

NOTE DE PRESENTATION DU BUDGET 2020

BUDGET PRINCIPAL

Le budget primitif 2020 prévoit des dépenses de 10 056 613.13 € et des recettes de 12 516 616.37 € (fonctionnement et investissement avec reports compris des restes à réaliser et des résultats 2019)

Section de fonctionnement

| Ch | DEPENSES | Budget précédent | Propositions nouvelles |
|---|---------------------------------|--------------------|------------------------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 2 076 990.0 | 2 087 562.00 |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS | 4 798 000.0 | 4 947 000.00 |
| 014 | ATTENUATIONS DE PRODUITS | 60 000.00 | 66 000.00 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION C | 500 310.00 | 501 360.00 |
| Total des dépenses de gestion courant | | 7 435 300.0 | 7 601 922.00 |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 47 100.00 | 37 400.00 |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES | 8 000.00 | 8 000.00 |
| 022 | DEPENSES IMPREVUES | 20 000.00 | 20 000.00 |
| Total des dépenses réelles de fonctionn | | 7 510 400.0 | 7 667 322.00 |
| 023 | VIREMENT A LA SECTION D'INVESTI | 17 048.40 | |
| 042 | OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENT | 191 286.00 | 204 800.00 |
| Total des dépenses d'ordre de fonction | | 208 334.40 | 204 800.00 |
| TOTAL | | 7 718 734.4 | 7 872 122.00 |

| Ch | RECETTES | Budget précédent | Propositions nouvelles |
|--|---------------------------------|--------------------|------------------------|
| 013 | ATTENUATIONS DE CHARGES | | |
| 70 | PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAIN | 633 935.00 | 655 835.00 |
| 73 | IMPOTS ET TAXES | 6 064 554.0 | 6 090 327.00 |
| 74 | DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PART | 855 036.00 | 855 951.00 |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION CO | 61 000.00 | 58 400.00 |
| Total des recettes de gestion courante | | 7 614 525.0 | 7 660 513.00 |
| 76 | PRODUITS FINANCIERS | | |
| 77 | PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Total des recettes réelles de fonctionne | | 7 614 525.0 | 7 660 513.00 |
| 042 | OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENT | 14 416.40 | 2 923.87 |
| Total des recettes d'ordre de fonctionn | | 14 416.40 | 2 923.87 |
| TOTAL | | 7 628 941.4 | 7 663 436.87 |

| | |
|---|--------------|
| R 002 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE | 2 668 688.37 |
|---|--------------|

| | |
|---|----------------------|
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 10 332 125.24 |
|---|----------------------|

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les charges à caractère général (chapitre 011) s'élèvent à 2 087 562 € et représentent une hausse 10 572 € soit + 0.5 % par rapport à 2019.

Un poste important concerne les achats de prestations de service (article 6042) pour 493 100 € et comprennent les repas servis dans les restaurants scolaires pour 204 000 € ainsi que principalement les activités et frais annexes des services petite enfance, alsh et accueil périscolaire, espace jeunes, oma ainsi que la programmation culturelle

Les achats de fluides (articles 60611 à 60613) = 349 700 € sont quasi stables (+ 3 000 €) avec cependant une hausse sur les frais d'électricité et une baisse en eau/assainissement et chauffage

L'entretien des bâtiments (article 615221) est budgété pour 77 000 € soit une hausse de 6 000 € par rapport à 2019, justifié par un parc immobilier qui nécessite un entretien plus important en raison de son ancienneté et des surfaces nouvelles.

Le renouvellement du marché d'assurances au niveau de la métropole a permis d'obtenir des prix à la baisse) articles 6161 et 6168 soit 31 580 €, en baisse de 12 000 € par rapport à 2019.

Les fêtes et cérémonies (article 6232) s'élèvent à 77 830 € ; à noter un crédit de 75 360 € en 2019 et 80 320 € en 2018 : ceci pour expliquer que certains achats sont effectués tous les 2 ans pour obtenir des prix plus compétitifs.

Les charges de transports collectifs (article 6247) sont chiffrés à 41 650 € soit + 4 600 € en raison de l'attribution du marché public avec une hausse importante.

Les autres dépenses du chapitre n'appellent pas d'observations particulières.

Les charges de personnel (chapitre 012) s'élèvent à 4 947 000 € et représentent une hausse de 149 000 € soit + 3.1 % par rapport à 2019

La revalorisation de ces dépenses prend en compte le GVT (glissement-vieillessement-technicité) pour 100 000 € ainsi que des charges supplémentaires de 30 000 € pour l'encadrement des services enfance jeunesse en raison d'une augmentation des usagers des services restauration scolaire, accueil périscolaire et accueil de loisirs, une provision pour congés (maternité, maladie) soit 15 000 € et enfin les frais liés à l'organisation des élections municipales pour 10 000 €.

Les atténuations de produits (chapitre 014) sont provisionnées pour 66 000 € soit + 6000 € (+10 %)

Il s'agit principalement du crédit de 65 000 € prévu pour le fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC) qui n'est à ce jour pas connu.

Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) sont estimées à 501 360 € soit un montant quasi identique à 2019 (+0.2 %)

Elles comprennent les frais d'achats annuels de licences informatiques (article 651) les subventions attribuées aux associations (article 6574) ainsi qu'au CCAS (article 657362) , les indemnités et frais annexes des élus (articles 6531 à 6535)

Les charges financières (chapitre 66) s'élèvent à 37 400 € en baisse de 9 700 € soit - 20 %

En raison du non recours à l'emprunt depuis 2011 et à la renégociation d'un emprunt courant 2019

Les charges exceptionnelles (chapitre 67) sont prévues pour 8 000 €

Elles constituent une provision en cas de régularisation d'écritures sur des années antérieures ou pour répondre à une dépense non imputable à d'autres chapitres de la section de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Le chapitre 70 « produits des services, du domaine et ventes diverses » est estimé à 655 835 € soit une hausse de quelque 22 000 € soit + 3.4 %

Augmentation provenant principalement des redevances des usagers pour les services de la restauration scolaire et de l'accueil périscolaire

Le chapitre 73 « impôts et taxes » s'élève à 6 090 327 € soit en hausse de 26 000 € (+ 0.4 %)

Les contributions directes (article 73111) sont estimées à 3 696 000 € soit la revalorisation de + 0.9 % votée par le parlement dans la loi de finances.

Les dotations de Dijon Métropole sont en baisse sur l'attribution de compensation (article 73211) qui est de 1 535 620 €, en raison des décisions prises par la CLECT en 2019 suite à la mutualisation des services informatique et assurances

Les autres recettes sont reconduites.

Le chapitre 74 « dotations, subventions et participations » est prévu pour 855 951 €, identique au budget précédent

Cependant des variations apparaissent à la baisse notamment pour la dotation forfaitaire (article 7411) estimée à 50 000 € au lieu de 88 561 € en 2019, ainsi que les compensations d'exonérations de taxes foncières et d'habitation (articles 74834 et 74835) estimées à 65 000 € au lieu de 72 074 €. Les montants définitifs ne sont pas connus à ce jour.

Les participations attendues principalement de la CAF et de la MSA (article 7478) pour les services petite enfance, enfance, jeunesse sont par contre en hausse : 631 000 € au lieu de 582 970 € en 2019.

Le chapitre 75 « Autres produits de gestion courante » est estimé à 58 400 € soit une baisse de 2 600 €

Il est constitué des revenus des immeubles (article 752) pour 50 400 € et des recettes de publicité dans la revue Regards Croisés pour 8 000 € (article 7588) ; à compter de 2020, la recette provenant des vacations funéraires est traitée hors budget, par la trésorerie (soit environ 3 000 €)

Section d'Investissement

| Ch | DEPENSES | Budget précédent | Restes à réaliser N- | Proposition nouvelles | TOTAL |
|-----|--|------------------|----------------------|-----------------------|-------------|
| 20 | IMMOBILISATIONS INCORPORELLE | 3 000.00 | 4 236.15 | 77 100.00 | 81 336.15 |
| 204 | SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERS | | | | |
| 21 | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 753 045.0 | 184 331.11 | 1 680 900.0 | 1 865 231.1 |
| | Total des opérations d'équipeme | | | | |
| | Total des dépenses d'équipement | 1 756 045.0 | 188 567.26 | 1 758 000.0 | 1 946 567.2 |
| 10 | DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESE | 63 000.00 | | | |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 210 000.00 | | 216 000.00 | 216 000.00 |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCI | 4 000.00 | | 4 000.00 | 4 000.00 |
| 020 | DEPENSES IMPREVUES | 16 000.00 | | 15 000.00 | 15 000.00 |
| | Total des dépenses financières | 293 000.00 | | 235 000.00 | 235 000.00 |
| | | | | | |
| | Total des dépenses réelles d'investissem | 2 049 045.0 | 188 567.26 | 1 993 000.0 | 2 181 567.2 |
| 040 | OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENT | 14 416.40 | | 2 923.87 | 2 923.87 |
| 041 | OPERATIONS PATRIMONIALES | 9 764.99 | | | |
| | Total des dépenses d'ordre d'investisse | 24 181.39 | | 2 923.87 | 2 923.87 |
| | TOTAL | 2 073 226.3 | 188 567.26 | 1 995 923.8 | 2 184 491.1 |

RECETTES

| Ch | Libellé | Budget précédent | Restes à réaliser N- | Proposition nouvelles | TOTAL |
|------|---|------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|
| 13 | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT R | 28 803.00 | 532 984.00 | | 532 984.00 |
| 16 | EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES (ho | | | | |
| | Total des recettes d'équipement | 28 803.00 | 532 984.00 | | 532 984.00 |
| 10 | DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESE | 400 000.00 | | 120 000.00 | 120 000.00 |
| 1068 | Excédents de fonct. capitalisés | 1 058 692.7 | | 914 264.92 | 914 264.92 |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | | | | |
| 27 | AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCI | 4 000.00 | | 4 000.00 | 4 000.00 |
| 024 | PRODUITS DES CESSIONS | 17 624.00 | | 5 600.00 | 5 600.00 |
| | Total des recettes financières | 1 480 316.7 | | 1 043 864.9 | 1 043 864.9 |
| | | | | | |
| | Total des recettes réelles d'investissem | 1 509 119.7 | 532 984.00 | 1 043 864.9 | 1 576 848.9 |
| 021 | VIREMENT DE LA SECTION DE FON | 17 048.40 | | | |
| 040 | OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENT | 191 286.00 | | 204 800.00 | 204 800.00 |
| 041 | OPERATIONS PATRIMONIALES | 9 764.99 | | | |
| | Total des recettes d'ordre d'investissem | 218 099.39 | | 204 800.00 | 204 800.00 |
| | TOTAL | 1 727 219.1 | 532 984.00 | 1 248 664.9 | 1 781 648.9 |
| | R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE | | | | 402 842.21 |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | | | | 2 184 491. |

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses nouvelles (hors restes à réaliser 2019) s'élèvent à 1 993 000 €

Les principales dépenses concernent :

- La construction de la tour avec ascenseur en lieu et place de la tour arrière de la mairie pour 410 000 €
- Un programme de 129 550 € pour médialude (équipement informatique de 40 000 €, fonds documentaire de 25 000 €, 2^e phase de chauffage-climatisation de 40 000 €, installation d'un garage annexe pour 11 500 € ...)
- Des équipements et travaux dans les écoles et restaurants scolaires pour 137 940 € (équipements mobiliers, informatiques, climatisation école maternelle, divers travaux de rafraîchissement)
- des dépenses en mobilier et travaux pour la petite enfance et l'enfance pour 59 000 €
- le changement de logiciel d'inscriptions, gestion, facturations des services aux usagers petite enfance, enfance, jeunesse pour 35 000 €
- une dotation d'équipement en matériels pour les espaces verts de 41 000 €
- le renouvellement d'un camion pour le centre technique soit 40 000 €
- l'installation d'une halle sur la place Simone Veil pour 120 000 €
- les travaux d'élimination de la mэрule salle des poudres à la Redoute pour 25 000 €
- divers travaux pour les équipements sportifs pour 47 000 €
- une première tranche de travaux d'aménagement du cimetière de 130 000 € pour principalement des emplacements en concessions traditionnelles et cinéraires
- un crédit de 180 000 € pour acquisitions immobilières
- le remboursement du capital de la dette de 216 000 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes nouvelles (hors restes à réaliser excédent reporté de 2019) s'élèvent à 1 043 864 €

Elles sont constituées principalement :

- du FCTVA pour 120 000 €
- de l'affectation du résultat de fonctionnement pour 914 264 €

BUDGET LOCATIONS DE SALLES

Le budget locations de salles s'élève globalement à 82 896 € en dépenses et 137 370.76 € en recettes.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont estimées à 63 650 € contre 64 000 € en 2019 et concernent les dépenses d'entretien immobilier, le chauffage et le nettoyage des locaux

Les recettes réelles de fonctionnement sont arrêtées à 32 000 €, soit une baisse de 5 000 € par rapport à 2019, s'expliquant par des recettes de locations moindres, les réservations d'une année à l'autre pouvant varier.

Les dépenses réelles d'investissement sont de 8 450 € ; il s'agit d'équipement mobilier et matériel (tables, étuve, sonorisation)

Informations financières

Divers ratios financiers sont publiés chaque année et situent chaque commune parmi les communes de la même strate.

Ainsi la Ville de SAINT-APOLLINAIRE, qui totalise au 01 janvier 2020, 7567 habitants, est comparée aux autres communes dont la population est comprise entre 5 000 et 10 000 habitants.

Les ratios suivants prennent en compte le budget 2020 pour la Ville et les moyennes 2018 pour les communes de la strate :

| Ratio par habitant | SAINT-APOLLINAIRE 2020 | Moyenne nationale 2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement | 1013 | 1029 |
| Recettes réelles de fonctionnement | 1012 | 1171 |
| Produit des impôts directs | 488 | 488 |
| Dotations globales de fonctionnement | 17 | 152 |
| Dépenses d'équipement (travaux, acquisitions, subventions) | 257 | 320 |
| Capital de la dette au 1 ^{er} janvier | 216 | 844 |