

Budget principal « VILLE » Compte de gestion 2022 Compte administratif 2022

Rapport de présentation



DOCUMENTS ET PRINCIPES BUDGETAIRES

- **Débat d'orientations budgétaires** : il fixe les grandes orientations du budget de l'année N
- **Budget primitif**
 - Premier acte obligatoire, il se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement
 - Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses
- **Décisions modificatives et budget supplémentaire (au cours de l'année N)**
 - les prévisions inscrites au budget primitif peuvent être modifiées en cours d'exercice par l'assemblée délibérante, qui votent des décisions modificatives
 - Le budget supplémentaire, établi généralement au second semestre de l'année, a essentiellement pour objectif de reprendre les résultats budgétaires de l'exercice précédent
- **L'exécution annuelle du budget** d'une collectivité donne lieu à la confection de deux documents, qui doivent être parfaitement concordants :
 - **le compte administratif**, élaboré par l'ordonnateur
 - le compte de gestion, établi par le trésorier, comptable de la collectivité
- S'il appartient à l'exécutif local de préparer le budget et à l'assemblée délibérante de le voter, l'exécution du budget est suivie par deux principaux acteurs : **l'ordonnateur et le comptable**
 - Le comptable de la direction générale des Finances publiques tient les comptes de la collectivité, il est chargé du recouvrement des créances et du paiement des dépenses qui sont justifiées selon les modalités fixées par le décret sur les pièces justificatives (PJ) de la dépense.
 - Seuls les comptables publics sont habilités à encaisser les recettes et à régler les dépenses. Toutefois, ce principe connaît une exception avec les régies d'avances et de recettes, qui peuvent être instituées afin de faciliter l'encaissement de recettes et le paiement de dépenses, de manière limitative et contrôlée.

CYCLE BUDGETAIRE ANNUEL

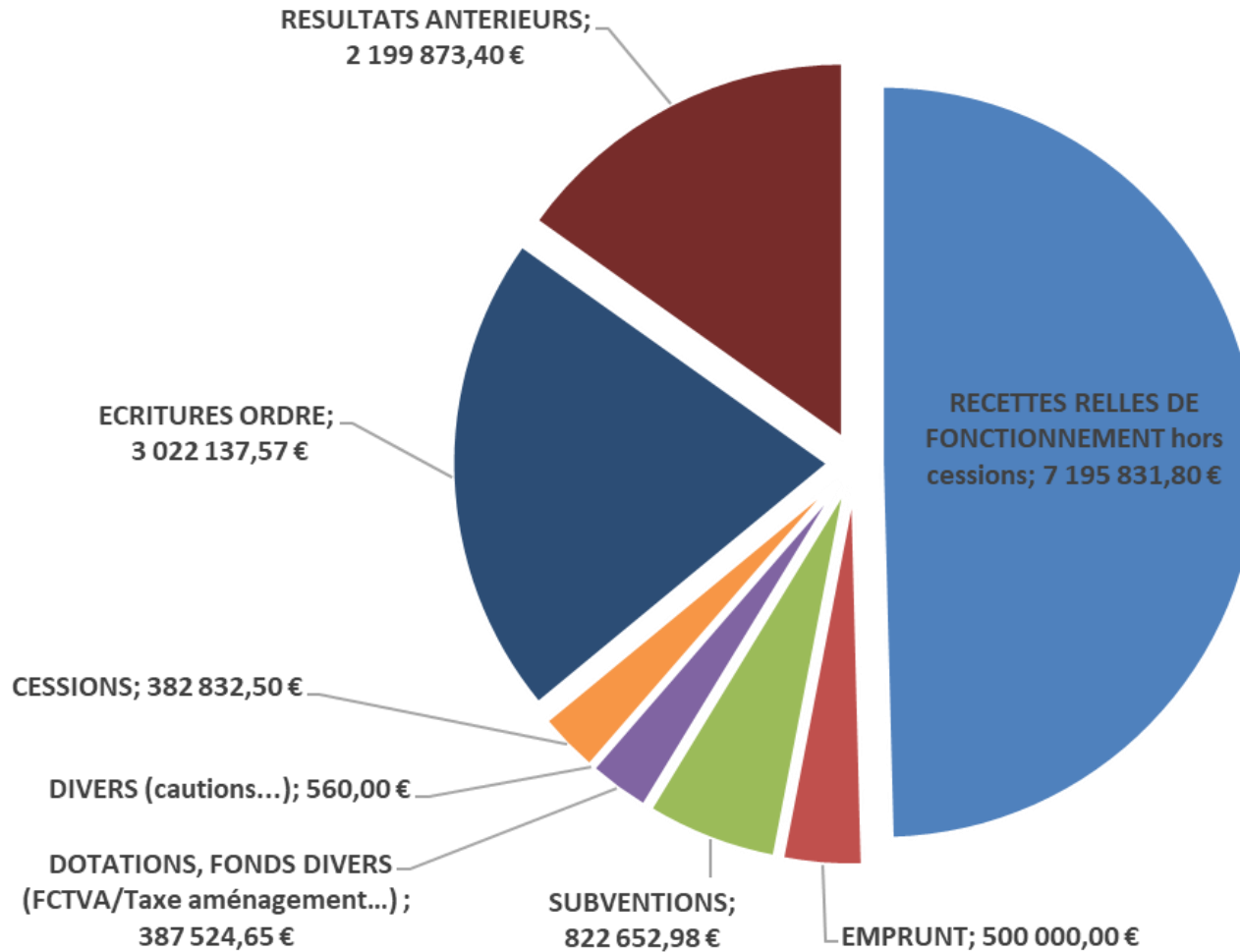
	BUDGET DE L'EXERCICE N	EXECUTION		
ANNEE N	BUDGET PRIMITIF <ul style="list-style-type: none"> voté avant le 1er janvier (adoption possible jusqu'au 15 avril) 	<ul style="list-style-type: none"> du 1er janvier au 31 décembre en investissement du 1er janvier au 31 janvier de l'année suivante en fonctionnement (journée dite " complémentaire " du 1^{er} janvier au 31 janvier de N + 1) 		
	BUDGET SUPPLEMENTAIRE <ul style="list-style-type: none"> si nécessaire et au moment où sont connus les résultats de l'année précédente. 	COMPTABILITE		
	DECISIONS MODIFICATIVES à tout moment après le vote du budget primitif	de l'ordonnateur à budgétaire	du comptable/trésorier à patrimoniaire (trésorerie, tiers)	
ANNEE N+1	DECISIONS MODIFICATIVES	aboutissent à :		
	Possibles jusqu'au 21 janvier pour ajustement des crédits nécessaires au mandatement des dépenses de fonctionnement engagées et à l'exécution des opérations d'ordre.	Compte administratif	Concordance	Compte de gestion
		Arrêté des comptes après la journée complémentaire		

6-7 – Présentation générale du compte administratif 2022

SECTION DE FONCTIONNEMENT – un excédent de 2 541 372,70 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	5 861 883,03 €	7 578 664,30 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	732 348,23 €	23 883,27 €	
Report de l'exercice 2021		1 533 056,39 €	
TOTAL	6 594 231,26 €	9 135 603,96 €	2 541 372,70 €
SECTION D'INVESTISSEMENT – un déficit de 21 487,14 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	3 107 506,74 €	1 737 879,39 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	2 289 789,34 €	2 998 254,30 €	
Report de l'exercice 2021	0,00 €	639 675,25 €	
TOTAL	5 397 296,08 €	5 375 808,94 €	-21 487,14 €
==> Excédent cumulé de 2 519 885,56 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	11 991 527,34 €	14 511 412,90 €	2 519 885,56 €
RESTES A REALISER 2022 (RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
FONCTIONNEMENT			0,00 €
INVESTISSEMENT	2 181 717,83 €	901 739,35 €	-1 279 978,48 €
RESULTAT CUMULE 2022 : excédent cumulé de 1 239 907,08 € (avec les RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	14 173 245,17 €	15 413 152,25 €	1 239 907,08 €

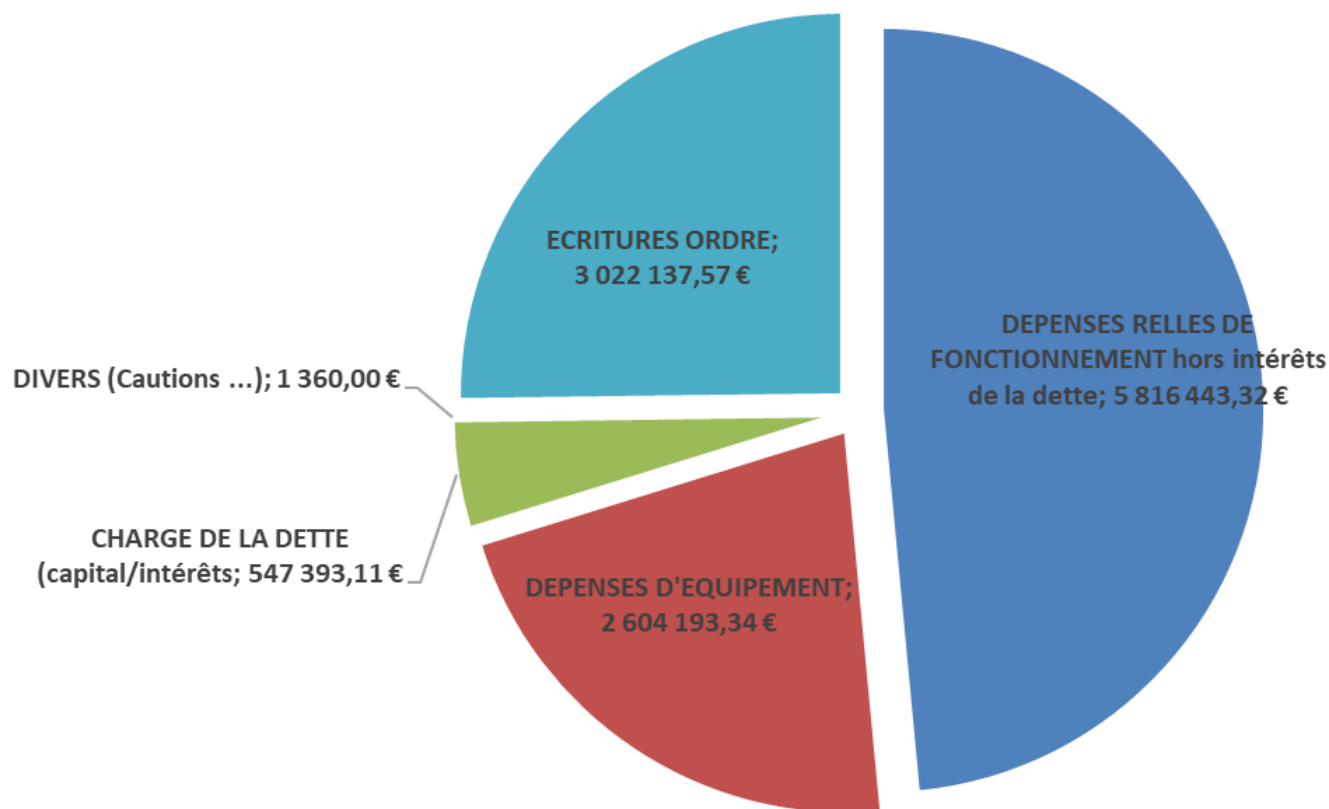
RECETTES 2022 CUMULEES (Investissement et Fonctionnement)

Les recettes cumulées 2022 représentent un montant global de 14 511 412,90 €



DEPENSES 2022 CUMULEES (Investissement et Fonctionnement)

Les dépenses 2022 cumulées, représentent un montant global de 11 991 527,34 €



RATIOS 2022

Budget principal	CA 2022	Ensemble	Touristiques
Dépenses réelles de fonctionnement / population	1 305	824	907
Produit des imp directes / population	405	468	577
Recettes réelles de fonctionnement / population	1 604	1 011	1 130
Dépenses d'équipement brut / population	573	266	291
Encours de dette / population	980	710	871
Dotation globale de fonctionnement / population	44	147	135
Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	43%	57%	57%
Dép.réelles fonct.+rembours.annuel dette en capital / rec.réelles fonct.	89%	89%	89%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	36%	26%	26%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	61%	70%	77%

Ratios financiers des communes en 2020 - données DGCL - Communes 3 500 à 10 000 habitants

Comparaison du Compte administratif 2022 par rapport au Budget primitif 2022



COMPARAISON CA 2022 / BP 2022

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Recettes réelles de fonctionnement (hors cessions)	7 101 816	6 387 844	6 879 862	7 195 832
70 - Produits des services, du domaine (*)	2 039 770	1 181 404	1 566 068	1 813 428
73 - Impôts et taxes (**)	(9)949 404	3 981 762	3 856 204	3 939 836
74 - Dotations et participations	497 638	656 881	831 166	628 302
75 - Autres produits de gestion	400 664	360 745	360 844	455 802
013 - Atténuations de charges	124 492	108 213	180 318	115 135
76 - Produits financiers	-	-	-	248
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	89 847	98 838	85 262	243 081
78 - Reprise de provision	-	-	-	-

	5 797 274	5 459 752	5 474 767	5 816 443
Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	5 797 274	5 459 752	5 474 767	5 816 443
011 - Charges générales	2 276 281	1 966 707	1 986 917	2 170 257
012 - Charges de personnel	2 298 181	2 208 830	2 437 675	2 511 525
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	1 046 729	945 708	883 835	888 318
014 - Atténuation de produits	166 819	162 053	151 609	160 628
66 - Charges financières hors intérêts dette-ICNE	5 737	5 499	5 527	6 143
67 - Charges exceptionnelles (***)	3 527	(****) 170 954	9 205	72 275
68 - Provisions	-	-	-	7 296

	1 218 221	1 000 208	1 329 038	1 215 632
Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)	1 218 221	1 000 208	1 329 038	1 215 632
Epargne de gestion	1 304 542	928 092	1 405 095	1 379 389

66111/66112 - Charges financières	49 734	42 876	41 099	45 440
-----------------------------------	--------	--------	--------	--------

	1 254 808	885 216	1 363 996	1 333 949
Epargne brute	1 254 808	885 216	1 363 996	1 333 949

16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette 166/16449 / cautions 165)	855 327	475 996	456 275	501 953
--	---------	---------	---------	---------

	399 481	409 220	907 721	831 996
Epargne disponible	399 481	409 220	907 721	831 996

BP2022 rappel	Ecart CA 2022-BP 2022
6 818 457	377 375
1 785 905	27 523
3 878 520	61 316
636 032	-7 730
378 000	77 802
140 000	-24 865
-	248
-	243 081
	+ 159 K€ cf tableau annexe
	Diminution refacturation frais personnel / UJ
	+ 154 K€ régul rattach dépenses 2021 / +50 K€ revers parking marché noel 2021/2022
	/ + 38 K€ recettes diverses assurances....
6 075 684	-259 241
2 416 500	-246 243
2 570 000	-58 475
869 384	18 934
165 000	-4 372
8 000	-1 857
46 800	25 475
	7 296
	-160 K€ Energie / - 86 K€ charges générales
	Non réal° - Non remplacement départ et disponibilité
	+ 39 K€ subv° / -14 K€ élus / -6 K€ contrib divers
	FPIC inférieur
	Non réal°
	+ 36 K€ Annulation titres antérieurs contentieux personnel pour réémission / -11 K€ charges diverses
	Provisions délibérées courant 2022
789 573	426 059
742 773	636 616
57 000	-11 560
685 773	648 176
510 000	-8 047
175 773	656 223

Stationnement/post stationnement/Abonnements	86 278
Droits mutations / taxe électricité / autres taxes	42 029
Forêt - vente des bois	23 164
Loyers / AKKS / Fermage	16 956
Impôts-comp fiscales	15 242
Attribution comp. CCVK	11 034
DGF	- 16 775
Autres produits divers	- 19 016
TOTAL	158 912

COMPARAISON CA 2022 / BP 2022

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP2022 rappel
Dépenses d'investissement	2 209 569	3 434 802	2 409 800	2 605 553	5 582 309
20/21/23/204/opé M14 - Dépenses d'équipement	2 199 819	3 184 811	2 380 846	2 604 193	5 581 309
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses	9 750	249 991	28 954	1 360	1 000
Recettes d'investissement	1 432 302	1 805 738	1 478 238	1 593 570	2 043 416
10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TLE...) hors 1068	390 214	542 670	401 034	387 525	462 599
13 - Subventions	727 283	309 166	861 846	822 653	994 817
024/775 - Cessions	313 100	760 440	59 640	382 833	585 000
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	1 705	193 462	155 718	560	1 000
Besoin de financement	777 267	1 629 064	931 562	1 011 983	3 538 893
Emprunt d'équilibre	600 000	1 500 000	1 000 000	500 000	1 163 263
1641/166 - Remboursements anticipés (D)	1 070 000	600 000	150 000		
166 - Refinancement de dette (R)	1 070 000		150 000		
16449 - Remboursement Revolving (D)					
16449 - Tirage Revolving (R)					
Encours dette bancaire au 01/01/N	3 622 536	3 367 209	3 791 213	4 334 937	4 334 937
Encours dette bancaire au 31/12/N	3 367 209	3 791 213	4 334 937	4 332 984	
Encours dette CAF au 01/01/N				65 378	
Encours dette CAF au 31/12/N					
Encours dette au 31/12/N	3 367 209	3 791 213	4 334 937	4 398 362	4 988 200
Résultat de l'exercice	222 214	- 319 844	976 159	320 013	- 2 199 858
Résultats antérieurs (FDR n-1)	1 321 328	1 983 622	1 223 698	2 199 858	2 199 858
Intégration BA Forêt et Locations immeubles					
Régularisations résultat - Trop Perçu CCVK AC 2019	440 080	- 440 080			
Reversement résultat SDEA (neutre D/R) /Asso foncière				16	
Fonds de roulement	1 983 622	1 223 698	2 199 858	2 519 886	0,00
Reports dépenses	1 224 223	1 568 256	2 071 684	2 181 718	
Reports recettes	103 537	827 228	1 395 677	901 739	
Résultat net	862 936	482 670	1 523 851	1 239 908	0
Capacité de désendettement (ans)	2,7	4,3	3,2	3,3	7,3

Section de fonctionnement



DEFINITION

La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services de la commune, c'est-à-dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année.

Principalement, il s'agit des postes suivants :

- **Charges de personnel**
- **Indemnités des élus**
- **Achats de fournitures** : Papeterie, petit mobilier...
- **Autres charges de gestion courante** : électricité, téléphone...
- **Prestations de services** : Charges de publicité, de publication, missions et réceptions, transport de biens et de personnes...
- **Participations aux charges d'organismes extérieurs** : aide sociale, syndicats intercommunaux...
- **Charges financières** : Intérêts des emprunts, frais financiers...
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

DEFINITION

La section de fonctionnement regroupe aussi toutes les recettes qui reviennent régulièrement chaque année et permettent le financement des charges de fonctionnement,

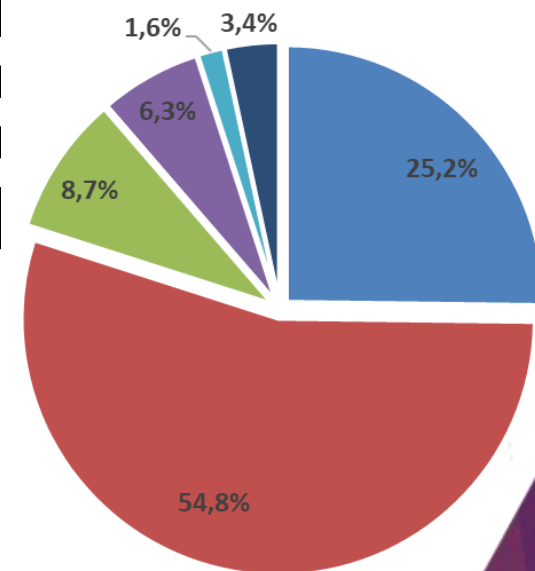
Principalement, il s'agit des postes suivants :

- **Impôts et compensations fiscales**
- **Attribution de compensation versée par la CCVK**
- **Dotations de l'Etat (DGF...)**
- **Produits du domaine public et des services:** vente de bois forêt, stationnement,...
- **Autres produits** : loyers, taxe électricité, droits de mutation...
- **Participations reçues** : contrat enfance jeunesse CAF, petite ville de demain
- **Dotations aux amortissements et aux provisions**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Structure 2022	Evol° CA2022/ CA2021 €	Evol° CA2022/ CA2021 %
70 - Produits des services, du domaine	1 181 404,35 €	1 566 067,71 €	1 813 427,94 €	25,2%	247 360 €	15,8%
73 - Impôts et taxes	3 981 761,92 €	3 856 203,84 €	3 939 836,31 €	54,8%	83 632 €	2,2%
74 - Dotations et participations	656 881,37 €	831 166,42 €	628 301,96 €	8,7%	-202 864 €	-24,4%
75 - Autres produits de gestion	360 745,34 €	360 843,69 €	455 802,29 €	6,3%	94 959 €	26,3%
013 - Atténuations de charges	108 212,73 €	180 318,37 €	115 134,88 €	1,6%	-65 183 €	-36,1%
76 - Produits financiers	0,00 €	0,00 €	247,50 €	0,0%	248 €	
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	98 837,99 €	85 262,20 €	243 080,92 €	3,4%	157 819 €	185,1%
Recettes réelles de fonctionnement hors cessions (périmètre constant)	6 387 843,70 €	6 879 862,23 €	7 195 831,80 €	100,0%	315 970 €	4,59%
775- Cessions	760 440,00 €	59 640,00 €	382 832,50 €		323 193 €	
Recettes réelles de fonctionnement	7 148 283,70 €	6 939 502,23 €	7 578 664,30 €		639 162 €	9,21%
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	142 646,61 €	91 926,22 €	23 883,27 €			
Recettes ordre de fonctionnement	142 646,61 €	91 926,22 €	23 883,27 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7 290 930,31 €	7 031 428,45 €	7 602 547,57 €			
Excédents antérieurs reportés (002)	1 166 358,24 €	482 670,34 €	1 533 056,39 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT dont excédents antérieurs reportés	8 457 288,55 €	7 514 098,79 €	9 135 603,96 €			

Par rapport au compte administratif 2021, les recettes réelles de fonctionnement (hors cessions) sont en hausse de + 316 K€, + 4,59 %



- 70 - Produits des services, du domaine
- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations et participations
- 75 - Autres produits de gestion
- 013 - Atténuations de charges
- 77 - Produits exceptionnels (hors cessions)

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Nature de la recette	Origine de la recette	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evol° CA2022/ CA2021 €	Evol° CA2021/ CA2020 %
70 - Produits des services, du domaine	Ventes de bois / menus produits forestiers	481 183,47 €	560 245,95 €	668 163,68 €	107 918 €	19,3%
	Stationnement / FPS	104 955,00 €	394 912,85 €	578 133,63 €	183 221 €	46,4%
	Remboursements par d'autres redevables (fermage, SDEA...)	397 186,14 €	376 995,58 €	315 153,86 €	-61 842 €	-16,4%
	Locations de droits de chasse et de pêche	128 103,32 €	127 790,47 €	127 797,58 €	7 €	0,0%
	Autres recettes occupation domaine - tarifs	69 976,42 €	106 122,86 €	124 179,19 €	18 056 €	17,0%
73 - Impôts et taxes (*)	Taxes foncières et d'habitation	1 932 389,00 €	1 749 638,00 €	1 818 253,00 €	68 615 €	3,9%
	Attribution de compensation	1 754 588,76 €	1 827 499,72 €	1 811 034,18 €	-16 466 €	-0,9%
	Autres taxes	294 784,16 €	279 066,12 €	310 549,13 €	31 483 €	11,3%
74 - Dotations et participations	Dotation Globale de Fonctionnement	282 501,00 €	243 352,00 €	195 232,00 €	-48 120 €	-19,8%
	Compensations fiscales	92 413,00 €	300 902,00 €	306 989,00 €	6 087 €	2,0%
	Compensation Etat Covid	122 156,00 €	129 191,00 €	0,00 €	-129 191 €	-100,0%
	Autres dotations / participations	159 811,37 €	157 721,42 €	126 080,96 €	-31 640 €	-20,1%
75 - Autres produits de gestion	Loyers	360 745,34 €	360 843,69 €	455 802,29 €	94 959 €	26,3%
013 - Atténuations de charges	Indemnités journalières / remb Tickets restaurant	108 212,73 €	180 318,37 €	115 134,88 €	-65 183 €	-36,1%
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	Produits exceptionnels (hors cessions) et financiers	98 837,99 €	85 262,20 €	243 328,42 €	158 066 €	185,4%
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT hors cessions		6 387 843,70 €	6 879 862,23 €	7 195 831,80 €	315 970 €	4,59%

Par rapport au CA 2021, les recettes réelles de fonctionnement (hors cessions) sont en hausse de 316 K€ :

- + 183 K€ de produits stationnement / FPS
- + 158 K€ de recettes diverses (dont principalement produits exceptionnels régularisation rattachement 2021 : 109 K€, reversement parkings marché Noël 2021 association 31 €, reversement assurance 12 K€ ...)
- + 108 K€ ventes de bois / menus produits forestiers
- + 75 K€ de produits de TH/TF / compensations fiscales
- + 33 K€ de remboursements par d'autres redevables et loyers
- + 18 K€ de redevances d'occupation de domaine public – tarifs
- 129 K€ d'indemnisation versée par l'Etat pour pertes de recettes liées à la crise sanitaire
- 48 K€ de DGF versée par l'Etat
- 65 K€ de remboursements de charges de personnels (IJ.....)
- 16 K€ d'attribution de compensation

PRODUIT FISCAL

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Evol° CA2022/ CA2021 €	Evol° CA2022/ CA2021 %
Taxes foncières et habitation	1 842 977	1 855 237	1 895 201	1 932 389	1 749 638	1 818 253	68 615	3,9%
Compensations fiscales	175 673	154 305	88 910	92 413	300 902	306 989	6 087	2,0%
Produit fiscal élargi	2 018 650	2 009 542	1 984 111	2 024 802	2 050 540	2 125 242	74 702	3,6%

Taux de fiscalité	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Taxe d'habitation	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%	9,64%
Taxe foncier bâti	11,41%	11,41%	11,41%	11,41%	24,58%	24,58%
Taxe foncier non bâti	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%	60,53%

A partir de 2021 intégration de la part départementale du foncier bâti : taux communal 11,41% + taux départemental 13,17% = taux global de 24,58%

- Pour 2022, compte tenu du maintien des taux de fiscalité directe locale à leur niveau 2021, l'évolution du produit fiscal résulte de la seule évolution des bases.
- Le produits fiscal élargi (taxes directes + compensations) s'élève à 2 125K€, en hausse de 75 K€ (+3,6%).

ATTRIBUTION DE COMPENSATION

Kaysersberg Vignoble	2020	2021	2022	Evolution
Détermination AC (2003)				
Produit TP 2003	2 543 315	2 543 315	2 543 315	
Impôts Ménages 2003	- 201 237	- 201 237	- 201 237	
AC Brute Passage TPU 2003	2 342 078	2 342 078	2 342 078	-

Transferts de charges				
Médiathèque (2007 / 2021)	- 61 450	- 61 450	- 59 760	- 1 690
ZA Hinteralspach (2018)	- 15 856	- 15 856	- 15 856	-
AC Nette de transferts de charge	2 264 772	2 264 772	2 266 462	1 690

Services communs				
Buchérons Salaires / autres frais / informatique	- 211 010	- 161 278	- 155 144	- 6 134
Assainissement	- 299 174	- 275 994	- 300 284	24 289
AC Finale	1 754 589	1 827 500	1 811 034	- 16 466

- En 2022, l'attribution de compensation versée par la CCVK s'est élevée à 1 811 K€ en baisse de 16 K€ par rapport à 2021.

Cette évolution provient :

- de la hausse du coût de la gestion du service assainissement collectif vignoble : + 24 K€
- de la baisse des salaires des bucherons /autres frais / MAD personnel informatique : - 6K€
- de l'ajustement des charges de transfert de la Médiathèque (CLECT 2021) : - 2 K€

DGF – Dotation Globale de Fonctionnement

Dotation globale de fonctionnement	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dotation forfaitaire	283 768	286 974	288 578	243 407	210 607	170 010	120 153
evol		1,1%	0,6%	-15,7%	-13,5%	-19,3%	-29,3%
Dotation de solidarité rurale	53 620	61 581	66 051	70 688	71 894	73 342	75 079
evol		14,8%	7,3%	7,0%	1,7%	2,0%	2,4%
Total	337 388	348 555	354 629	314 095	282 501	243 352	195 232
Evolution		3,3%	1,7%	-11,4%	-10,1%	-13,9%	-19,8%
Evolution de recette / an / N-1		11 167	6 074	- 40 534	- 31 594	- 39 149	- 48 120
Evolution de recette cumulée / an		11 167	17 241	- 23 293	- 54 887	- 94 036	- 142 156

- En 2022, la DGF a diminué de 48 K€ (-19,8%) par rapport à 2021
- Entre 2016 et 2022, la baisse de la DGF représente une baisse de recette annuelle cumulée de 142 K€

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Structure 2022	Evol° CA2022/ CA2021 €	Evol° CA2022/ CA2021 %
011 - Charges générales	1 966 706,75 €	1 986 916,57 €	2 170 257,59 €	37,0%	183 341 €	9,2%
012 - Charges de personnel	2 208 830,47 €	2 437 674,64 €	2 511 525,47 €	42,8%	73 851 €	3,0%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	945 708,23 €	883 834,82 €	888 318,26 €	15,2%	4 483 €	0,5%
014 - Atténuation de produits	162 053,00 €	151 609,00 €	160 628,00 €	2,7%	9 019 €	5,9%
66 - Charges financières	48 374,24 €	46 625,35 €	51 582,39 €	0,9%	4 957 €	10,6%
67 - Charges exceptionnelles (*)	(*) 170 954,49 €	9 205,44 €	72 275,05 €	1,2%	63 070 €	685,1%
68 - Provisions	0,00 €	0,00 €	7 296,27 €	0,1%	7 296 €	
Dépenses réelles de fonctionnement (périmètre constant)	5 502 627,18 €	5 515 865,82 €	5 861 883,03 €	100,0%	346 017 €	6,3%

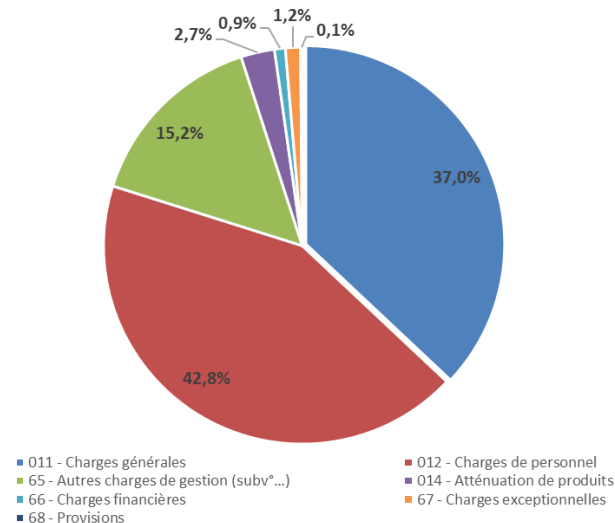
67 - Charges exceptionnelles - remb trop perçu Attribution de compensation 2019 / transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA	743 501,97 €				0 €	
Dépenses réelles de fonctionnement	6 246 129,15 €	5 515 865,82 €	5 861 883,03 €		346 017 €	6,3%

042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 277 284,25 €	447 240,59 €	732 348,23 €
Dépenses ordre de fonctionnement	1 277 284,25 €	447 240,59 €	732 348,23 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	7 523 413,40 €	5 963 106,41 €	6 594 231,26 €
-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(*) 2020 - Hors écritures régularisation trop perçu Attribution de compensation 2019 CCVK (440 079,55 €) et transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA (303 422,42 €)

Par rapport au compte administratif 2021, les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de + 346 K€, soit + 6,3%



DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Nature de la dépense	Origine de la dépense	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evol° CA2022/ CA2021 €	Evol° CA2022/ CA2021 %
011 - Charges générales	Forêt	366 193,57 €	164 483,18 €	347 070,22 €	182 587 €	111,0%
	Autres charges générales	1 600 513,18 €	1 822 433,39 €	1 823 187,37 €	754 €	0,0%
012 - Charges de personnel	Personnel	2 208 830,47 €	2 351 086,64 €	2 425 318,79 €	74 232 €	3,2%
	Tickets restaurants / contribution CNAS	0,00 €	86 588,00 €	86 206,68 €	-381 €	-0,4%
65 - Autres charges de gestion (subv° ...)	Elus (Indemnités...)	153 262,47 €	146 695,77 €	142 018,74 €	-4 677 €	-3,2%
	Subventions versées asso/pers privées	574 896,00 €	489 100,00 €	502 302,00 €	13 202 €	2,7%
	Contribution SDIS	151 391,46 €	138 199,85 €	136 476,97 €	-1 723 €	-1,2%
	Subvention équilibre camping	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	-20 000 €	-100,0%
	Autres (contrib. synd,...)	66 158,30 €	89 839,20 €	107 520,55 €	17 681 €	19,7%
014 - Atténuation de produits	FPIC	162 053,00 €	151 609,00 €	160 628,00 €	9 019 €	5,9%
66 - Charges financières	Intérêts de la dette / Frais financiers divers	48 374,24 €	46 625,35 €	51 582,39 €	4 957 €	10,6%
67 - Charges exceptionnelles (*)	Charges exceptionnelles	5 863,93 €	2 477,50 €	621,60 €	-1 856 €	-74,9%
	Charges exceptionnelles - annulations titres antérieurs	3 840,56 €	6 727,94 €	71 653,45 €	64 926 €	
	Bons cadeau - plan de relance économie	161 250,00 €				
68- Provisions	Provisions	0,00 €	0,00 €	7 296,27 €	7 296 €	
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT périmètre constant		5 502 627,18 €	5 515 865,82 €	5 861 883,03 €	346 017 €	6,3%

(*) 2020 - Hors écritures régularisation trop perçu Attribution de compensation 2019 CCVK (440 079,55 €) et transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA (303 422,42 €)

- Par rapport au CA 2021, les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 346 K€**
- + 183 K€ de charges à caractère général forêt
 - + 74 K€ de charges de personnel (impact dégel du point d'indice des fonctionnaires, GVT, revalorisation Cat C, Prime de précarité et élections ...)
 - + 65 K€ d'annulation de titres antérieurs (33 K€ de reversement à la CEA de la participation résidence artiste musée Schweitzer perçue en 2021 et 36 K€ annulation titre 2021 de remboursement de charges dans le cadre d'un contentieux de personnel pour réémission sur 2022 pour 31 K€)
 - + 29 K€ de subventions/contributions versées
 - + 9 K€ de contribution au FPIC
 - + 7 K€ de provisions CET et créances (comptabilisation à partir de 2022)
 - + 5 K€ de frais financiers (comptabilisation d'ICNE à partir de 2022)
 - + 1 K€ de charges à caractère général (hors forêt)
 - 20 K€ subvention équilibre budget annexe camping versée en 2021
 - 7 K€ de dépenses diverses

L'AUTOFINANCEMENT

LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

L'autofinancement est également appelé épargne. Il existe 3 formes d'épargne différente :

- l'épargne de gestion,
- l'épargne brute ou CAF (capacité d'autofinancement brute),
- l'épargne nette.

L'épargne de gestion est la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement, en enlevant le remboursement des intérêts d'emprunts et des avances

- L'objectif est de mesurer la marge de manœuvre structurelle de la commune hors charge financière.

L'épargne brute est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement

- L'objectif est de dégager un autofinancement suffisant pour investir, c'est la CAF.

L'épargne nette est égale à l'épargne brute moins le capital des emprunts et avances à rembourser

- L'objectif est de dégager l'autofinancement réellement disponible pour investir.

Le solde des dépenses de fonctionnement sera transféré, par une opération d'ordre purement comptable, en recettes d'investissement. C'est la première recette d'investissement.

L'AUTOFINANCEMENT / LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Epargne de gestion : 1 379 K€
 Epargne brute : 1 334 K€
 Epargne nette disponible : 832 K€

CA 2020	CA 2021	CA 2022
---------	---------	---------

Recettes réelles de fonctionnement (hors cessions)	6 387 844	6 879 862	7 195 832
70 - Produits des services, du domaine	1 181 404	1 566 068	1 813 428
73 - Impôts et taxes	3 981 762	3 856 204	3 939 836
74 - Dotations et participations	656 881	831 166	628 302
75 - Autres produits de gestion	360 745	360 844	455 802
013 - Atténuations de charges	108 213	180 318	115 135
76 - Produits financiers	-	-	248
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	98 838	85 262	243 081
78 - Reprise de provision	-	-	-

Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	5 459 752	5 474 767	5 816 443
011 - Charges générales	1 966 707	1 986 917	2 170 257
012 - Charges de personnel	2 208 830	2 437 675	2 511 525
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	945 708	883 835	888 318
014 - Atténuation de produits	162 053	151 609	160 628
66 - Charges financières hors intérêts dette-ICNE	5 499	5 527	6 143
67 - Charges exceptionnelles (***)	(***) 170 954	9 205	72 275
68 - Provisions	-	-	7 296

Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)	1 000 208	1 329 038	1 215 632
Epargne de gestion	928 092	1 405 095	1 379 389

66111/66112 - Charges financières	42 876	41 099	45 440
-----------------------------------	--------	--------	--------

Epargne brute	885 216	1 363 996	1 333 949
----------------------	----------------	------------------	------------------

16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette166/16449 / cautions165)	475 996	456 275	501 953
--	---------	---------	---------

Epargne disponible	409 220	907 721	831 996
---------------------------	----------------	----------------	----------------

(***) 2020 - Hors écritures régularisation trop perçu Attribution de compensation 2019 CCVK (440 079,55 €) et transfert des résultats du budget Eau-Assainissement 2019 au SDEA (303 422,42 €)

Epargne de gestion après déduction de l'annuité de dette, ou épargne brute après déduction des remboursements de dette.

Mesure de l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

L'épargne nette constitue la part des ressources financières que la collectivité peut affecter au financement de ses dépenses d'investissement.

Section d'investissement



DEFINITION

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la collectivité territoriale :

- Achats de matériels durables
- Construction ou aménagement de bâtiments
- Travaux d'infrastructure
- Acquisition de titres de participation ou autres titres immobilisés

Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts et diverses dépenses ayant pour effet de réduire les fonds propres (reprises ou reversements, moins value...).

DEFINITION

Les recettes d'investissement comprennent les ressources mobilisées pour le financement des investissements réalisés :

- Subventions
- Emprunt
- FCTVA
- Cessions
- Taxe d'aménagement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
(20-204-21-23) Dépenses d'équipement	3 184 811,20 €	2 380 845,61 €	2 604 193,34 €
(13) Subventions d'investissement	13 755,06 €		
(16) Emprunts et dettes assimilées	1 076 896,40 €	606 825,23 €	503 313,40 €
(45) Opérations pour compte de tiers	235 335,77 €	28 404,37 €	
(020) Dépenses imprévues			
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	4 510 798,43 €	3 016 075,21 €	3 107 506,74 €
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	142 646,61 €	91 926,22 €	23 883,27 €
(041) Opérations patrimoniales	435 772,21 €	11 184,96 €	2 265 906,07 €
DEPENSES ORDRE D'INVESTISSEMENT	578 418,82 €	103 111,18 €	2 289 789,34 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	5 089 217,25 €	3 119 186,39 €	5 397 296,08 €
DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE (001)	492 949,26 €	0,00 €	0,00 €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT dont déficit investissement reporté	5 582 166,51 €	3 119 186,39 €	5 397 296,08 €

Au titre de 2022, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 3 108 K€ dont :

- Dépenses d'équipement : 2 604 K€
- Remboursement capital emprunts : 502 K€
- Remboursement de cautions : 2 K€

DEPENSES D'EQUIPEMENT : 2 604 K€

PLAN D'ACTION	OPERATIONS	CA 2022	RAR 2022
Possibilité d'habiter	PASSERELLE CAMPING	101 801	
	VOIRIE SIGOLSHEIM	10 009	16 234
	GARAGE APPARTEMENT "MAISON CULTURELLE"	119	1 710
	BASSINS DE RETENTION DES PLUIES D'ORAGES - ACQUISITIONS FONCIERES	162 974	112 302
	STATIONNEMENT CENTRE HISTORIQUE (horodateurs, marquage sol, panneaux...)	80 040	3 096
	VOIRIE RUE DU PRIEGEL	10 218	
Facilité d'habiter	LOCAL RESTOS DU COEUR	26 731	
	FENETRES ECOLE GEILER KAYSERSBERG	26 551	2 316
	RENOVATION ENERGETIQUE PERISCOLAIRE SIGOLSHEIM	3 192	19 932
	CRECHE BRISTEL	396 129	5 711
	SYSTEME D'INFORMATION ECOLES	70 106	
	ADAP - Mise aux normes Accessibilité des bâtiments communaux	6 495	156 861
Envie d'habiter	MODIFICATIONS FONTAINE PLACE MAIRIE KAYSERSBERG	22 823	
	VIDEO SURVEILLANCE POINTS D'APPORT VOLONTAIRE (PAV)	44 621	
	FORET PLAN REBOND CEA	3 652	12 718
	SECURISATION DE L'ESPACE PUBLIC	159 407	2 322
	DECORATIONS DE NOËL	11 676	
Satisfaction d'habiter	CHANGEMENT PANNEAUX LUMINEUX KBV + LOGICIEL		39 900
	EXTENSION SALLE THEO FALLER	120 455	405 070
	EQUIPEMENTS INFRASTRUCTURES SPORTIVES	14 648	7 599
Fierté d'habiter	AMENAGEMENT R+1 MAIRIE SIGOLSHEIM	399 340	188 385
	RESTRUCTURATION DES SERVICES - Mairie	10 792	
	RESTRUCTURATION DES SERVICES - Travaux Services Techniques		15 400
	RESTRUCTURATION DES SERVICES - Police Municipale (ancienne Trésorerie KAYSERSBERG)		7 817
	ACHAT 2 VEHICULES LEGERS - Services Techniques	1 817	26 266
	MISE AUX NORMES REGLEMENTAIRES BATIMENTS - CVPO	28 968	6 279
	ENTRETIEN DU PATRIMOINE COMMUNAL	10 737	8 256
	TRAVAUX APPARTEMENT SIGOLSHEIM	17 979	
	SYSTEME D'INFORMATION MAIRIES	36 814	4 185
	RESTRUCTURATION CENTRE SCHWEITZER	588 870	1 071 191
	MATERIEL CULTURE/MANIFESTATIONS		8 539
	REPRISE ETANCHEITE FONTAINE EGLISE SIGOLSHEIM / TRIBUNAL KAYSERSBERG	5 460	
	RENOVATION ENERGETIQUE MAISON RUE DU MOULIN	31 911	12 693
	REPARATION REMPART ENTREE OUEST KIENTZHEIM		8 400
	MUR DU MAMBOURG	21 720	
Dépenses imprévues d'investissement	OPERATIONS NON INDIVIDUALISEES	178 139	38 536
	TOTAL	2 604 193	2 181 718

Dépenses d'équipement réalisées : 47%

Dépenses d'équipement engagées : 86%

Restes à réaliser 2022: 2,182 M€

RECETTES D'INVESTISSEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
(10) Dotations, fonds divers et réserves hors 1068	542 669,68	401 034,44	387 524,65
(1068) Excédent de fonctionnement capitalisé	1 613 635,18	451 204,81	27 141,76
(13) Subventions d'investissement	309 166,48	861 845,91	822 652,98
(16) Emprunts et dettes assimilées	1 500 466,06	1 150 581,59	500 560,00
(23) Immobilisations en cours	84 391,85		
(45) Opérations pour compte de tiers	108 604,00	155 136,14	
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	4 158 933,25	3 019 802,89	1 737 879,39
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 277 284,25	447 240,59	732 348,23
(041) Opérations patrimoniales	435 772,21	11 184,96	2 265 906,07
RECETTES ORDRE D'INVESTISSEMENT	1 713 056,46	458 425,55	2 998 254,30
EXCEDENT INVESTISSEMENT REPORTE (001)	-	289 823,20	639 675,25
RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 871 989,71	3 768 051,64	5 375 808,94

Au titre de 2022, les recettes réelles d'investissement s'élèvent à 1 738 K€ dont :

- Subventions perçues : 823 K€
- FCTVA : 355 K€
- Taxe d'aménagement : 33 K€
- Affectation de résultat : 27 K€
- Emprunt : 500 K€

RECETTES DE SUBVENTIONS

Les subventions ont représentées 823 K€ de produits encaissés

Opération	Tiers	Objet	Montant
Crèche bristel			423 080,51
Crèche bristel	CAF (code : 1324)	Subvention	185 160,65
Crèche bristel	ETAT	Subvention	112 812,60
Crèche bristel	REGION	Subvention	100 107,26
Crèche bristel	CEA	Subvention	25 000,00
Centre Schweitzer			229 951,11
Centre Schweitzer	REGION	Subvention	87 500,00
Centre Schweitzer	TIMKEN FONDATION	Don/Mécennat	50 665,56
Centre Schweitzer	ETAT	Subvention	48 110,55
Centre Schweitzer	CEA	Subvention	33 000,00
Centre Schweitzer	DIVERS	Collecte de fonds	5 675,00
Centre Schweitzer	INTERMARCHE	Don/Mécennat	2 500,00
Centre Schweitzer	CREDIT MUTUEL A SCHWEITZER	Don/Mécennat	2 500,00
Diverses opérations			65 619,57
Création de pistes forestières	ASP GRAND EST	Création de pistes forestières	23 631,74
Systèmes informatisation écoles	ETAT	Systèmes informatisation écoles	17 565,49
Mises aux normes règlementaires bâtiments	REGION	Mises aux normes règlementaires bâtiments CVPO	13 135,00
Divers	DIVERS	Bateau voirie, Capteurs CO2 écoles, équipements Police...	6 587,34
Entretien Patrimoine communal	CAF	Changement revêtement sol 123 soleil	2 400,00
Périscolaire KB Stores	CAF	Périscolaire KB Stores	2 300,00
Patrimoine historique			54 614,98
Patrimoine historique	CEA	Remparts Château	20 000,00
Patrimoine historique	DRAC	Rempart Schlossberg	18 169,93
Patrimoine historique	REGION	Fouilles rempart château Scholssberg	9 312,05
Patrimoine historique	REGION	Restauration porte cour basse château	7 133,00
Local restos du cœur			49 386,81
Local restos du cœur	CEA	Subvention	22 264,00
Local restos du cœur	REGION	Subvention	27 122,81
TOTAL			822 652,98

Les restes à réaliser 2022 sur 2023 représentent un montant de 102 K€ : 89,3 K€ crèche Bristel et 12,4 K€ Plan rebond forêt

RECETTES DE CESSIONS

Les cessions ont représentées 383 K€ de produits encaissés

Cessions de terrains	378 232,50
TERRAIN SI HERRENMATTEN SECT 7 N°373 DE 1,50 ARES	10 740,00
TERRAIN KA ALSPACHERBERG SECT 19 N°19 DE 18,51 ARES	18 510,00
TERRAIN KI FURSTENTURM SECT 08 N°19 DE 4,06 ARES	9 135,00
TERRAIN NEUMATTEN SECT 15 N°251 DE 32,06 ARES	35 266,00
TERRAIN SI NEUMATTEN SECT 15 N°250 DE 32,81 ARES	36 091,00
TERRAIN SI BILLACH SECT 11 N°260 DE 15,28 ARES	19 100,00
TERRAIN SECT 15 N°37, NEUMATTEN DE 85,24 ARES, BAN DE SIGOLSHEIM	93 764,00
TERRAIN SECT 13 N°348, HIGERTS DE 17,52 ARES, BAN DE BENNWIHR	21 900,00
TERRAIN SECT 13 N°348, HIGERTS DE 17,51 ARES, BAN DE BENNWIHR	21 887,50
TERRAIN SI LEIMENGRUB SECT 06 N°131	1 300,00
TERRAIN SI NEUMATTEN SECT 15 N°37 DE 64,33 ARES (LOTS 6 ET 7)	73 458,00
TERRAIN SI NEUMATTEN SECT 15 N° 37 DE 33,18 ARES (LOT3)	37 081,00
Cessions diverses	4 600,00
CAISSON BLINDAGE	1 000,00
TONDEUSE ETESIA 124D	3 600,00
TOTAL	382 832,50

La dette au 31/12/2022



LA DETTE AU 31/12/2022

	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022
Encours de dette 31/12	4 075 K€	3 623 K€	3 367 K€	3 791 K€	4 335 K€	4 398 K€

❖ 4 398 K€ d'encours de dette fin 2022 :

- 470 K€ d'encours de prêt infine (échéance 2023)
- 3 928 K€ d'encours de prêt hors infine

❖ Pour rappel 2022 :

- Mobilisation d'un emprunt de 500 K€ auprès du crédit mutuel
- Signature d'un contrat de 800 K€ auprès de la caisse d'épargne avec tirage minimum 2 K€ à fin 2023 (restes à réaliser 2022 sur 2023)
- Réintégration d'un prêt CAF pour un montant de 65 K€

La capacité de désendettement 2022 : est de 3,3 ans

8-9 – Budget annexe « CAMPING »

Compte de gestion 2022
Compte administratif 2022

Rapport de présentation



PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

SECTION DE FONCTIONNEMENT – un excédent de 49 225,58 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	154 994,90 €	214 782,80 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	23 425,04 €	0,00 €	
Report de l'exercice 2021		12 862,72 €	
TOTAL	178 419,94 €	227 645,52 €	49 225,58 €
SECTION D'INVESTISSEMENT – un excédent de 41 347,81€			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	8 695,35 €	0,00 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	0,00 €	23 425,04 €	
Report de l'exercice 2021	0,00 €	26 618,12 €	
TOTAL	8 695,35 €	50 043,16 €	41 347,81 €
==> Excédent cumulé de 90 573,39 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	187 115,29 €	277 688,68 €	90 573,39 €
RESTES A REALISER 2022 (RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
FONCTIONNEMENT			0,00 €
INVESTISSEMENT			0,00 €
RESULTAT CUMULE 2022 : excédent cumulé de 90 573,39 € (avec les RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	187 115,29 €	277 688,68 €	90 573,39 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CA 2020	CA 2021	CA 2022	Structure 2022	Evol° CA2022/ CA2021 €	Evol° CA2022/ CA2021 %
---------	---------	---------	----------------	------------------------	------------------------

Dépenses réelles de fonctionnement	122 774,33 €	131 694,18 €	154 994,90 €	100,0%	23 300,72 €	17,7%
011 - Charges générales	49 495,73 €	54 867,16 €	57 556,39 €	37,1%	2 689,23 €	4,9%
012 - Charges de personnel	73 277,25 €	76 824,18 €	97 436,28 €	62,9%	20 612,10 €	26,8%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	1,35 €	2,79 €	2,23 €	0,0%	-0,56 €	-20,1%
67 - Charges exceptionnelles	0,00 €	0,05 €	0,00 €	0,0%	-0,05 €	-100,0%

Dépenses ordre de fonctionnement	22 336,42 €	23 725,13 €	23 425,04 €
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 336,42 €	23 725,13 €	23 425,04 €

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	145 110,75 €	155 419,31 €	178 419,94 €
----------------------------	--------------	--------------	--------------

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 23 K€ par rapport à 2021
 + 3 K€ de charges à caractère général
 + 20 K€ de charges de personnel

L'année 2022 a été le retour à une année d'avant crise sanitaire avec l'intervention en charge de personnel de saisonniers / renforts pour les prestations ménages

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Structure 2022	Evol° CA2022/ CA2021 €	Evol° CA2022/ CA2021 %
Recettes réelles de fonctionnement	67 494,56 €	133 707,20 €	214 782,80 €	100,0%	81 076 €	60,6%
70 - Produits des services, du domaine	607,86 €	1 150,91 €	1 864,54 €	1%	714 €	62%
73 - Impôts et taxes	66 884,73 €	102 589,72 €	208 688,33 €	97%	106 099 €	103%
75 - Autres produits de gestion	1,97 €	20 043,82 €	209,66 €	0%	-19 834 €	-99%
013 - Atténuations de charges	0,00 €	1 300,00 €	1 800,00 €	1%	500 €	38%
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	0,00 €	8 622,75 €	2 220,27 €	1%	-6 402 €	-74%
Recettes ordre de fonctionnement	71 963,73 €	0,00 €	0,00 €			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 963,73 €	0,00 €	0,00 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (hors cessions)	139 458,29 €	133 707,20 €	214 782,80 €			
775- Cessions						
002 - Excédents antérieurs reportés	40 227,29 €	34 574,83 €	12 862,72 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	179 685,58 €	168 282,03 €	227 645,52 €			

Les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de 81 K€ par rapport à 2021 + 106 K€ de droits d'entrée, 2022 étant l'année record de fréquentation pour des recettes totales d'entrées de 209 K€

- 20 K€ d'autres produits de gestion. Pour mémoire une subvention d'équilibre avait été versée par le budget principal en 2021 pour équilibrer la section de fonctionnement
- 6 K de produits exceptionnels
- + 1 K€ de produits annexes (sèches linge, machine à laver, tennis, ...) et de remboursement de tickets restaurants (part agents)

L'INVESTISSEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
(20-204-21-23) Dépenses d'équipement	6 222,29	13 221,14	8 695,35
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	6 222,29	13 221,14	8 695,35
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	71 963,73		
DEPENSES ORDRE D'INVESTISSEMENT	71 963,73	-	-
DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE (001)	-	-	-

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	78 186,02	13 221,14	8 695,35
----------------------------------	------------------	------------------	-----------------

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	-	-	-
(021) Virement de la section de fonctionnement			
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 336,42	23 725,13	23 425,04
(041) Opérations patrimoniales			
RECETTES ORDRE D'INVESTISSEMENT	22 336,42	23 725,13	23 425,04
RECETTES D'INVESTISSEMENT	22 336,42	23 725,13	23 425,04

EXCEDENT INVESTISSEMENT REPORTE (001)	71 963,73	16 114,13	26 618,12
--	------------------	------------------	------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT dont excédent investissement reporté	94 300,15	39 839,26	50 043,16
---	------------------	------------------	------------------

Les dépenses d'équipement se sont élevées à 9 K€ pour 2022 :

- Agrès fitness : 8 K€
- Vidéo projecteur et écran sur trépied : 0,5 K€
- Travaux de mise aux normes : 0,2 K€

Ces dépenses ont été financées par les réserves du budget annexe.

L'AUTOFINANCEMENT / SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Recettes de fonctionnement	197 812	67 495	133 707
70 - Produits des services, du domaine	1 627	608	1 151
73 - Impôts et taxes	194 197	66 885	102 590
74 - Dotations et participations			
75 - Autres produits de gestion	771	2	20 044
013 - Atténuations de charges	717		1 300
76 - Produits financiers			
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	500		8 623
78 - Reprise de provision			
Dépenses de fonctionnement	142 207	122 774	131 694
011 - Charges générales	57 396	49 496	54 867
012 - Charges de personnel	84 785	73 277	76 824
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	25	1	3
014 - Atténuation de produits			
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)			
67 - Charges exceptionnelles			0
68 - Provisions			
Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)	55 105	- 55 280	- 6 610
Epargne de gestion	55 605	- 55 280	2 013
66111 - Charges financières			
Epargne brute	55 605	- 55 280	2 013
16 - Remboursement du capital de la dette			
Epargne disponible	55 605	- 55 280	2 013
Dépenses d'investissement	24 203	6 222	13 221
Recettes d'investissement	-	-	-
Besoin de financement	24 203	6 222	13 221
Emprunt d'équilibre			
Encours dette au 31/12/N	-	-	-
Résultat de l'exercice	31 402	- 61 502	- 11 208
Résultats antérieurs (FDR n-1)	80 789	112 191	50 689
Fonds de roulement	112 191	50 689	39 481

10 – Reprise des résultats 2022 et proposition d'affectation sur le budget 2023



LA REPRISE DES RESULTATS 2022

La reprise des résultats se fait en une seule fois et en totalité aussi bien en fonctionnement qu'en investissement

Le résultat à reprendre comprend :


- le résultat de l'exercice
- la reprise des résultats antérieurs
- et c'est l'addition des deux qui donne le résultat cumulé

LA PROCEDURE OBLIGATOIRE D'AFFECTATION DES RESULTATS

Apurement d'un éventuel déficit de fonctionnement reporté



Couverture du déficit éventuel d'investissement. Il s'agit alors d'un prélèvement sur l'excédent de fonctionnement pour couvrir, en partie ou en totalité, le déficit cumulé d'investissement



Le solde éventuel en excédent de fonctionnement reporté ou en dotation complémentaire aux réserves

RESULTATS 2022 – budget principal

Résultats d'exercice 2022	Fonctionnement	Excédent	1 008 316,31 €	A
	Investissement	Déficit	-661 162,39 €	B
	Résultat global	Excédent	347 153,92 €	C = A+B
Résultats reportés 2021	Fonctionnement	Excédent	1 533 056,39 €	D
	Investissement	Excédent	639 675,25 €	E
	Résultat global	Excédent	2 172 731,64 €	F = D+E
Résultats Cumulés	Fonctionnement	Excédent	2 541 372,70 €	G = D+A
	Investissement	Excédent	-21 487,14 €	H = E+B
	Résultat global	Excédent	2 519 885,56 €	I = G+H
	Investissement	Restes à réaliser (RAR)	-1 279 978,48 €	J
	Résultat global y/c RAR	Excédent	1 239 907,08 €	K = I+J

REPRISE DES RESULTATS 2022 ET PROPOSITION D'AFFECTATION AU BUDGET 2023

Fonctionnement

- Report de l'excédent de fonctionnement après RAR au compte 002 en recettes pour : **1 239 907,08 €**

Investissement

- Reprise du déficit d'investissement cumulé au compte 001 dépenses: **21 487,14€**
- Besoin de financement des restes à réaliser : - 1 279 978,48 €
 - Dépenses : 2 181 717,83 €
 - Recettes : 901 739,35 €
- ➔ Déficit global investissement : -1 301 465,62 €
- ➔ Affectation du résultat de fonctionnement au compte 1068 : **1 301 465,62 €**

RESULTATS 2022 : budget Camping

Résultats d'exercice 2022	Fonctionnement	Excédent	36 362,86 €	A
	Investissement	Excédent	14 729,69 €	B
	Résultat Global	Déficit	51 092,55 €	C=A+B

Résultats reportés 2021	Fonctionnement	Excédent	12 862,72 €	D
	Investissement	Excédent	26 618,12 €	E
	Résultat Global	Excédent	39 480,84 €	F=D+E

Résultats cumulés	Fonctionnement	Excédent	49 225,58 €	G= A+D
	Investissement	Excédent	41 347,81 €	H= B+E
	Résultat Global	Excédent	90 573,39 €	I=G+H
	Investissement	Restes à réaliser (RAR)	0,00 €	J
	Résultat Global	Excédent	90 573,39 €	K=I+J

REPRISE DES RESULTATS 2022 ET PROPOSITION D'AFFECTATION AU BUDGET 2023

Le budget annexe Camping ayant été clôturé au 31/12/2023 dans le cadre de l'externalisation de sa gestion au 01/01/2023, le résultat 2022 du budget sera repris dans le budget principal de la ville.

Fonctionnement

- Report de l'excédent de fonctionnement au compte 002 en recettes pour :

49 225,58 €

Investissement

- Reprise de l'excédent d'investissement cumulé au compte 001 recettes:

41 347,81 €

REPRISE DES RESULTATS CUMULES 2022 ET PROPOSITION D'AFFECTATION AU BUDGET 2023

Fonctionnement

- Report de l'excédent de fonctionnement après RAR au compte 002 en recettes pour :
1 330 480,47 €

Investissement

- **Reprise du résultat d'investissement cumulé au compte 001 recettes : (déficit de 21 487,14€ budget principal + 41 347,81 € excédent camping) = 19 860,67 €**
- **Besoin de financement des restes à réaliser : - 1 279 978,48 €**
 - Dépenses : 2 181 717,83 €
 - Recettes : 901 739,35 €
- ➔ **Déficit global investissement : -1 260 117,81€**
- ➔ **Affectation du résultat de fonctionnement au compte 1068 : 1 260 117,81€**

11-12 – Budget annexe « CHAUFFERIE BOIS »

Compte de gestion 2022
Compte administratif 2022

Rapport de présentation



PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

SECTION DE FONCTIONNEMENT – un excédent de 293,80 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	65 906,77 €	53 490,95 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	27 612,35 €	14 866,00 €	
Report de l'exercice 2021		25 455,97 €	
TOTAL	93 519,12 €	93 812,92 €	293,80 €
SECTION D'INVESTISSEMENT – un excédent de 52 251,12 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
REELLES	420,95 €	0,00 €	
ORDRE (Amortissements, cessions,...)	14 866,00 €	27 612,35 €	
Report de l'exercice 2021	0,00 €	39 925,72 €	
TOTAL	15 286,95 €	67 538,07 €	52 251,12 €
==> Excédent cumulé de 52 544,92 €			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	108 806,07 €	161 350,99 €	52 544,92 €
RESTES A REALISER 2022 (RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
FONCTIONNEMENT			0,00 €
INVESTISSEMENT	9 600,00 €		-9 600,00 €
RESULTAT CUMULE 2022 : excédent cumulé de 42 944,92 € (avec les RAR)			
	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
TOTAL	118 406,07 €	161 350,99 €	42 944,92 €

LE FONCTIONNEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Structure 2022	Evol° CA2022/ CA2021 €	Evol° CA2022/ CA2021 %
Dépenses réelles de fonctionnement	33 671,70 €	27 466,97 €	65 906,77 €	100,0%	38 439,80 €	139,9%
011 - Charges générales	33 671,15 €	27 466,48 €	65 906,77 €	100,0%	38 440,29 €	140,0%
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	0,55 €	0,49 €	0,00 €	0,0%	-0,49 €	
Dépenses ordre de fonctionnement	26 454,01 €	26 454,01 €	27 612,35 €			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	26 454,01 €	26 454,01 €	27 612,35 €			
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	60 125,71 €	53 920,98 €	93 519,12 €			

Les dépenses réelles de fonctionnement et plus précisément les charges générales sont en hausse de 38 K€ par rapport à 2021 (régularisation du à l'absence de relevé physique du compteur depuis mars 2020)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Structure 2022	Evol° CA2022/ CA2021 €	Evol° CA2022/ CA2021 %
Recettes réelles de fonctionnement	44 804,01 €	52 798,12 €	53 490,95 €	100,0%	693 €	1,3%
70 - Produits des services, du domaine	44 804,01 €	49 160,34 €	53 490,95 €	100%	4 331 €	9%
75 - Autres produits de gestion	0,00 €	3 637,78 €	0,00 €	0%	-3 638 €	-100%
Recettes ordre de fonctionnement	14 866,00 €	14 866,00 €	14 866,00 €			
042- Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 866,00 €	14 866,00 €	14 866,00 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (hors cessions)	59 670,01 €	67 664,12 €	68 356,95 €			
775- Cessions						
002 - Excédents antérieurs reportés	12 168,53 €	11 712,83 €	25 455,97 €			
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	71 838,54 €	79 376,95 €	93 812,92 €			

Les recettes réelles de fonctionnement sont stables par rapport à 2021 comprenant une hausse de 4 K€ de produits de vente de chaleur et une baisse de 4 K€ des autres produits de gestion (2021 – reversement par Alsen gaz pour ajustement quantités consommées)

L'INVESTISSEMENT

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
(20-204-21-23) Dépenses d'équipement		17 375,00	420,95
DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	-	17 375,00	420,95
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 866,00	14 866,00	14 866,00
DEPENSES ORDRE D'INVESTISSEMENT	14 866,00	14 866,00	14 866,00
DEFICIT INVESTISSEMENT REPORTE (001)			

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	14 866,00	32 241,00	15 286,95
----------------------------------	------------------	------------------	------------------

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	-	-	-
(040) Opérations d'ordre de transfert entre sections	26 454,01	26 454,01	27 612,35
RECETTES ORDRE D'INVESTISSEMENT	26 454,01	26 454,01	27 612,35
RECETTES D'INVESTISSEMENT	26 454,01	26 454,01	27 612,35

EXCEDENT INVESTISSEMENT REPORTE (001)	34 124,70	45 712,71	39 925,72
--	------------------	------------------	------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT dont excédent investissement reporté	60 578,71	72 166,72	67 538,07
--	------------------	------------------	------------------

Les dépenses d'équipement se sont élevées à 421 € pour 2022 au titre du remplacement de pièces compresseur chaudière. Ces dépenses ont été financées par l'autofinancement dégagée par la section de fonctionnement.

Figurent en restes à réaliser 2022 sur 2023, 9 600 € de dépenses engagées au titre de l'étude d'extension du réseau de chaleur en vue du raccordement de 3 immeubles HHA et contractées avec la société INOTEC.

L'AUTOFINANCEMENT / SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Recettes de fonctionnement	44 804	52 798	53 491
70 - Produits des services, du domaine	44 804	49 160	53 491
73 - Impôts et taxes			
74 - Dotations et participations			
75 - Autres produits de gestion		3 638	
013 - Atténuations de charges			
76 - Produits financiers			
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)			
78 - Reprise de provision			
Dépenses de fonctionnement	33 671	27 466	65 907
011 - Charges générales	33 671	27 466	65 907
012 - Charges de personnel			
65 - Autres charges de gestion (subv°...)			
014 - Atténuation de produits			
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)			
67 - Charges exceptionnelles			
68 - Provisions			
Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)	11 133	25 332	- 12 416
Epargne de gestion	11 133	25 332	- 12 416
66111 - Charges financières			
Epargne brute	11 133	25 332	- 12 416
16 - Remboursement du capital de la dette			
Epargne disponible	11 133	25 332	- 12 416
Dépenses d'investissement	-	17 376	421
Recettes d'investissement	-	-	-
Besoin de financement	-	17 376	421
Emprunt d'équilibre			
Encours dette au 31/12/N	-	-	-
Résultat de l'exercice	11 133	7 956	- 12 837
Résultats antérieurs (FDR n-1)	46 293	57 426	65 382
Fonds de roulement	57 426	65 382	52 545
Reports dépenses			9 600
Reports recettes			
Résultat net	57 426	65 382	42 945
Capacité de désendettement (ans)	-	-	-

RESULTATS 2022

Résultats d'exercice 2022	Fonctionnement	Déficit	-25 162,17 €	A
	Investissement	Excédent	12 325,40 €	B
	Résultat Global	Déficit	-12 836,77 €	C=A+B

Résultats reportés 2021	Fonctionnement	Excédent	25 455,97 €	D
	Investissement	Excédent	39 925,72 €	E
	Résultat Global	Excédent	65 381,69 €	F=D+E

Résultats cumulés	Fonctionnement	Excédent	293,80 €	G= A+D
	Investissement	Excédent	52 251,12 €	H= B+E
	Résultat Global	Excédent	52 544,92 €	I=G+H
	Investissement	Restes à réaliser (RAR)	9 600,00 €	J
	Résultat Global	Excédent	42 944,92 €	K=I+J

REPRISE DES RESULTATS 2022 ET PROPOSITION D'AFFECTATION AU BUDGET 2023

Fonctionnement

- Report de l'excédent de fonctionnement au compte 002 en recettes pour :

293,80 €

Investissement

- Reprise de l'excédent d'investissement cumulé au compte 001 recettes:

52 251,12 €

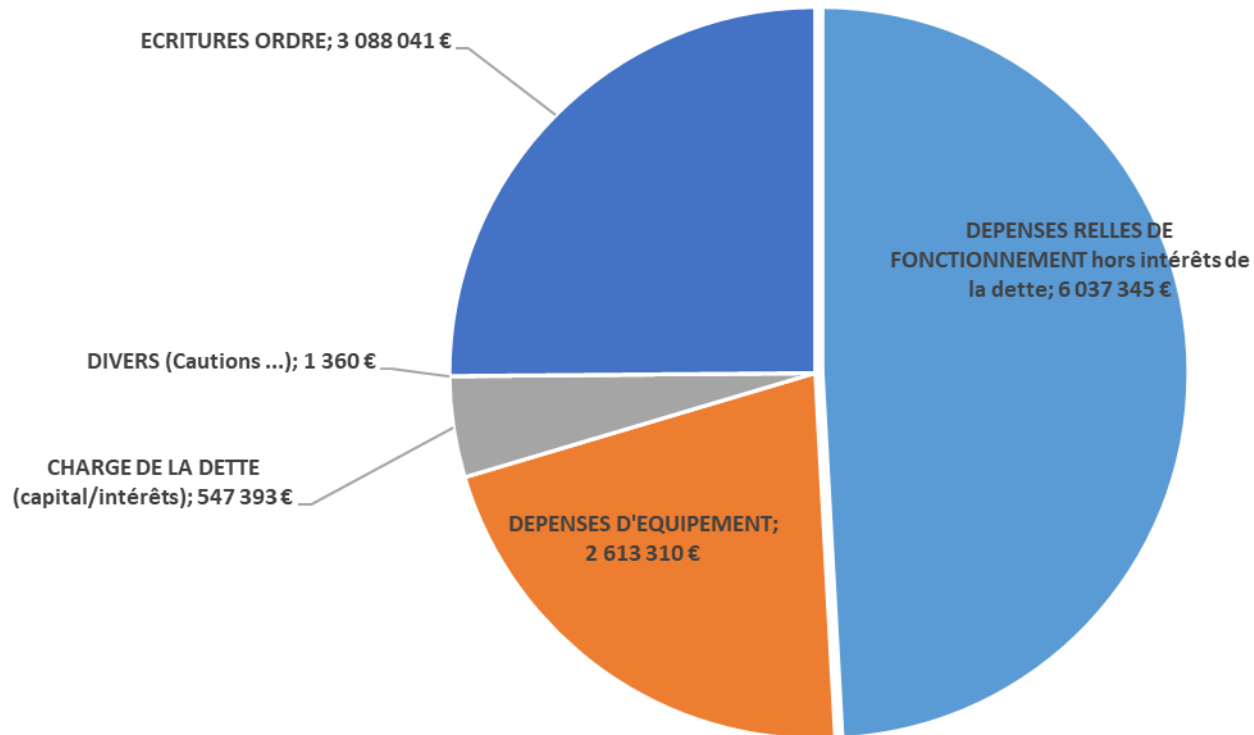
CONSOLIDATION

Budget principal et budgets annexes

Comptes administratifs 2022

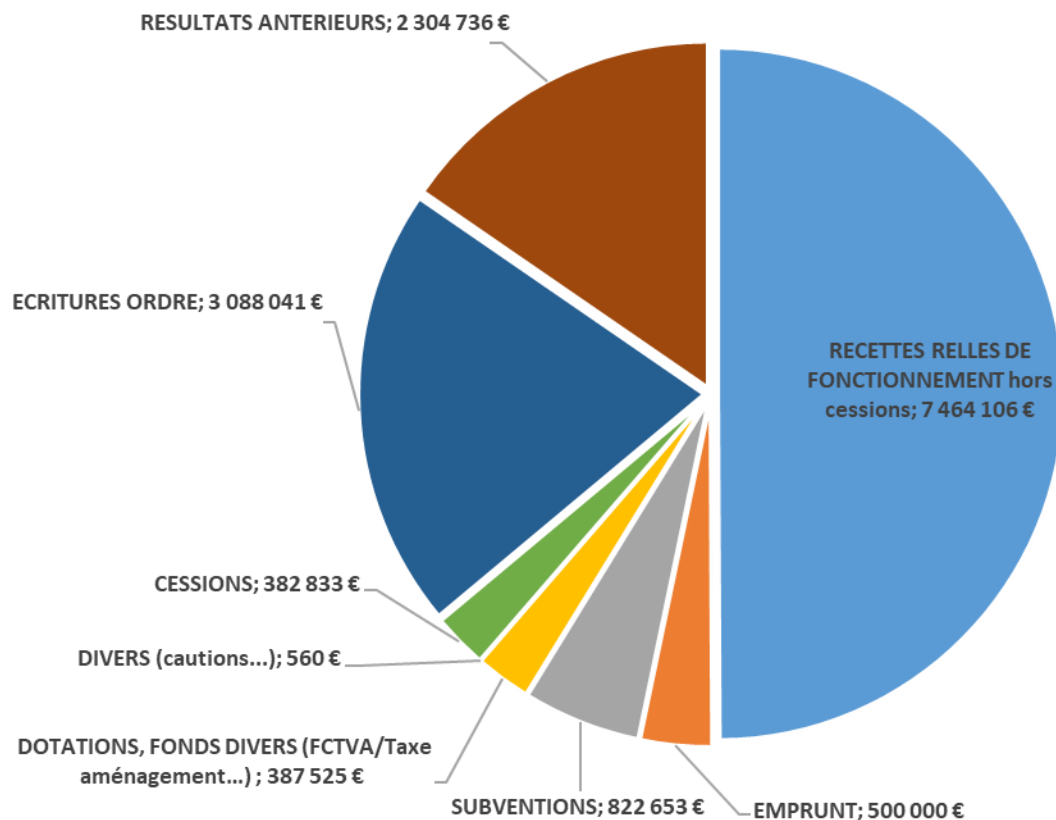


CONSOLIDATION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT



Les dépenses de fonctionnement et d'investissement 2022, tous budgets confondus s'élève à 12 287 449 €

CONSOLIDATION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT



Les recettes de fonctionnement et d'investissement 2022, tous budgets confondus s'élève à 14 950 453 €

CONSOLIDATION - SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Budget principal Ville	Camping	Régie - Chaudière bois	Consolidation
Recettes réelles de fonctionnement	7 195 832 €	214 783 €	53 491 €	7 464 106 €
70 - Produits des services, du domaine	1 813 428 €	1 865 €	53 491 €	1 868 783 €
73 - Impôts et taxes	3 939 836 €	208 688 €		4 148 525 €
74 - Dotations et participations	628 302 €			628 302 €
75 - Autres produits de gestion	455 802 €	210 €		456 012 €
013 - Atténuations de charges	115 135 €	1 800 €		116 935 €
76 - Produits financiers	248 €			248 €
77 - Produits exceptionnels (hors cessions)	243 081 €	2 220 €		245 301 €
78 - Reprise de provision	0 €			0 €
Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	5 816 443 €	161 913 €	65 907 €	6 044 262 €
011 - Charges générales	2 170 257 €	71 650 €	65 907 €	2 307 814 €
012 - Charges de personnel	2 511 525 €	90 200 €		2 601 725 €
65 - Autres charges de gestion (subv°...)	888 318 €	63 €		888 381 €
014 - Atténuation de produits	160 628 €			160 628 €
66 - Charges financières hors intérêts dette (668/6615)	6 143 €			6 143 €
67 - Charges exceptionnelles	72 275 €			72 275 €
68 - Provisions	7 296 €			7 296 €
Epargne de gestion (hors éléments financiers / exceptionnels)	1 215 632	50 650	- 12 416	1 253 866
Epargne de gestion	1 379 389	52 870	- 12 416	1 419 843
66111 - Charges financières	45 440 €			45 440 €
Epargne brute	1 333 949 €	2 013 €	25 332 €	1 361 294 €
16 - Remboursement du capital de la dette bancaire (hors remboursement anticipé / gestion de dette166/16449 / cautions165)	501 953 €			501 953 €
Epargne disponible	831 996 €	2 013 €	25 332 €	859 341 €

CONSOLIDATION – FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT – RESULTATS

	Budget principal Ville	Camping	Régie - Chaudière bois	Consolidation
Dépenses d'investissement	2 605 553 €	8 695 €	421 €	2 614 670 €
20/21/23/204/opé M14 - Dépenses d'équipement	2 604 193 €	8 695 €	421 €	2 613 310 €
165/10/13/26/27/45... Diverses dépenses	1 360 €			1 360 €
Recettes d'investissement	1 593 570 €	0 €	0 €	1 593 570 €
10 - Dotations, fonds divers (FCTVA/TLE...) hors 1068	387 525 €			387 525 €
13 - Subventions	822 653 €			822 653 €
024/775 - Cessions	382 833 €			382 833 €
165/20/204/21/23/26/27/45... Diverses recettes	560 €			560 €
Besoin de financement	1 011 983	8 695	421	1 021 100
Emprunt d'équilibre	500 000 €			500 000 €
1641/166 - Remboursements anticipés (D)	0 €	0 €	0 €	0 €
166 - Refinancement de dette (R)	0 €	0 €	0 €	0 €
Encours dette au 31/12/N	4 398 362 €	0 €	0 €	4 398 362 €
Résultat de l'exercice	320 013 €	51 093 €	-12 837 €	358 268 €
Résultats antérieurs (FDR n-1)	2 199 874 €	39 481 €	65 382 €	2 304 736 €
Fonds de roulement	2 519 886	90 573	52 545	2 663 004
Reports dépenses	2 181 718		9 600 €	2 191 318 €
Reports recettes	901 739			901 739 €
Résultat net	1 239 908	90 573	42 945	1 373 426
Capacité de désendettement (ans)	3,3	-	-	3,2