**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES
ADMINISTRATIFS 2023 DU BUDGET ANNEXE « PRESTATIONS DE
SERVICE » ET DU BUDGET PRINCIPAL DU SITPI**

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales, rendu applicable aux EPCI comprenant au moins une commune de 3 500 habitants par l'article L 5211-36 du CGCT, prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte administratif. La présente note répond à cette obligation.

Pour mémoire, le compte administratif :

- est établi en fin d'exercice par le Président,
- est le bilan financier du syndicat. Il rend compte des opérations budgétaires exécutées.
- rapproche des prévisions budgétaires inscrites au budget primitif des réalisations effectives, en dépenses et en recettes, pour les deux sections,
- se présente de la même manière que le budget pour permettre la comparaison et présenter les résultats comptables de l'exercice.

Le compte administratif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- **La section de fonctionnement** qui concerne la gestion courante de la commune,
- **La section d'investissement** qui retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la commune.

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif fait ressortir des écarts entre les dépenses et les recettes de chaque section. Son objectif est de dégager les résultats de l'exercice en sachant que les informations qui y figurent sont concordantes avec celles présentées par le Trésorier dans son compte de gestion.

Budget annexe « prestations de service »

Section de fonctionnement

En section de fonctionnement, les dépenses ont été inférieures à ce qui avait été budgété, en raison d'un transfert BA vers BP inférieur à ce qui était prévu, tenant compte de façon plus précise des dépenses réelles de personnel refacturées par le budget principal. Les autres charges de gestion courante, correspondant à une subvention prévue vers le budget principal, n'ont finalement pas été exécutées.

Les recettes de fonctionnement sont supérieures aux prévisions, certaines facturations de prestations de services non titrées sur l'exercice 2022 ayant été régularisée sur l'exercice 2023.

SECTION DE FONCTIONNEMENT / DEPENSES		BP 2023	CA 2023
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	41 505	38 433
012	CHARGES DE PERSONNEL	90 000	49 000
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 018	0
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		146 523	87 433
SECTION DE FONCTIONNEMENT / RECETTES		BP 2023	CA 2023
70	PRODUITS DES SERVICES	146 166	165 038
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		146 166	165 038
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE		-357	77 606
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	357	357
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE		0	77 963

Section d'investissement

En section d'investissement, seule la régularisation de l'achat de licences pour le compte de Meylan a fait l'objet d'une écriture, les montants inscrits aux chapitres 20 et 21 ayant été inscrits en vue d'équilibrer le budget. Pour rappel, à partir de 2024, les budgets d'investissements des budgets du SITPI pourront être votés en déséquilibre positif afin de donner plus de lisibilité aux dépenses prévues et aux taux de réalisation.

SECTION D'INVESTISSEMENT / DEPENSES		BP 2023	CA 2023
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 110	0
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 080	0
41	DEPENSES POUR COMPTE DE TIERS	19 888	18 998
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		62 078	18 998
SECTION D'INVESTISSEMENT / RECETTES		BP 2023	CA 2023
040	OP. D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0	0
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		0	0
RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		-62 078	-18 998
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	62 078	62 078
RESULTAT D'INVESTISSEMENT CUMULE		0	43 080

Résultats 2023 et affectation

Le budget annexe présente dont un excédent cumulé de 77 963 € en fonctionnement et de 43 080 € en investissement, lesquels seront affectés en excédent reporté pour l'exercice 2024. Ces montants sont conformes à ceux votés de manière anticipée lors du vote du BP 2024.

Budget principal

Section de fonctionnement

Les dépenses à caractère générale et les dépenses de personnel sont en ligne avec les prévisions budgétaires (98% de réalisation pour le 011, 102% pour le 012). Au niveau des différents comptes du chapitre 011, les prévisions ont été respectées. Le compte 6156 (maintenance) avait fait l'objet d'une DM à l'occasion du versement d'une subvention de fonctionnement, mais, comme cela avait été prévu, aucune dépense additionnelle n'a été engagée.

Les dépenses supplémentaires de personnel sont liées aux mesures gouvernementales décidées en 2023 dont certaines ont été appliquées dès juillet 2023.

Les provisions inscrites au chapitre 68 correspondent au règlement de la soulte due à St-Martin-d'Hères dans le cadre du retrait de cette commune. La décision de régler cette soulte en une seule fois a permis de clore cette provision et d'inscrire la dépense au chapitre 65. Le départ de la ville de Saint-Martin-d'Hères du syndicat est donc définitivement clos sur le plan financier. Des dépenses d'hébergement d'applications chez l'éditeur (mode SaaS) pour environ 16 000 € de dépenses, ont également été affectées au chapitre 65 suite à des modifications de nomenclature budgétaire liées au FCTVA

Le chapitre 042 présente un dépassement par rapport aux prévisions, lié à la prise en compte, pour la première fois, de la méthode d'amortissement au prorata temporis rendue nécessaire par le passage à la norme comptable M57.

SECTION DE FONCTIONNEMENT / DEPENSES		BP 2023	CA 2023
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	390 506	384 188
012	CHARGES DE PERSONNEL	779 429	796 886
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	38 043	155 398
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	0
68	PROVISIONS	98 229	0
Total des dépenses réelles de fonctionnement		1 306 207	1 336 472
042	OP. D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	130 949	135 255
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement		130 949	135 255
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		1 437 156	1 471 727

Concernant les recettes, le chapitre 70 correspond au transfert de charges du BA vers le BP dont le montant a été réduit (cf. budget annexe). Les recettes supplémentaires sur le chapitre 74 correspondent à des ajustements sur les méthodes de calcul des contingents et des options suite à l'adhésion, en octobre, des communes de Seyssins et St-Egrève. Une subvention de 40 000 € de l'ANSSI a été attribuée en cours d'année et apparaît donc sur le chapitre 75. Quant au montant de 84 444 € au chapitre 042, il correspond à l'amortissement de subventions qui n'avaient pas été amorties lors de leur encaissement, et est donc à relier avec la dépense d'un montant égal en section d'investissement au chapitre 040.

SECTION DE FONCTIONNEMENT / RECETTES		BP 2023	CA 2023
013	ATTENUATION DE CHARGES	10 731	1 809
70	PRODUITS DES SERVICES	90 000	49 000
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 010 000	1 019 560
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	15 018	63 965
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	4 800
Total des recettes réelles de fonctionnement		1 125 749	1 139 134
042	OP. D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0	84 444
Total des recettes d'ordre de fonctionnement		0	84 444
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		1 125 749	1 223 578

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE			-248 149
002	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	311 408	311 408
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT CUMULE			63 259

Section d'investissement

En dépense, les montants aux chapitres 20 et 21 ont été inscrits en vue d'équilibrer le budget. Comme pour le budget annexe, à partir de 2024, la section d'investissement du budget principal du SITPI pourra être voté en déséquilibre positif afin d'afficher de façon plus lisible les dépenses prévues et les taux de réalisation.

SECTION D'INVESTISSEMENT / DEPENSES		BP 2023	CA 2023
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 820	72 287
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	631 209	295 479
Total des dépenses réelles d'investissement		765 029	367 766
040	OP. D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	0	84 444
Total des dépenses d'ordre d'investissement		0	84 444
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		765 029	452 210

Les recettes effectives sont en ligne avec les prévisions budgétaires.

SECTION D'INVESTISSEMENT / RECETTES		BP 2023	CA 2023
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	12 521	13 367
Total des recettes réelles d'investissement		12 521	13 367
040	OP. D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	130 949	135 255
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0
Total des recettes d'ordre d'investissement		130 949	135 255
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		143 470	148 622

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE			-303 588
001	RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	621 559	621 559
RESULTAT D'INVESTISSEMENT CUMULE			317 971

Résultats 2023 et affectation

Le budget principal présente dont un excédent cumulé de 63 258 € en fonctionnement et de 317 970 € en investissement, lesquels seront affectés en excédent reporté pour l'exercice 2024. Ces montants sont conformes à ceux votés de manière anticipée lors du vote du BP 2024.