



**DGA Ressources**

Direction des Finances

DF-Service Synthèse

Affaire suivie par : J-B Poirier  
Poste:

**2018-CD-1-5812**

**RAPPORT AU CONSEIL DÉPARTEMENTAL**

Séance du vendredi 23 novembre 2018

**POLITIQUE D04 RESSOURCES ET CHARGES FINANCIÈRES**

**DÉCISION MODIFICATIVE N°1 -2018**

BUDGET PRINCIPAL

Voté à la séance du Conseil Départemental du 26 janvier 2018, le budget primitif 2018 s'établit à 1 636,8 M € (dont 1 401,9 M€ en dépenses et recettes réelles) et se répartit ainsi : 1 193 M€ en fonctionnement et 443,8 M€ en investissement.

Le budget supplémentaire 2018, voté à la séance du Conseil Départemental du 29 juin 2018, a permis de reprendre les résultats et les restes à réaliser 2017 et d'ajuster les crédits 2018. Ainsi, le budget principal 2018 a été abondé de 342,1 M€ se répartissant ainsi : 154,2 M€ en investissement et 187,9 M€ en fonctionnement.

**Synthèse BS 2018**

<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>
Reprise résultat N-1	193,8 M€	
Reprise résultat N-1 Régie YEN	0,7 M€	
Reprise reports N-1	0,1 M€	6,1 M€
Ajustement de crédits opérationnels	- 7,0 M€	8,3 M€
Ajustement des crédits d'ordre	0,4 M€	
Virement d'équilibre à la section d'investissement		173,5 M€
<b>Total fonctionnement</b>	<b>187,9 M€</b>	<b>187,9 M€</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>
Affectation	78,4 M€	
Affectation Régie YEN	1 M€	
Reprise résultat N-1		74,6 M€
Reprise résultat N-1 Régie YEN		1 M€
Reprise reports N-1	5,6 M€	9,3 M€
Ajustement de crédits opérationnels		67,4 M€
Ajustement des crédits d'ordre	1,5 M€	1,8 M€
Virement d'équilibre de la section de fonctionnement	173,5 M€	
Ajustement de l'emprunt d'équilibre	-105,8 M€	
<b>Total investissement</b>	<b>154,2 M€</b>	<b>154,2 M€</b>

Il convient de procéder à des ajustements de crédits dans le cadre de la présente décision modificative n°1 qui s'établit à + 1,0 M€ en fonctionnement et + 0,02 M€ en investissement.

Ces mouvements ont pour principale conséquence d'augmenter la capacité d'autofinancement du Département de + 0,5 M€ et d'autre part de réduire l'emprunt d'équilibre 2018 de - 0,8 M€.

### Synthèse DM 2018 du budget principal

<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>
Ajustement de crédits opérationnels	1,0 M€	0,2 M€
Ajustement des crédits d'ordre		0,3 M€
Virement d'équilibre à la section d'investissement		0,5 M€
<b>Total fonctionnement</b>	<b>1,0 M€</b>	<b>1,0 M€</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>Recettes</b>	<b>Dépenses</b>
Ajustement de crédits opérationnels		0,0 M€
Ajustement des crédits d'ordre	0,3 M€	
Virement d'équilibre de la section de fonctionnement	0,5 M€	
Ajustement de l'emprunt d'équilibre	-0,8 M€	
<b>Total investissement</b>	<b>0,0 M€</b>	<b>0,0 M€</b>

#### 1. CRÉDITS DE PAIEMENT EN FONCTIONNEMENT

##### 1.1. RECETTES : + 1 M€

L'ajustement des recettes de fonctionnement pour + 1 M€ résulte des mouvements suivants :

- + 1,02 M€ du fait de la dotation exceptionnelle de l'Etat (dit dotation « Cazeneuve ») au titre de la hausse constatée en 2017 versus 2016, du nombre de mineurs non accompagnés à la charge du Département,
- - 0,02 M€ d'ajustement de la dotation de compensation péréquée.

##### 1.2. DÉPENSES : + 0,5 M€

- + 0,4 M€ d'admissions en non-valeur relatives à l'allocation RMI (+ 0,1 M€) et au RSA (+ 0,3 M€),

- - 0,2 M€ d'ajustement des dépenses de péréquation DMTO,
- + 0,3 M€ de dotations et provisions aux amortissements (mouvement d'ordre), inscription en recette d'investissement du même montant.

**Dans ces conditions, la capacité d'autofinancement du Département progresse et permet d'ajuster à la hausse le virement à la section d'investissement de + 0,5 M€. La section de fonctionnement est ainsi équilibrée.**

## 2. CRÉDITS DE PAIEMENT EN INVESTISSEMENT

### 2.1. RECETTES : 0,3 M€

- +0,3 M€ de dotations et provisions aux amortissements (mouvement d'ordre), inscription en dépense de fonctionnement du même montant.

### 2.2. DÉPENSES : 0,02 M€

- + 0,02 M€ correspondant au remboursement d'un trop perçu du Département pour des travaux à effectuer pour le compte de la commune de Richebourg,

**Dans ces conditions, la section d'investissement est équilibrée par une augmentation du virement de la section de fonctionnement de + 0,5 M€ et une baisse de l'emprunt d'équilibre de - 0,8 M€ (qui s'établit à 36,3 M€).**

### 2.2.3 LES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Le stock d'AP avant vote de la DM est de 4 374,7 Md €.

Le stock d'AP en tenant compte des clôtures d'AP et de l'ensemble des mouvements d'AP proposé en DM est de 4 378,5 Md€.

Les mouvements sur AP proposés font varier globalement le stock de 3,8 M€ ainsi qu'il suit :

Mouvements sur AP	Variations
Augmentations d'AP	1 940 169,50 €
Diminution d'AP	-27 010 000,00 €
Nouvelle AP	31 000 000,00 €
Clôtures d'AP proposées au vote de la DM	-2 145 879,70 €
<b>Total des variations</b>	<b>3 784 289,80 €</b>

- Les principales augmentations d'AP (1,9 M€) sont les suivantes :
  - + 1,7 M€ pour les renforcements des chaussées RD et ouvrages d'art,
  - + 0,18 M€ pour le schéma de 3<sup>ème</sup> génération relatif aux subventions aux établissements d'hébergement des personnes handicapées,
- La diminution d'AP de -27 M€ concerne les PPI collèges (transfert vers la nouvelle AP « plan de rénovation urbain des collèges »),

- La création d'AP de 31 M€ concerne le plan de rénovation urbain des collèges.
- Enfin, il est proposé de clôturer des AP pour un montant global de 2,1 M€ dont 0,9 M€ concerne une enveloppe identifiée par la Chambre régionale des comptes au titre de l'apurement du stock d'AP dans le cadre de son dernier rapport d'observations du 29 septembre 2017.

Le détail de ces mouvements figure en annexe de la maquette budgétaire de la décision modificative.

*En conséquence, si ces propositions vous agréent, je vous prie de bien vouloir adopter les termes de la délibération suivante :*