

**Rapport du Président**

Séance Publique du  
vendredi 5 novembre 2010

**Service instructeur**  
**Direction des Finances**

**1<sup>ère</sup> Commission**  
**N° CG-2010-3-1-4**

**Service consulté**

**DECISION MODIFICATIVE N° 2**  
**EXERCICE 2010**

Résumé : *Cette troisième étape budgétaire de l'année a essentiellement ajusté les ouvertures de crédits aux besoins réels de l'exercice 2010, au vu des programmations physiques des actions.*

*En investissement, les recettes diminuent de 18,3 M€ et les dépenses de 10,7 M€ pour tenir compte de la réalisation comptable des opérations.*

*En fonctionnement, les recettes augmentent globalement de 24,4 M€ et les dépenses sont réajustées à la baisse de 16,8 M€.*

*Ce projet de DM2 porte donc le budget principal à 850,1 M€ de dépenses réelles. En incluant le budget annexe de la Cité de l'Enfance, le budget s'élève à 854,3 M€.*

## SOMMAIRE

**A - Equilibre du projet de DM2 .....p.3**

**B - Les ajustements de la section d'investissement**

a) Les recettes d'investissement .....p. 3

b) Les dépenses d'investissement.....p. 3

**C - Les ajustements de la section de fonctionnement**

a) Les recettes de fonctionnement.....p. 3

b) Les dépenses de fonctionnement.....p. 4

**D - Le budget départemental après la DM2**

a) Le volume budgétaire.....p. 4

b) L'autofinancement.....p. 4

**Conclusion.....p. 5**

Annexe 1 : Les réinscriptions de subventions et de participations votées mais non soldées à la clôture de l'exercice 2009

## **A - Equilibre du projet de DM2**

|                | <u>Dépenses</u>       | <u>Recettes</u>       | <u>Total</u>   |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Investissement | - 10 673 767,64       | - 18 256 483,52       | + 7 582 715,88 |
| Fonctionnement | + 16 775 011,81       | + 24 357 727,69       | - 7 582 715,88 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>+ 6 101 244,17</b> | <b>+ 6 101 244,17</b> | <b>0,00</b>    |

L'équilibre proposé résulte d'une majoration de 0,7 % des crédits votés (BP + DM1).

## **B - Les ajustements de la section d'investissement**

### a) **Les recettes d'investissement**

Elles diminuent de 18,3 M€, avec les principaux mouvements suivants :

|  |           |
|--|-----------|
| - Inscription prévisionnelle d'emprunt :               | - 18,0 M€ |
| - Participation RFF aménagement foncier LGV Rhin Rhône | - 0,3 M€  |
| - Participation ville d'Illzach gymnase du collègue    | + 0,1 M€  |
| - Fond de compensation de la TVA                       | + 0,2 M€  |
| - Participation CG 67 à la Maison de l'Alsace          | - 0,3 M€  |

### b) **Les dépenses d'investissement**

Les crédits de paiement sont minorés de 10,7 M€ ; les principales réductions concernent les rubriques suivantes :

|  |          |
|--|----------|
| - Administration générale                                    | - 0,6 M€ |
| - LGV Rhin Rhône   | - 1,0 M€ |
| - Actions en faveur du sport                                 | + 1,4 M€ |
| - Actions en faveur de l'éducation, des collègues            | - 1,6 M€ |
| - Actions en faveur de l'environnement                       | - 6,3 M€ |
| - Actions en faveur de l'aménagement et de la territorialité | - 2,6 M€ |

## **C - Les ajustements de la section de fonctionnement**

### a) **Les recettes de fonctionnement**

Elles augmentent globalement de 24,4 M€.

Les principaux mouvements concernent les lignes suivantes :

|   |           |
|---|-----------|
| - Droits de mutations   | + 6,2 M€  |
| - Taxe départementale sur les espaces naturels sensibles        | + 0,7 M€  |
| - Taxe spéciale sur les conventions d'assurance                 | - 4,4 M€  |
| - Complément transfert gendarmerie Dannemarie à HHA             | + 0,2 M€  |
| - Complément recettes en faveur de la solidarité                | + 2,6 M€  |
| - Inscription recettes d'équilibre du budget MDPH               | + 3,2 M€  |
| - Complément de recettes en faveur des Ressources Humaines      | + 0,6 M€  |
| - Atténuation du produit de la TP (plafonnement valeur ajoutée) | + 15,2 M€ |
| - Autres recettes   | + 0,1 M€  |

b) **Les dépenses de fonctionnement**

Au total, elles sont réajustées à la hausse de 16,8 M€ dont 15,2 M€ correspondent à la régularisation de l'atténuation du produit de la Taxe professionnelle du fait du plafonnement de la valeur ajoutée des entreprises.

**D - Le budget départemental après la DM2**

a) **Le volume budgétaire**

A ce stade des étapes budgétaires, le budget départemental s'établira comme suit :

|   | <i>Budget principal</i> | <i>Budget annexe</i>     | <i>Volume général</i> |
|---|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
|   |                         | <i>Cité de l'Enfance</i> |                       |
| BP 2010                                   | 812 390 000,00          | 3 548 000,00             | 815 938 000,00        |
| DM1 2010                                  | <u>31 617 547,09</u>    | <u>2 173 505,67</u>      | <u>33 791 052,76</u>  |
|   | 844 007 547,09          | 5 721 505,67             | 849 729 052,76        |
| Projet DM2 2010                           | <u>6 101 244,17</u>     | <u>-1 500 000,00</u>     | <u>4 601 244,17</u>   |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>850 108 791,26</b>   | <b>4 221 505,67</b>      | <b>854 330 296,93</b> |
| Soldes d'exécution<br>(Budget principal)  | 29 183 442,19           |                          | 29 183 442,19         |
| Soldes d'exécution<br>(Cité de l'Enfance) |                         | 177 339,13               | 177 339,13            |
| Volume global                             | 879 292 233,45          | 4 398 844,80             | 883 691 078,25        |

b) **L'autofinancement brut**

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Autofinancement au Budget Primitif 2010 | 59 396 000,00         |
| Minoration autofinancement en DM1       | <u>-10 981 759,11</u> |
| Autofinancement au 30 juin 2010         | 48 414 240,89         |
| Projet de DM2                           | <u>7 582 715,08</u>   |
| <b>TOTAL 2010</b>                       | <b>55 996 955,97</b>  |

Evolution 2010 / 2009

|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Autofinancement au C.A. 2009</b> | <b>70 833 973,09</b> |
| <b>Ecart :</b>                      | <b>14 837 017,12</b> |

-----

**En conclusion, je vous propose :**

- ☞ d'approuver la réinscription à concurrence de **165 844,60 €** des restes à réaliser de fonctionnement 2009 joints au document budgétaire,
- ☞ d'arrêter le volume budgétaire de la DM2 hors soldes d'exécution à une majoration de **6 101 244,17 €** pour le budget principal, ce qui amène le volume du budget principal, pour l'année 2010, à **850 108 791,26 €**. Le Budget annexe de la Cité de l'enfance est quant à lui ramené à **4 221 505,67 €** ce qui porte le volume budgétaire global à **854 330 296,93 €**,
- ☞ d'autoriser les virements et transferts nécessaires à l'exécution budgétaire.

Je vous prie de bien vouloir en délibérer.

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'C' followed by a vertical line and a horizontal stroke, with a small flourish at the end.

Charles BUTTNER

**Etat détaillé des engagements reportés non soldés**

| Montant engag.    | Encours           |
|-------------------|-------------------|
| <b>554 277,40</b> | <b>165 844,60</b> |

**010 DIRECTION DE LA SOLIDARITE**

| N° engag. | Objet de l'engagement                                      | N° tiers | Raison sociale du tiers   | Chap. | Nature | Fonct° | Code | Montant engag.    | Encours           |
|-----------|--|----------|---------------------------|-------|--------|--------|------|-------------------|-------------------|
| 14896     | Reprise engagement 2009 Part FSE pour chantier d'insertion | 4225     | REAGIR                    | 017   | 6574   | 564    | 2827 | 29 870,00         | 5 974,00          |
| 14897     | Reprise engagement 2009 Part FSE pour chantier d'insertion | 22898    | ADESION                   | 017   | 6574   | 564    | 2827 | 55 396,00         | 11 079,20         |
| 14898     | Reprise engagement 2009 Part FSE pour chantier d'insertion | 1959     | CCAS La Passerelle        | 017   | 65734  | 564    | 2827 | 38 838,00         | 7 767,60          |
| 14899     | Reprise engagement 2009 Part FSE pour chantier d'insertion | 1879     | LES JARDINS DE WESSERLING | 017   | 6574   | 564    | 2827 | 29 000,00         | 11 600,00         |
| 14900     | Reprise engagement 2009 Part FSE pour chantier d'insertion | 38009    | PATRIMOINE ET EMPLOI      | 017   | 6574   | 564    | 2827 | 25 905,00         | 10 362,00         |
| 14901     | Reprise engagement 2009 Part FSE pour chantier d'insertion | 8053     | LA MANNE ALIMENTAIRE      | 017   | 6574   | 564    | 2827 | 31 345,00         | 6 270,60          |
| 14903     | Reprise engagement 2009 Part FSE pour chantier d'insertion | 5862     | ADEIS                     | 017   | 6574   | 564    | 2827 | 246 852,00        | 49 370,40         |
| 16239     | Reprise engagement 2009 Part FSE pour chantier d'insertion | 29207    | EPICEA                    | 017   | 6574   | 564    | 2827 | 56 945,00         | 28 472,50         |
|           |  |          |                           |       |        |        |      | <b>514 151,00</b> | <b>130 896,30</b> |

**011 DIRECTION DES ROUTES ET DES TRANSPORTS**

| N° engag. | Objet de l'engagement   | N° tiers | Raison sociale du tiers             | Chap. | Nature | Fonct° | Code | Montant engag.   | Encours          |
|-----------|---|----------|-------------------------------------|-------|--------|--------|------|------------------|------------------|
| 16862     | Entretien itinéraires cyclables (2008) - Conv 22/05 - CP 4/7/ | 22008    | CAMSA                               | 65    | 6568   | 621    | 1237 | 3 508,00         | 638,00           |
| 19696     | Entretien itinéraires cyclables (2009) - Conv. 73/99          | 24552    | COMM. COMM DE LA VALEE DE ST AMARIN | 65    | 6568   | 621    | 1237 | 9 150,00         | 9 150,00         |
| 19700     | Entretien itinéraires cyclables (2009) - Conv. 77/99          | 1325     | COMM.COM. PAYS DE RIBEAUVILLE       | 65    | 6568   | 621    | 1237 | 14 640,00        | 14 640,00        |
| 19718     | Entretien itinéraires cyclables (2009) - Conv. 22/05          | 1324     | CAMSA                               | 65    | 6568   | 621    | 1237 | 3 508,00         | 1 475,00         |
|           |   |          |                                     |       |        |        |      | <b>30 806,00</b> | <b>25 903,00</b> |

**112 SERVICE DE L'ENVIRONNEMENT ET DE L'AGRICULTURE**

| N° engag. | Objet de l'engagement  | N° tiers | Raison sociale du tiers                           | Chap. | Nature | Fonct° | Code | Montant engag.  | Encours         |
|-----------|--|----------|---|-------|--------|--------|------|-----------------|-----------------|
| 32519     | ODONAT SIBA et Atlas 2009 fonctionnement                     | 18771    | Agriculture et paysages de la Vallée de St Amarin | 65    | 6574   | 738    | 2077 | 286,50          | 286,50          |
| 34015     | LPO fonctionnement général et collabo. convention 2009       | 26221    | Jardins familiaux de Huningue                     | 65    | 6574   | 738    | 2077 | 300,00          | 300,00          |
| 30425     | Poste animateur GERPLAN CCPT 2009                            | 1324     | CC DE LA VALLEE DE KAYSERSBERG                    | 65    | 65734  | 738    | 2147 | 1 100,40        | 825,30          |
| 30355     | Valorisation des arbres remarquables de la CC Porte d Alsace | 1329     | CC VAL D ARGENT                                   | 65    | 65734  | 738    | 2147 | 943,50          | 943,50          |
| 34006     | Poste animateur GERPLAN 2009 CC Porte du Sundgau             | 1329     | CC VAL D ARGENT                                   | 65    | 65734  | 738    | 2147 | 6 690,00        | 6 690,00        |
|           |  |          |   |       |        |        |      | <b>9 320,40</b> | <b>9 045,30</b> |