

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Budget Général

Réunion du conseil communautaire du 03 Avril 2024

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

Le compte administratif est un document budgétaire qui :

- Rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget (au niveau du chapitre) des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres) ;
- Présente les résultats comptables de l'exercice
- Est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice

Ce compte retrace les écritures de l'exercice 2023, constate la reprise des résultats cumulés fin 2022 et détermine les résultats cumulés fin 2023 pour le budget supplémentaire 2024.

Le compte administratif 2023 du président, ordonnateur du budget voté par le conseil de communauté, est conforme au compte de gestion 2023 du comptable, agent du Trésor public.

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

Hausse de l'énergie :
- en 2022 : 80 056 €
- en 2023 : 229 051 €

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	OBSERVATIONS
011	CHARGES GENERALES	1 055 109,26 €	731 240,59 €	1 000 445,48 €	Réduction des dépenses de fonctionnement mais hausse des tarifs de l'énergie
012	CHARGES EN PERSONNEL	3 857 141,64 €	3 897 692,60 €	3 902 149,97 €	Prise en charge GVT
014	ATTENUATION DE PRODUITS	988 227,53 €	1 003 347,52 €	984 431,67 €	Attribution de compensation = 731 889 € FNGIR = 158 092 € Participation fiscale = 11 207 €
65	CHARGES COURANTES	1 639 597,28 €	807 120,75 €	809 241,49 €	Subvention (CIAS - OTI - Associations - Mas Cavailiac) Contribution (PETR - Indemnités des élus) Remboursement filet de sécurité 2022
66	CHARGES FINANCIERES	169 733,91 €	154 587,50 €	147 714,33 €	Pas de nouvel emprunt
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 526,78 €	104,11 €	1 698,84 €	Annulation titres de recettes année antérieure
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	Provisions
042	OPERATIONS ORDRES	684 950,12 €	163 839,42 €	174 640,71 €	Amortissement des biens
TOTAL		8 418 286,52 €	6 777 932,49 €	7 040 322,49 €	

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

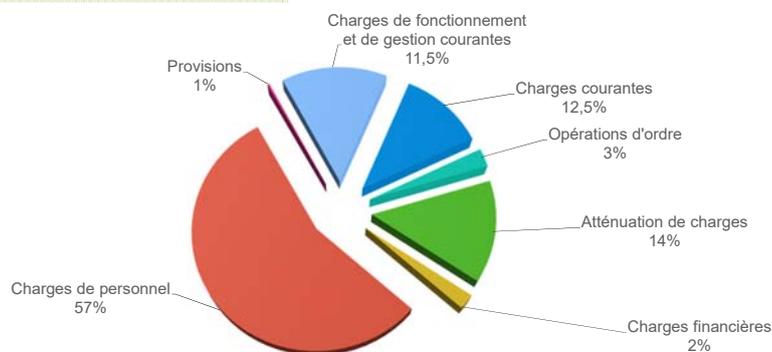
Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes



Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

Fonctionnement

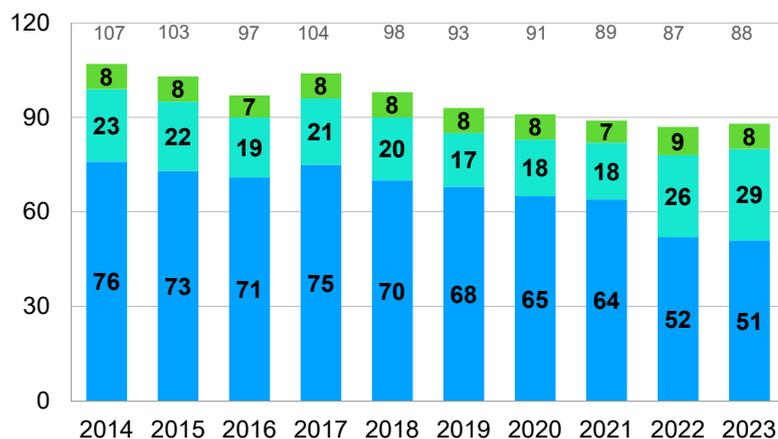
Investissement

Dépenses

Recettes



Personnel au 31/12/2023



- **Catégorie A** : 7,5 ETP dont 2 postes financés à 100%
- **Catégorie B** : 7 Auxiliaires de Puériculture reclassés en CAT B
- **Catégorie C**

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

Fonctionnement

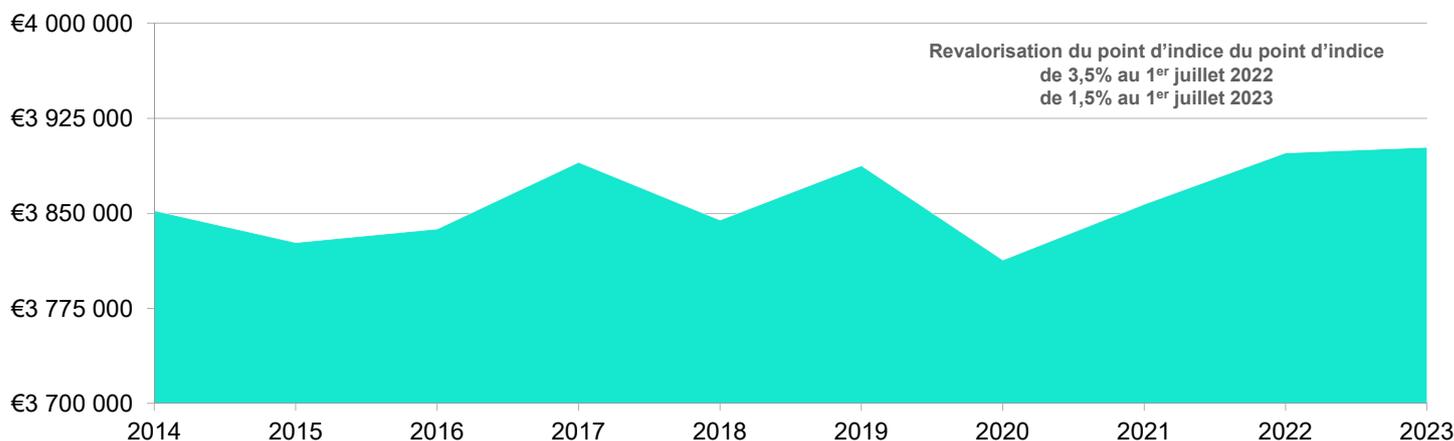
Investissement

Dépenses

Recettes



Masse salariale



Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	OBSERVATIONS
002	RESULTAT REPORTE	86 758,22 €	0,00 €	58 561,70 €	Affectation résultats clôture de l'OT
013	ATTENUATION DE CHARGES	317 571,23 €	773 914,25 €	52 909,95 €	Remboursement maladie
70	VENTE DE PRODUITS	536 826,82 €	533 204,51 €	1 168 821,18 €	Régies diverses Diminution des conventions de mutualisation Remboursement personnel Déchets, OT, CIAS et mutualisé (avant au 013)
73	IMPOTS ET TAXES	5 178 044,89 €	3 576 622,58 €	3 857 085,46 €	Attributions de compensation et fiscalité Perte de la TEOM sur le budget déchets
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 889 460,49 €	1 999 957,02 €	2 045 892,12 €	Maintien des participations aux manifestations
75	AUTRES PRODUITS	195 786,53 €	208 716,18 €	233 252,53 €	Encaissement des loyers
76	PRODUITS FINANCIERS	0 €	11 070,06 €	10 109,28 €	Budget Déchets
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 889,30 €	3 536,52 €	9 974,79 €	Remboursement assurance, cessions
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS		20 000,00 €	0,00 €	
042	OPERATIONS ORDRES	554 525,63 €	108 779,27 €	93 872,40 €	Amortissement des subventions = 47 047 € Travaux en régie = 32 500 € Cession terrain = 14 360 €
	TOTAL	8 784 863,11 €	7 235 800,39 €	7 530 479,41 €	

7

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

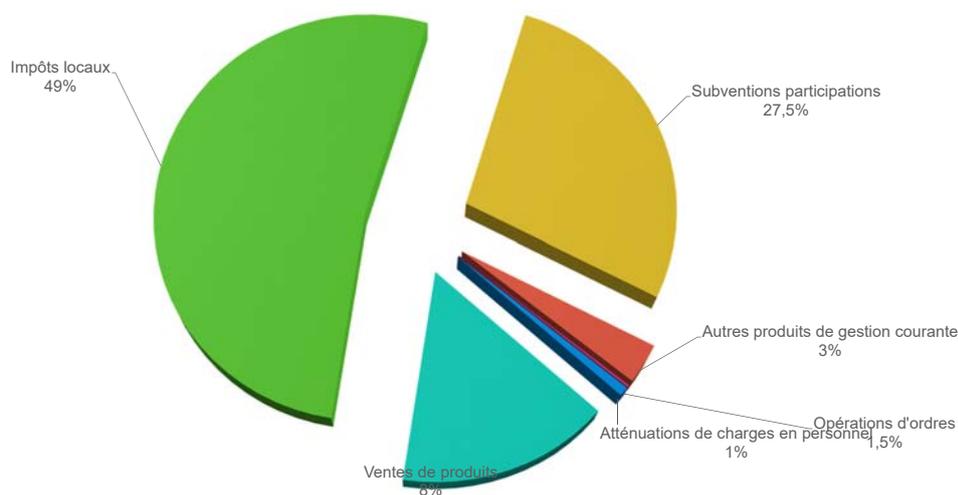
Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes



8

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

		CA 2022	CA 2023	Évolution	Observations
7331	TEOM	1 713 289,00 €	1 825 150,00 €	+ 111 861 €	sur budget déchets
73111	IMPOTS LOCAUX	831 687,62 €	914 989,00 €	+ 128 683 €	
	dont TH	476 116,56 €	536 506,00 €		
	dont TFB	329 411,07 €	350 093,00 €		
	dont TFNB	14 133,70 €	15 117,00 €		
	dont TAFNB	12 026,29 €	13 273,00 €		
73111	CFE	500 237,38 €	545 619,00 €		
73113	TASCOM	128 143,00 €	138 647,00 €	+ 10 504 €	
73112	CVAE	235 606,00 €	0,00 €	- 235 606 €	Compensation en fraction
73114	IFER	63 845,00 €	68 295,00 €	+ 4 450 €	
7318	ROLES SUPPLEMENTAIRES	1 242,00 €	1 552,00 €	+ 310 €	
73223	FPIC	245 638,00 €	231 604,00 €	- 14 034 €	
73136	GEMAPI	38 086,00 €	38 041 €	- 45 €	
7352	FRACTION COMPENSATOIRE CVAE	0,00 €	276 931,00 €	+ 276 931 €	
7382	FRACTION DE TVA	1 266 309,00 €	1 300 394,00 €	+ 34 085 €	
	TOTAL	5 024 083,00 €	5 341 222,00 €	+ 317 139 €	

9

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dotation de compensation	874 602 €	857 678 €	833 845 €	816 433 €	797 687 €	783 103 €	767 680 €	750 840 €	746 481 €
Dotation d'intercommunalité	265 131 €	95 397 €	16 147 €	0,00 €	69 647 €	76 587 €	83 900 €	92 451 €	319 486 €
Fonds Départemental de la TP	52 718 €	52753 €	70 035 €	54 790 €	44 634 €	44 597 €	44 573 €	44 559 €	26 625 €
Compensation pertes de TP	31 158 €								
Compensations TH	120 891 €	102 345 €	136 598 €	142 481 €	149 496 €	149 496 €	0 €	0 €	3 702 €
Compensations TF	692 €	635 €	577 €	473 €	389 €	389 €	7 394 €	7 628 €	56 225 €
Compensation CET	2 537 €	2 311 €	1 002 €	1 523 €	23 162 €	23 162 €	129 731 €	138 848 €	94 513 €
Compensation DUSTP	9 540 €	8 091 €	2 518 €						
Contribution au redressement des finances publiques (CRFP)	- 171 654 €	- 165 694 €	- 83 198 €						
Prélèvement sur fiscalité (fixe à partir de 2019)				- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €
FPIC	186 038 €	231 318 €	231 318 €	211 526 €	215 579 €	234 038 €	243 937 €	245 638 €	231 604 €
Total perçu	1 371 653 €	1 184 834 €	1 208 842 €	1 204 812 €	1 289 387 €	1 300 165 €	1 266 008 €	1 268 757 €	1 467 429 €
Evolution / Année 2015	-342 004 €	-186 819 €	24 008 €	-4 030 €	84 575 €	10 778 €	- 34 157 €	- 2 749 €	198 672 €

10

-251 726 €

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	8 070 141,33 €	8 058 950,14 €	9 714 095,38 €	7 985 645,92 €	8 310 360,84 €	8 418 286,52 €	6 777 932,49 €	7 040 322,49 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	7 913 671,28 €	8 140 012,13 €	9 705 603,35 €	8 040 910,35 €	8 579 461,38 €	8 698 104,39 €	7 235 800,39 €	7 471 917,71 €
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	- 156 470,05 €	81 061,99 €	- 8 492,03 €	55 264,43 €	269 091,14 €	279 818,37 €	457 867,90 €	431 595,22 €

11

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

Dépenses réelles d'équipement brut

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	OBSERVATIONS
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	554 525,63 €	108 779,27 €	93 872,40 €	Amortissement subventions = 47 047 € Travaux en régie = 32 500 € Cessions = 14 359 €
041 Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	150,00 €	Don ordinateur portable
16 Emprunts et dettes assimilées	442 323,93 €	457 111,80 €	448 295,80 €	Capital emprunt et remboursement de caution
20 Immobilisations incorporelles	40 237,46 €	80 566,60 €	149 201,00 €	Logiciels, licences, transfert ADS, PLUi, aménagement doux
204 Subventions équipement	47 241,55 €	16 142,00 €	834,00 €	Subvention petit patrimoine
21 Immobilisations corporelles	123 539,91 €	65 240,75 €	87 315,90 €	Matériel crèche Matériel informatique Arroseur du stade Capteur solaire piscine Véhicules pool Matériel divers : services techniques, communication, informatique
23 Immobilisations en cours	163 098,91 €	245 394,87 €	100 339,09 €	Travaux belvédères de Blandas : 59 972 € Travaux maison petite enfance : 14 008 € Aménagement doux et PEM : 8 138 € Pistes DFCl : 6 852 € Travaux bâtiments sportifs : 2 300 €
27 Autre immobilisation financière	0,00 €	31 840,97 €	29 999,21 €	Budget déchets
4541 Travaux exécutés d'office pour le compte de tiers	0,00 €	0,00 €	33 013,55 €	Travaux rez-de-chaussée hôtel des finances
TOTAL	1 370 967,39 €	1 005 076,26 €	943 020,95 €	

12

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

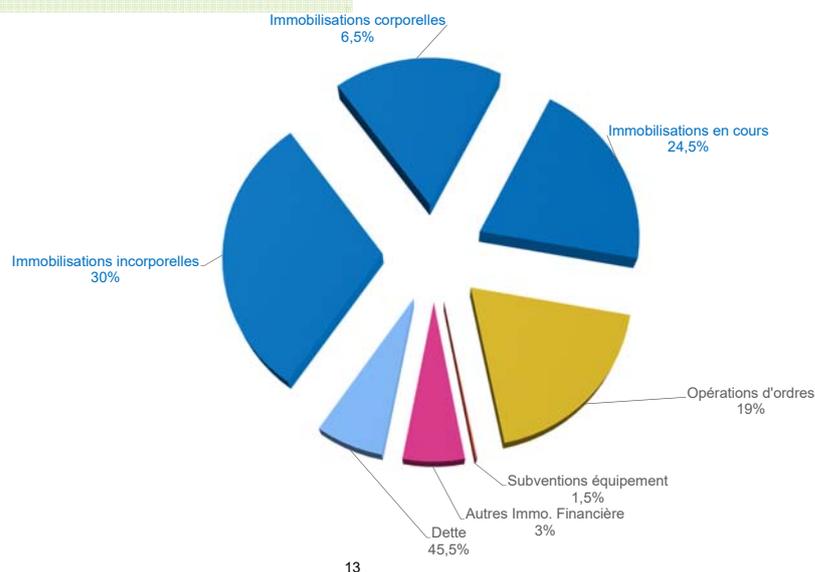
Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

Dépenses réelles d'équipement brut



13

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	OBSERVATIONS
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	684 950,12 €	163 839,42 €	174 640,71 €	Amortissements de biens et cessions
10	Dotations, fonds divers et réserve	768 954,32 €	407 932,77 €	495 672,76 €	FCTVA : 37 804,86 € 1068 : 457 867,90 €
13	Subventions d'investissement	104 089,14 €	176 939,63 €	143 409,18 €	Attribution compensation : 6 776 € Amélioration habitat : 43 538 € Réseaux de chaleur : 4 540 € Pistes DFCl : 24 216 € Réinformatisation médiathèque : 14 267 € Lavagne de Homs : 26 876 € PLUi : 45 235 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	2 700,00 €	Caution
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	171,32 €	
27	Autres immobilisations financières	13 941,86 €	45 782,83 €	43 941,07 €	Crédit-bail hôtel de Bez Remboursement emprunts par budget déchets
4542	Travaux exécutés d'office pour le compte de tiers	0,00 €	0,00 €	33 013,55 €	Travaux rez-de-chaussée hôtel des finances
TOTAL		1 571 935,44 €	794 494,65 €	893 698,59 €	

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

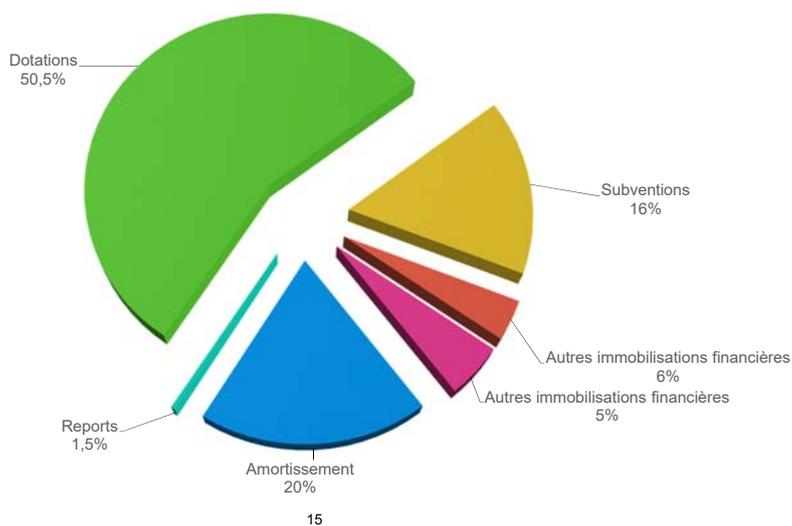
Les résultats 2023

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes



15

Compte administratif 2023– séance du 3 avril 2024

La rétrospective financière

Les résultats 2023

		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RECETTES	PREVISIONS TOTALES	2 418 683,12 €	7 374 303,40 €	9 792 986,52 €
	REALISATIONS	893 698,59 €	7 471 917,71 €	8 365 616,30 €
DEPENSES	PREVISIONS TOTALES	2 418 683,12 €	7 374 303,40 €	9 792 986,52 €
	REALISATIONS	943 020,95 €	7 040 322,49 €	7 983 343,44 €
	RESULTATS DE CLOTURE 2023	-49 322,36 €	431 595,22 €	382 272,86 €
	RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE 2022	-197 735,21 €	58 561,70 € (de l'OT)	-139 173,51 €
	RESULTAT CUMULE	-247 057,57 €	490 156,92 €	243 099,35 €
	RESTE A REALISER	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
	SECTION INVESTISSEMENT	1 054 795,97 €	704 015,39 €	-350 780,58 €
		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
	RESULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2023	-597 838,15 €	490 156,92 €	-107 681,23 €