

Exercice 2004 - Budget annexe Zone d'activités des Champs Montants - Affectation des résultats de l'exercice 2003 en application de la nomenclature M14

M. LE MAIRE, Rapporteur : Par délibération du 20 septembre 1999, le Conseil Municipal a décidé de créer un lotissement industriel appelé «Zone d'activités des Champs Montants» (rue Kastler). Ce lotissement est géré en régie municipale. Il fait l'objet d'un budget annexe soumis à l'instruction budgétaire et comptable M 14.

Cette instruction stipule notamment que :

- le résultat de la section d'investissement de l'exercice écoulé ne constitue qu'un solde d'exécution du budget et fait l'objet d'un report pur et simple au budget d'investissement de l'exercice suivant. Si un autofinancement complémentaire de la section d'investissement a été prévu au budget précédent, c'est à l'occasion de l'affectation du résultat d'exploitation dudit exercice que se matérialisera l'inscription budgétaire et comptable réelle de celui-ci,

- les résultats de fonctionnement de l'exercice écoulé sont affectés par l'assemblée délibérante après le vote du Compte Administratif dudit exercice.

Tels que calculés dans le tableau ci-annexé, les résultats de l'exercice 2003 du Budget annexe Zone d'activités des Champs Montants sont les suivants :

Section d'investissement

| | | |
|--|------------------|---------|
| * Résultat d'investissement du budget 2002 : | - 519 921,41 € | 1) |
| * Réalisations 2003 : | | |
| - Dépenses réalisées | - 814 754,93 € | |
| - Recettes réalisées | + 1 297 190,82 € | |
| | + 482 435,89 € | 2) |
| * Résultat de clôture 2003 : | - 37 485,52 € | 1) + 2) |

La section d'investissement fait apparaître au 31/12/2003 un besoin d'autofinancement de 37 485,52 €. Ce résultat négatif résulte du décalage existant entre la réalisation des dépenses (l'aménagement de la zone) et celle des recettes (les ventes de terrains) qui viendront en couverture du déficit de la section d'investissement.

Section de fonctionnement

| | | |
|---|------------------|--|
| * Résultat de fonctionnement de l'exercice 2003 : | | |
| - Dépenses réalisées | - 1 438 024,34 € | |
| - Recettes réalisées | + 1 464 118,29 € | |
| Excédent | + 26 093,95 € | |
| * Restes à réaliser 2003 : | | |
| - Dépenses à reporter | - 117 788,74 € | |
| - Recettes à reporter | + 129 180,52 € | |
| Excédent | + 11 391,78 € | |

Le Conseil Municipal est invité à maintenir l'excédent constaté de 26 093,95 € à la section de fonctionnement, de manière à participer au financement des travaux d'aménagement des terrains restant à réaliser.

Cette opération se traduira par une ouverture de crédits en recettes par décision modificative de 26 094 € au chapitre 002/002.20200 du budget annexe Zone d'Activités des Champs Montants.

BUDGET ZONE D'ACTIVITÉS DES CHAMPS MONTANTS - RÉSULTAT D'EXÉCUTION DU BUDGET 2003

| ZA des Champs Montants | Résultat à la clôture de l'exercice 2002 (1) | Part affectée à l'investissement 2003 (2) | Résultat de l'exercice 2003 (3) | Résultat de clôture 2003 |
|------------------------|--|---|---------------------------------|---------------------------|
| Investissement | - 519 921,41 | 77 000,00 | 482 435,89 | - 37 485,52 (1) + (3) |
| Exploitation | 77 000,00 | | 26 093,95 | 26 093,95 (1) - (2) + (3) |
| Total | - 442 921,41 | 77 000,00 | 508 529,84 | - 11 391,57 |

RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2003

| ZA des Champs Montants | Investissement | Exploitation | Total cumulé |
|---|----------------|--------------|--------------|
| RECETTES | | | |
| Prévisions budgétaires totales | A | 1 593 298,81 | 2 890 489,63 |
| Titres de recettes émis (y compris recettes rattachées à l'exercice) | B | 2 132 102,95 | 3 429 293,77 |
| Réduction de titres | C | 667 984,66 | 667 984,66 |
| Recettes nettes | D = B-C | 1 464 118,29 | 2 761 309,11 |
| Restes à réaliser | E | 129 180,52 | 129 180,52 |
| DÉPENSES | | | |
| Autorisations budgétaires totales | F | 1 555 813,08 | 2 370 568,01 |
| Engagements | G | 1 555 813,08 | 2 370 568,01 |
| Mandats émis (y compris dépenses rattachées à l'exercice) | H | 1 438 024,34 | 2 252 779,27 |
| Annulation de mandats | I | 0,00 | 0,00 |
| Dépenses nettes | J = H-I | 1 438 024,34 | 2 252 779,27 |
| Dépenses engagées non mandatées | K = G-H | 117 788,74 | 117 788,74 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| Excédent | D-J | 26 093,95 | 508 529,84 |
| Déficit | J-D | | 0,00 |
| Restes à réaliser | E-K | 11 391,78 | 11 391,78 |
| Excédent | K-E | | |
| Déficit | | | |

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

Récépissé préfectoral du 5 juillet 2004.