



VILLE DE CARCES
Département du Var

RAPPORT DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF
Exercice 2019

(annexe délibération municipale n°2020-23 du 30 avril 2020)

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 2019 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 2 avril 2019 ont été ajustés par une 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 2018	Part affecté à l'investissement 2019 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2019	Résultat de clôture exercice 2019
Fonctionnement	566 375,15	0,00	14 023,35	580 398,50
Investissement	191 440,12		-948 678,90	-757 238,78
Total	757 815,27	0,00	-934 655,55	-176 840,28

II. L'évolution budgétaire :

A. Section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	CA 2018	CA 2019	évol %
Charges générales	722 813	844 624	16,85%
Charges de personnel brute	2 198 016	2 365 074	7,60%
autres charges de gestion	317 650	215 767	-32,07%
Charges financières	91 700	111 922	22,05%
Charges exceptionnelles	42 631	1 449	-96,60%
Total dépenses de fonctionnement	3 372 810	3 538 836	4,92%

Recettes de fonctionnement	CA 2018	CA 2019	évol %
Atténuations de charges	50 457	74 108	46,87%
Produits des services	402 125	409 009	1,71%
Impôts et taxes	2 337 887	2 290 076	-2,05%
Dotations et participations	669 800	644 785	-3,73%
<i>dont DGF</i>	396 346	406 958	2,68%
autres produits	164 185	126 117	-23,19%
Produits exceptionnels	26 690	11 859	-55,57%
<i>dont produits de cession</i>	12 650	6 000	-52,57%
Total recettes de fonctionnement	3 651 144	3 555 954	-2,61%

Epargne Brute (RRF-DRF)	278 334	17 118	-93,85%
--------------------------------	----------------	---------------	----------------

1. Les recettes réelles de fonctionnement totalisent 3 555 954 € soit 103,9% des crédits ouverts au budget primitif

Les recettes de fonctionnement diminuent de 2,61% entre 2018 et 2019 :

- Produits des services : +7 k€
- Impôts & taxes : -48 k€ La baisse des attributions de compensation après le transfert des charges de fonctionnement du SDIS83 à la CAPV est compensée en partie par le versement de la dotation de solidarité communautaire, le produit des taxes ménages et des droits de mutation.
- Dotations de l'Etat : -25 k€ notamment la diminution des recettes liées aux emplois d'avenir. Les agents en situation d'emplois précaires ont été stagiaires.
- Autres produits : -52 k€ correction d'écriture en 2018 (annulation des ICNE +30k€) et diminution des produits exceptionnels et autres revenus.

Les atténuations de charges enregistreraient en 2019 les régularisations de dossiers instruits en 2018 (+24 k€).

2. Les dépenses réelles de fonctionnement atteignent 3 538 836 € et représentent 98,9% des crédits ouverts au budget primitif

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent entre 2018 et 2019 de +4,92% :

- Les charges de personnel brute c'est-à-dire avant atténuation de charges évoluent de +167 k€ : rémunérations et cotisations sociales et patronales, glissement vieillesse technicité, remplacement d'agents en maladie et renforcement des services voirie, police municipale et centre aéré durant l'été, intégration des agents en emplois précaires, élections et recensement de la population.
- Les charges de fonctionnement des services augmentent de +122 k€ : Travaux effectués en régie (sécurisation du complexe sportif, trottoirs, murs de soutènement, réfection des toilettes publiques...). Retour à Carcès de la Tournée Var Matin, et autres manifestations estivales,
- Baisse des charges de gestion courantes -102 k€ : Transfert des charges de fonctionnement du SDIS83 à la CAPV et augmentation des subventions versées au CCAS et aux associations carçaises.

Au cœur de la section de fonctionnement l'épargne brute s'élève à 17 118 € en 2019.

B. Section d'investissement

Dépenses réelles d'investissement	CA 2018	CA 2019	évol %
Emprunt et dettes	150 628	153 841	2,13%
Dépenses d'équipement	369 704	1 161 392	214,14%
Autres dépenses d'investissement	0	0	
Total dépenses d'investissement	520 332	1 315 233	152,77%
pour information: Déficit reporté	472 755	0	

Recettes réelles d'investissement	CA 2018	CA 2019	évol %
FCTVA / TLE / TA	136 635	98 905	-27,61%
excédents de la section de fonct. capitalisés (c/1068)	535 353	0	-100,00%
Concours extérieurs	288 007	264 073	-8,31%
Emprunts / cautions	150 096	480	-99,68%
Total recettes d'investissement	1 114 525	363 458	-67,39%
pour information: Excédent reporté	0	191 440	

1. Les recettes réelles d'investissement totalisent 363 458 € soit 38,8% des crédits ouverts au budget primitif

Les recettes réelles d'investissement diminuent entre 2019 et 2018 de +50% après neutralisation de l'excédent reporté.

Cet écart provient essentiellement de la couverture du besoin de financement et du recours à l'emprunt pour financer la 1^{ère} phase de l'opération « extension du réfectoire et création de 2 classes » enregistrés en 2018. Les concours financiers demeurent stables en 2019.

2. Les dépenses réelles d'investissement atteignent 1 315 233 € et représentent 88,2% des crédits ouverts au budget primitif

Les dépenses d'équipement s'établissent à 1 161 392 € et concernent principalement :

- L'extension du réfectoire à l'espace Jules Ferry et la création de deux classes à l'école élémentaire (470 k€),
- la création d'un complexe sportif (313 k€),
- la réfection de la voirie (181 k€) et des toilettes publiques (45 k€),
- la climatisation de la salle polyvalente à l'Oustaou (20 k€),
- l'installation de la vidéo protection (30 k€)
- l'installation de deux panneaux lumineux à l'entrée et à la sortie du village (20 k€).

LES BUDGETS ANNEXES

I. BUDGET ANNEXE EAU

1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2018	Part affecté à l'investissement 2019 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2019	Résultat de clôture exercice 2019
Fonctionnement	362 344,39	0,00	-133 169,23	229 175,16
Investissement	256 481,79		-346 847,62	-90 365,83
Total	618 826,18	0,00	-480 016,85	138 809,33

2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2018	CA 2019	évol %
Produits de fonctionnement	488 586	428 977	-12,20%
Charges de fonctionnement	285 902	493 454	72,60%
Epargne Brute (RRF-DRF)	202 684	-64 477	-131,81%
Ressources d'investissement	64 703	14 895	-76,98%
Dépenses d'investissement	200 642	430 435	114,53%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	<i>197 094</i>	<i>426 715</i>	<i>116,50%</i>
pour information : Déficit ou Excédent reporté	291 753	256 482	-12,09%

Les charges réelles du service de l'eau potable augmentent de 9 552 € soit (+3%) après neutralisation des provisions pour créances douteuses constituées à la demande de la trésorerie.

Les travaux réalisés en 2019 concernent principalement :

- Doublement du forage de Piéfama (101 k€)
- Renouvellement des conduites AEP chemins de La garde et du Derrot (268 k€)
- Acquisition d'un camion benne (38 k€)

II. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2018	Part affecté à l'investissement 2019 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2019	Résultat de clôture exercice 2019
Fonctionnement	478 405,85	10 839,23	-174 819,75	292 746,87
Investissement	18 338,12		-86 793,04	-68 454,92
Total	496 743,97	10 839,23	-261 612,79	224 291,95

2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2018	CA 2019	évol %
Produits de fonctionnement	292 470	276 362	-5,51%
Charges de fonctionnement	191 332	409 015	113,77%
Epargne Brute (RRF-DRF)	101 138	-132 653	-231,16%

Ressources d'investissement	35 348	27 556	-22,04%
Dépenses d'investissement	132 670	156 517	17,97%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	<i>113 563</i>	<i>136 567</i>	<i>20,26%</i>

pour information : Déficit ou Excédent reporté	87 047	18 338	-78,93%
---	---------------	---------------	----------------

Comme le budget de l'eau potable, les charges réelles du service de l'assainissement augmentent de 32 683 € soit (+17%) après neutralisation des provisions pour créances douteuses constituées à la demande de la trésorerie.

Les travaux réalisés en 2019 concernent principalement :

- Renouvellement des réseaux chemins de Maou baret, les Anglades et les Fouguières (63 k€)
- Enrochement de la berge à la STEP (18k€)
- Le PR de st Martin (11 k€)
- Acquisition d'une mini pelle (40 k€)

III. BUDGET ANNEXE BAT. ARTISANAL OU COMMERCIAL

1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2018	Part affecté à l'investissement 2019 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2019	Résultat de clôture exercice 2019
Fonctionnement	172 950,92	0,00	107 524,12	280 475,04
Investissement	52 714,68		-12 595,04	40 119,64
Total	225 665,60	0,00	94 929,08	320 594,68

2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2018	CA 2019	évol %
Produits de fonctionnement	93 664	135 704	44,88%
Charges de fonctionnement	31 085	26 242	-15,58%
Epargne Brute (RRF-DRF)	62 579	109 462	74,92%
Ressources d'investissement	1 170	0	-100,00%
Dépenses d'investissement	19 317	14 533	-24,77%
<i>dont dépenses d'équipement</i>	0	0	
pour information : Déficit ou Excédent reporté	68 708	52 715	-23,28%

Dans le litige qui oppose la commune à la SARL Cabro d'Or, le TGI de Draguignan a rejeté la demande de dommages et intérêts formulée par la SARL et a fixé au passif de la liquidation la créance de loyers de la commune à la somme de 53 652,44 euros par jugement du 16 mai 2019. Ce qui s'est concrétisé par une reprise partielle de la provision constituée en 2017 et a permis d'accroître les produits de fonctionnement de +44%.

IV. BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT COUGOUNIER

1. Résultat de l'exercice :

	Résultat de clôture exercice 2018	Part affecté à l'investissement 2019 (c/1068)	Résultat de l'exercice 2019	Résultat de clôture exercice 2019
Fonctionnement	169 120,89	0,00	0,71	169 121,60
Investissement	-31 388,73		-45 315,48	-76 704,21
Total	137 732,16	0,00	-45 314,77	92 417,39

2. Evolution budgétaire :

Opérations réelles	CA 2018	CA 2019	évol %
Produits de fonctionnement	0	1 423	
Charges de fonctionnement	1 515	21 926	
Epargne Brute (RRF-DRF)	-1 515	-20 503	
Ressources d'investissement	0	0	
Dépenses d'investissement	24 647	24 811	
<i>dont dépenses d'équipement</i>	0	0	
pour information : Déficit ou Excédent reporté	-5 226	-31 389	

La régularisation des acomptes versés sur le budget principal pour la création du lotissement s'est traduite par l'émission d'un mandat de 20 903 € en charges de fonctionnement sur l'exercice 2019.

En 2019, un compromis de vente a été signé pour le lot n°11. Au 31 décembre, 2 lots restaient encore disponibles sur ce budget.