

# RÉGION NORD-PAS DE CALAIS

## CONSEIL RÉGIONAL

### COMPTE ADMINISTRATIF POUR 2012

PRÉSENTÉ PAR M.DANIEL PERCHERON  
PRÉSIDENT DU CONSEIL RÉGIONAL

SUR RAPPORT DE M. RUDY ELEGEEST  
VICE-PRÉSIDENT DU CONSEIL RÉGIONAL  
CHARGÉ DES FINANCES, DE L'EUROPE ET DE LA RENOVATION URBAINE

#### **PRÉSENTATION GÉNÉRALE**

SÉANCE PLÉNIÈRE DES 23 et 24 MAI 2013



RÉGION  
Nord-Pas de Calais



**COMPTE ADMINISTRATIF  
POUR 2012**

**Présenté par M. Daniel PERCHERON  
PRESIDENT DU CONSEIL REGIONAL**

**SUR RAPPORT DE M. RUDY ELEGEEST  
VICE-PRESIDENT DU CONSEIL REGIONAL  
CHARGE DES FINANCES, DE L'EUROPE ET DE LA RENOVATION URBAINE**

**SEANCE PLENIERE DES 23 et 24 mai 2013**



# SOMMAIRE GENERAL

## TOME 1

	Pages
<b>RAPPORT</b> .....	13
<b>TITRE 1 – PRESENTATION GENERALE</b> .....	17
<b>11 – Les autorisations budgétaires réelles</b> .....	17
<b>12 – La réalisation du budget</b> .....	18
<b>121 - La présentation générale par section budgétaire</b> .....	19
<b>121.1 – Les dépenses et recettes de fonctionnement</b> .....	21
<b>121.2 – L'autofinancement</b> .....	22
<b>121.3 – Les dépenses et recettes d'investissement</b> .....	23
<b>121.4 – L'endettement</b> .....	25
<b>TITRE 2 - L'ANALYSE DETAILLEE PAR POSTE BUDGETAIRE</b> .....	27
<b>21 - La réalisation des ressources définitives</b> .....	27
<b>211 - La fiscalité régionale</b> .....	28
<b>211.1 – La fiscalité directe locale</b> .....	29
<b>211.2 – La fiscalité indirecte</b> .....	29
<b>211.21 – La taxe sur les permis de conduire</b> .....	29
<b>211.22 – La taxe sur les droits de mutation</b> .....	29
<b>211.23 – La taxe sur les cartes grises</b> .....	29
<b>211.24 – La Taxe Intérieure de Consommation sur les Produits Energétiques (TICPE)</b> .....	30
<b>211.25 – La Taxe Intérieure de Consommation sur les Produits Energétiques (TICPE) « Grenelle »</b> .....	31



<b>211.26</b> – La compensation de la perte de fiscalité locale.....	31
<b>212</b> - Les concours de l'Etat .....	32
<b>212.1</b> – La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF).....	32
<b>212.11</b> – La part forfaitaire de la DGF .....	32
<b>212.12</b> – La part péréquation de la DGF.....	33
<b>212.2</b> – La Dotation Générale de Décentralisation.....	33
<b>212.21</b> – La Dotation Générale de Décentralisation résiduelle .....	33
<b>212.22</b> – La Dotation Générale de Décentralisation des Ports .....	34
<b>212.3</b> – Les dotations relatives à la formation professionnelle et à l'apprentissage .....	34
<b>212.31</b> – La Dotation de décentralisation relative à la formation professionnelle et à l'apprentissage .....	35
<b>212.32</b> – La contribution au développement de l'apprentissage .....	35
<b>212.33</b> – Le fonds national de développement et de modernisation de l'apprentissage.....	35
<b>212.4</b> – Les compensations liées aux taxes directes locales non intégrées dans la DGF.....	36
<b>212.5</b> – Les autres concours de l'Etat.....	36
<b>213</b> - Les autres recettes.....	37
<b>213.1</b> – Les fonds européens .....	37
<b>213.2</b> – Le Prélèvement Régional sur l'Hébergement à la charge des Familles (PREHF) .....	37
<b>213.3</b> – Les autres recettes principales.....	38



<b>22 - L'exécution des dépenses</b> .....	<b>39</b>
<b>221 - La dette et les autres opérations financières</b> .....	<b>40</b>
<b>221.1 – La dette</b> .....	<b>40</b>
<b>221.2 – Les autres charges financières</b> .....	<b>41</b>
<b>222 – Dépenses d’administration générale et autres</b> .....	<b>42</b>
<b>223 - Les politiques régionales</b> .....	<b>44</b>
<b>223.1 – L’affectation de crédits</b> .....	<b>44</b>
<b>223.2 – Les mandatements de la subvention globale</b> .....	<b>44</b>
<b>223.3 – Les mandatements</b> .....	<b>44</b>
<b>223.4 – Les domaines d’intervention</b> .....	<b>45</b>
<b>TITRE 3 - LA GESTION DES EMPRUNTS ET DE LA TRESORERIE</b> .....	<b>49</b>
<b>31 - La gestion de la dette</b> .....	<b>49</b>
<b>311 – Encours de dette</b> .....	<b>49</b>
<b>312 – La gestion active de la dette</b> .....	<b>50</b>
<b>32 – La gestion de la trésorerie</b> .....	<b>51</b>
<b>321 – Les lignes de crédit de trésorerie</b> .....	<b>51</b>
<b>322 – Les contrats revolving</b> .....	<b>52</b>
<b>322 – Les billets de trésorerie</b> .....	<b>53</b>
<b>TITRE 4 – LE RESULTAT DE CLOTURE</b> .....	<b>55</b>



<b>TITRE 5 – LES RESTES A REALISER .....</b>	<b>57</b>
51 – Les restes à réaliser en dépenses .....	57
52 – Les restes à réaliser en recettes .....	57
<b>TITRE 6 – LES MOUVEMENTS D’ORDRE.....</b>	<b>59</b>
<b>LEXIQUE .....</b>	<b>67</b>
<b>DONNEES SYNTHETIQUES SUR LA SITUATION FINANCIERE DE LA REGION (RATIOS).....</b>	<b>73</b>
<b>BILAN DE LA GESTION PLURIANNUELLE .....</b>	<b>89</b>

TOME 2

**DOCUMENT COMPTABLE (1<sup>ère</sup> partie)**

TOME 3

**DOCUMENT COMPTABLE (2<sup>ème</sup> partie)**

TOME 4

**DOCUMENT COMPTABLE (3<sup>ème</sup> partie)**

TOME 5

**DOCUMENT COMPTABLE (4<sup>ème</sup> partie)**



**COMPTE ADMINISTRATIF POUR 2012**

**RAPPORT DE PRESENTATION**



Le présent *Compte Administratif* a pour vocation d'arrêter les comptes de l'exercice 2012. Il permet de comparer, en dépenses comme en recettes, les réalisations aux prévisions budgétaires votées à l'issue du budget supplémentaire 2012, tant en dépenses (mandatements) qu'en recettes (émissions de titres).

C'est à ce niveau que peut s'apprécier la situation financière de la Collectivité, le Compte Administratif permettant de mesurer les flux de dépenses et de recettes, de suivre l'évolution des principales rubriques des comptes d'investissement et de fonctionnement et enfin de dégager certains éléments significatifs tels que l'autofinancement, l'endettement, l'effort fiscal, le taux d'équipement, etc...

Les tableaux comptables retracent les dépenses et les recettes par chapitre, par article ainsi que par nature. Ils sont en conformité avec les écritures tenues par le Payeur Régional telles qu'elles apparaissent dans son compte de gestion.

Ces tableaux comptables accompagnés d'annexes sont précédés :

- d'un rapport d'analyse des comptes de l'exercice 2012,
- d'un lexique apportant la définition des principaux termes budgétaires et financiers contenus dans ce rapport,
- d'une série de ratios permettant l'analyse rétrospective de l'exécution du budget régional,
- d'un bilan de la gestion pluriannuelle prévu par l'instruction budgétaire et comptable M71,

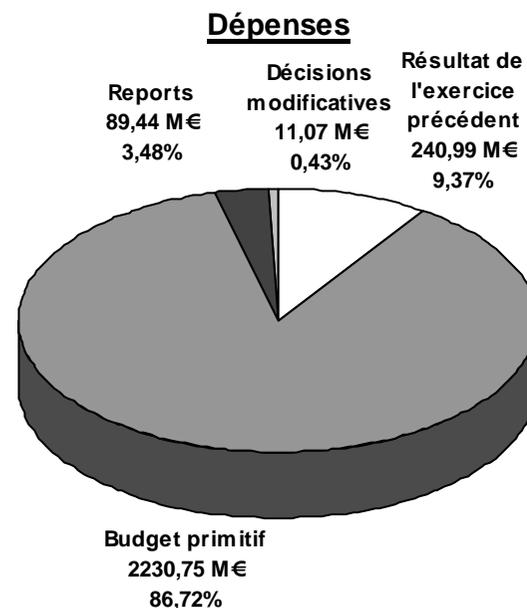
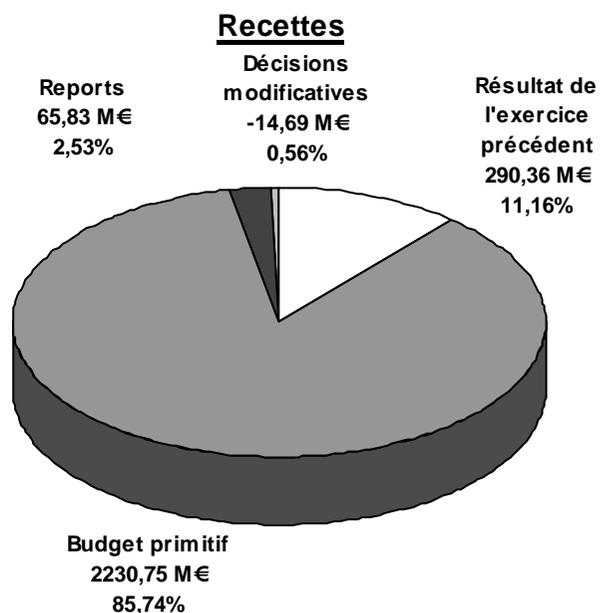


**TITRE 1 – PRESENTATION GENERALE**

**11 - LES AUTORISATIONS BUDGETAIRES REELLES**

Les deux décisions qui composent le cycle budgétaire 2012 (budget primitif, budget supplémentaire) portent le niveau des autorisations budgétaires réelles de dépenses et de recettes à **2 572,25 M€** (millions d'euros) contre 2 630,97 M€ en 2011.

**Les autorisations budgétaires totales réelles en 2012  
2 572,25 M€**



## 12 - LA REALISATION DU BUDGET

En mouvements réels, **1 862,43 M€** ont été mandatés et **2 110,32 M€** ont fait l'objet d'émissions de titres de recettes dont 182,2 M€ au titre de la couverture du besoin de financement constaté à la clôture de l'exercice 2012.

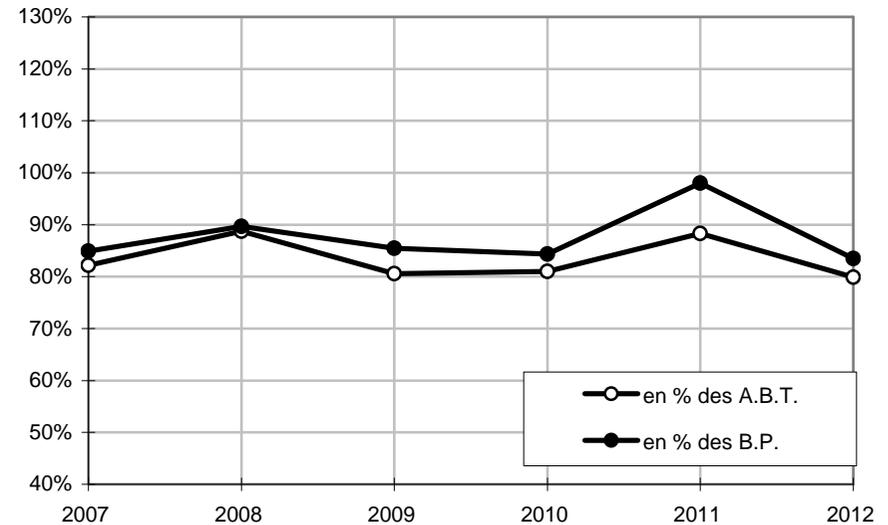
Le taux d'exécution des dépenses s'établit à **79,89 %** des autorisations budgétaires totales ( hors reprise des résultats antérieurs ) contre 88,28 % l'année précédente. Celui des recettes à **83,49 %** contre 98,03 % en 2011.

Evolution de l'exécution budgétaire en dépenses de 2007 à 2012

	Crédits consommés	en % des A.B.T.	en % des B.P.
2007	<b>1742 M€</b>	<b>82,20%</b> de 2118 M€	<b>84,90%</b> de 2052 M€
2008	<b>1913 M€</b>	<b>88,73%</b> de 2156 M€	<b>89,66%</b> de 2134 M€
2009	<b>1847 M€</b>	<b>80,56%</b> de 2293 M€	<b>85,47%</b> de 2161 M€
2010	<b>1887 M€</b>	<b>81,03%</b> de 2328 M€	<b>84,33%</b> de 2237 M€
2011	<b>2164 M€</b>	<b>88,28%</b> de 2451 M€	<b>98,03%</b> de 2207 M€
2012	<b>1862 M€</b>	<b>79,89%</b> de 2331 M€	<b>83,49%</b> de 2231 M€

A.B.T. : Autorisations budgétaires totales (hors solde de clôture)

B.P. : Budgets primitifs



## 121 - LA PRESENTATION GENERALE PAR SECTION BUDGETAIRE

Le tableau ci-dessous permet une présentation synthétique des comptes de la Région pour les années 2007 à 2012. Il constitue un regroupement des principales données ayant servi au calcul des ratios publiés en annexe au présent rapport.

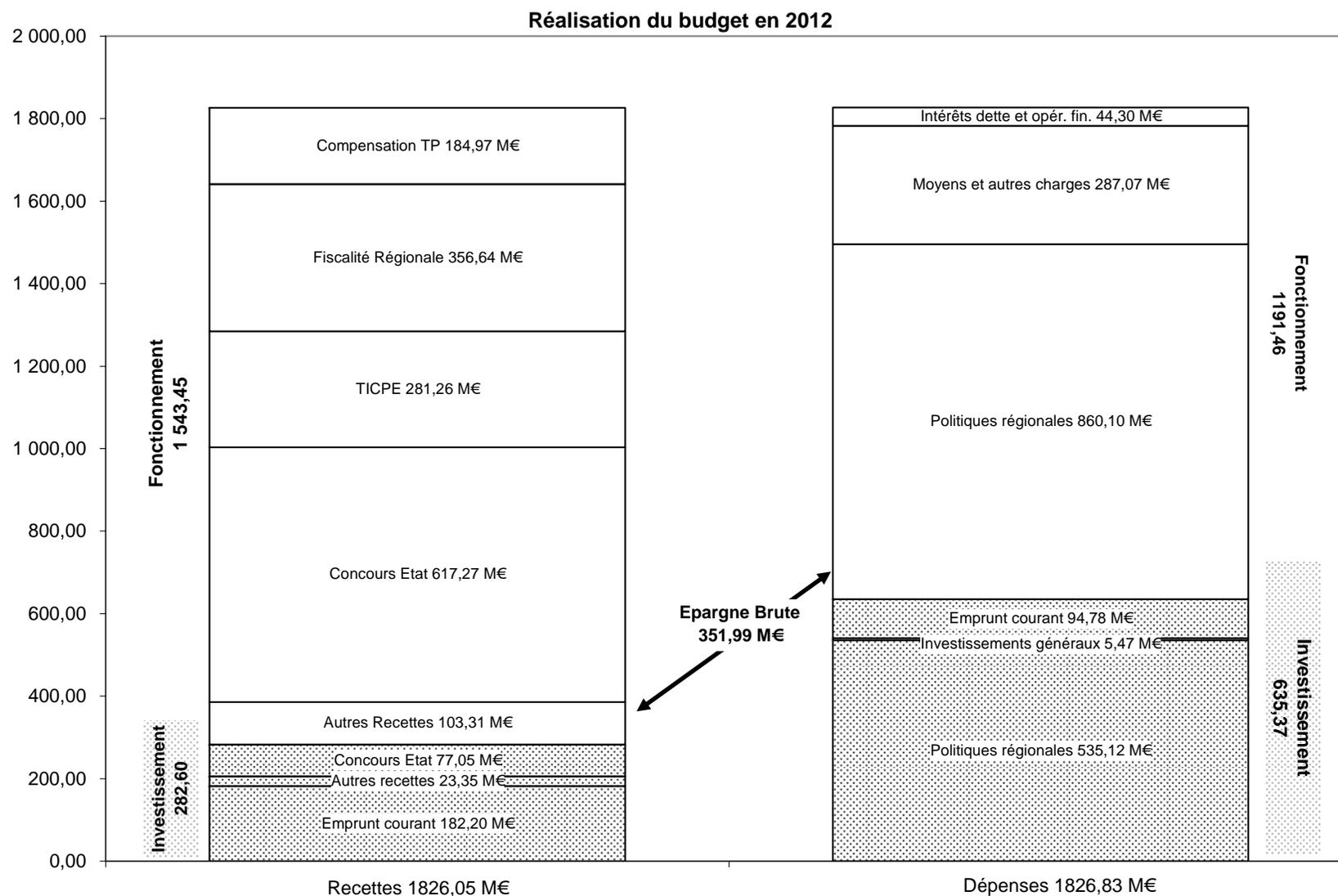
### SYNTHESE GENERALE DES COMPTES

(en Euros)	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Mesure de la capacité d'épargne</b>						
Recettes réelles de fonctionnement	1 337 926 948,51	1 418 117 134,77	1 459 406 257,13	1 482 813 293,08	1 494 614 682,39	1 543 453 328,65
-Dépenses réelles de fonctionnement	1 024 089 938,60	1 073 333 204,28	1 138 808 839,12	1 153 786 452,12	1 160 291 746,33	1 191 463 743,49
<b>=Epargne brute</b>	<b>313 837 009,91</b>	<b>344 783 930,49</b>	<b>320 597 418,01</b>	<b>329 026 840,96</b>	<b>334 322 936,06</b>	<b>351 989 585,16</b>
-Amortissement de la dette(1)	118 987 122,30	173 442 456,42	123 378 827,38	120 133 009,70	100 130 741,16	94 775 548,41
<i>(p. mémoire, opérations neutres de gestion de la dette)</i>	<i>111 681 023,98</i>	<i>144 684 102,51</i>	<i>0,00</i>	<i>38 000 000,00</i>	<i>290 000 000,00</i>	<i>35 603 100,00</i>
<b>=Epargne nette</b>	<b>194 849 887,61</b>	<b>171 341 474,07</b>	<b>197 218 590,63</b>	<b>208 893 831,26</b>	<b>234 192 194,90</b>	<b>257 214 036,75</b>
<b>Mesure du financement des investissements</b>						
Dépenses réelles d'investissement (hors dette)	487 584 134,56	521 796 207,52	584 865 596,20	574 689 784,62	613 161 502,87	540 590 334,26
-Recettes réelles d'investissement (hors emprunt)	97 907 548,20	101 404 783,72	134 879 714,15	117 939 461,19	108 217 544,74	100 397 501,11
<b>=Besoin de financement de l'investissement</b>	<b>389 676 586,36</b>	<b>420 391 423,80</b>	<b>449 985 882,05</b>	<b>456 750 323,43</b>	<b>504 943 958,13</b>	<b>440 192 833,15</b>
<b>Financement de l'investissement</b>						
Epargne nette	194 849 887,61	171 341 474,07	197 218 590,63	208 893 831,26	234 192 194,90	257 214 036,75
-Besoin de financement de l'investissement	389 676 586,36	420 391 423,80	449 985 882,05	456 750 323,43	504 943 958,13	440 192 833,15
+Emprunt	204 865 000,00	213 924 075,19	248 369 452,96	290 000 000,00	230 000 000,00	182 195 740,00
<i>(p. mémoire, opérations neutres de gestion de la dette)</i>	<i>111 681 023,98</i>	<i>144 684 102,51</i>	<i>0,00</i>	<i>38 000 000,00</i>	<i>290 000 000,00</i>	<i>35 603 100,00</i>
<b>=Résultat propre de l'exercice</b>	<b>10 038 301,25</b>	<b>-35 125 874,54</b>	<b>-4 397 838,46</b>	<b>42 143 507,83</b>	<b>-40 751 763,23</b>	<b>-783 056,40</b>
<b>Mesure de la variation du fonds de roulement</b>						
Résultat antérieur (2)	82 890 446,27	87 804 992,38	52 679 117,84	48 281 279,38	90 424 787,21	49 371 031,68
+Résultat propre de l'exercice	10 038 301,25	-35 125 874,54	-4 397 838,46	42 143 507,83	-40 751 763,23	-783 056,40
<b>=Résultat cumulé</b>	<b>92 928 747,52</b>	<b>52 679 117,84</b>	<b>48 281 279,38</b>	<b>90 424 787,21</b>	<b>49 673 023,98</b>	<b>48 587 975,28</b>
-Restes à réaliser - Dépenses	49 164 055,54	18 953 848,72	73 796 508,77	77 654 089,38	89 438 036,49	107 259 094,70
+Restes à réaliser - Recettes	0,00	0,00	55 181 029,63	57 662 662,06	65 828 826,99	76 229 896,00
Retraitement du résultat suite à la modification de la comptabilisation des ICNE	-5 123 755,14					
<b>=Résultat cumulé après prise en compte des restes à réaliser</b>	<b>38 640 936,84</b>	<b>33 725 269,12</b>	<b>29 665 800,24</b>	<b>70 433 359,89</b>	<b>26 063 814,48</b>	<b>17 558 776,58</b>

(1) Hors METP et ICADE pour les exercices 2006 et 2007

(2) En 2012, le résultat antérieur intègre la reprise du Syndicat des Eco-gardes

Le schéma suivant propre à l'exercice 2012 permet, en dépenses et en recettes, de dégager les principaux postes budgétaires (dans le cadre d'un vote par fonction) et leurs poids dans le budget régional selon la répartition investissement-fonctionnement.



## **PRECISION**

L'analyse a été menée en excluant :

- la reprise des résultats de l'exercice antérieur (nature 1068)
- les mouvements neutres ( c'est à dire équilibrés en dépenses et en recettes ) liés aux opérations de gestion active de la dette qui perturbent l'analyse des montants et des évolutions :
  - d'une part, les remboursements anticipés de dette refinancés par emprunt (nature 166), sans objet en 2012.
  - d'autre part, les mouvements de dette correspondant à l'utilisation des produits de gestion de dette ( nature 16449 ): crédit long terme renouvelable (CLTR), ouverture de crédit à long terme (OCLT), pour un montant de **35,60 M€** équilibré en dépenses et en recettes.

### **121.1 – Les dépenses et recettes de fonctionnement**

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à **1 191,46 M€** contre 1 160,29 M€ en 2011, soit un taux de réalisation par rapport au Budget Primitif de 93,18 %.

Quant aux recettes réelles de fonctionnement, elles s'élèvent à **1 543,45 M€** contre 1 494,61 M€ pour l'exercice précédent soit un taux d'exécution de 102,26 %.

La structure des **dépenses** de fonctionnement comporte :

- pour **72,19 % ( soit 860,10 M€ )** les interventions menées dans le cadre des politiques régionales contre 71,80 % en 2011,
- pour **24,19 % ( soit 288,17 M€ )** les moyens de l'Institution Régionale ( rémunération des TOS comprise ) et autres charges contre 24,26 % en 2011,
- et pour **3,62 % ( soit 43,19 M€ )** la charge de dette en intérêts contre 3,94 % en 2011.

S'agissant des **recettes** de fonctionnement ( **1 543,45 M€**), elles sont composées comme suit :

- pour **39,99 % ( soit 617,27 M€ )** des concours de l'Etat ( Dotations de Décentralisation, DGF, Compensations fiscales ) contre 41,52 % en 2011,
- pour **18,22 % ( soit 281,26 M€ )** de la part de la TICPE reversée à la Région, y compris la nouvelle modulation affectée« Grenelle » contre 18,60 % en 2011,
- pour **23,12 % ( soit 356,64 M€ )** de la fiscalité régionale contre 23,70 % en 2011,
- pour **11,98 % ( soit 184,97 M€ )** de la compensation issue de la réforme de la fiscalité locale – Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources FNGIR et Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle DCRTP contre 12,29 % en 2011,
- et pour **6,69 % ( soit 103,31 M€ )** des autres recettes, dont les Fonds Européens, contre 3,88 % en 2011.

#### **121.2 – L'autofinancement**

L'**épargne brute** dégagée par différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement constitue un lien essentiel entre les deux sections du Budget. Egalement appelée capacité brute d'autofinancement, elle permet de mesurer la faculté de la collectivité à dégager des ressources pérennes pour assurer le service de sa dette et faire face à ses politiques d'investissement.

Au 31 décembre 2012, l'épargne brute s'établit à **351,99 M€**(contre 334,32 M€ en 2011) . L'*épargne nette comptable* qui se dégage après amortissement annuel des emprunts s'établit quant à elle à **257,21 M€**(contre 234,13 M€ l'exercice précédent).

Le taux d'épargne qui rapporte l'épargne aux recettes réelles de fonctionnement s'établit à hauteur de **22,80 %** pour l'épargne brute contre 22,37 % en 2011 et de **16,66 %** pour l'épargne nette comptable contre 15,66 % en 2011.

### **121.3 – Les dépenses et recettes d'investissement**

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **635,37 M€** contre 713,29 M€ en 2011.

Les recettes définitives d'investissement passent à **100,39 M€** contre 108,22 M€ pour l'exercice précédent.

Le recours à l'emprunt a été de **182,2 M €** Pour mémoire en 2011, il était de 230 M€

La structure des dépenses d'investissement comporte :

- pour **84,22 % ( soit 535,12 M€)** les dépenses liées à l'exécution des politiques régionales contre 85,14 % en 2011,
- pour **14,92 % ( soit 94,78 M€)** la dette et les autres opérations financières contre 14,04 % en 2011,
- pour **0,86 % ( soit 5,47 M€)** les dépenses d'équipement générales y compris les dépenses relatives au siège de région (contre 0,82 % en 2011 )

Quant aux recettes définitives d'investissement, elles sont composées :

- pour **67,61 % ( soit 67,88 M€)** des concours de l'Etat ( FCTVA – DRES, autres concours) contre 68,42 % en 2011,
- pour **32,39 % ( soit 23,51 M€)** des recettes diverses ( Europe – Autres partenaires - ... ) contre 31,58 % en 2011,

S'agissant du financement des dépenses d'investissement ( soit 635,37M€ donc hors opérations neutres de gestion active de la dette ) , il est assuré :

- pour **55,40 %** par l'autofinancement brut ou épargne brute contre 46,87 % en 2011,
- pour **28,68 %** par l'emprunt contre 32,24 % en 2011,
- pour **15,80 %** par les recettes définitives d'investissement essentiellement les concours Etat contre 15,17 % en 2011.
- et pour **0,12 %** par la diminution du fonds de roulement (tableau page 13), contre 5,71 % en 2011.

En sachant que l'autofinancement brut finance prioritairement l'amortissement de la dette, le financement des dépenses d'investissement hors amortissement de la dette est assuré :

- pour **47,58 %** par l'autofinancement net comptable (cf. supra) contre 38,19 % en 2011.
- pour **33,70 %** par l'emprunt contre 37,51 % en 2011,
- pour **18,57 %** par les recettes définitives d'investissement contre 17,65 % en 2011.
- et pour **0,15 %** par la diminution du fonds de roulement (tableau page 13), contre 6,65 % en 2011.

#### **121.4 – L'endettement**

Au cours de l'exercice 2012, l'encours de dette a progressé de 87,42 M€ pour s'inscrire à **1.910 M€** en fin d'année. Cette augmentation de 4,80 % résulte de la mise en place de nouveaux emprunts à hauteur de **182,2 M€** et d'un remboursement de la dette en capital de **94,78 M€**

Les 182,2 M€ de prêts nouveaux mobilisés en 2012 se répartissent de la manière suivante :

- Un nouveau tirage de 22,2 M€ auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations par le biais de l'enveloppe infrastructures durables dédiée aux transports. Le tirage est amortissable sur une durée de 40 ans, en taux fixe à 3,65% ;
- Un nouveau contrat de 30 M€ auprès du Crédit Agricole, amortissable sur 15 ans en taux fixe de 4,72% ;
- La Région a procédé à une nouvelle émission obligataire socialement responsable pour un montant de 80 M€. En taux fixe de 3,42% sur une durée de 12 ans en amortissement *in fine* ;
- Un nouveau contrat de 40 M€ auprès du Crédit Agricole, amortissable sur 25 ans en taux variable indexé en Euribor 3 Mois + 1,20%. Ce contrat de prêt est dédié à la rénovation du stade Bollaert-Delelis ;
- Un tirage de 10 M€ auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations par le biais d'une nouvelle enveloppe de 100 M€ signée en fin d'année. Le tirage est amortissable sur une durée de 15 ans en taux variable indexé sur le Livret d'Epargne Populaire assorti d'une marge de 1,24 %.

Le ratio n° 11 de la loi ATR qui rapporte l'encours de la dette aux recettes réelles de fonctionnement s'établit à 123,75 % à la clôture de l'exercice 2012, en progression par rapport à celui de l'année précédente qui s'inscrivait fin 2011 à 121,94 %.

Le ratio « encours de la dette/épargne brute », qui mesure la durée nécessaire au remboursement de la dette si l'on y consacrait l'intégralité de l'autofinancement régional, s'établit, à la clôture de l'exercice 2012, à **5 années et 5 mois** soit à un niveau similaire à celui du 31 décembre 2011.

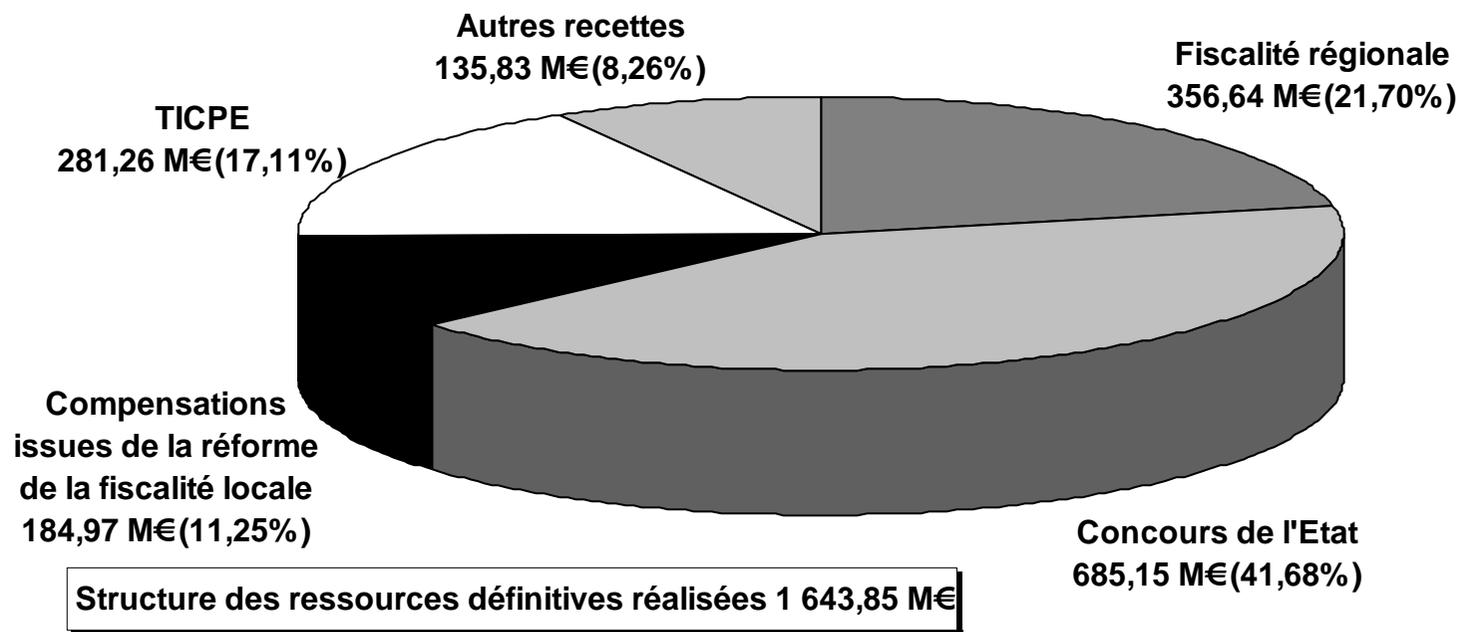


**TITRE 2 – ANALYSE DETAILLEE PAR POSTE  
BUDGETAIRE**

**21 – LA REALISATION DES RESSOURCES DEFINITIVES**

Les recettes définitives sont constituées des recettes réelles du budget, en excluant les emprunts, les opérations de gestion active de la dette ainsi que la reprise des résultats (nature 1068).

Elles représentent en 2012, **1 643,85 M€** contre 1602,83 M€ en 2011 et sont structurées de la façon suivante :



## 211 - LA FISCALITE REGIONALE

Synthèse par section	Investissement	Fonctionnement
CA 2011	0,00 M€	354,25 M€ TICPE 278,06 M€ Compensation TP 183,75 M€
CA 2012	0,00 M€	356,64 M€ TICPE 281,26 M€ Compensations 184,97 M€

Cette recette de fonctionnement s'est profondément modifiée au cours des dernières années au gré des réformes législatives successives. Elle est composée pour l'année 2012 du panier fiscal comprenant la CVAE et l'IFER, la taxe sur les certificats d'immatriculation de véhicules (cartes grises) et d'une part de la TICPE (TIPP, devenue taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques, TICPE, à compter de 2013) y compris la modulation « Grenelle » depuis 2011.

Hors TICPE et compensations, elle représente, avec **23,10 %** des recettes de fonctionnement (1 543,45 M€), la seconde ressource du budget régional. En 2012, la fiscalité régionale a rapporté en valeur nette **356,64 M€** contre 354,25 M€ en 2011.

### **211.1 – La fiscalité directe locale et la compensation de taxe professionnelle**

La recette fiscale directe totale perçue en 2012 s'établit à **227,94 M€** contre 223,47 M€ en 2011.

Le tableau ci-après établit la répartition de ce produit entre les différentes taxes.

<b>Taxes directes et dotations de compensation</b>	<b>Pour mémoire, produit perçu en 2011</b>	<b>Produit perçu par la Région en 2012</b>
Rôles supplémentaires	4,22 M€	<b>4,43 M€</b>
CVAE	186,49 M€	<b>190,41 M€</b>
IFER	32,76 M€	<b>33,10 M€</b>
<b>Total</b>	223,47 M€	<b>227,94 M€</b>

## **211.2 - La fiscalité indirecte**

### **211.21 - La taxe sur les permis de conduire**

Le Gouvernement a décidé de supprimer le 1<sup>er</sup> septembre 1998 le droit d'examen sur les permis de conduire d'un montant de 250 F dont l'Etat était bénéficiaire.

En 1999, la Région a décidé, en accompagnement de cette décision de l'Etat, de fixer à 0 le montant de la taxe régionale sur le permis de conduire. Et depuis, cette mesure a été reconduite chaque année.

### **211.22 - La taxe sur les droits de mutation**

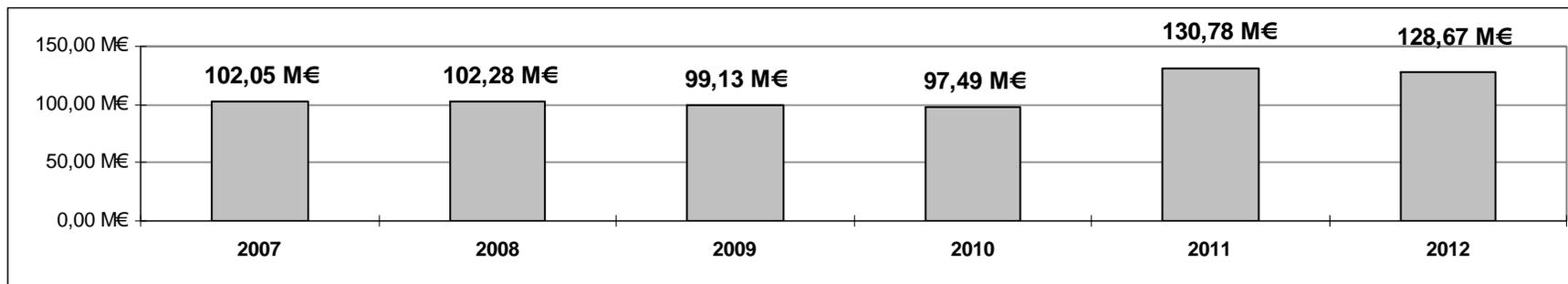
Suite aux réformes fiscales, cette taxe n'est plus perçue par la Région depuis 1999.

Elle a été compensée par l'Etat au moyen d'une dotation calculée à partir du produit 1997, dotation évoluant ensuite comme la dotation globale de fonctionnement. Cette compensation est depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2004 intégrée dans la DGF régionale.

### **211.23 – La taxe sur les cartes grises**

Le produit de la taxe sur les certificats d'immatriculation des véhicules à moteur, dont le taux par CV est de **45 €** depuis 2011 enregistre un résultat en baisse par rapport à 2011 et passe de 130,78 M€ à **128,67 M €**

A noter également, que depuis mars 2000, la Région a décidé d'exonérer de la totalité de cette taxe, les propriétaires de véhicules dits propres en ajoutant par délibération 2007 0394 en date du 29 mars 2007 les véhicules fonctionnant à l'éthanol.



#### **211.24 - La Taxe Intérieure de Consommation sur les Produits Energétiques (TICPE)**

Les Régions ont perçu une fraction de la TICPE (ex-TIPP) pour compenser les nouvelles charges transférées depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005 à savoir,

A compter de 2005

- Le transfert des aides et formations sanitaires et sociales,
- Le transfert de l'inventaire général du patrimoine culturel.

A compter de 2006

- Le transfert des personnels TOS des lycées,
- Le transfert des EPLE FPA (lycées horticoles) de Lomme, Raismes et Rosendaël.
- Le transfert de l'organisation du réseau des centres d'information sur la validation des acquis de l'expérience.

A compter de 2007

- Le transfert des actions de formations de l'AFPA,
- Le transfert des ports maritimes régionaux (Calais et Boulogne-sur-mer ),

La prise en charge du forfait régional d'externat relatif aux personnels TOS des lycées privés,  
Le transfert des aéroports de Lesquin et Merville.

A compter de 2008

La poursuite de l'intégration des Personnels TOS,

A compter de 2009

La fin de l'intégration des Personnels TOS,

Le transfert des agents des ports de Calais et Boulogne/Mer.

A compter de 2010

La réforme AFGSU des formations paramédicales – Attestation de Formation aux Gestes et Soins d'Urgences,

La réforme LMD (Licence Master Doctorat) du diplôme d'infirmier.

A compter de 2011

La réforme LMD du diplôme d'ergothérapeute.

A compter de 2012

La réforme LMD du cursus d'infirmier anesthésiste.

Cette recette de fonctionnement s'élève pour 2012 à **246,74 M€** contre 244,17 M€ en 2011. Elle est composée du droit à compensation à hauteur de 212,23 M€ et de la part modulable pour 34,51 M€.

### ***211.25 - La Taxe Intérieure de Consommation sur les Produits Energétiques « Grenelle »***

Cette recette adoptée lors du BP 2011 en investissement conformément à la loi a ensuite été réinscrite en fonctionnement lors du Budget Supplémentaire 2011 afin de respecter la même section comptable que la première part de TICPE perçue par la Région et après la modification de la comptabilité M71 en ce sens.

Cette recette est affectée aux projets décrits aux articles 11 et 12 de la loi 2009-967 du 3 août 2009 relative à la mise en oeuvre du Grenelle de l'environnement.

Cette recette de fonctionnement s'élève pour 2012 à **34,52 M€**

### **211.26 - La compensation de la perte de fiscalité locale**

Le principe de la compensation à l'euro près de la fiscalité perçue avant la réforme conduit l'Etat à accorder aux Régions d'une part la CVAE et les IFER en tant que produit de fiscalité et d'autre part le FNGIR - Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources - et la DCRTP - Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle- afin de couvrir la compensation à l'euro constant du produit fiscal perçu en 2009 avant la réforme.

A ce titre, la Région Nord - Pas de Calais a perçu en 2012 les montants suivants :

FNGIR : 90,73 M€

DCRTP : 94,24 M€

### **212 – LES CONCOURS DE L'ETAT**

Synthèse par section	Investissement	Fonctionnement
CA 2011	72,03 M€	620,58 M€
CA 2012	77,05 M€	617,27 M€

D'un montant de **694,32 M€**, les concours de l'Etat représentent la première ressource du budget régional.

#### **212.1 - La Dotation Globale de Fonctionnement**

Cette recette de fonctionnement d'un montant de **359,72 M€** est composée de deux parts, l'une forfaitaire, l'autre consacrée à la péréquation.

##### **212.11 - La part forfaitaire de la Dotation Globale de Fonctionnement**

Pour mémoire, la part forfaitaire de la dotation globale de fonctionnement comprend :

- la compensation de la taxe professionnelle au titre de la suppression de la part salaires,
- la compensation des droits de mutations à titre onéreux,
- la compensation de la taxe d'habitation,
- 95 % de la dotation globale de décentralisation (DGD) perçue par la Région hors formation professionnelle et apprentissage.

- les 5 % restants sont maintenus dans le compte DGD dite résiduelle.

En 2012, en application de la loi de finances, le montant de la DGF des régions est reconduit par rapport à 2011.

En outre, la DGF intègre une dotation particulière destinée à rembourser aux collectivités les salaires et charges des fonctionnaires mis à la disposition des organisations syndicales. Cette disposition concerne la Région Nord - Pas de Calais.

La part forfaitaire de la DGF s'est donc élevée dans ces conditions à **359,72 M€**

<b>Compensations</b>	<b>DGF 2011 Part forfaitaire</b>	<b>DGF 2012 Part forfaitaire</b>
- Compensation de la taxe professionnelle au titre de la suppression de la part salaire - Compensation des droits de mutation à titres onéreux - Compensation liée à la suppression de la taxe d'habitation - 95 % de la DGD, lycées, pêche côtière et culture marine - 95 % de la DGD TER	359,74 M€	<b>359,72 M€</b>

### ***212.12 - La part péréquation de la Dotation Globale de Fonctionnement***

Elle a été fixée à **0,00 M€** pour 2012 comme en 2011. La Région Nord Pas-de-Calais est sortie du dispositif de la péréquation et avait bénéficié pendant un an, en 2010, du mécanisme de sortie.

### **212.2 - La Dotation Générale de Décentralisation**

#### ***212.21 La Dotation Générale de Décentralisation résiduelle***

Cette dotation de fonctionnement d'un montant de **34,34 M€** en 2012 reprend les 5% restant de l'ancienne DGD lycées et TER non intégrés dans la DGF.

<b>DGD résiduelle</b>	<b>Notifié en 2011</b>	<b>Notifié en 2012</b>
<b>1 DGD résiduelle comprenant :</b>		
1.1 : 5% de l'ex – DGD lycées et TER	34,34 M€	<b>34,34 M€</b>
1.2 : Actualisation du barème de redevance des infrastructures ferroviaires		
2 Réajustement du barème de redevance des infrastructures ferroviaires sur plusieurs exercices	0 M€	<b>0 M€</b>
<b>Total DGD</b>	<b>34,34 M€</b>	<b>34,34 M€</b>

### ***212.22 La Dotation Générale de Décentralisation des ports***

Cette dotation de fonctionnement d'un montant de **12,62 M€** contre 12,60 M€ en 2011, représente la compensation financière du transfert à la Région des ports de Boulogne sur Mer et Calais.

### **212.3 Les Dotations relatives à la Formation Professionnelle et à l'Apprentissage**

Elles représentent plusieurs recettes de fonctionnement pour un montant total de **197,03 M€**

### **212.31 – La Dotation de Décentralisation relative à la formation professionnelle et à l'apprentissage.**

Il a été notifié en 2012, une somme de **118,59 M€** répartis de la manière suivante :

<b>Compensations</b>	<b>Notifié en 2011</b>	<b>Notifié en 2012</b>
- Dotation complémentaire rééquilibrage aménagement du territoire ( Art 41)	0,13 M€	<b>0,13 M€</b>
- Primes d'apprentissage (Art 42 )	35,41 M€	<b>35,19 M€</b>
- Revalorisation des stagiaires (Art 66)	0,39 M€	<b>0,39 M€</b>
- Actions qualifiantes et pré-qualifiantes des jeunes (Art 67)	82,20 M€	<b>82,20 M€</b>
- Frais de gestion ASP (ex CNASEA) ( Art 68)	0,48 M€	<b>0,48 M€</b>
<b>Total</b>	<b>118,61 M€</b>	<b>118,59 M€</b>

### **212.32 – La contribution au développement de l'apprentissage.**

Elle est constituée par la taxe additionnelle à la taxe d'apprentissage qui a remplacé la DGD « apprentissage ».

Il est à noter que son taux ne peut être modulé par les Régions. C'est pour cette raison que cette taxe n'est pas intégrée dans la catégorie « Fiscalité Régionale ».

Le produit de cette recette de fonctionnement s'élève à **41,32 M€** en 2012 contre 39,78 M€ en 2011.

### **212.33 – Le fonds national de développement et de modernisation de l'apprentissage.**

Ce fonds est composé de deux sections :

La 1<sup>ère</sup> section remplace le fonds national de péréquation de la taxe d'apprentissage.

La 2<sup>ème</sup> section est destinée à financer les actions inscrites dans les contrats d'objectifs et de moyens.

<b>Dotation du fonds national de développement et de modernisation de l'apprentissage (FNDMA)</b>	<b>Notifié en 2011</b>	<b>Notifié en 2012</b>
1 <sup>ère</sup> section : Fonds de péréquation	10,43 M€	<b>10,50 M€</b>
2 <sup>ème</sup> section : Contrats d'objectifs et de moyens	30,55 M€	<b>26,62 M€</b>
<b>TOTAL</b>	<b>40,98 M€</b>	<b>37,12 M€</b>

#### **212.4 Les compensations liées aux taxes directes locales non intégrées dans la DGF**

Il s'agit d'une recette de fonctionnement versée par l'Etat afin de compenser l'effet des mesures d'exonération ou de dégrèvement décidées par les lois de finances.

Depuis 2011, les compensations liées aux pertes de taxes directes locales sont transformées en une dotation unique en raison de la perte du lien avec la fiscalité locale d'origine. Cette dotation subit les modulations à la baisse décidées dans le cadre de la Loi de Finances 2012 et elle se monte à **13,55 M€**

<b>Compensations</b>	<b>Notifié en 2011</b>	<b>Notifié en 2012</b>
Dotation pour perte de compensations de fiscalité directe locale (à partir de 2011)	14,53 M€	<b>13,55 M€</b>
<b>Total</b>	<b>14,53 M€</b>	<b>13,55 M€</b>

#### **212.5 Les autres concours de l'Etat**

	<b>Réalisé en 2011</b>		<b>Réalisé en 2012</b>	
	<b>Inv</b>	<b>Fct</b>	<b>Inv</b>	<b>Fct</b>
- FCTVA (Fonds de compensation de la TVA)	30,11 M€		<b>26,00 M€</b>	
- DRES (Dotation régionale d'équipement scolaire)	41,89 M€		<b>41,88 M€</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>72,00 M€</b>		<b>67,88 M€</b>	

## 213 – LES AUTRES RECETTES

Synthèse par section	Investissement	Fonctionnement
CA 2011	36,23 M€	57,98 M€
CA 2012	31,85 M€	103,98 M€

En 2012, leur montant est de **135,83 M€** ventilé comme suit :

### 213.1 – Les fonds européens

	Réalisé en 2011		Réalisé en 2012	
	Inv	Fct	Inv	Fct
- FEDER	9,49 M€	10,32 M€	<b>16,56 M€</b>	<b>15,91 M€</b>
<i>dont Subvention Globale</i>	9,49 M€	9,49 M€	<b>14,96 M€</b>	<b>15,91 M€</b>
- FSE		0,40 M€		<b>31,62 M€</b>
<i>dont Subvention Globale</i>		M€		<b>15,81 M€</b>
- Autres Fonds		0,44 M€		<b>1,54 M€</b>
<b>TOTAL</b>	9,49 M€	11,16 M€	<b>16,56 M€</b>	<b>49,07 M€</b>

### 213.2 -Le Prélèvement Régional sur l'Hébergement à la charge des Familles (PREHF) auparavant appelé fonds académique de rémunération des personnels d'internats

La loi de finances 2006, permet aux régions de percevoir les recettes encaissées au titre du service annexe d'hébergement des EPLE qui étaient antérieurement perçues par l'Etat.

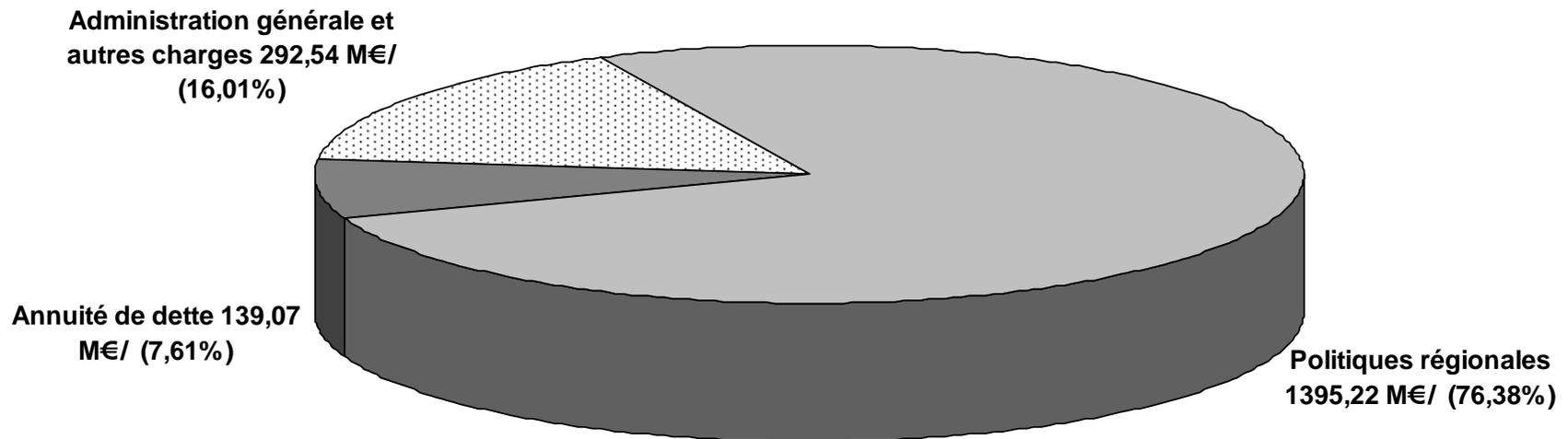
La Région a décidé de maintenir cette participation des familles en 2012 dont le produit s'élève à **7,52 M€** contre 7,24 M€ en 2011.

### 213.3 – Les autres recettes principales

	Réalisé en 2011		Réalisé en 2012	
	Inv	Fct	Inv	Fct
- SNCF		14,46 M€		7,49 M€
- ADEME	2,60 M€	1,37 M€	0,75 M€	1,48 M€
- CCI Calais	3,00 M€	2,00 M€	3,00 M€	3,77 M€
- Participation spécifique de l'Etat	2,02 M€	0,19 M€	0,73 M€	
- Autres partenaires (dont AGEFIPH, SITURV , CNC)	7,81 M€	2,21 M€	6,23 M€	4,40 M€
- Avances remboursables	8,80 M€		2,79 M€	
- Réductions de charges	2,00 M€	2,56 M€		
- Produits de gestion courante (revenus des immeubles, part salariale des Titres Restaurants, etc..)		5,10 M€		2,79 M€
- Produits financiers (SWAP)	0,51 M€	3,91 M€		2,36 M€
- Mandats de fonctionnement annulés sur exercices antérieurs		5,98 M€		15,80 M€
- Produits exceptionnels (sinistres)		1,80 M€		2,54 M€
<b>TOTAL</b>	<b>26,74 M€</b>	<b>39,58 M€</b>	<b>13,50 M€</b>	<b>40,63 M€</b>

## 22 - L'EXECUTION DES DEPENSES

**1 826,83 M€** ont été mandatés en 2012 (hors opérations neutres de gestion active de la dette ) contre 1 873,58 M€ en 2011, soit une diminution de 2,5 %. Les émissions de mandats sont réparties entre trois grands postes de dépenses : la dette et autres opérations financières, l'administration générale et les politiques régionales :



**Dépenses effectives en 2012 hors gestion active de la dette 1826,83 M€**

## 221 – LA DETTE ET LES AUTRES OPERATIONS FINANCIERES

Synthèse par section	Investissement	Fonctionnement
CA 2011	100,19 M€	49,05 M€
CA 2012	95,31 M€	49,55 M€

### 221.1 – L'annuité de la dette

L'annuité de la dette (hors mouvements d'arbitrages et remboursements anticipés sur revolving) s'inscrit à 139,07 M€ en 2012, alors qu'elle était de 149,24 M€ l'année précédente. Cette évolution est principalement le fait de la variation du niveau d'amortissement : en 2012, trois contrats comportant revolving n'ont donné lieu à aucun amortissement. Sur les charges financières, la diminution des taux d'intérêt sur l'année 2012 permet de limiter l'augmentation des frais financiers qui résulte de la progression de l'encours de la dette.

	Réalisé en 2011		Réalisé en 2012	
	Inv	Fct	Inv	Fct
- Amortissement	100,13 M€		94,77 M€	
- Intérêts sur emprunts et commissions		33,98 M€		37,00 M€
- Intérêts sur outils de trésorerie		7,35 M€		2,08 M€
- Intérêts payés sur swaps (donnent lieu à des recettes de 2,36 M€ en 2012 Voir Recettes )		4,30 M€		3,35 M€
- du traitement comptable des ICNE (Intérêts courus non échus)		0,10 M€		1,87 M€
<b>Total</b>	<b>100,13 M€</b>	<b>45,73 M€</b>	<b>94,77 M€</b>	<b>44,30 M€</b>

## 221.2 – Les autres charges financières

D' autres opérations financières ont été réalisées en 2012.

Elles se répartissent de la manière suivante :

	Réalisé en 2011		Réalisé en 2012	
	Inv	Fct	Inv	Fct
- Prêts au personnel et prêts sociaux	0,06 M€		0,54 M€	
- Admissions en non valeur		3,30 M€		4,85 M€
- Intérêts moratoires		0		0,001 M€
- Titres annulés sur exercices antérieurs		0,02 M€		0,003 M€
- Reversements fiscalité				0,22 M €
- Honoraires				0,04 M €
- Divers				0,14 M €
<b>Total</b>	<b>0,06 M€</b>	<b>3,32 M€</b>	<b>0,54 M€</b>	<b>5,25 M€</b>

## 222 – LES DEPENSES D'ADMINISTRATION GENERALE ET AUTRES

Synthèse par section	Investissement	Fonctionnement
CA 2011	5,88 M€	281,49 M€
CA 2012	5,47 M€	287,07 M€

Ce poste s'élève à **292,54 M€** contre 287,37 M€, soit une évolution + 1,80 %.

Il a permis de couvrir l'ensemble des besoins financiers liés à la gestion du personnel, à l'exercice des fonctions électives, à l'équipement et au fonctionnement des services.

Le tableau qui suit retrace par direction les dépenses d'investissement et de fonctionnement concernant cette catégorie.

	2011			2012		
	Fonctionnement	Investissement	Total	Fonctionnement	Investissement	Total
<b>Poste de dépenses</b>						
Affaires juridiques	1 201 296,59	18 826,58	1 220 123,17	1 139 988,37	108 672,81	1 248 661,18
Communication	5 910 989,07	63 660,83	5 974 649,90	6 710 894,83	145 255,21	6 856 150,04
Assemblées	5 304 381,16		5 304 381,16	5 153 993,74		5 153 993,74
Assemblées - groupes d'élus	1 145 942,58		1 145 942,58	1 131 558,11		1 131 558,11
Courrier	599 662,73		599 662,73	554 747,61		554 747,61
Courrier - groupes d'élus	41 149,87		41 149,87	40 023,92		40 023,92
Protocole	1 233 307,57		1 233 307,57	1 099 565,04		1 099 565,04
Frais financiers (hors intérêts)	4 286 526,41	-	4 286 526,41	5 249 513,82	89 050,00	5 338 563,82
Moyens Généraux	15 506 488,75	1 700 612,63	17 207 101,38	15 014 984,68	1 272 201,51	16 287 186,19
Moyens Généraux - groupes d'élus	64 228,76		64 228,76	51 239,53		51 239,53
Patrimoine hors lycées	8 643,07		8 643,07	10 292,32		10 292,32
Informatique	1 294 807,64	3 739 200,68	5 034 008,32	1 310 356,58	3 419 227,39	4 729 583,97
Contrôle de gestion	487 689,29		487 689,29	421 947,64		421 947,64
AQUA_SI	-		-	28 601,07		28 601,07
Commande publique	386 129,64	229 333,15	615 462,79	343 339,33	299 363,33	642 702,66
Ressources humaines (hors personnel)	6 902 970,16	64 166,97	6 967 137,13	8 188 548,10	54 205,76	8 242 753,86
Charges de personnel (012)	234 229 571,60		234 229 571,60	237 827 437,40		237 827 437,40
Siège de Région	-	-	-		2 967,00	2 967,00
Nouveau Siècle	426 409,23	60 372,51	486 781,74	200 660,31	77 333,68	277 993,99
Accueil	503 907,87		503 907,87	475 620,89		475 620,89
Accueil - groupes d'élus						
CESER	1 955 076,02		1 955 076,02	2 008 918,84		2 008 918,84
IGS	2 990,00		2 990,00	105 128,40		105 128,40
<b>Total :</b>	<b>281 492 168,01</b>	<b>5 876 173,35</b>	<b>287 368 341,36</b>	<b>287 067 360,53</b>	<b>5 468 276,69</b>	<b>292 535 637,22</b>

\* Prospective, Plan et Evaluation est reclassé avec les politiques régionales.

## 223 – LES POLITIQUES REGIONALES

Synthèse par section	Investissement	Fonctionnement
CA 2011	607,29 M€	833,06 M€
CA 2012	535,12 M€	860,10 M€

### 223.1 – L'affectation de crédits

Les volumes d'affectation des crédits en AP et en CP sont repris dans le bilan de la pluriannualité à la fin de ce rapport.

### 223.2 – Les mandatements de la Subvention Globale et du FSE

La gestion des crédits de la Subvention Globale et du FSE amène la Direction de l'Action Economique, la Direction de la Recherche et la Direction de la Formation Permanente à réaliser des mandatements pour les montants suivants :

	Section d'investissement			Section de fonctionnement			Total		
	Crédits Votés	Réalisés	% éxec.	Crédits Votés	Réalisés	% éxec.	Crédits Votés	Réalisés	% éxec.
Subvention Globale DAE	21 869 283,10	3 760 704,65	17,20%	28 770 052,81	6 053 309,82	21,04%	50 639 335,91	9 814 014,47	19,38%
Subvention Globale REC	58 044 492,78	11 680 547,58	20,12%	23 827 729,02	580 742,45	2,44%	81 872 221,80	12 261 290,03	14,98%
FSE				15 810 325,76	15 810 325,76	100,00%	15 810 325,76	15 810 325,76	100,00%
<b>Total Subvention Globale</b>	<b>79 913 775,88</b>	<b>15 441 252,23</b>	<b>19,32%</b>	<b>68 408 107,59</b>	<b>22 444 378,03</b>	<b>32,81%</b>	<b>148 321 883,47</b>	<b>37 885 630,26</b>	<b>25,54%</b>

### 223.3 – Les mandatements sur politiques

Les mandatements représentent un total de **1 395,22 M€** et sont répartis au sein des deux sections à raison de **535,12 M€** pour l'investissement et **860,10 M€** pour le fonctionnement.

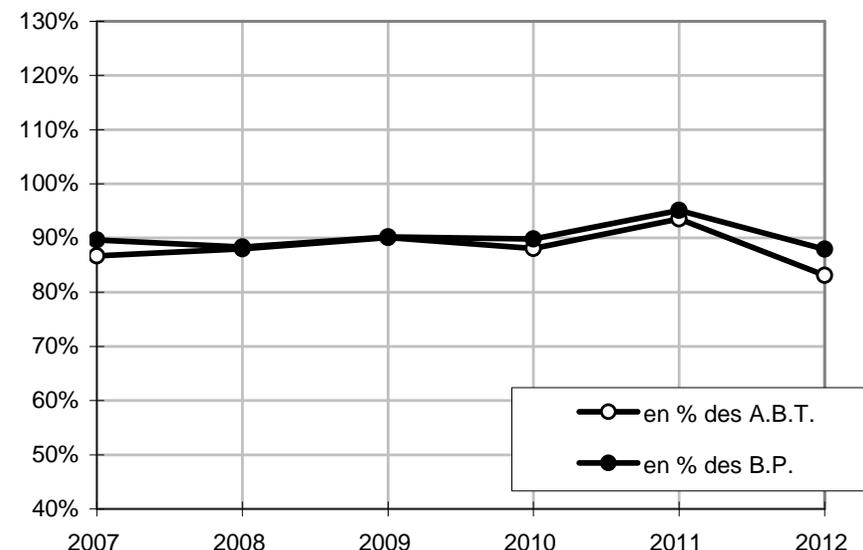
Le schéma qui suit retrace l'évolution de la consommation des *crédits de paiement* consacrés aux politiques régionales depuis 2007.

Taux d'exécution des crédits consacrés aux politiques régionales

	<b>Crédits consommés</b>	<b>en % des A.B.T.</b>	<b>en % des B.P.</b>
2007	<b>1 197 M€</b>	<b>86,68%</b> 1 381 M€	<b>89,66%</b> 1 335 M€
2008	<b>1 270 M€</b>	<b>88,00%</b> 1 443 M€	<b>88,30%</b> 1 438 M€
2009	<b>1 368 M€</b>	<b>90,11%</b> 1 518 M€	<b>90,22%</b> 1 516 M€
2010	<b>1 377 M€</b>	<b>88,10%</b> 1 563 M€	<b>89,82%</b> 1 533 M€
2011	<b>1 417 M€</b>	<b>93,56%</b> 1 514 M€	<b>95,11%</b> 1 490 M€
2012	<b>1 395 M€</b>	<b>83,10%</b> 1 679 M€	<b>87,94%</b> 1 586 M€

A.B.T. : Autorisations budgétaires totales

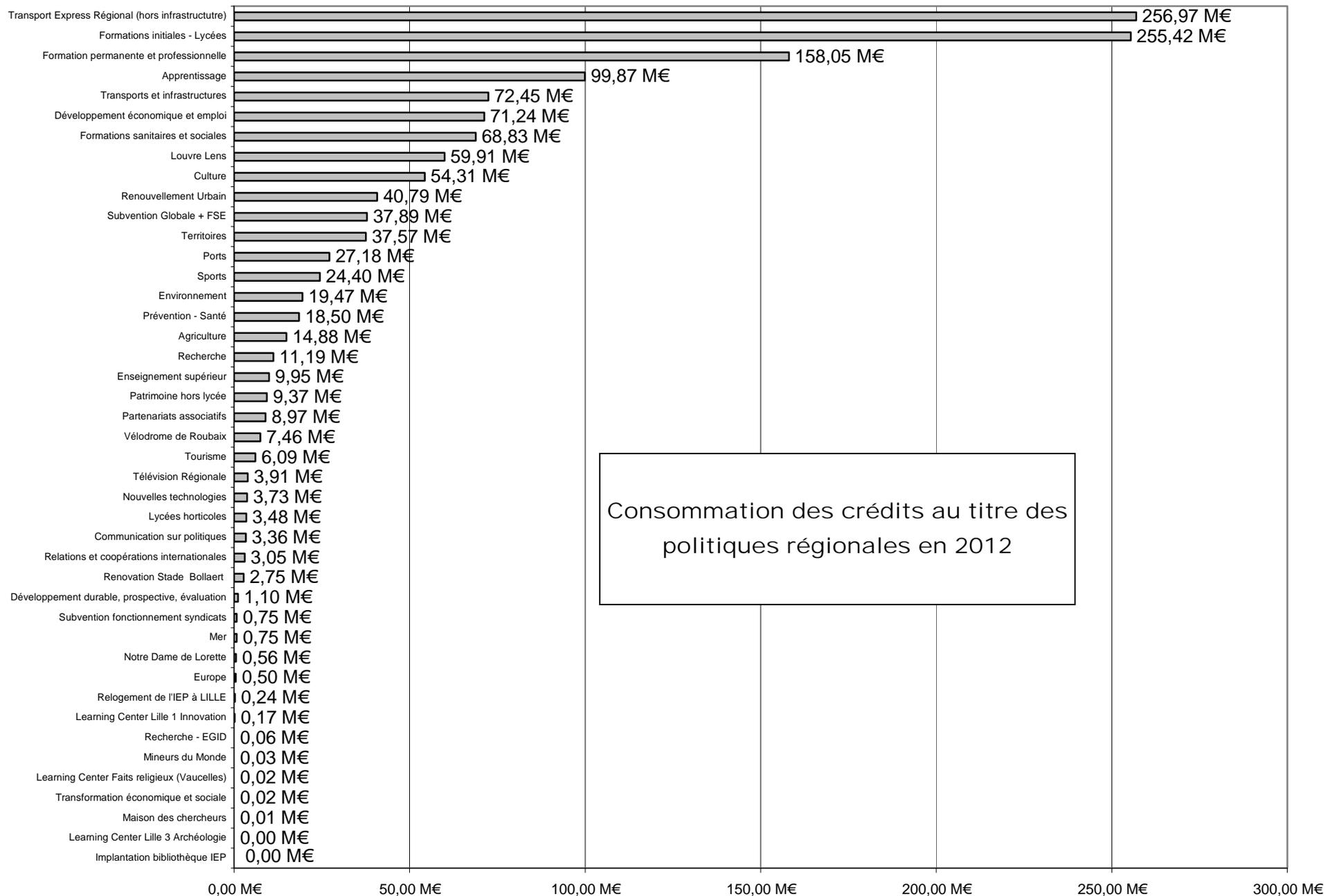
B.P. : Budgets primitifs



### 223.4 - Les domaines d'intervention

Le tableau ci-après retrace par grande fonction les mandatements consacrés aux politiques régionales et permet d'afficher la part que représentent les politiques issues des différents transferts de compétences par rapport aux autres politiques régionales.

	Crédits de paiement								
	Section d'investissement			Section de fonctionnement			TOTAL		
	ABT	Réalisé	% exéc.	ABT	Réalisé	% exéc.	ABT	Réalisé	% exéc.
<b>1 - Compétences transférées avant le 01/01/2005</b>									
Formations initiales - Lycées	169 845 100,00	154 101 427,54	90,73%	110 044 673,11	101 316 777,77	92,07%	279 889 773,11	255 418 205,31	91,26%
Formation permanente et professionnelle	1 900 000,00	631 723,58	33,25%	157 592 085,00	157 415 276,92	99,89%	159 492 085,00	158 047 000,50	99,09%
Apprentissage	34 755 000,00	10 244 799,93	29,48%	97 791 617,91	89 621 907,58	91,65%	132 546 617,91	99 866 707,51	75,34%
Transport Express Régional (hors infrastructure)	36 994 500,00	36 970 236,00	99,93%	221 729 677,00	220 003 944,70	99,22%	258 724 177,00	256 974 180,70	99,32%
<b>Total 1</b>	<b>243 494 600,00</b>	<b>201 948 187,05</b>	<b>82,94%</b>	<b>587 158 053,02</b>	<b>568 357 906,97</b>	<b>96,80%</b>	<b>830 652 653,02</b>	<b>770 306 094,02</b>	<b>92,74%</b>
<b>2 - Compétences transférées au 01/01/2005</b>									
Formations sanitaires et sociales	0,00	0,00		68 902 115,00	68 832 864,09	99,90%	68 902 115,00	68 832 864,09	99,90%
Lycées horticoles	1 696 000,00	1 394 027,87	82,20%	2 182 375,15	2 082 652,03	95,43%	3 878 375,15	3 476 679,90	89,64%
Ports	22 195 500,00	13 893 327,84	62,60%	13 847 215,00	13 286 706,73	95,95%	36 042 715,00	27 180 034,57	75,41%
<b>Total 2</b>	<b>23 891 500,00</b>	<b>15 287 355,71</b>	<b>63,99%</b>	<b>84 931 705,15</b>	<b>84 202 222,85</b>	<b>99,14%</b>	<b>108 823 205,15</b>	<b>99 489 578,56</b>	<b>91,42%</b>
<b>3 - Autres politiques régionales</b>									
Développement durable, prospective, évaluation				1 736 892,87	1 104 072,08	63,57%	1 736 892,87	1 104 072,08	63,57%
Relations et coopérations internationales	231 813,00	216 705,76	93,48%	3 688 678,70	2 829 665,96	76,71%	3 920 491,70	3 046 371,72	77,70%
Partenariats associatifs				9 661 875,50	8 971 409,58	92,85%	9 661 875,50	8 971 409,58	92,85%
Culture	9 800 000,00	8 819 377,86	89,99%	47 213 516,54	45 487 907,55	96,35%	57 013 516,54	54 307 285,41	95,25%
Louvre Lens	71 168 532,00	54 564 658,87	76,67%	5 500 000,00	5 344 701,00	97,18%	76 668 532,00	59 909 359,87	78,14%
Notre Dame de Lorette	900 000,00	555 841,98	61,76%				900 000,00	555 841,98	61,76%
Développement économique et emploi	35 564 808,85	35 259 071,16	99,14%	36 885 969,84	35 977 865,75	97,54%	72 450 778,69	71 236 936,91	98,32%
Nouvelles technologies	2 195 000,00	1 925 265,10	87,71%	3 690 000,00	1 805 735,17	48,94%	5 885 000,00	3 731 000,27	63,40%
Enseignement supérieur	6 000 000,00	5 587 457,80	93,12%	7 625 000,00	4 363 191,94	57,22%	13 625 000,00	9 950 649,74	73,03%
Recherche	7 055 000,00	4 409 794,13	62,51%	10 939 069,40	6 784 733,63	62,02%	17 994 069,40	11 194 527,76	62,21%
Transports et infrastructures	64 800 967,79	61 276 781,43	94,56%	13 925 567,00	11 170 620,82	80,22%	78 726 534,79	72 447 402,25	92,02%
Tourisme	1 175 115,67	757 095,50	64,43%	5 557 325,00	5 330 401,76	95,92%	6 732 440,67	6 087 497,26	90,42%
Environnement	8 458 900,00	6 435 003,78	76,07%	13 555 041,16	13 038 018,42	96,19%	22 013 941,16	19 473 022,20	88,46%
Territoires	26 117 259,46	26 114 241,01	99,99%	12 504 900,00	11 451 358,05	91,57%	38 622 159,46	37 565 599,06	97,26%
Renouvellement Urbain	39 955 740,54	39 955 311,45		1 042 000,00	835 107,27		40 997 740,54	40 790 418,72	99,49%
Agriculture	10 400 000,00	9 399 542,96	90,38%	5 707 134,04	5 478 343,23	95,99%	16 107 134,04	14 877 886,19	92,37%
Mer	1 350 000,00	170 014,18	12,59%	626 000,00	576 045,60	92,02%	1 976 000,00	746 059,78	37,76%
Europe				669 000,00	495 096,97	74,01%	669 000,00	495 096,97	74,01%
Sports	11 754 482,19	10 645 598,96	90,57%	14 328 400,00	13 758 346,52	96,02%	26 082 882,19	24 403 945,48	93,56%
Prévention - Santé	12 800 000,00	12 793 218,76	99,95%	8 070 000,00	5 711 168,76	70,77%	20 870 000,00	18 504 387,52	88,67%
Subvention fonctionnement syndicats				850 000,00	748 060,00	88,01%	850 000,00	748 060,00	88,01%
Télévision Régionale	3 947 402,26	3 487 920,00	88,36%	418 600,00	418 600,00	100,00%	4 366 002,26	3 906 520,00	89,48%
Mineurs du Monde				300 000,00	30 305,08	10,10%	300 000,00	30 305,08	10,10%
Transformation économique et sociale				500 000,00	18 407,94	3,68%	500 000,00	18 407,94	3,68%
Renovation Stade Bollaert	3 170 000,00	2 751 969,24	86,81%				3 170 000,00	2 751 969,24	86,81%
Vélodrome de Roubaix	8 704 106,72	7 457 778,75	85,68%				8 704 106,72	7 457 778,75	85,68%
Maison des chercheurs	22 000,00	9 791,12	44,51%				22 000,00	9 791,12	44,51%
Recherche - EGID	132 179,00	55 228,15	41,78%				132 179,00	55 228,15	41,78%
Implantation bibliothèque IEP	100 000,00	0,00	0,00%				100 000,00	0,00	0,00%
Learning Center Faits religieux (Vaucelles)	840 000,00	19 319,94	2,30%				840 000,00	19 319,94	2,30%
Learning Center Lille 1 Innovation	2 000 000,00	174 472,64	8,72%				2 000 000,00	174 472,64	8,72%
Learning Center Lille 3 Archéologie	500 000,00	0,00	0,00%				500 000,00	0,00	0,00%
Relogement de l'IEP à LILLE	1 733 441,00	236 336,77	13,63%				1 733 441,00	236 336,77	13,63%
Communication sur politiques				3 546 608,51	3 363 248,91	94,83%	3 546 608,51	3 363 248,91	94,83%
Patrimoine hors lycée	10 895 194,00	9 367 465,28					10 895 194,00	9 367 465,28	85,98%
<b>Total 3</b>	<b>341 771 942,48</b>	<b>302 445 262,58</b>	<b>88,49%</b>	<b>208 541 578,56</b>	<b>185 092 411,99</b>	<b>88,76%</b>	<b>550 313 521,04</b>	<b>487 537 674,57</b>	<b>88,59%</b>
Subvention Globale + FSE	79 913 775,88	15 441 252,23	17,20%	68 408 107,59	22 444 378,03	21,04%	148 321 883,47	37 885 630,26	19,38%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>689 071 818,36</b>	<b>535 122 057,57</b>	<b>77,66%</b>	<b>949 039 444,32</b>	<b>860 096 919,84</b>	<b>90,63%</b>	<b>1 638 111 262,68</b>	<b>1 395 218 977,41</b>	<b>85,17%</b>





## TITRE 3 – LA GESTION DE LA DETTE ET DE LA TRESORERIE

### 31 – LA GESTION DE LA DETTE

#### 311 – ENCOURS DE DETTE

L'encours de la dette s'élève à **1.910 M€** au 31/12/2012. Sa durée de vie moyenne est de 11 ans et 1 mois.

Le tableau ci-dessous apporte des précisions sur les caractéristiques de l'endettement régional.

CARACTERISTIQUES DE L'ENDETTEMENT REGIONAL AVEC INCIDENCE DES SWAPS	2011	2012
Part de l'endettement en taux fixe au 31 décembre	50,00 %	51,6 %
Taux moyen de la dette à taux fixe	3,61 %	3,62 %
Part de l'endettement en taux variable et révisable au 31 décembre	50,00 %	48,4 %
Taux moyen de la dette à taux variable ou révisable	1,82 %	0,93 %
Taux moyen de l'ensemble de la dette	2,72 %	2,32 %

Le taux moyen de la dette est de 2,32 %, contre 2,72 % un an auparavant. Ce taux est en baisse principalement en raison de l'évolution baissière des taux à court terme. Celui-ci est de plus inférieur au niveau du marché puisque le coût d'un emprunt amortissable d'une durée de vie moyenne de 11 ans et mois ressortait fin 2012 à 4,50 % (marge comprise).

## 312 – LA GESTION ACTIVE DE LA DETTE

La gestion active de la dette vise à optimiser les charges financières.

Celle-ci passe par une gestion active du portefeuille de dette existant, qui s'est traduite en 2012 par plusieurs actions:

- Les arbitrages entre outils de gestion de trésorerie. Pour limiter l'impact de la hausse de nos marges de financement, les options « lignes de trésorerie » des contrats revolving ont été utilisées au maximum tout au long de l'année. Les nouveaux contrats ont ainsi fait l'objet de remboursements temporaires, couverts par le recours aux billets de trésorerie, qui constituent l'outil de financement le moins coûteux pour la Région ;
- Les arbitrages sur les indices les plus performants de la dette à taux variable. La Région souhaitant profiter du niveau très bas des taux variables a en outre réalisé des arbitrages entre les taux en augmentant la part de taux monétaires au détriment des taux interbancaires jugés moins performants.

Ces opérations de gestion active sont menées soit par des arbitrages entre indices sur le prêt initial, lorsque ceux-ci sont prévus au contrat, soit par le biais de swaps, c'est-à-dire des contrats d'échange de taux d'intérêts permettant d'échanger le taux initial d'un emprunt avec un taux de marché.

A l'issue de l'exercice 2012, le portefeuille de swaps compte 18 contrats, pour un montant de 412,68 M€, ce qui représente 21,6 % de l'encours de dette. Il est exclusivement composé de produits simples dont le taux payé reste toujours connu et maîtrisé, et sans aucun effet de levier.

## **32 – LA GESTION DE LA TRESORERIE**

L'optimisation de la gestion des disponibilités de la Région se traduit par une volonté de maîtriser les flux financiers afin d'atteindre l'objectif de "trésorerie zéro" au terme duquel le solde du compte au Trésor est le plus faible possible. Celle-ci est rendue possible grâce à trois outils complémentaires :

### **321 – LES LIGNES DE CREDIT DE TRESORERIE**

Les lignes de crédits de trésorerie permettent de réaliser :

- des tirages en valeur J +1 ouvré pour le montant exact des besoins recensés par le Payeur,
- des remboursements intermédiaires, dans un délai réglementaire de J + 1 jour ouvré.

Ces lignes, qui offrent une souplesse d'utilisation, nous permettent de financer nos besoins ponctuels de trésorerie. Elles sont également utiles pour constituer le volant de disponibilités nécessaires à la sécurisation des billets de trésorerie émis (lignes dites de « back up »).

En 2012, la Région dispose de deux lignes distinctes pour une capacité totale maximale de 225 M€. Cette activité a généré 163 mouvements de fonds. L'encours moyen des lignes ressort à 37,18 M€ avec un maximum de 219,4 M€. Le montant cumulé des tirages pour l'année 2012 s'élève à 798.710.000 €.

### 322 – LES CONTRATS REVOLVING

Ce sont des contrats associant un prêt à long terme et une ouverture de droits de tirages, comparables à une ligne de trésorerie. Ils permettent ainsi l'optimisation de la trésorerie et des frais financiers grâce à une gestion infra-annuelle très souple.

Au 31 décembre 2012, quelques 479,84 M€ de revolving étaient mobilisés.

Le tableau ci-dessous synthétise les opérations effectuées en 2012.

OPERATIONS REALISEES SUR LES CONTRATS REVOLVING (en M€)						
Etablissements	Plafond au 01/01/12	Mobilisé au 01/01/12	Amortissement 2012	Remboursement opérations de trésorerie 2012	Tirages exercice 2012	Mobilisé au 31/12/12
CDC IXIS 2001 – 156	14,26	14,26	2,79	0	0	11,47
Sté Gén.2001 – 157	14,26	14,26	2,79	0	0	11,47
C.E. 2002 – 158	21,58	21,58	3,34	0	0	18,24
DEXIA 2002 – 159	26,27	26,27	0,00	0	0	26,27
DEXIA 2003 – 165 <sup>(1)</sup>	18,85	18,85	0,00	0	0	-
C.E. 2003 – 166	17,5	17,5	2,5	0	0	17,5
DEXIA 2004 – 170 <sup>(1)</sup>	17,14	17,14	0,00	0	0	-
CA CIB 2009 – 192 <sup>(2)</sup>	-	-	2,40	0	0	52,8
CA CIB 2010 – 196	50	50	0,85	368,41	368,41	49,15
CDC 2011 – 198-1	35,60	35,60	0,00	35,60	35,60	35,60
CDC 2011 – 199-2	21,88	21,88	0,00	0	21,88	21,88
<b>TOTAL</b>	<b>237,34</b>	<b>237,34</b>	<b>14,66</b>	<b>404,01</b>	<b>425,89</b>	<b>244,39</b>

(1) : Les contrats 165 et 170 ont été révoqués par Dexia en juillet 2012, ils ont donc perdu leur capacité revolving depuis cette date.

(2) : Le contrat 192 de CA CIB était comptablement considéré comme un emprunt classique en janvier 2012, des écritures spécifiques passées lors du vote du BS, le 25 octobre 2012 permettent depuis cette date de le compter en revolving.

### 323 – LES BILLETS DE TRESORERIE

La Région dispose d'un programme de billet de trésorerie pour un encours plafond de **300 M€**. Le billet est un outil similaire à la ligne de crédit de trésorerie, mais il est traité directement sur les marchés financiers. Dans les conditions actuelles de marché, il constitue l'outil de gestion de trésorerie le plus avantageux pour la Région en terme de prix, même si son utilisation demeure moins souple qu'une ligne bancaire. Ainsi, dès qu'un besoin de trésorerie atteint un montant suffisant et qu'il peut être considéré comme récurrent, il est comblé par une émission de billet.

En 2012, 10 billets ont été émis, pour un montant total de **900 M€**. Sur l'année, l'encours moyen de cet outil s'élève à 83,6 M€. Ils sont émis en moyenne pour une durée de 32 jours et un montant de 90 M€. La marge moyenne obtenue sur les billets était de 0,08 % en 2012. Ceux-ci ont donc été utilisés en priorité par rapport aux lignes de crédit de trésorerie et par rapport aux contrats revolving les plus coûteux qui ont fait l'objet de remboursements temporaires. Ces arbitrages entre outils ont ainsi généré des économies de frais financiers de l'ordre de 2,3 M€.



## TITRE 4 - LE RESULTAT DE CLOTURE

Le résultat de la section d'investissement s'élève à :

- Mandats émis (réel et ordre)	- 916 436 241,20 €
- Titres émis (réel et ordre)	+ 963 576 706,69 €
- Reprise du résultat antérieur	- 240 988 378,41 €
<b>Résultat</b>	<b>- 193 847 912,92 €</b>

Le résultat de la section de fonctionnement s'élève à :

- Mandats émis (réel et ordre)	- 1 381 652 040,22 €
- Titres émis (réel et ordre)	+ 1 582 397 490,27 €
- Reprise du résultat antérieur	+ 41 690 438,15 €
<b>Résultat</b>	<b>+ 242 435 888,20 €</b>

Globalement le résultat au 31 décembre 2012 s'élève à : **+ 48 587 975,28 €**



## TITRE 5 – LES RESTES A REALISER

### **51 – LES RESTES A REALISER EN DEPENSES**

Ils correspondent aux dépenses engagées non mandatées au 31 décembre 2012 et s'élèvent :

En section d'investissement à : 61 004 323,91 € dont 60 472 190,32 € au titre de la Subvention Globale

En section de fonctionnement à : 46 254 770,79 € dont 45 098 937,46 € au titre de la Subvention Globale

Il est à noter qu'il n'y a pas de restes à réaliser en gestion pluriannuelle.

L'état des dépenses engagées non mandatées figure en annexe du compte administratif.

### **52 – LES RESTES A REALISER EN RECETTES**

Ils correspondent aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre de recette au 31 décembre 2012.

En section d'investissement à : 53 591 813,82 € dont 53 591 813,82 € au titre de la Subvention Globale

En section de fonctionnement à : 22 638 082,18 € dont 22 091 292,07 € au titre de la Subvention Globale

**Avec la prise en compte des restes à réaliser, le résultat au 31 décembre 2012 se solde globalement par un excédent brut comptable de 17 558 776,58 €**



## TITRE 6 - LES MOUVEMENTS D'ORDRE

Ils concernent en 2012 :

Opérations d'ordre de section à section (Chapitres 926-946)

- Les cessions
- Les travaux en régie
- Les amortissements
- La reprise des subventions d'équipements transférables

Opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement (Opérations patrimoniales)

- L'intégration des travaux
- Les avances forfaitaires
- L'intégration des frais d'études et d'insertions

Le détail de ces mouvements est retracé dans le document qui suit :

# Opérations d'ordre de l'exercice 2012

## OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION (CHAPITRES 926 - 946)

### 1- Cessions - mouvements d'ordre

**Cession Imm 97 rue Pierre Mathieu : titre n°11211 / 2012 de 540 000,00 Bien n° 3**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42859	946- 675 - DSF	4238	926 - 21312 - DSF	3 511 597,47	VNC
42879	926 - 192 - DSF	4222	946 - 7761 - DSF	2 971 597,47	Moins value

**Cession maison 19 rue Carnot à Arras : titre n°2153 / 2012 de 124 000,00 Bien n° 11**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42858	946- 675 - DSF	4237	926 - 21312 - DSF	262 058,44	VNC
42878	926 - 192 - DSF	4221	946 - 7761 - DSF	138 058,44	Moins value

**Cession Citroën C5 84 BXX 59 : titre n°3784 / 2012 de 2 585,55 Bien n° 2601**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
	946- 675 - DSF		926 - 21828 - DSF	0,00	VNC
48924	946 - 6761 - DSF	4921	926 - 192 - DSF	2 585,55	Plus value

**Cession Citroën C5 86 BXX 59 : titre n°3783/ 2012 de 1 316,28 Bien n° 2599**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
	946- 675 - DSF		926 - 21828 - DSF	0,00	VNC
48925	946 - 6761 - DSF	4922	926 - 192 - DSF	1 316,28	Plus value

**Cession Citroën C5 81 BXX 59 : titre n°3782/ 2012 de 1 833,39 Bien n° 2593**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
	946- 675 - DSF		926 - 21828 - DSF	0,00	VNC
48926	946 - 6761 - DSF	4923	926 - 192 - DSF	1 833,39	Plus value

**Cession Citroën C6 714 CES 59 : titre n°2012/ 2012 de 4 748,01 Bien n° 5859**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
	946- 675 - DSF		926 - 21828 - DSF	0,00	VNC
42868	946 - 6761 - DSF	4235	926 - 192 - DSF	4 748,01	Plus value

**Cession Citroën évacion 461 XF 59 : titre n°167/ 2012 de 1 269,27 Bien n° 3306**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
	946- 675 - DSF		926 - 21828 - DSF	0,00	VNC
42867	946 - 6761 - DSF	4234	926 - 192 - DSF	1 269,27	Plus value

**Cession Renault Twingo 3203 WQ 59 : titre n°3785/ 2012 de 235,05 Bien n° 3516**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
	946- 675 - DSF		926 - 21828 - DSF	0,00	VNC
48923	946 - 6761 - DSF	4920	926 - 192 - DSF	235,05	Plus value

**Cession Renault Scenic 3557YG59 : titre n°1333/ 2012 de 376,08 Bien n° 3518**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
	946- 675 - DSF		926 - 21828 - DSF	0,00	VNC
48923	946 - 6761 - DSF	4920	926 - 192 - DSF	376,08	Plus value

**Cession Renault Clio 6688 ZQ 59 : titre n°1332/ 2012 de 235,05 Bien n° 3319**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42863	946- 675 - DSF	4241	926 - 21828 - DSF	1 007,69	VNC
42881	926 - 192 - DSF	4224	946 - 7761 - DSF	772,64	Moins value

**Cession Renault Clio 521 ACY 59 : titre n°1172/ 2012 de 350,00 Bien n° 3474**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42862	946- 675 - DSF	4240	926 - 21828 - DSF	3 724,24	VNC
42880	926 - 192 - DSF	4223	946 - 7761 - DSF	3 374,24	Moins value

**Cession Renault Clio186 AHK 59 : titre n°4919/ 2012 de 423,09 Bien n° 3436**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
48922	946- 675 - DSF	4924	926 - 21828 - DSF	5 263,90	VNC
48927	926 - 192 - DSF	4919	946 - 7761 - DSF	4 840,81	Moins value

**Cession 1 ordinateur : titre n°1980/ 2012 de 63,21 Bien n° 16687**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42861	946- 675 - DSF	4243	926 - 21838 - DSF	431,43	VNC
42866	946 - 6761 - DSF	4233	926 - 192 - DSF	63,21	Plus value

**Cession 1 ordinateur portable : titre n°1981/ 2012 de 987,45 Bien n° 17302**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42860	946- 675 - DSF	4242	926 - 21838 - DSF	591,92	VNC
42865	946 - 6761 - DSF	4232	926 - 192 - DSF	395,53	Plus value

**Echange terrain entre la Région et le CG 59****Bien n° 101**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42864	946-675-DSF	4239	926 - 217312-DSF	167 180,00	VNC
42882	926 - 192 - DSF	4225	946 - 7761 - DSF	78 130,00	Moins value

**Fusion entre la société SEPAC et la société ADEVIA titre 2114****128 119,68****Bien n° 11397**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42857	946-675-DSF	4244	926-261-DSF	214 493,66	VNC anciennes actions

**2 - Travaux en régie**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
48930	926-2313-DSF	4937	946-722-DSF	191 327,55	Travaux en Régie Port de Boulogne 2011
48931	926-2313-DSF	4938	946-722-DSF	41 405,73	Travaux en Régie Port de Calais 2011
48932	926-2313-DSF	4939	946-722-DSF	2 062,03	Travaux en Régie divers Lycées 2011
48933	926-2317-DSF	4940	946-722-DSF	306 592,71	Travaux en Régie divers Lycées 2011
<b>Total :</b>				<b>541 388,02</b>	

**3 - Amortissements**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
		4184	926-28051-DSF	2 486 197,51	AMORTISSEMENTS 2012
		4189	926-28132-DSF	54,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4203	926-28185-DSF	28 256,73	AMORTISSEMENTS 2012
		4204	926-28188-DSF	58 728,92	AMORTISSEMENTS 2012
		4181	926-280421-DSF	64 106 573,34	AMORTISSEMENTS 2012
		4182	926-280431-DSF	269,68	AMORTISSEMENTS 2012
		4183	926-280432-DSF	3 104 550,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4185	926-281311-DSF	205 032,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4186	926-281312-DSF	1 754 670,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4187	926-281314-DSF	113 730,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4188	926-281318-DSF	1 074 835,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4190	926-281351-DSF	329,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4191	926-281572-DSF	4 124 079,15	AMORTISSEMENTS 2012
		4192	926-281578-DSF	533 864,20	AMORTISSEMENTS 2012
		4198	926-281828-DSF	500 092,77	AMORTISSEMENTS 2012

		4199	926-281831-DSF	3 961 111,15	AMORTISSEMENTS 2012
		4200	926-281838-DSF	795 874,51	AMORTISSEMENTS 2012
		4201	926-281841-DSF	2 748 916,01	AMORTISSEMENTS 2012
		4202	926-281848-DSF	293 591,64	AMORTISSEMENTS 2012
		4172	926-2804112-DSF	5 222 588,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4173	926-2804122-DSF	8 514,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4174	926-2804132-DSF	2 133 152,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4175	926-2804142-DSF	33 252 843,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4176	926-2804152-DSF	3 723 026,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4177	926-2804161-DSF	462 313,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4180	926-2804181-DSF	19 541 101,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4193	926-2817311-DSF	1 639,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4194	926-2817312-DSF	13 901 074,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4195	926-2817314-DSF	377,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4196	926-2817318-DSF	421 478,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4197	926-2817838-DSF	3 675,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4178	926-28041711-DSF	16 198 685,00	AMORTISSEMENTS 2012
		4179	926-28041721-DSF	5 247 905,00	AMORTISSEMENTS 2012
42845	946-6811 -DSF			186 009 125,61	Dotation aux amortissements

#### **4 - Reprise des subventions d'équipement transférables**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
45663	926 - 13932 - DSF			29 431 027,00	Reprise des subventions d'équipement transférables
45658	926 - 13911 - DSF			224 335,00	Reprise des subventions d'équipement transférables
45659	926 - 13913 - DSF			466 756,00	Reprise des subventions d'équipement transférables
45660	926 - 13914 - DSF			188 960,00	Reprise des subventions d'équipement transférables
45661	926 - 139172 - DSF			792 558,00	Reprise des subventions d'équipement transférables
45662	926 - 13918 - DSF			4 102 364,00	Reprise des subventions d'équipement transférables
		4288	946-777-DSF	35 206 000,00	Reprise des subventions d'équipement transférables

### **OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (CHAPITRE 925)**

### **5 - Intégration des travaux**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
49246	925-2313-96-DSF	5283	925-238-96-DSF	52 433 225,07	Intégration Louvre Lens 1ère partie
39466	925-2313-DSF	4036	925-238-DSF	4 800 000,00	Intégration Terminal roulier
39466	925-2313-DSF	4037	925-238-DSF	13 250 000,00	

### **6 - Avances forfaitaires \***

	Ligne budgétaire		Ligne budgétaire	Montant	Objet
	925-2031-DSF		925-238-DSF	432 423,11	Récupération d'avance forfaitaire
	925-2051-DSF		925-238-DSF	8 955,65	Récupération d'avance forfaitaire
	925-2188-DSF		925-238-DSF	32 058,06	Récupération d'avance forfaitaire
	925-2313-DSF		925-238-DSF	4 316 149,43	Récupération d'avance forfaitaire
	925-2317-DSF		925-238-DSF	3 832 513,15	Récupération d'avance forfaitaire
	925-21351-DSF		925-238-DSF	377 599,25	Récupération d'avance forfaitaire
	925-21572-DSF		925-238-DSF	4 490,19	Récupération d'avance forfaitaire
	925-21838-DSF		925-238-DSF	2 990,00	Récupération d'avance forfaitaire
			<b>Total :</b>	<b>9 007 178,84</b>	

\* Les marchés passés par la Région font l'objet d'avances forfaitaires mandatées sur le compte 238 "avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles". Lors de la réalisation des prestations, le compte 238 est crédité (émission d'un titre de recette) par le débit du compte d'imputation définitif des travaux ou acquisitions (compte 23 ou 21).

### **7 - Intégration et cessions à titre gratuit terrains et immeubles**

#### **Acqu. Terrain Lycée Marguerite de Flandre à Gondécourt**

**Bien n° 72**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42874	925-2111-DSF	4227	925-1324-DSF	1 558,00	Intégration

#### **Acqu. Terrain Lycée Gambetta à Arras**

**Bien n° 8**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42875	925-2111-DSF	4228	925-1324-DSF	5 000,00	Intégration

#### **Cession annexe Lycée Vauban d'Aire sur la Lys**

**Bien n° 1**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42872	925-204411-DSF	4229	925-21312-DSF	3 802 624,25	VNC

**Cession terrain 70 rue Malsence à Lille (Lycée Ferrer)**

**Bien n° 104**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42873	925-204411-DSF	4230	925-21312-DSF	464 955,95	VNC

**Fusion entre la société SEPAC et la société ADEVIA titre 2114**

**128 119,68**

**Bien n° 11397**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
42876	925-261-DSF	4226	925-1021-DSF	190 220,00	Intégration des nouvelles actions

**8 - Intégration frais d'étude et d'insertion**

	Ligne budgétaire		Ligne budgétaire	Montant	Objet
	925-2313-DSF		925-2031-DSF	30 947 518,18	Transferts diverses fiches
	925-2313-DSF		925-2033-DSF	123 990,77	Transferts diverses fiches
	925-2317-DSF		925-2031-DSF	8 570 852,47	Transferts diverses fiches
	925-2317-DSF		925-2033-DSF	68 691,31	Transferts diverses fiches
	925-21311-DSF		925-2031-DSF	81 174,98	Transferts diverses fiches
	925-21311-DSF		925-2033-DSF	4 947,33	Transferts diverses fiches
	925-21312-DSF		925-2031-DSF	293 425,59	Transferts diverses fiches
	925-21314-DSF		925-2031-DSF	103 785,23	Transferts diverses fiches
	925-21314-DSF		925-2033-DSF	16 785,39	Transferts diverses fiches
	925-21318-DSF		925-2031-DSF	1 063 438,07	Transferts diverses fiches
	925-21318-DSF		925-2033-DSF	38 277,90	Transferts diverses fiches
	925-21578-DSF		925-2033-DSF	450,00	Transferts diverses fiches
	925-217312-DSF		925-2031-DSF	3 818 925,09	Transferts diverses fiches
	925-217318-DSF		925-2033-DSF	755,61	Transferts diverses fiches
			<b>Total :</b>	<b>45 133 017,92</b>	

**9 -Divers**

**METP**

N° Mandat	Ligne budgétaire	N° Titre	Ligne budgétaire	Montant	Objet
48934	925-2764-DSF	4969	925-1675-DSF	34 391,29	METP 98 0062 EIFFAGE
48935	925-2317-DSF	4970	925-2764-DSF	1 798 260,28	METP 98 0062 EIFFAGE

48936	925-2317-DSF	4971	925-2764-DSF	703 760,98	METP 98 0062 EIFFAGE
28925	925-2764-DSF	2993	925-1675-DSF	198 904,33	METP 98 0097 LEON GROSSE

**Réimputation d'emprunts**

45973	925-1631-DSF	4322	925-1632-DSF	9 900 000,00	EMPRUNT 187 DEXIA
45974	925-1641-DSF	4324	925-16441-DSF	60 000 000,00	EMPRUNT 192 CA CIB
45975	925-16441-DSF	4323	925-1641-DSF	4 800 000,00	EMPRUNT 192 CA CIB

# LEXIQUE

## **Compte Administratif et Compte de Gestion**

La comptabilité de la Région est une comptabilité de droits constatés : elle enregistre non pas des mouvements de fonds effectifs mais des ordres donnés au comptable (mandats et titres de recettes).

En conformité avec les principes de base du droit public budgétaire, l'exécution des opérations budgétaires de la Région est assurée par deux agents distincts et séparés : l'ordonnateur et le comptable.

Le président du Conseil Régional exerce les fonctions d'ordonnateur : il est chargé de l'engagement, de la liquidation et de l'ordonnancement des dépenses ainsi que de la constatation des recettes, dont il prescrit l'exécution. Le payeur régional, en sa qualité de comptable public, assure la prise en charge et le recouvrement des recettes, le paiement effectif des dépenses et les opérations de trésorerie.

L'incompatibilité de ces deux fonctions et leur stricte séparation constituent un principe fondamental de l'organisation budgétaire et comptable des administrations publiques. Sa mise en œuvre nécessite la tenue de deux comptabilités distinctes et une présentation séparée des comptes à la clôture de chaque exercice, dans un document propre à l'ordonnateur et au comptable.

Le compte administratif, présenté par le président du Conseil Régional, retrace l'exécution du budget, c'est-à-dire l'ensemble des mandats de dépenses et des titres de recettes.

Le compte de gestion, établi par le payeur régional, décrit l'ensemble des mouvements de fonds qui en résultent. Ainsi, compte administratif et compte de gestion retracent les mouvements budgétaires de manière identique. En revanche, les opérations non budgétaires, telles que la gestion du patrimoine, l'enregistrement des flux de trésorerie ou l'établissement du bilan, ne figurent que dans le compte de gestion.

## **Autorisations budgétaires totales (A.B.T)**

Les autorisations budgétaires totales correspondent au cumul des crédits de dépenses autorisés par l'Assemblée régionale et comprennent le budget primitif et les décisions modificatives.

### **Autorisations de programme (A.P.) et Autorisations d'engagement (A.E.)**

Les autorisations de programme ( section d'investissement ) et autorisations d'engagement (section de fonctionnement ) déterminent les crédits que la Région souhaite allouer à la mise en œuvre des programmes d'investissement et de fonctionnement. Elles représentent la limite supérieure des dépenses qui peuvent être affectées.

L'affectation d'une autorisation de programme ou d'engagement constitue la décision de l'Assemblée délibérante de mettre en réserve un montant de crédits destinés à la réalisation d'une opération déterminée.

A chaque autorisation de programme et d'engagement correspond un échéancier de crédits de paiement.

### **Crédits de Paiement (C.P.)**

Les crédits de paiement représentent la limite supérieure des dépenses pouvant être mandatées au cours d'un exercice donné pour couvrir les engagements pris dans le cadre des autorisations de programme ou d'engagement correspondantes.

C'est à ce niveau que s'apprécie l'équilibre budgétaire.

### **Dépenses et recettes réelles ou d'ordre**

Les dépenses et les recettes budgétaires sont constituées d'opérations réelles et d'opérations d'ordre.

Les opérations d'ordre, qui sont traditionnellement exclues des analyses budgétaires, correspondent à des jeux d'écritures comptables n'impliquant ni encaissement ni décaissement effectif.

### **Dépenses d'équipement brut**

Les dépenses d'équipement brut comprennent les acquisitions de biens meubles et immeubles, les travaux en cours de réalisation y compris les versements d'avances payées à des tiers au titre de la délégation de maîtrise d'ouvrage, ainsi que les subventions d'investissement versées.

### **EONIA (ex TMP (European Overnight Index Average))**

Il s'agit d'un taux moyen pondéré des opérations de prêts interbancaires au jour le jour réalisées par 57 banques européennes.

### **Epargne brute (ou autofinancement brut)**

Elle est constituée par la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses de fonctionnement. Elle s'apparente à la capacité d'autofinancement d'une entreprise ou à l'épargne disponible d'un ménage et contribue à l'amortissement du capital de la dette et au financement des investissements.

### **Epargne nette**

Elle correspond à l'épargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette. L'excédent dégagé détermine la capacité d'autofinancement des investissements.

### **EURIBOR (European interbank offered rate ou taux interbancaire offert européen)**

C'est un indicateur des taux offerts aux banques sur le marché monétaire sur une durée de un à douze mois. Il est égal à la moyenne simple des taux offerts par 57 banques européennes. Il remplace le PIBOR.

### **Fonds de compensation pour la TVA ( FCTVA)**

Le FCTVA a pour objet le remboursement par l'Etat aux Collectivités Locales et à leurs groupements de la TVA acquittée sur leurs investissements.

L'assiette de cette dotation est constituée par les dépenses réelles d'équipement (acquisitions et travaux) réalisées durant la pénultième année, à l'exclusion de celles qui n'ont pas pour effet d'accroître le patrimoine de la Collectivité.

Ainsi, ne peuvent donner lieu à récupération de TVA, ni les travaux réalisés pour le compte de tiers, ni l'acquisition de biens mis à disposition auprès de tiers non éligibles au FCTVA.

Les dépenses doivent de plus relever des domaines de compétence de la Collectivité et l'éligibilité au FCTVA des dépenses d'enseignement supérieur est conditionnée par l'existence d'une convention de maîtrise d'ouvrage liant l'Etat et la Région.

Sont enfin déduites de l'assiette les subventions spécifiques de l'Etat (hors dotations de décentralisation).

### **Ligne de trésorerie**

Il s'agit d'un concours financier plafonné mis à la disposition de la Région par un établissement bancaire et destiné à faire face à un besoin ponctuel et éventuel de liquidités, au cours de l'exécution budgétaire. Ce produit permet à la Région de gérer au mieux sa trésorerie en se rapprochant d'une « trésorerie zéro », et de mobiliser l'emprunt au moment opportun.

### **Notionnel**

C'est le montant qui sert de base pour le calcul d'intérêts d'un SWAP. Pour une échéance donnée, il correspond au capital restant dû figurant au tableau d'amortissement du prêt auquel il est adossé.

### **Recettes définitives**

Les recettes définitives sont formées des recettes réelles du budget, à l'exception du montant des emprunts souscrits au cours de l'exercice budgétaire considéré.

### **Section d'investissement**

La section d'investissement retrace les opérations relatives au patrimoine de la Région. Ces opérations concernent notamment les biens mobiliers et immobiliers détenus par la Région, ses créances et ses dettes (remboursement en capital de la dette, souscription d'emprunts...), les fonds de concours et les subventions.

### **Section de fonctionnement**

La section de fonctionnement enregistre les opérations courantes qui se renouvellent régulièrement, comme le financement des stages de formation professionnelle continue, l'apprentissage, le fonctionnement des lycées ou les dépenses de moyens nécessaires au fonctionnement de la Région.

## **SWAP**

Un SWAP est un échange financier pratiqué entre la Région et une banque afin par exemple, de couvrir la dette régionale contre les fluctuations des taux d'intérêt. Le contrat signé entre les deux parties stipule qu'elles s'échangeront, pendant une durée donnée des flux d'intérêt (l'un des deux étant par exemple fixe et l'autre variable) sur un même capital de référence.

## **T4M (Taux Moyen Mensuel du Marché Monétaire)**

C'est le taux moyen mensuel du marché interbancaire au jour le jour. Il est publié quotidiennement.

## **TAM (Taux Annuel Monétaire)**

C'est un index qui représente la moyenne arithmétique capitalisée des T4M des douze mois précédents.



**DONNEES SYNTHETIQUES**  
**SUR LA SITUATION**  
**FINANCIERE DE LA REGION**  
**(Exercices 2005 à 2012)**



## SOMMAIRE

- Ratio 1 (loi ATR) - Dépenses réelles de fonctionnement par habitant
- Ratio 2 (loi ATR) - Produit des impositions directes par habitant
- Ratio 3 (loi ATR) - Recettes réelles de fonctionnement par habitant
- Ratio 4 (loi ATR) - Dépenses d'équipement brut par habitant
- Ratio 5 (loi ATR) - Encours de la dette par habitant
- Ratio 6 (loi ATR) - Dotation globale de fonctionnement par habitant
- Ratio 7 (loi ATR) - Dépenses de personnel sur dépenses réelles de fonctionnement
- Ratio 8 (loi ATR) - Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal
- Ratio 9 (loi ATR) - Dépenses réelles de fonctionnement + capital de dette sur recettes réelles de fonctionnement
- Ratio 10 (loi ATR) - Taux d'équipement brut
- Ratio 11 (loi ATR) - Encours de la dette sur recettes réelles de fonctionnement

Ratios dont la production est rendue obligatoire par la Loi n° 92.125 du 06/02/92 relative à l'Administration Territoriale de la République



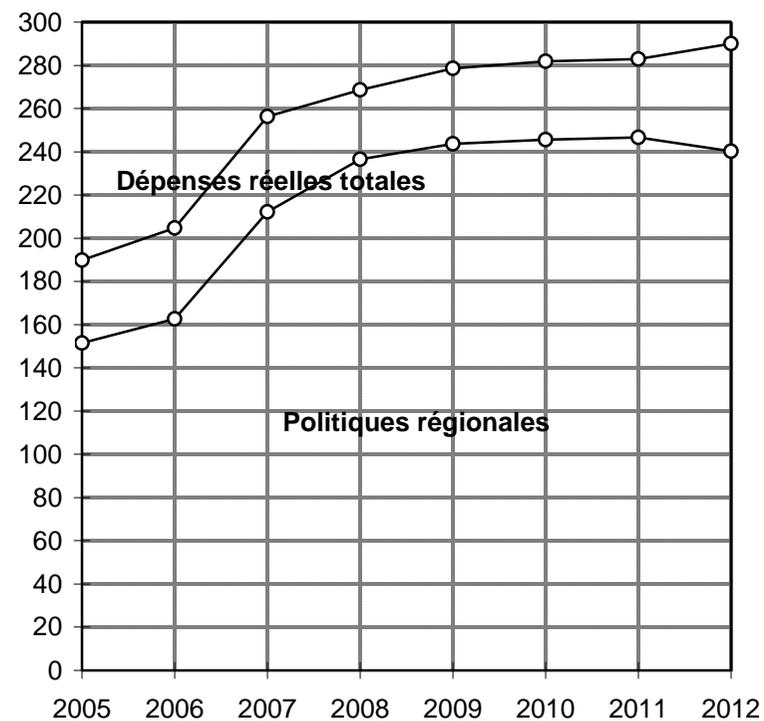
## Dépenses réelles de fonctionnement par habitant

Source : Comptes Administratifs

	<b>Dépenses réelles totales de fonctionnement</b>	<b>Montant par habitant</b>
2005	758 452 338 €	189,77 €
2006	817 911 057 €	204,65 €
2007	1 024 089 939 €	256,24 €
2008	1 073 333 204 €	268,56 €
2009	1 138 808 839 €	278,52 €
2010	1 153 786 452 €	281,85 €
2011	1 160 291 746 €	282,84 €
2012	1 191 463 743 €	290,10 €

	<b>Politiques régionales de fonctionnement</b>	<b>Montant par habitant</b>
2005	605 324 670 €	151,46 €
2006	650 008 264 €	162,64 €
2007	848 042 138 €	212,19 €
2008	945 492 686 €	236,57 €
2009	996 114 839 €	243,62 €
2010	1 005 409 945 €	245,61 €
2011	1 011 915 239 €	246,67 €
2012	986 396 893 €	240,17 €

Population en 1999 :	3 996 588 hab.
Population en 2009 :	4 088 785 hab.
Population en 2010 :	4 093 568 hab.
Population en 2011 :	4 102 236 hab.
Population en 2012 :	4 107 148 hab.



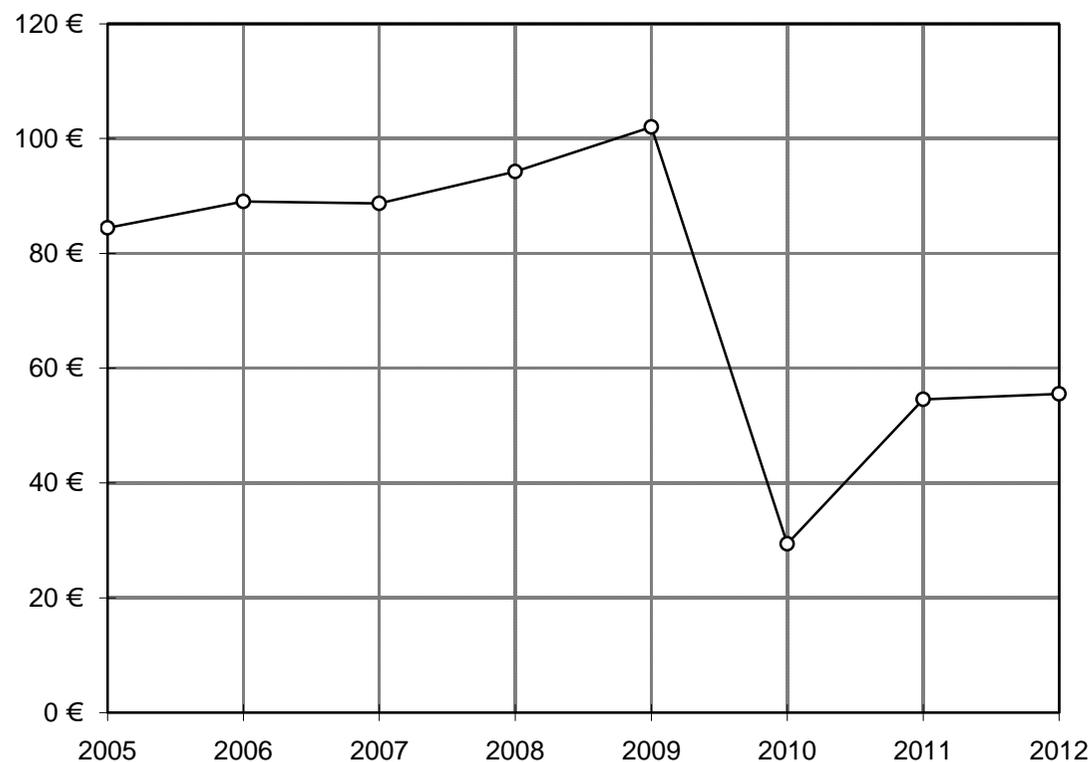
## Produit des impositions directes\* par habitant

Ratio N°2 : Loi ATR

Source : Comptes Administratifs

	<i>Produit des taxes directes locales</i>	<i>Montant par habitant</i>
2005	337 437 544 €	84,43 €
2006	355 879 431 €	89,05 €
2007	354 633 360 €	88,73 €
2008	376 804 626 €	94,28 €
2009	417 237 301 €	102,04 €
2010	120 365 812 €	29,40 €
2011	223 466 244 €	54,59 €
2012	227 935 669 €	55,50 €

Population en 1999 : 3 996 588 hab.
Population en 2009 : 4 088 785 hab.
Population en 2010 : 4 093 568 hab.
Population en 2011 : 4 102 236 hab.
Population en 2012 : 4 107 148 hab.



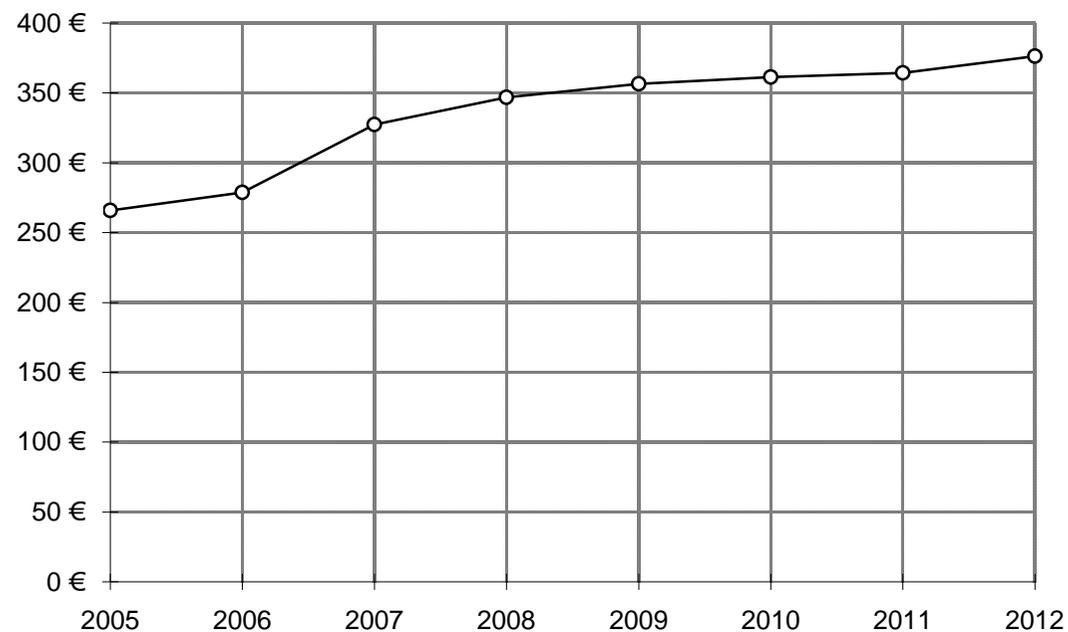
Les impositions directes comprennent le produit des trois impôts directs locaux jusqu'en 2009, puis les produits des recettes de remplacement de la taxe professionnelle (CVAE et IFR). Sont exclus les versements de l'Etat venant en compensation des pertes liées aux exonérations et suppressions sur ces impôts.

## Recettes réelles de fonctionnement par habitant

Source : Comptes Administratifs

	<i>Recettes réelles de fonctionnement</i>	<i>Montant par habitant</i>
2005	1 086 920 068 €	265,83 €
2006	1 139 676 255 €	278,73 €
2005	1 337 926 949 €	327,22 €
2008	1 418 117 135 €	346,83 €
2009	1 459 406 257 €	356,93 €
2010	1 482 813 293 €	362,23 €
2011	1 494 614 682 €	364,34 €
2012	1 543 453 329 €	376,25 €

Population en 1999 :	3 996 588 hab.
Population en 2009 :	4 088 785 hab.
Population en 2010 :	4 093 568 hab.
Population en 2011 :	4 102 236 hab.
Population en 2012 :	4 107 148 hab.

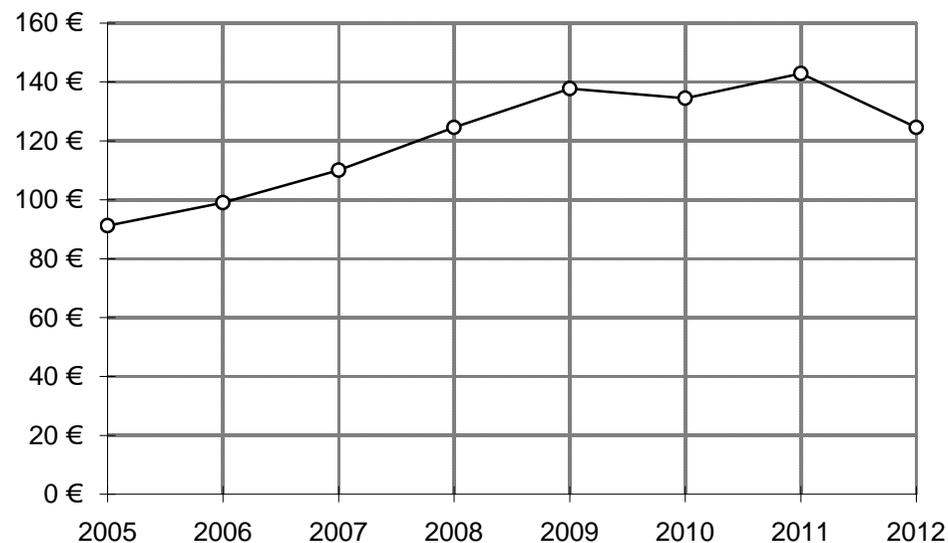


Les recettes réelles de fonctionnement s'entendent du total des recettes de fonctionnement après déduction de l'excédent reporté.

## Dépenses d'équipement brut\* par habitant

Source : Comptes Administratifs

	<i>Dépenses d'équipement brut</i>	<i>Montant par habitant</i>
2005	364 538 915 €	91,21 €
2006	395 942 631 €	99,07 €
2007	439 777 088 €	110,04 €
2008	497 752 563 €	124,54 €
2009	563 406 872 €	137,79 €
2010	550 580 384 €	134,50 €
2011	585 969 927 €	134,50 €
2012	511 514 246 €	124,54 €



Population en 1999 : 3 996 588 hab.
Population en 2009 : 4 088 785 hab.
Population en 2010 : 4 093 568 hab.
Population en 2011 : 4 102 236 hab.
Population en 2012 : 4 107 148 hab.

\* comptes 204 + 21 + 23, dépenses réelles.

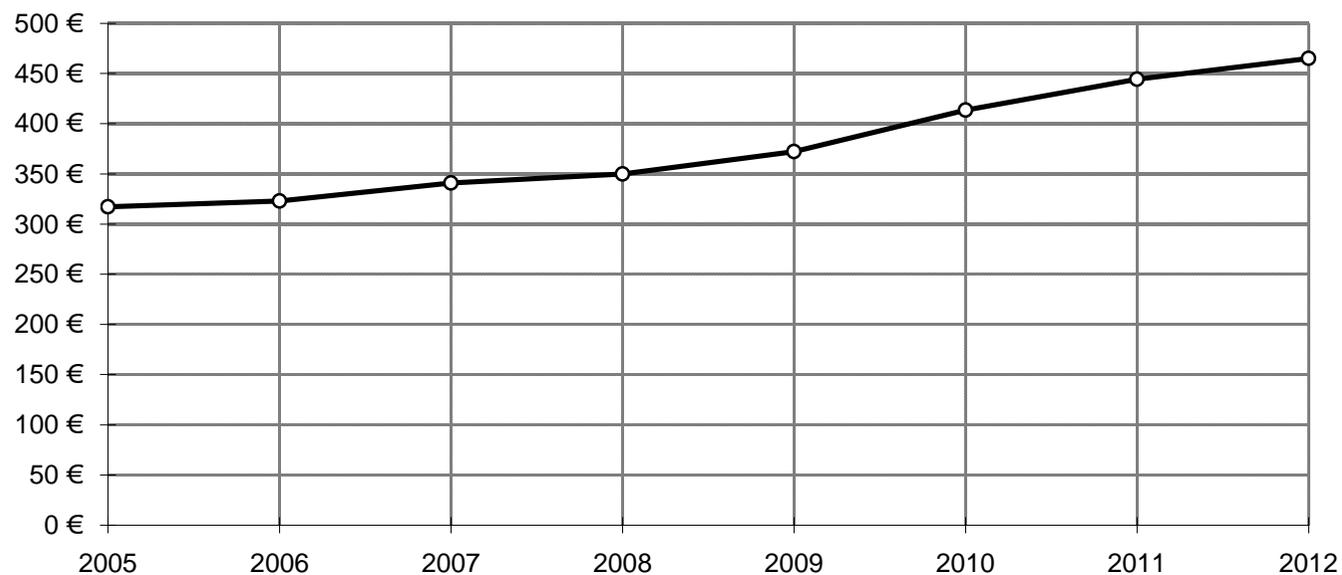
Les dépenses d'équipement brut comprennent les acquisitions de biens meubles et immeubles, les travaux en cours de réalisation, y compris les versements d'avances payées à des tiers au titre de la délégation de maîtrise d'ouvrage pour la rénovation ou la construction d'établissements scolaires ainsi que la construction du siège de Région, et les subventions d'équipement versées.

**Encours de la dette par habitant**

Au 31 décembre de chaque année

<i>Périodes</i>	<i>Encours de la dette</i>	<i>Montant par hab.</i>
2005	1 268 046 852 €	317,28 €
2006	1 291 106 537 €	323,05 €
2007	1 362 171 203 €	340,83 €
2008	1 397 820 168 €	349,75 €
2009	1 522 810 793 €	372,44 €
2010	1 692 677 784 €	413,50 €
2011	1 822 547 043 €	444,28 €
2012	1 909 967 234 €	465,03 €

L'encours de la dette correspond au cumul des emprunts à long terme (capital restant dû au 31 décembre de chaque année, y compris METP et ICADE à partir de 2005).



Population en 1999 : 3 996 588 hab.
Population en 2009 : 4 088 785 hab.
Population en 2010 : 4 093 568 hab.
Population en 2011 : 4 102 236 hab.
Population en 2012 : 4 107 148 hab.

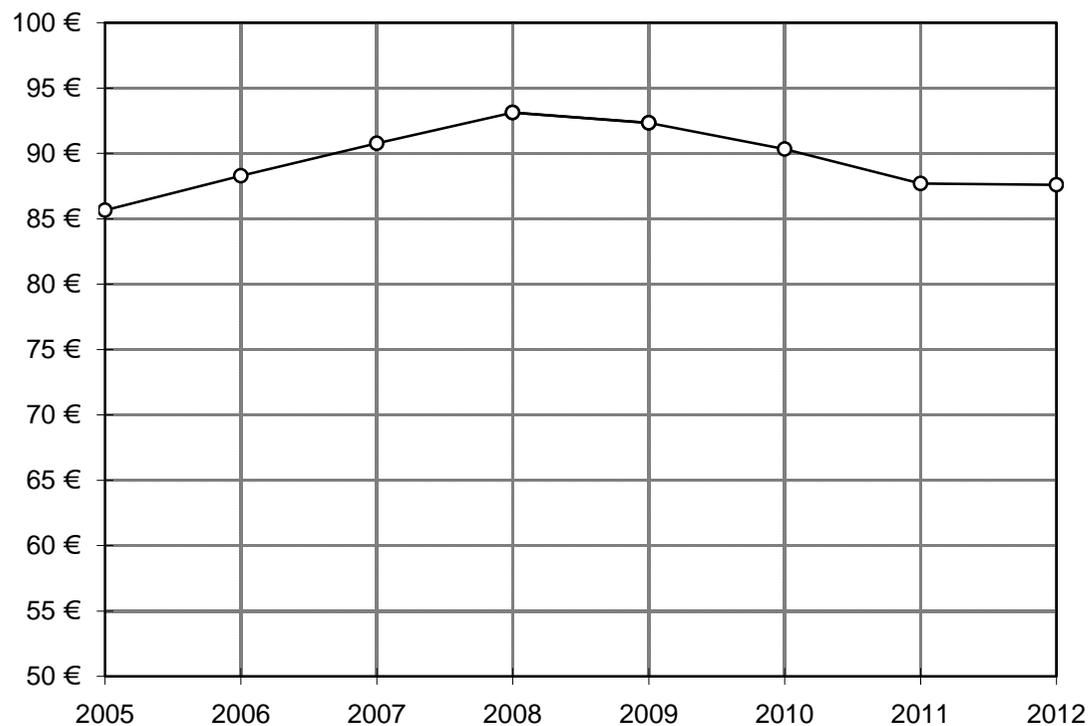
## Dotation Globale de Fonctionnement par habitant

**N.B. : La Dotation Globale de Fonctionnement (D.G.F.) n'existe pour les Régions que depuis 2004**

Source : Comptes Administratifs

	<i>Dotation Globale de Fonctionnement</i>	<i>Montant par habitant</i>
2005	342 279 669 €	85,64 €
2006	352 801 392 €	88,28 €
2007	362 779 044 €	90,77 €
2008	372 171 103 €	93,12 €
2009	377 501 567 €	92,33 €
2010	369 751 220 €	90,32 €
2011	359 736 553 €	87,69 €
2012	359 718 840 €	87,58 €

Population en 1999 : 3 996 588 hab.
Population en 2009 : 4 088 785 hab.
Population en 2010 : 4 093 568 hab.
Population en 2011 : 4 102 236 hab.
Population en 2012 : 4 107 148 hab.

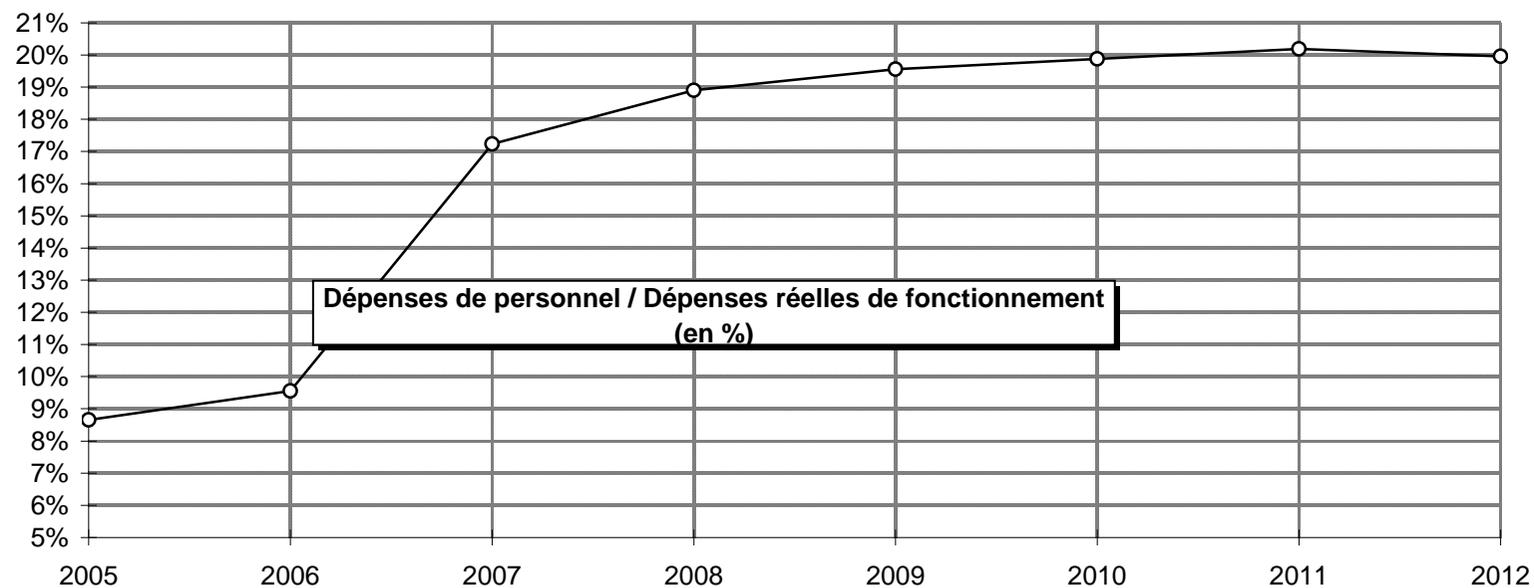


(\*) Calcul obtenu par équivalence avec la part des anciennes dotations et compensations fiscales aujourd'hui intégrées dans la D.G.F.

## Dépenses de personnel\* sur dépenses réelles de fonctionnement

Source : Comptes Administratifs

Périodes	Dépenses de personnel*	Dépenses réelles de fonctionnement	Taux	Dépenses de fonctionnement des moyens	Taux
2005	65 646 927 €	758 452 338 €	8,66%	101 171 101 €	13,34%
2006	78 126 430 €	817 911 057 €	9,55%	118 391 156 €	14,47%
2007	176 452 336 €	1 024 089 939 €	17,23%	119 139 575 €	11,63%
2008	202 850 023 €	1 073 333 204 €	18,90%	127 840 518 €	11,91%
2009	222 794 954 €	1 138 808 839 €	19,56%	142 694 000 €	12,53%
2010	229 374 623 €	1 153 786 452 €	19,88%	148 376 507 €	12,86%
2011	234 255 949 €	1 160 291 746 €	20,19%	150 045 505 €	12,93%
2012	237 865 284 €	1 191 463 743 €	19,96%	155 913 927 €	13,09%



\* Chapitre globalisé 012 à compter de 2006 (pour prise en compte des personnels TOS)

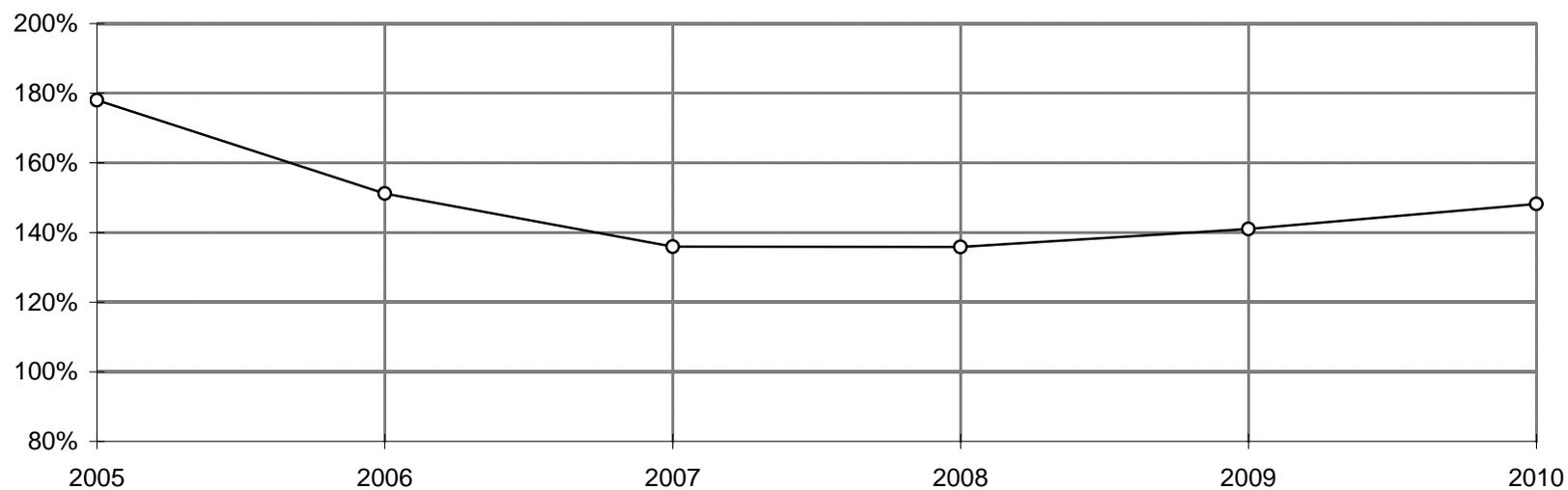
## Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal

Source : Comptes Administratifs

	<b>Produit fiscal direct</b>	<b>Potentiel fiscal</b>	<i>Potentiel fiscal par habitant</i>	<b>Coefficient</b>
2005	337 437 544 €	189 528 170 €	47,42 €	178,04%
2006	355 879 431 €	235 437 303 €	58,91 €	151,16%
2007	354 633 360 €	260 949 946 €	65,29 €	135,90%
2008	376 804 626 €	277 402 748 €	69,41 €	135,83%
2009	417 237 301 €	295 918 202 €	72,37 €	141,00%
2010	113 726 600 €	76 762 748 €	18,75 €	148,15%
2011	Sans objet			
2012	Sans objet			

Le potentiel fiscal représente la richesse fiscale "potentielle" de la collectivité. Il correspond aux recettes fiscales que percevrait la région si celle-ci appliquait, à ses bases d'imposition, non pas ses propres taux, mais la moyenne nationale des taux régionaux.

Le coefficient de mobilisation du potentiel fiscal (ou pression fiscale) rapporte le produit effectivement



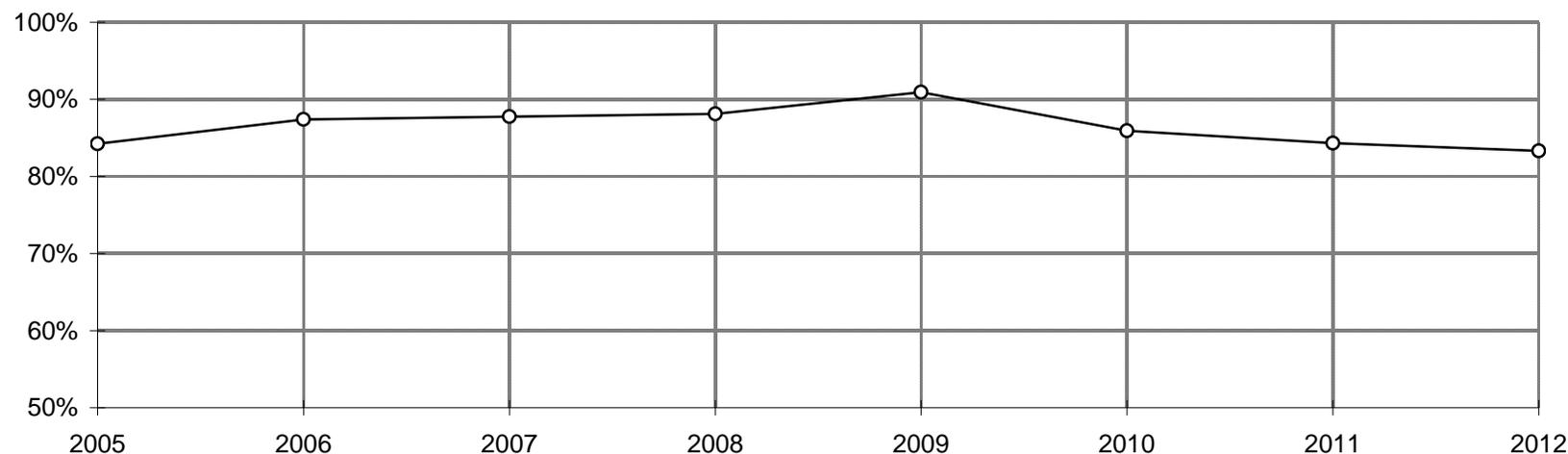
Population en 1999 :	3 996 588 hab.
Population en 2009 :	4 088 785 hab.
Population en 2010 :	4 093 568 hab.
Population en 2011 :	4 102 236 hab.
Population en 2012 :	4 107 148 hab.

## Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement annuel de la dette en capital sur recettes réelles de fonctionnement

Source : Comptes Administratifs

Périodes	Dépenses réelles de Fonctionnement	Capital dette (*)	Total
2005	758 452 338 €	157 357 852 €	915 810 191 €
2006	817 911 057 €	178 397 084 €	996 308 140 €
2007	1 024 089 939 €	150 214 519 €	1 174 304 458 €
2008	1 073 333 204 €	176 550 071 €	1 249 883 275 €
2009	1 138 808 839 €	188 592 767 €	1 327 401 606 €
2010	1 153 786 452 €	120 133 010 €	1 273 919 462 €
2011	1 160 291 746 €	100 130 741 €	1 260 422 487 €
2012	1 191 463 743 €	94 775 548 €	1 286 239 291 €

Recettes réelles de fonctionnement	Taux
1 086 920 068 €	84,26%
1 139 676 255 €	87,42%
1 337 926 949 €	87,77%
1 418 117 135 €	88,14%
1 459 406 257 €	90,95%
1 482 813 293 €	85,91%
1 494 614 682 €	84,33%
1 543 453 329 €	83,34%



(\*) A partir de 2005 : Y compris METP et ICADE - Compte 16 en réel - 16449

## Taux d'équipement

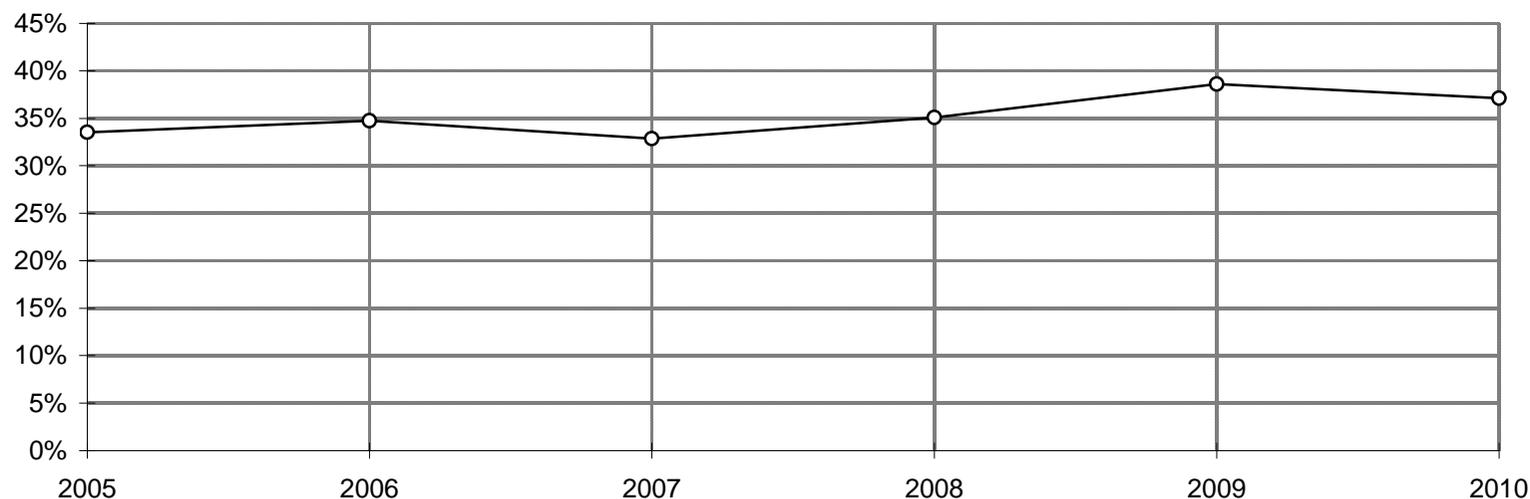
*(Dépenses d'équipement brut sur recettes réelles de fonctionnement)*

Source : Comptes Administratifs

Périodes	Dépenses d'équipement brut	Recettes réelles de fonctionnement	Taux
2005	364 538 915 €	1 086 920 068 €	33,54%
2006	395 942 631 €	1 139 676 255 €	34,74%
2007	439 777 088 €	1 337 926 949 €	32,87%
2008	497 752 563 €	1 418 117 135 €	35,10%
2009	563 406 872 €	1 459 406 257 €	38,61%
2010	550 580 384 €	1 482 813 293 €	37,13%
2011	585 969 927 €	1 494 614 682 €	39,21%
2012	511 514 246 €	1 543 453 329 €	33,14%

Les dépenses d'équipement brut comprennent les acquisitions de biens meubles et immeubles, les travaux en cours de réalisation, les avances payées à des tiers au titre de la délégation de maîtrise d'ouvrage pour la construction d'établissements scolaires et du siège de Région et les subventions d'équipement versées.

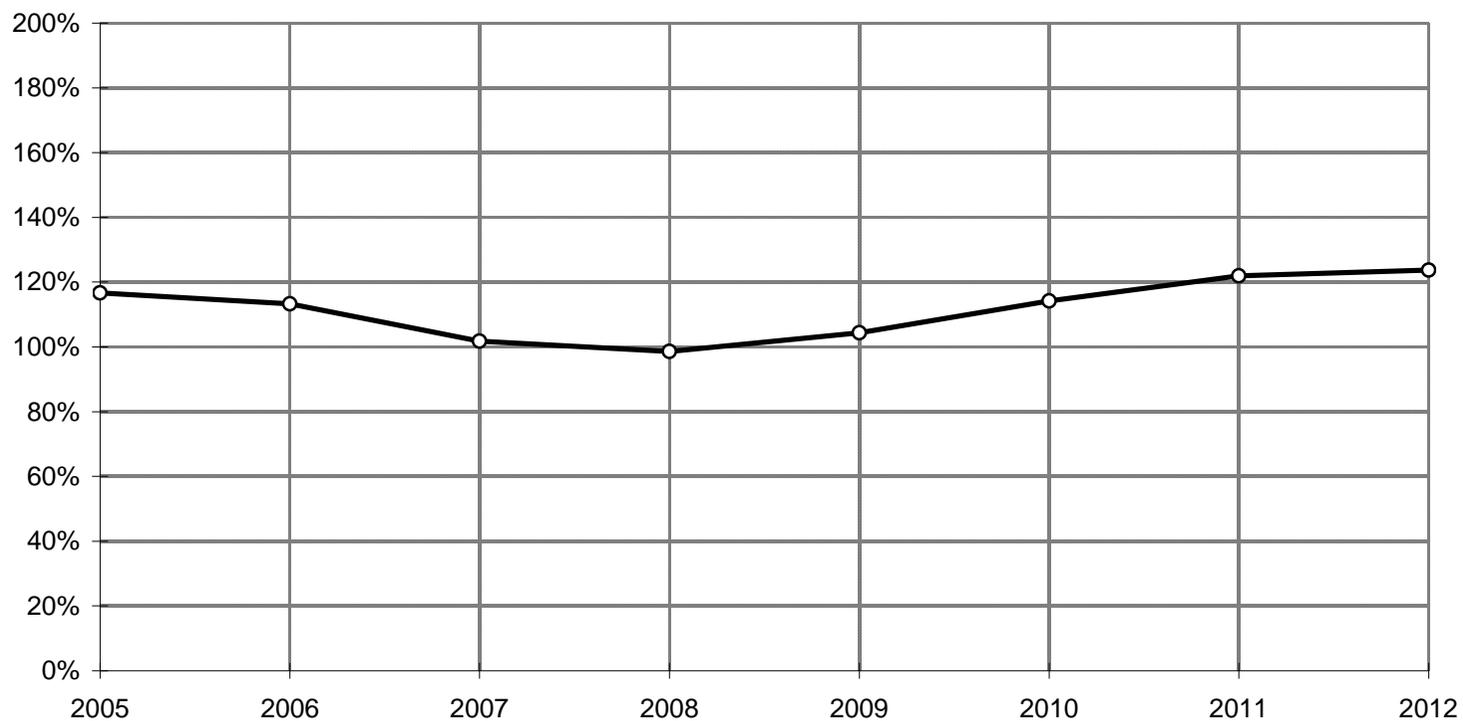
Le taux d'équipement est le rapport des dépenses d'équipement brut sur les recettes réelles de fonctionnement.



**Encours de la dette sur recettes réelles de fonctionnement**

**Ratio N°11 : Loi ATR**

<b>Périodes</b>	<i>Encours de la dette au 31/12 (*)</i>	<i>Recettes réelles de fonctionnement</i>	<b>Taux</b>
2005	1 268 046 852 €	1 086 920 068 €	116,66%
2006	1 291 106 537 €	1 139 676 255 €	113,29%
2007	1 362 171 203 €	1 337 926 949 €	101,81%
2008	1 397 820 168 €	1 418 117 135 €	98,57%
2009	1 522 810 793 €	1 459 406 257 €	104,34%
2010	1 692 677 784 €	1 482 813 293 €	114,15%
2011	1 822 547 043 €	1 494 614 682 €	121,94%
2012	1 909 967 234 €	1 543 453 329 €	123,75%



(\*) A partir de 2005 : Y compris METP et ICADE



**COMPTE ADMINISTRATIF POUR 2012**

**BILAN DE LA GESTION PLURIANNUELLE**



## Bilan de la gestion pluriannuelle de la Région Nord-Pas-de-Calais

La M71, instruction applicable aux régions depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005, prévoit une présentation d'un bilan de la gestion pluriannuelle de la région par le président du conseil régional à l'occasion du vote du compte administratif.

Ce bilan s'appuie sur une présentation de l'annexe du compte administratif sur la gestion pluriannuelle et du ratio de couverture des engagements pluriannuels.



## 1 - Les principales données relatives à la gestion pluriannuelle. (Chiffres avec Subvention Globale à partir de 2012)

Le Conseil Régional a voté **1 037,8 M€** d'AP et **943,9 M€** d'AE en 2012.

Ces AP et AE sont ensuite affectées à des opérations par le biais de délibérations du conseil régional ou de la commission permanente.

Il a ainsi été affecté au cours de l'exercice 2012 un montant de **797,7 M€** en AP et de **923,2 M€** en AE.

Les AP et AE votées non affectées dans l'année deviennent caduques et sont annulées conformément aux dispositions du règlement budgétaire et financier.

Les AP et AE votées en 2012 annulées en fin d'exercice s'élèvent donc respectivement à **240,1 M€** et **20,7 M€**

L'instruction comptable M71 a institué un ratio permettant de déterminer en nombre d'années, le rythme de couverture des AP et des AE affectées à des opérations par les CP annuels.

Ce ratio traduit par conséquent une capacité de couverture des engagements pluriannuels de la Région.

Il s'élève pour 2012 en AP à **3 années et 8 mois** (3,63) et en AE à **un peu plus de 6 mois** (0,53).

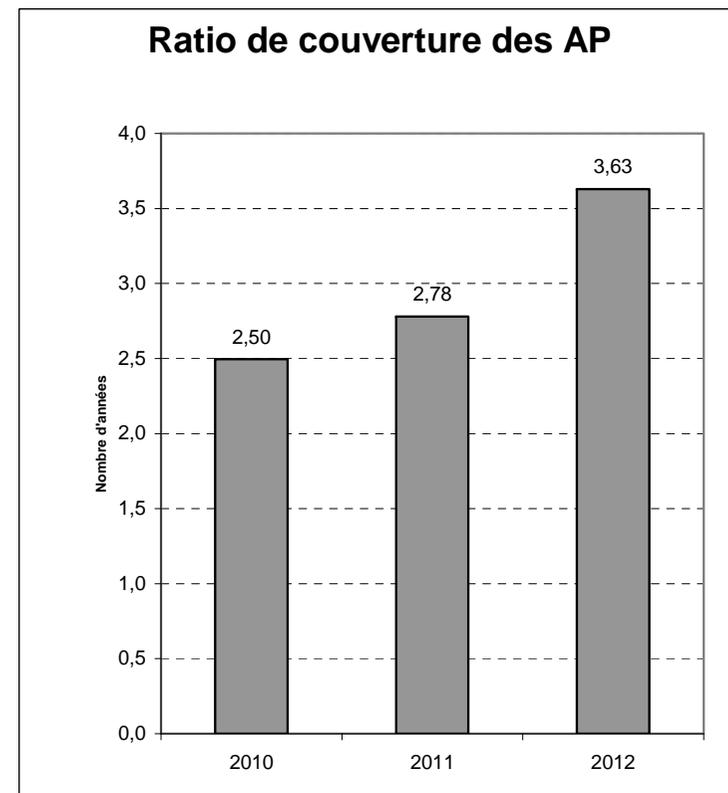
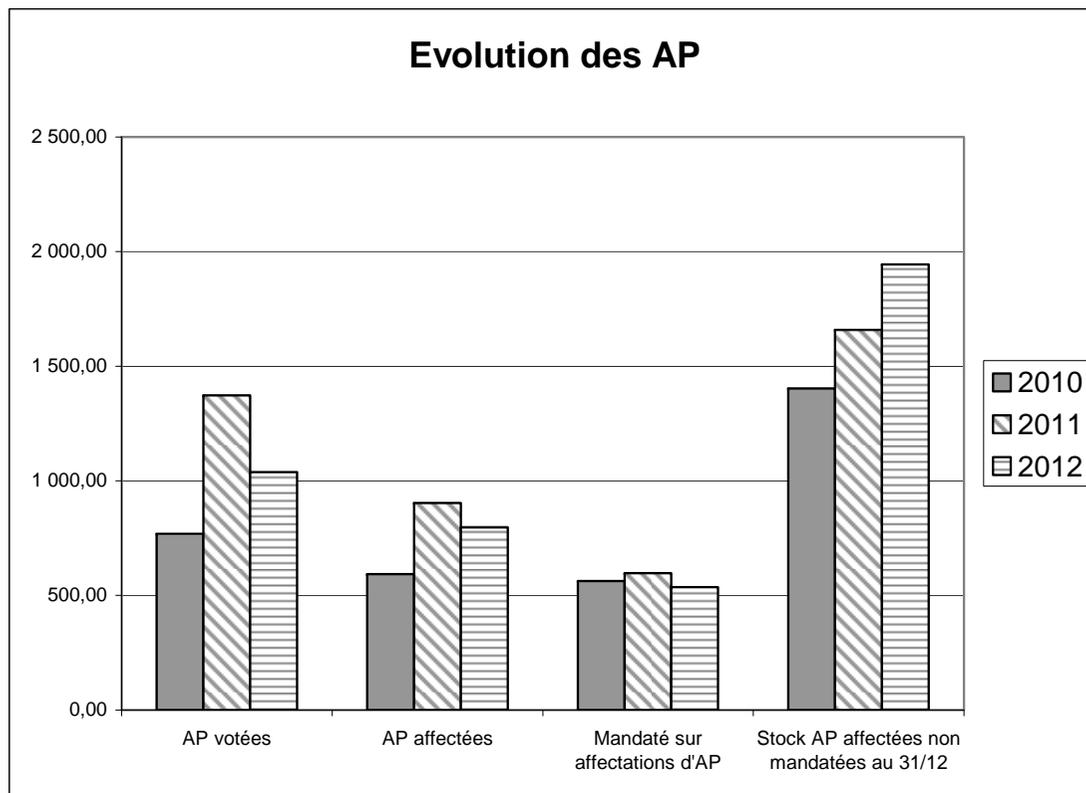
En annexe du compte administratif, deux états relatifs à la gestion pluriannuelle sont produits : Ils reprennent pour les AP et les AE, les programmes votés avant 2012 puis ceux de 2012.

Quant aux tableaux qui suivent, ils en sont une synthèse par grande activité. Les éléments suivants sont repris :

- 1 – Le reste à mandater au 1<sup>er</sup> janvier 2012 sur des AP/AE affectées au cours des exercices antérieurs.
- 2 – Les AP/AE votées au cours de l'exercice 2012.
- 3 – Les AP/AE affectées ( et désaffectées ) au cours de l'exercice 2012.
- 4 – Les mandatements 2012 sur affectations 2012 et antérieures.
- 5 – Le stock d'AP/AE affectées non mandatées au 31 décembre 2012.
- 6 – Le ratio de couverture des engagements pluriannuels.

## Situation des Autorisations de programme \*

Autorisations de programme	2010	2011	2012	
AP votées	769,05	1 373,03	1 037,86	en M€
AP affectées	592,59	902,96	797,74	en M€
Mandaté sur affectations d'AP	562,47	596,52	535,13	en M€
Stock AP affectées non mandatées au 31/12	1 403,38	1 658,68	1 943,49	en M€
Ratio de couverture des AP	2,50	2,78	3,63	En années



#### **Commentaire :**

Le stock d'AP affectées non mandatées a augmenté de 284,81 M€ entre le 31 décembre 2011 et 2012 soit + 17,17%. L'intégration de la subvention globale pèse pour 21 % de cette évolution. Dans le même temps, le ratio de couverture des AP a augmenté de 0,85 année soit une augmentation de dix mois liée au lancement de nouveaux projets.

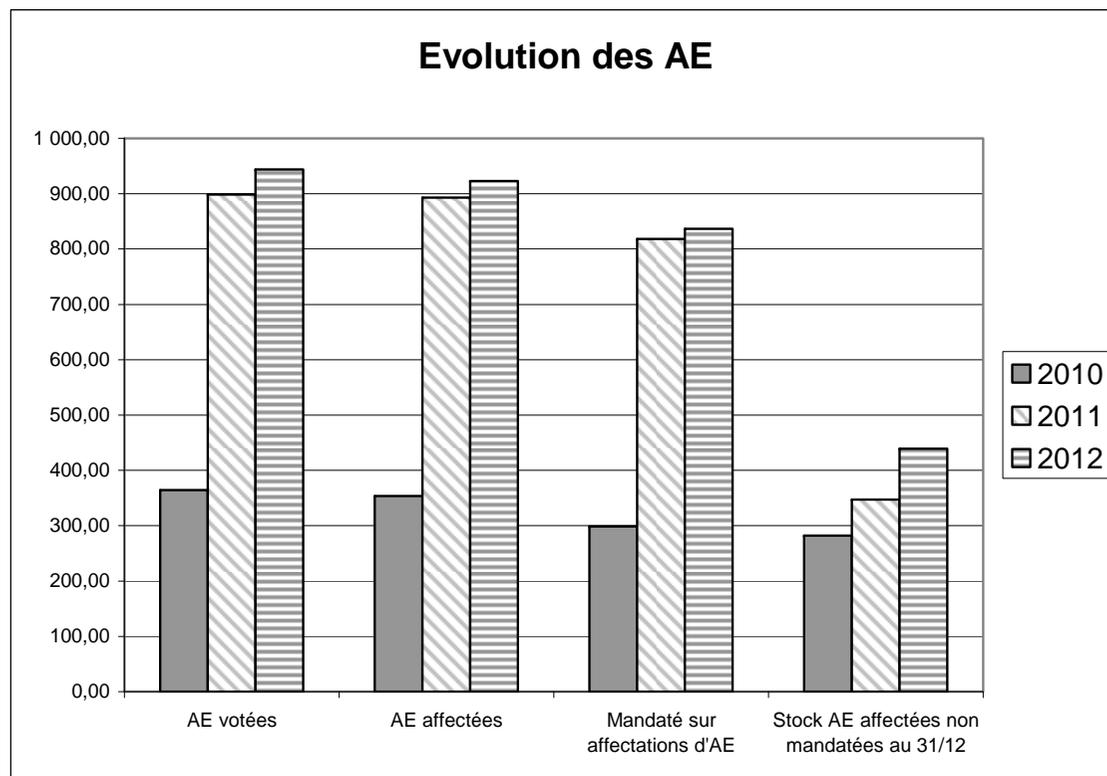
#### **Commentaire :**

Le ratio de couverture des AP s'élève au 31 décembre 2012 à 3,63 années. C'est le nombre d'années théoriques pour apurer le stock d'AP au 31 décembre 2012 en considérant qu'il n'y aura plus de nouvelle affectation et que le rythme de mandatement est stable.

\* Avec la Subvention globale à partir de 2012

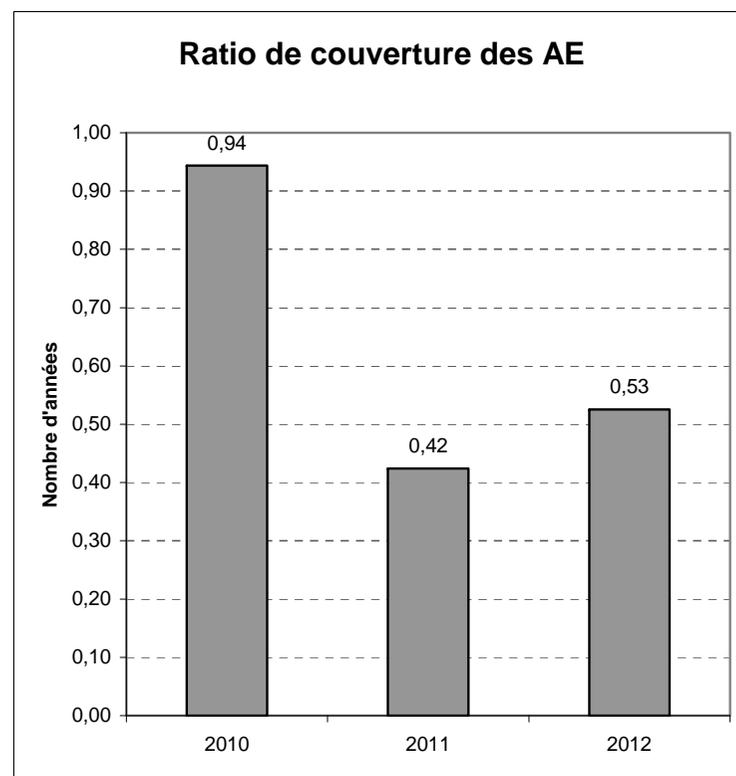
## Situation des Autorisations d'engagement \*

Autorisations d'engagement	2010	2011	2012	
AE votées	364,30	898,41	943,99	en M€
AE affectées	353,73	893,35	923,26	en M€
Mandaté sur affectations d'AE	298,62	818,31	836,33	en M€
Stock AE affectées non mandatées au 31/12	281,86	346,97	439,27	en M€
Ratio de couverture des AE	0,94	0,42	0,53	En années



**Commentaire :**

Le stock d'AE affectées non mandatées a augmenté, entre le 31 décembre 2011 et 2012, de 122,86 M€. L'intégration de la subvention globale pèse pour 10 % de cette évolution. Dans le même temps, le ratio de couverture des AEP s'est stabilisé, faisant ressortir une progression de 0,04 année sur un an.



**Commentaire :**

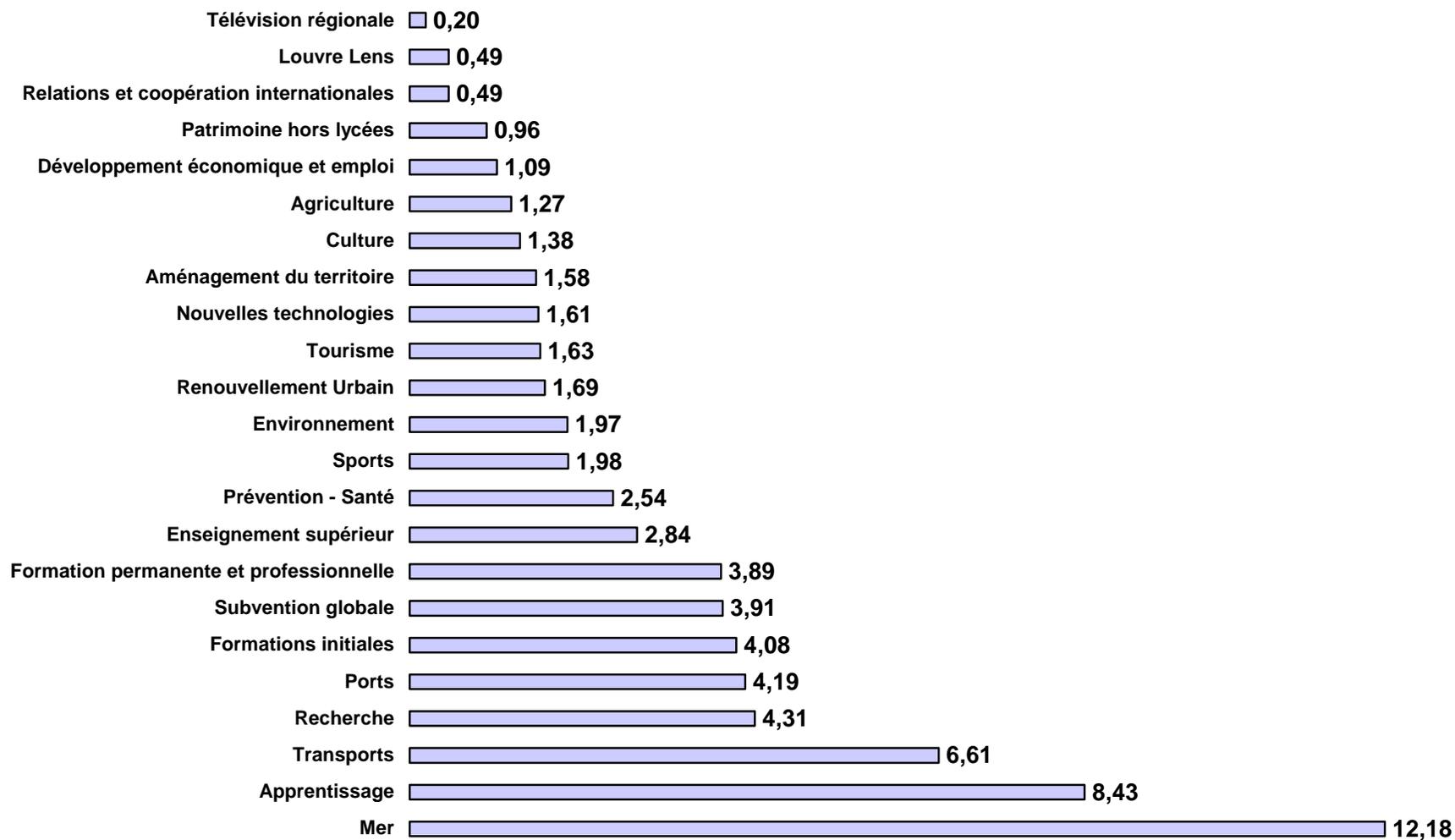
Le ratio de couverture des AE s'élève au 31 décembre 2012 à 0,53 années. C'est le nombre d'années théoriques pour apurer le stock d'AEP au 31 décembre 2012 en considérant qu'il n'y aura plus de nouvelle affectation et que le rythme de mandatement est stable.

\* Avec la Subvention globale à partir de 2012

## 2 - Les Autorisations de Programme ( AP )

Dépenses pluriannuelles	AP Affectées non mandatées au 31/12/2011(1)	Désaffectation en 2012 sur AP affectées non mandatées au 31/12/2011 (2)	AP affectées non mandatées au 31/12/2011 (1) - (2)	AP votées en 2012	AP inscrites en 2012	Mandaté 2012 sur affectations 2012 et antérieures	AP Affectées non mandatées au 31/12/2012	Ratio de couverture des AP
<b>Politiques régionales</b>	<b>1 657 569 865,18</b>	<b>26 876 347,84</b>	<b>1 630 693 517,34</b>	<b>1 007 533 262,00</b>	<b>767 436 135,20</b>	<b>516 192 885,34</b>	<b>1 881 936 768,20</b>	<b>3,65</b>
Relations et coopération internationales	123 598,21	15 764,98	107 833,23	250 000,00	214 949,52	216 705,76	106 076,99	0,49
Partenariats associatifs								
Culture	13 108 279,67	75 932,51	13 032 347,16	8 000 000,00	7 951 231,99	8 819 377,86	12 164 201,29	1,38
Louvre Lens	52 044 532,36	0,00	52 044 532,36	29 200 000,00	29 200 000,00	54 564 658,87	26 679 873,49	0,49
Notre Dame de Lorette		-807 668,49	807 668,49	5 650 000,00	5 650 000,00	555 841,98	5 901 826,51	NS
Développement économique et emploi	41 739 849,30	2 605 120,37	39 134 728,93	34 565 559,50	34 461 895,51	35 259 071,16	38 337 553,28	1,09
Nouvelles technologies	3 462 175,11	56 823,89	3 405 351,22	1 620 000,00	1 613 372,00	1 925 265,10	3 093 458,12	1,61
Formation permanente et professionnelle	2 488 336,92	322 026,40	2 166 310,52	2 000 000,00	921 725,28	631 723,58	2 456 312,22	3,89
Enseignement supérieur	19 348 108,46	2 242 442,20	17 105 666,26	5 825 000,00	4 325 000,00	5 587 457,80	15 843 209,46	2,84
Relogement IEP Lille	16 254 868,53	0,00	16 254 868,53	0,00	0,00	236 336,77	16 018 531,76	NS
Learning Center Vaucelles	3 944 051,88	0,00	3 944 051,88	1 500 000,00	0,00	19 319,94	3 924 731,94	NS
Learning Center Innovation Lille 1	293 191,77	0,00	293 191,77	300 000,00	0,00	174 472,64	118 719,13	NS
Learning Center Archéologie Lille 3	264 372,45	0,00	264 372,45	21 700 000,00	0,00	0,00	264 372,45	NS
Recherche	15 262 547,44	108 485,33	15 154 062,11	8 300 000,00	8 268 078,00	4 409 794,13	19 012 345,98	4,31
Recherche maison des chercheurs	11 533 444,12	0,00	11 533 444,12	0,00	0,00	9 791,12	11 523 653,00	NS
Recherche EGID	20 714 248,64	0,00	20 714 248,64	700 000,00	700 000,00	55 228,15	21 359 020,49	NS
Transports	516 576 964,20	511 020,54	516 065 943,66	254 131 000,00	231 727 839,60	98 247 017,43	649 546 765,83	6,61
Ports	66 445 074,45	3 114 720,71	63 330 353,74	9 500 000,00	8 711 150,00	13 893 327,84	58 148 175,90	4,19
Mer	74 880,56	8 769,95	66 110,61	8 600 000,00	2 175 020,10	170 014,18	2 071 116,53	12,18
Tourisme	1 157 705,80	0,00	1 157 705,80	934 440,50	834 842,00	757 095,50	1 235 452,30	1,63
Environnement	13 946 499,78	854 809,45	13 091 690,33	7 000 000,00	5 990 247,75	6 435 003,78	12 646 934,30	1,97
Aménagement du territoire	32 062 453,37	631 750,21	31 430 703,16	43 850 000,00	35 946 413,91	26 114 241,01	41 262 876,06	1,58
Renouvellement urbain	62 307 194,38	567 830,84	61 739 363,54	46 220 000,00	45 891 073,99	39 955 311,45	67 675 126,08	1,69
Agriculture	14 494 536,97	94 211,97	14 400 325,00	7 000 000,00	6 948 204,19	9 399 542,96	11 948 986,23	1,27
Formations initiales	607 627 810,53	27 501 551,92	580 126 258,61	371 303 962,00	209 583 493,46	155 495 455,41	634 214 296,66	4,08
Sports	17 738 631,10	18 573,13	17 720 057,97	24 029 300,00	14 019 401,97	10 645 598,96	21 093 860,98	1,98
Sports vélodrome de Roubaix	8 478 329,32	0,00	8 478 329,32	0,00	0,00	7 457 778,75	1 020 550,57	NS
Sports Grand Stade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	NS
Sports Stade Bollaert				79 220 000,00	79 220 000,00	2 751 969,24	76 468 030,76	NS
Prévention - Santé	31 423 086,85	295 736,22	31 127 350,63	15 800 000,00	14 109 100,07	12 793 218,76	32 443 231,94	2,54
Apprentissage	70 280 639,84	-11 659 819,24	81 940 459,08	16 000 000,00	14 644 320,18	10 244 799,93	86 339 979,33	8,43
Patrimoine hors lycées	14 374 453,17	318 264,95	14 056 188,22	4 334 000,00	4 328 775,68	9 367 465,28	9 017 498,62	0,96
<b>Administration générale</b>	<b>1 110 811,31</b>	<b>0,00</b>	<b>1 110 811,31</b>	<b>3 487 920,00</b>	<b>3 487 920,00</b>	<b>3 490 887,00</b>	<b>1 107 844,31</b>	<b>0,32</b>
Siège de région	413 227,31	0,00	413 227,31	0,00	0,00	2 967,00	410 260,31	NS
Télévision régionale	697 584,00	0,00	697 584,00	3 487 920,00	3 487 920,00	3 487 920,00	697 584,00	0,20
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 658 680 676,49</b>	<b>26 876 347,84</b>	<b>1 631 804 328,65</b>	<b>1 011 021 182,00</b>	<b>770 924 055,20</b>	<b>519 683 772,34</b>	<b>1 883 044 612,51</b>	<b>3,62</b>
<b>Subvention globale</b>				<b>26 840 464,00</b>	<b>26 818 139,00</b>	<b>15 441 252,33</b>	<b>60 443 159,66</b>	<b>3,91</b>
Subvention globale				26 840 464,00	26 818 139,00	15 441 252,33	60 443 159,66	3,91
<b>TOTAL GENERAL + Subvention Globale</b>	<b>1 658 680 676,49</b>	<b>26 876 347,84</b>	<b>1 631 804 328,65</b>	<b>1 037 861 646,00</b>	<b>797 742 194,20</b>	<b>535 125 024,67</b>	<b>1 943 487 772,17</b>	<b>3,63</b>

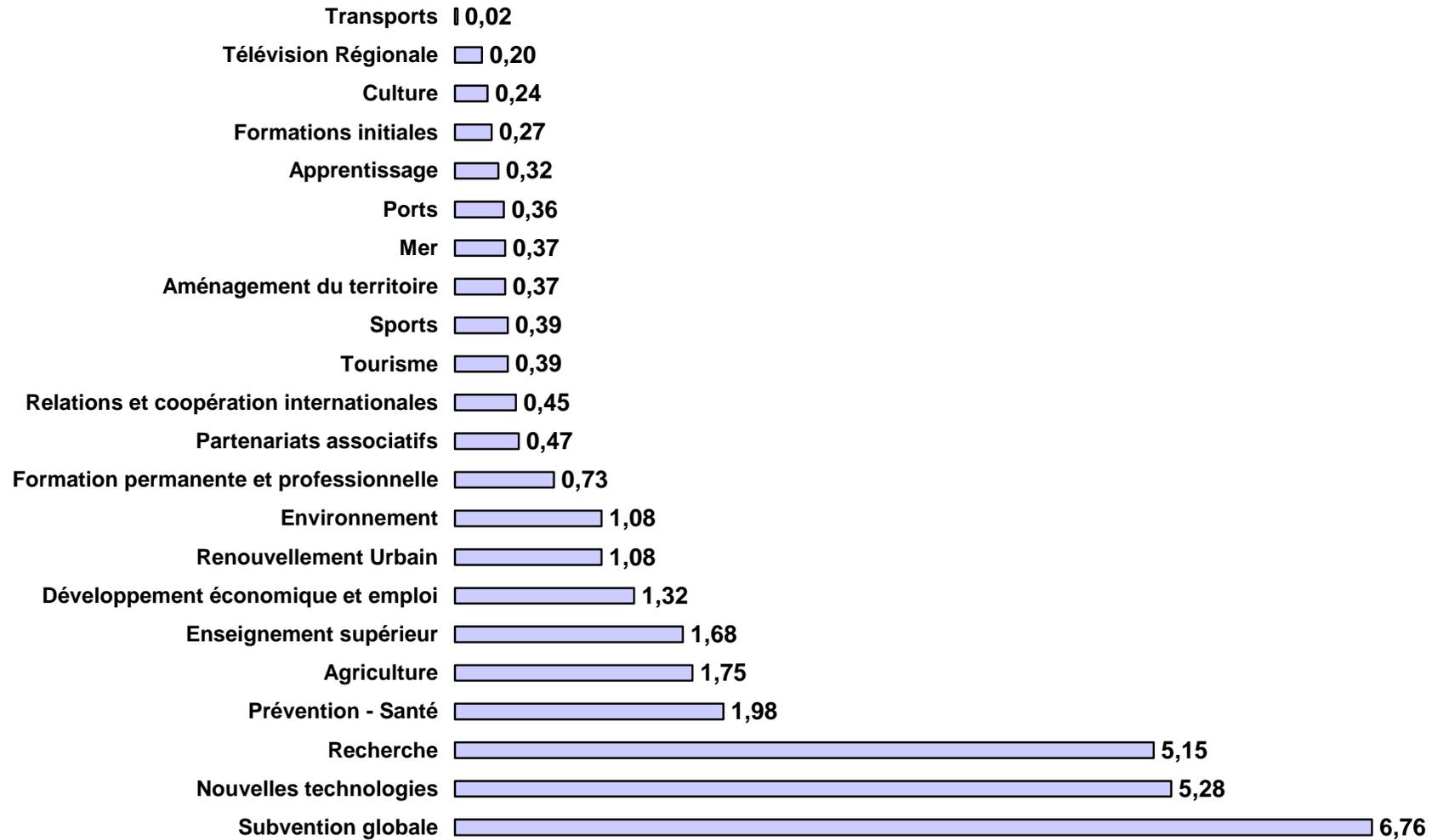
## RATIO DE COUVERTURE DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME



## 2 - Les Autorisations d'Engagement ( AE )

Dépenses pluriannuelles	AE Affectées non mandatées au 31/12/2011 (1)	Désaffectation en 2012 sur AE affectées non mandatées au 31/12/2011 (2)	AE affectées non mandatées au 31/12/2011 (1) - (2)	AE votées en 2012	AE inscrites en 2012	Mandaté 2012 sur affectations 2012 et antérieures	AE Affectées non mandatées au 31/12/2012	Ratio de couverture des AP
<b>Politiques régionales</b>	<b>346 888 940,36</b>	<b>30 399 770,46</b>	<b>316 489 169,90</b>	<b>927 813 924,30</b>	<b>907 129 007,10</b>	<b>829 281 986,98</b>	<b>394 336 370,02</b>	<b>0,48</b>
Relations et coopération internationales	1 386 082,29	250 783,28	1 135 299,01	3 755 737,70	2 977 495,74	2 829 665,96	1 283 128,79	0,45
Partenariats associatifs	4 193 740,81	557 869,52	3 635 871,29	10 119 949,50	9 543 339,75	8 971 409,58	4 207 801,46	0,47
Culture	12 000 182,75	482 659,00	11 517 523,75	52 482 000,00	51 649 992,34	50 832 608,55	12 334 907,54	0,24
Mineur du Monde	273 450,00	273 450,00	0,00	400 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
Développement économique et emploi	43 623 226,35	4 672 844,30	38 950 382,05	43 933 366,57	43 054 007,34	35 393 365,75	46 611 023,64	1,32
Nouvelles technologies	7 364 829,28	-30 371,17	7 395 200,45	4 045 000,00	3 945 463,74	1 805 735,17	9 534 929,02	5,28
Formation permanente et professionnelle	164 011 808,15	17 643 837,84	146 367 970,31	245 388 656,00	245 110 804,28	226 248 141,01	165 230 633,58	0,73
Enseignement supérieur	5 621 668,58	1 525 416,96	4 096 251,62	7 625 000,00	7 581 106,60	4 363 191,94	7 314 166,28	1,68
Recherche	31 485 463,27	841 378,73	30 644 084,54	11 484 069,40	11 061 276,96	6 784 733,63	34 920 627,87	5,15
Transports	3 598 360,37	81 114,87	3 517 245,50	234 805 472,00	232 658 898,55	231 174 565,52	5 001 578,53	0,02
Ports	1 514 103,68	100 000,00	1 414 103,68	17 097 523,00	16 629 684,00	13 286 706,73	4 757 080,95	0,36
Mer	353 588,00	11 699,80	341 888,20	460 000,00	446 537,00	576 045,60	212 379,60	0,37
Tourisme	1 904 579,46	142 197,73	1 762 381,73	5 719 711,00	5 659 101,36	5 330 401,76	2 091 081,33	0,39
Environnement	14 816 296,91	1 064 747,48	13 751 549,43	13 555 041,16	13 398 467,38	13 038 018,42	14 111 998,39	1,08
Aménagement du territoire	3 821 928,58	223 188,40	3 598 740,18	13 905 000,00	12 068 551,29	11 451 538,05	4 215 933,42	0,37
Renouvellement urbain	1 017 370,63	129 561,08	887 809,55	857 000,00	850 675,94	835 107,27	903 378,22	1,08
Agriculture	8 395 963,98	257 789,03	8 138 174,95	6 953 236,80	6 932 916,94	5 478 343,23	9 592 748,66	1,75
Formations initiales	14 023 744,70	500 281,91	13 523 462,79	115 663 148,26	115 254 865,53	101 775 985,95	27 002 342,37	0,27
Sports	2 906 304,22	6 069,54	2 900 234,68	18 031 413,00	16 278 225,80	13 758 346,52	5 420 113,96	0,39
Prévention - Santé	8 882 008,28	375 940,02	8 506 068,26	9 820 000,00	8 525 870,79	5 711 168,76	11 320 770,29	1,98
Apprentissage	15 694 240,07	1 289 312,14	14 404 927,93	111 712 599,91	103 486 725,77	89 621 907,58	28 269 746,12	0,32
<b>Administration générale</b>	<b>0,00</b>	<b>83 720,00</b>	<b>-83 720,00</b>	<b>418 600,00</b>	<b>418 600,00</b>	<b>418 600,00</b>	<b>83 720,00</b>	<b>0,20</b>
Télévision régionale	0,00	83 720,00	-83 720,00	418 600,00	418 600,00	418 600,00	83 720,00	0,20
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>346 888 940,36</b>	<b>30 483 490,46</b>	<b>316 405 449,90</b>	<b>928 232 524,30</b>	<b>907 547 607,10</b>	<b>829 700 586,98</b>	<b>394 420 090,02</b>	<b>0,48</b>
<b>Subvention globale</b>				<b>15 759 768,57</b>	<b>15 714 637,87</b>	<b>6 634 052,27</b>	<b>44 848 795,08</b>	<b>6,76</b>
Subvention globale				15 759 768,57	15 714 637,87	6 634 052,27	44 848 795,08	6,76
<b>TOTAL GENERAL + Subvention Globale</b>	<b>346 888 940,36</b>	<b>30 483 490,46</b>	<b>316 405 449,90</b>	<b>943 992 292,87</b>	<b>923 262 244,97</b>	<b>836 334 639,25</b>	<b>439 268 885,10</b>	<b>0,53</b>

## RATIO DE COUVERTURE DES AUTORISATIONS D'ENGAGER



Service reprographie du Conseil Régional