

Exercice 1992 - Compte de Gestion du Trésorier Principal de Besançon Municipale

M. LE 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 1992 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 de 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 1992 ;

- 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 1991, 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 favorable de la Commission des Finances ;

- Considérant que ces opérations ont été régulièrement effectuées ;

1) décide d'approuver :

- l'ensemble des opérations effectuées sur l'exercice budgétaire 1992 qui concerne les différentes sections budgétaires du Budget Principal et des Budgets Annexes ;

- la comptabilité des valeurs inactives.

2) déclare que le compte de gestion dressé pour l'exercice 1992 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 1992

MASSES DU BUDGET PRINCIPAL

	Soldes 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	21 542 104,65	36 975 656,28	2 653 541 074,74	2 645 016 631,81	33 050 402,54	39 959 511,24
Classe 5	45 973 769,57		2 501 274 784,21	2 517 598 600,06	29 649 953,72	
TOTAUX	67 515 874,22	36 975 656,28	5 154 815 858,95	5 162 615 231,87	62 700 356,26	39 959 511,24

1 - SERVICE DES EAUX

MASSES DES BUDGETS DES SERVICES ANNEXES

	Soldes 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	14 597 306,51	2 127 460,27	247 500 981,06	248 040 355,09	13 626 424,42	127 599,43
Classe 5	1 568 352,78		5 677 811,14	5 677 811,14		
TOTAUX	16 165 659,29	2 127 460,27	253 178 792,20	253 718 166,23	13 626 424,42	127 599,43

2 - SERVICE DE L'ASSAINISSEMENT

	Soldes 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	10 147 698,78	4 512 888,33	245 849 037,46	249 662 651,25	7 162 513,72	5 341 317,06
Classe 5			9 819 818,85	9 819 818,85		
TOTAUX	10 147 698,78	4 512 888,33	255 668 856,31	259 482 470,10	7 162 513,72	5 341 317,06

3 - SERVICE DES ABATTOIRS

	Soldes 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	96 288,04		16 992 411,17	17 088 699,21		
Classe 5			92 132,30	92 132,30		
TOTAUX	96 288,04		17 084 543,47	17 180 831,51		

4 - SERVICE DE SOINS A DOMICILE POUR PERSONNES AGEES

	Soldes 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	447 184,67	229 531,39	4 673 382,09	4 727 100,53	167 464,55	3 529,71
Classe 5			58 149,00	58 149,00		
TOTAUX	447 184,67	229 531,39	4 731 531,09	4 785 249,53	167 464,55	3 529,71

5 - FORETS COMMUNALES

	Soldes 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	1 582 136,65	2 718 136,65	15 980 883,99	15 670 183,99	2 960 182,66	3 785 482,66
Classe 5	1 136 000,00		3 693 808,33	4 004 508,33	825 300,00	
TOTAUX	2 718 136,65	2 718 136,65	19 674 692,32	19 674 692,32	3 785 482,66	3 785 482,66

MASSES DU BUDGET GENERAL
(Budget principal et budgets annexes)

	Soldes 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	48 412 719,30	46 563 672,92	3 184 537 770,51	3 180 205 621,88	56 966 987,89	49 217 440,10
Classe 5	48 678 122,35		2 520 616 503,83	2 537 251 019,68	30 475 253,72	
TOTAUX	97 090 841,65	46 563 672,92	5 705 154 274,34	5 717 456 641,56	87 442 241,61	49 217 440,10
					Excédent global : 38 224 801,51	

SOLDES DU BUDGET PRINCIPAL

	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
Investissement			409 137 088,36	409 137 088,36		
Fonctionnement		28 196 028,38	921 633 537,69	914 098 788,62		20 661 279,31
Intégration résultat fonct. Régie Abattoirs				45 566,15		45 566,15
SOUS-TOTAL		28 196 028,38	1 330 770 626,05	1 323 281 443,13		20 706 845,46
Provisions constituées Etat au 31/12/92		2 344 189,56	1 666 048,00	1 355 858,00		2 033 999,56
TOTAUX		30 540 217,94	1 332 436 674,05	1 324 637 301,13		22 740 845,02

SOLDES DES BUDGETS DES SERVICES ANNEXES

1 - SERVICE DES EAUX

	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
Investissement			14 794 024,86	7 905 804,31		
Opération d'ordre				6 888 220,55		
Fonctionnement		14 038 199,02	36 294 994,97	42 643 841,49		13 498 824,99
Opération d'ordre			6 888 220,55			
TOTAL		14 038 199,02	57 977 240,38	57 437 866,35		13 498 824,99

2 - SERVICE DE L'ASSAINISSEMENT

	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
Investissement			43 900 742,50	40 290 765,91		
Opération d'ordre			33 875 368,89	3 609 976,59		
Fonctionnement		5 634 810,45	3 609 976,59	33 671 731,69		1 821 196,66
Opération d'ordre						
TOTAUX		5 634 810,45	81 386 087,98	77 572 474,19		1 821 196,66

3 - SERVICE DES ABATTOIRS

	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
Investissement		50 221,89	5 697 451,65	5 647 229,76		
Fonctionnement		46 066,15	46 066,15	46 066,15		
Opération d'ordre			46 066,15			
TOTAL		96 288,04	5 789 583,95	5 693 295,91		

4 - SERVICE DE SOINS A DOMICILE POUR PERSONNES AGEES

	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
Investissement		87 359,50	53 635,00	63 445,00		97 169,50
Fonctionnement		129 222,32	1 488 824,87	1 446 525,43		66 765,34
Opération d'ordre		1 071,46	21 229,00			
TOTAUX		217 653,28	1 563 688,87	1 509 970,43		163 934,84

5 - FORETS COMMUNALES

	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
Investissement			1 982 329,53	1 982 329,53		
Fonctionnement			4 774 034,78	4 774 034,78		
TOTAUX			6 756 364,31	6 756 364,31		

SOLDES DU BUDGET GENERAL

(Budget principal et budgets 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
Investissement		137 581,39	475 565 271,90	475 524 860,01		97 169,50
Fonctionnement		48 045 397,78	1 008 678 319,64	996 680 988,16		36 048 066,30
Provisions		2 344 189,56	1 666 048,00	1 355 858,00		2 033 999,56
Intégration résultat fonct. Régie Abattoirs				45 566,15		45 566,15
TOTAUX		50 527 168,73	1 485 909 639,54	1 473 607 272,32		38 224 801,51
Opérations décrites chez le seul comptable :						
- Budget principal : provisions constituées au 31/12/92 (état joint)						
			Excédent global			
			36 190 801,95			

TRESORERIE MUNICIPALE DE
BESANÇON MUNICIPALE

TICKETS

VILLE DE BESANÇON

Balance des valeurs inactives au 31 décembre 1992

	DEBITS			CREDITS			SOLDES	
	B.E.	En cours	Total	B.E.	En cours	Total	Débiteurs	Créditeurs
Tickets portefeuille	3 688 052,40	8 219 350,90	11 907 403,30		7 659 316,50	7 659 316,50	4 248 086,80	
Tickets chez les agents spéciaux	4 880 688,50	5 396 673,50	10 277 362,00		7 475 191,30	7 475 191,30	2 802 170,70	
Tickets		7 011 753,50	7 011 753,50	8 568 740,90	5 493 270,10	14 062 011,00		7 050 257,50
TOTAUX	8 568 740,90	20 627 777,90	29 196 518,80	8 568 740,90	20 627 777,90	29 196 518,80	7 050 257,50	7 050 257,50

FORMULES DIVERSES

Balance des valeurs inactives au 31 décembre 1992

	DEBITS			CREDITS			SOLDES	
	B.E.	En cours	Total	B.E.	En cours	Total	Débiteurs	Créditeurs
Tickets portefeuille		267 416,10	267 416,10		267 416,10	267 416,10		
Tickets chez les agents spéciaux	124 736,50	258 956,10	383 692,60		162 632,10	162 632,10	221 060,50	
Tickets		162 632,10	162 632,10	124 736,50	258 956,10	383 692,60		221 060,50
TOTAUX	124 736,50	689 004,30	813 740,80	124 736,50	689 004,30	813 740,80	221 060,50	221 060,50

TRESORERIE MUNICIPALE DE
BESANÇON MUNICIPALE

VIGNETTES AUTOMOBILES

Balance des valeurs inactives au 31 décembre 1992

	DEBITS			CREDITS			SOLDES	
	B.E.	En cours	Total	B.E.	En cours	Total	Débiteurs	Créditeurs
Tickets portefeuille	80 188,00	4 076,00	84 264,00				84 264,00	
Tickets chez les agents spéciaux				80 188,00	4 076,00	84 264,00		84 264,00
Tickets								
TOTAUX	80 188,00	4 076,00	84 264,00	80 188,00	4 076,00	84 264,00	84 264,00	84 264,00

ETAT DES PROVISIONS CONSTITUEES

COMPTES D'IMPUTATION	SOLDE EN DEBUT D'EXERCICE	OBJET DE LA PROVISION	CONSTITUTION		UTILISATION		REPRISE		SOLDE EN FIN D'EXERCICE
			DATE	MONTANT	DATE	MONTANT	DATE	MONTANT	
151 Provisions pour risques financiers	1 071 141,56	Mise en jeu éventuelle de garanties d'emprunts précedemment accordées							
		Dotations B.P. 1992	23/04/92	200 000,00					
		Délibération du 30/03/1992							
									TOTAL COMPTE 151
									1 271 141,56
152 Provisions pour travaux d'équipement	632 177,00	Dotations pour reconstruction école des Tilleroyes suite à un incendie			31/12/92	632 177,00			
		Délibération du 03/07/89							
		Dotations pour travaux d'équipement dans le cadre du P.A.E. rue de Chaillet - rue de Vesoul	31/12/92	762 858,00					
		Délibération du 17/02/92							
									TOTAL COMPTE 152
									762 858,00
155 Provisions pour litiges	620 871,00	Procédures contentieuses engagées contre la Ville par le SECIP suite au jugement provisoire rendu par la Cour des Comptes le 26/06/1993 - 1884-1986			21/05/92	1 013 871,00			
		Dotations complémentaires décidées par délibération du 30/03/1992		393 000,00					
									TOTAL COMPTE 155
									0,00
Total au 31 décembre 92	2 344 189,56			1 355 858,00		1 666 048,00			2 033 999,56

** Compte 151 - Opérations en cours de régularisation pour un montant de 300 000 F.

1) Mise en jeu de la garantie de la Ville accordée au Centre Omnisport COPSB
- O.P. du 02/03/1992 virement au Crédit Local de France de 300 000 F - Annulé au 25/01/1992
(Lettre C.L.F. du 27/02/1992)

2) Solde effectivement disponible en fin d'exercice 1992 : 1 271 141,56 F - 300 000 F = 971 141,56 F

BESANCON, le 31 Décembre 1992

Le Trésorier Principal

Certifié exact

A. PETITET

BESANCON, le 31 Décembre 1992



R. SCHWINT

Après en avoir délibéré et sur avis favorable de la Commission du Budget, le Conseil Municipal, à l'unanimité, adopte les propositions du Rapporteur.