



**EXTRAIT DU REGISTRE
des Délibérations du Conseil Municipal**

Séance du 7 décembre 2017

Le Conseil Municipal, convoqué le 30 novembre 2017, s'est réuni dans le lieu habituel de ses séances.

Conseillers Municipaux en exercice : 55

Présidence de M. Jean-Louis FOUSSERET, Maire.

Étaient présents :

M. Jean-Louis FOUSSERET, M. Eric ALAUZET (à compter de la question 2), M. Frédéric ALLEMANN, Mme Anne-Sophie ANDRIANTAVY, Mme Sorour BARATI-AYMONIER (à compter de la question 2), M. Thibaut BIZE, M. Nicolas BODIN, Mme Claudine CAULET, M. Gueric CHALNOT, M. Pascal CURIE, M. Yves-Michel DAHOUI, Mme Danielle DARD, M. Clément DELBENDE, M. Cyril DEVESA, M. Emmanuel DUMONT, Mme Béatrice FALCINELLA, M. Abdel GHEZALI, Mme Myriam LEMERCIER, M. Jean-Sébastien LEUBA (à compter de la question 2), M. Christophe LIME (à compter de la question 2), M. Michel LOYAT, Mme Elsa MAILLOT, Mme Carine MICHEL (à compter de la question 2), M. Thierry MORTON, Mme Danielle POISSENOT, M. Yannick POUJET, M. Anthony POULIN, Mme Françoise PRESSE, Mme Rosa REBRAB, Mme Karima ROCHDI, M. Dominique SCHAUSS, M. Rémi STHAL, Mme Catherine THIEBAUT, M. Gérard VAN HELLE, Mme Anne VIGNOT, Mme Sylvie WANLIN, Mme Marie ZEHAF, M. Pascal BONNET, Mme Catherine COMTE-DELEUZE (à compter de la question 2), M. Laurent CROIZIER, Mme Marie-Laure DALPHIN, M. Ludovic FAGAUT, Mme Odile FAIVRE-PETITJEAN, M. Philippe GONON, Mme Sophie PESEUX, Mme Mina SEBBAH, Mme Christine WERTHE, M. Philippe MOUGIN.

Secrétaire :

Mme Rosa REBRAB.

Absents :

M. Eric ALAUZET (jusqu'à la question 1 incluse), Mme Sorour BARATI-AYMONIER (jusqu'à la question 1 incluse), M. Patrick BONTEMPS, M. Emile BRIOT, Mme Myriam EL-YASSA, M. Jean-Sébastien LEUBA (jusqu'à la question 1 incluse), M. Christophe LIME (jusqu'à la question 1 incluse), Mme Carine MICHEL (jusqu'à la question 1 incluse), Mme Ilva SUGNY, Mme Catherine COMTE-DELEUZE (jusqu'à la question 1 incluse), M. Jacques GROSPERRIN, M. Michel OMOURI, M. Julien ACARD.

Procurations de vote :

M. Patrick BONTEMPS à M. Michel LOYAT, M. Emile BRIOT à M. Clément DELBENDE, Mme Myriam EL-YASSA à Mme Sylvie WANLIN, Mme Carine MICHEL à M. Nicolas BODIN (jusqu'à la question 1 incluse), Mme Ilva SUGNY à Mme Rosa REBRAB, Mme Catherine COMTE-DELEUZE à M. Philippe GONON (jusqu'à la question 1 incluse), M. Jacques GROSPERRIN à M. Pascal BONNET, M. Michel OMOURI à M. Ludovic FAGAUT, M. Julien ACARD à M. Philippe MOUGIN.

OBJET : 5 - Exercice 2017 - Décision modificative n° 3

Exercice 2017

Décision Modificative n° 3

Rapporteur : M. FOUSSERET, Maire

Cette avant-dernière étape budgétaire intervient en toute fin d'exercice et ne propose que des ajustements modestes au vu du volume de crédits notamment déjà inscrits au Budget Primitif. Elle présente au titre du budget principal un volume en dépenses et en recettes de 1,89 M€.

Dans leur ensemble, les budgets annexes n'enregistrent que de faibles mouvements (0,25 M€).

I - Budget Principal

Si l'on excepte les mouvements d'ordre liés au virement de la section de fonctionnement à l'investissement (276 148 €) et à l'ajustement de la prévision budgétaire pour neutralisation des amortissements de subventions d'équipement (9 750 €), les mouvements réels proposés s'équilibrent à 1 599 460 €.

1 - Section de fonctionnement

Les mouvements réels proposés, respectivement de - 242 223 € en dépenses et de 24 175 € en recettes, sont détaillés ci-après.

A - Les propositions en recettes réelles

- **- 162 575 € au chapitre 70 «Produits des services, du domaine et ventes»** pour différents ajustements de prévisions de recettes de facturations, notamment dans le cadre de travaux de voirie et des mutualisations et des transferts de compétence avec la CAGB à hauteur de - 16 K€.
- **+ 36 024 € au chapitre 73 «Impôts et taxes»** au titre de la Dotation Solidarité Communautaire pour les volets Solidarité Economique (+ 11,8 K€) et Cartes Nationales d'Identité électroniques (+ 24,2 K€), au vu de la délibération de l'Agglomération.
- **+ 80 997 € au chapitre 74 «Dotations et participations»** pour l'inscription de participations et subventions perçues de différents partenaires (DRAC, Région, CAGB, ARS...) pour des actions menées par la Ville.
- **+ 69 729 € au chapitre 77 «Produits exceptionnels»** pour principalement la comptabilisation de vente de Certificats d'Economie d'Energie (+ 54,4 K€).

B - Les propositions en dépenses réelles

- **- 103 257 € au chapitre 011 «charges à caractère général»** : - 139 K€ suite à la non mobilisation de crédits ouverts au budget primitif dans le cadre d'une opération de voirie, + 20 K€ au titre de l'organisation de la consultation citoyenne sur les rythmes scolaires, + 9,5 K€ pour des études menées dans le cadre de la surveillance de la qualité l'air et + 6 K€ de dépenses d'alimentation pour la restauration scolaire.
Le solde résulte de multiples ajustements, à la hausse ou la baisse, sur plusieurs articles budgétaires comme notamment des redéploiements de lignes de crédits et des réaffectations en dépenses de recettes encaissées.
- **+ 6 566 € au chapitre 012 «charges de personnel»** dont notamment 10 K€ d'ajustements de crédits pour le recrutement d'animateurs et de serveurs supplémentaires dans le cadre de l'extension de la capacité d'accueil à la restauration scolaire.
- **- 198 160 € au chapitre 014 «atténuation de charges»** correspondant à une évolution de l'attribution de compensation versée à la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon (CAGB) dans le cadre de la variation définitive des transferts de charges 2017, en lien avec la CLECT de décembre.
- **+ 34 693 € au chapitre 65 «autres charges de gestion courante»** pour principalement des redéploiements de crédits provenant d'autres chapitres budgétaires.
- **+ 17 935 € au chapitre 67 «charges exceptionnelles»** provenant notamment de la réaffectation d'une partie du produit de la vente de Certificats d'Economie d'Energie.

2 - Section d'investissement

Les mouvements réels proposés, respectivement de + 1 841 683 € en dépenses et de + 1 575 285 € en recettes, sont détaillés ci-après.

A - Les propositions en recettes réelles :

- **+ 905 285 € au chapitre 024 «Produits des cessions d'immobilisations»** pour ajuster la prévision budgétaire permettant de constater l'encaissement du produit des cessions immobilières d'ici à la fin de l'année et des ventes de matériels et véhicules réformés.
- **+ 79 036 € au chapitre 13 «Subventions d'investissement»**. Ces crédits proviennent notamment de l'encaissement de subventions de la Caisse d'Allocations Familiales pour des travaux de rénovation dans différentes crèches municipales (+ 30 K€), de l'Etat pour la réalisation d'une étude de sûreté sur le quartier de la Grette (+ 9,3 K€) et de recettes de mécénat pour la restauration d'une œuvre du Musée des Beaux-Arts et d'Archéologie (+ 20 K€ réaffectés au chapitre 21).
- **+ 440 964 € au chapitre 10 «Dotations, fonds divers, réserves»**, correspondant à un ajustement du solde de Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA) attendu cette année.
- **+ 150 000 € au chapitre 27 «Autres immobilisations financières»**, au titre du remboursement de l'avance de trésorerie par la Caisse des Ecoles (constatation d'une dépense d'un même montant au chapitre 27 pour le versement attendu), dont la délibération est prévue lors de ce même Conseil Municipal.

B - Les propositions en dépenses réelles :

- **- 43 560 € au chapitre 20 «Immobilisations incorporelles»** pour permettre notamment un redéploiement de crédits entre chapitres budgétaires au titre du financement de l'acquisition de nouveaux ordinateurs à destination des écoles (+ 55 K€ au chapitre 21). Il convient également d'inscrire 10 K€ pour l'acquisition de logiciels liés à la mise en place de la réforme nationale pour la dépenalisation du stationnement en 2018.
- **- 45 000 € au chapitre 204 «Subventions d'équipement».** Des redéploiements de crédits interviennent afin d'anticiper des travaux urgents d'amélioration de l'accessibilité à engager au Kursaal (+ 12 K€ au chapitre 21) et au titre de l'aménagement de voiries (33 K€ au chapitre 23).
- **+ 845 243 € au chapitre 21 «Immobilisations corporelles».** Des crédits complémentaires sont positionnés afin de préparer l'ouverture attendue en 2018 du Musée des Beaux-Arts et d'Archéologie (+ 552 K€). Ils sont destinés, dans le cadre du projet global, à la mise en valeur des œuvres dont il convient de poursuivre l'important programme de restauration et de garantir la meilleure visibilité auprès du public. Par ailleurs, un redéploiement de crédits en provenance du chapitre 23 est à constater pour permettre de poursuivre les travaux de rénovation de voirie (+ 120 K€).
- **+ 935 000 € au chapitre 23 «Immobilisations en cours».** Il s'agit de constater l'avancement de certaines opérations par rapport aux prévisions budgétaires, qui nécessitent une anticipation de crédits : c'est notamment le cas de la restructuration de l'atelier de maintenance automobile du Centre Technique Municipal (+ 466 K€) et de l'aménagement du PC Sécurité des bâtiments municipaux (+ 100 K€), de chantiers d'équipements tels que la Maison du Peuple (+ 100 K€) et la Maison des Services au Public de Planoise (+ 326 K€).
- **+ 150 000 € au chapitre 27 «Autres immobilisations financières»** au titre du versement à prévoir sur l'avance de trésorerie à la Caisse des Ecoles.

II - Les budgets annexes

Tous mouvements confondus, cette décision modificative propose globalement 250 388 € supplémentaires en dépenses et en recettes uniquement en section d'investissement et principalement en mouvements d'ordre.

Il s'agit notamment pour les budgets Eau et Assainissement de transférer par opérations d'ordre budgétaire des études du compte 20 aux comptes 21 et 23 (235 K€). Cette décision modificative contient également en annexe un tableau récapitulatif des travaux en régie effectués au titre de ces deux budgets avant transfert au 1^{er} janvier prochain à la Communauté d'Agglomération. Les prévisions budgétaires faites au budget primitif 2017 sont suffisantes pour permettre la comptabilisation de ces écritures.

Un montant de 15,3 K€ est également proposé sur les budgets Forêts et Archéologie Préventive afin d'ajuster la prévision budgétaire relative aux cessions d'immobilisations suite à la vente de biens.

Propositions

Le Conseil Municipal est invité à :

- voter la décision modificative n° 3 de l'exercice 2017 par chapitre et de manière globale conformément aux balances (annexe 1) et au document budgétaire joint,

- approuver l'intégration des travaux en régie de l'exercice 2017 des budgets Eau et Assainissement conformément au tableau récapitulatif joint (annexe 2).

Après en avoir délibéré et sur avis favorable unanime de la Commission n° 1, 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 : 48
- Nombre de procurations de vote : 7
- Nombre de suffrages exprimés : 55

Votes :

Pour : 41

Contre : 0

Abstentions : 14

Date de la convocation : 30 novembre 2017.

Pour extrait conforme,
Pour le Maire,
La Première Adjointe,



Danielle DARD.

Préfecture du Doubs

Reçu le **19 DEC. 2017**



Contrôle de légalité

ANNEXE 1

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

Chap.	Libellé	Budget Principal
011	Charges à caractère général	- 103 257.00
012	Charge de personnel et frais assimilés	6 566.00
014	Atténuations de produits	- 198 160.00
65	Autres charges de gestion courante	34 693.00
656	Frais de fonctionnement des Groupes d'Elus	
Total dépenses de gestion des services		- 260 158.00
66	Charges financières	
67	Charges exceptionnelles	17 935.00
68	Dotations aux provisions	
022	Dépenses imprévues	
Total dépenses réelles de fonctionnement		- 242 223.00
023	Virement à la section d'investissement	276 148.00
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		276 148.00
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE		33 925.00
D 002 Résultat reporté		
Restes à réaliser N-1		
TOTAL DES DEPENSES		33 925.00
013	Atténuations de charges	
70	Produits des services, du domaine et ventes	- 162 575.00
73	Impôts et taxes	36 024.00
74	Dotations et participations	80 997.00
75	Autres produits de gestion courante	
Total recettes de gestion des services		- 45 554.00
76	Produits financiers	
77	Produits exceptionnels	69 729.00
78	Reprises sur provisions	
Total recettes réelles de fonctionnement		24 175.00
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	9 750.00
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. d'expl	
Total recettes d'ordre de fonctionnement		9 750.00
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE		33 925.00
R 002 Résultat reporté		
Restes à réaliser N-1		
TOTAL DES RECETTES		33 925.00
RESULTAT SECTION		

ANNEXE 1

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

Chap	Libellé	Budget Principal	Eau	Assainissement	Forêts	Archéologie préventive
20	Immobilisations incorporelles	- 43 560.00	3 500.00			
204	Subventions d'équipement	- 45 000.00				
21	Immobilisations corporelles	845 243.00	-3 500.00		15 147.00	140.00
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours	935 000.00				
Total dépenses d'équipement		1 691 683.00			15 147.00	140.00
10	Dotations, fonds divers et réserves					
13	Subventions d'investissement					
16	Emprunts et dettes assimilées					
18	Compte de liaison : affectation à...					
26	Particip., créances rattachées à des particip.					
27	Autres immobilisations financières	150 000.00				
020	Dépenses imprévues					
Total dépenses financières		150 000.00				
Total dépenses réelles d'investissement		1 841 683.00			15 147.00	140.00
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (6)	9 750.00				
041	Opérations patrimoniales		18 298.00	216 803.00		
Total dépenses d'ordre d'investissement		9 750.00	18 298.00	216 803.00		
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		1 851 433.00	18 298.00	216 803.00	15 147.00	140.00
D 001 Résultat reporté						
Restes à réaliser N-1						
TOTAL DES DEPENSES		1 851 433.00	18 298.00	216 803.00	15 147.00	140.00
13	Subventions d'investissement	79 036.00				
16	Emprunts et dettes assimilées					
024	Produits cessions immobilisations	905 285.00			15 147.00	140.00
20	Immobilisations incorporelles					
204	Subventions d'équipement					
21	Immobilisations corporelles					
22	Immobilisations reçues en affectation					
23	Immobilisations en cours					
Total recettes d'équipement		984 321.00			15 147.00	140.00
10	Dotations, fonds divers, réserves (hors 1068)	440 964.00				
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés					
18	Compte de liaison : affectation à ...					
26	Particip., créances rattachées à des particip.					
27	Autres immobilisations financières	150 000.00				
Total recettes financières		590 964.00				
Total recettes réelles d'investissement		1 575 285.00			15 147.00	140.00
021	Virement de la section de fonctionnement	276 148.00				
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections					
041	Opérations patrimoniales		18 298.00	216 803.00		
Total recettes d'ordre d'investissement		276 148.00	18 298.00	216 803.00		
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		1 851 433.00	18 298.00	216 803.00	15 147.00	140.00
R 001 Résultat reporté						
Restes à réaliser N-1						
TOTAL DES RECETTES		1 851 433.00	18 298.00	216 803.00	15 147.00	140.00
RESULTAT SECTION						

ANNEXE 2

BUDGET EAU

SERVICE	D/R	Bud	IMPUTATION	N° Ligne de Crédits	MATERIEL	FOURNITURES	M. ŒUVRE	TOTAL
Eau	D	2 040	21311 00E17011 36100	17613	0	0	6 774	6 774
Eau	D	2 040	21351 00E512 36100	12558	0	0	65 555	65 555
Eau	D	2 040	21531 00E13011 36100	17612	0	0	5 630	5 630
Eau	D	2 040	21531 00E6004 36100	8447	0	0	76 624	76 624
Eau	D	2 040	21531 00E9003 36100	9481	0	0	161 790	161 790
Total dépenses d'investissement :					0	0	316 373	316 373
R	1	042 722	20200	8460				316 373

BUDGET ASSAINISSEMENT

SERVICE	D/R	Bud	IMPUTATION	N° Ligne de Crédits	MATERIEL €	FOURNITURES	M. ŒUVRE	TOTAL
Assainissement	D	3 040	21311 00A513 36200	14665	0	0	33 762	33 762
Assainissement	D	3 040	21351 00A513 36200	14664	0	0	17 776	17 776
Assainissement	D	3 040	21532 00A6004 36200	13649	0	0	32 901	32 901
Assainissement	D	3 040	21532 00A9003 36200	10559	0	0	79 649	79 649
Grands Travaux	D	3 040	21532 00A16014 30300	17705	0	0	15 574	15 574
Grands Travaux	D	3 040	21532 00A9003 30300	12621	0	0	38 430	38 430
Grands Travaux	D	3 040	21532 00A94034 30300	12622	0	0	35 405	35 405
Grands Travaux	D	3 040	21532 00A96047 30300	12623	0	0	78 197	78 197
Grands Travaux	D	3 040	21532 00A98005 30300	17706	0	0	10 947	10 947
Grands Travaux	D	3 040	21532 00A99006 30300	12624	0	0	12 392	12 392
Total dépenses d'investissement :					0	0	355 033	355 033
R	1	042 722	20200	8507				355 033
TOTAL GENERAL					MATERIEL (Montant)	FOURNITURES (Montant)	M. ŒUVRE (Montant)	TOTAL (Montant)
Budgets Eau & Assainissement :					0	0	671 406	671 406