

**2017-28. APPROBATION DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016 : BUDGET  
PRINCIPAL – BUDGETS ANNEXES GOLF, ORGANISATION DE SALONS, SITE  
SAINT LOUIS, ASSAINISSEMENT COLLECTIF, EAU POTABLE**

**Président de séance :** Monsieur Frédéric NEVEU

**Présents : 28**

Marie-Line CHEMINADE, Jean-Pierre ROUDIER, Bruno DRAPRON, Françoise BLEYNIE, Frédéric NEVEU, Jean-Claude LANDREAU, Céline VIOLLET, Dominique ARNAUD, Gérard DESRENTE, Mélissa TROUVE, Christian SCHMITT, Fanny HERVE, Liliane ARNAUD, Christian BERTHELOT, Dominique DEREN, Jean ENGELKING, Caroline AUDOUIN, Philippe CREACHCADEC, Danièle COMBY, Marylise MOREAU, Nicolas GAZEAU, Claire CHATELAIS, Aziz BACHOUR, Josette GROLEAU, François EHLINGER, Laurence HENRY, Brigitte FAVREAU, Serge MAUPOUET.

**Excusés ayant donné pouvoir : 4**

Marcel GINOUX à Philippe CREACHCADEC, Annie TENDRON à Marie-Line CHEMINADE, Jacques LOUBIERE à Jean-Claude LANDREAU, Philippe CALLAUD à François EHLINGER.

**Absentes : 2**

Renée BENCHIMOL-LAURIBE, Nelly VEILLET

**Sorti au moment du vote : 1**

Jean-Philippe MACHON

**Secrétaire de séance :** Monsieur Dominique ARNAUD

**Date de la convocation :** 6 avril 2017

**Date d'affichage :** 26 AVR. 2017

Le Conseil Municipal,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment ses articles L. 1612-12 et L. 2121-31,

Vu l'article L. 2121-14, précisant que le Conseil Municipal doit procéder à la désignation du président de séance avant l'approbation du compte administratif et que le Maire doit se retirer au moment du vote,

Considérant le rapport de présentation du compte administratif,

Considérant le tableau de synthèse des réalisations de l'exercice 2016,

Après consultation de la commission « Gérer » du vendredi 31 mars 2017,

Délibère

Sur la désignation de Monsieur Frédéric NEVEU, président de séance, pour le vote des comptes administratifs.

Sur l'adoption, sous la présidence de Monsieur Frédéric NEVEU, des comptes administratifs 2016.

Le Conseil Municipal,

Après en avoir délibéré,

ADOpte à la majorité l'ensemble de ces propositions.

**Pour l'adoption : 26**

**Contre l'adoption : 0**

**Abstentions : 6** (Josette GROLEAU, François EHLINGER en son nom et en celui de Philippe CALLAUD, Laurence HENRY, Brigitte FAVREAU, Serge MAUPOUET).

**Ne prend pas part au vote : 1** (Jean-Philippe MACHON)

Les conclusions du rapport,  
mises aux voix, sont adoptées.  
Pour extrait conforme,

Le Maire,



Jean-Philippe MACHON

En application des dispositions des articles R. 421-1 à R. 421-5 du code de justice administrative, cette décision peut faire l'objet d'un recours en annulation devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de sa publication.

# Synthèse générale du budget principal

SECTION DE FONCTIONNEMENT		CA 2014	CA 2015	CA 2016
<b>RECETTES DE GESTION COURANTE</b>		34 064 754	35 742 380	36 387 284
ATTENUATION DE CHARGES (013)		889 985	258 686	340 793
PRODUITS DES SERVICES (70)		2 320 195	1 418 169	1 663 278
IMPOTS ET TAXES (73)		22 230 135	23 007 928	23 161 968
Taxe d'habitation		5 755 522	6 071 075	5 911 276
Taxes foncières		12 826 803	13 137 971	13 263 796
Rôles supplémentaires		30 563	82 862	50 747
Attribution de compensation (AC)		1 298 996	1 298 996	1 298 996
Fonds de péréquation des ressources fiscales (FPIC)		252 738	278 247	324 126
Autres impôts		2 065 513	2 138 777	2 313 027
<b>DOTATIONS ET SUBVENTIONS (74)</b>		8 013 932	7 405 415	6 545 545
Dotation forfaitaire		5 518 305	4 910 805	4 211 159
Dotation de solidarité urbaine		578 579	583 786	589 624
Dotation nationale de péréquation		442 857	489 877	461 666
Compensations fiscales		980 375	957 657	793 859
Autres		493 816	463 290	489 237
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION (75)</b>		627 485	647 182	625 648
<b>DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>		28 167 630	27 818 136	27 154 355
PERSONNEL (012)		15 395 688	15 547 847	15 445 245
FRAIS GENERAUX (011)		6 109 909	6 108 849	5 809 073
<b>SUBVENTIONS ET CONTINGENTS (65)</b>		6 633 106	6 134 402	5 876 137
S.D.I.S (pompiers)		1 353 991	1 358 053	1 360 769
C.C.A.S		2 193 205	1 900 000	1 760 000
Associations		2 702 301	2 513 394	2 424 090
Syndicats		53 652	19 207	19 081
Autres		329 957	343 747	312 197
<b>ATTENUATION DE PRODUITS (014)</b>		28 927	27 058	23 901
<b>EPARGNE DE GESTION</b>		5 914 102	4 919 224	5 182 876
<b>RECETTES REELLES</b>		36 578 950	35 109 565	32 415 273
PRODUITS EXCEPTIONNELS (77-775)		274 496	353 782	77 196
PRODUITS FINANCIERS (768)		50	903	846
REPRISES SUR PROVISION (78)		216 673	8 500	0
<b>DEPENSES REELLES</b>		29 597 486	29 053 447	28 441 616
FRAIS FINANCIERS (66)		858 786	753 641	714 850
DEPENSES EXCEPTIONNELLES (67)		571 070	483 651	572 411
dont Subventions /CNE (budgets Eau & Assst)				
DEPENSES IMPREVUES (022)				
PROVISIONS (68)		0	0	0
<b>EPARGNE BRUTE HORS CESSIONS</b>		5 017 841	4 051 227	4 010 748
<b>RECETTES TOTALES</b>		35 186 859	33 304 822	32 617 399
<b>RECETTES D'ORDRE</b>		613 939	204 257	202 126
TRAVAUX EN REGIE (722)		42 377	6 109	37 091
AUTRES RECETTES		571 562	198 148	165 035
<b>DEPENSES TOTALES</b>		31 057 816	30 481 266	30 016 094
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>		1 466 350	1 425 849	1 574 477
DOTATIONS AMORTISSEMENT (6811)		1 202 311	1 181 712	1 185 246
AUTRES ECRITURES D'ORDRE		258 019	244 107	389 232
<b>VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		4 384 103	2 873 806	2 912 854
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE</b>		1 137 669	2 065 876	1 886 763
<b>REMBOURSEMENT DU CAPITAL DE LA DETTE</b>		2 847 856	3 868 427	2 998 581
<b>EPARGNE NETTE HORS CESSIONS</b>		2 169 985	182 800	1 012 167

SECTION D'INVESTISSEMENT		CA 2014	CA 2015	CA 2016
<b>DEPENSES REELLES</b>		13 598 076	10 528 417	7 766 705
DEPENSES D'EQUIPEMENTS		10 073 070	6 182 344	4 066 715
DEPENSES FINANCIERES D'INVESTISSEMENT		161 343	40 000	349 835
REMBOURSEMENT CAPITAL EMPRUNT (HORS CLTR)		2 847 856	3 868 427	2 998 581
CLTR (crédit long terme renouvelable)		515 808	437 646	351 575
DEPENSES IMPREVUES		0	0	0
<b>DEPENSES D'ORDRE</b>		1 933 595	383 083	949 410
<b>DEPENSES TOTALES</b>		15 531 671	10 911 500	8 716 115
<b>RECETTES REELLES</b>		5 508 449	7 007 441	5 383 782
<b>RESSOURCES PROPRES D'INVESTISSEMENT</b>		5 861 499	3 769 784	3 272 159
FCTVA et autres (10)		1 420 511	2 026 594	958 610
Subventions		4 010 981	1 662 511	1 977 370
Autres ressources d'investissement		174 977	30 429	24 631
Cessions d'immobilisations		255 030	50 250	311 548
<b>EMPRUNT HORS CLTR</b>		3 209 298	2 886 082	1 854 422
CLTR (crédit long terme renouvelable)		437 646	351 575	257 201
<b>RECETTES D'ORDRE</b>		7 164 086	4 478 450	5 234 616
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>		1 202 311	1 181 712	1 185 246
<b>VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>		4 384 103	2 873 806	2 912 854
<b>AUTRES ECRITURES D'ORDRE</b>		1 577 675	422 933	1 136 515
<b>RECETTES TOTALES</b>		16 672 531	11 485 891	10 618 397
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>		-4 372 914	-2 452 561	-1 144 391
<b>EPARGNE NETTE HORS CESSION</b>		2 169 985	182 800	1 012 167
<b>EMPRUNTS NOUVEAUX</b>		3 131 136	2 800 011	1 760 048
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>		928 207	530 251	1 627 825
<b>VARIATION ENCOURS DE DETTE</b>		283 280	-1 068 416	-1 238 533

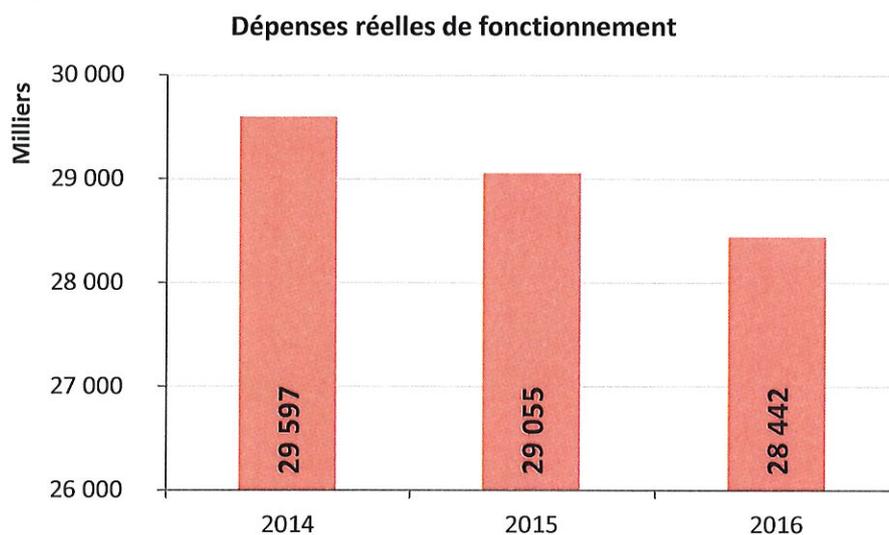
# COMPTE ADMINISTRATIF 2016

## BUDGET PRINCIPAL

### RAPPORT DE PRESENTATION

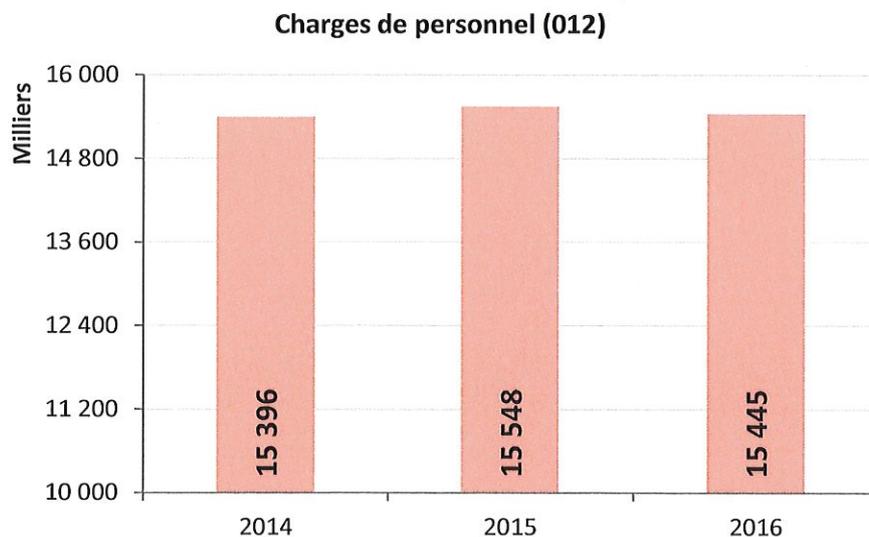
#### 1. Section de fonctionnement

##### 1.1. Dépenses de fonctionnement



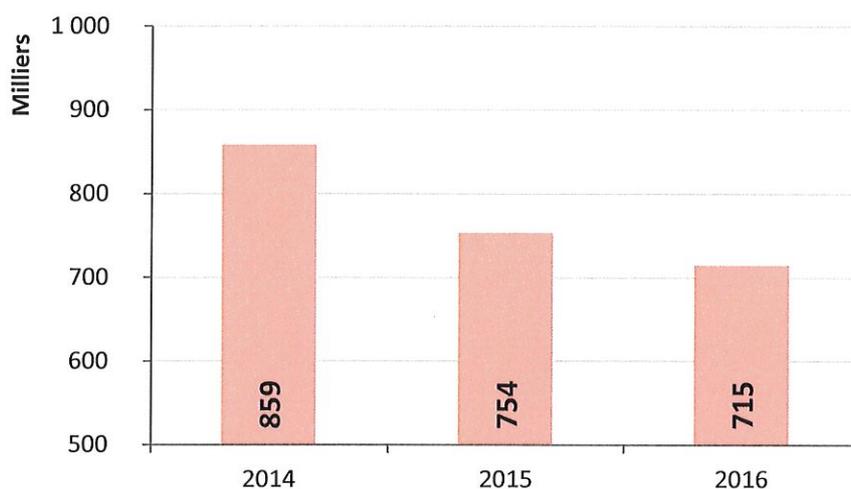
Les principales dépenses de cette section sont les suivantes :

- **Les charges à caractère général** (chapitre 011) : 5 809 K€, soit 20% des dépenses réelles de fonctionnement. Elles sont en recul (- 300 K€, soit une baisse de -5,2%) par rapport à l'exercice 2015.  
Les frais d'énergie et de carburants représentent 21% des charges à caractère général (1 248 K€) et diminuent de 256 K€.
- **Les charges de personnel** (chapitre 012) : 15 445 K€. Elles représentent 54% des dépenses réelles de fonctionnement et baissent de 1% par rapport à l'année précédente.



- **Les subventions aux associations** (compte 6574) : 2 424 K€, en recul de 4% par rapport à 2015
- La subvention au **Centre Communal d'Action Sociale** (compte 657362): 1 760 K€, soit une diminution de 7% par rapport à l'exécution 2015.
- La contribution au Service Départemental **d'Incendie et de Secours** (compte 6553) est stable (+0,2%), à 1 361 K€.
- **Les frais financiers** (chapitre 66) pour 715 K€, en baisse à la faveur de la baisse des taux variables et au réaménagement de certains emprunts.

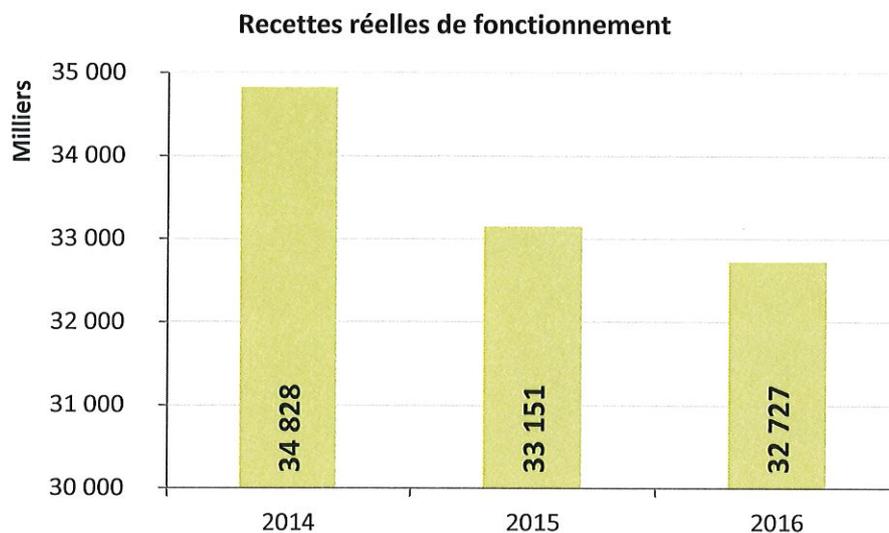
#### Charges financières (66)



- **Les charges exceptionnelles** (chapitre 67) pour 572 K€ augmentent de 89 K€. Les principales charges exceptionnelles sont :
  - La subvention de 241 K€ versée au budget annexe « Site St Louis » est en léger recul (250 K € en 2014) ;
  - La subvention de 113 K€ allouée au budget « golf » augmente de 8,3 K€ par rapport à 2015, en raison de la prise en compte de l'ensemble des coûts à rembourser au budget principal ;
  - Le versement d'une subvention de 69 K€ au budget « salons » apparaît en 2016, rendue nécessaire là encore par le remboursement de l'ensemble des coûts dans un souci d'exhaustivité de l'information financière ;
  - Le paiement de la DSP « stationnement », contractualisé avec QPark, est stable à hauteur de 120 K€.

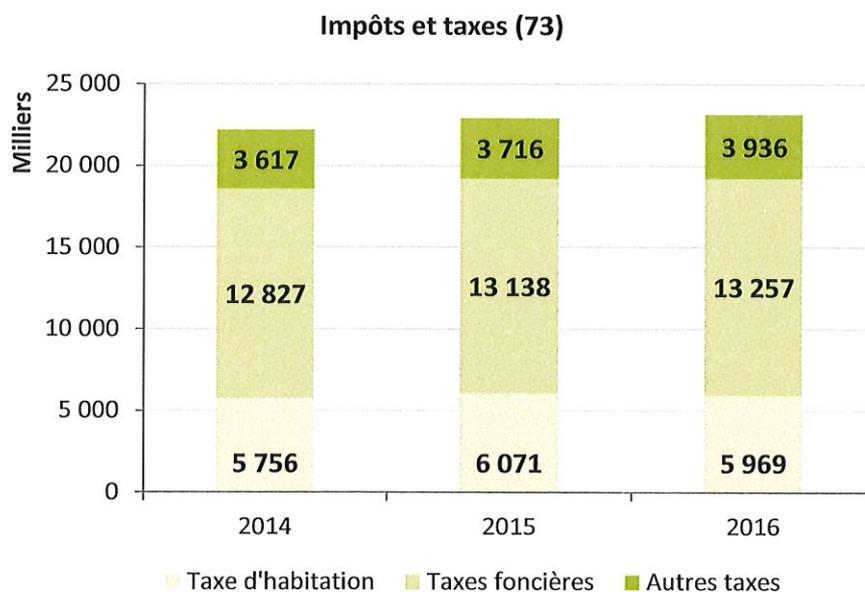
## 1.2. Recettes de fonctionnement

Pour couvrir l'ensemble de ces dépenses et avant reprise de l'excédent antérieur reporté, la Ville a perçu 32 727 K€ (recettes réelles de fonctionnement), soit une régression de 1,3% (contre 2,1% de baisse pour les dépenses réelles de fonctionnement).



Les principales recettes sont les suivantes :

- **Les impôts et taxes :** 23 162 K€ (+0,7% par rapport à 2015), avec un maintien des taux d'imposition par rapport à l'exercice précédent, soit :
  - taxe d'habitation : 16,02%
  - taxe foncière sur les propriétés bâties : 36,78%
  - taxe foncière sur les propriétés non bâties : 47,69%

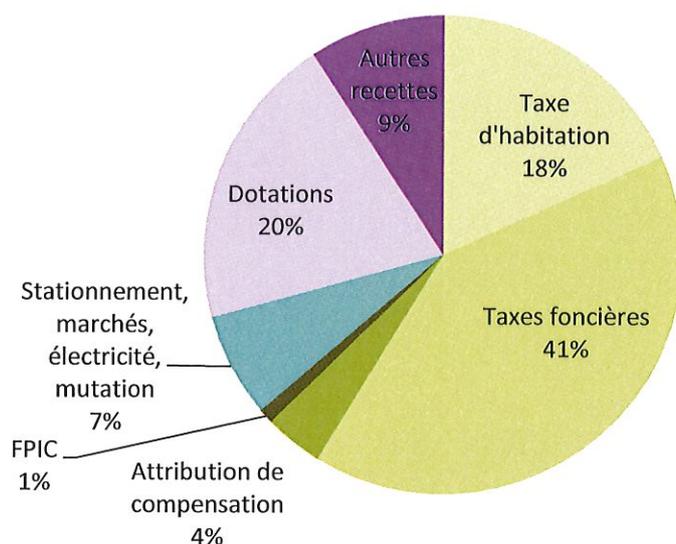


Les produits de taxe d'habitation sont en baisse (-2,6%) par rapport à 2015. Ceci s'explique par la réintroduction en 2016 du dispositif d'exonération des personnes de condition modeste, lequel fut supprimé durant la seule année 2015.

Les taxes foncières ont rapporté 1% de plus qu'en 2015, révélant une stagnation des bases physiques.

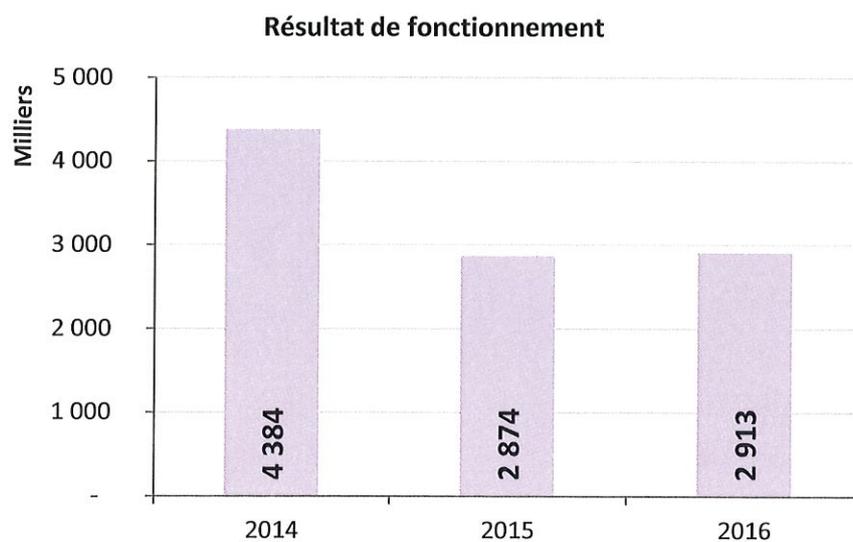
- **Les dotations et participations** : 6 546 K€ (-12% par rapport à 2015)
  - dont, dotations et compensations de l'Etat : 6 153 K€ (-12%), avec un prélèvement au titre de la contribution au redressement des finances publiques de 635 K€ en 2016 (1 478 K€ en cumulé depuis 2014).
  - La compensation d'exonération de TH est minorée en raison de l'absence d'exonération des personnes de condition modeste en 2015. Elle repartira à la hausse dès 2017.
  
- **Les produits des services et du domaine** : 1 529 K€ dont :
  - Redevances d'occupation du domaine public : 287 K€, soit une hausse de 7% ;
  - Services culturels : 287 K€ (+23%) ;
  - Remboursement des frais de personnels mis à disposition des budgets annexes : 634 K€ (+ 109 K€)
  
- **Les atténuations de charges** : 341 K€
  
- **Les revenus des immeubles** : 614 K€ (-3%)

#### Structure des recettes réelles de fonctionnement (CA 2016)



### 1.3. Résultat de fonctionnement

Le résultat de l'exercice 2016 fait apparaître, au niveau de la section de fonctionnement, un excédent annuel de 2 913 K€, quasiment stable par rapport à 2015 (ceci avant couverture des besoins de financement de la section d'investissement).



L'évolution du résultat entre 2015 et 2016 est dû à un double phénomène :

- une diminution des dépenses de 452 K€ ;
- une baisse plus faible des recettes de 426 K€.

## 2. Section d'investissement

### 2.1. Dépenses d'investissement

Le total des dépenses réelles faites au titre de cette section s'élève à 7 730 K€. Le remboursement d'emprunt représente 2 998 K€, après déduction des écritures liées au crédit long terme renouvelable.

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 4 030 K€, répartis comme suit :

<b>OPERATION</b>	<b>Montant</b>
Espaces publics	960 203
Voirie	622 667
Travaux bâtiments	476 694
Ouvrages d'art	432 400
Matériel et mobilier	310 572
Rénovation urbaine	269 476
Edifices protégés	244 934
Hors opérations	217 331
Accessibilité	151 088
Véhicules	149 226
Informatique	58 802
Vidéo protection	57 430
Obligations réglementaires	52 802
Etudes urbaines	25 140
Foncier	858
<b>TOTAL</b>	<b>4 029 623</b>

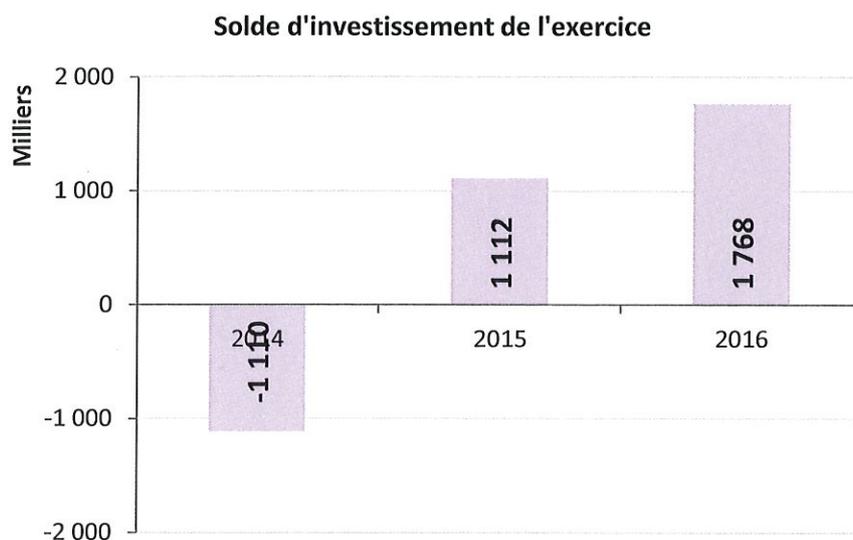
### 2.2. Recettes d'investissement

Les recettes réelles enregistrées dans cette section sont de 7 868 K€ (hors opérations liées contrat long terme renouvelable).

Les principales recettes réelles d'investissement se décomposent de la manière suivante :

- Excédents de fonctionnement capitalisé pour 3 053 K€ ;
- F.C.T.V.A. pour 653 K€ (- 474 K€) ;
- Subventions d'investissement perçues : 1 977 K€ (+ 315 K€) ;
- Taxe d'aménagement pour 306 K€ (+ 52 K€) ;
- Emprunts pour 1 854 K€ (hors opérations CLTR).

Les recettes d'ordre représentent 2 322 K€, dont 1 185 K€ au titre des amortissements.



En tenant compte des résultats antérieurs reportés, le bilan de l'exercice 2016 est le suivant :

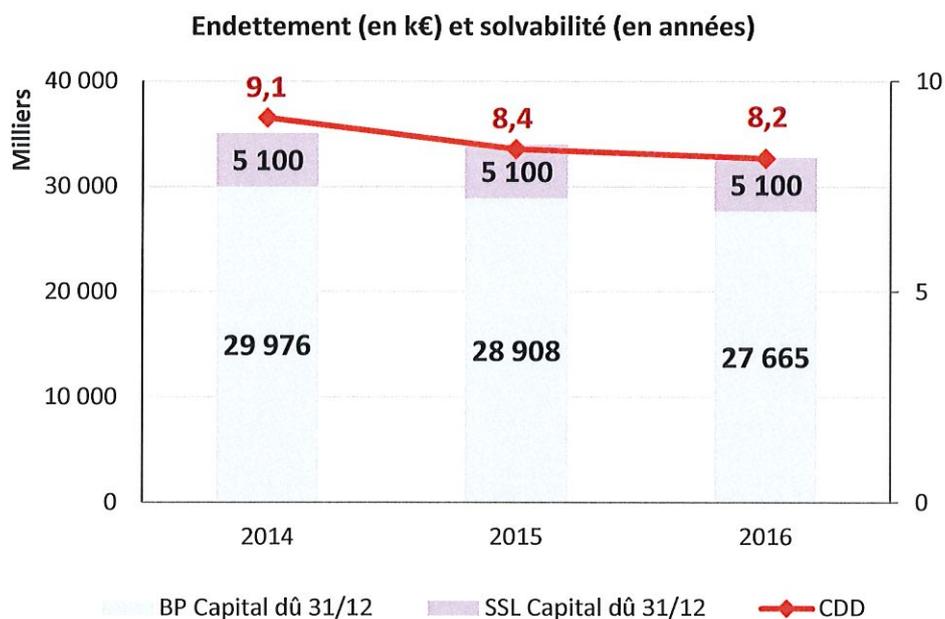
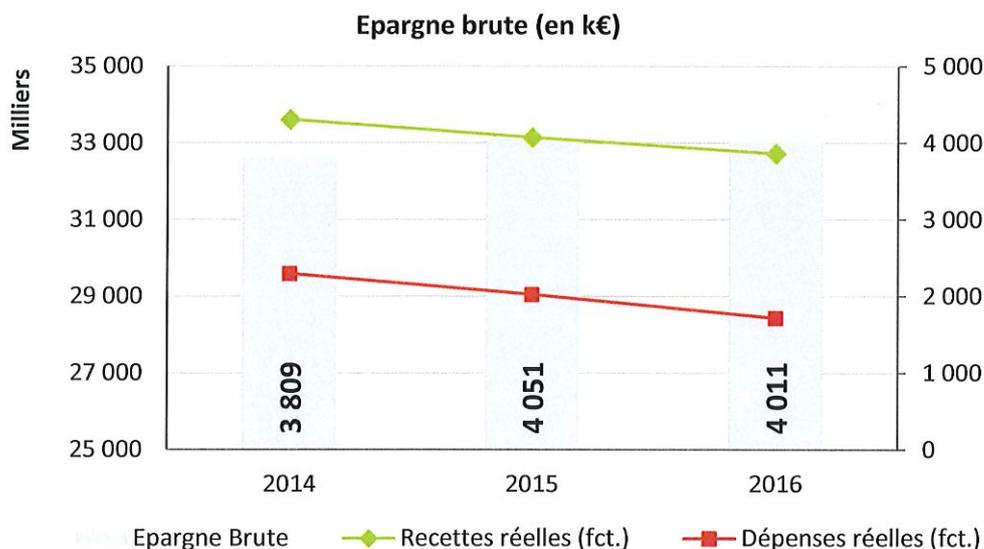
- Déficit de la section d'investissement de 576 K€ (dont 2 344 K€ de déficit 2015 reporté),
- Excédent de la section de fonctionnement de 4 800 K€ (dont 1 887 K€ de report 2015),

Soit **un résultat global** cumulé positif de 4 224 K€ (contre 2 596 K€ en 2015).

Après déduction des restes à réaliser en dépense d'investissement, pour 1 595 K€, **le résultat de clôture** est de 2 629 K€, une amélioration conséquente par rapport à l'an passé (1 887 K€ en 2015).

### 3. Situation financière au 31 décembre 2016

L'épargne brute, la dette et la capacité de désendettement sont explicitées dans les graphiques suivants. En 2014, ces indicateurs sont retraités de la recette exceptionnelle suite à la clôture des budgets annexes eau et assainissement.



A partir de ces données retraitées, on peut identifier que l'épargne et la solvabilité de la Ville ont été préservées malgré la baisse des dotations de l'Etat. C'est le résultat des efforts de gestion portés sur les dépenses de fonctionnement.