



COMPTES ADMINISTRATIFS 2015

Conseil municipal du 29 juin 2016



**Le(s) compte(s) administratif(s)
(comptabilité de l'ordonnateur)**

**et le(s) compte(s) de gestion
(comptabilité du receveur)**

**sont en accord et présentent les
mêmes résultats.**



LE BUDGET COMMUNAL

Recettes de fonctionnement 2015

Budget
COMMUNE

Recettes réelles de fonctionnement :

Voté	30 886 K€
Réalisé	31 690 K€
Taux de réalisation	102,60%

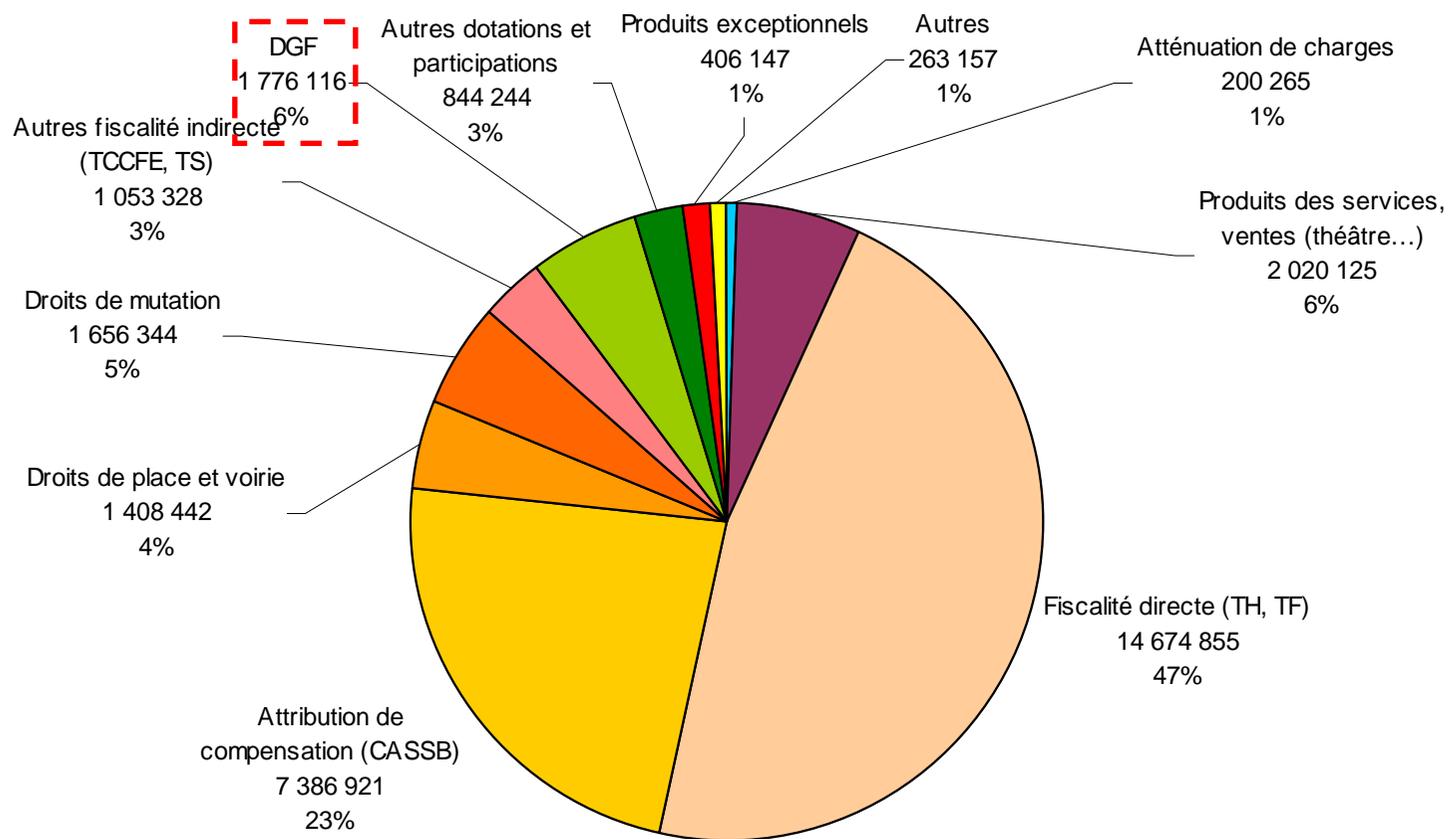
Chap	Libellé	Voté	Réalisé	Taux exéc°	Différence
013	Atténuation de charges	152 065	200 265	131,70%	+ 48 200
70	Produits des services, ventes	2 060 933	2 020 125	98,02%	- 40 808
73	Impôts et taxes	25 461 978	26 179 890	102,82%	+ 717 912
74	Dotations et participations	2 645 478	2 620 360	99,05%	- 25 118
75	Autres produits gestion courante	248 433	218 919	88,12%	- 29 514
76	Produits financiers	0	38		+ 38
77	Produits exceptionnels	273 091	406 147	148,72%	+ 133 056
78	Reprises Provisions	44 200	44 200	100,00%	+ 0
Recettes réelles		30 886 178	31 689 944	102,60%	+ 803 766

L'essentiel des recettes supplémentaires provient de la fiscalité :

- * Impôts directs **+149 K€** (*gel taux 2015, « fin » demi-parts, 44 K€ Rôles Supp.*)
- * Droits de place **+160 K€** (*marchés, droits de 1^{ère} installation...*)
- * Droits de mutation **+143 K€** (*reprise immobilier, contexte de taux bas...*)
- * Taxe de séjour **+136 K€** (*réforme 2015, application des taux plafonds*)

Recettes de fonctionnement 2015

Budget
COMMUNE



Dépenses de fonctionnement 2015

Budget
COMMUNE

Dépenses réelles de fonctionnement :

Voté	27 540 K€
Réalisé	26 797 K€ (-743 K€)
Taux de réalisation	97,30%

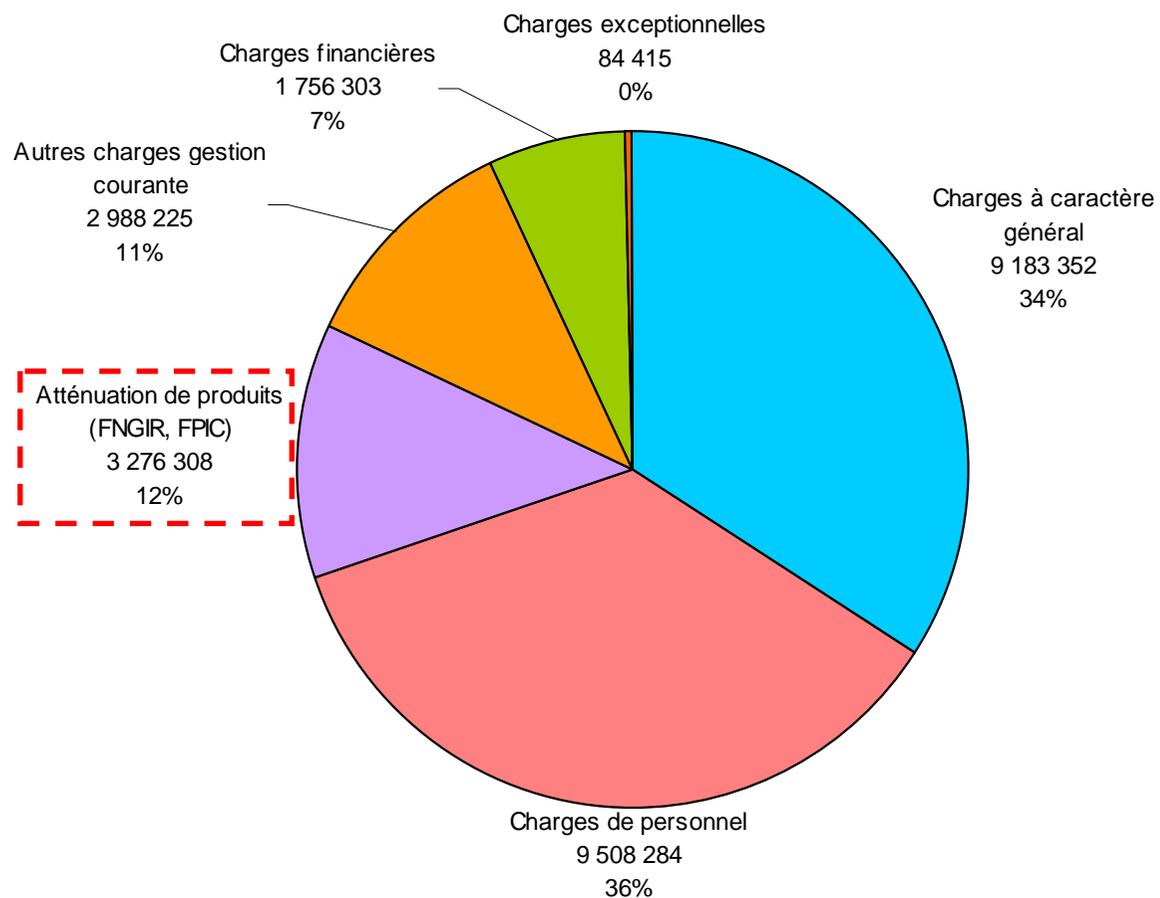
Chap	Libellé	Voté	Réalisé	Taux exéc°	Différence
011	Charges à caractère général	9 671 721	9 183 352	94,95%	- 488 369
012	Charges de personnel	9 551 730	9 508 284	99,55%	- 43 446
014	Atténuation de produits	3 276 330	3 276 308	100,00%	- 22
65	Autres charges gestion courante	3 165 754	2 988 225	94,39%	- 177 529
66	Charges financières	1 778 803	1 756 303	98,74%	- 22 500
67	Charges exceptionnelles	85 669	84 415	98,54%	- 1 254
68	Dotations Provisions	10 000	0	0,00%	- 10 000
Dépenses réelles		27 540 007	26 796 887	97,30%	-743 120

L'essentiel des économies ou dépenses non réalisées concernent :

- * Charges générales -488 K€ *(réparties sur l'ensemble des postes)*
- * Subvention CCAS -136 K€ *(versée en fonction des besoins réels)*
- * Subv Office Tourisme -42 K€ *(versée en fonction des besoins réels)*
- * Personnel et intérêts -66 K€

Dépenses de fonctionnement 2015

Budget
COMMUNE

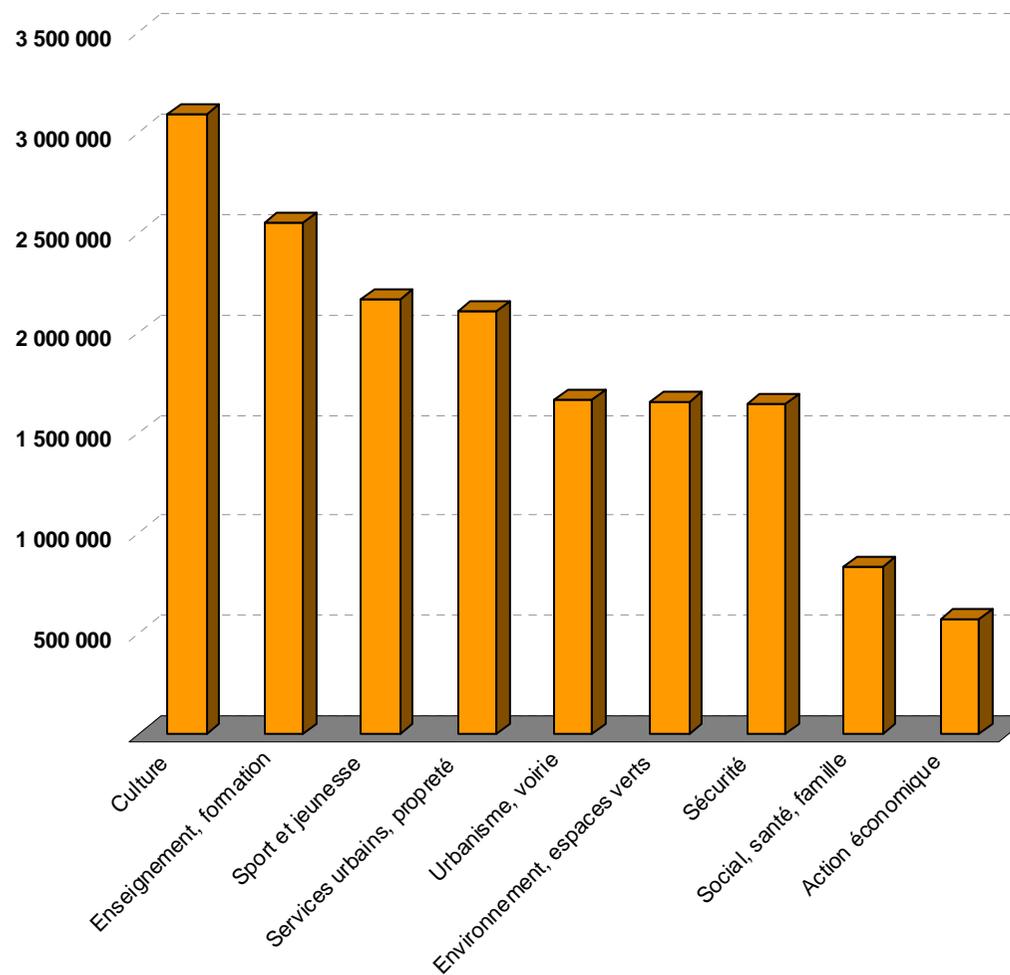


Dépenses de fonctionnement 2015

Budget
COMMUNE

Répartition par
fonction des
dépenses :

(16,3 M€ hors administration
générale)



Focus sur le Théâtre

Budget
COMMUNE

Il fera l'objet d'un budget annexe à partir de 2017.

Structure du fonctionnement 2015 comparable aux années précédentes :

	Dépenses	Recettes
Spectacles	940	958
	Excédent 18	
Support	469	Excédent 18
		Subv° Dépt. 50
		Subv° Ville 401

Dépenses d'équipement

Budget
COMMUNE

Dépenses d'équipement :

Voté	10 070 K€
Réalisé	6 035 K€
Restes à réaliser	<u>2 179 K€</u>
	8 214 K€ (NB : Op. San Nazari et Bleu Azur non dénouées)

→ ... réparties en 2 483 K€ hors opérations d'équipement :

* Terrains	1 910 K€ (Villas du Port, Villa Maxime, la Pinède)
* Subv. logts sociaux	254 K€ (Villas du Port, la Pinède)

→ ... et 3 552 K€ faisant l'objet d'opérations d'équipement, principalement :

(Exemples : Voirie dont Travaux centre-ville,
Chemin des Roches, Gymnase Brunel, Club House Guicharde,
Informatique dans les écoles, Equipement îlot Picotières...)

Chemins et trottoirs	1 149 413
Gymnases	584 525
Ecoles	329 852
Hotel de ville	304 128
Projets immobiliers	158 805
Stades	138 826
Espaces verts	133 204
Cimetieres	129 554
Ilot des picotières	112 126
Eclairage public	100 056
Rues centre ville	91 479
Batiments communaux	49 358

Recettes d'investissement

Budget
COMMUNE

Recettes réelles d'investissement :

Voté hors emprunt	9 906 K€
Réalisé hors emprunt	8 799 K€

Réparties en :

* Amendes de police	486 K€
* Taxe d'aménagement	279 K€
* FCTVA	850 K€
* Subventions reçues	875 K€
<i>Dépt. Ilôt Picotières</i>	<i>858 K€</i>
<i>Dépt. Club house Guicharde</i>	<i>15 K€</i>
<i>Rég. Acq° Fonc Gros Cerveau</i>	<i>2 K€</i>
* Loyers capitalisés	1 326 K€ <i>(NB : Op. San Nazari et Bleu Azur non dénouées)</i>
* Autres (réserves...)	4 983 K€

RESULTATS 2015 VILLE

Budget
COMMUNE

CAF :

Votée	3 346 K€
Réalisée	4 893 K€

Emprunts :

- Remboursement en capital anciens emprunts	- 3 645 K€
- Souscription nouveaux emprunts	+ 3 201 K€
→ Soit 444 K€ de désendettement	

Encours :

Au 31/12/2014	42 791 K€
Au 31/12/2015	42 348 K€

→ Soit une **capacité de désendettement de 8,65 ans**
(8,10 en 2014).

Résultat 2015

Budget
COMMUNE

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2015 fait apparaître un excédent budgétaire de 2 389 K€.

COMMUNE	DEPENSES	RECETTES	Excédent
FONCTIONNEMENT			
Reports 2014	-	111	
Réalisations 2015	27 860	31 998	
INVESTISSEMENT			
Reports 2014	2 821	-	
Réalisations 2015	10 815	13 889	
Sous-total	41 496	45 998	4 502
RESTES A REALISER	2 179	66	- 2 113
Total	43 675	46 064	2 389

LES BUDGETS ANNEXES

Fonctionnement 2015

Budget Annexe
EAU

		Voté	Réalisé	Taux exéc°
FONCTIONNEMENT				
70	Produits des services, ventes	910 000	892 947	98,13%
75	Autres produits gestion courante	8 000	7 715	96,44%
77	Produits exceptionnels			
Recettes réelles		918 000	900 662	98,11%
011	Charges à caractère général	96 100	2 185	2,27%
012	Charges de personnel	84 000	82 635	98,38%
65	Autres charges gestion courante	103 000	69 449	67,43%
66	Charges financières	190 570	189 756	99,57%
67	Charges exceptionnelles	10 100	10 000	99,01%
Dépenses réelles		483 770	354 025	73,18%
CAF		434 230	546 637	125,89%

Recettes des surtaxes communales moindres que prévues (rappel : le montant unitaire des surtaxes n'a pas varié en 2015), mais moindres dépenses également.

CAF de 547 K€, en amélioration

Investissement 2015

Budget Annexe
EAU

Travaux :

1 121 K€ (principales opérations : Gallieni, Millière, Raoul Henry, Desmazures...)
financés majoritairement par mobilisation des excédents

Emprunts :

- Remboursement en capital anciens emprunts - 302 K€
- Souscription nouveaux emprunts + 180 K€
- Soit 122 K€ de désendettement

Encours :

Au 31/12/2014	4 700 K€
Au 31/12/2015	4 578 K€

→ Soit une capacité de désendettement de 8,37 ans
(9,18 en 2014).

Résultat 2015

Budget Annexe
EAU

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2015 fait apparaître un excédent budgétaire de 146 K€.

EAU	DEPENSES	RECETTES	Excédent
FONCTIONNEMENT			
Reports 2014	-	-	
Réalisations 2015	535	916	
INVESTISSEMENT			
Reports 2014	-	772	
Réalisations 2015	1 485	963	
Sous-total	2 020	2 651	631
RESTES A REALISER	485	-	- 485
Total	2 505	2 651	146

Fonctionnement 2015

Budget Annexe
ASSAINISSEMENT

		Voté	Réalisé	Taux exéc°
FONCTIONNEMENT				
70	Produits des services, ventes	2 245 800	2 406 905	107,17%
75	Autres produits gestion courante	4 000	3 489	87,23%
77	Produits exceptionnels	0	934	
Recettes réelles		2 249 800	2 411 328	107,18%
011	Charges à caractère général	25 818	23 861	92,42%
012	Charges de personnel	199 900	194 456	97,28%
65	Autres charges gestion courante	568 000	400 000	70,42%
66	Charges financières	354 515	351 091	99,03%
Dépenses réelles		1 148 233	969 408	84,43%
CAF		1 101 567	1 441 920	130,90%

Recettes des surtaxes communales supérieures au prévu (rappel : le montant unitaire des surtaxes n'a pas varié en 2015), moindres dépenses également du fait des modifications intervenues au sein du SIA.

CAF de 1 442 K€ mais année 2015 de transition

Investissement 2015

Budget Annexe
ASSAINISSEMENT

Travaux :

1 967 K€ (principales opérations : Gallieni, Frédéric Mistral, Quai Esménard...)
financés majoritairement par emprunt

Emprunts :

- Remboursement en capital anciens emprunts - 528 K€
- Souscription nouveaux emprunts + 929 K€
- Soit 401 K€ d'accroissement

Encours :

Au 31/12/2014	8 309 K€
Au 31/12/2015	8 710 K€

→ Soit une **capacité de désendettement de 6,04 ans**
(18,62 en 2014).

Résultat 2015

Budget Annexe
ASSAINISSEMENT

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2015 fait apparaître un excédent budgétaire de 507 K€.

ASSAINISSEMENT	DEPENSES	RECETTES	Excédent
FONCTIONNEMENT			
Reports 2014	-	10	
Réalisations 2015	1 219	2 431	
INVESTISSEMENT			
Reports 2014	-	634	
Réalisations 2015	2 585	2 002	
Sous-total	3 804	5 077	1 273
RESTES A REALISER	766	-	- 766
Total	4 570	5 077	507

Fonctionnement 2015

Budget Annexe
PARCS & STAT.

		Voté	Réalisé	Taux exéc°
FONCTIONNEMENT				
013	Atténuation de charges	0	733	
70	Produits des services, ventes	2 315 900	2 490 938	107,56%
75	Autres produits gestion courante	2 400	0	0,00%
77	Produits exceptionnels	1 000	14 445	1444,50%
Recettes réelles		2 319 300	2 506 116	108,05%
011	Charges à caractère général	582 569	513 690	88,18%
012	Charges de personnel	399 800	350 797	87,74%
66	Charges financières	377 410	376 891	99,86%
67	Charges exceptionnelles	5 000	760	15,20%
Dépenses réelles		1 364 779	1 242 138	91,01%
CAF		954 521	1 263 978	132,42%

Recettes supérieures aux prévisions (modification des grilles tarifaires et inconnues relatives à la fréquentation en décollant), maîtrise des dépenses.

CAF de 1 264 K€

Investissement 2015

Budget Annexe
PARCS & STAT.

Travaux :

361 K€ (*principales opérations : Jalonnement dynamique, Horodateurs...*)
les principaux projets sont prévus à partir de 2017

Emprunts :

- Remboursement en capital anciens emprunts - 663 K€
 - Souscription nouveaux emprunts + 100 K€
- Soit 563 K€ de désendettement

Encours :

Au 31/12/2014	9 483 K€
Au 31/12/2015	8 920 K€

→ Soit une **capacité de désendettement de 7,06 ans**
(10,22 en 2014).

Résultat 2015

Budget Annexe
PARCS & STAT.

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2015 fait apparaître un excédent budgétaire de 904 K€.

PARCS ET STAT.	DEPENSES	RECETTES	Excédent
FONCTIONNEMENT			
Reports 2014	-	-	
Réalisations 2015	1 410	2 523	
INVESTISSEMENT			
Reports 2014	156	-	
Réalisations 2015	1 045	1 156	
Sous-total	2 611	3 679	1 068
RESTES A REALISER	164	-	- 164
Total	2 775	3 679	904

Fonctionnement 2015

Budget Annexe
PORTS

		Voté	Réalisé	Taux exéc°
FONCTIONNEMENT				
70	Produits des services, ventes	1 314 922	2 405 906	182,97%
75	Autres produits gestion courante	50 000	0	0,00%
77	Produits exceptionnels	100	4 466	4466,00%
Recettes réelles		1 365 022	2 410 372	176,58%
011	Charges à caractère général	715 190	508 769	71,14%
012	Charges de personnel	436 750	427 605	97,91%
65	Autres charges gestion courante	21 000	17 541	83,53%
66	Charges financières	43 316	43 313	99,99%
67	Charges exceptionnelles	64 140	60 178	93,82%
Dépenses réelles		1 280 396	1 057 406	82,58%
CAF		84 626	1 352 966	1598,76%

Lecture particulière de la section de fonctionnement du fait de l'obligation d'y comptabiliser les recettes de garanties d'usage encaissées (1.256 K€ en 2015).

Report du paiement et de la répercussion tarifaire des nouvelles taxes foncières applicables aux ports de plaisance dès 2015, compte tenu du retard pris par la DDFiP dans l'évaluation.

« CAF » de 1 353 K€ (retraitée hors garanties d'usage : 97 K€)

Investissement 2015

Travaux :

1 282 K€ (principales opérations : Aire de carénage, Station d'avitaillement...)

financés par la mobilisation des excédents, c'est-à-dire sans recourir à l'emprunt.

Les autres opérations (Confortement jetée du phare, débourbeurs, Capitainerie...) ont été engagées dans la limite des crédits ouverts et dans le cadre des restes à réaliser (3,2 M€).

Le portage financier de ces opérations, qui sont lancées avant les contrats de garanties d'usage pour des prises d'effet parfois différées, peut nécessiter des crédits relais, avant que les recettes de garanties d'usage n'assurent leur financement à terme.

Ainsi, sur 3,2 M€ de crédits relais prévus en 2015, seuls 1,5 M€ ont été engagés (tirés en 2016). Le dispositif des garanties d'usage s'étant concentré au dernier trimestre, certains contrats signés en 2015 ont dû finalement retarder leurs versements au-delà du 31/12/2015 (transferts d'épargne, accords de crédits bancaires...).

Investissement 2015

Budget Annexe
PORTS

Emprunts :

- Remboursement en capital anciens emprunts - 59 K€
 - Souscription nouveaux emprunts + 0 K€
- Soit 59 K€ de désendettement

Encours :

Au 31/12/2014	936 K€
Au 31/12/2015	877 K€

→ Soit une « **capacité de désendettement** » de **0,65 ans**
(9,09 retraitée hors garanties d'usage)

→ Contre 6,75 en 2014 (7,29 ex-BA Port principal).

Résultat 2015

Budget Annexe
PORTS

Après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2015 fait apparaître un déficit budgétaire de 339 K€.

PORTS	DEPENSES	RECETTES	Excédent
FONCTIONNEMENT			
Reports 2014	-	120	
Réalisations 2015	1 172	2 411	
INVESTISSEMENT			
Reports 2014	-	865	
Réalisations 2015	1 571	386	
Sous-total	2 743	3 782	1 039
RESTES A REALISER	3 255	1 877	- 1 378
Total	5 998	5 659	- 339

Toutefois, dans le cas précis des garanties d'usage, il convient de nuancer la notion de déficit budgétaire dans la mesure où ces recettes suivent un principe de comptabilité d'encaissement et non d'engagement. Ainsi, les recettes engagées mais non encaissées au 31/12/2015 (très largement supérieures à 339 K€) ne peuvent être rattachées et participer budgétairement au résultat de clôture.

Fonctionnement 2015

Budget Annexe
TOURISME

		Voté	Réalisé	Taux exéc°
FONCTIONNEMENT				
70	Produits des services, ventes	5 000	7 320	146,40%
74	Subventions d'exploitation	250 000	208 331	83,33%
77	Produits exceptionnels	0	750	
Recettes réelles		255 000	216 401	84,86%
011	Charges à caractère général	113 008	36 382	32,19%
012	Charges de personnel	203 550	179 255	88,06%
Dépenses réelles		316 558	215 637	68,12%
CAF		-61 558	764	-1,24%

Budget alimenté par la subvention communale au fur et à mesure des besoins.

Equilibre de fonctionnement.

Pas d'emprunts, section d'investissement peu significative, pas de RAR.

Résultat 2015

Budget Annexe
TOURISME

La clôture de l'exercice comptable 2015 fait apparaître un excédent budgétaire de 64 K€.

TOURISME	DEPENSES	RECETTES	Excédent
FONCTIONNEMENT			
Reports 2014	-	62	
Réalisations 2015	216	216	
INVESTISSEMENT			
Reports 2014	-	2	
Réalisations 2015	-	-	
Sous-total	216	280	64
RESTES A REALISER	-	-	-
Total	216	280	64

APPROCHE CONSOLIDÉE

Résultat 2015

Tous budgets confondus (Commune et budgets annexes) et après couverture du besoin de financement en investissement et des restes à réaliser, la clôture de l'exercice comptable 2015 fait apparaître un excédent global de 3.671 K€ :

Balance consolidée :

	DEPENSES	RECETTES	Excédent
FONCTIONNEMENT			
Reports 2014	-	303	
Réalisations 2015	32 412	40 495	
INVESTISSEMENT			
Reports 2014	2 977	2 273	
Réalisations 2015	17 501	18 396	
Sous-total	52 890	61 467	8 577
RESTES A REALISER	6 849	1 943	- 4 906
Total	59 739	63 410	3 671

Répartition par budgets :

COMMUNE	2 389
EAU	146
ASSAINISSEMENT	507
PARCS ET STAT.	904
PORTS	- 339
TOURISME	64
TOTAL	3 671

Autres ratios

CONSOLIDÉ

	Encours d'emprunts		CAF		Capacité désend.	
	31/12/2014	31/12/2015	2014	2015	2014	2015
COMMUNE	42 790 784	42 347 951	5 285 381	4 893 057	8,10	8,65
EAU	4 700 140	4 577 852	511 969	546 637	9,18	8,37
ASSAINISSEMENT	8 308 515	8 709 942	446 301	1 441 920	18,62	6,04
PARCS & STAT.	9 482 810	8 919 585	927 863	1 263 978	10,22	7,06
PORTS	936 179	877 300	138 738	1 352 966	6,75	0,65
TOURISME	0	0	38 858	764	0,00	0,00
TOTAL	66 218 428	65 432 630	7 349 110	9 499 322	9,01	6,89

Retraitement hors garanties d'usage du Port :

TOTAL	66 218 428	65 432 630	7 349 110	8 242 894	9,01	7,94
--------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	-------------	-------------

Bien que ces ratios consolidés présentent peu d'intérêt, ils confirment une amélioration générale en 2015 :

- Baisse de l'encours d'emprunts consolidé
- Hausse de la CAF consolidée
- Baisse de la capacité de désendettement consolidée (moins de 7 ou 8 ans selon le retraitement des garanties d'usage, contre 9 ans en 2014).