



RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2020 DU BUDGET GENERAL, DES BUDGETS ANNEXES ASSAINISSEMENT, EAU, ZONE DES VOISINS ET USSES ET BORNES

Monsieur le Président explique que le budget supplémentaire a vocation à :

- reprendre les résultats de l'exercice précédent, constatés au compte administratif et affectés par délibération
- intégrer les reports de l'exercice précédent, en dépenses et en recettes
- ajuster les crédits du budget primitif, si nécessaire

Il rappelle que le budget primitif a été adopté le 21 janvier 2020, avant le vote du compte administratif en raison du renouvellement général des assemblées locales initialement prévu au printemps 2020. Le budget primitif a donc été voté avant les élections en se privant d'informations importantes pour son élaboration : les résultats de l'exercice 2019, les notifications de bases de fiscalité et les reports de l'exercice 2019.

Ce budget supplémentaire aura ainsi pour finalité :

- d'intégrer le report des résultats de l'exercice 2019, non pris en compte dans le budget primitif
- de régulariser des écritures suite aux échanges avec la trésorerie de Saint-Julien-en-Genevois (créances éteintes, changements d'imputation...)
- d'ajuster suite aux notifications les montants des recettes liées à la fiscalité
- d'ajouter les crédits nécessaires concernant les aides versées aux entreprises via les fonds de solidarité (national et régional), suite à la crise sanitaire Covid19
- et d'ajuster quelques lignes de crédits liées à des dépenses budgétaires dont la prévision était insuffisante (schéma directeur cyclable, assurance risques statutaires, charges financières...)

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le 10 NOV. 2020

ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

I - BUDGET GENERAL

Fonctionnement

Dépenses		Recettes	
65	33 100,00	74	93 424,00
014	-37 000,00		
Total DRF	-3 900,00	Total RRF	93 424,00
023	397 324,00	002	300 000,00
Total section fonctionnement	393 424,00		393 424,00

Investissement

Dépenses		Recettes	
16	10 500,00	13	1 042 629,55
20	65 178,80	16	- 861 588,89
21	705 546,98	23	13 978,00
23	5 652 322,67		
45-1	1 230 175,89		
204	111 980,00	45-2	1 494 062,65
27	32 100,00	1068	1 661 634,71
Total DRI	7 807 804,34	Total RRI	3 350 716,02
		021	397 324,00
		001 - Résultat N-1	4 059 764,32
Total section investissement	7 807 804,34		7 807 804,34

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le 10 NOV. 2020 

ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

Dans le détail, les inscriptions du BS hors écritures d'ordre sont recensées dans le tableau ci-dessous :

Fonctionnement		Observations
Dépenses	- 3 900,00	
65 - Autres charges de gestion courante	33 100,00	
6542 - Créances éteintes	1 000,00	Régularisation trésorerie
65732 - Subvention Région	32 100,00	Aide aux entreprises - Covid
014 - Atténuation de produits	-37 000,00	
739223 - FPIC	-37 000,00	
Recettes	93 424,00	
74 - Dotations, subventions et participations	93 424,00	
74126 - Dotation de compensation	28 000,00	Suite notification
744 - FCTVA	40 000,00	
748313 - DCRT	-9 633,00	Suite notification
74833 - BMCFE (compensations d'exonération fiscale)	30 743,00	Suite notification
74835 - Allocation compensatrice TH	4 314,00	Suite notification

Investissement		Observations
Dépenses	137 180,00	
20 - Immobilisations incorporelles	29 000,00	
2051 - Logiciels	14 000,00	Covid 19 et billetterie
2031 - véloroute - 2019009	15 000,00	Schéma directeur cyclable
204 - Subventions d'équipement versé	65 580,00	
2041412 - Aménagements extérieurs groupe scolaire Vovray-en-Bornes	49 580,00	
204113 - Subvention d'équipements aux organismes publics	16 000,00	Contribution Fond National Solidarité Covid 19
27 - Autres immobilisations financières	32 100,00	
27632 - Autres créances immobilisées pour la Région	32 100,00	Aide micro-entreprises Covid 19
16 - Emprunts et dettes assimilées	10 500,00	
168741 - Autres dettes communes membres du groupement	10 500,00	régularisation imputation erronée
Recettes	-837 110,89	
13 - Subventions d'investissement	10 500,00	
13241 - subventions d'investissement communes membres du groupement	10 500,00	régularisation imputation erronée
16 - Emprunts et dettes assimilées	-861 588,89	
1641 - Capital	-861 588,89	
23 - Immobilisations en cours	13 978,00	
238 - Remboursement avance forfaitaire (gymnase)	13 978,00	

Le tableau ci-dessous rappelle les inscriptions du BP et illustre les mouvements proposés dans le cadre du budget supplémentaire :

Fonctionnement :

	BP + DM 2020	BS 2020	Crédits 2020
Dépenses réelles de fonctionnement			
011 Charges à caractère général	4 751 408,00		4 751 408,00
012 Charges de personnel, frais ass.	2 720 870,00		2 720 870,00
014 Atténuations de produits	1 022 631,00	-37 000,00	985 631,00
65 Autres charges de gestion courante	1 060 753,00	33 100,00	1 093 853,00
66 Charges financières	375 000,00		375 000,00
67 Charges exceptionnelles	10 000,00		10 000,00
Total DRF	9 940 662,00	-3 900,00	9 936 762,00
023	701 698,00	397 324,00	1 099 022,00
042	1 800 000,00		1 800 000,00
Total DO	2 501 698,00	397 324,00	2 899 022,00
Total Fonctionnement	12 442 360,00	393 424,00	12 835 784,00
Recettes réelles de fonctionnement			
013 Atténuations de charges	95 013,00		95 013,00
70 Produits de services et du domaine	486 589,00		486 589,00
73 Impôts et taxes	7 868 058,00		7 868 058,00
74 Dotations, subv. et participations	3 429 553,00	93 424,00	3 522 977,00
75 Autres produits de gestion courante	433 147,00		433 147,00
77 Produits exceptionnels	10 000,00		10 000,00
Total RRF	12 322 360,00	93 424,00	12 415 784,00
042	120 000,00		120 000,00
043			
Total RO	120 000,00		120 000,00
R002		300 000,00	300 000,00
Total Fonctionnement	12 442 360,00	393 424,00	12 835 784,00

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le

10 NOV. 2020

ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

Investissement :

	BP + DM 2020	BS 2020	Crédits 2020
Dépenses d'investissement			
13	140 446,00		140 446,00
20	83 000,00	29 000,00	112 000,00
204	975 000,00	65 580,00	1 040 580,00
21	1 210 500,00		1 210 500,00
23	5 792 000,00		5 792 000,00
Dép. d'équipement	8 200 946,00	94 580,00	8 295 526,00
16 Remb. de capital	1 565 000,00	10 500,00	1 575 500,00
27 autres immobilisations financières		32 100,00	32 100,00
45-1	2 260 000,00		2 260 000,00
Reports en dépenses			
20		36 178,80	36 178,80
204		46 400,00	46 400,00
21		705 546,98	705 546,98
23		5 652 322,67	5 652 322,67
45-1		1 230 175,89	1 230 175,89
Total RAR dépenses	0,00	7 670 624,34	7 670 624,34
040	120 000,00		120 000,00
041	15 000,00		15 000,00
001 - Résultat N-1			
Total Dépenses Investissement	12 160 946,00	7 807 804,34	19 968 750,34
Recettes d'investissement			
13	1 024 494,00	10 500,00	1 034 994,00
16 Emprunt	5 549 254,00	-861 588,89	4 687 665,11
10	810 500,00		810 500,00
1068 - Excédent N-1 capitalisé		1 661 634,71	1 661 634,71
23		13 978,00	13 978,00
45-2	2 260 000,00		2 260 000,00
Total Recettes	9 644 248,00	824 523,82	10 468 771,82
Reports en recettes			
13		1 032 129,55	1 032 129,55
45-2		1 494 062,65	1 494 062,65
Total RAR recettes		2 526 192,20	2 526 192,20
021	701 698,00	397 324,00	1 099 022,00
040	1 800 000,00		1 800 000,00
041	15 000,00		15 000,00
001 Résultat N-1		4 059 764,32	4 059 764,32
Total Recettes Investissement	12 160 946,00	7 807 804,34	19 968 750,34

En synthèse, outre les écritures techniques de reprise de résultats et d'intégration des reports, le budget 2020 évolue conformément au tableau récapitulatif et permet une réduction de l'emprunt de 861 588,89 euros.

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le 10 NOV. 2020

ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

II - BUDGET ASSAINISSEMENT

Fonctionnement

Dépenses		Recettes	
042	5 910,00	042	5 910,00
011 - Charges générales			
6061 - Fourniture gaz	10 000,00	77	750,00
011 - Charges générales			
6063 - Fournitures d'entretien et d'équipements	5 101,76		
012 - Assurance risques statutaires	6 000,00		
65	5 000,00		
66	8 000,00		
Total DRF	40 011,76	Total RRF	6 660,00
023		002	33 351,76
Total section fonctionnement	40 011,76		40 011,76

Investissement

Dépenses		Recettes	
16	5 000,00	13	76 377
20	8 400,00	040	5 910,00
23	54 287,40	16	-250 354,18
040	5 910,00	1068	0,00
Total DRF	73 597,40	45-2	0,00
		Total RRF	-168 067,18
		021	
		001 - Résultat N-1	241 664,58
Total section investissement	73 597,40		73 597,40

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le

10 NOV. 2020



ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

Dans le détail, les inscriptions du BS hors écritures d'ordre sont recensées dans le tableau ci-dessous :

Fonctionnement		Observations
Dépenses	40	
	011,76	
042 - Opérations d'ordre de transfert	5 910,00	
678 - Autres charges exceptionnelles	5 910,00	Régularisation d'écritures
011 - Charges Générales	15 101,76	
6061 - Fourniture de gaz	10 000,00	
6063 - Fournitures d'entretien	5 101,76	
012 - Charges de personnel	6 000,00	
6458 - Assurance risques statutaires	6 000,00	
65 - Autres charges de gestion courante	5 000,00	
6542 - Créances éteintes	5 000,00	Demande trésorerie
66 - Charges financières	8 000,00	
66111 - Intérêts	8 000,00	
Recettes	6 660,00	
042 - Opérations d'ordre de transfert	5 910,00	
777 - Quote-part subvention d'investissement	5 910,00	Régularisation d'écritures
77 - Produits exceptionnels	750,00	
773 - Mandats annulés	750,00	/

Investissement		Observations
Dépenses	10 910,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées	5 000,00	
1641 - Capital	5 000,00	/
040 - Opérations d'ordre de transfert	5 910,00	
13933 - Subvention d'investissement	5 910,00	Régularisation d'écritures
Recettes	244 444,18	
16 - Emprunts et dettes assimilées	- 250 354,18	
040 - Opérations d'ordre de transfert	5 910,00	
139111 - Subvention d'équipement	1 821,00	Régularisation d'écritures
139118 - Subvention d'équipement	4 089,00	Régularisation d'écritures

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le 10 NOV. 2020

ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

Budget Assainissement

Fonctionnement	BP + DM 2020	BS 2020	Crédits 2020
Dépenses réelles de fonctionnement			
011 Charges à caractère général	508 390,00	15 101,76	523 491,76
012 Charges de personnel, frais ass.	338 280,00	6 000,00	344 280,00
014 Atténuations de produits			0,00
65 Autres charges de gestion courante	10,00	5 000,00	5 010,00
66 Charges financières	152 000,00	8 000,00	160 000,00
67 Charges exceptionnelles	15 000,00		15 000,00
Total DRF	1 013 680,00	34 101,76	1 047 781,76
023	517 300,00		517 300,00
042	750 000,00	5 910,00	755 910,00
Total DO	1 267 300,00	5 910,00	1 273 210,00
Total Fonctionnement	2 280 980,00	40 011,76	2 320 991,76
Recettes réelles de fonctionnement			
013 Atténuations de charges	55 000,00		55 000,00
70 Produits de services et du domaine	1 929 680,00		1 929 680,00
73 Impôts et taxes			0,00
74 Dotations, subv. et participations	55 000,00		55 000,00
75 Autres produits de gestion courante	10 000,00		10 000,00
77 Produits exceptionnels	11 300,00	750,00	12 050,00
Total RRF	2 060 980,00	750,00	2 061 730,00
042	220 000,00	5 910,00	225 910,00
043			
Total RO	220 000,00	5 910,00	225 910,00
R002		33 351,76	33 351,76
Total Fonctionnement	2 280 980,00	39 261,76	2 320 991,76

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le

10 NOV. 2020

ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

Investissement	BP + DM 2020	BS 2020	Crédits 2020
Dépenses d'investissement			
20	20 000,00		20 000,00
204			0,00
21	479 000,00		479 000,00
23	657 000,00		657 000,00
Dép. d'équipement	1 156 000,00	0,00	1 156 000,00
13 subventions d'investissement			0,00
16 Remb. de capital	461 300,00	5 000,00	466 300,00
27 autres immobilisations financières			0,00
45-1	200 000,00		200 000,00
Reports en dépenses			
20		8 400,00	8 400,00
204			
21			
23		54 287,40	54 287,40
45-1			
Total RAR dépenses		62 687,40	62 687,40

040	220 000,00	5 910,00	225 910,00
041			
001 - Résultat N-1			
Total Dépenses Investissement	2 037 300,00	73 597,40	2 110 897,40

Recettes d'investissement			
13			
16 Emprunt	570 000,00	-250 354,18	319 645,82
10			
1068 - Excédent N-1 capitalisé		0,00	
23			
45-2	200 000,00		200 000,00
Total Recettes	770 000,00	-250 354,18	519 645,82
Reports en investissement			
13		76 377,00	76 377,00
45-2			
Total RAR recettes		76 377,00	76 377,00
021	517 300,00		517 300,00
040	750 000,00	5 910,00	755 910,00
041			
001 Résultat N-1		241 664,58	241 664,58
Total Recettes Investissement	2037300	73597,4	2 110 897,40

En synthèse, outre les écritures techniques de reprise de résultats et d'intégration des reports, le budget 2020 évolue conformément au tableau récapitulatif et permet une réduction de l'emprunt de 250 354,18 euros.

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le 10 NOV. 2020 

ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

III - BUDGET EAU

Fonctionnement

Dépenses		Recettes	
014	20 000,00		
65	5 000,00		
66	700,00		
Total DRF	25 700,00	Total RRF	0,00
023	574 300,00	002	600 000,00
Total section fonctionnement	600 000,00		600 000,00

Investissement

Dépenses		Recettes	
20	1555,33	13	184 300,00
21	26 953,78	16	-1 410 750,60
23	460 697,95	1068	534 913,38
Total DRF	489 207,06	Total RRF	-691 537,22
		021	574 300,00
		001 - Résultat N-1	606 444,28
Total section investissement	489 207,06		489 207,06

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le 10 NOV. 2020

ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

Dans le détail, les inscriptions du BS hors écritures d'ordre sont recensées dans le tableau ci-dessous :

Fonctionnement		Observations
Dépenses	25 700,00	
014 - Atténuation de produits	20 000,00	
701249 - Reversement Agence de l'eau	20 000,00	
65 - Autres charges de gestion courante	5 000,00	
6542 - Créances éteintes	5 000,00	
66 - Charges financières	700,00	
66111 - Intérêts	700,00	
Recettes	0,00	

Investissement		Observations
Dépenses	0,00	
Recettes	-1 410 750,60	
16- Emprunts et dettes assimilées	-1 410 750,60	
1641 - Capital	-1 410 750,60	

Budget Eau

Fonctionnement BP + DM 2020 BS 2020 Crédits 2020

Dépenses réelles de fonctionnement			
011 Charges à caractère général	665 421,00		665 421,00
012 Charges de personnel, frais ass.	366 779,00		366 779,00
014 Atténuations de produits	280 000,00	20 000,00	300 000,00
65 Autres charges de gestion courante	10,00	5 000,00	5 010,00
66 Charges financières	112 000,00	700,00	112 700,00
67 Charges exceptionnelles	20 000,00		20 000,00
Total DRF	1 444 210,00	25 700,00	1 469 910,00
023	766 473,00	574 300,00	1 340 773,00
042	800 000,00		800 000,00
Total DO	1 566 473,00	600 000,00	2 140 773,00
Total Fonctionnement	3 010 683,00	600 000,00	3 610 683,00
Recettes réelles de fonctionnement			
013 Atténuations de charges	40 000,00		40 000,00
70 Produits de services et du domaine	2 770 883,00		2 770 883,00
73 Impôts et taxes			
74 Dotations, subv. et participations			
75 Autres produits de gestion courante	10 000,00		10 000,00
77 Produits exceptionnels	9 800,00		9 800,00
Total RRF	2 830 683,00		2 830 683,00
042	180 000,00		180 000,00
043			
Total RO			
R002		600 000,00	600 000,00
Total Fonctionnement	3 010 683,00	600 000,00	3 610 683,00

Envoyé en préfecture le 10/11/2020

Reçu en préfecture le 10/11/2020

Affiché le 10 NOV. 2020

ID : 074-247400112-20201027-D_2020_102-DE

Investissement	BP + DM 2020	BS 2020	
Dépenses d'investissement			
20	45 000,00		45 000,00
204			0,00
21	334 000,00		334 000,00
23	2 602 500,00		2 602 500,00
Dép. d'équipement	2 981 500,00	0,00	2 981 500,00
13 subventions d'investissement			
16 Remb. de capital	483 500,00		483 500,00
27 autres immobilisations financières			0,00
45-1	200 000,00		200 000,00
Reports en dépenses			
20		1 555,33	1 555,33
204			0,00
21		26 953,78	26 953,78
23		460 697,95	460 697,95
45-1			0,00
Total RAR dépenses	0,00	489 207,06	489 207,06
040	180 000,00		180 000,00
041			0,00
001 - Résultat N-1		0,00	0,00
Total Dépenses Investissement	3 845 000,00	489 207,06	4 334 207,06

Recettes d'investissement			
13	102 000,00		102 000,00
16 Emprunt	1 986 327,00	-1 410 750,60	575 576,40
10			
1068 - Excédent N-1 capitalisé		534 913,38	534 913,38
23			
45-2	200 000,00		200 000,00
Total Recettes	2 288 327,00	-875 837,22	1 412 489,78

Reports en investissement			
13		184 300,00	184 300,00
45-2			
Total RAR recettes	0,00	184 300,00	184 300,00
021	756 673,00	574 300,00	1 330 973,00
040	800 000,00		800 000,00
041			0,00
001 Résultat N-1		606 444,28	606 444,28
Total Recettes Investissement	3 845 000,00	489 207,06	4 334 207,06

En synthèse, outre les écritures techniques de reprise de résultats et d'intégration des reports, le budget 2020 évolue conformément au tableau récapitulatif et permet une réduction de l'emprunt de 1 410 750,60 euros.

VI - BUDGET ZONE DES VOISINS

Fonctionnement		Observations
Dépenses	0,09	
011 - Charges à caractère général	0,09	
6045 - Achats études et prestations de service	0,09	
Recettes	0,09	
002 - Excédent reporté	0,09	

Investissement		Observations
Dépenses	25 266,24	
001 - Excédent antérieur	25 266,24	
Recettes	25 266,24	
16 - Emprunt	25 266,24	
1641 - Capital	25 266,24	

Le report du déficit d'investissement de 2019 a été équilibré par des recettes en emprunt de 25 266,24 € supplémentaires.

V - BUDGET USSES ET BORNES

Fonctionnement		Observations
Dépenses	28 035,01	
011 - Charges à caractère général	28 035,01	Réajustements de crédits
6161 - Assurance	100,00	
6228 - Intermédiaires divers	25 035,01	
6238 - Divers, publication, publicité	1 000,00	
6256 - Missions	900,00	
6257 - Réceptions	1 000,00	
Recettes	28 035,01	
002 - Excédent reporté	53 180,91	
77 - Subventions	-25 145,90	
774 - Subventions exceptionnelles	-25 145,90	

Investissement		Observations
Dépenses	0,00	
Recettes	0,00	
001 - Excédent antérieur	1 806,56	
16 - Emprunt	- 1	
1641 - Capital	806,56	
	- 1 806,56	

Les crédits budgétaires ont été réajustés suite aux reprises des excédents de l'année précédente.