

Conseil de Communauté du 25 MARS 2025

NOTE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

NOTE EXPLICATIVE RESULTAT DE FONCTIONNEMENT 2024

○ RAPPEL DU CONTEXTE :

- Elaboration du BP 2024 :

Le résultat à reporter en section de fonctionnement de l'exercice 2023 s'élevait à 5 981 843.77€. Une mise en réserve d'un montant de 3 579 316.65€ a été opérée sur le chapitre 011.

Lors de l'affectation du résultat, un complément de versement à l'investissement a également été effectué par le compte 1068 pour un montant 1 015 815.80€

○ ANALYSE DU FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE 2024 :

a. RECETTES DE FONCTIONNEMENT :

<i>(Recette - Section Fonctionnement)</i>				
Chap.	Désignation	Total Budget	TOTAL Réalisé	%
013	Atténuations de charges	453 716,00	416 945,49	91,9%
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	2 279 044,00	2 504 853,55	109,9%
73	Impôts et taxes	8 393 994,71	8 422 086,09	100,3%
731	Fiscalité locale	14 991 734,00	15 543 342,42	103,7%
74	Dotations, subventions et participations	6 042 327,00	6 778 286,72	112,2%
75	Autres produits de gestion courante	493 830,00	628 642,87	127,3%
76	Produits financiers	7 718,04	7 718,04	100,0%
77	Produits exceptionnels	13 224,00	46 636,75	352,7%
78	Reprise sur amortissements et provisions	0,00	6 983,15	
TOTAL RECETTES REELLES		32 675 587,75	34 355 495,08	105,1%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	138 810,00	138 767,53	100,0%
TOTAL RECETTES ORDRE		138 810,00	138 767,53	100,0%
TOTAL RECETTES		32 814 397,75	34 494 262,61	101,8%
002	Excédent de fonctionnement reporté 2022	5 981 843,77	5 981 843,77	100%
TOTAL		38 796 241,52	40 476 106,38	102%

Écart entre BP et réalisé :

Chap. 70 : 225 809.55€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

Recettes EJ : + 46 000€
Recettes PE : +118 000€ (taux de remplissage)
MAD personnel et matériel aux communes : + 25 000€
Service ADS : +35 000€

Chap. 731 : 551 608.42€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

Impôt fiscalité directe : +294 000€
Autres contributions : +115 254€
TEOM : +92 000€
Taxe de séjour : +46 000€ (versé à l'Oti, cd31, région)

Chap. 74 : 735 955.76€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

DGF : +122 000€
CAF : Revalorisation des versements PS et BT en cours d'année e rattachement 2024 : +710 000€
Diminution des recettes ACI et TAD : -103 000€

Chap. 75 : 134 812.87€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

Recette des repreneurs (déchèterie et tri) : +110 000€
Remb. Sinistres assurance + 8 565€

b. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :

Chap.	Désignation	Total Budget	TOTAL Réalisé	%
011	Charges à caractère général	10 374 113,44	5 985 229,73	57,7%
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 009 728,00	14 655 912,07	97,6%
014	Atténuations de produits	6 436 324,00	6 039 684,50	93,8%
65	Autres charges de gestion courante	3 576 014,00	3 290 148,22	92,0%
66	Charges financières	251 214,83	248 382,04	98,9%
67	Charges exceptionnelles	27 675,21	27 506,27	99,4%
68	Dotation aux provisions	370 000,00	57,36	0,0%
TOTAL DEPENSES REELLES		36 045 069,48	30 246 920,19	83,9%
023	Virement à la section d'investissement	1 931 875,04	0,00	0,0%
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	819 297,00	827 727,87	101,0%
TOTAL DEPENSES ORDRE		2 751 172,04	827 727,87	30,1%
TOTAL DEPENSES		38 796 241,52	31 074 648,06	80,1%

Écart entre BP et réalisé :

Chap. 011 : 4 388 883.71€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

3 579 316.65€ de réserve. 2 DM réalisées : -14 051.21€. Crédits prévisionnels : 6794796.79€ - 5971 603.20€ = 823 193.59€ de crédits non consommés.

Chap. 012 : 353 815.93€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

Baisse de l'assurance du personnel : - 25 100€
Missions temporaires : +109 100€

Chap. 014 : 396 639.50€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

Prélèvement trop perçu compensation fraction TVA TH et CVAE : 64 925€
Dégrèvement gémapi : 2 161€
Taxe de séjour : 116 930€

Chap. 65 : 285 865.78€ écart entre le prévisionnel et le réalisé dont principalement :

Versement au CIAS part financement portage de repas 66 697.05€
Versement de 50 000€ de moins au CIAS
Non valeurs : 32 437.42 soit +17 437.42€ par rapport aux prévisions
Ligne à grande vitesse : 80 000€ non versé

○ : VUE D'ENSEMBLE

a) SECTION D'INVESTISSEMENT :

Situation comptable - CC TERRES DU LAURAGAIS - 2024													
Présentation par Chapitres													
(Dépense - Section Investissement)							(Recette - Section Investissement)						
OP. / Chap.	Désignation	Total Budget	Réalisé	Prévisionnel réalisation jusqu'au 31/12/2024	TOTAL REALISE	RAR	OP. / Chap.	Désignation	Total Budget	Réalisé	Prévisionnel réalisation jusqu'au 31/12/2024	TOTAL REALISE	Prévisionnel RAR
							2300	Pôle Cocagne	99 000,00	99 000,00	0,00	99 000,00	0,00
							27	Crèche de Caraman	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
51	Projet innovant déchets	1 687 323,00	1 282 518,93	0,00	1 282 518,93	393 433,20	51	Projet innovant déchets	1 544 307,00	1 053 347,82	0,00	1 053 347,82	438 786,68
52	Réhabilitation atelier de Caraman	685 212,14	635 413,20	0,00	635 413,20	32 190,11	52	Réhabilitation atelier de Caraman	180 895,85	127 264,47	0,00	127 264,47	304 030,75
53	Equipements OM et déchetterie	23 580,00	16 200,00	0,00	16 200,00	0,00	53	Equipements OM et déchetterie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Pool Routier 2022/2024	1 774 524,60	1 535 452,70	0,00	1 535 452,70	161 871,12	54	Pool Routier 2022/2024	1 485 354,04	907 333,58	0,00	907 333,58	486 569,39
55	Réhabilitation crèche BDP	40 000,00	0,00	0,00	0,00	10 884,00	55	Réhabilitation crèche BDP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Tri à la source des biodéchets	263 000,00	59 922,24	0,00	59 922,24	138 000,00	56	Tri à la source des biodéchets	98 670,00	20 880,85	0,00	20 880,85	78 337,80
57	Réhabilitation énergétique des crèches	326 800,00	213 443,42	0,00	213 443,42	56 556,19	57	Réhabilitation énergétique des crèches	256 760,00	95 459,80	0,00	95 459,80	156 673,00
58	Equipement sportif	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58	Equipement sportif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	Extension siege Fontasse	452 000,00	163 259,99	0,00	163 259,99	286 241,06	59	Extension siege Fontasse	75 335,00	0,00	0,00	0,00	217 760,00
TOTAL OPERATIONS		5 292 439,74	3 906 210,48	0,00	3 906 210,48	1 079 175,68	TOTAL OPERATIONS		3 840 321,89	2 303 286,52	0,00	2 303 286,52	1 782 157,62
10	Dotations et fonds divers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10222	FCTVA	1 246 891,00	891 556,56	0,00	891 556,56	0,00
204	Subventions d'équipement versées	31 790,88	14 364,32	0,00	14 364,32	0,00	1068	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPOR	2 042 213,38	2 042 213,38	0,00	2 042 213,38	0,00
20	Immobilisations incorporelles	66 800,00	0,00	0,00	0,00	8 130,00	13	Subventions	281 069,24	46 684,41	0,00	46 684,41	81 417,78
21	Immobilisations corporelles	1 045 922,71	469 036,98	0,00	469 036,98	145 930,39	16	Emprunts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunt et dettes	1 569 120,06	1 559 543,29	0,00	1 559 543,29	0,00	27	Autres immobilisations financières	16 179,22	16 179,22	0,00	16 179,22	0,00
TOTAL HORS OPERATIONS (REEL)		2 713 633,65	2 042 944,59	0,00	2 042 944,59	154 060,39	024	Produits des cessions	9 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
040	Opérations d'ordre de section à section	138 810,00	138 767,53	0,00	138 767,53	0,00	TOTAL HORS OPERATIONS		3 595 602,84	2 996 633,57	0,00	2 996 633,57	81 417,78
041	Opérations Patrimoniales	16 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	040	Opérations d'ordre de section à section	819 297,00	827 727,87	0,00	827 727,87	0,00
							041	Opérations d'ordre patrimoniales	16 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPE. ORDRE		155 660,00	138 767,53	0,00	138 767,53	0,00	021	Virement de la section de fonctionnemer	1 931 875,04				
TOTAL EXERCICE		8 161 733,39	6 087 922,60	0,00	6 087 922,60	1 233 236,07	TOTAL OPE. ORDRE		2 768 022,04	827 727,87	0,00	827 727,87	0,00
							TOTAL EXERCICE		10 203 946,77	6 127 647,96	0,00	6 127 647,96	1 863 575,40
RESULTAT DE L'EXERCICE							39 725,36						
001	Déficit d'Investissement reporté 2023	2 042 213,38			2 042 213,38								
	TOTAL	10 203 946,77			8 130 135,98								
RESULTAT DE CLOTURE (D001)							-2 002 488,02						
SOLDE RAR							630 339,33						
1068 Minimum à affecter (Déficit Investissement reporté)							-1 372 148,69						

Le besoin minimum à affecter au 1068 s'élève à 1 372 148.69€, un complément de 483 401.30€ sera réalisé afin d'autofinancer les dépenses d'investissement hors opération (ligne 204 + 21)

b) SECTION DE FONCTIONNEMENT :

CA PREVISIONNEL - CC TERRES DU LAURAGAIS - 2024													
Par Chapitres													
(Dépense - Section Fonctionnement)							(Recette - Section Fonctionnement)						
Chap.	Désignation	Total Budget	Réalisé	TOTAL Rattachements à l'exercice	TOTAL Réalisé	%	Chap.	Désignation	Total Budget	Réalisé	TOTAL Rattachements à l'exercice	TOTAL Réalisé	%
011	Charges à caractère général	10 374 113,44	5 744 309,34	240 920,39	5 985 229,73	57,7%	013	Atténuations de charges	453 716,00	416 945,49	0,00	416 945,49	91,9%
012	Charges de personnel et frais assimilés	15 009 728,00	14 613 062,69	42 849,38	14 655 912,07	97,6%	70	Produits des services, domaine et ventes diverses	2 279 044,00	2 399 397,61	105 455,94	2 504 853,55	109,9%
014	Atténuations de produits	6 436 324,00	6 039 684,50	0,00	6 039 684,50	93,8%	73	Impôts et taxes	8 393 994,71	8 422 086,09	0,00	8 422 086,09	100,3%
65	Autres charges de gestion courante	3 576 014,00	3 260 148,22	30 000,00	3 290 148,22	92,0%	731	Fiscalité locale	14 991 734,00	15 543 342,42	0,00	15 543 342,42	103,7%
66	Charges financières	251 214,83	248 382,04	0,00	248 382,04	98,9%	74	Dotations, subventions et participations	6 042 327,00	5 792 504,40	985 782,32	6 778 286,72	112,2%
67	Charges exceptionnelles	27 675,21	27 506,27	0,00	27 506,27	99,4%	75	Autres produits de gestion courante	493 830,00	628 642,87	0,00	628 642,87	127,3%
68	Dotation aux provisions	370 000,00	57,36	0,00	57,36	0,0%	76	Produits financiers	7 718,04	7 718,04	0,00	7 718,04	100,0%
							77	Produits exceptionnels	13 224,00	46 636,75	0,00	46 636,75	352,7%
							78	Reprise sur amortissements et provisions	0,00	6 983,15	0,00	6 983,15	
TOTAL DEPENSES REELLES		36 045 069,48	29 933 150,42	313 769,77	30 246 920,19	83,9%	TOTAL RECETTES REELLES		32 675 587,75	33 264 256,82	1 091 238,26	34 355 495,08	105,1%
023	Virement à la section d'investissement	1 931 875,04	0,00	0,00	0,00	0,0%							
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	819 297,00	827 727,87	0,00	827 727,87	101,0%	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	138 810,00	138 767,53	0,00	138 767,53	100,0%
TOTAL DEPENSES ORDRE		2 751 172,04	827 727,87	0,00	827 727,87	30,1%	TOTAL RECETTES ORDRE		138 810,00	138 767,53	0,00	138 767,53	100,0%
TOTAL DEPENSES		38 796 241,52	30 760 878,29	313 769,77	31 074 648,06	80,1%	TOTAL RECETTES		32 814 397,75	33 403 024,35	1 091 238,26	34 494 262,61	101,8%
RESULTAT DE L'EXERCICE							3 419 614,55						
							002	Excédent de fonctionnement reporté 2022	5 981 843,77	5 981 843,77		5 981 843,77	100%
							TOTAL		38 796 241,52	39 384 868,12		40 476 106,38	102%
RESULTAT DE CLOTURE							9 401 458,32						
1068 à affecter (minimum)							-1 855 549,69						
Excédent de fonctionnement reporté au BP 2025 (R002)							7 545 908,63						

○ **RESULTAT 2024 :**

Le compte administratif de 2024 fait apparaitre un résultat de l'exercice à reprendre en R002 sur 2025 de :

	Résultat 2020	Résultat 2021	Résultat 2022	Résultat 2023*	Résultat 2024*	Résultat 2025*	Observations
Excédent de Fonctionnement N-1 reporté	1 556 626,96 €	1 609 334,61 €	1 370 007,21 €	4 167 631,62 €	5 981 843,77 €	7 545 908,63 €	
Résultat de l'exercice	892 897,29 €	566 890,50 €	3 715 266,95 €	3 856 425,53 €	3 419 614,55 €		Résultat propre de l'exercice 2024
Résultat de Fonctionnement cumulé	2 449 524,25 €	2 176 225,11 €	5 085 274,16 €	8 024 057,15 €	9 401 458,32 €		
Intégration résultat autre BP			- 57 574,51 €	- €			
Affectation à l'investissement	840 189,64 €	748 643,39 €	179 836,54 €	1 026 397,58 €	1 372 148,69 €		Minima à affecter à l'investissement pour combler le déficit
inscription 021/023 au de l'année BP			737 806,00 €	636 145,34 €	483 401,00 €		affectation complémentaire à inv
<i>affectation complémentaire proposée</i>				379 670,46 €			<i>affectation complémentaire à inv</i>
Résultat de fonctionnement à reporter	1 609 334,61 €	1 427 581,72 €	4 167 631,62 €	5 981 843,77 €	7 545 908,63 €		Résultat prévisionnel à reporter en R002 pour BP 2025