



## Commission des finances et des affaires générales

### 5 - Administration générale

#### Compte administratif et compte de gestion 2011

##### Rapport n° CG/2012/37

##### Service Chef de file :

Direction des finances et de la commande publique

##### Service(s) associé(s) :

##### Résumé :

Le présent rapport a pour objet de soumettre à votre approbation le compte administratif 2011.

Dans un contexte de diminution drastique de l'autonomie fiscale du Département et de crise économique persistante, la maîtrise des dépenses est confirmée. La dynamique des dépenses sociales a été en 2011 un tiers moins élevée que sur les exercices précédents, et la progression des dépenses de personnel a été plus de deux fois inférieure au glissement Vieillesse Technicité. La mise en oeuvre de la programmation pluriannuelle des investissements arrêtée dans le cadre des orientations budgétaires 2010 et 2011 permet d'atteindre un niveau d'investissement de 209 M€, qui, bien qu'élevé, traduit néanmoins un effort de maîtrise réel au regard des 222 M€ de l'exercice 2010 et des 275 M€ de l'exercice 2009. Ces efforts ont permis au Département d'améliorer son ratio de désendettement qui est passé de 4 ans en 2010 à 3,9 ans en 2011.

Le compte administratif 2011 présente les caractéristiques suivantes :

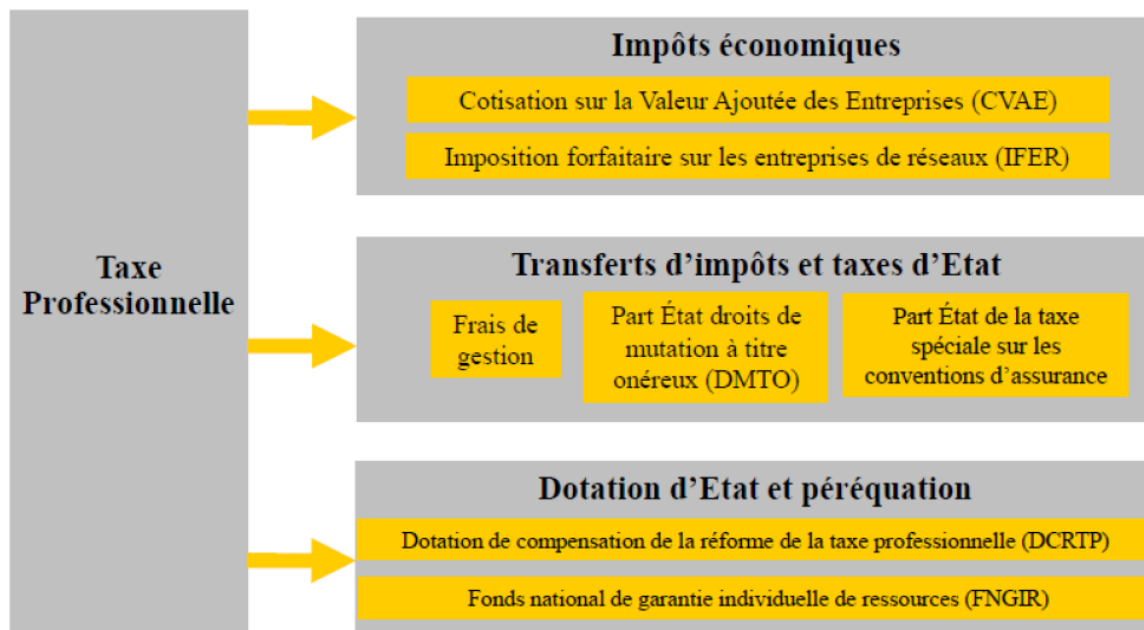
- La poursuite des objectifs de respect des grands équilibres financiers ;
- La mise en place de la réforme de la taxe professionnelle ;
- La progression continue des dépenses sociales, conséquence de la prolongation des effets de la crise ;
- Une maîtrise des frais généraux et des frais de personnel ;
- Une maîtrise des intérêts de la dette.

### **1. LA REFORME FISCALE :**

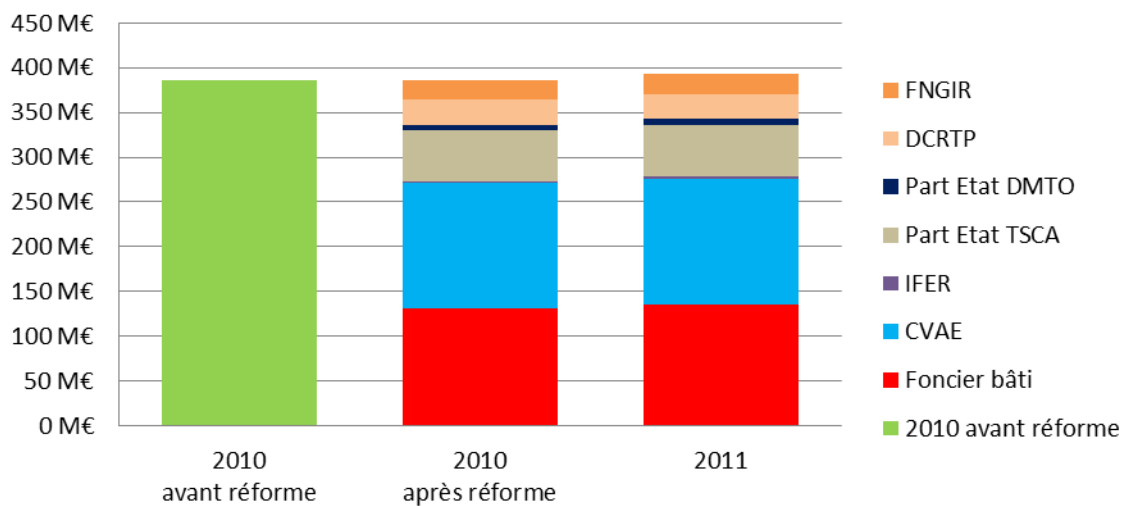
Les finances du Département ont été marquées en 2011 par l'entrée en vigueur de la réforme de la taxe professionnelle :

- Le Département a perçu pour la première fois en 2011 de nouveaux impôts économiques en remplacement de la taxe professionnelle, la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) et les impositions forfaitaires des entreprises de réseaux (IF ER), sur lesquels il ne dispose plus d'aucune marge de manœuvre en termes de fixation des taux.
- Le Département a perdu une partie de ses taxes sur les ménages (transfert des taxes d'habitation et de foncier non-bâti au bloc communal) mais s'est vu attribuer la part régionale de taxe sur le foncier bâti.
- Pour compenser la baisse des recettes fiscales directes engendrée par la réforme, diverses taxes ont été transférées aux départements, telles que la part Etat des droits de mutation à titre onéreux (DMTO) et la taxe spéciale sur les conventions d'assurance (TSCA). Le versement de dotations de compensation (DCRTP et FNGIR)

a permis de garantir la neutralité de la réforme pour le budget départemental, mais prive là encore le Département d'une part importante de son autonomie fiscale pour l'avenir.



## Une réforme fiscale neutre dans un premier temps



## **2. LA GESTION BUDGETAIRE ET COMPTABLE DU CONSEIL GENERAL**

### **2.1. DES RECETTES ATONES**

Recettes de fonctionnement

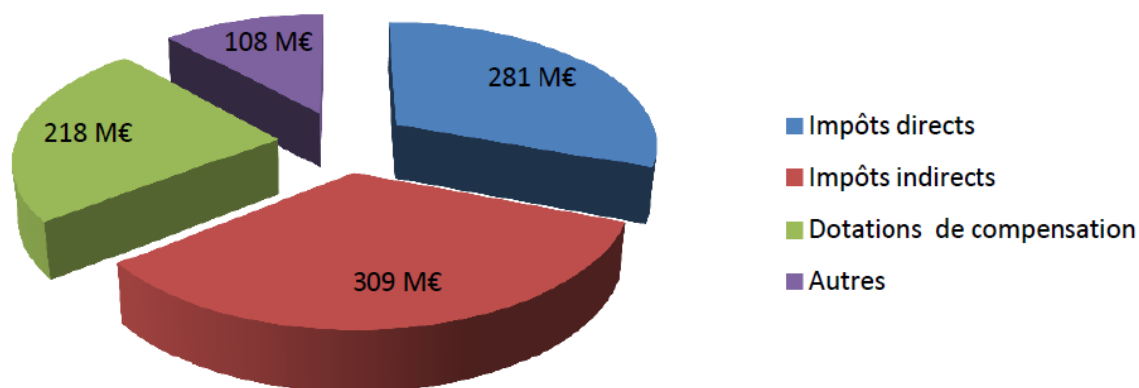
Le montant des recettes de fonctionnement s'élève à 916 M€.

	2011
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>916 M€</b>
<b>Dont impôts directs</b>	<b>281 M€</b>
<b>Dont impôts indirects</b>	<b>309 M€</b>
<b>Dont dotations et compensations</b>	<b>218 M€</b>

Les recettes de fonctionnement sont structurées en deux principaux blocs :

- les dotations de l'Etat : le produit s'établit à 218 M€, du fait de l'attribution au Département des dotations de compensation de la taxe professionnelle. A champ constant, ce poste de recettes progresse peu (+0,7 M€), conformément à l'objectif affiché par l'Etat de gel en valeur de ses dotations aux collectivités locales.
- les recettes fiscales : composées du produit des impôts directs et indirects, elles représentent 590 M€ (contre 612 M€ en 2010)
  - fiscalité locale directe : le produit passe de 393 M€ à 281 M€. Cette diminution résulte de la modification de la structure des recettes départementales (perte de la taxe professionnelle et de la taxe d'habitation)
  - fiscalité locale indirecte : le produit progresse de 90 M€ et s'établit à 309 M€. Plusieurs facteurs expliquent cette progression : la reprise des droits de mutation (+ 11,6 M€ dont 5,1 M€ au titre du transfert de la part Etat) ; le bénéfice de la nouvelle péréquation nationale des droits de mutation à titre onéreux (6,8 M€) ; la progression de la taxe sur les conventions d'assurance (+ 60,8 M€ dont 56,6 M€ au titre de l'intégration 2010 de la part Etat de ces droits).

### **Recettes de fonctionnement**



## Recettes d'investissement

Les recettes d'investissement hors emprunts s'élèvent à 40,6 M€. Elles progressent de 4% par rapport à 2010. La progression s'explique essentiellement par la meilleure mobilisation du fonds de compensation de la TVA en 2011.

## **2.2. LES DEPENSES MAITRISEES**

→ **Un niveau d'investissement toujours élevé mais maîtrisé, en relation avec les objectifs de maîtrise de la dette :**

Le débat d'orientations budgétaires du 25 octobre 2009 a acté l'objectif d'ajustement progressif du niveau de dépenses d'investissement du Département dans le cadre d'une programmation pluriannuelle des dépenses d'investissement opérationnelles (PPI) passant d'un niveau de 230 M€ (moyenne 2005-2010) à un niveau n'excédant pas 170 à 180 M€ d'ici 2013. Des opérations telles que l'extension de l'Hôtel du Département ont été annulées et le phasage de l'ensemble des projets d'investissement a été analysé au plus fin.

Les dépenses d'investissement (hors remboursement de la dette) s'élèvent à 208,9M€ en 2011, en diminution de -6% (après-19% en 2010). Ce niveau traduit la poursuite de la mise en œuvre d'une PPI demeurant ambitieuse, tout en étant respectueuse des grands équilibres financiers du Département.

	2009	2010	2011
Subventions d'équipement	121,2 M€	98,4 M€	96,2 M€
Dépenses de maîtrise d'ouvrage départementale	132,2 M€	110,9 M€	102,2 M€
Autres	22,1 M€	13,0 M€	10,5 M€
TOTAL DEPENSES	275,5 M€	222,3 M€	208,9 M€

Les dépenses de maîtrise d'ouvrage s'établissent à 102,2 M€, principalement en faveur de la voirie départementale pour 47M€ et en faveur des collèges pour 26,8M€.

Les subventions d'équipement s'élèvent à 96,2 M€. Les principaux concours du Département en 2011 reflètent les priorités de notre collectivité en matière de politique de l'habitat pour 18,1 M€, de gestion de l'eau pour 12,3 M€, d'activités sportives et de loisirs pour 11,2M€ et d'accueil des personnes âgées en établissement pour 9,8 M€.

Les autres dépenses d'investissement comprennent principalement les avances accordées par le Département aux entreprises, notamment au titre du dispositif Alsabail, soit un total de 10,8M€ en 2011.

→ **Des dépenses de fonctionnement mieux maîtrisées malgré la crise:**

Les dépenses de fonctionnement s'établissent à 767M€, soit une progression à +2,6 % en 2011 (contre + 6,7% en moyenne les 4 dernières années) qui est la traduction de l'ensemble des mesures de maîtrise engagées par le Département depuis 2008.

Les dépenses sociales restent le cœur des interventions du Département : elles représentent désormais 452,8 M€, soit 59,7% des dépenses de fonctionnement du Département. Parmi les politiques sociales, ce sont les dépenses en faveur des personnes handicapées qui progressent le plus en 2011 : elles s'élèvent à 97,5 M€, soit une progression de +13,9% par rapport à 2010. Les dépenses en faveur du revenu de solidarité active (RSA) restent dynamiques du fait de l'évolution défavorable du marché du travail : elles passent de 110,6 à 116,8M€ en 2011, soit une progression de +5,6%. Au total, la progression des

dépenses sociales est néanmoins limitée en 2011 à +4,2 %, une progression nettement en retrait par rapport à la période antérieure (pour mémoire, l'augmentation des dépenses sociales était de + 6,1 % en moyenne par an sur les 4 années passées).

Les dépenses de personnel du Département s'élèvent à 129,1 M€ en 2011 contre 128,5 M€ en 2010, soit une progression de + 0,5% soit deux fois inférieure au Glissement Vieillesse Technicité, ce qui témoigne des mesures volontaristes prises par le Département pour maîtriser ses charges de fonctionnement courantes.

Les frais financiers s'élèvent à 13,3 M€ (contre 12,1 M€ en 2010). La gestion active de la dette mise en œuvre par le Département permet de limiter la progression des frais financiers de la collectivité, dans un contexte de renchérissement de l'accès à la liquidité bancaire.

### **2.3. DES EQUILIBRES FINANCIERS EN AMELIORATION**

L'autofinancement du Département s'élève à 149 M€ (contre 141 M€ en 2010). Ce redressement de l'autofinancement de la collectivité se poursuit pour la deuxième année consécutive.

Cette évolution favorable de l'autofinancement a permis un fort ralentissement de la progression de l'endettement. Le stock de dette du Conseil Général est ainsi passé de 573M€ à 593 M€ fin 2011 (soit + 20M€ en 2011 contre +48,1M€ en 2010), ce qui permet d'améliorer le ratio de désendettement de la collectivité (stock dette rapporté à l'autofinancement) qui passe de 4 ans à 3,9 ans.

## AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2011 DU BUDGET PRINCIPAL

	Reprise Résultats antérieurs			Exercice 2011			Résultat global
	Dépenses	Recettes	Résultat	Dépenses	Recettes	Résultat de l'exercice	
<b>Investissement</b>							
Mouvements réels	44 464 299,46	0,00	-44 464 299,46	361 369 541,44	273 595 858,98	-87 773 682,46	-132 237 981,92
Mouvements d'ordre				104 719 192,07	197 626 029,63	92 906 837,56	92 906 837,56
<b>Total</b>	<b>44 464 299,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-44 464 299,46</b>	<b>466 088 733,51</b>	<b>471 221 888,61</b>	<b>5 133 155,10</b>	<b>-39 331 144,36</b>
<b>Fonctionnement</b>							
Mouvements réels		0,00	0,00	766 988 677,68	916 524 744,57	149 536 066,89	149 536 066,89
Mouvements d'ordres			0,00	101 405 598,91	8 498 761,35	-92 906 837,56	-92 906 837,56
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>868 394 276,59</b>	<b>925 023 505,92</b>	<b>56 629 229,33</b>	<b>56 629 229,33</b>
<b>Investissement et fonctionnement</b>							
Mouvements réels	44 464 299,46	0,00	-44 464 299,46	1 128 358 219,12	1 190 120 603,55	61 762 384,43	17 298 084,97
Mouvements d'ordre	0,00	0,00	0,00	206 124 790,98	206 124 790,98	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>44 464 299,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-44 464 299,46</b>	<b>1 334 483 010,10</b>	<b>1 396 245 394,53</b>	<b>61 762 384,43</b>	<b>17 298 084,97</b>

L'excédent global de clôture de la gestion 2011 du Budget Principal est de 17.298.084,97€.

Le solde d'exécution de la section d'investissement est déficitaire de 39.331.144,36 €.

Le résultat cumulé excédentaire de la section de fonctionnement s'élève à 56.629.229,33€. Il sera affecté à hauteur de 56.629.229,33 € à la couverture du besoin de financement (39.331.144,36 € en couverture du déficit de la section d'investissement et 17.298.084,97 € en couverture des dépenses d'investissement reportées de 2011 sur 2012) au compte 1068 "Excédents de fonctionnement capitalisés".

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2011 DU BUDGET ANNEXE DU PARC  
DEPARTEMENTAL D'ENTRETIEN DES COURS D'EAU**

	Reprise Résultats antérieurs			Exercice 2011			Résultat global
	Dépenses	Recettes	Résultat	Dépenses	Recettes	Résultat de l'exercice	
<b>Investissement</b>							
Mouvements réels	381 338,43		-381 338,43	40 788,15	559 858,53	519 070,38	137 731,95
Mouvements d'ordre				8 827,96		-8 827,96	-8 827,96
<b>Total</b>	<b>381 338,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-381 338,43</b>	<b>49 616,11</b>	<b>559 858,53</b>	<b>510 242,42</b>	<b>128 903,99</b>
<b>Fonctionnement</b>							
Mouvements réels		907 778,67	907 778,67	3 837 777,73	4 083 860,67	246 082,94	1 153 861,61
Mouvements d'ordres			0,00	120 500,00	8 827,96	-111 672,04	-111 672,04
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>907 778,67</b>	<b>907 778,67</b>	<b>3 958 277,73</b>	<b>4 092 688,63</b>	<b>134 410,90</b>	<b>1 042 189,57</b>
<b>Investissement et fonctionnement</b>							
Mouvements réels	381 338,43	907 778,67	526 440,24	3 878 565,88	4 643 719,20	765 153,32	1 291 593,56
Mouvements d'ordre	0,00	0,00	0,00	129 327,96	8 827,96	-120 500,00	-120 500,00
<b>Total</b>	<b>381 338,43</b>	<b>907 778,67</b>	<b>526 440,24</b>	<b>4 007 893,84</b>	<b>4 652 547,16</b>	<b>644 653,32</b>	<b>1 171 093,56</b>

L'excédent global de la gestion 2011 du Budget Annexe du Parc Départemental d'Entretien des Cours d'Eau est de 1.171.093,56 €.

Le solde d'exécution de la section d'investissement est excédentaire de 128 903,99 €. Le résultat excédentaire de la section de fonctionnement s'élève à 1.042.189,57 €. Il sera affecté à hauteur de 115.325,01 € à la couverture du besoin de financement de la section d'investissement (244.229 € de dépenses d'investissement reportées de 2011 sur 2012) au compte 1068 "Excédents de fonctionnement capitalisés" et à hauteur de 926.864,56 € au compte 002 "Excédent de fonctionnement reporté".

## AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2011 DU BUDGET ANNEXE DE L'ENFANCE

	Reprise Résultats antérieurs			Exercice 2011			Résultat global
	Dépenses	Recettes	Résultat	Dépenses	Recettes	Résultat de l'exercice	
<b>Investissement</b>							
Mouvements réels			0,00	475 610,52		-475 610,52	-475 610,52
Mouvements d'ordre					295 238,27	295 238,27	295 238,27
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>475 610,52</b>	<b>295 238,27</b>	<b>-180 372,25</b>	<b>-180 372,25</b>
<b>Fonctionnement</b>							
Mouvements réels			0,00	11 997 548,48	12 182 713,78	185 165,30	185 165,30
Mouvements d'ordres			0,00	295 238,27		-295 238,27	-295 238,27
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 292 786,75</b>	<b>12 182 713,78</b>	<b>-110 072,97</b>	<b>-110 072,97</b>
<b>Investissement et fonctionnement</b>							
Mouvements réels	0,00	0,00	0,00	12 473 159,00	12 182 713,78	-290 445,22	-290 445,22
Mouvements d'ordre	0,00	0,00	0,00	295 238,27	295 238,27	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 768 397,27</b>	<b>12 477 952,05</b>	<b>-290 445,22</b>	<b>-290 445,22</b>

L'exercice 2011 se clôture avec un déficit de 290.445,22 € soit un déficit de 180.372,25€ pour l'investissement et un déficit de 110.072,97 € pour le fonctionnement.

Avec le report des exercices antérieurs de 307.774,58 €, le solde excédentaire en investissement à reporter s'élève à 127.402,33 €.

Pour le fonctionnement, compte tenu de l'intégration au budget primitif 2011 d'un excédent antérieur de 283.072,83 €, le résultat à affecter est un excédent de 172.999,86 €.

Il représente 1,41 % des charges d'exploitation. Il est proposé de l'affecter à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice 2013.



**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2011 DU BUDGET ANNEXE DU LABORATOIRE  
DEPARTEMENTAL D'ANALYSE**

	Reprise Résultats antérieurs			Exercice 2011			Résultat global
	Dépenses	Recettes	Résultat	Dépenses	Recettes	Résultat de l'exercice	
<b>Investissement</b>							
Mouvements réels		33 803,32	33 803,32	5 085,45	0,00	-5 085,45	28 717,87
Mouvements d'ordre					70 250,73	70 250,73	70 250,73
Total	0,00	33 803,32	33 803,32	5 085,45	70 250,73	65 165,28	98 968,60
<b>Fonctionnement</b>							
Mouvements réels		23 642,11	23 642,11	1 260 257,73	1 288 888,67	28 630,94	52 273,05
Mouvements d'ordres			0,00	70 250,73		-70 250,73	-70 250,73
Total	0,00	23 642,11	23 642,11	1 330 508,46	1 288 888,67	-41 619,79	-17 977,68
<b>Investissement et fonctionnement</b>							
Mouvements réels	0,00	57 445,43	57 445,43	1 265 343,18	1 288 888,67	23 545,49	80 990,92
Mouvements d'ordre	0,00	0,00	0,00	70 250,73	70 250,73	0,00	0,00
Total	0,00	57 445,43	57 445,43	1 335 593,91	1 359 139,40	23 545,49	80 990,92

L'excédent global de clôture de la gestion 2011 est de 80.990,92 € dont 98 968,60 € d'excédent d'investissement reporté au compte 001 "Excédent d'investissement reporté" et 17 977,68 € de déficit de fonctionnement reporté en dépenses au compte 002 "Déficit de fonctionnement reporté".

## AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2011 DU BUDGET ANNEXE DU VAISSEAU

	Reprise Résultats antérieurs			Exercice 2011			Résultat global
	Dépenses	Recettes	Résultat	Dépenses	Recettes	Résultat de l'exercice	
<b>Investissement</b>							
Mouvements réels		1 474,48	1 474,48	1 067,41	0,00	-1 067,41	407,07
Mouvements d'ordre					1 054,88	1 054,88	1 054,88
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1 474,48</b>	<b>1 474,48</b>	<b>1 067,41</b>	<b>1 054,88</b>	<b>-12,53</b>	<b>1 461,95</b>
<b>Fonctionnement</b>							
Mouvements réels		1 818,89	1 818,89	411 051,70	414 351,43	3 299,73	5 118,62
Mouvements d'ordres			0,00	1 054,88		-1 054,88	-1 054,88
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>1 818,89</b>	<b>1 818,89</b>	<b>412 106,58</b>	<b>414 351,43</b>	<b>2 244,85</b>	<b>4 063,74</b>
<b>Investissement et fonctionnement</b>							
Mouvements réels	0,00	3 293,37	3 293,37	412 119,11	414 351,43	2 232,32	5 525,69
Mouvements d'ordre	0,00	0,00	0,00	1 054,88	1 054,88	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>3 293,37</b>	<b>3 293,37</b>	<b>413 173,99</b>	<b>415 406,31</b>	<b>2 232,32</b>	<b>5 525,69</b>

Le résultat global de clôture de la gestion 2011 est de 5.525,69 € dont 1.461,95€ d'excédent d'investissement reporté en 2012 au compte 001 "Excédent d'investissement reporté" et 4.063,74 € d'excédent de fonctionnement reporté au compte 002 "Excédent de fonctionnement reporté".

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2011 DU BUDGET ANNEXE DU PARCS VEHICULES ET BACS RHENANS

	Reprise Résultats antérieurs			Exercice 2011			Résultat global
	Dépenses	Recettes	Résultat	Dépenses	Recettes	Résultat de l'exercice	
<b>Investissement</b>							
Mouvements réels		1 088 300,63	1 088 300,63	1 039 231,98	480 176,01	-559 055,97	529 244,66
Mouvements d'ordre				66 895,56	1 724 951,90	1 658 056,34	1 658 056,34
Total	0,00	1 088 300,63	1 088 300,63	1 106 127,54	2 205 127,91	1 099 000,37	2 187 301,00
<b>Fonctionnement</b>							
Mouvements réels		263 462,89	263 462,89	6 302 830,34	7 926 370,65	1 623 540,31	1 887 003,20
Mouvements d'ordres			0,00	1 724 951,90	66 895,56	-1 658 056,34	-1 658 056,34
Total	0,00	263 462,89	263 462,89	8 027 782,24	7 993 266,21	-34 516,03	228 946,86
<b>Investissement et fonctionnement</b>							
Mouvements réels	0,00	1 351 763,52	1 351 763,52	7 342 062,32	8 406 546,66	1 064 484,34	2 416 247,86
Mouvements d'ordre	0,00	0,00	0,00	1 791 847,46	1 791 847,46	0,00	0,00
Total	0,00	1 351 763,52	1 351 763,52	9 133 909,78	10 198 394,12	1 064 484,34	2 416 247,86

"L'excédent global de clôture de la gestion 2011 du Budget Annexe du Parc Véhicules et Bacs Rhénans est de 2.416.247,86 €. Le solde d'exécution de la section d'investissement est excédentaire de 2.187.301 € et sera reporté en 2012 en investissement au compte 001 "Excédent d'investissement reporté".

Le résultat excédentaire de la section de fonctionnement d'un montant de 228.946,86 € sera affecté en investissement au compte 1068 à hauteur de 50.047,46 € en couverture du besoin de financement et un montant de 178.899,40 € sera reporté au compte 002 "Excédent de fonctionnement reporté".

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

*Sur proposition de la Commission des Finances et des Affaires Générales,*

*Pour le budget principal, le Conseil Général constate que l'excédent global de clôture de la gestion 2011 est de 17.298.084,97 €*

*- dont le solde d'exécution de la section d'investissement est déficitaire de 39.331.144,36 € ;*

*- dont le résultat cumulé excédentaire de la section de fonctionnement s'élève à 56.629.229,33 €.*

*Le Conseil Général :*

*- arrête le compte de gestion*

*- décide d'affecter le résultat cumulé excédentaire de la section de fonctionnement à hauteur de 56.629.229,33 € à la couverture du besoin de financement*

*(39.331.144,36 € le déficit de la section d'investissement et 17.298.084,97 € en couverture des dépenses d'investissement reportées de 2011 sur 2012) au compte 1068 « Excédents de fonctionnement capitalisés ».*

*Pour le budget annexe du Parc départemental d'entretien des cours d'eau, le Conseil Général constate que l'excédent global de clôture de la gestion 2011 est de 1.171.093,56 €*

- dont le solde d'exécution de la section d'investissement et excédentaire de 128.903,99 € ;
- dont le résultat excédentaire de la section de fonctionnement s'élève à 1.042.189,57 €.

*Le Conseil Général :*

- arrête le compte de gestion.
- décide que le résultat excédentaire de fonctionnement sera affecté à hauteur de 115.325,01 € à la couverture du besoin de financement (224.229 € en couverture des dépenses d'investissement reportées de 2011 à 2012) au compte 1068 « Excédents de fonctionnement capitalisés ».

*Pour le budget annexe de l'enfance, le Conseil Général constate que l'exercice 2011 se clôture avec un déficit global de 290.445,22 €*

- dont un déficit de 180.372,25 € pour l'investissement. Avec le report des exercices antérieurs de 307.774,58 €, le solde excédentaire en investissement à reporter s'élève à 127.402,33 €
- dont un déficit de 110.072,97 € pour le fonctionnement. Compte tenu de l'intégration au budget primitif 2011 d'un excédent antérieur de 283.072,83 €, le résultat à affecter est un excédent de 172.999,86 €.

*Le Conseil Général :*

- arrête le compte de gestion ;
- décide d'affecter l'excédent de fonctionnement à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice 2013.

*Pour le budget annexe du laboratoire départemental d'analyses, le Conseil Général constate que l'excédent global de clôture de gestion 2011 est de 80.990,92 € :*

- dont 98.968,60 € d'excédent d'investissement. Le Conseil Général reporte ce montant au compte 001 « Excédent d'investissement reporté » ;
- dont 17.997,68 € de déficit de fonctionnement. Le Conseil Général reporte ce montant en dépenses au compte 002 « Déficit de fonctionnement reporté ».

*Le Conseil Général arrête le compte de gestion.*

*Pour le budget annexe du Vaisseau, le Conseil Général constate que le résultat global de clôture de la gestion 2011 est de 5.525,69 € :*

- dont 1.461,95 € d'excédent d'investissement. Le Conseil Général reporte ce montant en 2012 au compte 001 « Excédent d'investissement reporté »
- dont 4.063,74 € d'excédent de fonctionnement. Le Conseil Général reporte ce montant au compte 002 « Excédent de fonctionnement reporté ».

*Le Conseil Général arrête le compte de gestion.*

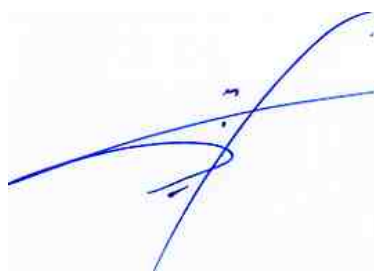
*Pour le Budget Annexe du Parc Véhicules et Bacs Rhénans, le Conseil Général constate que l'excédent global de clôture de la gestion 2011 est de 2.416.247,86 €*

- dont le solde d'exécution de la section d'investissement est excédentaire de 2.187.301 €. Le Conseil Général reporte ce montant en 2012 en investissement au compte 001 « Excédent d'investissement reporté ».
- dont le résultat excédentaire de la section de fonctionnement d'un montant de 228.946,86 €. Le Conseil Général affecte ce montant en investissement au compte 1068 à hauteur de 50.047,46 € en couverture du besoin de financement et un montant de 178.899,40 € sera reporté au compte 002 « Excédent de fonctionnement reporté ».

*Le Conseil Général arrête le compte de gestion.*

Strasbourg, le 31/05/12

Le Président,



Guy-Dominique KENNEL