



VILLE DE CARCÈS  
Département du Var

RAPPORT DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF  
Exercice 2018

(annexe délibération municipale n°2019-23 du 02/04/2019)

---

---

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 2018 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 3 avril 2018 ont été ajustés par deux décisions modificatives 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 2017	Part affecté à l'investissement 2018 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2018	Résultat de clôture exercice 2018
Fonctionnement	893 397,21	535 353,03	208 330,97	566 375,15
Investissement	-472 755,16		664 195,28	191 440,12
Total	420 642,05	535 353,03	872 526,25	757 815,27

## II. L'évolution budgétaire :

### A. Section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	CA 2017	CA 2018	évol %
Charges générales	744 137	722 813	-2,87%
Charges de personnel brute	2 164 709	2 198 016	1,54%
autres charges de gestion	295 334	317 650	7,56%
Charges financières	95 224	91 700	-3,70%
Charges exceptionnelles	0	42 631	
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 299 404</b>	<b>3 372 810</b>	<b>2,22%</b>

Recettes de fonctionnement	CA 2017	CA 2018	évol %
Atténuations de charges	97 805	50 457	-48,41%
Produits des services	349 933	402 125	14,91%
Impôts et taxes	2 267 215	2 337 887	3,12%
Dotations et participations	650 814	669 800	2,92%
<i>dont DGF</i>	370 715	396 346	6,91%
autres produits	129 893	164 185	26,40%
Produits exceptionnels	17 870	26 690	49,36%
<i>dont produits de cession</i>	7 501	12 650	68,64%
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>3 513 530</b>	<b>3 651 144</b>	<b>3,92%</b>

<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>214 126</b>	<b>278 334</b>	<b>29,99%</b>
--------------------------------	----------------	----------------	---------------

### 1. Les recettes réelles de fonctionnement totalisent 3 651 144 € soit 103,7% de la prévision budgétaire

Les recettes de fonctionnement augmentent de 3,92% entre 2017 et 2018 :

- Produits des services : remboursement des frais de personnel par les budgets annexes +47k€
- Impôts & taxes notamment le fonds de péréquation des ressources intercommunales (FPIC) +64k€
- Dotations de l'Etat notamment la dotation de solidarité rurale +23k€
- Autres produits : correction d'écriture (annulation des ICNE +27k€)

Après une baisse constatée en 2017 (-12 k€), les droits de mutation progressent à nouveau (+18 k€) ce qui semble traduire une certaine instabilité du marché.

Les atténuations de charges enregistraient en 2017 les régularisations de dossiers instruits entre 2015 et 2016.

## 2. Les dépenses réelles de fonctionnement atteignent 3 372 810 € et représentent 94,6% des crédits ouverts au budget primitif

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent entre 2017 et 2018 de +2,2% :

- Les charges de personnel brute c'est-à-dire avant atténuation de charges évoluent de +33 307 € : assurance du personnel, cotisations sociales et patronales, remplacement d'agents en maladie et renforcement des services voirie, police municipale et centre aéré durant l'été.
- Les charges de fonctionnement des services (-21 324€) sont contenues dans l'ensemble malgré l'augmentation du coût du carburant et des frais d'alimentation.
- En 2018, la contribution au SDIS 83 +14k€ et au CCAS +7k€
- Par ailleurs, l'intégration au budget principal des résultats des budgets annexes Sivom Val d'Argens et Pompes Funèbres dissous respectivement en 2008 et 2011 a nécessité une régularisation sur l'exercice 2018. Cette correction s'est traduite par la reprise des résultats et l'annulation des titres passés les années précédentes en charges exceptionnelles (42 397,19€).

Au cœur de la section de fonctionnement l'épargne brute s'élève à 278 334 € en 2018.

## B. Section d'investissement

Dépenses réelles d'investissement	CA 2017	CA 2018	évol %
Emprunt et dettes	165 423	150 628	-8,94%
Dépenses d'équipement	649 303	369 705	-43,06%
Autres dépenses d'investissement	0	0	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>814 726</b>	<b>520 332</b>	<b>-36,13%</b>
<b>pour information: Déficit reporté</b>	<b>295 888</b>	<b>472 755</b>	

Recettes réelles d'investissement	CA 2017	CA 2018	évol %
FCTVA / TLE / TA	76 313	136 635	79,05%
excédents de la section de fonct. capitalisés (c/1068)	362 711	535 353	47,60%
Concours extérieurs	133 749	288 007	115,33%
Emprunts / cautions	192	150 096	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>572 965</b>	<b>1 114 525</b>	<b>94,52%</b>

## 1. Les recettes réelles d'investissement totalisent 1 114 525 € soit 106,7% des crédits ouverts au budget primitif

Toutefois, il est à noter qu'une correction d'écriture a été passée en dépenses et recettes réelles d'investissement pour un montant de 75 070 €.

Les recettes réelles d'investissement augmentent donc entre 2017 et 2018 de +81,42%.

Cette progression provient essentiellement de la couverture du besoin de financement, du recours à l'emprunt pour financer la 1<sup>ère</sup> phase de l'opération « extension du réfectoire et création de 2 classes », du versement des subventions FISAC et réserve parlementaire (23k€) 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 (12k€), parking Janetti (20k€) restauration des bâtiments communaux (47k€), voirie et éclairage public (111 k€).

## 2. Les dépenses réelles d'investissement atteignent 520 333 € et représentent 58,7% des crédits ouverts au budget primitif

En tenant compte de la régularisation d'écriture précitée, les dépenses d'équipement s'établissent à 294 634 € et concernent principalement : la réalisation du parking Janetti (76k€), l'installation de 2 structures modulaires au CTM (21k€), l'acquisition d'1 panneau lumineux, d'1 scooter et d'1 jeux extérieur (31k€), la réfection de la voirie (49k€) et des bâtiments communaux (29k€). On notera aussi le démarrage des travaux d'extension du réfectoire à l'espace Jules Ferry et la création de deux classes à l'école élémentaire (70k€).

## LES BUDGETS ANNEXES

### I. BUDGET ANNEXE EAU

#### 1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2017	Part affecté à l'investissement 2018 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2018	Résultat de clôture exercice 2018
Fonctionnement	260 326,63	0,00	102 017,76	362 344,39
Investissement	291 753,22		-35 271,43	256 481,79
Total	552 079,85	0,00	66 746,33	618 826,18

#### 2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2017	CA 2018	évol %
Produits de fonctionnement	430 520	488 586	13,49%
Charges de fonctionnement	252 104	285 902	13,41%
<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>178 416</b>	<b>202 684</b>	13,60%
Ressources d'investissement	1 542	64 703	
Dépenses d'investissement	204 461	200 642	-1,87%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	<i>201 078</i>	<i>197 094</i>	<i>-1,98%</i>
<b>pour information : Déficit ou Excédent reporté</b>	<b>379 127</b>	<b>291 753</b>	

Les produits et les charges réels du service de l'eau potable augmentent dans les mêmes proportions : +13,41 et +13,49%.

Les travaux réalisés en 2018 : travaux pour renforcer les réseaux dans différents quartiers de la commune notamment chemin de La Garde. L'autorisation de doubler le forage de Piéfama pour la sécurisation de l'AEP de la commune est parvenue seulement en janvier 2019, cependant la maîtrise d'ouvrage a pu être réalisée sur l'exercice.

### II. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

#### 1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2017	Part affecté à l'investissement 2018 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2018	Résultat de clôture exercice 2018
Fonctionnement	405 881,91	0,00	72 523,94	478 405,85
Investissement	87 046,82		-68 708,70	18 338,12
Total	492 928,73	0,00	3 815,24	496 743,97

## 2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2017	CA 2018	évol %
Produits de fonctionnement	515 962	292 470	-43,32%
Charges de fonctionnement	170 494	191 332	12,22%
<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>345 468</b>	<b>101 138</b>	<b>-70,72%</b>

Ressources d'investissement	0	35 348	
Dépenses d'investissement	70 290	132 670	88,75%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	<i>50 349</i>	<i>113 563</i>	<i>125,55%</i>

<b>pour information : Déficit ou Excédent reporté</b>	<b>113 661</b>	<b>87 047</b>	
---	----------------	---------------	--

A l'inverse du budget de l'eau potable, les produits de fonctionnement du service des eaux usées baissent de +43,32% alors que les dépenses réelles d'exploitation progressent de +12,22%. En 2017, la participation à l'assainissement collectif intègre la participation au raccordement du collège et une régularisation des 3 derniers exercices.

Les travaux réalisés en 2018, concernent le renforcement du réseau d'eau potable notamment chemin de La Garde et le poste de relevage Saint Martin.

## III. BUDGET ANNEXE BAT. ARTISANAL OU COMMERCIAL

### 1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2017	Part affecté à l'investissement 2018 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2018	Résultat de clôture exercice 2018
Fonctionnement	112 526,13	0,00	60 424,79	172 950,92
Investissement	68 708,27		-15 993,59	52 714,68
Total	181 234,40	0,00	44 431,20	225 665,60

### 2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2017	CA 2018	évol %
Produits de fonctionnement	173 540	93 664	-46,03%
Charges de fonctionnement	27 106	31 085	14,68%
<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>146 434</b>	<b>62 579</b>	<b>-57,26%</b>

Ressources d'investissement	17 297	1 170	-93,24%
Dépenses d'investissement	14 830	19 317	30,26%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	<i>216</i>	<i>0</i>	

<b>pour information : Déficit ou Excédent reporté</b>	<b>-16 698</b>	<b>68 708</b>	
---	----------------	---------------	--

En fonctionnement, les charges de l'exercice augmentent de 3 979€.  
La cession d'un local commercial a permis d'augmenter les produits de la section en 2017.

#### IV. BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT COUGOUNIER

##### 1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2017	Part affecté à l'investissement 2018 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2018	Résultat de clôture exercice 2018
Fonctionnement	169 120,89	0,00	0,00	169 120,89
Investissement	-5 225,87		-26 162,86	-31 388,73
Total	163 895,02	0,00	-26 162,86	137 732,16

##### 2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2017	CA 2018	évol %
Produits de fonctionnement	108 463	0	-100,00%
Charges de fonctionnement	1 431	1 515	5,87%
<b>Epargne Brute (RRF-DRF)</b>	<b>107 032</b>	<b>-1 515</b>	<b>-101,42%</b>

Ressources d'investissement	0	0	
Dépenses d'investissement	24 476	24 647	0,70%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	0	0	

pour information : Déficit ou Excédent reporté

**-57 626**

**-5 226**

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.