**Présentation synthétique des informations financières essentielles du Budget Primitif 2020 de la ville de Décines-Charpieu**

**(Article** **L 2313-1 du CGCT)**

**Les axes budgétaires pour 2020**

Le budget primitif 2020 de la ville de Décines-Charpieu est fortement marqué par l’impact du Covid-19:

- des recettes des services (recettes liées à la cantine, au périscolaire, au centre aquatique…) en baisse en raison de la crise sanitaire,

- une volonté de contenir les dépenses de fonctionnement dans ce contexte et malgré les dépenses inhérentes à la gestion de cette crise (achat de masques, gel…),

- une hausse du taux de taxe foncière sur le bâti de 19,72% à 24,65% nécessaire à l’équilibre du budget,

- une politique d'investissement qui reste engagée dans un objectif de soutien à l’économie,

- une volonté de maîtriser de la dette avec un ratio d'encours de la dette par habitant bien en deçà de la moyenne des collectivités de la même strate.

**L'équilibre général du budget 2020**

Les inscriptions se décomposent comme suit en opérations réelles:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **En €**  | **Dépenses** | **Recettes** |
| Fonctionnement  | 31 496 661 | 33 610 403 |
| Investissement | 8 158 868 | 4 376 473 |
| **Total** | **39 655 529** | **37 986 875** |

**Concernant la section de fonctionnement:**

Le détail des dépenses par chapitre est le suivant:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Chapitre**  | **Libellé du chapitre - typologie**  | **BP 2020** |
| 011 | Charges à caractère général – dépenses courantes  |  4 543 364 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés |  20 844 565  |
| 014 | Atténuation de produits- fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales  | 346 541 |
| 65 | Autres charges de gestion courante – subventions aux associations – CCAS et centres sociaux  | 4 108 718 |
| 66 | Charges financières – intérêts de la dette  | 419 554 |
| 67 | Charges exceptionnelles – subventions exceptionnelles – régie autonome du toboggan  | 983 919 |
| 022 | Dépenses imprévues | 250 000 |
| **Total dépenses réelles de fonctionnement** | **31 496 661** |

Le détail des recettes par chapitre est le suivant:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Chapitre**  | **Libellé du chapitre – typologie**  | **BP 2020** |
| 013 | Atténuation de charges – remboursement charges de personnels  |  192 000  |
| 70 | Produits des services, du domaine et ventes – recettes des services publics | 1 887 002 |
| 73 | Impôts et taxes |  27 038 223  |
| 74 | Dotations et participations | 4 099 834 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 236 844 |
| 77 | Produits exceptionnels | 156 500 |
| **Total recettes réelles de fonctionnement** | **33 610 403** |

**Concernant la section d'investissement:**

Le détail des dépenses par chapitre est le suivant:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Chapitre**  | **Libellé du chapitre – typologie**  | **BP 2020** |
| 16 | Emprunts et dettes |  1 800 647  |
| 20 | Immobilisations incorporelles – frais d’études  |  118 013  |
| 21 | Immobilisations corporelles – travaux courants  |  1 839 473  |
| 204 | Subventions d’équipement versées | 30 000 |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 300 |
|   | Opérations d'équipement – projets structurants  | 4 369 435  |
| **Total dépenses réelles d'investissement** |  **8 158 868** |

Le détail des recettes par chapitre est le suivant:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Chapitre**  | **Libellé du chapitre - typologie** | **BP 2020** |
| 024 | Produits des cessions | 500 000 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserve – FCTVA et taxe d’aménagement | 1 324 227 |
| 13 | Subventions d'investissements | 551 134 |
| 16 | Emprunts et dettes | 2 000 000 |
| Autres | 1 112 |
| **Total recettes réelles d'investissement** | **4 376 473** |

**La gestion de la dette**

La dette estimée au 1er janvier 2020 est de 17 566 433 € pour une annuité globale prévisionnelle de 2 217 894€ qui se décompose en 1 799 000 € de capital et 418 894 € d'intérêts.

| **Type** | **Capital Restant Dû** | **% d'exposition** |
| --- | --- | --- |
| Fixe | 11 703 411 € | 66,62 % |
| Variable | 3 379 102 € | 19,24 % |
| Livret A | 2 483 920 € | 14,14 % |
| **Ensemble des risques** | **17 566 433 €** | **100,00 %** |

**Les ratios financiers réglementaires:**

Les ratios ci-dessous permettent de comparer la situation de la ville de Décines-Charpieu à la moyenne des communes de la même strate de population soit entre 20 000 et 50 000 habitants.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Informations financières** | **Valeurs 2020** | **Moyenne de la strate (données 2018)** |
| **1** | Dépenses réelles de fonctionnement/population |  1 096,30 €  |  1 380,00 €  |
| **2** | Produit des impositions directes /population |  623,56 €  |  625,00 €  |
| **3** | Recettes réelles de fonctionnement/population |  1 169,87 €  |  1 515,00 €  |
| **4** | Dépenses d’équipement brut/population |  221,31 €  |  324,00 €  |
| **5** | Encours de dette/population |  613,94 €  |  1 036,00 €  |
| **6** | DGF/population |  48,18 €  |  199,00 €  |
| **7** | Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2) | 66,18% | 59,57% |
| **8** | Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2) | 99,06% | 98,02% |
| **9** | Dépenses d’équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2) | 18,92% | 21,39% |
| **10** | Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2) | 52,48% | 71,11% |