

Exercice 2005 - Budget Principal - Affectation des résultats de l'exercice 2004 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 2004 du Budget Principal sont les suivants :

Section d'investissement

Réalisations 2004 :

Dépenses réalisées	- 150 148 088,28 €
Recettes réalisées	+ 134 706 141,99 €

(1)	- 15 441 946,29 €

Restes à réaliser 2004 :

Dépenses à reporter	- 15 820 025,00 €
Recettes à reporter	+ 9 966 527,00 €

(2)	- 5 853 498,00 €

Besoin d'autofinancement global **(1)+(2)** - 21 295 444,29 €

Le programme d'investissement 2004 fait apparaître au 31/12/2004 un besoin d'autofinancement de 21 295 444,29 €.

Section de fonctionnement

Résultat de fonctionnement de l'exercice 2004 :

Dépenses réalisées	- 140 310 848,59 €
Recettes réalisées	+ 170 251 007,31 €

Excédent de fonctionnement	+ 29 940 158,72 €

Il convient de rappeler que les résultats estimés de l'exercice 2004 ont été repris dans leur intégralité au Budget Primitif 2005 voté le 24 février 2005.

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 2005, à savoir :

* 21 295 444,29 € à la couverture du besoin d'autofinancement du programme d'investissement 2004.

Cette opération s'est traduite par une ouverture de crédits en recettes de 21 295 444,29 € au chapitre 10.01/1068.20200 et une réduction d'égal montant de l'excédent de fonctionnement.

* 8 644 714,43 € en excédent de fonctionnement reporté inscrit en recettes au chapitre 002.01/002.20200.

VILLE DE BESANCON

BUDGET PRIMITIF 2005
REPRISE ANTICIPEE
DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2004

REPRISE ANTICIPEE (3) (le compte administratif n'a pas été voté) Délibération du 24/02/2005	
Résultat de fonctionnement 2004	
A/ <u>Résultat estimé de l'exercice</u> (voir document ci-joint)	21 533 133,50
B/ <u>Résultats antérieurs reportés</u> (compte 002)	8 407 025,22
C/ Résultat à affecter = A+B (hors restes à réaliser)	29 940 158,72
Investissement	
D/ <u>Solde d'exécution d'investissement 2004</u> D 001 (besoin de financement) R 001 (excédent de financement)	15 441 946,29
E/ <u>Solde des restes à réaliser</u> <u>d'investissement 2004 (4)</u> Besoin de financement Excédent de financement (1)	5 853 498,00
Besoin de financement F=D+E	21 295 444,29
REPRISE ANTICIPEE = C=G+H	29 940 158,72
1) <u>Prévision d'affectation en réserves</u> <u>R 1068 en investissement</u>	0,00
G = au moins la couverture du besoin de financement (F)	21 295 444,29
2) <u>H Report en fonctionnement R 002 (2)</u>	8 644 714,43
DEFICIT REPORTE D 002 (5)	



Etabli le 25 janvier 2005
Le Maire,

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

Certifié exact
Besançon le 10 FEV. 2005
Le Comptable du trésor,

J. M. PERRIN



- (1) Indiquer l'origine : empruntF, subventionF ou autofinancementF
(2) Eventuellement, pour la part excédant 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 2004

	Résultat de l'exécution		
	Mandats émis	Titres émis (dont 1068)	Résultat/solde (1) (A)
Total du budget	290 458 936,87	304 957 149,30	14 498 212,43
Fonctionnement (total)	140 310 848,59	161 843 982,09	21 533 133,50
Investissement (total)	136 937 642,08	134 706 141,99	- 2 231 500,09
002 Résultat reporté N - 1	D002	R002 8 407 025,22	8 407 025,22
001 Section d'investissement N - 1	D001 13 210 446,20	R001	- 13 210 446,20

Total par section	Dépenses	Recettes	(1) Résultat/ solde
Fonctionnement	140 310 848,59	170 251 007,31	(2) 29 940 158,72
Investissement	150 148 088,28	134 706 141,99	(3) - 15 441 946,29

(1) Indiquer le signe algébrique (recettes - dépenses)

(2) Résultat à affecter, si excédentaire, ou à reporter en D002 si déficitaire

(3) A reporter ligne 001

DÉPENSES

Chap./ article (1)	Libellé (1)	Prévu	Mandats émis	Dépenses engagées non mandatées
Section de fonctionnement				
002	Résultat reporté N - 1			
011	Charges à caractère général	26 657 697,00	25 208 861,05	
012	Charges de personnel et frais assimilés	76 200 714,00	75 462 821,53	
014	Atténuation de produits	283 162,00	264 246,34	
022	Dépenses imprévues	487 538,00		
023	Virement à la section d'investissement	18 413 489,00		
65	Autres charges de gestion courante	28 384 670,00	27 557 217,76	
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus	141 000,00	140 985,49	
66	Charges financières	5 250 898,00	4 450 941,17	
	Charges exceptionnelles	3 829 617,00	2 768 450,42	
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	4 457 331,88	4 457 324,83	
Total		164 106 116,88	140 310 848,59	(I)

(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

Chap./ article (1)	Libellé (1)	Prévu	Mandats émis	Dépenses engagées non mandatées
Section d'investissement				
001	Solde d'investissement N - 1	13 210 447,00	13 210 446,20	
020	Dépenses imprévues	1 595 114,00		
10	Dotations, fonds divers et réserves	161 595,00	161 595,00	
13	Subventions d'investissement reçues	90 071,00	90 069,16	
15	Provisions pour risques et charges	7 350,00	7 350,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	40 049 939,00	39 752 137,15	
19	Différences sur réalisations d'immobilisations	9 707,00	9 706,90	
20	Immobilisations incorporelles	1 529 575,00	593 920,30	777 428,00
21	Immobilisations corporelles	12 565 182,82	10 182 282,66	2 107 643,00
23	Immobilisations en cours	68 997 803,00	53 668 185,04	12 934 954,00
24	Immobilisations affectées, concédées, affermées ou mises à disposition	28 091 899,00	28 091 898,47	
27	Autres immobilisations financières	1 542 532,00	1 181 497,30	
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices	3 199 000,00	3 199 000,00	
Total		171 050 215,70	150 148 088,28	(II) 15 820 025,00

EXÉCUTION DU BUDGET 2004

Restes à réaliser			Résultat cumulé A + B	
Dépenses	Recettes	Solde (1) (B)		Déficit
I + II 15 820 025,00	III + IV 9 966 527,00	- 5 853 498,00	8 644 714,43	
I (4)	III (4)		21 533 133,50	
II (4) 15 820 025,00	IV (4) 9 966 527,00	- 5 853 498,00		- 8 084 998,09
			8 407 025,22	
				- 13 210 446,20

(4) A reporter au budget supplémentaire N + 1.

			29 940 158,72	
15 820 025,00	9 966 527,00	- 5 853 498,00		- 21 295 444,29

RECETTES

Chap./ article	Libellé (1)	Prévu	Titres émis	Titres restant à émettre
Section de fonctionnement				
002	Résultat reporté N - 1	8 407 025,00	8 407 025,22	
013	Atténuation de charges	1 257 800,00	1 359 849,89	
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	10 401 374,00	10 684 657,42	
72	Travaux en régie	2 543 527,00	2 543 527,00	
73	Impôts et taxes	88 211 780,00	89 270 005,35	
74	Dotations, subventions et participations	49 561 689,00	49 332 947,46	
75	Autres produits de gestion courante	2 456 706,00	2 427 993,65	
76	Produits financiers	43 248,00	46 851,92	
77	Produits exceptionnels	3 704 963,00	2 781 181,02	
78	Reprises sur amortissements et provisions	7 350,00	7 350,00	
79	Transferts de charges	3 374 327,00	3 389 618,38	
Total		169 969 789,00	170 251 007,31	(III)

Chap./ article	Libellé (1)	Prévu	Titres émis	Titres restant à émettre
Section d'investissement				
001	Solde d'investissement N - 1			
021	Virement de la section fonctionnement	18 413 489,00		
10	Dotations, fonds divers et réserves	24 235 685,00	24 167 702,92	
13	Subventions d'investissement reçues	11 313 482,00	4 932 490,40	1 457 065,00
14	Provisions réglementées	128 900,00	128 900,00	
15	Provisions pour risques et charges	82 350,00	82 350,00	
16	Emprunts et dettes assimilées	50 259 477,00	39 667 383,59	8 087 263,00
18	Compte de liaison : affectation (budgets annexes, régies)	28 091 899,00	28 091 898,57	
19	Différences réalisations immobilisations	67 734,61	67 734,37	
20	Immobilisations incorporelles	52 502,37	52 502,37	
21	Immobilisations corporelles	7 909 259,39	6 868 059,75	
23	Immobilisations en cours	26 286 411,45	25 926 390,96	
27	Autres immobilisations financières	1 257 888,88	474 653,99	422 199,00
28	Amortissement des immobilisations	3 280 707,00	3 280 699,95	
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices	961 700,00	961 700,00	
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	3 674,88	3 674,88	
Total		172 345 160,58	134 706 141,99	(IV) 9 966 527,00

(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 unanime de la Commission du Budget, le Conseil Municipal, à l'unanimité, en décide ainsi.

Récépissé préfectoral du 1^{er} juillet 2005