

## Séance publique du 12 juin 2007

### Délibération n° 2007-4181

commission principale : finances et institutions

objet : **Budgets communautaires - Affectation des résultats de l'exercice 2006 et budget supplémentaire 2007**

service : Délégation générale aux ressources - Direction des finances - Service de la prévision budgétaire

#### Le Conseil,

Vu le rapport du 23 mai 2007, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Comme chaque année, il est présenté au Conseil les comptes de résultats des budgets communautaires, les propositions pour leur affectation et les budgets supplémentaires qui en découlent.

#### **Budget principal - affectation du résultat de fonctionnement 2006 et budget supplémentaire 2007**

Le résultat de la section de fonctionnement du budget principal de la Communauté urbaine, constaté au compte administratif 2006 présenté par délibération séparée, s'élève à 161 489 766,85 € à la clôture 2006. Compte tenu du report de dépenses de 51 886 096,81 € et du report de recettes de 6 911 663,94 €, le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à 116 515 333,98 €.

En investissement, l'autofinancement n'étant pas réalisé dans l'exercice, cette section enregistre un déficit de clôture de 134 879 949,86 €. Compte tenu des reports de recettes (20 201 586,00 €), le déficit cumulé d'investissement représente 114 678 363,86 €.

Il est proposé d'affecter 114 678 363,86 € de l'excédent de fonctionnement à la résorption du déficit d'investissement, à inscrire au compte 106 800, excédent de fonctionnement capitalisé du budget principal. Le solde du résultat cumulé de fonctionnement reste à 1 836 970,12 €, montant qui sera inscrit sur une ligne de dépenses imprévues afin de faciliter son utilisation par décisions modificatives au cours de l'exercice 2007.

Le budget supplémentaire 2007 du budget principal est ainsi arrêté à la somme de 188,603 M€.

#### **Budget supplémentaire 2007 - budget principal - synthèse - tableau n° 1**

Budget principal	Dépenses (en €)	Recettes (en €)
<b>total</b>	<b>188 603 016,79</b>	<b>188 603 016,79</b>
<b>investissement</b>	<b>134 879 949,86</b>	<b>134 879 949,86</b>
reports	0,00	20 201 586,00
dépenses imprévues	0,00	
déficit reporté	134 879 949,86	
affectation à l'investissement		114 678 363,86

<b>fonctionnement</b>	<b>53 723 066,93</b>	<b>53 723 066,93</b>
reports	51 886 096,81	6 911 663,94
dépenses imprévues	1 836 970,12	
excédent reporté		46 811 402,99

#### Budget annexe des eaux - affectation du résultat de fonctionnement 2006 et budget supplémentaire 2007

Le résultat de la section de fonctionnement du budget annexe des eaux, constaté au compte administratif 2006 présenté par délibération séparée, s'élève à 7 557 697 € à la clôture 2006. Compte tenu des reports de dépenses de 232 668,12 €, le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à 7 325 028,88 €.

En investissement, l'autofinancement n'étant pas réalisé dans l'exercice, cette section enregistre un déficit de clôture de 7 054 362,77 €.

Il est proposé d'affecter 7 054 362,77 € de l'excédent de fonctionnement à la résorption du déficit d'investissement, à inscrire au compte 106 880, réserves diverses au budget annexe des eaux. Le solde du résultat cumulé de fonctionnement reste à 270 666,11 €, montant qui sera inscrit sur une ligne de dépenses imprévues afin de faciliter son utilisation par décisions modificatives au cours de l'exercice 2007.

Le budget supplémentaire 2007 du budget annexe des eaux est ainsi arrêté à la somme de 7,558 M€.

#### Budget supplémentaire 2007 - budget annexe des eaux - synthèse - tableau n° 2

Budget annexe des eaux	Dépenses (en €)	Recettes (en €)
<b>total</b>	<b>7 557 697,00</b>	<b>7 557 697,00</b>
<b>investissement</b>	<b>7 054 362,77</b>	<b>7 054 362,77</b>
reports	0,00	0,00
dépenses imprévues	0,00	
déficit reporté	7 054 362,77	
affectation à l'investissement		7 054 362,77
<b>fonctionnement</b>	<b>503 334,23</b>	<b>503 334,23</b>
reports	232 668,12	0,00
dépenses imprévues	270 666,11	
excédent reporté		503 334,23

#### Budget annexe de l'assainissement - affectation du résultat de fonctionnement 2006 et budget supplémentaire 2007

Le résultat de la section de fonctionnement du budget annexe de l'assainissement, constaté au compte administratif 2006 présenté par délibération séparée, s'élève à 21 126 211,42 € à la clôture 2006. Compte tenu du report de dépenses de 3 234 931,50 € et du report de recettes de 2 575 000,00 €, le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à 20 466 279,92 €.

En investissement, l'autofinancement n'étant pas réalisé dans l'exercice, cette section enregistre un déficit de clôture de 20 339 161,91 €.

Il est proposé d'affecter 20 339 161,91 € de l'excédent de fonctionnement à la résorption du déficit d'investissement, à inscrire au compte 106 880 réserves diverses, pour 20 294 264,03 € et au compte 106 400 provisions réglementées, pour 44 897,88 €, au titre des plus-values réalisées en 2006, sur des cessions d'actifs. Le solde du résultat cumulé de fonctionnement reste à 127 118,01 €, montant qui sera inscrit sur une ligne de dépenses imprévues afin de faciliter son utilisation par décisions modificatives au cours de l'exercice 2007.

Le budget supplémentaire 2007 du budget annexe de l'assainissement est ainsi arrêté à la somme de 23,701 M€.

**Budget supplémentaire 2007 - budget annexe de l'assainissement - synthèse - tableau n° 3**

Budget annexe de l'assainissement	Dépenses	Recettes
<b>total</b>	<b>23 701 211,42</b>	<b>23 701 211,42</b>
<b>investissement</b>	<b>20 339 161,91</b>	<b>20 339 161,91</b>
reports	0,00	0,00
dépenses imprévues	0,00	
déficit reporté	20 339 161,91	
affectation à l'investissement		20 339 161,91
<b>fonctionnement</b>	<b>3 362 049,51</b>	<b>3 362 049,51</b>
reports	3 234 931,50	2 575 000,00
dépenses imprévues	127 118,01	
excédent reporté		787 049,51

**Budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe - affectation du résultat de fonctionnement 2006 et budget supplémentaire 2007**

Le résultat de la section de fonctionnement du budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe, constaté au compte administratif 2006 présenté par délibération séparée, s'élève à - 97 281,51 € à la clôture 2006. Compte tenu du report de recettes de 70 000 €, le résultat cumulé de fonctionnement s'élève à - 27 281,51 €.

La section d'investissement est excédentaire à la clôture 2006 de 32 092,82 €. Cet excédent sera maintenu sans affectation. En effet, nous ne sommes pas en présence d'une des conditions exceptionnelles requises pour une possible affectation du résultat positif d'investissement à la section de fonctionnement (produit de la vente d'une immobilisation issue d'un don ou d'un legs, produit de la vente d'un placement budgétaire, dotation complémentaire en réserve depuis deux exercices).

Le budget supplémentaire 2007 du budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe est arrêté à la somme de 97 281,51 € en dépenses et 102 092,82 € en recettes.

**Budget supplémentaire 2007 - budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe - synthèse - tableau n° 4**

Budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe	Dépenses (en €)	Recettes (en €)
<b>total</b>	<b>97 281,51</b>	<b>102 092,82</b>
<b>investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>32 092,82</b>
reports	0,00	
dépenses imprévues	0,00	
excédent reporté	0,00	32 092,82
affectation à l'investissement		0,00
<b>fonctionnement</b>	<b>97 281,51</b>	<b>70 000,00</b>
reports	0,00	70 000,00
dépenses imprévues	0,00	
déficit reporté	97 281,51	

### Budget annexe du restaurant communautaire - affectation du résultat de fonctionnement 2006 et budget supplémentaire 2007

Le résultat de la section de fonctionnement du budget annexe du restaurant communautaire, constaté au compte administratif 2006 présenté par délibération séparée, s'élève à 4 733,37 € à la clôture 2006. Compte tenu du report de dépenses et de recettes à hauteur de 75 091,20 €, le résultat cumulé est maintenu à la même somme de 4 733,37 €. La section d'investissement étant équilibrée en dépenses et en recettes à la clôture de l'exercice 2006, il est proposé d'affecter ce montant sur une ligne de dépenses imprévues.

Le budget supplémentaire 2006 du budget annexe du restaurant communautaire est arrêté à la somme de 79 824,57 €.

### Budget supplémentaire 2006 - budget annexe du restaurant communautaire - synthèse - tableau n° 5

Budget annexe du restaurant	Dépenses	Recettes
<b>total</b>	<b>79 824,57</b>	<b>79 824,57</b>
<b>investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>fonctionnement</b>	<b>79 824,57</b>	<b>79 824,57</b>
reports	75 091,20	75 091,20
dépenses imprévues	4 733,37	
excédent reporté		4 733,37

Vu ledit dossier ;

Où l'avis de sa commission finances et institutions ;

### DELIBERE

**1° - Reporte** les résultats antérieurs, conformément aux écritures du comptable public :

- en excédent de fonctionnement :

- . 161 489 766,85 € pour le budget principal,
- . 7 557 697,00 € pour le budget annexe des eaux,
- . 21 126 211,42 € pour le budget annexe de l'assainissement,
- . 4 733,37 € pour le budget annexe du restaurant,

- en déficit de fonctionnement :

- . 97 281,51 € pour le budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe,

- en excédent d'investissement :

- . 32 092,82 € pour le budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe,

- en déficit d'investissement :

- . 134 879 949,86 € pour le budget principal,
- . 7 054 362,77 € pour le budget annexe des eaux,
- . 20 339 161,91 € pour le budget annexe de l'assainissement.

**2° - Affecte :**

a) - 114 678 363,86 € sur les 116 515 333,98 € de l'excédent cumulé de fonctionnement du budget principal, à la résorption du déficit d'investissement constaté au compte administratif 2006,

b) - 7 054 362,77 € sur les 7 325 028,88 € de l'excédent cumulé de fonctionnement du budget annexe des eaux, à la résorption du déficit d'investissement constaté au compte administratif 2006,

c) - 20 339 161,91 € sur les 20 466 279,92 € de l'excédent cumulé de fonctionnement du budget annexe de l'assainissement, d'une part, à la résorption du déficit d'investissement, constaté au compte administratif 2006, pour un montant de 20 294 264,03 € et, d'autre part, à la constatation des plus-values réalisées sur les cessions d'actifs, pour 44 897,88 €,

d) - 1 836 970,12 € pour le budget principal, 270 666,11 € pour le budget annexe des eaux, 127 118,01 € pour le budget annexe de l'assainissement et 4 733,37 € pour le budget annexe du restaurant communautaire, sur les lignes de dépenses imprévues correspondantes à chacun des budgets.

**3° - Approuve** le budget supplémentaire pour 2007 arrêté à la somme de :

- . 188 603 016,79 € pour le budget principal,
- . 7 557 697,00 € pour le budget annexe des eaux,
- . 23 701 211,42 € pour le budget annexe de l'assainissement,
- . 97 281,51 € en dépenses et 102 092,82 € en recettes pour le budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe,
- . 79 824,57 € pour le budget annexe du restaurant.

**4° - Précise** qu'à l'égard du comptable public, cette approbation porte sur les montants à l'échelon du chapitre dans chacune des sections, le budget principal, le budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe et le budget annexe du restaurant étant voté en M 14 par nature, les budgets annexes des eaux et de l'assainissement étant voté en M 49.

Et ont signé les membres présents,  
pour extrait conforme,  
le président,  
pour le président,