

NOTE DE SYNTHÈSE RELATIVE AU BUDGET PRIMITIF 2017

Le projet de budget s'équilibre de la manière suivante, dans le respect des orientations budgétaires présentées le 22 mars 2017 :

BUDGET FONCTIONNEMENT 2017	4 537 652,00
BUDGET D'INVESTISSEMENT 2017	4 206 573,50
TOTAL BUDGET 2017	8 744 225,50

Le budget communal établi intègre les résultats du compte administratif 2016.

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 du fonctionnement			
LIBELLE	BUDGET 2017	LIBELLE	BUDGET 2017
Total dépenses réelles	4 092 948,00	Total recettes réelles	3 982 838,00
011 - Charges à caractère général	946 313,00	013 - Atténuations de charges	33 100,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 371 252,00	70 - Produits des services, domaine et ventes diverses	327 000,00
014 - Atténuations de produits	65 085,00	73 - Impôts et taxes	2 572 992,00
65 - Autres charges de gestion courante	501 559,00	74 - Dotations, subventions et participations	943 246,00
66 - Charges financières	139 629,00	75 - Autres produits de gestion courante	106 500,00
67 - Charges exceptionnelles	69 110,00	77 - Produits exceptionnels	0,00
Total dépenses d'ordre	444 704,00	Total recettes d'ordre	554 814,00
023 - Virement à la section d'investissement	326 904,00	002 - EXCEDENT de fonctionnement reporté 2016	544 814,00
042 - Opération d'ordre entre section	117 800,00	042 - Opération d'ordre entre section	10 000,00
TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT 2017	4 537 652,00	TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT 2017	4 537 652,00

A – LES DEPENSES

Le projet de budget 2017 comporte en dépenses de fonctionnement un total de : **4 537 652€**

1) CHARGES DE GESTION (chapitre 011)

Les charges de gestion générale s'établissent à 946 313€ contre 899 450€ au budget primitif 2016, ce qui représente un accroissement de 5.21%. Des économies ont été réalisées par des renégociations de contrats et par une gestion rigoureuse des besoins des services. Cependant, la commune de Gan doit dorénavant payer les repas livrés par la cuisine communautaire à la structure multi accueil et à l'accueil de loisirs sans hébergement, doit répondre aux obligations réglementaires avec la création du document unique et doit faire face à l'évolution des dépenses de fonctionnement liées à l'accroissement des services rendus à la population.

2) DEPENSES DE PERSONNEL (chapitre 012)

Les charges de personnel sont en diminution pour s'établir à 2 371 252€, contre 2 408 432€ en 2016 soit - 1.54% par rapport à l'an dernier.

Malgré l'accroissement de charges que représentent le protocole parcours professionnels, carrières et rémunérations, les dépenses de personnel baissent, suite à des départs à la retraite et aux recrutements envisagés selon les besoins de la commune. De plus, la cotisation d'assurance du personnel est en net recul en raison du nouveau contrat conclu à compter du 1^{er} janvier 2017.

3) SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS (chapitre 65)

Au total, le chapitre 65, d'un montant de 501 559€ contre 473 985€ est en hausse de 5.82%, en raison notamment des frais de gestion de l'enfouissement des réseaux, d'une augmentation de la subvention versée à l'OGEC Marca prenant en compte l'accroissement de la fréquentation de cet établissement scolaire et de l'évolution de la subvention d'équilibre versée au centre communal d'action sociale de Gan intégrant les dépenses du nouveau siège social.

4) CHARGES FINANCIERES (chapitre 66 et 16)

Pour 2017, les prévisions de charge de la dette s'établissent à :

- 273 192€ en section d'investissement pour l'amortissement du capital ;
- 139 629€ en section de fonctionnement pour les intérêts de la dette. Le montant des intérêts est stable par rapport à 2016.

5) CHARGES EXCEPTIONNELLES (chapitre 67)

Les prévisions sont de 69 110€.

6) 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 117 800€ ;
- Du virement de la section de fonctionnement à celle d'investissement (autofinancement complémentaire) pour 326 904€.

B – LES RECETTES

1) LA FISCALITE

En 2017, le coefficient de revalorisation des valeurs locatives cadastrales est fixé à 0.4%. Les taux communaux de la fiscalité directe locale n'augmentent pas. Les services fiscaux ont communiqué les bases prévisionnelles 2017, elles sont prises en compte dans le projet de budget. Le produit fiscal attendu est de 1 949 398€. Les allocations compensatrices s'élèvent à 84 877€.

2) LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT (chapitre 74)

Pour l'année 2017, l'estimation comprend :

- 454 939€ au titre de la dotation forfaitaire
- 72 080€ au titre de la dotation de solidarité rurale « péréquation »

Cette estimation prend en considération la contribution au redressement des finances publiques pour le bloc communal et la revalorisation de la dotation de solidarité rurale impulsée par la loi de finances pour 2017.

II – SECTION D'INVESTISSEMENT

Vue d'ensemble Investissement				
LIBELLE	RAR	BUDGET 2017	LIBELLE	BUDGET 2017
Total des dépenses d'équipement	45 710,00	3 558 591,50	Total des recettes d'équipement	2 849 371,50
202 - Aménagement Voie verte AP/CP		1 467 891,00	13 - Subventions d'investissement reçues	1 065 371,50
218 - Voirie intempéries AP/CP		290 105,00	16 - Emprunts et dettes assimilés	1 600 000,00
224 - Aménagement local social AP/CP		10 000,00	21 - Immobilisations corporelles	0,00
226 - Acquisition de matériel et mobilier	849,00	127 558,00	45 - Produits de cessions immobilisations	184 000,00
227 - Bâtiments	13 312,00	100 115,00	Total des recettes financières	854 000,00
228 - Voirie	7 116,00	127 400,00	10 - Dotations, fonds divers et réserves	660 000,00
229 - Aménagement Urbain & Protection civile	24 433,00	169 522,50	024 - Produits de cessions immobilisations	194 000,00
230 - Espace jeunes AP/CP		190 000,00	Total recettes d'ordre	444 704,00
231 - Plaine des sports du Mercé AP/CP		930 000,00	021 - Virement de la section de fonctionnement	326 904,00
232 - Logements sociaux AP/CP		108 000,00	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	117 800,00
233 - Extension école primaire		20 000,00	Excédent d'investissement	58 498,00
234 - Réhabilitation école Haut de gan AP/CP		18 000,00	Excédent d'investissement reporté	58 498,00
Total opération compte de tiers		184 000,00		
10 - Création siège social CCAS		184 000,00		
Total des dépenses financières	0,00	408 272,00		
16 - Emprunts et dettes assimilés		273 192,00		
16 - Remboursement avance CDA		120 000,00		
27 - Participations		5 039,00		
020 - Dépenses imprévues		10 041,00		
Total des dépenses d'ordre	0,00	10 000,00		
040 - Opération d'ordre entre section (Tx en régie)		10 000,00		
TOTAL DEPENSES 2017	45 710,00	4 160 863,50	TOTAL RECETTES 2017	4 206 573,50
TOTAL D'INVESTISSEMENT RAR+BP	4 206 573,50		TOTAL D'INVESTISSEMENT RAR+BP	4 206 573,50

La section sera équilibrée par un emprunt de 1 600 000€.