

Résumé des délibérations du Conseil Municipal du 31/03/2017

Présents : Georges CAPUS, maire ; Jean-Michel Salze, 1^{er} adjoint ; Jean Lefèvre, 2^{ème} adjoint ; Mireille MILHAU, Alain PLANTIER, Philippe ROUX, conseillers municipaux

Excusé : Damien BABEL

- **Convention prestation Eau Commune/CCGPSL** : le Conseil a autorisé le Maire à signer la convention de prestation de services relatifs à l'eau potable (relevé de compteurs, entretien des filtres et suivi de la chloration...), permettant d'indemniser Jean Lefèvre pour ces services via le budget de la commune.
- **Demandes de subventions** : le Conseil a autorisé le Maire à solliciter diverses subventions pour le financement des projets suivants : « Salle communale et de services multimedia », « Café de Pays », rénovation de la « salle du Conseil ».
- **Déclassement D122e** : Ayant pris acte de la volonté réitérée du Conseil Départemental de l'Hérault de ne plus gérer les embranchements de routes départementales comme celui qui dessert le hameau du Méjanel, et de la possibilité d'en refaire l'enrobé à chaud et les accotements dès cette année et ce à la charge exclusive du Département avant transfert, le Conseil a délibéré unanimement pour accepter le déclassement de la voie D122e qui sera donc ensuite versée dans la voirie Communale.

Après ces ultimes travaux de réfection effectués par le Département (pour un montant de l'ordre de 50 000€), l'entretien de cette voie sera donc à la charge de la Commune, éparage et déneigement compris. Il conviendra donc de veiller à ce que tous les usagers et riverains de cette route évitent toute action qui pourrait en accélérer la dégradation.

- **Exécution des budgets 2016** :
 - Présentation des Comptes Administratifs, budget principal M14 et budget annexe assainissement M49
 - **Comparaison avec les Comptes de Gestion M14 et M49** : les Comptes émanant du Comptable Public des Matelles ont été présentés en séance, permettant au Conseil de constater leur similitude avec les Comptes Administratifs.
 - **Approbation des Comptes de Gestion** : Constatant l'absence d'écart avec les Comptes Administratifs, le Conseil approuve les Comptes de Gestion à l'unanimité.
 - **Vote des Comptes Administratifs** : le Maire étant sorti de la salle, les conseillers ayant désigné un président de séance en la personne du 1^{er} Adjoint, le Conseil a voté les Comptes Administratifs à l'unanimité.

- **Affectation des résultats M14 et M49 :**

Noter que les résultats définitifs 2016 sont tous positifs.

Les résultats du budget principal sont affectés comme suit : résultat de fonctionnement reporté en recette de fonctionnement 2017 à hauteur de 12 453,56€ ; résultat d'investissement reporté en recette d'investissement à hauteur de 41 718,39€.

Les résultats du budget annexe assainissement sont affectés comme suit : résultat de fonctionnement reporté en recette de fonctionnement à hauteur de 22 640,65€ ; résultat d'investissement reporté en recette d'investissement à hauteur de 20 156,98€.

- **Vote des trois taxes locales :** les taux communaux des trois taxes locales sont restés inchangés depuis 2012 et les bases d'imposition ont évolué de manière très limitée, ce qui a conduit à une évolution des produits de la fiscalité locale inférieure à l'évolution des prix. Dans le même temps, les dotations de l'Etat ont diminué de manière significative. Afin de préserver l'équilibre des budgets à venir, tout en conservant une petite marge d'autofinancement pour les projets communaux, le Maire a proposé une hausse des taux pour 2017 qui devrait amener à **une augmentation du produit fiscal communal d'environ 1680€ pour le total des trois taxes de tous les contribuables de la commune.**

- **Taxe sur le Foncier Bâti :** la proposition était de l'augmenter de 8,94% à **9,5%** en 2017
- **Taxe d'habitation :** la proposition était de passer de 9,05% à **10,0%**
- **Taxe sur le Foncier non bâti :** la proposition était de l'augmenter de 38,54% à **39,49%**.

Les augmentations proposées ont été votées à l'unanimité.

- **Vote de la Redevance Assainissement 2017 :** Par décision du Conseil Communautaire de la Communauté de Communes du Grand Pic Saint-Loup, la prise de compétence Assainissement prévue par la loi NOTRe, a été fixée par anticipation sur la date butoir au 1^{er} janvier 2018. Il convenait donc de transmettre à la CCGPSL un système de calcul de la redevance compatible avec la réglementation en vigueur. Cette réglementation prévoit une part fixe maximum de 40% et une part proportionnelle à la consommation pour le reste. L'esprit du transfert prévu par la loi NOTRe étant d'optimiser les coûts et de tendre vers une uniformisation des tarifs, un prix moyen théorique de 1,80€ TTC /m³ pour 120 m³ a été retenu comme base de calcul. Ce prix moyen est un peu supérieur à la moyenne observée dans la CC-GPSL (1,76€). Il n'inclut pas la part Agence de l'Eau. **Pour 2017, le tarif applicable pour la part communale sera donc de 86,4€ de forfait abonnement et de 1,08€/m³.** La redevance proportionnelle Agence de l'Eau s'ajoutera à ce montant.

Par rapport au système antérieur, les usagers consommant moins de 94 m³ verront leur facture diminuer, les autres connaîtront une hausse modérée.

- Présentation des **Budgets Primitifs 2017** M14 & M49 et vote (voir tableaux ci-après) : budgets adoptés à l'unanimité.
- **Point sur l'endettement de la Commune et état des Projets :**
 - Le Maire informe le Conseil du remboursement intégral des lignes de Trésorerie souscrites en 2016 pour le paiement des factures des travaux d'assainissement en attente du versement des subventions.
 - Les emprunts souscrits pour financer le reste à charge des travaux d'assainissement seront tous transférés au 1^{er} janvier 2018 à la CC-GPSL. Il s'agit d'un emprunt de 80 000€ sur 20 ans et d'un emprunt « in fine » du même montant souscrit dans l'attente du reversement de la TVA via le dispositif FCTVA.
 - Pour son budget principal, la commune doit rembourser un emprunt ancien de 10 000€ souscrit lors du lancement des études de l'assainissement du village, dont le capital est déjà remboursé à 50%, plus un emprunt de 50 000€ sur 20 ans, souscrit début 2017 pour couvrir le reste à charge de la « maison des Aucelous ». Le loyer de ce logement couvrira les charges (intérêts et capital) liées à cet emprunt.

La commune n'est donc pas fortement endettée, a fortiori après 2017, toutefois le Maire a souligné que pour pouvoir lancer tout projet à venir, un emprunt supplémentaire devra pouvoir être couvert par des recettes au moins égales aux charges.

La série de tableaux ci-après résume les budgets « par chapitre ». Une présentation des budgets plus digeste et détaillée assortie de commentaires et de graphiques sera faite comme d'habitude dans le bulletin municipal de l'été.

TABLEAUX DE SYNTHÈSE DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2016 ET BUDGET PRIMITIF 2017

1) BUDGET PRINCIPAL DE LA COMMUNE

a. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT M14						
Chapitres	Libellés	Réalisé 2015	Voté BP 2016 (y/c DM)	Réalisé CA 2016	BP 2017	
011	Charges à caractère général	19 419,73 €	20 976,00 €	20 033,26 €	22 304,85 €	
012	Charges de personnel	19 634,57 €	25 908,00 €	25 907,26 €	24 230,00 €	
014	Atténuation de Produits	4 744,00 €	4 924,00 €	4 858,00 €	4 924,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	14 167,07 €	16 665,79 €	16 665,23 €	18 908,01 €	
Total des dépenses de gestion courante		57 965,37 €	68 473,79 €	67 463,75 €	70 366,86 €	
66	Charges financières	2 025,48 €	2 230,00 €	1 617,69 €	2 200,00 €	
67	Charges exceptionnelles	- €	- €	- €	- €	
Total des charges financières et exceptionnelles		2 025,48 €	2 230,00 €	1 617,69 €	2 200,00 €	
Total des dépenses réelles de Fonctionnement		59 990,85 €	70 703,79 €	69 081,44 €	72 566,86 €	
023	Virement à section investissement	- €	- €	- €	3 000,00 €	
042	Opérations d'ordre entre sections	1 811,00 €	1 811,00 €	1 811,00 €	- €	
Total des dépenses d'ordre de Fonctionnement		1 811,00 €	1 811,00 €	1 811,00 €	3 000,00 €	
Total Dépenses		61 801,85 €	72 514,79 €	70 892,44 €	75 566,86 €	

RECETTES DE FONCTIONNEMENT M14					
Chapitres	Libellés	Réalisé 2015	Voté BP 2016 (y/c DM)	Réalisé CA 2016	BP 2017
013	Atténuations de charges	1 800,00 €	- €	1 800,00 €	1 800,00 €
70	Produits des services	2 284,00 €	2 000,00 €	2 653,00 €	1 800,00 €
73	Impôts et Taxes	30 734,49 €	19 209,17 €	31 388,77 €	26 573,30 €
74	Dotations et Participations	21 343,19 €	21 000,00 €	17 817,06 €	16 750,00 €
75	Autres produits de gestion courante	16 138,79 €	16 400,00 €	14 619,40 €	16 190,00 €
76	Produits financiers	8,69 €	- €	12,26 €	- €
77	Produits exceptionnels	2 751,89 €	2 000,00 €	1 241,58 €	- €
Total des recettes de gestion courante		75 061,05 €	60 609,17 €	69 532,07 €	63 113,30 €
Total des recettes réelles de Fonctionnement		75 061,05 €	60 609,17 €	69 532,07 €	63 113,30 €
042	Opérations d'ordre entre sections			1 908,31 €	- €
Total des recettes d'ordre de Fonctionnement				1 908,31 €	- €
002	Résultat de fonctionnement reporté	9 896,42 €	11 905,62 €	11 905,62 €	12 453,56 €
Total des recettes de fonctionnement		84 957,47 €		83 346,00 €	75 566,86 €
Résultat de fonctionnement de l'exercice		13 259,20 €		-1 360,37 €	-12 453,56 €
Résultat Définitif		23 155,62 €		12 453,56 €	0,00 €

Notons un déficit de 1360€ pour 2016 qui réduit d'autant le report à nouveau. Le résultat négatif prévisionnel de 2017 présenté sur le tableau devrait être bien moindre en clôture d'exercice, mais la capacité de financement de la commune tend bien à se réduire ce que l'augmentation des taux des taxes locales vise à corriger.

b. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT M14					
Chapitres	Libellés	Réalisé 2015	Voté BP 2016 (y/c DM)	Réalisé CA 2016	BP 2017
13	Subvention d'investissement		- €	- €	- €
16	Emprunts et dettes assimilées	947,65 €	3 300,00 €	1 524,55 €	3 600,00 €
20	immobilisations incorporelles	19 035,84 €	10 000,00 €	2 400,00 €	- €
204	Subventions d'équipement versées	- €	- €	- €	- €
21	immobilisations corporelles	5 321,88 €	9 850,00 €	7 299,87 €	9 800,00 €
23	Immobilisations en cours	325,00 €	173 048,39 €	66 386,76 €	69 288,39 €
26	Participations et créances/participations	- €	- €	- €	- €
27	Autres immobilisations financières	- €	- €	- €	- €
Total des dépenses courantes d'investissement		25 630,37 €	196 198,39 €	77 611,18 €	82 688,39 €
040	Opération d'ordre de transfert entre sections				
041	Opération patrimoniales				
Total des dépenses d'ordre d'investissement		- €	- €	- €	- €
001					
Total Dépenses		25 630,37 €	196 198,39 €	77 611,18 €	82 688,39 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT M14					
Chapitres	Libellés	Réalisé 2015	Voté BP 2016 (y/c DM)	Réalisé CA 2016	BP 2017
13	Subvention d'investissement	1 188,60 €	99 359,00 €	26 535,18 €	37 098,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	50 000,00 €	50 955,00 €	- €
Total des recettes d'équipement		1 188,60 €	149 359,00 €	77 490,18 €	37 098,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	- €	16 250,00 €	11 250,00 €	872,00 €
1068	Excédents de Fonctionnement capitalisés				
27	Autres immobilisations financières				
024	Produit des cessions d'immobilisations				
Total des recettes financières		- €	16 250,00 €	11 250,00 €	872,00 €
Total des recettes réelles d'investissement		1 188,60 €	165 609,00 €	88 740,18 €	37 970,00 €
021	Virement section d'exploitation				3 000,00 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 811,00 €	1 811,00 €	1 811,00 €	- €
041	Opérations patrimoniales				
Total des recettes d'ordre d'investissement		1 811,00 €	1 811,00 €	1 811,00 €	3 000,00 €
001	Résultat reporté	- €	28 778,39 €	- €	41 718,39 €
Total Recettes		2 999,60 €	196 198,39 €	90 551,18 €	82 688,39 €
Résultat d'investissement de l'exercice		-24 441,77 €	-30 589,39 €	11 129,00 €	-44 718,39 €
Résultat définitif		-22 630,77 €	0,00 €	12 940,00 €	0,00 €

Il faut noter ici que les projets de construction prévus ont connu des retards significatifs (logement des Aucelous) ou des reports pour une partie des travaux (« Café de pays »), se traduisant par un effet de pic prévisionnel en 2016 et un budget finalement sous réalisé.

Pour 2017, un ajustement sur les Aucelous a été opéré et si des travaux coûteux étaient engagés sur le « Café de pays », ils devront faire l'objet de « décisions modificatives » du budget à voter lors d'un conseil municipal à venir.

Le résultat négatif de l'exercice 2017 signifie simplement que le report à nouveau est destiné en totalité à financer l'investissement pour terminer la « Maison des Aucelous ».

2) BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT (Budget établi avant modification de la redevance)

a. FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT M49						
Chapitres	Libellés	Réalisé 2015	Voté BP 2016 (y/c DM)	Réalisé CA 2016	BP 2017	
011	Charges à caractère général	1 291,38 €	1 930,00 €	1 424,50 €	1 596,81 €	
012	Charges de personnel	- €	- €	- €		
014	Atténuation de Produits	- €	500,00 €	- €	500,00 €	
65	Autres charges de gestion courante	- €	- €	- €		
Total des dépenses de gestion courante		1 291,38 €	2 430,00 €	1 424,50 €	2 096,81 €	
66	Charges financières	7 620,31 €	7 370,00 €	4 910,18 €	4 670,00 €	
67	Charges exceptionnelles	- €	- €	- €	1 800,00 €	
Total des charges financières et exceptionnelles		7 620,31 €	7 370,00 €	4 910,18 €	6 470,00 €	
Total des dépenses réelles de Fonctionnement		8 911,69 €	9 800,00 €	6 334,68 €	8 566,81 €	
023	Virement à section investissement	- €	15 899,81 €	- €	18 591,15 €	
042	Opérations d'ordre entre sections	10 069,42 €	10 069,42 €	10 069,42 €	15 805,69 €	
Total des dépenses d'ordre de Fonctionnement		10 069,42 €	25 969,23 €	10 069,42 €	34 396,84 €	
Total Dépenses		18 981,11 €	35 769,23 €	16 404,10 €	42 963,65 €	

RECETTES DE FONCTIONNEMENT M49						
Chapitres	Libellés	Réalisé 2015	Voté BP 2016 (y/c DM)	Réalisé CA 2016	BP 2017	
013	Atténuations de charges	- €	- €	- €		
70	Produits des services	28 773,30 €	28 370,00 €	31 645,52 €	10 022,00 €	
74	Dotations et Participations					
75	Autres produits de gestion courante					
77	Produits exceptionnels					
Total des recettes de gestion courante		28 773,30 €	28 370,00 €	31 645,52 €	10 022,00 €	
Total des recettes réelles de Fonctionnement		28 773,30 €	28 370,00 €	31 645,52 €	10 022,00 €	
042	Opérations d'ordre entre sections	4 908,79 €	4 908,79 €	4 908,79 €	10 301,00 €	
Total des recettes d'ordre de Fonctionnement		4 908,79 €	4 908,79 €	4 908,79 €	10 301,00 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté		2 490,44 €	- €	22 640,65 €	
Total des recettes de fonctionnement		33 682,09 €	35 769,23 €	36 554,31 €	42 963,65 €	
Résultat de fonctionnement de l'exercice		9 792,19 €		15 241,42 €	-32 941,65 €	
Résultat Définitif		14 700,98 €		20 150,21 €	0,00 €	

Le résultat négatif 2017 provient d'un virement important à la section d'investissement et des amortissements des nouvelles installations d'assainissement. L'équilibre présenté ici sera un peu modifié suite à l'adoption de la nouvelle formule de calcul de la redevance. Le budget devrait toutefois être clôturé à l'équilibre par ajustement du virement à la section d'investissement.

b. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT M49					
Chapitres	Libellés	Réalisé 2015	Voté BP 2016 (y/c DM)	Réalisé CA 2016	BP 2017
13	Subvention d'investissement		- €	- €	
16	Emprunts et dettes assimilées	2 660,04 €	102 800,00 €	102 786,72 €	44 252,82 €
20	immobilisations incorporelles	8 052,00 €	14 807,00 €	14 480,30 €	- €
204	Subventions d'équipement versées				
21	immobilisations corporelles				
23	Immobilisations en cours	- €	197 350,00 €	156 711,16 €	- €
26	Participations et créances/participations	- €	- €	- €	- €
27	Autres immobilisations financières				
Total des dépenses courantes d'investissement		10 712,04 €	314 957,00 €	273 978,18 €	44 252,82 €
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	4 908,79 €	4 908,79 €	4 908,79 €	10 301,00 €
041	Opération patrimoniales		39 845,44 €	37 353,35 €	
Total des dépenses d'ordre d'investissement		4 908,79 €	44 754,23 €	42 262,14 €	10 301,00 €
001			- €	- €	
Total Dépenses		15 620,83 €	359 711,23 €	316 240,32 €	54 553,82 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT M49					
Chapitres	Libellés	Réalisé 2015	Voté BP 2016 (y/c DM)	Réalisé CA 2016	BP 2017
13	Subvention d'investissement	120 830,50 €	104 822,90 €	81 106,87 €	- €
16	Emprunts et dettes assimilées	- €	63 329,82 €	80 380,00 €	- €
Total des recettes d'équipement		120 830,50 €	168 152,72 €	161 486,87 €	- €
10	Dotations, fonds divers et réserves	28 141,93 €	54 565,41 €	56 299,23 €	- €
1068	Excédents de Fonctionnement capitalisés				
27	Autres immobilisations financières				
024	Produit des cessions d'immobilisations				
Total des recettes financières		28 141,93 €	54 565,41 €	56 299,23 €	- €
Total des recettes réelles d'investissement		148 972,43 €	222 718,13 €	217 786,10 €	- €
021	Virement section d'exploitation	- €	15 899,81 €	- €	18 591,15 €
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 069,42 €	10 069,42 €	10 069,42 €	15 805,69 €
041	Opérations patrimoniales	- €	39 845,44 €	37 353,35 €	
Total des recettes d'ordre d'investissement		10 069,42 €	65 814,67 €	47 422,77 €	34 396,84 €
001	Résultat reporté	- €	71 178,43 €	- €	20 156,98 €
Total Recettes		159 041,85 €	359 711,23 €	265 208,87 €	54 553,82 €
Résultat d'investissement de l'exercice		138 260,39 €	-92 238,87 €	-56 192,08 €	-44 252,82 €
Résultat définitif		143 421,02 €	0,00 €	-51 031,45 €	0,00 €

Le budget présenté en investissement fait ressortir un résultat négatif substantiel. Il s'agit de l'effet d'une anticipation du remboursement d'une partie d'un emprunt qui ne sera en réalité remboursé qu'en 2018 après reversement d'une part de TVA via le fond dit FCTVA.

Dans son ensemble, le budget M49 (fonctionnement + investissement) dégagera un résultat positif sur 2017, résultat qui devrait être transféré à la communauté de Communes pour 2018 afin de prendre en charge la dette relative à l'assainissement de la Commune.