



# RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2019

**Rapporteur** : Thierry DAUBRESSE

**A noter** : Conformément aux dispositions de l'article L.2121.13 du Code Général des Collectivités Territoriales, le document budgétaire est consultable par les Élus aux Services Financiers et disponible dans la salle pour consultation lors de la séance du Conseil Municipal du 25 juin 2019.



# *Sommaire*

## **#1.**

**Introduction**.....pages 1 et 2

## **#2.**

**Rappel des résultats de l'année 2018**.....pages 3 et 4

## **#3.**

**Budget Supplémentaire 2019 - Equilibre**.....pages 5 à 8

## **#4.**

**Fonctionnement**.....pages 9 à 14

I. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT.... pp. 10 à 12

II. RECETTES DE FONCTIONNEMENT..... p. 13

## **#5.**

**Investissement**.....pages 15 à 20

I. DEPENSES D'INVESTISSEMENT..... pp. 16 et 19

II. RECETTES D'INVESTISSEMENT ..... p. 20

## **#6.**

**Etat des reports 2018 sur 2019**.....pages 21 et 22

I. DEPENSES REPORTEES ..... p. 22

II. RECETTES REPORTEES ..... p. 22

## **#7.**

**Glossaire**.....page 23



# #1.

# Introduction

La règle de l'annualité budgétaire nous rappelle que « le budget est constitué par l'ensemble des comptes qui décrivent pour une année civile toutes les ressources et toutes les charges ».

Parmi les différents documents budgétaires, le Budget Supplémentaire (BS) constitue la charnière entre 2 exercices budgétaires.

Le BS est une décision modificative particulière du Budget Primitif. Comme toute décision modificative, le Budget Supplémentaire n'est pas un nouveau budget mais complète ou modifie partiellement le Budget Primitif, et reprend notamment les résultats budgétaires de l'exercice précédent.

Le BS, qui vous est présenté, est financé par les ressources propres de la Collectivité sans recours à de nouveaux emprunts, bien au contraire, puisqu'une réduction significative est proposée.



# #2.

## Rappel des résultats de l'année 2018

Les résultats qui figurent au Compte Administratif sont constitués du déficit ou de l'excédent de chacune des sections (investissement et fonctionnement), mais aussi, comme on peut le voir ci-dessous, des restes à réaliser en section d'investissement, lesquels font partie intégrante des résultats du Compte Administratif.

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	RESULTATS
<b>Résultats de l'exécution</b>			
a) Mandats émis	- 48 855 450,64 €	- 22 401 993,45 €	71 257 444,09 €
b) Titres émis (dont 1068)	+ 54 382 619,19 €	+ 24 217 546,13 €	78 600 165,32 €
c) Résultat reporté 2016 :			
. Excédent	+ 2 586 527,48 €		- 6 028 804,85 €
. Déficit		- 8 615 332,33 €	
-----			
<b>d) Résultat (b - a + c)</b>	<b>+ 8 113 696,03 €</b>	<b>- 6 799 779,65 €</b>	<b>+ 1 313 916,38 €</b>
<b>Restes à réaliser</b>			
e) En dépenses		- 11 571 397,00 €	11 571 397,00 €
f) En recettes		+ 12 841 389,00 €	12 841 389,00 €
-----			
<b>g) Solde (f - e) des restes à réaliser</b>		<b>1 269 992,00 €</b>	<b>+ 1 269 992,00 €</b>
<b>Résultats cumulés (d + g)</b>			
Résultat	+ 8 113 696,03 €	- 5 529 787,65 €	+ 2 583 908,38 €

# #3.

## Budget

## Supplémentaire 2019 -

## Equilibre

DEPENSES		RECETTES	
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
Nouvelles dépenses	1 313 389 €	Nouvelles recettes	665 018 €
Virement à la section d'investissement	1 935 537 €	Résultat N-1	2 583 908 €
<b>Total</b>	<b>3 248 926 €</b>	<b>Total</b>	<b>3 248 926 €</b>

DEPENSES		RECETTES	
<b>INVESTISSEMENT</b>			
Nouvelles dépenses	2 545 619 €	Nouvelles recettes	2 250 001 €
Résultat N-1	6 799 780 €	Apurement déficit	5 529 788 €
Reports	11 571 397 €	Reports	12 841 389 €
		Réduction emprunts	- 1 639 919 €
Sous-Total	20 916 796 €	Sous-Total	18 981 259 €
		Virement de la section de fonctionnement	1 935 537 €
<b>Total</b>	<b>20 916 796 €</b>	<b>Total</b>	<b>20 916 796 €</b>

✚ Pour la reprise des résultats de l'exercice 2018, les inscriptions sont les suivantes :

Déficit investissement (D) :.....	- 6 799 780 €
Reports de crédit (D) :.....	- 11 571 397 €
(R) : .....	+ 12 841 389 €
Apurement du déficit d'investissement.....	5 529 788 €
Excédent de fonctionnement.....	2 583 908 €

Ces écritures « d'équilibre » étant établies, le détail des inscriptions nouvelles n'ont globalement pas d'impact sur le volume budgétaire.

✚ Les opérations d'ordre, qui sont des opérations blanches budgétairement (dépenses = recettes), sont détaillées comme suit :

Prélèvement de la section de fonctionnement à la section d'investissement.....	1 935 537 €
--	-------------



# #4.

# Fonctionnement

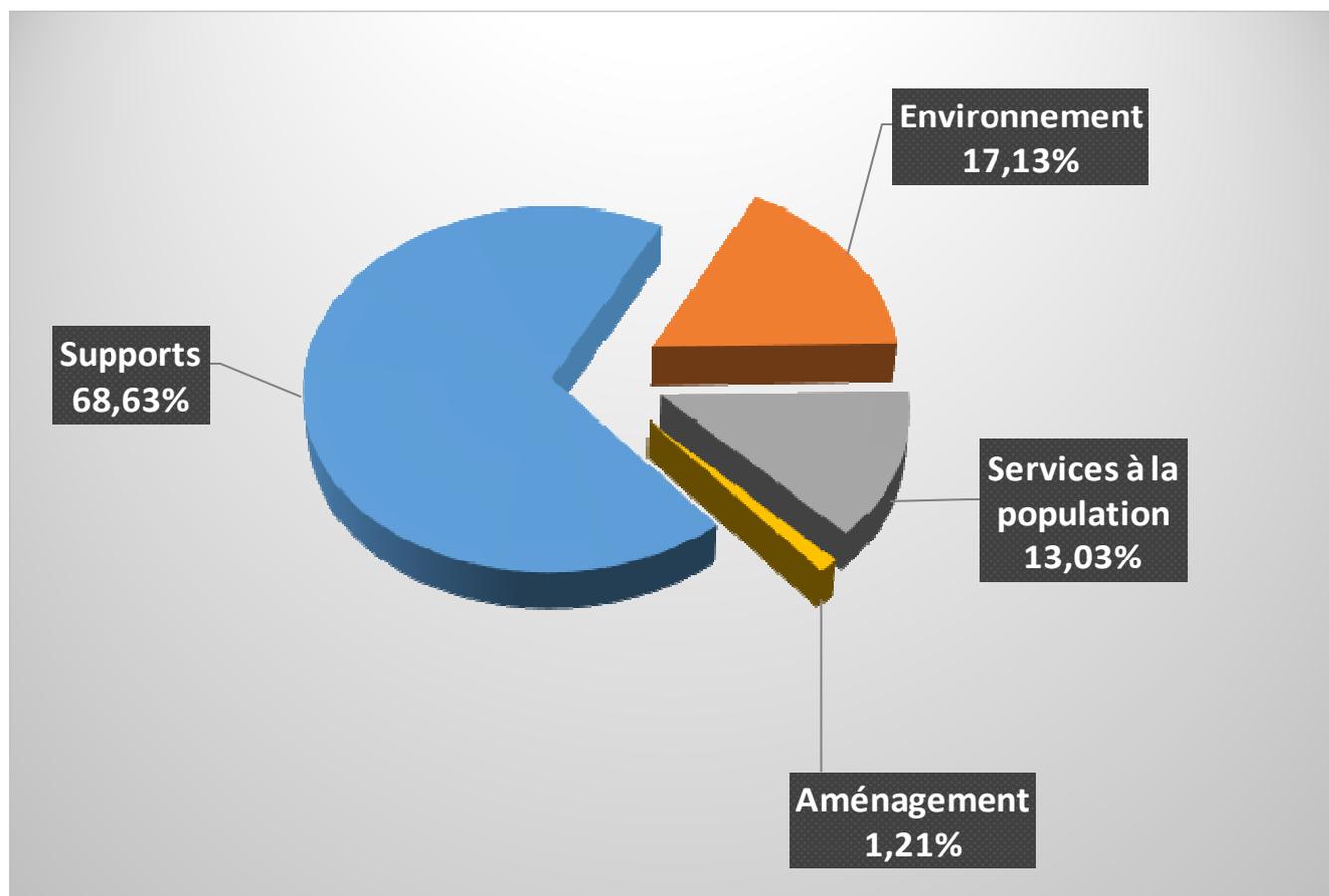
## I. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

<b>A/ AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		<b>189 800 €</b>
Points d'Apport Volontaires Cité 12	130 000 €	
Etude pour évaluation environnementale	18 000 €	
Relevé de géomètre ANRU II	30 000 €	
Divers frais (dépôts garantie, enquête, charges, actes, ...)	11 800 €	
<b>B/ ENVIRONNEMENT</b>		<b>406 943 €</b>
<b>1. GESTION DU PATRIMOINE &amp; MOYENS GENERAUX</b>		<b>140 313 €</b>
Travaux parking place république suite incendie	20 344 €	
Travaux guichet unique (travaux en régie)	40 000 €	
Travaux diverses salles	24 730 €	
Organigramme des clés dans les écoles	15 000 €	
Loyers	17 000 €	
Frais de mise en état pour exposition Banque de France	15 000 €	
Centrale de secours gymnase Coubertin	8 239 €	
<b>2. PROPRETE ESPACES VERTS</b>		<b>39 530 €</b>
Organisation Lens Natur'	14 500 €	
Nettoyage des panneaux	10 000 €	
Plan de déplacement des administrations	7 530 €	
Pose de corbeilles	7 500 €	
<b>3. VOIRIE / ENTRETIEN</b>		<b>227 100 €</b>
Travaux d'enrobés et reprises ponctuelles	83 000 €	
Travaux de marquage	54 100 €	
Remplacement panneaux signalisation routière	50 000 €	
Mise en peinture mobilier urbain pour uniformité	30 000 €	
Fourniture de produits de salage	10 000 €	

<b>C/ SERVICES A LA POPULATION</b>		<b>282 456 €</b>
Festivités (noël, géants, match de barrage...)	140 000 €	
Dynamique commerciale et subvention	45 000 €	
Restauration piano	20 000 €	
Subventions associations sportives (sport dans ma ville)	20 000 €	
Actions culturelles (action subventionnée)	23 000 €	
Divers petits matériels	14 956 €	
Gestion colonne Morris	11 000 €	
Acquisition documents médiathèque	8 500 €	
<b>D/ SUPPORTS</b>		<b>434 190 €</b>
Ajustement masse salariale (renfort des services de courtes durée)	300 000 €	
Annulation de titres sur exercices précédents	60 000 €	
Contrat d'assistance juridique (ajustement)	30 000 €	
Subvention CCAS pour configuration PRE	20 000 €	
Maintenance informatique	18 880 €	
Publications appel d'offres	12 000 €	
Versement de subventions	10 000 €	
Frais de reliures	3 100 €	
Reversement de trop perçu sur compensation de taxe foncière	210 €	
Ajustement crédits de prestation	- 20 000 €	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 313 389 €</b>

En fonctionnement, les crédits 2019 se répartissent de la manière suivante :

	<b>BP</b>	<b>BS</b>	<b>TOTAL</b>
Supports	31 894 485,00 €	434 190,00 €	32 328 675,00 €
Environnement	7 660 503,00 €	406 943,00 €	8 067 446,00 €
Services à la population	5 856 712,00 €	282 456,00 €	6 139 168,00 €
Aménagement	379 880,00 €	189 800,00 €	569 680,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>45 791 580,00 €</b>	<b>1 313 389,00 €</b>	<b>47 104 969,00 €</b>



## II. RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

### Nouvelles recettes de fonctionnement

- Ajustement DSU: -> soit au total 8 686 080 €	261 320 €
- Ajustement DGF: -> soit au total 5 973 328 €	173 328 €
- Remboursement CALL pour PAV	130 000 €
- Ajustement impôts locaux	44 969 €
- Ajustement Dotation Nationale de Péréquation : -> soit 703 731 €	28 731 €
- Subvention conseil Régional pour spectacle culturel	13 000 €
- Compensation Etat taxes foncières: -> soit au total 141 670 €	11 670 €
- Subvention du Conseil Départemental pou la médiathèque	4 500 €
- Ajustement loyer	-2 500 €

---

**Total      665 018 €**



# #5.

# Investissement

## I. DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

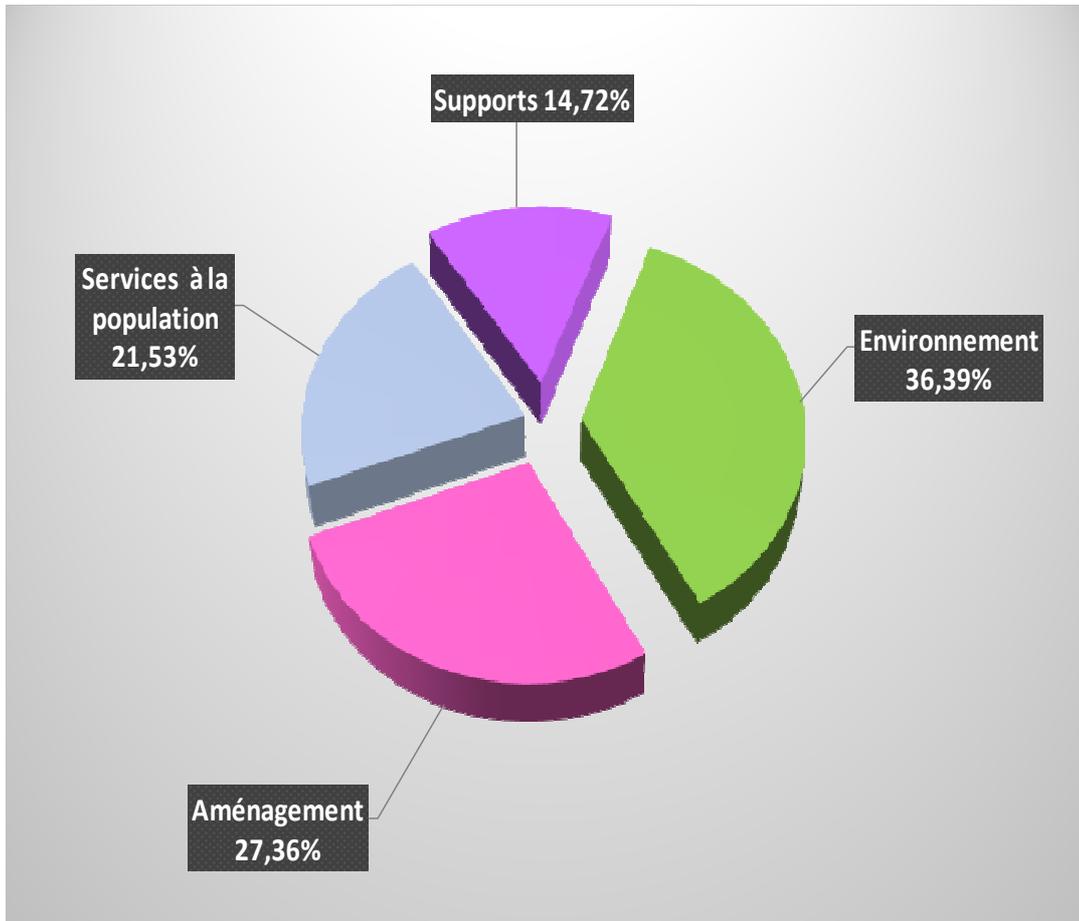
<b>A/ AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>		<b>1 189 000 €</b>
<b>1. STRATEGIE FONCIERE</b>		<b>1 022 000 €</b>
Acquisition de terrain Avenue Van Pelt	987 000 €	
Frais d'étude pour aménagement des places	30 000 €	
Dossier de péril (recette identique)	5 000 €	
<b>2. ZAC</b>		<b>167 000 €</b>
Finalisation abords BHNS	500 000 €	
Acquisition immeuble avenue Maës	167 000 €	
Enfouissement réseaux secteur Parmentier	100 000 €	
Frais d'étude (transfert ZAC)	- 600 000 €	
<b>B/ ENVIRONNEMENT</b>		<b>781 348 €</b>
<b>1. VOIRIES/ ENTRETIEN</b>		<b>410 400 €</b>
Aménagement paysager rue du Poitou	290 400 €	
Jalonnement dynamique parking république	120 000 €	
<b>2. GESTION DU PATRIMOINE &amp; MOYENS GENERAUX</b>		<b>133 448 €</b>
Travaux salle Louis Albert	68 000 €	
Mobilier de fleurissement	25 000 €	
Acquisition d'extincteurset de matériel de contrôle	25 000 €	
Climatisation local imprimerie (fonctionnement des machines)	8 155 €	
Clôture square Seghers	7 293 €	
<b>3. Propreté - Espaces verts</b>		<b>237 500 €</b>
Corbeilles de propreté	100 000 €	
Frais d'étude pour création serre pédagogique	100 000 €	
Création jardins artistiques	25 000 €	
Aménagement jardins solidaires	12 500 €	

<b>C/ SERVICES A LA POPULATION</b>		<b>536 051 €</b>
<b>1. SPORTS</b>		<b>231 064 €</b>
Création d'un synthétique dans le cadre "sport dans ma ville"	145 000 €	
Aire de jeux plaine Molière	50 000 €	
Aire de jeux cité 8	50 000 €	
Travaux Coubertin (fenêtres)	40 000 €	
Etude pyrotechnique et dépollution sol skate park	36 000 €	
Création un local de stockage stade Wattiau	20 000 €	
Portail stade Mazereuw	13 000 €	
Clôture plaine Jean Zay (remboursement Département)	12 227 €	
Ajustement crédits pour acquisition tracteur homologué	5 400 €	
Création ventilation salle Faucquette	2 437 €	
Ajustement suite réduction coût de démolition de la piscine	- 143 000 €	
<b>2. ADMINISTRATION GENERALE</b>		<b>155 000 €</b>
Travaux guichet unique	90 000 €	
Etudes avant travaux cimetière nord	50 000 €	
Acquisition de véhicule pour cimetières	15 000 €	
<b>3. SECURITE ROUTIERE</b>		<b>104 500 €</b>
Suppression des luminaires boules	104 500 €	
<b>4. PETITE ENFANCE</b>		<b>40 861 €</b>
Travaux de climatisation micro crèche Vachala	20 861 €	
Stores bannes pour la crèche	20 000 €	
<b>5. JEUNESSE</b>		<b>24 055 €</b>
Travaux à la MJ42 dans le cadre de micro folie	24 055 €	

<b>6. EDUCATION</b>		-	<b>19 429 €</b>
Installation système économie d'énergie (eau) Berthelot, Carnot, Pasteur		8 571 €	
Transfert de crédit en fonctionnement	-	28 000 €	
<b>D/ SUPPORTS</b>			<b>39 220 €</b>
Acquisition de matériel informatique		28 920 €	
Acquisition de licences informatiques		9 000 €	
Acquisition petit matériel		1 300 €	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 545 619 €</b>

En investissement, les dépenses 2019 se répartissent de la manière suivante :

	<b>BP</b>	<b>BS</b>	<b>TOTAL</b>
Environnement	4 785 500,00 €	6 545 329,00 €	11 330 829,00 €
Aménagement	4 876 322,00 €	3 646 125,00 €	8 522 447,00 €
Services à la population	2 990 885,00 €	3 716 435,00 €	6 707 320,00 €
Supports	4 376 952,00 €	209 067,00 €	4 586 019,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>17 029 659,00 €</b>	<b>14 116 956,00 €</b>	<b>31 146 615,00 €</b>



## **II. RECETTES D'INVESTISSEMENT :**

Les recettes d'investissement se détaillent comme suit :

- Remboursement CALL transfert ZAC ..... 3 200 000 €
- Dossier de péril (dépense identique)..... 5 000 €
- Suppression cessions immeubles (repris dans ZAC) .... - 954 999 €

---

2 250 001 €

En complément de ces inscriptions, une réduction du recours à l'emprunt de 1 639 919 € est proposée, ce qui porte le recours à l'emprunt inscrit au budget 2019 à 11 603 485 €.

# #6.

## Etat des reports de 2018 sur 2019

### I – DEPENSES REPORTEES

- Aménagement	2 457 125 €
- Environnement	5 764 041 €
- Supports	3 180 384 €
- Services à la population	169 847 €

**TOTAL GENERAL 11 571 397 €**

### II – RECETTES REPORTEES

- Recours à l'emprunt	7 500 000 €
- Cessions de terrains et immeubles	5 212 621 €
- Subvention héritage Euro 2016	114 395 €
- Dossier péril	10 374 €
- Remboursement consignation	3 999 €

**TOTAL GENERAL 12 841 389 €**

### III - RECAPITULATIF

- DEPENSES REPORTEES	-	11 571 397 €
- RECETTES REPORTEES	+	12 841 389 €

**SOLDE + 1 269 992 €**

Les principales dépenses reportées concernent :

Les principales dépenses reportées concernent :

114 340 €	Versement héritage Euro 2016
214 376 €	Acquisition matériel informatique
363 068 €	Aménagement de terrains
500 000 €	Participation pont-rail
694 227 €	Travaux de voiries
865 629 €	Travaux hôtel de ville
1 045 000 €	Travaux bâtiment ex CAJ du 12
1 145 920 €	Frais d'études
1 178 043 €	Acquisition de terrains et d'immeubles
1 928 185 €	Travaux divers bâtiments
3 118 816 €	Travaux BHNS

Soit 11 167 604 €

# #7.

## Glossaire

<b>ANRU :</b>	Agence Nationale Renouvellement Urbain
<b>BHNS :</b>	Bus à Haut Niveau de Service
<b>BP :</b>	Budget Primitif
<b>BS :</b>	Budget Supplémentaire
<b>CALL :</b>	CommunAupole LensLiévin
<b>DGF :</b>	Dotation Globale de Fonctionnement
<b>DSU :</b>	Dotation de Solidarité Urbaine
<b>FCTVA :</b>	Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée
<b>PAV :</b>	Point Apport Volontaire
<b>ZAC :</b>	Zone d'Aménagement Concerté