

CONSEIL MUNICIPAL DU 14 JUIN 2017

Note de synthèse

OBJET : Compte Administratif 2016 - Budget ville

Le présent rapport a vocation de synthétiser et commenter les données issues des maquettes budgétaires qui répondent aux exigences du cadre légal des instructions comptables et budgétaires.

Le compte administratif retrace l'exécution budgétaire de l'exercice N-1, faisant état des crédits ouverts, des réalisations et des résultats de clôture par section.

Le compte administratif :

- Rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre ou de l'article selon les dispositions arrêtées lors du vote du budget primitif), des réalisations effectives en dépenses et en recettes.

- Présente les résultats comptables de l'exercice.

- Est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution de l'année

Le compte administratif se compose d'une section de fonctionnement et d'une section d'investissement ventilé comme suit :

En recettes : l'ensemble des prévisions budgétaires (BP, DM, et reports), les titres émis (recettes réalisées ou rattachées à l'exercice), les restes à réaliser (recettes certaines non recouvrées en 2015 pour lesquelles il reste un titre à émettre, mais uniquement en section d'investissement).

En dépenses : l'ensemble des prévisions budgétaires (BP, DM, et reports), les mandats émis (dépenses réalisées ou rattachées à l'exercice), les restes à réaliser (dépenses d'investissement dont le service a été réalisé en 2015, mais non mandaté).

Le compte administratif affiche des résultats de clôture conformes au compte de gestion tenu par le comptable public. Les résultats de clôture sont les suivants :

- En fonctionnement : excédent de 1 968 451.99 €
- En investissement : excédent de 1 931 266.52 €

I. Section de fonctionnement

Les dépenses

- Pour l'exercice 2016, les prévisions générales du budget (BP+DM) ont été présentées en équilibre à hauteur de 42 052 894.00 € dont 1 103 088.00 € d'autofinancement. Les dépenses totales s'élèvent à **41 064 923.00 €** soit un taux de réalisation de **97.65 %**.

Les recettes

- Les recettes de l'exercice s'élèvent à **42 034 836.58 €** soit **102.33 %** des prévisions générales (dont le résultat reporté N-1 de 250 500.90 €). Le taux de réalisation des recettes (excluant l'excédent N-1) est de **101.74 %**.

Globalement, les réalisations 2016 sont très proches des prévisions budgétaires

A. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Budget principal - dépenses	TOTAL BUDGET 2016	Réalisations	Taux de réalisation
Dépenses à caractère général	15 330 092	15 093 988	98,46%
Frais de personnel :	14 996 924	14 992 774	99,97%
Autres charges de gestion courante :	2 775 387	2 679 553	96,55%
Charges exceptionnelles :	472 373	359 995	76,21%
Intérêts de la dette :	171 330	143 065	83,50%
FSRIF, FNGIR, SRU :	4 303 700	4 301 954	99,96%
Total dépenses réelles	38 049 806	37 571 329	98,74%
Amortissements et autres :	2 900 000	3 493 594	
Autofinancement :	1 103 088		
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	42 052 894	41 064 923	97,65%

➤ Réalisations par chapitre « dépenses de fonctionnement »

Charges à caractère général « 011 » : ces dépenses sont principalement liées au bon fonctionnement des structures de la commune et diverses prestations de service et fourniture.

- Les repas de la restauration scolaire
- Les séjours vacances et sorties des écoles
- Fournitures des livres et matériel audio vidéo pour la médiathèque
- Fournitures scolaires (écoles et centres de loisirs)
- Entretien des voies publiques
- Entretien et fournitures des espaces verts
- Entretien des fontaines
- Entretien et fournitures des bâtiments communaux
- Energies : électricité, eau, gaz, carburants
- Prestation d'impression pour le service communication

- Les maintenances informatiques
- Location et consommation des imprimantes et photocopieurs
- Les primes d'assurances
- Formations des agents
- Charges locatives et de copropriété
- Maintenance des équipements thermaux Analyses d'eau et bactériologique
- DSP : LPCR et INDIGO

Frais de personnel « 012 » : rémunération du personnel et autre organisme sociaux

- Les salaires et les charges sociales
- Médecine du travail « visite médicale périodique et autres visites »
- Les intermittents du spectacle
- Les tickets restaurants
- Les primes d'assurance « risques statutaires »
- Prime liée à l'entretien professionnel (environ 300 K€)

Autres charges de gestion courantes « 65 » : sont principalement des subventions d'équilibre pour les budgets annexes de la collectivité, les subventions accordées aux associations de la ville, contingent SDIS et indemnités

- Les subventions de la Ville versées aux budgets annexes :
- CCAS : 1 M€
- Office du Tourisme : 550 K€
- La ville a subventionnée **55 associations** en 2016 : 536 340.00 €

Participation aux dépenses contingentes (SDIS) les communes sont tenues de contribuer aux dépenses des services départementaux de protection contre l'incendie : 259 135.00 €

- Les indemnités de fonction des élus

Charges financières « 66 » : concerne le remboursement des intérêts d'emprunts.

Charges exceptionnelles « 67 » : regroupe essentiellement les subventions exceptionnelles accordées en cours d'année à différentes associations ainsi que les abattements versés à la SEETE au titre des manifestations artistiques de qualité (MAQ) réalisées par le casino (article 6718). Les admissions en valeur sont également intégrées dans ce chapitre.

Dotations aux amortissements « 042 » : retrace l'ensemble des écritures d'ordre liées à l'amortissement des biens acquis.

Atténuations de produits « 014 » :

- **FSRIF** (Fonds de Solidarité de la Région Ile de France) pour un montant de 2.3 M€.
- La pénalité au titre **de la loi SRU** pour un montant de 281 K€.
- **FNGIR**, il a été payé en 2016 car la convention signée en 2015 entre la CAVAM et la ville est devenue caduque du fait du nouveau périmètre de l'agglomération, mais la CA Plaine Vallée a remboursé intégralement à la commune le FNGIR en l'incluant dans le montant de l'attribution de compensation de 2016.

B. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Budget principal - Recettes	TOTAL BUDGET 2016	Réalisations	Taux de réalisation
Atténuations de charges	120 000,00	119 661,69	99,72%
Produits de services	1 749 000,00	1 669 802,50	95,47%
Impôts et taxes	32 006 943,00	33 481 567,14	104,61%
Dotations, subventions et participations	3 202 350,10	3 305 388,19	103,22%
Autres produits de gestion courante	3 407 000,00	3 542 650,44	103,98%
Produits financier	2 000,00	3 906,54	195,33%
Produits exceptionnels	1 315 100,00	659 817,64	50,17%
Total Recettes réelles	41 802 393	42 782 794,14	102,35%
Résultat reporté de fonctionnement	250 500,90		
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	42 052 894		

➤ Réalisations par chapitre « Recettes de fonctionnement »

Atténuations de charges « 013 » enregistre les remboursements sur rémunérations effectuées par les organismes sociaux, notamment le remboursement des indemnités journalières de maladie effectué par l'assureur.

Produits de services « 70 » Produits qui sont liés à la facturation des prestations de service de la commune. Le service « régie municipale » a encaissé 1.04 M€ soit 60.14 % sur la réalisation.

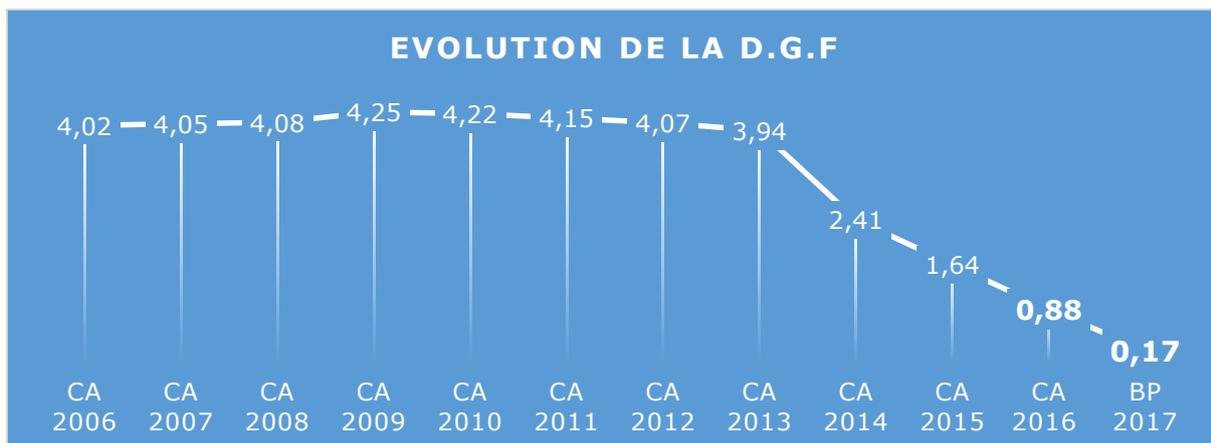
- Cantine scolaire
 - Centre loisirs
 - Séjour de vacances
 - Crèche
 - Les droits de redevance du domaine public
 - Concessions cimetières
 - Billetterie centre des arts (expositions, spectacle, film,..)
 - Ecole de musique

Impôts et taxe « 73 » regroupe les recettes à caractère fiscale et différentes allocations compensatrices

- Les contributions directes > **4.3 M€**
- Les droits de stationnement > **5 M€**
- La taxe additionnelle des droits de mutations > **867 K€**
- La taxe sur l'électricité > **241 K€**
- Le produit brut des jeux (incluant le reversement de l'Etat) > **18,2 M€**

Dotations, subvention et participations « 74 » retrace d'une part, les versements reçus par la collectivité au titre des dotations de l'Etat et d'autre part des subventions publiques et privées mais également la contribution au titre du développement touristique et thermal.

- La dotation globale de fonctionnement versée par l'Etat en 2016 était de 876 €. La commune contribue au redressement des comptes public à hauteur de 700 K€



- **Les subventions accordées et versées en 2016**

- **Région** « subvention de fonctionnement » des structures -> **168 K€**
 - ✓ Le secteur Enseignement a perçu 78.85 % dont 53K€ **solde de subvention de fonctionnement 2015 du CFA**
 - ✓ Le secteur de la Culture a perçu 21.15 %
- **Départementale** « subvention de fonctionnement » des structures -> **109 K€**
 - ✓ Enseignement : 5.85 %
 - ✓ Culture : 55.14 %
 - ✓ Jeunesse et sport : 28.19 %
 - ✓ Petite enfance : 10.82%
- **CAF Val d'Oise** « subvention de fonctionnement » des structures -> **789 K€**
 - ✓ Centre loisirs les cygnes/Ormesson/Riet : 26.08 %
 - ✓ Crèche : 58.41 %
 - ✓ Jeunesse et sport : 8.09 %
 - ✓ LAEP et RAM : 7.42 %

Autres Produits de gestion courantes « 75 » comprennent notamment la perception des revenus et redevances diverses provenant du patrimoine ainsi que les acomptes de charges enregistrés.

L'article 752

- La SEETE : 2 346 K€
- Le parc locatif : 715 K€

L'article 757

- Lombard et Guérin : 64 K€
- LPCR : 350 K€

L'article 758

- Acomptes charges du Parc locatif : 59 K€

Produits financiers « 76 » concerne le reversement des dividendes émanant des parts sociales.

Produits exceptionnels « 77 » relatif aux produits des cessions d'immobilisations, remboursement des assurances et autres organismes.

L'article 775

Cession immobilière (Local commercial 192 av division Leclerc et 4 rue blanche) : 610 K€

L'article 7788

Remboursement des assurances et autres organismes : 48 K€

II. Section d'investissement

SYNTHESE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES	<p>Pour l'exercice 2016, les prévisions générales du budget (BP+DM) ont été à hauteur de 25 274 578 € dont 5 832 887.11 € de déficit reporté.</p> <p>Les dépenses totales s'élèvent à 10 632 723.53 € soit un taux de réalisation de 42.07 % (hors déficit reporté).</p>
LES RECETTES	<p>Les recettes de l'exercice s'élèvent à 18 396 877.16 € soit un taux de réalisation de 67.40 % par rapport aux prévisions.</p>

En 2016, la section d'investissement affiche un résultat excédentaire de **1 931 266.52 €**

A. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Budget principal - dépenses	TOTAL BUDGET 2016	Réalisations
Immobilisations incorporelles	1 701 122,27	667 708,51
Subventions d'équipement versées	347 000,00	75 000,00
Immobilisations corporelles	7 589 218,49	2 975 914,42
Immobilisations en cours	8 261 850,13	5 392 228,82
Autres immobilisations financières	10 000,00	
sous total dépenses d'équipement	17 909 190,89	9 110 851,75
<i>Remboursement d'emprunts</i>	<i>1 532 500,00</i>	<i>1 521 871,78</i>
<i>Dépôts et cautionnements versés</i>		
Résultat reporté d'investissement	5 832 887,11	
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	25 274 578,00	10 632 723,53

Immobilisations incorporelles « 20 » elles comprennent principalement les frais d'études et d'honoraires qui sont effectués par des tiers en vue de réalisation de futurs projets d'investissements et également l'achat de logiciels et de licences informatiques.

Subventions d'équipement versées « 20422 » correspond aux surcharges foncières versées respectivement à Foncière d'habitat et Humanisme et Immobilière 3F.

Immobilisations corporelles « 21 » enregistre l'ensemble des acquisitions mobilières et immobilières telles que : matériel de voirie, matériel des espaces verts, matériel de cuisine (pour la cantine), matériel électrique ou classique (ex : les stores, climatisations, vidéoprojecteur, portail,...), équipements informatiques et d'autres acquisitions permettant à l'amélioration ou voir l'aménagement des structures municipales.

Certains travaux y sont également répertoriés tels que les agencements et aménagements.

Immobilisations en cours « 23 » sont comptabilisés l'ensemble des travaux (ex : travaux de réhabilitation du Pavillon du Lac)

Autres immobilisations financières « 27 » concerne le versement des acomptes pour le démarrage des travaux, et concerne uniquement les entreprises de bâtiments et voirie.

Les principaux programmes d'investissement réalisés en 2016 :

TRAVAUX CIMETIERE NORD > 87 K€

- Aménagement d'une aire d'accueil et de 2 columbariums
- Borne « happy or not »
- Columbarium prestige 8 familles granit gris + port es granit
- Totem siam en acier inox brossé avec dispositif interactif
- Réfection de la couverture de la morgue du cimetière nord

INFORMATIQUE > 483 K€

- Matériel
- Licences
- logiciels

MOBILIER ET MATERIEL > 250 K€

- Equipements des écoles et ALSH
- Coffre-fort pour le service Régie Municipale
- Mobiliers pour le 16 bd d'Ormesson
- 2 pianos numériques
- Mobilier scolaire
- École Riet lave-vaisselle
- Mobilier urbain en inox pour stock
- Fournitures de panneaux de signalisation
- Distributeurs sac déjections canines

ECLAIRAGE PUBLIC > 288 K€

- Nouvelles guirlandes lumineuses
- Renforcement d'éclairage public square d'aburon
- Modernisation EP
- Sentier sablons-enfouissement réseaux ERDF
- Modification de branchement souterrain
- Entre Puisaye et 8 mai 45 - modernisation EP
- Carrefour barre/cotte-grosse réparation signal tricolore
- Drapeaux et pavillons
- Mise en lumière arbre parvis casino

ETUDE DIAGONALE VERTE / PLU / DIVERS > 163 K€

- Projet cœur de ville mission d'assistance et d'expertise en hydrologie
- Mission AMO sur étude des besoins en équipements maternels et scolaires
- Étude acoustique dans le cadre de la réalisation étude d'impact
- AMO projet cœur de ville
- Projet cœur de ville étude de déplacement tous modes et de stationnement
- Diagnostic pollution des sols cœur de ville
- Mission assistance expertise en hydrogéologie
- Mission g2 hydrogéologie

VIDEO SURVEILLANCE > 136 K€

- Parking du casino-fourniture et mise en œuvre d'un onduleur
- Migration de 12 cameras analogiques
- Mise à jour des commandes vidéo verbalisation
- Changement 14 caméras pour la Police Municipale
- réparation fibre optique de la Police Municipale
- École de musique rocade fibre optique

TRAVAUX PARKING > 326 K€

- Mission de contrôle du SSI du parking de l'hôtel de ville
- Ascenseur du parking HDV raccordement en amont du TGBT alimentation électrique
- Levées réserve parking casino fourniture de BAES (bloc autonome d'éclairage de sécurité)
- Parking Foch - fourniture pose et installation Matériel de péage parking Foch
- Travaux libération
- Fourniture pose et Installation d'un matériel de péage front du lac
- Fourniture pose et Installation d'un matériel de péage parking Verdun
- Parking du marché BAES
- Travaux de peinture-signalisation de stationnement de casino

CENTRE DES ARTS > 169 K€

- Réfection toiture
- Climatisation dans les bureaux
- Installation sol de danse à la salle de danse CDA
- Remplacement des moteurs volés
- Achat réapprovisionnement atelier construction
- Achat lumière auditorium
- Enseigne à LED
- Fourniture armoire froide

ENFOUISSEMENT RESEAUX > 431 K€

- Totem HDV
- Enfouissement Bd Cotte
- Bd Cotte-Malleville enfouissement réseaux électriques et téléphonie
- Bd Cotte entre rue pasteur et enfouissement réseaux électriques tel et modernisation d'Eclairage public

JETEE PATENOTRE DESNOYER > 298 K€

- Mission SPS jetée patenôte
- Réfection de la jetée patenôte

AGENDA 21 > 100 K€

- Relamping LED des lampes halogènes

PAVILLON DU LAC > 3.8 M€

- Etude AMO
- Travaux de réhabilitation
 - o Gros œuvre – déconstruction – carrelages
 - o Cloisons – Doublages- faux Plafonds
 - o Electricité – Courants Forts – Courants faibles
 - o Couverture – Plomberie – CVC (chauffage, ventilation, Climatisation)
 - o Menuiseries métalliques extérieures – serrurerie
 - o Peintures intérieures – revêtements muraux – revêtements de sols - ravalement

CTM DEUIL LA BARRE > 333 K€

- Travaux modificatifs parking
- Démolition de box dans le site
- Assistance à maîtrise d'œuvre
- Fabrication et pose du portail
- Travaux de maçonnerie intérieure
- Pose de gaines électriques
- Dépose moquette et parquet
- Fourniture et pose de portes de garage

16 BLD ORMESSON - BATIMENT ADMINISTRATIF > 145 K€

- Rénovation façades ; sols et peinture ; plomberie (16 bd d'Ormesson)
- Création du réseau électrique courant fort et faible
- DAE-chantier rénovation
- Chantier de rénovation de la DAE peinture et sols
- Chantier de rénovation de la DAE faux plafonds et cloisons
- Fourniture et pose cloisons vitrées
- Mobilier DAE
- Fourniture de 2 coffres forts pour la DAE
- Fourniture et pose de convecteurs et de la fibre optique

ACQUISITIONS FONCIERES > 395 K€

- Dossier 058667 du 07/01/2016 lot 1 et 4 FASCIANI solde acquisition 70 rue du Général de Gaulle
- Régularisation vente FASCIANI PATRICIA LOT 3 acquisition lot 3 70 rue du Général de gaulle
- Acquisition parcelle ac124 15 rue de la libération indivision MUNIER CHANTREL
- Acquisition parcelle ah276 MME ESTIVALS DOMINIQUE sis 70 rue gal de gaulle
- Émoluments et honoraires vente cst MUNIER ET LARTIGUE / ville Enghien
- Émoluments proportionnels vente LOHEAC/Enghien
- Émoluments proportionnels vente MME ESTIVALS/Enghien
- Émoluments fixes acquisition EPFVO

VOIRIE > 1.5 M€

- Réalisation de 3 ralentisseurs dans la ligne droite de la villa Messénie
- Mobilier urbain inox barrières sirocco - potelets - bornes
- Aménagement casino
- Aménagement aire d'accueil et columbarium
- Remplacement du poteau 50 rue de Malleville
- Remplacement du poteau bis 79 avenue de Ceinture
- Bd cotte-mission SPS pour des travaux d'enfouissement
- enrobée sortie parking Foch
- Inspections télévisées collecteur et branchements assainissement- rue Paul Doumer
- Travaux de béton rue du départ et avenue Gavignot côté domaine ferroviaire
- Réfection chaussée av. Ceinture
- Boulevard Cotte mission SPS pour des travaux d'enfouissement
- Réfection dalle de la jetée
- Création d'un caniparc place Taupin
- Transport d'une statue avec mise en œuvre préalable d'un cerclage en bois
- Rideaux pignon prima Vera urgents pour les équipements des tentes
- Bouche incendie bd Cotte création bouche incendie 100 bd Cotte face à la rue Paul Doumer
- Aménagement voirie rues du Marché /Puisaye/écoles
- Réfection trottoirs rue Malleville et Bd Pinaud enfouissement vidéo
- Aménagement serment de Koufra
- Aménagement voirie bd Cotte
- Remplacement de poteau bouche à incendie au n°5 bd Cotte
- Voirie bd Cotte
- Reprise fondation et chaussée avenue de Ceinture
- Aménagement av Carnot Ormesson bd Sadi Carnot et Ormesson
- Aménagement sécuritaire

TRAVAUX ET PLANTATIONS ESPACES VERTS > 171 K€

B. RECETTES D'INVESTISSEMENT

Budget principal -recettes	TOTAL BUDGET 2016	Réalizations
Aliénation de biens	1 312 000,00	
Dotations Fonds divers Réserves (FCTVA, Taxe aménagement)	7 051 367,28	9 365 805,49
Subventions d'investissement	800 163,73	774 457,15
Emprunts et dettes assimilées	12 107 958,99	4 506 084,47
Subventions d'équipement versées		91 336,00
Immobilisations en cours		165 600,00
sous total	21 271 490,00	14 903 283,11
Virement de la section de fonctionnement	1 103 088,00	
Opérations d'ordre entre section (amortissements + cessions)	2 900 000,00	3 493 594,05
Total général	25 274 578,00	18 396 877,16

Dotations Fonds divers Réserves « 10 » sont comptabilisées le Fonds de Compensation de la TVA opéré sur les investissements réalisées par la commune en année N-2. D'une manière exceptionnelle en 2016, la commune a perçu deux années de FCTVA (2015 et 2016) car l'Etat n'avait pas les fonds nécessaires fin 2015 pour procéder au versement. Le produit perçu est **3.49 M€**

La part de fonctionnement affectée à la couverture du déficit d'investissement est inscrite à l'article 1068.

Subventions d'investissement « 13 » le chapitre est alimenté par l'ensemble des subventions perçues au titre des différents travaux exécutés et les amendes de police **130 K€**

Le département a subventionné 417 K€

- Les travaux d'enfouissement de réseaux
- La construction de l'École de Musique

Emprunts et dettes assimilées « 16 » correspond à l'emprunt réalisé à hauteur de 4.5 M€ auprès de la CDC à un taux de 0% afin de financer les travaux de réhabilitation du Pavillon du Lac.

L'article 165 fait état des dépôts de garantie.

~ ~ ~ ~ ~

Les membres de la commission finances, commerce et économie locale réunis le 6 juin 2017 ont émis un avis favorable. Il est demandé au Conseil Municipal de bien vouloir se prononcer sur le compte administratif 2016 du budget ville.