



PROJET DE DELIBERATION

SÉANCE DU CONSEIL MUNICIPAL DU LUNDI 29 JUIN 2009

OBJET : AFFECTATION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT 2008 - BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXES

COMMISSION : FINANCES ET BUDGET

Du : 22 JUIN 2009

RAPPORTEUR : MAX ARTUSO

Le Conseil Municipal,

Après avoir adopté les comptes administratifs de l'exercice 2008 ce jour, doit se prononcer sur l'affectation des résultats de fonctionnement des différents budgets.

I-BUDGET PRINCIPAL VILLE

- **Résultat de fonctionnement excédentaire :** 13 308 489,95 €
- **Résultat d'investissement déficitaire :** 6 607 432,85 €

Il est proposé aux membres du Conseil Municipal d'affecter le résultat de fonctionnement excédentaire comme suit

Considérant les soldes de clôture figurant au compte administratif 2008, à savoir

EN SECTION DE FONCTIONNEMENT

IMWÊÊÊÊÊM

REALISATIONS

| | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECETTES | 251 149 176.97 | |
| EXCEDENT N-1 | 14 844 283.67 | |
| DEPENSES | | 252 684 970.69 |
| DISPONIBLE A AFFECTER | 13 308 489.95 | |

EN SECTION D'INVESTISSEMENT

REALISATIONS

| | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECETTES | 183 131 883.37 | |
| DEFICIT N-1 | | 10 555 103.68 |
| DEPENSES | | 179 184 212.54 |
| BESOIN DE FINANCEMENT | •6 607 432.85 | |

L'affectation du résultat est décidée suivant cette ventilation :

TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2008

| | |
|---|---------------|
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | 13 308 489.95 |
| BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (NATURE 1068) | 6 607 432.85 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (NATURE 002) | 6 701 057.10 |

II - BUDGET ANNEXE DU C.F.A. - FACULTE DES METIERS

- **Résultat de fonctionnement excédentaire :** 172 424,84 €
- **Résultat d'investissement excédentaire :** 21 720,47 €

Il est proposé aux membres du Conseil Municipal d'affecter le résultat de fonctionnement excédentaire comme suit :

Considérant les soldes de clôture figurant au compte administratif 2008, à savoir :

EN SECTION DE FONCTIONNEMENT

| | REALISATIONS | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| RECETTES | 3 428 745,37 | |
| EXCEDENT N-1 | 144 232,12 | |
| DEPENSES | | 3 400 552,65 |
| DISPONIBLE A AFFECTER | 172 424,84 | |

EN SECTION D'INVESTISSEMENT

| | • REALISATIONS | |
|--------------------------------|----------------|------------|
| RECETTES | 149 557,84 | |
| EXCEDENT N-1 | 174 620,38 | |
| DEPENSES | | 302 457,75 |
| EXCEDENT DE FINANCEMENT | 21 720,47 | |

L'affectation du résultat est décidée suivant cette ventilation :

TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2008

| | |
|---|-------------------|
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT | 172 424,84 |
| BESOIN DE FINANCEMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (NATURE 1068) | 0,00 |
| RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (NATURE 002) | 172 424,84 |

III - BUDGET ANNEXE DES PORTS COMMUNAUX

- **Résultat d'exploitation excédentaire : 459 511,53**
- **Résultat d'investissement excédentaire : 79 282,45**

Il est proposé aux membres du Conseil Municipal d'affecter le résultat d'exploitation excédentaire comme suit :

Considérant les soldes de clôture figurant au compte administratif 2008, à savoir :

EN SECTION D'EXPLOITATION

| 1 REALISATIONS | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| RECETTES | 492 128,68 | |
| EXCEDENT N-1 | 356 244,86 | |
| DEPENSES | | 388 862,01 |
| DISPONIBLE A AFFECTER | 459 511,53 | |

EN SECTION D'INVESTISSEMENT

| REALISATIONS | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| RECETTES | 823 842,88 | |
| EXCEDENT N-1 | 236 642,37 | |
| DEPENSES | | 981 202,80 |
| EXCEDENT DE FINANCEMENT | 79 282,45 | |

Suite à la réforme de l'instruction comptable M4 intervenue au 1^{er} janvier 2008, les Intérêts Courus Non Echus (I.C.N.E.) sont dorénavant comptabilisés en section de fonctionnement uniquement, et en opérations réelles. De ce fait, le résultat de clôture d'investissement de 2007 (249.526,63 €) doit être diminué du montant de ces I.C.N.E. au 31/12/2007. Le nouveau résultat reporté est donc diminué de 12.884,26 € et s'établit donc à +236.526,63 €

L'affectation du résultat est décidée suivant cette ventilation :

TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT D'EXPLOITATION 2008

| | |
|---|-------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 459 511,53 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (NATURE 002) | 459 511,53 |

IV - BUDGET ANNEXE DU CREMATORIUM

- **Résultat d'exploitation excédentaire :** **676 604,58 €**
- **Résultat d'investissement excédentaire :** **62 634,31 €**

Il est proposé aux membres du Conseil Municipal d'affecter le résultat d'exploitation excédentaire comme suit :

Considérant les soldes de clôture figurant au compte administratif 2008, à savoir :

EN SECTION D'EXPLOITATION

| | REALISATIONS | |
|------------------------------|---------------------|-------------------|
| RECETTES | 602 026,03 | |
| EXCEDENT N-1 | 628 963,45 | |
| DEPENSES | | 554 384,90 |
| DISPONIBLE A AFFECTER | 676 604,58 | |

EN SECTION D'INVESTISSEMENT

| | REALISATIONS | |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|
| RECETTES | 62 392,79 | |
| EXCEDENT N-1 | 23 373,12 | |
| DEPENSES | | 23131,60 |
| EXCEDENT DE FINANCEMENT | 62 634,31 | |

L'affectation du résultat est décidée suivant cette ventilation :

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT D'EXPLOITATION 2008

| | |
|---|-------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 676 604,58 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (NATURE 002) | 676 604,58 |

V- BUDGET ANNEXE DU PORT PIERRE CANTO

- **Résultat d'exploitation excédentaire : 7 388 084.76**
- **Résultat d'investissement déficitaire : 6 344 971.88**

Il est proposé aux membres du Conseil Municipal d'affecter le résultat d'exploitation excédentaire comme suit :

Considérant les soldes de clôture figurant au compte administratif 2008, à savoir :

EN SECTION D'EXPLOITATION

| | REALISATION | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| RECETTES | 4 703 368,26 | |
| EXCEDENT N-1 | 5 625 480,16 | |
| DEPENSES | | 2 940 763,66 |
| DISPONIBLE A AFFECTER | 7 388 084,76 | |

EN SECTION D'INVESTISSEMENT

| | REALISATION | |
|------------------------------|-------------------|----------------------|
| RECETTES | 456 954,78 | |
| DEFICIT N-1 | | 2 030 088,27 |
| DEPENSES | | 4 771 838,39 |
| BESOIN DE FINANCEMENT | | -6 344 971,88 |

Suite à la réforme de l'instruction comptable M4 intervenue au 01/01/2008, les provisions sont dorénavant comptabilisées selon la méthode semi-budgétaire. De ce fait, le résultat de clôture d'investissement de 2007 doit être diminué du montant de ces provisions au 31/12/2007. Le résultat reporté de 2007 (+131.777 €) est donc diminué du montant de ces provisions (2.161.865,27 €) et s'établit donc à -2.030.088,27 €.

L'affectation du résultat est décidée suivant cette ventilation :

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT D'EXPLOITATION 2008

| | |
|---|---------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 7 388 084,76 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (NATURE 002) | 1 043 112,88 |

La Commission des Finances et du Budget, dans sa séance du 22 juin 2009, a été consultée.

Le Conseil Municipal est appelé à statuer sur l'affectation des résultats de fonctionnement 2008 des différents budgets de la façon suivante :

1° - Résultat de fonctionnement 2008 du budget principal Ville d'un montant de **13 308 489.95C** affecté de la façon suivante :

=> 1068 -besoin de financement de la section d'investissement = 6.607.432,85 €

=> 002 - résultat de fonctionnement reporté = 6.701.057,10 €

2° - Résultat de fonctionnement 2008 du budget annexe du Centre de formation des Apprentis d'un montant **de 172.424,84 €** affecté comme suit :

=> 002 - résultat de fonctionnement reporté = 172.424,84 €

3° - Résultat d'exploitation 2008 du budget annexe des ports communaux d'un montant **de 459.511,53 €** affecté comme suit :

=> 002 - résultat d'exploitation reporté = 459.511,53

4° - Résultat d'exploitation 2008 du budget annexe du Crématorium d'un montant **de 676.604,58 €** affecté comme suit :

=> 002 - résultat d'exploitation reporté = 676.604,58 €

5° - Résultat d'exploitation 2008 du budget annexe du Port Canto d'un montant de **7.388.084,76 €** affecté comme suit :

=> 1068 -besoin de financement de la section d'investissement = 6.344.971,88 €

=> 002 - résultat d'exploitation reporté = 1.043.112,88 €