



RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2020

Rapporteur : Thibault GHEYSENS

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 23 septembre 2020

Sommaire

#1.

Introduction pages 1 et 2

#2.

Rappel des résultats de l'année 2019 pages 3 et 4

#3.

Budget Supplémentaire 2020 - 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 2019 sur 2020 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 BS n'est pas un nouveau budget mais complète ou modifie partiellement le Budget Primitif (BP), 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 2019

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
<u>Résultats de l'exécution</u>			
a) Mandats émis	- 51 240 639,64 €	- 16 863 660,61 €	68 104 300,25 €
b) Titres émis (dont 1068)	+ 56 259 015,85 €	+ 18 319 593,95 €	74 578 609,80 €
c) Résultat reporté 2016 :			
. Excédent	+ 2 583 908,38 €		- 4 215 871,17 €
. Déficit		- 6 799 779,55 €	

d) Résultat (b - a + c)	+ 7 602 284,59 €	- 5 343 846,21 €	+ 2 258 438,38 €
<u>Restes à réaliser</u>			
e) En dépenses		- 13 450 410,00 €	13 450 410,00 €
f) En recettes		+ 13 928 718,00 €	13 928 718,00 €

g) Solde (f - e) des restes à réaliser		478 308,00 €	+ 478 308,00 €
<u>Résultats cumulés (d + g)</u>			
Résultat	+ 7 602 284,59 €	- 4 865 538,21 €	+ 2 736 746,38 €

#3.

Budget

Supplémentaire 2020 -

Equilibre

DEPENSES		RECETTES	
FONCTIONNEMENT			
Nouvelles dépenses	492 645 €	Nouvelles recettes	368 854 €
Virement à la section d'investissement	2 612 955 €	Résultat N-1	2 736 746 €
Total	3 105 600 €	Total	3 105 600 €

DEPENSES		RECETTES	
INVESTISSEMENT			
Nouvelles dépenses	81 865 €	Nouvelles recettes	447 219 €
Résultat N-1	5 343 847 €	Apurement déficit	4 865 538 €
Reports	13 450 410 €	Reports	13 928 718 €
		Réduction emprunts	- 2 978 308 €
O.O.B.	4 827 188 €	O.O.B.	4 827 188 €
Sous-Total	23 703 310 €	Sous-Total	21 090 355 €
		Virement de la section de fonctionnement	2 612 955 €
Total	23 703 310 €	Total	23 703 310 €

✚ Pour la reprise des résultats de l'exercice 2019, les inscriptions sont les suivantes :

Déficit investissement (D) :.....	- 5 343 847 €
Reports de crédit (D) :.....	- 13 450 410 €
(R) :	+ 13 928 718 €
Apurement du déficit d'investissement	4 865 538 €
Excédent de fonctionnement.....	2 736 746 €

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.....2 612 955 €

Opération d'Ordre Budgétaire section investissement (D=R) : 4 827 188 €

#4.

Fonctionnement

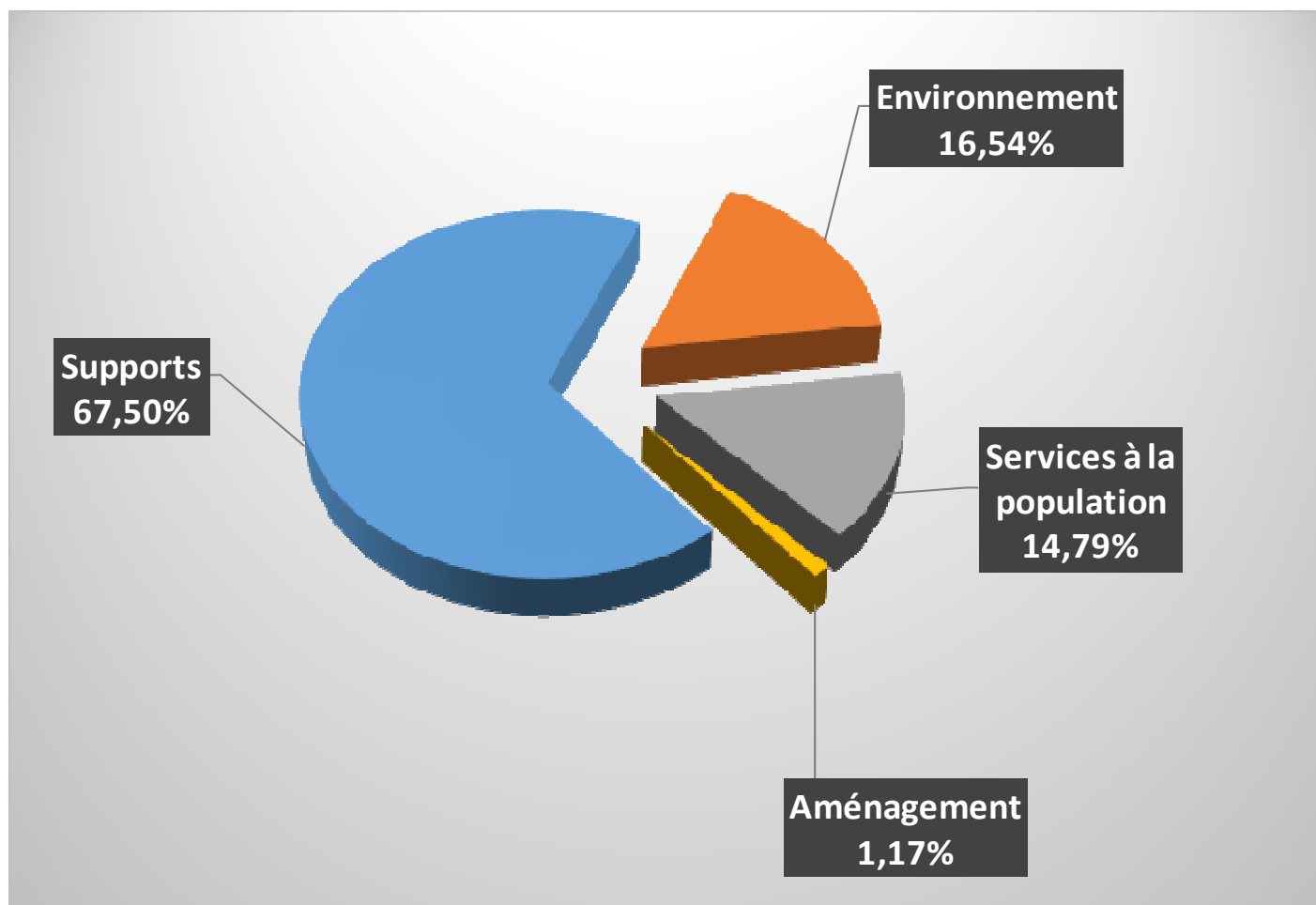
I. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

A/ AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		- 7 500 €
Etude pour action cœur de ville et urbaine	6 000 €	
Rédaction de bail	1 000 €	
Ajustement de crédits prestations	- 4 500 €	
Relevé de géometre ANRU II (ajustement)	- 10 000 €	
B/ ENVIRONNEMENT		284 841 €
1. GESTION DU PATRIMOINE & MOYENS GENERAUX		296 341 €
Régularisation d'écritures exercices précédents	303 841 €	
Achat de produits contre COVID (gel, produits de nettoyage ...)	90 710 €	
Ajustement divers crédits (carburants, maintenance, nettoyage des locaux, produits d'entretien)	- 98 210 €	
2. PROPRETE ESPACES VERTS		- 36 500 €
Annulation marché aux fleurs	- 5 000 €	
Annulation journée éco citoyenne	- 31 500 €	
3. VOIRIE / ENTRETIEN		25 000 €
Travaux de marquage	25 000 €	

C/ SERVICES A LA POPULATION		107 114 €
1. SPORTS		21 200 €
AMO gestion centre aquatique	20 000 €	
Signalétique ville sportive	1 200 €	
2. FETES		5 150 €
Frais de gardiennage	5 150 €	
3. MEDIATHEQUE		2 000 €
Acquisition de périodique	2 000 €	
4. CENTRES SOCIAUX		- 35 372 €
Annullation activités	- 35 372 €	
5. COLISEE		550 €
Droit de SACEM	550 €	
6. ADMINISTRATION GENERALE		8 586 €
Achat et nettoyage de tailleurs	5 300 €	
Frais d'inhumation d'indigents	2 000 €	
Prestation de service	1 286 €	
7. RESEAUX		- 37 000 €
Actualisation plan et détection de réseaux (ajustement)	- 37 000 €	
8. EDUCATION		142 000 €
Frais de scolarité sainte thérèse enfants moins de 6 ans	124 500 €	
Fourniture jeux éducatifs	17 500 €	
D/ SUPPORTS		108 190 €
Maintenance informatique	65 340 €	
Créances éteintes	30 000 €	
Formation informatique nouveau logiciel	27 650 €	
Ajustement frais telecommunication	2 700 €	
Location de photocopieur (ajustement)	500 €	
Annullation actions politique de la ville	- 18 000 €	
TOTAL GENERAL		492 645 €

En fonctionnement, les crédits 2020 se répartissent de la manière suivante :

	BP	BS	TOTAL
Supports	31 619 283,00 €	108 190,00 €	31 727 473,00 €
Environnement	7 489 624,00 €	284 841,00 €	7 774 465,00 €
Services à la population	6 842 576,00 €	107 114,00 €	6 949 690,00 €
Aménagement	557 803,00 € -	7 500,00 €	550 303,00 €
TOTAL	46 509 286,00 €	492 645,00 €	47 001 931,00 €



II. RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

Nouvelles recettes de fonctionnement

Mandats annulés sur exercices précédents (modification d'imputation	
- budgétaire)	389 000 €
- Ajustement revenus des immeubles	17 854 €
- Réduction subvention centres sociaux suite annulation activités	-10 000 €
- Réduction subvention non financées par ANRU	-28 000 €
	<hr/>
<i>Total</i>	<i>368 854 €</i>

#5.

Investissement

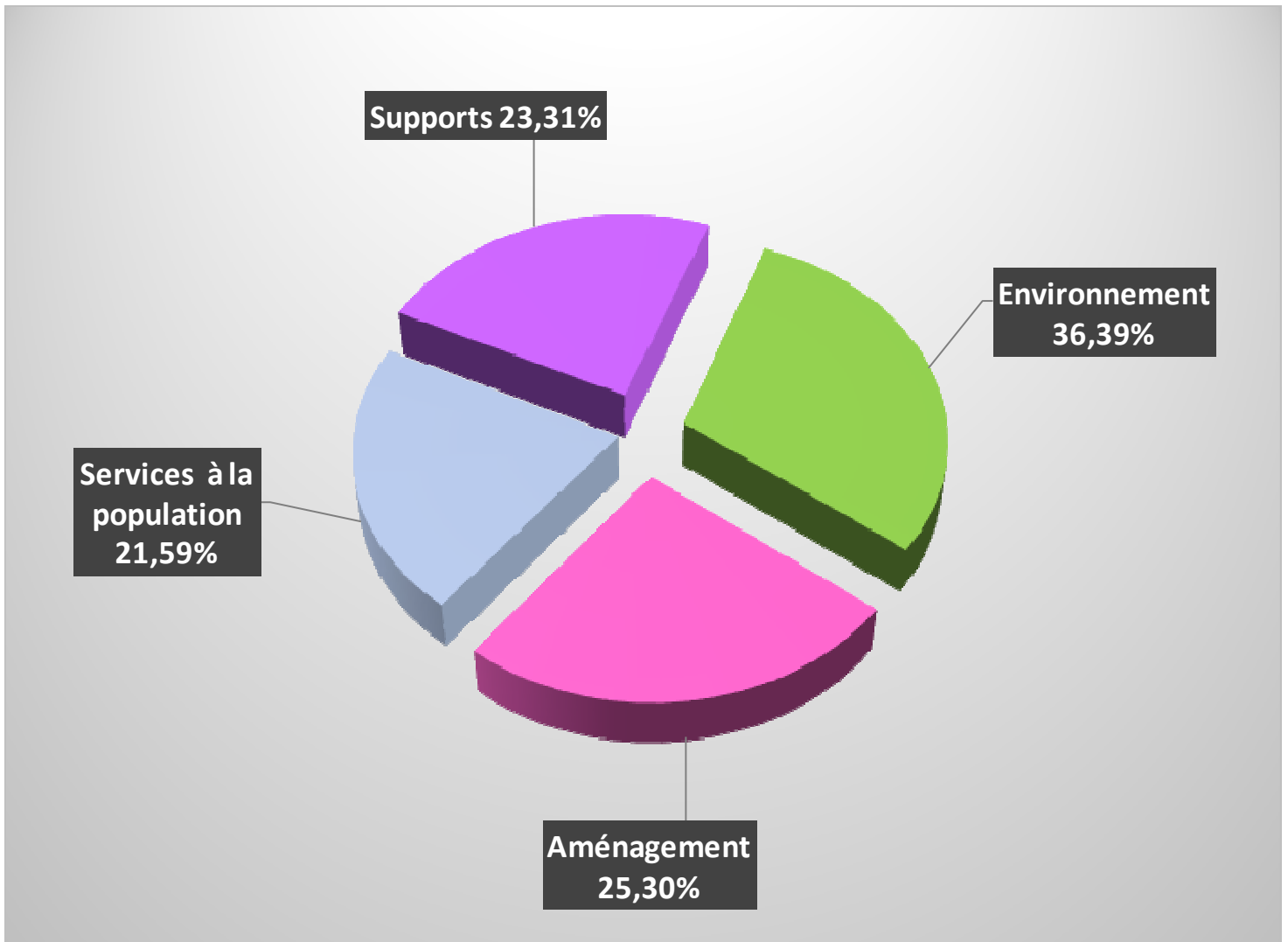
I. DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

A/ AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		- 95 724 €
Acquisition immeubles cité 12/124	310 000 €	
Dossier de péril (recette identique)	72 000 €	
AMO travaux ANRU II	- 230 500 €	
Acquisition immeuble EPF	- 247 224 €	
B/ ENVIRONNEMENT		- 201 513 €
1. VOIRIES/ENTRETIEN		- 151 000 €
Mise en place PAV (régularisation d'écritures)	489 000 €	
Aménagement route d'Arras (ajustement)	60 000 €	
Aménagement rue Laloux (reporté en 2021)	- 700 000 €	
2. GESTION DU PATRIMOINE & MOYENS GENERAUX		- 166 513 €
Divers frais d'étude (ajustement)	- 166 513 €	
3. Propreté - Espaces verts		116 000 €
Cloture skate park	116 000 €	

C/ SERVICES A LA POPULATION		323 702 €
<i>1. SPORTS</i>		<i>3 000 €</i>
Massif béton -abris foot	3 000 €	
<i>2. PETITE ENFANCE</i>		<i>4 150 €</i>
Mobilier pour LAEP	4 150 €	
<i>3. MEDIATHEQUE</i>		<i>5 000 €</i>
Banque de prêt	5 000 €	
<i>4. ADMINISTRATION GENERALE</i>		<i>240 000 €</i>
Travaux extension 1 ^{er} étage HDV	150 000 €	
Reprise de concessions (complément)	90 000 €	
<i>5. EDUCATION</i>		<i>71 552 €</i>
Continuité du plan cité éducative	50 000 €	
Remplacement PC portables dans écoles	21 552 €	
D/ SUPPORTS		55 400 €
Acquisition de mobilier	26 500 €	
Acquisition de licences informatiques	24 000 €	
Cablage informatique	4 900 €	
TOTAL GENERAL		81 865 €

En investissement, les dépenses 2020 se répartissent de la manière suivante :

	BP		BS	TOTAL
Environnement	5 867 900,00 €	-	201 513,00 €	5 666 387,00 €
Aménagement	4 905 955,00 €	-	95 724,00 €	4 810 231,00 €
Services à la population	3 781 198,00 €		323 702,00 €	4 104 900,00 €
Supports	4 377 850,00 €		55 400,00 €	4 433 250,00 €
TOTAL	18 932 903,00 €		81 865,00 €	19 014 768,00 €



II. RECETTES D'INVESTISSEMENT :

Les recettes d'investissement se détaillent comme suit :

- Mise en place PAV (régularisation d'écritures)(dépenses identiques)	489 000 €
- Dossier de péril (dépense identique).....	72 000 €
- Subvention CDC cœur de ville.....	- 30 000 €
- Suppression cessions immeubles.....	-143 781 e
	<hr/>
	447 219 €

En complément de ces inscriptions, une réduction du recours à l'emprunt de 2 978 308 € est proposée, ce qui porte le recours à l'emprunt inscrit au budget 2020 à 11 221 904 €.

#6.

Etat des reports de 2019 sur 2020

I – DEPENSES REPORTEES

- Aménagement	3 749 884 €
- Environnement	7 083 078 €
- Supports	211 183 €
- Services à la population	2 406 265 €

TOTAL GENERAL 13 450 410 €

II – RECETTES REPORTEES

- Recours à l'emprunt	9 000 000 €
- Cessions de terrains et immeubles	3 614 378 €
- Remboursement CALL suite transfert ZAC	1 200 000 €
- Subvention héritage Euro 2016	114 340 €

TOTAL GENERAL 13 928 718 €

III - RECAPITULATIF

- DEPENSES REPORTEES	-	13 450 410 €
- RECETTES REPORTEES	+	13 928 718 €

SOLDE + 478 308 €

Les principales dépenses reportées concernent :

Les principales dépenses reportées concernent :

202 230 €	Acquisition matériel informatique
437 321 €	Travaux skate park
500 000 €	Participation pont-rail
730 339 €	Travaux de voiries
1 045 000 €	Travaux bâtiment ex CAJ du 12
1 143 809 €	Travaux divers bâtiments
1 244 107 €	Frais d'études
1 300 000 €	Travaux ex salle P.Sion
2 339 006 €	Acquisition de terrains et d'immeubles
3 118 816 €	Travaux BHNS
<u>12 060 628 €</u>	
Soit	12 060 628 €

#7.

Glossaire

ANRU :	Agence Nationale Renouvellement Urbain
AMO :	Assistant à Maîtrise d'Ouvrage
BHNS :	Bus à Haut Niveau de Service
BP :	Budget Primitif
BS :	Budget Supplémentaire
CALL :	CommunAupole Lens Liévin
CDC :	Caisse Dépôts et Consignations
EPF :	Etablissement Public Foncier
LAEP	Lieu d'Accueil Enfant/Parent
OOB :	Opération d'Ordre Budgétaire
PAV :	Point Apport Volontaire
SACEM :	Société des Auteurs Compositeurs et Editeurs de Musique
ZAC :	Zone d'Aménagement Concerté