

SYNTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017
COMMUNE DE CANTARON



COMPTE ADMINISTRATIF 2017

En 2017, Le Compte Administratif 2016 et le Budget 2017 n'ont pas été approuvés par l'Assemblée délibérante.

De ce fait, La C.R.C - à la demande de Monsieur le Préfet - a pris en charge l'élaboration d'un budget **A MINIMA** qui a été reçu en Mairie le **3 juillet 2017**.

La particularité de ce budget 2017 => les Sections FONCTIONNEMENT et INVESTISSEMENT n'étaient pas équilibrées.

En 2017 :

- Aucun emprunt n'a été souscrit (dernier 500 000 € en 2015 en prévision des travaux de réhabilitation et extension de l'école)
- Le taux des trois taxes a été maintenu (dernière augmentation en 2016).
- Le non versement des subventions aux associations municipales (Décision de la CRC suite à la non délibération du Conseil Municipal sur le sujet)
- Le service restauration cantine scolaire, jusque - là, assuré par du personnel communal - a été sous - traité en septembre 2017- pour la durée de l'année scolaire - avec le CAT EPIS de CANTARON => pour 2018 le poste alimentation peut être largement diminué puisque ne seront payés que le café et les biscuits offerts aux employés municipaux
- Les travaux de réhabilitation et d'extension de l'école communale ont été terminés (sauf quelques réserves en cours).

1) DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 1 028 987,47 € (997 230,00 € en 2016)

Elles sont en hausse de 3,18 % par rapport à 2016.

Les frais de personnel = 656 085,77 € (635 621,26 € en 2015) soit (+) 3,22 % par rapport à 2016 et de nombreuses heures supplémentaires ont été réglées au personnel des Services Techniques.

Sachant qu'en **2017** a été instaurée une prime d'aide aux vacances versée au mois de juin à l'ensemble du personnel (**200 € NET** pour le personnel à temps non complet et **250 € NET** pour le personnel à temps complet). Petit rappel : **depuis 2012**, une prime de fin d'année versée au personnel au mois de novembre a été instaurée (2014/2015 **500 € BRUT** pour le personnel à temps complet et **250 € BRUT** pour le personnel non titulaire – 2016/2017 **600 € BRUT** pour le personnel à temps complet et **250 € BRUT** pour le personnel non titulaire).

Les intérêts de la dette : 13 383,08 € (17 618,23 € en 2016) soit (-) 24.03 %

Il est à noter que le prêt contracté le 10/05/1999 - pour des travaux de voirie - arrivera à terme le 05/05/2019.

Les participations et subventions : 98 418,84 € (127 953,39 € en 2016) soit (-) 23,08 %

Il est à noter que la CRC a ramené à « ZERO » les subventions versées annuellement aux associations communales.

Les dépenses de gestions courantes : 261 099,778 € (216 037,12 € en 2016) soit (+) 20,85 %

La restauration scolaire est passée en gestion directe par le CA EPIS - coût pour 4 mois 25 800,32 €
Prix du repas T.T.C = 7,28 € (Prix facturé aux parents 3,75 €)

Les dépenses :

- Energie – Electricité => **augmentation de 36 %** par rapport à 2016 (33 970 € en 2016 contre 46 509 € en 2017)
- Carburant => **augmentation de 55%** par rapport à 2016 (7293,46 € en 2016 contre 11813 € en 2017)
- Locations mobilières => **augmentation de 133 %** par rapport en 2016 (18899,44 € en 2016 contre 44001,13 € en 2017) = Location des Algécos pour l'école
- Fournitures administratives => **diminution de 198%** par rapport à 2016 (71086,06 € en 2016 contre 2376,24 € en 2017) avons limité les commandes et avons travaillé sur le stock
- Alimentation => **diminution de 40 %** par rapport à 2016 (21802,78 € en 2016 contre 15162,58 € en 2017) Passage de la cantine au CAT EPIS

Des économies ont été faites sur d'autres postes :

- Contrat de prestations de services
- Entretien matériel roulant
- Frais d'acte et de contentieux
- Voyages et déplacement

2) RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 1 171 801,97 € (1 168 119,25 € en 2016)

Les recettes restent stables.

Contrairement aux recettes des impôts / taxes et des dotations qui ont subi une légère augmentation, les recettes de gestion ont- quant à elles - diminué de plus de 14 %.

Les taux des 3 taxes communales n'ont pas augmenté en 2017 (Augmentation en 2016).

Les dotations de l'état qui avait énormément diminué en 2016 ont légèrement remonté en 2017 (+) 9.50%.

La compensation au titre des exonérations des taxes a augmenté de 48 % de 2016 à 2017 (157 238€ / 23 498 €)

Chiffres de la population : au 01/01/2016 = 1347 – au 01/01/2017 = 1369

3) DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 1 089 915,63 € (1 188 201,02 € en 2016)

Nous constaterons que nous avons effectué au cours de l'année les travaux de la nouvelle école pour lesquels nous n'avons pas encore réglé le montant total au SILCEN. L'augmentation des dépenses de 2016/2017 est de 479 %.

Le capital de la dette : actuellement l'annuité de la dette par habitant est de 28.83 €, inférieur à la strate nationale pour les communes de moins de 10 000 habitants (109 €/ habitant)

4) RECETTES D'INVESTISSEMENT : 124 540,17 € (273 728,99 € en 2016)

Les subventions d'investissement ont diminué de 90 %.

Il faut savoir que les subventions obtenues pour les travaux de l'école sont perçues directement par le SILCEN à qui nous versons 3 % du montant total des travaux au titre d'honoraires.

Quant aux dotations d'un montant de 101 868,81 €, le total se décompose comme suit :

- F.C.T.V.A	50 290,00 € (+76,40 % / 2016)
- T.L.E	2 249,85 € (-152,82 % / 2016)
- Taxe d'aménagement	162,96 € (-196,42 % / 2016)
- Excédent de fonctionnement capitalisé	49 166,00 € (rien en 2016)

Les RESTES A REALISER DEPENSES INVESTISSEMENT S'ELEVENT A **508 419,50 €**

Les RESTES A REALISER RECETTES INVESTISSEMENT S'ELEVENT A **25 100,00 €**

AU FINAL, L'EXCEDENT GLOBAL DE CLÔTURE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 EST DE **928 252,98 €**

Analyse des Comptes administratifs de CANTARON

Ratios	Ratios financiers	BP corrigé CRC	ratios 2017	CA évolution CA /16/17	CA 2017
	Population (recensement 2014)		1 368		1 369
R1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 112 389	771	4%	1 028 987
R2	Produit des impositions directes (731) / population	405 230	361	5%	494 306
R3	Recettes réelles de fonctionnement- produits exceptionnels / population	1 127 803	856	1%	1 171 801
R4	Dépenses d'équipement brut / population	963 265	704	573%	1 063 826
R5	En-cours de dette / population		343		
R6	Dotations globales de fonctionnement / population (741)	110 000	83	-12%	114 303
R7	Dépenses de personnel (012) / dépenses réelles de fonctionnement	685 000	63%	2%	647 250
	taux d'administration (moyen strate commune 9,9 etp/1000h)	15 (+6 TP)			
R8	Coefficient de mobilisation du potentiel fiscal	non applicable			
R9	Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (marge d'autofinancement courant)	1 142 489	90%	4%	1 055 076
R10	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	963 265	91%		

Ratios	Ratios financiers	BP corrigé CRC	ratios 2017	CA évolution CA /16/17	CA 2017
R11	En-cours de dette / recettes réelles de fonctionnement au 31/12/N	495 502	40%		469 413
	capacité de désendettement en années (dette/épargne brute)	32,15	3,29		
	épargne brute (Recettes fonction.-Produits excep moins dépenses réelles fonction.)	15 414	142 814	-12%	
	épargne brute/RRF épargne de gestion courante (éparg brute - intérêts dette 661)	-2 586	129 431	-11%	
	épargne nette ou autofinancement (épargne de gestion-annuité dette capital 16)	-29 586	103 342	-10%	
	Restes à réaliser				
	Dépenses investissement				508 419
	RAR/Budget				30,6%
	Budget investissement				1 662 563
	Produit des cessions (produits exceptionnels)				0
	annuité dette capital	27 000			26 089
	annuité dette intérêts	18 000			13 383

SYNTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 en EUROS

FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
FRAIS DE PERSONNEL 656 085.77	FISCALITE DIRECTE 695 396.00 3 taxes 491 655.00 Compensations 203 396.00	CAPITAL DETTE 26 089.08	SUBVENTIONS 22 671.36
INTERETS DETTE 13 383.08	DOTATION ETAT 167 526.49	TRAVAUX EQUIPEMENT 1 063 826.55	DOTATIONS 101 868.81
SUBV. PARTICIPATION 98 418.84	FISCALITE INDIRECTE 136 721.61		
DEPENSES GESTION COURANTE 261 099.78	RECETTES GESTION COURANTE 172 157.87		
TOTAL DEPENSES FONCT. 1 028 987.17	TOTAL RECETTES FONCT. 1 171 801.97	TOTAL DEPENSES INVEST. 1 089 915.63	TOTAL RECETTES INVEST. 124 540.17
EXCEDENT FONCTIONNEMENT SUR EXERCICE 2017	142 814.80	DEFICIT INVEST. SUR EXERCICE 2017	965 375.45
RESULTAT ANTERIEUR REPORTE	1 015 764.00	SOLDE EXECUTION SECTION INVEST.	1 218 369.44
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT 2017	1 158 578.80	EXCEDENT D'INVESTISSEMENT 2017	252 993.99

FONCTIONNEMENT					
	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	% - 2016/2017
PERSONNEL	587 415.19	657 673.06	635 621.26	656 085.77	3.22 %
INTERETS DE LA DETTE	2 879.60	2 062.43	17 618.23 (3435.83€ de 2016)	13 383.08	-24.03 %
SUBVENTIONS/PARTICIPATIONS	210 773.42	197 828.58	127 953.39	98 418.84	-23.08 %
DEPENSES DE GESTION	236 835.86	241 534.25	216 037.12	261 099.78	20.85 %
TOTAL DEPENSES	1 037 904.07	1 099 098.32	997 230.00	1 028 987.47	3.18 %

RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	% - 2016/2017
IMPOTS ET TAXES	763 387.65	778 714.73	814 500.87	832 117.61	2.16 %
DOTATION / SUBV. DE PART.	194 739.56	180 690.86	153 086.11	167 526.49	9.50 %
RECETTES DE GESTION	180 747.10	189 318.47	200 532.27	172 157.87	-14.15 %
TOTAL RECETTES	1 138 874.31	1 148 724.06	1 168 119.25	1 171 801.97	0.32 %

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	% - 2016/2017
CAPITAL DE LA DETTE	15 119.07	15 936.24	30 044.25 (4754.49€ de 2016)	26 089.08	-13.16 %
TRAVAUX/EQUIPEMENT	161 451.01	437 190.28	158 156.77	1 063 826.55	572.64 %
DEPENSES D'ORDRE		4 938.66			-----
TOTAL DEPENSES	176 570.08	458 065.18	188 201.02	1 089 915.63	479.12 %

RECETTES D'INVESTISSEMENT					
	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	% - 2016/2017
SUBV. INVESTISSEMENT	227 452.46	64 600.56	226 765.67	22 671.36	-90 %
EMPRUNT		500 000.00			
DOTATIONS/FONDS DE RESER.	44 783.53	83 452.52	34 679.14	101 868.81	193.74 %
OPERATIONS D'ORDRE	3 218.00	11 069.00	8 516.80		
IMMOBILISATIONS CORPO.	5 000.00		3 767.38		
TOTAL RECETTES	280 453.99	659 122.08	273 728.99	124 540.17	-54.50 %

LISTE EMPRUNTS											
DATE	EMPRUNTS	ORGANISME	TYPE	MONTANT	DUREE	Nb ECHEANCES	PERIODICITE	TAUX	1 ^{ère} Ech.	Dern. Ech.	MONTANT ECHEANCE
10/05/1999	TX VOIRIE	CRCA	Normal	91 469.41€	20 ans	20	Annuelle	4.70	05/05/2000	05/05/2019	7154.20 €
07/09/2015	Invest. ECOLE	LA POSTE	Normal	500 000.00€	20 ans	80	Trimestrielle	2.660	01/12/2015	01/09/2035	8079.49 €

	EVOLUTION DE LA DETTE			
	2014	2015	2016	2017
CAPITAL	15 119.07 €	20 690.73 €	25 289.76 €	26 089.08 €
INTERETS	2 879.60 €	5 387.43 €	14 182.40 €	13 383.08 €
ANNUITE (Capital + Intérêts)	17 998.67 €	26 078.16 €	39 472.16 €	39 472.16 €
POPULATION	1302	1352	1347	1369
ANNUITE PAR HABITANT	13.82 €	19.29 €	29.30 €	28.83 €

	EVOLUTION		DES		BASES	
	2014	2015	2016	2017	% 2016/2017	
TAUX (%)						
Taxe d'habitation	14.05	14.05	15.48 (+1.43)	15.48	X	
Foncier bâti	10.54	10.54	11.61 (+1.07)	11.61	X	
Foncier non bâti	76.18	76.18	83.91 (+7.73)	83.91	x	
BASES						
Taxe d'habitation	1 978 716 €	2 076 135 €	2 020 154 €	2 052 027 €	1.55 %	
Foncier bâti	1 630 133 €	1 409 447 €	1 428 138 €	1 433 382 €	0.36 %	
Foncier non bâti	10 675 €	9 475 €	9 882 €	9 039 €	-8.53 %	
PRODUITS						
Taxe d'habitation	278 009 €	291 697 €	312 720 €	317 654 €	1.58 %	
Taxe bâti	143 358 €	148 555 €	165 807 €	166 416 €	0.37 %	
Taxe non bâti	8 132 €	7 218 €	8 292 €	7 585 €	-8.53 %	
PERCU 3 taxes	449 260 €	469 539 €	470 270 €	491 655 €	4.55 %	
COMPENSATIONS	203 741 €	203 741 €	203 741 €	203 741 €	X	
TOTAL PERCU	653 001 €	673 280 €	674 011 €	695 396 €	3.17 %	

A N N E X E S

ANNEXE 1

Répartition BUDGET / Réalisé par Chapitre

2014

2015

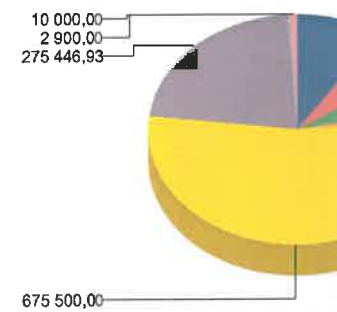
2016

2017

Date d'édition : 19/03/2014
Exercice : 2014
Etablissement : COMMUN
Budget : PRINCIPAL

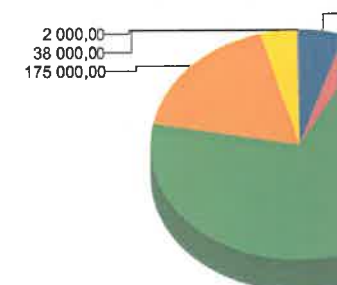
FONCTIONNELLE

Répartition b



FONCTIONNELLE

Répartition b



LEGENDES

DEPENSES INVESTISSEMENT

Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées

Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles (P.L.U)

Chapitre 21 : Immobilisations corporelles (Constructions bâtiments publics, Equipements cimetière)

Chapitre 23 : Immobilisations en cours (Opérations de travaux)

RECETTES INVESTISSEMENT

Chapitre 10 : Dotations, fonds de réserve

Chapitre 13 : Subventions d'investissement

Chapitre 19 : Plus ou moins - values sur cession

Chapitre 21 : Autres immobilisations corporelles

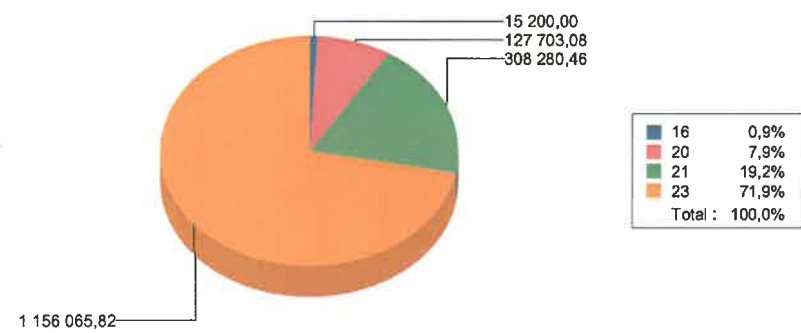
Date d'édition : 19/03/2018
 Exercice : 2014
 Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
 Budget : PRINCIPAL

Répartition Budget/Réalisé par chapitre

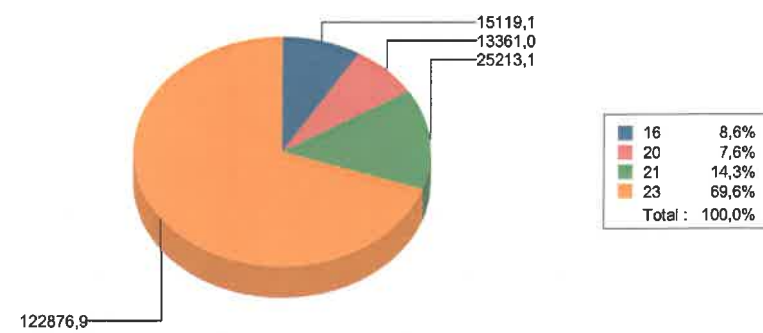
INVESTISSEMENT

Dépenses

Répartition budget par chapitre



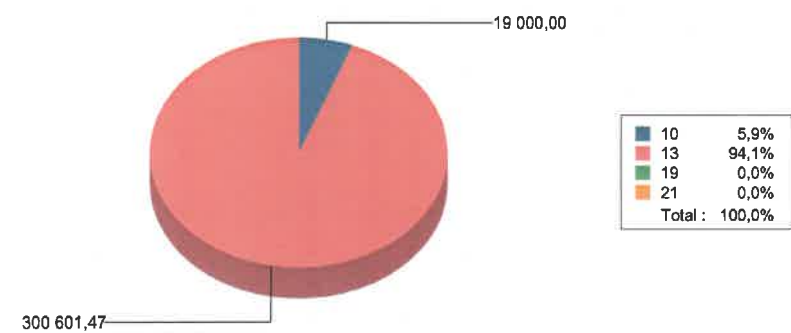
Répartition réalisé par chapitre



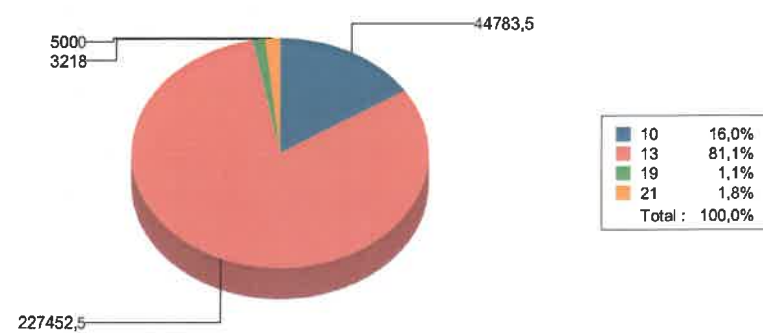
INVESTISSEMENT

Recettes

Répartition budget par chapitre



Répartition réalisé par chapitre



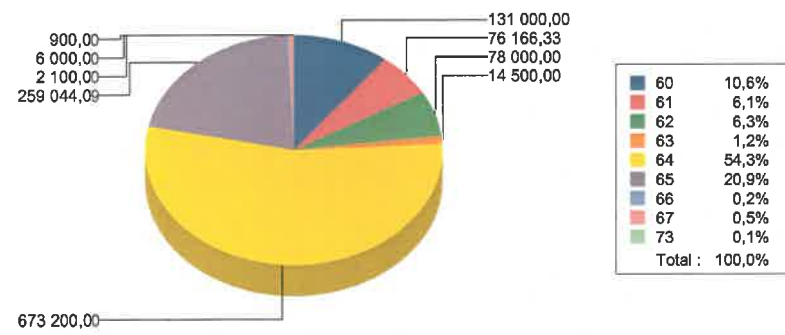
Date d'édition : 19/03/2018
 Exercice : 2015
 Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
 Budget : PRINCIPAL

Répartition Budget/Réalisé par chapitre

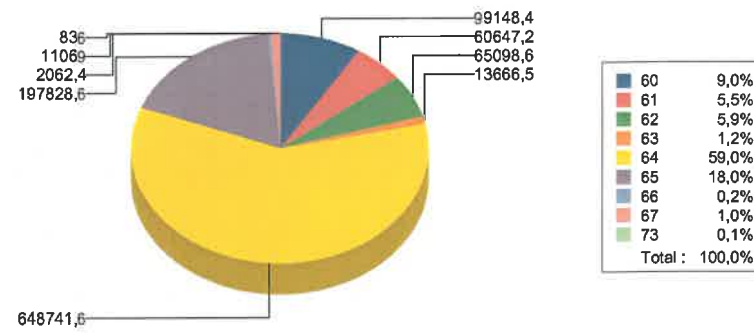
FONCTIONNEMENT

Dépenses

Répartition budget par chapitre



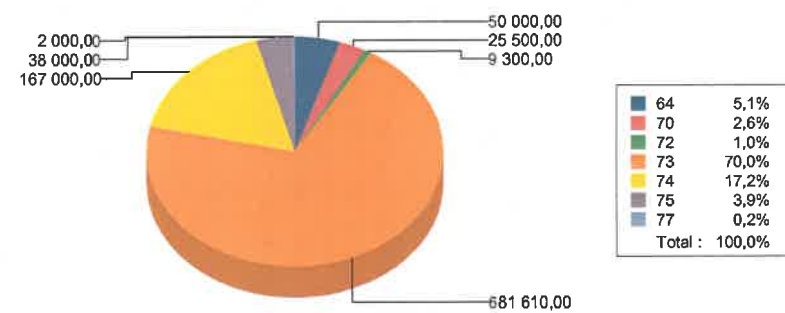
Répartition réalisé par chapitre



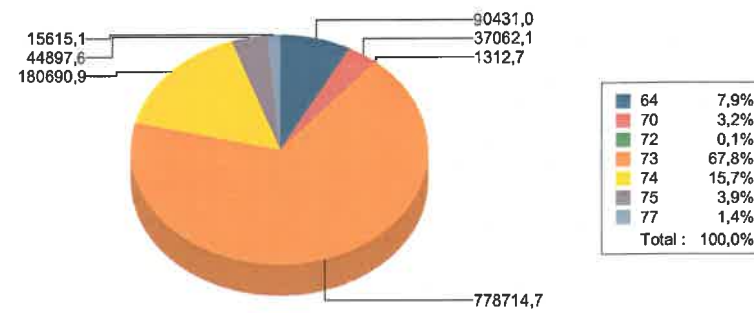
FONCTIONNEMENT

Recettes

Répartition budget par chapitre



Répartition réalisé par chapitre



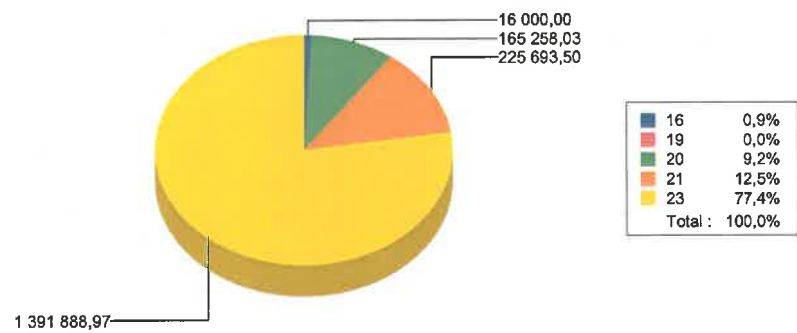
Date d'édition : 19/03/2018
 Exercice : 2015
 Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
 Budget : PRINCIPAL

Répartition Budget/Réalisé par chapitre

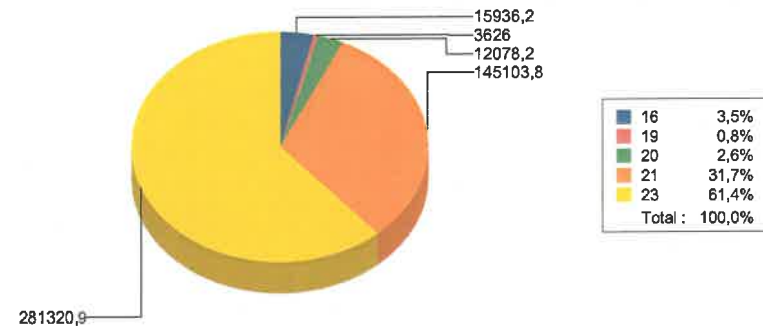
INVESTISSEMENT

Dépenses

Répartition budget par chapitre



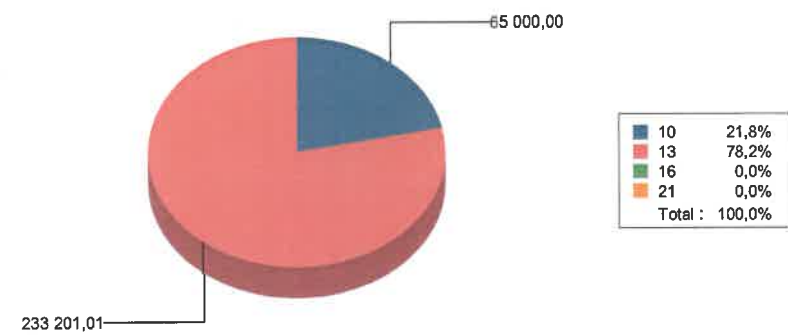
Répartition réalisé par chapitre



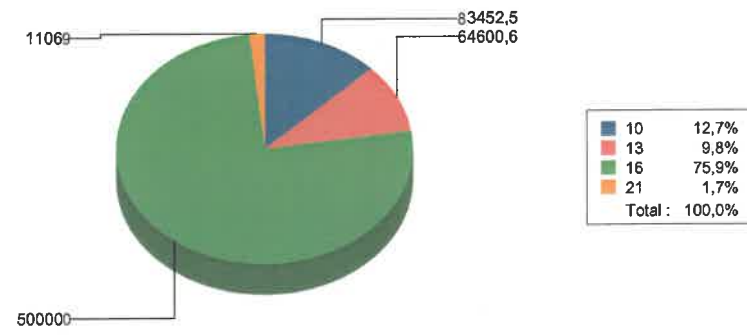
INVESTISSEMENT

Recettes

Répartition budget par chapitre



Répartition réalisé par chapitre



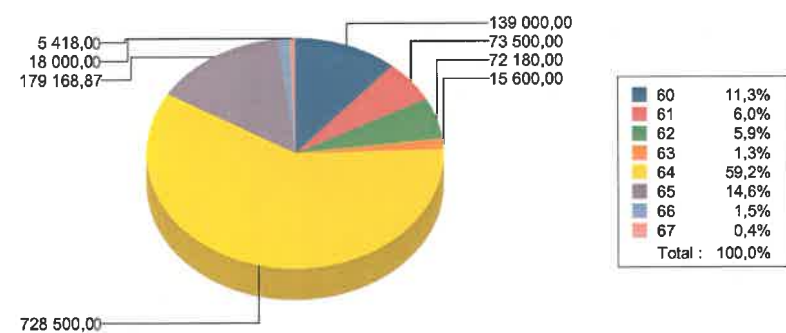
Date d'édition : 19/03/2018
 Exercice : 2016
 Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
 Budget : PRINCIPAL

Répartition Budget/Réalisé par chapitre

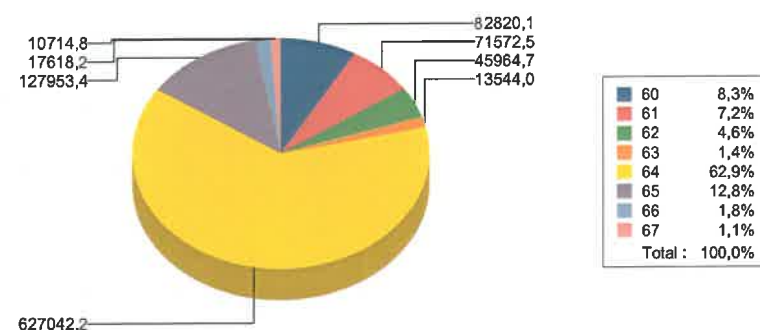
FONCTIONNEMENT

Dépenses

Répartition budget par chapitre



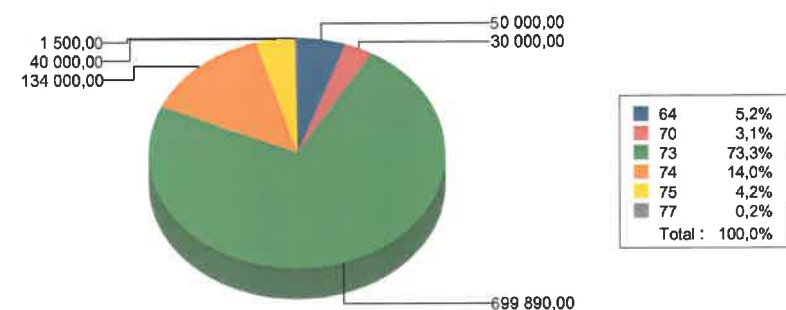
Répartition réalisé par chapitre



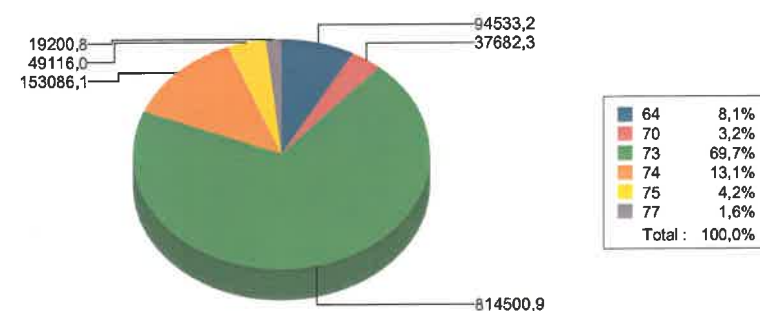
FONCTIONNEMENT

Recettes

Répartition budget par chapitre



Répartition réalisé par chapitre



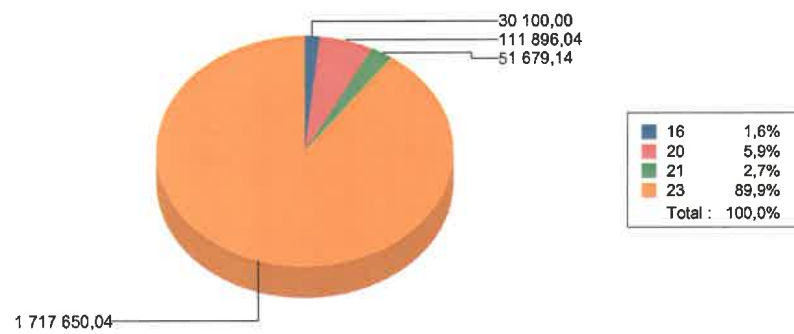
Date d'édition : 19/03/2018
 Exercice : 2016
 Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
 Budget : PRINCIPAL

Répartition Budget/Réalisé par chapitre

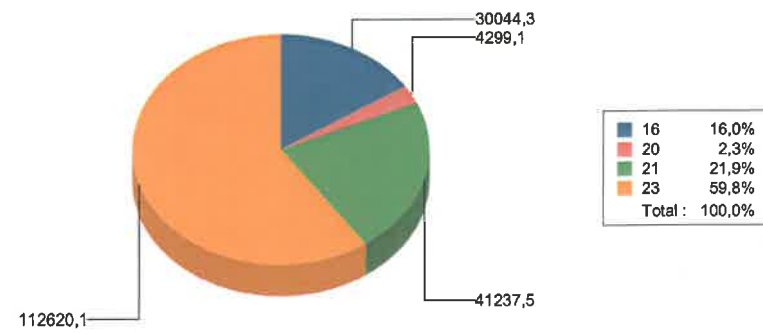
INVESTISSEMENT

Dépenses

Répartition budget par chapitre



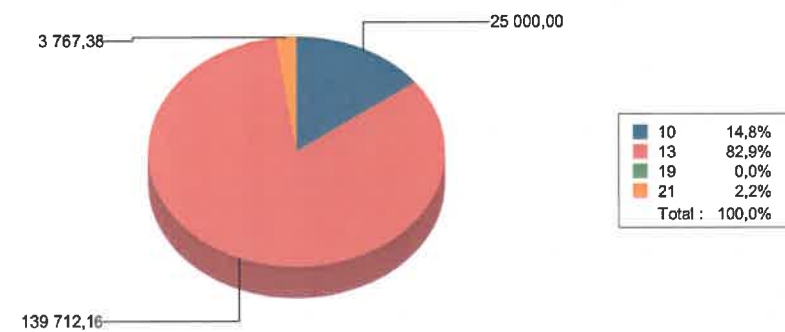
Répartition réalisé par chapitre



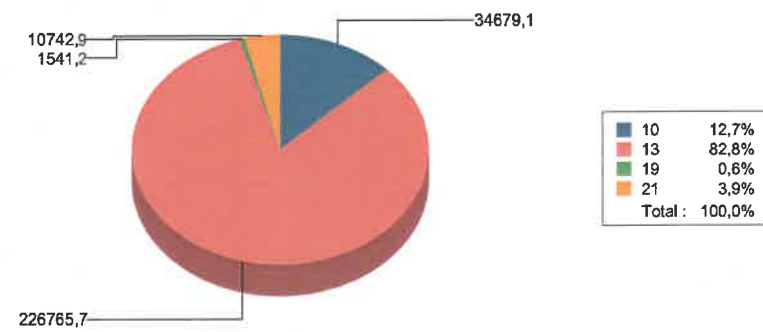
INVESTISSEMENT

Recettes

Répartition budget par chapitre



Répartition réalisé par chapitre



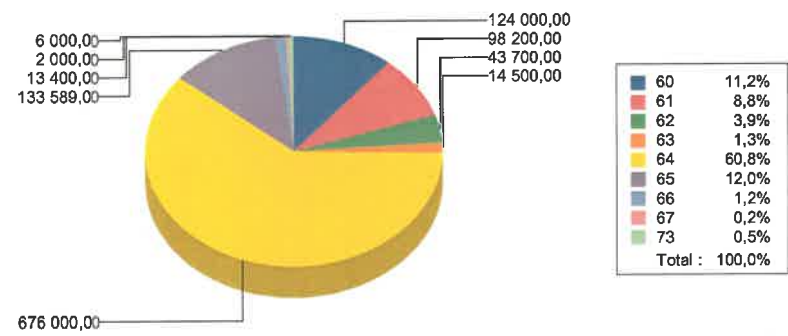
Date d'édition : 19/03/2018
 Exercice : 2017
 Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
 Budget : PRINCIPAL

Répartition Budget/Réalisé par chapitre

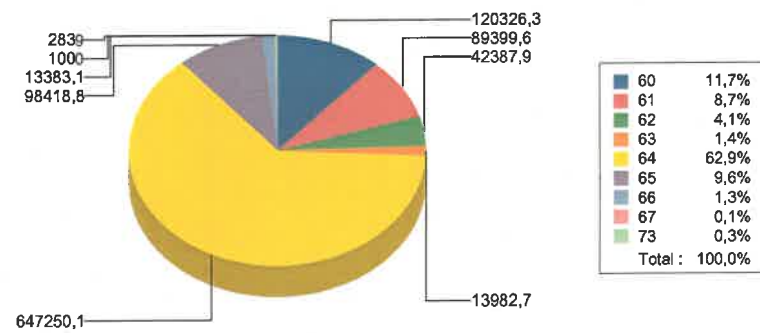
FONCTIONNEMENT

Dépenses

Répartition budget par chapitre



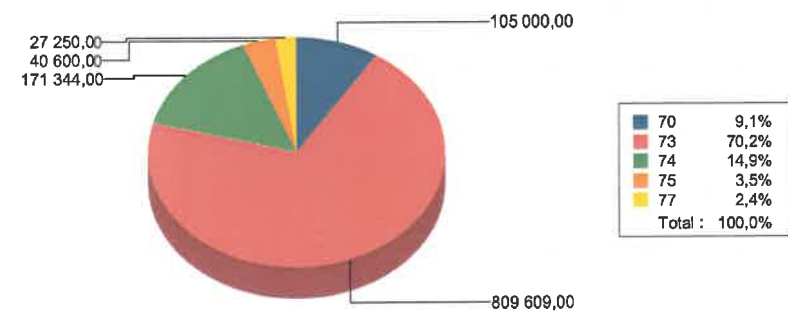
Répartition réalisé par chapitre



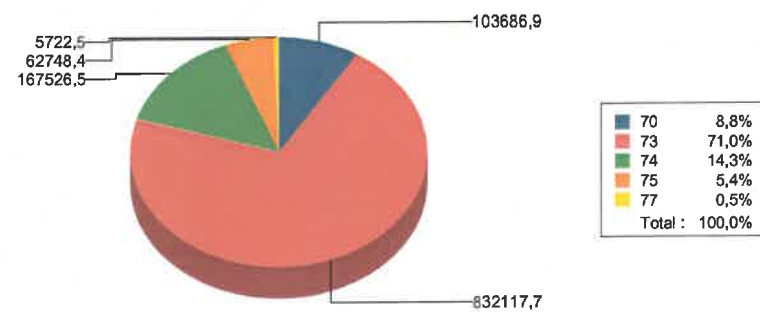
FONCTIONNEMENT

Recettes

Répartition budget par chapitre



Répartition réalisé par chapitre



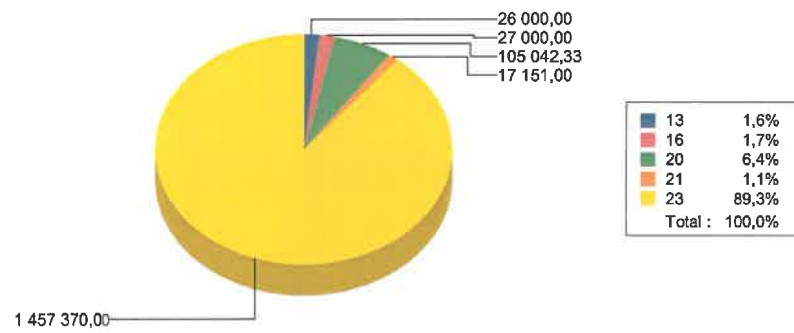
Date d'édition : 19/03/2018
 Exercice : 2017
 Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
 Budget : PRINCIPAL

Répartition Budget/Réalisé par chapitre

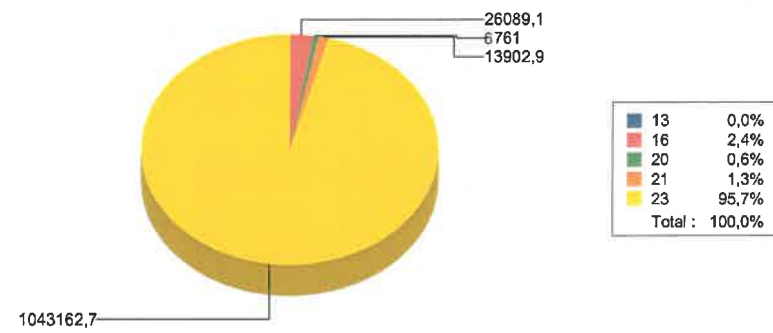
INVESTISSEMENT

Dépenses

Répartition budget par chapitre



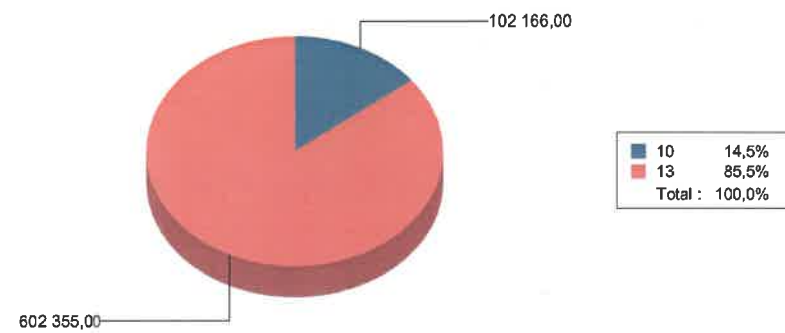
Répartition réalisé par chapitre



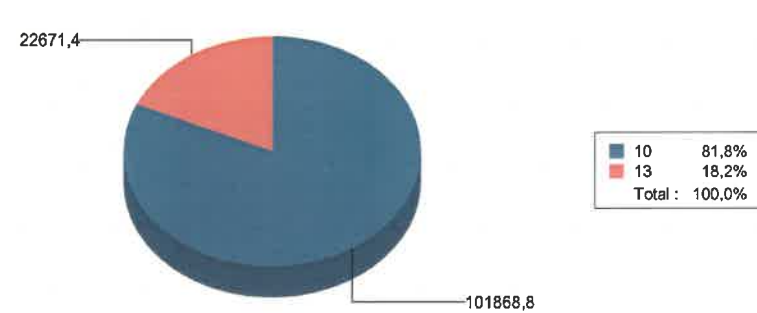
INVESTISSEMENT

Recettes

Répartition budget par chapitre



Répartition réalisé par chapitre



ANNEXE 2

Répartition des réalisations par Chapitre

2014

2015

2016

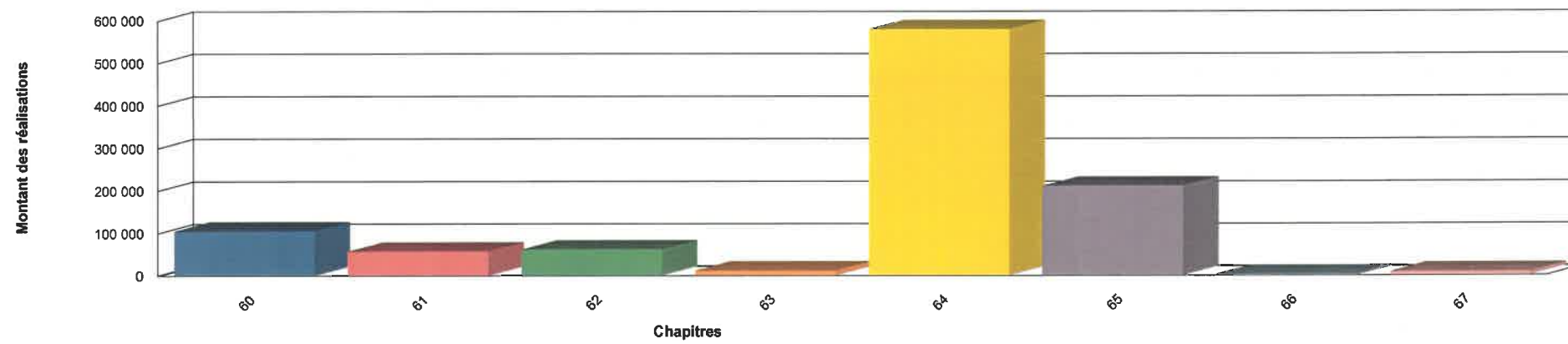
2017

Date d'édition : 19/03/2018
Exercice : 2014
Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
Budget : PRINCIPAL

Répartition des réalisations par Chapitre

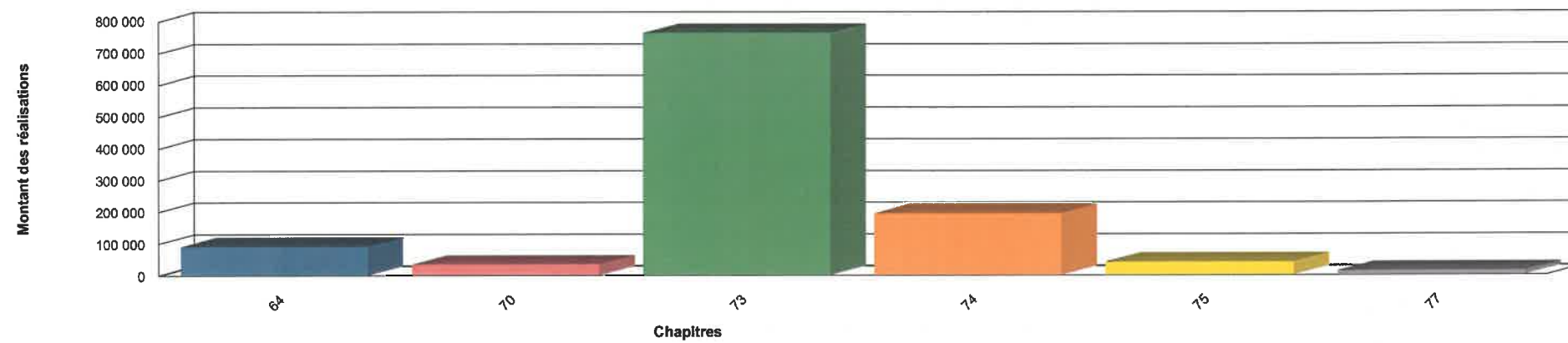
FONCTIONNEMENT

Dépenses



FONCTIONNEMENT

Recettes

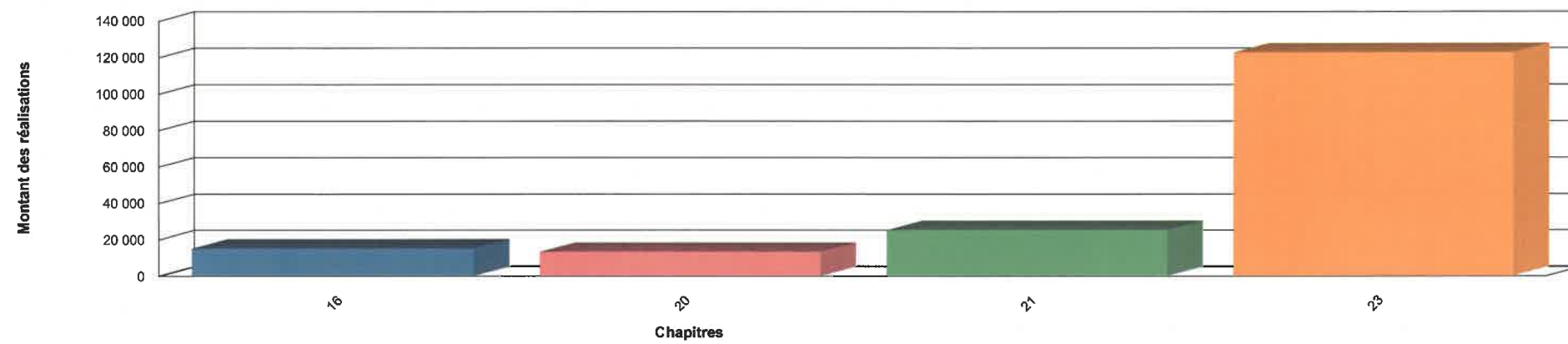


Date d'édition : 19/03/2018
Exercice : 2014
Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
Budget : PRINCIPAL

Répartition des réalisations par Chapitre

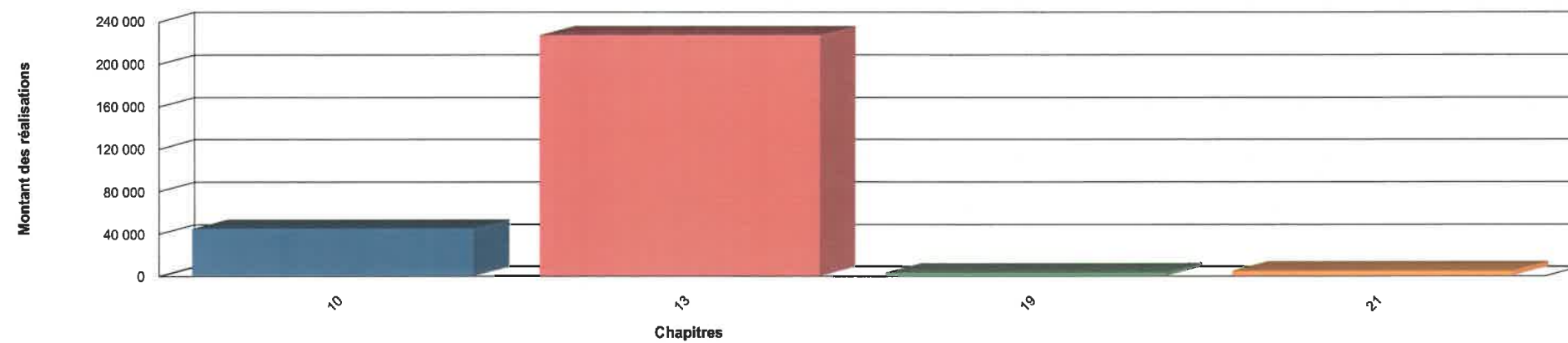
INVESTISSEMENT

Dépenses



INVESTISSEMENT

Recettes

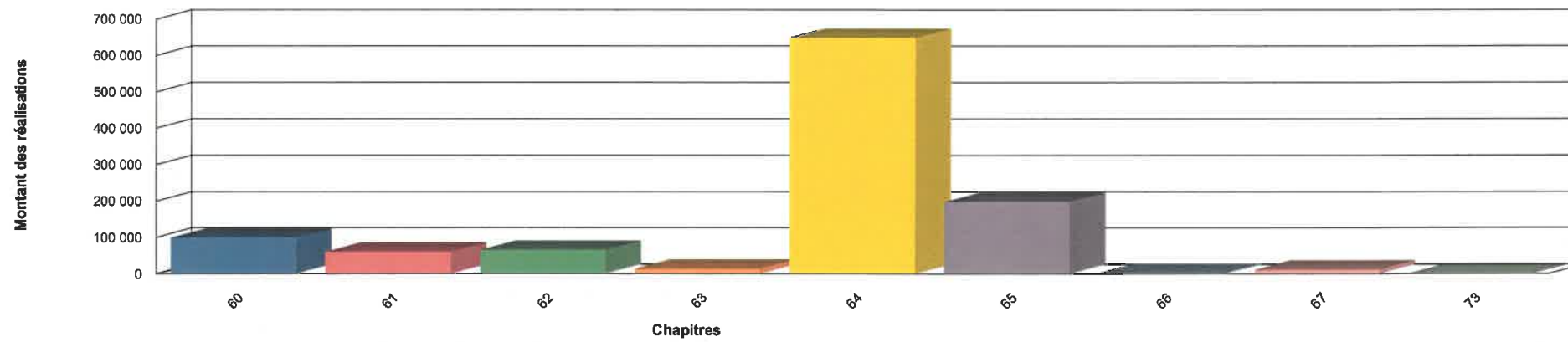


Date d'édition : 19/03/2018
Exercice : 2015
Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
Budget : PRINCIPAL

Répartition des réalisations par Chapitre

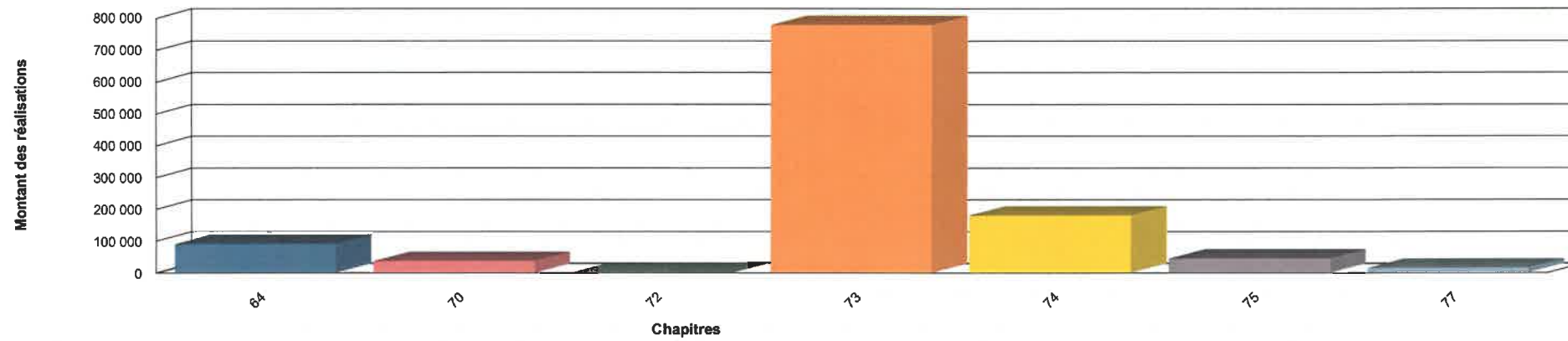
FONCTIONNEMENT

Dépenses



FONCTIONNEMENT

Recettes

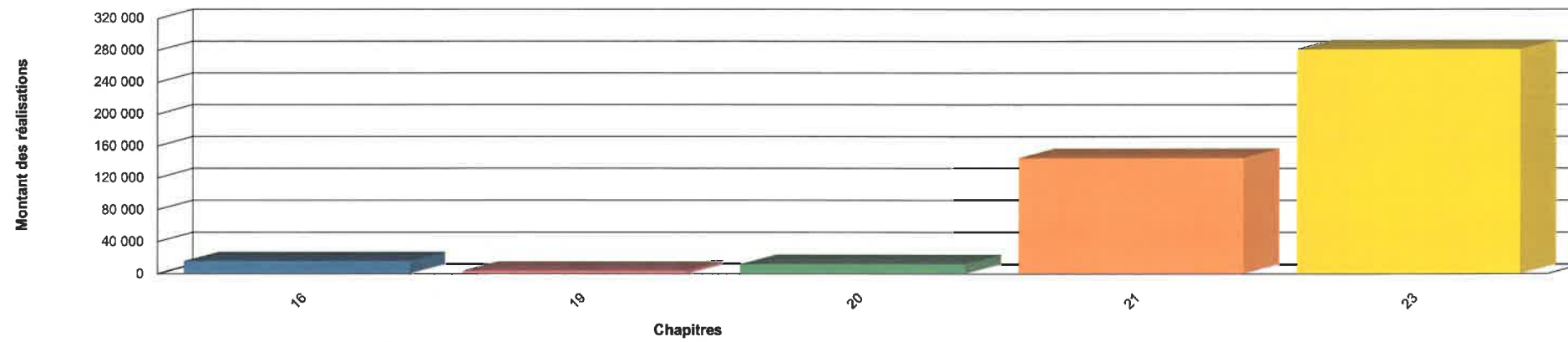


Date d'édition : 19/03/2018
Exercice : 2015
Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
Budget : PRINCIPAL

Répartition des réalisations par Chapitre

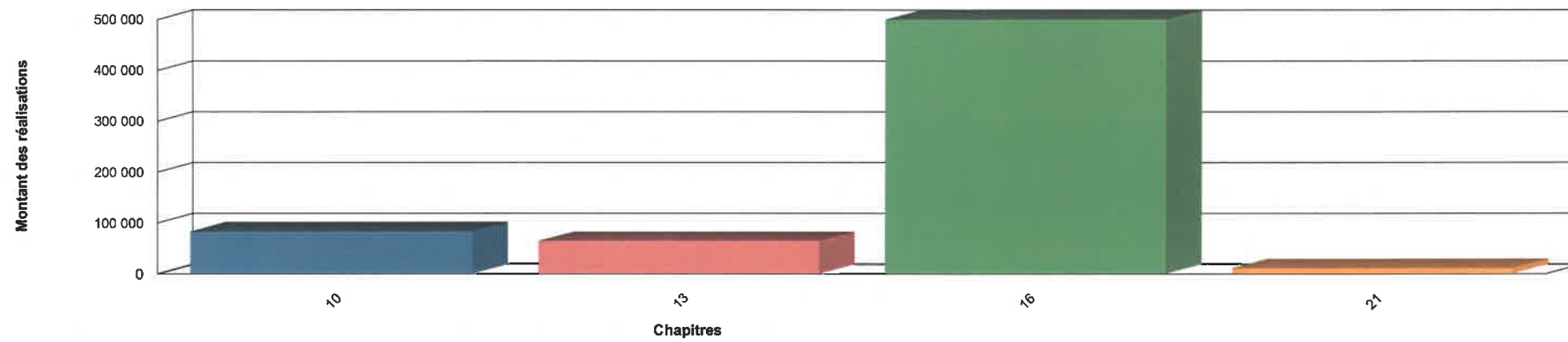
INVESTISSEMENT

Dépenses



INVESTISSEMENT

Recettes

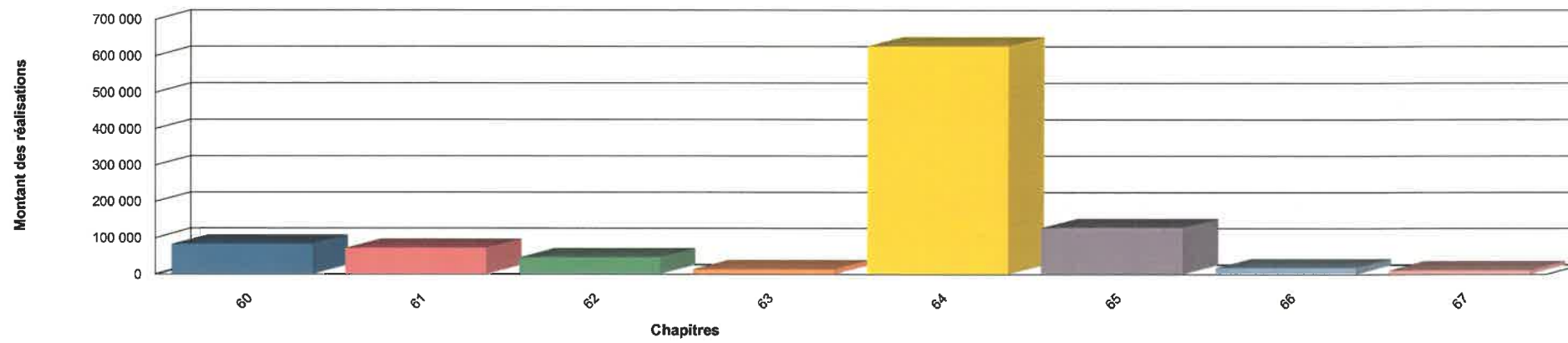


Date d'édition : 19/03/2018
Exercice : 2016
Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
Budget : PRINCIPAL

Répartition des réalisations par Chapitre

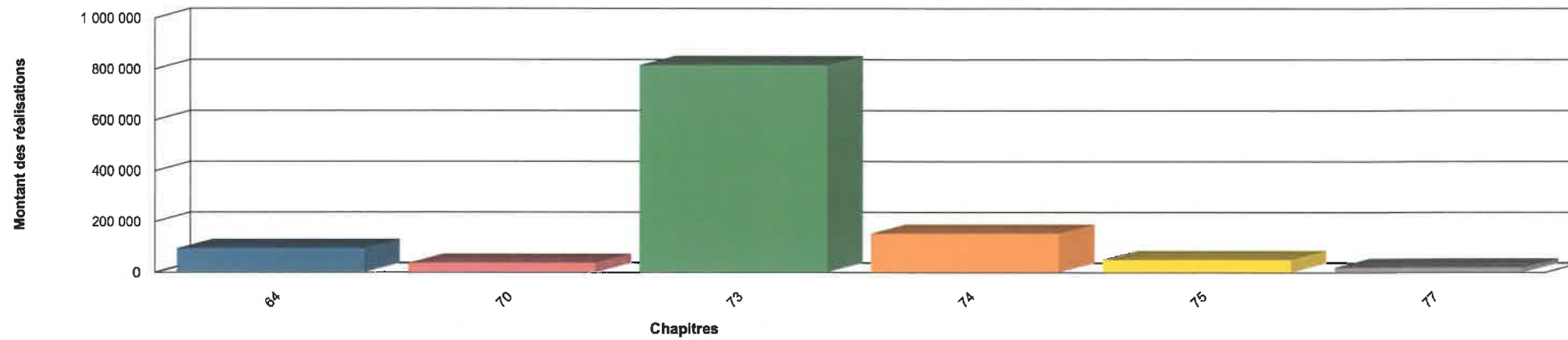
FONCTIONNEMENT

Dépenses



FONCTIONNEMENT

Recettes

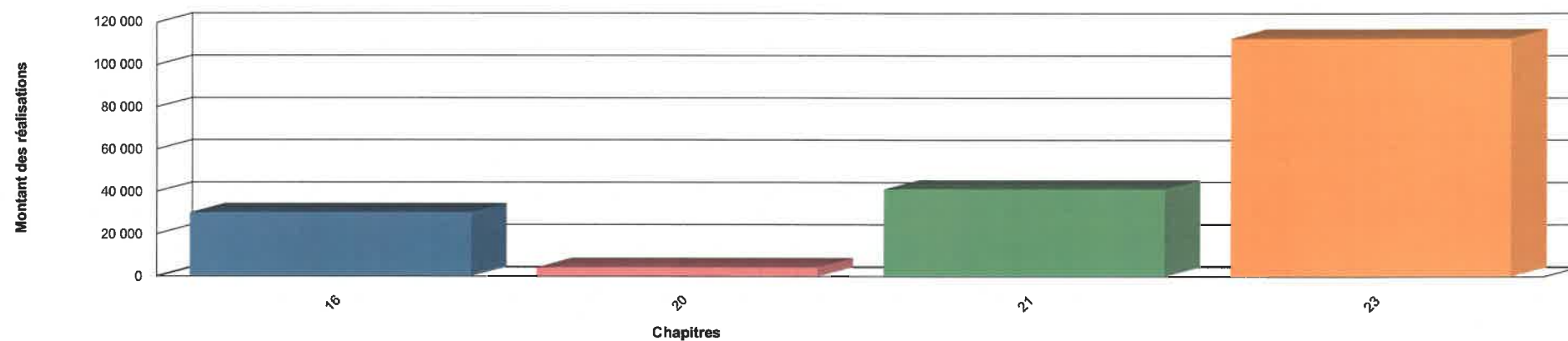


Date d'édition : 19/03/2018
Exercice : 2016
Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
Budget : PRINCIPAL

Répartition des réalisations par Chapitre

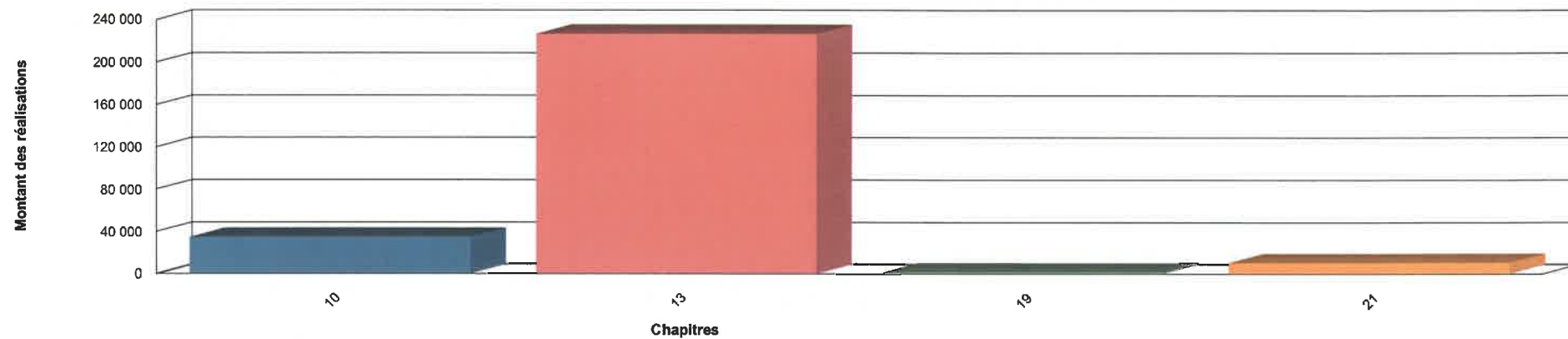
INVESTISSEMENT

Dépenses



INVESTISSEMENT

Recettes

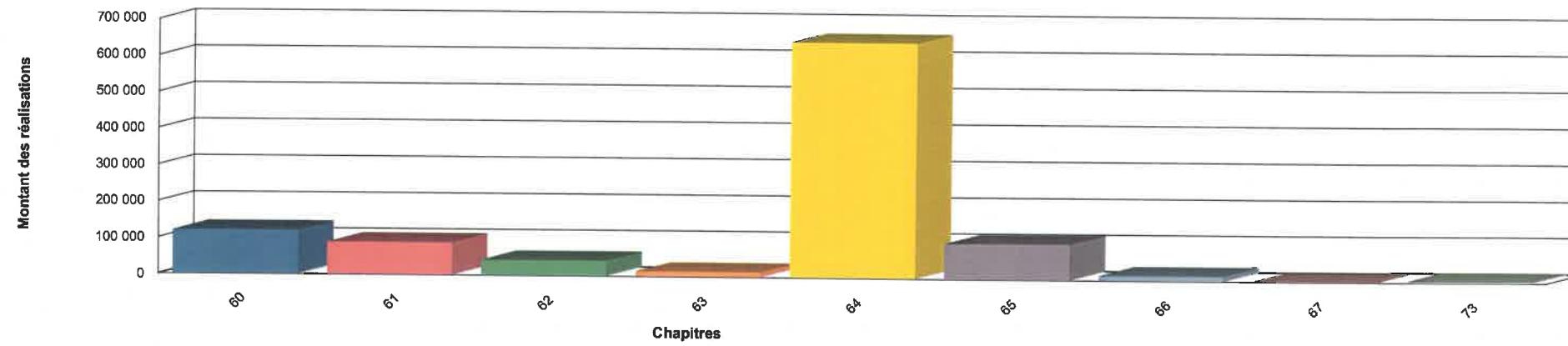


Date d'édition : 19/03/2018
Exercice : 2017
Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
Budget : PRINCIPAL

Répartition des réalisations par Chapitre

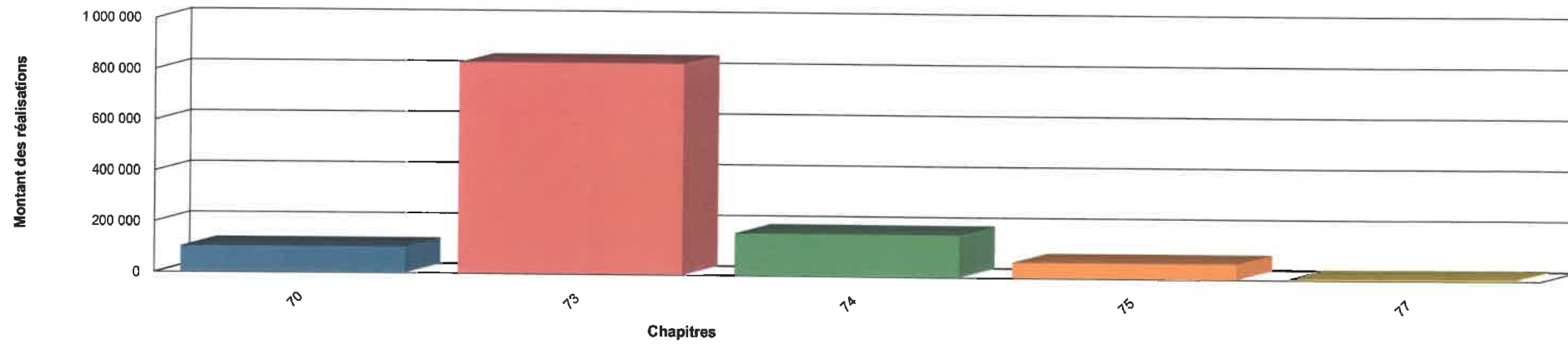
FONCTIONNEMENT

Dépenses



FONCTIONNEMENT

Recettes

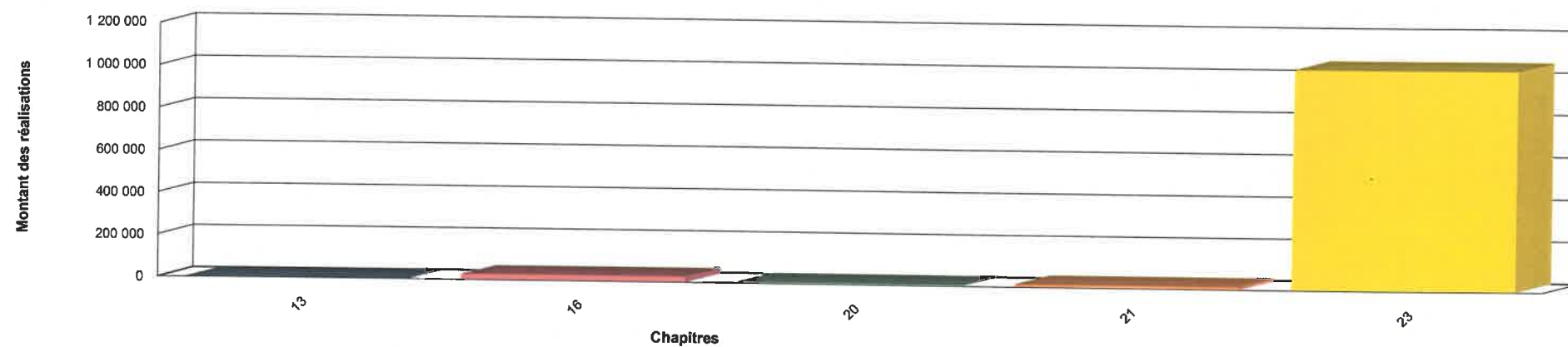


Date d'édition : 19/03/2018
Exercice : 2017
Etablissement : COMMUNE DE CANTARON
Budget : PRINCIPAL

Répartition des réalisations par Chapitre

INVESTISSEMENT

Dépenses



INVESTISSEMENT

Recettes

