

CONSEIL MUNICIPAL
SEANCE DU 6 AVRIL 2017

1/2 – APPROBATION COMPTES ADMINISTRATIFS 2016 – BUDGET PRINCIPAL ET BUDGET ANNEXE

L'examen du Compte Administratif de l'année 2016, en tous points conforme au compte de gestion, fait apparaître les éléments suivants :

A – BUDGET PRINCIPAL - VILLE

a) Section de fonctionnement

a.1) Les dépenses

Le niveau des réalisations, en termes de dépenses de fonctionnement 2016 (hors opérations financières), s'élève à 19 983 759,01 €, diminuant de 3,16 % par rapport à 2015 (écart à retraiter considérant le biais lié au personnel CCAS et EHPA), et se situe en deçà des prévisions budgétaires initiales 2016 de 4,49 %.

Les variations 2015/2016 s'expliquent de la manière suivante :

Article fonctionnel 92023 – Information, communication, publicité : Les impressions de documents étant désormais externalisées, il n'y a plus de charges salariales rattachées à la fonction 92023.

Article fonctionnel 92024 - Fêtes et cérémonies : L'inauguration de la salle Allende a été un événement exceptionnel qui a impacté en 2016 les fonctions 92024, 92314 et 9233.

Article fonctionnel 92255 - Classe de découvertes : Un groupe scolaire à effectif important a décalé ses classes de découverte de 2016 à 2017 – la dépense a été minorée en 2016 (nombre d'élèves partis en 2016 : 247 – nombre d'élèves devant partir en 2017 : 692).

Article fonctionnel 92314 - Salles de spectacles : L'année 2016 a vu l'inauguration et l'ouverture de la salle Allende. La fonction 92314 est donc à nouveau comptablement utilisée.

Articles fonctionnels 9233 – Action culturelle : Là encore, l'inauguration et le démarrage de la saison culturelle de la salle Allende a augmenté les dépenses dans ce domaine. Des acomptes sur les spectacles de début 2017 ont notamment été comptabilisés en 2016.

Article fonctionnel 9260 - Famille, services communs : Cet article fonctionnel a été remodelé par le transfert des charges de personnel non titulaires du CCAS du budget de la Ville à celui du CCAS – cela s’est traduit par une diminution des charges de personnel et une augmentation du même ordre de la subvention d’équilibre versée au CCAS.

Article fonctionnel 9261 – Services aux aînés : Du côté des Etablissements pour Personnes Agées, le transfert des charges pour les personnels non titulaires a généré une forte baisse du budget à la fonction 9261 (dépenses et recettes) (voir focus ci-dessous).

Article fonctionnel 9263 – Aides à la famille : L’ouverture du Relais d’Assistant(e)s Maternel(le)s et la création de la classe passerelle ont généré des dépenses supplémentaires en 2016. Ces projets sont financés par la CAF à hauteur respectivement de 60 et 80 %.

Article fonctionnel 9264 - Crèche : Les remplacements des auxiliaires de puériculture ont été beaucoup plus nombreux en 2016 qu’en 2015.

Article fonctionnel 92813 – Propreté urbaine : Le nouveau marché de nettoyage des rues a généré des économies.

Article fonctionnel 92824 - Aménagements urbains : La diminution des dépenses a principalement deux origines : les paiements mensuels du prestataire de médiation sociale ont été décalés entre 2015 et 2016 (13 mois payés en 2015 et 11 mois payés en 2016) ; d’autre part, le besoin de subvention d’équilibre du budget annexe « Patrimoine Locatif » a été moins élevé en 2016 (50 K€) qu’en 2015 (110 K€), suite à l’enregistrement de nouvelles recettes de loyers (Carrefour, Sergic).

De manière globale, l’ensemble des charges de personnel, qui représente 66 % des dépenses réelles de fonctionnement (13,2 M€), a diminué de 8,2 % entre 2015 et 2016. Cette baisse est due au transfert, en 2016, des charges de personnel entre le budget de la Ville et les budgets des établissements du CCAS, ce qui introduit un biais dans la comparaison des masses budgétaires 2015 et 2016. En neutralisant les dépenses de personnel des deux articles fonctionnels concernés (9260 et 9261), l’évolution des dépenses de personnel est de 1,18 % de 2015 à 2016 (11,37 M€ contre 11,24 M€).

Focus sur l'effet du transfert des charges de personnel vers les établissements pour personnes âgées

DEPENSES

Prise en charge sur le budget Ville des personnels des Etablissements pour Personnes Agées (fonction 9261) :

En 2015 (totalité des agents) : 2 895 037,93 €
 En 2016 (agents titulaires mis à disposition) : 1 843 165,10 €

Article fonctionnel	Intitulé	CA 2015 €	CA 2016 €	CA 16 / CA 15 €
<u>SOUS-TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 920 à 928 SANS</u>		17 741 112	18 140 594	2,25%
<u>LES DEPENSES DE PERSONNEL DES FONCTIONS 9260 ET 9261</u>				
9261	SERVICES AUX AINES DEPENSES DE PERSONNEL	2 895 037	1 843 165	-36,33%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 920 à 928		20 636 149	19 983 759	-3,16%

Sans le transfert des charges de personnel, l'évolution des dépenses de 2015 à 2016 est de 2,25 %.

RECETTES

Remboursement des frais de personnel par les Etablissements pour Personnes Agées (fonction 9261) :

En 2015 (intégralité des agents) : 2 699 067,95 €
 En 2016 (agents mis à disposition par la Ville) : 1 732 213,97 €

Article fonctionnel	Intitulé	CA 2015 €	CA 2016 €	CA 16 / CA 15 €
<u>SOUS-TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 920 à 928 SANS</u>		3 185 299	3 276 916	2,88%
<u>LES RECETTES DE PERSONNEL DES FONCTIONS 9260 ET 9261</u>				
9261	SERVICES AUX AINES DEPENSES DE PERSONNEL	2 699 068	1 732 214	-35,82%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 920 à 928		5 884 367	5 009 130	-14,87%
932	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES	9 725 444	9 910 365	1,90%
933	IMPOTS ET TAXES NON AFFECTES	9 476 961	9 428 046	-0,52%
TOTAL DES RECETTES ORDINAIRES DE FONCTIONNEMENT		25 086 772	24 347 540	-2,95%

Sans le transfert des charges de personnel, l'évolution des recettes de 2015 à 2016 est de 2,88 %.

L'ensemble des évolutions de dépenses de fonctionnement est repris dans le tableau suivant :

EVOLUTION DES PRINCIPALES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Article fonctionnel	Intitulé	CA 2015 €	BP 2016 €	CA 2016 €	CA 16 / CA 15 %	CA 16 / BP 16 %
92020	ADMINISTRATION GENERALE DE LA COLLECTIVITE	1 549 688	1 665 564	1 569 915	1,31%	-5,74%
92020 1	PERSONNEL TECHNIQUE	1 267 804	1 287 727	1 229 729	-3,00%	-4,50%
92021	ASSEMBLEE LOCALE	305 767	308 214	290 208	-5,09%	-5,84%
92022	ADMINISTRATION GENERALE DE L'ETAT	9 925	23 525	11 982	20,72%	-49,07%
92023	INFORMATION, COMMUNICATION, PUBLICITE	165 480	142 699	120 589	-27,13%	-15,49%
92024	FETES ET CEREMONIES	78 656	105 255	110 457	40,43%	4,94%
92025	AIDE AUX ASSOCIATIONS	662 393	666 581	626 040	-5,49%	-6,08%
92026	CIMETIERE	80 669	85 489	82 932	2,81%	-2,99%
920	SERVICES GENERAUX	4 120 383	4 285 054	4 041 853	-1,91%	-5,68%
92112	POLICE MUNICIPALE	734 329	786 384	720 661	-1,86%	-8,36%
921	SECURITE ET SALUBRITE PUBLIQUE	734 329	786 384	720 661	-1,86%	-8,36%
92213	CLASSES REGROUPEES	3 148 763	3 325 933	3 126 479	-0,71%	-6,00%
92251	RESTAURATION SCOLAIRE	1 873 668	1 823 920	1 843 902	-1,59%	1,10%
92255	CLASSES DE DECOUVERTE	153 697	142 387	137 514	-10,53%	-3,42%
922	ENSEIGNEMENT - FORMATION	5 176 129	5 292 240	5 107 894	-1,32%	-3,48%
92311	EXPRESSION MUSICALE	528 712	531 230	525 683	-0,57%	-1,04%
92314	SALLES DE SPECTACLES	298	34 500	85 526		
92321	BIBLIOTHEQUE	307 219	316 537	304 577	-0,86%	-3,78%
9233	ACTION CULTURELLE	228 633	328 417	335 882	46,91%	2,27%
9233 1	MAISON FOLIE	35 591	0	125		
923	CULTURE	1 100 453	1 210 684	1 251 793	13,75%	3,40%
92413	PISCINE	790 779	832 162	834 232	5,49%	0,25%
92414	AUTRES EQUIPEMENTS SPORTIFS	751 197	820 078	763 092	1,58%	-6,95%
92421	CENTRES DE LOISIRS	534 200	601 330	526 654	-1,41%	-12,42%
92422	AUTRES ACTIVITES POUR LES JEUNES	395 543	433 042	402 494	1,76%	-7,05%
924	SPORT ET JEUNESSE	2 471 719	2 686 612	2 526 472	2,22%	-5,96%
9260	SERVICES COMMUNS	571 740	962 449	1 024 063	79,11%	6,40%
9261	SERVICES AUX AINES	3 001 688	1 976 827	1 960 778	-34,68%	-0,81%
9263	AIDES A LA FAMILLE	199 772	211 037	230 222	15,24%	9,09%
9264	CRECHE	587 289	661 826	653 342	11,25%	-1,28%
9264 1	HALTE GARDERIE	251 640	286 462	268 439	6,68%	-6,29%
926	FAMILLE	4 612 129	4 098 601	4 136 844	-10,31%	0,93%
92813	PROPRETE URBAINE	312 811	346 998	260 625	-16,68%	-24,89%
92814	ECLAIRAGE PUBLIC	310 935	308 000	310 834	-0,03%	0,92%
92823	ESPACES VERTS URBAINS	1 257 286	1 396 742	1 204 880	-4,17%	-13,74%
92824	AMENAGEMENT URBAIN	539 975	511 664	421 902	-21,87%	-17,54%
928	AMENAGEMENT ET SERVICES URBAINS	2 421 008	2 563 404	2 198 242	-9,20%	-14,25%
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 920 à 928		20 636 149	20 922 979	19 983 759	-3,16%	-4,49%

a.2) Les recettes

Les recettes de fonctionnement, hors produits de cessions et placements financiers, s'élèvent à 24 347 541 € en 2016, soit une évolution de -2,95 % par rapport à 2015. Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des recettes non affectées :

		CA 2015	CA 2016	Ecart		
				€	%	
ETAT	7411	DOTATION FORFAITAIRE	4 146 068	3 718 271	-427 797	-10,32%
	74123	DOTATION SOLIDARITE URBAINE	4 555 459	5 130 298	574 839	12,62%
	745	DOTATION SPECIALE INSTITUTEURS	2 808	0	-2 808	-100,00%
	74127	DOTATION NATIONALE DE PEREQUATION	421 477	431 681	10 204	2,42%
	748372	DOTATION DE DEVELOPPEMENT URBAIN	598 975	629 458	30 483	5,09%
	7323	AUTRES DOTATIONS	657	657	0	0,00%
	932	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS NON AFFECTEES DE L'ETAT	9 725 444	9 910 365	184 921	1,90%
	7482	ETAT - COMPENSATION POUR PERTE TA	496	371	-125	
	74833	ETAT - COMPENSATION AU TITRE DE LA TP	37 170	70 748	33 578	90,34%
	74834	ETAT - COMPENSATION AU TITRE DES EXO. DE TF	56 261	77 425	21 164	37,62%
74835	ETAT - COMPENSATION AU TITRE DES EXO. DE TH	521 960	395 934	-126 026	-24,14%	
933	IMPOTS ET TAXES NON AFFECTEES	615 887	544 478	-71 409	-11,59%	
TOTAL ETAT		10 341 331	10 454 843	113 512	1,10%	
MENAGES	73111	TAXE HABITATION	2 728 237	2 653 063	-75 174	-2,76%
	& 7318	TAXE FONCIERE BATI	2 680 830	2 721 893	41 063	1,53%
		TAXE FONCIERE NON BATI	10 029	11 279	1 250	12,46%
TOTAL MENAGES		5 419 096	5 386 235	-32 861	-0,61%	
MEL	7321	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	2 092 508	2 082 928	-9 580	-0,46%
	7322	DOTATION DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	417 869	406 929	-10 940	-2,62%
	7325	FONDS NATIONAL DE PEREQUATION INTERCOMMUNAL ET COMMUNAL	300 897	378 968	78 071	25,95%
TOTAL MEL		2 811 274	2 868 825	57 551	2,05%	
DIVERS	7381	DROITS DE MUTATION	443 981	449 934	5 952	1,34%
	7351	TAXE SUR LA CONSOMMATION FINALE D'ELECTRICITE	170 113	161 463	-8 650	-5,09%
	7368	TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	16 610	17 111	501	3,02%
TOTAL DIVERS		630 704	628 508	-2 197	-0,35%	
TOTAL RECETTES		19 202 405	19 338 410	136 005	0,71%	

La diminution de la dotation globale de fonctionnement (-428 K€), impactant la dotation forfaitaire, correspond à la troisième année de l'effort demandé aux collectivités territoriales pour contribuer au retour à l'équilibre des comptes publics. Cette réfaction a été réduite de moitié pour l'année 2017.

Par ailleurs, les recettes de compensations fiscales ont diminué de 71 K€ par rapport à l'année précédente.

Le renforcement des dispositifs de péréquation verticale et horizontale permet cette année encore de contrebalancer l'effet des réductions d'enveloppes de dotation.

Ainsi, la Ville a bénéficié, compte tenu de ses indicateurs sociaux et financiers, d'un abondement de la Dotation de Solidarité Urbaine (+575 K€) et de la revalorisation du fonds national de péréquation intercommunal (+78 K€).

Les taux communaux d'imposition (taxe d'habitation, taxe foncière) sont demeurés inchangés en 2016 et donc l'évolution des bases est la même que celles des produits.

	Bases 2015	Produits 2015	Bases 2016	Produits 2016	Δ % bases
TH	14 023 702	2 728 237	13 775 061	2 653 063	-1,77%
TF	15 380 549	2 680 830	15 616 138	2 721 893	1,53%
TFNB	20 530	10 029	23 089	11 279	12,46%

Par ailleurs, l'ensemble des produits issus :

- de la participation financière des usagers sur des services tarifés de la commune, d'une part,

- et des partenaires institutionnels (Région, Département, Métropole Européenne de Lille, Caisse d'Allocations Familiales) sur des actions spécifiques liées en particulier à l'enfance et à la jeunesse, d'autre part,

représente un montant total de 5 009 130 €, soit une baisse de 14,87 % par rapport à l'année 2015 (5 884 367 €). Ces montants doivent être analysés en tenant compte du transfert des charges et ressources de personnel entre la Ville et les établissements du CCAS.

Les intérêts 2016 perçus au titre du placement des valeurs mobilières s'élèvent à 48 586 €.

L'épargne dégagée sur la base des seules opérations courantes de la Ville s'établit en 2016 à hauteur de 3 734 324, soit une diminution de 117 325 € (3,13 %) par rapport à celle constatée en 2015 (3 851 649 €).

Enfin, l'ajout des produits exceptionnels (cessions des parcelles C1 et Mille Roses) et de la Dotation Politique de la Ville (ex-DDU), permet à l'épargne nette disponible qu'il est possible d'affecter aux opérations d'équipement, d'atteindre 6 087 671 €.

Le bilan de la section de fonctionnement s'établit donc comme suit :

	DEPENSES	RECETTES
920 - 928 Charges et recettes ventilées	19 983 759	5 009 130
932 Dotations		9 280 907
933 Impôts et taxes		9 428 046
<i>Sous total opérations courantes</i>	19 983 759	23 718 083
<i>Solde intermédiaire - Epargne de gestion 2016</i>		3 734 324
Opérations financières	4 343	48 586
Dotations Politique de la Ville		629 458
Cessions immobilières		1 679 646
<i>Sous total opérations exceptionnelles</i>	4 343	2 357 690
TOTAL GENERAL	19 988 102	26 075 773
<i>Solde intermédiaire - Epargne nette disponible 2016</i>		6 087 671

b) Section d'investissement

La section d'investissement fait apparaître un niveau de dépenses à hauteur de 6 020 289,61 € et des recettes propres d'investissement consolidées à hauteur de 4 548 890,85 €.

b.1) Travaux du Programme de Rénovation Urbaine

Le Programme de Rénovation Urbaine, bien qu'en phase d'achèvement, a néanmoins enregistré en 2016 des dépenses à hauteur de 3,6 M€. Ces dépenses ont concerné :

- la reconstruction de la salle Allende pour 2,87 M€, alors que le budget prévu en 2016 était de 4,32 M€. La différence a été reconduite sur le budget 2017,
- les avances à la SEM Ville Renouvelée (mandataire) pour la restructuration de la galerie Europe (541 K€),
- la fin de l'aménagement de la nouvelle Maison des Associations (100 K€),
- la fin de la mission d'évaluation du PRU (34 K€),
- l'acquisition d'une cellule dans la galerie Europe et le début des études d'aménagement des cellules vides en rez-de-chaussée (32,5 K€).

b.2) Travaux du programme d'équipement

Ce programme concerne toutes les opérations hors PRU et relatives à la maintenance du patrimoine. En 2016, les dépenses ont principalement concerné :

- la constatation de la créance suite à la vente du réseau câblé à la société Numericable (410 K€),
- les travaux d'installation de la vidéoprotection pour 267 K€ et l'aménagement du poste de Police Municipale pour 58,5 K€,
- travaux d'aménagement de sanitaires à l'école La Paix (238 K€),
- divers travaux sur le site du Fort : réfection de réseaux (118,4 K€), entretien du bâtiment (60 K€), démolition passerelle Nord (40,4 K€), signalétique (8 K€),
- la mise en place de classes numériques dans 3 écoles pour 120 K€,

- la construction d'un columbarium au cimetière (51,5 K€),
- l'avance de trésorerie à la Mission Locale (45 K€),
- l'aménagement de courées à la cité Houzé (43,5 K€),
- les études préalables et le début des travaux d'aménagement du mail Dunant (39 K€),
- le début des prestations intellectuelles (études et plans) en vue de la construction du restaurant scolaire Jean Zay (17,6 K€),
- la fin des travaux de démolition de la résidence des Mille Roses (17,4 K€).

b. 3) Travaux de maintenance

En 2015, il est possible de retenir les principales opérations suivantes concernant les travaux de maintenance sur le patrimoine bâti et non-bâti de la Ville :

- équipements administratifs : travaux dans l'Hôtel de Ville (12,2 K€), travaux de toiture et menuiseries dans divers logements de fonction (24,8 K€), évolution des logiciels RH et facturation famille (56 K€), acquisition divers matériel informatique et mobilier (28,2 K€),
- équipements techniques : acquisition divers matériels et véhicules (24,5 K€),
- équipements associatifs : travaux dans les locaux mis à disposition (19 K€),
- équipements Police Municipale : acquisition d'un véhicule équipé (19,8 K€),
- équipements scolaires : travaux dans les écoles (179,4 K€) et les restaurants scolaires (13,3 K€), équipement des restaurants scolaires (13 K€), acquisition matériel informatique, mobilier et matériel divers (79,3 K€),
- équipements culturels : acquisition d'instruments de musique (24,6 K€), acquisition divers mobilier et matériel informatique pour la bibliothèque et l'école de musique (23,1 K€),

- équipements sportifs : petits travaux et équipements pour la piscine (27,7 K€), travaux divers dans les salles de sport (53,8 K€), matériels divers pour centres de loisirs et animations jeunesse (12 K€),
- équipements petite enfance : mobilier et matériel pour les lieux d'accueil (crèche, halte-garderie, RAM) pour 26,4 K€,
- entretiens divers : entretien réseau éclairage public (153,4 K€), entretien de voirie, d'espaces verts, de mobilier urbain (35,2 K€), matériel et outillage service espaces verts (29,8 K€).

b. 4) Recettes d'investissement

La majeure partie des recettes perçues en investissement en 2016 concerne le Programme de Rénovation Urbaine :

- subventions de Région pour la restructuration de la galerie Europe (649 K€) et pour la construction de la salle Allende (1,2 M€),
- subventions ANRU pour la requalification des espaces publics du « Nouveau Mons » (155 K€), pour la restructuration de la galerie Europe (248 K€), pour la construction de la salle Allende (585 K€) et celle de la Maison des Associations (24,2 K€),
- réserve parlementaire pour l'aménagement de la Maison des Associations (7,8 K€).

Les autres principales subventions perçues en 2016 concernent la vidéoprotection (106,7 K€ reçus du FIPD), l'acquisition de gilets pare-balles (3 K€ reçus de l'Etat) et la toiture de la salle de Lattre (subvention parlementaire de 14,3 K€). Les dernières recettes d'investissement concernent le remboursement de la ligne de trésorerie par la Mission Locale (45 K€) et l'enregistrement d'une annuité de remboursement de créance pour la cession du réseau câblé (58,6 K€).

Enfin, le niveau des dépenses réalisées et la réintégration d'opérations sous mandat SEM Ville Renouvelée en 2015 a permis l'encaissement d'un Fonds de Compensation sur la TVA à hauteur de 1,43 M€.

La synthèse du budget de la section d'investissement est la suivante :

	DEPENSES	RECETTES
Opérations d'équipement	6 020 290	3 097 089
<i>dont investissements hors PRU et maintenance</i>	1 535 540	224 570
<i>dont Programme de Rénovation Urbaine</i>	3 582 566	2 866 729
<i>dont Programme de Maintenance</i>	902 183	5 790
Opérations d'équipement non affectés (FCTVA, TLE)		1 451 802
Opérations financières		
Total des opérations d'investissement	6 020 290	4 548 891
Besoin (-) ou Excédent (+) de Financement 2016		-1 471 399

L'ensemble des opérations de dépenses et de recettes d'investissement fait apparaître un besoin de financement consolidé à hauteur de 1,47 M€.

c) Bilan de l'exercice 2016

En ce qui concerne les opérations réelles, la section d'investissement présente un solde déficitaire de 1 471 398,76 € et la section de fonctionnement un solde excédentaire de 6 087 670,40 €. Par conséquent, l'exercice 2016 repris de manière isolée présente un solde final excédentaire à hauteur de **4 616 271,64 €**.

En reprenant les résultats antérieurs cumulés (2 181 925,24 € de 2015 + 22 315,49 € de transfert de clôture de la régie Mons Câble), le résultat cumulé de l'exercice 2016 présente donc un solde excédentaire à hauteur de **6 820 512,37 €** (4 616 271,64 € + 2 181 925,24 € + 22 315,49 €).

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
Mandats émis	19 988 101,85 €	6 020 289,61 €	26 008 391,46 €
Titres émis	26 075 772,25 €	4 548 890,85 €	30 624 663,10 €
<i>Sous-total opération réelles</i>	<i>6 087 670,40 €</i>	<i>-1 471 398,76 €</i>	<i>4 616 271,64 €</i>
<i>Sous-total opération d'ordre</i>	<i>-2 557 293,25 €</i>	<i>2 557 293,25 €</i>	<i>0,00 €</i>
Résultat de l'exercice isolé	3 530 377,15 €	1 085 894,49 €	4 616 271,64 €
Exc. de fonc. capitalisés		3 699 364,08 €	3 699 364,08 €
Résultat antérieur reporté	1 473 217,50 €	-2 968 340,85 €	-1 495 123,35 €
Résultat cumulé	5 003 594,65 €	1 816 917,72 €	6 820 512,37 €

B – BUDGET ANNEXE - PATRIMOINE LOCATIF

Ce budget annexe comporte l'ensemble des dépenses et recettes correspondant à la gestion du Patrimoine Locatif de la Ville : garages, restaurant du Fort, centre Vauban, salle des fêtes du Fort, salles du Barœul, salle des fêtes Marie Curie. S'y ajoutent les charges de copropriété des cellules de la galerie Europe et les recettes de location de certaines de ces cellules.

La gestion de ce Patrimoine Locatif s'exprime au travers d'un budget annexe au budget principal de la Ville car la location de ces salles relève d'une activité commerciale sur un secteur concurrentiel et, à ce titre, les recettes afférentes sont assujetties à la TVA.

Les loyers perçus sont consacrés à la maintenance, à l'amélioration qualitative de ces équipements et aux charges de copropriété.

a) Section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement enregistrent une baisse de 2015 à 2016 (-13,5 %) due à l'enregistrement de presque 20 K€ de créances irrécouvrables en 2015.

Nature	Intitulé	CA 2015	CA 2016	Ecart	
				€	%
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES	37 700,97 €	34 001,76 €	-3 699,21 €	-9,81%
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	1 573,65 €	3 033,92 €	1 460,27 €	92,80%
614	CHARGES LOCATIVES ET DE CO PROPRIETE	64 478,02 €	75 926,97 €	11 448,95 €	17,76%
61521	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS PUBLICS	1 742,90 €	1 284,63 €	-458,27 €	-26,29%
61528	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS AUTRES		3 253,78 €	3 253,78 €	
61558	AUTRES BIENS MOBILIERS	1 794,41 €	91,44 €	-1 702,97 €	-94,90%
6156	MAINTENANCE	2 562,27 €	415,00 €	-2 147,27 €	-83,80%
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	239,00 €	218,33 €	-20,67 €	-8,65%
6283	FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	10 077,83 €	5 236,45 €	-4 841,38 €	-48,04%
63512	TAXES FONCIERES	39 697,00 €	33 142,00 €	-6 555,00 €	-16,51%
63513	AUTRES IMPOTS LOCAUX	60,00 €		-60,00 €	-100,00%
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	159 926,05 €	156 604,28 €	-3 321,77 €	-2,08%
6541	CREANCES ADMISES EN NON VALEUR	3 419,52 €		-3 419,52 €	
6542	CREANCES ETEINTES	16 378,76 €		-16 378,76 €	
658	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	0,79 €		-0,79 €	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	19 799,07 €	0,00 €	-19 799,07 €	-100,00%
673	TITRES ANNULES	1 273,41 €	0,00 €	-1 273,41 €	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 273,41 €	0,00 €	-1 273,41 €	-100,00%
	TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	180 998,53 €	156 604,28 €	-24 394,25 €	-13,48%

La baisse de la subvention d'équilibre versée depuis le budget principal entre 2015 et 2016 est à l'origine de la baisse globale des recettes de fonctionnement. Sans cette subvention, les recettes augmentent de 13,50 %, principalement du fait de nouvelles recettes de locations au rez-de-chaussée de la galerie Europe (Sergic).

Nature	Intitulé	CA 2015	CA 2016	Ecart	
				€	%
7083	LOCATIONS DIVERSES	109 346,36 €	113 853,58 €	4 507,22 €	4,12%
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES PRESTATIONS DE SERVICE	109 346,36 €	113 853,58 €	4 507,22 €	4,12%
74	SUBVENTION BUDGET PRINCIPAL	110 000,00 €	50 000,00 €	-60 000,00 €	-54,55%
74	DOTATIONS ET SUBVENTIONS	110 000,00 €	50 000,00 €	-60 000,00 €	-54,55%
758	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	2 851,00 €	2 307,28 €	-543,72 €	-19,07%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 851,00 €	2 307,28 €	-543,72 €	-19,07%
7718	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE DE GESTION	0,00 €	42,53 €	42,53 €	
773	MANDATS ANNULES	0,00 €	11 185,04 €	11 185,04 €	
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	37,50 €	0,00 €	-37,50 €	-100,00%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	37,50 €	11 227,57 €	11 190,07 €	29840,19%
	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	222 234,86 €	177 388,43 €	-44 846,43 €	-20,18%

b) Section d'investissement

La section d'investissement n'a connu aucun mouvement significatif en 2016, les recettes se caractérisent par l'enregistrement de la caution préalable à l'occupation de la cellule commerciale par Sergic.

Nature	Intitulé	CA 2015	CA 2016	Ecart	
				€	%
2131	CONSTRUCTION BATIMENTS	23 760,36 €	0,00 €	-23 760,36 €	-100,00%
2184	MOBILIER		0,00 €	0,00 €	
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	249,17 €	0,00 €	-249,17 €	-100,00%
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 009,53 €	0,00 €	-24 009,53 €	-100,00%
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	76,22 €	228,44 €	152,22 €	199,71%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	76,22 €	228,44 €	152,22 €	199,71%
	TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	24 085,75 €	228,44 €	-23 857,31 €	-99,05%

Nature	Intitulé	CA 2015	CA 2014	Ecart	
				€	%
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS PERCUS	6 667,00 €	4 670,66 €	-1 996,34 €	
165	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	6 667,00 €	4 670,66 €	-1 996,34 €	0,00%
	TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	6 667,00 €	4 670,66 €	-1 996,34 €	0,00%

c) Bilan de l'exercice 2016

En ce qui concerne les opérations réelles, la section de fonctionnement présente un solde excédentaire de 20 784,15 € et la section d'investissement un solde excédentaire de 4 442,22 €. Par conséquent, l'exercice 2016 repris de manière isolée présente un solde final excédentaire à hauteur de **25 226,37 €**.

En reprenant les résultats antérieurs cumulés (108 460,57 de 2015), le résultat cumulé de l'exercice 2016 présente donc un solde excédentaire à hauteur de **133 686,94 €** (108 460,57 € + 25 226,37 €).

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
Mandats émis	156 604,28 €	228,44 €	156 832,72 €
Titres émis	177 388,43 €	4 670,66 €	182 059,09 €
<i>Sous-total opération réelles</i>	<i>20 784,15 €</i>	<i>4 442,22 €</i>	<i>25 226,37 €</i>
<i>Sous-total opération d'ordre</i>	<i>-27 036,07 €</i>	<i>27 036,07 €</i>	<i>0,00 €</i>
Résultat de l'exercice isolé	-6 251,92 €	31 478,29 €	25 226,37 €
Exc. de fonc. capitalisés			0,00 €
Résultat antérieur reporté	-40 018,03 €	148 478,60 €	108 460,57 €
Résultat cumulé	-46 269,95 €	179 956,89 €	133 686,94 €

Le conseil municipal est invité à se prononcer sur les Comptes Administratifs 2016 de la Ville et de son budget annexe « gestion du Patrimoine Locatif ».