

Exercice 2008 - Décision modificative n° 4

M. FOUSSERET, Maire, Rapporteur : Dernière décision modificative de l'année, la DM 4, d'un montant global, tous budgets confondus, de 4 028 917 € en fonctionnement et de 4 122 778 € en investissement enregistre **deux mouvements d'ordre budgétaire, équilibrés** :

↳ **L'un de 4 028 917 € relatif au transfert des travaux en régie de la section de fonctionnement vers celle d'investissement.**

La Ville peut en effet faire réaliser tout ou partie de ses investissements par ses personnels et avec des moyens en matériel et fournitures achetés directement par elle.

Sur le plan comptable, les dépenses relatives aux travaux en régie s'imputent, dans un premier temps, à la section de fonctionnement, aux articles correspondant aux natures de dépenses. En fin d'exercice, elles sont ensuite transférées au moyen d'une écriture globale annuelle aux chapitres intéressés de la section d'investissement pour immobiliser les biens ainsi réalisés.

Le document joint en annexe permet notamment de constater que ces travaux en régie :

* se répartissent respectivement pour 2 976 754 €, 594 295 € et 457 868 € entre les budgets principal, eau et assainissement.

* sont composés majoritairement de frais de personnel à hauteur de 3 190 013 €

* se concentrent essentiellement, pour le budget principal, sur le département Architecture et Bâtiments (1 125 421 €) et les directions Voirie et Déplacements (1 204 191 €) et Grands Travaux (538 164 €).

↳ **L'autre de 93 861 €, à l'intérieur de la section d'investissement, constate la sortie du patrimoine de la Ville d'ordinateurs** mis à disposition des écoliers en 2006 dans le cadre de l'opération «Besançon - Clic» et cédés ensuite aux familles par don manuel autorisé par délibération du Conseil Municipal du 11 décembre 2008.

Compte tenu des ces éléments, il est proposé au Conseil Municipal de voter la décision modificative n° 4 de l'exercice 2008 par chapitre et par nature de manière globale, conformément aux balances et au document comptable ci-annexés.

Balance de la décision modificative n° 3 - Budget Général - Section de fonctionnement

Chap.	Libellé	Budget Principal	Eau	Assainissement	Chauffage Urbain	SSADPA	Forêts	Zones d'activités
011	Charges à caractère général							
012	Charge de personnel et frais assimilés							
014	Atténuations de produits							
65	Autres charges de gestion courante							
656	Frais de fonctionnement des groupes d'élus							
Total dépenses de gestion des services								
66	Charges financières							
67	Charges exceptionnelles							
68	Dotations aux provisions							
022	Dépenses imprévues							
M22	SSADPA							
Total dépenses réelles de fonctionnement								
023	Virement à la section d'investissement	2 976 754,00	594 295,00	457 868,00				
042	Op. d'ordre de transferts entre sections							
043	Op. d'ordre à l'intérieur de la sect. d'exp.							
M22	SSADPA							
Total dépenses d'ordre de fonctionnement		2 976 754,00	594 295,00	457 868,00				
Total dépenses de foncion. de l'exercice		2 976 754,00	594 295,00	457 868,00				
D 002 Résultat reporté								
Total des dépenses		2 976 754,00	594 295,00	457 868,00				
013	Atténuations de charges							
70	Prod. des services, du domaine, des ventes							
73	Impôts et taxes							
74	Dotations et participations							
75	Autres produits de gestion courante							
Total recettes de gestion des services								
76	Produits financiers							
77	Produits exceptionnels							
78	Reprises sur provisions							
M22	SSADPA							
Total recettes réelles de fonctionnement								
042	Op. d'ordre de transferts entre sections	2 976 754,00	594 295,00	457 868,00				
043	Op. d'ordre à l'intérieur de la sect. d'expl.							
M22	SSADPA							
Total recettes d'ordre de fonctionnement		2 976 754,00	594 295,00	457 868,00				
Total recettes de fonctionnement de l'exercice		2 976 754,00	594 295,00	457 868,00				
R 002 Résultat reporté								
Total des recettes		2 976 754,00	594 295,00	457 868,00				
Résultat section								

Balance de la décision modificative n° 3 - Budget Général - Section d'investissement

Chap.	Libellé	Budget Principal	Eau	Assainissement	Chauffage Urbain	SSADPA	Forêts
20	Immobilisations incorporelles						
204	Subventions d'équipement						
21	Immobilisations corporelles						
22	Immobilisations reçues en affectation						
23	Immobilisations en cours						
Total dépenses d'équipement							
10	Dotations, fonds divers et réserves						
13	Subventions d'investissement						
16	Emprunts et dettes assimilées						
18	Compte de liaison : affectation à ...						
26	Participat., créances rattachées à des particip.						
27	Autres immobilisations financières						
020	Dépenses imprévues						
Total dépenses financières							
Total dépenses réelles d'investissement							
040	Op. d'ordre de transferts entre sections (6)	2 976 754,00	594 295,00	457 868,00			
041	Opérations patrimoniales	93 861,00					
M22	SSADPA						
Total dépenses d'ordre d'investissement		3 070 615,00	594 295,00	457 868,00			
Total dépenses d'investissement de l'exercice		3 070 615,00	594 295,00	457 868,00			
D 001 Résultat reporté							
Total des dépenses							
13	Subventions d'investissement						
16	Emprunts et dettes assimilées						
024	Produits cessions immobilisations						
20	Immobilisations incorporelles						
204	Subventions d'équipement						
21	Immobilisations corporelles						
22	Immobilisations reçues en affectation						
23	Immobilisations en cours						
Total recettes d'équipement							
10	Dotations, fonds divers, réserves (hors 1068)						
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés						
18	Compte de liaison : affectation à ...						
26	Participat., créances rattachées à des particip.						
27	Autres immobilisations financières						
Total recettes financières							
Total recettes réelles d'investissement							
021	Virement de la section de fonctionnement	2 976 754,00	594 295,00	457 868,00			
040	Op. d'ordre de transferts entre sections						
041	Opérations patrimoniales	93 861,00					
M22	SSADPA						
Total recettes d'ordre d'investissement		3 070 615,00	594 295,00	457 868,00			
Total recettes d'investissement de l'exercice		3 070 615,00	594 295,00	457 868,00			
R 001 Résultat reporté							
Total des recettes		3 070 615,00	594 295,00	457 868,00			
Résultat section							

Travaux en régie 2008

Service	D/R	Bud.	Imputation	Matériel	Fournitures	Main d'oeuvre	Total
BUDGET PRINCIPAL							
Bâtiments	D	1	040 01 2313 502 20200	0 €	2 881 €	18 045 €	20 926 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 7018 20200	0 €	4 254 €	0 €	4 254 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 501 20200	0 €	3 310 €	39 128 €	42 438 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5040 20200	0 €	0 €	20 847 €	20 847 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5055 20200	0 €	0 €	1 268 €	1 268 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 6032 20200	0 €	297 €	99 953 €	100 250 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 89134 20200	0 €	8 354 €	54 529 €	62 883 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 96002 30000	0 €	0 €	2 616 €	2 616 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 76128 20200	0 €	735 €	295 €	1 030 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5039 20200	0 €	0 €	11 098 €	11 098 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 502 20200	204 €	17 974 €	55 190 €	73 368 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 502 20200	64 €	8 683 €	29 833 €	38 580 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 502 20200	0 €	21 948 €	43 160 €	65 108 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 509 20200	0 €	0 €	16 250 €	16 250 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 509 20200	0 €	466 €	0 €	466 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 4815 20200	0 €	0 €	19 025 €	19 025 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 3606 20200	0 €	221 €	770 €	991 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 3606 20200	0 €	1 375 €	51 678 €	53 053 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 509 20200	0 €	0 €	13 159 €	13 159 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 4835 20200	0 €	0 €	21 561 €	21 561 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5042 20200	0 €	1 575 €	15 093 €	16 668 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5056 20200	0 €	0 €	3 409 €	3 409 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 6044-J 20200	96 €	14 055 €	59 539 €	73 690 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 82020 20200	0 €	0 €	1 268 €	1 268 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 89133 20200	0 €	0 €	9 830 €	9 830 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 506 20200	0 €	6 353 €	10 367 €	16 720 €

Service	D/R	Bud.	Imputation	Matériel	Fournitures	Main d'oeuvre	Total
Bâtiments	D	1	040 01 2313 506 20200	0 €	3 304 €	5 429 €	8 733 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5064 20200	0 €	816 €	590 €	1 406 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5064-B 20200	0 €	0 €	34 482 €	34 482 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 506 20200	0 €	3 085 €	12 363 €	15 448 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 3606 20200	0 €	0 €	10 464 €	10 464 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5006 20200	0 €	7 810 €	107 294 €	115 104 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5043 20200	0 €	0 €	630 €	630 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5044 20200	0 €	15 €	1 964 €	1 979 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 623 20200	0 €	0 €	5 073 €	5 073 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 90006 20200	0 €	7 198 €	25 438 €	32 636 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 90007 20200	0 €	8 830 €	20 497 €	29 327 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 9006 20200	0 €	497 €	11 918 €	12 415 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 504 20200	0 €	162 €	2 073 €	2 235 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 5021 20200	0 €	5 930 €	91 909 €	97 839 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 504 20200	0 €	7 790 €	39 232 €	47 022 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 6029 20200	0 €	0 €	15 220 €	15 220 €
Bâtiments	D	1	040 01 2315 98806 20200	0 €	0 €	1 585 €	1 585 €
Bâtiments	D	1	040 01 2313 3605 20200	0 €	2 120 €	947 €	3 067 €
Espaces Verts	D	1	040 01 2312 507 20200	0 €	0 €	45 179 €	45 179 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2312 96040 20200	0 €	0 €	52 446 €	52 446 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2313 5064 20200	0 €	0 €	35 719 €	35 719 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2313 5064-B 20200	0 €	0 €	9 152 €	9 152 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2313 7709 20200	0 €	0 €	16 576 €	16 576 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2315 5009 20200	0 €	0 €	5 556 €	5 556 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2315 98806 20200	0 €	0 €	47 706 €	47 706 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2313 3605 20200	0 €	0 €	42 356 €	42 356 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2313 3605-C 20200	0 €	0 €	49 498 €	49 498 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2313 3605-E 20200	0 €	0 €	320 €	320 €

Service	D/R	Bud.	Imputation	Matériel	Fournitures	Main d'oeuvre	Total
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2313 3606-A 20200	0 €	0 €	1 472 €	1 472 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2313 3606-B 20200	0 €	0 €	22 949 €	22 949 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2313 6006 20200	0 €	0 €	8 640 €	8 640 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2315 4809 20200	0 €	0 €	108 366 €	108 366 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2315 4813 20200	0 €	0 €	384 €	384 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2315 5010 20200	0 €	0 €	53 728 €	53 728 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2315 5014 20200	0 €	0 €	19 584 €	19 584 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2315 6005 20200	0 €	0 €	12 511 €	12 511 €
Etudes et Travaux	D	1	040 01 2315 97017 20200	0 €	0 €	51 201 €	51 201 €
Maîtrise Energie	D	1	040 01 2315 89040 20200	222 €	10 597 €	1 595 €	12 414 €
Maîtrise Energie	D	1	040 01 2315 95002 20200	0 €	7 847 €	3 140 €	10 987 €
Parc Auto Logistique	D	1	040 01 2182 511 20200	0 €	27 666 €	12 732 €	40 398 €
Voirie	D	1	040 01 2188 87003 20200	1 471 €	30 270 €	11 563 €	43 304 €
Voirie	D	1	040 01 2315 8015 20200	0 €	14 682 €	6 185 €	20 867 €
Voirie	D	1	040 01 2315 89040 20200	0 €	1 306 €	0 €	1 306 €
Voirie	D	1	040 01 2315 98001 20200	3 144 €	23 676 €	57 513 €	84 333 €
Voirie	D	1	040 01 2318 87014 20200	1 063 €	528 €	18 588 €	20 179 €
Voirie	D	1	040 01 2313 6029 20200	41 €	141 €	2 180 €	2 362 €
Voirie	D	1	040 012315 508 20200	31 655 €	338 343 €	661 055 €	1 031 053 €
Voirie	D	1	040 01 2315 86020 20200	4 €	90 €	170 €	264 €
Voirie	D	1	040 01 2315 98806 20200	13 €	0 €	510 €	523 €
Total dépenses d'investissement				37 977 €	595 184 €	2 343 593 €	2 976 754 €
	R		042 01 722 20200				2 976 754 €
<i>PRO</i>	<i>D</i>		<i>023 01 023 20200</i>				2 976 754 €
<i>PRO</i>	<i>R</i>		<i>021 01 021 20200</i>				2 976 754 €

Service	D/R	Bud.	Imputation	Matériel	Fournitures	Main d'oeuvre	Total
BUDGET EAU							
Eau	D	2	040 21311 512 36100	419 €	101 €	2 318 €	2 838 €
Eau	D	2	040 21531 5002 36100	70 €	84 828 €	177 602 €	262 500 €
Eau	D	2	040 21531 6004 36100	186 €	29 077 €	25 654 €	54 917 €
Eau	D	2	040 2315 512 36100	10 722 €	78 780 €	174 737 €	264 239 €
Eau	D	2	040 2315 99006 36100	137 €	1 423 €	8 241 €	9 801 €
Total dépenses d'investissement				11 534 €	194 209 €	388 552 €	594 295 €
	R		042 722 36100				594 295 €
<i>PRO</i>	<i>D</i>		<i>023 023 36100</i>				594 295 €
<i>PRO</i>	<i>R</i>		<i>021 021 36100</i>				594 295 €

Service	D/R	Bud.	Imputation	Matériel	Fournitures	Main d'oeuvre	Total
BUDGET ASSAINISSEMENT							
Etudes et Travaux	D	3	040 2315 513 30300	0 €	0 €	55 823 €	55 823 €
Etudes et Travaux	D	3	040 2315 5765 30300	0 €	0 €	84 262 €	84 262 €
Etudes et Travaux	D	3	040 2315 6025 30300	0 €	0 €	12 745 €	12 745 €
Etudes et Travaux	D	3	040 2315 96034 30300	0 €	0 €	103 232 €	103 232 €
Etudes et Travaux	D	3	040 2315 96047 30300	0 €	0 €	20 061 €	20 061 €
Etudes et Travaux	D	3	040 2315 98005 30300	0 €	0 €	43 682 €	43 682 €
Etudes et Travaux	D	3	040 2315 99006 30300	0 €	0 €	138 063 €	138 063 €
Total dépenses d'investissement				0 €	0 €	457 868 €	457 868 €
	R		042 01 722 36200				457 868 €
<i>PRO</i>	<i>D</i>		<i>023 01 023 36200</i>				457 868 €
<i>PRO</i>	<i>R</i>		<i>021 01 021 36200</i>				457 868 €
Total				49 511 €	789 393 €	3 190 013 €	4 028 917 €

Après en avoir délibéré et sur avis favorable (3 abstentions) de la Commission n° 1, le Conseil Municipalité, à l'unanimité des suffrages exprimés, décide d'adopter la décision modificative n° 4 de l'exercice 2008 par chapitre et par nature de manière globale.

Récépissé préfectoral du 26 janvier 2009.