

Budget supplémentaire 2020

- Rapport de présentation -

Au moment de l'adoption du budget primitif (BP) 2020, en décembre 2019, les résultats définitifs de l'exercice 2019 n'étaient pas encore connus. Le compte administratif 2019 permet de les arrêter définitivement, afin qu'ils puissent être intégrés dans le budget 2020 à l'occasion de ce budget supplémentaire (BS).

La reprise de l'excédent final constaté au compte administratif (1,81 M€) et plusieurs compléments et ajustements de recettes, permettent à la fois de ré-abonder certaines enveloppes sur les principales opérations d'équipement, en particulier celles relevant du plan écoles, mais également d'inscrire des dépenses nouvelles qui n'avaient pu l'être au moment du BP.

Tous mouvements confondus, **le budget supplémentaire 2020 s'établit, en dépenses et recettes, à 33,9 M€, compte tenu de la reprise des restes à réaliser (reports) de l'exercice 2019, portant ainsi le budget 2020 consolidé (BP+BS) à 143,3 M€.**

Budget supplémentaire 2020	Recettes	Dépenses
Proposition nouvelles (crédits réels)	689 109	206 755
Virement à la section d'investissement		2 296 225
Excédent de fonctionnement 2019 reporté	1 813 871	
Total Fonctionnement	2 502 980	2 502 980
Proposition nouvelles (crédits réels)	2 294 998	4 591 223
Virement de la section de fonctionnement	2 296 225	
Déficit/Excédent d'investissement 2019 reporté		12 857 819
Affectation excédent de fonctionnement 2019	10 942 737	
Restes à réaliser "reports" 2019	15 909 305	13 994 223
Total Investissement	31 443 265	31 443 265
Total Budget supplémentaire 2020	33 946 245	33 946 245
Budget 2020 « consolidé » (BP + BS)	143 330 055	143 330 055

Les seules propositions nouvelles atteignent 4,8 M€ pour un budget 2020 consolidé (BP+BS) de 106 M€.

Equilibre du Budget supplémentaire (propositions nouvelles)		
	Recettes	Dépenses
Fonctionnement	689 109	206 755
Investissement	2 294 998	4 591 223
<i>Excédent global n-1 reporté</i>	<i>1 813 871</i>	
Total propositions nouvelles BS 2020	4 797 978	4 797 978
Budget 2020 consolidé (BP + BS)	105 988 492	105 988 492

I. Les principaux compléments de ressources :

1. La reprise du résultat final de l'exercice 2019 :

Le résultat définitif de l'exercice 2019, arrêté au compte administratif, s'établit à 1,81 M€, en diminution au regard de celui des années précédentes (5,49 M€ en 2016 et 2,87 M€ en 2018), compte tenu notamment du niveau très important des dépenses d'investissements réalisées en 2019 (27,6 M€).

2. L'ajustement des produits fiscaux et des dotations :

Les produits définitifs de la fiscalité directe (taxe d'habitation et taxes foncières) pour 2019 n'étaient pas connus au moment de l'élaboration du budget 2020. Ils sont finalement nettement supérieurs aux montants provisoires, compte tenu notamment du retard des services fiscaux dans la prise en compte des constructions nouvelles dans les bases définitives. Les notifications provisoires pour 2020 sont donc largement supérieures (+760 000 €) aux montants inscrits au BP, qui avaient été projetés sur la base des notifications provisoires 2019.

Produits fiscaux directs (en K€)	2019 (recettes définitives)	2020 (BP)	2020 (recettes notifiées)	Ecart (notif/BP)
Taxe d'habitation	22 206	22 019	22 698	+ 679
Taxe foncière (bâti)	15 625	15 851	15 933	+ 82
Taxe foncière (non bâti)	35	37	37	0
Total	37 866	37 907	38 668	+ 761

S'agissant des dotations de l'Etat, la dotation globale de fonctionnement (DGF) est sensiblement plus élevée qu'en 2019 (+114 000 €), compte tenu de la nette progression de la dotation de solidarité urbaine (+90 000 €) et de la dotation nationale de péréquation (+ 42 000 €), qui compensent largement la légère inflexion de la part forfaitaire (-18 000 €).

Les allocations compensatrices de fiscalité, attendues en baisse, progressent au final de 69 K€, soit +163 000 € par rapport à la prévision du BP.

S'agissant de la **péréquation**, la dotation perçue au titre du fonds de solidarité de la région Ile-de-France (FSRIF) progresse très nettement (+ 257 000 €), tandis que le prélèvement au titre du fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC), qui n'est pas encore connu, sera ajusté en décision modificative de fin d'année.

Dotations (en K€)	2019 (recettes définitives)	2020 (BP)	2020 (recettes notifiées)	Ecart (notif/BP)
DGF (part forfaitaire)	5 132	5 095	5 114	+ 19
Dotation de solidarité urbaine (DSU)	849	845	939	+ 94
Dotation nationale de péréquation (DNP)	438	435	480	+ 45
S/s total DGF	6 419	6 375	6 533	+ 158
Allocations de compensation fiscales	1 514	1 420	1 583	+ 163
FSRIF	685	665	942	+ 277
Total	8 618	8 460	9 058	+ 598

3. Les autres recettes complémentaires :

Au titre des autres principaux compléments de ressources, on relèvera en particulier :

- L'ajustement de la dotation à percevoir en 2020 au titre du fonds de compensation de la TVA (FCTVA), au regard du très bon taux de réalisation des dépenses d'investissement en 2019 (+1,3 M€ par rapport à la prévision du BP)
- L'ajustement de la participation de la SPL PAREDEV au financement du groupe scolaire Coteaux-Beauclair, compte tenu de la hausse de l'inscription des crédits en dépense (+323 000 €)
- Plusieurs **subventions** notifiées après le vote du BP, conformément au détail ci-dessous :

Opérations subventionnées	Financier	subvention (en K€)
Groupe scolaire Simone Veil	Etat (DSIL 2019)	200
Ventilation naturelle groupes scolaires	ADEME	209
Vidéo-protection (caméras plateau d'Avron)	FIPD	48
FAN (« fabrique de territoire ») 1 ^{er} acompte	Etat	35
Mise en place nouveau logiciel familles	CAF	24
Simenon (festival « silence »)	Région	15
Simenon (résidence Prieur de la Marne)	Département	15
Total		546

4. Les ajustements de recettes liés à la crise sanitaire

Le tableau ci-dessous synthétise les principaux ajustements effectués sur les recettes courantes du fait de la fermeture ou de la réduction de l'activité des services à la population pendant la crise sanitaire, estimées globalement à près de 735 000 €, déduction faite des soutiens attendus des partenaires institutionnels (MGP, CAF et Etat).

Recettes de fonctionnement (en K€)	BP	Ajustement BS	Budget 2020 ajusté
Petite enfance (net subvention exceptionnelle CAF)	3 140	-53	3 087
Restauration communale	1 880	-430	1 450
Accueils de loisirs périscolaires	1 070	-185	885
Recettes activités culturelles et sportives	270	-50	220
Stationnement payant	900	-200	700
Subvention achat masques de protection (Etat)		61	61
Dotation de solidarité communautaire (MGP)		123	123
Total	7 260	-734	6 526

Tous ces compléments et ajustements de recettes permettent d'inscrire près de 4,8 M€ de crédits nouveaux concentrés pour l'essentiel sur les dépenses d'équipement, en particulier celles relevant du « plan écoles », sans recours supplémentaire à l'emprunt.

II. Les dépenses nouvelles :

Les crédits complémentaires de ce BS permettent d'alimenter les principales enveloppes d'investissement en particulier le renforcement de la capacité d'accueil scolaire et périscolaire à travers le « plan écoles ».

1. Le « plan écoles » :

Opérations (en K€)	BP	Ajustement BS	Budget 2020 ajusté
Groupe scolaire Simone Veil (dont équipement)	3 500	2 500	6 000
Groupe scolaire Coteaux-Beauclair	1 800	502	2 302
Groupe scolaire Marnaudes-Mermoz	205	360	565
Groupe scolaire Bois-Perrier	0	488	488
Centre de loisirs Jacques Chirac	1 200	250	1 450
Toiture école du Centre	100	167	267
Total	6 805	4 267	11 072

2. Les autres dépenses d'équipement :

Le BS 2020 permet en particulier de compléter, d'inscrire ou de réduire les enveloppes ci-dessous :

Dépenses d'équipement (en K€)	BP	Ajustement BS	Budget 2020 ajusté
Complément rénovation voiries (Côte des chênes, Sainte-Odile, Raspail)	1 150	200	1 350
Renouvellement équipement/mobilier écoles	30	87	117
Renouvellement mobilier équipement des services	20	73	93
Renouvellement parc roulant	113	112	225
Travaux réfection thermique ENACR		100	100
Démolition pavillon nouveau cimetière		91	91
Remise en état du nouveau cimetière		118	118
Réaménagement du centre administratif Hoffmann		50	50
Mise en place de pistes vélo provisoire (COVID-19)		55	55
Acquisition solutions de visio-conférences salles de réunion		31	31
Renouvellement équipement FAN		33	33
Equipements divers structures sportives		54	54
Autres dépenses d'équipements (tous secteurs)		325	325
Ecoles numériques		-319	-319
Local archives	300	-150	150
Signalétique J. Vilar	87	-87	0
Travaux couverture local 1, rue Saint Denis (cordonnier)	197	-50	147
Retrait crédits divers autres travaux bâtiments		-416	-391
Total	1 897	307	2 229

3. L'ajustement de certaines dépenses de fonctionnement :

Le BS 2020 permet d'autre part d'inscrire ou d'ajuster **certaines enveloppes de fonctionnement**, notamment :

Dépenses de fonctionnement (en K€)	BP	Ajustement BS	Budget 2020 ajusté
Nettoyage, débroussaillage, désinfection des rues (COVID 19)		57	57
Restauration scolaire et périscolaire (COVID 19)	4 092	-360	3 732
DSP multi-accueil portes de Rosny (COVID 19)	368	-40	328
Ajustement alimentation crèches (COVID 19)	117	-19	98
Annulation événements et spectacles (COVID 19)	50	-50	0
Contrat TITUS	1 000	50	1 050
Rénovation réseaux eaux pluviales (provision)		200	200
Complément entretien des aires de jeux	44	40	84
Rosny plage (renforcement sécurisation)	58	77	135
Complément restauration seniors (portage à domicile)	650	106	756
Etude prospective scolaire		25	25
Déménagement archives Médiathèque		31	31
Festival « silence »		15	15
Résidence Prieur de la Marne		15	15
Autres dépenses de fonctionnement (tous secteurs)		77	77
Total	6 379	224	6 603

4. L'individualisation des subventions aux associations

Ce budget supplémentaire permet enfin l'individualisation des crédits accordés au budget primitif en faveur des associations ci-dessous :

Association	type	montant	objet
Arts équestres et attelage	ordinaire	20 000	Subvention de fonctionnement
Croix rouge française	ordinaire	3 250	Subvention de fonctionnement
Hôtel social	ordinaire	1 450	Subvention de fonctionnement
Foyer militaire 24 ^{ème} Cie	ordinaire	1 500	Organisation du bal des pompiers
Libre d'accès	exceptionnelle	5 000	Réalisation d'un état des lieux de l'accessibilité culturelle sur le territoire de Rosny
SOR section escrime	exceptionnelle	1 500	Initiations jeune public quartier Bois-Perrier-Marnaudes
Parcours le monde	exceptionnelle	800	Accompagnement individuel et renforcé auprès des jeunes les plus éloignés de l'emploi

Glossaire :

- ADEME : Agence De l'Environnement et de la Maîtrise de l'Energie
- ATSEM : Agent Territorial Spécialisé des Ecoles Maternelles
- BP : Budget Primitif
- BS : Budget Supplémentaire
- CAF : Caisse d'Allocations Familiales
- DGF : Dotation Globale de Fonctionnement
- DSU(CS) : Dotation de Solidarité Urbaine et de Cohésion Sociale
- DNP : Dotation Nationale de Péréquation
- DM : Décision Modificative
- DSIL : Dotation de Soutien à l'Investissement Local
- EPT : Etablissement Public Territorial
- FAN : Fabrique Artistique et Numérique
- FCTVA : Fonds de Compensation de la TVA
- FIPD : Fonds Interministériel de Prévention de la Délinquance
- FPIC : Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal
- FSRIF : Fonds de Solidarité de la Région Ile-de-France
- MGP : Métropole du Grand Paris
- SPL : Société Publique Locale
- TF(B) : Taxe sur le Foncier (Bâti)
- TF(NB) : Taxe sur le Foncier (Non Bâti)
- TH : Taxe d'Habitation