



Finances 2013

L'amélioration de la situation financière de la commune à la clôture de l'exercice 2012 permet la reprise des opérations d'investissements.



Malgré la baisse des financements de la part des collectivités territoriales et de l'Etat, la progression de l'excédent de fonctionnement, progression qui est confirmée dans le budget 2013 est la raison de ce rétablissement.

La maîtrise des dépenses de fonctionnement permet, en 2013, de couvrir la totalité des remboursements en capital des emprunts et de financer de nouveaux in-

vestissements. Ces nouvelles réalisations seront financées sans augmentation des taux communaux des impôts locaux.

Enfin, la commune retrouve, en 2013, une possibilité de financement par l'emprunt de ses opérations d'investissement à hauteur de 500 000 €. Elle n'est pas mise en oeuvre dans le budget primitif.

Les différents documents financiers ont été présentés au Conseil Municipal :

- le compte administratif a été approuvé lors de la séance du 11 mars 2013. Au travers des dépenses et des recettes réalisées durant l'année 2012, il apparaît une amélioration significative de la situation financière de la commune.

- Il en découle que le budget de l'exercice adopté le 25 mars 2013, grâce à la maîtrise des dépenses de fonctionnement permet la réalisation d'équipements qui vont améliorer le cadre de vie des poussanais.

COMPTE ADMINISTRATIF 2012

Dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	budget primitif	montant réalisé	solde restant
charges à caractère général	1 070 000.00	959 980.86	108 699.14
charges de personnels et frais assimilés	1 988 000.00	1 929 480.80	58 519.20
dépenses imprévues	700.00		700.00
virement à la section d'investissement	292 983.00		292 983.00
opération d'ordre entre section : fonctionnement	192 520.00	177 926.05	17 593.95
autres charges de gestion courante	460 000.00	444 910.95	15 089.05
charges financières	280 300.00	280 069.85	1 550.15
charges exceptionnelles	1 000.00	153 959.00	1 281.00
TOTAL DEPENSES	4 285 503.00	3 946 327.51	496 415.49

Charges générales

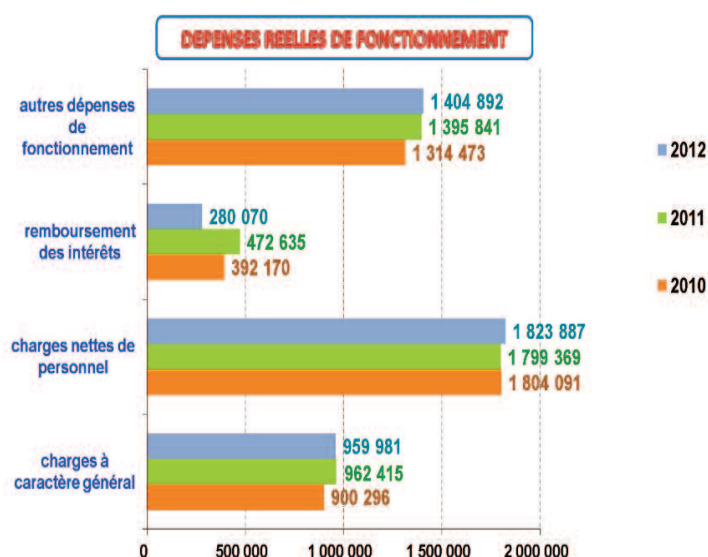
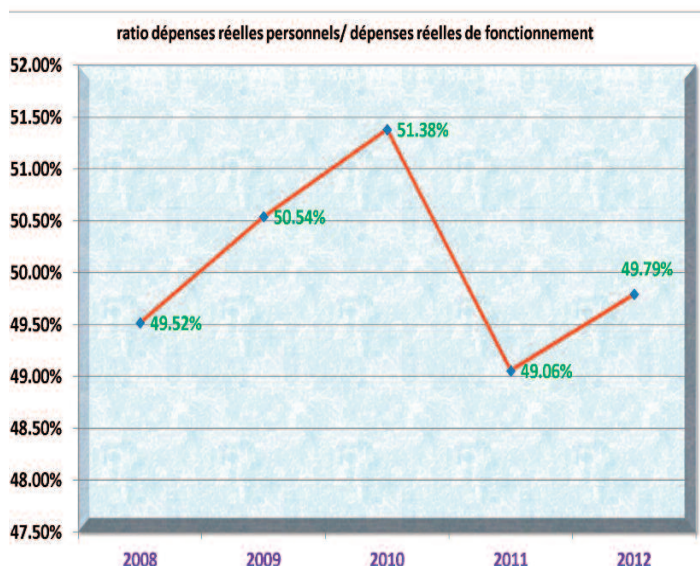
Certains postes des charges à caractère général dégagent un solde de réalisation important : des contrats de prestations de services n'ont pas été exécutés et tous les honoraires prévus n'ont pas été

versés. Ces crédits correspondent aux études de la révision du P.L.U. et de celles de la Z.A.C. La dépense d'électricité pour l'éclairage public est de 46 000 €. Les travaux entrepris devraient faire diminuer la dépense d'un tiers.

Charges de personnels

Les recrutements prévus n'ont pu être réalisés. Il y a une augmentation significative de la prise en charge par l'état de certaines rémunérations et des remboursements par la sécurité sociale. Le

recrutement de personnels au sein de la police municipale explique la légère progression des dépenses nettes. Le ratio charges nettes de personnels sur charge nettes est stable et inférieur à 50%.



Charges financières

Le montant des intérêts payés est conforme à la prévision budgétaire. Il représente 60% de celui payé en 2011.

Recettes de fonctionnement

CHAPITRES	BP	RE	SR
	budget primitif	montant réalisé	solde restant
excédent de fonctionnement reporté			0.00
atténuation de charges	60 000.00	105 593.32	-45 593.32
opération d'ordre transfert entre section	60 000.00	57 727.18	2 272.82
produits de services, domaines et ventes	500 000.00	469 834.18	30 165.82
impôts et taxes	2 633 616.00	2 818 647.48	-31 031.48
dotations et participations	966 787.00	1 070 284.83	-103 497.83
autres produits de gestion courante	35 000.00	28 656.17	6 343.83
produits financiers	100.00	20.20	79.80
produits exceptionnels	30 000.00	32 862.81	377.19
TOTAL RECETTES	4 285 503.00	4 583 626.17	-140 883.17

Produits des services

Au chapitre 70, Le rachat de l'électricité photovoltaïque est comptabilisé pour la première fois pour un montant de 17 000€. Ce montant correspond à la production des années 2011 et 2012.

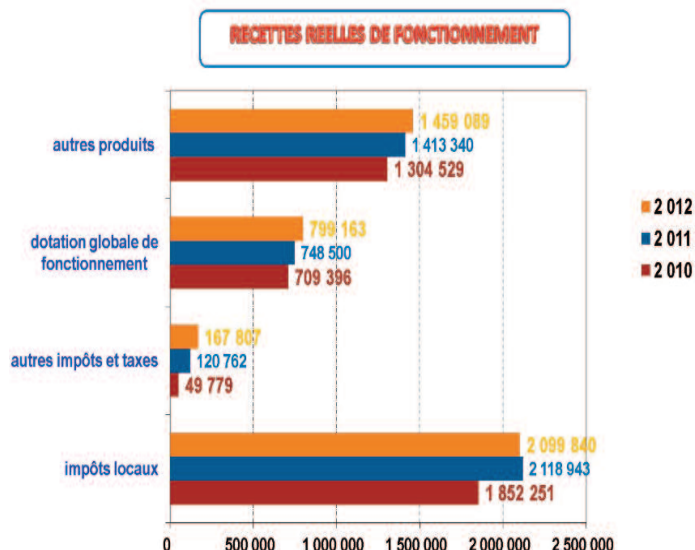
Les annuités de l'emprunt ayant servi au financement de l'installation sont financées entièrement par la revente d'électricité.



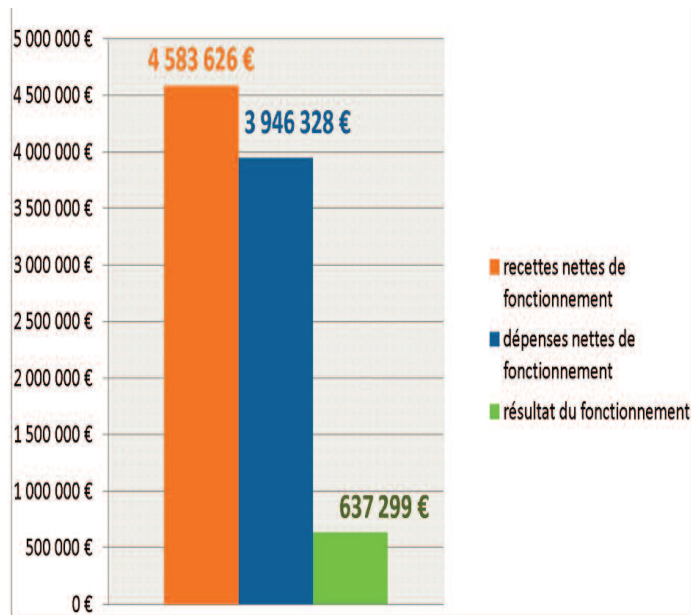
FINANCES

Impôts et taxes

Le montant du chapitre 73 (impôts et taxes) est supérieur aux prévisions. Le surplus provient des taxes foncières et d'habitation.



Excédent de fonctionnement

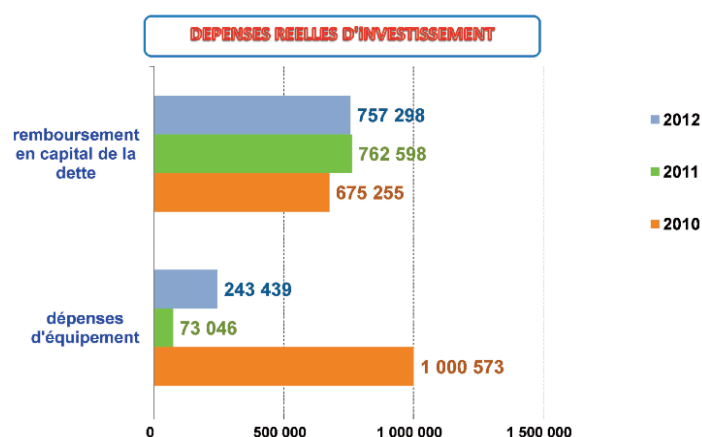


Dépenses d'investissement

DEPENSES	Budget 2012 + report + décision modificative + virement de crédit	Réalisé
Jardin Public (opérat. 9001)	17 851.20	9 987.88
Sports - (Opérat. 9002)	171 195.60	11 080.94
Bâtiment (opérat. 9004)	218 916.00	51 401.68
Achat terrain (Opérat.9006)	480 000.00	6 000.00
Achat matériels (Opérat. 9007)	120 000.00	24 221.25
Groupe scolaire (Opérat. 9008)	6 047.89	4 197.96
Voirie et trottoirs (Opération 9010)	719 581.20	129 157.80
Réseaux électrification (Opération 9011)	120 000.00	
Chapitre 204 - Article 2042 - Sub.d'équipement	22 038.38	7 391.68
DEPENSES D'EQUIPEMENT	1 875 630.27	243 439.19
Capital emprunt (Chapitre 16)	757 300.00	757 297.97
DEPENSES FINANCIERES	757 300.00	757 297.97
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	2 632 930.27	1 000 737.16
Déficit d'investissement reporté	453 268.86	
Chapitre 040 - Travaux en régie	60 000.00	57 727.18
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	10 000.00	
DEPENSES D'ORDRE	523 268.86	57 727.18
TOTAL DES DEPENSES	3 156 199.13	1 058 464.34

Ont été financées les opérations suivantes

- **Opération 9001** : solde d'opération à la salle socio culturelle
- **Opération 9002** : honoraires de maîtrise d'œuvre pour le parquet du gymnase
- **Opération 9004** : climatisation du rez-de-chaussée de la mairie et menuiserie de l'école des Baux
- **Opération 9006** : frais sur opérations foncières
- **Opération 9007** : achat de véhicules, matériels de sauvegarde informatique, matériels d'entretien et de mobilier.
- **Opération 9008** : solde d'opérations du groupe scolaire Véronique Hébert
- **Opération 9010** : travaux de pavage de rues, exécution du marché de voirie et de l'entrée nord.

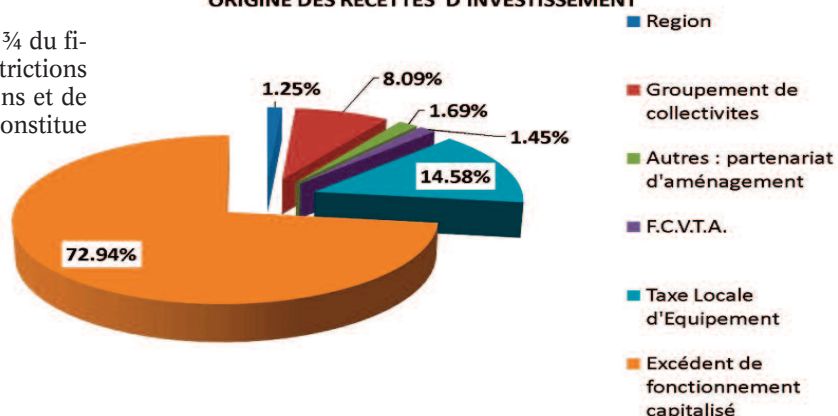


Recettes d'investissement

RECETTES	Budget 2012 + report + décision modificative + virement de crédit	Réalisé
Département	161 500.00	
Region	126 000.00	9 238.80
Etat	67 000.00	
Groupeement de collectivités	120 000.00	60 000.00
Autres : partenariat aménagement	130 000.00	12 564.00
RECETTES D'EQUIPEMENT	604 500.00	81 802.80
F.C.V.T.A.	15 000.00	10 789.99
Taxe Locale d'Equipement	100 000.00	108 174.00
1068 Excédent de fonctionnement capitalisé	541 196.13	541 196.13
165 Dépôts et cautionnement reçus	140 000.00	140 000.00
024 Produit de cession d'immobilisation	1 257 000.00	
RECETTES FINANCIERES	2 053 196.13	800 160.12
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	2 657 696.13	881 962.92
021 Virement de la section de fonctionnement	292 983.00	
040 opérations entre section investissement	195 520.00	177 926.05
041 opérations patrimoniales	10 000.00	
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE	498 503.00	177 926.05
TOTAL DES RECETTES	3 156 199.13	1 059 888.97

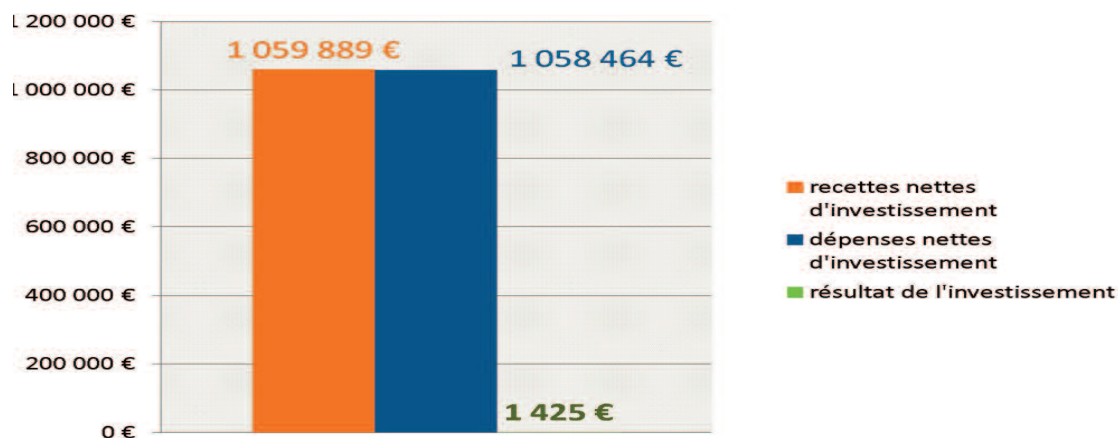
L'excédent de fonctionnement capitalisé représente les $\frac{3}{4}$ du financement des investissements. Dans le contexte des restrictions budgétaires qui entraîne une diminution des subventions et de la raréfaction du crédit, l'excédent de fonctionnement constitue la seule ressource pérenne pour le financement des investissements.

ORIGINE DES RECETTES D'INVESTISSEMENT





Excédent d'investissement



Résultat de l'année 2012

RESULTATS BUDGETAIRES	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes nettes	1 059 888.97	4 583 626.17	5 643 515.14
Dépenses nettes	1 058 464.34	3 946 327.51	5 004 791.85
Excédent de l'exercice	1 424.63	637 298.66	638 723.29

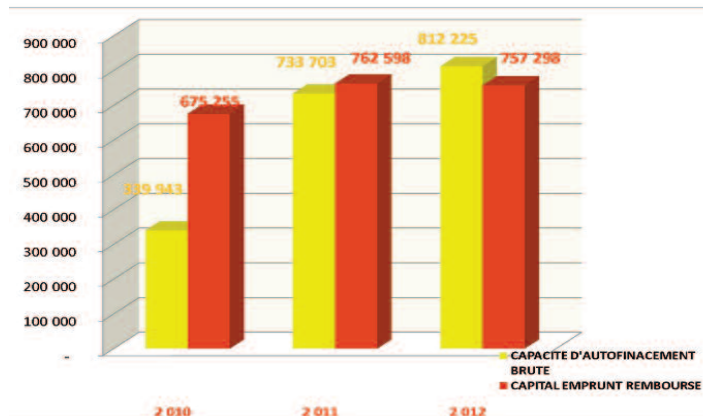
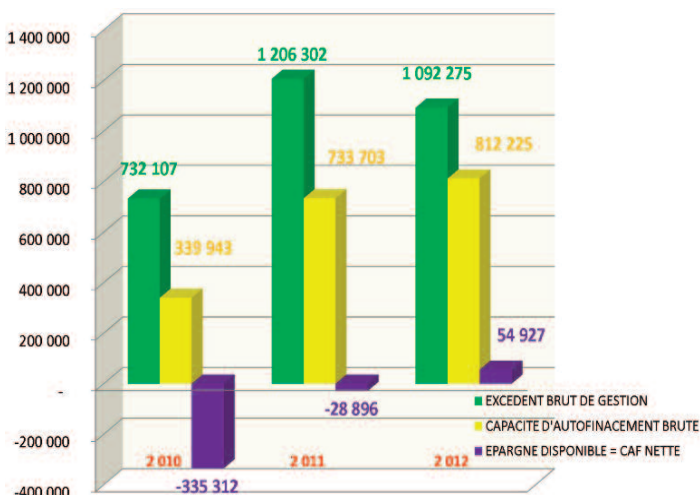
La section d'investissement est équilibrée. L'excédent du fonctionnement permet de compenser le déficit cumulé en investissement.

Résultat d'exécution et son affectation

RESULTAT D'EXECUTION	RÉSULTAT À LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2011	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT EXERCICE : 2012	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2012	RÉSULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2012
Investissement	-453 268.86		1 424.63	-451 844.23
Fonctionnement	541 196.13	541 196.13	637 298.66	637 298.66
TOTAL	87 927.27	541 196.13	638 723.29	185 454.43

L'excédent de fonctionnement sera affecté, en totalité, à l'investissement. La situation consolidée fait apparaître un solde positif supérieur 180 000 €. Il progresse de plus de 100% entre 2011 et 2012.

Capacité d'autofinancement.



Une épargne disponible de 54 927 € est ainsi constituée. La capacité d'autofinancement brute redevient supérieure au montant du capital remboursé.

BUDGET 2013

Dépenses de fonctionnement

Charges générales

Les crédits inscrits vont permettre de poursuivre le financement des études concernant le P.L.U. et l'aménagement de la Z.A.C. Ste Catherine-Marqueval.

Dans le cadre du développement de la dématérialisation des documents administratifs à destination de la Préfecture et de la trésorerie municipale, un système de gestion électronique de documents sera progressivement mis en place.

Le remplacement de la chaudière de la M.J.C. et le changement de combustible vont alléger les dépenses d'énergie.

La mise en service progressive des nouveaux lampadaires devrait, à terme, diminuer d'un tiers la consommation électrique. Un rapport comparatif a été demandé à l'entreprise en charge des travaux.

Charges de personnels et assimilées

Les crédits prévus permettent de poursuivre les recrutements et la pérennisation des emplois au niveau du personnel administratif, des services techniques et de la police municipale pour laquelle l'effort sera poursuivi.

L'organisation et les effectifs du personnel enfance jeunesse sont conditionnés par la mise en place éventuelle des nouveaux rythmes scolaires.

Charges financières

Le remboursement des intérêts d'emprunt est inférieur de 8% à celui de 2012. Il diminue d'un peu plus de 50 000 €. Avec des échéances équivalentes chaque mois, l'impact sur la trésorerie est constant.

Fiscalité directe

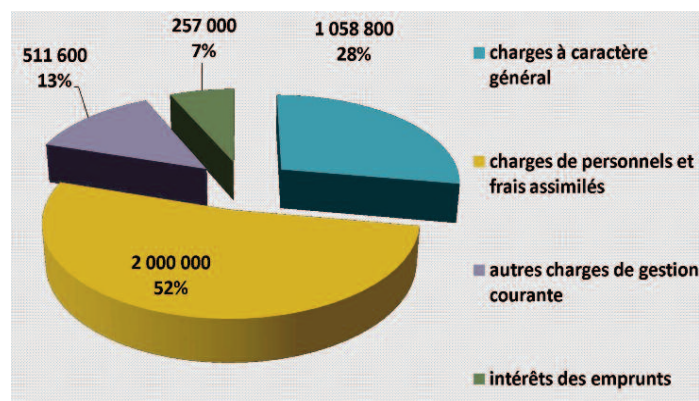
Comme cela avait été annoncé, les taux de la taxe d'habitation, de la taxe foncière sur le bâti et de la taxe foncière sur le non bâti reste inchangés.

La loi de finances prévoit une majoration des bases d'imposition de 1,8% en 2013, la majoration de la part communale de la taxe d'habitation, pour un logement de valeur locative moyenne et celle de la taxe foncière sur le bâti pour un terrain, d'environ 500 m², ne dépassent pas 10 €.

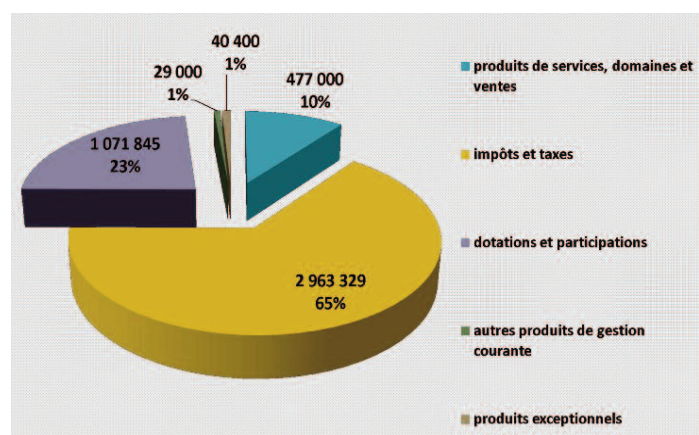
PRODUIT DES IMPOTS DIRECTS			
taxes	base d'imposition prévisionnelle 2013	Produit fiscal 2013	progression du produit fiscal 2012-2013
Taxe d'habitation	6 026 000 €	1 106 793 €	23 064 €
Taxe foncière (bâti)	4 246 000 €	981 020 €	24 618 €
Taxe foncière (non bâti)	80 200 €	61 016 €	6 176 €
	10 350 200 €	2 148 829 €	63 847 €

Le produit fiscal réel progresse d'environ 54 000 euros soit 2,52 %.

Dépenses de fonctionnement



Recettes de fonctionnement



TAXE D'HABITATION					
exercice	majoration de la valeur locative brute	valeur locative brute	taux	montant	VARIATION
2010	1.20%	2 816 €	17.83%	602 €	11 € 2.21%
2011	2.00%	2 871 €	18.19%	622 €	20 € 4.04%
2012	1.60%	2 916 €	18.37%	636 €	13 € 2.62%
2013	1.80%	2 967 €	18.37%	646 €	10 € 1.60%
Taux 2012					
Moyens		29,75%		23,83%	
Plafonds		74,38%		29,75%	

TAXE FONCIERE SUR LE BÂTI					
exercice	majoration de la base	BASE	taux	montant	VARIATION
2010	1.20%	1 995 €	22.43%	441 €	10 € 2.21%
2011	2.00%	2 004 €	22.88%	459 €	18 € 4.04%
2012	1.60%	1 994 €	22.66%	452 €	11 € 2.62%
2013	1.80%	2 030 €	22.66%	460 €	8 € 1.80%
Taux 2012					
Moyens		27,35%		20,04%	
Plafonds		68,38%		50,10%	

TAXE FONCIERE SUR LE NON BÂTI					
exercice	majoration de la valeur locative brute	BASE	taux	montant	VARIATION
2010	1.20%	816 €	76.08%	620 €	7 € 1.20%
2011	2.00%	831 €	76.08%	632 €	12 € 2.00%
2012	2.00%	848 €	76.08%	645 €	13 € 2.00%
2013	1.80%	863 €	76.08%	657 €	12 € 1.80%
Taux 2012					
Moyens		83,29%		48,79%	
Plafonds		208,33%		21,98%	



FINANCES

Investissements

DEPENSES	restes à réaliser	opérations nouvelles
Sub.d'équipement versées	1 037.00	3 074.91
jardin public	7 863.32	
Sports	10 496.70	159 000.00
Bâtiments	146 356.91	392 000.00
Réseaux câblées		53 000.00
Achat terrain	104 673.84	125 000.00
Achat matériels	16 314.64	138 900.00
Groupe scolaire	1 849.93	
Voirie et trottoirs	533 766.90	1 269 000.00
Eclairage public	119 221.62	180 000.00
DEPENSES D'EQUIPEMENT	941 580.86	2 319 974.91
Capital emprunt		490 000.00
DEPENSES FINANCIERES		490 000.00
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	941 580.86	2 809 974.91
Travaux en régie		60 000.00
Opérations patrimoniales		10 000.00
Déficit reporté		451 844.23
DEPENSES D'ORDRE		521 844.23
TOTAL DES DEPENSES	941 580.86	3 331 819.14
	4 273 400.00	

RECETTES	restes à réaliser	opérations nouvelles
Produit de cession d'immobilisation	1 257 000.00	
Dotation d'Equipement des Territoires ruraux		35 000.00
Emprunts		
Département	20 301.20	240 600.00
Région	100 000.00	110 183.00
Groupement de collectivités (CCNBT)		49 000.00
RECETTES D'EQUIPEMENT	1 377 301.20	434 783.00
F.C.V.T.A.		36 000.00
Taxe Locale d'Equipement		100 000.00
excédent de fonctionnement capitalisé		685 061.14
participation pour voirie et réseaux	124 436.00	
projet urbain partenarial		676 000.00
excédent section investissement		
RECETTES FINANCIERES	124 436.00	1 497 061.14
virement de la section de fonctionnement		637 298.66
Amortissement		192 520.00
Opérations patrimoniales		10 000.00
RECETTES D'ORDRE		839 818.66
TOTAL DES RECETTES	1 501 737.20	2 771 662.80
	4 273 400.00	

Les opérations inscrites au budget 2012 et qui n'ont pu être réalisées dans leur totalité s'élèvent à 941 580,86 € en dépenses et à 1 501 737,20 € en recettes.

Sont programmées les opérations suivantes :

Reste à réaliser	Opérations nouvelles	OPERATION 9002 : Sports
DEPENSES		
1 195		➤ Solde bureau d'études
9 301		➤ Support en mousse au dojo
	150 000	➤ Réfection parquet gymnase
	9 000	➤ Réfection éclairage gymnase
SUBVENTIONS		
	16 000	➤ Subvention de la Région
	50 000	➤ Subvention du Département

Reste à réaliser	Opérations nouvelles	OPERATION 9004 : Bâtiments
DEPENSES		
28 082		➤ Chauffage mairie
28 415		➤ Chaufferie MJC
3 5 000		➤ Toiture de la salle Vinas
	83 000	➤ Travaux d'isolation
	64 000	➤ Rénovation de salles au jardin public
	50 000	➤ Ascenseur de la mairie
	180 000	➤ Jeux d'enfants et espaces ludiques et sportifs
SUBVENTIONS		
	10 000	➤ Conseil Général
	40 000	➤ Hérault Energie

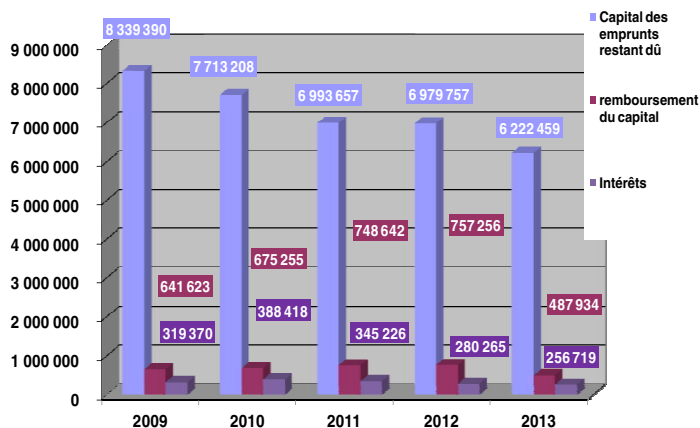
Reste à réaliser	Opérations nouvelles	OPERATION 9010 : Voiries
DEPENSES		
35 530		➤ Entrée Nord
37 680	20 000	➤ Aménagement cimetière
350 000	530 000	➤ Circulade (Centre ville)
70 000	70 000	➤ Parking poste
11 521		➤ Parking mairie
29 032	430 000	➤ Voiries diverses
	190 000	➤ Aménagement de parking
	20 000	➤ Frais de bureau d'études
	9 000	➤ Remplacement de bornes d'incendie
SUBVENTIONS		
20 301	104 000	➤ Subvention du Département
100 000		➤ Subvention Conseil Régional

Reste à réaliser	Opérations nouvelles	OPERATION 9011 : Eclairage public
DEPENSES		
119 221		➤ Rénovation des installations
	124 000	➤ Rénovation des installations
	24 000	➤ Enfouissement des réseaux
	13 000	➤ Renforcement de la distribution
SUBVENTIONS		
33 200		➤ Subvention Hérault énergie
94 183		➤ Subvention Région (Feder)

Opérations budgétaires

OPERATIONS	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL DU BUDGET
RECETTES	4 706 674.00	4 273 400.00	8 980 074.00
DÉPENSES	4 706 674.00	4 273 400.00	8 980 074.00

Emprunts

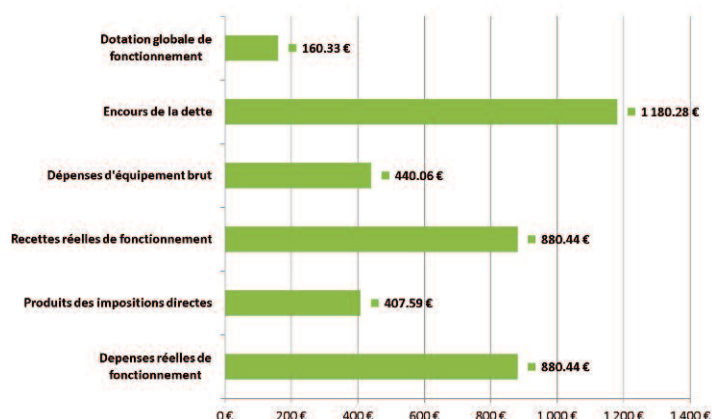


Le capital restant dû, en l'état actuel des emprunts souscrits, est actuellement de 62 227 459 €.

Le montant des remboursements du capital est en diminution de 270 000 €.

Ratios budgétaires 2012 par habitant

Les ratios sont calculés sur la base de la population légale en vigueur au 1er janvier 2012 et du compte administratif 2012.



subventions aux associations

BENEFICIAIRES	accordé 2012	accordé 2013	BENEFICIAIRES	accordé 2012	accordé 2013
Associations sportives			Festivités		
Football	20 000	26 000	Comité des fêtes	50 000	60 000
Rugby	18 000	26 000	Country chris-cross	300	300
Tambourin	3 000	3 000	Rétro Pouss-Auto	1 500	1 500
Tennis	5 000	5 000	Total Festivités	51 800	61 800
Volley	1 000	1 000	Crèche	35 000	50 000
Course à pied		300	Association Balaruc Vacances		500
Cyclisme	1 500	1 500	Total Associations sociales	35 000	50 500
Pétanque	2 000	2 000	Associations scolaires		
Handball	2 000	3 000	Coop élémentaire Véronique Hébert	700	700
Judo	5 000	5 000	Coop élémentaire des Baux	600	700
Chasse	2 000	2 000	Coop maternelle des Baux	400	400
GRS	1 000	1 000	PNE PNE	300	300
Ecole de rugby Vignes de Thau	1 500	2 000	FCPE	300	300
Billard	400	500	Total Associations scolaires	2 300	2 400
Total Associations sportives	62 400	78 300	Associations intergénération		
Associations culturelles			Club de l'avenir	2 600	2 600
Strapontin	5 200	5 200	Amicale de Belbézé	170	1 000
MJC	14 000	16 500	Fées clochettes	900	900
Atelier des filles	300	300	Anciens combattants AFN	400	400
Les ailes du Chant	300	300	Total Associations intergénération	4 070	4 900
Total Associations culturelles	19 800	22 300	Associations diverses		
			Le chat libre	600	600
			Total Associations diverses	600	600
			TOTAL GENERAL	173 870	220 800