

# COMPTE ADMINISTRATIF 2017

## Note de présentation brève et synthétique

Commune de Marsillargues



Présenté à la commission finances le 07/06/2018  
Présenté au conseil municipal le 14/06/2018

### Introduction

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) prévoit qu'une **note de présentation brève et synthétique** retraçant les informations essentielles doit être annexée au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

D'autre part, l'article 107 de la loi NOTRe du 07 août 2015 apporte de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités locales.

Cette note de présentation répond donc à ces obligations pour la commune. Celle-ci sera accessible sur le site internet de la commune.

Celle-ci retrace l'ensemble des recettes et des dépenses de l'année 2017 pour le budget principal et les budgets annexes du service de distribution de l'eau potable et du service public d'assainissement



2

### Budget principal 2017

➤ **Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)**

	Fonctionnement	Investissement
Total recettes	7 266 861,57	1 516 118,04
Total dépenses	7 169 353,91	2 546 012,86
<b>Résultats de l'exercice 2017</b>	<b>+ 97 507,66</b>	<b>- 1 029 894,82</b>
Résultats reportés de 2016	+ 813 256,03	+ 424 851,30
<b>Résultats cumulés par section</b>	<b>+ 910 763,69</b>	<b>- 605 043,52</b>
<b>Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)</b>	<b>+ 305 720,17</b>	

L'excédent global de clôture (hors restes à réaliser en investissement) des deux sections s'élève à la fin de l'exercice 2017 à la somme de **305 720,17 €**, montant identique à celui du compte de gestion.



3

### Budget principal 2017 (suite)

➤ **Restes à réaliser en investissement (RAR)**

Restes à réaliser en investissement (RAR)	
Total recettes (subventions)	659 184,06
Total dépenses (chapitres 20/21/23)	233 343,82
<b>Solde des RAR (Restes à réaliser)</b>	<b>+ 425 840,24</b>

➤ **Résultat de clôture + Restes à réaliser en investissement (RAR)**

	Fonctionnement	Investissement
Résultats cumulés par section	+ 910 763,69	- 605 043,52
Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)	+ 305 720,17	
Solde des RAR (Restes à réaliser)	+ 425 840,24	
<b>Résultat de clôture avec RAR (restes à réaliser)</b>	<b>+ 731 560,41</b>	



4

### Analyse de l'exécution budgétaire du budget principal 2017

Variation des recettes et des dépenses réelles de fonctionnement  
(RRF – DRF)\*

**Recettes réelles de fonctionnement / CA 2017**

Variation CA 2016 / CA 2017

6 935 K€ / 6 917 K€ → -0,3 %

**Dépenses réelles de fonctionnement / CA 2017**

Variation CA 2016 / CA 2017

6 380 K€ / 6 344 K€ → -0,6 %

\* : Hors Reprise sur provisions, produits des cessions, charges et produits exceptionnels

5

### Epargnes structurelles 2017

On peut noter

Le respect de l'engagement « actions pour maintenir des équilibres structurels positifs » pris au CM du 16/01/2017 lors du Débat d'Orientation Budgétaire 2017.

Cela s'est traduit concrètement par la :

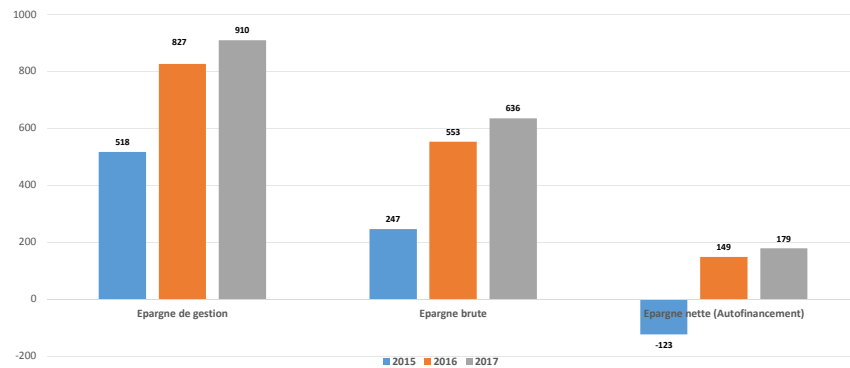


Poursuite en 2017 de la hausse des épargnes structurelles (gestion, brute, nette)  
(Voir le graphique ci-après)



6

### Poursuite de la Hausse des épargnes structurelles\*



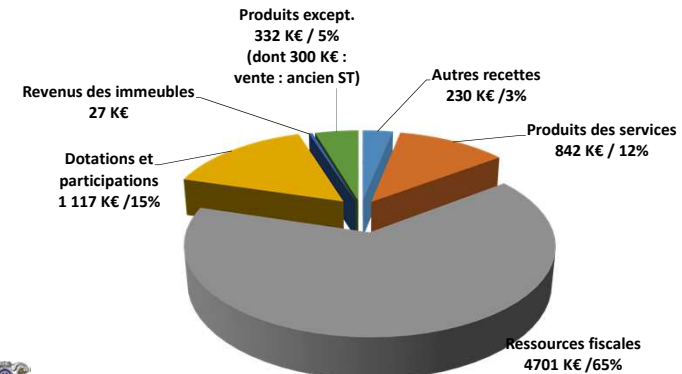
\* : Hors exceptionnels : Reprise sur provisions, bâche à eau, charges et produits exceptionnels

7

### Recettes Réelles de Fonctionnement (RRF) 2017

Montant total : 7 249 K€

Taux de réalisation : 105%



8

### Ressources fiscales 2017 / Chapitre 73

Celles-ci représentent **65 %** de l'ensemble des recettes réelles de fonctionnement en 2017

On peut noter

Le respect de l'engagement « *Pas d'augmentation des taux d'imposition* » pris au CM du 16/01/2017 lors du Débat d'Orientation Budgétaire 2017.

Pour information :

➔ Recette fiscale perçue en 2017 à **3 868 K€ (+ 11K€/0,3%) par rapport à 2016 (3 857 K€)**

On peut noter

➔ Hausse du montant perçu de la taxe additionnelle aux droits de mutation en 2017 à **268 K€ (+87 K€ / + 48 %) par rapport à 2016 (181 K€)** suite à la sortie de la crise immobilière



9

### Baisse des dotations de l'Etat/chapitre 74

On peut noter

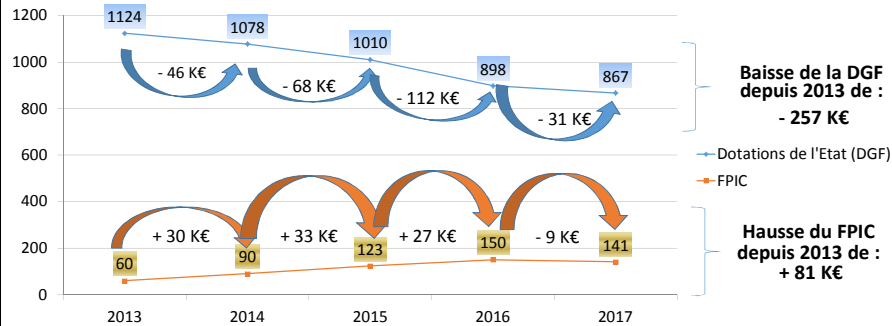
Depuis 2013, la baisse des dotations de l'Etat (DGF) a impacté les recettes de fonctionnement de la commune à hauteur de **- 257 000 €**. Cette baisse a été compensée légèrement par la hausse du fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC) (mécanisme de redistribution entre communes favorisées et communes défavorisées) de **+ 81 000 €**.

**Cela représente depuis 2013 une perte totale cumulée de 176 000 € en recettes de fonctionnement**



10

### Evolution des dotations de fonctionnement (DGF et FPIC) de l'Etat versés à la commune depuis 2013

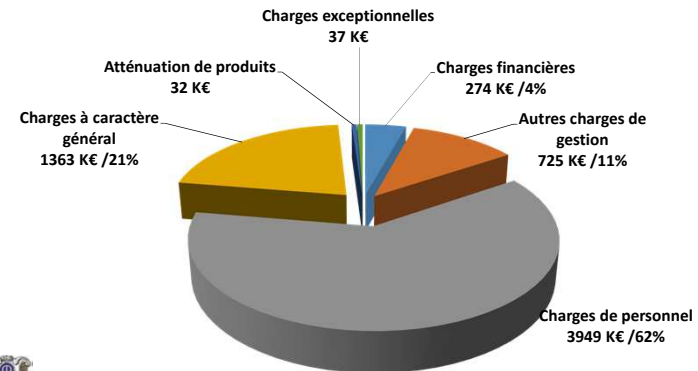


11

### Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF) 2017

Montant total : **6 381 K€**

Taux de réalisation : **95%**



12

### Dépenses Réelles de Fonctionnement (DRF) 2017

On peut noter

Le respect de l'engagement « *Actions pour maintenir des équilibres structurels positifs* » pris au CM du 16/01/2017 lors du Débat d'Orientation Budgétaire 2017.

Cela s'est traduit concrètement par une :

→ Baisse des charges courantes (chapitre 011) de 93 K€ (-6%) par rapport au CA 2016 grâce notamment au **dialogue de gestion** mis en place avec les services municipaux.

→ Baisse des charges de personnel (chapitre 012) de 41 K€ (-1%) par rapport au CA 2016. Depuis 2015, les charges de personnel **ont diminué de 242 K€ (-6%)** suite au non remplacement des départs en retraite, la volonté de mutualiser entre les services, et la suppression des contrats non aidés.

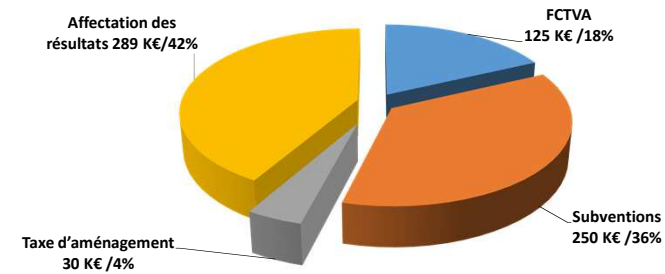


13

### Recettes Réelles d'investissement (RRI) 2017

Montant total : 694 K€

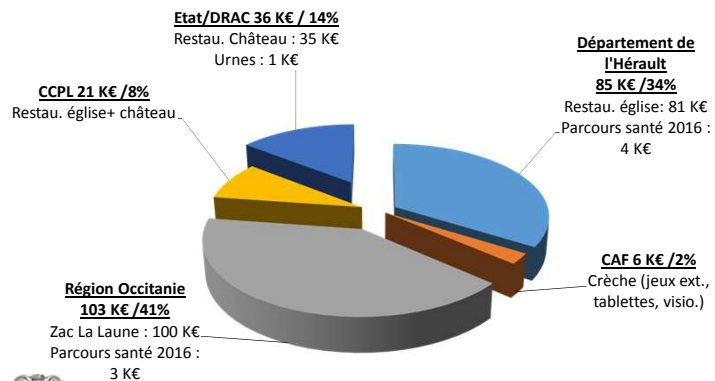
Taux de réalisation : 44%



14

### Subventions d'investissement reçues 2017

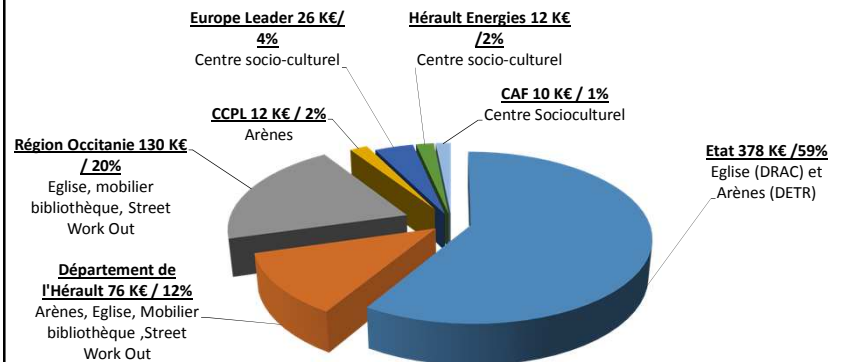
Montant total : 250 K€



15

### RAR (Restes à Réaliser) 2017 en recettes d'investissement/Repris au BP 2018

Montant total : 644 K€



16

### Pas de recours à l'emprunt en 2017

On peut noter

Afin de financer les projets d'investissements 2017, la commune avait annoncé lors du Débat d'Orientation Budgétaire 2017, **un recours à un emprunt maîtrisé à hauteur de 300 K€.**

Grâce à sa **politique volontaire et dynamique en matière de recherche de financements** (Déplacements à la préfecture/Etat, à la Région) la collectivité n'a pas eu besoin d'avoir recours à cet emprunt en 2017 pour financer ses investissements.

Cela s'est traduit concrètement par une :

**↑ Hausse de 386 K€ (+176 %)** entre la prévision du BP 2017 (508 K€) et les subventions reçues et notifiées en 2017 (894 K€)



### Pas de recours à l'emprunt en 2017

On peut noter

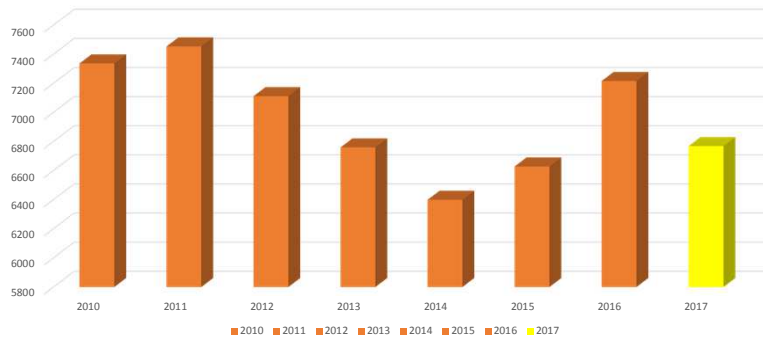
**Coût des projets (Eglise, Arènes, CSC, Street Work Out) 1 353 K€ HT**  
**Total des Subventions notifiées : 773 K€ (57 %)**



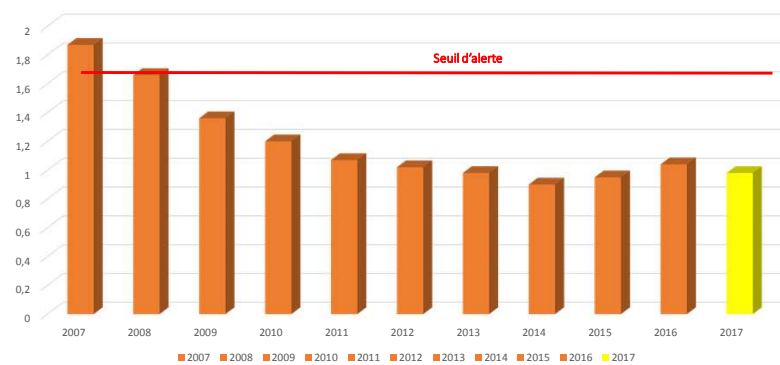
**Eglise** : Coût 836 K€ ht/Subventions : 418 K€ (50%) – Autofinancement : 418 K€ (50%)  
**Arènes** : Coût 430 K€ ht/Subventions : 301 K€ (70%) – Autofinancement : 129 K€ (30%)  
**Centre Socio-culturel** (toujours en cours) :  
 Coût prévi. 74 K€ ht / Subventions : 48 K€ (65%) – Autofinancement : 26 K€ (35%)  
**Street Work Out** : Coût 13 K€ ht/Subventions : 6 K€ (46%) – Autofinancement : 7K€ (54%)



### Evolution de la dette / Le CRD s'établit au 31/12/2017 à 6 769 K€



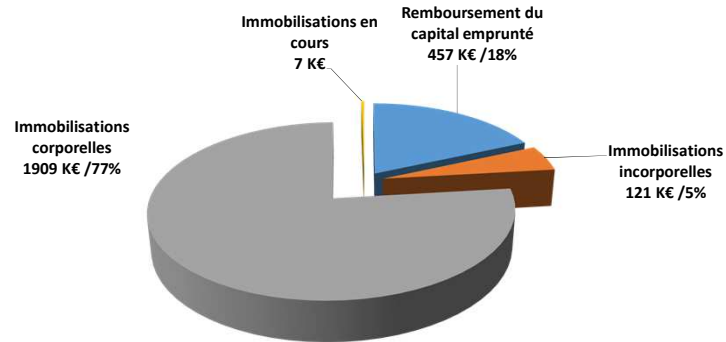
### Evolution du niveau d'endettement depuis 2007 (Ratio d'endettement = Dette/Recette)



### Dépenses Réelles d'investissement (DRI) 2017

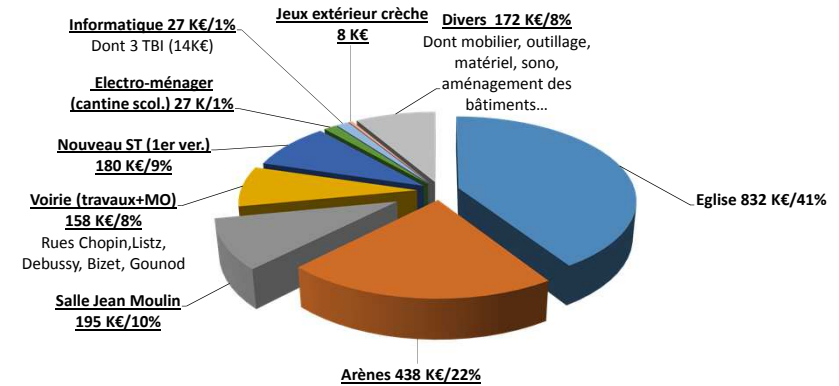
Montant total : 2 494 K€

Taux de réalisation : 82%



21

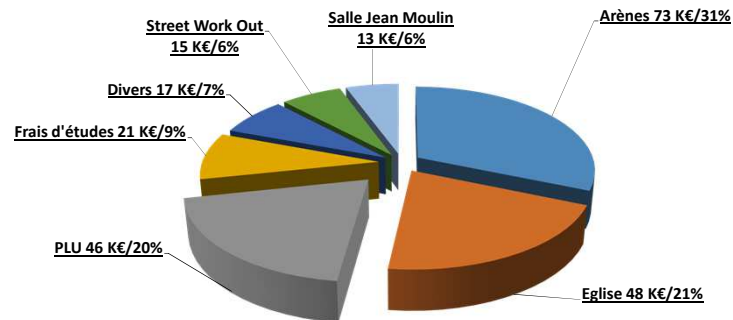
### Les principales dépenses d'investissement réalisées en 2017



22

### RAR (Restes à Réaliser) 2017 en dépenses d'investissement/Repris au BP 2018

Montant total : 233 K€



23

### Budget annexe du service de distribution d'eau potable 2017

#### ➤ Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)

	Fonctionnement	Investissement
Total recettes	79 866,11	134 911,32
Total dépenses	54 349,55	83 538,01
<b>Résultats de l'exercice 2017</b>	<b>+ 25 516,56</b>	<b>51 373,31</b>
Résultats reportés de 2016	- 489,35	+ 276 322,67
<b>Résultats cumulés par section</b>	<b>+25 027,21</b>	<b>+ 327 695,98</b>
<b>Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)</b>	<b>+ 352 723,19</b>	

L'excédent global de clôture (hors restes à réaliser en investissement) des deux sections s'élève à la fin de l'exercice 2017 à la somme de **352 723,19 €**, montant identique à celui du compte de gestion.



24

### Budget annexe du service de distribution d'eau potable 2017 (suite)

#### Restes à réaliser en investissement (RAR)

Restes à réaliser en investissement (RAR)	
Total recettes (subventions)	193 200,00
Total dépenses (chapitres 20/21/23)	155 803,56
<b>Solde des RAR (Restes à réaliser)</b>	<b>+ 37 396,44</b>

#### Résultat de clôture + Restes à réaliser en investissement (RAR)

	Fonctionnement	Investissement
Résultats cumulés par section	+ 25 027,21	+ 327 695,98
Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)	+ 352 723,19	
Solde des RAR (Restes à réaliser)		+ 37 396,44
<b>Résultat de clôture avec RAR (restes à réaliser)</b>	<b>+ 390 119,63</b>	

25

### Budget annexe de l'eau potable / Subventions d'investissement 2017

**Montant total reçue: 83 K€ / RAR : 193 K€**

On peut noter

La totalité des subventions reçues (83 K€) et des restes à réaliser (RAR) (193 K€) en 2017 proviennent de l'agence de l'eau.

➡ Reçue : 61 K€ / RAR : 141 K€ pour le DUP Captage Grâce de Capoullière  
 ➡ Reçue : 22 K€ / RAR : 52 K€ pour les travaux de sectorisation du réseau d'eau potable

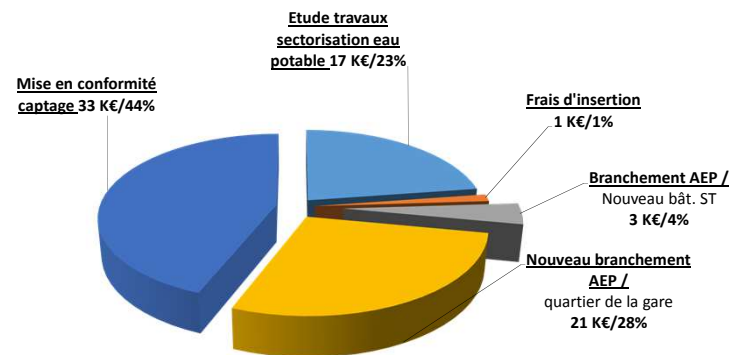
26

### Budget annexe de l'eau potable / Dépenses Réelles d'investissement (DRI)

2017

**Montant total : 76 K€**

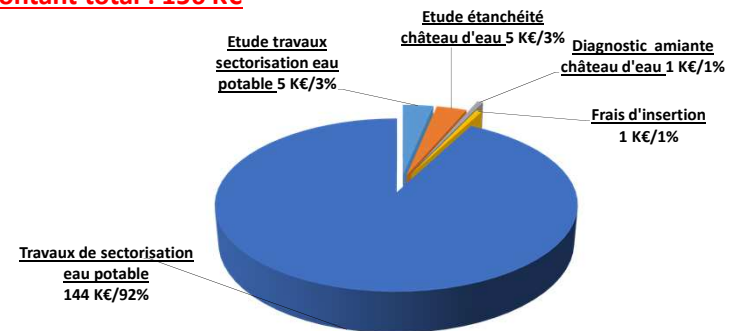
**Taux de réalisation : 13%**



27

### Budget annexe de l'eau potable / RAR (Restes à Réaliser) 2017 en dépenses d'investissement/Repris au BP 2018

**Montant total : 156 K€**



28

### Budget annexe du service public d'assainissement 2017

#### ➤ Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)

	Fonctionnement	Investissement
Total recettes	425 114,12	163 916,92
Total dépenses	144 116,19	203 482,56
<b>Résultats de l'exercice 2017</b>	<b>+ 280 997,93</b>	<b>- 39 565,64</b>
Résultats reportés de 2016	+ 163 258,17	+ 176 818,42
<b>Résultats cumulés par section</b>	<b>+ 444 256,10</b>	<b>+ 137 252,78</b>
<b>Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)</b>	<b>+ 581 508,88</b>	

L'excédent global de clôture (hors restes à réaliser en investissement) des deux sections s'élève à la fin de l'exercice 2017 à la somme de **581 508,88 €**, montant identique à celui du compte de gestion.



29

### Budget annexe du service public d'assainissement 2017 (suite)

#### ➤ Restes à réaliser en investissement (RAR)

Restes à réaliser en investissement (RAR)	
Total recettes (subventions)	48 159,00
Total dépenses (chapitres 20/21/23)	33 381,26
<b>Solde des RAR (Restes à réaliser)</b>	<b>+ 14 777,74</b>

#### ➤ Résultat de clôture + Restes à réaliser en investissement (RAR)

	Fonctionnement	Investissement
Résultats cumulés par section	+ 444 256,10	+ 137 252,78
Résultat de clôture hors RAR (restes à réaliser)	+ 581 508,88	
Solde des RAR (Restes à réaliser)		+ 14 777,74
<b>Résultat de clôture avec RAR (restes à réaliser)</b>	<b>+ 596 286,62</b>	



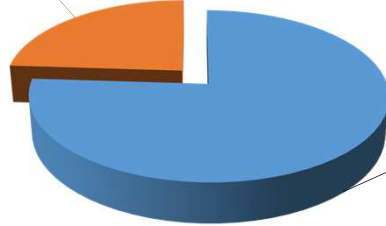
30

### Budget annexe d'assainissement / Recettes Réelles d'investissement (RRI) 2017

**Montant total : 24 K€**

**Taux de réalisation : 34%**

Département de  
l'Hérault 6 K€/24%  
Etude du schéma  
directeur de  
l'assainissement



Agence de l'eau  
19 K€/76%  
Etude du schéma  
directeur de  
l'assainissement

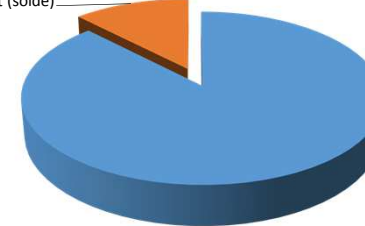


31

### Budget annexe d'assainissement / RAR (Restes à Réaliser) 2017 en recettes d'investissement/Repris au BP 2018

**Montant total : 48 K€**

Département de  
l'Hérault 5 K€/10%  
Etude du schéma  
directeur de  
l'assainissement (solde)



Agence de l'eau  
43 K€/90%  
Etude du schéma  
directeur de  
l'assainissement



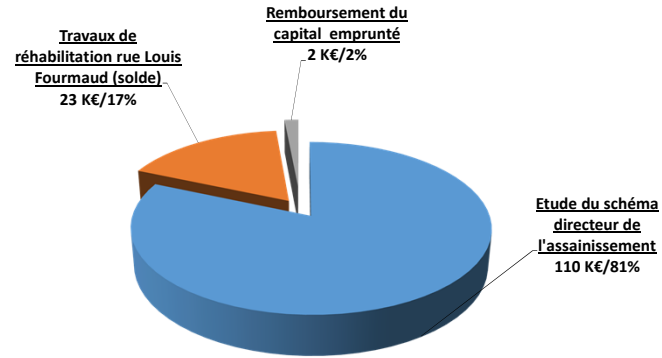
32



**Budget annexe d'assainissement / Dépenses Réelles d'investissement (DRI) 2017**

**Montant total : 135 K€**

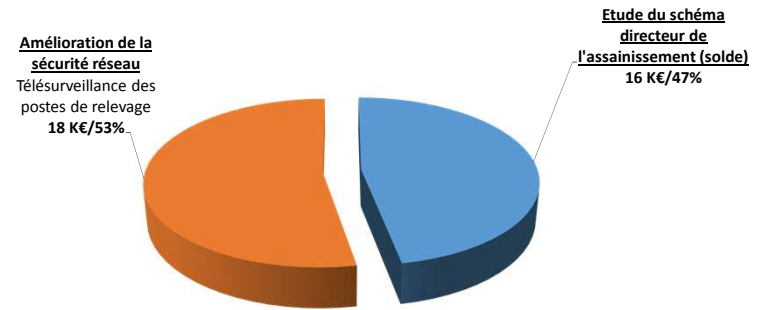
**Taux de réalisation : 23%**



33

**Budget annexe d'assainissement / RAR (Restes à Réaliser) 2017 en dépenses d'investissement/Repris au BP 2018**

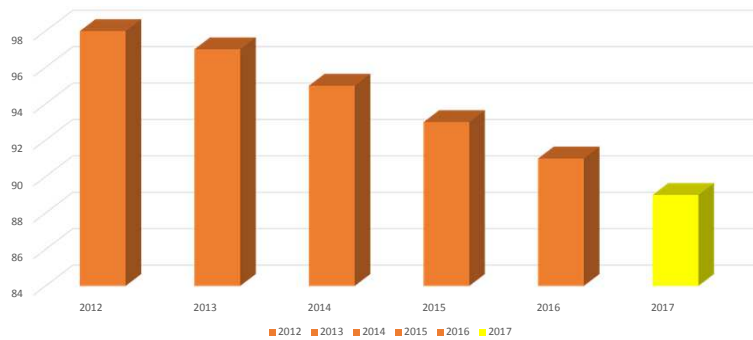
**Montant total : 33 K€**



34

**Budget annexe d'assainissement / Evolution de la dette**

**Le CRD s'établit au 31/12/2017 à 89 K€**



35

**Merci de votre attention**



36