

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS**

Conseil Municipal de la Ville de Dijon

Séance du 26 juin 2006

**MAIRIE DE DIJON**

**Président** : M. MILLOT  
**Secrétaire** : M. PERRON  
**Membres présents** : Mme TENENBAUM - M. G. GILLOT - Mme POPARD - M. MASSON - M. MARTIN - M. PRIBETICH - Mme DURNERIN - M. DUPIRE - M. J.P. GILLOT - Mme DILLENSEGER - M. GERVAIS - M. SAUNIE - M. BERTELOOT - Mme MAILLOT - Mme SEGUIN-FILLEY - Mme BESSIS - Mme DURNET-ARCHERAY - Mme GARRET - M. MARCHAND - M. MAGLICA - M. JULIEN - Mme FLAMENT - Mme MANSAT - M. BOUHELIER - Mme DELEBARRE - Mme BIOT - Mme LEMOUZY - M. IZIMER - Mme ROY - Mme HERVIEU - Mme AVENA - Mme DE ALMEIDA - M. BEKHTAOUI - Mme BOUCHARD-STECH - Mlle MASLOUHI - M. NUDANT - M. JAPIOT - M. BRIOT - Mme KAROUBI - Mme WILLIAMS - Mme CHOUX - Mme REVEL-LEFEVRE - Mme THYEBault - M. DUGOURD - Mme VANDRIESSE  
**Membres excusés** : M. PINON (pouvoir M. GERVAIS) - M. ALLAERT (pouvoir M. BERTELOOT) - Mme BERNARD (pouvoir Mlle MASLOUHI) - Mme JARZAGUET (pouvoir Mme CHOUX) - M. J.P. GUION (pouvoir M. JAPIOT)  
**Membres absents** : M. REBSAMEN - M. DANIERE - M. BAZIN

**OBJET  
DE LA DELIBERATION****Compte Administratif du Maire pour l'exercice 2005 - Approbation**

Monsieur Alain Millot est élu président de séance en application de l'article L.2121-14 du code général des collectivités territoriales.

Monsieur Guy Gillot, au nom de la commission Plénière, expose :

Mesdames, Messieurs,

J'ai l'honneur de déposer sur le bureau du Conseil, le Compte Administratif pour l'exercice 2005, conformément aux articles L. 2121.31 alinéa 1 du code général des collectivités territoriales et 9 de la loi n°82.213 du 2 mars 1982 modifié par l'article 48 de la loi d'orientation n°92.125 du 6 février 1992.

Aux termes de l'article L 2121.14 du même code, il vous appartient d'élire votre président pour la discussion de ce compte. Cet article est ainsi rédigé : "le conseil municipal est présidé par le maire et, à défaut, par celui qui le remplace ; dans les séances où le compte administratif du maire est débattu, le conseil municipal élit son Président ; dans ce cas, le maire peut assister à la discussion, mais il doit se retirer au moment du vote".

En conséquence, je vous invite à procéder à la désignation du Président.

Le Compte Administratif est soumis à votre appréciation, sous forme d'une présentation globale des résultats de clôture, des restes à réaliser et des taux d'exécution 2005, suivie d'une analyse des comptes du budget principal et de chacun des budgets annexes.

## I - RESULTATS DE L'EXERCICE 2005 – TABLEAU D'EXECUTION DES BUDGETS

Les tableaux d'exécution des différents budgets font ressortir les résultats définitifs suivants :

|                                   |           | <i>Budget principal</i> | <i>Camping</i>  | <i>La Vapeur</i>   | <i>Stationnement</i> | <i>Auditorium</i>   | <i>ZAC Clemenceau Boudronnée</i> | <i>Budget général</i>  |
|-----------------------------------|-----------|-------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------------------|------------------------|
| Excédent de fonctionnement        | de        | 20 677 030,35           |                 | 45 340,94          | 6 262,10             | 393 073,61          | 0,00                             | 21 121 707,00          |
| Déficit de fonctionnement         | de        |                         | -30 6,09        |                    | <b>6 262,10</b>      |                     | <b>0,00</b>                      | - 306,09               |
| <b>Résultat de fonctionnement</b> | <b>de</b> | <b>20 677 030,35</b>    | <b>- 306,09</b> | <b>45 340,94</b>   | <b>- 5 480,26</b>    | <b>393 073,61</b>   | <b>0,00</b>                      | <b>21 121 400,91</b>   |
| Excédent d'investissement         |           | -10 450 274,80          | 306,09          |                    | <b>- 5 480,26</b>    |                     | <b>0,00</b>                      | - 10 893 230,07        |
| Déficit d'investissement          |           | <b>- 10 450 274,80</b>  |                 | - 45 340,94        |                      | - 392 134,07        |                                  | <b>- 10 892 923,98</b> |
| <b>Résultat d'investissement</b>  |           |                         | <b>306,09</b>   | <b>- 45 340,94</b> |                      | <b>- 392 134,07</b> |                                  |                        |
| <b>Résultat de clôture</b>        |           | <b>10 226 755,55</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>781,84</b>        | <b>939,54</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>10 228 476,93</b>   |

Ces résultats seront affectés au budget supplémentaire 2006. Les excédents de fonctionnement serviront, en priorité, à la couverture des déficits d'investissement tels que définis ci-dessus, ainsi qu'à l'équilibre des restes à réaliser dont le détail figure ci-après, le solde étant disponible pour couvrir les dépenses nouvelles inscrites à ce budget.

## II – LES RESTES A REALISER

Les restes à réaliser correspondent aux dépenses et aux recettes engagées sur un exercice comptable mais non liquidées, et qui seront mandatées ou mises en recouvrement ultérieurement.

Pour l'exercice 2005, leur besoin de financement est le suivant :

|                       |    | <b>Budget principal</b> | <b>Stationnement</b> | <b>Auditorium</b> | <b>Budget général</b> |
|-----------------------|----|-------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| <u>Investissement</u> |    |                         |                      |                   |                       |
| - Dépenses            |    | 12 598 134,63           | 446 781,84           | 22 939,54         | 13 067                |
| - Recettes            |    | 10 082 041,72           | 446 000,00           | 22 000,00         | 856,01                |
|                       |    |                         |                      |                   | 10 550                |
|                       |    |                         |                      |                   | 041,72                |
| Besoin de financement | de | 2 516 092,91            | 781,84               | 939,54            | 2 517 814,29          |

|                       | Budget principal | Stationnement | Auditorium | Budget général |
|-----------------------|------------------|---------------|------------|----------------|
| <u>Fonctionnement</u> |                  |               |            |                |
| - Dépenses            | 379 185,63       | -             | -          | 379 185,63     |
| - Recettes            | 0,00             | -             | -          | 0,00           |
| Besoin de financement | 379 185,63       | -             | -          | 379 185,63     |

### III - LES TAUX D'EXECUTION

Les comparaisons sur trois exercices montrent que les taux d'exécution sont en amélioration permanente.

|  | 2003    | 2004    | 2005     |
|--|---------|---------|----------|
| - Dépenses réelles de fonctionnement<br>dont : | 94,81 % | 95,28 % | 96,46 %  |
| . <i>frais de personnel</i>                    | 98,23 % | 99,09 % | 98,54 %  |
| . <i>charges à caractère général</i>           | 92,62 % | 90,56 % | 93,18 %  |
| . <i>charges financières</i>                   | 85,47 % | 88,91 % | 99,17 %  |
| . <i>autres charges</i>                        | 90,95 % | 91,42 % | 93,21 %  |
| - Recettes réelles de fonctionnement           | 98,51 % | 97,99 % | 100,55 % |
| - Dépenses réelles d'investissement<br>dont :  | 61,77 % | 63,91 % | 81,50 %  |
| . <i>dépenses d'équipement</i>                 | 46,01 % | 52,12 % | 75,37 %  |
| . <i>remboursement du capital de la dette</i>  | 82,21 % | 84,03 % | 97,31 %  |
| - Recettes réelles d'investissement            | 55,22 % | 58,72 % | 75,45 %  |

### IV – ETUDE DES DIFFERENTS BUDGETS

#### BUDGET PRINCIPAL

### PRESENTATION GENERALE DES COMPTES ( en euros)

Pour chacune des deux sections, les crédits consommés ont été les suivants :

| Opérations de l'exercice      | Fonctionnement     | Investissement     | Total          |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Dépenses réelles              | 170 791 068        | 55 257 223         | 226 048        |
| Dépenses d'ordre              | 17 096 524         | 7 949 620          | 291            |
|                               |                    |                    | 25 046         |
| <b>Total dépenses</b>         | <b>187 887 592</b> | <b>63 206 843</b>  | <b>144</b>     |
|                               |                    |                    | —              |
| Recettes réelles              | 194 288 819        | 32 701 002         | <b>251 094</b> |
| Recettes d'ordre              | 6 466 291          | 18 579 853         | <b>435</b>     |
|                               |                    |                    | —              |
| <b>Total recettes</b>         | <b>200 755 110</b> | <b>51 280 855</b>  | <b>226 989</b> |
|                               |                    |                    | 821            |
|                               |                    |                    | 25 046         |
|                               |                    |                    | 144            |
|                               |                    |                    | —              |
|                               |                    |                    | <b>252 035</b> |
|                               |                    |                    | <b>965</b>     |
| <b>Résultat de l'exercice</b> | <b>12 867 518</b>  | <b>-11 925 988</b> | <b>941 530</b> |

| Résultats reportés de l'exercice antérieur   | Fonctionnement   | Investissement   | Total           |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Excédent de fonctionnement affecté           | 7 809 513        | 8 914 121        | 16 723          |
| Déficit d'investissement                     | -                | - 7 438 408      | 634             |
|  |                  |                  | - 7 438         |
|  |                  |                  | 408             |
| <b>Résultats reportés exercice antérieur</b> | <b>7 809 513</b> | <b>1 475 713</b> | <b>9 285 22</b> |
|  |                  |                  | <b>6</b>        |

|   |                   |                    |                              |
|---|-------------------|--------------------|------------------------------|
| <b>Résultat de clôture hors restes à réaliser</b> | <b>20 677 031</b> | <b>-10 450 275</b> | <b>10 226 75</b><br><b>6</b> |
|---|-------------------|--------------------|------------------------------|

## **ANALYSE DES DEPENSES ET RECETTES REELLES** (en millions d'euros)

### **A - Les dépenses de fonctionnement**

D'un montant de 170,791 M€, celles-ci sont essentiellement constituées par les charges de personnel et charges à caractère général, les subventions diverses et les intérêts de la dette.

Elles progressent globalement de 3,8 % par rapport à 2004.

Par grands postes budgétaires, les dépenses ont évolué de la manière suivante :

| Nature des dépenses                    | 2004                | 2005                | Variation          |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1 - Charges de personnel               | 94,90<br>1          | 99,20<br>4          | + 4,5<br>%         |
| 2 - Charges à caractère général        | 30,21               | 32,11               | + 6,3<br>%         |
| 3 - Autres charges de gestion courante | 3                   | 9                   |                    |
| 4 - Charges exceptionnelles            | 29,05<br>3          | 26,94<br>0          | - 7,3<br>%         |
| 5 - Intérêts et mouvements financiers  | 4,499               | 5,148               | + 14,4<br>%        |
|  | 5,821               | 7,379               | + 26,8<br>%        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>164,4<br/>87</b> | <b>170,7<br/>91</b> | <b>+ 3,8<br/>%</b> |

### 1 - Les charges de personnel :

L'augmentation de la charge salariale est due aux mensualisations et recrutements réalisés tant en 2004 qu'au cours de l'année 2005. En effet, la Ville a poursuivi sa politique de résorption de l'emploi précaire.

Par ailleurs, de nouveaux services offerts aux Dijonnais ont été vecteurs d'embauches ; l'exemple le plus révélateur concerne le fort développement des actions menées en direction de la jeunesse, qui évolueront encore au cours des années à venir.

En plus du traditionnel G.V.T. (Glissement Vieillesse Technicité), cette année 2005 a également été marquée par la hausse du point d'indice en février (+ 0,5 %), juillet (+ 0,5 %) et novembre (+ 0,8 %), ainsi que par des mesures catégorielles et par la refonte des échelles de traitement 2, 3, 4 et 5.

Enfin, la hausse des charges salariales est la conséquence de la mise en place de la cotisation de retraite additionnelle de la fonction publique et de l'augmentation de 0,4 point du taux de cotisation patronale à la Caisse Nationale de Retraite des Agents des Collectivités Locales.

### 2 - Les charges à caractère général

Ces dépenses, qui s'élèvent à 32,119 M€, enregistrent une hausse de 6,31 %. Les évolutions les plus sensibles concernent les postes suivants :

\* achats de prestations de service..... 5,075 M€ (+ 28,3 %)

Les principaux postes de dépenses concernent :

- le développement des programmes d'actions en faveur de la jeunesse..... 0,987 M€
- l'administration générale de la collectivité..... 0,759 M€

*(redevances « déchets », restauration des agents communaux au Centre de Rencontres Internationales et de Séjour, assistance technique informatique, redéploiement des services municipaux, etc)*

- le paiement des prestations de services réalisées

|   |                     |
|---|---------------------|
| par les crèches « Croix Rouge » et « Princes de Condé » .....                 | 0,726 M€            |
| – diverses manifestations sportives (promotion de la Ville par le sport)..... | 0,630 M€            |
| – les prestations relatives aux musées.....                                   | 0,322 M€            |
| – l'information, la communication.....  | 0,159 M€            |
| – le gardiennage des chantiers de travaux.....                                | 0,134 M€            |
| <br>  |                     |
| * eau et assainissement.....  | 1,502 M€ (+ 28,8 %) |

*La hausse de la consommation d'eau est principalement liée à un report de facturation de l'année 2004 sur l'année 2005 pour la piscine de la Fontaine d'Ouche, ainsi qu'à des fuites constatées sur le réseau au stade des Poussots.*

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| * éclairage des bâtiments..... | 1,771 M€ (+ 12 %) |
|--------------------------------|-------------------|

*Cette évolution est liée à l'ouverture de nouveaux sites (Unité Centrale de Production Alimentaire Stalingrad par exemple) et à l'installation des services municipaux rue Victor Dumay ; à noter également l'application à taux plein de la TVA sur la prime fixe depuis juillet 2004.*

|            |                   |
|------------|-------------------|
| * gaz..... | 1,450 M€ (+ 15 %) |
|------------|-------------------|

*Ce poste de dépenses a été soumis à de fortes hausses de tarifs en juillet (+ 5 %), septembre (+ 3 %) et novembre 2005 (+ 16 %).*

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| * combustibles..... | 1,026 M€ (+ 7,2 %) |
|---------------------|--------------------|

*Le fioul a augmenté de près de 15 % en 2005.*

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| * alimentation..... | 1,703 M€ (+ 7,4 %) |
|---------------------|--------------------|

*Ce sont essentiellement les crédits réservés à la restauration scolaire qui ont progressé, en raison du passage à la liaison froide à la rentrée 2005 et suite à la distribution de goûters dans les garderies des écoles élémentaires.*

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| * maintenance..... | 2,603 M€ (+ 5,2 %) |
|--------------------|--------------------|

*De nombreux contrôles et opérations de maintenance ont été effectués en 2005, notamment dans les différents groupes scolaires et sites terminaux.*

|  |                     |
|--|---------------------|
| * rémunérations d'intermédiaires et honoraires divers..... | 0,591 M€ (+ 87,8 %) |
|--|---------------------|

*Les honoraires des membres des jurys et l'indemnisation des candidats ayant participé aux concours de maîtrise d'oeuvre pour la rénovation du musée des Beaux-Arts ainsi que pour la construction de la structure artificielle d'escalade des Grésilles expliquent cette augmentation.*

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| * taxes foncières..... | 0,799 M€ (+ 27,1 %) |
|------------------------|---------------------|

*Suite à l'acquisition des quatre foyers-logements pour personnes âgées, la Ville a été amenée à rembourser à l'OPAC et à la SCIC Habitat Bourgogne Champagne les taxes foncières dues au titre*

de l'année 2005 (0,136 M€). Cette dépense a été compensée par le CCAS gestionnaire de ces foyers.

En revanche, des économies ont pu être réalisées dans d'autres secteurs, tels que :

\* entretien des bâtiments ..... 0,459 M€ (- 50,2 %)

*Il est rappelé qu'en 2004, un sinistre intervenu au Palais des Sports avait entraîné la réfection d'un bâtiment et occasionné une augmentation exceptionnelle de la dépense.*

\* transports de biens ..... 0,056 M€ (- 90,8 %)

*Le transport des oeuvres d'art consécutif à la réalisation de grandes expositions a été limité en 2005.*

\* catalogues et imprimés ..... 0,406 M€ (- 33,0 %)

*De même, les éditions de plaquettes et impressions diverses ont été moins importantes dans les différents musées.*

### 3 - Les autres charges de gestion courante recouvrent :

⇒ les subventions d'équilibre aux budgets annexes

Celles-ci ont évolué de la manière suivante :

| <b>Budgets annexes</b> | <b>2004</b>  | <b>2005</b>  | <b>Variation</b> |
|------------------------|--------------|--------------|------------------|
| Camping                | 0,058        | 0,041        | - 29,3 %         |
| "La Vapeur"            | 0,717        | 0,669        | - 6,7 %          |
| Stationnement          | 1,556        | 1,460        | - 6,2 %          |
| Auditorium             | 4,738        | 2,950        | - 37,7 %         |
| <b>TOTAL</b>           | <b>7,069</b> | <b>5,120</b> | <b>- 27,6 %</b>  |

Le fait qu'en 2005, la société gestionnaire du port de plaisance du canal ait dénoncé la convention la liant à la Ville a amené cette dernière à assurer elle-même la gestion du port, en l'associant à celle du camping, et à percevoir directement les droits d'entrée et de stationnement.

Ainsi, la majoration de recettes du budget annexe du camping a permis de diminuer, à due concurrence, la participation du budget principal.

De même l'évolution à la hausse des recettes d'exploitation de la Vapeur a permis de diminuer la subvention d'équilibre versée par la Ville.

En ce qui concerne le stationnement, la participation a été moindre en raison d'une baisse des dépenses d'investissement (remboursement du capital de la dette et équipement).

Enfin, pour ce qui est de l'Auditorium, c'est grâce à l'importante aide financière de la Région et à la bonne maîtrise des dépenses de fonctionnement que la participation de la Ville a pu être limitée.

⇒ les subventions de fonctionnement aux organismes publics :

dont :

\* la subvention d'équilibre au Centre Communal d'Action Sociale : 4,659 M€ et les autres participations financières versées à cet organisme (0,946 M€)

\* les participations versées à la Caisse d'Allocations Familiales de la Côte d'Or pour le fonctionnement des centres sociaux cogérés (1,467 M€)

⇒ les subventions de fonctionnement aux organismes de droit privé :

Celles-ci regroupent les subventions aux associations locales et les participations versées à des organismes para-publics, tels que le Comité d'Action Sociale, la Mutuelle des Agents Communaux, l'Office de Tourisme soit 12,887 M€ au total.

⇒ enfin, les subventions d'équipement et fonds de concours (0,422 M€).

#### **4 - Les charges exceptionnelles:**

Sont essentiellement comptabilisées à ce chapitre :

- la subvention d'équilibre à la Régie Autonome du Grand Théâtre (4,750 M€)

- les bourses municipales d'enseignement supérieur (0,147 M€)

#### **5 - Les charges financières:**

Les charges financières ont augmenté de 1,558 M€ (+ 26,7 %) entre 2004 et 2005 suite aux différentes opérations de réaménagement opérées depuis 2003. Celles-ci ont, en effet, consisté à réaliser un compactage de différents emprunts pour obtenir des prêts uniques à échéance annuelle dont la première année de remboursement était prévue en 2005. Par ailleurs, les emprunts contractés fin 2003, ont produit leurs premiers effets en 2005.

### **B - Les recettes de fonctionnement**

Les recettes réelles de fonctionnement, qui passent de 180,040 M€ à 194,289 M€ progressent de 7,9 %.

Elles se répartissent ainsi :

| <b>Nature des recettes</b> | <b>2004</b> | <b>2005</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|
|----------------------------|-------------|-------------|



|  |                     |                |
|--|---------------------|----------------|
| 1 - Fiscalité locale   | 112,75<br>7         | 117,696        |
| 2 -Dotations et participations   | 49,787              | 53,156         |
| 3 - Produits des services, du domaine et autres produits de gestion courante | 14,561              | 14,196         |
| 4 – Produits financiers et exceptionnels                                     | 2,935               | 8,521          |
| <b>TOTAL</b><br>(hors résultat de fonctionnement reporté)                    | <b>180,04<br/>0</b> | <b>194,289</b> |

## 1 - La fiscalité locale

Le produit de la taxe d'habitation et des taxes foncières sur les propriétés bâties et non bâties s'élève à 68,721 M€ contre 65,351 M€ en 2004 (+ 5,2 %), l'évolution globale des bases et des taux d'imposition étant rappelée ci-dessous :

|   | <b>Taxe d'habitation</b> | <b>Foncier bâti</b> | <b>Foncier non bâti</b> |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| Evolution des bases                     | + 3,3 %                  | + 3,2 %             | + 4,2 %                 |
| dont évolution légale (loi de finances) | 1,8 %                    | 1,8 %               | 1,8 %                   |
| Evolution physique                      | 1,5 %                    | 1,4 %               | 2,4 %                   |
| Evolution des taux                      | + 1,9 %                  | + 1,9 %             | + 1,9 %                 |

NB : Inflation constatée : + 2,1 %

Par ailleurs, la Communauté d'Agglomération du Grand Dijon a versé à la Ville des dotations à hauteur de 35,499 M€ (35,301 M€ en 2004).

Aucun transfert de compétence n'ayant été opéré en 2004, l'attribution de compensation est restée la même (28,578 M€) ; en revanche, la dotation de solidarité communautaire a, cette année encore, évolué favorablement pour Dijon (+ 2,9 %).

Enfin, la commune a perçu :

- \* les droits de stationnement : 6,641 M€ (+ 6,6 %),
- \* les droits de mutation et la taxe sur la publicité foncière : 5,866 M€ (+ 23,7 %),
- \* la taxe sur l'électricité : 2,227 M€ (+ 1,0 %),
- \* les droits de place et d'occupation du domaine public : 1,184 M€ (+ 13,8 %).

## 2 - Les dotations et participations

## Les dotations et compensations versées par l'Etat

⇒ **la dotation globale de fonctionnement (DGF)** est le principal concours financier versé par l'Etat aux communes et à leurs groupements. Elle est constituée de la dotation forfaitaire, de la dotation de solidarité urbaine et de la dotation nationale de péréquation. En 2005, c'est une somme de 35,720 M€ qui a été attribuée à la collectivité, répartie comme suit :

| En millions d'euros               | 2004          | 2005          | Evolution      |                |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                                   |               |               | Value absolue  | Pourcentage    |
| Dotation forfaitaire              | 33,121        | 33,452        | + 0,331        | + 1,0 %        |
| Dotation de solidarité urbaine    | 1,954         | 2,051         | + 0,097        | + 4,9 %        |
| Dotation nationale de péréquation | 0,194         | 0,217         | + 0,023        | + 11,8 %       |
| <b>TOTAL DGF</b>                  | <b>35,269</b> | <b>35,721</b> | <b>+ 0,451</b> | <b>+ 1,3 %</b> |

On notera que l'évolution de la DGF, notamment de la dotation forfaitaire, est de loin inférieure à l'inflation, ce qui entraîne pour la collectivité une perte de pouvoir d'achat. Par ailleurs, le complément de garantie de la dotation forfaitaire est fondé sur un calcul par habitant qui ne prend pas en compte les charges de centralité au détriment des « villes centre » telles que Dijon.

### ⇒ les autres dotations :

\* la dotation spéciale "instituteurs" destinée à compenser la charge supportée par les communes pour le logement des instituteurs, subit une constante érosion (0,161 M€ en 2005 contre 0,177 M€ en 2004), au fur et à mesure de l'intégration des instituteurs dans le cadre d'emploi des professeurs des écoles ;

\* la dotation générale de décentralisation, qui est une compensation financière de l'Etat pour le fonctionnement des services communaux d'hygiène, de santé et des bibliothèques, a en revanche légèrement progressé (1,056 M€ contre 0,945 M€) en raison d'un décalage de l'attribution de 2004 sur l'année 2005. Si l'on rétablit le périmètre, l'évolution réelle n'est que de 0,023 M€, soit + 2,4 %.

⇒ **les allocations compensatrices** regroupent les exonérations de taxes foncières et de taxe d'habitation ainsi que la dotation de compensation de taxe professionnelle ; elles accusent une baisse régulière (5,023 M€ en 2005 contre 5,334 M€ en 2004), soit – 5,8 %.

⇒ **les participations diverses** : elle proviennent soit de l'Etat, soit d'autres organismes.

.....L'Etat accorde des remboursements pour les rémunérations d'agents en fin d'activité (0,488 M€ contre 0,667 M€ en 2004), les contrats "emploi consolidé" (0,244 M€ contre 0,328 M€ en 2004) et les derniers "emplois jeunes" ; il attribue quelques subventions, comme pour le fonctionnement du Conservatoire (0,318 M€).

⇒ **les autres aides financières** proviennent de la Région (1,715 M€ hors Auditorium) et du Département (0,559 M€ hors Auditorium). En 2005, la Région a très fortement participé au fonctionnement du Conservatoire (1,520 M€) ; le Département, pour sa part, subventionne traditionnellement les crèches et les garderies (0,358 M€).

Par ailleurs, la Caisse d'Allocations Familiales, qui participe chaque année aux dépenses de fonctionnement des structures de la petite enfance, a intensifié son aide en subventionnant activement les prestations à destination des enfants et des jeunes mises en place par la Ville dans le cadre du « Contrat Temps Libre » (6,7 M€ au total).

### **3 - Les autres recettes**

⇒ **les produits d'exploitation et de gestion courante** augmentent globalement de 2,4 %, passant de 14,561 M€ à 14,916 M€.

Ils se décomposent ainsi :

|   |                     |
|---|---------------------|
| - produits d'exploitation et domaniaux..... | 8,708 M€ (+ 1,47 %) |
| - autres produits de gestion courante.....  | 5,823 M€ (+ 3,54 %) |
| - atténuation de charges.....               | 0,385 M€ (+ 8,20 %) |

\* les redevances et droits des services à caractère culturel : 0,409 M€ (- 44 %)

Cette baisse de produits émane des musées. En effet, les grandes expositions qui se sont déroulées en 2004 (« Rembrandt », « L'art à la Cour de Bourgogne ») ont permis de réaliser des recettes qui n'ont pas eu d'équivalent en 2005. Par ailleurs, l'entrée dans les musées est désormais offerte au public pour les expositions permanentes.

\* les redevances et droits des services à caractère de loisirs : 0,582 M€ (+ 53,2 %)

L'ouverture des centres de loisirs Anjou et Château de Pouilly ainsi que la mise à la disposition de la Ville, par la SNCF, du centre de loisirs des Bourroches, expliquent pour partie cette évolution. Par ailleurs, les redevances familiales liées à la fréquentation des autres centres de loisirs sont désormais imputées à cette nature comptable.

\* les redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement : 2,611 M€ (+ 5,6 %)

L'élargissement des horaires d'accueil dans les structures élémentaires est à l'origine d'une hausse de la fréquentation.

\* les redevances et droits des services à caractère social : 1,819 M€ (- 4,2 %)

Les redevances correspondant à la fréquentation des centres de loisirs ne sont plus comptabilisées à cette rubrique, d'où la baisse constatée.

En revanche, l'extension et la rénovation de la crèche Voltaire ont entraîné des recettes supplémentaires, tout comme le fonctionnement de la nouvelle crèche « appartement » des Varennes.

On notera également :

- le remboursement des frais exposés par la Ville pour l'organisation de Florissimo 2005 au Parc des Expositions (0,199 M€),
- le règlement, par le Centre Communal d'Action Sociale, de loyers correspondant à l'occupation des quatre foyers-logements pour personnes âgées, achetés par la Ville (0,135 M€ pour le second trimestre 2005),

- l'évolution annuelle de la redevance versée par la société Lyonnaise des Eaux, dans le cadre de la concession des services de l'eau et de l'assainissement (4,5 M€ soit + 3,2 %).

#### ⇒ les produits financiers

Relativement faibles (0,03 M€), ils sont, pour l'essentiel, constitués des revenus des valeurs mobilières de placement.

⇒ les produits exceptionnels, qui s'élèvent à 8,491 M€, enregistrent une forte croissance par rapport à 2004, en raison de la vente à l'OPAC de l'ensemble des actions détenues par la Ville au sein du capital de la société de construction immobilière « SOBOCI » (5,084 M€).

On notera également la revente à prix coûtant, au Centre Hospitalier Universitaire, du terrain de l'ancien hôpital militaire Hyacinthe Vincent, acquis sur l'Etat en 2005 (1,070 M€).

### C - Les dépenses d'investissement

En 2005, la charge de l'investissement, qui représente 55,257 M€, augmente de 29,7 %, dans les conditions suivantes :

| Dépenses d'investissement            | 2004          | 2005          | Variation        |
|--------------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Dépenses d'équipement                | 33,422        | 46,320        | + 38,59 %        |
| Remboursement du capital de la dette | 9,190         | 8,931         | - 2,82 %         |
| Autres                               | 0,007         | 0,006         | -                |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>42,619</b> | <b>55,257</b> | <b>+ 29,65 %</b> |

**1 - Les dépenses d'équipement** totalisent 46,320 M€ et progressent à elles seules de plus de 38,6 %.

Pour mémoire les principales réalisations de l'année 2005 ont été les suivantes :

|   |          |
|---|----------|
| * Equipement, signalisation et travaux de voirie.....             | 6,244 M€ |
| .....dont :   |          |
| - modernisation de la voirie.....                                 | 1,438 M€ |
| - poursuite de l'aménagement du secteur piétonnier.....           | 0,621 M€ |
| - création d'une voie d'accès au Zénith.....                      | 0,475 M€ |
| - aménagement de secteurs cyclables.....                          | 0,363 M€ |
| - aménagement de carrefours.....                                  | 0,298 M€ |
| - réfection du viaduc Kennedy.....                                | 0,277 M€ |
| * Acquisition des foyers-résidences pour personnes âgées.....     | 4,449 M€ |
| * Mise en place de la liaison froide (construction de la nouvelle |          |

|  |          |
|--|----------|
| <i>Unité Centrale de Production Alimentaire et aménagement des restaurants scolaires).....</i>                       | 4,163 M€ |
| * Travaux dans les groupes scolaires.....  | 2,423 M€ |
| * Modernisation de l'éclairage public.....   | 2,207 M€ |
| * Rénovation du Centre de Rencontres Internationales et de Séjour. .   | 1,752 M€ |
| * Travaux liés à la nouvelle implantation des services municipaux.....   | 1,666 M€ |
| * Création de la salle des fêtes Camille Claudel.....  | 1,207 M€ |
| * Restauration du cellier de Clairvaux.....  | 1,107 M€ |
| * Acquisition du terrain de l'ancien hôpital militaire.....<br>(pour revente au Centre Hospitalier Universitaire)    | 1,070 M€ |
| * Construction et aménagement du Planétarium.....  | 1,038 M€ |
| * Rénovation de la crèche Voltaire.....  | 0,917 M€ |
| * Extension des archives rue de Colmar.....  | 0,866 M€ |
| * Etudes de rénovation et travaux d'aménagement au parc municipal des sports.....                                    | 0,805 M€ |
| * Travaux d'aménagement salle des Poussots et transformation du stade.....   | 0,576 M€ |
| * Etudes, acquisition d'un terrain et du fonds documentaire en vue de la création de la médiathèque Champollion..... | 0,532 M€ |
| * Travaux d'aménagement du Grand Théâtre.....  | 0,506 M€ |
| * Plan lumière.....  | 0,445 M€ |
| * Rénovation du centre municipal des associations.....   | 0,397 M€ |
| * Implantation d'un gazon synthétique au stade de la Fontaine d'Ouche  | 0,309 M€ |
| * Aménagement du parking du Zénith (remboursé par le Grand Dijon)  | 0,303 M€ |
| * Rénovation de la MJC Maladière.....  | 0,244 M€ |
| * Etudes pour la rénovation du musée des Beaux-Arts.....   | 0,163 M€ |

A ces investissements multiples, il convient d'ajouter le règlement à l'Etat du troisième acompte dû pour l'acquisition des anciennes casernes militaires, comptabilisé au chapitre de la dette à hauteur de 0,750 M€.

## **2 - Le remboursement des emprunts**

En 2005, le remboursement du capital de la dette s'élève à 8,931 M€, à l'exclusion de la dépense relative aux sites militaires précitée.

Au budget général, cette dépense est de 10,419 M€.

L'annuité globale de l'exercice 2005, comparée à celle de 2004, se répartit de la manière suivante :

|  | 2004           | 2005           |
|--|----------------|----------------|
| <u>Annuité totale</u> (budget général) | <u>17,373</u>  | <u>18,978</u>  |
| dont :                                 | 10,737         | 10,419         |
| Capital                                | 6,636          | 8,559          |
| Intérêts                               |                |                |
| <u>Encours de la dette</u>             | <u>223,694</u> | <u>233,211</u> |

Les réaménagements d'emprunts réalisés au cours des exercices passés permettent de bien maîtriser la charge budgétaire de la dette.

## **D - Les recettes d'investissement**

Les recettes réelles de la section d'investissement totalisent 32,701 M€, hors excédents de fonctionnement capitalisés, et se décomposent ainsi :

| Recettes                     | 2004          | 2005          | Variation        |
|------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1 - Dotations reçues         | 3,575         | 3,445         | - 3,64 %         |
| 2 - Subventions d'équipement | 4,777         | 8,934         | + 87,02 %        |
| 3 - Emprunts                 | 16,809        | 18,267        | + 8,67 %         |
| 4 - Autres recettes          | 2,077         | 2,055         | - 1,06 %         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>27,238</b> | <b>32,701</b> | <b>+ 20,06 %</b> |

### **1 - Les dotations reçues**

Il s'agit :

- du fonds de compensation de la TVA (2,456 M€ contre 2,714 M€ en 2004),
- de la taxe locale d'équipement (0,873 M€ contre 0,661 M€ en 2004),
- des versements pour dépassement du plafond légal de densité (0,116 M€ contre 0,200 M€ en 2004).

### **2 - Les subvention d'équipement**

En 2005, ces recettes sont principalement constituées par :

- le produit des amendes de police (1,475 M€)
- les subventions d'équipement : certains projets énumérés précédemment sont subventionnés, pour les plus importants d'entre eux, par :

\* l'Union Européenne..... 2,270 M€

*pour l'Unité Centrale de Production Alimentaire (1,384 M€), le Centre de Rencontres Internationales et de Séjour (0,630 M€), la salle des fêtes Camille Claudel (0,250 M€)*

\* l'Etat..... 1,757 M€

*pour le Centre de Rencontres Internationales et de Séjour (0,280 M€), le cellier de Clairvaux (0,257 M€), le Planétarium (0,152 M€), le palais des Ducs (0,129 M€), le remboursement de travaux réalisés par la Ville à la cité administrative Dampierre (0,241 M€), les aménagements de voirie (0,196 M€), la médiathèque Champollion (0,089 M€) et le stade des Poussots (0,075 M€)*

\* le Grand Dijon..... 0,923 M€

*pour le parking du Zénith et sa voie d'accès (0,401 M€), les travaux liés aux nouvelles voies de bus (0,300 M€), le Planétarium (0,137 M€) et la salle des fêtes Camille Claudel (0,083 M€)*

\* la Région..... 0,920 M€

*pour le parc municipal des sports (0,311 M€), le Centre de Rencontres Internationales et de Séjour (0,245 M€), le Planétarium (0,131 M€) et le stade des Poussots (0,130 M€)*

\* le Département..... 0,831 M€

*pour le Centre de Rencontres Internationales et de Séjour (0,150 M€), les monuments historiques (0,146 M€), les travaux de voirie (0,117 M€), la salle des fêtes Camille Claudel (0,077 M€), le stade des Poussots (0,066 M€), le Planétarium (0,060 M€) ainsi que les travaux réalisés au Grand Théâtre (0,046 M€) et à la crèche Voltaire (0,041 M€)*

\* la Caisse d'Allocations Familiales..... 0,472 M€

*essentiellement pour la rénovation de la crèche Voltaire*

### **3 - Les emprunts**

Le besoin de financement par l'emprunt s'élève à 18,270 M€, inférieur au total inscrit au budget (30,208 M€).

### **4 - Les autres recettes**

Il s'agit, pour l'essentiel :

- d'un remboursement provenant du budget annexe de la ZAC Clemenceau Boudronnée, consécutif au paiement, par la société Bouygues, d'un premier acompte dû pour la cession de droits à bâtir (1,438 M€),
- d'un règlement provenant de la Société d'Economie Mixte d'Aménagement de l'Agglomération Dijonnaise (SEMAAD), qui a procédé au versement du dernier acompte dû pour la cession des sites militaires (0,550 M€).

Après examen du budget principal, il convient d'examiner les budgets annexes qui ont déjà été évoqués à l'occasion de l'étude des subventions d'équilibre en provenance du budget principal.

## PRESENTATION GENERALE DES COMPTES (en euros)

Pour chacune des deux section, les crédits consommés ont été les suivants :

| Opérations de l'exercice      | Fonctionnement | Investissement | Total             |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Dépenses réelles              | 173 718        | 355            | 174               |
| Dépenses d'ordre              | 661            | 0              | 073               |
| <b>Total dépenses</b>         | <b>174 379</b> | <b>355</b>     | <b>661</b>        |
| Recettes réelles              | 174 073        | 0              | <b>174</b>        |
| Recettes d'ordre              | 0              | 661            | <b>734</b>        |
| <b>Total recettes</b>         | <b>174 073</b> | <b>661</b>     | 174<br>073<br>661 |
| <b>Résultat de l'exercice</b> | <b>-306</b>    | <b>306</b>     | <b>0</b>          |

  

| Résultats reportés de l'exercice antérieur   | Fonctionnement | Investissement | Total    |
|--|----------------|----------------|----------|
| Affectation de l'excédent de fonctionnement  | 0              | 393            | 393      |
| Déficit d'investissement                     | 0              | - 393          | -393     |
| <b>Résultats reportés exercice antérieur</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> |

  

|                            |             |            |          |
|----------------------------|-------------|------------|----------|
| <b>Résultat de clôture</b> | <b>-306</b> | <b>306</b> | <b>0</b> |
|----------------------------|-------------|------------|----------|

## ANALYSE DES DEPENSES ET RECETTES REELLES (en euros)

### A – Les dépenses de fonctionnement

Courant 2005, le départ à la retraite du couple de gérants du camping du lac et la fin de la concession confiée à la société Locaboat, dans le cadre de la gestion du port du Canal, ont conduit la collectivité à reprendre elle-même la gestion de ces entités et à demander, de manière transitoire, à un prestataire d'assurer le fonctionnement de ces services.

En dépit de ces changements, les charges de fonctionnement, d'un montant de 173 718 €, ont peu évolué (+ 1,9 %).

Seul un transfert de crédits de personnel au chapitre des charges à caractère général, pour le règlement de la prestation de services, est à observer.



## **B – Les recettes de fonctionnement**

D'un montant total de 174 039 €, ces recettes comprennent :

- les produits d'exploitation, composés des droits d'entrée perçus au camping (113 553€) et, depuis 2005, au port de plaisance (19 334 €),
- la subvention d'équilibre du budget principal (41 082 € hors taxe). Cette participation est en baisse par rapport à 2004 du fait de la constatation de recettes nouvelles au port du canal.

## **C – Les dépenses d'investissement**

Très minimes (355 €), elles ne nécessitent aucune recette d'investissement en contrepartie.

### **BUDGET ANNEXE DE LA VAPEUR**

Il est rappelé que le compte administratif 2005 de la Vapeur a été présenté au Conseil Municipal le 27 mars 2006. Les montants figurant ci-dessous sont donc simplement rappelés (en euros).

| <b>Opérations de l'exercice</b> | <b>Fonctionnement</b> | <b>Investissement</b> | <b>Total</b>    |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Dépenses réelles                | 847 668               | 106 799               | 954             |
| Dépenses d'ordre                | 70 505                | 70 903                | 467             |
| <b>Total dépenses</b>           | <b>918 173</b>        | <b>177 702</b>        | 141<br>408      |
| Recettes réelles                | 907 859               | 46 500                | —               |
| Recettes d'ordre                | 55 655                | 85 753                | 1<br>095        |
| <b>Total recettes</b>           | <b>963 514</b>        | <b>132 253</b>        | 875             |
|                                 |                       |                       | 954             |
|                                 |                       |                       | 359             |
|                                 |                       |                       | 141             |
|                                 |                       |                       | 408             |
|                                 |                       |                       | —               |
|                                 |                       |                       | 1<br>095<br>767 |
| <b>Résultat de l'exercice</b>   | <b>45 341</b>         | <b>- 45 449</b>       | <b>- 108</b>    |

| Résultats reportés de l'exercice antérieur   | Fonctionnement | Investissement  | Total      |
|--|----------------|-----------------|------------|
| Affectation de l'excédent de fonctionnement  | 0              | 35 525          | 35         |
| Déficit d'investissement                     | 0              | - 35 417        | 525        |
|  |                |                 | - 35 417   |
| <b>Résultats reportés exercice antérieur</b> | <b>0</b>       | <b>108</b>      | <b>108</b> |
| <b>Résultat de clôture</b>                   | <b>45 341</b>  | <b>- 45 341</b> | <b>0</b>   |

## BUDGET ANNEXE DU STATIONNEMENT

### PRESENTATION GENERALE DES COMPTES (en euros)

Pour chacune des deux section, les crédits consommés ont été les suivants :

| Opérations de l'exercice      | Fonctionnement   | Investissement   | Total            |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Dépenses réelles              | 3 478 195        | 1 438 207        | 4 916            |
| Dépenses d'ordre              | 1 656 028        | 789 233          | 402              |
|                               |                  |                  | 2 445            |
| <b>Total dépenses</b>         | <b>5 134 223</b> | <b>2 227 440</b> | <b>261</b>       |
| Recettes réelles              | 4 353 086        | 564 000          | —                |
| Recettes d'ordre              | 787 399          | 1 657 862        | <b>7 361 663</b> |
| <b>Total recettes</b>         | <b>5 140 485</b> | <b>2 221 862</b> | <b>4 917 086</b> |
|                               |                  |                  | 2 445 201        |
|                               |                  |                  | —                |
|                               |                  |                  | <b>7 362 287</b> |
| <b>Résultat de l'exercice</b> | <b>6 262</b>     | <b>- 5 578</b>   | <b>684</b>       |

  

| Résultats reportés de l'exercice antérieur  | Fonctionnement | Investissement | Total    |
|---|----------------|----------------|----------|
| Affectation de l'excédent de fonctionnement | 0              | 56 574         | 56       |
| Déficit d'investissement                    | 0              | - 56 476       | 574      |
|   |                |                | - 56 476 |

| Résultats reportés de l'exercice antérieur | Fonctionnement | Investissement | Total |
|--|----------------|----------------|-------|
| Résultats reportés exercice antérieur      | 0              | 98             | 98    |
| Résultat de clôture hors restes à réaliser | 6 262          | - 5 480        | 782   |

## **ANALYSE DES DEPENSES ET RECETTES REELLES** (en millions d'euros)

### **A – Les dépenses de fonctionnement**

Les charges courantes sont passées de 3,145 M€ en 2004 à 3,478 M€. Cette progression d'environ 10 % provient de l'augmentation des postes de dépenses suivants : « entretien des bâtiments », « primes d'assurances », « impressions » (avec la réactualisation du guide des parkings), « taxes foncières », ainsi que les charges de personnel et les charges financières.

### **B – Les recettes de fonctionnement**

Celles-ci s'élèvent à 4,353 M€. Hors participation du budget principal, elles ont progressé de 7,1 % en raison de la croissance des droits de stationnement (2,831 M€ contre 2,663 M€ l'année précédente).

### **C – Les dépenses d'investissement**

D'un montant total de 1,438 M€, celles-ci comprennent :

- les dépenses déquiperment : 0,749 M€ (remise aux normes de la ventilation et travaux divers au parking Grangier – acquisition d'emprises pour aménager la sortie du parking Dauphine rue Bossuet, etc.),
- le remboursement du capital de la dette : 0,689 M€.

### **D – Les recettes d'investissement**

Le produit de l'emprunt destiné à financer les dépenses d'équipement s'élève à 0,564 M€.

## **BUDGET ANNEXE DE L'AUDITORIUM**

## **PRESENTATION GENERALE DES COMPTES** (en euros)

Pour chacune des deux section, les crédits consommés ont été les suivants :

| <b>Opérations de l'exercice</b>                   | <b>Fonctionnement</b> | <b>Investissement</b> | <b>Total</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Dépenses réelles                                  | 4 358 208             | 757 682               | 5 115            |
| Dépenses d'ordre                                  | 2 033 630             | 1 673 749             | 890              |
|   |                       |                       | 3 707            |
| <b>Total dépenses</b>                             | <b>6 391 838</b>      | <b>2 431 431</b>      | <b>379</b>       |
| Recettes réelles                                  | 5 116 734             | 0                     | —                |
| Recettes d'ordre                                  | 1 668 178             | 2 039 201             | <b>8 823 269</b> |
| <b>Total recettes</b>                             | <b>6 784 912</b>      | <b>2 039 201</b>      |                  |
|   |                       |                       | 5 116            |
|   |                       |                       | 734              |
|   |                       |                       | 3 707            |
|   |                       |                       | 379              |
|   |                       |                       | —                |
|   |                       |                       | <b>8 824 113</b> |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                     | <b>393 074</b>        | <b>- 392 230</b>      | <b>844</b>       |
| <b>Résultats reportés de l'exercice antérieur</b> |                       |                       |                  |
| Affectation de l'excédent de fonctionnement       | 0                     | 606 490               | 606              |
| Déficit d'investissement                          | 0                     | - 606 394             | 490              |
|   |                       |                       | - 606            |
|   |                       |                       | 394              |
| <b>Résultats reportés exercice antérieur</b>      | <b>0</b>              | <b>96</b>             | <b>96</b>        |
| <b>Résultat de clôture hors restes à réaliser</b> | <b>393 074</b>        | <b>- 392 134</b>      | <b>940</b>       |

## **ANALYSE DES DEPENSES ET RECETTES REELLES** (en millions d'euros)

### **A – Les dépenses de fonctionnement**

D'un montant de 4,358 M€, les charges de fonctionnement accusent une baisse de 23,9 % en 2005.

Cette baisse est exclusivement provoquée par une diminution des charges à caractère général, d'importantes économies ayant été réalisées sur le poste « achats de prestations de service ».

### **B – Les recettes de fonctionnement**

Celles-ci s'élèvent à 5,117 M€. Hors participation du budget principal, elles ont progressé de près de 28 %.

La forte participation de la Région (1,106 M€ hors taxe) et l'aide financière du Département (0,291 M€), ont permis d'améliorer les comptes de cette structure.

### **C – Les dépenses d'investissement**

D'un montant total de 0,758 M€, elles sont essentiellement consacrées au remboursement de la dette (0,729 M€) et dans une faible mesure à quelques acquisitions et travaux scéniques (0,029 M€).

Les dépenses d'équipement étant peu élevées, le recours à l'emprunt n'a pas été nécessaire en 2005.

## **BUDGET ANNEXE DE LA ZAC CLEMENCEAU BOUDRONNEE**

### **PRESENTATION GENERALE DES COMPTES** (en euros)

Pour chacune des deux sections, les crédits consommés ont été les suivants :

|                               | <b>Fonctionnement</b> | <b>Investissement</b> | <b>Total</b>                                |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| Dépenses réelles              | 5 193                 | 2 764 475             | 2 769                                       |
| Dépenses d'ordre              | 2 764 475             | 2 596                 | 668   |
| <b>Total dépenses</b>         | <b>2 769 668</b>      | <b>2 767 071</b>      | 2 767<br>071                                |
| Recettes réelles              | 2 767 072             | 2 596                 | —   |
| Recettes d'ordre              | 2 596                 | 2 764 475             | <b>5 536</b><br><b>739</b>                  |
| <b>Total recettes</b>         | <b>2 769 668</b>      | <b>2 767 071</b>      | 2 769<br>668<br>2 767<br>071                |
| <b>Résultat de l'exercice</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              | —<br><b>5 536</b><br><b>739</b><br><b>0</b> |

### **ANALYSE DES DEPENSES ET RECETTES REELLES** ( en millions d'euros)

Le budget annexe de la ZAC Clemenceau Boudronnée a enregistré, en 2005, le produit de la cession, à la société Bouygues, de droits à bâtir destinés à la construction de la future cité des affaires. Sur un total de 2,652 M€, un premier acompte de 1,326 M€ a été effectivement encaissé au

budget annexe, suivi du remboursement de cette somme au budget principal. Le solde, qui sera versé en 2006, a été comptabilisé en tant qu'avance consentie à l'acheteur.

## **V - CONCLUSION**

L'étude du compte administratif 2005, **rapportée au budget général**, et son évolution par rapport à 2004, font ressortir les points significatifs suivants :

### **en section de fonctionnement :**

\* une progression modérée des dépenses de 5,3 M€ (+ 3 %) liée :

a) à l'augmentation des charges à caractère général (+ 0,8 M€) due, pour l'essentiel, au développement des programmes d'actions en faveur de la jeunesse, aux frais afférents au déménagement des services municipaux ainsi qu'à de fortes hausses tarifaires (gaz et fioul notamment) ;

b) à la croissance des frais de personnel (+ 4,2 M€), la Ville ayant cette année encore poursuivi sa politique de résorption de l'emploi précaire et offert de nouveaux services aux Dijonnais ; d'autres facteurs externes (revalorisations successives du point d'indice, hausse de certaines cotisations, mesures catégorielles et refonte des échelles de traitement) ont également participé à cette progression ;

c) à la hausse des charges financières (+ 1,8 M€), consécutive aux opérations de réaménagement de la dette opérées depuis 2003 ;

d) à celle des charges exceptionnelles (+ 0,6 M€).

En revanche, la bonne maîtrise des autres charges de gestion courante (- 2,1 M€) a limité l'évolution des charges de fonctionnement.

\* une augmentation sensible des recettes de fonctionnement de 15,9 M€ (+ 8,3 %) qui s'explique principalement par :

a) l'évolution positive de la fiscalité locale directe (+ 3,4 M€) et indirecte (+ 1,5 M€),

b) la croissance des dotations et subventions de fonctionnement (+ 2,5 M€) en provenance, notamment, de la Région, qui a apporté un soutien financier important au fonctionnement du Conservatoire et de l'Auditorium,

c) les produits exceptionnels perçus en 2005 (+ 6,1 M€), avec la cession à l'OPAC des actions détenues au sein du capital de la SOBOCI,

d) la constatation, au budget annexe de la ZAC Clemenceau Boudronnée, du produit de la vente de droits à bâtir destinés à la réalisation de la cité des affaires (+ 2,6 M€).

En revanche, les participations et compensations fiscales versées par l'Etat n'ont évolué que faiblement.

\* l'évolution maîtrisée des charges de fonctionnement et celle, plus marquée, des recettes, conduisent à une amélioration de l'épargne brute dite « capacité d'autofinancement », qui s'élève en 2005 à 21,3 M€ et progresse ainsi de plus de 25 %.

**en section d'investissement :**

\* les dépenses d'équipement progressent fortement (+ 13,3 M€) et touchent à différents secteurs d'activité ; elles engendrent des restes à réaliser qui seront repris au budget supplémentaire ;

\* depuis 2004, le remboursement des emprunts est moins important qu'au cours des exercices précédents, en raison d'opérations de réaménagement de dette effectuées notamment, en 2003 ; pour l'année 2005, cette charge est de 10,4 M€ ;

\* après remboursement des emprunts, l'épargne nette qui s'élève à 10,9 M€, est en forte progression par rapport à l'exercice 2004 (+ 4,6 M€) ; elle participe directement au financement des équipements de l'année et autorise un recours moindre à l'emprunt ;

\* enfin, les recettes d'investissement augmentent globalement de 4,9 M€. Hors emprunt, cette évolution favorable est de 4 M€ par rapport à 2004 (+ 38 %). Elle est due à la réalisation de nombreuses opérations subventionnées (Unité Centrale de Production Alimentaire, Centre de Rencontres Internationales et de Séjour) ainsi qu'à un taux de recouvrement satisfaisant de ces aides.

Si vous suivez l'avis favorable de votre Commission Plénière, je vous demanderai, Mesdames, Messieurs :

- de constater, aussi bien pour la comptabilité principale que pour chacune des comptabilités annexes, les identités de valeurs avec les indications du Compte de Gestion du Trésorier Municipal, relatives au report à nouveau, au résultat de l'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes,

- d'arrêter les résultats définitifs tels qu'ils vous ont été présentés,

- d'approuver le Compte Administratif de l'exercice 2005.

Rapport adopté à la majorité :

- 42 voix pour
- Non-participation au vote : 11.

**Pour Extrait Conforme  
Le Maire,  
Pour le Maire, le Premier Adjoint,**

Alain MILLOT