

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le 18/04/2024

ID : 031-213105844-20240408-DELIB2024020A-BF

Berger
Levrault



DOCUMENT EXPLICATIF COMPTES ADMINISTRATIFS 2023

Séance du Conseil municipal du 08 avril 2024



Table des matières

| | |
|--|---|
| PARTIE I : LE BUDGET PRINCIPAL..... | 2 |
| PARTIE II : LE BUDGET ANEXE PORTAGE | 5 |
| PARTIE III : LE DISPOSITIF DE MECENAT DE COMPETENCES | 6 |

PARTIE I : LE BUDGET PRINCIPAL

Le budget principal affiche un résultat positif en 2023, réparti comme suit :

- Section de fonctionnement : +3,28 M€ ;
- Section d'investissement : +0,72 M€.

| FONCTIONNEMENT (en M€) | DEPENSES | RECETTES | SOLDE |
|--|----------|----------|-------------|
| Résultat reporté des années antérieures | | | 1,49 |
| Exercice 2023 | 7,14 | 8,93 | 1,79 |
| Résultat de fonctionnement au 31/12/2023 | 7,14 | 8,93 | 3,28 |

| INVESTISSEMENT (en M€) | DEPENSES | RECETTES | SOLDE |
|---|----------|----------|-------------|
| Résultat reporté des années antérieures | | | -1,55 |
| Exercice 2023 | 1,86 | 4,13 | 2,27 |
| Résultat D'investissement au 31/12/2023 | 1,86 | 4,13 | 0,72 |

RESULTAT EXCEDENTAIRE 2023 = 3,99 M€

| Recettes de gestion courante (en M€) | 2022 | 2023 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| TOTAL | 7,14 | 7,46 |
| Produits des services | 0,57 | 0,54 |
| Impôts et taxes | 5,12 | 5,29 |
| Dotations et participations | 1,29 | 1,47 |
| Autres produits | 0,17 | 0,16 |

Les recettes courantes progressent de 315 k€ entre 2022 et 2023. La hausse porte sur :

- Les produits d'imposition (+170 k€) :
 - +255 k€ de produits des impositions directes locales liés au coefficient de revalorisation des bases (+7,1% en 2023) ;
 - -79 k€ de droits de mutation suite au repli du marché immobilier en 2023 ;
- Les dotations et participations (+179 k€) :
 - La hausse des produits des dotations et participation s'explique par l'éligibilité de la Commune à la fraction cible de la dotation de solidarité rurale (DSR) en 2023.

| Dépenses de gestion courante (en M€) | 2022 | 2023 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| TOTAL | 5,71 | 6,03 |
| Charges générales | 1,76 | 2,02 |
| Charges de personnel | 2,88 | 2,87 |
| Charges de gestion courante | 0,91 | 0,96 |
| Autres charges | 0,17 | 0,18 |

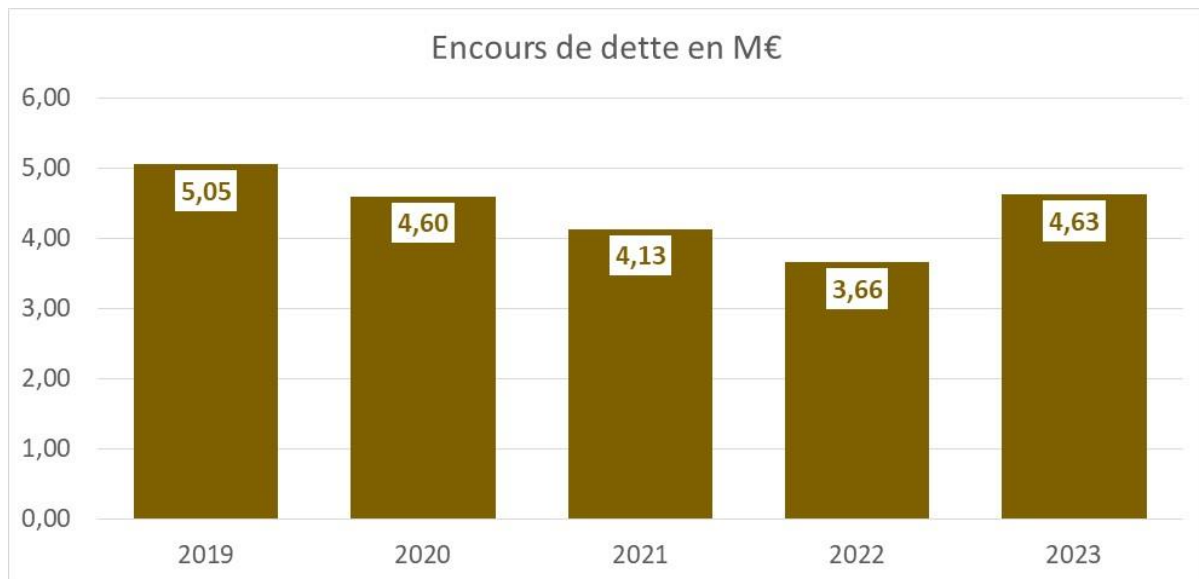
Les dépenses courantes progressent de 311 k€ entre 2022 et 2023 :

- Hausse des charges générales (+256 k€) :
 - +70 k€ de dépenses de gaz et d'électricité ;
 - +120 k€ d'augmentation sur les contrats liée à l'inflation
 - +30 k€ de charges de restauration scolaire ;
 - +27 k€ de frais d'entretien de voiries et réseaux.
- Les charges de personnel restent stables entre 2022 et 2023 ;
- Les autres charges de fonctionnement (+56 k€) :
 - +32 k€ des contributions versées au syndicats dont la commune est membre (SDEHG et SIAHBVT) ;
 - +7 k€ de subvention versée au CCAS ;
 - +9 k€ de subvention versée au budget annexe Portage.

Le montant des investissements réalisés s'élève à 633 k€ en 2023. Il s'agit principalement de travaux réalisés sur le site Brusson, des travaux de voirie ainsi que des frais d'études relatifs au groupe scolaire dont les travaux débuteront en 2024.

Depuis 2020, le montant des investissements s'élève à 4,3 M€.

Entre 2020 et 2022, Villemur-sur-Tarn n'a pas eu recours à l'emprunt : la commune s'est en partie désendettée. Compte tenu du projet de groupe scolaire à venir, la Commune a eu de nouveau recours à l'emprunt en 2023, pour la première fois depuis 2019. La dette entre ici dans le plan de financement du projet, en complément des subventions (2,5 M€ d'aides attendus) et des ressources propres (1,9 M€ mobilisés).



Au total, la Commune détient 8 contrats d'emprunt à rembourser, tous classés en catégorie 1A sur la Charte Gissler, catégorie qui présente les emprunts les moins risqués.

PARTIE II : LE BUDGET ANEXE PORTAGE

Le compte administratif du budget annexe Portage de repas affiche un résultat équilibré en 2023.

Ce budget bénéficie d'une subvention d'équilibre du budget principal d'un montant de 17 938€ en 2023. Cette subvention est en hausse par rapport à 2022 (subvention 2022 : 8 859€), d'une part car le nombre de repas a augmenté (17 058 repas en 2023 contre 16 616 en 2022), d'autre part car le prix a aussi progressé (5,88€ HT en 2023 contre 4,88€ HT en 2022).

| FONCTIONNEMENT (en k€) | DEPENSES | RECETTES | SOLDE |
|--|----------|----------|-------------|
| Résultat reporté des années antérieures | | | 0,0 |
| Exercice 2023 | 166,0 | 160,8 | -5,2 |
| Résultat de fonctionnement au 31/12/2023 | 166,0 | 160,8 | -5,2 |

| INVESTISSEMENT (en k€) | DEPENSES | RECETTES | SOLDE |
|---|----------|----------|------------|
| Résultat reporté des années antérieures | | | 0,0 |
| Exercice 2023 | 0,0 | 5,2 | 5,2 |
| Résultat D'investissement au 31/12/2023 | 0,0 | 5,2 | 5,2 |

RESULTAT 2023 = 0€

PARTIE III : LE DISPOSITIF DE MECENAT DE COMPETENCES

Bilan annuel du mécénat de compétences au titre de l'année 2023 - à remplir par la collectivité ou l'établissement

| Données générales | | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|---|
| Nom de la collectivité | Nature | N° de département | Nombre total de fonctionnaires mis à disposition par la collectivité au titre de l'année 2023 |
| MAIRIE DE VILLEMUR SUR TARN | commune de plus de 3500 habitants | 31 | 4 |
| | | | 3 |

| Etat des fonctionnaires mis à disposition | | | | | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--|-------|
| Grade | Fonctionnaire mis à disposition n°1 | Fonctionnaire mis à disposition n°2 | Fonctionnaire mis à disposition n°3 | Fonctionnaire mis à disposition n°4 | TOTAL |
| Objet de la mise à disposition | Rédacteur | Ingénieur | Adjoint administratif principal 1 ^{re} classe | Adjoint administratif principal 1 ^{re} classe | |
| Durée | Gestion financière 1 an | Gestion technique 1 an | Gestion administrative - paie 1 an | Gestion financière 1 an | |
| Coût | 23350 | 19734 | 3021 | 2212 | |
| Caractère renouvelable (oui/non) | oui | oui | oui | oui | |
| Organisme bénéficiaire | SIEVT | SIEVT | SIEVT + SMGV + BVVT | SIEVT | |
| Nombre de fonctionnaires mis à disposition | | | | | |

| Liste des structures bénéficiaires | | | |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Nom de l'organisme bénéficiaire | Structure bénéficiaire n°1 | Structure bénéficiaire n°2 | Structure bénéficiaire n°3 |
| Nature de l'organisme (association, fondation...) | SIEVT | SMGV | BVVT |
| Projet ayant justifié la mise à disposition | Syndicat intercommunal | Syndicat mixte | Syndicat mixte |
| Nombre de fonctionnaires mis à disposition dans la structure | Suivi technique et financier 4 | Quotité impartie à la mission 1 | Quotité impartie à la mission 1 |

| Appréciation qualitative du dispositif de mécénat de compétences | |
|--|---|
| Points forts | Permet de bénéficier des compétences pour participer la gestion dans de faible proportions Sur le volet technique, transversalité de la vision du technicien |
| Points de vigilance | |
| Difficultés rencontrées | |
| Améliorations possibles | |
| Appréciation générale | Permet de remplir les équivalents temps plein et de bénéficier de compétences |