



**SYNTHESE DES COMPTES
ADMINISTRATIFS 2020-
RESULTATS ET PROPOSITIONS
DE BUDGETS
SUPPLEMENTAIRES : BUDGET
PRINCIPAL ET BUDGETS
ANNEXES**

**Conseil Communautaire
du 29 juin 2021**

SOMMAIRE SYNTHETIQUE :

Propos introductif	p.3
I. BUDGET PRINCIPAL	p.4 à 18
II. BUDGETS ANNEXES CYCLE DE L'EAU	p.19 à 26
III. BUDGET ANNEXE TRANSPORT	p.27 à 28
IV. BUDGET ANNEXE CULTURE THEATRE	p.29
V. BUDGET ANNEXE GOLF	p.30 à 31
VI. BUDGET ANNEXE GPRA-PCET	p.32 à 33
VII. BUDGET ANNEXE PLATEFORME CONSTRUCTION DURABLE	p. 34 à 35

Lors du Conseil Communautaire du 29 juin 2021, les éléments suivants sont soumis à l'approbation des membres du Conseil :

Le compte administratif 2020 et le compte de gestion correspondant, l'affectation des résultats et le budget supplémentaire proposé dans le cadre de l'intégration desdits résultats.

En toute orthodoxie, l'ordre du jour du Conseil prévoit la présentation de l'ensemble des comptes de gestion du budget principal puis des budgets annexes, des comptes administratifs 2020, l'affectation des résultats 2020 pour chacun des budgets, puis les budgets supplémentaires pour ces mêmes budgets.

Dans le cadre de la présente note de synthèse élaborée pour présenter les éléments clés et pour faciliter l'appropriation des éléments chiffrés, il est proposé de reprendre pour chacun des budgets : principal, cycle de l'eau (eau, assainissement et spanc), transport, théâtre, golf, GPRA et Plateforme de Construction Durable (Astus), le compte administratif puis l'affectation de résultats puis les propositions faites dans le cadre du budget supplémentaire l'un après l'autre. Cette présentation est donc quelque peu décorrélée de l'ordre du jour des délibérations proposées. Cette présentation suit une logique financière par budget.

- ✓ Concernant les comptes administratifs 2020, c'est une année marquée par le COVID et les mesures sanitaires y afférent. L'impact sur le fonctionnement des services, dont notamment sur les services à la population s'est fait sentir immédiatement. Le budget principal est évidemment touché mais également, les budgets théâtre et GPRA. Le budget du golf a été moins impacté toutes proportions gardées. L'impact sur les recettes fiscales devrait, le cas échéant, se faire sentir sur les deux années à venir même si la dynamique fiscale est déjà impactée. Ce phénomène est perceptible tant sur le budget principal que sur le budget transport. Malgré ce contexte, la CAPI a su maintenir des dépenses d'équipement à un niveau élevé afin de contribuer au maintien et à la relance de l'activité économique dans un cadre d'intervention devenu complexe. Ceci ressort tant des éléments du budget principal que des budgets eau et assainissement notamment.
- ✓ Concernant les résultats 2020, ils sont satisfaisants notamment au regard des craintes induites par le contexte sanitaire, toutefois l'analyse fait ressortir des fragilités inhérentes à la situation de la CAPI.
- ✓ Concernant enfin les propositions en matière de budgets supplémentaires, le budget primitif a été voté en avril 2021. La vision de l'exécution budgétaire et de l'éventuelle évolution des projets envisagés au Budget Primitif est encore imprécise au stade du budget supplémentaire. Les propositions qui sont faites tiennent donc compte de ces éléments. Il s'agit essentiellement de constater et d'intégrer les résultats 2020 ainsi que les restes à réaliser, de procéder à des ajustements mineurs et aux régularisations identifiées à ce stade. Des propositions plus stratégiques pourront être travaillées pour être présentées lors de la Décision Modificative du mois de septembre.

I. LE BUDGET PRINCIPAL : COMPTE ADMINISTRATIF 2020- RESULTATS ET PROPOSITIONS AU BS

A. LE COMPTE ADMINISTRATIF 2020

1. Le fonctionnement

- ✓ La mise en perspective de l'exécution 2020 permet de constater que le résultat annuel de fonctionnement 2020 est satisfaisant voire très satisfaisant.
- ✓ Il ne doit cependant pas masquer :
 - La diminution de recettes subies en raison de la crise COVID
 - La respiration permise par la baisse d'activité ayant induit une diminution des dépenses de fonctionnement et abouti au résultat annuel ci-dessous.

FONCTIONNEMENT CA 2016-2020					
	2 016	2 017	2 018	2019	2 020
Fonctionnement recettes	101 128 276	106 435 456	99 113 033	103 082 973	102 988 639
Fonctionnement dépenses	90 928 026	95 423 005	89 250 322	90 519 901	88 521 533
Résultat année	10 200 250	11 012 451	9 862 711	12 563 071	14 467 107

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
CHAPITRES	BP 2020	CA 2020	% Réalisation par rapport au BP
CH 013 Atténuation de charges	101 300	362 884	358%
CH 042 Dotations aux amortissements	694 237	990 403	143%
CH 70 Produits des services	5 108 990	3 956 915	77%
CH 73 Impôts et Taxes	73 910 601	74 256 657	100,47%
Ch 74 Dotations subventions et participations	21 591 465	22 102 311	102%
CH 75 autres produits de gestion courante	595 856	419 712	70%
76 Produits financiers	70 000	64 662	92%
77 Produits exceptionnels	26 000	835 095	3212%
RECETTES HORS 002	102 098 449	102 988 639	101%

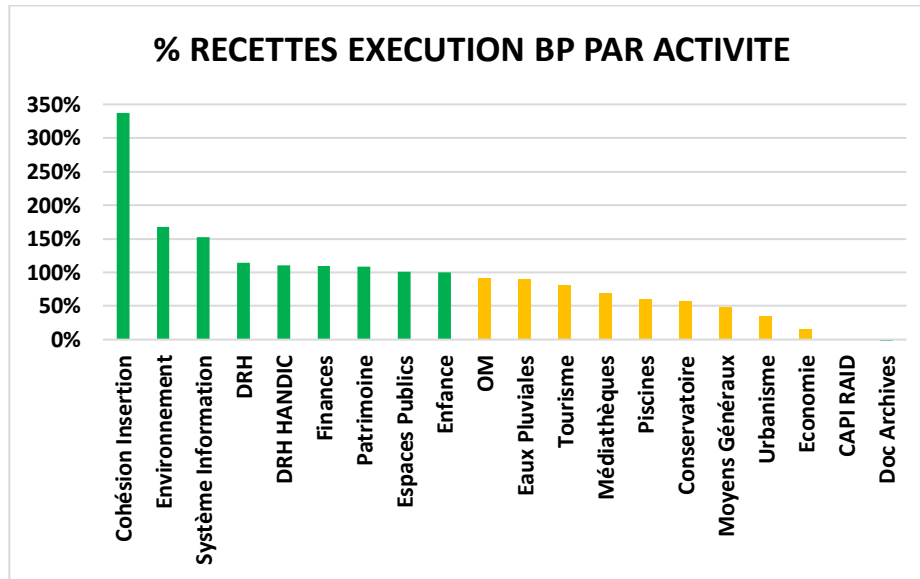
- ✓ Les recettes 2020 s'exécutent à 101% par rapport aux prévisions du BP 2020 soit + 890 000 €
- ✓ Un examen minutieux permet toutefois de constater que cette augmentation est en partie artificielle :
 - Les amortissements de subventions (minoration de l'autofinancement en investissement) augmentent de 296 000 €
 - Les produits exceptionnels sont augmentés en raison de l'annulation des rattachements de dépenses 2019 : 600 000 € de recettes en 2020.

Concernant les autres recettes :

- ✓ Les recettes atténuations de charges (CH13) ont été plus importantes que prévu mais concernant les remboursements de certains arrêts maladie leur prévision reste toujours prudente : + 260 000 €
- ✓ Les recettes des services à la population (CH 70) ont été fortement impactées : - 1 152 000 €
- ✓ Les recettes fiscales (CH 73) ont été impactées dans leur dynamique : leur exécution est constatée à 0.47% au-dessus des prévisions du BP.
 - La moyenne des réalisations 2016-2019 entre le BP et le CA est de 2.32% au-dessus, soit un produit moyen supplémentaire de 1 600 000 €.
 - En 2020 l'écart constaté entre BP et CA est de 346 000 €.
 - Des produits supplémentaires issus de rôles supplémentaires contribuent au maintien de ces recettes en 2020 : +435 000 € par rapport au BP.
 - Des augmentations de recettes sont également constatées en matière de Taxe Foncière et de Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) toutefois :
 - La CVAE 2020 est basée sur la TVA 2019 voire 2018 (pour partie).
 - La taxe foncière affiche une évolution de 1.14% alors que l'augmentation légale des bases en 2020 était de 1.2%. Ceci induit une baisse de la dynamique au regard de l'évolution globale des bases entre 2016 et 2020 : 3.2%.

- Le bénéfice de ces augmentations a permis de compenser la perte de produit de TEOM résultant des exonérations consenties aux entreprises pour 2020 : - 550 000 €.
- ✓ Les produits des loyers sont également en baisse
 - - 176 000 € par rapport aux prévisions du BP en lien avec le COVID.

Le niveau d'exécution des recettes par rapport aux prévisions du BP a varié selon les activités conduites par les délégations.



LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

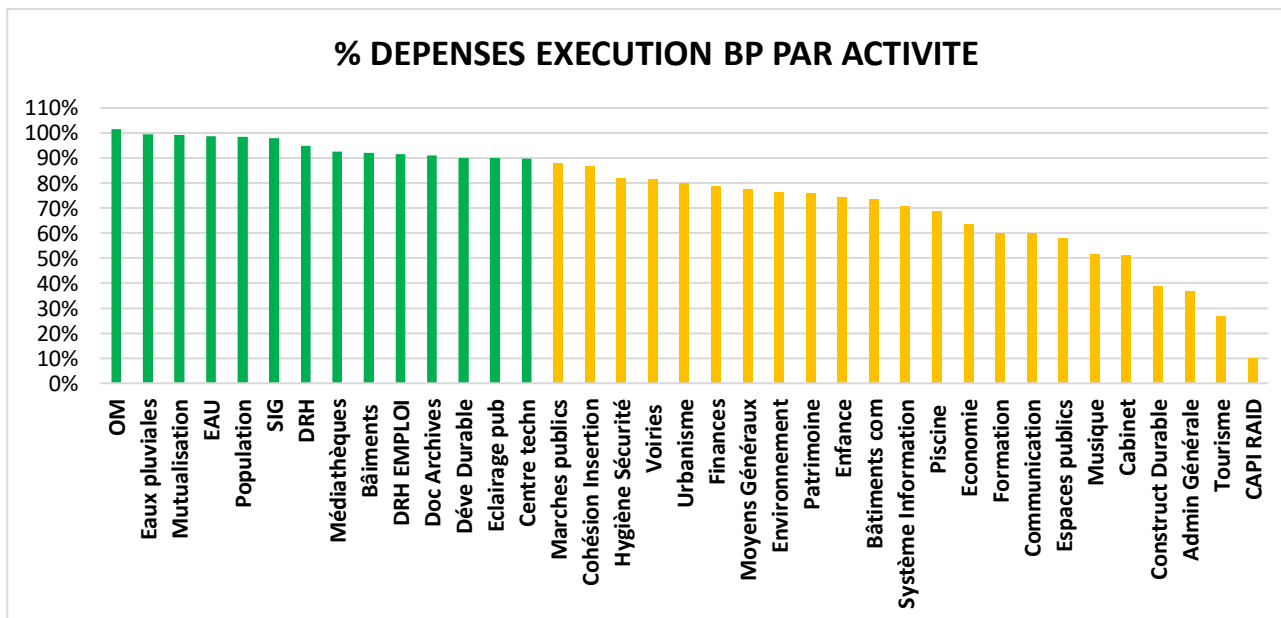
DEPENSES			
CHAPITRES	BP 2020	CA 2020	% Réalisation par rapport au BP
CH 011 Charges à caractère général	9 911 234	7 881 533	80%
CH012 Charges de personnel	32 131 576	30 478 527	95%
014 Atténuation de produits	19 072 167	19 217 422	101%
CH 022 Dépenses imprévues	-	-	
CH023 Virement à la section de fonctionnement	9 470 921	-	0%
CH042 Dotations aux amortissements	8 088 449	8 525 789	105%
CH 65 Autres charges de gestion courante	20 082 502	19 358 936	96%
CH66 Charges financières	3 240 000	2 888 418	89%
CH67 Charges exceptionnelles	33 600	106 649	317%
CH 68 Dotations aux provisions	68 000	68 000	100%
TOTAL DEPENSES	102 098 449	88 525 273	87%
Résultat année 2020 hors 002		14 463 366	14%

- ✓ Les dépenses 2020 s'exécutent à 87% par rapport aux prévisions du BP soit – 4 000 000 € (le virement à l'investissement prévu, CH 023 du BP, étant neutralisé).
- ✓ Ceci permet de constater un résultat 2020 satisfaisant malgré la stagnation des recettes.

Les mesures liées à la crise ont freiné la réalisation des dépenses :

- ✓ Les charges à caractère général (CH 011) s'exécutent à - 2 000 000 €
 - Les mesures de confinement successives ont conduit à la diminution des activités et des coûts de fonctionnement de certains équipements. Elles ont également généré du retard dans la mise en œuvre de projets ou d'évènements.
- ✓ Les charges de personnel s'exécutent en deçà des prévisions budgétaires dont une part en raison des retards de recrutements liés à la crise : - 1 600 000 €.
 - Les éléments liés à la crise et les autres éléments ont été identifiés pour procéder aux ajustements nécessaires lors des prévisions 2021.
- ✓ Les autres charges de gestion courante (CH65) s'exécutent à - 720 000 €. Cette minoration de dépenses est due à deux éléments principaux :
 - La baisse des subventions d'équilibre versées aux budgets annexes GPRA et Théâtre très fortement impactés par la crise - 600 000 €.
 - Les conventions de mutualisation des espaces publics. Toutefois, ces dépenses devraient impacter 2021.

De la même manière, le niveau d'exécution des dépenses par rapport aux prévisions du BP a varié selon les activités conduites par les délégations.



2. L'Investissement :

Malgré le contexte de la crise, une mise en perspective des réalisations en investissement permet de constater que les dépenses ont été maintenues à un niveau satisfaisant. La CAPI a poursuivi sa volonté de soutenir l'activité économique au travers de la contribution versée au fond de soutien régional à l'économie. Elle y a également contribué par le dynamisme du niveau des dépenses d'équipement réalisées dans le contexte sanitaire. Au niveau des recettes et au regard des faibles taux de crédits, l'année 2020 a été mise à profit pour rétablir un certain équilibre devenu pénalisant, grâce aux recettes d'emprunt et dans le respect des règles prudentielles de la CAPI

	2 016	2 017	2 018	2019	2 020
Investissement recettes	25 453 923	31 301 710	21 563 845	37 896 688	35 893 970
Investissement dépenses	24 677 219	29 772 425	29 779 043	38 603 289	31 555 305
Résultat	776 704	1 529 286	- 8 215 198	- 706 601	4 338 665

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT :

- ✓ Les recettes d'équipement :
 - Les subventions attendues pour les projets ANRU et les opérations portées par la délégation des bâtiments communautaires n'ont pas été perçues dans leur totalité en raison de l'état d'avancement des opérations.
- ✓ Les recettes d'emprunt :
 - Une stratégie de rééquilibrage a été conduite dans le respect de la règle prudentielle selon laquelle l'emprunt annuel souscrit ne dépasse pas le montant annuel du capital remboursé.
 - En 2020 les équilibres sont les suivants :

EMPRUNT PART EMPRUNTEE ET CAPITAL REMBOURSE		
CHAPITRE	BP 2020	CA 2020
RECETTES CH 16 Emprunts et dettes assimilées	11 752 825	9 875 000
DEPENSES CH 16 Emprunts et dettes assimilées	10 027 376	10 708 136

- Le montant annuel d'emprunt contracté en 2020 est inférieur au montant du capital remboursé sur l'exercice
- L'exercice 2020 a été mis à profit pour rééquilibrer le déficit cumulé résultant d'un emprunt trop faible réalisé en 2017 et 2018.
- Les taux d'emprunt 2020 étaient extrêmement attractifs : 0.12% sur 12 ans.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

Sur un total de dépenses d'investissement s'établissant à 31 555 305 €, les dépenses d'équipements (dépenses hors dotations et résultats cumulés) s'élèvent à 19 856 766 € selon le détail suivant :

DEPENSES D'EQUIPEMENT (HORS DOTATIONS ET RESULTATS CUMULES)		
CHAPITRES	BP 2020	CA 2020
CH 20 Immobilisations incorporelles	1 334 100	581 113
CH 204 Subventions d'équipement versées	4 437 508	5 165 046
CH 21 Immobilisations corporelles	12 338 128	7 774 421
CH 23 Immobilisations en cours	7 030 000	5 207 170
CH 27 Autres immobilisations financières	-	750 000
CH 4581 Opérations pour comptes de tiers dépenses	957 691	379 015
TOTAL	26 097 427	19 856 766

- ✓ En raison du contexte sanitaire, de nombreux chantiers ont été retardés, les dépenses d'équipement s'exécutent à 76%.
- ✓ Toutefois les restes à réaliser en dépenses s'élèvent à 5 200 000 € soit un total de dépenses d'équipement engagées sur 2020 qui s'élève à plus de 25 000 000 € soit 96% d'exécution du BP.
- ✓ La CAPI a versé 1 000 000 € de participation au fonds de soutien à l'économie porté par la Région AURA.
- ✓ Au chapitre 27, une avance remboursable de 750 000 € a été versée au budget ASTUS.

S'agissant des principales dépenses d'équipement par délégation :

Concernant les bâtiments communautaires, 2020 a été marquée par la réalisation de 6 000 000 €

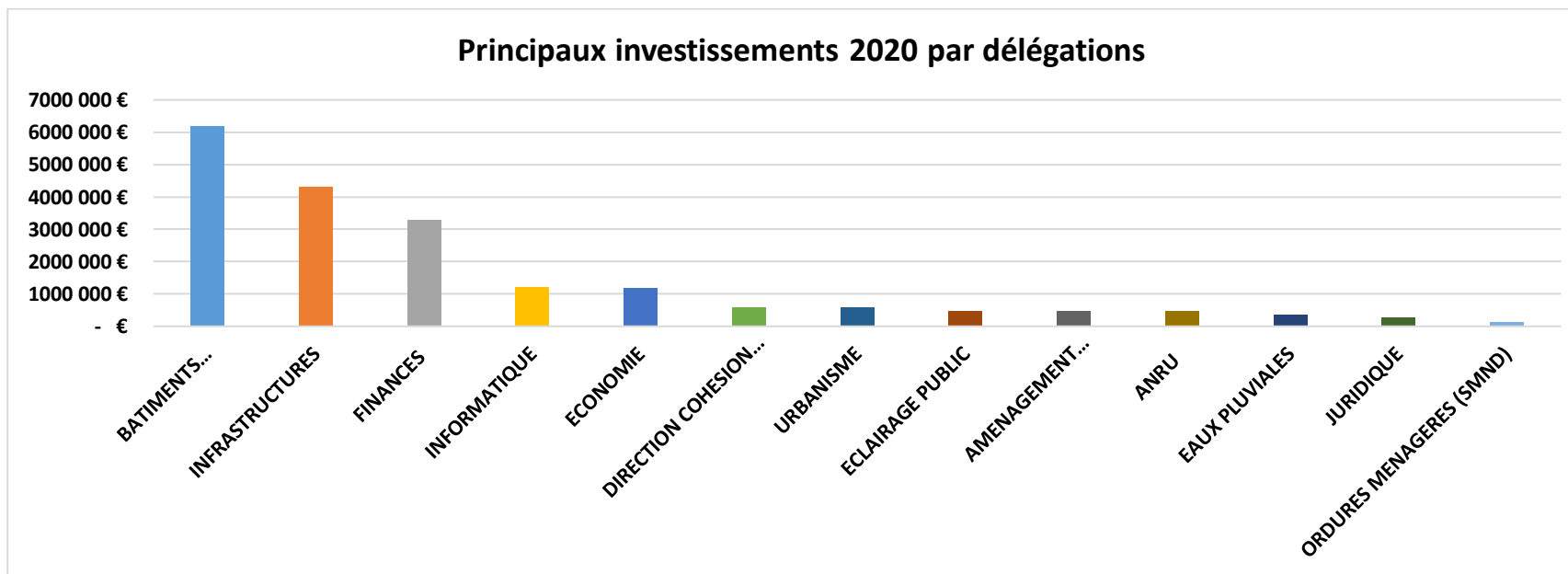
- ✓ Le lancement des travaux du Centre Nautique de Champaret : 4 000 000 €
- ✓ La poursuite de l'opération Conservatoire Hector Berlioz : 600 000 €
- ✓ La poursuite de l'opération Crèche les petites étoiles (BJ) : 346 000 € (et 189 500 € juridique – patrimoine)
- ✓ La réalisation de travaux annuels courants : 672 000 €
- ✓ La poursuite des travaux du centre technique La Cruzille: 197 000 € et du Centre Simone Signoret : 192 000 €

Concernant les infrastructures, 2020 a permis la réalisation de 4 300 000 €

- ✓ La réalisation de travaux annuels : 1 390 000 €
- ✓ La poursuite des travaux relatifs à la déviation du centre village de Ruy : 979 000 €
- ✓ La poursuite de la sécurisation de la rue de Funas : 560 000 €
- ✓ La poursuite de l'opération de rénovation de l'éclairage public : 418 000 €
- ✓ La poursuite de la mise à 2x2 voies RD 1006 : 425 000 €
- ✓ Les travaux Avenue de la gare de La Verpillière : 325 000 €.

Concernant Les systèmes d'information (Informatique) les dépenses pour l'année 2020 s'élèvent à 1 179 000 € dont la réalisation du serveur.

Concernant les Finances, les dépenses s'élèvent à 3 271 000 € dont les versements et attributions de compensation obligatoires ainsi que l'avance remboursable au budget annexe Astus.



B. L'AFFECTATION DES RESULTATS 2020

Malgré le contexte de la crise, les résultats du budget principal sont meilleurs que prévu. Le déficit cumulé d'investissement a été amélioré grâce à la stratégie d'emprunt poursuivie dans le respect des règles prudentielles de la CAPI (montants arrondis).

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	88 521 533	102 988 639	14 467 107
RESULTAT CUMULE		4 829 293	4 829 293
SOUS TOTAL	88 521 533	107 817 932	19 296 399

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	31 555 305	35 893 970	4 338 665
RESULTAT CUMULE	16 466 924		- 16 466 924
SOUS TOTAL	48 022 229	35 893 970	- 12 128 259

RESULTAT CUMULE ANNEE	136 543 761	143 711 901	7 168 140
------------------------------	--------------------	--------------------	------------------

AFFECTATION PROPOSEE	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	19 296 399
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT (001 D)	- 12 128 259
RAR DEPENSES	5 224 736
RAR RECETTES	2 046 359
SOLDE DES RAR	- 3 178 377
RESULTAT INVESTISSEMENT A COUVRIR	- 15 306 636
AFFECTATION PROPOSEE AU 1068	15 306 636
EXCEDENT CUMULE REPORTE EN FONCTIONNEMENT (002 R)	3 989 763

L'importance des Restes à réaliser résulte :

- ✓ De la volonté de contribuer à la relance et au dynamisme de l'activité économique en seconde partie d'année 2020
- ✓ Et du correctif apporté aux recettes inscrites en RAR à la suite des remarques de la CRC

Ces éléments impactent le résultat cumulé de fonctionnement constaté en 2020 et confirment la fragilité financière de la CAPI. Le résultat cumulé 2020 représente 3.87% des recettes.

Mise en perspective des résultats 2016-2020

FONCTIONNEMENT					
	2 016	2 017	2 018	2019	2 020
Fonctionnement recettes	101 128 276	106 435 456	99 113 033	103 082 973	102 988 639
Fonctionnement dépenses	90 928 026	95 423 005	89 250 322	90 519 901	88 521 533
Résultat année	10 200 250	11 012 451	9 862 711	12 563 071	14 467 107
résultat reporté (002)	-	1 000 000	5 470 000	4 897 992	4 829 293
TOTAL fonctionnement	10 200 250	12 012 451	15 332 711	17 461 064	19 296 399
INVESTISSEMENT					
	2 016	2 017	2 018	2019	2 020
Investissement recettes	25 453 923	31 301 710	21 563 845	37 896 688	35 893 970
Investissement dépenses	24 677 219	29 772 425	29 779 043	38 603 289	31 555 305
Résultat	776 704	1 529 286	- 8 215 198	- 706 601	4 338 665
Résultat cumulé (001)	- 10 029 327	- 9 252 623	- 7 723 337	- 15 760 323	- 16 466 924
TOTAL investissement	- 9 252 623	- 7 723 337	- 15 938 536	- 16 466 924	- 12 128 259
Excédent de fonctionnement dégagé annuellement	947 627	4 289 114	- 605 825	994 139,95	7 168 140,07
RAR recettes	-	8 047 179	10 609 862	7 974 935	2 046 359
RAR dépenses	-	6 862 434	5 146 955	4 139 782	5 224 736
Solde RAR	-	1 184 746	5 462 907	3 835 153	- 3 178 377
SOLDE GLOBAL D'INVESTISSEMENT	- 9 252 623	- 6 538 592	- 10 475 629	- 12 631 771	- 15 306 636
Besoin de financement	- 9 252 623	- 6 538 592	- 10 475 629	- 12 631 771	- 15 306 636
Résultat cumulé 002	1 000 000	5 470 000	4 947 082	4 829 293	3 989 763

L'examen des résultats 2016-2020 permet :

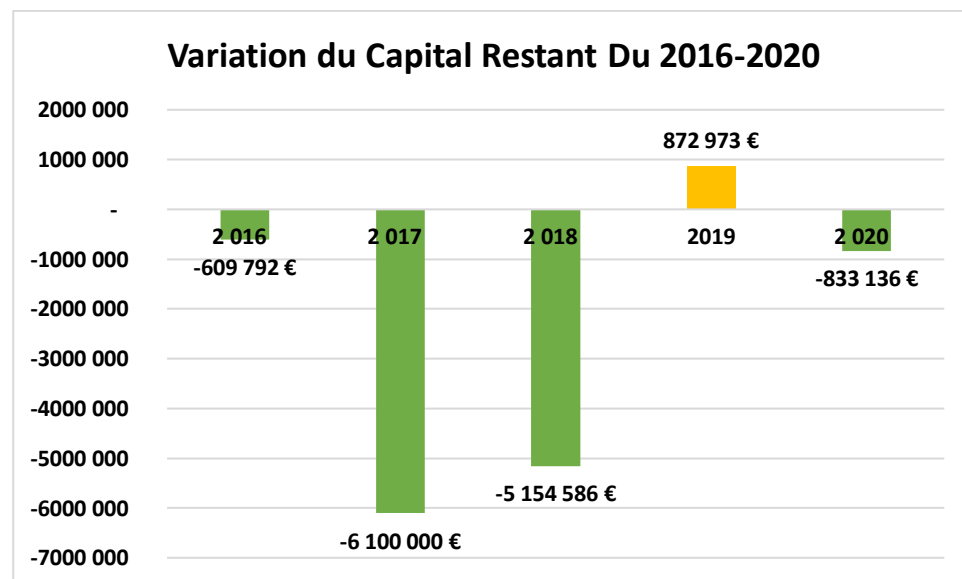
- ✓ De visualiser l'amélioration constante des résultats malgré le contexte de la crise
- ✓ De constater le maintien du niveau élevé des dépenses d'investissement en 2020
- ✓ De mesurer l'impact des restes à réaliser sur le besoin de financement
- ✓ De mesurer le faible niveau de résultats cumulé de fonctionnement malgré le montant des résultats de fonctionnement dégagés sur l'année.

PRECISIONS RELATIVE AUX EMPRUNTS SUR LA PERIODE 2016-2020 :

- ✓ Le montant total d'emprunt remboursé a été de 45 500 000 € sur la période
- ✓ Le montant total d'emprunt souscrit a été de 33 600 000 € sur cette période.

Ceci a permis un remboursement net du Capital Restant Dû (CRD) de 11 800 000 € sur la période nonobstant le volume d'investissements réalisés.

La variation de CRD entre les emprunts souscrits et les emprunts remboursés permet d'identifier la problématique de sous-emprunt pour les exercices 2017 et 2018. Une correction au travers de la stratégie d'emprunt suivie en 2020 (incluse dans le solde net de variation de CRD) a été mise en œuvre.



C. LES PROPOSITIONS FAITES DANS LE CADRE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2021

Comme il l'a été précisé précédemment, les propositions faites dans le cadre du Budget Supplémentaire 2021 consistent essentiellement à intégrer les résultats et les Restes à Réaliser. Des ajustements mineurs ainsi que des régularisations sont également proposés. Les résultats 2020 non affectés à des projets ont été répartis de deux manières :

- ✓ Un virement à la section d'investissement à hauteur de 815 000 € dont 500 000 € qui permettraient de diminuer le montant d'emprunt souscrit au titre de l'année 2021
- ✓ Des crédits non affectés inscrits en dépenses imprévues de fonctionnement à hauteur de 2 500 000 € dans l'attente des propositions qui seront présentées dans le cadre de la Décision Modificative de septembre.

1. Les propositions en fonctionnement sont les suivantes :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	
CH011 Charges à caractère général	507 029
CH022 Dépenses imprévues	2 579 270
CH 023 Virement à la section d'investissement	815 052
CH66 Charges financières	1 500
Ch67 Charges exceptionnelles	199 037
TOTAL DEPENSES	4 101 888

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
CH 002 Résultat cumulé d'exercice	3 989 763
CH 042 Dotations aux amortissements	80 000
CH 70 Produits des services	- 27 148
CH 74 Dotations subventions et participations	59 273
TOTAL RECETTES	4 101 888

Elles comprennent en dépenses :

- ✓ Des régularisations de dépenses antérieures et de factures non transmises par la SEMIDAO en 2019 et 2020
- ✓ Des factures non rattachées à l'exercice en raison de leur montant
- ✓ Des demandes nouvelles des directions
- ✓ Un virement à l'investissement
- ✓ Des dépenses imprévues telles qu'il l'a été exposé ci-dessus

Elles comprennent en recettes :

- ✓ L'intégration des résultats et des ajustements de recettes en matière de petite enfance.

Elles sont proposées selon le détail ci-après :

EXPLICATIONS DEPENSES	
Dépenses proposées : Dépenses réelles	707 351
Explications chapitre 011	
Crédits nécessaires à la régularisation de dépenses à régulariser laissées en déshérence depuis 2014	184 586
Factures SEMIDAO eau et assainissement 2019 et 2020 transmises à la CAPI en mars 2021 dont 97 468 € pour les piscines	169 804
SOUS TOTAL REGULARISATIONS DEMANDEES PAR LA TRESORERIE ET RETARDS	
FACTURATION SEMIDAO	354 390
Factures non rattachées en 2020 en raison de la limitation des rattachements à un montant supérieur à 1 000 €.	102 424
Demandes nouvelles des directions	
Bâtiments demande de crédits complémentaires pour travaux en régie	40 000
Environnement demande de crédits pour adhésion au pôle Agroalimentaire	10 000
Explications CH66	
Intérêt ligne de trésorerie	1 500
Explications CH67	
Proposition de versement de subvention d'équilibre au budget ASTUS	199 037
Dépenses proposées : Dépenses d'ordre	3 394 322
CH 023 Virement à la section d'investissement	
Travaux en régie (recettes fonctionnement =0) = nouvelles dépenses d'investissement	80 000
Equilibre des demandes et régularisations autres	735 052
CH022 Dépenses imprévues	
Au regard du délai de vote du Budget en 2021 et de la proximité du BS, il est proposé d'inscrire les crédits non affectés issus des résultats 2020 dans ce chapitre dans l'attente des propositions faites lors de la DM de septembre. Ils seront ventilés à compter du mois de septembre.	
	2 579 270

EXPLICATIONS RECETTES	
Recettes proposées : recettes réelles	32 125
Ch70 Produits des services / Enfance baisse de revenus des parents	- 27 148
CH74 Participation CAF hausse fréquentations	59 273
Recettes proposées : recettes d'ordre	4 069 763
CH72 Travaux en régie	80 000
CH 002 Résultat cumulé (2020)	3 989 763

2. Les propositions en investissement :

BS BUDGET PRINCIPAL INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
CH001 Résultat cumulé (2020)	12 128 259	CH021 Virement de la section de Fonctionnement	815 052
CH040 Dotations aux amortissements (travaux en régie)	80 000	CH16 Emprunts et dettes assimilées	- 500 000
CH20 Immobilisations incorporelles	- 2 297	CH10 Dotations fonds divers et réserves (affectation résultats)	15 308 264
CH21 Immobilisations coporelles	1 044 220	CH13 Subventions d'équipement reçues	50 000
CH23 Immobilisations en cours	299 696	CH23 Immobilisations en cours (écritures d'intégration)	1 054 940
SOUS TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	13 549 878	SOUS TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	16 728 256
RESTES A REALISER	5 224 736	RESTES A REALISER	2 046 359
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	18 774 614	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	18 774 614

Outre l'intégration des résultats, les montants principaux concernent l'intégration dans l'actif de l'opération Pépinière d'entreprises (BJ) qui se traduit par :

- ✓ Une recette au CH 23 de 1 054 940 € et une dépense au CH 23 d'un montant de 874 220 € (montant HT)
- ✓ Grâce aux résultats 2020 le virement à l'investissement est proposé à 815 000 € dont 500 000 € servent à diminuer le montant de recettes d'emprunt 2021 ce qui porterait les recettes d'emprunt 2021 à 9 840 000 € au total.
 - Le montant annuel du capital remboursé étant de 10 880 000 € la variation de CRD proposée au titre de 2021 serait donc de – 1 000 000 € et permettrait de poursuivre la stratégie de désendettement.

Ces recettes et dépenses d'investissement sont proposées selon le détail ci-après :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	
Dépenses d'ordre	
Déficit d'investissement	12 128 259
Dotations aux amortissements	80 000
DEPENSES D'ORDRE SOUS TOTAL	12 208 259
Ecritures d'intégration après achèvement opération sous mandat (recettes de 1 049 064,35€ en investissement - écart TVA)	874 220
INTEGRATIONS SOUS TOTAL	874 220
Ajustements CH20	- 2 297
Transfert crédits travaux régie (demande fonctionnement)	- 40 000
Nouvelles demandes	
Travaux toiture MA petit mousse	110 000
Avenant 1 acompte SARA nouveau conservatoire reprise DCE	40 000
Avenant parking piscine champaret	105 896
Acomptes SARA mesures compensatoires buisnières	144 000
Proposition opération relamping Eclairage SQF : fond de concours 50% correspondant.	100 000
SOUS TOTAL NOUVELLES DEPENSES PROPOSEES	457 599

RECETTES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	
Recettes d'ordre	
Virement de la section de fonctionnement	815 052
Affectation du résultat +remise compte ANRU	15 308 264
SOUS TOTAL RECETTES D'ORDRE	16 123 316
Autres recettes	
Emprunt recettes	- 500 000
Intégration d'écritures après remise de comptes	1 054 940
Nouvelles recettes : Fonds de concours SQF pour relamping	50 000
SOUS TOTAL AUTRES RECETTES	604 940

II. LES BUDGETS ANNEXES CYCLE DE L'EAU : BUDGET EAU – BUDGET ASSAINISSEMENT- BUDGET SPANC

A. LE COMPTE ADMINISTRATIF 2020

Les budgets cycle de l'eau regroupent l'eau potable, l'assainissement collectif et le Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC).

Les budgets Eau et Assainissement sont confiés en délégation à la SEMIDAO pour la partie exploitation, la partie investissement est gérée directement par la CAPI.

La crise et les mesures sanitaires ont eu un impact tant sur les consommations (entreprises) que sur le démarrage de certaines opérations.

Un vrai travail de réadaptation des chantiers à lancer et des opérations a été réalisé à l'issue du premier confinement pour permettre la relance et l'accompagnement de l'activité économique par la reprise dynamique des travaux CAPI.

Les recettes d'exploitation des Budgets Eau et Assainissement 2020 sont très élevées par rapport aux prévisions en raison des flous existants sur les reversements opérés par le délégataire. Ainsi qu'il l'a été présenté lors du BP 2021, une mise en perspective des recettes annuelles attendues a été établi par la direction Cycle de l'eau en lien avec la SEMIDAO et se poursuit à l'heure actuelle.

Le budget SPANC est clôturé avec un déficit de fonctionnement cumulé qui reste circonscrit malgré un déficit de fonctionnement annuel exceptionnel résultant de corrections proposées en 2020 (annulation de rattachement de recettes erronées 2018-2019). Le résultat de la section d'investissement est positif, le résultat global cumulé des sections reste excédentaire. Par contre le résultat de chaque section demeure marqué par la particularité structurelle de ce budget : recettes de fonctionnement non récurrentes et absence de dépenses d'investissement.

1. Equilibres des sections d'exploitation des budgets Eau et Assainissement :

Section d'exploitation Budget Eau

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	2 077 197	3 983 370	1 906 173
RESULTAT CUMULE		1 234 234	1 234 234
SOUS TOTAL	2 077 197	5 217 604	3 140 406

Section d'exploitation Budget Assainissement

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	4 549 236	7 009 803	2 460 567
RESULTAT CUMULE		2 979 263	2 979 263
SOUS TOTAL	4 549 236	9 989 066	5 439 830

Les constats :

- ✓ Les sections d'exploitation Eau et Assainissement s'exécutent en moyenne par rapport aux prévisions du BP 2020 à hauteur de :
 - 90% en dépenses d'exploitation et 138 % en recettes d'exploitation
 - Le COVID a eu un impact restreint sur les dépenses d'exploitation en raison de la délégation de l'activité
 - Les recettes ont été impactées même si ce n'est pas immédiatement perceptible en raison des précisions à apporter concernant l'estimation prévisionnelle des recettes annuelles
 - Le travail d'identification des recettes annuelles évoqué lors du BP 2021 et dans ce qui précède se poursuit.

2. Equilibres des sections d'investissement

Section d'investissement budget Eau

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	4 970 348	1 609 908	- 3 360 440
RESULTAT CUMULE		1 736 840	1 736 840
SOUS TOTAL	4 970 348	3 346 748	- 1 623 600

Section d'investissement Budget Assainissement

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	9 212 040	6 965 095	- 2 246 946
RESULTAT CUMULE	763 458		- 763 458
SOUS TOTAL	9 975 498	6 965 095	- 3 010 404

Les constats en investissement

Les dépenses présentent un taux d'exécution de 92% par rapport aux prévisions du BP

- La réadaptation de planification de certaines opérations a permis de pallier les retards pris lors du premier confinement et de soutenir l'activité économique
- Les dépenses d'équipement s'élèvent en Eau à 3 735 000 € et en Assainissement à 4 358 000 €.
- Le remboursement des emprunts représente dans chaque budget plus de 30% des dépenses d'investissement

Les recettes :

- ✓ Les subventions perçues ont été moins élevées que les subventions attendues
- ✓ En termes d'emprunt :
 - Au regard des résultats 2019 aucun emprunt n'a été souscrit sur le budget Eau
 - Un emprunt de 3 000 000 € a été souscrit sur 20 ans sur le budget assainissement en lien avec la durée d'amortissement des réseaux et du besoin d'autofinancement de ces budgets.

- ✓ Les principales opérations 2020 en Eau :
 - Travaux courants : 693 000 €
 - Captage vie étroite : 595 000 €
 - Renouvellement Eclose Badinières : 316 000 €
 - Captage St Savin Grande Charrière : 251 000 €
 - Eau Chemin des Vignerons La Verpillière : 217 000 €
 - Eau Hammeau du Chaffart Satolas : 207 000 €.

- ✓ Les principales opérations 2020 en Assainissement :
 - Compostage des boues et traitement des odeurs : 788 000 €
 - Travaux annuels : 645 000 €
 - Transit Ruy Montceau : 444 650 €
 - Mise en séparatif RUY : 386 000 €
 - Branchement route de grenoble BJ : 333 000 €
 - Hameau du Chaffard Satolas : 325 000 €
 - Rue de Funas à BJ : 243 000 €
 - Raccords Crachier BJ Chezeneuve : 230 000 €
 - Mise en séparatif Lavazin : 196 000 €

B. LES RESULTATS ET AFFECTATIONS 2020

Budget Eau

	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
RESULTAT CUMULE ANNEE	7 047 545	8 564 352	1 516 807

AFFECTATION PROPOSEE	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	3 140 406
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT (001 D)	- 1 623 600
RAR DEPENSES	801 594
RAR RECETTES	447 411
SOLDE DES RAR	- 354 183
RESULTAT INVESTISSEMENT A COUVRIR	- 1 977 782
AFFECTATION PROPOSEE AU 1068	1 977 782
EXCEDENT CUMULE REPORTE EN FONCTIONNEMENT (002 R)	1 162 624

Budget Assainissement

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
RESULTAT CUMULE ANNEE	14 524 735	16 954 161	2 429 426

AFFECTATION PROPOSEE	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	5 439 830
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT (001 D)	- 3 010 404
RAR DEPENSES	606 365
RAR RECETTES	22 602
SOLDE DES RAR	- 583 763
RESULTAT INVESTISSEMENT A COUVRIR	- 3 594 167
AFFECTATION PROPOSEE AU 1068	3 594 167
EXCEDENT CUMULE REPORTE EN FONCTIONNEMENT (002 R)	1 845 663

- ✓ Les résultats cumulés de chaque budget sont satisfaisants, ils représentent environ 30% des recettes réelles de fonctionnement.
- ✓ Les RAR pèsent fortement sur la mobilisation de l'autofinancement. Ces RAR résultent des réadaptations de planning opérées dans le cadre de la Crise.
- ✓ Ces résultats ne sont toutefois pas suffisants pour couvrir les besoins d'autofinancement à prévoir pour les opérations programmées sur les prochaines années.

LES SPECIFICITES DU BUDGET SPANC :

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	245 677	253	- 245 424
RESULTAT CUMULE		234 913	234 913
SOUS TOTAL	245 677	235 166	- 10 510

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	-	650	650
RESULTAT CUMULE		12 860	12 860
SOUS TOTAL	-	13 510	13 510

L'année 2020 a été consacrée à corriger les écritures parasitant la lisibilité de ce budget.

La section de d'exploitation s'exécute en déséquilibre mais le résultat cumulé permet de couvrir en majeure partie le déficit constaté sur l'année 2020 et de circonscrire le déficit fonctionnement à hauteur de 10 510 €. A l'examen global des résultats, ce déficit serait couvert par l'excédent cumulé dégagé en investissement. Toutefois la reprise des crédits d'investissement au bénéfice de la section d'exploitation n'est possible que sous certaines conditions, elle n'est donc pas proposée en 2021. Ainsi malgré l'équilibre global des sections, il sera nécessaire de constater la reprise d'un déficit cumulé d'exploitation ainsi qu'une reprise de l'excédent cumulé d'investissement.

C. LES PROPOSITIONS AU TITRE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2021 :

1. Les propositions au titre du budget Eau :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		Observations	
CH011 Charges à caractère général	40 500	Audit	
CH 023 Virement à la section d'investissement	1 165 823	Autofinancement	
Ch67 Charges exceptionnelles	183 101	Régularisation Bièvre Isère Communauté	
TOTAL DEPENSES	1 389 424		
RECETTES DE FONCTIONNEMENT		Observations	
CH 002 Résultat cumulé d'exercice	1 162 624	Résultats 2020	
CH 70 Produits des services	226 800	Régularisation Bièvre Isère Communauté	
TOTAL RECETTES	1 389 424		

BS BUDGET EAU INVESTISSEMENT			
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		Observations	
CH001 Résultat cumulé (2020)	1 623 600		
		Dont travaux de Charlan 500 000 €/ travaux RD 1085 234 000 € et régularisations AP/CP	
CH21 Immobilisations coporelles	734 000		
CH23 Immobilisations en cours	1 165 823		Crédits non affectés en réserve
SOUS TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	3 523 423		
RESTES A REALISER	801 594		
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 325 017	-	
RECETTES D'INVESTISSEMENT		Observations	
CH021 Virement de la section de Fonctionnement	1 165 823		
CH16 Emprunts et dettes assimilées	500 000		Financement Travaux Charland
CH10 Dotations fonds divers et réserves (affectation résultats)	1 977 782		Affectation 2020
CH13 Subventions d'équipement reçues	234 000		Subvention travaux Eclose RD 1085
SOUS TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	3 877 606		
RESTES A REALISER	447 411		
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 325 017		

2. Les propositions au titre de l'Assainissement :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		Observations
CH011 Charges à caractère général	40 500	Audit DSP
CH 023 Virement à la section d'investissement	1 805 163	Autofinancement
TOTAL DEPENSES	1 845 663	
RECETTES DE FONCTIONNEMENT		Observations
CH 002 Résultat cumulé d'exercice	1 845 663	résultats 2020
TOTAL RECETTES	1 845 663	

BS BUDGET ASSAINISSEMENT INVESTISSEMENT		
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		Observations
CH001 Résultat cumulé (2020)	3 010 404	Déficit cumulé 2020
CH23 Immobilisations en cours	1 805 163	Crédits non affectés autofinancement issu de 2020
SOUS TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	4 815 567	
RESTES A REALISER	606 365	
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 421 932	-
RECETTES D'INVESTISSEMENT		Observations
CH021 Virement de la section de Fonctionnement	1 805 163	Autofinancement dégagé en 2020
CH10 Dotations fonds divers et réserves (affectation résultats)	3 594 167	Affectation résultats 2020
SOUS TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	5 399 330	
RESTES A REALISER	22 602	
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 421 932	

Pour ces deux budgets supplémentaires :

- ✓ Des crédits nouveaux sont proposés en dépenses d'exploitation pour financer l'audit en lien avec l'avenant au contrat de délégation.
- ✓ Les résultats 2020 sont intégrés et feraient l'objet d'un virement à la section d'investissement une fois les dépenses nouvelles proposées déduites.
- ✓ En investissement : il est proposé d'inscrire les crédits non affectés en dépenses au CH23 dans l'attente de la DM proposée en septembre :
 - 1 165 823 € en Eau
 - 1 805 163 € en Assainissement
 - En Eau des propositions nouvelles sont présentées en lien avec le captage de Charland : 500 000 € de dépenses 2021 financées par emprunt et des régularisation d'AP/CP 2020 sont proposées sur 2021.

3. Budget SPANC :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
CH 002 Résultat cumulé d'exercice	-	10 510
TOTAL DEPENSES	-	10 510

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
CH 002 Résultat cumulé d'exercice		-
TOTAL RECETTES		-

BS BUDGET PRINCIPAL INVESTISSEMENT		
DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
CH001 Résultat cumulé (2020)		-
DEPENSES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES		-
RESTES A REALISER		-
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		-
RECETTES D'INVESTISSEMENT		
CH001 Résultat cumulé (2020)		13 510
RECETTES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES		13 510
RESTES A REALISER		-
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		13 510

Un travail étant en cours sur le budget SPANC pour trouver un équilibre pérenne, il est proposé au titre du Budget Supplémentaire de simplement intégrer les résultats 2020 malgré les déséquilibres par section, le cumul des deux sections permettant de dégager un solde positif de 3 000 €.

III. LE BUDGET ANNEXE TRANSPORTS :

A. LE COMPTE ADMINISTRATIF ET LES RESULTATS 2020

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	12 692 841	13 268 907	576 066
RESULTAT CUMULE		1 035 353	1 035 353
SOUS TOTAL	12 692 841	14 304 259	1 611 418

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	2 720 018	4 347 102	1 627 084
RESULTAT CUMULE	525 139	-	525 139
SOUS TOTAL	3 245 156	4 347 102	1 101 945

RESULTAT CUMULE ANNEE	15 937 997	18 651 361	2 713 363
------------------------------	-------------------	-------------------	------------------

AFFECTATION PROPOSEE	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	1 611 418
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT (001 R)	1 101 945
RAR DEPENSES	870 647
RAR RECETTES	140 547
SOLDE DES RAR	- 730 100
RESULTAT INVESTISSEMENT AVEC RAR	371 845
AFFECTATION PROPOSEE AU 1068	-
EXCEDENT CUMULE REPORTE EN FONCTIONNEMENT (002 R)	1 983 263

Ainsi qu'il l'avait été précisé lors de la reprise anticipée des résultats dans le cadre du BP 2021 :

- La crise COVID a impacté le fonctionnement du service de transport collectif, ce qui se perçoit au niveau des dépenses.
- Par contre, elle n'a pas impacté les recettes de versement mobilité aussi fortement que redouté. Seule la dynamique du versement mobilité a été neutralisée. Il n'y a pas eu de pertes de recettes par rapport au montant 2019.
- La section d'exploitation s'exécute à hauteur de 101% en recettes en raison des recettes exceptionnelles versées par le délégataire et à hauteur de 97% en dépenses en raison des minoration de versement au délégataire liées au COVID.
- La section d'investissement s'exécute en dépenses à 80% et en recettes à 127% en raison de l'avance remboursable de l'Etat non prévue initialement.

B. PROPOSITION DE BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2021

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		Observations
CH 023 Virement à la section d'investissement	694 459	Résultats 2020 non affectés
CH042 Dotations aux amortissements	73 446	Régularisations montant dotations 2021
TOTAL DEPENSES	767 905	-

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		Observations
CH 002 Résultat cumulé d'exercice	- 1	Complément intégration anticipée des résultats
CH 042 Dotations aux amortissements	1 900	Régularisation montant dotations 2021
CH 77 Produits exceptionnels	766 006	Remboursement du délégataire relatif au COVID sur service durant COVID
TOTAL RECETTES	767 905	

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		Observations
CH040 Dotations aux amortissements (travaux en régie)	1 900	
CH041 Opérations d'ordre patrimonial	444 757	Régularisations intégrations diverses études 329 756 € et déduction droit à TVA 115 000 €
CH23 Immobilisations coporelles	762 205	Complément crédits non affectés en investissement dans l'attente DM septembre
SOUS TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	1 208 862	

RECETTES D'INVESTISSEMENT		Observations
CH 001 RESULTAT CUMULE	- 3 800	Régularisation affectation anticipée
CH021 Virement de la section de Fonctionnement	694 459	Autofinancement
CH040 Dotations aux amortissements	73 446	Cf explications dépenses investissement
CH041 Opérations d'ordre patrimonial	444 757	Cf explications dépenses investissement
SOUS TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	1 208 862	

- En section d'exploitation des régularisations sont proposées. Une recette exceptionnelle du délégataire est perçue au titre du fonctionnement partiel du service de transport collectif en raison du COVID.
- En investissement des régularisations sont également proposées, dont notamment l'intégration d'études. Elles induisent des sommes identiques en recettes et en dépenses. Les recettes nouvelles sont inscrites en dépenses au CH23 en complément des crédits non affectés tels qu'ils étaient proposés au BP 2021.

IV. BUDGET ANNEXE THEATRE
A. COMPTE ADMINISTRATIF ET RESULTATS 2020

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	1 751 216	1 700 747	- 50 470
RESULTAT CUMULE		417 454	417 454
SOUS TOTAL	1 751 216	2 118 201	366 984

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	35 319	51 475	16 156
RESULTAT CUMULE	10 068		- 10 068
SOUS TOTAL	45 387	51 475	6 088

RESULTAT CUMULE ANNEE	1 796 603	2 169 676	373 072
------------------------------	------------------	------------------	----------------

AFFECTATION PROPOSEE	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	366 984
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT (001 D)	6 088
RAR DEPENSES	7 019
RAR RECETTES	
SOLDE DES RAR	- 7 019
RESULTAT INVESTISSEMENT A COUVRIR	- 930
AFFECTATION PROPOSEE AU 1068	930
EXCEDENT CUMULE REPORTE EN FONCTIONNEMENT (002 R)	366 054

Les résultats sont conformes aux éléments présentés au BP 2021 lors de la reprise anticipée des résultats et des Restes à Réaliser.

Pour mémoire :

L'activité du Théâtre a été l'une des plus fortement impactées par la Crise COVID en 2020.

En fonctionnement les dépenses s'exécutent à 75% et les recettes à 89%. Un effort a été demandé au Théâtre sur le montant de la subvention d'équilibre versé en 2020 en raison de l'importance de l'excédent cumulé de ce budget. Le montant retenu reste lié au contexte du COVID.

Concernant l'investissement, les recettes et les dépenses s'exécutent en deca de 20% du budget prévisionnel 2020. Ce constat est exclusivement dû à des travaux initialement envisagés en préparation budgétaire et finalement non retenus (montant 180 000 €).

B. PAS DE BUDGET SUPPLEMENTAIRE.

Les Résultats et Restes à Réaliser inclus de manière anticipée étant conformes aux RAR et résultats définitifs 2020.

V. BUDGET ANNEXE GOLF

A. COMPTE ADMINISTRATIF ET RESULTATS 2020

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	337 552	378 783	41 231
RESULTAT CUMULE		55 311	55 311
SOUS TOTAL	337 552	434 094	96 542

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	33 390	41 410	8 020
RESULTAT CUMULE	1 487		- 1 487
SOUS TOTAL	34 877	41 410	6 533

RESULTAT CUMULE ANNEE	372 429	475 504	103 075
------------------------------	----------------	----------------	----------------

AFFECTION PROPOSEE	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	96 542
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT (001 D)	6 533
RAR DEPENSES	63 721
RAR RECETTES	
SOLDE DES RAR	- 63 721
RESULTAT INVESTISSEMENT A COUVRIR	- 57 188
AFFECTATION PROPOSEE AU 1068	57 188
EXCEDENT CUMULE REPORTE EN FONCTIONNEMENT (002 R)	39 354

Malgré la crise sanitaire, les recettes sont maintenues. Le budget annexe s'autofinance. Après couverture des Restes à Réaliser, la section d'exploitation dégage un autofinancement de 39 354 €.

B. LES PROPOSITIONS AU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2021

1. En section d'exploitation :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
CH011 Charges à caractère général	968	CH 002 Résultat cumulé d'exercice	39 354
CH 023 Virement à la section d'investissement	38 387		
TOTAL DEPENSES	39 354	TOTAL RECETTES	39 354

2. En section d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
CH001 Résultat cumulé (2020)	-	CH001 Résultat cumulé (2020)	6 534
DEPENSES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	-	CH021 Virement de la section de Fonctionnement	38 387
RESTES A REALISER	63 721	CH16 Emprunts et dettes assimilées	- 38 387
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	63 721	CH10 Dotations fonds divers et réserves (affectation résultats)	57 187
		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	63 721
		RESTES A REALISER	-
		TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	63 721

Pour l'essentiel, les propositions consistent à reprendre les résultats 2020.

En exploitation, une régularisation de facture eau et assainissement de 2019-2020 est également proposée.

En investissement comme prévu lors du Budget Primitif, il est proposé d'utiliser l'autofinancement pour diminuer le recours à l'emprunt.

VI. BUDGET ANNEXE GPRA -PCET

A. COMPTE ADMINISTRATIF ET RESULTATS 2020

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	554 820	448 075	- 106 745
RESULTAT CUMULE		175 526	175 526
SOUS TOTAL	554 820	623 601	68 781

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	23 639	90 207	66 567
RESULTAT CUMULE		2 556	2 556
SOUS TOTAL	23 639	92 763	69 123

RESULTAT CUMULE ANNEE	578 459	716 364	137 905
------------------------------	----------------	----------------	----------------

AFFECTATION PROPOSEE	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	68 781
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT (001 R)	69 123
RAR DEPENSES	64 000
RAR RECETTES	-
SOLDE DES RAR	- 64 000
RESULTAT INVESTISSEMENT A COUVRIR	5 123
AFFECTATION PROPOSEE AU 1068	-
EXCEDENT CUMULE REPORTE EN FONCTIONNEMENT (002 R)	68 781

- ✓ Les activités du budget GPRA ont été impactées par la Crise COVID.
- ✓ Les dépenses de fonctionnement s'exécutent à 79% par rapport au BP 2020 et les recettes d'exploitation à 89%.
- ✓ La subvention d'équilibre a été minorée en tenant compte du niveau d'exécution 2020. 270 000 € ont été versés alors qu'un montant de 358 000 € était prévu au BP 2020.
- ✓ Les dépenses d'investissement s'exécutent à hauteur de 47% et les recettes à hauteur de 91%. Ces dernières concernent essentiellement les dotations aux amortissements.
- ✓ Le résultat cumulé d'investissement couvre le solde des Restes à Réaliser. Il n'y a donc pas besoin d'affectation d'une partie du résultat de fonctionnement à la section d'investissement.

B. LES PROPOSITIONS DU BUDGET SUPPLEMENTAIRES

1. En fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		RECETTES DE FONCTIONNEMENT		Observations
CH011 Charges à caractère général	442	CH 002 Résultat cumulé d'exercice	68 781	Résultat 2020
CH 023 Virement à la section d'investissement	- 5 123	CH 74 Dotations subventions et participations	- 73 462	Régularisation de recettes à la suite des conférences budgétaires. Diminution de la subvention d'équilibre du budget principal après intégration des résultats 2020.
TOTAL DEPENSES	- 4 681	TOTAL RECETTES	- 4 681	

2. En investissement :

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		RECETTES D'INVESTISSEMENT	
CH001 Résultat cumulé (2020)	-	CH001 Résultat cumulé (2020)	69 123
SOUS TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	-	CH021 Virement de la section de fonctionnement	- 5 123
RESTES A REALISER	64 000	SOUS TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	64 000
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	64 000	RESTES A REALISER	-
		TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	64 000

- Pour l'essentiel les propositions faites consistent à reprendre les résultats 2020 et les RAR.
- En fonctionnement une régularisation des factures Eau et assainissement 2019-2020 est également proposée.
- Une diminution de la subvention d'équilibre versée par le budget principal est proposée.

VII. BUDGET ANNEXE PLATEFORME CONSTRUCTION DURABLE (ASTUS) :

A. COMPTE ADMINISTRATIF ET RESULTATS 2020

FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	177 828	115 276	- 62 552
RESULTAT CUMULE	136 480		- 136 480
SOUS TOTAL	314 308	115 276	- 199 032

INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
EXERCICE	138 523	859 864	721 341
RESULTAT CUMULE	257 187		- 257 187
SOUS TOTAL	395 710	859 864	464 155

RESULTAT CUMULE ANNEE	710 018	975 140	265 122
------------------------------	----------------	----------------	----------------

AFFECTATION PROPOSEE	
RESULTAT CUMULE FONCTIONNEMENT	- 199 032
RESULTAT CUMULE INVESTISSEMENT (001 D)	464 155
RAR DEPENSES	
RAR RECETTES	
SOLDE DES RAR	-
RESULTAT INVESTISSEMENT A COUVRIR	464 155
AFFECTATION PROPOSEE AU 1068	-
RESILTAT CUMULE REPORTE EN FONCTIONNEMENT (002 D)	- 199 032

En termes d'exécution, le budget Plateforme de Construction Durable présente un déficit structurel de fonctionnement en partie amorti par les loyers actuels. Le travail en cours reste suspendu aux questions de faisabilité comptable quant à la clôture d'un budget en cours d'année. En outre, certaines anomalies doivent être résolues avant de procéder à ce type d'opérations.

- La section d'investissement présente un excédent en 2020 en raison de l'avance versée au Budget par le budget général concernant la ligne de trésorerie.
- Ces opérations ont été réalisées sans conséquences complémentaires (transformation en emprunt en raison de délai de remboursement par exemple). L'avance versée va pouvoir être restituée partiellement au budget général en 2021.

B. LES PROPOSITIONS DE BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2021

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	
CH 002 déficit cumulé d'exercice	199 032
TOTAL DEPENSES	199 032

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
CH 77 Produits exceptionnels	199 032
TOTAL RECETTES	199 032

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		Observations
CH16 Emprunt et dette assimilées	464 155	Remboursement partiel avance
SOUS TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	464 155	

RECETTES D'INVESTISSEMENT	
001 Report excédent cumulé	464 155
SOUS TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT PROPOSEES	464 155

Concernant ce budget et dans l'attente des options comptables finalement retenues, il est proposé

- En section d'exploitation, de constater le déficit cumulé et de proposer une subvention exceptionnelle du montant correspondant.
- En section d'investissement, de constater l'excédent et de proposer un remboursement partiel de l'avance versée en 2020.