



SYNTHÈSE du BUDGET

(avec M. B. approuvées)

Module informatisé de publication des budgets annuels



Commune de : **BRUNEHAUT**

Adresse de l'administration: Rue Wibault Bouchart, 11
7620 BLÉHARIES
www.brunehaut.be

Date d'arrêt de la M.B. par le conseil: 08/11/2021

Date d'approbation de la Tutelle: 10/12/2021

Type document: Budget

Exercice: **2021**

Directeur Général: Nathalie BAUDUIN

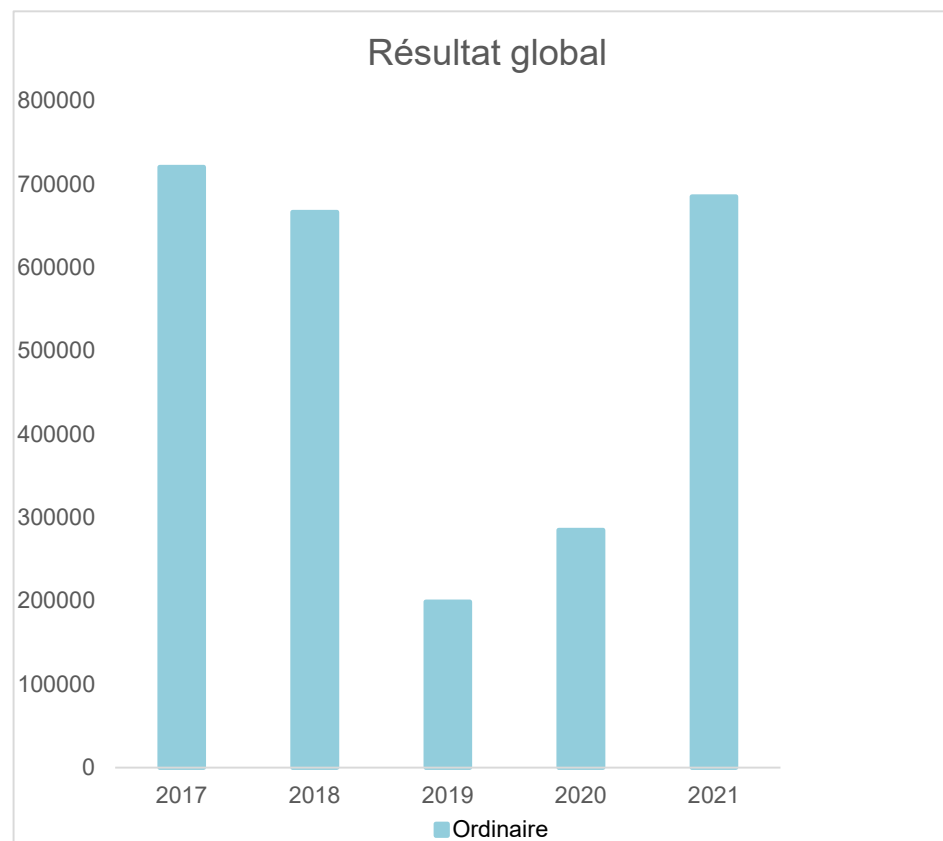
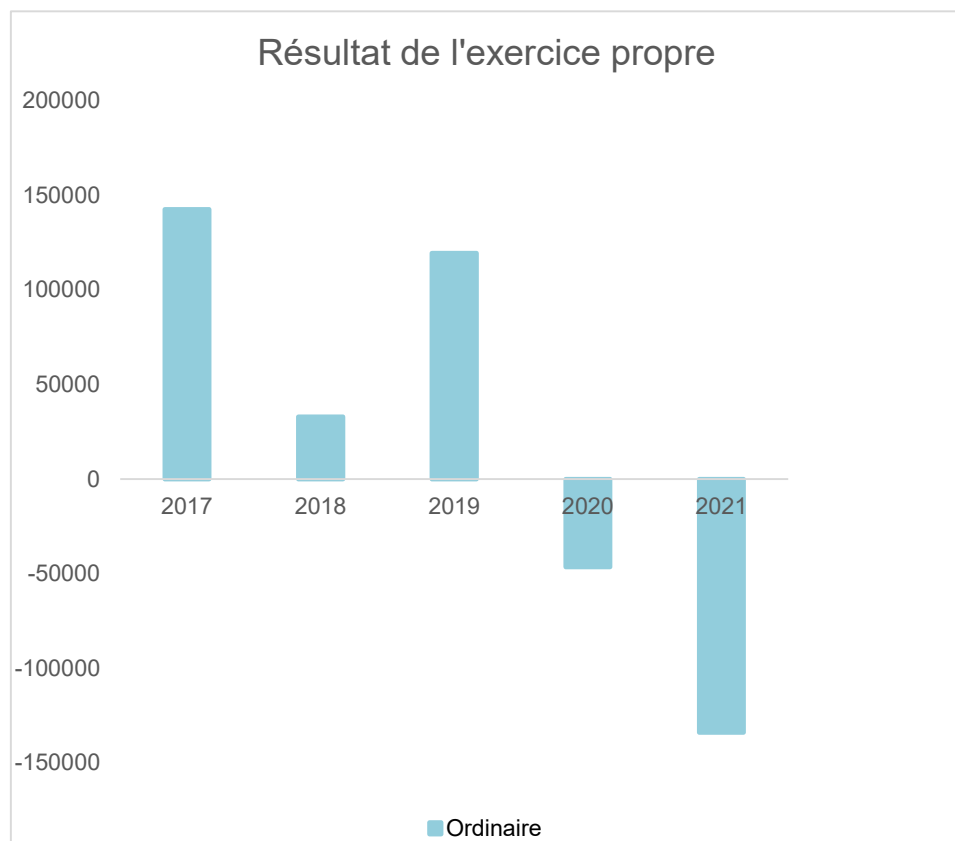
Tél: 069362960
Fax: 069362979
Email: nathalie.bauduin@commune-brunehaut.be

Directeur Financier: Jean-François FOUREZ

Tél: 069362965
Fax: 069362979
Email: jeanfrancois.fourez@commune-brunehaut.be

Evolution du résultat budgétaire ordinaire					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
Exercices:	2017	2018	2019	2020	2021
Résultats Exercice Propre*	142.681	32.991	119.529	-46.481	-134.075
Résultat global* (avec exercices antérieurs et prélèvements)	720.728	666.614	199.076	284.933	685.422

* Montant arrondi à l'euro



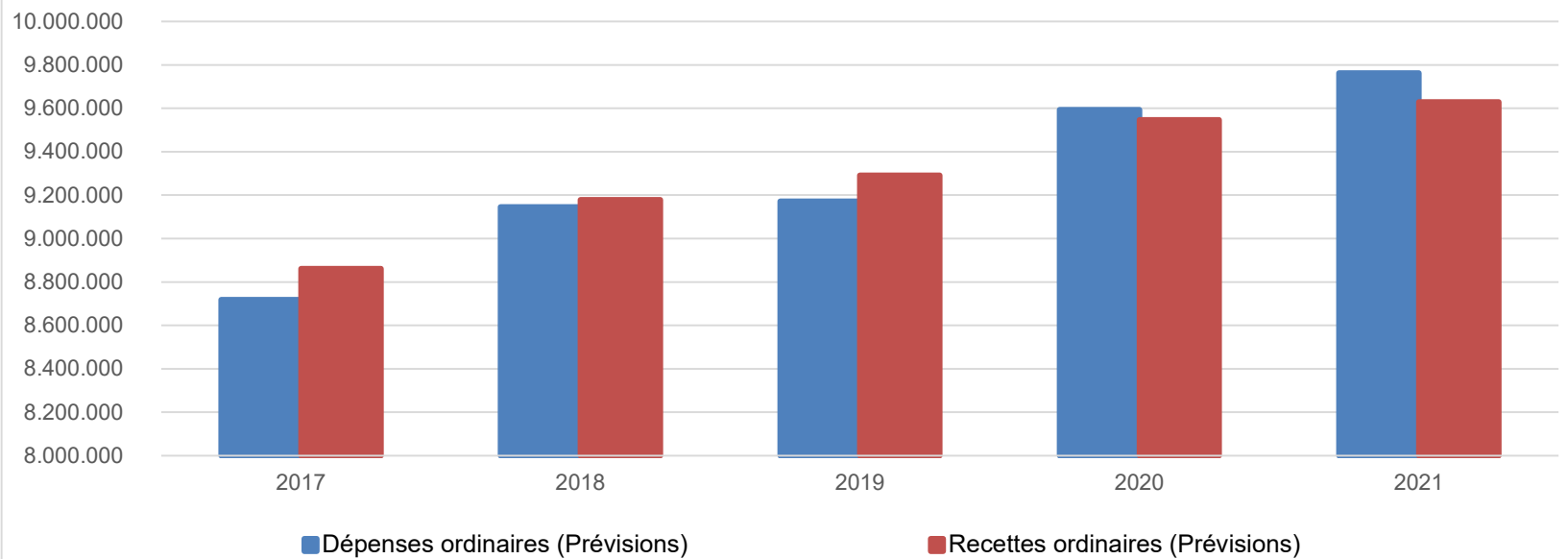
Ventilation économique des dépenses et des recettes ordinaires					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	Dépenses ordinaires (Prévisions)				
Exercices:	2017	2018	2019	2020	2021
Personnel	3400 508,74	3745 214,56	3745 847,88	3948 006,30	3955 768,25
Fonctionnement	1623 248,53	1603 088,92	1594 003,40	1731 950,73	1725 022,58
Transferts	2806 999,00	2778 171,62	2902 075,60	2967 868,76	3058 070,64
Dettes	837 399,92	850 865,08	829 699,00	810 480,65	899 103,91
Prélèvements (hors 060)	50 000,00	168 649,26	100 000,00	135 000,00	125 000,00
Total (exercice propre)*	8.718.156	9.145.989	9.171.626	9.593.306	9.762.965
Exercices antérieurs	20 149,48	20 841,53	38 801,84	37 699,46	57 689,94
Prélèvements	710 211,17	840 879,94	1108 679,06	652 154,66	569 240,00
Total général*	9.448.517	10.007.711	10.319.107	10.283.161	10.389.895

* Montant arrondi à l'euro

Recettes ordinaires (Prévisions)					
Exercices:	2017	2018	2019	2020	2021
Prestation	340 186,13	380 054,61	375 611,31	325 111,31	320 806,52
Transferts	8389 120,13	8588 919,44	8790 637,79	8872 789,32	9110 302,73
Dettes	119 030,82	120 489,70	124 906,08	133 925,07	135 740,27
Prélèvements	12 500,00	89 517,07	0,00	215 000,00	62 041,14
Total (exercice propre)*	8.860.837	9.178.981	9.291.155	9.546.826	9.628.891
Exercices antérieurs	1308 407,46	1495 344,27	1227 027,14	1021 267,45	1446 426,95
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total général*	10.169.245	10.674.325	10.518.182	10.568.093	11.075.318

* Montant arrondi à l'euro

Evolution des recettes et des dépenses ordinaires (exercice propre)



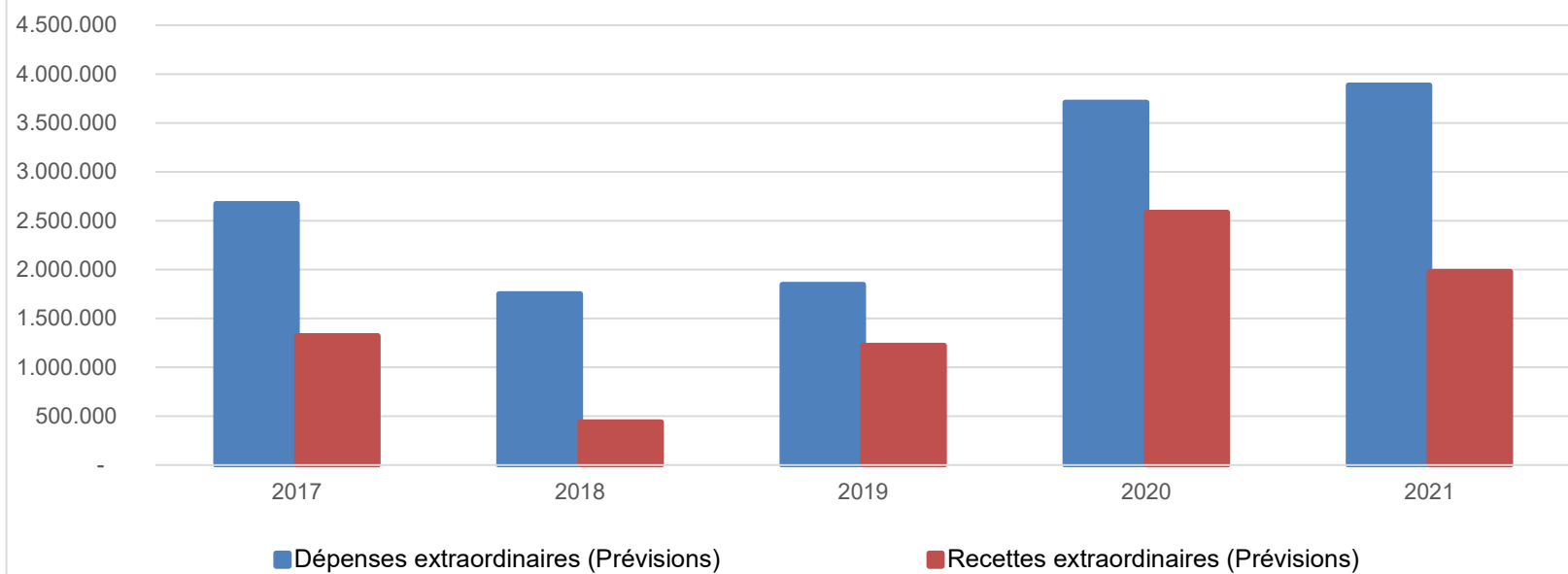
Ventilation économique des dépenses et des recettes extraordinaires					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	Dépenses extraordinaires (Prévisions)				
Exercices:	2017	2018	2019	2020	2021
Transferts	18 222,21	26 492,59	109 393,38	5 726,27	0,00
Investissements	2599 142,00	1638 700,00	1679 000,00	3427 562,92	3825 332,05
Dette	54 501,44	86 069,34	56 069,34	59 708,31	59 998,18
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00
Total (exercice propre)*	2.671.866	1.751.262	1.844.463	3.707.998	3.885.330
Exercices antérieurs	13 851,90	361 123,91	262 960,00	10 720,08	59 145,00
Prélèvements	324 813,28	136 327,00	686 890,03	0,00	242 913,37
Total général*	3.010.531	2.248.713	2.794.313	3.718.718	4.187.389

* Montant arrondi à l'euro

Recettes extraordinaires (Prévisions)					
Exercices:	2017	2018	2019	2020	2021
Transferts	1070 402,00	434 000,00	1223 120,03	842 800,00	827 800,00
Investissements	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
Dette	250 000,00	0,00	0,00	1740 642,89	1151 532,00
Prélèvements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (exercice propre)*	1.320.402	437.000	1.223.120	2.583.443	1.979.332
Exercices antérieurs	207 458,36	391 506,70	353 410,20	238 253,17	1282 595,96
Prélèvements	1709 013,34	1684 762,53	1374 783,26	1150 274,69	1058 863,21
Total général*	3.236.874	2.513.269	2.951.313	3.971.971	4.320.791

* Montant arrondi à l'euro

Evolution des recettes et des dépenses extraordinaires (exercice propre)



Ventilation fonctionnelle					
Evolution des dépenses ordinaires (exercice propre)					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2017	2018	2019	2020	2021
0 Recettes et dépenses générales	828 793,85	947 412,62	1216 711,72	749 254,66	679 413,59
1 Administration générale	2078 904,86	2132 398,26	2113 291,37	2176 498,38	2138 730,99
3 Sécurité	1241 518,61	1255 436,13	1237 162,72	1185 924,83	1153 321,94
4 Voiries-communications	1301 000,75	1476 597,40	1419 351,51	1454 176,80	1493 570,45
5 Industrie - commerce	97 966,50	124 007,97	138 090,47	139 620,42	139 872,84
6 Sylviculture- Agriculture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70>75 Enseignement	1233 928,50	1333 814,74	1367 803,57	1513 193,99	1612 939,36
76>77 Culture et sports	422 505,40	429 436,18	455 322,98	544 780,71	567 919,30
78 Radio, télévision, presse	27 855,30	29 981,10	31 000,00	31 000,00	31 000,00
79 Culte	68 483,98	73 436,63	89 835,80	76 755,96	91 479,19
80>86 Action Sociale	1617 771,71	1691 907,45	1712 314,26	1761 067,66	1825 117,03
87 Santé publique et hygiène	482 262,59	465 642,46	470 425,29	584 223,57	569 951,26
90>92 Logement	27 375,31	26 798,44	28 995,25	28 964,12	28 889,43
93 Aménagement du territoire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ventilation fonctionnelle					
Evolution des recettes ordinaires (exercice propre)					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2017	2018	2019	2020	2021
0 Recettes et dépenses générales	7753 293,36	7957 003,22	7945 948,49	7995 288,57	8451 139,65
1 Administration générale	429 576,66	452 007,08	409 307,87	401 536,19	398 470,03
3 Sécurité	40 548,84	79 065,91	39 548,84	34 607,94	62 041,14
4 Voiries-communications	285 566,03	295 619,35	311 578,03	315 186,71	315 095,80
5 Industrie - commerce	200 214,13	207 082,61	214 439,31	222 958,30	225 107,79
6 Sylviculture- Agriculture	4 884,96	4 884,96	4 884,96	4 884,96	4 885,00
70>75 Enseignement	576 993,96	620 865,30	650 683,51	688 032,87	678 850,15
76>77 Culture et sports	133 607,65	142 366,51	147 182,87	150 432,95	220 063,79
78 Radio, télévision, presse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Culte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80>86 Action Sociale	605 377,41	720 108,41	677 205,28	656 082,41	654 701,13
87 Santé publique et hygiène	350,00	350,00	350,00	16 510,00	4 769,29
90>92 Logement	23 895,91	29 009,01	31 195,31	31 153,20	27 066,99
93 Aménagement du territoire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ventilation fonctionnelle					
Evolution des dépenses extraordinaires (exercice propre)					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2017	2018	2019	2020	2021
0 Recettes et dépenses générales	324 813,28	136 327,00	686 890,03	215 000,00	322 913,37
1 Administration générale	45 000,00	559 500,00	914 000,00	488 000,00	884 000,00
3 Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Voiries-communications	1194 500,00	590 000,00	372 000,00	2432 562,92	2511 832,05
5 Industrie - commerce	0,00	0,00	33 000,00	20 000,00	0,00
6 Sylviculture- Agriculture	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00
70>75 Enseignement	98 000,00	347 500,00	250 893,38	297 000,00	181 000,00
76>77 Culture et sports	1056 142,00	80 200,00	47 500,00	30 000,00	5 500,00
78 Radio, télévision, presse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Culte	48 722,21	48 492,59	73 000,00	45 726,27	50 000,00
80>86 Action Sociale	2 000,00	4 500,00	21 000,00	30 000,00	8 000,00
87 Santé publique et hygiène	219 501,44	121 069,34	125 069,34	149 708,31	164 998,18
90>92 Logement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 Aménagement du territoire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ventilation fonctionnelle					
Evolution des recettes extraordinaires (exercice propre)					
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2017	2018	2019	2020	2021
0 Recettes et dépenses générales	2143 782,28	2076 269,23	2250 313,49	1603 527,86	2371 459,17
1 Administration générale	0,00	429 000,00	562 000,00	343 000,00	818 400,00
3 Sécurité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Voiries-communications	210 000,00	0,00	0,00	1725 442,89	821 432,00
5 Industrie - commerce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sylviculture- Agriculture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70>75 Enseignement	40 000,00	0,00	0,00	190 000,00	166 000,00
76>77 Culture et sports	832 370,00	8 000,00	75 000,00	30 000,00	0,00
78 Radio, télévision, presse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79 Culte	0,00	0,00	20 000,00	40 000,00	50 000,00
80>86 Action Sociale	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00
87 Santé publique et hygiène	0,00	0,00	39 000,00	40 000,00	93 500,00
90>92 Logement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 Aménagement du territoire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Commentaires

Glossaire

Termes

Définitions:

Exercice propre	L'exercice du document allant du 1er janvier au 31 décembre
Exercices antérieurs	Les opérations antérieures à l'exercice propre
Résultat global	Le boni ou le mali de l'exercice propre cumulé avec celui des exercices antérieurs
Dépenses de transfert	Dépenses effectuées à destination de tiers à la commune (d'autres institutions, organismes, ménages ..)
Recettes de transfert	Recettes en provenance de tiers (subsides, taxes, ...)
Recettes de prestation	Recettes découlant de services payants rendus par la commune, de locations, de droits d'entrée ...
Dépenses de prélèvements	Sommes prélevées sur les excédents budgétaires par la commune pour alimenter des fonds de réserves ordinaires ou extraordinaires (pour financer des dépenses d'investissement sur fonds propres) ou des provisions (pour faire face à des charges futures importantes)
Recettes de prélèvements	Utilisation des fonds de réserve et des provisions (constitués au moyen des dépenses de prélèvement)
Ordinaire	Les recettes et dépenses nécessaires au fonctionnement de la commune (taxes, subventions , salaires,électricité,fournitures,...)
Extraordinaire	Les dépenses et leurs moyens de financement afférentes aux investissements (travaux importants, rénovations, achat de matériel et de véhicules etc ...)

__ Mémo __

Une synthèse du budget 2021 (après MB 2) est publiée sur le site internet communal à l'adresse suivante : <https://www.brunehaut.be/1435-commune-brunehaut-synthese-du-budget.html>

**Avis de légalité
sur décision du conseil communal
ayant une incidence financière ou budgétaire > 22.000€ HTVA
conformément à l'article 26, 3° du décret du 18 avril 2013.**

Concerne : Budget communal 2021 - Modification budgétaire N°3 (MB3/2021).

PREAMBULE

La circulaire ministérielle du 9 juillet 2020 rassemble l'essentiel des éléments utiles à la confection et à la compréhension du budget communal et des modifications budgétaires pour l'exercice 2021.

L'équilibre budgétaire, c'est-à-dire l'équilibre global tant au service ordinaire qu'au service extraordinaire, constitue le premier principe essentiel de la gestion financière (article L1314-1 du CDLD). En outre, la commune doit atteindre l'équilibre à l'exercice propre du service ordinaire.

Cependant, eu égard à la crise sanitaire et à la crise économique qui en découle, *la circulaire du 29/06/2020 (relative à l'Arrêté du Gouvernement Wallon du 11/06/2020 de pouvoirs spéciaux n° 46)* a autorisé des mesures dérogatoires aux principes comptables et budgétaires des communes.

Notamment, la règle de l'obligation d'équilibre budgétaire à l'exercice propre ordinaire est assouplie à condition que le **déficit dérogatoire** soit justifié par une liste de dépenses (+ et -) et de recettes (+ et -) admissibles, et que le taux de ce déficit n'excède pas 5% des dépenses ordinaires.

Toutefois, l'équilibre à l'exercice propre reste exigé après isolement de l'impact budgétaire du coronavirus, comme nous le verrons ci-après dans l'annexe **COVID-19**.

L'approbation du budget par l'autorité de tutelle ne dégage pas l'administration communale de l'application des diverses réglementations relatives à la mise en œuvre des crédits budgétaires, notamment en matière de Règlement Général de la Comptabilité Communale (RGCC), Code de la Démocratie Locale et de la Décentralisation (CDLD), législation des marchés publics, décret du 4 octobre 2018 et circulaire du 21 janvier 2019 sur la tutelle, réglementation sociale, fiscalité, etc.

SERVICE ORDINAIRE

EXERCICES ANTERIEURS

En recettes, le boni (présumé à 471.932,59€ en MB1/2021 et augmenté de 941.367,51€ en MB2/2021) est confirmé à 1.413.300,10€ au 000/95101 grâce à l'approbation des comptes annuels 2020 par arrêté ministériel du 14/07/2021.

Une synthèse des comptes 2020 approuvés est publiée sur le site internet communal à l'adresse suivante: <https://www.brunehaut.be/1352-commune-brunehaut-synthese-des-comptes-annuels.html>.

En dépenses, on inscrit les dépassements de crédits de l'exercice précédent (total de 31.370,68€).

EXERCICE PROPRE

LES DEPENSES DE PERSONNEL

La masse salariale est estimée à **3.955.768,25€** en MB3/2021, contre 3.940.483,08€ en MB2/2021.

La hausse de 15.285,47€ provient essentiellement des majorations et diminutions suivantes :

- 25.000€ au 104/11101 (départ à la pension d'un membre du personnel nommé) ;
- +24.500€ au 104/11102 (engagement D7 pendant 4 mois,...) ;
- +24.000€ au 124/11102 (convention de transaction suite à un licenciement) ;
- 10.000,00€ au 124/11108 (moins de jobs étudiants que prévus).

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement diminuent de 2%, soit 36.605,97€ par rapport à la MB2/2021, pour atteindre le total de **1.725.022,58€**.

Cette baisse est obtenue principalement grâce aux variations de prévisions suivantes :

- 12.000€ pour le chauffage des bâtiments (fonctions budgétaires 104, 124, 421 et 721) ;
- +13.000€ pour la location de containers (fonctions budgétaires 722 et 762) ;
- 10.000€ pour les fournitures administratives (article budgétaire 104/12302) ;
- 10.000€ pour les autres frais administratifs (élections à l'article budgétaire 104/12348) ;
- 4.000€ pour les honoraires et indemnités d'expertises (article budgétaire 124/12201) ;
- 13.000€ pour les véhicules (carburants et prestations de tiers) ;
- 6.000€ pour les cérémonies de jumelage (article budgétaire 76304/12402) ;
- +10.000€ pour l'organisation d'un marché de Noël (article budgétaire 76306/12402) ;
- 5.000€ pour les frais d'organisation des repas à la crèche (article budgétaire 835/12423).

La prévision à l'article 871119/12402 pour comptabiliser les divers achats liés à la crise **COVID-19** reste à 25.000€, comme au budget initial 2021 et en MB1&2/2021 (50.000€ en 2020), en raison de la persistance des frais liés aux équipements individuels de protection des personnes vu les mesures sanitaires (masques, gel hydroalcoolique, gants, plexis...) et aux produits de nettoyage et de désinfection dans les bureaux, écoles, crèche, etc.

LES DEPENSES DE TRANSFERTS

Les principes en dépenses de personnel et de fonctionnement pour la commune sont applicables mutatis mutandis aux entités consolidées, c'est-à-dire aux organismes qui tirent (une partie de) leurs ressources des communes : CPAS, zone de police, zone de secours, fabriques d'églises, régies autonomes, etc. Leurs recettes de subsides constituent les dépenses de transferts du budget communal, pour un total de **3.058.070,64€** en MB3/2021.

L'augmentation de 32.631,16€ par rapport à la MB2/2021 s'explique par :

1. La création d'une fonction budgétaire intitulée « calamités » pour faire face à la crise climatique (contribution spécifique Wapi'Renfort : 8.100,00€ à l'article budgétaire 14010/43501) ;
2. Un subside d'équilibre exceptionnel **COVID-19** pour la RCA, en conformité avec la circulaire 2021/C/57 du SPF Finances datée du 11/06/21 (20.363,77€ à l'article 764119/43501) ;
3. Une hausse de certains subsides de Fabriques d'Eglises (total de 2.667,39€).

LES DEPENSES DE DETTE

Les dépenses de dette totalisent des prévisions pour **899.103,91€** (809.956,11€ en 2020).

Elles regroupent tous les intérêts et remboursements de capitaux empruntés, ainsi qu'une estimation de 6 mois d'intérêts pour les nouveaux emprunts prévus en 2021.



Jean-François Foureuz
 Directeur financier AC & CPAS
 Service public local de Brunehaut
 t +32 (0)69 36 29 65 | f +32 (0)69 36 29 79
 jeanfrancois.foureuz@commune-brunehaut.be



Au sein de la masse d'emprunts, les prêts subsidiés connus sous le vocable « financement alternatif » génèrent des dépenses de dette compensées par des recettes de transferts (codes 46401+66401-43401). Si on déduit ces récupérations, les **dépenses nettes de dette** à charge de la commune s'établissent à **784.842,58€** en 2021 (rétroacte et contexte de crise : voir avis de légalité sur MB2/2021, Fourez J.-F., Directeur financier, 12/05/2021, <http://doc.brunehaut.be/Synthese-du-budget-2021.pdf>).

LES DEPENSES DE PRELEVEMENTS

Les dépenses dites « de prélèvements » sont en réalité les provisions pour risques et charges futures. Elles s'élèvent en 2021 (inchangées en MB3/2021) à **75.000€** pour la Zone de police et **50.000€** pour le CPAS étant donné les risques budgétaires planant sur les dotations que la commune allouent chaque année à ces entités consolidées.

Si on tient compte des prévisions de 2021, les provisions **cumulées** au bilan communal s'élèvent à :

- 217.398,93€ pour la Zone de secours,
- 314.209,19€ pour la Zone de police,
- 50.000,00€ pour le CPAS,
- 35.000€ pour l'ASBL Brunehaut-Valorisation.

LES RECETTES DE PRESTATIONS

Le total des recettes de prestations chute à **320.806,52€** (325.111,31€ en MB3/2020).

Les 2 seules variations concernent la redevance pour occupation du domaine public (86.991,71€ - 3.805,19€ = 83.186,52€ à l'article budgétaire 552/16105) et la location de chalets du marché de Noël (3.500,00€ à l'article budgétaire 763/16103).

D'habitude stables, ces recettes subissent encore la pandémie **COVID-19**. Il y aura probablement un certain effet de rattrapage pour certaines de ces recettes, mais la plupart des manques à gagner dus à la crise sanitaire sont à priori définitivement perdus, tels que les revenus locatifs (salles et infrastructures communales, livres à la bibliothèque), les droits de participation aux stages et plaines de jeux, les interventions des parents dans les frais de garderie et de crèche,...

LES RECETTES DE TRANSFERTS

Les recettes de transferts s'élèvent à **9.110.302,73€** contre 9.106.397,31€ en MB2/2021.

Cette faible croissance est due entièrement à une légère majoration du Fonds des communes de 3.905,42€ pour obtenir une nouvelle prévision totale de 2.454.464,19€ (courrier SPW du 25/08/2021).

LES RECETTES DE DETTE

Les recettes de dette sont passées de 129.268,00€ à **135.740,27€** en MB3/2021 grâce à une majoration de la prévision des dividendes de l'intercommunale d'électricité (92.768,00€ + 6.472,27€ = 99.240,27€ à l'article budgétaire 552/27201).

LES RECETTES DE PRELEVEMENTS

Les excédents des comptes de la Zone de Police du Tournais affectés prioritairement à la stabilisation des dotations communales ne suffisant plus, un accroissement du subside communal a été nécessaire en MB2/2021 pour équilibrer le budget de la ZP à hauteur de 62.041,14€.

Pour neutraliser cette charge nouvelle, on a inscrit en MB2/2021 une utilisation de la provision pour la ZP à due concurrence : **62.041,14€** au 331/99801.



Jean-François Fourez
 Directeur financier AC & CPAS
 Service public local de Brunehaut
 t +32 (0)69 36 29 65 | f +32 (0)69 36 29 79
jeanfrancois.fourez@commune-brunehaut.be



SERVICE EXTRAORDINAIRE

Les voies et moyens (= sources de financement) des investissements du budget 2021 après MB3/2021 s'établissent comme suit :

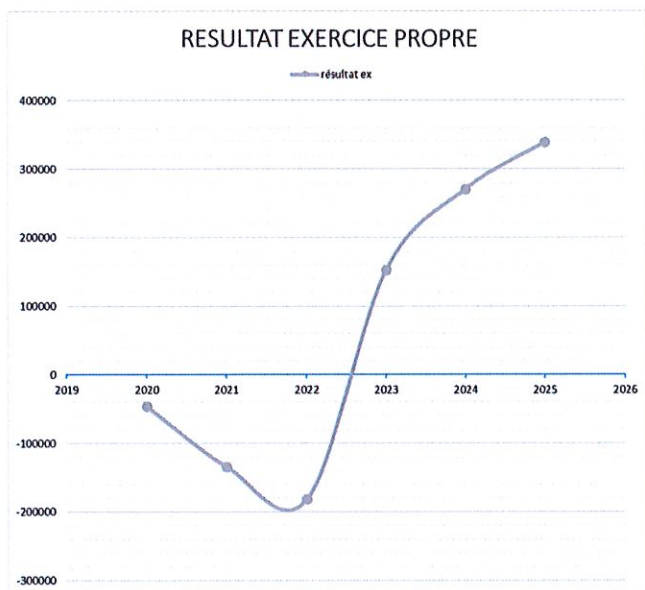
- emprunts pour **2.057.812,02€** (1.151.532,00€ contractés en 2021 + 906.280,02 de 2020) ;
- subsides extraordinaires pour **827.800,00€** ;
- prélèvement sur le PIC 2019-2021 pour **498.120,03€** ;
- prélèvements sur le boni extraordinaire pour **241.503,18€** ;
- prélèvements sur le boni ordinaire pour **319.240,00€** → 90.000,00€ (subsides pour investissements dans les comptes 2020 à l'ordinaire sur instructions de la tutelle) + 229.240,00€.

CONCLUSION

Le **résultat de l'exercice propre** du service ordinaire affiche un déficit exceptionnel de **134.074,72€** avec 136.133,35€ d'impact **COVID-19 (*)**.

Le **boni global** du service ordinaire s'établit à **685.422,29€** après prélèvements de 319.240€ pour le Fonds de réserve extraordinaire et de 250.000€ pour le Fonds de réserve ordinaire. Ce dernier pourra être rapatrié dans l'exercice propre du service ordinaire afin d'équilibrer le(s) futur(s) budget(s).

Nonobstant les incertitudes liées au **COVID-19** qui pèsent sur les finances communales, les **Prévisions Budgétaires Pluriannuelles** prévues à l'article L1312-3 du CDLD ont été déterminées conformément à l'AGW du 11/10/2018. Elles ne prévoient pas le retour de l'excédent à l'exercice propre avant 2023 (voir graphique ci-dessous).



A Brunehaut, le 6 octobre 2021.

Jean-François Fourez
Directeur financier

(*) en se conformant au prescrit de l'AGW numéro 46 de pouvoirs spéciaux du 11 juin 2020 et à sa circulaire explicative du 29/06/2020 (voir pièce justificative en annexe).



Jean-François Fourez
Directeur financier AC & CPAS
Service public local de Brunehaut
t +32 (0)69 36 29 65 | f +32 (0)69 36 29 79
jeanfrancois.fourez@commune-brunehaut.be



Avis de légalité sur MB3/2021 - ANNEXE : impact COVID-19 en se conformant au prescrit de l'AGW numéro 46 de pouvoirs spéciaux du 11 juin 2020 et à sa circulaire explicative du 29/06/2020.

M.B. Numéro: 3

Montants exercices propres service ordinaire

Articles (tel que défini dans la comptabilité)	Code fonctionnel	Code ECO1	Code ECO2	Libellé articles	Montant prévu au BI ou en MB	Hausses dépenses liées au Covid	Diminution dépenses liées au Covid	Hausses recettes liées au Covid	Diminution recettes liées au Covid
				Total DOP exercice propre	3 955 768,25				
				Total DOF exercice propre	1 725 022,58	0,00	0,00	0,00	0,00
104/12302.2021	104	123		02 Fournitures administratives	51 000,00	0,00	10 000,00		
721/12503.2021	721	125		03 Fourniture de combustible pour chauffage des bâtiments	9 000,00	0,00	2 000,00		
721/12512.2021	721	125		12 Fourniture d'électricité pour les bâtiments	8 000,00	0,00	1 000,00		
722/12503.2021	722	125		03 Combustible pour chauffage des bâtiments	35 000,00	0,00	4 000,00		
722/12512.2021	722	125		12 Fourniture d'électricité pour les bâtiments	36 000,00	0,00	3 000,00		
835/12423.2021	835	124		23 Frais d'organisation des repas	28 000,00	0,00	3 000,00		
871119/12402.2021	871119	124		02 Fournitures techniques pour consommation directe liées à la crise du Covid 19	25 000,00	25 000,00	0,00		
				Total DOT exercice propre	3 058 070,64		23 000,00		
				Total DOD exercice propre	899 103,91	0,00	0,00		
				Total IMPACT COVID					
				Constitution provisions	125 000,00		0,00		
				Total dépenses ordinaires - propre	9 762 965,38				
				Total ROP exercice propre	320 806,52				
12402/16301.2021	12402	163		01 Location/maisons maisons village de Biéharries, Hollain, Guigüines, Lesdain, Lajalaigne	4 000,00	0,00	8 000,00		
722/16101.2021	722	161		01 Produits de prestations administratives (accueil extrascolaire)	5 000,00	0,00	1 500,00		
761/16101.2021	761	161		01 Produits de prestations concernant la plaine de jeux	3 500,00	0,00	2 000,00		
762/16301.2021	762	163		01 Produits de locations immob. aux entreprises & ménages	1 400,00	0,00	2 000,00		
767/16101.2021	767	161		01 Produits directs spécifiques à la fonction	3 500,00	0,00	1 500,00		
835/16101.2021	835	161		01 Produits de prestations administratives spécifiques à la fonctions (participations parents)	110 000,00		35 000,00		
				Total IMPACT COVID	110 000,00			50 500,00	
				Total ROT exercice propre	9 110 302,73				
040/36104.2021	040	361		04 Taxe sur la délivrance des documents administratifs	50 000,00	0,00	25 000,00		
040/36426.2021	040	364		26 Taxe de séjour	0,00	0,00	500,00		
04001/36424.2021	04001	364		24 Taxe s/la dist.grat. d'écrits publicitaires(suivant poids)	45 000,00	0,00	15 000,00		
04001/36648.2021	04001	366		48 Revenues diverses sur l'occupation du domaine public	0,00	0,00	4 000,00		
040/37201.2021	040	372		01 Additionnel à l'impôt des pers.physiques (taux: 8,2%)	2 190 782,05	0,00	36 018,14		
040/37101.2021	040	371		01 Taxe additionnelle au P.I.-taux 2.600 / 445,61	1 180 070,81	0,00	1 023,21		
				Total IMPACT COVID	135 740,27		81 533,35		
				Total ROD exercice propre	500,00	0,00	2 100,00		
764/27101.2021	764	271		01 Participations dans les bénéfices des régies communales (RCA)					
				Total IMPACT COVID	62 041,14			0,00	2 100,00
				Utilisation provisions	0,00				
				Rapatriement fonds de réserve ordinaires FFF74 / 994-01	9 628 890,66				
				Total recettes ordinaires - propre					
				Total impact covid dépenses			2 000,00		
				Total impact covid recettes			-134 133,35		
				Total impact Covid valorisable (Coût net total)			136 135,35		
				Déficit maximum autorisé (3% en 2020 - 5% en 2021)			-488 148,27		
				Résultat exercice propre			-134 074,72		

