



VILLE DE CARCES  
Département du Var

RAPPORT DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF  
Exercice 2017

(annexe délibération municipale n°2018-15 du 3 avril 2018)

---

---

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 2017 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 4 avril 2017 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 2016	Part affecté à l'investissement 2017 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2017	Résultat de clôture exercice 2017
Fonctionnement	1 064 477,69	362 710,78	164 100,39	865 867,30
Investissement	-295 888,00		-191 734,44	-487 622,44
Total	768 589,69	362 710,78	-27 634,05	378 244,86

## II. L'évolution budgétaire :

### A. Section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	CA 2016	CA 2017	évol %
Charges générales	725 248	744 137	2,60%
Charges de personnel brute	2 084 247	2 164 709	3,86%
autres charges de gestion	294 602	295 334	0,25%
Charges financières	101 619	95 224	-6,29%
Charges exceptionnelles	1 207	0	
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 206 923</b>	<b>3 299 404</b>	<b>2,88%</b>

Recettes de fonctionnement	CA 2016	CA 2017	évol %
Atténuations de charges	40 661	97 805	140,54%
Produits des services	336 382	349 933	4,03%
Impôts et taxes	2 423 716	2 267 215	-6,46%
Dotations et participations	709 997	650 814	-8,34%
<i>dont DGF</i>	397 242	370 715	-6,68%
autres produits	122 604	129 893	5,95%
Produits exceptionnels	12 928	17 870	38,23%
<i>dont produits de cession</i>	3 000	7 501	
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>3 646 288</b>	<b>3 513 530</b>	<b>-3,64%</b>

<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>439 365</b>	<b>214 126</b>	<b>-51,26%</b>
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

### 1. Les recettes réelles de fonctionnement totalisent 3 513 530 € soit 103% de la prévision budgétaire

Les recettes de fonctionnement diminuent de -3,64% entre 2016 et 2017 :

- dotations de l'Etat (-8,34%),
- impôts & taxes (-6,46%) : disparition de la dotation de solidarité communautaire (139 216€ en 2016) et baisse du fonds de péréquation intercommunal en 2017.

On notera le ralentissement des droits de mutation (-12 177 €) qui semble traduire un marché immobilier atone.

Les atténuations de charges augmentent de +57 000 € grâce à la régularisation de dossiers instruits entre 2015 et 2016.

**2. Les dépenses réelles de fonctionnement atteignent 3 299 404 € et représentent 91% des crédits ouverts au budget primitif**

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent entre 2016 et 2017 de +2,88% :

- Les charges de personnel brute c'est-à-dire avant atténuation de charges évoluent de +80 462 € : cotisations sociales et patronales (+30 k€), 4 tours d'élections en 2017 (15 k€), remplacement d'agents en maladie et renforcement des services voirie, police municipale et centre aéré durant l'été (20 k€).
- les charges de fonctionnement des services (+18 889 €) sont contenues dans l'ensemble.
- les efforts consentis au désendettement se traduisent par la baisse des charges financières (-6 395€) en 2017.

Au cœur de la section de fonctionnement l'épargne brute s'élève à 214 126 € en 2017.

**B. Section d'investissement**

Dépenses réelles d'investissement	CA 2016	CA 2017	évol %
Emprunt et dettes	177 405	165 423	-6,75%
Dépenses d'équipement	260 897	649 303	148,87%
Autres dépenses d'investissement	4 000	0	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>442 302</b>	<b>814 726</b>	<b>84,20%</b>
pour information: Déficit reporté	80 023	295 888	

Recettes réelles d'investissement	CA 2016	CA 2017	évol %
FCTVA / TLE / TA	108 306	76 313	-29,54%
excédents de la section de fonct. capitalisés (c/1068)	99 402	362 711	264,89%
Concours extérieurs	3 932	133 749	3301,55%
Emprunts / cautions	202	192	-4,95%
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>211 842</b>	<b>572 965</b>	<b>170,47%</b>

**1. Les recettes réelles d'investissement totalisent 572 965 € soit 94,5% des crédits ouverts au budget primitif**

Les recettes réelles d'investissement augmentent entre 2016 et 2017 : +170,47%

Cette progression provient essentiellement de la couverture du besoin de financement et des participations de l'Etat, du conseil régional, du conseil départemental et de la CAPV aux investissements de la commune : Tour de l'horloge (28k€), restauration des bâtiments communaux (56 k€), voirie (50 k€).

**2. Les dépenses réelles d'investissement atteignent 814 726 € et représentent 70,3% des crédits ouverts au budget primitif**

A l'image de l'évolution des recettes d'investissement, les dépenses réelles d'investissement sont en hausse entre 2016 et 2017 : + 84,20%

Les dépenses d'équipement s'établissent à 649 303 € et concernent principalement l'acquisition d'une balayeuse (120k€), la réfection de la voirie (130k€), des bâtiments communaux (175k€) : climatisations, chaudières, toitures, menuiseries etc... On notera aussi la réalisation du parking Janetti (86k€) et la restauration de la Tour de l'horloge (56k€).

# LES BUDGETS ANNEXES

## I. BUDGET ANNEXE EAU

### 1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2016	Part affecté à l'investissement 2017 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2017	Résultat de clôture exercice 2017
Fonctionnement	198 998,19	1 541,67	62 870,11	260 326,63
Investissement	379 126,61		-87 373,39	291 753,22
Total	578 124,80	1 541,67	-24 503,28	552 079,85

### 2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2016	CA 2017	évol %
Produits de fonctionnement	449 682	430 520	-4,26%
Charges de fonctionnement	243 648	252 104	3,47%
<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>206 034</b>	<b>178 416</b>	-13,40%
Ressources d'investissement	3 229	1 542	-52,25%
Dépenses d'investissement	50 181	204 461	307,45%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	<i>46 955</i>	<i>201 078</i>	<i>328,24%</i>
<b>pour information : Déficit ou Excédent reporté</b>	<b>313 323</b>	<b>379 127</b>	

Alors que les charges réelles du service de l'eau potable augmentent de 3,47%, les recettes diminuent de 4,26% résultat de la campagne de recherche de fuites effectuée durant l'année.

Les travaux réalisés en 2017 : acquisitions d'un terrain en lien avec le périmètre de protection de Tasseau, de matériel pour la recherche de fuites, travaux de poses de compteurs, remplacement d'une pompe, et renforcement des canalisations quartier des Escarrants et des Anglades.

## II. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

### 1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2016	Part affecté à l'investissement 2017 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2017	Résultat de clôture exercice 2017
Fonctionnement	104 090,05	0,00	301 791,86	405 881,91
Investissement	113 660,87		-26 614,05	87 046,82
Total	217 750,92	0,00	275 177,81	492 928,73

### 2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2016	CA 2017	évol %
Produits de fonctionnement	273 620	515 962	88,57%
Charges de fonctionnement	207 982	170 494	-18,02%
<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>65 638</b>	<b>345 468</b>	426,32%
Ressources d'investissement	0	0	
Dépenses d'investissement	37 763	70 290	86,13%

<i>dont dépenses d'équipement</i>	17 533	50 349	187,17%
-----------------------------------	--------	--------	---------

<b>pour information : Déficit ou Excédent reporté</b>	<b>99 250</b>	<b>113 661</b>	
---	---------------	----------------	--

A l'inverse du budget de l'eau potable, les dépenses de fonctionnement du service des eaux usées baissent de 18,02% alors que les recettes réelles d'exploitation progressent de 88,57%.

En 2017, la participation à l'assainissement collectif a représentée 241 000 euros (raccordement du collège et régularisation des 3 derniers exercices).

En investissement l'actualisation du schéma directeur d'assainissement débuté en 2016 se poursuit. Cette opération devrait aboutir en 2018 avec un programme d'investissement pluriannuel.

### III. BUDGET ANNEXE BAT. ARTISANAL OU COMMERCIAL

#### 1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2016	Part affecté à l'investissement 2017 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2017	Résultat de clôture exercice 2017
Fonctionnement	70 400,75	21 369,62	63 495,00	112 526,13
Investissement	-16 697,58		85 405,85	68 708,27
Total	53 703,17	21 369,62	148 900,85	181 234,40

#### 2. Evolution budgétaire :

<b>Opérations réelles</b>	CA 2016	CA 2017	évol %
Produits de fonctionnement	113 551	173 540	52,83%
Charges de fonctionnement	127 334	27 106	-78,71%
<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>-13 783</b>	<b>146 434</b>	<b>-1162,42%</b>

Ressources d'investissement	108 140	17 297	-84,00%
Dépenses d'investissement	30 350	14 830	-51,14%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	17 592	216	-98,77%

<b>pour information : Déficit ou Excédent reporté</b>	<b>-95 189</b>	<b>-16 698</b>	
---	----------------	----------------	--

En fonctionnement, les charges de l'exercice ont diminué de -100 000 €, une provision pour le litige né entre la SARL la Cabro d'or et la commune a été constituée en 2016. La cession d'un local commercial, 7 place martyrs de la résistance pour 81 000 € a permis d'augmenter les produits de la section.

### IV. BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT COUGOUNIER

#### 1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2016	Part affecté à l'investissement 2017 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2017	Résultat de clôture exercice 2017
Fonctionnement	138 965,22	0,00	30 155,67	169 120,89
Investissement	-57 626,05		52 400,18	-5 225,87
Total	81 339,17	0,00	82 555,85	163 895,02

## 2. Evolution budgétaire :

<b>Opérations réelles</b>	CA 2016	CA 2017	évol %
Produits de fonctionnement	0	108 463	
Charges de fonctionnement	1 932	1 431	-25,93%
<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>-1 932</b>	<b>107 032</b>	<b>-5639,96%</b>

Ressources d'investissement	0	0	
Dépenses d'investissement	24 144	24 476	1,38%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	0	0	

**pour information : Déficit ou Excédent reporté**

**-31 550**

**-57 626**

En 2017, la vente des lots n°3 et n°5 a été constatée. Au 31 décembre, 3 lots restent encore disponibles sur ce budget.