

Commune de Grâne

DOB

Débat d'Orientation Budgétaire

1^{er} mars 2021

L'année 2020 a été particulière aussi en ce qui concerne notre mandat :

- un démarrage différé de notre équipe
- un exercice financier à cheval sur deux mandatures
- des responsabilités nouvelles à découvrir et assumer
- un contexte de fonctionnement particulier du fait de la pandémie, se traduisant par des dépenses et recettes parfois éloignées du budget initial

Globalement, l'exercice 2020 se termine néanmoins sans trop de dommages.

En outre, le budget « Tourache » a pu être clôturé, non sans conséquences.

La comptabilité de la commune obéit aux règles de la comptabilité publique (M 14 pour l'instant), qui diffère – pour ceux qui pratiquent – de la comptabilité d'entreprise.

Le budget peut être démultiplié :

- Budget principal
- Budget(s) annexe(s), c'était le cas de celui de La Tourache

Il comporte deux ensembles, selon la distinction classique :

- Fonctionnement
- Investissement

En revanche, il ne contient pas de bilan à proprement parler.

Le terme « budget » couvre couramment aussi bien le budget au sens strict de prévision de dépenses, de recettes, et donc de résultat, que le suivi de l'exploitation courante qui constitue un compte.

Tout au long de l'année, la comptabilité est suivie par la Trésorerie de Crest. En fin d'exercice, le compte tenu par la commune (administratif) est comparé à celui tenu par la Trésorerie (gestion).

Le budget est établi en estimant les recettes et dépenses de l'exercice à venir, soit sur la base de calculs ou d'informations disponibles, soit par comparaison avec les comptes de l'exercice précédent.

Il doit être équilibré.

Le budget initialement établi pour un exercice donné est le budget primitif.

Le budget est divisé en chapitres et articles.

Au cours de l'année, les montants budgétés constituent des limites qui ne peuvent être franchies, sauf décision en ce sens prise par le conseil municipal (DM, décision modificative).

Il est préférable d'arrêter les comptes d'un exercice donné avant la fixation définitive du budget de l'exercice suivant, d'autant que le résultat de l'année écoulée doit être réparti.

Le compte administratif de 2020 a été établi.

BUDGET PRINCIPAL GRANE - COMPTE 2020 FINAL

Investissement

DEPENSES				
Code	Libellé	Budget	Réalisé	Solde
020	Dépenses imprévues	30 000,00	0	30 000,00
16	Emprunts et dettes assimilés	146 000,00	144 933,10	1 066,90
20	Immobilisations incorporelles	6 000,00	2 414,58	3 585,42
204	Subventions d'équipement versées	47 100,00	47 016,65	83,35
21	Immobilisations corporelles	253 654,00	103 766,79	149 887,21
23	Immobilisations en cours	679 594,51	0	679 594,51
				0,00
	Total :	1 162 348,51	298 131,12	864 217,39
	Résultat investissement			432 607,24

RECETTES				
Code	Libellé	Budget	Réalisé	Solde
001	Excédent d'investissement reporté	14 129,45	14 129,45	0
021	Virement de la section de fonctionnement	362 579,93	0	-362 579,93
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00	25 037,00	-4 963,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	114 000,00	59 802,75	-54 197,25
13	Subventions d'investissement reçues	48 000,00	37 459,00	-10 541,00
16	Emprunts et dettes assimilés	2 000,00	2 671,03	671,03
27	Autres immobilisations financières	591 639,13	591 639,13	0
	Total :	1 162 348,51	730 738,36	-431 610,15
	hors 021	799 768,58	716 608,91	-69 030,22

Fonctionnement

DEPENSES				
Code	Libellé	Budget	Réalisé	Solde
011	Charges à caractère général	394 000,00	312 255,17	81 744,83
012	Charges de personnel et frais assimilés	589 000,00	578 091,86	10 908,14
014	Atténuations de produits	10 000,00	7 206,00	2 794,00
022	Dépenses imprévues	100 000,00	0	100 000,00
023	Virement à la section d'investissement	362 579,93	0	362 579,93
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 000,00	25 037,00	4 963,00
65	Autres charges de gestion courante	194 000,00	194 000,00	0,00
66	Charges financières	65 000,00	63 838,00	1 162,00
67	Charges exceptionnelles	125 946,39	122 746,39	3 200,00
	Total :	1 870 526,32	1 303 174,42	567 351,90
	hors 023	1 507 946,39	1 303 174,42	204 771,97
	Résultat fonctionnement			549 808,78

RECETTES				
Code	Libellé	Budget	Réalisé	Solde
002	Excédent de fonctionnement reporté	375 711,32	375 711,32	0
013	Atténuations de charges	30 000,00	27 058,71	819,29
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	168 400,00	83 453,87	-82 392,12
73	Impôts et taxes	833 700,00	863 324,00	29 624,00
74	Dotations, subventions et participations	237 500,00	261 806,51	20 545,93
75	Autres produits de gestion courante	85 200,00	95 821,20	10 621,20
76	Produits financiers	15	12,89	-2,11
77	Produits exceptionnels	4 000,00	9 794,70	5 389,90
78	Reprises provisions semi-budgétaires	136 000,00	136 000,00	0
	Total :	1 870 526,32	1 852 983,20	-15 393,91
	hors 002		1 477 271,88	

CA ANNÉE 2020

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	
011 charges à caract. generales	312 255,17
012- charges personnel	578 091,86
014 – atténuation produit (FPIC)	7 206,00
05- autres charges gest courantes	194 000,00
06- Intérêts emprunts	63 838,00
07 – charges exceptionnelles	122 746,39
022 – dépenses imprévues	0,00
023- virt à la section investissmt	0,00
042-Op Ordre (amortis)	25 037,00
Op Ordre (cession actif)	0,00
TOTAL	1 303 174,42

RECETTES FONCTIONNEMENT	
70 produits des services	83 453,87
73 impôts et taxes	863 324,00
74 dotations	261 806,51
75-76 autres produits	95 834,09
77 produits exceptionnels	9 794,70
78 reprise sur provisions	136 000,00
013 atténuation charges	27 058,71
002 excédent fonct.(N-1)	375 711,32
042 recette ordre (cession actifs)	0,00
TOTAL	1 852 983,20

RÉSULTAT DE CLÔTURE FONCT.	
excédent fonct capitalisé(1 068)	418 208,29
report excédent fonctionnement	131 600,49

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	
001- déficit d'investissmt reporté	0,00
020 dépenses imprévues	0,00
06 – Emprunts et dettes (rembst)	144 933,10
00-204-21-23 Etudes/Trav/équip	153 198,02
03 Réserve Prog investist 2021...	0,00
040- Op ordre (cession actif)	0,00
041- Op ordre Rattachements	0,00
TOTAL	298 131,12

RÉSULTAT DE CLÔTURE INV	
Excédent d'investissmt à reporter	432 607,24

BP ANNÉE 2021 EN COURS

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	
011 charges à caract. generales	452 842,00
012- charges personnel	635 200,00
014 – atténuation produit (FPIC)	10 000,00
05- autres charges gest courantes	205 600,00
06- Intérêts emprunts	65 000,00
07 – charges exceptionnelles	2 000,00
08- dotation créances douteuses	4 000,00
022 – dépenses imprévues	100 000,00
023- virt à la section investissmt	0,00
042-Op Ordre (amortis)	40 000,00
Op Ordre (cession actif)	0,00
TOTAL	1 514 642,00

RECETTES FONCTIONNEMENT	
70 produits des services	144 250,00
73 impôts et taxes	867 500,00
74 dotations	266 326,51
75-76 autres produits	81 115,00
77 produits exceptionnels	3 850,00
013 atténuation charges	20 000,00
002 excédent fonct.(N-1)	131 600,49
042 recette ordre (cession actifs)	0,00
TOTAL	1 514 642,00

RÉSULTAT DE CLÔTURE ESTIMÉ	
excédent fonct capitalisé(1068)	0,00
report excédent fonctionnement	0,00

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	
001- déficit d'investissmt reporté	0,00
020 dépenses imprévues	30 000,00
06 – Emprunts et dettes (rembst)	107 800,00
00-204-21-23 Etudes/Trav/équip	700 000,00
03 Réserve Prog investist 2022...	516 657,24
040- Op ordre (cession actif)	0,00
041- Op ordre Rattachements	0,00
TOTAL	1 354 457,24

ESTIMATION DU RÉSULTAT DE CLÔTURE	
Excédent d'investissmt à reporter	0,00



Budget 2021 - Points en suspens

- Etudes Ecole
- Résultat fonctionnement
- Investissement vs subvention : principe
- Sort provision bâtiment école
- Choix des investissements : tableau priorités – subventions
- Taux d'imposition communaux
-

BUDGET PRINCIPAL GRANE

Etat de l'endettement annuel (avec emprunts sur créances)

Année	Capital de départ	Capital	Intérêts	Frais	Ecart de change	Total versement	Capital restant
2021	1 182 744,39	107 780,27	56 947,49	0,00	(+) 0,00	164 727,76	1 074 964,12
2022	1 072 241,34	112 664,82	51 895,50	0,00	(+) 0,00	164 560,32	959 576,52
2023	956 731,75	85 556,52	46 749,80	0,00	(+) 0,00	132 306,32	871 175,23
2024	868 203,02	89 452,16	42 812,88	0,00	(+) 0,00	132 265,04	778 750,86
2025	775 645,49	93 525,35	38 793,83	0,00	(+) 0,00	132 319,18	682 120,14
2026	678 875,65	97 784,17	34 392,68	0,00	(+) 0,00	132 176,85	581 091,48
2027	577 701,64	102 237,12	29 892,66	0,00	(+) 0,00	132 129,78	475 464,52
2028	471 922,81	82 597,65	25 187,55	0,00	(+) 0,00	107 785,20	389 325,16
2029	385 624,79	86 298,02	21 494,51	0,00	(+) 0,00	107 792,53	299 326,77
2030	295 460,62	90 164,17	17 515,93	0,00	(+) 0,00	107 680,10	205 296,45
2031	201 257,09	94 203,53	13 420,48	0,00	(+) 0,00	107 624,01	107 053,56
2032	102 833,24	98 423,85	9 141,54	0,00	(+) 0,00	107 565,39	4 409,39
2033	0,00	102 833,24	4 683,71	0,00	(+) 0,00	107 516,95	-102 833,24
Sous-total		1 243 520,87	392 928,56	0,00		1 636 449,43	
Total		1 243 520,87	392 928,56	0,00		1 636 449,43	

TA réel CFF

taux base/an	4,48% affiché	TEG annoncé	4,56%
nb remb	20		
va	-1 400 000,00		
vc	0		
type (début/fin)	0		

pm annuité constante	107 440,16 €	coût sur 20 ans	2 148 803,27 €
----------------------	--------------	-----------------	----------------

Échéance	au 28/01		Remboursement				
	Année	Annuité	Intérêts	Capital	Cap restant dû	Int/cap rd %	Intérêts restants
1	2014	108 311,27	63 591,11	44 720,16	1 355 279,84	4,542%	696 067,37
2	2015	108 283,45	61 559,82	46 723,63	1 308 556,21	4,542%	634 507,55
3	2016	108 254,38	59 437,53	48 816,85	1 259 739,36	4,542%	575 070,02
4	2017	108 380,77	57 376,93	51 003,84	1 208 735,52	4,555%	517 693,09
5	2018	108 192,26	54 903,45	53 288,81	1 155 446,71	4,542%	462 789,64
6	2019	108 159,11	52 482,96	55 676,15	1 099 770,56	4,542%	410 306,68
7	2020	108 124,46	49 954,02	58 170,44	1 041 600,12	4,542%	360 352,66
8	2021	108 217,89	47 441,41	60 776,48	980 823,64	4,555%	312 911,25
9	2022	108 050,45	44 551,19	63 499,26	917 324,38	4,542%	268 360,06
10	2023	108 010,94	41 666,91	66 344,03	850 980,35	4,542%	226 693,15
11	2024	107 969,66	38 653,42	69 316,24	781 664,10	4,542%	188 039,73
12	2025	108 023,80	35 602,19	72 421,61	709 242,49	4,555%	152 437,54
13	2026	107 881,47	32 215,37	75 666,10	633 576,39	4,542%	120 222,17
14	2027	107 834,39	28 778,45	79 055,94	554 520,45	4,542%	91 443,72
15	2028	107 785,20	25 187,55	82 597,65	471 922,80	4,542%	66 256,17
16	2029	107 792,53	21 494,51	86 298,02	385 624,78	4,555%	44 761,66
17	2030	107 680,10	17 515,93	90 164,17	295 460,61	4,542%	27 245,73
18	2031	107 624,01	13 420,48	94 203,53	201 257,08	4,542%	13 825,25
19	2032	107 565,39	9 141,54	98 423,85	102 833,23	4,542%	4 683,71
20	2033	107 516,94	4 683,71	102 833,23	- 0,00	4,555%	0,00
		2 159 658,48	759 658,48	1 400 000,00			

2 159 658,48

Ecart 10 855,21

frais et accessoires ?

Conseil municipal du 22 mars 2021

L'ordre du jour comportera notamment :

- La clôture du compte administratif 2020
- L'affectation du résultat 2020
- Le budget 2021
- Les taux communaux d'imposition 2021