

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.

Ces mouvements globaux sont inscrits dans le bas de la page 1 dans la colonne "report+affectation"

Le budget supplémentaire peut aussi décrire des opérations nouvelles. Le total de ces montants est indiqué dans la colonne "BS" du bas de la page 1.

Mécanismes équilibrant le budget supplémentaire :

Les demandes nouvelles en investissement sont de 1 115 699,28 € qui correspondent à l'inscription de 59 949,37 € pour l'achat de matériel pour l'Education (tableaux blancs et tables de tri pour gestion des bio déchets), 23 250,00 € pour des travaux de cablage informatique , 1 067 352,00 € de coûts d'acquisition des parcelles rue du Tisserand , 190 500,00 € pour la Direction de la Nature et de l'Environnement en raison de l'anticipation des dépenses 2025 en 2024 pour des frais d'études et des travaux : boucles promenade sud bourg (32 000 €), projet urbain urbain Hermeland (15 000 €), l'espace de glisse (15 000 €), CSC Soleill Levant (122 000 €) et des besoins supplémentaires pour des travaux du Parc de la Gourmerie (6 500 €). De plus 3 154 € sont également prévus de surcout pour l'acquisition d'un dispositif de sécurisation des manifestations. A contrario la Direction du Patrimoine prévoit - 214 637,57 € notamment pour la restitution de crédits pour le GS Bernardière suite décalage des travaux sur 2025 (- 346 606 €), des transferts de crédits en fonctionnement pour des assurances dommage ouvrage (- 33 031, 57 €) mais des besoins complémentaires à inscrire pour 140 000 € (changements de luminaire led sur plusieurs bâtiments , installation de cloisons dans les toilettes des écoles et surcout du marché pour la gestion de la chaleur dans les crèches). La DAC ajuste également ses dépenses à - 13 868,52 € (boîtes à livres et prestation ONYX)

Les dépenses nouvelles de fonctionnement sont de 457 577, 86 € correspondant à des besoins supplémentaires : des crédits d'annulations de titres sur exercices antérieurs (50 000 €) , des dépenses d'annonces et insertions pour les marchés (20 000 €) des dépenses d' assurances (33 031, 57 € de crédits transférés depuis l'investissement) des dépenses d'électricité suite à la fin du bouclier tarifaire (330 000 €), une subvention complémentaire pour le budget de l'Accueil de Jour (6 129,77 €), des ajustements de crédits pour la DAC de 55 968, 52 € dont coréalisation de spectacle (recette inscrite en parallèle), prestations de communication, indemnisation suite créations graphiques Festivals, location matériel ONYX et prestation ONYX. Egalement il est prévu des crédits supplémentaires pour la cotisation à l'association Ville de France.

Les recettes de fonctionnement sont ajustées à hauteur de 10 400 € pour d'une part la régularisation d'une subvention du Département pour le festival des Beaux Jours (- 10 000 €) et d'autre part par l'inscription de recettes de remboursement des coréalisations par le Grantd T et le Lieu Unique (20 400 € et dépenses inscrites en parallèle).

Les recettes d'investissement sont revues à la baisse à - 1 247 019 € suite à l'ajustement des subventions pour : le solde du CSC Soleil Levant (-216 000 €), l'aménagement des terrains d'insertion (- 436 000 € suite à l'ordonnance du Conseil d'Etat et les recours formulés en cours). Il est également prévu un décalage des recettes de cessions patrimoniales sur 2025 pour le Fouloir et les Floralties et un ajustement du prix de cession de la place Denis Forestier (-32 200 €)

Ainsi, les opérations nouvelles inscrites au BS dégagent un déficit de 2 809 896, 14 €.

Les reports et affectations de l'exercice 2023 dégagent de leur côté un excédent de 19 597 551,95 €. Le disponible global du budget supplémentaire est donc de 16 787 655, 81 €.

Il est proposé d'inscrire ces excédents en diminuant le besoin d'emprunt de 11 387 435,52 € et d'inscrire également des provisions de dépenses à la fois en section de fonctionnement pour 3 300 220,29 € et en investissement pour 2 100 000 €.

Dépenses	457 577,86
Recettes	10 400,00
Solde BS fonct.	-447 177,86

Investissement

Dépenses	1 115 699,28
Recettes	-1 247 019,00
Solde BS invt	-2 362 718,28

Solde global BS -2 809 896,14

Résultat CA 2023 affecté en fonct. 19 597 551,95

Solde global **16 787 655,81**

Dont affecté à la diminution du besoin d'emprunt **11 387 435,52**

Dont affecté à la provision en fonctionnement **3 300 220,29**

Dont affecté à la provision en investissement **2 100 000,00**

BUDGET SUPPLEMENTAIRE - 24 JUIN 2024
RECAPITULATIF PAR SECTION

TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT REELLES (CREDITS NOUVEAUX)	6 191 649,08				
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT REELLES (RESTES A REALISER 2023)	5 861 107,38				
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT D'ORDRE	502 840,39				
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	12 555 596,85				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT REELLES (CREDITS NOUVEAUX)	-4 251 905,34				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT REELLES (RESTES A REALISER 2023)	454 508,00				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT D'ORDRE	16 352 994,19				
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	12 555 596,85				
EQUILIBRE EN INVESTISSEMENT	0,00				
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT REELLES	3 757 798,15				
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT D'ORDRE	15 981 330,63				
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	19 739 128,78				
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT REELLES	19 607 951,95				
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT D'ORDRE	131 176,83				
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	19 739 128,78				
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)	15 850 153,80				
Budget 2024 mouvements réels					
	BP	BS*	report+affect°	Total Budget 2024	% BS* / BP*
Dép Fonct	74 884 059,92	3 757 798,15	0,00	78 641 858,07	5,0%
Dép Invt	21 879 540,31	3 215 699,28	8 837 057,18	33 932 296,77	14,7%
Total Dépenses	96 763 600,23	6 973 497,43	8 837 057,18	112 574 154,84	7,2%
Rec Fonct	82 200 420,49	10 400,00	19 597 551,95	101 808 372,44	0,0%
Rec Invt	14 563 179,74	-12 634 454,52	8 837 057,18	10 765 782,40	-86,8%
Total Recettes	96 763 600,23	-12 624 054,52	28 434 609,13	112 574 154,84	-13,0%

*hors affectation 2023

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT				6 191 649,08
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				5 159 149,17
Finances et stratégie financière				5 075 949,80
	001	01	Résultat d'investissement reporté (déficit)	2 975 949,80
	2031	020 99999	Frais d'études	250 000,00
	2313	020 99999	Constructions	1 500 000,00
	2188	020 99999	Autres	250 000,00
	20421	020 99999	Bien mobiliers matériel et études	100 000,00
	261	281 00232	Titres de participations	- 768 000,00
	2745	281 00232	Avances versées	768 000,00
Commande publique				59 949,37
*	2188	213 05046	Matériel	17 000,00
	2188	213 05046	Matériel	42 949,37
Systemes d'information				23 250,00
	21831	213 05204	Matériel informatique scolaire	- 25 000,00
*	2313	020 05053	Construction	108 250,00
	2313	020 00021	Construction	- 60 000,00
DIRECTION DES AFFAIRES CULTURELLES				- 13 868,52
	2158	30 00235	Autres installations, matériel et outillage techniques	- 7 848,52
	2188	316 05200	Autres immobilisations	- 6 020,00
DIRECTION DU PATRIMOINE				- 214 637,57
	2313	213 00203	Construction	- 9 850,57
	2313	213 00239	Construction	- 23 181,00
	2313	213 05204	Construction	25 000,00
	2031	213 00203	Frais études	- 45 000,00
	2313	213 00203	Construction	45 000,00
	2313	211 00222	Construction	- 346 606,00
*	2188	020 10009	Autres immobilisations	100 000,00
*	21312	213 10009	Batiments scolaires	10 000,00
*	2313	4221 00253	Constructions	30 000,00
DIRECTION DE L'AMENAGEMENT DURABLE ET DE L'URBANISME				1 067 352,00
*	2115	518 00267		1 067 352,00
DIRECTION NATURE PAYSAGE ET DE L'ENVIRONNEMENT				190 500,00
*	2031	70 00226	Frais études	32 000,00
*	2031	511 00262	Frais études	15 000,00
*	2031	511 00246	Frais études	15 000,00
*	2313	518 00231	Construction	122 000,00
*	2312	511 10001	Agencement et autres aménagement de terrains	6 500,00
DIRECTION PREVENTION ET REGLEMENTATION				3 154,00
*	2188	11 05046	Autre matériel	3 154,00

* demandes de crédits supplémentaires

RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT				- 4 251 905,34
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				- 4 251 905,34
Finances et stratégie financière				- 4 251 905,34
	1068	01	Affectation du résultat de fonctionnement en réserves	8 382 549,18
	001		Résultat d'investissement reporté (excédent)	
	1641	01	Emprunt	- 11 387 435,52
	1323	020 10009	Etat et établissements nationaux	- 216 000,00
	13151	518 00234	Au GFP de rattachement	- 314 000,00
	1311	518 00234	Etat et établissements nationaux	- 122 000,00
	024	01	Produits des cessions d'immobilisations	- 595 019,00

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT				3 757 798,15
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				3 370 220,29
Finances et stratégie financière				3 350 220,29
*	6188	020 31101	Autres frais divers	2 000 000,00
*	65888	01 31101	Autres charges exceptionnelles	1 300 220,29
*	673	01 31101	Titres annulés sur exercice antérieurs	50 000,00
Commande publique				20 000,00
*	6231	020 31102	Annonces et insertions	20 000,00
DIRECTION DU PATRIMOINE				363 031,57
	6162	020 3301	Assurance obligatoire dommage construction	9 850,57
	6162	020 3301	Assurance obligatoire dommage construction	23 181,00
*	60612	020 33002	Energie - Electricité	330 000,00
DIRECTION DE L'EDUCATION				- 42 949,37
	6288	281 43003	Autres	- 42 949,37
DIRECTION DE LA SOLIDARITE				6 129,77
*	657362	4238 44001	Subventions versées	6 129,77
DIRECTION DES AFFAIRES CULTURELLES				55 968,52
	60632	30 41002	Fournitures de petit équipement	7 848,52
	6228	313 41024	Divers	- 9 500,00
	65748	30 41002	Autres personnes de droit privé	9 500,00
*	6042	316 41006	Achats de prestations de services	20 400,00
*	6288	316 41009	Autres services extérieurs	17 000,00
*	6238	311 41019	Divers	2 700,00
*	61358	316 41013	Locations autres	2 000,00
	6288	316 41009	Autres services extérieurs	6 020,00
CABINET DU MAIRE				5 397,37
	65315	01 71002	Formation	- 1 000,00
	6248	01 71002	Autres	1 000,00
*	6281	031 71001	Concours divers cotisations	5 397,37

* demandes de crédits supplémentaires

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				
Vue	nature	fonction	Détail de la demande	Montant
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT				19 607 951,95
DIRECTION DES RESSOURCES STRATEGIQUES				19 597 551,95
Finances et stratégie financière				19 597 551,95
	002	01	Résultat de fonctionnement reporté	19 597 551,95
DIRECTION DES AFFAIRES CULTURELLES				10 400,00
	7473	311 41019	Départements	- 10 000,00
	7062	316 41006	Redevances et droits des services à caractère culturel	18 400,00
	7062	316 41007	Redevances et droits des services à caractère culturel	2 000,00

**Liste des imputations de dépenses et de recettes d'ordre, inscrits au Budget
Supplémentaire 2024**

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					
021	01	virement de la section fonct					
				15 981 330,63			
						15 981 330,63	
				0,00	15 981 330,63	15 981 330,63	0,00
Ecritures d'ordre							
15172	01	Provisions pour garantie d'emprunt	131 176,83				
7865	01	Provisions pour garantie d'emprunt					131 176,83
				131 176,83	0,00	0,00	131 176,83
TOTAL (A)				131 176,83	15 981 330,63	15 981 330,63	131 176,83
OPERATIONS D'ORDRE NE FAISANT JOUER QUE LA SECTION D'INVESTISSEMENT							
238	01 10009	avances et acomptes versés				371 663,56	
2313	01 10009	regularisation avances et acomptes versés	371 663,56				
TOTAL (B)				371 663,56	0,00	371 663,56	0,00
TOTAL GENERAL (A+B)				502 840,39	15 981 330,63	16 352 994,19	131 176,83
				(C)	(D)	(E)	(F)
TOTAL DEPENSES D'ORDRE (C+D)				16 484 171,02			
TOTAL RECETTES D'ORDRE (E+F)				16 484 171,02			

Calcul de l'autofinancement dégagé au BS

Recettes d'ordre invest totales 16 352 994,19

- Dépenses d'ordre d'investissement -502 840,39

Principes :

15 850 153,80