

DEPARTEMENT
DES
DEUX-SEVRES



VILLE DE NIORT

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL**

SEANCE DU 28 JUIN 2021

Délibération n° D-2021-161

Conseillers en exercice : 45

Votants : 38

Convocation du Conseil Municipal :
le 22/06/2021

Affichage du Compte-Rendu Sommaire
et affichage intégral :
le 05/07/2021

Budget principal et Budget annexes - Budget Supplémentaire
2021

Président :

MONSIEUR JÉRÔME BALOGE

Présents :

Monsieur Jérôme BALOGE, Monsieur Dominique SIX, Madame Rose-Marie NIETO, Monsieur Michel PAILLEY, Madame Christelle CHASSAGNE, Monsieur Nicolas VIDEAU, Madame Jeanine BARBOTIN, Monsieur Lucien-Jean LAHOUSSE, Madame Anne-Lydie LARRIBAU, Monsieur Elmano MARTINS, Madame Christine HYPEAU, Monsieur Bastien MARCHIVE, Madame Florence VILLES, Monsieur Philippe TERRASSIN, Madame Valérie BELY-VOLLAND, Monsieur Thibault HEBRARD, Monsieur Romain DUPEYROU, Madame Yamina BOUDAHMANI, Madame Sophie BOUTRIT, Monsieur Gerard LEFEVRE, Madame Aurore NADAL, Madame Marie-Paule MILLASSEAU, Monsieur Florent SIMMONET, Madame Yvonne VACKER, Monsieur Eric PERSAIS, Monsieur François GUYON, Madame Ségolène BARDET, Monsieur Nicolas ROBIN, Madame Méлина TACHE, Monsieur Hervé GERARD, Madame Noélie FERREIRA, Monsieur David MICHAUT, Madame Aline DI MEGLIO, Monsieur Karl BRETEAU, Monsieur François GIBERT, Madame Cathy GIRARDIN, Monsieur Sébastien MATHIEU, Madame Véronique BONNET-LECLERC, Madame Elsa FORTAGE, Monsieur Yann JEZEQUEL.

Secrétaire de séance : Aurore NADAL

Excusés ayant donné pouvoir :

Monsieur Guillaume JUIN, ayant donné pouvoir à Madame Christine HYPEAU, Madame Stéphanie ANTIGNY, ayant donné pouvoir à Monsieur Nicolas VIDEAU, Madame Lydia ZANATTA, ayant donné pouvoir à Monsieur Lucien-Jean LAHOUSSE, Monsieur Baptiste DAVID, ayant donné pouvoir à Monsieur Nicolas ROBIN

Excusés :

Madame Fatima PEREIRA.

Direction des Finances

**Budget principal et Budget annexes - Budget
Supplémentaire 2021**

Monsieur Gerard LEFEVRE, Conseiller municipal expose :

Mesdames et Messieurs,

Sur proposition de Monsieur le Maire

Le budget supplémentaire est un budget modificatif du budget primitif : il fait apparaître les dépenses et recettes nouvelles non prévues au budget primitif.

Il permet aussi de procéder à l'affectation des résultats dégagés à la clôture de l'exercice précédent et (compte administratif 2020).

Enfin, il enregistre aussi les restes à réaliser en investissement de l'exercice précédent.

Monsieur le Maire soumet à l'Assemblée municipale les projets de budget supplémentaire de l'exercice 2021 concernant le budget principal et ses budgets annexes (Parc de Noron, Stationnement, Pompes Funèbres, Crématorium et Chaufferie Bois les Brizeaux).

Il est demandé au Conseil municipal de bien vouloir :

- adopter le budget supplémentaire de l'exercice 2021 concernant le budget principal et ses budgets annexes (Parc de Noron, Stationnement, Pompes Funèbres, Crématorium et Chaufferie Bois les Brizeaux) tels que présentés.

**LE CONSEIL
ADOPTE**

Pour :	38
Contre :	0
Abstention :	6
Non participé :	0
Excusé :	1

Le Maire de Niort

Signé

Jérôme BALOGE

20
21

BUDGET SUPPLEMENTAIRE

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

Le budget supplémentaire (BS) est une décision modificative qui intègre les restes à réaliser d'investissement de l'exercice précédent et prend en compte les premiers ajustements de la programmation prévue au budget primitif.

Un budget de reports : Voté après le compte administratif de l'exercice précédent, le BS en reprend les résultats : excédent de clôture et reports (dépenses et recettes d'investissement restant à réaliser).

Un budget d'ajustement : le BS permet d'ajuster les dépenses et les recettes initialement prévues au budget primitif en fonction :

- de la réalité de l'exécution budgétaire ;
- des ressources disponibles (excédent du compte administratif, recettes nouvelles ou ajustées, désaffectation de dépenses) ;
- des évolutions et orientations données aux projets en cours ;
- d'actions et opérations nouvelles.

Le contexte d'élaboration de ce budget supplémentaire est particulier : comme en 2020, il reste marqué par les effets de la crise sanitaire liée au COVID-19.

Le budget principal

en K €		BP 2021	BS 2021		Total 2021 BP + BS
			Ajustements proposés	Résultats RAR 2020	
A	Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	84 490,0	914,2	1 438,8	86 843,0
a1	dont résultat de fonctionnement reporté	0,0		1 438,8	1 438,8
a2	dont provisions	0,0			0,0
B	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	77 885,0	769,1		78 654,1
C = (A - a1 - a2) - B	Résultat de fonctionnement (hors résultat reporté)	6 605,0	145,1	1 438,8	8 188,9
D	Travaux en régie (immobilisation)	1 200,0			1 200,0
E = C + D	CAF Brute (hors résultat reporté)	7 805,0	145,1		7 950,1
F	Amortissement d'emprunt	6 740,0			6 740,0
G = E - F	Autofinancement net	1 065,0	145,1		1 210,1
H	Cession d'immobilisation	500,0			500,0
I	Résultat de fonctionnement reporté *	0,0		1 438,8	1 438,8
J	Solde dotations / reprises provisions	0,0			0,0
K = G + H + I + J	Financement disponible pour l'investissement	1 565,0	145,1	1 438,8	3 148,9
L	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	24 639,0	675,4	18 186,4	43 500,9
M	Recettes réelles d'investissement (RRI)	5 384,0	321,5	10 686,4	16 392,0
N = M - L	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-19 255,0	-353,9	-7 500,0	-27 108,9
K	Financement disponible pour l'investissement	1 565,0	145,1	1 438,8	3 148,9
O	Volume d'emprunt **	17 690,0	208,8	6 061,2	23 960,0

Avec les ajustements proposés au BS 2021 en section de fonctionnement, la capacité d'autofinancement nette est majorée de 145,1 K€. Cette phase budgétaire est aussi l'occasion d'intégrer les restes à réaliser et les résultats de 2020, ainsi le besoin de financement théorique par emprunt est logiquement ajusté à la hausse (+ 6 270 K€), puisque l'écart entre les RRI et les DRI est négatif (- 7 853,9 K€).

* Ajout des résultats antérieurs pour le BS et le voté

** L'impact BS sur le volume d'emprunt est le résultat de la contraction de :

+ 7 500 K€ d'emprunts reportés 2020 finançant les restes à réaliser des dépenses d'investissement

- 1 230 K€ pour l'équilibre final du budget issus notamment du résultat de fonctionnement reporté et de l'inscription de nouveaux crédits.

Détail des mouvements en recettes :

En K€	Recettes en -	Recettes en +	Total Recettes
70 - Produits des services et des domaines	-23,4	114,2	90,7
<i>dont remboursement de frais par le CCAS (convention cadre 2020&2021)</i>		30,0	30,0
<i>dont ajustement des redevances d'occupation du domaine public (palissade de chantiers)</i>		50,0	50,0
<i>dont redevance atterissage (régularisation comptable)</i>	-23,0	23,8	0,8
<i>dont refacturation de charges à la CAN (nouvelle prestation)</i>		10,0	10,0
73 - Impôts et taxes	-1 021,6	583,2	-438,5
<i>dont exonération des bases des locaux industriels (TH et TF) compensée par ailleurs</i>	-1 018,6		-1 018,6
<i>dont augmentation en base sur la taxe foncière sur les propriétés bâties</i>		241,0	241,0
<i>dont taxe d'habitation sur les résidences secondaires</i>		60,1	60,1
<i>dont rôles supplémentaires (autres impôts locaux)</i>		72,8	72,8
<i>dont droits de mutation revu à la hausse</i>		200,0	200,0
<i>dont autres reversements de fiscalité (paris hippiques)</i>		4,0	4,0
74 - Dotations et autres participations	-18,7	1 110,7	1 092,1
<i>dont DGF - part forfaitaire</i>		92,1	92,1
<i>dont Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)</i>	-5,9		-5,9
<i>dont Dotation Nationale de Péréquation (DNP)</i>	-8,0		-8,0
<i>dont compensation exonération TF et TH</i>		1 018,6	1 018,6
<i>dont régularisations diverses (fourrières...)</i>	-4,7		-4,7
75 - Produits de gestion courant	-8,0	4,9	-3,1
<i>dont location des salles municipales</i>	-8,0		
<i>dont loyers des terrains</i>		4,9	
77 - Produits exceptionnels	0,0	173,0	173,0
<i>dont vente aux enchères</i>		150,0	
<i>dont pénalités de retard sur marché</i>		21,9	
<i>ajustements divers</i>		1,1	
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-1 071,7	1 985,9	914,2

Détail des mouvements en recettes :

A retenir :

- l'ajustement des **redevances d'occupation du domaine public** liées à des opérations de rénovation d'immeubles : +50 K€,
- Le remboursement par le **CCAS** des fournitures des travaux opérés en régie (régularisation 2020 et 2021) selon convention cadre : + 30 K€,
- **l'exonération de moitié des bases des locaux industriels** compensés à 100 % :- 1 018 K€
- Des ajustements sur la fiscalité faisant suite à la notification des bases prévisionnelles de la part de l'Etat : contributions directes TF et TH : + 241 K€, TH des résidences secondaires: + 60 K€, rôles supplémentaires: + 72 K€), dotation forfaitaire : + 92 K€, dotation de solidarité urbaine : - 6 K€, dotation nationale de péréquation : - 8 K€,
- **l'ajustement des droits de mutations à titre onéreux**, au vu des réalisations : +200 K€,
- Les ventes aux enchères de matériels : + 150 K€.

Les mouvements en recettes de fonctionnement se soldent par une hausse de 914,2 K€.

Détail des mouvements en dépenses :

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
011 - Charges à caractère général	-30,9	602,0	571,1
dont acquisition de fournitures diverses (entretien, petits équipements, ...) rendue notamment nécessaire pour respecter les protocoles sanitaires			0,0
dont fournitures scolaires, matériels pédagogiques et produits d'entretien (protocoles sanitaires dans les écoles)		30,0	30,0
dont économie sur le coût d'achat des masques	-20,7		-20,7
dont contrats de prestations diverses (assistance à maîtrise d'œuvre)		139,5	139,5
dont location de modulaires et bureaux (équipes espaces vert)		102,1	102,1
dont entretien du patrimoine et réparations diverses,		59,0	59,0
dont frais de nettoyage des locaux (site des Estoilette à Pré-Leroy fourrières animales...)		32,3	32,3
012 - Masse salariale	0,0	5,8	5,8
Régularisation droits d'auteur et URSSAF		5,8	5,8
014 - Atténuation de produits	0,0	41,5	41,5
Contribution FPIC		20,0	20,0
Reversement taxe additionnelle droit de mutation		0,6	0,6
Dégrèvements THLV (restitution)		20,9	20,9
65 - Subventions et participations	-18,0	89,5	71,5
dont Subvention (culture)		89,5	89,5
dont réaffectation de lignes (classes découvertes non réalisées) en faveur du matériel pédagogique et produits d'entretien (protocoles sanitaires)	-15,0		-15,0
67 - Charges exceptionnelles	213,4	11,9	225,3
Remises gracieuses, remboursements divers (ANIOS,...)		11,9	11,9
Remises gracieuses ODP (terrasses)	213,4		213,4
Subventions du budget principal aux budgets annexes	-146,0	0,0	-146,0
Budget annexe Parc de Noron	-146,0		-146,0
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	18,5	744,9	769,1

Détail des mouvements en dépenses :

A retenir :

- des ajustements liés au **contexte sanitaire** : acquisition de fournitures et matériels pour 68,3 K€, remise gracieuse des droits de place des terrasses : 213 K€,
- des dépenses pour les écoles concernant **l'achat de fournitures scolaires, de matériels pédagogiques et de produits d'entretien** (protocole sanitaire): + 30 K€,
- le recours à de **l'assistance à maîtrise d'ouvrage** pour diverses prestations (gestion du mobilier urbain, actualisation des plans de localisation des ouvrages électriques souterrains, maintenance et l'intervention sur l'éclairage public): + 139,5 K€,
- Les travaux préalables et la location de modulaires pour **l'installation du service Espaces Verts sur le site de la rue des Marais** : + 102,1 K€,
- les ajustements prudentiels concernant la contribution financière de la Ville au **FPIC** (Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal) : + 20 K€ et la restitution du dégrèvement intervenu sur la **Taxe d'Habitation sur les Logements Vacants** : + 20,9 K€
- la **révision de la subvention versée au budget annexe Parc de Noron** : - 146 K€, mais aussi l'inscription de **subventions dans le domaine culturel** + 89,5 K€ (festival de Jazz, notamment, Pars_Cours vers la mer,...).

Les mouvements en dépenses de fonctionnement se soldent par une hausse de 769,1 K€.

Synthèse des mouvements (hors emprunt)

En K€	BP 2021	BS 2021	Total 2021 BP + BS
Recettes d'investissement (RRI)	7 313,2	11 008,0	18 321,2
<i>dont restes à réaliser 2020 (hors emprunts)*</i>		2 200,7	
<i>dont résultat antérieur reporté</i>		0,0	
<i>dont excédents de fonctionnement capitalisés</i>		8 485,7	
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		321,5	
Dépenses d'investissement (DRI)	24 102,1	18 861,9	42 964,0
<i>dont restes à réaliser 2020</i>		10 125,2	
<i>dont déficit antérieur reporté</i>		8 061,2	
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		675,4	
Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-16 788,9	-7 853,9	-24 642,8

*Hors report d'emprunt 2020 restant à réaliser de 7 500 K€

Détail des mouvements en recettes

En K€	Recettes en -	Recettes en +	Total Recettes
13 - Subventions d'investissement	-343,5	595,0	251,5
Subventions de l'Etat	0,0	29,4	29,4
Achat de matériel pour les élections départementales et régionales		14,4	14,4
Bonus écologique sur 3 acquisitions de véhicules		15,0	15,0
Participation FEDER	-252,0	82,7	-169,3
Port-Boinot	-252,0	82,7	-169,3
Participation ENEDIS, effacement de réseaux	0,0	54,3	54,3
Participation - Quai de Belle-Ile		21,1	21,1
Participation Quai Métayer / chamoiserie		33,2	33,2
Subventions de la Communauté d'agglomération du Niortais	0,0	140,4	140,4
Moulin du Roc (convention transfert maîtrise d'ouvrage)		64,4	64,4
ADAP -PACT CAN II		76,0	76,0
Subventions du Département	0,0	173,9	173,9
Aménagement rue Tartifume-Pradel		155,0	155,0
Département 1000 chantiers (stade de Cholette, GS Bert et Brizeaux et Buisson)		18,8	18,8
Subventions DRAC	-84,0	19,5	-64,5
Restauration d'une toile murale		6,7	6,7
Renovation de la salle du conseil	-84,0	12,8	-71,2
Autres subventions d'investissement	-7,5	82,1	74,6
Système GTB Hôtel de Ville		50,0	50,0
FIPD - installation de la video protection sur le site de Port Boinot		32,1	32,1
Etude réseau de chaleur	-7,5		-7,5
Divers		12,8	12,8
458 - Opération sous mandat	0,0	70,0	70,0
Construction sanitaire pour ligne de bus (CAN)		20,0	20,0
Travaux de mise en sécurité (passage du commerce)		50,0	50,0
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-343,5	665,0	321,5

A retenir :

- Les **participations financières de l'Etat** pour l'équipement nécessaire à la tenue du double scrutin 2021 : + 14,4 K€
- le reséquencement et l'ajustement des recettes pour **Port-Boinot** (Maison Patronale) : – 169,3 K€
- la participation d'**ENEDIS** pour travaux d'effacement des réseaux : + 54,3 K€
- Les **participations financières de la CAN** relative à la convention de transfert de maîtrise d'ouvrage sur l'opération conjointe au Moulin du Roc.
- **le soutien financier du Département** pour les aménagements des rues Tartifume et Pradel : + 155 K€, ou encore pour les travaux de sécurisation et d'accessibilité sur les GS Bert, Brizeaux et Buisson : + 18,8 K€
- L'inscription d'une recette du **FIPD** (32,1 K€) suite à l'installation de la vidéo protection sur le site de Port Boinot
- Diverses opérations pour compte de tiers : travaux de mise en sécurité (passage du commerce) et construction de sanitaires au terminus d'une ligne de bus.

**Les mouvements en recettes d'investissement
(hors résultat reporté) se soldent par une hausse de 321,50 K€.**

Détail des mouvements en dépenses d'équipement :

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
DEPENSES D'EQUIPEMENT	-3 752,0	4 404,2	652,1
2 ACTION FONCIERE	0,0	855,0	855,0
<i>Provision pour préemption</i>		800,0	800,0
<i>Acquisition d'immeubles</i>		55,0	55,0
3 DEVELOPPEMENT ET AMENAGEMENTS URBAINS	-3 376,1	2 013,0	-1 363,1
<i>dont Ilot du Murier</i>		25,0	25,0
<i>dont place et rue de l'Hôtel de Ville</i>		20,0	20,0
<i>dont les Halles</i>	-20,4		-20,4
<i>dont OPAH-Renouvellement urbain / requalification du centre-ville (opération de portage foncier)</i>		250,0	250,0
<i>dont Verrière passage du commerce</i>		10,2	
<i>dont l'Acclameur - Terre de Sport</i>		12,0	12,0
<i>dont Port Boinot (Maison Patronale et Fabrique)</i>	-2 946,0		-2 946,0
<i>dont Port Boinot (bâtiments et requalification des espaces publics)</i>		725,8	725,8
<i>dont travaux de préservation du patrimoine PNU</i>		250,0	250,0
<i>dont travaux d'aménagement et de sécurisation de la Brèche</i>		370,0	370,0
<i>dont contrat de Ville (quartier Pontreau Colline St André)</i>	-409,7		-409,7
<i>dont Pôle Gare Niort-Atlantique</i>		350,0	350,0
6 ACCESSIBILITE ET HANDICAP		28,8	28,8
<i>dont accessibilité des ERP</i>		28,8	28,8
7 INTERVENTION SUR L'ESPACE PUBLIC (hors opérations spécifiques)	-70,0	661,2	591,2
<i>dont réfection de voirie et signalisations- revêtements des chaussées</i>		400,0	400,0
<i>dont travaux divers</i>		101,2	101,2
<i>dont réfection des ouvrages d'art et hydraulique</i>		60,0	60,0
<i>dont mobilité et éclairage public</i>		100,0	100,0
<i>dont aménagement avenue de La Rochelle, rue Chantelauze, quai de Belle-Ile</i>	-70,0		-70,0

Détail des mouvements en dépenses d'équipement :

Les mouvements de crédits en dépenses d'équipement portent notamment sur :

- l'inscription de crédits pour des opérations d'acquisitions par le droit de **préemption** : + 800 K€
- **l'ajustement du séquençage de la programmation des AP/CP** : Port-Boinot pour la maison Patronale et Fabrique -2 946 K€ et Bâtiments et requalifications des espaces publics + 975,8 K€, la convention de renouvellement urbain Pontreau Colline St André : - 409,7 K€.
- l'inscription complémentaire de crédits pour le portage foncier (+250 K€), pour des travaux de **préservation du patrimoine** (+250 K€), pour l'étude et le lancement des **opérations d'aménagement du Pôle Niort-Atlantique** (+350 K€)
- **Brèche** : travaux de mise en sécurité sur la place (+ 130K€), des travaux préalables au transfert des Hauts de Brèche à Niortagglo (+40K€) et début de la remise en conformité sur le dossier de contentieux en attente indemnisation (200 K€)
- des crédits pour la **réfection de voirie** : + 400 K€
- Des crédits permettant la suppression de points lumineux supplémentaires et le renforcement **d'éclairage** sollicité via les conseils de quartiers : + 100 K€

Détail des mouvements en dépenses d'équipement :

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
8 PATRIMOINES HISTORIQUES ET CULTUELS	0,0	160,0	160,0
<i>dont Hôtel de Ville</i>		40,0	40,0
<i>dont église Notre-Dame</i>		70,0	70,0
<i>dont rénovation presbytère St Hilaire</i>		50,0	50,0
9 AUTRES EQUIPEMENTS ET OPERATIONS TRANSVERSALES	-6,0	105,2	99,2
<i>dont aérodrome, immeubles en péril, sanitaires pour lignes de bus, pose de volets roulants à Erna Boinot</i>		105,2	105,2
<i>dont mise aux normes des installations techniques</i>	-6,0		
10 SCOLAIRE ET PERI-SCOLAIRE		110,0	110,0
<i>dont restauration scolaire</i>		75,0	75,0
<i>dont travaux (notamment de sécurité) dans les groupes scolaires</i>		35,0	35,0
12 SPORT	-250,0	15,0	-235,0
<i>dont équipements sportifs (salle omnisport Barra, stade Espinassou, stand de tir Massujat)</i>	-250,0		-250,0
<i>dont matériel sportif (rack stockage canoes)</i>		15,0	15,0
13 EQUIPEMENTS CULTURELS		179,6	179,6
<i>dont Moulin du Roc</i>		179,6	179,6
15 SERVICES MUNICIPAUX - TRAVAUX	-50,0	60,0	10,0
<i>Pôle technique (Vaumorin, espaces verts naturels)</i>		60,0	60,0
<i>Pôle administratif (Centre du Guesclin)</i>	-50,0		-50,0
16 SERVICES MUNICIPAUX - EQUIPEMENTS		216,4	216,4
<i>dont acquisition de véhicules, engins, matériels et outillage</i>		171,0	171,0
<i>dont police municipale</i>		13,4	13,4
<i>dont évènements</i>		20,0	20,0
<i>dont finances</i>		12,0	12,0
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENTS	-3 752,0	4 404,2	652,1
<i>Dépenses diverses (caution...)</i>		17,8	
<i>Annulation avance remboursable à la régie Energie Renouvelable</i>	-124,5		
<i>Règlement de consignation pour des dossiers de préemption</i>		130,0	
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-3 876,5	4 552,0	675,4

Détail des mouvements en dépenses d'équipement :

Dans les mouvements significatifs sur les dépenses d'équipement, sont à retenir :

- l'ajustement du séquençement de **l'AP/CP de l'Eglise Notre Dame** pour des crédits non consommés en 2020 : + 70 K€
- l'ajustement relatif aux travaux supplémentaires dans le cadre de la convention de transfert de maîtrise d'ouvrage sur l'opération conjointe au Moulin du Roc : +179 K€.
- les **travaux d'aménagement et de sécurisation sur les groupes scolaires** et acquisition de matériels : + 110 K€,
- l'acquisition de matériels spécifiques aux activités de différents services: + 216 K€,
- l'ajustement de crédits sur diverses études (restauration du bâtiment du Guesclin, salle omnisport Barra,...)
- l'intégration de crédits pour la gestion d'éventuelles consignations dans le cadre des opérations d'acquisitions par le droit de **préemption** : +130 K€
- l'annulation de l'avance remboursable au profit de la régie à Energies renouvelables du fait du décalage des travaux d'installation de panneaux solaires en 2022.

Les mouvements en dépenses d'investissement se soldent par une hausse de 675,4 K€.

Détermination du résultat 2020 avant affectation au BS 2021 (en K€)			
Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Recettes	87 193,5	Recettes	23 430,7
Dépenses	- 80 457,3	Dépenses	- 23 082,6
Résultat de l'exercice	= 6 736,2	Résultat de l'exercice	= 348,2
Résultat antérieur	+ 3 188,3	Résultat antérieur	+ -8 409,4
1 Résultat cumulé	9 924,5	Résultat cumulé	-8 061,2 3
		Restes à réaliser nets (Reports)*	+ -424,5
		Résultat net de l'investissement	-8 485,7 1
2 Résultat net cumulé	1 438,8		

1 Le résultat cumulé de la section de fonctionnement de 2020, soit 9 924,50 K€, doit réglementairement couvrir au minimum le besoin de financement de la section d'investissement de l'année 2020 (soit 8 485,70 K€).

2 Le reliquat de l'opération précédente, au maximum 1 438,80 K€, constitue le solde net à inscrire en fonctionnement au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2020. Le BS prévoit d'affecter 8 485,70 K€ pour financer le besoin en investissement. Le solde net (9 924,50 – 8 485,70) s'élève à 1 438,80 K€.

3 Le résultat cumulé de la section d'investissement, soit - 8 061,20 K€, sera inscrit au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2020.

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
Restes à réaliser 2020	10 125,20	Restes à réaliser 2020 *	9 700,74
Résultat (déficit) reporté 2019 [001]	8 061,24	Résultat (excédent) reporté 2020 [001]	0
		Affectation du résultat 2020 [cpte 10681]	8 485,71
Dépenses nouvelles	675,44	Recettes nouvelles	451,52
		Variation volume emprunt prévus pour équilibrer	-1 230,00
		Virement de la section de fonctionnement (autofinancement)	1 583,92
TOTAL	18 861,88	TOTAL	18 991,88

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
		Report solde excédent 2020 [002]	1 438,82
Dépenses nouvelles	769,11	Recettes nouvelles	914,21
Virement à la section d'investissement (autofinancement)	1 583,92		
TOTAL	2 353,03	TOTAL	2 353,03

*y compris reports d'emprunt 2020 restant à réaliser de 7 500 K€

3

1

2

Les budgets annexes

L'ensemble des budgets annexes seront traités lors de cette étape budgétaire afin d'intégrer les résultats de 2020 mais également des ajustements de programmation.

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2021 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	2 004,3	63,3	2 067,6
<i>solde exécution reporté</i>		63,3	(a) 63,3
<i>réduction de subvention versée par le budget principal</i>		0,0	
<i>solde des mouvements inscrits au BS</i>		0,0	0,0
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	1 527,3	5,3	1 532,6
<i>ajustements de la programmation</i>		5,3	5,3
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>			0,0
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	477,0	58,0	535,0

En section d'exploitation, le résultat cumulé est de + 740,1 K€ (a+b) et après affectation de + 63,3 K€ (a).

En **dépenses d'exploitation**, quelques ajustements de crédits sont prévus, notamment : la maintenance des TPE en cours d'acquisition (+ 2,5K€), l'intégration de la révision des marchés d'exploitation du parking de la Brèche (+3,4 K€).

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2021 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	676,8	676,8
<i>dont affectation de la section d'exploitation</i>		676,8	(b) 676,8
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>			0,0
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	477,0	734,8	1 211,8
<i>restes à réaliser 2020</i>		83,4	83,4
<i>dont déficit antérieur reporté</i>		593,5	593,5
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		58,0	58,0
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-477,0	-58,0	-535,0

En section **d'investissement**, le résultat cumulé est de – 593,4 K€ et les restes à réaliser de 2020 de 83,4 K€ soit un besoin de financement de 676,8 K€ (b). Ce dernier est financé avec l'affectation du résultat de la section d'exploitation.

En **dépenses d'investissement**, quelques ajustements de crédits sont prévus, notamment : l'acquisition de TPE (3 K€) et le remplacement des bornes de paiement du parking Saint-Vaize (55 K€).

Globalement, avec l'inscription des résultats antérieurs et les ajustements de programmation, la subvention d'équilibre versée par le budget principal n'est pas ajustée à ce stade.

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2021 = BP + BS
Recettes réelles de fonctionnement (RRE)	1 205,0	(a) -112,0	1 093,0
<i>solde exécution reporté</i>		190,2	190,2
<i>réduction de subvention versée par le budget principal</i>		-146,0	
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		-156,2	-156,2
Dépenses réelles de fonctionnement (DRE)	1 001,0	-41,8	959,2
<i>ajustements de la programmation</i>		-41,8	-41,8
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>			0,0
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	204,0	-70,2	133,8

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2021 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	(b) 134,8	134,8
<i>solde exécution reporté</i>		156,5	156,5
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		-21,7	
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	204,0	(c) 64,6	268,6
<i>restes à réaliser 2019</i>		49,8	49,8
<i>ajustements de la programmation</i>		14,8	14,8
			0,0
			0,0
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-204,0	70,2	-133,8

En section de **fonctionnement**, le résultat cumulé est de + 190,2 K€ (a).

Côté **recettes**, les locations de salles sont ajustées à la baisse (- 150 K€), au vu du contexte sanitaire au premier semestre.

Côté **dépenses**, les ajustements à la baisse concernent notamment la masse salariale (recrutement non abouti) et les amortissements (faible investissements en 2020)

En section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 156,5 K€ (b) permet de financer les 49,9 K€ (c) de restes à réaliser de 2019.

Le résultat cumulé global est de + 296,8 K€ (a+b-c).

Globalement, avec l'inscription des résultats antérieurs et les nouvelles demandes, la subvention d'équilibre versée par le budget principal est réduite de 146 K€.

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2021 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	809,0	3 123,4	3 932,4
<i>solde exécution reporté</i>		(a) 3 123,4	3 123,4
<i>solde des mouvements inscrits au BS</i>			0,0
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	689,0	3 141,4	3 830,4
ajustements de la programmation		-16,6	-16,6
autres mouvements inscrits au BS		3 157,9	3 157,9
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	120,0	-18,0	102,0

En section **d'exploitation** le résultat cumulé est de + 3 123,3 K€ (a).

En **dépenses d'exploitation**, les 3 157,9 K€ prévus permettent l'équilibre du budget.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	183,5	183,5
<i>solde exécution reporté</i>		(b) 200,1	200,1
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		-16,6	-16,6
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	120,0	165,5	285,5
<i>restes à réaliser 2020</i>			0,0
autres mouvements inscrits au BS		165,5	165,5
			0,0
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-120,0	18,0	-102,0

En section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 200,1 K€ (b).
Le résultat cumulé global est de +3 323,4 K€ (a+b).

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2021 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	57,8	25,0	82,7
<i>ajustements de la programmation</i>		0,0	0,0
autres mouvements inscrits au BS		25,0	25,0
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	57,8	25,0	82,7
déficit antérieur reporté		(a) 24,0	24,0
<i>ajustements de la programmation</i>		1,0	
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	0,0	0,0	0,0

En section **d'exploitation** le résultat cumulé est de - 23,9 K€ (a).

En **dépenses d'exploitation**, un ajustement de 1 K€ sur la masse salariale suite à un recrutement effectif depuis fin 2020.

En **recettes d'exploitation**, 24 K€ de recettes supplémentaires sont inscrites pour assurer l'équilibre du budget.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2021 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	7,3	7,3
<i>excédents antérieur reporté</i>		(b) 7,3	7,3
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	0,0	7,3	7,3
autres mouvements inscrits au BS		7,3	7,3
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	0,0	0,0	0,0

En section **d'investissement**, le résultat cumulé est de + 7 K€ (b). L'équivalent est inscrit en dépenses pour assurer l'équilibre du budget.

Le résultat cumulé global est de -16,6 K€ (a+b).

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2021 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE) <i>autres mouvements inscrits au BS</i>	33,3	1,8 1,8	35,1
Dépenses réelles d'exploitation (DRE) <i>solde exécution reporté</i>	30,3	1,8 1,8	32,1
<i>mouvements inscrits au BS</i>		0,0	0,0
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	3,0	0,0	3,0

En section **d'exploitation** le résultat cumulé est de -1,8 K€ (a). L'équivalent est inscrit en recettes pour assurer l'équilibre du budget.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2021	BS 2021	TOTAL 2021 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI) <i>solde exécution reporté</i>	0,0	10,0 10,0	10,0
Dépenses réelles d'investissement (DRI) <i>autres mouvements inscrits au BS</i>	3,0	10,0 10,0	13,0
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-3,0	0,0	-3,0

En section **d'investissement**, le résultat cumulé est de + 10 K€ (b). L'équivalent est inscrit en dépenses pour assurer l'équilibre du budget.

Le résultat cumulé global est de + 8,1 K€ (a+b).