# BUDGET PRÉVISIONNEL ÉQUILIBRES DU BUDGET

**(uniquement pour les Régions)\* 2022-2023-2024**

*Annexe i)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ÉQUILIBRES DU BUDGET** |  | **COMPTABILITÉ D’EXERCICE** **ANNÉE 2022** | **COMPTABILITÉ D’EXERCICE****ANNÉE 2023** | **COMPTABILITÉ D’EXERCICE****ANNÉE 2024** |
| Utilisation de l’excédent présumé pour le financement de dépenses ordinaires et le remboursement de prêts (\*\*) | (+) | 89 368 540,54 | 0 | 0 |
| Couverture du déficit présumé de l’exercice précédent (1) | (-) | 0 | 0 | 0 |
| Fonds pluriannuel à affectation obligatoire pour les dépenses ordinaires inscrit au titre des recettes | (+) | 33 722 556,90 | 9 734 191,04 | 1 430 959,46 |
| Recettes titres 1-2-3 | (+) | 1 356 787 965,83 | 1 338 519 184,04 | 1 310 617 000,50 |
| Recettes en capital pour les aides aux investissements directement destinées au remboursement de prêts accordés par desAdministration publiques (2) | (+) | 0 | 0 | 0 |
| Recettes Titre 4.03 – Autres virements en capital | (+) | 28 916 103,80 | 10 618 817,26 | 52 500 |
| Recettes en capital destinées au remboursement anticipé de prêts (3) | (+) | 0 | 0 | 0 |
| Recettes pour la souscription de prêts destinées au remboursement anticipé de prêts | (+) | 0 | 0 | 0 |
| Recettes en capital destinées à financer les dépenses ordinaires sur la base de dispositions législatives spéciales ou des principes comptables | (+) | 0 | 0 | 0 |
| Dépenses ordinaires | (-) | 1 339 586 619,81 | 1 208 451 509,64 | 1 183 441 526,76 |
| *- fonds pluriannuel à affectation obligatoire* |  | *9 734 191,04* | *1 430 959,46* | *407 338,14* |
| Dépenses titre 2.04 – Autres virements en capital | (-) | 18 856 159,97 | 6 534 140 | 6 066 640 |
| Rectifications des produits des activités financières (si le résultat est négatif) (4) | (-) | 0 | 0 | 0 |
| Remboursement de prêts | (-) | 14 768 339,14 | 14 769 039,14 | 14 769 739,14 |
| *- Fonds pour les avances de liquidités* | *0* | *0* | *0* |
| *- pour le remboursement anticipé des prêts* | *0* | *0* | *0* |
| **A) Équilibre des recettes et des dépenses ordinaires** |  | **135 584 048,15** | **129 117 503,56** | **107 822 554,06** |
| Utilisation de l’excédent présumé pour le financement de dépenses d’investissement (\*\*) | (+) | 116 726 784,73 | 0 | 0 |
| Fonds pluriannuel à affectation obligatoire pour les dépenses en capital inscrit au titre des recettes | (+) | 285 838 297,75 | 71 384 790,76 | 40 150 483,95 |
| Recettes en capital (titre 4) | (+) | 121 731 429,92 | 65 290 985,72 | 40 158 324,31 |
| Recettes Titre 5.01.01 – Cession de participations | (+) | 0 | 0 | 0 |
| Recettes pour la souscription de prêts (titre 6) | (+) | 0 | 0 | 0 |
| Recettes en capital pour les aides aux investissements directement destinées au remboursement de prêts accordés pardes Administration publiques (2) | (-) | 0 | 0 | 0 |
| Recettes en capital destinées au remboursement anticipé de prêts (3) | (-) | 0 | 0 | 0 |
| Recettes en capital destinées à financer les dépenses ordinaires sur la base de dispositions législatives spéciales ou des principes comptables | (-) | 0 | 0 | 0 |
| Recettes pour la souscription de prêts destinées au remboursement anticipé de prêts  | (-) | 0 | 0 | 0 |
| Recettes Titre 4.03 – Autres virements en capital | (-) | 28 916 103,80 | 10 618 817,26 | 52 500 |
| Dépenses en capital | (-) | 644 472 500,67 | 258 835 486,73 | 192 177 502,32 |
| *- fonds pluriannuel à affectation obligatoire* |  | *71 384 790,76* | *40 150 483,95* | *31 064 025,88* |
| Dépenses Titre 2.04 – Autres virements en capital | (+) | 18 856 159,97 | 6 534 140 | 6 066 640 |
| Dépenses Titre 3.01.01 – Prise de participations et apports de capitaux  | (-) | 15 228 040,90 | 2 905 116,05 | 2 000 000 |
| Couverture du déficit précédent découlant de dettes autorisées mais non contractées (présumé) (7) | (-) | 0 | 0 | 0 |
| Rectifications des produits des activités financières (si le résultat est positif) | (+) | 9 879 924,85 | 32 000 | 32 000 |
| **B) Équilibre des recettes et des dépenses en capital** |  | **-135 584 048,15** | **-129 117 503,56** | **-107 822 554,06** |
| Utilisation de l’excédent présumé pour le financement d’activités financières (\*\*) | (+) | 5 029 119,77 | 0 | 0 |
| Fonds pluriannuel à affectation obligatoire pour l’augmentation des produits des activités financières inscrit au titre des recettes  | (+) | 9 847 924,85 | 0 | 0 |
| Recettes titre 5.00 – Diminution des produits des activités financières | (+) | 15 035 000 | 13 035 000 | 15 035 000 |
| Dépenses titre 3.00 – Augmentation des produits des activités financières | (-) | 35 260 160,67 | 15 908 116,05 | 17 003 000 |
| *- fonds pluriannuel à affectation obligatoire pour les activités financières* |  | *0* | *0* | *0* |
| Recettes Titre 5.01.01 – Cession de participations | (-) | 0 | 0 | 0 |
| Dépenses Titre 3.01.01 – Prise de participations et apports de capitaux  | (+) | 15 228 040,90 | 2 905 116,05 | 2 000 000 |
| **C) Rectifications des produits des activités financières** |  | **9 879 924,85** | **32 000** | **32 000** |
|  |  |  |  |  |
| **ÉQUILIBRE FINAL (D=A+B)** |  | **0** | **0** | **0** |

**Solde des recettes et des dépenses ordinaires aux fins de la couverture des investissements pluriannuels des Autonomies spéciales (6)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **A) Équilibre des recettes et des dépenses ordinaires** |  | **135 584 048,15** | **129 117 503,56** | **107 822 554,06** |
| Utilisation de l’excédent pour le financement de dépenses ordinaires et le remboursement de prêts, déduction faite du Fonds pour les avances de liquidités (H) | (-) | 89 368 540,54 | 0 | 0 |
| **Solde des recettes et des dépenses ordinaires aux fins de la couverture d’investissements pluriannuels** |  | **46 215 507,61** | **129 117 503,56** | **107 822 554,06** |

(\*) Indiquer les années de référence : 2022, 2023 et 2024

(\*\*) Lors de l’approbation du budget prévisionnel, seule la part à affectation obligatoire de l’excédent présumé peut être utilisée. Au cours de l’exercice, il est également possible d’utiliser la part mise en réserve si le budget est approuvé à la suite de la vérification, prévue par le neuvième alinéa de l’art. 42 du décrét législatif n° 118 du 23 juin 2011, du récapitulatif relatif à l’excédent présumé de l’année précédente, actualisé sur la base des comptes provisoires de l’exercice précédent. Il est également possible d’utiliser la part destinée aux investissements, ainsi que la part à affectation non obligatoire de l’excédent de l’année précédente, à la suite de l’approbation des comptes de celle-ci. Ce poste comprend également l’utilisation du fonds prévu par le décret-loi n° 35 du 8 avril 2013.

1. À l’exclusion du déficit découlant des dettes autorisées et non contractées. Ce poste correspond au premier poste des comptes relatifs aux dépenses.
2. Elles correspondent aux recettes en capital relatives uniquement aux aides aux investissements destinées au remboursement des prêts qui figurent au plan du compte financier sous le code E.4.02.06.00.000.
3. Les recettes découlant de la cession de biens immeubles peuvent être destinées au remboursement anticipé de prêts – Principe appliqué de la comptabilité financière 3.13.
4. Les dépenses ordinaires financées par des recettes à affectation obligatoire comprennent celles financées par les recettes à affectation obligatoire constatées au cours de l’exercice et par le fonds pluriannuel à affectation obligatoire de la partie recettes. Les crédits relatifs aux dépenses et pris en compte dans le poste comprennent les crédits du fonds pluriannuel à affectation obligatoire de la partie dépenses.
5. Pour chaque exercice, le solde des recettes et des dépenses ordinaires au titre de la comptabilité d’exercice peut servir pour la couverture des investissements imputés aux exercices suivants pour un montant qui ne doit pas dépasser la valeur minimale entre la moyenne des soldes des recettes et des dépenses ordinaires au titre de la comptabilité d’exercice et la moyenne des soldes des recettes et des dépenses ordinaires au titre de la comptabilité de caisse enregistrés au cours de trois derniers exercices clôturés, à condition que les résultats y afférents soient positifs et déduction faite de l’utilisation de l’excédent, du fonds de caisse et des recettes non récurrentes qui n’ont pas servi à couvrir des engagements ou des paiements obligatoires et des ressources concernant le financement du Service sanitaire national.
6. Pour chaque exercice, le solde des recettes et des dépenses ordinaires au titre de la comptabilité d’exercice peut servir pour la couverture des investissements imputés aux exercices suivants pour un montant qui ne doit pas dépasser la moyenne des soldes des recettes et des dépenses ordinaires au titre de la comptabilité d’exercice enregistrés au cours de trois derniers exercices clôturés, à condition que les résultats y afférents soient positifs et déduction faite de l’utilisation de l’excédent et des recettes non récurrentes qui n’ont pas servi à couvrir des engagements
7. Ce poste correspond au deuxième poste figurant sur les comptes relatifs aux dépenses.