

### 13 - Exercice 2012 - Budget annexe du Service de Soins A Domicile pour Personnes Agées (SSADPA) - Affectation des résultats de l'exercice 2011 en application de la nomenclature M22

**M. l'Adjoint HAKKAR, Rapporteur :** Le budget annexe du SSADPA est soumis aux dispositions de l'instruction budgétaire et comptable M22 qui 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 ;

- le résultat de fonctionnement de l'exercice écoulé est affecté par l'assemblée délibérante après le vote du compte administratif dudit exercice.

Tels que calculés dans les tableaux ci-annexés, les résultats de l'exercice 2011 du budget annexe du SSADPA sont les suivants :

#### I - Section d'investissement

- Résultat de l'exercice 2010 (1)	+ 104 424,43 €
- Réalisations 2011 :	
- dépenses réalisées	- 8 785,07 €
- recettes réalisées	+ <u>29 961,18 €</u>
(2)	+ 21 176,11 €
- Résultat de clôture 2011 : (1) + (2) = (3)	+ 125 600,54 €

#### II - Section de fonctionnement

- Résultat de l'exercice 2010 (1)	+ 0,00 €
- Réserve de compensation (1)	+ 25 837,79 €
- Réalisations 2011 :	
- dépenses réalisées	- 582 823,36 €
- recettes réalisées	+ <u>642 901,80 €</u>
(2)	+ 60 078,44 €
- Résultat de clôture 2011 : (1) + (2)	+ 85 916,23 €
(dont réserve de compensation : 25 837,79 €)	

#### Affectations

Dans le cadre des dispositions de la nomenclature M22, il est précisé que la réserve des plus values nettes est dotée lors de l'affectation des résultats en n+1 du montant des plus values réalisées sur les cessions de l'exercice N.

Au cours des exercices 2008 à 2011, un montant de 21 058 € a été comptabilisé au titre de plus values sur cessions de véhicules et n'a pas fait l'objet d'une affectation au compte 1064 - Réserves des plus values nettes. Il y a lieu donc de procéder à cette affectation.

## Propositions

Le Conseil Municipal est invité :

- à se prononcer sur l'affectation proposée de 21 058 € au compte 1064 réserve des plus-values nettes

- à reprendre en recettes au budget annexe du SSADPA :

o le résultat de clôture de l'exercice 2011 de la section d'investissement soit 125 600,54 € ; les crédits disponibles pour une affectation ultérieure s'élèvent donc à 125 600,54 € ;

o le résultat de clôture de l'exercice 2011 de la section de fonctionnement soit 64 858,23 € (dont 25 837,79 € au titre de la réserve de compensation)

- et, en cas d'accord, à inscrire dans la décision modificative n° 1 de l'exercice 2012 les crédits afférents comme indiqué dans le tableau ci-après :

Imputations		Dépenses	Recettes
001/001 CS 50000	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		125 600,54
10/1064 CS 50000	Réserve des plus values nettes		21 058,00
<b>Total investissement</b>			<b>146 658,54</b>
002/002 0057034 CS 50000	Excédent réserve de compensation		25 837,79
002/002 CS 50000	Excédent reporté 2011		60 078,44
002/002 CS 50000	Affectation des résultats 2011 (réserves des plus values nettes)		- 21 058,00
<b>Total fonctionnement</b>			<b>64 858,23</b>

**BUDGET SSADPA  
RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET 2011**

			INVESTISSE- MENT	FONCTIONNE- MENT	TOTAL CUMULE
<b>RECETTES</b>	Révisions budgétaires totales	A	29 965,00	576 188,00	606 153,00
	Titres de recettes émis *	B	29 961,18	642 901,80	672 862,98
	dont rattachements	C		0,00	0,00
	Restes à réaliser	D	0,00		0,00
<b>DEPENSES</b>	Autorisations budgétaires totales	E	35 512,00	593 285,00	628 797,00
	Engagements	F	8 785,07	582 823,36	591 608,43
	Mandats émis *	G	8 785,07	582 823,36	591 608,43
	dont rattachements	H		0,00	0,00
	Dépenses engagées non mandatées	I=F-G	0,00		0,00
	Dépenses engagées non rattachées	J=F-G		0,00	0,00
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (1)</b>	Solde d'exécution Excédent	B-G	21 176,11	60 078,44	81 254,55
	Déficit	G-B			0,00
	Solde des restes à réaliser Excédent	D-(I+J)			
	Déficit	(I+J)-D			0,00
<b>RESULTAT REPORTE (2)</b>	Excédent		104 424,23	25 837,79	130 262,22
	Déficit				
<b>RESULTAT CUMULE (1+2)</b>	Excédent		125 600,54	85 916,23	211 516,77
	Déficit				

\* après déduction des annulations de titres et de mandats

**RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET (HORS RESTES A REALISER)**

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE 2010 (1)	PART AFFECTEE A L'INVESTISSE- MENT (2)	SOLDE D'EXECUTION (3)	RESULTAT DE CLOTURE 2011
INVESTISSEMENT	104 424,43		21 176,11	125 600,54 (1)-(2)+(3)
FONCTIONNEMENT	25 837,79 (A)		60 078,44	85 916,23 (1)+(3)
TOTAL	130 262,22		81 254,55	211 516,77

(A) montant correspondant à la réserve de compensation

«**M. LE MAIRE** : Quels sont ceux qui s'abstiennent ? 3. Quels sont ceux qui sont contre ? Les autres sont pour».

Après en avoir délibéré et sur avis favorable unanime (2 abstentions) de la Commission n° 1, le Conseil Municipal, à l'unanimité des suffrages exprimés (3 abstentions), décide d'adopter les propositions du Rapporteur.

*Récépissé préfectoral du 22 juin 2012.*