

## Exercice 2003 - Valorisation des travaux d'investissement effectués en régie

**M. LE MAIRE, Rapporteur :** Les services municipaux effectuent en régie un certain nombre de travaux d'investissement en utilisant les ressources dont ils disposent (personnel, fournitures et matériel), ressources qui sont imputées budgétairement en section de fonctionnement.

Les règles de la comptabilité publique permettent de valoriser en section d'investissement à la fin de l'exercice les travaux ainsi effectués en procédant à des écritures budgétaires d'ordre. Cette valorisation est rendue possible par l'utilisation des informations recueillies dans les systèmes de Gestion et de Maintenance Assistée par Ordinateur (GMAO).

Ces dépenses ouvrent droit au bénéfice du Fonds de Compensation de la TVA. Ainsi en 2003, la Ville a perçu 100 670 € de compensation au titre des fournitures et matériels utilisés au cours de l'année 2001 pour les travaux d'investissement effectués en régie.

Le Conseil Municipal est invité à autoriser l'ouverture par décision modificative au budget de l'exercice 2003, des crédits nécessaires à l'inscription de ces opérations, en dépenses et en recettes pour un montant total de 2 102 932 € au Budget Principal et de 409 631 € au Budget Eaux imputés en fonction des travaux conformément à l'état annexé.

### Comptabilité - Exercice 2003

#### Travaux réalisés par les services à inscrire en dépenses d'investissement

| Budget principal      |                                     | compte de recette en fonctionnement : 934-722-20200 = 2 102 932 |             |                            |               |            |            |
|-----------------------|-------------------------------------|---|-------------|----------------------------|---------------|------------|------------|
| compte de dépenses    | Service                             | Matériel  | Fournitures | Total achats grevés de TVA | Main d'oeuvre | Total      |            |
| compte de recettes    |                                     |   |             |                            |               |            |            |
| 914-21318-504-33000   | BATIMENT                            |   | 7 379,46    | 7 379,45                   | 24 761,68     | 32 142,00  |            |
| 914-21318-502-33000   |                                     | 1 926,89  | 59 506,04   | 61 432,93                  | 176 311,09    | 237 745,00 |            |
| 914-21318-511-33000   |                                     |   | 2 244,01    | 2 244,01                   | 1 866,66      | 4 108,00   |            |
| 914-21318-506-33000   |                                     | 72,22   | 7 912,43    | 7 984,65                   | 25 648,12     | 33 633,00  |            |
| 914-21318-510-33000   |                                     | 84,71   | 17 036,42   | 17 121,13                  | 42 666,05     | 59 788,00  |            |
| 914-21318-509-33000   |                                     |   | 1 498,44    | 1 498,44                   | 304,90        | 1 804,00   |            |
| 914-21318-508-33000   |                                     |   | 2 017,88    | 2 017,88                   | 30,49         | 2 049,00   |            |
| 934-722-20200         |                                     | Construction - autres BA  |             |                            |               |            | 371 269,00 |
| 914-21318-509-30900   |                                     | ÉLECTRICITE CHAUF   | 0,00        | 4 171,60                   | 4 171,60      | 0,00       | 4 172,00   |
| 914-21318-506-30900   | 0,00                                |   | 1 661,19    | 1 661,19                   | 0,00          | 1 662,00   |            |
| 914-21318-89040-30900 | 61,98                               |   | 1 057,69    | 1 119,67                   | 279,91        | 1 400,00   |            |
| 934-722-20200         | Construction - autres BA            |   |             |                            |               |            | 7 234,00   |
| 914-21538-89040-30900 | ÉLECTRICITE CHAUF<br>autres réseaux | 1 883,13  | 212 834,26  | 214 717,39                 | 25 622,32     | 240 340,00 |            |
| 934-722-20200         |                                     |   |             |                            |               |            |            |
| 914-2182-511-32000    | PARC AUTO DECHET                    | 0,00  | 28 687,18   | 28 687,18                  | 22 206,93     | 50 895,00  |            |
| 934-722-20200         | Matériel de transport               |   |             |                            |               |            |            |

| Budget principal  |                         |           |             |                            |               |              |
|---|-------------------------|-----------|-------------|----------------------------|---------------|--------------|
| compte de recette en fonctionnement : 934-722-20200 = 2 102 932 |                         |           |             |                            |               |              |
| compte de dépenses  | Service                 | Matériel  | Fournitures | Total achats grevés de TVA | Main d'oeuvre | Total        |
| 914-2152-508-35000  | VOIRIE                  | 79 295,85 | 429 793,11  | 509 088,96                 | 836 767,29    | 1 345 857,00 |
| 914-2152-510-35000  |                         | 26,38     | 613,13      | 639,51                     | 1 090,02      | 1 730,00     |
| 914-2152-504-35000  |                         | 2 673,86  | 3 749,60    | 6 423,46                   | 32 761,23     | 39 185,00    |
| 914-2152-502-35000  |                         | 4 605,89  | 4 192,13    | 8 798,04                   | 37 623,42     | 46 422,00    |
| 934-722-20200   | Installations de voirie |           |             |                            |               | 1 433 194,00 |
|   |                         |           |             |                            | Total         | 2 102 932,00 |

| Budget Eaux   |                         |          |             |                            |               |            |
|---|-------------------------|----------|-------------|----------------------------|---------------|------------|
| compte en recette de fonctionnement : 992-722-30700 = 409 631 |                         |          |             |                            |               |            |
| compte de dépenses  | Service                 | Matériel | Fournitures | Total achats grevés de TVA | Main d'oeuvre | Total      |
| compte de recettes  |                         |          |             |                            |               |            |
| 892-2315-512-30700  | EAUX                    | 7 163,63 | 117 963,33  | 125 126,96                 | 284 503,97    | 409 631,00 |
| 72-722-20200  | Immo Corp En cours Inst |          |             |                            |               |            |

Sur avis favorable unanime de la Commission du Budget, après en avoir délibéré, le Conseil Municipal, à l'unanimité, en décide ainsi.

*Récépissé préfectoral du 27 janvier 2004.*