### Ville de Gex

### RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE ANNÉE 2020

### INTRODUCTION

La présentation du rapport d'orientations budgétaires et le débat qui l'accompagne constituent une étape impérative qui doit avoir lieu dans les 2 mois précédant le vote du budget primitif.

Il doit permettre de discuter des orientations budgétaires et informer sur la situation financière de la commune.

Codifié dans le code des collectivités territoriales par la loi NOTRe du 7 août 2015, ce rapport doit comporter une présentation des évolutions prévisionnelles et des engagements pluriannuels, ainsi qu'une présentation de la structure et de la gestion de la dette, mais également de l'évolution des dépenses de personnel et des effectifs.

Par ailleurs, selon la loi de programmation des finances publiques 2018-2022, les objectifs d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et du besoin de financement de la collectivité doivent être présentés.

Le rapport d'orientations budgétaires donne lieu à un débat dont il est pris acte par une délibération spécifique.

Le projet de loi de finances pour 2020 a été présenté le 27 septembre 2019 en Conseil des ministres et sera débattu au Parlement au cours de l'automne pour être définitivement adopté en décembre prochain.

### SOMMAIRE

PARTIE I – BUDGET COMMUNE 2020 Page 1.1 – Dépenses de fonctionnement Page 1.1.1 – Prévision par chapitre Page 1.2 – Recettes de fonctionnement Page	e 6 e 7 e 13
1.1.1 – Prévision par chapitrePag	e 7 13 13
	: 13 : 13
1.2 - Recettes de fonctionnement	: 13
1.2 – Necettes de fonctionnement	
1.2.1 – Evolution des recettes jusqu'en 2019Page	13
1.2.2 – Prévisions des recettes de fonctionnement 2020	
1.2.3 – Prévision par chapitrePage	14
1.3 – Projection des dépenses et recettes d'investissement	16
PARTIE II – BUDGET FORET 2020	: 17
PARTIE III – SITUATION ACTUELLE DE LA DETTE	18
3.1 – Dette actuellePage	: 19
3.2 – Tableau prévisionnel des amortissements	20
3.3 – Taux moyen par an depuis 2010Page	21
3.4 – Répartition par prêteurPage	: 21
3.5 – Répartition de l'encours (taux fixes et révisables)	: 22
PARTIE IV – PPIF (Programme Pluriannuel d'Investissement et de	

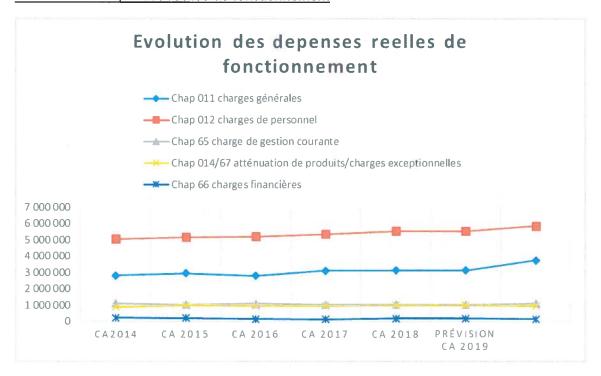
## Partie I BUDGET COMMUNE 2020

Monsieur le Maire commente le rapport que les membres de la commission ont reçu sur les orientations budgétaires 2020.

### 1.1. <u>DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</u> :

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	Rappel inscriptions 2019
TOTAL	10 137 179	10 375 844	10 278 292	10 664 144	10 953 420	11 904 926
Variation		2,35%	-0.94%	3,75%	2,71%	8,69%
Charges à caractère général (011)	2 840 888	2 961 848	2 807 137	3 134 128	3 160 660	3 774 122
Variation		4,26%	-5,22%	11,65%	0,85%	19,41%
Charges de personnel (chapi tre 012)	5 068 594	5 192 694	5 231 796	5 381 705	5 566 100	5 883 590
Variation		2,45%	0,75%	2,87%	3,43%	5,70%
Charges de gestion courante (65)	1 114 715	1 033 310	1 093 693	1 043 784	1 041 026	1 113 223
Variation		-7,30%	5,84%	-4,56%	-0,26%	6,94%
Atténuations de produits et Charges exceptionnelles (014-67)	883 861	984 939	963 024	959 594	998 089	969 991
Variation		11,44%	-2,23%	-0,36%	4,01%	-2,82%
Intérêts dette (66)	229 120	203 048	162 456	144 932	187 545	164 000
Variation		-11,38%	-19,99%	-10,79%	29,40%	-12,55%

### Evolution des dépenses réelles de fonctionnement



### <u>La colonne « voté 2019 » correspond aux crédits votés aux BP, BS et DM de l'année 2019 et non pas uniquement au BP.</u>

Pour l'année 2020 la section fonctionnement s'équilibrerait à 15 662 852.00 € contre 15 008 100.00 € en 2019 (+ 4.36%).

### 1.1.1 Prévisions par chapitre :

CHAPITRE 011 - Charges à caractère général :

		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
D	F	011	4 088 360,00	3 774 121,58	8,33

Il est prévu une forte augmentation de l'ordre de 8.33%, pour tenir compte des coûts de fonctionnement induits par de nouveaux équipements et l'augmentation du nombre d'usagers dans certains services.

### ✓ Quelques informations :

Article 60611 (Eau): augmentation d'environ 25% due à l'arrosage des terrains à Chauvilly et à l'extension du groupe scolaire Parozet.

Article 606121 (Electricité): augmentation de 9.51% pour la chaussée chauffante (40 000 €).

<u>Article 6067 (Fournitures scolaires)</u>: + 12.77% en raison de l'augmentation du nombre d'enfants à la rentrée scolaire.

<u>Article 611 (contrats et prestations)</u>: hausse importante de 21.72% pour les services techniques (entretien de la piscine municipale (60 000 € et le déneigement (60 000 €). Pour le service Culture Evènements Associations, le spectacle de Verino.

<u>Article 61521 (terrains)</u>: augmentation de 30% pour des nouveaux entretiens, par exemple la promenade de la voie ferrée, l'élagage et le patrimoine arboré.

<u>Article 6156 (maintenance)</u>: augmentation de 8%. Contrat de chauffage en augmentation en raison de l'acquisition de nouveaux bâtiments dont les contrats de maintenance sont à réaliser (bâtiment ZA, bâtiment Orange, extension école Parozet).

<u>Article 615221 (Entretien et réparations des bâtiments publics)</u>: augmentation de 37.5 %. Travaux exécutés par des entreprises faute de personnel au CTM et plus de bâtiments.

<u>Article 61551 (Entretien et réparations du matériel roulant)</u> : + 66.67 %. Poste de mécanicien vacant au CTM.

Article 61558 (Entretien et réparations autres biens mobiliers) : + 95.65 %. Poste de mécanicien vacant au CTM.

<u>Article 6161 (assurances)</u>: il convient d'anticiper une probable hausse de la prime d'assurance « Responsabilité Civile » du fait d'une sinistralité relativement élevée.

<u>Article 6168 (Primes autres assurances)</u>: + 212.50%. Concerne la mise en place d'une assurance dommages ouvrages pour la maison de santé.

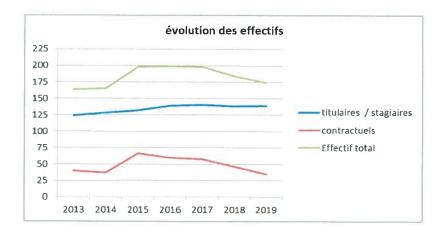
### CHAPITRE 012 - Frais de personnel :

### Augmentation prévisionnelle de 3.32 % en 2020

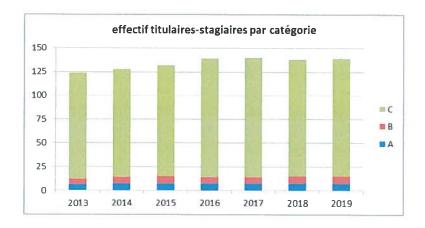
### Evolution de la masse salariale 2013-2020

			2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019 (entination as 01/10/2019)	projections 2020
	1	personnels exterieurs – intervenants APE	43 286,12	65 578,40	107 240,25	103 572,78	134 599,22	127 572,75	90 098,43	95 000,00
		titulaires + stagiaires	2 249 185,45	2 434 562,72	2 433 672,27	2 503 774,59	2 518 599,02	2 541 512,09	2 693 445,46	2 850 000,00
	REMUNERATIONS	contractuels	438 761,93	479 121,39	509 261,86	472 815,15	449 098,30	508 879,85	535 880,00	600 000,00
		apprentis			1 823,96	9 293,35	15 445,32	284,23		2
		indemnités, NBI et SFT	434 751,58	442 518,40	460 604,11	473 117,36	543 553,43	610 199,31	672 148,12	719 000,00
		total	3 165 985,08	3 421 780.91	3 512 602,45	3 562 573,23	3 661 295,29	3 788 448,23	3 991 572,01	4 264 000,00
		URSSAF	497 297,55	535 345,07	547 556,81	544 644,32	558 253,02	547 370,04	578 121,97	600 000,00
		caisses de retraite	662 094,86	748 845,41	748 822,01	770 466,03	785 424,82	805 238,54	852 272,16	870 000,00
	CHARGES DE SECURITE	ASSEDIC	28 122,23	30 636,96	32 839,61	30 416,08	31 832,44	29 391,81	27 034,87	35 000,00
	SOCIALE ET DE PREVOYANCE	assurance du personne)	170 824,95	144 218,26	164 584,17	135 761,48	148 069,01	185 382,03	212 325,55	250 000,00
		Fonds compensation SFT	9 5 18,00	8 964,00	4 510,00	8 274,00	1 944,00	8 996,00	11 636,00	12 000,00
5 E		cotisation apprentissage	-	-	55,00	446,85	813,00	7,00		
		total	1 367 857,59	1 468 009,70	1 498 367,60	1 490 008,76	1 526 336,29	1 576 385,42	1 681 390,55	1767 000,00
		Formation et frais de déplacement	22 381,19	23 864,21	23 797,53	15 445,24	21 699,80	22 940,43	24 077,15	28 000,00
		indemnités au comptable et régisseurs	2 742,85	2	1 460,96	790,00	2 093,42	4 035,91	2 500,00	2 500,00
		Cotisations CNFPT,CDG, FNAL, FIPHFP	63 429,73	68 662,67	76 623,23	76 933,32	76 368,29	77 420,60	84 905,70	94 000,00
	AUTRES CHARGES	médecine préventive + visite médicale d'embauche		3 318,40			4 655,12	1 593,00	7 182,20	5 000,00
	70 THES ENVIRORS	titres restaurant	92 160,00	106 822,22	112 364,00	111 713,00	114 093,00	120 413,00	122 576,00	130 000,00
		Allocations chomage	*				7 577,13	10 160,91	5 693,96	- 8
		charges exceptionnelles	2		631,43	162,24	28,00			1 000,00
		total	180 713,77	202 667,50	214 877,15	205 043,80	226 514,76	236 563,85	246 935,01	260 500,00
		TOTAL CHARGES	4714556,44	5 092 458,11	5 225 847,20	5 257 625,79	5 414 146,34	5 601 397,50	5 919 897,57	6 291 500,00
		sur rémunération	190 536,05	167 765,02	155 527,46	135 015,18	144 188,31	227 993,97	193 376,04	200 000,00
	REMBOURSEMENTS	sur charges de sécurité sociale	1 223,56	917,33		998,46	1 194,18	1 553,31		
	SUR REMUNERATION ET CHARGES	de la part salariale des titres restaurant	36 864,00	42 248,40	44 904,20	44 690,80	46 190,00	48 007,20	53 857,60	50 000,00
		TOTAL RECETTES	228 623,61	210 930,75	200 431,66	180 704,44	191 572,49	277 554,48	247 233,64	250 000,00

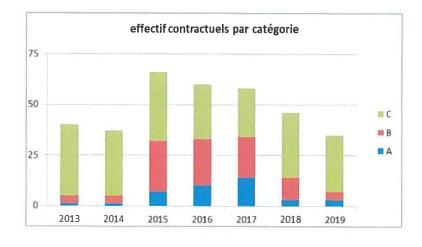
### Structure et effectifs



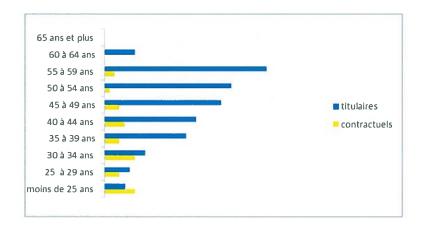
- Des effectifs maitrisés
- Une forte baisse du nombre de contractuels due à la fin des APE
- une perte de capacité opérationnelle de la ville estimée à 15 ETP compte tenu de l'absentéisme.



- Un déséquilibre entre les agents de catégorie C et ceux des catégories B et A.
- Des difficultés de recrutement contraignant la collectivité à positionner des agents de catégorie C sur des postes d'encadrement intermédiaire (agents dits « faisant fonction »)



- Un % de contractuels au sein de l'effectif de 20.4% (majoritairement de catégorie C avec pour motif de recrutement « agent temporairement indisponible, renfort de service »).
- Moyenne de la FPT : 18.9%



- 27% des agents ont plus de 55 ans (15.5% FPT)
- 40% des agents ont plus de 50 ans. (30.6% FPT)
- Soit un risque accru d'usure et d'absentéisme de longue durée.
- Une pyramide des âges équilibrée pour les catégories A et B contrairement à la catégorie C
- 58% de femmes et 42% hommes.

### Prospective à 5 ans

- 27.4 départs en retraite d'agents de catégorie C et 1 de catégorie B
- 30% des agents de plus de 55 ans
- 50% des agents de plus de 50 ans
- Avec un remplacement poste à poste, une variation sur la période de 5% du GVT et de 2% du point d'indice, l'augmentation de la masse salariale « sèche » serait de 4.14% soit 235 000€ environ.

Dans ce contexte, des enjeux apparaissent :

- De recrutement. Rajeunir la pyramide des âges pour bénéficier d'un effet de « noria ».
- D'opportunité d'organisation et/ou optimisation de certains services.

En substance, conception et mise en œuvre d'une gestion prévisionnelle des emplois et des compétences (GPEC) d'ici la fin 2020.

### Temps de travail effectif

- Le décret 2001-623 du 12/07/2001 instaure un temps de travail effectif de 35h00 hebdomadaire, le décompte est annuel et la durée du travail ne peut excéder 1607h.
- Loi du 06/08/2019 : Confirmation de la suppression des régimes dérogatoires aux 1607 h
- La délibération du 22/01/2002 relative à la mise en place de l'ARTT dispose que les congés « d'ancienneté » resteront acquis (1 jour de congé par tranche de 5 ans d'ancienneté dans la fonction publique dans la limite de 5 jours). La délibération du 10/07/2018 abroge ce type de congés pour la catégorie A et le dispositif sera gelé à compter du 01/01/2019 pour les catégories B et C.
- Le temps de travail effectif moyen pour un agent à temps complet est de 1598 h.

### Coût de la masse salariale par habitant : 439 €

### CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante :

		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
D	F	65	1 298 260,00	1 113 222,55	16,62

Légère augmentation de ce chapitre. Contribution au fonds de compensation des charges territoriales (Parc Naturel Régional) qui ne faisait pas l'objet d'inscription budgétaire auparavant. Estimation des crédits relatifs aux indemnités de fonction, conformément à l'article L2123-24 du CGCT dans la limite de l'indice brut terminal de FPT, ce qui est supérieur au montant des indemnités arrêté en 2014.

### CHAPITRE 66 - Frais financiers:

		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
D	F	66	160 000,00	164 000,00	-2,44

Nous restons prudents sur ce chapitre. Les taux sont bas voire à zéro mais pourraient augmenter au cours de l'année. Possibilité de revoir ces crédits en DM de fin d'année.

### <u>CHAPITRE 67 – Dépenses exceptionnelles</u> :

		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
D	F	67	18 500,00	18 500,00	0,00

La Commune reçoit peu de demandes pour des subventions exceptionnelles.

Ce chapitre concerne également les dépenses pour la prise en charge des frais d'obsèques des personnes dépourvues de ressources.

### CHAPITRE 014 - Atténuation de charges :

		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
D	F	014	954 000,00	951 491,00	0.26

Les montants réalisés en 2018 dans le cadre des dispositifs de péréquation (FNGIR et FPIC) seront reportés tels quels, dans l'attente d'en savoir plus sur les évolutions décidées au plan national. Pour mémoire :

➤ Le FNGIR, reversement au fonds national de garantie des communes: la commune de Gex abonde ce fonds dans la mesure où la suppression de la taxe professionnelle en 2010 et son remplacement par un panier de ressources rénovées a modifié la composition des recettes communales. Les communes ont bénéficié de la part départementale sur la taxe sur le foncier bâti et la taxe d'habitation et du transfert de ressources perçues par l'Etat. Pour garantir la stricte neutralité financière le fonds a été créé. Pour schématiser les communes qui voient leurs recettes augmentées du fait de la réforme, reversent au fonds le surplus par comparaison des ressources à bases constantes.

Le montant du versement par la commune de Gex se situe aux environs de 745 000 € depuis la mise en place de la réforme. Ce montant devrait rester stable en 2020.

➤ Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) a été mis en place en 2012. Il constitue le 1<sup>er</sup> mécanisme national de péréquation horizontale pour le secteur communal. Il s'appuie sur la notion d'ensemble intercommunal, composée d'un établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre (EPCI) et de ses communes membres.

Historique des montants FPIC prélevés au budget communal ces dernières années :

- Année 2013 : 38 731 €

- Année 2014 : 75 130 €

- Année 2015 : 109 837 €

- Année 2016 : 167 096 €

- Année 2017 : 197 208 €

- Année 2018 : 227 000 €

- Année 2019 : 208 158 €

Pour rappel sont contributeurs au FPIC : les ensembles intercommunaux ou les communes isolées dont le potentiel financier agrégé par habitant est supérieur à 0,9 fois le potentiel financier agrégé par habitant moyen constaté au niveau national. Le fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées.

### 1.2 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	Rappel inscriptions 2019
TOTAL	14 099 810	14 660 767	15 305 985	15 478 795	15 559 458	16 000 886
Variation		3,98%	4,40%	1,13%	0,52%	2,84%
Impôts et taxes	6 897 533	7 314 055	7 823 414	8 073 612	8 267 134	8 396 029
Variation		6,04%	6,96%	3,20%	2,40%	1,56%
Dotations et participations (74)	5 886 910	5 951 136	5 985 428	5 767 661	5 432 091	5 759 172
Variation		1,09%	0,58%	-3,64%	-5,82%	6,02%
Produits des services (70)	937 778	982 179	1 110 496	1 206 447	1 283 075	1 245 900
Variation		4,73%	13,06%	8,64%	6,35%	-2,90%
Produits de gestion (75)	156 202	134 965	145 467	173 665	249 426	312 785
Variation		-13,60%	7,78%	19,38%	43,62%	25,40%
Produits financiers divers (76 - 762)	o	0	356	356	180	0
Variation		0,00%	0,00%	0,00%	-49,44%	-100,00%
Atténuations charges + Produits exceptionnels (013+77+78+7911)	221 387	278 432	240 824	257 053	327 552	287 000
Variation		25,77%	-13,51%	6,74%	27,43%	-12,38%

### 1.2.1 <u>Évolution jusqu'en 2019:</u>

Pour information l'évolution des recettes réelles de fonctionnement depuis 2011 est la suivante :

Année	RRF	% augmentation
2011	13 357 769,02	
2012	13 547 405,34	1,42%
2013	14 428 118,07	6,50%
2014	14 099 809,95	-2,28%
2015	14 660 766.73	3,98%
2016	15 305 984,66	4,40%
2017	15 478 794.56	1.13%
2018	15 559 457.75	0.52%
Prévisions 2019	16 000 886.00	2.84%

### 1.2.2 Prévisions des recettes de fonctionnement 2020 :

A titre prospectif, les prévisions de recettes réelles se situeraient aux environs de 15 641 852 € en 2020.

chapitre	libellé		BP 2019	BP 2020
013	atténuation de charges		248 000.00	230 000.00
70	produits des services		1 115 000.00	1 332 000.00
73	impôts et taxes		7 980 000.00	8 209 852.00
74	dotations et participations		5 408 100.00	5 587 000.00
75	autres produits de gestion		213 000.00	260 000.00
77	produits exceptionnels		25 000.00	23 000.00
		TOTAL	14 989 100.00	15 641 852.00

### 1.2.3. Prévisions par chapitre :

### CHAPITRE 013 - Atténuation de charges :

Remboursement de charges salariales par l'assureur statutaire Gras Savoye.

		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
R	F	013	230 000,00	248 000,00	-7,26

### CHAPITRE 70 - Produits des services :

110.7		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
R	F	70	1 332 000,00	1 245 900,00	6,91

L'augmentation de ce chapitre trouve pour partie son explication dans la mise en œuvre, à compter du 1er janvier 2020, d'une convention de mise à disposition de 4 agents municipaux au profit du CCAS. Historiquement, seul le poste de l'agent en charge du portage repas était retracé. A compter du BP 2020, seront concernés également les postes de responsable du service, assistante administrative et agent de service au foyer des St Anges.

### CHAPITRE 73 - Impôts et taxes :

		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
R	F	73	8 209 852,00	8 396 029,00	-2,22

			2019			2020	-
	taux	<u>bases</u> notifiées (sans CET)	produit (sans CET)	augmentation base par rapport à N-1 (sans CET)	<u>bases</u> <u>estimées</u> (sans CET)	produit (sans CET)	augmentation base par rapport à N-1 (sans CET)
taxe d'habitation	16,95%	24 710 000	4 188 345	2,51%	24 838 492	4 210 124	0,52%
taxe foncier bâti	14,43%	16 046 000	2 315 438		16 129 439		
taxe foncier non bâtie	94,29%	88 100	83 069	2%	88 100	83 069	
contribution économique territoriale	20,08%	0	0	0%	0	0	0%
			6 586 852	2,43%		6 620 671	0,51%

Le vote des taux ne pourra intervenir qu'au vu de la communication des bases estimées pour 2020 par la Direction générale des finances publiques. Aucune augmentation des taux d'imposition communaux n'est toutefois prévue en 2020.

### Autres impositions:

- Compte tenu de la tendance dynamique des transactions immobilières il est proposé d'inscrire, en 2020, une somme de 700 000 € pour les droits de mutation (contre 650 000 € au BP 2019). A titre informatif, la ville avait déjà perçu près de 675 000 € de droits de mutation, fin septembre 2019, autrement dit aux ¾ de l'exercice. C'est pourquoi, lors de la DM du mois d'octobre dernier, il a été inscrit une augmentation de 200 000 € (soit 850 000 € voté pour cet article).

La suppression de la taxe d'habitation pour 80% des contribuables ne devrait pas impacter le produit fiscal communal.

### **CHAPITRE 74 - Dotations et participations :**

Huz		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
R	F	74	5 587 000,00	5 759 172,00	-2,99

Dans l'attente des notifications relatives aux dotations versées par l'Etat (DGF, DSR et DSU), il est proposé de reconduire, en 2020, les montants **notifiés** en 2019.

Selon les informations disponibles à ce jour sur le projet de loi de finances 2020, les concours de l'Etat aux collectivités devraient rester relativement stables par rapport à 2019.

Dans l'attente de connaître le montant précis du 50ème versement de la Compensation financière genevoise (CFG), le montant perçu en 2019 sera repris de manière prudente, à savoir 3 500 000 € (pour mémoire le montant du 49ème versement était de 3 597 069€).

### CHAPITRE 75 - Autres produits de gestion :

44.5		Chapitre	Proposé 2020	Voté 2019	% Variation
R	F	75	260 000,00	213 000,00	22,07

La quasi-totalité des logements communaux sont loués.

### 1.3 PROJECTION DES DEPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT :

Au BP 2020, la commune envisage un recours à l'emprunt d'un montant équivalent à l'acquisition foncière du terrain « Mouillet » (2 300 000 €). Le recours à l'emprunt sera réexaminé courant 2020 à l'aune du montant d'excédent antérieur reporté et des recettes réelles notifiées pour 2020.

Les recettes propres à la section d'investissement sont estimées comme suit :

- ➤ Le FCTVA 2020, au vu des réalisations à mi-octobre, s'élèverait à 700 000 €. Pour mémoire, la commune récupère la TVA sur les investissements réalisés sur l'exercice n-1. L'année suivant la dépense, un état des dépenses éligibles est ainsi établi : au vu du montant TTC la commune reçoit un versement du fonds correspondant à 16.404% de ce montant.
- ➤ La taxe d'aménagement (ancienne taxe locale d'équipement sur les autorisations d'urbanisme) pour laquelle nous n'avons toujours pas de simulation de la part des services fiscaux : estimation de 100 000 €.
- > 464 929.00 € inscrit au BP 2020 dans le cadre du versement des premiers acomptes du PUP (Projet Urbain Partenarial) pour la prise en charge financière des équipements publics nécessités par l'opération d'aménagement au lieu-dit « Les Contamines ». Selon la convention signée avec la société SLC en juillet 2018, prise en compte de 50% du coût restant des équipements publics. Le solde du versement de ce solde de 50% (environ 464 929.00€), prévu fin 2020, fera l'objet d'une nouvelle inscription budgétaire en décision modificative, en fonction de l'état d'avancement du projet immobilier.

Les projets d'investissements mentionnés dans le PPIF (programme pluriannuel d'investissement et de fonctionnement) feront l'objet d'une inscription budgétaire, soit au budget primitif 2020, soit au budget supplémentaire 2020, en fonction de la nécessité ou pas de mobiliser tous les crédits correspondants au cours du premier trimestre 2020. Les arbitrages interviendront à l'occasion des commissions Travaux et Finances du mois de novembre 2019.

### Partie II BUDGET FORÊT 2020

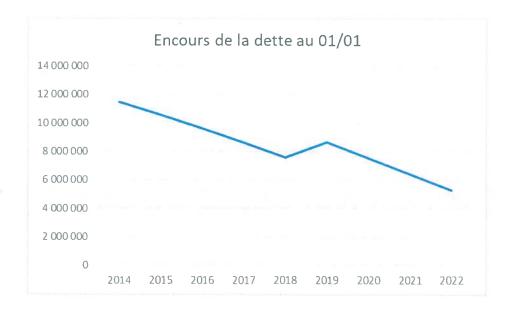
La réunion pour la présentation des travaux aura lieu le 22 octobre 2019, en présence des employés de l'ONF.

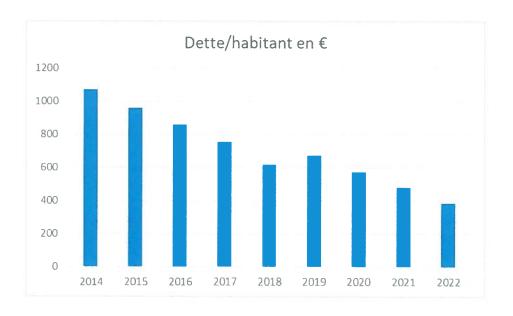
En principe le budget forêt devrait, comme lors de chaque budget primitif, nécessiter une participation de la Commune pour le financement des travaux, cette participation étant maintenue jusqu'au vote du budget supplémentaire lors de la reprise des résultats de l'année écoulée.

## Partie III SITUATION ACTUELLE DE LA DETTE

### 3.1 <u>DETTE ACTUELLE</u>:

ENCOURS DE LA DI	ETTE AU 01/0:								
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Encours dette	11 487 014	10 563 324	9 597 296	8 611 847	7 567 404	8 661 236	7 533 286	6 430 769	5 305 423
Nombre d'habitants	10 711	10 979	11 200	11 453	12 268	12 894	13 152	13 415	13 685
Dette/habitant en €	1072	962	857	752	617	672	573	479	388





### 3.2 <u>TABLEAU PREVISIONNEL AMORTISSEMENT</u>:

ANNEE	AMORTISSEMENT	INTERET	ANNUITE	ENCOURS AU 01/01
2019	1 127 897,37	157 441,96	1 285 339,33	8 661 236,74
2020	1 102 516,21	154 411,40	1 256 927,61	7 533 285,67
2021	1 125 346,25	126 785,02	1 252 131,27	6 430 769,46
2022	1 093 979,46	98 966,17	1 192 945,63	5 305 423,21
2023	1 028 621,33	70 927,27	1 099 548,60	4 211 443,75
2024	629 143,99	51 483,22	680 627,21	3 182 822,42
2025	637 922,02	40 618,75	678 540,77	2 553 678,43
2026	483 571,13	31 586,19	515 157,32	1 915 756,41
2027	302 763,26	26 141,05	328 904,31	1 432 185,28
2028	222 137,42	20 751,34	242 888,76	1 129 422,02
2029	227 673,99	15 214,77	242 888,76	907 284,60
2030	233 407,60	9 480,79	242 888,39	679 610,61
2031	146 808,07	5 086,89	151 894,96	446 203,01

### 3.3 TAUX MOYEN PAR AN DEPUIS 2010:

ANNEE	ENCOURS AU 1ER JANVIER	REVOLVING	FRAIS FINANCIERS	TAUX MOYEN EN %
2010	8 600 887,56		229 259,10	2,67
2011	10 415 765,14		345 414,86	3,32
2012	10 857 118,39		317 719,57	2,93
2013	12 513 030,29	2 474 250,00	247 451,05	2,47
2014	11 487 014,38	2 297 500,00	231 627,68	2,52
2015	10 563 280,09	2 120 750,00	205 707,08	2,44
2016	9 597 310,45	1 944 000,00	188 443,98	2,41
2017	8 611 847,29	1 767 250,00	168 274,65	2,46
2018	7 567 404,17	1 590 500,00	156 478,31	2,46
2019	8 661 236,74	-	157 441,96	2,36

Pour le calcul du taux moyen de 2013 à 2018, a été retiré l'encours de l'emprunt revolving car cet emprunt ne faisait pas courir d'intérêt jusqu'à sa consolidation réalisée en 2018.

Pour révisable : en 2019 ce sont des prévisions, l'ensemble des échéances de l'année n'ayant pas toutes été communiquées lors de l'établissement de ce tableau.

### **3.4 REPARTITION PAR PRETEUR:**

	au 01/01/2019
Répartition par prêt	eur en <b>201</b> 9
Organisme	part en %
Caisse d'épargne	49,09
Crédit agricole	2,29
Crédit local de France	24,76
Crédit mutuel	23,86

### 3.5 REPARTITION DE L'ENCOURS (FIXE - REVISABLE° :

		au 01/01/2019
Année	Taux fixe en % de l'encours	Taux révisable en % de l'encours
2010	51,33	48,67
2011	64,27	35,73
2012	57,43	42,57
2013	40,51	59,49
2014	41,07	58,93
2015	42,45	57,55
2016	41,81	58,19
2017	42,45	57,55
2018	43,84	56,16
2019	57,24	42,76

# Partie IV PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT ET DE FONCTIONNEMENT

<u>4.1 PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT ET DE FONCTIONNEMENT</u>
(PPIF)

Voir document joint mis à jour le 10 octobre 2019.

Ville de Gex

Programme pluriannuel d'investissement et de fonctionnement (à la date du 10 octobre 2019)

# Quel autofinancement pour la période 2016 - 2021 ?

Hypothèses de travail, scenarii retenus et précisions

seules les opérations réelles sont prises en compte (amortissements non incorporés).

dépenses: scenario d'augmentation des autres chapitres de dépenses de 2% / an, sauf charges financières (+10% / an) et charges exceptionnelles (stabilité), dès 2021. dépenses: scenario d'augmentation des charges de fonctionnement limitée à 2% / an et charges de personnel à 3% / an en moyenne, dès 2021. recettes: scenario stabilité DGF, augmentation de 1% de la CFG, droits de mutation à 700 000€, produit fiscal en hausse de 2% / an. recettes: scenario de ventes de produits + 3%/an, autres produits de gestion courante + 3% / an, dès 2021. recettes: + 1% sur atténuations de charges, dès 2021.

	RECAPITULATIF DES DEPENSES REELLES						
		2016	2017	2018	2019	BP 2020	BP 2021
011	Charges à caractère général	2 807 138	3 134 127	3 160 660	3 774 122	4 088 360	4 170 127
012	Charges de personnel	5 231 797	5 381 705	5 566 100	6 049 600	6 250 500	6 438 015
014	Atténuations de produits	921 429	947 368	969 557	951 491	954 000	973 080
65	Autres charges gestion courante	1 093 694	1 043 785	1 041 026	1 113 223	1 299 260	1 325 245
99	Charges financières	182 640	144 932	187 545	164 000	160 000	176 000
29	Charges exceptionnelles	41 595	12 226	28 832	18 500	18 500	18 500
	Total des dépenses réelles	10 278 293	10 664 143	10 953 420	12 070 936	12 770 620	13 100 967
	RECAPITULATIF DES RECETTES REELLES						
		2016	2017	2018	2019	BP 2020	BP 2021
005	Excédent	5 937 005	0	1 281 391	226 127	0	0
013	Atténuations de charges	180 787	214 609	277 554	248 000	230 000	232 300
70	Vente de produits	1 110 496	1 206 447	1 283 075	1 245 900	1 332 000	1 371 960
73	Impôts et taxes	7 823 414	8 073 612	8 267 134	8 396 029	8 209 852	8 374 049
74	Dotations - subventions	5 985 428	5 767 661	5 432 091	5 759 172	5 587 000	5 642 870
75	Autres produits de gestion courante	145 467	173 665	249 426	312 785	260 000	267 800
9/	Produits financiers	356	356	180	0	0	0
77	Produits except.	60 037	42 444	49 998	25 000	23 000	23 000
	Total des recettes réelles (hors excédent)	15 305 985	15 478 794	15 559 458	15 986 886	15 641 852	15 911 979
	Epargne brute	5 027 692	4 814 651	4 606 038	3 915 950	2 871 232	2 811 012

Ville de Gex

Programme pluriannuel d'investissement et de fonctionnement (à la date du 10 octobre 2019)

	01/01/2014	01/01/2015	01/01/2016 01/01/2017	01/01/2017	01/01/2018	01/01/2019	01/01/2020	01/01/2021
Encours - dette actuelle	11 487 014	10 563 324	9 597 296	8 611 847	7 567 404	8 661 236	7 533 286	6 430 769
Population (scenario +2%/an)	10 711	10 979	11 200	11453	12 268	12 894	13 152	13 415
encours actuel / habitant	1072	962	857	752	617	672	573	479
Recettes reelles fonctionnement	14 100 000	14 661 000	15 306 000	15 478 794	15 559 458	15 986 886	15 641 852	15 911 979
Ratio encours actuel / recettes reelles fonct.	0,81	0,72	0,63	0,56	0,49	0,54	0,48	0,40
Capacité de désendettement (encours / épargne brute)	2,74	2,35	1,91	1,79	1,64	2,21	2,62	2,29
Encours scenario dette future de +4M en 2021	11 487 014	10 563 324	9 597 296	8 611 847	7 567 404	B 661 236	7 533 286	10 363 769
Population (scenario +2%/an)	10711	10 979	11 200	11453	12 268	12 894	13 152	13 415
encours / habitant	1072	962	857	752	617	672	573	773
Recettes reelles fonctionnement	14 100 000	14 661 000	15 306 000	15 478 794	15 559 458	15 986 886	15 641 852	15 911 979
Ratio encours actuel / recettes reelles fonct.	0,81	0,72	0,63	95'0	0,49	0,54	0,48	0.65
Capacité de désendettement (encours / épargne brute)	2,74	2,35	1,91	1,79	1,64	2,21	2,62	3,69
Encours scenario dette future de +4M et +3M en 2021	11 487 014	10 563 324	9 597 296	8 611 847	7 567 404	8 661 236	10 533 286	13 363 769
Population (scenario +2%/an)	10 711	10 979	11 200	11453	12 268	12 894	13 152	13 415
encours / habitant	1072	962	857	752	219	672	801	966
Recettes reelles fonctionnement	14 100 000	14 661 000	15 306 000	15 478 794	15 559 458	15 986 886	15 641 852	15 911 979
ratio encours / recettes reelles fonct.	0,81	0,72	69'0	0,56	0,49	0,54	79'0	0,84
Capacite de desendettement (encours / épargne brute)	2.74	2.35	191	1 79	1 5.4	2.21	2.27	A 70

Conclusion: pour maintenir un endettement à peu près constant en 2020/2021 par rapport à 2014, la capacité d'emprunts nouveaux serait de 7 M d'euros jusqu'à la fin de la mandature.

Quelles recettes exceptionnelles sur la periode 2018 - 2025 ?									
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
DYNACITE participation Hotel Bellevue			460 000						460 000
LA POSTE Terrain Aiglette			230 000						230 000
Vente terrain Cœur de Ville			1 900 000	3 600 000					5 500 000
Revente P+R a PGA (scenario prudent en l'absence de position arrêtée)	arrêtee			1 500 000					1 500 000
Revente le Tetras		64 000							64 000
Reprises diverses (vehicules, etc)		20 500							20 500
Vente Boelbe (O en bouche)			55 000						55 000
TOTAL recettes exceptionnelles	0	84 500	2 645 000	5 100 000	0	0	0	0	7 745 000
Quelles autres recettes d'investissement sur la période 2018 - 2025 ?	2025 ?								
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
FCTVA	850 000	1 189 000	700 000	700 000	200 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	7 139 000
PUP Contamines		1 949 650	464 929	464 929					2 879 508
PUP Marignan			362 004		362 004				724 008
PUP Capelli			228 076		228 076				456 152
Taxe d'aménagement + TAM cœur de ville + autres PUP	332 957	223 174	900 000	000 006	200 000	200 000	200 000	200 000	3 156 131
Subventions d'équipements (dont équipements lyces des 2024)	2 441 438	519 310	400 000	400 000	400 000	400 000	775 000	1 345 000	6 680 748
TOTAL	3 624 395	3 881 134	3 055 009	2 464 929	1 890 080	1 600 000	1 975 000	2 545 000	13 530 018

Ville de Gex

Programme pluriannuel d'investissement et de fonctionnement

(a la date du 10 octobre 2019)

# Récapitulatif de la capacité d'investissement de la ville période 2018-2026

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	TOTAL
Epargne brute	4 606 038	3 915 950	2 871 232	2 811 012	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000	31 704 231
Recettes d'investissement courantes	3 624 395	3 881 134	3 055 009	2 464 929	1 890 080	1 600 000	1 975 000	2 545 000		21 035 547
Recettes exceptionnelles	0	84 500	2 645 000	5 100 000	0	0	0	0		7 829 500
Emprunt / warrable d'ajustement	3 247 795	-1 281 460	2 919 676	3 416 825	1751318	-2 706 863	-930 118	1 016 895	2 989 400	10 423 469
Excedent anteneur	1 317 000	226 000	1 267 000	0						2 810 000
Restes a realiser N-1	1 529 272	1 328 738								2 858 010
TOTAL sans emprunt	11 076 705	9 436 322	9 838 241	10 375 941	5 390 080	5 100 000	5 475 000	6 045 000	3 500 000	66 237 288

# Quels projets financer sur la période 2018-2026?

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	TOTAL
SATIMENTS										
ogements										
enoit Lison scierie	40 000		110 000	200 000	200 000					1150000
enoit Lison / Crochat logement	20 000	110 000	200 000	500 000						1130 000
rue des Usiniers	40 000	30 000								70 000
62 rue de l'Horloge	10 000	6 191								16 191
ehabilitation appartement Visitation	0009	15 000								21 000

Ecoles									- 0	THE RESERVE
Ecole Perdtemps	110 844	10 000	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800	154 444
Ecole Vertes Campagnes	7 876	2 000	29 800	29 800	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800	96 476
Reserves mobiliers ecoles	11 252	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	91 252
Materiels cantines		35 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	140 000
PPMS Ecole		25 000		40 000	40 000					105 000
Groupe scolaire Parozet (extension, abords)	3 563 317	466 091	544 800	229 800	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800	4 828 008
den										
47.55										
Voiries			2 000			1 250 000	1 250 000			2 505 000
Traitement des abords							200 000			200 000
Réseaux							200 000			200 000
Gymnase								3 250 000	3 250 000	6 500 000
Piste d'athlétisme							400 000	400 000		800 000
Agrandissement piscine								2 500 000	2 500 000	2 000 000
Parking 100 places							200 000			200 000

Programme plunannuel d'investissement et de fonctionnement (à la date du 10 octobre 2019)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	TOTAL
Cœur de ville										
Cœur de ville AMO et divers	366 981	154 555	79 723							601 259
Petite enfance			34 499		57 498	229 993	655 482	172 495		1 149 967
Cinema		74 196	296 784	865 619	1 236 599					2 473 198
Office de tourisme		34 749	138 995	405 401	405 401	173 744				1 158 290
Parking public souterrain		188 100	752 400	3 009 600	2 319 900					6 270 000
Parking souterrain P+R		149 400	597 600	2 390 400	1 842 600					4 980 000
					1					
Hotel de Ville										
Climatisation archives mairie et zegut			70 000							70 000
Regulation chaufferie			10 000							10 000
Climatisation bureaux R+1			12 000							12 000
Mise en valeur éclairage maine			45 000							45 000
Isolation comble annexe mairie			15 000							15,000
Transfert salle du conseil / combles			20 000	1 000 000						1 050 000
Sol entree salle du conseil			10 000							10,000
Travaux mairie (accessibilité)	141 820	40 000								181 820
Bâtiments sportifs							-			
Piscine municipale	36 225	80 000	11 000							127 225
Tennis Perdtemps		3 500		25 000						28 500
Tennis Turet				75 000						75 000
Complexe sportif du Turet	34 252	35 000	102 500							171 752
Amenagement site sportif de Chauvilly	25 000	450 000	750 000							1 225 000
Boulodrome			10 000	0.0000000000000000000000000000000000000						10 000
Espace Perdremps	24 103	20 000	55 000	20 000						179 103
Bâtiments culturels										
Accessibilite PMR MJC		100 000	140 000							240 000
Travaux MJC	317 593	75 000								392 593
Ecole de musique	120 000									120 000
Maison de sante										
Maison médicale étude et travaux	64 312	263 000	1 000 000	1 000 000						2 327 312

Ville de Gex

Programme pluriannuel d'investissement et de fonctionnement (à la date du 10 octobre 2019)

	20.02	2077	2020	2777	FORE	5707	4707	CZNZ	2020	10101
Autres bâtiments et infrastructures										
Chalet de la Poudrière	85 000	215 099							100	300 099
Alpages Vieille-Maison			000 09							000 09
Parking des Cèdres	108 160	75 000	80 000							263 160
PAD Zegut	547 065	75 000	25 000							647 065
Police Municipale	23 788		10 000						141	33 788
Accueil de jour	199 200									199 200
Accessibilité PMR	452 219							23		452 219
Amenagement OT Duvillard	40 000									40 000
Bâtiment relais	363 046	45 000								408 046
Centre de secours (abords + ancienne caserne)	100 866	45 000	000 09							205 866
Etude thermique ensemble des batiments			15 000							15 000
St Anges			230 000							230 000
ravaux anciens locaux Enedis	15 000		150 000							165 000
e Bellevue travaux locaux commerciaux	20 000	10 000	400 000	250 000		27				680 000
Eglise	94 652	20 000								114 652
Cimetiere	355 738	70 000	20 000							475 738
CTM		53	20 000	200 000 000						50 000
Camping	52 779									52 779
JOHNE										
Devolement RD1005	1 186 649	524 000								1 710 649
Eclairage passage du patio			57 500							57 500
ri (suppression + amélioration)	20 000	10 000		10 000						40 000
lluminations			10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	70 000
Bornes electriques véhicules		25 000								25 000
PUP Contamines acces nord et sud	30 000	71 100		476 000						577 100
PUP Contamines amenagements espaces publics				200 000						500 000
PUP Contamines alimentation electrique			70 000	00	e 3					70 000
PAVE	10 000		10 000	10 000		33		2000		30 000
Pistes promenade Mury vers Folatiere		2 000	45 000							50 000
Ponts SNCF		6 787	100 000							106 787
ougn enfoulssement et voirie	20 000	215 000	408 500			100			70	643 500
Route de Pitegny	319 750	92 000	35 000				É			419 750
BHNS	20 000									50 000
Parcous historique	32 333	2 000								37 333
Bornes marche		15 000				2 22 2			100	15 000
Mur des Terreaux		35 000								35 000
Mur Chenaillette	1 000	20 000		250 000						301 000
Mur côte aux Dindes			30 000							30 000
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	000000	000000								A

Ville de Gex

Programme pluriannuel d'investissement et de fonctionnement (à la date du 10 octobre 2019)

Pistes cydaoles (+ entretien) Mise en souterrain Perdtemps Carrefour à feux D 984C Eux pluviales Parozet Videoprotection Eclainage verres campagnes	482 326	2400				0.000		-	7777	- Colore
Mise en souterrain Perdtemps Carrefour à feux RD 984C Eaux pluviales Parozet Vidéoprotection Éclairage vertes campagnes	The same of the sa	116 945	20 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	709 271
Carrefour à feux RD 984C Eaux pluviales Parozet Vidéoprotection Eclairage vertes campagnes	132 084	100 000								232 084
Eaux pluviales Parozet Vidéoprotection Eclairage vertes campagnes	249 652	90 000	30 000							339 652
Videoprotection Eclairage vertes campagnes	51 553									51 553
Eclairage vertes campagnes	122 000	354 295	250 000							726 295
	25 000									55 000
Trottoir Gex la Ville	30 000									30 000
Enrobe place Perdtemps	20 000									20 000
Rue de l'Oudar	18 900									18 900
Passerelle Oudar / Alpes			40 000					000000		40 000
Rue de Bonnarche	22 485		200 000							522 485
Voirie JA voie de bus			72 500						100,000	72 500
Murs de soutênement	12 557	20 000								62 557
Fontaine rue Gex la Ville			100 000							100 000
Fontaine rue de Paris	10 000									10 000
Sonorisation centre ville			10 000							10 000
Rond point 2A Aiglette			80 000					5		80 000
Promenade rive gauche Oudar / Alpes				100 000						100 000
Ecluse Usiniers / Creux du Loup				20 000						50 000
Travaux voiries diverses	290 824	146 228	97 000	10 000						544 052
Mobiliers urbains	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	315 000
ACQUISITIONS FONCIERES										
Acquisition Benoit Lison	253 850									253 850
Acquisition le Bellevue	000 066									000 066
Acquisition Terrain 6500m2 rue Oudar		992 000								000 599
Acquisition Terrains 4800m2 rue Oudar		530 000								530 000
Acquisition Terrain Coral (poulailler)		154 901							IN .	154 901
Acquisition terrains Mouillet			2 300 000							2 300 000
Acquisition Terrain Höpital	683 093									683 093
Acquisition Cadoux	178 760									178 760
Acquisitions foncières diverses	33 760	72 643	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	3 606 403
ACHAT MATERIEIC										
Informatique	160 600	100 000		20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	50 000	260 600
Achat materiels ou mobiliers divers	102 353	133 185	150 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	475 538
Véhicules	20 000	227 000	115 000	121 000	50 000	20 000	20 000	20 000	20 000	733 000
Plantations	69 072	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	309 072
Kemboursement capital des emprunts	973 141	1 127 897	1 102 516	1 215 346	0	0	0			4 418 900
TOTAL (hors operation d'ordre)	14 324 500	8 154 862	12 757 917	13 792 766	7 141 398	2 393 137	4 544 882	7 061 895	6 489 400	76 660 757

Programme pluriannuel d'investissement et de fonctionnement (à la date du 10 octobre 2019)

### Tableau dette

	ts actu	mprunts actuels au 01/01/2019	019					
	2014	01/01/2015	01/01/2016	01/01/2017	01/01/2018	01/01/2014 01/01/2015 01/01/2016 01/01/2017 01/01/2018 01/01/2019 01/01/2020 01/01/2021	01/01/2020	01/01/2021
	7 014	10563324	11 487 014 10 563 324 9 597 296	8 611 847	7 567 404	8 661 236	7 533 286	6 430 769
					973 141	1 127 897	1 102 516	1 125 346
					148 998	157 442	154 411	126 785
Ë	15: 2,3	M en 2020 (ta	mprunts: 2,3M en 2020 (taux 1,5 % sur 15/20 ans)	(20 ans)				
7	2014	01/01/2015	01/01/2016	01/01/2017	01/01/2014 01/01/2015 01/01/2016 01/01/2017 01/01/2018 01/01/2019	01/01/2019	01/01/2020	01/01/2021
00	7 014	10563324	9 597 296	11 487 014 10 563 324 9 597 296 8 611 847 7 567 404	7 567 404	8 661 236	7 533 286	8 730 769
					973 141	1 127 897	1 102 516	1 215 346
						157 442	154 411	166 785

Hypothèse emprunts mandature 2014-2021 (avant arbitrages 2020)
Emprunt 2018 2 067 000 0
Emprunt 2019 0 2 300 000

Pour un emprunt de 2M, scenario d'amortissement de 90000€ por an et 40000€ d'intérêts par an.

