

Séance ordinaire du mardi 15 octobre 2024

L'an deux-mille-vingt-quatre et le quinze octobre, les membres du Conseil municipal, légalement convoqués, se sont assemblés au lieu ordinaire des séances, Salle du Conseil, sous la présidence de Monsieur le Maire, Michaël DELAFOSSE.

Nombre de membres en exercice : 65

Extrait du registre des délibérations du Conseil municipal de la Ville de Montpellier

Finances

Présents :

Tasnime AKBARALY, Luc ALBERNHE, Georges ARDISSON, Michel ASLANIAN, Yves BARRAL, Boris BELLANGER, Françoise BOUTET-WAISS, Véronique BRUNET, Elodie BRUN-MANDON, Emilie CABELLO, Michel CALVO, Sébastien COTE, Michaël DELAFOSSE, Jean-Dominique DELAVEAU, Mickaël DIORE, Jacques DOMERGUE, Alenka DOULAIN, Caroline DUFOIX, Abdi EL KANDOUSSI, Clare HART, Mylvia HOUGUET, Stéphanie JANNIN, Salim JAWHARI, Stéphane JOUAULT, Sophiane MANSOURIA, Coralie MANTION, Nicole MARIN-KHOURY, Isabelle MARSALA, Hervé MARTIN, Serge MARTIN, Marie MASSART, Patricia MIRALLES, Fatma NAKIB, Laurent NISON, Yvan NOSBE, Bruno PATERNOT, Manu REYNAUD, Agnès ROBIN, Séverine SAINT-MARTIN, Agnès SAURAT, Philippe SAUREL, Mikel SEBLIN, Célia SERRANO, Radia TIKOUK, Joëlle URBANI, Annie YAGUE, Alban ZANCHIELLO.

Absents ayant voté par procuration en application de l'article L. 2121-20 du Code général des collectivités territoriales :

Nadia AKIL ayant donné pouvoir à Nicole MARIN-KHOURY, Eddine ARIZTEGUI ayant donné pouvoir à Radia TIKOUK, Christian ASSAF ayant donné pouvoir à Sébastien COTE, Christophe BOURDIN ayant donné pouvoir à Sophiane MANSOURIA, Roger-Yannick CHARTIER ayant donné pouvoir à Alban ZANCHIELLO, Fanny DOMBRE-COSTE ayant donné pouvoir à Véronique BRUNET, Hind EMAD ayant donné pouvoir à Clare HART, Maryse FAYE ayant donné pouvoir à Laurent NISON, Julie FRÊCHE ayant donné pouvoir à Michel ASLANIAN, Clara GIMENEZ ayant donné pouvoir à Hervé MARTIN, Serge GUISEPPIN ayant donné pouvoir à Salim JAWHARI, Mustapha LAOUKIRI ayant donné pouvoir à Manu REYNAUD, Mustapha MAJDOUL ayant donné pouvoir à Abdi EL KANDOUSSI, Clothilde OLLIER ayant donné pouvoir à Alenka DOULAIN, Catherine RIBOT ayant donné pouvoir à Coralie MANTION, Bernard TRAVIER ayant donné pouvoir à Annie YAGUE, François VASQUEZ ayant donné pouvoir à Célia SERRANO.

Absents / Excusés :

Flora LABOURIER

Budget supplémentaire 2024 de la Ville de Montpellier - Adoption

Monsieur Michel ASLANIAN, Adjoint au Maire, rapporte :

Depuis le vote du budget primitif 2024 adopté le 26 mars 2024, il convient d'ajuster certains crédits et de se prononcer sur des opérations et dotations nouvelles. Le budget supplémentaire permet en outre de reprendre les reports de crédits ainsi que l'affectation du résultat constaté au compte administratif 2023.

Le budget supplémentaire 2024 s'équilibre à **8 419 036,58 € en section de fonctionnement** et à **110 779 894,95 € en section d'investissement**.

La structure de cet équilibre est décrite par les tableaux ci-dessous :

FONCTIONNEMENT - DEPENSES				
Chapitres	Intitulé	Opérations réelles	Opérations d'ordre	Total
	Crédits nouveaux	-4 318 062,00	12 737 098,58	8 419 036,58
930	Administration Générale	-575 104,00		-575 104,00
931	Sécurité et salubrité publiques	-49 459,00		-49 459,00
932	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	-147 940,00		-147 940,00

933	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	-135 956,00		-135 956,00
934	Santé et action sociale	-17 814,00		-17 814,00
935	Aménagement des territoires et habitat	-17 209,00		-17 209,00
936	Action économique	148 000,00		148 000,00
938	Transports	37 623,00		37 623,00
940	Impositions directes	-4 034 123,00		-4 034 123,00
943	Opérations financières	495 000,00		495 000,00
953	Virement à la section d'investissement		12 737 098,58	12 737 098,58
Total		-4 318 062,00	12 737 098,58	8 419 036,58

FONCTIONNEMENT - RECETTES				
Chapitres	Intitulé	Opérations réelles	Opérations d'ordre	Total
	Résultat reporté	5 811 991,58	0,00	5 811 991,58
	Crédits nouveaux	592 045,00	2 015 000,00	2 607 045,00
930	Administration Générale	433 042,00		433 042,00
932	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	1 256 716,00		1 256 716,00
933	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	274 966,00		274 966,00
934	Santé et action sociale	162 000,00		162 000,00
935	Aménagement des territoires et habitat	12 400,00		12 400,00
936	Action économique	300 000,00		300 000,00
938	Action économique	596 298,00		596 298,00
940	Autres impôts et taxes	-681 392,00		-681 392,00
941	Autres impôts et taxes	-1 692 813,00		-1 692 813,00
942	Dotations et participation	-69 172,00		-69 172,00
946	Transfert entre les sections		2 015 000,00	2 015 000,00
Total		6 404 036,58	2 015 000,00	8 419 036,58

INVESTISSEMENT - DEPENSES				
Chapitres	Intitulé	Opérations réelles	Opérations d'ordre	Total
	Résultat reporté	55 883 240,30	0,00	55 883 240,30
	Crédits reportés	20 560 589,65	0,00	20 560 589,65
	Crédits nouveaux	29 321 065,00	5 015 000,00	34 336 065,00
900	Administration Générale	-1 708 678,00		-1 708 678,00
901	Sécurité et salubrité publiques	2 267 000,00		2 267 000,00
902	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	-1 932 252,00		-1 932 252,00
903	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	-7 111 611,00		-7 111 611,00
904	Santé et action sociale	-70 572,00		-70 572,00
905	Aménagement des territoires et habitat	38 051 985,00		38 051 985,00

906	Action économique	-204 288,00		-204 288,00
907	Environnement	-285 000,00		-285 000,00
923	Dettes et autres opérations financières	314 481,00		314 481,00
925	Opérations patrimoniales		3 000 000,00	3 000 000,00
926	Transfert entre les sections		2 015 000,00	2 015 000,00
Total		105 764 894,95	5 015 000,00	110 779 894,95

INVESTISSEMENT - RECETTES				
Chapitres	Intitulé	Opérations réelles	Opérations d'ordre	Total
	Crédits reportés	20 326 039,86	0,00	20 326 039,86
	Crédits nouveaux	74 716 756,51	15 737 098,58	90 453 855,09
900	Administration Générale	370 030,00		370 030,00
901	Sécurité et salubrité publiques	63 542,00		63 542,00
902	Enseignement, formation professionnelle et apprentissage	-2 964 801,00		-2 964 801,00
903	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	-320 598,00		-320 598,00
904	Santé et action sociale	719 063,00		719 063,00
905	Aménagement des territoires et habitat	23 152 800,00		23 152 800,00
906	Action économique	1 797 511,00		1 797 511,00
921	Taxes non affectées	6 544,00		6 544,00
922	Dotations et participations	59 529 545,09		59 529 545,09
923	Dettes et autres opérations financières	-6 068 879,58		-6 068 879,58
925	Opérations patrimoniales		3 000 000,00	3 000 000,00
951	Virement de la section de fonctionnement		12 737 098,58	12 737 098,58
954	Produits des cessions d'immobilisations	-1 568 000,00		-1 568 000,00
Total		95 042 796,37	15 737 098,58	110 779 894,95

En conséquence, il est proposé au Conseil municipal :

- D'approuver le budget supplémentaire 2024 par chapitre en section de fonctionnement et en section d'investissement, conformément à la nomenclature M57 ;
- D'autoriser Monsieur le Maire, ou son représentant, à signer tout document relatif à cette affaire.

A l'issue d'un vote à main levée, la présente délibération est adoptée à la majorité des voix exprimées.

Pour : 44 voix

Contre : 13 voix

Abstentions : 7 voix

Ne prend pas part au vote : 0 voix

**Fait à Montpellier, le 18 octobre
2024**

**Pour extrait conforme,
Monsieur le Maire**

Signé.

Michaël DELAFOSSE

Publiée le : 25 octobre 2024

Liste des annexes transmises en Préfecture :

- Rapport BS 2024 Ville 3009 pour commission

Accusé de réception – Ministère de l'intérieur
034-213401722-20241015-279817B-BF-1-1
Acte Certifié exécutoire
Envoi en Préfecture : 24/10/24
Réception en Préfecture : 24/10/24

Monsieur le Maire certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cet acte et informe qu'il peut faire l'objet d'un recours gracieux dans un délai de deux mois adressé au Maire ou d'un recours contentieux devant le tribunal administratif de Montpellier dans un délai de deux mois à compter de sa publication ou notification, en vertu de l'article R. 421-5 du Code de justice administrative. Le tribunal administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr.

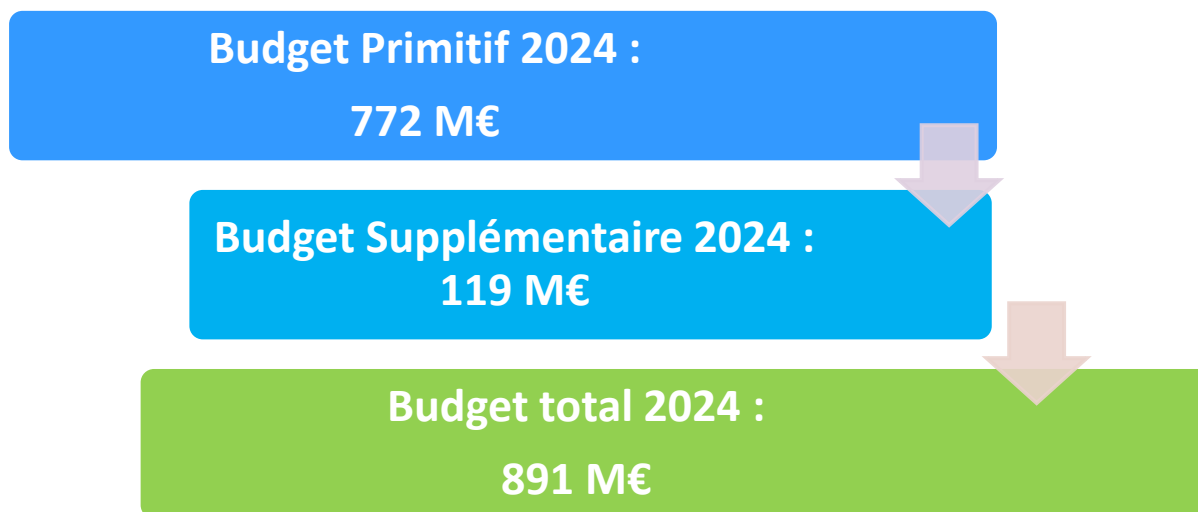
Le budget supplémentaire 2024

Le Budget Supplémentaire 2024 intègre :

- Les résultats de l'exercice 2023 ;
- Les reports de crédits de 2023 ;
- Les ajustements de crédits pour 2024.

Le budget total 2024 après budget supplémentaire : 891 M€

Le budget supplémentaire 2024 s'élève au total à **119 M€** (opérations d'ordre et opérations réelles) dont 8 M€ en fonctionnement et 111 M€ en investissement. Les crédits du budget supplémentaire s'ajoutent aux crédits déjà ouverts pour 2024. Le budget total de la Ville est ainsi porté à **891 M€** (toutes opérations confondues, dont opérations d'ordre).



Les équilibres du budget supplémentaire 2024 par section

FONCTIONNEMENT		DEPENSES	RECETTES
Reprise des éléments 2023	Reports 2023		
	Résultats 2023		5,8 M€
Nouvelles propositions	Nouvelles inscriptions 2024	-4,3 M€	0,6 M€
Impact sur l'autofinancement	Virement	12,7 €	
	Opérations d'ordre		2,0
Total Section de fonctionnement		8,4 M€	8,4 M€

INVESTISSEMENT		DEPENSES	RECETTES
Reprise des éléments 2023	Reports 2023*	20,6 M€	20,3 M€
	Résultats 2023	55,9 M€	56,1 M€
Nouvelles propositions	Ajustement inscriptions 2024	29,3 M€	12,7 M€
Impact sur l'autofinancement	Virement		12,7 M€
	Opérations d'ordre	5,0 M€	3,0
Impact sur l'emprunt	Evolution d'emprunt 2024		5,9 M€
Total Section d'investissement		110,8 M€	110,8 M€
TOTAL GLOBAL BS 2024		119,2 M€	119,2 M€

*dont 15 M€ de reports d'emprunts en recettes

La chaine de l'épargne 2024

Chaine de l'épargne en M€	BP 2024	Total crédits 2024
Recettes de fonctionnement	416,4	417,0
- Dépenses de fonctionnement	383,8	379,5
Epargne brute	32,6	37,5
Remboursement du capital de la dette	19,7	20,0
Epargne nette	12,9	17,5

Le budget supplémentaire 2024 en détail

La section de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement : +8,4 M€:

Les propositions de recettes nouvelles : 0,6 M€

Les principales inscriptions sont les suivantes :

- **Produits des services et du domaine** : +1,7 M€ dont +0,4 M€ de forfait post stationnement, +0,3 M€ recettes d'occupation du domaine public, +0,2 M€ de redevance de stationnement, +0,2 M€ de recettes des centres de loisir et +0,1 M€ de produits des loyers.
- **Dotations et participations** : +1,3 M€ dont +1,2 M€ de subventions éducation versées par la CAF.
- **Fiscalité** : -1,7 M€ de droits de mutation.

Les recettes d'ordre : 2 M€

Le résultat de fonctionnement 2023 reporté : 5,8 M€

Le résultat 2023 dégagé par la section de fonctionnement s'élève à 61,9 M€. Ce résultat doit en priorité être affecté à couvrir le besoin de financement de la section d'investissement. Le résultat 2023 restant est ensuite affecté à la section de fonctionnement.

Le budget supplémentaire 2023 permet ainsi d'affecter le résultat de 61,9 M€ comme suit :

- A hauteur de 56,1 M€ sur la section d'investissement, pour couvrir le besoin de financement de l'investissement 2023 (55,9 M€) et le solde négatif des reports d'investissement sur 2024 (0,2 M€) ;
- A hauteur de 5,8 M€ sur la section de fonctionnement.

L'affectation du résultat 2023 est décrite ci-dessous :

	Résultat 2023		Affectation 2024		
			Dépenses	Recettes	
Fonctionnement	61,9 M€	Solde d'exécution de l'exercice précédent		5,8 M€	Résultat de fonctionnement reporté
Investissement	-55,9 M€		55,9 M€	55,9+ 0,2 = 56,1 M€	Excédent de fonctionnement capitalisé = affectation d'une partie du résultat de fonctionnement 2023 pour couvrir à la fois : <ul style="list-style-type: none"> Le besoin de financement de l'investissement 2023 (55,9 M€) Le solde des reports d'investissement (0,2 M€)
TOTAL	6,0 M€		6,0 M€		

Les dépenses de fonctionnement : +8,4 M€:

Les ajustements de crédits : -4,3 M€

Les principaux ajustements en matière de dépenses de fonctionnement sont les suivants :

- **Charges courantes** : -0,7 M€ traduisant les efforts de gestion réalisés.
- **Charges d'atténuations** : -2,3 M€ de dégrèvements, ces crédits avaient été inscrits au BP 2024 à titre prudentiel dans l'attente de la décision de l'Etat portant sur les sommes supplémentaires perçues en 2023 au titre du dispositif Gérer Mes Biens Immobiliers (GMBI).
- **Attributions de compensations (AC)** : actualisation suivant la CLECT du 4 septembre 2024.

Le virement à la section d'investissement : 12,7 M€

Le virement correspond au prélèvement effectué sur la section de fonctionnement pour contribuer au financement de la section d'investissement, il correspond ainsi à la fois à des dépenses de fonctionnement et à des recettes d'investissement.

Les ajustements de crédits du BS 2024 impactent le versement prévisionnel à la section d'investissement 2024 de 12,7 M€ : ce dernier passe de 19,9 M€ à 32,6 M€.

La section d'investissement

Les recettes d'investissement : 110,8 M€

L'affectation du résultat 2023 : 56,1 M€

Les reports de recettes d'investissement 2023 : 20,3 M€ (dont 15 M€ d'emprunt)

Le report de crédits 2023 sur 2024 a été adopté lors du vote du Compte Administratif 2023 qui rend compte de l'exécution budgétaire de l'exercice. Les recettes reportées sur 2024 en section d'investissement (20,3 M€) correspondent essentiellement à des reports d'emprunts (15 M€) et de subventions d'équipement reçues (5,2 M€). Le Budget Supplémentaire reprend ces crédits pour les intégrer à l'exercice budgétaire en cours.

Le virement à la section d'investissement : 12,7 M€

Comme indiqué plus haut, le BS 2024 impacte le versement prévisionnel à la section d'investissement 2024 de 12,7 M€ : ce dernier passe de 19,9 M€ à 32,6 M€.

Les ajustements de recettes : 15,7 M€ (dont 3 M€ de recettes d'ordre)

Le niveau prévisionnel des recettes d'investissement est ajusté par rapport au BP 2024 :

- **Subventions, dotations et recettes diverses** : +11,8 M€ dont +23 M€ d'écritures comptables liées au travail sur la qualité comptable dans le cadre de la certification des comptes (équilibrées en dépenses et recettes), -12 M€ de remboursements d'avance, +3,4 M€ FCTVA et -2,6 M€ de subventions et recettes diverses),

Un ajustement de l'emprunt d'équilibre 2024 de 5,9 M€

Le total du recours prévisionnel à l'emprunt à l'issue de ce BS est de 183,8 M€.

Les dépenses d'investissement : 110,8 M€

Le résultat d'investissement 2023 : 55,9 M€

Le résultat de la section d'investissement 2023 est repris en tant que dépense d'investissement (cf. graphique p.5).

Les reports de crédits sur l'exercice 2024 : 20,6M€

La reprise des crédits 2023 reportés en 2024 a été adoptée lors du vote du Compte Administratif 2023 qui rend compte de l'exécution budgétaire de l'exercice.

Le Budget Supplémentaire reprend ces crédits pour les intégrer à l'exercice budgétaire en cours. Les dépenses reportées sur 2024 en section d'investissement (20,6 M€) correspondent à des projets lancés en phase opérationnelle, ayant fait l'objet d'un engagement en 2023 et dont le mandatement intervient en 2024.

Les propositions nouvelles de crédits d'investissements : +34,3 M€ (dont 5 M€ de dépenses d'ordre)

Ce budget supplémentaire vient inscrire de nouvelles dépenses d'investissement:

- **Ecritures comptables** liées au travail sur la qualité comptable dans le cadre de la certification des comptes (équilibre en dépenses/recettes) : +23 M€
- **Fonds de concours Métropole** : +12 M€ (ajustement des enveloppes au regard de l'avancement des travaux de la ligne 5 et de Cœur de ville)
- **Acquisitions foncières** : +4,2 M€.
- **Ajustement de crédits en fonction du calendrier des opérations** : -12 M€.

Le vote du BS 2024 est également l'occasion de proposer la revalorisation de trois projets en APCP :

- Concession d'aménagement Grand Cœur : +0,6 M€
- Rénovation palais des sports Coubertin : +0,6 M€
- Construction de l'école du Conservatoire : +0,9 M€

Focus sur les dépenses d'équipement

Entre le BP et le BS les dépenses d'équipement passent de 202 M€ à 251.6 M€ :

	BP 2024	Reports 2023 sur 2024	Ajustement de crédits BS 2024	Total crédits d'équipement 2024
Dépenses d'équipement	202,0 M€	20,6 M€	29,0 M€	251,6 M€