

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

**ROANNAIS
AGGLOMERATION**

63, rue Jean Jaurès
42311 ROANNE

N° DCC 2023-152

Finances

Budget général

Décision modificative n°2
pour 2023

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

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.

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 général ;

Vu la délibération du Conseil communautaire du 15 décembre 2022 approuvant le budget primitif 2023 du budget général ;

Vu les délibérations du Conseil communautaire du 1er juin 2023 portant sur le compte financier unique pour 2022 et l'affectation du résultat 2022 du budget général ;

Vu la délibération du 1er juin 2023 approuvant la décision modificative n°1 pour 2023 du budget général ;

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

Considérant que le budget général est géré toutes taxes comprises pour les sections de fonctionnement et d'investissement ;

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 ;

Les principaux éléments de la décision modificative n°2

La présente décision modificative est présentée en équilibre à + 4 698 k€ pour la section de fonctionnement et en suréquilibre de 6,1 M€ pour la section d'investissement. Cet excédent en investissement annonce un bon résultat 2023 et viendra directement financer les investissements 2024.

Les principaux mouvements portent sur :

Ajustement des dépenses réelles de fonctionnement : +784 k€

Réduction des subventions aux budgets annexes : - 532 k€

Ajustements des recettes réelles de fonctionnement : + 4 398 k€

Ajustements des dépenses d'équipement : - 1 110 k€

Réduction des avances aux budgets annexes : - 447 k€

Détail des écritures de la décision modificative

Dépenses de fonctionnement + 4 698 k€

Charges à caractère général +341 k€

Ajustement de la consommation des fluides (électricité, gaz, eau) sur l'ensemble des sites	+ 424 k€
--	----------

Prestations supplémentaires pour la collecte des déchets ménagers (mise en place des collectes expérimentales, collecte des EHPAD en C1, collecte des biodéchets, phoning des professionnels...)	+ 419 k€
--	----------

Opérations de maintenance et d'entretien diverses (ex : mise aux normes armoire électrique du Scarabée, nettoyage des déshuileurs de voirie, prestations de nettoyage pour remplacer des arrêts maladie d'agents ...)	+ 141 k€
---	----------

Sécurisation du site du Village de l'insertion et de la formation (VIF)	+ 100 k€
---	----------

Etudes et prestations diverses (ex : étude sur le portage du VIF, prestation pour le savoir rouler à vélo, budget économie circulaire...)	+ 35 k€
---	---------

Réductions de crédits liées à des actions non réalisées (ex : animations route des vins, maintenance marcoweb AWS...), ou effectuées en interne (ex : notice de « CD42 » au service environnement, étude sur la zone à faible émissions...) ou reportées (ex : pâturages itinérants, fin de l'étude de gisements fonciers, phase 2 étude sur la transmission des exploitations agricoles...)	- 178 k€
--	----------

Réduction des crédits de réserve	- 600 k€
----------------------------------	----------

Charges du personnel - 50 k€

Ce montant est transféré au budget annexe équipements de tourisme et de loisirs où la masse salariale sera réalisée.

Atténuation de produits + 71 k€	
Dégrèvements fiscaux (TASCOM, GEMAPI ...)	+ 110 k€
FPIC ajusté au montant notifié pour 2023	- 39 k€

Autres charges de gestion courante - 399 k€	
Ajustement de la subvention à Roannais Tourisme	+ 182 k€
Subvention exceptionnelle à BIOCULTURA	+ 100 k€
Ajustements de crédits (centre hospitalier, fonds de concours neutralité fiscale en fonctionnement, admission en non-valeur, annulation tournoi ATP ...)	+ 90 k€
Subventions aux structures de la petite enfance	+ 30 k€
Contribution au SEEDR (baisse du tonnage liée à la réforme de la collecte -300 k€, traitement du biodéchets + 31 k€)	- 269 k€
Réduction des subventions aux budgets annexes	- 532 k€

Charges financières + 70 k€

Cette augmentation est liée à l'augmentation des taux variables. Notons qu'elle est couverte par le produit des placements sur comptes à termes.

Charges exceptionnelles + 189 k€	
Régularisation de la fraction de TVA de 2022	+ 167 k€
Régularisation des titres de recette des exercices antérieures	+ 22 k€

Provision pour risques et charges + 30 k€

Virement à la section d'investissement + 4 646 k€

Amortissements - 200k€

Recettes de fonctionnement + 4 698 k€

Atténuation de charges (remboursement cotisations patronales) + 40 k€

Produits des services + 67 k€	
Ajustement des participations des adhérents de la DTNSI	+ 51 k€
Facturation des prestations à la SEMAR	+ 18 k€
Ajustement des divers produits des services	- 2 k€

Impôts et taxes + 3 138 k€	
Fraction de TVA. Hypothèse BP 2023 +1 %, progression réelle plus forte. Il y aura toutefois une régularisation sur 2024.	+ 1 591 k€
TEOM, CFE, taxe foncière, taxe d'habitation, rôle supplémentaire. Hypothèse BP 2023 +3,5 % sur les bases, coefficient réel de 7,1 %.	+ 1 295 k€
Taxe sur les surfaces commerciales	+ 252 k€

Dotations et participations + 921 k€	
Allocation compensatoire de fiscalité	+ 691 k€
Dotation d'intercommunalité	+ 190 k€
Ajustement des subventions et participations culturelles, économiques, ...	+ 40 k€

Autres produits de gestion courante + 105 k€	
Ajustement des produits des loyers (loyers Mécalog, parking Valmy et nouvelle convention SFAM)	+ 51 k€
Contentieux – bassin nordique au Nauticum	+ 50 k€
Ajustement diverses recettes	+ 4 k€

Produits financiers + 151 k€

Reprise de provisions - 23 k€

Amortissements des subventions + 300 k€

Dépenses d'investissement - 957 k€

Ecritures comptables (amortissements des subventions)	+ 300 k€
Opérations patrimoniales	+ 200 k€
Avances aux budgets annexes	- 447 k€
Ajustements des dépenses d'équipement, dont :	- 1 010 k€
Divers investissements ponctuels	67 k€
Opérations de voirie	60 k€
Améliorations des bâtiments sportifs	36 k€
Frais d'étude PLH2	12 k€
Mise en sécurité du parc agroculinaire	-50 k€
Mise aux normes de l'aire d'accueil des gens du voyage	-78 k€
Report de l'installation d'un cube vidéo à la halle Vacheresse	-83 k€
Restitution des crédits pour les réserves foncières	-100 k€
Ajustement du besoin de crédit pour les déchets ménagers	-100 k€
Report d'acquisitions et de projets informatiques	-134 k€
Report des études et diagnostics sur le VIF	-150 k€
Réduction du montant 2023 pour la façade de l'immeuble Helvétique	-150 k€
Travaux aux Tuilerie pour implantation SFAM	-340 k€

Recettes d'investissement + 5 143 k€

Virement de la section de fonctionnement	+ 4 646 k€
Remboursement des avances du budget aménagements de zones d'activité	+ 412 k€
Produits des cessions (maison Villereest, Mecallary ...)	+ 305 k€
Opérations patrimoniales	+200 k€
Prime CEE pour le changement GTC au CTE	+ 20 k€
Amortissement	- 200 k€
Ajustement des participations des adhérents de la DTNSI	- 154 k€
FCTVA	- 86 k€

Le Conseil communautaire, après en avoir délibéré :

- Modifie les crédits de paiement 2023 des autorisations de programmes et de l'autorisation d'engagement, comme suit :

Autorisation de Programme	Montant AP	Réalisé avant 2023	CP 2023 (BP)	DM 1	DM 2	TOTAL CP 2023	Au-delà de 2023
2013-Fonds de concours aux communes en fonctionnement	1 395 427	977 266,06	100 000	-	20 000	120 000	298 160,94
171-Pôle touristique Villereest/Commelle-Vernay	3 200 000	3 030 077,16	48 000	20 000	5 000	73 000	96 922,84
1013-Politique locale de l'Habitat 2016-2021	11 610 000	9 818 877,49	1 038 620	256 000	12 000	1 306 620	484 502,51
1032-Schéma directeur de la direction de la transition numérique et des systèmes d'informations	1 650 000	844 556,81	305 000	5 000	-134 440	175 560	629 883,19
1034-Parc agroculinaire du Roannais	10 150 000	312 314,02	1 085 000	216 000	- 50 000	1 251 000	8 586 685,98
1040 - Réorganisation collecte déchets ménagers	9 000 000	2 519 452,36	2 439 000	3 040 000	- 140 000	5 339 000	1 141 547,64

- Adopte la décision modificative n°2 du budget général de l'exercice 2023 par chapitre pour la section de fonctionnement et par chapitre et chapitre-opération pour la section d'investissement comme suit :

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	DM1	DM2	BUDGETE 2023
011 - Charges à caractère général	14 903 608,00	1 245 987,14	341 180,00	16 490 775,14
012 - Charges de personnel	22 239 599,00	0,00	-50 000,00	22 189 599,00
014 - Atténuation de produits	20 281 850,00	0,00	71 000,00	20 352 850,00
65 - Autres charges de gestion courante	17 635 443,00	1 050 000,00	-399 180,00	18 286 263,00
66 - Charges financières	373 500,00	0,00	70 000,00	443 500,00
67 - Charges exceptionnelles	10 000,00	0,00	189 000,00	199 000,00
68 - Provisions	40 000,00	0,00	30 000,00	70 000,00
Total des dépenses réelles	75 484 000,00	2 295 987,14	252 000,00	78 031 987,14

ROANNAIS AGGLOMERATION - CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 26 OCTOBRE 2023 - N° DCC 2023-152

023 - Virement à la section investissement	150 000,00	743 012,86	4 646 000,00	5 539 012,86
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	8 204 000,00	0,00	-200 000,00	8 004 000,00
Total des dépenses d'ordre	8 354 000,00	743 012,86	4 446 000,00	13 543 012,86
TOTAL DES DEPENSES	83 838 000,00	3 039 000,00	4 698 000,00	91 575 000,00
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	BP 2023	DM1	DM2	BUDGETE 2023
013 - Atténuation de charges	250 000,00	0,00	40 000,00	290 000,00
70 - Produits des services	5 771 971,00	344,39	66 879,00	5 839 194,39
73 - Impôts et taxes	18 457 206,00	0,00	7 791 000,00	26 248 206,00
731 - Fiscalité locale	37 555 070,00	0,00	-4 653 000,00	32 902 070,00
74 - Dotations et participations	17 652 668,00	0,00	920 551,00	18 573 219,00
75 - Autres produits de gestion courante	2 140 095,00	0,00	104 570,00	2 244 665,00
76 - Produits financiers	1 500,00	0,00	151 000,00	152 500,00
77 - Produits exceptionnels	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
78 - Reprises sur provisions	162 000,00	0,00	-23 000,00	139 000,00
Total des recettes réelles	81 993 510,00	344,39	4 398 000,00	86 391 854,39
042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 844 490,00	0,00	300 000,00	2 144 490,00
Total des recettes d'ordre	1 844 490,00	0,00	300 000,00	2 144 490,00
002 -Excédent de fonctionnement reporté	0,00	3 038 655,61	0,00	3 038 655,61
TOTAL DES RECETTES	83 838 000,00	3 039 000,00	4 698 000,00	91 575 000,00

SECTION D'INVESTISSEMENT					
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	RAR	DM1	DM2	BUDGETE 2023
20 - Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	204 000,00	204 000,00
204 - Subventions d'équipement versées	100 000,00	250 000,00	20 000,00	-18 000,00	352 000,00
21 - Immobilisations corporelles	312 000,00	0,00	0,00	638 800,00	947 800,00
23 - Travaux en cours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100 - DTNSI	268 300,00	84 724,81	60 000,00	-20 000,00	393 024,81
101 - Système d'informations géographiques	7 700,00	0,00	0,00	0,00	7 700,00
102 - Matériels divers moyens généraux	561 392,00	180 864,74	119 107,66	18 000,00	879 364,40
140 - Bâtiments petite enfance	9 900,00	0,00	0,00	0,00	9 900,00
170 - Aménagement environnemental touristique fleuve Loire	185 000,00	8 520,00	60 000,00	-2 000,00	251 520,00
171 - Pôle touristique de Villerest/Commelle Vernay	48 000,00	0,00	20 000,00	5 000,00	73 000,00
198 - Fonds de concours d'investissement aux communes	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
254 - Travaux d'amélioration bâtiments économiques	357 430,00	56 719,80	0,00	-340 000,00	74 149,80
257 - Mobiliers et diverses acquisitions pour les bâtiments économiques	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1007 - Centre Aquatique	1 910 000,00	0,00	-600 000,00	0,00	1 310 000,00
1010 - Dispositif d'aide à l'immobilier	87 000,00	0,00	-67 000,00	0,00	20 000,00
1013 - Plan local de l'habitat 2016-2021	425 000,00	0,00	256 000,00	12 000,00	693 000,00
10131 - PLH Forfait OPHEOR	613 620,00	0,00	0,00	0,00	613 620,00
1014 - Opérations de voirie	245 000,00	0,00	0,00	60 000,00	305 000,00
1016 - Travaux et acquisitions déchets ménagers	297 300,00	5 400,00	48 000,00	39 000,00	389 700,00
1017 - Travaux-amélioration bâtiments divers	1 054 700,00	40 550,92	225 000,00	-777 600,00	542 650,92
1018 - Travaux-amélioration bâtiments sportifs	284 700,00	117 909,39	519 800,00	-247 150,00	675 259,39
1019 - Réaménagement 12 avenue de Paris	10 000,00	0,00	48 000,00	0,00	58 000,00
1020 - Maraichage	5 000,00	2 688,00	0,00	0,00	7 688,00
1024 - Part au SIEL p/ bornes recharges électrique	0,00	216 000,00	0,00	0,00	216 000,00
1028 - Réorganisation des centres nautiques	500,00	0,00	2 000,00	0,00	2 500,00
1029 - Aménagement crèche Berthelot	0,00	2 628,01	0,00	0,00	2 628,01
1030 - Développement photovoltaïque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1032 - Schéma directeur de la transition numérique	305 000,00	0,00	5 000,00	-134 440,00	175 560,00
1034 - Parc agro-alimentaire du Roannais	1 085 000,00	0,00	216 000,00	-50 000,00	1 251 000,00
1035 - Plan vélo	279 000,00	0,00	0,00	0,00	279 000,00
1036 - Réserves foncières	100 000,00	0,00	0,00	-100 000,00	0,00
1037 - Mobilier urbain et aménagements extérieurs	24 725,00	111 078,17	11 000,00	-5 000,00	141 803,17
1038 - Transition énergétique	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1040 - Réorganisation collecte déchets ménagers	2 439 000,00	0,00	3 040 000,00	-140 000,00	5 339 000,00
1041 - Sylviculture	0,00	69 156,00	0,00	0,00	69 156,00
1042 - Route des vins	243 600,00	0,00	52 140,00	0,00	295 740,00
1043 - Village d'insertion et de formation	150 000,00	0,00	0,00	-150 000,00	0,00
1045 - Géothermie	0,00	0,00	210 000,00	0,00	210 000,00
Total dépenses d'équipement	11 672 867,00	1 146 239,84	4 245 047,66	-1 010 390,00	16 128 764,50
16 - Emprunts et dettes	2 004 900,00	0,00	0,00	0,00	2 004 900,00
26 - Participations et créances rattachées	1 000,00	273 225,00	0,00	125,00	274 350,00
27 - Autres immobilisations financières	6 145 066,00	0,00	-153 512,50	-446 735,00	5 544 818,50

ROANNAIS AGGLOMERATION - CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 26 OCTOBRE 2023 - N° DCC 2023-152

Total dépenses financières	8 150 966,00	273 225,00	-153 512,50	-446 610,00	7 824 068,50
Total des dépenses réelles	19 823 833,00	1 419 464,84	4 091 535,16	-1 457 000,00	23 877 833,00
040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 844 490,00	0,00	0,00	300 000,00	2 144 490,00
041 - Opérations patrimoniales	1 108 677,00	0,00	0,00	200 000,00	1 308 677,00
Total des dépenses d'ordre	2 953 167,00	0,00	0,00	500 000,00	3 453 167,00
TOTAL DES DEPENSES	22 777 000,00	1 419 464,84	4 091 535,16	-957 000,00	27 331 000,00
RECETTES D'INVESTISSEMENT	BP 2023	RAR	DM1	DM2	BUDGETE 2023
10 - Dotations ,fonds divers et réserves	1 397 000,00	360 000,00	9 570 000,00	-86 000,00	11 241 000,00
13 - Subvention	2 003 758,00	2 308 189,71	-309 958,88	-133 915,00	3 868 073,83
16 - Emprunts et dette	9 065 000,00	0,00	-9 050 000,00	0,00	15 000,00
27 - Autres immobilisations financières	135 912,00	10 000,00	94 716,76	411 565,00	652 193,76
024 - Cessions d'immobilisation	712 653,00	84 700,00	270 918,00	305 350,00	1 373 621,00
Total des recettes réelles	13 314 323,00	2 762 889,71	575 675,88	497 000,00	17 149 888,59
021 - Virement de la section de fonctionnement	150 000,00	0,00	743 012,86	4 646 000,00	5 539 012,86
040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	8 204 000,00	0,00	0,00	-200 000,00	8 004 000,00
041 - Opérations patrimoniales	1 108 677,00	0,00	0,00	200 000,00	1 308 677,00
Total des recettes d'ordre	9 462 677,00	0,00	743 012,86	4 646 000,00	9 312 677,00
001 - Excédent reporté d'investissement	0,00	0,00	1 429 421,55	0,00	1 429 421,55
TOTAL DES RECETTES	22 777 000,00	2 762 889,71	2 748 110,29	5 143 000,00	33 431 000,00

- 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 : 651 800,00 € ;
 Budget annexe des transports publics : 766 346,00 €.

- 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