

BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2018



Rapport financier

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 26 septembre 2018.

S O M M A I R E

INTRODUCTION	page 1
RAPPEL DES RESULTATS DE L'ANNEE 2017	page 2
BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2018 – EQUILIBRE	pages 3 et 4
INVESTISSEMENT.....	pages 5 à 8
I. DEPENSES D'INVESTISSEMENT	pp. 6 à 7
II. RECETTES D'INVESTISSEMENT	p. 8
FONCTIONNEMENT	pages 9 à 16
I. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	pp. 10 et 11
II. RECETTES DE FONCTIONNEMENT	p. 12
ETAT DES REPORTS 2017 SUR 2018.....	pages 13 et 14
I. DEPENSES REPORTEES.....	p. 14
II. RECETTES REPORTEES.....	p. 14
LEXIQUE	page 15

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.



Rappel des résultats de l'année 2017

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
Résultats de l'exécution			
a) Mandats émis	- 47 837 037,39 €	- 23 750 534,41 €	71 587 571,80 €
b) Titres émis (dont 1068)	+ 53 987 676,62 €	+ 16 567 879,20 €	70 555 555,82 €
c) Résultat reporté 2016 :			
. Excédent	+ 4 825 266,48 €		3 392 589,46 €
. Déficit		- 1 432 677,02 €	

d) Résultat (b - a + c)	+ 10 975 905,71 €	- 8 615 332,23 €	+ 2 360 573,48 €
Restes à réaliser			
e) En dépenses		- 15 195 644,00 €	15 195 644,00 €
f) En recettes		+ 15 421 598,00 €	15 421 598,00 €

g) Solde (f - e) des restes à réaliser		225 954,00 €	+ 225 954,00 €
Résultats cumulés (d + g)			
Résultat	+ 10 975 905,71 €	- 8 389 378,23 €	+ 2 586 527,48 €

Budget Supplémentaire 2018

Equilibre

DEPENSES		RECETTES	
INVESTISSEMENT			
Nouvelles dépenses	- 74 104 €	Nouvelles recettes	958 161 €
Résultat N-1	8 615 333 €	apurement déficit	8 389 378 €
Reports	15 195 644 €	Reports	15 421 598 €
		Réduction emprunts	- 4 230 916 €
O.O.B.		O.O.B.	
Sous-Total	23 736 873 €	Sous-Total	20 538 221 €
		Prélèvement	3 198 652 €
Total	23 736 873 €	Total	23 736 873 €

DEPENSES		RECETTES	
FONCTIONNEMENT			
Nouvelles dépenses	316 983 €	Nouvelles recettes	929 108 €
Prélèvement	3 198 652 €	Résultat N-1	2 586 527 €
Total	3 515 635 €	Total	3 515 635 €

✚ Pour la reprise des résultats de l'exercice 2017, les inscriptions sont les suivantes :

Déficit investissement (D) :.....	- 8 615 333 €
Reports de crédit (D) :.....	- 15 195 644 €
(R) :	+ 15 421 598 €
Apurement du déficit d'investissement	3 198 652 €
Excédent de fonctionnement.....	2 586 527 €

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.....	3 198 652 €
--	-------------

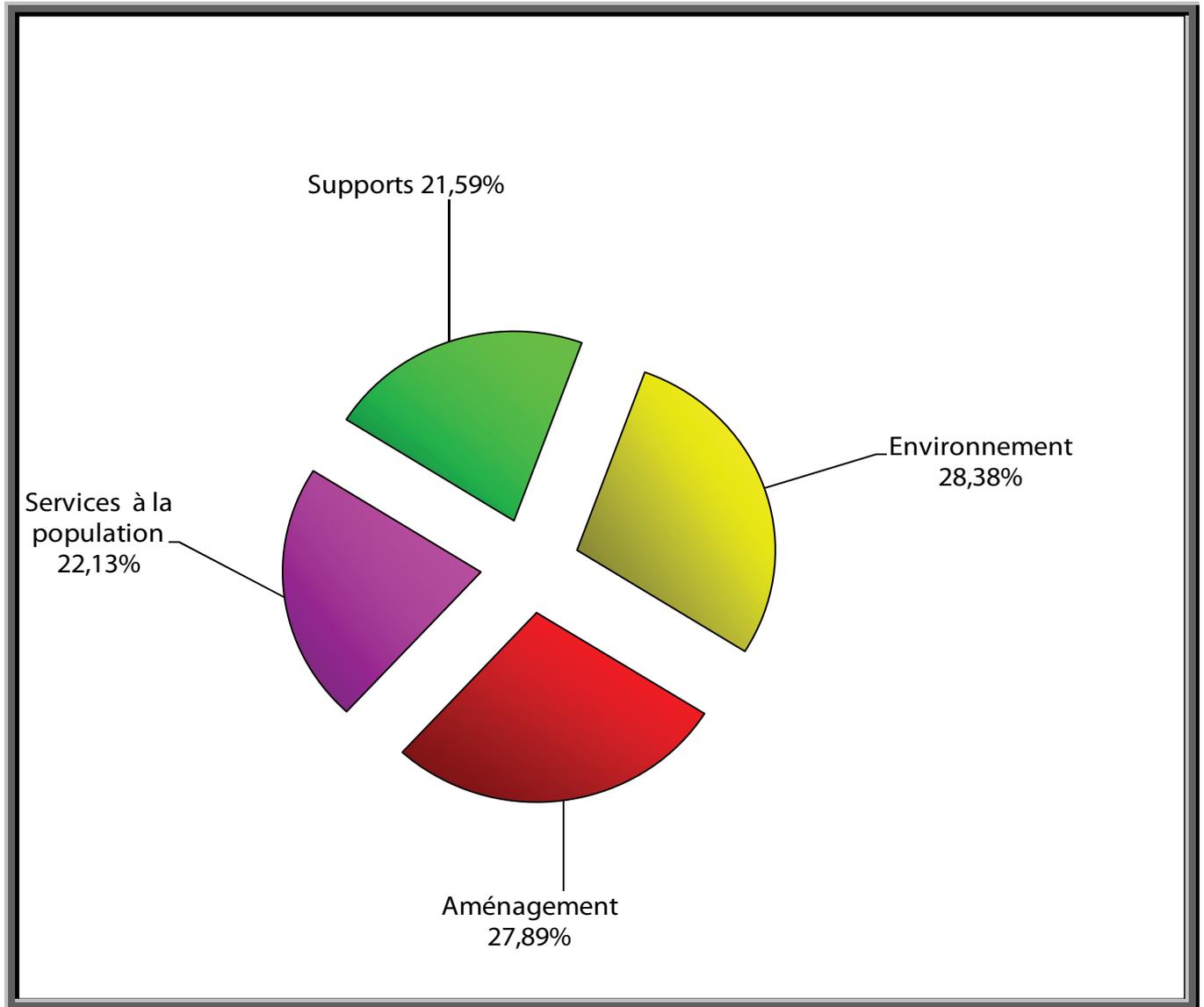
Investissement

I. DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

A/ AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		- 1 094 989 €
Transfert du projet à la CALL (secteur Van Pelt)	- 928 000 €	
Réduction des frais EPF pour espaces publics	- 183 600 €	
Réduction du prix sur acquisition 201 rue de Londres	- 4 000 €	
Dossier de péril (recette identique)	2 161 €	
Frais liés à la réalisation du PLU	18 450 €	
B/ ENVIRONNEMENT		512 533 €
1. GESTION DU PATRIMOINE & MOYENS GENERAUX		373 033 €
Démolition ancien CTM	- 73 467 €	
Mise en conformité salle Bertinchamps pour accueil du public	446 500 €	
2. BHNS		286 000 €
Maitrise d'œuvre (ajustement)	286 000 €	
3. VOIRIES/ENTRETIEN		- 146 500 €
Projet décalé (Etude espace public devant Hôtel de Ville et parking Jaurès)	- 146 500 €	
C/ SERVICES A LA POPULATION		496 428 €
1. SPORT		496 428 €
Synthétique Léo Lagrange (opération terminée)	- 3 572 €	
Reversement héritage Euro à la CALL (recette identique en report)	500 000 €	
D/ SUPPORTS		11 924 €
Dépôt et cautionnement pour procédure de protection fonctionnelle(recette identique)	4 000 €	
Acquisition de licences informatiques	7 924 €	
TOTAL GENERAL		- 74 104 €

En investissement, les dépenses 2018 se répartissent de la manière suivante :

	BP	BS	TOTAL
Environnement	4 999 440,00 €	512 533,00 €	5 511 973,00 €
Aménagement	6 512 819,00 € -	1 094 989,00 €	5 417 830,00 €
Services à la population	3 802 392,00 €	496 428,00 €	4 298 820,00 €
Supports	4 182 100,00 €	11 924,00 €	4 194 024,00 €
TOTAL	19 496 751,00 € -	74 104,00 €	19 422 647,00 €



II. RECETTES D'INVESTISSEMENT :

Les recettes d'investissement se détaillent comme suit :

- FCTVA (ajustement).....1 070 000 €
- Subvention Région pour jardins partagés cité 12/14 25 000 €
- Dépôt et cautionnement (dépense identique)4 000 €
- Dossier de péril (dépense identique)..... 2 161 €
- Suppression subvention pour dépenses non réalisées..... - 3 000 €
- Ajustement inscription amendes de police- 140 000 €

958 161 €

En complément de ces inscriptions, une réduction du recours à l'emprunt de 4 230 916 € est proposée.

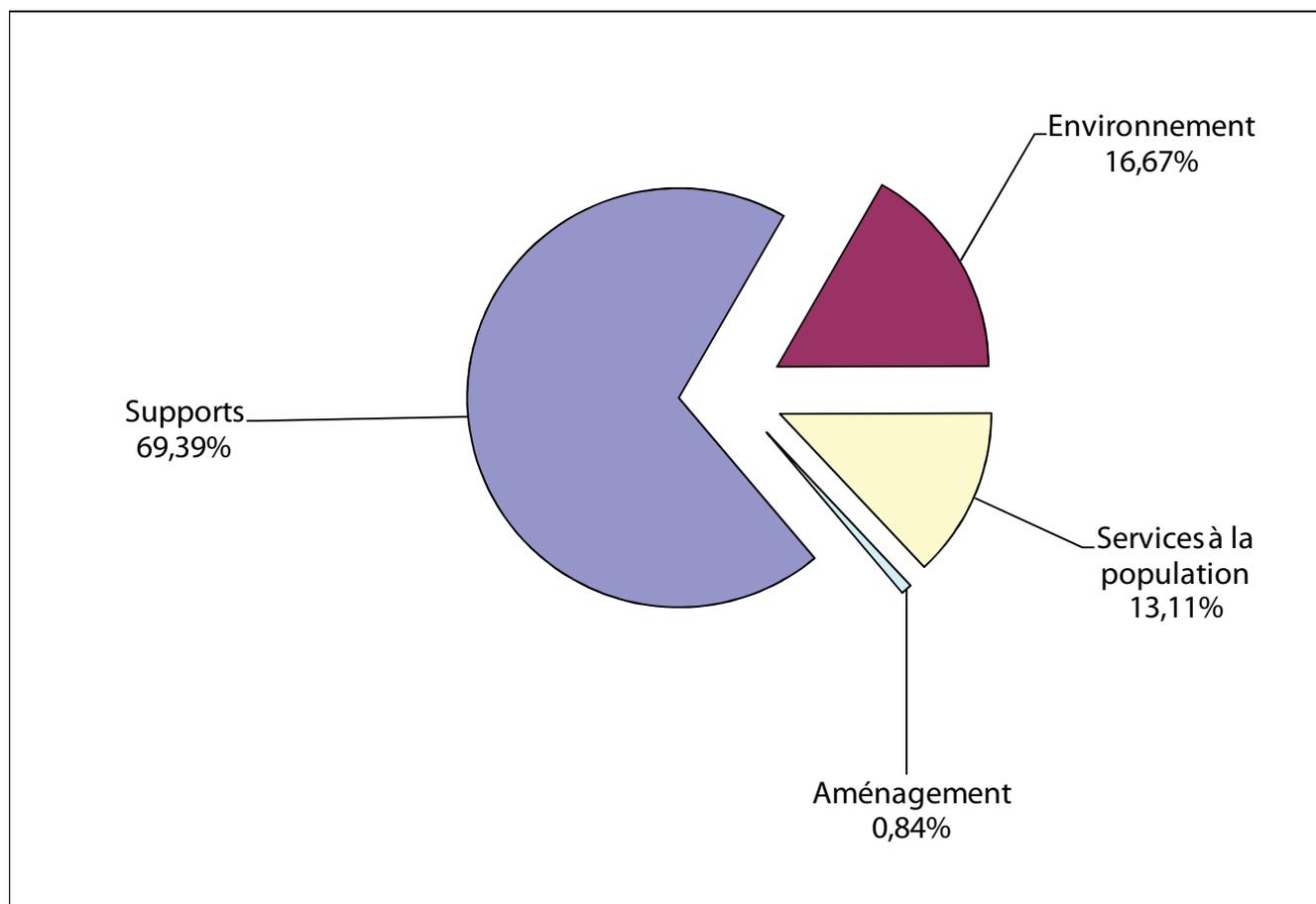
Fonctionnement

I. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

A/ AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		6 500 €
Subvention à l'association Chico Mendes stade Leclercq	4 500 €	
Intérêts moratoires	2 000 €	
B/ ENVIRONNEMENT		23 890 €
1. GESTION DU PATRIMOINE & MOYENS GENERAUX		13 890 €
Travaux GS Voltaire suite vandalisme (travaux en régie)	5 405 €	
Travaux GS Cauche suite sinistre (remboursement assurance)	4 985 €	
Frais de mise en état pour exposition Banque de France	3 500 €	
2. VOIRIE / ENTRETIEN		10 000 €
Déplacement toilettes publiques de la rue de Metz	10 000 €	
C/ SERVICES A LA POPULATION		186 725 €
Subvention (transfert de compte)	49 000 €	
Etude redynamisation cœur de ville	60 000 €	
Remboursement usagers de la piscine	30 000 €	
Prestations Colisée (spectacles et catering)	27 565 €	
Frais de gardiennage et gouters enfants centre de loisirs	9 000 €	
Frais de gardiennage manifestations	8 400 €	
Panneaux d'affichage et tapis dans halle de sports	2 760 €	
D/ SUPPORTS		99 868 €
Versement de subventions (politique de la ville)	42 710 €	
Dépenses imprévues (compte utilisé lorsqu' un chapitre budgétaire n'existe pas)	15 000 €	
Annulation de titres sur exercices précédents	11 500 €	
Gestion de prospective (logiciel informatique)	9 545 €	
Maintenance informatique	9 033 €	
Frais de formation	5 580 €	
Frais d'affranchissement et d'envoi forfait post stationnement	3 500 €	
Ajustement frais téléphoniques	3 000 €	
TOTAL GENERAL		316 983 €

En fonctionnement, les crédits 2018 se répartissent de la manière suivante :

	BP	BS	TOTAL
Supports	31 894 485,00 €	99 868,00 €	31 994 353,00 €
Environnement	7 660 503,00 €	23 890,00 €	7 684 393,00 €
Services à la population	5 856 712,00 €	186 725,00 €	6 043 437,00 €
Aménagement	379 880,00 €	6 500,00 €	386 380,00 €
TOTAL	45 791 580,00 €	316 983,00 €	46 108 563,00 €



II. RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

Nouvelles recettes de fonctionnement

- Ajustement DSU : -> soit au total 8 424 762 €	307 262 €
- Ajustement impôts locaux	301 651 €
- Subvention CALL pour Euro 2016	200 000 €
- FCTVA (en fonctionnement depuis 2018)	170 000 €
- Produits exceptionnels (remboursement assurance suite à sinistre et apurement)	159 173 €
- Compensation Etat taxes d'habitation: -> soit au total 774 011 €	74 011 €
- Compensation Etat taxes foncières: -> soit au total 153 149 €	28 149 €
- Ajustement Dotation Nationale de Péréquation : -> soit 701 583 €	26 583 €
- Ajustement loyer	19 229 €
- Stages sportifs	5 000 €
- Ajustement DGF : -> soit au total 5 964 384 €	-20 616 €
- Compensation Etat ex taxes prof.	-25 000 €
- Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales : -> soit au total 473 666 €	-26 334 €
- Produits d'entrées à la piscine suite fermeture	-130 000 €
- Réduction droits de stationnement suite aux modifications	-160 000 €
	<hr/>
Total	929 108 €

Etat des reports 2016 sur 2017

I – DEPENSES REPORTEES

- Aménagement	7 641 076 €
- Environnement	4 644 566 €
- Supports	2 751 610 €
- Services à la population	158 392 €

TOTAL GENERAL 15 195 644 €

II – RECETTES REPORTEES

- Recours à l'emprunt	6 600 000 €
- Cessions de terrains et immeubles	6 283 372 €
- FCTVA	1 127 916 €
- Subvention héritage Euro 2016	1 000 000 €
- Dotation Politique de la Ville (DPV)	136 000 €
- Participation du SMT rue Urbain Cassan	243 000 €
- Subventions FNADT	16 097 €
- Dossier péril	15 213 €

TOTAL GENERAL 15 421 598 €

III - RECAPITULATIF

- DEPENSES REPORTEES	-	15 195 644 €
- RECETTES REPORTEES	+	15 421 598 €

SOLDE + 225 954 €

Les principales dépenses reportées concernent :

224 331 €	Acquisition matériel informatique
354 802 €	Acquisition de véhicules
420 615 €	Aménagement de terrains
434 485 €	Travaux de voiries
499 945 €	Versement héritage Euro
561 191 €	Travaux d'éclairage public
704 398 €	Frais d'études
1 004 968 €	Travaux hôtel de ville
1 472 269 €	Participation pont-rail
2 010 000 €	Travaux BHNS
5 626 796 €	Acquisition de terrains et d'immeubles
Soit	13 313 800 €

Lexique

BHNS :	Bus à Haut Niveau de Service
BP :	Budget Primitif
BS :	Budget Supplémentaire
CALL :	CommunAupole Lens Liévin
CTM :	Centre Technique Municipal
DGF :	Dotation Globale de Fonctionnement
DPV :	Dotation Politique de la Ville
DSU :	Dotation de Solidarité Urbaine
EPF :	Etablissement Public Foncier
FCTVA :	Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée
FNADT :	Fonds National pour l'Aménagement et le Développement du Territoire
FPIC :	Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communes
GS :	Groupe Scolaire
OOB :	Opération d'Ordre Budgétaire
PLU :	Plan Local d'Urbanisme
SMT :	Syndicat Mixte des Transports