

Accusé de réception en préfecture
021-212102313-20110627-VD20112706-002-DE
Date de signature : 01/07/2011
Date de réception : 01/07/2011

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

2

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

Conseil Municipal de la Ville de Dijon

Séance du 27 juin 2011



MAIRIE DE DIJON

Président : M. REBSAMEN

Secrétaire : M. BORDAT

Membres présents : M. MILLOT - M. MAGLICA - Mme TENENBAUM - M. DESEILLE - M. MASSON - Mme DILLENSEGER - M. MARTIN - M. GERVAIS - M. GRANDGUILLAUME - Mme METGE - M. DUPIRE - Mme REVELLEFEVRE - M. BERTELOOT - Mme AVENA - M. MEKHANTAR - Mme MARTIN - Mme KOENDERS - M. PRIBETICH - Mme DURNET-ARCHERAY - Mme GARRET-RICHARD - Mme BLETTERY - M. MARCHAND - M. JULIEN - M. PIAN - Mme TROUWBORST - Mme LEMOUZY - M. DELVALEE - M. IZIMER - Mme ROY - Mme HERVIEU - M. ALLAERT - Mme BERNARD - M. LOUIS - M. BERTHIER - M. BEKHTAOUI - Mme MASLOUHI - M. EL HASSOUNI - Mme MILLE - Mme GAUTHIE - M. BOURGUIGNAT - M. BROCHERIEUX - M. DUGOURD - M. AYACHE - Mme VANDRIESSE - M. OUAZANA

Membres excusés : Mme POPARD (pouvoir M. GRANDGUILLAUME) - Mme DURNERIN (pouvoir M. LOUIS) - Mme BIOT (pouvoir M. BERTELOOT) - Mme TRUCHOT-DESSOLE (pouvoir M. GERVAIS) - Mme CHEVALIER (pouvoir Mme TROUWBORST) - Mme JUBAN (pouvoir M. DESEILLE)

Membres absents : Mme MODDE - M. HELIE

OBJET

DE LA DELIBERATION

Compte Administratif du Maire pour l'exercice 2010 - Approbation

M. MAGLICA, au nom de la commission des finances, de la modernisation du service public et du personnel, expose :

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article L. 2121-31 du code général des collectivités territoriales, j'ai l'honneur de déposer sur le bureau du Conseil, le Compte Administratif pour l'exercice 2010.

Le Compte Administratif est soumis à votre appréciation, sous forme d'une présentation globale des résultats de clôture, des restes à réaliser et des taux d'exécution 2010, suivie d'une analyse des comptes du budget principal et de chacun des budgets annexes.

I - RESULTATS DE L'EXERCICE 2010 - TABLEAU D'EXECUTION DES BUDGETS

Les tableaux d'exécution des différents budgets font ressortir les résultats définitifs suivants :

	<i>Budget principal</i>	<i>Stationnement</i>	<i>Auditorium</i>	<i>ZAC Clemenceau Boudronnée</i>	<i>Budget général</i>
Excédent de fonctionnement	13 311 371,73	59 936,07	344 712,18	0	13 716 019,98
Déficit d'investissement	9 406 114,57	0	335 476,38	0	9 741 590,95
Excédent d'investissement	0	130 761,80	0	0	130 761,83
Résultat de clôture	3 905 257,16	190 697,90	9 235,80	0,00	4 105 190,86

Ces résultats seront affectés au budget supplémentaire 2011. Les excédents de fonctionnement serviront, en priorité, à la couverture des déficits d'investissement tels que définis ci-dessus, le solde étant disponible pour couvrir les dépenses nouvelles inscrites à ce budget.

II - RESTES A REALISER

Les restes à réaliser correspondent aux dépenses et aux recettes engagées sur un exercice comptable mais non liquidées, et qui seront mandatées ou mises en recouvrement ultérieurement.

Pour l'exercice 2010, leur besoin de financement est le suivant :

	Budget principal	Stationnement	Auditorium	Budget général
<u>Investissement</u>				
- Dépenses	9 021 480,11	509 743,97	9 235,80	9 540 459,88
- Recettes	8 121 480,11	319 046,07	0	8 440 526,18
Besoins de financement	900 000,00	190 697,90	9 235,80	1 099 933,70
<u>Fonctionnement</u>				
- Dépenses	0	-	-	0
- Recettes	-	-	-	-
Besoin de financement	0	-	-	0

III - TAUX D'EXECUTION (budget général)

Les comparaisons sur trois exercices montrent que les taux d'exécution, tant en dépenses qu'en recettes se maintiennent à un niveau élevé.

	2008	2009	2010
- Dépenses réelles de fonctionnement dont :	97,01 %	97,77 %	96,91 %
. <i>frais de personnel</i>	99,08 %	99,36 %	99,00 %
. <i>charges à caractère général</i>	95,19 %	96,16 %	94,02 %
. <i>charges financières</i>	92,89 %	88,09 %	87,63 %
. <i>autres charges</i>	94,30 %	97,56 %	96,76 %
- Recettes réelles de fonctionnement <i>hors produit des cessions</i>	101,88 % 99,16 %	105,65 % 100,98 %	103,89 % 100,90 %
- Dépenses réelles d'investissement dont :	70,94 %	83,13 %	79,02 %
. <i>dépenses d'équipement</i>	62,69 %	74,31 %	71,00 %
. <i>remboursement du capital de la dette</i>	99,31 %	99,62 %	90,38 %
- Recettes réelles d'investissement <i>hors prévision du produit des cessions</i>	53,13 % 64,12 %	64,24 % 75,97 %	63,18 % 69,41 %

Hors doubles comptes (transferts entre budgets et/ou au sein de chaque budget) et hors mouvements d'ordre, l'évolution du compte administratif (budget général) entre 2009 et 2010 s'établit comme suit :

	2009	2010	% évol. 2009/2010
INVESTISSEMENT			
Dépenses	83 707 228,06	74 865 265,34	- 10,56 %
Recettes	56 162 802,67	52 507 459,09	- 6,51 %
FONCTIONNEMENT			
Dépenses	193 557 039,75	197 665 905,93	2,12 %
Recettes	222 920 296,27	224 128 903,04	0,34 %
<i>hors produit des cessions</i>	213 393 791,10	217 616 337,04	+ 1,98 %
TOTAL DEPENSES	277 264 267,81	274 264 431,67	- 1,08 %
TOTAL RECETTES	279 082 298,94	278 370 622,53	- 0,26 %

IV - ETUDE DES DIFFERENTS BUDGETS

BUDGET PRINCIPAL

PRESENTATION GENERALE DES COMPTES (en euros)

Pour chacune des deux sections, les crédits consommés ont été les suivants :

Opérations de l'exercice	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles	195 348 768,18	62 391 487,13	257 740 255,31
Dépenses d'ordre	13 365 541,36	15 960 933,07	29 326 474,43
Total dépenses	208 714 309,54	78 352 420,20	287 066 729,74
Recettes réelles	218 150 330,62	41 237 009,89	259 387 340,51
Recettes d'ordre	1 617 178,69	27 709 295,74	29 326 474,43
Total recettes	219 767 509,31	68 946 305,63	288 713 814,94
Résultat de l'exercice	11 053 199,77	-9 406 114,57	1 647 085,20

Affectation des résultats de l'exercice antérieur	Fonctionnement	Investissement	Total
Excédent de fonctionnement affecté	2 258 171,96	10 519 659,66	12 777 831,62
Déficit d'investissement	-	- 10 519 659,66	- 10 519 659,66
Résultat reporté de l'exercice antérieur	2 258 171,96	0,00	2 258 171,96

Résultat de clôture	13 311 371,73	- 9 406 114,57	3 905 257,16
----------------------------	----------------------	-----------------------	---------------------

ANALYSE DES DEPENSES ET RECETTES REELLES (en millions d'euros)

A - Les dépenses de fonctionnement

D'un montant de 195,348 M€, celles-ci sont essentiellement constituées par les charges de personnel et charges à caractère général, les subventions diverses et les intérêts de la dette.

Elles progressent globalement de 1,99 % par rapport à 2009. Hors éléments exceptionnels, elles évoluent de 1,86 %.

Par grands postes budgétaires, les dépenses ont évolué de la manière suivante :

Chapitre	Nature des dépenses	2009	2010	Variation
012	Charges de personnel	108,475	108,880	+ 0,37 %
011	Charges à caractère général	41,053	42,107	+ 2,57 %
65 – 656	Autres charges de gestion courante	27,045	28,761	+ 6,34 %
66	Intérêts et mouvements financiers	7,639	7,888	+ 3,26 %
67	Charges exceptionnelles	7,327	7,713	+ 5,27 %
	TOTAL	191,539	195,349	+ 1,99 %

Il convient de souligner la maîtrise de la masse salariale dont la progression est limitée à +0,37 % entre 2009 et 2010 après + 1,94 % entre 2008 et 2009.

Le chapitre 011 "Charges à caractère général" est en évolution de 2,57 % contre + 4,4 % entre 2008 et 2009 et comprend, en particulier, les postes de dépenses suivants :

* traitement des graffitis (article 6042)	0,201 M€ (- 13,36 %)
* chauffage urbain (article 60613).....	0,371 M€ (- 16,35 %)
* frais d'affranchissement (article 6261).....	0,554 M€ (- 3,48 %)
* frais de télécommunication (article 6262).....	0,624 M€ (- 0,32 %)
* carburants (article 60622).....	0,633 M€ (+ 7,47 %)
* locations mobilières (article 6135).....	0,834 M€ (- 9,75 %)
* combustibles (articles 60621 - 611.3).....	0,859 M€ (+ 5,53 %)
* primes d'assurances (article 616).....	0,891 M€ (-1,50 %)
* taxes foncières (article 63512).....	1,094 M€ (+ 16,38 %)
* fournitures de petits équipements (article 60632) .	1,308 M€ (- 2,09 %)
* petites fournitures (article 60628).....	1,747 M€ (- 7,84 %)
* alimentation (article 60623).....	2,467 M€ (- 5,63 %)
* maintenance (article 6156).....	4,056 M€ (+ 2,65 %)

Par ailleurs, la participation versée au CCAS et le volume des subventions attribuées aux associations sont les principales justifications à l'évolution de + 6,34 % du poste des autres charges de gestion courante.

B - Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement, qui passent de 217,832 M€ à 218,150 M€, progressent de 0,15%. Hors produits exceptionnels, l'évolution des recettes atteint 2,19 % après + 2,04% entre 2008 et 2009. Compte tenu de la progression limitée des dépenses réelles de fonctionnement, l'impact sur l'épargne de la Ville est positif.

Elles se répartissent ainsi :

Chapitre	Nature des recettes	2009	2010	Variation
73	Fiscalité locale	131,530	136,459	3,74 %
74	Dotations et participations	56,676	55,687	-1,75 %
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	11,135	11,711	5,17 %
75	Autres produits de gestion courante	6,408	6,632	3,50%
77	Produits exceptionnels	11,295	7,098	-37,16 %
013 - 76	Produits divers	0,788	0,563	-28,55 %
TOTAL (hors résultat de fonctionnement reporté)		217,832	218,150	0,15%

La Ville a bénéficié en 2010 d'une forte hausse du produits des droits d'enregistrement de près de 41 % (6,269 M€ en 2010 contre 4,448 M€ en 2009) qui explique pour l'essentiel la progression de 3,74 % du chapitre 73 "Fiscalité locale".

Après une diminution de 4,54 % entre 2008 et 2009, le chapitre 70 consacré aux produits des services, du domaine et des ventes diverses progresse de 5,17 % en 2010 par rapport à 2009 par le biais, en particulier, du remboursement par le Grand Dijon de la rémunération des personnels municipaux mis à disposition dans le cadre de la mutualisation des services et d'autres remboursements de frais divers (affranchissement, taxe d'enlèvement des ordures ménagères, ...).

Le chapitre 74 "Dotations et participations" est en baisse de 1,75 % et traduit la poursuite du désengagement de l'Etat, la dotation forfaitaire, principal concours financier de l'Etat en direction des collectivités territoriales accusant à elle seule une diminution de 0,62 % par rapport à 2009.

C - Les dépenses d'investissement

En 2010, la charge de l'investissement représente 62,391 M€ et se répartit comme suit :

Dépenses d'investissement	2009	2010	Variation
Dépenses d'équipement	45,693	41,458	- 9,27 %
Subventions versées	2,483	1,558	- 37,25 %
Remboursement du capital de la dette	5,885	6,271	+ 6,56 %
Mouvements de trésorerie	12,249	12,890	+ 5,23 %
Autres	0,180	0,214	+18,89 %
TOTAL	66,490	62,391	- 6,16 %

Hors opérations liées à des mouvements de trésorerie, l'évolution entre 2009 et 2010 est de - 8,74 %.

Le remboursement du capital de la dette progresse très légèrement de 0,386 M€ et s'inscrit dans un contexte de diminution de l'encours de la dette de 1,2 M€ entre 2009 et 2010 pour atteindre 229,9 M€.

En ce qui concerne les dépenses d'équipement, les évolutions constatées par chapitre ou par compte s'établissent comme suit :

	Nature des dépenses	2009	2010	Variation
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	2,681	2,523	- 5,89 %
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	8,100	6,862	- 15,28 %
Chapitre 23	Travaux en cours	34,912	32,073	- 8,13 %
	TOTAL	45,693	41,458	- 9,27 %

Parmi les travaux réalisés en 2010, on peut citer :

* réfection de la toiture-terrasse de la mairie.....
annexe des Grésilles..... 0,107 M€

* parc de la Colombière - reconstruction abri animaux 0,138 M€

* groupe scolaire Darcy - extension du restaurant....	0,140 M€
* salle Devosge - création d'un ascenseur.....	0,161 M€
* salle d'escalade des Grésilles.....	0,340 M€
* commissariat de secteur de la Fontaine d'Ouche...	0,363 M€
* accueil jeunes Stalingrad.....	0,391 M€
* groupe scolaire Flammarion - reconstruction gymnase.....	0,591 M€
* cité Dampierre - plan de relance.....	1,250 M€
* Musée des Beaux-Arts - réserves Mayence.....	1,753 M€
* stade Gaston Gérard - tribunes.....	3,429 M€
* reconstruction groupe scolaire et centre de loisirs Montmuzard.....	4,504 M€

L'achèvement des opérations menées dans le cadre de l'Opération de Renouvellement Urbain des Grésilles ainsi que la fin du versement de la participation de la Ville à la construction de la maison de retraite des quartiers de Pouilly se traduisent par une baisse de l'enveloppe des subventions d'équipement de 0,925 M€.

D - Les recettes d'investissement

Les recettes réelles de la section d'investissement totalisent 41,237 M€, hors excédents de fonctionnement capitalisés, et se décomposent ainsi :

Chapitre	Recettes d'investissement	2009	2010	Variation
10	Dotations et fonds propres	10,235	6,206	- 39,36 %
13	Subventions d'investissement	15,255	15,601	+ 2,27%
16	Produit des emprunts	2,814	5,962	+ 111,87 %
	Mouvement de trésorerie	12,249	12,890	+ 5,23 %
(23-27-165)	Recettes diverses	0,152	0,578	+ 280,26 %
TOTAL		40,705	41,237	1,31%

Hors opérations liées à des mouvements de trésorerie, on constate une diminution de 0,38 % des recettes réelles d'investissement entre 2009 et 2010.

En 2009, la Ville de Dijon a perçu exceptionnellement un double versement au titre du FCTVA dans le cadre du plan de relance, ce qui explique l'évolution de - 39,36 % entre 2009 et 2011 du Chapitre 10 "Dotations et fonds propres".

Commentaires sur les opérations d'ordre

Les opérations d'ordre, qui permettent de transférer des valeurs comptables d'un chapitre à un autre, n'entraînent pas de mouvements de trésorerie.

En 2010, ces opérations ont été consacrées à la constatation des sorties d'actif (6,565 M€) ainsi qu'à celle des plus-values (0,739 M€) et moins-values (0,791 M€) réalisées dans le cadre des cessions d'immobilisations. Des dotations aux amortissements et aux provisions ont été constituées à hauteur de 5,736 M€. Il convient également de noter l'intégration des travaux en régie au chapitre des travaux en cours qui s'est élevée à 0,800 M€.

BUDGET ANNEXE DU STATIONNEMENT

PRESENTATION GENERALE DES COMPTES (en euros)

Pour chacune des deux sections, les crédits consommés ont été les suivants :

Opérations de l'exercice	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles	3 415 171,83	792 511,54	4 207 683,37
Dépenses d'ordre	1 018 365,69	107 091,08	1 125 456,77
Total dépenses	4 433 537,52	899 602,62	5 333 140,14
Recettes réelles	4 398 381,27	-	4 398 381,27
Recettes d'ordre	95 092,32	1 030 364,45	1 125 456,77
Total recettes	4 493 473,59	1 030 364,45	5 597 854,37
Résultat de l'exercice	+ 59 936,07	+ 130 761,83	+ 190 697,90

Affectation des résultats de l'exercice antérieur	Fonctionnement	Investissement	Total
Affectation de l'excédent de fonctionnement	-	47 703,49	- 47 703,49
Excédent d'investissement	-	- 47 703,49	- 47 703,49
Résultat reporté de l'exercice antérieur	-	0	0,00

Résultat de clôture	+ 59 936,07	+ 130 761,83	190 697,90
----------------------------	--------------------	---------------------	-------------------

En 2010, les travaux listés ci-dessous ont été réalisés :

* parking Darcy - détection incendie.....	0,016 M€
* fibre optique - divers parkings.....	0,018 M€
* parking Condorcet - cage d'escalier.....	0,030 M€
* Gestion Technique Centralisée - divers parkings...	0,088 M€

Par ailleurs, les droits de stationnement encaissés ont connu une progression de 1,30 % entre 2009 et 2010. Ainsi, à titre d'exemple, les recettes issues du parking Grangier sont passées de 0,516 M€ à 0,536 M€ en 2010.

BUDGET ANNEXE DE L'AUDITORIUM

PRESENTATION GENERALE DES COMPTES (en euros)

Pour chacune des deux sections, les crédits consommés ont été les suivants :

Opérations de l'exercice	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles	631 898,50	452 598,78	1 084 497,28
Dépenses d'ordre	88 107,65	8 439,09	96 546,74
Total dépenses	720 006,15	461 037,87	1 181 044,02
Recettes réelles	1 056 279,24	37 453,84	1 093 733,08
Recettes d'ordre	8 439,09	88 107,65	96 546,74
Total recettes	1 064 718,33	125 561,49	1 190 279,82
Résultat de l'exercice	344 712,18	- 335 476,38	+ 9 235,80

Affectation des résultats de l'exercice antérieur	Fonctionnement	Investissement	Total
Affectation de l'excédent de fonctionnement	-	661 304,74	661 304,74
Déficit d'investissement	-	- 661 304,74	- 661 304,74
Résultat reporté de l'exercice antérieur	-	0,00	0,00

Résultat de clôture	344 712,18	- 335 476,38	+ 9 235,80
----------------------------	-------------------	---------------------	-------------------

Les dépenses de fonctionnement du budget annexe de l'Auditorium comprennent essentiellement des charges de maintenance.

En ce qui concerne les recettes de fonctionnement, celles-ci intègrent le loyer versé par la régie de l'Opéra pour l'utilisation de l'équipement (0,370 M€ HT) ainsi que la subvention d'équilibre en provenance du budget principal (0,639 M€).

Enfin, les dépenses d'investissement retracent principalement le remboursement du capital de la dette (0,412 M€), des travaux en vue d'améliorer les économies d'énergie (0,011 M€) et un crédit de 0,027 M€ dans le cadre du solde du contentieux Architectonica lié à la construction du bâtiment.

BUDGET ANNEXE DE LA ZAC CLEMENCEAU BOUDRONNEE

PRESENTATION GENERALE DES COMPTES (en euros)

Pour chacune des deux sections, les crédits consommés ont été les suivants :

	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses réelles	4 327,82	0,00	4 327,82
Dépenses d'ordre	4 327,82	4 327,47	8 655,29
Total dépenses	8 655,64	4 327,47	12 983,11
Recettes réelles	0,35	4 327,47	4 327,82
Recettes d'ordre	8 655,29	0	8 655,29
Total recettes	8 655,64	4 327,47	12 983,11
Résultat de l'exercice	0	0	0,00

Affectation des résultats de l'exercice antérieur	Fonctionnement	Investissement	Total
Affectation de l'excédent de fonctionnement	-	0	0
Déficit d'investissement	-	0	0
Résultat reporté de l'exercice antérieur	0	0	0
Résultat de clôture	0	0	0

Les dépenses réelles de fonctionnement du budget annexe de la ZAC Clemenceau Boudronnée comprennent les primes d'assurance pour 1 136 € ainsi que la taxe foncière sur les propriétés bâties (3 192 €).

En recettes réelles d'investissement, un emprunt de 4 327 € est prévu de façon à équilibrer les dépenses d'investissement d'ordre de même montant.

Si vous suivez l'avis favorable de votre commission des finances, de la modernisation du service public et du personnel, je vous demanderai, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir :

1 - constater, aussi bien pour la comptabilité principale que pour chacune des comptabilités annexes, les identités de valeurs avec les indications du Compte de Gestion du Trésorier Municipal, relatives au report à nouveau, au résultat de l'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes;

2 - arrêter les résultats définitifs tels qu'ils vous ont été présentés;

3 - approuver le Compte Administratif de l'exercice 2010.

Rapport adopté à la majorité :

- pour : 45

- 8 non-participations au vote.