



VILLE DE CARCES
Département du Var

RAPPORT DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF
Exercice 2016

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter les dispositions de l'article L. 2313-1 du CGCT en précisant : « *Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.* »

Cette note présente donc les principales informations et évolutions des comptes administratifs 2016 du budget principal de la commune et des budgets annexes.

Le compte administratif retrace l'ensemble des mouvements, c'est à dire l'ensemble des recettes et des dépenses effectivement réalisées par la Ville sur une année.

Il rend compte de la gestion de l'ordonnateur c'est-à-dire du Maire. Il a la même architecture que le budget et il obéit aux mêmes principes : annualité, sincérité, unité, universalité. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Comptable Public.

Les budgets primitifs votés par le conseil municipal du 5 avril 2016 ont été ajusté par une seule décision modificative au cours de l'année :

- Budget principal
- Budget annexe EAU
- Budget annexe Assainissement
- Budget annexe Bâtiment artisanal et commercial
- Budget lotissement Cougounier

LE BUDGET PRINCIPAL

I. Le résultat de l'exercice Budget Principal :

	Résultat de clôture exercice 2015	Part affecté à l'investissement 2016 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2016	Résultat de clôture exercice 2016
Fonctionnement	739 108,26	99 402,43	424 771,86	1 064 477,69
Investissement	-80 023,42		-215 864,58	-295 888,00
Total	659 084,84 €	99 402,43 €	208 907,28 €	768 589,69 €

II. L'évolution budgétaire :

A. Section de fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement	CA 2015	CA 2016	évol %
Charges générales	693 840	725 248	4,53%
Charges de personnel brute	2 129 791	2 084 247	-2,14%
autres charges de gestion	263 035	294 602	12%
Charges financières	144 803	101 619	-29,82%
Charges exceptionnelles	151	1 207	%
Total dépenses de fonctionnement	3 231 620	3 206 923	-0,76%

Recettes réelles de fonctionnement	CA 2015	CA 2016	évol %
Atténuations de charges	46 281	40 661	-12,14%
Produits des services	324 286	336 382	3,73%
Impôts et taxes	2 233 130	2 423 716	8,53%
Dotations et participations	749 289	709 997	-5,24%
<i>dont DGF</i>	<i>434 451</i>	<i>397 242</i>	<i>-8,56%</i>
autres produits	113 485	122 604	8,04%
Produits exceptionnels	50 567	12 928	-74,43%
<i>dont produits de cession</i>	<i>2 500</i>	<i>3 000</i>	<i>20,00%</i>
Total recettes de fonctionnement	3 517 038	3 646 288	3,67%

Epargne Brute (RRF-DRF)	285 418	439 365
--------------------------------	----------------	----------------

1. Recettes réelles de fonctionnement totalisent 3 646 288 € soit 107 % de la prévision budgétaire

Les recettes de fonctionnement augmentent de +3,67% entre 2015 et 2016 malgré la baisse des dotations de l'Etat (-5,24%). Cette dynamique résulte surtout des versements exceptionnels : + 153 059 € de dotation solidarité communautaire et fonds de péréquation intercommunal. On notera la progression des droits de mutation (+16 837,25€) qui semble traduire une reprise du marché immobilier.

2. Dépenses réelles de fonctionnement atteignent 3 206 923 € et représentent 92% des crédits ouverts au budget primitif

Les dépenses réelles de fonctionnement ralentissent entre 2015 et 2016 de -0.76%

De manière générale, les dépenses de fonctionnement sont contenues.

En matière de charges de personnel seuls les agents partis sont remplacés, par ailleurs, les efforts consentis au désendettement se traduisent par la baisse des charges financières (- 43 184€) en 2016.

Au cœur de la section de fonctionnement l'épargne brute s'élève à 439 365 € soit près du double que l'année précédente.

B. Section d'investissement

Dépenses réelles d'investissement	CA 2015	CA 2016	évol %
Emprunt et dettes	205 967	177 405	-13,87%
Dépenses d'équipement	345 515	260 897	-24,49%
Autres dépenses d'investissement	2 382	4 000	67,93%
Total dépenses d'investissement	553 864	442 302	-20,14%
pour information: Déficit reporté	0	80 023	

Recettes réelles d'investissement	CA 2015	CA 2016	évol %
FCTVA / TLE / TA	111 946	108 306	-3,25%
excédents de la section de fonct. capitalisés (c/1068)	0	99 402	%
Concours extérieurs	145 226	3 932	-97,29%
Emprunts / cautions	1 010	202	-80,00%
Autres recettes d'investissement	14 011	0	-100,00%
Total recettes d'investissement	272 193	211 842	-22,17%
pour information: Excédent reporté	216 418	0	

1. Les recettes réelles d'investissement totalisent 211 842 € soit 74,8% des crédits ouverts au budget primitif

Les recettes réelles d'investissement diminuent entre 2015 et 2016 : - 22,17%

L'écart constaté provient essentiellement des baisses des participations de l'Etat, du conseil régional et du conseil départemental aux investissements de la commune.

2. Les dépenses réelles d'investissement atteignent 442 302 € et représentent 57,5% des crédits ouverts au budget primitif

A l'image de l'évolution des recettes d'investissement, les dépenses réelles d'investissement se réduisent entre 2015 et 2016 : - 20,14%

Poursuivant les recommandations du Préfet et du Trésorier, La commune s'est engagée à ne pas recourir à l'emprunt et à limiter ses dépenses d'équipement à sa seule capacité financière.

Ainsi, les dépenses d'équipement ont été réduites en 2016 par rapport à 2015 (- 84 618€).

Le poids de l'amortissement du capital représente 40% des dépenses réelles d'investissement.

LES BUDGETS ANNEXES

I. BUDGET ANNEXE EAU

1. Résultat de l'exercice du budget de l'Eau

	Résultat de clôture exercice 2015	Part affecté à l'investissement 2016 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2016	Résultat de clôture exercice 2016
Fonctionnement	108 948,31	3 229,47	93 279,35	198 998,19
Investissement	313 322,92		65 803,69	379 126,61
Total	422 271,23	3 229,47	159 083,04	578 124,80

2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2015	CA 2016	évol %
Produits de fonctionnement	384 089	449 682	17,08%
Charges de fonctionnement	256 641	243 648	-5,06%
Epargne Brute (RRF-DRF)	127 448	206 034	

Ressources d'investissement	24 823	3 229	-86,99%
Dépenses d'investissement	16 161	50 181	210,51%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	<i>13 085</i>	<i>46 955</i>	<i>258,85%</i>

pour information : Déficit ou Excédent reporté	195 235	313 323	
---	----------------	----------------	--

Alors que les charges réelles du service de l'eau potable diminuent de 5,06%, les recettes progressent de 17,08%.

Les travaux réalisés en 2016 : Etudes pour lancer la DUP des forages de Tasseau, poses de 250 compteurs, remplacement d'une pompe, relevé topographique et études pour travaux sur canalisation quartier des Escarrants et des Anglades.

II. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

1. Résultat de l'exercice du budget de l'Assainissement

	Résultat de clôture exercice 2015	Part affecté à l'investissement 2016 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2016	Résultat de clôture exercice 2016
Fonctionnement	90 626,53		13 463,52	104 090,05
Investissement	99 250,39		14 410,48	113 660,87
Total	189 876,92	-	27 874,00	217 750,92

2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2015	CA 2016	évol %
Produits de fonctionnement	285 889	273 620	-4,29%
Charges de fonctionnement	184 633	207 982	12,65%
Epargne Brute (RRF-DRF)	101 256	65 638	

Ressources d'investissement	94 575	0	-100,00%
Dépenses d'investissement	109 018	37 763	-65,36%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	<i>88 779</i>	<i>17 533</i>	<i>-80,25%</i>

pour information : Déficit ou Excédent reporté	60 044	99 250	
---	---------------	---------------	--

A l'inverse du budget de l'eau potable, les dépenses de fonctionnement du service des eaux usées progressent de 12,65% alors que les recettes réelles d'exploitation diminuent de 4,29%. Début 2016, une pollution aux hydrocarbures a entraîné un dysfonctionnement et des non conformités du compost issu des boues d'épurations. Le traitement et l'évacuation des eaux polluées non conformes ont générés un surcoût de 23 626 € et la prime à l'épuration est passée de 29 039 € à 10 035 €.

En investissement les études en vue de l'actualisation du schéma directeur d'assainissement ont débuté. Cette opération devrait aboutir en juillet 2017 avec un programme d'investissement pluriannuel.

III. BUDGET ANNEXE BAT. ARTISANAL OU COMMERCIAL

1. Résultat de l'exercice du budget de

	Résultat de clôture exercice 2015	Part affecté à l'investissement 2016 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2016	Résultat de clôture exercice 2016
Fonctionnement	188 354,18	108 140,49	- 14 484,98	65 728,71
Investissement	- 95 189,09		78 491,51	- 16 697,58
Total	93 165,09	108 140,49	64 006,53	49 031,31

2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2015	CA 2016	évol %
Produits de fonctionnement	126 643	113 551	-10,34%
Charges de fonctionnement	29 728	127 334	328,33%
Epargne Brute (RRF-DRF)	96 915	-13 783	

Ressources d'investissement	24 727	108 140	337,34%
Dépenses d'investissement	34 367	30 350	-11,69%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	10 522	17 592	67,19%

pour information : Déficit ou Excédent reporté	-85 549	-95 189	
---	----------------	----------------	--

2016 est marqué par le litige né entre la SARL la Cabro d'or et la commune. La liquidation judiciaire prononcée par le tribunal de commerce de Draguignan le 12 juillet 2016 et les loyers dus de 2015 à cette date ont nécessité une provision de 100 000 € décidé par le conseil municipal le 4 octobre.

IV. BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT COUGOUNIER

1. Résultat de l'exercice du budget de

	Résultat de clôture exercice 2015	Part affecté à l'investissement 2016 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2016	Résultat de clôture exercice 2016
Fonctionnement	138 965,22			138 965,22
Investissement	- 31 550,39		- 26 075,66	- 57 626,05
Total	107 414,83		- 26 075,66	81 339,17

2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2015	CA 2016	évol %
Produits de fonctionnement	0	0	%
Charges de fonctionnement	8 013	1 932	%
Ressources d'investissement	0	0	%
Dépenses d'investissement	155 956	24 144	%
pour information : Déficit ou Excédent reporté	195 235	313 323	

Sur les 5 lots restants, 2 compromis de vente signés en 2016 devraient se concrétiser en 2017.