



**PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE  
DES BUDGETS PRIMITIFS 2018 DE LA COMMUNE DE MEUZAC**

Article L2313-1 du CGCT par l'article 107 de la loi NOTRe  
Mise en ligne sur le site [meuzac.fr](http://meuzac.fr) le 11/04/2018

## AFFECTATION DU RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2017 AU BUDGET 2018

### POUR MEMOIRE

excédent de fonctionnement antérieur reporté (report à nouveau créditeur)	145 115,26
excédent d'investissement antérieur reporté	15 496,63

### SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT AU 31/12/2017

solde d'exécution de l'exercice	<b>-81 217,85</b>
solde d'exécution cumulé	<b>-65 721,22</b>

### RESTES A REALISER AU 31/12/2017

dépenses d'investissement	53 078,92
recettes d'investissement	18 326,00
<b>SOLDE</b>	<b>-34 752,92</b>

### BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT AU 31/12/2017

rappel du solde d'exécution cumulé	-65 721,22
rappel du solde des restes à réaliser	-34 752,92
<b>BESOIN DE FINANCEMENT TOTAL</b>	<b>-100 474,14</b>
<b>BESOIN DE FINANCEMENT A COUVRIR EN PRIORITE</b>	<b>100 474,14</b>

### RESULTAT DE FONCTIONNEMENT A AFFECTER

résultat de l'exercice	124 888,97
résultat antérieur	145 115,26
<b>TOTAL A AFFECTER</b>	<b>270 004,23</b>

Décide d'affecter le résultat cumulé de la section d'exploitation comme suit :

## **AFFECTATION**

1) Couverture du besoin de financement de la Section d'investissement (crédit du compte 1068 sur BP 2018)	100 474,14
2) Affectation complémentaire en "Réserve" (crédit du compte 1068 sur BP 2018)	
<b>AFFECTATION TOTALE (crédit du compte 1068) investissement</b>	<b>100 474,14</b>
3) Reste sur excédent de fonctionnement à reporter au BP 2018 ligne 002 fonctionnement (report à nouveau créditeur)	169 530,09
<b>TOTAL</b>	<b>270 004,23</b>

## **TAUX D'IMPOSITION 2018**

Après en avoir délibéré et à vote à l'unanimité, le Conseil Municipal a voté lors du conseil municipal du 27 mars 2018, les taux d'imposition suivants pour l'année 2018 :

- Taxe d'habitation : 11.00 %
- Taxe foncière (bâti): 13.45 %
- Taxe foncière (non bâti) : 77.89 %

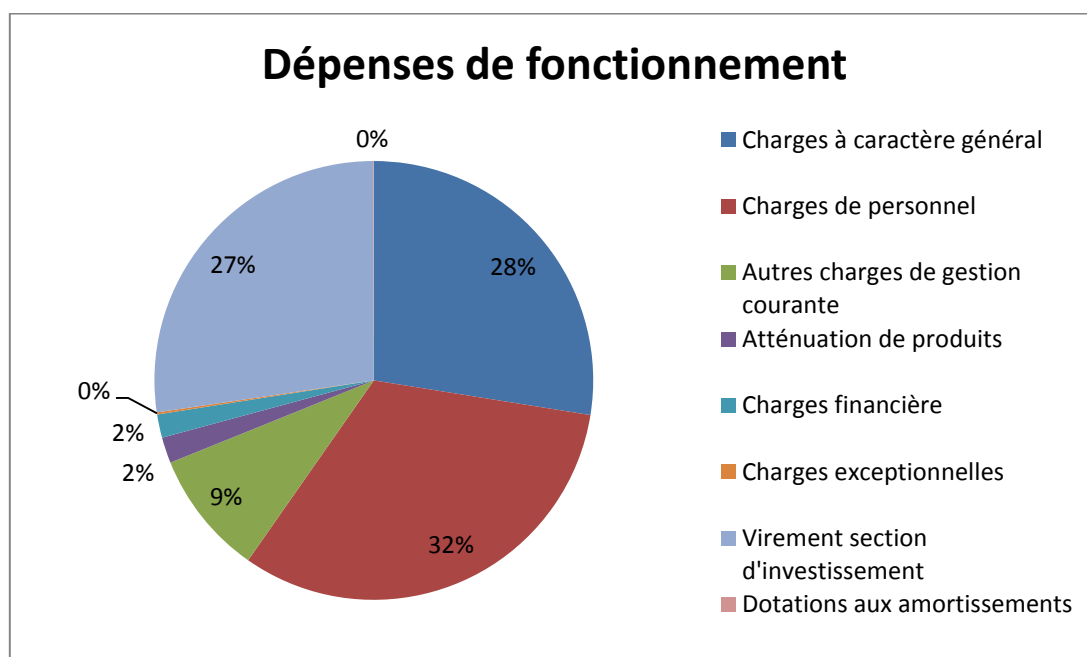
## BUDGET PRINCIPAL

### Section fonctionnement

Le budget de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à **815 516,96 €** répartis de la façon suivante :

#### Budget principal dépenses de fonctionnement

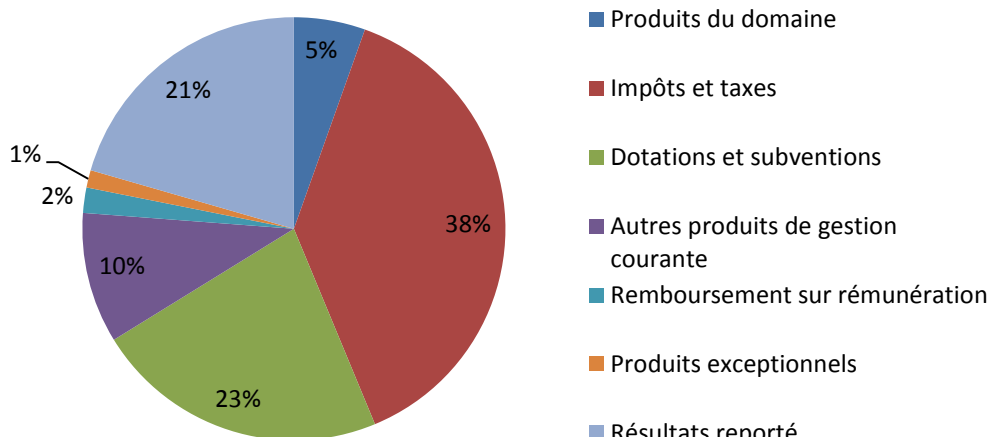
	Voté 2017	Réalisé 2017	Voté 2018
Charges à caractère général	207950.00	199176,23	224500.00
Charges de personnel	253050.00	234008,97	262501.00
Autres charges de gestion courante	67848.00	56213,01	74871.00
Atténuation de produits	15574.00	15574.00	15574.00
Charges financière	14500.00	11518,16	14000.00
Charges exceptionnelles	5200.00	935,68	1300.00
Virement section d'investissement	240345,54	270004,23	222537,96
Dotations aux amortissements	368.00	368.00	368.00
	<b>804 835,54</b>	<b>787 798,28</b>	<b>815 651,96</b>



#### Budget principal recettes de fonctionnement

	Voté 2017	Réalisé 2017	Voté 2018
Produits du domaine	56750	44248,45	45018,8
Impôts et taxes	309686	310839,71	316118,07
Dotations et subventions	192784,28	185068,32	185485.00
Autres produits de gestion courante	73000.00	84800,92	82500.00
Remboursement sur rémunération	18000.00	17595,40	16000.00
Produits exceptionnels	1000.00	130,22	11000.00
Résultats reporté	145115,26	145115,26	169530,09
	<b>796 335,54</b>	<b>787 798,28</b>	<b>825 651,96</b>

## Recettes de fonctionnement



### Section investissement

Le budget d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à **622 049.65 €**.

Restes à réaliser au 01/01/2018

<u>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</u>				<u>RECETTES D'INVESTISSEMENT</u>			
Chap.	Article		RAR	Chap.	Article	Opération	RAR
20	202	Plan local d'urbanisme	6 933,92	13	1341	accessibilité école	7 046,00
<b>total</b>			<b>6 933,92</b>	13	1323	accessibilité école	11 280,00
21	2313	accessibilité école	46 145,00	<b>total chapitre 13</b>			<b>18 326,00</b>
<b>total</b>			<b>46 145,00</b>				
<b>TOTAL</b>			<b>53 078,92</b>	<b>TOTAL</b>			<b>18 326,00</b>

### Budget principal dépenses d'investissement

Etudes	8933,92
Immobilisation corporelle	136394,51
Immobilisation en cours	351000,00
Emprunt	60000,00
Report antérieur	65721,22
	<b>622049,65</b>

### Budget principal recettes d'investissement

Subvention	127869,55
Emprunt	82000,00
FCTVA	24000,00
Excédent de fonctionnement	100474,14
Cession immobilière	54800,00
Virement section fonctionnement	232537,96
Amortissement	368,00
	<b>622049,65</b>

#### Liste des opérations d'investissement

##### ➤ Plan Local d'urbanisme

Détails du projet : rédaction du PLU

DEPENSE		RECETTE	
Art. 202 RAR	6 933.92		
Art. 202 ajout	2 000.00		
<b>TOTAL</b>	<b>8 933.92</b>	<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

##### ➤ WC lac de la Roche

Détails du projet : wc et aménagement local maître-nageur

DEPENSE		RECETTE	
		Art. 1323 RAR (CTD)	6 279.00
		Art. 1341 RAR (DETR – Etat)	3 309.55
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>9 588.55</b>

##### ➤ Rénovation du stade

Détails du projet : remplacement toiture, peinture vestiaire, remplacement du filet pare-ballons

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2313	30 000.00	Art. 1323 (CTD – Conseil Dép)	8 120.00

##### ➤ Rénovation immeuble Boussavie

Détails du projet : isolation greniers (par cantonniers), isolation toit (souffler laine de verre depuis toiture), remplacement des menuiseries, face du garage.

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2313	30 000.00		

➤ **Extension immeuble professionnel**

Projet : extension du bâtiment pour agrandissement

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2313	80 000.00	Art. 1641 (emprunt)	40 000.00

➤ **Aménagement lac de la Roche**

Projet : aménagement divers

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2313	20 000.00		

➤ **Chaudière biomasse**

Détails du projet : chaudière à granulés alimentant les bâtiments mairie-école, Boussavie et commerce multiservice.

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2313	136 000.00	Art. 1323 (CTD – Conseil Dép)	26 040.00
		Art. 1341 (DETR – Etat)	28 300.00
		Art. 1328 (fond chaleur)	30 000.00
		Art. 1641 (emprunt)	40 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>136 000.00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>124 340.00</b>

➤ **Accessibilité école**

Détails du projet : passerelle métallique sur poteaux tubes carrés 100x100, platelage caillebotis, garde de corps.

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2313 <b>RAR</b>	46 145.00	Art. 1323 <b>RAR</b> (CTD)	7 046.00
Art. 2313 ajout	4 855.00	Art. 1341 <b>RAR</b> (DETR)	11 280.00
		ART. 1341 ajout (DETR)	4 320.00
<b>TOTAL</b>	<b>51 000.00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>22 646.00</b>

➤ **Salle polyvalente**

Projet : achat de chaises, tables, chariots de transport, installation d'une cloison de séparation entre les deux pièces.

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2184	25 000.00	Art. 1321 (réserve parlementaire)	3 175.00

➤ **Mur du cimetière**

Projet : réfection du mur du cimetière,

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2313	4 000.00		

➤ **Adressage**

Projet : numérotation des adresses dans les villages de la Commune

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2152	10 000.00		

➤ **Sécurité au travail**

Projet : achat de matériel de signalisation de chantier, triflash, dispositif pour agent isolé, suivant préconisation du document unique de sécurité.

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2158	15 000.00		

➤ **Installation équipement sécurité incendie**

Projet : création d'un accès camion au lac de Forgeneuve et installation d'une citerne souple de 240 m3 à 200 mètres de l'entrée du site, équipée de deux piquages de 110mm.

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2158	56 394.51		

➤ **Outillage technique**

Projet : remplacement matériel volé

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2158	20 000.00		

➤ **Véhicule**

Projet : remplacement véhicule

DEPENSE		RECETTE	
Art. 2158	10 000.00		



## BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT

### AFFECTATION DU RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2017 AU BUDGET 2018

#### POUR MEMOIRE

excédent de fonctionnement antérieur reporté (report à nouveau)créditeur)	38 325,59
excédent d'investissement antérieur reporté	123 558,06

#### SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT AU 31/12/2017

solde d'exécution de l'exercice	35 577,81
solde d'exécution cumulé	159 135,87

#### RESTES A REALISER AU 31/12/2017

dépenses d'investissement	73 886,64
recettes d'investissement	24 171,05
SOLDE	-49 715,59

#### BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT AU 31/12/2017

rappel du solde d'exécution cumulé	159 135,87
rappel du solde des restes à réaliser	-49 715,59
BESOIN DE FINANCEMENT TOTAL	109 420,28
BESOIN DE FINANCEMENT A COUVRIR EN PRIORITE	0,00

#### RESULTAT DE FONCTIONNEMENT A AFFECTER

résultat de l'exercice	16 712,77
résultat antérieur	38 325,59
<b>TOTAL A AFFECTER</b>	<b>55 038,36</b>

Décide d'affecter le résultat cumulé de la section d'exploitation comme suit :

1) Couverture du besoin de financement de la Section d'investissement (crédit du compte 1068 sur BP 2017)	0,00
2) Affectation complémentaire en "Réserve" (crédit du compte 1068 sur BP 2017)	
<b>AFFECTATION TOTALE (crédit du compte 1068)</b>	0,00
3) Reste sur excédent de fonctionnement à reporter au BP 2017 ligne 002 (report à nouveau créditeur)	55 038,36
<b>TOTAL</b>	55 038,36

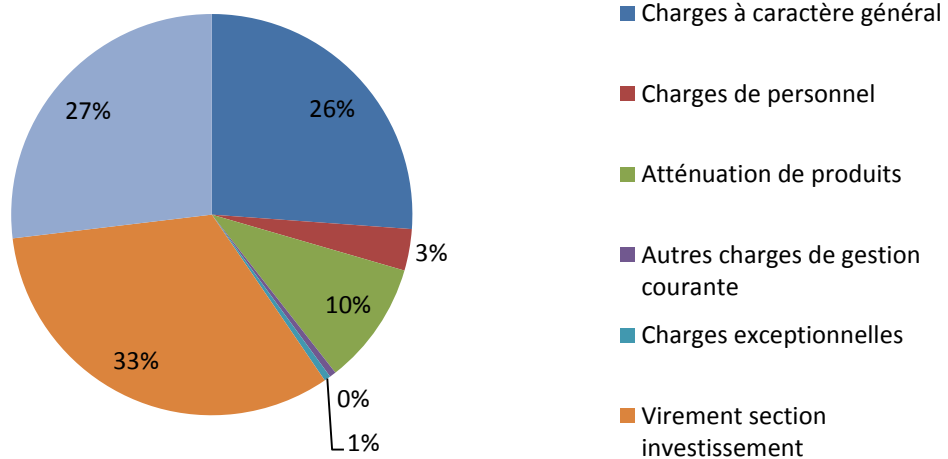
### Section fonctionnement

Le budget de fonctionnement s'équilibre en dépenses et recettes à **191 198.19 €** répartis de la façon suivante :

#### Dépenses de fonctionnement budget eau assainissement

	Voté 2017	Réalisé 2017	Voté 2018
Charges à caractère général	50170,00	37030,28	50000,00
Charges de personnel	5800,00	5784,76	6400,00
Atténuation de produits	19300,00	19057,00	19000,00
Autres charges de gestion courante	1000,00	0,00	1000,00
Charges exceptionnelles	1000,00	0,00	1000,00
Virement section investissement	33641,77	16712,77	62382,59
Opération d'ordre	53288,69	53730,69	51415,60
	<b>164200,46</b>	<b>132315,50</b>	<b>191198,19</b>

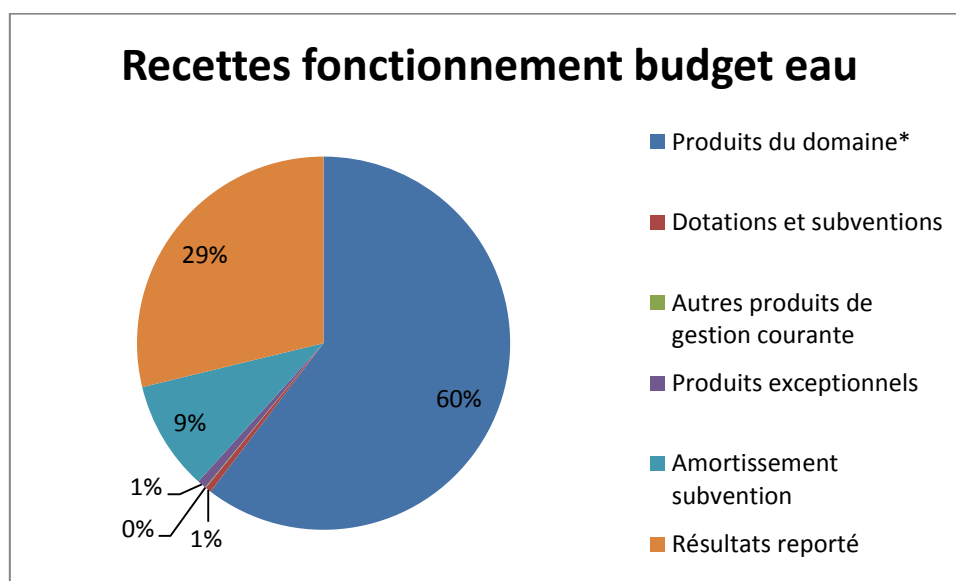
#### Dépenses fonctionnement budget eau



### Recettes de fonctionnement budget eau assainissement

	Voté 2017	Réalisé 2017	Voté 2018
Produits du domaine*	117406,95	11548,15	115406,95
Dotations et subventions	1000,00	1076,00	1000,00
Autres produits de gestion courante	100,00	0,00	100,00
Produits exceptionnels	3000,00	938,47	1500,00
Amortissement subvention	18152,88	18152,88	18152,88
Résultats reporté			55038,36
	<b>139 659,83</b>	<b>31 715,50</b>	<b>191 198,19</b>

\* Dont une estimation de vente d'eau à 82 000 €



## Section investissement

Le budget d'investissement s'équilibre en dépenses et recettes à **297 710.54 €**.

Dépenses d'investissement			Recettes d'investissement		
Articles	Programmes	Disponible	Articles	Programmes	Disponible
203	Diagnostic assainissement	73886,64	131	Diagnostic assainissement	24171,05
		<b>73886,64</b>			<b>24171,05</b>

Les dépenses d'investissement (immobilisations incorporelles) correspondent à la réalisation d'une étude diagnostic du réseau d'assainissement, dont le montant est de 73 886.64 €. Cette opération est subventionnée à hauteur de 24 171.05 € par l'Agence de l'eau.

Le solde est réservé pour les travaux à entreprendre sur le réseau suite aux conclusions de l'étude.

## **BUDGET LE HAMEAU DES VERGNES**

Il s'agit du budget du lotissement du Hameau des Vergnes, les écritures correspondent essentiellement à des opérations d'ordre (comptes de stock).

Le budget de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à **366 737.59 €**.

Le budget d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à **282 741.31 €**.

## ETAT DE LA DETTE

### A/ BUDGET GENERAL

Organisme prêteur	Objet de l'emprunt	Premier remboursement	Montant de l'emprunt	Taux	Capital restant dû au 01/01/2018
Caisse des dépôts et cons.	Logement Bousely	01/11/2003	138 334,00	3,45	51 601,28
Crédit Agricole	Halle couverte	30/07/2016	80 000,00	1	73 956,51
Crédit Agricole	Acquisition serres	17/05/2017	30 000,00	0,9	27 919,18
Crédit Agricole	Rénovation Mairie Ecole T1	15/12/2004	80 000,00	4,2	35 817,07
Caisse d'Epargne	Extension ateliers municipaux	01/04/2004	45 000,00	4,25	5 887,84
Caisse d'Epargne	Rénovation Mairie Ecole T2	15/09/2005	90 000,00	3,5	43 529,28
Caisse d'Epargne	Immeuble professionnel	01/05/2007	140 000,00	4,17	56 454,77
Caisse d'Epargne	Acquisition maison Boussavie	04/04/2013	92 000,00	3,36	50 600,00
Caisse d'Epargne	Effacement réseaux	15/11/2013	50 000,00	3,42	30 000,00
			<b>745 334,00</b>		<b>375 765,93</b>

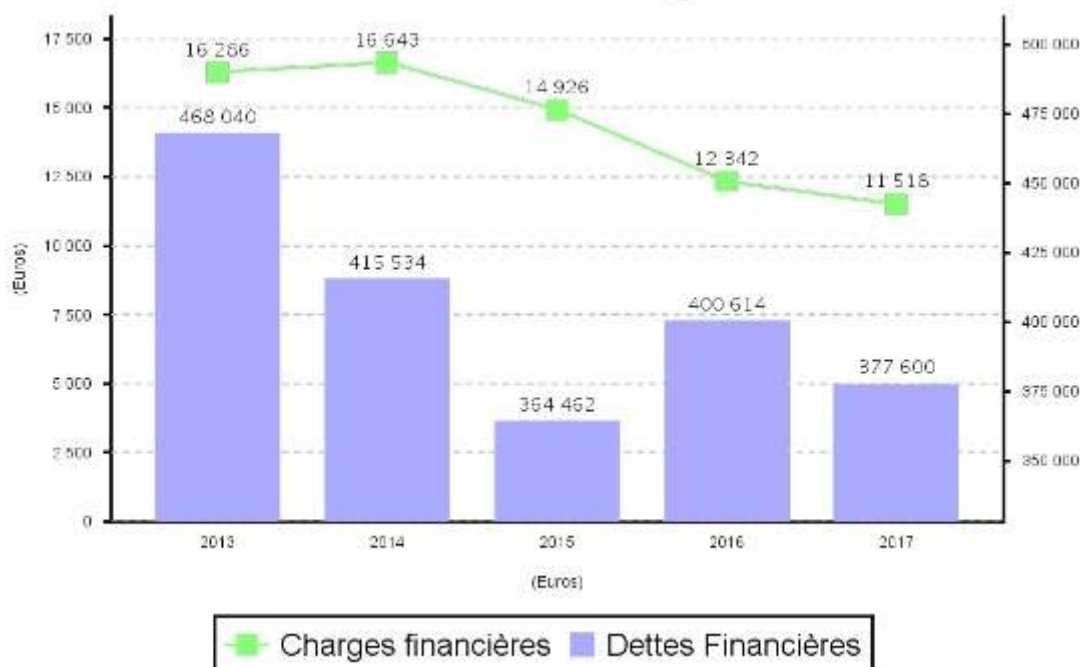
### B/ BUDGET EAU ET ASSAINISSEMENT

Organisme prêteur	Objet de l'emprunt	Premier remboursement	Montant de l'emprunt	Taux	Capital restant dû au 01/01/2018
			<b>0</b>		<b>0</b>

### C/ BUDGET HAMEAU DES VERGNES

Organisme prêteur	Objet de l'emprunt	Premier remboursement	Montant de l'emprunt	Taux initial	Taux au 31/12/2017	Capital restant dû au 01/01/2018
Crédit Agricole	Lotissement	10/12/2008	300 000,00	2,07	0,47	31 770,05
Caisse d'Epargne	Lotissement	15/07/2015	175 000,00	1,19	1,19	109 374,97
			<b>475 000,00</b>			<b>141 145,02</b>

## Évolution des dettes et des charges financières



## CAPACITE DE DESENDETTEMENT

### Budget général

$375\,765.93 / 124\,888.97 = 3,01$  **soit 3 ans**

### Tous budgets confondus

$516\,910.95 / 145\,127.62 = 3,56$  **soit 3 ans et 7 mois**

Ce ratio détermine le temps nécessaire à la collectivité pour rembourser ses dettes dans l'hypothèse d'une capacité d'autofinancement stable et en « gelant » les dépenses d'investissement.

## EPARGNE BRUTE

C.A.F.\* Budget général = 124 888.97 € soit 19,43 %

C.A.F. Budget eau et assainissement = 16 712.77 € soit 12.63 %

C.A.F. Budget Hameau des Vergnes = 0

\* Capacité d'autofinancement = recettes de fonctionnement – dépenses de fonctionnement

Ce ratio présente la capacité de la collectivité à autofinancer ses projets d'investissement par la différence entre ses dépenses et ses recettes de fonctionnement.