



**Rapports de
présentation COMPTES
ADMINISTRATIFS 2015**

I - BUDGET PRINCIPAL VILLE DE
MAXÉVILLE

II - BUDGET ANNEXE BÂTIMENT
RUE CUÉNOT

Sommaire

BUDGET PRINCIPAL VILLE

1 - EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL	6
2 - RÉSULTATS DE L'EXERCICE	6
3 – SECTION DE FONCTIONNEMENT	7
3.1 – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	7
3.1.1 – Chapitre 011 - Charges à caractère général	8
3.1.2 – Chapitre 012 – Frais de personnel et charges assimilées	10
3.1.3 – Chapitre 65 - Charges de gestion courante	11
3.1.4 – Chapitre 66 - Charges financières	11
3.1.5 – Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	11
3.1.6 – Les opérations d'ordre	11
3.2 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	12
3.2.1 – Chapitre 70 : Produits des services du domaine	13
3.2.2 – Chapitre 73 : Impôts et taxes	13
3.2.3 – Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations	13
3.2.4 – Chapitre 75 : Produits de gestion courante	14
3.2.5 – Chapitre 013 : Atténuation de charges	14
3.2.6 – Chapitre 76 : Produits financiers	14
3.2.7 – Chapitre 77 : Produits exceptionnels	14
3.2.8 – Les opérations d'ordre	14
4 – ÉVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	15
5 – SECTION D'INVESTISSEMENT	17
5.1 – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	17
5.1.1 - Les dépenses d'équipements	17
5.1.2 - Les dépenses financières	18
5.1.3 - Évolution dépenses réelles	18
5.1.4 - Les dépenses d'ordre	18
5.2 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	19
5.2.1 - Chapitre 13 : Les participations diverses	20
5.2.2 - Le compte 16	20
5.2.3 - Le compte 23	20
5.2.4 - Le compte 10	20
5.2.5 - Le compte 27	20
5.2.6 - Chapitre 024 « Produits des cessions »	20
5.2.7 - Les mouvements d'ordre	20
5.2.8 - Évolution des recettes réelles	21
6 – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE	22
7 – LA DETTE	23
8 – LA FISCALITÉ	24

BUDGET ANNEXE BÂTIMENT RUE CUÉNOT

1 - EXÉCUTION DU BUDGET ANNEXE BÂTIMENT RUE CUÉNOT	26
2 - RÉSULTATS DE L'EXERCICE	26
3 – SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	27
3.1 – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	27
3.1.1 - Chapitre 011 – charges à caractère général.....	28
3.1.2 – Chapitre 65 - Charges de gestion courante	28
3.1.3 – Chapitre 66 - Charges financières.....	28
3.1.4 – Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	28
3.1.5 – Les opérations d'ordre.....	28
3.2 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT.....	29
3.2.1 – Chapitre 70 : Produits des services du domaine	29
3.2.2 – Chapitre 75 : Produits de gestion courante.....	30
3.2.3 – Chapitre 77 : Produits exceptionnels.....	30
4 – ÉVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	30
5 – SECTION D'INVESTISSEMENT.....	32
5.1 – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	32
5.1.1 – Les dépenses d'équipements	32
5.1.2 – Les dépenses financières	32
5.2 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT	33
6 – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE.....	34
7 – LA DETTE	35



**Rapport de présentation
Compte Administratif
2015**

BUDGET PRINCIPAL VILLE

Conseil Municipal du juin 2015

1 - EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL

		DÉPENSES	RECETTES
RÉALISATIONS DE L'EXERCICE 2015 (mandats et titres)	Section de fonctionnement	9 870 834,25 €	11 062 035,10 €
	Section d'investissement	1 641 866,53 €	1 515 135,28 €
	Total réalisations	11 512 700,78 €	12 577 170,38 €

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Excédent ou déficit de fonctionnement N-1		687 785,14 €
	Excédent ou déficit d'investissement N-1	73 045,97 €	

RESTES À RÉALISER À REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	266 545,74 €	82 550,00 €
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	266 545,74 €	82 550,00 €

RÉSULTAT CUMULÉ	Section de fonctionnement	9 870 834,25 €	11 749 820,24 €
	Section d'investissement	1 981 458,24 €	1 597 685,28 €
	TOTAL CUMULÉ	11 852 292,49 €	13 347 505,52 €

2 - RÉSULTATS DE L'EXERCICE

Les réalisations (mandats et titres) de l'exercice 2015 (hors résultats 2014) s'élèvent à :

12.577.170,38 € en recettes

11.512.700,78 € en dépenses

ce qui aboutit à un excédent de **1.064.469,60 €** (contre un déficit de 147.827,92 € en 2014).

En réincorporant les résultats dégagés fin 2014, on obtient **un excédent global à l'issue de ce compte qui s'élève à 1.679.208,77 €, et à 1.495.213,03 €** après prise en compte des restes à réaliser en investissement au 31 décembre 2014.

En section de fonctionnement,

Le résultat entre les recettes encaissées (11.062.035,10 €) et les dépenses réalisées (9.870.834,25 €) présente un excédent de 1.191.200,85 €, auquel s'ajoute le résultat reporté à la fin de l'année 2014 pour donner un excédent global de **1.878.985,99 €**.

Ce résultat a été repris par anticipation dès le budget primitif 2016 comme suit :

- **383.772,96 €** en réserve, compte 1068, en section d'investissement pour couvrir le besoin de financement,

- en report à nouveau en section de fonctionnement pour **1.495.213,03 €**.

En section d'investissement,

Les dépenses réalisées s'élèvent à 1.641.866,53 € pour 1.515.135,28 € de recettes directes. Le résultat constaté auquel on ajoute le résultat 2014 aboutit à un déficit de 199.777,22 € (hors restes à réaliser). Le résultat constaté après réincorporation des restes à réaliser aboutit à un déficit de **383.772,96 €**.

3 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

3.1 – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2015			Pr mémoire C.A. 2014	évolution 2015/2014
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
Opérations réelles	9 633 821	8 916 294	92,55%	8 968 929	-0,59%
Gestion des services	9 166 933	8 584 469	93,65%	8 615 808	-0,36%
Charges financières	380 588	306 143	80,44%	325 259	-5,88%
Charges exceptionnelles	26 900	25 683	95,48%	27 861	-7,82%
Dépenses imprévues	59 400				
Opérations d'ordre	957 059	954 540	99,74%	420 458	127,02%
Amortissement, provisions, autofinancement	957 059	954 540	99,74%	420 458	127,02%
TOTAL	10 590 881	9 870 834	93,20%	9 389 387	5,13%
Virement à la section d'investissement	1 501 430				

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2015			Pr mémoire C.A. 2014	évolution 2015/2014
Chap.	Libellés	Prévisions	Réalisé	% exécution		
011	Charges à caractère général	3 188 987	3 079 171	96,56%	3 090 711	-0,37%
	60 - achats (DBM - 1.700 €)	761 633	652 487	85,67%	698 724	-6,62%
	61 et 62 - Services extérieurs (DBM + 1.700 €)	2 364 334	2 364 636	100,01%	2 336 115	1,22%
	dont Chges propriétaire au budget annexe	55 000	42 309	76,93%	61 020	-30,66%
	63 - Impôts et taxes (DBM + 200 €)	63 020	62 048	98,46%	55 873	11,05%
012	Frais de personnel	4 592 715	4 466 939	97,26%	4 393 789	1,66%
65	Autres charges de gestion courante	1 339 912	993 240	74,13%	1 128 744	-12,00%
	(DBM + 3.768 €)					
	dont subventions	550 452	513 614	93,31%	651 690	-21,19%
	dont prise en charge du déficit budget annexe	600 903	323 783	53,88%	297 898	8,69%
014	Atténuation de produits (DBM + 45.119 €)	45 319	45 119	99,56%	2 564	1659,71%
66	Charges financières	380 588	306 143	80,44%	325 259	-5,88%
	dont écart "pertes de change"	4 700	5 445	115,85%	4 544	19,83%
	dont ICNE N-1 et ICNE de l'exercice	10 888	-5 771	-53,00%	4 122	40,00%
	dont intérêt ligne de trésorerie	15 000	4 789	31,93%	7 107	-32,61%
67	Charges exceptionnelles (DBM + 3.000 €)	26 900	25 683	95,48%	27 861	-7,82%
042	Opérations d'ordre	957 059	954 540	99,74%	420 458	127,02%
673	Titres annulés	0	0		0	
675	VNC des immob. Cédées (DM technique)	488 895	488 895	100,00%	40 355	1111,48%
676	Diff. s/réal (positives) (DM technique)	52 256	52 256	100,00%	54 307	-3,78%
6811	Dotations aux amortissements (DBM + 15.558 €)	315 908	313 388	99,20%	325 796	-3,81%
6865	Dotations aux provisions pour risque financier	100 000	100 000			
	TOTAL	10 531 481	9 870 834	93,73%	9 389 387	5,13%
022	Dépenses imprévues (DBM - 40.600 €)	59 400				
023	Virement à la section d'investissement (DBM + 18.342 €)	1 501 430				
	TOTAL	12 092 311				

L'exécution financière fait ressortir un total de dépenses réelles (hors opérations d'ordre) de **8.916.294 €** dont 194.168 € de charges rattachées (qui se rapportent à l'exercice et pour lesquelles la facturation n'est pas parvenue au 31 décembre), soit une baisse de **0,59 %** par rapport à 2014. C'est la seconde année (- 1,73 % en 2014) que les dépenses réelles sont en diminution alors qu'elles ont enregistré, sur la même période, des nouveaux services (nouvelles activités périscolaires sur l'année complète, une nouvelle convention pour la restauration, la création du marché de producteurs, des vacances pour les seniors ...). Ces baisses témoignent d'une gestion rigoureuse des dépenses.

La gestion des services regroupe les chapitres :

3.1.1 – Chapitre 011 - Charges à caractère général

Elles s'élèvent à **3 079 171 €**, soit **34,53 %** des dépenses réelles de fonctionnement (34,46 % en 2014).

60 "Achats et variations de stocks" qui représentent **652 487 €**. Il s'agit principalement des factures d'énergie électrique, eau et assainissement, les carburants, chauffage et combustibles, l'achat de repas, le portage, la téléassistance et diverses fournitures de petits équipements.

Sur ces 652 487 €, on peut distinguer :

- Pour les écoles

141.846 € au titre de l'achat des repas de la cantine

39.325 € de dépenses énergétiques (eau et électricité)

4.029 € de fournitures d'entretien (produits nettoyeurs, papier toilette ...)

18.980 € de dépenses d'équipement (jeux éducatifs, matériel pédagogique, matériel divers, ...)

29.577 € de fournitures administratives et scolaires (cahier d'école, stylos ...)

- Pour les activités jeunesse et sportives y compris les Nouvelles Activités Périscolaires (NAP)

55.035 € au titre de l'alimentation (repas jeunes, pique nique, achats de fournitures alimentaires pour les ateliers)

38.232 € de dépenses énergétiques pour les gymnases et terrains de sports

24.004 € de dépenses d'équipement (jeux, tapis, matériel de plomberie, ...)

- Pour la culture

5.962 € de dépenses énergétiques pour les ludothèques du centre et du Champ-le-Bœuf

13.709 € d'acquisition de jeux et de livres

- Pour la famille et les interventions sociales et sanitaires

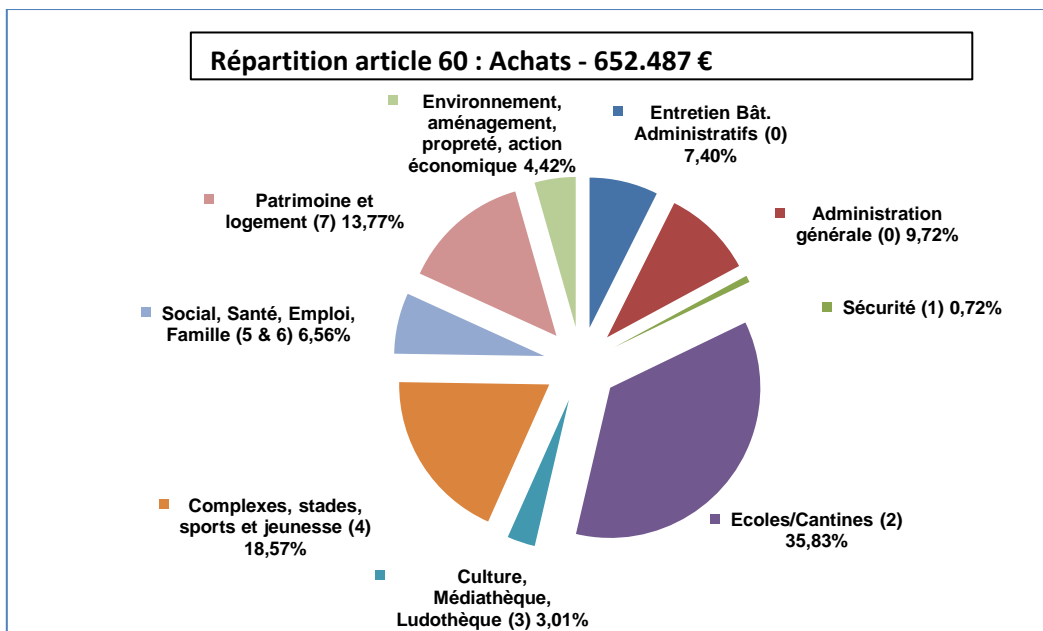
5.313 € pour la téléassistance, le portage de repas, les colis de Pâques et l'aide communale aux personnes handicapées

37.057 € pour la téléassistance, le portage de repas, les colis de Pâques et l'aide communale aux personnes âgées

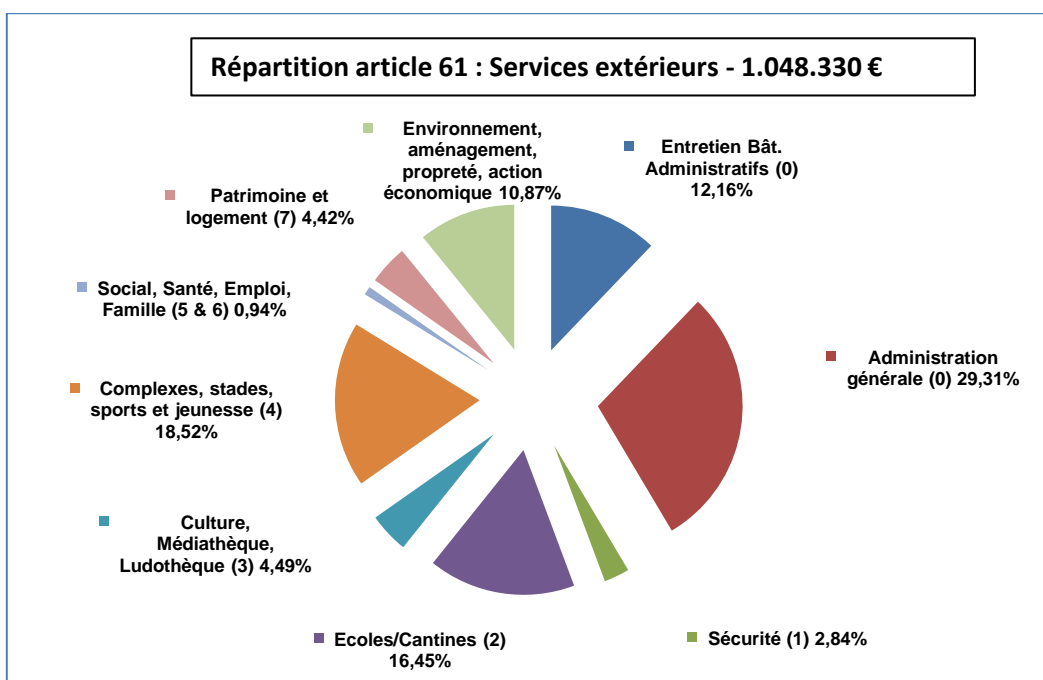
786 € dans le cadre des ateliers du Relais Assistance Maternelle (RAM)

Les crédits de cet article peuvent être répartis par fonction comme présenté dans le diagramme qui suit :

- les dépenses liées à l'activité des services étant regroupées dans le poste administration générale.
- dans le poste entretien Bâtiment on retrouve les dépenses (énergie, entretien) liées à la Mairie et aux Services techniques,
- les dépenses des autres bâtiments (Police, Pôle Emploi, Urbanisme, l'Espace Jacobs) sont affectées soit dans les fonctions, soit dans Patrimoine et logement.



61 "Services extérieurs", d'un montant de **1 048 330 €**, qui comptabilisent les services facturés par les entreprises sous forme de contrats de prestations de services, les locations et charges locatives, les frais d'entretien et de réparations, les assurances.

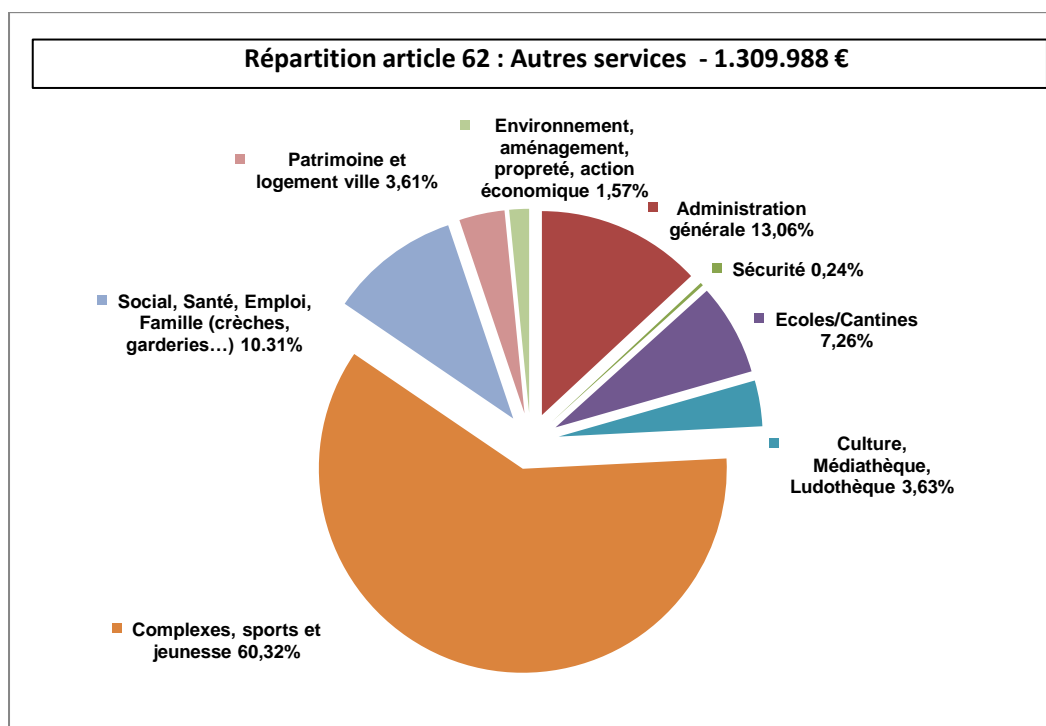


62 "Les autres Services extérieurs", d'un montant de **1.316.305 €** contre 1.182.855 € en 2014, tels que des remboursements de frais à d'autres partenaires, les frais postaux et de télécommunication, ainsi que diverses cotisations et participations. L'augmentation enregistrée est due plus particulièrement (+ 130.000 € à ce titre) aux nouvelles activités périscolaires avec un choix important d'animations et d'ateliers, au nombre de stagiaires accueillis dans les services, à une sortie seniors avec repas médiéval.

On peut relever :

* 710.171 € à l'UFCV pour les prestations péri et extra scolaires englobant les NAP contre 566.856 € en 2014,

- * 50.733 € à la ville de NANCY pour la cantine et l'accueil des enfants maxévillois sur les établissements scolaires nancéens
- * environ 83.000 € à destination d'associations, de professionnels ou d'organismes divers pour des ateliers dans le cadre des nouvelles activités ainsi que des animations de vacances des enfants,
- * 50.570 € d'aides aux vacances aux familles et diverses entrées (cinéma, parcs...) pour les jeunes en vacances,
- * 16.383 € pour l'opération « séniors en vacances »,
- * 12.504 € d'aide à la famille pour les garderies,
- * 89.693 € de participation de la ville aux crèches et aux activités du RAM,
- * 39.319€ pour les transports collectifs (piscines, animation, visites) et 5.571 € d'aide aux transports des séniors (taxis et symphonies pass),
- * 14.699 € de frais de réception,
- * 40.000 € de supports pour la communication (les plaquettes, affiches, flyers, T-shirts et journal de Maxéville),
- * 42.309 de charges de propriétaires au budget annexe.



632/635"Impôts, taxes et versements assimilés", constitués principalement des impôts locaux sur les propriétés communales, dont le montant est de **62.048 €**.

3.1.2 – Chapitre 012 – Frais de personnel et charges assimilées

Ils enregistrent une hausse de 1,66 % et s'élèvent à **4.466.939 €**.

	2014		2015		Évolution
	Réalisé	%/dépenses réelles	Réalisé	%/dépenses réelles	
- emplois permanents + divers	4 332 351	48,30%	4 335 415	48,62%	0,07%
- emplois aidés	61 438	0,69%	131 524	1,48%	114,08%

Ce montant est atténué par 419.280 € (326.383 € en 2014) de recettes encaissées au titre de remboursement par les assurances des traitements des agents en congé de maladie, de subventions au titre des emplois aidés versées par l'État, du remboursement des charges du personnel mis à disposition de la Caisse des écoles pour valorisation et de participations au titre des conventions passées avec divers organismes. **La charge nette des frais de personnel s'élève donc à 4.047.659 € (4.067.406 € en 2014), représentant alors 45,40 % des dépenses réelles.**

3.1.3 – Chapitre 65 - Charges de gestion courante

D'un montant de **993.240 €** soit **11,14 %** des dépenses réelles, elles sont constituées principalement des participations, subventions et contingents obligatoires, ainsi que des indemnités et frais de mission des élus. La diminution par rapport à 2014 de 12 % est due principalement à la diminution des subventions aux associations, annoncées au DOB et BP 2015 pour participer aux efforts de gestion de la collectivité.

Les subventions aux associations ont représenté **513.614 €** (contre **651.689 €** en 2014) soit **5,76 %** des dépenses réelles (contre 7,26 % en 2014). Le bilan 2015 des subventions et avantages en nature, présenté au Conseil municipal en février 2016, est annexé au Compte Administratif.

La prise en charge du déficit du budget annexe s'est élevée à **323.783 €** (contre 297.898 € en 2014).

3.1.4 – Chapitre 66 - Charges financières

Elles s'élèvent à **306.143 €**, dont 301.680 € (soit 3,38 % des dépenses réelles) au titre du règlement des intérêts de la dette (contre 309.486 € en 2014), - 5.771 € d'intérêts courus non échus (contre 4.122 € en 2014), 4.789 € d'intérêt de tirage de la ligne de trésorerie (contre 7.167 € en 2014) et 5.445 € de pertes de change (contre 4.544 € en 2014) sur un emprunt en Francs Suisse (CHF).

3.1.5 – Chapitre 67 - Charges exceptionnelles

D'un montant de **25.683 €** (contre 27.861 € en 2014), on retrouve principalement les bons "chaleur", les bourses et prix, et cadeaux divers, ainsi que l'annulation ou la réduction de titres émis sur les exercices antérieurs.

Comme leur nom l'indique, ces charges sont difficilement prévisibles, une Décision Budgétaire Modificative pour ajouter des crédits a été nécessaire.

3.1.6 – Les opérations d'ordre

Elles comprennent les dotations obligatoires pour l'amortissement des frais d'études et des matériels acquis (313.388 €), les dotations aux provisions pour risque financier d'un montant de 100.000 € et les écritures comptables avec Décisions Modificatives Techniques (DMT) pour les sorties d'inventaire (voir annexe IV - Éléments du bilan - Variation du patrimoine pour 541.151 €).

3.2 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2015			Pr mémoire C.A. 2014	évolution 2015/2014
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
Opérations réelles	11 335 686	11 001 196	97,05%	9 403 532	16,99%
Gestion des services	10 649 814	10 497 799	98,57%	9 252 837	13,45%
Produits financiers	2 260	2 519	111,47%	2 258	11,56%
Produits exceptionnels	480 312	480 312	100,00%	92 000	422,08%
Indemnités de sinistres	203 300	20 566	10,12%	56 436	-63,56%
Opérations d'ordre	68 840	60 840	88,38%	2 662	2185,48%
Diff. S/réal. Immob, Trav. en régie....	68 840	60 840	88,38%	2 662	2185,48%
TOTAL	11 404 525	11 062 035	97,00%	9 406 194	17,60%
Excédent N-1	687 785			670 978	Pour
TOTAL	12 092 311			10 077 172	mémoire

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2015			Pr mémoire C.A. 2014	évolution 2015/2014
Chap.	Libellés	Prévisions	Réalisé	% exécution		
70	Produits des services, du domaine	370 482	342 476	92,44%	346 717	-1,22%
	dont remb. CDE frais de personnel	55 000	51 789	94,16%	56 451	
73	Impôts et taxes (DBM + 45.119 €)	5 461 249	5 476 769	100,28%	4 545 338	20,49%
74	Dotations, subventions et participations (DBM + 268 €)	4 495 745	4 344 135	96,63%	3 997 270	8,68%
75	Autres produits de gestion courante	128 338	132 017	102,87%	142 965	-7,66%
013	Atténuation de charges	194 000	202 402	104,33%	220 546	-8,23%
76	Produits financiers	2 260	2 519	111,47%	2 258	11,56%
77	Produits exceptionnels (DBM + 480.312 €)	683 612	500 878	73,27%	148 436	237,44%
	dont produits des cessions (DM Technique)	480 312	480 312	100,00%	92 000	422,08%
	dont autres	203 300	20 566	10,12%	56 436	-63,56%
042	Opérations d'ordre (DBM + 60.840 €)	68 840	60 840	88,38%	2 662	2185,48%
722	Travaux en régie	8 000		0,00%		
723	Mandats annulés					
776	Moins values sur cession (DM technique)	60 840	60 840	100,00%	2 662	2185,48%
	TOTAL	11 404 525	11 062 035	97,00%	9 406 194	17,60%
002	Excédent de fonctionnement reporté	687 785			670 978	
	TOTAL	12 092 311			10 077 172	

Le montant des **recettes réelles encaissées** (hors opérations d'ordre) au cours de l'exercice s'élève à **11.001.196 €** (taux de réalisation : **97,05 %**) contre 9.403.532 € en 2014 (taux de réalisation de 100,65 %) dont 241.627 € de rattachement pour produits à recevoir. Elles sont en augmentation de 16,99 % par rapport à 2014.

3.2.1 – Chapitre 70 : Produits des services du domaine

Il totalise **342.476 €**, soit **3,11 %** des recettes réelles (- 1,22 % par rapport à 2014). Ce chapitre comprend les refacturations de charges, les facturations des services culturels, scolaires et périscolaires, sociaux.

- * 114.765 € de participation des familles pour les cantines
- * 65.199 € de participation des familles pour les mercredis récréatifs et les Accueil de Loisirs Sans Hébergement (ALSH)
- * 14.614 € au titre de la régie des séniors (voyage des anciens, téléassistance, portage des repas, transports), 16.025 € de participation des séniors au séjour vacances et 1.485 € de participation au titre de l'adhésion à la gym séniors
- * 20.804 € de participation des familles pour la garderie du soir (matin gratuité)
- * 1.314 € de participation ludothèques
- * 10.176 € de participation des familles pour les classes transplantées
- * 7.750 € de concessions cimetières
- * 17.552 € au titre des locations de salles
- * 14.475 € au titre des encaissements des refacturations concernant les logements et bâtiments communaux
- * 5.214 € au titre de location d'emplacement par les prestataires téléphoniques
- * 51.789 € de remboursement de personnel mis à disposition du Dispositif de Réussite Éducative (DRE) pour valorisation.

3.2.2 – Chapitre 73 : Impôts et taxes

Ces comptes regroupent principalement la fiscalité levée par la Commune pour 3.022.075 € (contre 2.069.737 € en 2014 -soit 27,47 % des recettes réelles-), les dotations de la Communauté urbaine du Grand Nancy (CUGN) dues au titre de la Taxe Professionnelle Unique (TPU) et de la Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) de 2.349.914 €, soit 21,36 % des recettes réelles) et 104.780 € d'autres taxes (taxe sur emplacements publicitaires, droits de mutation, etc...). Le montant des recettes encaissées à ce chapitre s'élève à **5.476.769 € soit 49,78 % des recettes réelles**.

3.2.3 – Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

D'un montant de **4.344.135 €** (contre 3.997.270 €), elles représentent **39,49 %** des recettes réelles.

◆ des dotations de l'État, dont :

- * **Dotation Globale de Fonctionnement (D.G.F) : 1.176.026 €**, en baisse de 195.770 € par rapport à 2014, qui représente 10,69 % des recettes réelles ;
- * **Dotation de Solidarité Urbaine (D.S.U) : 1.998.572 €**, en hausse de 206.679 € par rapport à 2014, soit 18,17 % des recettes réelles ;
- * **Dotation de Solidarité Rurale (D.S.R) : 177.457 €** (contre 142.391 € en 2014), soit 1,61 % des recettes réelles ;
- * **Dotation Nationale de Péréquation (D.N.P) : 22.535 €** (contre 18.779 € en 2014) ;
- * **Autres participations de l'État : 73.669 €** au titre des contrats aidés contre 39.125 € en 2014 (participation en augmentation proportionnellement à la dépense), **12.899 €** de frais de tenue des élections et consultation, **2.000 €** (Agence nationale pour la Cohésion Sociale et l'Égalité des chances - ACSE) dans le cadre des chantiers jeunes, **10.000 €** (ACSE) pour l'aire d'accueil des gens du voyage, **9.119 €** de fonds national de compensation du supplément familial et **636 €** de subvention pour la borne internet de l'accueil mairie.

◆ des compensations fiscales de l'État : 247.205 € (contre 242.353 € en 2014)

- ◆ **des subventions** versées par la Région, le Département et différents autres organismes pour soutenir le fonctionnement de certains services. Le montant total de ces participations s'élève à **222.775 €** (contre 216.970 € en 2014), dont 30.610 € au titre du fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle, 2.000 € de la Région (soutien à la formation), 25.607 € de la CUGN (Contrat Urbain de Cohésion Sociale - CUCS), 35.426 € du CCAS de NANCY dans le cadre de la convention tripartite (CAF, CCAS NANCY, Ville de Maxéville) au titre du RAM (23.426 € au titre de 2013 et 12.000 € de rattachement concernant le 1^{er} semestre 2014), et 129.132 € de participation de la Caisse d'Allocations Familiales - CAF (Aides aux Temps Libres - ATL, Contrat Enfance Jeunesse – CEJ,...)
- ◆ **la participation de Laxou** au titre de la convention de répartition des charges pour les activités que Maxéville propose aux familles du Champ-Le-Bœuf : **229.627 €** (contre 175.791 € en 2014 pour les activités 2013). Cette recette a été rattachée à l'exercice 2015 car les états officiels des deux communes n'ont pas encore été finalisés
- ◆ **86.054 €** dans le cadre de la **DDU/DPV** en 1^{er} acompte sur le dossier DDU 2013 « informatique dans les écoles »
- ◆ **le solde du fonds d'amorçage de l'État pour les rythmes scolaires** (NAP) de l'année 2013 – 2014 et le 1^{er} acompte pour l'année 2015 -2016 : **75.170 €**

3.2.4 – Chapitre 75 : Produits de gestion courante

Ils concernent plus particulièrement les revenus des immeubles et s'élèvent à **132.017 €**, soit **1,20 %** des recettes encaissées contre 142.965 € en 2014.

3.2.5 – Chapitre 013 : Atténuation de charges

Ce sont les remboursements de traitements par les assurances pour les agents en arrêt de maladie. C'est un montant de **202.402 €** qui a été réalisé (220.546 € en 2014).

3.2.6 – Chapitre 76 : Produits financiers

Ce chapitre s'élève à **2.519 €** et regroupe les intérêts de parts sociales acquises auprès de la Caisse d'Épargne et Le solde des réactualisations de vente de terrains en annuité à l'Établissement Public Foncier de Lorraine (EPFL).

3.2.7 – Chapitre 77 : Produits exceptionnels

Ce chapitre enregistre : les annulations d'écritures (14.154 €), les avoirs sur factures et les indemnités des assurances pour sinistres (6.318 €) ainsi que les produits des cessions par DMT (issues du chapitre 024 au BP 2015) pour **480.312 € contre 92.000 € en 2014** (ventes d'une propriété et ventes et échange de terrains). Voir annexe entrée et sortie du patrimoine dans le compte administratif.

3.2.8 – Les opérations d'ordre

Elles comprennent : les écritures d'ordre concernant les moins values sur les ventes d'immobilisations pour 60.840 €.

4 – ÉVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

ÉPARGNE BRUTE/ÉPARGNE NETTE

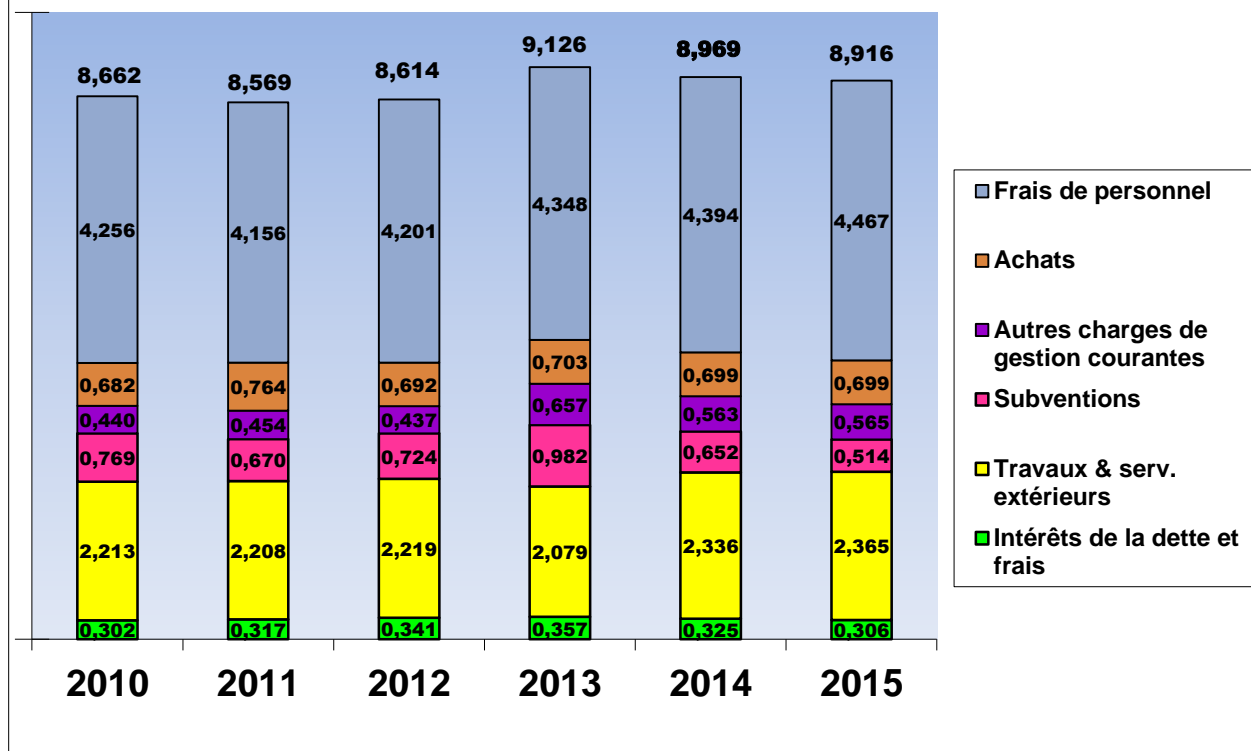
L'épargne doit permettre à la fois de rembourser les dettes et financer les dépenses d'investissement.
L'épargne nette est un indicateur primordial de la gestion d'une commune.

<i>(Hors produits exceptionnels)</i>	CA 2011	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015
RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	8 740 105 €	8 741 091 €	9 362 265 €	9 255 096 €	10 500 318 €
DÉPENSES RÉELLES hors intérêts	8 240 867 €	8 272 522 €	8 769 107 €	8 643 670 €	8 610 151 €
ÉPARGNE DE GESTION	499 238 €	468 569 €	593 158 €	611 426 €	1 890 167 €
ANNUITÉ INTÉRÊTS	328 361 €	341 081 €	357 423 €	325 259 €	306 143 €
ÉPARGNE BRUTE	170 877 €	127 488 €	235 735 €	286 166 €	1 584 024 €
ANNUITÉ EN CAPITAL DE LA DETTE	601 804 €	630 395 €	666 301 €	699 222 €	738 293 €
ÉPARGNE NETTE	-430 927 €	-502 907 €	-430 566 €	-413 055 €	845 731 €
<i>(Avec produits exceptionnels)</i>					CA 2015
					11 001 196 €
					8 610 151 €
					2 391 045 €
					306 143 €
					2 084 902 €
					738 293 €
					1 346 609 €

ÉVOLUTION DES COMPTES ADMINISTRATIFS DE 2010 A 2015

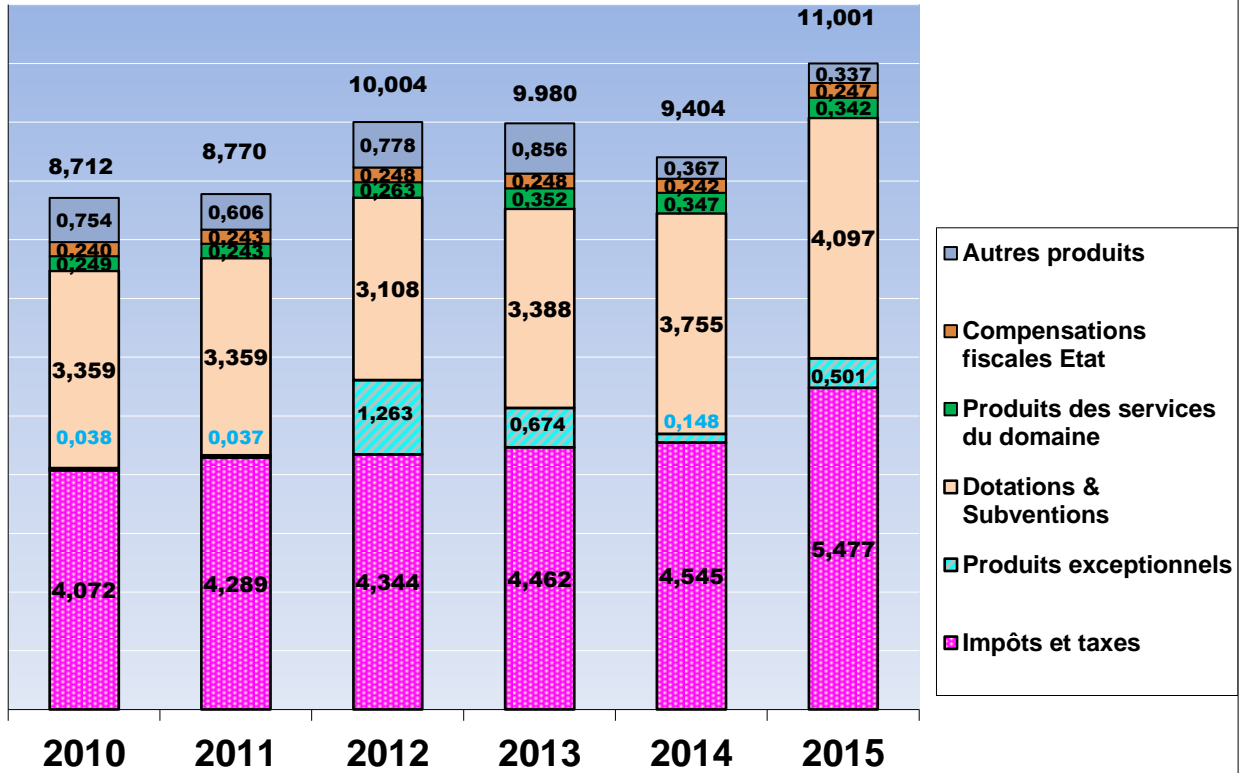
DEPENSES REELLES

en millions d'euros



RECETTES REELLES

en millions d'euros



5 – SECTION D'INVESTISSEMENT

5.1 – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellés	C.A. 2015				Rappel C.A. 2014		Évolution 2015/ 2014
		Prévisions+ Restes à réaliser	Réalisé	% Exécution	Reste à réaliser	Réalisé	Reste à réaliser	
20	Études et logiciels (y compris opérations)	52 004	16 458	31,65%		23 635		-30,37%
204	Subventions d'équipement	94 280	40 956	43,44%	3 700	93 481		
21	Immobilisations corporelles (matériel, terrains... y compris opérations, dont PAE)	1 010 949	430 835	42,62%	93 009	296 980	174 043	45,07%
23	Immobilisations en cours (travaux), dont	788 732	236 855	30,03%	169 837	772 393	271 518	-69,33%
	<i>Bâtiments divers</i>	395 957	105 048	26,53%	80 975	194 933	109 493	-46,11%
	<i>Programme ANRU (100)</i>	170 775	122 324	71,63%	47 937	552 205	162 025	-77,85%
	<i>Espaces détente et loisirs (300)</i>	222 000	9 482	4,27%	40 924	25 255		-62,45%
	<i>PAE S/Ancienne Église (500) et PAE Les Folies</i>							
	Total des dépenses d'équipement	1 945 965	725 104	37,26%	266 546	1 186 489	445 561	-38,89%
16	Remboursement d'emprunts	948 900	738 293	77,81%		699 222		5,59%
26	Part. et créances rattachées							
27	Prêts et immobilisation financières	60 100	60 000	99,83%		60 000		0,00%
	Total des dépenses financières	1 009 000	798 293	79,12%	0	759 222	0	5,15%
	Total des dépenses réelles d'investissement	2 954 965	1 523 397	51,55%	266 546	1 945 711	445 561	-21,70%
040	Opérations d'ordre transfert entre sections							
192	Moins values de cessions (DM techniques)	60 840	60 840	100,00%		2 662		2185,48%
21	Autres constructions							
23	Travaux en régie	8 000		0,00%				
041	Opérations patrimoniales							
20	Biens mobiliers					3 063		
21	Acquisitions terrains	51 999	51 999	100,00%		351 644		-85,21%
21	Bâtiments					69 619		-100,00%
21	Installations générales	5 631	5 631					
23	Constructions							
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	126 470	118 470	93,67%	0	426 989	0	-72,25%
	TOTAL	3 081 435	1 641 867	53,28%	266 546	2 372 699	445 561	-30,80%
	Déficit N-1	73 046						
	TOTAL	3 154 481	1 641 867			2 372 699		

Les **dépenses réelles d'investissement** s'élèvent à **1.523.397 €** (contre 1.945.711 € en 2014). A ces réalisations, il faut ajouter les dépenses engagées à reporter sur le budget 2016 pour 266.546 €.

5.1.1 - Les dépenses d'équipements

Elles regroupent les études, les travaux, les acquisitions de terrains et de matériels et s'élèvent à **725.104€**, soit **37,26 %** des crédits votés hors restes à réaliser et **50,96 %** en incorporant les restes à réaliser. Les dépenses d'équipement se répartissent principalement comme suit :

- Environnement :	321.475 €	44,33 %
- Enseignement :	230.620 €	31,81 %
- Sports, culture, jeunesse :	7.749 €	1,07 %

- Services généraux :	33.453 €	4,61 %
- ANRU (100) :	122.324 €	16,87 %
- Espaces détente et loisirs (300)	9.483 €	1,31 %

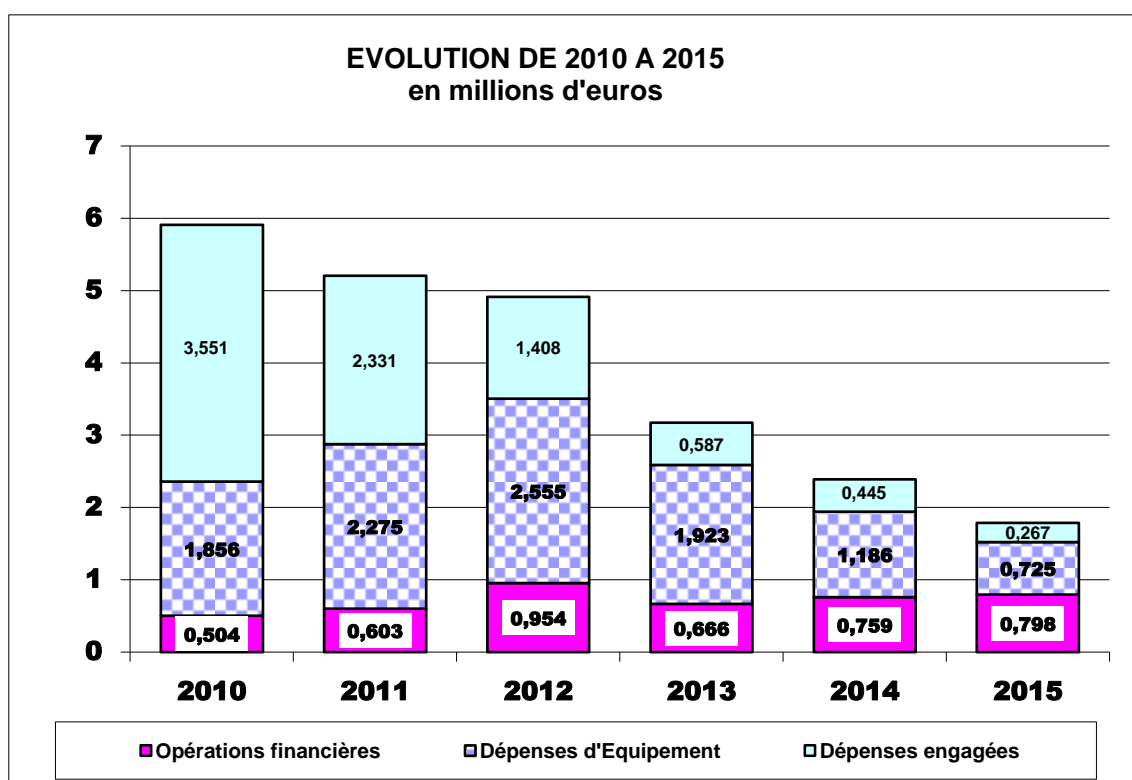
5.1.2 - Les dépenses financières

Réalisées à hauteur de 79,12 %, elles sont composées :

- principalement du remboursement du capital de la dette (cpté 16) pour **738.293 €** contre 699.301 € en 2014 ;
- au compte 16871 était prévue la première annuité pour l'acquisition du pavillon Colin qui ne s'est pas réalisée sur 2015 ;
- au compte 27, du prêt remboursable à la Caisse des Écoles pour lui permettre de poursuivre son activité en attendant le versement de la subvention de l'État dans le cadre du DRE.

Hors acquisition à l'E.P.F.L du Pavillon Colin, les dépenses financières ont été réalisées à 98,97 %.

5.1.3 - Évolution dépenses réelles



L'importante diminution des dépenses depuis 2012 est due, pour une partie, à la fin des opérations menées dans le cadre du Projet de Rénovation Urbaine (PRU) lancé en 2003, commencées sur Maxéville en 2006 (6,687 M€ au 31/12/2015).

5.1.4 - Les dépenses d'ordre

Elles s'élèvent à **118.470 €** soit **17,99 %** des dépenses totales. Sur 2015 elles recensent les moins values sur cession pour 60.640 € ainsi que l'entrée dans l'actif d'un terrain acquis à l'€ symbolique pour 51.999 €.

5.2 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellés	C.A. 2015				Rappel C.A. 2014		évolution 2015/ 2014
		Prévisions+ RAR	Réalisé	% Exécution	Reste à réaliser	Réalisé	Reste à réaliser	
13	Participations, subventions	287 751	183 835	63,89%	82 550	481 293	239 251	-61,80%
	<i>dont programme ANRU (100)</i>	142 807	181 721	127,25%		215 217	156 454	
	<i>dont salle des fêtes</i>					74 000		
	<i>dont dotation d'équipement territoires ruraux</i>	23 125			23 125	92 501	23 125	
	<i>dont participation Laxou charges CLB</i>							
	<i>dont DDU et Autres</i>	121 819	2 114	1,74%	59 425	99 575	59 672	
16	Emprunts et dettes assimilées				0	547 000	0	-100,00%
204	Subventions d'équipement versées							
21	Aliénation de terrain							
23	Travaux		2 830			7 988		-64,57%
	Total des recettes d'équipement	287 751	186 665	64,87%	82 550	1 036 281	239 251	-81,99%
10	Dotations	200 000	228 800	114,40%		239 495		-4,47%
1068	Excédent de fonctionnement Capitalisé							
138	Autres subventions							
26	Régularisation de participations							
27	Autres immobilisations Financières	87 500	87 500	100,00%		87 504		0,00%
024	Produits des cessions	63 110					530 000	
	Total des recettes financières	350 610	316 300	90,21%	0	326 999	530 000	-3,27%
	Total des recettes réelles d'investissement	638 361	502 965	78,79%	82 550	1 363 280	769 251	-63,11%
040	Opérations d'ordre section à section	957 059	954 540	99,74%		420 458		
1522	Provision pour risque et charge sur emprunt	100 000	100 000					
192	Plus values sur cession (DM techniques)	52 256	52 256	100,00%		54 307		-3,78%
20	Sortie d'inventaire logiciel							
21	Sorties d'inventaire (DM Techniques)	488 895	488 895	100,00%		40 355		1111,48%
261	Titres de participation							
28	Amortissements	315 908	313 388	99,20%		325 796		-3,81%
041	Opérations patrimoniales	57 630	57 630	100,00%		424 327		
13	Régularisation cession € symbolique	51 999	51 999	100,00%		80 009		-35,01%
21	Intégration					344 318		-100,00%
238	Régularisation avance	5 631	5 631					
	Total des recettes d'ordre d'investissement	1 014 690	1 012 170	99,75%		844 785		19,81%
	TOTAL	1 653 051	1 515 135	91,66%	82 550	2 208 065	769 251	-31,38%
	Excédent N-1					91 589	Pour mémoire	
	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	1 501 430				227 191		
	TOTAL	3 154 481	1 515 135			2 299 653	769 251	

Les recettes réelles d'investissement encaissées sur 2015 s'établissent à **502.965 €** et comprennent :

5.2.1 - Chapitre 13 : Les participations diverses

Sur 2015 elles ont été versées par :

◆ l'État

Pour un montant de **168.073 €** dont 36.247 € au titre de la Dotation de Développement Urbain 2009 des groupes scolaires (englobée dans le dossier ANRU) et les acomptes 4 et 5 pour 131.826 € pour le programme de rénovation des groupes scolaires du Champ-le-Bœuf, plan de relance rénovation urbaine.

◆ La Communauté urbaine du Grand Nancy **13.648 €** de participation dans le cadre du PRU « squares Blette et Madon »

◆ Le Département

2.114 € au titre du remboursement sur travaux de toiture du CMS Champ-le-Bœuf (convention).

5.2.2 - Le compte 16

Conformément au Débat d'Orientation Budgétaire de l'exercice 2015 aucun emprunt n'a été réalisé sur 2015.

5.2.3 - Le compte 23

Une retenue sur libération dans le cadre d'un marché de travaux pour **2.830 €**.

5.2.4 - Le compte 10

On y trouve les dotations dues au titre du Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée - FCTVA 2015 pour un montant de **228.800 €** (dépenses d'investissement de 2013).

5.2.5 - Le compte 27

Regroupe les immobilisations financières dont le remboursement du prêt accordé en début d'année à la Caisse des Écoles (**60.000 €**) et le solde d'une vente de terrains à l'E.P.F.L. en annuité (**27.500 €**).

5.2.6 - Chapitre 024 « Produits des cessions »

Les cessions sont inscrites au BP en section d'investissement ; elles équilibrent les dépenses de cette même section. Lors de leur réalisation, les recettes sont réintégrées en section de fonctionnement par prélèvement en DMT et viennent augmenter le résultat de l'exercice. Pour rééquilibrer la section d'investissement, les crédits nécessaires sont alors inscrits au compte 10 « dotation » lors de la reprise (anticipée ou pas) du résultat. Au BP 2015 les crédits inscrits étaient de 543.422 € (prélèvement au profit de la section de fonctionnement de 480.312 €).

5.2.7 - Les mouvements d'ordre

De section à section on trouve :

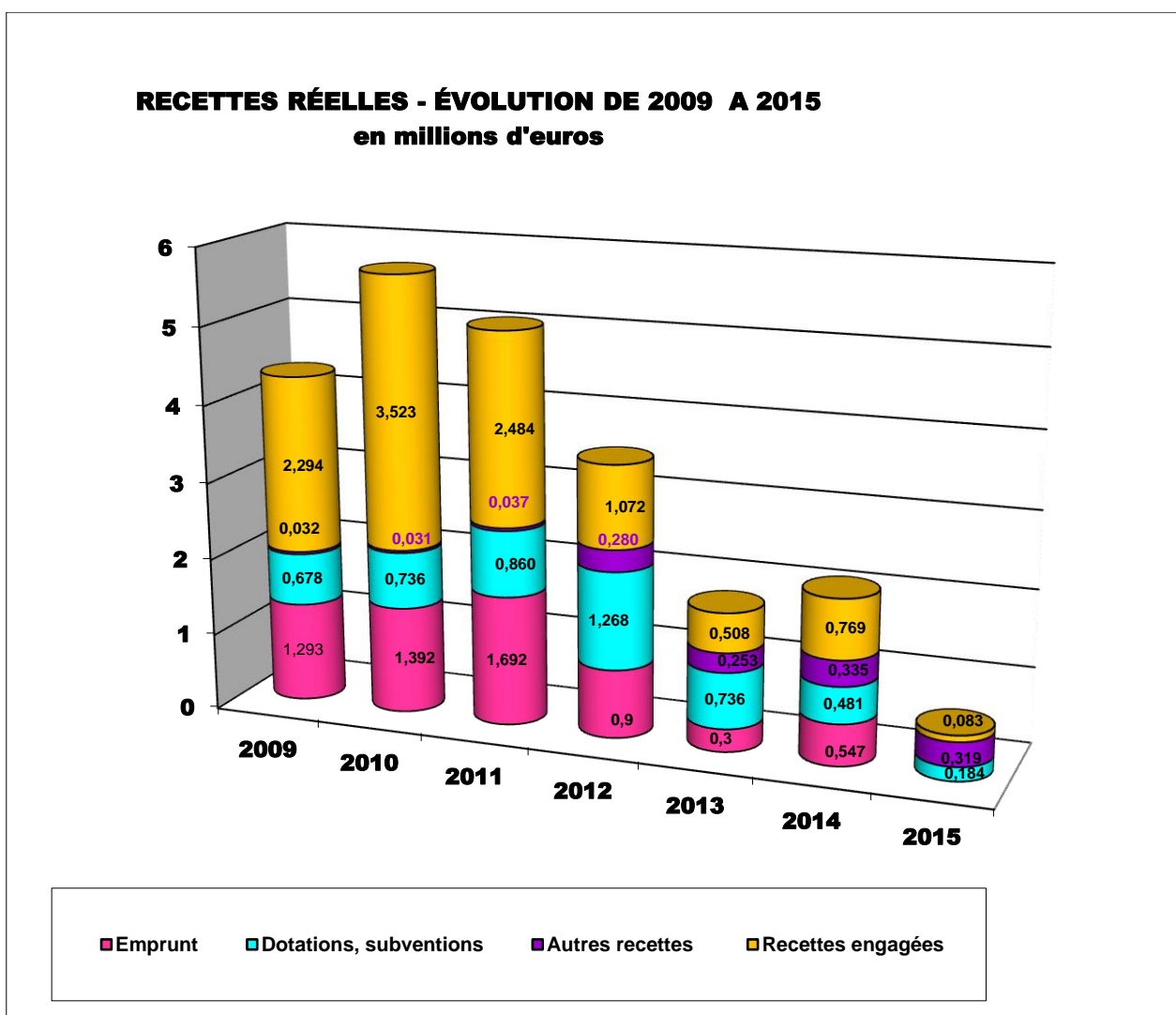
- la provision pour risque et charge sur emprunts pour 100.000 €

- les plus values sur cessions pour un montant de 52.256 €
- les sorties d'inventaire sur les cessions effectuées (pour la valeur nette comptable des immobilisations) pour 488.895 €
- les dotations aux amortissements pour 313.388 € au titre de 2015.

A l'intérieur de la section on trouve, pour un total de 57.630 €, :

- une régularisation (entrée d'inventaire à la valeur nette comptable) suite à une acquisition à l'€ symbolique
- une régularisation comptable suite à une avance sur travaux.

5.2.8 - Évolution des recettes réelles



6 – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE

Le plan comptable M.14 impose **une présentation croisée par fonction**. Cette vue d'ensemble générale répartit par fonction les dépenses et les recettes réalisées au cours de l'exercice, les restes à réaliser au 31/12 et en dégage un solde d'exécution.

La répartition par fonctions ventile tous les mouvements, à l'exception de la dette, des emprunts, des produits fiscaux, des dotations d'État et des opérations d'ordre.

RÉPARTITION PAR FONCTION

SECTION	Non ventilé 01	Services Généraux	1 Sécurité et salubrité publique	2 Enseign et formation	3 Culture	4 Sports et jeunesse	5 Intervent. sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagt et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL GENERAL
---------	----------------	-------------------	-------------------------------------	---------------------------	--------------	-------------------------	-----------------------------------	--------------	---------------	---	------------------------	---------------

OPERATIONS DE L'EXERCICE

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	1 318 815,47	2 566 615,34	300 556,32	1 291 586,28	698 707,07	1 525 134,12	241 651,79	325 365,05	520 932,76	810 069,55	271 400,50	9 870 834,25
Recettes	9 952 653,39	264 892,13	4 602,71	278 248,31	13 594,81	287 488,30	81 877,49	208 526,18	82 943,09	492 785,28	82 208,55	11 749 820,24
Solde	8 633 837,92	-2 301 723,21	-295 953,61	-1 013 337,97	-685 112,26	-1 237 645,82	-159 774,30	-116 838,87	-437 989,67	-317 284,27	-189 191,95	1 878 985,99
INVESTISSEMENT												
Dépenses	989 808,69	20 324,34	13 128,60	320 259,38	2 021,24	11 284,20		2 004,00	181 285,37	164 796,68	10 000,00	1 714 912,50
Recettes	1 300 970,37			170 903,21	2 114,11					41 147,59		1 515 135,28
Solde	311 161,68	-20 324,34	-13 128,60	-149 356,17	92,87	-11 284,20		-2 004,00	-181 285,37	-123 649,09	-10 000,00	-199 777,22

RESTES A RÉALISER

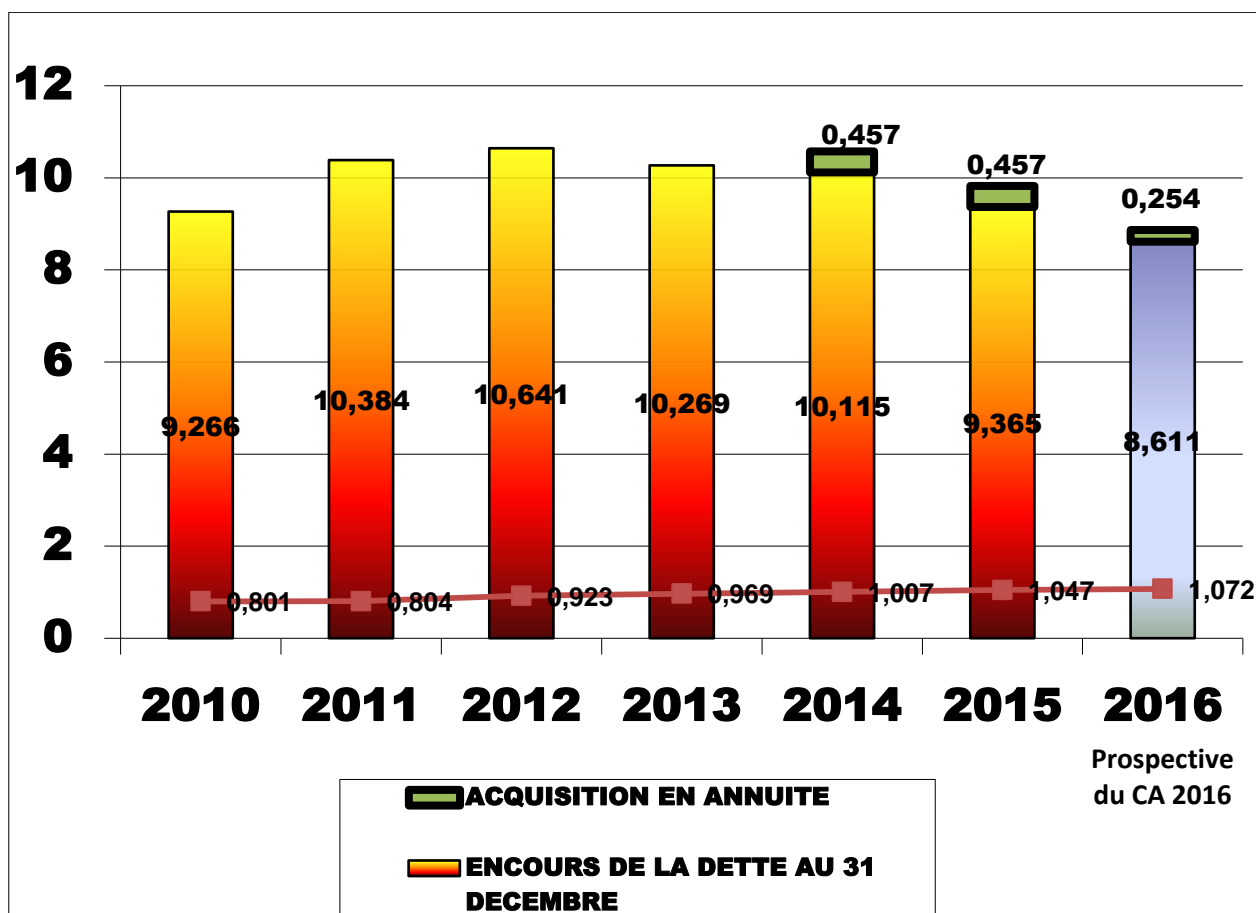
FONCTIONNEMENT												
Dépenses												
Recettes												
Solde												
INVESTISSEMENT												
Dépenses	3 700,00	76 320,52	3 595,09	95 878,57	101,72	46 318,92			20 302,46	20 328,46		266 545,74
Recettes				59 125,00						23 425,00		82 550,00
Solde	-3 700,00	-76 320,52	-3 595,09	-36 753,57	-101,72	-46 318,92			-20 302,46	3 096,54		-183 995,74

TOTAL GÉNÉRAL (opérations de l'exercice + restes à réaliser)

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	1 318 815,47	2 566 615,34	300 556,32	1 291 586,28	698 707,07	1 525 134,12	241 651,79	325 365,05	520 932,76	810 069,55	271 400,50	9 870 834,25
Recettes	9 952 653,39	264 892,13	4 602,71	278 248,31	13 594,81	287 488,30	81 877,49	208 526,18	82 943,09	492 785,28	82 208,55	11 749 820,24
Solde	8 633 837,92	-2 301 723,21	-295 953,61	-1 013 337,97	-685 112,26	-1 237 645,82	-159 774,30	-116 838,87	-437 989,67	-317 284,27	-189 191,95	1 878 985,99
INVESTISSEMENT												
Dépenses	993 508,69	96 644,86	16 723,69	416 137,95	2 122,96	57 603,12		2 004,00	201 587,83	185 125,14	10 000,00	1 981 458,24
Recettes	1 300 970,37			230 028,21	2 114,11					64 572,59		1 597 685,28
Solde	307 461,68	-96 644,86	-16 723,69	-186 109,74	-8,85	-57 603,12		-2 004,00	-201 587,83	-120 552,55	-10 000,00	-383 772,96
Total dépenses	2 312 324,16	2 663 260,20	317 280,01	1 707 724,23	700 830,03	1 582 737,24	241 651,79	327 369,05	722 520,59	995 194,69	281 400,50	11 852 292,49
Total recettes	11 253 623,76	264 892,13	4 602,71	508 276,52	15 708,92	287 488,30	81 877,49	208 526,18	82 943,09	557 357,87	82 208,55	13 347 505,52
Solde global	8 941 299,60	-2 398 368,07	-312 677,30	-1 199 447,71	-685 121,11	-1 295 248,94	-159 774,30	-118 842,87	-639 577,50	-437 836,82	-199 191,95	1 495 213,03

7 – LA DETTE

ÉVOLUTION DE LA DETTE DE 2010 A 2015 ET PROSPECTIVE 2016 en millions d'euros



Au 31 décembre 2015, l'encours de dette est de **9,365 M€** (contre 10,115 M€ au 31/12/2014, en dessous du seuil de 10 M€ pour la première fois depuis 5 ans) auquel s'ajoute **l'acquisition en annuité du Pavillon Colin** décidée par l'ancienne majorité en conseil du 30 septembre 2013, modifié par délibération du 26 juin 2014. La première annuité était prévue en 2015, les actes n'étant pas prêts, elle est reportée sur 2016 ; l'acquisition se fera en 3 annuités. Le montant de la dette totale du budget principal s'élève donc à **9,822 M€**.

A noter que cette convention prévoit également l'acquisition du reste du site des Brasseries en 5 annuités à compter de 2018 pour environ 2.000.000 €.

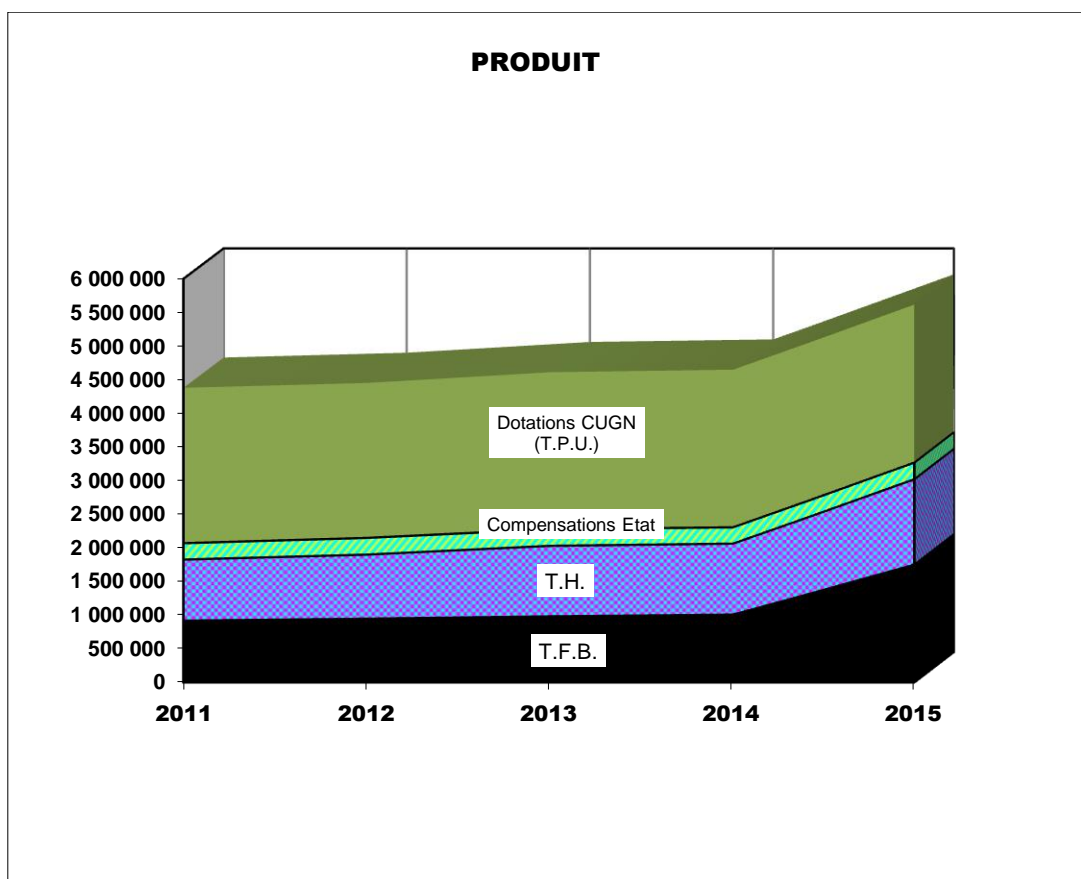
Conformément au débat d'orientation budgétaire 2015 aucun nouvel emprunt n'a été fait. Conformément à la volonté de la municipalité aucun emprunt nouveau ne sera fait sur 2016 ramenant l'endettement, hors acquisition en annuité, **en dessous des 9 M€ au 31 décembre 2016**.

8 – LA FISCALITÉ

ÉVOLUTION DE LA FISCALITÉ DE 2011 A 2015

BASES	2011	2012	2013	2014	2015
T.F.N.B.	46 982	51 277	39 345	37 510	37 804
T.F.B.	10 321 119	10 644 407	11 054 108	11 352 993	11 646 989
T.H.	9 346 798	9 805 429	10 795 032	10 863 594	11 189 898
C.F.E.	NC	NC	NC	NC	4 543 350

PRODUIT	2011	2012	2013	2014	2015
T.F.N.B.	6 733	7 348	5 638	5 375	6 336
T.F.B.	910 323	938 837	974 972	1 001 334	1 741 225
T.H.	906 639	951 127	1 047 118	1 053 769	1 270 053
T.P.					
Compensations État	243 101	247 938	247 659	242 353	247 205
Dotations CUGN (T.P.U.)	2 310 350	2 303 355	2 333 372	2 344 649	2 349 914
TOTAL	4 377 146	4 448 604	4 608 760	4 647 480	5 614 733





**Rapport de présentation
COMPTE ADMINISTRATIF
2015**

BUDGET ANNEXE

BÂTIMENT RUE CUÉNOT



1 - EXÉCUTION DU BUDGET ANNEXE BÂTIMENT RUE CUÉNOT

		DÉPENSES	RECETTES
RÉALISATIONS DE L'EXERCICE 2015 (mandats et titres)	Section de fonctionnement	746 676,73 €	886 374,91 €
	Section d'investissement	488 895,03 €	487 263,63 €
	Total réalisations	1 235 571,76 €	1 373 638,54 €

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Excédent ou déficit de fonctionnement N-1		
	Excédent ou déficit d'investissement N-1	128 319,08 €	

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	9 747,70 €	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	9 747,70 €	

RÉSULTAT CUMULÉ	Section de fonctionnement	746 676,73 €	886 374,91 €
	Section d'investissement	626 961,81 €	487 263,63 €
	TOTAL CUMULE	1 373 638,54 €	1 373 638,54 €

2 - RÉSULTATS DE L'EXERCICE

Les réalisations (mandats et titres) de l'exercice 2015 (hors résultats 2014) s'élèvent à :

1.373.639 € en recettes
1.235.572 € en dépenses

ce qui aboutit à un excédent de **138.066,78 €**. Si l'on réincorpore les résultats dégagés fin 2014, on obtient un excédent global de **9.747,70 €** et un résultat nul après prise en compte des restes à réaliser en investissement au 31 décembre 2015.

En section de fonctionnement

Le résultat entre les recettes encaissées (886.374,91 €) et les dépenses réalisées (746.676,73 €) présente un excédent global de **139.698,18 €**.

Ce résultat a été repris par anticipation dès le budget primitif 2016 comme suit :

- en réserve, à hauteur de **139.698,18 €**, pour le financement du déficit d'investissement de 139.698,18 € (après prise en compte des restes à réaliser).

En section d'investissement

Les dépenses réalisées s'élèvent à 488.895,03 € pour 487.263,63 € de recettes directes. Le résultat constaté auquel on ajoute le résultat 2014 aboutit à un déficit de 129.950,48 € (hors restes à réaliser). Le résultat constaté après réincorporation des restes à réaliser aboutit à un déficit de **139.698,18 €**.

3 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

3.1 – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2015			Pr mémoire C.A. 2014	évolution 2015/2014
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
Opérations réelles	589 412	391 207	66,37%	561 336	-30,31%
Gestion des services	136 101	118 002	86,70%	297 740	-60,37%
Autres charges	1 100	0		771	
Charges financières	452 211	273 205	60,42%	262 825	3,95%
Opérations d'ordre	355 559	355 470	99,97%	354 941	0,15%
Amortissement, provisions, autofinancement	355 559	355 470	99,97%	354 941	0,15%
TOTAL	944 971	746 677	79,02%	916 277	-18,51%
Virement à la section d'investissement	227 541				

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2015			Pr mémoire C.A. 2014	évolution 2015/2014
Chap.	Libellés	Prévisions	Réalisé	% exécution		
011	Charges à caractère général	135 601	118 002	87,02%	297 740	-60,37%
	60 - Achats	22 000	40 682	184,92%	204 943	-80,15%
	61 - Services extérieurs	37 300	19 014	50,97%	53 283	-64,32%
	62 - Autres services extérieurs	26 701	12 916	48,37%		
	63 - Impôts et taxes	49 600	45 391	91,51%	39 514	14,87%
65	Autres charges de gestion courante	500		0,00%		
66	Charges financières	452 211	273 205	60,42%	262 825	3,95%
	dont intérêts des emprunts	442 032	279 633	63,26%	269 130	3,90%
	dont ICNE N-1	-89 821	-89 821	100,00%	-96 126	-193,44%
	dont ICNE de l'exercice	100 000	83 393	83,39%	89 821	-7,16%
67	Charges exceptionnelles	600		0,00%	771	-100,00%
042	Opérations d'ordre	355 559	355 470	99,97%	354 941	0,15%
6811	Dotations aux amortissements (DBM + 200 €)	355 559	355 470	99,97%	354 941	0,15%
	TOTAL	944 471	746 677	79,06%	916 277	-18,51%
022	Dépenses imprévues					
023	Virement à la section d'investissement	227 541				
	TOTAL	1 172 012				

L'exécution financière fait ressortir un total de dépenses réelles (hors opérations d'ordre) de **391.207 €** dont 36.531 € de charges rattachées (qui se rapportent à l'exercice et pour lesquelles la facturation n'est pas parvenue au 31 décembre), soit une baisse de 30,31 % par rapport à 2014. Cette baisse est due principalement à la prise en charge directe des factures d'électricité sur l'exercice complet (facture de résiliation en juin 2014, compte 60) et à la diminution de la cotisation assurance de ce bâtiment par rapport à l'exercice précédent.

La gestion des services regroupe les chapitres :

3.1.1 - Chapitre 011 – charges à caractère général

Elles s'élèvent à **118.002 €**, soit **30,16 %** des dépenses réelles

- 60** "Achats et variations de stocks" qui représentent **40.682 €** (contre 204.943 € en 2014). Le budget n'enregistre plus que les factures d'eau et d'assainissement, les carburants, chauffage et combustibles, et diverses fournitures de petits équipements (les factures d'énergie électrique sont prises en charge directement par les locataires depuis juin 2014, ce qui explique la baisse de 80,15%).
- 61** "Services extérieurs", qui comptabilisent les services facturés par les entreprises sous forme de contrats de prestations de services, de maintenance et d'entretien. Ils s'élèvent à **19.014 €** et comptabilisent 256 € pour une recherche de fuite sur le bâtiment et 18.758 € au titre des assurances contre 34.269 € en 2014 ; compte tenu de l'hiver doux qu'a traversé notre région en début et fin 2015, il n'y a pas eu de prestation de salage et déneigement sur l'exercice.
- 62** "Les autres Services extérieurs". Ce compte a enregistré des honoraires de suivi des installations techniques pour 3.500 € et une expertise de biens industriels pour 9.416 €, expertise obligatoire dans la recherche qu'effectue la ville de Maxéville pour vendre ce bâtiment.
- 632/635**"Impôts, taxes et versements assimilés", constitués de la taxe foncière du bâtiment d'un montant de **45.391 €**.

3.1.2 – Chapitre 65 - Charges de gestion courante

Ce chapitre ne comprend que les arrondis des centimes de la Taxe sur la valeur ajoutée. Il n'y en a pas eu en 2015.

3.1.3 – Chapitre 66 - Charges financières

Elles s'élèvent à **273.025 €**, dont 279.633 € (soit 71,48 % des dépenses réelles) au titre du règlement des intérêts de la dette (contre 264.130 € en 2014), 83.393 € d'intérêts courus non échus et - 89.821 € d'annulation des ICNE N-1.

3.1.4 – Chapitre 67 - Charges exceptionnelles

Elles concernaient jusqu'à présent un trop versé sur acomptes de charges des locataires ; comme la plupart des charges ont été reprises en direct par ces derniers, les acomptes ne comptabilisent que leur part de taxe foncière de l'année d'avant. Ce compte n'a pas été mouvementé sur 2015.

3.1.5 – Les opérations d'ordre

Elles comprennent les dotations obligatoires pour amortissement de l'acquisition du bâtiment, des travaux de réhabilitation et les autres travaux effectués depuis 2008, pour un montant de **355.470 €**.

3.2 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2015			Pr mémoire C.A. 2014	évolution 2015/2014
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
Opérations réelles	1 172 012	886 375	75,63%	1 048 070	-15,43%
Produits des services du domaine	120 823	111 043	91,91%	292 871	-62,08%
Produits de gestion courante	1 051 189	773 743	73,61%	751 192	3,00%
Produits exceptionnels	0	1 589		4 007	-60,35%
Opérations d'ordre	0	0		0	
Diff. S/réal. Immob, Trav. en régie....	0	0		0	
TOTAL	1 172 012	886 375	75,63%	1 048 070	-15,43%
Excédent N-1	0	0		0	
TOTAL	1 172 012	886 375	75,63%	1 048 070	-15,43%

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2015			Pr mémoire C.A. 2014	évolution 2015/2014
Chap.	Libellés	Prévisions	Réalisé	% exécution		
70	Produits des services, du domaine	120 823	111 043	91,91%	292 871	-62,08%
	<i>dont remb. Ville des charges de propriétaire</i>	55 000	36 790	66,89%	54 241	-32,17%
	<i>dont provisions sur charges 2015 Eurofins</i>	37 335	30 335	81,25%	30 269	0,22%
	<i>dont provisions sur charges 2015 ADISTA</i>	7 488	4 488	59,94%	4 479	0,22%
	<i>dont refacturation énergie</i>	21 000	39 355	187,40%	203 883	-80,70%
	<i>dont régularisation sur charges N-1 des locataires</i>		77			
75	Produits de gestion courante	1 051 189	773 743	73,61%	751 192	3,00%
	<i>dont revenus des immeubles</i>	450 286	449 960	99,93%	453 294	-0,74%
	<i>dont prise en charge du déficit par la ville</i>	600 903	323 783	53,88%	297 898	8,69%
	<i>Produits divers (arrondis TVA)</i>		0		2	-73,53%
77	Produits exceptionnels	0	1 589		4 007	-60,35%
	<i>dont mandats annulés</i>				2 613	-100,00%
	<i>dont autres</i>		1 589		1 394	13,96%
042	Opérations d'ordre	0	0		0	
	TOTAL	1 172 012	886 375	75,63%	1 048 070	-15,43%
002	Excédent de fonctionnement reporté					
	TOTAL	1 172 012	886 375	75,63%		

Le montant des **recettes réelles encaissées** au cours de l'exercice s'élève à **886.375 €** (taux de réalisation : **90,12 %**) dont 35.000 € de rattachement pour produits à recevoir.

La gestion des services regroupe les chapitres :

3.2.1 – Chapitre 70 : Produits des services du domaine

Il totalise **111.043 €**, soit **12,41 %** des recettes réelles. Ce chapitre comprend :

* les provisions sur charge 2015 d'Eurofins et d'ADISTA calculées par rapport aux charges de l'exercice 2014, pour un montant de 34.823 €

* les remboursements du budget général des charges de propriétaire (P3) pour 36.790 €

* les régularisations sur acomptes de charges de l'exercice 2014 pour 77 €

* Le remboursement des factures d'eau et d'assainissement par COFELY, ce dernier refacturant cette consommation avec la maintenance directement aux locataires pour 39.355 € (dont 35.000 € rattachés à l'exercice portant sur une facture encore en instance, cette dernière faisant l'objet d'un recours des services de la ville auprès de la Communauté Urbaine compte tenu de son montant).

3.2.2 – Chapitre 75 : Produits de gestion courante

Il s'élève à **773.743 €**, soit **87,29 %** des recettes encaissées contre 751.192 € en 2014 :

- ◆ 305.286 € (contre 308.501 € en 2014 suite à la baisse des indices de coût à la construction depuis deux années) pour les loyers Eurofins
- ◆ 144.674 € (contre 144.792 € en 2014) pour ceux d'ADISTA.
- ◆ 323.783 € de prise en charge du déficit du budget annexe par le budget ville contre 297.898 € en 2014. Les crédits prévus au BP prenaient en compte un taux éventuel de 10 % pour l'échéance d'emprunt à risque, compte tenu du décrochage de la parité USD/CHF en début d'exercice. A la date d'échéance le taux était redescendu à 3,259 % (au lieu de 1,88 % initialement).

3.2.3 – Chapitre 77 : Produits exceptionnels

Ce chapitre enregistre habituellement : les annulations d'écritures, les avoirs sur factures et les indemnités des assurances pour sinistres. Pour 2015, il enregistre une annulation d'une charge rattachée 2014 dont la facture n'est jamais parvenue. C'est un montant total de **1.589 €** qui a été encaissé.

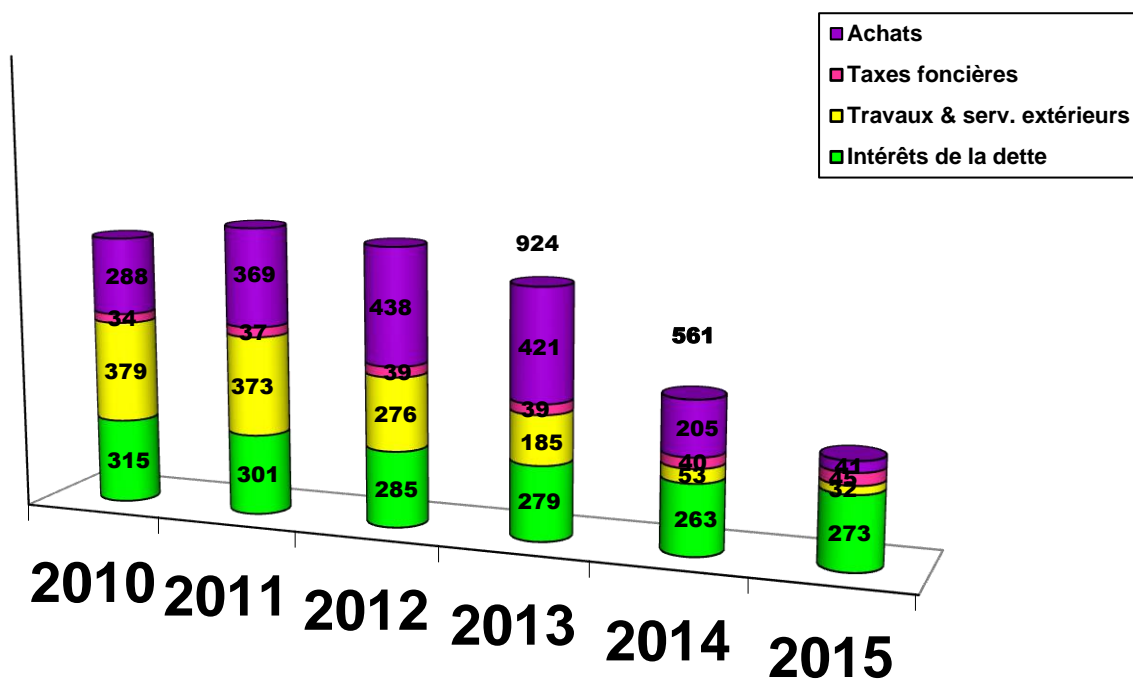
4 – ÉVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Charges de propriétaire	151 480 €	116 357 €	155 714 €	204 045 €	61 020 €	36 790 €
Subvention d'équilibre	237 869 €	195 456 €	177 695 €	418 604 €	297 898 €	323 783 €
Total participation de la ville	389 349 €	311 813 €	333 409 €	622 649 €	358 918 €	360 573 €

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Annuité de la dette						
Capital	414 419,23 €	424 213,04 €	434 855,89 €	446 080,96 €	471 464,46 €	484 529,29 €
Intérêts	320 694,52 €	305 553,13 €	290 589,62 €	274 031,44 €	269 129,21 €	279 633,34 €
ICNE N et N-1	-5 356,93 €	-4 774,24 €	-5 731,16 €	4 833,76 €	-6 304,61 €	-6 428,40 €
TOTAL ANNUITÉ	729 756,82 €	724 991,93 €	719 714,35 €	724 946,16 €	734 289,06 €	757 734,23 €
Loyers encaissés	417 813,00 €	421 157,00 €	441 582,89 €	458 728,83 €	453 293,50 €	449 959,86 €
Solde	-311 943,82 €	-303 834,93 €	-278 131,46 €	-266 217,33 €	-280 995,56 €	-307 774,37 €

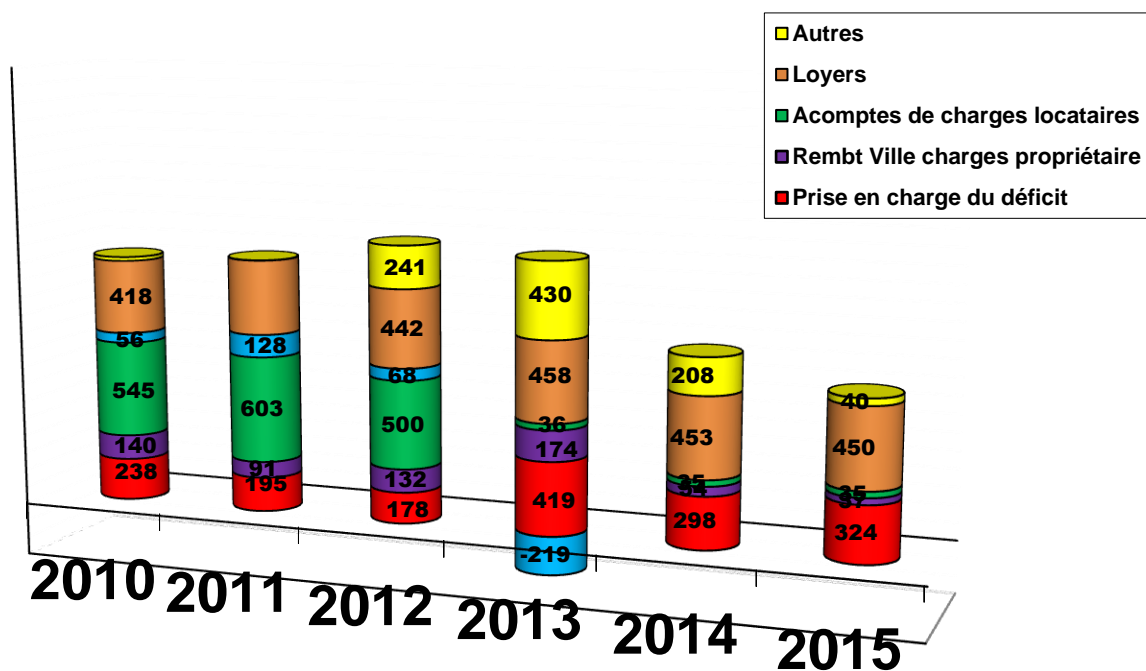
DÉPENSES RÉELLES

en milliers d'euros



RECETTES RÉELLES

en milliers d'euros



5 – SECTION D'INVESTISSEMENT

5.1 – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellés	C.A. 2015				Rappel C.A. 2014		évolution 2015/ 2014
		Prévisions+ Restes à réaliser	Réalisé	% Exécution	Reste à réaliser	Réalisé	Reste à réaliser	
23	Immobilisations en cours (travaux), dont	100 075	4 366	4,36%	9 747	13 960	3 475	-68,73%
	Travaux divers	100 075	4 366	4,36%	9 747	11 781	3 475	-62,94%
	Travaux de mise aux normes					2 179		-100,00%
	Total des dépenses d'équipement	100 075	4 366	4,36%	9 747	13 960	3 475	-68,73%
16	Remboursement d'emprunts	486 500	484 529	99,59%		471 464		2,77%
	Total des dépenses financières	486 500	484 529	99,59%	0	471 464	0	2,77%
	Total des dépenses réelles d'investissement	586 575	488 895	83,35%	9 747	485 424	3 475	0,71%
040	Opérations d'ordre transfert entre sections							
	Total des dépenses d'ordre	0	0		0	0	0	
	TOTAL	586 575	488 895	83,35%	9 747	485 424	3 475	0,71%
	Déficit N-1	128 319				178 078		
	TOTAL	714 894	488 895			663 502		

Les **dépenses réelles d'investissement** s'élèvent à **488.895 €**. A ces réalisations, il faut ajouter les dépenses engagées à reporter sur le budget 2016 pour 9.747 €.

5.1.1 – Les dépenses d'équipements

Elles regroupent les études, les travaux, les acquisitions de terrains et de matériels et s'élèvent à **4.366 €**, soit **4,36 %** des crédits votés hors restes à réaliser et 14,107 % en incorporant les restes à réaliser. Les dépenses d'équipement représentent 0,89 % des dépenses réelles d'investissement. En 2015 les travaux ont porté sur l'éclairage.

5.1.2 – Les dépenses financières

Réalisées à hauteur de **99,59 %** elles sont constituées du remboursement du capital de la dette pour **471.464 €**, soit **97,12 %** des dépenses réelles d'investissement.

5.2 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellés	C.A. 2015				Rappel C.A. 2014		évolution 2015/ 2014
		Prévisions+ Restes à réaliser	Réalisé	% Exécution	Reste à réaliser	Réalisé	Reste à réaliser	
13	Subvention (DDU 2011)				0	140 000	140 000	-100,00%
16	Emprunt et dette assimilée	0	0			0		
	Total des recettes d'équipement	0	0		0	140 000	140 000	-100,00%
10	Dotations, fonds divers et réserve <i>Excédent de fonctionnement capitalisé</i>	131 794	131 794	100,00%		40 242		227,50%
	Total des recettes financières	131 794	131 794	100,00%	0	40 242	0	227,50%
	Total des recettes réelles d'investissement	131 794	131 794	100,00%	0	180 242	140 000	-26,88%
040	<i>Opérations d'ordre transfert entre sections Amortissement sur acquisitions et travaux</i>	355 559	355 470			354 942		
	Total des recettes d'ordre d'investissement	355 559	355 470	99,97%	0	354 942	0	0,15%
	TOTAL	487 353	487 264	99,98%	0	535 184	140 000	-8,95%
	Excédent N-1 <i>Virement de la section de fonctionnement</i>	227 541						
	TOTAL	714 894	487 264			535 184		

Les recettes réelles d'investissement encaissées sur 2015 s'établissent à **131.734 €** et sont composées de l'excédent de fonctionnement 2014 capitalisé.

Les opérations d'ordre concernent les dotations aux amortissements sur l'acquisition du bâtiment et l'amortissement des travaux pour **355 470 €**.

6 – VUE D'ENSEMBLE GÉNÉRALE

Le plan comptable M.14 impose **une présentation croisée par fonction**. Cette vue d'ensemble générale répartit par fonction les dépenses et les recettes réalisées au cours de l'exercice, les restes à réaliser au 31/12 et en dégage un solde d'exécution.

La répartition par fonctions ventile tous les mouvements, à l'exception de la dette, des emprunts, des produits fiscaux, des dotations d'État et des opérations d'ordre.

SECTION	Non ventilé 01	Services Généraux	1 Sécurité et salubrité publique	2 Enseign et formation	3 Culture	4 Sports et jeunesse	5 Intervent. sociales et santé	6 Famille	7 Logement	8 Aménagt et services urbains, environnement	9 Action économique	TOTAL GENERAL
---------	----------------	-------------------	-------------------------------------	---------------------------	--------------	-------------------------	-----------------------------------	--------------	---------------	---	------------------------	---------------

OPÉRATIONS DE L'EXERCICE

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	746 676,73											746 676,73
Recettes	362 161,74								524 213,17			886 374,91
Solde	-384 514,99								524 213,17			139 698,18
INVESTISSEMENT												
Dépenses	617 214,11											617 214,11
Recettes	487 263,63											487 263,63
Solde	-129 950,48											-129 950,48

RESTES À RÉALISER

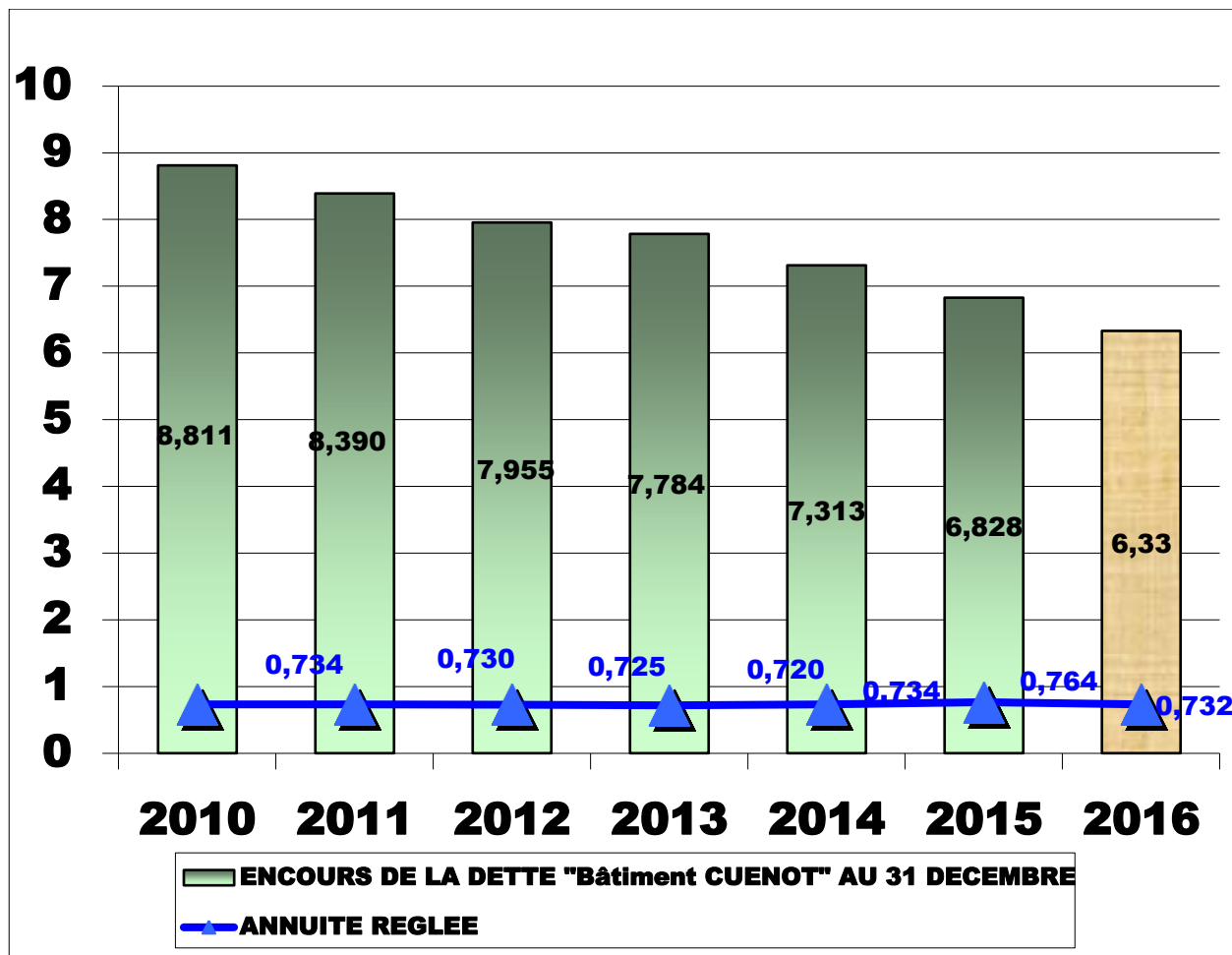
FONCTIONNEMENT												
Dépenses												
Recettes												
Solde												
INVESTISSEMENT												
Dépenses	9 747,70											9 747,70
Recettes												
Solde	-9 747,70											-9 747,70

TOTAL GÉNÉRAL (opérations de l'exercice + restes à réaliser)

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	746 676,73											746 676,73
Recettes	362 161,74								524 213,17			886 374,91
Solde	-384 514,99								524 213,17			139 698,18
INVESTISSEMENT												
Dépenses	626 961,81											626 961,81
Recettes	487 263,63											487 263,63
Solde	-139 698,18											-139 698,18
Total dépenses	1 373 638,54											1 373 638,54
Total recettes	849 425,37								524 213,17			1 373 638,54
Solde global	-524 213,17								524 213,17			

7 – LA DETTE

ÉVOLUTION DE LA DETTE DE 2010 A 2015 ET PROSPECTIVE 2016
en millions d'euros



Au 31 décembre 2015, l'encours de dette est de **6,828 M€**.

Conformément au Budget primitif 2016 aucun emprunt ne sera fait sur l'exercice ramenant l'endettement à 6,33 M€ au 31 décembre 2016.

ville de Maxéville



Mairie de Maxéville

14, Rue du 15 septembre 1944

54320 Maxéville

03 83 32 30 00

www.mairie-maxeville.fr