

Exercice 2004 - Budget Principal - Affectation des résultats de l'exercice 2003 en application de la nomenclature M14

M. LE MAIRE, Rapporteur : Le Conseil Municipal vient de voter le compte administratif de la collectivité.

L'instruction budgétaire et comptable M14 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 2003 du Budget Principal sont les suivants :

* Section d'investissement

Réalisations 2003 :

- Dépenses réalisées	- 88 508 932,56 €	
- Recettes réalisées	+ 75 298 486,36 €	
	- 13 210 446,20 €	(1)

Restes à réaliser 2003 :

- Dépenses à reporter	- 18 260 727,00 €	
- Recettes à reporter	+ 12 861 084,00 €	
	- 5 399 643,00 €	(2)

Besoin d'autofinancement global (total (1) + (2))	- 18 610 089,20 €	
--	-------------------	--

Le programme d'investissement 2003 fait apparaître au 31/12/2003 un besoin d'autofinancement de 18 610 089,20 €.

*** Section de fonctionnement**

- *Résultat de fonctionnement de l'exercice 2003 :*

- Dépenses réalisées	- 137 518 956,28 €
- Recettes réalisées	+ <u>164 536 070,70 €</u>
Excédent de fonctionnement	+ 27 017 114,42 €

Il convient de rappeler que les résultats estimés de l'exercice 2003 ont été repris dans leur intégralité au Budget Primitif 2004 voté le 16 février 2004.

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 2004, à savoir :

- 18 610 089,20 € à la couverture du besoin d'autofinancement du programme d'investissement 2003.

Cette opération s'est traduite par une ouverture de crédits en recettes de 18 610 090 € au chapitre 10.01/1068.20200 et une réduction d'égal montant de l'excédent de fonctionnement.

- 8 407 025,22 € en recettes de fonctionnement inscrites pour 8 407 025 € sur le chapitre 002.01/002.20200.

VILLE DE BESANCON

BUDGET PRIMITIF 2004

REPRISE ANTICIPEE
DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2003
(en euros)

REPRISE ANTICIPEE (3) (le compte administratif n'a pas été voté) Délibération du 16/02/2004	
Résultat de fonctionnement 2003	
A/ Résultat estimé de l'exercice (voir document ci-joint)	19 078 298,91
B/ Résultats antérieurs reportés (compte 002)	7 938 815,51
C/ Résultat à affecter = A+B (hors restes à réaliser)	27 017 114,42
Investissement	
D/ Solde d'exécution d'investissement 2003 D 001 (besoin de financement) R 001 (excédent de financement)	13 210 446,20
E/ Solde des restes à réaliser d'investissement 2003 (4) Besoin de financement Excédent de financement (1)	5 399 643,00
Besoin de financement F=D+E	18 610 089,20
REPRISE ANTICIPEE = C =G+H	27 017 114,42
1) Prévision d'affectation en réserves R 1068 en investissement	0,00
G = au moins la couverture du besoin de financement (F)	18 610 089,20
2) H Report en fonctionnement R 002 (2) DEFICIT REPORTE D 002 (5)	8 407 025,22



Etabli le 22 janvier 2004
Le Maire,

J.L. FOUSSERET
Président de la Communauté d'Agglomération
du Grand Besançon

Certifié exact
Besançon le
Le Comptable du trésor,

J. M. PERRIN



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

(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.

EXÉCUTION DU BUDGET 2003

	Résultat de l'exercice		Résultat ou solde (A)*
	Dépenses	Recettes	
Total du budget	226 027 888,84	239 834 557,06	13 806 668,22
Fonctionnement	137 518 956,28	156 597 255,19	19 078 298,91
Investissement	72 082 733,10	75 298 486,36	3 215 753,26
002 Résultat reporté N-2		7 938 815,51	7 938 815,51
001 Solde d'investissement N-2	16 426 199,46		- 16 426 199,46

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

Dépenses

Chap/articles	Libellés	Section de fonctionnement			Dépenses engagées non mandatées
		Prévu	Réalisé		
920	Services généraux des administrations publiques locales	32 920 106,00		31 615 691,52	
921	Sécurité et salubrité publiques	2 130 184,00		2 093 531,61	
922	Enseignement et formation	13 251 679,00		12 498 626,65	
923	Culture	16 686 480,00		16 366 696,68	
924	Sport et jeunesse	11 686 015,00		11 219 559,87	
925	Interventions sociales et santé	11 011 836,00		10 979 896,63	
926	Famille	8 965 899,33		8 815 259,46	
927	Logement	2 105 009,00		1 843 988,59	
928	Aménagement des services urbains environnement	27 022 201,14		26 209 103,66	
929	Action économique	5 230 550,00		4 910 130,87	
931	Opérations financières	4 423 898,00		3 801 723,50	
933	Impôts et taxes non affectées	76 000,00		66 550,19	
934	Transferts entre sections	7 073 855,02		6 951 819,47	
936	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	146 380,00		146 377,58	
938	Dépenses imprévues	289 516,00			
939	Virement à la section d'investissement	17 816 157,00			
Total		160 835 765,49		137 518 956,28	

EXÉCUTION DU BUDGET 2003

Restes à réaliser		Résultat cumulé = (A) + (B)	
Dépenses	Recettes	Excédent	Déficit
18 260 727,00	12 861 084,00	8 407 025,22	
	- 5 399 643,00	27 017 114,42	
18 260 727,00	12 861 084,00		- 18 610 089,20

* 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	7 938 815,00	7 938 815,51	
920	Services généraux des administrations publiques locales	2 843 382,00	2 817 729,56	
921	Sécurité et salubrité publiques	215 390,00	264 303,80	
922	Enseignement et formation	2 703 014,00	2 677 468,42	
923	Culture	2 339 839,00	2 281 139,07	
924	Sport et jeunesse	2 156 263,00	2 162 028,73	
925	Interventions sociales et santé	1 177 956,00	1 175 219,54	
926	Famille	5 428 618,33	5 063 217,03	
927	Logement	1 103 393,00	1 230 426,60	
928	Aménagement des services urbains environnement	7 570 770,76	7 767 039,16	
929	Action économique	2 186 423,00	2 080 206,11	
931	Opérations financières	2 102,00	23 562,12	
932	Dotations et participations non affectées	39 611 697,00	39 471 466,94	
933	Impôts et taxes non affectées	81 830 031,00	82 593 136,61	
934	Transferts entre sections	7 001 691,37	6 988 775,65	
936	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	1 535,00	1 535,85	
Total		164 110 920,46	164 536 070,70	

EXÉCUTION DU BUDGET 2003

Dépenses

	Section d'investissement	Prévu	Réalisé	Dépenses engagées non mandatées
001	Résultat exécution section investissement	16 426 200,00	16 426 199,46	
900	Services généraux des administrations publiques locales	5 886 208,00	3 399 579,37	2 408 272,00
901	Sécurité et salubrité publiques	9 924,00	9 919,21	0,00
902	Enseignement et formation	6 978 579,00	4 708 184,95	1 519 123,00
903	Culture	3 718 423,00	2 021 968,17	1 599 006,00
904	Sport et jeunesse	7 523 941,00	4 687 162,71	2 725 467,00
905	Interventions sociales et santé	197 035,00	3 125,57	193 874,00
906	Famille	1 337 172,00	1 034 030,82	290 773,00
907	Logement	25 189,00	21 910,31	0,00
908	Aménagement et services urbains environnement	21 647 434,00	11 936 743,14	9 300 513,00
909	Action économique	298 060,00	70 960,38	223 699,00
910	Opérations patrimoniales	912 975,57	741 033,20	0,00
911	Dettes et autres opérations financières	36 186 624,32	36 154 441,62	0,00
912	Dotations, subventions et participations non affectées	305 000,00	304 898,00	0,00
914	Transferts entre sections	7 001 691,37	6 988 775,65	0,00
918	Dépenses imprévues	477 990,00		0,00
Total		108 932 446,26	88 508 932,56	18 260 727,00

EXÉCUTION DU BUDGET 2003

Recettes

	Section d'investissement	Prévu	Réalisé	Titres restant à émettre
900	Services généraux des administrations publiques locales	228 051,00	181 017,24	40 137,00
902	Enseignement et formation	850 414,00	499 046,86	239 463,00
903	Culture	2 324 349,00	1 988 574,53	333 629,00
904	Sport et jeunesse	1 757 804,00	414 188,50	1 336 961,00
906	Famille	2 191,00	2 191,76	0,00
908	Aménagement et services urbains environnement	3 983 416,00	3 276 099,48	697 959,00
909	Action économique	1 771 960,00	1 756 715,32	15 244,00
910	Opérations patrimoniales	912 975,57	741 033,20	0,00
911	Dettes et autres opérations financières	67 325 964,32	55 354 400,90	10 197 691,00
912	Dotations, subventions et participations non affectées	3 526 961,00	3 642 028,67	0,00
913	Taxes non affectées	500 000,00	491 370,43	0,00
914	Transferts entre sections	7 073 855,02	6 951 819,47	0,00
919	Virement de la section de fonctionnement	17 816 157,00		
Total		108 074 097,91	75 298 486,36	12 861 084,00

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

Récépissé préfectoral du 5 juillet 2004.