

Le Budget Supplémentaire

Principes :

Le budget supplémentaire a pour vocation d'affecter les résultats des sections d'investissement/fonctionnement et les restes à réaliser de la section d'investissement constatés à la clôture de l'exercice précédent. C'est pourquoi à Saint-Herblain le budget supplémentaire est voté dans la foulée de l'adoption du compte administratif.

Mécanismes équilibrant le budget supplémentaire :

Les demandes nouvelles en investissement sont de 1 101 537,97 € qui correspondent à l'inscription de 21 844 € pour l'achat de mobiliers divers, 25 000 € dans le cadre l'opération numérique dans les écoles, 2 118 € pour la restauration des toiles marouflées de l'Eglise Hermeland, 230 000 € de crédits supplémentaires pour les frais d'études et travaux de projets diffus, 335 000 € d'ajustements de crédits pour le Groupe Scolaire Buzardières, 50 000 € pour Orvasserie Football, 71 000 € concernant Vigneau Rugby, 19 075,97 € pour l'implantation des boîtes à livres. Egalement, 155 000 € de crédits supplémentaires pour l'opération GS Auriol, 106 000 € en lien avec les frais d'études pour les boulodromes, 10 200 € concernant le city stade et enfin 69 300 € de surcout pour les marchés de maintenance des Espaces Verts.

Les dépenses nouvelles de fonctionnement sont de 168 368,00 € correspondant à des besoins supplémentaires pour le CSC Grand B (90 000 €), l'ajustement des dépenses de taxes foncières (30 000 €), de demande de subventions (5 250 €), des crédits d'annulations de titres sur exercices antérieurs (11 000 €), de location de la scène ONYX (14 168 €) et de frais de formation (32 000 €).

Les recettes de fonctionnement sont revues à la baisse suite à la régularisation des subventions de la Région pour l'Onyx et le Festival des beaux jours (- 5 400 €), (- 22 248 €) de réajustement de subvention dans le cadre d'accompagnement financier de l'Etat au titre de l'abaissement de l'âge de l'instruction obligatoire à 3 ans, les recettes prévues pour le Contrat Territoire Lecture 2023 (- 3 525 €), ajustement de la billetterie le Festival des beaux jours (- 6 900 €), et enfin l'ajustement des crédits de coréalisation dont le projet est finalement porté par le partenaire (-14 000 €).

En parallèle, les recettes d'investissement sont aussi revues à la baisse suite à l'ajustement de la subvention pour les ressources numériques dans les écoles déjà perçue en 2022 (- 25 802 €) et pour la subvention pour la transformation du site de la Ville suite à la notification définitive (- 2 052€).

Ainsi, les opérations nouvelles inscrites au BS dégagent un déficit de 1 360 832,97 €.

Les reports et affectations de l'exercice 2022 dégagent de leur côté un excédent de 17 296 613,87 €. Le disponible global du budget supplémentaire est donc de 15 935 780,90 €.

Il est proposé d'inscrire ces excédents en diminuant le besoin d'emprunt de 12 164 892,39 € et d'inscrire également des provisions de dépenses à la fois en section de fonctionnement pour 1 566 584,87 € et en investissement pour 2 204 303,64 €.

NB: dans le document budgétaire joint, vous trouverez également l'ensemble des virements de crédits de la période. Ces mouvements sont neutres dans la mesure où ils s'effectuent à l'intérieur d'une même section et d'un même chapitre.

Fonctionnement	
Dépenses	168 368,00
Recettes	-63 073,00
Solde BS fonct.	-231 441,00
Investissement	
Dépenses	1 101 537,97
Recettes	-27 854,00
Solde BS invt	-1 129 391,97
Solde global BS	-1 360 832,97
Résultat CA 2022 affecté en fonct.	17 296 613,87
Solde global	15 935 780,90
Dont affecté à la diminution du besoin d'emprunt	12 164 892,39
Dont affecté à la provision en fonctionnement	1 566 584,87
Dont affecté à la provision en investissement	2 204 303,64

BUDGET SUPPLEMENTAIRE - 26 JUIN 2023
RECAPITULATIF PAR SECTION

TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT REELLES (CREDITS NOUVEAUX)	7 057 748,17				
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT REELLES (RESTES A REALISER 2022)	5 805 164,92				
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT D'ORDRE	16 520,00				
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	12 879 433,09				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT REELLES (CREDITS NOUVEAUX)	-4 418 188,70				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT REELLES (RESTES A REALISER 2022)	1 782 513,79				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT D'ORDRE	15 515 108,00				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	12 879 433,09				
EQUILIBRE EN INVESTISSEMENT	0,00				
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT REELLES	1 734 952,87				
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT D'ORDRE	15 515 108,00				
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	17 250 060,87				
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT REELLES	17 233 540,87				
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT D'ORDRE	16 520,00				
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	17 250 060,87				
EQUILIBRE EN FONCTIONNEMENT	0,00				
EQUILIBRE GENERAL	0,00				
Autofinancement dégagé par la section de fonctionnement (recettes d'investissement d'ordre - dépenses d'investissement d'ordre)	15 498 588,00				
Budget 2023 mouvements réels					
	BP	BS*	report+affect°	Total Budget 2023	% BS* / BP*
Dép Fonct	72 610 000,38	1 734 952,87	0,00	74 344 953,25	2,4%
Dép Invt	23 620 863,96	3 305 841,61	9 557 071,48	36 483 777,05	14,0%
Total Dépenses	96 230 864,34	5 040 794,48	9 557 071,48	110 828 730,30	5,2%
Rec Fonct	81 696 540,21	-63 073,00	17 296 613,87	98 930 081,08	-0,1%
Rec Invt	14 534 324,13	-12 192 746,39	9 557 071,48	11 898 649,22	-83,9%
Total Recettes	96 230 864,34	-12 255 819,39	26 853 685,35	110 828 730,30	-12,7%

*hors affectation 2022

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT				7 057 748,17
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				6 003 054,20
Finances et stratégie financière				5 956 210,20
	001	01	Résultat d'investissement reporté (déficit)	3 751 906,56
	2031	020 99999	Frais d'études	711 767,88
	2313	020 99999	Constructions	711 767,88
	2188	020 99999	Autres	730 767,88
	20421	020 99999	Bien mobiliers matériel et études	50 000,00
Commande publique				21 844,00
*	21848	30 05046	Mobilier	10 000,00
*	21841	213 05046	Mobilier	11 844,00
Systemes d'information				25 000,00
*	21831	213 05204	Matériel informatique scolaire	25 000,00
DIRECTION DE LA JEUNESSE ET DES SPORTS				7 000,00
	20421	30 20168	Biens mobiliers matériel et études	2 000,00
	20422	024 20168	Batiment et installation	5 000,00
DIRECTION DES AFFAIRES CULTURELLES				2 118,00
*	2316	30 10192	Restauration des collections et œuvre d'art	2 118,00
DIRECTION DU PATRIMOINE				860 075,97
*	2313	020 10023	Construction	212 000,00
*	2031	020 10023	Frais études	18 000,00
*	2031	213 00216	Frais études	15 000,00
*	2313	213 00216	Construction	320 000,00
*	2313	30 00205	Construction	50 000,00
*	2031	30 00207	Frais études	6 000,00
*	2313	30 00207	Construction	65 000,00
*	2313	213 00204	Construction	155 000,00
*	2158	30 00235	Autres agencements et aménagements	19 075,97
	2031	020 05047	Frais études	3 000,00
	2313	020 05047	Construction	3 000,00
DIRECTION NATURE PAYSAGE ET DE L'ENVIRONNEMENT				185 500,00
*	2031	511 10001	Frais études	16 800,00
*	2128	511 10001	Autres agencements et aménagements	52 500,00
*	2031	518 00245	Frais études	106 000,00
*	2031	511 00254	Frais études	10 200,00
* demandes de crédits supplémentaires				

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT				- 4 418 188,70
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				- 4 418 188,70
Finances et stratégie financière				- 4 418 188,70
	1068	01	Affectation du résultat de fonctionnement en réserves	7 774 557,69
	001		Résultat d'investissement reporté (excédent)	
	1641	01	Emprunt	- 12 164 892,39
	1321	213 05204	Etat et établissements nationaux	- 25 802,00
	1311	020 05062	Etat et établissements nationaux	- 2 052,00

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				1 734 952,87
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				1 577 584,87
Finances et stratégie financière				1 577 584,87
	6188	020 31101	Autres frais divers	1 046 056,57
	65888	01 31101	Autres charges exceptionnelles	520 528,30
*	673	01 31101	Titres annulés sur exercice antérieurs	11 000,00
Système d'information				
DIRECTION DE LA JEUNESSE ET DES SPORTS				83 000,00
	65748	30 42010	Autres personnes de droit privé	- 2 000,00
	65748	041 42010	Subvention de fonctionnement associations	- 5 000,00
*	6228	338 42019	Divers	40 000,00
*	6234	338 42019	Réceptions	20 000,00
*	6042	338 42019	Achats de prestations de services (autres que terrain à aménagement)	30 000,00
DIRECTION DE L'AMENAGEMENT ET DURABLE ET DE L'URBANISME				30 000,00
*	63512	01 51002	Taxes foncières	30 000,00
DIRECTION DU SECRETARIAT GENERAL ET DE L'OBSERVATOIRE				5 250,00
*	65748	348 61002	Autres personnes de droit privé	5 250,00
DIRECTION DES AFFAIRES CULTURELLES				7 118,00
	6218	311 41019	Autre personnel extérieur	- 15 000,00
	6042	311 41019	Achats de prestation de services	15 000,00
	6228	313 41022	Divers	- 7 050,00
*	61358	316 41009	Autres	14 168,00
DIRECTION DES RESSOURCES HUMAINES				32 000,00
	64111	020	Rémunération principale	- 50 000,00
	6228	020 32003	Divers rémunérations	50 000,00
*	6184	020 32004	Versement Organismes de formation	32 000,00

* demandes de crédits supplémentaires

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				17 233 540,87
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				17 296 613,87
Finances et stratégie financière				17 296 613,87
002	01		Résultat de fonctionnement reporté	17 296 613,87
DIRECTION EDUCATION				- 22 248,00
747888	211 43002		Autres	- 22 248,00
DIRECTION DES AFFAIRES CULTURELLES				- 40 825,00
7472	316 41011		Régions	- 5 000,00
7472	311 41019		Régions	- 400,00
7062	311 41019		Redevances et droits des services à caractère culturel	- 6 900,00
747888	313 41022		Autres	- 3 525,00
7062	316 41006		Redevances et droits des services à caractère culturel	- 14 000,00
747888	311 41019		Autres	- 11 000,00

**Liste des imputations de dépenses et de recettes d'ordre, inscrits au Budget
Supplémentaire 2023**

BS OPERATIONS D'ORDRE			Dépenses Investissement	Dépenses Fonctionnement	Recettes Investissement	Recettes Fonctionnement
OPERATIONS D'ORDRE FAISANT JOUER LES DEUX SECTIONS (A)						
PRÉLÈVEMENT SUR RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
023	01	virement vers section invt		15 500 000,00		
021	01	virement de la section fonct			15 500 000,00	
			0,00	15 500 000,00	15 500 000,00	0,00
Ecritures d'ordre						
6865	01	Provisions pour garantie d'emprunt		15 108,00		
15172	01	Provisions pour garantie d'emprunt			15 108,00	
15172	01	Reprises sur provisions pour garantie d'emprunt	16 520,00			
7865	01	Reprises sur provisions pour garantie d'emprunt				16 520,00
			16 520,00	15 108,00	15 108,00	16 520,00
TOTAL (A)			16 520,00	15 515 108,00	15 515 108,00	16 520,00
TOTAL GENERAL (A+B)			16 520,00 (C)	15 515 108,00 (D)	15 515 108,00 (E)	16 520,00 (F)
TOTAL DEPENSES D'ORDRE (C+D)				15 531 628,00		
TOTAL RECETTES D'ORDRE (E+F)				15 531 628,00		

Calcul de l'autofinancement dégagé au BS

Recettes d'ordre invest totales	15 515 108,00
- Dépenses d'ordre d'investissement	-16 520,00
Autofin propre au BS	15 498 588,00