



COMPTE ADMINISTRATIF 2016

Rapport de présentation

Aux termes de l'article L. 2313-1-1 du CGCT, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif afin d'en saisir les enjeux.

C.A. 2016
BUDGET PRINCIPAL

1/ FONCTIONNEMENT

Pour mémoire, au cours de l'année 2016, le service des médiathèques a été transféré à la Communauté d'agglomération de Castres-Mazamet (CACM). En contrepartie de ce transfert de charges, un prélèvement a été effectué sur l'attribution de compensation (- 803 907 €). D'autre part, dans le cadre de la création du service des systèmes d'information communautaire, le personnel a été transféré à la CACM et fait l'objet d'une refacturation. Les comparaisons de CA à CA sont donc rendues complexes.

1- Réalisations

a) En dépenses :

Les dépenses de fonctionnement réalisées en 2016 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2015	Alloué 2016 (BP + DM)	CA 2016	Taux de réal. CA 2016/ Alloué 2016	Evol. CA 2015/ CA 2016
011 Charges à caractère général	10 826 112,69	11 619 679,00	9 997 956,48	86,04%	-7,65%
012 Charges de personnel	29 963 576,26	29 399 137,00	29 187 790,65	99,28%	-2,59%
65 Autres charges de gestion courante	7 856 942,06	7 707 309,00	7 586 860,22	98,44%	-3,44%
66 Charges financières	2 901 520,30	2 755 870,00	2 707 732,48	98,25%	-6,68%
67 Charges exceptionnelles	690 331,66	781 767,00	720 380,45	92,15%	4,35%
Autres	0,00	19 659,40	0,00	n.s.	n.s.
TOTAL REEL	52 238 482,97	52 283 421,40	50 200 720,28	96,02%	-3,90%
ORDRE	2 624 303,23	12 229 100,75	2 652 518,59	21,69%	1,08%
<i>Dont virement</i>	<i>s.o.</i>	<i>10 476 308,39</i>	<i>s.o.</i>	<i>n.s.</i>	<i>n.s.</i>
<i>Autres</i>	<i>2 624 303,23</i>	<i>1 752 792,36</i>	<i>2 652 518,59</i>	<i>151,33%</i>	<i>1,08%</i>
TOTAL REEL + ORDRE	54 862 786,20	64 512 522,15	52 853 238,87	81,93%	-3,66%

Opérations réelles :

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement (50 200 720,28 €) se composent pour l'essentiel des :

- Dépenses de personnel (chap.012) : ces crédits représentent 58,14 % des dépenses réelles de la section de fonctionnement (29 187 790,65 €),

- Autres dépenses de gestion courante : 17 584 816,70 € soit 35,03 % des dépenses, se répartissant en :

- 9 997 956,48 € au titre des charges à caractère général (chap. 011 : fluides, fournitures diverses, dépenses d'entretien des locaux et des espaces publics, rémunération d'intermédiaires...),
- 7 586 860,22 € pour les autres charges de gestion courante (chap. 65) dont 1 316 847,00 € pour les subventions aux associations, 2 133 661,00 € pour le CCAS et 1 963 000,00 € au titre des déficits des budgets annexes des Musées et de la Poudrerie.

- Intérêts des emprunts (chap. 66) : 2 707 732,48 €, soit 5,39 % des dépenses.

- Autres dépenses : 720 380,45 €, dont 487 060,00 € de subventions d'équilibre aux budgets annexes du Parking et de la Cuisine centrale et 166 362,66 € au titre des annulations sur exercices antérieurs de titres de recettes émis notamment à l'encontre de la Lyonnaise des eaux.

Opérations d'ordre :

Les écritures d'amortissements, d'un montant de 1 515 803,27 € constituent l'essentiel des dépenses d'ordre, d'un montant total de 2 652 518,59 €.

b) En recettes :

Les recettes de fonctionnement (hors reprises des résultats 2015) réalisées en 2016 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2015	Alloué 2016 (BP + DM)	CA 2016	Taux de réal. CA 2016/ Alloué 2016	Evol. CA 2015/ CA 2016
013 Atténuations de charges	308 250,22	166 500,00	195 926,87	117,67%	-36,44%
70 Produits des services, du domaine	3 236 495,87	3 298 793,00	3 537 508,57	107,24%	9,30%
73 Impôts et taxes	41 681 825,62	40 726 641,00	40 487 981,81	99,41%	-2,86%
74 Dotations et participations	13 370 109,79	12 171 991,00	11 982 783,20	98,45%	-10,38%
75 Autres produits de gestion courante	1 426 654,15	1 258 636,76	1 214 282,32	96,48%	-14,89%
76 Produits financiers	3 845,39	42 837,12	42 740,20	99,77%	1011,47%
77 Produits exceptionnels (cessions...)	483 991,73	20 000,00	892 467,61	4462,34%	84,40%
TOTAL REEL	60 511 172,77	57 685 398,88	58 353 690,58	101,16%	-3,57%
ORDRE	1 601 432,66	1 474 192,36	1 114 490,11	75,60%	-30,41%
TOTAL REEL + ORDRE	62 112 605,43	59 159 591,24	59 468 180,69	100,52%	-4,26%

Opérations réelles :

Les principales recettes réelles de la section de fonctionnement se composent pour l'essentiel des :

- Impôts et taxes (chap. 73) : 40 487 981,81 €, soit 69,38% des recettes réelles de fonctionnement, dont 9 370 001 € au titre de la taxe d'habitation, 16 854 153 € au titre de la taxe sur le foncier bâti et 282 461€ au titre de la taxe sur le foncier non-bâti.

- Dotations de l'Etat, subventions et participations (chap. 74) : 11 982 783,20 €, soit 20,53% des recettes réelles de fonctionnement, dont 8 081 617,00 € au titre de la DGF.

- Produits du domaine et autres produits de gestion courante : 4 751 790,89 € (chap. 70 et 75) correspondant pour l'essentiel aux recettes des crèches, cantines, centres de loisirs, écoles d'art et des sports ainsi qu'au produit des loyers, des locations de salle.

- Produits exceptionnels (chap. 77) : 892 467,61 €, dont 818 965,00 € au titre des cessions d'immobilisations.

Opérations d'ordre :

Les recettes d'ordre dont le montant s'élève à 1 114 490,11 € correspondent essentiellement aux travaux en régie (992 228,57 €).

2- Résultats

Opérations réelles :

Dépenses : 50 200 720,28 €

Recettes : 58 353 690,58 €

Le solde des opérations réelles de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève à 8 152 970,30 €.

Opérations d'ordre :

Dépenses : 2 652 518,59 €

Recettes : 1 114 490,11 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à -1 538 028,48 €.

Le résultat de l'exercice 2016 de la section de fonctionnement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève donc à 6 614 941,82 €.

Le résultat cumulé de la section de fonctionnement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

Résultat 2016 : 6 614 941,82 €
+ Reprise de l'excédent 2015 : 5 352 930,91 €
= Excédent global de fonctionnement : 11 967 872,73 €

2/ SECTION D'INVESTISSEMENT

1- Réalisations

a) En dépenses :

Les dépenses d'investissement (hors reprises des résultats 2015) réalisées en 2016 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2015	Alloué 2016 (BP + DM)	CA 2016	Restes à réaliser
10 Dotations, fonds divers, réserves (rembours. avance fonds de soutien FCTVA)	-	896 386,00	0,00	896 386,00
16 Emprunts et dettes	7 826 149,02	7 661 693,00	7 586 914,08	0,00
20 Immobilisations incorporelles (études, logiciels...)	333 592,80	1 000 848,53	278 237,62	432 186,76
204 Subventions d'équipement versées	289 510,11	1 186 075,38	427 973,67	686 436,16
21 Immobilisations corporelles (acquisitions)	1 197 376,04	3 011 594,54	1 721 062,30	814 172,23
23 Immobilisations en cours (travaux)	4 941 475,68	15 134 631,27	6 623 712,78	3 697 788,82
27 Autres immobilisations financières	384 850,13	216 216,00	216 116,15	0,00
45 Travaux pour compte de tiers	316 102,80	980 902,50	588 043,98	145 686,64
TOTAL REEL	15 289 056,58	30 088 347,22	17 442 060,58	6 672 656,61
ORDRE	1 601 432,66	1 474 192,36	1 114 490,11	0,00
TOTAL REEL + ORDRE	16 890 489,24	31 562 539,58	18 556 550,69	6 672 656,61

Les principales opérations réalisées en 2016 se répartissent de la façon suivante :

	REALISÉ	REPORTS
Sport – Culture		
Aménagement stade Pierre-Antoine AP/CP	379 567	0,00
Gymnase de la Savonnerie AP/CP	285 987	85 032,78
Aménagements urbains – Environnement		
Aménagement rue Mahuzies	401 332	2 100,95
Aménagement Place Soult AP/CP	62 028	230 217,73
Réfection rue Gambetta AP/CP	751 587	42 338,05
Réfection rue Sœur Audenet AP/CP	619 273	641 125,79
Réfection rue Maillot	264 280	130 209,25
Trx rue du Gazel	257 481	0,00
Mise en sécurité usine Moulis	126 972	38 670,00
Rue Alquier-Bouffard	375 296	87 760,20

	REALISÉ	REPORTS
Travaux pour compte de tiers		
Mise en place de containers enterrés – CACM	164 473	95 535,90
SIVU Aire des gens du voyage (local gardien et clôture)	375 899	0,00
Divers		
Participation OPH Lameilhé AP/CP	200 000	350 000,00
Aménagement du centre municipal de l'Arsenal	132 884	4 544,64
Opération n°1 – Performance énergétique	117 467	129 556,18

Les dépenses non individualisées ont consisté dans les programmes d'entretien et d'équipement de tous les secteurs du patrimoine communal (voirie, scolaire, culture, sports...) ainsi qu'au renouvellement du matériel et du mobilier.

b) En recettes :

Les recettes d'investissement réalisées en 2016 se présentent de la façon suivante :

Mouvements réels en euros	CA 2015	Alloué 2016 (BP + DM)	CA 2016	Reports
10 Dotations, fonds divers, réserves (hors affectation)	2 999 903,69	1 512 166,00	1 491 674,82	0,00
1068 (affectation n-1)	4 122 491,41	5 260 294,17	5 260 294,17	0,00
13 Subventions d'investissement	1 707 129,06	4 311 965,25	985 033,51	1 230 399,64
16 Emprunts et dettes assimilées	7 005 000,00	13 535 350,00	6 180 016,01	7 351 450,00
024 Produits des cessions	s.o.	1 458 621,00	s.o.	147 500,00
45 Travaux pour compte de tiers	270 898,63	1 297 005,30	758 841,18	155 408,42
Autres (régul° comptables)	9 620,68	0,00	27 645,58	0,00
TOTAL REEL	16 115 043,47	27 375 401,72	14 703 505,27	8 884 758,06
ORDRE	2 624 303,23	12 229 100,75	2 652 518,59	0,00
<i>Dont virement</i>	s.o.	10 476 308,39	0,00	0,00
<i>Autres</i>	2 624 303,23	1 752 792,36	2 652 518,59	0,00
TOTAL REEL + ORDRE	18 739 346,70	39 604 502,47	17 356 023,86	8 884 758,06

Les dépenses d'investissement sont financées essentiellement par l'autofinancement, l'emprunt (6 179 400,00 €), le fonds de compensation de la TVA perçu au titre des travaux réalisés en 2014 (1 267 394,00 €), les subventions d'équipement (985 033,51 €), dont 260 520,64 € au titre des fonds de concours de la Communauté d'agglomération de Castres-Mazamet.

2- Résultats

Opérations réelles :

Dépenses : 17 442 060,58 €

Recettes : 14 703 505,27 €

Le solde des opérations réelles de la section d'investissement avant reprise des résultats N-1 présente un déficit de 2 738 555,31 €.

Opérations d'ordre :

Dépenses : 1 114 490,11 €

Recettes : 2 652 518,59 €

Le solde des opérations d'ordre s'élève donc à 1 538 028,48 €.

Le résultat de l'exercice 2016 de la section d'investissement, hors reprise des résultats antérieurs, s'élève à -1 200 526,83 €.

Le résultat cumulé de la section d'investissement, après intégration des résultats antérieurs se décompose de la façon suivante :

$$\begin{aligned} & \text{Résultat 2016 : -1 200 526,83 €} \\ & - \text{Reprise du déficit 2015 : 8 041 962,89 €} \\ & \mathbf{= \text{Déficit global d'investissement : 9 242 489,72 €}} \end{aligned}$$

Ce déficit sera équilibré au budget primitif 2017 par :

- le solde des restes à réaliser 2016 :

Dépenses : 6 672 656,61 €

Recettes : 8 884 758,06 €

Solde : 2 212 101,45 €

- l'affectation de 7 030 388,27 € prélevée sur l'excédent de fonctionnement.

Le solde de fonctionnement après affectation, soit 4 937 484,46 €, sera repris au budget primitif 2017 au titre de l'excédent réel de fonctionnement.

Le résultat global de l'exercice 2016 après reprise des résultats antérieurs (et avant affectation) se présente donc de la façon suivante :

$$\begin{aligned} & \text{Excédent global de fonctionnement : 11 967 872,73 €} \\ & - \text{Déficit global d'investissement : 9 242 489,72 €} \\ & \mathbf{= \text{Excédent global de 2 725 383,01 €}} \end{aligned}$$

C.A. 2016
BUDGET DU CAMPING

Depuis le 29 juin 2004, la gestion du camping est déléguée par voie d'affermage.
Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses de l'exercice	4 773,47	6 849,21	11 622,68
Recettes de l'exercice	12 362,21	7 459,22	19 821,43
Résultat de l'exercice	7 588,74	610,01	8 198,75
Résultats N-1	47 748,91	-7 235,22	40 513,69
Résultat global	55 337,65	-6 625,21	48 712,44

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 48 712,44 €.
Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement, à reporter sur l'exercice 2017, s'établit à :
- Dépenses : 26 705,78 €

C.A. 2016
BUDGET PARKING

Depuis le 29 avril 2003, la gestion des parkings fait l'objet d'une délégation de service public à la société SEREP.
Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	5 736,26	46 594,69	52 330,95
Recettes	52 000,00	45 842,60	97 842,60
Résultat de l'exercice	46 263,74	-752,09	45 511,65
Résultats N-1	459,56	-45 842,60	-45 383,04
Résultat global	46 723,30	-46 594,69	128,61

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 128,61 €.

C.A. 2016
CUISINE CENTRALE

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	2 311 327,96	108 316,99	2 419 644,95
Recettes	2 522 952,81	101 313,49	2 624 266,30
Résultat de l'exercice	211 624,85	-7 003,50	204 621,35
Résultats N-1	0,00	- 56 344,78	-56 344,78
Résultat global	211 624,85	- 63 348,28	148 276,57

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 148 276,57 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement, à reporter sur l'exercice 2017, s'établit à :

- Dépenses : 22 900,00 €

C.A. 2016 LOTISSEMENT LES TERRASSES DU LEZERT
--

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	790 985,66	384 872,65	1 175 858,31
Recettes	790 985,66	785 658,22	1 576 643,88
Résultat de l'exercice	0,00	400 785,57	400 785,57
Résultats N-1	0,00	- 785 658,22	785 658,22
Résultat global	0,00	- 384 872,65	384 872,65

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 384 872,65 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement, à reporter sur l'exercice 2017, s'établit à :

- Recettes : 384 872,65 €

C.A. 2016 LOTISSEMENT LA PLAINE DU TRAVET
--

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	10 435,14	0,00	10 435,14
Recettes	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice	- 10 435,14	0,00	- 10 435,14
Résultats N-1	10 435,14	0,00	10 435,14
Résultat global	0,00	0,00	0,00

Les opérations de l'exercice 2016 font ressortir un résultat nul après transfert au budget principal de l'excédent de fonctionnement d'un montant de 10 435,14 €. Il convient donc de clôturer ce budget annexe au 31/12/2016.

C.A. 2016
LOTISSEMENT D'HAUTERIVE

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	13 026,93	13 026,93	26 053,86
Recettes	13 026,93	13 026,93	26 053,86
Résultat de l'exercice	0,00	0,00	0,00
Résultats N-1	0,00	13 026,93	13 026,93
Résultat global	0,00	-13 026,93	-13 026,93

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 13 026,93 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement, à reporter sur l'exercice 2017, s'établit à :

- Recettes : 13 026,93 €

C.A. 2016
LOTISSEMENT DU CHEMIN DE CAUSSE

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	1 400,00	1 400,00	2 800,00
Recettes	1 400,00	1 400,00	2 800,00
Résultat de l'exercice	0,00	0,00	0,00
Résultats N-1	0,00	-1 400,00	-1 400,00
Résultat global	0,00	-1 400,00	-1 400,00

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 1 400,00 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement, à reporter sur l'exercice 2017, s'établit à :

- Recettes : 1 400,00 €

C.A. 2016
LOTISSEMENT DE CRABIE

Aucune écriture n'ayant été passée sur ce budget, le compte administratif ne présente pas de résultat au titre de 2016.

C.A. 2016
MUSEES

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	907 819,21	71 531,85	979 351,06
Recettes	924 561,45	56 628,73	981 190,18
Résultat de l'exercice	16 742,24	-14 903,12	1 839,12
Résultat N-1	57 815,06	8 345,91	66 160,97
Résultat global	74 557,30	-6 557,21	68 000,09

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global de 68 000,09 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement, à reporter sur l'exercice 2017, s'établit à :

- Dépenses : 162 043,55 €
- Recettes : 134 202,00 €

C.A. 2016
CENTRE D'EXPLOITATION DE LA POWDRERIE

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	1 133 976,49	118 747,26	1 252 723,75
Recettes	1 215 698,54	264 289,95	1 479 988,49
Résultat de l'exercice	81 722,05	145 542,69	227 264,74
Résultat N-1	16 281,03	- 365 399,91	-349 118,88
Résultat	98 003,08	- 219 857,22	-121 854,14

Le résultat de clôture fait apparaître un déficit global de 219 857,22 €.

Le montant des restes à réaliser de la section d'investissement, à reporter sur l'exercice 2017, s'établit à :

- Dépenses : 112 115,42 €
- Recettes : 262 864,41 €

C.A. 2016 PRODUCTION D'ENERGIE

Le résultat cumulé des opérations réelles et des opérations d'ordre se présente de la façon suivante :

Tous mouvements en euros	Fonctionnement	Investissement	Total
Dépenses	5 060,00	0,00	5 060,00
Recettes	5 060,00	0,00	5 060,00
Résultat de l'exercice	0,00	0,00	0,00
Résultat N-1	390,00	0,00	390,00
Résultat	390,00	0,00	390,00

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent global 390,00 €.