

DIRECTION GENERALE DES SERVICES

Réf : Service Finances

**SÉANCE DU CONSEIL MUNICIPAL
DU 29 SEPTEMBRE 2022**

RAPPORT DE PRÉSENTATION

OBJET : 1.1 Approbation du budget supplémentaire 2022 de la commune

Le budget supplémentaire (BS) vise à intégrer les résultats constatés du budget de l'exercice précédent adoptés à l'occasion de l'approbation du compte administratif 2021, Il constitue en cela principalement un budget de report, consolidant les prévisions de l'exercice 2022 ; de façon générale, il n'a pas vocation à remettre en cause les orientations et les engagements votés à l'occasion de l'adoption du budget primitif le 31 mars dernier.

Le budget supplémentaire comme le budget primitif reste un exercice de prévision par lequel des autorisations de dépenses et de recettes sont données sans que celles-ci soient obligatoirement exécutées.

L'exercice prévisionnel suivant permet de consolider la projection pour 2022 de l'épargne de gestion, « cheville ouvrière » de l'édifice budgétaire présent et à venir, délivrée sur l'exercice en majorant cette dernière de 87k€. Pour rappel, elle ressort à 4 348k€ au budget primitif 2022 et donc à 4 435k€ au vu du budget total (BP+BS).

Les contributions des sections de fonctionnement et d'investissement s'établissent respectivement à 1 294k€ et 8 867k€ et le virement inter – section ressort à 635k€.

Les autres variables significatives sont les restes à réaliser en dépenses et en recettes pour respectivement 6 976k€ et 4 721k€ et les excédents capitalisés qui représentent 3 444k€ et qui viennent financer le besoin d'investissement du même montant.

1/ Economie du budget supplémentaire 2022 :

L'excédent de fonctionnement 2021 du budget général (608k€) permet de réaliser au budget 2022 les ajustements nécessaires à la suite de la notification des bases fiscales, des dotations et péréquations notamment postérieurement à l'adoption du budget primitif (avril 2022). Il permet dans ce cas précis de mobiliser du financement nouveau pour de nouvelles dépenses d'investissement et/ou de substituer au financement initialement prévu au budget primitif, tout ou partie de ce financement (exemple de la possibilité de réduire l'inscription prévue pour un recours à la dette sur l'exercice).

En fonctionnement, les augmentations des dépenses énoncées ci-dessous :

Au chapitre 011 (charges à caractère général), la somme de 223 500€ qui représente des ajustements de prévisions (fluides, fournitures pour travaux en régie, petit équipement, achats de denrées alimentaires, et réparation d'équipements de cuisine...).

La mise à niveau des fluides et les denrées alimentaires représente 176 000€, soit près de 80% de l'ajustement du chapitre.

Au chapitre 012 (dépenses de personnel), la somme de 200 000€ permettant la couverture partielle de la revalorisation du point d'indice (+3,5%) décidé dans le Décret n°2022-994 du 7 juillet 2022. L'ajustement définitif sera réalisé à l'occasion d'une décision modificative en décembre 2022.

Au chapitre 014 (atténuation de charges), la somme de 13 523€ ré haussant ainsi la prévision de contribution du FSRIF suite à la notification reçu de l'Etat du 20 juillet dernier.

Au chapitre 65 (autres charges de gestion courante), la somme de 98 987€ qui correspond principalement à une augmentation du contingent incendie pour sa partie fonctionnement ainsi que des ajustements de cotisation et subvention.

Au chapitre 66 (charges financières), la somme de 60 000€ suite au relèvement des taux d'intérêt décidée par la BCE courant juillet.

Au chapitre 67 (charges exceptionnelles), la somme de 64 500€ qui correspond principalement à des attributions de subventions exceptionnelles (Ukraine, SOS Méditerranée). A cela s'ajoute une inscription technique pour titres annulés sur exercices antérieurs.

Et les baisses de recettes de fonctionnement ci-après :

Au chapitre 74 (dotations et compensations), la somme de 3 040€ correspondant à une diminution de la DSU suite à une notification d'avril 2022.

L'augmentation de ces dépenses et les baisses de recettes sont financées en fonctionnement comme suit :

... par des recettes en augmentation,

Au chapitre 002 (excédent de fonctionnement reporté 2021), la somme de 608 135,52€.

Au chapitre 73 (impôts et taxes), la somme de 536 213€ correspondant à des compléments de produits fiscaux suite à un ré haussement des bases du foncier bâti, de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et de la taxe sur les pylônes.

Au chapitre 74 (dotations et participations), la somme de 44 653€ représentant des compléments de compensations de l'Etat.

Au chapitre 76 (produits financiers), la somme de 12 085€ correspondant à des distributions de dividendes (Semmaris, Sadev).

Au chapitre 77 (produits exceptionnels), la somme de 35 732€ au titre de l'indemnité d'assurance à percevoir après le sinistre qui nécessite une réfection du sol à l'école Paul Bert A.

Au chapitre 78 (reprise sur provisions pour risques et charges), la somme de 60 000€ pour couvrir l'impact de la hausse des taux d'intérêt.

... par des dépenses en diminution,

Au chapitre 011 (charges à caractère général), la somme de 2 000€ correspondant à une maintenance revue à la baisse par les services techniques.

En dépenses d'investissement, les augmentations de dépenses suivantes :

Au chapitre 001 (solde d'investissement négatif reporté), la somme de 1 189 013,29€ après adoption du compte administratif 2021.

Au chapitre 10 (dotations, fonds divers et réserves), la somme de 124 738,60€ pour permettre de commencer à procéder à des versements d'indus de taxe locale d'équipement (TLE) que la ville a perçue entre 2011 et 2014 et que le changement de fiscalité (instauration en 2011 par le législateur de la taxe d'aménagement en lieu et place de la TLE) a rendu impossible à réaliser. En effet, habituellement, ce type d'opération se traduit par le fait d'imputer sur les produits perçus sur l'exercice, les indus de même nature.

Au chapitre 1068 (excédents capitalisés), la somme de 139 793,29€ pour apurement du compte 1069 avant le passage de la M14 à la M57 qui devrait intervenir au 1^{er} janvier 2024. Il s'agit d'une opération semi-budgétaire. La délibération correspondante n°2021DEL-FIN-61 a été adoptée au conseil municipal du 7 octobre 2021.

Au chapitre 16 (emprunts et dettes assimilées), la somme de 17 866€ correspondant à un complément pour la couverture de l'annuité à verser au syndicat SIESCD.

Au chapitre 20 (immobilisations incorporelles), la somme de 151 703,76€ correspondant aux reports 2021.

Au chapitre 204 (subventions d'équipement versées), la somme de 784 052,90€ pour les reports 2021 à hauteur de 774 052,90€ et une inscription pour un complément au contingent incendie pour solde.

Au chapitre 21 (immobilisations corporelles), la somme de 3 091 165,68€ correspondant à hauteur de 2 684 933,68€ aux reports 2021 et pour du petit équipement pour le service de la communication pour le solde.

Au chapitre 23 (immobilisations en-cours), la somme de 3 368 628,75€ qui comprend les reports 2021 (3 318 278,36€), des inscriptions complémentaires (50 350,39€) pour le solde.

Et les baisses de recettes d'investissement ci-après :

Au chapitre 16 (emprunts et dettes assimilées), la somme de 93 248,45€ représentant la baisse de l'inscription autorisant le recours à l'emprunt pour 2022 ramenant cette dernière potentiellement à 3 688 588,55€.

L'augmentation de ces dépenses et la baisse de ces recettes sont financées comme suit par les recettes d'investissement et les moindres dépenses suivantes :

Au chapitre 024 (produits de cession), la somme de 110 000€ suite à la cession d'une parcelle communale.

Au chapitre 10 (dotations, fonds divers et réserves), la somme de 3 443 641,81€ qui correspond aux excédents de fonctionnement capitalisés 2021.

Aux chapitres 131 et 138 (subventions d'investissement rattachés aux actifs amortissables et non transférables), la somme de 1 320 950€ correspondant aux reports 2021.

Au chapitre 16 (emprunts et dettes assimilées), la somme de 2 400 000€ correspondant à un report 2021 – emprunt négocié en décembre 2021 auprès de la CEIDF.

Au chapitre 23 (immobilisations en-cours), la somme de 50 350,39€ représentant des apurements d'avances versées à l'occasion des opérations de soldes de situations de travaux.

Au chapitre 27 (dépôts et cautionnements versés), la somme de 1 000 000€ qui correspond au report 2021.

Au final, le bouclage de ce budget supplémentaire s'opère par le biais de l'autofinancement attendu pour 635 268,52€ qui permet de réaliser l'équilibre de la section d'investissement.

A noter que ce montant est très proche du montant du résultat de fonctionnement 2021 reporté (608 135,52€).

2/ Tableau explicatif :

(en €) <u>Dépenses</u> <u>de fonctionnement</u> :						
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
011				6 978 238,00		
	6042	823	achats presta de serv.			
	6068	251	autres mat et four.		5 000,00	
	6068	020	autres mat et four.		5 000,00	
	6288	251	autres		12 000,00	
	60613	020	fluides - géothermie		94 000,00	
	60621	020	fluides - fioul		30 000,00	
	60622	020	carburants		10 000,00	
	60623	251	alimentation		52 000,00	
	60632	020	fournitures de petit équipement		5 000,00	
	6135	251	location véhicules		1 500,00	
	61558	251	maintenance des équipements		9 000,00	
total :				6 978 238,00	223 500,00	7 201 738,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
012				23 938 837,00		
	64111	020	réem. Principale - titulaires		200 000,00	
total :				23 938 837,00	200 000,00	24 138 837,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
014				350 821,00		
	739222	01	FSRIF		13 523,00	
total :				350 821,00	13 523,00	364 344,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
65				3 942 770,00		
	6553	113	contingent incendie		95 462,00	

	6558 6574	824 041	charges diverses de gestion courante subvention de fonctionnement		525,00 3 000,00	
total :				3 942 770,00	98 987,00	4 041 757,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
66	661111	01	intérêts réglés à l'échéance	617 686,00	60 000,00	
total :				617 686,00	60 000,00	677 686,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
67	6748 6748 673 678	020 020 01 812	subvention exceptionnelle subvention exceptionnelle titres annulés sur exercices antérieurs autres charges exceptionnelles	23 000,00	20 000,00 1 500,00 41 000,00 2 000,00	
total :				23 000,00	64 500,00	87 500,00
<u>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN AUGMENTATION</u>				35 851 352,00	660 510,00	36 511 862,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
011	6156	822	maintenance	7 201 738,00	-2 000,00	
-						
total :				7 201 738,00	-2 000,00	7 199 738,00
<u>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN DIMINUTION</u>				7 201 738,00	-2 000,00	7 199 738,00
-						
<u>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</u>				35 851 352,00	658 510,00	36 509 862,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
023	023	01	virement à la section d'investissement	1 582 232,00	635 268,52	
total :				1 582 232,00	635 268,52	2 217 500,52
-						
<u>TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</u>				1 582 232,00	635 268,52	2 217 500,52
-						
<u>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</u>				37 433 584,00	1 293 778,52	38 727 362,52

<u>Recettes</u> - de fonctionnement :						
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
002	- 002	- 01	excédent de fonctionnement reporté 2021		608 135,52	

Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
				0,00	608 135,52	608 135,52
73	731111	01	foncier bâti	35 937 956,00	412 004,00	
	731113	01	taxe d'habitation - résidences secondaires		122 139,00	
	7343	401	taxe sur les pylônes électriques		2 070,00	
total :				35 937 956,00	536 213,00	36 474 169,00
74	74835	01	Etat- compensation exo taxes foncières	3 065 481,00	38 360,00	
	74835	01	Etat- compensation exo taxes foncières		6 293,00	
total :				3 065 481,00	44 653,00	3 110 134,00
76	764	01	produits des participations	0,00	12 085,00	
total :				0,00	12 085,00	12 085,00
77	7788	01	produits exceptionnels divers	0,00	35 732,00	
total :				0,00	35 732,00	35 732,00
78	7815	01	rep.sur prov.pour risq.et ch.	0,00	60 000,00	
total :				0,00	60 000,00	60 000,00
<u>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN AUGMENTATION</u>				39 003 437,00	1 296 818,52	40 300 255,52
74	74123	01	dotation de solidarité urbaine	3 110 134,00	-3 040,00	
total :				3 110 134,00	-3 040,00	3 107 094,00
<u>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN DIMINUTION</u>				3 110 134,00	-3 040,00	3 107 094,00
<u>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</u>				39 003 437,00	1 293 778,52	40 297 215,52

<u>Dépenses d'investissement :</u>						
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de	crédit total

001					l'augmentation	
	001	01	solde d'investissement négatif reporté		1 189 013,29	
total :	-	-		0,00	1 189 013,29	1 189 013,29
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
10						
	10226	01	reports 2021 - TLE		46 609,82	
	10226	01	taxe d'aménagement		78 128,78	
total :				0,00	124 738,60	124 738,60
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
1068						
	1068	01	excédents capitalisés		139 793,29	
total :				0,00	139 793,29	139 793,29
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
16						
	-	-		2 404 042,00		
	16876	01	autres étab publics locaux		17 866,00	
total :				2 404 042,00	17 866,00	2 421 908,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
20						
	-			149 000,00		
	2031	110	reports 2021 - frais d'études		34 560,00	
	2031	422	reports 2021 - frais d'études		3 000,00	
	2031	822	reports 2021 - frais d'études		19 536,96	
	2031	822	reports 2021 - frais d'études		22 483,20	
	20511	020	reports 2021 - logiciels PROJETS		22 329,20	
	20511	020	reports 2021 - Informatique		49 794,40	
total :				149 000,00	151 703,76	300 703,76
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
204						
				363 143,00		
	204182	90	reports 2021 - Sub d'équipement versées		625 500,00	
	204182	113	reports 2021 - Sub d'équipement versées		18 736,90	
	204182	113	subvention d'équipement		10 000,00	
	204182	824	reports 2021 - Sub d'équipement versées		129 816,00	
total :				363 143,00	784 052,90	1 147 195,90
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
21						
				1 206 850,00		
	2135	212	construction		35 732,00	
	2115	824	reports 2021 - terrains bâtis		1 200 000,00	
	2116	026	reports 2021 - terrains bâtis		79 200,00	
	2115	824	terrains bâtis		366 500,00	
	2121	823	reports 2021 - plantations d'arbres et d'arbustes		10 850,24	
	21312	212	reports 2021 - bâtiments publics		7 423,92	
	21318	64	reports 2021 - bâtiments publics		480 000,00	

	2135	020	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		42 635,47	
	2135	020	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		36 097,24	
	2135	024	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		10 320,00	
	2135	110	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		32 033,45	
	2135	211	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		33 713,21	
	2135	212	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		29 247,46	
	2135	312	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		12 399,12	
	2135	411	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		51 517,79	
	2135	412	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		52 197,60	
	2135	64	reports 2021 - install, géné, agencement, aménagement des constructions		9 258,96	
	2151	822	reports 2021 - réseaux de voirie		23 348,06	
	2152	212	reports 2021 - installations de voirie		35 000,00	
	2152	814	reports 2021 - installations de voirie		37 266,16	
	2152	822	reports 2021 - installations de voirie		25 105,88	
	2152	824	reports 2021 - réseaux divers		11 987,58	
	21533	212	reports 2021 - réseaux câblés		4 867,20	
	21538	020	reports 2021 - autres réseaux		1 888,80	
	21538	411	reports 2021 - autres réseaux		154 258,39	
	21538	413	reports 2021 - autres réseaux		720,00	
	21578	821	reports 2021 - autre matériel et outillage de voirie		7 806,00	
	2158	020	reports 2021 - autres inst.mat.out.tech.		6 258,98	
	2158	251	reports 2021 - autres inst.mat.out.tech.		61 604,04	
	2158	412	reports 2021 - autres inst.mat.out.tech.		8 734,60	
	2182	112	reports 2021 - matériel de transport		18 176,76	
	2182	20	reports 2021 - matériel de transport		71 823,96	
	2183	321	reports 2021 - matériel de bureau		1 041,07	
	21831	020	reports 2021 - matériel de bureau		93 896,28	
	21832	020	reports 2021 - matériel de bureau		12 842,81	
	2184	312	reports 2021 - mobilier		803,54	
	2184	64	reports 2021 - mobilier		2 264,16	
	2188	64	reports 2021 - autres immob.corporelles		1 462,80	
	2188	212	reports 2021 - autres immob.corporelles		10 656,55	
	2188	510	reports 2021- autres immob.corporelles		6 225,60	
	2188	023	autres immob corporelles		4 000,00	
	total :			1 206 850,00	3 091 165,68	4 298 015,68
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
23				8 816 500,00		
	2313	020	reports 2021 - construction		31 878,16	
	2313	020	reports 2021 - construction		1 735,23	
	2313	020	reports 2021 - construction		798,00	
	2313	211	reports 2021 - construction		1 080 235,54	
	2313	212	reports 2021 - construction		1 450 738,51	
	2313	251	reports 2021 - construction		43 524,00	
	2313	411	reports 2021 - construction		55 681,66	
	2313	412	reports 2021 - construction		434 884,01	
	2313	413	reports 2021 - construction		29 422,47	

	2313	822	reports 2021 - construction		27 519,16	
	2313	824	reports 2021 - construction		78 153,76	
	2313	824	reports 2021 - construction		10 920,00	
	2313	824	reports 2021 - construction		64 720,56	
	2313	411	construction		25 200,00	
	2313	412	construction		25 150,39	
	2315	211	reports 2021 - Installation mat outill techniq		8 067,30	
total :				8 816 500,00	3 368 628,75	12 185 128,75
-						
<u>TOTAL CREDIT EN AUGMENTATION :</u>				12 939 535,00	8 866 962,27	21 806 497,27
<u>TOTAL DEPENSES RELLES INVESTISSEMENT</u>				12 939 535,00	8 866 962,27	21 806 497,27
-						
<u>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</u>				12 939 535,00	8 866 962,27	21 806 497,27
-						

<u>Recettes</u> -						
<u>d'investissement :</u>						
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
024				1 373 913,00		
	024	020	produits cession d'immo.		110 000,00	
total :				1 373 913,00	110 000,00	1 483 913,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
1068						
	1068	01	excédents de fonctionnement capitalisés		3 443 641,81	
total :				0,00	3 443 641,81	3 443 641,81
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
13				2 724 813,00		
	1321	211	reports 2021 -sub d'invest. actifs non amort.		201 463,00	
	13251	211	reports 2021 -sub d'invest. actifs non amort.		503 657,00	
	1381	020	reports 2021 -sub d'invest.non transférable		87 497,00	
	1381	422	reports 2021 -sub d'invest.non transférable		255 463,00	
	1382	212	reports 2021 -sub d'invest.non transférable		196 940,00	
	1382	822	reports 2021 -sub d'invest.non transférable		2 900,00	
	1385	212	reports 2021 -sub d'invest.non transférable		73 030,00	
total :				2 724 813,00	1 320 950,00	4 045 763,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
16				3 781 837,00		
	1641	01	reports 2021 - emprunts en euros		2 400 000,00	
total :				3 781 837,00	2 400 000,00	6 181 837,00
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
23						
	238	411	avances et acomptes versés		25 200,00	

	238	412	avances et acomptes versés		25 150,39	
total :				0,00	50 350,39	50 350,39
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
27						
	275	01	reports 2021 - autres immobilisations financières		1 000 000,00	
total :				0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
<u>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT EN AUGMENTATION :</u>				7 880 563,00	8 324 942,20	16 205 505,20
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
16						
	1641	01	emprunts en euros	6 181 837,00	-93 248,45	
total :				6 181 837,00	-93 248,45	6 088 588,55
<u>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT EN DIMINUTION :</u>				6 181 837,00	-93 248,45	6 088 588,55
Chapitre	nature	fonction	libellé	crédit ouvert	montant de l'augmentation	crédit total
021						
	021	01	virement de la section de fct	1 582 232,00	635 268,52	
- total :				1 582 232,00	635 268,52	2 217 500,52
<u>TOTAL RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT :</u>				1 582 232,00	635 268,52	2 217 500,52
<u>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT :</u>				9 462 795,00	8 866 962,27	18 329 757,27

Vu,
Le Directeur général des services.