

BUDGET 2020 DE LA COMMUNE D'ANDUZE

Nous avons souligné, avant d'être élus, la nécessité de gérer la commune en toute transparence. Le Conseil Municipal a voté le budget communal pour l'année 2020. Ce document comptable n'est pas facile à interpréter. Nous avons donc préparé à votre intention, une version simplifiée de ce budget qui vous permettra de prendre connaissance de la situation précise des comptes de notre commune et les options que nous avons retenues.

Voici la synthèse du budget que nous avons voté le 6 juillet 2020

Le contexte particulier du budget 2020

La préparation du budget s'est déroulée dans un contexte particulier, marqué par la crise sanitaire et le changement de majorité (cinq mois avec l'ancienne équipe). Nous avons également dû prendre en compte l'impact important du transfert de la gestion de l'eau à l'Agglo d'Alès ainsi que le basculement du personnel du centre aéré de l'Agglo sur Anduze.

Les principales orientations que nous avons retenues

- Viser l'équilibre du budget de fonctionnement malgré les événements exceptionnels (crise sanitaire, baisse des dotations de l'état notamment)
- Soutenir le commerce local par des mesures d'allègement de charges
- Ne pas augmenter les impôts communaux (taxe foncière & taxe d'habitation)
- Prendre en compte le risque lié à l'arrêté de péril datant de mai 2019
- Reconduction du budget OPAH-RU (5) budgété et non réalisé en 2019

En résumé nous avons prévu un budget de fonctionnement courant proche de l'équilibre mais également des éléments exceptionnels importants qui grèvent le résultat global.

Budget de Fonctionnement (en €)

	BUDGET NORMAL		BUDGET EXCEPTIONNEL	BUDGET TOTAL
Atténuation de charges ⁽¹⁾	25 000	Legs Mme Balmes	61 000	
Concessions du Cimetière	4 000			
GFP de rattachement ⁽²⁾	495 000			
Impôts et taxes	1 570 000			
Dotations subventions	569 000			
Revenus immeubles	234 000			
Produits gestion courante	3 000			
RECETTES NORMALES	2 900 000	RECETTES EXCEPTIONNELLES	61 000	2 961 000
Achats	420 000			
Services extérieurs	280 000	Arrêté de péril ⁽⁴⁾	200 000	
Autres services extérieurs	107 000	OPAHRU ⁽⁵⁾	100 000	
Impôts & taxes	75 000	Dépréciations ⁽⁶⁾	400	
Frais de personnel	1 591 000			
Autres charges de gestion	186 000			
Atténuation produits ⁽³⁾	176 000			
Charges financières	42 000			
Provision aléas	30 000			
DÉPENSES NORMALES	2 907 000	DÉPENSES EXCEPTIONNELLES	300 400	3 207 400
RECETTES - DÉPENSES	-7 000		-239 400	-246 400

- (1) Remboursement de tout ou partie des charges d'Alès Agglo
- (2) Recette de l'Agglo liée aux compétences partagées
- (3) Remboursement à l'Agglo d'une part des charges partagées
- (4) Déconstruction d'un immeuble ayant fait l'objet d'un arrêté de péril en mai 2019
- (5) Opération Programmée d'Amélioration de l'Habitat Renouvellement Urbain
- (6) Créances non recouvrables

Comparaison avec l'année 2019

	2019	2020	ÉCARTS	COMMENTAIRES
Atténuation de charges	26 000	25 000	-1 000	
Concessions Cimetière	4 000	4 000	0	
GFP de rattachement	432 000	495 000	63 000	Impact transfert de personnels avec l'Agglo
Impôts et taxes	1 586 000	1 570 000	-16 000	Baisse de la base notifiée TH et droits de place - 12 000
Dotations subventions	648 000	569 000	-79 000	Principalement dotation forfaitaires -105 000
Revenus immeubles	270 000	234 000	-36 000	Dont annulation partielle des loyers - 34 000
Produits gestion courante	19 000	3 000	-16 000	Redevance occupation du domaine public - 57 000 / Divers + 41 000
RECETTES NORMALES	2 985 000	2 900 000	-85 000	
Achats	412 000	420 000	8 000	Électricité + 32 000 / Fournitures - 30 000 / Divers + 6 000
Services extérieurs	243 000	280 000	37 000	Concertation PLU + 28 000 / Formation + 5 000
Autres services extérieurs	103 000	107 000	4 000	Frais d'actes
Impôts & taxes	74 000	75 000	1 000	
Frais de personnel	1 441 000	1 591 000	150 000	Impact transfert de personnels avec l'Agglo
Autres charges de gestion	175 000	186 000	11 000	
Atténuation produits	157 000	176 000	19 000	Charges Agglo en hausse
Charges financières	45 000	42 000	-3 000	
Provision aléas	20 000	30 000	10 000	Provision pour dépenses imprévues
DÉPENSES NORMALES	2 670 000	2 907 000	237 000	
RECETTES - DÉPENSES	315 000	-7 000	-322 000	

Explication des écarts

- 87 000 €	Transfert personnels de et vers l'Agglo (+ 63 000 - 150 000)
- 57 000 €	Redevance occupation domaines public (*)
- 34 000 €	Loyers annulés (*)
- 12 000 €	Droits de place annulés (*)
- 105 000 €	Dotation forfaitaire
- 10 000 €	Dépenses imprévues
- 16 000 €	Produits de gestion courante
- 1 000 €	Divers
- 322 000€	Total

(*) Impact du corona virus 103 000€
+ achats matériels 16 000€

Budget d'Investissement (en €)

	BUDGET NORMAL		BUDGET EXCEPTIONNEL	BUDGET TOTAL
Report 2019	49 000			
Subvention de l'Etat	122 000			
Subventions Département	22 000	Subvention eau	260 000	
Autres	13 000			
Fond Compensation TVA	98 000			
Taxe Locale d'Equipement	55 000			
Excédent fonctionnement	154 000			
Autres groupes immobilisations	20 000			
RECETTES NORMALES	533 000	RECETTES EXCEPTIONNELLES	260 000	793 000
Immobilisations incorporelles	32 000 ⁽¹⁾	Travaux réseau eau	400 000 ⁽⁵⁾	
Immobilisations corporelles	215 000 ⁽²⁾			
Immobilisations en cours	70 000 ⁽³⁾	Report 2019 Assainiss. Eau	182 000	
Immobilisations corporelles	3 000 ⁽⁴⁾			
Emprunts	126 000			
Reste à réaliser	22 000			
DÉPENSES NORMALES	468 000	DÉPENSES EXCEPTIONNELLES	582 000	1 050 000
RECETTES - DÉPENSES	65 000		-322 000	-257 000

Détail des investissements 2020 dont le montant est de 720 000€

- (1) Logiciel Cimetière 7 000 € + Révision du PLU 25 000 €
- (2) Voirie 100 000 € + Tracteur & Véhicule d'occasion 38 000 € + Opération Alabri 52 000 € (protection des bâtiments contre les inondations) + Bureautique & divers 25 000 €
- (3) Remise en état des appartements 70 000 €
- (4) Taxes d'aménagement 3 000 €
- (5) Eau 400 000 € (reste à réaliser de 2019)

Résumé de la situation

- **Report disponible fin 2019** **725 000 €**
- Déficit fonctionnement prévu - 246 400 €
- Disponible après fonctionnement 478 600 €
- Déficit budget investissement - 257 000 €
- **Prévu disponible fin 2020** **221 600 €** (à reporter sur 2021)

Dépenses prévisibles et non prises en compte dans le Budget

- ✓ Les réparations du gymnase estimées pour la toiture et la réfection du sol à 250 000 €
- ✓ Les travaux de la Maison Rose : nous avons été relancés par les occupants (estimation en cours)
- ✓ Les jardins de la filature : les remises en état des installations existantes ne cessent d'augmenter Une réflexion globale est nécessaire pour adapter le bâtiment aux nouvelles activités (le déficit est passé de -59 000 € en 2018 à -133 000 € en 2019)
- ✓ Réfection de la toiture de la Maison Bellot après visite d'un expert (estimation en cours)
- ✓ Théâtre et bâtiment du Parc des Cordeliers estimation à prévoir
- ✓ Appartements de la commune
- ✓ Remise en état des voiries
- ✓ Enfouissement des réseaux quartier de l'église (125 000€ prévus non réalisé)
- ✓ Relance du plan d'accessibilité des bâtiments communaux environ 500 000€

Certains de ces travaux pourront être intégrés dans le contrat Bourg-Centre et devraient faire l'objet de subventions du département et de la région.

Recettes prévisibles et non prises en compte dans le Budget

- ✓ Terrain Couderc (200 000 €) et terrain rue Pélico (20 000 €) : la vente de ces terrains est prévue dans le cadre du projet de logements sociaux actuellement en cours de renégociation avec la Société Immo Concept
- ✓ Terrain légué par Mme Balmes : ce terrain constitue une recette potentielle à évaluer

En conclusion

- Le budget 2020 est un budget de transition
- Les investissements seront pour l'essentiel programmés sur 2021
- Les frais de fonctionnement malgré la crise et la baisse des subventions ont été équilibrés
- Un plan de remise en état du patrimoine devra être défini et programmé sur plusieurs années pour rétablir une situation normale