

Décision Modificative n°1

Rapporteur : M. Gabriel BAULIEU, Vice-Président

| AVIS | | | |
|-----------------------|-----------|-------------------------------------|--|
| Commission n°1 | | Validation du Vice-Président | |
| séance du 23/05/05 | favorable | Le 13/06/05 | |
| Bureau | | | |
| séance du 2/06/05 | favorable | | |

| Inscription budgétaire | |
|------------------------------------------------|--|
| BP 2005 Imputation : cf. rapport ci-dessous | |

I. Montant notifié de la Dotation globale de fonctionnement (DGF) 2005

Depuis le vote du budget primitif 2005, la dotation d'intercommunalité de la DGF a été notifiée par les services fiscaux ; il s'agit d'intégrer la différence entre le prévisionnel du BP et le montant réel.

- **recettes en 74125.01 : + 311 241 €**

| | 2004 | Proposition 2005 | Notification 2005 | Différence |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|----------------------|----------------|
| Dotation d'intercommunalité ou DGF (avant 2004) | 7 387 979 | 7 092 460 | 7 403 701 | 311 241 |
| <i>Variation (N // N-1)</i> | 0.32% | -4.00% | 0.21% | |
| Dotation de compensation (ou compensation sur part salaires (avant 2004) | 13 384 087 | 13 517 928 | 13 517 928 | 0 |
| <i>Variation (N // N-1)</i> | 0.97% | 1.00% | 1.00% | |
| DGF notifiée totale | 20 772 066 | 20 610 388 | 20 921 629 | 311 241 |
| <i>Variation DGF</i> | 182.06% | -0.78% | 0.72% | |

II. Affectation des résultats 2004 : correction

Suite à l'étude du compte administratif 2004, à la définition des résultats 2004 et à la confirmation de leur modalité d'affectation, il s'agit de corriger les montants pris en compte de manière anticipée dans le budget primitif 2004.

| | Budget principal | Budget transport |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| DEFICIT D'INVESTISSEMENT 2004 | | |
| Repris par anticipation dans le BP | 2667 793,25 | 723 509,71 |
| Montant réel | 2 667 793,03 | 723 509,71 |
| Correction : compte 001.01 (dépense) | - 0,22 | NEANT |
| AFFECTATION PARTIELLE DE L'EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2004 EN INVESTISSEMENT 2005 | | |
| Repris pas anticipation dans le BP | 2667 793,25 | 723 509,71 |
| Montant réel | 2 667 793,03 | 723 509,71 |
| Correction : compte 1068.01 (recette) | -0,22 | NEANT |

| | Budget principal | Budget transport |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| AFFECTATION PARTIELLE DE L'EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2004 EN FONCTIONNEMENT 2005 | | |
| Repris pas anticipation dans le BP | 2 054 270,91 | 211 201,38 |
| Montant réel | 2 054 189,68 | 218 496,97 |
| Correction : compte 002.01 (recette) | -81,23 | + 7 295,59 |

III. Annulation d'un trop perçu en 2004

Les services du comptable viennent de nous faire savoir qu'une compensation de l'Etat sur la fiscalité avait été créditée par erreur sur le compte de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon au lieu de celui de la ville de Besançon.

Il s'agit d'annuler le titre qui avait été émis pour 298 540 € fin 2004.

- 673.01 : + 298 540 €.

IV. Solde de la participation à l'organisation de l'étape du Tour de France

En 2004, la contribution de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon à l'organisation de l'accueil de l'étape du Tour de France dans l'agglomération bisontine avait été inscrite au budget sous la forme d'une subvention de fonctionnement de 120 000 € à la ville de Besançon et l'acquisition de matériels divers pour 30 000 €.

La deuxième enveloppe n'a pas été consommée malgré l'engagement de la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon de contribuer totalement à hauteur de 150 000 €.

Les crédits d'investissement 2004 n'ayant pas été consommés, il convient de rétablir une ligne de subvention d'investissement de 30 000 €.

- 65714.40 : + 30 000 €

V. Transfert de crédits : opération Ordiclasses

Le budget de l'opération Ordiclasses a été voté en fonctionnement à hauteur de 167 880 € mais uniquement sur le chapitre 011.

Il est proposé de faire un transfert de crédit de 1 475 € afin de compléter un rattachement insuffisant de 9 200 € sur la subvention versée à la ville de Besançon au titre de l'achat d'un véhicule dédié aux besoins d'Ordiclasses (10 675 €)

- 611.33 : - 1 475 €

- 65714.33 : + 1 475 €

VI. Subvention exceptionnelle au Syndicat Mixte du Musée des Maisons Comtoises

En 2004, la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a versé une avance de trésorerie de 60 000 € au Syndicat Mixte du Musée des Maisons Comtoises.

Dans le rapport suivant, le Bureau est invité à transformer cette avance de trésorerie en contribution de fonctionnement définitive et exceptionnelle.

Les opérations, sans flux de trésorerie car le versement de la subvention a été déjà été effectué (par l'avance de trésorerie) se compensent. Les inscriptions budgétaires sont :

- 673.95 annulation du titre de recette émis pour le remboursement de l'avance fin 2004 : 60 000 €

- 773.95 annulation du mandat émis pour le versement de l'avance en 2004 : 60 000 €

- 6713.95 (secours et dots) : enregistrement de la subvention exceptionnelle en 2005 : 60 000 €.

VII. Reprise de l'emprunt SMTGB : correction des opérations d'ordre

Dans le cadre de la mise en place du nouveau système informatique du comptable HELIOS, et suite à des vérifications des opérations comptables sur plusieurs années, il s'avère nécessaire de régulariser un certain nombre d'écritures. Ainsi :

- sur la reprise de l'emprunt et des échéances non honorées du SM TGB (2001-2002)

La répartition entre le capital et les intérêts était erronée ; il s'agit, par une opération d'ordre équilibrée, de respecter la bonne répartition.

- **dépense en 1641.01 (ordre) : + 10 209,67 €**
- **recette en 6611.01 (ordre) : +10 209,67 €**

VIII. Reconstitution de la ligne des dépenses imprévues

Depuis le vote du budget primitif 2005 le 25 mars 2005, l'enveloppe de dépenses imprévues en fonctionnement a été plusieurs fois mobilisée.

Le montant initial de la ligne était de 40 000 €.

| Date | Imputation destinataire | Montant | Objet |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| avr.-05 | 6554.020 | 2 222.36 | complément participation SM LUMIERE |
| avr.-05 | 73962.01 | 22 570.00 | Régularisation DSC FONTAIN |
| avr.-05 | 678.113 | 2 700.00 | frais de justice contentieux pompiers |
| avr.-05 | 671. 810 | 2 000.00 | frais d'indemnisation gens du voyage |
| avr.-05 | 73962.01 | 1 105.00 | émission d'un titre au lieu d'un mandat sur le complément de DSC volet Économique 2004 de Mamirolle |
| Solde de l'enveloppe de dépenses imprévues en fonctionnement | | 9 402.64 | |

La régularisation de la Dotation de Solidarité Communautaire, volet solidarité économique, de la commune de FONTAIN fait suite à un recalcul sur 2003 et 2004, au vu de pièces supplémentaires fournies par la commune. Cette correction s'inscrit dans l'application conforme de la délibération de juillet 2004.

Il est proposé de reconstituer le montant de l'enveloppe de dépenses imprévues de fonctionnement :

- **dépense 022.01 : + 30 597,36 €**

IX. Transfert du patrimoine de l'usine d'incinération : opérations d'ordre

En 2004, la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon a procédé à des opérations d'ordre afin d'enregistrer le transfert, dans son passif, des emprunts de la ville de Besançon sur le financement des travaux d'usine d'incinération puis un transfert vers le SYBERT.

Il s'agit en 2005 de procéder à des transferts analogues sur la valeur des biens mobiliers et immobiliers mis à disposition de la ville de Besançon au SYBERT, via la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon, sur l'usine d'incinération.

L'importance du patrimoine à transférer n'a pas permis de procéder à ces opérations fin 2004.

Les biens mis à disposition du SYBERT via la Communauté d'Agglomération du Grand Besançon consistent en 3 bâtiments sur l'usine d'incinération, 2 caniveaux / condensats et du petit matériel pour **28 091 898,57 € TTC**

Ces opérations d'ordre sont équilibrées sur le budget et sont sans impact sur l'équilibre global et le recours à l'emprunt prévisionnel.

Mise à disposition par la Ville de Besançon à la C.A.G.B. :

- 21731.812 : 4 891 625 € (dépense- usine + petit matériel non chiffré)
- 2313.812 : 23 200 273,57 € (dépense – travaux en cours de modernisation, fonds de renouvellement, condensats)
- 1027.812 : 28 091 898,57 € (recette)

Mise à disposition par la C.A.G.B au SYBERT :

- 1027.812 : 28 091 898,57 € (dépense)
- 21731.812 : 4 891 625 € (recette - usine + petit matériel non chiffré)
- 2313.812 : 23 200 273,57 € (recette – travaux en cours de modernisation, fonds de renouvellement, condensats)

X. Dotation aux amortissements des biens 2005 : correction

Les services de la Préfecture ont relevé une erreur de calcul dans le montant des dotations aux amortissements des biens au titre de 2005.

Il s'agit de corriger une opération d'ordre, donc équilibrée sur l'ensemble du budget.

DEPENSE

- article 6811-01 : + 5 032,56

RECETTE

- article 28183-01 : + 1 742,03
- article 28141-01 : - 4 393,06
- article 28182-01 : + 3 290,52
- article 281318-01 : + 4 393,07

XI. Nouvel équilibre budgétaire 2005

| BUDGET PRINCIPAL | | | | | | |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Section de fonctionnement | Dépenses BP | Dépenses DM1 | TOTAL | Recettes BP | Recettes DM1 | TOTAL |
| Réel | 69 809 656.95 | 479 137.36 | 70 288 794.31 | 73 447 179.91 | 371 159.77 | 73 818 339.68 |
| Ordre | 2 820 895.71 | 5 032.56 | 2 825 928.27 | 6 556 168.42 | 10 209.67 | 6 566 378.09 |
| Virement de section à section | 7 372 795.67 | -102 800.48 | 7 269 995.19 | | | 0.00 |
| TOTAL | 80 003 348.33 | 381 369.44 | 80 384 717.77 | 80 003 348.33 | 381 369.44 | 80 384 717.77 |
| Section d'investissement | Dépenses BP | Dépenses DM1 | TOTAL | Recettes BP | Recettes DM1 | TOTAL |
| Réel | 26 296 435.47 | -0.22 | 26 296 435.25 | 14 536 326.39 | -0.22 | 14 536 326.17 |
| Ordre | 6 556 168.42 | 56 194 006.81 | 62 750 175.23 | 2 820 895.71 | 56 188 829.70 | 59 009 725.41 |
| Virement de section à section | | | | 7 372 795.67 | -102 800.48 | 7 269 995.19 |
| <i>Besoin de financement par emprunt</i> | | | | 8 122 586.12 | 107 977.59 | 8 230 563.71 |
| TOTAL | 32 852 603.89 | 56 194 006.59 | 89 046 610.48 | 32 852 603.89 | 56 194 006.59 | 89 046 610.48 |

| BUDGET ANNEXE TRANSPORTS | | | | | | |
|------------------------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Section de fonctionnement | Dépenses BP | Dépenses DM1 | TOTAL | Recettes BP | Recettes DM1 | TOTAL |
| Réel | 33 943 280.00 | | 33 943 280.00 | 36 958 331.11 | 7 295.59 | 36 965 626.70 |
| Ordre | 2 832 820.24 | | 2 832 820.24 | 28 970.51 | | 28 970.51 |
| Virement de section à section | 211 201.38 | 7 295.59 | 218 496.97 | | | 0.00 |
| TOTAL | 36 987 301.62 | 7 295.59 | 36 994 597.21 | 36 987 301.62 | 7 295.59 | 36 994 597.21 |
| Section d'investissement | Dépenses BP | Dépenses DM1 | TOTAL | Recettes BP | Recettes DM1 | TOTAL |
| Réel | 6 331 713.02 | | 6 331 713.02 | 865 672.56 | | 865 672.56 |
| Ordre | 28 970.51 | | 28 970.51 | 2 832 820.24 | | 2 832 820.24 |
| Virement de section à section | | | | 211 201.38 | 7 295.59 | 218 496.97 |
| <i>Besoin de financement par emprunt</i> | | | | 2 450 989.35 | -7 295.59 | 2 443 693.76 |
| TOTAL | 6 360 683.53 | 0.00 | 6 360 683.53 | 6 360 683.53 | 0.00 | 6 360 683.53 |

A l'unanimité, le Conseil de Communauté se prononce favorablement sur cette proposition de Décision Modificative n°1

Pour extrait conforme,

Le Président

Rapport adopté à l'unanimité :

Pour : 92

Contre : 0

Abstention : 0