

20  
19

## BUDGET SUPPLEMENTAIRE

---

# BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

2019

Budget supplémentaire

## ***Le Budget supplémentaire - Sommaire***

---

### *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 particulière. Il remplit une double fonction : il intègre les restes à réaliser d'investissement (reports) relatifs à 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 ;

Enfin, il convient de rappeler le contexte du contrat financier 2018-2020 qui impose de limiter la hausse des dépenses réelles de fonctionnement ainsi que le recours à l'emprunt.

## Le budget principal

en K €		BP 2019	BS 2019	Total 2019 BP + BS
A	Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	85 730,0	4 983,0	90 713,0
a1	dont résultat de fonctionnement reporté	0,0	4 553,0	4 553,0
a2	dont provisions	0,0	0,0	0,0
B	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	78 930,0	237,5	79 167,5
<b>C = (A - a1 - a2) - B</b>	<b>Résultat de fonctionnement (hors résultat reporté)</b>	<b>6 800,0</b>	<b>192,5</b>	<b>6 992,5</b>
D	Travaux en régie (immobilisation)	1 200,0	0,0	1 200,0
<b>E = C + D</b>	<b>CAF Brute (hors résultat reporté)</b>	<b>8 000,0</b>	<b>192,5</b>	<b>8 192,5</b>
F	Amortissement d'emprunt	6 200,0	-100,0	6 100,0
f	Autres dettes	0,0	0,0	0,0
<b>G = E - F</b>	<b>Autofinancement net</b>	<b>1 800,0</b>	<b>292,5</b>	<b>2 092,5</b>
H	Cession d'immobilisation	850,0	0,0	850,0
I	Résultat de fonctionnement reporté *	0,0	4 553,0	4 553,0
J	Solde dotations / reprises provisions	0,0	0,0	0,0
<b>K = G + H + I + J</b>	<b>Financement disponible pour l'investissement</b>	<b>2 650,0</b>	<b>4 845,5</b>	<b>7 495,5</b>
L	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	22 159,1	21 402,3	43 561,5
M	Recettes réelles d'investissement (RRI)	6 694,1	15 581,8	22 276,0
<b>N = M - L</b>	<b>Résultat d'investissement (RRI-DRI)</b>	<b>-15 465,0</b>	<b>-5 820,5</b>	<b>-21 285,5</b>
K	Financement disponible pour l'investissement	2 650,0	4 845,5	7 495,5
O	Volume d'emprunt **	12 815,0	975,0	13 790,0

\* 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 :

+ 4 500 K€ d'emprunts reportés 2018 finançant les restes à réaliser des dépenses d'investissement

- 3 525K€ pour l'équilibre final du budget issus notamment du résultat de fonctionnement reporté et de l'inscription de nouveaux crédits .

5

### Synthèse des mouvements en section de fonctionnement

En K€	BP 2019	BS 2019	Total 2019 BP + BS
Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	85 730,0	4 983,0	90 713,0
<i>dont résultat de fonctionnement 2018 reporté</i>		4 553,0	
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		430,0	
Dépenses Réelles de fonctionnement (DRF)	78 930,0	237,5	79 167,5
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		237,5	
<b>Résultat de fonctionnement (RRF-DRF)</b>	<b>6 800,0</b>	<b>4 745,5</b>	<b>11 545,5</b>

Hors résultat antérieur reporté, les recettes réelles de fonctionnement sont ajustées à la hausse compte tenu notamment des dotations et contributions notifiées à la Ville de Niort depuis l'adoption du BP 2019.

Les dépenses réelles de fonctionnement connaissent une hausse maîtrisée permettant le plein respect du contrat financier (niveau de contractualisation à 79 763 K€).

6

### Détail des mouvements en recettes de fonctionnement : + 430,0 K€

En K€	Recettes en -	Recettes en +	Total Recettes
<b>70 - Produits des services et des domaines</b>	<b>0,0</b>	<b>814,0</b>	<b>814,0</b>
<i>dont modification stationnement voirie (changement de chapitre)</i>		814,0	814,0
<b>73 - Impôts et taxes</b>	<b>-814,0</b>	<b>255,8</b>	<b>-558,2</b>
<i>dont ajustement des contributions directes TF et TH</i>		<b>218,8</b>	218,8
<i>dont taxe sur les friches commerciales</i>		20,0	20,0
<i>dont modification stationnement voirie (changement de chapitre)</i>	-814,0		-814,0
<i>dont facturation supplémentaire droit de place</i>		17,0	
<b>74 - Dotations et autres participations</b>	<b>-85,3</b>	<b>161,6</b>	<b>76,3</b>
<i>dont DGF - dotation forfaitaire</i>	<b>-81,3</b>		-81,3
<i>dont Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)</i>		<b>59,7</b>	59,7
<i>dont Dotation Nationale de Péréquation (DNP)</i>		<b>72,2</b>	72,2
<i>dont compensation exonération de taxes</i>		8,1	8,1
<i>dont partenariat contrat de ville appel a projet</i>		14,7	14,7
<b>77 - Produits exceptionnels</b>		<b>97,9</b>	<b>97,9</b>
<i>dont Ventes Certificats Economie d'Energie</i>		97,9	
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>	<b>-899,3</b>	<b>1 329,4</b>	<b>430,0</b>

### Détail des mouvements en recettes de fonctionnement : + 430,0 K€

A retenir :

- des régularisations faisant suite à la réception de notifications des bases prévisionnelles de la part de l'Etat [contributions directes TF et TH (+ 219 K€ qui correspond uniquement à l'effet de revalorisation des bases fiscales), dotation forfaitaire (- 81 K€), dotation de solidarité urbaine (+ 60 K€), dotation nationale de péréquation (+ 72 K€)]
- l'inscription de ressources qui n'avaient pas été budgétées au BP 2019, avec la taxe sur les friches commerciales (+ 20 K€) et la vente de CEE (98 K€)
- l'intégration d'un partenariat dans le cadre du contrat de Ville pour un appel à projet (14,7 K€)

### Détail des mouvements en dépenses de fonctionnement : + 237,5 K€

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>-41,0</b>	<b>353,2</b>	<b>312,2</b>
<b>Energies</b>	<b>0,0</b>	<b>175,9</b>	<b>175,9</b>
<i>dont régularisations factures antérieures</i>		95,9	95,9
<i>dont éclairage public</i>		80,0	80,0
<b>Contrat de prestation de service</b>	<b>-23,0</b>	<b>107,2</b>	<b>84,2</b>
<i>dont fourrière automobile</i>		38,0	38,0
<i>dont illuminations et animations de Noël</i>		41,0	41,0
<i>dont annulation bal des diplômés</i>	-18,0		-18,0
<i>dont prestations supplémentaires sur Nitro Festival</i>		15,5	15,5
<b>Etudes et recherche</b>	<b>-15,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-15,0</b>
<i>dont prévention spécialisée</i>	-15,0		-15,0
<b>Frais de nettoyage</b>	<b>0,0</b>	<b>13,5</b>	<b>13,5</b>
<i>dont locaux medecine du travail</i>		9,5	9,5
<i>dont aménagements Jeudis niortais, période travaux du CAC</i>		3,0	3,0
<b>Entretien et réparation des bâtiments</b>	<b>0,0</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>
<i>dont mise en sécurité Moulin de Bouzon</i>		10,0	10,0
<b>Autres ajustements de crédits</b>	<b>-3,0</b>	<b>46,6</b>	<b>43,6</b>
<i>dont annonces et insertion recrutement</i>		10,0	10,0
<i>dont charges locatives de copropriétés (CSC) refacturées</i>		9,1	9,1
<i>dont honoraire mission d'accompagnement et conseil pour la consultation de l'assurance protection sociale</i>		4,8	4,8
<i>dont rencontres photographiques, location des locaux</i>		2,9	2,9

... / ... 9

### Détail des mouvements en dépenses de fonctionnement : + 237,5 K€

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
<b>012 - Dépenses de personnel</b>	<b>0,0</b>	<b>9,0</b>	<b>9,0</b>
<i>Contrats de travail pour jobs d'été</i>		9,0	9,0
<b>014 - Atténuation de produits</b>	<b>0,0</b>	<b>20,0</b>	<b>20,0</b>
<i>Dégrèvements taxe sur les friches commerciales</i>		20,0	20,0
<b>65 - Subventions et participations</b>	<b>-25,0</b>	<b>247,8</b>	<b>222,8</b>
<i>dont admission des créances en non-valeur</i>		10,0	10,0
<i>dont contribution au SDIS</i>	-25,0		-25,0
<b>66 - Charges d'intérêts</b>	<b>0,0</b>	<b>92,0</b>	<b>92,0</b>
<i>Intérêt des emprunts (refinancement)</i>		92,0	92,0
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>0,0</b>	<b>124,3</b>	<b>124,3</b>
<i>dont titres annulés</i>		35,0	35,0
<i>dont contrat de DSP Acclameur</i>		82,5	82,5
<b>Subventions du budget principal aux budgets annexes</b>	<b>-571,1</b>	<b>28,4</b>	<b>-542,7</b>
<i>Budget annexe Stationnement</i>	-336,6		-336,6
<i>Budget annexe Parc de Noron</i>	-234,5		-234,5
<i>Budget annexe Chaufferie Bois des Brizeaux</i>		28,4	28,4
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>	<b>-637,1</b>	<b>874,6</b>	<b>237,5</b>

**Détail des mouvements en dépenses de fonctionnement : + 237,5 K€**

A retenir :

- des ajustements de crédits concernant les charges à caractère général [telles que les régularisations de factures d'énergie (+ 96 K€), ou une évolution sur l'éclairage public (+ 80 K€), les festivités de Noël (+ 41 K€), le marché relatif à la gestion de la fourrière automobile (+ 38 K€), de nouvelles prestations pour le Nitro Festival (+15,5 K€)]
- la révision des subventions versées aux budgets annexes : Parc de Noron (-234 K€), et Stationnement (-336 K€), et une nouvelle demande pour la chaufferie Bois les Brizeaux (+ 28 K€). Et toujours au niveau des subventions, l'inscription de compléments pour Panique au dancing et Niort Associations (+ 28,5 K€)
- l'inscription de charges d'intérêts complémentaires permettant le remboursement anticipé de frais dans le cadre d'un refinancement de prêts couteux (+ 92 K€)
- l'actualisation du coût du contrat de DSP pour l'Acclameur (+ 82,5 K€)
- l'inscription de dépenses correspondantes à une réforme scolaire (+ 200 K€)

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

En K€	BP 2019	BS 2019	Total 2019 BP + BS
Recettes d'investissement (RRI)	6 694,1	15 581,8	22 276,0
<i>dont restes à réaliser 2018 (hors emprunts)*</i>		2 953,6	
<i>dont excédent antérieur reporté</i>		0,0	
<i>dont excédents de fonctionnement capitalisés</i>		4 200,0	
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		8 428,2	
Dépenses d'investissement (DRI)	22 159,1	21 402,3	43 561,5
<i>dont restes à réaliser 2018</i>		6 938,3	
<i>dont déficit antérieur reporté</i>		4 713,5	
<i>dont solde des mouvements inscrits au BS</i>		9 750,5	
<b>Résultat d'investissement (RRI-DRI)</b>	<b>-15 465,0</b>	<b>-5 820,5</b>	<b>-21 285,5</b>

\*Hors report d'emprunt 2018 restant à réaliser de 4 500 K€

## Détail des mouvements en dépenses : 9 750,5 K€

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
<b>3 DEVELOPPEMENT ET AMENAGEMENTS URBAINS</b>	<b>-82,5</b>	<b>2 381,5</b>	<b>2 299,0</b>
Passage du commerce	-70,0		-70,0
Brèche		40,0	40,0
Terre de Sport - Acclameur		20,0	20,0
Pôle gare Niort Atlantique		25,0	25,0
Port Boinot		2 296,5	2 296,5
Contrat de Ville	-12,5		-12,5
<b>6 ACCESSIBILITE ET HANDICAP</b>	<b>-401,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-401,4</b>
<b>7 INTERVENTION SUR L'ESPACE PUBLIC (hors opérations spécifiques)</b>	<b>-40,0</b>	<b>160,0</b>	<b>120,0</b>
Voirie		32,5	32,5
Mobilité, éclairage public	-40,0		-40,0
Espaces naturels		5,0	5,0
Opérations d'aménagement		122,5	122,5
<b>8 PATRIMOINES HISTORIQUES ET CULTUELS</b>	<b>-585,0</b>	<b>21,2</b>	<b>-563,8</b>
Eglise Notre-Dame	-585,0		-585,0
Hôtel de Ville		6,2	6,2
Pilori		15,0	15,0
<b>9 AUTRES EQUIPEMENTS ET OPERATIONS TRANSVERSALES</b>	<b>-20,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-20,0</b>
<b>10 SCOLAIRE ET PERI-SCOLAIRE</b>	<b>-210,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-210,0</b>
Bâtiments scolaires	-210,0		-210,0

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

- l'ajustement du séquençage de la programmation des AP/CP : Port Boinot (+ 2 296,5 K€), ADAP (- 401,4 K€) et Eglise Notre-Dame (- 600 K€)
- divers travaux de voirie et aménagements, dont : la rue de Goise (+ 60 K€), la rue des 3 Ponts (+27,5 K€), la rue Basse (+ 32,5 K€)
- la reprogrammation en 2020 de 210 K€ de travaux sur les groupes scolaires.

... / ...  
13

## Détail des mouvements en dépenses : 9 750,5 K€ (suite)

En K€	Dépenses en -	Dépenses en +	Total Dépenses
<b>12 SPORT</b>	<b>0,0</b>	<b>35,0</b>	<b>35,0</b>
Equipements sportifs		35,0	35,0
<b>13 EQUIPEMENTS CULTURELS</b>		<b>139,6</b>	<b>139,6</b>
<b>14 SYSTÈME D'INFORMATION</b>		<b>20,0</b>	<b>20,0</b>
<b>15 SERVICES MUNICIPAUX - TRAVAUX</b>	<b>0,0</b>	<b>133,2</b>	<b>133,2</b>
Pôle technique		108,0	108,0
Pôle administratif		25,2	25,2
<b>16 SERVICES MUNICIPAUX - EQUIPEMENTS</b>		<b>10,3</b>	<b>10,3</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENTS</b>	<b>-1 338,9</b>	<b>2 900,8</b>	<b>1 561,9</b>
Remboursement du capital		8 160,0	8 160,0
Remboursement trop perçu PVR		28,5	28,5
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>	<b>-1 338,9</b>	<b>11 089,3</b>	<b>9 750,5</b>

Dans les mouvements significatifs, également sont à retenir :

- l'inscription de crédits complémentaires pour le projet des vestiaires de Pissardant (+ 35 K€)
- la prise en compte des nouvelles modalités de gestion des travaux du Moulin du Roc (+ 129,6 K€)
- l'installation d'équipement de sécurité dans les bâtiments du centre technique de la Chamoiserie suite à plusieurs vols (+ 108 K€)
- le remboursement anticipé de quatre prêts pouvant faire l'objet d'un refinancement (recettes inscrites en parallèle) (+ 8 160 K€)

## Détail des mouvements en recettes : + 8 428,2 K€

En K€	Recettes en -	Recettes en +	Total Recettes
<b>13 - Subventions d'investissement</b>	<b>-334,5</b>	<b>553,2</b>	<b>218,7</b>
<b>Subventions de l'Europe</b>	<b>-60,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-60,0</b>
AP/CP Port Boinot - FEDER	-60,0		-60,0
<b>Subventions de l'Etat</b>	<b>-183,0</b>	<b>533,4</b>	<b>350,4</b>
AP/CP Eglise Notre Dame - DRAC	-183,0		-183,0
AP/CP Port Boinot - Fonds National d'Aménagement et de Développement du Territoire (FNADT)			0,0
AP/CP Port Boinot - Territoire à énergie positive pour la croissance verte (TEPCV)		278,4	278,4
Moulin du Roc - DRAC		24,0	24,0
Moulin du Roc - DSIL 2019		90,0	90,0
Vestiaires de Cholette - DSIL 2019		60,0	60,0
Politique de la Ville GS Jules Ferry - DSIL 2019		69,0	69,0
Vidéoprotection - FIPD		12,0	12,0
<b>Subventions de la Région</b>	<b>-91,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-91,5</b>
AP/CP Eglise Notre Dame	-91,5		-91,5
<b>Subventions de la Communauté d'agglomération du Niortais</b>	<b>0,0</b>	<b>-45,4</b>	<b>-45,4</b>
Moulin du Roc - participation pour la verrière et la placette		53,7	53,7
Hôtel de Ville - fond d'aide du patrimoine		2,6	2,6
PACT CAN II		-101,7	-101,7
<b>Autres subventions d'investissement</b>	<b>0,0</b>	<b>65,2</b>	<b>65,2</b>
Action Cœur de Ville - financement de la CDC		1,7	1,7
Rue de Ribray - SEV		20,0	20,0
Eclairage public - SIEDS		43,4	43,4
<b>27 - Autres immobilisations financières</b>	<b>0,0</b>	<b>8 160,0</b>	<b>8 160,0</b>
<b>Refinancement de prêts</b>		<b>8 160,0</b>	<b>8 160,0</b>
<b>458 - Investissement sous mandat</b>	<b>-13,0</b>	<b>62,5</b>	<b>49,5</b>
Rue des 3 Ponts - Commune de Bessines		27,5	27,5
Divers abri bus - CAN		35,0	35,0
Jardin des Plantes - SEV	-13,0		-13,0
<b>TOTAL DES MOUVEMENTS INSCRITS AU BS</b>	<b>-347,5</b>	<b>8 775,7</b>	<b>8 428,2</b>

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 l'inscription des financements de la Dotation de Soutien à l'Investissement Local 2019 (DSIL) pour le Moulin du Roc, les vestiaires de Cholette et le groupe scolaire J. Ferry
- à la participation de la CAN pour les travaux de la placette et la verrière du Moulin du Roc, et les luminaires de l'Hôtel de Ville et de divers abris bus.

15

## Affectation du résultat : le principe

Détermination du résultat 2018 avant affectation au BS 2019 (en K€)			
Section de fonctionnement		Section d'investissement	
Recettes	90 225,7	Recettes	47 019,0
Dépenses	83 841,3	Dépenses	45 737,7
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>6 384,4</b>	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 281,3</b>
Résultat antérieur	2 368,5	Résultat antérieur	-5 994,8
<b>1 Résultat cumulé</b>	<b>8 753,0</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-4 713,5</b>
		Restes à réaliser nets (Reports)*	515,3
		<b>Résultat net de l'investissement</b>	<b>-4 198,3</b>
<b>2 Résultat net cumulé</b>	<b>4 554,7</b>		

1 Le résultat cumulé de la section de fonctionnement de 2018, soit 8 753 K€, doit réglementairement couvrir au minimum le besoin de financement de la section d'investissement de l'année 2018 (soit 4 198,3 K€)

2 Le reliquat, au maximum 4 554,7 K€, constitue le solde net à affecter qui sera inscrit en fonctionnement au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2018.

3 Le résultat cumulé de la section d'investissement, soit - 4 713,5 K€, sera inscrit au titre des résultats antérieurs pour l'exercice 2018.

\*y compris reports d'emprunt 2018 restant à réaliser de 4 500 K€

16

## AFFECTATION DU RESULTAT &amp; BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2019

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
Restes à réaliser 2018	6 938,33	Restes à réaliser 2018 *	7 453,62
Résultat (déficit) reporté 2018 [001]	4 713,54	Résultat (excédent) reporté 2018 [001]	0
		<b>Affectation du résultat 2018 [cpte 1068]</b>	<b>4 200,00</b>
Dépenses nouvelles	9 650,47	Recettes d'invest. nouvelles	8 428,22
Virement neutre de section à section	0	Virement neutre de section à section	0
Dépenses imprévues [020]	0		
		Variation volume emprunt prévus pour équilibrer	-3 525,00
		<b>Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>4 745,50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>21 302,34</b>	<b>TOTAL</b>	<b>21 302,34</b>

SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
		<b>Report solde excédent 2018 [002]</b>	<b>4 552,95</b>
Dépenses nouvelles	237,50	Recettes nouvelles	430,05
Virement neutre de section à section	0	Virement neutre de section à section	0
Dépenses imprévues [020]	0,00		
<b>Virement à la section d'investissement</b>	<b>4 745,50</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>4 983,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4 983,00</b>

\*y compris reports d'emprunt 2018 restant à réaliser de 4 500 K€

17

## Les budgets annexes

18

## Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	900,0	2 426,6	3 326,6
solde exécution reporté	0,0	2 523,5	2 523,5
solde des mouvements inscrits au BS		-96,9	-96,9
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	818,0	2 426,6	3 244,6
ajustements de la programmation		15,2	15,2
autres mouvements inscrits au BS		2 411,4	2 411,4
<b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b>	<b>82,0</b>	<b>0,0</b>	<b>82,0</b>

## Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	200,4	200,4
solde exécution reporté		200,4	200,4
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	82,0	200,4	282,4
restes à réaliser 2018		143,7	143,7
autres mouvements inscrits au BS		56,7	56,7
			0,0
<b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b>	<b>-82,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-82,0</b>

Le résultat cumulé après affectation a minima du déficit d'investissement (reports inclus) est de + 2 580 K€.

Sur la section de **d'exploitation** le résultat cumulé est de + 2 523 K€.

En **recettes d'exploitation**, une révision des projections basée sur les réalisations 2018 amène à réduire les recettes de prestations de crémation notamment (-97 K€).

En **dépenses d'exploitation**, les 2 411 K€ prévus permettent l'équilibre du budget. On notera quelques autres ajustements de crédits : sur les frais de personnel (5 K€), sur les annulations de titres (3 K€) et sur un besoin de travaux de peinture programmé pendant la période de fermeture de l'équipement du fait de travaux de mise aux normes dans les parties accessibles au public (7 K€).

Sur la section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 200 K€ permet de financer les 144 K€ de reports (relatifs notamment aux travaux sur la filtration des fumées) sans avoir recours à une affectation de l'excédent de fonctionnement. Les 56 K€ prévus servent à l'équilibre du budget.

## Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	58,5	30,2	88,7
ajustements de la programmation		-14,2	-14,2
autres mouvements inscrits au BS		44,4	44,4
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	58,5	30,2	88,7
déficit antérieur reporté		30,2	30,2
<b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	7,3	7,3
excédents antérieur reporté		7,3	7,3
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	0,0	7,3	7,3
dont déficit antérieur reporté		0,0	0,0
autres mouvements inscrits au BS		7,3	7,3
			0,0
<b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Le résultat cumulé global est de - 22,9 K€.

Sur la section de **d'exploitation** le résultat cumulé est de - 30,2 K€.

En **recettes d'exploitation**, une révision des projections basée sur les réalisations 2018 amène à réduire les recettes de prestations de près de 15 K€. En outre pour assurer l'équilibre du budget, 44 K€ de recettes supplémentaires sont inscrites.

Sur la section **d'investissement**, le résultat cumulé est de + 7 K€, l'équivalent est inscrit en dépenses pour assurer l'équilibre du budget.

Synthèse des mouvements en section de fonctionnement

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles de fonctionnement (RRE)	1 264,0	-9,9	1 254,1
<i>solde exécution reporté</i>		192,5	192,5
<i>réduction de subvention versée par le budget principal</i>		-234,5	
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		32,1	32,1
Dépenses réelles de fonctionnement (DRE)	1 106,8	1,8	1 108,6
ajustements de la programmation		1,8	1,8
autres mouvements inscrits au BS			0,0
<b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b>	<b>157,2</b>	<b>-11,7</b>	<b>145,6</b>

Le résultat cumulé global est de + 274 K€.

Sur la section de **fonctionnement**, le résultat cumulé est de + 192,5 K€.

En **recettes de fonctionnement**, les ajustements concernent l'intégration des recettes de la fête foraine (22 K€) et le remboursement de la CAN pour la présence des Gens du voyage 2018 (10 K€).

En **dépenses de fonctionnement**. On notera quelques ajustement de crédits à la marge pour 1,8 K€.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	109,8	109,8
<i>solde exécution reporté</i>		109,8	109,8
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	157,2	98,1	255,4
<i>restes à réaliser 2018</i>		27,9	27,9
<i>ajustements de la programmation</i>		30,0	30,0
autres mouvements inscrits au BS		40,2	40,2
			0,0
<b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b>	<b>-157,2</b>	<b>11,7</b>	<b>-145,6</b>

Sur la section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 109,8 K€ permet de financer les 27,9 K€ de restes à réaliser de 2018, et de nouveaux besoins notamment le renouvellement de la borne WIFI devenue obsolète.

**Globalement, avec l'inscription des résultats antérieurs et les nouvelles demandes, la subvention d'équilibre versée par le budget principal est réduite de 234 K€.**

Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	2 204,9	-231,0	1 973,9
<i>solde exécution reporté</i>		102,9	102,9
<i>réduction de subvention versée par le budget principal</i>		-336,6	
<i>solde des mouvements inscrits au BS</i>		2,7	2,7
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	1 759,8	5,9	1 765,7
ajustements de la programmation		5,9	5,9
autres mouvements inscrits au BS			0,0
<b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b>	<b>445,1</b>	<b>-236,9</b>	<b>208,2</b>

Le résultat cumulé global est de + 240 K€.

Sur la section d'exploitation, le résultat cumulé est de + 102,9 K€.

En **recettes d'exploitation**, les ajustements concernent un dégrèvement de cotisation foncière des entreprises (CFE) de 2018 (2,7 K€).

En **dépenses d'exploitation**, quelques ajustements de crédits sont prévus : fin de l'application d'un coefficient de déduction de TVA (lié initialement aux gratuités offertes) -12 K€, prise en charge des abonnements au parking de La Roulière des riverains de la rue Basse pour 14,5 K€ et modification de la programmation de la CFE 2019 pour 3,3 K€.

Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	281,2	281,2
<i>solde exécution reporté</i>		248,4	248,4
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		32,8	32,8
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	445,1	44,3	489,4
<i>restes à réaliser 2018</i>		111,1	111,1
autres mouvements inscrits au BS		-66,8	-66,8
			0,0
<b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b>	<b>-445,1</b>	<b>236,9</b>	<b>-208,2</b>

Sur la section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 248,4 K€ permet de financer les 111 K€ de restes à réaliser.

L'ajustement à la baisse des **dépenses** (-66,8 K€) est dû à la fin de l'application du coefficient de déduction de TVA (lié initialement aux gratuités offertes).

L'inscription d'une **recette** de 32,8 K€ concerne la régularisation d'un solde de marché de construction du parking de la Brèche.

**Globalement, avec l'inscription des résultats antérieurs et les ajustements de programmation, la subvention d'équilibre versée par le budget principal est réduite de plus de 336 K€.**

## Synthèse des mouvements en section d'exploitation

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles d'exploitation (RRE)	17,5	27,9	45,4
<i>solde exécution reporté</i>		8,8	8,8
<i>Subvention exceptionnelle du budget principal</i>		28,4	28,4
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		-9,3	
Dépenses réelles d'exploitation (DRE)	17,5	30,0	47,5
<i>mouvements inscrits au BS</i>		30,0	30,0
<b>Résultat d'exploitation (RRE - DRE)</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,1</b>	<b>-2,1</b>

Le résultat cumulé global est de + 12 K€.

Sur la section de **d'exploitation** le résultat cumulé est de + 8,8 K€.

En **recettes d'exploitation**, figure principalement l'inscription d'une subvention exceptionnelle du budget principal pour la réalisation d'une étude.

En **dépenses d'exploitation**, 30 K€ complémentaires relative à une assistance à maîtrise d'ouvrage sur le mode de gestion de cet équipement (montant total voté de 45K€).

## Synthèse des mouvements en section d'investissement

en K€	BP 2019	BS 2019	TOTAL 2019 = BP + BS
Recettes réelles d'investissements (RRI)	0,0	5,6	5,6
<i>solde exécution reporté</i>		5,6	5,6
Dépenses réelles d'investissement (DRI)	0,0	3,4	3,4
<i>restes à réaliser 2018</i>		2,3	2,3
<i>autres mouvements inscrits au BS</i>		1,1	1,1
<b>Résultat d'investissement (RRI - DRI)</b>	<b>0,0</b>	<b>2,1</b>	<b>2,1</b>

Sur la section **d'investissement**, le résultat cumulé de + 5,6 K€ permet de financer les restes à réaliser de 2018 (2,3 K€), les 1,1 K€ prévus servent à l'équilibre du budget.

**Globalement, l'affectation du résultat et les ajustements de programmation amènent à solliciter le versement, par le budget principal, d'une subvention exceptionnelle de 28,4 K€.**