

3 - Exercice 2014 - Décision modificative n° 4

M. FOUSSERET, Maire, Rapporteur : La Décision Modificative n° 4 pour l'exercice 2014, exclusivement constituée de mouvements d'ordre, s'équilibre à 2 826 721,25 € toute section confondue en dépenses et en recettes (hors virement de la section de fonctionnement).

. 2 780 053 € concernent des travaux en régie

La Ville fait traditionnellement réaliser une partie des travaux d'investissement par ses personnels avec des matériels et fournitures directement achetés par elle.

Conformément aux instructions comptables M14 et M49, l'ensemble de ces dépenses est mandaté dans un premier temps en fonctionnement avant d'être transféré en investissement.

L'état joint en annexe détaille le montant des travaux en régie de l'exercice 2014 entre le Budget Principal, Eau et Assainissement et types de dépenses (personnel, fournitures, matériel) et entre services. La présente Décision Modificative propose les ajustements nécessaires à la prise en compte des travaux en régie, ainsi que les virements de la section de fonctionnement à la section d'investissement qui en découlent.

. 36 725,75 € et 9 942,50 € pour la variation d'encours de stock de la Zone d'Activités Madeleine Brès

Comme le prévoit l'instruction budgétaire et comptable M14, les opérations d'aménagement de terrains destinés à être vendus doivent faire l'objet d'une comptabilité de stocks. En 2014, les Zones d'Activités sont concernées par une variation de l'encours de stock à hauteur d'un volume de recettes de 36 725,75 € et de dépenses de 9 942,50 €.

Propositions

Compte tenu de ces éléments, il est proposé au Conseil Municipal de voter la décision modificative n° 4 de l'exercice 2014 par chapitre et par nature de manière globale, conformément aux balances et au document budgétaire ci-annexé.

BALANCE DE LA DECISION MODIFICATIVE N° 4 - BUDGET GENERAL - SECTION DE FONCTIONNEMENT

Chap	Libellé	Budget Principal	Eau	Assainissement	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'Elus				
	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	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	-26 783,25
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections				36 725,75
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. d'expl.				
M22	SSADPA				
	Total dépenses d'ordre de fonctionnement	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
	D 002 Résultat reporté				
	Restes à réaliser N-1				
	TOTAL DES DEPENSES	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
013	Atténuations de charges				
70	Produits des services, du domaine et 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	Opé. d'ordre de transferts entre sections	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
043	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. d'expl.				
M22	SSADPA				
	Total recettes d'ordre de fonctionnement	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
	R 002 Résultat reporté				
	Restes à réaliser N-1				
	TOTAL DES RECETTES	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
	RESULTAT SECTION				

BALANCE DE LA DECISION MODIFICATIVE N° 4 - BUDGET GENERAL - SECTION D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellé	Budget Principal	Eau	Assainissement	Zones d'activités
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	Particip., créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
Total dépenses financières					
Total dépenses réelles d'investissement					
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections (6)	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
041	Opérations patrimoniales				
M22	SSADPA				
Total dépenses d'ordre d'investissement		2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
D 001 Résultat reporté					
Restes à réaliser N-1					
TOTAL DES DEPENSES		2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
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	Particip., créances rattachées à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
Total recettes financières					
Total recettes réelles d'investissement					
021	Virement de la section de fonctionnement	2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	-26 783,25
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections				36 725,75
041	Opérations patrimoniales				
M22	SSADPA				
Total recettes d'ordre d'investissement		2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
R 001 Résultat reporté					
Restes à réaliser N-1					
TOTAL DES RECETTES		2 541 265,00	68 240,00	170 548,00	9 942,50
RESULTAT SECTION					

BUDGET PRINCIPAL							
SERVICE	D/R	Bud	Ligne de crédits impactée	MATERIEL (Montant)	FOURNITURES (Montant)	MAIN D'OEUVRE (Montant)	TOTAL (Montant)
Voirie	D	1	040 01 2152 00508 20200	24 873,00	207 381,00	575 531	807 785
Voirie	D	1	040 01 2152 0087014 20200	0,00	589,00	8 592	9 181
Voirie	D	1	040 01 2152 0089040 20200	4 321,00	23 542,00	52 250	80 113
Voirie	D	1	040 01 2152 009016 20200	16,00	209,00	19 382	19 607
Voirie	D	1	040 01 2313 008025 20200	22,00	0,00	1 598	1 620
Voirie	D	1	040 01 2315 0010007 20200	939,00	8 786,00	36 851	46 576
Voirie	D	1	040 01 2315 0098806 20200	2 687,00	14 061,00	44 334	61 082
Maîtrise de l'énergie	D	1	040 01 2135 002612 20200	0,00	85 254,00	9 547	94 801
Espaces Verts	D	1	040 01 2128 00507 20200	0,00	706,00	61 874	62 580
Grands Travaux	D	1	040 01 2152 009016 20200	0,00	0,00	10 824	10 824
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 0012002 20200	0,00	0,00	6 580	6 580
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 003605A 20200	0,00	0,00	1 414	1 414
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 003605J 20200	0,00	0,00	19 311	19 311
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 003605M 20200	0,00	0,00	37 637	37 637
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 003605N 20200	0,00	0,00	4 551	4 551
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 003606 20200	0,00	0,00	3 136	3 136
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 004821A 20200	0,00	0,00	17 035	17 035
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 006008 20200	0,00	0,00	1 045	1 045
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 006016A 20200	0,00	0,00	2 459	2 459
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 008025 20200	0,00	0,00	85 360	85 360
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 008025A 20200	0,00	0,00	1 107	1 107
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 008025D 20200	0,00	0,00	1 230	1 230
Grands Travaux	D	1	040 01 2313 008025I 20200	0,00	0,00	10 024	10 024
Grands Travaux	D	1	040 01 2315 0012021 20200	0,00	0,00	71 032	71 032
Grands Travaux	D	1	040 01 2315 003603D 20200	0,00	0,00	861	861
Grands Travaux	D	1	040 01 2315 004813 20200	0,00	0,00	18 080	18 080
Grands Travaux	D	1	040 01 2315 0097017 20200	0,00	0,00	3 444	3 444
Grands Travaux	D	1	040 01 2315 0098806 20200	0,00	0,00	40 159	40 159
Bâtiment	D	1	040 01 2135 00501 20200	0,00	10 821,00	26 816	37 637
Bâtiment	D	1	040 01 2135 00502 20200	132,00	63 265,00	121 614	185 011
Bâtiment	D	1	040 01 2135 00504 20200	0,00	9 868,00	20 512	30 380
Bâtiment	D	1	040 01 2135 00506 20200	53,00	61 658,00	96 244	157 955
Bâtiment	D	1	040 01 2135 00509 20200	0,00	76 657,00	110 136	186 793
Bâtiment	D	1	040 01 2135 0076128 20200	635,00	8 363,00	26 404	35 402
Bâtiment	D	1	040 01 2135 0089133 20200	0,00	1 468,00	5 472	6 940
Bâtiment	D	1	040 01 2135 0089134 20200	0,00	14 377,00	24 160	38 537
Bâtiment	D	1	040 01 2135 0090006 20200	0,00	3 568,00	7 936	11 504
Bâtiment	D	1	040 01 2135 0090007 20200	0,00	12 940,00	23 872	36 812
Bâtiment	D	1	040 01 2135 009018 20200	0,00	13 731,00	5 296	19 027
Bâtiment	D	1	040 01 2135 0096025 20200	0,00	1 325,00	3 232	4 557
Bâtiment	D	1	040 01 2135 0096042 20200	0,00	11 898,00	53 280	65 178
Bâtiment	D	1	040 01 2313 0012003 20200	0,00	173,00	880	1 053
Bâtiment	D	1	040 01 2313 0012006 20200	0,00	1 593,00	3 184	4 777
Bâtiment	D	1	040 01 2313 004821A 20200	0,00	6 725,00	13 024	19 749
Bâtiment	D	1	040 01 2313 005040 20200	0,00	52 362,00	121 344	173 706
Bâtiment	D	1	040 01 2313 009002 20200	0,00	458,00	0	458
Bâtiment	D	1	040 01 2313 0095010 20200	39,00	2 028,00	5 088	7 155
Total dépenses d'investissement :				33 717	693 806	1 813 742	2 541 265
	R	1	042 01 722 20200				2 541 265

BUDGET EAU							
SERVICE	D/R	Bud	Ligne de crédits impactée	MATERIEL (Montant)	FOURNITURES (Montant)	MAIN D'OEUVRE (Montant)	TOTAL (Montant)
Grands Travaux	D	2	040 21311 00E9003 36100	0	0	2 767	2 767
Eau	D	2	040 21311 00E512 36100	0	0	32 943	32 943
Eau	D	2	040 21351 00E512 36100	0	0	19 545	19 545
Eau	D	2	040 21531 00E4804 36100	0	0	3 453	3 453
Eau	D	2	040 21531 00E6004 36100	0	0	84 129	84 129
Eau	D	2	040 21531 00E9003 36100	0	0	155 368	155 368
Eau	D	2	040 2315 00E13011 36100	0	0	7 906	7 906
Eau	D	2	040 2315 00E5004 36100	0	0	948	948
Eau	D	2	040 2315 00E8025 36100	0	0	8 188	8 188
Eau	D	2	040 2315 00E94034 36100	0	0	2 993	2 993
Total dépenses d'investissement :				0	0	318 240	318 240
EAU	R	2	042 722 36100				318 240
BUDGET ASSAINISSEMENT							
SERVICE	D/R	Bud	Ligne de crédits impactée	MATERIEL (Montant)	FOURNITURES (Montant)	MAIN D'OEUVRE (Montant)	TOTAL (Montant)
Assainissement	D	3	040 21311 00A513 36200	0	0	48 613	48 613
Assainissement	D	3	040 21351 00A513 36200	0	0	20 027	20 027
Assainissement	D	3	040 21532 00A6004 36200	0	0	50 821	50 821
Assainissement	D	3	040 21532 00A9003 36200	0	0	84 370	84 370
Assainissement	D	3	040 2315 00A11017 36200	0	0	7 417	7 417
Assainissement	D	3	040 2315 00A13011 36200	0	0	6 733	6 733
Assainissement	D	3	040 2315 00A8025 36200	0	0	1 191	1 191
Grands Travaux	D	3	040 21532 00A9003 30300	0	0	27 797	27 797
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A513 30300	0	0	33 087	33 087
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A6025 30300	0	0	984	984
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A8025 30300	0	0	2 071	2 071
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A8025F 30300	0	0	53 038	53 038
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A8025L 30300	0	0	1 285	1 285
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A8025M 30300	0	0	142	142
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A8025P 30300	0	0	214	214
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A94034 30300	0	0	106 579	106 579
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A96047 30300	0	0	15 128	15 128
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A98005 30300	0	0	4 286	4 286
Grands Travaux	D	3	040 2315 00A99006 30300	0	0	6 765	6 765
Total dépenses d'investissement :				0	0	470 548	470 548
Assainissement	R	3	042 722 36200				470 548
TOTAL GENERAL :				33 717	693 806	2 602 530	3 330 053

«M. Philippe GONON : Sur un ton un peu plus badin si vous le permettez, parce qu'il est rare qu'en lisant ou en préparant une intervention sur le budget ou sur les décisions modificatives il m'arrive de sourire mais cette fois-ci j'avoue qu'en lisant à la fois la décision modificative et la presse qui est sortie concomitamment, je n'ai pu m'empêcher de sourire quelques instants et notamment en relisant dans la Presse Bisontine la phrase que vous avez prononcée à mon égard -Monsieur GONON vous êtes un magicien-. Eh bien Monsieur le Maire, je vous retourne aujourd'hui le compliment, je vous le retourne à la puissance 10 car il me semble que vous êtes devenu «l'Houdini» voire même le «David Copperfield» de la finance locale. Car, à entendre les propos tenus par vos adjoints ou vos vice-présidents, dans les deux commissions des finances auxquelles j'assiste, je pensais que nous entrions dans une ère de grande disette avec une forte réduction notamment de l'investissement. Eh bien non, à la lecture des rapports du conseil et des gazettes locales, nous foisonnons de projets. Alors comment allez-vous faire pour porter tous ces projets tant en investissement qu'en fonctionnement quand, notamment, nos ratios qui apparaissent dans ce document sont dans le même temps plus que défallants. Je rappelle les dépenses de fonctionnement : 1 319 € par habitant à Besançon, 1 245 € dans la strate des villes de même importance. Dépenses d'équipement, Besançon : 227 €, strate : 347 €, avec un potentiel fiscal très inférieur à la strate : 1 130 € contre 1 250 €. Vous nous avez menacés de comptabiliser toutes les propositions que nous allons vous faire, soit. A notre tour de vous demander comment vous allez financer toutes ces idées, tous ces projets : Hôpital St-Jacques, axe urbain du programme...

M. LE MAIRE : Attendez Monsieur GONON

M. Philippe GONON : C'est dans la décision... je termine...

M. LE MAIRE : Oui mais je renvoie ça au budget, je ne veux pas re-polémiquer avec vous, on en discutera lors du budget. Je vous demande de vous prononcer sur la décision modificative. Je ne suis pas un magicien, je ne suis pas le David Copperfield de la finance, les périodes seront difficiles, je l'ai dit, je ne fais que le répéter. Nous vous donnerons toutes les explications au budget mais on ne va pas faire un débat budgétaire aujourd'hui.

M. Philippe GONON : Ce sont des décisions qui sont engagées pour la plupart, comme les études, le FEDER, la rénovation urbaine... tout ça c'est engagé...

M. LE MAIRE : Ce sont des décisions modificatives... terminez Monsieur GONON mais je n'engagerai pas à cet instant un débat budgétaire. Ce n'est pas le moment. Donc ou vous revenez sur les termes de la DM vous dites je suis d'accord, ou je ne suis pas d'accord, vous pouvez demander des explications mais vous ne commencez pas à avoir des grandes tirades sur le budget, ce n'est pas le sujet d'aujourd'hui.

M. Philippe GONON : Je terminerai donc en réitérant ma question : comment allez-vous faire pour financer tous ces projets ? J'étais sûr de votre réponse et je pensais bien que ce soir nous n'aurions pas de réponse car il est vrai que les magiciens ne dévoilent jamais leurs tours d'illusion.

M. LE MAIRE : Je ne vais pas vous répondre parce que je ne suis plus du tout dans cet esprit-là de répondre à toutes ces provocations. Non Monsieur GONON, je ne suis pas un magicien, tout ce que nous proposons de financer sera financé dans le cadre de notre plan pluriannuel d'investissement. Stop ! moi je ne n'ai pas envie de polémiquer avec vous là-dessus, je n'en ai ni le cœur ni l'envie.

M. Pascal BONNET : Nous reviendrons au budget 2015 bientôt. Là nous sommes dans une décision modificative sur 2014 qui manifestement n'a pas d'impact budgétaire énorme et bien entendu, dans la mesure où ce budget 2014 n'était pas satisfaisant, nous voterons contre cette DM qui n'est pas à la hauteur de ce qu'on pouvait espérer.

M. LE MAIRE : C'est parfaitement compréhensible et normal.

Concernant cette DM, quels sont ceux qui votent contre ? 12. Des abstentions ? 2».

Après en avoir délibéré et sur avis favorable unanime de la Commission n° 1, le Conseil Municipal, à la majorité des suffrages exprimés (12 contre, 2 abstentions), décide d'adopter cette décision modificative n° 4 de l'exercice 2014 par chapitre et par nature de manière globale, conformément aux balances et au document budgétaire joint.

Résultats du vote :

- Nombre de membres en exercice : 55
- Nombre de membres présents : 50
- Nombre de procurations de vote : 5
- Nombre de suffrages exprimés : 55

Vote :

- Pour : 41
- Contre : 12
- Abstentions : 2.

Date de la convocation : 12 janvier 2015.

Récépissé préfectoral du 21 janvier 2015.