

Exercice 2003 - Budget Principal - Affectation des résultats de l'exercice 2002

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 2002 du Budget Principal sont les suivants :

* Section d'investissement

Réalisations 2002 :

- Dépenses réalisées	- 101 541 451,10 €
- Recettes réalisées	+ 85 115 251,64 €
	(1) - 16 426 199,46 €

Restes à réaliser 2002 :

- Dépenses à reporter	- 14 999 639,00 €
- Recettes à reporter	+ 12 672 223,00 €
	(2) - 2 327 416,00 €

Besoin d'autofinancement global (total (1) + (2))	- 18 753 615,46 €
--	-------------------

Le programme d'investissement 2002 fait apparaître au 31/12/2002 un besoin d'autofinancement de 18 753 615,46 €.

* Section de fonctionnement

- Résultat de fonctionnement de l'exercice 2002 :

- Dépenses réalisées	- 132 526 597,55 €
- Recettes réalisées	+ 159 219 028,52 €
Excédent de fonctionnement	+ 26 692 430,97 €

Il convient de rappeler que les résultats estimés de l'exercice 2002 ont été repris dans leur intégralité au Budget Primitif 2003 voté le 20 mars 2003.

Les résultats définitivement arrêtés étant de même montant que les résultats estimés, le Conseil Municipal est invité à confirmer l'affectation reprise au budget primitif 2003, à savoir :

- 18 753 615,46 € à la couverture du besoin d'autofinancement du programme d'investissement 2002.

Cette opération s'est traduite par une ouverture de crédits en recettes de 18 753 615,46 € au chapitre 911/1068.20200 et une réduction d'égal montant de l'excédent de fonctionnement.

- 7 938 815,51 € en report à nouveau sur le chapitre 002 en recettes de fonctionnement.

EXÉCUTION DU BUDGET 2002

	Résultat de l'exercice		
	Dépenses	Recettes	Résultat ou solde (A)*
Total du budget	234 068 048,65	244 334 280,16	10 266 231,51
Fonctionnement	132 526 597,55	153 337 524,68	20 810 927,13
Investissement	78 044 794,44	85 115 251,64	7 070 457,20
002 Résultat reporté N-2		5 881 503,84	5 881 503,84
001 Solde d'investissement N-2	23 496 656,66		- 23 496 656,66

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

Dépenses

Chap/articles	Libellés	Section de fonctionnement		
		Prévu	Réalisé	Dépenses engagées non mandatées
920	Services généraux des administrations publiques locales	30 256 702,00	29 813 435,37	
921	Sécurité et salubrité publiques	1 565 665,00	1 530 730,54	
922	Enseignement et formation	12 779 756,00	12 555 315,16	
923	Culture	17 372 246,50	16 953 200,75	
924	Sport et jeunesse	10 276 716,96	9 997 488,81	
925	Interventions sociales et santé	11 033 068,50	10 952 822,90	
926	Famille	9 046 676,61	8 867 627,44	
927	Logement	1 647 742,72	1 556 730,21	
928	Aménagement des services urbains environnement	25 848 612,29	25 294 455,15	
929	Action économique	5 241 295,00	4 738 052,06	
931	Opérations financières	5 203 082,00	4 229 613,88	
933	Impôts et taxes non affectées	92 969,00	72 668,05	
934	Transferts entre sections	6 189 534,11	5 830 595,49	
936	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	154 970,00	133 861,74	
938	Dépenses imprévues	227 579,59		
939	Virement à la section d'investissement	17 193 317,84		
Total		154 129 934,12	132 526 597,55	

EXÉCUTION DU BUDGET 2002

Restes à réaliser		Résultat cumulé = (A) + (B)	
Dépenses	Recettes	Excédent	Déficit
14 999 639,00	12 672 223,00	7 938 815,51	
		26 692 430,97	
14 999 639,00	12 672 223,00		- 18 753 615,46

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

Recettes

Chap/articles	Libellés	Prévu	Réalisé	Titres restant à émettre
Section de fonctionnement				
002	Résultat de fonctionnement reporté	5 881 503,84	5 881 503,84	
920	Services généraux des administrations publiques locales	2 037 158,00	2 200 403,45	
921	Sécurité et salubrité publiques	7 811,00	11 546,91	
922	Enseignement et formation	2 559 713,00	2 223 085,46	
923	Culture	2 399 712,86	2 384 619,99	
924	Sport et jeunesse	2 255 296,82	2 194 389,83	
925	Interventions sociales et santé	1 195 704,17	1 183 488,24	
926	Famille	5 081 688,77	4 932 119,94	
927	Logement	871 824,72	912 305,21	
928	Aménagement des services urbains environnement	7 733 705,09	7 229 006,73	
929	Action économique	2 918 676,17	2 511 769,43	
931	Opérations financières	19 674,00	19 607,61	
932	Dotations et participations non affectées	39 738 285,00	39 720 550,48	
933	Impôts et taxes non affectées	79 760 935,00	80 584 787,74	
934	Transferts entre sections	7 230 452,32	7 229 725,65	
936	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	118,00	118,01	
Total		159 692 258,76	159 219 028,52	

EXÉCUTION DU BUDGET 2002

Dépenses

Section d'investissement		Prévu	Réalisé	Dépenses engagées non mandataées
001	Résultat exécution section investissement	23 496 656,66	23 496 656,66	2 311 111,00
900	Services généraux des administrations publiques locales	5 786 943,22	3 186 700,05	0,00
901	Sécurité et salubrité publiques	9 016,00	8 867,42	1 536 945,00
902	Enseignement et formation	7 261 549,04	5 696 499,53	1 683 133,00
903	Culture	5 817 381,13	3 913 898,98	1 252 769,00
904	Sport et jeunesse	3 396 266,01	1 681 576,91	500,00
905	Interventions sociales et santé	165 631,52	20 841,66	598 620,00
906	Famille	1 751 020,07	1 130 249,97	25 189,00
907	Logement	25 245,00	0,00	7 443 571,00
908	Aménagement et services urbains environnement	19 363 404,90	11 709 003,76	147 700,00
909	Action économique	379 329,24	143 934,24	0,00
910	Opérations patrimoniales	9 881 954,17	9 846 297,22	101,00
911	Dettes et autres opérations financières	33 793 941,32	33 428 113,39	0,00
912	Dotations, subventions et participations non affectées	49 086,00	49 085,66	0,00
914	Transferts entre sections	7 230 452,32	7 229 725,65	0,00
918	Dépenses imprévues	487 730,00		
Total		118 894 706,60	101 541 451,10	14 999 639,00

EXÉCUTION DU BUDGET 2002

Recettes

	Section d'investissement	Prévu	Réalisé	Titres restant à émettre
900	Services généraux des administrations publiques locales	93 043,00	57 408,48	35 634,00
902	Enseignement et formation	359 120,06	104 975,19	240 705,00
903	Culture	2 823 565,44	1 173 448,15	1 647 674,00
904	Sport et jeunesse	1 170 099,49	983 919,24	181 971,00
906	Famille	0,00	0,00	0,00
908	Aménagement et services urbains environnement	4 268 234,90	3 186 812,15	1 074 558,00
909	Action économique	1 551 879,00	1 536 635,85	15 244,00
910	Opérations patrimoniales	9 881 954,17	9 846 297,22	0,00
911	Dettes et autres opérations financières	67 835 304,55	58 131 311,75	9 476 437,00
912	Dotations, subventions et participations non affectées	3 597 108,16	3 626 210,80	0,00
913	Taxes non affectées	304 898,00	637 637,32	0,00
914	Transferts entre sections	6 189 534,11	5 830 595,49	0,00
919	Virement de la section de fonctionnement	17 193 317,84		
Total		115 268 058,72	85 115 251,64	12 672 223,00

BUDGET PRIMITIF 2003

REPRISE ANTICIPEE
DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2002

(en euros)

REPRISE ANTICIPEE (3) (le compte administratif n'a pas été voté) Délibération du 20/03/2003	
Résultat de fonctionnement 2002	
A/ Résultat estimé de l'exercice (voir document ci-joint)	20 810 927,13
B/ Résultats antérieurs reportés (compte 002)	5 881 503,84
C/ Résultat à affecter = A+B (hors restes à réaliser)	26 692 430,97
Investissement	
D/ Solde d'exécution d'investissement 2002 D 001 (besoin de financement) R 001 (excédent de financement)	16 426 199,46
E/ Solde des restes à réaliser d'investissement 2002 (4) Besoin de financement Excédent de financement (1)	2 327 416,00
Besoin de financement F=D+E	18 753 615,46
REPRISE ANTICIPEE = C=G+H	26 692 430,97
1) Prévision d'affectation en réserves R 1068 en investissement G = au moins la couverture du besoin de financement (F)	0,00 18 753 615,46
2) H Report en fonctionnement R 002 (2) DEFICIT REPORTE D 002 (5)	7 938 815,51

Etabli le 19 février 2003
Le Maire,Certifié exact
Besançon le 3 MAR 2003
Le Comptable du trésor,J.L. FOUSSERET
Président de la Communauté d'Agglomération
du Grand Besançon

J. M. PERRIN



(1) Indiquer l'origine : emprunt F, subvention F ou autofinancement

(2) Eventuellement, pour la part excédent la couverture du besoin de financement de la section d'investissement

(3) Joindre les documents prévus par l'instruction M14, (Vol. I, Tome II, titre 3, Chapitre 5, §4).

(4) Le solde des restes à réaliser de la section de fonctionnement n'est pas pris en compte pour l'affectation des résultats de fonctionnement.

Les restes à réaliser de la section de fonctionnement sont reportés au budget de reprise après le vote du compte administratif.

(5) En ce cas, il n'y a pas d'affectation.

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 4 juillet 2003.