

# COMPTE ADMINISTRATIF 2024

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES :  
- PRESTATIONS DE SERVICE  
- IRVE

28 AVRIL 2025

# BUDGET PRINCIPAL

## Résultat de clôture :

| FONCTIONNEMENT             |               |
|----------------------------|---------------|
| DEPENSES                   | 12 089 636,56 |
| RECETTES                   | 15 752 239,80 |
| Résultat de Fonctionnement | 3 662 603,24  |

| INVESTISSEMENT            |               |
|---------------------------|---------------|
| DEPENSES                  | 22 799 408,06 |
| RECETTES                  | 14 900 808,01 |
| Résultat d'Investissement | -7 898 600,05 |

L'excédent de clôture des deux sections cumulées s'élève à la fin de l'exercice 2024 à un solde négatif de 4.235.996,81 €, 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 (2023) | Part affectée à l'investissement 2024 | Résultat exercice 2024 | Résultat de clôture 2024 |
|----------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Investissement | 3 379 366,72                                         |                                       | -7 898 600,05          | -4 519 233,33            |
| Fonctionnement | 6 532 903,21                                         | 1 549 320,66                          | 3 662 603,24           | 8 646 185,79             |
| Total          | 9 912 269,93                                         | 1 549 320,66                          | -4 235 996,81          | 4 126 952,46             |

## Restes à réaliser d'investissement

|          |               |
|----------|---------------|
| DEPENSES | 12 156 241,88 |
| RECETTES | 16 222 451,47 |
| Solde    | 4 066 209,59  |

## Résultats avec restes à réaliser (RAR)

|                | Résultat à la clôture | Solde Restes à réaliser | Résultats avec RAR |
|----------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| Investissement | -4 519 233,33         | 4 066 209,59            | -453 023,74        |
| Fonctionnement | 8 646 185,79          | 0,00                    | 8 646 185,79       |
| Total          | 4 126 952,46          | 4 066 209,59            | 8 193 162,05       |

# BUDGET PRINCIPAL

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

|                                          | CA 2023              | CA 2024              | Evolution % |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 013 - Atténuation de charges             | 0,00                 | 611,31               |             |
| 70 - Produits des services               | 366 943,67           | 264 291,25           | -28,0%      |
| 731 - Fiscalités locales                 | 14 041 581,94        | 11 465 344,74        | -18,3%      |
| 74 - Dotations et participations         | 321 533,00           | 391 467,23           | 21,8%       |
| 75 - Autres produits de Gestion Courante | 2 338 742,69         | 2 729 197,55         | 16,7%       |
| 77 - Produits exceptionnels              | 148 640,91           | 1 700,00             | -98,9%      |
| 042 - Opération d'Ordre                  | 536 440,13           | 899 627,72           | 67,7%       |
| 002 - Résultat antérieur                 | 2 783 590,17         | 4 983 582,55         | 79,0%       |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>20 537 472,51</b> | <b>20 735 822,35</b> | <b>1,0%</b> |

#### Produits de services (70) :

Il s'agit principalement (82 %) 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 baisse par rapport à 2023 de 36%,

Viennent ensuite le versement pour la vente de l'électricité photovoltaïque (12.995 €), le remboursement par le budget prestation de service de la rémunération de l'agent en charge des prestations (12.664€) et les loyers versés par le Centre de Gestion pour les salles destinées à la médecine préventive pour les premiers mois de l'année (2.830 €).

#### Impôts et Taxes (73) :

Ce chapitre enregistre la perception de la part communale de l'accise sur l'électricité.

D'un montant de 11.465.345 €, elle est en baisse de 18%.

En 2023 avait été perçu un trimestre supplémentaire de taxe.

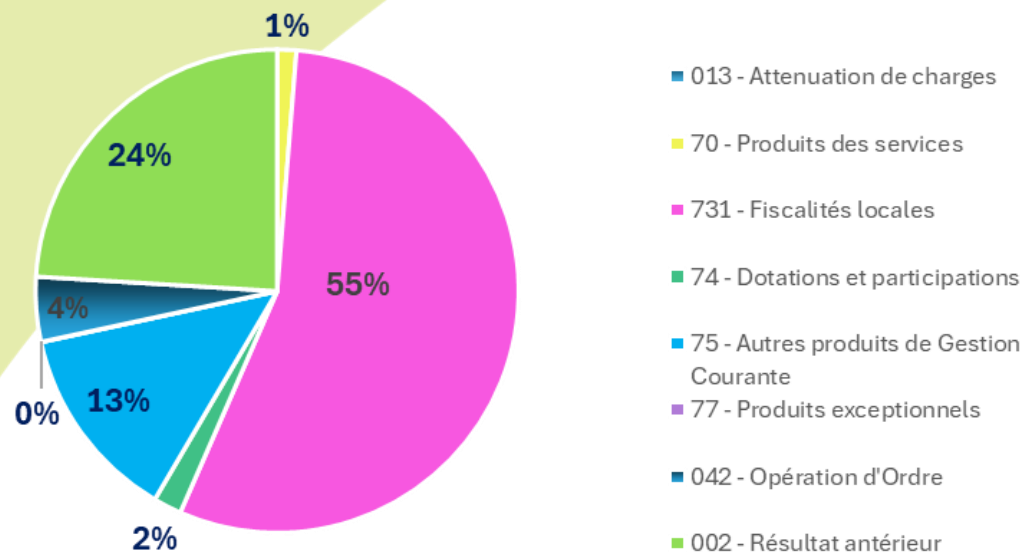
#### Dotations et participations (74) :

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

# BUDGET PRINCIPAL

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

### CA 2024 RECETTES DE FONCTIONNEMENT



### Autres produits de gestion courante (75) :

En augmentation(16,7%) ces recettes sont composées des redevances R1 et R2 versées par les concessionnaires.

|        | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | % Variation |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| R1     | 1 044 447,70 | 1 069 020,00 | 1 129 566,80 | 1 152 687,50 | 2,0%        |
| ENEDIS | 799 380,00   | 818 620,00   | 883 435,00   | 902 504,00   | 2,2%        |
| CESML  | 111 685,00   | 112 109,00   | 98 981,00    | 99 840,00    | 0,9%        |
| GDF    | 133 382,70   | 138 291,00   | 147 150,80   | 150 343,50   | 2,2%        |
| R2     | 1 161 320,83 | 1 037 096,33 | 1 015 478,00 | 1 243 508,00 | 22,5%       |
| ENEDIS | 979 600,83   | 871 288,33   | 833 374,00   | 1 077 274,00 | 29,3%       |
| CESML  | 181 720,00   | 165 808,00   | 182 104,00   | 166 234,00   | -8,7%       |

Régul° TVA 2021 exclue

Autres recettes de ce chapitre :

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Cotisation GEP                | 52 633         |
| CEE                           | 68 922         |
| Cotisation EP (4 communes)    | 94 990         |
| Cotisation GA Véhicules Elect | 4 750          |
| Rembsmt emprunt SIE           | 61 048         |
| <b>Total</b>                  | <b>282 343</b> |

### Produits exceptionnels (77) :

Les produits exceptionnels sont en diminution de 98,9%.

La nomenclature M57 a transféré les produits exceptionnels dans le chapitre 75.

# BUDGET PRINCIPAL

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT              |                      |                      |               |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                                         | CA 2023              | CA 2024              | Evolution %   |
| 011 - Charges à caractère général       | 523 796,92           | 643 012,81           | 22,8%         |
| 012 - Charges de personnel              | 1 539 891,52         | 1 742 340,37         | 13,1%         |
| 014 - Atténuation de produits           | 10 793 321,08        | 8 490 752,87         | -21,3%        |
| 65 - Autres charges de Gestion Courante | 50 107,98            | 54 612,90            | 9,0%          |
| 66 - Charges financières                | 85 260,40            | 75 543,68            | -11,4%        |
| 67 - Charges exceptionnelles            | 8 552,34             | 11 985,22            | 40,1%         |
| 042 - Opération d'Ordre                 | 1 003 639,06         | 1 071 388,71         | 6,8%          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>14 004 569,30</b> | <b>12 089 636,56</b> | <b>-13,7%</b> |

### Charges à caractère Général (011) :

Les charges à caractère général ont augmenté de 22,8% en 2024.

Différentes études d'envergure ont été entreprises en 2024 (cadastre solaire, déploiement photovoltaïque).

### Dépenses de Personnel (012) :

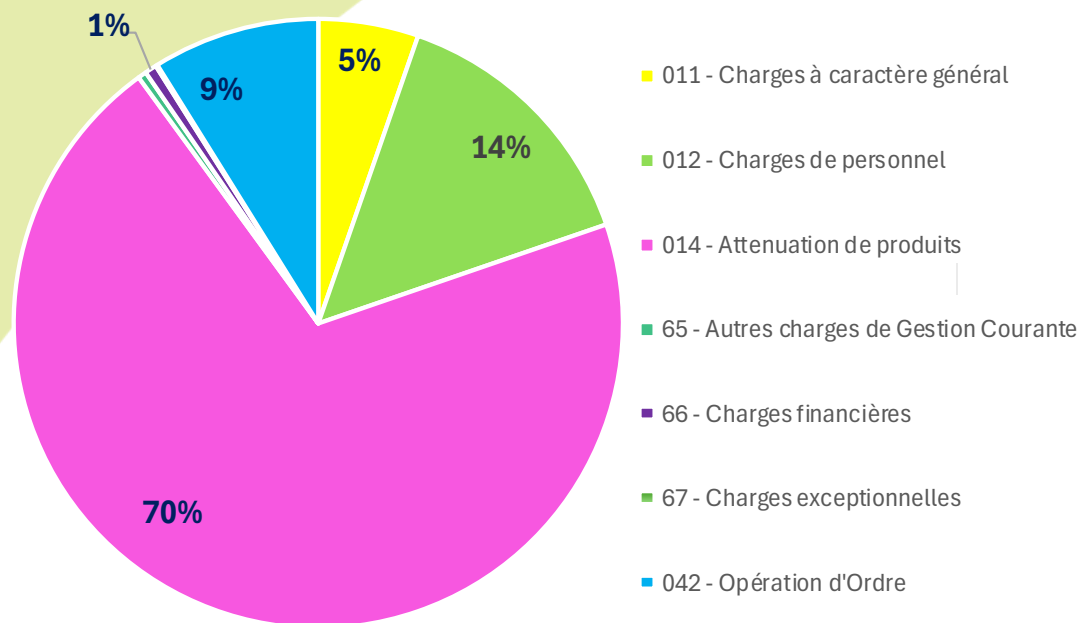
La masse salariale augmente (13,1%).

Le ratio charges de personnel par rapport aux dépenses réelles de fonctionnement est en hausse, mais reste en deçà des 20% (15,8%).

### Atténuation de produits (014) :

Reversement aux collectivités d'une partie du produit de la part communale de l'accise sur l'électricité 8.454.971€ et des CEE pour 35.781€.

## CA 2024 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

**Autres charges de gestion courante (65):**

Ce chapitre retrace les éléments suivants :

- versement des indemnités et cotisations des élus pour (44.453€)
- Admission en créances irrécouvrables (700€)
- Subventions aux associations pour 5.000€ (Electriciens sans Frontières).
- Amendes et pénalités (4.300€)

**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 hausse de 40,1%. Il enregistre les annulations de titre sur exercices antérieurs.

**Opération d'ordre entre section (042) :**

Ce chapitre enregistre les dotations aux amortissements pour 1.069.689€.

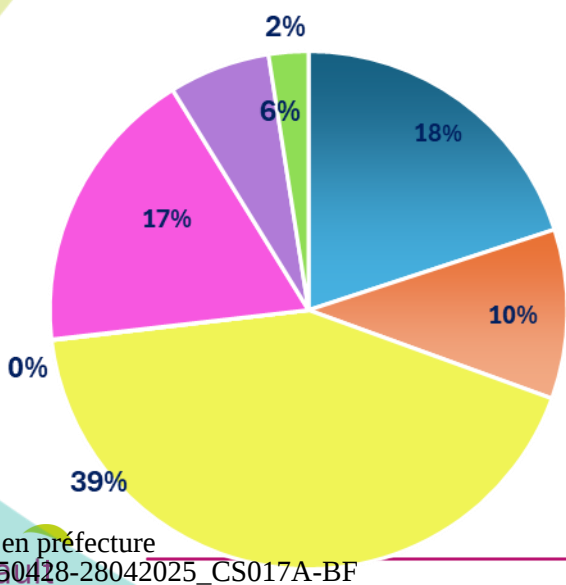
L'Epargne brute pour l'exercice 2024 se situe à 4.733.993 € et l'Epargne Nette 4.105.853€.

BUDGET PRINCIPAL

SECTION D'INVESTISSEMENT

| RECETTES D'INVESTISSEMENT                       |               |               |             |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
|                                                 | CA 2023       | CA 2024       | Evolution % |
| 001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT         | 3 188 210,67  | 3 379 366,72  | 6,0%        |
| 10 - DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES         | 187 687,92    | 1 791 932,46  | 854,7%      |
| 13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT               | 6 658 689,21  | 7 213 318,03  | 8,3%        |
| 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 6 446,64      | 355,36        | -94,5%      |
| 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS                   | 29 635,78     | 8 384,72      | -71,7%      |
| 27- AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERE           |               | 1 348 651,91  |             |
| 45 - OPERATIONS SOUS MANDAT                     | 4 832 805,48  | 3 046 285,97  | -37,0%      |
| 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SEC | 1 003 639,06  | 1 071 388,71  | 6,8%        |
| 041 - OPERATIONS PATRIMONIALES                  | 273 648,70    | 420 490,85    | 53,7%       |
| TOTAL                                           | 16 180 763,46 | 18 280 174,73 | 13,0%       |

CA 2024 RECETTES D'INVESTISSEMENT



- 001 - RESULTAT REPORTE D'INVESTISSEMENT
- 10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES
- 13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT
- 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS
- 27- AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERE
- 45 - OPERATIONS SOUS MANDAT
- 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS
- 041 - OPERATIONS PATRIMONIALES

Les recettes de la section d'investissement ont atteint 18.280.174,73 € y compris le résultat reporté. Elles sont en augmentation de 13% par rapport à 2023.

Principales recettes:

- Les subventions et participations 6.658.689€ :

|                       | 2022         | 2023         | 2024         | Evol 23-24 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| ETAT                  | 49 172,87    | 1 475 720,88 | 0,00         | -100,0%    |
| FACE                  | 2 218 102,24 | 1 962 365,73 | 3 310 184,62 | 68,7%      |
| DEPARTEMENT           | 434 295,13   | 220 235,30   | 759 062,46   | 244,7%     |
| COLLECTIVITES         | 1 573 519,57 | 2 553 401,71 | 2 107 779,75 | -17,5%     |
| AUTRES ORGANISMES     |              |              |              |            |
| FEDER                 |              |              |              |            |
| CONCESSIONNAIRE ART 8 | 555 988,48   | 446 965,59   | 1 036 291,20 | 131,9%     |

- Les recettes relatives aux opérations sous mandat pour 3.046.286€
- Le résultat reporté d'investissement pour 3.379.366,72€
- Les recettes d'ordre pour 1.071.382€ (amortissement et cession)
- Les opérations patrimoniales 420.491€
- Le remboursement de la TVA (FCTVA) pour 242.611€
- L'affectation en réserve pour 1.549.321€

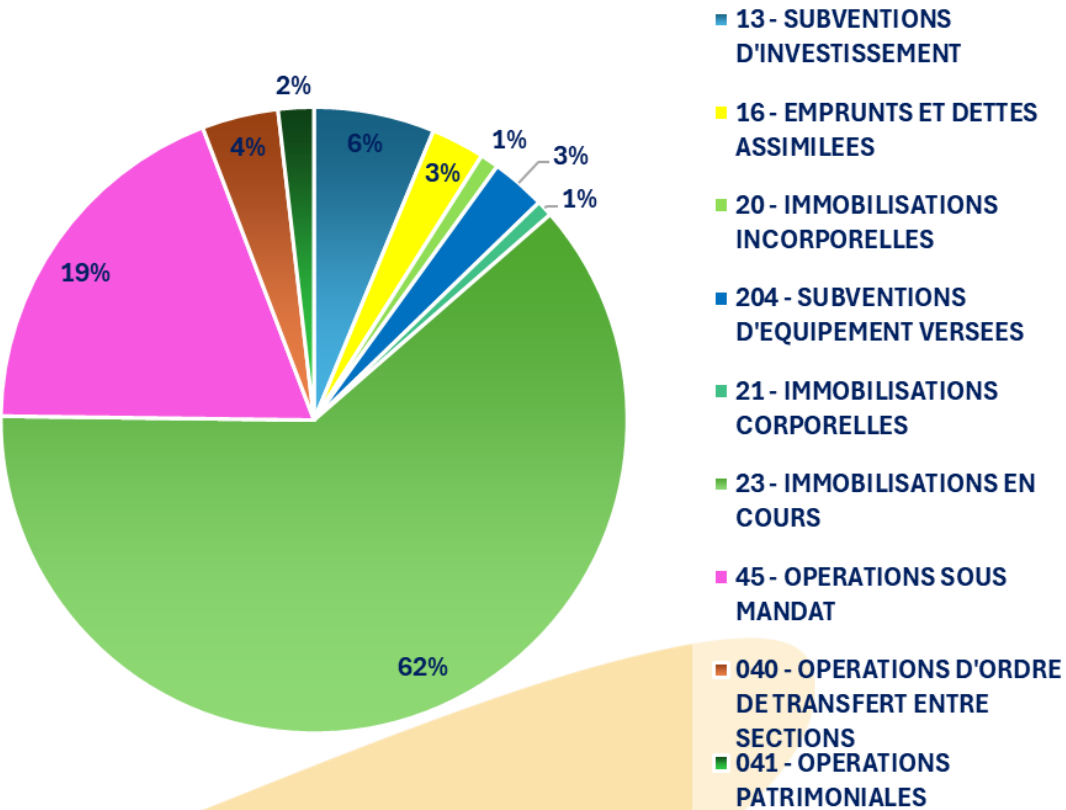
Le chapitre 27 (1.348.652€) a enregistré la correction d'une erreur d'imputation antérieure,

# BUDGET PRINCIPAL

## SECTION D'INVESTISSEMENT

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT                       |               |               |             |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
|                                                 | CA 2023       | CA 2024       | Evolution % |
| 13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT               | 12 285,34     | 1 420 528,33  | 11462,8%    |
| 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES              | 630 532,05    | 628 136,16    | -0,4%       |
| 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 218 343,40    | 218 023,18    | -0,1%       |
| 204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES          | 381 067,42    | 641 185,12    | 68,3%       |
| 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 188 674,02    | 191 511,11    | 1,5%        |
| 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS                   | 6 495 059,06  | 14 046 334,45 | 116,3%      |
| 45 - OPERATIONS SOUS MANDAT                     | 4 065 346,62  | 4 333 571,14  | 6,6%        |
| 040 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SEC | 536 440,13    | 899 627,72    | 0,0%        |
| 041 - OPERATIONS PATRIMONIALES                  | 273 648,70    | 420 490,85    | 53,7%       |
| TOTAL                                           | 12 801 396,74 | 22 799 408,06 | 78,1%       |

CA 2024 DEPENSES D'INVESTISSEMENT



L'encours de la dette au 31/12/2024 est de 6.909.615,14€.

La capacité de désendettement est de 1,46 années.

# BUDGET PRINCIPAL

## SECTION D'INVESTISSEMENT - Dépenses

| Réseaux                            | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                | 2024                 | EVOL        |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| RESEAU ECLAIRAGE PUBLIC            | 861 788,23          | 564 150,65          | 6 843,78            | 0,00                | 0,00                 |             |
| RESEAU ECLAIRAGE PUBLIC COMPETENCE | 2 154 538,83        | 1 300 424,53        | 1 099 580,86        | 1 297 012,86        | 8 466 447,34         | 553%        |
| RESEAU ELECTRICITE                 | 5 024 445,65        | 5 016 910,37        | 4 748 718,34        | 5 401 013,64        | 5 765 699,16         | 7%          |
| RESEAU TELECOM                     | 1 151 290,35        | 586 518,83          | 26 943,28           | 0,00                | 0,00                 |             |
|                                    | <b>9 192 063,06</b> | <b>7 468 004,38</b> | <b>5 882 086,26</b> | <b>6 698 026,50</b> | <b>14 232 146,50</b> | <b>112%</b> |

| Equipement siège      | 2020            | 2021             | 2022             | 2023              | 2024              | EVOL       |
|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------|
| aménagement bâtiment  | 0,00            | 9 307,56         | 28 551,49        | 84 723,07         | 9 433,20          | -89%       |
| matériel et outillage | 120,00          | 25 439,25        | 0,00             | 27 946,46         | 93 362,76         | 234%       |
| véhicules             | 0,00            | 15 356,56        | 0,00             | 48 261,04         | 70 669,91         | 46%        |
| Informatique          | 8 642,84        | 3 749,08         | 16 889,79        | 24 072,68         | 15 654,35         | -35%       |
| meublier              |                 | 1 623,40         | 298,56           | 9 451,97          | 201,83            | -98%       |
| Telephonie            |                 |                  |                  |                   | 1 729,02          |            |
| Autres                |                 |                  |                  |                   | 460,04            |            |
|                       | <b>8 762,84</b> | <b>55 475,85</b> | <b>45 739,84</b> | <b>194 455,22</b> | <b>191 511,11</b> | <b>-2%</b> |

|                                | 2020 | 2021 | 2022      | 2023      | 2024       | EVOL |
|--------------------------------|------|------|-----------|-----------|------------|------|
| Subvention d'Equipement (IRVE) |      |      | 12 733,65 | 70 867,84 | 294 178,01 | 315% |

| Autorisations de Programme | 2020                | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | EVOL       |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| HE 2016                    | 85 621,66           |                   |                   |                   |                   |            |
| HE 2017                    | 175 351,61          |                   |                   |                   |                   |            |
| HE 2018                    | 541 999,09          | 212 896,80        | 59 755,97         |                   |                   |            |
| HE 2019                    | 420 953,87          | 519 203,34        | 132 309,27        |                   |                   |            |
| HE 2020                    | 33 370,62           | 148 685,46        | 21 624,00         | 9 172,58          | 5 908,00          | -36%       |
| HE 2021                    |                     | 10 973,10         | 92 231,25         | 112 525,32        | 52 104,56         | -54%       |
| HE 2022                    |                     |                   |                   | 180 670,86        | 86 748,70         | -52%       |
| HE 2023                    |                     |                   |                   | 7 830,82          | 138 005,46        | 1662%      |
| HE 2024                    |                     |                   |                   |                   | 64 240,39         |            |
|                            | <b>1 257 296,85</b> | <b>891 758,70</b> | <b>305 920,49</b> | <b>310 199,58</b> | <b>347 007,11</b> | <b>12%</b> |

# B.A. PRESTATIONS DE SERVICE

Le résultat 2024 de ce budget est de 14.236,43 € 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 augmentation de 24% concernent les charges à caractère général nécessaires pour la réalisation des prestations auprès des collectivités (4.190 €) et le remboursement au Budget Principal d'une partie du salaire de l'agent en charge de ces prestations (12.664 €).

Les recettes 2024, en augmentation de 61% sont principalement constituées des prestations de maîtrise d'œuvre effectuées pour la régie d'électricité de Cazouls-Les-Béziers (28.000€), et les missions d'accompagnement ou d'assistance à maîtrise d'ouvrage (1.800€).

| FONCTIONNEMENT                    |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| DEPENSES                          | 16 853,93        |
| RECETTES                          | 31 090,36        |
| <b>Résultat de Fonctionnement</b> | <b>14 236,43</b> |

|                | Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2023) | Part affectée à l'investissement 2024 | Résultat exercice 2024 | Résultat de clôture 2024 |
|----------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Fonctionnement | 7 321,83                                             |                                       | 14 236,43              | 21 558,26                |
| <b>Total</b>   | <b>7 321,83</b>                                      | <b>0,00</b>                           | <b>14 236,43</b>       | <b>21 558,26</b>         |

# B.A. IRVE

| FONCTIONNEMENT             |            |
|----------------------------|------------|
| DEPENSES                   | 602 125,73 |
| RECETTES                   | 844 343,22 |
| Résultat de Fonctionnement | 242 217,49 |

| INVESTISSEMENT            |            |
|---------------------------|------------|
| DEPENSES                  | 834 455,97 |
| RECETTES                  | 875 790,63 |
| Résultat d'Investissement | 41 334,66  |

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 2024 à la somme de 283.552,15 €, montant identique à celui du compte de gestion

|                | Résultat à la clôture de l'exercice précédent (2023) | Part affectée à l'investissement 2024 | Résultat exercice 2024 | Résultat de clôture 2024 |
|----------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| Investissement | -387 890,49                                          |                                       | 41 334,66              | -346 555,83              |
| Fonctionnement | 132 286,04                                           | 125 713,61                            | 242 217,49             | 248 789,92               |
| Total          | -255 604,45                                          | 125 713,61                            | 283 552,15             | -97 765,91               |

Restes à réaliser

|          |            |
|----------|------------|
| DEPENSES | 173 957,62 |
| RECETTES | 416 071,63 |
| Solde    | 242 114,01 |

Résultats avec Restes à réaliser

|                | Résultat à la clôture | Solde Restes à réaliser | Résultats avec RAR |
|----------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| Investissement | -346 555,83           | 242 114,01              | -104 441,82        |
| Fonctionnement | 248 789,92            | 0,00                    | 248 789,92         |
| Total          | -97 765,91            | 242 114,01              | 144 348,10         |

## FONCTIONNEMENT

Les recettes de Fonctionnement en 2024 s'élèvent à 844.343€.

Elles concernent :

- Recettes de chargement des bornes (691.849€)
- Sinistres et pénalités de retard (33.839€)
- Amortissement des subventions pour 107.331 €
- Travaux en régie pour 11.324€

Les dépenses de Fonctionnement en 2024 s'élèvent à 602.126€.

Elles concernent :

|                                                       |            |
|-------------------------------------------------------|------------|
| Participation aux charges de fonct. communes          | 65 354,18  |
| Dépenses d'électricité                                | 196 708,34 |
| Frais de gestion                                      | 130 702,76 |
| Frais de maintenance et de réparation                 | 99 546,22  |
| Admin et divers (véhicule, assurance, téléphonie....) | 22 134,68  |
| Frais financiers                                      | 1 463,55   |

Les dépenses d'ordre correspondent aux dotations aux amortissements pour 86.216 €.

## INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement 2024 s'élèvent à 875.791 €.

Elles se composent principalement en réel de :

Subventions (dont HE) 536.857€ (+313%)

Participation des collectivités 122.736€ (+146%)

Les recettes d'ordre concernent les amortissements des biens (86.216 €).

Les dépenses d'investissement 2024 s'élèvent à 834.456€.

Elles se composent essentiellement des travaux de raccordement et de d'installation des bornes pour 688.533€ (+80% par rapport à 2023).

Le remboursement de capital de la dette progresse légèrement à 23.001€ (+1%)

Les dépenses d'ordre concernent les reprises de subvention (107.331€) et les travaux en régie (11.324€).