

CONSEIL MUNICIPAL DU 29 JUIN 2016

NOTE DE PRÉSENTATION

16-06-29/08 - Budget supplémentaire 2016 – Budget principal Ville

16-06-29/09 - Budget supplémentaire 2016 - Budget annexe de l'assainissement

Rapporteur : Jean-Pierre Conrié

Les prévisions inscrites au budget primitif peuvent être modifiées en cours d'exercice par le Conseil municipal, qui vote des décisions modificatives.

Le Budget Supplémentaire, seconde décision modificative de l'année 2016, a essentiellement pour objectif :

- de reprendre les résultats budgétaires de l'exercice 2015 ;
- de reprendre les restes à réaliser de 2015, en dépenses et en recettes ;
- d'ajuster les dépenses et les recettes initialement votées au budget primitif 2016 ;
- de proposer des dépenses et des recettes nouvelles, non prévisibles au moment de la préparation budgétaire 2016.

I – BUDGET PRINCIPAL VILLE

A - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La Section de Fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 2 718 305.00 €.

1. LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT (en €)

Chap.	Libellé	BP 2016	Propositions BS 2016
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	15 424 599.00	269 467.00
012	FRAIS DE PERSONNEL ET CHARGES ASSIMILEES	26 136 097.00	0.00
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	5 505 000.00	289 688.00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	7 971 951.00	900.00
Total des dépenses de gestion courante		55 037 647.00	560 055.00
66	CHARGES FINANCIERES	570 000.00	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	781 512.00	45 000.00
022	DEPENSES IMPREVUES DE FONCTIONNEMENT		
Total des dépenses réelles de fonctionnement		56 389 159.00	605 055.00
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	2 262 078.90	2 100 000.00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 515 000.00	13 250.00
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		4 777 078.90	2 113 250.00
TOTAL		61 166 237.90	2 718 305.00

Les charges supplémentaires de fonctionnement représentent 2 718 305.00€ pour le Budget Supplémentaire 2016, soit une augmentation de 4 % du budget global.

Cette augmentation s'explique par l'inscription de propositions nouvelles, telles que :

- l'inscription de crédits pour des formations lors de l'installation de nouveaux logiciels métiers (les crédits avaient été inscrits en section d'investissement au BP 2016)
- des aménagements dans le cadre de la fête du printemps
- le nettoyage des locaux (ajustement de crédits suite à l'avenant n°6 avec la société VDS)
- le remboursement d'une partie des charges du parking Ariane (convention avec l'hôtel Best Western)
- le déménagement des associations dans de nouveaux locaux
- l'ajustement de crédits dans le cadre de la participation de la ville à la carte Imagin'R ou celle relative à l'emploi d'une assistante maternelle
- l'assurance dommages ouvrages dans le cadre des nouvelles opérations qui vont être lancées : construction de l'hôtel de police municipale, l'extension du self Mozart
- une régularisation financière dans le cadre de la convention de partage de la contribution économique territoriale du centre commercial l'Usine Mode et Maison signé avec Bièvres et transférée à VGP

Suite à la notification du prélèvement 2016 au titre de la loi SRU (423 696.96), une diminution de 76 303€ des crédits est proposée au Budget supplémentaire (chapitre 014).

2. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT (EN €)

Chap.	Libellé	BP 2015	Propositions BS 2016
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	231 952.00	
70	PRODUITS DES SCES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	3 245 300.00	-32 900.00
73	IMPOTS ET TAXES	51 885 500.00	
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	4 515 328.00	-1 415 795.00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 257 780.00	159 000.00
Total des recettes de gestion courante		61 135 860.00	-1 289 695.00
76	PRODUITS FINANCIERS		
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Total des recettes réelles de fonctionnement		61 135 860.00	-1 289 695.00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION		8 000.00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement			8 000.00
TOTAL		61 135 860.00	-1 281 695.00
			+
R 002 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE			4 030 377.90

Les recettes inscrites au Budget Supplémentaire 2016 correspondent :

- à l'affectation du résultat, telle que proposée au Conseil municipal: Compte 002_Résultat de fonctionnement reporté : 4 000 000€¹
- aux régularisations de recettes, suite aux notifications définitives reçues après le vote du Budget Primitif 2016.

Les recettes sont constituées des produits des services rendus à la population, des produits du domaine (revenus du patrimoine) et de la fiscalité locale.

Produits des services (chapitre 70) : - 32 900.00€ (diminution des recettes suite à la fermeture de la piscine pendant 3 mois)

Dotations et participations (chapitre 74) : - 1 415 795.00 € (notification du montant de la DGF 2016 et suppression de l'aide départementale pour les crèches municipales)

Autres produits de la gestion courantes (chapitre 75) : 159 000.00€ (régularisation redevance Elior)

Enfin, une recette d'ordre de 8 000 € a été inscrite au compte 042, correspondant à l'amortissement d'une subvention d'investissement perçue dans le cadre de la construction de l'îlot Mermoz. Un montant identique a été inscrit au compte 040 en section d'investissement (dépenses).

B - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le Budget Supplémentaire intègre dans la section d'investissement :

- la reprise des restes à réaliser de 2015, en dépenses et en recettes ;
- la reprise des résultats budgétaires de l'exercice 2015 (Excédent d'investissement et affectation du résultat) ;
- les ajustements de crédits budgétaires et quelques propositions nouvelles.

1. LA BALANCE GÉNÉRALE

La Section d'Investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 29 299 813.07 €.

Les masses globales par nature de dépenses et de recettes se répartissent suivant les chapitres suivants :

2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (en €)

Chap.	Libellé	BP 2016	Restes à réaliser 2015	Propositions Nouvelles BS 2016	TOTAL
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 196 844.00	1 335 047.06	117 541.00	2 649 432.06
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	1 151 000.00	300 000.00		1 451 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 439 433.90	5 859 872.83	1 401 456.00	12 700 762.73
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	6 650 000.00	7 519 163.69	10 132 920.52	24 302 084.21
	Total des opérations d'équipement	800 000.00	361 371.97		1 161 371.97

¹ La différence de 30 377.90€ par rapport à la délibération relative à l'affectation du résultat correspond à l'inscription budgétaire résultant de la décision modificative votée en février 2016

Total des dépenses d'équipement		15 237 277.90	15 375 455.55	11 651 917.52	42 264 650.97
10 16 020	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES DEPENSES IMPREVUES	970 000.00			970 000.00
Total des dépenses financières		970 000.00		00.00	970 000.00
45x1	Total des opérations pour compte de tiers	400 000.00	19 440.00	245 000.00	664 440.00
Total des dépenses réelles d'investissement		16 607 277.90	15 394 895.55	11 896 917.52	43 899 090.97
040 041	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION OPERATIONS PATRIMONIALES	37 411.00		8 000.00 2 000 000.00	8 000.00 2 037 411.00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		37 411.00		2 008 000.00	2 045 411.00
TOTAL		16 644 688.90	15 394 895.55	13 904 917.52	45 944 501.97

Le programme d'investissement du Budget Supplémentaire s'élève à 29 299 813.07 €, dont 15 394 895.55 € de restes à réaliser 2015.

Les principales propositions s'articulent autour des postes de dépenses suivants :

- Travaux d'aménagement de l'école maternelle Harmonia (1 800 000€)
- Provisions au titre de la participation à l'aménagement de la ZAC Louvois (6 012 636.52€)
- Provision pour exercice du droit de préemption (1 733 000€)
- Travaux de voirie sente Harmonia (400 000€)
- Crédits supplémentaires pour l'extension du self Mozart (260 000€)
- Travaux de modification du chauffage de l'Ariane (150 000€)
- Rénovation des logements communaux J. Macé (132 000€)

Une dépense d'ordre a été inscrite au compte (041) d'un montant de 2 000 000,00€ afin de permettre d'acter budgétairement la cession de terrain dans le cadre de la ZAC Louvois. Une recette d'ordre d'un même montant a été inscrite en section d'investissement (compte 041).

3. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT (en €)

Chap.	Libellé	BP 2016	Restes à réaliser 2015	Propositions Nouvelles BS 2016	TOTAL
13 16 20 204 21 23	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (hors 138) EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (hors 165) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMOBILISATIONS EN COURS	480 000.00 5 947 199.00	181 280.00	93 462.00 -5 947 199.00	754 742.00 0.00
Total des recettes d'équipement		6 427 199.00	181 280.00	-5 853 737.00	754 742.00
10 1068 165 024	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES Excédents de fonct. capitalisés Dépôts et cautionnements reçus PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	3 800 000.00 3 000.00 1 200 000.00		9 208 259.09	3 800 000.00 9 208 259.09 3 000.00 1 200 000.00

Total des recettes financières		5 003 000.00		9 208 259.09	14 211 259.09
45x2	Total des opérations pour compte de tiers	400 000.00		264 440.00	664 440.00
Total des recettes réelles d'investissement		11 830 199.00	181 280.00	3 618 962.09	15 630 441.09
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 262 078.90		2 100 000.00	4 362 078.90
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 515 000.00		21 250.00	2 536 250.00
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	37 411.00		2 000 000.00	2 037 411.00
Total des recettes d'ordre d'investissement		4 814 489.90		4 121 250.00	8 935 739.90
TOTAL		16 644 688.90	181 280.00	7 740 212.09	24 566 180.99

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	21 378 320.98
---	---------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES (Total+ Résultat)	45 944 501.97
--	---------------

Les recettes d'investissement s'élèvent à 29 299 813.07€, dont 181 280.00€ de restes à réaliser 2015.

3.1. Subventions d'équipement

Suite à leur notification, il a été pris en compte 2 nouvelles subventions :

- Inscription d'une subvention d'un montant de **62 500€** versée par la CAF pour l'acquisition du logiciel Concerto (Portail famille)
- Inscription d'une subvention d'un montant de **39 601€** versée par le conseil départemental des Yvelines pour les travaux de rénovation du parquet du gymnase Wagner.

3.2. L'affectation du résultat 2015

Excédent d'Investissement Reporté Compte R/001 : **21 378 320.98 €**

Excédent de fonctionnement Capitalisé Compte R/1068 : **9 208 259.09 €**

3.3. L'emprunt (Chapitre 16)

Les économies de gestion et les résultats dégagés de l'exécution budgétaire 2015 permettent de ramener à zéro (0), la ligne d'emprunt prévisionnel, inscrite au Budget primitif pour un montant de 5 947 199 €.

Un avis favorable, à la majorité, a été rendu par les commissions **Ressources**, Aménagement urbain, Solidarités et Qualité de vie, réunies en séance le 20 juin 2016.

II - BUDGET ANNEXE D'ASSAINISSEMENT

A - La section d'exploitation s'équilibre à 491 624.51 €

Dépenses (en €)

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions Nouvelles BS 2016	TOTAL
011 65	CHARGES A CARACTERE GENERAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	111 404.00 141 179.00		100 000.51	211 404.51 141 179.00
Total des dépenses de gestion des services		252 583.00		100 000.51	352 583.51
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 850.00	1 850.00
Total des dépenses réelles d'exploitation		252 583.00		101 850.51	354 433.51
023 042	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	55 521.00 5 276 000.00		388 774.00 1 000.00	444 295.00 5 721 295.00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		5 331 521.00		389 774.00	6 075 728.51
TOTAL		5 584 104.00		491 624.51	6 075 728.51

Il s'agit principalement de financer des travaux d'entretien des réseaux d'assainissement (100 000.51€), de prendre en compte l'annulation d'un titre sur un exercice antérieur (1 850.00€) et de réaliser un virement à la section d'investissement (388 774.00 €).

Recettes (en €)

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions Nouvelles BS 2016	TOTAL
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES,SERVICES, MARCHANDISES	430 000.00			430 000.00
74 75	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	5 000.00			5 000.00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total des recettes de gestion des services		435 000.00			435 000.00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	123 480.35			123 480.35
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	18 165.45			18 165.45
Total des recettes d'ordre d'exploitation		18 165.45			18 165.45
TOTAL		576 645.80			576 645.80
+					
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE					5 499 082.711
=					
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION					6 075 728.51

Les recettes d'exploitation sont constituées du résultat d'exploitation 2015 (R002) de 491 624.51 €²

B - La section d'investissement s'équilibre à 548 091.63 €, dont :

Dépenses (en €)

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions Nouvelles BS2016	TOTAL
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			50 000.00	50 000.00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	387 897.35	97 447.65	250 483.15	735 828.15
23	IMMOBILISATIONS EN COURS		60 160.83	90 000.00	150 160.83
	Total des opérations d'équipement				
Total des dépenses d'équipement		387 897.35	157 608.48	390 483.15	935 988.98
106	Réserves	5 007 458.20			5 007 458.20
Total des dépenses financières		5 007 458.20			5 007 458.20
4581	Total des opérations pour compte de tiers				
Total des dépenses réelles d'investissement		5 395 355.55	157 608.48	390 483.15	5 943 447.18
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	18 165.45			18 165.45
Total des dépenses d'ordre d'investissement					18 165.45
TOTAL		5 413 521.00	157 608.48	390 483.15	5 961 612.63

Il s'agit principalement de financer des gros travaux sur le réseau d'assainissement : 340 483.15 €, et de provisions pour frais d'études (50 000 €). Les restes à réaliser en section d'investissement s'élèvent à :

Dépenses : 157 608.48 €
 Recettes : 0.00 €

Recettes (en €)

Chap.	Libellé	Budget précédent	Restes à réaliser N-1	Propositions Nouvelles Bs 2016	TOTAL
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	82 000.00			82 000.00
106	Réserves				
Total des recettes financières		82 000.00			82 000.00
4582	Total des opérations pour compte de tiers				
Total des recettes réelles d'investissement		82 000.00			82 000.00
021	Virement de la section d'exploitation	55 521.00		388 774.00	444 295.00
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	5 276 000.00		1 000.00	5 277 000.00
Total des recettes d'ordre d'investissement		5 331 521.00		389 774.00	5 721 295.00
TOTAL		5 413 521.00		389 774.00	5 803 295.00
+					
R 001 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE					158 317.63
=					
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES (Total +Résultat)					5 961 612.63

Les recettes prennent en compte :

- l'amortissement de frais d'insertion (1 000 €),
- un virement de la section d'exploitation (388 744 €),
- et le résultat 2015 reporté (158 317.63 €).

² La différence de 5 007 458.20€ par rapport à la délibération relative à l'affectation du résultat correspond à l'inscription budgétaire résultant de la Décision modificative votée en février 2016

Un avis favorable, à la majorité, a été rendu par les commissions **Ressources**, Aménagement urbain, Solidarités et Qualité de vie, réunies en séance le 20 juin 2016.