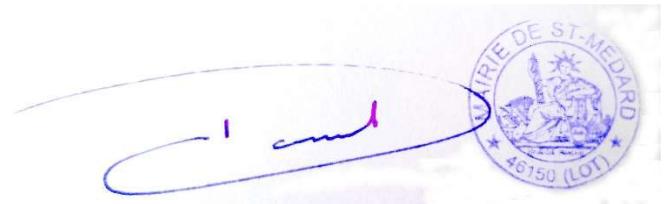




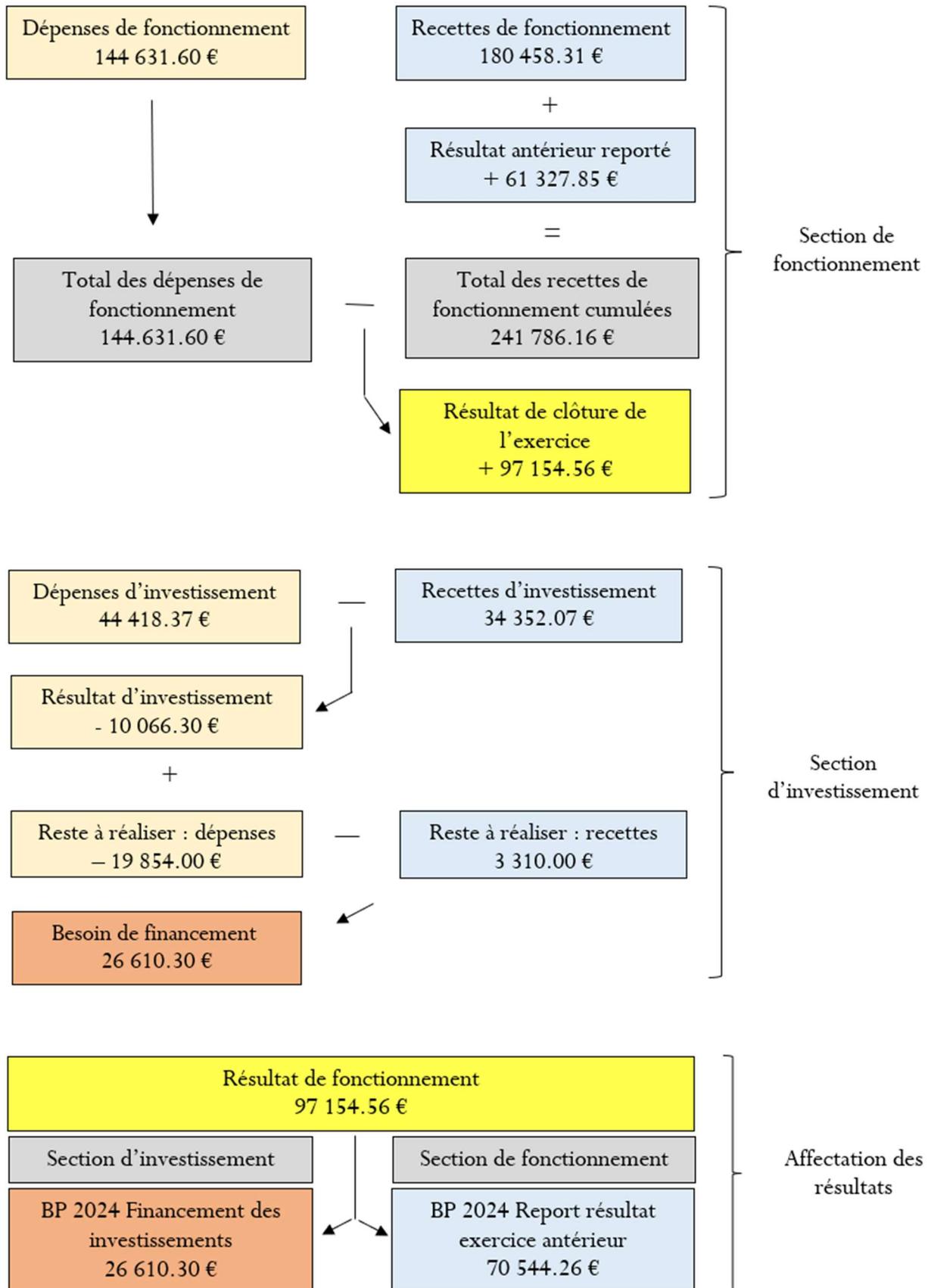
COMMUNE DE SAINT-MEDARD

(46150)

**COMPTE ADMINISTRATIF 2023
NOTE DE PRESENTATION**



SYNTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023



SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement présente, au titre de l'exercice 2023, un excédent de 97 154.56 € contre 68 602.86 € attendus au budget primitif (soit un écart de + 28 551.70 €)

CA 2023 : PRESENTATION GENERALE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart
011	Totaux charges à caractère général	20886,15	47620,00	33714,28	-13905,72
012	Totaux charges de personnel	43320,28	49956,37	48251,08	-1705,29
014	Atténuations de produits	29426,47	30400,00	29243,47	-1156,53
65	Autres charges de gestion courante	25018,99	28672,16	27211,03	-1461,13
Total = Dépenses de gestion des services		118651,89	156648,53	138419,86	-18228,67
66	Charges financières	1896,69	1601,74	1601,74	0,00
67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Dotations provisions semi-budgétaires	1702,00	1702,00	1702,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles		122250,58	159952,27	141723,60	-18228,67
023	Virement à la section d'investissement		68602,86		
042	Opération d'ordre transfert entre sections	3742,04	2908,00	2908,00	0,00
Total des prélèvements au profit de la section d'investissement		3742,04	71510,86	2908,00	0,00
043	Opération d'ordre intérieur de la section	3742,04	71510,86	2908,00	0,00
Total des dépenses d'ordre		3742,04	71510,86	2908,00	0,00
Total des dépenses de fonctionnement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		125992,62	231463,13	144631,60	-18228,67
013	Atténuation de charges	391,71	0,00	1191,02	1191,02
70	Produits services, domaine et ventes div.	1179,00	611,00	433,40	-177,60
73	Impôts et taxes	110388,17	111069,00	117491,96	6422,96
74	Dotations et participations	36487,00	37817,00	38212,00	395,00
75	Autres produits de gestion courante	22666,82	20638,28	23126,55	2488,27
Total = Recettes de gestion des services		171112,70	170135,28	180454,93	10319,65
Total des recettes réelles		173208,63	170135,28	180458,31	10323,03
042	Opération ordre transfert entre sections	13619,17	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre		13619,17	0,00	0,00	0,00
Total des recettes de fonctionnement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		186827,80	170135,28	180458,31	10323,03
Resultat de fonctionnement (recettes - dépenses)		60835,18	0,00	35826,71	35826,71
RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE		34483,56	61327,85	61327,85	0,00
Total des recettes de fonctionnement cumulées		221311,36	231463,13	241786,16	10323,03
Résultat de clôture de l'exercice		61627,82		97154,56	

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général

Prévu : 47 620.00 €
 Réalisé : 33 714.28 €
 Ecart : - 13 905.72 €

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecarts
60611	Eau et assainissement	3804,72	1780,00	974,55	-805,45
60612	Energie - Electricité		5100,00	3734,21	-1365,79
6622	Carburant	845,52	1500,00	646,99	-853,01
60631	Fournitures d'entretien	8,40	600,00	90,73	-509,27
60632	Fournitures de petit équipement	+15,49	1150,00	1275,68	125,68
60633	Fournitures de voirie	1207,96	2000,00	691,61	-1308,39
60636	Vêtements de travail	0,00	200,00		-200,00
6064	Fournitures administratives	208,03	600,00	225,20	-374,80
6068	Autres matières et fournitures	0,00	0,00		0,00
613	Locations	1069,20	1800,00	1912,51	112,51
615221	Entretien réparation bâtiments publics	2846,94	+840,00	3172,70	-1667,30
615231	Entretien réparations voirie	742,80	4000,00	4886,65	886,65
61524	Entretien bois et forêts	0,00	+500,00		-4500,00
61551	Entretien matériel roulant	35,00	2000,00	1926,55	-73,45
6156	Maintenance	3412,73	4500,00	2972,84	-1527,16
6161	Multirisque	3482,03	3850,00	3969,03	119,03
618	Divers	178,00	200,00		-200,00
622	Rémunérations intermédiaires, honoraires	0,00	6000,00	4842,51	-1157,49
623	Publicité & relations publiques	928,59	1500,00	1134,39	-365,61
626	Frais postaux et frais télécommunication	898,70	1000,00	947,69	-52,31
6287	Remboursement de frais	802,04	500,00	310,44	-189,56
011	Totaux charges à caractère général	20886,15	47620,00	33714,28	-13905,72

Des retards de facturation des fournisseurs (eau – électricité) ainsi que des économies significatives réalisées sur certains postes, ont amené à un niveau de dépenses courantes inférieur de 13 905.72€ par rapport à ce qui avait été budgétisé.

Compte 60611 – Eau et assainissement : - 805.45 €

- Consommation inférieure à ce qui avait été budgétisé

Compte 60612 – Electricité : - 1 365.79 €

- Facturation du quatrième trimestre 2023 facturé sur 2024 pour 867.07 €

Compte 613 – Location : +112.51 €

Augmentation du coût de location du photocopieur

Compte 615231 – Entretien réparation voirie : + 886.65 €

Travaux de tontes et de tailles effectués par une entreprise extérieure en raison de l'absence pour arrêt maladie de l'agent communal et d'une pousse exceptionnelle de la végétation au printemps 2023.

Compte 6161 – Multirisque : + 119.03 €

Augmentation de la prime d'assurance Groupama.

Autres comptes : Dépenses inférieures aux montants budgétés. Economies réalisées.

Charges de personnel

Prévu : 49 556.37 €
Réalisé : 48 251.08 €
Ecart : -1 705.29 €

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart
633	Impôts, taxes, versements (autres orga.)	2456,00	2700,00	2733,00	33,00
6411	Personnel Titulaire	24866,71	21732,48	27083,60	5351,12
6413	Personnel Non Titulaire	0,00	2039,88	611,00	-1428,88
6415	Indemnité inflation	100,00			0,00
6450	Charges sécurité sociale et prévoyance	13180,00	19984,01	13219,00	-6765,01
6480	Autres charges de personnel	2717,57	3500,00	4604,48	1104,48
012	Totaux charges de personnel	43320,28	49956,37	48251,08	-1705,29

Compte 6411 – Personnel titulaire : + 5 351.12 €

- Charges sociales imputées à ce compte mais budgétisées au 6450 Pour un montant de 5 502.00 €.

- Augmentation prévisionnelle de la valeur du point d'indice de la fonction publique supérieure à celle qui avait été prévue

Compte 6450 – Charges sécurité sociale et prévoyance : - 6 765.01 €

- Charges sociales budgétisées au compte 6450, mais imputées aux comptes 6411, 6531, 6533, 6534, pour un montant global de 6 824 €.

Compte 6480 – Autres charges de personnel : + 1 104.48 €

- Rappel de cotisation du CDG 46 sur exercices antérieurs pour un montant de 1 604.48 €

Atténuation de produits

Prévu : 30 400.00 €
Réalisé : 29 243.47 €
Ecart : - 1 156.33 €

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart
739211	Attributions de compensations	29013,47	29500	29013,47	-486,53
739223	Fonds péréquation ress.com.et intercom	413,00	900	230,00	-670,00
014	Atténuations de produits	29426,47	30400,00	29243,47	-1156,53

Compte 739211 – Attributions de compensation : - 486.53 €

Compensation versée à la Communauté d'agglomération du Grand Cahors moins importante que prévue

Compte 7319223 – Fonds de Péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC) : - 670.00 €

Contribution moins importante que prévue

Autres charges de gestion courante

Prévu : 28 672.16 €

Réalisé : 27 211.03 €

Ecart : - 1 461.13 €

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart
65311	Indemnités	11850,70	11370,16	12462,26	1092,10
6533	Cotisations de retraite	537,00		315,00	315,00
65568	Autres contributions		600,00		-600,00
6558	Autres contributions obligatoires	11000,80	15500,00	12989,57	-2510,43
6574	Subventions aux associations	960,00	1102,00	1442,00	340,00
65888	Autres charges diverses de gestion	51,49	100,00	2,20	-97,80
65	Autres charges de gestion courante	25018,99	28672,16	27211,03	-1461,13

Compte 6531 – Indemnités : + 1 092.10 €

- Augmentation du point d'indice de la fonction publique au 1^{er} juillet 2023, compensée par une augmentation de la dotation aux élus versée par l'Etat : + 84.48 €
- Charges sociales budgétisées au compte 6450 mais imputées à ce compte pour 1 007.62 €

Compte 6533 – Cotisations de retraite : + 315 €

- Montant qui avait été budgétisé au compte 6450

Compte 65568 – Autres contribution : - 600 €

- Cotisation au SIFA budgétisée à ce compte mais imputée au compte 6558 (pour 495.60 €)

Compte 6558 – Autres contributions obligatoire : - 2 510.43 €

- Nombre d'enfants de Saint-Médard scolarisé à l'école de Catus moins important que celui ayant servi de base au calcul du montant à budgétiser : - 3 377.54 €
- Cotisation au SIFA imputée à ce compte mais budgétisée au compte 65568 : + 495.60 €
- Cotisation au SDAIL imputé à ce compte non budgétisée (oubli) : + 230 €

Compte 6574 – Subvention aux associations : + 340 €

- Versement d'un complément de subvention à Chomiar dans le cadre du financement de l'opération « Village de Noël » (+500€)

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Atténuation de charges

Prévu : 0.00 €
Réalisé : 1 192.02 €
Ecart : + 1 192.02 €

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart
6419	Remboursement rémunération du personnel	391,71		1191,02	1191,02
013	Atténuation de charges	391,71	0,00	1191,02	1191,02

Compte 6419 - Remboursement sur rémunération du personnel : + 1 191.02 €

- Perception d'indemnités journalières maladies par l'assurance du personnel

Ventes de produits, prestations de service

Prévu : 611.00 €
Réalisé : 433.40 €
Ecart : + 177.60 €

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart
70311	Concessions cimetièrre			100,00	100,00
7032	Stationnement et location de voie publique	1179,00	611,00	234,00	-377,00
70878	Remboursement de frais par des tiers			99,40	99,40
70	Produits services, domaine et ventes div.	1179,00	611,00	433,40	-177,60

Compte 70311 - Vente de deux concessions au cimetière : + 100 €

Compte 7032 - Stationnement et location de voie publique : - 377 €

- La redevance versée par Orange pour l'occupation du domaine public fait l'objet d'un paiement bisannuel. La part de redevance concernant 2023 sera donc payée en 2024.

Compte 70878 - Remboursement de frais par des tiers : + 99.40 €

- Remboursement CIGAC (assurance du personnel) : 22.75 €
- Remboursement Orange : 50.99 €
- Paiement électricité location salle des fêtes : 25.66 €

Impôts et taxes

Prévu : 111 069.00 €
 Réalisé : 117 491.96 €
 Ecart : + 6 422.96 €

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart
73111	Impôts locaux	81543,00	88641,00	89144,00	503,00
731118	Autres contributions directes			284,00	284,00
73212	Dotations de solidarité communautaire	7048,00	6028,00	6043,00	15,00
732221	Fonds de péréquation ressources com et interco		3400,00	3385,00	-15,00
73223	Fonds départemental des DMTO	3473,00	13000,00	18635,96	5635,96
73	Impôts et taxes	110388,17	111069,00	117491,96	6422,96

Compte 73111 – Impôts locaux : + 503 €
 - Régularisation sur fiscalité locale

Compte 73118 – Autres contributions directes : + 284 €
 - Régularisation sur fiscalité locale

Compte 73223 – Fonds départemental des DMTO : + 5 635.96 €

- Fonds de péréquation des Droits de Mutation à Titre Onéreux : marché de l'immobilier encore soutenue en 2022.

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart
7411	Dotations forfaitaire	22550,00	22486,00	22486,00	0,00
74121	Dotations de solidarité rurale	7098,00	8336,00	8336,00	0,00
742	Dotations aux élus locaux	6062,00	6276,00	6276,00	0,00
74833	Etat - compensation exonérat ^o taxe foncière	690,00	719,00	719,00	0,00
74840	Dotations de recensement			395,00	395,00
7488	Autres attributions et participation	87,00			0,00
74	Dotations et participations	36487,00	37817,00	38212,00	395,00

Compte 74840 – Dotation de recensement : + 395 €

- Dotation destinée à compenser la rémunération de l'agent recenseur

Comptes	Intitulés	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart
752	Revenu des immeubles	22665,41	20638,28	23125,99	2487,71
7588	Autre produit divers de gestion courante	1,41		0,56	0,56
75	Autres produits de gestion courante	22666,82	20638,28	23126,55	2488,27

Compte 752 – Revenu des immeubles : + 2 487.74 €

- Perception des loyers plus importante que prévue, le budget 2023 ayant pris en compte l'éventualité d'une libération du logement de l'ancienne mairie au 31/08/2023.

SECTION D'INVESTISSEMENT

CA 202 : PRESENTATION GENERALE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2023	CA 2023	Ecart
203	Frais d'étude (église)	7944,00		-7944,00
204182	Subvention d'équip versée Org Publ Divers (FDEL)	2000,00	1305,62	-694,38
21	Immobilisations corporelles		620,00	620,00
2131	Bâtiments publics	5000,00		-5000,00
2132	Immeubles de rapport	26000,00		-26000,00
2135	Installations générales, agencements	8930,75		-8930,75
2152	Diverses installations de voirie	10000,00		-10000,00
2158	Autres installations matériel et outillage techniques	5700,00	502,80	-5197,20
Total des dépenses d'équipement		65574,75	2428,42	-63146,33
1641	Emprunts en euros	23375,12	21518,23	1856,89
165	Dépôts et cautionnement reçus			0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	23375,12	21518,23	1856,89
011	Total des dépenses financières	23375,12	21518,23	1856,89
Total des dépenses réelles d'investissement		88949,87	23946,65	-61289,44
040	Opérations d'ordre transfert entre sections			
041	Opérations patrimoniales			
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00	0,00	0
TOTAL		88949,87	23946,65	-61289,44
Solde d'exécution négatif reporté de N-1		20471,72	20471,72	
Total des dépenses d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		109421,59	44418,37	-65003,22

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2023	CA 2023	Ecart
10222	FCVA	1153,62	1297,11	143,49
10226	Taxe d'aménagement	1700,00	4890,74	3190,74
10251	Don et leg en capital (association sauvegarde église)	7716,50	3082,50	-4634,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	20471,72	20471,72	0,00
Dotations, fonds divers et réserves		31041,84	29742,07	-1299,77
1321	Subvention d'investissement : Etat (DRAC)	1986	0	-1986
1323	Subventions d'investissement : Département	1324	0	-1324
Total des recettes d'équipement		3310,00	0,00	-3310,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	1856,89	0,00	-1856,89
Total des recettes financières		1856,89	0,00	-1856,89
Total des recettes réelles d'investissement		36208,73	29742,07	-6466,66
021	Virement de la section de fonctionnement	68602,86		68602,86
280411	Amortissement subvention équipement biens mobiliers	2908,00	2908	0,00
280487	Amortissement pénalité remb emprunt Banque Postale	1702,00	1702	0,00
040	Opération d'ordre transfert entre section	4610,00	4610,00	0
Total des recettes d'ordre de la section		73212,86	4610,00	68602,86
Total des recettes d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		109421,59	34352,07	62136,2
Solde d'exécution positif reporté				
Résultat de clôture de l'exercice			-10066,30	

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2023	CA 2023	Ecart
203	Frais d'étude (église)	7944,00		-7944,00
204182	Subvention d'équip versée Org Publ Divers (FDEL)	2000,00	1305,62	-694,38
21	Immobilisations corporelles		620,00	620,00
2131	Bâtiments publics	5000,00		-5000,00
2132	Immeubles de rapport	26000,00		-26000,00
2135	Installations générales, agencements	8930,75		-8930,75
2152	Diverses installations de voirie	10000,00		-10000,00
2158	Autres installations matériel et outillage techniques	5700,00	502,80	-5197,20
Total des dépenses d'équipement		65574,75	2428,42	-63146,33
1641	Emprunts en euros	23375,12	21518,23	1856,89
165	Dépôts et cautionnement reçus			0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	23375,12	21518,23	1856,89
011	Total des dépenses financières	23375,12	21518,23	1856,89
Total des dépenses réelles d'investissement		88949,87	23946,65	-61289,44
040	Opérations d'ordre transfert entre sections			
041	Opérations patrimoniales			
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0,00	0,00	0
TOTAL		88949,87	23946,65	-61289,44
Solde d'exécution négatif reporté de N-1		20471,72	20471,72	
Total des dépenses d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		109421,59	44418,37	-65003,22

Dépenses d'équipement

Prévu : 65 574.75 €

Réalisé : 2 428.42 €

Ecart : - 63 146.33 €

Compte 203 – Frais d'étude (Eglise) : - 7 944 €

- L'étude concernant la restauration du retable de l'église a bien été réalisée en fin d'année. Toutefois, la facturation se fera sur 2024.

Compte 204182 – Subvention d'équipement versée (FDEL) : - 694.38 €

- Montant de subvention inférieur à celui attendu

Compte 21 – Immobilisations corporelles : + 620 €

- Frais de notaire concernant la donation Montagne (don de 5100 m2 de bois au lieu-dit « Piel rouge »

Compte 2158 –Autre installations, matériels et outillages techniques :

- Les 502.80 € correspondent à l'acquisition d'un radiateur programmable destiner au chauffage du bureau de la secrétaire de mairie.

La part des investissement non réalisés concerne principalement des travaux d'isolation de toiture, lesquels ont été reportés en 2024, report nécessité par les demandes de subventions.

Dépenses financières

Prévu : 23 080.17 €
 Réalisé : 21 223.28 €
 Ecart : - 1 886.89 €

La différence provient du poste « Dépôts et cautionnements reçus » : aucun départ ni arrivée de locataire en 2023.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
Comptes	Intitulés	BP 2023	CA 2023	Ecart
10222	FCVA	1153,62	1297,11	143,49
10226	Taxe d'aménagement	1700,00	4890,74	3190,74
10251	Don et leg en capital (association sauvegarde église)	7716,50	3082,50	-4634,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	20471,72	20471,72	0,00
Dotations, fonds divers et réserves		31041,84	29742,07	-1299,77
1321	Subvention d'investissement : Etat (DRAC)	1986	0	-1986
1323	Subventions d'investissement : Département	1324	0	-1324
Total des recettes d'équipement		3310,00	0,00	-3310,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	1856,89	0,00	-1856,89
Total des recettes financières		1856,89	0,00	-1856,89
Total des recettes réelles d'investissement		36208,73	29742,07	-6466,66
021	Virement de la section de fonctionnement	68602,86		68602,86
280411	Amortissement subvention équipement biens mobiliers	2908,00	2908	0,00
280487	Amortissement pénalité remb emprunt Banque Postale	1702,00	1702	0,00
040	Opération d'ordre transfert entre section	4610,00	4610,00	0
Total des recettes d'ordre de la section		73212,86	4610,00	68602,86
Total des recettes d'investissement de l'exercice (=total des opérations réelles et d'ordre)		109421,59	34352,07	62136,2
Solde d'exécution positif reporté				
Résultat de clôture de l'exercice			-10066,30	

Dotation, fonds divers et réserves

Prévu : 31 041.84 €
Réalisé : 29 742.07 €
Ecart : + 1 299.77 €

- Perception de la FCTVA supérieure à celle prévue : + 143.49 €
- Plus de taxe d'aménagement que ce qui avait été inscrit au BP : + 3 190.74 €
- Don et leg en capital : report de la participation de l'association de sauvegarde de l'Eglise en raison de la facturation retardée de l'étude : - 4 634 €

Subventions

Prévu : 3 310.00 €
Réalisé : 0.00 €
Ecart : - 3 310.00 €

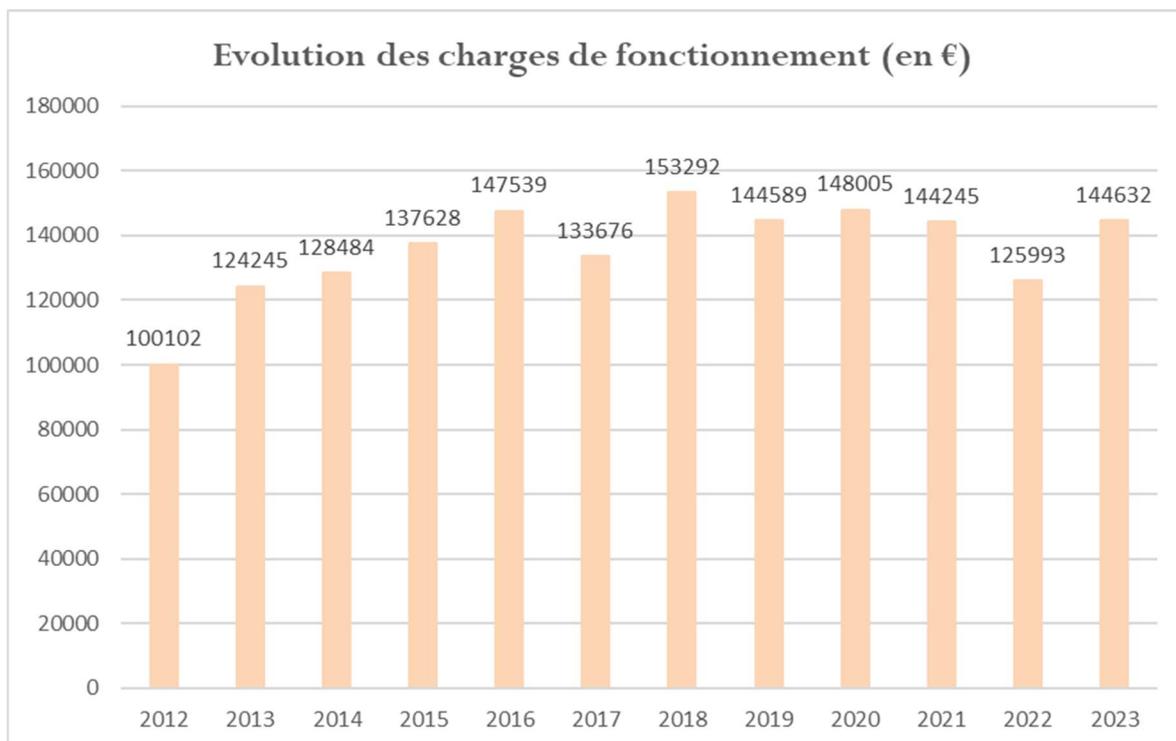
- Report des subventions lié au report de facturation de l'étude de restauration du retable de l'église

Dépôts et cautionnements reçus

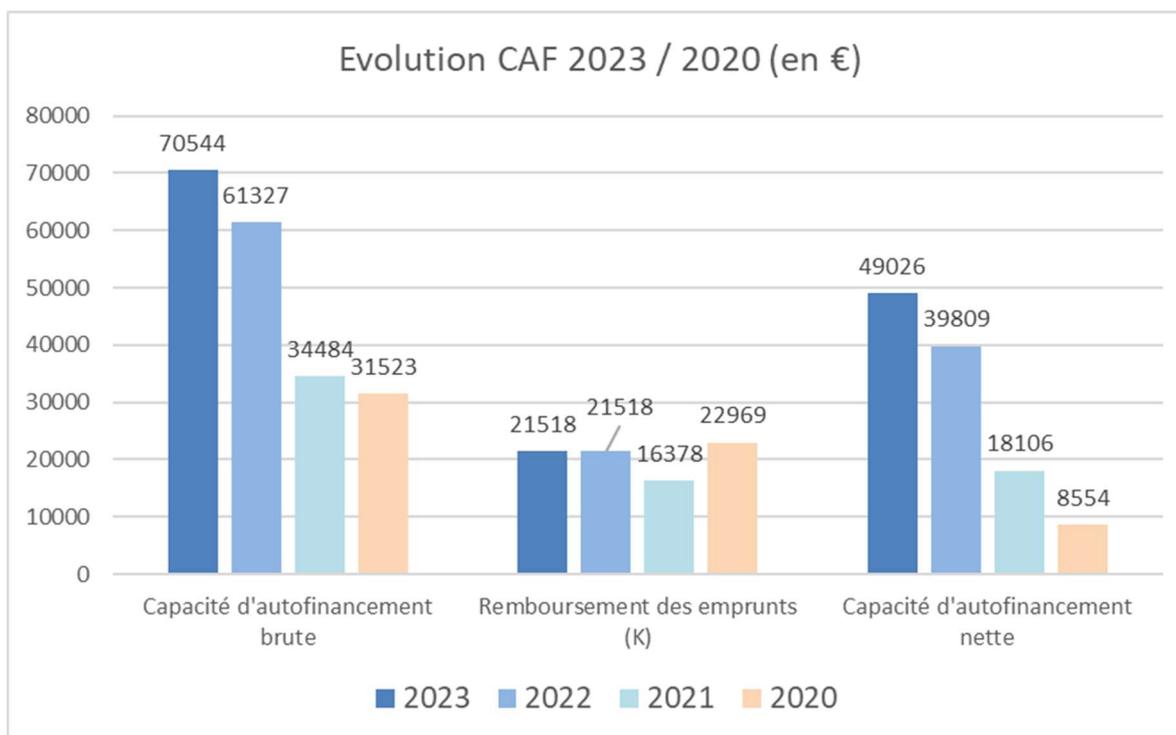
Absence de versement de cautions (locataires) : -1 856.89 €

CONCLUSIONS

Le compte administratif 2023 de la commune de Saint-Médard fait apparaître une bonne maîtrise des dépenses de fonctionnement sur l'exercice 2023. Le résultat de fonctionnement 2023 permet un bon report à nouveau sur l'exercice 2024.



Les résultats de la section de fonctionnement montre une progression forte et constante de la capacité d'autofinancement depuis le début de la mandature, ce qui est un Indicateur de saine gestion.



Fait à Saint-Médard le 28 février 2024