



NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2022

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

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 2021 (DOB) s'est tenu le 17 novembre 2021.

Le Budget Primitif a été adopté le 15 décembre 2021.

Le Budget Supplémentaire a été adopté le 13 avril 2022.

Budget Supplémentaire 2022

Le Budget Supplémentaire s'équilibre tant en dépenses qu'en recettes, réelles et d'ordre pour un montant de **1 494 870.97 € : 509 000 € à la section de fonctionnement et 985 870.97 € à la section d'investissement dont 319 243.64 € de Restes à Réaliser (RAR) en dépenses et 187 898.20 € de RAR en recettes.**

Voici les principaux réajustements :

I) La section de Fonctionnement

Cette section est votée par chapitre comme pour le budget primitif.

a- Les Dépenses de Fonctionnement

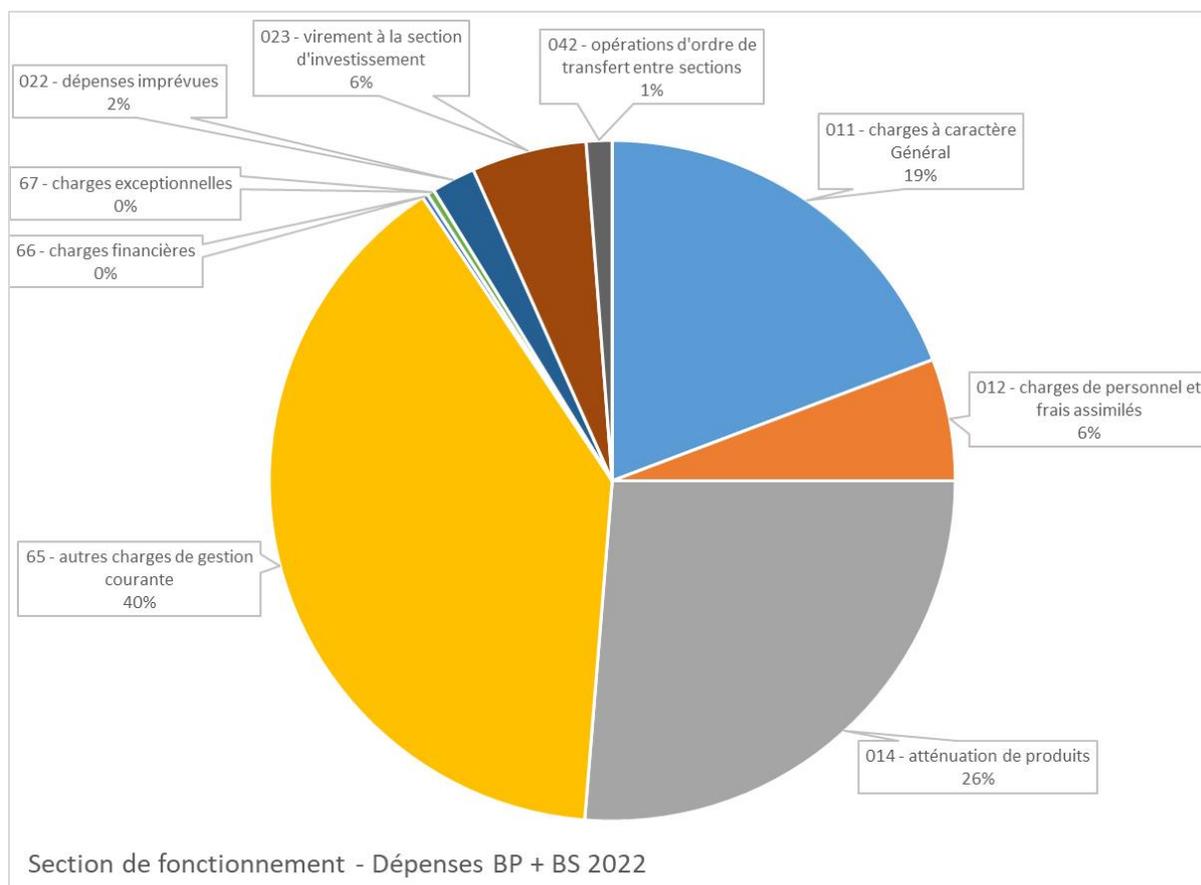
- Au chapitre 011 Charges à Caractères général : + 50 k€
 - Prévision pour travaux de réparation dans les crèches suite aux sinistres de juin 2021 si l'assurance assure un dédommagement (sinon les dépenses seront imputées en investissement)
 - Prévision augmentation coût énergie, ...

- Au chapitre 012 Charges de personnel : + 30 k€
 - Prévision recrutement apprentis
 - Prévision augmentation point d'indice

- Au chapitre 65 Autres charges de gestion : + 330 k€
 - Augmentation des divers syndicats + SEMOCTOM (+8.34% selon DOB)

- Au chapitre 022 Dépenses imprévues : + 99 k€

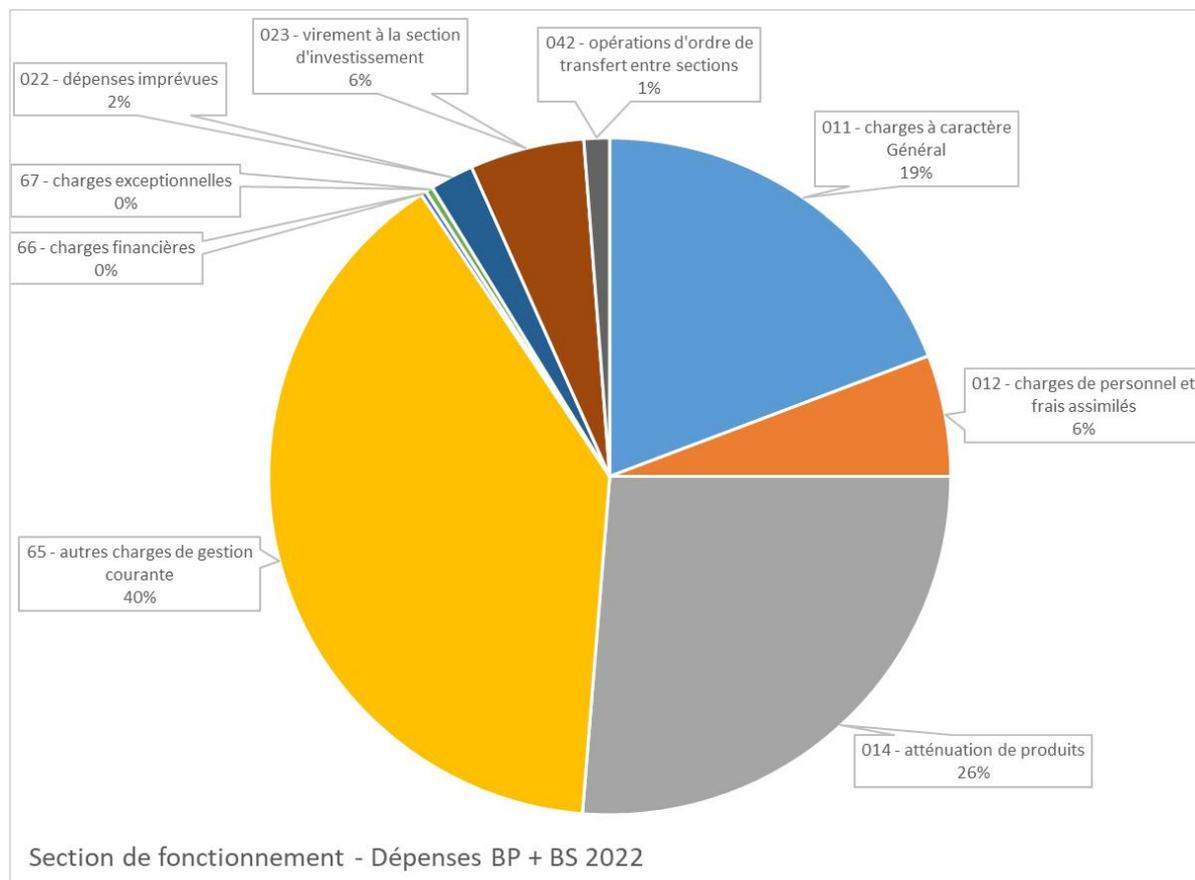
FONCTIONNEMENT	TOTAL BP 2022	TOTAL BS 2022	TOTAL BP + BS 2022
Dépenses - Chapitres budgétaires			
011 - charges à caractère Général	1 841 000,00 €	50 000,00 €	1 891 000,00 €
012 - charges de personnel et frais assimilés	540 000,00 €	30 000,00 €	570 000,00 €
014 - atténuation de produits	2 587 500,00 €	- €	2 587 500,00 €
65 - autres charges de gestion courante	3 548 300,00 €	330 000,00 €	3 878 300,00 €
66 - charges financières	25 500,00 €	- €	25 500,00 €
67 - charges exceptionnelles	35 000,00 €	- €	35 000,00 €
Total Fonctionnement "opérations réelles"	8 577 300,00 €	410 000,00 €	8 987 300,00 €
022 - dépenses imprévues	103 580,00 €	99 000,00 €	202 580,00 €
023 - virement à la section d'investissement	533 945,00 €	- €	533 945,00 €
042 - opérations d'ordre de transfert entre sections	120 000,00 €	- €	120 000,00 €
Total Fonctionnement autres opérations	757 525,00 €	99 000,00 €	856 525,00 €
Total Fonctionnement Dépenses	9 334 825,00 €	509 000,00 €	9 843 825,00 €



b – Les Recettes de Fonctionnement

- Affectation du résultat R002 : + 200 K€
- + 269 K€ au chapitre 73 « Impôts et Taxes » correspondant à la prévision de l'augmentation de la TEOM, et de la TVAG (compensation TH)
- + 40 k€ au chapitre 74 « Dotations subventions et participations » correspondant à l'augmentation de la compensation CFE.

Recettes - Chapitres budgétaires	TOTAL BP 2022	TOTAL BS 2022	TOTAL BP + BS 2022
002 - Excédent reporté	- €	200 000,00 €	200 000,00 €
013 - atténuation de charges	6 000,00 €	- €	6 000,00 €
70 - produits des services	1 635,00 €		1 635,00 €
73 - impôts et taxes	8 160 220,00 €	269 000,00 €	8 429 220,00 €
74 - dotations subventions et participations	1 166 470,00 €	40 000,00 €	1 206 470,00 €
75 - autres produits de gestion courante	500,00 €	- €	500,00 €
77 - produits exceptionnels	- €	- €	- €
Total Fonctionnement Recettes	9 334 825,00 €	509 000,00 €	9 843 825,00 €



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 + 1 186 374.27 €) et 2 357 653.50 € 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 2021 s'élèvent pour les dépenses 319 243.64 € et pour les recettes à 187 898.20 €.

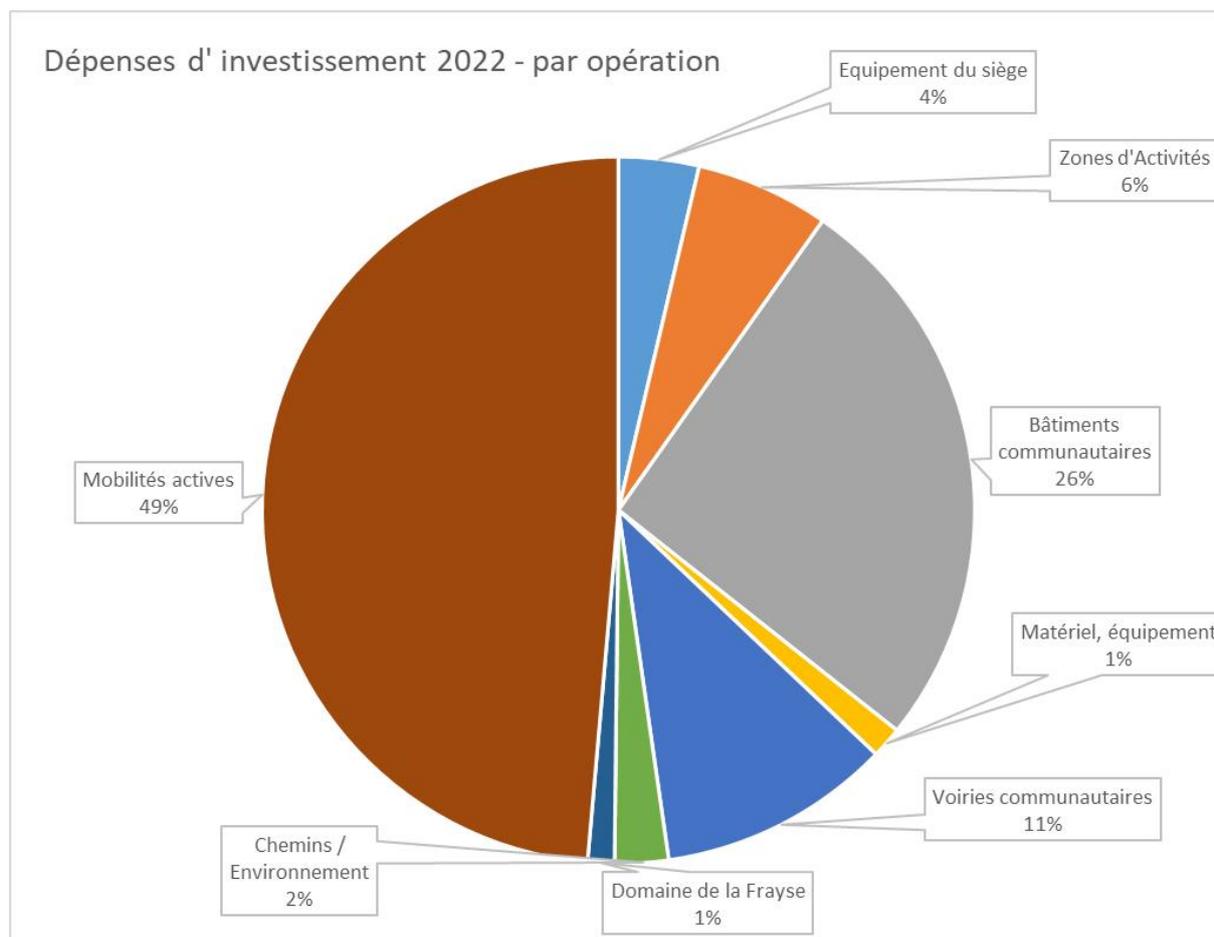
L'emprunt d'équilibre initialement prévu fait l'objet d'une réduction à zéro.

a- Les Dépenses d'Investissement par opération

Les ajustements suivants sont réalisés :

- Opération 101 « Siège » : + 50 k€
 - Projet extension du siège
- Opération 102 « Zone d'activité » : + 140 k€
 - Projet d'aménagement environnemental de la zone
- Opération 103 « Bâtiments communautaires » : + 230 k€
 - Réévaluation travaux de réhabilitation / extension Petit Prince
 - Travaux dans les crèches suite au sinistre de juin 2021 si l'assurance ne prend pas les réparations à sa charge
- Opération 104 « Equipement » : + 20 k€
 - Divers crèches etc...
- Opération 105 « Voiries » : + 200 k€

		Dépenses 2022			
Opération	Désignation	BP	RAR	BS	BP+RAR+BS
101	Equipement du siège	100 000,00 €	- €	50 000,00 €	150 000,00 €
102	Zones d'Activités	110 000,00 €	- €	140 000,00 €	250 000,00 €
103	Bâtiments communautaires (crèches, CLSH Tresses)	600 000,00 €	239 360,59 €	230 000,00 €	1 069 360,59 €
104	Equipement (mobiliers structures, équipement culturel)	25 000,00 €	13 493,37 €	20 000,00 €	58 493,37 €
105	Voiries communautaires	200 000,00 €	36 389,68 €	200 000,00 €	436 389,68 €
106	Chemins / Environnement	100 000,00 €	- €	- €	100 000,00 €
107	Domaine de la Frayse	50 000,00 €	- €	- €	50 000,00 €
108	Mobilités actives	2 000 000,00 €	- €	- €	2 000 000,00 €
Total des opérations		3 185 000,00 €	289 243,64 €	640 000,00 €	4 114 243,64 €



b - Les Recettes d'Investissement par opération

		Recettes 2022			
Opération	Désignation	BP	RAR	BS	BP+RAR+BS
101	Equipement du siège	- €	- €	- €	- €
102	Zones d'Activités	- €	- €	- €	- €
103	Bâtiments communautaires (crèches, CLSH Tresses)	- €	179 898,20 €	- €	179 898,20 €
104	Equipement (mobilier structures, équipement culturel)	- €	- €	- €	- €
105	Voiries communautaires	- €	8 000,00 €	- €	8 000,00 €
106	Chemins / Environnement	80 000,00 €	- €	- €	80 000,00 €
107	Domaine de la Frayse	- €	- €	- €	- €
108	Mobilités actives	- €	- €	- €	- €
Total des opérations		80 000,00 €	187 898,20 €		267 898,20 €

c - Les Dépenses d'Investissement hors opération

Il a été prévu + 26 K€ en dépenses imprévues

Dépenses		2022			
Chapitre / Article	Désignation	BP 2022	RAR	BS	BP+RAR+BS
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées		300 000,00 €	0,00 €	0,00 €	300 000,00 €
16 / 1641	Emprunts -Remboursement Capital	270 000,00 €			270 000,00 €
168758	Autres groupements THD - GN	30 000,00 €			30 000,00 €
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales		40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €
041/21318	Opération patrimoniales	20 000,00 €			20 000,00 €
041/21752	Opération patrimoniales	20 000,00 €			20 000,00 €
Chapitre 020 - Dépenses imprévues		95 000,00 €		26 627,33 €	121 627,33 €
Chapitre 204 - Subvention d'équipement		0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €
204131	Département (schéma mobilités)				0,00 €
2041581	Bornes électriques avec SDEEG		30 000,00 €		30 000,00 €
Total hors opérations		435 000,00 €	30 000,00 €	26 627,33 €	491 627,33 €

d - Les Recettes d'Investissement hors opération

L'excédent de fonctionnement au 1068 s'élève à 2 357 653.50 € et le solde d'exécution excédentaire de 1 186 374.27 € permettent de réduire à 0 le montant de l'emprunt d'équilibre prévu au BP 2022.

Recettes		2022			
Chapitre / Article	Désignation	BP 2022	RAR	BS	BP+RAR+BS
001	Solde d'exécution N-1			1 186 374,27 €	1 186 374,27 €
021	Virement de la section de fonctionnement	533 945,00 €			533 945,00 €
040	Opérations d'ordre	120 000,00 €			120 000,00 €
Chapitre 10 - Dotations, fonds divers...		100 000,00 €	0,00 €	2 357 653,50 €	2 457 653,50 €
10222	FCTVA	100 000,00 €			100 000,00 €
1068	Excédents de fonctionnement			2 357 653,50 €	2 357 653,50 €
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées		2 746 055,00 €	0,00 €	-2 746 055,00 €	0,00 €
1641	Emprunt d'équilibre	2 746 055,00 €		-2 746 055,00 €	0,00 €
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales		40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €
041/2031	Opérations patrimoniales	20 000,00 €			20 000,00 €
041/2033	Opérations patrimoniales	20 000,00 €			20 000,00 €
Total hors opérations		3 540 000,00 €	0,00 €	797 972,77 €	4 337 972,77 €

RECAPITULATIF INVESTISSEMENT	BP 2022	RAR	BS	BP+RAR+BS
DEPENSES	3 620 000,00 €	319 243,64 €	666 627,33 €	4 605 870,97 €
RECETTES	3 620 000,00 €	187 898,20 €	797 972,77 €	4 605 870,97 €