

La Loi du 17 août 2015 prévoit à l'article 98 codifié, article L2313-1 du Cgct, qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

L'examen du compte administratif (CA) vise à constater le niveau d'exécution du budget voté par le Conseil municipal en début d'année, d'arrêter les résultats de l'exercice et examiner l'évolution de la structure budgétaire de notre collectivité.

Il est présenté en deux sections :

□ La **Section d'exploitation** regroupe :

- **En recettes** : la surtaxe de l'eau.
- **En dépenses** : toutes celles nécessaires à l'exploitation du service (charges à caractère général, de personnel, dotations aux amortissements).

□ La **Section d'Investissement** regroupe :

- **En recettes** : le remboursement de la TVA.
- **En dépenses** : les dépenses d'équipement du service (études, travaux en cours,...).

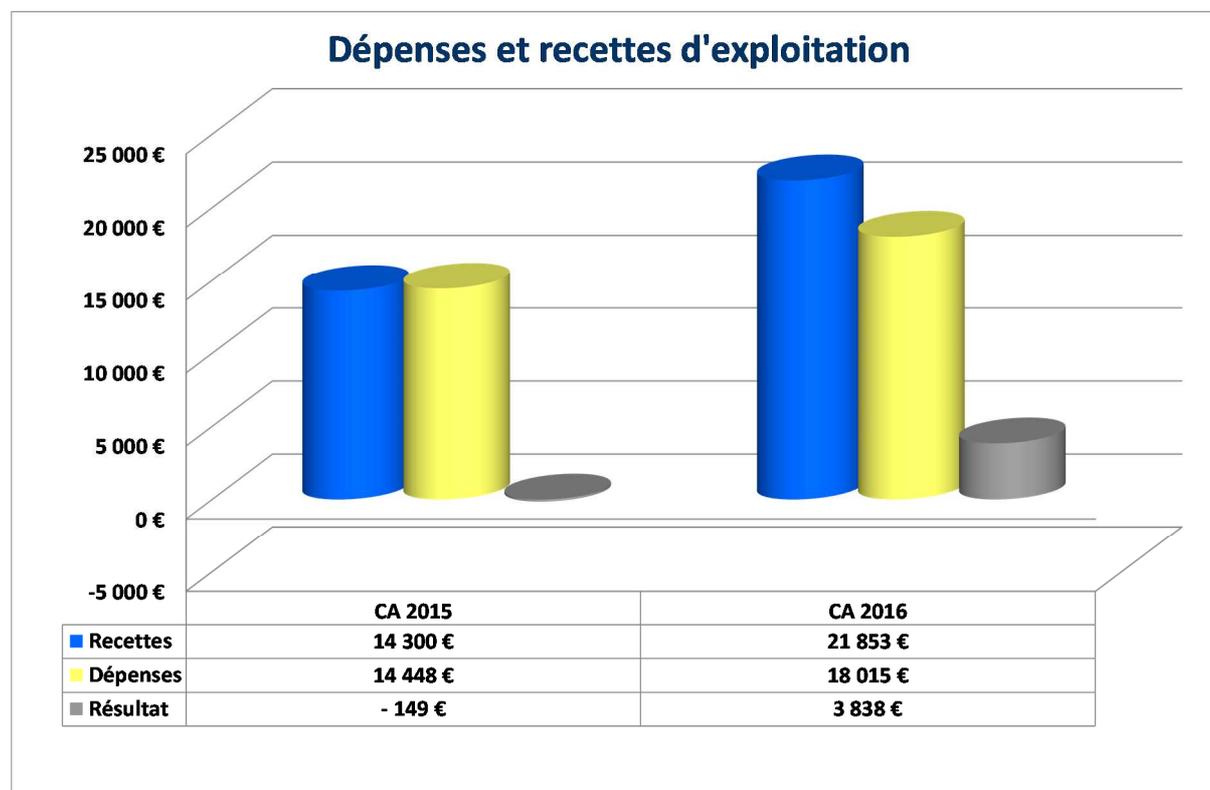
Le tableau des résultats 2016 est présenté ci-dessous :

BUDGET EAU						
2016						
Exploitation		Investissement		Ensemble		
Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Total opérations exercice	18 015,27 €	21 853,40 €	97 240,50 €	110 507,57 €	115 255,77 €	132 360,97 €
Résultat 2016 (CA/CG)		3 838,13 €		13 267,07 €		17 105,20 €
Résultat 2015 reporté		16 694,69 €		1 538,97 €		18 233,66 €
Résultat cumulé 2016		20 532,82 €		14 806,04 €		35 338,86 €

Les paragraphes suivants détaillent les écritures budgétaires pour l'année 2016 et la comparaison entre les deux derniers exercices : 2015 et 2016.

I- Section d'exploitation

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des dépenses et recettes de d'exploitation 2015-2016 :



Le résultat d'exploitation de l'année 2016 est en légère hausse (une pénalité a été appliquée à Véolia pour non-respect de ses obligations contractuelles).

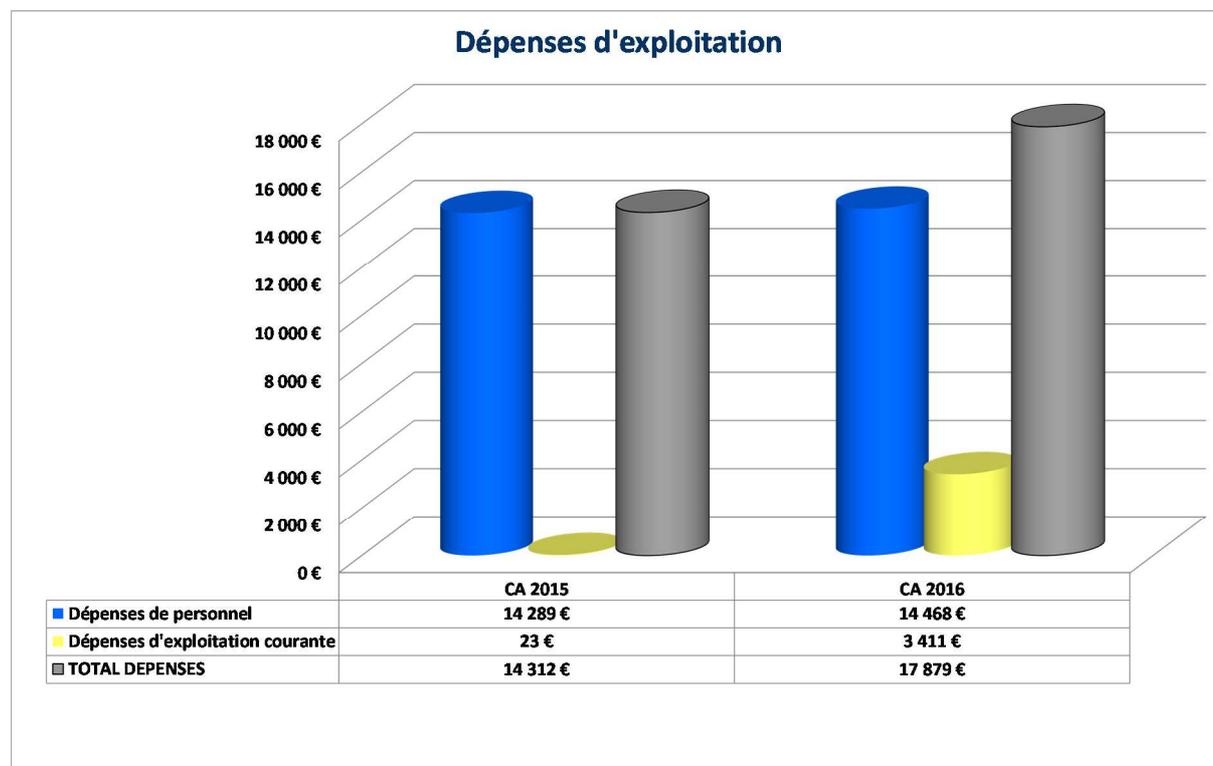
I- Recettes d'exploitation

Les recettes réelles d'exploitation 2016 se sont élevées à 21 853 € (+ 53 % par rapport à celles réalisées en 2015). **Leur taux d'exécution par rapport aux prévisions du Budget 2016 est de 95 %.**

La principale recette d'exploitation sur le budget annexe de l'eau est la surtaxe reversée par Véolia. Cette surtaxe a été fixée à 0.1 € par mètre cube par délibération du Conseil Municipal en date du 29/05/2008.

2- Dépenses d'exploitation

Les dépenses (réelles et d'ordre) d'exploitation se sont élevées à 18 015 € dont 17 879 € de dépenses réelles. Leur taux d'exécution par rapport aux prévisions du Budget 2016 est de 83 %.



- **Les dépenses de personnel** constituent quasiment 100% des dépenses réelles d'exploitation. Elles font l'objet d'une inscription parallèle en recettes de fonctionnement sur le Budget de la Ville.

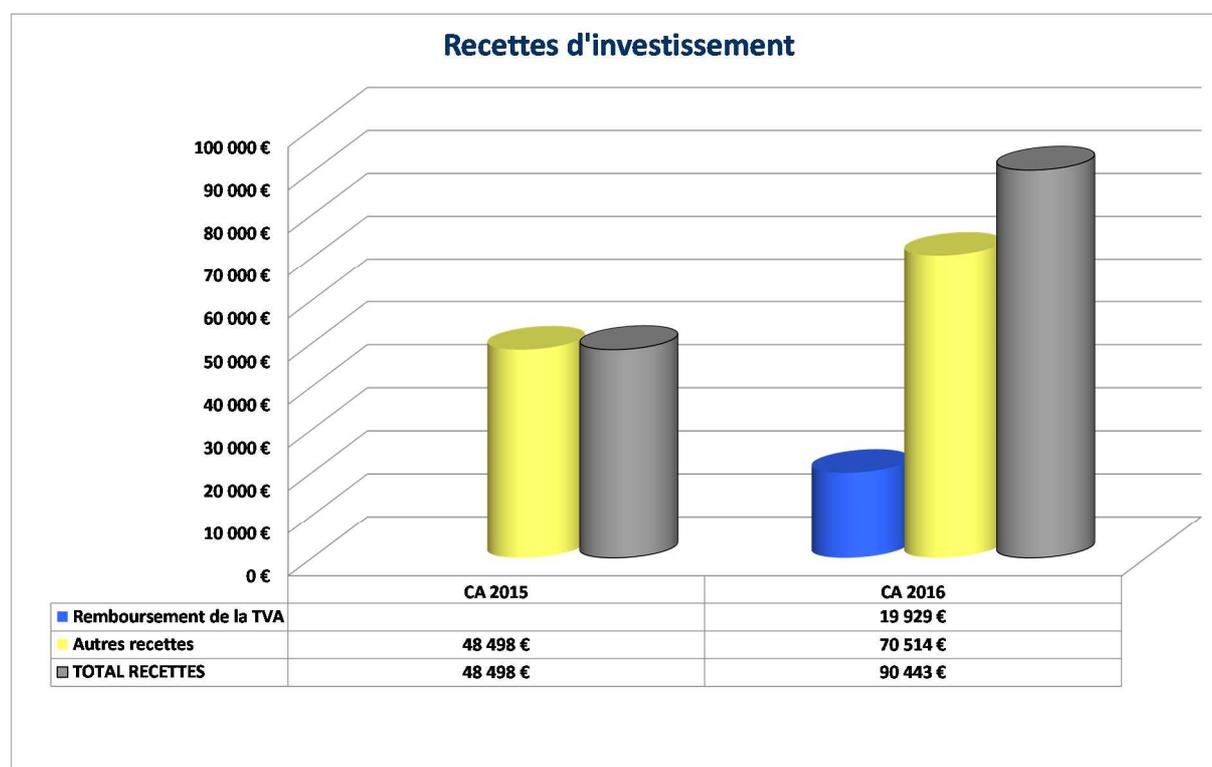
II - Section d'Investissement

Contrairement à la Section d'exploitation, la Section d'Investissement est essentiellement composée de dépenses non récurrentes en lien avec les projets d'investissements.

I- Recettes d'Investissement

Les recettes (réelles et d'ordre) d'investissement 2016 se sont élevées à 110 508 €, dont 90 443 € de recettes réelles. Leur taux d'exécution par rapport aux prévisions du Budget 2016 est de 100 %.

Il s'agit du **remboursement de la TVA** sur les dépenses d'investissement payées l'année précédente (il est donc présenté en 2016 le remboursement de la TVA payée en 2015) et de **la couverture du besoin de financement**.



2- Dépenses d'Investissement

Les dépenses réelles d'investissement se sont élevées à 77 313 €. **Leur taux d'exécution par rapport aux prévisions du Budget 2016 est de 70 %.**

Les principaux travaux réalisés en 2016 sont présentés ci-dessous :

Chemin de Roquefort	8 340 €
Chemin du Baou	37 555 €
Chemin Neuf	24 228 €
Chemin Neuf au droit des Migraniers	7 189 €

En conclusion, les résultats de clôture 2016 sont les suivants :

Solde 2016 d'exécution de la section d'investissement :	- 13 267 €
Résultat d'investissement reporté 2015 :	- 1 539 €
Solde cumulé de la section d'investissement :	- 14 806 €

Résultat d'exploitation 2016 :	- 3 838 €
Résultat d'exploitation reporté 2015 :	- 16 695 €
Résultat d'exploitation cumulé :	- 20 533 €