

# Compte administratif 2010

**Conseil municipal du 23 juin 2011**

# **1. Le résultat du Compte administratif 2010**

## **Le résultat final du compte : 425K€**

- Cet excédent se répartit différemment entre les deux sections du budget :

**> 24 507 170,30€ d'excédent de fonctionnement**

**> 24 082 033,06€ de besoin de financement en investissement**

**Excédent de fonctionnement : 24,51M€**

**Solde d'exécution de  
fonctionnement :  
+23,2M€**

**Report du résultat  
2009 :  
+1,31M€**

**24,51M€**

**Besoin de financement en investissement :  
24,08M€**

**Solde d'exécution en  
investissement :  
-7,54M€**

**Report du résultat  
2009 :  
10,82M€**

**-24,08M€**

**Solde des restes à  
réaliser :  
-27,37M€**

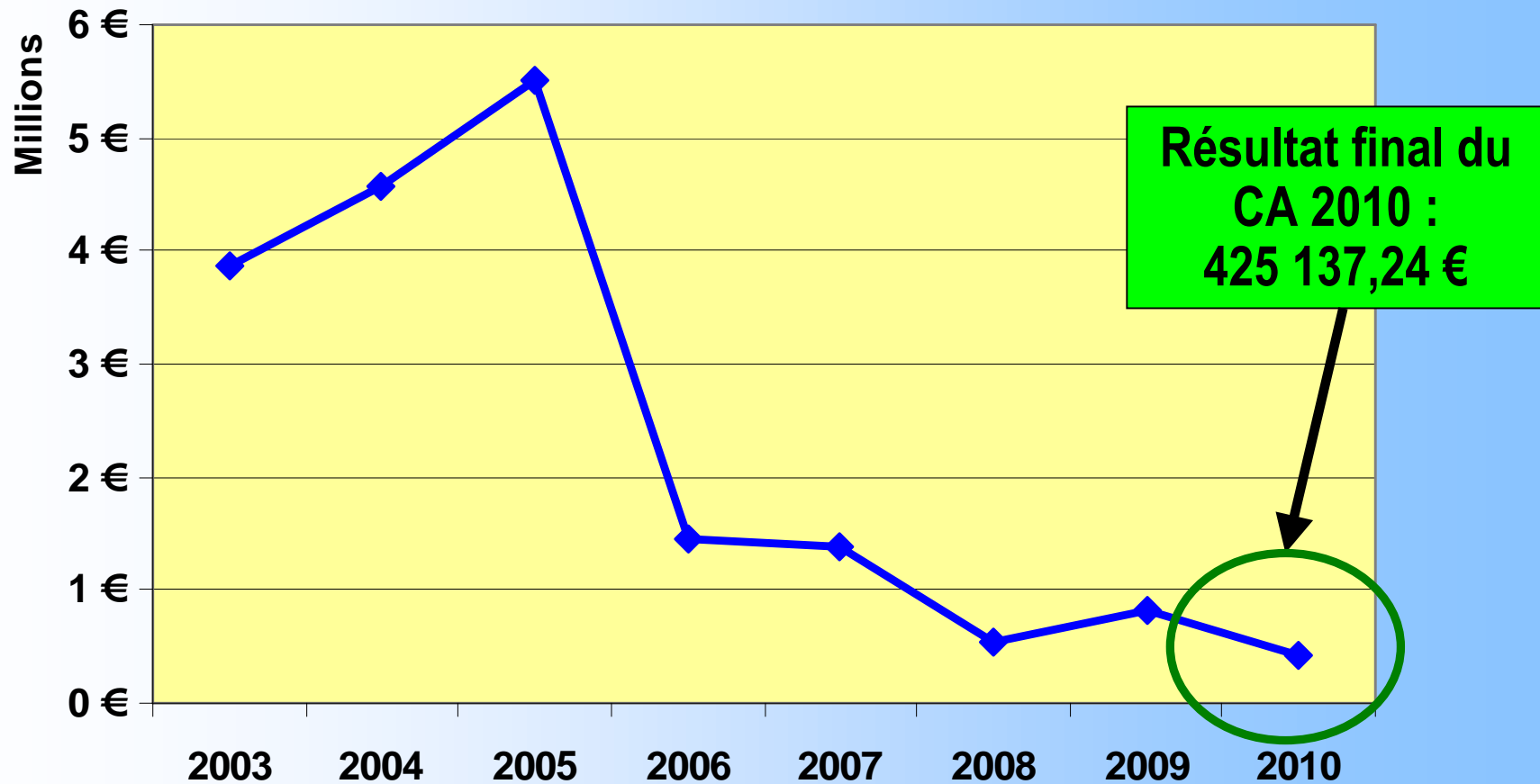
# Le résultat final du Compte administratif 2010

**24,51M€ - 24,08M€**

**=**

**425 137,24 €**

# Le meilleur ajustement des recettes/dépenses depuis 7 ans



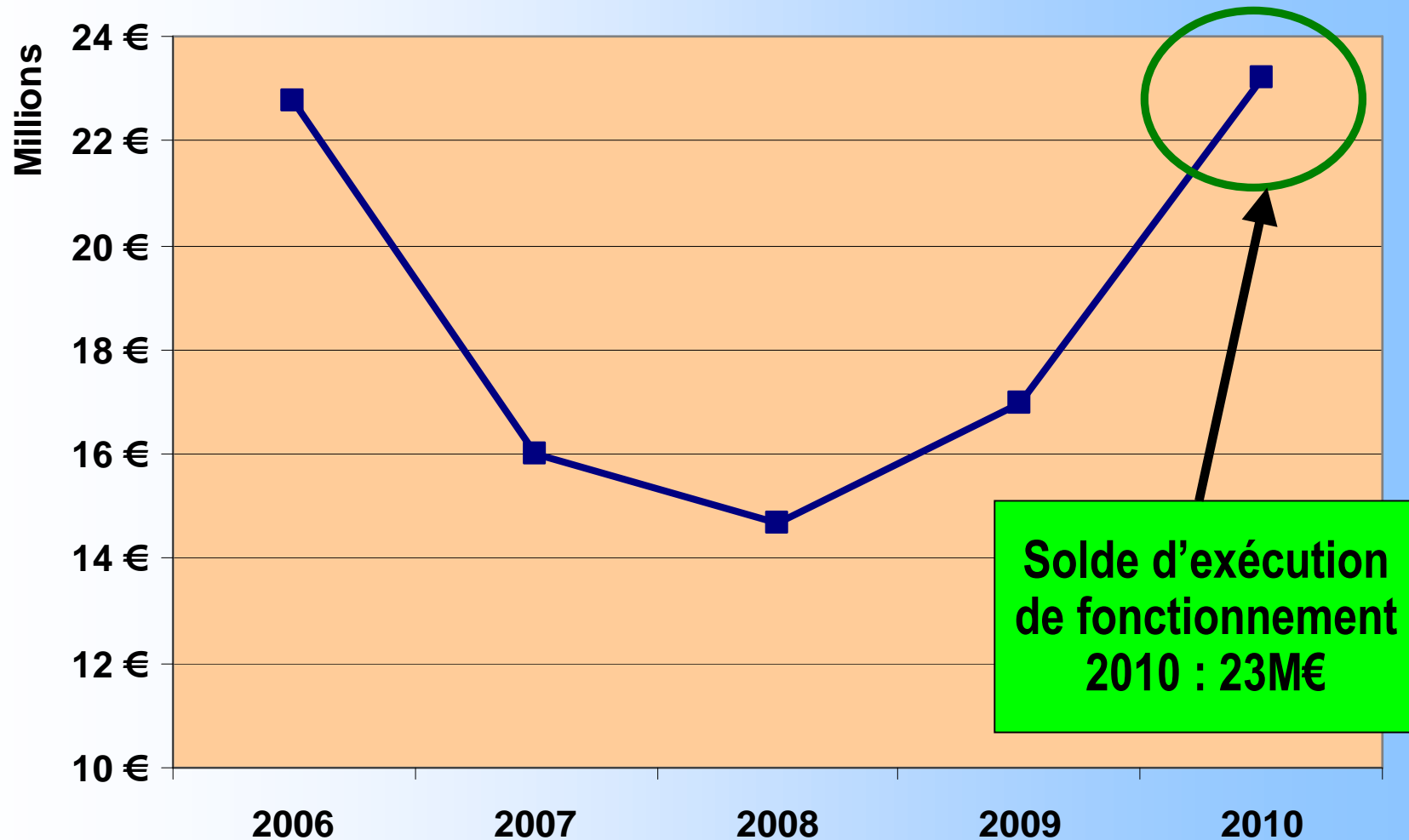
# Une situation financière en amélioration

<i>Ratios</i>	CA 2008 Montreuil	CA 2009 Montreuil	CA 2010 Montreuil	évolution 2010/2008
Dépenses réelles de fonctionnement par habitant	1 719,07 €	1 522,67 €	1 521,36 €	-11,5%
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	58,06%	59,90%	61,72%	6,3%
Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	116,78%	106,97%	103,45%	-11,4%
Dette par habitant	2 301,43 €	1 997,98 €	1 873,42 €	-18,6%
Capacité de désendettement	10,2 ans	8,8 ans	7 ans	-31,4%
Taux d'épargne	13%	18%	16%	23,1%



## **2. La section de fonctionnement**

# Un solde d'exécution de fonctionnement en augmentation depuis 2008

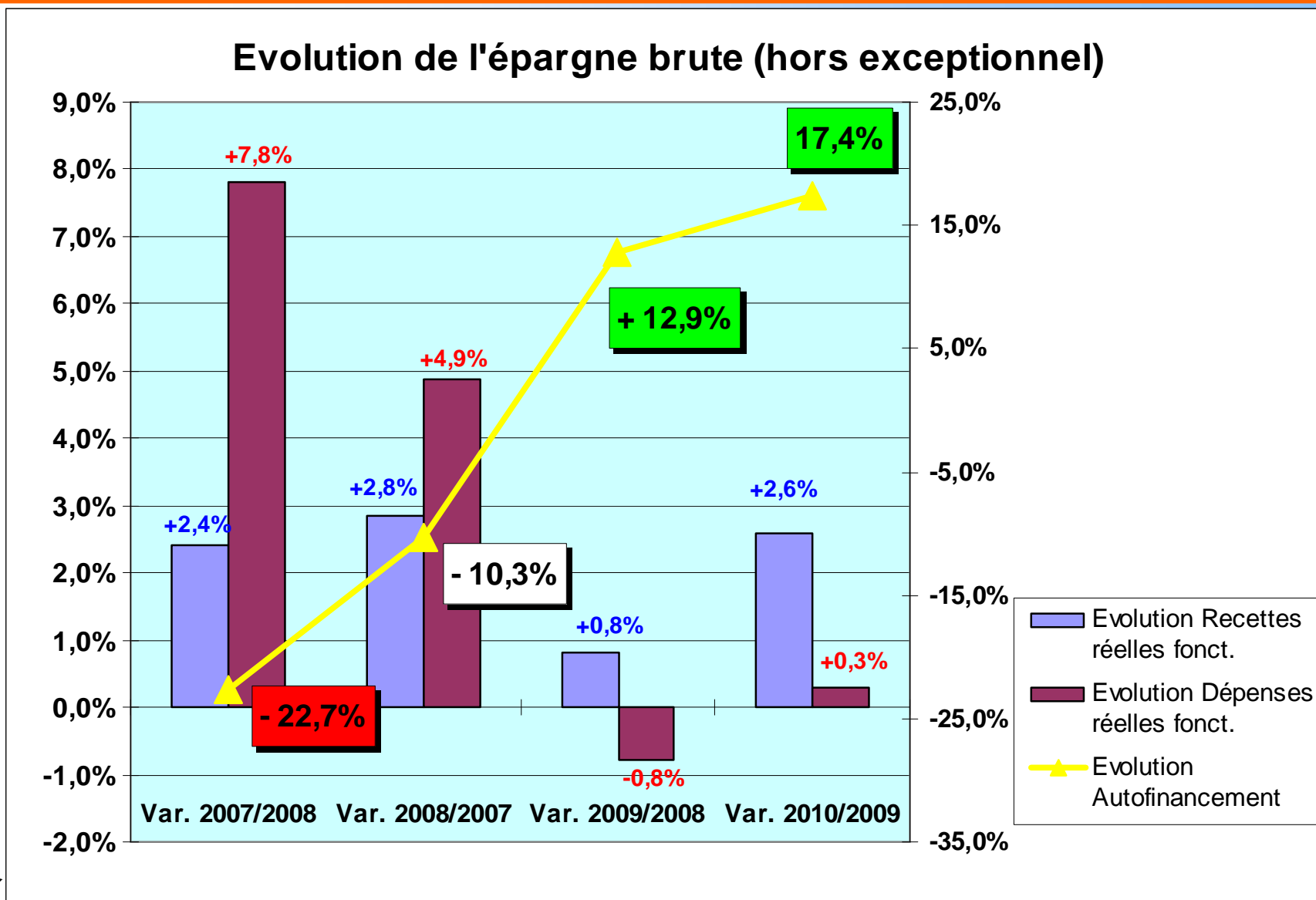


## La section de fonctionnement

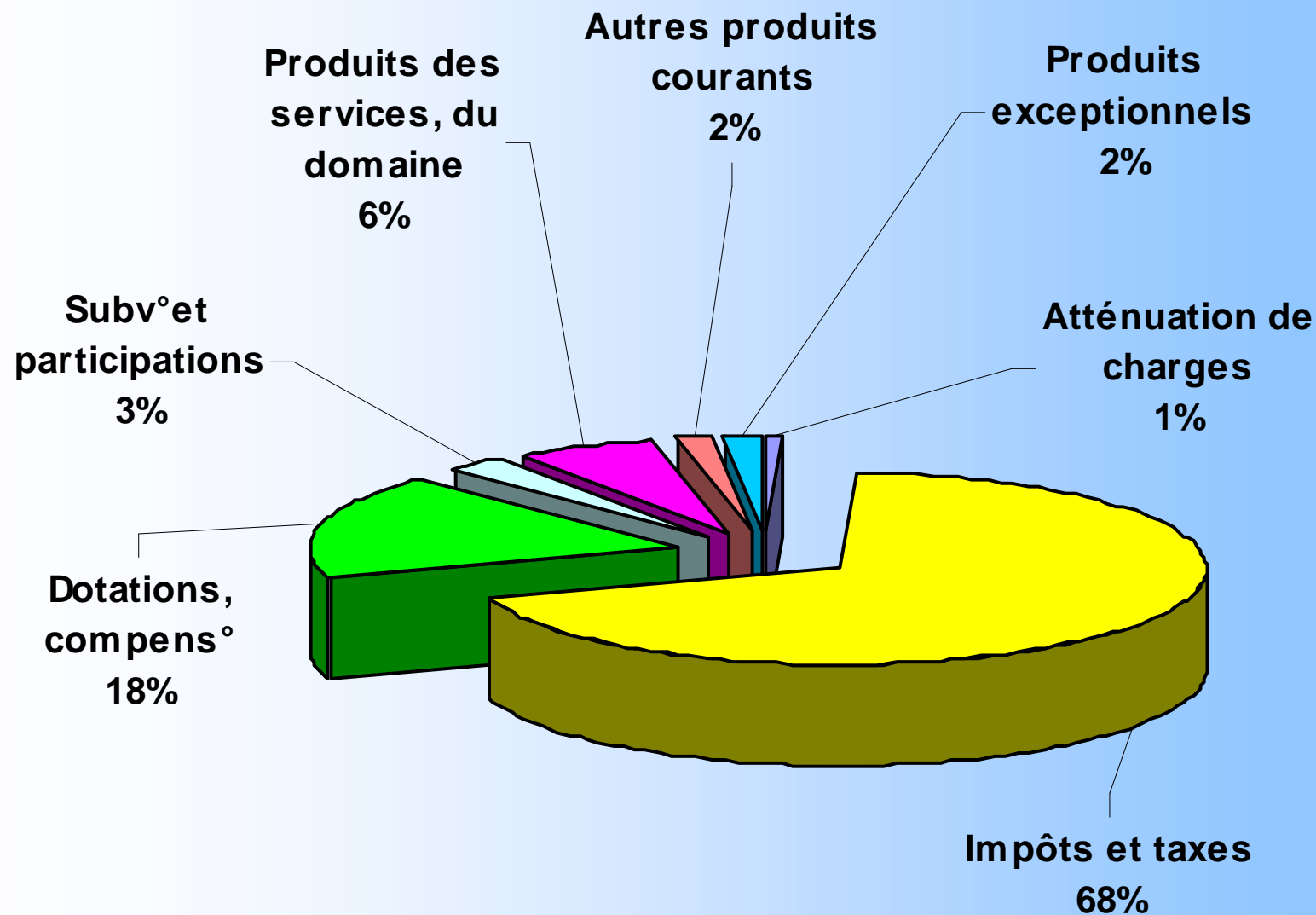
Après l'inversion de tendance en 2009 et pour la 2ème année consécutive, les dépenses continuent à progresser moins vite que les recettes, permettant à plusieurs indicateurs essentiels (**épargne brute, épargne de gestion**) d'enregistrer une nouvelle progression.

Cela conforte les efforts réalisés et traduit une exécution saine de l'exercice 2010

# Amélioration de l'autofinancement

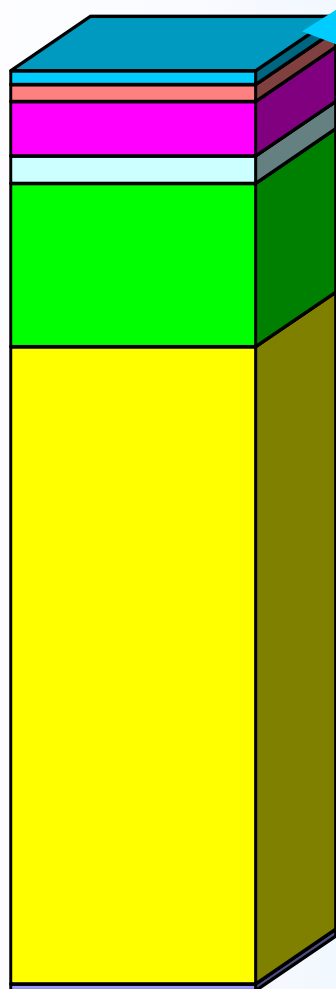


# Recettes réelles de fonctionnement



# Recettes réelles de fonctionnement

Total RRF :  
185,38M€

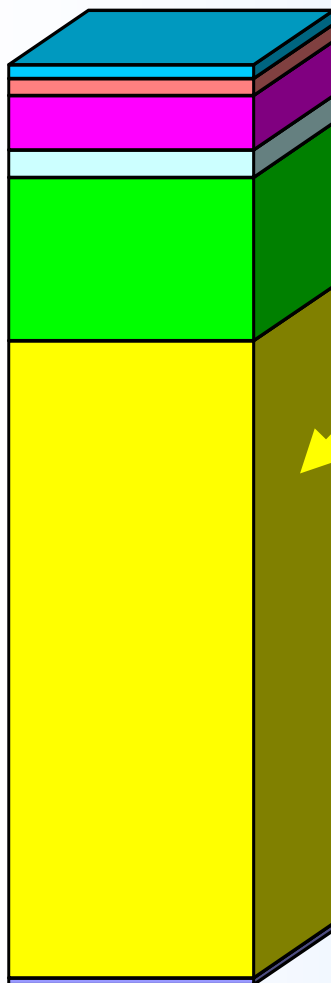


Les produits exceptionnels :  
**3,05M€**  
(1,64% des recettes réelles)

- Cessions de terrains et de bâtiments pour 1,3M€
- Excédent de ZAC Carnot pour 0,87M€
- Redevance d'assainissement du 4ème trimestre 2009 pour 0,49M€
- Régularisations sur des rattachements de charges effectués en 2009 pour 0,2M€

# Recettes réelles de fonctionnement

**Total RRF :**  
**185,38M€**



Les impôts et taxes :

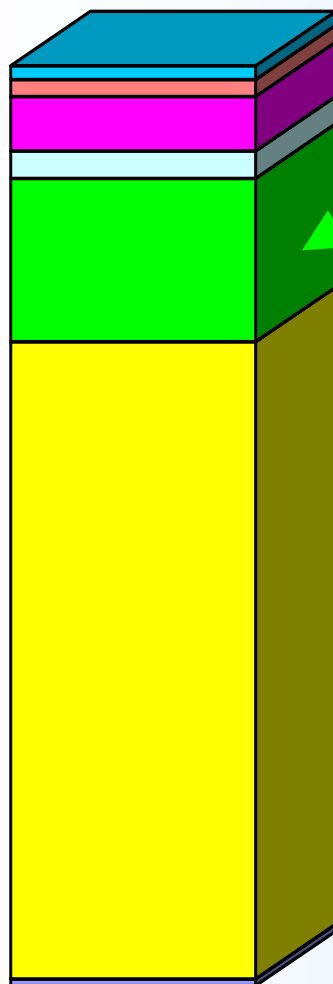
**127,91M€**

(69% des recettes réelles)

- Ne concerne plus que les 3 taxes ménages pour 63,26M€
- Attribution de compensation pour 46,18M€
- TEOM en hausse de 5% en 2010 pour un montant de 12,13M€
- Droits de mutation en hausse de 29,6%

# Recettes réelles de fonctionnement

Total RRF :  
185,38M€



Les dotations et compensations :

**32,84M€**

(17,7% des recettes réelles)

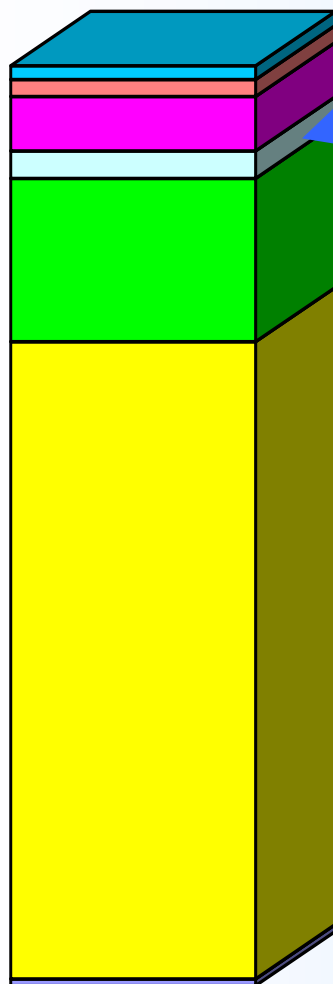
**Baisse de 34%**

- Partie de la dotation forfaitaire transférée à la CAEE et reversée dans l'AC pour 16,5M€ et baisse de cette dotation
- FSRIF en baisse de 7,7% et DNP de 22,8%
- Transfert à la CAEE de 2 composantes de la dotation de compensation des pertes de TP
- Baisse des compensations fiscales TP ville (-9,1%) et hausse des compensations fiscales TH (+12,4%) et TF



# Recettes réelles de fonctionnement

Total RRF :  
185,38M€



Les subventions et participations :

**5,33M€**

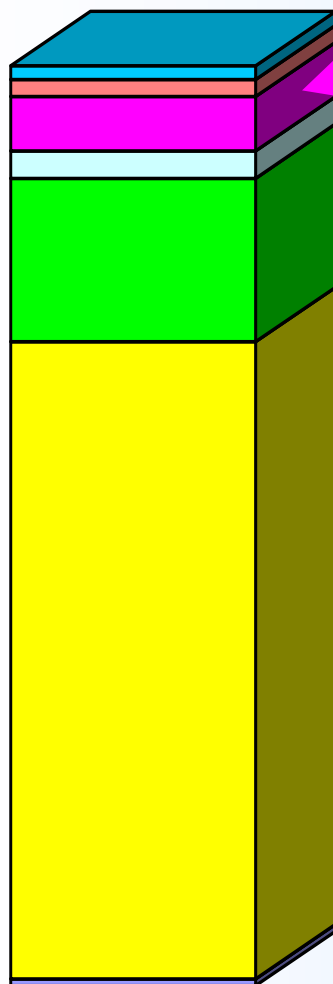
(2,9% des recettes réelles)

**Baisse de 12%**

- Subventions du Département en hausse de 36,6% (activité crèches)
- Subventions de l'Etat en baisse de 35,3% (saturnisme)
- Subventions des autres organismes, notamment la CAF, diminuent de 20,3%

# Recettes réelles de fonctionnement

Total RRF :  
185,38M€



Les produits des services et du domaine :

11,18M€

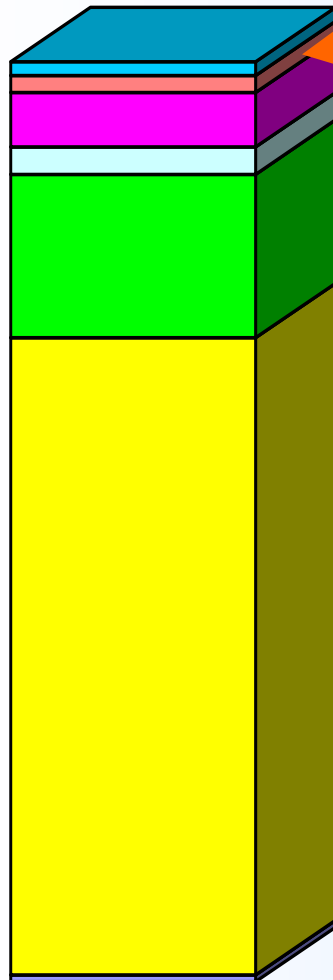
(6,03% des recettes réelles)

**Hausse de 8%**

- Encaissement pour la première année des produits des usagers du Complexe Nouvelle France
- Hausse de fréquentation des cantines scolaires
- Places supplémentaires dans les crèches
- Re-facturation à la CAEE du personnel mis à disposition

# Recettes réelles de fonctionnement

Total RRF :  
185,38M€



Les autres produits de gestion courante :

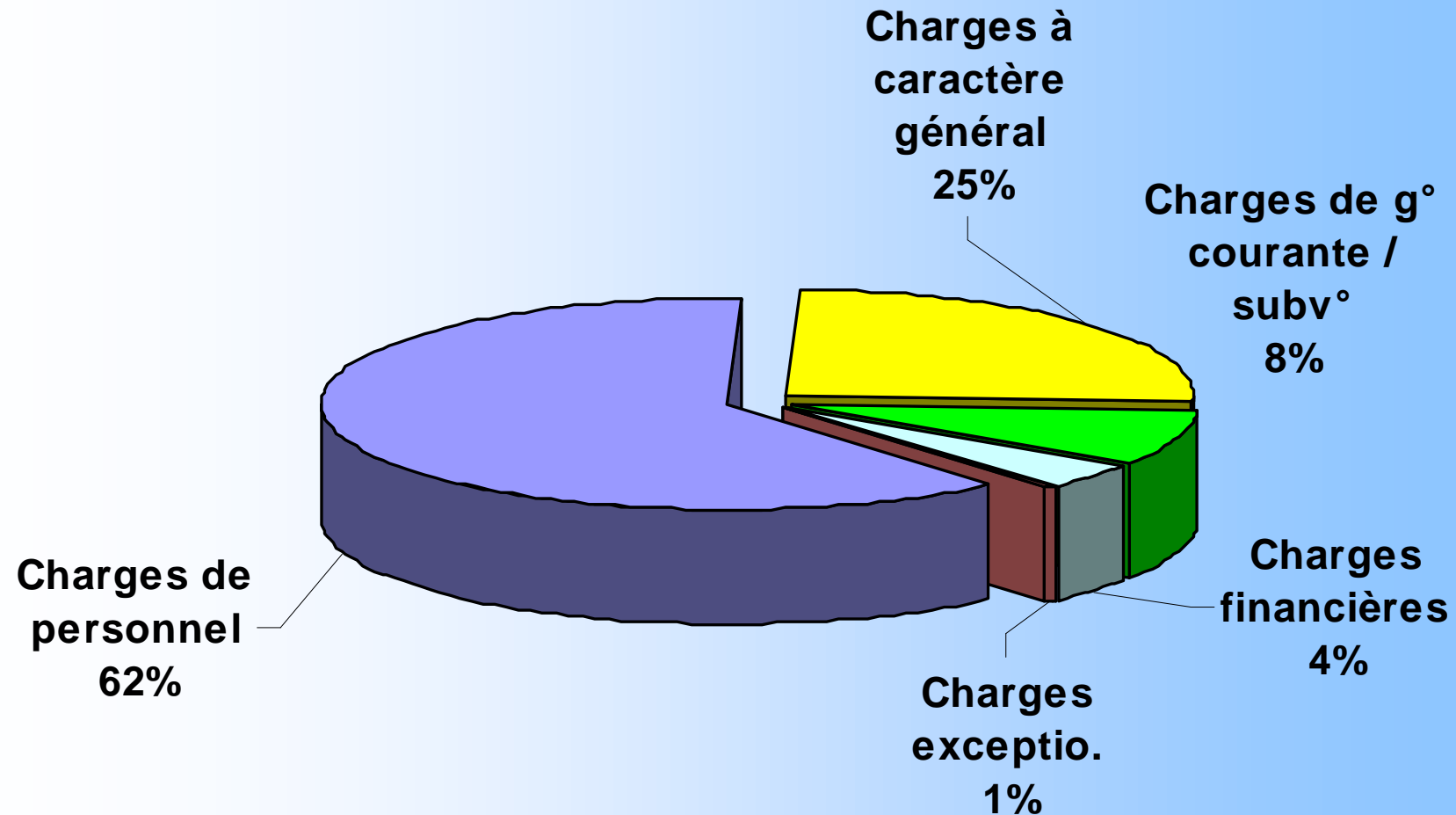
**3,28M€**

(1,77% des recettes réelles)

**Baisse de 2,2%**

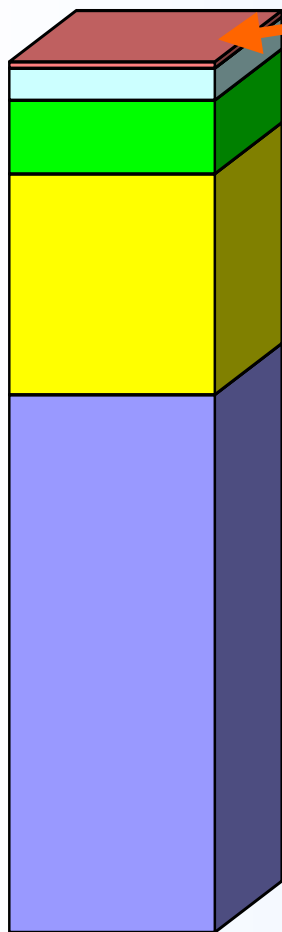
- Recettes aléatoires en fonction des encaissements de remboursements d'assurance

# Dépenses réelles de fonctionnement



# Dépenses réelles de fonctionnement

Total DRF :  
155,74M€



Les charges exceptionnelles :

**941K€**

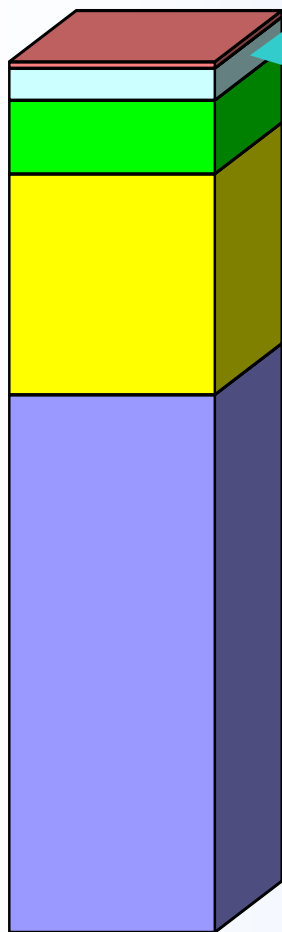
(0,6% des dépenses réelles)

**Baisse de 30,1%**

- Dépenses irrégulières comprenant les frais d'éviction commerciale, la subvention au budget annexe Cinéma, des annulations de titres de recettes, des sub° exceptionnelles,...
- Baisse liée à la disparition de la subvention au budget annexe Assainissement transféré à la CAEE

# Dépenses réelles de fonctionnement

Total DRF :  
155,74M€



Les frais financiers :

**5,76M€**

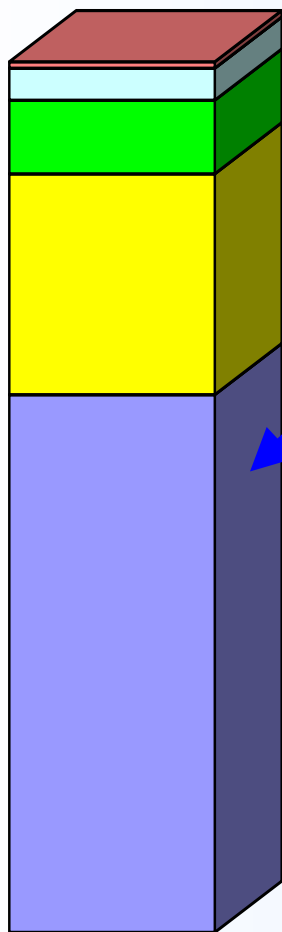
(3,7% des dépenses réelles)

**Baisse de 15,35%**

- Niveau très bas des taux d'intérêt tout au long de l'année 2010 (effet taux)
- Gestion active et quotidienne de la trésorerie, permettant de rembourser ponctuellement des prêts revolving (effet volume)
- Effet du désendettement

# Dépenses réelles de fonctionnement

Total DRF :  
155,74M€



Les charges de personnel :  
**96,12M€**

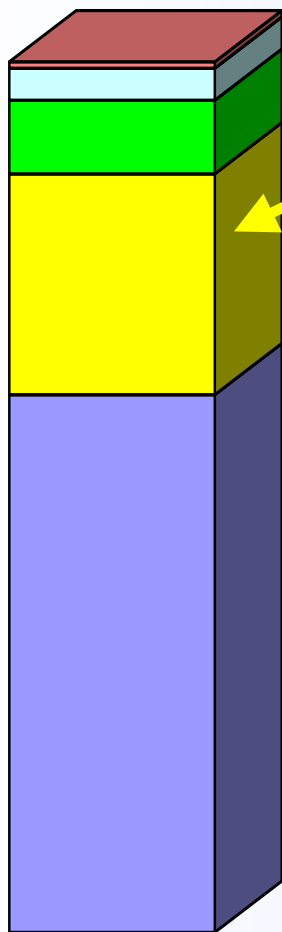
(61,7% des dépenses réelles)

**Hausse de 2,94%**

- Impact de l'augmentation de 37€ bruts au 1er juillet : +0,64% (600K€)
- GVT +0,85% (794K€)
- Reprise en régie du complexe sportif Nouvelle France (soit +609K€)
- 79 créations de postes en 2010, dont 10 à l'éducation et 17 à la petite enfance

# Dépenses réelles de fonctionnement

Total DRF :  
155,74M€



Les charges à caractère général :

**39,71M€**

(25,5% des dépenses réelles)

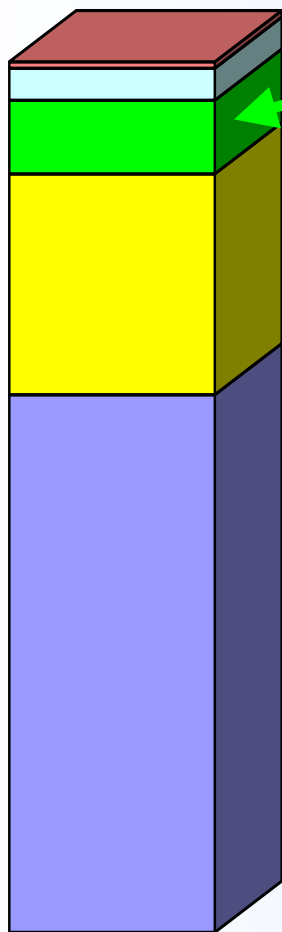
**Baisse de 4,99%**

- Dépenses usuelles : achats, fluides, locations,...
- Baisse liée au transfert à la CAEE du coût de traitement des ordures ménagères



# Dépenses réelles de fonctionnement

Total DRF :  
155,74M€



Les charges de gestion courante et les subventions :

**13,16M€**

(8,45% des dépenses réelles)

**Hausse de 7,16%**

- Contingent du service départemental incendie, cotisation au Sicim ...
- Hausse de 12,5% des subventions aux associations (7,3M€) et hausse de 15,8% de la subvention au CCAS

# Dépenses réelles de fonctionnement

***Des réalisations par domaine d'activité qui traduisent nos priorités en faveur des habitants :***

- Action culturelle +3,3%
- Dépenses sociales et de santé +36,8%
- Activité croissante des crèches et des multi-accueils +5,5% avec 387 nouveaux enfants admis en crèche (taux de réponse positive en hausse de 20%), grâce notamment aux hausses de capacité d'accueil de Rosenberg, Makeba et Picasso
- Ouverture de 12 classes en 2010
- Efforts importants en faveur du logement +40,7% (notamment l'entretien du patrimoine locatif)

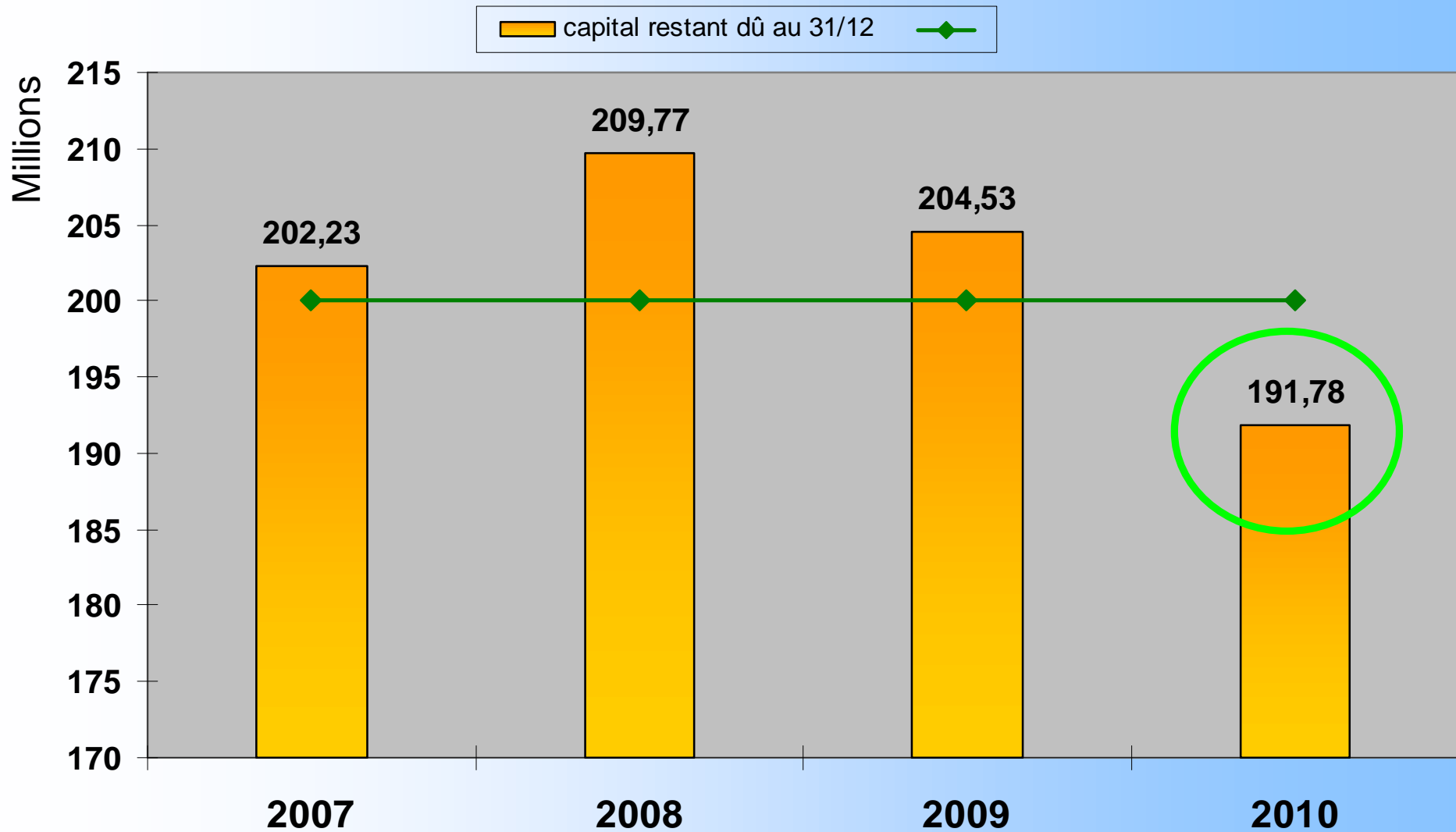
## **3. La section d'investissement**

## Un désendettement pour la 2ème année consécutive ...

### Désendettement de 12,75M€ en 2010

- *Endettement de 7,54M€ en 2008*
- *Désendettement de 5,23M€ en 2009*

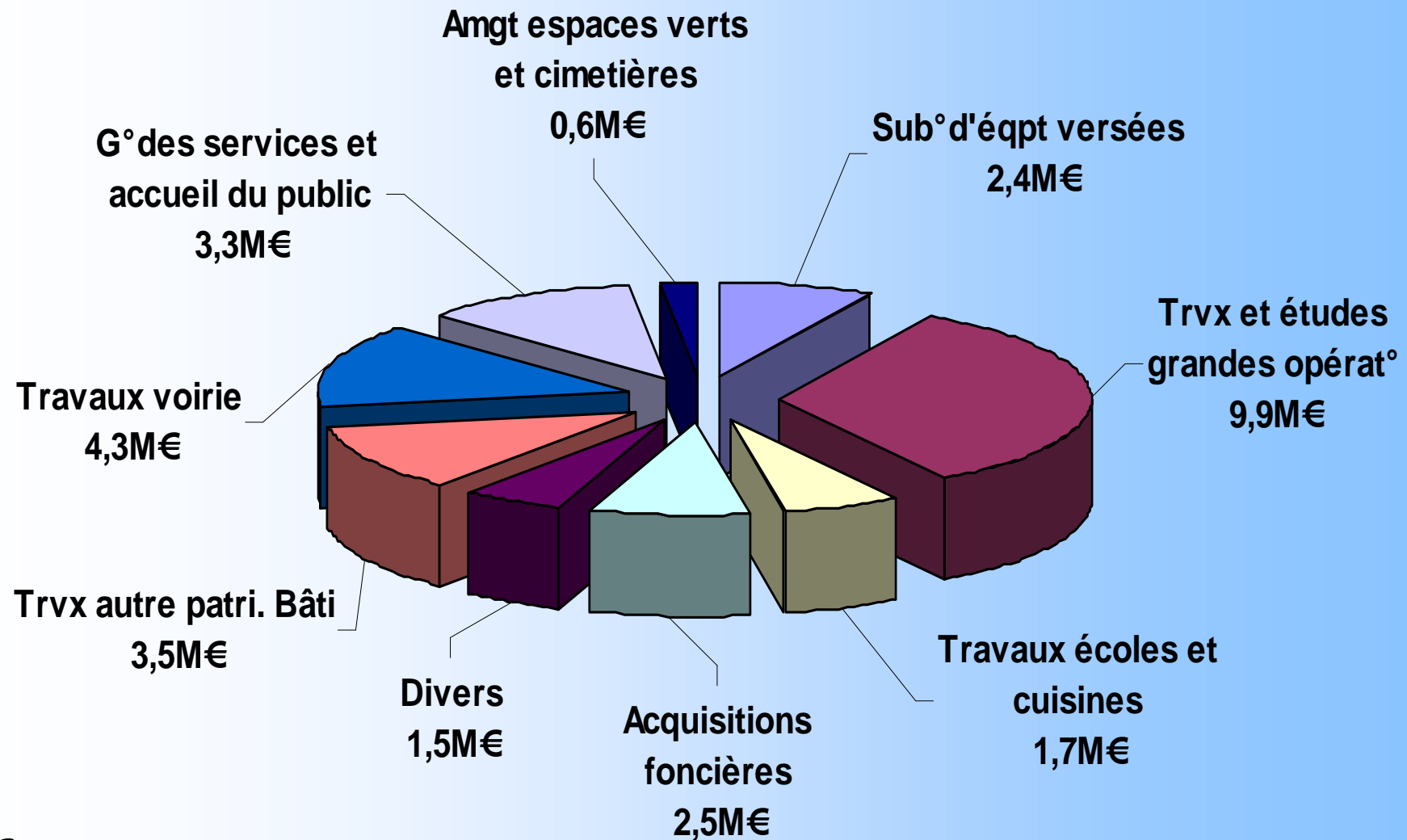
# ... qui permet de descendre sous les 200M€ d'encours de dette



# Les recettes d'investissement

- Les dotations et fonds propres enregistrent en 2010 des variations opposées :
  - > *Baisse de 31,3% du FCTVA*
  - > *Augmentation de 38,7% de la TLE*
- Baisse des subventions d'investissement de 63,6%, notamment des amendes de police (-28,3%)
- Forte augmentation des immobilisations financières (+94%), comprenant déconsignations immobilières et remboursement par Modev d'une avance de trésorerie
- Les opérations pour compte de tiers augmentent de 319,5% : re-facturation par la ville des dépenses d'assainissement à la CAEE et intégration de 3,1M€ d'excédent d'assainissement

# Les dépenses d'équipement : 29,92M€ soit +49,2%



# Les dépenses d'équipement : 29,92M€ soit +49,2%

- 6M€ de participation versée à la Sem SEQUANO, affectée aux équipements publics de la ZAC Cœur de Ville ;
- 3,91M€ d'études et travaux sur les grandes opérations : marché Croix de Chavaux (1,23M€), terrain de sport synthétique Jules Verne (0,71M€), groupe scolaire Anatole France (0,67M€), nouveau groupe scolaire Centre Ville/Résistance (0,05M€), restructuration restaurant scolaire Jules Ferry 1 (0,07M€), fin de l'aménagement mini-crèche Maurice Titran (0,13M€), création maison de quartier Esperanto (0,43M€), centre municipal de santé Bel-Air (0,27M€), nouveau cinéma Quartier de la Mairie (0,13M€), nouvelle piscine écologique (0,11M€) ou encore antenne de secteur supplémentaire Ruffins/Montreau (0,11M€) ;
- 2,4M€ de surcharges foncières versées pour les opérations de logements sociaux



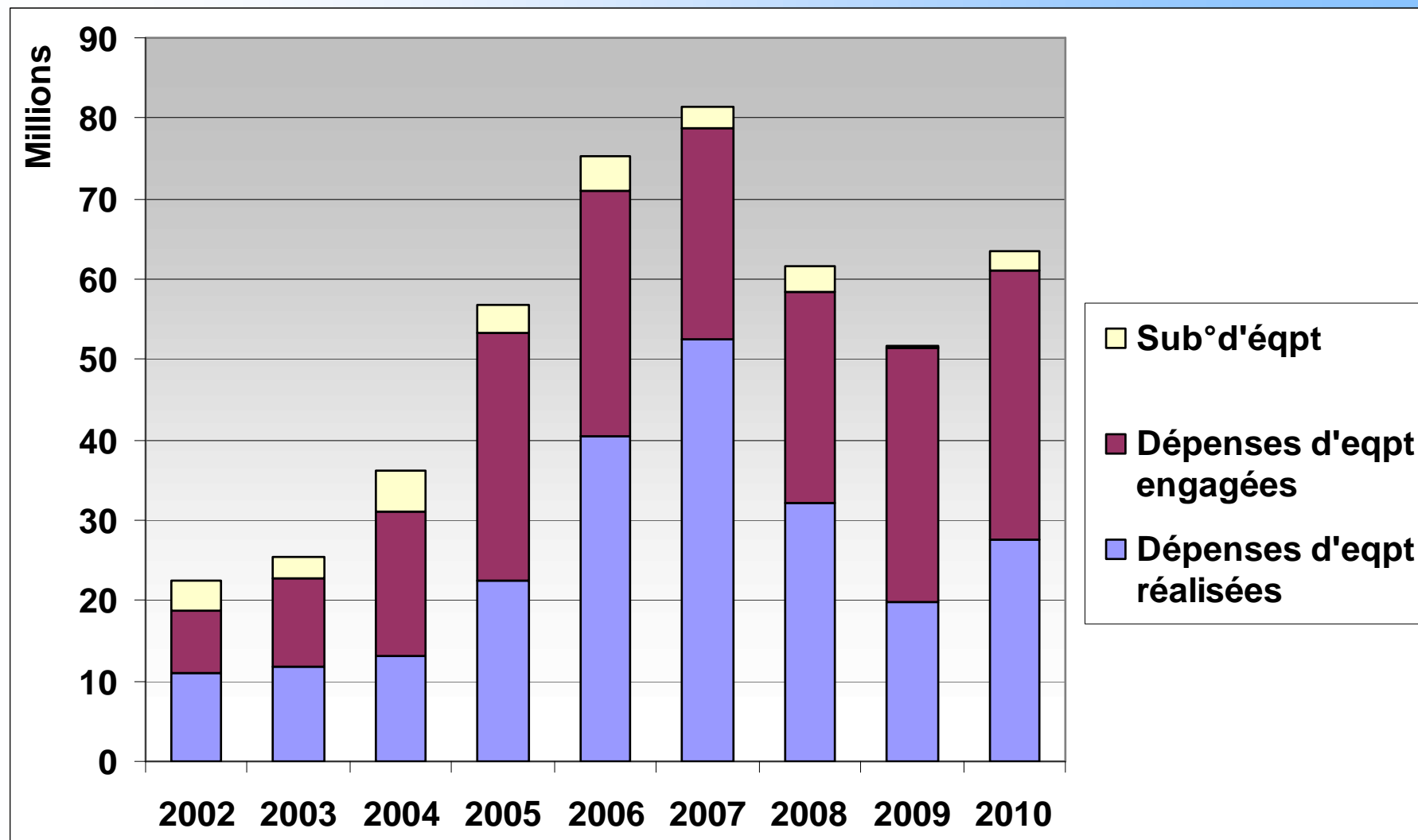
## Les dépenses d'équipement : 29,92M€ soit +49,2%

- 4,31M€ de travaux de voirie : 3,12M€ d'opérations d'entretien voirie et circulation incluant le grand programme de petits travaux, 0,23M€ pour les circulations douces, 0,06M€ sur aménagements lignes de bus, 0,71M€ sur éclairage et signalisation et 0,19M€ d'achat de conteneurs ou matériel de collecte des ordures ;
- *1,79M€ pour l'entretien et le renouvellement du patrimoine des écoles et des offices de restauration (avec notamment les travaux pour la rentrée scolaire, les travaux sur les sanitaires et sur le groupe scolaire Romain Rolland).*
- ↪ entre les grandes opérations et les divers travaux d'entretien sur les écoles, ce sont 2,58M€ au total qui ont été dépensés en 2010 pour l'éducation ;

# Les dépenses d'équipement : 29,92M€ soit +49,2%

- 3,49M€ pour les aménagements et grosses réparations sur le reste du patrimoine bâti : nombreux travaux de sécurité, travaux sur les équipements sportifs et culturels, pour l'aménagement du CLIC, sur les crèches, les centres de vacances, la ludothèque place Jules Verne et les centres de quartier ou encore l'antenne jeunesse rue Paul Signac ;
- 3,3M€ pour l'amélioration des conditions de travail et d'accueil du public ;
- 2,53M€ pour des acquisitions de terrains de voirie (notamment dans la ZAC Rosny-Vitry) et réserves foncières ;
- 0,62M€ d'aménagement d'espaces verts ;
- 1,55M€ d'autres dépenses d'investissement : travaux d'entretien de Mozinor, dépollutions et démolitions ...

# Les dépenses d'équipement : 29,92M€



# Récapitulatif du résultat

INTITULE	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	
		Réalisé	Restes à réaliser
RECETTES REALISEES (A)	185 430 590,46	82 168 231,05	11 071 754,46
DEPENSES REALISEES (B)	162 234 377,76	89 706 495,69	38 436 887,81
RESULTAT DE L'EXERCICE 2010 (C = A - B)	23 196 212,70	-7 538 264,64	-27 365 133,35
RESULTAT DE L'EXERCICE 2009 (D)	1 310 957,60	10 821 364,93	
RESULTAT DE CLOTURE 2010 (E = C + D)	24 507 170,30	3 283 100,29	-27 365 133,35
BESOIN DE FINANCEMENT INVESTISSEMENT		-24 082 033,06	
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2010			24 507 170,30 €
AFFECTATION AU FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT			-24 082 033,06 €
<b>EXCEDENT NET DE FONCTIONNEMENT 2010</b>			<b>425 137,24 €</b>