Séance publique du 21 juin 2005

Délibération n° 2005-2761

commission principale : finances et institutions

objet : **Compte de gestion 2004**

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

Le Conseil,

Vu le rapport du 31 mai 2005, par lequel monsieur le président expose ce qui suit :

Monsieur le trésorier principal de la Communauté urbaine a remis, à fin d'approbation par le conseil de Communauté, le compte de gestion de l'exercice 2004 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 (comptes de tiers et comptes financiers). 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 2004 - rapprochement des écritures de l'ordonnateur et du comptable (en €) - tableau n° 1

Objet	Budget principal	Opérations d'urbanisme en régie directe	Restaurant communautaire	Eaux	Assainissement
compte administratif 2004					
recettes	1 449 216 519,12	6 549 173,41	2 046 415,31	73 209 792,62	171 325 057,05
dépenses	1 385 845 570,16	3 713 631,68	2 046 410,23	66 022 607,21	143 868 023,91
résultat de l'exercice 2004	63 370 948,96	2 835 541,73	5,08	7 187 185,41	27 457 033,14
résultat antérieur reporté	30 242 803,76	- 299 180,08	13 454,38	- 5 992,01	332 961,51
résultat affecté à l'investissement	84 310 768,99	51 336,53	0,00	7 154 462,67	26 444 073,23
A - résultat ordonnateur	9 302 983,73	2 485 025,12	13 459,46	26 730,73	1 345 921,42
compte de gestion 2004					
encaissé à la clôture	11 480 875,01				
reste à encaisser	45 982 834,47	2 507 288,22	81 692,27	3 758 219,00	27 766 012,34
reste à payer	48 160 725,75	22 263,10	68 232,81	3 731 488,27	26 420 090,92
B - résultat comptable	9 302 983,73	2 485 025,12	13 459,46	26 730,73	1 345 921,42

Les balances des opérations au cours de l'exercice 2004 s'équilibrent comme suit :

Compte de gestion 2004 - balances des opérations d'exercice (en €) - tableau n° 2

Objet	Balance d'entrée		Opérations de l'exercice		Balance à la clôture	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
Budget principal	4 204 720 765,88	4 204 720 765,88	8 964 736 111,70	8 964 736 111,70	5 152 840 269,19	5 152 840 269,19
classes 1 et 2	3 798 791 950,17	3 957 067 169,71	470 199 695,87	325 490 955,36	3 947 033 346,37	3 960 599 825,40
classe 4	403 683 434,46	247 653 596,17	3 734 532 020,22	3 741 131 057,14	267 553 163,40	118 122 362,03
classe 5	2 245 381,25		3 815 765 836,20	3 806 530 342,44	11 480 875,01	
classes 6 et 7			944 238 559,41	1 091 583 756,76	926 772 884,41	1 074 118 081,76
eaux	556 598 895,47	556 598 895,47	306 729 799,83	306 729 799,83	588 423 985,01	588 423 985,01
classes 1 et 2	549 015 866,28	552 379 978,56	54 462 098,31	49 571 328,71	563 129 008,46	561 602 351,14
classe 4	7 583 029,19	4 218 916,91	211 074 371,97	210 070 248,35	8 099 724,17	3 731 488,27
classe 5			23 982 177,17	23 982 177,17		
classes 6 et 7			17 211 152,38	23 106 045,60	17 195 252,38	23 090 145,60
assainissement	1 046 830 759,23	1 046 830 759,23	793 552 042,16	793 552 042,16	1 127 518 597,52	1 127 518 597,52
classes 1 et 2	976 475 407,21	979 444 395,52	102 519 259,39	88 720 788,61	1 030 852 758,63	1 020 023 276,16
classe 4	70 355 352,02	67 386 363,71	575 594 802,86	574 537 874,98	30 446 007,11	26 420 090,92
classe 5			48 036 226,13	48 036 226,13		
classes 6 et 7			67 401 753,78	82 257 152,44	66 219 831,78	81 075 230,44
opérations d'urbanisme en régie directe	9 396 966,06	9 396 966,06	19 784 323,72	19 784 323,72	10 721 061,11	10 721 061,11
classes 1 et 2	34 889,82	7 279 238,96	51 336,53	86 226,23	0,12	7 279 238,96
classe 3	7 543 529,22		670 243,55	2 373 144,58	5 840 628,19	
classe 4	1 818 547,02	2 117 727,10	12 916 237,78	10 132 032,58	2 507 288,22	22 263,10
classe 5			3 103 117,73	3 103 117,73		
classes 6 et 7			3 043 388,13	4 089 802,60	2 373 144,58	3 419 559,05
restaurant communautaire	138 632,88	138 632,88	8 906 543,30	8 906 543,30	2 135 370,42	2 135 370,42
classes 1 et 2	69 697,88	83 152,26	93 139,45	93 139,45	37 977,41	51 431,79
classe 5			4 137,79	4 137,79		
classe 4	68 935,00	55 480,62	6 793 565,32	6 793 560,24	81 692,27	68 232,81
classes 6 et 7			2 015 700,74	2 015 705,82	2 015 700,74	2 015 705,82

Le bilan à la clôture 2004 pour les valeurs nettes d'actif et de passif s'établit de la façon suivante :

Compte de gestion 2004 - bilan à la clôture (en €) - tableau n° 3

Actif net	Montant (en M€)	Passif net	Montant (en M€)
Budget principal	4 029 588 182,43		4 029 588 182,43
immobilisations incorporelles	9 538 163,86	dotations	25 232 541,80
terrains	482 271 730,46	réserves	1 589 400 162,83
constructions	400 129 140,17	report à nouveau	38 242 803,76

réseaux et installations de voirie	1 926 076 701,53	résultat de l'exercice	147 345 197,35
autres immobilisations corporelles	40 586 189,52	subventions transférables	2 231 708,79
immobilisations en cours	752 673 450,43	provisions réglementées	5 860 604,00
immobilisations affectées	9 472 973,25	différences sur réalisation d'immobilisations	- 38 306 277,93
à un service non personnalisé		fonds globalisés	665 307 590,35
immobilisations affectées	188 689 665,64	subventions non transférables	673 970 314,57
réseaux et installations de voirie mis à disposition	117 544,62		
réseaux et installations de voirie reçus au titre d'affectation	2 156 365,74	provisions pour risques	2 250 000,00
immobilisations financières rattachées	2 653 396,49	dettes	906 356 984,67
prêts	0,00	comptes de régularisation	11 696 552,24
autres créances financières	13 055 401,94		
créances	71 857 696,75		
comptes de régularisation	130 309 762,03		
Budget annexe des eaux	382 646 542,52		382 646 542,52
immobilisations incorporelles	330 217,92	apports et dotations	8 426 976,90
terrains	9 316 873,53	affectation	9 078 684,19
constructions	26 975 594,99	réserves	234 629 024,48
installations techniques	221 408 847,05	report à nouveau	94 007,99
autres immobilisations corporelles	459 783,23	résultat de l'exercice	5 894 893,22
immobilisations corporelles en cours	115 950 535,27	subventions d'investissement	71 703 274,06
immobilisations financières	104 966,36	fonds globalisés	8 556 125,40
créances	3 758 219,00	dettes	43 583 489,68
comptes de régularisation	4 341 505,17	comptes de régularisation	680 066,60
Budget annexe de l'assainissement	670 050 711,42		670 050 711,42
immobilisations incorporelles	2 039 073,96	apports	85 438 972,53
terrains	4 178 836,74	réserves	221 184 273,70
constructions	52 871 329,35	report à nouveau	332 961,51
installations techniques	270 396 432,55	résultat de l'exercice	14 855 398,66
autres immobilisations corporelles	4 302 149,40	subventions d'investissement	145 448 496,00
immobilisations en cours	302 319 976,54	fonds globalisés	34 515 948,03
immobilisations financières	3 496 905,77	provisions	3 048 980,34
créances	27 766 012,31	dettes	164 279 990,74
comptes de régularisation	2 679 994,80	comptes de régularisation	945 689,91
Budget annexe des opérations d'urbanisme en régie directe	8 347 916,53	réserves	8 347 916,53
stocks			51 336,53
créances	8 346 396,31	résultat de l'exercice	1 046 414,47
immobilisations en cours	0,02	dettes financières	7 227 902,43
immobilisations financières	0,10	dettes diverses	22 263,10
comptes de régularisation	1 520,10		
Budget annexe du restaurant	116 035,72		116 035,72
immobilisations corporelles	34 343,45	report à nouveau	13 454,38
créances	81 692,27	résultat de l'exercice	5,08
		subventions transférables	34 343,45
		dettes	63 000,57
		comptes de régularisation	5 232,24
total	5 090 749 388,62	total	5 090 749 388,62

Vu ledit dossier ;

Ouï l'avis de sa commission finances et institutions ;

DELIBERE

1° - Donne acte de la présentation du compte de gestion 2004 à monsieur le trésorier principal de la Communauté urbaine.

2° - Approuve le compte de gestion 2004.

3° - Autorise monsieur le président à signer l'ensemble des documents constituant le compte de gestion 2004, en vue de leur transmission à monsieur le juge des comptes.

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