

**Séance publique du 26 octobre 2023
à 18h00**

**ROANNAIS
AGGLOMERATION**

63, rue Jean Jaurès
42311 ROANNE

N° DCC 2023-153

Finances

Budget annexe aménagement
équipements de tourisme et
de loisirs

Décision modificative n°2
pour 2023

La convocation de tous les membres en exercice du Conseil communautaire a été faite le **20 octobre 2023**, dans les formes et délais prescrits par la loi.

Etaient présents :

Jean-Marc Ambroise - Christine Aranéo - Marcel Augier - Martine Barroso - Isabelle Berthelot - Franck Beysson - Michelle Bouchet - Marie-Christine Bravo - Catherine Brun - Marie-France Catheland - Nicolas Chargueros - Jean-Luc Chervin - Christine Chevillard - Pierre Coissard - Aimé Combaret - Jean-Paul Descombes - Pierre Devedeux - Christian Dorange - David Dozance - Christian Dupuis - Daniel Fréchet - Marie-Françoise Gaume - Annie Gerenton - Gilles Goutaudier - Quentin Guillermin - Guy Lafay - Christian Laurent - Maryvonne Loughraieb - Adina Lupu Bratiloveanu - Muriel Marcellin - Jean-Luc Mardeuil - Eric Martin - Patrick Meunier - Véronique Mouiller - Lucien Murzi - Nabih Nejjar - Yves Nicolin - Mahdi Nouibat - Gilles Passot - Yves Perrin - Philippe Perron - Marcel Peuillon - Éric Peyron - Christophe Pion - Serge Pralas - Stéphane Raphaël - Vickie Redeuilh - Marie-Hélène Riamon - Clotilde Robin - Martine Roffat - Sophie Rotkopf - Jean Smith - Jacques Troncy - Gilbert Varrenne.

Etaient absents :

Cf page suivante.

Nombre de conseillers	
En exercice	83
Présents	54
Pouvoirs	22
Pour	72
Contre	0
Abstention	4

Certifié exécutoire	
Reçu en Préfecture	31/10/2023
Publié	

Absents	Ni pouvoir Ni suppléant	Suppléant	Pouvoir donné à...
Jean-Jacques Banchet			Gilles Passot
Pierre Barnet	X		
Jean-Yves Boire			Marcel Augier
Romain Bost			Jacques Troncy
Edmond Bourgeon			Lucien Murzi
Laurence Boyer			Eric Martin
Dominique Bruyère	X		
Yves Chambost			Guy Lafay
Patrick Collet	X		
Sandra Creuzet-Taite			Clotilde Robin
Marie-Laure Dana Burnichon			Mahdi Nouibat
Hervé Daval			David Dozance
Catherine Dufossé			Catherine Brun
Itidil Fadhloun Barboura			Eric Peyron
Jacky Geneste			Martine Barroso
Patricia Goutorbe	X		
Jean-Paul Heyberger	X		
Fabien Lambert			Sophie Rotkopf
Hélène Lapalus			Adina Lupu Bratiloveanu
Christelle Lattat			Philippe Perron
Franck Maupetit			Annie Gérenton
Vincent Moissonnier	X		
Pascal Muzart	X		
Jade Petit			Maryvonne Loughraieb
Didier Prunet			Martine Roffat
Alain Rossetti			Gilles Goutaudier
Troncy Corinne			Yves Nicolin
Isabelle Valcourt			Jean-Luc Mardeuil
Denis Vanhecke			Marie-Hélène Riamon

Secrétaire désigné avec l'approbation de l'assemblée pour la durée de la séance : Nicolas Chargueros.

Vu le code général des collectivités territoriales ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M57 ;

Vu l'arrêté préfectoral du 5 avril 2022 portant statuts de Roannais Agglomération ;

Vu la délibération du Conseil communautaire 2021-032 du 28 janvier 2021 approuvant l'expérimentation sur la période 2022-2023 par Roannais Agglomération du Compte Financier Unique pour le budget annexe équipements de tourisme et de loisirs ;

Vu la délibération du Conseil communautaire du 15 décembre 2022 approuvant le budget primitif 2023 du budget annexe équipements de tourisme et de loisirs ;

Vu la délibération du Conseil communautaire en date du 1^{er} juin 2023 portant sur le compte financier unique pour 2022 du budget annexe équipements de tourisme et de loisirs ;

Vu la délibération du 1^{er} juin 2023 approuvant la décision modificative n°1 du budget annexe équipements de tourisme et de loisirs ;

Vu l'avis de la commission ressources du 27 septembre 2023 ;

Considérant que le budget annexe des équipements de tourisme et de loisirs est géré hors taxes pour les sections de fonctionnement et d'investissement ;

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

Les principaux éléments de la décision modificative n°2

Ce budget annexe retrace les activités du train touristique de la Loire et de l'aéroport.

La décision modificative est présentée en équilibre pour 75 k€ en fonctionnement et -42 k€ en investissement.

Les principaux mouvements portent sur :

- Des prestations supplémentaires +22 k€ (nouvelle scénarisation du train, entretien du canyon, prestations connexes pour le meeting aérien) ;
- Un ajustement de la masse salariale pour permettre les refacturations du budget général + 50 k€ ;
- Le report d'acquisition de matériels à l'aéroport -105 k€ (ground power unit et vidéo protection de la piste et du parking).

La subvention d'équilibre et l'avance du budget général sont ajustées en conséquence.

Détail des écritures de la décision modificative

1. Dépenses de fonctionnement : + 75 k€

- Charges du personnel	+ 50 k€
- Prestations supplémentaires (nouvelle scénarisation du train, entretien du canyon, prestations connexes au meeting ...)	+ 31 k€
- Ecritures comptables (amortissements)	+ 2 k€
- Provisions comptables	+ 1 k€
- Etude décret tertiaire (régularisation : passage du fonctionnement à l'investissement)	- 9 k€

2. Recettes de fonctionnement : + 75 k€

- Subvention du budget général (+ 7,8 k€ pour l'aéroport et + 66 k€ pour le train)	+ 74 k€
- Ajustement des redevances pour les locations de terrains	+ 1 k€
- Ecritures comptables (amortissement des subventions)	+ 1 k€
- Provisions comptables	- 1 k€

3. Dépenses d'investissement : - 42 k€

- Ecritures comptables (intégration des études, travaux et amortissements)	+ 43 k€
- Etude de diagnostic des voies ferrées	+ 11 k€
- Etude du décret tertiaire (régularisation : passage du fonctionnement à l'investissement)	+ 9 k€
- Report d'acquisition de matériels à l'aéroport (ground power unit – sorte de groupe électrogène et vidéo protection de la piste et du parking)	- 105 k€

4. Recettes d'investissement : - 42 k€

- Opérations sur l'inventaires	+ 42 k€
- Ecritures comptables (amortissement)	+ 2 k€
- Cessions de terrain (régularisation d'échange de terrains pour le dévoiement de la route de l'aéroport)	+ 2 k€
- Réduction de l'avance du budget général	- 88 k€

Le Conseil communautaire, après en avoir délibéré :

- Adopte la décision modificative n°2 du budget annexe des équipements de tourisme et de loisirs de l'exercice 2023 par chapitre au niveau de la section de fonctionnement et par chapitre et chapitre-opération au niveau de la section d'investissement, comme suit :

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	DM1	DM2	BUDGETE 2023
011 - Charges à caractère général	556 678	9 000	22 000	31 000
012 - Charges de personnel	315 832	-	50 000	365 832
65 - Autres charges de gestion courante	17 000	3 000	-	20 000
66 - Charges financières	3 990	-	-	3 990
67 - Charges exceptionnelles	4 500	-	-	4 500
68 - Provisions	5 000	-	1 000	6 000
Total des dépenses réelles	903 000	12 000	73 000	988 000
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	350 000	-	2 000	352 000
Total des dépenses d'ordre	350 000	-	2 000	352 000
TOTAL DES DEPENSES	1 253 000	12 000	75 000	1 340 000
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	DM1	DM2	TOTAL 2023
70 - Produits des services	440 000	-	-	440 000
74 - Subventions	153 050	-	-	153 050
75 - Autres produits de gestion courante	621 250	12 000	74 800	708 050
78 - Reprises sur provisions	5 300	-	-1 000	4 300
Total des recettes réelles	1 219 600	12 000	73 800	1 305 400

042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 400	-	1 200	34 600
Total des recettes d'ordre	33 400	-	1 200	34 600
TOTAL DES RECETTES	1 253 000	12 000	75 000	1 340 000

SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	RAR	DM1	DM2	BUDGETE 2023
16 - Emprunts et dettes	51 800	-	94 716,76	500	147 016,76
601 - Matériels aéroport	144 800	73 465,77	-	-105 700	112 565,77
602 - Train touristique	53 000	-	-	11 000	64 000
608 - Autres travaux aéroport	4 602 000	53 817,47	-	9 000	4 664 817,47
Total des dépenses réelles	4 851 600	127 283,24	94 716,76	- 85 200	4 988 400

040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	33 400	-	-	1 200	34 600
041 - Opérations patrimoniales	5 000	-	-	42 000	47 000
Total des dépenses d'ordre	38 400	-	-	43 200	81 600
TOTAL DES DEPENSES	4 890 000	127 283,24	94 716,76	- 42 000	5 070 000

RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	RAR	DM1	DM2	BUDGETE 2023
001 - Excédent reporté d'investissement	-	-	84 012,50	-	84 012,50
13 - Subvention	-	137 500	-	-	137 500
601 - Matériels aéroport	-	-	-	-	-
602 - Train touristique	-	-	-	-	-
608 - Autres travaux aéroport	-	137 500	-	-	137 500,00
16 - Emprunts et dette	4 535 000	-	487,50	- 88 060	4 447 427,50
Total des recettes réelles	4 535 000	137 500	84 500,00	- 88 060	4 668 940

024 - Cessions	-	-	-	2 060	2 060
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	350 000	-	-	2 000	352 000
041 - Opérations patrimoniales	5 000	-	-	42 000	47 000
Total des recettes d'ordre	355 000	-	-	46 060	401 060
TOTAL DES RECETTES	4 890 000	137 500	84 500	- 42 000	5 070 000

- Arrête la subvention d'équilibre 2023 du budget général au budget annexe des équipements de tourisme et de loisirs à un montant maximum de 651 800 € ;

- Précise que la subvention d'équilibre sera ajustée au montant réalisé des dépenses de fonctionnement pour permettre l'équilibre de la section de fonctionnement ;

- Autorise Monsieur le Président, ou son représentant dûment habilité, à effectuer toutes les actions se rapportant à l'exécution de la présente délibération.

Le Secrétaire de séance,
Nicolas Chargueros

Le Président,
Yves Nicolin,
Maire de Roanne