

5 - Administration générale

Situation financière du Département - Exercice 2011

Rapport n° CP/2011/650

Service gestionnaire :
Service des finances

Résumé :
Le présent rapport retrace la situation financière du Département.

A- Dépenses

➤ **Fonctionnement**

Année 2011 (1^{er} semestre)

Les dépenses de fonctionnement réalisées jusqu'au 30 juin 2011 se sont élevées à 346,75 M€, soit un rythme de décaissement équivalent à celui de 2010.

Ventilation des dépenses de fonctionnement :

Dont :	Dépenses réalisées au 30/06/2011	Rappel dépenses réalisées au 30/06/2010
Charges de personnel et frais assimilés	64,64 M€	64,50 M€
Allocation Personnalisée d'Autonomie	41,78 M€	42,04 M€
Revenu de Solidarité Active	61,41 M€	60,11 M€
Contributions, allocations, subventions	131,31 M€	125,18 M€

➤ **Investissement (hors dette)**

Année 2011 (1^{er} semestre)

Les dépenses d'investissement réalisées au 30 juin 2011 se sont élevées à 69,19 M€, soit un rythme de décaissement équivalent à celui de 2010.

Ventilation des dépenses d'investissement :

Dont :	Dépenses réalisées au 30/06/2011	Rappel dépenses réalisées au 30/06/2010
Maîtrise d'ouvrage	31,40 M€	27,17 M€
Subvention d'équipement	33,75 M€	37,00 M€
Autres dépenses d'investissement (hors dette)	4,04 M€	2,53 M€

Les dépenses pour les routes représentent 15M€ du total des dépenses de maîtrise d'ouvrage pour le 1^{er} semestre 2011 et les dépenses concernant l'éducation (construction et entretien des collèges) sont de 11M€.

➤ **Mandats**

En 2011, le délai ordonnateur au bénéfice des entreprises est de 8 jours (sur 20 jours autorisés par la réglementation) et le délai de la Paierie départementale est de 13 jours. Ces délais sont comparables à ceux de 2010.

B- Dette

Au 1^{er} semestre 2011, deux emprunts à taux variables ont été convertis en taux fixes.

- Emprunt au capital restant dû de 8 M€, à un taux fixe de 3,315 %, jusqu'au 31 décembre 2027.
- Emprunt au capital restant dû de 20 M€, à un taux fixe de 2,69 %, jusqu'au 31 décembre 2022.

Par cette conversion, le Département met en œuvre son orientation tendant à un encours équilibré entre les taux fixes et les taux variables. Le Département a profité d'une « fenêtre » de conjoncture favorable dans un contexte de repli des taux longs, pour sécuriser ainsi une partie de son encours variable.

C- Trésorerie

Année 2011 (1^{er} semestre)

La gestion de trésorerie pour 2011 s'inscrit dans la continuité de l'année 2010 avec le souci d'une trésorerie minimale en encours.

- Ligne de trésorerie souscrite : Crédit Mutuel, index T4M + 0,50%
- Coût de la ligne de trésorerie au 30 juin : 15 283,56 €
- Le montant moyen journalier d'utilisation de la ligne de trésorerie est de 7,25 M€
- Crédit revolving utilisé comme ligne de crédit de trésorerie : Dexia, index Eonia + 0,0085%
- Coût du crédit revolving utilisé comme ligne de crédit au 30 juin : 24 712,18 €

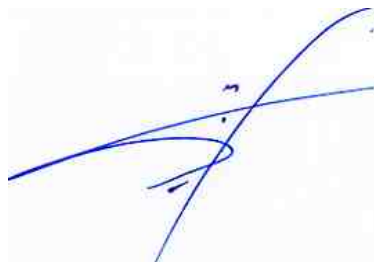
L'utilisation du crédit revolving comme outil de gestion de trésorerie a été mis en place en avril 2010. Il s'avère que c'est un outil qui permet de réduire de manière importante les frais de gestion de trésorerie.

Je vous demande de bien vouloir adopter le projet de délibération suivant :

La commission permanente du Conseil Général, statuant par délégation, donne acte à son président de la présentation du rapport relatif à la situation financière du Département.

Strasbourg, le 22/08/11

Le Président,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a stylized representation of the name Guy-Dominique KENNEL.

Guy-Dominique KENNEL