

DECISION MODIFICATIVE DE 2024

NOTICE EXPLICATIVE CONSEIL MUNICIPAL DU 6 NOVEMBRE 2024

Une décision modificative (DM) a pour objet de réaliser un ajustement des prévisions budgétaires en recettes et/ou en dépenses et permet ainsi de prendre en compte des éléments nouveaux, non intégrés dans les prévisions initiales du budget primitif.

En cours d'année, le Maire peut ainsi soumettre à l'assemblée délibérante une ou plusieurs DM. Le nombre et la fréquence des DM sont laissés à l'appréciation de chaque collectivité.

BUDGET PRINCIPAL

La décision modificative de 2024 s'équilibre à :

- **+122 388 €** en section de fonctionnement
- **- 4 030 102 €** en section d'investissement

Le budget 2024 s'élève ainsi à **117 977 621.84 €**

	BUDGET 2024			
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
BP 2024	79 947 360,00	79 947 360,00	30 272 440,00	30 272 440,00
BS 2024	665 688,00	665 688,00	9 887 069,90	9 542 514,10
Reports 2023 sur 2024	0,00	0,00	1 112 777,94	1 457 333,74
DM n°1 2024	122 388,00	122 388,00	-4 030 102,00	-4 030 102,00
TOTAL BUDGET 2024	80 735 436,00	80 735 436,00	37 242 185,84	37 242 185,84
		117 977 621,84		

1. Section de fonctionnement

1. Les dépenses de fonctionnement (+ 122 388 €)

- Ajustement des charges à caractère général : - **600 250 €**
Chapitre 011

- ⇒ Restauration collective : -362 000 €
Ce qui porte le montant total à 3 265 268 €
- ⇒ Nettoyage du domaine public : - 150 000 €
Ce qui porte le montant total à 1 319 140 €
- ⇒ Prestations de service divers services : - 76 396 €
- ⇒ Entretien de la voirie : - 64 000 €
- ⇒ Participation au déficit du CMS (Centre Municipal de Santé) : - 56 640 €
Ce qui porte le montant total à 493 356.91 €

Accusé de réception en préfecture
094-219400223-20241112-DEL-24-120-DE
Date de télétransmission : 12/11/2024
Date de réception préfecture : 12/11/2024

- ⇒ Frais d'affranchissement : - 25 000 €
- ⇒ Vêtements de travail : - 15 000 €
- ⇒ Remboursement de frais au CCAS (charges multi accueil) : + 56 700 €
- ⇒ Charges locatives et de copropriété : + 47 330 €
- ⇒ Fournitures de voirie : + 32 000 €
- ⇒ Autres charges : + 12 756 €

- **Ajustement des subventions versées et des contributions : - 142 538 €**

Chapitre 65

- ⇒ *Ajustement de la subvention de fonctionnement au budget du CCAS : - 300 000 €
Ce qui porte le montant total à 2 060 000 €*
- ⇒ *Ajustement de la subvention d'équilibre au budget annexe des Parkings : - 21 000 €
Ce qui porte le montant total à 290 000 €*
- ⇒ *Pertes sur créances irrécouvrables : + 55 398 €*
- ⇒ *Participation ville aux dépenses de fonctionnement des sapeurs-pompiers : + 94 349 €
Ce qui porte le montant total à 1 034 349 €*
- ⇒ *Indemnités des élus (régularisation parts patronales des cotisations CAREL de 2019) :
+ 13 650 €*
- ⇒ *Subvention à l'association ALRCF (association des locataires de la résidence Claire Franek) : + 1 500 €*
- ⇒ *Ajustement autres contributions : + 13 565 €*

- **Ajustement des charges de personnel : + 363 000 €**

Chapitre 012

*Soit une augmentation de 0.83 % par rapport au BP 2024
Ce qui porte le montant total à 43 863 000 €*

- **Charges financières / Intérêts de la dette : + 18 000 €**

Chapitre 66

- **Autres charges : + 10 178 €**

Chapitre 014 et 67

- **Virement à la section d'investissement : + 473 998 €**

Ce qui porte le montant total à 2 130 838 €

2. Les recettes de fonctionnement (+ 122 388 €)

- **FSRIF « Fonds de Solidarité des communes de la Région Ile-de-France » : - 220 108 €**
Ce qui porte le montant total à 3 470 197 €

- **Produits des services, du domaine : + 304 649 €**

- **Impôts et taxes (dont droits de mutation, taxes, rôles supplémentaires) : + 31 108 €**

- **Dotations, subventions et participations : + 140 149 €**

- **Autres produits de gestion courante et produits exceptionnels : - 79 328 €**

- **Ajustement de la dotation aux amortissements des subventions reçues : - 54 082 €**
Dépense identique en section d'investissement

Accusé de réception en préfecture
094-219400223-20241111-DL-24-120-DE
Date de télétransmission : 12/11/2024
Date de réception préfecture : 12/11/2024

2. Section d'investissement

1. Les dépenses d'investissement (- 4 030 102 €)

- Frais d'études et d'insertion (chapitre 20) : - 1 050 945 €
Chapitre 20
 - ⇒ Requalification du CTM : - 330 000 €
Les études étant suivies de travaux sur le même exercice comptable, elles sont comptabilisées au chapitre 23 « travaux en cours »
 - ⇒ Cuisine centrale : - 50 000 €
 - ⇒ Programme NPNRU : Equipement socio-culturel : -433 000 €
 - ⇒ Programme NPNRU : restructuration Espace Langevin : -89 920 €
 - ⇒ Etudes diverses rues avant travaux : -78 096 €
 - ⇒ Autres frais d'études : - 69 929 €
- Travaux, aménagements et acquisitions de matériel : - 4 892 987 €
Chapitre 21
 - ⇒ **Acquisitions foncières : - 695 471 €**
 - 25 rue des Pâquerettes : - 421 400 € (*reporté en 2025*)
 - 92 quai de Choisy : - 745 600 € (*reporté en 2025*)
 - Acquisition 4-6-8 voie des Roses : + 444 443 €
 - Autres opérations : + 27 086 €
 - ⇒ Programme NPNRU : travaux coque équipement Petite Enfance : - 747 000 €
 - ⇒ Programme NPNRU : travaux de voirie rue remise aux faisans : - 31 516 €
Travaux reportés en 2025
 - ⇒ Travaux de voirie : - 1 943 076 €
Travaux rue du Docteur Roux, rue Corvol et rue Noël reportés en 2025
 - ⇒ Travaux espaces verts : - 999 365 €
 - Programme « Plantation d'arbres » : -400 000 €
Poursuite du programme en 2025
 - Programme « Aires de jeux » : - 364 000 €
Les travaux concernant les Square Franchot, Cotton et Hautes Bornes débuteront début 2025
 - ⇒ Rénovation tribune de rugby du stade Jean Bouin : - 150 000 €
Les travaux, estimés à 1M€ débuteront en 2025. Ils feront l'objet d'une programmation en APCP (« Autorisation de Programme et Crédits de Paiement ») et bénéficieront de subventions.
 - ⇒ Travaux de chauffage gymnase Rousseau : - 249 000 €
Démarrage des travaux en 2025
 - ⇒ Rénovation passage piéton et escalier du Royal : - 120 000 €
Etudes MOE (maitrise d'œuvre) en cours, démarrage des travaux en 2025
 - ⇒ Aménagement locaux du personnel à la ferme des Gondoies : - 100 000 €
Démarrage des travaux en 2025
 - ⇒ Travaux d'aménagement section des grands crèche Effel : - 150 000 €
Poursuite des travaux en 2025
 - ⇒ Déploiement de la vidéo protection sur le domaine public : - 100 000 €
⇒ Poursuite des travaux en 2025
 - ⇒ Travaux d'éclairage public : + 59 000 €
 - ⇒ Acquisition d'un mammographe pour le CMS : + 191 020 €
Subvention Région 100 000 € en 2025

Accusé de réception en préfecture
054-219400223-20241112-DEL-24-120-DE
Date de télétransmission : 12/11/2024
Date de réception préfecture : 12/11/2024

- ⇒ Matériel technique pour les écoles et les centres de loisirs : + 77 600 €
Self école élémentaire Victor Hugo / Renouvellement matériel dans les écoles et centres de loisirs (armoires froides, lave-vaisselle...)
- ⇒ Matériel et mobilier pour la crèche Effel : + 24 580 €
- ⇒ Aménagements et matériel divers services : - 40 241 €
- **Travaux en cours : - 21 040 €**
Chapitre 23
 - ⇒ Acquisition coque Petite Enfance en VEFA (TVA récupérable) : - 255 440 €
 - ⇒ Travaux groupe scolaire Langevin Mandela : - 131 600 €
 - ⇒ Requalification du CTM : + 296 000 € (- 300 000 € en « études »)
 - ⇒ Rénovation thermique élémentaire Victor Hugo : - 214 000 €
 - ⇒ Amélioration confort Eté : - 16 000 €
 - ⇒ Solde SADEV opération gymnase des Hautes Bornes : + 300 000 €
- **Participation au budget d'investissement des Sapeurs-Pompiers : - 108 268 €**
Ce qui porte le montant total de la participation à 141 732 €
- **Subvention d'investissement au budget annexe des parkings : - 660 000 €**
Les travaux envisagés en 2024 seront réalisés en 2025
- **Taxe d'aménagement (remboursement trop perçu) : + 142 872 €**
- **Ajustement de la dotation aux amortissements des subventions reçues : - 54 082 €**
Dépense identique en section d'investissement
- **Opérations d'ordre d'entrées dans le patrimoine : - 9 902 €**
Il s'agit du transfert des frais d'insertions et des frais d'études sur les comptes d'immobilisation définitifs
Recette identique en section investissement
- **Remboursement du capital de la dette : - 185 000 €**
- **Dépôts et cautionnements reçus : + 9 250 €**
- **Intégration dans le patrimoine de la ville du gymnase des Hautes Bornes : + 2 820 000 €**

La convention prise entre la SADEV et la ville concernant le gymnase des hautes Bornes, prévoyait que l'équipement revenait de plein droit à la Commune après son achèvement.

Afin de l'intégrer dans le patrimoine de la Commune, des écritures d'ordre budgétaires doivent être réalisées. Elles sont équilibrées en dépenses et recettes d'investissement.

Ecritures d'intégration dans le patrimoine du
gymnase des Hautes Bornes "ALICE MILLIAT"

Nature comptable	Dépenses	Recettes
238 (avances versées)		2 820 000
21318 (bâtiments sportif)	2 820 000	
	2 820 000	2 820 000

2. Les recettes d'investissement (- 4 030 102 €)

- **Ajustement de l'emprunt : - 4 500 000 €**
 - ⇒ Montant prévu au BP 2024 : 18 772 000 €
 - ⇒ Ajustement au BS 2024 : - 403 000 €

Le montant de l'emprunt 2024 est porté à 13 869 000 €

- **Subventions d'investissement : - 2 599 903 €**
 - ⇒ Subventions dans le cadre des programmes gérés en APCP : - 2 069 937 €
 - Programme « NPNRU » : - 1 362 424 €
 - Programme « Plantation d'arbres » : - 237 821 €
 - Programme « Rénovation énergétique élémentaire Victor Hugo » : - 312 043 €
 - Programme « Eclairage public » : - 142 257 €
 - Programme « Groupe scolaire Mandela Langevin » : - 46 001 €
 - Programme « Ecoles – Amélioration confort Eté » : + 30 609 €
 - ⇒ Subvention Vidéo-protection (Région et Etat) : - 319 652 €
 - ⇒ Subvention Aménagement de la section des grands crèche Effel (Etat) : - 160 000 €
 - ⇒ Subvention gymnase Rousseau (SIPPEREC) : - 131 145 €
 - ⇒ Ajustement autres subventions : - 120 669 €
 - Ces recettes seront perçues en 2025
 - ⇒ Subvention Gymnase des Hautes Bornes (Département) : + 201 500 €
- **Cessions immobilières : - 740 000 €**
 - ⇒ Cession 80 avenue Villeneuve-Saint-Georges : + 360 000 €
 - ⇒ Cession biens SAF : - 500 000 €
 - ⇒ Cession Maison Rouget de Lisle : - 600 000 €
- **Ajustement FCTVA : + 208 293 €**
- **Amendes de police : + 285 294 €**
- **Dépôts et cautionnements reçus : + 7 295 €**
- **Ecritures de régularisation concernant des mandats émis en 2023 : + 24 823 €**
- **Opérations d'ordre d'entrées dans le patrimoine : - 9 902 €**
 - Il s'agit du transfert des frais d'insertions et des frais d'études sur les comptes d'immobilisation définitifs*
 - Recette identique en section investissement*
- **Intégration dans le patrimoine de la ville du gymnase des Hautes Bornes : + 2 820 000 €**
 - Dépense identique en section investissement*
- **Virement à la section d'investissement : + 473 998 €**
 - Ce qui porte le montant total à 2 130 838 €*

BUDGET ANNEXE DES PARKINGS

La décision modificative de 2024 s'équilibre à :

- **+13 310 €** en section de fonctionnement
- **- 660 000 €** en section d'investissement

Le budget total 2024 s'élève à 2 430 678,91 €.

	BUDGET 2024			
	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
BP 2024	1 022 673,00	1 022 673,00	1 068 602,00	1 068 602,00
BS 2024	54 723,86	54 723,86	931 370,05	931 370,05
Reports	0,00	0,00	0,00	0,00
DM 2024	13 310,00	13 310,00	-660 000,00	-660 000,00
TOTAL BUDGET 2024	1 090 706,86	1 090 706,86	1 339 972,05	1 339 972,05
	2 430 678,91			

1. Section de fonctionnement

1. Les dépenses de fonctionnement (+ 13 310 €)

- Ajustement des charges du personnel : - 13 400 €
- Ajustement des charges à caractère général: + 28 110 €
- Ajustement des créances éteintes : - 400 €
- Titres annulés sur exercices antérieurs : - 1 000 €

2. Les recettes de fonctionnement (+ 13 310 €)

- Abonnement parkings : + 35 690 €
 - Redevance versée par les fermiers et concessionnaires : - 1 380 €
 - Subvention d'exploitation du budget principal : - 21 000 €
- Ce qui porte le montant total de la subvention d'équilibre à 290 000 €*

2. Section d'investissement

1. Les dépenses d'investissement (- 660 000 €)

- Immobilisations corporelles : - 660 000 €

2. Les recettes d'investissement (- 660 000 €)

- Subvention d'équipement du budget principal : - 660 000 €