

**VILLE DE GUJAN-MESTRAS**

**BUDGET PRIMITIF  
EXERCICE 2020  
RAPPORT DE PRESENTATION**



Conseil Municipal du 16 Décembre 2019

VERSO PAGE DE GARDE POUR IMPRESSION

**BUDGET PRIMITIF EXERCICE 2020 - RAPPORT DE PRESENTATION**  
**SOMMAIRE**

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

## BUDGET PRIMITIF 2020 - VILLE DE GUJAN-MESTRAS

### DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES   | MONTANT            | %              |
|--|--------------------|----------------|
| <b>EQUIPEMENT</b>                                  | <b>4 513 500 €</b> | <b>64,09%</b>  |
| Travaux de voirie                                  | 2 442 500 €        |                |
| Acquisitions et travaux                            | 1 132 400 €        |                |
| Salle de Spectacles                                | 700 000 €          |                |
| Médiathèque  | 80 000 €           |                |
| Informatisation des services                       | 158 600 €          |                |
| <b>AUTRE EQUIPEMENT</b>                            | <b>100 000 €</b>   | <b>1,42%</b>   |
| Avances sur marchés                                | 100 000 €          |                |
| <b>EMPRUNT</b>                                     | <b>1 900 000 €</b> | <b>26,98%</b>  |
| Remboursement du capital des emprunts              | 1 900 000 €        |                |
| <b>AUTRES</b>                                      | <b>19 000 €</b>    | <b>0,27%</b>   |
| Reversement de dotations et fonds divers           | 5 000 €            |                |
| Nettoyage crastes et terrains pour compte de tiers | 12 000 €           |                |
| Dépenses imprévues                                 | 2 000 €            |                |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>     | <b>6 532 500 €</b> | <b>92,76%</b>  |
| OPERATIONS D'ORDRE                                 | 510 000 €          | 7,24%          |
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>             | <b>7 042 500 €</b> | <b>100,00%</b> |

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

| RECETTES   | MONTANT            | %              |
|--|--------------------|----------------|
| <b>DOTATIONS FONDS DIVERS (FCTVA, TA, FDAEC)</b>   | <b>1 563 000 €</b> | <b>22,19%</b>  |
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>                | <b>523 800 €</b>   | <b>7,44%</b>   |
| <b>EMPRUNT</b>                                     | <b>1 476 914 €</b> | <b>20,97%</b>  |
| <b>PRODUIT DE CESSIONS</b>                         | <b>25 000 €</b>    | <b>0,35%</b>   |
| <b>AUTRES</b>                                      | <b>112 000 €</b>   | <b>1,59%</b>   |
| Avances sur marchés                                | 100 000 €          |                |
| Nettoyage crastes et terrains pour compte de tiers | 12 000 €           |                |
| <b>TOTAL DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>3 700 714 €</b> | <b>52,55%</b>  |
| OPERATIONS D'ORDRE                                 | 3 341 786 €        | 47,45%         |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>         | <b>7 042 500 €</b> | <b>100,00%</b> |

## **DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

### **EQUIPEMENT**

Les principales opérations d'investissement pour le budget sont :

- **les travaux de voirie** pour 2 442 500 € (travaux, études et honoraires) dont notamment :

- \* l'aménagement de l'allée des Places 2ème tranche,
- \* l'aménagement de l'avenue Sainte Marie (section Péguillère - Deux écluses),
- \* l'aménagement de l'allée Matato (section Bireboussaou - Le Teich),
- \* la réfection des tapis de :
  - l'allée du Haurat,
  - Sottogrande 1,
  - la rue Pierre Dignac (section Marées - Prés salés),
  - la rue Alphonse Daudet tranche1,
  - l'allée du Fin,
  - l'allée Giuseppe Verdi,
  - l'allée Maurice Ravel,
  - l'allée Charles Gounod,
  - les 6-12 impasse des Champs de La Lande,
- \* l'aménagement d'un plateau au carrefour Déjean Castaing - Marc Nouaux
- \* la réalisation de purges de racines allée Franz Shubert et allée Claude Debussy,
- \* la réalisation d'un parking rue Pasteur,
- \* la réfection du pont de l'allée du Lavoir,
- \* des honoraires pour :
  - l'aménagement de l'avenue de la Plage 2ème tranche,
  - l'aménagement de la rue Armand Daney (section Château - Foch),
  - la reprise du carrefour Molière - Corneille
  - l'aménagement du parking de l'athlétisme.

- **la réalisation de la Salle de Spectacles première phase.**

- **des travaux sur nos installations et équipements sportifs** : aménagement d'un terrain d'entraînement de rugby à Chante Cigale, remplacement de la mousse de protection des buts de rugby, réfection de la cage du langer de marteau, remplacement de tapis pour la grande salle du dojo

- **des travaux concernant les bâtiments communaux** : mise aux normes parafoudre et divers aménagements pour l'église, divers travaux à la maison de la culture, peintures extérieures de l'annexe 1, réalisation d'un local pour les instruments du conservatoire de musique, divers aménagements à la crèche Les Clapotis ainsi qu'aux P'tits Pouces

- l'acquisition **d'ouvrages pour la médiathèque** et l'acquisition de **matériels pour nos services** ainsi que pour **nos écoles**

- **l'acquisition de terrains** dans le cadre d'alignements

### **AUTRE EQUIPEMENT**

Ce sont les avances sur marchés,

### **EMPRUNT**

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

### **AUTRES**

C'est une prévision de remboursement de TLE et le nettoyage des crastes et des terrains pour le compte de tiers, 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 700 000 € ,
- de la Taxe d'Aménagement liée aux permis de construire délivrés par la commune : 800 000 €,
  - du Fonds D'Aide à l'Equipeement des Communes (FDAEC) versé par le Département pour un montant de 63 000 €.

### **SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT**

Il s'agit de la participation de la COBAS pour la Salle de Spectacles et du produit des amendes de police pour 23 800 €

### **EMPRUNT**

Il s'agit d'un emprunt d'équilibre qui sera réduit du montant des subventions, des autres financements reçus et du résultat 2019

### **AUTRES**

Ce sont les avances sur marchés et le nettoyage des crastes et des terrains pour le 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 2020 - VILLE DE GUJAN-MESTRAS

### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES  | MONTANT             | %              |
|---|---------------------|----------------|
| Charges à caractère général - Fonctionnement des services                   | 5 018 703 €         | 20,18%         |
| Charges de personnel  | 12 927 100 €        | 51,98%         |
| Reversement de fiscalité  | 1 214 543 €         | 4,88%          |
| Autres charges de gestion courante - Dont subventions aux associations      | 1 170 176 €         | 4,71%          |
| Autres charges de gestion courante - Subventions aux établissements publics | 900 000 €           | 3,62%          |
| Charges financières   | 380 680 €           | 1,53%          |
| Charges exceptionnelles   | 6 250 €             | 0,03%          |
| Dépenses imprévues  | 10 000 €            | 0,04%          |
| <b>TOTAL DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT</b>                                | <b>21 627 452 €</b> | <b>86,96%</b>  |
| OPERATIONS D'ORDRE  | 3 241 786 €         | 13,04%         |
| <b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                                 | <b>24 869 238 €</b> | <b>100,00%</b> |

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| RECETTES   | MONTANT             | %              |
|--|---------------------|----------------|
| Produits des Services  | 1 319 976 €         | 5,31%          |
| Fiscalité directe  | 16 642 364 €        | 66,92%         |
| Fiscalité indirecte et taxes   | 2 579 700 €         | 10,37%         |
| Dotations, Subventions et participations   | 3 850 543 €         | 15,48%         |
| Autres (Remboursement rémunération personnel et avoirs, produits de gestion courante, produits financiers et exceptionnels...) | 66 655 €            | 0,27%          |
| <b>TOTAL RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT</b>   | <b>24 459 238 €</b> | <b>98,35%</b>  |
| Opérations d'ordre   | 410 000 €           | 1,65%          |
| <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>24 869 238 €</b> | <b>100,00%</b> |

## 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 à compter de septembre 2020

#### AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE - DONT SUBVENTIONS ASSOCIATIONS

C'est la participation pour la DSP du cinéma Gérard Philippe pour 18 000 €

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 €

#### 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 ...

#### 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 d'habitation, de la taxe sur le foncier bâti et de la taxe sur le foncier non bâti

#### FISCALITE INDIRECTE ET TAXES

Figurent 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 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.

#### 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 2020

### L'AUTOFINANCEMENT BRUT

|  |   |                 |
|--|---|-----------------|
|  Recettes réelles de fonctionnement |   | 24 459 238,00 € |
|  Dépenses réelles de fonctionnement |   | 21 627 452,00 € |
|  Autofinancement brut              |  | 2 831 786,00 €  |

### L'AUTOFINANCEMENT NET

|  |  |                |
|--|--|----------------|
|  Autofinancement brut             |  | 2 831 786,00 € |
|  Capital de la dette à rembourser |  | 1 900 000,00 € |
|  Autofinancement net              |  | 931 786,00 €   |



## **LA DETTE DE LA VILLE DE GUJAN-MESTRAS**

### **CAPACITE DE DESENETTEMENT AU 31/12/2018**

L'encours de la dette au 31 décembre 2018 était de 16.757.160 €

Compte tenu de l'autofinancement brut dégagé au compte administratif 2018, la capacité d'extinction de la dette s'élève en 2018 à 3,2 ans.

### **STRUCTURE DE LA DETTE ET EXPOSITION AU RISQUE DE TAUX AU 31/12/2018**

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

Contrats à taux fixes                      22

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