

Présentation synthétique des informations financières essentielles du BP 2019 (Article L 2313-1 10° CGCT) Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif 2019 est marqué par la poursuite d'une politique d'investissement soutenue (ouverture du GS définitif Gratte-Ciel, du GS préfigurateur Simone Veil à la Soie, de la crèche Zac Maisons Neuves et du gymnase des Gratte-Ciel) afin de répondre aux besoins de la population dans différents domaines, éducation, enfance, sport, social, santé, aménagement urbain.

Ceci est réalisé dans un contexte financier incertain. La réforme de la taxe d'habitation va se poursuivre avec un deuxième tiers de dégrèvement accordé par l'Etat aux contribuables répondant aux critères fixés par la loi. Cette réforme devrait même être étendue à l'ensemble des contribuables à terme, à une date non encore déterminée. De même que ne sont pas déterminées les conditions précises de compensations par l'Etat de cette réforme de la TH.

Par ailleurs le contrat de maîtrise de la dépense de fonctionnement conclu avec l'Etat entre dans sa deuxième étape en 2019. Il fixe sur 2018 /2020 la marge d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement de la collectivité à +1,16 % sans tenir compte de la situation globale de la collectivité. Là encore, des évolutions ont été demandées par les associations des collectivités locales mais elles ne sont pas évoquées dans le Projet de Loi de Finances Initiale 2019.

Les inscriptions se décomposent comme suit en opérations réelles.

	Dépenses	Recettes
Investissement	60 767 778,23	38 314 689,23
Fonctionnement	125 487 836,00	147 940 925,00
Total	186 255 614,23	186 255 614,23

Le détail par chapitre est le suivant :

Section de fonctionnement, dépenses réelles :

Chapitre	Libellé Chapitre	BP 2018	BP 2019	Evolution	Part relative
011	Charges à caractère général	23 044 000	23 647 194	2,62%	18,84%
012	Charges de personnel et frais assimilés	74 241 833	76 362 693	2,86%	60,85%
014	Atténuation de produits	1 850 000	1 650 000	-10,81%	1,31%
65	Autres charges de gestion courante	23 529 700	23 164 389	-1,55%	18,46%
656	Frais de fonctionnement des groupes politiques	155 000	155 000	0,00%	0,12%
66	Charges financières	321 000	349 000	8,72%	0,28%
67	Charges exceptionnelles	2 165 319	159 560	-92,63%	0,13%
	Total dépenses réelles de fonctionnement	125 306 852	125 487 836	0,14%	100,00%

Section de fonctionnement, recettes réelles :

Chapitre	Libellé Chapitre	BP 2018	BP 2019	Evolution	Part relative
013	Atténuation de charges	353 800	341 000	-3,62%	0,23%
70	Produits des services du domaine et ventes diverses	13 326 085	12 396 514	-6,98%	8,38%
73	Impôts et taxes	100 442 600	103 674 500	3,22%	70,08%
74	Dotations et participations	30 048 401	30 937 741	2,96%	20,91%
75	Autres produits de gestion courante	612 898	559 370	-8,73%	0,38%
77	Produits exceptionnels	148 800	31 800	-78,63%	0,02%
78	Reprises sur provisions	1 210 000	0	-100,00%	0,00%
	Total recettes réelles de fonctionnement	146 142 584	147 940 925	1,23%	100,00%

Le projet de budget primitif 2019 est bâti sur les fondements suivants :

- la stabilité des taux de fiscalité

	Taux 2018	Taux 2019
Taxe d'habitation	18,94 %	18,94 %
Taxe foncière bâti	18,91 %	18,91 %
Taxe foncière non bâti	17,28 %	17,28 %

- une évolution physique des bases de fiscalité de 1,3 % pour la taxe foncière bâtie et 1,5 % pour la taxe d'habitation et une évolution nominale estimée à 1,4 % (revalorisation définitive déterminée par la loi de finances 2019),
- une volonté de contenir l'évolution des charges de fonctionnement pour limiter l'effet ciseau, et conforter l'épargne,

	2018	2019
Epargne de gestion	21 963 251	22 929 849
Epargne brute	20 835 732	22 453 089

- de mettre en œuvre une politique soutenue d'investissement.

Section d'investissement, dépenses réelles :

Chapitre	Libellé Chapitre	BP 2018	BP 2019	Evolution
16	Emprunts et dettes	3 216 514	3 545 700	10,23%
20	Immobilisations incorporelles	1 973 000	3 414 500	73,06%
204	Subventions d'équipement	2 309 722	9 507 943,16	311,65%
21	Immobilisations corporelles	14 435 394	11 608 821,68	-19,58%
23	Immobilisations en cours	39 616 633,21	32 580 813,39	-17,76%
27	Autres immobilisations rattachées	50 000	50 000	0,00%
4541	Travaux d'office exécutés pour le compte de tiers	80 000	60 000	-25,00%
Total dépenses réelles d'investissement		61 681 263,21	60 767 778,23	-1,48%

Des dépenses d'équipement (chapitres 20, 21 et 23) en baisse, 47,6 M€ contre 56 M€ en 2018.

Section d'investissement, recettes réelles :

Chapitre	Libellé Chapitre	BP 2018	Total	Evolution
024	Produit de cessions	4 897 331	9 694 331	97,95%
10	Dotations fonds et réserves	4 440 000	4 100 000	-7,66%
13	Subventions d'investissement reçues	9 342 255	6 322 705	-32,32%
16	Emprunts et dettes assimilées	22 049 945,21	18 101 653,23	-17,91%
27	Autres immobilisations rattachées	36 000	36 000	0,00%
4542	Travaux d'office exécutés pour le compte de tiers	80 000	60 000	-25,00%
Total recettes réelles d'investissement		40 845 531,21	38 314 689,23	-6,20%

Le recours à l'emprunt pour équilibrer le BP 2019 est en baisse avec 18,1 M€ en inscription prévisionnelle contre 22,05 M€ en 2018, hors effet revolving les montants respectifs sont de 17,7 M€ et 21,25 M€.

La dette estimée (hors dépôts et cautionnements) au 1er janvier 2019 est de 32 281 187 € pour une annuité globale prévisionnelle, de 3 360 162 € qui se décompose en 3 144 757 € de capital et 216 005 € d'intérêts.

L'épargne nette, définie par la différence entre l'épargne brute et le remboursement en capital de la dette est en légère progression de 18,57 M€ au BP 2018 à 19,31 M€ au BP 2019.

La capacité de désendettement estimée au 1/1/2019 (rapport entre l'épargne brute du BP 2019 et la dette) serait de 1,44 an.

Les ratios financiers réglementaires sont les suivants :

Dépenses réelles de fonctionnement/population	836 €
Produit des impositions directes/population	559 €
Recettes réelles de fonctionnement/population	986 €
Dépenses d'équipement brut/population	317 €
Encours de la dette/population	215 €
DGF/population	122 €
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	60,85 %
Dépenses de fonct. et remb. de la dette en capital/recettes réelles de fonct.	86,95 %
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	32,18 %
Encours de la dette/ recettes réelles de fonctionnement	21,82 %