

### Exercice 1999 - Budget Principal - Affectation partielle des résultats de l'exercice 1998

**M. LE MAIRE, Rapporteur :** La Ville de Besançon applique la nouvelle instruction budgétaire et comptable M14 depuis le 01/01/1996.

Cette instruction stipule notamment que :

- le résultat de la section d'investissement de l'exercice écoulé ne constitue qu'un solde d'exécution du budget et fait l'objet d'un report pur et simple au budget d'investissement de l'exercice suivant. Si un autofinancement complémentaire de la section d'investissement a été prévu au budget précédent, c'est à l'occasion de l'affectation du résultat d'exploitation dudit exercice que se matérialisera l'inscription budgétaire et comptable réelle de celui-ci,

- les résultats de fonctionnement de l'exercice écoulé sont affectés par l'assemblée délibérante après le vote du Compte Administratif dudit exercice.

Tels que calculés dans le tableau ci-annexé, les résultats de l'exercice 1998 du Budget Principal sont les suivants :

#### \* Section d'investissement

##### **Réalisations 1998 :**

- Dépenses réalisées	- 639 149 645,60 F
- Recettes réalisées	+ 500 962 994,19 F
	<hr/>
	- 138 186 651,41 F
	- 138 186 651,41 F

##### **Restes à réaliser 1998 :**

- Dépenses à reporter	- 80 232 983,00 F
- Recettes à reporter	+ 76 445 068,00 F
	<hr/>
	- 3 787 915,00 F
	<hr/>
	- 3 787 915,00 F
	- 141 974 566,41 F

Le programme d'investissement 1998 fait apparaître au 31/12/98 un besoin d'auto-financement de 141 974 566,41 F qui sera couvert par l'affectation d'une partie de l'excédent d'exploitation 1998.

**\* Section de fonctionnement**

- Résultat de fonctionnement 1997 déduction faite de la part affectée à l'investissement 1998  
(60 622 572,94 - 16 103 375,99) 44 519 196,95 F

- Résultat de fonctionnement de l'exercice 1998 :

- Dépenses réalisées - 901 730 671,93 F

- Recettes réalisées 1 071 343 670,43 F

169 612 998,50 F

169 612 998,50 F

Résultat cumulé de la section de fonctionnement : 214 132 195,45 F

Il est rappelé que le 8 mars 1999 le Conseil Municipal a repris par anticipation sur cet excédent une somme de 15 000 000 F pour compléter le financement d'équipements inscrits au Budget Primitif 1999.

Le Conseil Municipal est invité à affecter une partie de l'excédent disponible aux opérations suivantes :

- 141 974 566,41 F à la couverture du besoin d'autofinancement du programme d'investissement 1998,

- 6 399 059,17 F à la réaffectation du reliquat du versement transport encaissé en 1998 (cette question fait l'objet d'un rapport spécifique à cette même séance),

- 3 800 000,00 F à la création de provisions pour dépréciation des comptes de débiteurs divers (cette question fait l'objet d'un rapport spécifique à cette même séance).

Compte tenu des reprises précitées, l'excédent de fonctionnement du Budget Principal disponible pour une affectation ultérieure s'élève à 46 958 569,87 F.

**BUDGET PRINCIPAL**  
**Résultat de l'exécution du budget 1998 - Recettes**

Restes à réaliser		Résultat cumulé = d) + g)	
Dépenses : e)	Recettes : f)	Solde * : g) = f) - e)	Excédent : si (d=g) > = 0 Déficit : si (d+g) < 0
80 454 794,72	76 445 068,00	- 4 009 726,72	71 935 817,32
221 811,72		- 221 811,72	213 910 383,73
80 232 983,00	76 445 068,00	- 3 787 915,00	- 141 974 566,41

Restes à réaliser - Recettes				
Chapitre/ article (1)	Libellé (1)	Prévu	Titres émis	Titres restant à émettre
	<b>Total</b>	<b>1 857 298 547,06</b>	<b>1 616 825 861,57</b>	<b>76 445 068,00</b>
	<b>Section de fonctionnement (total)</b>	<b>1 100 877 798,34</b>	<b>1 115 862 867,38</b>	
002	Excédent de fonctionnement reporté	44 519 196,95	44 519 196,95	
920	Services généraux administrations publiques locales	21 339 247,00	21 126 113,79	
921	Enseignement	15 701 796,00	16 268 465,27	
922	Culture, vie sociale, sports et loisirs	24 578 466,00	26 818 775,01	
923	Santé	6 715 500,00	6 918 628,21	
924	Interventions sociales	32 342 394,00	32 541 530,63	
925	Logement	4 843 308,00	6 309 661,55	
926	Développement local	112 510 626,00	112 491 583,15	
927	Environnement et aménagement espace naturel	286 000,00	447 016,69	
928	Transports	63 010 254,80	66 454 552,14	
929	Action économique	18 688 694,59	16 933 042,73	

<b>Restes à réaliser - Recettes (suite)</b>				
<b>Chapitre/ article (1)</b>	<b>Libellé (1)</b>	<b>Prévu</b>	<b>Titres émis</b>	<b>Titres restant à émettre</b>
	<b>Total</b>	<b>1 857 298 547,06</b>	<b>1 616 825 861,57</b>	<b>76 445 068,00</b>
	<b>Section de fonctionnement (total)</b>	<b>1 100 877 798,34</b>	<b>1 115 862 867,38</b>	
931	Charges pers. (dép) charges pers. revt (r)	10 000,00	10 134,04	
933	Impôts taxes versés (dép) perçus (rec)	541 821 080,00	549 542 550,48	
934	Dotations, subventions et participations	211 381 585,00	211 042 545,28	
936	Charges financières (dép) produits exception. (rec)	1 320 317,00	1 044 637,33	
937	Charges exception. (dép) produits exception. (rec)	128 735,00	720 600,65	
938	Dotations amortissements et provisions	648 000,00	647 315,23	
939	Transferts de charges	1 032 598,00	2 026 518,25	
	<b>Section d'investissement (total)</b>	<b>756 420 748,72</b>	<b>500 962 994,19</b>	<b>76 445 068,00</b>
900	Services généraux administrations publiques locales	1 774 083,00	1 112 000,00	652 083,00
901	Enseignement	4 730 884,00	4 293 033,00	439 414,00
902	Culture, vie sociale et loisirs	16 439 553,00	7 529 150,29	8 983 382,00
904	Interventions sociales	138 000,00	48 000,00	90 000,00
906	Développement local	97 278 415,72	77 105 820,32	9 668 044,00
908	Transports	2 778 518,52	2 778 519,39	
909	Action économique	949 823,00	666 901,00	112 922,00
910	Opérations sur immobilisations non ventilables	14 517 190,17	8 651 290,72	5 499 223,00
911	Ressources internes	159 761 554,31	159 666 007,06	
912	Ressources externes définitives	34 098 726,00	37 252 410,53	
913	Ressources externes non définitives	295 789 001,00	201 859 861,88	51 000 000,00
919	Virement de la section de fonctionnement	128 165 000,00		

(1) Numéro du chapitre ou de l'article. Ouvrir autant de lignes chapitres ou articles que nécessaire, selon le niveau de vote choisi par le Conseil Municipal.

**BUDGET PRINCIPAL**  
**Résultat de l'exécution du budget 1998 - Dépenses**

	Résultat de l'exécution			
	Mandats émis : a)	Titres émis (dont 1068) : b)	Résultat/solde* d'exécution N-1 : c)	Résultat/solde* d)= b)-a)+c)
<b>Total du budget</b>	<b>1 405 356 549,21</b>	<b>1 572 306 664,62</b>	<b>- 91 004 571,37</b>	<b>75 945 544,04</b>
Fonctionnement (total)	901 730 671,93	1 071 343 670,43	44 519 196,95	214 132 195,45
Investissement (total)	503 625 877,28	500 962 994,19	- 135 523 768,32	- 138 186 651,41

\* Indiquer le signe algébrique.

Chapitre/ article	Libellé (1)	Restes à réaliser - Dépenses		
		Prévu	Mandats émis	Dépenses engagées non mandatées
	<b>Total</b>	<b>1 836 663 139,72</b>	<b>1 540 880 317,53</b>	<b>80 454 794,72</b>
	<b>Section de fonctionnement (total)</b>	<b>1 063 001 180,00</b>	<b>901 730 671,93</b>	<b>221 811,72</b>
920	Services généraux administrations publiques locales	167 573 487,00	164 357 496,02	58 860,00
921	Enseignement	74 628 236,00	73 377 729,59	42 306,92
922	Culture, vie sociale, sports et loisirs	173 056 214,00	167 117 838,49	82 264,16
923	Santé	6 128 706,00	6 005 095,50	
924	Interventions sociales	157 326 307,00	155 742 932,34	1 500,00
925	Logement	7 411 674,00	7 180 480,52	3 431,43
926	Développement local	173 206 732,00	168 649 140,59	2 262,85
927	Environnement et aménagement espace naturel	2 924 210,00	2 680 330,87	

Restes à réaliser - Dépenses (suite)				
Chapitre/ article	Libellé (1)	Prévu	Mandats émis	Dépenses engagées non mandatées
	<b>Total</b>	<b>1 836 663 139,72</b>	1 540 880 317,53	80 454 794,72
	<b>Section de fonctionnement (total)</b>	<b>1 063 001 180,00</b>	901 730 671,93	221 811,72
928	Transports	80 470 000,00	79 529 346,71	1,16
929	Action économique	28 319 130,00	23 881 233,08	31 185,20
930	Charges expl. sces (d) produits expl. (r)	1 328 100,00	1 328 026,63	
931	Charges pers. (dép) charges pers. revt (rec)	4 347 735,00	4 270 644,40	
933	Impôts taxes versés (dép) perçus (rec)	720 000,00	632 881,00	
936	Charges financières (dép) produits financiers (rec)	46 968 399,00	38 580 442,00	
937	Charges exception. (dép) produits exception. (rec)	2 616 504,00	761 759,71	
938	Dotations amortissements et provisions	7 730 841,00	7 635 294,48	
940	Dépenses imprévues	79 905,00		
941	Virement à la section d'investissement	128 165 000,00		
	<b>Section d'investissement (total)</b>	<b>773 661 959,72</b>	<b>639 149 645,60</b>	<b>80 232 983,00</b>
001	Solde exécution section investissement	135 523 768,32	135 523 768,32	11 764 312,00
900	Services généraux administrations publiques locales	28 466 481,00	16 128 526,80	5 924 345,00
901	Enseignement	25 750 453,00	19 820 536,66	19 831 029,00
902	Culture, vie sociale, sports et loisirs	78 332 861,00	58 319 661,67	1 174 503,00
903	Santé	2 988 970,00	1 762 696,67	774 075,00
904	Interventions sociales	1 993 596,00	1 218 465,99	34 455 546,00
906	Développement local	186 241 610,72	142 377 602,01	300 000,00
907	Environnement et aménagement espace naturel	339 286,00	39 254,54	3 552 133,00
908	Transports	21 261 966,16	15 554 707,36	2 457 040,00
909	Action économique	3 972 617,00	1 512 604,41	
910	Opérations sur immobilisations non ventilables	5 411 299,52	5 209 483,56	
913	Ressources externes non définitives	283 356 901,00	241 682 337,61	
918	Dépenses imprévues	22 150,00		

(1) Numéro du chapitre ou de l'article. Ouvrir autant de lignes chapitres ou articles que nécessaire, selon le niveau de vote choisi par le Conseil Municipal.

Après en avoir délibéré et sur avis favorable de la Commission du Budget, le Conseil Municipal, à l'unanimité, adopte les propositions d'affectation d'une partie de l'excédent disponible de l'exercice 1998.

*Récépissé préfectoral du 22 juin 1999*