

NOTE DE SYNTHESE RELATIVE AU BUDGET PRIMITIF 2020

Le projet de budget s'équilibre de la manière suivante, dans le respect des orientations budgétaires présentées le 1^{er} juillet 2020 :

BUDGET FONCTIONNEMENT 2020	5 440 234.06
BUDGET D'INVESTISSEMENT 2020	2 070 179.99
TOTAL BUDGET 2020	7 510 414.05

Le budget communal établi intègre les résultats du compte administratif 2019.

Après avoir abordé dans une première partie les évolutions des différents postes budgétaires de la section de fonctionnement, nous évoquerons en second lieu les contours de la section d'investissement.

I – SECTION DE FONCTIONNEMENT

Vue d'ensemble fonctionnement			
LIBELLE	BUDGET 2020	LIBELLE	BUDGET 2020
Total dépenses réelles	4 339 651,06	Total recettes réelles	4 169 887,00
011 - Charges à caractère général	1 085 496,00	013 - Atténuations de charges	55 000,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 462 754,00	70 - Produits des services, domaine, ventes diverses	221 300,00
014 - Atténuations de produits	62 334,00	73 - Impôts et taxes	2 857 501,00
65 - Autres charges de gestion courante	469 246,00	74 - Dotations, subventions et participations	897 686,00
66 - Charges financières	131 565,03	75 - Autres produits de gestion courante	93 300,00
67 - Charges exceptionnelles	128 256,03	77 - Produits exceptionnels	45 100,00
Total dépenses d'ordre	1 100 583,00	Total recettes d'ordre	1 270 347,06
023 - Virement à la section d'investissement	970 583,00	002 - EXCEDENT de fonctionnement reporté	1 260 347,06
042 - Opération d'ordre entre section	130 000,00	042 - Opération d'ordre entre section	10 000,00
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT 2020	5 440 234,06	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT 2020	5 440 234,06

A – LES DEPENSES

Le projet de budget 2020 comporte en dépenses de fonctionnement un total de : **5 440 234.06€**

1) CHARGES DE GESTION (chapitre 011)

Les charges de gestion générale s'établissent à 1 085 496€ contre 1 179 180€ au budget primitif 2019, ce qui représente une diminution de 7.94%. L'évolution du montant des charges s'explique principalement par la période de confinement, la fermeture d'établissements, la réduction d'activité des services et l'annulation de manifestations. Près de 57 000 euros ne sont pas comptabilisés en 2020 en raison de la crise sanitaire.

2) DEPENSES DE PERSONNEL (chapitre 012)

Les charges de personnel sont en faible augmentation pour s'établir à 2 462 754€, contre 2 424 701€ en 2019 soit + 1.57% par rapport à l'an dernier.

Pendant le confinement, un plan de continuité d'activité a été mis en œuvre. Les agents ont travaillé en présentiel ou en télétravail. Des services numériques ont été développés. La crise sanitaire n'a pas engendré de diminution de dépenses.

Le budget des ressources humaines prend en considération la revalorisation de carrière des agents, le renouvellement des effectifs et le remplacement des agents en congé maladie.

3) ATTENUATION DE PRODUITS (chapitre 014)

L'atténuation de produits de 62 434 euros connaît une réduction significative de près de 48 000 euros par rapport à 2019, en raison de la baisse du prélèvement au titre de la loi solidarité et renouvellement urbains qui a été notifié pour un montant de 4334 euros. La participation de la commune aux frais de construction des logements sociaux a un impact positif sur le prélèvement étatique. En 2020, Gan poursuivra sa participation financière auprès de l'Office 64 pour l'achèvement des 15 logements sociaux, avenue Henri IV, et le commencement des travaux pour 8 logements à Haut de Gan.

4) SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS (chapitre 65)

Le chapitre 65, d'un montant de 469 246 euros contre 476 888 €, est en baisse en raison notamment de la subvention d'équilibre versée au centre communal d'action sociale de Gan (- 10 000€).

5) CHARGES FINANCIERES (chapitre 66 et 16)

La commune n'a pas contractualisé de nouvel emprunt en 2019. Cette année, les prévisions de charge de la dette s'établissent à :

- 374 903.84€ en section d'investissement pour l'amortissement du capital,
- 131 565.03€ en section de fonctionnement pour les intérêts de la dette.

Ces données incluent une régularisation de virement d'échéance effectué à la fin de l'année 2019.

6) CHARGES EXCEPTIONNELLES (chapitre 67)

Les prévisions sont de 128 256.03€.

7) FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (023)

La contribution au financement de la section d'investissement se fait au travers de l'autofinancement brut prévisionnel, composé :

- Des dotations aux amortissements pour 130 000€ ;
- Du virement de la section de fonctionnement à celle d'investissement (autofinancement complémentaire) pour 970 583€.

B – LES RECETTES

1) LES PRODUITS DES SERVICES (chapitre 70)

Les produits des services diminuent de près de 36% en raison de la crise sanitaire. Les tarifs quant à eux ne sont pas réévalués.

2) LA FISCALITE (chapitre 73)

En 2020, le taux de la taxe d'habitation est figé en raison de la réforme de la fiscalité locale. Les taux communaux sur les propriétés bâties et non bâties votés n'augmentent pas par rapport à 2019 (taxe foncière bâti 17.18% / taxe

foncière non bâti 38.54%). Le produit fiscal attendu est de 2 111 130 €. Les allocations compensatrices s'élèvent à 97 340€.

3) LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT (chapitre 74)

Pour l'année 2020, la notification comprend :

- 389 980€ au titre de la dotation forfaitaire
- 78 966€ au titre de la dotation de solidarité rurale « péréquation »

Un écrêtement de 17 000 euros sur la dotation forfaitaire est constaté en raison du potentiel fiscal de la commune.

II – SECTION D'INVESTISSEMENT

Vue d'ensemble investissement					
LIBELLE	RAR	BUDGET 2020	LIBELLE	RAR	BUDGET 2020
Total des dépenses d'équipement	12 630,74	1 210 881,00	Total des recettes d'équipement	213 952,00	131 670,00
202 - Aménagement Voie verte AP/CP		160 000,00	13 - Subventions d'investissement reçues	213 952,00	131 670,00
226 - Acquisition de matériel et mobilier	0,00	123 455,00	Total des recettes financières	0,00	623 974,99
227 - Bâtiments	2 478,74	196 018,00	10 - Dotations, fonds divers et réserves		613 666,12
228 - Voirie		352 731,00	16 - emprunts et dettes assimilées		10 308,87
229 - Aménagement Urbain & Protection civile	10 152,00	180 678,00	Total recettes d'ordre	0,00	1 100 583,00
231 - Plaine des sports du Mercé AP/CP		161 299,00	021 - Virement de la section de fonctionnement		970 583,00
232 - Logements sociaux AP/CP		36 700,00	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		130 000,00
Total des dépenses financières	0,00	463 002,13			
16 - Emprunts et dettes assimilés		374 903,84			
020 - Dépenses imprévues		60 648,29			
27 - Participations		27 450,00			
Total des dépenses d'ordre	0,00	10 000,00			
040 - Op d'ordre entre section (Tx en régie)		10 000,00			
Déficit d'investissement reporté	0,00	373 666,12			
001 - Déficit d'investissement reporté		373 666,12			
TOTAL DEPENSES 2020	12 630,74	2 057 549,25	TOTAL RECETTES 2020	213 952,00	1 856 227,99
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT RAR+BP	2 070 179,99		TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT RAR+BP	2 070 179,99	

La commune ne contractera pas de nouvel emprunt pour financer les investissements.