

RAPPORT DE PRESENTATION DM 2 2023 (Annexe à la délibération)

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217606409-20230706-2023-07-37-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/07/2023

Affichage : 13/07/2023



Préambule :

Cette décision modificative vient ajuster les prévisions du budget de l'exercice 2023.

Aussi, suite au vote du budget supplémentaire en mai dernier, cette décision modificative permet notamment d'apporter des ajustements sur le compte 001 (résultat d'investissement reporté) et d'ajuster les dépenses et les recettes de certains chapitres.

Il sera exposé ci-après les différentes variations proposées au vote du conseil municipal.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217606409-20230706-2023-07-37-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/07/2023

Affichage : 13/07/2023

PROPOSITION

SECTION DE FONCTIONNEMENT

RECETTES

RECETTES				
chapitre	libellé	Total voté 2023	DM2	Total
002	RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	115 680,15 €		115 680,15 €
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	150 000,00 €		150 000,00 €
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	590 000,00 €		590 000,00 €
73	IMPOTS ET TAXES	7 055 000,00 €		7 055 000,00 €
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 933 000,00 €		1 933 000,00 €
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	85 000,00 €		85 000,00 €
76	PRODUITS FINANCIERS	21 279,00 €		21 279,00 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 000,00 €	35 000,00 €	60 000,00 €
TOTAL RECETTES REELLES		9 974 959,15 €	35 000,00 €	10 009 959,15 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	50 000,00 €	- €	50 000,00 €
TOTAL RECETTE ORDRE		50 000,00 €	- €	50 000,00 €
TOTAL GENERAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		10 024 959,15 €	35 000,00 €	10 059 959,15 €

Pour les recettes de fonctionnement, il s'agit d'ajuster le chapitre 77 afin d'être en adéquation entre la prévision et la réalisation à la date du 31 mai 2023. Ces produits exceptionnels correspondent notamment à certaines régularisations des rattachements de charges de l'exercice 2022.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217606409-20230706-2023-07-37-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/07/2023

Affichage : 13/07/2023

DEPENSES

DEPENSES				
chapitre	libellé	Total voté 2023	DM2	Total
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 504 761,64		2 504 761,64 €
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	6 258 871,01		6 258 871,01 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	640 757,73		640 757,73 €
66	CHARGES FINANCIERES	83 000,00	25 000,00 €	108 000,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	24 240,00		24 240,00 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	-		- €
TOTAL DEPENSES REELLES		9 511 630,38	25 000,00 €	9 536 630,38 €
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT (amortissement)	440 000,00	35 000,00 €	475 000,00 €
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	73 328,77	- 25 000,00 €	48 328,77 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		513 328,77	10 000,00 €	523 328,77 €
TOTAL GENERAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		10 024 959,15	35 000,00 €	10 059 959,15 €

Les nouveaux ajustements proposés sont :

- 1) Au chapitre 66 : inscription de + 25 000 € est proposé correspondant aux intérêts de l'emprunt 2023
- 2) Au chapitre 042 : inscription de + 35 000 € afin de procéder au complément de la dotation aux amortissements (ce montant s'équilibre avec la même inscription au chapitre 040 en recette d'investissement)
- 3) Au chapitre 023 : inscription de – 25 000 € du virement à la section d'investissement afin d'équilibrer la section de fonctionnement

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217606409-20230706-2023-07-37-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/07/2023

Affichage : 13/07/2023

SECTION D'INVESTISSEMENT

RECETTES

RECETTES				
chapitre	libellé	Total voté (y compris reports)	DM2	Total
024	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	21 000,00 €	- €	21 000,00 €
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 368 978,60 €		2 368 978,60 €
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	2 446 011,31 €	99 671,40 €	2 545 682,71 €
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	1 744 941,06 €	- €	1 744 941,06 €
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	106 148,00 €		106 148,00 €
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS			
TOTAL RECETTES REELLES		6 687 078,97 €	99 671,40 €	6 786 750,37 €
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	440 000,00 €	35 000,00 €	475 000,00 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	60 000,00 €		60 000,00 €
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	73 328,77 € -	25 000,00 €	48 328,77 €
TOTAL RECETTES ORDRE		573 328,77 €	10 000,00 €	583 328,77 €
TOTAL GENERAL RECETTES INVESTISSEMENT		7 260 407,74 €	109 671,40 €	7 370 079,14 €

Pour les recettes d'investissement, il est à noter les inscriptions suivantes :

- 1- + 99 671,40 € au chapitre 13 correspondant à des ajustements du Fonds de Soutien à l'Investissement Local (FSIC) 2019 de la métropole pour des travaux d'accessibilité et de la piste de roller
- 2- + 35 000 € au chapitre 042 correspondant au complément de la dotation aux amortissements de l'année 2023
- 3- - 25 000 € au chapitre 021 correspondant à la diminution du virement de la section de fonctionnement. Cet ajustement est à mettre au regard à celui du chapitre 023 en dépense de fonctionnement)

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217606409-20230706-2023-07-37-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/07/2023

Affichage : 13/07/2023

DEPENSES

DEPENSES				
chapitre	libellé	Total voté (y compris reports)	DM2	Total
001	RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	1 086 000,85 €	- 183 023,10 €	902 977,75
10	DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES	- €		-
13	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUES		104 366,00 €	104 366,00
020	DEPENSES IMPREVUES	- €	- €	-
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES	710 000,00 €		710 000,00
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	205 837,85 €	30 000,00 €	235 837,85
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	104 200,00 €	- €	104 200,00
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 825 546,27 €	28 328,50 €	2 853 874,77
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	2 218 822,77 €	130 000,00 €	2 348 822,77
45	OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS			-
TOTAL DEPENSES REELLES		7 150 407,74 €	109 671,40 €	7 260 079,14
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	50 000,00 €		50 000,00 €
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	60 000,00 €		60 000,00 €
TOTAL DEPENSES ORDRE		110 000,00 €	- €	110 000,00
TOTAL GENERAL DEPENSES INVESTISSEMENT		7 260 407,74 €	109 671,40 €	7 370 079,14 €

Pour cette décision modificative, les dépenses d'investissement se verront augmenter au total de + 109 671,40 €.

Les différents éléments de cette évolution sont exposés ci-après :

1 – 183 023,10 € correspondant à un ajustement du compte 001. Ce compte a fait l'objet d'une prévision plus importante que nécessaire lors du vote du budget supplémentaire 2023.

2 - + 104 366 € au chapitre 13 correspondant à l'annulation des titres émis FSIC 2019 dont les montants étaient erronés pour des travaux d'accessibilité et piste de roller.

2- + 30 000 € au chapitre 20 afin de lancer une étude de la structure du bâtiment de la salle des fêtes

3 - + 28 328,50 € au chapitre 21 correspondant d'une part au remplacement de la climatisation du restaurant Puits Mérot et d'autre part l'acquisition d'un œuvre « Street Art ».

4 - + 130 000 € au chapitre 23 pour l'opération de restructuration du groupe scolaire J.MONOD et A.CAMUS afin de permettre le paiement des révisions de prix aux différentes entreprises.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217606409-20230706-2023-07-37-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 13/07/2023

Affichage : 13/07/2023