



Rapport Budget Primitif 2020 de la ville de Gardanne

CONSEIL MUNICIPAL DU 27 JUILLET 2020

VILLE DE GARDANNE
Direction des Finances

RAPPORT BUDGET PRIMITIF 2020

Table des matières

1. Les équilibres budgétaires au terme de l'exercice 2019

- a. Formation de l'épargne
- b. Le financement de l'investissement

2. Le Budget de fonctionnement 2020

- a. Les recettes de fonctionnement
 - i. Les dotations de l'Etat et les mécanismes de péréquation pour 2020
 - ii. Les ressources fiscales et parafiscales
 - iii. Les produits des services
 - iv. Les autres ressources de fonctionnement
- b. Les dépenses de fonctionnement
 - i. Les charges à caractère général
 - ii. Les charges de personnel
 - iii. Maintien de l'aide au tissu associatif local
 - iv. Maitrise du niveau d'endettement

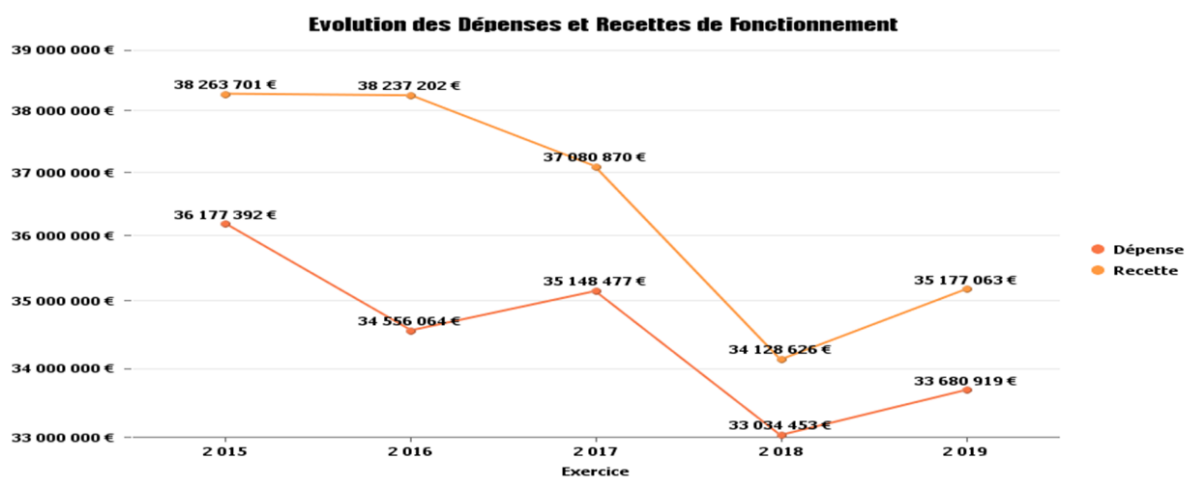
3. Le Budget d'investissement 2020

- a. Le financement de l'investissement en 2020
- b. Les recettes d'investissement en 2020
 - i. Les fonds et réserves
 - ii. Les subventions
 - iii. L'emprunt
- c. Les dépenses d'investissement en 2020
 - i. Le remboursement de la dette
 - ii. Les dépenses d'équipement

Conclusion

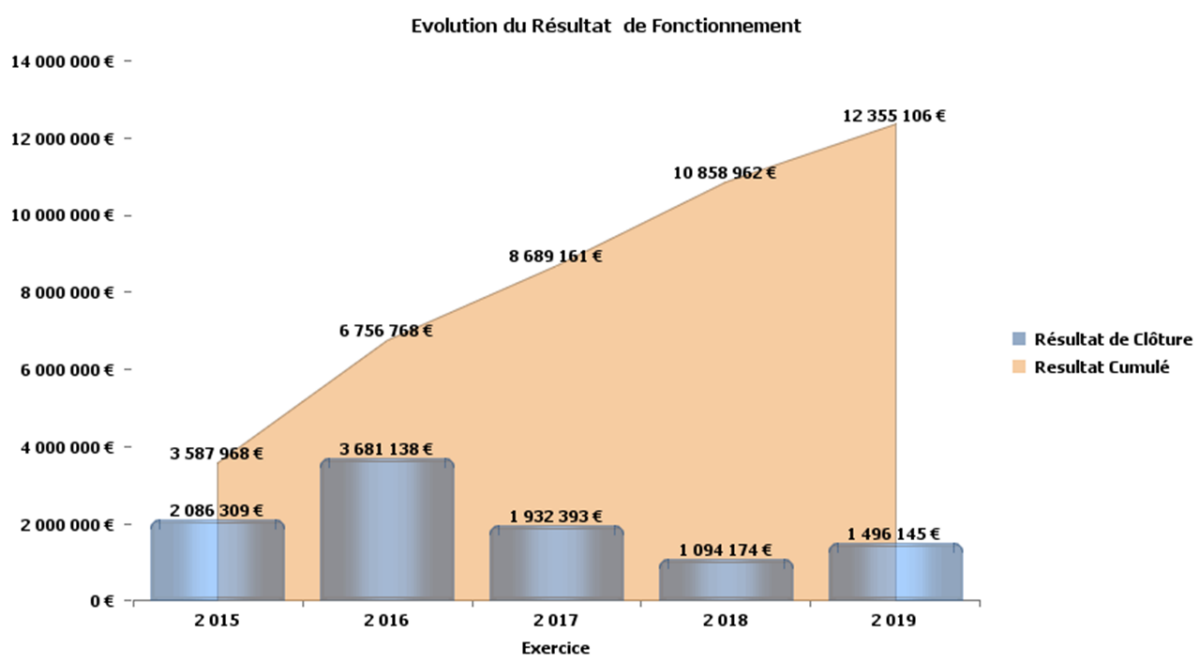
1. LES EQUILIBRES BUDGETAIRES AU TERME DE L'EXERCICE 2019

L'exécution du budget 2019 a permis de dégager une épargne brute de 2,8 millions d'euros.



L'autofinancement dégagé en 2019, a permis d'abonder le fonds de roulement, puisque la quasi-totalité du besoin de financement de la section d'investissement (3 millions d'euros environ), a été comblé par le recours à l'emprunt.

Le niveau des excédents accumulés ces dernières années permettra ainsi de définir un Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) ambitieux qui répondra aux besoins des gardannais et biverois, mais aussi de pallier aux tensions prévisibles sur la section de fonctionnement, induites principalement par la contraction des recettes fiscales et la baisse des dotations de l'Etat.



a. Formation de l'épargne

en k€	moyenne	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Produits de fonctionnement	-2,00%	37 392	37 778	37 664	35 602	33 377	33 870
Contributions directes	3,70%	8 290	8 768	9 046	9 220	9 447	9 931
Autres recettes fiscales	8,70%	1 351	1 565	1 761	1 789	1 861	2 054
Produit des services, du domaine et ventes diverses	3,00%	2 030	2 200	2 253	2 150	2 639	2 354
Reversements de fiscalité DGF	-9,90%	7 398	6 816	6 861	6 633	4 363	4 392
Autres dotations et versements de l'Etat	-25,80%	3 515	2 638	1 744	1 140	928	792
Subventions et participations des partenaires	-15,80%	1 262	1 069	982	727	561	535
FNGIR et DCRTP	6,20%	1 243	1 913	1 436	1 556	1 227	1 676
Ressources liées à la péréquation horizontale	0,00%	11 359	11 415	11 359	11 359	11 351	11 335
Autres recettes	n/a	0	0	215	192	198	237
	-9,80%	945	1 395	2 008	836	802	565
Charges de fonctionnement	-1,50%	33 501	34 437	32 615	32 487	30 801	31 025
Charges à caractère général	-7,10%	7 351	6 030	5 598	5 586	5 352	5 085
Charges de personnel nettes des remboursements	1,80%	21 449	22 778	22 560	22 915	22 934	23 406
Autres charges de gestion courante	-12,10%	4 054	4 021	3 692	3 595	2 101	2 131
Reversements de fiscalité	n/a	0	740	181	0	0	0
Péréquation horizontale	-21,60%	159	256	0	28	0	47
Autres dépenses	2,00%	98	243	250	90	167	108
Charges d'intérêts	-8,70%	390	369	334	273	247	247
Epargne de gestion	-6%	4 281	3 710	5 382	3 388	2 823	3 092
Charges d'intérêts	-9%	390	369	334	273	247	247
Epargne Brute	-6,10%	3 891	3 341	5 048	3 115	2 576	2 846
Remboursement du capital	-19,70%	860	883	1 468	687	421	287
Epargne Nette	-3,30%	3 031	2 458	3 580	2 428	2 155	2 558
Dépenses d'investissement	7 358	7 371	7 352	4 346	4 344	10 924	9 814
Dont dépenses d'équipement	7 253	7 370	7 342	4 062	4 344	10 924	9 476
Recettes d'investissement	5 050	2 705	4 985	5 703	4 766	5 239	6 902
Besoin de financement des investissements	2 309	4 666	2 368	-1 358	-422	5 685	2 912
Epargne brute	3 470	3 891	3 341	5 048	3 115	2 576	2 846
Variation de dette	66	-860	-883	-1 468	-687	1 579	2 713
Variation du fonds de roulement	1 227	-1 635	91	4 938	2 850	-1 530	2 646
Epargne nette	2 702	3 031	2 458	3 580	2 428	2 155	2 558
Emprunts nouveaux	833	0	0	0	0	2 000	3 000
Variation du fonds de roulement	1 227	-1 635	91	4 938	2 850	-1 530	2 646
FdR au 31/12	9 890	4 519	4 691	9 645	12 495	12 673	15 319
En-cours de dette au 31/12	7 689	8 779	7 896	6 428	5 741	7 320	9 966
Ratio de capacité de désendettement	2,3	2,3	2,4	1,3	1,8	2,8	3,5
Taux d'épargne brute	9,60%	10,40%	8,80%	13,40%	8,70%	7,70%	8,40%

Les produits de fonctionnement de la Ville ont diminué de 2% par an en moyenne sur le mandat. Les produits de fonctionnement traduits à l'habitant s'élevaient à 1 625€, niveau supérieur à la moyenne des communes de même strate (1 457€).

Face à cette baisse, les dépenses de même ordre ont diminué de 1,5% par an en moyenne, soit une réduction inférieure à celle des recettes. Les dépenses de fonctionnement s'élevaient à 1 489€ par habitant en 2019, niveau supérieur à la moyenne des communes de même strate (1 267€).

L'épargne brute dégagée est passée de 3,8M€ en 2014 à 2,8M€ en 2019, soit une baisse de 6,1% par an en moyenne. La réduction de la DGF explique en partie cette baisse. Entre 2014 et 2019, la perte cumulée de DGF représente 2,7 M€.

Le taux d'épargne brute est passé de 10,4% en 2014 à 8,4% en 2019, l'épargne a légèrement diminué sur la période, mais reste à un niveau correct. Le taux d'épargne de la ville en 2019 était inférieur à la moyenne des communes de même strate.

Le besoin de financement a été couvert par l'autofinancement, le recours à l'emprunt, et ponctuellement par le fonds de roulement (2014 et 2018).

Le fonds de roulement a fortement augmenté, il est passé de 4,5M€ en 2014 à 15,3M€ en 2019.

L'encours de dette a également augmenté mais dans des proportions moins importantes. Il est passé de 8,7M€ en 2014 à 9,9M€ en 2019.

Le ratio de capacité de désendettement est passé de 2,3 années en 2014 à 3,5 années en 2019, ce qui reste à un niveau favorable.

2. LE BUDGET DE FONCTIONNEMENT 2020

a. Les recettes de fonctionnement

		Dépense		Recette	Recette	Recette	Recette	Recette
		BP	REPORT	2019	2018	2017	2016	2015
E	042 Opérations d'ordre de	78 123 €	- €	77 129 €	72 407 €	56 804 €	156 577 €	105 204 €
Somme :		78 123 €	- €	77 129 €	72 407 €	56 804 €	156 577 €	105 204 €
R	002 Resultat de fonctionnement	12 355 106 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	013 Atténuations de charges	400 000 €	- €	382 605 €	658 007 €	586 338 €	401 960 €	361 119 €
	70 Produits des services du	2 040 525 €	- €	2 353 697 €	2 638 635 €	2 149 985 €	2 253 228 €	2 199 870 €
	73 Impôts et taxes	23 563 977 €	- €	24 055 500 €	23 306 184 €	25 277 922 €	25 326 809 €	24 790 395 €
	74 Dotations et participations	6 605 500 €	- €	6 896 191 €	6 630 356 €	7 337 960 €	8 075 408 €	9 574 329 €
	75 Autres produits de	572 100 €	- €	532 569 €	718 958 €	672 350 €	1 977 008 €	1 163 785 €
	76 Produits financiers	- €	- €	749 €	897 €	851 €	840 €	883 €
	77 Produits exceptionnels	- €	- €	878 623 €	103 182 €	998 659 €	45 372 €	68 116 €
TOTAL		45 537 208 €	- €	35 099 934 €	34 056 219 €	37 024 066 €	38 080 625 €	38 158 497 €
TOTAL		45 615 331 €	- €	35 177 063 €	34 128 626 €	37 080 870 €	38 237 202 €	38 263 701 €

En 2020, les recettes de fonctionnement devraient enregistrer une baisse d'1 million d'euros. Cette diminution s'explique par la baisse des dotations de l'Etat et mais aussi, et surtout, par la diminution prévisible des produits des services, des subventions, et des recettes parafiscales fortement impactées par le confinement consécutif à la crise sanitaire.

i. Les dotations de l'État et les mécanismes de péréquation pour 2020

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
AUTRES COMPENSATIONS	20 710 €	34 489 €	22 173 €	5 550 €	5 430 €	5 140 €
COMPENSATIONS FISCALES	528 866 €	491 173 €	466 453 €	440 472 €	339 179 €	386 577 €
DCRTP	3 892 549 €	3 892 549 €	3 914 280 €	3 914 280 €	3 914 280 €	3 955 031 €
DCTP	0 €	860 €	0 €	129 073 €	414 721 €	448 264 €
DGF	486 930 €	568 340 €	678 568 €	848 826 €	1 410 607 €	2 263 345 €
Divers	0 €	3 723 €	0 €	3 910 €	4 257 €	4 531 €
DSU	236 806 €	223 995 €	249 695 €	291 311 €	332 927 €	374 543 €
SUBVENTIONS	1 439 639 €	1 681 062 €	1 299 186 €	1 704 538 €	1 654 007 €	2 136 898 €
TOTAL	6 605 500 €	6 896 191 €	6 630 356 €	7 337 960 €	8 075 408 €	9 574 329 €

Comme prévu, le bloc DGF décroît à un rythme de 100 000€ par an, et est prévu à 486 930€ en 2020.

Le poste de participation de la CAF devrait également diminuer en raison de la forte baisse d'activité des crèches lors de la crise liée au Covid-19. A ce stade, nous estimons la perte à 400 000€ cette année, mais ce chiffre devra sans doute être revu, en fonction de l'évolution de la crise sanitaire et des prescriptions gouvernementales qui en découlent.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Autres	126 133 €	5 675 €	68 450 €	107 940 €	111 402 €	118 510 €
Autres communes						12 000 €
Autres organismes	1 195 146 €	1 518 036 €	1 108 696 €	1 424 300 €	1 363 632 €	1 750 527 €
Communes	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Communes membres du GFP	0 €	0 €	0 €	2 000 €		
Départements	58 360 €	57 932 €	88 180 €	32 000 €	66 082 €	83 125 €
Emplois d'avenir	0 €	0 €	5 619 €	41 007 €	107 176 €	105 930 €
Emplois jeunes		644 €				
GFP de rattachement	0 €	2 000 €	0 €	0 €	5 715 €	
Régions	60 000 €	96 775 €	28 241 €	97 292 €	0 €	66 806 €
TOTAL	1 439 639 €	1 681 062 €	1 299 186 €	1 704 538 €	1 654 007 €	2 136 898 €

ii. Les ressources fiscales et parafiscales

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
ALLOCATION COMPENSATRICE	4 392 324 €	4 392 324 €	4 363 258 €	6 441 467 €	6 441 467 €	6 412 867 €
Divers	0 €	188 €	0 €	191 352 €	99 433 €	181 281 €
DROIT DE MUTATIONS	700 000 €	983 536 €	818 202 €	710 651 €	704 392 €	618 213 €
DS CPA	0 €	0 €	0 €	0 €	419 257 €	403 311 €
FISCALITE LOCALE	10 093 106 €	10 025 440 €	9 539 420 €	9 310 490 €	9 133 959 €	8 846 268 €
FNGIR	7 442 008 €	7 442 008 €	7 436 585 €	7 444 310 €	7 444 310 €	7 460 256 €
FPIC	236 539 €	236 539 €	197 852 €	191 520 €	214 726 €	
MARCHE	200 000 €	271 077 €	261 537 €	260 759 €	266 804 €	258 286 €
TAXE SUR LA PUBLICITE	0 €	189 740 €	190 599 €	237 122 €	111 207 €	121 476 €
TAXE SUR L'ELECTRICITE	500 000 €	514 648 €	498 731 €	490 251 €	491 254 €	488 437 €
	23 563 977 €	24 055 500 €	23 306 184 €	25 277 922 €	25 326 809 €	24 790 395 €

Dans l'ensemble, les ressources fiscales et parafiscales communales devraient baisser de près de 500 000€. Les droits de mutations seront largement impactés par le confinement tout comme les droits de place et les redevances d'occupation du domaine public.

En outre, face à cette crise exceptionnelle, la nouvelle municipalité a prévu d'exonérer les entreprises de la taxe sur la publicité extérieure pour l'année 2020 afin de participer à l'effort collectif et aider notre tissu économique local. Cette mesure implique une baisse de 200 000€ des recettes de fonctionnement de la commune.

L'attribution de compensation reste stable en 2020 à 4 392 324€.

Vous trouverez ci-après, le détail des évaluations de charges par la CLECT ayant permis de déterminer le montant d'attribution reversé par la Métropole à la ville.

Synthèse par compétence (en euros)	Solde de fonctionnement	Personnel Dernier exercice (2016)	Charges indirectes	Sac à dos de l'agent	Moyenne investissement	Composante investissement	Composante frais financiers	Evaluation des charges
Zones d'activités économiques	5 730	36 803	500			2 673		45 706
Promotion du tourisme, dont la création d'offices de tourisme	99 154		-					99 154
Programme de soutien et d'aides aux établissements d'enseignement supérieur et de recherche			-					-
Urbanisme	1 497	18 302	175		15 077			35 050
Opérations d'aménagement d'intérêt métropolitain								-
Aires de stationnement		22 319	250			17 421		39 989
Politique du logement			-					-
Politique de la ville		38 201	500	1 500				40 201
Eau			-	-				-
Assainissement			-	-				-
Eaux pluviales	13 200	127 577	1 250			289 008		431 035
Services d'incendie et de secours	1 495 567		-					1 495 567
Service public de défense extérieure contre l'incendie	15 753	7 658	75			28 423		51 910
Concession de la distribution publique d'électricité et de gaz	1 882		-					1 882
Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations	29 066		-					29 066
Total	1 661 849	250 860	2 750	1 500	15 077	337 525	-	2 269 561

iii. Les produits des services

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Divers	1 506 479 €	1 786 616 €	1 742 597 €	1 727 663 €	1 795 438 €	1 717 048 €
Eau et Assainissement	0 €	0 €	189 274 €	0 €		
Remboursements Budgets Annexes	91 500 €	109 151 €	220 190 €	170 640 €	170 101 €	118 702 €
Remboursements métropole	390 446 €	292 387 €	281 451 €	70 591 €	96 793 €	120 008 €
Utilisation du Domaine public et	52 100 €	165 544 €	205 123 €	181 090 €	190 896 €	244 112 €
TOTAL	2 040 525 €	2 353 697 €	2 638 635 €	2 149 985 €	2 253 228 €	2 199 870 €

Le produit des services stricto-sensu devrait lui aussi, diminuer cette année. Les recettes liées à l'activité du restaurant municipal et celles liées à l'accueil petite enfance seront notablement impactées. Cette baisse de recettes touchera également les produits des animations culturelles.

Vous trouverez ci-après, par service, le montant des redevances perçues par la ville depuis 2015 et ainsi que le montant prévu pour cette année.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Centre Technique Municipal	220 000 €	214 864 €	217 684 €	227 215 €	313 823 €	220 811 €
Direction Générale	1 600 €	1 563 €	2 932 €	1 846 €	2 389 €	1 075 €
Ressources Humaines	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	21 177 €
Secteur Culturel	123 379 €	168 498 €	132 452 €	137 806 €	132 998 €	135 650 €
Secteur Prévention	0 €	10 065 €	0 €	240 €	126 €	379 €
Service Enfance	202 500 €	217 304 €	229 676 €	225 262 €	199 339 €	180 435 €
Service Jeunesse	5 500 €	5 875 €	10 681 €	13 577 €	6 086 €	11 766 €
Service Petite Enfance	275 500 €	378 542 €	418 403 €	355 142 €	344 397 €	367 142 €
Service Restauration	666 000 €	755 239 €	680 903 €	741 312 €	780 951 €	747 999 €
Service Scolaire	12 000 €	10 887 €	10 310 €	19 938 €	10 418 €	14 436 €
Services Techniques	0 €	23 779 €	25 688 €	5 325 €	4 911 €	16 178 €
	0 €	0 €	13 867 €	0 €		
TOTAL	1 506 479 €	1 786 616 €	1 742 597 €	1 727 663 €	1 795 438 €	1 717 048 €

iv. Les autres ressources de fonctionnement

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Atténuations de charges	400 000 €	382 605 €	658 007 €	586 338 €	401 960 €	361 119 €
Autres produits de Produits financiers	572 100 €	532 569 €	718 958 €	672 350 €	1 977 008 €	1 163 785 €
Produits exceptionnels	0 €	749 €	897 €	851 €	840 €	883 €
	0 €	878 623 €	103 182 €	998 659 €	45 372 €	68 116 €
TOTAL	972 100 €	1 794 546 €	1 481 044 €	2 258 198 €	2 425 180 €	1 593 903 €

Hors cessions, le montant des autres ressources de la ville devrait rester stable.

b. Les dépenses de fonctionnement

			Dépense		Dépense	Dépense	Dépense	Dépense	Dépense
			BP	REPORT	2019	2018	2017	2016	2015
E	023	Virement à la section Opérations d'ordre de	10 420 639 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	042		1 652 297 €	- €	2 273 644 €	1 575 585 €	2 075 356 €	1 538 718 €	1 379 088 €
Somme :			12 072 936 €	- €	2 273 644 €	1 575 585 €	2 075 356 €	1 538 718 €	1 379 088 €
R	011	Charges à caractère	6 526 633 €	- €	5 085 475 €	5 351 573 €	5 586 022 €	5 598 403 €	6 030 351 €
	012	Charges de personnel	24 275 306 €	- €	23 788 487 €	23 592 238 €	23 501 503 €	22 961 598 €	23 139 332 €
	014	Atténuations de	50 000 €	- €	47 258 €	50 832 €	28 391 €	181 281 €	996 101 €
	23	Immobilisations en							- €
	65	Autres charges de	2 237 539 €	- €	2 130 847 €	2 100 950 €	3 594 819 €	3 691 808 €	4 020 542 €
	66	charges financières	270 000 €	- €	251 312 €	247 256 €	272 866 €	405 161 €	369 025 €
	67	Charges exceptionnelles	182 918 €	- €	103 896 €	116 019 €	89 520 €	179 095 €	242 953 €
TOTAL			33 542 396 €	- €	31 407 275 €	31 458 868 €	33 073 121 €	33 017 346 €	34 798 304 €
TOTAL			45 615 331 €	- €	33 680 919 €	33 034 453 €	35 148 477 €	34 556 064 €	36 177 392 €

Les dépenses de fonctionnement devraient augmenter en 2020 en raison des frais engagés par la collectivité pour faire face à la crise sanitaire. Une enveloppe de 600 000 euros a été dégagée afin de couvrir notamment les achats de masques pour les administrés et le personnel communal, la fourniture de gel hydro-alcoolique ou encore le nettoyage des locaux. Il est à noter que la participation de l'Etat à l'achat des masques à hauteur de 50%.

i. Les charges à caractère général

				2020	2019	2018	2017	2016	2015
R	011	Charges à caractère général	Divers	4 530 928 €	3 338 522 €	3 546 953 €	3 908 442 €	3 885 641 €	4 200 060 €
			Fluides	1 995 705 €	1 746 953 €	1 804 620 €	1 677 580 €	1 712 762 €	1 830 291 €
Charges à caractère général				6 526 633 €	5 085 475 €	5 351 573 €	5 586 022 €	5 598 403 €	6 030 351 €

Hors dépenses liées à la crise sanitaire, et charges de fluides, les dépenses des services devraient s'établir au même niveau qu'en 2019, voir diminuer légèrement, en raison de la baisse d'activité des services pendant la période de confinement.

Une hausse de 150 000 euros de charges de fluides est prévue, bien que, pour cette année, le niveau de consommation d'énergie devrait atténuer l'augmentation généralisée des prix.

Dans ce budget, il est également prévu des crédits supplémentaires pour l'embellissement de la ville (50 000€), les animations pour le marché de Noël (20 000€), et la réalisation d'audits et d'études (20 000€).

Vous trouverez ci-après, par secteur, les allocations budgétaires prévues en 2020 :

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Administration Générale	355 201 €	296 376 €	285 678 €	335 718 €	369 884 €	372 173 €
Centre Technique Municipal	3 250 106 €	2 509 719 €	2 570 065 €	2 469 276 €	2 436 761 €	2 796 344 €
Direction Générale	346 230 €	286 292 €	309 244 €	332 563 €	325 658 €	350 337 €
Finances	206 700 €	178 199 €	188 326 €	245 813 €	205 939 €	171 955 €
Finances Réserve	235 000 €	0 €	0 €	0 €		
Ressources Humaines	122 280 €	88 076 €	134 631 €	153 465 €	137 890 €	110 737 €
Secteur Culturel	417 450 €	332 186 €	364 671 €	402 824 €	370 170 €	493 425 €
Secteur Prévention	179 511 €	146 017 €	177 651 €	192 142 €	342 241 €	299 898 €
Secteur Solidarité	58 588 €	6 706 €	52 988 €	38 418 €	22 738 €	27 196 €
Service Enfance	62 818 €	60 609 €	75 393 €	72 515 €	83 412 €	93 675 €
Service Jeunesse	95 864 €	88 180 €	76 632 €	87 558 €	74 883 €	103 102 €
Service Petite Enfance	27 668 €	26 130 €	27 916 €	29 750 €	29 734 €	28 751 €
Service Restauration	670 723 €	614 892 €	655 985 €	693 946 €	712 583 €	779 058 €
Service Scolaire	257 682 €	241 423 €	213 050 €	248 392 €	233 226 €	205 119 €
Services Techniques	240 812 €	210 669 €	219 340 €	283 641 €	253 286 €	198 581 €
TOTAL	6 526 633 €	5 085 475 €	5 351 573 €	5 586 022 €	5 598 403 €	6 030 351 €

ii. Les charges de personnel

En 2020, les charges de personnel sont prévues pour 24,3 millions d'euros prenant ainsi en compte l'évolution GVT (Glissement vieillesse et technicité) estimée à 200 000€, la mise en œuvre des élections municipales, et la reprise des revalorisations de carrière dans le cadre du PPCR et du RIFSEEP.

Par ailleurs, la nouvelle majorité municipale a également prévu une enveloppe supplémentaire de 300 000 euros afin de répondre aux besoins de la collectivité.

En effet, le recrutement de 5 personnes venant renforcer l'équipe d'ATSEM est prévu cette année, permettant ainsi de disposer d'une ATSEM par classe de maternelle (soit 28 agents).

De plus, le Maire a répondu favorablement à la mise en place d'une prime exceptionnelle aux agents ayant été mobilisés pendant la crise. A ce stade, les discussions sont ouvertes avec les organisations syndicales pour déterminer les modalités de cette prime.

En conséquence, les charges de personnel devraient augmenter d'environ 500 000€ en 2020.

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Actions Economique	591 359 €	591 359 €	523 657 €	479 869 €	481 333 €	439 186 €
Administration Générale	7 509 316 €	7 222 497 €	7 259 029 €	7 251 863 €	7 014 567 €	6 779 252 €
Aménagements et Services	2 247 555 €	2 247 555 €	2 407 639 €	2 461 414 €	2 564 540 €	2 794 780 €
Culture	1 535 206 €	1 535 206 €	1 430 278 €	1 449 912 €	1 407 978 €	1 416 968 €
Enseignement Formation	7 077 465 €	7 077 465 €	6 220 349 €	5 804 030 €	5 515 696 €	5 478 789 €
Famille	2 146 591 €	2 146 591 €	2 119 199 €	2 136 687 €	2 027 238 €	2 048 213 €
Interventions Sociales et Logement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations Non Sécurité	121 728 €	121 728 €	131 573 €	77 772 €	76 797 €	37 785 €
Sécurité	200 000 €	0 €				
Sports et Jeunesse	1 086 562 €	1 086 562 €	1 132 268 €	1 042 399 €	1 015 289 €	1 142 662 €
Total	24 275 306 €	23 788 487 €	23 592 238 €	23 501 503 €	22 961 598 €	23 139 332 €

iii. Maintien de l'aide au tissu associatif local

	2020	2019	2018	2017	2016	2015
CCAS	840 000 €	840 000 €	840 000 €	840 000 €	920 000 €	950 000 €
Divers	414 847 €	291 747 €	266 509 €	256 025 €	265 115 €	234 625 €
RT	120 000 €	119 402 €	110 849 €	100 130 €	18 240 €	86 130 €
SDISS	0 €	0 €	0 €	1 495 567 €	1 492 582 €	1 492 582 €
ST JOSEPH	0 €	80 965 €	70 900 €	67 968 €	76 800 €	78 815 €
Subventions aux Associations	862 692 €	798 733 €	812 692 €	835 130 €	919 071 €	1 178 390 €
	2 237 539 €	2 130 847 €	2 100 950 €	3 594 819 €	3 691 808 €	4 020 542 €

En 2020, la ville maintient son aide au tissu associatif local au même niveau que l'année précédente. Les subventions de fonctionnement ont été versées par anticipation pour faire face aux difficultés de trésorerie des associations pendant la crise sanitaire.

Les subventions exceptionnelles liées à l'organisation de manifestations seront versées au cas par cas, en fonction de l'occurrence des programmes prévus par chacune des structures.

iv. Maitrise du niveau d'endettement

			2020	2019	2018	2017	2016	2015
66	Charges financières	Divers	270 000 €	251 312 €	247 256 €	272 866 €	405 161 €	369 025 €
Charges financières			270 000 €	251 312 €	247 256 €	272 866 €	405 161 €	369 025 €

En 2020, les charges financières sont prévues à hauteur de 270 000 euros.

Les emprunts contractés en 2018 et 2019 avec des taux relativement bas permettent d'emprunter à faible coût et cela se traduit par de faibles charges financières.

Etat de la dette

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et Dettes au 01/01/2020					
	Capital restant dû au 01/01/2020	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt		Annuité de l'exercice	
			Type de taux (12)	Niveau de taux d'intérêt au 01/01/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)
1641 Emprunts en euros (Total)	9 877 546,26				641 342,12	267 698,82
2 / AB 078677	2 307 719,00	17,82	C	3,79	92 056,24	87 600,29
208 / N° 5 202 500 W	1 535 107,19	7,97	F	4,82	162 492,48	75 225,37
209 / N° 5 202 500 W	1 134 720,06	8,46	F	4,88	103 460,08	56 297,24
02 / MON523489EUR/05244	1 900 000,01	14,09	F	1,34	133 333,32	25 201,92
9903 / 529749	3 000 000,00	15,09	F	0,87	150 000,00	23 374,00

Evolution de la structure de la dette à long terme

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	ENCOURS
2020	641 342,12	267 698,82	909 040,94	9 236 204,14
2021	707 471,41	249 673,24	957 144,65	8 528 732,73
2022	724 334,58	228 693,77	953 028,35	7 804 398,15
2023	741 965,33	206 922,54	948 887,87	7 062 432,82
2024	760 398,89	184 830,79	945 229,68	6 302 033,93
2025	779 672,11	160 857,56	940 529,67	5 522 361,82
2026	799 823,60	136 486,05	936 309,65	4 722 538,22
2027	820 893,56	111 167,01	932 060,57	3 901 644,66
2028	608 282,24	85 092,22	693 374,46	3 293 362,42
2029	461 568,89	68 976,94	530 545,83	2 831 793,53
2030	466 379,85	60 404,80	526 784,65	2 365 413,68
2031	471 371,30	51 645,21	523 016,51	1 894 042,38
2032	476 550,01	42 811,24	519 361,25	1 417 492,37
2033	481 922,99	33 535,29	515 458,28	935 569,38
2034	387 497,77	24 512,53	412 010,30	548 071,61
2035	209 947,96	16 960,97	226 908,93	338 123,65
2036	165 948,66	10 648,97	176 597,63	172 174,99
2037	172 174,99	4 151,77	176 326,76	0,00
TOTAL GENERAL	9 877 546,26	1 945 069,72	11 822 615,98	66 876 390,48

v. Les autres charges

		2020	2019	2018	2017	2016	2015
14	Atténuations de produits	50 000 €	47 258 €	50 832 €	28 391 €	181 281 €	996 101 €
67	Charges exceptionnelles	182 918 €	103 896 €	116 019 €	89 520 €	179 095 €	242 953 €

Ces postes de dépenses concernent la contribution au FPIC qui devrait rester stable cette année, et les charges exceptionnelles.

3. LE BUDGET D'INVESTISSEMENT 2020

a. Le financement de l'investissement en 2020

En 2019 la ville a réalisé un montant de dépenses d'équipement de 10 millions d'euros qui ont été financés à hauteur de 5,2 millions d'euros par les subventions et d'1 million d'euros par le FCTVA et la Taxe d'aménagement.

Le besoin de financement des investissements qui se chiffrait à 3 millions d'euros en 2019, a été couvert par le recours à l'emprunt.

Ainsi, l'autofinancement dégagé est venu abonder le fonds de roulement.

En 2020 la ville devrait réaliser un montant de dépenses d'équipements de 13,5 millions d'euros. Ces investissements seront financés à hauteur de 7 millions d'euros :

- par les subventions versées par nos partenaires (5 millions d'euros)
- par le FCTVA prévu à la hausse en 2020 et la Taxe d'aménagement (2 millions d'euros)

Le besoin de financement des investissements qui devrait se chiffrer à 6 millions d'euros en 2020, pourra être couvert par trois principaux leviers :

- L'autofinancement qui dépendra du niveau de consommation des crédits
- Le fonds de roulement qui atteint 15 millions d'euros aujourd'hui
- L'emprunt (en fonction de l'évolution des taux)

b. Les recettes d'investissement en 2020

			Dépense		Recette	Recette	Recette	Recette	Recette
			BP	REPORT	2019	2018	2017	2016	2015
E	021	Virement de la section de	10 420 639 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	040	Opérations d'ordre de	1 652 297 €	- €	2 273 644 €	1 575 585 €	2 075 356 €	1 538 718 €	1 379 088 €
Somme :			12 072 936 €	- €	2 273 644 €	1 575 585 €	2 075 356 €	1 538 718 €	1 379 088 €
I	041	Opérations patrimoniales	100 000 €	- €	- €	21 533 €	457 620 €	12 600 €	- €
Somme :			100 000 €	- €	- €	21 533 €	457 620 €	12 600 €	- €
R	001	Solde d'exécution de	2 964 195 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	024	Produits des cessions	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	10	Dotations, fonds divers et Subventions	1 830 000 €	- €	837 400 €	854 951 €	1 560 695 €	1 720 042 €	2 585 530 €
	13	d'investissement	3 557 518 €	1 917 278 €	5 195 923 €	4 242 549 €	2 369 682 €	4 458 872 €	3 842 398 €
	16	Emprunts et dettes	- €	- €	3 000 000 €	2 000 000 €	- €	- €	1 900 €
	21	Immobilisations corporelles	- €	- €					
	23	Immobilisations en cours	- €	- €	- €	- €	- €	15 548 €	
	27	Autres immobilisations	- €	- €	21 670 €	64 998 €	- €	21 666 €	21 666 €
	4582	Opérations sous mandat	320 103 €	- €	206 140 €	55 549 €			
TOTAL			8 671 817 €	1 917 278 €	9 261 132 €	7 218 047 €	3 930 377 €	6 216 128 €	6 451 494 €
TOTAL			20 844 752 €	1 917 278 €	11 534 776 €	8 815 165 €	6 463 353 €	7 767 446 €	7 830 582 €

i. Les Fonds et réserves

Le **Fonds de Compensation de TVA (FCTVA)** devrait augmenter fortement cette année pour atteindre près de 1,7 million d'euros. En effet, la procédure de droit commun prévoit que le FCTVA soit versé deux ans après la réalisation des dépenses. Ainsi, les dépenses d'équipement prises en compte pour le calcul de ce reversement sont retracées dans le Compte Administratif 2018 et étaient de 11 millions d'euros.

ii. Les subventions

En 2020, la commune percevra les restes à réaliser de différents financeurs, ainsi que la tranche 2020 du contrat métropolitain (CCPD) soit près de 5 millions d'euros.

Toutefois, on peut s'attendre que le versement de ces subventions soit décalé dans le temps selon la réalisation de nos travaux d'investissement qui sont aussi fortement impactés par la crise sanitaire et le report du calendrier électoral.

	Dépense		Recette	Recette	Recette	Recette	Recette
	REPORT	BP	2019	2018	2017	2016	2015
Amendes de police	95 000 €	- €	93 375 €	206 797 €	- €	80 301 €	106 117 €
Autres	- €	- €	- €	2 436 €	- €	1 226 799 €	876 724 €
Départements	13 754 €	854 009 €	898 977 €	957 686 €	170 454 €	1 255 945 €	899 600 €
Etat et établissements	34 385 €	35 323 €	37 477 €	70 908 €	- €	80 552 €	13 086 €
GFP de rattachement	3 414 379 €	790 834 €	4 117 534 €	2 962 967 €	2 199 228 €	1 815 275 €	1 920 380 €
Participations pour voirie	- €	- €	28 970 €	41 756 €			
Régions	- €	237 111 €	19 590 €	- €	- €	- €	26 490 €
	3 557 518 €	1 917 278 €	5 195 923 €	4 242 549 €	2 369 682 €	4 458 872 €	3 842 398 €
TOTAL	3 557 518 €	1 917 278 €	5 195 923 €	4 242 549 €	2 369 682 €	4 458 872 €	3 842 398 €

iii. L'emprunt

Bien qu'aucun emprunt ne soit inscrit au Budget Primitif cette année, la collectivité se réserve la possibilité, dans le cadre d'une décision modificative, d'y avoir recours en fonction de l'évolution des taux d'intérêts mais aussi du besoin de financement.

c. Les dépenses d'investissement en 2020

	Dépense		Dépense	Dépense	Dépense	Dépense	Dépense
	BP	REPORT	2019	2018	2017	2016	2015
E 040 Opérations d'ordre de	78 123 €	- €	77 129 €	72 407 €	56 804 €	156 577 €	105 204 €
Somme :	78 123 €	- €	77 129 €	72 407 €	56 804 €	156 577 €	105 204 €
I 041 Opérations patrimoniales	100 000 €	- €	- €	21 533 €	457 620 €	12 600 €	- €
Somme :	100 000 €	- €	- €	21 533 €	457 620 €	12 600 €	- €
R 13 Subventions d'investissement	50 000 €	- €	337 557 €				
16 Emprunts et dettes immobilisations	650 000 €	154 617 €	287 383 €	421 158 €	687 274 €	1 471 957 €	893 649 €
20 Immobilisations	619 122 €	144 034 €	247 526 €	132 658 €	370 430 €	217 297 €	239 956 €
204 Subventions d'équipement immobilisations	- €	984 915 €	4 573 €	4 573 €	915 €	2 744 €	7 318 €
21 Immobilisations en participation	3 648 300 €	360 479 €	776 495 €	2 638 014 €	943 187 €	929 608 €	1 583 492 €
23 Participations et autres immobilisations	12 838 584 €	1 989 353 €	8 447 821 €	8 092 821 €	3 029 481 €	2 912 431 €	5 510 745 €
26 Autres immobilisations	- €	- €	- €	- €	- €	- €	50 €
27 Participations et autres immobilisations	824 400 €	- €	- €	- €	- €	279 548 €	
4581 Opérations sous	224 344 €	95 759 €	206 140 €	55 549 €			
4582 Opérations sous	- €	- €	- €	- €			
						- €	- €
TOTAL	18 854 750 €	3 729 157 €	10 307 495 €	11 344 774 €	5 031 286 €	5 813 585 €	8 235 210 €
TOTAL	19 032 873 €	3 729 157 €	10 384 624 €	11 438 714 €	5 545 711 €	5 982 762 €	8 340 414 €

Notons la participation de la commune au Fonds Covid-résistance initiée par la Région pour un montant de 42 000€ (chapitre 27).

i. Le remboursement de la dette

En 2020, le remboursement en capital de la dette est prévu à 650 000 euros. Il traduit ainsi l'impact des deux contrats souscrits en 2018 et 2019.

ii. Les dépenses d'équipement

Le renouvellement de la majorité municipale implique de définir un nouveau Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) qui programmera les travaux d'investissement pour la durée du mandat, compte tenu des besoins de la ville et des engagements pris lors de la campagne électorale.

Pour l'année 2020, il est prévu de réaliser les travaux récurrents de réhabilitation des bâtiments communaux notamment des groupes scolaires, de la voirie, et de la mise en accessibilité des équipements publics.

Vous trouverez ci-après le montant des travaux prévu en 2020 classés par thématique.

	Dépense		Dépense	Dépense	Dépense	Dépense	Dépense
	BP	Reports	2019	2018	2017	2016	2015
01-Voirie	1 260 000 €	760 008 €	1 487 067 €	2 172 940 €	898 705 €	926 298 €	1 236 998 €
02-Habitat	- €	- €	- €	300 000 €			
03-Equipements Communaux/Scolai	3 045 000 €	445 840 €	5 723 913 €	4 349 497 €	1 388 511 €	814 942 €	1 340 218 €
04-Réhabilitation	562 400 €	21 380 €	101 172 €	229 543 €	82 999 €	337 715 €	184 158 €
05-Equipements Sportifs	220 000 €	142 606 €	741 184 €	684 880 €	101 490 €	57 055 €	164 244 €
06-Plantation d'arbres	20 000 €	24 305 €	- €	36 450 €	24 262 €	9 356 €	36 815 €
07-Equipements Culturels	1 199 400 €	201 067 €	153 717 €	174 585 €	205 815 €	494 911 €	1 314 862 €
08-Parkings	- €	- €	- €	- €	- €	85 902 €	34 742 €
09-Eau et Assainissement	280 000 €	8 681 €	- €	5 280 €	27 152 €	50 397 €	148 162 €
10-Eclairage Public et Réseaux Secs	263 770 €	402 261 €	598 501 €	724 969 €	458 650 €	523 318 €	439 786 €
11-Economie d'Energie	60 000 €	6 000 €	61 325 €	61 055 €	94 114 €	98 470 €	434 751 €
12-Accessibilité	100 000 €	32 599 €	34 987 €	99 450 €	237 504 €	59 816 €	32 910 €
13.1-Equipements Informatiques	765 134 €	93 705 €	241 940 €	191 392 €	209 570 €	258 558 €	648 420 €
13-Divers	1 883 900 €	1 340 329 €	670 165 €	1 820 458 €	591 283 €	614 385 €	1 176 650 €
14-Opérations Transférées à la	224 344 €	95 759 €	206 140 €	73 116 €	23 957 €	10 507 €	148 845 €
	9 883 948 €	3 574 540 €	10 020 112 €	10 923 616 €	4 344 013 €	4 341 628 €	7 341 561 €

CONCLUSION

L'exercice 2020 est particulier du fait de la crise épidémique et de ses conséquences, et des élections municipales retardées.

Ce contexte conduit à voter le Budget Primitif au conseil municipal du 27 juillet 2020, et donc avec une exécution réalisée à moitié de l'année.

Ce Budget Primitif s'inscrit dans la continuité de l'exercice précédent en conservant la même stratégie financière et budgétaire tout en l'adaptant à la situation sanitaire.

Les contraintes imposées par l'Etat impliquent des efforts de rationalisation des dépenses sans pour autant diminuer les services rendus à la population. Bien au contraire, face à la crise économique et sociale, la commune se doit d'aider et protéger ses habitants, dynamiser et rendre attractif son territoire, et de soutenir le tissu associatif et le tissu économique.

C'est tout l'enjeu de la nouvelle équipe municipale qui est prête à relever les défis.

En votant ce projet de BP 2020, la majorité municipale se donne la possibilité de donner un nouveau souffle à Gardanne et Biver avec d'une part les moyens donnés en fonctionnement pour nos services publics de proximité et d'autre part, les investissements que nous réaliserons pour moderniser notre commune.