



20  
14

# BUDGET SUPPLEMENTAIRE

---

## *Introduction*

### Le Budget Principal

- Synthèse des grands équilibres du budget 2014
- Détail des ajustements de la section de fonctionnement
- Détail des ajustements de la section d'investissement

### Les Budgets annexes

Décision modificative particulière, le budget supplémentaire (BS) remplit une double fonction : il intègre les reports relatifs à l'exercice précédent et prend en compte les premiers ajustements de la programmation prévue au budget primitif.

**Un budget de report** : Voté après le compte administratif de l'exercice précédent, le BS reprend les résultats : excédent de clôture et reports (dépenses et recettes d'investissement restant à réaliser.

**Un budget d'ajustement** : le BS permet d'ajuster les dépenses et des recettes initialement prévues au budget primitif en fonction :

- de la réalité de l'exécution budgétaire ;
- des ressources disponibles (excédent du compte administratif, recettes nouvelles ou ajustées, désaffectation de dépenses) ;
- des évolutions et orientations données aux projets en cours ;
- d'actions et opérations nouvelles ;

Enfin, il convient de rappeler le contexte financier particulièrement contraint qui impose de limiter le recours à l'emprunt, tant que la capacité d'autofinancement n'aura pas été rétablie à un niveau suffisant pour garantir la pérennité dans la durée, des finances de la collectivité.

*Grands équilibres, en milliers d'euros*

	BP 2014	BS 2014	TOTAL 2014 (BP + BS)
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	86 686,5	1 589,0	88 275,5
Dépenses Réelles de fonctionnement (DRF)	81 496,5	620,1	82 116,6
<b>Résultat de fonctionnement (RRF-DRF)</b>	<b>5 190,0</b>	<b>968,9</b>	<b>6 158,9</b>
Travaux en régie (immobilisation)	1 200,0		1 200,0
<b>CAF Brute</b>	<b>6 390,0</b>	<b>968,9</b>	<b>7 358,9</b>
Amortissement d'emprunt	6 230,0		6 230,0
<b>Autofinancement net</b>	<b>160,0</b>	<b>968,9</b>	<b>1 128,9</b>
Cession d'immobilisation	1 200,0	211,8	1 411,8
Financement disponible pour l'investissement	1 360,0	1 180,7	2 540,7
Recettes d'investissement (RRI)	9 290,0	13 255,1	22 545,1
Dépenses d'investissement (DRI)	15 350,0	20 935,8	36 285,8
<b>Résultat d'investissement (RRI-DRI)</b>	<b>- 6 060,0</b>	<b>- 7 680,7</b>	<b>- 13 740,7</b>
Financement disponible pour l'investissement	1 360,0	1 180,7	2 540,7
<b>Volume d'emprunt</b>	<b>4 700,0</b>	<b>6 500,0</b>	<b>11 200,0</b>
Dont emprunts déjà contractés en 2013 reportés		7 200,0	
Dont ajustement emprunt au BS		- 700,0	

## Synthèse des mouvements en section de fonctionnement

En milliers d'euros (K€)	BP 2014	BS 2014	TOTAL 2014 = BP + BS	TOTAL VOTE 2013	Ecart en valeur	Ecart en %
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	86 686,5	1 589,0	88 275,5	89 916,7	-1 641,3	-1,8%
<i>dont résultat de fonctionnement 2013 reporté</i>		1 240,7	1 240,7	3 636,1	-2 395,4	-65,9%
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		348,2	348,2			
Dépenses Réelles de fonctionnement (DRF)	81 496,5	620,1	82 116,6	80 870,4	1 246,1	1,5%
<i>dont dépenses imprévues</i>	100,0	750,0	850,0			
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		-129,9	-129,9			
<b>Résultat de fonctionnement (RRF-DRF)</b>	<b>5 190,0</b>	<b>968,9</b>	<b>6 158,9</b>	<b>9 046,3</b>	<b>-2 887,4</b>	<b>-31,9%</b>

**Détail des mouvements en recettes de fonctionnement : + 348,2 K€**

En milliers d'euros (K€)	Recettes en -	Recettes en +	Total Recettes
Produits des services et des domaines	<b>-16,2</b>	<b>96,9</b>	<b>80,7</b>
dont remboursement CAN - MAD de personnel pour l'année 2013		24,4	24,4
dont ajustements liés à la restauration scolaire le mercredi	-16,2	70,0	53,8
dont autres produits		2,5	2,5
Dotations et autres participations		<b>81,3</b>	<b>81,3</b>
dont dotations (ajustements suite à notifications définitives)		67,4	67,4
dont participation CAF (accueil périscolaire)		11,5	11,5
dont autres		2,4	2,4
Produits exceptionnels		<b>186,3</b>	<b>186,3</b>
dont recettes liées à des contentieux (patinoire notamment)		76,3	76,3
dont Contrat Natura 2000		110,0	110,0
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>	<b>-16,2</b>	<b>364,4</b>	<b>348,2</b>

### Détail des mouvements en dépenses de fonctionnement : + 620,1 K€

En milliers d'euros (K€)	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
Charges à caractère général	<b>-43,9</b>	<b>326,7</b>	<b>280,3</b>
dont Restauration scolaire : alimentation - réforme repas du mercredi midi		37,0	37,0
dont entretien espace vert ZAE (recette CAN en contrepartie inscrite au BP)		110,0	110,0
dont parcs de stationnement : régularisation factures 2011 et 2012		52,8	52,8
dont aérodrome : carburant (recette en contrepartie déjà inscrite au BP)		40,0	40,0
dont maintenance espaces publics (intervention en régie)	-22,5		-22,5
dont autres ajustements de crédits	-23,9	86,9	63,0
Masse salariale		<b>151,3</b>	<b>151,3</b>
Indemnités des élus	<b>-200,0</b>		<b>-200,0</b>
Subventions et participations	<b>-28,8</b>	<b>8,4</b>	<b>-20,4</b>
Subventions du budget principal aux budgets annexes	<b>-535,6</b>	<b>112,2</b>	<b>-423,3</b>
Budget annexe Stationnement	-368,5		-368,5
Budget annexe Foire exposition		112,2	112,2
Budget annexe Parc de Noron	-167,0		-167,0
Provisions pour perte de change		<b>40,7</b>	<b>40,7</b>
Dégrèvement de taxe d'habitation sur les logements vacants		<b>41,5</b>	<b>41,5</b>
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS</b>	<b>-808,3</b>	<b>678,3</b>	<b>-129,9</b>
<b>DEPENSES IMPREVUES</b>		<b>750,0</b>	<b>750,0</b>
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>	<b>-808,3</b>	<b>1 428,3</b>	<b>620,1</b>

## Synthèse des mouvements en section d'investissement

En milliers d'euros (K€)	BP 2014	BS 2014	TOTAL 2014 = BP + BS	TOTAL VOTE 2013	Ecart en valeur	Ecart en %
Recettes d'investissement (RRI)	9 290,0	13 255,1	22 545,1	47 181,9	-24 636,8	-52,2%
<i>dont restes à réaliser 2013</i>		8 072,0	8 072,0	12 985,0	-4 913,0	-37,8%
<i>dont excédent antérieur reporté</i>				8 510,8	-8 510,8	-100,0%
<i>dont excédents de fonctionnement capitalisés</i>		5 050,0	5 050,0	5 000,0	50,0	1,0%
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		133,1	133,1	29 196,9	-29 063,8	-99,5%
Dépenses d'investissement (DRI)	15 350,0	20 935,8	36 285,8	77 640,2	-41 354,5	-53,3%
<i>dont restes à réaliser 2013</i>		14 075,0	14 075,0	24 150,0	-10 075,0	-41,7%
<i>dont déficit antérieur reporté</i>		6 225,2	6 225,2		6 225,2	
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		635,6	635,6	53 490,2	-52 854,6	-98,8%
<b>Résultat d'investissement (RRI-DRI)</b>	<b>-6 060,0</b>	<b>-7 680,7</b>	<b>-13 740,7</b>	<b>-30 458,3</b>	<b>16 717,6</b>	<b>-54,9%</b>



**Détail des mouvements en recettes : + 344,9 K€**

En milliers d'euros (K€)	Recettes en -	Recettes en +	Total Recettes
Cession d'immobilisations - achat de terrains sur l'ilôt Champommier	0,0	211,8	211,8
Subvention d'investissement	0,0	147,4	147,4
Amendes de police (ajustement de la recette)		79,3	79,3
Autres subventions d'investissement (CAN et Agence de l'eau)	0,0	68,1	68,1
Autres immobilisations financières	-16,3	0,0	-16,3
Ajustement de l'avance remboursable au budget annexe lotissement les Champs de l'Ormeau	-16,3		-16,3
Périls : Astreintes (ajustements de crédits)	0,0	2,0	2,0
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>	<b>-16,3</b>	<b>361,2</b>	<b>344,9</b>

### Détail des mouvements en dépenses : + 635,6 K€

En milliers d'€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
<b>Grand projets</b>	<b>-518,0</b>	<b>339,0</b>	<b>-179,0</b>
ORU (fin d'opération avec reliquats de crédits et redéploiement de crédits)	-343,0	315,0	-28,0
OPAH RU	-165,0	10,0	-155,0
Espaces publics centraux (reliquats de crédits)	-10,0		-10,0
Place du Donjon (ajustements de crédits pour travaux)		10,0	10,0
OPAH RU : maîtrise d'œuvre aménagement (immeuble ex Burton) - projet abandonné	-130,0		-130,0
OPAH RU - Autres (fin d'opération - reliquat de crédits)	-25,0		-25,0
Révision du PLU	0,0	14,0	14,0
Brèche (fin d'opération - reliquats de crédits)	-10,0	0,0	-10,0
<b>Autres investissements</b>	<b>-117,7</b>	<b>672,3</b>	<b>554,6</b>
Espaces publics (ajustements notamment avec remplacement de matériels volés et la mise en sécurité de la Brèche)	-52,5	185,2	132,7
Ecoles	-65,0	125,0	60,0
Equipement de cuisine - réforme repas du mercredi midi		60,0	60,0
Groupes Scolaires (ajustement de crédits)	-65,0	65,0	0,0
Patrimoine	-0,2	4,3	4,2
Schéma directeur immobilier : fin d'opération	-0,2		-0,2
Autres	0,0	4,3	4,3
Urbanisme - Foncier	0,0	348,9	348,9
Répertoire des carrières		14,0	14,0
Alignement		18,0	18,0
Ilôt Champommier (études préparatoires à la destruction de l'ex caserne des pompiers et acquisition de parcelles)	0,0	316,9	316,9
Parc de Stationnement (Pose d'un panneau lumineux à l'entrée du parking de la Brèche)	0,0	4,3	4,3
Autres	0,0	4,5	4,5
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS</b>	<b>-635,7</b>	<b>1 011,3</b>	<b>375,6</b>
Dépenses imprévues		260,0	260,0
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>	<b>-635,7</b>	<b>1 271,3</b>	<b>635,6</b>

CA 2013			
Section de Fonctionnement		Section d'investissement	
Recettes	88 000,2	Recettes	28 873,4
Dépenses	85 345,6	Dépenses	43 474,6
Résultat de l'exercice	2 654,6	Résultat de l'exercice	-14 601,1
Résultat antérieur	3 636,1	Résultat antérieur	8 510,8
		Apurement compte 1069	-134,8
1 Résultat cumulé	6 290,7	Résultat cumulé	-6 225,2
		Restes à réaliser nets (Reports)	1 197,0
		Résultat net de l'investissement	-5 028,2
2 <b>Résultat net cumulé</b>	<b>1 262,6</b>		

1 Le résultat cumulé de la section de fonctionnement de 2013, soit 6 290,7 K€, doit réglementairement couvrir au minimum le besoin de financement de la section d'investissement de l'année 2013 (soit 5 028,2 K€ arrondi à 5 050 K€ au titre de l'affectation du résultat).

2 Le reliquat, arrondi à 1 240,7 K€, sera inscrit en fonctionnement au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2014.

3 Le résultat cumulé de la section d'investissement, soit 6 225,2 K€, sera inscrit au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2014.

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
Restes à réaliser 2013	14 075,0	Restes à réaliser 2012	15 272,0
3 Résultat (déficit) reporté 2013 [001]	6 225,2		
		<b>Affectation du résultat 2013 [cpte 1068]</b>	<b>5 050,0</b>
Dépenses nouvelles	384,9	Recettes d'invest. nouvelles	354,2
Virement neutre de section à section	10,7	Virement neutre de section à section	14,5
Dépenses imprévues [020]	260,0	Variation volume emprunt prévus pour équilibrer	-700,0
		<b>Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>965,0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>20 955,7</b>	<b>TOTAL</b>	<b>20 955,7</b>

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
		<b>Report solde excédent 2013 [002]</b>	<b>1 240,7</b>
Dépenses nouvelles	-129,9	Recettes nouvelles	348,2
Virement neutre de section à section	14,5	Virement neutre de section à section	10,7
Dépenses imprévues [020]	750,0		
<b>Virement à la section d'investissement</b>	<b>965,0</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 599,6</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 599,6</b>

## PARC DE NORON

	Dépenses	Recettes
Fonct	7,1 K€ Ajustement des dépenses	7,1 K€ Dont : +165,7 K€ de solde d'exécution reporté -167 K€ de prise en charge du déficit
Invt	22,1 K€ Dont : 13,7 K€ de solde d'exécution reporté	183,7 K€ Dont: 183,4 K€ d'excédent de fonctionnement capitalisé

## CHAUFFERIE BOIS LES BRIZEAUX

	Dépenses	Recettes
Fonct	2,3 K€ Ajustement des dépenses	2,3 K€ Correspond au résultat de fonctionnement reporté
Invt	841,3 K€ Dont: 700 K€ de solde d'exécution reporté	131 K€ <i>Opérations d'ordres liées au transfert de frais d'insertion et frais d'études</i>

## CREMATORIUM

	Dépenses	Recettes
Fonct	1 613 K€ Dont : l'ajustement des fournitures non stockables	1 613 K€ Correspond au solde d'exécution reporté
Invt	316 K€ Ajustement des dépenses	381,8 K€ Dont 375,6 K€ de solde d'exécution reporté

## STATIONNEMENT

	Dépenses	Recettes
Fonct	0 K€	0 K€ Dont : 368,5 K€ de résultat de fct reporté
Invt	81,4 K€ Dont : 80,8 K€ de solde d'exécution reporté	37,6 K€ Dont 37 K€ d'excédent de fonctionnement capitalisé

## FOIRE EXPOSITION

	Dépenses	Recettes
Fonct	112,2 K€ Correspond au résultat de fonctionnement reporté	112,2 K€ Correspond à la subvention d'équilibre

## POMPES FUNEBRES

	Dépenses	Recettes
Fonct	33,5 K€ Correspond au résultat de fonctionnement reporté	33,5 K€ Ajustement des recettes
Invt	7,3 K€ Ajustement des dépenses	7,3 K€ 7,3 K€ de solde d'exécution reporté

## LOTISSEMENT LES CHAMPS DE L'ARRACHIS

	Dépenses	Recettes
Fonct	-	-

## LOTISSEMENT LES CHAMPS DE L'ORMEAU

	Dépenses	Recettes
Fonct	13 K€ Correspond au résultat de fonctionnement reporté	13 K€ Ajustement des recettes
Invt	0 K€ Dont : 16,3 K€ de solde d'exécution reporté	0 K€