COMMUNE DE HADOL

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2021

Sommaire :
I. Le cadre général du budget
II. La section de fonctionnement
III. La section d'investissement
IV. Les principaux ratios
V. Le budget annexe « Forêt »

I. Le cadre général du budget

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux administrés d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune. Elle est disponible sur le site internet **hadol.fr**

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour une année civile. Il **respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité**. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. **Il doit être voté** par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget principal 2021 a été voté (16 Pour et 2 abstentions) **le 1er avril 2021 par le conseil municipal** de Hadol. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat de la mairie aux heures d'ouvertures. Il a été établi avec la volonté :

- de maitriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- de contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- de mobiliser des subventions autant que possible.

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de la collectivité :
D'un côté, la gestion des dépenses courantes et les charges de personnel (ou section de fonctionnement) ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

II. La section de fonctionnement

a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien.

Les dépenses et les recettes prévisionnelles de fonctionnement 2021 s'élèvent à 2 215 198,92€

Pour l'élaboration de ce budget, à nouveau, il a été tenu compte des conséquences de la pandémie (absence de locations des salles, besoins accrus en produits d'entretien ....) et d'une activité économique moindre (vente matériaux de carrière...).

Les dépenses de fonctionnement sont constituées, pour les postes principaux, par les charges de personnel et indemnités, les charges de fonctionnement et d'entretien des bâtiments communaux, d'entretien de la voirie, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services, les primes d'assurance, les taxes foncières, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts.
Les dépenses réelles prévisionnelles de fonctionnement 2021 s'élèvent à 1 794 000,00€ **soit 10,46 % de plus qu'en 2020**.
Cela est lié, notamment, à une augmentation du poste « Entretien de bâtiments » (+ 60 000,00€) en raison de travaux prévus aux anciens vestiaires du stade, à l'église, en mairie ainsi que des travaux en régie au niveau de l'extension du bâtiment des services techniques et d'achat de fournitures pour diverses rénovations (+ 28 000,00€).

Les recettes de fonctionnement correspondent, pour les postes principaux, aux sommes encaissées au titre des prestations fournies, de l'exploitation de la carrière, des impôts et taxes, des dotations et participations, des revenus des immeubles et terrains et au reversement du budget annexe « Forêt ».

Les recettes réelles prévisionnelles de fonctionnement 2021 s'élèvent à 1 597 850,00€ (hors le résultat reporté de 2020). On peut noter **une augmentation de 9,06 % par rapport à 2020** due à un reversement estimé plus conséquent du budget annexe.

b) **Les dépenses et recettes de la section** :

Dépenses	BP 2020 et D.M	CA 2020 Réalisés	%	BP 2021	Recettes	BP 2020 et D.M	CA 2020 Réalisés	%	BP 2021
Dépenses courantes	521 600.00	399 799.35	28,70	667 000.00	*Excédent antérieur reporté*	*641 652.25*	*641 652.25*	28,71	617 348.92
Dépenses de personnel	748 500.00	686 865.70	49,32	757 700.00	Recettes des services	204 700.00	166 074.57	7,43	201 450.00
Autres dépenses de gestion courante	120 000.00	113 579.48	8,15	135 300.00	Impôts et taxes	599 300.00	667 804.24	29,88	591 700.00
Dépenses financières	55 000.00	44 825.39	3,22	55 000.00	Dotations et participations	534 000.00	629 912.33	28,19	532 700.00
Dépenses exceptionnelles	1 000.00	22.50	0,00	1 000.00	Autres recettes de gestion courante	117 600.00	108 575.60	4,86	264 000.00
Atténuation de produits	148 000.00	147 720,00	10,61	148 000.00	Recettes exceptionnelles	3 000.00	3 589.56	0,16	2 000.00
Dépenses imprévues	30 000.00	-		30 0000	Recettes financières	2 500.00	2 426.48	0,11	2 500.00
Total dépenses réelles	1 624 100.00	1 392 812.42	100,00	1 794 000.00	Atténuation de charges	4 000.00	10 476.93	0,47	3 500.00
Charges (écritures d'ordre entre sections)	*30 150.00*	*30 566.01*		***17 100.00***	**Total recettes réelles**	1 465 100.00	2 234 904.52	99,80	1 597 850.00
Virement à la section d'investissement	*457 002.25*	-		***404 098.92***	Produits (écritures d'ordre entre sections	*4 500.00*	*0.00*		
Total général	2 111 252.25	1 423 378.43		2 215 198.92	Total général	2 111 252.25	2 234 904.52		2 215 198.92

L'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2021, concernant les ménages, sont fixés à *:*
. Taxe foncière sur le bâti : 34,04% (taux départemental de 25,65% inclus)
. Taxe foncière sur le non bâti : 18.67 %

d) Les dotations de l'Etat.
Les **dotations attendues de l'Etat s'élèveront à 511 259 €** soit une légère augmentation par rapport à l'an passé.

III. La section d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir.

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la collectivité à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la collectivité regroupe :
- **en dépenses** : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des constructions, des acquisitions (mobilier, matériel, véhicules, biens immobiliers…), des études et des travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- **en recettes** : les recettes en lien avec les autorisations d'urbanisme (Taxe d'aménagement), les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement, le produit des cessions et la réalisation d'emprunts.

b) **Une vue d'ensemble de la section d'investissement**

Dépenses	BP 2020 et D.M	CA 2020 Réalises	%	BP 2021 RAR compris	Recettes	BP 2020 et D.M	CA 2020 Réalisés	%	BP2021 RAR compris
Déficit antérieur reporté				***38 277,17***	Virement de la section de fonctionnement	*556 191,26*			**404 098,92**
Remboursement emprunts-cautionnement	**148 500,00**	**127 287.93**	**24,82**	**152 500.00**	FCTVA	**32 000,00**	**32 294.32**	**7,89**	**48 000.00**
Travaux -bâtiments	**1 759 000,00 + 3 000**	**133 832.24**	**26,09**	**2 724 000.00**	Mise en réserve	**259 778,57**	**259 778.57**	**63,45**	**194 177.17**
Travaux - divers	**291 000,00**	**179 067.50**	**34,91**	**276 000.00**	Cessions d'immobilisations	**500,00**			**24 000,00**
Immobilisations incorporelles	**15 000,00**	**2 612.40**	**0,51**	**24 000.00**	Taxe aménagement	**6 000,00**	**15 915.76**	**3,89**	**10 000.00**
Immobilisations corporelles	**80 500,00**	**15 681.50**	**3,06**	**96 500.00**	Subventions d'équipement versées	-			-
Subventions d'équipement versées	**224 800,00**	**50 000.00**	**9,75**	**175 000.00**	Subventions	**1 108 000,00**	**100 376.37**	**24,52**	**1 661 500.00**
Fonds divers	**1 000,00**	**0.00**	**0,00**	**1 000.00**	Emprunts et cautionnements	**610 347,75**	**1 060.00**	**0.26**	**1 148 401.08**
Participations et subvention d'inv.	**100,00**	**15.50**	**0,00**		**Total recettes réelles**	**2 016 626,20**	**409 425.02**	**100**	**3 086 078,25**
Dépenses imprévues	**20 000,00 -3 000**	-		**20 000.00**	Opérations patrimoniales	-	-		-
Total dépenses réelles	**2 533 900,00**	**512 889.63**	**99,14**	**3 469 000.00**	Produits (écritures d'ordre entre section)	*30 150,00*	**30 566.01**		**19 500.00**
Charges (écritures d'ordre entre sections)	*4 500,00*	*17 010,14*		2 400,00	***Excédent antérieur reporté***	*34 621,43*	**34 621.43**		
Total général	**2 538 400,00**	**636 115,38**		**3 509 677.17**	Total général	**2 538 400,00**	**474 612.46**		**3 509 677.17**

c)) **Les principaux projets de l'année 2021 sont les suivants :**

- Poursuite des travaux de construction du Pôle de Santé
- Réalisation de l'aire multisport avec aire de jeux et réfection du parcours de santé
- Travaux de rénovation à la Résidence des Fils d'Argent, à l'Encrier aux Champ et dans plusieurs logements
- Réalisation de l'extension du bâtiment des services techniques
- Construction de l'internat avec restauration
- Mise en place de logiciels de gestion pour le service de restauration scolaire et le cimetière

d) **Les subventions d'investissements accordées (nouvelles)** :

- Etat : 440 000 €
- Région Grand Est : 10 800 €
- Département : 396 000 €

IV. Les principaux ratios.

Informations financières		Valeurs 2020	Moyenne de la strate	
			Région	Nationale
	Dépenses réelles de fonctionnement / population	511 €/hab	661	735
	Recettes réelles de fonctionnement / population	580 €/hab	828	910
	Encours de la dette / population	569 €/hab	668	683

V. Le budget annexe Forêt

Voté à l'unanimité.

La section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement sont constituées principalement par la rémunération des bûcherons, les travaux d'entretien réalisés par l'ONF, les frais de garderie et les intérêts des emprunts.
A noter également un reversement prévisionnel au budget principal au niveau des « Autres dépenses de gestion courantes » qui s'élève cette année à 169 120,16 €.

Les recettes de fonctionnement correspondent majoritairement aux ventes de bois, s'y ajoutent les taxes d'affouages et droits de chasse.

Dépenses	BP 2020 et D.M	CA 2020 Réalisés	%	BP 2021	Recettes	BP 2020 et D.M	CA 2020 Réalisés	%	BP 2021
Dépenses courantes	249 050,00	188 511,08	90.25	280 600.00	*Excédent antérieur reporté*	*74 993,15*	*74 993,15*		*148 120.16*
Dépenses de personnel	-			-	Recettes des services	345 200,00	381 093,75	99.9	434 700,00
Autres dépenses de gestion courante	16 143,15	15 000,00	7.18	169 620.16	Autres recettes de gestion courante	-	-		-
Dépenses financières	8 500,00	5 230,21	2.50	6 500,00	Recettes financières	-			-
Dépenses exceptionnelles	500,00	145,45	0.07	500,00	Recettes exceptionnelles	-	90,00	0,01	0,00
Total dépenses réelles	274 193,15	208 886.74	100	457 220,16	**Total recettes réelles**	345 200,00	381 183,75	100	434 700,00
Virement à la section d'investissement	*146 000,00*	-		*125 600,00*					
Total général	420 193,15	208 886.74		582 820.16	Total général	420 193,15	456 176,90		582 820,16

La section d'investissement

Les dépenses d'investissement sont constituées notamment par les travaux sylvicoles et le remboursement du capital des emprunts. Une opération particulière à noter en 2021 : la mise en œuvre de reboisement suite aux attaques des scolytes dans le cadre du plan de relance forestier.

Les recettes d'investissement correspondent à la mise en réserve d'une partie de l'excédent de fonctionnement et aux subventions.

Dépenses	BP 2020 et D.M	CA 2020 Réalisés		BP 2021	Recettes	BP 2020 et D.M	CA 2020 Réalisés		BP2021
Déficit antérieur reporté	***57 073.60***	***57 073.60***		***89 170.00***	*Virement de la section de fonctionnement*	*146 000.00*	*146 000.00*		*125 600.00*
Remboursement d'emprunts	**50 000.00**	50 000,00	61.15	**50 000.00**					
Frais d'étude					Mise en réserve	49 673.60	**49 673,60**	**100**	99 170.00
Travaux sylvicoles et acquisition	**61 000.00**	31 770,00	38.85	**105 000.00**	Subventions	**17 400.00**	**0,00**		**71 400.00**
Agencement terrain	**45 000.00**			**52 000.00**	***Total recettes réelles***	**67 073,60**	**49 673,60**	100	**296 170.00**
Total dépenses réelles	**156 000,00**	81 770.00	100	**207 000,00**	***Excédent antérieur reporté***				
Charges (écritures d'ordre entre section)				**3 700.00**	***Charges (écritures d'ordre entre section)***				**3 700.00**
Total général	**213 073.60**	**138 843,60**		**299 870.00**	Total général	**213 073.60**	**213 073.60**		**299 870.00**

Fait à Hadol, le 17 août 2021
Le Maire,

Jean-François CLASQUIN

MAIRIE DE HADOL
88220 VOSGES