

VILLE D'ORMESSON-SUR-MARNE

**RAPPORT DE PRESENTATION DU
BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2020**

CONSEIL MUNICIPAL DU 29 JUIN 2020

TABLE DES MATIERES

VOTE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DE LA VILLE D'ORMESSON-SUR-MARNE

Introduction p.2

1 – Présentation générale du budget supplémentaire 2019 et Vue d'Ensemble p.3

2 – Le Fonctionnement p. 4

2-1 – Les Recettes de Fonctionnement p.4

2-2 – Les Dépenses de Fonctionnement p.5

3 – L'Investissement p.6

3-1 – Les Recettes et les Restes à Réaliser d'Investissement p.6

3-2 – Les Dépenses et les Restes à Réaliser d'Investissement p. 7

VOTE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DE LA VILLE D'ORMESSON-SUR-MARNE EXERCICE 2020

INTRODUCTION

Depuis deux exercices, le calendrier budgétaire a été modifié pour aboutir au vote du Budget Primitif en janvier. Le budget supplémentaire est quant à lui voté en juin pour réintégrer l'excédent issu du résultat du Compte Administratif N-1.

En effet, le Budget Supplémentaire est une décision modificative particulière car il est à la fois un acte de reports et d'ajustements.

- En tant qu'acte de reports, il reprend les résultats, les restes à réaliser et reports adoptés dans le cadre du Compte administratif de l'exercice précédent ;
- En tant qu'acte d'ajustements, il permet, comme toute décision modificative, de procéder à des ajustements, à des virements de crédits et des inscriptions nouvelles s'avérant nécessaires au regard de l'utilisation des crédits ou des engagements pris par le Conseil Municipal depuis l'adoption du Budget primitif.

L'objectif poursuivi pour l'exercice 2020, et se traduisant dans ce budget supplémentaire est de ne pas contracter d'emprunt nouveau en section d'investissement en dégageant de l'autofinancement.

Le second objectif est de dégager des marges de manœuvre sur la section de fonctionnement en 2020 afin de permettre à la ville de reconstituer ses niveaux d'épargne d'une part, de dégager l'autofinancement nécessaire au programme d'équipement de l'exercice 2021 d'autre part.

Le budget supplémentaire 2020 prend également en compte l'estimation de la perte de recettes liée à la crise du COVID 19 et à la fermeture des services aux usagers qui en a résulté.

1- PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2020

La présentation générale du budget supplémentaire reprend les grands équilibres tant en ce qui concerne la section de fonctionnement que la section d'investissement, qui pour rappel, doivent être, chacune, équilibrées entre les recettes et les dépenses.

La section de fonctionnement s'équilibre à **2 158 070,04 €**

La section d'investissement s'équilibre à **2 161 925,41 €**

VUE D'ENSEMBLE

FONCTIONNEMENT			
	DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	
VOTE	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	2 158 070,04	-8 733,97
	+	+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 2 166 804,01
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3)	2 158 070,04	2 158 070,04
INVESTISSEMENT			
	DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	
VOTE	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068)	419 740,20	-954 214,35
	+	+	+
REPORTS	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	1 742 185,21	1 154 576,42
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 1 961 563,34
	=	=	=
	TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)	2 161 925,41	2 161 925,41
TOTAL			
	TOTAL DU BUDGET (3)	4 319 995,45	4 319 995,45

2-LE FONCTIONNEMENT

Les dépenses et les recettes de fonctionnement s'équilibrent à hauteur de **2 158 070,04 €**

2-1- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

<i>Chapitre</i>	<i>Libellé</i>	<i>BP 2020</i>	<i>BS 2020</i>	<i>TOTAL CREDITS OUVERTS 2020</i>
013	Atténuations de charges	15 000,00	0,00	15 000,00
70	Pdts des sces, du domaine et ventes diverses	849 500,00	-246 497,97	603 002,03
73	Impôts et taxes	11 985 596,00	274 885,00	12 260 481,00
74	Dotations et participations	1 314 200,00	-35 121,00	1 279 079,00
75	Autres produits de gestion courante	141 920,00	-2 000,00	139 920,00
Total des recettes de gestion courante		14 306 216,00	-8 733,97	14 297 482,03
77	Produits exceptionnels	10 000,00	0,00	10 000,00
Total des recettes réelles de fonctionnement		14 316 216,00	-8 733,97	14 307 482,03
042	Opérations d'ordre de transfert entre section	106 425,00	0,00	106 425,00
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		106 425,00	0,00	106 425,00
TOTAL		14 422 641,00	-8 733,97	14 413 907,03
002 Excédent de fonctionnement		0,00	2 166 804,01	2 166 804,01
Total des recettes de fonctionnement		14 422 641,00	2 158 070,04	16 580 711,04

Concernant les recettes de fonctionnement, les ajustements du Budget Supplémentaire (BS) sont liés pour partie à des décisions de la Ville et pour partie à des ajustements qui s'imposent à elles :

- Les chapitres 70, 74 et 75 sont en diminution en raison du COVID-19
- Les impôts et taxes augmentent mécaniquement sous l'effet de la hausse des bases notifiées par l'Etat
- La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) est encore en baisse cette année.

2-2- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

<i>Chapitre</i>	<i>Libellé</i>	<i>BP 2020</i>	<i>BS 2020</i>	<i>TOTAL CREDITS OUVERTS 2020</i>
011	Charges à caractère général	2 726 034,00	1 004 653,00	3 730 687,00
012	Dépenses de personnel	5 863 386,00	0,00	5 863 386,00
014	Atténuations de produits	394 000,00	0,00	394 000,00
65	Autres charges de gestion courante	4 164 500,00	2 500,00	4 167 000,00
Total des dépenses de gestion courante		13 147 920,00	1 007 153,00	14 155 073,00
66	Remboursement des intérêts de la dette	405 000,00	0,00	405 000,00
67	Charges Exceptionnelles, dont remboursement assurances	13 700,00	105 131,39	118 831,39
022	Dépenses imprévues de fonctionnement	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Total des dépenses réelles de fonctionnement		13 566 620,00	2 112 284,39	15 678 904,39
023	Virement à la section d'investissement	300 000,00	0,00	300 000,00
042	Amortissements	556 021,00	45 785,65	601 806,65
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		856 021,00	45 785,65	901 806,65
TOTAL		14 422 641,00	2 158 070,04	16 580 711,04

Les dépenses de gestion courante de la Ville évoluent avec de nouvelles dépenses inscrites :

- Un certain nombre de frais liés au fonctionnement de la Ville et dont la totalité n'avait pas été inscrite au Budget Primitif (BP)
- Atténuations de produits rattachés des exercices précédents
- Remboursement des spectacles annulés

Une enveloppe de dépenses imprévues permettant de couvrir des remplacements ou besoins apparaissant en cours d'exercice suite au COVID-19 a été dégagée pour 1 000 000 euros. Les crédits non dépensés serviront à reconstituer les niveaux d'épargne.

3 – L'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à **2 161 925,41 € (1 154 576,42 € + 1 007 348,99 €)**

3-1 LES RECETTES ET LES RESTES A REALISER D'INVESTISSEMENT

<i>Chapitre</i>	<i>Libellé</i>	<i>BP 2020</i>	<i>Restes à réaliser 2019</i>	<i>BS 2020</i>	<i>Total des crédits ouverts 2020</i>
13	Subventions d'investissement (hors 138)	87 153,00	1 154 576,42	0,00	1 241 729,42
16	Emprunts et dettes assimilées	1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		1 087 153,00	1 154 576,42	-1 000 000,00	1 241 729,42
10	Dotations, Fonds divers et réserves	566 000,00	0,00	0,00	566 000,00
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00
024	Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		566 000,00	0,00	0,00	566 000,00
Total des dépenses réelles d'investissement		1 653 153,00	1 154 576,42	-1 000 000,00	1 807 729,42
021	Virement de la section de fonctionnement	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	556 021,00	0,00	45 785,65	601 806,65
001	Solde d'exécution section d'investissement	0,00	0,00	1 961 563,34	1 961 563,34
Total des recettes d'ordre d'investissement		856 021,00	0,00	2 007 348,99	2 863 369,99
TOTAL D'INVESTISSEMENT		2 509 174,00	1 154 576,42	1 007 348,99	4 671 099,41
			2 161 925,41		

Les restes à réaliser 2019 concernent principalement le report des crédits d'investissement 2019 relatifs à l'ALSH :

- Subvention CAF 782 166 euros

Les autres crédits reportés sont des subventions touchées pour divers travaux dans les établissements sportifs et scolaires ainsi qu'à la crèche.

Les changements validés au BS concernant les recettes d'investissement touchent à la stratégie de réduction de l'endettement de la ville et valide donc le retrait de l'enveloppe de 1 million d'emprunt nouveau et un autofinancement conséquent lié à l'affectation du résultat.

Accusé de réception en préfecture 094-219400553-20200629-DEL20200629_8-DE Date de télétransmission : 02/07/2020 Date de réception préfecture : 02/07/2020
--

3-2- LES DEPENSES ET LES RESTES A REALISER D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement s'équilibre à **2 161 925,45 € (1 742 185,21 € + 419 740,20 €)**

Chapitre	Libellé	BP 2020	Restes à réaliser 2019	BS 2020	Total des crédits ouverts 2020
20	Immobilisations incorporelles	299 640,00	32 670,00	31 935,32	364 245,32
204	Subventions d'équipement versées	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	800 542,76	1 499 822,24	387 804,88	2 688 169,88
23	Immobilisations en cours	350 000,00	209 692,97	0,00	559 692,97
Total des dépenses d'équipement		1 450 182,76	1 742 185,21	419 740,20	3 612 108,17
16	Emprunts et dettes assimilées	952 566,24	0,00	0,00	952 566,24
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		952 566,24	0,00	0,00	952 566,24
Total des dépenses réelles d'investissement		2 402 749,00	1 742 185,21	419 740,20	4 564 674,41
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	106 425,00	0,00	0,00	106 425,00
Total des dépenses d'ordre d'investissement		106 425,00	0,00	0,00	106 425,00
TOTAL		2 509 174,00	1 742 185,21	419 740,20	4 671 099,41
001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1		0,00	0,00	0,00	0,00
Total investissement		2 509 174,00	2 161 925,41		4 671 099,41

Les restes à réaliser 2019 concernent principalement le report des dépenses d'investissement 2019 relatives à l'ALSH :

- 1 162 871,58 euros

Par ailleurs, quelques autres dépenses concernant des travaux divers ont été reportées :

- Travaux de voirie (rue Edouard Branly)
- Travaux divers dans les écoles (portail – étanchéité)
- Travaux d'étanchéité Gymnase d'Amboile

Les nouvelles dépenses validées aux arbitrages du BS concernent les équipements scolaires :

- Travaux bornes incendies
- Travaux arrosage automatique
- Travaux supplémentaires ALSH

Il est demandé au Conseil Municipal de bien vouloir voter ce Budget Supplémentaire 2020 par chapitre.