

**Commune d'Assérac**

**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE  
DU BUDGET PRIMITIF 2020**

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 et 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

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2020. 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 un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. 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 2020 a été voté le 2 mars 2020 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande à l'accueil de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. L'objectif du budget est :

- 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 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 commune; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

**I. La section de fonctionnement**

La section de fonctionnement du **budget primitif 2020 s'équilibre à hauteur de 2 405 000 €**, pour mémoire, elle s'équilibrait à hauteur de 2 404 870 € pour 2019.

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.

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population (cantine, centres de loisirs, piscine...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions.

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, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

La principale dépense de fonctionnement de la commune est la charge de personnel, elle s'élève à hauteur de 948 585.04 € pour l'année 2019 soit 49.96 % des dépenses de fonctionnement.

Le budget primitif 2020 prévoit des dépenses de charges de personnel de 1 086 500 € soit 45.17 % des dépenses de fonctionnement de la commune, pour rappel votées à hauteur de 2 405 000 €.

| Dépenses                           |                    |                     | Recettes                            |                     |                     |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | BP 2020            | Pour rappel BP 2019 |                                     | BP 2020             | Pour rappel BP 2019 |
| Charges à caractère général        | <b>680 000 €</b>   | 668 900 €           | Atténuations des charges            | <b>10 000 €</b>     | 40 000,84 €         |
| Personnel                          | <b>1 086 500 €</b> | 1 086 100 €         | Produits des services               | <b>88 730.85 €</b>  | 89 900 €            |
| Autres charges de gestion courante | <b>371 500 €</b>   | 371 500 €           | Impôts et Taxes                     | <b>1 150 000 €</b>  | 1 130 000 €         |
| Atténuation de produits            | <b>128 000 €</b>   | 128 000 €           | Dotations et Subventions            | <b>470 500 €</b>    | 459 000 €           |
| Charges financières                | <b>50 000 €</b>    | 50 000 €            | Autres produits de gestion courante | <b>50 100 €</b>     | 50 300 €            |
| Charges exceptionnelles            | <b>6 000 €</b>     | 6 000 €             | Produits financiers                 | <b>0 €</b>          | 0                   |
| Dépenses imprévues                 | <b>78 000 €</b>    | 94 370 €            | Résultat de fonctionnement reporté  | <b>635 669.15 €</b> | 635 669,15 €        |
| Opérations d'ordre                 | <b>5 000 €</b>     | 0 €                 |                                     |                     |                     |
| <b>Total</b>                       | <b>2 405 000 €</b> | 2 404 870 €         | <b>Total</b>                        | <b>2 405 000 €</b>  | 2 404 870 €         |

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.

|  | 2019           | 2018           | 2017           | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Recettes   | 2 162 868.10 € | 1 948 486,92 € | 1 988 963.94 € | 1 998 467.33 € | 1 991 992.43 € |
| Dépenses   | 1 898 416.51 € | 1 872 826,97 € | 1 715 928.95 € | 1 729 171.13 € | 1 709 157.55 € |
| Soit un excédent de l'exercice de                        | 264 451.59 €   | 75 659,95 €    | 273 034,99 €   | 269 296,20 €   | 282 834,88 €   |
| Excédent de Fonctionnement reporté de l'année précédente | + 635669.15 €  | + 635 009,20 € | + 635 009,20 € | + 635 713 €    | + 638 167 €    |
| Soit résultat de clôture en fonctionnement               | = 900 120.74 € | = 710 669,15 € | = 908 044,19 € | = 905 009,20 € | = 921 001,88 € |

Les recettes de fonctionnement de la commune au titre de l'année 2019 s'élève à hauteur de 2 162 868.10 €

Il existe trois principaux types de recettes de la commune sont:

- Les impôts locaux : 993 355 € au titre de l'année 2019
- Les dotations versées par l'Etat : 404 171 € au titre de l'année 2019
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population : 108 174.75 € au titre de l'année 2019

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

Les dépenses de fonctionnement :

|                                    | 2019                  | 2018                  | 2017                  | 2016                  | 2015                  |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Charges à caractère général        | 471 301,85 €          | 579 057,84 €          | 492 379,04 €          | 485 844,61 €          | 503 458,74 €          |
| Personnel                          | 948 585,04 €          | 951 689,89 €          | 899 027,02 €          | 876 881,69 €          | 884 837,58 €          |
| Autres charges de gestion courante | 263 149,41 €          | 250 174,41 €          | 237 444,98 €          | 243 251,52 €          | 251 680,23 €          |
| Atténuation de la charge           | 78 014 €              | 42 140 €              | 35 378 €              | 20 765 €              | 0 €                   |
| Charges financières                | 47 840,09 €           | 49 760,55 €           | 51 606,91 €           | 53 526,03 €           | 68 764,12 €           |
| Charges exceptionnelles            | 625,51 €              | 4,28 €                | 93 €                  | 10 630,28 €           | 416,88 €              |
| Opérations d'ordre                 | 88 873,61 €           | 0                     | 0                     | 38 272 €              | 0                     |
| <b>Total</b>                       | <b>1 898 416,51 €</b> | <b>1 872 826,97 €</b> | <b>1 715 928,95 €</b> | <b>1 729 171,13 €</b> | <b>1 709 157,55 €</b> |

Les recettes de fonctionnement :

|                          | 2019           | 2018           | 2017           | 2016           | 2015           |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Atténuations de charges  | 93 722,52 €    | 81 305,09 €    | 137 023,07 €   | 100 117,50 €   | 58 088,85 €    |
| Produits des services    | 126 302,42 €   | 123 401,38 €   | 108 535,34 €   | 116 988,20 €   | 105 219,83 €   |
| Impôts et Taxes          | 1 229 192,42 € | 1 178 029,36 € | 1 135 184,22 € | 1 062 159,31 € | 1 069 141,16 € |
| Dotations et Subventions | 560 382,14 €   | 510 042,62 €   | 549 957,65 €   | 616 091,64 €   | 672 834,89 €   |

|                               |                       |                       |                       |                       |                       |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Revenus des locations</b>  | 56 315,84 €           | 53 864,85 €           | 53 068,94 €           | 60 788,29 €           | 67 876,49 €           |
| <b>Produits financiers</b>    | 0 €                   | 0 €                   | 0 €                   | 0 €                   | 0 €                   |
| <b>Produits exceptionnels</b> | 43 640,40 €           | 1 843,62 €            | 5 194,72 €            | 12 550,39 €           | 18 831,41 €           |
| <b>Opérations d'ordres</b>    | 53 312,33 €           | 0                     | 0                     | 29 772 €              |                       |
| <b>Total</b>                  | <b>2 162 868,10 €</b> | <b>1 948 486,92 €</b> | <b>1 988 963,94 €</b> | <b>1 998 467,33 €</b> | <b>1 991 992,43 €</b> |

## II. 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 varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des 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 : 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 (par exemple : des subventions relatives à la construction d'un nouveau centre de loisirs, à la réfection du réseau d'éclairage public...).

### b) Les projets 2020 :

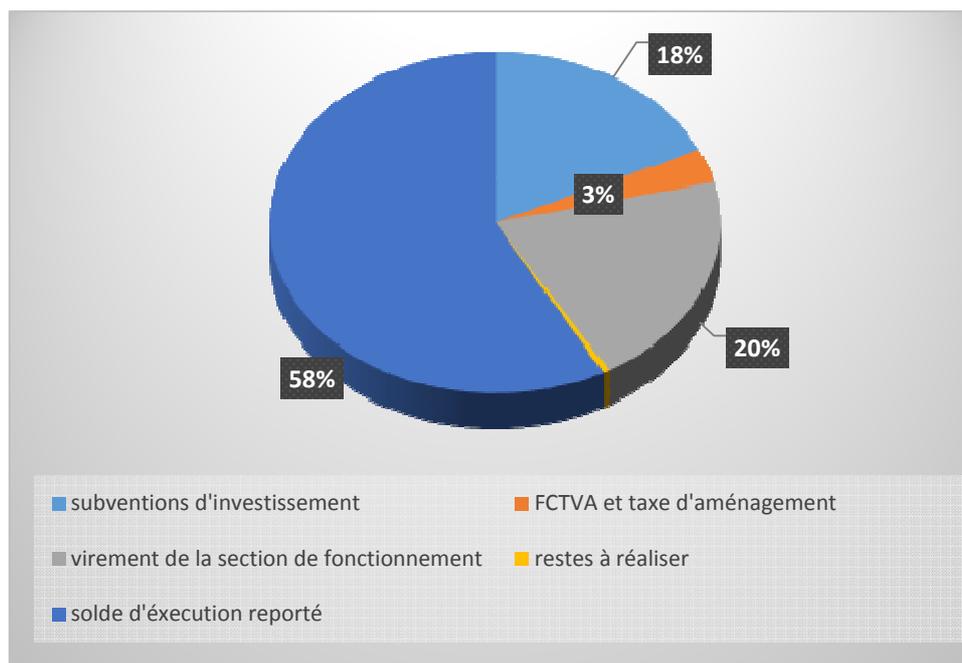
L'année 2020 étant une année électorale, le budget primitif reprend les principaux projets en cours à savoir notamment :

- la rénovation et mise en accessibilité de l'école publique J.Raux pour un montant de 396 533 €
- la réalisation d'un bâtiment enfance-jeunesse pour un montant global de 645 069 €
- la reprise des concessions du cimetière pour un montant de 15 000 €
- l'achat de terrains bâtis pour un montant total de 57 180 €.

C) vue d'ensemble de la section d'investissement

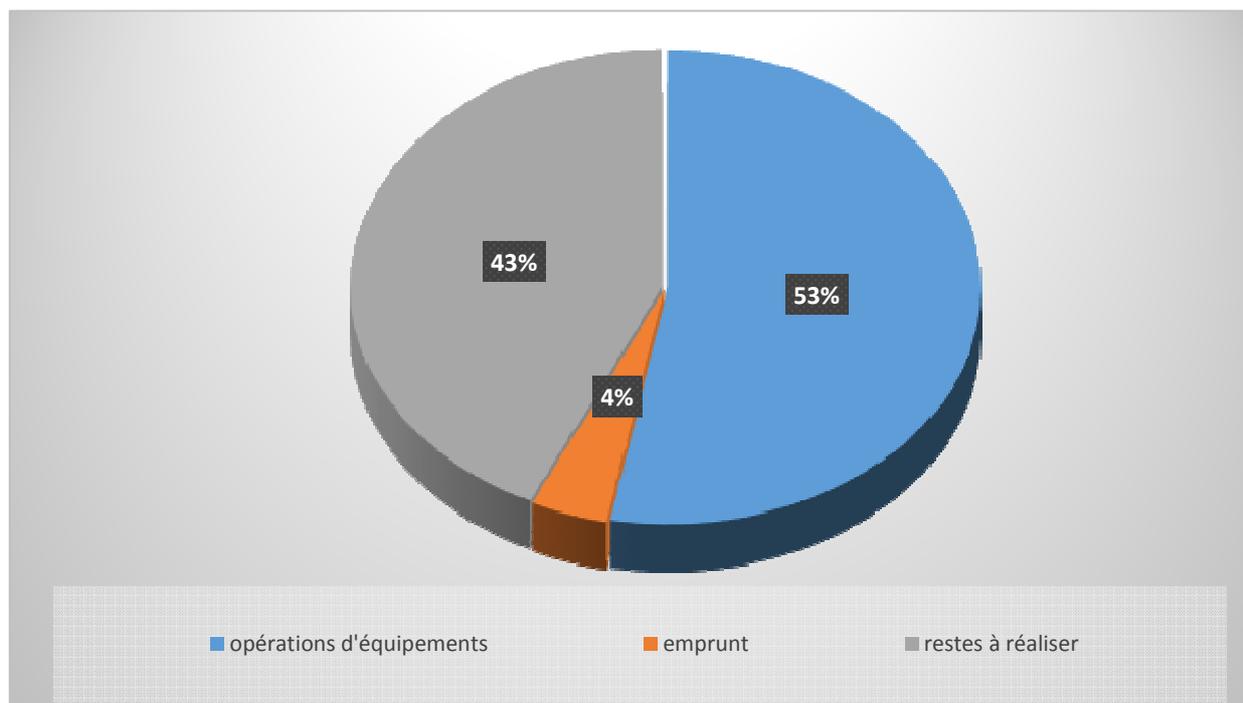
1- Recettes d'investissement au BP 2020

|  |            |
|--|------------|
| subventions d'investissement             | 232 778    |
| FCTVA et taxe d'aménagement              | 41 386,85  |
| virement de la section de fonctionnement | 264 451,59 |
| restes à réaliser                        | 6 000      |
| solde d'exécution reporté                | 750 383,56 |
| opérations d'ordre                       | 5 000,00   |
| Total                                    | 1300000    |



2- Dépenses d'investissement au BP 2020

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| opérations d'équipements | 689 029 €   |
| emprunt                  | 52 000 €    |
| restes à réaliser        | 558 971 €   |
| Total                    | 1 300 000 € |



### III. Etat de la dette

Au 15 janvier 2020, l'encours de la dette est de 1 165 979.77 € réparti sur un seul emprunt. Cet emprunt souscrit en 2006 à taux fixe, 3.90 %, à une échéance de prévue au 15 avril 2036.

La commune n'envisage pas pour le moment de souscrire à un emprunt supplémentaire.

Fait à Assérac, le 2 mars 2020  
Vu pour être annexée à la délibération n°2020.02.07 .  
vote du budget primitif 2020

Le Maire,  
Guy LE GAL