

Budget : note de présentation brève et synthétique

COMMUNE DE SAINT ETIENNE DE CHOMEIL

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU

BUDGET PRIMITIF COMMUNAL 2020

Sommaire :

- I. Le cadre général du budget*
- II. La section de fonctionnement*
- III. La section d'investissement*
- IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulation*

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 citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune . Elle est disponible sur son site internet .

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2020. Il respecte les principes budgétaires : annualité, sincérité, équilibre et antériorité.

Le budget 2020 a été voté le 10 JUILLET 2020 par le conseil municipal mis en place le 05 juillet 2020 . Il peut être consulté 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 sans dégrader le niveau et la qualité des services
- de mobiliser des subventions auprès de l'État, 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 communaux, de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer des projets. Le budget a été présenté avec reprise des résultats de l'année 2019.

Le budget est prévisionnel .

II. La section de fonctionnement

a) Généralités

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Pour notre commune :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, aux loyers , à une attribution de compensation de la communauté de communes du Pays Gentiane et à l'excédent cumulé de l'année 2019

Les recettes de fonctionnement 2020 représentent 421 790,60 euros.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer, ainsi que le virement à la section d'investissement.

Les dépenses de fonctionnement 2020 représentent 421 790,60 euros

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	85 950,00	0,00	89 548,03	89 548,03	89 548,03
012	Charges de personnel, frais assimilés	95 900,00	0,00	95 900,00	95 900,00	95 900,00
014	Atténuations de produits	10 200,00	0,00	10 200,00	10 200,00	10 200,00
65	Autres charges de gestion courante	69 800,00	0,00	67 742,57	67 742,57	67 742,57
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		261 850,00	0,00	263 290,60	263 290,60	263 290,60
66	Charges financières	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
67	Charges exceptionnelles	700,00	0,00	400,00	400,00	400,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		269 050,00	0,00	270 190,60	270 190,60	270 190,60
023	Virement à la section d'investissement (5)	180 651,60	0,00	149 700,00	149 700,00	149 700,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	1 000,00	0,00	1 900,00	1 900,00	1 900,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		181 651,60	0,00	151 600,00	151 600,00	151 600,00
TOTAL		450 701,60	0,00	421 790,60	421 790,60	421 790,60

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
--	------

=

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	421 790,60
--	-------------------

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
70	Produits services, domaine et ventes div	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
73	Impôts et taxes	177 316,00	0,00	181 401,00	181 401,00	181 401,00
74	Dotations et participations	77 520,00	0,00	81 152,00	81 152,00	81 152,00
75	Autres produits de gestion courante	22 700,00	0,00	25 200,00	25 200,00	25 200,00
Total des recettes de gestion courante		280 036,00	0,00	290 253,00	290 253,00	290 253,00
76	Produits financiers	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	150,00	0,00	240,00	240,00	240,00
78	Reprises provisions semi-budgétaires (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		280 206,00	0,00	290 493,00	290 493,00	290 493,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		280 206,00	0,00	290 493,00	290 493,00	290 493,00

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	131 297,60
--	------------

=

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	421 790,60
--	-------------------

c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2020 :

- *concernant les ménages*

. Taxe d'habitation: 7,50 % pas d'augmentation du taux communal

. Taxe foncière sur le bâti : 13,23 % pas d'augmentation du taux communal

. Taxe foncière sur le non bâti : 140,77 % pas d'augmentation du taux communal

Le produit attendu de la fiscalité locale s'élève à 121 901 euros

d) Les dotations de l'Etat.

Les dotations et participations attendues de l'Etat sont estimées à 81 152 euros

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 commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère d'investissement.

Le budget d'investissement de la commune regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit par exemple d'acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

- en recettes : les recettes sont des subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus , le Fond de compensation de la TVA (c'est le remboursement de la TVA de certains travaux effectués l'année N-2) , les emprunts si nécessaire , ainsi que le virement de la section de fonctionnement.

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

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
010	Stocks (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
204	Subventions d'équipement versées	28 588,97	17 302,06	29 500,00	29 500,00	46 802,06
21	Immobilisations corporelles	18 770,80	0,00	14 300,00	14 300,00	14 300,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	46 000,00	0,00	61 800,00	61 800,00	61 800,00
	Total des opérations d'équipement	586 590,70	275 993,13	245 700,00	245 700,00	521 693,13
	Total des dépenses d'équipement	684 950,47	293 295,19	356 300,00	356 300,00	649 595,19
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	9 650,00	0,00	9 650,00	9 650,00	9 650,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat* et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	5 000,00		5 000,00	5 000,00	5 000,00
	Total des dépenses financières	14 500,00	0,00	14 650,00	14 650,00	14 650,00
45...	Total des opé. pour compte de tiers (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	699 450,47	293 295,19	370 950,00	370 950,00	664 245,19
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (4)	26 691,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	26 691,00		0,00	0,00	0,00
	TOTAL	726 141,47	293 295,19	370 950,00	370 950,00	664 245,19

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
---	------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	664 245,19
---	-------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
010	Stocks (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement (hors 138)	378 337,00	98 596,00	70 100,00	70 100,00	168 696,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	115 783,40	0,00	112 150,00	112 150,00	112 150,00
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	494 120,40	98 596,00	182 250,00	182 250,00	280 846,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	2 800,00	0,00	37 100,00	37 100,00	37 100,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (9)	124 429,97	0,00	146 748,49	146 748,49	146 748,49
138	Autres subvent* invest. non transf.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat* et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	127 229,97	0,00	183 848,49	183 848,49	183 848,49
45...	Total des opé. pour le compte de tiers (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	621 350,27	98 596,00	366 098,49	366 098,49	464 694,49
021	Virement de la aect* de fonctionnement (4)	180 651,60		149 700,00	149 700,00	149 700,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	1 000,00		1 900,00	1 900,00	1 900,00
041	Opérations patrimoniales (4)	26 691,00		0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	208 342,60		151 600,00	151 600,00	151 600,00

SAINT ETIENNE DE CHOMEIL - SAINT ETIENNE DE CHOMEIL - BP - 2020

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
	TOTAL	829 692,87	98 596,00	517 698,49	517 698,49	616 294,49
						+
	R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)					47 950,70
						=
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES					664 245,19

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

- Achat de divers matériels
- transformation de la maison du bourg en deux logements locatifs
- travaux routiers au village de Clavières
- Enfouissement d' éclairage public et lignes téléphoniques suite à des travaux d'enfouissement de lignes électriques dans les villages du Perthus , Cheyrange, Bélier et Clavières,
- travaux routiers

d) Les subventions d'investissements prévues : 168 696,00 euros

- de l'Etat : DETR- DRAC = 98 100
- de la Région : 8 496 euros
- du Département : 57 350 euros
- Autres (Communauté de Communes Pays Gentiane) : 4 750 euros

IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulation

a) Recettes et dépenses de **fonctionnement** :

dépenses de fonctionnement
dépenses réelles de fonctionnement : 270 190,60 euros
Dépenses d'ordre de section à section : 151 600 euros
total 421 790,60 euros

Recette de fonctionnement

recette de réelles : 290 493,00 euros
recette d'ordre : 0
résultat reporté de 2019 : 131 297,60 euros
total : 421 790,60 euros

b) Recettes et dépenses d'**investissement** :
réparties comme suit :

dépenses d'investissement :
dépenses : crédits reportés 2019 : 293 295,19 euros
solde d'exécution négatif 2019 : 0 euros
nouveaux crédits : 370 950,00 euros
TOTAL 664 245,19 euros

Recettes d'investissement:

crédits reportés 2019 :	98 596,00 euros
nouveaux crédits :	517 698,49 euros
solde d'exécution 2019 :	47 950,70 euros
TOTAL	664 245,19 euros

b) Principaux ratios

Dépenses réelles de fonctionnement / population: 1 121 €/habitant

produit des impositions directes / population: 752 €/habitant

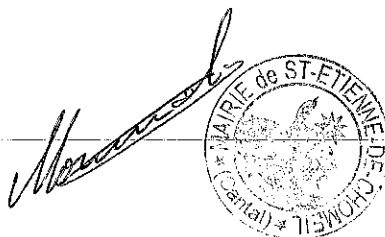
recettes réelles de fonctionnement / population : 1 205 €/habitant

c) Etat de la dette

En 2020, la commune rembourse une échéance (capital et intérêt) de 9 322,64 euros correspondant à un emprunt de 100 000 euros sur 12 ans contracté en 2015 pour financer les travaux du « Coeur de village »

Nota : Pour les collectivités locales et leurs établissements (communes, départements, régions, EPCI, syndicats mixtes, établissements de coopération interdépartementale), les articles L 2121-26, L 3121-17, L 4132-16, L.5211-46, L 5421-5, L 5621-9 et L 5721-6 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 St Etienne de Chomeil le 20 juillet 2020



The image shows a handwritten signature in black ink, slanted upwards from left to right. To the right of the signature is a circular official seal. The seal contains the text 'MAIRIE de ST-ETIENNE DE CHOMEIL' around the top edge and '(Cantal) - 15300' around the bottom edge. In the center of the seal is a coat of arms featuring a bird, possibly a rooster, standing on a base.