

Exercice 1989 - Compte de gestion du Trésorier Principal de Besançon Municipale

M. LE DÉPUTÉ-MAIRE, Rapporteur : Il est proposé au Conseil Municipal d'adopter la délibération suivante :

Le Conseil Municipal,

Après s'être fait présenter les budgets primitif et supplémentaire (Budget Principal et Budgets Annexes) de l'exercice 1989 et les décisions modificatives qui s'y rattachent, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux de titres de recettes, les bordereaux des mandats, le compte de gestion dressé par le Trésorier Principal de Besançon Municipale accompagné des états développement des comptes de tiers, ainsi que l'état de l'actif, l'état du passif, l'état des restes à recouvrer et l'état des restes à payer,

Après avoir entendu et approuvé le compte administratif de l'exercice 1989,

Après s'être assuré que le Trésorier Principal a repris dans ses écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 1988, celui de tous les titres de recettes émis et celui de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il lui a été prescrit de passer dans ses écritures,

Après avis de la Commission des Finances,

Considérant que ces opérations ont été régulièrement effectuées,

1) décide d'approuver :

- l'ensemble des opérations effectuées du 1^{er} janvier 1989 en ce qui concerne les différentes sections budgétaires et budgets annexes ;

- la comptabilité des valeurs inactives.

2) déclare que le compte de gestion dressé pour l'exercice 1989 par le Trésorier Principal, visé et certifié conforme par l'ordonnateur, n'appelle ni observation, ni réserve de sa part.

ANNEXE DU COMPTE DE GESTION 1989

Masses du budget principal

	Solde au début de la gestion		Opérations constatées au cours de la gestion		Soldes à la clôture de la gestion	
	Débiteurs	Créditeurs	Débit	Crédit	Débiteurs	Créditeurs
Classe 4	21 560 360,00	32 655 100,67	2 149 075 342,10	2 122 621 134,72	62 046 889,41	46 687 422,70
Classe 5	49 274 877,72		1 023 377 575,51	1 055 247 237,50	17 405 215,73	
Totaux	70 835 237,72	32 655 100,67	3 172 452 917,61	3 177 868 372,22	79 452 105,14	46 687 422,70

Masses des budgets des services annexes**1 - Service des Eaux**

	Solde au début de la gestion		Opérations constatées au cours de la gestion		Soldes à la clôture de la gestion	
	Débiteurs	Créditeurs	Débit	Crédit	Débiteurs	Créditeurs
Classe 4	9 928 672,02	1 837 518,86	165 079 515,52	168 650 971,95	7 046 926,14	2 527 229,41
Classe 5	6 630 557,02		65 001 063,87	63 910 407,97	7 721 212,92	
Totaux	16 559 229,04	1 837 518,86	230 080 579,39	232 561 379,92	14 768 139,06	2 527 229,41

2 - Service de l'Assainissement

	Solde au début de la gestion		Opérations constatées au cours de la gestion		Soldes à la clôture de la gestion	
	Débiteurs	Créditeurs	Débit	Crédit	Débiteurs	Créditeurs
Classe 4	12 688 722,77	2 760 753,22	131 246 563,21	130 732 783,67	12 698 533,23	2 256 784,14
Classe 5			9 757 160,33	9 757 160,33		
Totaux	12 688 722,77	2 760 753,22	141 003 723,54	140 489 944,00	12 698 533,23	2 256 784,14

3 - Service des Abattoirs

	Solde au début de la gestion		Opérations constatées au cours de la gestion		Soldes à la clôture de la gestion	
	Débiteurs	Créditeurs	Débit	Crédit	Débiteurs	Créditeurs
Classe 4	96 948,60	39 670,39	39 670,39	39 670,39	57 375,21	97,00
Classe 5						
Totaux	96 948,60	39 670,39	39 670,39	39 670,39	57 375,21	97,00

4 - Service de Soins à Domicile pour Personnes Agées

	Solde au début de la gestion		Opérations constatées au cours de la gestion		Soldes à la clôture de la gestion	
	Débiteurs	Créditeurs	Débit	Crédit	Débiteurs	Créditeurs
Classe 4	259 346,72	99 499,04	3 049 019,28	3 123 896,42	273 068,04	188 097,50
Classe 5			23 666,40	23 666,40		
Totaux	259 346,72	99 499,04	3 072 685,68	3 147 562,82	273 068,04	188 097,50

5 - Forêts communales

	Solde au début de la gestion		Opérations constatées au cours de la gestion		Soldes à la clôture de la gestion	
	Débiteurs	Créditeurs	Débit	Crédit	Débiteurs	Créditeurs
Classe 4	1 626 713,87	2 400 313,87	11 664 212,24	11 651 409,84		
Classe 5	773 600,00		2 446 276,22	2 459 078,62		
Totaux	2 400 313,87	2 400 313,87	14 110 488,46	14 110 488,46		

Masses du budget général (budget principal et budgets annexes)

	Solde au début de la gestion		Opérations constatées au cours de la gestion		Soldes à la clôture de la gestion	
	Débiteurs	Créditeurs	Débit	Crédit	Débiteurs	Créditeurs
Classe 4	46 160 763,98	39 792 856,05	2 460 154 322,74	2 436 819 866,99	82 122 792,03	51 659 630,75
Classe 5	56 679 034,74		1 100 605 742,33	1 131 397 550,82	25 126 428,65	
Totaux	102 839 798,72	39 792 856,05	3 560 760 065,07	3 568 217 417,81	107 249 220,68	51 659 630,75
				Excédent global	55 589 589,93	

Soldes du budget principal

N°	Résultats à la clôture de l'exercice précédent		Opérations de l'exercice		Résultats à la clôture de l'exercice	
	Déficits	Excédents	Mandats	Titres	Déficits	Excédents
85		38 180 137,05	758 484 659,01	751 053 653,48) * 34 452,92)		30 783 584,44
06			224 613 734,48	224 613 734,48		
Totaux		38 180 137,05	983 098 393,49	975 701 840,88		30 783 584,44

* Reprise de l'excédent de clôture 1988 de la Régie du Funiculaire

Solde des budgets des services annexes**1 - Service des Eaux**

N°	Résultats à la clôture de l'exercice précédent		Opérations de l'exercice		Résultats à la clôture de l'exercice	
	Déficits	Excédents	Mandats	Titres	Déficits	Excédents
85		14 721 710,18	37 891 940,62	35 411 140,09		12 240 909,65
06			14 748 757,79	14 748 757,79		
Totaux		14 721 710,18	52 640 698,41	50 159 897,88		12 240 909,65

2 - Service de l'Assainissement

N°	Résultats à la clôture de l'exercice précédent		Opérations de l'exercice		Résultats à la clôture de l'exercice	
	Déficits	Excédents	Mandats	Titres	Déficits	Excédents
85		5 533 363,01	22 244 001,54	22 357 016,23		5 646 377,70
06		4 394 606,54	19 761 143,53	20 161 908,38		4 795 371,39
Totaux		9 927 969,55	42 005 145,07	42 518 924,61		10 441 749,09

3 - Service des Abattoirs

N°	Résultats à la clôture de l'exercice précédent		Opérations de l'exercice		Résultats à la clôture de l'exercice	
	Déficits	Excédents	Mandats	Titres	Déficits	Excédents
85		46 629,71				46 629,71
06		10 648,50				10 648,50
Totaux		57 278,21				57 278,21

4 - Service de Soins à Domicile pour Personnes Agées

N°	Résultats à la clôture de l'exercice précédent		Opérations de l'exercice		Résultats à la clôture de l'exercice	
	Déficits	Excédents	Mandats	Titres	Déficits	Excédents
85		* 5 052,17	932 355,29	933 426,75		1 071,46
06		154 795,51	115 645,00	39 696,40		78 846,91
Totaux		154 795,51	1 048 000,29	973 123,15		79 918,37

* Pour mémoire : résultat 1988 affecté à la couverture des dépenses 1990

5 - Forêts communales

N°	Résultats à la clôture de l'exercice précédent		Opérations de l'exercice		Résultats à la clôture de l'exercice	
	Déficits	Excédents	Mandats	Titres	Déficits	Excédents
85			3 383 075,71	3 383 075,71		
06			1 004 410,63	1 004 410,63		
Totaux			4 387 486,34	4 387 486,34		

Soldes du budget général (budget principal et budget annexes)

	Résultats à la clôture de l'exercice précédent		Opérations de l'exercice		Résultats à la clôture de l'exercice	
	Déficits	Excédents	Mandats	Titres	Déficits	Excédents
85		58 481 839,95	822 936 032,17	813 138 312,26) * 34 452,92)		48 718 572,96
06		4 560 050,55	260 243 691,43	260 568 507,68		4 884 866,80
Totaux		63 041 890,50	1 083 179 723,60	1 073 741 272,86		53 603 439,76
Opérations décrites chez le seul comptable :						
- Budget principal : provisions constituées au 31 décembre 1989 (état joint)						1 981 098,00
- Budget SSADPA : excédent de fonctionnement 1988 qui sera affecté à la couverture des dépenses 1990						5 052,17
						55 589 589,93

* Reprise au Budget Principal de l'excédent de clôture 1988 de la Régie du Funiculaire

Gestion 1989 - Valeurs inactives

Désignation des comptes		Débit			Crédit			Solde	
N°	Intitulé	Balance d'entrée	Année en cours	Total	Balances d'entrée	Année en cours	Total	Débiteurs	Créditeurs
077	Tickets en portefeuille	2 521 304,50	9 528 391,60	12 049 696,10		7 892 015,60	7 892 015,60	4 157 680,50	
087	Tickets chez les régisseurs	2 270 777,00	7 761 295,60	10 032 072,60		6 559 448,30	6 559 448,30	3 472 624,30	
0957	Tickets		6 191 832,20	6 191 832,20	4 792 081,50	9 030 055,50	13 822 137,00		7 630 304,80
Totaux		4 792 081,50	23 481 519,40	28 273 600,90	4 792 081,50	23 481 519,40	28 273 600,90	7 630 304,80	7 630 304,80

Gestion 1989 - Valeurs inactives - Vignettes auto

Désignation des comptes		Débit			Crédit			Solde	
N°	Intitulé	Balance d'entrée	Année en cours	Total	Balances d'entrée	Année en cours	Total	Débiteurs	Créditeurs
077	Tickets en portefeuille	131 958,00	1 062,00	133 020,00		1 052,00	1 052,00	131 968,00	
0957	Tickets		1 052,00	1 052,00	131 958,00	1 062,00	133 020,00		131 968,00
Totaux		131 968,00	2 114,00	134 072,00	131 958,00	2 114,00	134 072,00	131 968,00	131 968,00

Gestion 1989 - Valeurs inactives - Formules diverses

Désignation des comptes		Débit			Crédit			Solde	
N°	Intitulé	Balance d'entrée	Année en cours	Total	Balances d'entrée	Année en cours	Total	Débiteurs	Créditeurs
077	Tickets en portefeuille	2 470,00	129 216,00	131 686,00		130 976,00	130 976,00	710,00	
087	Tickets chez les régisseurs	77 202,50	130 636,00	207 838,50		87 338,00	87 338,00	120 500,50	
0957	Tickets		69 918,00	69 918,00	79 672,50	111 4566,00	191 128,50		121 210,50
Totaux		79 672,50	329 770,00	409 442,50	79 672,50	329 770,00	409 442,50	121 210,50	121 210,50

État des provisions constituées

Compte d'imputation	Date de constitution de la provision	Montant de la provision	Objet de la provision	Utilisation			Reprise		Solde
				Date	Montant	Objet	Date	Montant	
151 Provisions pour risques financiers	18/04/1989	750 000	Mise en jeu éventuelle des garanties d'emprunts précédemment accordées						750 000
152 Provisions pour travaux d'équipement	06/12/1989	652 177	Reconstruction école des Tilleroyes suite à un incendie						652 177
155 Provisions pour litiges	18/04/1989	750 000	Procédures contentieuses engagées contre la Ville par la SEDD et la SECIP suite au jugement provisoire rendu par la Chambre Régionale des Comptes (exercices 1983-1984-1985)	09/06/1989	171 079	904.3/212.83024.20200 Acquisition du centre PMI rue Dürer - Règlement TVA à la SEDD suite à jugement du Tribunal Administratif du 25/04/1989 - Délibération du 22/05/1989			578 921
Total au 11/12/1989		2 152 177			171 079				1 981 098

Après en avoir délibéré et sur avis favorable de la Commission du Budget, l'Assemblée Communale, à l'unanimité, adopte le compte de gestion 89 du Receveur Municipal.