

7 - Exercice 2015 - Décision Modificative n° 3

M. FOUSSERET, Maire, Rapporteur : Dernière décision modificative de l'exercice en mouvements réels, la DM 3 présente un volume global de **744 494,08 €** dont **604 930 €** en mouvements d'ordre et **139 564,08 €** en mouvements réels concentrés majoritairement sur le budget principal.

I - Le Budget Principal

Sur 1 853 294,08 € proposés en dépenses et en recettes, les mouvements d'ordre sont concernés pour 326 000 € de virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement et pour 68 930 € d'opérations patrimoniales.

Les mouvements réels s'équilibrent en conséquence à 1 458 364,08 € toutes sections confondues. Ils sont détaillés dans la suite de ce rapport.

1 - Section de fonctionnement

A - Les propositions en dépenses réelles :

Elles s'élèvent à **133 471 €** et résultent de multiples ajustements indispensables à la clôture de l'exercice courant.

La répartition par chapitre s'établit comme suit :

- **+ 3 019 € au chapitre 011 «Charges à caractère général»** dont notamment - 3 452 € de redéploiement de crédits de chapitre à chapitre et + 19 771 € de réaffectations en dépenses de différentes recettes de subventions et participations. Des mouvements de crédits pour - 13 300 € sont également opérés afin d'ajuster les prévisions budgétaires de fin d'exercice.
- **+ 5 012 € au chapitre 012 «Charges de personnel»** de crédits provenant d'autres chapitres budgétaires.
- **+ 75 000 € au chapitre 014 «Atténuations de produits»** pour ajustement de la prévision budgétaire liée au reversement à l'Office de Tourisme de la taxe de séjour. Un montant équivalent est également prévu en recettes.
- **+ 47 440 € et + 3 000 € respectivement aux chapitres 65 «Autres charges de gestion courante» et 67 «Charges exceptionnelles»**. Outre divers redéploiements, l'ajustement de la prévision de coupes de bois au budget Forêts nécessite l'inscription d'un montant de 65 000 € pour participation du budget principal à l'équilibre de ce budget.

B - Les propositions en recettes réelles :

Le montant des recettes réelles de fonctionnement proposé lors de la présente décision modificative s'élève à **459 471 €** et se décompose comme suit :

- **+ 302 433,54 € au chapitre 002 «Résultat antérieur reporté»** pour reprise de l'excédent de fonctionnement constaté au 30 juin 2015 dans les comptes de l'Etablissement Public Citadelle - Patrimoine mondial. Cette écriture comptable fait suite à la dissolution de cet établissement dans le cadre de la reprise de la Citadelle en régie comme décidée par délibération du Conseil Municipal du 11 mai 2015.
- **+ 18 499 € au chapitre 70 «Produits des services, du domaine et ventes»** pour l'inscription de divers ajustements de recettes au titre des mutualisations de services.

- **+ 55 223 € au chapitre 73 «Impôts et taxes»** avec, comme indiqué précédemment, l'augmentation de 75 000 € du produit de la taxe de séjour. Une diminution intervient à hauteur de 100 000 € de la taxe sur l'électricité, tandis que l'attribution de compensation augmente de 80 223 €.

- **- 4 946 € au chapitre 74 «Dotations et participations»** pour recalibrage des participations et subventions attendues de nos partenaires, en fonction des réalisations effectives des projets de la Ville.

- **+ 88 261,46 € au chapitre 77 «Produits exceptionnels»** suite notamment à l'encaissement d'une indemnité de sinistre de 78 594 € à l'école Fontaine Ecu.

2 - Section d'investissement

A - Les propositions en dépenses réelles :

Elles s'élèvent à **1 324 893,08 €**, portant principalement sur les chapitres budgétaires suivants :

- **- 58 398,92 € au chapitre 001 «Solde exécution investissement N-1»** pour reprise de l'excédent d'investissement constaté au 30 juin 2015 dans les comptes de l'Etablissement Public Citadelle - Patrimoine mondial.

- **+ 337 293 € au chapitre 13 «Subventions d'investissement reçues»**. Il s'agit de derniers ajustements comptables liés à la reprise en régie de la Citadelle le 1^{er} juillet 2015, et plus particulièrement à la reprise des subventions par la Ville. Ces crédits sont également abondés en recettes sur le chapitre 13.

- **- 67 500 € au chapitre 20 «Immobilisations incorporelles»** correspondant à des redéploiements de crédits sur le chapitre 21 pour l'achat d'équipements informatiques.

- **- 185 500 € au chapitre 204 «Subventions d'équipement versées»** au titre d'ajustements de crédits depuis le chapitre 204 sur le chapitre 23 (travaux).

- **+ 584 250 € au chapitre 21 «Immobilisations corporelles»**. Il convient d'inscrire des crédits complémentaires afin de permettre le renouvellement de véhicules volés (+ 42 000 €), une indemnité d'assurance étant attendue en contrepartie. Par ailleurs, des crédits sont prévus pour l'acquisition de locaux situés au 9 bis rue Picasso à Planoise (+ 165 000 €), conformément à la délibération du 2 novembre 2015. Ce chapitre permet également de procéder à des redéploiements de crédits entre chapitres budgétaires et de réaffecter une partie du résultat constaté lors de la reprise de la Citadelle en régie, qui sera consacré au projet de Biospace (+ 164 125 €).

- **+ 657 000 € au chapitre 23 «Immobilisations en cours»** intégrant notamment le lancement des travaux du projet de rénovation du Musée des Beaux-Arts et d'Archéologie. A ce titre, des crédits prévus initialement en 2016 sont avancés sur l'année 2015 (+ 270 000 €). Ce chapitre constate également des redéploiements entre chapitres budgétaires (+ 187 000 €).

- **+ 57 749 € au chapitre 26 «Participations, créances rattachées à des participations»** pour ajuster la participation de la Ville dans le capital d'Aktya, conformément à la délibération du 14 décembre 2015.

B - Les propositions en recettes réelles

Elles se montent à **998 893,08 €**.

- **+ 975 309 € au chapitre 024 «Produits cessions d'immobilisations»**. Il s'agit d'ajuster la prévision budgétaire à hauteur des encaissements constatés et prévus d'ici la fin d'année. A titre d'exemple, suite à la délibération du 11 mai 2015, la Ville devrait encaisser la vente de la propriété communale du 26 et 28 rue Ampère à la Société Rième Boissons (+ 600 000 €).
- **- 320 000 € au chapitre 10 «Dotations, fonds divers, réserves»** permettant de rendre la prévision budgétaire en adéquation avec les encaissements prévus, sur différents postes et notamment sur le FCTVA (décalage de versement sur 2016 : - 500 000 €) et la taxe d'aménagement (+ 180 000 €).
- **+ 15 531 € au chapitre 13 «Subventions d'équipement reçues»** afin de percevoir une subvention de l'Agence Régionale de Santé suite à des travaux d'amélioration de l'acoustique engagés sur certains restaurants scolaires.
- **+ 327 697 € au chapitre 13 «Immobilisations corporelles»** correspondant à des ajustements comptables liés à la reprise en régie de la Citadelle le 1^{er} juillet 2015, au titre de la reprise des subventions par la Ville.
- **+ 356,08 € au chapitre 21 «Immobilisations corporelles»**, pour ajuster la prévision budgétaire aux encaissements réalisés au titre des annulations de mandats sur exercice antérieur.

II - Les Budgets annexes

Tous mouvements confondus, cette décision modificative propose globalement - 1 108 800 € en dépenses et en recettes.

1 - Section de fonctionnement

Pour le budget Assainissement, un ajustement de la prévision budgétaire des recettes permet un virement de 210 000 € à la section d'investissement.

Comme indiqué précédemment, une diminution du produit des coupes de bois (- 65 000 €) nécessite pour le budget Forêts d'ajuster la subvention d'équilibre du budget principal.

2 - Section d'investissement

Il s'agit pour les budgets Eau et Assainissement d'ajuster les prévisions de dépenses d'équipement (- 1 338 800 €) en fonction du rythme de consommation des crédits. Cette diminution ajoutée au virement de la section de fonctionnement permettent une baisse du recours à l'emprunt de 1 557 615 €.

Proposition

Il est proposé au Conseil Municipal de voter la décision modificative n° 3 de l'exercice 2015 par chapitre et de manière globale conformément aux balances (annexe 1) et au document budgétaire ci-après :

BALANCE DE LA DECISION MODIFICATIVE N° 3 - BUDGET GENERAL - SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Budget Principal	Assainissement	Forêts
011	Charges à caractère général	3 019.00	20 000.00	
012	Charge de personnel et frais assimilés	5 012.00		
014	Atténuations de produits	75 000.00		
65	Autres charges de gestion courante	47 440.00		
656	Frais de fonctionnement des Groupes d'Elus			
	Total dépenses de gestion des services	130 471.00	20 000.00	
66	Charges financières			
67	Charges exceptionnelles	3 000.00		
68	Dotations aux provisions			
022	Dépenses imprévues			
	Total dépenses réelles de fonctionnement	133 471.00	20 000.00	
023	Virement à la section d'investissement	326 000.00	210 000.00	
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections			
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. d'expl.			
	Total dépenses d'ordre de fonctionnement	326 000.00	210 000.00	
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	459 471.00	230 000.00	
D 002	Résultat reporté			
	Restes à réaliser N-1			
	TOTAL DES DEPENSES	459 471.00	230 000.00	
013	Atténuations de charges			
70	Produits des services, du domaine et ventes	18 499.00	230 000.00	-65 000.00
73	Impôts et taxes	55 223.00		
74	Dotations et participations	-4 946.00		65 000.00
75	Autres produits de gestion courante			
	Total recettes de gestion des services	68 776.00	230 000.00	
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels	88 261.46		
78	Reprises sur provisions			
	Total recettes réelles de fonctionnement	157 037.46	230 000.00	
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections			
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. d'expl.			
	Total recettes d'ordre de fonctionnement			
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	157 037.46	230 000.00	
R 002	Résultat reporté	302 433.54		
	Restes à réaliser N-1			
	TOTAL DES RECETTES	459 471.00	230 000.00	
RESULTAT SECTION	TOTAL DES RECETTES CUMULEES (Total recettes + C + D)			

BALANCE DE LA DECISION MODIFICATIVE N° 3 - BUDGET GENERAL - SECTION D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Budget Principal	Eau	Assainissement
20	Immobilisations incorporelles	-67 500.00		-40 000.00
204	Subventions d'équipement	-185 500.00		
21	Immobilisations corporelles	584 250.00	-600 000.00	
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours	657 000.00	-230 000.00	-468 800.00
	Total dépenses d'équipement	988 250.00	-830 000.00	-508 800.00
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement	337 293.00		
16	Emprunts et dettes assimilées			
18	Compte de liaison : affectation à ...			
26	Particip., créances rattachées à des particip.	57 749.00		
27	Autres immobilisations financières			
020	Dépenses imprévues			
	Total dépenses financières	395 042.00		
	Total dépenses réelles d'investissement	1 383 292.00	-830 000.00	-508 800.00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (6)			
041	Opérations patrimoniales	68 930.00		
	Total dépenses d'ordre d'investissement	68 930.00		
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	1 452 222.00	-830 000.00	-508 800.00
D 001	Résultat reporté	-58 398.92		
	Restes à réaliser N-1			
	TOTAL DES DEPENSES	1 393 823.08	-830 000.00	-508 800.00
13	Subventions d'investissement	15 531.00	8 815.00	
16	Emprunts et dettes assimilées		-838 815.00	-718 800.00
024	Produits cessions immobilisations	975 309.00		
20	Immobilisations incorporelles			
204	Subventions d'équipement	327 697.00		
21	Immobilisations corporelles	356.08		
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
	Total recettes d'équipement	1 318 893.08	-830 000.00	-718 800.00
10	Dotations, fonds divers, réserves (hors 1068)	-320 000.00		
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés			
18	Compte de liaison : affectation à ...			
26	Particip., créances rattachées à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
	Total recettes financières	-320 000.00		
	Total recettes réelles d'investissement	998 893.08	-830 000.00	-718 800.00
021	Virement de la section de fonctionnement	326 000.00		210 000.00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections			
041	Opérations patrimoniales	68 930.00		
	Total recettes d'ordre d'investissement	394 930.00		210 000.00
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE	1 393 823.08	-830 000.00	-508 800.00
R 001	Résultat reporté			
	Restes à réaliser N-1			
	TOTAL DES RECETTES	1 393 823.08	-830 000.00	-508 800.00
RESULTAT SECTION	TOTAL DES RECETTES CUMULEES (Total recettes + C + D)			

«**M. LE MAIRE** : C'est une petite DM d'ajustement de fin d'année, traditionnelle. Pas de remarques ? Qui s'abstient pour ce rapport ? 14. C'est adopté».

Après en avoir délibéré et sur avis favorable unanime de la Commission n° 1 (1 abstention - M. STHAL ne prend pas part au vote), le Conseil Municipal, à l'unanimité des suffrages exprimés (14 abstentions), décide d'adopter la proposition du Rapporteur.

Résultats du vote :

- Nombre de membres en exercice : 55
- Nombre de membres présents : 46
- Nombre de procurations de vote : 5
- Nombre de suffrages exprimés : 51

Votes :

Pour : 37

Contre : 0

Abstentions : 14

Date de la convocation : 3 décembre 2015.

Récépissé préfectoral du 18 décembre 2015.