

# Budget Général

## Compte Administratif 2017

# Sommaire

**Présentation générale** : pages 3 à 4

**Section de Fonctionnement : Dépenses et Recettes** : pages 5 à 14

**Section d'Investissement : Dépenses et Recettes** : pages 15 à 16

**Epargne** : page 17

**Etat de la dette** : page 18

**Personnels** : page 18

L'édition complète du CA 2017 et ses documents annexes peuvent être consultés au secrétariat de la Communauté de Communes.  
Ils sont à la disposition des conseillers qui le souhaitent.

Communauté de Communes du Centre Corse  
ZA BP300-RT 50 – 20250 Corte  
04.95.47.04.04  
[www.centre-corse.com](http://www.centre-corse.com)

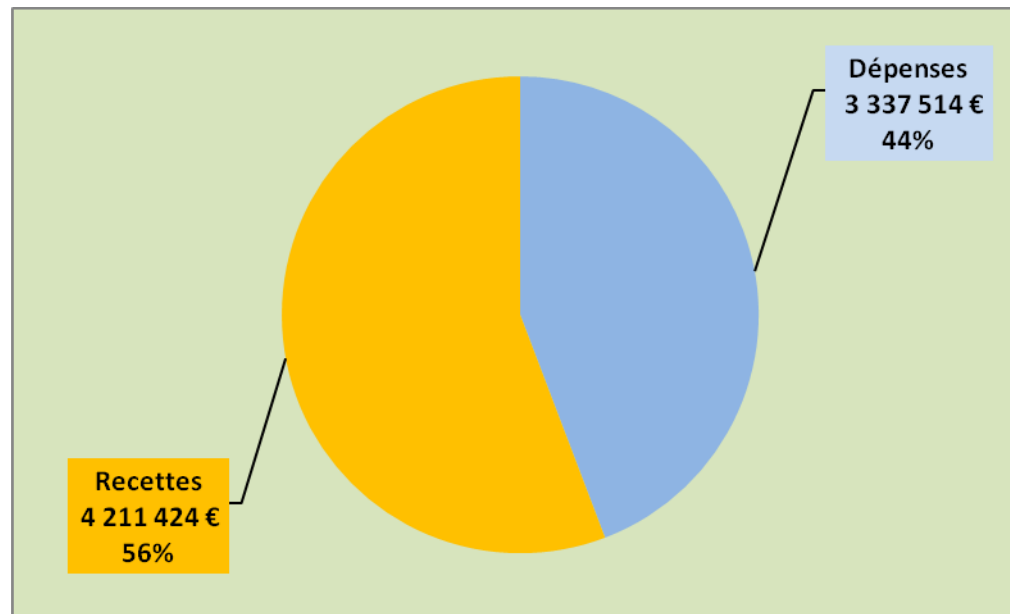
## Présentation générale

**On retiendra du Compte Administratif (CA) 2017 du Budget Principal que notre EPCI conforte sa bonne santé financière, sans augmentation de la fiscalité locale, malgré le handicap d'une nouvelle baisse significative des dotations de l'Etat.**

En résumé, on constate :

- La maîtrise globale des dépenses de fonctionnement, dont les dépenses de gestion des déchets ménagers.
- Un investissement réalisé en rapport avec le niveau d'exécution des programmes.
- Une optimisation de nos niveaux d'épargne.
- Un très faible niveau d'endettement.

**Répartition Recettes/Dépenses CA 2017**



## Vue d'ensemble du Compte Administratif 2017

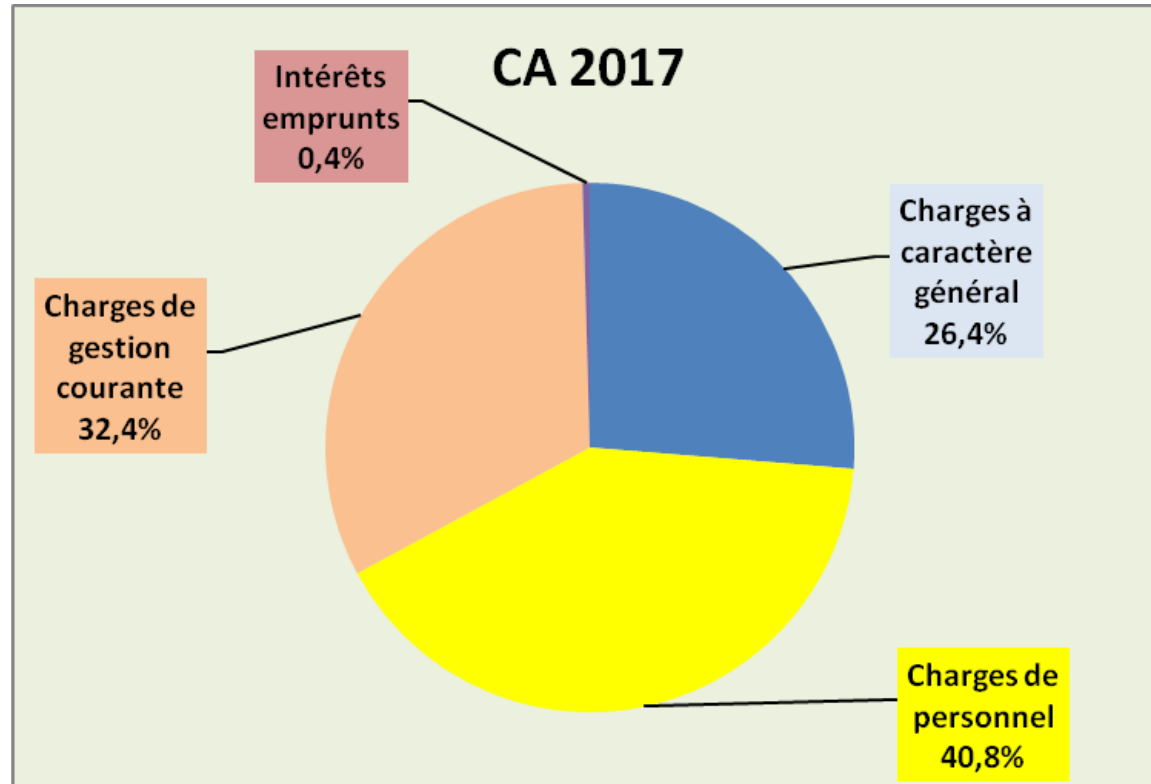
SECTIONS	BP + DM 2017	CA 2017
<b>Fonctionnement : Dépenses réelles</b>	2 856 410 €	<b>2 675 086 €</b>
<b>Fonctionnement : Recettes réelles</b>	3 102 538 €	<b>3 215 308 €</b>
<b>Investissement : Dépenses réelles</b>	1 122 407 €	<b>312 533 €</b>
<b>Investissement : Recettes d'équipement</b>	793 180 €	<b>656 222 €</b>

Résultat de clôture de l'exercice 2017 (opérations réelles + opérations d'ordre)	Déficit	Excédent
<b>Fonctionnement</b>		<b>458 943 €</b>
<b>Investissement</b>		<b>424 966 €</b>

## SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES REELLES

Chapitres	Libellé	Crédits ouverts 2017	Crédits consommés 2017	Commentaires
11	Charges à caractère général	703 010 €	<b>702 783 €</b>	Réalisation conforme à la prévision.
12	Charges de personnel	1 117 614 €	<b>1 090 947 €</b>	Réalisation inférieure à la prévision de 26 667 €, à nombre de personnels constant, en raison d'un recours aussi limité que possible des remplacements (grâce à la mutualisation accrue des services en interne).
65	Autres charges gestion courante	878 765 €	<b>866 364 €</b>	Réalisation conforme à la prévision (voir détail du 65 et compte analytique de la gestion des déchets).
66	Charges financières	16 221 €	<b>11 978 €</b>	Réalisation conforme à la prévision : pas de mobilisation de la ligne de trésorerie
67	Charges exceptionnelles	10 000 €	<b>3 014€</b>	Exécution en rapport avec le montant des titres annulés présentés par le comptable.

## REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



A noter le bon ratio de charges de personnel (40,8 % des dépenses réelles de fonctionnement).

## SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES- DÉTAIL DU 65

	<b>Crédits Votés 2017</b>	<b>Crédits consommés 2017</b>	<b>Commentaires</b>
Indemnités élus	<i>55 000 €</i>	<b>48 927 €</b>	
Frais de mission élus	<i>1 000 €</i>	<b>0 €</b>	
Cotisations retraite et sécu élus	<i>2 500 €</i>	<b>2 055 €</b>	
Formation	<i>500 €</i>	<b>477 €</b>	
Créances admises en non valeur	<i>11 558 €</i>	<b>11 558 €</b>	Non valeurs présentées par le Comptable et validées en conseil communautaire
Contribution organ.regroup (SYVADEC)	<i>674 207 €</i>	<b>673 547 €</b>	La contribution finale au SYVADEC doit être appréciée en intégrant le reversement de l'incitativité au tri (porté en recette). Ainsi, le coût réel de la cotisation due au SYCADEC aura diminué entre 2017 et 2016 (voir tableaux pages suivantes).
Autres contribution obligatoires	<i>8 000 €</i>	<b>4 797 €</b>	Reversement taxe de séjour au CG 2B.
Subv. Fonct. Organ. Droit privé	<i>125 000 €</i>	<b>125 000 €</b>	Subvention d'équilibre versée à l'OT qui revient dans la norme après la fin des subventions exceptionnelles versées lors des 2 exercices précédents.

## Synthèse analytique de la gestion des déchets 2017 (voir rapport complet annexé au CA)

En 2017, la 4C aura traité 5 909 tonnes de déchets ménagers et assimilés (DMA) (en augmentation de 258 tonnes soit 4,6 % par rapport à 2016). Ce résultat s'explique en partie par la forte fréquentation estivale constatée dans notre territoire, comme partout ailleurs en Corse, mais aussi par l'augmentation de la production de déchets de la population résidente (étudiants compris).

### Résultats en tonnages

CC CENTRE CORSE (4C) 2016/2017		2016	2017					
		tonnage	tonnage	Différentiel en %	Différentiel en T	Pourcentages 2016	Pourcentages 2017	Evolution 2017/2016
Ordures ménagères et assimilées (OMA)	Ordures ménagères résiduelles	3 298	3 481	5,5%	183			
	Emballages légers	57	79	38,6%	22			
	Verre	257	316	23,2%	60			
	Papiers	118	136	15,3%	18			
	<b>s/total déchets recyclables OMA</b>	<b>432</b>	<b>531</b>	<b>23,1%</b>	<b>100</b>	<b>7,6%</b>	<b>9,0%</b>	<b>17,7%</b>
	<b>Total OMA</b>	<b>3 730</b>	<b>4 012</b>	<b>7,6%</b>	<b>282</b>	<b>66,0%</b>	<b>67,9%</b>	<b>7,6%</b>
Déchets occasionnels des ménages (DOM) : déchetterie, porte à porte	Tout venant	545	479	-12,2%	-66			
	Gravats	369	291	-21,1%	-78			
	Ferraille	213	179	-16,0%	-34			
	Déchets verts	91	113	24,2%	22			
	Bois	168	153	-8,9%	-15			
	Cartons	189	329	74,1%	140			
	D3E	148	126	-14,9%	-22			
	Mobilier	164	205	25,0%	41			
	Bio déchets	34	22	-34,5%	-12			
	<b>Total DOM</b>	<b>1 921</b>	<b>1 897</b>	<b>-1,2%</b>	<b>-24</b>	<b>34,0%</b>	<b>32,1%</b>	<b>-5,6%</b>
	Gravats recyclés	369	291		-78			
	Tout venant recyclé	0	240		240			
	<b>s/total déchets recyclés DOM</b>	<b>1 376</b>	<b>1 658</b>	<b>20,5%</b>	<b>282</b>	<b>35,8%</b>	<b>44,6%</b>	<b>24,5%</b>
<b>Total Déchets Ménagers et Assimilés (DMA)</b>	<b>5 651</b>	<b>5 909</b>	<b>4,6%</b>	<b>258</b>			<b>4,6%</b>	
<b>Total tri et recyclage</b>	<b>1 807</b>	<b>2 189</b>	<b>21,1%</b>	<b>381</b>	<b>32,0%</b>	<b>37,0%</b>	<b>15,8%</b>	
<b>Total enfouissement</b>	<b>3 844</b>	<b>3 721</b>	<b>-3,2%</b>	<b>-123</b>	<b>68,0%</b>	<b>63,0%</b>	<b>-7,4%</b>	

#### A retenir

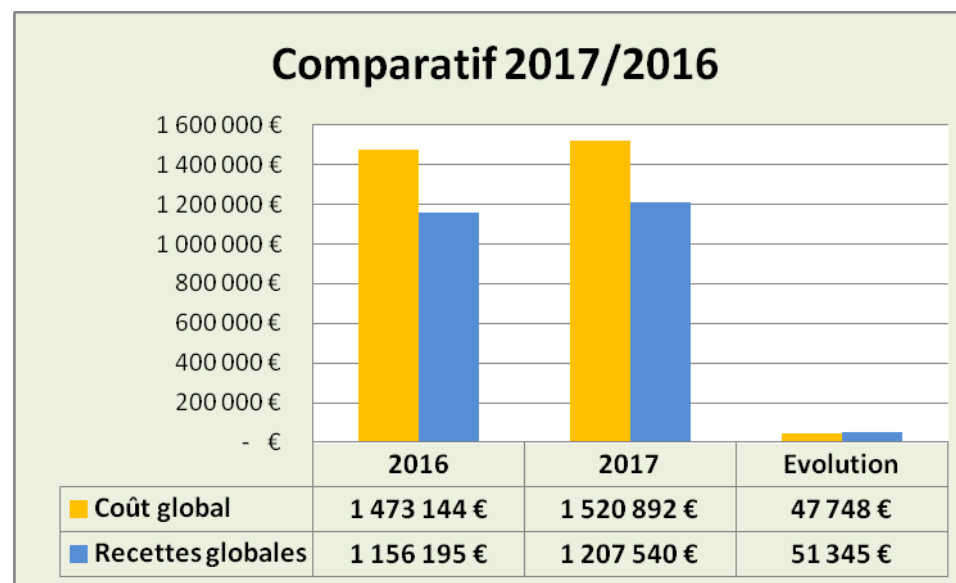
Le tri global a progressé de 15,8 % (+381 tonnes). Ainsi, le tonnage des déchets triés représente 37 % des déchets collectés par la 4C en 2017.

Le tonnage de déchets enfouis a diminué de 7,4 % (-123 tonnes).

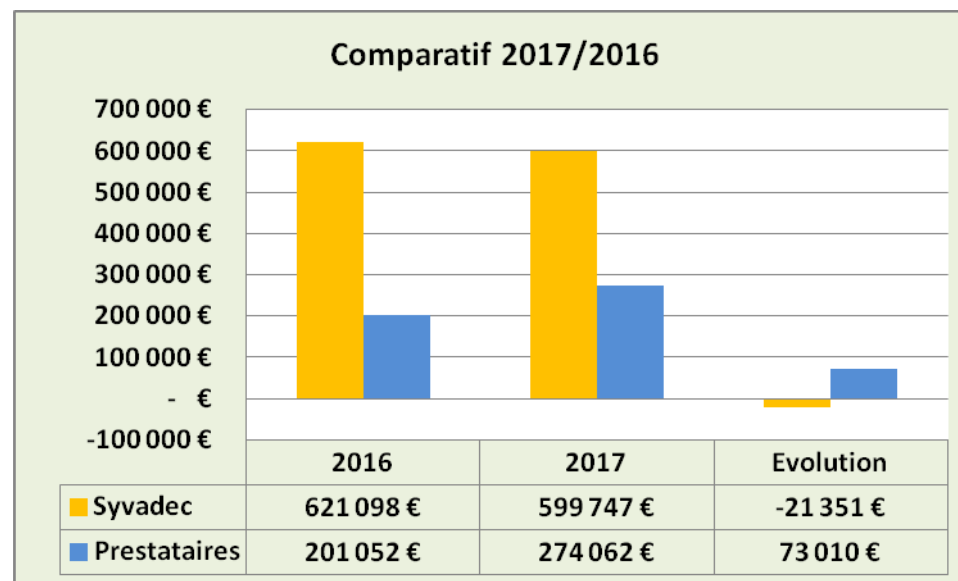
Fort de ses résultats, la 4C est dans le trio de tête des collectivités les plus performantes en termes de tri en Corse.



## Résultats financiers



On constate que, malgré une augmentation du tonnage des déchets traités, les dépenses progressent très légèrement moins vite que les recettes, ce qui contribue à stabiliser le déficit du service (qui passe de 316 949 à 313 352 €).

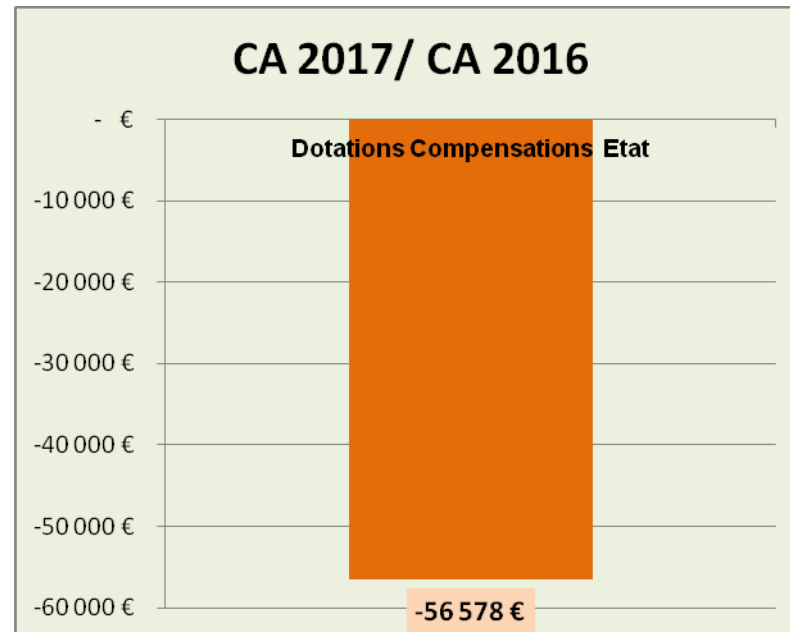


On constate que la cotisation due au SYVADEC diminue (incidence positive du renforcement de l'incitativité adopté sur notre proposition par le SYVADEC en 2017) alors que le coût des prestataires de service augmente en relation avec la montée en puissance du tri.

## SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

Chapitres	Libellé	Recettes votées 2017	Recettes perçues 2017	Commentaire
13	Atténuations de charges	42 403 €	<b>134 620 €</b>	Remboursement plus important que prévu des salaires des personnels en maladie.
70	Produits des services	188 718 €	<b>188 902 €</b>	Exécution conforme à la prévision des recettes issues de la Redevance Spéciale et des collectivités clientes de la déchetterie.
73	Impôts et taxes	2 666 619 €	<b>2 707 364 €</b>	Réalisation supérieure (+ 40 745 €) à la prévision grâce à une nette augmentation des recettes de la Taxe de Séjour par rapport à la prévision (voir détail du chapitre).
74	Dotations et participations	130 998 €	<b>128 852 €</b>	Réalisation inférieure à la prévision (-2 146 €) principalement due au montant de DGF perçu inférieur de 1240 € par rapport au chiffre notifié par l'Etat au BP 2017 et au montant des compensations inférieur de 876€ par rapport à la notification.
77	Produits exceptionnels	73 800 €	<b>47 611 €</b>	Ce chapitre concerne principalement les recettes provenant du SYVADEC (incitativité). La différence entre la somme prévue et celle réalisée s'explique par la non prise en compte par le comptable en 2017 du dernier versement pour 26 535 € (cette recette sera constatée au BP 2018).

## Evolution des dotations de l'Etat



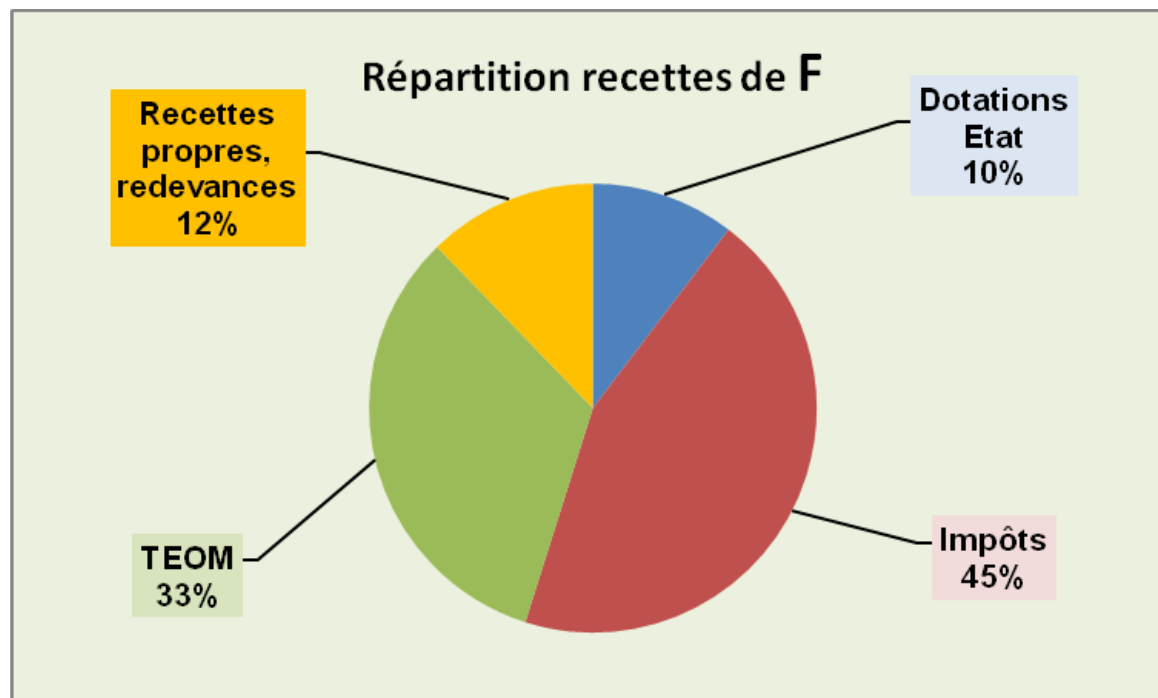
On constate qu'une nouvelle fois les recettes provenant de l'Etat diminuent fortement (- 15 %) entre 2016 et 2017 soit – 56 178 € survenant après une baisse de 40 997 € entre 2016 et 2015 (soit près de 100 00 € de recettes en moins en l'espace de 2 exercices).

## SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES – DETAIL DU 73

Chapitre 73	Libellé	Recettes votées 2017	Recettes perçues 2017	Commentaire
7311	Contributions directes	<i>1 389 459 €</i>	<b>1 377 461 €</b>	A taux d'imposition inchangés, le résultat est inférieur de 11 998 € à la prévision notifiée par les services de l'Etat : incidence de l'ajustement à la baisse des bases d'imposition par les services de l'Etat en cours d'année.
7323	FNGIR	<i>60 685 €</i>	<b>60 685 €</b>	Réalisation conforme à la notification de l'Etat.
7325	FPIC	<i>139 819 €</i>	<b>103 142 €</b>	Nous constatons une diminution de 7781 € par rapport au montant notifié par les services de l'Etat. Nous sommes en attente des explications demandées auprès du comptable pour expliquer ce résultat.
7331	TEOM	<i>1 016 656 €</i>	<b>1 016 656 €</b>	A taux de taxe constant, réalisation conforme à la prévision notifiée par les services fiscaux.
7362	Taxe de séjour	<i>60 000 €</i>	<b>120 524 €</b>	Exécution très supérieure à la prévision (+ 60 524 €) due à l'aboutissement de procédures de relance auprès d'assujettis retardataires et à un meilleur traçage des locations saisonnières. Sur ce sujet, l'évolution de la Loi tendant à faire payer le montant de la taxe de séjour directement par les centrales de location type Airbnb, pourrait constituer une source de recettes supplémentaires.

On constate qu'avec cette nouvelle baisse, les dotations et compensation de l'Etat ne représentent que 10 % de nos recettes de fonctionnement.

Ce pourcentage devrait augmenter entre 2018 et 2020 suite à la suppression de la TH (voir ROB), ce qui n'est pas forcément de bon augure.



## SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES

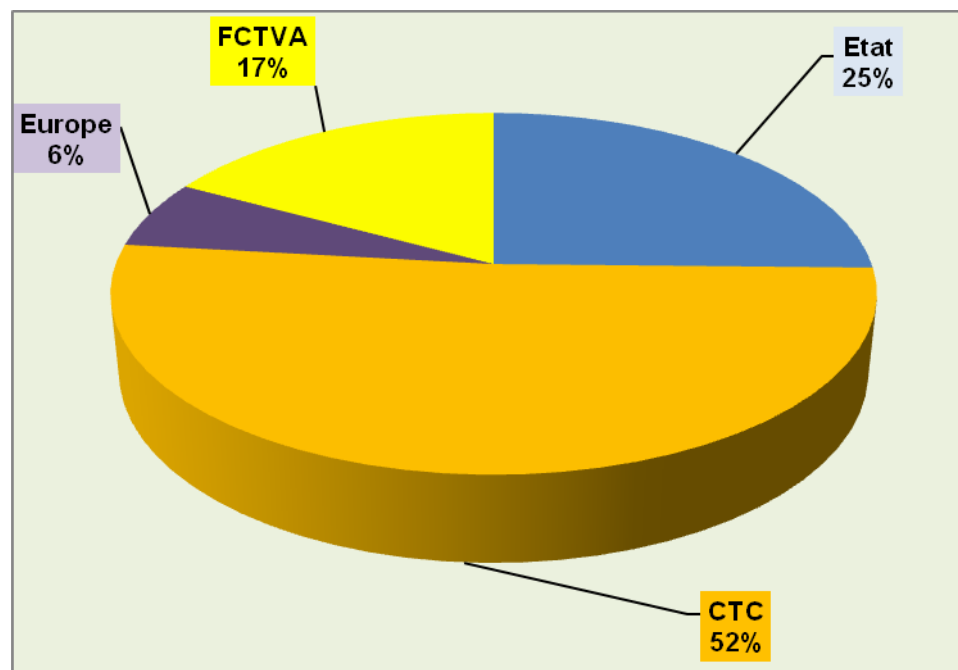
Chapitres	Libellé	Crédits ouverts 2017	Crédits consommés 2017	Commentaire
20,21,23	Total des opérations d'équipement	1 035 091 €	<b>265 169 €</b>	Exécution en rapport avec le niveau d'exécution des opérations, notamment le plan d'optimisation de gestion des déchets ménagers. Voir liste programmes en annexe. 307 293 € en RAR.
16	Remboursement d'emprunts	60 970 €	<b>47 363 €</b>	

## SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES

Chapitres	Libellé	Recettes votées 2017	Recettes perçues 2017	Commentaire
13	Subventions d'investissement	462 848 €	<b>272 187 €</b>	Exécution en rapport avec le degré d'exécution et les délais de versement des subventions des programmes. 148 490 € en RAR.
10	Dotations Fonds divers Réserves	0 €	<b>53 702 €</b>	Montant FCTVA perçu en 2017.

Au total, la section d'investissement clôt en excédent de + 424 967 € avec des RAR déficitaires à hauteur de – 158 803 €.

### Répartition des subventions perçues





## EPARGNE

En traduction logique d'une évolution des dépenses inférieures à celle des recettes et d'un faible niveau de remboursement de capital d'emprunt, les niveaux d'épargne du Budget Général sont d'un bon niveau.

<b>Ratios financiers</b>	<b>CA 2017</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>540 221 €</b>
<b>Capital emprunt</b>	<b>47 363 €</b>
<b>Epargne nette</b>	<b>492 858 €</b>

<b>Ratios budgétaires 2017</b>	<b>En % des recettes de fonctionnement</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>16,8 % (seuil de vigilance : inférieur à 10 %)</b>
<b>Marge d'Autofinancement Courant (MAC)</b>	<b>0,85 (Seuil d'alerte : 1)</b>

## NIVEAU DE LA DETTE

La dette au 01/01/2018 est de 315 876 € contre 959 078 € au 01/01/2016 soit une diminution de 643 202 € (- 67 %).

Au niveau du Budget Général, la 4C est donc très peu endettée puisque la dette ne représente que 10 % des recettes réelles de fonctionnement.

C'est le résultat de la gestion financière de notre institution qui arrive aussi à obtenir la plus part du temps le maximum de taux de cofinancement possible auprès de nos partenaires (Europe, Etat, CTC, Département).

Ainsi nous disposons de marges de manœuvre pour le recours à l'emprunt si nécessaire pour les besoins en investissement du budget général.

<b>Ratios budgétaires 2017</b>	<b>Désendettement en années</b>
<b>Ratio de désendettement</b>	<b>0,6 année</b> <b>(seuil moyen 6 années, seuil de vigilance au-delà de 11 années)</b>

## PERSONNELS

Au 31/12/2017, le nombre d'agents est de : 22 agents titulaires et d'un agent stagiaire.



# Budget Annexe

## Compte Administratif 2017

# Sommaire

**Présentation générale** : pages 21 à 22

**Section de Fonctionnement : Dépenses et Recettes** : pages 23 à 25

**Section d'Investissement : Dépenses et Recettes** : page 26

**Epargne** : page 27

**Etat de la dette** : page 28

**Personnels** : page 28

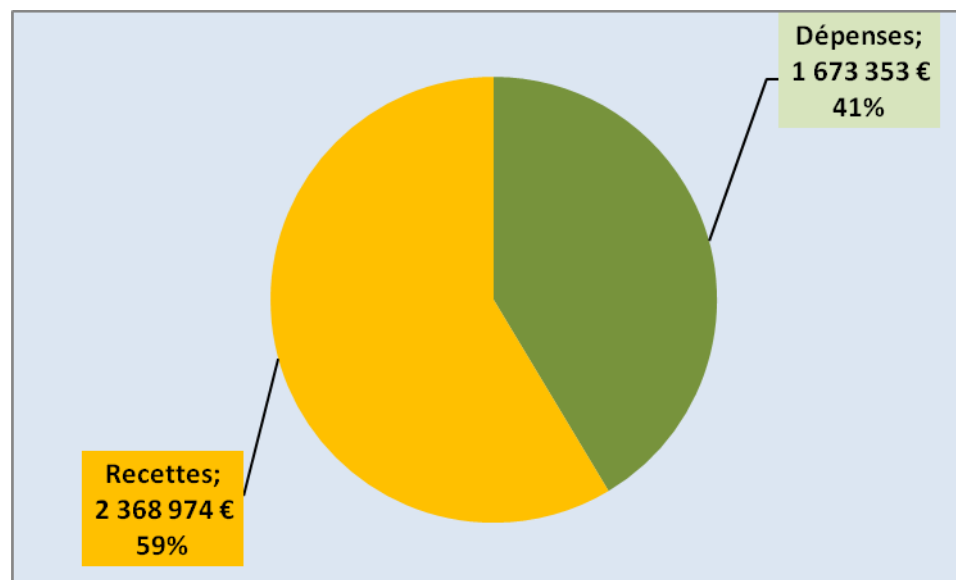
L'édition complète du CA 2017 et ses documents annexes peuvent être consultés au secrétariat de la Communauté de Communes.  
Ils sont à la disposition des Conseillers qui le souhaitent.

## Assainissement-Vue d'ensemble du Compte Administratif 2017

L'exécution du Budget Annexe 2017 montre en résumé :

- Des dépenses d'exploitation maîtrisées malgré l'impact de dépenses non prévues au budget (factures en rapport avec le sinistre du bassin d'orage).
- Des recettes d'exploitation exécutées conformément à la prévision à taux de redevance inchangés.
- Un investissement réalisé en rapport avec l'état d'avancée des programmes inscrits au BP.
- Une épargne confortée.

Répartition Recettes/Dépenses CA 2017



## Vue d'ensemble du Compte Administratif 2017

	<b>BP 2017 (BP + DM)</b>	<b>CA 2017</b>
<b>Exploitation : Dépenses réelles</b>	803 223 €	<b>798 327 €</b>
<b>Exploitation : Recettes de gestion</b>	1 011 897 €	<b>998 979 €</b>
<b>Investissement : Dépenses réelles</b>	1 933 101 €	<b>458 669 €</b>
<b>Investissement : Recettes d'équipement</b>	1 966 988 €	<b>528 247 €</b>

<b>Résultat de clôture de l'exercice 2017 (mandats et titres émis)</b>	<b>Déficit</b>	<b>Excédent</b>
<b>Fonctionnement</b>		<b>137 960 €</b>
<b>Investissement</b>		<b>132 270 €</b>

## SECTION D'EXPLOITATION - DEPENSES

Chapitres	Libellé	Crédits Votés 2017	Crédits consommés 2017	Commentaires
11	Charges à caractère général	332 023 €	<b>328 854 €</b>	Exécution conforme à la prévision.
12	Charges de personnel	279 510 €	<b>278 270 €</b>	A effectif constant, prise en compte de l'évolution des carrières et du GVT.
014	Atténuation produits	95 400 €	<b>95 368 €</b>	Reversement part redevance à l'Agence de l'Eau.
66	Charges financières	83 349 €	<b>83 139 €</b>	Remboursement des intérêts d'emprunt.
67	Charges exceptionnelles	3 650 €	<b>3 603 €</b>	Annulation de titres présentés par le comptable

On note que les charges de personnel ne représentent que 35 % des dépenses de fonctionnement dont les charges à caractère général représentent la plus grande part, ce qui est normal s'agissant d'un budget de ce type.

## SECTION D'EXPLOITATION – RECETTES

Chapitres	Libellé	Recettes votées 2017	Recettes perçues 2017	Commentaire
013	Atténuations de charges	59 397 €	55 853 €	Remboursement charges du délégué syndical, charges agents en maladie et prorata-temporis des agents mis à disposition du budget général.
70	Vente de produits, prestations services	952 500 €	943 098 €	Recettes conformes à la prévision (voir détails tableaux suivants)
77	Produits exceptionnels	0 €	27 €	Remboursement trop perçus.

Facture type (consommation 120 m3)	Au 01/01/2017 en €
Part fixe annuelle	26,00
Part proportionnelle	78,00
<b>Montant HT de la facture de 120 m<sup>3</sup> revenant à la 4C</b>	<b>104,00</b>
Redevance de modernisation des réseaux de collecte (reversée à l'Agence de l'Eau)	19,20
<b>Part investissement revenant à la 4C</b>	<b>40,80</b>
Montant des taxes et redevances pour 120 m <sup>3</sup>	60,00
<b>Total</b>	<b>164,00</b>
<b>Prix TTC au m<sup>3</sup> (pour 120 m3 consommés)</b>	<b>1,37</b>



<b>Chiffres clés</b>	2016	<b>2017</b>	Delta en %
<b>Abonnés</b>	5 233	<b>5 524</b>	5,56%
<b>Consommation (m3)</b>	521 836	<b>532 795</b>	2,10%
<b>Recettes conso</b>	793 381 €	<b>800 357 €</b>	0,88%
<b>PAC, branchements</b>	154 331 €	<b>78 848 €</b>	-48,91%
<b>Prime épuration</b>	32 121 €	<b>61 444 €</b>	91,29%
<b>Recettes totales</b>	979 833 €	<b>940 649 €</b>	-4,00%

<b>Communes</b>	<b>Evolution 2017/2016 Consommation (en m3)</b>
Corte	+10 609
Casanova	-1 640
Poggio	+ 6 460
Riventosa	-110
Saint Pierre	Forfait
Venaco	-2 077
Vivario	-2 265
Muracciole	Forfait
Noceta	Forfait
Rospigliani	-18

Au regard des chiffres qui précèdent, il résulte la nécessité pour certaines communes d'optimiser la gestion de leur service eau.

## SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES

Chapitres	Libellé	Crédits votés 2017	Crédits consommés 2017	Commentaire
20,21,23	Total des opérations d'équipement	1 824 699 €	352 230 €	Investissements réalisés en rapport avec l'exécution des programmes, notamment celui de la STEP Vivario Muracciole (voir liste en annexe). 112 772 € en RAR.
16	Remboursement d'emprunts	106 449 €	106 439 €	Conforme à la prévision.

## SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES

Chapitres	Libellé	Recettes votées 2017	Recettes perçues 2017	Commentaire
13	Subventions d'investissement	1 557 436 €	131 830 €	1 249 548 € en RAR.
16	Emprunt	70 000 €	70 000 €	Emprunt aménagement ruelle St Joseph.
10	Dotations Fonds divers Réserves (hors 1068)	55 402 €	42 268 €	FCTVA.

Au total, la section d'investissement clôture en excédent de + 132 270 € avec un solde de RAR positif de + 1 135 004 €

## EPARGNE

On constate que notre capacité d'autofinancement brute est d'un niveau plus que correct en pourcentage des recettes de fonctionnement. Mais notre marge de manœuvre doit surtout être appréciée au regard du niveau de notre Epargne nette (impactée par le montant du capital des emprunts à rembourser chaque année).

<b>Ratios financiers</b>	<b>CA 2017</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>200 652 €</b>
<b>Capital emprunt</b>	<b>106 439 €</b>
<b>Epargne nette</b>	<b>103 505 €</b>

<b>Ratios budgétaires</b>	<b>En % des recettes de fonctionnement</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>25,8 % (seuil de vigilance : inférieur à 10 %)</b>
<b>Marge d'Autofinancement Courant MAC</b>	<b>0.90 Seuil d'alerte = 1</b>

En effet, compte tenu du montant des emprunts de longue durée souscrits pour financer les gros investissements réalisés, et donc du coût annuel du remboursement en capital de la dette (qui représente plus de 50 % de notre Epargne Brute), nos marges de manœuvre sont extrêmement réduites.

D'où la nécessité absolue de contenir nos dépenses de fonctionnement (autant que faire se peut) et d'obtenir le maximum de taux de cofinancement possible pour nos investissements.

## NIVEAU DE LA DETTE

Au 01/01/2018, le montant des emprunts pour le budget annexe du service assainissement s'élève à 2 312 101 € contre 2 348 540 € au 01/01/2017 soit une diminution de la dette de 36 439 € (-1,5 %).

Ainsi, notre ratio de désendettement (nombre d'année nécessaire au remboursement de la dette au moyen de l'épargne brute) est de 11,1 années soit au niveau de la zone d'alerte (11 ans).

## PERSONNELS

Le nombre de personnel du service assainissement est resté stable en 2017 au nombre de 6 agents.