

VILLE DE GUJAN-MESTRAS

**BUDGET PRIMITIF
EXERCICE 2021
RAPPORT DE PRESENTATION**



Conseil Municipal du 16 Décembre 2020

VERSO PAGE DE GARDE POUR IMPRESSION

BUDGET PRIMITIF EXERCICE 2021 - RAPPORT DE PRESENTATION
SOMMAIRE

	<u>Pages</u>
<u>LA SECTION D'INVESTISSEMENT</u>	1 à 2
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	
RECETTES D'INVESTISSEMENT	
<u>LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>	3 à 4
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
<u>L'AUTOFINANCEMENT</u>	5
<u>LA DETTE</u>	6
LA CAPACITE DE DESENDETTEMENT	
LA STRUCTURE DE LA DETTE ET L'EXPOSITION AU RISQUE DE TAUX	

BUDGET PRIMITIF 2021 - VILLE DE GUJAN-MESTRAS

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES	MONTANT	%
EQUIPEMENT	9 507 287 €	77,02%
Travaux de voirie	2 819 000 €	
Acquisitions et travaux	1 549 620 €	
Salle de Spectacles et avances sur marchés	4 827 100 €	
Médiathèque	86 567 €	
Informatique	225 000 €	
AUTRE EQUIPEMENT	100 000 €	0,81%
Avances sur marchés Hors opération	100 000 €	
EMPRUNT	1 960 000 €	15,88%
Remboursement du capital des emprunts	1 960 000 €	
AUTRES	267 000 €	2,16%
Reversement de dotations et fonds divers	5 000 €	
Travaux pour compte de tiers - Travaux effectués d'office pour compte de tiers	12 000 €	
Travaux pour compte de tiers - Opérations sous mandat	248 000 €	
Dépenses imprévues	2 000 €	
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	11 834 287 €	95,87%
OPERATIONS D'ORDRE	510 000 €	4,13%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	12 344 287 €	100,00%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES	MONTANT	%
DOTATIONS FONDS DIVERS (FCTVA, TA, FDAEC)	1 862 000 €	15,08%
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	32 000 €	0,26%
EMPRUNT	6 254 200 €	50,66%
PRODUIT DE CESSIONS	25 000 €	0,20%
AUTRES	760 000 €	6,16%
Avances sur marchés	500 000 €	
Travaux pour compte de tiers - Travaux effectués d'office pour compte de tiers	12 000 €	
Travaux pour compte de tiers - Opérations sous mandat	248 000 €	
TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	8 933 200 €	72,37%
OPERATIONS D'ORDRE	3 411 087 €	27,63%
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	12 344 287 €	100,00%

PRECISIONS

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

EQUIPEMENT

Les principales opérations d'investissement pour le budget sont :

- **les travaux de voirie** (travaux, études et honoraires) dont notamment :
 - * l'aménagement de l'avenue de la Plage 2ème tranche,
 - * l'aménagement du Boulevard Pierre Dignac (section Château - Pierre Daney),
 - * l'aménagement de la rue Armand Daney (section Château - Foch),
 - * l'enfouissement des réseaux cours de la République (section Leclerc - Barat),
 - * l'enfouissement des réseaux rue Aimé Broustaut (section RD650 - Places),
 - * la voirie quartier du Golf : Chemin du Loup - Sainte Clothilde et l'accès à Blue green,
 - * l'aménagement du parking à la salle omnisports,
 - * l'aménagement d'un trottoir Avenue de Césarée pour le SDIS,
 - * l'enfouissement de réseaux électriques allée René Fourg,
 - * l'installation de bornes de recharge électrique sur les parkings de la salle omnisports et du pôle d'échange multimodal de La Hume
 - * des honoraires pour :
 - l'aménagement de l'allée des Places 3ème tranche,
 - l'aménagement d'un giratoire allée de Bordeaux - Route des Lacs,
 - l'aménagement du cours de la Marne (section Fourg - Chante Cigale),
 - l'aménagement de l'avenue De Lattre de Tassigny (section Broustaut - Plaines),
 - l'aménagement d'un parking Bassin des Loisirs.
- **des travaux sur nos installations et équipements sportifs** : construction de vestiaires destinés au rugby sur le site de Chante Cigale, création d'un city-stade à Chante Cigale, création d'une porte à la salle de tennis couverte, réhausse d'un grillage et mise en place d'un filet au Pilotari.
- **des travaux concernant les bâtiments communaux** : rénovation des façades de la maison de la culture, aménagement du bâtiment technique à la ZAE, remplacement de chaudières, études pour la rénovation des façades de la mairie annexe 1, alarmes intrusions à l'école Jean de La Fontaine, aménagement d'une terrasse au blockhaus de la Chêneraie).
- l'acquisition de **matériels pour nos services** ainsi que pour **nos écoles**, diverses réalisations dans le cadre des budgets participatifs des **Conseils de Quartiers**.
- **l'acquisition de terrains** dans le cadre d'alignements ainsi que pour la construction d'un bassin de décantation.
- **la poursuite de la réalisation de la Salle de Spectacles** et ses avances sur marchés,
- l'acquisition **d'ouvrages pour la médiathèque** et le début de la **constitution du fonds pour la ludothèque** qui s'échelonne sur 2 ou 3 ans
- la poursuite de **l'informatisation** des services et la mise en place de **l'espace citoyen**

AUTRE EQUIPEMENT

Ce sont les avances sur marchés, hors opération

EMPRUNT

Ce sont les crédits affectés au remboursement du capital de la dette.

AUTRES

C'est une prévision de remboursement de TLE, les travaux effectués d'office pour le compte de tiers (notamment le nettoyage des crastes et des terrains), les opérations sous mandats ainsi que des dépenses imprévues

OPERATIONS D'ORDRE

Ce sont les travaux en régie pour 400 000 € et diverses opérations de transferts entre sections ainsi que les opérations patrimoniales pour 110 000 €.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

DOTATIONS, FONDS DIVERS

- Il s'agit : - du Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) pour 1 000 000 €,
- de la Taxe d'Aménagement liée aux permis de construire délivrés par la commune : 800 000 €,
 - du Fonds D'Aide à l'Équipement des Communes (FDAEC) versé par le Département pour un montant de 62 000 €.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Il s'agit du produit des amendes de police pour 32 000 €

EMPRUNT

Il s'agit d'un emprunt d'équilibre de 1.754.200€ pour le programme d'équipement ordinaire.
Pour la salle de spectacles sont inscrits un prêt relais de 3.500.000€ en attendant la vente d'un terrain et un emprunt d'équilibre de 1.000.000€ dans l'attente de la notification de subventions attendues.
Ces montants prévisionnels de recours à l'emprunt pourront être minorés grâce au résultat 2020

AUTRES

Ce sont les avances sur marchés sur opération et hors opération et les opérations pour compte de tiers

OPERATIONS D'ORDRE

Ce sont les amortissements et diverses opérations de transferts entre sections ainsi que le virement de la section de fonctionnement et les opérations patrimoniales

BUDGET PRIMITIF 2021 - VILLE DE GUJAN-MESTRAS

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES	MONTANT	%
Charges à caractère général - Fonctionnement des services	5 056 869 €	19,99%
Charges de personnel	12 810 900 €	50,64%
Reversement de fiscalité	1 574 000 €	6,22%
Autres charges de gestion courante - Dont subventions aux associations	1 176 290 €	4,65%
Autres charges de gestion courante - Subventions aux établissements publics	1 004 000 €	3,97%
Charges financières	341 500 €	1,35%
Charges exceptionnelles	15 750 €	0,06%
Dépenses imprévues	10 000 €	0,04%
TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT	21 989 309 €	86,91%
OPERATIONS D'ORDRE	3 311 087 €	13,09%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	25 300 396 €	100,00%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES	MONTANT	%
Produits des Services	1 320 626 €	5,22%
Fiscalité directe	17 052 712 €	67,40%
Fiscalité indirecte et taxes	2 578 700 €	10,19%
Dotations, Subventions et participations	3 860 318 €	15,26%
Autres (Remboursement rémunération personnel et avoirs, produits de gestion courante, produits financiers et exceptionnels...)	78 040 €	0,31%
TOTAL RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT	24 890 396 €	98,38%
Opérations d'ordre	410 000 €	1,62%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	25 300 396 €	100,00%

PRECISIONS

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CHARGES A CARACTERE GENERAL - FONCTIONNEMENT DES SERVICES

Ce sont les dépenses de fonctionnement des services :

- achat de fournitures, fluides (eau, gaz, électricité...), carburant, achat de repas,
- interventions des entreprises, prestations de services, animations, spectacles,...

CHARGES DE PERSONNEL

C'est l'ensemble des dépenses liées à la rémunération, à l'assurance du personnel, à la médecine du travail pour la totalité du personnel

REVERSEMENT DE FISCALITE

C'est la pénalité relative aux logements sociaux manquants, le Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) et la Dotation de Compensation versée à la COBAS pour la piscine et la reprise du personnel enseignant du conservatoire de musique

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE - DONT SUBVENTIONS ASSOCIATIONS

C'est la participation pour la DSP du cinéma Gérard Philippe.

Il s'agit aussi des indemnités des élus, les certificats numériques et des pertes sur créances irrécouvrables

Ce sont également les subventions pour les associations

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE - SUBVENTIONS AUX ETABLISSEMENTS PUBLICS

C'est la subvention pour le CCAS à hauteur de 900 000 € et celle pour l'EPIC Gujan-Mestras Développement pour 104.000€

CHARGES FINANCIERES

Ce sont les dépenses d'intérêts de la dette, les intérêts de la ligne de trésorerie et les frais de dossiers

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Ce sont les dépenses de rétrocessions pour les cimetières, d'annulations de titres sur exercices antérieurs, d'intérêts moratoires de remboursements divers...

OPERATIONS D'ORDRE

Ce sont les amortissements et diverses opérations de transferts entre sections, ainsi que le virement à la section d'investissement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

PRODUITS DES SERVICES

Ce sont les recettes liées aux ventes et aux prestations fournies par la ville notamment :

- les redevances dues au titre des prestations du service aux familles (repas cantine, garderies, activités de loisirs,...)
- Les redevances pour l'occupation du domaine public...

FISCALITE DIRECTE

C'est le produit encaissé par la Ville au titre de la taxe sur le foncier bâti et de la taxe sur le foncier non bâti ainsi que de la compensation pour la taxe d'habitation en attendant de connaître l'imputation comptable exacte

FISCALITE INDIRECTE ET TAXES

Figurent notamment dans ce chapitre le produit des jeux du casino (700 000 €), les droits de mutations liés aux ventes immobilières sur la commune (1 200 000 €) la taxe sur l'électricité (590 000 €),

DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

Il s'agit de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF), de la Dotation Nationale de Péréquation (DNP) et de la participation de la CAF aux actions de la ville.

Ce sont aussi les dotations de compensation versées par l'Etat au titre des taxes d'habitation, du foncier bâti, du foncier non bâti et de la taxe professionnelle, ainsi que diverses participations.

AUTRES

Ce sont les remboursements divers de rémunération du personnel (remboursement d'assurances, de la CPAM...), les avoirs, les produits de la location d'immeubles et les parts sociales souscrites par la ville.

OPERATIONS D'ORDRE

Ce sont les travaux en régie et diverses opérations de transferts entre sections

L'AUTOFINANCEMENT DE LA VILLE DE GUJAN-MESTRAS

L'autofinancement prévisionnel du Budget Primitif 2021

L'AUTOFINANCEMENT BRUT

Recettes réelles de fonctionnement		24 890 396,00 €
Dépenses réelles de fonctionnement		21 989 309,00 €
Autofinancement brut		2 901 087,00 €

L'AUTOFINANCEMENT NET

Autofinancement brut		2 901 087,00 €
Capital de la dette à rembourser		1 960 000,00 €
Autofinancement net		941 087,00 €

LA DETTE DE LA VILLE DE GUJAN-MESTRAS

CAPACITE DE DESENDETTEMENT AU 31/12/2019

L'encours de la dette au 31 décembre 2019 était de 16.494.489 €

Compte tenu de l'autofinancement brut dégagé au compte administratif 2019, la capacité d'extinction de la dette s'élève en 2019 à 3,3 ans.

STRUCTURE DE LA DETTE ET EXPOSITION AU RISQUE DE TAUX AU 31/12/2019

REPARTITION DES CONTRATS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE PAR TYPES DE TAUX

Contrats à taux fixes 21

Soit 100% du nombre de contrats et 100% de l'encours de la dette