



## PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2020 BUDGET PRINCIPAL

### LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le budget de fonctionnement se décline en plusieurs chapitres budgétaires comme indiqués ci-dessous.

Dépenses fonctionnement					Recettes fonctionnement				
		BP 2020	BS 2020	TOTAL BUDGET 2020			BP 2020	BS 2020	TOTAL BUDGET 2020
011	Charges à caractère général	3 108 997,00	139 634,00	3 248 631,00	70	Produits des services	1 159 700,00		1 159 700,00
012	Charges de personnel	8 403 820,00	134 000,00	8 537 820,00	73	Impôts et taxes	10 382 924,00	59 000,00	10 441 924,00
65	Autres charges	1 911 190,00	645 650,00	2 556 840,00	74	Dotations	4 007 056,00	85 600,00	4 092 656,00
66	Charges financières	355 000,00		355 000,00	75	Autres produits	236 200,00		236 200,00
67	Charges exceptionnelles	13 500,00		13 500,00	013	Atténuation charges	82 000,00		82 000,00
022	Dépenses imprévues	100 000,00	100 000,00	200 000,00	77	Produits exceptionnels	15 000,00	11 000,00	26 000,00
014	Atténuations de produits	-	-	-	76	Produits financiers	-		-
					78	Reprises sur amort. Et provisions		575 582,00	575 582,00
	<b>Dépenses réelles</b>	<b>13 892 507,00</b>	<b>1 019 284,00</b>	<b>14 911 791,00</b>		<b>Recettes réelles</b>	<b>15 882 880,00</b>	<b>731 182,00</b>	<b>16 614 062,00</b>
042	Ordre (entre sections)	1 200 000,00		1 200 000,00	042	Ordre (entre sections)	88 000,00	5 934,00	93 934,00
023	Virement à la section d'lt	878 373,00	1 401 584,07	2 279 957,07	002	Résultat reporté		1 683 752,07	1 683 752,07
	<b>Total dépenses fonctionnement</b>	<b>15 970 880,00</b>	<b>2 420 868,07</b>	<b>18 391 748,07</b>		<b>Total recettes fonctionnement</b>	<b>15 970 880,00</b>	<b>2 420 868,07</b>	<b>18 391 748,07</b>

La section de fonctionnement s'équilibre pour le budget supplémentaire à 2.420.868,07 € avec un virement à la section d'investissement

Le budget total de fonctionnement pour 2020 est de 18.391.748,07 €.

### Les dépenses de fonctionnement :

Dépenses fonctionnement				
		BP 2020	BS 2020	TOTAL BUDGET 2020
011	Charges à caractère général	3 108 997,00	139 634,00	3 248 631,00
012	Charges de personnel	8 403 820,00	134 000,00	8 537 820,00
65	Autres charges	1 911 190,00	645 650,00	2 556 840,00
66	Charges financières	355 000,00		355 000,00
67	Charges exceptionnelles	13 500,00		13 500,00
022	Dépenses imprévues	100 000,00	100 000,00	200 000,00
014	Atténuations de produits	-	-	-
<b>Dépenses réelles</b>		<b>13 892 507,00</b>	<b>1 019 284,00</b>	<b>14 911 791,00</b>
042	Ordre (entre sections)	1 200 000,00		1 200 000,00
023	Virement à la section d'It	878 373,00	1 401 584,07	2 279 957,07
<b>Total dépenses fonctionnement</b>		<b>15 970 880,00</b>	<b>2 420 868,07</b>	<b>18 391 748,07</b>

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement pour le budget supplémentaire sont de 1.019.284 €.

- Sur les charges à caractère général : une inscription de 139.634 € correspondant à :
  - o 100.000 € pour l'achat d'équipements de protection, de produits et matériels de désinfection suite à l'épidémie de COVID-19
  - o 35.634 € pour les écritures de stocks concernant les services Cloître et Camping, assujettis à TVA.
- Sur les charges de personnel : une inscription de 134.000 € correspondant à :
  - o 70.000 € pour la rémunération principale des agents (équivalent à 2 postes pourvus)
  - o 50.000 € pour la prime exceptionnelle à destination des agents en première ligne pendant l'épidémie
  - o 14.000 € de capital décès à verser à la famille d'un agent décédé en fonctions.

Sur les autres charges : une inscription de 645.600 € correspondant à :

- 523.150 € de prévision sur les admissions en non-valeur (recettes qui ne seront jamais recouvrées : tickets cantine + 464.366 € pour le litige avec l'assurance sur l'église de Saint-Amans).
- 70.000 € supplémentaires sur l'enveloppe des associations : + 40.000 € pour MCV, + 10.000 € pour l'Avenir Moissagais, + 5.000 € pour l'Amicale du Personnel, et une enveloppe complémentaire de 15.000 € sur les associations.
- 7.500 € de subvention exceptionnelle à l'Union Sucrée pour l'aide à l'organisation d'un plan de relance économique à destination des commerçants du centre-ville suite à l'épidémie de COVID-19,
- 4.000 € de subvention exceptionnelle à la Croix-Rouge pour l'achat des tissus qui ont servi à confectionner les masques en tissu pour la population fragile,
- 41.000 € de subvention complémentaire au CCAS pour le paiement des frais supplémentaires dus à l'épidémie de COVID-19 (achat de masques + prime aux agents en première ligne)

- Sur les dépenses imprévues : une inscription de 100 000 € portant ainsi le montant des dépenses imprévues à 200 000 €.

Les dépenses d'ordre de la section de fonctionnement sont de 1.401.584,07 € et correspondent au virement à la section d'investissement.

Les recettes de fonctionnement :

Recettes fonctionnement				
		BP 2020	BS 2020	TOTAL BUDGET 2020
70	Produits des services	1 159 700,00		1 159 700,00
73	Impôts et taxes	10 382 924,00	59 000,00	10 441 924,00
74	Dotations	4 007 056,00	85 600,00	4 092 656,00
75	Autres produits	236 200,00		236 200,00
013	Atténuation charges	82 000,00		82 000,00
77	Produits exceptionnels	15 000,00	11 000,00	26 000,00
76	Produits financiers	-		-
78	Reprises sur amort. Et provisions		575 582,00	575 582,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>15 882 880,00</b>	<b>731 182,00</b>	<b>16 614 062,00</b>
042	Ordre (entre sections)	88 000,00	5 934,00	93 934,00
002	Résultat reporté		1 683 752,07	1 683 752,07
<b>Total recettes fonctionnement</b>		<b>15 970 880,00</b>	<b>2 420 868,07</b>	<b>18 391 748,07</b>

Les recettes réelles de la section de fonctionnement pour le budget supplémentaire sont de 731.182 €.

- Sur le chapitre Impôts et taxes (73) : une augmentation de l'inscription budgétaire de 59.000 € suite aux notifications des bases prévisionnelles et à la décision de la Municipalité sur le maintien des taux.
- Sur le chapitre Dotations (74) : une augmentation de l'inscription budgétaire de 85.600 € suite aux notifications des dotations.
- Sur le chapitre Produits exceptionnels (77) : une inscription de 11.000 € d'aide de l'Etat pour l'achat de masques sous conditions.
- Sur le chapitre Reprise sur amortissements et provisions (78) : une inscription de 575.582 € pour la reprise de provisions sur les risques (dont 464.366 € pour le litige avec l'assurance sur l'église de Saint-Amans et 111.275,71 € de produit des services non recouverts)

Les recettes d'ordre de la section de fonctionnement sont de 1.689.686,07 € et correspondent à l'excédent de fonctionnement reporté de 2019 du budget principal pour 1.683.752,07 € et à une écriture d'ordre de 5.934 €.

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget supplémentaire reprend les restes à réaliser de 2019 et les résultats de 2019.

Dépenses d'investissement					
		BP 2020	BS 2020	REPORTS 2019	TOTAL BUDGET 2020
20	Immobilisations incorporelles	157 000,00	14 734,00	69 977,12	241 711,12
204	Subventions d'équipement versées	1 142 055,00		109 345,84	1 251 400,84
21	Immobilisations corporelles	1 955 200,00	3 000,00	756 277,75	2 714 477,75
23	Immobilisations en cours	1 920 000,00	26 032,00	544 219,20	2 490 251,20
10	Dotations, fonds divers et réserves	50 000,00	47 990,00		97 990,00
16	Emprunt	1 410 000,00			1 410 000,00
27	Immobilisations financières	104 000,00			104 000,00
020	Dépenses imprévues	60 000,00			60 000,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>6 798 255,00</b>	<b>91 756,00</b>	<b>1 479 819,91</b>	<b>8 369 830,91</b>
040	Ordre (entre sections)	88 000,00	5 934,00		93 934,00
041	Ordre patrimonial	100 000,00	500 650,00		600 650,00
001	Déficit d'investissement reporté		2 447 395,62		2 447 395,62
<b>Total dépenses investissement</b>		<b>6 986 255,00</b>	<b>3 045 735,62</b>	<b>1 479 819,91</b>	<b>11 511 810,53</b>

Recettes d'investissement					
		BP 2020	BS 2020	REPORTS 2019	TOTAL BUDGET 2020
13	Subventions d'investissement	912 300,00	125 463,00	633 310,12	1 671 073,12
16	Emprunts	3 229 329,00	- 1 477 347,07		1 751 981,93
10	Dotations, fonds divers	550 000,00			550 000,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé		3 293 905,41		3 293 905,41
138	Autres subventions	116 253,00			116 253,00
27	Créances et participations à recevoir	-	47 990,00		47 990,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>4 807 882,00</b>	<b>1 990 011,34</b>	<b>633 310,12</b>	<b>7 431 203,46</b>
021	Virement de la section de fonctionnement	878 373,00	1 401 584,07		2 279 957,07
040	Ordre (entre sections)	1 200 000,00			1 200 000,00
041	Ordre patrimonial	100 000,00	500 650,00		600 650,00
<b>Total recettes investissement</b>		<b>6 986 255,00</b>	<b>3 892 245,41</b>	<b>633 310,12</b>	<b>11 511 810,53</b>

La section d'investissement (budget primitif + budget supplémentaire) s'équilibre à 11.511.810,53 € avec un emprunt d'équilibre de 1.751.981,53 €.

Les dépenses d'investissement :

Dépenses d'investissement					
		BP 2020	BS 2020	REPORTS 2019	TOTAL BUDGET 2020
20	Immobilisations incorporelles	157 000,00	14 734,00	69 977,12	241 711,12
204	Subventions d'équipement versées	1 142 055,00		109 345,84	1 251 400,84
21	Immobilisations corporelles	1 955 200,00	3 000,00	756 277,75	2 714 477,75
23	Immobilisations en cours	1 920 000,00	26 032,00	544 219,20	2 490 251,20
10	Dotations, fonds divers et réserves	50 000,00	47 990,00		97 990,00
16	Emprunt	1 410 000,00			1 410 000,00
27	Immobilisations financières	104 000,00			104 000,00
020	Dépenses imprévues	60 000,00			60 000,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>6 798 255,00</b>	<b>91 756,00</b>	<b>1 479 819,91</b>	<b>8 369 830,91</b>
040	Ordre (entre sections)	88 000,00	5 934,00		93 934,00
041	Ordre patrimonial	100 000,00	500 650,00		600 650,00
001	Déficit d'investissement reporté		2 447 395,62		2 447 395,62
<b>Total dépenses investissement</b>		<b>6 986 255,00</b>	<b>3 045 735,62</b>	<b>1 479 819,91</b>	<b>11 511 810,53</b>

Le montant total des reports de 2019 est de 1.479.819,91 €.

A noter sur les inscriptions du budget supplémentaire :

- 14.734 € sur les immobilisations incorporelles : 11.034 € d'étude OPAH-RU et 3.700 € de logiciels
- 3.000 € sur les dépenses d'immobilisations corporelles : il s'agit d'un complément d'équipement informatique.
- 26.032 € sur les immobilisations en cours : dernière tranche de la restauration du grand retable de l'église Sainte Catherine (non reporté de 2019)
- Une inscription supplémentaire de 47.990 € sur le chapitre des dotations en vue du paiement de la Taxe d'Aménagement
- 2.447.395,62 € de déficit d'investissement reporté.

Les recettes d'investissement :

Recettes d'investissement					
		BP 2020	BS 2020	REPORTS 2019	TOTAL BUDGET 2020
13	Subventions d'investissement	912 300,00	125 463,00	633 310,12	1 671 073,12
16	Emprunts	3 229 329,00	- 1 477 347,07		1 751 981,93
10	Dotations, fonds divers	550 000,00			550 000,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé		3 293 905,41		3 293 905,41
138	Autres subventions	116 253,00			116 253,00
27	Créances et participations à recevoir	-	47 990,00		47 990,00
	<b>Recettes réelles</b>	<b>4 807 882,00</b>	<b>1 990 011,34</b>	<b>633 310,12</b>	<b>7 431 203,46</b>
021	Virement de la section de fonctionnement	878 373,00	1 401 584,07		2 279 957,07
040	Ordre (entre sections)	1 200 000,00			1 200 000,00
041	Ordre patrimonial	100 000,00	500 650,00		600 650,00
	<b>Total recettes investissement</b>	<b>6 986 255,00</b>	<b>3 892 245,41</b>	<b>633 310,12</b>	<b>11 511 810,53</b>

Les recettes réelles d'investissement (budget primitif + budget supplémentaire) atteignent 11.511.810,53 €.

Le montant total des reports de 2019 en recettes est de 633.310,12 €.

A noter sur les inscriptions du budget supplémentaire :

- La diminution de l'emprunt d'équilibre de 1.477.347,07 € pour arriver à une inscription budgétaire de 1.751.981,93 €
- L'inscription de 3.293.905,41 € en excédent de fonctionnement capitalisé.
- Une inscription de 1.401.584,07 € provenant du virement de la section de fonctionnement.
- 125.463 € de subvention d'investissement suite à la réception des arrêtés attributifs :
  - > 26.032 € pour la dernière tranche de la restauration du grand retable de l'église Sainte Catherine
  - > 99.431 € pour la rue du Cul Roussol
- Une inscription supplémentaire de 47.990 € sur le chapitre des créances à percevoir : il s'agit de la 4<sup>e</sup> annuité faisant suite à la vente du terrain de Borde Rouge (terrain "Duchayne") à Boyer SA.

**Les maquettes budgétaires fournies lors de cet envoi sont des maquettes « simplifiées ».**  
**Toutefois les documents complets sont consultables en Mairie.**