



**Rapports de
présentation COMPTES
ADMINISTRATIFS 2016**

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 21	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	21
5.2.8 - Évolution des recettes réelles.....	21
6 – VUE D'ENSEMBLE GENERALE.....	22
7 – LA DETTE	23
8 – LA FISCALITE	24

BUDGET ANNEXE BÂTIMENT RUE CUENOT

1 - EXECUTION DU BUDGET ANNEXE BATIMENT RUE CUENOT	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 – Les opérations d'ordre	28
3.2 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	29
3.2.1 – Chapitre 70 : Produits des services du domaine	30
3.2.2 – Chapitre 75 : Produits de gestion courante	30
3.2.3 – Chapitre 77 : Produits exceptionnels	30
3.3 – IMPACT SUR LE BUDGET PRINCIPAL	30
4 – ÉVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	31
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
2016**

BUDGET PRINCIPAL VILLE

1 - EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL

		DÉPENSES	RECETTES
RÉALISATIONS DE L'EXERCICE 2016 (mandats et titres)	Section de fonctionnement	9 420 981,73 €	10 713 566,46 €
	Section d'investissement	2 996 122,74 €	2 210 401,00 €
	<i>Total réalisations</i>	12 417 104,47 €	12 923 967,46 €
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Excédent ou déficit de fonctionnement N-1		1 495 213,03 €
	Excédent ou déficit d'investissement N-1	199 777,22 €	
RESTES A RÉALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	534 942,71 €	42 946,00 €
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	534 942,71 €	42 946,00 €
RÉSULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	9 420 981,73 €	12 208 779,49 €
	Section d'investissement	3 730 842,67 €	2 253 347,00 €
	TOTAL CUMULE	13 151 824,40 €	14 462 126,49 €

2 - RÉSULTATS DE L'EXERCICE

Les réalisations (mandats et titres) de l'exercice 2016 (hors résultats 2015) s'élèvent à :

12.923.967,46 € en recettes
12.417.104,47 € en dépenses

ce qui aboutit à un excédent de **506.862,99 €** (contre un excédent de 1.064.469,60 € en 2015).

En réincorporant les résultats dégagés fin 2015, on obtient **un excédent global à l'issue de ce compte qui s'élève à 1.802.298,80 €**, et à **1.310.302,09 €** après prise en compte des restes à réaliser en investissement au 31 décembre 2016.

En section de fonctionnement,

Le résultat entre les recettes encaissées (10.713.566,46 €) et les dépenses réalisées (9.420.981,73 €) présente un excédent de 1.292.584,73 €, auquel s'ajoute le résultat reporté à la fin de l'année 2015 pour donner un excédent global de **2.787.797,76 €**.

Ce résultat a été repris par anticipation dès le budget primitif 2017 comme suit :

- **1.477.495,67 €** en réserve, compte 1068, en section d'investissement pour couvrir le besoin de financement,
- en report à nouveau en section de fonctionnement pour **1.310.302,09 €**.

En section d'investissement,

Les dépenses réalisées s'élèvent à 2.996.122,74 € pour 2.210.401,00 € de recettes directes. Le résultat constaté auquel on ajoute le résultat 2015 aboutit à un déficit de 985.498,96 € (hors restes à réaliser). Le résultat constaté après réincorporation des restes à réaliser aboutit à un déficit de **1.477.495,67 €**.

3 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

3.1 – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2016			Pr mémoire C.A. 2015	évolution 2016/2015
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
Opérations réelles	10 383 367	9 006 745	86,74%	8 916 294	1,01%
Gestion des services	9 278 187	8 730 328	94,10%	8 584 469	1,70%
Charges financières	799 780	267 673	33,47%	306 143	-12,57%
Charges exceptionnelles	18 000	8 744	48,58%	25 683	-65,96%
Dépenses imprévues	287 401				
Opérations d'ordre	722 495	414 237	57,33%	954 540	-56,60%
Amortissement, provisions, autofinancement	722 495	414 237	57,33%	954 540	-56,60%
TOTAL	11 105 862	9 420 982	84,83%	9 870 834	-4,56%
Virement à la section d'investissement	1 902 125				

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2016			Pr mémoire C.A. 2015	évolution 2016/2015
Chap.	Libellés	Prévisions	Réalisé	% exécution		
011	Charges à caractère général	3 249 285	3 127 675	96,26%	3 079 171	1,58%
	60 - achats	728 927	703 446	96,50%	652 487	7,81%
	61 et 62 - Services extérieurs	2 453 978	2 363 914	96,33%	2 364 636	-0,03%
	dont Chges propriétaire au budget annexe	50 000	51 469	102,94%	42 309	21,65%
	63 - Impôts et taxes	66 380	60 314	90,86%	62 048	-2,79%
012	Frais de personnel	4 677 703	4 642 334	99,24%	4 466 939	3,93%
65	Autres charges de gestion courante (DBM + 141.151 €)	1 305 199	947 230	72,57%	993 240	-4,63%
	dont subventions	499 350	468 644	93,85%	513 614	-8,76%
	dont prise en charge du déficit budget annexe	599 067	323 308	53,97%	323 783	-0,15%
014	Atténuation de produits	46 000	13 090	28,46%	45 119	-70,99%
66	Charges financières (DBM - 12 600 €)	799 780	267 673	33,47%	306 143	-12,57%
	dont écart "pertes de change"	5 500	8 503	154,60%	5 445	56,16%
	dont ICNE N-1 et ICNE de l'exercice	8 660	-5 017	-57,94%	-5 771	-186,93%
	dont intérêt ligne de trésorerie	15 000	0	0,00%	4 789	-100,00%
67	Charges exceptionnelles	18 000	8 744	48,58%	25 683	-65,96%
042	Opérations d'ordre	722 495	414 237	57,33%	954 540	-56,60%
6681	IRA emprunts toxiques	256 640				
673	Titres annulés	0	0		0	
675	VNC des immob. Cédées (DM technique)	1 000	1 000	100,00%	488 895	-99,80%
676	Diff. s/réal (positives)				52 256	-100,00%
6811	Dotations aux amortissements	311 135	313 237	100,68%	313 388	-0,05%
6862	Part N étalement de la charge	53 720				
6865	Dotations aux provisions pour risque financier	100 000	100 000		100 000	
	TOTAL	10 818 462	9 420 982	87,08%	9 870 834	-4,56%
022	Dépenses imprévues (DBM - 141.151 €)	287 401				
023	Virement à la section d'investissement (DBM + 29.800 €)	1 902 125				
	TOTAL	13 007 987				

L'exécution financière fait ressortir un total de dépenses réelles (hors opérations d'ordre) de **9.006.745 €** dont 231.138 € de charges rattachées (qui se rapportent à l'exercice et pour lesquelles la facturation n'est pas parvenue au 31 décembre), soit une augmentation de **1,01 %** par rapport à 2015.

La gestion des services regroupe les chapitres :

3.1.1 – Chapitre 011 - Charges à caractère général

Elles s'élèvent à **3 127 675 €**, soit **34,72 %** des dépenses réelles de fonctionnement (34,53 % en 2015).

60 "Achats et variations de stocks" qui représentent **703 446 €**. 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 703 446 €, on peut distinguer :

- Pour les écoles avec une partie des Nouvelles Activités Périscolaires (NAP)

NB : Les dépenses NAP étaient imputées par erreur en fonction « 4-sports et jeunesse », changement en cours d'exercice

179.958 € au titre de l'achat des repas de la cantine (141.846 € en 2015)

33.598 € de dépenses énergétiques (eau et électricité)

8.159 € de fournitures d'entretien (produits nettoyeurs, papier toilette ...) (4.029 € en 2015)

29.084 € de dépenses d'équipement (jeux éducatifs, matériel pédagogique, matériel divers, ...) (18.980 € en 2015)

25.781 € de fournitures administratives et scolaires (cahier d'école, stylos ...)

- Pour les activités jeunesse et sportives y compris une partie des Nouvelles Activités Périscolaires

47.379 € au titre de l'alimentation (repas jeunes, pique nique, achats de fournitures alimentaires pour les ateliers)

43.551 € de dépenses énergétiques pour les gymnases et terrains de sports (38.232 € en 2015)

37.088 € de dépenses d'équipement (jeux, tapis, matériel de plomberie, ...) (24.004 € en 2015)

- Pour la culture

10.030 € de dépenses énergétiques pour les ludothèques du centre et du Champ-le-Bœuf

17.212 € d'acquisition de jeux, de livres et de matériels divers

- Pour la famille et les interventions sociales et sanitaires

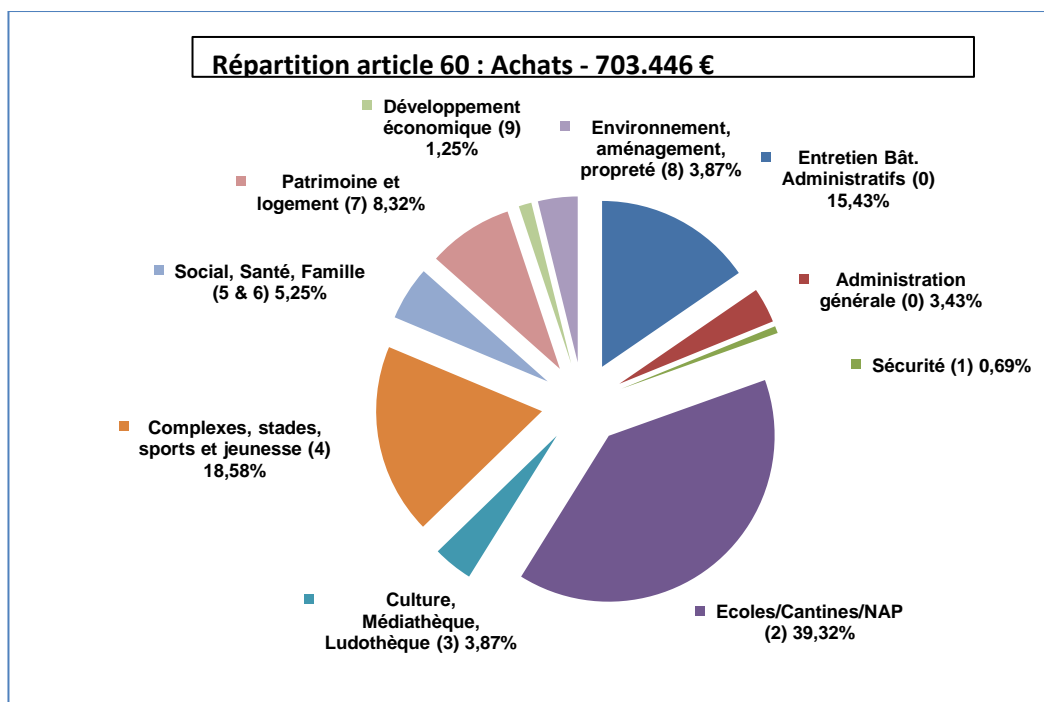
3.959 € pour la téléassistance, le portage de repas, les colis de Pâques et l'aide communale aux personnes handicapées

19.426 € pour la téléassistance, le portage de repas, les colis de Pâques et l'aide communale aux personnes âgées

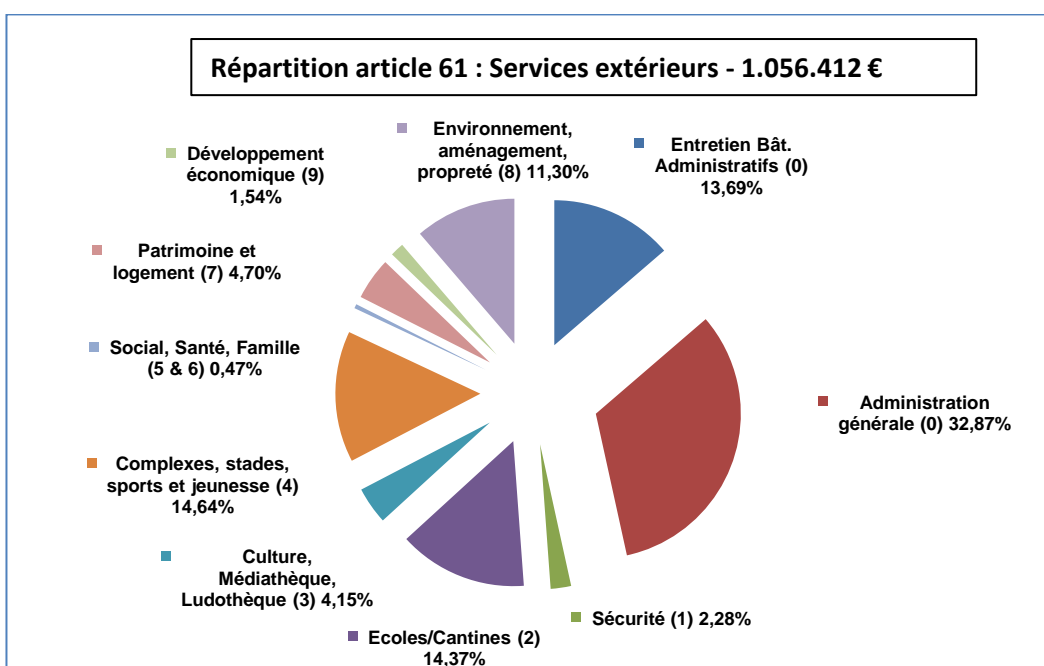
2.494 € dans le cadre des ateliers du Relais Assistance Maternelle (RAM)

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 (écoles = fonction 2) soit dans Patrimoine et logement.



61 "Services extérieurs", d'un montant de **1 056 412 €**, 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.

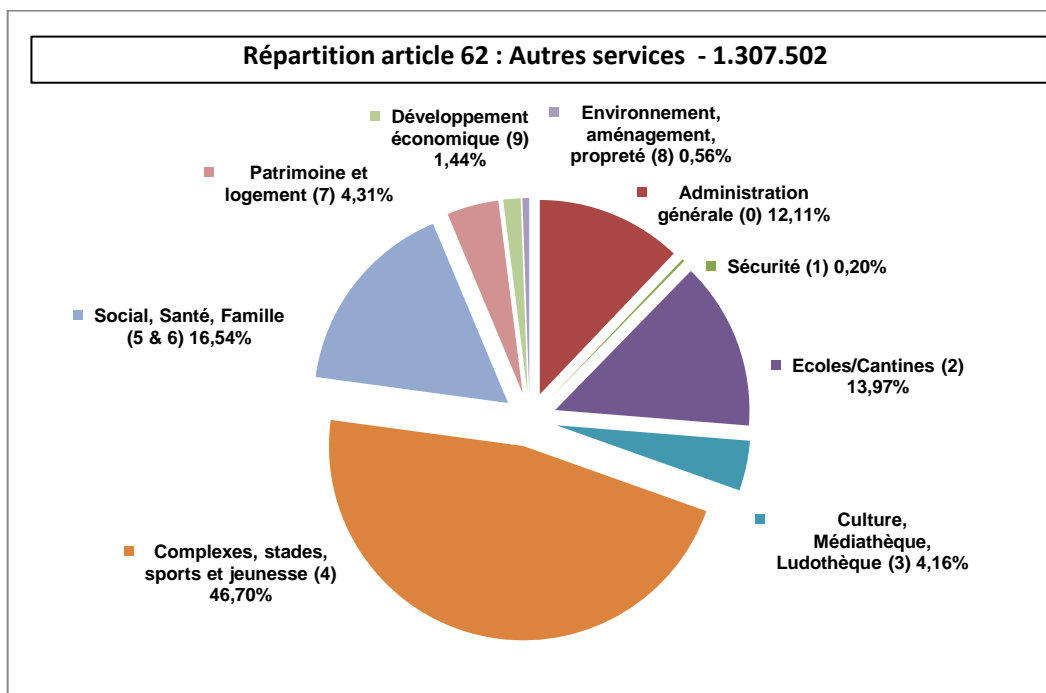


62 "Les autres Services extérieurs", d'un montant de **1.307.502 €** contre 1.316.305 € en 2015, tels que des remboursements de frais à d'autres partenaires, les frais postaux et de télécommunication, ainsi que diverses cotisations et participations. On peut relever (hors services bancaires, honoraires, frais d'affranchissements et de communications, ...) :

* 635.979 € à l'UFCV pour les prestations péri et extra scolaires englobant les NAP contre 710.171 € en 2015 (la baisse enregistrée est due à des conventions passées avec plus d'organismes différents, comme les associations, pour l'animation des activités périscolaires),

* 49.729 € (stable) à la ville de NANCY pour la cantine et l'accueil des enfants maxévillois sur les établissements scolaires nancéens

- * environ 96.000 € 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,
- * 46.000 € d'aides aux vacances aux familles et diverses entrées (cinéma, parcs...) pour les jeunes en vacances,
- * 31.082 € pour l'opération « séniors en vacances »,
- * 11.324 € d'aide à la famille pour les garderies,
- * 79.194 € de participation de la ville aux crèches et aux activités du RAM,
- * 31.565€ pour les transports collectifs (piscines, animation, visites) et 10.155 € d'aide aux transports des séniors (taxis et symphonies pass) et de visites diverses,
- * 14.699 € de frais de réception,
- * 64.233 € de supports pour la communication (plaquettes, affiches, flyers, T-shirts, catalogues et journal de Maxéville),
- * 51.469 € 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 **60.314 €**.

3.1.2 – Chapitre 012 – Frais de personnel et charges assimilées

Ils enregistrent une hausse de 3,93 % et s'élèvent à **4.642.334 €**, soit **51,55 %** des dépenses réelles de fonctionnement.

	2015		2016		Évolution
	Réalisé	%/dépenses réelles	Réalisé	%/dépenses réelles	
- emplois permanents + divers	4 335 415	48,62%	4 455 232	49,47%	2,43%
- emplois aidés	131 524	1,48%	187 101	2,08%	42,26%

Ce montant est atténué par 441.427 € (419.280 € en 2015) 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, de remboursement de décharges syndicales et de participations au titre des conventions passées avec divers organismes. **La charge nette des frais de personnel s'élève donc à 4.200.907 € (4.047.659 € en 2015), représentant alors 46,64 % des dépenses réelles.**

3.1.3 – Chapitre 65 - Charges de gestion courante

D'un montant de **947.230 €** soit **10,52 %** 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 2015 de 4,63 % est due principalement au non versement de subventions votées mais pour lesquelles les conditions d'octroi n'étaient pas remplies en fin d'exercice.

Les subventions aux associations ont donc représenté **468.644 €** (contre **513.614 €** en 2015) soit **5,20 %** des dépenses réelles (contre 5,75 % en 2015). Le bilan 2016 des subventions et avantages en nature, présenté au Conseil municipal en mars 2017, est annexé au Compte Administratif.

La prise en charge du déficit du budget annexe s'est élevée à **323.308 €** (contre 323.783 € en 2015).

3.1.4 – Chapitre 66 - Charges financières

Elles s'élèvent à **267.673 €**, dont 262.673 € (soit 2,92 % des dépenses réelles) au titre du règlement des intérêts de la dette (contre 301.680 € en 2015), - 5.017 € d'intérêts courus non échus (contre - 5.771 € en 2015, pas d'intérêt de tirage de la ligne de trésorerie (contre 4.789 € en 2015) et 8.503 € de pertes de change (contre 5.445 € en 2015) sur un emprunt en Francs Suisse (CHF), dernière échéance réglée sur 2016.

3.1.5 – Chapitre 67 - Charges exceptionnelles

D'un montant de **8.744 €** (contre 25.683 € en 2015), 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.

3.1.6 – Les opérations d'ordre

Elles comprennent les dotations obligatoires pour l'amortissement des frais d'études et des matériels acquis (313.237 €), 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 1.000 €).

3.2 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2016			Pr mémoire C.A. 2015	évolution 2016/2015
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
Opérations réelles	10 751 514	10 650 691	99,06%	11 001 196	-3,19%
Gestion des services	10 729 324	10 633 295	99,10%	10 497 799	1,29%
Produits financiers	19 791	40	0,20%	2 519	-98,40%
Produits exceptionnels	1 000	1 000	100,00%	480 312	-99,79%
Indemnités de sinistres	1 400	16 356	1168,26%	20 566	-20,47%
Opérations d'ordre	761 260	62 876	8,26%	60 840	3,35%
Diff. S/réal. Immob, Trav. en régie....	761 260	62 876	8,26%	60 840	3,35%
TOTAL	11 512 774	10 713 566	93,06%	11 062 035	-3,15%
Excédent N-1	1 495 213			687 785	Pour mémoire
TOTAL	13 007 987			11 749 820	

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2016			Pr mémoire C.A. 2015	évolution 2016/2015
Chap.	Libellés	Prévisions	Réalisé	% exécution		
70	Produits des services, du domaine	352 034	358 057	101,71%	342 476	4,55%
	dont remb. CDE frais de personnel	54 000	58 306	107,97%	51 789	
73	Impôts et taxes (DBM + 45.119 €)	5 468 727	5 533 664	101,19%	5 476 769	1,04%
74	Dotations, subventions et participations	4 584 900	4 246 947	92,63%	4 344 135	-2,24%
75	Autres produits de gestion courante	111 663	111 506	99,86%	132 017	-15,54%
013	Atténuation de charges	212 000	383 120	180,72%	202 402	89,29%
76	Produits financiers	19 791	40	0,20%	2 519	-98,40%
77	Produits exceptionnels (DBM + 1.000 €)	2 400	17 356	723,15%	500 878	-96,53%
	dont produits des cessions (DM Technique)	1 000	1 000	100,00%	480 312	-99,79%
	dont autres	1 400	16 356	1168,26%	20 566	-20,47%
042	Opérations d'ordre (DBM + 17.200 €)	761 260	62 876	8,26%	60 840	3,35%
722	Immobilisations corporelles (DBM + 17.200)	62 900	62 875	99,96%		
723	Mandats annulés					
776	Moins values sur cession (DM technique)				60 840	-100,00%
796	Transf. Charges financières	698 360		0,00%	60 840	-100,00%
	TOTAL	11 512 774	10 713 566	93,06%	11 062 035	-3,15%
002	Excédent de fonctionnement reporté	1 495 213			687 785	
	TOTAL	13 007 987			11 749 820	

Le montant des **recettes réelles encaissées** (hors opérations d'ordre) au cours de l'exercice s'élève à **10.650.691 €** (taux de réalisation : **99,06 %** contre 11.001.196 € en 2015 - taux de réalisation de 97,05 %) dont 76.500 € de rattachement pour produits à recevoir. Elles sont en baisse de 3,19 % par rapport à 2015 (2015 avait enregistré, en recettes exceptionnelles, la cession de propriété et terrain).

3.2.1 – Chapitre 70 : Produits des services du domaine

Il totalise **358.057 €**, soit **3,36 %** des recettes réelles (+ 4,55 % par rapport à 2015). Ce chapitre comprend les refacturations de charges, les facturations des services culturels, scolaires et périscolaires, sociaux.

- * 121.830 € de participation des familles pour les cantines
- * 61.025 € de participation des familles pour les mercredis récréatifs et les Accueil de Loisirs Sans Hébergement (ALSH)
- * 16.074 € au titre de la régie des séniors (voyage des anciens, téléassistance, portage des repas, transports), 21.973 € de participation des séniors au séjour vacances et 1.350 € de participation au titre de l'adhésion à la gym séniors
- * 21.155 € de participation des familles pour la garderie du soir (matin gratuité)
- * 1.491 € de participation ludothèques
- * 4.060 € de participation des familles pour les classes transplantées
- * 7.589 € de concessions cimetières
- * 22.848 € au titre des locations de salles
- * 3.695 € au titre des encaissements des refacturations concernant les logements et bâtiments communaux
- * 6.131 € au titre de location d'emplacement par les prestataires téléphoniques et photovoltaïque
- * 58.307 € 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 3.029.375 € (contre 3.022.075 € en 2015 -soit 28,44 % des recettes réelles-), les dotations de la Métropole du Grand Nancy dues au titre de la Taxe Professionnelle Unique (TPU) et de la Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) de 2.359.894 €, soit 22,16 % des recettes réelles) et 144.395 € d'autres taxes (taxe sur emplacements publicitaires, droits de mutation, etc...). Le montant des recettes encaissées à ce chapitre s'élève à **5.533.664 € soit 51,96 % des recettes réelles**.

3.2.3 – Chapitre 74 : Dotations, subventions et participations

D'un montant de **4.246.947 €** (contre 4.344.135 € en 2015), elles représentent **39,87 %** des recettes réelles.

◆ des dotations de l'État, dont :

- * **Dotation Globale de Fonctionnement (D.G.F) : 973.264 €**, en baisse de 202.762 € par rapport à 2015, qui représente 9,14 % des recettes réelles ;
- * **Dotation de Solidarité Urbaine (D.S.U) : 2.314.525 €**, 315.953 € de plus qu'en 2015, soit 21,73 % des recettes réelles ;
- * **Dotation Nationale de Péréquation (D.N.P) : 27.042 €** (contre 22.535 € en 2015) ;
- * **Autres participations de l'État : 93.758 €** au titre des contrats aidés contre 73.669 € en 2015 (participation en augmentation proportionnelle à la dépense) et **5.646 €** au titre des emplois d'avenir, **1.374 €** de frais de tenue des élections régionales 2015, **9.000 €** (Agence nationale pour la Cohésion Sociale et l'Égalité des chances - ACSE) pour des actions santé, emploi, histoire de lire et gym séniors, **2.000 €** dans le cadre des chantiers jeunes, **6.375 €** du FIPD (Fonds Interministériel de Prévention contre la Délinquance) pour le programme d'action à l'intention des jeunes exposés à la délinquance ;

La ville de Maxéville n'est plus éligible à la Dotation de Solidarité Rurale et enregistre donc une diminution de 177.457 € à ce titre en 2016 par rapport à 2015.

◆ des compensations fiscales de l'État : **184.866 €** (contre 247.205 € en 2015)

- ◆ **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 **220.062 €** (contre 222.775 € en 2015), dont 33.611 € au titre du fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle, 19.000 € de la Métropole du Grand Nancy (Contrat Urbain de Cohésion Sociale - CUCS), 155.208 € de participation de la Caisse d'Allocations Familiales - CAF (Aides aux Temps Libres - ATL, Contrat Enfance Jeunesse – CEJ, ...) et 3.300 € de la CARSAT pour le programme de vacances des séniors
- ◆ **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 : **76.500 €** (contre 229.627 € en 2015 pour les activités 2014, montant surestimé par la collectivité le réalisé (sur 2016) étant de 173.840 € une correction de la différence a été nécessaire pour - 55 787 €). Cette recette a été rattachée à l'exercice 2016 (comme en 2015) car les états officiels des deux communes n'ont pas encore fait l'objet d'envoi officiel. Sur 2016 la correction du rattachement 2015 et le rattachement 2016 montrent une exécution de 20.713 €
- ◆ dans le cadre de la **DDU/DPV** : **83.378 €** en second acompte sur le dossier DDU 2013 « informatique dans les écoles », **11.410 €** sur le dossier complémentaire « confortement de la structure de l'école Moselly » DDU 2014, **93.313 €** pour « mise en accessibilité du complexe Léo Lagrange et rénovation des espaces de jeux du Plateau » DDU 2014, **68.000 €** « rénovation des maisons de la Crusnes » dossier complémentaire DDU 2014 ;
- ◆ **le fonds d'amorçage de l'État pour les rythmes scolaires** (NAP) solde de l'année 2015/2016 et le 1^{er} acompte pour l'année 2016 -2017 : **76.110 €**

3.2.4 – Chapitre 75 : Produits de gestion courante

Ils concernent plus particulièrement les revenus des immeubles et s'élèvent à **111.506 €**, soit **1,05 %** des recettes encaissées contre 132.017 € en 2015.

3.2.5 – Chapitre 013 : Atténuation de charges

Ce sont les remboursements de traitements par les assurances pour les agents en arrêt de maladie. Il y avait du retard dans le règlement de certains dossiers 2014 et 2015 et c'est un montant de **383.120 €** qui a été réalisé (202.402 € en 2015) sur l'exercice 2016.

3.2.6 – Chapitre 76 : Produits financiers

Ce chapitre s'élève à **40 €** et regroupe les intérêts de parts sociales acquises auprès de la Caisse d'Épargne (contre 2.519 en 2015 qui enregistrait le solde des réactualisations de vente de terrains en annuité à l'Établissement Public Foncier de Lorraine (EPFL)). Le budget primitif enregistrait la part du fonds de soutien aux emprunts à risque qui n'a pas été activée.

3.2.7 – Chapitre 77 : Produits exceptionnels

Ce chapitre enregistre : les annulations d'écritures (44 €), les avoirs sur factures et les indemnités des assurances pour sinistres (476 €) ainsi que les produits des cessions par DMT (issues du chapitre 024 au BP 2016) pour **1.000 € contre 480.312 € en 2015** (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 ne comprennent en 2016 que les immobilisations corporelles (anciennement travaux en régie) pour un montant de 62.876 €.

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.

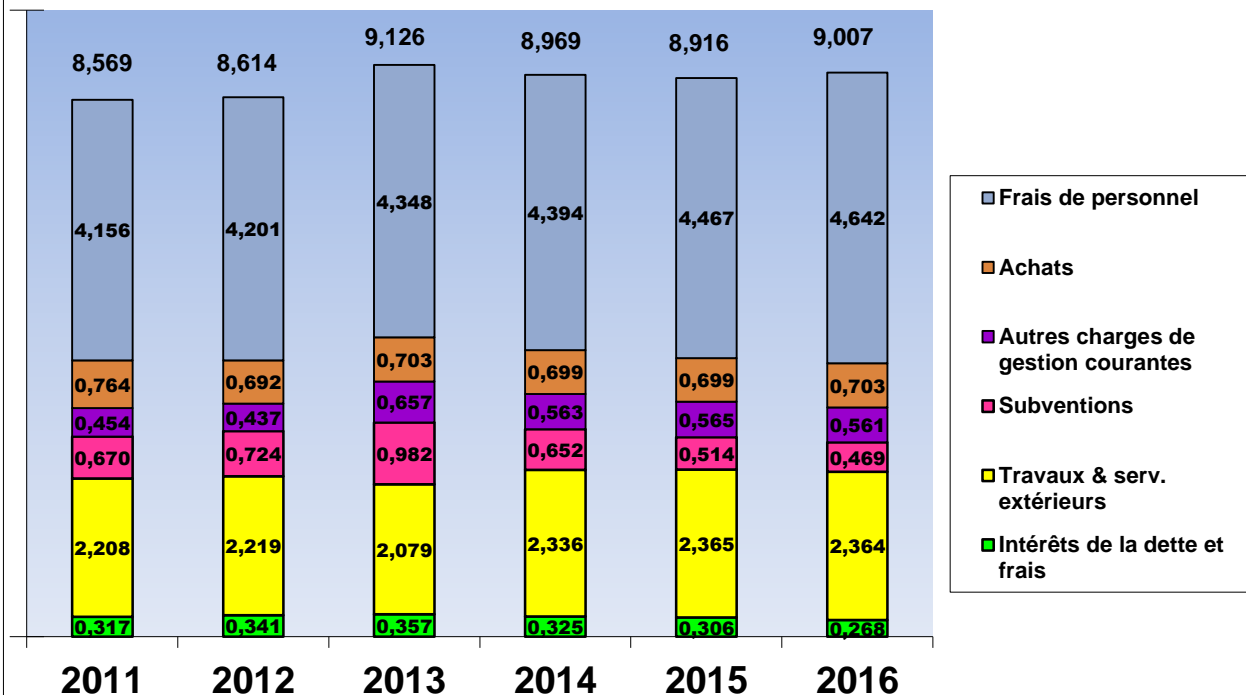
L'épargne nette est un indicateur primordial de la gestion d'une commune.

(Hors produits exceptionnels)	CA 2012	CA 2013	CA 2014	CA 2015	CA 2016
RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	8 741 091 €	9 362 265 €	9 255 096 €	10 500 318 €	10 633 335 €
DÉPENSES RÉELLES hors intérêts	8 272 522 €	8 769 107 €	8 643 670 €	8 610 151 €	8 739 072 €
ÉPARGNE DE GESTION	468 569 €	593 158 €	611 426 €	1 890 167 €	1 894 263 €
ANNUITÉ INTÉRÊTS	341 081 €	357 423 €	325 259 €	306 143 €	267 673 €
ÉPARGNE BRUTE	127 488 €	235 735 €	286 166 €	1 584 024 €	1 626 590 €
ANNUITÉ EN CAPITAL DE LA DETTE (hors EPFL : 329.712,06 €)	601 804 €	630 395 €	666 301 €	699 222 €	763 601 €
ÉPARGNE NETTE	-474 316 €	-394 660 €	-380 135 €	884 802 €	862 989 €

ÉVOLUTION DES COMPTES ADMINISTRATIFS DE 2011 A 2016

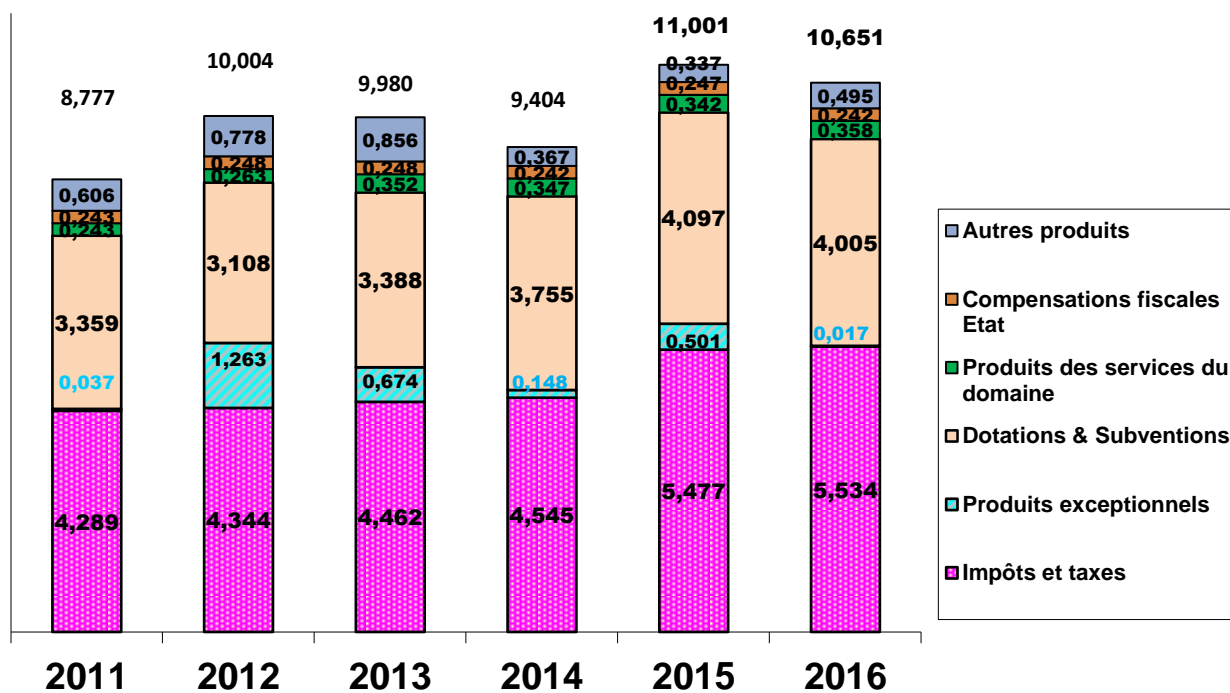
DEPENSES REELLES

en millions d'euros



RECETTES REELLES

en millions d'euros



5 – SECTION D'INVESTISSEMENT

5.1 – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellés	C.A. 2016				Rappel C.A. 2015		évolution 2016/ 2015
		Prévisions+ Restes à réaliser	Réalisé	% Exécution	Restes à réaliser	Réalisé	Restes à réaliser	
20	Études et logiciels (y compris opérations)	49 397	9 498	19,23%	34 271	16 458		-42,29%
204	Subventions d'équipement	83 700	24 995	29,86%	5 000	40 956	3 700	
21	Immobilisations corporelles (matériel, terrains... y compris opérations, dont PAE)	875 484	468 106	53,47%	405 671	430 835	93 009	8,65%
23	Immobilisations en cours (travaux), dont	456 997	322 143	70,49%	90 000	236 855	169 837	36,01%
	Bâtiments divers	257 735	179 599	69,68%	62 979	105 048	80 975	70,97%
	Programme ANRU (100)	70 137	14 104	20,11%	26 420	122 324	47 937	-88,47%
	Espaces détente et loisirs (300)	129 124	128 441	99,47%	601	9 482	40 924	1254,52%
	PAE S/Ancienne Église (500) et PAE Les Folies							
	Total des dépenses d'équipement	1 465 578	824 742	56,27%	534 943	725 104	266 546	13,74%
16	Remboursement d'emprunts	1 094 720	1 093 313	99,87%		738 293		48,09%
26	Part. et créances rattachées							
27	Prêts et immobilisations financières	60 100	0	0,00%		60 000		-100,00%
	Total des dépenses financières	1 154 820	1 093 313	94,67%	0	798 293	0	36,96%
	Total des dépenses réelles d'investissement	2 620 398	1 918 055	73,20%	534 943	1 523 397	266 546	25,91%
040	Opérations d'ordre transfert entre sections							
192	Moins values de cessions (DM techniques)					60 840		-100,00%
23	Travaux en régie	62 900	62 876	99,96%				
47	Pénalités de renégociation de dettes	698 360						
041	Opérations patrimoniales							
164	Emprunts en euros	264 960						
166	Refinancement de la dette	264 960						
204	Bâtiments et installations	3 760	3 760					
21	Acquisitions terrains					51 999		-100,00%
21	Autres agencements	577 667						
21	Bâtiments	456 524	456 524	100,00%				
21	Installations générales					5 631		-100,00%
21	Réseaux de voiries	18 141	18 141					
45	Travaux cpte de tiers (opé. Thomson...)	536 766	536 766					
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	2 884 039	1 078 068	37,38%	0	118 470	0	809,99%
	TOTAL	5 504 437	2 996 123	54,43%	534 943	1 641 867	266 546	82,48%
	Déficit N-1	199 777				73 046		
	TOTAL	5 704 214	2 996 123			1 714 913		

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à **1.918.055 €** (contre 1.523.397 € en 2015). A ces réalisations, il faut ajouter les dépenses engagées à reporter sur le budget 2017 pour 534.943 €.

5.1.1 - Les dépenses d'équipements

Elles regroupent les études, les travaux, les acquisitions de terrains et de matériels et s'élèvent à **824.742€**, soit **56,27 %** des crédits votés hors restes à réaliser et **92,77 %** en incorporant les restes à réaliser. Les dépenses d'équipement se répartissent principalement comme suit :

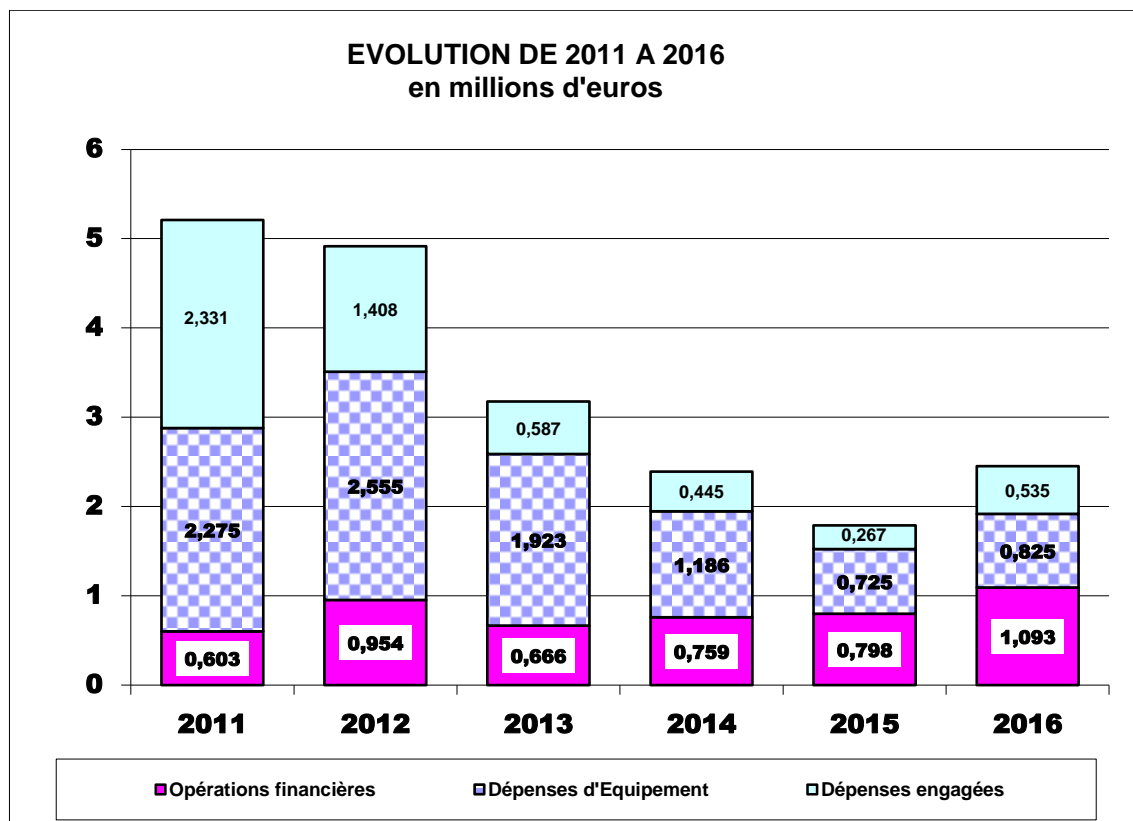
- Environnement :	109.307 €	13,254 %
- Enseignement :	157.907 €	19,146 %
- Sports, culture, jeunesse :	180.843 €	21,927 %
- Services généraux :	234.141 €	28,390 %
- ANRU (100) :	14.104 €	1,710 %
- Espaces détente et loisirs (300)	128.441 €	15,573 %

5.1.2 - Les dépenses financières

Réalisées à hauteur de 94,76 %, elles sont composées :

- principalement du remboursement du capital de la dette (cpte 16) pour **763.601 €** contre 738.293 € en 2015 ;
- au compte 16871 apparaissent deux annuités pour l'acquisition du pavillon Colin à l'EPFL (une dernière annuité est inscrite au budget primitif 2017) ;
- au compte 27, aucune réalisation. Étaient prévus les crédits pour un 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.

5.1.3 - Évolution dépenses réelles



5.1.4 - Les dépenses d'ordre

Elles s'élèvent à **1.078.068 €** soit **35,98 %** des dépenses totales. Sur 2016 elles recensent :

- 62.876 € de travaux en régie (les Cailles, 5 gal Leclerc, le parc, l'école élémentaire A.Vautrin, les Brasseries)
- 558.666 € de « nettoyage comptable » (opération Thomson, CD 30, subventions ...)
- 456.524 € de VNC (valeur nette comptable) pour l'entrée dans l'actif de la commune du Pavillon Colin.

5.2 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellés	C.A. 2016				Rappel C.A. 2015		évolution 2016/ 2015
		Prévisions+ RAR	Réalisé	% Exécution	Restes à réaliser	Réalisé	Restes à réaliser	
13	Participations, subventions	145 620	229 901	157,88%	42 946	183 835	82 550	25,06%
	<i>dont programme ANRU (100)</i>	43 070	13 070	30,35%		181 721		
	<i>dont dotation d'équipement territoires ruraux</i>	23 125	23 125				23 125	
	<i>dont département</i>		28 557					
	<i>dont participation Laxou charges CLB</i>							
	<i>dont État (DDU et Autres)</i>	79 425	165 149	207,93%	42 946	2 114	59 425	
16	Emprunts et dettes assimilées				0		0	
204	Subventions d'équipement versées							
21	Aliénation de terrain		18					
23	Intégration avance travaux					2 830		-100,00%
	Total des recettes d'équipement	145 620	229 919	157,89%	42 946	186 665	82 550	23,17%
10	Dotations	513 773	551 019	107,25%		228 800		140,83%
1068	Excédent de fonctionnement Capitalisé							
138	Autres subventions							
26	Régularisation de participations							
27	Autres immobilisations Financières	60 000	34	0,06%		87 500		-99,96%
024	Produits des cessions	237 422						
	Total des recettes financières	811 195	551 053	67,93%	0	316 300	0	74,22%
	Total des recettes réelles d'investissement	956 815	780 972	81,62%	42 946	502 965	82 550	55,27%
040	Opérations d'ordre section à section	722 495	414 237	57,33%		954 540		
1522	Provision pour risque et charge sur emprunt	100 000	100 000			100 000		
16	Emprunts en euros	256 640						
192	Plus values sur cession (DM techniques)	1 000	1 000	100,00%		52 256		-98,09%
21	Sorties d'inventaire (DM Techniques)					488 895		-100,00%
261	Titres de participation							
28	Amortissements	311 135	313 237	100,68%		313 388		-0,05%
48	Pénalités sur dettes	53 720						
041	Opérations patrimoniales	2 122 779	1 015 192	47,82%		57 630		
13	Régularisation cession € symbolique					51 999		-100,00%
164	Emprunts en euros	529 920						
168	Entrée patrimoine Pavillon Colin	456 524	456 524					
21	Intégration	701 875	124 208					
23	Régularisations comptables	434 459	434 459			5 631		
	Total des recettes d'ordre d'investissement	2 845 274	1 429 429	50,24%		1 012 170		41,22%
	TOTAL	3 802 089	2 210 401	58,14%	42 946	1 515 135	82 550	45,89%
	Excédent N-1						Pour mémoire	
	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	1 902 125				1 501 430		
	TOTAL	5 704 214	2 210 401			1 515 135		

Les recettes réelles d'investissement encaissées sur 2016 s'établissent à **780.972 €** et comprennent :

5.2.1 - Chapitre 13 : Les participations diverses

Sur 2016 elles ont été versées par :

◆ l'État

Pour un montant de **165.149 €** dont 36.000 € au titre du développement du numérique dans les écoles, 129.149€ en acompte n° 1 de la Dotation de Développement Urbain 2012 « vidéo protection des bâtiments publics ».

◆ Le Département

- **28.557 €** dans le cadre de la dotation d'investissement transitoire 2015 (travaux dans différents bâtiments : écoles, les Cailles blanches, la police ...)
- **23.125 €** de solde de la dotation communale d'investissement 2013 (écoles).

5.2.2 - Le compte 16

Conformément au Débat d'Orientation Budgétaire de l'exercice 2016 aucun emprunt n'a été inscrit ou réalisé sur 2016.

5.2.3 - Le compte 21

Des soldes positifs de dossiers d'acquisitions de terrains de l'indivision Solvay pour **18,01 €**.

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) 2016 pour un montant de **167.246 €** (dépenses d'investissement de 2014) et l'excédent de fonctionnement 2015 capitalisé pour couvrir le déficit de la section d'investissement d'un montant de **383.773 €**.

5.2.5 - Le compte 27

Regroupe des immobilisations financières avec un complément de cautionnement pour le local utilisé par la Police municipale d'un montant de **34,17 €**.

La Caisse des Écoles n'a pas eu besoin, sur l'exercice 2016, de prêt remboursable.

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. Au BP 2016 les crédits inscrits étaient de 238.422 € (prélèvement au profit de la section de fonctionnement de 1.000 € - cession de matériels sportifs au SDIS).

5.2.7 - Les mouvements d'ordre

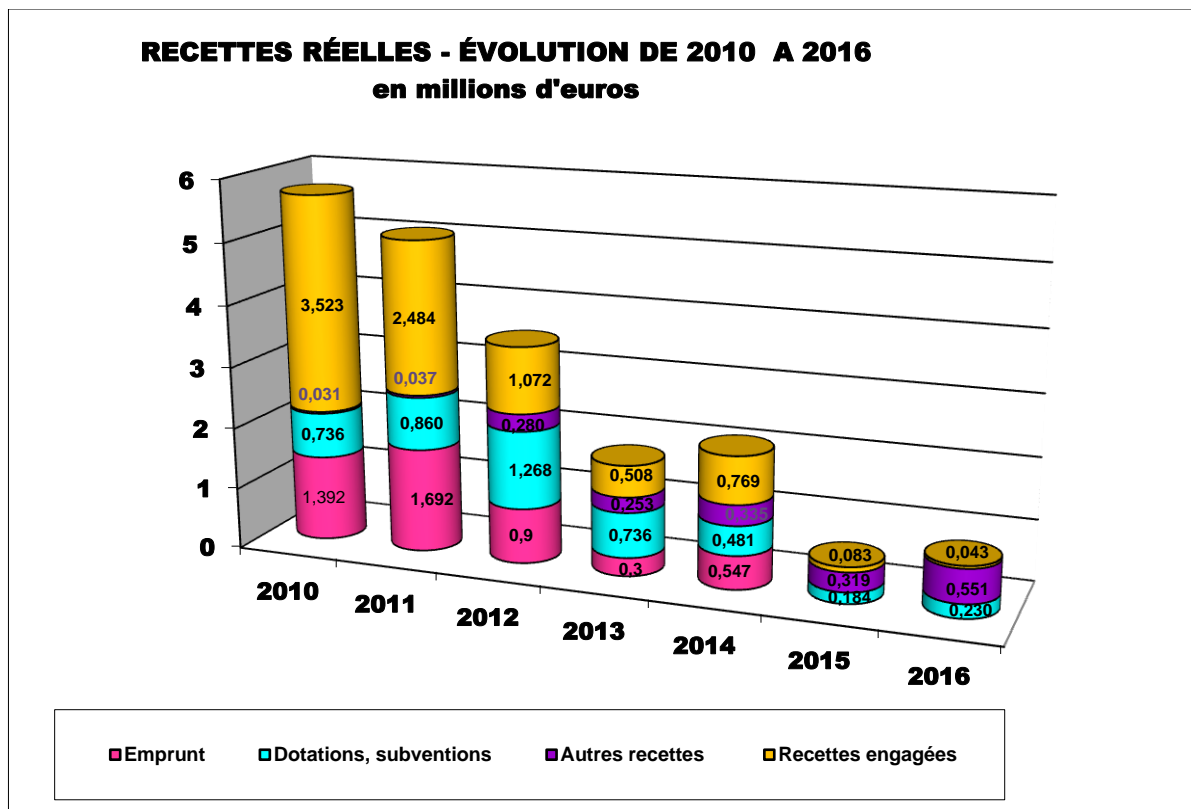
De section à section on trouve :

- la provision pour risque et charge sur emprunts pour 100.000 €
- les plus values sur cessions pour un montant de 1.000 €
- les dotations aux amortissements pour 313.237 € au titre de 2016.

A l'intérieur de la section on trouve :

- au compte 16 un mouvement retraçant l'entrée dans le patrimoine communal du Pavillon Colin pour 456.524 €
- 558.668 € de régularisations comptables (transfert de compte à compte).

5.2.8 - Évolution des recettes réelles



6 – VUE D'ENSEMBLE GENERALE

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 Enseignement 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	701 536,41	2 747 821,99	296 841,30	1 448 996,56	619 551,65	1 321 502,50	269 083,97	372 401,85	495 273,76	785 627,19	362 344,55	9 420 981,73
Recettes	10 797 429,45	511 759,21	2 272,76	272 956,94	43 463,76	165 513,45	76 323,49	145 584,88	49 648,28	34 290,10	109 537,17	12 208 779,49
Solde	10 095 893,04	-2 236 062,78	-294 568,54	-1 176 039,62	-576 087,89	-1 155 989,05	-192 760,48	-226 816,97	-445 625,48	-751 337,09	-252 807,38	2 787 797,76
INVESTISSEMENT												
Dépenses	1 982 255,75	242 601,91	9 387,72	172 010,13	47 687,58	133 155,67			179 169,65	429 631,55		3 195 899,96
Recettes	1 980 447,73		4 937,17	80 652,00					2 130,00	142 237,10		2 210 404,00
Solde	-1 808,02	-242 601,91	-4 450,55	-91 358,13	-47 687,58	-133 155,67			-177 039,65	-287 394,45		-985 495,96

RESTES A RÉALISER

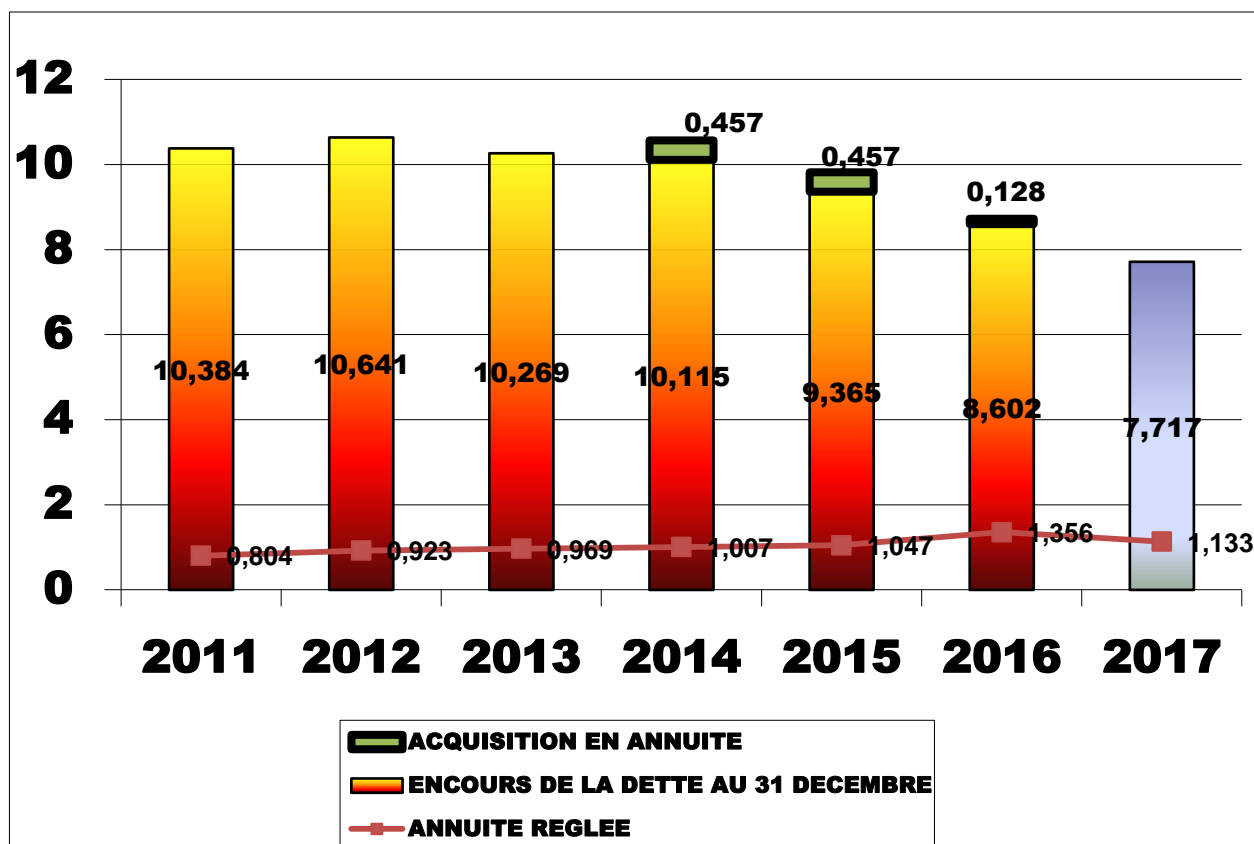
FONCTIONNEMENT												
Dépenses												
Recettes												
Solde												
INVESTISSEMENT												
Dépenses	5 000,00	287 101,01	48 301,20	82 565,50	4 666,92	79 786,34			5 001,60	18 589,90	3 930,24	534 942,71
Recettes		42 946,00										42 946,00
Solde	-5 000,00	-244 155,01	-48 301,20	-82 565,50	-4 666,92	-79 786,34			-5 001,60	-18 589,90	-3 930,24	-491 996,71

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

FONCTIONNEMENT												
Dépenses	701 536,41	2 747 821,99	296 841,30	1 448 996,56	619 551,65	1 321 502,50	269 083,97	372 401,85	495 273,76	785 627,19	362 344,55	9 420 981,73
Recettes	10 797 429,45	511 759,21	2 272,76	272 956,94	43 463,76	165 513,45	76 323,49	145 584,88	49 648,28	34 290,10	109 537,17	12 208 779,49
Solde	10 095 893,04	-2 236 062,78	-294 568,54	-1 176 039,62	-576 087,89	-1 155 989,05	-192 760,48	-226 816,97	-445 625,48	-751 337,09	-252 807,38	2 787 797,76
INVESTISSEMENT												
Dépenses	1 987 255,75	529 702,92	57 688,92	254 575,63	52 354,50	212 942,01			184 171,25	448 221,45	3 930,24	3 730 842,67
Recettes	1 980 447,73	42 946,00	4 937,17	80 652,00					2 130,00	142 237,10		2 253 350,00
Solde	-6 808,02	-486 756,92	-52 751,75	-173 923,63	-52 354,50	-212 942,01			-182 041,25	-305 984,35	-3 930,24	-1 477 492,67
Total dépenses	2 688 792,16	3 277 524,91	354 530,22	1 703 572,19	671 906,15	1 534 444,51	269 083,97	372 401,85	679 445,01	1 233 848,64	366 274,79	13 151 824,40
Total recettes	12 777 877,18	554 705,21	7 209,93	353 608,94	43 463,76	165 513,45	76 323,49	145 584,88	51 778,28	176 527,20	109 537,17	14 462 129,49
Solde global	10 089 085,02	-2 722 819,70	-347 320,29	-1 349 963,25	-628 442,39	-1 368 931,06	-192 760,48	-226 816,97	-627 666,73	-1 057 321,44	-256 737,62	1 310 305,09

7 - LA DETTE

ÉVOLUTION DE LA DETTE DE 2011 A 2016 ET PROSPECTIVE 2017 en millions d'euros



Au 31 décembre 2016, l'encours de dette est de **8,602 M€** (contre 9,365 M€ au 31/12/2015, en dessous du seuil de 10 M€ pour la seconde fois) auquel s'ajoute l'**acquisition en annuité du Pavillon Colin**, dernière échéance, les deux premières ayant été réglées sur le budget 2016.

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 €.

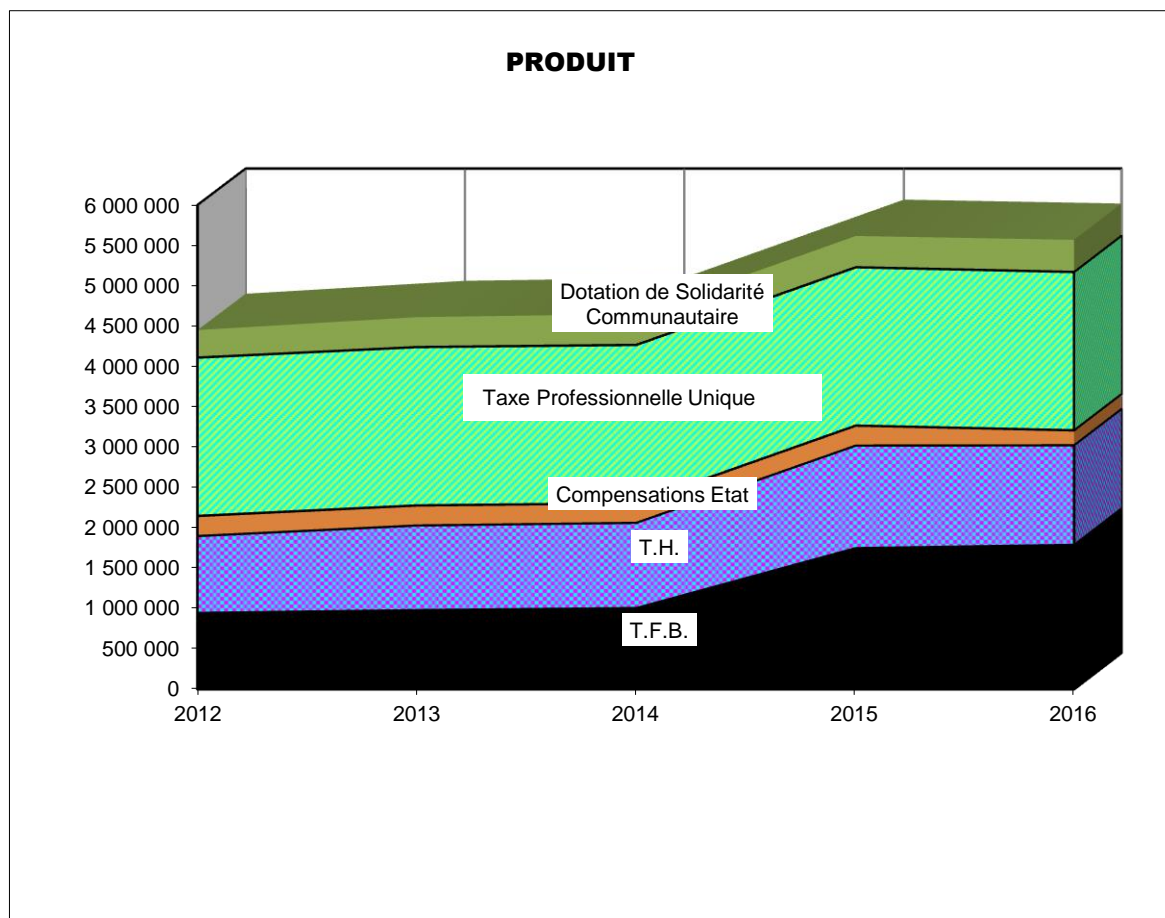
Conformément au débat d'orientation budgétaire 2016 aucun nouvel emprunt n'a été fait. Conformément à la volonté de la municipalité aucun emprunt nouveau ne sera fait sur 2017 ramenant l'endettement **en dessous des 8 M€ au 31 décembre 2017**.

8 – LA FISCALITE

ÉVOLUTION DE LA FISCALITÉ DE 2012 A 2016

BASES	2012	2013	2014	2015	2016
T.F.N.B.	51 277	39 345	37 510	37 804	37 025
T.F.B.	10 644 407	11 054 108	11 352 993	11 646 989	11 918 857
T.H.	9 805 429	10 795 032	10 863 594	11 189 898	10 866 850
C.F.E.	NC	NC	NC	4 543 350	4 852 783

PRODUIT	2012	2013	2014	2015	2016
T.F.N.B.	7 348	5 638	5 375	6 336	6 205
T.F.B.	938 837	974 972	1 001 334	1 741 225	1 781 869
T.H.	951 127	1 047 118	1 053 769	1 270 053	1 233 387
Compensations État	247 938	247 659	242 353	247 205	184 866
TPU	1 961 697	1 961 697	1 961 697	1 961 697	1 961 697
DSC	341 658	371 675	382 952	388 217	398 197
TOTAL	4 448 604	4 608 760	4 647 480	5 614 733	5 566 222



**Rapport de présentation
COMPTE ADMINISTRATIF**

ville de
Maxéville

2016

BUDGET ANNEXE

BÂTIMENT RUE CUÉNOT



1 - EXECUTION DU BUDGET ANNEXE BATIMENT RUE CUENOT

		DÉPENSES	RECETTES
RÉALISATIONS DE L'EXERCICE 2016 (mandats et titres)	Section de fonctionnement	725 476,98 €	888 532,19 €
	Section d'investissement	521 053,98 €	495 313,25 €
	Total réalisations	1 246 530,96 €	1 383 845,44 €

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Excédent ou déficit de fonctionnement N-1		
	Excédent ou déficit d'investissement N-1	129 950,48 €	

RESTES A RÉALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	7 364,00 €	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	7 364,00 €	

RÉSULTAT CUMULÉ	Section de fonctionnement	725 476,98 €	888 532,19 €
	Section d'investissement	658 368,46 €	495 313,25 €
	TOTAL CUMULE	1 383 845,44 €	1 383 845,44 €

2 - RÉSULTATS DE L'EXERCICE

Les réalisations (mandats et titres) de l'exercice 2016 (hors résultats 2015) s'élèvent à :

1.383.845 € en recettes

1.246.531 € en dépenses

ce qui aboutit à un excédent de **137.314,48 €**. Si l'on réincorpore les résultats dégagés fin 2015, on obtient un excédent global de **7.364,00 €** et un résultat nul après prise en compte des restes à réaliser en investissement au 31 décembre 2016.

En section de fonctionnement

Le résultat entre les recettes encaissées (888.532,19 €) et les dépenses réalisées (725.476,98 €) présente un excédent global de **163.055,21 €**.

Ce résultat a été repris par anticipation dès le budget primitif 2017 comme suit :

- en réserve, à hauteur de **163.055,21 €**, pour le financement du déficit d'investissement de 163.055,21 € (après prise en compte des restes à réaliser).

En section d'investissement,

Les dépenses réalisées s'élèvent à 521.053,98 € pour 495.313,25 € de recettes directes. Le résultat constaté auquel on ajoute le résultat 2015 aboutit à un déficit de 155.691,21 € (hors restes à réaliser). Le résultat constaté après réincorporation des restes à réaliser aboutit à un déficit de **163.055,21 €**.

3 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

3.1 – LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2016			Pr mémoire C.A. 2015	évolution 2016/2015
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
Opérations réelles	626 647	369 862	59,02%	391 207	-5,46%
Gestion des services	137 020	112 924	82,41%	118 002	-4,30%
Autres charges	20	0		0	
Charges financières	489 607	256 938	52,48%	273 205	-5,95%
Opérations d'ordre	2 310 265	355 615	15,39%	355 470	0,04%
Amortissement, provisions, autofinancement	2 310 265	355 615	15,39%	355 470	0,04%
TOTAL	2 936 912	725 477	24,70%	746 677	-2,84%
Virement à la section d'investissement	417 296				

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2016			Pr mémoire C.A. 2015	évolution 2016/2015
Chap.	Libellés	Prévisions	Réalisé	% exécution		
011	Charges à caractère général	137 000	112 924	82,43%	118 002	-4,30%
	60 - Achats	30 000	24 503	81,68%	40 682	-39,77%
	61 - Services extérieurs	45 000	23 793	52,87%	19 014	25,14%
	62 - Autres services extérieurs	16 000	17 626	110,16%	12 916	
	63 - Impôts et taxes	46 000	47 002	102,18%	45 391	3,55%
65	Autres charges de gestion courante	20		0,00%		
66	Charges financières	489 607	256 938	52,48%	273 205	-5,95%
	dont intérêts des emprunts	283 000	254 494	89,93%	279 633	-8,99%
	dont ICNE N-1	-83 393	-83 393	100,00%	-89 821	-192,84%
	dont ICNE de l'exercice	90 000	85 836	95,37%	83 393	2,93%
	dont effort collectivité sur indemnité de rachat anticipé	200 000				
042	Opérations d'ordre de transfert	2 310 265	355 615	15,39%	355 470	0,04%
6681	Indemnité de remboursement anticipé couverte par le fonds de soutien	1 834 961				
6811	Dotations aux amortissements	355 600	355 615	100,00%	355 470	0,04%
6862	Rattachement de la part N de la charge à répartir	119 704				
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	549 680				
6682	Part de l'indemnité de rachat anticipé intégrée dans les intérêts du nouvel emprunt	549 680				
	TOTAL	3 486 572	725 477	20,81%	746 677	-2,84%
022	Dépenses imprévues					
023	Virement à la section d'investissement	417 296				
	TOTAL	3 903 868				

L'exécution financière fait ressortir un total de dépenses réelles (hors opérations d'ordre) de **369.861,91 €**, soit une baisse de 5,46 % par rapport à 2015.

La gestion des services regroupe les chapitres :

3.1.1 - Chapitre 011 – charges à caractère général

Elles s'élèvent à **112.924 €**, soit **30,53 %** des dépenses réelles

60 "Achats et variations de stocks" qui représentent **24.503 €** (contre 40.682 € en 2015). Le budget n'enregistre plus que les factures d'eau et d'assainissement et diverses fournitures de petits équipements. Sur l'exercice 2016 il n'y a eu que des dépenses d'eau.

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 **23.793 €** et comptabilisent 3.202 € pour les astreintes hivernales, le déneigement et le salage des voies d'accès au bâtiment, 220 € pour le remplacement d'un transformateur, 20.371 € au titre des assurances.

62 "Les autres Services extérieurs". Ce compte a enregistré des honoraires de relevé de plans de l'intérieur et de l'extérieur pour 15.000 €, 2.600 € d'honoraires de suivi des installations techniques et 26 € pour la numérisation de plans.

632/635"Impôts, taxes et versements assimilés", constitués de la taxe foncière du bâtiment d'un montant de **47.002 €**.

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 2016.

3.1.3 – Chapitre 66 - Charges financières

Elles s'élèvent à **256.938 €**, dont 254.494 € (soit 68,81 % des dépenses réelles) au titre du règlement des intérêts de la dette (contre 279.633 € en 2015), 85.836 € d'intérêts courus non échus et - 83.393 € d'annulation des ICNE N-1.

3.1.4 – 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 **355.615 €**.

3.2 – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	C.A. 2016			Pr mémoire C.A. 2015	évolution 2016/2015
	Prévisions	Réalisé	% exécution		
Opérations réelles	1 178 076	888 532	75,42%	886 375	0,24%
Produits des services du domaine	120 010	92 820	77,34%	111 043	-16,41%
Produits de gestion courante	1 058 066	772 344	73,00%	773 743	-0,18%
Produits exceptionnels	0	23 368		1 589	1370,95%
Opérations d'ordre	2 034 961	0		0	
Diff. S/réal. Immob, Trav. en régie....	2 034 961	0		0	
TOTAL	3 213 037	888 532	27,65%	886 375	0,24%
Excédent N-1	0	0		0	
TOTAL	3 213 037	888 532	27,65%	886 375	0,24%

VUE D'ENSEMBLE		C.A. 2016			Pr mémoire C.A. 2015	évolution 2016/2015
		Prévisions	Réalisé	% exécution		
Chap.	Libellés					
70	Produits des services, du domaine	120 010	92 820	77,34%	111 043	-16,41%
	<i>dont remb. Ville des charges de propriétaire</i>	50 000	47 486	94,97%	36 790	29,07%
	<i>dont provisions sur charges 2016 Eurofins</i>	34 850	34 846	99,99%	30 335	14,87%
	<i>dont provisions sur charges 2016 ADISTA</i>	5 160	5 156	99,92%	4 488	14,87%
	<i>dont refacturation eau</i>	30 000	5 333	17,78%	39 355	-86,45%
	<i>dont régularisation sur charges N-1 des locataires</i>				77	
75	Produits de gestion courante	1 058 066	772 344	73,00%	773 743	-0,18%
	<i>dont revenus des immeubles</i>	459 000	449 037	97,83%	449 960	-0,21%
	<i>dont prise en charge du déficit par la ville</i>	599 066	323 308	53,97%	323 783	-0,15%
	<i>Produits divers (arrondis TVA)</i>		0		0	0,00%
76	Produits financiers	141 151				
	<i>Fonds de soutien emprunt toxique part N</i>	141 151				
77	Produits exceptionnels	0	23 368		1 589	1370,95%
	<i>dont régularisation sur rattachement charges 2015</i>		23 366			
	<i>dont régularisation sur centimes de TVA excédentaires</i>		2		1 589	-99,88%
042	Opérations d'ordre de transfert	2 034 961	0		0	
	<i>Transfert de charges (IRA autofinancée + IRA capitalisée)</i>	2 034 961				
043	Opération d'ordre à l'intérieur de la section	549 680				
	<i>Part IRA dans intérêts du nouvel emprunt</i>	549 680				
	TOTAL	3 903 868	888 532	22,76%	886 375	0,24%
002	Excédent de fonctionnement reporté					
	TOTAL	3 903 868	888 532	22,76%		

Le montant des **recettes réelles encaissées** au cours de l'exercice s'élève à **888.532 €** (taux de réalisation : **75,42%**).

La gestion des services regroupe les chapitres :

3.2.1 – Chapitre 70 : Produits des services du domaine

Il totalise **92.820 €**, soit **10,45 %** des recettes réelles. Ce chapitre comprend :

- * les provisions sur charge 2016 d'Eurofins et d'ADISTA calculées par rapport aux charges de l'exercice 2015, pour un montant de 40.002 €
- * les remboursements du budget général des charges de propriétaire (P3) pour 47.486 €
- * Le remboursement des factures d'eau et d'assainissement par COFELY, ce dernier refacturant cette consommation avec la maintenance directement aux locataires pour 5.333 €.

3.2.2 – Chapitre 75 : Produits de gestion courante

Il s'élève à **772.344 €**, soit **86,92 %** des recettes encaissées contre 773.743 € en 2015 :

- ◆ 303.828 € (contre 305.286 € en 2015 suite à la baisse des indices de coût à la construction depuis trois années) pour les loyers Eurofins
- ◆ 145.209 € (contre 144.674 € en 2015) pour ceux d'ADISTA.
- ◆ 323.308 € de prise en charge du déficit du budget annexe par le budget ville contre 323.783 € en 2015. Les crédits prévus au BP prenaient en compte une éventuelle renégociation de l'emprunt à risque suite à la demande de la ville à bénéficier du fonds de soutien des emprunts à risque de l'État.

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 2016, il enregistre la régularisation des écritures de rattachement à l'exercice 2015 du comptes 6 pour une facture d'eau en contentieux avec la CUGN en fin d'exercice 2015 (un rattachement prévu à hauteur de 35.000 € pour une régularisation de 23.366 € ce qui fait une facture définitive à 11.634 €) et 1,92 € pour la régularisation des centimes TVA de l'exercice 2015. C'est un montant total de **23.368 €** qui a été encaissé.

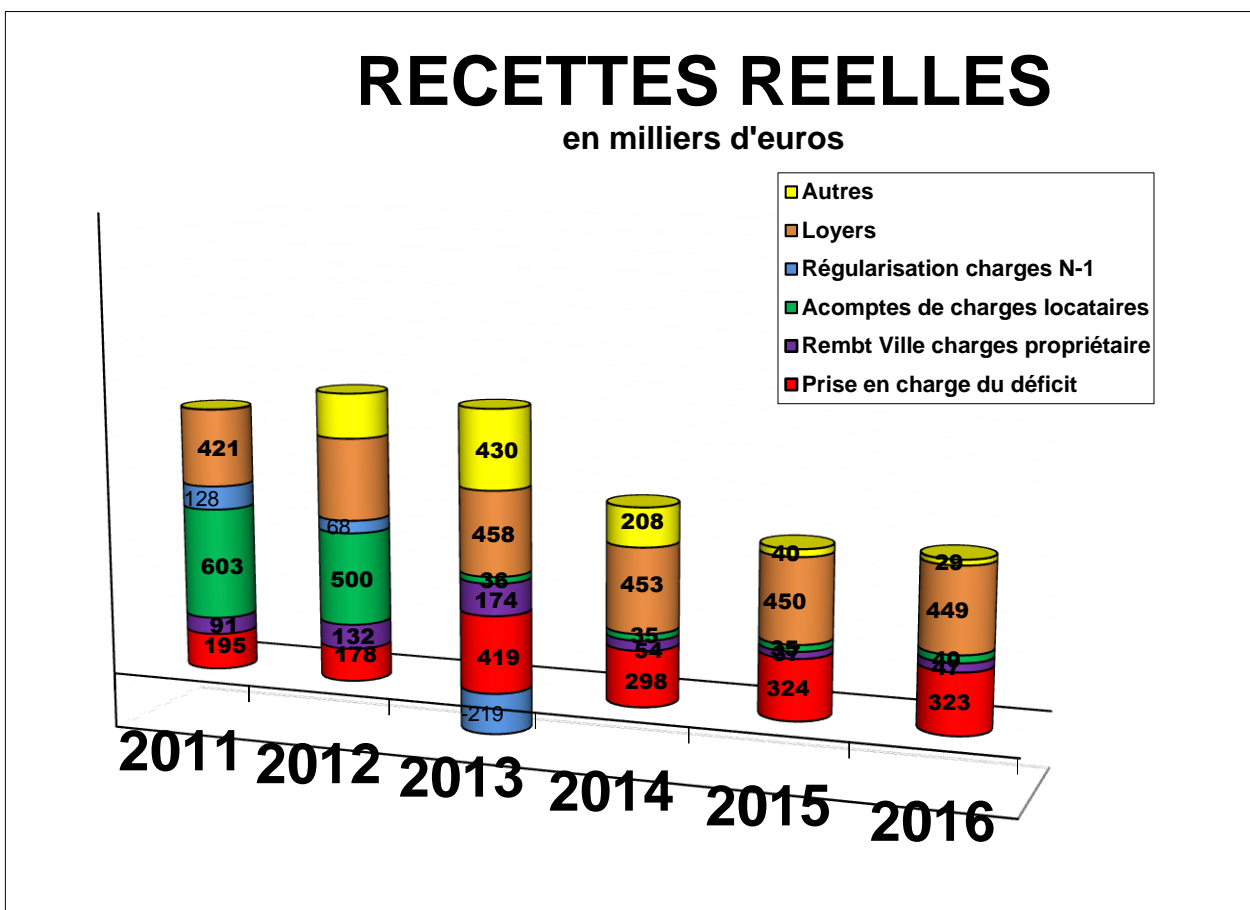
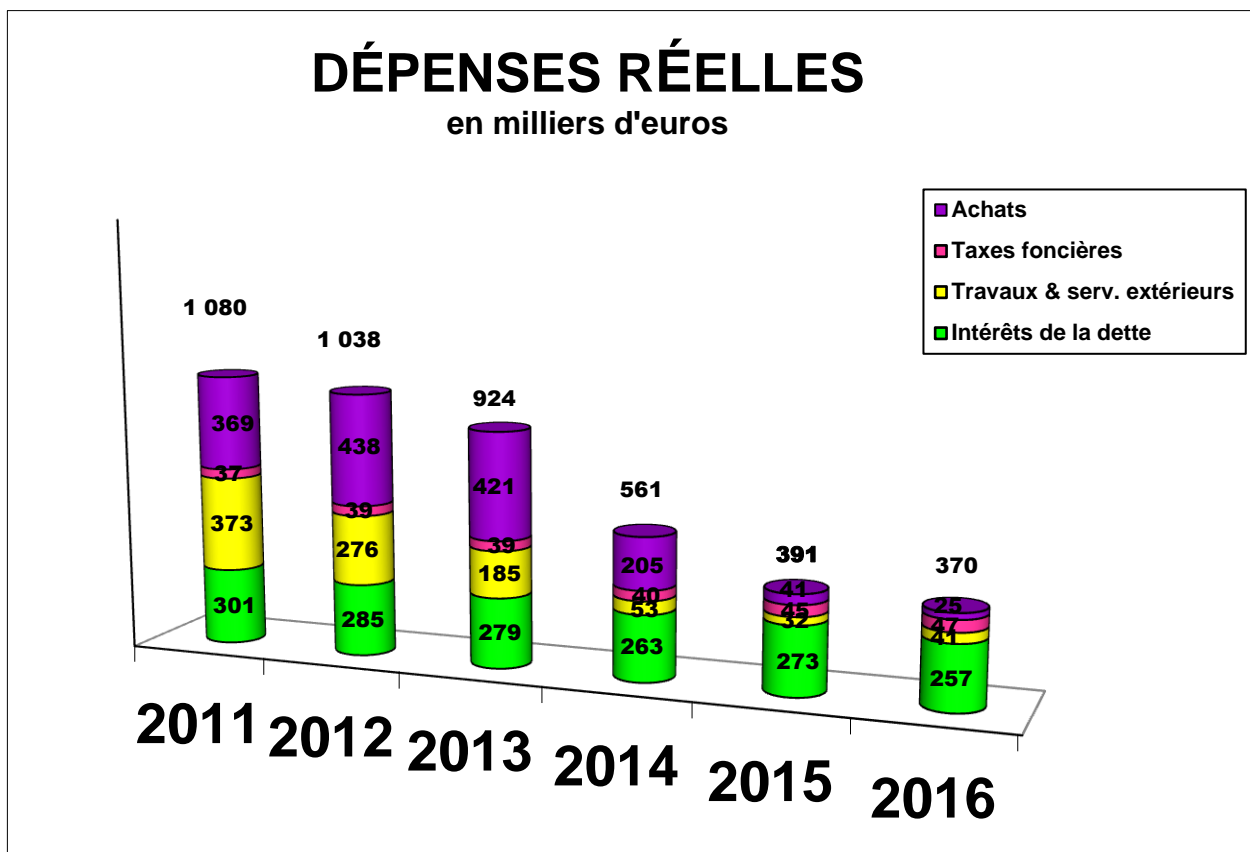
3.3 – IMPACT SUR LE BUDGET PRINCIPAL

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Charges de propriétaire	151 480 €	116 357 €	155 714 €	204 045 €	61 020 €	42 309 €	47 486 €
Subvention d'équilibre	237 869 €	195 456 €	177 695 €	418 604 €	297 898 €	321 765 €	323 308 €
Total participation de la ville	389 349 €	311 813 €	333 409 €	622 649 €	358 918 €	364 074 €	370 794 €

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Annuité de la dette							
Capital	400 186 €	414 419 €	424 213 €	434 856 €	446 081 €	484 529 €	498 313 €
Intérêts	332 621 €	320 695 €	305 553 €	290 590 €	274 031 €	279 633 €	254 494 €
ICNE N et N-1	-6 090 €	-5 357 €	-4 774 €	-5 731 €	4 834 €	-6 428 €	2 444 €
TOTAL ANNUITE	726 717 €	729 757 €	724 992 €	719 715 €	724 946 €	757 734 €	755 251 €
Loyers encaissés	426 355 €	417 813 €	421 157 €	441 583 €	458 729 €	449 960 €	449 037 €
Solde	-300 362 €	-311 944 €	-303 835 €	-278 132 €	-266 217 €	-307 774 €	-306 214 €

4 - ÉVOLUTION DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

ÉVOLUTION DES COMPTES ADMINISTRATIFS DE 2011 A 2016



5 – SECTION D'INVESTISSEMENT

5.1 – LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap	Libellés	C.A. 2016				Rappel C.A. 2015		évolution 2016/ 2015
		Prévisions+ Restes à réaliser	Réalisé	% Exécution	Reste à réaliser	Réalisé	Reste à réaliser	
23	Immobilisations en cours (travaux), dont	201 748	22 741	11,27%	7 364	4 366	9 747	420,90%
	<i>Travaux divers</i>	201 748	22 741	11,27%	7 364	4 366	9 747	420,90%
	<i>Travaux de mise aux normes</i>							
	Total des dépenses d'équipement	201 748	22 741	11,27%	7 364	4 366	9 747	420,90%
16	Remboursement d'emprunts	500 600	498 313	99,54%		484 529		2,84%
	Total des dépenses financières	500 600	498 313	99,54%	0	484 529	0	2,84%
	Total des dépenses réelles d'investissement	702 348	521 054	74,19%	7 364	488 895	9 747	6,58%
040	Opérations d'ordre transfert entre sections	2 034 961						
4817	<i>Pénalités de renégociation</i>	2 034 961						
041	Opérations patrimoniales	3 790 080						
16	<i>Entrée et sortie emprunts</i>	3 790 080						
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	5 825 041	0		0	0	0	
	TOTAL	6 527 389	521 054	7,98%	7 364	488 895	9 747	6,58%
	Déficit N-1	129 950				128 319		
	TOTAL	6 657 339	521 054			617 214		

Les **dépenses réelles d'investissement** s'élèvent à **521.054 €**. A ces réalisations, il faut ajouter les dépenses engagées à reporter sur le budget 2017 pour 7.364 €.

5.1.1 – Les dépenses d'équipements

Elles regroupent les études, les travaux, les acquisitions et s'élèvent à **22.741 €**, soit **11,27 %** des crédits votés hors restes à réaliser et 14,92 % en incorporant les restes à réaliser. Les dépenses d'équipement représentent 4,36 % des dépenses réelles d'investissement. En 2016 les travaux ont porté sur l'électricité, l'isolation (fenêtre) et l'étanchéité.

5.1.2 – Les dépenses financières

Réalisées à hauteur de **99,54 %** elles sont constituées du remboursement du capital de la dette pour **498.313 €**, soit **94,68 %** des dépenses réelles d'investissement.

5.2 – LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellés	C.A. 2016				Rappel C.A. 2015		évolution 2016/ 2015
		Prévisions+ Restes à réaliser	Réalisé	% Exécution	Reste à réaliser	Réalisé	Reste à réaliser	
13	Subvention				0			#DIV/0!
16	Emprunt et dette assimilée	0	0			0		#DIV/0!
	Total des recettes d'équipement	0	0		0	0		
10	Dotation, fonds divers et réserve <i>Excédent de fonctionnement capitalisé</i>	139 698	139 698	100,00%		131 794		6,00%
	Total des recettes financières	139 698	139 698	100,00%	0	131 794		6,00%
	Total des recettes réelles d'investissement	139 698	139 698	100,00%	0	131 794	0	6,00%
040	<i>Opérations d'ordre transfert entre sections</i>					355 470		
16	<i>Emprunts et dettes</i>	1 834 961						
28	<i>Amortissement sur acquisitions et travaux</i>	355 600	355 615					
48	<i>Rattachement de la part N de la charge à répartir</i>	119 704						
041	<i>Opérations patrimoniales</i>							
16	<i>Entrée et sortie emprunt toxique</i>	3 790 080						
	Total des recettes d'ordre d'investissement	6 100 345	355 615	5,83%	0	355 470	0	0,04%
	TOTAL	6 240 043	495 313	7,94%	0	487 264	0	1,65%
	Excédent N-1							
	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	417 296						
	TOTAL	6 657 339	495 313			487 264		

Les recettes réelles d'investissement encaissées sur 2016 s'établissent à **139.698 €** et sont composées de l'excédent de fonctionnement 2015 capitalisé.

Les opérations d'ordre concernent les dotations aux amortissements sur l'acquisition du bâtiment et l'amortissement des travaux pour **355 615 €**.

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 Enseignement 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

SECTION	Non ventilé 01	Services Généraux	1	2	3	4	5	6	7	8	9	TOTAL GENERAL
 FONCTIONNEMENT												
Dépenses	689 859,93								35 617,05			725 476,98
Recettes	394 161,16								494 371,03			888 532,19
Solde	-295 698,77								458 753,98			163 055,21
 INVESTISSEMENT												
Dépenses	651 004,46											651 004,46
Recettes	495 313,25											495 313,25
Solde	-155 691,21											-155 691,21

RESTES A REALISER

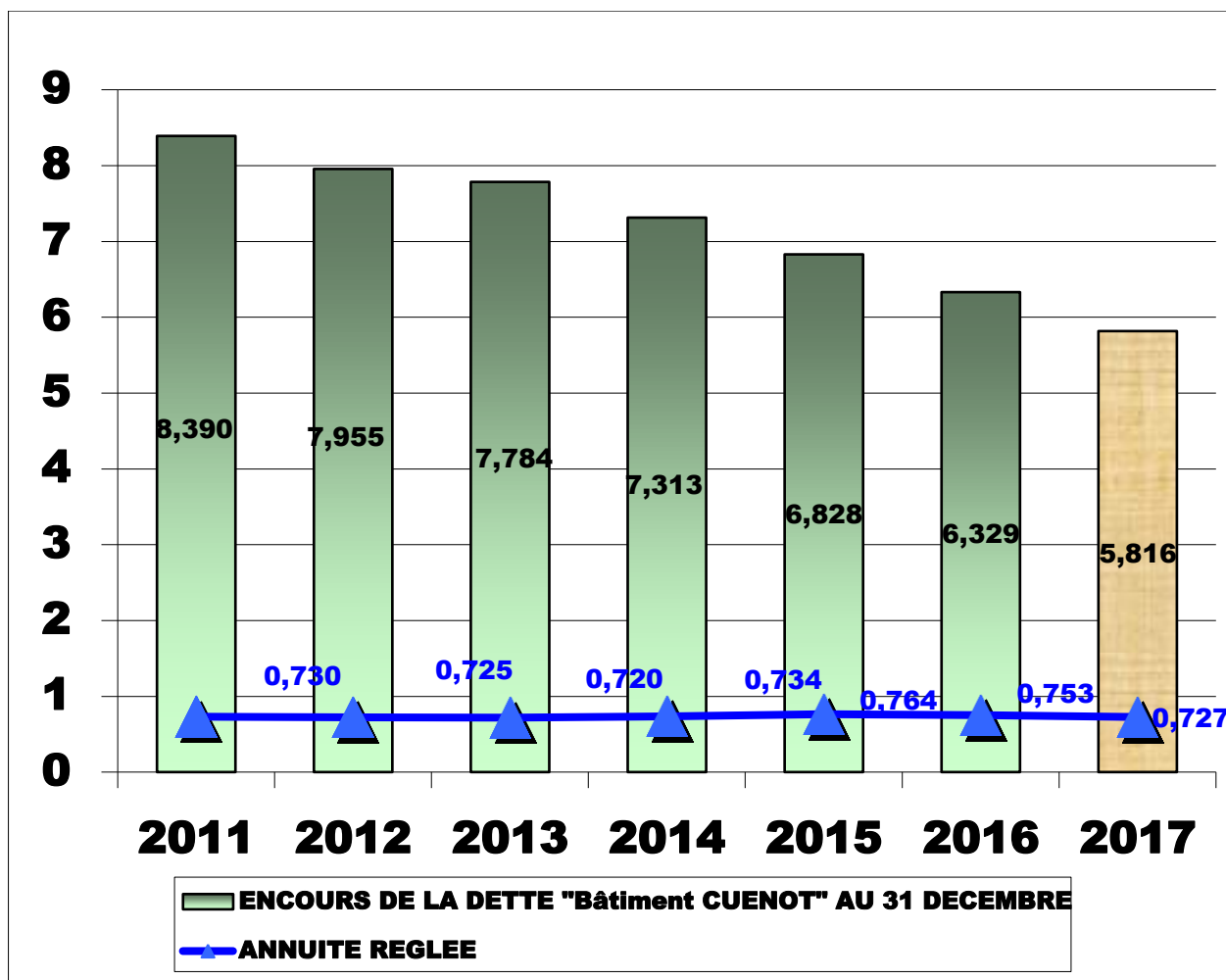
SECTION	Non ventilé 01	Services Généraux	1	2	3	4	5	6	7	8	9	TOTAL GENERAL
 FONCTIONNEMENT												
Dépenses												
Recettes												
Solde												
 INVESTISSEMENT												
Dépenses	7 364,00											7 364,00
Recettes												
Solde	-7 364,00											-7 364,00

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

SECTION	Non ventilé 01	Services Généraux	1	2	3	4	5	6	7	8	9	TOTAL GENERAL
 FONCTIONNEMENT												
Dépenses	689 859,93								35 617,05			725 476,98
Recettes	394 161,16								494 371,03			888 532,19
Solde	-295 698,77								458 753,98			163 055,21
 INVESTISSEMENT												
Dépenses	658 368,46											658 368,46
Recettes	495 313,25											495 313,25
Solde	-163 055,21											-163 055,21
Total dépenses	1 348 228,39								35 617,05			1 383 845,44
Total recettes	889 474,41								494 371,03			1 383 845,44
Solde global	-458 753,98								458 753,98			

7 - LA DETTE

ÉVOLUTION DE LA DETTE DE 2011 A 2016 ET PROSPECTIVE 2017
en millions d'euros



Au 31 décembre 2016, l'encours de dette est de **6,329 M€**.

Conformément au Budget primitif 2017 aucun emprunt ne sera fait sur l'exercice ramenant l'endettement à 5,816 M€ au 31 décembre 2017.

ville de Maxéville



Mairie de Maxéville

14, Rue du 15 septembre 1944

54320 Maxéville

03 83 32 30 00

www.mairie-maxeville.fr