

COMMUNE DE DARNEY

BUDGET EAU

BUDGET : NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

SOMMAIRE

I. LE CADRE GENERAL DU BUDGET

II. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

III. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

IV. LES DONNEES SYNTHETIQUES DU BUDGET – RECAPITULATION

ANNEXE = EXTRAIT DU CGCT

I. LE CADRE GENERAL DU BUDGET

L'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif ainsi qu'au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la commune ou consultable en mairie.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2019. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre, sincérité. 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 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2019 a été voté le 18 avril 2019 par le Conseil Municipal. Il peut être consulté sur le site internet ou sur simple demande au secrétariat de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux.

Il a été établi avec la volonté :

- de maîtriser 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 auprès du Conseil Départemental et de la Région chaque fois que possible.

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

Le compte administratif a été voté le 27 février 2020

BUDGET EAU 2019

Il retrace les mouvements des sections de fonctionnement et d'investissement réalisé durant l'exercice 2019.

Présentation de ces mouvements

II. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

a) Généralités

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

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, remboursement des crédits...).

Pour notre commune – **Budget Eau** :

- Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population. Les principales recettes pour un service d'eau sont la vente d'eau et la location de compteurs.

Les recettes réelles de fonctionnement 2019 représentent 168 503,36 €

- Les dépenses de fonctionnement sont constituées par l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées et les intérêts des emprunts à payer ainsi que le remboursement de charge de personnel sur le budget Commune.

Les dépenses réelles de fonctionnement 2019 représentent 104 103,32 € (dont 30 000 € de remboursement de charges de personnel)

Au final, 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.

Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population (vente d'eau notamment) des 4 dernières années.

2019	2018	2017	2016
166 993,94 €	150 004,84 €	166 379,78 €	153 960,56 €

b) Les principales dépenses et recettes de la section de fonctionnement :

DEPENSES	MONTANT	RECETTES	MONTANT
Charges courantes	52 241,11 €	Ventes de produits (eau, compteurs...)	166 933,94 €
Charges de personnel	30 000,00 €	Produits exceptionnels	1 509,42 €
Reversement redevance Agence de l'Eau	14 953,00 €		
Autres charges gestion courante	1 474,75 €		
Charges exceptionnelles	2 495,23 €		
Intérêts emprunts	2 939,23 €		
Total dépenses réelles	104 103,32 €	Total recettes réelles	168 503,36 €
Charges (écritures d'ordre entre section) amortissement	46 817,00 €	Produits (écritures d'ordre entre section) amortissement	12 590,00 €
TOTAL GENERAL	150 920,32 €	TOTAL GENERAL	181 093,36 €

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 ville à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes à caractère exceptionnel. :

Le budget d'investissement de la ville regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de matériel, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures, déjà existantes, soit sur les structures en cours de création.
- en recettes : les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus : subventions relatives à la construction à la réfection du patrimoine existant ou des réseaux ...

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

DEPENSES	MONTANT	RECETTES	MONTANT
Extension Route des Rochottes	3 240,00 €	FCTVA	67 449,17 €
Nouveaux compteurs	15 756,40 €	Subventions captage	38 195,00 €
Rue de la République	7.27€	Subventions Station Eau	244 342,00 €
Station neutralisation	133 318.98€		
Suppression conduites en plomb	16 470,41 €		
Conduite pont de la Saône	18 294,00 €		
Remboursement prêt en capital	5 471,01 €		
Conduite SCI Phinot	7 800,00 €		
Total dépenses réelles	200 358,07 €	Total recettes réelles	349 986,17 €
Charges (écritures d'ordre entre section) amortissement	12 590,00 €	Produits (écritures d'ordre entre section) amortissement	46 817,00 €
Charges (écritures dans la même section)	65 410,67 €	Produits (écritures dans la même section)	65 410,67 €
TOTAL GENERAL	278 358,74 €	TOTAL GENERAL	462 213,84 €

c) Les principaux projets de l'année 2019 ont été les suivants :

Extension route des Rochottes
 Achats et pose de nouveaux compteurs
 Station de Neutralisation
 Suppression conduites en plomb
 Conduite Pont de la Saône
 Conduite SCI Phinot

d) Les subventions d'investissement perçues en 2019 :

Agence de l'eau = 163 167,00 €
 Conseil Départemental = 119 370,00 €

IV. LES DONNEES SYNTHETIQUES DU BUDGET EAU - RECAPITULATION

a) Section de fonctionnement

Excédent reporté 2018 :	+ 7 041,84 €
Recettes de fonctionnement :	+181 093,36 €
Dépenses de fonctionnement :	<u>- 150 920,32 €</u>
Excédent cumulé fin 2019 :	+ 37 214,88 €

b) Section d'investissement

Excédent reporté 2018 :	+ 55 267,49 €
Recettes d'investissement :	+ 462 213,84 €
Dépenses d'investissement :	<u>- 278 358,74 €</u>
Excédent cumulé fin 2019 :	+ 239 122,59 €

Compte tenu des restes à réaliser en dépenses d'investissement (176 611 €), aucun besoin de financement n'est à prévoir en 2020.

c) Etat de la dette :

Emprunt Crédit Mutuel = 170 000,00 € souscrit en 2018 pour l'unité de traitement des eaux

Numéro 10278-06401-00020878103 ; taux 17,5 % sur une durée de 25 ans ; fin au 31 décembre 2043.

Capital restant dû au 31 décembre 2019 = 164 528,99 €

Nota : Pour les collectivités locales et leurs établissements (communes, départements, régions, EPCI, syndicats mixtes, établissements de coopération interdépartementale), les articles L 2121-26, L3121-17, L4132-16, L 5211-46, L5421-5, L 5621-9, et L5721-6 du code général des collectivités territoriales (CGCT) prévoient le droit pour toute personne physique ou morale de demander communication des procès-verbaux, budgets comptes et arrêtés.

Fait à Darney, le 27 février 2020

Le Maire,

Yves DESVERNES



Annexe

Code général des collectivités territoriales - extrait de l'article L2313-1

Les budgets de la commune restent déposés à la mairie et, le cas échéant, à la mairie annexe où ils sont mis sur place à la disposition du public dans les quinze jours qui suivent leur adoption ou éventuellement leur notification après règlement par le représentant de l'État dans le département.

Le public est avisé de la mise à disposition de ces documents par tout moyen de publicité au choix du maire.

Dans les communes de 3 500 habitants et plus, les documents budgétaires, sans préjudice des dispositions de l'article L2343-2, sont assortis en annexe :

1° De données synthétiques sur la situation financière de la commune ;

2° De la liste des concours attribués par la commune sous forme de prestations en nature ou de subventions. Ce document est joint au seul compte administratif ;

3° De la présentation agrégée des résultats afférents au dernier exercice connu du budget principal et des budgets annexes de la commune. Ce document est joint au seul compte administratif ;

4° De la liste des organismes pour lesquels la commune :

a) détient une part du capital ;

b) a garanti un emprunt ;

c) a versé une subvention supérieure à 75 000 euros ou représentant plus de 50 % du produit figurant au compte de résultat de l'organisme.

La liste indique le nom, la raison sociale et la nature juridique de l'organisme ainsi que la nature et le montant de l'engagement financier de la commune ;

5° Supprimé ;

6° D'un tableau retraçant l'encours des emprunts garantis par la commune ainsi que l'échéancier de leur amortissement ;

7° De la liste des délégataires de service public ;

8° Du tableau des acquisitions et cessions immobilières mentionné au c de l'article L300-5 du code de l'urbanisme ;

9° D'une annexe retraçant l'ensemble des engagements financiers de la collectivité territoriale ou de l'établissement public résultant des contrats de partenariat prévus à l'article L1414-1 ;

10° D'une annexe retraçant la dette liée à la part investissements des contrats de partenariat.

Lorsqu'une décision modificative ou le budget supplémentaire a pour effet de modifier le contenu de l'une des annexes, celle-ci doit être à nouveau produite pour le vote de la décision modificative ou du budget supplémentaire.

Dans ces mêmes communes de 3 500 habitants et plus, les documents visés au 1° font l'objet d'une insertion dans une publication locale diffusée dans la commune.

Les communes et leurs groupements de 10 000 habitants et plus ayant institué la taxe d'enlèvement des ordures ménagères et qui assurent au moins la collecte des déchets ménagers retracent dans un état spécial annexé aux documents budgétaires, d'une part, le produit perçu de la taxe précitée et les dotations et participations reçues pour le financement du service, liées notamment aux ventes d'énergie ou de matériaux, aux soutiens reçus des éco-organismes ou aux aides publiques, et d'autre part, les dépenses, directes et indirectes, afférentes à l'exercice de la compétence susmentionnée.

Les établissements publics de coopération intercommunale et les communes signataires de contrats de ville présentent annuellement un état, annexé à leur budget, retraçant les recettes et les dépenses correspondant aux engagements pris dans le cadre de ces contrats. Y figurent l'ensemble des actions conduites et des moyens apportés par les différentes parties au contrat, notamment les départements et les régions, en distinguant les moyens qui relèvent de la politique de la ville de ceux qui relèvent du droit commun.

Pour l'ensemble des communes, les documents budgétaires sont assortis d'états portant sur la situation patrimoniale et financière de la collectivité ainsi que sur ses différents engagements.

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.

La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article L2312-1, la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article L2121-12, sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'État.

Un décret en Conseil d'État fixe les conditions d'application du présent article.