

Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

L'an deux mille vingt, le 30 juillet à 18h30, le conseil communautaire de l'Agglo Pays d'Issoire, dûment convoqué, s'est réuni en session ordinaire dans la salle polyvalente à Champagnat-le-Jeune (63580), sous la présidence de Monsieur Bertrand BARRAUD, Président.

Objet : Budgets supplémentaires 2020

→ Annexe(s) : résultats 2019 eau et assainissement / restes à réaliser 2019 eau et assainissement / BS budget principal 2020 / annexe budgétaire IV B1.7 des subventions de fonctionnement aux associations

Date de convocation : 24 juillet 2020

Date d'affichage du compte-rendu : 5 août 2020

Secrétaire de séance : SERRA Pierre

Rapporteur : BARRAUD Bertrand

Nombre de conseillers

En exercice : 120

Présents : 99

- Titulaires : 92

- Suppléants : 7

Absents ayant donné pouvoir : 16

Absents excusés : 5

Votants : 115

PRESENTS AVEC VOIX DELIBERATIVE : (99)

ADMIRAT Nadine
AIGOUY Thierry

PELISSIER Didier (S)
ARCHIMBAUD Guy
ARNAULT Lionel
MERCIER Pascal (S)
BARDY André
BARRAUD Bertrand
BARTHOMEUF Serge
BASTIEN Gérard
BERNARD Jean-Paul
BERTHELOT Pascal
BESSEYRE Fabien
BESSON Jean-Louis
BŒUF Nicole
BOISTARD Philippe
BOURG François

BRUN Pascale
BRUNEL Séverine

CHABAUD Christelle
CHABRILLAT Frédéric
CHALLET Vincent

DELMASTRO Philippe (S)

CORRE Jean-Marie
CORREIA Emmanuel
COSTE Yves
COSTON David

COUDUN Valérie
CREGUT François
CROZE Yves-Serge
DABERT Jean-Claude

DRUELLE Jean-Claude

DUBOST Philippe
DUTHEIL Nathalie
FANJUL José
FERRARIS Nathalie
FERREIRA Fernando
FOUCAULT Marie-Françoise
MAISONNEUVE Alain (S)
GARNAVAULT Philippe
GAUDRIault Damien
GILBERT Odile
GONTHIER Emmanuel
GOUSSARD Bérengère
GOYON Guy

GUILLAUME Julien
HERBST Nadine
HOSMALIN Marc

JAFFEUX Sébastien

JEANMOUGIN Isabelle
KINDT Patrick
LABUSSIÈRE Jean-Marc
LAGARDE Maguy
LAMOUREUX Jean-François
LAVILLE Philippe

LEGENDRE Denis

LEROY Véronique
LIGNIERE Frédéric
LIVET Bertrand

MAHINC Didier
MALORON Annie
MARIANY Marie-Line
MASSARDIER Marie-Laure
MEALLET Roger-Jean
MERLEN Bernard
METEIGNIER Stéphane

NICOLLET Michel
LEVEZAC Jean (S)
PAGESE Pierre
PELISSIER Patrick
PELLEGRINELLI Christophe
PEREIRA-MAURIAT Christine

PILLON Stéphane
POJOLAT Marie

PRUNIER Jean-Pierre
PUECH David
RAVEL Pierre
RKINA Mohammed
GOMEZ Jean-Marc (S)
ROCHETTE Christophe
ROUX Bernard
RYCKEBOER Christian
SABATIER Gilles

SAUVANT Jean-Pierre
BRUN Claudine (S)
SCHUMACHER Emilie
SERRA Pierre

SUTY Lionel
TEZENAS Olivier
THERME Jacques
THEVENET Emilie
TINET Georges
TOURLONIAS Vincent
TREHIN Anne-Marie
TRILLEAUD Eric
VARISCHETTI Martine
VEZON Christophe
WALTER Christian
ZANIN Nathalie

ABSENTS REPRESENTES (SUPPLEANTS) : (7) ANGLARET Sylviane (PELISSIER Didier) ; BARBET Laurent (MERCIER Pascal) ; CHASSANG Jean-Pierre (DELMASTRO Philippe) ; FRADIN Guy (MAISONNEUVE Alain) ; NUÑEZ-ORTIN Aurélia (LEVEZAC Jean) ; ROCHE Roger (GOMEZ Jean-Marc) ; SAUX Marie-Pierre (BRUN Claudine).

ABSENTS AYANT DONNE POUVOIR : (16) ALBARET Christophe à PILLON Stéphane ; BRONNER Ulrich à NICOLLET Michel ; BRUNETTI Graziella à COSTON David ; COLLET Jean-Pierre à VARISCHETTI Martine ; COSTON Marie à SERRA Pierre ; DENAIVES Catherine à BESSEYRE Fabien ; DESCOUTEIX-GENILLIER Juliette à BRUN Pascale ; DESVIGNES Jean à JEANMOUGIN Isabelle ; JAFFEUX Ophélie à CHALLET Vincent ; LE MARREC Laurys à GUILLAUME Julien ; LENEGRE Jean-Louis à PELISSIER Patrick ; LLONG Lucie à MEALLET Roger-Jean ; MONTMORY Dominique à NICOLLET Michel ; PETEILH Sandra à BARRAUD Bertrand ; SALVINI Luc à VARISCHETTI Martine ; SUIDUREAU Carine à BŒUF Nicole.

ABSENTS EXCUSES : (5) CHANIMBAUD Lionel ; DUBESSY Florence ; GREGOIRE Nathalie ; MOREL Jacques ; PRADIER Laurent.

*

LE RAPporteur DONNE LECTURE DU RAPPORT SUIVANT

Les présents budgets supplémentaires ont pour objet d'intégrer les résultats de l'exercice 2019, le cas échéant, de reprendre les restes à réaliser du précédent exercice, et enfin de procéder aux ajustements de crédits comme dans le cas d'une décision modificative classique.

1) **Immobilier d'entreprises :**

Les ajustements de crédits en dépenses de fonctionnement s'élèvent à 7.020,50 €, dont 4.200,00 € de prise en charge de taxes foncières du quartier commercial de Charbonnier les Mines (refacturées aux locataires). Une provision de 10 K€ est constituée pour faire face aux premières charges de copropriété de la maison médicale de Champeix, dont la partie locative sera gérée dans ce budget. Au terme de la constatation des dépenses d'aménagement et des recettes de cessions de ce site, des crédits seront prévus pour le rachat au budget de lotissement qui sera soldé. Les frais financiers et ICNE du prêt d'équilibre de 400K€, consolidé à la toute fin de 2019, sont inscrits pour 1.371,97 €. Un virement de 106.563,47 € à la section d'investissement est dégagé par la reprise du résultat de fonctionnement de clôture de 2019.

Ce virement, cumulé au résultat positif d'investissement, couvre très largement le remboursement en capital de 20K€ du prêt d'équilibre. Il est proposé d'affecter le reliquat disponible de 100.825,29 € au futur rachat de la maison médicale de Champeix, ce qui réduira d'autant l'emprunt à mobiliser pour cette opération couverte par les loyers à venir.

Après reprise des résultats, le budget supplémentaire s'équilibre ainsi :

Extrait du registre des délibérations
du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

Fonction	Nature	Chapitre	Antenne	Libellé	Montant
90	60611	011	BUVETTEVLV	EAU ET ASSAINISSEMENT	50,00
90	60611	011	LOCPROSAUX	EAU ET ASSAINISSEMENT	100,00
90	615228	011	MAISONMEDI	AUTRES BATIMENTS	10 000,00
90	615228	011	AUBERGEVOD	AUTRES BATIMENTS	2 170,50
90	615228	011	LOCPROSAUX	AUTRES BATIMENTS	500,00
90	63512	011	QUARKOCHAR	TAXES FONCIERES	4 200,00
01	66111	66		INTERETS REGLES A ECHEANCE	1 064,59
01	66112	66		INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNES	307,38
01	023	023		VIREMENT A LA SECTION INVESTISSEMENT	106 563,47
				TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	124 955,94
01	002	002		RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	124 955,94
				TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	124 955,94
01	1641	16		EMPRUNTS EN EUROS	20 000,01
90	2138	21	MAISONMEDI	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 825,29
				RESTES A REALISER DEPENSES 2019	0,00
				TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	120 825,30
01	021	021		VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	106 563,47
01	001	001		RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	14 261,83
				RESTES A REALISER RECETTES 2019	0,00
				TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	120 825,30

2) **Multi-Services :**

Un emprunt identique à celui du budget précédent a été mobilisé pour le solde de l'opération du village de vacances d'Ardes, qui pesait sur la trésorerie du budget principal. De fait, on retrouve les mêmes valeurs de frais financiers, ICNE et remboursement en capital que précédemment. Les ajustements de crédits du budget primitif (variation des stocks de carburant des stations-services, télégestion, services bancaires et fluides) sont financés par la réduction de l'enveloppe des approvisionnements (-48K€) largement dimensionnée au budget primitif, d'autant que la situation sanitaire devrait sensiblement réduire le chiffre d'affaire cette année. Un virement de 22.884,33 € du fonctionnement à l'investissement vient équilibrer le besoin de financement de cette dernière section. L'emprunt mobilisé a donc été dimensionné au plus juste au regard des résultats et des restes à réaliser de 2019 (dont un reliquat de subvention à encaisser au titre des travaux de la station d'Anzat le Luquet.

Après reprise des résultats et des restes à réaliser de 2019, le budget supplémentaire s'équilibre ainsi :

**Extrait du registre des délibérations
du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020**

Fonction	Nature	Chapitre	Antenne	Libellé	Montant
90	60221	011	STATANZAT	COMBUSTIBLES ET CARBURANT	-7 109,60
90	60221	011	STATARDES	COMBUSTIBLES ET CARBURANT	-41 236,64
90	6032	011	STATANZAT	VARIATION DES STOCKS DES AUTRES APPROVISION.	3 547,40
90	6032	011	STATARDES	VARIATION DES STOCKS DES AUTRES APPROVISION.	13 542,54
90	6061	011	STATANZAT	FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE)	2 000,00
90	6061	011	STATARDES	FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE)	2 500,00
90	6262	011	STATANZAT	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 000,00
90	6262	011	STATARDES	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 000,00
90	627	011	STATANZAT	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	250,00
90	627	011	STATARDES	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	250,00
01	66111	66		INTERETS REGLES A ECHEANCE	1 064,59
01	66112	66		INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNES	307,38
01	023	023		VIREMENT A LA SECTION INVESTISSEMENT	22 884,33
				TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	0,00
01	002	002		RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
				TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	0,00
01	1641	16		EMPRUNTS EN EUROS	20 000,01
01	001	001		RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	140 345,91
				RESTES A REALISER DEPENSES 2019	943,00
				TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	161 288,92
01	021	021		VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	22 884,33
01	1068	10	STATARDES	RESERVES	115 351,99
				RESTES A REALISER RECETTES 2019	23 052,60
				TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	161 288,92

3) Budgets de Zones ou de Lotissements :

Ces budgets concernent essentiellement les reprises des résultats 2019, ils ne donnent pas lieu à établissement de restes à réaliser. Il s'agit d'une comptabilité de stock et d'un équilibre budgétaire basé sur le prix de revient des immobilisations réalisées. Aussi les résultats seront compensés par des variations du montant des cessions attendues ou des enveloppes de travaux, selon qu'ils sont excédentaires ou déficitaires.

Les mouvements spécifiques éventuels sont indiqués au titre des budgets annexes concernés.

Ces budgets supplémentaires se résument ainsi :

Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

a) PIT Lavour-La Béchade :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	0,00	70	Produits des services	535 342,81
605	Travaux	0,00	7015	Ventes terrains	535 342,81
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	535 342,81
	Opérations d'ordre	5 049 614,97		Opérations d'ordre	4 514 272,16
042	Opérations de stocks	5 049 614,97	042	Opérations de stocks	4 514 272,16
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	5 049 614,97		TOTAL RECETTES D'ORDRE	4 514 272,16
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	5 049 614,97		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	5 049 614,97
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	4 514 272,16	040	Opérations ordre entre sections	5 049 614,97
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	4 514 272,16		TOTAL RECETTES D'ORDRE	5 049 614,97
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	535 342,81	021	Virement du fonctionnement	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 049 614,97	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
				TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 049 614,97
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	10 099 229,94		TOTAL RECETTES BUDGET	10 099 229,94

b) ZA des Chambettes :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	0,00	70	Produits des services	493 859,82
605	Travaux	0,00	7015	Ventes terrains	493 859,82
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	493 859,82
	Opérations d'ordre	1 604 793,97		Opérations d'ordre	1 110 934,15
042	Opérations de stocks	1 604 793,97	042	Opérations de stocks	1 110 934,15
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 604 793,97		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 110 934,15
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 604 793,97		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 604 793,97
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	10	Réserves	1 498,20
1641	Réserves	0,00	1068	Réserves	1 498,20
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	1 498,20
040	Opérations ordre entre sections	1 110 934,15	040	Opérations ordre entre sections	1 604 793,97
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 110 934,15		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 604 793,97
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	495 358,02	021	Virement du fonctionnement	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 606 292,17	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
				TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 606 292,17
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	3 211 086,14		TOTAL RECETTES BUDGET	3 211 086,14

Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

c) ZA des Rivalets :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	197 648,72	70	Produits des services	0,00
605	Travaux	197 648,72	7015	Ventes terrains	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	197 648,72		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
	Opérations d'ordre	238 741,62		Opérations d'ordre	436 390,34
042	Opérations de stocks	238 741,62	042	Opérations de stocks	436 390,34
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	238 741,62		TOTAL RECETTES D'ORDRE	436 390,34
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	436 390,34		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	436 390,34
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	436 390,34	040	Opérations ordre entre sections	238 741,62
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	436 390,34		TOTAL RECETTES D'ORDRE	238 741,62
			021	Virement du fonctionnement	0,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	197 648,72
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	436 390,34		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	436 390,34
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	872 780,68		TOTAL RECETTES BUDGET	872 780,68

d) ZA du Broc :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	0,00	70	Produits des services	36 268,51
605	Travaux	0,00	7015	Ventes terrains	36 268,51
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	36 268,51
	Opérations d'ordre	1 132 927,37		Opérations d'ordre	1 096 658,86
042	Opérations de stocks	1 132 927,37	042	Opérations de stocks	1 096 658,86
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 132 927,37		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 096 658,86
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 132 927,37		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 132 927,37
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	1 096 658,86	040	Opérations ordre entre sections	1 132 927,37
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 096 658,86		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 132 927,37
			021	Virement du fonctionnement	0,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	36 268,51	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 132 927,37		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 132 927,37
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	2 265 854,74		TOTAL RECETTES BUDGET	2 265 854,74

Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

e) ZA de Perrier

Le BS de la ZA de Perrier se limite à la section d'investissement. L'excédent constaté correspond au remboursement du solde de l'avance du budget principal de 93.009,55 €, et des subventions perçues (275.000 €), qui interviendra lors de la cession des parcelles à la commune de Perrier.

Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	93 009,55	16	Emprunts et dettes	0,00
168751	GFP de rattachement	93 009,55	168751	Emprunt	0,00
13	Subventions d'équipement	275 000,00			
1321	Etat	45 000,00			
1323	Département	125 000,00			
1341	DETR	105 000,00			
	TOTAL DEPENSES REELLES	368 009,55		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	0,00	040	Opérations ordre entre sections	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	0,00		TOTAL RECETTES D'ORDRE	0,00
			021	Virement du fonctionnement	0,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	368 009,55
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	368 009,55		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	368 009,55

f) ZA Coudert :

Régularisation du rachat EPF du compte 27638 au compte 6015 pour les valeurs résiduelles (cf BP).

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	350 000,00	70	Produits des services	610 036,69
6015	Achat de terrains	350 000,00	7015	Ventes terrains	610 036,69
605	Travaux	5 967,68			
	TOTAL DEPENSES REELLES	355 967,68		TOTAL RECETTES REELLES	610 036,69
	Opérations d'ordre	1 681 500,45		Opérations d'ordre	1 427 431,44
042	Opérations de stocks	1 681 500,45	042	Opérations de stocks	1 427 431,44
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 681 500,45		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 427 431,44
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 037 468,13		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2 037 468,13

Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
27	Emprunts et dettes	-350 000,00	16	Emprunts et dettes	0,00
27638	Autres dettes	-350 000,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	-350 000,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	1 427 431,44	040	Opérations ordre entre sections	1 681 500,45
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 427 431,44		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 681 500,45
			021	Virement du fonctionnement	0,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	604 069,01	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 681 500,45		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 681 500,45

Budget total					
Dépenses			Recettes		
		Montant			Montant
TOTAL DEPENSES BUDGET		3 718 968,58	TOTAL RECETTES BUDGET		3 718 968,58

Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

g) ZA de Pré Chavroche :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	0,00	70	Produits des services	94 124,12
605	Travaux	0,00	7015	Ventes terrains	94 124,12
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	94 124,12
	Opérations d'ordre	254 098,49		Opérations d'ordre	159 974,37
042	Opérations de stocks	254 098,49	042	Opérations de stocks	159 974,37
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	254 098,49		TOTAL RECETTES D'ORDRE	159 974,37
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	254 098,49		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	254 098,49
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	159 974,37	040	Opérations ordre entre sections	254 098,49
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	159 974,37		TOTAL RECETTES D'ORDRE	254 098,49
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	94 124,12	021	Virement du fonctionnement	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	254 098,49	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
				TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	254 098,49
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	508 196,98		TOTAL RECETTES BUDGET	508 196,98

h) ZA de Ludesse :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	0,00	70	Produits des services	31 036,36
605	Travaux	0,00	7015	Ventes terrains	31 036,36
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	31 036,36
	Opérations d'ordre	100 109,08		Opérations d'ordre	69 072,72
042	Opérations de stocks	100 109,08	042	Opérations de stocks	69 072,72
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	100 109,08		TOTAL RECETTES D'ORDRE	69 072,72
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	100 109,08		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	100 109,08
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	69 072,72	040	Opérations ordre entre sections	100 109,08
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	69 072,72		TOTAL RECETTES D'ORDRE	100 109,08
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	31 036,36	021	Virement du fonctionnement	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	100 109,08	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
				TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	100 109,08
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	200 218,16		TOTAL RECETTES BUDGET	200 218,16

Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

i) Za de la Maze :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	0,00	70	Produits des services	52 559,22
605	Travaux	0,00	7015	Ventes terrains	52 559,22
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	52 559,22
	Opérations d'ordre	158 277,66		Opérations d'ordre	105 718,44
042	Opérations de stocks	158 277,66	042	Opérations de stocks	105 718,44
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	158 277,66		TOTAL RECETTES D'ORDRE	105 718,44
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	158 277,66		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	158 277,66
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	105 718,44	040	Opérations ordre entre sections	158 277,66
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	105 718,44		TOTAL RECETTES D'ORDRE	158 277,66
			021	Virement du fonctionnement	0,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	52 559,22	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	158 277,66		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	158 277,66
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	316 555,32		TOTAL RECETTES BUDGET	316 555,32

j) Za des Coustilles :

Régularisation du rattachement des ICNE non prévu au BP au compte 66112.

Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	317 531,19	70	Produits des services	0,00
605	Travaux	317 531,19	7015	Ventes terrains	0,00
66	Frais financiers	4 357,23			
66112	rattachement des ICNE	4 357,23			
	TOTAL DEPENSES REELLES	321 888,42		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
	Opérations d'ordre	259 657,65		Opérations d'ordre	581 546,07
042	Opérations de stocks	255 300,42	042	Opérations de stocks	577 188,84
043	Opérations de stocks	4 357,23	043	Opérations de stocks	4 357,23
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	259 657,65		TOTAL RECETTES D'ORDRE	581 546,07
023	Virement à l'investissement	18 988,85	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	18 988,85
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	600 534,92		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	600 534,92
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	577 188,84	040	Opérations ordre entre sections	255 300,42
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	577 188,84		TOTAL RECETTES D'ORDRE	255 300,42
			021	Virement du fonctionnement	18 988,85
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	302 899,57
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	577 188,84		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	577 188,84
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	1 177 723,76		TOTAL RECETTES BUDGET	1 177 723,76

k) Lotissement de Fontchoma :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	0,00	70	Produits des services	245 700,00
605	Travaux	0,00	7015	Ventes terrains	245 700,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	245 700,00
	Opérations d'ordre	1 712 100,00		Opérations d'ordre	1 466 400,00
042	Opérations de stocks	1 712 100,00	042	Opérations de stocks	1 466 400,00
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 712 100,00		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 466 400,00
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 712 100,00		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 712 100,00
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	1 466 400,00	040	Opérations ordre entre sections	1 712 100,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 466 400,00		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 712 100,00
			021	Virement du fonctionnement	0,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	245 700,00	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 712 100,00		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 712 100,00
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	3 424 200,00		TOTAL RECETTES BUDGET	3 424 200,00

Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

I) Maison médicale de Champeix :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	0,00	70	Produits des services	817 719,67
605	Travaux	0,00	7015	Ventes terrains	817 719,67
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	817 719,67
	Opérations d'ordre	3 185 159,01		Opérations d'ordre	2 367 439,34
042	Opérations de stocks	3 185 159,01	042	Opérations de stocks	2 367 439,34
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	3 185 159,01		TOTAL RECETTES D'ORDRE	2 367 439,34
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	3 185 159,01		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 185 159,01
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	2 367 439,34	040	Opérations ordre entre sections	3 185 159,01
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	2 367 439,34		TOTAL RECETTES D'ORDRE	3 185 159,01
			021	Virement du fonctionnement	0,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	817 719,67	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	3 185 159,01		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	3 185 159,01
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	6 370 318,02		TOTAL RECETTES BUDGET	6 370 318,02

m) Pôle commercial de la Combelle :

Section de Fonctionnement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
011	Charges à caractère général	0,00	70	Produits des services	51 360,68
605	Travaux	0,00	7015	Ventes terrains	51 360,68
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	51 360,68
	Opérations d'ordre	1 679 082,04		Opérations d'ordre	1 627 721,36
042	Opérations de stocks	1 679 082,04	042	Opérations de stocks	1 627 721,36
043	Opérations de stocks	0,00	043	Opérations de stocks	0,00
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 679 082,04		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 627 721,36
023	Virement à l'investissement	0,00	002	RESULTAT FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 679 082,04		TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 679 082,04
Section d'Investissement					
Dépenses			Recettes		
Chap/Art	Libellé	Montant	Chap/Art	Libellé	Montant
16	Emprunts et dettes	0,00	16	Emprunts et dettes	0,00
1641	Emprunts	0,00	1641	Emprunts	0,00
	TOTAL DEPENSES REELLES	0,00		TOTAL RECETTES REELLES	0,00
040	Opérations ordre entre sections	1 627 721,36	040	Opérations ordre entre sections	1 679 082,04
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE	1 627 721,36		TOTAL RECETTES D'ORDRE	1 679 082,04
			021	Virement du fonctionnement	0,00
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	51 360,68	001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	0,00
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 679 082,04		TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 679 082,04
Budget total					
Dépenses			Recettes		
	TOTAL DEPENSES BUDGET	3 358 164,08		TOTAL RECETTES BUDGET	3 358 164,08

4) Budgets Eau et Assainissement :

La particularité de ces budgets est leur autonomie financière en qualité de Services Publics à caractère Industriel ou Commercial (SPIC). De fait, leur trésorerie n'est pas, comme dans le cas des communes membres, fongible avec celle du budget principal. C'est pourquoi, API a été, à titre tout à fait exceptionnel et transitoire, autorisée par les services de la DGFIP à procéder à des avances du budget principal à ces budgets (450K€ pour l'eau et 700 K€ pour l'assainissement). En effet, la collectivité se trouvait face à l'impossibilité matérielle de payer les divers fournisseurs.

Il résulte donc la nécessité pour API de reprendre les résultats des budgets annexes communaux, avec les flux de trésorerie qu'ils induisent (encaissement des excédents et paiement des déficits). Il est précisé en outre :

Que ces mouvements ne concernent pas les communes les plus modestes qui géraient ces services en budget principal (comme elles étaient autorisées à le faire) ;

Que chaque réseau est géré au sein de ces budgets de manière distincte, afin qu'API puisse juger du niveau de tarif nécessaire à l'équilibre de chaque service transféré ;

Qu'API ne peut modifier les tarifs en vigueur dans les communes pour le présent exercice ;

Qu'API se doit de reprendre les restes à réaliser tels qu'ils lui ont été notifiés par chaque gestionnaire de réseau ;

Que de nombreux ajustements seront encore à opérer après ces budgets supplémentaires, notamment en matière de dette, puisque tous les avenants de transfert, totaux ou partiels, n'ont pas encore été pris voire identifiés.

Vous trouverez, en annexe, les résultats des budgets annexes eau et assainissement des communes membres, transmis par le trésorier municipal d'Issoire. Par analogie avec les écritures comptables que devront prendre les communes, les excédents de fonctionnement seront enregistrés au compte de recette 778, les déficits de fonctionnement au compte de dépense 678, les excédents d'investissement en recette du compte 1068, et enfin les déficits d'investissement en dépense de ce même compte 1068.

Les services financiers ont également procédé à la consolidation des restes à réaliser transmis par les communes, aux fins de continuité des opérations lancées, et d'intégration dans les présents budgets supplémentaires. Vous trouverez, également en annexe, la répartition communale de ces crédits de dépenses et de recettes. Ces montants sont indiqués en valeur hors taxes, puisque les SPICs d'API sont assujettis de plein droit à la TVA.

Dans le budget supplémentaire de l'eau, ci-après, les besoins déjà identifiés en attente de crédits pour des bons de commandes ou engagements de travaux, portent les antennes des réseaux concernés. La dette transférée n'étant pas encore totalement identifiée par avenants (surtout s'agissant des emprunts à partager dans le cas de communes en gestion directe dans le budget principal), des provisions forfaitaires sont proposées au titre des frais financiers, ICNE et capital à rembourser. Les crédits, libres d'emploi à ce jour, sont inscrits sur des lignes génériques sans antennes, et pourront faire l'objet de virements de crédits sur des réseaux, en tant que de besoin et au sein des chapitres concernés (011 et 23).

Outre les lignes à couvrir impérativement, on constate que :

- un montant de 178.627,39 € réparti sur deux lignes est disponible en fonctionnement ;
- une somme de 250 K€ au chapitre 23 est également disponible pour faire face à des travaux d'urgence.

Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire 2020/03 du jeudi 30 juillet 2020

BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2019 DE L' EAU					
Fonction	Nature	Chapitre	Antenne/Commune	Libellé	Montant
911	6228	011		DIVERS	173 627,39
911	6228	011	AEPCHASSAG	DIVERS	500,00
911	6228	011	AEPDAUZAT	DIVERS	500,00
911	6228	011	AEPGRANDEY	DIVERS	550,00
911	6228	011	AEPISSOIRE	DIVERS	600,00
911	6228	011	AEPMAZOIRE	DIVERS	350,00
911	6228	011	AEPNONETTE	DIVERS	550,00
911	6228	011	AEPRENTIER	DIVERS	100,00
911	6228	011	AEPROCHECH	DIVERS	600,00
911	6228	011	AEPSTALYRE	DIVERS	600,00
911	6228	011	AEPSTGERMA	DIVERS	550,00
911	6262	011		FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	5 000,00
911	6262	011	AEPNONETTE	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	840,00
01	66111	66		INTERETS REGLES A ECHEANCE	20 000,00
01	66112	66		INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNES	3 000,00
01	678	67		DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	0,00
01	023	023		VIREMENT A LA SECTION INVESTISSEMENT	646 095,76
				TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	853 463,15
01	778	77		EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	853 463,15
				TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	853 463,15
01	1641	16		EMPRUNTS EN EUROS	50 000,00
911	2315	23		INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	250 000,00
911	2315	23	AEPISSOIRE	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	240 000,00
01	1068	10		DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	144 138,96
				RESTES A REALISER DEPENSES 2019	130 098,90
				TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	814 237,86
01	021	021		VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	646 095,76
01	1068	10		EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	152 825,30
				RESTES A REALISER RECETTES 2019	15 316,80
				TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	814 237,86

Si globalement les reports de crédits sont couverts par les résultats, seules les communes disposant de restes à réaliser, et/ou d'excédent 2019, pourront être servies à concurrence de ces montants.

S'agissant du budget supplémentaire de l'assainissement, aucune ligne de détail n'est à couvrir en urgence, bien qu'ici aussi de nombreuses charges d'entretien à venir vont devoir être régularisées. Pour ce faire, et après couverture des restes à réaliser et d'une provision globale d'annuité de dette de 245 K€, une enveloppe de 421K€ sera disponible en fonctionnement (cpte 6228) et 1,3 M€ de crédits seront mobilisables en investissement pour des travaux urgents de réseau au chapitre 23.

BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2019 DE L' ASSAINISSEMENT					
Fonction	Nature	Chapitre	Antenne/Commune	Libellé	Montant
921	6228	011		DIVERS	421 031,24
01	66111	66		INTERETS REGLES A ECHEANCE	40 000,00
01	66112	66		INTERETS - RATTACHEMENT DES ICNES	5 000,00
01	678	67		DEFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	35 204,29
01	023	023		VIREMENT A LA SECTION INVESTISSEMENT	600 000,00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					1 101 235,53
01	778	77		EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	1 101 235,53
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT					1 101 235,53
01	1641	16		EMPRUNTS EN EUROS	200 000,00
921	2315	23		INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	1 308 931,85
01	1068	10		DEFICIT D'INVESTISSEMENT REPORTE	845 773,43
RESTES A REALISER DEPENSES 2019					1 957 076,80
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT					4 311 782,08
01	021	021		VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	600 000,00
01	1068	10		EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	2 376 482,57
RESTES A REALISER RECETTES 2019					1 335 299,51
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT					4 311 782,08

5) Budgets SSIAD et SAAD :

Compte tenu de la spécificité comptable du plan de compte M22, et de l'absence de besoins immédiats de crédits, les budgets supplémentaires SAAD et SSIAD seront adoptés, en même temps que les reprises de résultats, en septembre, et comme l'an passé en connaissance de la notification de l'ARS pour le budget SSIAD.

6) Budget Principal :

Au titre du budget principal, vous trouverez, en annexe au présent rapport, la maquette synthétique du budget supplémentaire qui intègre les restes à réaliser de 2019.

Vous trouverez, également en annexe, l'état règlementaire IV B1.7 des subventions de fonctionnement aux associations, actualisé des modifications intervenues depuis la décision modificative N°1 de février. Celui-ci sera joint à la maquette budgétaire du budget supplémentaire, pour valoir acceptation par le conseil communautaire des subventions qui y figurent.

S'il est difficile d'intervenir après le vote du budget primitif sur l'épargne brute, qui, bien que toujours satisfaisante s'essouffle quelque peu, le solde positif des restes à réaliser, l'ajustement sensible des opérations d'ordre, et des dépenses de fonctionnement courant des services très contenues, vont permettre de réduire dès cette année l'encours de dette.

En effet, non seulement le recours à l'emprunt de cette année va être ramené à zéro, mais la totalité de l'emprunt en suréquilibre de l'an passé (4M€) pourra être remboursé, pour autant que la trésorerie des budgets eau et assainissement soit reconstituée.

Les éléments marquant de ce budget supplémentaire sont les suivants :

- Des dépenses de fonctionnement courant des services très contenues, puisqu'après le vote de ce BS, le cumul de crédits du chapitre 011 (6,49 M€) sera inférieur aux crédits ouverts en 2019 (6,6 M€) ;
- Seuls 20 K€ de compléments sont à inscrire au chapitre 012 des dépenses de personnel ;
- Les crédits de fonctionnement arbitrés lors du vote du budget primitif, ainsi que la plupart des retenues effectuées pour la dotation d'urgence COVID (237 K€) sont restitués. On notera en particulier : l'aide de

- 200 K€ au budget du SAAD, les 190 K€ de rattrapage du solde 2019 de la convention transport avec le Département, et la reconstitution de l'enveloppe de 80 K€ pour le RGPD ;
- Sous l'effet de la stagnation des recettes fiscales et des dotations servies par l'Etat, la progression des recettes réelles de fonctionnement se limite à 472 K€ au BS. Il faut donc s'attendre à une nouvelle usure de l'épargne, puisque les dépenses réelles progressent de 1M€ dans le même temps.
 - En raison de la réalisation des grands projets d'équipement, la dotation aux amortissements passe de 2,3 M€ à 2,72 M€. Il faut encore s'attendre l'an prochain à une montée en charge de celle-ci, qui sera toutefois compensée par la réintégration en fonctionnement des subventions encaissées cette année. Quoiqu'il en soit cet autofinancement forcé contraindra API à des arbitrages rigoureux de fonctionnement en 2021.
 - Compte tenu du fort volume de subventions non encaissées en 2019, le solde des restes à réaliser est largement positif (+2,36 M€) ;
 - Les ressources disponibles pour la section d'investissement sont donc très significatives après reprise des résultats et des RAR, elles s'élèvent à 9,3 M€.
 - Ces 9,3 M€ proviennent :
 - o D'un virement du fonctionnement de 4,7 M€ ;
 - o Du résultat excédentaire d'investissement de 1,9 M€ ;
 - o Du solde positif des RAR de 2,3 M€ ;
 - o Du solde supplémentaire des opérations d'ordre (amortissements – reprises) de 0,4 M€.
 - Il vous est proposé de les affecter ainsi qu'il suit :
 - o La suppression des emprunts nouveaux prévus cette année pour 1,7 M€ ;
 - o La prévision de remboursement de l'emprunt de suréquilibre de 2019 pour 4 M€ (ramenant la mobilisation effective de 2019 à 1,27 M€) ;
 - o La réduction du solde de subventions attendues (en raison d'un encaissement significatif postérieur au vote du budget primitif en toute fin 2019) pour 0,6 M€ ;
 - o Enfin, 3 M€ de dépenses d'équipement nouvelles.
 - Les 3 M€ de dépenses nouvelles comprennent essentiellement :
 - o Une dotation de 300 K€ pour une première programmation de pluvial urbain ;
 - o Une enveloppe de 507 K€ destinée aux fonds de concours pour les communes membres ;
 - o Les rachats à l'EPF de parcelles en cours de cession par API (Pradets) pour 1,6 M€ ;
 - o 240 K€ pour les révisions de prix et le solde de l'opération des Pradets ;
 - o 68 K€ pour la réalisation des documents d'urbanisme ;
 - o Divers ajustements sur des travaux en cours (Parc de triage de la cabanne, PEJ d'Ardes, logements sociaux de Perrier ...).

Au final ce budget supplémentaire va permettre de significativement reconstituer des marges de manœuvre pour les programmes à venir, par la réduction massive de l'endettement qu'il prévoit. De plus, il lance les premières enveloppes d'API en faveur d'une part, des travaux de réseau pluvial urbain et d'autre part, des aides à l'équipement destinées aux communes membres de la communauté d'agglomération.

ENTENDU le rapport de présentation ;

*

CADRE REGLEMENTAIRE

VU le code général des collectivités territoriales ;

VU le code général des impôts ;

VU l'arrêté préfectoral n° 16-02779 en date du 6 décembre 2016 relatif à la création de la communauté d'agglomération « Agglo Pays d'Issoire » ;

VU l'arrêté préfectoral n° 19-02358 en date du 31 décembre 2019 portant modification des statuts de la communauté d'agglomération « Agglo Pays d'Issoire » au 1^{er} janvier 2020 ;

VU la délibération n° 2020/02/01-AJ de l'Agglo Pays d'Issoire en date du 16 juillet 2020 relative à l'installation du conseil communautaire et à l'élection de Monsieur Bertrand BARRAUD, Président l'Agglo Pays d'Issoire ;

CONSIDÉRANT que pour la commune d'Esteil une délégation spéciale a été mise en place par le préfet faute de candidat aux élections municipales ;

CONSIDÉRANT que dans le cadre de la délégation spéciale mise en place pour la commune d'Esteil, le Président de cette délégation ne peut avoir voix délibérative et qu'à ce titre le conseil communautaire de l'Agglo Pays d'Issoire comprend 120 délégués au lieu de 121 initialement ;

*

LE CONSEIL COMMUNAUTAIRE, APRES EN AVOIR DELIBERE, DECIDE A L'UNANIMITE :

Votants : 115

- *Pour : 115*
- *Contre : 0*
- *Abstentions : 0*

- **D'adopter les présents budgets supplémentaires 2020 tels que décrits ci-avant et détaillés en annexe ;**
- **D'approuver l'annexe budgétaire IV B1.7 des subventions de fonctionnement aux associations ;**
- **De solliciter des services fiscaux, la création d'un compte de TVA de périodicité trimestrielle, dédié à l'encaissement des loyers de la maison médicale de Champeix sur le budget « Immobilier d'entreprises ».**

*

Fait et délibéré, les jours, mois et an que dessus

Au registre sont les signatures

Pour copie conforme :

Le Président,

Bertrand BARRAUD

Publié et certifié exécutoire

Issoire, le / /2020

Transmis à la Sous-Préfecture d'Issoire le / /2020