

Exercice 2001 - Budget Principal - Affectation des résultats de l'exercice 2000

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-après, les résultats de l'exercice 2000 du Budget Principal sont les suivants :

* Section d'investissement

Réalisations 2000				
- Dépenses réalisées	- 581 791 959,12 F	(- 88 693 612,40 €)		
- Recettes réalisées	<u>+ 470 981 597,01 F</u>	<u>(+ 71 800 681,60 €)</u>		
	- 110 810 362,11 F	(- 16 892 930,80 €)	- 110 810 362,11 F	(- 16 892 930,80 €)
Restes à réaliser 2000				
- Dépenses à reporter	- 101 327 728,00 F	(- 15 447 312,55 €)		
- Recettes à reporter	<u>+ 99 680 149,00 F</u>	<u>(+ 15 196 140,75 €)</u>		
	- 1 647 579,00 F	(- 251 171,80 €)	<u>- 1 647 579,00 F</u>	<u>(- 251 171,80 €)</u>
			- 112 457 941,11 F	(- 17 144 102,60 €)

Le programme d'investissement 2000 fait apparaître au 31/12/2000 un besoin d'auto-financement de 112 457 941,11 F (17 144 102,60 €) qui sera couvert par l'affectation d'une partie de l'excédent de fonctionnement 2000.

*** Section de fonctionnement**

- Résultat de fonctionnement 1999 déduction faite de la part affectée à l'investissement 2000 (77 053 830,70 F - 19 757 126,00 F) ((11 746 780,76 €) - (3 011 954,44 €))			57 296 704,70 F	(8 734 826,32 €)
- Résultat de fonctionnement de l'exercice 2000				
- Dépenses réalisées	- 975 610 750,70 F	(- 148 730 900,15 €)		
- Recettes réalisées	<u>1 080 445 783,11 F</u>	<u>(164 712 897,81 €)</u>		
	104 835 032,41 F	(15 981 997,66 €)	<u>104 835 032,41 F</u>	<u>(15 981 997,66 €)</u>
Résultat cumulé de la section de fonctionnement			162 131 737,11 F	(24 716 823,98 €)

Le Conseil Municipal est invité à :

- affecter par décisions modificatives au budget de l'exercice courant, une partie de l'excédent mentionné ci-dessus à la couverture du besoin d'autofinancement du programme d'investissement 2000, soit 112 457 941,11 F (17 144 102,60 €).

Cette opération se traduira par une ouverture de crédits en recettes de 112 457 941,11 F (17 144 102,60 €) au chapitre 911/1068.20200 et une réduction d'égal montant de l'excédent de fonctionnement inscrit au chapitre 002.

- confirmer la reprise au Budget Primitif 2001 de la totalité de l'excédent disponible soit la somme de 49 673 796 F (7 572 721,38 €).

EXÉCUTION DU BUDGET 2000

	Résultat de l'exercice		Résultat ou solde (A)*
	Dépenses	Recettes	
Total du budget	1 557 402 709,82	1 608 724 084,82	51 321 375,00
Fonctionnement	975 610 750,70	1 080 445 783,11	104 835 032,41
Investissement	469 034 490,28	470 981 597,01	1 947 106,73
002 Résultat reporté N-2		57 296 704,70	57 296 704,70
001 Solde d'investissement N-2	112 757 468,84		- 112 757 468,84

* Indiquer le signe algébrique (Résultat ou solde = Recettes - Dépenses)

Recettes

Chap/articles	Libellés	Section de fonctionnement		
		Prévu	Réalisé	Dépenses engagées non mandatées
920	Services généraux des administrations publiques locales	189 408 657,00	185 459 191,03	
921	Sécurité et salubrité publiques	12 417 027,00	11 406 648,33	
922	Enseignement et formation	91 874 405,00	90 575 864,35	
923	Culture	102 135 666,00	100 750 383,85	
924	Sport et jeunesse	64 246 501,00	62 899 092,00	
925	Interventions sociales et santé	106 767 033,00	106 466 643,86	
926	Famille	32 495 092,00	32 413 568,24	
927	Logement	10 408 500,00	9 811 770,45	
928	Aménagement des services urbains environnement	250 290 744,00	246 163 006,64	
929	Action économique	44 525 725,00	41 421 612,21	
931	Opérations financières	38 086 500,00	31 248 228,11	
933	Impôts et taxes non affectées	620 000,00	533 242,00	
934	Transferts entre sections	60 157 933,00	56 461 499,63	
938	Dépenses imprévues	237,00		
939	Virement à la section d'investissement	98 295 444,00		
Total		1 101 729 464,00	975 610 750,70	

EXÉCUTION DU BUDGET 2000

Restes à réaliser		Résultat cumulé = (A) + (B)	
Dépenses	Recettes	Excédent	Déficit
101 327 728,00	99 680 149,00	49 673 796,00	
	- 1 647 579,00	162 131 737,11	
101 327 728,00	99 680 149,00		- 112 457 941,11
	- 1 647 579,00		

* Indiquer le signe algébrique (Résultat ou solde = Recettes - Dépenses)

Recettes

Chap/articles	Libellés	Section de fonctionnement			Dépenses engagées non mandatées
		Prévu	Réalisé		
002	Résultat de fonctionnement reporté	57 296 704,70	57 296 704,70		
920	Services généraux des administrations publiques locales	15 424 455,00	12 810 255,99		
921	Sécurité et salubrité publiques	1 347 200,00	1 973 772,17		
922	Enseignement et formation	19 215 030,00	19 720 292,84		
923	Culture	16 160 922,00	15 324 635,35		
924	Sport et jeunesse	13 107 732,00	12 292 119,29		
925	Interventions sociales et santé	7 347 449,00	7 225 943,01		
926	Famille	33 610 994,00	33 353 629,62		
927	Logement	5 792 100,00	5 814 912,39		
928	Aménagement des services urbains environnement	117 458 638,00	121 809 969,50		
929	Action économique	25 902 476,00	19 816 852,81		
931	Opérations financières	10 200,00	12 507,79		
932	Dotations et participations non affectées	272 563 716,00	272 175 390,46		
933	Impôts et taxes non affectées	495 621 511,00	507 016 549,33		
934	Transferts entre sections	55 297 030,00	51 098 952,56		
Total		1 136 156 157,70	1 137 742 487,81		

EXÉCUTION DU BUDGET 2000

Dépenses

Section d'investissement		Prévu	Réalisé	Dépenses engagées non mandataées
001	Résultat exécution section investissement	112 757 468,84	112 757 468,84	
900	Services généraux des administrations publiques locales	42 200 414,00	24 033 074,96	16 379 055,00
901	Sécurité et salubrité publiques	70 000,00	69 520,71	
902	Enseignement et formation	35 427 006,00	25 638 875,13	9 708 693,00
903	Culture	40 360 532,00	14 963 399,78	25 128 461,00
904	Sport et jeunesse	51 957 008,00	41 870 769,45	9 963 927,00
905	Interventions sociales et santé	1 062 814,00	15 236,39	966 692,00
906	Famille	5 233 812,00	1 267 819,57	3 965 871,00
908	Aménagement et services urbains environnement	105 195 987,00	71 105 462,12	33 471 368,00
909	Action économique	25 969 682,00	23 413 176,49	1 291 706,00
910	Opérations patrimoniales	7 054 460,00	7 054 460,00	
911	Dettes et autres opérations financières	211 586 983,00	208 503 743,12	451 955,00
914	Transferts entre sections	55 297 030,00	51 098 952,56	
918	Dépenses imprévues	66 395,00		
Total		694 239 591,84	581 791 959,12	101 327 728,00

EXÉCUTION DU BUDGET 2000

Recettes

	Section d'investissement	Prévu	Réalisé	Titres restant à émettre
900	Services généraux des administrations publiques locales	710 933,00	535 444,10	71 550,00
902	Enseignement et formation	9 427 842,00	6 816 731,00	2 651 424,00
903	Culture	27 954 273,00	7 222 825,80	20 731 448,00
904	Sport et jeunesse	7 564 842,00	3 840 163,00	3 670 305,00
906	Famille	72 000,00	72 000,00	
908	Aménagement et services urbains environnement	22 625 721,00	18 331 325,40	3 976 539,00
909	Action économique	3 426 160,00	1 907 308,00	1 200 000,00
910	Opérations patrimoniales	7 054 460,00	7 054 460,00	
911	Dettes et autres opérations financières	407 565 841,84	340 184 534,98	67 378 883,00
912	Dotations, subventions et participations non affectées	26 623 000,00	26 347 200,49	
913	Taxes non affectées	2 000 000,00	2 208 104,61	
914	Transferts entre sections	60 157 933,00	56 461 499,63	
919	Virement de la section de fonctionnement	98 295 444,00		
Total		673 478 449,84	470 981 597,01	99 680 149,00

Après en avoir délibéré et sur avis favorable de la Commission du Budget, le Conseil Municipal en décide ainsi à l'unanimité.

Récépissé préfectoral du 2 juillet 2001.