COMMUNE DE HADOL

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2020

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 (**exceptionnellement pour le 31 juillet cette année** en raison de la crise sanitaire), 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 2020 a été voté (16 Pour et 3 Contre) **le 2 juillet 2020 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 <u>prévisionnelles</u> de fonctionnement 2020 s'élèvent à 2 111 252,25€

Pour l'élaboration de ce budget singulier, il a été tenu compte de la fermeture du groupe scolaire, du non-fonctionnement de certains services pour raison de pandémie (restauration scolaire, accueil périscolaire, B.M.H) et d'une activité économique moindre (matériaux de carrière par exemple).

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 2020 s'élèvent à 1 624 100,00€ **soit 4,3 % de moins qu'en 2019**.
Cela est lié au non fonctionnement de certains services comme indiqué précédemment, d'une prévision moindre en matière de travaux de voirie ce, dans l'attente de l'élaboration d'un programme pluriannuel de travaux et du règlement, en direct au prestataire par la Région, du coût du transport des enfants de l'élémentaire.

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 2020 s'élèvent à 1 465 100,00€ (hors le résultat reporté de 2019). On peut noter **une diminution de 10,67% par rapport à 2019** en grande partie liée au confinement, à un reversement moindre du budget annexe et au fait que la Région ne verse plus de compensation pour les frais de transport des élémentaires qu'elle finance en direct.

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

Dépenses	BP 2019 et D.M	CA 2019 Réalisés	%	BP 2020	Recettes	BP 2019 et D.M	CA 2019 Réalisés	%	BP 2020
Dépenses courantes	602 300,00	493 516,55	33.22	521 600.00	*Excédent antérieur reporté*	*634 491,26*	*634 491,26*		*641 652.25*
Dépenses de personnel	750 000,00	687 648,10	46.29	748 500.00	Recettes des services	241 200,00	243 779,86	13.75	204 700.00
Autres dépenses de gestion courante	112 500,00	102 388,08	6.89	120 000.00	Impôts et taxes	587 300,00	690 039,54	38.89	599 300.00
Dépenses financières	58 000,00	49 370,94	3.32	55 000.00	Dotations et participations	558 100,00	596 531,16	33.63	534 000.00
Dépenses exceptionnelles	6 500,00	5 000,00	0.34	1 000.00	Autres recettes de gestion courante	238 000,00	192 837,50	10.88	117 600.00
Atténuation de produits	148 000,00	147 720,00	9.94	148 000.00	Recettes exceptionnelles	9 000,00	39 105,90	2.21	3 000.00
Dépenses imprévues	20 000,00	-		30 000.00	Recettes financières	2 500,00	2 425,43	0.14	2 500.00
Total dépenses réelles	**1 697 300,00**	1 485 643,67	100	1 624 100.00	Atténuation de charges	4 000,00	8 857,31	0.50	4 000.00
Charges (écritures d'ordre entre sections)	21 100,00	38 604,40		30 150.00	**Total recettes réelles**	**1 640 100,00**	1 774 177,49	100	1 465 100.00
Virement à la section d'investissement	*556 191,26*	-		*457 002.25*	Produits (écritures d'ordre entre sections	-	17 010,14		4 500.00
Total général	**2 274 591,26**	**1 524 248,07**		**2 111 252.25**	Total général	**2 274 591,26**	**2 425 678,89**		**2 111 252.25**

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 2020, concernant les ménages, sont maintenus à *:*
. Taxe foncière sur le bâti : 7.35 %
. Taxe foncière sur le non bâti : 18.10 %

Du fait de la suppression progressive de la taxe d'habitation, elle fera l'objet d'une dotation de l'Etat sur la base des ressources de l'année 2019.

d) Les dotations de l'Etat.
Les **dotations attendues de l'Etat s'élèveront à 491 845 €** 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 2019 et D.M	CA 2019 Réalises	%	BP 2020 RAR compris	Recettes	BP 2019 et D.M	CA 2019 Réalisés	%	BP2020 RAR compris
Déficit antérieur reporté	114 486,07	**114 486,07**	18.00		Virement de la section de fonctionnement	556 191,26			457 002,25
Remboursement emprunts-cautionnement	131 500,00	123 402,54	19.40	**148 500,00**	FCTVA	44 000,00	38 664,90	5.76	**32 000,00**
Travaux -bâtiments	908 000,00	216 039,09	33.96	**1 753 000,00**	Mise en réserve	403 786,07	403 786,07	60.21	**259 778,57**
Travaux - divers	377 650,00	127 489,97	20.04	**291 000,00**	Cessions d'immobilisations				**500,00**
Immobilisations incorporelles	2 450,00	2 007,00	0.31	**15 000,00**	Taxe aménagement	6 000,00	6 302,09	0.94	**6 000,00**
Immobilisations corporelles	80 600,00	23 781,83	3.74	**80 500,00**	Subventions d'équipement versées	-			-
Subventions d'équipement versées	235 700,00	9 072,51	1.43	**224 800,00**	Subventions	51 000,00	181 510,02	27.06	**1 108 000,00**
Charges (écritures d'ordre entre sections)	500,00	17 010,14	2.67	**4 500,00**	Emprunts et cautionnements	791 608,74	1 869,33	0.28	**610 347,75**
Fonds divers	2 000,00	1 706,23	0.27	**1 000,00**	Opérations patrimoniales	500,00			
Participations et subvention d'inv.	1 300,00	1 120,00	0.18	**100,00**	Produits (écritures d'ordre entre section)	21 100,00	38 604,40	5.75	**30 150,00**
Dépenses imprévues	20 000,00	-		**20 000,00**	***Excédent antérieur reporté***				*34 621,43*
Total général	**1 874 186,07**	636 115,38	100	**2 538 400,00**	Total général	**1 874 186,07**	670 736,81	100	**2 538 400,00**

c)) **Les principaux projets de l'année 2020 sont les suivants :**

- Poursuite des travaux de construction du Pôle de Santé de Hadol
- Réalisation de l'aire multisport avec aire de jeux
- Réfection du parcours de santé

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

- Etat : 599 100 €
- Région Grand Est : 436 100 €
- Département : 27 800 €
- CNDS : 45 000 €

IV. Les principaux ratios.

	Informations financières	Valeurs 2019	Moyenne de la strate	
			Région	Nationale
	Dépenses réelles de fonctionnement / population	528 €/hab	629	717
	Produits des impositions directes / population	110 €/hab	323	395
	Recettes réelles de fonctionnement / population	642 €/hab	800	898
	Encours de la dette / population	609 €/hab	669	703

V. Le budget annexe Forêt

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 15 643,15 €.

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

Dépenses	BP 2019 et D.M	CA 2019 Réalisés	%	BP 2020	Recettes	BP 2019 et D.M	CA 2019 Réalisés	%	BP 2020
Dépenses courantes	323 300,00	240 689,81	71.88	**249 050,00**	***Excédent antérieur reporté***	*128 588,55*	*128 588,55*		*74 993,15*
Dépenses de personnel	-			**-**	Recettes des services	445 100,00	330 946,51	100	**345 200,00**
Autres dépenses de gestion courante	136 288,55	87 100,33	26.01	**16 143,15**	Autres recettes de gestion courante	-	-		**-**
Dépenses financières	10 000,00	6 978,17	2.08	**8 500,00**	Recettes financières	-			**-**
Dépenses exceptionnelles	500,00	100,00	0.03	**500,00**	Recettes exceptionnelles	-			**-**
Total dépenses réelles	**470 088,55**	334 868,31	100	**274 193,15**	**Total recettes réelles**	445 100,00	330 946,51	100	**345 200,00**
Virement à la section d'investissement	*103 600,00*	-		*146 000,00*					
Total général	**573 688,55**	**334 868,31**		**420 193,15**	Total général	**573 688,55**	**459 535,06**		**420 193,15**

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 2020 : le réaménagement du parcours de santé et de l'aire de pique-nique à la Houssière.

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

Dépenses	BP 2019 et D.M	CA 2019 Réalisés		BP 2020	Recettes	BP 2019 et D.M	CA 2019 Réalisés		BP2020
Déficit antérieur reporté	***57 367,58***	***57 367,58***	42.90	***57 073.60***	Virement de la section de fonctionnement	103 600,00			146 000.00
Remboursement d'emprunts	50 000,00	**49 999,97**	**37.38**	**50 000.00**					
Frais d'étude					Mise en réserve	76 667,58	**76 667,58**	**100**	49 673.60
Travaux sylvicoles et acquisition	45 300,00	**26 373,63**	**19.72**	**61 000.00**	Subventions	17 400,00			**17 400.00**
Agencement terrain	45 000,00			**45 000.00**	***Excédent antérieur reporté***				
Total général	**197 667,58**	**133 741,18**	**100**	**213 073.60**	Total général	**197 667,58**	**76 667,58**	**100**	**213 073.60**

Fait à Hadol, le 10 août 2020
Le Maire,

Jean-François CLASQUIN