

PROJET DE LOI DE RÈGLEMENT POUR 2006

MONNAIES ET MÉDAILLES

Version du 25/05/2007 à 17:31:39

NOTE EXPLICATIVE

La présente annexe au projet de loi de règlement est prévue aux 4° et 5° de l'article 54 de la loi organique relative aux lois de finances du 1er août 2001 (LOLF).

Conformément aux dispositions de la LOLF, cette annexe présente et explique les réalisations effectives concernant l'ensemble des moyens inscrits aux budgets annexes.

Cette annexe par mission récapitule les crédits consommés (y compris les fonds de concours et attributions de produits) et les emplois utilisés en 2006 en les détaillant par programme, action, titre et catégorie.

Chaque programme constitutif de la mission est ensuite détaillé. Les parties relatives aux programmes comprennent les éléments suivants :

■ **La présentation de la consommation effective et de la prévision initiale des crédits du programme et des dépenses fiscales associées**

- Les crédits, constitués d'autorisations d'engagement (AE) et de crédits de paiement (CP), sont détaillés selon la nomenclature par destination (programmes et actions) et par nature (titres et catégories). Les fonds de concours ouverts et les attributions de produits réalisées en 2006, ainsi que leurs évaluations initiales sont précisés.
- Les crédits 2005.
- Le cas échéant, les dépenses fiscales rattachées au programme sont indiquées ainsi que leur évaluation réactualisée et leur évaluation initiale. Lorsqu'un programme n'a pas de dépense fiscale associée, cette rubrique ne figure pas.

■ **Le rapport annuel de performances qui regroupe**

- Le bilan stratégique du programme.
- Un rappel de la présentation du programme.
- Pour chaque objectif de performance, les résultats attendus et obtenus des indicateurs, et une analyse de ces résultats.
- La justification au premier euro des mouvements de crédits et des dépenses constatées. Elle rappelle le contenu physique et financier du programme ainsi que les déterminants de la dépense effective, ainsi que les raisons des écarts avec la prévision initiale. Un échéancier des crédits de paiement associés aux autorisations d'engagement est aussi présenté. La partie concernant les dépenses de personnel explique la gestion des autorisations d'emplois. En raison des nouvelles modalités de décompte des emplois, leur nombre figure pour 2005 à chaque fois que l'information est disponible.
- Une présentation des réalisations effectives des principaux opérateurs et des emplois effectivement rémunérés.
- La présentation des coûts complets, prévus et constatés, associés.

Sauf indication contraire, **les montants de crédits figurant dans les tableaux du présent document sont exprimés en euros**. Les crédits budgétaires sont présentés, selon l'article 8 de la LOLF, en autorisations d'engagement et en crédits de paiement.

Les emplois sont exprimés en équivalent temps plein travaillé (ETPT). On distingue les effectifs physiques qui correspondent aux agents rémunérés, quelle que soit leur quotité de travail et les ETPT (équivalents temps plein travaillé) correspondant aux effectifs physiques pondérés par la quotité de travail des agents. A titre d'exemple, un agent titulaire dont la quotité de travail est de 80% sur toute l'année, correspond à 0,8 ETPT ou encore, un agent en CDD de 3 mois, travaillant à temps partiel à 80% correspond à 0,8 x 3/12 ETPT.

the 1990s, the number of people in the world who are poor has increased. The number of people who live on less than \$1 a day has increased from 1.2 billion in 1981 to 1.5 billion in 1999.

There are a number of reasons why the number of people who are poor has increased. One reason is that the world's population has increased. In 1981, there were about 5 billion people in the world. In 1999, there were about 6 billion people in the world.

Another reason is that the world's economy has not grown fast enough. The world's economy has grown, but not fast enough to keep up with the world's population. This means that there are not enough jobs for everyone who wants to work.

A third reason is that the world's resources are being used up. The world's resources, such as oil, coal, and natural gas, are being used up. This means that there will be less of these resources in the future, which will make it harder for people to live.

There are also a number of other reasons why the number of people who are poor has increased. For example, there are a number of countries in the world that are not doing well. These countries are often poor and have a lot of people who are poor.

There are a number of things that can be done to help reduce the number of people who are poor. One thing is to help the world's economy grow faster. This can be done by investing in infrastructure, such as roads and bridges, and by providing education and training for people.

Another thing is to help the world's resources last longer. This can be done by using resources more carefully and by finding new ways to use resources. For example, we can use less energy and we can use less water.

There are also a number of other things that can be done to help reduce the number of people who are poor. For example, we can help people in poor countries by providing them with food and clothing, and by helping them to get an education.

There are a number of organizations that are working to help reduce the number of people who are poor. These organizations include the United Nations, the World Bank, and the International Labour Organization.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

There are a number of things that we can do to help reduce the number of people who are poor. We can help the world's economy grow faster, we can help the world's resources last longer, and we can help people in poor countries.

TABLE DES MATIÈRES

TABLEAU D'ÉQUILIBRE	7
RECETTES CONSTATÉES	8
RÉCAPITULATION DES CRÉDITS ET DES EMPLOIS	11
Récapitulation des crédits et des emplois par programme	11
Récapitulation des crédits par section et programme	12
Récapitulation des crédits par programme et action	13
Présentation des crédits consommés selon la nomenclature comptable	14
Programme 631	
ACTIVITÉS RÉGALIENNES	17
Bilan stratégique du rapport annuel de performances	18
Présentation des crédits et des dépenses fiscales	21
Rappel de la présentation du programme	27
Objectifs et indicateurs de performance	29
Justification au premier euro	32
Programme 632	
ACTIVITÉS COMMERCIALES	45
Bilan stratégique du rapport annuel de performances	46
Présentation des crédits et des dépenses fiscales	48
Rappel de la présentation du programme	53
Objectifs et indicateurs de performance	55
Justification au premier euro	59

TABLEAU D'ÉQUILIBRE

Dépenses		Recettes	
SECTION DES OPÉRATIONS COURANTES			
Achats	23 554 039	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	85 579 545
Variations des stocks	2 347 882	Variation des stocks (production stockée)	-11 653 211
Services extérieurs	3 357 106	Production immobilisée	
Autres services extérieurs	2 937 674	Subventions d'exploitation	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 554 087	Autres produits de gestion courante	2 737 085
Charges de personnel	39 794 946	Produits financiers	104
Autres charges de gestion courante	638 735	Produits exceptionnels	908 655
Charges financières	38	Reprises sur amortissements et provisions	9 378 801
Charges exceptionnelles	6 499 773	Autres recettes	40 441
Dotations aux amortissements	9 862 077		
Dotations aux provisions			
Résultat d'exploitation		Virement de la section investissement (déficit d'exploitation)	6 554 936
Total brut de la 1^{re} section	93 546 357	Total brut de la 1^{re} section	93 546 357
SECTION DES OPÉRATIONS EN CAPITAL			
Amortissement financier		Reprise du résultat d'exploitation	
Acquisition d'immobilisations	4 033 649	<i>Dotations aux amortissements</i>	9 862 077
Augmentation de stocks constatée en gestion	5 553 944	Produit brut des emprunts	
Excédent reversé au Trésor		Autres recettes en capital	594 865
Utilisation et reprises sur provisions	9 378 801	Diminution de stocks constatée en fin de gestion	19 555 037
Autres dépenses en capital (déficit d'exploitation)	6 554 936		
Augmentation du fonds de roulement	4 490 648	Prélèvement sur le fonds de roulement	0
Total brut de la 2^e section	30 011 979	Total brut de la 2^e section	30 011 979
Total brut	123 558 336	Total brut	123 558 336
A déduire ¹	-16 417 013	A déduire :	-16 417 013
Total net hors fonds de concours	107 141 323	Total net hors fonds de concours	107 141 323
Rappel évaluation fonds de concours		Rappel évaluation fonds de concours	

Monnaies et médailles

Budget annexe | RECETTES CONSTATÉES

RECETTES CONSTATÉES

SECTION DES OPÉRATIONS COURANTES

Numéro des lignes et désignation des recettes		LFI	Exécution	Écart à la prévision
7000	Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	79 704 614	85 579 545	+5 874 931
7100	Variation des stocks (production stockée)	5 000 000	-11 653 211	-16 653 211
7200	Production immobilisée			
7400	Subventions d'exploitation	1 300 000		-1 300 000
7500	Autres produits de gestion courante	1 500 000	2 737 087	+1 237 087
7600	Produits financiers		104	+104
7780	Produits exceptionnels		949 096	+949 096
7800	Reprises sur amortissements et provisions	5 000 000	9 378 801	+4 378 801
7900	Autres recettes			
Totaux recettes de fonctionnement		92 504 614	86 991 422	-5 513 192

SECTION DES OPÉRATIONS EN CAPITAL

Numéro des lignes et désignation des recettes		LFI	Exécution	Écart à la prévision
9800	Amortissements	10 865 000	9 862 077	-1 002 923
9300	Diminution de stocks constatée en fin de gestion	13 000 000	19 436 148	+6 436 148
9700	Produit brut des emprunts			
9900	Autres recettes en capital	180 000	594 865	+414 865
	Prélèvement sur le fonds de roulement		0	0
Totaux recettes brutes en capital		24 045 000	29 893 090	5 848 090
À déduire :				
	Amortissements	10 865 000	9 862 077	-1 002 923
Totaux recettes nettes en capital		13 180 000	20 031 013	+6 851 013
Totaux recettes nettes du budget annexe		105 684 614	107 022 435	+1 337 821
Évaluation FDC et ADP				
Totaux recettes nettes y.c. FDC et ADP		105 684 614	107 022 435	+1 337 821

Présenté en loi de finances initiale en déficit de 1,3 M€, le dernier budget annexe affiche un déficit de 6,5 M€ (cf point 4 ci-dessous relatif aux résultats).

Pour autant, s'agissant du chiffre d'affaires commercial, la D.M.M. a parfaitement atteint les objectifs qu'elle s'était fixés.

1- Les produits d'exploitation

Le chiffre d'affaires global a été de 88,7 M€. Les produits liés aux activités régaliennes se sont élevés à 36,1 M€ (38 M€ prévus), soit 41 % du total des recettes, tandis que le chiffre d'affaires commercial a atteint 52,2 M€ (44,3 prévus), soit 59 % du total des recettes.

Le produit des activités concurrentielles représente, en 2006, un pourcentage proche de celui qu'assuraient traditionnellement les activités régaliennes avant 2002.

Les chiffres d'affaires des trois composantes des activités commerciales sont, à l'exception du secteur des médailles, largement supérieurs aux prévisions, à hauteur de :

- 8,9 M€ d'excédents de recettes pour les monnaies étrangères, conséquence d'une politique volontariste de démarchage systématique auprès des banques centrales. En 2006, La Monnaie de Paris a poursuivi l'exécution des contrats passés avec la BCEAO, le Yémen, obtenu des commandes de clients traditionnels tels que l'Arabie Saoudite, mais aussi de nouveaux clients tels que Malte, la Géorgie, la Lettonie et l'Uruguay ;
- 1,7 M€ de moindres recettes pour le secteur des médailles, décorations, fontes et bijoux, la vente des produits dégageant de la marge étant privilégiée au détriment des autres ;
- 2 M€ de recettes supplémentaires au titre des monnaies de collection françaises et étrangères. La politique d'assainissement du marché entreprise depuis 2004 par La Monnaie de Paris porte ses fruits.

La production stockée est en recul de 11,65 M€, dont 10,5 M€ sont directement imputables au cycle de fabrication de l'euro. Sur ces 10,5 M€ :

- 5 M€ correspondent aux en-cours de flans :
 - Ce déstockage a permis de réduire les achats en vue de la réalisation de contrats notamment en ce qui concerne les flans de 50 cts utilisés pour la BEAC (2,6 M€) ;
- 5,5 M€ correspondent à l'avance de fabrication :
 - Ce montant se retrouve dans le produit de la cession des monnaies courantes au Trésor ;
 - Les mouvements sociaux de fin 2006 n'ayant pas permis de préparer le programme 2007 avec un peu d'avance comme cela est fait traditionnellement.

2. Les charges d'exploitation

Malgré une croissance très nette du chiffre d'affaires à l'international, les charges ont fait l'objet, comme pour les exercices précédents, d'une gestion rigoureuse. Un effort important a néanmoins été consenti en matière d'entretien des biens immobiliers et des réparations de matériels pour placer le nouvel établissement public dans les meilleures conditions de fonctionnement possibles.

C'est ainsi que le poste « services extérieurs » a progressé de 67 %, soit + 1,3 M€ par rapport à 2005, cette évolution ayant été largement compensée par de nouvelles économies portées sur les « autres services extérieurs » (-27 %, soit -1 M€ par rapport à 2005) et notamment en matière de publicité et de transports.

La masse salariale, hors impôts sur rémunérations, hors Fonds Spécial des Pensions des Ouvriers des Etablissements Industriels de l'Etat et hors Compte d'Affectation Spécial, a baissé sensiblement (-4 %) (32,7 M€ contre 34,1 en 2005) grâce à la poursuite du non-remplacement des départs des agents à la retraite.

3. Les investissements

Pour éviter tout risque de diminution de capacité, La Monnaie de Paris a acheté une presse rapide destinée à la fabrication des monnaies courantes étrangères bicolores (682 K€) et deux presses horizontales adaptées tout spécialement à la fabrication des monnaies de collection (1077 K€). Cela doit permettre de maintenir à haut niveau l'outil industriel et de pouvoir faire face aux demandes de marchés fortement concurrentiels.

En 2006, d'autres investissements ont concerné :

- l'achat d'un ensemble de gravure pour doter le service de la gravure d'un matériel moderne et performant ;
- l'achat d'encartoucheuses (173 K€) et d'une ligne de conditionnement (187 K€), l'atelier de conditionnement constituant, en 2005, un goulot d'étranglement dans le processus de délivrances des pièces courantes, notamment étrangères.

4. Le résultat

En dépit de ses excellents résultats commerciaux et de la permanence de ses efforts, La Monnaie de Paris présente un compte de résultats avec un déficit s'élevant à 6,5 M€.

Cette situation est imputable :

- au non versement de la subvention d'équilibre inscrite en LFI pour un montant de 1,3 M€ ;
- à une requalification de la valorisation des stocks d'outillages de l'établissement monétaire de Pessac conseillée par la société retenue dans le cadre de l'externalisation de la comptabilité à compter du 1er janvier 2007 donnant lieu à une charge exceptionnelle de 5,9 M€ imputée sur le chapitre 67.00 « charges exceptionnelles » ;
- au coût des mouvements sociaux intervenus notamment en fin d'année et évalué à 3,5 M€.

Monnaies et médailles

Budget annexe | RECETTES CONSTATÉES

Il est à noter par ailleurs que l'évolution des cours de métaux observée en 2006, les perspectives de résorption des pièces de 2 et 1 € ainsi que la refonte prévue en 2007 de l'intégralité du stock de flans de 50 centimes d'euros aux fins de frapper des pièces de 5 et 10 francs C.F.A. commandées par la BEAC permettent la reprise d'une provision pour dépréciation des stocks constituée en 2005.

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS ET DES EMPLOIS

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS ET DES EMPLOIS PAR PROGRAMME

Programme / Ministre intéressé Crédits	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement	ETPT (*)
Activités régaliennes			
Ministre de l'économie, des finances et de l'industrie			
Exécution (hors résultat d'exploitation et hors variation du fonds de roulement)	48 358 472	47 808 558	268
Prévision (hors résultat d'exploitation et hors variation du fonds de roulement)	49 059 614	49 147 844	282
<i>Dont crédits de LFI (hors FDC et ADP)</i>	<i>49 059 614</i>	<i>49 059 614</i>	
<i>Dont ouvertures / annulations (y.c. FDC et ADP)</i>	<i>0</i>	<i>88 230</i>	
Activités commerciales			
Ministre de l'économie, des finances et de l'industrie			
Exécution (hors résultat d'exploitation et hors variation du fonds de roulement)	67 723 420	64 585 304	375
Prévision (hors résultat d'exploitation et hors variation du fonds de roulement)	63 795 000	63 595 000	377
<i>Dont crédits de LFI (hors FDC et ADP)</i>	<i>63 795 000</i>	<i>63 595 000</i>	
<i>Dont ouvertures / annulations (y.c. FDC et ADP)</i>			
Totaux d'exécution (hors résultat d'exploitation et hors variation du fonds de roulement)	116 081 892	112 393 862	643
Totaux de prévision (hors résultat d'exploitation et hors variation du fonds de roulement)	112 854 614	112 654 614	659

(*) Répartition indicative par programme du plafond ministériel d'emplois

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS PAR SECTION ET PROGRAMME

SECTION DES OPÉRATIONS COURANTES

Numéro et intitulé du programme et section	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Exécution 2005	Exécution 2006	Exécution 2005	Exécution 2006
Activités régaliennes		40 427 381		39 877 467
Activités commerciales		56 807 006		53 668 890
Totaux hors résultat d'exploitation		97 234 387		93 546 357

SECTION DES OPÉRATIONS EN CAPITAL

Numéro et intitulé du programme et section	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Exécution 2005	Exécution 2006	Exécution 2005	Exécution 2006
Activités régaliennes		7 931 091		7 931 091
Activités commerciales		10 916 414		10 916 414
Totaux hors variation du fonds de roulement		18 847 505		18 847 505

RÉCAPITULATION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME ET ACTION

Numéro et intitulé du programme et de l'action	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Exécution 2005	Exécution 2006	Exécution 2005	Exécution 2006
631 Activités régaliennes		48 358 472		47 808 558
01 Frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'outre-mer		40 330 726		40 202 953
02 Frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'outre-mer		1 270 849		1 171 777
03 Fabrication de flans utilisés pour la frappe de certaines monnaies				
04 Prestations de services liées à l'activité monétaire		673 324		602 957
05 Lutte contre la contrefaçon		333 425		291 764
06 Fabrication d'instruments de marque et de garantie		399 563		357 902
07 Conservation des collections du musée et présentations au public		1 100 124		1 058 492
08 Gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de la monnaie		4 250 461		4 122 713
632 Activités commerciales		67 723 420		64 585 304
01 Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'États étrangers		23 583 289		22 551 522
02 Frappe de monnaies de collection, françaises et étrangères		18 147 067		17 118 051
03 Frappe de jetons		2 036 832		1 582 272
04 Fabrication de médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets		23 431 916		22 885 967
05 Fabrication d'instruments de marque et de garantie		524 316		447 492

Monnaies et médailles

Budget annexe | RÉCAPITULATION DES CRÉDITS ET DES EMPLOIS

PRÉSENTATION DES CRÉDITS CONSOMMÉS SELON LA NOMENCLATURE COMPTABLE**SECTION DES OPÉRATIONS COURANTES**

Nature de dépenses	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
Achats	24 368 284	23 554 039
Variations des stocks	2 885 923	2 347 882
Services extérieurs	3 825 983	3 357 106
Autres services extérieurs	3 513 458	2 937 674
Impôts, taxes et versements assimilés	5 153 626	4 554 087
Charges de personnel	40 486 490	39 794 946
Autres charges de gestion courante	638 735	638 735
Charges financières	38	38
Charges exceptionnelles	6 499 773	6 499 773
Dotations aux amortissements	9 862 077	9 862 077
Dotations aux provisions		
Totaux hors résultat d'exploitation	97 234 387	93 546 357

SECTION DES OPÉRATIONS EN CAPITAL

Nature de dépenses	Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
Amortissement financier		
Acquisition d'immobilisations	4 033 649	4 033 649
Augmentation de stocks constatée en gestion	5 435 055	5 435 055
Excédent reversé au Trésor		
Utilisation et reprises sur provisions	9 378 801	9 378 801
Autres dépenses en capital		
Totaux hors variation du fonds de roulement	18 847 505	18 847 505

of the study. The first author (J.H.W.L.) was involved in the design and data collection of the study. The second author (S.H.) was involved in the design and data collection of the study. The third author (J.H.W.L.) was involved in the design and data collection of the study. The fourth author (S.H.) was involved in the design and data collection of the study. The fifth author (J.H.W.L.) was involved in the design and data collection of the study. The sixth author (S.H.) was involved in the design and data collection of the study. The seventh author (J.H.W.L.) was involved in the design and data collection of the study. The eighth author (S.H.) was involved in the design and data collection of the study. The ninth author (J.H.W.L.) was involved in the design and data collection of the study. The tenth author (S.H.) was involved in the design and data collection of the study.

The authors thank the staff of the Department of Health, Education and Welfare, Hong Kong, for their assistance in the study. The authors also thank the staff of the Department of Health, Education and Welfare, Hong Kong, for their assistance in the study. The authors also thank the staff of the Department of Health, Education and Welfare, Hong Kong, for their assistance in the study.

Received 21 October 2004; accepted 12 November 2004.

Address correspondence to Dr J. H. W. Lam, Department of Health, Education and Welfare, Hong Kong.

© 2005 Cambridge University Press. Printed in the United Kingdom. This is a copyright work. No part of this work may be reproduced, stored in a retrieval system, or transmitted, in any form or by any means, without the prior written permission of Cambridge University Press.

DOI: 10.1017/S0950268805005200

First published online 10 February 2005

Reprints and permissions: <http://www.cambridge.org/core>

For further information on this journal please go to the journal web site at <http://journals.cambridge.org/hyg>

For more information on other Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

For more information on other Cambridge University Press titles please go to the Press web site at <http://www.cambridge.org/core>

PROGRAMME 631

ACTIVITÉS RÉGALIENNES

Bilan stratégique du rapport annuel de performances	18
Présentation des crédits et des dépenses fiscales	21
Rappel de la présentation du programme	27
Objectifs et indicateurs de performance	29
Justification au premier euro	32

BILAN STRATÉGIQUE DU RAPPORT ANNUEL DE PERFORMANCES

Directeur des monnaies et médailles

Responsable du programme n° 631 : Activités régaliennes

Le programme « Activités régaliennes » de la mission « Monnaies et médailles » regroupe l'ensemble des missions réalisées en 2006 par la direction des Monnaies et médailles pour le compte de l'État français, direction qui présentait la particularité de mettre en œuvre des activités régaliennes mais aussi de développer des prestations commerciales.

Depuis août 2002, la direction des Monnaies et médailles s'est engagée dans un processus de modernisation misant sur la qualité et sur les performances industrielles, d'une part, et sur la satisfaction de sa clientèle de particuliers et d'institutionnels, d'autre part. La direction des Monnaies et médailles a pour objectif de devenir un institut monétaire de référence au niveau européen tout en développant une stratégie commerciale dynamique sur le secteur du cadeau et des monnaies de collection.

L'excellence recherchée par la direction des Monnaies et médailles s'appuie sur la richesse de ses ressources humaines et la variété de ses métiers. Au sein d'une même administration, se retrouvent en effet des spécialités diverses : ouvriers, graveurs, joailliers, fondeurs, ingénieurs, commerciaux, fonctionnaires techniques, etc C'est la variété de cet ensemble, l'expertise dans ses métiers et l'attachement à son histoire et à ses savoir-faire qui font de la direction des Monnaies et médailles une « maison » mêlant tradition et modernité.

Gage de reconnaissance de cette recherche constante de l'excellence dans la réalisation de ses activités, la direction des Monnaies et médailles a reçu officiellement confirmation de la certification à la norme ISO 9001 version 2000 en début d'année 2003 pour son système de management de la qualité. La certification est la reconnaissance de la maturité et de l'efficacité de la direction des Monnaies et médailles. Elle illustre la volonté d'évoluer davantage dans une démarche de progrès : amélioration des méthodes de travail pour garantir de meilleures prestations aux clients. Conformément aux exigences fixées aux fabricants de pièces d'euro, cette certification acquise permet à la direction des Monnaies et médailles de continuer à fabriquer ces produits.

Dans le cadre de la modernisation de la direction des Monnaies et médailles, la fin de l'année 2002 et l'année 2003 ont été consacrées à la mise en œuvre d'une stratégie s'intégrant pleinement dans celle définie pour le ministère de l'Économie, des Finances et de l'Industrie. A ce titre, les deux implantations, à Paris et à Pessac ont été restructurées. S'attachant à développer la polyvalence des agents, la direction a mis en œuvre un plan d'économies budgétaires, redéfini sa stratégie industrielle et commerciale et s'est dotée d'un nouvel organigramme.

Accompagnant ces évolutions fondamentales, les orientations stratégiques du programme en 2006 se sont principalement articulées autour des deux composantes de l'activité régalienne de la direction :

- le souci d'améliorer constamment la qualité des prestations et de lutter contre la contrefaçon ;
- la volonté d'optimiser les coûts de production au bénéfice du contribuable.

Ces deux axes stratégiques ont sous-tendu la définition des objectifs assignés au programme :

- la recherche d'une meilleure qualité de prestations est organisée dans le cadre des objectifs n°1 (améliorer la qualité de production), 2 (améliorer la gestion de la production) et 3 (lutter contre la contrefaçon) ;
- la volonté d'optimiser les coûts de production et l'utilisation des deniers publics fonde les objectifs n°2 (améliorer la gestion de la production) et 4 (accroître la productivité).

Au cours de l'année 2006, des résultats significatifs ont été atteints dans la mise en œuvre de cette stratégie.

En matière d'amélioration de la gestion de la production, il importe d'observer que, fixé à 818 millions de pièces, le programme de frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'Outre Mer a été exécuté conformément aux prévisions avec la délivrance effective de 818 459 800 pièces. Par ailleurs, les achats de flans ont fait l'objet de la passation de plusieurs marchés qui ont donné toute satisfaction en termes d'approvisionnement et qui ont permis d'assurer la qualité des prestations délivrées.

A l'identique, les commandes passées par l'I.E.O.M. pour la frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'Outre Mer ont été intégralement exécutées et 9 550 000 pièces ont été délivrées.

En outre, dans le cadre de l'organisation de prestations de services liées à l'activité monétaire dans le souci de la qualité des prestations rendues, La Monnaie a poursuivi le retraitement et le reconditionnement des sachets premiers euros confectionnés dans le cadre de l'introduction de l'euro : 85 % des kits ont été ouverts et 78 % des pièces récupérées ont été triées et reconditionnées.

Dans le domaine de la lutte contre la contrefaçon, le Centre National d'Analyse des Pièces français a, en 2006, analysé et enregistré dans la base de données européennes environ 23 000 pièces en euro contrefaites (50 centimes, 1 et 2 euros), trouvées en circulation en France principalement lors des opérations de tri automatique effectuées par les centres travaillant avec la Banque de France. Ce chiffre représente plus du double de celui correspondant à l'année 2005 (10 000). Parallèlement, le CNAP assure la formation des agents de la Banque de France chargés d'auditer les centres de tri. Pour 2006, le chiffre correspond, en France, à environ 14 % (10 % en 2005) de la quantité totale de contrefaçons trouvées en circulation dans l'Union européenne et en dehors de celle-ci : 163 822 en 2006 comparé à 100 491 contrefaçons en 2005 (chiffre officiel communiqué par l'Office de Lutte Anti-Fraude (O.L.A.F.) et le Centre Technique et Scientifique Européen situé à Pessac).

Par ailleurs, une coopération appropriée, initiée par l'OLAF et le CTSE, a été développée durant l'année 2006 avec l'industrie des validateurs de pièces. Y collaborent également étroitement le C.N.A.P. français, ainsi que les autorités policières, Europol et Interpol.

S'agissant de l'objectif régalien de conservation des collections du Musée et de présentation au public, il convient de noter que des monnaies remarquables (dont un des premiers statères d'or de la population gauloise des parisii et un parisis d'or de Philippe VI) ainsi qu'un fonds autographe provenant d'un des principaux graveurs généraux du 19ème siècle (Barre) ont été acquis alors qu'un don généreux d'un particulier a permis d'accroître le patrimoine de machines anciennes de La Monnaie de Paris.

S'agissant de la démarche de valorisation des prestations délivrées par la direction, les travaux de rénovation et d'extension du Musée entrepris en 2006 s'inscrivent dans la perspective volontariste d'optimiser la présentation des collections historiques de La Monnaie au public.

Cet objectif se double d'une volonté d'optimiser la gestion du patrimoine de l'Etat et dans ce cadre, la poursuite de la politique de location des salons de l'Hôtel du Quai de Conti a permis, au-delà de la recette (233 K€) de mettre en valeur La Monnaie de Paris au travers de manifestations organisées par des organismes institutionnels (couturiers, parfumeurs, sociétés bancaires, etc).

A l'identique, la gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de La Monnaie a été valorisée. D'importantes réalisations ont ainsi été menées en matière d'investissement pour développer et faire mieux connaître le Musée de La Monnaie.

Enfin, dans la perspective du changement de statut, un effort important a été également consenti dans le cadre de l'entretien courant de l'Hôtel du Quai de Conti (agencement d'ateliers et de bureaux, consolidation de structures portantes, interventions sur les toitures, etc).

RÉCAPITULATION DES OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

■ OBJECTIF 1 : Améliorer la qualité de la production

-INDICATEUR 1.1 : Taux de respect des délais de fabrication

■ OBJECTIF 2 : Améliorer la gestion de la production

-INDICATEUR 2.1 : Stocks de produits finis par rapport au carnet de commande

■ OBJECTIF 3 : Lutter contre la contrefaçon

-INDICATEUR 3.1 : Nombre total de pièces soumises au contrôle de la direction des Monnaies et médailles

■ OBJECTIF 4 : Accroître la productivité

-INDICATEUR 4.1 : Chiffre d'affaires/effectifs

PRÉSENTATION DES CRÉDITS ET DES DÉPENSES FISCALES

2006 / PRÉSENTATION PAR ACTION DES CRÉDITS VOTÉS (LFI) ET DES CRÉDITS OUVERTS

2006 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action		Opérations courantes	Opérations en capital	Total	Prévisions FDC et ADP
01	Frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'outre-mer	33 885 614	6 780 000	40 665 614	
02	Frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'outre-mer	852 000	200 000	1 052 000	
04	Prestations de services liées à l'activité monétaire	1 452 000	175 000	1 627 000	
05	Lutte contre la contrefaçon	245 000		245 000	
06	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	332 000		332 000	
07	Conservation des collections du musée et présentations au public	845 000		845 000	
08	Gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de la monnaie	3 743 000	550 000	4 293 000	
Totaux hors résultat d'exploitation et variation du fonds de roulement		41 354 614	7 705 000	49 059 614	

	Dépenses de personnel	Hors dépenses de personnel	Total
Totaux (hors FDC et ADP)	17 400 000	31 659 614	49 059 614
Ouvertures et annulations (y.c. FDC et ADP)	0	0	0
Totaux y.c. FDC et ADP ouverts	17 400 000	31 659 614	49 059 614

Activités régaliennes

Programme n° 631 | CRÉDITS DU PROGRAMME

2006 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action		Opérations courantes	Opérations en capital	Total	Prévisions FDC et ADP
01	Frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'outre-mer	33 885 614	6 780 000	40 665 614	
02	Frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'outre-mer	852 000	200 000	1 052 000	
04	Prestations de services liées à l'activité monétaire	1 452 000	175 000	1 627 000	
05	Lutte contre la contrefaçon	245 000		245 000	
06	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	332 000		332 000	
07	Conservation des collections du musée et présentations au public	845 000		845 000	
08	Gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de la monnaie	3 743 000	550 000	4 293 000	
Totaux hors résultat d'exploitation et variation du fonds de roulement		41 354 614	7 705 000	49 059 614	

	Dépenses de personnel	Hors dépenses de personnel	Total
Totaux (hors FDC et ADP)	17 400 000	31 659 614	49 059 614
Ouvertures et annulations (y.c. FDC et ADP)	0	+88 230	+88 230
Totaux y.c. FDC et ADP ouverts	17 400 000	31 747 844	49 147 844

2006 / PRÉSENTATION PAR ACTION DES CRÉDITS CONSOMMÉS

2006 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action		Opérations courantes	Opérations en capital	Total
01	Frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'outre-mer	34 051 202	6 279 524	40 330 726
02	Frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'outre-mer	1 020 849	250 000	1 270 849
04	Prestations de services liées à l'activité monétaire	573 324	100 000	673 324
05	Lutte contre la contrefaçon	288 425	45 000	333 425
06	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	344 563	55 000	399 563
07	Conservation des collections du musée et présentations au public	976 323	123 801	1 100 124
08	Gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de la monnaie	3 172 695	1 077 766	4 250 461
Totaux hors résultat d'exploitation et variation du fonds de roulement		40 427 381	7 931 091	48 358 472

2006 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action		Opérations courantes	Opérations en capital	Total
01	Frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'outre-mer	33 923 429	6 279 524	40 202 953
02	Frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'outre-mer	921 777	250 000	1 171 777
04	Prestations de services liées à l'activité monétaire	502 957	100 000	602 957
05	Lutte contre la contrefaçon	246 764	45 000	291 764
06	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	302 902	55 000	357 902
07	Conservation des collections du musée et présentations au public	934 691	123 801	1 058 492
08	Gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de la monnaie	3 044 947	1 077 766	4 122 713
Totaux hors résultat d'exploitation et variation du fonds de roulement		39 877 467	7 931 091	47 808 558

Activités régaliennes

Programme n° 631 | CRÉDITS DU PROGRAMME

PRÉSENTATION DES CRÉDITS SELON LA NOMENCLATURE COMPTABLE

SECTION DES OPÉRATIONS COURANTES

Nature de dépenses	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Consommées en 2005	Ouvertes en LFI pour 2006	Consommées pour 2006	Consommés en 2005	Ouverts en LFI pour 2006	Consommés pour 2006
Achats		12 271 564	7 162 909		12 271 564	7 076 767
Variations des stocks		2 500 000	-145 528		2 500 000	-145 528
Services extérieurs		1 337 000	2 184 508		1 337 000	2 098 393
Autres services extérieurs		2 483 000	1 104 974		2 483 000	1 076 269
Impôts, taxes et versements assimilés		2 008 050	2 127 025		2 008 050	2 069 615
Charges de personnel		17 400 000	17 065 112		17 400 000	16 773 570
Autres charges de gestion courante		15 000	44 274		15 000	44 274
Charges financières		75 000			75 000	
Charges exceptionnelles			6 014 444			6 014 444
Dotations aux amortissements		3 265 000	4 869 663		3 265 000	4 869 663
Totaux hors résultat d'exploitation		41 354 614	40 427 381		41 354 614	39 877 467
Totaux hors résultat d'exploitation y.c. FDC et ADP prévus		41 354 614	40 427 381		41 354 614	39 877 467

SECTION DES OPÉRATIONS EN CAPITAL

Nature de dépenses	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Consommées en 2005	Ouvertes en LFI pour 2006	Consommées pour 2006	Consommés en 2005	Ouverts en LFI pour 2006	Consommés pour 2006
Acquisition d'immobilisations		1 205 000	2 390 486		1 205 000	2 390 486
Augmentation de stocks constatée en gestion		6 500 000	1 246 703		6 500 000	1 246 703
Utilisation et reprises sur provisions			4 293 902			4 293 902
Totaux hors variation du fonds de roulement		7 705 000	7 931 091		7 705 000	7 931 091
Totaux hors variation du fonds de roulement y.c. FDC et ADP		7 705 000	7 931 091		7 705 000	7 931 091

FONDS DE CONCOURS ET ATTRIBUTIONS DE PRODUITS

Nature de dépenses	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Ouvertes en 2005	Prévues en LFI pour 2006	Ouvertes en 2006	Ouverts en 2005	Prévus en LFI pour 2006	Ouverts en 2006
Dépenses de personnel		0			0	
Autres natures de dépenses		0			0	
Totaux						

Activités régaliennes

Programme n° 631 | CRÉDITS DU PROGRAMME

RÉCAPITULATION DES MOUVEMENTS DE CRÉDITS

■ ARRÊTÉS DE REPORT

Date de publication au journal officiel	Ouvertures				Annulations			
	Autorisations d'engagement		Crédits de paiement		Autorisations d'engagement		Crédits de paiement	
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses
31/03/2006				88 230	0	0	0	0

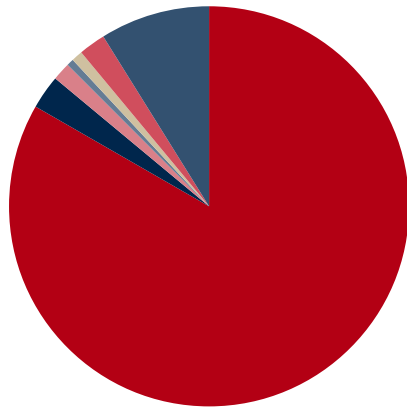
RAPPEL DE LA PRÉSENTATION DU PROGRAMME

PRÉSENTATION PAR ACTION DES CRÉDITS CONSOMMÉS

Numéro et intitulé de l'action		Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
01	Frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'outre-mer	40 330 726	40 202 953
02	Frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'outre-mer	1 270 849	1 171 777
03	Fabrication de flans utilisés pour la frappe de certaines monnaies		
04	Prestations de services liées à l'activité monétaire	673 324	602 957
05	Lutte contre la contrefaçon	333 425	291 764
06	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	399 563	357 902
07	Conservation des collections du musée et présentations au public	1 100 124	1 058 492
08	Gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de la monnaie	4 250 461	4 122 713
Totaux		48 358 472	47 808 558

Répartition par action des autorisations d'engagement consommées pour 2006

- Action n°01 (83,40%)
- Action n°02 (2,63%)
- Action n°03 (0,00%)
- Action n°04 (1,39%)



- Action n°05 (0,69%)
- Action n°06 (0,83%)
- Action n°07 (2,27%)
- Action n°08 (8,79%)

Activités régaliennes

Programme n° 631 | RAPPEL DE LA PRÉSENTATION DU PROGRAMME

PRÉSENTATION DU PROGRAMME**RÉCAPITULATION DES ACTIONS**

- ACTION n° 01 : Frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'outre-mer
- ACTION n° 02 : Frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'outre-mer
- ACTION n° 03 : Fabrication de flans utilisés pour la frappe de certaines monnaies
- ACTION n° 04 : Prestations de services liées à l'activité monétaire
- ACTION n° 05 : Lutte contre la contrefaçon
- ACTION n° 06 : Fabrication d'instruments de marque et de garantie
- ACTION n° 07 : Conservation des collections du musée et présentations au public
- ACTION n° 08 : Gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de la monnaie

OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

OBJECTIF n° 1 : Améliorer la qualité de la production (du point de vue de l'utilisateur)

INDICATEUR 1.1 : Taux de respect des délais de fabrication

Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	2007 Cible PAP 2006
%	100	100	100		100	100

Commentaires techniques :

- Calcul : nombre de commandes d'euros où le jour de la délivrance par la production correspond à la date attendue, rapporté au nombre total des commandes d'euros.
- Unité : %
- Source : Monnaie de Paris, outil G.P.A.O.

ANALYSE DES RÉSULTATS

Les programmes annuels des pièces Euros ont été délivrés avant la fin des années considérées pour les trois dernières années ; les délais de réalisation ont été parfaitement respectés grâce notamment à l'anticipation des besoins en euros.

OBJECTIF n° 2 : Améliorer la gestion de la production (du point de vue du contribuable)

INDICATEUR 2.1 : Stocks de produits finis par rapport au carnet de commande

	Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	2007 Cible PAP 2006
Frappe de monnaies métalliques en euro pour la métropole et les départements d'outre-mer	%	3,3	3,73	2,5		3,28	2,5
Frappe de monnaies métalliques pour les communautés d'outre-mer	%	3,3	0	2,5		0	2,5

Commentaires techniques :

- Calcul : nombre de coupures d'euros produites non délivrées mais conditionnées, rapporté au nombre de coupures d'euros commandées.
- Unité : %
- Source : Monnaie de Paris, outil G.P.A.O

Activités régaliennes

Programme n° 631 | OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

ANALYSE DES RÉSULTATS

Fin 2005 et fin 2006, les quantités de pièces non délivrées correspondaient à des anticipations de productions des années suivantes. Ces avances ont été délivrées au début des années 2006 et 2007.

La dégradation du ratio ne correspond donc pas à un excédent de stocks de pièces qui seraient restées invendues.

OBJECTIF n° 3 : Lutter contre la contrefaçon (du point de vue du citoyen)**INDICATEUR 3.1 : Nombre total de pièces soumises au contrôle de la direction des Monnaies et médailles**

Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	2007 Cible PAP 2006
Nombre	7 500	9 677	10 000		23 377	9 500

Commentaires techniques :

Calcul : décompte effectué par le Centre National d'Analyse des Pièces (C.N.A.P.).

Unité : nombre de pièces

Source : Monnaie de Paris, Centre National d'Analyse des Pièces (C.N.A.P.).

ANALYSE DES RÉSULTATS

En 2006, le CNAP français a analysé et enregistré dans la base de données européenne environ 23 400 pièces en euro contrefaites (50 centimes, 1 euro et 2 euros), trouvées en circulation en France principalement lors des opérations de tri automatique effectuées par les centres travaillant avec la Banque de France. Ce chiffre représente plus du double de celui correspondant à l'année 2005 (9 700).

OBJECTIF n° 4 : Accroître la productivité (du point de vue du contribuable)**INDICATEUR 4.1 : Chiffre d'affaires/effectifs**

Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	2007 Cible PAP 2006
K€par ETP	140	113	155		263	160

Commentaires techniques :

Calculé avec les valeurs suivantes :

2004 21 708 024 / 192,5

2005 28 777 244 / 181

2006 32 695 012 / 124,2

Précisions méthodologiques :

Calcul : chiffre d'affaires généré par la frappe de monnaies métalliques en euros destinées à la métropole et aux départements d'outre-mer rapporté aux effectifs (ETP) nécessaires à la réalisation de cette action.

Unité : K€par ETP

Source : Monnaie de Paris, comptabilité analytique.

ANALYSE DES RÉSULTATS

Ce ratio est fortement influencé par le plan de charge et la répartition entre monnaies Euro et monnaies étrangères voire par la composition métallique des pièces produites.

La baisse des effectifs employés pour l'activité monnaies métalliques en euros conjuguée à l'augmentation de chiffre d'affaires sur cette même activité explique le doublement du résultat de ce rapport.

JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

ÉLÉMENTS TRANSVERSAUX AU PROGRAMME

DÉPENSES DE PERSONNEL

Catégorie d'emplois	Emplois exprimés en ETPT				Dépenses	
	Réalisation 2005	LFI 2006	Transferts de gestion	Réalisation 2006	Ecart à la LFI 2006 (après transferts)	2006
Catégorie A+		2		2		277 186
Catégorie A		16		15		1 663 115
Catégorie B		43		43		3 104 482
Catégorie C		221		208		11 920 529
Totaux		282		268	-14	16 965 312

ÉVOLUTION DES EMPLOIS

Il faut rappeler qu'en raison du caractère industriel et commercial de la Monnaie, la plupart des agents effectuent leurs missions alternativement dans les 2 programmes en fonction des nécessités de la production et que les services transversaux (direction, budget, ressources humaines, informatique, maintenance, etc) travaillent indifféremment pour les 2 programmes. Il en résulte que le détail des affectations aux tâches régaliennes et commerciales s'avère difficilement mesurable agent par agent.

La dépense est assez sensiblement inférieure aux crédits votés, en parallèle les consommations d'emplois en ETPT se sont avérées inférieures aux prévisions. Le solde de l'écart en crédits, provient des abattements sur salaire liés aux mouvements sociaux : 3838 jours de salaire abattus répartis sur les 2 programmes.

La prévision de consommation d'emplois du programme s'élevait en 2006 à 282 ETPT. La consommation moyenne annuelle s'est élevée à 268 ETPT.

L'écart en emplois entre la réalisation 2006 et la LFI 2006 (après transferts) s'explique notamment du fait d'évènements non prévus :

- 6 agents réformés
- 2 agents décédés
- 3 congés sans solde (dont 2 au moins ne devraient pas donner lieu à réintégration)
- 16 départs anticipés à la retraite (carrières longues ou droits acquis au titre du travail dans des conditions insalubres).
- 3 licenciements

EFFECTIFS ET ACTIVITÉS DES SERVICES

Numéro et intitulé de l'action / sous-action		Prévision en ETPT	Transfert de gestion en ETPT	Réalisation en ETPT
01	Frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'outre-mer	216		214
02	Frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'outre-mer	5		5
03	Fabrication de flans utilisés pour la frappe de certaines monnaies			
04	Prestations de services liées à l'activité monétaire	11		3
05	Lutte contre la contrefaçon	3		3
06	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	5		4
07	Conservation des collections du musée et présentations au public	11		12
08	Gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de la monnaie	31		27
Totaux		282		268

LA REPARTITION DES EFFECTIFS

La structure des emplois du programme se caractérise ainsi par une prédominance des agents de catégorie C (les ouvriers de la Monnaie représentent 77,6% de l'effectif)

Pour l'année 2006, les flux d'effectifs sont retracés dans les tableaux ci-après.

Dans le PAP 2006, ces variations étaient renseignées en effectifs physiques. Cette même unité est retenue pour la présentation du RAP 2006.

LES SORTIES REALISEES EN 2006

EN EFFECTIFS PHYSIQUES	CATÉGORIE A +		CATÉGORIE A		CATÉGORIE B		CATÉGORIE C	
	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.
ANNÉE 2006								
DÉPARTS DÉFINITIFS	0	0	0	2	1	1	5	25
AUTRES DÉPARTS	0	0	0	0	0	0	0	2
TRANSFERTS (VERS PROGRAMME 632)	0	0	0	0	0		0	5

Toutes catégories confondues, 35 départs (au lieu de 6 dans le PAP) sont intervenus en 2006 (2 fonctionnaires techniques de catégorie A et B, 1 contractuel de catégorie A et 32 ouvriers de catégories C), dont 21 au titre des départs en retraite. Ces départs ont eu lieu à la date moyenne de 30/06/2006.

En outre, 5 transferts sortants ont été enregistrés vers le programme 632. Il ne s'agit pas de flux d'effectifs au sens physique du terme, en fait c'est la proportion de l'activité qui a été plus importante sur le programme 632 que sur le programme 631 qui a conduit à répartir de manière analytique plus de personnel sur le programme commercial que sur le programme régalien.

LES ENTREES REALISEES EN 2006

EN ETP	CATÉGORIE A +		CATÉGORIE A		CATÉGORIE B		CATÉGORIE C	
	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.
ANNÉE 2006								
RECRUTEMENTS	0	0	0	0	1	0	0	0
AUTRES ENTRÉES	0	0	0	0	5	0	0	0
TRANSFERTS	0	0	0	0		0	0	0

Activités régaliennes

Programme n° 631 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

Toutes catégories confondues, aucune entrée n'est intervenue dans le programme 631 en 2006 alors que le PAP en prévoyait 6.

Le solde entrées/sorties s'établit donc -35 ETP en 2006.

ÉLÉMENTS SALARIAUX

Aucun mouvement de fongibilité asymétrique n'est intervenu en 2006.

COÛTS MOYENS PAR CATEGORIE D'EMPLOIS

En 2006, les coûts moyens indiciaires et indemnitaires par catégorie d'emplois (hors contribution employeur au compte d'affectation spéciale « pensions » et hors prestations sociales) sont les suivants :

	COÛT MOYEN D'ENTRÉE		COÛT MOYEN DE SORTIE	
	P.A.P. 2006	R.A.P. 2006	P.A.P. 2006	R.A.P. 2006
A +				
A				
B	36 330		60 633	60 685
C			49 244	47 609

MESURES GENERALES

Le projet annuel de performances 2006 a été construit avec l'hypothèse d'une valeur de point fonction publique de 53,7110 €, il n'intégrait pas la revalorisation de 0,5 % intervenue au 1^{er} juillet 2006.

En gestion 2006, la masse salariale du programme s'est accrue de 28 296 € (hors charges patronales) au titre de la revalorisation du point fonction publique intervenue au 1^{er} juillet 2006

En outre, l'attribution d'un point uniforme au 1^{er} novembre 2006 prévue par les accords du 25 janvier 2006 relatifs à la promotion professionnelle et à l'amélioration des carrières, a induit une dépense de 2 341 €, hors charges patronales.

GLISSEMENT – VIEILLESSE – TECHNICITE

Les personnels du programme ont connu une évolution de leur rémunération indiciaire liée au GVT positif de 0,99 %, représentant un montant de 63 105 € hors CAS Pensions.

CONTRIBUTIONS EMPLOYEURS POUR LES PENSIONS ET PRESTATIONS SOCIALES**AUTRES ELEMENTS**

Les dépenses liées aux principales cotisations se sont élevées pour le programme à 3 885 093 €.

Elles se décomposent de la manière suivante :

- 388 230 € au titre de la cotisation employeur à la Caisse nationale d'allocations familiales,
- 13 233 € au titre de la cotisation employeur au Fonds national d'aide au logement (FNAL),
- 181 745 € au titre de la cotisation transport,
- 1 167 832 € au titre de la cotisation de sécurité sociale,
- 863 180 € au titre de la contribution employeur au compte d'affectation spéciale « pensions » et de l'allocation temporaire d'invalidité,

Les cotisations au Fonds spécial de pension des ouvriers des établissements industriels de l'Etat (FSPOEIE) se sont élevées à 1 270 873 € (non compris la contribution de la Monnaie à l'équilibre du Fonds 5 017 000 € pour l'ensemble des 2 programmes).

PRESTATIONS SOCIALES RELEVANT DU TITRE 2

Les prestations sociales et allocations diverses distribuées aux agents ont représenté 493 827 € en 2006. Elles ont notamment concerné :

- les congés de longue durée (revenu de substitution des agents en position de CLD), pour un montant de 212 108 €,
- les revenus de remplacement du congé de fin d'activité, pour un montant de 82 470 €,
- les accidents de service, les accidents du travail et maladies professionnelles, pour un montant de 3 965 €,
- les rentes pour accident du travail ou maladies professionnelles et frais médicaux, pour un montant de 193 613 €,
- les allocations aux enfants handicapés, pour un montant de 1 670,52 € (1 allocataire pour le programme en 2006)

DÉPENSES HORS PERSONNEL

Consécutivement au départ, en 2006, des deux contrôleurs de gestion recrutés par la direction des Monnaies et médailles, les résultats déclinés dans le présent document répondent à une analyse budgétaire extraite du progiciel SIR-EPA (système d'information relationnel des établissements publics et administrations) et non pas aux résultats de la comptabilité analytique étant précisé qu'il existe une réelle difficulté d'appréhension des coûts au regard des 18 900 articles référencés dans le cadre des activités commerciales.

Activités régaliennes

Programme n° 631 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

**SUIVI DES CRÉDITS DE PAIEMENT ASSOCIÉS
À LA CONSOMMATION DES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT**

<table border="1"> <tr> <td>AE ouvertes en 2006 (**)</td> </tr> <tr> <td>49 059 614</td> </tr> </table>		AE ouvertes en 2006 (**)	49 059 614								
AE ouvertes en 2006 (**)											
49 059 614											
<table border="1"> <tr> <td>AE non affectées au 31/12/2006</td> </tr> <tr> <td>701 142</td> </tr> </table>		AE non affectées au 31/12/2006	701 142								
AE non affectées au 31/12/2006											
701 142											
<table border="1"> <tr> <td>AE affectées non engagées au 31/12/2006 (*)</td> </tr> <tr> <td></td> </tr> </table>		AE affectées non engagées au 31/12/2006 (*)				<table border="1"> <tr> <td>CP ouverts en 2006 (**)</td> </tr> <tr> <td>49 147 844</td> </tr> </table>		CP ouverts en 2006 (**)	49 147 844		
AE affectées non engagées au 31/12/2006 (*)											
CP ouverts en 2006 (**)											
49 147 844											
Engagements sur années antérieures non couverts par des paiements au 31/12/2005	AE engagées en 2006	Total des engagements réalisés au 31/12/2006	CP consommés en 2006 sur engagements antérieurs à 2006	CP consommés en 2006 sur engagements 2006	Total des CP consommés en 2006	Solde des engagements non couverts par des paiements au 31/12/2006					
(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7) = (3) - (6)					
	48 358 472	48 358 472	88 230	88 230	176 460	48 182 012					
<table border="1"> <tr> <td>AE reportées sur 2007</td> </tr> <tr> <td></td> </tr> </table>		AE reportées sur 2007				<table border="1"> <tr> <td>CP reportés sur 2007</td> </tr> <tr> <td></td> </tr> </table>		CP reportés sur 2007			
AE reportées sur 2007											
CP reportés sur 2007											

(*) il s'agit d'AE du titre 5, sauf cas particuliers.

(**) LFI + reports + LFR + mouvements réglementaires.

JUSTIFICATION PAR ACTION

ACTION n° 01 : Frappe des monnaies métalliques en euros pour la métropole et les départements d'outre-mer

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	13 296 000	27 369 614	13 420 307	26 910 419	40 330 726
Crédits de paiement	13 296 000	27 369 614	13 378 675	26 824 278	40 202 953

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	2
A	10
B	34
C	168
Total	214

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Fixé à 818 millions de pièces métalliques en euros, le programme de frappe a été exécuté conformément aux prévisions avec la délivrance effective de 818 459 800 pièces.

Le chiffre d'affaires de ce secteur s'est élevé à 32,695 M€.

MONNAIES FRANÇAISES COURANTES 2006
situation au 31 décembre 2006

10 CENTS		5 CENTS		2 CENTS		1 CENT		Totaux	
Prix de cession 0,065		Prix de cession 0,046		Prix de cession 0,039		Prix de cession 0,034		Délivrances	Recettes
Nb	MONT.	Nb	MONT.	Nb	MONT.	Nb	MONT.		
36.230.400	2.354.976,00	11.340.000 24.444.000	521.640,00 1.124.424,00	102.060.000 6.480.000 48.924.000	3.980.340,00 252.720,00 1.908.036,00	101.520.000 51.840.000 32.832.000	3.451.680,00 1.762.560,00 1.116.288,00	251.150.400 82.764.000 81.756.000	10.308.636,00 3.139.704,00 3.024.324,00
1.200	78,00	6.300.000 4.285.000	289.800,00 197.110,00	32.400.000 18.794.000	1.263.600,00 732.946,50	17.280.000 25.922.000	587.520,00 881.348,00	55.980.000 49.002.200	2.140.920,00 1.811.482,50
1.000	65,00	32.508.000 8.568.000	1.495.368,00 394.128,00	18.792.000 12.636.000	732.888,00 492.804,00	27.648.000 15.984.000	940.032,00 543.456,00	78.948.000 37.189.000	3.168.288,00 1.430.453,00
		14.112.000 3.024.000	649.152,00 139.104,00	15.228.000 27.864.000	593.892,00 1.086.696,00	36.720.000 21.600.000	1.248.480,00 734.400,00	66.060.000 52.488.000	2.491.524,00 1.960.200,00
11.995.000	779.688,00	12.348.000	568.008,00			9.504.000	323.136,00	33.847.000	1.670.832,00
11.772.200	765.193,00	15.071.000	693.266,00			2.150.000	73.100,00	28.993.200	1.531.559,00
225.000	14.495,00	49.000	2.254,00			10.000	340,00	282.000	17.089,00
60.222.800	3.914.495,00	132.049.000	6.074.254,00	283.178.000	11.043.922,50	343.010.000	11.662.340,00	818.459.800	32.695.011,50

Par ailleurs, le stock des pièces métalliques en euros se répartit au 31 décembre 2006 comme suit :

Activités régaliennes

Programme n° 631 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

(en milliers de pièces)

2 €	61 281,50
1 €	45 130,50
0,50 CTS	61 610,40
0,20 CTS	1 288,80
0,10 CTS	5 630,40
0,05 CTS	8 820,00
0,02 CTS	0
0,01 CTS	1 080,00
TOTAL	184 841,60

Les achats de flans ont fait l'objet de la passation de plusieurs marchés qui ont donné toute satisfaction en termes d'approvisionnement.

ACTION n° 02 : Frappe des monnaies métalliques pour les autres collectivités d'outre-mer

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	299 000	753 000	351 815	919 034	1 270 849
Crédits de paiement	299 000	753 000	310 153	861 624	1 171 777

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	0
A	1
B	1
C	3
Total	5

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE**DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Le chiffre d'affaires s'est élevé à 0,882 M€, en nette progression par rapport à 2005 (+ 60 %).

Les commandes passées par l'I.E.O.M. ont été exécutées et 9 550 000 pièces ont été délivrées.

ACTION n° 03 : Fabrication de flans utilisés pour la frappe de certaines monnaies

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement					
Crédits de paiement					

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE**DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Aucun institut monétaire étranger n'a passé commande de flans destinés à la frappe.

ACTION n° 04 : Prestations de services liées à l'activité monétaire

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	645 000	982 000	219 669	453 655	673 324
Crédits de paiement	645 000	982 000	178 007	424 950	602 957

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	0
A	0
B	1
C	2
Total	3

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE**DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Conformément aux accords passés avec la Direction Générale du Trésor et des Participations de l'Etat, La Monnaie a poursuivi le retraitement et le reconditionnement des sachets premiers euros confectionnés dans le cadre de l'introduction de l'euro : 85 % des kits ont été ouverts et 78 % des pièces récupérées ont été triées et reconditionnées.

Ces opérations n'ont pas donné lieu à facturation sur 2006 dans la mesure où celle-ci est basée sur un nombre total de boîtes (et non pas de kits) entièrement traitées. Au terme de cette opération dont l'achèvement est prévu en 2007, 132 672 000 pièces auront été triées et reconditionnées.

Activités régaliennes

Programme n° 631 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

ACTION n° 05 : Lutte contre la contrefaçon

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	203 000	42 000	238 438	94 987	333 425
Crédits de paiement	203 000	42 000	196 777	94 987	291 764

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	0
A	1
B	10
C	1
Total	12

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE**■ DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**

En 2006, le Centre National d'Analyse des Pièces français a analysé et enregistré dans la base de données européennes environ 23 000 pièces en euro contrefaites (50 centimes, 1 et 2 euros), trouvées en circulation en France principalement lors des opérations de tri automatique effectuées par les centres travaillant avec la Banque de France. Ce chiffre représente plus du double de celui correspondant à l'année 2005 (10 000). Parallèlement, le CNAP assure la formation des agents de la Banque de France chargés d'auditer les centres de tri.

Le chiffre 2006 correspond, en France, à environ 14 % (10 % en 2005) de la quantité totale de contrefaçons trouvées en circulation dans l'Union européenne et en dehors de celle-ci : 163 822 en 2006 comparé à 100 491 contrefaçons en 2005 (chiffre officiel communiqué par l'Office de Lutte Anti-Fraude (O.L.A.F.) et le Centre Technique et Scientifique Européen situé à Pessac (CSTE).

La pièce en euro la plus contrefaite reste la pièce de 2 €, pour environ 80 % du total des contrefaçons en 2006. Les contrefaçons avec une face nationale allemande sont les plus diffusées ; toutes les autres faces nationales des pays de la zone euro sont également répertoriées.

En 2006, une coopération appropriée, initiée par l'OLAF et le CTSE, a été développée avec l'industrie des validateurs de pièces. Y collaborent également étroitement le C.N.A.P. français, ainsi que les autorités policières, Europol et Interpol.

ACTION n° 06 : Fabrication d'instruments de marque et de garantie

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	304 000	28 000	303 963	95 600	399 563
Crédits de paiement	304 000	28 000	262 302	95 600	357 902

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	0
A	0
B	1
C	3
Total	4

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE**DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**

La réforme de la Garantie Française étant finalisée, une baisse sensible du chiffre d'affaires a été observée.

Bien que peu compétitive au niveau des prix de par ses coûts élevés, La Monnaie de Paris a le potentiel d'améliorer ses ventes dans la création de produits à forte valeur ajoutée.

ACTION n° 07 : Conservation des collections du musée et présentations au public

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	692 000	153 000	798 293	301 831	1 100 124
Crédits de paiement	692 000	153 000	756 661	301 831	1 058 492

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	0
A	3
B	2
C	7
Total	12

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Des monnaies remarquables (dont un des premiers statères d'or de la population gauloise des parisii et un parisii d'or de Philippe VI) ainsi qu'un fonds autographe provenant d'un des principaux graveurs généraux du 19^{ème} siècle (Barre) ont été acquis. Un don généreux d'un particulier a également permis d'accroître le patrimoine de machines anciennes de La Monnaie de Paris.

Les travaux de rénovation et d'extension du Musée entrepris en 2006 (cf. Action n° 8) s'inscrivent dans la perspective volontariste d'optimiser la présentation des collections historiques de La Monnaie au public. Enfin, de nombreuses actions de communication et de promotion ont été assurées.

La poursuite de la politique de location des salons de l'Hôtel du Quai de Conti a permis, au-delà de la recette (233 K€) de mettre en valeur La Monnaie de Paris au travers de manifestations organisées par des organismes institutionnels (couturiers, parfumeurs, sociétés bancaires, etc).

ACTION n° 08 : Gestion du patrimoine et entretien de l'Hôtel de la monnaie

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	1 961 000	2 332 000	1 732 627	2 517 834	4 250 461
Crédits de paiement	1 961 000	2 332 000	1 690 995	2 431 718	4 122 713

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	0
A	0
B	3
C	24
Total	27

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

D'importantes réalisations ont été menées en matière d'investissement pour développer et faire mieux connaître le Musée de La Monnaie. Elles concernent :

- la rénovation complète de la salle audiovisuelle ;
- la transformation du hall d'accueil du Musée en une nouvelle salle dite du « petit monnayage » destinée à accueillir des expositions temporaires ;
- la création de la salle des monnaies du monde qui propose au public toutes les pièces circulant dans plus de 110 pays différents, ce qui en fait la plus grande collection de ce type au monde. En Mai 2006, La Monnaie de Paris a accueilli la 24^{ème} édition de la Conférence des quarante cinq monnayeurs du monde entier (Mint Directors Conference). Pour cette occasion a été créée cette salle où sont exposées toutes les monnaies courantes en circulation de par le monde collectées par le Coin Registration Office (C.R.O.) dont la responsabilité a été confiée à la France. Ce bureau

d'enregistrement des pièces collecte les monnaies courantes en circulation dans le monde entier pour en recenser les caractéristiques techniques et pour faire éviter aux utilisateurs et aux opérateurs économiques des Etats des dysfonctionnements qu'entraînerait l'usage de pièces aux caractéristiques techniques identiques mais de valeurs faciales différentes. Cet espace récupéré sur une partie de l'atelier des frappes spéciales redimensionné a été inauguré par le Président Jacques Chirac le 4 février 2006 ;

- le nouvel agencement de la bibliothèque historique ;
- réaménagement d'une partie du sous-sol du Musée autrefois dédiée au classement des outils de frappe en une salle d'exposition permanente des machines et techniques.

Dans la perspective du changement de statut, un effort important a été également consenti dans le cadre de l'entretien courant de l'Hôtel du Quai de Conti (agencement d'ateliers et de bureaux, consolidation de structures portantes, interventions sur les toitures, etc).

PROGRAMME 632

ACTIVITÉS COMMERCIALES

Bilan stratégique du rapport annuel de performances	46
Présentation des crédits et des dépenses fiscales	48
Rappel de la présentation du programme	53
Objectifs et indicateurs de performance	55
Justification au premier euro	59

BILAN STRATÉGIQUE DU RAPPORT ANNUEL DE PERFORMANCES

Directeur des monnaies et médailles

Responsable du programme n° 632 : Activités commerciales

Le programme « Activités commerciales » de la mission « Monnaies et médailles » regroupe l'ensemble des missions réalisées en 2006 par la direction des Monnaies et médailles pour le compte de l'État français.

Depuis août 2002, la direction des Monnaies et médailles s'est engagée dans un processus de modernisation misant sur la qualité et sur les performances industrielles, d'une part, et sur la satisfaction de sa clientèle de particuliers et d'institutionnels, d'autre part. La direction des Monnaies et médailles a pour objectif de devenir un institut monétaire de référence au niveau européen tout en développant une stratégie commerciale dynamique sur le secteur du cadeau et des monnaies de collection.

L'excellence recherchée par la direction des Monnaies et médailles s'appuie sur la richesse de ses ressources humaines et la variété de ses métiers. Au sein d'une même administration, se retrouvent en effet des spécialités diverses : ouvriers, graveurs, joailliers, fondeurs, ingénieurs, commerciaux, fonctionnaires techniques, etc C'est la variété de cet ensemble, l'expertise dans ses métiers et l'attachement à son histoire et à ses savoir-faire qui font de la direction des monnaies et médailles une « maison » mêlant tradition et modernité.

Gage de reconnaissance de cette recherche constante de l'excellence dans la réalisation de ses activités, la direction des Monnaies et médailles a reçu officiellement confirmation de la certification à la norme ISO 9001 version 2000 en début d'année 2003 pour son système de management de la qualité. La certification est la reconnaissance de la maturité et de l'efficacité de la direction des Monnaies et médailles. Elle illustre la volonté d'évoluer davantage dans une démarche de progrès : amélioration des méthodes de travail pour garantir de meilleures prestations aux clients. Conformément aux exigences fixées aux fabricants de pièces d'euro cette certification acquise permet à la direction des Monnaies et médailles de continuer à fabriquer ces produits.

Dans le cadre de la modernisation de la direction des Monnaies et médailles, la fin de l'année 2002 et l'année 2003 ont été consacrées à la mise en œuvre d'une stratégie s'intégrant pleinement dans celle définie pour le ministère de l'Économie, des Finances et de l'Industrie. A ce titre, les deux implantations, à Paris et à Pessac, ont été restructurées. S'attachant à développer la polyvalence des agents, la direction a mis en œuvre un plan d'économies budgétaires, redéfini sa stratégie industrielle et commerciale et s'est dotée d'un nouvel organigramme.

Accompagnant ces évolutions fondamentales, les orientations stratégiques du programme s'articulent principalement autour des deux composantes de l'activité commerciale de la direction :

- le souci d'améliorer constamment la qualité des prestations réalisées au profit des usagers
- la volonté d'optimiser les coûts de production au bénéfice du contribuable.

Ces deux axes stratégiques ont sous-tendu la définition des objectifs assignés au programme :

- la recherche d'une meilleure qualité de prestations est organisée dans le cadre des objectifs n°1 (améliorer la qualité de production), 2 (améliorer la gestion de la production) et 3 (améliorer le service rendu aux clients) ;
- la volonté d'optimiser les coûts de production et l'utilisation des deniers publics fonde les objectifs n°2 (améliorer la gestion de la production), 4 (améliorer le taux de marge sur les activités commerciales) et 5 (accroître la productivité).

Dans ce cadre et conformément aux objectifs qu'elle s'est fixé en 2002, La Monnaie de Paris a poursuivi en 2006 le redéploiement du chiffre d'affaires vers des clients autres que l'Etat Français. C'est ainsi que le chiffre d'affaires

commercial représente 59 % du total des recettes, un pourcentage proche de celui qu'assuraient traditionnellement les activités régaliennes avant 2002.

Les objectifs assignés au programme ont ainsi pu être globalement atteints.

L'amélioration de la qualité de production et du service rendus aux clients a ainsi permis d'augmenter le nombre de pièces de monnaies métalliques frappées pour le compte d'Etats étrangers et la Monnaie de Paris a frappé, en 2006, plus de pièces étrangères que d'euros français. Afin de respecter ses engagements et d'optimiser ses capacités de production, La Monnaie de Paris s'est par ailleurs dotée d'une presse verticale à haut rendement ainsi que d'une ligne de conditionnement supplémentaire.

Par ailleurs, en matière de frappe de monnaies de collection françaises et étrangères, la politique d'assainissement du marché entreprise depuis 2004 par La Monnaie de Paris a porté ses fruits. C'est ainsi que le chiffre d'affaires des monnaies de collection françaises et étrangères a atteint 15 M€ pour une estimation fixée à 13 M€ en L.F.I et le mouvement devrait s'amplifier. Les établissements de Paris et de Pessac ont ainsi été dotés chacun d'une nouvelle presse monétaire de 360 tonnes dans la perspective d'une amélioration sensible du processus de fabrication.

Si la frappe des jetons de casino a subi un net ralentissement, celle des jetons touristiques a fait l'objet d'un développement remarqué. Dans la perspective d'une plus grande maîtrise de la commercialisation des jetons touristiques, La Monnaie de Paris a fait réaliser des distributeurs. Le Musée d'Orsay et un certain nombre d'hôpitaux de l'A.P.-H.P., dans le cadre d'une convention passée avec la Fondation des Hôpitaux de Paris, en sont aujourd'hui équipés.

Grâce à l'amélioration de la gestion de la production et de la politique clientèle, les secteurs des médailles, décorations et bijoux ont évolué favorablement en termes de chiffre d'affaires.

Par ailleurs, les résultats 2006 de la fabrication d'instruments de marque et de garantie correspondent aux prévisions budgétaires étant précisé que ce secteur concerne essentiellement des clients étrangers traditionnels.

RÉCAPITULATION DES OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

■ OBJECTIF 1 : Améliorer la qualité de la production

- INDICATEUR 1.1 : Taux de respect des délais de fabrication

■ OBJECTIF 2 : Améliorer la gestion de la production

- INDICATEUR 2.1 : Stocks de produits finis par rapport au carnet de commande

■ OBJECTIF 3 : Améliorer le service rendu aux clients

- INDICATEUR 3.1 : Taux de respect des délais de livraisons

- INDICATEUR 3.2 : Nombre de retours en quantité et en montant

■ OBJECTIF 4 : Améliorer le taux de marge sur les activités commerciales

- INDICATEUR 4.1 : Taux de marge par famille de produits

■ OBJECTIF 5 : Accroître la productivité

- INDICATEUR 5.1 : Chiffre d'affaires/effectif

PRÉSENTATION DES CRÉDITS ET DES DÉPENSES FISCALES

2006 / PRÉSENTATION PAR ACTION DES CRÉDITS VOTÉS (LFI) ET DES CRÉDITS OUVERTS

2006 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action		Opérations courantes	Opérations en capital	Total	Prévisions FDC et ADP
01	Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'États étrangers	13 424 000	4 690 000	18 114 000	
02	Frappe de monnaies de collection, françaises et étrangères	18 348 000	4 450 000	22 798 000	
03	Frappe de jetons	1 547 000	440 000	1 987 000	
04	Fabrication de médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets	17 555 000	3 065 000	20 620 000	
05	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	276 000		276 000	
Totaux hors résultat d'exploitation et variation du fonds de roulement		51 150 000	12 645 000	63 795 000	

	Dépenses de personnel	Hors dépenses de personnel	Total
Totaux (hors FDC et ADP)	23 817 000	39 978 000	63 795 000
Ouvertures et annulations (y.c. FDC et ADP)			
Totaux y.c. FDC et ADP ouverts	23 817 000	39 978 000	63 795 000

2006 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action		Opérations courantes	Opérations en capital	Total	Prévisions FDC et ADP
01	Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'États étrangers	13 424 000	4 690 000	18 114 000	
02	Frappe de monnaies de collection, françaises et étrangères	18 348 000	4 250 000	22 598 000	
03	Frappe de jetons	1 547 000	440 000	1 987 000	
04	Fabrication de médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets	17 555 000	3 065 000	20 620 000	
05	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	276 000		276 000	
Totaux hors résultat d'exploitation et variation du fonds de roulement		51 150 000	12 445 000	63 595 000	

	Dépenses de personnel	Hors dépenses de personnel	Total
Totaux (hors FDC et ADP)	23 817 000	39 778 000	63 595 000
Ouvertures et annulations (y.c. FDC et ADP)			
Totaux y.c. FDC et ADP ouverts	23 817 000	39 778 000	63 595 000

Activités commerciales

Programme n° 632 | CRÉDITS DU PROGRAMME

2006 / PRÉSENTATION PAR ACTION DES CRÉDITS CONSOMMÉS

2006 / AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

Numéro et intitulé de l'action		Opérations courantes	Opérations en capital	Total
01	Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'États étrangers	20 671 913	2 911 376	23 583 289
02	Frappe de monnaies de collection, françaises et étrangères	16 016 158	2 130 909	18 147 067
03	Frappe de jetons	1 810 509	226 323	2 036 832
04	Fabrication de médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets	17 857 049	5 574 867	23 431 916
05	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	451 377	72 939	524 316
Totaux hors résultat d'exploitation et variation du fonds de roulement		56 807 006	10 916 414	67 723 420

2006 / CRÉDITS DE PAIEMENT

Numéro et intitulé de l'action		Opérations courantes	Opérations en capital	Total
01	Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'États étrangers	19 640 146	2 911 376	22 551 522
02	Frappe de monnaies de collection, françaises et étrangères	14 987 142	2 130 909	17 118 051
03	Frappe de jetons	1 355 949	226 323	1 582 272
04	Fabrication de médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets	17 311 100	5 574 867	22 885 967
05	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	374 553	72 939	447 492
Totaux hors résultat d'exploitation et variation du fonds de roulement		53 668 890	10 916 414	64 585 304

PRÉSENTATION DES CRÉDITS SELON LA NOMENCLATURE COMPTABLE

SECTION DES OPÉRATIONS COURANTES

Nature de dépenses	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Consommées en 2005	Ouvertes en LFI pour 2006	Consommées pour 2006	Consommés en 2005	Ouverts en LFI pour 2006	Consommés pour 2006
Achats		11 453 500	17 205 375		11 453 500	16 477 272
Variations des stocks		2 500 000	3 031 451		2 500 000	2 493 410
Services extérieurs		800 642	1 641 475		800 642	1 258 713
Autres services extérieurs		1 486 908	2 408 484		1 486 908	1 861 405
Impôts, taxes et versements assimilés		2 831 950	3 026 601		2 831 950	2 484 472
Charges de personnel		23 817 000	23 421 378		23 817 000	23 021 376
Autres charges de gestion courante		660 000	594 461		660 000	594 461
Charges financières			38			38
Charges exceptionnelles			485 329			485 329
Dotations aux amortissements		7 600 000	4 992 414		7 600 000	4 992 414
Totaux hors résultat d'exploitation		51 150 000	56 807 006		51 150 000	53 668 890
Totaux hors résultat d'exploitation y.c. FDC et ADP prévus		51 150 000	56 807 006		51 150 000	53 668 890

SECTION DES OPÉRATIONS EN CAPITAL

Nature de dépenses	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Consommées en 2005	Ouvertes en LFI pour 2006	Consommées pour 2006	Consommés en 2005	Ouverts en LFI pour 2006	Consommés pour 2006
Acquisition d'immobilisations		1 145 000	1 643 163		945 000	1 643 163
Augmentation de stocks constatée en gestion		6 500 000	4 188 352		6 500 000	4 188 352
Utilisation et reprises sur provisions		5 000 000	5 084 899		5 000 000	5 084 899
Totaux hors variation du fonds de roulement		12 645 000	10 916 414		12 445 000	10 916 414
Totaux hors variation du fonds de roulement y.c. FDC et ADP		12 645 000	10 916 414		12 445 000	10 916 414

Activités commerciales

Programme n° 632 CRÉDITS DU PROGRAMME

FONDS DE CONCOURS ET ATTRIBUTIONS DE PRODUITS

Nature de dépenses	Autorisations d'engagement			Crédits de paiement		
	Ouvertes en 2005	Prévues en LFI pour 2006	Ouvertes en 2006	Ouverts en 2005	Prévus en LFI pour 2006	Ouverts en 2006
Dépenses de personnel		0			0	
Autres natures de dépenses		0			0	
Totaux						

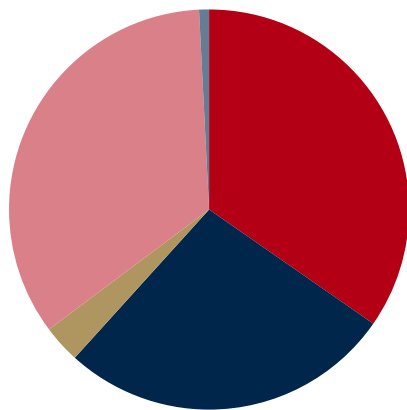
RAPPEL DE LA PRÉSENTATION DU PROGRAMME

PRÉSENTATION PAR ACTION DES CRÉDITS CONSOMMÉS

Numéro et intitulé de l'action		Autorisations d'engagement	Crédits de paiement
01	Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'États étrangers	23 583 289	22 551 522
02	Frappe de monnaies de collection, françaises et étrangères	18 147 067	17 118 051
03	Frappe de jetons	2 036 832	1 582 272
04	Fabrication de médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets	23 431 916	22 885 967
05	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	524 316	447 492
Totaux		67 723 420	64 585 304

Répartition par action des autorisations d'engagement consommées pour 2006

- Action n°01 (34,82%)
- Action n°02 (26,80%)



- Action n°03 (3,01%)
- Action n°04 (34,60%)
- Action n°05 (0,77%)

Activités commerciales

Programme n° 632 | RAPPEL DE LA PRÉSENTATION DU PROGRAMME

PRÉSENTATION DU PROGRAMME**RÉCAPITULATION DES ACTIONS**

- ACTION n° 01 : Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'États étrangers
- ACTION n° 02 : Frappe de monnaies de collection, françaises et étrangères
- ACTION n° 03 : Frappe de jetons
- ACTION n° 04 : Fabrication de médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets
- ACTION n° 05 : Fabrication d'instruments de marque et de garantie

OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

OBJECTIF n° 1 : Améliorer la qualité de la production (du point de vue de l'utilisateur)

INDICATEUR 1.1 : Taux de respect des délais de fabrication

	Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	2007 Cible PAP 2006
a)- Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'Etats étrangers	%	100	100	100		100	100
b)- Frappe de monnaies de collection françaises et étrangères	jours de retard	8	62	5		68	0

Commentaires techniques :

1. Calcul du premier sous-indicateur : nombre de commande de monnaies métalliques pour le compte d'états étrangers où le jour de la délivrance par la production correspond à la date attendue, rapporté au nombre total des commandes de monnaies métalliques pour le compte d'états étrangers.

Calcul du second sous-indicateur : moyenne de l'écart, en nombre de jours, entre la date de délivrance réelle par la production et la date attendue par la logistique pour l'ensemble des commandes de monnaies de collection françaises et étrangères.

2. Unité : %

3. Source : Monnaie de Paris, outil G.P.A.O.

ANALYSE DES RÉSULTATS

Le retard dans le délai de production des monnaies métalliques livrées pour le compte d'états étrangers est infime et n'excède jamais quelques jours même si ce marché est en forte progression depuis 2005.

Le transfert sur Pessac d'une partie de l'activité a contribué à l'amélioration de ce ratio.

OBJECTIF n° 2 : Améliorer la gestion de la production (du point de vue du contribuable)

INDICATEUR 2.1 : Stocks de produits finis par rapport au carnet de commande

	Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	2007 Cible PAP 2006
a)- Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'Etats étrangers	%	12	31	10		6	10
b)- Frappe de monnaie de collection françaises et étrangères	%	29,5	32	20		26	17

Commentaires techniques :

Activités commerciales

Programme n° 632 | OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

Calcul du premier sous-indicateur : nombre de coupures de monnaies métalliques pour le compte d'états étrangers produites non délivrées, rapporté au nombre de coupures de monnaies métalliques pour le compte d'états étrangers commandées.

Calcul du second sous-indicateur : valeur du stock de monnaies de collection françaises et étrangères produites non vendues, rapportées à la valeur du carnet de commandes de monnaies de collection françaises et étrangères.

Unité : %

Source : Monnaie de Paris, outil G.P.A.O

ANALYSE DES RÉSULTATS

Pour le premier sous-indicateur, les volumes réalisés en 2005 et 2006 ont permis d'atteindre un niveau quasiment optimum pour ce ratio : un stock de coupure représentant moins de 10% du nombre de coupures de monnaies métalliques pour le compte d'états étrangers commandées.

La dégradation constatée en 2005 est exclusivement due à l'anticipation de la commande passée par la Banque des Etats de l'Afrique Centrale.

S'agissant de l'évolution du ratio du second indicateur, celle-ci est liée à l'augmentation du volume de commandes obtenues et aux stocks de produits finis résultant des exercices antérieurs.

Le niveau de ce ratio est directement lié à la quantité de pièces différentes commandées ; son amélioration serait le reflet d'une meilleure gestion des stocks et notamment des stocks - tampons, mais pourrait être aussi imputable à la diminution du nombre de thèmes traités, à la diminution du nombre de modèles distincts au sein de chaque thème et à une meilleure connaissance et donc anticipation du volume potentiel de chaque coupure.

OBJECTIF n° 3 : Améliorer le service rendu aux clients (du point de vue de l'utilisateur)**INDICATEUR 3.1 : Taux de respect des délais de livraisons**

Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	2007 Cible PAP 2006
jours de retard	15	12	8		11	3

Commentaires techniques :

Calcul : moyenne de l'écart, en nombre de jours, entre la date de livraison réelle par la Monnaie de Paris et la date attendue par le client pour les monnaies de collection françaises et étrangères.

Unité : nombre de jours

Source : Monnaie de Paris, outil G.P.A.O. et outil commercial

INDICATEUR 3.2 : Nombre de retours en quantité et en montant

	Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	2007 Cible PAP 2006
a)- Quantité de retours	Nombre	37	23	ND	22		200
b)- Montant des retours	Euros	109 388	99 349	ND		96 823	*

Commentaires techniques :

Calcul : Nombre de retours constatés (moyenne mensuelle) concernant les monnaies de collection françaises et étrangères.

Unité : Nombre de retours

Source : Monnaie de Paris, outil G.P.A.O. et outil commercial

ANALYSE DES RÉSULTATS

L'amélioration amorcée courant 2004 sur les résultats du premier indicateur, grâce notamment à l'informatisation et à la nouvelle appréhension du service « Logistique », s'est poursuivie en 2005 et 2006.

L'évolution du ratio du second indicateur repose sur la performance des fonctions « Production » et « Logistique » de la Monnaie de Paris, dans sa capacité à tendre vers la qualité totale des produits et des livraisons effectuées.

Depuis 2 exercices, les avoirs concernent presque exclusivement les monnaies de collection françaises ; leur nombre a diminué de plus de 40 % entre 2004 et 2006.

Par ailleurs, depuis 2 exercices, les avoirs concernent presque exclusivement les monnaies de collection françaises ; le montant total correspondant a diminué de 11,50 % entre 2004 et 2006.

OBJECTIF n° 4 : Améliorer le taux de marge sur les activités commerciales (du point de vue du contribuable)

INDICATEUR 4.1 : Taux de marge par famille de produits

Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	Cible PAP 2006
% du CA	NC	28,5	5			10

Commentaires techniques :

Calcul : montant de la marge nette dégagée rapporté au chiffre d'affaire dégagé par la vente des médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets.

Unité : % du C.A.

Source : Monnaie de Paris, comptabilité analytique

ANALYSE DES RÉSULTATS

Le départ des contrôleurs de gestion senior et junior en cours d'année 2006 a entraîné un retard dans la mise en place d'une comptabilité analytique qui devrait permettre l'obtention d'indicateurs pertinents.

Les mouvements sociaux à la veille du changement de statut ont par ailleurs profondément obéré les estimations prévisionnelles.

Activités commerciales

Programme n° 632 | OBJECTIFS ET INDICATEURS DE PERFORMANCE

OBJECTIF n° 5 : Accroître la productivité (du point de vue du contribuable)**INDICATEUR 5.1 : Chiffre d'affaires/effectif**

Unité	2004 Réalisation	2005 Réalisation	2006 Prévision PAP 2006	2006 Prévision PAP 2007	2006 Réalisation	2007 Cible PAP 2006
k€ par ETP	180	73	185		104	200

Commentaires techniques :

Calculé avec les valeurs suivantes :

2005 11 673 644 / 160,4

2006 15 024 832 / 145

Précisions méthodologiques :

Calcul : chiffre d'affaires généré par la vente des monnaies de collection françaises et étrangères rapporté aux effectifs (ETP) nécessaires à la réalisation de cette action.

Unité : En K€ par ETP

Source : Monnaie de Paris, comptabilité analytique.

ANALYSE DES RÉSULTATS

Le niveau de ce taux dépend principalement de la capacité de la Monnaie de Paris à ajuster le niveau des effectifs à celui des ventes de monnaies de collection.

En 2005, le chiffre d'affaires des monnaies de collection s'est effondré pour remonter de plus de 28% en 2006 tandis que l'effectif dédié s'adapte toujours avec un léger temps de retard : -10% entre 2006 et 2005 soit un ETP moyen de 145 pour l'année 2006.

JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

ÉLÉMENTS TRANSVERSAUX AU PROGRAMME

DÉPENSES DE PERSONNEL

Catégorie d'emplois	Emplois exprimés en ETPT					Dépenses
	Réalisation 2005	LFI 2006	Transferts de gestion	Réalisation 2006	Ecart à la LFI 2006 (après transferts)	2006
Catégorie A+		4		4		533 529
Catégorie A		31		27		2 881 059
Catégorie B		58		57		3 948 117
Catégorie C		284		287		15 926 976
Totaux		377		375	-2	23 289 681

ÉVOLUTION DES EMPLOIS

Il faut rappeler qu'en raison du caractère industriel et commercial de la Monnaie, la plupart des agents effectuent leurs missions alternativement dans les 2 programmes en fonction des nécessités de la production et que les services transversaux (direction, budget, ressources humaines, informatique, maintenance, etc) travaillent indifféremment pour les 2 programmes. Il en résulte que le détail des affectations aux tâches régaliennes et commerciales s'avère difficilement mesurable agent par agent. Leur répartition ainsi que la répartition des crédits entre les programmes est analytique.

La dépense du programme est sensiblement inférieure aux crédits votés, en parallèle les effectifs en ETPT des catégories les plus élevées se sont avérés inférieurs aux prévisions ce qui explique pour partie l'écart constaté en crédits qui provient des abattements sur salaire liés aux mouvements sociaux : 3838 jours de salaire abattus répartis sur les 2 programmes.

La prévision de consommation d'emplois du programme 632 s'élevait en 2006 à **377** ETPT. La consommation moyenne annuelle s'est élevée à **375** ETPT.

EFFECTIFS ET ACTIVITÉS DES SERVICES

Numéro et intitulé de l'action / sous-action		Prévision en ETPT	Transfert de gestion en ETPT	Réalisation en ETPT
01	Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'États étrangers	54		60
02	Frappe de monnaies de collection, françaises et étrangères	151		145
03	Frappe de jetons	10		10
04	Fabrication de médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets	159		157
05	Fabrication d'instruments de marque et de garantie	3		3
Totaux		377		375

LA REPARTITION DES EFFECTIFS

La structure des emplois du programme se caractérise ainsi par une prédominance des agents de catégorie C (les ouvriers de la Monnaie représentent 76,5% de l'effectif).

Pour l'année 2006, les flux d'effectifs sont retracés dans les tableaux ci-après.

Dans le PAP 2006, ces variations étaient renseignées en effectifs physiques. Cette même unité est retenue pour la présentation du RAP 2006.

LES SORTIES REALISEES EN 2006

EN EFFECTIFS PHYSIQUES	CATÉGORIE A +		CATÉGORIE A		CATÉGORIE B		CATÉGORIE C	
	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.
ANNÉE 2006								
DÉPARTS DÉFINITIFS	0	0	1	4	7	2	19	4
AUTRES DÉPARTS	0	0	0	0	5	3	0	1
TRANSFERTS (VERS PROGRAMME 631)	0	0	0	0	0	0	0	0

Toutes catégories confondues, 14 départs (contre 32 dans le PAP) sont intervenus en 2006 (1 fonctionnaire technique de catégorie B promu en A, 4 fonctionnaires de catégorie A, 2 fonctionnaires de catégorie B, 2 contractuels de catégorie B et 5 ouvriers de catégorie C), dont 8 au titre des départs en retraite. Ces départs ont eu lieu à la date moyenne de 30/06/2006.

Le nombre de départs constatés en 2006 diffère des prévisions de départ indiquées dans le PAP 2006 pour les raisons suivantes : il ne s'agit pas de flux d'effectifs au sens physique du terme, en fait c'est la proportion de l'activité qui a été plus importante sur le programme 632 que sur le programme 631 qui a conduit à répartir de manière analytique plus de personnel sur le programme commercial que sur le programme régalién.

LES ENTREES REALISEES EN 2006

Le PAP 2006 prévoyait 1 entrée. In fine, les mouvements réellement intervenus sont récapitulés ci-dessous.

EN ETP	CATÉGORIE A +		CATÉGORIE A		CATÉGORIE B		CATÉGORIE C	
	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.	P.A.P.	R.A.P.
ANNÉE 2006								
RECRUTEMENTS	0	0	1	1	0	0	0	0
AUTRES ENTRÉES	0	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERTS	0	0	0	0		0	0	5

Toutes catégories confondues, 6 entrées sont intervenues en 2006 dont 1 en catégorie A, il s'agit d'un fonctionnaire technique de catégorie B promu en catégorie A dont la sortie en catégorie B est indiquée dans le tableau des sorties ci-dessus.

Les différences entre la prévision et la réalisation s'expliquent par les raisons suivantes :

- 5 ouvriers de catégorie C ont été transférés (répartition analytique) en provenance du programme 631 « Activités régaliennes »

Le solde entrées/sorties s'établit donc à - 8 en 2006.

■ ÉLÉMENTS SALARIAUX

Aucun mouvement de fongibilité asymétrique n'est intervenu en 2006.

COÛTS MOYENS PAR CATEGORIE D'EMPLOIS

En 2006, les coûts moyens indiciaires et indemnitaires par catégorie d'emplois (hors contribution employeur au compte d'affectation spéciale « pensions » et hors prestations sociales) sont les suivants :

	COÛT MOYEN D'ENTRÉE		COÛT MOYEN DE SORTIE	
	P.A.P. 2006	R.A.P. 2006	P.A.P. 2006	R.A.P. 2006
A	62 400	61 950	56 225	
B			60 633	60 740
C			49 244	

MESURES GENERALES

Le projet annuel de performances 2006 a été construit avec l'hypothèse d'une valeur de point fonction publique de 53,7110 €, il n'intégrait pas la revalorisation de 0,5 % intervenue au 1^{er} juillet 2006.

En gestion 2006, la masse salariale du programme s'est accrue de 38 750 € (hors charges patronales) au titre de la revalorisation du point fonction publique intervenue au 1^{er} juillet 2006.

En outre, l'attribution d'un point uniforme au 1^{er} novembre 2006 prévue par les accords du 25 janvier 2006 relatifs à la promotion professionnelle et à l'amélioration des carrières, a induit une dépense de 3 205 €, hors charges patronales.

GLISSEMENT – VIEILLESSE – TECHNICITE

Les personnels du programme ont connu une évolution de leur rémunération indiciaire liée au GVT positif de 0,99 %, représentant un montant de 83 651 € hors CAS Pensions.

■ CONTRIBUTIONS EMPLOYEURS POUR LES PENSIONS ET PRESTATIONS SOCIALES

Les dépenses liées aux principales cotisations se sont élevées pour le programme à 4 886 100 €.

Elles se décomposent de la manière suivante :

- 532 837 € au titre de la cotisation employeur à la Caisse nationale d'allocations familiales,
- 18 162 € au titre de la cotisation employeur au Fonds national d'aide au logement (FNAL),
- 246 898 € au titre de la cotisation transport,
- 1 167 832 € au titre de la cotisation de sécurité sociale,
- 1 176 125 € au titre de la contribution employeur au compte d'affectation spéciale « pensions » et de l'allocation temporaire d'invalidité,

Les cotisations au Fonds spécial de pension des ouvriers des établissements industriels de l'Etat (FSPOEIE) se sont élevées à 1 744 246 € (non compris la contribution de la Monnaie à l'équilibre du Fonds 5 017 000 € pour l'ensemble des 2 programmes).

PRESTATIONS SOCIALES RELEVANT DU TITRE 2

Les prestations sociales et allocations diverses distribuées aux agents ont représenté 724 898 € en 2006. Elles ont notamment concerné :

- les congés de longue durée (revenu de substitution des agents en position de CLD), pour un montant de 296 792 €,
- les revenus de remplacement du congé de fin d'activité, pour un montant de 99 785 €,
- le capital décès, pour un montant de 21 308 €,
- les accidents de service, les accidents du travail et maladies professionnelles, pour un montant de 5 471 €,
- les rentes pour accident du travail ou maladies professionnelles et frais médicaux, pour un montant de 267 149 €,
- les allocations aux enfants handicapés, pour un montant de 1 670,52 € (1 allocataire pour le programme en 2006)
- les allocations pour perte d'emplois pour un montant de 32 722 €.

DÉPENSES HORS PERSONNEL

Conformément aux objectifs qu'elle s'est fixée en 2002, la Monnaie de Paris a poursuivi en 2006 le redéploiement du chiffre d'affaires vers des clients autres que l'Etat Français. C'est ainsi que le chiffre d'affaires commercial représente 59% du total des recettes, un pourcentage proche de celui qu'assuraient traditionnellement les activités régaliennes avant 2002.

SUIVI DES CRÉDITS DE PAIEMENT ASSOCIÉS À LA CONSOMMATION DES AUTORISATIONS D'ENGAGEMENT

AE ouvertes en 2006 (**)							
63 795 000							
AE non affectées au 31/12/2006							
-3 928 420							
AE affectées non engagées au 31/12/2006 (*)				CP ouverts en 2006 (**)			
				63 595 000			
Engagements sur années antérieures non couverts par des paiements au 31/12/2005	AE engagées en 2006	Total des engagements réalisés au 31/12/2006	CP consommés en 2006 sur engagements antérieurs à 2006	CP consommés en 2006 sur engagements 2006	Total des CP consommés en 2006	Solde des engagements non couverts par des paiements au 31/12/2006	
(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (4) + (5)	(7) = (3) - (6)	
	67 723 420	67 723 420				67 723 420	
AE reportées sur 2007				CP reportés sur 2007			

(*) il s'agit d'AE du titre 5, sauf cas particuliers.

(**) LFI + reports + LFR + mouvements réglementaires.

Activités commerciales

Programme n° 632 JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

JUSTIFICATION PAR ACTION

ACTION n° 01 : Frappe de monnaies métalliques pour le compte d'États étrangers

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	3 498 000	14 616 000	3 772 698	19 810 591	23 583 289
Crédits de paiement	3 498 000	14 616 000	3 692 284	18 859 238	22 551 522

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	0
A	5
B	6
C	49
Total	60

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

La majeure partie des pièces frappées et délivrées a concerné l'exécution de la commande historique passée par la Banque des Etats de l'Afrique Centrale (B.E.A.C.). Le total des pièces expédiées s'est élevé à 636 millions. Mais les commandes de nombreux autres pays sont venues compléter cette production. Ainsi, La Monnaie de Paris a frappé, en 2006, plus de pièces étrangères que d'euros français.

La production de l'année a été marquée par un nombre de jours de grève plus important que les autres années : 15 jours ouvrés ont été affectés par des mouvements sociaux.

Afin de respecter ses engagements, La Monnaie de Paris s'est dotée d'une presse verticale à haut rendement ainsi que d'une ligne de conditionnement supplémentaire.

Au total, le chiffre d'affaires a atteint 19,36 M€.

ACTION n° 02 : Frappe de monnaies de collection, françaises et étrangères

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	9 640 000	13 158 000	9 047 628	9 099 439	18 147 067
Crédits de paiement	9 640 000	12 958 000	8 966 500	8 151 551	17 118 051

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	2
A	10
B	19
C	114
Total	145

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE

— DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

La politique d'assainissement du marché entreprise depuis 2004 par La Monnaie de Paris a porté ses fruits. C'est ainsi que le chiffre d'affaires des monnaies de collection françaises et étrangères a atteint 15 M€ pour une estimation fixée à 13 M€ en L.F.I.

Les établissements de Paris et de Pessac ont été dotés chacun d'une nouvelle presse monétaire de 360 tonnes dans la perspective d'une amélioration sensible du processus de fabrication.

Le développement de nouveaux produits avec notamment des pièces ornées d'inserts en or bleu et mauve, l'accroissement du nombre de pièces de 5 onces en argent qualité Epreuve, la confirmation de l'intérêt que suscitent les pièces comportant un dépôt de résine (collection « Petit Prince ») constituent également des faits marquants.

ACTION n° 03 : Frappe de jetons

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	615 000	1 372 000	721 043	1 315 789	2 036 832
Crédits de paiement	615 000	1 372 000	640 225	942 047	1 582 272

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	0
A	1
B	1
C	10
Total	11

Activités commerciales

Programme n° 632 | JUSTIFICATION AU PREMIER EURO

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE**DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Si la frappe des jetons de casino a subi un net ralentissement, celle des jetons touristiques a fait l'objet d'un développement remarqué.

Dans la perspective d'une plus grande maîtrise de la commercialisation des jetons touristiques, La Monnaie de Paris a fait réaliser des distributeurs. Le Musée d'Orsay et un certain nombre d'hôpitaux de l'A.P.-H.P., dans le cadre d'une convention passée avec la Fondation des Hôpitaux de Paris, en sont aujourd'hui équipés.

ACTION n° 04 : Fabrication de médailles, décorations, bronzes d'art, bijoux et autres objets

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	9 875 000	10 745 000	9 613 922	13 817 994	23 431 916
Crédits de paiement	9 875 000	10 745 000	9 533 104	13 352 863	22 885 967

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	1
A	12
B	31
C	113
Total	157

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE**DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Malgré un chiffre d'affaires inférieur aux estimations arrêtées en L.F.I. (15,3 M€ pour 17 M€ inscrits), les résultats demeurent satisfaisants dans la mesure où la vente des produits dégageant de la marge a été volontairement privilégiée.

Les secteurs des médailles, décorations et bijoux ont évolué favorablement en termes de chiffre d'affaires.

Le total des délivrances de médailles s'est élevé à 174 775 unités, soit + 24 % par rapport à 2005.

L'activité de la fonderie d'art a été réduite. En revanche, le temps fort de l'année a été la réalisation d'une des plus grosses pièces jamais fondues par l'atelier : un buste de Baluze de près de 70 centimètres de hauteur.

ACTION n° 05 : Fabrication d'instruments de marque et de garantie

(y.c. FDC et ADP)	Prévision		Réalisation		Total
	Dépenses de personnel	Autres dépenses	Dépenses de personnel	Autres dépenses	
Autorisations d'engagement	189 000	87 000	266 087	258 229	524 316
Crédits de paiement	189 000	87 000	189 263	258 229	447 492

VENTILATION DES EFFECTIFS

	ETPT
A+	0
A	0
B	1
C	2
Total	3

JUSTIFICATION DES ÉLÉMENTS DE LA DÉPENSE PAR NATURE**— DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT**

Les résultats 2006 correspondent aux prévisions budgétaires étant précisé que ce secteur concerne essentiellement des clients étrangers traditionnels.