

Note de présentation du Budget Supplémentaire de l'exercice 2025

Commune de BILLY-BERCLAU

AVANT PROPOS :

Le Budget Supplémentaire (BS) est destiné à reprendre et affecter le résultat de l'exercice précédent calculé à partir du Compte Administratif (CA). Il permet également d'ajuster en dépenses et en recettes les prévisions de crédits inscrits au Budget Primitif (BP).

Par ailleurs, une ou plusieurs décisions modificatives peuvent être votées en cours d'exercice afin de transférer des crédits d'un chapitre à un autre ou d'inscrire des dépenses ou des recettes nouvelles.

Le projet de Budget Supplémentaire au Budget Primitif 2025 vise à reprendre les résultats de l'exercice 2024. Cette reprise des résultats se matérialise à la ligne budgétaire "R001 - Solde négatif reporté ou anticipé" de la section d'investissement, et à la ligne "R 002 - Résultat reporté ou anticipé" de la section de fonctionnement.

La réalisation de l'affectation en recette de tout ou partie du résultat de fonctionnement sur la section d'investissement se concrétise sur le compte 1068.

REPRISE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024:

L'affectation du résultat doit couvrir le besoin de financement de la section d'investissement de l'année N-1, tel qu'il apparaît au Compte Administratif. Ce besoin de financement de la section d'investissement correspond au cumul du résultat d'investissement de clôture (déficit ou excédent : D001 ou R001) et du solde des restes à réaliser (déficit ou excédent)

Le Compte Administratif 2024 laisse apparaître

un excédent de la section d'investissement de 168 068.69 €

Il convient d'intégrer dans le Budget Supplémentaire **les restes à réaliser soit 666 452.85 €**

Par conséquent , l'affectation du résultat décidée par l'assemblée délibérante permet de prendre en compte le résultat d'investissement : 168 068.69 € (excédent au c/R001) et le solde des restes à réaliser 2024 : 666 452.85 € soit un besoin de financement de **498 384.16 €**

La section de fonctionnement, quant à elle, fait apparaître

un résultat de clôture de 4 585 562.80 €.

Ce résultat permet de couvrir d'une part le besoin de financement et permet de couvrir de nouvelles dépenses d'investissement en partie par une affectation au c/1068 (recettes d'investissement) pour un montant de **2 703 469.81 €** , le reste étant reporté en section de fonctionnement pour un montant de **1 882 092.99 €**

Reprise du Compte Administratif	solde
Reprise des résultats dégagés à la clôture 2024	
En Fonctionnement	4 585 562.80 €
En Investissement (1)	168 068.69 €
Résultat Global de Clôture	4 753 631.49 €
Solde des restes à réaliser	
En Fonctionnement	0.00 €
En Investissement (2)	- 666 452.85 €
Solde des restes à réaliser	- 666 452.85 €
Besoin de financement (1 + 2)	498 384.16 €

Vue d'ensemble des nouvelles propositions et de la reprise des résultats:

SECTION D'INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES
BS 2025 NOUVELLES PROPOSITIONS	3 023 350.00 €	818 264.35 €
BS 2025 - 1068 affectation du résultat		2 703 469.81 €
RESTES A REALISER DE L'EXERCICE PRECEDENT	666 452.85 €	-
SOLDE D'INVESTISSEMENT REPORTE	-	168 068.69 €
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	3 689 802.85 €	3 689 802.85 €
SECTION DE FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES
BS 2025	2 186 849.43 €	304 756.44 €
RESTES A REALISER DE L'EXERCICE PRECEDENT	-	-
RESULTAT REPORTE 002		1 882 092.99 €
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 186 849.43 €	2 186 849.43 €
TOTAL DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2025	5 876 652.28 €	5 876 652.28€

AJUSTEMENTS EN SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES			
CHAPITRE	BP 2025	RESTES A REALISER 2024	BS 2025
20- Immobilisations incorporelles	31 929.00 €	55 185.70 €	0.00 €
204/2324- Subventions d'équipements versées	6 100.00 €		210 000.00 €
21- Immobilisations corporelles	620 810.00 €	206 167.89 €	639 350.00€
23- Immobilisations en cours	906 232.00 €	405 099.26 €	1 653 000.00 €
10- Dotation, fonds divers et réserves	0.00 €		0.00 €
16- Emprunts et dettes assimilées	930 000.00 €		0.00 €
45- chapitre d'opérations pour compte de tiers	0.00 €		500 000.00 €
040- Opération d'ordre entre sections	39 000.00 €		21 000.00€
041- Opérations patrimoniales	70 000.00 €		0.00 €
Total Dépenses d'investissement	2 604 071.00€	666 452.85 €	3 023 350.00€
		3 689 802.85 €	
RECETTES			
CHAPITRE	BP 2025	RESTES A REALISER 2024	BS 2025
001- report excédent			168 068.69 €
13- Subventions d'investissement (hors 138)	484 985.00 €		101 597.00 €
16- Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	0.00 €		0.00 €
10- Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	235 628.00 €		-6 332.65 €
1068- Excédents de fonctionnement capitalisés			2 703 469.81€
021- Virement de la section de fonctionnement	1 601 458.00 €		190 000.00 €
024- produit des cessions	5 000.00 €		0.00 €
45- chapitre d'opérations pour compte de tiers	0.00 €		500 000.00€
040- Opération d'ordre entre sections	207 000.00 €		33 000.00 €
041- Opérations patrimoniales	70 000.00 €		0.00 €
Total Recettes d'investissement	2 604 071.00 €		3 689 802.85 €
TOTAL CUMULE BP + BS		6 293 873.85 €	

Nouvelles propositions

En dépenses :

Ajustements des crédits disponibles pour l'inscription de dépenses nouvelles de quelques immobilisations: **+ 3 023 350.00 €**

- 70% de la subvention d'équipement versée : (future construction de logements rue M.Sembat) **+ 210 000 €**

- pour les immobilisations corporelles (**chapitre 21**) + 639 350 €
- des travaux en cours (**chapitre 23**) + 1 653 000 €
- des opérations d'ordre- chapitre 040 pour la reprise d'amortissement + 21 000 €
- **chapitre 45** : opération pour compte de tiers : délégation maîtrise d'ouvrage pour le lot assainissement des travaux de la rue L.PASTEUR pour un montant de **500 000 €**
(opération qui s'équilibre en dépenses et en recettes) cf chapitre 45 en recettes.

dont principalement les immobilisations corporelles et travaux en cours suivants:

+ 2 272 350.00 €

- c/2111 : provisionnement acquisition du terrain appartenant à Mme PALLLEN
(+ 250 000€)
- c/2112: démolition poste EDF - récupération terrain de voirie trottoirs (+ 2 000 €)
- c/2128 : travaux amélioration cheminement stade municipal (+ 18 000 €)
- c/21312 : pour des petits travaux à l'école primaire J.POTEAU et C.DEBUSSY
(+ 11 000€)
- c/21316 : création en pavage allée cimetière BERCLAU (+ 20 000€)
- c/21318: reports des travaux de remplacement des vitraux au Centre CULTUREL
(- 3 000 €)
- c/21318 : la fourniture et pose d'une cuisine à la MVE (+ 21 000 €)
- c/21318 : prise en charge en régie des travaux de démolition des murets salle Léo LAGRANGE (- 20 000 €)
- c/21318 : reports des travaux bâtiment communal 62 rue du 11 novembre (- 30 000 €)
- c/21321: des travaux sur le bâtiment ancienne Poste (+ 45 000€)
- c/2151 " installations de voiries" : aménagements de divers parkings et travaux de voirie rue A.LEROUX (+ 175 000 €)
- c/ 21538 "autres réseaux" ajustement dont travaux réseaux gaz au restaurant scolaire
(+ 25 000 €)
- c/215738 " autre matériel et outillage de voirie" (+ 3 000 €)
- c/2158 : frais d'installation d'une cuve enterrée (+ 30 000 €)
- c/21838 : achat de matériel informatique (+ 3 500 €)
- c/21848 : autres mobiliers (- 6 650 €)
- c/2188 : autres immobilisations corporelles(+ 95 500 €) (dont passage éclairage Stade en ampoules LED : 54 428 €- le remplacement du four au restaurant scolaire 30 000 €)
- c/2315 " travaux de voirie en cours" **opération 88** : " frais de participation aux travaux de la rénovation de la rue Charles GOUNOD" (+ 346 000 €)
- c/2315 " travaux en cours " **opération 89**"Travaux de rénovation de la rue Louis PASTEUR" (+ 610 000 €)
- c/2313" travaux de bâtiments en cours **opération 90** " travaux d'extension de la maison de vie écocitoyenne" (97 000 €)
- c/2315 "travaux de voirie en cours **opération 93** "aménagement de voies vertes"
(+ 150 000 €)
- c/2313 " travaux de bâtiments en cours" **opération 94** " travaux Espace F.MITERRAND
(+ 450 000 €)

En recettes : 3 689 802.85 €

Chapitre 001 : report excédent d'investissement : 168 068.69 €

Chapitre 021: Virement de la section de fonctionnement: 190 000 €

Chapitre 10 : Dotations, fonds divers et réserves

- c/10222- ajustement du montant du Fonds de Compensation de TVA en section d'investissement reçu par la Préfecture : - 6 332.65 € (montant attendu 159 295.35€)

- **c/1068 “affectation du résultat”** -Abondement par une partie du résultat de la section de fonctionnement pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement et des nouvelles dépenses d'investissement : **2 703 469.81€**

Chapitre 13: Subventions d'investissement

- c/1328 : subvention de la FDE attendue pour enfouissement des réseaux électriques rue Pasteur : + 101 597 €

- Chapitre 040 : montant prévisionnel pour les amortissements sous l'effet du prorata temporis : +33 000 €

Chapitre 45 : opération pour compte de tiers : délégation maîtrise d'ouvrage pour le lot assainissement des travaux de la rue L.PASTEUR pour un montant de 500 000 €
(opération qui s'équilibre en dépenses et en recettes) il s'agit de prévoir les crédits pour percevoir cette opération qui ressort de la compétence de la CABBALR

AJUSTEMENTS EN SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES		
	BP 2025	BS 2025
CHAPITRE		
011- Charges à caractère général	2 146 400.00 €	928 400.00 €
012- Charges de personnel	4 493 000.00 €	925 600.00 €
014- Atténuation de produits	128 091.00 €	28 290.20 €
65- Autres charges de gestion courante	917 543.24 €	80 559.23 €
66- Charges financières	264 667.76 €	1 000.00 €
67- Charges exceptionnelles	3 000.00 €	0.00 €
68- Dotations aux provisions	2 000.00 €	0.00 €
023- Virement à la section d'investissement	1 601 458.00 €	190 000.00 €
042- Opération d'ordre entre sections	207 000.00 €	33 000.00 €
Total Dépenses de fonctionnement	9 763 160.00 €	2 186 849.43 €
RECETTES		
	BP 2025	BS 2025
CHAPITRE		
013- Atténuations de charges	12 000.00 €	0.00 €
002 - résultat reporté en section de fonctionnement		1 882 092.99 €
70- Produits des services	286 100.00 €	0.00 €
73- Impôts et taxes(sauf 731)	3 183 405.00 €	0.00 €
731- Fiscalité locale	2 628 056.00 €	68 825.00 €
74- Dotations, subventions et participations	3 546 599.00 €	214 881.44 €
75- Autres produits de gestion courante	58 000.00 €	0.00 €
76- Produits financiers	0.00 €	0.00 €
77- Produits spécifiques	10 000.00 €	0.00 €
78- Reprises amort, dépréciations, provisions semi-budgétaires	0.00 €	50.00 €
042- Opération d'ordre en sections	39 000.00 €	21 000.00 €
Total Recettes de fonctionnement	9 763 160.00 €	2 186 849.43 €
TOTAL BP+BS	11 950 009.43 €	

En dépenses :

Chapitre 023: un virement à la section d'investissement + 190 000 €

Chapitre 011 : charges générales

Ajustements des besoins pour un montant global de + 928 400 € dont principalement

- augmenter les crédits relatifs à l'énergie au regard de l'inflation et de ses effets sur la consommation énergétique (encore difficiles à évaluer à ce jour).
- ajustements des crédits pour l'entretien de la voirie communale : + 60 000 €

- des crédits supplémentaires pour la fourniture des repas scolaires, des activités refacturables : compte 6042 /+ 50 000 €
- ajustements des crédits pour le paiement des prestataires de services pour le nettoyage des locaux, le service de collectes des déchets, de divers contrats de locations - compte 611 : + 40 000 €

Chapitre 012 : dépenses de personnel : 925 600 €

ajustements des besoins

Chapitre 014 : atténuations de charges : 28 290.20 €

- ajustement prélèvement du montant du dégrèvement de taxe d'habitation sur les logements vacants +1 090.00 €
- ajustement du montant du prélèvement dans le cadre de la loi SRU (manque de logements sociaux) : baisse de 22 191.80 € au BS/BP (montant notifié par l'État : 27 808.20 €)
- nouveau prélèvement de l'État sur les ressources fiscales : DILICO: + 49 392 €

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante :

Ajustements des besoins pour un montant global de 80 559.23 €

dont principalement abonder

- le compte "65131" : bourses et prix: + 5 000 €
- le compte "65134" pour les aides au permis : + 5 000 €
- le compte "6541" pour les pertes sur créances irrécouvrables(admission en non-valeur) dans l'éventualité de reprise de recettes non honorées :+ 9 400 €
- le compte "6542" créances éteintes + 8 000 €
- le compte" 65811" pour acquisition de droits informatique en nuage +16 000 €
- ajustement de la contribution au SIVU ÎLOT DE LA DEÛLE: - 7 021.00 € / au BP :
montant accordé pour 2025: 2 400 €
- le compte " 657363" pour une subvention complémentaire au CCAS de 23 000 € pour la prise en charge du contrat avec un médiateur social par le CCAS

Chapitre 66 : intérêts d'emprunt

Ajustement des intérêts d'emprunts (article 66111: +1 000 €)

Chapitre 042 : Ajout de crédits au c/ 6811 pour anticiper les besoins de crédits lors de la passation des dotations aux amortissements en raison de l'amortissement au prorata temporis/
+ 33 000 €

- **En recettes** :

Chapitre 731 "Fiscalité Locale" : + 68 825 €

- Ajustement des crédits au c/73111 impôts directs locaux au regard des bases prévisionnelles 2025 transmises par la Préfecture soit + 66 412 €/BP - (montant attendu : 2 468 358 €)

- Ajustement des crédits sur les taxes sur les pylônes électriques : + 2 413€
(montant attendu : 48 523 €)

Chapitre 74 : Dotations et participations : 214 881.44 €

- ajustement des crédits à percevoir pour la Dotation de Solidarité Rurale c/741121 :
+ 7 247 € (montant attendu 72 200 €)
- ajustement des crédits à percevoir pour le fonds de compensation de TVA c/744 en section de fonctionnement : + 22 348.44 € (montant attendu 31 355.44 €)
- Ajustement des crédits au c/74833 " allocations compensatrices" : compensation pour exonérations Taxes Foncières de + 185 286 € connue au regard des bases fiscales transmises par la Préfecture (montant attendu : 3 419 286 €)

Chapitre 042 :Opérations d'ordre: + 21 000 €

-c/7811 pour la reprise d'amortissements antérieurs : + 21 000 € (ajustement demandé par la trésorerie)