

Exercice 2008 - Budget annexe du Service de l'Eau - Affectation des résultats de l'exercice 2007 en application de la nomenclature M49

M. FOUSSERET, 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 2007 du Budget annexe du Service de l'Eau ont été les suivants :

Section d'investissement

Solde des réalisations 2007 :	1 217 976,65 €
Ajustement suite modification de l'instruction M4 (comptabilisation des ICNE)	- 12 169 ,11 €
Résultat d'investissement de l'exercice 2007	1 205 807,54 €
Solde des restes à réaliser 2007 :	- 2 303 639,00 €
	- 1 097 831,46 €

Le programme d'équipement 2007 fait apparaître au 31/12/2007 un besoin d'autofinancement de 1 097 831,46 € qui sera couvert par l'affectation d'une partie de l'excédent d'exploitation de l'exercice 2007.

Section d'exploitation

Résultat d'exploitation du budget 2006 déduction faite de la part affectée à l'investissement 2007 : (2 169 853,80 € - 2 128 250 €)	41 603,80 €
Résultat d'exploitation de l'exercice 2007	2 130 230,40 €
Excédent de clôture 2007	2 171 834,20 €

Il est proposé d'affecter l'excédent mentionné ci-dessus comme suit :

Autofinancement complémentaire du programme d'équipement 2007	1 097 831,46 €
Résultat d'exploitation du budget 2007 déduction faite de la part affectée à l'investissement	1 074 002,74 €

Une somme de 350 000 € sera affectée pour diminuer l'emprunt prévu en recettes à l'article 16 / 1641.4804 CS 36100, d'un montant initial de 850 000 €, ramené à 500 000 €. Une somme de 385 000 € sera affectée pour diminuer l'emprunt prévu en recettes à l'article 16 / 1641.5054 CS 36100, d'un montant initial de 800 000 €, ramené à 415 000 €. Une somme de 300 000 € sera affectée pour diminuer l'emprunt prévu en recettes à l'article 16 / 1641.512 CS 36100, d'un montant initial de 700 000 €, ramené à 400 000 €.

Compte tenu des modifications effectuées précédemment, l'emprunt final globalisé, sera donc ramené à 1 800 000 € pour l'exercice 2008.

La reprise sur l'excédent d'exploitation pour autofinancer les opérations précitées se traduira par une ouverture de crédits en recettes de 1 035 000 € au chapitre 10 / 1068 CS 36100 et une réduction d'égal montant de l'excédent d'exploitation inscrit au chapitre 002 / 002 CS 36100.

Compte tenu des affectations précitées, l'excédent d'exploitation du budget Annexe Eaux disponible pour une affectation ultérieure s'élève à 39 002,74 €.

Après avis favorable de la Commission Patrimoine-Environnement, le Conseil Municipal est invité à se prononcer sur ces propositions et, en cas d'accord, à reprendre au Budget annexe du Service de l'Eau, dans la décision modificative n° 1 de l'exercice, les ouvertures de crédits comme indiqué dans le tableau ci-après :

Imputation		Dépenses	Recettes
001/001 CS 36100	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		1 205 807,54
<i>Réduction de l'emprunt prévu en recettes au Budget Primitif 2008</i>			
16/1641.4804 CS 36100	Emprunt - Mise en conformité station Chenecey		- 350 000,00
16/1641.5054 CS 36100	Emprunt - Réservoir Bregille et réseau		- 385 000,00
16/1641.512 CS 36100	Emprunt - Travaux dans le domaine de l'eau		- 300 000,00
<i>Autres réserves - Affectation partielle de l'excédent d'exploitation</i>			
10/1068 CS 36100	Autofinancement des reports		1 097 831,46
	Autofinancement des travaux initialement prévus à l'emprunt		1 035 000,00
Total investissement			2 303 639,00
002/002 CS 36100	Résultat d'exploitation reporté		39 002,74
Total fonctionnement			39 002,74

Résultat d'exécution du budget 2007

Eau	Résultat à la clôture de l'exercice 2006 (1)	Part affectée à l'investissement 2007 (2)	Résultat de l'exercice 2007 (3)	Résultat de clôture 2007
Investissement	1 425 988,69		- 208 012,04	1 217 976,65 (1) + (3)
Exploitation	2 169 853,80	2 128 250,00	2 130 230,40	2 171 834,20 (1) - (2) + (3)
Total	3 595 842,49	2 128 250,00	1 922 218,36	3 389 810,85

Résultat de l'exercice 2007

Eau		Investissement	Exploitation	Total cumulé
RECETTES				
Prévisions budgétaires totales	A	6 725 405,00	10 169 562,00	16 894 967,00
Titres de recettes émis (y compris recettes rattachées à l'exercice)	B	4 188 192,15	10 868 947,38	15 057 139,53
Réduction de titres	C	0,00	125 967,18	125 967,18
Recettes nettes	D = B - C	4 188 192,15	10 742 980,20	14 931 172,35
Restes à réaliser	E	311 168,00		311 168,00
DÉPENSES				
Autorisations budgétaires totales	F	8 150 910,00	10 146 848,00	18 297 758,00
Engagements	G	7 011 011,19	9 078 851,75	16 089 862,94
Mandats émis (y compris dépenses rattachées à l'exercice)	H	4 396 204,19	9 078 851,75	13 475 055,94
Annulation de mandats	I	0,00	466 101,95	466 101,95
Dépenses nettes	J = H-I	4 396 204,19	8 612 749,80	13 008 953,99
Dépenses engagées non mandatées	K = G-H	2 614 807,00		2 614 807,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE				
Excédent	D-J	- 208 012,04	2 130 230,40	1 922 218,36
Déficit	J-D			0,00
Restes à réaliser				
Excédent	E-K			- 2 303 639,00
Déficit	K-E	- 2 303 639,00		

Après en avoir délibéré et sur avis favorables unanimes des Commissions n° 1 et n° 3, le Conseil Municipal, à l'unanimité des suffrages exprimés (8 abstentions du groupe UMP et apparentés), décide de se prononcer favorablement sur les propositions du Rapporteur.

Récépissé préfectoral du 4 juillet 2008.