

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES :

- PRESTATIONS DE SERVICE
- IRVE

26 AVRIL 2024

BUDGET PRINCIPAL

Résultat de clôture :

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	14 004 569,30
RECETTES	17 753 882,34
Résultat de Fonctionnement	3 749 313,04

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	12 801 396,74
RECETTES	12 992 552,79
Résultat d'Investissement	191 156,05

L'excédent de clôture des deux sections cumulées s'élève à la fin de l'exercice 2023 à un solde positif de 3.940.469,09 €, montant identique à celui du compte de gestion.

Résultat d'exécution du budget (hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2022)	Part affectée à l'investissement 2023	Résultat exercice 2023	Résultat de clôture 2023
Investissement	3 188 210,67		191 156,05	3 379 366,72
Fonctionnement	2 783 590,17		3 749 313,04	6 532 903,21
Total	5 971 800,84	0,00	3 940 469,09	9 912 269,93

Restes à réaliser d'investissement

DEPENSES	15 790 571,77
RECETTES	12 161 884,39
Solde	-3 628 687,38

Résultats avec restes à réaliser (RAR)

	Résultat à la clôture	Solde Restes à réaliser	Résultats avec RAR
Investissement	3 379 366,72	-3 628 687,38	-249 320,66
Fonctionnement	6 532 903,21	0,00	6 532 903,21
Total	9 912 269,93	-3 628 687,38	6 283 582,55

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2022	CA 2023	Evolution %
013 - Attenuation de charges	19 578,05	0,00	-100,0%
70 - Produits des services	202 294,40	366 943,67	81,4%
73 - Impôts et taxes	10 600 621,17	14 041 581,94	32,5%
74 - Dotations et participations	358 621,96	321 533,00	-10,3%
75 - Autres produits de Gestion Courante	2 348 462,98	2 338 742,69	-0,4%
77 - Produits exceptionnels	382 646,89	148 640,91	-61,2%
042 - Opération d'Ordre	454 428,27	536 440,13	18,0%
002 - Résultat antérieur	1 159 762,52	2 783 590,17	140,0%
TOTAL	15 526 416,24	20 537 472,51	32,3%

Produits de services (70) :

Il s'agit principalement (91,8 %) des frais de maîtrise d'ouvrage et de maîtrise d'œuvre versés par les collectivités pour les travaux réalisés par Hérault Énergies (175.461€). En augmentation par rapport à 2022 de 81,4%.

Viennent ensuite le versement pour la vente de l'électricité photovoltaïque (12.818 €), le remboursement par le budget prestation de service de la rémunération de l'agent en charge des prestations (10.564€) et les loyers versés par le Centre de Gestion pour les salles destinées à la médecine préventive (6.792 €).

Impôts et Taxes (73) :

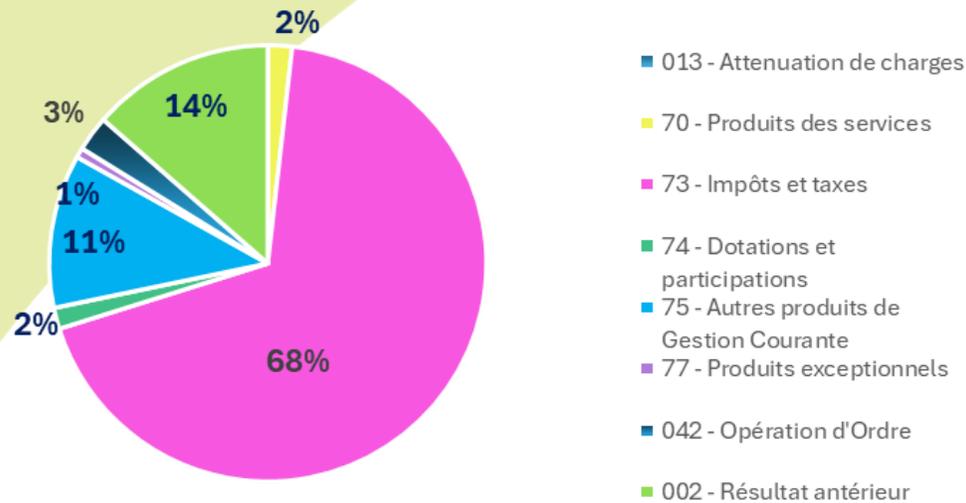
Ce chapitre enregistre la perception de la part communale de la TICFE.

D'un montant de 14.041.581 €, elle est en augmentation de 32%. Année exceptionnelle avec la perception du 4^{ème} trimestre 2022 sous l'ancien régime de la taxe et d'une année complète de taxe sous le mode réformé.

Dotations et participations (74) :

Ce sont les dotations de fonctionnement du Département (201.533€), de l'ADEME pour le programme HERABLE 2 et la mission chaleur renouvelable.

CA 2023 RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Autres produits de gestion courante (75) :

En légère diminution (-0,4%) ces recettes sont composées des redevances R1 et R2 versées par les concessionnaires.

	2020	2021	2022	2023	% Variation
R1	896 444,25	1 044 447,70	1 069 020,00	1 129 566,80	5,7%
ENEDIS	691 163,00	799 380,00	818 620,00	883 435,00	7,9%
CESML	73 839,49	111 685,00	112 109,00	98 981,00	-11,7%
GDF	131 441,76	133 382,70	138 291,00	147 150,80	6,4%
R2	1 206 166,99	1 161 320,83	1 037 096,33	1 015 478,00	-2,1%
ENEDIS	1 014 545,60	979 600,83	871 288,33	833 374,00	-4,4%
CESML	191 621,39	181 720,00	165 808,00	182 104,00	9,8%

Régul° TVA 2021 exclue

La redevance liée aux appuis communs de l'installation de la fibre est perçue à hauteur de 48.630€.

La cotisation GEP atteint 57.415€ et celle des communes ayant transféré la compétence Eclairage Public sans la TICFE 87.650€.

Produits exceptionnels (77) :

Les produits exceptionnels sont en diminution de 61,2%.

Ils sont constitués des régularisations des emprunts SIE (91%) et des pénalités de retard (9%).

Il n'y a pas eu d'appel à cotisation pour les groupements d'achat en 2023.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
	CA 2022	CA 2023	Evolution %
011 - Charges à caractère général	478 893,46	523 796,92	9,4%
012 - Charges de personnel	1 417 146,32	1 539 891,52	8,7%
014 - Atténuation de produits	9 084 065,57	10 793 321,08	18,8%
65 - Autres charges de Gestion Courante	43 883,83	50 107,98	14,2%
66 - Charges financières	97 889,31	85 260,40	-12,9%
67 - Charges exceptionnelles	218 563,48	8 552,34	-96,1%
042 - Opération d'Ordre	1 402 384,10	1 003 639,06	-28,4%
TOTAL	12 742 826,07	14 004 569,30	9,9%

Charges à caractère Général (011) :

Les charges à caractère général ont augmenté de 9,4 % en 2023.

L'organisation de l'assemblée générale, mais également les prestations nécessaires au changement de nomenclatures comptables (M57) et la hausse des prix de l'électricité a impacté ce chapitre.

Dépenses de Personnel (012) :

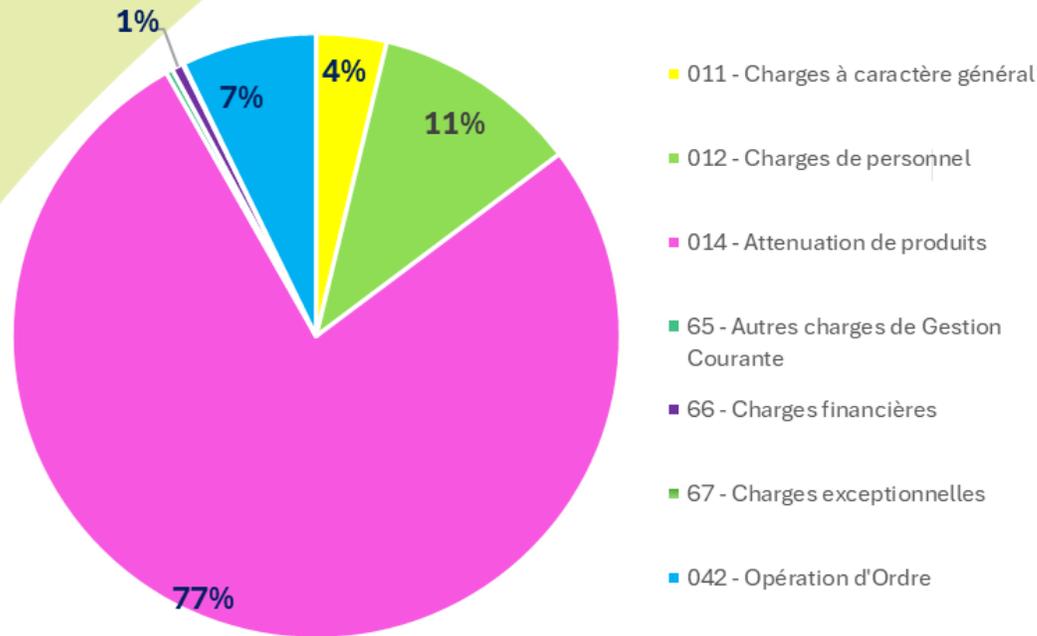
La masse salariale augmente (8,7%).

Le ratio charges de personnel par rapport aux dépenses réelles de fonctionnement diminue et passe en dessous de 12 % (11,8%).

Atténuation de produits (014) :

Reversement aux collectivités d'une partie du produit de la part communale de la TICFE pour 10.776.660€ (inclus le «5^{ème}» trimestre) et des CEE pour 16.662€.

CA 2023 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



Autres charges de gestion courante (65):

Ce retrace les éléments suivants :

- versement des indemnités et cotisations des élus pour (41.047€)
- Admission en créances irrécouvrables (4.060€)
- subventions aux associations pour 5.00€ (Electriciens sans Frontières).

Charges financières (66) :

Les intérêts continuent leur baisse. Aucun nouvel emprunt ni ligne de trésorerie n'étant souscrit.

Charges exceptionnelles (67) :

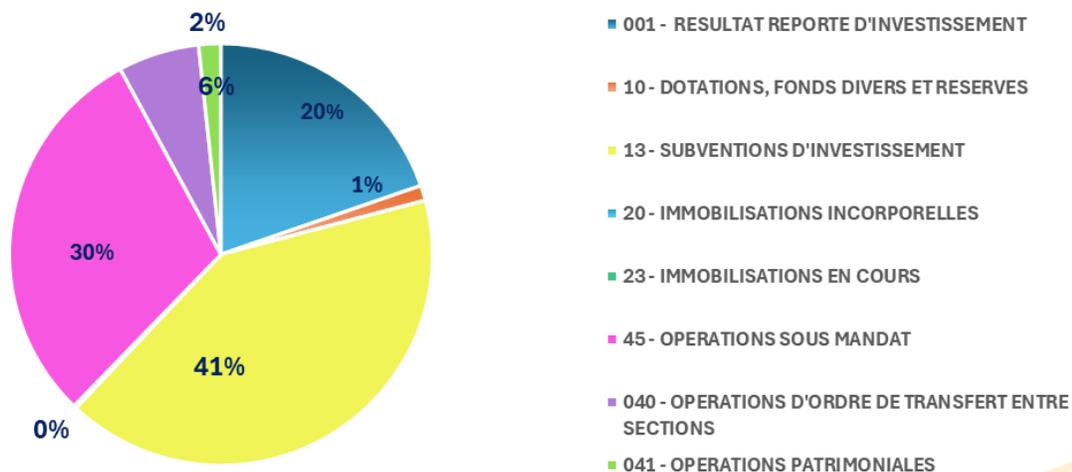
Le chapitre charges exceptionnelles est en baisse de 96,1%. Il enregistre les annulations de titre sur exercices antérieurs.

Opération d'ordre entre section (042) :

Ce chapitre enregistre les dotations aux amortissements pour 1.003.639€.

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
	CA 2022	CA 2023	Evolution %
001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT	4 387 469,19	3 188 210,67	-27,3%
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	223 008,47	187 687,92	-15,8%
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 872 223,36	6 658 689,21	36,7%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 729,09	6 446,64	-4,2%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	27 528,13	29 635,78	7,7%
45 - OPERATIONS SOUS MANDAT	3 022 650,83	4 832 805,48	59,9%
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SEC	1 402 384,10	1 003 639,06	-28,4%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	412 159,34	273 648,70	-33,6%
TOTAL	14 354 152,51	16 180 763,46	12,7%

CA 2023 RECETTES D'INVESTISSEMENT



Les recettes de la section d'investissement ont atteint 16.180.763,46 € y compris le résultat reporté. Elles sont en augmentation de 12,7% par rapport à 2022.

Principales recettes:

- Les subventions et participations 6.658.689€ :

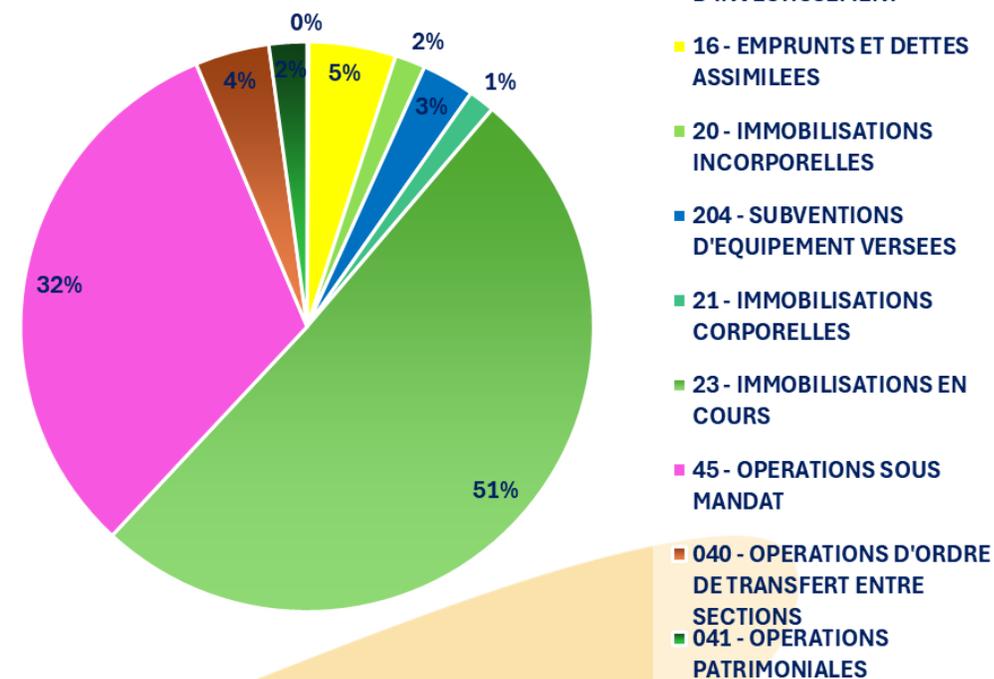
	2021	2022	2023	Evol 22-23
ETAT		49 172,87	1 475 720,88	2901,1%
FACE	2 422 404,57	2 218 102,24	1 962 365,73	-11,5%
DEPARTEMENT	670 748,52	434 295,13	220 235,30	-49,3%
COLLECTIVITES	2 909 570,95	1 573 519,57	2 553 401,71	62,3%
AUTRES ORGANISMES				
FEDER				
CONCESSIONNAIRE ART 8	623 008,24	555 988,48	446 965,59	-19,6%

- Les recettes relatives aux opérations sous mandat pour 3.188.210€
- Le résultat reporté d'investissement pour 3.188.211€
- Les recettes d'amortissement pour 1.003.639€
- Les opérations patrimoniales 273.649€
- Le remboursement de la TVA (FCTVA) pour 187.688€

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	CA 2022	CA 2023	Evolution %
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	123 372,72	12 285,34	-90,0%
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	626 237,49	630 532,05	0,7%
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	351 220,82	218 343,40	-37,8%
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	318 654,14	381 067,42	19,6%
21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 739,84	188 674,02	312,5%
23 - IMMOBILISATIONS EN COURS	5 562 823,60	6 495 059,06	16,8%
45 - OPERATIONS SOUS MANDAT	3 271 305,62	4 065 346,62	24,3%
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SEC	454 428,27	536 440,13	0,0%
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	412 159,34	273 648,70	-33,6%
TOTAL	11 165 941,84	12 801 396,74	14,6%

CA 2023 DEPENSES D'INVESTISSEMENT



BUDGET PRINCIPAL

SECTION D'INVESTISSEMENT - Dépenses

Réseaux	2019	2020	2021	2022	2023	EVOL
RESEAU ECLAIRAGE PUBLIC	1 488 242,36	861 788,23	564 150,65	6 843,78	0,00	-100%
RESEAU ECLAIRAGE PUBLIC COMPETENCE	2 990 702,93	2 154 538,83	1 300 424,53	1 099 580,86	1 297 012,86	18%
RESEAU ELECTRICITE	5 884 632,40	5 024 445,65	5 016 910,37	4 748 718,34	5 401 013,64	14%
RESEAU TELECOM	1 457 993,96	1 151 290,35	586 518,83	26 943,28	0,00	-100%
	11 821 571,65	9 192 063,06	7 468 004,38	5 882 086,26	6 698 026,50	14%

Equipement siège	2019	2020	2021	2022	2023	EVOL
aménagement bâtiment	528,00	0,00	9 307,56	28 551,49	84 723,07	197%
matériel et outillage	574,56	120,00	25 439,25	0,00	27 946,46	
véhicules	81 191,34	0,00	15 356,56	0,00	48 261,04	
Informatique	2 702,64	8 642,84	3 749,08	16 889,79	24 072,68	43%
meublier	0,00		1 623,40	298,56	9 451,97	3066%
	84 996,54	8 762,84	55 475,85	45 739,84	194 455,22	325%

Autorisations de Programme	2019	2020	2021	2022	2023	EVOL
HE 2015	14 554,52					
HE 2016	155 518,37	85 621,66				
HE 2017	545 747,02	175 351,61				
HE 2018	742 838,20	541 999,09	212 896,80	59 755,97		
HE 2019	60 592,00	420 953,87	519 203,34	132 309,27		
HE 2020	0,00	33 370,62	148 685,46	21 624,00	9 172,58	-58%
HE 2021	0,00	0,00	10 973,10	92 231,25	112 525,32	22%
HE 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	180 670,86	
HE 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	7 830,82	
	1 519 250,11	1 257 296,85	891 758,70	305 920,49	310 199,58	1%

B.A. PRESTATIONS DE SERVICE

Le résultat 2023 de ce budget est de 7.321,83 € en section d'exploitation.

Ce budget retrace des activités de prestations de service soumises à TVA.

Il n'y a pas de section d'investissement.

Les dépenses, en baisse de 24% concernent les charges à caractère général nécessaires pour la réalisation des prestations auprès des collectivités (3.019 €) et le remboursement au Budget Principal d'une partie du salaire de l'agent en charge de ces prestations (10.564 €).

Les recettes 2023, en augmentation de 129% sont principalement constituées des prestations de maîtrise d'œuvre effectuées pour la régie d'électricité de Cazouls-Les-Béziers (13.695€), les missions d'accompagnement (3.250€) ou d'assistance à maîtrise d'ouvrage (2.400€).

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	13 583,29
RECETTES	19 344,67
Résultat de Fonctionnement	5 761,38

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2022)	Part affectée à l'investissement 2023	Résultat exercice 2023	Résultat de clôture 2023
Fonctionnement	1 560,45		5 761,38	7 321,83
Total	1 560,45	0,00	5 761,38	7 321,83

B.A. IRVE

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	727 205,93
RECETTES	742 390,96
Résultat de Fonctionnement	15 185,03

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	550 235,23
RECETTES	264 409,49
Résultat d'Investissement	-285 825,74

Ce budget annexe a été créé en 2016 pour retracer les activités liées à l'implantation des infrastructures de rechargement de véhicules électriques. Il est soumis à TVA.

L'excédent global des deux sections s'élève à la fin de l'exercice 2023 à la somme de - 270.640,71€ €, montant identique à celui du compte de gestion

	Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2022)	Part affectée à l'investissement 2023	Résultat exercice 2023	Résultat de clôture 2023
Investissement	-102 064,75		-285 825,74	-387 890,49
Fonctionnement	117 101,01		15 185,03	132 286,04
Total	15 036,26	0,00	-270 640,71	-255 604,45

Restes à réaliser

DEPENSES	332 532,73
RECETTES	594 709,61
Solde	262 176,88

Résultats avec Restes à réaliser

	Résultat à la clôture	Solde Restes à réaliser	Résultats avec RAR
Investissement	-387 890,49	262 176,88	-125 713,61
Fonctionnement	132 286,04	0,00	132 286,04
Total	-255 604,45	262 176,88	6 572,43

FONCTIONNEMENT

Les recettes de Fonctionnement en 2023 s'élèvent à 742.390€.

Elles concernent :

- Recettes de chargement des bornes (601.059€)
- Contribution des communes aux dépenses de fonctionnement des bornes pour la dernière année (40.000€).

Les recettes d'ordre correspondent à l'amortissement des subventions pour 91.138 € et les travaux en régie pour 11.194€

Les dépenses de Fonctionnement en 2023 s'élèvent à 727.206€.

Elles concernent :

Participation aux charges de fonct. communes	51 684,00
Dépenses d'électricité	478 308,00
Frais de gestion	38 316,00
Frais de maintenance et de réparation	55 603,00
Frais financiers	1 647,00

Les dépenses d'ordre correspondent aux dotations aux amortissements pour 84.436 €.

INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement 2023 s'élèvent à 264.409,49€,

Elles se composent principalement en réel de :

Subventions (dont HE) 130.008€ (+20%)

Participation des collectivités 49.965€ (+75%)

Les recettes d'ordre concernent les amortissements des biens (84.436 €).

Les dépenses d'investissement 2022 s'élèvent à 550.235,23€

Elles se composent essentiellement des travaux de raccordement et de d'installation des bornes pour 420.774€ (+125% par rapport à 2022).

Le remboursement de capital de la dette progresse légèrement à 22.817€ (+1%)

Les dépenses d'ordre concernent les reprises de subvention (91.138€) et les travaux en régie (11,194€).