

# BUDGET :

Compte Administratif 2017

Budget Primitif 2018

---

---

# COMPTE ADMINISTRATIF 2017

# Les faits marquants

---

- **Un budget de fonctionnement maîtrisé**
  - **Des investissements nécessaires**
- **Un recours à l'emprunt mesuré, sans alourdir la dette, en baisse depuis notre élection**
- **Gel des dotations de l'Etat et non renouvellement des contrats aidés**

---

# SECTION DE FONCTIONNEMENT 2017



## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	CA 2017
Chapitre : 011 CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL	1 130 025,66
Chapitre : 012 CHARGES DE PERSONNELS	3 345 634,82
Chapitre : 014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	1 916,00
Chapitre : 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	835 233,29
Chapitre : 66 CHARGES FINANCIERES	428 870,24
Chapitre : 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	210,94
<b>042 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</b>	<b>520 363,85</b>
<b>6 262 254,80</b>	

Recettes	CA 2017
Chapitre : 013 ATTENUATIONS DE CHARGES	182 941,22
Chapitre : 70 PRODUITS DES SERVICES	835 157,65
Chapitre : 73 IMPOTS ET TAXES	3 056 293,10
Chapitre : 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 884 324,04
Chapitre : 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	567 236,34
Chapitre : 76 PRODUITS FINANCIERS	24,78
Chapitre : 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	305 057,75
<b>042 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</b>	<b>228 728,23</b>
<b>002 EXCEDENT 2016 REPORTE</b>	<b>0,00</b>
<b>7 059 763,11</b>	

# Section de fonctionnement

---

**Solde de fonctionnement 2017**

**797 508,31€**

<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>407 949,91</b>	<b>679 854,97</b>	<b>884 551,99</b>	<b>775 067,07</b>

---

# SECTION D'INVESTISSEMENT

## 2017

# Principaux investissements

---

- **Chantier d'insertion : Maison FOBIS**
- **Espace culturel : Changement du groupe de froid**
- **Aménagement du centre pédopsychologique de l'enfant**
- **Réfection du toit de l'Hôtel De Laurès**
- **Pluvial**
- **Réfection et aménagement de la voirie**



<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>				
<b>Dépenses</b>		<b>CA 2017</b>	<b>Recettes</b>	<b>CA 2017</b>
Chapitre : 13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		179 550,60	Chapitre : 10 - DOTATIONS	
Chapitre : 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		794 087,22	Chapitre : 13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	
Chapitre : 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		19 389,80	Chapitre : 16 - EMPRUNTS	
Chapitre : 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES		148 275,52	Chapitre : 27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Chapitre : 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS		266 019,09		
360	Réfection et aménagement de la voirie	51 575,75		
370	Local de secours- caserne des pompiers	359,99		
379	Ancien EHPAD	250 590,80		
380	Stade synthétique	286 784,69		
381	Hôtel deLaures	120 383,99		
040 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION		228 728,23	040 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES			041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	
001	EXCEDENT 2016 REPORTE	591 540,97		
		<b>2 937 286,65</b>		
				<b>2 809 596,65</b>

# Solde d'investissement

---

## Solde d'investissement 2017

**-129 690 €**

2013	2014	2015	2016
- 769 200,26	- 419 844,21	- 531 747,11	- 591 540,97

# Restes à réaliser 2017 - COMMUNE

## SECTION D'INVESTISSEMENT

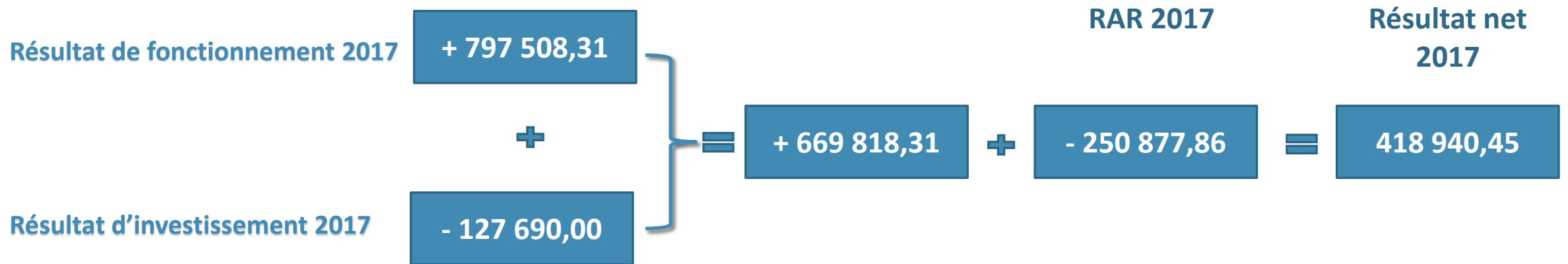
Dépenses		CA 2017	Recettes		CA 2017
DÉPENSES		MONTANT	RECETTES		MONTANT
<b>20</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>63 232,08</b>	<b>13</b>	<b>SUBVENTIONS :</b>	<b>297 760,00</b>
202	PLU	48 195,36		Hors programme 2017	35 000,00
2051	Licence	15 036,72		Hôtel de Laures ETAT	10 000,00
				Hôtel de Laures DRAC	120 000,00
				Hôtel de Laures DETR	21 560,00
				Hôtel de Laures CR	67 500,00
				Hôtel de Laures CD	43 700,00
<b>21</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>40 231,97</b>			
2116	Cimetières	1 225,69			
21538	Autres réseaux	18 157,44			
2182	Matériel de transport	13 137,04			
2183	Matériel de bureau et inform	1 400,40			
2184	Mobilier	378,00			
2188	Autres	5 933,40			
<b>23</b>	<b>Immobilisations en cours</b>	<b>58 352,26</b>			
2313-121	Gendarmerie	2 552,40			
2313-43	Écoles	710,00			
2313-50	Rénovation Mairie	17 486,21			
2313-56	Salle polyvalente	4 175,42			
2313-80	LOGECO	409,99			
2315-19	Chemins communaux	3 000,00			
2315-29	Éclairage public	30 018,24			
<b>OPERATION</b>		<b>386 821,35</b>			
360	Réfection et aménagement	50 000,00			
370	Local de secours - caserne de	2 670,60			
379	Réaménagement ancien EHP	15 042,74			
381	Hôtel de Laures	298 108,01			
382	Grand'Rue	21 000,00			
<b>TOTAL DÉPENSES</b>		<b>548 637,66</b>	<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>297 760,00</b>

V

Solde RAR 2017 = - 250 877,66

# RESULTAT NET 2017 avec RAR

---



---

# Résultat net 2017

(Résultats Cumulés = fonctionnement, investissement et restes à réaliser)

## 418 940,65€

2013	2014	2015	2016
32 913,82	193 513,73	298 082,28	- 98 512,85

# Affectations des résultats

---

## AFFECTATION DU RESULTAT

### Affectation 2017

Déficit d'investissement 2017	127 690,00	→ DI : 001 SOLDE EXECUTION REPORTE	127 690,00
Excédent de fonctionnement 2017	797 508,31	→ RF : 002 SOLDE EXECUTION REPORTE	0
		→ RI 1068 : EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES	797 508,31

---

# BUDGET PRIMITIF 2018

# Les principes d'élaboration des budgets de ce mandat

---

- ⇒ **Un budget réaliste**
- ⇒ **Un fonctionnement raisonnable**
- ⇒ **Un désendettement constant**
- ⇒ **Une proposition d'ajustement des taux d'imposition**
- ⇒ **Un investissement ciblé et continu en réponse à l'attractivité du territoire**



---

# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## 2018

# Les principes d'élaboration de la section de section de fonctionnement

---

- Un budget élaboré sans connaître avec précision les dotations et les bases fiscales.
- Une section de fonctionnement prévue au plus juste : des recettes limitées pour des dépenses contrôlées
- Maintien de l'enveloppe d'aide aux associations, adaptation et ajustement des budgets du CCAS, du Centre Social et de la Culture
- Remboursement du capital des emprunts financé par le fonctionnement.
- Un ajustement des taux d'imposition de 1,5% pour permettre les investissements
- La recherche de toutes les sources de financement, en augmentation depuis 2014

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	BP 2018
Chapitre : 011 CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL	1 186 025,00
Chapitre : 012 CHARGES DE PERSONNELS	3 210 073,00
Chapitre : 014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	14 475,00
Chapitre : 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	836 397,00
Chapitre : 66 CHARGES FINANCIERES	425 000,00
Chapitre : 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 000,00
<b>042 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</b>	<b>208 832,00</b>
<b>023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>817 000,00</b>
	<b>6 707 802,00</b>

Recettes	BP 2018
Chapitre : 013 ATTENUATIONS DE CHARGES	102 902,00
Chapitre : 70 PRODUITS DES SERVICES	665 654,00
Chapitre : 73 IMPOTS ET TAXES	3 193 984,00
Chapitre : 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 922 569,00
Chapitre : 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	554 400,00
Chapitre : 76 PRODUITS FINANCIERS	30,00
Chapitre : 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	26 000,00
<b>042 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</b>	<b>242 263,00</b>
	<b>6 707 802,00</b>

# SUBVENTIONS 2018

<b><u>657361 - Subventions Caisse des Ecoles</u></b>	-
Coop. Maternelle (225 élèves)	9 000,00
Coop. Primaire (450 élèves)	13 600,00
	<b>22 600,00</b>
<b><u>657362 - Subventions CCAS</u></b>	
CCAS (Salaires)	46 631,00
CCAS (Subventions)	4 469,00
	<b>51 100,00</b>
<b><u>65737Autres établissements publics locaux</u></b>	
Centre social	257 000,00
	<b>257 000,00</b>

# SUBVENTIONS 2018

## 6574 - Subventions fonctionnement aux associations

### SPORT

ASG	16 000,00
Aéro models club	200,00
Aïkido	1 000,00
ALPAEL	400,00
Le bol d'air gignacois	3 000,00
La Boule gignacoise	300,00
Hand Ball	1 400,00
Judo / Jujitsu	2 000,00
Pétanque club	1 000,00
La roue libre	1 200,00
Canoë club	1 000,00
Tambourin	3 000,00
Tennis club	500,00
Volley	4 000,00
Karaté	200,00
Pêche	350,00

**35 550,00**

### CULTURE

Les amis de l'orgue	250,00
Ensemble vocal de Gignac	1 000,00
Chorale Arc en ciel	1 000,00
Country	1 000,00
C'est à voir	300,00
Au passé simple	300,00
Plaisirs de lire	3 000,00
Manque pas d'air	200,00
Union musicale	4 000,00
Voix-ci voix-là	150,00
Radio Pays d'Hérault	150,00
Atelier musique moderne	1 000,00
Joie et partage	500,00
Office Culturel Vallée de l'Hérault	128 675,00

**141 275,00**

# SUBVENTIONS 2018

<u>SOCIAL</u>		<u>Citoyen</u>	
Aide aux projets Collège Lou Trentanel	3 652,00	comite des fetes ginhac	10 000,00
Fond National de Solidarité	1 250,00	Jardin et partage	200,00
	<b>4 902,00</b>	Amicale du 3° âge	200,00
		Assistantes maternelles	200,00
		COS	4 000,00
		Club Ados	250,00
		Demain la Terre	2 500,00
		Les lundi des vigneronns	300,00
		Gignac action	1 500,00
		Age d'or	200,00
		Le souvenirs français	600,00
			<b>19 950,00</b>

# Taux d'imposition

Afin de respecter les engagements inscrits au titre des dépenses et des recettes prévisionnelles :

- Maintien de la qualité et de la diversité des services publics municipaux
- Optimisation des rythmes scolaires en préservant la semaine à 4.5 jours
- Prise en charge de la fin des CAE
- Maintien de la capacité à rembourser l'annuité de la dette
- Augmentation de la capacité à accompagner les projets d'investissements sur la ville (en particulier : lycée, halle des sports, SDIS ..... )

Proposition des taux des taxes locales pour l'année 2018 :

Taxe d'Habitation	16,53 %
Taxe Foncière sur les propriétés bâties	25,36 %
Taxe Foncière sur les propriétés non bâties	67,44 %

# Taux d'imposition

---

## Augmentation des taux de la TH et TF

Taxes	Taux 2015	Taux 2016	Taux 2017	Taux 2018
Taxe d'habitation	16,02%	16,02%	16,29%	<b>16,53%</b>
Taxe foncier bâti	24,57%	24,57%	24,99%	<b>25,36%</b>
Taxe foncier non bâti	67,44%	67,44%	67,44%	67,44%



## Part communale des taux d'impositions 2016

Variation 2015-2016 : ■ baisse ■ nulle ■ hausse

+ *taux le plus élevé*  
- *taux le plus bas*

Communes par ordre alphabétique	Taxe d'habitation	Taxe foncière bâti	Taxe foncière non-bâti
Assas	7,62%	- 9,07%	50,38%
Baillargues	+ 26,38%	35,46%	138,44%
Beaulieu	15,00%	17,50%	49,66%
Castelnau-le-Lez	16,50%	34,19%	120,37%
Castries	14,50%	24,60%	78,69%
Clapiers	19,30%	22,32%	89,72%
Clermont-l'Hérault	12,66%	28,87%	113,80%
Combaillaux	13,05%	17,70%	68,93%
Cournonsec	20,88%	27,39%	181,74%
Cournonterral	21,37%	23,38%	98,61%
Fabrègues	14,70%	20,35%	114,18%
Gignac	16,02%	24,57%	67,44%
Grabels	19,87%	27,52%	97,62%
Guzargues	- 6,56%	11,38%	44,13%
Jacou	20,84%	24,84%	97,19%
Juvignac	21,01%	35,49%	120,77%
La Grande-Motte	12,95%	15,30%	151,68%
Lattes	20,33%	30,05%	88,35%
Lavérune	11,18%	19,52%	128,03%
Le Crès	15,64%	31,45%	129,33%
Les Matelles	14,58%	18,36%	105,70%
Lodève	19,52%	33,87%	129,00%
Mauguio-Carnon	14,68%	17,60%	90,26%

Lattes	20,33%	30,05%	88,35%
Lavérune	11,18%	19,52%	128,03%
Le Crès	15,64%	31,45%	129,33%
Les Matelles	14,58%	18,36%	105,70%
Lodève	19,52%	33,87%	129,00%
Mauguio-Carnon	14,68%	17,60%	90,26%
Montaud	10,50%	12,00%	63,86%
Montferrier-sur-Lez	11,95%	20,67%	79,73%
Montpellier	22,49%	31,18%	112,71%
Murviel-lès-Montpellier	15,86%	19,37%	70,60%
Palavas-les-Flots	17,39%	27,02%	59,87%
Pérols	22,32%	31,81%	143,98%
Pignan	17,33%	23,51%	133,80%
Prades-le-Lez	19,60%	28,52%	107,23%
Restinclières	17,60%	17,60%	- 42,86%
Saint-André-de-Sangonis	19,41%	29,90%	93,48%
Saint-Aunès	9,75%	14,00%	68,80%
Saint-Brès	21,83%	23,08%	101,17%
Saint-Clément-de-Rivière	12,09%	13,48%	64,34%
Saint-Drézéry	15,84%	17,75%	79,47%
Saint-Gély-du-Fesc	11,60%	21,90%	107,01%
Saint-Geniès-des-Mourgues	16,00%	18,50%	73,96%
Saint-Georges-d'Orques	21,39%	24,50%	120,69%
Saint-Jean-de-Védas	14,11%	25,10%	96,14%
Saint-Mathieu-de-Trévières	15,40%	24,64%	106,09%
Sussargues	15,66%	16,68%	78,50%
Teyran	14,50%	16,60%	56,00%
Valergues	16,86%	24,17%	78,14%
Vendargues	17,36%	21,13%	63,41%
Villeneuve-lès-Maguelone	24,47%	+ 38,93%	+ 183,08%

---

# SECTION D'IVESTISSEMENT

## 2018



# Les principaux investissements

---

- Création d'un nouveau gymnase (sur 3 ans) et mesures compensatoires environnementales
- Aménagement d'une 18ème classe en primaire
- Création d'une Maison des Services Publics (maison FOBIS et LEYGUES)
- Vestiaires du stade synthétique
- Petite Balayeuse

Financés en fonds propres, par des subventions et un emprunt qui n'augmentera pas le stock de la dette.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	BP 2018	Recettes	BP 2018
Chapitre 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	817 000,00	Chapitre : 10 - DOTATIONS	396 455,35
Chapitre : 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 500,00	Chapitre : 13 - SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS D'INVESTISSEMENT	893 482,00
Chapitre : 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	633 635,00	Chapitre : 16 - EMPRUNTS	815 000,00
Chapitre : 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	857 820,00		
360 Réfection et aménagement de la voirie	100 000,00		
379 Réaménagement ancien EHPAD	55 400,00		
381 Hôtel de Laures	60 000,00		
383 Vestiaire stade synthétique	285 600,00		
384 Construction d'un Gymnase	150 000,00		
385 Maison des services publics	150 000,00		
386 Télécentre	150 492,00		
<b>040 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</b>	<b>242 263,00</b>	<b>1 068 EXCEDENTS DE FONCTIONNEMENT CAPITALISES</b>	<b>797 508,31</b>
<b>001 RESULTAT 2016 REPORTE</b>	<b>127 690,00</b>	<b>040 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</b>	<b>208 832,00</b>
<b>RAR 2016 - Dépenses d'investissement</b>	<b>548 637,66</b>	<b>021 - VIREMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	<b>817 000,00</b>
		<b>RAR 2016 - Recettes d'investissement</b>	<b>297 760,00</b>
	<b>4 226 037,66</b>		<b>4 226 037,66</b>

<b>TOTAL DU BUDGET - DEPENSES</b>	<b>10 933 839,66</b>	<b>TOTAL DU BUDGET - RECETTES</b>	<b>10 933 839,66</b>
-----------------------------------	----------------------	-----------------------------------	----------------------

# Indicateurs DGFIP Fonctionnement

	2017	2016	2015	2014	2013	
Autofinancement Seuil d'alerte : 1	1	0,99	0,95	1	1,04	<i>En augmentation, car baisse des dotations</i>
Endettement Seuil d'alerte : 2 ans	2,03	2,16	2,19	2,23	2,3	<i>Capital de la dette restant dû diminu progressivement</i>
Rigidité des frais Seuil d'alerte : 0,66	0,67	0,65	0,64	0,66	0,68	<i>En augmentation, car baisse des dotations</i>
Taux d'endettement : Seuil d'alerte 20%	19,28%	19,95%	18,75%	20,70%	21,07%	<i>Capacité à rembourser l'annuité de la dette</i>
Coefficient de solvabilité Seuil d'alerte : 15 ans	<b>16,30</b>	20,98	17,35	18,76	28,78	<i>Amélioration du ratio dû notamment à l'augmentation des taux d'imposition Ramener à 11,81 avec prise en compte d'une vente</i>

# Les ratios de pilotage

---

Ratios	CA 2015	CA 2016	CA 2017	BP 2018
Dépenses réelles de fonctionnement/population	940	958	955	938
Produit des impositions directes/population	377	375	384	402
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 071	1 064	1 136	1 068
Dépenses d'équipement brut/population	207	303	190	411
En cours de la dette/population	2 269	2 218	2 140	2 124
Dotation globale de fonctionnement/population	255	247	249	252

---

# Camping La MEUSE

# Compte Administratif 2017

## Camping municipal de la Meuse

ouverture du 1<sup>er</sup> mai au 15 septembre

### SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisation HT
Chapitre : 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	14 384,57
Chapitre : 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 386,35
Chapitre : 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	1 367,55
	<b>21 138,47</b>

Recettes	Réalisation HT
040 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	33 876,78
001 Résultat 2016	21 479,55
	<b>55 356,33</b>

**Solde d'investissement**

**34 217,86**



## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisation HT
Chapitre : 011 CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL	23 307,83
Chapitre : 012 CHARGES DE PERSONNELS	48 750,32
Chapitre : 66 CHARGES FINANCIERES	1 220,32
042 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	33 876,78
002 Résultat 2016	22 417,02
<b>129 572,27</b>	

Recettes	Réalisation HT
Chapitre : 70 PRODUITS DES SERVICES	100 714,13
<b>100 714,13</b>	

**Solde de fonctionnement**                      **-28 858,14**

**Résultat global 2017**                      **5 359,72**

---

## AFFECTATION DU RESULTAT 2017

### Affectation 2018

Excédent d'investissement 2017	34 217,86 →	RI : 001 SOLDE EXECUTION REPORTE	34 217,86
Déficit de fonctionnement 2017	28 858,14 →	DF : 002 SOLDE EXECUTION REPORTE	28 858,14

# BUDGET PRIMITIF 2018

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisation HT
Chapitre 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	14 720,00
Chapitre : 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 000,00
Chapitre : 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 000,00
Chapitre : 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	30 567,86
	<b>68 287,86</b>

Recettes	Réalisation HT
040 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	34 070,00
<b>001 Résultat 2016 reporté</b>	<b>34 217,86</b>
	<b>68 287,86</b>

---

# PERSPECTIVES 2018

---

Plantation de nouveaux arbustes (Remplacement de 30 haies)

Remblaiement de 3 parcelles

Travaux de plomberie sur le mobil home du gardien

Rénovation peinture pour la banque de l'accueil

Refaire la canisse des 6 Tit homes et du mobil home du gardien

Investissements indispensables, suite à la sous commission de sécurité

Achat et pose d'un plan du terrain et de l'accueil et de panneaux réglementaires (consignes de sécurité)

Mise en place d'un dispositif d'ouverture portails (accès pompiers)

Sonorisation pour l'alarme de sécurité + porte voix

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisation HT
Chapitre : 011 CHARGES A CARACTÈRE GÉNÉRAL	23 391,86
Chapitre : 012 CHARGES DE PERSONNELS	50 500,00
Chapitre : 66 CHARGES FINANCIERES	1 180,00
042 - OPERATIONS D'ODRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	34 070,00
<b>002 Résultat 2016 reporté</b>	<b>28 858,14</b>
<b>138 000,00</b>	

Recettes	Réalisation HT
Chapitre : 70 PRODUITS DES SERVICES	138 000,00
<b>138 000,00</b>	