



NOTE DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

	DEPENSES	RECETTES	REPORT 2022	TOTAL RECETTES	RESULTAT
FONCTIONNEMENT	1 849 357.32 €	2 217 194.68 €	30 000.00 €	2 247 194.68 €	397 837.36 €
INVESTISSEMENT	461 957.91 €	457 122.53 €	0 €	457 122.53 €	- 4 835.38 €
TOTAL	2 387 417.41 €	2 565 970.14 €	83 571.26 €	2 649 541.40 €	393 001.98 €

RESULTAT 2023 : 393 001.98 €

(262 123.99 € en 2022 et 295 278.61 € en 2021)

I./ SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses : 1 849 357.32 € // Recettes 2 247 194.68 €

RESULTAT = + 397 837.36 € (271 576.46 € en 2022 ; 241 707.35 € en 2021)

1.1/ Dépenses de fonctionnement = 1 849 357.32 €

Les dépenses de fonctionnement en 2023 sont en augmentation par rapport au C.A. 2022 (1 779 515.98 € ; + 3.9%), ce qui témoigne d'une bonne maîtrise contenue des dépenses de fonctionnement de manière générale, par rapport à l'inflation moyenne qui était de 4.9% en 2023.

- Des dépenses à caractère général (636 K€) en augmentation par rapport au C.A. 2022 (583 K€)

Cette hausse se traduit notamment au compte « énergie » (60612), avec un montant (187 331 €) en hausse par rapport à celui réalisé en 2022 (157 989 €). Les dépenses de chauffage se sont montées à 67 991 € (- 30% : 97 036 € en 2022) et les dépenses d'électricité à 119 340 € (+ 95% : 60 954 € en 2022). Cette augmentation des dépenses d'électricité fait suite au nouveau contrat de fourniture qui a été signé fin 2022 pour les années 2023 et 2024, avec des hausses du kWh pouvant atteindre x 12 à l'Espace la Forêt.

La hausse contenue des dépenses d'électricité en 2023 (les prévisions financières étaient beaucoup plus importantes) et la diminution des dépenses de chauffage résultent de la mise en place à partir de novembre 2022 d'un **plan de sobriété énergétique** au niveau de l'ensemble des bâtiments communaux. En complément, la commune a réalisé des travaux visant à diminuer les consommations (changement de la chaudière de l'école élémentaire et de la mairie fin 2021, début 2022, changement de tous les éclairages par des leds à l'Espace La Forêt en juillet 2023).

Parmi les autres principales augmentations constatées entre le CA 2022 et le CA 2023 :

- Compte 60632 : Produits petits équipements : de 12 K€ à 16.8 K€
- Compte 611 : Prestations de services : 3.5 K€ à 18 K€ (*transfert compte 6042, achats prestations*)
- Compte 6135 : Locations mobilières : de 19.8 K€ à 23.8 K€ (*Locations copieurs, matériels, décors Noël*).
- Compte 615231 : Entretien voirie : 4.3 K€ à 9 K€ (*marquage routier rue principale après travaux CEA*)
- Compte 615232 : Entretien réseaux : 14.1 K€ à 20.2 K€ (*réparation éclairage public*)
- Compte 61524 : Bois et forêts : 24.8 K€ à 50.2 K€ (*travaux d'exploitation et patrimoniaux*)
- Compte 61558 : Entretien autres biens mobiliers : 9.1 K€ à 11.7 K€ (*réparation matériels hors bâtiments*)
- Compte 6236 : Catalogues et imprimés : 4.2 K€ à 8.8 K€ (*Gries Infos, enveloppes, papier à en-tête*)
- Compte 6257 : Réceptions : 10 K€ à 14.1 K€ (*feu artifice, vœux, nettoyage printemps, fleurissement, ...*)
- Compte 6288 : Autres services extérieurs : de 15.1 K€ à 25 K€ (*15 K€ pour ATIP instruction urbanisme*)

Parmi les principales baisses constatées entre le CA 2022 et le CA 2023 :

- Compte 60633 : Fournitures de voirie : de 9.4 K€ à 4.5 K€
- Compte 60636 : vêtements de travail : de 3.6 K€ à 1.4 K€
- Compte 6068 : Autres matières et fournitures (*fleurs, sapins, matériels électriques*) : 26.5 K€ à 20.4 K€
- Compte 61521 : Entretien terrains : de 19.1 K€ à 8.9 K€
- Compte 615221 : Entretien, réparation bâtiments publics : 22.3 K€ à 20.8 K€
- Compte 6184 : Formation agents : 2.5 K€ à 0.4 K€
- Compte 6232 : Fêtes et cérémonies : 5.4 K€ à 3.5 K€
- Compte : 6247 : Transports collectifs : de 7.3 K€ à 5.4 K€ (*voyages scolaires*).
- Compte : 6262 : Télécommunications : de 16 K€ à 14.5 K€ (*Orange, internet, portables, ...*).
- Compte : 6283 : Nettoyage des locaux : de 39.4 K€ à 20.8 K€ (*société privée SAJO pour ELF et mairie*).

- **Des dépenses de personnel (695 K€) stables par rapport au C.A. 2022 (698 K€)**

Parmi les principales augmentations constatées entre le CA 2022 et 2023 :

- Compte 6218 : Autre personnel extérieur : 9.5 K€ à 24.1 K€ (*ATSEM à l'école élémentaire sur une année scolaire complète, intervenant musical à l'école élémentaire et à la bibliothèque*).
- Compte 64168 : Emploi d'insertion : 0 € à 16 653 K€ (*recrutement d'un agent au 01.01.2023 aux STM*)
- Compte 6488 : Chèques-déjeuners : 20.5 K€ à 25.1 K€

Parmi les principales baisses constatées entre le CA 2022 et le CA 2023 :

- Compte 6411 : Personnel titulaire : 437.5 K€ à 427.1 K€.
- Compte 6413 : Personnel non titulaire : 24.7 K€ à 9.8 K€.
- Compte 6417 : Rémunération d'une apprentie : 10.4 K€ à 7.3 K€ (*apprentie de janvier à juillet 2023*)
- Compte 6451 : Cotisations URSAAF : 56.9 K€ à 51.8 K€
- Compte 6453 : Cotisations caisses de retraite : 94.4 K€ à 90.8 K€

- **Des autres charges de gestion (305.7 K€) en hausse par rapport au C.A. 2022 (279.2 K€)**

Cette hausse est liée principalement à la subvention versée au SIS 67 (Service d'Incendie et de Secours) qui est passée de 45.9 K€ en 2022 et à **56.4 K€** en 2023 (compte 6553). Une hausse importante est encore attendue en 2024 sur cette contribution.

Une augmentation du compte 6574 (subvention aux associations) est également intervenue, en passant de 144.2 K€ à **153.8 K€**, liée notamment à une participation communale en hausse pour le fonctionnement des accueils périscolaires (79.6 K€ en 2022 et **91.5 K€** en 2023 ; + 15%).

- **Des charges financières (12 964 €) en légère baisse par rapport au C.A. 2022 (15 016 €)** liées au remboursement d'emprunts et aux intérêts moindres à payer.

1.2/ Recettes de fonctionnement = 2 247 194.68 €

Les recettes de fonctionnement en 2023 sont en hausse (+ 196.1 K€ ; + 9.6%) par rapport au C.A. 2022 (2 051 092.44 €).

- **Des produits des services et domaines (139.3 K€) en hausse par rapport au C.A. 2022 (85 K€).**

Cette augmentation est principalement liée aux recettes des ventes de bois (**61.1 K€** en 2023, contre 33.3 K€ en 2022), ainsi qu'aux avances sur charges payées par différents occupants du domaine public (**38.6 K€** en 2023 contre 19.4 K€ en 2022).

- **Des produits liés aux impôts et taxes (1.492 K€) en nette augmentation (+ 151 K€) par rapport à ceux du C.A. 2022 (1.341 K€).**

Celle-ci est principalement liée aux revalorisations des bases de fiscalité locale (+ **107 K€**) et à une hausse des recettes liées à la taxe sur la consommation finale d'électricité (+ **37.5 K€**).

- **Des dotations, subventions et participations (510 K€) en très légère baisse (- 4 K€) par rapport au C.A. 2022 (514 K€).**

La dotation de solidarité rurale a été en légère hausse (de 36.7 K€ en 2022 à **42.8 K€** en 2023), alors que la compensation pour perte de taxe additionnelle sur les droits de mutation a été en baisse (de 78 K€ en 2022 à **67.7 K€** en 2023). Les recettes liées au FCTVA (compte 744) ont été en hausse (**10.6 K€** en 2023 contre 4.9 K€ en 2022).

Le compte 7488 (autres attributions et participations) est passé de 18.5 K€ en 2022 à 3.8 K€ en 2023 (recouvrement en 2022 du salaire et des charges du directeur de l'école de musique mis à disposition de la Communauté de Communes entre janvier et fin août 2022).

- **Des produits de gestion courante (43.6 K€) en hausse par rapport au C.A. 2022 (35.3 K€)**

Cette hausse est liée aux revenus des immeubles (30.3 K€ contre 24.6 K€).

II./ SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 461 957.91 € // Recettes 457 122.53 €

RESULTAT = - 4 835.38 € (- 9 452.47 € en 2022)

TOTAL DEPENSES = 461 957.91 € (607 901.43 € en 2022)

- Déficit d'investissement reporté N-1 : **9.45 K€**
- Emprunts : **158.9 K€** (246 K€ en 2022)
- Changement de tous les luminaires de l'Espace La Forêt par des leds : **113.9 K€**
- Portage foncier Etablissement Public Foncier d'Alsace : **69.4 K€** (Maison Becker, 1^{ère} annuité)
- Aménagement de la salle de lutte : **53.7 K€** (plancher de lutte sur plots, tapis)
- Achats de matériels et mobiliers divers : **17.6 K€**
- Travaux divers dans les bâtiments : **11 K€**
- Travaux d'enfouissement du réseau Orange Rue du Stade : **12.8 K€**
- Rénovation du muret de l'école maternelle : **6.1 K€**
- Installation de caméras de vidéosurveillance au centre du village : **3.2 K€**

TOTAL RECETTES = 457 122.53 € (598 448.96 € en 2022)

- Subvention ETAT – Fonds Vert (éclairages leds ELF) : **30 K€**
- Subvention CEA (aménagement salle de lutte) : **17.9 K€**
- Subvention CCBZ (fonds de solidarité communal travaux Rue du Stade) : **3.7 K€**
- Taxe d'aménagement : **114.4 K€** (83.2 K€ en 2022)
- FCTVA : **23.8 K€** (189 K€ en 2022)
- Affectation du résultat : **241.6 K€** (211.7 K€ en 2022)
- Amortissements : **22 K€** (25 K€ en 2022)

Jean-François SARRAS

DGS Commune de Gries

22.02.2024