

Séance publique du 14 juin 2004

Délibération n° 2004-1954

commission principale : finances et institutions

objet : **Compte de gestion 2003**

service : Délégation générale aux ressources - Direction des finances - Service de la prévision budgétaire

Le Conseil,

Vu le rapport du 26 mai 2004, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Monsieur le trésorier principal de la Communauté urbaine a remis à monsieur le président, à fin d'approbation par le conseil de Communauté, le compte de gestion de l'exercice 2003 pour les cinq budgets communautaires.

Le compte de gestion décrit pour le budget principal et chacun des budgets annexes, la totalité des opérations entre l'ouverture et la clôture de l'exercice, y compris celles des classes 4 et 5. Il comprend, également la situation de l'établissement communautaire sous forme de bilan à la clôture de l'exercice.

Il y a lieu tout d'abord de rapprocher les écritures de l'ordonnateur et du comptable et d'en constater l'identité de résultats.

Compte de gestion 2003 - rapprochement des écritures de l'ordonnateur et du comptable - tableau n° 1

Objet	Budget principal	Opérations d'urbanisme en régie directe	Restaurant communautaire	Eaux	Assainissement
compte administratif 2003					
recettes	1 438 974 371,90	3 796 123,78	1 647 851,23	52 187 730,43	158 767 162,15
dépenses	1 308 825 434,37	4 741 458,30	1 710 281,19	37 690 693,56	151 733 025,44
résultat de l'exercice 2002	130 148 937,53	- 945 334,52	- 62 429,96	14 497 036,87	7 034 136,71
résultat antérieur reporté	24 547 052,53	646 154,44	75 884,34	- 8 559 556,70	6 870 564,47
résultat affecté à l'investissement	124 453 186,30			5 943 472,18	13 571 739,67
A - résultat ordonnateur	30 242 803,76	- 299 180,08	13 454,38	- 5 992,01	332 961,51

compte de gestion 2003					
encaissé à la clôture	2 245 381,25				
reste à encaisser	76 502 703,31	1 818 547,02	68 935,00	4 212 924,90	67 719 325,22
reste à payer	48 505 280,80	2 117 727,10	55 480,62	4 218 916,91	67 386 363,71
B - résultat comptable	30 242 803,76	- 299 180,08	13 454,38	- 5 992,01	332 961,51

Les balances des opérations au cours de l'exercice 2003 s'équilibrent comme suit :

Compte de gestion 2003 - balances des opérations d'exercice - tableau n° 2

Objet	Balance d'entrée		Opérations de l'exercice		Balance à la clôture		
	Budget	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
principal		4 064 563 013,35	4 064 563 013,35	9 739 086 283,55	9 739 086 283,55	5 096 159 047,21	5 096 159 047,21
classes 1 et 2		3 645 960 824,43	3 834 890 111,44	495 171 259,08	366 707 872,23	3 798 791 950,17	3 859 257 850,33
classe 4		410 468 559,51	229 672 901,91	3 565 591 178,59	3 590 356 997,90	403 683 434,46	247 653 596,17
classe 5		8 133 629,41		4 768 092 226,36	4 773 980 474,52	2 245 381,25	
classes 6 et 7				910 231 619,52	1 008 040 938,90	891 438 281,33	989 247 600,71
eaux		540 508 094,90	540 508 094,90	169 527 667,10	169 527 667,10	570 793 384,38	570 793 384,38
classes 1 et 2		534 051 642,89	528 862 190,48	29 428 454,83	30 823 992,16	549 015 866,28	545 221 951,20
classe 4		6 456 452,01	11 645 904,42	107 690 782,85	99 137 218,16	7 583 029,19	4 218 916,91
classe 5				18 202 718,51	18 202 718,51		
classes 6 et 7				14 205 710,91	21 363 738,27	14 194 488,91	21 352 516,27
assainissement		949 370 097,84	949 370 097,84	699 783 911,51	699 783 911,51	1 106 725 722,51	1 106 725 722,51
classes 1 et 2		905 441 854,46	914 948 445,73	108 053 777,79	81 609 704,56	976 475 407,21	959 537 925,25
classe 4		43 928 243,38	34 421 652,11	495 818 024,83	502 355 627,79	70 355 352,02	67 386 363,71
classe 5				34 403 771,61	34 403 771,61		
classes 6 et 7				61 508 337,28	81 414 807,55	59 894 963,28	79 801 433,55
opérations d'urbanisme en régie directe		9 828 846,60	9 828 846,60	16 351 278,51	16 351 278,51	10 830 243,20	10 830 243,20
classes 1 et 2		981 983,55	8 380 736,49	1 161 778,24	956 037,91	34 889,82	7 227 902,43
classe 3		6 752 598,50		1 468 666,82	677 736,10	7 543 529,22	
classe 4		2 094 264,55	1 448 110,11	9 014 173,25	9 959 507,77	1 818 547,02	2 117 727,10
classe 5				2 595 646,96	2 595 646,96		
classes 6 et 7				2 111 013,24	2 162 349,77	1 433 277,14	1 484 613,67
restaurant communautaire		166 643,73	166 643,73	7 591 933,72	7 591 933,72	1 786 484,11	1 786 484,11
classes 1 et 2		7 267,92	83 152,26	75 884,34	75 884,34	7 267,92	83 152,26
classe 3							
classe 4		159 375,81	83 491,47	5 805 768,19	5 868 198,15	68 935,00	55 480,62
classes 6 et 7				1 710 281,19	1 647 851,23	1 710 281,19	1 647 851,23

Le bilan à la clôture 2003 pour les valeurs nettes d'actif et de passif s'établit de la façon suivante :

Compte de gestion 2003 - bilan à la clôture - tableau n° 3

Actif net	Montant en €	Passif net	Montant en €
budget principal	3 881 009 534,07		3 881 009 534,07
immobilisations incorporelles	14 279 230,00	dotations	30 183 844,45
terrains	467 015 521,37	réserves	1 505 089 393,84
constructions	385 826 270,53	report à nouveau	24 744 253,37
réseaux et installations de voirie	1 889 179 015,40	résultat de l'exercice	97 809 319,38
autres immobilisations corporelles	42 725 679,41	subventions transférables	2 527 749,30
immobilisations en cours	665 037 761,80	provisions réglementées	6 509 909,00
immobilisations affectées à un service non personnalisé	9 472 973,25	différences sur réalisation d'immobilier	- 39 555 826,52

immobilisations affectées	188 689 665,64	fonds globalisés	637 511 168,43
réseaux et installations de voirie reçus au titre d'affectation	2 156 365,74	subventions non transférables	656 701 363,18
immobilisations financières rattachées	2 653 396,49		
prêts	2 286 735,26	dettes	948 500 759,02
autres créances financières	11 731 334,24	comptes de régularisation	10 987 600,62
créances	89 280 741,35		
comptes de régularisation	110 674 843,29		
budget annexe des eaux	378 006 540,53		378 006 540,53
immobilisations incorporelles	305 008,05	apports et dotations	26 049 874,37
terrains	9 316 873,53	réserves	227 474 561,81
constructions	28 743 764,99	report à nouveau	90 443,30
installations techniques	227 957 811,05	résultat de l'exercice	7 158 027,36
autres immobilisations corporelles	464 918,23		
immobilisations en cours	103 633 268,39	subventions d'investissement	69 361 849,68
immobilisations financières	1 867,10	dettes	47 743 846,03
créances	4 212 924,90	comptes de régularisation	127 937,98
comptes de régularisation	3 370 104,29		
budget annexe de l'assainissement	672 827 301,91		672 827 301,91
immobilisations incorporelles	2 004 734,89	apports	119 864 085,89
terrains	4 178 836,75	réserves	194 740 200,47
constructions	57 199 682,66	report à nouveau	6 870 564,47
installations techniques	278 550 304,64	résultat de l'exercice	19 906 470,27
autres immobilisations corporelles	4 053 937,73		
immobilisations en cours	252 987 547,45	subventions d'investissement	130 389 708,31
immobilisations financières	3 496 905,77	provisions	3 048 980,34
créances	67 719 325,22	dettes	193 421 735,62
comptes de régularisation	2 636 026,80	comptes de régularisation	4 585 556,54
budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe	9 396 966,06		9 396 966,06
stocks	7 543 529,22	dettes financières	7 227 902,43
créances	1 794 462,79	dettes diverses	2 117 727,10
immobilisations en cours	34 889,72	résultats de l'exercice	51 336,53
immobilisations financières	0,10		
comptes de régularisation	24 084,23		
budget annexe du restaurant	76 202,92		76 202,92
immobilisations corporelles	7 267,92	report à nouveau	75 884,34
créances	68 935,00	résultats de l'exercice	- 62 429,96
		subventions transférables	7 267,92
		recettes à classer	5 193,12
		dettes	50 287,50
total	4 941 316 545,49	total	4 941 316 545,49

Vu ledit dossier ;

Ouï l'avis de sa commission finances et institutions ;

DELIBERE

1° - Donne acte de la présentation du compte de gestion 2003 à monsieur le trésorier principal de la communauté urbaine de Lyon.

2° - Approuve le compte de gestion 2003.

3° - Autorise monsieur le président à signer l'ensemble des documents constituant le compte de gestion 2003, en vue de leur transmission au juge des comptes.

Et ont signé les membres présents,
pour extrait conforme,
le président,
pour le président,