

# Comptes administratifs 2010

**Ville de Trébeurden**

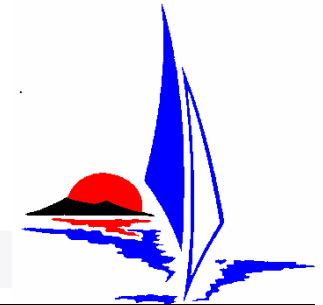
**Un BP 4 budgets annexes**

# RAPPELS

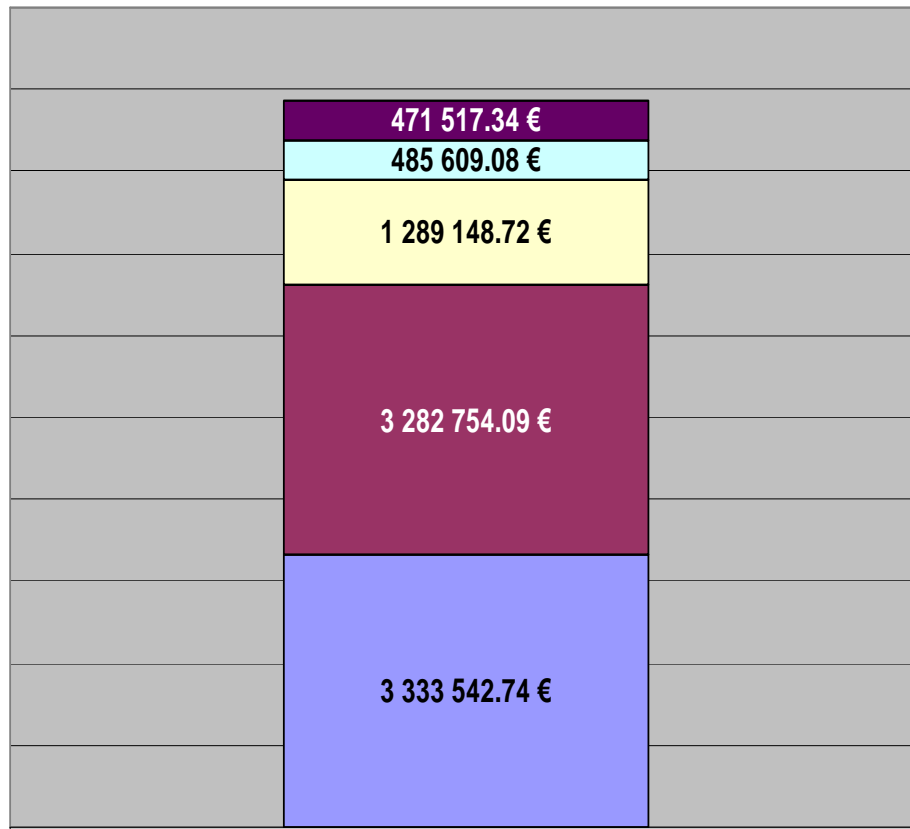


- Le BP est un budget de prévisions.
- Le CA lui, est le relevé exhaustif des opérations financières, des dépenses et des recettes qui ont été réalisées au cours d'un exercice comptable donné.
- Il détermine également les RAR pour chacune des fonctions.

# L'équilibre général du CA principal



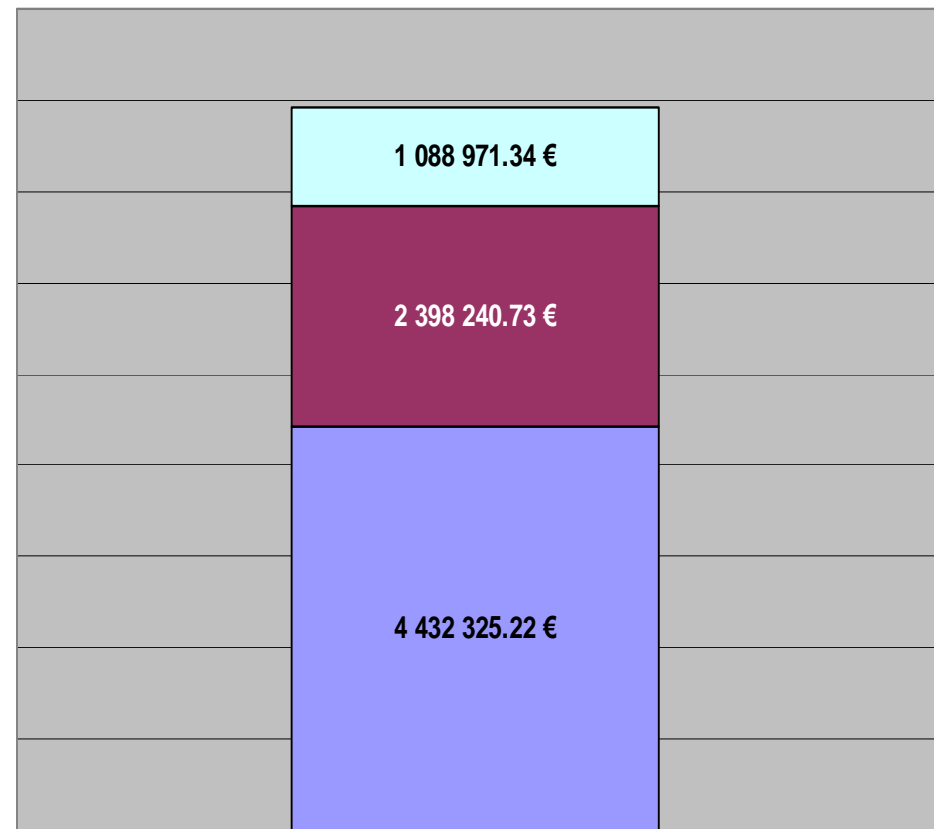
## DEPENSES



MONTANT

■ SF ■ SI □ Report en SI □ RAR 2009 ■ Résultat

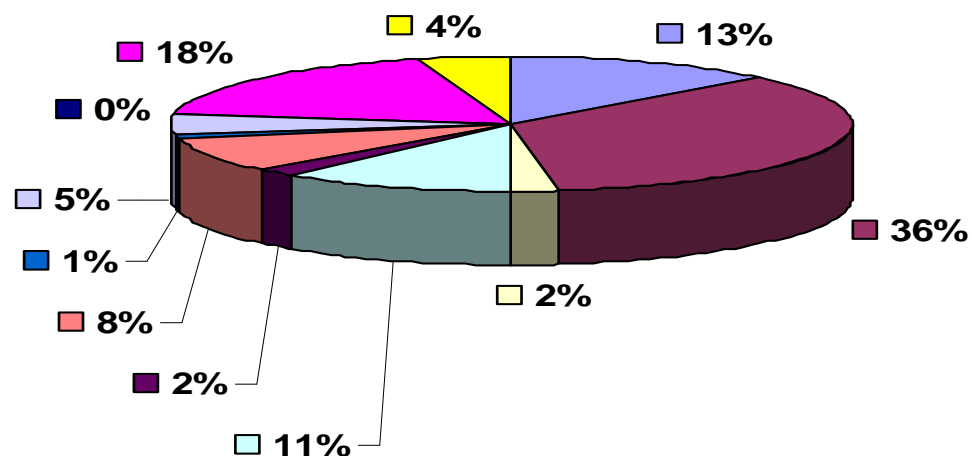
## RECETTES



MONTANT

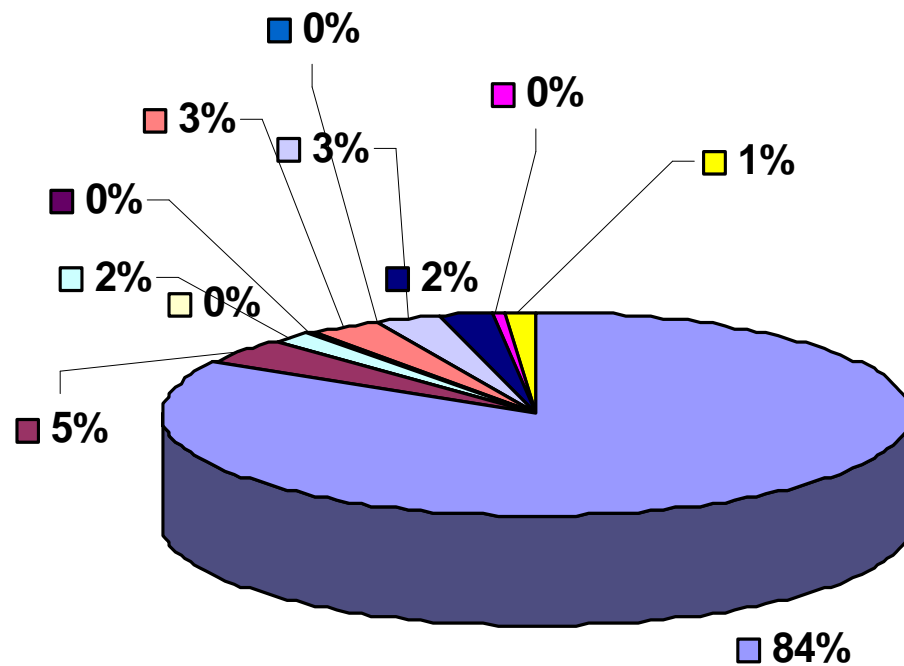
■ SF ■ SI □ Résultat □ RAR2009

# Vue d'ensemble des dépenses de fonctionnement par fonctions



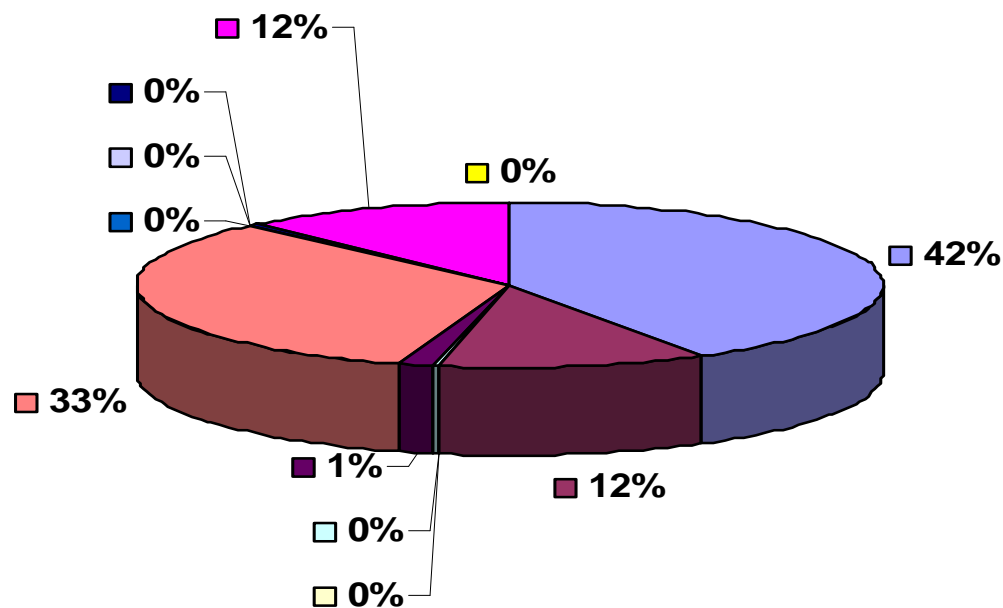
- Non ventilables
- Services généraux
- Sécurité et salubrité publique
- Enseignement et formation
- Culture
- Sport et jeunesse
- Interventions sociales et santé
- Famille
- Logement
- Aménagements et services urbains environnement
- Action économique

# Vue d'ensemble des recettes de fonctionnement par fonctions



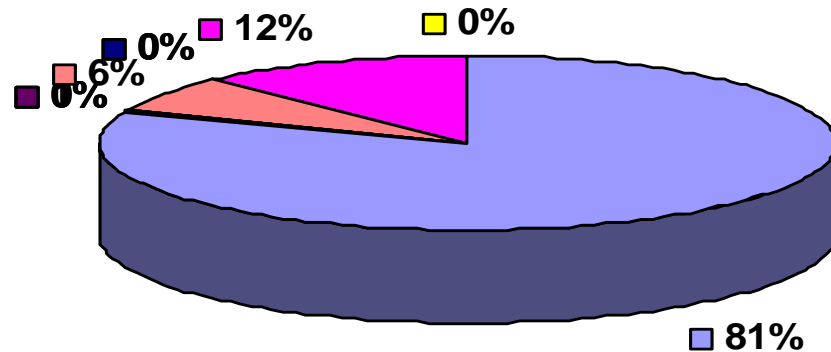
- Non ventilables
- Services généraux
- Sécurité et salubrité publique
- Enseignement et formation
- Culture
- Sport et jeunesse
- Interventions sociales et santé
- Famille
- Logement

# Vue d'ensemble des dépenses d'investissement par fonction



- Non ventilables
- Services généraux
- Sécurité et salubrité publique
- Enseignement et formation
- Culture
- Sport et jeunesse
- Interventions sociales et santé
- Famille
- Logement
- Aménagements et services urbains environnement
- Action économique

# Vue d'ensemble des recettes d'investissement par fonction



- Non ventilables
- Services généraux
- Sécurité et salubrité publique
- Enseignement et formation
- Culture
- Sport et jeunesse
- Interventions sociales et santé
- Famille
- Logement
- Aménagements et services urbains environnement
- Action économique

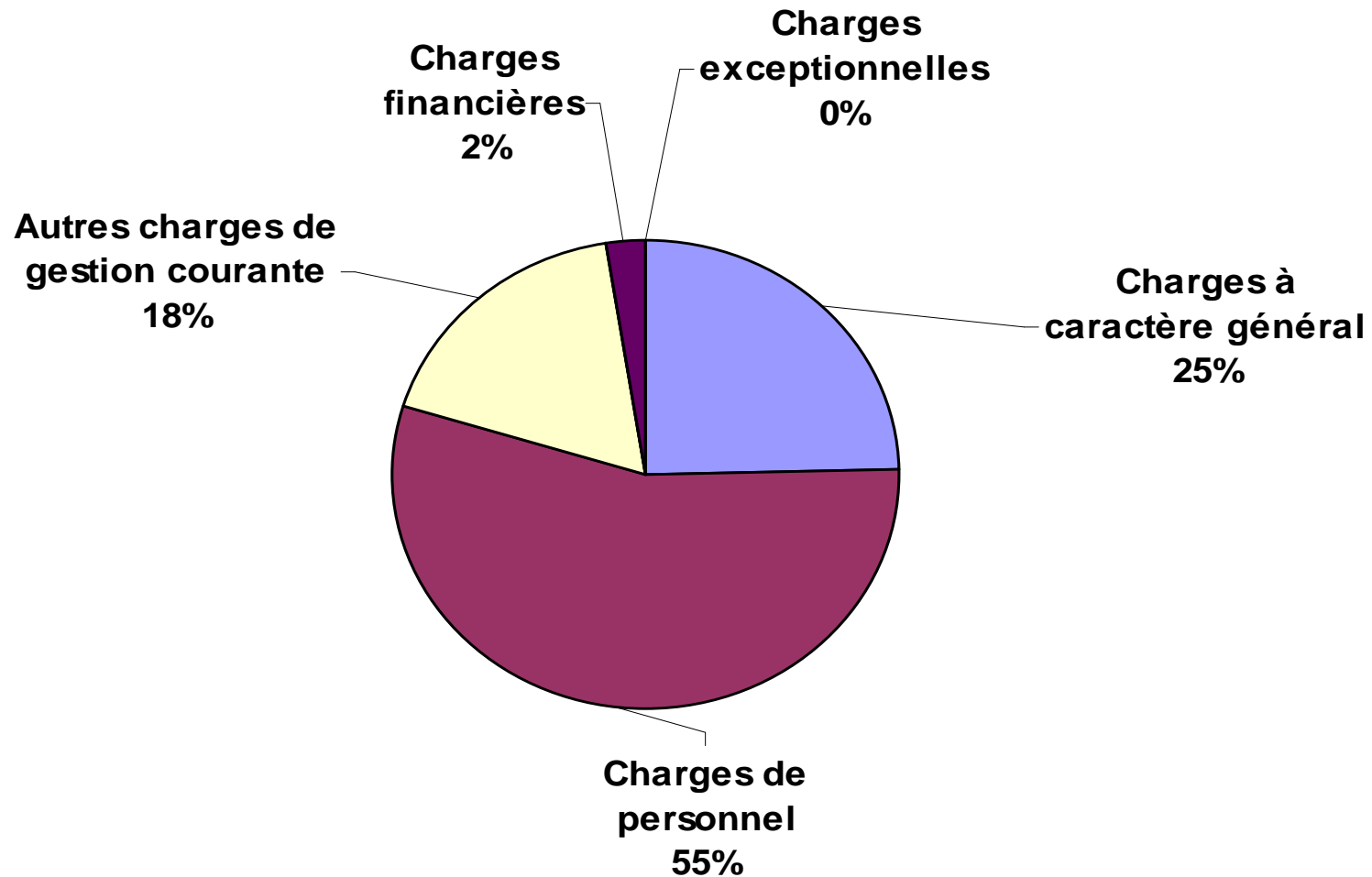
# Détails de la SF



<u>DEPENSES</u>		<u>RECETTES</u>	
■ Charges à caractère général	732 616.01	Atténuations de charges	48 509.67
■ Charges de personnel et frais assimilés	1 633 180.73	Produits des services	262 641.68
■ Autres charges de gestion courante	530 222.44	Impôts et Taxes	2 449 060.20
		Dotations subventions	1 263 673.97
■ Charges financières	68 960.55	Autres produits de gestion	119 874.09
■ Charges exceptionnelles	1 192.80		
		Produits exceptionnels	135 322;85
■ Dépenses réelles	2 966 172.53	Recettes réelles	4 279 082.46
■ Op d'ordre entre sections	367 370.21	Op d'ordre entre section	153 242.76
■ Résultat reporté			
■ TOTAL CUMULE	3 333 542.74	TOTAL CUMULE	4 432 325.22

■ **SOIT UN RESULTAT DE 1098782.48.**

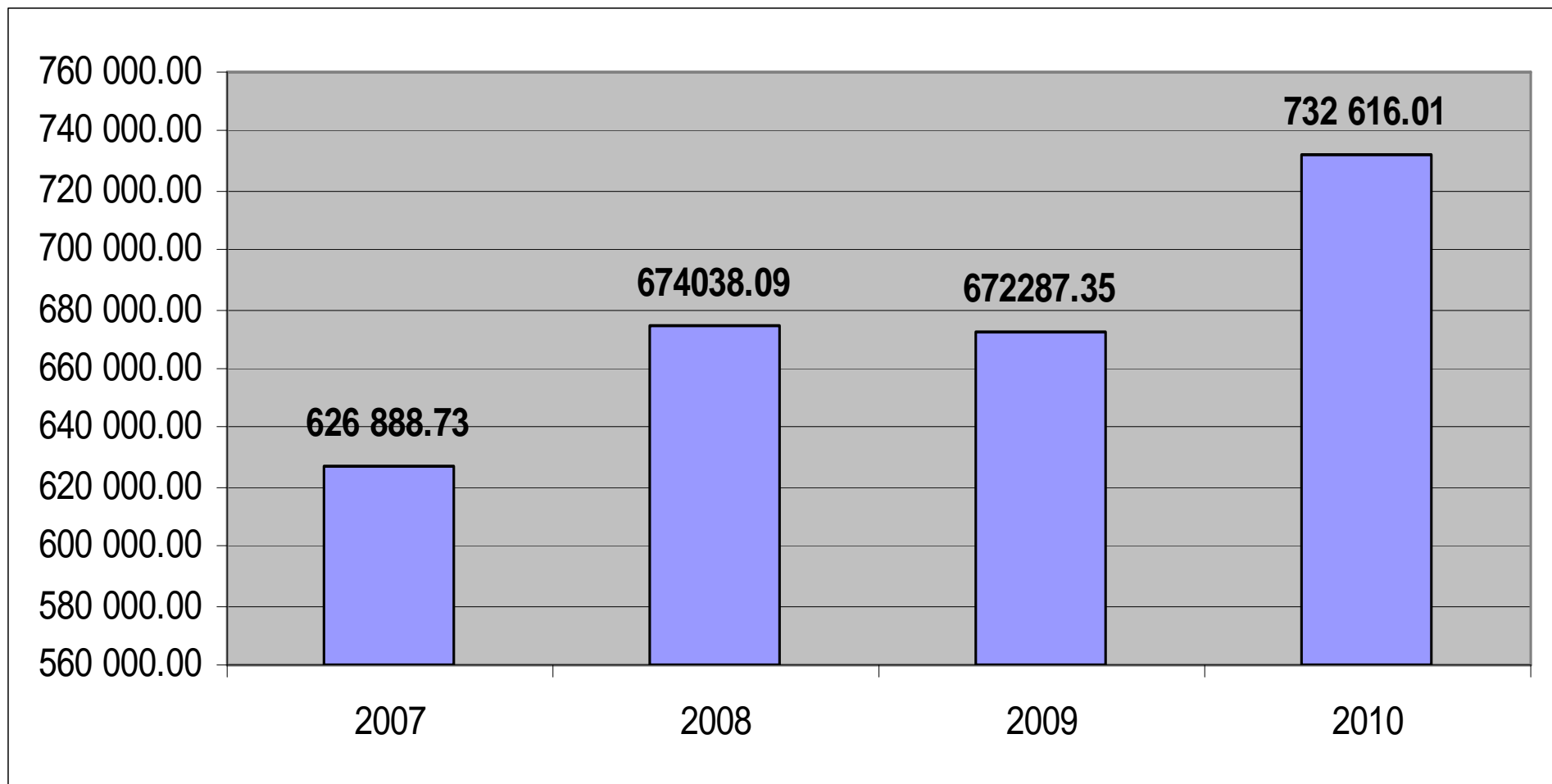
# Structure des dépenses réelles de fonctionnement



# Détail des principaux postes en dépenses réelles de fonctionnement



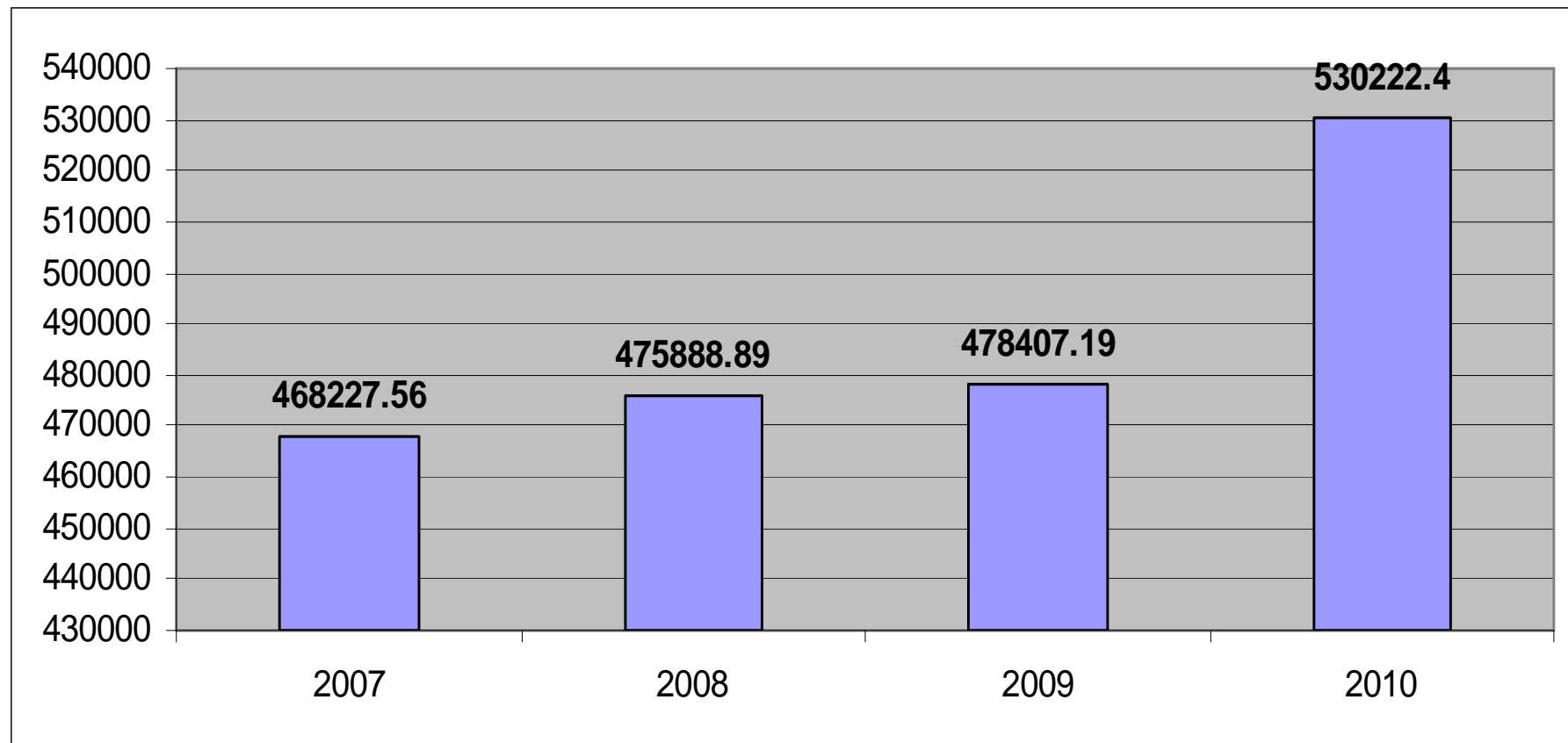
Les charges à caractère général : variation + 8.97%



# Détail des principaux postes en dépenses réelles de fonctionnement



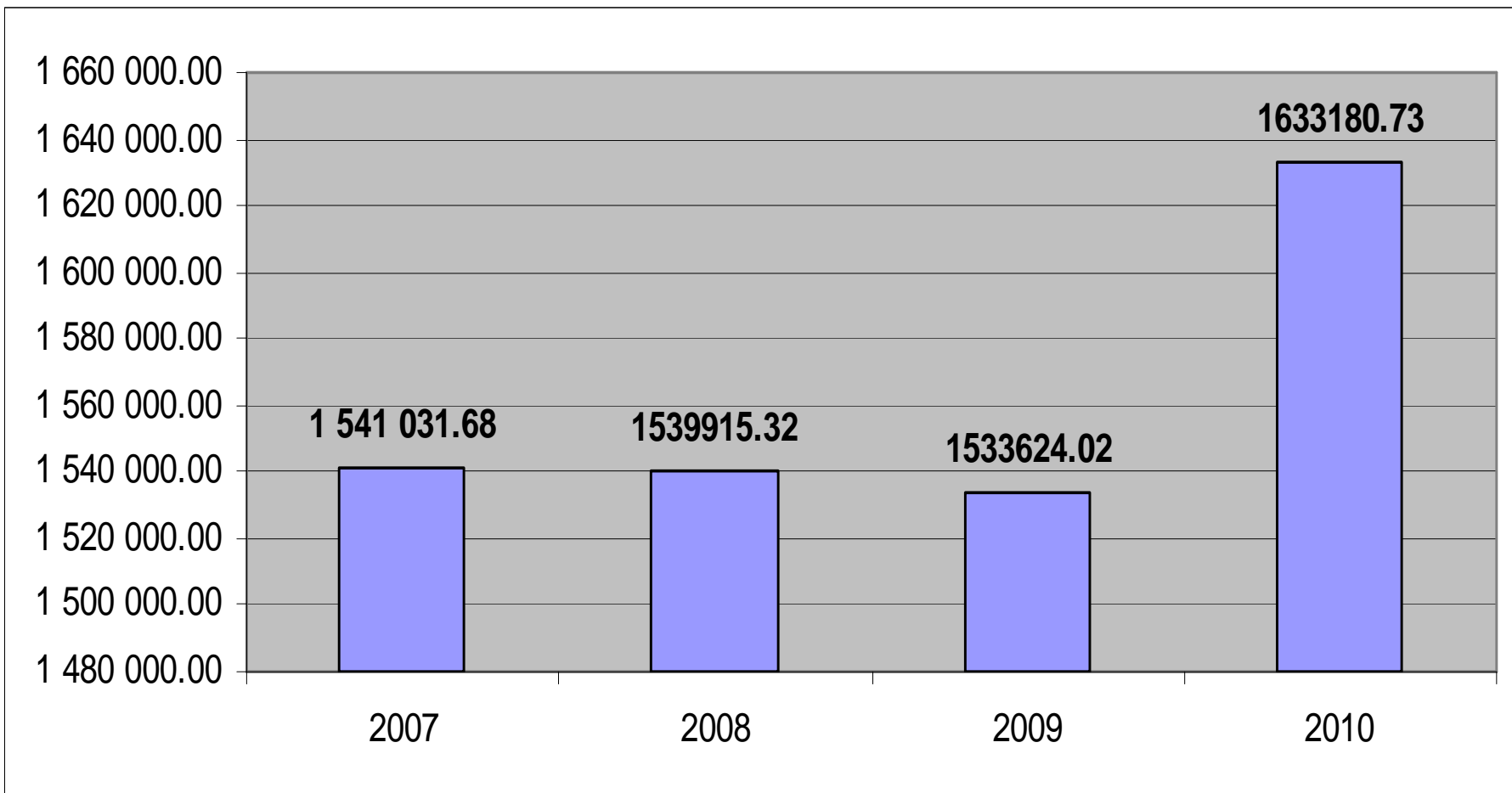
- Les autres charges de gestion courante : variation + 10.83%



# Détail des principaux postes en dépenses réelles de fonctionnement



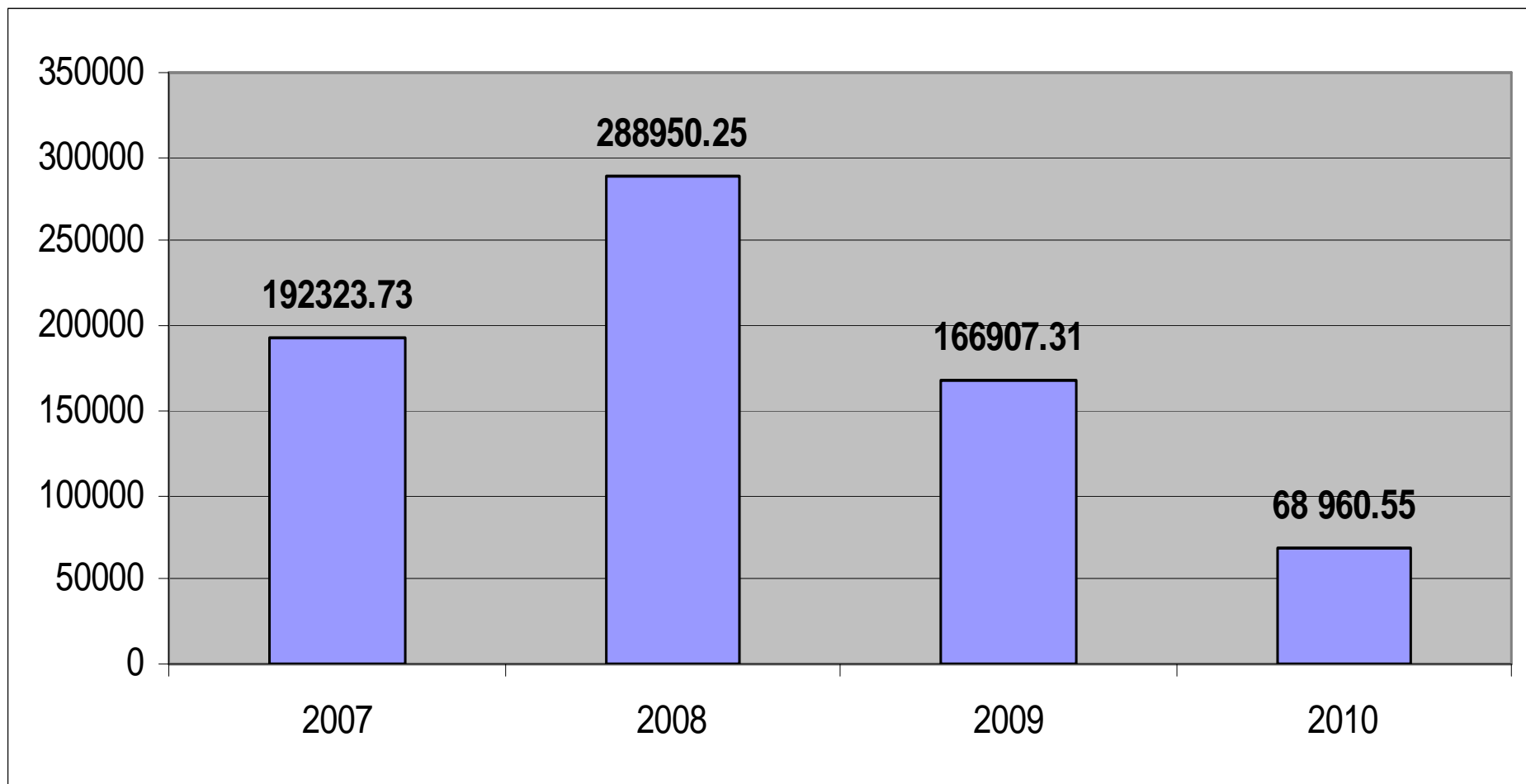
- Les charges de personnel : variation + 6.49%



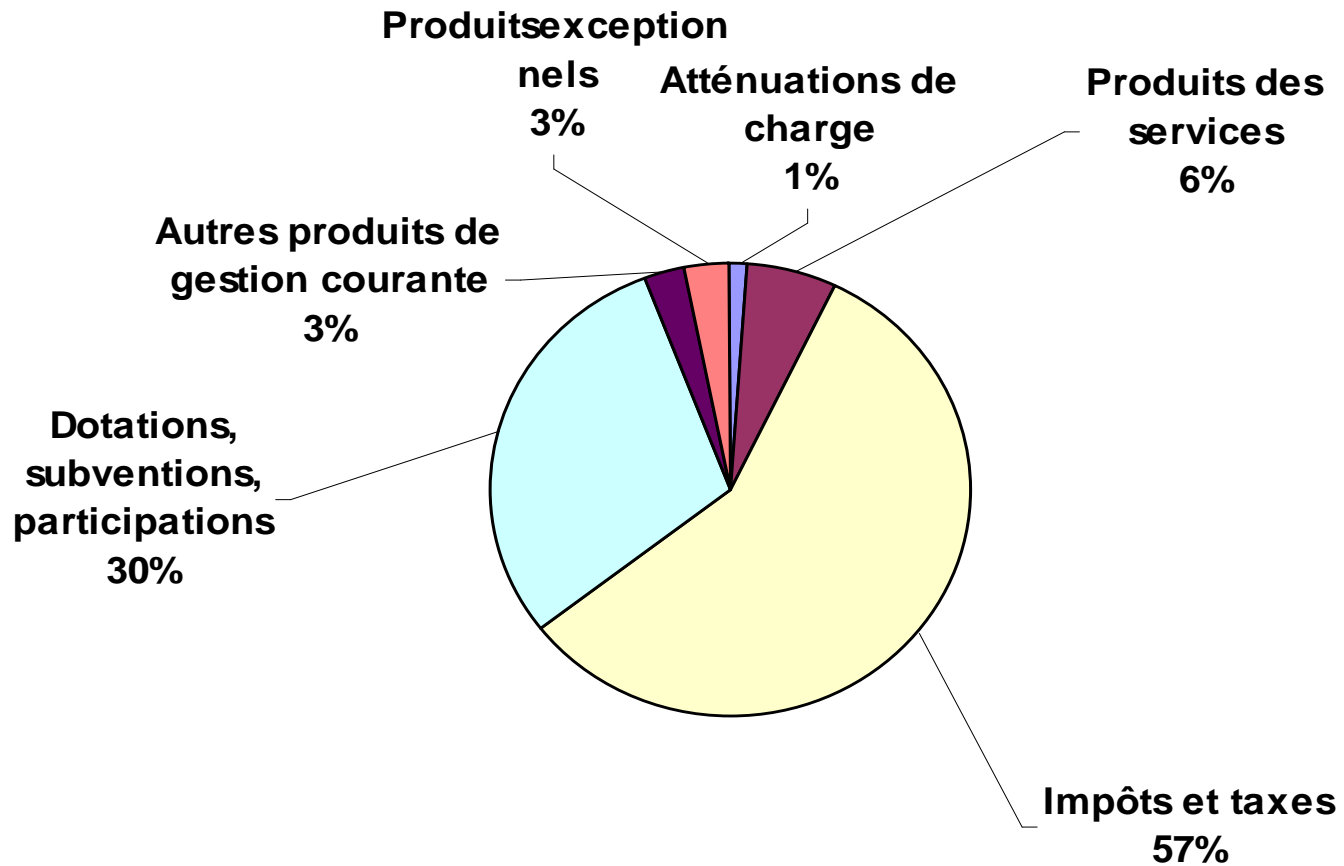
# Détail des principaux postes en dépenses réelles de fonctionnement



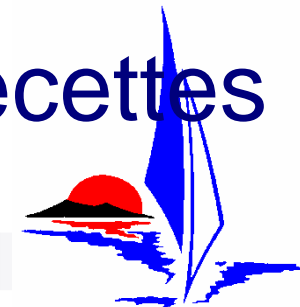
- Les charges financières : variation – 58.68%



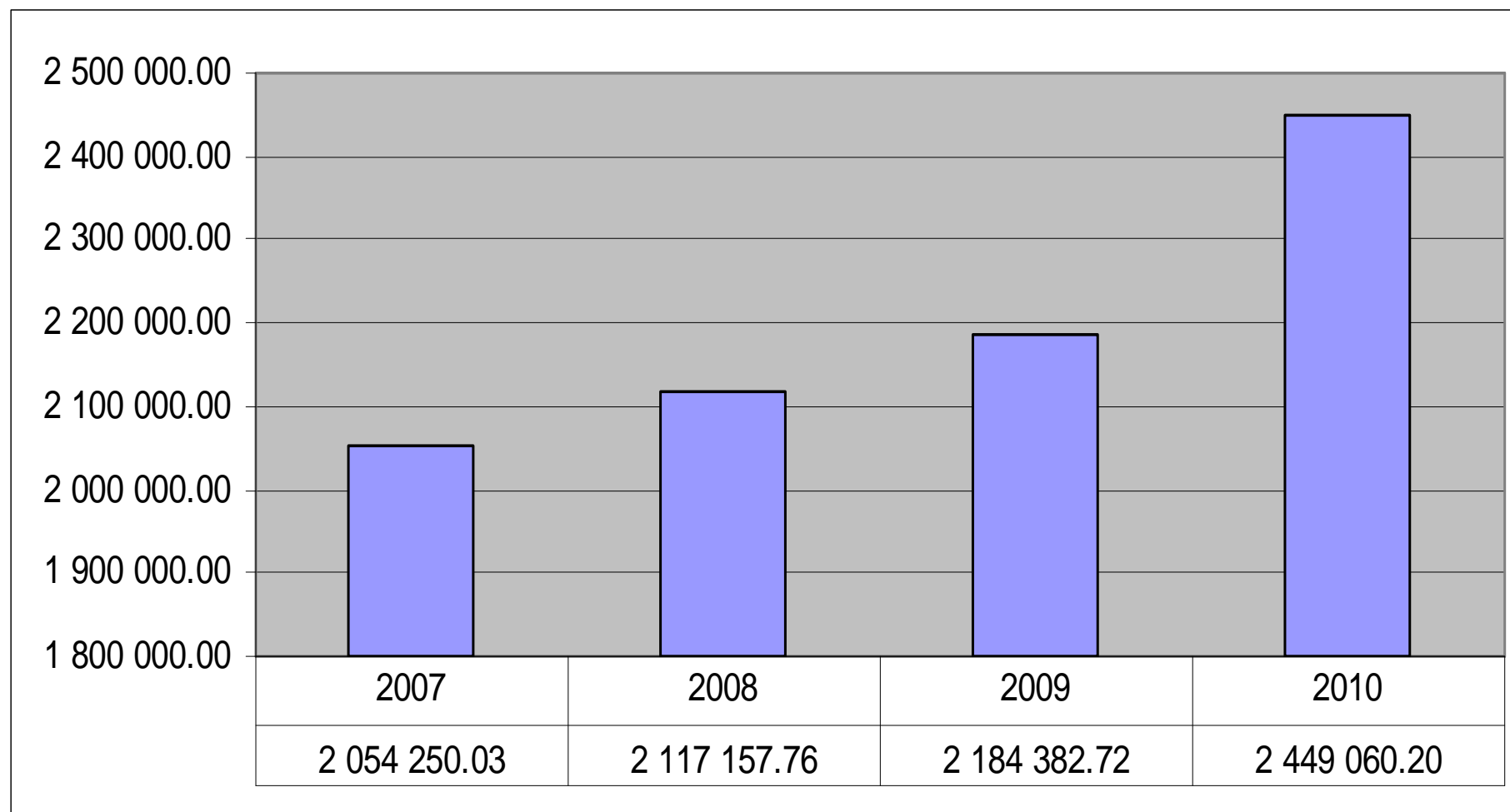
# Structure des recettes réelles de fonctionnement



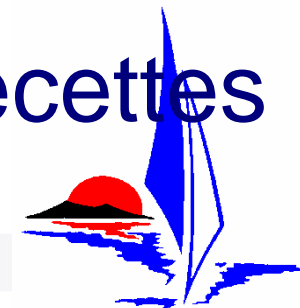
# Détails des principaux postes en recettes réelles de fonctionnement



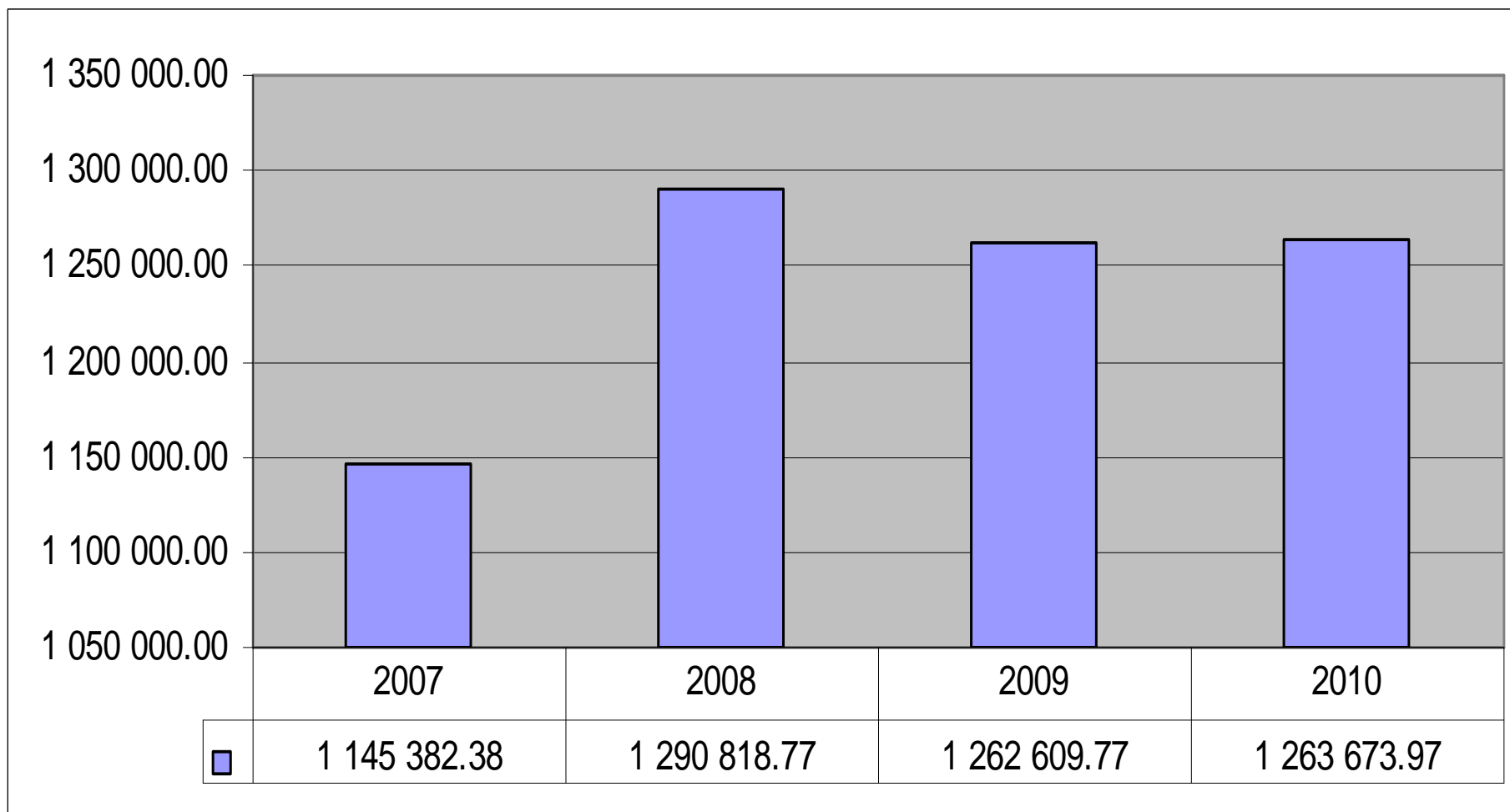
- Les impôts et taxes : variation + 12%



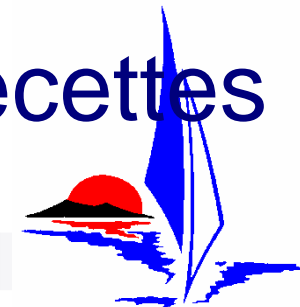
# Détails des principaux postes en recettes réelles de fonctionnement



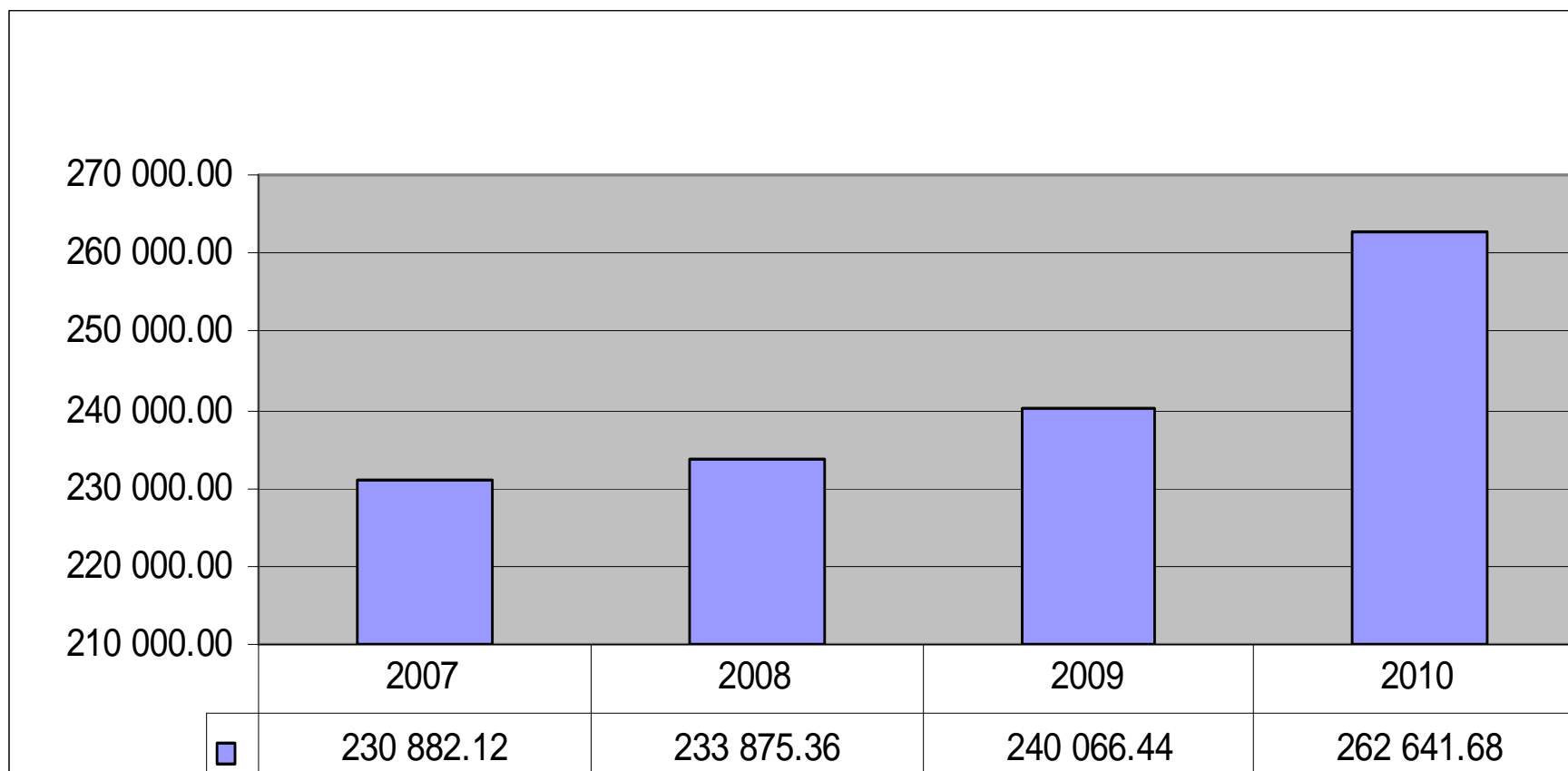
- Les dotations, subventions, participations : + 0.08%



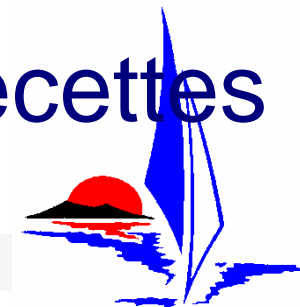
# Détails des principaux postes en recettes réelles de fonctionnement



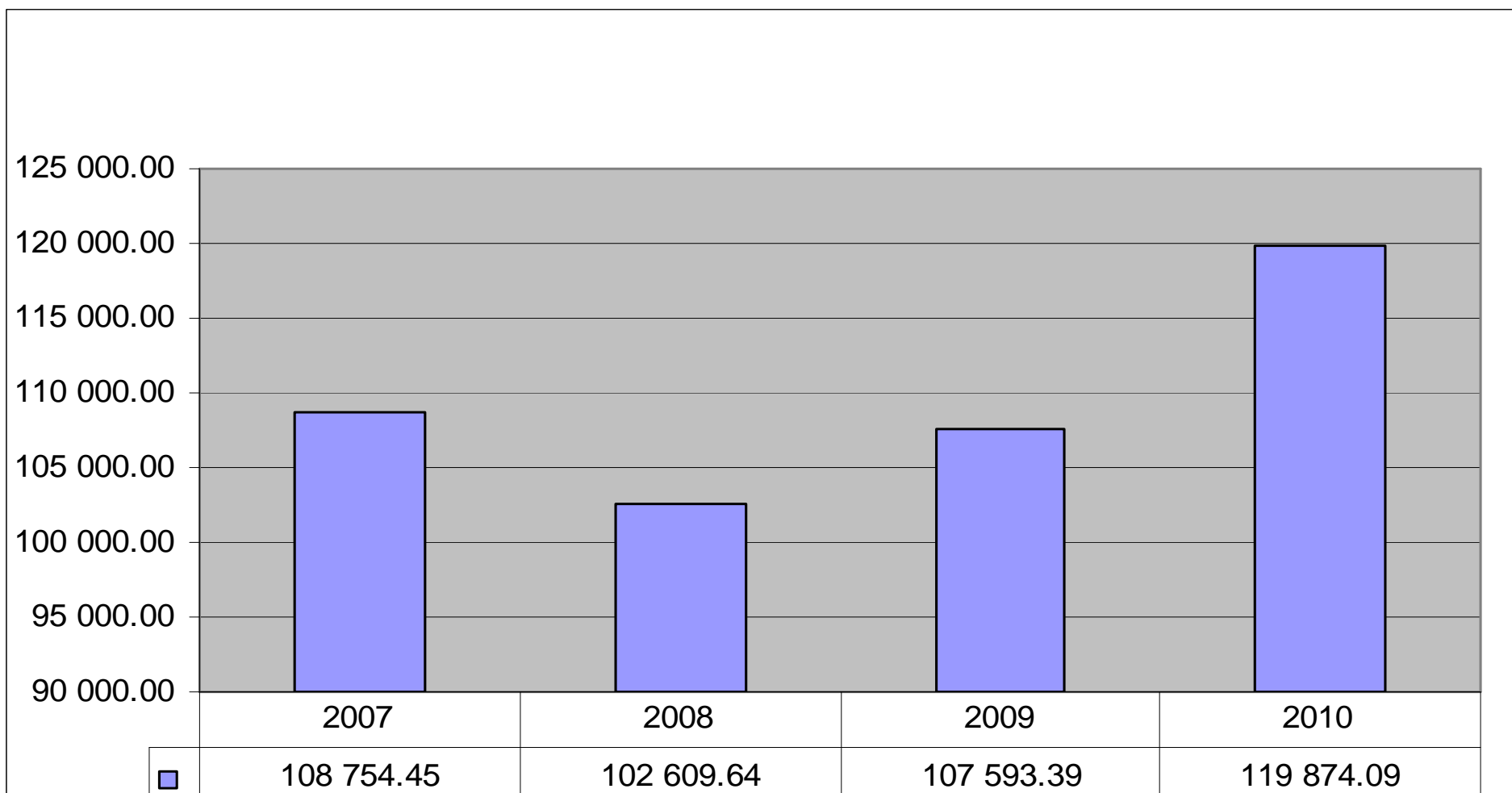
- Produits de services : + 9.40%



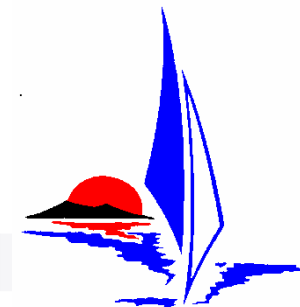
# Détails des principaux postes en recettes réelles de fonctionnement



- Autres produits de gestion courante : + 11.41%



# La section d'investissement



## ■ Dépenses

- Subventions d'équipement : 50 418.04
- Immobilisation en cours 2 714.97

Opérations d'équipement 2 558 450.03  
Emprunts et dettes 495 696.47  
Opérations comptes de tiers 21 711.36

## Recettes

subventions 38 479.63  
Emprunts et dettes 850 000.00  
Immobilisations : 23 385.84

Dotations fonds divers 1097 071.85  
Dépôts et cautionnements 322.44  
Opérations comptes de tiers 21 711.36

■ **Dépenses réelles 3 129 511.33**

Op. d'O entre sections 153 242.76

TOTAL CUMULE 3 282 754.09

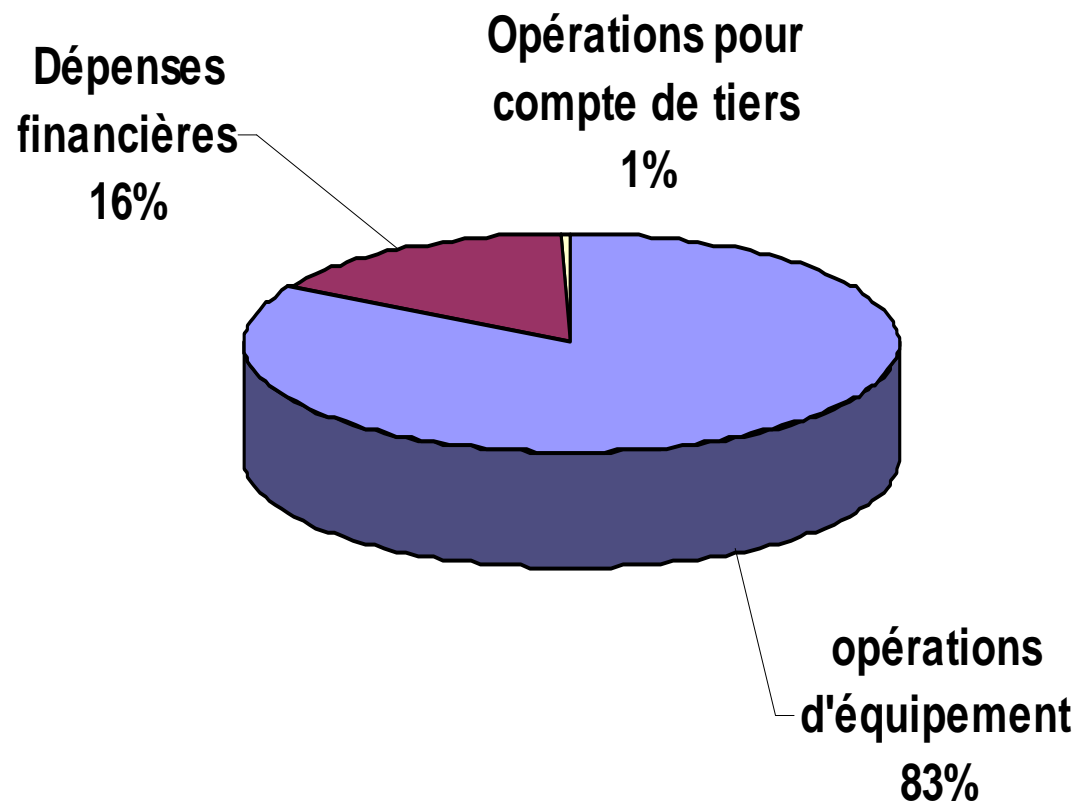
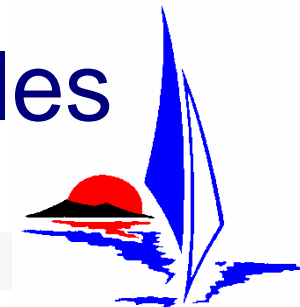
**Recettes réelles 2 030 870.52**

Op d'O entre sections 367 370.21

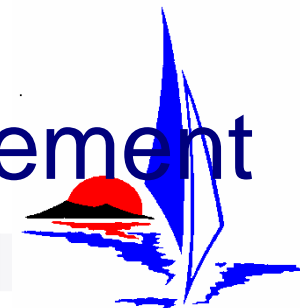
TOTAL CUMULE :2 398 240.73

- Soit un déficit de :884 513.36€ à mettre en perspective avec les recettes en RAR d'un montant de 1 088 971.34€

# La structure des dépenses réelles d'investissement

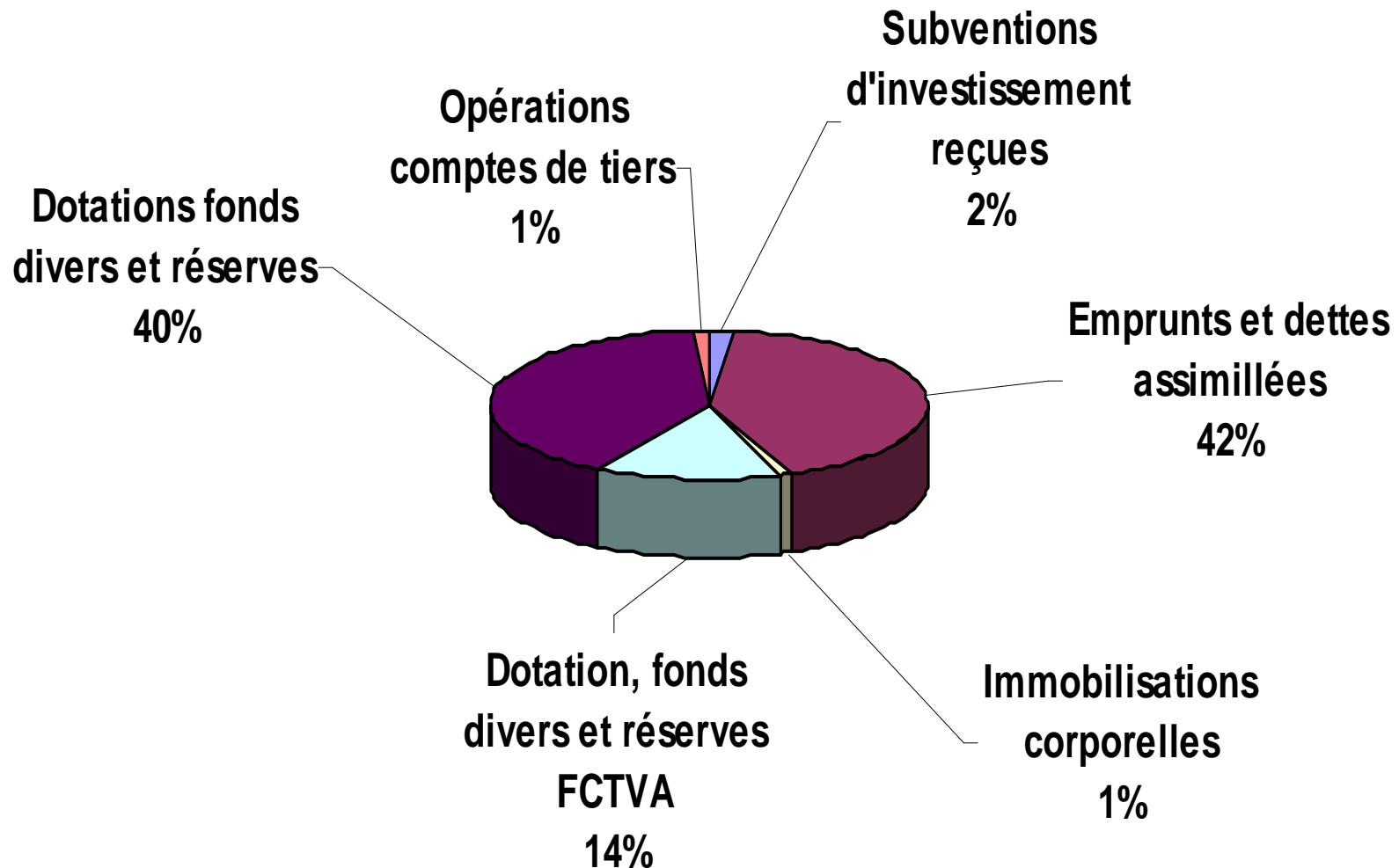


# Le détail des dépenses d'investissement

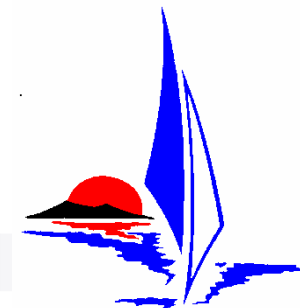


- Les dépenses d'équipement hors travaux en régie en 2010 : **2 612 103.50€**
  
- Les subventions d'équipement : 50 418.04€
- Aménagement du centre bourg : 376 412.72€
- Acquisition de matériel : 29 038.13€
- Matériel de transport : 75 434.31€
- Travaux bâtiments communaux : 12 402.19€
- Complexe sportif : 1 143 602.99€
- Travaux aux écoles : 3 847.53€
- Voirie et circulations douces : 83 145.70€
- Aménagement de Tresmeur : 529 703.99€

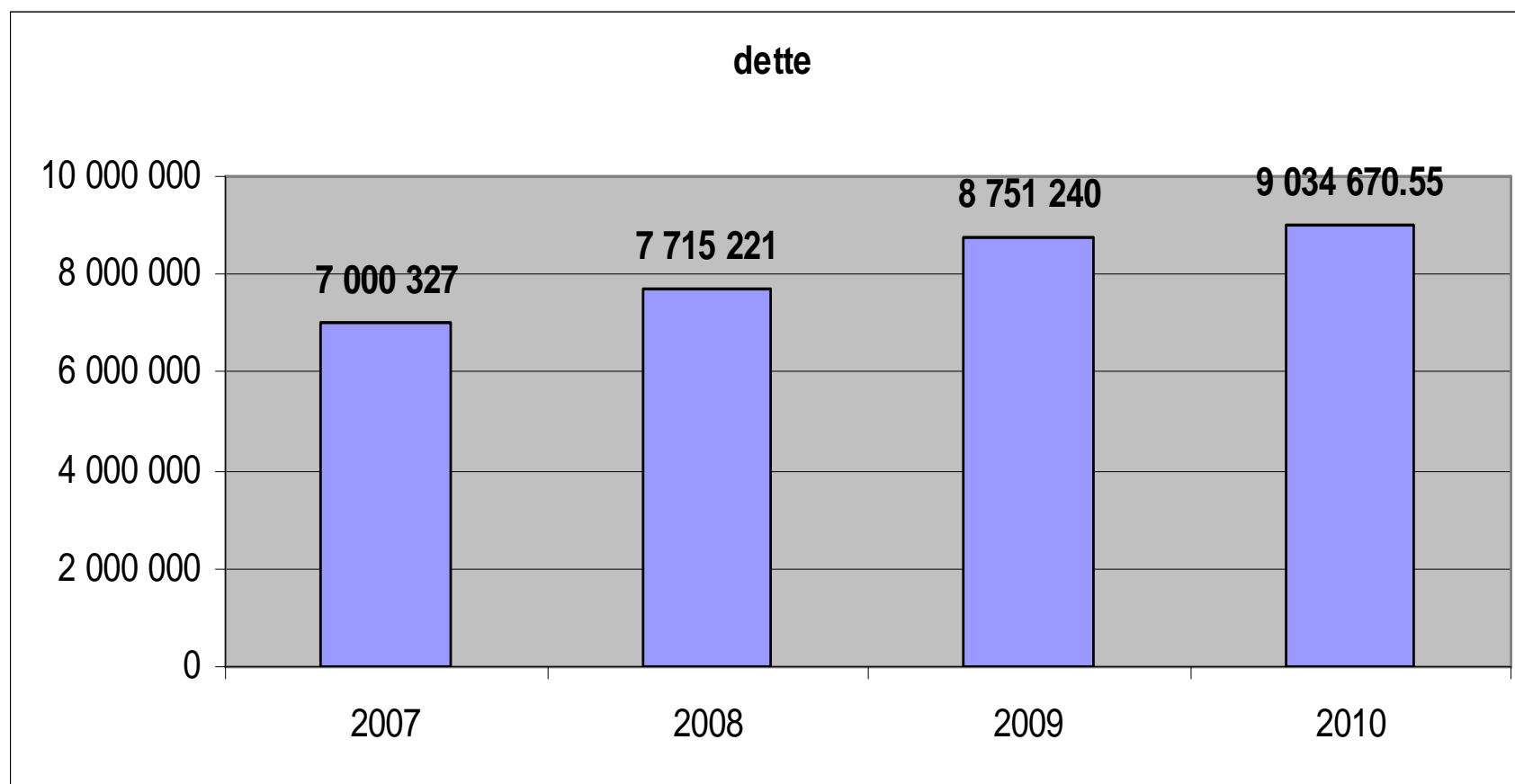
# La structure des recettes réelles d'investissement



# La dette de la ville



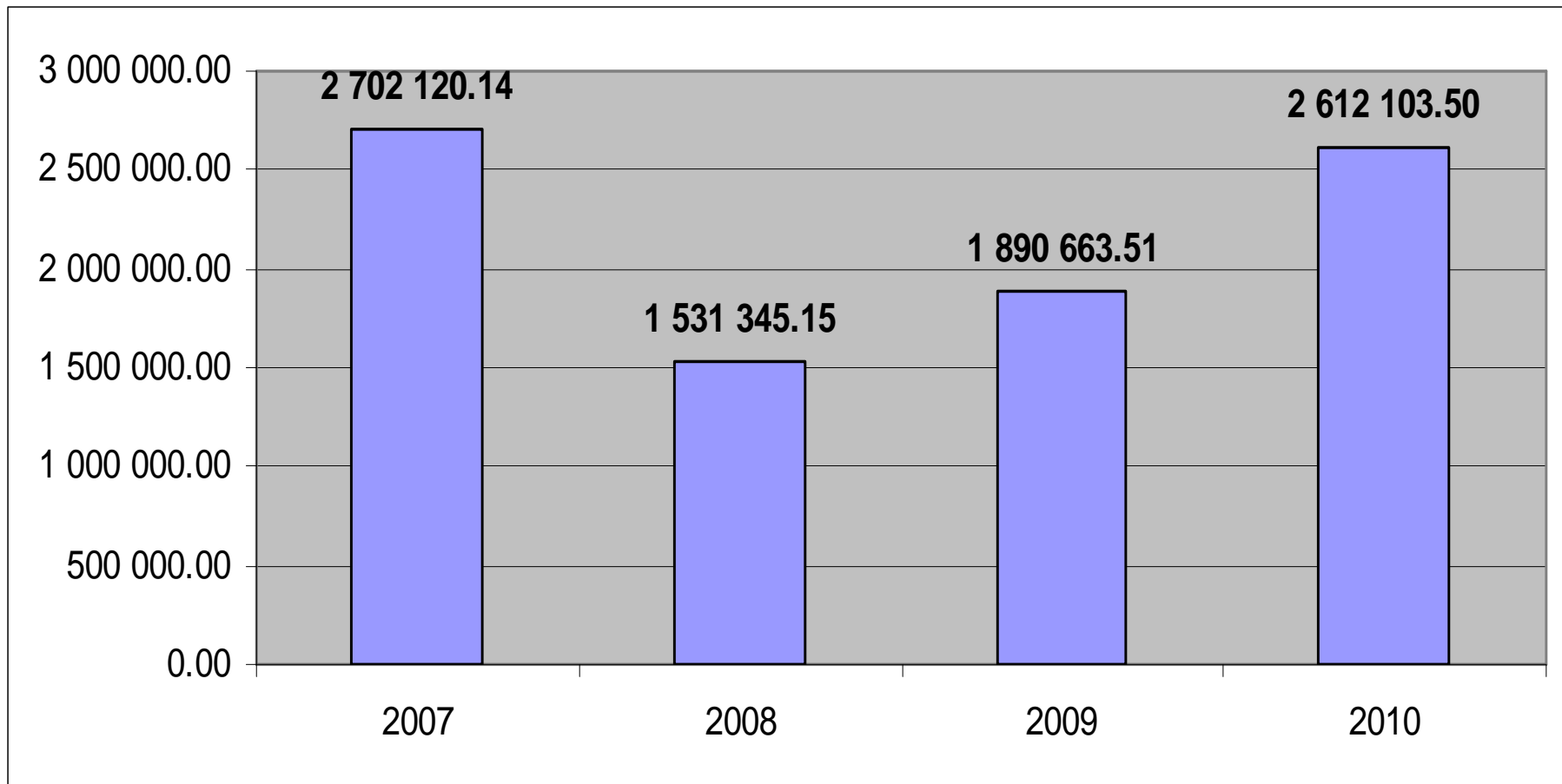
- Une dette qui a augmenté de : 2 034 343.55 en 3 ans alors que...



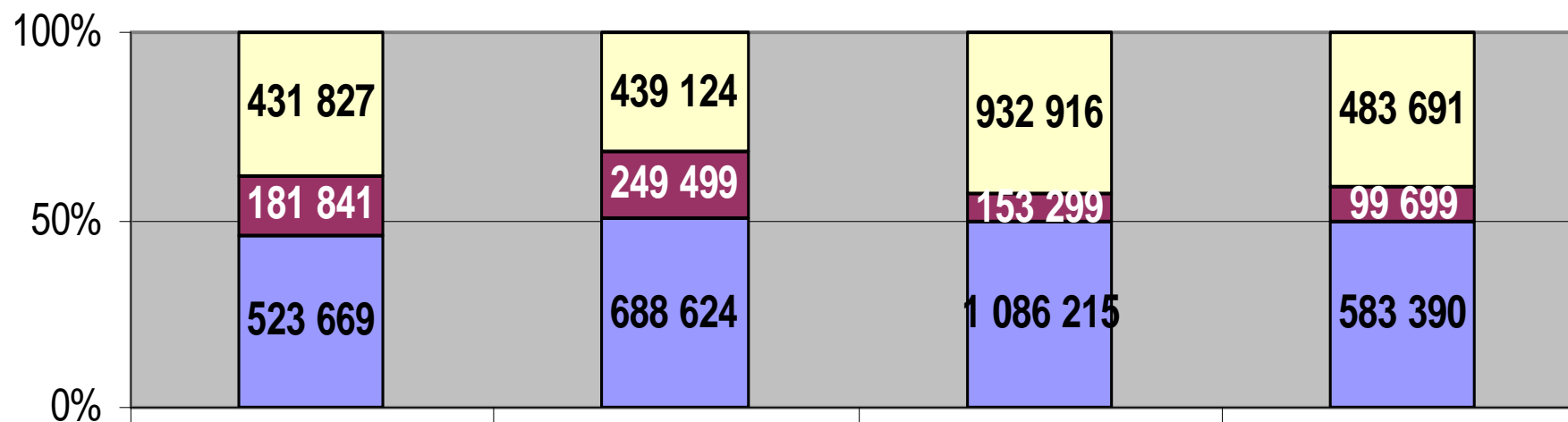
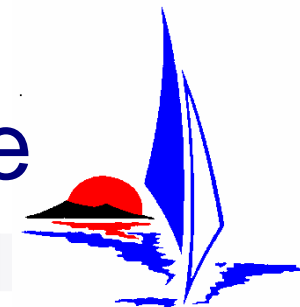
# La dette de la ville



- Les dépenses d'équipement hors travaux en régie : 8 736 232.30 sur trois ans



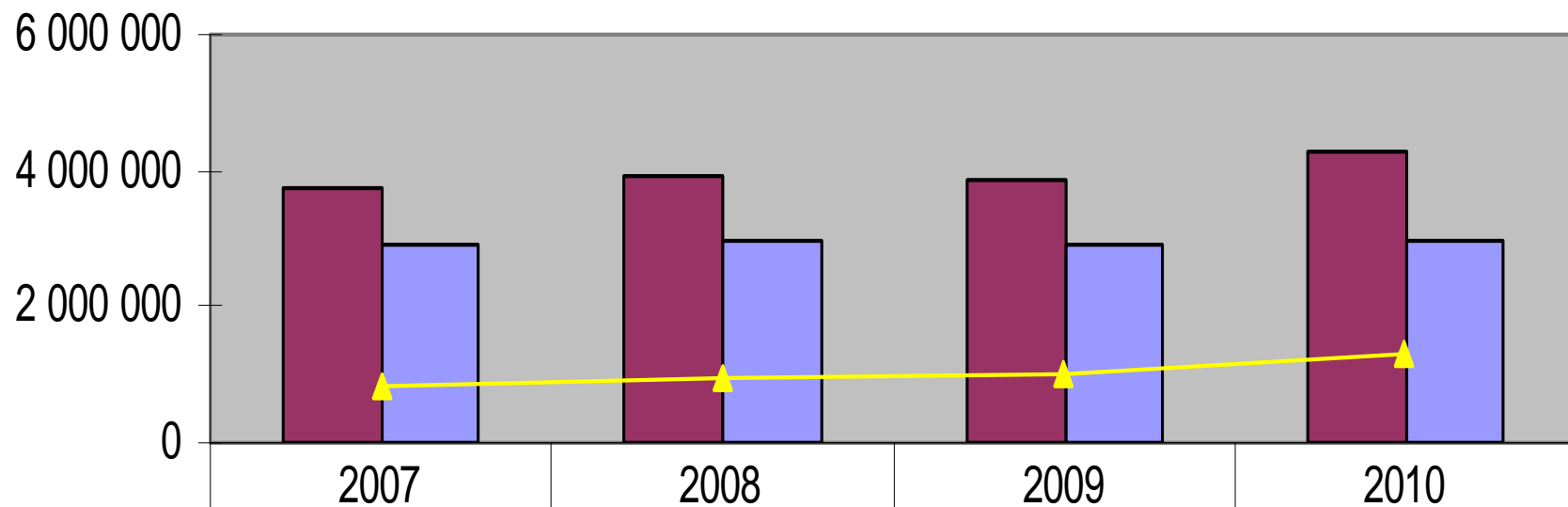
# Le remboursement de la dette



	2007	2008	2009	2010
□ Capital	431 827	439 124	932 916	483 691
■ Intérêts	181 841	249 499	153 299	99 699
■ Annuité	523 669	688 624	1 086 215	583 390

■ Annuité ■ Intérêts □ Capital

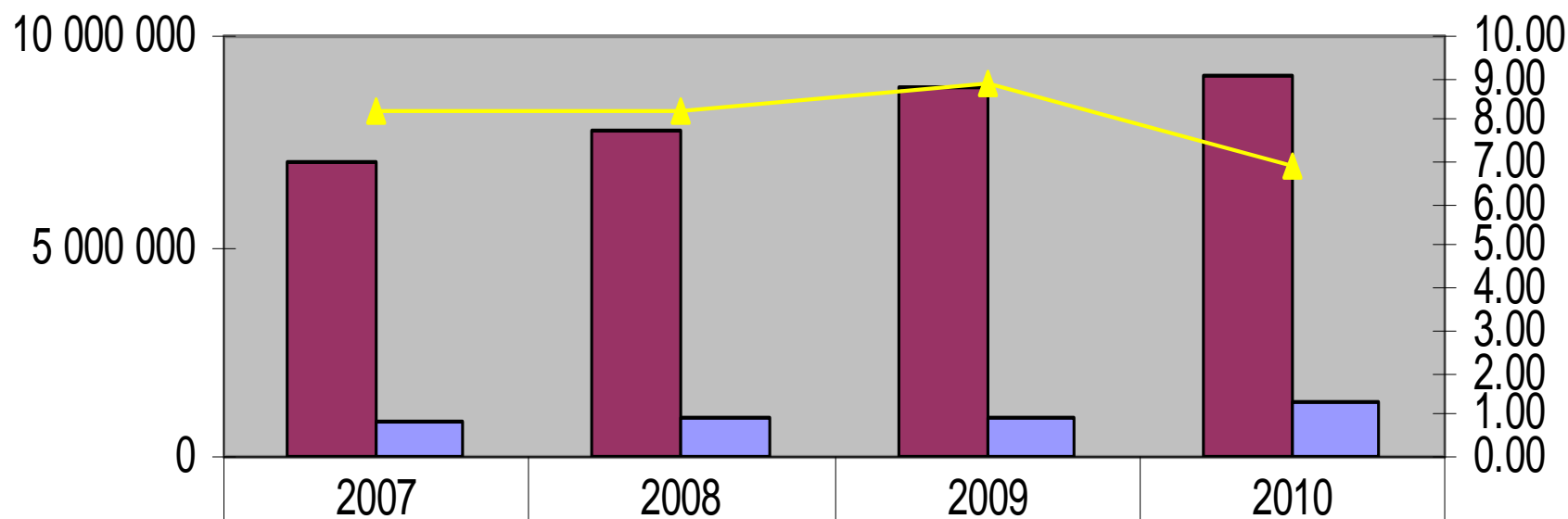
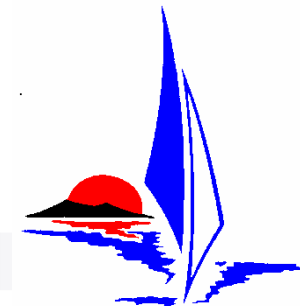
# L'autofinancement, l'épargne brute






RRF	3 737 842	3 917 676	3 877 061	4 279 082.46
DRF	2 889 367	2 982 280	2 895 828	2 966 172.53
Epargne brute	848 475	935 396	981 233	1 312 909.93

RRF DRF Epargne brute

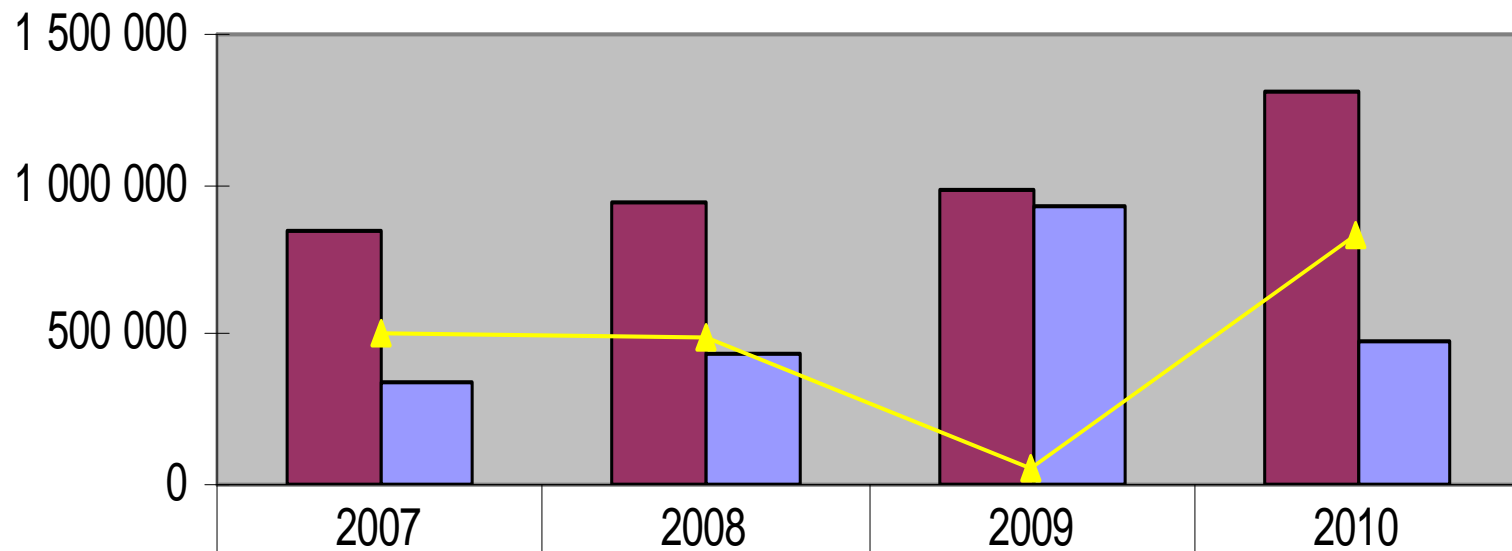
# Evolution de la capacité de désendettement de la ville



 dette	7 000 327	7 715 222	8 751 240	9 034 670.55
 Epargne brute	848 475	935396	981233	1312909.93
 Ratio	8.25	8.25	8.92	6.88

 dette  Epargne brute  Ratio

# L'épargne nette



	2007	2008	2009	2010
E B	848 475	935396	981233	1312909.93
Amortissement dette	341 827	439 125	932916	483690.93
E Nette	506 648	496 271	48 317	829 219

# LES BUDGETS ANNEXES



- Les budgets annexes 2011 ont été votés avec reprise anticipée des résultats d'après les balances certifiées du Trésor

# Le CA du budget assainissement



- Le compte administratif montre un résultat de clôture des deux sections du budget qui s'élève à : 488 820.24 € (hors RAR)
  - **En section d'exploitation :**
- Les dépenses réelles s'élèvent à 162 910.43 € dont 147 836.14€ de dépenses de gestion.
- Les dépenses d'ordre s'élèvent à 244 850.37€ (réseaux et bâtiments)
  - Soit un total de 407 760.80€

# Le CA du budget assainissement



## ■ En section d'exploitation

- Les recettes réelles s'élèvent à : 495 163.74€
- Les recettes d'ordre s'élèvent à : 44 060.62€  
Soit un total de : 539 224.36€
- Le résultat de la section s'élève à 131 463.56 €  
auquel on ajoute le report 2009 : 23 123.23€ On  
obtient un résultat positif de : 154 585.79€

# Le CA du budget assainissement



## ■ En section d'investissement :

- Les dépenses réelles s'élèvent à 291 121.78€ elles se répartissent entre dépenses d'équipement et dépenses financières.
- Les dépenses d'ordre s'élèvent à 44 060€  
Soit un total de 335 182.40 €

# Le CA du budget assainissement



## ■ En section d'investissement

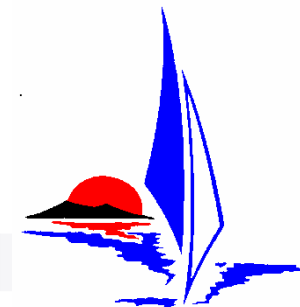
- Les recettes réelles : 111 377.53€
- Les recettes d'ordre : 244 850.37€
  - Soit un total de : 356 227.90€
- Le résultat de la section s'élève à 21 045.50€ en y ajoutant le report 2009 de 313 187.95€ on obtient un résultat positif de : 334 233.45€

# Le CA du budget assainissement



- L' exercice 2010 laisse apparaître :
- En SE un résultat positif de 154 586.79€
- En SI un résultat positif de 21 045.50€  
auquel on ajoute le report 2009 :
- 313 187.95
- Soit un total de : 334 233.45€

# Le CA Eau potable

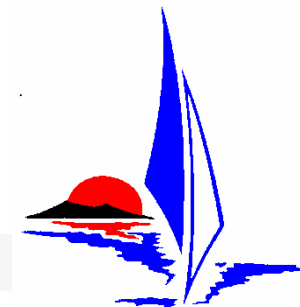


- Le compte administratif montre un résultat des deux sections du budget à 158 559.82€

## ■ En section d'exploitation

- Les dépenses réelles s'élèvent à 18 339.04€ dont 15 366.90 pour les charges de personnel.
- Les dépenses d'ordre s'élèvent à 15 465.21€
- Les recettes réelles s'élèvent à 126 005.55€
- Les recettes d'ordre s'élèvent à 879.50€
- Le résultat de la section s'élève à 93 080.80€ en y ajoutant le report 2009 de 19 384.74 on obtient un résultat positif de :
  - 112 465.54€

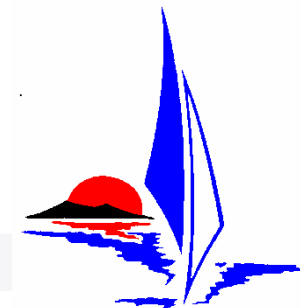
# Le CA eau potable



## ■ En section d'investissement

- Les dépenses réelles d'équipement s'élèvent à 71 774.08€.
  - Les dépenses d'ordre : 879.50€
  - Les recettes réelles : 40 000€
  - Les recettes d'ordre : 15 465.21€
- Le résultat laisse apparaître un déficit de :  
17188.37€ auquel il faut ajouter le résultat reporté  
d'un montant de 63 282.65 soit en SI un résultat  
positif de 46 094.28€

# Le CA Port de plaisance

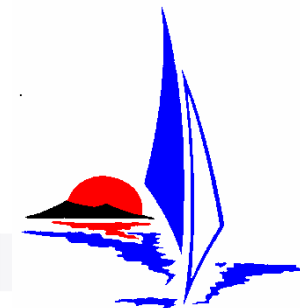


- Le compte administratif montre un résultat de clôture des deux sections du budget à 24 488.07€

## ■ La section d'exploitation

- Les dépenses réelles : 42 412 €
- Les dépenses d'ordre : 2 788.92€
- Les recettes réelles : 43 337.08€
- Les recettes d'ordre : 282€
- Le résultat de clôture s'élève à -1 581.84€ auquel on ajoute le résultat reporté 2009 de – 1709.98€. Ce qui nous donne un résultat de – 3 291.82 €

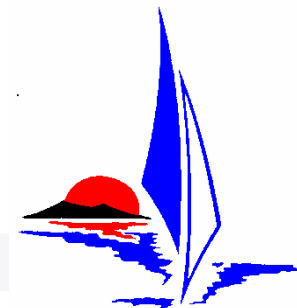
# Le CA Port de plaisance



## ■ La section d'investissement

- Les dépenses réelles : 1986.12€
- Les dépenses d'ordre : 282€
- Les recettes réelles : 0€
- Les recettes d'ordre : 2 788.92€
- Le résultat de clôture s'élève à 520.80€ en y ajoutant le report 2009 on obtient un résultat de 27 779.89€

# Le CA Pompes funèbres



- L'exécution du budget montre un résultat 2010 excédentaire à hauteur de : 5 182.43€.
- Compte tenu du résultat 2009 qui s'élevait à - 30 152.14€. Le total de la section à la clôture se solde par un déficit de – 24 969.71 €.