



Rapport du Président

Séance Publique du
jeudi 6 décembre 2012

Service instructeur
Direction des Finances

1^{ère} Commission -N° 2012-6-1-7

Service consulté

DECISION MODIFICATIVE N 3 EXERCICE 2012

Résumé : L'objet de cette décision modificative n°3 de l'exercice 2012 porte sur des ajustements budgétaires, au titre du budget principal, par redéploiement de crédits votés. Ces mouvements ne modifient pas l'équilibre du budget, l'évolution du volume budgétaire résultant d'inscriptions purement comptables, en recettes et en dépenses, nécessaires à la régularisation du compte d'avance en garantie d'emprunt. Le volume budgétaire issu du vote de la DM3 2012 s'élève à 1 729 415,46 €, ce qui amène le volume du budget principal pour l'année 2012 à 831 929 531,89 €

La Décision Modificative n°3 de l'exercice 2012 est constituée de redéploiements de crédits votés lors des précédentes étapes budgétaires de l'année. Ces mouvements, effectués au sein de chacune des sections du budget principal, sont destinés à permettre l'engagement ainsi que le mandatement de dossiers dont le niveau d'avancement n'était pas certain lors du vote de la Décision Modificative n° 2 2012.

En outre, l'augmentation du volume budgétaire résulte d'inscriptions purement comptables, en recettes et en dépenses, lesquelles sont nécessaires à l'apurement du compte d'avance en garantie d'emprunt.

La synthèse des mouvements opérés dans le cadre de la DM3 2012 en investissement et en fonctionnement est retracée ci-après :

Dépenses d'investissement :

- | | |
|--|--------------|
| ➤ Chapitre 20 Immobilisation incorporelles | 283 157,83 € |
| ➤ Chapitre 27 Autres immobilisations financières | 926 197,12 € |

Recettes d'investissement :

- | | |
|--|----------------|
| ➤ Chapitre 27 Autres immobilisations financières | 1 700 248,05 € |
|--|----------------|

Dépenses de fonctionnement :

➤ Chapitre 011 Charges à caractère général	- 83 631,00 €
➤ Chapitre 012 Charges de personnel et frais assimilés	56 789,00 €
➤ Chapitre 016 Allocation personnalisée d'autonomie	122 100,00 €
➤ Chapitre 015 Revenu minimum d'insertion	- 113 000,00 €
➤ Chapitre 017 Revenu de solidarité active	256 380,00 €
➤ Chapitre 65 Autres charges de gestion courante	- 364 230,75 €
➤ Chapitre 67 Charges exceptionnelles	154 760,16 €
➤ Chapitre 68 Dotations aux amortissements et aux provisions	490 893,10 €

Recettes de fonctionnement :

➤ Chapitre 016 Allocation personnalisée d'autonomie	650 000,00 €
➤ Chapitre 017 Revenu de solidarité active	150 000,00 €
➤ Chapitre 74 Dotations, subventions et participations	- 770 832,59 €

Je vous propose :

- d'approuver les virements budgétaires effectués dans le cadre de la DM3 2012,
- d'arrêter le volume budgétaire de la DM3 à 1 729 415,46 € pour le budget principal pour l'année 2012 à 831 929 531,89 €. Le budget annexe de la Cité de l'Enfance demeure à 4 611 688,50 € ce qui porte le volume budgétaire global à 836 541 220,39 € détaillé dans les tableaux joints en annexe.

Je vous prie de bien vouloir en délibérer.



Charles BUTTNER

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
VUE D'ENSEMBLE

II
A1

		DEPENSES		RECETTES	
VOTE	Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068)		1 209 354,95		1 209 354,95
		-		+	
MARCO	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)		0,00		0,00
MRS	001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1)		0,00		0,00
		-		-	
	Total de la section d'investissement (2)		1 209 354,95		1 209 354,95
VOTE	Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget			DEPENSES	RECETTES
			29 167,41		29 167,41
		+		+	
MRO	Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1)		0,00		0,00
MRS	002 Résultat de fonctionnement reporté (1)		0,00		0,00
		-		-	
	Total de la section de fonctionnement (3)		29 167,41		29 167,41
		-		-	
	TOTAL DU BUDGET (4)		1 238 522,36		1 238 522,36

TOTAL DES OPERATIONS REELLES ET D'ORDRE DU BUDGET

	DEPENSES		RECETTES	
	REELLES ET MIXTES	ORDRE	REELLES ET MIXTES	ORDRE
Crédits d'investissement votés au titre du présent budget	1 209 354,95	0,00	1 209 354,95	-490 893,10
Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	520 060,51	-490 893,10	29 167,41	0,00
Total budget (hors RAR N-1 et reports)	1 729 415,46	-490 893,10	1 238 522,36	-490 893,10

(1) A savoir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent.
Les restes à réaliser ou à exécuter de façon continue, aux exercices ultérieurs, non imputables et non rattachés qu'ils ressortent de la comptabilité des crédits d'investissement ou des crédits de fonctionnement, au cas échéant, au titre et non reportés (R. 3112.9 du C.O.C.T.).
Les restes à réaliser de la section de fonctionnement ou des crédits de fonctionnement, au cas échéant, au titre et non reportés (R. 3112.9 du C.O.C.T.).
Les restes à exécuter de la section de fonctionnement ou des crédits de fonctionnement, au cas échéant, au titre et non reportés (R. 3112.9 du C.O.C.T.).
(2) Total de la section d'investissement = RAR + solde d'exécution reporté + crédits d'investissement votés.
(3) Total de la section de fonctionnement = RAR + résultat reporté + crédits de fonctionnement votés.
(4) Total du budget = Total de la section de fonctionnement + Total de la section d'investissement.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET
BALANCE GENERALE - DEPENSES

II
BI

DEPENSES D'INVESTISSEMENT (Y compris RAR)

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotation, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement (7)			
16	Emprunts et autres assimilés (Sauf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
	Total des programmes d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204) (3) (7)	283 157,83	(5)	
204	Subventions d'équipement versées (3) (7)			
21	Immobilisations corporelles (3) (7)			
22	Immobilisations reçues en affectation (3) (7)		(6)	
23	Immobilisations en cours (3) (7)			
010	Revenu minimum d'insertion			
018	Revenu de solidarité active			
26	Participations et créances rattachées			
27	Autres immobilisations financières (7)			
28	Amortissement des immobilisations (opérées)	926 197,12		
2	Stocks et en-cours			
198	Neutralisation des amortissements			
45	Total des opérations pour compte de tiers (4)			
484	Charges à reporter sur plusieurs exercices			
070	Depenses imputées			
	Dépenses d'investissement - Total	1 209 354,95		1 209 354,95

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIVE REPORTE OU ANTICIPE

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES

1 209 354,95

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Y compris RAR)

	FONCTIONNEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général (8)	-83 631,00		-83 631,00
012	Charges de personnel et frais assimilés (8)	56 789,00		56 789,00
014	Atténuations de produits			
015	Revenu minimum d'insertion	-113 000,00		-113 000,00
016	Allocation personalisée d'autonomie	122 100,00		122 100,00
017	Revenu de solidarité active	256 380,00		256 380,00
60	Actifs et variations des stocks			
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (8)	-364 230,75		-364 230,75
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus			
66	Charges financières			
67	Charges exceptionnelles (8)	154 760,16		154 760,16
68	Dot. aux amortissements et provisions (8)	490 893,10		490 893,10
71	Production stockée (ou déstockage)			
022	Depenses imputées			
073	Formont de la section d'investissement			
	Dépenses de fonctionnement - Total	520 060,51	-490 893,10	-490 893,10
	D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	-490 893,10		-490 893,10
	TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES			29 167,41

- (1) Y compris les opérations relatives au rattachement et les opérations d'ordre semi-budgétaire.
(2) Voir la liste des opérations d'ordre de l'instruction budgétaire et comptable M. 52.
(3) Hors dépenses programmées.
(4) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail en II. A5).
(5) A valider uniquement dans le cas où le décaissement effectuera une donation minime au profit d'un service public doté de la seule autonomie financière.
(6) A valider uniquement dans le cas où le décaissement effectuera des dépenses sur des biens affectés.
(7) Hors dépenses imputées aux chapitres 010 et 018.
(8) Hors dépenses imputées aux chapitres 015, 016 et 017.

II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

BALANCE GENERALE - RECETTES

II
B2

RECETTES D'INVESTISSEMENT (y compris RAR)

	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
INVESTISSEMENT			
10 Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1058)			
13 Subventions d'investissement			
17 Provisions pour risques et charges (6)			
18 Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budg.)			
19 Compte de liaison : affectation (45A, récap)			
20 Immobilisations incorporelles (sauf 204) (6)	(8)		
204 Subventions d'équipement versées			
21 Immobilisations corporelles (6)			
22 Immobilisations reçues en affectation (6)	(9)		
23 Immobilisations en cours (6)			
24 Partis et créances rattachées à des partis			
25 Autres immobilisations financières	1 700 248,05		1 700 248,05
26 <i>Amortissement des immobilisations</i>			
45-2 Opérations pour compte de tiers (3)			
48-1 Charges à répartir sur plusieurs exercices		-490 893,10	-490 893,10
48-2 <i>Prelevement de la section de fonctionnement</i>			
02-1 Produits des cessions d'immobilisations			
02-4 <i>Produits des cessions d'immobilisations</i>			
Recettes d'investissement - Total	1 700 248,05	-490 893,10	1 209 354,95
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIVE REPORTE OU ANTICIPE			
			0,00
AFFECTATION AU COMPTE 1068			
			0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES			
			1 209 354,95

RECETTES DE FONCTIONNEMENT (y compris RAR)

	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
FONCTIONNEMENT			
01-3 Affectation de charges (7)			
01-5 Revenu minimum d'insertion			
01-6 Allocation personnalisée d'autocontrainte	650 000,00		650 000,00
01-7 Revenu de solidarité active	150 000,00		150 000,00
40-0 <i>Revenu et variation des stocks</i>			
70 Produits des services, du domaine, et ventes diverses			
71 <i>Produits des services (sauf 711)</i>			
72 <i>Produits de stocks (sauf 721)</i>			
73 Impôts et taxes (sauf 731)			
73-1 <i>Impôts directs</i>			
74 Dotation, subventions et participations (7)	-770 832,59		-770 832,59
75 Autres produits d'activités (7)			
76 Produits financiers			
77 Produits exceptionnels (7)			
78 Reprises sur amortissements et provisions (7)			
79 <i>Transferts de charges</i>			
Recettes de fonctionnement - Total	29 167,41		29 167,41
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE			
			0,00
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES			
			29 167,41

- (1) X compris les opérations relatives au rattachement et les opérations d'ordre semi-budgétaire.
- (2) X ont lieu des opérations d'ordre de l'attachement budgétaire et comptable M 52.
- (3) X ont lieu des opérations pour compte de tiers figurant sur cet état (voir le détail en III-A5).
- (4) X ont lieu des opérations pour compte de tiers figurant sur cet état (voir le détail en III-A5).
- (5) X ont lieu des opérations pour compte de tiers figurant sur cet état (voir le détail en III-A5).
- (6) X ont lieu des opérations pour compte de tiers figurant sur cet état (voir le détail en III-A5).
- (7) X ont lieu des opérations pour compte de tiers figurant sur cet état (voir le détail en III-A5).
- (8) Hors dépenses imputées aux chapitres 015, 016 et 017.
- (9) Hors dépenses imputées aux chapitres 015, 016 et 017.

III - VOTE DU BUDGET SECTION D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE

III
A

DEPENSES

Nature	Budget de l'exercice (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles du président	Vote de l'Assemblée (3)	Pour information Crédits gérés dans le cadre d'une AP	Pour information Crédits gérés hors AP	TOTAL IV-1+II+III	
TOTAL	265 484 143,90		1 209 354,95		283 157,83	926 197,12	266 693 498,85	
Depenses des équipements départementaux (total) (détail de III-A1.1 à III-A1.5)	87 210 145,00		283 157,83		283 157,83		87 493 302,83	
- Non individualisées en programmes d'équipement (détail en III-A1.1)	87 210 145,00		283 157,83		283 157,83		87 493 302,83	
- Individualisées en programmes d'équipement (liste des programmes en III-A1.3, détail en III-A1.4 et en III-A1.5)								
- 010 Revenu minimum d'insertion (détail en III-A1.2)								
- 018 Revenu de solidarité active (détail en III-A1.2)								
Depenses des équipements non départementaux (détail en III-A2)	60 243 686,00						60 243 686,00	
Depenses financières (détail en III-A3)	84 494 582,90		926 197,12			926 197,12	85 420 780,02	
Opérations pour compte de tiers (détail en III-A5)	4 577 754,00						4 577 754,00	
040 Opérations ordre transfert entre sections (détail en III-A6)	15 627 976,00						15 627 976,00	
041 Opérations patrimoniales (détail en III-A7)	13 330 000,00						13 330 000,00	
D001 Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé (4)								22 912 839,18
Total des dépenses d'investissement cumulées								289 606 338,03

(1) Voir état I-8) pour le contenu du budget de l'exercice.

(2) La colonne RAR n'est à renseigner qu'en l'absence de reprise anticipée du résultat hors du vote du budget primitif.

(3) Il s'agit des nouveaux crédits votés lors de la présente délibération, hors RAR.

(4) Le solde d'exécution reporté est le résultat constaté de l'exercice précédent qui fait l'objet d'un report et non d'un vote de l'assemblée délibérante.

III - VOTE DU BUDGET SECTION D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE

III
A

RECETTES

Nature	Budget de l'exercice (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles du président	Vote de l'Assemblée (3)	Pour information Crédits gérés dans le cadre d'une AP	Pour information Crédits gérés hors AP	TOTAL IV=I+II+III
TOTAL	265 484 143,90		1 209 354,95			1 209 354,95	266 693 498,85
Recettes d'équipements départementaux et non départementaux (détail en III-A4.1)	75 753 596,64						75 753 596,64
010 Revenu minimum d'insertion (détail en III-A4.2)							
018 Revenu de solidarité active (détail en III-A4.2)							
Opérations pour compte de tiers (détail en III-A5)	2 510 000,00						2 510 000,00
Recettes Financières (détail en III A4.3) (sauf 1068)	66 202 115,09		1 700 248,05			1 700 248,05	67 902 363,14
040 Opérateurs ordre transfert entre sections (détail en III-A6)	66 584 027,61						66 584 027,61
041 Opérations patrimoniales (détail en III-A7)	13 330 000,00						13 330 000,00
021 Virement de la section de fonctionnement	-41 104 404,56		-490 893,10			-490 893,10	40 613 511,46
R001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé (4)							
Affectation au compte 1068 (5)							
							22 912 839,18
Total des recettes d'investissement cumulées							289 606 338,03

- (1) Voir état IB pour le contenu du budget de l'exercice.
(2) La colonne RAR n'est à renseigner qu'en l'absence de reprise anticipée du résultat lors du vote du budget primitif.
(3) Il s'agit des nouveaux crédits votés lors de la présente délibération, hors RAR.
(4) Le solde d'exécution reporté est le résultat conso de l'exercice précédent qui fait l'objet d'un report et non d'un vote de l'assemblée délibérante.
(5) Le montant inscrit doit être conforme à la délibération d'affectation du résultat. Ce montant ne fait donc pas l'objet d'un nouveau vote.

III - VOTE DU BUDGET
SECTION DE FONCTIONNEMENT - VUE D'ENSEMBLE

III
B

DEPENSES

Art.	Libellé	Budget de l'exercice (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles du président	Vote de l'Assemblée (3)	Pour information Credits gérés dans le cadre d'une AE	Pour information Credits gérés hors AE	TOTAL N-1+N-111
	DEPENSES DE L'EXERCICE (Detail en III-B1)	692 766 994,68		29 167,41		29 167,41		692 766 162,09
011	Charges à caractère général (5)	69 515 040,20		-83 631,00		-83 631,00		69 431 418,20
012	Charges de personnel et frais assimilés (5)	100 865 821,00		56 789,00		56 789,00		100 922 610,00
014	Atténuations de produits	30 000,00						30 000,00
015	Revenu minimum d'insertion	229 792,79		-113 000,00		-113 000,00		146 792,79
016	Absences personnalisées d'autonomie	54 138 908,87		122 100,00		122 100,00		54 261 008,87
017	Revenu de solidarité active	83 003 384,45		256 380,00		256 380,00		83 259 764,45
65	Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (5)	268 002 806,46		-364 230,75		-364 230,75		267 638 575,71
6586	Frais fonctionnement des groupes d'élus	324 005,35						324 005,35
66	Charges financières	15 498 385,00						15 498 385,00
67	Charges exceptionnelles (5)	1 607 778,37		154 760,16		154 760,16		1 762 538,53
68	Dotations aux provisions (5)			490 893,10		490 893,10		490 893,10
022	Dépenses imputées	448 017,04						448 017,04
023	Virement à la section d'investissement	41 104 604,56		-490 893,10		-490 893,10		40 613 711,46
042	Opérations ordre transféré entre sections	37 938 647,59						37 938 647,59

D002 Résultat reporté en annexe (4)

Total des dépenses de fonctionnement cumulées 692 766 162,09

- (1) Voir état I-A1 pour le contenu du budget de l'exercice.
(2) La colonne RAR n'est à renseigner qu'en l'absence de reprise anticipée du résultat lors du vote du budget primitif.
(3) Il s'agit des nouveaux crédits votés lors de la présente délibération, hors RAR.
(4) Le solde d'exécution reporté est le résultat contenté de l'exercice précédent qui fait l'objet d'un report et non d'un vote de l'assemblée délibérante.
(5) Hors dépenses imputées aux chapitres 015, 016 et 017.

III - VOTE DU BUDGET

SECTION DE FONCTIONNEMENT - VUE D'ENSEMBLE

RECETTES

Art	Libellé	Budget de l'exercice (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles du président	Vote de l'Assemblée (3)	Pour information Crédits gérés dans le cadre d'une AE	Pour information Crédits gérés hors AE	TOTAL IV=I+II+III
	RECETTES DE L'EXERCICE (Détail en III-B2)	647 162 167,69		29 167,41		29 167,41		647 191 328,10
70	Produits services, domaine et ventes diverses	2 869 948,67						2 869 948,67
731	Impôts directs	208 721 100,00						208 721 100,00
73	Impôts et taxes (sauf 731)	153 423 312,00						153 423 312,00
74	Dons, subventions et participations (5)	176 930 157,17		-770 832,59			-770 832,59	176 159 324,58
75	Autres produits de gestion courante (5)	25 021 516,12						25 021 516,12
013	Atténuations de charges (5)	1 043 282,00						1 043 282,00
015	Revenu minimum d'insertion/Revenu minimum d'insertion	356 000,00						356 000,00
016	Allocation personnalisée d'autonomie	13 159 500,00		650 000,00		650 000,00		13 809 500,00
017	Allocation personnalisée d'autonomie	\$3 960 000,00		150 000,00		150 000,00		\$6 110 000,00
76	Produits financiers	200 000,00						200 000,00
77	Produits exceptionnels (5)	474 751,75						474 751,75
78	Reprises sur provisions (5)							
042	Opérations autre transfert entre sections	7 062 389,98						7 062 389,98
R002 Résultat reporté ou anticipé (4)		45 574 836,99						45 574 836,99
Total des recettes de fonctionnement cumulées		692 766 162,09						692 766 162,09

(1) Voir état I-B pour le contenu du budget de l'exercice.

(2) La colonne RAR n'est à renseigner qu'en l'absence de recette anticipée du résultat lors du vote du budget primitif.

(3) Il s'agit des nouveaux crédits votés lors de la présente délibération, hors RAR.

(4) Le solde d'exercice reporté est le résultat constaté de l'exercice précédent qui fait l'objet d'un report et non d'un vote de l'Assemblée délibérante.

(5) Hors dépenses imputées aux chapitres 015, 016 et 017.