



LE BUDGET

Le budget est l'acte qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses pour l'année.

PRÉSENTATION

D'un point de vue comptable, le budget est structuré en deux parties : une section de fonctionnement et une d'investissement.

La section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité (électricité, charges de personnel,...).

La section d'investissement présente les programmes d'équipement nouveaux ou en cours (travaux, acquisition de terrains, remboursement du capital de la dette...).

Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité (impôts, recettes du domaine...), par des dotations de l'Etat, subventions et par le recours à l'emprunt pour les investissements.

Acte prévisionnel, il peut être modifié ou complété en cours d'exécution par l'assemblée délibérante.

SON EXÉCUTION

Une fois voté, le budget est exécuté tout au long de l'année. Cela signifie que les dépenses sont payées (factures des fournisseurs, versement des subventions, achat de terrain...) et les recettes encaissées (dotations de l'Etat, fiscalité, loyers, vente de terrain,...).

Ce travail d'exécution se fait à deux :

Le Comptable public, sous l'autorité du ministère des Finances, contrôle, encaisse les recettes et décaisse les dépenses.

Il s'agit du principe fondamental, en comptabilité publique, de séparation de l'ordonnateur et du comptable.

Résultats budgétaires 2019

SECTION DE FONCTIONNEMENT *Compte administratif 2019*

Dépenses de fonctionnement

Charges générales : achat de fournitures, locations, contrats de maintenance, primes d'assurance, prestations de services (CLSH...), entretien voirie, réseaux, transports scolaires etc	279 000,92 €
Charges de personnel : Personnel technique, administratif, d'entretien	620 250,83 €
Charges financières : Intérêts sur emprunts	26 152,79 €
Autres charges diverses : indemnités élus, subventions aux assoc, au CCAS, et autres contributions et dépenses diverses	130 751,92 €
Atténuation de produits	22 370,00 €
Opérations d'ordre	100 000,00 €

Les dépenses de fonctionnement atteignent 1 178 526,46€

Recettes de fonctionnement

Impôts et taxes perçus par la commune : TH, TFB, TFNB, attribution de compensation, taxes afférentes au droit de mutation	935 069,88 €
Dotations, subventions et participations : DGF, solidarité rurale, dotations diverses	144 929,91 €
Produits des services, domaines : locations, redevances domaine public, concessions cimetières...	11 539,76 €
Produits exceptionnels : Vente de terrain, prod. except. divers	105 139,76 €
Autres produits divers	17 670,64 €
Atténuation de charges	17 261,79 €

Les recettes de fonctionnement totalisent 1 231 611,74 €

SECTION INVESTISSEMENT *Compte administratif 2019*

Dépenses d'investissement

Capital des emprunts	153 731,65 €
Immobilisations	497 687,36 €

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 651 419,01 €

Recettes d'investissement

Dotations, fonds divers et réserves	43 630,41 €
Subventions d'investissement	263 917,90 €
Avance sur immobilisation	10 793,31 €
Opérations d'ordre	100 000,00 €

Les recettes d'investissement s'élèvent à 418 341,62 €

Les principaux travaux financés en 2019 ont concerné la construction du nouveau local technique.

Vue d'ensemble

	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
OPERATIONS DE L'EXERCICE	1 178 526,46 €	1 231 611,74 €	651 419,01 €	418 341,62 €
RESULTAT DE L'EXERCICE		53 085,28 €	233 077,39 €	
REPORT A NOUVEAU (2018)		158 465,53 €		997 513,79 €
RESTES A REALISER			836 200,00 €	394 000,00 €
RESULTAT DE CLOTURE		211 550,81 €		322 236,40 €

ETAT DES EMPRUNTS

Date du prêt	Libellé	Durée de l'emprunt (en années)	Taux (%)	Montant emprunté (€)	Reste dû au 1 ^{er} Janv 2020 (€)	Remboursement dans l'année			
						Capital (€)	Intérêts (€)	Total (€)	
2005	TRAVAUX DE BATIMENT	20	3,87	100 000,00	29 720,52	4 953,42	1 150,18	6 103,60	
2006	ACHAT TERRAIN LA POUSSELLE	20	4,09	90 000,00	38 755,51	4 893,42	1 585,10	6 478,52	
2007	ACHAT TERRAIN TRAV. DE VOIRIE	30	5,12	280 000,00	213 830,86	7 156,17	10 948,14	18 464,31	
2009	ACQUISITION MAISON	15	4,37	55 000,00	22 362,72	4 098,34	977,25	5 075,59	
2012	CONSTRUCT. LOCAL TECHNIQUE	15	4,97	75 000,00	46 662,93	4 891,88	2 319,15	7 211,03	
2016	HALLE SCOLAIRE	20	1,75	200 000,00	174 239,69	8 889,05	3 049,19	11 938,24	
2017	LOCAL TECHNIQUE	20	2,02	176 576,00	161 923,85	7 548,80	3 270,86	10 819,66	
					Total (€)	687 496,08	42 791,08	23 299,87	66 090,95
<i>pop. légale en vigueur au 1er janvier 2020 : 1 667 ha</i>					Total par habitant (€)	412,41	25,67	13,98	39,65

Budget primitif 2020

Fiscalité communale

Les impôts locaux représentent 48% des recettes de notre commune (CA 2019).

Il s'agit des seules recettes sur lesquelles le conseil municipal peut agir au travers du vote des taux, hormis désormais pour la Taxe d'Habitation dont les modalités de compensation par l'Etat sont à surveiller.

Le Conseil Municipal a décidé, le 30 mars, de ne pas modifier les taux pour 2020.

	2019	2020	Bases	Produit attendu (€)
FNB	47,92	47,92	152 500	73 078
FB	14,97	14,97	2 326 000	348 202
TH	9,02	9,02	3 487 000	314 527
Total produit attendu				735 807

Prévisions 2020

Fonctionnement		1 400 865,98 €
dep	Charges générales	255 100,00 €
	Personnel	631 270,00 €
	Atténuation de produits	23 000,00 €
	Autres charges de gestion courante	423 743,94 €
	Charges financières	23 800,00 €
	Charges exceptionnelles	43 952,04 €
rec	Excédent de fonctionnement reporté	255 502,85 €
	Produits des services, domaines	11 151,00 €
	Impôts et taxes	911 670,00 €
	Dotations, subventions	141 537,00 €
	Autres produits de gestion courante	70 005,13 €
	Produits exceptionnels	6 000,00 €
	Atténuation de charges	5 000,00 €

Investissement		1 815 034,84 €
dep	Dotations, fonds divers (SPIC)	98 830,42 €
	Capital des emprunts	42 792,50 €
	Immobilisations hors opérations	87 889,58 €
	Opérations d'investissement	749 322,34 €
	Restes à réaliser 2019	836 200,00 €
rec	Excédent d'investissement reporté	863 266,82 €
	Produits des cessions d'immobilisations	27 720,00 €
	Dotations, fonds divers et réserves	98 048,00 €
	Subventions d'investissements	332 000,02 €
	Emprunts	100 000,00 €
	Restes à réaliser 2019	394 000,00 €

2020 marque la préparation des grands chantiers à venir avec pour principales opérations d'investissement:

- L'aménagement et le mobilier du Pôle Médical
- Le début de l'aménagement de la Zone de Loisirs + la construction des vestiaires/club-house
- L'agrandissement du columbarium et la création d'un "Jardin du Souvenir"