



## Note de présentation brève et synthétique du budget 2020

### 1) Cadre général du budget

L'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la ville de Pulnoy.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes prévues et autorisées pour l'année 2020. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre, antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte ou le 30 avril de l'année de renouvellement de l'assemblée. Il doit être transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le Maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre de l'année civile.

Compte tenu des élections municipales fixées en mars 2020, l'actuel conseil a voté le 10 février 2020 un budget de transition tant en fonctionnement qu'en investissement permettant d'assurer les opérations engagées et courantes de la commune.

Outre les investissements relatifs aux opérations engagées les années précédentes, les investissements nouveaux concernent les travaux indispensables pour des raisons de mise aux normes et de sécurité.

Ce budget peut être consulté sur simple demande à l'accueil de la mairie aux heures d'ouverture.

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de la ville : d'un côté, les affaires courantes dans la section de fonctionnement et de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à entretenir le patrimoine et à préparer l'avenir.

### 2) La section de fonctionnement

#### a- Généralités

La section de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien. Elle regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes permettant le fonctionnement courant et récurrent des services municipaux.

Les recettes correspondent aux sommes encaissées au titre des services rendus à la population (cantine, périscolaire, mission ados, location de salles, concessions des cimetières ...), des impôts locaux et des dotations et aides versées par l'Etat et par la Métropole.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel communal, l'entretien et la consommation des bâtiments publics, les achats des matières premières et fournitures, les prestations de services, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts.

Au budget 2020, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 3 327 043 € et les recettes à 3 384 002 €.

L'écart entre le volume des recettes et des dépenses de fonctionnement (56 959€ pour 2020) constitue l'autofinancement c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même en partie ses projets d'investissement.

### ***b- Les charges de personnel et les effectifs***

Les charges de personnel représentent 62,14% du montant de dépenses réelles de fonctionnement. Cette proportion qui peut paraître élevée s'explique par le fait que l'ensemble des services à la population est assuré par le personnel communal, au contraire d'autres communes où ces services sont externalisés à des entreprises privées. C'est le choix politique de l'équipe municipale, pour une meilleure maîtrise du service et une meilleure réactivité en cas de besoin.

Le nombre d'agents municipaux s'élève à 65 agents – 53 Equivalent Temps Plein - répartis comme suit :

- 40 titulaires
- 3 CDI
- 20 contractuels
- 2 apprentis

La répartition par catégorie en ETP est la suivante :

- catégorie A : 3 agents
- catégorie B : 6 agents
- catégorie C : 42 agents
- apprentis : 2 agents

Pour mémoire, en 2019, le nombre d'agents municipaux s'élevait à 67 agents – 52 Equivalent Temps Plein.

**c- Vue d'ensemble de la section de fonctionnement**

**VUE D'ENSEMBLE DÉPENSES FONCTIONNEMENT**

| Chapitres | Libellés  | BP 2019             | Réalisé au 31/12/2019 | BP 2020             |
|-----------|---|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 011       | Charges à caractère général                                     | 1 075 096,00        | 1 027 867,19          | 997 195,00          |
| 012       | Charges de personnel  | 2 062 195,00        | 1 984 418,57          | 2 067 406,00        |
| 014       | Atténuation de produits (logt vacants)                          | 500,00              | 0,00                  | 0,00                |
| 65        | Autres charges gestion courante (subventions - indemnités élus) | 224 002,00          | 212 313,55            | 236 041,83          |
| 66        | Intérêts d'emprunts + ICNE                                      | 12 743,00           | 11 776,21             | 15 650,00           |
| 67        | Charges exceptionnelles   | 3 012,00            | 2 810,73              | 750,00              |
| 022       | Dépenses imprévues  | 9 631,00            | 0,00                  | 10 000,00           |
|           | <b>SOUS TOTAL DÉPENSES</b>                                      | <b>3 387 179,00</b> | <b>3 239 186,25</b>   | <b>3 327 042,83</b> |
| 042       | Opérations d'ordre entre section (amortissements)               | 109 716,00          | 109 699,28            | 136 172,00          |
| 68        | Dotations aux amortissements et aux provisions                  | 5 434,00            | 0,00                  | 25 828,17           |
|           | <b>SOUS TOTAL DÉPENSES</b>                                      | <b>3 502 329,00</b> | <b>3 348 885,53</b>   | <b>3 489 043,00</b> |
| 023       | Virement à la section d'investis.                               | 311 511,00          |                       | 367 369,00          |
|           | <b>TOTAL DÉPENSES</b>   | <b>3 813 840,00</b> | <b>3 348 885,53</b>   | <b>3 856 412,00</b> |

**VUE D'ENSEMBLE RECETTES FONCTIONNEMENT**

| Chapitres | Libellés  | BP 2019             | Réalisé au 31/12/2019 | BP 2020             |
|-----------|---|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 70        | Produits Serv. Ventes Directes                                | 306 154,00          | 313 168,64            | 337 133,00          |
| 73        | Contributions directes (7311 + 7318)                          | 1 578 961,00        | 1 579 141,00          | 1 593 972,00        |
| 73        | Autres contributions (dont TLPE)                              | 693 500,00          | 703 477,79            | 689 840,00          |
| 74        | Dotations, subventions  | 652 259,00          | 643 852,05            | 656 550,00          |
| 75        | Autres produits de gestion courante (location - loyer crèche) | 75 674,00           | 72 052,67             | 69 507,00           |
| 76        | Produits financiers (intérêts parts sociales)                 | 0,00                | 0,84                  | 0,00                |
| 77        | Produits exceptionnels (sinistres)                            | 3 880,00            | 8 512,19              | 2 500,00            |
| 78        | Reprises sur amortissements et provisions                     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| 013       | Atténuation de charges  | 37 800,00           | 49 462,89             | 34 500,00           |
|           | <b>SOUS-TOTAL DES RECETTES</b>                                | <b>3 348 228,00</b> | <b>3 369 668,07</b>   | <b>3 384 002,00</b> |
| 042       | Opérations d'ordre entre section (régie+amortissements)       | 19 000,00           | 18 670,20             | 20 000,00           |
|           | <b>SOUS-TOTAL DES RECETTES</b>                                | <b>3 367 228,00</b> | <b>3 388 338,27</b>   | <b>3 404 002,00</b> |
| 002       | Excédent antérieur reporté                                    | 914 969,36          | 914 969,36            | 954 422,10          |
|           | <b>TOTAL DES RECETTES</b>                                     | <b>4 282 197,36</b> | <b>4 303 307,63</b>   | <b>4 358 424,10</b> |

#### **d- La fiscalité**

En 2020, les taux de la taxe foncière bâti et non bâti seront votés par la prochaine assemblée délibérante.

L'Etat compensera la suppression de la taxe d'habitation par le versement d'une partie de la taxe foncière perçue par les départements, à l'identique.

Le produit fiscal attendu pour 2020 est de 1 593 972€ (+ 0,9% des bases prévisionnelles 2019).

#### **e- La dotation globale de fonctionnement**

Il est à noter que la dotation globale de fonctionnement a beaucoup baissé depuis 2014 :

2014 = -37 107€  
2015 = -78 478€  
2016 = -69 049€  
2017 = -47 097€  
2018 = -13 334€  
2019 = + 974€  
2020 = + 17 457€

La dotation a donc baissé de 245 335€ entre 2014 et 2018, soit 54,81% du montant de 2013. Pour 2020, elle progresse de 17 547 € grâce à l'augmentation de la population (+253 habitants).

### **3) La section d'investissement**

#### **a- Généralités**

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement concerne l'entretien dynamique du patrimoine communal ainsi que les projets d'avenir.

La section d'investissement regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur du patrimoine communal. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de véhicules, de matériel, d'informatique, d'études, de travaux sur des structures déjà existantes ou en cours de création
- plusieurs types de recettes existent : les subventions d'investissement apportées par des partenaires, la récupération de TVA par le Fonds de Compensation de la TVA, les amortissements

#### **b- Les projets d'investissements pour 2020**

Outre les investissements relatifs aux opérations engagées les années précédentes, les investissements nouveaux concernent les travaux indispensables pour des raisons de mise aux normes et de sécurité.

|  |          |
|--|----------|
| - Réhabilitation du centre socioculturel :                                       | 1 405 K€ |
| - Entretien et mise aux normes des écoles  | 50 K€    |
| - Poursuite travaux d'accessibilité des bâtiments pour les personnes handicapées | 32 K€    |
| - Entretien, mise aux normes et sécurité du patrimoine                           | 16 K€    |
| - Entretien et mise aux normes des équipements sportifs                          | 5 K€     |
| - Matériel pour la crèche  | 3,5 K€   |

**c- Vue d'ensemble de la section d'investissement**

| <b>VUE D'ENSEMBLE DÉPENSES INVESTISSEMENT</b> |  |                           |                              |                  |                     |
|---|--|---------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|
| <b>©</b>                                      | <b>OPÉRATIONS D'ÉQUIPEMENT</b>   | <b>BP 2019 + RAR 2018</b> | <b>Réalisé au 31/12/2019</b> | <b>RAR 2019</b>  | <b>BP 2020</b>      |
|   | OPERATION 13 HOTEL DE VILLE  | 52 977,00                 | 41 348,82                    | 3 622,50         | 4 500,00            |
|   | OPERATION 14 ÉCOLES  | 118 341,93                | 67 701,65                    | 5 968,00         | 82 210,00           |
|   | OPERATION 15 BATIMENTS DIVERS  | 54 043,20                 | 26 229,18                    | 25 221,77        | 5 400,00            |
|   | OPERATION 16 EQUIPEMENTS SPORTIFS  | 59 670,76                 | 53 048,83                    | 2 853,41         | 5 840,00            |
|   | OPERATION 17 ESPACES VERTS   | 26 311,51                 | 24 722,10                    | 0,00             | 2 500,00            |
|   | OPERATION 18 AIRES DE JEUX   | 14 720,80                 | 12 651,86                    | 336,80           | 6 000,00            |
|   | OPERATION 19 CIMETIERES  | 7 560,00                  | 0,00                         | 3 108,00         | 0,00                |
|   | OPERATION 20 FORET   | 23 000,00                 | 22 122,65                    | 0,00             | 0,00                |
|   | OPERATION 21 AMENAGEMENT VOIRIE  | 7 346,60                  | 4 997,74                     | 1 464,00         | 300,00              |
|   | OPERATION 22 CANTINE   |                           |                              |                  |                     |
|   | OPERATION 23 CLSH  | 1 500,00                  | 138,30                       | 0,00             |                     |
|   | OPERATION 24 VERGER  |                           |                              |                  |                     |
|   | OPERATION 25 RESIDENCES VERTES   | 6 570,00                  | 1 124,14                     | 5 438,18         | 0,00                |
|   | OPERATION 26 MAISON DES JEUNES   | 542 497,55                | 523 811,02                   | 6 908,01         | 1 000,00            |
|   | OPERATION 27 GOLF HABITAT  |                           |                              |                  |                     |
|   | OPERATION 28 CENTRE SOCIOCULTUREL  | 507 052,00                | 44 873,18                    | 30 842,34        | 1 405 379,00        |
|   | <b>TOTAL OPÉRATIONS</b>  | <b>1 421 591,35</b>       | <b>822 769,47</b>            | <b>85 763,01</b> | <b>1 513 129,00</b> |
| 20  | Frais d'études   | 6 900,00                  | 5 160,00                     |                  |                     |
|   | <b>TOTAL CHAPITRE 20</b>   | <b>6 900,00</b>           | <b>5 160,00</b>              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         |
| 2182  | Matériel de transport  | 78 612,00                 | 78 612,00                    |                  |                     |
| 2184  | Acquisition mobilier ergonomique   | 4 000,00                  | 3 865,44                     |                  | 0,00                |
| 2188  | Acquisition de matériel  | 41 666,90                 | 39 023,35                    | 61,40            | 0,00                |
| 21568   | Défibrillateur   | 1 500,00                  | 0,00                         | 380,82           |                     |
| 211   | Terrain  | 2 303,00                  | 0,00                         | 713,00           |                     |
|   | <b>TOTAL CHAPITRE 21</b>   | <b>128 081,90</b>         | <b>121 500,79</b>            | <b>1 155,22</b>  | <b>0,00</b>         |
| 2313  | Travaux divers (chaudières)  | 19 600,00                 | 19 087,07                    |                  | 0,00                |
|   | <b>TOTAL CHAPITRE 23</b>   | <b>19 600,00</b>          | <b>19 087,07</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         |
| 261   | Titres de participation  | 0,00                      |                              |                  |                     |
|   | <b>TOTAL CHAPITRE 26</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         |
|   | <b>OPÉRATIONS FINANCIERES</b>  |                           |                              |                  |                     |
| 001   | Déficit d'investissement   | 114 957,65                | 114 957,65                   |                  |                     |
| 16  | Remboursement de la dette du capital                                     | 148 241,00                | 143 779,08                   |                  | 170 251,00          |
| 16  | Remboursement SOLOREM  | 9 824,00                  | 9 823,56                     |                  | 9 824,00            |
| 020   | Dépenses imprévues   | 10 000,00                 |                              |                  | 20 000,00           |
| 040   | Opérations d'ordre entre sections Régie+amortissement logiciel RAM       | 19 000,00                 | 18 670,20                    |                  | 20 000,00           |
| 041   | Opérations d'immobilisation (réintégration travaux et frais d'insertion) | 30 000,00                 |                              |                  | 40 000,00           |
|   | <b>TOTAL DEPENSES</b>  | <b>1 908 195,90</b>       | <b>1 255 747,82</b>          | <b>86 918,23</b> | <b>1 773 204,00</b> |

1 860 122,23

**VUE D'ENSEMBLE RECETTES INVESTISSEMENT**

| Chapitres | Libellés  | BP 2019 +<br>RAR 2018 | Réalisé au<br>31/12/2019 | RAR 2019          | BP 2020             |
|-----------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
|           | <b>EQUIPEMENT</b>   |                       |                          |                   |                     |
| 13        | Subventions d'investissement                                | 359 101,00            | 239 546,42               | 118 194,58        | 507 626,00          |
|           | <b>OPERATIONS FINANCIERES</b>                               |                       |                          |                   |                     |
| 10        | FCTVA   | 46 239,00             | 47 660,87                | 0,00              | 143 000,00          |
| 1068      | Excédent de fonctionnement capitalisé                       | 356 416,90            | 356 416,90               | 0,00              | 0,00                |
| 16        | Emprunts nouveaux   | 689 212,00            | 666 672,42               | 22 539,58         | 354 073,00          |
| 040       | Opérations d'ordre entre section (amortissements)           | 109 716,00            | 109 699,28               | 0,00              | 136 172,00          |
| 021       | Virement Section Fonct.                                     | 311 511,00            | 0,00                     | 0,00              | 367 389,00          |
| 20        | Immobilisations incorporelles                               | 0,00                  | 900,00                   | 0,00              | 0,00                |
| 21        | Immobilisations corporelles                                 | 6 000,00              | 6 000,00                 | 0,00              | 0,00                |
| 041       | Opérations d'immobilisation (réintégration frais insertion) | 30 000,00             | 0,00                     | 0,00              | 40 000,00           |
|           | <b>SOUS-TOTAL RECETTES</b>                                  | <b>1 908 195,90</b>   | <b>1 426 895,89</b>      | <b>140 734,16</b> | <b>1 548 240,00</b> |
| 001       | Solde d'exécution de la section d'investis.reporté          |                       |                          |                   | 171 148,07          |
|           | <b>TOTAL RECETTES</b>                                       | <b>1 908 195,90</b>   | <b>1 426 895,89</b>      | <b>140 734,16</b> | <b>1 719 388,07</b> |

1 860 122,23

**d - Le financement des investissements**

L'ensemble de la section d'investissement est financé par de l'emprunt (22,87%), de l'autofinancement (23,73%), le reste étant des subventions publiques, le solde d'exécution de la section d'investissement reporté et de l'amortissement.

**4) la dette**

Sont intégrés les nouveaux emprunts qui seront nécessaires pour financer le programme pluriannuel d'investissement

*Évolution prévisionnelle de la dette au 1<sup>er</sup> janvier*

| 2016    | 2017    | 2018      | 2019    | 2020      |
|---------|---------|-----------|---------|-----------|
| 818 037 | 875 592 | 1 025 559 | 881 882 | 1 430 354 |

**5) les principaux ratios au 01/01/2020**
**Ratio de désendettement au 31/12/2019**

Calcul : encours de la dette / épargne brute = ratio en années

Au 31/12/2019 : 1 430 354 / 118 706 = 12,05 ans

**Ratio endettement par habitant**

1 430 354 / 5021 habitants = 284€

Il est à noter que le ratio moyen des communes de même strate du département s'élevait à 874€ en 2017 (dernières données connues).

Ce ratio, très satisfaisant, permettra à la prochaine équipe municipale d'envisager sereinement le financement du programme pluriannuel d'investissement qui sera voté au prochain mandat.

**Ratio dépenses réelles de fonctionnement / population**

3 239 186€ / 5021 habitants = 645,12€

A titre de comparaison, ce ratio moyen pour les communes de même strate dans le département était en 2017 de 939€

**Ratio produit des impôts directs / population**

1 579 141€ / 5021 habitants = 314,50€

A titre de comparaison, ce ratio moyen pour les communes de même strate dans le département était en 2017 de 500€

**Ratio recettes réelles de fonctionnement / population**

3 369 668€ / 5021 habitants = 671,11€

A titre de comparaison, ce ratio moyen pour les communes de même strate dans le département était en 2017 de 1125€

Fait à Pulnoy le 02 MARS 2020

Le Maire,  
M. PICCOLI.

