



## NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2021

L'article 107 de la loi NOTRe modifie les articles L.2313-1, L.3313-1 et L.4313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatifs à la publicité des budgets et des comptes. L'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'« une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ». Cette note répond à cette obligation. Elle sera, comme la présentation du Débat d'Orientations Budgétaires 2021, le Compte Administratif 2020 et le budget primitif 2021, disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Les Coteaux Bordelais : [www.coteaux-bordelais.fr](http://www.coteaux-bordelais.fr)

### **Préambule :**

Le budget supplémentaire doit, comme le budget primitif et les décisions modificatives, répondre aux principes d'annualité, d'universalité, d'équilibre et de sincérité. C'est un acte d'ajustement et de report (reprise des résultats, intégration des restes à réaliser), il ne présente que peu d'écritures.

### **Contexte :**

Le Débat d'Orientations Budgétaires 2020 (DOB) s'est tenu le 4 novembre 2020.

Le Budget Primitif a été adopté le 16 décembre 2020.

Le Budget Supplémentaire a été adopté le 31 mars 2021.

## Budget Supplémentaire 2021

---

Le Budget Supplémentaire s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes, réelles et d'ordre pour un montant de **2 051 001.13 € : 600 000 € à la section de fonctionnement et 1 451 001.13 € à la section d'investissement dont 315 805.13 € de Restes à Réaliser (RAR) en dépenses et 125 042 € de RAR en recettes.**

Voici les principaux réajustements :

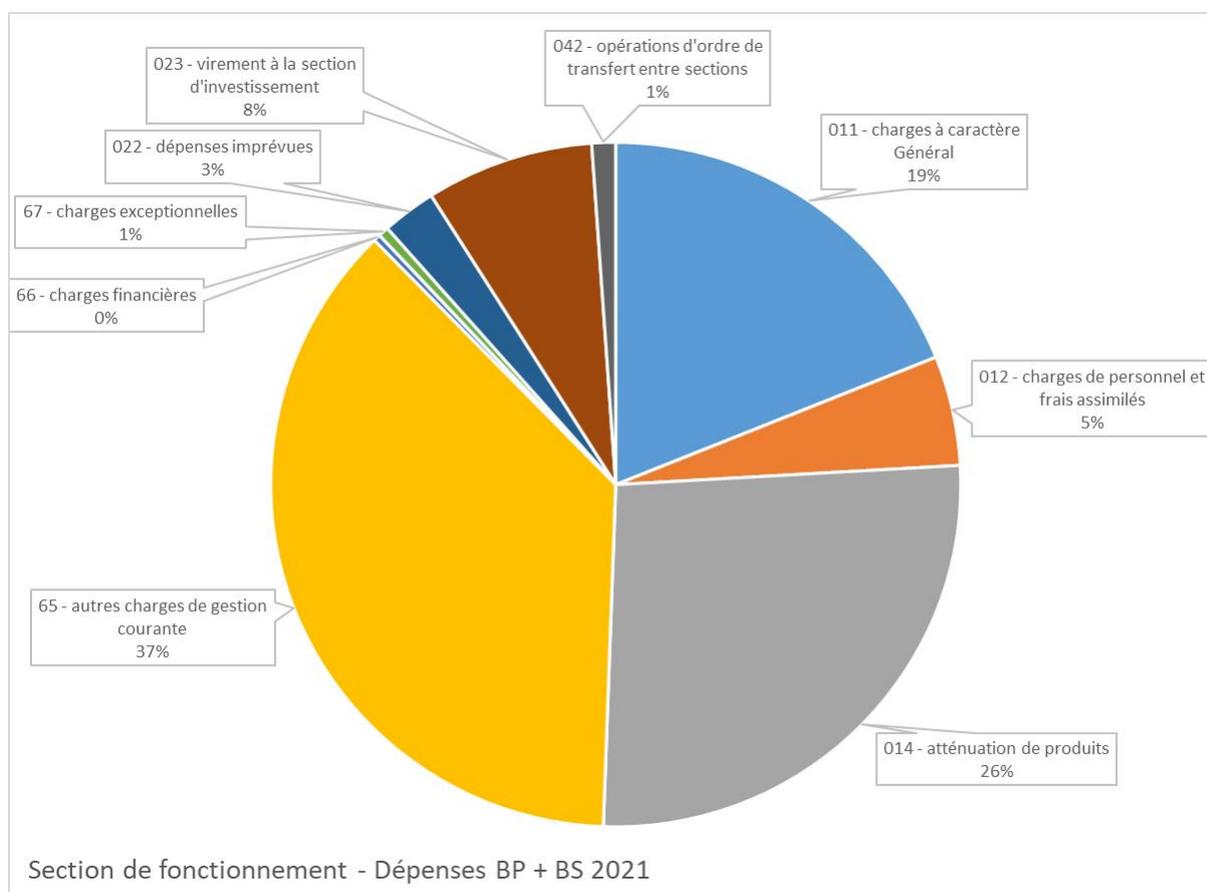
### I) La section de Fonctionnement

#### *a- Les Dépenses de Fonctionnement*

- + 330 K€ au chapitre 011 « Charges à caractère général »
  - Prise en charge de l'entretien du Domaine de le Frayse (terrain, forêt, éventuel diagnostic du bois)
  - Honoraires,
  - Portage foncier SAFER, études de sol,
  - Réserve pour augmentations participations organismes et complément aux SSIEG (fonctionnement du CLSH Pompignac (été + 2<sup>e</sup> semestre), fonctionnement été sur divers CLSH (transport, ...))
  
- + 200 K€ au chapitre 65 « Autres charges de gestion »
  - Augmentation des divers syndicats et du SEMOCTOM
  - Réserve pour associations
  - Participation aux bilans ACT PETR des entreprises + ma ville mon shopping
  
- + 40 K€ au chapitre 67 « Charges exceptionnelles »
  - Action collective de proximité PETR (25 k€ en 2021 et 2022)

100 k€ sont provisionnés au niveau des différents chapitres de fonctionnement pour faire face à la mise en place d'un éventuel centre COVID (personnel, ménage, locations ordinateurs, mobiliers, lignes téléphoniques, ...)

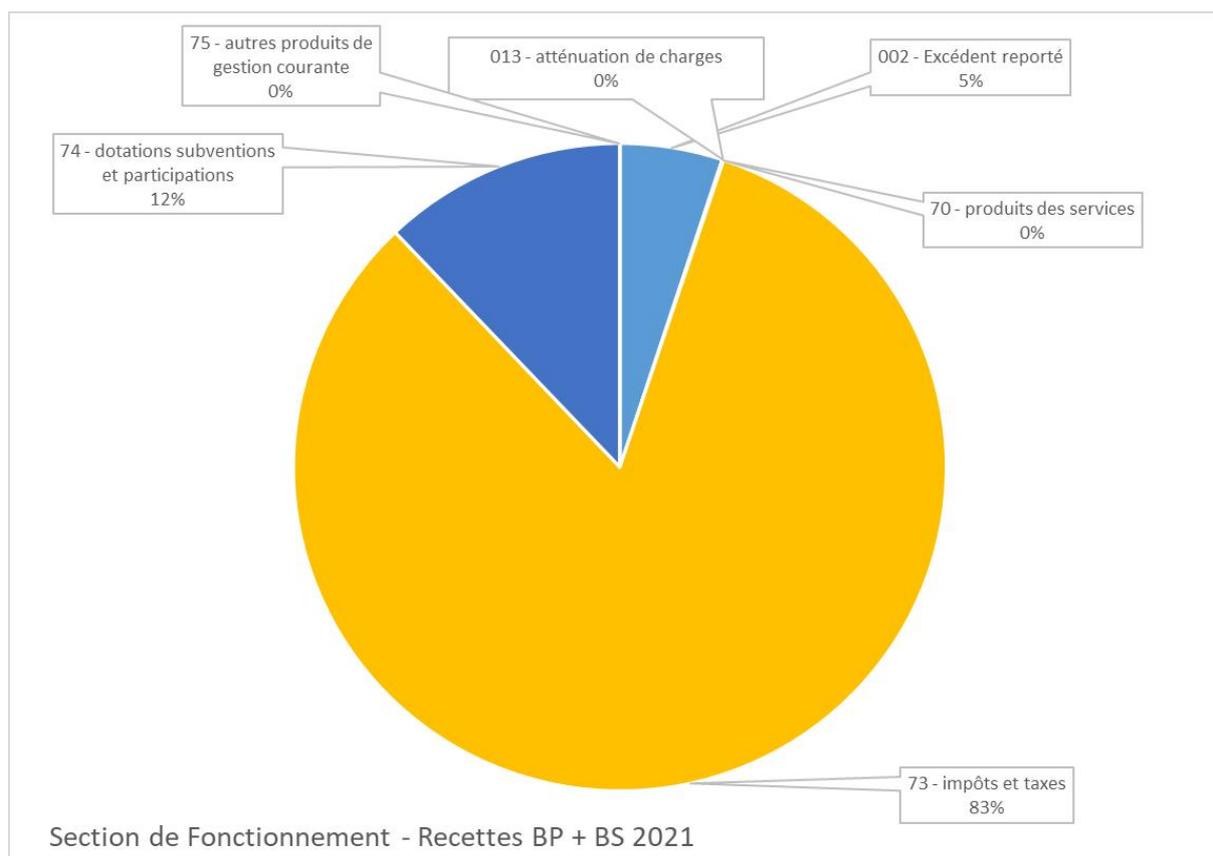
<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>TOTAL BP 2021</b>	<b>TOTAL BS 2021</b>	<b>TOTAL BP + BS 2021</b>
<b>Dépenses - Chapitres budgétaires</b>			
011 - charges à caractère Général	1 536 000,00 €	330 000,00 €	1 866 000,00 €
012 - charges de personnel et frais assimilés	500 000,00 €	10 000,00 €	510 000,00 €
014 - atténuation de produits	2 590 500,00 €	20 000,00 €	2 610 500,00 €
65 - autres charges de gestion courante	3 455 800,00 €	200 000,00 €	3 655 800,00 €
66 - charges financières	32 800,00 €	- €	32 800,00 €
67 - charges exceptionnelles	8 000,00 €	40 000,00 €	48 000,00 €
<b>Total Fonctionnement "opérations réelles"</b>	<b>8 123 100,00 €</b>	<b>600 000,00 €</b>	<b>8 723 100,00 €</b>
022 - dépenses imprévues	250 000,00 €	- €	250 000,00 €
023 - virement à la section d'investissement	775 956,00 €	- €	775 956,00 €
042 - opérations d'ordre de transfert entre sections	110 000,00 €	- €	110 000,00 €
<b>Total Fonctionnement autres opérations</b>	<b>1 135 956,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1 135 956,00 €</b>
<b>Total Fonctionnement Dépenses</b>	<b>9 259 056,00 €</b>	<b>600 000,00 €</b>	<b>9 859 056,00 €</b>



### ***b – Les Recettes de Fonctionnement***

- Affectation du résultat R002 : + 500 K€
- + 100 K€ au chapitre 73 « Impôts et Taxes » correspondant à la prévision de l'augmentation de la TEOM

Recettes - Chapitres budgétaires	TOTAL BP 2021	TOTAL BS 2021	TOTAL BP + BS 2021
002 - Excédent reporté	- €	500 000,00 €	500 000,00 €
013 - atténuation de charges	6 000,00 €	- €	6 000,00 €
70 - produits des services	1 635,00 €		1 635,00 €
73 - impôts et taxes	8 059 788,00 €	100 000,00 €	8 159 788,00 €
74 - dotations subventions et participations	1 191 133,00 €	- €	1 191 133,00 €
75 - autres produits de gestion courante	500,00 €	- €	500,00 €
<b>Total Fonctionnement Recettes</b>	<b>9 259 056,00 €</b>	<b>600 000,00 €</b>	<b>9 859 056,00 €</b>



## II) Section d'Investissement

Cette section est votée par opération et hors opération comme pour le budget primitif.

Le budget intègre le résultat de l'exercice de la section d'investissement + 276 878.34 €) et 1 913 124.79 € de l'excédent de la section de fonctionnement.

Ce budget supplémentaire en investissement transcrit également « les restes à réaliser » tant en dépenses qu'en recettes. Les restes à réaliser de l'exercice 2020 s'élèvent pour les dépenses 315 805.13 € et pour les recettes à 125 042 €.

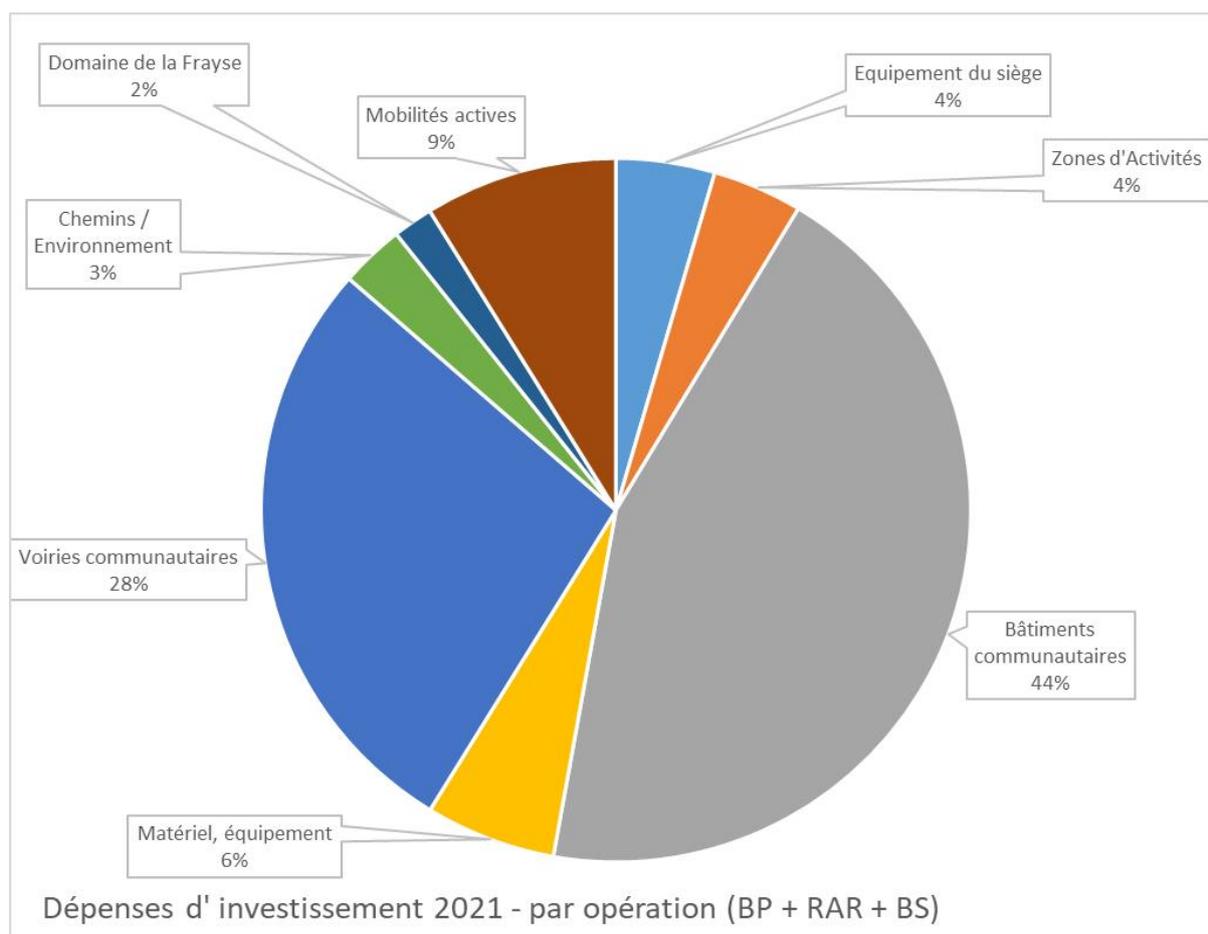
L'emprunt d'équilibre initialement prévu fait l'objet d'une réduction à zéro.

#### ***a- Les Dépenses d'Investissement par opération***

Les ajustements suivants sont réalisés :

- + 30 K€ à l'opération 101 « Siège » :
  - Développement du site internet,
  - Réhabilitation de la façade du siège
- + 600 K€ à l'opération 103 « Bâtiments communautaires » :
  - Travaux de réhabilitation / extension Petit Prince
  - Travaux CLSH de Carignan
  - Menus travaux à Pompignac
  - Accès et parking crèche Capucine
  - AMO et diagnostics pour CLHS Tresses
  - Provision en vue des travaux CLSH de Tresses
- + 30 K€ à l'opération 104 « Equipement, matériel » :
  - Parking autour de la scène mobile, portail, grillage à Pompignac
  - Divers crèches, ...
- + 200 K€ à l'opération 105 « Voies communautaires » :
  - Travaux divers
  - Réhabilitation pont route de Citon à Carignan
  - Maîtrise d'oeuvre
- + 200 K€ à l'opération 108 « Mobilités Actives » :
  - Début de schéma directeur vélo
  - Voie verte en parallèle de la déviation à Fargues St Hilaire

Opération	Désignation	BP	RAR	BS	BP+RAR+BS+DM
101	Equipement du siège	40 000,00 €	52 923,94 €	30 000,00 €	122 923,94 €
102	Zones d'Activités	110 000,00 €	1 680,00 €	- €	111 680,00 €
103	Bâtiments communautaires (crèches, CLSH Tresses)	500 000,00 €	117 703,78 €	600 000,00 €	1 206 603,78 €
104	Equipement (mobilier structures, équipement culturel)	50 000,00 €	82 215,34 €	30 000,00 €	162 215,34 €
105	Voiries communautaires	500 000,00 €	54 639,07 €	200 000,00 €	754 639,07 €
106	Chemins / Environnement	80 000,00 €	- €	- €	80 000,00 €
107	Domaine de la Frayse	50 000,00 €	- €	- €	50 000,00 €
108	Mobilités actives	40 000,00 €	- €	200 000,00 €	240 000,00 €
<b>Total des opérations</b>		<b>1 370 000,00 €</b>	<b>309 162,13 €</b>	<b>1 060 000,00 €</b>	<b>2 728 062,13 €</b>



### ***b - Les Recettes d'Investissement par opération***

Ici seuls les Restes à Réaliser pour un montant de 125 042 € (solde subvention CAF pour la construction de la crèche à Salleboeuf et subvention CAF pour les jeux extérieurs des crèches) sont à inscrire à l'opération 103 « Bâtiments communautaires » et 104 « Equipement ».

Aucune recette nouvelle au niveau des opérations n'est prévue au BS 2020.

Des demandes de subventions ont été faites auprès de l'Etat (DETR et DSIL) de la CAF pour la réhabilitation de Petit Prince et pour le pont route de Citon DETR, DSIL et NATURA 2000. Ces recettes ne sont pas inscrites au budget tant qu'elles ne sont pas accordées.

### ***c - Les Dépenses d'Investissement hors opération***

Il a été prévu :

- + 75 K€ en dépenses imprévues

Chapitre / Article	Désignation	BP 2021	RAR	BS	BP+BS+RAR+DM
<b>Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées</b>		<b>410 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 537 730,05 €</b>
16 / 1641	Emprunts -Remboursement Capital	380 000,00 €			380 000,00 €
168758	Autres groupements THD - GN	30 000,00 €			30 000,00 €
<b>Chapitre 041 - Opérations patrimoniales</b>		<b>15 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>
041/21318	Opération patrimoniales	10 000,00 €			10 000,00 €
041/21752	Opération patrimoniales	5 000,00 €			5 000,00 €
<b>Chapitre 020 - Dépenses imprévues</b>		<b>110 000,00 €</b>		<b>75 196,00 €</b>	<b>185 196,00 €</b>
<b>Chapitre 204 - Subvention d'équipement</b>		<b>40 000,00 €</b>	<b>6 643,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>46 643,00 €</b>
204131	Département (schéma mobilités)		6 643,00 €		6 643,00 €
2041581	Bornes électriques avec SDEEG	40 000,00 €			40 000,00 €
<b>Total hors opérations</b>		<b>575 000,00 €</b>	<b>6 643,00 €</b>	<b>75 196,00 €</b>	<b>1 784 569,05 €</b>

**c - Les Recettes d'Investissement hors opération**

L'excédent de fonctionnement au 1068 s'élève à 1 913 124.79 € et le solde d'exécution excédentaire de 276 878.34 € permettent de réduire à 0 le montant de l'emprunt d'équilibre prévu au BP 2021.

Chapitre / Article	Désignation	BP 2021	RAR	BS	BP+BS+RAR+DM
021	Virement de la section de fonctionnement	775 956,00 €		0,00 €	775 956,00 €
001	Solde d'exécution N-1			276 878,34 €	276 878,34 €
040	Opérations d'ordre	110 000,00 €			110 000,00 €
<b>Chapitre 10 - Dotations, fonds divers...</b>		<b>100 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 913 124,79 €</b>	<b>2 013 124,79 €</b>
10222	FCTVA	100 000,00 €			100 000,00 €
1068	Excédents de fonctionnement			1 913 124,79 €	0,00 €
<b>Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées</b>		<b>864 044,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-864 044,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
1641	Emprunt d'équilibre	864 044,00 €		-864 044,00 €	0,00 €
<b>Chapitre 041 - Opérations patrimoniales</b>		<b>15 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 000,00 €</b>
041/2031	Opérations patrimoniales	10 000,00 €			10 000,00 €
041/2033	Opérations patrimoniales	5 000,00 €			5 000,00 €
<b>Total hors opérations</b>		<b>1 865 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 325 959,13 €</b>	<b>3 190 959,13 €</b>

RECAPITULATIF INVESTISSEMENT	BP 2021	RAR	BS	BP+BS+RAR+DM
DEPENSES	1 945 000,00 €	315 805,13 €	1 135 196,00 €	3 396 001,13 €
RECETTES	1 945 000,00 €	125 042,00 €	1 325 959,13 €	3 396 001,13 €