

Envoyé en préfecture le 09/07/2020
Reçu en préfecture le 09/07/2020
Affiché le
ID : 018-211802673-20200707-BP_2020_CME-BF



Budgets Primitifs des entités principale et annexes

Année 2020

**DOSSIER D'INFORMATIONS
SYNTHETIQUES FINANCIERES**

Conseil Municipal du
du 07/07/2020

❑ 1/ PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS 2020

- A) Budget principal de la Commune
 - *Balance générale d'équilibre puis présentation budgétaire détaillée par section*
- B) Budget annexe « Bâtiment Commercial »
 - *Balance d'équilibre générale et plan de financement 2020 des opérations réelles*
- C) Budget annexe « Résidences Seniors »
 - *Balance d'équilibre générale et plan de financement 2020 des opérations réelles*
- D) Budget annexe « Bar-Café-Tabac-Pressé »
 - *Balance d'équilibre générale et plan de financement 2020 des opérations réelles*

❑ 2/ PRESENTATION CONSOLIDEE DES BUDGETS 2020 (comprenant également les données financières relatives au CCAS)

Présentation synthétique des budgets 2020

- Budget principal de la commune
- Bâtiment commercial
- Résidences Séniors
- Bar-Café-Tabac-Pressé

**BALANCE GENERALE ET
EVOLUTION PAR RAPPORT A 2019**

Envoyé en préfecture le 09/07/2020
Reçu en préfecture le 09/07/2020
Affiché le
ID : 018-211802673-20200707-BP_2020_CME-BF

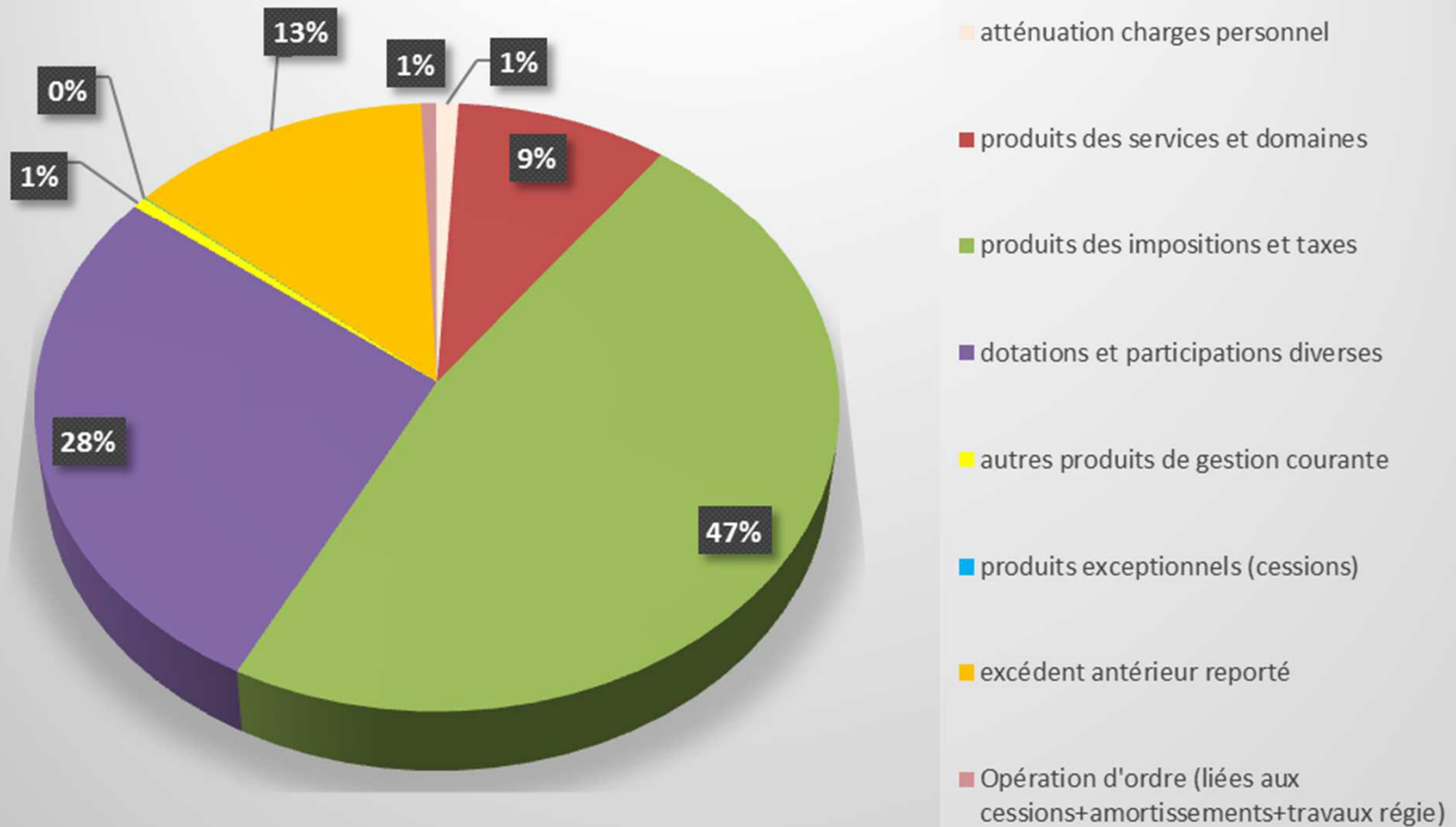
Analyse du taux d'évolution BP 2019 / BP 2020

Section (dont opérations d'ordre budgétaire)	BUDGET 2019	BUDGET 2020	Taux d'évolution BP 2019 - BP 2020
Section de fonctionnement	3 421 380,00	3 507 634,00	3%
Section d'investissement	1 538 417,00	1 499 334,00	-3%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2019	CA 2019	BUDGET 2020
Excédent antérieur reporté	373 714,28	0,00	463 438,48
Atténuation de charges	21 884,72	44 213,17	32 700,00
Produits des services et du domaine	361 808,00	354 490,59	324 443,52
Impôts et taxes	1 626 666,00	1 637 680,81	1 664 209,00
Dotations et participations	958 677,00	957 099,67	975 679,00
Autres produits de gestion courante	28 393,00	30 811,64	21 339,00
Produits financiers	0,00	0,00	0,00
Produits exceptionnels	15 984,00	16 232,92	1 572,00
<i>Opérations d'ordre entre section pour amortissements et opérations de cessions</i>	<i>4 253,00</i>	<i>4 252,23</i>	<i>4 253,00</i>
<i>Contrepassation des travaux Régie en investissement</i>	<i>30 000,00</i>	<i>28 576,29</i>	<i>20 000,00</i>
<i>Sous-total recettes réelles de fonctionnement</i>	<i>3 013 412,72</i>	<i>3 040 528,80</i>	<i>3 019 942,52</i>
Recettes Totales de fonctionnement	3 421 380,00	3 073 357,32	3 507 634,00

Répartition des recettes de fonctionnement 2020



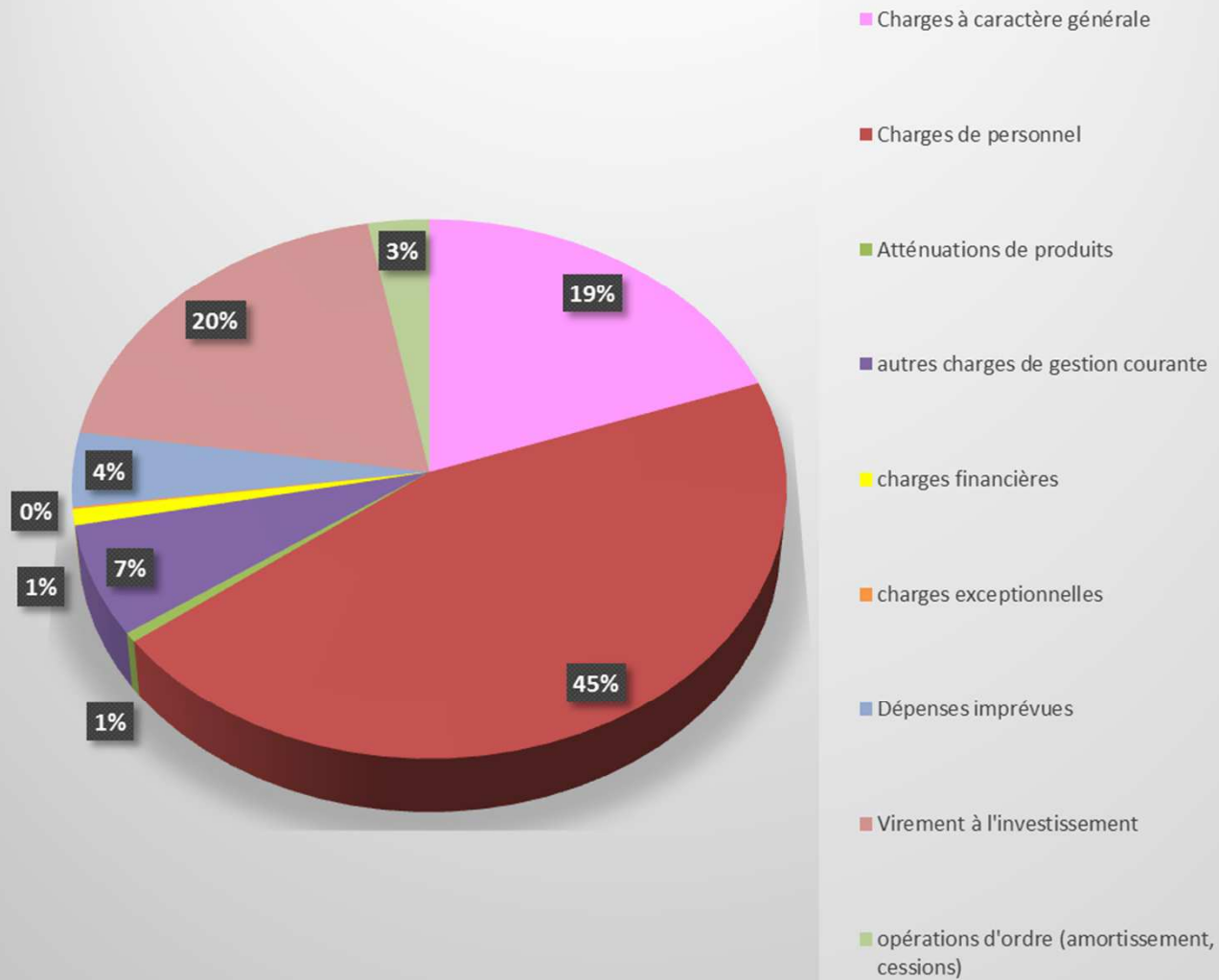
COMMUNE 2020

Envoyé en préfecture le 09/07/2020
 Reçu en préfecture le 09/07/2020
 Affiché le
 ID : 018-211802673-20200707-BP_2020_CME-BF

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2019	CA 2019	BUDGET 2020
Charges à caractère général	713 559,00	655 807,40	685 138,00
Charges de personnel	1 553 686,00	1 546 870,81	1 582 509,00
Atténuations de produits	15 984,00	15 984,00	20 000,00
Autres charges de gestion courante	191 050,00	185 464,60	232 979,00
Charges financières	39 219,00	36 962,55	33 563,00
Charges exceptionnelles	3 400,00	2 938,83	3 750,00
Dotations aux provisions (semi-budgétaires)	5 588,00	5 587,75	0,00
Opérations d'ordre entre section pour amortissements et opérations de cessions	109 076,00	109 070,74	103 500,00
Dépenses imprévues 191 845,43 <i>(seuil limité à 7,5% des dépenses réelles budgétisées)</i>	180 000,00	0,00	156 015,00
023 Virement à l'investissement	609 818,00	0,00	690 180,00
<i>couverture du capital de la dette actuelle</i>	253 243,00	0,00	256 285,00
<i>couverture des nouveaux investissements</i>	356 575,00	0,00	433 895,00
<i>Préservation de l'autofinancement</i>	0,00	0,00	0,00
Sous-total dépenses réelles de fonctionnement	2 522 486,00	2 449 615,94	2 557 939,00
Dépenses Totales de fonctionnement	3 421 380,00	2 558 686,68	3 507 634,00

Répartition des dépenses de fonctionnement 2020



COMMUNE 2020

Envoyé en préfecture le 09/07/2020
 Reçu en préfecture le 09/07/2020
 Affiché le
 ID : 018-211802673-20200707-BP_2020_CME-BF

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	BUDGET 2019	CA 2019	BUDGET 2020 (dont CR 2019 sur 2020)
021 virement du fonctionnement	609 818,00	0,00	690 180,00
EXCEDENT reporté	0,00	0,00	0,00
EXCEDENT capitalisé	453 602,70	453 602,70	424 946,44
Subventions, fonds, DETR...	178 670,00	113 043,59	134 835,56
FCTVA	105 870,00	105 870,28	93 917,00
Taxe d'aménagement	70 000,30	86 299,41	50 000,00
Emprunts et autres cautionnements	0,00	700,00	0,00
Opération pour compte de tiers	0,00	0,00	0,00
Cessions	0,00	0,00	0,00
<i>Opérations d'ordre entre section pour amortissements et opérations de cessions</i>	<i>109 076,00</i>	<i>109 070,74</i>	<i>103 500,00</i>
Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	11 380,00	11 379,43	1 955,00
Sous-total recettes réelles d'investissement	808 143,00	759 515,98	703 699,00
Recettes Totales d'investissement	1 538 417,00	879 966,15	1 499 334,00

PROPOSITION BUDGETAIRE DES RECETTES D'INVESTISSEMENTS 2020

(incluant toutes opérations financières et opérations d'ordre)

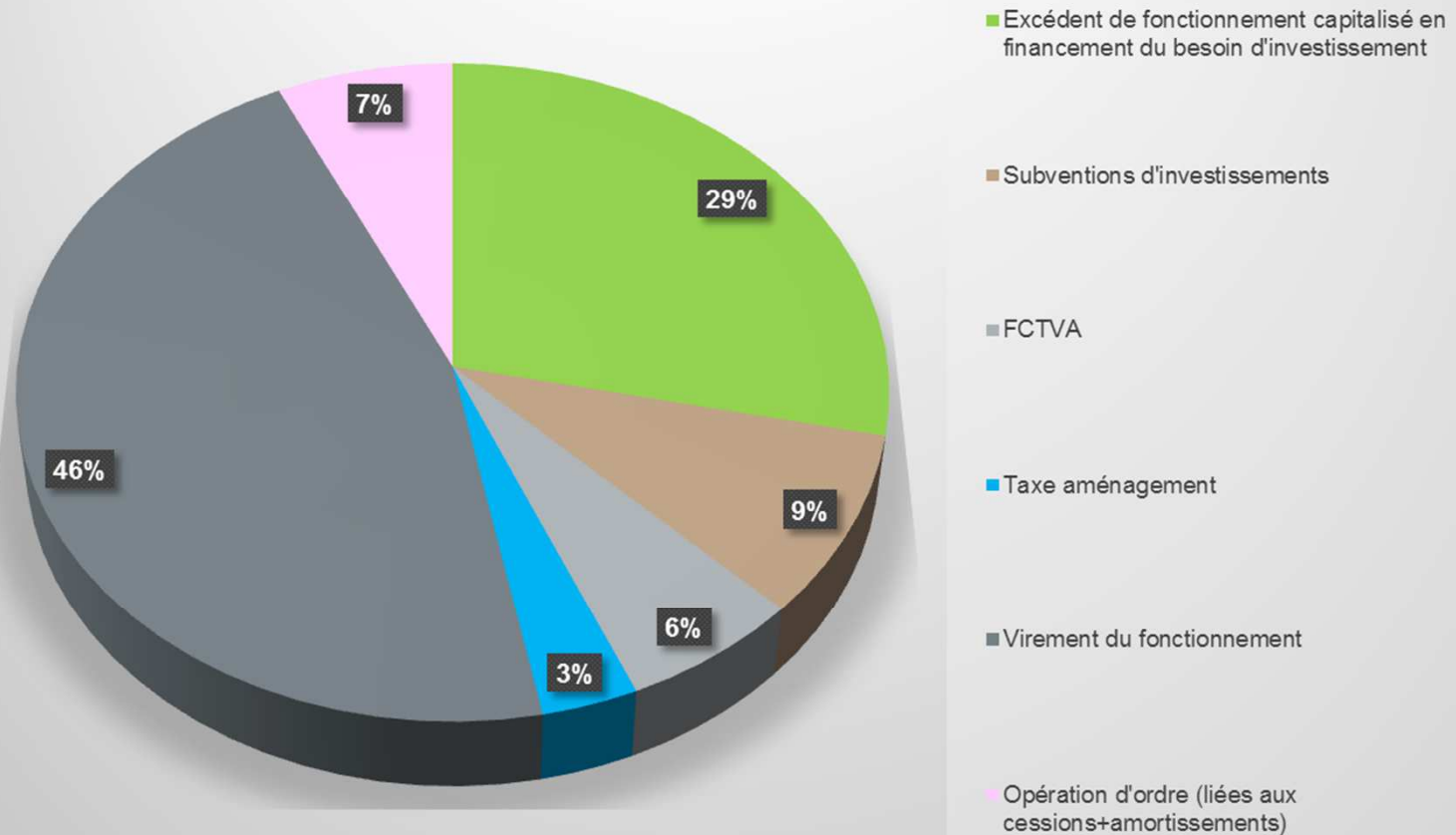
	RR 2020	Propositions 2020	BP 2020
+ 36 - ECOLES	0,00	1 120,00	1 120,00
+ 48 - VOIRIE	19 792,00	60 972,00	80 764,00
+ 56 - ECLAIRAGE PUBLIC	0,00	0,00	0,00
+ 67 - ESPACE JMT	40 007,00	-405,44	39 601,56
+ 74 - EGLISE	0,00	7 519,00	7 519,00
+ 89 - BATIMENTS COMMUNAUX	5 831,00	0,00	5 831,00
+ 91 - ACQUISITIONS MUNICIPALES	0,00	0,00	0,00
+ OPE FI - OPERATIONS FINANCIERES	0,00	1 364 498,44	1 364 498,44
Total général	65 630,00	1 433 704,00	1 499 334,00

COMMUNE 2020

Envoyé en préfecture le 09/07/2020
Reçu en préfecture le 09/07/2020
Affiché le
ID : 018-211802673-20200707-BP_2020_CME-BF

OPERATIONS FINANCIERES		
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	424 946,44 €
4817	amortissement des pénalités versées pour renégociation de la dette	11 234,00 €
10222	FCTVA sur dépenses d'investissements réalisées en N-1	93 917,00 €
10226	Taxe d'aménagement	50 000,00 €
28051	amortissement des logiciels	9 113,00 €
28182	amortissement des véhicules de transport	1 706,00 €
28183	amortissement des équipements burautiques et informatiques	7 907,00 €
28184	amortissement des mobiliers de bureau	10 791,00 €
28188	amortissement des acquisitions diverses	19 852,00 €
281571	amortissement des matériels de voirie	10 432,00 €
281578	amortissement autres matériels et outillages	3 848,00 €
2804182	amortissement subv.équipements versées au SDE pour trvx enfouissement réseaux FT	2 093,00 €
28041511	amortissement PVR versées à Bourges Plus pour travaux EU rue des Acacias	6 441,00 €
28041581	amortissement subv.équipements versées au SDE pour trvx sur réseau ECP	20 083,00 €
021	virement indispensable au financement des remboursements d'emprunts en capital	256 285,00 €
	virement nécessaire au financement des projets d'investissements nouveaux	433 895,00 €
2031	Intégration de frais d'études en chapitre 21 après accomplissement de travaux	1 955,00 €
Total général		1 364 498,44 €

Répartition des recettes d'investissement 2020



COMMUNE 2020

Envoyé en préfecture le 09/07/2020
 Reçu en préfecture le 09/07/2020
 Affiché le
 ID : 018-211802673-20200707-BP_2020_CME-BF

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	BUDGET 2019	CA 2019	BUDGET 2020 (dont CR 2019 sur 2020)
Capital des emprunts	253 243,00	253 242,40	256 285,00
Capital remboursé par anticipation	0,00	0,00	0,00
DEFICIT reporté	285 757,00	0,00	291 252,44
Opérations d'investissement	942 992,00	588 011,54	925 588,56
Réduction de titre émis au cours d'un exercice antérieur	0,00	0,00	0,00
Opération pour compte de Tiers	0,00	0,00	0,00
Dépenses imprévues 88 640,52 <i>(seuil limité à 7,5% des dépenses réelles budgétisées)</i>	10 792,00	0,00	0,00
Opérations d'ordre entre section pour amortissements et opérations de cessions	4 253,00	4 252,23	4 253,00
Contrepassation des travaux Régie en investissement	30 000,00	28 576,29	20 000,00
Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	11 380,00	11 379,43	1 955,00
Sous-total dépenses réelles d'investissement	1 196 235,00	841 253,94	1 181 873,56
Dépenses Totales d'investissement	1 538 417,00	885 461,89	1 499 334,00

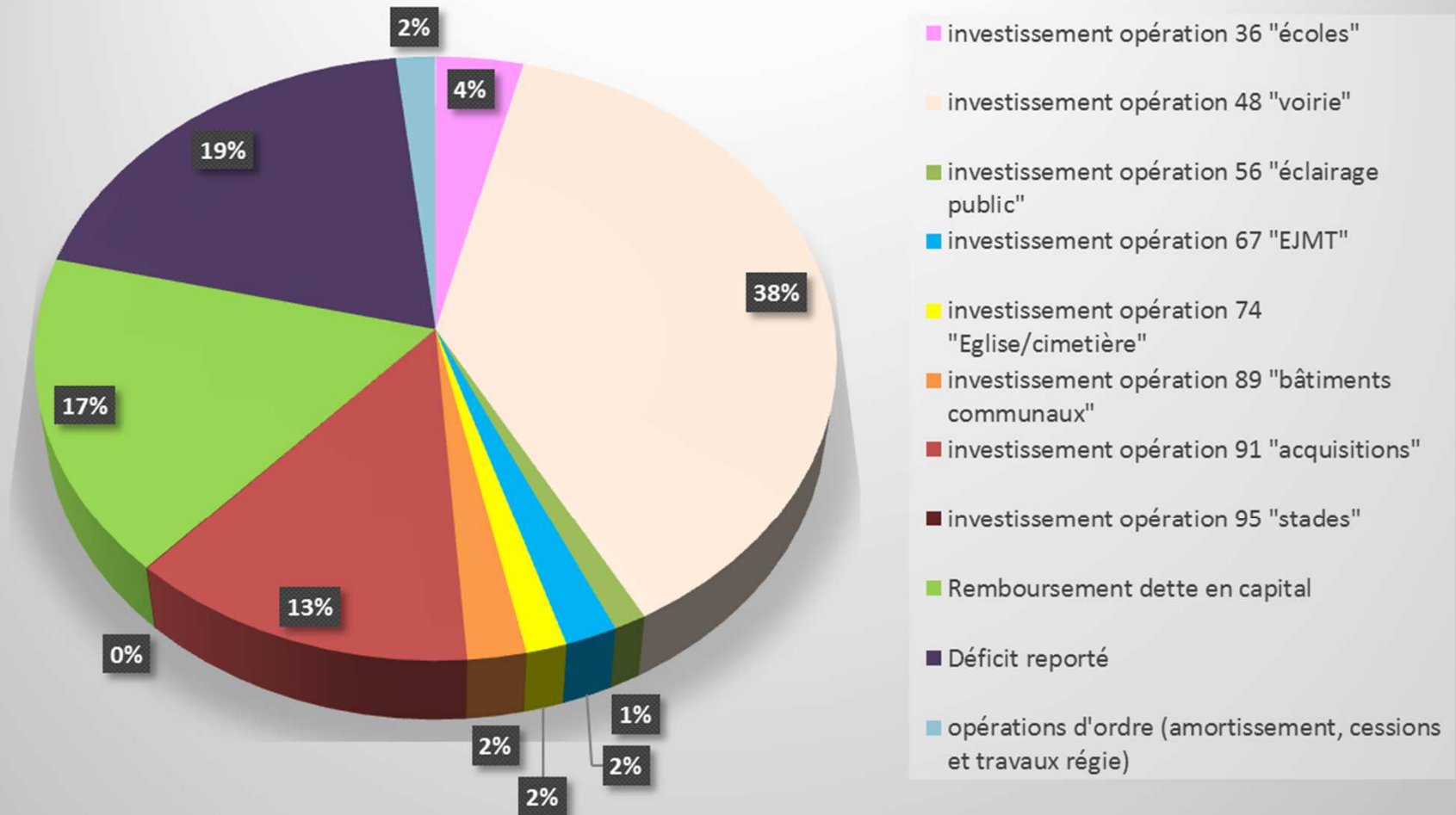
PROPOSITION BUDGETAIRE DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS 2020

(incluant toutes opérations financières et opérations d'ordre)

	CR 2020	Propositions 2020	BP 2020
36 - ECOLES	19 143,00	38 924,00	58 067,00
48 - VOIRIE	114 175,00	458 191,56	572 366,56
56 - ECLAIRAGE PUBLIC	12 632,00	5 448,00	18 080,00
67 - ESPACE JMT	18 614,00	10 358,00	28 972,00
74 - EGLISE	4 790,00	17 699,00	22 489,00
89 - BATIMENTS COMMUNAUX	674,00	31 883,00	32 557,00
91 - ACQUISITIONS MUNICIPALES	28 957,00	163 517,00	192 474,00
95 - STRUCTURES ET EQUIPEMENTS SPORTIVES	339,00	244,00	583,00
OPE FI - OPERATIONS FINANCIERES	0,00	573 745,44	573 745,44
Total général	199 324,00	1 300 010,00	1 499 334,00

	BP 2020
[-] OPE FI - OPERATIONS FINANCIERES	
[-] 1641	
+ Remboursements des annuités nouvelles si nouvel emprunt ou anticipés si renégociation	0,00
+ Remboursements des annuités d'emprunts en capital	256 285,00
[-] 13936	
+ amortissement des subventions d'équipement et PVR lotisseurs reçues	4 253,00
[-] 21318	
+ contrepassation des travaux régie en section d'investissement	0,00
+ Intégration de frais d'études en chapitre 21 après accomplissement de travaux	1 955,00
[-] 23180	
+ contrepassation des travaux régie en section d'investissement	20 000,00
[-] 001	
+ Déficit reporté de la section d'investissement	291 252,44
Total général	573 745,44

Répartition des dépenses d'investissement 2020



BUDGET ANNEXE 2020 « BATIMENT COMMERCIAL »

- Equilibre de la section de fonctionnement à = + 33 693,00 €
- Equilibre de la section d'investissement à = + 36 160,00 €

PLAN DE FINANCEMENT PREVISIONNEL DU BATIMENT COMMERCIAL - BUDGET PRIMITIF 2020			
actualisé en rapport avec les mesures de soutien économiques envisagées pendant la période de confinement du Covid-19			
DEPENSES REELLES	MONTANT HT	RECETTES REELLES	MONTANT HT
REMBOURSEMENT DE LA DETTE	21 619	DETTE NOUVELLE	0
ANNUITE SUR EMPRUNTS (dont capital, intérêts courus et intérêts courus non échus) Autres charges financières	21 619 0	PARTICIPATION FINANCIERE BUDGET PRINCIPAL	0
CREDITS D'INVESTISSEMENTS	0	PRODUITS LOCATIONS	26 640
DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE	17 754	* alimentation 123m ²	9 408
FRAIS GENERAUX DE FONCTIONNEMENT	6 470	* traiteur 61m ²	4 704
Taxe foncière	2 450	*Poste 67m ²	8 208
eau / petit équipement / fournitures de voirie / fournitures diverses	900	*Estéticienne 40m ²	4 320
location de matériel	200	AUTRES PRODUITS	630
Frais de régularisation de compte TVA	5	TEOM et frais d'eau répercutées sur les locataires	630
Enveloppe disponible pour travaux éventuels pour entretien bâtiment	2 915	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1
dépenses imprévues	0	Produits exceptionnels divers	1
REVERSEMENT EXCEDENT AU BUDGET PRINCIPAL	2 532	Recouvrement sur créance admise en non valeur	0
ADMISSION EN NON VALEUR DE CREANCES IRRECOURVABLES	0	REPRISE SUR PROVISION ACTIFS CIRCULANTS	0
SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES - REMISES GRACIEUSES DE LOYERS	3 072	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	6 422
TOTAL DEPENSES REELLES	51 447	AFFECTATION DE RESULTAT	17 754
		TOTAL RECETTES REELLES	51 447

BUDGET ANNEXE 2020 « BAR-CAFE-TABAC-PRESSE »

- **Equilibre de la section de fonctionnement à = + 17 756,00 €**
- **Equilibre de la section d'investissement à = + 104 419,78 €**

PLAN DE FINANCEMENT PREVISIONNEL "BAR-CAFE-TABAC-PRESSE" - BUDGET PRIMITIF 2020			
actualisé en rapport avec les mesures de soutien économiques envisagées pendant la période de confinement du Covid-19			
DEPENSES REELLES	MONTANT HT	RECETTES REELLES	MONTANT HT
REMBOURSEMENT DE LA DETTE + CHARGES FINANCIERES	11 606	DETTE NOUVELLE	0
ANNUITE SUR EMPRUNTS (dont capital, intérêts courus, ICNE et autres charges financières)	11 606	PARTICIPATION FINANCIERE BUDGET PRINCIPAL	9 132
		Reversement des loyers perçus sur budget principal-partie habitation	4 200
CREDITS D'INVESTISSEMENTS	2 500	Reversement supplémentaire à la charge du budget principal	4 932
Subvention d'équipement pour raccordement au réseau d'assainissement collectif	2 500	PRODUITS LOCATIONS	6 600
		Partie commerce uniquement	6 600
DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE	91 991	AUTRES FINANCEMENTS EXTERIEURS	87 863
FRAIS GENERAUX DE FONCTIONNEMENT	3 650	Fonds de concours Bourges Plus - phase 1 commerce+logement	0
Taxe foncière	1 000	Fonds de concours Bourges Plus - phase 2 toiture	0
petits équipements	35	DETR - partie commerce uniquement	87 863
Travaux de fonctionnement externalisés + maintenance	1 515	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	0
SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLES - REMISES GRACIEUSES DE LOYERS	1 100	Produits exceptionnels divers	0
		Recouvrement sur créances admises en non valeur	0
REVERSEMENT AU BUDGET PRINCIPAL	0	AFFECTATION DE RESULTAT	4 128
PROVISION DEPRECIATIONS ACTIFS CIRCULANTS	0	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	2 024
ADMISSION NON VALEUR CREANCES IRRECOUVRABLES	0	REPRISE SUR PROVISION ACTIFS CIRCULANTS	0
TOTAL DEPENSES REELLES	109 747	TOTAL RECETTES REELLES	109 747

BUDGET ANNEXE 2020 « RESIDENCE SENIORS »

- **Equilibre de la section de fonctionnement à** = + 743 667,29 €
- **Equilibre de la section d'investissement à** = + 876 748,17 €

PLAN DE FINANCEMENT PREVISIONNEL "RESIDENCE SENIORS" - BP 2020

DEPENSES	MONTANT HT	RECETTES	MONTANT HT
CHARGES FINANCIERES (dont rbt des fonds mobilisés sur ligne d'emprunt revolving)	462 198,03	PRÊT REVOLVING REMBOURSABLE SUR ENCAISSEMENTS DE PRODUITS (incluant phase de consolidation en emprunt)	162 889,30
Intérêts financiers liés au prêt revolving	2 198,03	Tirage de fonds sur ligne d'emprunt revolving	-
Intérêts financiers liés aux fonds consolidés	-		
Remboursement des fonds mobilisés	460 000,00	Consolidation définitive en emprunt	162 889,30
FRAIS GENERAUX DE FONCTIONNEMENT	139 653,45	FONDS EXTERIEURS ET PRE	48 116,68
Frais associés aux acquisitions foncières	-	Fonds de soutien à l'investissement Etat	48 116,68
Indemnisation des alignements rue des Acacias	-		
Honoraires maîtrise d'œuvre et études diverses	8 782,00	PRISE EN CHARGE PAR LE BUDGET PRINCIPAL	0
Travaux d'enfouissements et branchements de réseaux internes au futur lotissement	16 215,12		
Travaux d'enfouissements de réseaux liés à la tranche 2 de la rue des Acacias (partie haute)	8 199,14	EXCEDENT ANTERIEUR REPORTE	114 241,10
Travaux de viabilisation des lots "Résidences Seniors"	94 790,53		
		VENTE DE PRODUITS	276 604,40
		Prix de cession brut HT des parcelles France Loire	87 833,65
		Prix de cession brut HT des parcelles en accession	179 404,08
Frais d'agence associés aux ventes de lots en accession	11 666,66	Frais d'agence répercutés dans le prix de cessions des lots en accession	9 366,67
TOTAL	601 851,48	TOTAL	601 851,48

Présentation consolidée des budgets primitifs 2020

BUDGETS CONSOLIDES 2020

BUDGET CONCERNE	Section de fonctionnement	Section d'investissement
	DEPENSES et RECETTES équilibrées	DEPENSES et RECETTES équilibrées
CCAS	135 540,00	0,00
Bâtiment commercial	33 693,00	36 160,00
Résidences Seniors	743 667,29	876 748,17
Bar-café-tabac-presse	17 756,00	104 419,78
Budget Général	3 507 634,00	1 499 334,00
TOTAL GENERAL	4 438 290,29	2 516 661,95
BUDGETS/SECTIONS CONFONDUES	6 954 952,25	
<i>Proportion / section</i>	63,81%	36,19%

Le présent dossier a été élaboré par le service financier, en conformité aux exigences en vigueur depuis la publication de l'article 107 de la loi NOTRe du 07/08/2015, imposant des dispositions particulières relatives à la transparence des éléments financiers de toutes les collectivités territoriales (sans distinction de taille) vis-à-vis de leurs citoyens, afin de leur permettre d'en saisir les principaux enjeux.

Précisons complémentaires à cet égard : la forme et le contenu de cette présentation synthétique sont laissés à la libre appréciation de chaque autorité territoriale.

Une dernière obligation législative liée à la mise à disposition du public, impose enfin que ce dossier soit rendu par ailleurs consultable dans le délai de 30 jours après le vote ou adoption des présents budgets, sur le site internet www.villedetrouy.fr

Service Financier