

DEPARTEMENT
DES
DEUX-SEVRES



VILLE DE NIORT

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL**

SEANCE DU 17 JUIN 2019

Délibération n° D-2019-208

Conseillers en exercice : 45

Votants : 41

Convocation du Conseil Municipal :
le 11/06/2019

Affichage du Compte-Rendu Sommaire
et affichage intégral :
le 24/06/2019

Budget principal et budgets annexes - Affectation des résultats
2018

Président :

MONSIEUR JÉRÔME BALOGE

Présents :

Monsieur Jérôme BALOGE, Monsieur Marc THEBAULT, Madame Rose-Marie NIETO, Monsieur Alain BAUDIN, Madame Christelle CHASSAGNE, Madame Jacqueline LEFEBVRE, Monsieur Michel PAILLEY, Madame Dominique JEUFFRAULT, Madame Anne-Lydie HOLTZ, Monsieur Lucien-Jean LAHOUSSE, Madame Jeanine BARBOTIN, Monsieur Dominique SIX, Madame Sylvette RIMBAUD, Madame Elisabeth BEAUVAIS, Madame Marie-Paule MILLASSEAU, Madame Catherine REYSSAT, Monsieur Dominique DESQUINS, Monsieur Eric PERSAIS, Madame Agnès JARRY, Madame Yvonne VACKER, Monsieur Elmano MARTINS, Monsieur Guillaume JUIN, Madame Christine HYPEAU, Madame Carole BRUNETEAU, Madame Marie-Chantal GARENNE, Monsieur Florent SIMMONET, Madame Valérie BELY-VOLLAND, Madame Yamina BOUDAHMANI, Monsieur Romain DUPEYROU, Monsieur Pascal DUFORESTEL, Monsieur Alain PIVETEAU, Madame Elodie TRUONG, Monsieur Jean-Romée CHARBONNEAU, Madame Isabelle GODEAU, Madame Monique JOHNSON, Madame Fatima PEREIRA, Monsieur Nicolas ROBIN, Monsieur Jacques TAPIN, Madame Catherine HUVELIN.

Secrétaire de séance : Yvonne VACKER

Excusés ayant donné pouvoir :

Monsieur Simon LAPLACE, ayant donné pouvoir à Monsieur Lucien-Jean LAHOUSSE, Madame Josiane METAYER, ayant donné pouvoir à Monsieur Alain PIVETEAU

Excusés :

Monsieur Luc DELAGARDE, Madame Cécilia SAN MARTIN ZBINDEN, Monsieur Fabrice DESCAMPS, Madame Nathalie SEGUIN.

Direction des Finances

Budget principal et budgets annexes - Affectation des résultats 2018

Monsieur le Maire expose :

Mesdames et Messieurs,

Vu l'article L°2311-5 du Code Général des Collectivités Territoriales

Après avoir pris connaissance des comptes administratifs 2018 du budget principal et des budgets annexes et après avoir vérifié la conformité avec les comptes de gestion, il est proposé au Conseil municipal de procéder à l'affectation du résultat de clôture de fonctionnement de l'exercice 2018 comme présenté ci-dessous.

I - Rappel des principes

1 - L'arrêté des comptes 2018 permet de déterminer :

- le résultat 2018 de la section de fonctionnement. Ce résultat est constitué par le résultat comptable constaté à la clôture de l'exercice (recettes moins dépenses), augmenté du résultat antérieur reporté de la section de fonctionnement (compte 002) ;
- le solde d'exécution 2018 de la section d'investissement ;
- les restes à réaliser en investissement et en fonctionnement qui seront reportés au budget de l'exercice 2019.

2 - Le résultat de la section de fonctionnement constaté à la clôture de l'exercice 2018 doit en priorité couvrir le besoin en financement 2018 de la section d'investissement.

Le besoin en financement de la section d'investissement est obtenu par la différence entre les dépenses et les recettes d'investissement de l'exercice 2018, majorée du résultat antérieur d'investissement reporté, à laquelle s'ajoute la différence des restes à réaliser (dépenses moins recettes).

3 - Le solde du résultat de la section de fonctionnement, s'il est positif, peut, selon la décision de notre assemblée, être affecté à la section d'investissement et / ou à la section de fonctionnement pour permettre par ordre de priorité :

- l'apurement d'un éventuel déficit de fonctionnement antérieur (dans le cas où l'exercice précédent s'est soldé par un déficit de fonctionnement reporté en dépenses sur le compte 002). Cet apurement s'effectuera automatiquement dès lors qu'on additionnera le résultat de l'exercice et le solde antérieur reporté pour obtenir le résultat cumulé ;
- à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement, par inscription d'une recette d'investissement au compte 1068 ;
- le reliquat, s'il existe, est affecté au choix de l'assemblée délibérante, soit en investissement (mise en réserve complémentaire au compte 1068), soit en fonctionnement (excédent antérieur reporté, compte 002), soit en mixant les deux possibilités.

Les tableaux d'affectation des résultats ci-après détaillent ces opérations.

II - Affectation du résultat

Affectation du résultat du budget principal :

Constatant que le compte administratif du budget principal présente le résultat suivant :

| Section de fonctionnement | | Section d'investissement | |
|----------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Recettes | 90 225 700,27 € | Recettes | 47 019 000,15 € |
| Dépenses | 83 841 295,18 € | Dépenses | 45 737 701,67 € |
| Résultat de l'exercice | 6 384 405,09 € | Résultat de l'exercice | 1 281 298,48 € |
| Résultat antérieur | 2 368 546,18 € | Résultat antérieur | -5 994 839,02 € |
| Résultat cumulé | 8 752 951,27 € | Résultat cumulé | -4 713 540,54 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | 515 290,14 € |
| | | Résultat net de l'investissement | -4 198 250,40 € |
| Résultat net cumulé | | 4 554 700,87 € | |

Il est proposé d'affecter le résultat de fonctionnement du budget principal comme suit :

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Fonctionnement | |
| Résultat de fonctionnement reporté (ligne budgétaire 002) | 4 552 951,27 € |
| Ces résultats permettront de faire face aux dépenses nettes qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | -192 548,73 € |
| Tout en assurant l'autofinancement | |
| Virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement | 4 745 500,00 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne budgétaire 001) | -4 713 540,54 € |
| Dépenses nettes reportées | -515 290,14 € |
| Ce besoin de financement sera compensé par : | |
| l'excédent de fonctionnement capitalisé (compte 1068) | 4 200 000,00 € |
| des dépenses nettes qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | -1 222 249,60 € |
| Tout en réduisant le volume d'emprunts prévu au budget | -3 525 000,00 € |

Affectation du résultat du budget annexe Parc de Noron :

Constatant que le compte administratif du budget annexe Parc de Noron présente le résultat suivant :

| Section de fonctionnement | | Section d'investissement | |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------|
| Recettes | 1 214 621,24 € | Recettes | 159 841,23 € |
| Dépenses | 1 126 940,97 € | Dépenses | 73 467,85 € |
| Résultat de l'exercice | 87 680,27 € | Résultat de l'exercice | 86 373,38 € |
| Résultat antérieur | 104 836,53 € | Résultat antérieur | 23 426,46 € |
| Résultat cumulé | 192 516,80 € | Résultat cumulé | 109 799,84 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | -27 864,92 € |
| | | Résultat net de l'investissement | 81 934,92 € |
| Résultat net cumulé | | 274 451,72 € | |

Il est proposé d'affecter le résultat de fonctionnement comme suit :

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Fonctionnement | |
| Résultat de fonctionnement reporté (ligne budgétaire 002) | 192 516,80 € |
| Ce résultat sera cumulé à la réduction des recettes nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | -202 402,22 € |
| Et à la réduction des dépenses qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | -9 885,42 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne budgétaire 001) | 109 799,84 € |
| Ces résultats permettront de faire face aux dépenses nettes reportées | 27 864,92 € |
| Ainsi qu'aux dépenses nettes nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 81 934,92 € |

Affectation du résultat du budget annexe Pompes Funèbres :

Constatant que le compte administratif du budget annexe Pompes Funèbres présente le résultat suivant :

| Section d'exploitation | | Section d'investissement | |
|-------------------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------|
| Recettes | 44 357,49 € | Recettes | 0,00 € |
| Dépenses | 50 548,13 € | Dépenses | 0,00 € |
| Résultat de l'exercice | -6 190,64 € | Résultat de l'exercice | 0,00 € |
| Résultat antérieur | -24 045,23 € | Résultat antérieur | 7 320,41 € |
| Résultat cumulé | -30 235,87 € | Résultat cumulé | 7 320,41 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | 0,00 € |
| | | Résultat net de l'investissement | 7 320,41 € |
| Résultat net cumulé | | -22 915,46 € | |

Il est proposé d'affecter le résultat de fonctionnement comme suit :

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Exploitation | |
| Résultat d'exploitation reporté (ligne budgétaire 002) | -30 235,87 € |
| Ce résultat pourra être compensé par des recettes nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 30 235,87 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne budgétaire 001) | 7 320,41 € |
| Ce résultat permettra de faire face aux dépenses nettes qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | -7 320,41 € |

Affectation du résultat du budget annexe Crématorium :

Constatant que le compte administratif du budget annexe Crématorium présente le résultat suivant :

| Section d'exploitation | | Section d'investissement | |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------|
| Recettes | 757 887,53 € | Recettes | 531 452,99 € |
| Dépenses | 488 783,27 € | Dépenses | 95 685,36 € |
| Résultat de l'exercice | 269 104,26 € | Résultat de l'exercice | 435 767,63 € |
| Résultat antérieur | 2 254 385,37 € | Résultat antérieur | -235 390,42 € |
| Résultat cumulé | 2 523 489,63 € | Résultat cumulé | 200 377,21 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | -143 715,01 € |
| | | Résultat net de l'investissement | 56 662,20 € |
| Résultat net cumulé | | 2 580 151,83 € | |

Il est proposé d'affecter le résultat de fonctionnement comme suit :

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Exploitation | |
| Résultat d'exploitation reporté (ligne budgétaire 002) | 2 523 489,63 € |
| Ce résultat permettra d'ajuster les recettes | -96 900 € |
| et compenser les dépenses qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 2 426 589,63 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne chapitre 001) | 200 377,21 € |
| Ce résultat permettra de faire face | |
| aux dépenses nettes reportées | 143 715,01 € |
| à une hausse des dépenses qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 56 662,20 € |

Affectation du résultat du budget annexe Stationnement :

Constatant que le compte administratif du budget annexe Stationnement présente le résultat suivant :

| Section d'exploitation | | Section d'investissement | |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------|
| Recettes | 3 518 080,85 € | Recettes | 10 469 506,43 € |
| Dépenses | 3 498 943,55 € | Dépenses | 9 572 763,48 € |
| Résultat de l'exercice | 19 137,30 € | Résultat de l'exercice | 896 742,95 € |
| Résultat antérieur | 83 741,66 € | Résultat antérieur | -648 316,49 € |
| Résultat cumulé | 102 878,96 € | Résultat cumulé | 248 426,46 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | -111 131,97 € |
| | | Résultat net de l'investissement | 137 294,49 € |
| Résultat net cumulé | | 240 173,45 € | |

Il est proposé d'affecter le résultat de fonctionnement comme suit :

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Exploitation | |
| Résultat d'exploitation reporté (ligne budgétaire 002) | 102 878,96 € |
| Ces résultats permettront de réduire les recettes qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | -333 921,02 € |
| Et d'augmenter les dépenses | 5 850,00 € |
| Tout en assurant l'autofinancement qui sera aussi réduit | |
| Virement de la section d'exploitation vers la section d'investissement | -236 892,06 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne chapitre 001) | 248 426,46 € |
| Ce résultat permettra de faire face : | |
| aux dépenses nettes reportées | 111 131,97 € |
| à l'ajustement des recettes | 34 497,57 € |
| à une baisse des dépenses qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | -65 100,00 € |

Affectation du résultat du budget annexe Chaufferie Bois Quartier les Brizeaux :

Constatant que le compte administratif du budget annexe **Chaufferie Bois Quartier les Brizeaux** présente le résultat suivant :

| Section d'exploitation | | Section d'investissement | |
|----------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| Recettes | 96 520,70 € | Recettes | 93 186,72 € |
| Dépenses | 90 863,79 € | Dépenses | 87 591,78 € |
| Résultat de l'exercice | 5 656,91 € | Résultat de l'exercice | 5 594,94 € |
| Résultat antérieur | 3 097,44 € | Résultat antérieur | -15,13 € |
| Résultat cumulé | 8 754,35 € | Résultat cumulé | 5 579,81 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | -2 307,80 € |
| | | Résultat net de l'investissement | 3 272,01 € |
| Résultat net cumulé | | 12 026,36 € | |

Il est proposé d'affecter le résultat de fonctionnement comme suit :

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Exploitation | |
| Résultat d'exploitation reporté (ligne budgétaire 002) | 8 754,35 € |
| Il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire une hausse des recettes | 19 109,44 € |
| et une hausse des dépenses | 27 863,79 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne chapitre 001) | 5 579,81 € |
| Ce résultat permettra de faire face : | |
| aux dépenses nettes reportées | 2 307,80 € |
| à l'ajustement des recettes | -2 136,21 € |
| à une hausse des dépenses qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 1 135,80 € |

Il est demandé au Conseil municipal de bien vouloir :

- affecter sur l'exercice budgétaire 2019 le résultat excédentaire de fonctionnement du budget principal comme suit :

- ↳ à titre obligatoire au compte 1068 pour couvrir le besoin définitif de la section d'investissement (résultat cumulé et reste à réaliser) pour : 4 200 000,00 € ;
- ↳ un montant de 4 552 951,27 € est affecté à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002).

- affecter sur l'exercice budgétaire 2019 le résultat excédentaire de fonctionnement du budget annexe Parc de Noron comme suit :

- ↳ un montant de 192 516,80 € est affecté à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002).

- résorber le déficit d'exploitation du budget annexe Pompes Funèbres sur l'exercice budgétaire 2019.

- affecter sur l'exercice budgétaire 2019 les résultats excédentaires d'exploitation du budget annexe Crématorium comme suit :

- ↳ un montant de 2 523 489,63 € est affecté à l'excédent reporté d'exploitation (ligne 002).

- affecter sur l'exercice budgétaire 2019 le résultat excédentaire d'exploitation du budget annexe Stationnement comme suit :

- ↳ un montant de 102 878,96 € est affecté à l'excédent reporté d'exploitation (ligne 002).

- affecter sur l'exercice budgétaire 2019 le résultat excédentaire d'exploitation du budget annexe Chaufferie Bois Quartier les Brizeaux comme suit :

- ↳ un montant de 8 754,35 € est affecté à l'excédent reporté d'exploitation (ligne 002).

**LE CONSEIL
ADOpte**

| | |
|-----------------|----|
| Pour : | 41 |
| Contre : | 0 |
| Abstention : | 0 |
| Non participé : | 0 |
| Excusé : | 4 |

Le Maire de Niort

Signé

Jérôme BALOGÉ