

COMMUNE DE REGUSSE (VAR)

BUDGETS PRIMITIFS 2021

NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE DE PRESENTATION

L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Préambule

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

En application des articles L.1612-2 du code général des collectivités territoriales et 1639 A du code général des impôts, la date limite de vote du budget primitif et de communication aux services fiscaux de la délibération fixant les taux de fiscalité directe locale des communes et EPCI est reportée de 15 jours à compter de la date de communication des "informations indispensables à l'établissement du budget", si celles-ci ne l'ont pas été avant le 31 mars.

La computation du délai légal s'entendant comme un délai de quinze jours à compter de la date de communication ou de diffusion des éléments cités supra, la date limite de vote du budget pour les communes, les EPCI et les départements est donc fixée au **17 avril 2021**.

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 12 avril 2021 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général 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 sans avoir recours à l'emprunt ;
- De mobiliser des subventions auprès du conseil départemental et de la Région et autres co-financeurs 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.

Le budget primitif 2021 reprend le résultat de l'exercice précédent issu du compte administratif 2020, ainsi que les restes à réaliser des opérations d'investissement.

La commune de Régusse dispose de 3 budgets :

- Budget principal ;
- Budget annexe « service de l'eau » ;
- Budget annexe « service de l'assainissement » ;

BUDGET GENERAL

Le Budget Primitif reprend les résultats de clôture de l'exercice précédent, en dépenses et/ou en recettes, au fonctionnement comme à l'investissement.

Le résultat de clôture de la section de fonctionnement, s'il est excédentaire, peut être affecté à la section d'investissement. Cette affectation doit couvrir le besoin de financement de l'année précédente de la section d'investissement, si c'est le cas.

Le compte administratif 2020 clôture en excédent toutes sections confondues de 466 838.47 €.

Cet excédent se décompose comme suit :

- Excédent de fonctionnement de 352 123.40 € qui est affecté en totalité à la section d'investissement 2021
- Excédent d'investissement de 114 715.07 € reporté en 2021

Le budget Primitif comprend, en section d'investissement, les restes à réaliser, en dépenses et en recettes, des opérations de l'année précédente.

I. 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. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement des crédits...).

Pour notre commune :

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, et diverses subventions de fonctionnement.

Les recettes réelles de fonctionnement 2021 représentent 2 862 322.00 euros.

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.

Les salaires représentent 45.7 % des dépenses réelles de fonctionnement de la ville.

Les dépenses réelles de fonctionnement 2021 représentent 2 731 306.46 euros

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.

Les recettes de fonctionnement des villes ont beaucoup baissé du fait d'aides de l'Etat en constante diminution.

Il existe trois principaux types de recettes pour une commune :

- Les impôts locaux
- Les dotations versées par l'Etat
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population

b) Les principales dépenses et recettes de la section :

Le total des prévisions en dépenses et en recettes de fonctionnement (hors résultat reporté) est estimé à 2 862 322 €, montants en diminution de 1.54 % par rapport aux prévisions 2020.

Ces prévisions se décomposent de la façon suivante :

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	881 191,34	0,00	815 883,94	0,00	815 883,94
012	Charges de personnel, frais assimilés	1 231 000,00	0,00	1 248 800,00	0,00	1 248 800,00
014	Atténuations de produits	475 324,00	0,00	454 079,00	0,00	454 079,00
65	Autres charges de gestion courante	163 600,00	0,00	147 600,00	0,00	147 600,00
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion courante		2 751 115,34	0,00	2 666 362,94	0,00	2 666 362,94
66	Charges financières	50 450,00	0,00	44 443,49	0,00	44 443,49
67	Charges exceptionnelles	2 170,47	0,00	10 500,00	0,00	10 500,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	15 000,00		10 000,00	0,00	10 000,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		2 818 735,81	0,00	2 731 306,43	0,00	2 731 306,43
023	Virement à la section d'investissement (5)	76 000,00		100 000,00	0,00	100 000,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	12 230,00		31 015,57	0,00	31 015,57
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		88 230,00		131 015,57	0,00	131 015,57
TOTAL		2 906 965,81	0,00	2 862 322,00	0,00	2 862 322,00

+

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

=

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	2 862 322,00
---	--------------

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	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	26 000,00
70	Produits services, domaine et ventes div	220 900,00	0,00	162 500,00	0,00	162 500,00
73	Impôts et taxes	1 773 762,00	0,00	1 916 020,00	0,00	1 916 020,00
74	Dotations et participations	795 897,00	0,00	689 202,00	0,00	689 202,00
75	Autres produits de gestion courante	76 100,00	0,00	63 400,00	0,00	63 400,00
Total des recettes de gestion courante		2 892 659,00	0,00	2 857 122,00	0,00	2 857 122,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	20 130,00	0,00	5 200,00	0,00	5 200,00
78	Reprises provisions semi-budgétaires (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		2 912 789,00	0,00	2 862 322,00	0,00	2 862 322,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (5)	10 000,00		0,00	0,00	0,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		10 000,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL		2 922 789,00	0,00	2 862 322,00	0,00	2 862 322,00

+	
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
=	
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES	2 862 322,00

c) La fiscalité :

A compter de cette année, les nouvelles dispositions fiscales relative à la fiscalité locale prévues par la loi de finances pour 2021 n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 ont instauré un mécanisme de compensation des pertes de la taxe d'habitation. La commune percevra en plus la part départementale de la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties complétée, pour notre cas, par l'application d'un coefficient correcteur pour une somme égale à 263 847 €.

Le produit nécessaire à l'équilibre du Budget Primitif 2021 est de 1 334 398 €. Compte tenu de la revalorisation des bases d'impositions notifiées pour l'année 2021, **les taux d'imposition ne sont pas modifiés** et le produit fiscal des deux taxes foncières à taux constants

est **1 022 003 €**

Les taux suivants sont fixés par l'assemblée délibérante :

- . Taxe foncière sur le bâti 10.88 % (part communale) + 15.49 % (part départementale) = **26.37 %**
- . Taxe foncière sur le non bâti **60.72 %**

d) Les dotations de l'Etat :

Les dotations attendues de l'Etat s'élèveront à **617 579 €** soit une hausse de 2.3 % par rapport aux dotations perçues pour l'exercice 2020. Cette dotation globale de fonctionnement est composée d'une dotation forfaitaire (DF), de la dotation Bourg Centre (DSR BC), de la Dotation de Solidarité Rurale de péréquation (DSR P) et de la Dotation Nationale de péréquation (DNP).

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. Comparativement, pour un foyer, l'investissement a trait à tout ce qui contribue à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule, etc.

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) 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)	59 160,95	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	125 734,97	0,00	426 846,04	0,00	426 846,04
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	595 500,20	10 000,00	471 700,00	0,00	481 700,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	780 396,12	10 000,00	923 546,04	0,00	933 546,04
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	148 660,00	0,00	149 208,00	0,00	149 208,00
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	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	148 660,00	0,00	149 208,00	0,00	149 208,00
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	929 056,12	10 000,00	1 072 754,04	0,00	1 082 754,04
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	10 000,00		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	10 000,00		0,00	0,00	0,00
	TOTAL	939 056,12	10 000,00	1 072 754,04	0,00	1 082 754,04

+

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

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	1 082 754,04
---	--------------

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)	367 547,00	126 000,00	152 650,00	0,00	278 650,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	367 547,00	126 000,00	152 650,00	0,00	278 650,00
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	165 000,00	0,00	105 000,00	0,00	105 000,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (9)	94 708,66	0,00	352 123,40	0,00	352 123,40
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	101 250,00	0,00	101 250,00
	Total des recettes financières	259 708,66	0,00	558 373,40	0,00	558 373,40
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	627 255,66	126 000,00	711 023,40	0,00	837 023,40
021	Virement de la sect° de fonctionnement (4)	76 000,00		100 000,00	0,00	100 000,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	12 230,00		31 015,57	0,00	31 015,57
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	88 230,00		131 015,57	0,00	131 015,57

TOTAL	715 485,66	126 000,00	842 038,97	0,00	968 038,97
--------------	------------	------------	------------	------	------------

	+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	114 715,07
	=
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	1 082 754,04

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (10)	131 015,57
--	-------------------

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

- Poursuite du PLU
- Travaux routiers
- Poursuite du programme de travaux pluvial
- Acquisition d'une épareuse
- Nouveau système de chauffage à l'école maternelle
- Réfection du préau de l'école élémentaire
- Réalisation d'une piste multi-fonctions sur l'avenue Général de Gaulle
- Travaux bâtiment piscine et pose de panneaux photovoltaïques en toiture.

d) Les subventions d'investissements prévues :

- de l'Etat :
- de la Région:
- du Département:

III Synthèse de la dette : évolution de l'encours au 01/01/2021

- Encours au 01/01/2021 : 1 800 491.22 €
- Annuité : 191 650.67 €
- Amortissement : 147 207.18 €
- Intérêts : 44 443.49 €
- Maturité : 25,17 ans
- 6 emprunts au total : 5 à taux fixe et 1 à taux révisable basé sur le taux du livret A + 1%

Banque	Montant initial de l'emprunt	Capital restant du au 01/01/2021	Durée résiduelle en années	Taux actuariel	Annuité de l'exercice	
					Capital	Intérêt
CRCA	300 000.00 €	89 101.19 €	4.92	2.925	18 593.41 €	996.03 €
CAISSE EPARGNE	300 000.00 €	135 930.63 €	7.92	4.505	16 948.61 €	5 742.75 €
BANQUE POSTALE	700 000.00 €	373 333.31 €	7.42	3.82	46 666.67 €	14 261.33 €
DEIXA	400 000.00 €	213 333.31 €	7.83	4.01	26 666.67 €	8 554.67 €
C.D.C. (taux révisable)	738 700.00 €	645 237.78 €	25.17	1.732	20 511.65 €	9 563.61 €
CRCA	400 000.00 €	343 555.00 €	16	1.997	17 820.17 €	5 325.10 €
		1 800 491.22 €			147 207.18 €	44 443.49 €
					191 650.67 €	

BUDGET DU SERVICE DE L'EAU

Le budget du service de l'eau (plan comptable M 49) comprend l'ensemble des dépenses et des recettes afférentes au service selon le principe de « l'eau paye l'eau » . Les coûts générés pour distribuer l'eau potable doivent être couverts par les recettes provenant des usagers de ce service public.

Résultat 2020 de clôture

Le compte administratif 2020 clôture en excédent toutes sections confondues de 313 827.34 €.

Cet excédent se décompose comme suit :

- Excédent de fonctionnement de 64 206.34 € qui est affecté en totalité à l'investissement sur l'exercice 2021
- Excédent d'investissement de 249 621.00 € .

Afin d'avoir une vision plus juste, il convient pour l'investissement, d'y ajouter les restes à réaliser en dépenses et en recettes. Ces restes à réaliser sont reportés sur le budget primitif 2021, pour les montants suivants : dépenses 95 000.00 € et recettes 40 000.00 €.

La section de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement consistent principalement au coût de la participation de la commune au Syndicat Mixte des Eaux du Verdon, qui fournit l'eau potable à la collectivité.

S'ajoute à cette dépense les remboursements d'emprunts ainsi que les prestations de service en matière de contrôles divers. L'année 2021 est également l'année de renouvellement du contrat de délégation de service public, il y a lieu de prévoir les honoraires d'assistance à maîtrise d'ouvrage.

Il est prévu depuis l'année 2020, que ce budget annexe reverse au budget général un remboursement de charge de personnel pour tenir compte du travail exécuté par les agents de la commune et relevant du domaine de l'eau (suivi des réseaux, marchés publics des travaux, secrétariat, budgets et comptabilité).

Les recettes correspondent à la surtaxe reversée par le délégataire du service public, SUEZ, surtaxe qui est prélevée sur les factures des abonnés.

Dépenses et recettes prévisionnelles de fonctionnement sont estimées à 242 300.00 € et se décomposent de la façon suivante :

DEPENSES D'EXPLOITATION

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	154 200,00	0,00	163 097,00	0,00	163 097,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	16 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion des services		170 200,00	0,00	183 097,00	0,00	183 097,00
66	Charges financières	3 900,00	0,00	3 436,64	0,00	3 436,64
67	Charges exceptionnelles	10 000,00	0,00	9 626,36	0,00	9 626,36
68	Dotations aux provisions et dépréciat* (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses Imprévues	0,00		10 000,00	0,00	10 000,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		184 100,00	0,00	206 160,00	0,00	206 160,00
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	35 000,00		36 140,00	0,00	36 140,00
043	Opérat* ordre Intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		35 000,00		36 140,00	0,00	36 140,00
TOTAL		219 100,00	0,00	242 300,00	0,00	242 300,00

+	
D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
=	
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	242 300,00

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	205 000,00	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion des services		205 000,00	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	12 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		217 000,00	0,00	240 000,00	0,00	240 000,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	2 100,00		2 300,00	0,00	2 300,00
043	Opérat* ordre Intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		2 100,00		2 300,00	0,00	2 300,00
TOTAL		219 100,00	0,00	242 300,00	0,00	242 300,00

+	
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
=	
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	242 300,00

La section d'investissement :

Concernant l'investissement, outre le remboursement du capital des emprunts, les travaux d'extension ou de réhabilitation des réseaux d'eau potable sont financés par l'affectation de l'excédent du fonctionnement capitalisé et par les éventuels financeurs extérieurs (subventions de l'Etat au titre de la Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux, de l'Agence de l'Eau, du Département, etc.)

Les dépenses et recettes prévisionnelles de la section d'investissement s'élèvent à la somme de 444 967.34 € et se décomposent de la façon suivante :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	516 752,46	40 000,00	243 334,01	0,00	283 334,01
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	666 752,46	40 000,00	393 334,01	0,00	433 334,01
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	9 400,00	0,00	9 333,33	0,00	9 333,33
18	Compte de liaison : affectat* (BA,règle) (5)	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	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	9 400,00	0,00	9 333,33	0,00	9 333,33
45...	Total des opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	676 152,46	40 000,00	402 667,34	0,00	442 667,34
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	2 100,00		2 300,00	0,00	2 300,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	2 100,00		2 300,00	0,00	2 300,00
	TOTAL	678 252,46	40 000,00	404 967,34	0,00	444 967,34

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	444 967,34
---	-------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
13	Subventions d'investissement	106 500,00	95 000,00	0,00	0,00	95 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	288 500,00	95 000,00	0,00	0,00	95 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	115 689,01	0,00	64 206,34	0,00	64 206,34
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA,règle) (5)	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
	Total des recettes financières	115 689,01	0,00	64 206,34	0,00	64 206,34
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	404 189,01	95 000,00	64 206,34	0,00	159 206,34
021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	35 000,00		36 140,00	0,00	36 140,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	35 000,00		36 140,00	0,00	36 140,00
	TOTAL	439 189,01	95 000,00	100 346,34	0,00	195 346,34

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	249 621,00
--	-------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	444 967,34
---	-------------------

Synthèse de la dette : évolution de l'encours au 01/01/2021

- Encours au 01/01/2020 : 74 666.69 €
- Maturité : 7.83 ans
- Annuité : 12 327.46 €
- Amortissement : 9 333.33 €
- Intérêts : 2 994.13 €
- 1 seul emprunt à taux fixe

Banque	Montant initial de l'emprunt	Capital restant du au 01/01/2021	Durée résiduelle en années	Taux actuariel	Annuité de l'exercice	
					Capital	Intérêt
DEXIA	140 000.00 €	74 666.69 €	7.83	4.01	9 333.33 €	2 994.13 €
		74 666.69 €			9 333.33 €	2 994.13 €
					12 327.46 €	

BUDGET DU SERVICE ASSAINISSEMENT

Le budget du service de l'assainissement (plan comptable M 49) comprend l'ensemble des dépenses et des recettes afférentes au service de l'assainissement collectif. La compétence « assainissement non-collectif » ayant été transférée à la Communauté de Communes Lacs et Gorges du Verdon, ce service n'est pas comptabilisé dans ce budget.

A l'instar du budget du service de l'eau, ce budget est autonome, des dépenses devant être couvertes par les recettes provenant des usagers du service public.

Résultat 2020 de clôture

Le compte administratif 2020 clôture en excédent toutes sections confondues de **564 278.32 €**.

Cet excédent se décompose comme suit :

- Excédent de fonctionnement de **38 244.08 €** qui est affecté en totalité à la section d'investissement sur l'exercice 2021.
- Excédent d'investissement de **526 034.24 €**.

Section de fonctionnement

Il y a très peu de dépenses de fonctionnement hormis le remboursement d'emprunts. Il est également prévu depuis l'année 2020, que ce budget annexe reverse au budget général un remboursement de charge de personnel pour tenir compte du travail exécuté par les agents de la commune et relevant du domaine de l'assainissement (suivi des réseaux, marchés publics des travaux, secrétariat, budgets et comptabilité).

Les recettes correspondent à :

- la surtaxe reversée par le délégataire du service public, SUEZ, et qui est prélevée sur les factures des abonnés ;
- La participation de raccordement à l'égoût sollicitée à chaque nouvel abonné de ce service public.

Dépenses et recettes de fonctionnements prévisionnelles s'élèvent à la somme de 99 056 € et se décomposent de la façon suivante :

DEPENSES D'EXPLOITATION

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	20 633,26	0,00	24 164,59	0,00	24 164,59
012	Charges de personnel, frais assimilés	16 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
014	Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses de gestion des services		36 633,26	0,00	44 164,59	0,00	44 164,59
66	Charges financières	4 603,00	0,00	6 000,84	0,00	6 000,84
67	Charges exceptionnelles	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat* (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		46 236,26	0,00	50 165,43	0,00	50 165,43
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	48 900,00		48 890,57	0,00	48 890,57
043	Opérat* ordre Intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		48 900,00		48 890,57	0,00	48 890,57
TOTAL		95 136,26	0,00	99 056,00	0,00	99 056,00

+

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

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	99 056,00
---	------------------

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	83 000,00	0,00	85 000,00	0,00	85 000,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de gestion des services		95 000,00	0,00	85 000,00	0,00	85 000,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		95 000,00	0,00	95 000,00	0,00	95 000,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	4 056,00		4 056,00	0,00	4 056,00
043	Opérat* ordre Intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		4 056,00		4 056,00	0,00	4 056,00
TOTAL		99 056,00	0,00	99 056,00	0,00	99 056,00

+

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

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	99 056,00
---	------------------

Section d'investissement

Concernant l'investissement, outre le remboursement du capital des emprunts, les travaux d'extension ou de réhabilitation des réseaux d'assainissement sont financés par l'affectation de l'excédent du fonctionnement capitalisé et par les éventuels financeurs extérieurs (subventions de

l'Etat au titre de la Dotation d'Equipeement des Territoires Ruraux, de l'Agence de l'Eau, du Département, etc.)

Dépenses et recettes prévisionnelles d'investissement s'élèvent à la somme de 615 168.89 € et se décomposent de la façon suivante :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	102 157,88	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	466 952,38	0,00	505 244,13	0,00	505 244,13
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	569 110,26	0,00	605 244,13	0,00	605 244,13
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	4 619,00	0,00	4 868,76	0,00	4 868,76
18	Compte de liaison : affectat* (BA,règle) (5)	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	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	4 619,00	0,00	4 868,76	0,00	4 868,76
45...	Total des opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	573 729,26	0,00	610 112,89	0,00	610 112,89
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	4 050,00		4 050,00	0,00	4 050,00
041	Opérations patrimoniales (4)	70 000,00		1 000,00	0,00	1 000,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	74 050,00		5 050,00	0,00	5 050,00
	TOTAL	647 785,26	0,00	615 168,89	0,00	615 168,89

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	0,00
---	------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	615 168,89
---	-------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
13	Subventions d'investissement	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	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	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	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	0,00	0,00	38 244,08	0,00	38 244,08
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA,règle) (5)	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	70 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
	Total des recettes financières	70 000,00	0,00	39 244,08	0,00	39 244,08
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	104 000,00	0,00	39 244,08	0,00	39 244,08
021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	48 900,00		48 990,57	0,00	48 990,57
041	Opérations patrimoniales (4)	70 000,00		1 000,00	0,00	1 000,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	118 900,00		49 990,57	0,00	49 990,57
	TOTAL	222 900,00	0,00	89 134,65	0,00	89 134,65

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	526 034,24
---	------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	615 168,89
---	-------------------

Synthèse de la dette : évolution de l'encours au 01/01/2021

- Encours au 01/01/2021 : 40 151.33 €
- Maturité : 6 ans
- Annuité : 7 044.93 €
- Amortissement : 4 868.73 €
- Intérêts : 2 176.20 €
- 1 seul emprunt à taux fixe

Banque	Montant initial de l'emprunt	Capital restant du au 01/01/2021	Durée résiduelle en années	Taux actuariel	Annuité de l'exercice	
					Capital	Intérêt
DEXIA	100 000.00 €	40 151.33 €	6	5.42	4 868.73 €	2 176.20 €
		40 151.33 €			4 868.73 €	2 176.20 €
					7 044.93 €	