

COMMUNE DE DURY

Note de présentation brève et synthétique Budget Communal 2024

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles 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.

1 Le cadre général du budget

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024.

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de notre collectivité.

-La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services de la collectivité, c'est-à-dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année (énergies, fournitures, frais de personnel,...)

- La section d'investissement retrace les opérations non courantes ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la commune (travaux, nouvelles constructions, achats de matériels,...)

Ce budget a été établi avec la volonté :

- De maîtriser les dépenses de fonctionnement pour préserver la capacité d'autofinancement et maintenir un volume d'investissements nécessaires au développement de la commune.
- D'utiliser les capacités d'autofinancement pour financer les investissements et ne pas recourir à l'emprunt.
- De mobiliser des subventions chaque fois que possible.

2 La section de fonctionnement

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 des services communaux.

Dépenses	Montant	Recettes	Montant
011 Charges à caractère général	685 100.00	013 Atténuations de charges	5 500.00
012 Charges de personnel	707 287.00	70 Produits des services	132 600.00
042 Opérations d'ordre	48 124.00	042 Opérations d'ordre	
65 Autres charges gestion courante	176 631.00	73 Impôts et taxes	1 298 330.00
014 Atténuation de produits	3 200.00	74 Dotations et participations	187 265.00
67 Charges exceptionnelles	5 000.00	75 Autres produits gestion courante	21 000.00
68 Dotations aux amortissements	6 510.00	76 Produits financiers	7.00
023 Virement section investissement	522 360.00	77 Produits exceptionnels	3 000.00
		78 Reprise provisions	6 510.00
		002 Excédent de fonctionnement	500 000.00
TOTAL	2 154 212.00	TOTAL	2 154 212.00

1 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses prévisionnelles de fonctionnement sont cette année en augmentation pour une raison essentielle qui est due à l'augmentation du coût des énergies et des matières premières, du point d'indice des agents et des avancements d'échelons ainsi que les possibles promotions internes.

Les dépenses générales (chapitre 011) : elles regroupent les achats d'eau, d'électricité, de fournitures et de petits matériels, l'entretien des bâtiments, du matériel roulant et technique ainsi que de la voirie, les primes d'assurances, les honoraires, les cérémonies et les animations.

Les dépenses de personnel (chapitre 012) : la masse salariale inclus les rémunérations brutes, la nouvelle bonification indiciaire, le régime indemnitaire, les charges salariales et patronales, l'assurance du personnel, la médecine du travail et l'adhésion au CNAS.

Les dépenses d'opérations d'ordres entre section (chapitre 042) : cette somme correspond à l'amortissement des fonds de concours (durée d'amortissement 15 ans) et des frais d'étude (durée d'amortissement 5 ans). Cette somme figure également en recette d'investissement

Les charges de gestion courante (chapitre 65) : il s'agit des subventions versées aux associations, des aides attribuées aux ménages les plus modestes, les contributions pour le SIVU, le SIVOM, le SISA et les indemnités de fonction des élus.

Les amortissements et provisions (chapitre 68) : Cette dépense obligatoire, inscrite à la section de fonctionnement en prévision à hauteur de 15 % du montant des restes à recouvrer N-2. Cette provision est également inscrite en recette de fonctionnement

Le virement à la section d'investissement (chapitre 023) : C'est l'excédent des recettes de fonctionnement après avoir prévu les dépenses de fonctionnement. Cette somme constitue la principale source de financement des investissements. On l'appelle l'autofinancement.

2 Les recettes de fonctionnement

L'atténuation de charges (chapitre 013) : Ces recettes proviennent des remboursements de salaire par l'assurance statutaire et de la Caisse Primaire d'Assurance Maladie.

Les produits des services (chapitre 70) : Ces recettes proviennent des redevances d'occupation du domaine public, concessions cimetière et des participations des familles à la cantine et à l'accueil sans hébergement périscolaire et extrascolaire.

Les impôts et taxes (chapitre 73) : Il s'agit des impôts locaux, de la taxe sur la publicité, de la taxe sur les pylônes électriques, de la taxe sur la consommation d'électricité versée par la FDE 80, de l'attribution de compensation versée par Amiens Métropole et de la taxe sur les droits de mutation répartie par le Conseil Départemental.

Rappel pour information :

- Suppression de la taxe d'habitation depuis 2020 (compensée par l'état, au dernier taux connu)
- Suppression de la part départementale de la taxe sur le foncier bâti en 2021, portée à la côte des Communes puis écrêtée pour la partie au-delà des pertes de recettes de la taxe d'habitation.
- Création d'une dotation de solidarité communautaire en 2022 par Amiens Métropole à hauteur de 2.000.000 €, alimentée par une augmentation de la fiscalité métropolitaine portant sur la taxe sur le foncier bâti. Les 2.000.000 € sont répartis entre les 39 Communes selon des critères fixés pour partie par la loi et pour le solde des critères locaux (effort fiscal interne, nombre d'allocataires RSA, nombre de lignes de bus desservant la Commune,). A ce titre, la Commune de Dury recevra une dotation de 27.594 € pour l'année 2024.

Les dotations et participations (chapitre 74) : Les dotations de l'état, le FCTVA pour les dépenses de fonctionnement 2022, le remboursement d'Amiens Métropole des énergies pour l'utilisation des équipements sportifs, les participations CAF et MSA concernant l'Accueil de Loisirs Sans Hébergement.

Les produits de gestion courante (chapitre 75) : correspondent aux sommes encaissées des logements sociaux et des locations de salles ainsi qu'aux remboursements de sinistres par notre assurance.

Les produits financiers (chapitre 76) : correspondent au montant perçu des parts sociales du crédit agricole.

Les produits exceptionnels (chapitre 77) : correspondent aux mandats annulés sur des exercices antérieurs, aux produits de cessions d'immobilisations et tout autre somme reçue exceptionnellement.

Les reprises sur provisions (chapitre 78) : voir chapitre 68 des dépenses de fonctionnement

3 La Section d'investissement

Le budget d'investissement regroupe :

A/ Les dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de biens immobiliers, d'études, de travaux, de matériel, de mobilier, matériel informatique, achats de véhicules, de constructions de nouveaux locaux...

B/ Les recettes : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (taxe d'aménagement), les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissements retenus (par exemple subvention pour la mise en place de la vidéo protection, l'aménagement du cimetière ou la modernisation de l'éclairage public...), et du FCTVA sur les investissements réalisés en 2022

DEPENSES	PREVISION	RECETTES	PREVISION
	En Euros		En Euros
202 Documents d'urbanisme	5 000,00	001 Solde d'exécution d'inv. Reporté	2 400 634,74
203 Frais d'études	50 000,00	280 Amortissements fonds de concours	46 240,00
2051 Concessions, droits similaires	2 500,00	2803 Amortissements Frais d'études	1 884,00
2111 Terrains nus	37 577,60	10222 FCTVA	30 831,00
2116 Cimetière	30 000,00		
2117 Bois et Forêts	10 000,00	1321 Subventions état	20 981,00
2118 Autres terrains	25 000,00	1323 Subventions Département	27 958,00
212 Agencements et aménagements	30 000,00	10226 Taxe aménagement	30 000,00
2131 Bâtiments publics	300 000,00		
2138 Autres Constructions	30 000,00		
2151 Réseaux de voirie	50 000,00		
2152 Installations de voirie	50 000,00		
21538 Autres réseaux	20 000,00		
2156 Matériel et outillage incendie	5 000,00		
2157 Matériel et outillage Technique	40 000,00		
2183 Matériel informatique	15 000,00		
2184 Matériel de bureau et mobilier	15 000,00		
2188 Autres immobilisations corporelles	50 000,00		
231 71 Construction Accueil de Loisirs	900 000,00		
2131 72 Réhabilitation Groupe Scolaire	300 000,00		
231 73 Construction d'un padel	750 000,00		
2131 74 Réhabilitation parc du petit château	640 000,00		
10226 Taxe Aménagement (trop perçu)	10 000,00	021 Virement de la section de fonctionnement 2024	522 360,00
		1068 Affectation du résultat 2023	284 188,86
TOTAL DES DEPENSES	3 365 077,60	TOTAL DES RECETTES	3 365 077,60