

Exercice 2007 - Budget annexe Zone d'Activités des Champs Montants - Affectation des résultats de l'exercice 2006 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 rue Kastler appelé «Zone d'Activités des Champs Montants». Ce lotissement est géré en régie municipale. Il fait l'objet d'un budget annexe soumis à l'instruction budgétaire et comptable M14.

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-après, les résultats de l'exercice 2006 du Budget annexe Zone d'Activités des Champs Montants sont les suivants :

↳ Section d'investissement

↳ Résultat d'investissement du budget 2005	-	80 426,86 €	(1)
↳ <u>Réalisations 2006</u>			
Dépenses réalisées	-	23 665,55 €	
Recettes réalisées	+	<u>62 342,61 €</u>	
	+	38 677,06 €	(2)
↳ Résultat de clôture 2006 (1)+(2)	-	41 749,80 €	(3)
↳ <u>Restes à réaliser 2006</u>			
Recettes à reporter	+	<u>18 084,35 €</u>	(4)
Résultat de la section d'investissement	-	23 665,45 €	(3)+(4)

Le programme d'investissement 2006 fait apparaître au 31/12/2006 un besoin d'autofinancement de 23 665,45 €. Ce résultat 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 2005 :
+ 26 093,95 € (1)

↳ Réalisations 2006

Dépenses réalisées - 23 665,55 €
Recettes réalisées + 23 665,55 €
Excédent de fonctionnement 0,00 € (2)

↳ Résultat de clôture 2006 (1)+(2) + 26 093,95 €

↳ Restes à réaliser 2006

Dépenses à reporter - 36 689,00 €
Recettes à reporter + 34 262,54 €
Résultat des restes à réaliser - 2 426,46 €

Il est proposé de maintenir l'excédent constaté de 26 093,95 € à la section de fonctionnement, en financement complémentaire des travaux d'aménagement des terrains restant à réaliser.

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 budget annexe Zone d'Activités des Champs Montants tels que définis dans le tableau ci-après :

Imputation		Dépenses	Recettes
001/001 CS 20200	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	41 749,80	
Total investissement		41 749,80	
002/002 CS 20200	Résultat de fonctionnement reporté		26 093,95
Total fonctionnement			26 093,95

Résultat d'exécution du budget 2006

ZA des Champs Montants	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	(80 426,86)		38 677,06	(41 749,80) (1) + (3)
Exploitation	26 093,95	0,00	0,00	26 093,95 (1) - (2) + (3)
Total	(54 332,91)	0,00	38 677,06	(15 655,85)

Résultat de l'exercice 2006

ZA DES CHAMPS MONTANTS		Investissement	Exploitation	Total cumulé
RECETTES				
Prévisions budgétaires totales	A	80 426,96	57 928,09	138 355,05
Titres de recettes émis (y compris recettes rattachées à l'exercice)	B	62 342,61	23 665,55	86 008,16
Réduction de titres	C	0,00	0,00	0,00
Recettes nettes	D = B - C	62 342,61	23 665,55	86 008,16
Restes à réaliser	E	18 084,35	34 262,54	52 346,89
DÉPENSES				
Autorisations budgétaires totales	F	23 665,55	60 354,55	84 020,10
Engagements	G	23 665,55	60 354,55	84 020,10
Mandats émis (y compris dépenses rattachées à l'exercice)	H	23 665,55	23 665,55	47 331,10
Annulation de mandats	I	0,00	0,00	0,00
Dépenses nettes	J = H-I	23 665,55	23 665,55	47 331,10
Dépenses engagées non mandatées	K = G-H	0,00	36 689,00	36 689,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE				
Excédent	D-J	38 677,06	0,00	38 677,06
Déficit	J-D		0,00	0,00
Restes à réaliser				
Excédent	E-K	18 084,35		18 084,35
Déficit	K-E		(2 426,46)	(2 426,46)

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

Récépissé préfectoral du 21 juin 2007.