

SIVOM DU PAYS VIGANAIS

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

BUDGET GENERAL

Séance du 14 mars 2024

1

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 Comité Syndical, est conforme au compte de gestion 2023 du comptable, agent du Trésor public.

2

I / LES RESULTATS 2023

II / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

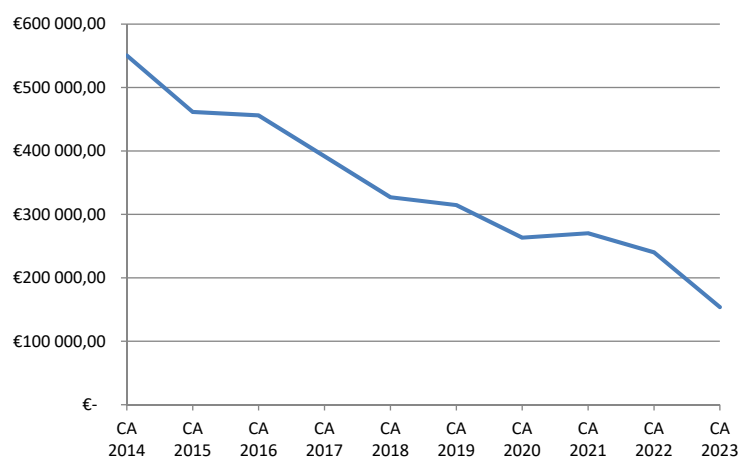
- L' évolution des dépenses de fonctionnement de 2021 à 2023

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	Observations
CHAP 011	Charges de fonctionnement courantes	364 066,84 €	363 053,46 €	389 788,57 €	Restauration scolaire = 270 873 € Convention de mutualisation = 96 049 €
CHAP 012	Charges en personnel	270 286,07 €	240 153,78 €	153 894,62 €	Prise en compte GVT (+2 %) Secrétaires de Mairies Ecole maternelle janvier et février
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	20 726,84 €	21 338,92 €	21 399,23 €	Indemnités des élus PAS
CHAP 66	Charges financières	2 925,75 €	258,05 €	7 511,41 €	Frais de ligne de trésorerie
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 771,13 €	2 176,34 €	1 946,76 €	Amortissement des biens
	TOTAL	659 776,63 €	626 980,55 €	574 540,59 €	

- Les charges en personnel

	Effectifs
au 31/12/2018	8
au 31/12/2019	8
au 31/12/2020	7
au 31/12/2021	6
au 31/12/2022	6
au 31/12/2023	3

	CA 2021	CA 2022	CA 2023
012 - CHARGES DE PERSONNEL	270 286,07 €	240 153,78 €	153 894,62 €



- Les charges en personnel

	2020	2021	2022	2023	Effectifs 2023	Observations
ARPHY	26 783,75 €	27 381,19 €	27 524,75 €	28 410,95 €	1	Secrétaire de mairie
AVEZE	28 155,37 €	24 028,58 €	368,67 €	0,00 €	0	Secrétaire de mairie – départ à la retraite au 01/11/2021
Personnel Assainissement	71 176,88 €	77 706,79 €	88 615,94 €	102 054,24 €	2	2 titulaires
Personnel école maternelle	101 517,71 €	112 626,03 €	123 644,42 €	23 429,43 €	0	

- L'évolution des recettes de fonctionnement de 2021 à 2023

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	Observations
CHAP 70	Vente de produits	262 644,00 €	293 143,47 €	419 191,48 €	Remboursement des frais de cantine Remboursement des frais par le budget annexe assainissement
CHAP 013	Atténuation charges en personnel	95 855,89 €	82 816,15 €	423,50 €	Remboursement des frais de personnel par le budget annexe assainissement passés au chapitre 70
CHAP 74	Subventions participations	301 420,65 €	316 536,03 €	127 339,55 €	Participation des Communes sans l'école Appel à projet des cantines : 22 487 €
CHAP 75	Autres produits de gestion	0,68 €	1,42 €	0,99 €	Régularisation Prélèvement à la Source
CHAP 76 + 77	Produits exceptionnels	0,00 €	186,87 €	0,00 €	Remboursement assurance sinistre école
CHAP 042	Amortissements	0,00 €	429,50 €	0,00 €	Amortissement de subventions
	TOTAL	659 921,22 €	693 113,44 €	546 955,52 €	

- Les participations des communes:

	POPULATION	ADMINISTRATION GENERALE	SECRETARIAT	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DU CENTRE DE GESTION	ECOLE MATERNELLE	TOTAL
CA 2017	10362	14,48 €		2,22 €		
CA 2018	10285	153 230,00 € 14,90 €	109 970,18 €	0,00 €	120 910,00 €	384 110,18 €
CA 2019	10164	153 230,00 € 15,08 €	61 338,04 €	0,00 €	121 002,00 €	335 569,04 €
CA 2020	10075	176 230,00 € 17,49 €	39 901,63 €	0,00 €	136 441,00 €	352 572,63 €
CA 2021	10031	126 230,00 € 12,58 €	34 580,00 €	0,00 €	135 752,61 €	296 562,61 €
CA 2022	10015	103 984,00 € 10,38 €	29 592,94 €	0,00 €	169 501,00 €	303 077,94 €
CA 2023	9 724	75 000 € 7,71 €	28 804,00 €	0,00 €	0,00 €	103 804,00 €

- Participations des communes en 2022 et 2023

COMMUNES	ADMINISTRATION		SECRETARIAT		ECOLE MATERNELLE	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
BREAU-MARS	6 863,05 €	4 959,38 €			66 483,41 €	
MONTDARDIER	2 055,80 €	1 473,16 €				
AULAS	4 807,25 €	3 478,51 €			42 727,96 €	
LE VIGAN	40 389,19 €	29 092,97 €				
ARPHY	1 630,10 €	1 172,36 €	28 264,00 €	28 804,00 €	159,13 €	
ROGUES	1 121,35 €	817,56 €				
MANDAGOUT	4 215,43 €	3 092,86 €				
AVEZE	11 504,17 €	8 229,64 €	1 328,94 €			
ARRE	3 094,08 €	2 144,18 €				
BEZ ET ESPARON	3 519,78 €	2 514,40 €				
MOLIERES CAVAILLAC	9 915,60 €	7 180,69 €			60 130,50 €	
POMMIERS	581,44 €	424,21 €				
VISSEC	706,03 €	516,76 €				
BLANDAS	1 360,15 €	979,54 €				
CAMPESTRES ET LUC	1 287,47 €	856,13 €				
ARRIGAS	2 201,16 €	1 635,13 €				
ALZON	1 816,99 €	1 334,33 €				
AUMESSAS	2 419,20 €	1 773,96 €				
SAINT BRESSON	643,74 €	478,20 €				
SAINT LAURENT LE MINIER	3 852,03 €	2 846,05 €				
TOTAL	103 984,00 €	75 000,00 €	29 592,94 €	28 804,00 €	169 501,00 €	0,00 €

III / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- L'évolution des dépenses d'investissement de 2021 à 2023

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	Observations
CHAP 16	Capital des emprunts	257 165,55 €	87 269,95 €	0,00 €	Plus de dette sur le budget
CHAP 21	Acquisitions	3 775,00 €	3 993,04 €	24 506,52 €	Remplacement de matériel dans les cantines
CHAP 45	Travaux pour compte de tiers	94 488,90 €	0,00 €	0,00 €	Fin de la MOD St Laurent le Minier
CHAP 040	Opérations d'ordre	0,00 €	429,50 €	€	Amortissement des subventions
	TOTAL	355 429,45 €	91 692,49 €	24 506,52 €	

- L'évolution des recettes d'investissement de 2021 à 2023

		CA 2021	CA 2022	CA 2023	Observations
CHAP 10	FCTVA	23 803,93 €	619,26 €	655,01 €	FCTVA sur acquisitions 2022 école maternelle
CHAP 21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 13	Subventions	2 166,01 €	7 133,51 €	1 630,25 €	Subvention Etat pour école
CHAP 16	EMPRUNTS (REALISES)	341 170,00 €	0,00 €	0,00 €	Prêt relais Saint Laurent le Minier
CHAP 4582	Recettes pour compte de tiers	185 170,56 €	0,00 €	0,00 €	Travaux en MOD
CHAP 040	Opérations d'ordre	1 771,13 €	2 176,34 €	1 946,76 €	Amortissement des biens
	TOTAL	554 081,63 €	9 929,11 €	4 232,02 €	

Résultats 2023

		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RECETTES	PREVISIONS TOTALES	37 634,26 €	579 548,00 €	617 182,26 €
	REALISATIONS	4 232,02 €	546 955,52 €	551 187,54 €
DEPENSES	PREVISIONS TOTALES	37 634,26 €	579 548,00 €	617 182,26 €
	REALISATIONS	24 506,52 €	574 540,59 €	599 047,11 €
	RESULTATS DE CLOTURE 2023	-20 274,50 €	-27 585,07 €	-47 859,57 €
RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE 2022		35 634,26 €	66 277,48 €	101 911,74 €
RESULTAT CUMULE		15 359,76 €	38 692,41 €	54 052,17 €
RESTE A REALISER		DEPENSES	RECETTES	SOLDE
SECTION INVESTISSEMENT		0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2023		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
2023		15 359,76 €	38 692,41 €	54 052,17 €