

CONSEIL MUNICIPAL
SEANCE DU 28 AVRIL 2016

1/4 - DECISIONS BUDGETAIRES MODIFICATIVES – BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXE

A – BUDGET PRINCIPAL - VILLE

Le vote du Budget Primitif 2016 a eu lieu le 4 février dernier. Dans ce cadre, le Budget Primitif 2016 a intégré, dans son élaboration, les données internes dont la Ville pouvait disposer compte tenu de l'analyse des chiffres non définitifs de réalisation de l'année 2015. Suite au vote du Compte Administratif, les résultats comptables définitifs de l'exercice 2015 doivent maintenant être intégrés au budget 2016.

Enfin, nous pouvons, eu égard au degré de réalisation de certains projets par rapport au prévisionnel établi en janvier et à l'émergence de nouveaux dossiers, inscrire des ajustements budgétaires.

Ainsi, s'articulent les grandes lignes de cette Décision Budgétaire Modificative :

Opérations d'ordre :

La Trésorerie nous a demandé d'apurer des frais d'études et d'insertion comptabilisés au chapitre 20 depuis quelques années :

- si ces études et insertions ont été suivies de travaux, il convient d'apurer le chapitre 20 en transférant les sommes au chapitre 21 suivant les travaux réalisés (2,2K€ en recettes et dépenses d'investissement),
- si ces études et insertions n'ont pas été suivies de travaux, les sommes correspondantes doivent être amorties (108,7K€ en dépenses de fonctionnement et en recettes d'investissement).

De même doivent être amorties des dépenses de subventions d'équipement pour 83,9K€ et des dépenses de plantations pour 168,4K€.

Il y a lieu d'amortir les subventions d'investissement transférables reçues il y a quelques années en constatant des recettes de fonctionnement et des dépenses d'investissement à hauteur de 100,4K€.

Enfin, un virement d'une partie du résultat de fonctionnement en investissement est effectué pour 958 K€.

Opérations réelles :

En investissement sont repris en dépense le solde d'exécution négatif pour 2 968 340,85 € et en recettes les excédents de fonctionnement capitalisés pour 3 699 364,08 €.

Un reste à réaliser 2015 pour constater la créance de l'opérateur Numericable suite à la cession du réseau câblé est inscrit pour 410 K€.

Un complément est nécessaire au niveau des crédits de paiement 2016 pour les travaux de reconstruction de la salle Allende. En effet, les crédits prévus sur l'exercice 2015 n'ont été que partiellement consommés et la différence doit être reprise au budget 2016. L'excédent dégagé sur l'exercice 2015 est de fait affecté intégralement à cette opération.

Quelques ajustements supplémentaires (à hauteur de 8,5K€) sont effectués pour les fonctions 90020 (administration générale), 90025 (aide aux associations, et 9063 (aide à la famille).

En fonctionnement est intégré l'augmentation du point d'indice prévu en juillet dans la masse salariale (42,2K€ au total).

Des prévisions de spectacle pour 2017 dans la salle Allende nécessitent le versement d'acomptes pour 28,7K€.

La prévision de subvention au CCAS est abondée de 113,6K€, et celle au budget annexe de 30K€, pour que ces budgets puissent être équilibrés suite à la reprise de résultat.

Quelques ajustements supplémentaires (à hauteur de 12,9K€) sont effectués pour les fonctions 92021 (assemblée locale) et 9263 (aide à la famille).

La Décision Modificative n° 1 du Budget Principal 2016 de la Ville s'équilibre en dépenses et recettes :

- en section de fonctionnement à : **+ 1 551 325,01 €**
- en section d'investissement à : **+ 5 020 502,72 €**

BUDGET PRINCIPAL 2016

DECISION MODIFICATIVE N°1

INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES NOUVELLES				RECETTES REELLES NOUVELLES			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	CHAPITRE 001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 968 340,85		CHAPITRE 1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 699 364,08
	CHAPITRE 900						
	90020 2051	Fusion serveurs informatiques	6 072,00				
	90025 2188	Acquisition de matériel pour l'ouverture de la maison des associations	1 000,00				
	CHAPITRE 903						
	90314 2313	Report des dépenses non réalisées en 2015 - salle Allende	1 530 881,55				
	CHAPITRE 906						
	9063 2184	Acquisition mobilier classe passerelle	1 500,00				
	9063 2784	Constatation créance Numericable - reste à réaliser	410 040,00				
		sous-total	4 917 834,40			sous-total	3 699 364,08

DEPENSES D'ORDRE				RECETTES D'ORDRE			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	CHAPITRE 910				CHAPITRE 910		
	nature 21311	Apurement frais d'insertion en travaux hôtel de ville	92,52		nature 2031	Apurement frais d'étude	2 152,80
	2312	Apurement frais d'étude en terrains	2 152,80		2033	Apurement frais d'insertion	92,52
	CHAPITRE 914				CHAPITRE 914		
	nature 13918	Amortissement subventions d'équipement reçues	100 423,00		nature 28031	Amortissements frais d'études non suivies de travaux	103 090,00
					28033	Amortissements frais d'insertion non suivies de travaux	5 670,00
					280421	Amortissements subventions d'équipements en matériels	83 875,00
					28121	Amortissements plantations	168 400,00
					CHAPITRE 919	Virement de la section de fonctionnement - complément	957 858,32
		sous-total	102 668,32			sous-total	1 321 138,64

INVESTISSEMENT DEPENSES TOTAL GENERAL

5 020 502,72

INVESTISSEMENT RECETTES TOTAL GENERAL

5 020 502,72

FONCTIONNEMENT

DEPENSES REELLES NOUVELLES				RECETTES REELLES NOUVELLES			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	Chapitre 920				CHAPITRE 002	Résultat de fonctionnement reporté	1 450 902,01
	92020 64111	Personnel titulaire - ajustement	4 270,00				
	92020 1 64111	Personnel titulaire - ajustement	4 070,00				
	92021 60623	Conseil citoyen - alimentation	200,00				
	92021 6064	Conseil citoyen - fournitures	700,00				
	92021 611	Conseil citoyen - prestations	4 500,00				
	Chapitre 921						
	92112 64111	Personnel titulaire - ajustement	1 770,00				
	Chapitre 922						
	92213 64111	Personnel titulaire - ajustement	7 230,00				
	92251 64111	Personnel titulaire - ajustement	3 930,00				
	CHAPITRE 923						
	92314 611	Acomptes spectacles 2017 salle Allende	28 700,00				
	92311 64111	Personnel titulaire - ajustement	1 760,00				
	92321 64111	Personnel titulaire - ajustement	870,00				
	Chapitre 924						
	92413 64111	Personnel titulaire - ajustement	1 260,00				
	92414 64111	Personnel titulaire - ajustement	680,00				
	92421 64111	Personnel titulaire - ajustement	860,00				
	92422 64111	Personnel titulaire - ajustement	1 080,00				
	Chapitre 926						
	9260 64111	Personnel titulaire - ajustement	910,00				
	9260 657362	Subvention au CCAS - complément	113 601,69				
	9261 64111	Personnel titulaire - ajustement	5 580,00				
	9263 6067	Fournitures classe passerelle	1 000,00				
	9263 6068	Fournitures classe passerelle	2 500,00				
	9263 615221	Entretien et réparations centre Camille Guérin	4 000,00				
	9263 64111	Personnel titulaire - ajustement	450,00				
	9264 64111	Personnel titulaire - ajustement	1 820,00				
	9264 1 64111	Personnel titulaire - ajustement	780,00				
	Chapitre 928						
	92813 64111	Personnel titulaire - ajustement	730,00				
	92823 64111	Personnel titulaire - ajustement	3 510,00				
	92824 64111	Personnel titulaire - ajustement	670,00				
	92824 657364	Subvention fonctionnement budget annexe	30 000,00				
	CHAPITRE 931						
	nature 6688	Frais financiers ligne de trésorerie	5 000,00				
		sous-total	232 431,69			sous-total	1 450 902,01

DEPENSES D'ORDRE				RECETTES D'ORDRE			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	CHAPITRE 934				CHAPITRE 934		
	nature 6811	Dotation aux amortissements (régularisations)	361 035,00		nature 777	Dotation aux amortissements subventions d'investissement reçues	100 423,00
	CHAPITRE 939						
		Virement à la section d'investissement - complément	957 858,32				
		sous-total	1 318 893,32			sous-total	100 423,00

FONCTIONNEMENT DEPENSES TOTAL GENERAL

1 551 325,01

FONCTIONNEMENT RECETTES TOTAL GENERAL

1 551 325,01

B – BUDGET ANNEXE – PATRIMOINE LOCATIF

Des ajustements budgétaires sont nécessaires compte tenu de la reprise définitive des résultats consolidés de l'année 2015 sur l'exercice 2016 (40 018,03 € en dépenses de fonctionnement et 148 478,60 € en recettes d'investissement).

D'autre part, il convient d'actualiser certains comptes comme suit :

- Fonctionnement :
 - ajustements du compte charges de copropriété (-10 018,03 €),
 - équilibre de la section par complément de subvention du budget principal pour 30 000 €.

- Investissement :
 - enregistrement de la caution pour location de cellule de la galerie Europe à Sergic : 3 700 €,
 - ajout de crédits permettant d'enregistrer les remboursements de caution : 1 000 €,
 - équilibre de la section par l'inscription de 151 178,60 € de travaux.

La Décision Modificative n° 1 du budget annexe 2016 de la Ville s'équilibre en dépenses et recettes :

- en section de fonctionnement à : **+ 30 000,00 €**
- en section d'investissement à : **+ 152 178,60 €**

BUDGET ANNEXE 2016 - GESTION DU PATRIMOINE LOCATIF

DECISION MODIFICATIVE N°1

INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES NOUVELLES				RECETTES REELLES NOUVELLES			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	CHAPITRE 16 nature 165	Remboursement de cautions	1 000,00		CHAPITRE 001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	148 478,60
	CHAPITRE 21 nature 2131	Construction bâtiments	151 178,60		CHAPITRE 16 nature 165	Cautionnement reçu Sergic	3 700,00
		sous-total	152 178,60			sous-total	152 178,60

DEPENSES D'ORDRE				RECETTES D'ORDRE			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
			sous-total				sous-total
			0,00				0,00

INVESTISSEMENT DEPENSES TOTAL GENERAL

152 178,60

INVESTISSEMENT RECETTES TOTAL GENERAL

152 178,60

FONCTIONNEMENT

DEPENSES REELLES NOUVELLES				RECETTES REELLES NOUVELLES			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	CHAPITRE 002	Résultat de fonctionnement reporté	40 018,03		CHAPITRE 74 nature 74	Subvention du budget principal	30 000,00
	CHAPITRE 011 nature 614	Charges de copropriété - ajustement	-10 018,03				
		sous-total	30 000,00			sous-total	30 000,00

DEPENSES D'ORDRE				RECETTES D'ORDRE			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
			sous-total				sous-total
			0,00				0,00

FONCTIONNEMENT DEPENSES TOTAL GENERAL

30 000,00

FONCTIONNEMENT RECETTES TOTAL GENERAL

30 000,00