



**EXTRAIT DU REGISTRE
des délibérations
du Conseil de Communauté**

N° délib. : 000514

Séance du mercredi 25 juin 2008

Le Conseil de Communauté, régulièrement convoqué, s'est réuni à la salle des séances de la C.C.I.D –
46 avenue Villarceau à Besançon,
sous la présidence de M. Jean-Louis FOUSSERET

Conseillers communautaires en exercice : 138

Étaient présents : **Amagney :** Thomas JAVAUX **Arguel :** André AVIS **Audeux :** Françoise GALLIOU **Auxon-Dessous :** Jacques THIEBAUT (représenté par M. Jean-Pierre BASSELIN) **Auxon-Dessus :** Geneviève VERRO **Avanne Aveney :** Laurent DELMOTTE, Jean-Pierre TAILLARD **Besançon :** Hayatte AKODAD, Eric ALAUZET, Frédéric ALLEMANN, Catherine BALLOT, Teddy BENETEAU de LAPRAIRIE (jusqu'au rapport 2.11), Nicolas BODIN, Pascal BONNET, Patrick BONTEMPS (à partir du rapport 1.1.10), Martine BULTOT (à partir du rapport 1.1.10), Marie-Odile CRABBE-DIAWARA, Benoît CYPRIANI, Jean-Jacques DEMONET, Cyril DEVESA, Emmanuel DUMONT (à partir du rapport 1.1.2), Odile FAIVRE-PETITJEAN, Béatrice FALCINELLA, Françoise FELLMANN, Jean-Louis FOUSSERET, Catherine GELIN, Abdel GHEZALI, Philippe GONON, Jean-Pierre GOVIGNAUX, Nicolas GUILLEMET, Valérie HINCELIN, Martine JEANNIN, Sylvie JEANNIN, Solange JOLY (jusqu'au rapport 2.11), Jean-Sébastien LEUBA, Christophe LIME, Michel LOYAT (à partir du rapport 2.5), Jacques MARIOT (jusqu'au rapport 3.5), Annie MENETRIER, Carine MICHEL, Franck MONNEUR (à partir du rapport 1.1.2), Nohzat MOUNTASSIR, Jacqueline PANIER, Elisabeth PEQUIGNOT (à partir du rapport 1.1.2), Danièle POISSENOT (à partir du rapport 1.1.2), Françoise PRESSE, Béatrice RONZI, Jean ROSSELOT (à partir du rapport du rapport 1.1.5), Jean-Claude ROY, Joëlle SCHIRRER (jusqu'au rapport 2.11), Marie-Noëlle SCHOELLER (jusqu'au rapport 2.4), Corinne TISSIER, Sylvie WANLIN, Nicole WEINMAN (à partir du rapport 2.5) **Boussières :** Bertrand ASTRIC, Roland DEMESMAY **Brillans :** Alain BLESSEMILLE (à partir du rapport 2.1) **Busy :** Philippe SIMONIN (à partir du rapport 1.1.4) **Chaleze :** Christophe CURTY **Chalezeule :** Raymond REYLE (à partir du rapport 1.1.2) **Champagney :** Claude VOIDEY (à partir du rapport 1.1.2) **Champvans les Moulins :** Jean-Marie ROTH **Chatillon le Duc :** Philippe GUILLAUME **Chaufontaine :** Christiane BEUCLER (jusqu'au rapport 2.5) **Chemaudin :** Bruno COSTANTINI **Dannemarie sur Crête :** Gérard GALLIOT (représenté par Jean-Claude FORESTIER) **Deluz :** Sylvaine BARASSI **Ecole Valentin :** André BAVEREL (jusqu'au rapport 3.1), Yves GUYEN (à partir du rapport 1.1.2) **Fontain :** Jean-Paul DILLSCHNEIDER **François :** Françoise GILLET, Claude PREIONI **Genes :** Jean SIMONDON (jusqu'au rapport 2.4) **Grandfontaine :** François LOPEZ, Laurent SANSEIGNE **La Chevillotte :** Jean PIQUARD **La Vèze :** Jacques CURTY **Larnod :** Gisèle ARDIET (représenté par M. Hugues TRUDET) **Le Gratteris :** Cédric LINDECKER **Mamirolle :** Daniel HUOT, Didier MARQUER **Marchaux :** Bernard BECOULET **Mazerolles le Salin :** Daniel PARIS **Miserey Salines :** Marcel FELT, Denis JOLY **Montfaucon :** Michel CARTERON, Pierre CONTOZ (représenté par M. Hervé TOURNOUX) **Montferrand le Château :** Marcel COTTINY, Pascal DUCHEZEAU **Morre :** Jean-Michel CAYUELA (à partir du rapport 1.1.2) **Nancray :** Jean-Pierre MARTIN, Daniel ROLET (représenté par M. Patrick LAMBERT-COUCOT jusqu'au rapport 1.2.3) **Noironte :** Bernard MADOUX **Novillars :** Philippe BELUCHE (jusqu'au rapport 2.11), Bernard BOURDAIS **Osselle :** Jacques MENIGOZ **Pelousey :** Catherine BARTHELET (à partir du rapport 1.1.2), Claude OYTANA (à partir du rapport 1.1.2) **Pirey :** Robert STEPOURJINE **Pouilley les Vignes :** Jean-Marc BOUSSET **Pugey :** Marie-Noëlle LATHUILIERE **Rancenay :** Michel LETHIER **Roche lez Beaupré :** Stéphanie COURBET, Jean-Pierre ISSARTEL **Routelle :** Claude SIMONIN **Saône :** Maryse BILLOT, Alain VIENNET **Serre les Sapins :** Gabriel BAULIEU **Tallenay :** Jean-Yves PRALON **Thise :** Bernard MOYSE, Jean TARBOURIECH **Thoraise :** Jean-Michel MAY **Torpes :** Bernard LAURENT **Vaire Arcier :** Patrick RACINE **Vaire le Petit :** Michèle DE WILDE **Vaux les Prés :** Bernard GAVIGNET (à partir du rapport 1.1.5) **Vorges les Pins :** Charles BATISTE (représenté par M. Patrick VERDIER)

Étaient absents : **Auxon-Dessous :** Jacques CANAL **Auxon-Dessus :** Serge RUTKOWSKI **Besançon :** Françoise BRANGET, Yves-Michel DAHOUI, Didier GENDRAUD, Fanny GERDIL, Jean-François GIRARD, Lazhar HAKKAR, Michel OMOURI, Edouard SASSARD **Beure :** Philippe CHANEY, Auguste KOELLER **Champoux :** Thierry CHATOT **Chatillon le Duc :** Denis GALLET **Chaucenne :** Bernard VOUGNON **Chemaudin :** Gilbert GAVIGNET **Dannemarie sur Crête :** Jean-Pierre PROST **Morre :** Gérard VALLET **Pirey :** Jacques COINTET **Pouilley les Vignes :** Jean-Michel FAIVRE **Serre les Sapins :** Christian BOILLEY

Secrétaire de séance : Béatrice RONZI

Mandants : F. BRANGET, T. BENETEAU (à partir du rapport 3.1), Y-M DAHOUI, J-F GIRARD, L. HAKKAR, M-N SCHOELLER (à partir du rapport 2.5), N. WEINMAN (jusqu'au rapport 2.4), B. VOUGNON, C. BEUCLER (à partir du rapport 2.6), G. GAVIGNET, G. VALLET, J. COINTET, J-M FAIVRE

Mandataires : P. BONNET, M. BULTOT, F. MONNEUR, J-L FOUSSERET, J-C ROY, S. JEANNIN, S. JEANNIN, B. MADOUX, B. BECOULET, G. BAULIEU, J-M CAYUELA, R. STEPOURJINE, J-M BOUSSET

Objet : Affectation des résultats 2007 sur le budget 2008

Affectation des résultats 2007 sur le budget 2008

Rapporteur : M. Gabriel BAULIEU, Vice-Président

Résumé :

Suite au vote du Compte Administratif 2007, il est proposé d'affecter, dans le budget 2008, les résultats 2007, par budget principal et budgets annexes.

Le résultat net total 2007 est de 2 589 429,70 € dont :

- 434 768€ sur le budget principal,
- 175 546,95€ sur le budget annexe Transports,
- 260 970,04€ sur le budget annexe CNR,
- 1 702 966,38€ sur le budget annexe Déchets,
- 15 178,33€ sur le budget annexe Zone du Noret.

Après le vote du Compte Administratif 2007 du budget principal et des budgets annexes, le Conseil de Communauté est invité à se prononcer sur l'affectation des résultats du budget principal et budgets annexes 2007 au budget 2008.

Il est rappelé que le Budget Primitif 2008 a été voté, le 25 janvier 2008, sans reprise des résultats 2007.

I. Budget principal

A/ Les résultats de l'exercice 2007 sont les suivants :

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	65 852 208,01	30 630 110,57
Recettes réalisées	71 458 493,19	33 822 872,29
Déficit d'investissement N-1		8 364 278,90
RESULTAT PAR SECTION	+ 5 606 285,18	- 5 171 517,18
RESULTAT TOTAL (excédent)	+ 434 768,00	

B/ Les reports d'investissement 2007

	Dépenses d'investissement à reporter	Recettes d'investissement à reporter
Economie	1 225 000,33	615 168,00
Transports	936 449,45	408 923,00
Administration générale	202 312,08	3 000,00
Contractualisation	11 279,50	
Aménagement de l'espace	333 729,42	29 305,54
Habitat	487 893,50	
Politique de la ville	70 000,00	
Equipements culturels et sportifs	59 720,00	
Tourisme	179 342,34	
Infrastructures	1 278 906,36	
TOTAL	4 784 632,98	1 056 396,54
Besoin de financement des restes à réaliser	3 728 236,44	

Au sein du budget principal, il est donc proposé d'affecter totalement l'excédent de fonctionnement 2007 de 5 606 285,18 € en recette d'investissement, afin de couvrir prioritairement le déficit d'investissement de 5 171 517,18 € puis de compléter les ressources d'investissement pour couvrir en partie le besoin de financement des reports d'investissement pour 434 768 €.

Le solde du besoin de financement des reports est couvert par les restes à réaliser en matière d'emprunt, à savoir une capacité globale de tirage de 39,1 M€ sur des contrats d'emprunt revolving et/ou pluriannuels. Si certains ont été politiquement affectés (financement des infrastructures et LGV), les contrats revolving non affectés sont, à eux seuls, de 10,1 M€, à mobiliser sur le budget principal et les budgets annexes.

II. Budget annexe Transports

A/ Les résultats de l'exercice 2007 sont les suivants :

Dans le cadre des modifications de l'instruction budgétaire et comptable M4 applicables à compter de l'exercice 2008, et notamment de la nouvelle procédure de rattachement des intérêts courus non échus (ICNE), il convient de reprendre les résultats d'investissement 2007 minorés des ICNE sur emprunt 2007 :

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	31 078 984,64	5 162 734,31
Recettes réalisées	31 828 306,04	4 673 703,04
Excédent de fonctionnement N-I	34 250,00	
Déficit d'investissement N-I		28 797,26
RESULTAT PAR SECTION	+ 783 571,40	- 517 828,53
Correction à apporter suite à réforme M4 sur ICNE		- 90 195,92
RESULTAT PAR SECTION CORRIGE	+ 783 571,40	- 608 024,45
RESULTAT TOTAL (excédent)	+ 175 546,95	

B/ Les reports d'investissement 2007

Dépenses d'investissement à reporter	522 456,54
Recettes d'investissement à reporter	101 679,00
Besoin de financement des restes à réaliser	420 777,54

Au sein du budget annexe Transport, il est donc proposé d'affecter totalement l'excédent de fonctionnement 2007 de 783 571,40 € en recette d'investissement, afin de couvrir prioritairement le déficit d'investissement de 608 024,45 € puis de compléter les ressources d'investissement pour couvrir en partie le besoin de financement des reports d'investissement pour 175 546,95 €.

Le solde du besoin de financement des reports est couvert par les restes à réaliser en matière d'emprunt, à savoir une capacité globale de tirage de 39,1 M€ sur des contrats d'emprunt revolving et/ou pluriannuels. Si certains ont été politiquement affectés (financement des infrastructures et LGV), les contrats revolving non affectés sont, à eux seuls, de 10,1 M€, à mobiliser sur le budget principal et les budgets annexes.

III. Budget annexe Déchets

A/ Les résultats de l'exercice 2007 sont les suivants :

Dans le cadre des modifications de l'instruction budgétaire et comptable M4 applicables à compter de l'exercice 2008, et notamment de la nouvelle procédure de rattachement des intérêts courus non échus (ICNE), il convient de reprendre les résultats d'investissement 2007 minorés des ICNE sur emprunt 2007 :

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	15 701 637,39	10 110 753,47
Recettes réalisées	16 068 015,19	11 111 605,37
Excédent de fonctionnement N-I	22 294,44	
Excédent d'investissement N-I		314 893,32
RESULTAT PAR SECTION	+ 388 672,24	+ 1 315 745,22
Correction à apporter suite à réforme M4 sur ICNE		- 1 451,08
RESULTAT PAR SECTION CORRIGE	+ 388 672,24	+ 1 314 294,14
RESULTAT TOTAL (excédent)		1 702 966,38

B/ Les reports d'investissement 2007

Dépenses d'investissement à reporter	261 637,00
Recettes d'investissement à reporter	0,00
Besoin de financement des restes à réaliser	261 637,00

La section de fonctionnement fait donc apparaître un excédent de fonctionnement de 388 672,24 €. La section d'investissement fait également apparaître un excédent de 1 314 294,12 €.

Au sein du budget annexe Déchets, il est proposé d'affecter totalement l'excédent de fonctionnement 2007 de 388 672,24 € en recettes de fonctionnement 2008. L'excédent d'investissement 2007 de 1 314 294,14 € est reporté en section d'investissement du budget 2008.

IV. Budget annexe Conservatoire à Rayonnement Régional (CRR)

A/ Les résultats de l'exercice 2007 sont les suivants :

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	3 900 098,39	548 457,61
Recettes réalisées	4 236 359,94	512 228,34
Déficit d'investissement N-I		39 062,24
RESULTAT PAR SECTION	+ 336 261,55	- 75 291,51
RESULTAT TOTAL (excédent)		+ 260 970,04

B/ Les reports d'investissement 2007 :

Dépenses d'investissement à reporter	12 100,00
Recettes d'investissement à reporter	0,00
Besoin de financement des restes à réaliser	12 100,00

Au sein du budget annexe CRR, il est donc proposé d'affecter l'excédent de fonctionnement 2007 de 336 261,55 € en recette d'investissement, afin de couvrir prioritairement le déficit d'investissement de 75 291,51 € et de couvrir le besoin de financement des reports d'investissements de 12 100 € puis d'affecter le solde en recettes de fonctionnement pour 248 870,04 €.

V. Budget annexe Zone d'activités du Noret

A/ Les résultats de l'exercice 2007 sont les suivants :

	Fonctionnement en €	Investissement en €
Dépenses réalisées	1 050 740,38	953 650,42
Recettes réalisées	1 072 569,13	947 000,00
RESULTAT PAR SECTION	+ 21 828,75	- 6 650,42
RESULTAT TOTAL (excédent)	+ 15 178,33	

B/ Les reports d'investissement 2007 :

Dépenses d'investissement à reporter	0,00
Recettes d'investissement à reporter	0,00
Besoin de financement des restes à réaliser	0,00

Au sein du budget annexe Zone d'activités du Noret, il est donc proposé d'affecter totalement l'excédent de fonctionnement 2007 de 21 828,13 € en recette d'investissement, afin de couvrir prioritairement le déficit d'investissement de 6 650,42 € puis de compléter les ressources d'investissement pour 15 178,33 €.

A l'unanimité, le Conseil de Communauté se prononce favorablement sur ces propositions d'affectation de résultat 2007 sur 2008, au titre du budget principal et des budgets annexes.

Rapport adopté à l'unanimité :

Pour : 119

Contre : 0

Abstention : 0

Pour extrait conforme,
 Président
 Comté
 Préfecture de la Région Franche-Comté
 Préfecture du Doubs
 Contrôle de légalité DCTCJ
 Reçu le - 1 JUL. 2008