

**Séance publique du 1^{er} juin 2023
à 18h00**

**ROANNAIS
AGGLOMERATION**

63, rue Jean Jaurès
42311 ROANNE

N° DCC 2023-050

Finances

Budget général

*Décision Modificative n°1
pour 2023*

La convocation de tous les membres en exercice du Conseil communautaire a été faite le **26 mai 2023**, dans les formes et délais prescrits par la loi.

Etaient présents :

Jean-Marc Ambroise - Christine Aranéo - Marcel Augier - Pierre Barnet - Martine Barroso - Isabelle Berthelot - Jean-Yves Boire - Romain Bost - Michelle Bouchet - Laurence Boyer - Marie-Christine Bravo - Catherine Brun - Dominique Bruyère - Marie-France Catheland - Nicolas Chargueros - Christine Chevillard - Pierre Coissard - Aimé Combaret - Marie-Laure Dana Burnichon - Jean-Paul Descombes - Pierre Devedeux - David Dozance - Marie-Françoise Gaume - Jacky Geneste - Annie Gerenton - Gilles Goutaudier - Patricia Goutorbe - Guy Lafay - Christelle Lattat - Christian Laurent - Maryvonne Loughraieb - Adina Lupu Bratiloveanu - Muriel Marcellin - Jean-Luc Mardeuil - Eric Martin - Patrick Meunier - Véronique Mouiller - Pascal Muzart - Yves Nicolin - Yves Perrin - Jade Petit - Marcel Peuillon - Éric Peyron - Serge Pralas - Stéphane Raphaël - Marie-Hélène Riamon - Clotilde Robin - Martine Roffat - Alain Rossetti - Jacques Troncy - Denis Vanhecke.

Etaient absents :

Cf page suivante.

Nombre de conseillers	
En exercice	83
Présents	51
Pouvoirs	25
Pour	72
Contre	0
Abstention	4

Certifié exécutoire	
Reçu en Préfecture	05/06/2023
Publié	

Absents	Ni pouvoir Ni suppléant	Suppléant	Pouvoir donné à...
Jean-Jacques Banchet			Marie-Laure Dana Burnichon
Franck Beysson			Christine Chevillard
Edmond Bourgeon			Romain Bost
Yves Chambost			Marie-Françoise Gaume
Jean-Luc Chervin			Véronique Mouiller
Patrick Collet	X		
Sandra Creuzet-Taite			Jean-Paul Descombes
Hervé Daval			David Dozance
Christian Dorange			Marcel Augier
Catherine Dufossé			Adina Lupu Bratiloveanu
Christian Dupuis			Jean-Marc Ambroise
Itidil Fadhloun Barboura	X		
Daniel Fréchet			Marie-France Catheland
Quentin Guillermin			Catherine Brun
Jean-Paul Heyberger			Christelle Lattat
Fabien Lambert			Stéphane Raphaël
Hélène Lapalus			Clotilde Robin
Franck Maupetit			Annie Gerenton
Vincent Moissonnier	X		
Lucien Murzi			Jean-Yves Boire
Nabih Nejjar			Isabelle Berthelot
Mahdi Nouibat			Pierre Devedeux
Gilles Passot			Maryvonne Loughraieb
Philippe Perron			Christian Laurent
Christophe Pion	X		
Didier Prunet	X		
Vickie Redeuilh			Gilles Goutaudier
Sophie Rotkopf			Guy Lafay
Jean Smith	X		
Corinne Troncy			Laurence Boyer
Isabelle Valcourt			Jean-Luc Mardeuil
Gilbert Varrenne	X		

Secrétaire désigné avec l'approbation de l'assemblée pour la durée de la séance : Eric Peyron.

Vu le Code général des Collectivités Territoriales ;

Vu la délibération du Conseil communautaire en date du 28 janvier 2021 approuvant l'expérimentation sur la période 2022-2023 par Roannais Agglomération du Compte Financier Unique impliquant l'application du référentiel budgétaire et comptable M57 ;

Vu la délibération du Conseil communautaire en date du 15 décembre 2022 approuvant le budget primitif de l'exercice 2023,

Vu les délibérations portant sur le compte financier unique 2022 et l'affectation du résultat 2022 ;

Vu l'avis de la Commission Ressources du 17 avril 2023 ;

Considérant que le budget est voté par chapitre au niveau de la section de fonctionnement et par chapitre et chapitre-opération au niveau de la section d'investissement ;

Considérant le rapport ci-dessous :

PRINCIPAUX ELEMENTS

La décision modificative est présentée en équilibre avec :

- Des écritures en section de fonctionnement à hauteur de 3 039 k€ ;
- Des écritures en section d'investissement à hauteur de 5 511 k€ ;

La décision modificative intègre les écritures comptables d'affectation du résultat 2022 :

- 12,1 M€ de résultat de fonctionnement dont 9,1 M€ sont affectés à la section d'investissement pour financer la réalisation des projets et 3 M€ sont conservés en section de fonctionnement pour financer les besoins supplémentaires et faire face aux imprévus ;
- 1,4 M€ de résultat d'investissement ;
- L'intégration des restes à réaliser de 2022 (1,4 M€ en dépenses, 2,8 M€ en recettes) qui permettent la neutralisation de l'emprunt d'équilibre prévu au budget (-9,05 M€)

Elle intègre également des ajustements de crédits budgétaires, dont :

- +3 040 k€ pour la réorganisation de la collecte des déchets : principalement dus au report de réalisation de 2022 sur 2023, le prestataire ayant rencontré des difficultés pour fournir les bacs de tri ;
- L'ajustement des subventions d'équilibre et participations aux budgets annexes en fonction de leurs décisions modificatives (+862 k€) ;
- +256 k€ pour le programme local de l'habitat (PLH) : report de 2022 sur 2023 en fonction des demandes de soldes de subvention par les bénéficiaires ;
- +216 k€ pour les travaux liés à l'irrigation du futur parc agro culinaire ;
- +210 k€ pour des études concernant le développement de la géothermie ;
- +204 k€ pour des études concernant la mise en œuvre du décret tertiaire.

Enfin, 1,6 M€ sont affectés en réserve (1,1 M€ en fonctionnement et 0,5 M€ en investissement) afin de faire face aux aléas, notamment en lien avec l'inflation.

DETAIL DES ECRITURES

1. Dépenses de fonctionnement : + 3 039 k€

- | | |
|--|----------|
| - Subvention aux budgets annexes (12 k€ pour l'aéroport et 850 k€ pour le transport) | + 862 k€ |
| - Prestations pour le décret tertiaire | + 204 k€ |

- Prestations d'assistance à l'organisation et de financement du service commun de la DTNSI	+36 k€
- Mise à jour et maintenance informatique	+ 28 k€
- Location boitiers dispositif EBOO	+ 21 k€
- Prestations d'assistance pour le nouveau marché de mobilier urbain	+ 16 k€
- Virement à la section d'investissement	+ 743 k€
- Provision pour des dépenses imprévues	+ 1 129 k€

2. Recettes de fonctionnement : + 3 039 k€

Reprise du résultat de 2022 après affectation de 9,05 M€ à la section d'investissement.

3. Dépenses d'investissement : 5 511 k€

- Déchets ménagers : travaux de contrôle d'accès des déchèteries (40 k€), acquisitions de bacs non réalisés en 2022, dotation aux professionnels et ajustements à la suite des enquêtes (3 000 k€). Il est notamment inscrit pour 48 k€ de menus travaux et d'acquisitions pour le centre technique (gestion technique centralisé, installation de borne pour voiture électrique ...)	+ 3 088 k€
- Travaux de maintenance et d'amélioration des bâtiments et structures publics : travaux au Scarabée (40k€), travaux de mises aux normes fédérales et sur le système de chauffage à la patinoire (145 k€), système de sécurité incendie à la médiathèque de Roanne (150 k€), réhabilitation du mini racing à Villerest (40 k€), fin des travaux au Centre Pierre Mendès France (48 k€), aménagement des abords de la plage de Villerest (20 k€) ...	+ 488 k€
- Programme local de l'habitat : ajustement des crédits à la suite de la clôture de l'exercice 2022 et des reports des demandes de soldes	+ 256 k€
- Parc agroculinaire : ajustement des crédits pour les travaux d'irrigation	+ 216 k€
- Géothermie : frais d'études	+ 210 k€
- Aménagement environnemental : sécurisation du passage à gué sur le sentier Loire Nature (passerelle sur l'oudan)	+ 60 k€
- Route des vins : ajustement des crédits pour les prestations de mise en place du circuit et de la signalétique	+ 52 k€
- Centre aqualudique : recalage du budget selon planning suite concours - la majeure partie de la conception se fera et sera payée sur 2024	- 600 k€
- Opérations financières : aide à l'immobilier (-67 k€), avance compte courant géothermie (-210 k€), projets photovoltaïques de Luançe (-64 k€) de Villerest (120 k€), fonds de concours création MAM (20 k€)	- 201 k€
- Reprise des restes à réaliser 2022	+ 1 419 k€
- Provisions de crédits budgétaires pour dépenses imprévues	+ 523 k€

4. Recettes d'investissement : 5 511 k€

- Affectation en réserve du résultat de fonctionnement	+ 9 050 k€
- Neutralisation de l'emprunt d'équilibre	- 9 050 k€
- Reprise des restes à réaliser 2022	+ 2 763 k€
- Reprise du résultat d'investissement 2022	+ 1 429 k€
- Virement de la section de fonctionnement	+ 743 k€

- FCTVA + 520 k€
- Cessions : espaces verts à Bonvert + 271 k€
- Remboursement avance du budget des équipements de tourisme et de loisirs + 95 k€
- Subventions (parc agroalimentaire -1,3M€, réorganisation de la collecte des DM - 310 k€
949 k€, participation des membres des services communs de la DTNSI 41 k€)

Le Conseil communautaire, après en avoir délibéré :

- Modifie les crédits de paiement 2023 des Autorisations de Programme comme suit :

Autorisation de Programme	Montant AP	Réalisé avant 2023	CP 2023 (BP)	DM 1	TOTAL CP 2023	Au-delà de 2023
171-Pôle touristique Villerest/Commelle-Vernay	3 200 000,00	3 030 077,16	48 000,00	20 000,00	68 000,00	101 922,84
1007-Centre Aquatique	48 000 000,00	229 782,11	1 910 000,00	- 600 000,00	1 310 000,00	46 460 217,89
1010-Aide à l'immobilier	560 000,00	201 000,00	87 000,00	- 67 000,00	20 000,00	339 000,00
1013-Politique locale de l'Habitat 2016-2021	11 610 000,00	9 818 877,49	1 038 620,00	256 000,00	1 294 620,00	496 502,51
1019-Construction 12 avenue de Paris	6 300 000,00	6 027 445,07	10 000,00	48 000,00	58 000,00	214 554,93
1028-Réorganisation des centres nautiques	5 000 000,00	3 679 312,69	500,00	2 000,00	2 500,00	1 318 187,31
1032-Schéma directeur de la transition numérique	1 650 000,00	844 556,81	305 000,00	5 000,00	310 000,00	495 443,19
1034-Parc agro culinaire du Roannais	10 150 000,00	312 314,02	1 085 000,00	216 000,00	1 301 000,00	8 536 685,98
1040 - Réorganisation collecte déchets ménagers	9 000 000,00	2 519 452,36	2 439 000,00	3 040 000,00	5 479 000,00	1 001 547,64
1042 - Route des vins	540 000,00	69 780,00	243 600,00	52 140,00	295 740,00	174 480,00
1045 - GEOTHERMIE	1 000 000,00	0,00		210 000,00	210 000,00	790 000,00

- Adopte la décision modificative n°1 du budget général de l'exercice 2023 au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement et au niveau du chapitre opération pour la section d'investissement comme suit :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
Chap.	Libellé	BP 2023	RAR	DM1	TOTAL
011	Charges à caractère général	14 903 608,00		1 245 987,14	16 149 595,14
012	Charges de personnel	22 239 599,00		0,00	22 239 599,00
014	Atténuation de produits	20 281 850,00		0,00	20 281 850,00
65	Autres charges de gestion courante	17 635 443,00		1 050 000,00	18 685 443,00
	<i>dont Subventions aux budgets annexes</i>	<i>1 088 346,00</i>		<i>862 000,00</i>	<i>1 950 346,00</i>
66	Charges financières	373 500,00		0,00	373 500,00
67	Charges exceptionnelles	10 000,00		0,00	10 000,00
68	Provisions	40 000,00		0,00	40 000,00
	Total des dépenses réelles	75 484 000,00		2 295 987,14	77 779 987,14
023	Virement à la section investissement	150 000,00		743 012,86	893 012,86
042	Amortissements	8 204 000,00		0,00	8 204 000,00
	Total des dépenses d'ordre	8 354 000,00		743 012,86	9 097 012,86
	TOTAL DES DEPENSES	83 838 000,00		3 039 000,00	86 877 000,00

RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
Chap.	Libellé	BP 2023	RAR	DM1	TOTAL
013	Atténuations de charges	250 000,00		0,00	250 000,00
70	Redevances et produits des services	5 771 971,00		344,39	5 772 315,39
73	Impôts et taxes	18 457 206,00		0,00	18 457 206,00
731	Fiscalités locales	37 555 070,00		0,00	37 555 070,00
74	Subventions et dotations	17 652 668,00		0,00	17 652 668,00
75	Produits de gestion courante	2 140 095,00		0,00	2 140 095,00
76	Produits financiers	1 500,00		0,00	1 500,00
77	Produits exceptionnels	3 000,00		0,00	3 000,00
78	Reprise sur provisions	162 000,00		0,00	162 000,00
002	Résultat clôture 2022	0,00		3 038 655,61	3 038 655,61
	Total des recettes réelles	81 993 510,00		3 039 000,00	85 032 510,00

042	Opérations de section à section	1 844 490,00		0,00	1 844 490,00
	Total des recettes d'ordre	1 844 490,00		0,00	1 844 490,00
	TOTAL DES RECETTES	83 838 000,00		3 039 000,00	86 877 000,00

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Chap.	Libellé	BP 2023	RAR	DM1	TOTAL
16	Emprunts et dettes assimilés	2 004 900,00	0,00	0,00	2 004 900,00
26	Participations et créances rattachées	1 000,00	273 225,00	0,00	274 225,00
27	Autres immobilisations financières	6 145 066,00	0,00	-153 512,50	5 991 553,50
	<i>dont avance au budgets annexes</i>	<i>5 361 066,00</i>	<i>0,00</i>	<i>487,50</i>	<i>5 361 553,50</i>
204	Subventions d'équipement versées	100 000,00	250 000,00	20 000,00	370 000,00
21	Immobilisations corporelles	312 000,00	0,00	0,00	312 000,00
100	DTNSI	268 300,00	84 724,81	60 000,00	413 024,81
101	Système d'informations géographiques	7 700,00	0,00	0,00	7 700,00
102	Matériels divers moyens généraux	561 392,00	180 864,74	119 107,66	861 364,40
140	Bâtiments petite enfance	9 900,00	0,00	0,00	9 900,00
170	Aménagement environnemental touristique fleuve Loire	185 000,00	8 520,00	60 000,00	253 520,00
171	Pôle touristique de Villerest/Commelle Vernay	48 000,00	0,00	20 000,00	68 000,00
198	Fonds de concours d'investissement aux communes	240 000,00	0,00	0,00	240 000,00
254	Travaux d'amélioration sur les bâtiments économiques	357 430,00	56 719,80	0,00	414 149,80
257	Mobiliers et diverses acquisitions pour les bâtiments économiques	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00
1007	Centre Aquatique	1 910 000,00	0,00	-600 000,00	1 310 000,00
1010	Dispositif d'aide à l'immobilier	87 000,00	0,00	-67 000,00	20 000,00
1013	Plan local de l'habitat 2016-2021	425 000,00	0,00	256 000,00	681 000,00
10131	PLH Forfait OPHEOR	613 620,00	0,00	0,00	613 620,00
1014	Opérations de voirie	245 000,00	0,00	0,00	245 000,00
1016	Travaux et acquisitions déchets ménagers	297 300,00	5 400,00	48 000,00	350 700,00
1017	Travaux-amélioration bâtiments divers	1 054 700,00	40 550,92	225 000,00	1 320 250,92
1018	Travaux-amélioration bâtiments sportifs	284 700,00	117 909,39	519 800,00	922 409,39
1019	Réaménagement 12 avenue de Paris	10 000,00	0,00	48 000,00	58 000,00
1020	Maraichage	5 000,00	2 688,00	0,00	7 688,00
1024	Part au SIEL p/ bornes recharges électrique	0,00	216 000,00	0,00	216 000,00
1028	Réorganisation des centres nautiques	500,00	0,00	2 000,00	2 500,00
1029	Aménagement crèche Berthelot	0,00	2 628,01	0,00	2 628,01
1032	Schéma directeur de la transition numérique	305 000,00	0,00	5 000,00	310 000,00
1034	Parc agro-alimentaire du Roannais	1 085 000,00	0,00	216 000,00	1 301 000,00
1035	Plan vélo	279 000,00	0,00	0,00	279 000,00
1036	Réserves foncières	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1037	Mobilier urbain et aménagements extérieurs	24 725,00	111 078,17	11 000,00	146 803,17
1038	Transition énergétique	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1040	Réorganisation collecte des déchets ménagers	2 439 000,00	0,00	3 040 000,00	5 479 000,00
1041	Sylviculture	0,00	69 156,00	0,00	69 156,00
1042	Route des vins	243 600,00	0,00	52 140,00	295 740,00
1043	Village d'insertion et de formation	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1045	Géothermie	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00
	Total des dépenses réelles	19 823 833,00	1 419 464,84	4 091 535,16	25 334 833,00
040	Amortissements	1 844 490,00	0,00	0,00	1 844 490,00
041	Opérations patrimoniales	1 108 677,00	0,00	0,00	1 108 677,00
	Total des dépenses d'ordre	2 953 167,00	0,00	0,00	2 953 167,00
	TOTAL DES DEPENSES	22 777 000,00	1 419 464,84	4 091 535,16	28 288 000,00

RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Chap.	Libellé	BP 2023	RAR	DM1	TOTAL
001	Résultat d'investissement reporté 2022	0,00	0,00	1 429 421,55	1 429 421,55
10	Dotations (FCTVA) + Affectation de résultat	1 397 000,00	360 000,00	9 570 000,00	11 327 000,00
13	Subventions d'investissement dont :	2 103 758,00	2 308 189,71	-309 958,88	4 101 988,83
	<i>Sans opération</i>	47 244,00	0,00	0,00	47 244,00
	<i>100 : DTNSI</i>	181 292,00	14 142,97	41 141,12	236 576,09
	<i>102 : Matériels divers moyens généraux</i>	20 100,00	28 950,00	0,00	49 050,00
	<i>170 : Aménagement environnemental touristique fleuve Loire</i>	0,00	39 116,00	0,00	39 116,00
	<i>171 : Pôle touristique de Villerest/Commelle Vernay</i>	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00
	<i>1019 : Construction 12 avenue de Paris</i>	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
	<i>1032 : Schéma directeur de la transition numérique et des systèmes d'information</i>	255 122,00	100 033,74	0,00	355 155,74
	<i>1034 : Parc Agroalimentaire</i>	1 500 000,00	0,00	-1 300 000,00	200 000,00
	<i>1036 : Réserves foncières</i>	100 000,00	2 700,00	0,00	102 700,00
	<i>1037 : Mobilier urbain et aménagements extérieurs</i>	0,00	27 225,00	0,00	27 225,00
	<i>1038 : Transition énergétique</i>	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00
	<i>1040 : Réorganisation collecte déchets ménagers</i>	0,00	0,00	948 900,00	948 900,00
	<i>1042 : route des vins</i>	0,00	16 822,00	0,00	16 822,00
	<i>1401 : plan climatisation des crèches</i>	0,00	211 200,00	0,00	211 200,00
16	Emprunts et dettes	9 065 000,00	0,00	-9 050 000,00	15 000,00
	<i>dont emprunt d'équilibre</i>	9 050 000,00	0,00	-9 050 000,00	0,00
27	Autres immobilisations	135 912,00	10 000,00	94 716,76	240 628,76
024	Cessions	612 653,00	84 700,00	270 918,00	968 271,00
Total des recettes réelles		13 314 323,00	2 762 889,71	2 005 097,43	18 082 310,14
021	Virement de la section de fonctionnement	150 000,00	0,00	743 012,86	893 012,86
040	Amortissements	8 204 000,00	0,00	0,00	8 204 000,00
041	Opérations patrimoniales	1 108 677,00	0,00	0,00	1 108 677,00
Total des recettes d'ordre		9 462 677,00	0,00	743 012,86	10 205 689,86
TOTAL DES RECETTES		22 777 000,00	2 762 889,71	2 748 110,29	28 288 000,00

- Approuve le versement, par le budget général aux budgets annexes concernés, au fur et à mesure de leurs besoins, les subventions d'équilibre dans la limite des montants ci-après :

- Budget annexe des équipements de tourisme et de loisirs : 578 000,00 € ;
- Budget annexe des transports publics : 1 372 346,00 €.

Le Secrétaire de séance,
Eric Peyron

Le Président,
Yves Nicolin,
Maire de Roanne