

CONSEIL MUNICIPAL
SEANCE DU 6 OCTOBRE 2016

4/2 – DECISION BUDGETAIRE MODIFICATIVE N° 2 – BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXE PATRIMOINE LOCATIF

1. Section de fonctionnement

a. Opérations réelles

Suite au vote de la délibération précédente, il convient d'inscrire les crédits pour constater les créances éteintes et admises en non-valeur au budget 2016. Ces créances concernent diverses sous-fonctions et les comptes nature 6541 et 6542.

De nouvelles prestations, dont les frais de fonctionnement n'étaient pas inscrits au budget primitif, ont été mises en oeuvre :

- l'ouverture du Relais Assistantes Maternelles (RAM) génère des frais de fonctionnement à hauteur de 18 540 € (personnel et matériel),

- la mise en service de la nouvelle salle Allende est accompagnée du recrutement d'un régisseur et d'un contrat aidé (16 900 €),

- la réalisation d'une plage artificielle au parc du Barœul pendant les vacances d'été a coûté 10 000 €.

Les charges de personnel doivent être complétées suite à des ajustements liés à des aléas de remplacement (30 400 €), à la nécessité de former les animateurs des NAP (22 000 €), au recrutement d'apprentis (7 000 €) et à l'augmentation de la fréquentation des études surveillées (6 800 €).

Enfin, quelques ajustements supplémentaires doivent être opérés après 8 mois de fonctionnement pour les impressions externalisées et l'affranchissement (6 000 €), les travaux dans les bâtiments associatifs (5 000 €), l'équipement du cimetière (2 000 €) et la maintenance des équipements de la piscine (20 000 € - dû à des factures de 2014 et 2015 payées en 2016).

En recettes, il convient d'enregistrer un complément de résultat reporté dû à l'intégration du solde du budget 'réseau câblé' suite à sa dissolution par la Préfecture (22 315,49 €).

Cette Décision Modificative intègre par ailleurs des compléments perçus en termes de recettes fiscales (108 870 €) et de DSU (environ 106 000 €).

b. Opérations d'ordre

L'ajustement de l'inventaire municipal (état de l'actif) nécessite de prévoir 101 200 € supplémentaires de dotations aux amortissements.

En recettes sont enregistrés les travaux en régie 2016 (27 850 €) et un complément de dotation aux amortissements de subventions perçues pour 1 810 €.

2. Section d'investissement

a. Opérations réelles

A ce moment de l'exercice budgétaire ont été constatés des projets dont le financement était prévu mais dont la réalisation a pris un peu de retard. A l'inverse d'autres dossiers ont pu être mis en œuvre, pour lesquels il faut prévoir des crédits budgétaires. Il est donc proposé d'ajuster la section d'investissement du budget comme suit :

- informatique : complément de logiciels (10 000 €), achat de tablettes pour des écoles (31 500 €),
- travaux dans les logements de fonction (complément de 60 000 €),
- fin des travaux à la Maison des Associations (complément 100 000 €),
- acquisition de lits pour les écoles maternelles (4 500 €),
- instruments de musique opération « Orchestre au Collège » (complément de 12 000 € suite à attribution subvention parlementaire),
- équipement de la salle Allende en mobilier, matériel scénique et matériel pour les studios d'enregistrement et fin des travaux (aléas de chantier) : complément de 578 090 €. Le prévisionnel de dépenses initial pour cet équipement (9,3M€ TTC) demeure respecté,
- mobilier pour la bibliothèque (complément de 900 €),
- matériel pour le Relais Assistants Maternels : 6 850 €,
- mobilier urbain (complément de 4 000 €),
- non réalisation d'une partie des travaux du cimetière : - 100 000 €,
- travaux restaurant scolaire St Honoré : report de 100 000 € sur 2017,
- insularité du Fort : report de 380 000 € sur 2017,
- report du réaménagement du solarium de la piscine en 2017 : - 30 000 €,
- travaux galerie de l'Europe : report de 100 000 € sur 2017.

Du côté des recettes, il convient d'enregistrer l'attribution de deux subventions parlementaires pour la toiture de la salle de sports de Lattre (14 300 €) et l'acquisition d'instruments de musique pour l' « Orchestre au Collège » (12 000 €).

b. Opérations d'ordre

Les avances financières faites à la SEM Ville Renouvelée concernant les mandats de conduite des opérations « requalification des espaces publics du Nouveau Mons » et « restructuration de la galerie de l'Europe » sur l'exercice 2015 doivent être apurées. Il faut en effet comptablement virer les montants versés aux comptes réels de dépenses d'investissement pour pouvoir, notamment, les rendre éligibles au FCTVA sur l'exercice prochain.

Les avances non encore apurées de l'exercice 2015 s'élèvent à 1 008 170,00 € pour les espaces publics du « Nouveau Mons » et à 1 959 220,00 € pour la galerie de l'Europe. Leur apurement est constaté par opérations d'ordre budgétaire dans la section d'investissement.

Enfin, des dépenses liées à l'inventaire (nouveaux amortissements) pour 2 440 €, à l'apurement de frais d'études pour 42 060 € et aux travaux en régie pour 27 850 € doivent être pris en compte.

La Décision Modificative n° 2 du Budget Principal 2016 de la Ville s'équilibre en dépenses et recettes :

- en section de fonctionnement à : + **278 807,00 €**
- en section d'investissement à : + **3 141 580,00 €**

BUDGET PRINCIPAL 2016

DECISION MODIFICATIVE N°2

FONCTIONNEMENT

DEPENSES REELLES NOUVELLES				RECETTES REELLES NOUVELLES			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	Chapitre 920				Chapitre 002	Complément résultat de fonctionnement reporté	22 315,49
	92020 678	Apurement solde débiteur budget réseau câblé	105,00		Chapitre 932		
	92020 611	Impressions externalisées - complément	3 000,00		nature 74123	DSU (complément)	117 961,51
	92020 6261	Affranchissement - complément	3 000,00		Chapitre 933		
	92023 64111	Personnel municipal - complément	3 200,00		nature 73111	Taxes ménages (complément)	108 870,00
	92025 615221	Travaux dans bâtiments associatifs - complément	5 000,00				
	92026 60632	Fourniture de petit équipement cimetièrre - complément	2 000,00				
	Chapitre 921						
	92112 60632	Fourniture de petit équipement police - complément	1 500,00				
	92112 6541	Créances admises en non valeur	12 223,00				
	Chapitre 922						
	92251 64131	Animateurs NAP et apprentis - complément dépenses de personnel	48 600,00				
	92251 6541	Créances admises en non valeur	4 964,00				
	92251 6542	Créances éteintes	3 157,00				
	92255 6218	Rémunération études surveillées - complément	6 800,00				
	92255 6541	Créances admises en non valeur	113,00				
	92255 6542	Créances éteintes	298,00				
	Chapitre 923						
	9233 6288	Voyage à Paris - commémoration du souvenir	8 000,00				
	9233 64131	Salle Allende - dépenses de personnel	16 900,00				
	92321 6541	Créances admises en non valeur	701,00				
	Chapitre 924						
	92413 6156	Maintenance équipements piscine - complément	20 000,00				
	92414 60628	Plage artificielle parc du Baroeul	10 000,00				
	92421 64111	Personnel municipal - complément	7 600,00				
	Chapitre 926						
	9261 6541	Créances admises en non valeur	1 234,00				
	9263 6068	RAM - matériel divers	2 440,00				
	9263 6232	RAM - découverte de la parentalité (complément)	5 400,00				
	9263 64131	RAM - dépenses de personnel	10 700,00				
	9264 6541	Créances admises en non valeur	115,00				
	9264 1 6542	Créances éteintes	96,00				
	Chapitre 928						
	92813 6541	Créances admises en non valeur	170,00				
	92823 6541	Créances admises en non valeur	291,00				
		sous-total	177 607,00			sous-total	249 147,00

DEPENSES D'ORDRE				RECETTES D'ORDRE			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	Chapitre 934				Chapitre 934		
	nature 6811	Compléments dotation aux amortissements 2016	101 200,00		nature 722	Travaux en régie 2016	27 850,00
					nature 777	Compléments dotation aux amortissements 2016	1 810,00
		sous-total	101 200,00			sous-total	29 660,00

FONCTIONNEMENT DEPENSES TOTAL GENERAL

278 807,00

FONCTIONNEMENT RECETTES TOTAL GENERAL

278 807,00

INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES NOUVELLES				RECETTES REELLES NOUVELLES				
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant	
02517	Chapitre 900				Chapitre 903			
	90020 2051	Complément logiciels informatiques	10 000,00	90311 1321	Subvention député instruments de musique orchestre au		12 000,00	
	90020 21318	Travaux dans les logements de fonction - complément	60 000,00		Chapitre 904			
	90025 2313	Maison des asso. - complément	100 000,00	90414 1321	Subvention député toiture salle de sports Delattre		14 300,00	
	90026 21316	Travaux cimetière - diminution	-100 000,00		Chapitre 906			
		Chapitre 902			9064 165	Apurement remboursements cautions petite enfance		4 000,00
		90213 2183	achat matériel informatique pour les écoles (tablettes)	36 000,00				
		90251 2313	Restaurant scolaire St Honoré - diminution	-100 000,00				
		Chapitre 903						
		90311 2188	Instruments de musique orchestre au collège	12 000,00				
		90314 2313	Salle Allende - mobilier, matériel scénique et studios	578 090,00				
		90321 2184	Bibliothèque mobilier (complément)	900,00				
		9033 2313	Insularité du Fort - diminution	-380 000,00				
		Chapitre 904						
		90413 21318	Travaux à la piscine - diminution	-30 000,00				
		Chapitre 906						
		9063 2183	RAM - matériel informatique	1 980,00				
		9063 2184	RAM - mobilier	1 155,00				
		9063 2188	RAM - autres matériels	3 715,00				
		9064 165	Apurement remboursements cautions petite enfance	4 000,00				
		Chapitre 908						
		90823 2152	Mobilier urbain - complément	4 000,00				
		90824 2138	Travaux galerie Europe - diminution	-100 000,00				
		sous-total	101 840,00			sous-total	30 300,00	

DEPENSES D'ORDRE				RECETTES D'ORDRE			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	Chapitre 910				Chapitre 910		
	nature 2121	Apurement avances SEM en plantations - requalification espaces publics nouveau Mons	357 660,00	nature 2031	Apurement frais d'études		42 060,00
	nature 2128	Apurement avances SEM en aménagements de terrains - requalification espaces publics nouveau Mons	36 410,00	nature 238	Apurement dépenses pour l'inventaire		630,00
	nature 21311	Apurement frais d'études	5 359,00				
	nature 21312	Apurement frais d'études	17 197,00	nature 238	Apurement avances SEM jusqu'en décembre 2015 - Galerie Europe		1 959 220,00
	nature 21318	Apurement dépenses pour l'inventaire et frais d'études	20 134,00	nature 238	Apurement avances SEM jusqu'en décembre 2014 - requalification espaces publics nouveau Mons		1 008 170,00
	nature 2138	Apurement avances SEM en autres constructions - Galerie Europe	1 959 220,00				
	nature 2151	Apurement avances SEM en réseaux de voirie - requalification espaces publics nouveau Mons	254 050,00	Chapitre 914			
	nature 21534	Apurement avances SEM en réseaux d'électrification - requalification espaces publics nouveau Mons	360 050,00	nature 281531	Amortissement réseaux d'adduction d'eau		9 480,00
	Chapitre 914			281532	Amortissement réseaux d'assainissement		19 880,00
	nature 13911	Amortissement subventions d'équipement reçues	1 810,00	28181	Amortissements aménagements divers		71 840,00
	nature 21312	Travaux en régie 2016	6 300,00				
	nature 21318	Travaux en régie 2016	17 650,00				
	nature 2158	Travaux en régie 2016	3 900,00				
		sous-total	3 039 740,00			sous-total	3 111 280,00

INVESTISSEMENT DEPENSES TOTAL GENERAL

3 141 580,00

INVESTISSEMENT RECETTES TOTAL GENERAL

3 141 580,00

3. Budget annexe patrimoine locatif

L'enregistrement d'un complément de dotation aux amortissements nécessite de compléter les dépenses de fonctionnement et les recettes d'investissement de 464 €.

La Décision Modificative n° 2 du Budget Annexe 2016 Patrimoine Locatif s'équilibre en dépenses et recettes :

- en section de fonctionnement à : + **464,00 €**
- en section d'investissement à : + **464,00 €**

BUDGET ANNEXE 2016 - GESTION DU PATRIMOINE LOCATIF

DECISION MODIFICATIVE N°2

INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES NOUVELLES				RECETTES REELLES NOUVELLES			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	CHAPITRE 040 nature 2131	Constructions batiments (complément)	464,00				0,00
		sous-total	464,00			sous-total	0,00

DEPENSES D'ORDRE				RECETTES D'ORDRE			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
					CHAPITRE 040 nature 28131	Régularisation amortissements bâtiments 2011	464,00
		sous-total	0,00			sous-total	464,00

INVESTISSEMENT DEPENSES TOTAL GENERAL

464,00

INVESTISSEMENT RECETTES TOTAL GENERAL

464,00

FONCTIONNEMENT

DEPENSES REELLES NOUVELLES				RECETTES REELLES NOUVELLES			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	CHAPITRE 011 nature 6156	Maintenance (ajustement)	-464,00				
		sous-total	-464,00			sous-total	0,00

DEPENSES D'ORDRE				RECETTES D'ORDRE			
Opération	Imputation	libellé	montant	Opération	Imputation	libellé	montant
	CHAPITRE 042 nature 6811	Dotation aux amortissements (régularisations)	464,00				
		sous-total	464,00			sous-total	0,00

FONCTIONNEMENT DEPENSES TOTAL GENERAL

0,00

FONCTIONNEMENT RECETTES TOTAL GENERAL

0,00