

# BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2020

LE 25 JUIN 2020



**NOTE DE SYNTHÈSE**

**DE PRÉSENTATION**

**DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE**

**DE L'EXERCICE 2020**

# AVANT PROPOS

- Le budget supplémentaire au budget primitif est destiné d'une part à ajuster en dépenses et en recettes les prévisions des crédits inscrits en début d'année, et d'autre part à reprendre et affecter les résultats de l'exercice antérieur.
- Une ou plusieurs décisions modificatives peuvent être votées en cours d'année relatives à des virements de crédit de chapitre à chapitre, pour l'emploi de recettes non prévues au Budget ou de dépenses ou recettes nouvelles à inscrire.
- Le budget supplémentaire fait partie des décisions modificatives. Il a pour particularité d'affecter les résultats de l'exercice clos.
- Les instructions budgétaires et comptables disposent que l'excédent de fonctionnement constaté à la clôture d'un exercice doit être affecté, au cours de l'exercice suivant, en priorité à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement.
- A la clôture de l'exercice, le vote du compte administratif et du compte de gestion constitue à l'arrêt des comptes (article R221-50 et R221-92 du CGCT).
- L'affectation intervient après constatation des résultats, c'est-à-dire après le vote du compte administratif elle fait l'objet d'une délibération, si la section d'investissement est déficitaire,
- La reprise des résultats de l'exercice se matérialise à la ligne budgétaire 001 « solde d'exécution de la section d'investissement » et à la ligne 002 « résultat de fonctionnement reporté » mais aussi à la ligne 1068 pour couvrir le déficit de la section d'investissement,
- Cette année 2020 se singularise par la reprise au budget de la ville des résultats du budget de l'eau et de l'assainissement compétence transférée à la Communauté d'agglomération Saint Germain Boucles de Seine,

## LE RESULTAT

- L'assemblée délibérante affecte le résultat de l'exercice 2019 soit au financement de la section d'investissement soit au financement de la section de fonctionnement, soit aux deux sections. L'ordre suivant devra être respecté :
- Apurer l'éventuel déficit de fonctionnement antérieur. Il n'y en a pas eu au Compte Administratif 2019.
- Lors de l'examen du compte administratif 2019, le conseil municipal a constaté pour la Ville :
  - ➔ Un excédent en section de fonctionnement : **+ 2 219 637,25 euros**,
  - ➔ Un excédent en section d'investissement : **+ 1 458 469,84 euros**.
- La particularité du Budget Supplémentaire 2020 porte sur la reprise des résultats du Budget de l'Assainissement du fait de sa dissolution au 01 janvier 2020 suite au transfert de cette compétence à la Communauté d'Agglomération Saint Germain Boucles de Seine.
- Comme suit pour l'Assainissement :
  - Résultat de clôture positif fonctionnement : **+ 132 553,06€**
  - Résultat de clôture positif d'investissement : **+ 263 906,18€**

## REPRISE DES RESULTATS DE L'ANNEE 2019

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
Reprise des résultats dégagés à la clôture du Budget Ville	2 219 637,25
<b>Reprise des résultats dégagés à la clôture du Budget d'Assainissement</b>	<b>132 553,06</b>
Reprise des résultats dégagés à la clôture - TOTAL	<b>2 352 190,31</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	
Reprise des résultats dégagés à la clôture du Budget Ville	1 458 469,84
<b>Reprise des résultats dégagés à la clôture du Budget d'Assainissement</b>	<b>263 906,18</b>
Reprise des résultats dégagés à la clôture - TOTAL	<b>1 722 376,02</b>
<b>Excédent global de clôture</b>	<b>4 074 566,33</b>
Solde des Restes à Réaliser (RAR) en investissement	38 873,01
<b>Excédent global de clôture (RAR compris)</b>	<b>4 113 439,34</b>

### **Affectation du résultat ville**

Il est proposé d'inscrire :

La somme de **1 458 469,84€** en section d'investissement reporté (ligne 001),

D'affecter à la section d'investissement en prélevant **1 100 000€** sur l'excédent de fonctionnement (compte 1068 en recettes d'investissement),

De maintenir le solde, soit **1 119 637,25€** à la section de fonctionnement (compte 002 en recettes de fonctionnement)

### **Affectation du résultat d'assainissement**

Il est proposé d'inscrire :

La somme de **263 906,18€** en section d'investissement du budget Ville (ligne 001),

La somme de **132 553,06€** à la section de fonctionnement du budget Ville (compte 002 en recette de fonctionnement),

<b>RESULTATS 2019</b>			
A	Solde de fonctionnement 2019	2 219 637,25	
B	Solde d'investissement 2019 (001)	<b>1 458 469,84</b>	<b>VILLE</b>
	Solde d'investissement 2019 (001) ASSAINISSEMENT	<b>263 906,18</b>	<b>ASSA</b>
C	Solde des Restes à Réaliser (RAR) 2019	+ 38 873,01	
D	Affectation obligatoire pour la couverture du besoin de financement (soit besoin à couvrir b et c) article 1068)	0,00	
	Solde maximum disponible (soit a-d)	2 219 637,25	
E	Affectation complémentaire en section d'investissement (1068)	<b>1 100 000,00</b>	
	Report en section de fonctionnement (002)	<b>1 119 637,25</b>	<b>VILLE</b>
	Report en section de fonctionnement (002) ASSAINISSEMENT	<b>132 553,06</b>	<b>ASSA</b>
	soit affectation totale en investissement (d+e) (1068)	1 100 000,00	

# LES GRANDES MASSES DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2020

Le budget supplémentaire se résume ainsi :

<b>RECETTES</b>	
Résultats 2019 - Budget Ville + Assainissement	4 074 566,33
Recettes nouvelles	105 000,00
Reports de l'exercice 2019	1 117 168,55
Virement et mouvement d'ordre	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5 296 734,88</b>
<b>DEPENSES</b>	
Dépenses nouvelles	4 218 439,34
Reports de l'exercice 2019	1 078 295,54
Virement et mouvement d'ordre	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5 296 734,88</b>

Le Budget Supplémentaire 2020 s'élève à **5 296 734,88€**.

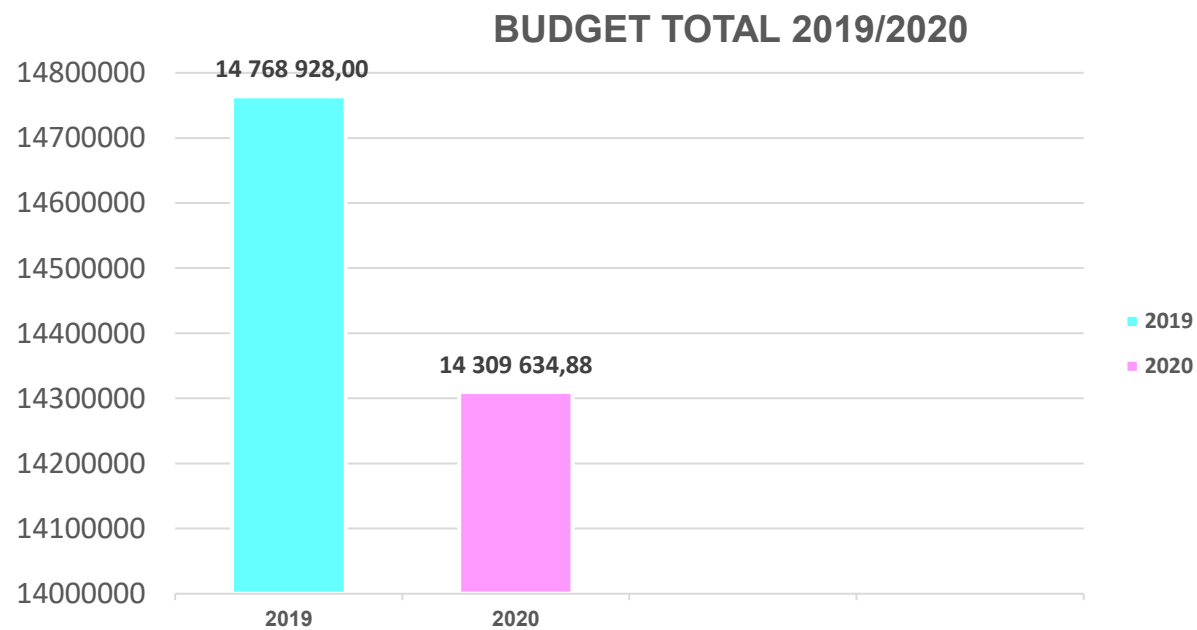
En section de fonctionnement : **1 252 190,31€**

En section d'investissement : **4 044 544,57€**

# **LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Le Budget de l'exercice 2020 est ainsi porté à : **14 309 634,88€** il fait apparaître *une diminution* de 3,08% par rapport à 2019.

	<b>MONTANTS VOTES</b>
<b>Budget Primitif 2020</b>	9 012 900,00
<b>Budget Supplémentaire 2020</b>	5 296 734,88
<b>Total</b>	<b>14 309 634,88</b>





## I – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

<b>RECETTES</b>		
	Résultats 2019 - Budgets Ville + Assainissement	1 252 190,31
	Recettes nouvelles	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1 252 190,31</b>
<b>DEPENSES</b>		
	Dépenses nouvelles	1 119 637,25
	Résultats Assainissement et mouvements d'ordre	132 553,06
	<b>TOTAL</b>	<b>1 252 190,31</b>

## I-1 - LES RECETTES

CHAPITRE	chapitre libellé	SENS	BP 2020	BS 2020	TOTAL
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE			1 119 637,25	1 119 637,25
<b>002</b>	<b>RESULTAT BP ASSAINISSEMENT</b>			<b>132 553,06</b>	<b>132 553,06</b>
70	PRODUITS DES VENTES		400 000,00	0,00	400 000,00
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS		960 000,00	0,00	960 000,00
73	IMPOTS ET TAXES		5 297 000,00	0,00	5 297 000,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		250 000,00	0,00	250 000,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		10 000,00	0,00	10 000,00
013	ATTENUATIONS DE CHARGES		30 500,00	0,00	30 500,00
	<b>TOTAL</b>	<b>réelles</b>	<b>6 947 500,00</b>		<b>6 947 500,00</b>
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT		15 800,00	0,00	15 800,00
		<b>ordres</b>	<b>15 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 800,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 963 300,00</b>	<b>1 252 190,31</b>	<b>8 215 490,31</b>

Les recettes de fonctionnement de ce budget supplémentaire intègrent : les résultats de fonctionnement cumulés des budgets Ville et Assainissement, diminués de l'affectation en section d'investissement (1068) de 1 100 000€. Les résultats représentent 100% des recettes de fonctionnement inscrites au BS, aucune recette nouvelle.

## I-2 – LES DEPENSES

CHAPITRE	chapitre libellé	SENS	BP 2020	BS 2020	TOTAL
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL		2 200 000,00 €	872 746,50	3 072 746,50 €
012	CHARGES DE PERSONNEL		2 600 000,00 €	40 000,00	2 640 000,00 €
014	ATTENUATION DE PRODUITS (FPIC,SRIF)		1 070 000,00 €	0,00	1 070 000,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		800 000,00 €	42 105,45	842 105,45 €
66	CHARGES FINANCIERES		37 000,00 €	0,00	37 000,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES		7 500,00 €	0,00	7 500,00 €
022	DEPENSES IMPREVUES		15 000,00 €	164 785,30	179 785,30 €
<b>678</b>	<b>RESULTAT ASSAINISSEMENT</b>			<b>132 553,06</b>	<b>132 553,06 €</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>réelles</b>	<b>6 729 500,00 €</b>	<b>1 252 190,31</b>	<b>7 981 690,31 €</b>
023	VIREMENT A LA SECTION D'INV.		53 800,00 €	0,00	53 800,00 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT		180 000,00 €	0,00	180 000,00 €
		<b>ordres</b>	<b>233 800,00 €</b>		<b>233 800,00 €</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 963 300,00 €</b>	<b>1 252 190,31</b>	<b>8 215 490,31 €</b>

Le **chapitre 011** a été abondé de 872 746,50€ dont :

- ➔ 60 000€ pour les gels hydroalcooliques, les masques, les visières...
- ➔ 812 746,50€ sont consacrés aux dépenses courantes de fonctionnement des services, (articles minorés lors du BP2020).

### Le chapitre 012

- ➔ 40 000€ Poste supplémentaire police + intervenants anglais.

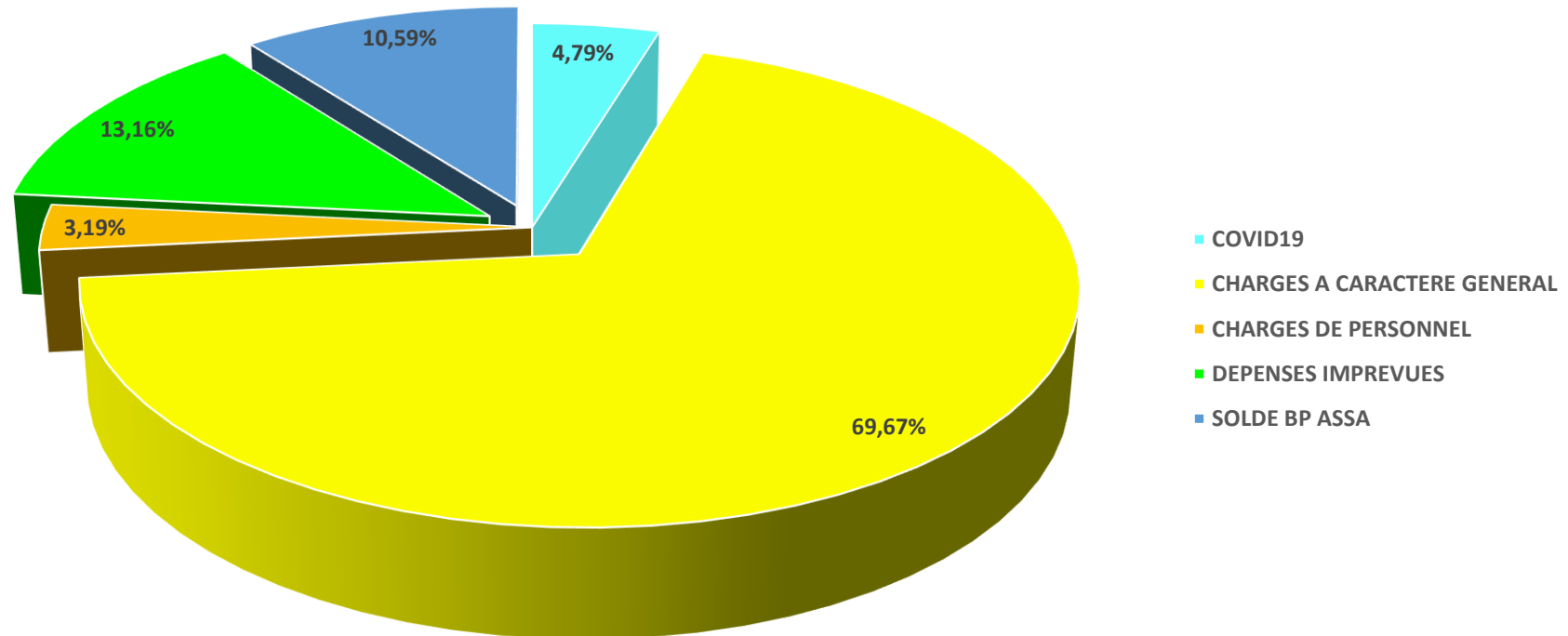
### Le chapitre 65

- ➔ 42 105,45€ comprend les créances éteintes, le SDIS...

### Le chapitre 022

- ➔ 164 785,30€ pour Les dépenses imprévues (dont baisse prévisionnelle des AC 2020).

## REPARTITION EN % DES DEPENSES NOUVELLES



# **LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

## II – LA SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES		
	Affectation du résultat de fonctionnement Ville + Assa (chap.1068 et 001) *	2 822 376,02
	Recettes nouvelles	105 000,00
	Reports de l'exercice 2019 (RAR)	1 117 168,55
	<b>TOTAL</b>	<b>4 044 544,57</b>
DEPENSES		
	Dépenses nouvelles	2 702 342,85
	Résultat BP Assainissement	263 906,18
	Reports de l'exercice 2019 (RAR)	1 078 295,54
	<b>TOTAL</b>	<b>4 044 544 57</b>

\*  $1\,458\,469,84\text{€} + 1\,100\,000\text{€} + 263\,906,18\text{€} = 2\,822\,376,02\text{€}$

## II-1 - RECETTES

CHAPITRE	chapitre libellé	OPERATIONS	REPORTS	BP 2020	BS 2020	TOTAL
001	SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE			0,00	1 458 469,84	1 458 469,84
<b>001</b>	<b>SOLDE D'EXECUTION ASSAINISSEMENT</b>			<b>0,00</b>	<b>263 906,18</b>	<b>263 906,18</b>
1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES			0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
10226	TAXE D AMENAGEMENT			55 800,00	0,00	55 800,00
10222	FCTVA			140 000,00	100 000,00	240 000,00
1385	AUTRES SUBVENTIONS (SUBV. SUITE TRAVAUX)			40 000,00	0,00	40 000,00
13	SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT			380 000,00	0,00	380 000,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES			0,00	0,00	0,00
238	AVANCE FORFAITAIRE			0,00	5 000,00	5 000,00
024	CESSIONS			1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
	RESTES A REALISER (RAR)		1 117 168,55		1 117 168,55	1 117 168,55
	<b>TOTAL</b>	<b>réelles</b>		<b>1 815 800,00</b>	<b>4 044 544,57</b>	<b>5 860 344,57</b>
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT			53 800,00	0,00	53 800,00
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT			180 000,00	0,00	180 000,00
		<b>ordres</b>		<b>233 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>233 800,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 049 600,00</b>	<b>4 044 544,57</b>	<b>6 094 144,57</b>

Le montant total des recettes nouvelles d'investissement porté au BS, reports inclus est de : **4 044 544,57€**. Répartit comme suit :

Reports sont inscrits :

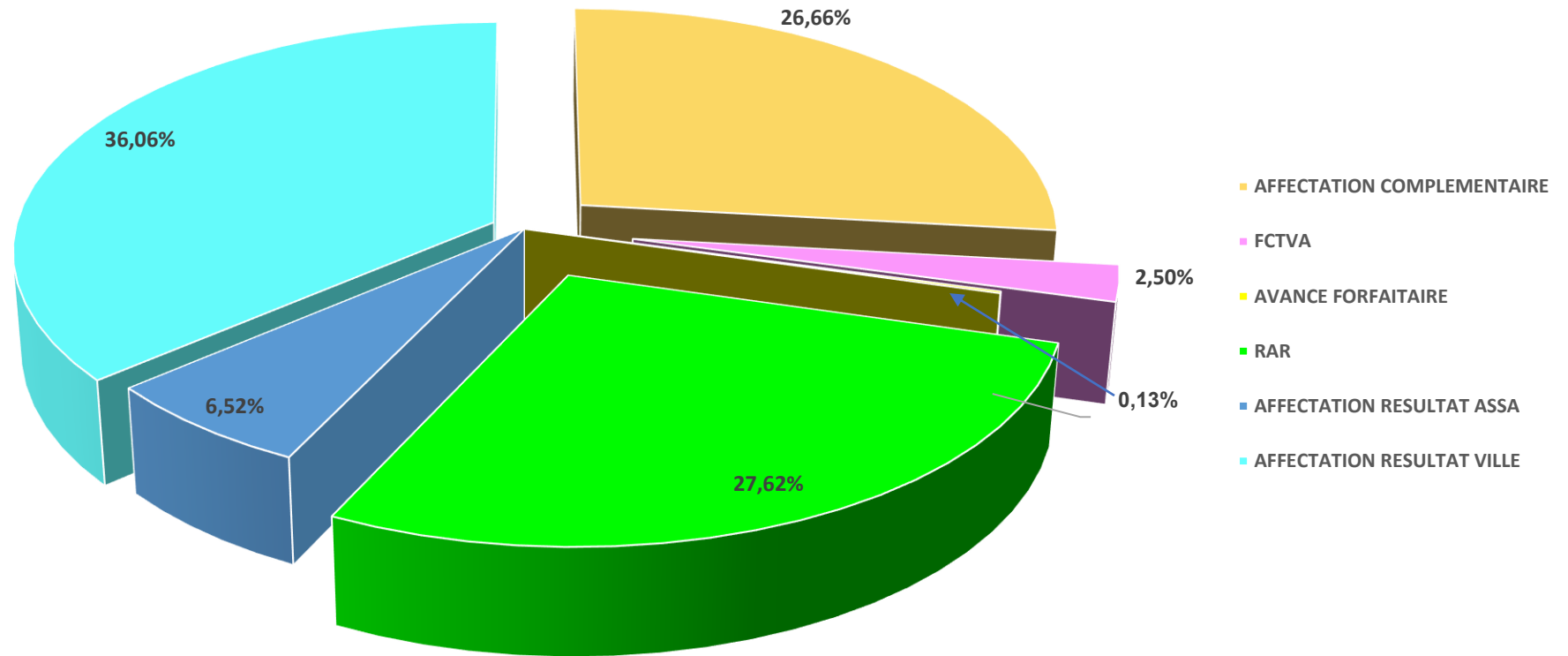
- ➔ Chapitre 13, les subventions pour :
- ➔ Vidéo-protection, les caméras de surveillance, pour 146 719€
- ➔ Travaux réfection voirie, 438 472€
- ➔ Enfouissement des réseaux électriques rue des Sycomores, rue de Romilly : 68 758€
- ➔ TNI écoles élémentaires Jean Jaurès et Clos de la Salle : 2 672€
- ➔ Restauration Eglise St Vincent : 220 564€
- ➔ Restructuration de la cuisine et restaurant Primaire Jean Jaurès : 135 992,65€
- ➔ Remise en état sol sportif du gymnase : 11 340,90€
- ➔ Aménagement aire de pique nique et parking : 92 650€

Les autres recettes réelles nouvelles se déclinent de la manière suivante :

- ➔ chapitre 10, l'affectation complémentaire de la section de fonctionnement 1 100 000€,
- ➔ 10222 complément du FCTVA 100 000€,
- ➔ chapitre 23 les avances forfaitaires sur marché 5 000€,
- ➔ 001 résultat d'investissement budget Ville : 1 458 469,84€,
- ➔ 001 résultat d'investissement budget Assainissement reporté : 263 906,18€.



## REPARTITION EN % DES RECETTES NOUVELLES



## II-2 DEPENSES

CHAPITRE	chapitre libellé	SENS	REPORTS	BP 2020	BS 2020	TOTAL
<b>1068</b>	<b>BUDGET ASSAINISSEMENT REPORTE</b>				<b>263 906,18</b>	<b>263 906,18</b>
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES			133 000,00	8 184,00	141 184,00
20	IMMOBILISATION INCORPORELLES		81 015,45	80 000,00	45 000,00	206 015,45
21	IMMOBILISATION CORPORELLES		872 216,96	1 460 000,00	911 158,85	3 243 375,81
23	IMMOBILISATION EN COURS		125 063,13	360 800,00	1 738 000,00	2 223 863,13
	RESTES A REALISER (RAR)				1 078 295,54	
	<b>TOTAL</b>	<b>réelles</b>		<b>2 033 800,00</b>	<b>4 044 544,57</b>	<b>6 078 344,57</b>
041	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT			15 800,00	0,00	15 800,00
	<b>TOTAL</b>	<b>ordres</b>		<b>15 800,00</b>		<b>15 800,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 049 600,00</b>	<b>4 044 544,57</b>	<b>6 094 144,57</b>

Les dépenses nouvelles d'investissement se répartissent comme suit :

En dépenses réelles, on retrouve :

chapitre 10 le résultat de clôture du budget Assainissement : 263 906,18€

→ chapitre 16 les emprunts pour 8 184€

→ chapitre 20 les immobilisation incorporelles, pour 45 000€, répartis entre la maîtrise d'œuvre sur les marchés de travaux, et les logiciels...

→ chapitre 21 les immobilisations corporelles, pour 911 158,85€ dont :

→ remplacement véhicules mairie 35 000€, dont un véhicule électrique,

→ achat d'un tracteur pour 17 000€,

→ Aménagement vélos pour 25 000€,

→ Achat d'un chariot élévateur pour 15 000€,

→ Les dépenses réalisés pour travaux divers sur la commune dont :

→ Aménagement des berges de Seine, rue du Port 350 000€,

→ Climatisation pour 46 000€,

→ Isolation thermique du Pignon Jean Jaurès 39 000€,

→ Espaces Verts pour 112 000€,

→ Tennis PMR pour 70 000€,

→ Bornes électrique (haut de la Girouette) pour 20 000€,

Ainsi que différents achats et travaux répartis sur plusieurs postes.

→ chapitre 23 constructions

→ Alignement haut avenue du Général Leclerc pour 300 000€

→ Réfection de la Rue Carnot 500 000€

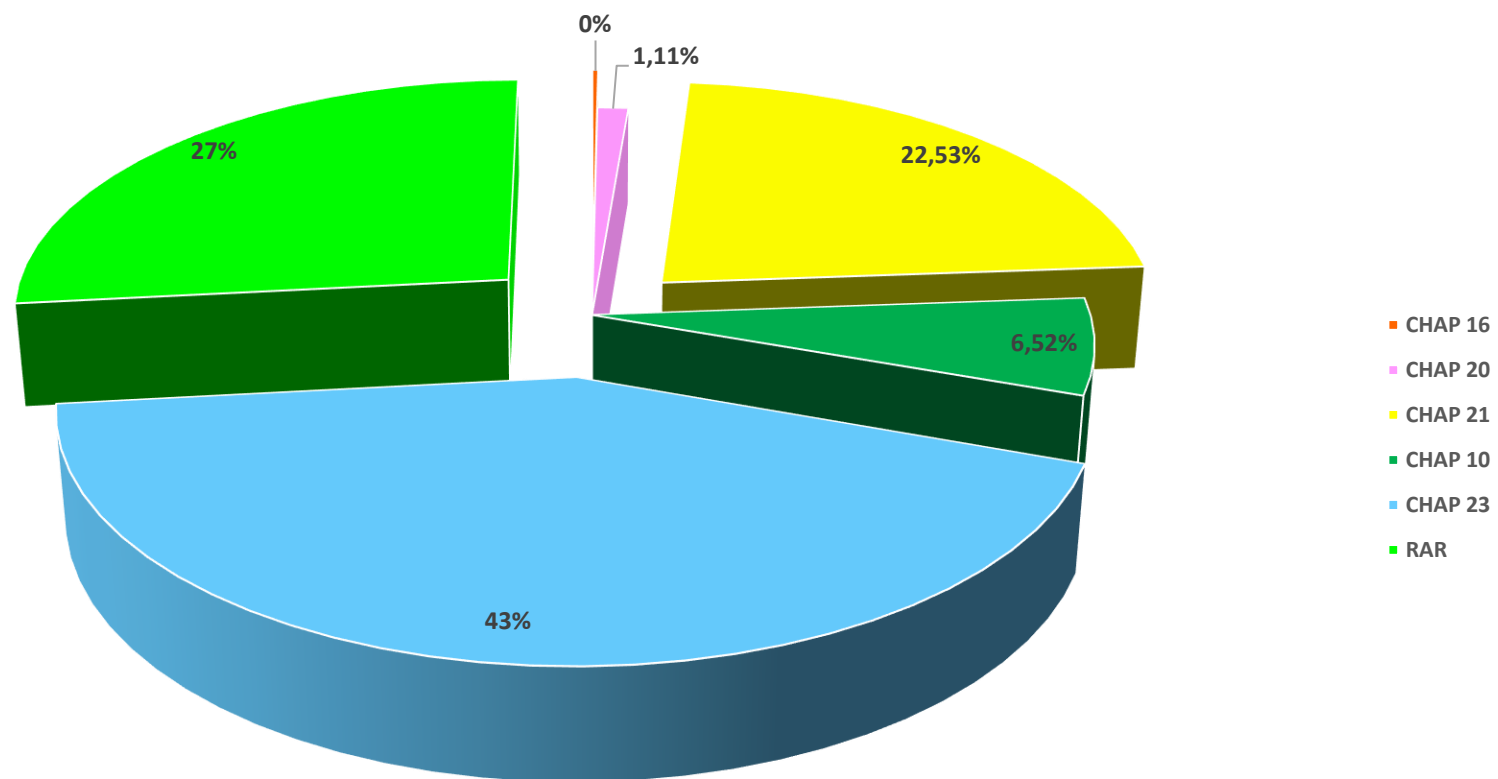
→ Réhabilitation du Centre Brassens 100 000€

→ Enfouissement réfection chaussée rue des Terrasses, Impasse Bellevue 340 000€

→ Nettoyage des bardages extérieurs de la Crèche 65 000€ du foot 40 000€

▲ Le Budget Supplémentaire a également pour objet de procéder à la régularisation des écritures comptables des reports relatifs aux compétences transférées.

## REPARTITION EN % DES DEPENSES NOUVELLES



### **III – CONCLUSION**

Le budget supplémentaire 2020 traduit la volonté de la municipalité d'investir toujours plus pour le développement de la commune, tout en tenant compte de la baisse des dotations de l'état.