



RAPPORT DE PRESENTATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2022

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 21 septembre 2022.

Sommaire

#1.

Introduction.....pages 1 et 2

#2.

Rappel des résultats de l'année 2021pages 3 et 4

#3.

Budget Supplémentaire 2022 - Equilibrepages 5 à 8

#4.

Fonctionnementpages 9 à 14

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

II. RECETTES DE FONCTIONNEMENTp. 13

#5.

Investissementpages 15 à 18

I. DEPENSES D'INVESTISSEMENTp. 16 et 17

II. RECETTES D'INVESTISSEMENTp. 18

#6.

Etat des reports 2021 sur 2022.....pages 19 et 20

I. DEPENSES REPORTEESp. 20

II. RECETTES REPORTEES.....p. 20

III. RECAPITULATIFp. 20

#7.

Glossaire.....page 21

#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.



#2.

Rappel des résultats de l'année 2021

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	- 49 268 330,01 €	- 28 848 748,70 €	- 78 117 078,71 €
b) Titres émis (dont 1068)	+ 55 996 593,91 €	+ 25 692 808,18 €	+ 81 689 402,09 €
c) Résultat reporté :			
. Excédent	+ 2 597 265,00 €		
. Déficit		- 4 753 906,12 €	- 2 156 641,12 €

d) Résultat (b - a + c))	+ 9 325 528,90 €	- 7 909 846,64 €	+ 1 415 682,26 €
<u>Restes à réaliser</u>			
e) En dépenses		- 11 235 309,00 €	- 11 235 309,00 €
f) En recettes		+ 10 932 300,00 €	+ 10 932 300,00 €

g) Solde (f - e) des restes à réaliser		- 303 009,00 €	- 303 009,00 €
<u>Résultats cumulés (d + g)</u>			
Résultat	+ 9 325 528,90 €	- 8 212 855,64 €	+ 1 112 673,26 €

#3.

Budget Supplémentaire 2022 - Equilibre

PROJET D'EQUILIBRE BS 2022

DEPENSES		RECETTES	
FONCTIONNEMENT			
Nouvelles dépenses	1 831 050 €	Nouvelles recettes	1 915 912 €
Virement à la section d'investissement	1 197 535 €	Résultat N-1	1 112 673 €
Total	3 028 585 €	Total	3 028 585 €

DEPENSES		RECETTES	
INVESTISSEMENT			
Nouvelles dépenses	1 443 882 €	Nouvelles recettes	246 348 €
Résultat N-1	7 909 847 €	Apurement déficit	8 212 855 €
Reports	11 235 309 €	Reports	10 932 300 €
O.O.B.	2 721 477 €	O.O.B.	2 721 477 €
Sous-Total	23 310 515 €	Sous-Total	22 112 980 €
		Virement de la section de fonctionnement	1 197 535 €
Total	23 310 515 €	Total	23 310 515 €

✚ Pour la reprise des résultats de l'exercice 2021, les inscriptions sont les suivantes :

Déficit investissement (D) :	-	7 909 847 €
Reports de crédit (D) :	-	11 235 309 €
(R) :	+	10 932 300 €
Apurement du déficit d'investissement (R) :	+	8 212 855 €
Excédent de fonctionnement (R) :	+	1 112 673 €

Ces écritures « d'équilibre » étant établies, le détail des inscriptions nouvelles n'a 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	1 197 535 €
Opérations d'Ordre Budgétaire section investissement (D=R) :	2 721 477 €

#4.

Fonctionnement

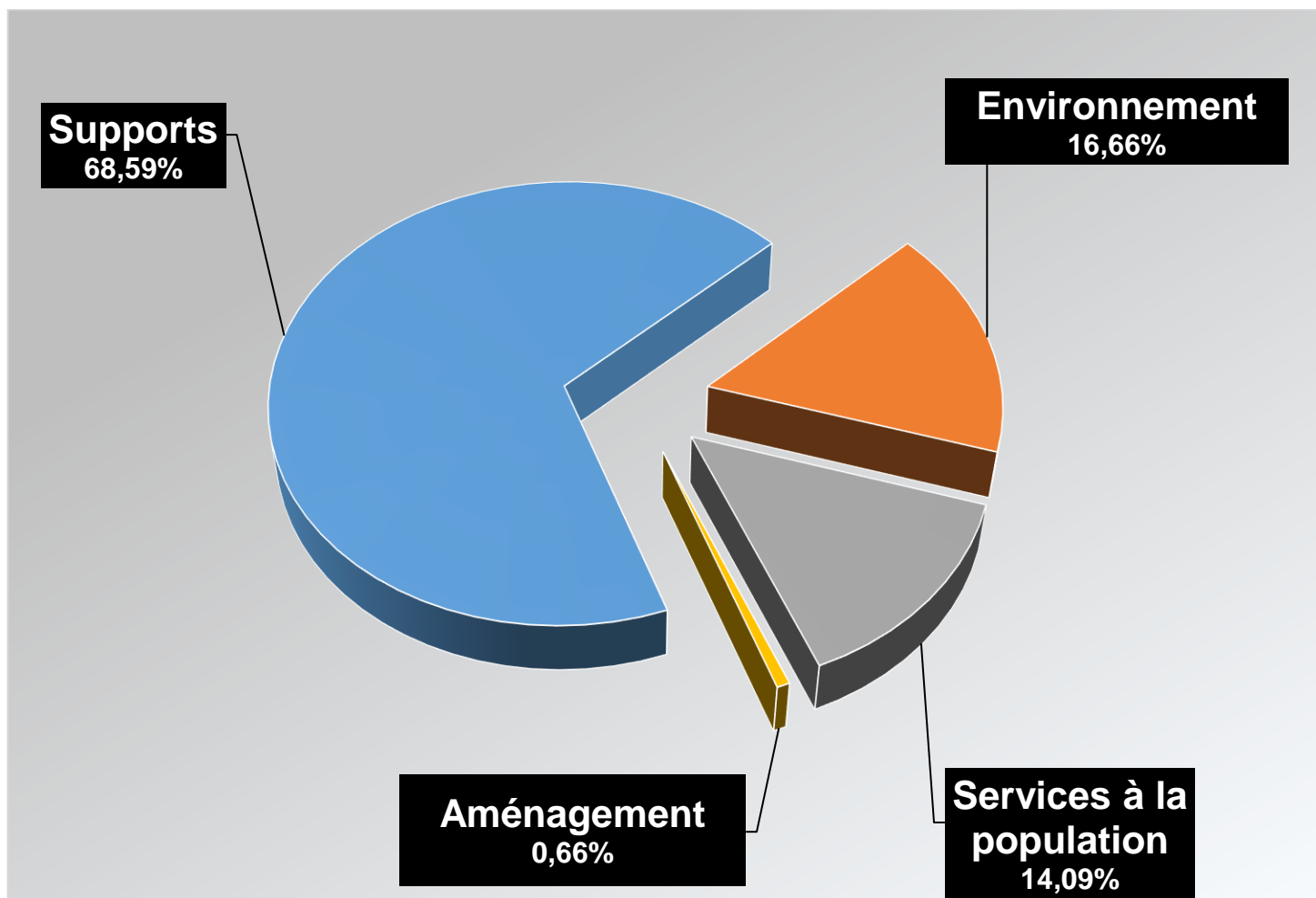
I. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

A/ AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		1 900 €
Etude environnementale / la révision du Plan Local	20 000 €	
Ajustement / Permis de louer, dossiers en augmentation	8 200 €	
Convention de gestion entretien stade Leclercq	6 000 €	
Charges locatives	2 000 €	
Prestations pour instructions dossier droit du sol	2 000 €	
Taxe foncière suite résiliation fermage	- 500 €	
Assistance Maitrise d'Ouvrage transfert à la CALL	- 10 000 €	
Attractivité logements vacants	- 25 800 €	
B/ ENVIRONNEMENT		936 238 €
1. GESTION DU PATRIMOINE & MOYENS GENERAUX		855 238 €
Consommation de gaz suite inflation	550 000 €	
Réfaction redevance du RCL, cause COVID-19	164 591 €	
Entretien et réparation école maternelle Macé	50 000 €	
Carburants suite inflation des prix	30 000 €	
Entretien et réparation du matériel roulant	20 000 €	
Désamiantage maison des jeunes et médiathèque	17 147 €	
Consommation d'eau	15 000 €	
Nettoyage des locaux	8 500 €	
2. PROPRETE ESPACES VERTS		25 000 €
Elagage et abattage	25 000 €	
3. VOIRIE / ENTRETIEN		56 000 €
Réparation mobilier urbain suite vandalisme	40 000 €	
Montage d'alimentation électrique sur parking	14 500 €	
Frais de traitements et envois Forfait Post Stationnement	1 500 €	
C/ SERVICES A LA POPULATION		164 974 €
1. SPORTS		44 218 €
Subventions aux associations sportives	30 000 €	
Assistance à Maitrise d'Ouvrage pour le centre aquatique	14 218 €	
2. CULTURE		500 €
Livres techniques	500 €	
3. COLISEE		14 990 €
Droits d'auteur sur spectacles reportés suite Covid-19	12 990 €	
Remboursements tickets spectacles	2 000 €	
4. ADMINISTRATION GENERALE		14 500 €
Frais d'inhumation d'indigents - ajustement	8 000 €	
Achat de portes de columbarium	6 500 €	
5. ÉDUCATION		56 800 €
Animation pédagogique Journée écocitoyenne	20 000 €	
Prestation et fourniture pour la Cité Éducative	16 800 €	
Restauration scolaire, augmentation effectif, révision prix	15 000 €	
Gouters pour les Accueils Collectif des Mineurs	5 000 €	
6. DYNAMIQUE COMMERCIALE		13 966 €
Maintenance informatique attractivité commerce proximité	10 560 €	
Taxes sur la sonorisation du centre Ville	3 006 €	
Maintenance copieur	400 €	
7. SOCIAL		20 000 €
Aides spécifiques à l'accompagnement	20 000 €	

D/ SUPPORTS		727 938 €
Transfert de la Taxe Foncière Bâtie sur Zone d'Activité Économique à la Communauté d'Agglomération Lens-Liévin	300 000 €	
Ajustement suite différentes revalorisations	281 000 €	
Indemnisation d'imprévision (hausse du coût matières premières)	50 000 €	
Forfait annonces marchés publics (changement section)	27 000 €	
Capital décès (équilibré avec recettes assurance)	24 357 €	
Taxes urbanisme et d'aménagements	9 915 €	
Formation informatique - utilisation de logiciel	9 696 €	
Frais de télécommunications	7 086 €	
Campagne de communication	5 400 €	
Subvention Programme Politique de la Ville	5 100 €	
Frais bancaire	5 000 €	
Consommables imprimerie suite hausse prix matières premières	2 400 €	
Créances prescrites	984 €	
TOTAL GENERAL		1 831 050 €

En fonctionnement, les crédits 2022 se répartissent de la manière suivante :

	BP	BS	TOTAL
Supports	31 560 806,00 €	727 938,00 €	32 288 744,00 €
Environnement	6 905 102,00 €	936 238,00 €	7 841 340,00 €
Services à la population	6 466 879,00 €	164 974,00 €	6 631 853,00 €
Aménagement	308 580,00 €	1 900,00 €	310 480,00 €
TOTAL	45 241 367,00 €	1 831 050,00 €	47 072 417,00 €



II. RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

Nouvelles recettes de fonctionnement (principalement des ajustements)

- Impôts directs locaux	1 372 090 €
- Dotation de la Solidarité Urbaine	237 715 €
- Allocations compensatrices	125 569 €
- Deuxième acompte indemnisation assurance (sinistre Macé)	100 000 €
- Remboursement indemnités inflation versées	50 800 €
- Dotation pour les titres sécurisés	25 500 €
- Remboursement assurance capital décès	24 357 €
- Infractions enseignes	15 000 €
- Dotation forfaitaire de la DGF	-17 242 €
- Dotation Nationale de Péréquation	-17 877 €

Total 1 915 912 €

Le coefficient de revalorisation des bases est de 3,4% en 2022 contre 0,2% en 2021, ce qui explique l'ajustement des impôts directs locaux de 1 372 090 €.

#5.

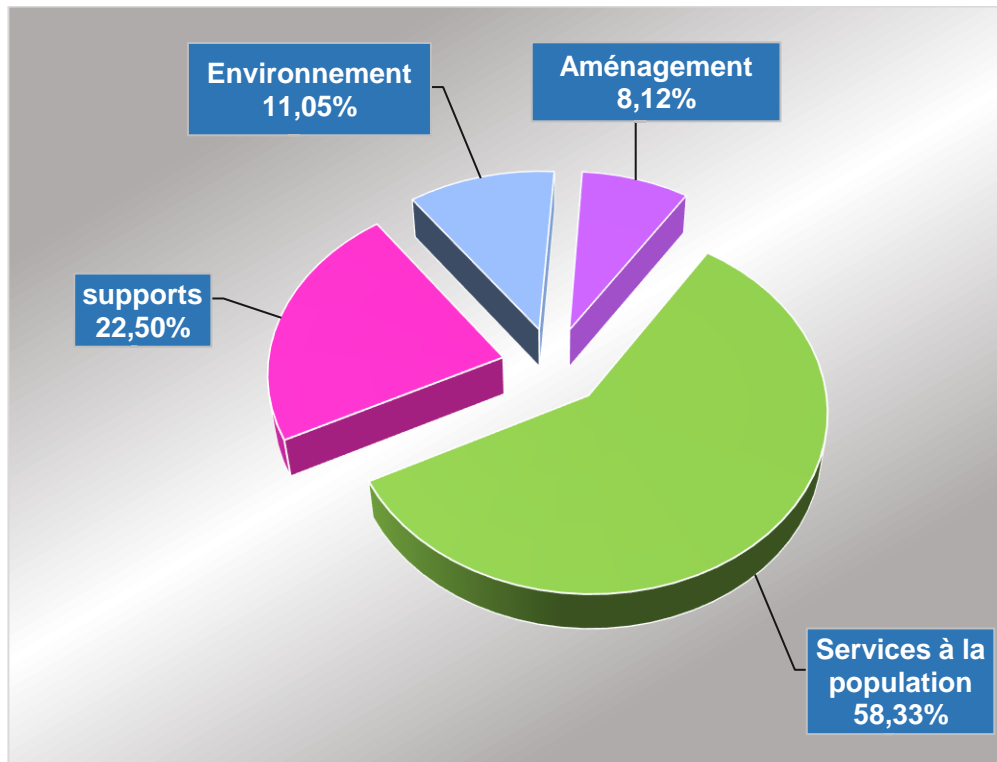
Investissement

I. DEPENSES D'INVESTISSEMENT :

A/ AMENAGEMENT DU TERRITOIRE		217 000 €
Acquisition immeuble et terrain	400 000 €	
Travaux suite sinistre Jean Macé	100 000 €	
Etude pour l'Engagement du Renouveau du Bassin Minier	150 000 €	
Ajustement des aides pour rénovation de façades et aux primo accédants au regard avancement des dossiers.	- 53 000 €	
Ajustement des frais d'étude liés à l'action Cœur de Ville	- 380 000 €	
B/ ENVIRONNEMENT		- 598 215 €
1. VOIRIES/ENTRETIEN		- 645 615 €
Investigations géotechnique pour parking	30 000 €	
Signalisation verticale (feux)	9 944 €	
Aménagement de voirie	7 872 €	
Opérations reportées / retard réalisation immobilière	- 693 431 €	
2. GESTION DU PATRIMOINE & MOYENS GENERAUX		27 400 €
Revalorisation des prix sur marché de travaux salle Moreau	27 400 €	
3. Propreté - Espaces verts		20 000 €
Plantations au cimetière Nord	20 000 €	
C/ SERVICES A LA POPULATION		1 259 472 €
1. SPORTS		1 119 833 €
Avances sur travaux du futur centre aquatique	1 100 000 €	
Travaux sur bâtiments	19 833 €	
2. CULTURE		646 €
Acquisition instrument de musique	646 €	
3. ADMINISTRATION GENERALE		- 12 500 €
Porte de columbarium, crédit en fonctionnement	- 2 500 €	
Ajustement suite notification marché reliure de registres	- 10 000 €	
4. EDUCATION		142 843 €
Travaux dans les écoles dont sécurisation Macé	142 843 €	
5. CITOYENNETÉ		8 650 €
Matériel informatique pour "Accompagnement numérique"	7 050 €	
Cafetières et percolateurs	1 600 €	
D/ SUPPORTS		565 625 €
Apurement du compte 1069 - préparation à la M57	561 484 €	
Licences Windows 2019 serveur	17 000 €	
Terminaux de verbalisation Police Municipale	9 611 €	
Logiciel Police Municipale	2 530 €	
Mobilier service communication	1 000 €	
Remboursement taxe aménagement de 2018	1 000 €	
Annonces marchés publics crédit en fonctionnement	- 27 000 €	
TOTAL GENERAL		1 443 882 €

En investissement, les dépenses 2022 se répartissent de la manière suivante :

	BP		BS	TOTAL
Environnement	2 900 210,00 €	-	598 215,00 €	2 301 995,00 €
Aménagement	1 474 905,00 €		217 000,00 €	1 691 905,00 €
Services à la population	10 895 547,00 €		1 259 472,00 €	12 155 019,00 €
Supports	4 123 580,00 €		565 625,00 €	4 689 205,00 €
TOTAL	19 394 242,00 €		1 443 882,00 €	20 838 124,00 €



II. RECETTES D'INVESTISSEMENT :

Les recettes d'investissement se détaillent comme suit :

- Dotation de soutien investissement local pour l'école de musique	107 165 €
- Cessions de terrains et immeubles	77 500 €
- Subvention État et région pour action Parc Vachala	70 000 €
- Subvention de la Région pour l'investissement numérique	6 683 €
- Subvention attractivité logements vacants (dépenses retirées)	-15 000 €
	<hr/>
Total	246 348 €

#6.

Etat des reports de 2021 sur 2022

I – DEPENSES REPORTEES

- Aménagement	5 249 963 €
- Environnement	3 186 694 €
- Supports	309 928 €
- Services à la population	2 488 724 €
TOTAL GENERAL	11 235 309 €

Les dépenses reportées concernent principalement :

Travaux salle polyvalente Macé	1 941 660 €
Acquisition de terrains et d'immeubles	1 245 429 €
Avances sur travaux centre aquatique	849 001 €
Aménagements des espaces publics NPNRU	603 493 €
Travaux de voiries BHNS	521 520 €
Travaux bâtiments communaux	508 613 €
Aménagement quartier cité 2	495 180 €
Étude concertée et participative Cœur de Ville	410 860 €
Aménagement de terrains Cécifoot à Carpentier	350 000 €
Réhabilitation école Macé	395 938 €
Aménagement giratoire Maës	198 087 €
Acquisition de véhicules	137 696 €

II – RECETTES REPORTEES

- Recours à l'emprunt	5 700 000 €
- Cessions de terrains et immeubles	3 182 161 €
- Remboursement CALL suite transfert ZAC	1 684 263 €
- Dossiers de périls	145 384 €
- Subvention Aménagement Espace Public	80 000 €
- Subvention Réhabilitation du GS Jean Macé	70 000 €
- Subvention Réhabilitation du CAJ 12/14	30 000 €
- Subvention impasse Blanquart	22 500 €
- Subvention opération Cœur de Ville	17 992 €
TOTAL GENERAL	10 932 300 €

III - RECAPITULATIF

- DEPENSES REPORTEES	- 11 235 309 €
- RECETTES REPORTEES	+ 10 932 300 €
SOLDE	- 303 009 €

#7.

Glossaire

BHNS : Bus à Haut Niveau de Service

BP : Budget Primitif

BS : Budget Supplémentaire

CAJ : Centre d'Animation Jeunesse

CTM : Centre Technique Municipal

D : Dépenses

DGF : Dotation Globale de Fonctionnement

GS : Groupe Scolaire

M57 Plan comptable

NPNRU : Nouveau Programme National de Renouvellement Urbain

OOB : Opérations d'Ordre Budgétaire

PEC : Parcours Emploi Compétences

R : Recettes

RCL : Racing Club de Lens