



# DOCUMENT EXPLICATIF COMPTES ADMINISTRATIFS 2023 COMMUNAUTE DE COMMUNES VAL'AÏGO

SEANCE DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 11 AVRIL 2024

## Table des matières

PARTIE I : EXECUTION BUDGETAIRE 2023 .....	2
A. Les comptes administratifs 2023 du budget principal et des budgets annexes Petite enfance et Déchets.....	2
B. Les comptes administratifs 2023 des budgets annexes Tourisme et des zones (Triangle et Pechnauquié III).....	3
PARTIE II : LES COMPTES DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES DECHETS ET PETITE ENFANCE.....	6
PARTIE III : LE DISPOSITIF DE MECENAT DE COMPETENCES .....	9

## PARTIE I : EXECUTION BUDGETAIRE 2023

### A. Les comptes administratifs 2023 du budget principal et des budgets annexes Petite enfance et Déchets

Le **budget principal** affiche un résultat positif en 2023 :

- Section de fonctionnement : +1,65 M€ ;
- Section d'investissement : +0,31 M€.

BUDGET PRINCIPAL			
FONCTIONNEMENT (en M€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		0,65	0,65
Résultat de l'exercice 2023	7,84	8,84	1,00
Résultat de fonctionnement au 31/12/2023	7,84	9,49	<b>1,65</b>
INVESTISSEMENT (en M€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures	1,18		- 1,18
Résultat de l'exercice 2023	2,11	3,61	1,50
Résultat d'investissement au 31/12/2023	3,30	3,61	<b>0,31</b>
<b>RESULTAT GLOBAL : +1,96 M€</b>			

Le **budget annexe Petite enfance** affiche un résultat positif en 2023 :

- Section de fonctionnement : +752,6 k€ ;
- Section d'investissement : -75,1 k€.

BUDGET ANNEXE PETITE ENFANCE			
FONCTIONNEMENT (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		224,0	224,0
Résultat de l'exercice 2023	2 476,2	3 004,8	528,6
Résultat de fonctionnement au 31/12/2023	2 476,2	3 228,7	<b>752,6</b>
INVESTISSEMENT (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures	27,2		- 27,2
Résultat de l'exercice 2023	79,4	31,6	- 47,9
Résultat d'investissement au 31/12/2023	106,6	31,6	<b>- 75,1</b>
<b>RESULTAT GLOBAL : +677,5 k€</b>			

Le **budget annexe Déchets** affiche un résultat positif en 2023 :

- Section de fonctionnement : +482,1 k€ ;
- Section d'investissement : -43,6 k€.

BUDGET ANNEXE DECHETS			
FONCTIONNEMENT (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		80,6	80,6
Résultat de l'exercice 2023	2 383,2	2 784,6	401,5
Résultat de fonctionnement au 31/12/2023	2 383,2	2 865,2	<b>482,1</b>

INVESTISSEMENT (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures	19,9		- 19,9
Résultat de l'exercice 2023	50,5	26,9	- 23,6
Résultat d'investissement au 31/12/2023	70,5	26,9	- <b>43,6</b>

<b>RESULTAT GLOBAL : +438,5 k€</b>			
------------------------------------	--	--	--

La **consolidation de ces 3 budgets** laisse apparaître un résultat positif en 2023, réparti comme suit :

- Section de fonctionnement : +2,89 M€ ;
- Section d'investissement : +0,20 M€.

BUDGETS PRINCIPAL, PETITE ENFANCE ET DECHETS CONSOLIDES			
FONCTIONNEMENT (en M€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		0,96	0,96
Résultat de l'exercice 2023	11,95	13,88	1,93
Résultat de fonctionnement au 31/12/2023	11,95	14,83	<b>2,89</b>

INVESTISSEMENT (en M€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures	1,23		- 1,23
Résultat de l'exercice 2023	2,24	3,67	1,43
Résultat d'investissement au 31/12/2023	3,47	3,67	<b>0,20</b>

<b>RESULTAT GLOBAL : +3,08 M€</b>			
-----------------------------------	--	--	--

### *B. Les comptes administratifs 2023 des budgets annexes Tourisme et des zones (Triangle et Pechnauquié III)*

Le **budget annexe Tourisme** affiche un résultat positif en 2023 de 17 k€ porté exclusivement par la section d'exploitation.

BUDGET ANNEXE TOURISME			
EXPLOITATION (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		13,1	13,1
Résultat de l'exercice 2023	22,3	26,2	3,9
Résultat d'exploitation au 31/12/2023	22,3	39,3	<b>17,0</b>

INVESTISSEMENT (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures	-	-	-
Résultat de l'exercice 2023	-	-	-
Résultat d'investissement au 31/12/2023	-	-	-

RESULTAT GLOBAL : +17 k€
--------------------------

Le **budget annexe Zone du Triangle** affiche un résultat positif en 2023 :

- Section de fonctionnement : +1 393,8 k€ ;
- Section d'investissement : +81 k€.

BUDGET ANNEXE ZONE DU TRIANGLE			
FONCTIONNEMENT (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		204,4	204,4
Résultat de l'exercice 2023	450,7	1 640,1	1 189,4
Résultat de fonctionnement au 31/12/2023	450,7	1 844,6	<b>1 393,8</b>

INVESTISSEMENT (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures	11,8		- 11,8
Résultat de l'exercice 2023	133,6	226,6	93,0
Résultat d'investissement au 31/12/2023	145,5	226,6	<b>81,1</b>

RESULTAT GLOBAL : +1,47 M€
----------------------------

Le **budget annexe Zone de Pechnauquié III** affiche un résultat négatif en 2023 :

- Section de fonctionnement : +2 352,4 k€ ;
- Section d'investissement : -3 225,4 k€.

BUDGET ANNEXE ZONE PECHNAUQUIE III			
FONCTIONNEMENT (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		2 627,9	2 627,9
Résultat de l'exercice 2023	4 440,6	4 165,1	- 275,5
Résultat de fonctionnement au 31/12/2023	4 440,6	6 793,0	<b>2 352,4</b>

INVESTISSEMENT (en k€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures	4 133,6		- 4 133,6
Résultat de l'exercice 2023	3 369,0	4 277,2	908,2
Résultat d'investissement au 31/12/2023	7 502,6	4 277,2	<b>- 3 225,4</b>

RESULTAT GLOBAL : -873 k€
---------------------------

La **consolidation de tous les budgets de la CCVA** laisse apparaître un résultat positif en 2023, réparti comme suit :

- Section de fonctionnement : +6,64 M€ ;
- Section d'investissement : -2,95 M€.

BUDGET CCVA (TOUS BUDGETS CONSOLIDES)			
FONCTIONNEMENT (en M€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures		3,80	3,80
Résultat de l'exercice 2023	16,86	19,71	2,85
Résultat de fonctionnement au 31/12/2023	16,86	23,51	<b>6,65</b>

INVESTISSEMENT (en M€)	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
Résultat reporté des années antérieures	5,37		- 5,37
Résultat de l'exercice 2023	5,75	8,17	2,43
Résultat d'investissement au 31/12/2023	11,12	8,17	<b>- 2,95</b>

RESULTAT GLOBAL : +3,70 M€
----------------------------

## PARTIE II : LES COMPTES DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES DECHETS ET PETITE ENFANCE

Recettes de gestion courante (en M€)	2022	2023
<b>TOTAL</b>	<b>12,05</b>	<b>13,79</b>
Produits des services	0,91	0,92
Impôts et taxes	7,95	9,13
Dotations et participations	3,12	3,64
Autres produits	0,07	0,10

Les recettes courantes progressent de +1,74 M€ entre 2022 et 2023 :

- Impôts et taxes (+1,2 M€) :
  - Impôts directs locaux (TFB, TFNB, CFE, THRS) : +0,8 M€ suite à la revalorisation des bases fiscales (+7,1% en 2023), la hausse des taux d'imposition et l'augmentation des bases minimum de CFE ;
  - TEOM : +0,2 M€. Les bases fiscales de TEOM sont également soumises à la revalorisation annuelle des bases fiscales.
  - CVAE : +0,2 M€.

Il convient de rappeler que la Communauté de communes doit tenir compte de produits fiscaux en moyenne plus faibles que sur le Département de Haute-Garonne. En effet, les bases fiscales et les taux d'imposition de la CCVA sont inférieurs à la moyenne départementale pour la CFE et la TFB :



- Dotations et participations (+0,52 M€) :

- DGF : +0,2 M€ car la loi de finances pour 2023 a supprimé le plafonnement de la dotation d'intercommunalité pour certaines communautés de communes ;
- Participation de la CAF pour les crèches : +0,3 M€. La participation reçue de la CAF est calculée sur la base des dépenses de l'année précédente. En 2021 et 2022, la participation était inférieure au niveau « normal » (entre 1,6 M€ et 1,8 M€) car l'activité en 2020 et 2021, et donc les charges ces années-là, était au ralenti suite à la crise sanitaire.

Dépenses de gestion courante (en M€)	2022	2023
<b>TOTAL</b>	<b>11,51</b>	<b>11,87</b>
Charges générales	3,39	3,72
Charges de personnel	4,51	4,38
Atténuations de produits	2,64	2,65
Autres charges	0,96	1,12

Les dépenses courantes progressent de +0,37 M€ entre 2022 et 2023 :

- Charges générales (+0,33 M€) : cette hausse s'explique par le protocole de remboursements des prestations à DECOSET (+0,6 M€). Néanmoins, l'augmentation de charges se limite à +0,33 M€ car des régularisations de charges 2021 ont été inscrites en 2022 pour un montant de 0,3 M€. Les 0,33 M€ de charges générales supplémentaires correspondent donc à la différence entre 0,6 M€ du protocole de remboursement et les 0,3 M€ de régularisation de charges 2021 passées en 2022.
- Dépenses de personnel (-0,13 M€) : maîtrise de la masse salariale.
- Autres charges (+0,16 M€) : la hausse correspond au paiement des contributions 2022 et 2023 au Syndicat mixte « Les portes du Tarn » sur l'exercice 2023.

Le montant des investissements réalisés sur le budget principal et les budgets annexes petite enfance et déchets atteint 755 k€ en 2023. Il s'agit essentiellement :

- Des travaux de voirie (632 k€) ;
- De l'achat de conteneurs et de composteurs (51 k€) ;
- Des travaux sur les crèches (41 k€) ;
- Des travaux pour les Lacs de Valette à Layrac (dépenses : 68 k€ ; subventions : 52 k€).

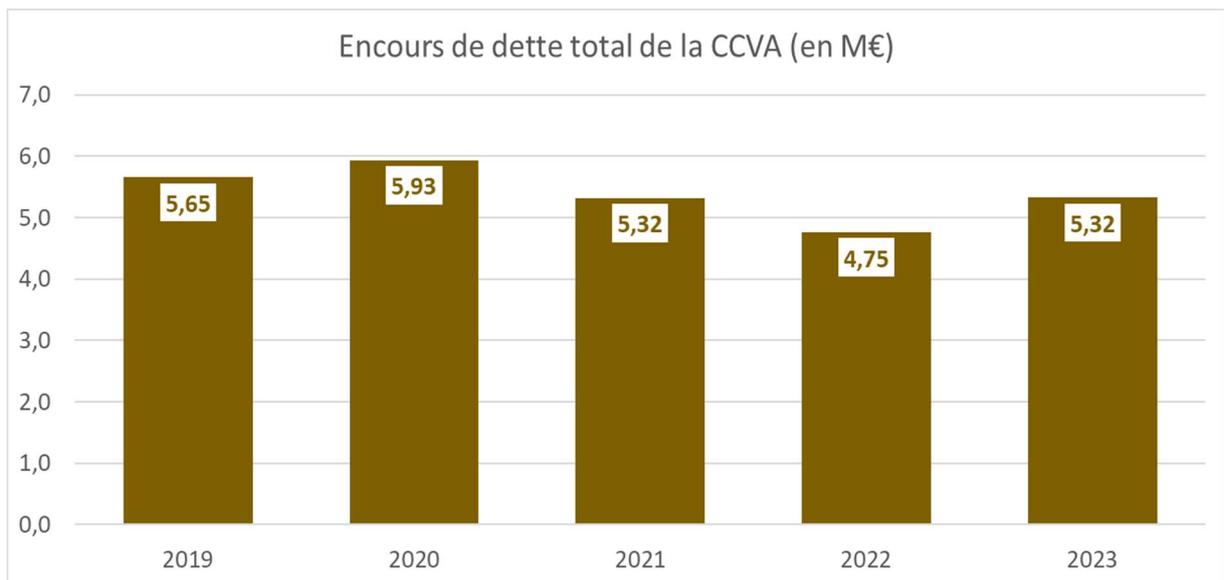
Depuis 2020, le montant des investissements s'élève à 3,5 M€.

Entre 2019 et 2023, l'encours de dette est resté stable (-0,10 M€) sur les trois budgets consolidés (budget principal, budget annexe Petite enfance et budget annexe Déchets).



Sur les budgets consolidés (budget principal, budget annexe Petite enfance et budget annexe Déchets), la CCVA détient 13 contrats d'emprunt à rembourser, tous classés en catégorie 1A sur la Charte Gissler, catégorie qui présente les emprunts les moins risqués.

En tenant compte des zones d'activité, l'encours de dette en 2023 s'élève à 5,32 M€, en baisse de -0,3 M€ par rapport en 2019.



## 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	Nombre total de structures bénéficiaires
COMMUNAUTE DE COMMUNES VAL'AIGO	EPCI	31	3	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 Gestion financière	Attaché hors classe pilotage	Adjoint administratif principal 1 <sup>er</sup> classe Suivi administratif		
Durée	1 an	1 an	1 an		
Coût	15640	27244	3468		
Caractère renouvelable (oui/non)	oui	oui	oui		
Organisme bénéficiaire	SMGV + BVVT	SIEVT+BVVT	SIEVT+SMGV		
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	Structure bénéficiaire n°X
Nature de l'organisme (association, fondation...)	SIEVT	SMGV	BVVT	
Projet ayant justifié la mise à disposition	Syndicat intercommunal Suivi technique et financier	Syndicat mixte Quotité impartie à la mission	Syndicat mixte Quotité impartie à la mission	
Nombre de fonctionnaires mis à disposition dans la structure	4	1	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