

**Session du 10 juillet 2019**

**- Commission ressources –**

**DM1**

- 6 - Décision modificative n°1 2019 : autorisations de programme - budget principal
- 7 - Décision modificative n°1 (DM1) 2019 – budget principal
- 8 - Décision modificative n°1 (DM1) 2019 : budget annexe du laboratoire vétérinaire départemental
- 9 - Décision modificative n°1 (DM1) 2019 : budget annexe de la mission d'assistance technique en matière d'eau et assainissement
- 10 - Décision modificative n°1 (DM1) 2019 : budget annexe du parc départemental / Laboratoire routier
- 11 - Décision modificative n°1 (DM1) 2019 : budget annexe de la structure accueil enfance

<b>Pôle ressources</b> <b>Direction des finances et de la commande publique</b> <b>Service préparation budgétaire et prospective financière</b> Commission ressources
--

Session du 10 juillet 2019 <b>Décision modificative n°1 2019 : autorisations de programme - budget principal</b>
---

## **LE CADRE DE REFERENCE**

---

### 1 – Aspects règlementaires

Vu le code général des collectivités territoriales, notamment les articles L1612-1 et suivants relatifs aux dispositions générales en matière d'adoption et d'exécution des budgets et les articles L3312-1 et suivants relatifs à l'adoption du budget et au règlement des comptes des départements,

Vu la délibération du Conseil départemental en date du 22 décembre 2017 adoptant le règlement budgétaire et financier du Département,

Vu la délibération du Conseil départemental en date du 8 avril 2019 adoptant le budget primitif concernant les autorisations de programme,

Considérant qu'il convient d'ajuster et de compléter les autorisations de programme,

Vu l'avis favorable émis par la commission ressources

### 2 – Aspects budgétaires

Ce rapport présente le vote de la décision modificative n°1 (DM1) des autorisations de programme au titre de l'exercice 2019 et leurs modifications et individualisations partielles.

## **LA PRESENTATION DU DOSSIER**

---

Mesdames, Messieurs,

Lors du vote du budget primitif 2019 vous avez approuvé le montant des autorisations de programme (AP) concernant les équipements directs et les subventions.

Certaines de ces autorisations de programme (AP) ont déjà fait l'objet d'une individualisation en Commission permanente et de nouveaux dossiers ont vu le jour ou ont été affinés quant à leur montant. Il convient donc d'ajuster le montant des AP 2019.

Les tableaux qui suivent font état de la répartition initiale par mission et programme prévue lors du vote du budget primitif 2019 ainsi que des AP réajustées que je vous demande d'examiner. La nouvelle répartition prévisionnelle des crédits de paiements sur les quatre prochains exercices et, le cas échéant, les crédits prévus au-delà de 2022 figurent en annexe du présent rapport.

J'ai l'honneur de soumettre à vos délibérations les propositions d'autorisations de programme (AP) dans le cadre du projet de la décision modificative n°1 (DM1) 2019 du Département à hauteur de 16,12 M€.

Il vous est également proposé comme détaillé en annexes 3 et 4 l'individualisation des autorisations de programme 2019 pour les programmes D1 Collèges, E2 Sites culturels, E3 Archives, F1 Sports, I1 Routes et K4 Logistique et patrimoine afin d'assurer la réalisation de prestations et de travaux supplémentaires. Concernant le programme H6 Inondations, le montant d'AP individualisé au BP 2019 est réduit de 0,5 M€ afin de permettre un virement sur une opération du même programme. Le nouveau montant individualisé du programme H6 est donc de 16,3 M€, comme indiqué en annexe 5.

## 1. Autorisations de programme relatives aux équipements

Les autorisations de programme relatives aux équipements départementaux passent de 27,99 M€ à 41,54 M€.

En ce qui concerne la **mission Education**, un complément d'AP de 200 000 € est demandé pour des besoins d'équipements structurants dans les établissements. Par ailleurs, les travaux urgents qui concernent la hausse d'effectif du collège Jules Verne à Carcassonne et les réseaux enterrés du collège les Mailheuls à Coursan seront financés par virement de crédits de paiement sans demande d'AP nouvelle.

L'AP complémentaire d'un montant de 450 000 € de la **mission Culture et patrimoine**, concerne la poursuite du programme des Chantiers collectifs des sites pôles du Pays Cathare pour 270 000 € ainsi que du programme de numérisation et de diffusion numérique des Archives Départementales pour 180 000 €.

Concernant la **mission Sport Jeunesse**, une AP de 7,35 M€ est demandée pour l'opération Véloroute qui sera majoritairement implantée sur le chemin de halage dans le cadre du développement du Canal du Midi et de la délégation de maîtrise d'ouvrage entre VNF et le Département en cours d'élaboration.

Pour la **mission Réseau routier et mobilité**, le montant complémentaire des AP est de 5,24 M€, avec notamment 2,6 M€ pour la création de quatre giratoires sur le département et 2,6 M€ complémentaires pour les travaux de renforcement et de sécurisation sur le RD 626 au Col de Saint Pierre.

Pour la **mission Administration générale** le total des AP s'élève à 320 000 €, dont 250 000 € pour le réaménagement de la Maison des Mémoires à Carcassonne, 50 000 € pour la réhabilitation de l'ancienne subdivision de Narbonne en bâtiment social et 20 000 € pour la finalisation de la construction du CMS à Lézignan-Corbières.

L'ensemble des AP proposées à la DM1 2019 font l'objet d'une individualisation concomitante dès le vote du budget, pour un montant de 13,6 M€.

	BP 2019	DM1 2019	BP 2019 actualisé
<b>D Education</b>	<b>1 170 000</b>	<b>200 000</b>	<b>1 370 000</b>
D1 Collèges	1 170 000	200 000	1 370 000
<b>E Culture et patrimoine</b>	<b>85 000</b>	<b>450 000</b>	<b>535 000</b>
E1 Développement culturel	0	0	0
E2 Sites culturels	65 000	270 000	335 000
E3 Archives	20 000	180 000	200 000
<b>F Sport Jeunesse</b>	<b>0</b>	<b>7 346 400</b>	<b>7 346 400</b>
F1 Sport et activités de pleine nature	0	7 346 400	7 346 400
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>322 500</b>	<b>0</b>	<b>322 500</b>
G1 Eau	13 500		13 500
G2 Espaces naturels	160 000		160 000
G4 Sécurité civile	149 000		149 000
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>25 464 060</b>	<b>5 235 000</b>	<b>30 699 060</b>
I1 Routes	25 464 060	5 235 000	30 699 060
<b>K Administration générale</b>	<b>755 000</b>	<b>320 000</b>	<b>1 075 000</b>
K3 Systèmes d'information et télécommunications	655 000		655 000
K4 Logistique et patrimoine	100 000	320 000	420 000
<b>L Pilotage et coordination</b>	<b>193 000</b>	<b>0</b>	<b>193 000</b>
L2 Communication externe	193 000		193 000
<b>Total général</b>	<b>27 989 560</b>	<b>13 551 400</b>	<b>41 540 960</b>

## 2. Autorisations de programme relatives aux subventions

Il vous est proposé d'effectuer des virements entre les différents programmes, afin d'ajuster les AP votées au BP 2019 et de voter de nouvelles AP pour un montant de 2,57 M€. Le montant d'AP 2019 passe de 20,93 M€ à 23,49 M€.

Un montant de 0,34 M€ d'AP nouvelles est proposé pour la **mission Culture et patrimoine** afin de financer des travaux sur les équipements culturels communaux. Le montant total de l'AP s'élève à 0,49 M€ dont 0,15M€ sont financés par un virement au sein du programme concernant les Sites culturels.

Les AP de la **mission Sport jeunesse** sont augmentées de 0,1 M€ et s'élèvent désormais à 0,29 M€. Cette nouvelle AP sera destinée à financer des travaux pour des équipements sportifs communaux.

Le montant des AP de la **mission Environnement et prévention des risques** augmente de 1,81 M€ dont 1,8 M€ financeront la GEMAPI Aude et 0,01 M€ pour l'établissement d'un cahier de référence visant à définir la recomposition et les orientations de gestion sur l'ensemble de la Rigole de la Plaine suite au dépérissement de pins le long de cet ouvrage.

La **mission Aménagement et attractivité du territoire** recouvre les grands projets structurants pour le territoire audois. Le nouveau montant des AP prévues pour 2019 augmente de 0,37 M€ par rapport au BP et s'établit à 14,62 M€.

Les AP relatives au programme accompagnement des territoires dont les projets sont initiés essentiellement par les communes et EPCI est porté à 1,02 M€ dont 0,68 M€ proviennent d'un virement du programme tourisme et 0,27 M€ du programme routes. Enfin, l'AP consacrée aux inondations augmente de 0,04 M€ au titre du « fonds de solidarité Communes audoises 2018 ».

Sur la **mission Réseau routier et mobilité**, un virement d'AP est effectué pour financer une partie du programme accompagnement des territoires. Par ailleurs, une nouvelle AP de 0,13 M€ est proposée pour permettre la signature d'un protocole transactionnel dans le cadre de l'indemnisation des propriétaires riverains de la RD 4 à BRAM.

	BP 2019	DM 1 2019	BP 2019 actualisé
<b>A Enfance Famille</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A1 Petite enfance	0	0	0
<b>B Action sociale et insertion</b>	<b>695 000</b>	<b>0</b>	<b>695 000</b>
B2 Insertion professionnelle	90 000	0	90 000
B4 Logement	605 000	0	605 000
<b>C Autonomie</b>	<b>847 240</b>	<b>0</b>	<b>847 240</b>
C1 Personnes âgées	775 000	0	775 000
C2 Personnes handicapées	72 240	0	72 240
<b>E Culture et patrimoine</b>	<b>450 000</b>	<b>343 124</b>	<b>793 124</b>
E1 Développement culturel	0	0	0
E2 Sites culturels	450 000	343 124	793 124
<b>F Sport Jeunesse</b>	<b>190 000</b>	<b>100 000</b>	<b>290 000</b>
F1 Sport et activités de pleine nature	190 000	100 000	290 000
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>4 004 000</b>	<b>1 806 300</b>	<b>5 810 300</b>
G1 Eau	3 600 000	1 800 000	5 400 000
G2 Espaces naturels	384 000	6 300	390 300
G3 Energies renouvelables	0	0	0
G4 Sécurité civile	20 000	0	20 000
<b>H Aménagement et attractivité du territoire</b>	<b>14 254 000</b>	<b>374 232</b>	<b>14 628 232</b>
H1 Infrastructures d'intérêt départemental	0	0	0
H2 Accompagnement des territoires	450 000	1 018 806	1 468 806
H4 Tourisme	1 075 000	-680 000	395 000
H5 Agriculture et pêche	7 729 000	0	7 729 000
H6 Inondations	5 000 000	35 426	5 035 426
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>485 000</b>	<b>-56 930</b>	<b>428 070</b>
I1 Routes	485 000	-56 930	428 070
<b>Total général</b>	<b>20 925 240</b>	<b>2 566 726</b>	<b>23 491 966</b>

Concernant spécifiquement l'aide aux communes, les AP 2019 apparaissent dans le tableau ci-dessous :

	BP 2019	DM1	BP 2019
<b>A Enfance Famille</b>	-	-	-
<b>A1 Petite enfance</b>	-	-	-
Crèches	-	-	-
<b>E Culture et patrimoine</b>	-	<b>343 124</b>	<b>343 124</b>
<b>E2 Sites culturels</b>	-	<b>343 124</b>	<b>343 124</b>
Culture	-	343 124	343 124
<b>F Sport Jeunesse</b>	-	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>F1 Sport et activités de pleine nature</b>	-	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
Sport	-	100 000	100 000
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>1 000 000</b>	-	<b>1 000 000</b>
<b>G1 Eau</b>	<b>1 000 000</b>	-	<b>1 000 000</b>
AEP	500 000	-	500 000
Assainissement	500 000	-	500 000
<b>H Aménagement et attractivité du territoire</b>	<b>6 525 000</b>	<b>374 232</b>	<b>6 899 232</b>
<b>H1 Infrastructures d'intérêt départemental</b>	-	-	-
NTIC	-	-	-
<b>H2 Accompagnement des territoires</b>	<b>450 000</b>	<b>1 018 806</b>	<b>1 468 806</b>
Cœur de village	-	425 547	425 547
Constructions publiques	-	425 542	425 542
Scolaire	450 000	92 717	542 717
Services de proximité	-	75 000	75 000
MSP	-	-	-
Maintien d'activités en milieu rural	-	-	-
<b>H4 Tourisme</b>	<b>1 075 000</b>	<b>680 000</b>	<b>395 000</b>
Projets structurants	1 075 000	680 000	395 000
<b>H6 Inondations</b>	<b>5 000 000</b>	<b>35 426</b>	<b>5 035 426</b>
Inondations octobre 2018	5 000 000	35 426	5 035 426
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>475 000</b>	<b>181 930</b>	<b>293 070</b>
<b>I1 Routes</b>	<b>475 000</b>	<b>181 930</b>	<b>293 070</b>
Intempéries	475 000	215 498	259 502
Voiries	-	33 568	33 568
<b>Total général</b>	<b>8 000 000</b>	<b>635 426</b>	<b>8 635 426</b>

L'engagement du Département auprès des communes et EPCI d'un montant global de 8 M€ augmente de 0,64 M€ d'AP supplémentaires. Les AP votées sont ajustées également par des virements au sein et entre les différents programmes.

## LA PROPOSITION :

---

Je vous demande, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir :

- voter les nouvelles autorisations de programme 2019 avec leurs échéanciers prévisionnels (annexe 1 à 2) ;
- adopter les ajustements des autorisations de programme 2019 avec leurs échéanciers prévisionnels sur le budget principal tel que présenté en annexes (1 à 2) ;
- procéder à la modification de l'individualisation des autorisations de programme relatives aux équipements départementaux telles que présentées en annexe 3 ;
- procéder à l'individualisation des autorisations de programme relatives aux équipements départementaux à hauteur de 13,6 M€ telles que présentées en annexe 4 ;
- procéder à la modification de l'individualisation des autorisations de programme relatives aux subventions d'équipement à hauteur de 0,5 M€ telles que présentées en annexe 5.

**Le Président du Conseil départemental,**

**André Viola**

**ANNEXE 1 – Décision modificative N°1 (DM1) 2019 – Echancier prévisionnel des autorisations de programme relatives aux équipements départementaux.**

	AP 2019	DM1 2019	AP 2019 actualisé	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP > 2022	Total CP
<b>D Education</b>	<b>1 170 000</b>	<b>200 000</b>	<b>1 370 000</b>	<b>143 834</b>	<b>870 000</b>	<b>356 166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 370 000</b>
D1 Collèges	1 170 000	200 000	1 370 000	143 834	870 000	356 166	0	0	1 370 000
<b>E Culture et patrimoine</b>	<b>85 000</b>	<b>450 000</b>	<b>535 000</b>	<b>311 000</b>	<b>90 000</b>	<b>74 000</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>535 000</b>
E2 Sites culturel	65 000	270 000	335 000	311 000	10 000	14 000	0	0	335 000
E3 Archives	20 000	180 000	200 000	0	80 000	60 000	60 000	0	200 000
<b>F Sport Jeunesse</b>	<b>0</b>	<b>7 346 400</b>	<b>7 346 400</b>	<b>60 000</b>	<b>3 380 000</b>	<b>3 380 000</b>	<b>526 400</b>	<b>0</b>	<b>7 346 400</b>
F1 Sport et activités de pleine nature	0	7 346 400	7 346 400	60 000	3 380 000	3 380 000	526 400	0	7 346 400
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>322 500</b>	<b>0</b>	<b>322 500</b>	<b>291 400</b>	<b>20 000</b>	<b>10 000</b>	<b>1 100</b>	<b>0</b>	<b>322 500</b>
G1 Eau	13 500		13 500	13 500	0	0	0	0	13 500
G2 Espaces naturels	160 000		160 000	128 900	20 000	10 000	1 100	0	160 000
G4 Sécurité civile	149 000		149 000	149 000	0	0	0	0	149 000
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>25 464 060</b>	<b>5 235 000</b>	<b>30 699 060</b>	<b>8 832 701</b>	<b>10 173 220</b>	<b>4 605 166</b>	<b>7 087 973</b>	<b>0</b>	<b>30 699 060</b>
I1 Routes	25 464 060	5 235 000	30 699 060	8 832 701	10 173 220	4 605 166	7 087 973	0	30 699 060
<b>K Administration générale</b>	<b>755 000</b>	<b>320 000</b>	<b>1 075 000</b>	<b>372 529</b>	<b>230 000</b>	<b>270 000</b>	<b>202 471</b>	<b>0</b>	<b>1 075 000</b>
K3 Systèmes d'information et télécommunications	655 000		655 000	27 529	205 000	245 000	177 471	0	655 000
K4 Logistique et patrimoine	100 000	320 000	420 000	345 000	25 000	25 000	25 000	0	420 000
<b>L Pilotage et coordination</b>	<b>193 000</b>	<b>0</b>	<b>193 000</b>	<b>57 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>36 000</b>	<b>0</b>	<b>193 000</b>
L2 Communication externe	193 000		193 000	57 000	50 000	50 000	36 000	0	193 000
<b>Total général</b>	<b>27 989 560</b>	<b>13 551 400</b>	<b>41 540 960</b>	<b>10 068 464</b>	<b>14 813 220</b>	<b>8 745 332</b>	<b>7 913 944</b>	<b>0</b>	<b>41 540 960</b>

## ANNEXE 2 – Décision modificative N°1 (DM1) 2019 – Echancier prévisionnel des autorisations de programme relatives aux subventions d'équipement versées

	AP 2019	DM 1	AP 2019 actualisé	CP 2019	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP > 2022	Total CP
<b>A Enfance Famille</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A1 Petite enfance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B Action sociale et insertion</b>	<b>695 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>695 000,00</b>	<b>80 000,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>200 000,00</b>	<b>285 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>695 000,00</b>
B2 Insertion professionnelle	90 000,00	0,00	90 000,00	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
B4 Logement	605 000,00	0,00	605 000,00	20 000,00	100 000,00	200 000,00	285 000,00	0,00	605 000,00
<b>C Autonomie</b>	<b>847 240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>847 240,00</b>	<b>115 672,00</b>	<b>421 120,00</b>	<b>310 448,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>847 240,00</b>
C1 Personnes âgées	775 000,00	0,00	775 000,00	94 000,00	385 000,00	296 000,00	0,00	0,00	775 000,00
C2 Personnes handicapées	72 240,00	0,00	72 240,00	21 672,00	36 120,00	14 448,00	0,00	0,00	72 240,00
<b>E Culture et patrimoine</b>	<b>450 000,00</b>	<b>343 124,00</b>	<b>793 124,00</b>	<b>80 000,00</b>	<b>170 000,00</b>	<b>493 124,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>793 124,00</b>
E2 Sites culturels	450 000,00	343 124,00	793 124,00	80 000,00	170 000,00	493 124,00	50 000,00	0,00	793 124,00
<b>F Sport Jeunesse</b>	<b>190 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>290 000,00</b>	<b>50 262,00</b>	<b>144 738,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290 000,00</b>
F1 Sport et activités de pleine nature	190 000,00	100 000,00	290 000,00	50 262,00	144 738,00	70 000,00	25 000,00	0,00	290 000,00
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>4 004 000,00</b>	<b>1 806 300,00</b>	<b>5 810 300,00</b>	<b>816 694,02</b>	<b>1 400 088,26</b>	<b>1 210 180,80</b>	<b>974 282,88</b>	<b>1 409 054,05</b>	<b>5 810 300,00</b>
G1 Eau	3 600 000,00	1 800 000,00	5 400 000,00	629 694,02	1 181 788,26	1 205 180,80	974 282,88	1 409 054,05	5 400 000,00
G2 Espaces naturels	384 000,00	6 300,00	390 300,00	167 000,00	218 300,00	5 000,00	0,00	0,00	390 300,00
G4 Sécurité civile	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
<b>H Aménagement et attractivité du territoire</b>	<b>14 254 000,00</b>	<b>374 232,41</b>	<b>14 628 232,41</b>	<b>1 685 000,00</b>	<b>3 831 930,00</b>	<b>4 080 302,41</b>	<b>1 565 283,00</b>	<b>3 465 717,00</b>	<b>14 628 232,41</b>
H1 Infrastructures d'intérêt départemental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H2 Accompagnement des territoires	450 000,00	1 018 806,00	1 468 806,00	50 000,00	511 503,59	649 302,41	252 283,00	5 717,00	1 468 806,00
H4 Tourisme	1 075 000,00	-680 000,00	395 000,00	100 000,00	155 000,00	127 000,00	13 000,00	0,00	395 000,00
H5 Agriculture et pêche	7 729 000,00	0,00	7 729 000,00	535 000,00	1 130 000,00	1 304 000,00	1 300 000,00	3 460 000,00	7 729 000,00
H6 Inondations	5 000 000,00	35 426,41	5 035 426,41	1 000 000,00	2 035 426,41	2 000 000,00	0,00	0,00	5 035 426,41
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>485 000,00</b>	<b>-56 930,00</b>	<b>428 070,00</b>	<b>231 000,00</b>	<b>63 502,00</b>	<b>83 568,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>428 070,00</b>
I1 Routes	485 000,00	-56 930,00	428 070,00	231 000,00	63 502,00	83 568,00	50 000,00	0,00	428 070,00
<b>Total général</b>	<b>20 925 240,00</b>	<b>2 566 726,41</b>	<b>23 491 966,41</b>	<b>3 058 628,02</b>	<b>6 161 378,26</b>	<b>6 447 623,21</b>	<b>2 949 565,88</b>	<b>4 874 771,05</b>	<b>23 491 966,41</b>

### ANNEXE 3 – Décision modificative N°1 (DM1) 2019 – Modification de l'individualisation des autorisations de programme relatives aux équipements départementaux.

Programme D1 - Collèges

Montant du programme voté : **1 370 000 €**  
 Déjà individualisé au cours des séances précédentes : **1 170 000 €**  
 Disponible à l'individualisation : **200 000 €**  
 Montant modifié au cours de la séance : **200 000 €**

Segment	Opération	Autorisation de programme		Echéancier de crédits de paiement				
		Chapitre	Montant individualisé	2019	2020	2021	2022	> 2022
<b>Total action D11 - Travaux de construction et de réhabilitation</b>			<b>200 000 €</b>	<b>30 000 €</b>	<b>170 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
D11	Etudes collège Alain	000 053	200 000 €	30 000 €	170 000 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTAL</b>			<b>200 000 €</b>	<b>30 000 €</b>	<b>170 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

Disponible à l'individualisation après la présente séance : **200 000 €**

## ANNEXE 4 – Décision modificative N°1 (DM1) 2019 – Individualisation des autorisations de programme relatives aux équipements départementaux.

Programme D1 - Collèges

Montant du programme voté : **1 370 000 €**  
 Déjà individualisé au cours des séances précédentes : **1 170 000 €**  
 Disponible à l'individualisation : **200 000 €** ✓  
 Montant individualisé au cours de la séance : **200 000 €**

Segment	Opération	Autorisation de programme		Echéancier de crédits de paiement					
		Code Action	Libellé	Chapitre	Montant individualisé	2019	2020	2021	2022
<b>Total action D12 - Equipement</b>				<b>200 000 €</b>	<b>100 000 €</b>	<b>100 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
D12	Equipements structurants 2019-2020	21	200 000 €	100 000 €	100 000 €	0 €	0 €	0 €	
<b>TOTAL</b>				<b>200 000 €</b>	<b>100 000 €</b>	<b>100 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

Disponible à l'individualisation après la présente séance : **- €** ✓

Programme E2 - Sites culturels

Montant du programme voté : **335 000 €**  
 Déjà individualisé au cours des séances précédentes : **65 000 €**  
 Disponible à l'individualisation : **270 000 €** ✓  
 Montant individualisé au cours de la séance : **270 000 €**

Segment	Opération	Autorisation de programme		Echéancier de crédits de paiement					
		Code Action	Libellé	Chapitre	Montant individualisé	2019	2020	2021	2022
<b>Total action E21 - Aides à l'investissement</b>				<b>270 000 €</b>	<b>246 000 €</b>	<b>10 000 €</b>	<b>14 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
E32	Chantiers collectifs 2019-2021	20	270 000 €	246 000 €	10 000 €	14 000 €	0 €	0 €	
<b>TOTAL</b>				<b>270 000 €</b>	<b>246 000 €</b>	<b>10 000 €</b>	<b>14 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

Disponible à l'individualisation après la présente séance : **- €** ✓

Programme E3 - Archives

Montant du programme voté : **200 000 €**  
 Déjà individualisé au cours des séances précédentes : **20 000 €**  
 Disponible à l'individualisation : **180 000 €** ✓  
 Montant individualisé au cours de la séance : **180 000 €**

Segment	Opération	Autorisation de programme		Echéancier de crédits de paiement					
		Code Action	Libellé	Chapitre	Montant individualisé	2019	2020	2021	2022
<b>Total action E32 - Traitement et conservation</b>				<b>180 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>0 €</b>
E32	Numérisation 2020-2022	21	180 000 €	0 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €	0 €	
<b>TOTAL</b>				<b>180 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>0 €</b>

Disponible à l'individualisation après la présente séance : **- €** ✓

Programme F1 - Sports et activités de pleine nature

Montant du programme voté : **7 346 400 €**  
 Déjà individualisé au cours des séances précédentes : - €  
 Disponible à l'individualisation : **7 346 400 €**  
 Montant individualisé au cours de la séance : **7 346 400 €**

Segment	Opération	Autorisation de programme		Echéancier de crédits de paiement					
		Code Action	Libellé	Chapitre	Montant individualisé	2019	2020	2021	2022
<b>Total action F12 - Sports de pleine nature</b>				<b>7 346 400 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>3 380 000 €</b>	<b>3 380 000 €</b>	<b>526 400 €</b>	<b>0 €</b>
F12	Véloroute - Acquisition de terrains	21	10 000 €	10 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
F12	Véloroute - Travaux	23	7 336 400 €	50 000 €	3 380 000 €	3 380 000 €	526 400 €	0 €	
<b>TOTAL</b>				<b>7 346 400 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>3 380 000 €</b>	<b>3 380 000 €</b>	<b>526 400 €</b>	<b>0 €</b>

Disponible à l'individualisation après la présente séance : - €

Programme I1 - Routes

Montant du programme voté : **30 699 060 €**  
 Déjà individualisé au cours des séances précédentes : **25 464 060 €**  
 Disponible à l'individualisation : **5 235 000 €**  
 Montant individualisé au cours de la séance : **5 235 000 €**

Segment	Opération	Autorisation de programme		Echéancier de crédits de paiement					
		Code Action	Libellé	Chapitre	Montant individualisé	2019	2020	2021	2022
<b>Total action I12 - Travaux neufs</b>				<b>5 235 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2 345 000 €</b>	<b>850 000 €</b>	<b>2 040 000 €</b>	<b>0 €</b>
I 12	Programmation Giratoires 2019-2021 Acquisitions de terrains	21	45 000 €	0 €	45 000 €	0 €	0 €	0 €	
I 12	Programmation Giratoires 2019-2021 Travaux	23	2 550 000 €	0 €	2 000 000 €	550 000 €	0 €	0 €	
I 12	RD 626 Renforcement au col de Saint Pierre	23	2 640 000 €	0 €	300 000 €	300 000 €	2 040 000 €	0 €	
<b>TOTAL</b>				<b>5 235 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>2 345 000 €</b>	<b>850 000 €</b>	<b>2 040 000 €</b>	<b>0 €</b>

Disponible à l'individualisation après la présente séance : - €

Programme K4 - Logistique et patrimoine

Montant du programme voté : **420 000 €**  
 Déjà individualisé au cours des séances précédentes : **100 000 €**  
 Disponible à l'individualisation : **320 000 €**  
 Montant individualisé au cours de la séance : **320 000 €**

Segment	Opération	Autorisation de programme		Echéancier de crédits de paiement					
		Code Action	Libellé	Chapitre	Montant individualisé	2019	2020	2021	2022
<b>Total action K42 - Gestion du patrimoine immobilier</b>				<b>320 000 €</b>	<b>320 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
K42	Etudes CMS Lézignan	20	20 000 €	20 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
K42	CLIC APAR Narbonne	23	50 000 €	50 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
K42	Réaménagement Maison des Mémoires	23	250 000 €	250 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
<b>TOTAL</b>				<b>320 000 €</b>	<b>320 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

Disponible à l'individualisation après la présente séance : - €

## ANNEXE 5 – Décision modificative N°1 (DM1) 2019 – Individualisation des subventions d'équipement en autorisation de programme

Programme H6 - Inondations

Montant du programme voté : **21 500 000 €**  
 Déjà individualisé au cours des séances précédentes : **5 697 097 €**  
 Disponible à l'individualisation : **15 802 903 €**  
 Montant individualisé au cours de la séance : - **500 000 €**

Segment	Opération	Autorisation de programme		Echéancier de crédits de paiement					
		Code Action	Libellé	Chapitre	Montant individualisé	2019	2020	2021	2022
<b>Total action H61 - Inondations octobre 2018</b>				<b>-500 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-500 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
H61	Inondations octobre 2018 - Voirie	204	-500 000 €	0 €	0 €	-500 000 €	0 €	0 €	
<b>TOTAL</b>				<b>-500 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-500 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

Disponible à l'individualisation après la présente séance : **16 302 903 €**

**Pôle ressources**  
**Direction des finances et de la commande publique**  
**Service Préparation Budgétaire et Prospective Financière**  
Commission ressources

Session du 10 juillet 2019

**Décision modificative n°1 (DM1) 2019 – budget principal**

## **LE CADRE DE REFERENCE**

---

### 1 – Aspects réglementaires

Vu le code général des collectivités territoriales, notamment les articles L1612-1 et suivants relatifs aux dispositions générales en matière d'adoption et d'exécution des budgets et les articles L3312-1 et suivants relatifs à l'adoption du budget et au règlement des comptes des départements,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M52 des départements et de leurs établissements publics administratifs,

Vu la délibération du Conseil départemental du 08 avril 2019 adoptant le budget primitif du Département,

Vu la délibération du Conseil départemental en date du 22 décembre 2017 approuvant le règlement budgétaire et financier du Département,

Considérant qu'il convient d'ajuster et de compléter les inscriptions de recettes et de dépenses en cours d'exercice sur le budget principal,

Vu l'avis favorable émis par la commission ressources

## **LA PRESENTATION DU DOSSIER**

---

Mesdames, Messieurs,

J'ai l'honneur de soumettre à votre examen le projet de décision modificative n°1 (DM1) 2019 concernant le budget principal.

Je vous rappelle que les résultats 2018 ont été repris dès le vote du budget primitif, au cours de la séance du 8 avril dernier.

Ce projet concerne l'inscription de crédits nouveaux et des ajustements de chapitre à chapitre. Il s'élève, en dépenses et en recettes, à la somme de **2 492 764,02 €** comme indiqué dans le tableau ci-après :

	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Virement en investissement	264 981,90 €	
Crédits affectés	-2 424 352,00 €	1 383 506,76 €
Reprise résultat (SMDA)		335 848,36 €
Crédits non affectés	3 878 725,22 €	
Opérations d'ordre		
<b>Fonctionnement</b>	<b>1 719 355,12 €</b>	<b>1 719 355,12 €</b>
Crédits affectés	534 508,90 €	269 527,00 €
Virement du fonctionnement		264 981,90 €
Opérations d'ordre	238 900,00 €	238 900,00 €
<b>Investissement</b>	<b>773 408,90 €</b>	<b>773 408,90 €</b>
<b>Total DM1</b>	<b>2 492 764,02 €</b>	<b>2 492 764,02 €</b>

Je vous propose d'examiner pour chaque section, les modifications de crédits de paiement en recettes et en dépenses.

## 1. La section de fonctionnement :

### 1.1. Les recettes

Les recettes de fonctionnement font l'objet d'un ajustement global de **1 719 355,12 €** pour s'établir à un total de **570 991 468,58 €**.

Dans le détail,

- **Fiscalité : 228 110 €**

Il convient d'ajuster à la hausse le dispositif de compensation péréquée relatif aux **Frais de gestion de la taxe foncière sur les propriétés bâties** (+ 228 110 €). Ce montant tient compte du montant notifié par les services de l'Etat.

- **Fiscalité indirecte: 245 762 €**

Il est proposé d'augmenter le fonds de péréquation des DMTO. Ce dernier, estimé à 8,38 M€ au BP 2019 est composé de deux fonds, le fonds de péréquation des DMTO classique (5,7 M€) et le fonds de solidarité interdépartemental (FSID) pour 2,687 M€, instauré en loi de finances 2019 au bénéfice des départements confrontés à des difficultés sociodémographiques dont l'Aude fait partie. Le département s'est vu notifié au titre du dispositif classique 5,95 M€, ainsi il convient d'augmenter le fonds de 245 762 €.

- **Dotations et participations : moins 790 008 €**

Le montant de la **dotation globale de fonctionnement** est diminué de 31 662 € pour la part de la dotation forfaitaire suite à réception du montant notifié pour 2019.

De plus, il est nécessaire d'ajuster à la baisse les participations de l'Etat à hauteur de 758 346 €. Cela concerne le transfert au sein du budget de la SAE de la participation de l'Etat pour la prise en charge des MNA soit une baisse de 868 690 €. En parallèle, il convient d'inscrire, en lien avec la signature du Contrat Territoire Lecture entre le Département et l'Etat, le soutien financier de ce dernier qui s'élève à 24 344 € sur l'exercice 2019.

Par ailleurs, au titre du soutien financier de la Caisse des Dépôts et Consignations concernant le Schéma de Développement des Usages et Services Numériques dont le coût prévisionnel s'élève à 100 000 € TTC, 50 000 € sont proposés à l'inscription, la CDC finançant cette opération à hauteur de 50 %. Enfin, 36 000 € sont ajoutés au titre du soutien financier complémentaire de l'Etat sur les projets de coopération décentralisée du Département au Burkina Faso et sur la mobilité internationale des jeunes.

- **Produits de gestion : 620 674 €**

Il est proposé d'augmenter les recouvrements de la mission autonomie à hauteur de 387 642 €. En effet, les recouvrements relatifs à la PCH sont plus importants, il convient donc d'adapter les prévisions budgétaires à hauteur de 292 000 €. Par ailleurs, le même phénomène est constaté sur l'aide sociale des personnes âgées pour 82 000 € ainsi que sur le recouvrement de l'hébergement des personnes handicapées à hauteur de 13 642 €.

Il est également proposé d'inscrire 220 642 € correspondant au remboursement par Cogitis de l'adhésion 2018 du Département suite à la réalisation du bilan des coûts réels de l'année. Après examen, il s'avère que la volumétrie des prestations est en baisse par rapport aux prévisions (difficulté de recrutement d'un expert technique) tout comme les charges de structure.

Enfin, 12 390 € sont proposés à l'inscription dont 9 890 € au titre du dépassement des recettes encaissées concernant la vente d'eau irriguées par l'institution interdépartementale pour l'aménagement hydraulique du barrage de Montbel et 2 500 € au titre des redevances versées par les fermiers et les concessionnaires.

- **Divers fonctionnement : 1 078 968,76 €**

Au titre des produits exceptionnels, 1 058 968,76 € sont ajoutés dont la première avance de l'assureur du Département relative aux inondations d'octobre 2018, encaissée à hauteur de 1 M€. De plus, 4 968,76 € sont inscrits au titre de la dissolution du comité d'entraide du personnel du conseil général de l'Aude, anciennement comité d'entraide du personnel de la préfecture de l'Aude. En effet, cette association est inactive depuis 2010. Au regard de ses statuts et de son objet social, le maintien de l'existence de cette structure est inapproprié. Par conséquent, cette association va être dissoute et le solde de l'actif du bilan de l'association qui s'élève à 4 968,76 € est reversé au Département dans le cadre des opérations de liquidation.

Enfin, 54 000 € sont sollicités au titre des dons encaissés suite aux inondations d'octobre 2018 en faveur des personnes sinistrées.

De plus, 20 000 € sont ajoutés pour une reprise de provision. La provision a été réalisée en 2018 lors de la mise en jeu d'une garantie d'emprunt en matière économique.

Enfin, dans le cadre de la sortie du département du Syndicat Mixte du Delta de l'Aude, il convient de reprendre le solde excédentaire de la section de fonctionnement reporté au compte R002 pour un montant de 335 848,36 €.

	<b>BP 2019</b>	<b>DM1 2019</b>	<b>BUDGET 2019</b>
<b>Fiscalité</b>	<b>158 194 247,00</b>	<b>228 110,00</b>	<b>158 422 357,00</b>
Contributions directes	136 648 333,00	0,00	136 648 333,00
Taxe foncière bâti	121 851 072,00	0,00	121 851 072,00
CVAE	12 735 475,00	0,00	12 735 475,00
IFER	2 061 786,00	0,00	2 061 786,00
Transfert frais de gestion TFB	10 260 017,00	228 110,00	10 488 127,00
FNGIR	10 216 896,00	0,00	10 216 896,00
Fonds de compensation CVAE	1 069 001,00	0,00	1 069 001,00
CVAE Région (fiscalité reversée)	0,00	0,00	0,00
<b>Fiscalité indirecte</b>	<b>193 747 794,00</b>	<b>245 762,00</b>	<b>193 993 556,00</b>
DMTO	57 231 037,00	0,00	57 231 037,00
Fonds de péréquation DMTO	8 387 000,00	245 762,00	8 632 762,00
Fonds de solidarité	8 500 000,00	0,00	8 500 000,00
Taxe d'aménagement	2 983 243,00	0,00	2 983 243,00
Taxe électricité	4 681 711,00	0,00	4 681 711,00
TSCA	56 921 212,00	0,00	56 921 212,00
Transferts de compétences	26 954 580,00	0,00	26 954 580,00
Réforme fiscale	29 966 632,00	0,00	29 966 632,00
TICPE RSA	54 893 591,00	0,00	54 893 591,00
Taxe additionnelle de séjour	150 000,00	0,00	150 000,00
<b>Dotations Etat &amp; participations</b>	<b>106 266 935,62</b>	<b>-790 008,00</b>	<b>105 476 927,62</b>
DGF DGD	70 415 875,00	-31 662,00	70 384 213,00
FCTVA	596 711,00	0,00	596 711,00
CVAE Région	0,00	0,00	0,00
PCH, MDPH, LASV	5 667 608,00	0,00	5 667 608,00
FMDI	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
FAPI	565 776,00	0,00	565 776,00
Fonds de lutte contre la pauvreté	605 501,62	0,00	605 501,62
DCRTP	11 620 815,00	0,00	11 620 815,00
Allocations compensatrices de fiscalité	4 578 805,00	0,00	4 578 805,00
Fonds de stabilisation	2 109 000,00	0,00	2 109 000,00
Autres participations	5 106 844,00	-758 346,00	4 348 498,00
<b>APA</b>	<b>22 182 797,16</b>	<b>0,00</b>	<b>22 182 797,16</b>
<b>Produit de gestion</b>	<b>12 494 800,00</b>	<b>620 674,00</b>	<b>13 115 474,00</b>
dont recouvrements sociaux	11 701 500,00	387 642,00	12 089 142,00
<b>Divers fonctionnement</b>	<b>7 172 602,60</b>	<b>1 078 968,76</b>	<b>8 251 571,36</b>
<b>Total recettes réelles (hors résultat)</b>	<b>500 059 176,38</b>	<b>1 383 506,76</b>	<b>501 442 683,14</b>
Résultat reporté	64 547 315,08	335 848,36	64 883 163,44
Opérations d'ordre	4 665 622,00	0,00	4 665 622,00
<b>Total recettes fonctionnement</b>	<b>569 272 113,46</b>	<b>1 719 355,12</b>	<b>570 991 468,58</b>

## 1.2. Les dépenses

Les dépenses de fonctionnement sont ajustées à la hausse de **1 719 355,12 €** pour s'établir à **570 991 468,58 €**.

	BP 2019	DM1 2019	BUDGET 2019
<b>Dépenses réelles *</b>	<b>471 209 813,37</b>	<b>-2 424 352,00</b>	<b>468 785 461,37</b>
Crédits non affectés	35 139 377,39	3 878 725,22	39 018 102,61
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>506 349 190,76</b>	<b>1 454 373,22</b>	<b>507 803 563,98</b>
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>62 922 922,70</b>	<b>264 981,90</b>	<b>63 187 904,60</b>
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>569 272 113,46</b>	<b>1 719 355,12</b>	<b>570 991 468,58</b>

\* hors crédits non affectés

Les inscriptions nouvelles en matière de dépenses réelles de fonctionnement (hors crédits non affectés) sont présentées dans le tableau ci-dessous :

	BP 2019	DM1 2019	BUDGET 2019
<b>A Enfance Famille</b>	<b>43 975 195,12</b>	<b>-860 690,00</b>	<b>43 114 505,12</b>
<b>B Action sociale et insertion</b>	<b>115 190 281,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 190 281,00</b>
<b>C Autonomie</b>	<b>116 315 140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116 315 140,00</b>
<b>D Education</b>	<b>6 692 346,00</b>	<b>42 500,00</b>	<b>6 734 846,00</b>
<b>E Culture et patrimoine</b>	<b>2 983 967,50</b>	<b>43 500,00</b>	<b>3 027 467,50</b>
<b>F Sport Jeunesse</b>	<b>2 373 540,00</b>	<b>-7 500,00</b>	<b>2 366 040,00</b>
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>20 082 272,65</b>	<b>3 500,00</b>	<b>20 085 772,65</b>
<b>H Aménagement et attractivité du territoire</b>	<b>6 429 235,53</b>	<b>434 038,00</b>	<b>6 863 273,53</b>
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>12 664 529,11</b>	<b>0,00</b>	<b>12 664 529,11</b>
<b>K Administration générale</b>	<b>141 523 027,46</b>	<b>-2 079 700,00</b>	<b>139 443 327,46</b>
<b>L Pilotage et coordination</b>	<b>2 980 279,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 980 279,00</b>
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement*</b>	<b>471 209 813,37</b>	<b>-2 424 352,00</b>	<b>468 785 461,37</b>

*hors crédits non affectés*

Globalement, les crédits demandés sont en baisse de **2 424 352 €**, soit par mission :

- **Enfance famille : - 860 690 €**

Ces crédits viennent diminuer le programme de l'Aide sociale à l'enfance et, plus précisément, la dotation globale de fonctionnement pour la Structure Accueil Enfance qui s'établit donc à 4,98 M€. En effet, les participations de l'Etat pour la prise en charge des mineurs non accompagnés, initialement prévues au budget principal, doivent être transférées vers le budget annexe comme indiqué ci-dessus.

- **Action sociale et insertion** : un virement de crédits d'un montant de **4 205,52 €** depuis le programme Logement vers celui de l'Insertion professionnelle a pour objectif de rééquilibrer les enveloppes budgétaires ayant permis le financement de petits équipements dans le cadre de la mise en place d'un Service Local d'Intervention pour la Maîtrise de l'Energie (SLIME).
- **Education** : **+ 42 500 €** afin de compléter les crédits concernant les dotations de fonctionnement aux collèges publics et plus précisément les dépenses liées au numérique éducatif soit 12 500 € pour les espaces numériques de travail (ENT) et 30 000 € pour les contacts sms.
- **Culture et patrimoine** : **+ 43 500 €** complètent les crédits dédiés aux subventions culturelles pour permettre le financement de projets artistiques et culturels (manifestations, spectacles,...) portés par des associations et des collectivités publiques.
- **Sport jeunesse** : **- 7 500 €**

Il s'agit d'un virement de crédits en direction de la mission « Environnement et prévention des risques » pour le programme des espaces naturels afin de financer les frais de garderie ONF sur les ventes de bois 2016, 2017 et 2018.

- **Environnement et prévention des risques** : **+ 3 500 €**
  - **4 000 €** sont transférés à la section d'investissement pour permettre le financement de l'étude biodiversité ENS dans le cadre de la candidature UNESCO, en vue de mettre en place le plan de gestion requis sur le site de Lastours ;

Comme évoqué précédemment, un virement de crédits entre chapitres pour un montant de **7 500 €** est effectué en provenance de la mission « Sport jeunesse ».

- **Aménagement et attractivité du territoire** : **+ 434 038 €**
  - **+ 184 038 €** de crédits nouveaux dédiés à la Coopération décentralisée sont demandés, soit :
    - 60 000 € pour financer des projets de coopération avec la Tunisie (18 000 €) et le Liban (42 000 €) ;
    - 89 070 € afin d'assurer le paiement de plusieurs subventions au titre du programme de coopération internationale rejetées en 2018 suite à des problèmes informatiques ;
    - 34 968 € concernant l'accompagnement du Département de l'Aude dans la construction stratégique d'un tourisme responsable dont le marché n'a pu être rattaché en 2018 ;
  - **+ 250 000 €** au titre des inondations afin de compléter les crédits destinés au versement de subventions aux communes sinistrées à travers le fonds « Solidarités communes audoises 2018 » alimenté par divers donateurs.

- **Administration générale : - 2 079 700 €**

- **5 000 €** ajustent à la baisse les crédits relatifs à la formation pour abonder le budget annexe de la Structure Accueil Enfance suite aux arbitrages de la commission de formation du 16 mai 2019 ;
- **2 135 700 €** diminuent, en totalité, le reversement prévisionnel inscrit au BP au titre du fonds de péréquation des droits de mutation à titre onéreux (DMTO) pour lequel le Département n'est pas éligible comme en 2018 ;
- **61 000 €** sont demandés dans le cadre de la maintenance informatique des collèges qui correspond à la prise en charge par Cogitis du remplacement des équipements réseau et d'une analyse des travaux sur bâtiments indispensables pour les câblages des différents établissements.

L'équilibre de la section d'investissement permet l'ajustement à la hausse du **virement** issu de la section de fonctionnement de **264 981,90 €**.

Enfin, afin d'équilibrer la section de fonctionnement, il convient d'augmenter les crédits non affectés de **3 878 725,22 €**.

## **2. La section d'investissement :**

### **2.1. Les recettes**

Les recettes d'investissement sont ajustées à la hausse de **773 408,90 €** et s'établissent à **143 811 672,95 €**.

Les subventions font l'objet d'un ajustement à hauteur de 269 527 €. Dans le détail :

Les recettes de la **mission Culture et patrimoine** sont augmentées de **9 353 €** qui correspondent à une annulation de mandats sur exercices antérieurs (induisant une recette) pour un montant de 21 353 € et à un décalage de l'inscription de recette de 12 000 € concernant la numérisation des archives sur l'exercice 2020 au regard du programme des travaux.

Une inscription de **176 324 €** est proposée pour la **mission Aménagement et attractivité du territoire** au titre du programme inondations consacré à la solidarité des communes audoises au regard des encaissements réalisés.

Sur la **mission Réseau routier et mobilité**, **83 850 €** sont inscrits dans le cadre de l'aménagement des giratoires sur le Limouxin suite à la convention de cofinancement signée avec les différents intervenants, à savoir 59 930 € en provenance des fonds européens du programme Leader, 14 720 € de la Communauté de Communes du Limouxin et 9 200 € issus de la contribution du Syndicat AOC.

Les inscriptions d'ordre augmentent de **503 881,90 €**, ce qui correspond à une hausse de **238 900 €** (comme en dépense d'investissement) en lien avec les opérations relatives aux avances forfaitaires, et à une augmentation de **264 981,90 €** du **virement** depuis la section de fonctionnement pour équilibrer la section.

	BP 2019	DM1 2019	BUDGET 2019
<b>Dotations</b>	<b>12 038 404,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 038 404,00</b>
DGE	917 935,77	0,00	917 935,77
DSID	1 882 064,23	0,00	1 882 064,23
DDEC	2 238 404,00	0,00	2 238 404,00
FCTVA	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
<b>Subventions et autres</b>	<b>15 124 937,35</b>	<b>269 527,00</b>	<b>15 394 464,35</b>
<b>Emprunts</b>	<b>35 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000 000,00</b>
<b>Recettes réelles *</b>	<b>62 163 341,35</b>	<b>269 527,00</b>	<b>62 432 868,35</b>
Excédent capitalisé	0,00	0,00	0,00
Dotation - Reprise résultat	-	-	-
RAT	17 067 000,00	0,00	17 067 000,00
Refinancement	-	0,00	-
<b>Total recettes réelles</b>	<b>79 230 341,35</b>	<b>269 527,00</b>	<b>79 499 868,35</b>
Opérations d'ordre	63 807 922,70	503 881,90	64 311 804,60
<b>Total recettes investissement</b>	<b>143 038 264,05</b>	<b>773 408,90</b>	<b>143 811 672,95</b>

\* Hors excédent capitalisé, reprise de résultat, RAT, refinancement

## 2.2. Les dépenses

Les dépenses d'investissement font l'objet d'un ajustement global à la hausse de **773 408,90 €** et s'établissent à **143 811 672,95 €**.

	BP 2019	DM1 2019	BUDGET 2019
Equipements départementaux	56 313 142,95	493 508,90	56 806 651,85
Subventions	34 020 499,10	41 000,00	34 061 499,10
Crédits non affectés	23 915,01	0,00	23 915,01
<b>Total équipements</b>	<b>90 357 557,06</b>	<b>534 508,90</b>	<b>90 892 065,96</b>
Mouvements financiers (hors RAT)	19 837 000,00	0,00	19 837 000,00
<b>Dépenses réelles investissement</b>	<b>110 194 557,06</b>	<b>534 508,90</b>	<b>110 729 065,96</b>
RAT	17 067 000,00	0,00	17 067 000,00
Solde d'exécution 2018	10 226 084,99	0,00	10 226 084,99
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>137 487 642,05</b>	<b>534 508,90</b>	<b>138 022 150,95</b>
Opérations d'ordre	5 550 622,00	238 900,00	5 789 522,00
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>143 038 264,05</b>	<b>773 408,90</b>	<b>143 811 672,95</b>

Les dépenses réelles d'investissement (crédits non affectés) sont présentées par programme en distinguant les dépenses d'équipement direct, des subventions. Par ailleurs, un rapport spécifique fait état des ajustements des autorisations de programme 2019.

❖ **Les dépenses d'équipement direct :**

Les dépenses d'équipement direct sont ajustées à la hausse pour **493 508,90 €** et s'établissent à **56 806 651,85 €**.

	<b>BP 2019</b>	<b>DM1 2019</b>	<b>BUDGET 2019</b>
<b>D Education</b>	<b>8 874 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>8 974 000,00</b>
D1 Collèges	8 874 000,00	100 000,00	8 974 000,00
<b>E Culture et patrimoine</b>	<b>1 494 838,09</b>	<b>270 508,90</b>	<b>1 765 346,99</b>
E1 Développement culturel	278 250,00	0,00	278 250,00
E2 Sites culturels	1 030 357,00	270 508,90	1 300 865,90
E3 Archives	186 231,09	0,00	186 231,09
<b>F Sport Jeunesse</b>	<b>972 500,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>1 032 500,00</b>
F1 Sports et activités de pleine nature	972 500,00	60 000,00	1 032 500,00
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>617 490,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>621 490,00</b>
G1 Eau	33 500,00	0,00	33 500,00
G2 Espaces naturels	434 990,00	4 000,00	438 990,00
G4 Sécurité civile	149 000,00	0,00	149 000,00
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>37 854 000,00</b>	<b>29 000,00</b>	<b>37 883 000,00</b>
I1 Routes	37 854 000,00	29 000,00	37 883 000,00
<b>K Administration générale</b>	<b>6 417 512,29</b>	<b>30 000,00</b>	<b>6 447 512,29</b>
K3 Systèmes d'information et télécommunications	1 997 752,49	0,00	1 997 752,49
K4 Logistique et patrimoine	4 419 759,80	30 000,00	4 449 759,80
<b>L Pilotage et coordination</b>	<b>82 802,57</b>	<b>0,00</b>	<b>82 802,57</b>
L2 Communication externe	82 802,57	0,00	82 802,57
<b>Total équipement direct</b>	<b>56 313 142,95</b>	<b>493 508,90</b>	<b>56 806 651,85</b>

- **Education : 100 000 €**

Cette somme est demandée pour des besoins structurants (réseaux, serveurs, switches, etc...) pour assurer une remise à niveau des systèmes d'information des collèges.

- **Culture et patrimoine : 270 508,90 €**

Des crédits supplémentaires sont nécessaires pour répondre aux besoins du programme des Chantiers collectifs, afin de réaliser notamment les actions de communication pour le lancement des applications numériques.

- **Sport Jeunesse : 60 000 €**

En amont des travaux prévus en 2020 de l'opération Véloroute sur le Canal du midi, un montant de 60 000 € est sollicité pour engager les études et acquisitions de terrains.

- **Environnement et préventions des risques : 4 000 €**

Afin de compléter le financement de l'étude biodiversité ENS dans le cadre de la candidature à l'UNESCO, 4 000 € supplémentaires sont demandés en vue de mettre en place le plan de gestion requis sur le site de Lastours.

- **Réseau routier et mobilité : 29 000 €**

Il est demandé l'inscription de crédits supplémentaires à hauteur de 100 000 € afin d'effectuer des travaux pour la remise en état des lieux dégradés suite aux aléas dus à diverses manifestations. Par ailleurs, l'opération études est réduite de 71 000 € afin d'alimenter les subventions.

- **Administration générale : 30 000 €**

Cette somme complémentaire alimentée par virement des crédits subventions est dédiée au remplacement du lave-vaisselle des cuisines du Restaurant Inter Administratif à Carcassonne de l'Hôtel du Département.

❖ **Les subventions :**

Le montant des subventions d'investissement est augmenté de **41 000 €**. Au total, les crédits s'élèvent donc à **34 061 499,10 €**.

Le tableau, ci-après, fait état des inscriptions sur l'ensemble des subventions :

	<b>BP 2019</b>	<b>DM1 2019</b>	<b>BUDGET 2019</b>
<b>A Enfance Famille</b>	<b>210 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210 000,00</b>
A1 Petite enfance	210 000,00	0,00	210 000,00
A2 Aide sociale à l'enfance	0,00	0,00	0,00
<b>B Action sociale et insertion</b>	<b>1 146 520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 146 520,00</b>
B2 Insertion professionnelle	60 000,00	0,00	60 000,00
B4 Logement	1 086 520,00	0,00	1 086 520,00
<b>C Autonomie</b>	<b>848 761,00</b>	<b>0,00</b>	<b>848 761,00</b>
C1 Personnes âgées	604 500,00	0,00	604 500,00
C2 Personnes handicapées	244 261,00	0,00	244 261,00
<b>E Culture et patrimoine</b>	<b>1 120 663,60</b>	<b>0,00</b>	<b>1 120 663,60</b>
E1 Développement culturel	1 600,00	0,00	1 600,00
E2 Sites culturels	1 119 063,60	0,00	1 119 063,60
<b>F Sport Jeunesse</b>	<b>587 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>587 500,00</b>
F1 Sports et activités de pleine nature	587 500,00	0,00	587 500,00
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>8 326 388,81</b>	<b>0,00</b>	<b>8 326 388,81</b>
G1 Eau	6 835 718,71	0,00	6 835 718,71
G2 Espaces naturels	768 857,00	0,00	768 857,00
G4 Sécurité civile	721 813,10	0,00	721 813,10
<b>H Aménagement et attractivité du territoire</b>	<b>19 002 871,87</b>	<b>0,00</b>	<b>19 002 871,87</b>
H1 Infrastructures d'intérêt départemental	2 414 583,25	0,00	2 414 583,25
H2 Accompagnement des territoires	6 352 137,42	0,00	6 352 137,42
H4 Tourisme	310 860,00	0,00	310 860,00
H5 Agriculture et pêche	2 395 291,20	0,00	2 395 291,20
H6 Inondations	7 530 000,00	0,00	7 530 000,00
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>2 745 515,82</b>	<b>71 000,00</b>	<b>2 816 515,82</b>
I1 Routes	2 745 515,82	71 000,00	2 816 515,82
<b>K Administration générale</b>	<b>32 278,00</b>	<b>-30 000,00</b>	<b>2 278,00</b>
K1 Ressources humaines	30 000,00	-30 000,00	0,00
K2 Budget et finances	2 278,00	0,00	2 278,00
<b>Total subventions d'investissement</b>	<b>34 020 499,10</b>	<b>41 000,00</b>	<b>34 061 499,10</b>

- **Administration générale : - 30 000 €**

Cette somme fait l'objet d'un virement vers la mission Administration générale des équipements directs afin de financer le remplacement du lave-vaisselle des cuisines du Restaurant Inter Administratif à Carcassonne de l'Hôtel du Département.

- **Réseau routier et mobilité : 71 000 €**

L'opération de création d'un barreau de raccordement sur la RD 4 à Bram est augmentée de 71 000 € afin d'indemniser les riverains.

Enfin, les inscriptions d'ordre s'élèvent à 238 900 € qui s'équilibrent à l'intérieur de la section et concernent les avances forfaitaires des investissements départementaux.

Les virements entre chapitres qui s'effectuent au sein d'une même mission sont détaillés dans la maquette budgétaire.

## **LA PROPOSITION :**

---

Je vous propose, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir :

- délibérer sur l'adoption du projet de décision modificative n°1 (DM1 2019) d'un montant de 2 492 764,02 €,
- prendre acte des opérations de liquidation de l'association « comité d'entraide des agents du conseil général de l'Aude », association inactive depuis 2010, aboutissant au reversement du solde de son actif au profit du Département soit 4 968,76 €,

et me faire connaître votre décision.

**Le Président du Conseil départemental,**

**André Viola**

Annexe du projet de décision modificative n°1 (DM1) 2019 - Section de fonctionnement

	BP 2019	DM1 2019	BUDGET 2019
<b>A Enfance Famille</b>	<b>43 975 195,12</b>	<b>-860 690,00</b>	<b>43 114 505,12</b>
A1 Petite enfance	920 350,00		920 350,00
A2 Aide sociale à l'enfance	43 054 845,12	-860 690,00	42 194 155,12
<b>B Action sociale Insertion</b>	<b>115 190 281,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115 190 281,00</b>
B1 Allocations RMI/RSA	99 040 121,00		99 040 121,00
B2 Insertion professionnelle	8 192 920,00	4 205,52	8 197 125,52
B3 Action sociale	4 357 760,00		4 357 760,00
B4 Logement	3 599 480,00	-4 205,52	3 595 274,48
<b>C Autonomie</b>	<b>116 315 140,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116 315 140,00</b>
C1 Personnes âgées	61 215 458,00		61 215 458,00
C2 Personnes handicapées	55 099 682,00		55 099 682,00
<b>D Education</b>	<b>6 692 346,00</b>	<b>42 500,00</b>	<b>6 734 846,00</b>
D1 Collèges	6 329 446,00	42 500,00	6 371 946,00
D2 Actions éducatives	362 900,00		362 900,00
<b>E Culture et patrimoine</b>	<b>2 983 967,50</b>	<b>43 500,00</b>	<b>3 027 467,50</b>
E1 Développement culturel	2 064 667,50	43 500,00	2 108 167,50
E2 Sites culturels	779 800,00		779 800,00
E3 Archives	139 500,00		139 500,00
<b>F Sport Jeunesse</b>	<b>2 373 540,00</b>	<b>-7 500,00</b>	<b>2 366 040,00</b>
F1 Sports et activités de pleine nature	1 515 250,00	-7 500,00	1 507 750,00
F2 Jeunesse	858 290,00		858 290,00
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>20 082 272,65</b>	<b>3 500,00</b>	<b>20 085 772,65</b>
G1 Eau	1 288 890,00		1 288 890,00
G2 Espaces naturels	2 667 518,00	3 500,00	2 671 018,00
G3 Energies renouvelables	249 740,00		249 740,00
G4 Sécurité civile	15 876 124,65		15 876 124,65
<b>H Aménagement et attractivité du territoire</b>	<b>6 429 235,53</b>	<b>434 038,00</b>	<b>6 863 273,53</b>
H1 Infrastructures d'intérêt départemental	383 550,00		383 550,00
H2 Accompagnement des territoires	352 733,00		352 733,00
H3 Coopération décentralisée	207 000,00	184 038,00	391 038,00
H4 Tourisme	2 812 725,00		2 812 725,00
H5 Agriculture et pêche	2 173 227,53		2 173 227,53
H6 Inondations	500 000,00	250 000,00	750 000,00
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>12 664 529,11</b>	<b>0,00</b>	<b>12 664 529,11</b>
I1 Routes	9 153 709,20		9 153 709,20
I2 Transports	3 510 819,91		3 510 819,91
<b>K Administration générale</b>	<b>141 523 027,46</b>	<b>-2 079 700,00</b>	<b>139 443 327,46</b>
K1 Ressources humaines	113 954 713,77	-5 000,00	113 949 713,77
K2 Budget et finances	16 925 580,69	-2 135 700,00	14 789 880,69
K3 Systèmes d'information et télécommunications	3 888 473,00	61 000,00	3 949 473,00
K4 Logistique et patrimoine	6 754 260,00		6 754 260,00
<b>L Pilotage et coordination</b>	<b>2 980 279,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 980 279,00</b>
L1 Pilotage stratégique	2 068 279,00		2 068 279,00
L2 Communication externe	912 000,00		912 000,00
<b>Total dépenses réelles de fonctionnement *</b>	<b>471 209 813,37</b>	<b>-2 424 352,00</b>	<b>468 785 461,37</b>

\*Hors crédits non affectés

## Annexe du projet de décision modificative n°1 (DM1) 2019 - Section d'investissement

	BP 2019	DM1 2019	BUDGET 2019
<b>A Enfance Famille</b>	<b>210 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210 000,00</b>
A1 Petite enfance	210 000,00	0,00	210 000,00
A2 Aide sociale à l'enfance	0,00	0,00	0,00
<b>B Action sociale et insertion</b>	<b>1 546 520,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 546 520,00</b>
B2 Insertion professionnelle	60 000,00	0,00	60 000,00
B4 Logement	1 486 520,00	0,00	1 486 520,00
<b>C Autonomie</b>	<b>848 761,00</b>	<b>0,00</b>	<b>848 761,00</b>
C1 Personnes âgées	604 500,00	0,00	604 500,00
C2 Personnes handicapées	244 261,00	0,00	244 261,00
<b>D Education</b>	<b>8 874 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>8 974 000,00</b>
D1 Collèges	8 874 000,00	100 000,00	8 974 000,00
<b>E Culture et patrimoine</b>	<b>2 615 501,69</b>	<b>270 508,90</b>	<b>2 886 010,59</b>
E1 Développement culturel	279 850,00	0,00	279 850,00
E2 Sites culturels	2 149 420,60	270 508,90	2 419 929,50
E3 Archives	186 231,09	0,00	186 231,09
<b>F Sport Jeunesse</b>	<b>1 560 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>1 620 000,00</b>
F1 Sports et activités de pleine nature	1 560 000,00	60 000,00	1 620 000,00
<b>G Environnement et prévention des risques</b>	<b>8 943 878,81</b>	<b>4 000,00</b>	<b>8 947 878,81</b>
G1 Eau	6 869 218,71	0,00	6 869 218,71
G2 Espaces naturels	1 203 847,00	4 000,00	1 207 847,00
G4 Sécurité civile	870 813,10	0,00	870 813,10
<b>H Aménagement et attractivité du territoire</b>	<b>19 002 871,87</b>	<b>0,00</b>	<b>19 002 871,87</b>
H1 Infrastructures d'intérêt départemental	2 414 583,25	0,00	2 414 583,25
H2 Accompagnement des territoires	6 352 137,42	0,00	6 352 137,42
H4 Tourisme	310 860,00	0,00	310 860,00
H5 Agriculture et pêche	2 395 291,20	0,00	2 395 291,20
H6 Inondations	7 530 000,00	0,00	7 530 000,00
<b>I Réseau routier et mobilité</b>	<b>40 599 515,82</b>	<b>100 000,00</b>	<b>40 699 515,82</b>
I1 Routes	40 599 515,82	100 000,00	40 699 515,82
<b>K Administration générale</b>	<b>25 886 790,29</b>	<b>0,00</b>	<b>25 886 790,29</b>
K1 Ressources humaines	30 000,00	-30 000,00	0,00
K2 Budget et finances	19 439 278,00	0,00	19 439 278,00
K3 Systèmes d'information et télécommunications	1 997 752,49	0,00	1 997 752,49
K4 Logistique et patrimoine	4 419 759,80	30 000,00	4 449 759,80
<b>L Pilotage et coordination</b>	<b>82 802,57</b>	<b>0,00</b>	<b>82 802,57</b>
L2 Communication externe	82 802,57	0,00	82 802,57
<b>Total dépenses réelles d'investissement *</b>	<b>110 170 642,05</b>	<b>534 508,90</b>	<b>110 705 150,95</b>

\* Hors RAT, Résultat

<b>Pôle ressources</b> <b>Direction des finances et de la commande publique</b> <b>Service préparation budgétaire et prospective financière</b> Commission ressources
Session du 10 juillet 2019 <b>Décision modificative n°1 (DM1) 2019 : budget annexe du laboratoire vétérinaire départemental</b>

## **LE CADRE DE REFERENCE**

---

### 1 – Aspects réglementaires

Vu le Code général des collectivités territoriales, notamment les articles L1612-1 et suivants relatifs aux dispositions générales en matière d'adoption et d'exécution des budgets et les articles L3312-1 et suivants relatifs à l'adoption du budget et au règlement des comptes des départements,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M52 des départements et de leurs établissements publics administratifs,

Vu la délibération du Conseil départemental en date du 22 décembre 2017 approuvant le règlement budgétaire et financier du Département,

Vu la délibération du Conseil départemental du 08 avril 2019 adoptant le budget primitif du budget annexe du laboratoire vétérinaire départemental,

Considérant qu'il convient d'ajuster les inscriptions de dépenses en cours d'exercice sur le budget annexe du laboratoire vétérinaire départemental par virements entre chapitres,

Vu l'avis favorable émis par la commission ressources

### 2– Aspects budgétaires,

Le présent rapport présente les propositions de la décision modificative n°1 pour l'exercice 2019.

## **LA PRESENTATION DU DOSSIER**

---

Mesdames, Messieurs,

J'ai l'honneur de soumettre à votre examen le projet de décision modificative n°1 (DM1) 2019 concernant le budget annexe du laboratoire vétérinaire départemental.

Aucune inscription de crédits nouveaux n'est sollicitée. Il s'agit de virements de dépenses du chapitre 012 « charges de personnel et frais assimilés » à destination de

chapitres en lien avec des opérations de régularisation en lien notamment avec le payeur départemental.

Ces virements, au sein de la section de fonctionnement, serviront à alimenter :

- le compte 673 « titres annulés sur exercices antérieurs » sur le chapitre 67 « charges exceptionnelles » pour un montant de 5 000 €,
- le compte 6541 « créances admises en non-valeur » sur le chapitre 65 « autres charges de gestion courante » pour un montant de 5 000 €,
- et le compte 6711 « intérêts moratoires et pénalités sur marché » sur le chapitre 67 « charges exceptionnelles » pour un montant de 500 €.

Le détail de ces mouvements vous est présenté dans le tableau ci-dessous :

	<b>BP 2019</b>	<b>DM1 2019</b>	<b>BUDGET 2019</b>
<b>Aménagement et attractivité du territoire</b>	<b>208 900,00</b>	<b>10 500,00</b>	<b>219 400,00</b>
Agriculture et pêche	208 900,00	10 500,00	219 400,00
<b>Administration générale</b>	<b>1 044 566,00</b>	<b>-10 500,00</b>	<b>1 034 066,00</b>
Ressources humaines	961 350,00	-10 500,00	950 850,00
Systèmes d'information et télécommunication	14 100,00	0,00	14 100,00
Logistique et patrimoine	69 116,00	0,00	69 116,00
<b>FONCTIONNEMENT REEL</b>	<b>1 253 466,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 253 466,00</b>
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>88 756,53</b>	<b>0,00</b>	<b>88 756,53</b>
Amortissements	24 790,00	0,00	24 790,00
Virement	63 966,53	0,00	63 966,53
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 342 222,53</b>	<b>0,00</b>	<b>1 342 222,53</b>

Tels sont les éléments qui ressortent du projet de décision modificative n°1 (DM1) 2019 du budget annexe du laboratoire vétérinaire départemental.

#### **LA PROPOSITION :**

---

Je vous propose, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir :

- approuver la décision modificative n°1 (DM1) de l'exercice 2019 pour le budget annexe du laboratoire vétérinaire départemental.

**Le Président du Conseil départemental**

**André Viola**

<b>Pôle ressources</b> <b>Direction des finances et de la commande publique</b> <b>Service préparation budgétaire et prospective financière</b> Commission ressources
Session du 10 juillet 2019 <b>Décision modificative n°1 (DM1) 2019 : budget annexe de la mission d'assistance technique en matière d'eau et assainissement</b>

## **LE CADRE DE REFERENCE**

---

### 1 – Aspects réglementaires

Vu le Code général des collectivités territoriales, notamment les articles L1612-1 et suivants relatifs aux dispositions générales en matière d'adoption et d'exécution des budgets et les articles L3312-1 et suivants relatifs à l'adoption du budget et au règlement des comptes des départements,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M52 des départements et de leurs établissements publics administratifs,

Vu la délibération du Conseil départemental en date du 22 décembre 2017 approuvant le règlement budgétaire et financier du Département,

Vu la délibération du Conseil départemental du 08 avril 2019 adoptant le budget primitif du budget annexe de la mission d'assistance technique en matière d'eau et assainissement,

Considérant qu'il convient d'ajuster les inscriptions de dépenses en cours d'exercice sur le budget annexe de la mission d'assistance technique en matière d'eau et assainissement par virements entre chapitres,

Vu l'avis favorable émis par la commission ressources

### 2– Aspects budgétaires,

Le présent rapport présente les propositions de la décision modificative n°1 pour l'exercice 2019.

## **LA PRESENTATION DU DOSSIER**

---

Mesdames, Messieurs,

J'ai l'honneur de soumettre à votre examen le projet de décision modificative n°1 (DM1) 2019 concernant le budget annexe de la mission d'assistance technique en matière d'eau et assainissement.

Aucune inscription de crédits nouveaux n'est sollicitée. Il s'agit de virements de dépenses du chapitre 012 « charges de personnel et frais assimilés » à destination du chapitre 67 « charges exceptionnelles » en lien avec des opérations de régularisation en lien notamment avec le payeur départemental.

Ces virements, au sein de la section de fonctionnement, serviront à alimenter :

- le compte 673 « titres annulés sur exercices antérieurs » pour un montant de 2 000 €,
- et le compte 6711 « intérêts moratoires et pénalités sur marché » pour un montant de 500 €.

Le détail de ces mouvements vous est présenté dans le tableau ci-dessous :

	<b>BP 2019</b>	<b>DM1 2019</b>	<b>BUDGET 2019</b>
<b>Environnement et prévention des risques</b>	<b>225 815,00</b>	<b>-2 500,00</b>	<b>223 315,00</b>
Eau	225 815,00	-2 500,00	223 315,00
<b>Administration générale</b>	<b>843 665,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>846 165,00</b>
Ressources humaines	821 190,00	0,00	821 190,00
Budget et finances	300,00	2 500,00	2 800,00
Systèmes d'information et télécommunication	6 700,00	0,00	6 700,00
Logistique et patrimoine	15 475,00	0,00	15 475,00
<b>FONCTIONNEMENT REEL</b>	<b>1 069 480,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 069 480,00</b>
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>29 510,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 510,00</b>
Amortissements	29 510,00	0,00	29 510,00
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 098 990,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 098 990,00</b>

Tels sont les éléments qui ressortent du projet de décision modificative n°1 (DM1) 2019 du budget annexe de la mission d'assistance technique en matière d'eau et assainissement.

#### **LA PROPOSITION :**

---

Je vous propose, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir :

- approuver la décision modificative n°1 (DM1) de l'exercice 2019 pour le budget annexe de la mission d'assistance technique en matière d'eau et assainissement.

**Le Président du Conseil départemental**

**André Viola**

<b>Pôle ressources</b> <b>Direction des finances et de la commande publique</b> <b>Service préparation budgétaire et prospective financière</b> Commission ressources
Session du 10 juillet 2019 <b>Décision modificative n°1 (DM1) 2019 : budget annexe du parc départemental /</b> <b>Laboratoire routier</b>

## **LE CADRE DE REFERENCE**

---

### 1 – Aspects règlementaires

Vu le Code général des collectivités territoriales, notamment les articles L1612-1 et suivants relatifs aux dispositions générales en matière d'adoption et d'exécution des budgets et les articles L3312-1 et suivants relatifs à l'adoption du budget et au règlement des comptes des départements,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M52 des départements et de leurs établissements publics administratifs,

Vu la délibération du Conseil départemental en date du 22 décembre 2017 adoptant le règlement budgétaire et financier du Département,

Vu la délibération du Conseil départemental en date du 08 avril 2019 adoptant le budget primitif concernant le budget annexe du parc départemental et laboratoire routier,

Considérant qu'il convient d'ajuster les inscriptions de dépenses en cours d'exercice sur le budget annexe du parc départemental / laboratoire routier par virements entre chapitres,

Vu l'avis favorable émis par la commission ressources,

### 2– Aspects budgétaires,

Le présent rapport présente les propositions de la décision modificative n°1 concernant le budget annexe du parc départemental / laboratoire routier.

## **LA PRESENTATION DU DOSSIER**

---

Mesdames, Messieurs,

J'ai l'honneur de soumettre à votre examen le projet décision modificative n°1 (DM1) 2019 concernant le budget annexe du parc départemental / laboratoire routier.

Aucune demande de crédit nouveau n'est sollicitée. Il s'agit de virements entre chapitres qui ne modifient pas l'équilibre du budget.

### 1.1. Section de fonctionnement :

- Les recettes :

Sans objet

- Les dépenses :

	BP 2019	DM 1	BUDGET 2019
<b>Parc départemental et laboratoire routier</b>	<b>3 829 030,00</b>	<b>-4 700,00</b>	<b>3 824 330,00</b>
<b>Administration générale</b>	<b>2 649 079,20</b>	<b>4 700,00</b>	<b>2 653 779,20</b>
Ressources humaines	2 484 400,00	0,00	2 484 400,00
Systèmes d'information et télécommunications	15 000,00	0,00	15 000,00
Budget et finances	8 000,00	4 700,00	12 700,00
Logistique et patrimoine	141 679,20	0,00	141 679,20
<b>FONCTIONNEMENT REEL</b>	<b>6 478 109,20</b>	<b>0,00</b>	<b>6 478 109,20</b>
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>1 181 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 181 900,00</b>
Amortissements	1 181 900,00	0,00	1 181 900,00
Virement	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 660 009,20</b>	<b>0,00</b>	<b>7 660 009,20</b>

Il est demandé l'inscription de 4 700 € de crédits de paiement sur le compte 6711 « Intérêts moratoires et pénalités sur marchés » et de 10 000 € sur le compte 6541 « Créances admises en non-valeur » au sein des chapitres 65 et 67. Ces 14 700 € sont alimentés par virement depuis le chapitre 011, compte 60631 « Fournitures d'entretien ».

### 1.2. Section d'investissement :

Sans objet.

Tels sont les éléments qui ressortent du projet de décision modificative n°1, pour l'exercice 2019, du budget annexe du parc départemental / laboratoire routier.

### LA PROPOSITION :

Je vous propose, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir :

- approuver la décision modificative n°1 (DM1) de l'exercice 2019 pour le budget annexe du parc départemental / laboratoire routier.

**Le Président du Conseil départemental,**

**André Viola**

**Pôle ressources**  
**Direction des finances et de la commande publique**  
**Service préparation budgétaire et prospective financière**  
Commission ressources

Session du 10 juillet 2019

**Décision modificative n° 1 (DM1) 2019 : budget annexe de la structure accueil enfance**

## **LE CADRE DE REFERENCE**

---

### 1 – Aspects réglementaires

Vu le Code Général des collectivités territoriales, notamment les articles L1612-1 et suivants relatifs aux dispositions générales en matière d'adoption et d'exécution des budgets et les articles L3312-1 et suivants relatifs à l'adoption du budget et au règlement des comptes des départements,

Vu l'instruction budgétaire et comptable M22 des établissements et services publics sociaux et médico-sociaux,

Vu la délibération du Conseil départemental du 08 avril 2019 adoptant le budget primitif 2019 du budget annexe de la Structure Accueil Enfance,

Considérant qu'il convient d'ajuster et de compléter les inscriptions en recettes et en dépenses en cours d'exercice sur le budget de la Structure Accueil Enfance ;

Vu l'avis favorable émis par la commission ressources.

### 2 – Aspects budgétaires

Ce rapport présente les propositions de la décision modificative n°1 concernant le budget annexe de la structure accueil enfance.

## **LA PRESENTATION DU DOSSIER**

---

Mesdames, Messieurs,

J'ai l'honneur de soumettre à votre examen le projet de décision modificative n°1 2019 concernant la Structure Accueil Enfance (SAE).

Au cours du premier semestre 2019, l'organisation de la Structure Accueil Enfance en trois lieux distincts, Carcassonne, Narbonne, Villeneuve Minervois, est confirmée et les jeunes accueillis ont été répartis comme prévu par le CTP de Novembre 2017.

Les structures de Villeneuve et Narbonne accueillent les mineurs non accompagnés et Carcassonne et Narbonne accueillent des jeunes issus de l'ASE dite traditionnelle.

Depuis le vote du BP 2019 dont l'estimation s'est basée sur le mode de fonctionnement des années précédentes, des évolutions dans la consommation des crédits sont souhaitées en lien avec l'activité ce qui implique une nouvelle répartition des sommes allouées en fonctionnement notamment en ce qui concerne l'accompagnement au quotidien de certains jeunes.

Ces demandes sont développées ci-dessous :

## 1. Synthèse :

Ce projet s'élève, en dépenses et en recettes, à la somme de 8 000 € comme indiqué dans le tableau ci-dessous :

	DEPENSES	RECETTES
Crédits nouveaux	8 000,00	8 000,00
Reprise du résultat R002	0,00	0,00
Opérations d'ordre	0,00	0,00
<b>EXPLOITATION BUDGETAIRE</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>
Crédits nouveaux	0,00	0,00
Reprise du résultat D001	0,00	0,00
Opérations d'ordre	0,00	0,00
<b>INVESTISSEMENT BUDGETAIRE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DM 2 2018</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>

## 2. Section d'exploitation :

- Les recettes d'exploitation 2019 sont présentées dans le tableau qui suit :

	BP 2019	DM1 2019	BUDGET 2019
<b>Enfance Famille</b>	<b>6 175 965,12</b>	<b>8 000,00</b>	<b>6 183 965,12</b>
Aide sociale à l'enfance	6 175 965,12	8 000,00	6 183 965,12
<b>Administration générale</b>	<b>1 371 586,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1 371 586,88</b>
Ressources humaines	36 000,00	0,00	36 000,00
Budget et finances	10 000,00	0,00	10 000,00
Reprise du résultat R002	1 325 586,88	0,00	1 325 586,88
<b>EXPLOITATION REEL</b>	<b>7 547 552,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>7 555 552,00</b>
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>9 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 300,00</b>
<b>TOTAL RECETTE D' EXPLOITATION</b>	<b>7 556 852,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>7 564 852,00</b>

Il est proposé que la recette concernant l'évaluation des MNA estimée à hauteur de **868 690 €** adoptée au Budget principal 2019 lors du vote du budget primitif soit affectée au budget de la SAE. Par conséquent, une baisse de la dotation globale annuelle du département est envisagée à hauteur de **860 690 €** pour être portée à **4 978 675,12 €**. La tarification 2019 reste inchangée et est rappelée ci-après.

- Les dépenses d'exploitation 2019 sont présentées dans le tableau qui suit :

	<b>BP 2019</b>	<b>DM1 2019</b>	<b>BUDGET 2019</b>
<b>Enfance Famille</b>	<b>1 919 000,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>1 922 000,00</b>
Aide sociale à l'enfance	1 919 000,00	3 000,00	1 922 000,00
<b>Administration générale</b>	<b>5 534 492,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 539 492,00</b>
Ressources humaines	5 239 000,00	5 000,00	5 244 000,00
Budget et finances	6 042,00	0,00	6 042,00
Systèmes informat & télécom	13 000,00	0,00	13 000,00
Logistique et patrimoine	276 450,00	0,00	276 450,00
<b>EXPLOITATION REEL</b>	<b>7 453 492,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>7 461 492,00</b>
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>103 360,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortissements	103 360,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>	<b>7 556 852,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>7 461 492,00</b>

Pour faire face aux missions obligatoires, 8 000 € supplémentaires sont demandés.

Concernant la mission Enfance Famille, des crédits complémentaires sont nécessaires, à hauteur de 3 000 € et concernent la rémunération d'Intervenants médicaux. Toutefois, le besoin global s'établit à 68 500 € dont 65 500 € sont abondés par la réduction des dépenses afférentes aux locations des hôtels dont l'estimation au BP a été surévaluée parce que basée sur les années précédentes. Cette réduction est possible suite à une renégociation des tarifs et des mises à disposition des chambres.

Concernant la mission Administration Générale, 5 000 € complémentaires sont sollicités afin de réaliser le plan de formation arrêté par la commission formation du 16 mai dernier.

Les virements entre groupes fonctionnels qui s'effectuent au sein d'une même mission sont détaillés dans la maquette budgétaire.

### **3. Section d'investissement :**

Aucune demande de crédits nouveaux n'est sollicitée.

### **4. Correction matérielle de la maquette du BP 2019 :**

Lors du vote du BP 2019, ce dernier a été voté en équilibre et à hauteur de 7 700 997,26 € soit 7 556 852 € en section d'exploitation et 144 145,26 € en section d'investissement. Cependant, la maquette présentée était en suréquilibre en section d'investissement à hauteur de 5 785,26 €. En effet, la reprise de l'excédent d'investissement (R001) a été dupliquée lors de la production du document. Cette erreur matérielle doit être portée à connaissance et modifiée. Cela est sans incidence sur la transmission des flux du BP 2019 au comptable public qui eux étaient corrects.

### **5. La tarification 2019 :**

Le tarif fixé lors du budget primitif reste inchangé et s'établit à 254,32 €.

## **LA PROPOSITION :**

---

Je vous serais obligé, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir délibérer sur les points suivants de la décision modificative n°1 2019 du budget annexe de la structure accueil enfance:

- le niveau des crédits de paiement,
- la dotation globale annuelle d'un montant de 4 978 675,12 € qui sera versée par douzième,

**Le Président du Conseil départemental,**

**André Viola**