

Exercice 2007 - Budget annexe du Service de l'Eau - Affectation partielle des résultats de l'exercice 2006 en application de la nomenclature M49

M. LE MAIRE, Rapporteur : L'instruction M49 stipule notamment que les résultats d'exploitation de l'exercice écoulé des services publics industriels et commerciaux gérés en régie sont affectés par l'assemblée délibérante après le vote du compte administratif dudit exercice.

En ce qui concerne le résultat de la section d'investissement, qui ne constitue qu'un solde d'exécution du budget, il 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 l'exercice 2006 du Budget annexe du Service de l'Eau sont détaillés dans le tableau ci-après et se répartissent de la façon suivante :

* Section d'investissement

☞ Solde des réalisations 2006	1 425 988,69 €
☞ Solde des restes à réaliser 2006	<u>- 2 672 505,00 €</u>
	- 1 246 516,31 €

Le programme d'équipement 2006 fait apparaître au 31/12/2006 un besoin d'autofinancement de 1 246 516,31 €, arrondi à 1 247 000 € qui sera couvert par l'affectation d'une partie de l'excédent d'exploitation de l'exercice 2006.

* Section d'exploitation

☞ Résultat d'exploitation du budget 2005 déduction faite de la part affectée à l'investissement 2006 : (2 281 391,74 € - 2 234 000 €)	47 391,74 €
☞ Résultat d'exploitation de l'exercice 2006 :	<u>2 122 462,06 €</u>
Excédent de clôture 2006 disponible :	2 169 853,80 €

Il est proposé d'affecter une partie de l'excédent mentionné ci-dessus à la couverture des opérations suivantes :

* Autofinancement complémentaire du programme d'équipement 2006 : 1 246 516,31 €, montant arrondi à 1 247 000 €.

* Affectation d'une somme de 751 250 € pour diminuer l'emprunt prévu en recettes à l'article 16.1641 / 512 CS 36100, d'un montant initial de 751 250 €, ramené à 0 €.

* Affectation d'une somme de 130 000 € pour diminuer l'emprunt prévu en recettes à l'article 16.1641 / 5002 CS 36100, d'un montant initial de 500 000 €, ramené à 370 000 €.

L'emprunt final globalisé sera donc ramené de 1 651 250 € à 770 000 € pour l'exercice 2007.

Compte tenu des affectations précitées, l'excédent d'exploitation disponible pour une affectation ultérieure s'élève à **41 603,80 €**. Ce montant comprend les créances non recouvrées.

Le Conseil Municipal est invité à se prononcer sur ces propositions et, en cas d'accord, à inscrire les crédits y afférents par décision modificative au budget de l'exercice courant du Service de l'Eau tels que définis dans le tableau ci-après :

Imputation		Dépenses	Recettes
001 / 001 CS 36100	. Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		1 425 988,69
10 / 1068 CS 36100	. Autofinancement des reports . Autofinancement des investissements 2007		1 247 000,00 751 250,00 130 000,00
16 / 1641.512 CS 36100	. Réduction emprunts prévus au BP 2007		- 751 250,00
16 / 1641.5002 CS 36100			- 130 000,00
Total investissement			2 672 988,69
002 / 002 CS 36100	. Résultat d'exploitation reporté		41 603,80
Total exploitation			41 603,80

Résultat d'exécution du budget 2006

EAU	Résultat à la clôture de l'exercice 2005 (1)	Part affectée à l'investissement 2006 (2)	Résultat de l'exercice 2006 (3)	Résultat de clôture 2006
Investissement	1 182 202,27		243 786,42	1 425 988,69 (1) + (3)
Exploitation	2 281 391,74	2 234 000,00	2 122 462,06	2 169 853,80 (1) - (2) + (3)
Total	3 463 594,01	2 234 000,00	2 366 248,48	3 595 842,49

Résultat de l'exercice 2006

EAU		Investissement	Exploitation	Total cumulé
RECETTES				
Prévisions budgétaires totales	A	7 099 849,00	10 548 107,00	17 647 956,00
Titres de recettes émis (y compris recettes rattachées à l'exercice)	B	4 944 553,65	10 526 980,68	15 471 534,33
Réduction de titres	C	27 915,00	75 504,53	103 419,53
Recettes nettes	D = B - C	4 916 638,65	10 451 476,15	15 368 114,80
Restes à réaliser	E	600 573,00		600 573,00
DÉPENSES				
Autorisations budgétaires totales	F	8 101 785,00	10 543 883,00	18 645 668,00
Engagements	G	7 951 451,54	8 855 815,09	16 807 266,63
Mandats émis (y compris dépenses rattachées à l'exercice)		4 678 373,54	8 855 815,09	13 534 188,63
Annulation de mandats	I	5 521,31	526 801,00	532 322,31
Dépenses nettes	J = H-I	4 672 852,23	8 329 014,09	13 001 866,32
Dépenses engagées non mandatées	K = G-H	3 273 078,00		3 273 078,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE				
Excédent	D-J	243 786,42	2 122 462,06	2 366 248,48
Déficit	J-D			0,00
Restes à réaliser				
Excédent	E-K			
Déficit	K-E	(2 672 505,00)		(2 672 505,00)

Après en avoir délibéré et sur avis favorable unanime de la Commission du Budget, le Conseil Municipal, à l'unanimité des suffrages exprimés, décide d'adopter les propositions du Rapporteur.

Récépissé préfectoral du 21 juin 2007.