



## COMMUNE DE CAZOULS-LES-BEZIERS

# NOTE SYNTHETIQUE - COMPTE ADMINISTRATIF 2017

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au Compte Administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la Commune de Cazouls-Lès-Béziers ; elle est disponible sur le site internet de la commune. Le Compte Administratif est consultable en Mairie de Cazouls-Lès-Béziers, aux heures d'ouverture.

Le Compte Administratif 2017 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la Commune de Cazouls-Lès-Béziers entre le 1er janvier et le 31 décembre 2017. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

Lors de la séance du 12 avril 2018, le Conseil municipal a adopté par 21 voix pour (le Maire ne prenant pas part au vote conformément au CGCT), le compte administratif 2017 qui constate les résultats de l'exécution du budget 2017.

Le Budget Primitif 2017 avait été adopté par le Conseil municipal le Conseil municipal lors de la séance du 13 avril 2017.

Il est à rappeler que le principe de prudence budgétaire invite à ce qu'au Budget Primitif :

- Les dépenses soient estimées à leur montant maximum, soit entendues comme un plafond.
- Les recettes prévisionnelles soient estimées a minima, soit entendues comme un plancher.

### I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement permet d'assurer le quotidien et regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent de l'ensemble des services communaux (hors budgets annexes).

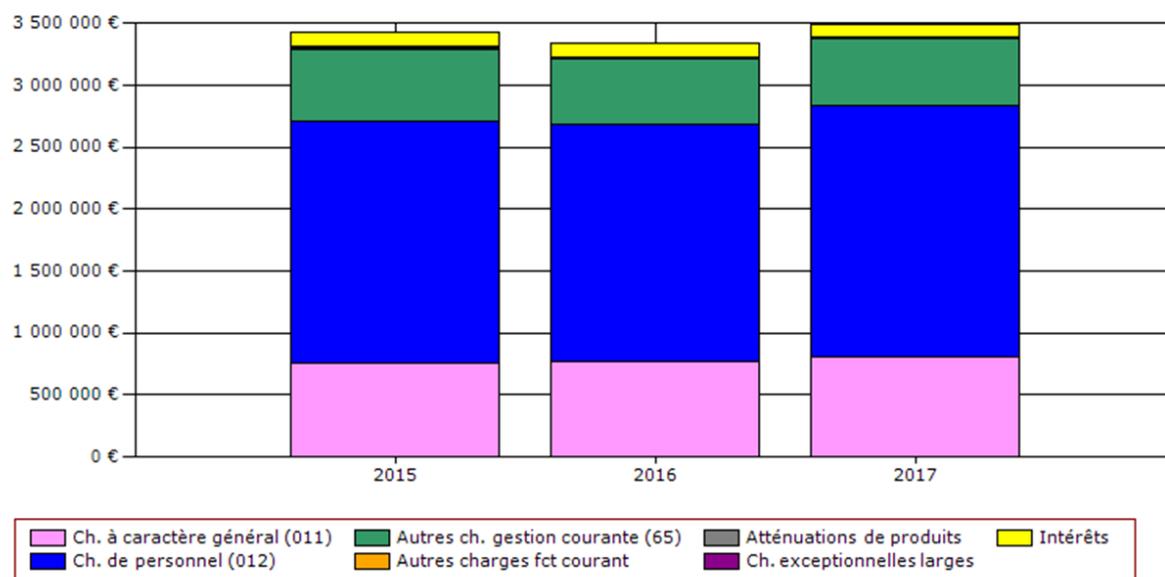
Les dépenses totales de fonctionnement pour l'exercice 2017 s'élèvent **3 550 084.49 €** (4 136 759.00 € inscrits au budget 2017).

Les dépenses réelles de fonctionnement (hors opérations d'ordre) sont relativement stables et n'augmentent que de 4.6% entre l'exercice 2016 et l'exercice 2017.

Ainsi, marquées par une volonté de contraindre les dépenses réelles de fonctionnement par rapport aux besoins anticipés, seuls 94.2 % des 3 704 457 € de crédits inscrits au budget 2017, ont été consommés durant l'année.

| DEPENSES  | CA 2015               | CA 2016               | CA 2017               |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Charges à caractère général   | 749 877.36 €          | 773 619.02 €          | 804 589.05 €          |
| Charges de personnel  | 1 953 850.35 €        | 1 916 191.58 €        | 2 034 746.17 €        |
| Atténuation de produits   | 16 905.00 €           | 17 505.75 €           | 0.00 €                |
| Autres charges de gestion courante  | 589 187.31 €          | 519 424.98 €          | 536 099.62 €          |
| Charges financières   | 115 859.35 €          | 109 123.28 €          | 109 510.32 €          |
| Charges exceptionnelles   | 0.00 €                | 1 134.40 €            | 5 590.80 €            |
| <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (hors opérations d'ordre)</b> | <b>3 425 679.37 €</b> | <b>3 336 999.01 €</b> | <b>3 490 535.96 €</b> |

### Charges de fonctionnement



Les recettes totales de fonctionnement 2017 représentent au total **3 941 563,85 €** (3 856 217.00 € inscrits au budget 2017).

Les recettes réelles de fonctionnement (hors opérations d'ordre) sont stables et ne connaissent, ni hausse notable, ni baisse notable entre 2016 et 2017

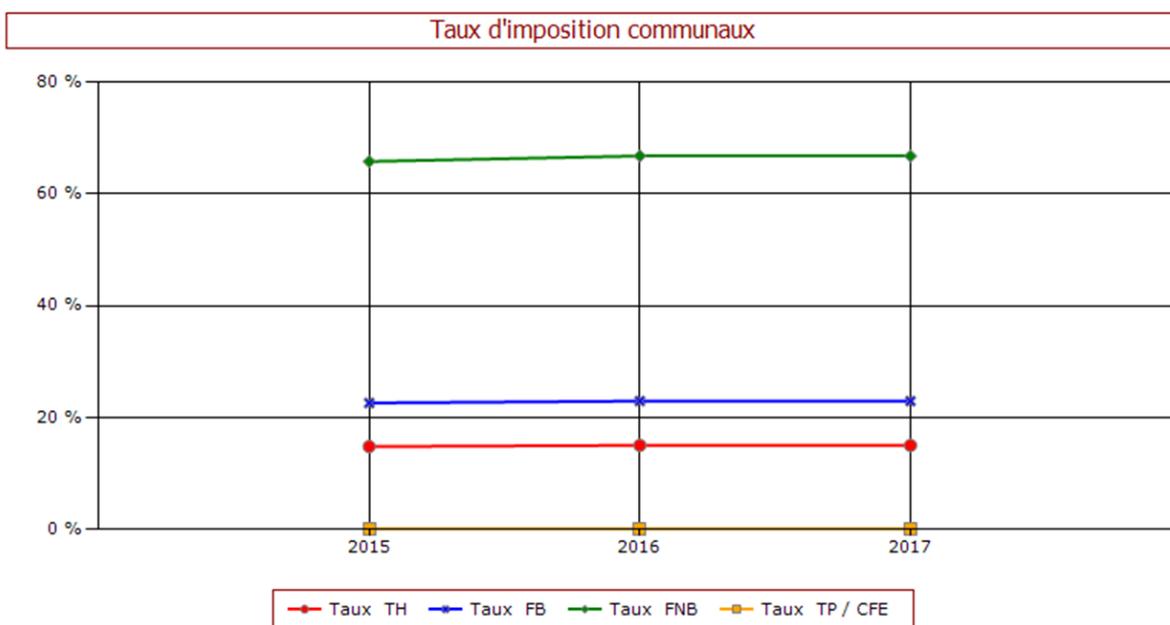
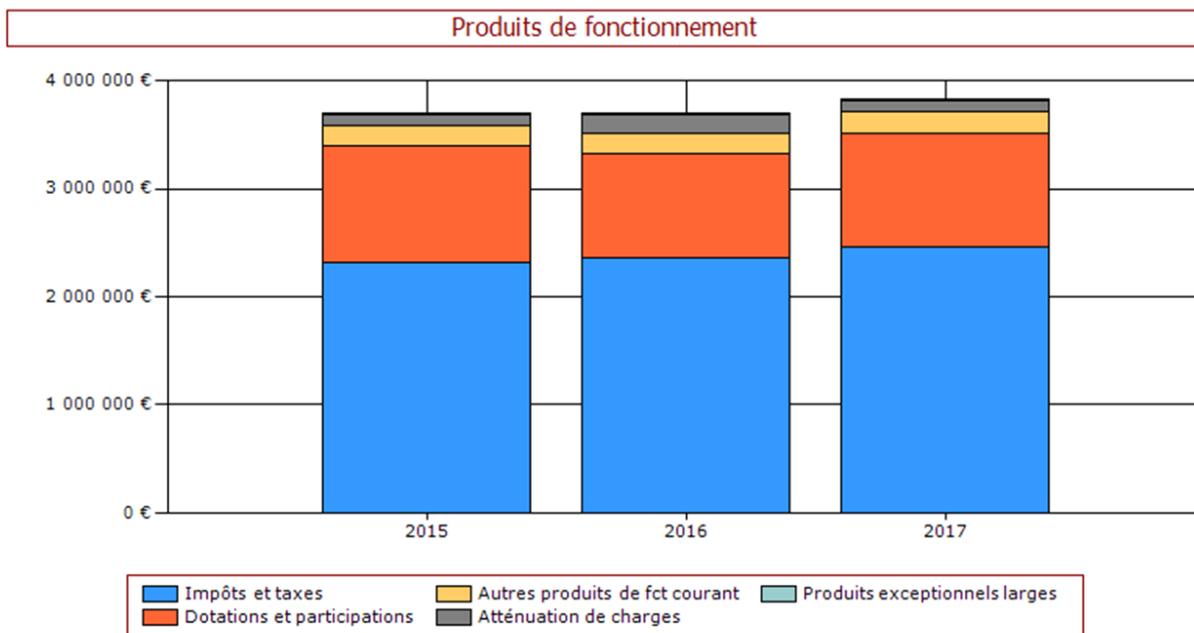
Le budget 2017 a été élaboré, cependant, sans aucune hausse des taux de fiscalité.

En 2017, la Commune de Cazouls-Lès-Béziers a dépassé les 5 000 habitants DGF, et a par conséquent changé de strate démographique.

Ainsi, entre 2016 et 2017, les dotations dites d'aménagement ; la Dotation de Solidarité Rurale (DSR) et Dotation Nationale de Péréquation (DNP) ont progressé de manière plus conséquente qu'entre 2015 et 2016, modulant ainsi la baisse de la Dotation Globale de Fonction (DGF) dans le cadre de la dernière Contribution au Redressement des Finances Publiques (CRPF) 2013-2017.

| RECETTES  | CA 2015               | CA 2016              | CA 2017               |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Atténuation de charges  | 98 688.96 €           | 170 427.87 €         | 95 681.04 €           |
| Produits des services et des domaines                                   | 118 685.65 €          | 128 343.49 €         | 135 261.98 €          |
| Impôts et taxes   | 2 324 581.02 €        | 2 364 998.41 €       | 2 465 894.23 €        |
| Dotations, subventions et participations                                | 1 077 507.26 €        | 956 953.77 €         | 1 049 981.77 €        |
| Autres produits de gestion courante                                     | 60 173.33 €           | 70 250.06 €          | 70 376.44 €           |
| Produits exceptionnels  | 17 306.01 €           | 138 426.33 €         | 14 379.23 €           |
| <b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (hors résultat reporté)</b> | <b>3 696 942.23 €</b> | <b>3 829 399.93€</b> | <b>3 831 574.69 €</b> |
| Excédent dégagé (incluant le résultat reporté)                          | 624 993.59 €          | 680 680.61 €         | 672 719.30 €          |

L'exécution de la section de fonctionnement a permis de dégager un excédent d'un montant de 391 479.36 €, sensiblement du même ordre que celui de l'année 2016 (405 687.02 €), auquel s'ajoutera un solde antérieur reporté de 280 680.61 € et une intégration de résultats par opération d'ordre non-budgétaire de 559.33 € (suite à la dissolution d'un budget annexe) pour un montant total de 672 719.30 € qui viendront alimenter la section de fonctionnement et la section d'investissement du budget 2018.



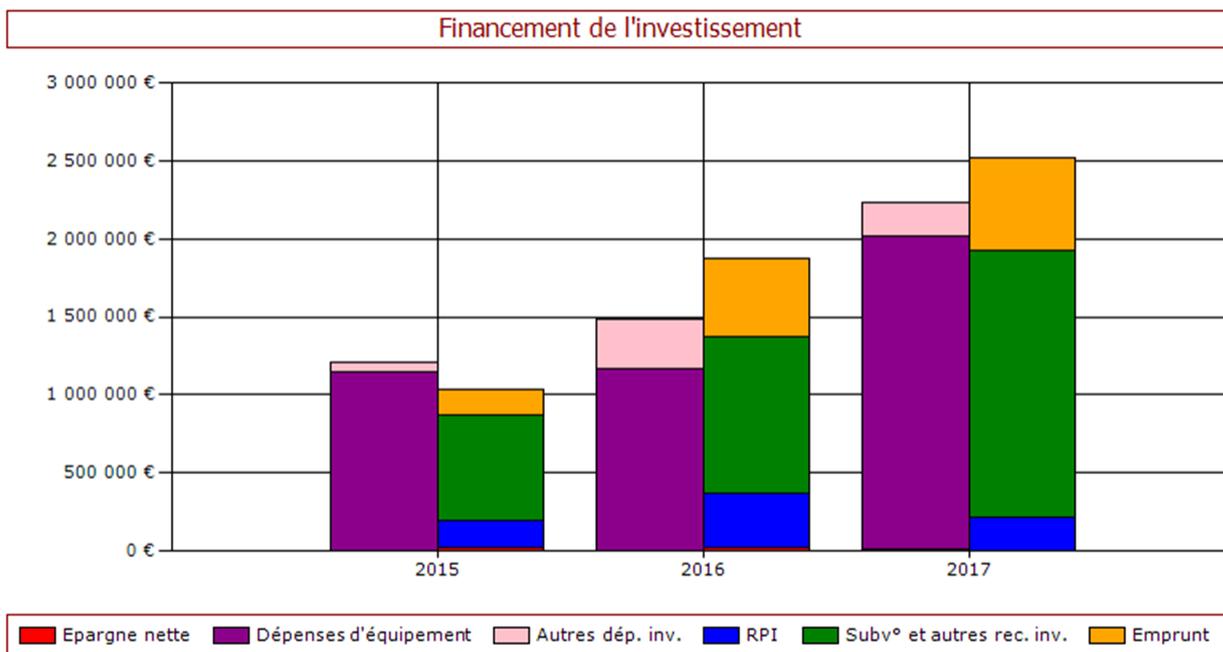
## **II. SECTION D'INVESTISSEMENT**

Le programme d'investissements 2017 a été partiellement réalisé avec un taux de réalisation de 36 % pour les dépenses d'équipement, impliquant un glissement de programmation de certaines opérations d'équipement sur 2018, qui marquera de fait une forte concentration du Plan Pluriannuel d'Investissement sur cet exercice.

Le recours à l'emprunt pour la réalisation des investissements, a été moindre par rapport au prévisionnel du budget 2017 : seul un emprunt de 593 311 € a été contracté, il n'a pas été nécessaire de faire appel à l'emprunt de 875 393 € inscrit au budget 2017.

Les 2 008 217,18 € investis en 2017 ont servi en outre à la remise en état de la voirie communale, à l'acquisition de biens immobiliers en vue de prochains aménagements structurants, à la réalisation d'études préparatoires en vue d'opérations d'équipements pour 2018, à la mise en sécurité par le renforcement du dispositif de vidéoprotection, mais également pour l'acquisition de matériel, sans oublier la mise en accessibilité ou l'installation de climatisation dans des bâtiments accueillant du public.

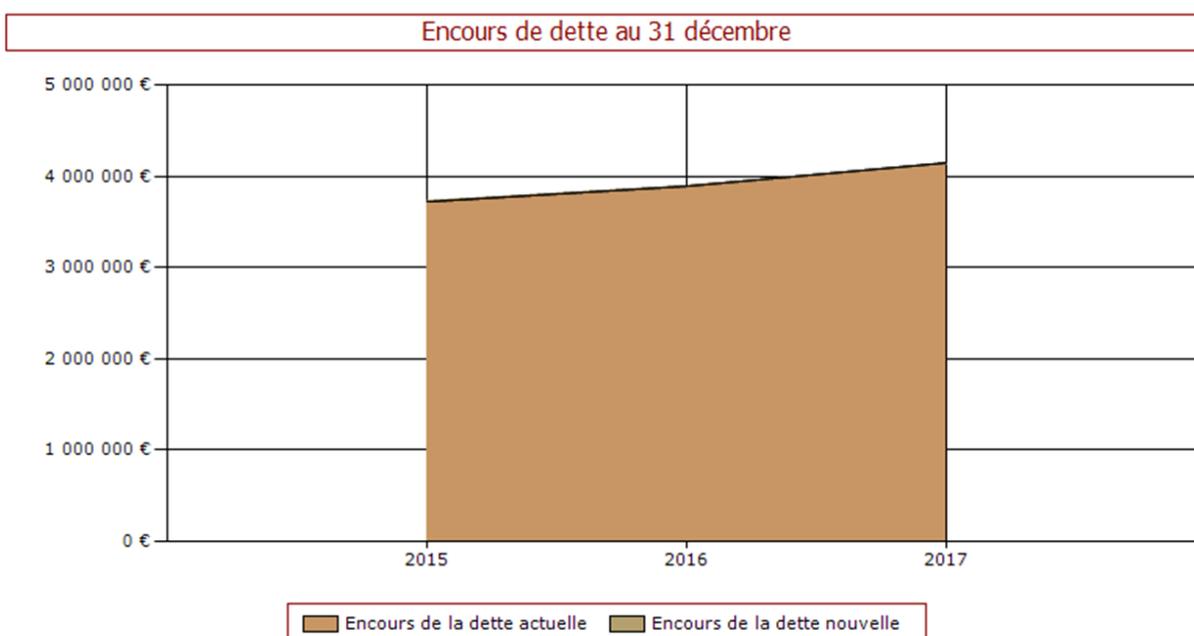
L'exécution de la section d'investissement a conduit à un solde d'exécution positif d'un montant de 288 913.54 € auxquels viendra s'ajouter un solde antérieur reporté de 340 898.74 € pour un montant de 629 812.28 € au BP 2018.



### III. DETTE

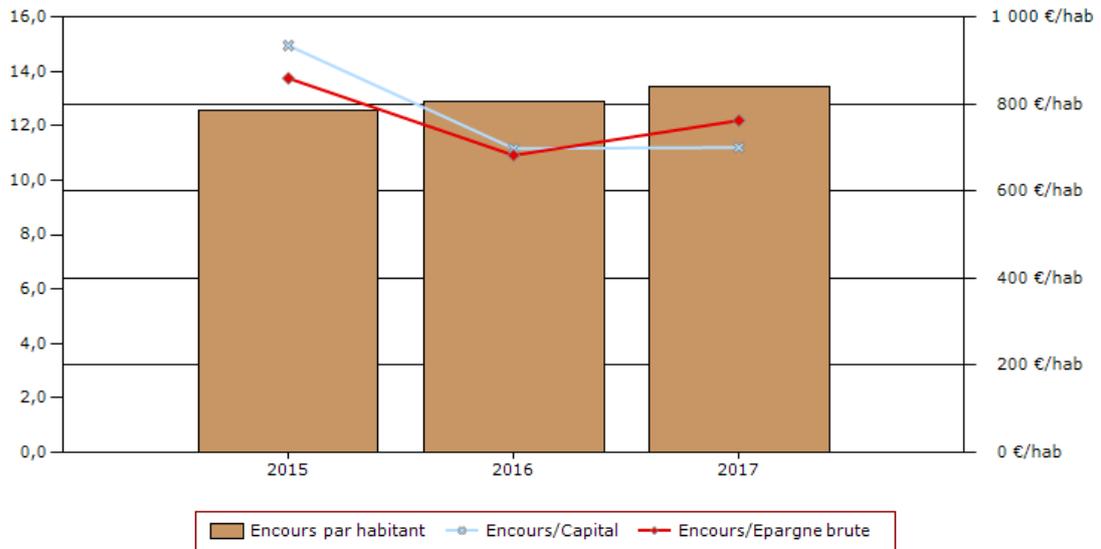
Le financement des investissements 2017 a entraîné une légère augmentation de l'encours de la dette. Avec un remboursement en capital de 348 986,96 € et un emprunt nouveau de 593 311 €, la dette est en légère augmentation et la capacité de désendettement s'établit à 12 ans au 31 décembre 2017.

Au 31 décembre 2017, l'encours de la dette du budget principal était de 4 145 474,83 €.



| <b>EVOLUTION DE L'ENCOURS DE LA DETTE</b> |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Au 31 décembre 2014                       | Au 31 décembre 2015 | Au 31 décembre 2016 | Au 31 décembre 2017 |
| 3 826 343.10 €                            | 3 730 509.41 €      | 3 896 546.90 €      | 4 145 474.83 €      |

### Ratios de dette



### Annuité de la dette

