

République Française

Département de l'Aube

DELIBERATION
CONSEIL MUNICIPAL
Commune de Bar-sur-Aube

SEANCE DU 2 AVRIL 2024

| Nombre de Membres | | |
|---------------------|----------|-----------------|
| Membres en exercice | Présents | Votants |
| 27 | 16 | 16 |
| Quorum 14 | | + 7 pouvoirs |

| |
|--------------------------------------|
| Date de convocation 20 mars 2024 |
| Date de publication 04 avril 2024 |

L'an deux mille vingt-quatre, le deux avril à dix-neuf heures trente, le Conseil municipal, régulièrement convoqué, s'est réuni au nombre prescrit par la loi, en Conseil municipal, qui a eu lieu à l'hôtel de Ville, sous la présidence de **Philippe BORDE**, maire.

Présents : Michel AUBRY, Claudine BAUDIN ERARD, Evelyne BOCQUET, Philippe BORDE, Marie-Agnès CRISPIN PAIS DE SOUSA, Raphaël DA CRUZ, Anita DANGIN, Jean-Luc DEROZIERES, Raynald INGELAERE, Jean-Pierre NANCEY, Emmanuel PROVIN, Régis RENARD, Marie-José ROY-DECHANET, Jean-Baptiste SCHREINER, Serge VOILLEQUIN, Lucienne WOJTYNA.

Absents : Katty CLAYES TAHKBARI, Simone DEVAUX, Pierre Frederic MAITRE, Mickaël VAIRELLES.

Représentés : Angélique CHEVRE pouvoir à Raynald INGELAERE, Bruno LORILLERE pouvoir à Emmanuel PROVIN, Pierre MARY pouvoir à Lucienne WOJTYNA, Pascale PETIT pouvoir à Claudine BAUDIN ERARD, Mélanie SIGNORY pouvoir à Jean-Baptiste SCHREINER, Isabelle VAN-RYSEGHEM pouvoir à Evelyne BOCQUET, Karine VERVISCH pouvoir à Régis RENARD.

Madame Marie-José ROY-DECHANET a été nommée secrétaire de séance.

N° de délibération : 11_02042024

N°11 : BUDGET VILLE - AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT – BILAN ANNUEL D'EXECUTION, MODIFICATION, CLOTURE ET CREATION
Rapporteur : Madame Claudine ERARD

Il est rappelé que, conformément aux articles L.2311-3 et R.2311-9 du Code Général des Collectivités Territoriales, les dotations affectées aux dépenses d'investissement peuvent comprendre des autorisations de programme et des crédits de paiement.

Cette procédure permet à la commune de ne pas faire supporter à son budget annuel l'intégralité d'une dépense pluriannuelle, mais seules les dépenses à régler au cours de l'exercice.

Elle vise à planifier la mise en œuvre d'investissements sur le plan financier mais aussi organisationnel et logistique. Elle favorise la gestion pluriannuelle des investissements et permet d'améliorer la lisibilité des engagements financiers de la collectivité à moyen terme.

Les autorisations de programme constituent la limite supérieure des dépenses qui peuvent être engagées pour le financement des investissements. Elles demeurent valables sans limitation de durée jusqu'à ce qu'il soit procédé à leur annulation. Elles peuvent être révisées. Les crédits de paiement constituent la limite supérieure des dépenses pouvant être mandatées durant l'exercice, pour la couverture des engagements contractés dans le

cadre des autorisations de programme correspondantes. Chaque autorisation de programme comporte la réalisation prévisionnelle par exercice des Crédits de Paiement. La somme des Crédits de Paiement doit être égale au montant de l'Autorisation de Programme.

Les opérations pouvant faire l'objet d'une procédure d'AP/CP correspondent à des dépenses à caractère pluriannuel se rapportant à une immobilisation ou à un ensemble d'immobilisations déterminées, acquises ou réalisées par la commune ou à des subventions versées à des tiers. Le suivi des AP/CP se fera par des opérations budgétaires au sens de l'instruction budgétaire. L'équilibre budgétaire de la section d'investissement s'apprécie en tenant compte des seuls crédits de paiement. Les autorisations de programme peuvent être votées à chaque étape de la procédure budgétaire même si elles n'ont pas été présentées lors du débat d'orientations budgétaires. Les crédits de paiement non utilisés une année devront être repris l'année suivante par délibération du Conseil municipal au moment de la présentation du bilan annuel d'exécution des AP/CP. Toute autre modification de ces AP/CP se fera également par délibération du Conseil municipal.

Après en avoir délibéré, le conseil municipal, à la majorité, **DECIDE** :

Par 21 voix Pour et 2 ABSTENTIONS (M. Provin et M. Lorillère pouvoir à M. Provin)

- d'acter le bilan annuel des autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP) suivants :

- N° 2019-2 : Terrains multisports couverts (Op. 118)

| Montant total AP | | 2019 | | 2020 | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|
| CP | 1 582 143,00 € | CP | 50 000,00 € | CP | 30 000,00 € |
| <u>utilisés</u> | 1 502 074,20 € | Utilisés | - € | <u>utilisés</u> | 900,00 € |
| <i>Suivi :</i> | | | | | |
| 2021 | | 2022 | | 2023 | |
| CP | 16 000,00 € | CP | 1 125 643,00 € | CP | 360 500,00 € |
| <u>utilisés</u> | 10 743,00 € | <u>utilisés</u> | 38 506,61 € | <u>utilisés</u> | 1 451 924,59 € |
| Montant à reporter sur 2024 : | | | | | 80 068,80 € |

→ Les travaux se sont terminés en 2023. Il reste des dépenses à réaliser en 2024 (solde des marchés).

- N° 2019-3 : Complexe de loisirs (Op. 119)

| Montant total AP | | 2019 | | 2020 | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------------|--------------|
| CP | 3 820 000,00 € | CP | 240 000,00 € | CP | 50 000,00 € |
| <u>utilisés</u> | 450 582,45 € | <u>utilisés</u> | 1 925,59 € | <u>utilisés</u> | 182 033,47 € |
| 2021 | | 2022 | | 2023 | |
| CP | 500 000,00 € | CP | 1 242 514,00 € | CP | 240 270,00 € |
| <u>utilisés</u> | 133 513,20 € | <u>utilisés</u> | 97 814,72 € | <u>utilisés</u> | 35 295,47 € |
| 2024 | | | | | |
| CP | 1 547 216,00 € | | | | |
| <u>utilisés</u> | / | | | | |
| Montant à reporter sur 2024 : | | 1 822 201,55 € | | <i>= (CP - réalisés) de 2019 à 2023</i> | |

→ Les travaux ont débuté en 2022. L'opération se poursuit en 2024. Il est proposé de modifier le programme en ajustant les crédits de paiements.

- N° 2019-5 : ADAP (Op. 115)

| Montant total AP | | 2019 | | 2020 | |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|
| CP | 270 000,00 € | CP | 120 000,00 € | CP | 150 000,00 € |
| <u>utilisés</u> | 68 504,04 € | <u>utilisés</u> | 31 177,00 € | <u>utilisés</u> | 17 184,00 € |
| 2021 | | 2022 | | 2023 | |
| CP | - € | CP | - € | CP | - € |
| <u>utilisés</u> | 4 435,20 € | <u>utilisés</u> | 15 707,84 € | <u>utilisés</u> | - € |
| Montant à reporter sur 2024 : | | | | 201 495,96 € | |

→ L'opération se poursuit. Il est proposé de modifier l'opération en ajoutant de nouveaux crédits pour les années 2024 et 2025.

- N° 2021-1 : Eglise St Maclou – Tranche Condi.2 (Op. 1112 + Op.NI)

| Montant total AP | | 2021 | | 2022 | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|----------------------|--------------|
| CP | 1 385 000,00 € | CP | 385 000,00 € | CP | 800 000,00 € |
| <u>utilisés</u> | 1 455 458,70 € | <u>utilisés</u> | - € | <u>utilisés</u> | 634 233,59 € |
| 2023 | | 2024 | | | |
| CP | 200 000,00 € | CP | - € | | |
| <u>utilisés</u> | 821 225,11 € | <u>utilisés</u> | / | | |
| Montant à reporter sur 2024 : | | | | - 70 458,70 € | |

→ L'opération est terminée, mais il reste des dépenses à réaliser. Il est proposé de réviser l'AP afin de régulariser les crédits de 2023 et d'ajouter des crédits en 2024.

- N° 2022-1 : Coulée Verte (Op. 121)

| Montant total AP | | 2022 | | 2023 | |
|--------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------------------------------------------|--------------|
| CP | 4 794 000,00 € | CP | 1 444 000,00 € | CP | - € |
| <u>utilisés</u> | 90 650,57 € | <u>utilisés</u> | 90 650,57 € | <u>utilisés</u> | 932 607,52 € |
| 2024 | | 2025 | | 2026 | |
| CP | 850 000,00 € | CP | 275 000,00 € | CP | 650 000,00 € |
| <u>utilisés</u> | / | <u>utilisés</u> | / | <u>utilisés</u> | / |
| 2027 | | | | | |
| CP | 1 575 000,00 € | | | | |
| <u>utilisés</u> | / | | | | |
| Montant à reporter sur 2024 : | | | | 420 741,91 € = (CP - réalisés) de 2022 à 2023 | |

→ L'opération se poursuit. Il conviendra néanmoins d'ajuster les crédits et leur répartition.

- N° 2023-1 : Eglise St Maclou – Tranche Condi.3 (Op. 1113)

| Montant total AP | | 2023 | | 2024 | |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|
| CP | 540 000,00 € | CP | 240 000,00 € | CP | 240 000,00 € |
| <u>utilisés</u> | 93 030,02 € | <u>utilisés</u> | 93 030,02 € | <u>utilisés</u> | / |
| 2025 | | 2026 | | 2027 | |
| CP | 60 000,00 € | CP | | CP | |
| <u>utilisés</u> | / | <u>utilisés</u> | / | <u>utilisés</u> | / |
| Montant à reporter sur 2024 : | | | | 146 969,98 € | |

→ L'opération se poursuit. Il conviendra néanmoins d'ajuster les crédits et leur répartition.

- DECIDE le report des crédits non utilisés sur l'exercice 2024 pour l'ensemble des autorisations de programme comme indiqué dans le tableau ci-dessous :

| Opération | Montant reporté sur 2024 |
|--------------------------------------------|--------------------------|
| AP n° 2019-2 (terrains couverts – Op. 118) | 80 068,80 € |
| AP n° 2019-3 (complexe loisirs – Op. 119) | 1 822 201,55 € |
| AP n° 2019-5 (ADAP – Op. 115) | 201 495,16 € |
| AP n° 2022-1 (Coulée verte – Op. 121) | 420 741,91 € |
| AP n° 2023-1 (St Maclou TC3 – Op. 1113) | 146 969,98 € |

- DECIDE de modifier et réviser les autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP) suivants :

- N° 2019-3 : Complexe de loisirs (Op. 119) – Montant total de l'AP : 3 820 000 €

Il est proposé de modifier la répartition suivant la montant total de l'AP calculé ci-dessous :

TOTAL : 3 820 000 € = CP initial : 390 000 €
 + révision 1 : +2 850 000 €
 + révision 2 : +580 000 €

| CP 2019 | CP 2020 | CP 2021 | CP 2022 | CP 2023 | CP 2024 | CP 2025 |
|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------|-------------|
| 240 000 € | 50 000 € | 500 000 € | 1 242 514 € | 240 270 € | 35 325 € | 1 511 891 € |

- N° 2019-5 : ADAP (Op. 115)

Afin d'ajuster les crédits, il est proposé de modifier la répartition suivant la montant des crédits reportés sur 2024 de l'AP calculé ci-dessous :

Montant reporté : 201 495,16 €

| CP 2024 | CP 2025 |
|-----------|--------------|
| 101 000 € | 100 495,16 € |

- N° 2021-1 : Eglise St Maclou – Tranche Condi.2 (Op. 1112)

Afin de régulariser l'année 2023, la révision de 70 459 € permet d'ajuster les crédits ouverts avec le montant de crédits utilisés en 2023.

Une révision est également nécessaire pour payer les soldes des marchés en 2024.

| N° Acte | Objet | Montant de l'AP | CP 2021 | CP 2022 | CP 2023 | CP 2024 |
|-------------|------------------------|-----------------|-----------|-------------|-----------|----------|
| 03_14122021 | Création | 1 385 000 € | 385 000 € | 800 000 € | 200 000 € | |
| 08_22202022 | Modification | 1 385 000 € | - € | 1 216 000 € | 169 000 € | |
| | Révision (+ 143 542 €) | 1 528 542 € | - € | 1 216 000 € | 239 459 € | 73 083 € |

- N° 2022-1 : Coulée Verte (Op. 121)

Afin d'ajuster les crédits et leur répartition, il est proposé la révision ci-dessous :

| N° Acte | Objet | Montant de l'AP | CP 2022 | CP 2023 | CP 2024 |
|-------------|-------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 08_22202022 | Création | 5 693 200 € | 1 444 000 € | 1 950 000 € | 1 740 000 € |
| 13_28032023 | Révision | 4 794 000 € | 1 444 000 € | - € | 850 000 € |
| | Révision (+ 401 000€) + répartition | 5 195 000 € | 1 444 000 € | - € | 602 000 € |

| N° Acte | Objet | CP 2025 | CP 2026 | CP 2027 | CP 2028 |
|-------------|-------------------------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 08_22202022 | Création | 559 200 € | | | |
| 13_28032023 | Révision | 275 000 € | 650 000 € | 1 575 000 € | |
| | Révision (+ 401 000€) + répartition | 269 000 € | 350 000 € | 706 000 € | 1 824 000 € |

- N° 2023-1 : Eglise St Maclou – Tranche Condi.3 (Op. 1113)

Afin d'ajuster les crédits et leur répartition, il est proposé la révision ci-dessous :

| N° Acte | Objet | Montant de l'AP | CP 2023 | CP 2024 | CP 2025 |
|-------------|----------------------------------------|-----------------|-----------|-----------|----------|
| 13_28032023 | Création | 540 000 € | 240 000 € | 240 000 € | 60 000 € |
| | Révision (+ 60 000 €) + répartition | 600 000 € | 240 000 € | 360 000 € | |

- d'ajouter de nouvelles autorisations de programme et crédits de paiement (AP/CP) :

| N° AP | Libellé | TOTAL | CP 2024 | CP 2025 | CP 2026 |
|--------|--------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 2024-1 | Aménagement de l'hôtel de Ville (Op. 079 – en partie) | 1 320 000,00 € | 660 000,00 € | 660 000,00 € | 0,00 € |
| 2024-2 | Eglise Saint Maclou – Aménagement extérieur (Op. 1114) | 1 300 000,00 € | 125 000,00 € | 750 000,00 € | 425 000,00 € |

- **AUTORISE** le maire à liquider et mandater les dépenses correspondantes aux crédits de paiement 2024 indiqués dans les tableaux ci-dessus.

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits.
Pour extrait conforme au registre des délibérations
Philippe BORDE, le Maire de Bar-sur-Aube

R 1



....., secrétaire de séance

[Handwritten signature]