

# BUDGET SUPPLÉMENTAIRE



# BUDGET SUPPLÉMENTAIRE 2016

## 2 raisons de faire un budget supplémentaire

- Reprendre les résultats de fonctionnement et d'investissement constatés au CA 2015
- Ajuster les crédits mis au budget primitif, voire inscrire des crédits nouveaux pour des projets non connus au moment du BP

# LE BUDGET GÉNÉRAL: le fonctionnement

- Les dépenses complémentaires diverses de 402 k€:
  - Charges à caractère général (chapitre 011) : 55 k€
  - Autres charges de gestion courante (chapitre 65) : 139 k€
  - La subvention de clôture au Budget annexe Zone d'activité de Montplaisir 208 k€
- Un ajustement des recettes de -143 k€:
  - Dotations et participations (chapitre 74): -189 k€
  - Autres produits de gestion courante (chapitre 75): 16 k€
  - Produits financiers (Chapitre 76) - 9 k€
  - Opération d'ordres de transfert entre sections (Chapitre 042) 39 k€
- La prise en compte de l'excédent du compte administratif 2015 de 9 702 k€ (après affectation de 1 093 123,65€ pour couvrir le déficit de la section d'investissement, constaté au CA2015)

**=> un virement complémentaire à la section  
d'investissement de 9 157k€**

# LE BUDGET GÉNÉRAL:

## les dépenses d'investissement

- L'inscription de dépenses supplémentaires de 2 009 k€:

• Chapitre 20 immobilisations incorporelles	90 k€
• Chapitre 204 – Subvention d'équipement versées	15 k€
• Chapitre 21 - Immobilisations corporelles :	776 k€
• Chapitre 23 - immobilisations en cours:	75 k€
• Chapitre 800 - Équipement des services :	7 k€
• Chapitre 801 - Patrimoine bâtiment communaux :	339 k€
• Chapitre 802 – Embellissement du cadre urbain	6 k€
• Chapitre 803 – Aménagements de quartiers	286 k€
• Chapitre 815 – La madeleine:	-40 k€
• Chapitre 834 – Equipement stadium	91 k€
• Chapitre 840 – Politique de la ville	215 k€
• Chapitre 16 – Emprunt et dette assimilées	2 k€
• Chapitre 26 -Participations	65 k€
• Chapitre 040 – Opérations d'ordres	39 k€

# LE BUDGET GÉNÉRAL: les recettes d'investissement

- Des recettes complémentaires: 9 648 k€
  - Dépôt et cautionnements reçus (chapitre 16): 2 k€
  - Autres immobilisations financières (chapitre 27) : 389 k€
  - Cessions (chapitre 024): 100 k€
  - Virement complémentaire de la section de fonctionnement : 9 157 k€

**=> Une réduction de l'emprunt inscrit au BP  
2016 (- 7 639 k€)**

# LE BUDGET GÉNÉRAL

Le projet de budget supplémentaire 2016 du budget général s'établit hors reports\* comme suit :

9 559 359,57€ en fonctionnement

dont 9 702 769,57 € d'excédent de fonctionnement 2015

3 102 131,65 € en investissement

Dont 1 093 123,65 € d'affectation du résultat 2014

\*Les reports d'investissement à fin 2015 représentent 4 966 736,58 €

# BUDGET SUPPLÉMENTAIRE



# Budget EAU

- En section d'exploitation:

- Reprise de l'excédent de 1 608 k€ du compte administratif 2015 (après affectation de 1 766 556,07€ pour couvrir le déficit de la section d'investissement constaté au CA2015)

=> virement complémentaire de 1 608 k€ à l'investissement

- En section d'investissement:

- Prise en compte de reversement de subventions (32k€)
- Prise en compte des crédits de reports de l'exercice 2015 (609k€ en dépenses et en recettes)
- Prise en compte du déficit d'investissement 2015 (-1 766 k€) couvert par l'affectation du résultat N-1

=> réduction de l'emprunt inscrit au BP : – 1 576 k€



# Budget OICE

- En section d'exploitation:

- Reprise du déficit reporté (opérations déficitaires) : -2 067 k€
- Reprise de l'excédent reporté (opérations excédentaires) : + 2067 k€

=> Équilibre de la section

- En section d'investissement:

- Inscription de dépenses complémentaires: 255 k€
- Reprise de l'excédent d'investissement 2015 reporté: 255 k€

=> Équilibre de la section

# Budget PARC DES EXPOSITIONS

- En section d'exploitation:

- Prise en compte de l'excédent 2015 après affectation (+11 k€)

=> réduction de la subvention d'équilibre : -11 k€

- En section d'investissement:

- Inscription de dépenses complémentaires (22k€)
- Prise en compte du l'excédent d'investissement 2015 (22 k€)

=> équilibre de la section

# Budget ZONE d'ACTIVITE de MONTPLAISIR

Les opérations inscrites au budget supplémentaire correspondent aux écritures nécessaires à la clôture de ce budget.

- En section d'exploitation:

- Recettes : subvention d'équilibre du budget général (208 k€)
- Dépenses : opérations patrimoniales de clôture (208 k€)

=> section équilibrée

- En section d'investissement:

- Dépenses : inscription du remboursement de l'emprunt ( 436 k€)
- Recettes : opérations patrimoniales de clôture (+208K€)
- Prise en compte de l'excédent d'investissement reporté (+280 k€)

=> réduction de l'emprunt d'équilibre (-52 k€)