

## PRESENTATION SYNTHETIQUE DU BP 2019 selon L'article L.2313-1 du CGCT

---

### 1/ Eléments de contexte

---

Grâce à une gestion financière rigoureuse mise en œuvre depuis plusieurs années, la commune présente, pour ce budget 2019, une situation financière saine en dépit d'une période de contrainte budgétaire forte liée à la poursuite de la participation financière des collectivités territoriales à la réduction du déficit public.

Ce budget s'inscrit dans une trajectoire financière pluriannuelle dont la stratégie vise au maintien des grands équilibres financiers.

Il affiche la volonté de la municipalité de poursuivre l'équipement de la collectivité et la production de services publics de qualité.

Ainsi, il est construit :

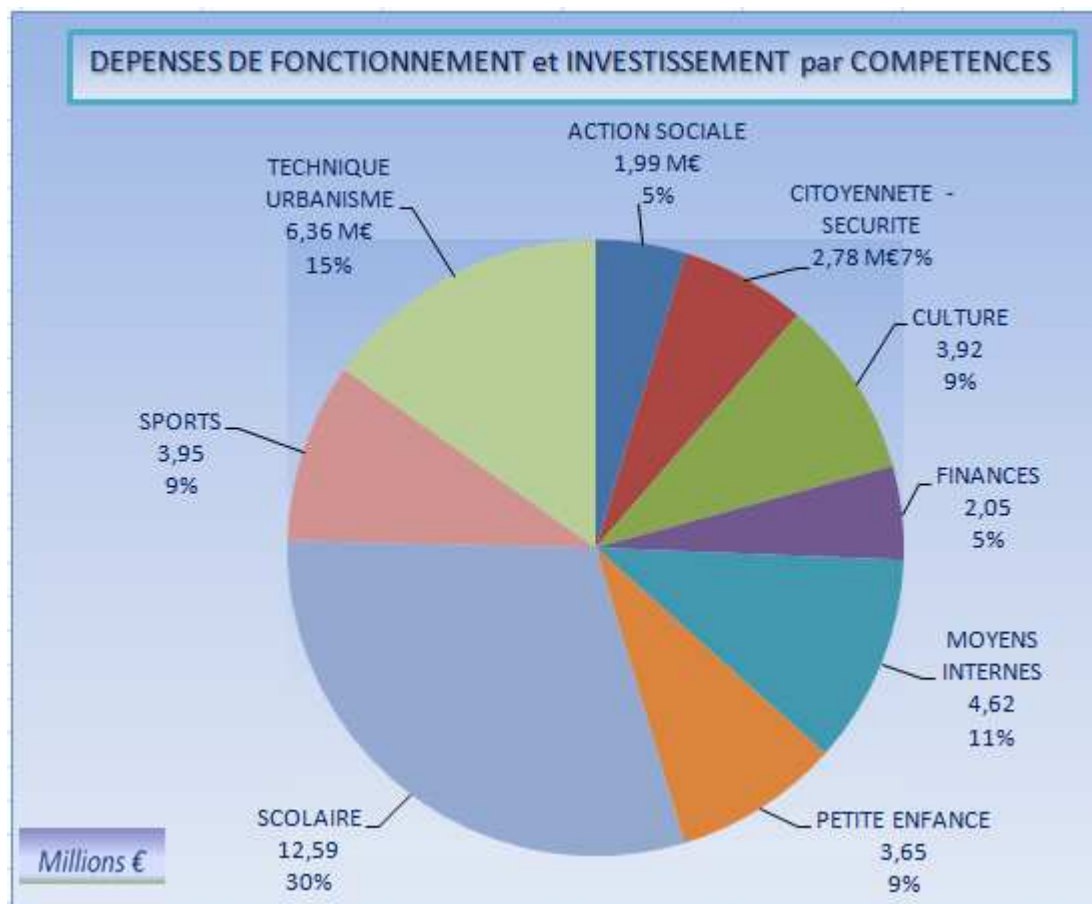
- Dans la continuité d'une gestion maîtrisée des dépenses de fonctionnement
- Sans augmentation des taux de fiscalité
- Avec un endettement maîtrisé
- Tout en concrétisant une politique d'investissements importants.

Le budget 2019 qui s'élève à **45 743 977 €** est parfaitement équilibré avec l'autofinancement dégagé qui permet de couvrir parfaitement le remboursement de la dette :

EQUILIBRE BUDGETAIRE	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL BP 2019
RECETTES	34 322 979	11 420 998	45 743 977
DEPENSES	34 322 979	11 420 998	45 743 977
EPARGNE BRUTE	2 900 219		2 900 219
CAPITAL DE LA DETTE		784 700	784 700

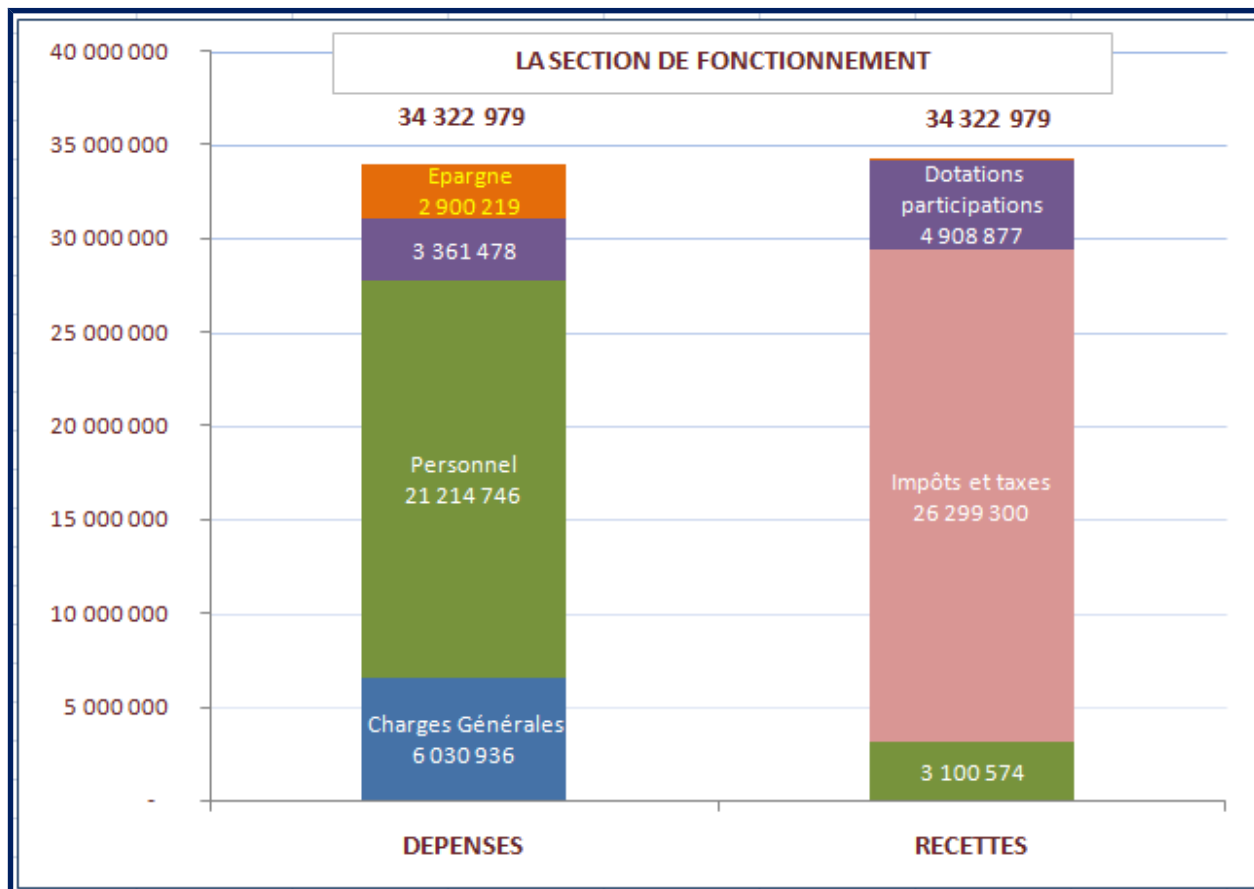
## 2/ Les priorités du budget

L'analyse consolidée des **dépenses d'investissement et de fonctionnement** met en exergue les principaux domaines d'intervention de la commune :



### 3/ Les ressources et charges de la section de fonctionnement

La section de fonctionnement retrace l'ensemble des dépenses et recettes récurrentes nécessaires au fonctionnement quotidien de la collectivité :

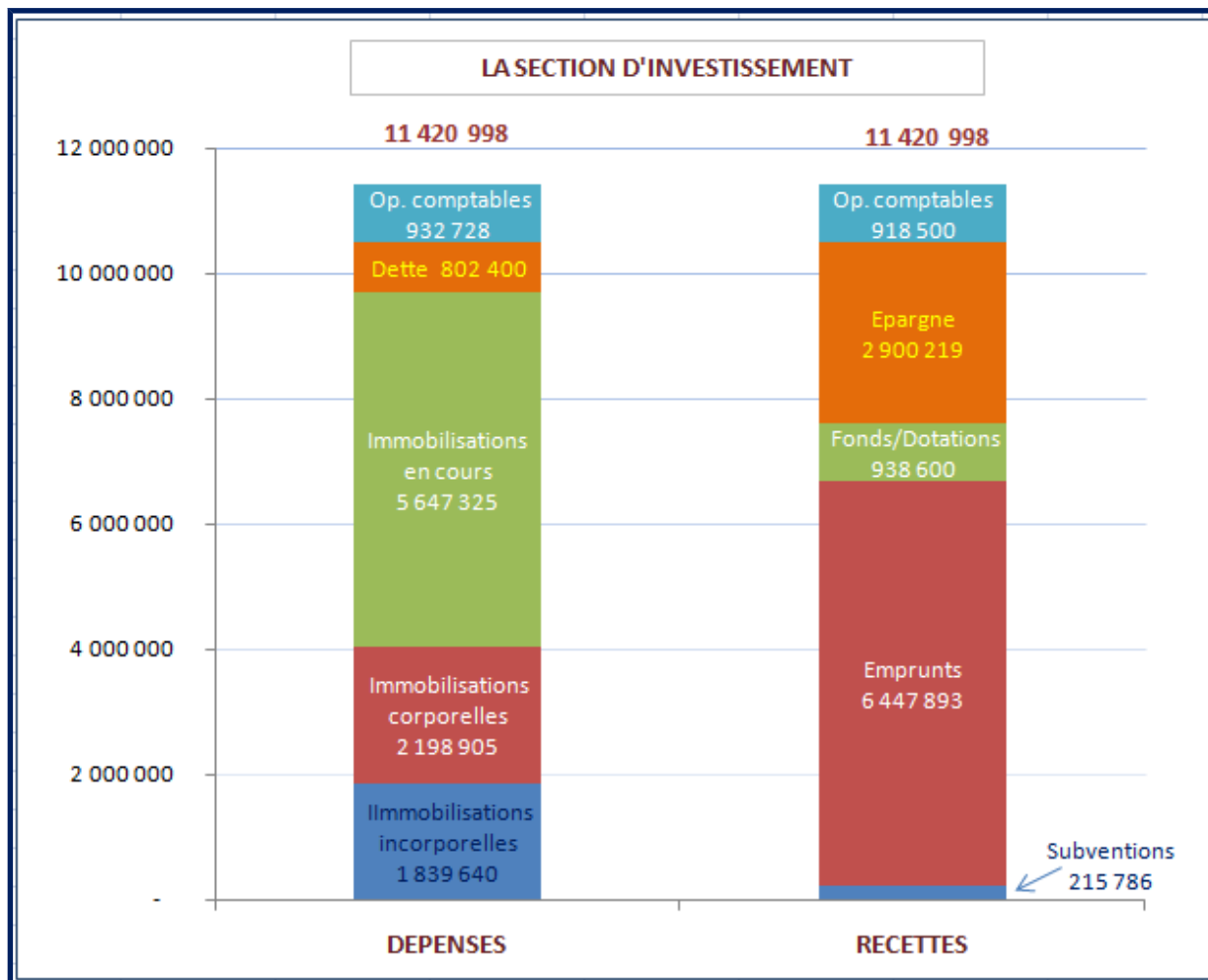


FONCTIONNEMENT	RECETTES
Atténuations de charges	133 700
Prod. des services et domaine	2 684 147
Impôts et taxes	26 299 300
Dotations et participations	4 908 877
Produits de gestion courante	277 227
produits exceptionnels	5 500
Opérations d'ordre	14 228
<b>Total Recettes</b>	<b>34 322 979</b>

FONCTIONNEMENT	DEPENSES
Charges à caractère général	6 030 936
Charges de personnel	21 214 746
Atténuation de produits	504 800
Autres charges de gestion	3 312 778
Charges financières	310 800
Charges exceptionnelles	48 700
Autofinancement	2 900 219
<b>Total Dépenses</b>	<b>34 322 979</b>

### 3/ Les ressources et charges de la section d'investissement

La section d'investissement se compose des dépenses et recettes qui impactent le patrimoine de la collectivité :



INVESTISSEMENT	RECETTES
Subventions d'investissement	215 786
Emprunts et dettes	6 447 893
Dotations et fonds	904 000
Autres subventions	16 900
Immobilisations en cours	17 700
Autofinancement	2 900 219
Opérations d'ordre	918 500
<b>Total Recettes</b>	<b>11 420 998</b>

INVESTISSEMENT	DEPENSES
Immobilisations incorporelles	1 618 640
Subv. d'équipement versées	221 000
Immobilisations corporelles	2 198 905
Immobilisations en cours	5 647 325
Emprunts et dettes	784 700
Autres immob. financières	17 700
Opérations d'ordre	932 728
<b>Total Dépenses</b>	<b>11 420 998</b>

#### 4/ Les principales opérations d'investissement

Libellé	Proposition	Libellé	Proposition
<b>FAMILLE ET DES SOLIDARITES</b>	<b>257 500</b>	<b>EDUCATION</b>	<b>4 499 425</b>
AMENAGEMENT IMMEUBLE MUNICIPAL POMMIER	250 000	AGRANDISSEMENT DE L'ECOLE CARREAU	3 500 000
ACHATS ET ENTRETIEN DES EQUIPEMENTS SOCIAUX	7 500	RESTAURANTS SCOLAIRES MISE EN PLACE DES SELF	543 825
<b>CULTURE</b>	<b>628 500</b>	GROUPES SCOLAIRES -REHABILITATION ET CREATION - ETUDES	120 000
ESPACE JEAN POPEREN – REHABILITATION - ETUDES	160 000	GROUPES SCOLAIRES -TRAVAUX DE REHABILITATIONS	215 100
NOUVEAU CONSERVATOIRE - ETUDES	400 000	GROUPES SCOLAIRES - MATERIEL INFORMATIQUE	36 000
MATERIEL POUR MANIFESTATIONS PUBLIQUES	7 500	GROUPES SCOLAIRES - ACQUISITION DE MATERIEL ET DE MOBILIER	84 500
MEDIATHEQUE - TRAVAUX ET MOBILIER	31 000	<b>PETITE ENFANCE</b>	<b>304 500</b>
CONSERVATOIRE DE MUSIQUE - INSTRUMENTS ET MATERIEL	30 000	EAJE PETITES POMMES - REHABILITATION ET MOBILIER	244 500
<b>CUISINE CENTRALE</b>	<b>46 120</b>	ETS ACCUEIL DES JEUNES ENFANTS - AMENAGEMENTS ET REPARATIONS	41 000
TRAVAUX COURANTS ET DE SECURITE	12 000	PETITE ENFANCE -ACQUISITION DE MATERIEL ET DE MOBILIER	19 000
MATERIEL ET EQUIPEMENT	34 120	<b>SPORTS ET LOISIRS</b>	<b>666 000</b>
<b>CITOYENNETE</b>	<b>66 000</b>	JEAN MOULIN - TRAVAUX DE SECURITE	8 500
CIMETIERES TRAVAUX COURANTS ET DE SECURITE	15 500	JEAN MOULIN - ACHAT DE MATERIEL	7 300
MARCHES FORAINS ET ANIMATIONS - TRAVAUX ET ACHATS DE MATERIEL	12 000	CONTROLE REGLEMENTAIRE DES EPQUIPEMENTS SPORTIFS	2 500
MATERIEL POUR ELECTIONS	38 500	TERRAINS DE SPORT - AMENAGEMENTS ET TRAVAUX	233 700
<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>356 175</b>	EQUIPEMENTS SPORTIFS ET MATERIEL AGRICOLE	56 000
ACQUISITION DE MATERIELS INFORMATIQUES	96 535	GYMNASES - AMENAGEMENTS ET TRAVAUX	98 000
ACHAT ET PRESTATION DE MISE A JOUR DE PROGICIELS	98 140	CENTRE AQUATIQUES - AMENAGEMENTS ET TRAVAUX	80 000
AMENAGEMENT DES ESPACES DE L'HOTEL DE VILLE - ETUDES ET TRAVAUX	40 000	BASE DE VOILE - ENTRETIEN DES LIEUX ET ACQUISITION DE MATERIEL	50 000
MOBILIER ET MOBILIER MEDICAL HOTEL DE VILLE	47 500	AIRE DE GLISSE - AMENAGEMENTS COMPLEMENTAIRES	80 000
TRAVAUX SUR CIRCUITS ELECTRIQUES - SERVICE INFORMATIQUE	25 000	NOUVEAU GYMNASSE - ETUDES	50 000
ANCIENNE MAISON DE RETRAITE - MISE EN SECURITE	10 000	<b>SERVICE TECHNIQUE URBANISME ET CADRE DE VIE</b>	<b>2 608 500</b>
ANTENNE DE JUSTICE - REHABILITATION DES LIEUX	10 000	ACQUISITIONS FONCIERES	623 500
HOTEL DE VILLE -MODIFICATION DES ECLAIRAGES INTERNES	10 000	CTM21 - ETUDES POUR AMENAGEMENT	500 000
HOTEL DE VILLE - AUTRES ACQUISITIONS LOGICIELS MOBILIER MATERIEL	19 000	AMENAGEMENTS ET TRAVAUX DE VOIRIE	272 000
<b>SECURITE - PREVENTION</b>	<b>253 150</b>	SECURITE ENTRETIEN DU PATRIMOINE	226 000
VIDEO PROTECTION - ETUDES ET MATERIEL	200 000	ACHATS DE MATERIEL POUR LE CTM ET VOIRIE	51 500
TRAVAUX PREVENTION SITUATIONNELLE ET DEGRADATIONS	20 000	CREATION ET AMENAGEMENT DES ESPACES VERTS	250 500
POLICE MUNICIPALE - MATERIEL	33 150	SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS A L'HABITAT	219 000
		PARC AUTOMOBILE	320 000
		DEMOLITIONS	146 000
		<b>Total des dépenses d'équipement 2019</b>	<b>9 685 870</b>

## 5/ L'épargne brute et les principaux indicateurs de solvabilité

### ❖ Rappel sur les notions de solvabilité :

#### ➤ **L'épargne brute** = *recettes - dépenses de fonctionnement*.

Elle représente les recettes récurrentes dégagées par la section de fonctionnement et constitue un critère fondamental de l'analyse de la solvabilité.

Elle témoigne de l'aisance de la section de fonctionnement et de la capacité de la collectivité à se désendetter .En 2019 : **2,9 M€**

Elle se mesure par le calcul du **ratio « d'épargne brute »** = *Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement*

Il mesure la part des recettes de fonctionnement disponibles pour investir. En 2019 : **8,67 %**

Pour les communes, le seuil d'alerte s'établit à 7 %.

#### ➤ **L'épargne nette** = *Epargne brute - remboursement en capital de la dette*

Elle correspond à l'autofinancement directement disponible pour financer les investissements, après avoir assuré le remboursement de la dette. En 2019 : **2,11 M€** d'épargne nette viendront financer les investissements

#### ➤ **La capacité de désendettement** = *Encours de la dette (capital restant dû des emprunts) / Epargne brute*

Elle mesure une durée théorique de désendettement et représente une durée qui définit en combien d'années la collectivité est capable de rembourser la totalité de sa dette. En 2019 : **2,8 ans**

le seuil d'alerte s'établit à 10 ans

RATIOS D'EQUILIBRE	Taux d'alerte	BP 2018	BP 2019	Evolution
Epargne Brute		2 552 818	2 900 219	14%
Epargne Nette		1 787 318	2 115 519	18%
Taux d'épargne Brute	7%	7,63%	8,67%	14%
Encours de la dette		8 851 782	8 086 373	-9%
Ratio de désendettement ( <i>en années</i> )	10	3,5	2,8	-20%

❖ Cette situation témoigne de la stabilité de nos grands équilibres financiers et présente même une légère amélioration de nos ratios par rapport au budget 2018.

## 6/ Le niveau et la structure de l'endettement

---

Au 1er janvier 2019 , la dette totale de la ville s'élève à 8 086 373 €

Le taux moyen de cette dette est de 3,98 % et sa durée de vie résiduelle s'élève à 9 ans et 1 mois

La dette se compose de deux emprunts contractés à taux fixe auprès de la Caisse d'épargne. Un de ces emprunts pour un montant de 2 305 456 € est un emprunt à taux fixe classique et l'autre pour 5 780 917 € est un emprunt revolving consolidé.

La commune dispose d'un solde disponible sur cet emprunt revolving d'un montant de 3 319 082 € qui pourra être utilisé en tant que de besoin sur l'année 2019 ou les prochains exercices.

Le besoin de financement prévu pour 2019 se calcule en déduisant du montant de l'emprunt nouveau le remboursement en capital de la dette de l'exercice soit :

$$6,45 \text{ M€} - 0,78 \text{ M€} = 5,67 \text{ M€}$$

## 7/ Le niveau des taux d'imposition

---

En 2019, la commune maintient le niveau de ses taux d'imposition à savoir :

	<b>TAUX VILLE DE MEYZIEU</b>	<b>TAUX MOYENS DE LA STRATE</b> <i>valeur 2017</i>
TAXE HABITATION	17,97 %	19,95 %
TAXE FONCIERE PROPRIETES BATIES	16,77 %	23,11 %
TAXE FONCIERE PROPRIETES NON BATIES	76,92 %	55,80 %

## 8/ Les principaux ratios du budget primitif

<i>Population INSEE 2018</i>	<i>33 199</i>	
<b>LIBELLES</b>	<b>Ratios Meyzieu 2019</b>	<b>Moyenne nationale de la strate valeur 2016</b>
Dépenses réelles de fonctionnement / population	946,50	1 237,00
Produit des impositions directes / population	518,09	628,00
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 033,43	1 423,00
Dépenses d'équipement brut / population	285,10	253,00
Encours de la dette /population	242,07	1 109,00
Dotation globale de fonctionnement / population	58,13	213,00
Dépenses de personnel/ Dépenses réelles de fonctionnement	67,51%	60,50%
Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal = effort fiscal	0,69	-
Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de dette / recettes réelles de fonctionnement	93,88%	94,50%
Dépenses d'équipement brut /Recettes réelles de fonctionnement	27,59%	17,08%
Encours de la dette /Recettes réelles de fonctionnement	23,42%	77,90%