

# COMMUNE DE REGUSSE (VAR)

## BUDGETS PRIMITIFS 2022

### 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 (1<sup>er</sup> avril) , la date limite de vote du budget pour les communes, les EPCI et les départements est donc fixée au **15 avril 2022**.

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 2022 est voté le 14 avril 2022 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 2022 reprend le résultat de l'exercice précédent issu du compte administratif 2021, 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 2021 clôture en excédent toutes sections confondues de 982 279.18 €.

Cet excédent se décompose comme suit :

- Excédent de fonctionnement de 422 447.19 € qui est affecté en totalité à la section d'investissement 2022
- Excédent d'investissement de 559 831.99 € reporté en 2022

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, revenus des immeubles...), aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, et diverses subventions de fonctionnement.

*Les recettes réelles de fonctionnement 2022 représentent 2 971 265.00 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 charges de personnel représentent 44.9 % des dépenses réelles de fonctionnement de la ville.

*Les dépenses réelles de fonctionnement 2022 représentent 2 849 904.43 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.

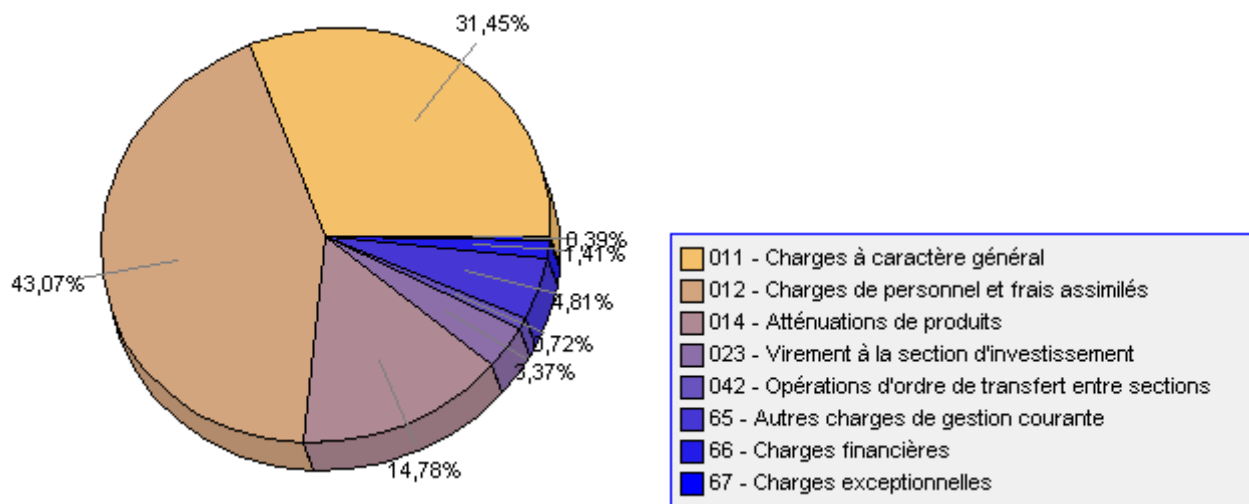
Il existe trois principaux types de recettes pour une commune :

- 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 2 971 265.00 €, montants en augmentation de 3.8 % par rapport aux prévisions 2021.

Les prévisions de dépenses 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	815 883,94	0,00	934 556,43	0,00	934 556,43
012	Charges de personnel, frais assimilés	1 248 800,00	0,00	1 279 600,00	0,00	1 279 600,00
014	Atténuations de produits	454 079,00	0,00	439 238,00	0,00	439 238,00
65	Autres charges de gestion courante	147 600,00	0,00	143 010,00	0,00	143 010,00
656	Frais fonctionnement des groupes d'élus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>2 666 362,94</b>	<b>0,00</b>	<b>2 796 404,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2 796 404,43</b>
66	Charges financières	44 443,49	0,00	42 000,00	0,00	42 000,00
67	Charges exceptionnelles	10 500,00	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	10 000,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>2 731 306,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2 849 904,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2 849 904,43</b>
023	Virement à la section d'investissement (5)	100 000,00		100 000,00	0,00	100 000,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (5)	31 015,57		21 360,57	0,00	21 360,57
043	Opérat° ordre intérieur de la section (5)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>131 015,57</b>		<b>121 360,57</b>	<b>0,00</b>	<b>121 360,57</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 862 322,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 971 265,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 971 265,00</b>

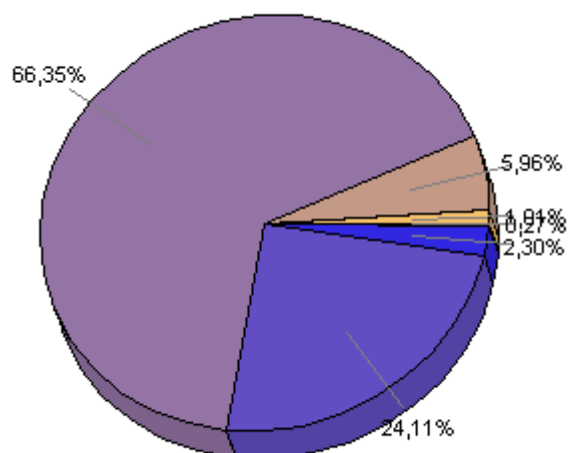
+

<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

=

<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>2 971 265,00</b>
--	---------------------

Les prévisions de recettes se décomposent de la façon suivante :



013 - Atténuations de charges	1,27%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1,91%
73 - Impôts et taxes	66,35%
74 - Dotations, subventions et participations	24,11%
75 - Autres produits de gestion courante	0,96%
77 - Produits exceptionnels	2,30%

## 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	30 000,00	0,00	30 000,00
70	Produits services, domaine et ventes div	162 500,00	0,00	177 000,00	0,00	177 000,00
73	Impôts et taxes	1 916 020,00	0,00	1 971 345,00	0,00	1 971 345,00
74	Dotations et participations	689 202,00	0,00	716 410,00	0,00	716 410,00
75	Autres produits de gestion courante	63 400,00	0,00	68 410,00	0,00	68 410,00
<b>Total des recettes de gestion courante</b>		<b>2 857 122,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 963 165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 963 165,00</b>
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	5 200,00	0,00	8 100,00	0,00	8 100,00
78	Reprises provisions semi-budgétaires (4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>2 862 322,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 971 265,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 971 265,00</b>
042	Opérat* ordre transfert entre sections (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 862 322,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 971 265,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 971 265,00</b>

+

<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

=

<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b>	<b>2 971 265,00</b>
--	---------------------

<b>AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (6)</b>	<b>121 360,57</b>
---	-------------------

### c) La fiscalité :

Depuis l'année 2021, les nouvelles dispositions fiscales relatives 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 perçoit 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 281 864 €.

Le produit nécessaire à l'équilibre du Budget Primitif 2022 est de 1 403 574 €. Compte tenu de la revalorisation des bases d'impositions notifiées pour l'année 2022, **les taux d'imposition ne sont pas modifiés** et le produit fiscal des deux taxes foncières à taux constants est **1 072 490 €** (en augmentation de 4.94 % par rapport à 2021).

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 **641 724 €** soit une hausse de 3.9 % par rapport aux dotations perçues pour l'exercice 2021. Cette dotation globale de fonctionnement se décompose de la façon suivante :

- d'une dotation forfaitaire (DF) de 337 538 €
- de la dotation Bourg Centre (DSR BC) de 193 041 €
- de la Dotation de Solidarité Rurale de péréquation (DSR P) de 71 167 €
- et de la Dotation Nationale de péréquation (DNP) de 39 978 €.

## 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 réseau pluvial, à la réfection du chauffage d'un bâtiment 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)	25 000,00	13 882,00	20 572,00	0,00	34 454,00
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	426 846,04	105 650,00	485 323,00	0,00	590 973,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	481 700,00	97 700,00	837 562,75	0,00	935 262,75
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>933 546,04</b>	<b>217 232,00</b>	<b>1 343 457,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1 560 689,75</b>
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	149 208,00	0,00	150 800,00	0,00	150 800,00
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
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>149 208,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150 800,00</b>
45...	Total des opé. pour compte de tiers (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>1 082 754,04</b>	<b>217 232,00</b>	<b>1 494 257,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1 711 489,75</b>
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 082 754,04</b>	<b>217 232,00</b>	<b>1 494 257,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1 711 489,75</b>

+

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

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>1 711 489,75</b>
---	---------------------

## 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)	278 650,00	67 650,00	245 200,00	0,00	312 850,00
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
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>278 650,00</b>	<b>67 650,00</b>	<b>245 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>312 850,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	105 000,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (9)	352 123,40	0,00	422 447,19	0,00	422 447,19
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	101 250,00	0,00	145 000,00	0,00	145 000,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>558 373,40</b>	<b>0,00</b>	<b>717 447,19</b>	<b>0,00</b>	<b>717 447,19</b>
45...	Total des opé. pour le compte de tiers (8)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>837 023,40</b>	<b>67 650,00</b>	<b>962 647,19</b>	<b>0,00</b>	<b>1 030 297,19</b>
021	Virement de la sect* de fonctionnement (4)	100 000,00		100 000,00	0,00	100 000,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	31 015,57		21 360,57	0,00	21 360,57
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>131 015,57</b>		<b>121 360,57</b>	<b>0,00</b>	<b>121 360,57</b>
<b>TOTAL</b>		<b>968 038,97</b>	<b>67 650,00</b>	<b>1 084 007,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1 151 657,76</b>

+

<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>559 831,99</b>
--	-------------------

=

<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>1 711 489,75</b>
---	---------------------

c) Les principaux projets d'investissement de l'année 2022 sont les suivants :

- Poursuite du PLU
- Travaux routiers (chemin Haut des Faïsses et parking de la poste)
- Poursuite du programme de travaux pluvial
- Acquisition d'une balayeuse et d'un groupe électrogène
- 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 (deuxième tranche)
- Pose de panneaux photovoltaïques en toiture
- Equipements informatiques école élémentaire
- Installation d'agrès de fitness au complexe sportif
- Installation de sanisettes
- Construction d'un nouveau bureau d'information touristique
- Etc.

d) Les principales subventions d'investissements accordées :

- de l'Etat : 47 000 €
- de la Région: 5 100 €
- du Département: 140 000 €
- du Fonds de concours de la CCLGV : 36 000 €

III Synthèse de la dette : évolution de l'encours au 01/01/2022

- Encours au 01/01/2022 : 1 652 527.45 €
- Annuité : 190 354.25 €
- Amortissement : 148 793.80 €
- Intérêts : 41 560.45 €
- Maturité : 24,17 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 01/01/2022	Durée résiduelle en années	Taux actuariel	Annuité de l'exercice	
					Capital	Intérêt
CRCA	300 000.00 €	70 507.78 €	3.92	2.925	18 804.40 €	785.04 €
CAISSE EPARGNE	300 000.00 €	118 982.02 €	5.92	4.505	17 711.99 €	4 979.37 €
BANQUE POSTALE	700 000.00 €	326 666.64 €	6.42	3.82	46 666.67 €	12 478.67 €
DEIXA	400 000.00 €	186 666.64 €	6.83	4.01	26 666.67 €	7 485.33 €
C.D.C. (taux révisable)	738 700.00 €	623 969.54 €	24.17	1.76	20 847.69 €	10 783.15 €
CRCA	400 000.00 €	325 734.83 €	15	1.997	18 096.38 €	5 048.89 €
		1 652 527.45 €			148 793.80 €	41 560.45 €
					<b>190 354.25 €</b>	

**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 2021 de clôture**

Le compte administratif 2021 clôture en excédent toutes sections confondues de **412 234.29 €**.

Cet excédent se décompose comme suit :

- Excédent de fonctionnement de **70 569.48 €** qui est affecté en totalité à l'investissement sur l'exercice 2022
- Excédent d'investissement de **341 664.81 €**.

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 2022, pour les montants suivants : dépenses 0.00 € et recettes 37 200.00 €.

**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'ajoutent à cette dépense les remboursements d'emprunts ainsi que les prestations de service en matière de contrôles divers.

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, recherches de financements, 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 207 720.00 € 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	163 097,00	0,00	154 200,00	154 200,00	154 200,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	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
<b>Total des dépenses de gestion des services</b>		<b>183 097,00</b>	<b>0,00</b>	<b>174 200,00</b>	<b>174 200,00</b>	<b>174 200,00</b>
66	Charges financières	3 436,64	0,00	2 620,00	2 620,00	2 620,00
67	Charges exceptionnelles	9 626,36	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
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	10 000,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>		<b>206 160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>186 820,00</b>	<b>186 820,00</b>	<b>186 820,00</b>
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	36 140,00		20 900,00	20 900,00	20 900,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>		<b>36 140,00</b>		<b>20 900,00</b>	<b>20 900,00</b>	<b>20 900,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>242 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207 720,00</b>	<b>207 720,00</b>	<b>207 720,00</b>

+

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

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES</b>	<b>207 720,00</b>
---	-------------------

#### 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	230 000,00	0,00	204 620,00	204 620,00	204 620,00
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
<b>Total des recettes de gestion des services</b>		<b>230 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204 620,00</b>	<b>204 620,00</b>	<b>204 620,00</b>
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	10 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>		<b>240 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>205 620,00</b>	<b>205 620,00</b>	<b>205 620,00</b>
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	2 300,00		2 100,00	2 100,00	2 100,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>		<b>2 300,00</b>		<b>2 100,00</b>	<b>2 100,00</b>	<b>2 100,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>242 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207 720,00</b>	<b>207 720,00</b>	<b>207 720,00</b>

+

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

=

<b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES</b>	<b>207 720,00</b>
---	-------------------



**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'Equipement 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 470 334.29 € et se décomposent de la façon suivante :

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>						
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	150 000,00	150 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	283 334,01	0,00	308 894,29	308 894,29	308 894,29
	<b>Total des opérations d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>433 334,01</b>	<b>0,00</b>	<b>458 894,29</b>	<b>458 894,29</b>	<b>458 894,29</b>
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	9 333,33	0,00	9 340,00	9 340,00	9 340,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (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
	<b>Total des dépenses financières</b>	<b>9 333,33</b>	<b>0,00</b>	<b>9 340,00</b>	<b>9 340,00</b>	<b>9 340,00</b>
45...	Total des opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>442 667,34</b>	<b>0,00</b>	<b>468 234,29</b>	<b>468 234,29</b>	<b>468 234,29</b>
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	2 300,00		2 100,00	2 100,00	2 100,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>2 300,00</b>		<b>2 100,00</b>	<b>2 100,00</b>	<b>2 100,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>444 967,34</b>	<b>0,00</b>	<b>470 334,29</b>	<b>470 334,29</b>	<b>470 334,29</b>
						+
	<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)</b>					0,00
						=
	<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>					470 334,29

## 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	95 000,00	37 200,00	0,00	0,00	37 200,00
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
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>95 000,00</b>	<b>37 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 200,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	64 206,34	0,00	70 569,48	70 569,48	70 569,48
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (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
<b>Total des recettes financières</b>		<b>64 206,34</b>	<b>0,00</b>	<b>70 569,48</b>	<b>70 569,48</b>	<b>70 569,48</b>
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>159 206,34</b>	<b>37 200,00</b>	<b>70 569,48</b>	<b>70 569,48</b>	<b>107 769,48</b>
021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	36 140,00		20 900,00	20 900,00	20 900,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>36 140,00</b>		<b>20 900,00</b>	<b>20 900,00</b>	<b>20 900,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>195 346,34</b>	<b>37 200,00</b>	<b>91 469,48</b>	<b>91 469,48</b>	<b>128 669,48</b>
+						
<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>						<b>341 664,81</b>
=						
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>						<b>470 334,29</b>

### Synthèse de la dette : évolution de l'encours au 01/01/2022

- Encours au 01/01/2022 : 65 333.36 €
- Maturité : 6.83 ans
- Annuité : 11 953.20 €
- Amortissement : 9 333.33 €
- Intérêts : 2 619.87 €
- 1 seul emprunt à taux fixe

Banque	Montant initial de l'emprunt	Capital restant du au 01/01/2022	Durée résiduelle en années	Taux actuariel	Annuité de l'exercice	
					Capital	Intérêt
DEXIA	140 000.00 €	65 333.36 €	6.83	4.01	9 333.33 €	2 619.87 €
		65 333.36 €			9 333.33 €	2 619.87 €
					<b>11 953.20 €</b>	

## 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, les dépenses devant être couvertes par les recettes provenant des usagers du service public.

### Résultat 2021 de clôture

Le compte administratif 2021 clôture en excédent toutes sections confondues de **621 484.46 €**.

Cet excédent se décompose comme suit :

- Excédent de fonctionnement de 35 785.81 € qui est affecté en totalité à la section d'investissement sur l'exercice 2022.
- Excédent d'investissement de 585 698.65 € .

### **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, recherche de financements, 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 112 108 € et se décomposent de la façon suivante :

<b>DEPENSES D'EXPLOITATION</b>						
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	24 164,59	0,00	38 193,84	38 193,84	38 193,84
012	Charges de personnel, frais assimilés	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	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
<b>Total des dépenses de gestion des services</b>		<b>44 164,59</b>	<b>0,00</b>	<b>58 193,84</b>	<b>58 193,84</b>	<b>58 193,84</b>
66	Charges financières	6 000,84	0,00	1 912,32	1 912,32	1 912,32
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
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
<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>		<b>50 165,43</b>	<b>0,00</b>	<b>65 106,16</b>	<b>65 106,16</b>	<b>65 106,16</b>
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	48 890,57		47 001,84	47 001,84	47 001,84
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>		<b>48 890,57</b>		<b>47 001,84</b>	<b>47 001,84</b>	<b>47 001,84</b>
<b>TOTAL</b>		<b>99 056,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 108,00</b>	<b>112 108,00</b>	<b>112 108,00</b>
						+
<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>						<b>0,00</b>
						=
<b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES</b>						<b>112 108,00</b>

### 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	85 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
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	10 000,00	10 000,00	10 000,00
75	Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes de gestion des services</b>		<b>85 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>
76	Produits financiers	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>		<b>95 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>
042	Opérat* ordre transfert entre sections (6)	4 056,00		2 108,00	2 108,00	2 108,00
043	Opérat* ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>		<b>4 056,00</b>		<b>2 108,00</b>	<b>2 108,00</b>	<b>2 108,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>99 056,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 108,00</b>	<b>112 108,00</b>	<b>112 108,00</b>

+

<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

=

<b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES</b>	<b>112 108,00</b>
---	-------------------

### 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 740 022.30 € 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	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	505 244,13	104 304,00	527 477,69	527 477,69	631 781,69
<b>Total des opérations d'équipement</b>		<b>605 244,13</b>	<b>104 304,00</b>	<b>627 477,69</b>	<b>627 477,69</b>	<b>731 781,69</b>
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	4 868,76	0,00	5 132,61	5 132,61	5 132,61
18	Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (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
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>4 868,76</b>	<b>0,00</b>	<b>5 132,61</b>	<b>5 132,61</b>	<b>5 132,61</b>
45...	<b>Total des opérations pour compte de tiers (6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>610 112,89</b>	<b>104 304,00</b>	<b>632 610,30</b>	<b>632 610,30</b>	<b>736 914,30</b>
040	Opérat* ordre transfert entre sections (4)	4 056,00		2 108,00	2 108,00	2 108,00
041	Opérations patrimoniales (4)	1 000,00		1 000,00	1 000,00	1 000,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		<b>5 056,00</b>		<b>3 108,00</b>	<b>3 108,00</b>	<b>3 108,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>615 168,89</b>	<b>104 304,00</b>	<b>635 718,30</b>	<b>635 718,30</b>	<b>740 022,30</b>

+

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

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>740 022,30</b>
---	-------------------

### 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	0,00	0,00	69 536,00	69 536,00	69 536,00
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
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 536,00</b>	<b>69 536,00</b>	<b>69 536,00</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Réserves (7)	38 244,08	0,00	35 785,81	35 785,81	35 785,81
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (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	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>39 244,08</b>	<b>0,00</b>	<b>36 785,81</b>	<b>36 785,81</b>	<b>36 785,81</b>
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>39 244,08</b>	<b>0,00</b>	<b>106 321,81</b>	<b>106 321,81</b>	<b>106 321,81</b>
021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	48 890,57		47 001,84	47 001,84	47 001,84
041	Opérations patrimoniales (4)	1 000,00		1 000,00	1 000,00	1 000,00
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		<b>49 890,57</b>		<b>48 001,84</b>	<b>48 001,84</b>	<b>48 001,84</b>
<b>TOTAL</b>		<b>89 134,65</b>	<b>0,00</b>	<b>154 323,65</b>	<b>154 323,65</b>	<b>154 323,65</b>
+						
<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)</b>						<b>585 698,65</b>
=						
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>						<b>740 022,30</b>

#### Synthèse de la dette : évolution de l'encours au 01/01/2022

- Encours au 01/01/2022 : 40 151.33 €
- Maturité : 6 ans
- Annuité : 7 044.93€
- Amortissement : 5 132.61 €
- Intérêts : 1 912.32 €
- 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 €	35 282.60 €	5	5.42	5 132.61 €	1 912.32 €
		35 282.60 €			5 132.61 €	1 912.32 €
		<b>7 044.93 €</b>				