



REPUBLIQUE FRANÇAISE
Département de l'Eure
Arrondissement d'Évreux

DÉLIBÉRATION DU CONSEIL MUNICIPAL

SÉANCE DU VENDREDI 29 MARS 2019



Ville de Vernon
EN NORMANDIE

L'an deux mil dix neuf, le vendredi vingt-neuf mars à vingt heures ,

Le Conseil Municipal légalement convoqué s'est réuni au lieu ordinaire de ses séances, à l'Hôtel de Ville, sous la présidence de Monsieur OUZILLEAU, Maire.

Étaient présents :

Date de convocation :
Conseillers en exercice : 35
Conseillers présents : 25
Conseillers votants : 33

M. François OUZILLEAU, Maire,

M. Sébastien LECORNU, Madame Catherine GIBERT, M. Thierry CANIVET, Mme Dominique MORIN, Monsieur Johan AUVRAY, Mme Nicole BALMARY , M. Jérôme GRENIER, Mme Léocadie ZINSOU, Mme Juliette ROUILLOUX-SICRE, Adjoint

Mme Agnès BRENIER , Mme Jeanne DUCLOUX, M. Hervé HERRY, M. Luc VOCANSON, M. Henri-Florent COTTE, Mme Mariemke de ZUTTERE, M. Jean-Marie MBELO, Mme Aurélie BLANCHARD , Mme Evelyne HORNAERT, Monsieur Yann FRANCOISE, Mme Brigitte LIDÔME, Mme Sylvie MALIER, M. Steve DUMONT, M. Philippe NGUYEN THANH, M. Gabriel SINO, Conseillers municipaux

Absents excusés ayant donné pouvoir :

M. Alexandre HUAU-ARMANI à Mme Juliette ROUILLOUX-SICRE
M. Philippe CLERY-MELIN à M. Sébastien LECORNU
Mme Nathalie ROGER à M. Thierry CANIVET
Mme Nathalie LAMARRE à Mme Dominique MORIN
M. Valentin LAMBERT à Mme Agnès BRENIER
M. Philippe GUIRAUDON à Madame Catherine GIBERT
M. Jean-Claude MARY à Mme Sylvie MALIER
Mme Marie-Laure HAMMOND à M. Steve DUMONT

Absents :

Mme Hélène SEGURA
M. Erik ACKERMANN

Secrétaire de séance : M. DUMONT

N° 049/2019

Rapporteur : Thierry CANIVET

OBJET : Budget annexe Portage de repas - Compte Administratif 2018

Le service de Portage de repas à domicile a le caractère de service public industriel et commercial (SPIC) et est donc soumis à TVA de plein droit. Ceci conduit à avoir une comptabilité distincte avec un budget annexe soumis à la règle de l'équilibre financier prévue aux articles L 2224-1 et L 2224-2 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Ce budget est régi par les dispositions de l'arrêté du 21 décembre 2017 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M.4 applicable aux services publics locaux industriels et commerciaux. Les montants présentés ci-dessous et dans les annexes jointes au présent rapport sont donc des montants hors taxes.

Le compte administratif 2018 soumis à votre approbation est l'état détaillé de l'exécution du budget annexe du portage de repas pour l'exercice 2018.

SECTION D'EXPLOITATION



Les prévisions budgétaires de la section d'exploitation s'élevaient en dépenses et en recettes à la somme de **264 041,59 €**.

Vous trouverez le détail des réalisations dans les tableaux joints au présent rapport.

- **DEPENSES : 256 090,99 €**

✓ **Dépenses réelles d'exploitation : 251 685,99 €**

Chapitre 011 - Charges à caractère général : 137 653,93 €

Ce chapitre enregistre les dépenses courantes de fonctionnement.

Chapitre 012 - Charges de personnel : 114 032,06 €

Les dépenses de ce chapitre ont été réalisées à hauteur de 98,61% par rapport au budget voté.

Chapitre 65 Charges de gestion: 5 000,00 €

Les dépenses de ce chapitre concernent les créances éteintes et les admissions en non valeur.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre entre sections: 4 407,00 €

Les dotations aux amortissements permettent de constituer par annuités l'épargne nécessaire au renouvellement des équipements.

- **RECETTES: 271 914,57 €**

✓ **Recette réelles d'exploitation : 231 515,39 €**

Chapitre 70 – Ventes de produits fabriqués, prestations de services... : 264 459,02 €

Ce chapitre enregistre les ventes de repas aux usagers.

Chapitre 77 – Produits exceptionnels : 4 938,96 €

Apurement de rattachements de dépenses à l'exercice antérieur.

✓ **Chapitre 002 - Résultat d'exploitation reporté : 2 516,59 €**

Excédent d'exploitation constaté au compte administratif 2017 après couverture du besoin de financement de la section d'investissement et reporté dans la section d'exploitation en 2018.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les prévisions budgétaires de la section d'investissement s'élevaient en dépenses et en recettes à la somme de **8 275,18 €**.

Vous trouverez le détail des réalisations dans les tableaux joints au présent rapport.

- **DEPENSES : 3 868,18 €**

✓ **Dépenses réelles d'investissement : 3 868,18 €**

Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : 3 868,18 €

Ce chapitre enregistre les dépenses d'équipement.

Il n'y a pas de restes à réaliser.

- **RECETTES : 8 273,18 €**

Chapitre 10 – Résultat capitalisé : 721,18 €

Ce chapitre enregistre la part de résultat de fonctionnement 2017 affectée en section d'investissement pour l'exercice 2018.

Chapitre 040 – Opérations d'ordre entre sections : 4 405,00 €

L'amortissement des immobilisations est inscrit dans ce chapitre.

✓ **Chapitre 001 - Résultat d'investissement reporté : 3 147,00 €**

BILAN GLOBAL DE L'EXERCICE

		EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Restes à réaliser
RECETTES		264 042 €	271 914,57 €	8 275 €	8 273,18 €	0,00 €
DEPENSES		264 042 €	256 090,99 €	8 275 €	3 868,18 €	0,00 €
BALANCE	Excédent		15 823,58 €		4 405,00 €	
	Besoin de financement					
	Excédent TOTAL de financement				4 405,00 €	

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment les articles L 1612-12, L1612-13, R 2311-11 & B et R 2311-12,

Vu l'arrêté du 21 décembre 2017 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M4 applicables aux services publics industriels et commerciaux,

Le Maire en fonction sur cet exercice s'étant retiré de l'assemblée et ne prenant pas part au vote, conformément aux dispositions de l'article L 2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales,

Le Conseil Municipal, après en avoir délibéré :

- ADOPTE le compte administratif 2018 du budget annexe du portage de repas arrêté en réalisations et en mouvements budgétaires tel que ci-dessous :

		EXPLOITATION		INVESTISSEMENT		
		Budget	Réalisé	Budget	Réalisé	Restes à réaliser
RECETTES		264 042 €	271 914,57 €	8 275 €	8 273,18 €	0,00 €
DEPENSES		264 042 €	256 090,99 €	8 275 €	3 868,18 €	0,00 €
BALANCE	Excédent		15 823,58 €		4 405,00 €	
	Besoin de financement					
	Excédent TOTAL de financement				4 405,00 €	

Finances

Avis favorable

Délibéré :
Adoptée à l'unanimité

Ainsi délibéré les mêmes jour, mois et an que dessus
Le registre dûment signé
Pour extrait conforme,

Conformément au code de Justice Administrative, le Tribunal Administratif de Rouen peut être saisi par voie de recours formé contre le présent acte pendant un délai de deux mois commençant à courir à compter de la date de sa publication. Dans ce même délai, il peut également faire l'objet d'un recours gracieux adressé à son auteur ; cette démarche prolonge alors le délai de recours contentieux qui peut ensuite être introduit auprès du Tribunal Administratif dans les deux mois suivant la réponse (l'absence de réponse au terme d'un délai de deux mois vaut rejet implicite du recours gracieux).



Compte administratif 2018

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - Vue d'ensemble

DEPENSES HT

Chap.	Libellés	Budget 2018	Réalisé 2018
011	Charges à caractère général	138 789,59 €	137 653,93 €
012	Charges de personnel, frais assimilés	115 645,00 €	114 032,06 €
65	Autres charges de gestion courante	5 000,00 €	
Total des dépenses de gestion courante		259 434,59 €	251 685,99 €
67	Charges exceptionnelles	200,00 €	
Total des dépenses réelles d'exploitation		259 634,59 €	251 685,99 €
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>		
042	<i>Opé. d'ordre de transfert entre sections</i>	4 407,00 €	4 405,00 €
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		4 407,00 €	4 405,00 €
TOTAL DES DEPENSES		264 041,59 €	256 090,99 €
002	Résultat d'exploitation reporté		
TOTAL DES DEPENSES CUMULEES		264 041,59 €	256 090,99 €

RECETTES HT

Chap.	Libellés	Budget 2018	Réalisé 2018
70	Produits services, domaine et ventes div.	261 525,00 €	264 459,02 €
Total des recettes de gestion courante		261 525,00 €	264 459,02 €
77	Produits exceptionnels		4 938,96 €
Total des recettes réelles d'exploitation		261 525,00 €	269 397,98 €
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES		261 525,00 €	269 397,98 €
002	Résultat d'exploitation reporté	2 516,59 €	2 516,59 €
TOTAL DES RECETTES CUMULEES		264 041,59 €	271 914,57 €

Compte administratif 2018



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - DEPENSES HT

Art.	Budget 2018	Réalisé 2018
Chapitre 011 - Charges à caractère général	138 789,59 €	137 653,93 €
6061 FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ENERGIE)	117 242,72 €	117 307,08 €
6063 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	11 035,00 €	10 852,92 €
6066 CARBURANTS	2 000,00 €	115,40 €
6135 LOCATIONS MOBILIERES	7 811,87 €	7 098,23 €
6168 AUTRES		259,89 €
618 ANALYSES	700,00 €	495,37 €
6287 REMBOURSEMENTS DE FRAIS		1 525,04 €
Chapitre 012 - Charges de personnel et frais assimilés	115 645,00 €	114 032,06 €
6331 VERSEMENT DE TRANSPORT	416,54 €	350,00 €
6332 COTISATIONS VERSEES AU F.N.A.L.	379,92 €	321,00 €
6336 COTISATIONS CNFPT ET CGFPT	1 338,30 €	1 119,59 €
6411 SALAIRES, APPOINTEMENTS, COMMISSIONS DE BASE	51 907,83 €	64 617,90 €
6413 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 412,02 €	
6414 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	15 761,73 €	15 369,27 €
6415 SUPPLEMENT FAMILIAL	1 727,49 €	915,67 €
6451 COTISATIONS A L' U.R.S.S.A.F.	12 830,57 €	9 866,00 €
6452 COTISATIONS AUX MUTUELLES	4 841,20 €	919,47 €
6453 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	23 923,58 €	20 099,43 €
6475 MEDECINE DU TRAVAIL ,PHARMACIE	672,39 €	
648 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	433,43 €	453,73 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	5 000,00 €	- €
6541 CREANCES ADMISES EN NON-VALEUR	3 000,00 €	
6542 CREANCES ETEINTES	2 000,00 €	
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE	259 434,59 €	251 685,99 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	200,00 €	- €
673 TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	200,00 €	
TOTAL DEPENSES RELLES D'EXPLOITATION	259 634,59 €	251 685,99 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	- €	- €
Chapitre 042 - Opé. d'ordre de transfert entre sections	4 407,00 €	4 405,00 €

Compte administratif 2018



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - DEPENSES HT

Art.	Budget 2018	Réalisé 2018
6811 DAP - IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES	4 407,00 €	4 405,00 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE D'EXPLOITATION	4 407,00 €	4 405,00 €
TOTAL DEPENSES DE L'EXERCICE	264 041,59 €	256 090,99 €
TOTAL DEPENSES CUMULEES	264 041,59 €	256 090,99 €

Compte administratif 2018



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'EXPLOITATION - RECETTES HT

Art.	Budget 2018	Réalisé 2018
Chapitre 70 - Produits des Services	261 525,00 €	264 459,02 €
706 PRESTATIONS DE SERVICES	248 500,00 €	251 433,96 €
7087 REMBOURSEMENT DE FRAIS	13 025,00 €	13 025,06 €
TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTE	261 525,00 €	264 459,02 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	- €	4 938,96 €
7718 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE. DE GEST.		4 938,96 €
TOTAL RECETTES REELLES D'EXPLOITATION	261 525,00 €	269 397,98 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE D'EXPLOITATION	- €	- €
TOTAL RECETTES DE L'EXERCICE	261 525,00 €	269 397,98 €
002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE	2 516,59 €	2 516,59 €
TOTAL RECETTES CUMULEES	264 041,59 €	271 914,57 €

Compte administratif 2018



Ville de Vernon
EN NORMANDIE

Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'INVESTISSEMENT - Vue d'ensemble

DEPENSES HT

Chap.	Libellés	Budget 2018	Réalisé 2018
21	Immobilisations corporelles	8 275,18 €	3 868,18 €
	Total des dépenses d'équipement	8 275,18 €	3 868,18 €
	Total des dépenses financières	0,00 €	0,00 €
	Total des dépenses réelles d'investissement	8 275,18 €	3 868,18 €
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	8 275,18 €	3 868,18 €
001	Solde d'exécution d'investissement reporté		
	TOTAL DES DEPENSES CUMULEES D'INVESTISSEMENT	8 275,18 €	3 868,18 €

Chap.	Libellés	Budget 2018	Réalisé 2018
-------	----------	----------------	-----------------

RECETTES HT

Chap.	Libellés	Budget 2018	Réalisé 2018
10	Dotations, fonds divers et réserves	721,18 €	721,18 €
Total des recettes financières		721,18 €	721,18 €
Total des recettes réelles d'investissement		721,18 €	721,18 €
.021	<i>Virement de la section d'exploitation</i>		
.040	<i>Opé. d'ordre de transfert entre sections</i>	4 407,00 €	4 405,00 €
Total des recettes d'ordre d'investissement		4 407,00 €	4 405,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		5 128,18 €	5 126,18 €
001	Excédent d'investissement reporté	3 147,00 €	3 147,00 €
TOTAL DES RECETTES CUMULEES D'INVESTISSEMENT		8 275,18 €	8 273,18 €

Besoin de financement	0,00 €	0,00 €
Excédent	0,00 €	4 405,00 €

Compte administratif 2018



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES HT

Chap.		Budget 2018	Réalisé 2018
Chapitre 21 - Immobilisations corporelles		8 275,18 €	3 868,18 €
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 275,18 €	3 868,18 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT		8 275,18 €	3 868,18 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		8 275,18 €	3 868,18 €
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		0,00 €	0,00 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		8 275,18 €	3 868,18 €
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES		8 275,18 €	3 868,18 €

Compte administratif 2018



Budget annexe Portage de Repas

SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES HT

Chap.		Budget 2018	Réalisé 2018
1068	EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	721,18 €	721,18 €
TOTAL DES RECETTES FINANCIERES		721,18 €	721,18 €
021	VIREMENT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		
Chapitre 040 - Opé. d'ordre de transfert entre sections		4 407,00 €	4 405,00 €
28182	MATERIEL DE TRANSPORT	3 147,00 €	3 147,00 €
28188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 260,00 €	1 258,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT		4 407,00 €	4 405,00 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		5 128,18 €	5 126,18 €
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	3 147,00 €	3 147,00 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES		8 275,18 €	8 273,18 €