



Le budget primitif 2020

Note de présentation synthétique

Conseil Municipal
Lundi 9 mars 2020

Éléments de contexte (1)

- **En 2020, des recettes caractérisées par leur faible dynamisme**
 - Les dotations d'Etat à nouveau rognées (écrêtement de la DGF)
 - Une revalorisation légale des bases de fiscalité limitée à 0,9% alors que l'inflation prévue devrait atteindre 1,2%
 - Peu de livraisons de nouveaux logements sur la commune
 - Des droits de mutation qui seront vraisemblablement en diminution (baisse du nombre de transactions immobilières)

Éléments de contexte (2)

- **La commune perd provisoirement un de ses leviers fiscaux**
 - La taxe d’habitation étant partiellement puis totalement supprimée (à partir de 2023), les communes ne pourront plus, dans les années à venir, décider du taux de cette ressource
 - La ressource est compensée par l’Etat, au taux de 2017
 - La part départementale de la taxe foncière sur le bâti (TFB) se substituera à la taxe d’habitation ainsi supprimée
 - Les élus retrouveront un pouvoir de taux sur cette part additionnelle de TFB à compter de 2026



Synthèse des propositions budgétaires

Charges courantes de fonctionnement

Chapitre	Total prévu 2019	Inscription BP 2020	Facteurs explicatifs de l'évolution
011 Charges générales	2 130 000 €	2 200 000 €	<ul style="list-style-type: none">✓ Sans prise en compte des nouvelles dépenses (scolaire et périscolaire), des charges en hausse de 1,1 % par rapport à 2019✓ L'augmentation atteint 3,3% en intégrant les dépenses du secteur scolaire et périscolaire en année pleine
012 Dépenses de Personnel	4 230 000 €	4 270 000 €	<ul style="list-style-type: none">✓ Après 2 années marquées par les transferts d'agents du CCAS vers la ville et par l'instauration d'un nouveau régime indemnitaire, retour à une hausse limitée de la masse salariale en 2020 (+0,9%)
65 Autres charges	1 135 000 €	1 150 000 €	<ul style="list-style-type: none">✓ La subvention versée au CCAS (+25 k€) en légère hausse pour tenir compte de transferts de recettes légèrement supérieurs à ceux des dépenses

Les ajustements intervenus depuis le débat d'orientation budgétaire

Chapitre budgétaire	Evolution par rapport au DOB	Facteurs explicatifs
042 (opérations d'ordre) Dotations aux amortissements	+ 10 k€ (au total : 650 k€)	✓ D'importantes dépenses amortissables réalisées en 2019 (véhicules et études techniques)
74 (recettes) Dotations, subventions et participations	- 30 k€ (au total : 430 k€)	✓ Des dotations d'Etat simulées en baisse de 20k€ (écrêtement DGF)
002 (recettes) Résultat de fonctionnement reporté	Au total un résultat cumulé de 2 986 829 € soit 1 018 € de moins qu'au moment du DOB	✓ Mise en concordance de la comptabilité de l'ordonnateur avec celle du trésor public



Une variable d'ajustement : les dépenses imprévues de fonctionnement ramenées de 500 k€ à 453 k€



Les investissements 2020 à Gières

- Au total, la section budgétaire d'investissement s'équilibre à **5,16 Mns €** en dépenses et en recettes

Ventilation des dépenses		Ventilation des recettes	
Projets	1 838 k€	Excédents de fonctionnement	3 006 k€
Fonds de concours	1 015 k€	Réserves d'investissement	680 k€
Restes à réaliser	836 k€	Dotation aux amortissements	650 k€
Maintenance	665 k€	Dette récupérable	150 k€
Acquisitions foncières	300 k€	FCTVA	345 k€
Matériels et logiciels informatiques	103 k€	Subventions certaines	200 k€
Autres	404 k€	Produits des cessions	130 k€
TOTAL	5 161 k€	TOTAL	5 161 k€



Les principaux investissements 2020

- **Les projets qui se poursuivent en 2020**
 - Travaux de la place de la République (500 k€)
 - Mise en accessibilité des bâtiments (150 k€)
 - Mise aux normes du réseau d'eau chaude sanitaire à la plaine des sports (105 k€)
- **Les projets qui connaîtront un début de réalisation en 2020**
 - Travaux de voirie de la rue Lafontaine (150 k€)
 - Création de 2 courts de Padel à la plaine des sports (150 k€)
 - Conversion en LED des éclairages de l'école René Cassin et de la mairie (120 k€)
 - Etudes pour les projets de nouvelle restauration scolaire et de regroupement des écoles maternelles (150 k€)
- **Les acquisitions 2020**
 - Réserve foncière (300 k€)
 - Matériels, licences et prestations informatiques (103 k€)
 - Camion de déneigement (100k€)

Grands équilibres 2020

Section de fonctionnement

F O N C T I O N N E M E N T

		2 016	2 017	2 018	2 019	BP 2020
D E P E N S E S	Charges à caractère général	1 806 601	1 832 430	1 750 000	2 130 000	2 200 000
	Charges de personnel	3 570 000	3 600 000	3 800 000	4 230 000	4 270 000
	Atténuation de produits	56 000	60 000	65 000	65 000	60 000
	Autres charges gestion courante	1 455 000	1 416 000	1 330 000	1 135 000	1 150 000
	Charges financières (intérêts)	220 000	100 000	100 000	75 000	60 811
	Charges exceptionnelles	26 000	57 200	60 000	20 000	20 000
	Dépenses imprévues de fonctionnement	50 000	500 000	500 000	340 547	453 291
	Virement à la section d'investissement	846 235	848 884	1 415 461	2 214 453	2 849 636
	Opérations d'ordre entre sections (amortissements)	630 259	681 849	655 000	645 000	650 262
	8 660 095	9 096 363	9 675 461	10 855 000	11 714 000	

		2 016	2 017	2 018	2 019	BP 2020
R E C E T T E S	Atténuation de charges	170 000	70 000	60 000	22 165	40 182
	Produits des services	250 000	310 000	230 000	417 000	850 000
	Impôts et taxes	6 524 000	6 540 000	6 900 000	7 030 000	7 100 000
	Dotations et participations	590 000	619 000	400 000	480 000	430 000
	Loyers	140 000	150 000	155 000	150 000	100 000
	Produits financiers	31 623	27 580	23 790	20 258	16 989
	Produits exceptionnels					
	Excédent antérieur de fonctionnement reporté	950 517	1 357 583	1 730 029	2 550 577	2 986 829
	Opérations d'ordre entre sections	3 956	22 200	176 642	185 000	190 000
	8 660 095	9 096 363	9 675 461	10 855 000	11 714 000	

Grands équilibres 2020

Section d'investissement

		2 016	2 017	2 018	2 019	BP 2020
D E P E N S E S	Remboursement d'emprunts	205 000	200 000	200 000	200 000	171 500
	Subventions d'équipement et d'investissement	140 000	675 000	840 000	540 000	1 100 000
	Acquisitions foncières, matériels et travaux	1 993 067	3 173 751	2 710 000	2 500 000	1 521 000
	Etudes	76 622	243 450	300 850	300 000	500 000
	Travaux	1 119 636	930 709	895 072	1 200 000	832 710
	Reports					836 170
	Prises de participations			50 000	45 000	10 000
	Dépenses imprévues d'investissement				300 000	
	Reversement subventions / excédents	6 300				
	Solde d'investissement reporté					
	Opérations d'ordre patrimoniales					
	Opérations d'ordre entre sections	3 956	5 000	176 642	185 000	190 000
	3 544 581	5 227 910	5 172 564	5 270 000	5 161 380	
		2 016	2 017	2 018	2 019	BP 2020
R E C E T T E S	Produit des cessions		630 000	500 000	748 581	130 000
	FCTVA / TLE – taxe d'aménagement	260 000	210 000	110 000	240 000	345 215
	Fond de réserves (1068)					156 150
	Subventions d'investissement	76 797	25 000	42 765	20 000	200 100
	Emprunt d'équilibre		402 041			
	Autres immobilisations financières	202 157	189 502	176 593	163 427	149 997
	Solde d'investissement reporté	1 529 132	2 165 634	2 272 745	1 238 539	680 020
	Virement de la section de fonctionnement	846 235	975 474	1 415 461	2 214 453	2 849 636
	Opérations d'ordre patrimoniales					
	Opérations d'ordre entre sections (amortissements)	630 259	630 259	655 000	645 000	650 262
	3 544 581	5 227 910	5 172 564	5 270 000	5 161 380	