

DEPARTEMENT
DES
DEUX-SEVRES



VILLE DE NIORT

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

SEANCE DU 6 JUILLET 2020

Conseillers en exercice : 45

Votants : 39

Convocation du Conseil Municipal :
le 30/06/2020

Affichage du Compte-Rendu Sommaire
et affichage intégral :
le 13/07/2020

Délibération n° D-2020-167

Budget principal et budgets annexes - Budget supplémentaire
2020

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, Monsieur Guillaume JUIN, Madame Marie-Paule MILLASSEAU, Monsieur Florent SIMMONET, Madame Yvonne VACKER, Monsieur Eric PERSAIS, Madame Stéphanie ANTIGNY, Monsieur François GUYON, Madame Lydia ZANATTA, Madame Ségolène BARDET, Monsieur Nicolas ROBIN, Madame Mélina TACHE, Monsieur Hervé GERARD, Madame Noélie FERREIRA, Monsieur David MICHAUT, Madame Aline DI MEGLIO, Monsieur Karl BRETEAU, Monsieur Baptiste DAVID, Monsieur François GIBERT, Madame Cathy GIRARDIN, Monsieur Sébastien MATHIEU, Madame Véronique BONNET-LECLERC, Monsieur Jérémy ROBINEAU, Madame Elsa FORTAGE.

Secrétaire de séance : Yvonne VACKER

Excusés ayant donné pouvoir :

Madame Fatima PEREIRA, ayant donné pouvoir à Madame Lydia ZANATTA

Direction des Finances

Budget principal et budgets annexes - Budget supplémentaire 2020

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 permet de prendre en compte l'affectation des résultats dégagés à la clôture de l'exercice précédent apparaissant au compte administratif 2019. Il enregistre aussi les restes à réaliser en investissement de l'exercice précédent. Il fait également apparaître les dépenses et les recettes nouvelles non prévues au budget primitif.

Monsieur le Maire soumet à l'Assemblée municipale les projets de budget supplémentaire de l'exercice 2020 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 2020 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 :	39
Contre :	0
Abstention :	6
Non participé :	0
Excusé :	0

Le Maire de Niort

Signé

Jérôme BALOGE



BUDGET SUPPLEMENTAIRE

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

Conseil municipal
du 06/07/2020

Introduction

Le budget principal

- Détail des ajustements de la section de fonctionnement
- Détail des ajustements de la section d'investissement

Les 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: la crise sanitaire et le confinement consécutif ne permettent pas d'avoir une vision aussi précise qu'habituellement. La limitation de la hausse des dépenses réelles de fonctionnement (contrat de Cahors) est pour l'année 2020 suspendue, et la nécessité de recourir à l'emprunt doit quant à elle être mesurée et maîtrisée.

2020

Budget supplémentaire

Le budget principal

en K €		BP 2020	BS 2020		Total 2020
			Ajustements proposés	Résultats et RAR 2019	BP + BS
A = a1 + a2 + a3	Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	84 394,0	-626,9	3 188,3	86 955,4
a1	dont solde des mouvements inscrits	0,0	-626,9		-626,9
a2	dont résultat de fonctionnement reporté			3 188,3	3 188,3
a3	dont provisions	0,0	0,0		0,0
B	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	77 911,0	353,4		78 264,4
C = A - B	Résultat de fonctionnement	6 483,0	-980,3	3 188,3	8 691,0
D	Production immobilisée (travaux en régie)	1 400,0	0,0		1 400,0
E = C + D - a2	CAF Brute (hors résultat reporté)	7 883,0	-980,3		6 902,7
F	Amortissement d'emprunt	6 373,0	0,0		6 373,0
G = E - F	Autofinancement net	1 510,0	-980,3		529,7
H	Cession d'immobilisation	800,0	800,0		1 600,0
a2 (rappel)	Résultat de fonctionnement reporté *	0,0		3 188,3	3 188,3
J	Solde dotations / reprises provisions	0,0	0,0		0,0
K = G + H + I + J	Financement disponible pour l'investissement	2 310,0	-180,3	3 188,3	5 318,0
L	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	24 102,1	1 700,4	14 932,3	40 734,8
M	Recettes réelles d'investissement (RRI)	7 313,2	-97,9	9 941,5	17 156,8
N = M - L	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-16 788,9	-1 798,3	-4 990,8	-23 578,0
K (rappel)	Financement disponible pour l'investissement	2 310,0	-180,3	3 188,3	5 318,0
O	Volume d'emprunt **	14 478,9	1 978,6	1 802,5	18 260,0

Avec les ajustements proposés en section de fonctionnement, la capacité d'autofinancement nette est réduite de 980 K€. A cette étape budgétaire, sont ajoutés les restes à réaliser et les résultats de 2019 ce qui est une obligation à l'occasion de l'examen du budget supplémentaire. Ainsi le besoin de financement théorique par emprunt est logiquement ajusté à la hausse (+ 3 781 K€ [1 978,6 + 1 802,5]), ce qui résulte de l'écart entre les DRI et les RRI (6 789,1 K€ [1 798,3 + 4 990,8]).

* 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 :

+ 5 000 K€ d'emprunts reportés 2019 finançant les restes à réaliser des dépenses d'investissement

- 1 219 K€ pour l'équilibre final du budget issus notamment du résultat de fonctionnement reporté et de l'inscription de nouveaux crédits .

Synthèse des mouvements en section de fonctionnement

En K€	BP 2020	BS 2020	Total 2020 BP + BS
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	84 394,0	2 561,4	86 955,4
<i>dont résultat de fonctionnement 2019 reporté</i>		3 188,3	
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		-626,9	
Dépenses Réelles de fonctionnement (DRF)	77 911,0	353,4	78 264,4
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		353,4	
Résultat de fonctionnement (RRF-DRF)	6 483,0	2 208,0	8 691,0

Hors résultat antérieur reporté, les recettes réelles de fonctionnement sont ajustées à la baisse avec les premiers effets de la crise sanitaire (volet scolaire, ODP, droits de mutation...) et l'ajustement des dotations et contributions, notifiées à la Ville de Niort depuis l'adoption du BP 2020.

Les dépenses réelles de fonctionnement connaissent une hausse (contenue) qui comme pour les recettes, résulte d'impacts liés à la crise sanitaire COVID-19.

Pour l'exercice 2020, ces dépenses ne sont plus soumises à la limite d'évolution de +1,2% de CA à CA.

Dans ce projet de BS les impacts sur la masse salariale ne sont pas traités, ils le seront lors de la prochaine étape budgétaire, cet automne.

Détail des mouvements en recettes de fonctionnement :

En K€	Recettes en -	Recettes en +	Total Recettes
70 - Produits des services et des domaines	-449,2	139,0	-310,2
<i>dont remboursement de frais par la CAN (convention de gestion du complexe sportif de la Venise Verte 2019 et frais du bâtiment de la DSI)</i>		139,0	139,0
<i>dont restauration scolaire et accueils périscolaires (crise sanitaire) *</i>	-405,0		-405,0
<i>dont centres de loisirs (crise sanitaire)</i>	-26,0		-26,0
73 - Impôts et taxes	-640,6	290,0	-350,6
<i>dont ajustement des contributions directes TF et TH</i>		290,0	290,0
<i>dont droits de mutation (crise sanitaire)</i>	-400,0		-400,0
<i>dont droits de place pour les restaurants et le CGR (crise sanitaire)</i>	-240,0		-240,0
74 - Dotations et autres participations	-142,0	175,8	33,8
<i>dont DGF - dotation forfaitaire</i>	-119,0		-119,0
<i>dont Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)</i>		65,0	65,0
<i>dont Dotation Nationale de Péréquation (DNP)</i>	-23,0		-23,0
<i>dont compensation exonération de taxes</i>		96,8	96,8
<i>dont participation de l'Etat pour l'acquisition de masques (crise sanitaire)</i>		14,0	14,0
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-1 231,8	604,8	-626,9

* La non facturation de la restauration scolaire ne vient pas compenser par ailleurs les frais fixes

Détail des mouvements en recettes de fonctionnement :

A retenir :

- des régularisations faisant suite à la notification des bases prévisionnelles de la part de l'Etat [contributions directes TF et TH (+ 290 K€ qui correspondent uniquement à l'effet de revalorisation des bases fiscales), dotation forfaitaire (- 119 K€), dotation de solidarité urbaine (+ 65 K€), dotation nationale de péréquation (- 23 K€)]
- l'ajustement du remboursement dû par la CAN au titre de la convention de gestion du complexe sportif de la Venise Verte pour l'année 2019 (+ 120 K€) et des frais du bâtiment de la DSI non inscrits au BP 2020 (+ 19 K€)
- la prise en compte des premiers éléments touchant les ressources de la collectivité dans le cadre de la crise sanitaire COVID-19 :
 - la non facturation de la restauration scolaire et de l'accueil en centres de loisirs et périscolaire (- 431 K€)
 - l'annulation des droits de place pour les restaurants et le CGR (- 240 K€)
 - l'ajustement des droits de mutations (- 400 K€)
 - la participation de l'Etat pour les masques achetés directement par la Ville (+ 14 K€)

Les mouvements en recettes de fonctionnement se soldent par une baisse de 626,9 K€.

Détail des mouvements en dépenses de fonctionnement :

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
011 - Charges à caractère général	-328,2	621,5	293,3
Alimentation	-227,9	0,0	-227,9
<i>dont restauration scolaire (crise sanitaire)</i>	-221,5		-221,5
<i>dont restauration CSC et centres de loisirs (crise sanitaire)</i>	-6,4		-6,4
Contrat de prestation de service	-65,4	266,1	200,8
<i>dont traitement des archives (local Sieds)</i>		25,0	25,0
<i>dont entretien des vêtements de travail</i>		89,3	89,3
<i>dont tickets de stationnement (aide aux commerçants)</i>		30,0	30,0
<i>dont mise en sécurité passage du commerce</i>		49,9	49,9
<i>dont accompagnement ressources humaines</i>		50,0	50,0
<i>dont surveillance Niort Plage</i>		15,0	15,0
<i>dont fête de la musique (crise sanitaire)</i>	-6,8		-6,8
<i>dont séjours ados (crise sanitaire)</i>	-22,4		-22,4
<i>dont manifestations annulées</i>	-35,0		-35,0
Autres fournitures (masques, gants, gel hydroalcoolique)	0,0	58,3	58,3
Vêtements de travail	0,0	68,4	68,4
Par le GFP de rattachement (CAN)	0,0	135,9	135,9
<i>dont convention de gestion de la Venise Verte 2019</i>		25,1	25,1
<i>dont convention de mise à disposition déléguée à la protection des données personnelles</i>		44,3	44,3
<i>dont masques (crise sanitaire)</i>		61,5	61,5
Frais de nettoyage	-3,1	25,7	22,6
<i>dont entretien des locaux extérieurs (crise sanitaire)</i>		25,7	25,7
Autres ajustements de crédits	-31,9	67,2	35,2
<i>dont locations mobilières</i>	-3,7		-3,7
<i>dont frais d'affranchissement (crise sanitaire)</i>	-10,0		-10,0
<i>dont enlèvement des déchets et mise en place de conteneurs</i>		24,2	24,2
<i>dont redevance spéciale déchets</i>		6,2	6,2
<i>dont autres impôts et taxes (GO PUB)</i>	-10,0		-10,0
<i>dont maintenance éclairage public</i>		35,0	35,0

Détail des mouvements en dépenses de fonctionnement :

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
012 - Dépenses de personnel	-9,5	0,0	-9,5
Contrats de travail pour jobs d'été	-9,5		-9,5
014 - Atténuation de produits	0,0	67,0	67,0
Dégrèvements taxe sur les friches commerciales		20,0	20,0
Dégrèvements TFNB jeunes agriculteurs		3,0	3,0
Dégrèvements THLV		44,0	44,0
65 - Subventions et participations	0,0	141,2	141,1
dont Ilot Sauvage (55 K€ amorçage et 35 K€ exceptionnelle)		90,0	90,0
dont Moulin du Roc		50,0	50,0
67 - Charges exceptionnelles	0,0	3,5	3,5
Subventions du budget principal aux budgets annexes	-142,0	0,0	-142,0
Budget annexe Parc de Noron	-142,0		-142,0
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-479,8	833,1	353,4

Détail des mouvements en dépenses de fonctionnement :

A retenir :

- des ajustements de crédits concernant les charges à caractère général dont les premiers impacts de la crise sanitaire [telles que la restauration (- 227,9 K€), l'acquisition de masques, gel hydro alcoolique (+ 119,8 K€), l'entretien des locaux extérieurs (+ 25,7 K€), l'achat de tickets de stationnement (+ 30 K€), la surveillance de Niort Plage (+ 15 K€), et quelques manifestations ou séjours annulés (- 64,2 K€)]. D'autres dépenses concernent des travaux dont il faut sécuriser les sites [le passage du commerce (+ 49,9 K€)], ou bien adapter les pratiques en matière de vêtements de travail (+ 157,7 K€).
- la révision de la subvention versée au budget annexe Parc de Noron (-142 K€), mais aussi l'inscription d'une subvention exceptionnelle d'amorçage pour l'Ilot sauvage (+ 55 K€ et + 35 K€) et le Moulin du Roc pour compenser l'arrêt des activités pendant les travaux de la médiathèque (+ 50 K€).
- la dépense en vue de rembourser la CAN dans le cadre de la convention de gestion du complexe sportif de la Venise Verte pour l'exercice 2019 (+ 25 K€)
- l'inscription de dépenses correspondantes à des dégrèvements sur différentes taxes (+ 67 K€)

Les mouvements en dépenses de fonctionnement se soldent par une hausse de 353,4 K€.

Synthèse des mouvements en section d'investissement (hors emprunt)

En K€	BP 2020	BS 2020	Total 2020 BP + BS
Recettes d'investissement (RRI)	7 313,2	9 843,6	17 156,8
<i>dont restes à réaliser 2019 (hors emprunts)*</i>		1 541,5	
<i>dont excédent antérieur reporté</i>		0,0	
<i>dont excédents de fonctionnement capitalisés</i>		8 400,0	
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		-97,9	
Dépenses d'investissement (DRI)	24 102,1	16 632,7	40 734,8
<i>dont restes à réaliser 2019</i>		6 522,8	
<i>dont déficit antérieur reporté</i>		8 409,4	
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		1 700,4	
Résultat d'investissement (RRI-DRI)	-16 788,9	-6 789,1	-23 578,0

*Hors report d'emprunt 2019 restant à réaliser de 5 000 K€

Détail des mouvements en recettes :

En K€	Recettes en -	Recettes en +	Total Recettes
13 - Subventions d'investissement	-259,0	127,1	-131,9
Subventions de l'Europe	0,0	60,0	60,0
<i>AP/CP Port Boinot - FEDER</i>		60,0	60,0
Subventions de l'Etat	-259,0	2,7	-256,3
<i>AP/CP Eglise Notre Dame - DRAC</i>	-241,0	1,0	-240,0
<i>AP/CP Port Boinot - Fonds National d'Aménagement et de Développement du Territoire (FNADT)</i>	-18,0		-18,0
<i>Eglise Ste Pezenne - DRAC</i>		1,7	1,7
Subventions de la Région	0,0	-120,5	-120,5
<i>AP/CP Eglise Notre Dame</i>		-120,5	-120,5
Subventions du Département	0,0	34,1	34,1
<i>AP/CP Port Boinot</i>		34,1	34,1
Subventions de la Communauté d'agglomération du Niortais	0,0	148,5	148,5
<i>Eglise Notre Dame retable - fonds communautaire du patrimoine</i>		0,9	0,9
<i>Hôtel de Ville - fonds communautaire du patrimoine</i>		3,7	3,7
<i>PACT CAN II</i>		143,9	143,9
Autres subventions d'investissement	0,0	2,3	2,3
<i>Verrière passage du commerce</i>		2,3	2,3
16 - Opérations financières	0,0	1,0	1,0
<i>Dépôts et cautionnement</i>		1,0	1,0
458 - Investissement sous mandat	0,0	33,0	33,0
<i>CCAS - crèche du Mûrier</i>		33,0	33,0
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-259,0	161,1	-97,9

Les recettes d'investissement correspondent entre autres :

- à des ajustements de subventions notamment dans le cadre des opérations en AP/CP (Notre Dame et Port Boinot).
- à la participation de la CAN pour les travaux de la verrière du passage du commerce, les luminaires de l'Hôtel de Ville et le retable de l'église Notre Dame.
- à l'ajustement de l'opération gérée sous mandat pour le CCAS (crèche du Mûrier)

Les mouvements en recettes d'investissement se soldent par une baisse de 97,9 K€.

Détail des mouvements en dépenses :

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
2 ACTION FONCIERE		380,0	380,0
3 DEVELOPPEMENT ET AMENAGEMENTS URBAINS	-284,9	2 059,6	1 774,7
<i>dont Port Boinot</i>		1 297,8	1 297,8
<i>dont études Chemin Communal du 3ème Millénaire</i>		30,0	30,0
<i>dont concept Parc Naturel Urbain</i>		50,0	50,0
<i>dont Action Cœur de Ville</i>		65,0	65,0
<i>dont les Halles</i>		50,0	50,0
<i>dont le portage foncier dans le cadre de l'EPF</i>		180,0	180,0
<i>dont la verrière passage du commerce</i>		302,3	302,3
<i>dont le Contrat de Ville</i>	-284,9		-284,9
7 INTERVENTION SUR L'ESPACE PUBLIC (hors opérations spécifiques)	3,3	0,0	3,3
<i>CAN - abri bus Pont Main</i>	3,3		3,3
8 PATRIMOINES HISTORIQUES ET CULTUELS	-600,0	20,0	-580,0
<i>AP/CP Eglise Notre Dame</i>	-600,0		-600,0
<i>Plan Lumière</i>		20,0	20,0
10 SCOLAIRE ET PERI-SCOLAIRE	12,7	0,0	12,7

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

- l'ajustement du séquençage de la programmation des AP/CP : Port Boinot (+ 1 297,8 K€), la convention de renouvellement urbain Pontreau Colline St André (-284,9 K€) et l'église Notre-Dame (- 600 K€)
- l'inscription complémentaire de crédits pour la verrière passage du commerce (+ 302,3 K€) ainsi que pour le portage foncier (+180 K€)
- et quelques crédits d'études pour les Halles, le CC3M, le parc naturel urbain et Action Cœur de Ville.

Détail des mouvements en dépenses :

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
11 JEUNESSE		13,1	13,1
13 EQUIPEMENTS CULTURELS	-20,0		-20,0
14 SYSTÈME D'INFORMATION	-47,5	0,0	-47,5
15 SERVICES MUNICIPAUX - TRAVAUX	0,0	12,0	12,0
Pôle administratif		12,0	12,0
16 SERVICES MUNICIPAUX - EQUIPEMENTS		109,8	109,8
<i>dont Ilot Sauvage</i>		35,0	35,0
<i>dont équipements police municipale</i>		43,6	43,6
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENTS	-936,4	2 594,5	1 658,1
<i>Dépôts et cautionnement</i>		22,3	22,3
<i>Opérations financières (avance remboursable)</i>		20,0	20,0
TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS	-936,4	2 636,8	1 700,4

Dans les mouvements significatifs, également sont à retenir :

- l'inscription d'une subvention d'équipement pour l'Ilot Sauvage (+35 K€)
- l'ajustement de la répartition des travaux entre le CCAS et la ville pour la crèche et le CSC place du port (+ 13,1 K€)
- l'ajout des crédits d'études nécessaires au projet d'archives mutualisées avec le Département et la CAN (+ 12 K€)

Les mouvements en dépenses d'investissement se soldent par une hausse de 1 700,4 K€.

Détermination du résultat 2019 et affectation au BS 2020 (en K€)			
Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Recettes	91 575,1	Recettes	31 417,5
Dépenses	- 84 539,7	Dépenses	- 35 113,4
Résultat de l'exercice	= 7 035,4	Résultat de l'exercice	= -3 695,9
Résultat antérieur	+ 4 553,0	Résultat antérieur	+ -4 713,5
1 Résultat cumulé	(a) = 11 588,3	Résultat cumulé	= -8 409,4 3
		Restes à réaliser nets (Reports)*	+ 18,6
		Résultat net de l'investissement (001)	(b) = -8 390,8 1
2 Résultat net cumulé	(a) + (b) = 3 197,5		

1 Le résultat cumulé de la section de fonctionnement de 2019, soit 11 588 K€, doit réglementairement couvrir au minimum le besoin de financement de la section d'investissement de l'année 2019 (soit 8 390,8 K€).

2 Le reliquat de l'opération précédente, au maximum 3 197,5 K€, constitue le solde net à inscrire en fonctionnement au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2019. Le BS prévoit d'affecter 8 400 K€ (arrondi des 8 390,8 K€) pour financer le besoin en investissement. Le solde net (11 588,3 – 8 400) s'élève à 3 188,3 K€.

3 Le résultat cumulé de la section d'investissement, soit - 8 409,4 K€, sera inscrit au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2019.

*y compris reports d'emprunt 2019 restant à réaliser de 5 000 K€

AFFECTATION DU RESULTAT & BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2020			
SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
Restes à réaliser 2019	6 522,85	Restes à réaliser 2019 *	6 541,46
Résultat (déficit) reporté 2019 [001]	8 409,44	Résultat (excédent) reporté 2019 [001]	0
		Affectation du résultat 2019 [cpte 1068]	8 400,00
Dépenses nouvelles	1 705,40	Recettes d'invest. nouvelles	707,13
Virement neutre de section à section	0	Virement neutre de section à section	0
Dépenses imprévues [020]	0	Variation volume emprunt prévus pour équilibrer	-1 218,90
		Virement de la section de fonctionnement	2 208,00
TOTAL	16 637,68	TOTAL	16 637,68
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
		Report solde excédent 2019 [002]	3 188,31
Dépenses nouvelles	353,37	Recettes nouvelles	-626,94
Virement neutre de section à section	0	Virement neutre de section à section	0
Dépenses imprévues [020]	0,00		
Virement à la section d'investissement	2 208,00		
TOTAL	2 561,37	TOTAL	2 561,37

*y compris reports d'emprunt 2019 restant à réaliser de 5 000 K€

Les budgets annexes

L'ensemble des budgets annexes seront traités lors de cette étape budgétaire afin d'intégrer les résultats de 2019.

En outre, des ajustements de la programmation budgétaire 2020 sont proposés seulement sur les budgets annexes Stationnement et Parc de Noron.

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	2 113,0	30,0	2 143,0
<i>solde exécution reporté</i> (a)		116,0	116,0
<i>réduction de subvention versée par le budget principal</i>		0,0	0,0
<i>solde des mouvements inscrits au BS</i>		-86,0	-86,0
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	1 615,2	30,0	1 645,2
ajustements de la programmation		30,0	30,0
autres mouvements inscrits au BS		0,0	0,0
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	497,8	0,0	497,8

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	152,7	152,7
<i>dont affectation de la section d'exploitation</i> (b)		152,7	152,7
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		0,0	0,0
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	497,8	152,7	650,5
<i>restes à réaliser 2019</i>		55,2	55,2
<i>dont déficit antérieur reporté</i>		97,5	97,5
autres mouvements inscrits au BS		0,0	0,0
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-497,8	0,0	-497,8

Sur la section d'exploitation, le résultat cumulé est de + 268,7 K€ (a+b) soit après affectation de + 116 K€ (a).

En **recettes d'exploitation**, les ajustements concernent la refacturation de la cotisation foncière des entreprises (CFE) de 2020 (27 K€) ainsi que la baisse prévisionnelle des recettes des parkings de la Brèche et du Moulin du Milieu pendant la période de confinement (- 113 K€).

En **dépenses d'exploitation**, quelques ajustements de crédits sont prévus : complément pour l'ancien marché du parking de la Brèche (+ 26 K€), réduction de la compensation financière pour les parkings en concession (-12 K€), et inscriptions des ICNE (15 K€).

Sur la section **d'investissement**, le résultat cumulé est de - 97,5 K€ et les restes à réaliser de 2019 de 55,2 K€ soit un besoin de financement de 152,7 K€ (b). Ce dernier est financé avec l'affectation du résultat de la section d'exploitation.

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.

Synthèse des mouvements en section de fonctionnement

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles de fonctionnement (RRE)	1 277,1	-40,1	1 237,0
<i>solde exécution reporté</i> (a)		142,7	142,7
<i>réduction de subvention versée par le budget principal</i>		-142,0	
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		-40,8	-40,8
Dépenses réelles de fonctionnement (DRE)	1 078,1	-9,6	1 068,5
ajustements de la programmation		-28,0	-28,0
autres mouvements inscrits au BS		18,4	18,4
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	199,0	-30,5	168,5

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	100,8	100,8
<i>solde exécution reporté</i> (b)		128,8	128,8
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		-28,0	
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	199,0	70,3	269,3
<i>restes à réaliser 2019</i> (c)		61,8	61,8
<i>ajustements de la programmation</i>			0,0
autres mouvements inscrits au BS		8,6	8,6
			0,0
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-199,0	30,5	-168,5

Sur la section de **fonctionnement**, le résultat cumulé est de + 142,7 K€ (a).

En **recettes de fonctionnement**, les locations de salles sont ajustées à la baisse (- 40,8 K€), les manifestations n'ayant pas eu lieu pendant la crise sanitaire.

En **dépenses de fonctionnement**, sont ajoutés 21 K€ d'admissions en non valeur pour un titre émis en 2016 dont la société est liquidée depuis, et une légère baisse sur la ligne d'entretien des salles (liée à la crise sanitaire).

Sur la section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 128,8 K€ (b) permet de financer les 61,8 K€ (c) de restes à réaliser de 2019.

Le résultat cumulé global est de + 210 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 142 K€.

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	801,0	2 741,2	3 542,2
<i>solde exécution reporté</i> (a)	0,0	2 741,2	2 741,2
<i>solde des mouvements inscrits au BS</i>		0,0	0,0
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	544,4	2 629,2	3 173,6
ajustements de la programmation		0,0	0,0
autres mouvements inscrits au BS		2 629,2	2 629,2
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	256,7	112,0	368,7

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	234,8	33,1	267,9
<i>solde exécution reporté</i> (b)		267,9	267,9
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		-234,8	-234,8
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	491,5	145,1	636,6
<i>restes à réaliser 2019</i> (c)		137,3	137,3
autres mouvements inscrits au BS		7,8	7,8
			0,0
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-256,7	-112,0	-368,7

Sur la section **d'exploitation** le résultat cumulé est de + 2 741 K€ (a).

La programmation des **recettes d'exploitation** n'est à ce stade pas ajustée.

En **dépenses d'exploitation**, les 2 629 K€ prévus permettent l'équilibre du budget.

Sur la section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 268 K€ (b) permet de financer les 137 K€ (c) de reports (relatifs notamment aux travaux sur la filtration des fumées) et d'annuler l'inscription de l'emprunt d'équilibre du BP 2020. En outre 112 K€ d'excédent de fonctionnement serviront à autofinancer les travaux programmés en 2020.

Le résultat cumulé global est de +2 872 K€ (a+b-c).

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	57,8	43,6	101,4
<i>ajustements de la programmation</i>		0,0	0,0
autres mouvements inscrits au BS		43,6	43,6
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	57,8	43,6	101,4
déficit antérieur reporté (a)		43,6	43,6
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	0,0	0,0	0,0

Sur la section **d'exploitation** le résultat cumulé est de - 43,6 K€ (a).

En **recettes d'exploitation**, 43,6 K€ de recettes supplémentaires sont inscrites pour assurer l'équilibre du budget.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = 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
<i>dont déficit antérieur reporté</i>		0,0	0,0
autres mouvements inscrits au BS		7,3	7,3
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	0,0	0,0	0,0

Sur la 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 -36,3 K€ (a+b).

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	38,5	2,8	41,3
<i>solde exécution reporté</i> (a)		2,8	2,8
<i>Subvention exceptionnelle du budget principal</i>			0,0
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>			
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	35,5	2,8	38,3
<i>mouvements inscrits au BS</i>		2,8	2,8
Résultat d'exploitation (RRE - DRE)	3,0	0,0	3,0

Sur la section **d'exploitation** le résultat cumulé est de + 2,8 K€ (a). L'équivalent est inscrit en dépenses pour assurer l'équilibre du budget.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2020	BS 2020	TOTAL 2020 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	6,5	6,5
<i>solde exécution reporté</i> (b)		6,5	6,5
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	3,0	6,5	9,5
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		6,5	6,5
Résultat d'investissement (RRI - DRI)	-3,0	0,0	-3,0

Sur la section **d'investissement**, le résultat cumulé est de + 6,5 K€ (b). L'équivalent est inscrit en dépenses pour assurer l'équilibre du budget.

Le résultat cumulé global est de + 9,4 K€ (a+b).