

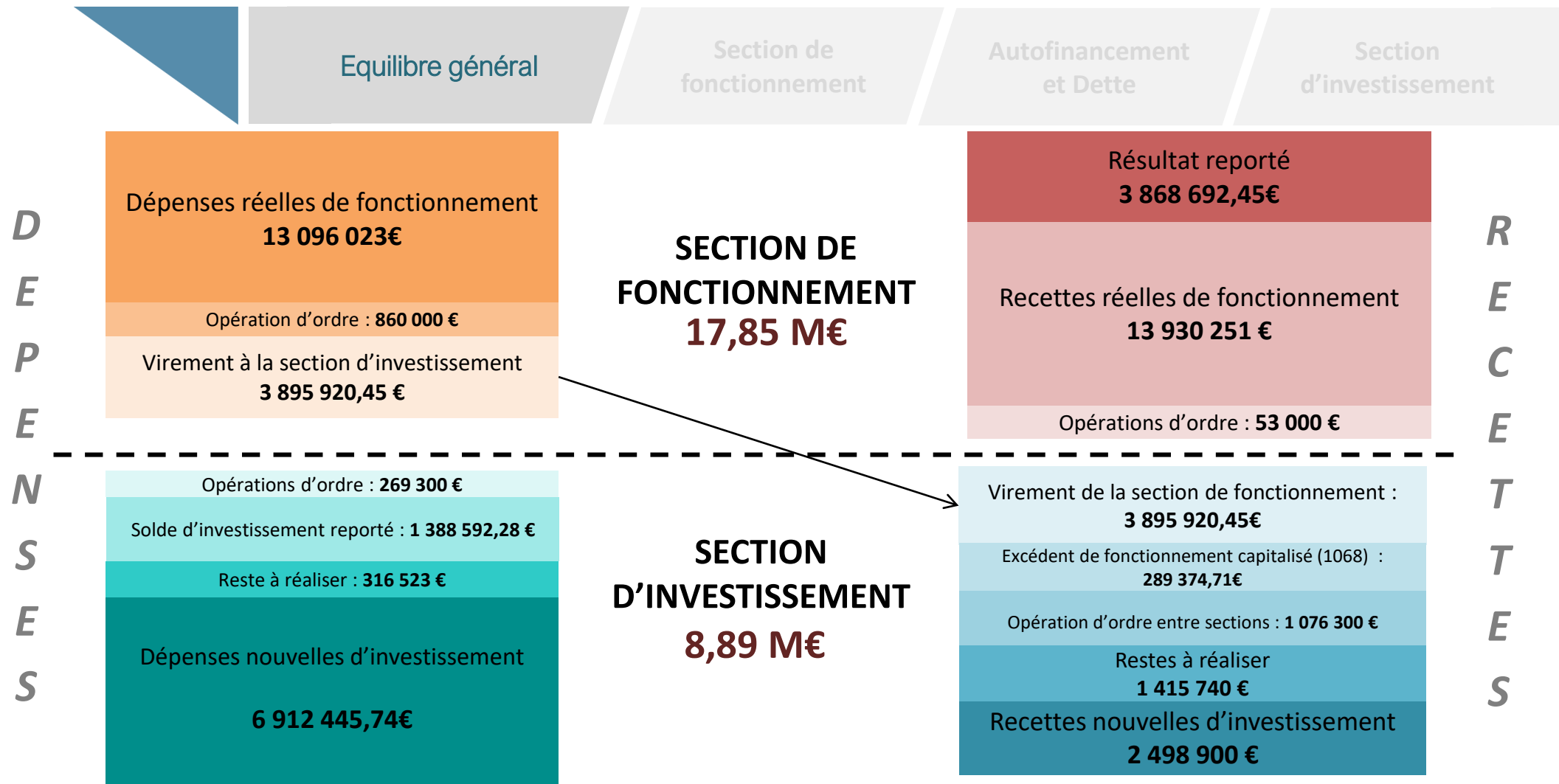
BUDGET PRIMITIF 2024



Reprise et affectation du résultat

- ▶ **Le budget primitif de l'exercice 2024, soumis au vote du Conseil Municipal après l'arrêté des comptes de l'exercice 2023, intègre les restes à réaliser de l'exercice N-1 (crédits reportés en section d'investissement) :**
 - ▶ 316 522,89 € en dépense d'investissement
 - ▶ 1 415 740,46 € en recette d'investissement

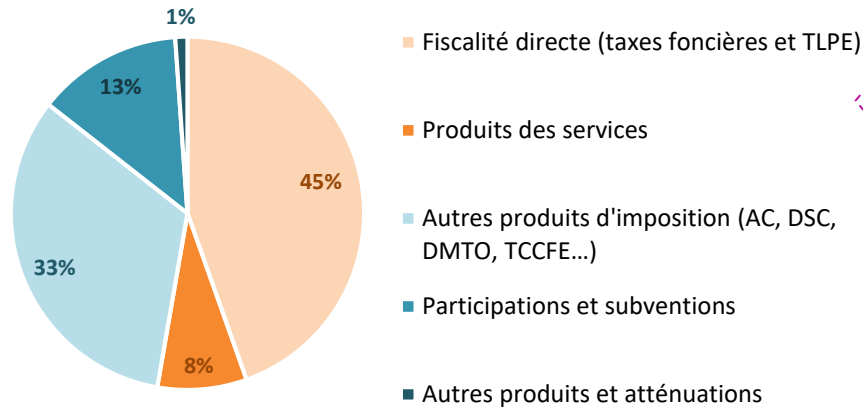
- ▶ **La reprise du résultat se décompose ainsi :**
 - ▶ Le solde d'investissement brut constaté à la clôture de l'exercice 2023 est repris au compte 001 en dépense à hauteur de 1 388 592,28 € ;
 - ▶ Le solde des restes à réaliser est excédentaire à hauteur de 1 099 217,57 € ;
 - ▶ Le solde net de la section d'investissement fait donc apparaître un besoin de financement de 289 374,71€ ;
 - ▶ Par conséquent, il est nécessaire d'affecter une partie du résultat au compte 1068 à hauteur de 289 374,71€ ;
 - ▶ Ainsi, **le résultat de la section de fonctionnement est reporté** au compte 002 à hauteur de **3 868 692,45 €**.



Equilibre du budget 2024

- Le budget primitif 2023 est équilibré en dépenses et en recettes de fonctionnement à 17 851 943,45 €
- En section d'investissement, le budget est équilibré en dépenses et en recettes à 8 886 860,91€

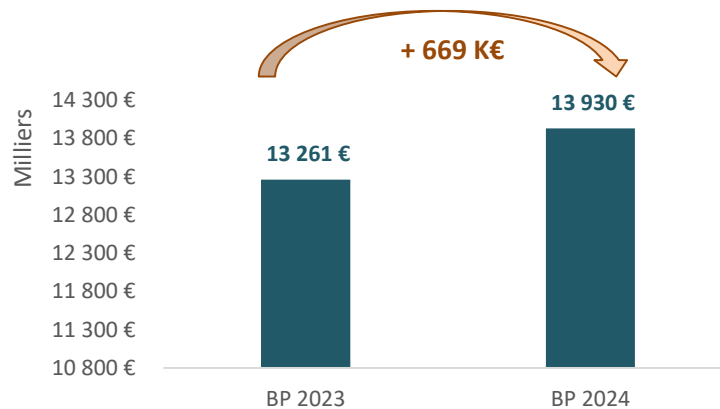
Répartition des recettes de fonctionnement



La composition de notre panier de recettes fait apparaître :

- ▶ Des marges de manœuvres réduites en matière de fiscalité et autres taxes : Quetigny a un pouvoir de taux et tarifaire sur 53% de ses recettes (parts oranges du graphique).
- ▶ Ainsi, près de la moitié du panier de recette est constitué de ressources versées par l'Etat, la Métropole, la CAF et, à la marge, par d'autres partenaires publics (CD21, RBFC...).

Evolution des recettes de fonctionnement

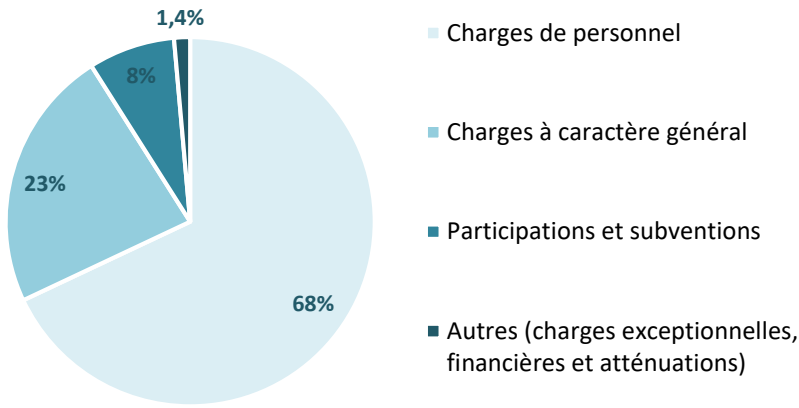


Nous enregistrons, pour 2024, une augmentation de nos recettes de près de 670 K€, soit +5% résultant principalement de :

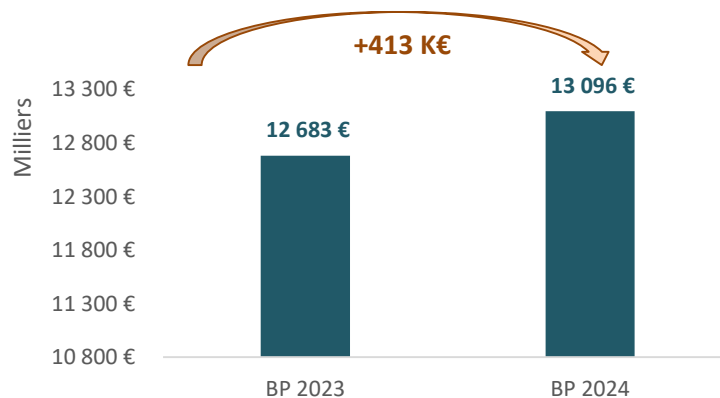
- ▶ **+ 220K€** sur la fiscalité directe conséquence de l'évolution des bases arrêtée nationalement (+3,9%) et de la livraison des nouveaux programmes de logements. **En 2024, les taux restent inchangés.**
- ▶ **+130K€** sur les participations CAF et autres subventions en lien avec le développement des services et les nouveaux projets (France Service, Petite enfance, éducation spécialisée...).
- ▶ **+130 K€** sur la nouvelle redevance liée au passage de la fibre pour alimenter les data centers (2 années de taxation) et **+30K€** sur la taxe « électricité ».
- ▶ La recette nouvelle du contrat de ville fléchée sur le Programme de Réussite Educative : **+75K€.**

▶ Notons, pour la première année depuis 10 ans, **le tassement de la DGF totale autour de 280K€** (contre plus de 2M€ en 2013) **et la reconduction de la DSC à 600K€** après les ponctions enregistrées en 2022 et 2023.

Répartition des dépenses de fonctionnement



Evolution des dépenses de fonctionnement



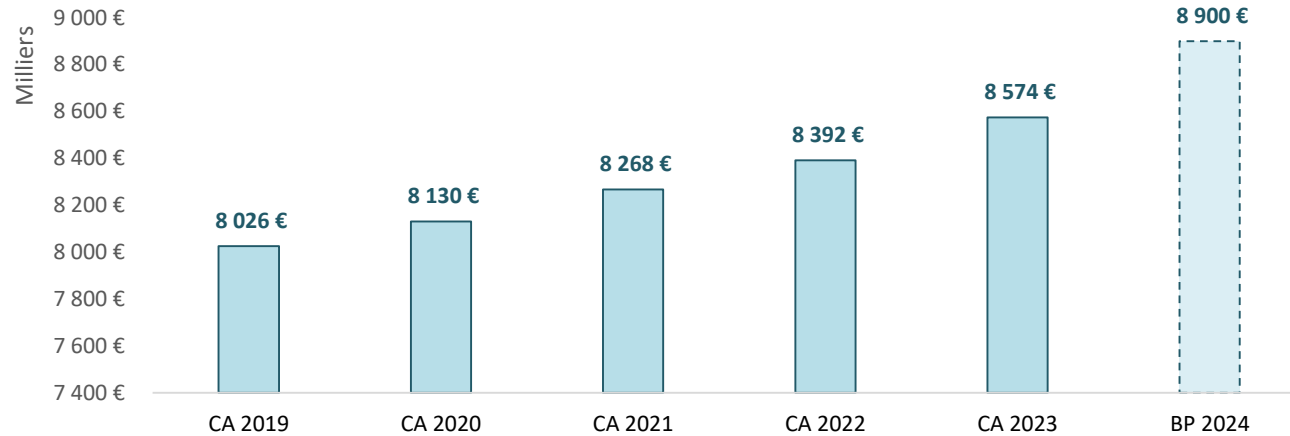
► L'évolution des dépenses de fonctionnement de BP à BP se traduit par une augmentation de **+3,3%**, soit **+ 413K€**.

► Au titre des augmentations, le BP 2024 enregistre :

- La forte progression des charges de personnel : **+ 400 K€** (*focus ci-après*).
- L'emménagement et l'inauguration de la Parenthèse (déménagement, fluides, communication, festivités...) à hauteur de **60K€**.
- Les conséquences plus diffuses de l'inflation sur divers postes (transports, assurances, alimentation, fournitures, formules de révisions des marchés) : **60K€**.
- La mise en place d'actions nouvelles pour **20K€** : budget d'initiatives citoyennes, activités auprès des seniors, projets de prévention auprès des scolaires...
- Des frais financiers (remboursement des intérêts d'emprunt) qui continuent d'augmenter en lien avec la dégradation des taux : **20K€**.

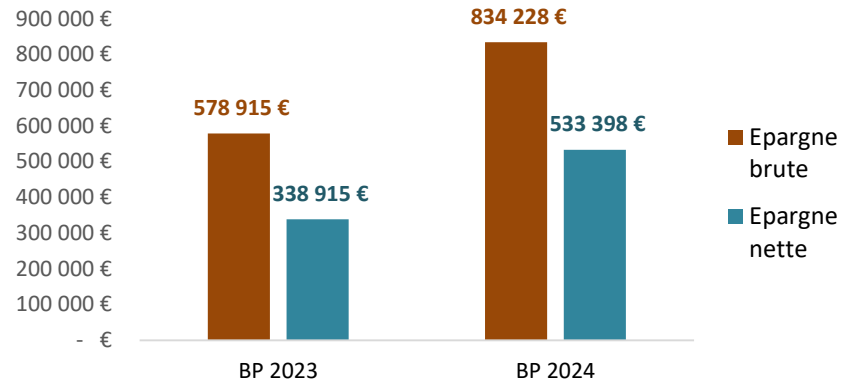
► Au titre des diminutions :

- Les subventions auprès des associations diminueront pour tenir compte des nouveaux financements PLIE en lien avec Créativ' et le rattrapage des années Covid dans la subvention versée à La Passerelle (-39K€ au total sur ce chapitre).
- Des économies visées dans le fonctionnement des services à hauteur de **60K€** (contrats de prestations pour études, contrats informatiques...).
- Les postes des fluides qui diminueront de **30K€** de BP à BP (+50 K€ au regard du CA 2023).
- La diminution non prévue du FPIC pour **20K€**.

Evolution des dépenses de personnel

► **Une forte progression des charges de personnel traduisant cependant une gestion maîtrisée**

- Ce poste représente 68% du total des dépenses de fonctionnement de la commune, une part qui augmente légèrement en 2024 et traduit la volonté municipale de maintenir la quasi-totalité de ses services publics en gestion directe.
- Entre BP, ce chapitre augmente de 400K€ (soit + 326K€ par rapport au CA 2023).
- Le BP 2024 enregistre notamment les revalorisations successives du point d'indice sur une année pleine.
- Pour autant, la progression des charges de personnel se traduit par une gestion maîtrisée au regard des évolutions constatées en moyenne par les communes entre 2022 et 2023 (+2,2% à Quetigny contre +4,5% en moyenne sur les communes).

**Annuité de la dette
BP 2023 : 315 K€**Remboursement du capital
(*dépense d'investissement*)
240 K€Remboursement des intérêts
(*dépense de fonctionnement*)
75 K€**Annuité de la dette
BP 2024 : 396 K€**Remboursement du capital
(*dépense d'investissement*)
301 K€Remboursement des intérêts
(*dépense de fonctionnement*)
95 K€**Indications**

- ▶ **Entre 2023 et 2024, la capacité d'autofinancement brute s'améliore**, conséquence de la dynamique plus importante que nous enregistrons sur nos recettes (+5%) que sur nos dépenses (+3,3%).
- ▶ Aussi, même si le remboursement de la dette augmente (+61K€), **l'épargne nette** (=épargne brute – remboursement du capital de la dette) **suit la même trajectoire positive** : elle passe de 339K€ en 2023 à 534 K€ en 2024.
- ▶ **L'annuité de la dette est estimée pour 2024 à 396 K€** (contre 315 K€ en 2023).
- ▶ **Le budget 2024 ne comprend pas de nouvel emprunt.** L'augmentation du remboursement du capital entre 2023 et 2024 traduit la mobilisation en année pleine de l'emprunt contracté en 2021 avec un taux fixe de +0,56% (emprunt mobilisable sur 18 mois après une première phase de mobilisation de 10% en 2021).

Le financement de l'investissement

- ▶ Les dépenses d'investissement s'élèvent à près de 7,2M€ comprenant 317K€ de restes à réaliser.
- ▶ Elles seront financées, en 2024, par les recettes présentées dans le graphique.
- ▶ L'exercice 2024 n'enregistrera pas de nouvel emprunt.

Reste à réaliser
1,4M€

Virement de la
section de
fonctionnement
3,9 M€

Subventions
d'investissement
1, 221 M€

FCTVA
350 K€

Cessions
583 K€

Restitution avances
55,2 K€

Principales opérations subventionnables :

- Déconstruction Ex-Enita (Fonds Vert et Dijon Métropole)
- Plaine Mendes France (Département, Agence Nationale du Sport, Fédérations sportives)
- Plaine des Aiguisons, déconstruction du Chalet Fanfare

Cessions prévues en 2024 :

- 400 K€ correspondant à la soulte EPFL sur l'opération Ex-Enita
- 175K€ pour la vente de la parcelle au profit de CLAZ/GUITON
- 8,2 K€ pour la parcelle rue du Golf
- Remboursement de La Mutualité (paiement étalé)

LA
PARENTHÈSE

2019-2025

La commune construit un **Troisième Lieu en Cœur de Ville** pour favoriser le lien social et l'accès de tous à la culture, à l'art, aux jeux et aux outils numériques. Le projet s'accompagne de la création de 45 logements et s'inscrit dans le cadre de la redynamisation du cœur de ville.

5.54 M€

- Les chiffres**
- Réalisé : 3.99 M€
 - **Budgeté en 2024 : 1.5 M d'€**
- Subventions notifiées : 3.23 M€**
- DRAC : 2.65 M d'€
 - CD 21 : 500 000€
 - CAF 21 : 85 214€

VATEL -
EX-ENITA

2023-2025

La commune transforme l'ancienne friche urbaine "Enita" pour accueillir le **campus de l'école Vatel**. L'opération de recyclage foncier permettra d'accueillir un campus, un restaurant et un hôtel d'application ainsi qu'un programme de logements.

1.8 M€

- Les chiffres**
- Réalisé : 24 090 €
 - **Budgeté en 2024 : 1,7M d'€**
- Subventions notifiées : 800 000€**
- Etat-Fonds Vert : 600 000€
 - Dijon Métropole : 200 000€
- Souste EPFL : 400 000€**

RESTAURANT
SCOLAIRE DES
AIGUIONS

2024-2026

La commune rénove le bâtiment « **restauration scolaire** » du groupe scolaire « **Les Aiguions**. » La rénovation a pour objectifs d'améliorer les conditions d'accueil, de diminuer la consommation d'énergie et les émissions de gaz à effet de serre, ainsi que d'améliorer le confort d'été.

800 000€

- Les chiffres**
- Réalisé : — €
 - **Budgeté en 2024 : 45 000 €**
- Subventions sollicitées : 530 000€**
- CD 21 - Contrat Grand Projet
 - Etat-Fonds Vert
 - Région BFC - Effilogis/Bâtiment exemplaire



ECLAIRAGE
PUBLIC

2024-2026

La commune investit dans son parc d'éclairage communal et rénove les équipements âgés de plus de 25 ans. Cette rénovation permettra de réaliser des économies, de tendre vers plus de sobriété énergétique et de protéger la biodiversité

Les chiffres

322 000 €

- Réalisé : — €
 - Budgeté en 2024 : 312 000 €
- Subvention sollicitée : 100 000€
- Etat - Fonds Vert

ÉTUDES
THERMIQUES

2024-2025

Pour apporter des réponses durables aux enjeux de rénovations énergétiques, la commune porte des études thermiques sur ses bâtiments et une étude de programmation sur les groupes scolaires. Les études permettront à la commune de finaliser sa stratégie immobilière pluriannuelle adaptée aux nouveaux besoins.

Les chiffres

200 000€

- Réalisé : — €
 - Budgeté en 2024 : 150 000 €
- Subvention notifiée : 160 000 €
- Etat-Fonds Vert

PLAINE
MENDÈS-
FRANCE

2024 - 1.2M d'€

La commune poursuit la rénovation de ses équipements sportifs en requalifiant et modernisant les terrains et équipements extérieurs situés sur la Plaine Mendès France. Les équipements seront remis aux normes et adaptés aux nouvelles pratiques sportives. Le cadre de vie de la plaine sera amélioré : ilots de fraîcheurs, sanitaires, mobilier urbain, végétation, etc.

Subventions sollicitées : 600 000 €

- CD 21 - Contrat Grand Projet
- Etat - Agence Nationale du Sport / DSIL
- Fédérations sportives



PLAINE DES
AIGUISONS

2024 - 250 000€

Dans le cadre de l'opération globale de "Coulée Verte", la commune réaménage la Plaine des Aiguisons. Le projet est coconstruit avec les habitants de Quetigny et permettra de créer un espace vert ouvert à tous, favorisant le lien social et les activités de plein air.

Subventions sollicitées : 100 000€

- CD 21 - Contrat Grand Projet
- RBFC - Infrastructures vertes
- Etat - Fonds d'Appui pour des territoires innovants seniors

AIRE DE
LOISIRS -
CHALET
FANFARE

2024 - 130 000€

La commune va détruire le bâtiment inoccupé « Chalet Fanfare » pour le transformer en espace de convivialité végétalisé. Ces travaux permettront de déconstruire une friche urbaine, de développer le lien social, d'améliorer le cadre de vie et de répondre aux enjeux de développement de la biodiversité (renaturation du site).

Subventions sollicitées : 60 000€

- CD 21 - Transition écologique
- Etat - Fonds Vert



ANNEXES



Annexe 1 :

Evolution et structures des dépenses de fonctionnement

Evolution

Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Ecart BP à BP	Var° BP à BP
011 - Charges à caractère général	2 986 321	3 011 148	24 827	1%
012 - Charges de personnel	8 500 000	8 900 000	400 000	5%
65 - Participations et subventions	1 032 220	993 375	- 38 845	-4%
66 - Charges financières	75 000	95 000	20 000	27%
67 - Charges exceptionnelles	7 000	25 000	18 000	257%
014 - Atténuations de produits	82 000	64 000	- 18 000	-22%
68 - Dotation aux provisions		7 500	7 500	
Dépenses réelles de fonctionnement	12 682 541	13 096 023	413 482	3,3%
042 - Opérations d'ordre entre sections	685 000	860 000	175 000	26%
023 - Virement à la section d'investissement	3 450 183	3 895 920	445 737	13%
Sous-total - Dépenses d'ordre de fonctionnement	4 135 183	4 755 920,45	620 737	15%
TOTAL - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	16 817 724	17 851 943,45	1 034 219	6%

Annexe 2 :

Evolution et structures des recettes de fonctionnement

			Evolution	
Recettes de fonctionnement	BP 2023	BP 2024	Ecart BP à BP	Var° BP à BP
70 - Produit des services	978 600	1 138 000	159 400	16%
731 - Fiscalité locale	5 749 226	5 968 857	219 631	4%
73 - Impôts et taxes	4 804 492	4 813 604	9 112	0,2%
74 - Participations et subventions reçues	1 598 038	1 854 851	256 813	16%
75 - Autres produits de gestion courante	116 100	132 600	16 500	14%
013 - Atténuation de charges	15 000	20 000	5 000	33%
78 - Reprise sur provisions		2 339	2 339	
Recettes réelles de fonctionnement	13 261 456	13 930 251	668 795	5,0%
042 - Opérations d'ordre entre sections	53 000	53 000	-	0,00%
sous total - Recettes d'ordre de fonctionnement	53 000	53 000	-	0,00%
R 002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 503 268	3 868 692		
TOTAL - RECETTES DE FONCTIONNEMENT	16 817 724	17 851 943	1 034 219	6%

	BP 2023	BP 2024	Evolution	
Ratio RRF / DRF	1,05	1,06	0,02	2%
Autofinancement (épargne brute retraitée)	578 915	834 228	255 313	44%
Autofinancement (épargne nette)	338 915	533 398	194 483	57%

Annexe 3 : Evolution et structures des dépenses d'investissement

Evolution

Dépenses d'investissement	BP 2023	BP 2024	Ecart BP à BP	var° BP à BP
16 - Emprunts et dettes	240 000	300 830	60 830	25%
204 - Subventions d'équipement versées	40 000	220 000	180 000	450%
20 - Immobilisations incorporelles	258 077	600 710	342 633	133%
21 - Immobilisations corporelles	3 245 106	4 572 730	1 327 624	41%
23 - Immobilisations en cours	2 872 510	1 218 176	- 1 654 334	-58%
Dépenses réelles d'investissement	6 655 693	6 912 446	256 753	4%
041 - Opérations patrimoniales	-	216 300		
040 - Opérations d'ordre de section à section	53 000	53 000	-	0%
sous total - Dépenses d'ordre d'investissement	53 000	269 300	216 300	408%
Restes à réaliser en dépenses	351 487	316 523		
D 001 - Solde d'exécution reporté (négatif)	355 473	1 388 592		
TOTAL - DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7 415 653	8 886 861	1 471 208	20%

Annexe 4 : Evolution et structures des recettes d'investissement

			Evolution	
Recettes d'investissement	BP 2023	BP 2024	écart BP à BP	Var° BP à BP
10 - Fonds propres d'origine externe	300 000	350 000	50 000	17%
13 - Subventions d'équipement reçues	880 900	1 221 125	340 225	39%
024 - Produits de cessions d'immobilisations	660 000	583 200	- 76 800	-12%
27 - Autres immobilisations financières	55 220	55 200	- 20	0%
Recettes réelles d'investissement	1 896 120	2 209 525	313 405	17%
041 - Opérations patrimoniales	-	216 300,00		
040 - Opérations d'ordre de section à section	685 000	860 000	175 000	26%
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 450 183	3 895 920	445 737	13%
sous total - Recettes d'ordre d'investissement	4 135 183	4 972 220	837 037	20%
Restes à réaliser en recettes	1 720 655	1 415 740		
R 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	-	289 375		
TOTAL - RECETTES D'INVESTISSEMENT	7 751 958	8 886 861	1 134 903	15%