



NOTE DE PRESENTATION - BAGE-DOMMARTIN

BUDGET COMMUNE 2021

1. Rappel du contexte

La commune de BAGE-DOMMARTIN est une commune nouvelle depuis le 1^{er} janvier 2018 (issue de la commune de Bâgé-la-Ville et de Dommartin). La population de la commune est de 4 185 habitants.

| | Montant en € | Montant en € par hab pour la catégorie démographique | | | |
|---|--------------|--|-------------|--------|----------|
| | | Commune | Département | Région | National |
| FONCTIONNEMENT | | | | | |
| Total des produits de fonctionnement = A | 2 504 303 | 596 | 957 | 1011 | 1039 |
| dont : Produits de fonctionnement réels | 2 504 303 | 596 | 890 | 968 | 1010 |
|dont : Impôts locaux | 1 116 338 | 266 | 368 | 432 | 464 |
| Fiscalité reversée par les GFP | 78.071 | 19 | 227 | 193 | 150 |
| Autres impôts et taxes | 98 225 | 23 | 13 | 41 | 63 |
| Dotation globale de fonctionnement | 868 015 | 207 | 80 | 95 | 147 |
| Autres dotations et participations | 144 827 | 34 | 119 | 88 | 73 |
| dont : FCTVA | 57 841 | 14 | 2 | 2 | 2 |
| Produits des services et du domaine | 164 209 | 39 | 46 | 62 | 64 |
| Total des charges de fonctionnement = B | 2 012 761 | 479 | 831 | 850 | 896 |
| Dont charges de fonctionnement réelles | 1 979 046 | 471 | 707 | 755 | 811 |
| dont : Charges de personnel (montant net) | 929 491 | 221 | 370 | 394 | 442 |
| Achat et charges externes (montants nets) | 690 241 | 164 | 195 | 219 | 226 |
| Charges financières | 65 678 | 16 | 19 | 22 | 20 |
| Subventions versées | 15 442 | 4 | 41 | 46 | 48 |
|Contingents | 175 374 | 42 | 43 | 32 | 28 |
| Résultat comptable = A – B = R | 491 542 | 117 | 127 | 161 | 143 |
| Capacité d'autofinancement brute = CAF | 525 257 | 125 | 183 | 213 | 199 |

(source AEF de la DGFIP)

2. Priorités du budget

L'objectif de maîtrise des charges de fonctionnement reste une priorité afin de préserver notre capacité d'autofinancement et maintenir un montant de dépenses d'équipements correspondant aux besoins de la Commune.

3. Détail des sections

3.1. La section de fonctionnement :

La section de fonctionnement s'équilibre en dépense et en recettes à 2 736 652,52 €. Elle était de 2 704 270,10 € en 2020.

3.1.1. Les recettes de fonctionnement

L'évolution du montant des recettes de fonctionnement pour 2021 se répartit de la façon suivante :

| Chapitre | BP 2020 | BP 2021 | Variations en € |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | 187 303,63 € | 2 00 216,52 € | + 12 912,89 € |
| 013 - Atténuations de charges | 7 000,00 € | 15 000,00 € | + 8 000,00 € |
| 042 - opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 70 - Produits des services du domaine et ventes diverses | 227 463,86 € | 177 900,00 € | - 49 563,86 € |
| 73 - Impôts et taxes | 1 175 300,00 € | 1 345 872,00 € | + 170 572,00 € |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 1 076 302,61 € | 918 614,00 € | - 157 688,61 € |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 29 900,00 € | 18 050,00 € | - 11 850,00 € |
| 76 - Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 77 - Produits exceptionnels | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 0,00 € |
| TOTAL | 2 704 270,10 € | 2 736 652,52 € | + 32 382,51 € |

Les taux d'imposition sont cette année harmonisés suite à la création de la commune nouvelle.

3.1.2. Les dépenses de fonctionnement

| Chapitre | BP 2020 | BP 2021 | Variations en € |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| 011 - Charges à caractère général | 769 202,32 € | 809 500,00 € | + 40 297,68 € |
| 012 - Charges de personnel | 1 009 828,88 € | 1 024 382,80 € | + 14 553,92 € |
| 014 - Atténuations de produits | 10 500,00 € | 12 000 € | + 1 500 € |
| 022 Dépenses imprévues | 3 000,00 € | 1 000 € | - 2 000 € |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 33 715,00 € | 47 872 € | + 14 157,00 € |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 362 492,75 € | 404 245,92 € | + 41 753,17 € |
| 66 - Charges financières | 69 500,00 € | 58 500 € | - 11 000 € |
| 67 - Charges exceptionnelles | 3 150,00 € | 3 600 € | + 450,00 € |
| Sous-total | 2 261 388,95 € | 2 361 100,72 € | + 99 711,77 € |
| 023 -Virement à la section d'investissement | 442 881,15 € | 375 551,80 € | - 67 329,35 € |
| TOTAL | 2 704 270,01 € | 2 736 652,52 € | + 32 382,51 € |

Outre la hausse constante des biens, matériaux et fluides, il est à noter que les dépenses d'entretien des bâtiments et de la voirie s'inscrivent dans ce chapitre. La commune a signé un marché à bons de commande de voirie de trois ans pour un montant d'environ 180 000 € par an.

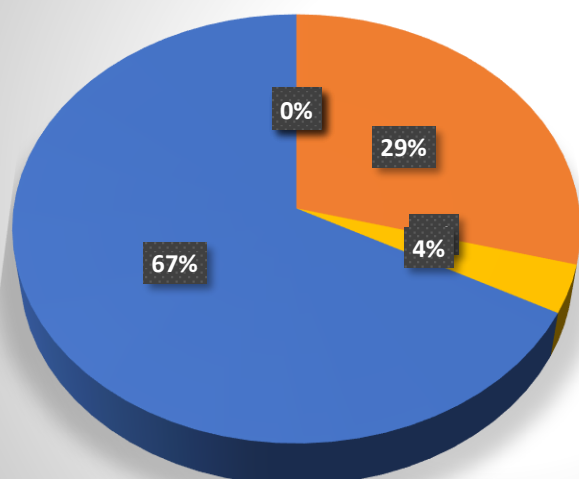
La commune maîtrise autant que possible les dépenses tout en maintenant la qualité du service public et en dégagant un autofinancement suffisant pour ne pas pénaliser l'investissement.

3.2. La section d'investissement

La section d'investissement s'équilibre en dépense et en recettes à 1 287 835,41 €. Elle était de 1 173 467,49 €. en 2020.

3.2.1. Les recettes d'investissement

Recettes d'investissement par chapitre - BP 2021



- 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté
- 021 - Virement de la section de fonctionnement
- 024 - Produits de cessions
- 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves (FCTVA, taxe d'aménagement)
- 13 - Subventions d'investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées

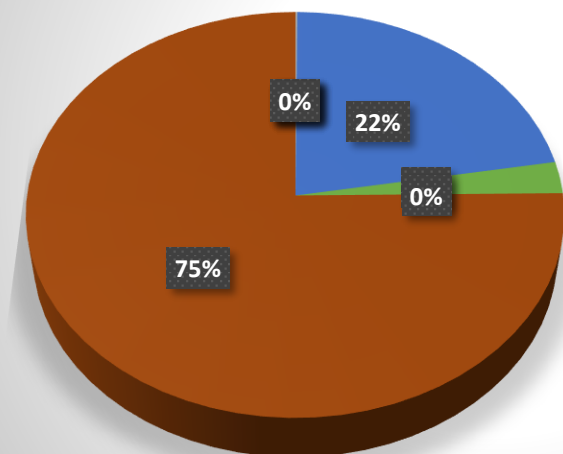
Le FCTVA est estimé à 81 023,00 €. Le montant de la taxe d'aménagement pour 6 321,00 €.

Les subventions liées aux opérations d'investissement :

- Opération 112 – Voirie : 230 744,00 €
- Opération 134 et 136 – Ecole primaire de Bâgé-la-Ville et de Dommartin – 8 681,00 €.

3.3. Les dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement par chapitre - BP 2021



- 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté
- 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections
- 010 - Dotations, fonds divers et réserves
- 13 - Subventions d'investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 20 - Immobilisations incorporelles
- 204 - Subventions d'équipement versées
- 21 - Immobilisations corporelles

Les principaux projets pour 2021 :

- réfection du toit de l'école de Dommartin
- terminer les aménagements des abords de l'école maternelle Jacques PREVET
- achat de matériel roulant pour le service technique
- achat de matériel informatique pour les écoles

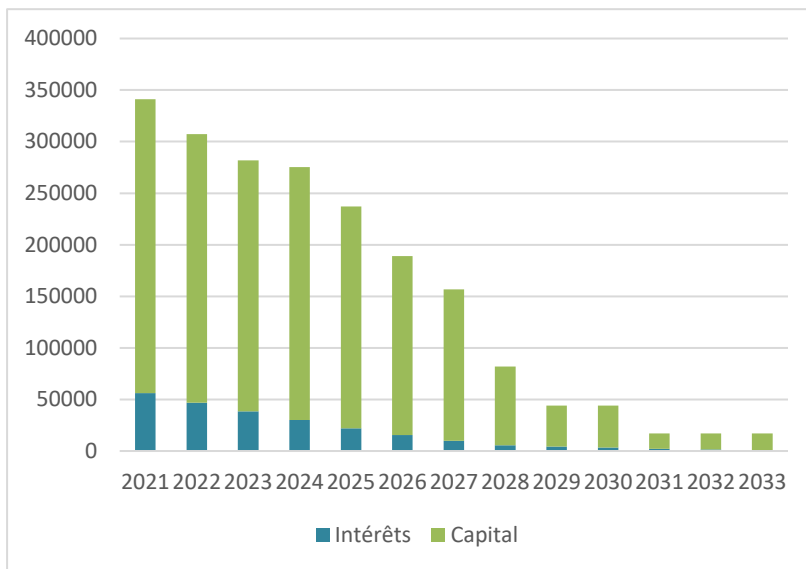
4. Dettes

L'encours de dettes représente le capital restant dû de l'ensemble des emprunts et des dettes souscrits précédemment par la collectivité. Cet encours se traduit au cours de chaque exercice, par une annuité en capital, elle-même accompagnée de frais financiers, le tout formant l'annuité de la dette.

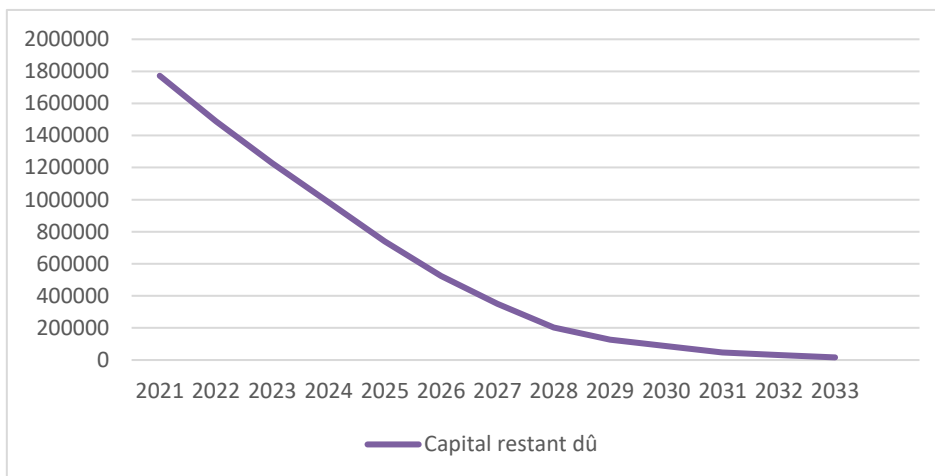
En 2021, la commune déboursera 341 040,55 euros d'annuité soit moins de 81,20 euros par habitant contre 82,6 euros en 2020 et une moyenne nationale de 92 euros pour notre catégorie de commune.

| | Annuité | Intérêts | Capital | Capital restant dû |
|------|--------------|-------------|--------------|--------------------|
| 2021 | 341 040,55 € | 56 265,00 € | 284 775,55 € | 1 772 745,32 € |

Le tableau ci-dessus indique, année par année, l'encours de la dette, ainsi que la décomposition des annuités entre intérêts et capital. La commune est endettée jusqu'en 2034. Le graphique suivant permet une meilleure représentation du profil d'extinction de la dette.



Ce graphique d'extinction de la dette montre un décrochage progressif qui s'accroît à partir de 2023.



5. Niveaux des taux d'imposition

Les taux d'imposition votés par la commune cette année ont été harmonisés sur l'ensemble du territoire.

| Taxes | 2020 | 2021 |
|-----------------------|----------------|---------------------------------------|
| | Bâgé-Dommartin | Bâgé-Dommartin |
| Taxe d'habitation | 12,26 % | Suppression |
| Taxe foncier bâti | 9,79 % | 24,59 % (avec le taux du Département) |
| Taxe foncier non bâti | 42,94 % | 44,44 % |

6. Principaux ratios

| COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT | Montant en € | Montant en € par hab pour la catégorie démographique | | | |
|---|--------------|--|-------------|--------|----------|
| | | Commune | Département | Région | National |
| Excédent Brut de Fonctionnement = EBF | 583 446 € | 139 € | 205 € | 233 € | 219 € |
| Résultat comptable = A - B = R | 491 542 € | 117 € | 127 € | 161 € | 143 € |
| Produits de fonctionnement réels | 2 504 303 € | 596 € | 890 € | 968 € | 1 010 € |
| Charges de fonctionnement réelles | 1 9 79 046 € | 471 € | 707 € | 755 € | 811 € |
| Capacité d'autofinancement brute = CAF | 525 257 € | 125 € | 183 € | 213 € | 199 € |
| Produits de cessions d'immobilisations | 0 € | 0 € | 63 € | 33 € | 21 € |
| CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées (1) | 244 162 € | 58 € | 97 € | 119 € | 121 € |
| CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et Assimilées (2) | 244 162 € | 58 € | 97 € | 119 € | 121 € |

(source AEF de la DGFIP 2021)

(1) refinancements de dettes déduits si le compte 166 a été renseigné

(2) les opérations d'ordre budgétaire sont retraitées

7. Effectifs de la collectivité et charges de personnels

Les effectifs de la Commune se répartissent comme suit :

Agents titulaires :

- Catégorie A : 1
- Catégorie B : 0
- Catégorie C : 23

Agents non titulaires :

- Catégorie A : 0
- Catégorie B : 0
- Catégorie C : 8

BAGE-DOMMARTIN

Le

Le Maire