

## Budget primitif de la commune de LE PASSAGE : note de présentation synthétique – Année 2021

**COMMUNE DE LE PASSAGE** : 835 habitants - Membre de la Communauté de communes Les Vals du Dauphiné.

*Sommaire :*

*I. Le cadre général du budget*

*II. La section de fonctionnement*

*III. La section d'investissement*

*IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulatif*

### **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 le site internet de la commune.

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 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 2021 a été voté le 25 mars 2021 par le conseil municipal. 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 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, de la Région et de l'Etat, 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 commune ; 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 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.

Pour notre commune :

Les recettes de fonctionnement 2021 représentent 577.545,23 € dont le résultat reporté de 2020 d'un montant de 66.861,23 €. Elles correspondent principalement aux sommes encaissées au titre :

- des prestations fournies à la population, (cantine, centres de loisirs, redevance d'occupation du domaine public, concessions dans les cimetières) : 53.900 €
- aux impôts locaux : 274.904 €
- aux dotations versées par l'Etat, et diverses subventions : 155.680 €
- au revenu des immeubles : 20.000 €.

Les dépenses de fonctionnement 2021 représentent 577.545,23 €. Elles sont constituées principalement par

- les salaires du personnel municipal : 225.180 €
- l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, l'entretien de la voirie communale, les achats de matières premières et de fournitures pour la cantine scolaire, les prestations de services effectuées, les maintenances : 204.250 €
- les autres charges (subventions versées aux associations, indemnité des élus, participation au service d'incendie) : 59.410 €
- les intérêts des emprunts à payer : 6.500 €

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.

Il existe trois principaux types de recettes pour la commune :

- Les impôts locaux : pour 2020 ils s'élevaient à 225.551 € et il est prévu pour 2021 : 225.000 €.
- Les dotations versées par l'Etat dont la DGF (dotation globale de fonctionnement) 63.000 €, diverses dotations et compensation pour 92.680 €.
- La dotation de solidarité communautaire versée par la communauté de communes Les Vals du Dauphiné : 44.022 €.
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population (services périscolaires cantine et garderie, location de la salle des fêtes et location des appartements communaux) 73.900 €.

b) Les principales dépenses et recettes 2021 de la section de fonctionnement :

| Dépenses                                       | Montant           | Recettes                                      | Montant           |
|--|-------------------|---|-------------------|
| 011-Dépenses courantes                         | 204.250,00        | 002-Excédent brut reporté                     | 66.861,23         |
| 012-Dépenses de personnel                      | 225.180,00        | 70-Recettes des services                      | 57.540,00         |
| 65- Autres dépenses de gestion courante        | 59.410,00         | 73-Impôts et taxes                            | 274.904,00        |
| 66-Dépenses financières                        | 8.500,00          | 74-Dotations et participations                | 155.680,00        |
| 022-Dépenses imprévues                         | 15.005,23         | 75-Autres recettes de gestion courante        | 20.000,00         |
| 042-Charges (écritures d'ordre entre sections) | 5.200,00          | 042-Produits (écriture d'ordre entre section) | 2.560,00          |
| 023-Virement à la section d'investissement     | 60.000,00         |   |                   |
| <b>Total général</b>                           | <b>577.545,23</b> | <b>Total général</b>                          | <b>577.545,23</b> |

c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2021:

- . Taxe d'habitation : 9.14 %
- . Taxe foncière sur le bâti : 33.80 %
- . Taxe foncière sur le non bâti : 53.54 %

Le produit attendu de la fiscalité locale s'élève à 225.000,00 Euros

d) Les dotations de l'Etat.

Les dotations attendues de l'Etat s'élèveront à 155.680,00 €.

### 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 exceptionnel.

Le budget d'investissement de la commune regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, 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 : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus.

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

| Dépenses                                | Montant    | Recettes                                  | Montant    |
|---|------------|---|------------|
| 020-Solde d'investissement reporté      |            | 001- Solde d'investissement reporté       | 58.865,70  |
| 16-Remboursement d'emprunts             | 68.000,00  | 10222-FCTVA                               | 10.530,00  |
| 20- Logiciel + attribution compensation | 1.394,00   | 10226-taxe d'aménagement                  | 20.000,00  |
| 21- Acquisition de terrain              | 19.500,00  |   |            |
| 21- Plantations d'arbres                | 6.600,00   |   |            |
| 21-Travaux de bâtiments                 | 422.200,00 | 1068-excédent de fonctionnement           | 100.000,00 |
| 23-Travaux de voirie                    | 69.300,00  | 13-subventions                            | 13.381,00  |
| 21-Autres dépenses (matériel-mobilier)  | 22.900,00  | 040-Opération d'ordre entre section       | 5.200,00   |
| 020-Dépenses imprévues                  | 10.000,00  | 021-virement de la section fonctionnement | 60.000,00  |

|   |                   |                      |                   |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|
| 28-Charges (écritures d'ordre entre sections) | 2.560,00          | 1641 -emprunt        | 354.477,30        |
| <b>Total général</b>                          | <b>622.454,00</b> | <b>Total général</b> | <b>622.454,00</b> |

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

- Travaux de rénovation d'un appartement communal
- Travaux de rénovation de la toiture de l'église
- Travaux de voirie
- Plantation d'arbres sur l'allée des Marronniers
- Acquisition de matériel pour le service technique et de matériel informatique pour l'école et la mairie.
- Acquisition de mobilier urbain.

d) Les subventions d'investissements prévues :

- de l'Etat : Subventions pour l'acquisition de tableau interactif pour l'école pour 2.660 €
- du Département pour la voirie pour 5.600 €
- Autres : Communauté de communes des Vals du Dauphiné par le versement d'un fonds de concours pour 5.121 €.

#### IV. Les données synthétiques du budget – Récapitulatif

a) Recettes et dépenses de fonctionnement : 577.545,23 € (dont excédent de fonctionnement 2020 reporté 66.861,23 €)

Recettes et dépenses d'investissement : 622.454,00 € (dont excédent d'investissement 2020 reporté 58.865,70 €)

**TOTAL GENERAL : 1.199.999,23 €**

b) Etat de la dette

**LISTE DES EMPRUNTS PAR CODE EMPRUNT**

**pour l'exercice 2021**

| Code Hélios            | Code emprunt | OBJET DE LA DEPENSE             | ORGANISME PRET.                 | N° Contrat    |       | Durée Périodicité (en mois) | Article | TAUX initial | Type d'emprunt | Montant emprunt   | Montant capital au 1er janvier | Annuité due à la banque |                  |
|------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|-------|-----------------------------|---------|--------------|----------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------|
|                        |              |                                 |                                 | Marge         | Index |                             |         |              |                |                   |                                | Amortissement           | Total Intérêt du |
|                        |              |                                 |                                 |               |       |                             |         |              |                |                   |                                | ICNE exercice précédent | Intérêt          |
| 0396127                |              | Trx Traversée Village 1ère tran | CREDIT AGRICOLE SUD RHONE ALPES |               |       | 180                         | 1641    | 3,52%        |                | 80 000,00         | 30 005,96                      | 6 887,56                |                  |
|                        | O0810        |                                 |                                 |               |       | 3                           |         |              |                |                   |                                | 978,77                  | 978,77           |
|                        | P0911        | COMPLT TRX 1ERE TRANCHE         | CREDIT AGRICOLE SUD RHONE ALPES |               |       | 180                         | 1641    | 3,67%        |                | 30 000,00         | 12 934,96                      | 2 618,60                |                  |
|                        |              |                                 |                                 |               |       | 6                           |         |              |                |                   |                                | 455,05                  |                  |
|                        | 1825714      | TRAVAUX ACCESSIBILITE           | CRCA CENTRE EST                 | 00001825714   |       | 144                         | 1641    | 1,40%        |                | 150 000,00        | 87 457,65                      | 13 601,20               | 455,05           |
|                        | R0715        |                                 |                                 |               |       | 3                           |         |              |                |                   |                                | 1 159,27                |                  |
|                        | 13825        | REFINANCEMENT TRAVERSEE VILLAGE | CAISSE D'EPARGNE                | 9713311/13825 |       | 120                         | 1641    | 1,25%        |                | 220 651,39        | 119 270,93                     | 23 507,36               | 1 159,27         |
|                        | U0316        |                                 |                                 |               |       | 3                           |         |              |                |                   |                                | 1 387,47                |                  |
|                        | 1437820      | TRX TRAVERSEE 3ème TRANCHE      | CREDIT AGRICOLE SUD RHONE ALPES | 00001437820   |       | 144                         | 1641    | 1,10%        |                | 300 000,00        | 228 660,69                     | 26 754,88               | 1 387,47         |
|                        | V1017        |                                 |                                 |               |       | 6                           |         |              |                |                   |                                | 2 448,60                |                  |
| <b>TOTAL SELECTION</b> |              |                                 |                                 |               |       |                             |         |              |                | <b>780 651,39</b> | <b>478 330,19</b>              | <b>73 369,60</b>        | <b>6 429,16</b>  |
|                        |              |                                 |                                 |               |       |                             |         |              |                | <b>66 940,44</b>  | <b>6 429,16</b>                | <b>0,00</b>             | <b>6 429,16</b>  |

**TOTAL SELECTION**

Le maire,  
Laurent MICHEL.



Montants exprimés en euros