

ADMINISTRATION – FINANCES

Affaire n°3

Objet : Décision budgétaire modificative n°02

Rapporteur : Jean-Paul PIOT

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14,

Vu le budget 2022 de la commune,

Vu la décision modificative n°01,

Vu le budget supplémentaire,

Monsieur le Maire propose au Conseil Municipal d'autoriser la décision budgétaire modificative n°02 du budget principal de l'exercice 2022 afin d'ajuster les crédits de la section de fonctionnement et d'investissement.

Section de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| CHAPITRE | INTITULE | BP 2022 | DM n°01 | BS | DM n°02 | BP + DM1 + BS + DM2 |
|----------|--|-----------------|----------|----------------|---------------|---------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 2 892 000,00 € | | 114 560,00 € | 180 000,00 € | 3 186 560,00 € |
| 012 | Charges de personnel | 8 550 000,00 € | | | 220 000,00 € | 8 770 000,00 € |
| 014 | Atténuation de produits | 1 095 000,00 € | | -11 435,00 € | | 1 083 565,00 € |
| 022 | Dépenses imprévues | 30 000,00 € | | 1 130 000,00 € | -670 000,00 € | 490 000,00 € |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 1 223 968,35 € | | 287 000,00 € | 430 000,00 € | 1 940 968,35 € |
| 042 | Opération d'ordre de transfert entre sections (IMMO) | 728 000,00 € | | | | 728 000,00 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 645 580,00 € | | 12 523,72 € | 10 000,00 € | 668 103,72 € |
| 66 | Charges financières | 183 620,12 € | | | | 183 620,12 € |
| | ICNE | -1 794,47 € | | | | - 1 794,47 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | 20 000,00 € | | 747 675,10 € | | 767 675,10 € |
| 6817 | DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACT | | | 9 587,18 € | | 9 587,18 € |
| | TOTAL | 15 366 374,00 € | -00,00 € | 2 289 911,00 € | 170 000,00 € | 17 826 285,00 € |

- **Le montant des dépenses réalisées sur le chapitre 011 devrait s'établir à 3 186 560 € :
+ 180 000€ par rapport à la prévision précédente :**

- 6262 TELECOMMUNICATIONS 20 000,00 €
- 6227 ACTES CONTENTIEUX 6 000,00 €
- 60612 ELECTRICITE 60 000,00 €
- 60621 GAZ 40 000,00 €
- 6161 ASSURANCE 2 000,00 €
- 6231 ANNONCES ET INSERTIONS 12 000,00 €
- 6135 LOCATIONS 30 000,00 €
- 6228 VEDAZINE (rédaction) 10 000,00 €

- **Le montant des dépenses réalisées sur le chapitre 012 devrait s'établir à 8 770 000 € :
+ 220 000 € par rapport à la prévision initiale**

Cette augmentation est due principalement à l'évolution du point d'indice, l'augmentation du SMIC et l'élargissement des bénéficiaires de la GIPA.

- **Le montant prévisionnel des dépenses sur le chapitre 022 est de 490 000 € :
- 670 000 € par rapport à la dernière prévision**

- **Le montant prévisionnel des dépenses sur le chapitre 023 (virement à la section
d'investissement) est de 1 940 968,35c€ : + 430 000c€ par rapport à la dernière prévision**

- **Le montant des dépenses réalisées sur le chapitre 65 devrait s'établir à 668 103.72c€ :
+ 10 000 € par rapport à la dernière prévision**

- 6574 SUBVENTION AUX ASSOCIATIONS 10 000,00€

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| CHAPITRE | INTITULE | BP 2022 | DM n°01 | BS | DM n°02 | BP + DM + BS |
|----------|---|-----------------|----------|----------------|--------------|-----------------|
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | | | 2 089 236,72 € | | 2 089 236,72 € |
| 013 | Atténuation de charges | 220 000,00 € | | | | 220 000,00 € |
| 042 | Opération d'ordre de transfert entre sections | 357 051,00 € | | | | 357 051,00 € |
| 70 | Produits des services | 1 010 823,00 € | | 13 803,72 € | | 1 024 626,72 € |
| 73 | Impôts et taxes | 11 780 500,00 € | | 10 039,56 € | 170 000,00 € | 11 960 539,56 € |
| 74 | Dotations, subvention et participations | 1 363 000,00 € | | 176 831,00 € | | 1 539 831,00 € |
| 75 | Autres produits de gestions courante | 390 000,00 € | | | | 390 000,00 € |
| 76 | Produits financiers | -00,00 € | | | | -00,00 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 245 000,00 € | | | | 245 000,00 € |
| | TOTAL | 15 366 374,00 € | -00,00 € | 2 289 911,00 € | 170 000,00 € | 17 826 285,00 € |

- Le montant des recettes réalisées sur le chapitre 73 devrait s'établir à 11 960 539,56c€ : + 170 000c€ par rapport à la dernière prévision.

- 73111 FISCALITE DIRECTE LOCALE 170 000,00 €

Section d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| CHAPITRE | INTITULE | BP 2022 | DM n°01 | BS | DM n°02 | BP + DM + BS |
|----------|---|----------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| 001 | Résultat d'investissement reporté | | | 321 788,71 € | | 321 788,71 € |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre section | 357 051,00 € | | | | 357 051,00 € |
| 16 | Emprunts | 537 947,00 € | | | | 537 947,00 € |
| 10226 | Reversement TA | | 4 420,00 € | | | 4 420,00 € |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 287 051,00 € | | 377 412,74 € | | 664 463,74 € |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 1 188 300,00 € | | 55 900,00 € | | 1 244 200,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 2 081 700,00 € | | 424 938,13 € | 30 000,00 € | 2 536 638,13 € |
| 21 | Opération ESCHOLIERS | | | | 400 000,00 € | 400 000,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 990 000,00 € | | | | 1 990 000,00 € |
| | TOTAL | 6 442 049,00 € | 4 420,00 € | 1 180 039,58 € | 430 000,00 € | 8 056 508,58 € |

- Le montant des dépenses réalisées sur le chapitre 21 devrait s'établir à 2 936 638,13 € :
+ 430 000 € par rapport à la dernière prévision.
 - 21312 TRAVAUX REHABILITATION DES ESCHOLIERS 400 000,00 €
 - 21312 TRAVAUX ELECTRIQUES ECOLE CASSIN 6 000,00 €
 - 2184 PLACARDS ECOLE CASSIN 24 000,00 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| CHAPITRE | INTITULE | BP 2022 | DM n°01 | BS | DM n°02 | BP + DM + BS |
|----------|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 1 223 968,35 € | | 287 000,00 € | 430 000,00 € | 1 940 968,35 € |
| 040 | Opération d'ordre de transfert entre section | 728 000,00 € | | | | 728 000,00 € |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 354 500,00 € | | 183 519,34 € | | 538 019,34 € |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 400 000,00 € | | 1 779 427,89 € | | 2 179 427,89 € |
| 16 | Emprunts | 3 735 580,65 € | 4 420,00 € | - 1 569 907,65 € | | 2 170 093,00 € |
| 204 | Subventions d'équipement reçues | | | 500 000,00 € | | 500 000,00 € |
| | TOTAL | 6 442 049,00 € | 4 420,00 € | 1 180 039,58 € | 430 000,00 € | 8 056 508,58 € |

- Le montant des recettes sur le chapitre 021 devrait s'établir à 1 940 968,35 € : + 430 000 € par rapport à la dernière prévision afin d'équilibrer la section d'investissement

En conséquence, il est proposé au Conseil Municipal de délibérer sur cette affaire et, le cas échéant :

- D'APPROUVER la décision budgétaire modificative n°02 du budget principal pour l'exercice 2022 afin d'ajuster les crédits au niveau de la section de fonctionnement et d'investissement conformément aux tableaux présentés ci-dessus,
- D'AUTORISER Monsieur le Maire à mettre en œuvre cette décision budgétaire modificative n°02.