

# COMMUNE DE DARNEY

## BUDGET EAU

### BUDGET : NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

#### 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 2021. 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<sup>er</sup> janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2021 a été voté le 9 avril 2021 par le Conseil Municipal. Il peut être consulté sur le site internet ou sur simple demande au secrétariat général 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), incluant notamment le versement des salaires des agents de la ville ; de l'autre la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

**Le compte administratif a été voté le 25 mars 2022**

**BUDGET EAU 2021**

Il retrace les mouvements des sections de fonctionnement et d'investissement réalisés durant l'exercice 2021.

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 – **Service Eau**

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population.

**Les recettes réelles de fonctionnement 2021 représentent 163 438.46 €**

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, 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.

**Les dépenses réelles de fonctionnement 2021 représentent 98 250.47 €** (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 principales recettes pour un service d'eau sont la vente d'eau et la location de compteurs.

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

2021	2020	2019	2018
162 099.92 €	169 414.98 €	166 993.94 €	150 004.84 €

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

<b>DEPENSES</b>	<b>MONTANT</b>	<b>RECETTES</b>	<b>MONTANT</b>
Charges courantes	40 086.68 €	Ventes de produits (eau, compteurs...)	162 099.92 €
Charges de personnel	30 000,00 €	Produits exceptionnels	1 338.54 €
Reversement redevance Agence de l'Eau	15 419,00 €		
Autres charges provisions pour impayés	10 000.00 €		
Intérêts emprunts	2 744.79 €		
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>98 250.47 €</b>	<b>Total recettes réelles</b>	<b>163 438.46 €</b>
Charges (écritures d'ordre entre section) amortissements	93 713.06 €	Produits (écritures d'ordre entre section) amortissements	19 353,00 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>191 963.53 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>182 791.46 €</b>

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

Le budget d'investissement du Service des eaux 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
Nouveaux compteurs	20 986.44 €	FCTVA	22 785.97 €
Matériel Régulateur débit d'eau	4 272.00 €	Subvention Route des Rochottes	10 094.00 €
Suppression conduites en plomb	4 839.00 €		
Route des Rochottes	6.75 €		
Remboursement emprunt en capital	5 665.45 €		
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>35 769.64 €</b>	<b>Total recettes réelles</b>	<b>32 879.97 €</b>
Charges (écritures d'ordre entre section) amortissement	19 353,00 €	Produits (écritures d'ordre entre section) amortissement	93 713.06 €
Charges (écriture d'ordre section investissement)	13 362.52 €	Produits (écriture d'ordre section investissement)	13 362.52 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 485.16 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>139 955.55 €</b>

**c) Les principales réalisations de l'année 2021 ont été les suivantes :**

- Achats et pose de nouveaux compteurs
- Régulateur de débit d'eau brute
- Suppression conduites en plomb

**d) Les subventions d'investissement perçues en 2021:**

\* Subvention de l'Agence de l'Eau pour l'extension du réseau Route des Rochottes

**IV. LES DONNEES SYNTHETIQUES DU BUDGET EAU - RECAPITULATION**

**a) Section de fonctionnement**

Excédent reporté 2020 :	+ 55 000.52 €
Recettes de fonctionnement :	+ 182 791.46 €
Dépenses de fonctionnement :	- 191 963.53 €
Excédent cumulé fin 2021 :	+ 45 828.45 €

**b) Section d'investissement**

Excédent reporté 2020 :	+ 177 615.07 €
Recettes d'investissement :	+ 139 955.55 €
Dépenses d'investissement :	- 68 485.16 €
Excédent cumulé fin 2021 :	+ 249 085.46 €

Compte tenu des restes à réaliser en dépenses d'investissement (219 481€), aucun besoin de financement n'est à prévoir en 2022.

**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 1,75 % sur une durée de 25 ans ; fin au 31 décembre 2043.

Capital restant dû au 31 décembre 2021 = 153 296.15 €

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 25 mars 2022.

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.*