

# Compte Administratif 2023

## Le contexte

L'année 2023 a vu se poursuivre la séquence difficile que connaissent les collectivités et plus largement les différents acteurs de la vie économique et les ménages : crise sanitaire, guerres, inflation.

L'inflation, pour l'année 2023, est estimée à 5,7 %.

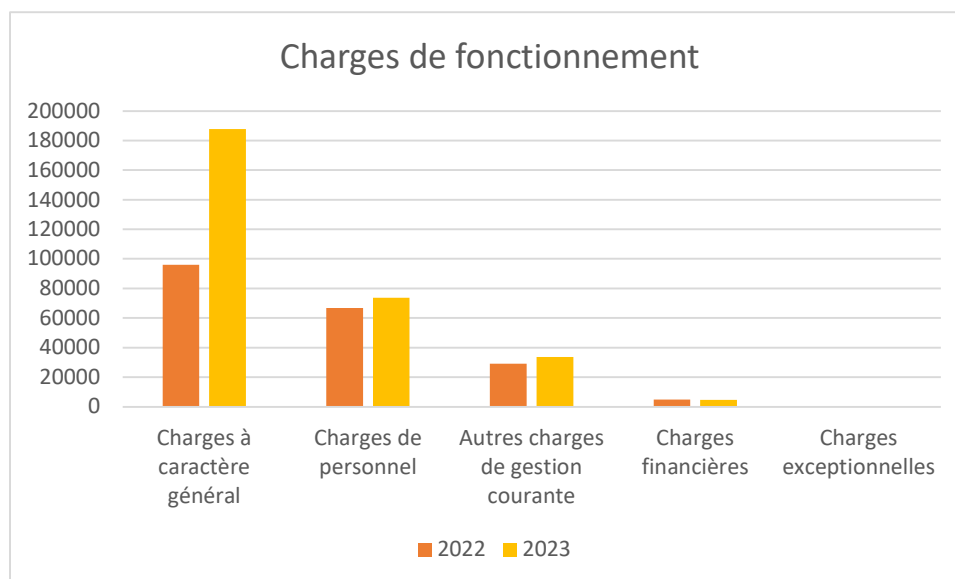
L'exercice 2023 prend également en compte des éléments spécifiques à la Commune tels que l'impact en fonctionnement de la réfection de l'église suite à la foudre, de la rénovation du lavoir, du ravalement des façades de l'école, du classement des archives, des travaux d'épaveuse, d'entretien des chemins et de réparation du tracteur ainsi que la création de sanitaires publics, de bouches et poteaux incendie et du Sentier d'Interprétation du Patrimoine en investissement.

## La structure du compte administratif 2023

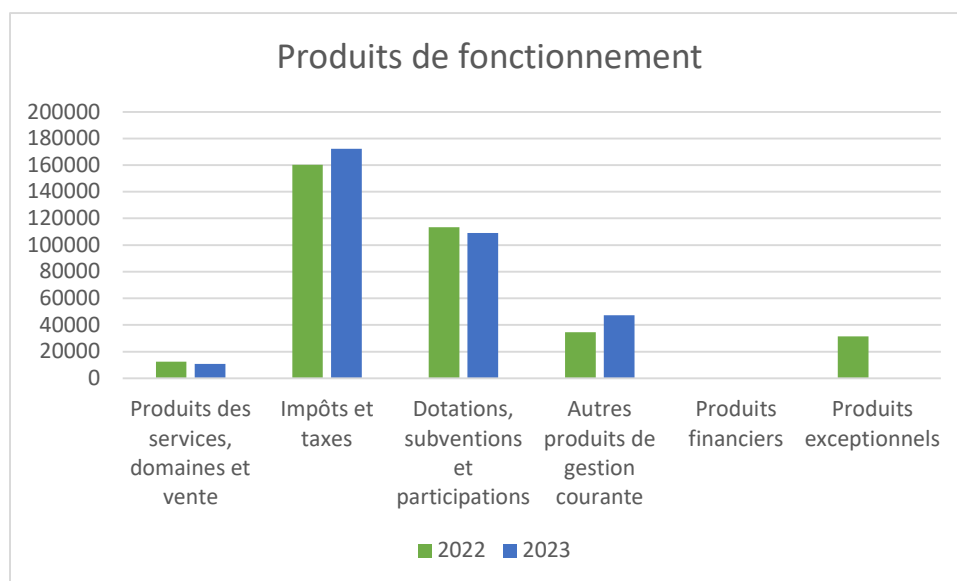
Globalement, le volume du budget de la Commune a progressé de 86,58 % par rapport à 2022.

## La section de fonctionnement

La section de fonctionnement retrace la vie courante des services de la collectivité. Elle a évolué de + 222,31 % par rapport à l'année précédente, passant de 100 440,03 € à 323 729,27 €. Ce sont principalement les charges à caractère général qui sont en très forte progression en raison des rénovations et de l'entretien des bâtiments, des chemins et du tracteur.



Les charges de personnel et les autres charges de gestion courante ont légèrement progressé notamment en raison de la hausse du point d'indice.



L'évolution des impôts et taxes s'explique cette année par l'importance de la revalorisation des bases d'imposition de plus de 7 %. La municipalité a choisi de ne pas faire évoluer les taux afin de ne pas accentuer cette hausse et les taux s'établissent donc à :

TAXE	2022	2023
<i>Foncier bâti</i>	24,19 %	24,19 %
<i>Foncier non bâti</i>	31,84 %	31,84 %
<i>Habitation résidences secondaires</i>	19,99 %	19,99 %

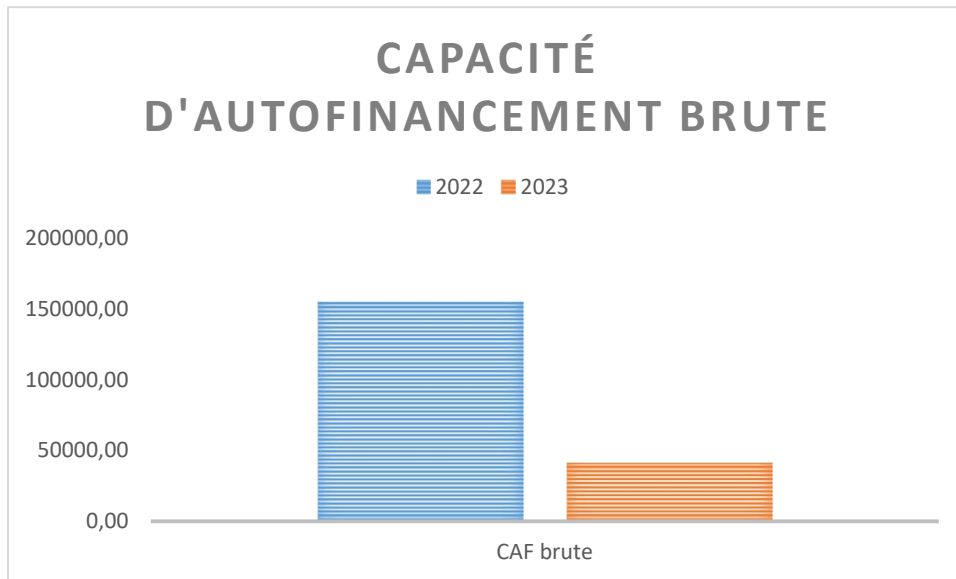
Les dotations sont en baisse cette année en raison de la suppression progressive, sur deux ans, d'une fraction de la dotation de solidarité rurale.

## La capacité d'autofinancement

Elle correspond à l'excédent des produits réels de fonctionnement sur les charges réelles de fonctionnement, dont le montant permet de couvrir tout ou partie des dépenses réelles d'investissement (en priorité, le remboursement des emprunts et, pour le surplus, les dépenses d'équipement).

CAF = 341 006,95 – 299 777,28

soit 41 229,67 €



## Épargne nette

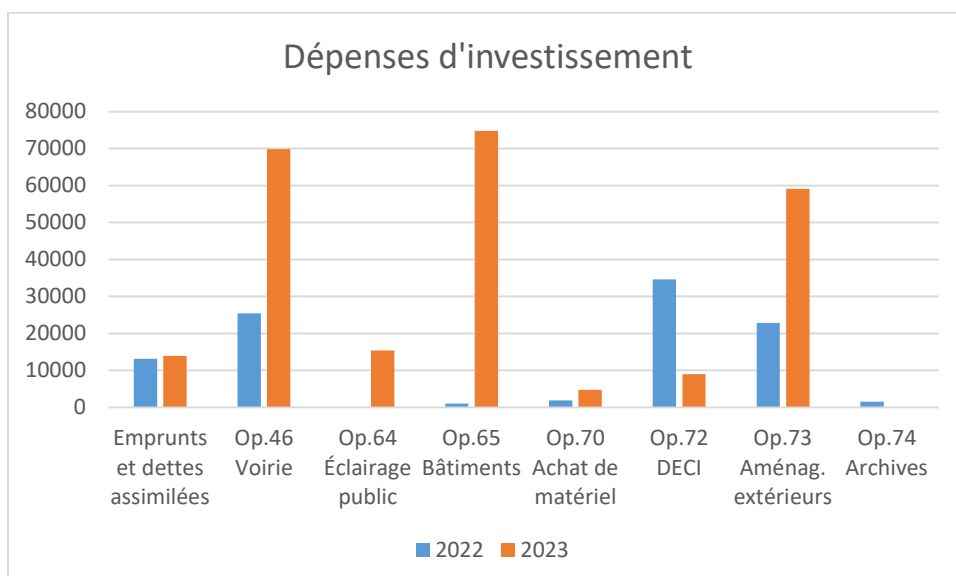
Elle correspond à la différence entre l'épargne brute et le remboursement de la dette.

Épargne nette = 41 229,67 – 17 906,52      soit 23 323,15 €

## La section d'investissement

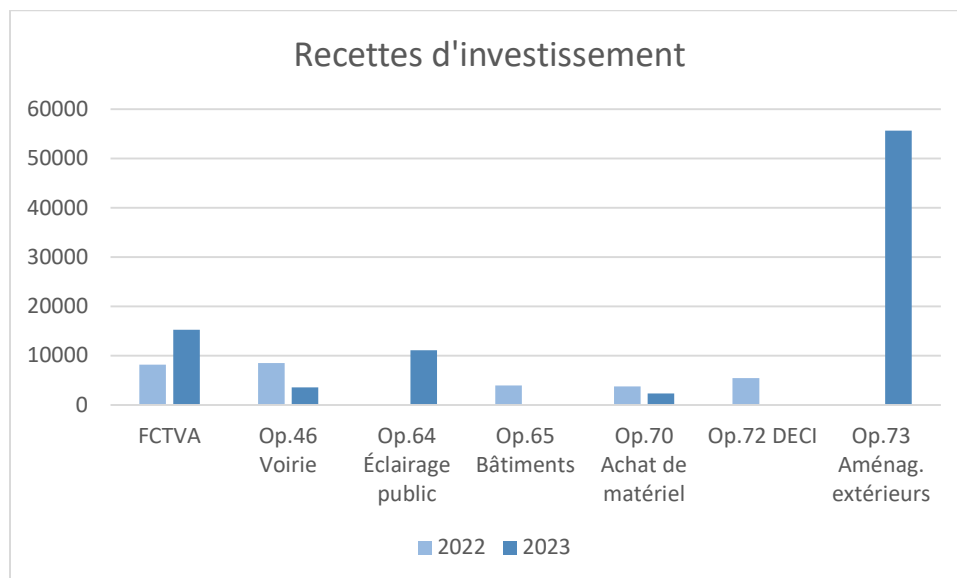
Plusieurs projets ont été menés par la collectivité cette année :

- ✓ Travaux de voirie
- ✓ Déplacement de candélabres
- ✓ Création de sanitaires publics
- ✓ Achat d'armoires pour le classement des archives
- ✓ Achat de matériel pour la cantine scolaire
- ✓ Création de bouches et poteaux incendie
- ✓ Création d'un Sentier d'Interprétation du Patrimoine



La section d'investissement a progressé de + 25,26 %, 222 317,37 € en 2022 et 278 475,17 € en 2023.

Les recettes d'investissement sont présentées dans le graphique ci-après. Il est à noter que, du fait du décalage entre la réalisation d'un projet et l'encaissement des subventions, le montant restant à percevoir de ces dernières s'élève à plus de 67 000 €.



## L'endettement

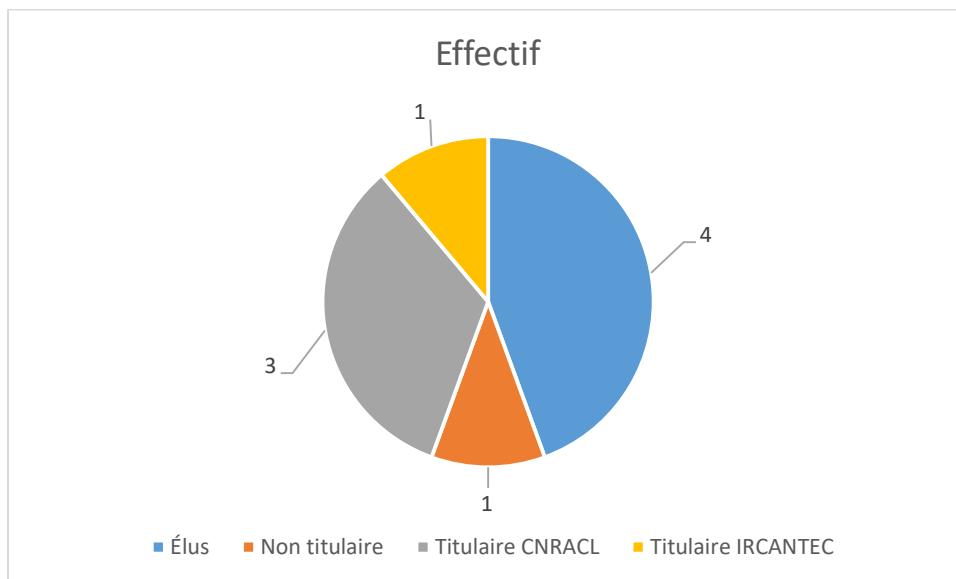
Au 1<sup>er</sup> janvier 2023, la dette de la collectivité s'élève à 286 617,13 € pour 8 emprunts en cours :

- Réhabilitation de la Maison Hondaa pour 256 158,65 € avec une fin en 2039,
- Enfouissement des réseaux au Bourg, Chemin de l'Espécieu, du Boilà et dou Scoups pour 4 113,66 € avec une fin en 2028,
- Enfouissement des réseaux au Bourg, Chemin de l'Espécieu, du Boilà et dou Scoups pour 10 001,89 € avec une fin en 2027,
- Alimentation B.T. de la propriété de monsieur Lacrampe pour 313,22 € avec une fin en 2030,
- Alimentation souterraine de Laurent Gaspé pour 1 946,66 € avec une fin en 2030,
- Génie civil France Telecom lié à l'alimentation souterraine de Laurent Gaspé pour 2 488,03 € avec une fin en 2030,
- Génie civil France Telecom lié à l'enfouissement des réseaux au Bourg, Chemin de l'Espécieu, du Boilà et dou Scoups pour 6 252,80 € avec une fin en 2028,
- Éclairage public souterrain au Bourg, Chemin de l'Espécieu, du Boilà et dou Scoups pour 5 324,19 € avec une fin en 2028.

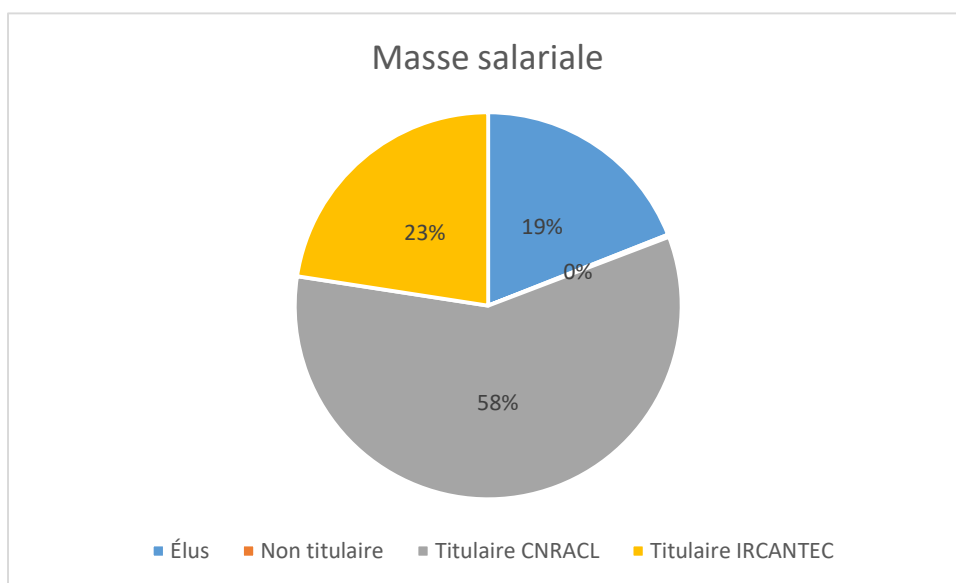
Sa capacité de désendettement (encours/CAF brute) est de 7 ans (limite à ne pas dépasser : 12 ans).

Le montant des annuités représente 7 % des recettes réelles de fonctionnement.

## Effectif et masse salariale

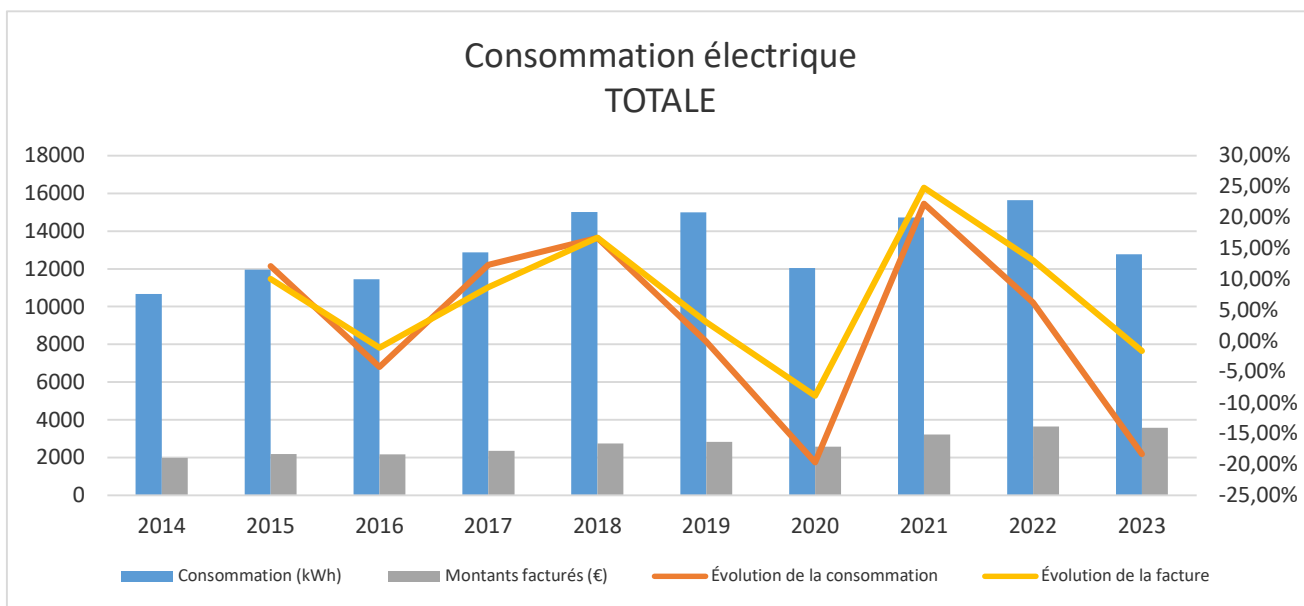


Catégories	Effectif	%
Élus	4	44,44 %
Non titulaire	1	11,11 %
Titulaire CNRACL	3	33,34 %
Titulaire IRCANTEC	1	11,11 %
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>100,00 %</b>



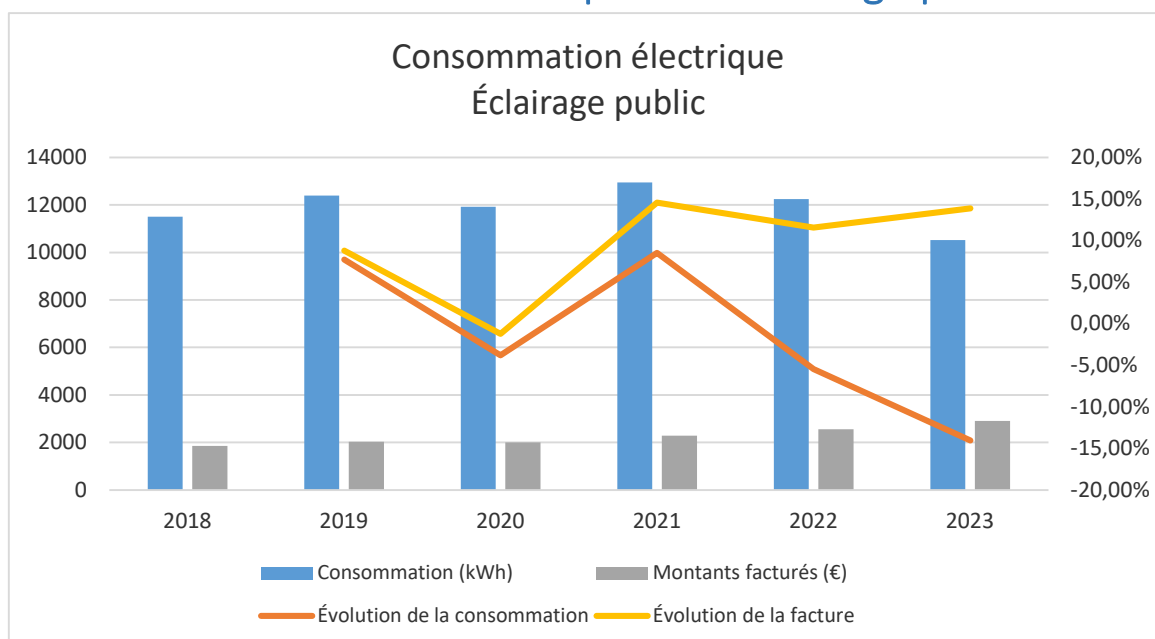
Catégories	Montant	%
Élus	16735,08 €	19,01%
Non titulaire	178,36 €	0,20%
Titulaire CNRACL	51244,19 €	58,21%
Titulaire IRCANTEC	19872,08 €	22,57%
<b>Total</b>	<b>88029,71 €</b>	<b>100,00%</b>

## Consommation électrique des bâtiments communaux



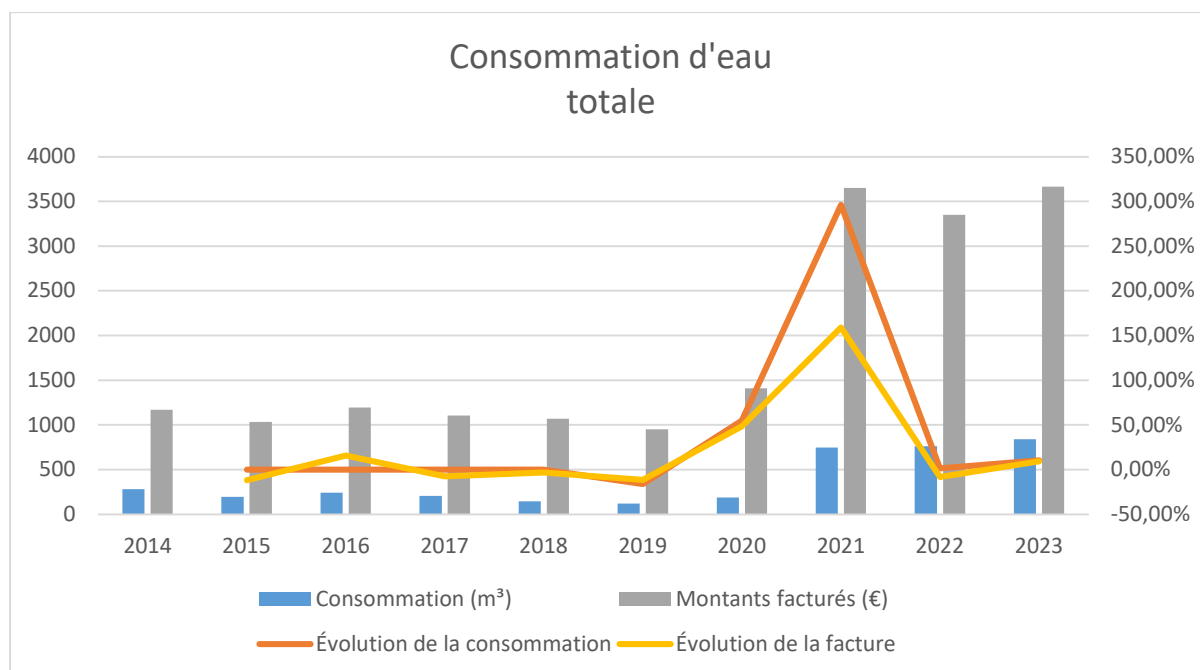
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Consommation (kWh)	10671	11963	11455	12867	15015	14994	12050	14730	15641	12773
Évolution de la consommation		12,11%	-4,25%	12,33%	16,69%	-0,14%	-19,63%	22,24%	6,18%	-18,34%
Montants facturés (€)	1987,78	2187,7	2163,58	2351,78	2745,69	2828,93	2577,47	3217,14	3637,33	3577,33
Évolution de la facture		10,06%	-1,10%	8,70%	16,75%	3,03%	-8,89%	24,82%	13,06%	-1,65%

## Consommation électrique de l'éclairage public



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Consommation (kWh)	11509	12397	11926	12945	12240	10523
Évolution de la consommation		7,72%	-3,80%	8,54%	-5,45%	-14,03%
Montants facturés (€)	1861,90	2025,68	2001,39	2292,86	2558,20	2912,67
Évolution de la facture		8,80%	-1,20%	14,56%	11,57%	13,86%

## Consommation d'eau de la Commune



	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Consommation (m³)	282	196	242	209	145	122	189	749	761	840
Évolution de la consommation		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-15,86%	54,92%	296,30%	1,60%	10,38%
Montants facturés (€)	1168,48	1034,26	1196,54	1107,08	1070,33	949,94	1409,72	3651,1	3349,72	3663,89
Évolution de la facture		-11,49%	15,69%	-7,48%	-3,32%	-11,25%	48,40%	158,99%	-8,25%	9,38%

Le flotteur de l'abreuvoir n'a pas fonctionné pendant plusieurs mois entraînant une consommation deux fois plus importante qu'en 2022 (passant de 116 m³ à 235 m³).