

Séance publique du 19 mai 2003

Délibération n° 2003-1213

commission principale : finances et institutions

objet : **Compte de gestion 2002**

service : Délégation générale aux ressources - Direction des finances - Service réalisation budgétaire

Le Conseil,

Vu le rapport du 28 avril 2003, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Monsieur le trésorier principal de la Communauté urbaine m'a remis, à fin d'approbation par le conseil de Communauté, le compte de gestion de l'exercice 2002 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 2002 - 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 2002					
recettes	1 153 230 706,04	8 156 637,29	1 944 130,60	44 171 070,20	159 749 717,30
dépenses	1 088 932 183,98	8 121 704,90	1 868 246,26	40 136 366,85	138 729 976,56
résultat de l'exercice 2001	64 298 522,06	34 932,39	75 884,34	4 034 703,35	21 019 740,74
résultat antérieur reporté	32 131 888,64	611 222,05	0,00	-6 671 076,48	3 888 361,14
résultat affecté à l'investissement	71 883 358,19			5 923 183,77	18 037 537,35
A - résultat ordonnateur	24 547 052,51	646 154,44	75 884,34	-8 559 556,90	6 870 564,53
compte de gestion 2002					
encaissé à la clôture	8 133 629,41				
reste à encaisser	85 384 904,59	2 094 264,53	159 375,81	3 086 347,72	41 292 216,58
reste à payer	68 971 481,47	1 448 110,09	83 491,47	11 645 904,42	34 421 652,11
B - résultat comptable	24 547 052,53	646 154,44	75 884,34	-8 559 556,70	6 870 564,47
Ecart B-A	0,02	0,00	0,00	0,20	- 0,06

Par le jeu des conversions des écritures comptables en euros entre la balance de sortie 2001 et la balance d'entrée 2002 des écarts apparaissent dans le budget principal, celui des eaux et celui de l'assainissement entre la clôture de l'ordonnateur et celle du comptable.

Les écarts seront corrigés à la reprise des résultats au budget supplémentaire de l'exercice 2003.

Les balances des opérations au cours de l'exercice 2002 s'équilibrent comme suit :

Compte de gestion 2002 - 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							
classes 1 & 2		3 542 595 719,46	3 728 935 857,02	450 960 465,06	339 793 979,93	3 645 960 824,43	3 721 134 476,86
classe 4		419 296 110,69	234 045 720,51	3 207 851 215,02	3 212 305 947,60	410 468 559,51	229 672 901,91
classe 5		1 089 747,38		2 974 782 649,60	2 967 738 767,57	8 133 629,41	
classes 6,7				697 262 228,46	811 017 863,04	679 229 297,46	792 984 932,04
total		3 962 981 577,53	3 962 981 577,53	7 330 856 558,14	7 330 856 558,14	4 743 792 310,81	4 743 792 310,81
eaux							
classes 1 & 2		520 189 621,87	517 424 632,88	31 403 085,04	23 061 271,05	534 051 642,89	522 944 839,91
classe 4		7 948 902,57	10 713 891,73	103 630 632,92	106 055 096,17	6 456 452,01	11 645 904,42
classe 5		0,17	0,00	20 034 327,99	20 034 328,16	0,00	0,00
classes 6,7				14 735 089,96	20 652 440,53	14 735 089,96	20 652 440,53
total		528 138 524,61	528 138 524,61	169 803 135,91	169 803 135,91	555 243 184,86	555 243 184,86
assainissement							
classes 1 & 2		847 754 327,99	854 625 831,87	93 213 266,75	78 019 264,51	905 441 854,46	897 119 356,10
classe 4		37 873 337,98	31 001 834,33	522 743 048,02	520 107 960,40	43 928 243,38	34 421 652,11
classe 5		0,23	0,00	39 959 560,80	39 959 561,03	0,00	0,00
classes 6,7		0,00	0,00	64 415 963,68	82 245 053,31	64 415 963,68	82 245 053,31
total		885 627 666,20	885 627 666,20	720 331 839,25	720 331 839,25	1 013 786 061,52	1 013 786 061,52
opérations d'urbanisme en régie directe							
classes 1 & 2		676 953,45	8 720 264,30	924 880,50	280 322,59	981 983,55	8 380 736,49
classe 3		7 432 088,80	0,00	2 172 444,70	2 851 935,00	6 752 598,50	0,00
classe 4		3 216 316,72	2 605 094,69	14 895 936,00	14 861 003,59	2 094 264,55	1 448 110,11
classe 5		0,02	0,00	5 630 296,37	5 630 296,39	0,00	0,00
classe 6 & 7		0,00	0,00	5 024 379,70	5 024 379,70	2 851 935,00	2 851 935,00
total		11 325 358,99	11 325 358,99	28 647 937,27	28 647 937,27	12 680 781,60	12 680 781,60
restaurant communautaire							
classes 1 & 2		0,00	0,00	7 267,92	7 267,92	7 267,92	7 267,92
classe 3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
classe 4		0,00	0,00	6 577 364,18	6 501 479,84	159 375,81	83 491,47
classe 6 & 7		0,00	0,00	1 860 978,34	1 936 862,68	1 860 978,34	1 936 862,68
total		0,00	0,00	8 445 610,44	8 445 610,44	2 027 622,07	2 027 622,07

Le bilan à la clôture 2001 pour les valeurs nettes d'actif et de passif s'établit de la façon suivante :

Compte de gestion 2002 - bilan à la clôture - tableau n° 3 -

Actif net	Montant en M €	Passif net	Montant en M €
budget principal			
immobilisations incorporelles	15,119	dotations	30,184
terrains	455,566	réserves	1 380,636
constructions	356,941	report à nouveau	35,442
réseaux et installations de voirie	1 804,167	résultat de l'exercice	113,756
autres immobilisations corporelles	43,910	subventions transférables	2,576
immobilisations en cours	644,533	provisions réglementées	6,510
immobilisations affectées à un service non personnalisé	9,473	différences sur réalisation d'immobilisations	-41,931
immobilisations affectées	188,690	fonds globalisés	612,563
réseaux et installations de voirie reçus au titre d'affectation	2,156	subventions non transférables	645,349
immobilisations financières rattachées	3,960	provisions pour risques	0,000
prêts	2,287	dettes	1 001,693
autres créances financières	13,461	comptes de régularisation	11,386
créances	137,221		
comptes de régularisation	120,680		
total	3 798,164	total	3 798,164
budget annexe des eaux			
immobilisations incorporelles	0,259	apports et dotations	26,050
terrains	9,317	réserves	221,530
constructions	30,970	report à nouveau	0,117
installations techniques	234,795	résultat de l'exercice	5,917
immobilisations en cours	90,558	subventions d'investissement	67,624
immobilisations financières	0,002	dettes	51,116
créances	3,086	comptes de régularisation	0,003
comptes de régularisation	3,370		
total	372,357	total	372,357
budget annexe de l'assainissement			
immobilisations incorporelles	2,052	apports	119,864
terrains	4,179	réserves	181,169
constructions	61,995	report à nouveau	2,613
installations techniques	289,478	résultat de l'exercice	17,829
immobilisations en cours	187,466	subventions d'investissement	118,282
immobilisations financières	3,497	provisions	3,049
créances	39,092	dettes	149,585
comptes de régularisation	4,836	comptes de régularisation	0,204
total	592,595	total	592,595
budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe			
stocks	6,753	dettes financières	8,381
créances	2,067	dettes diverses	1,448
immobilisations en cours	0,475		
immobilisations financières	0,507		
comptes de régularisation	0,027		
total	9,829	total	9,829

budget annexe du restaurant immobilisations corporelles créances	0,007 0,159	report à nouveau subventions transférables dettes	0,076 0,007 0,083
total	0,166	total	0,166
total général	4 773,111	total	4 773,111

Vu ledit dossier ;

Ouï l'avis de sa commission finances et institutions ;

DELIBERE

1° - **Donne** acte de la présentation du compte de gestion 2002 à monsieur le trésorier principal de la Communauté urbaine.

2° - **Approuve** le compte de gestion 2002.

3° - **Autorise** monsieur le président à :

a) - reprendre les résultats tels qu'ils sont donnés par celui-ci au budget supplémentaire de l'exercice 2003,

b) - signer l'ensemble des documents constituant le compte de gestion 2002, en vue de leur transmission au juge des comptes.

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