

DEPARTEMENT
DES
DEUX-SEVRES



VILLE DE NIORT

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

SEANCE DU 19 JUIN 2017

Délibération n° D-2017-217

Conseillers en exercice : 45

Votants : 37

Convocation du Conseil Municipal :
le 13/06/2017

Affichage du Compte-Rendu Sommaire
et affichage intégral :
le 26/06/2017

Budget principal et budgets annexes - Affectation de résultats
2016

Président :

MONSIEUR JÉRÔME BALOGE

Présents :

Monsieur Jérôme BALOGE, Monsieur Marc THEBAULT, Madame Rose-Marie NIETO, Monsieur Alain BAUDIN, Madame Christelle CHASSAGNE, Monsieur Alain GRIPPON, Monsieur Michel PAILLEY, Madame Dominique JEUFFRAULT, Monsieur Luc DELAGARDE, Madame Anne-Lydie HOLTZ, Monsieur Lucien-Jean LAHOUSSE, Madame Jeanine BARBOTIN, Monsieur Dominique SIX, Madame Sylvette RIMBAUD, 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, Monsieur Florent SIMMONET, Madame Yamina BOUDAHMANI, Monsieur Romain DUPEYROU, Monsieur Simon LAPLACE, Madame Fatima PEREIRA, Monsieur Pascal DUFORESTEL, Monsieur Alain PIVETEAU, Madame Elodie TRUONG, Madame Nathalie SEGUIN, Madame Isabelle GODEAU, Monsieur Jean-Romée CHARBONNEAU.

Secrétaire de séance : Yvonne VACKER

Excusés ayant donné pouvoir :

Madame Jacqueline LEFEBVRE, ayant donné pouvoir à Monsieur Jérôme BALOGE, Madame Elisabeth BEAUVAIS, ayant donné pouvoir à Monsieur Marc THEBAULT, Madame Cécilia SAN MARTIN ZBINDEN, ayant donné pouvoir à Madame Rose-Marie NIETO, Monsieur Fabrice DESCAMPS, ayant donné pouvoir à Madame Anne-Lydie HOLTZ, Madame Marie-Chantal GARENNE, ayant donné pouvoir à Monsieur Simon LAPLACE, Madame Valérie BELY-VOLLAND, ayant donné pouvoir à Madame Jeanine BARBOTIN, Monsieur Sébastien PARTHENAY, ayant donné pouvoir à Monsieur Eric PERSAIS, Madame Josiane METAYER, ayant donné pouvoir à Madame Elodie TRUONG, Monsieur Christophe POIRIER, ayant donné pouvoir à Monsieur Alain PIVETEAU, Madame Monique JOHNSON, ayant donné pouvoir à Madame Isabelle GODEAU

Direction des Finances

Budget principal et budgets annexes - Affectation de résultats 2016

Monsieur Alain GRIPPON, Adjoint au Maire expose :

Mesdames et Messieurs,

Sur proposition de Monsieur le Maire

Vu l'article 2311-5 du Code général des collectivités territoriales ;

Après avoir pris connaissance des comptes administratifs 2016 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 2016 comme présenté ci-dessous.

I - Rappel des principes

1.- L'arrêté des comptes 2016 permet de déterminer :

- le résultat 2016 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 2016 de la section d'investissement ;
- les restes à réaliser en investissement et en fonctionnement qui seront reportés au budget de l'exercice 2017.

2 - Le résultat de la section de fonctionnement constaté à la clôture de l'exercice 2016 doit en priorité couvrir le besoin en financement 2016 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 2016, 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 | 89 154 313,25 € | Recettes | 23 635 679,06 € |
| Dépenses | 83 812 599,85 € | Dépenses | 23 866 518,86 € |
| Résultat de l'exercice | 5 341 713,40 € | Résultat de l'exercice | -230 839,80 € |
| Résultat antérieur | 4 474 649,43 € | Résultat antérieur | -2 712 778,81 € |
| Résultat cumulé | 9 816 362,83 € | Résultat cumulé | -2 943 618,61 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | -3 985 547,92 € |
| | | Résultat net de l'investissement | -6 929 166,53 € |
| Résultat net cumulé | | 2 887 196,30 € | |

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

| | |
|---|------------------------|
| Fonctionnement | |
| Résultat de fonctionnement reporté (ligne budgétaire 002) | 2 886 362,83 € |
| Ces résultats permettront de faire face aux dépenses nettes qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 183 362,83 € |
| Tout en assurant l'autofinancement | |
| Virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement | 2 703 000,00 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne budgétaire 001) | -2 943 618,61 € |
| Dépenses nettes reportées | 3 985 547,92 € |
| Ce besoin de financement sera compensé par : | |
| l'excédent de fonctionnement capitalisé (compte 1068) | 6 930 000,00 € |
| des recettes nettes qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 376 166,53 € |
| Tout en réduisant le volume d'emprunts prévu au budget | -3 080 000,00 € |

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 | 1 309 556,92 € | Recettes | 145 759,84 € |
| Dépenses | 1 445 318,32 € | Dépenses | 207 087,29 € |
| Résultat de l'exercice | -135 761,40 € | Résultat de l'exercice | -61 327,45 € |
| Résultat antérieur | 189 086,51 € | Résultat antérieur | 121 259,40 € |
| Résultat cumulé | 53 325,11 € | Résultat cumulé | 59 931,95 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | -73 718,32 € |
| | | Résultat net de l'investissement | -13 786,37 € |
| Résultat net cumulé | | 39 538,74 € | |

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

| | |
|--|--------------------|
| Fonctionnement | |
| Résultat de fonctionnement reporté (ligne budgétaire 002) | 39 525,11 € |
| Ce résultat sera augmenté par des recettes nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 28 676,26 € |
| Pour faire face aux dépenses qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 59 615,00 € |
| Tout en assurant l'autofinancement | |
| Virement de la section d'exploitation vers la section d'investissement | 8 586,37 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne budgétaire 001) | 59 931,95 € |
| Excédent de fonctionnement capitalisé (compte 1068) | 13 800,00 € |
| Ces résultats permettront de faire face aux dépenses nettes reportées | 73 718,32 € |
| Ainsi qu'aux dépenses nettes nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 8 600,00 € |

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 | 47 115,72 € | Recettes | 0,00 € |
| Dépenses | 46 755,31 € | Dépenses | 0,00 € |
| Résultat de l'exercice | 360,41 € | Résultat de l'exercice | 0,00 € |
| Résultat antérieur | -28 142,08 € | Résultat antérieur | 7 320,41 € |
| Résultat cumulé | -27 781,67 € | Résultat cumulé | 7 320,41 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | 0,00 € |
| | | Résultat net de l'investissement | 7 320,41 € |
| Résultat net cumulé | | -20 461,26 € | |

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

| | |
|---|---------------------|
| Exploitation | |
| Résultat d'exploitation reporté (ligne budgétaire 002) | -27 781,67 € |
| Ce résultat pourra être compensé par des recettes nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 24 261,67 € |
| et par une réduction des dépenses | -3 520,00 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne budgétaire 001) | 7 320,41 € |
| Affectation du résultat en réserve (compte 1068) | 0,00 € |
| 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 | 637 190,52 € | Recettes | 71 501,38 € |
| Dépenses | 331 395,98 € | Dépenses | 126 420,64 € |
| Résultat de l'exercice | 305 794,54 € | Résultat de l'exercice | -54 919,26 € |
| Résultat antérieur | 2 103 099,17 € | Résultat antérieur | 385 701,95 € |
| Résultat cumulé | 2 408 893,71 € | Résultat cumulé | 330 782,69 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | -254 035,96 € |
| | | Résultat net de l'investissement | 76 746,73 € |
| Résultat net cumulé | | 2 485 640,44 € | |

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

| | | |
|---|--|-----------------------|
| Exploitation | | |
| Résultat d'exploitation reporté (ligne budgétaire 002) | | 2 408 893,71 € |
| Ce résultat permettra de réduire les dépenses qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | | 2 224 970,44 € |
| Tout en assurant l'autofinancement | | |
| Virement de la section d'exploitation vers la section d'investissement | | 183 923,27 € |
| Investissement | | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne chapitre 001) | | 330 782,69 € |
| Cumulé avec une hausse des recettes qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | | 31 500,00 |
| Affectation du résultat en réserve (compte 1068) | | 0,00 € |
| Ce résultat permettra de faire face aux dépenses nettes reportées | | 254 035,96 € |
| à une hausse des dépenses qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | | 41 670,00 € |
| Tout en réduisant le volume d'emprunts prévu au budget | | -250 500,00 € |

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 | 2 829 846,66 € | Recettes | 466 411,74 € |
| Dépenses | 1 815 483,05 € | Dépenses | 676 048,05 € |
| Résultat de l'exercice | 1 014 363,61 € | Résultat de l'exercice | -209 636,31 € |
| Résultat antérieur | 0,00 € | Résultat antérieur | -652 580,76 € |
| Résultat cumulé | 1 014 363,61 € | Résultat cumulé | -862 217,07 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | 242 603,05 € |
| | | Résultat net de l'investissement | -619 614,02 € |
| Résultat net cumulé | | 394 749,59 € | |

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

| | |
|---|----------------------|
| Exploitation | |
| Résultat d'exploitation reporté (ligne budgétaire 002) | 394 663,61 € |
| Ces résultats permettront de réduire les recettes qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | -355 149,59 € |
| Tout en faisant face aux dépenses qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 24 600,00 € |
| Tout en assurant l'autofinancement | |
| Virement de la section d'exploitation vers la section d'investissement | 14 914,02 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne chapitre 001) | -862 217,07 € |
| Ce résultat sera compensé par : | |
| Affectation du résultat en réserve (compte 1068) | 619 700,00 € |
| Ce résultat sera compensé par l'excédent net des reports | 242 603,05 € |
| Tout en réduisant les recettes qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | -15 000,00 € |

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

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

| Section d'exploitation | | Section d'investissement | |
|----------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
| Recettes | 102 220,98 € | Recettes | 137 173,79 € |
| Dépenses | 90 863,79 € | Dépenses | 93 719,37 € |
| Résultat de l'exercice | 11 357,19 € | Résultat de l'exercice | 43 454,42 € |
| Résultat antérieur | -11 023,30 € | Résultat antérieur | -47 075,45 € |
| Résultat cumulé | 333,89 € | Résultat cumulé | -3 621,03 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | -2 307,80 € |
| | | Résultat net de l'investissement | -5 928,83 € |
| Résultat net cumulé | | -5 594,94 € | |

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

| | |
|--|--------------------|
| Exploitation | |
| Résultat d'exploitation reporté (ligne budgétaire 002) | 0,00 € |
| Il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire une baisse des dépenses | -5 594,94 € |
| Tout en assurant l'autofinancement | |
| Virement de la section d'exploitation vers la section d'investissement | 5 594,94 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne chapitre 001) | -3 621,03 € |
| Ce résultat sera compensé partiellement par : | |
| Affectation du résultat en réserve (compte 1068) | 333,89 € |
| Ces inscriptions budgétaires permettront de faire face aux dépenses nettes reportées | 2 307,80 € |

Affectation du résultat du budget annexe Lotissement ZAE les Champs de l'Arrachis :

Constatant que le compte administratif du budget annexe Lotissement ZAE les Champs de l'Arrachis présente le résultat suivant :

| Section de fonctionnement | | Section d'investissement | |
|----------------------------------|--------|----------------------------------|--------|
| Recettes | 0,00 € | Recettes | 0,00 € |
| Dépenses | 0,00 € | Dépenses | 0,00 € |
| Résultat de l'exercice | 0,00 € | Résultat de l'exercice | 0,00 € |
| Résultat antérieur | 0,00 € | Résultat antérieur | 0,00 € |
| Résultat cumulé | 0,00 € | Résultat cumulé | 0,00 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | 0,00 € |
| | | Résultat net de l'investissement | 0,00 € |
| Résultat net cumulé | | 0,00 € | |

Les résultats cumulés du fonctionnement et de l'investissement étant nuls, il n'est donc proposé aucune affectation pour ce budget.

Affectation du résultat du budget annexe Lotissement les Champs de l'Ormeau :

Constatant que le compte administratif du budget annexe Lotissement les Champs de l'Ormeau présente le résultat suivant :

| Section de fonctionnement | | Section d'investissement | |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
| Recettes | 468 293,23 € | Recettes | 468 293,23 € |
| Dépenses | 468 293,23 € | Dépenses | 468 293,23 € |
| Résultat de l'exercice | 0,00 € | Résultat de l'exercice | 0,00 € |
| Résultat antérieur | -13 005,00 € | Résultat antérieur | -16 307,26 € |
| Résultat cumulé | -13 005,00 € | Résultat cumulé | -16 307,26 € |
| | | Restes à réaliser nets (Reports) | 0,00 € |
| | | Résultat net de l'investissement | -16 307,26 € |
| Résultat net cumulé | | -29 312,26 € | |

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

| | |
|--|---------------------|
| Fonctionnement | |
| Résultat de fonctionnement reporté (ligne budgétaire 002) | -13 005,00 € |
| Ce résultat pourra être compensé par des recettes nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 26 010,00 € |
| Cela permettra de faire face à une hausse des dépenses nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 13 005,00 € |
| Investissement | |
| Résultat d'investissement reporté (ligne budgétaire 001) | -16 307,26 |
| Excédent de fonctionnement capitalisé (compte 1068) | 0,00 € |
| Ce résultat pourra être compensé par des recettes nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 29 312,26 € |
| Cela permettra de faire face à une hausse des dépenses nouvelles qu'il est proposé d'inscrire au budget supplémentaire | 13 005,00 € |

Il est demandé au Conseil municipal de bien vouloir :

- **affecter sur l'exercice budgétaire 2017 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 : 6 930 000,00 € ;
 - un montant de 2 886 362,83 € est affecté à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002).

- **affecter sur l'exercice budgétaire 2017 le résultat excédentaire de fonctionnement du budget annexe Parc de Noron 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 : 13 800,00 € ;
 - le solde disponible de 39 525,11 € est affecté à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002).

- **résorber le déficit d'exploitation du budget annexe Pompes Funèbres sur l'exercice budgétaire 2017.**

- **affecter les résultats excédentaires d'exploitation du budget annexe Crématorium comme suit :**
 - le solde disponible de 2 408 893,71 € est affecté à l'excédent reporté d'exploitation (ligne 002).

- **affecter sur l'exercice budgétaire 2017 le résultat excédentaire d'exploitation du budget annexe Stationnement comme suit :**
 - à titre obligatoire au compte 1068 pour couvrir le besoin définitif de la section d'investissement (résultat cumulé et restes à réaliser) pour : 619 700,00 €.
 - un montant de 394 663,61 € est affecté à l'excédent reporté de fonctionnement (ligne 002).

- **affecter sur l'exercice budgétaire 2017 le résultat excédentaire d'exploitation du budget annexe Chaufferie Bois Quartier des Brizeaux comme suit :**
 - à titre obligatoire au compte 1068 pour couvrir partiellement le besoin définitif de la section d'investissement (résultat cumulé et restes à réaliser) pour : 333,89 €.

- **reporter les résultats nuls du budget annexe Lotissement ZAE les Champs de l'Arrachis sur l'exercice budgétaire 2017.**

- **résorber les déficits de fonctionnement du budget annexe Lotissement les Champs de l'Ormeau sur l'exercice budgétaire 2017.**

**LE CONSEIL
ADOPTE**

| | |
|-----------------|----|
| Pour : | 37 |
| Contre : | 0 |
| Abstention : | 8 |
| Non participé : | 0 |
| Excusé : | 0 |

Pour le Maire de Niort,
Jérôme BALOGÉ
L'Adjoint délégué

Signé

Alain GRIPPON