

# COMPTE ADMINISTRATIF 2023 et BUDGET PRIMITIF 2024



MORSCHWILLER-LE-BAS

CONSEIL MUNICIPAL DU 10 AVRIL 2024



# PRÉAMBULE

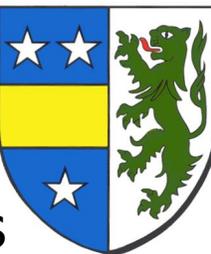
---

- Une séquence budgétaire 2024 suivant le calendrier des années précédentes
- Objectifs de la séance :
  - ✓ Approbation des Comptes Administratif et de Gestion 2023 et affectation du résultat
  - ✓ Examen des propositions du Budget Primitif et de la politique d'investissements de la Commune en 2024
  - ✓ Vote :
    - Des taux d'imposition des 2 taxes communales (TFB et TFNB)
    - Du taux d'imposition de la Taxe d'Habitation
    - Du tarif des redevances publiques
    - Des niveaux de subventions aux différents partenaires communaux
    - Des niveaux de subventions aux associations locales (fonctionnement et investissement)
    - De la subvention au CCAS



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023

---

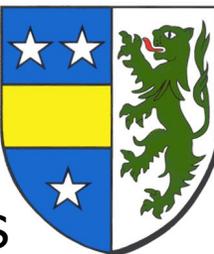


# LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## Analyse de la section de FONCTIONNEMENT

Des taux de réalisation de bon niveau en recettes et en dépenses, grâce à la poursuite de l'effort de maîtrise des charges et à des recettes exceptionnelles.

DÉPENSES			RECETTES		
011	Charges à caractère général	69,7%	013	Atténuations de charges	103,8%
012	Charges de personnel et frais assimilés	94,1%	70	Produits services, domaine & ventes diverses	82,3%
014	Atténuations de produits	93,2%	73	Impôts et taxes	101,8%
65	Autres charges de gestion courante	94,8%	74	Dotations et participations	149,6%
66	Charges financières	98,5%	75	Autres produits de gestion courante	112,8%
67	Charges exceptionnelles	97,4%	77	Produits exceptionnels	106,1%
68	Dotations amortissements & provisions	100%	78	Reprises sur amortissements & provisions	100%

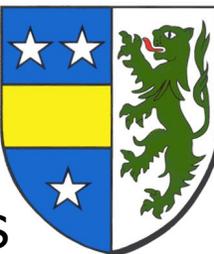


# LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## Analyse de la section de FONCTIONNEMENT

### EN SYNTHÈSE :

- Maintien à un **niveau très bas des charges à caractère général** – chapitre 011- (**177 €/hab contre 289 €/hab au niveau départemental**) grâce à la poursuite des efforts de maîtrise des dépenses et à l'application très stricte du Plan local de sobriété (hausse limitée à seulement... 40% en 2023)
- **Faiblesse des frais de personnel** – chapitre 012- (**45%** du budget total, représentant **269 €/hab contre 402 €/hab pour les communes de même strate du département**)
- **Des recettes supérieures aux prévisions** (remboursements d'une partie des salaires d'agents en maladie, remboursements d'assurances, frais de mutation importants, cession de 2 parcelles foncières et reversement par m2A de produits concernant l'ancien Budget Eau), mais non pérennes et toujours très dépendantes de la fiscalité locale (61%)
- Une épargne brute bien supérieure à celle de 2022.

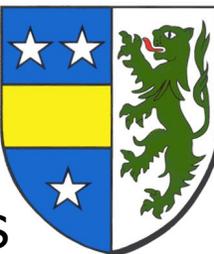


# LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## Analyse de la section d'INVESTISSEMENT

L'année 2023 a été l'année la plus consommatrice de crédits d'investissement depuis le début du mandat (2,1 M€ de dépenses réelles).

DÉPENSES			RECETTES		
16	Emprunts et dettes assimilées	99,9%	10	Dotations, fonds divers et réserves	105,4%
20	Immobilisations incorporelles	16,9%	13	Subventions d'investissement	53,8%
204	Subventions d'équipement	100%			
21	Immobilisations corporelles	69,1%			
23	Immobilisations en cours	79%			

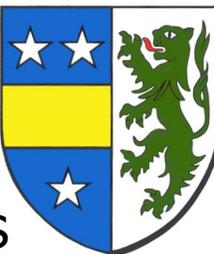


# LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## Analyse de la section d'INVESTISSEMENT

### EN SYNTHÈSE :

- Une année de très forte consommation de crédits d'investissement (2,1 M€ pour une quarantaine d'opérations contre 1,3 M€ en 2022) et de très forte mobilisation des élus et des agents
- De très nombreuses opérations achevées sur les chapitres 21 et 23, dont celles découlant du Plan local de sobriété (remplacement des portes des écoles, changement de la chaudière Salle Polyvalente, finalisation des tranches 1 et 2 de l'éclairage public) et la réalisation de projets phare du mandat (quasi-finalisation du Sentier des Etangs et de l'aménagement de la rue des Images, finalisation de l'aménagement de la rue du Château)
- Quelques opérations non commencées (mur du Cimetière et aménagement de la RD 166 - entrée Ouest)
- Des projets à l'étude non encore lancés (Atelier Municipal, chauffage Mairie, allées du Cimetière)
- Un emprunt prévu en fin d'année mais non souscrit.



# LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

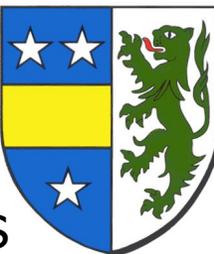
## L'affectation du résultat

L'analyse globale du Compte Administratif révèle la situation suivante :

Année 2023	Reports 2022	Résultats 2023	RAR 2023/2024	Résultats cumulés
FONCTIONNEMENT	0 €	777 220,88 €	0 €	777 220,88 €
INVESTISSEMENT	948 180,07 €	- 1 111 271,36 €	- 307 329,05 €	- 470 420,34 €
Résultat de clôture 2023				306 800,54 €

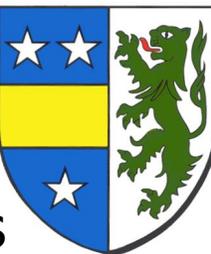
Proposition :

➔ Versement à l'investissement (1068) : **777 220,88 €**



# BUDGET PRIMITIF 2024

---



# LE BUDGET PRIMITIF 2024

---

Rappel général concernant l'élaboration d'un Budget Primitif

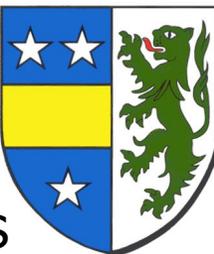
- 6 PRINCIPES

- ✓ L'annualité
- ✓ L'antériorité
- ✓ L'unité
- ✓ La spécialité
- ✓ L'universalité
- ✓ L'équilibre

---

- 2 RÈGLES SUPPLÉMENTAIRES

- ✓ La prudence
- ✓ La transparence



# LE BUDGET PRIMITIF 2024

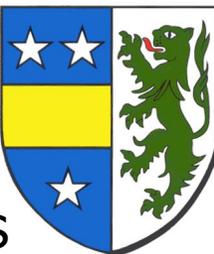
---

Le DOB 2023 a dégagé les principes majeurs du Budget 2024

- Poursuite de l'application stricte du Plan de sobriété énergétique communal
- Maintien des taux de fiscalité
- Hausse de la capacité à générer un autofinancement permettant d'assurer une partie des réalisations prévues en investissement
- Maintien de l'engagement en faveur du monde associatif et du Groupe Scolaire Giess
- Recours à un emprunt conséquent en cours d'année
- Priorité donnée aux deux dernières opérations du mandat à partir de 2025 : Atelier Municipal et aménagement de la RD 166 par tranches

---

Poursuite par m2A du programme de réfection du réseau EAU dans les rues Longue et Cure et démarrage du renouvellement de la conduite sous la RD 166 (Tranche 1)



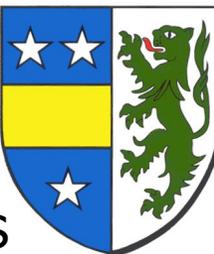
# LE BUDGET PRIMITIF 2024

---

En section de **Fonctionnement**, un Budget 2024 proche de celui de 2023 (3 M€)

- Baisse importante des charges à caractère général malgré la hausse probable des frais énergétiques (+ 10%) et grâce au maintien du Plan local de sobriété
- Légère augmentation des charges de personnel (embauche au Service Technique, recours ponctuel à des personnels extérieurs, titres-restaurant, prime exceptionnelle de pouvoir d'achat, prime d'astreinte pour les sapeurs-pompiers bénévoles...)
- Renforcement du soutien aux écoles (108 K€) et aux associations locales (60 K€)
- Maintien des taux des 3 taxes communales au niveau de 2023

- 
- Hausse importante de l'autofinancement (320 K€ contre 150 K€ en 2023)
  - Quelques **recettes** supplémentaires allouées par :
    - ✓ l'Etat : DGF et fiscalité +70 K€
    - ✓ m2A : DSC +100 K€



# LE BUDGET PRIMITIF 2024

---

En section d'Investissement, un montant prévisionnel de **3,5 M€** pour **70 actions différentes**

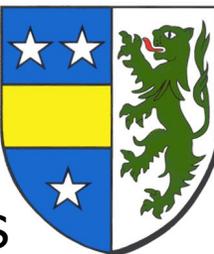
- Dernier programme d'envergure de soutien au monde associatif et aux écoles
- Finalisation des actions « secondaires » du DOG 2020-2026
- Finalisation des actions engagées en 2023 (RAR) : « verdissement » (chaufferie Salle Polyvalente, éclairage public, portes écoles et Mairie...) et Sentier des Etangs
- Démarrage de l'aménagement de la RD 166 - entrée Ouest
- Finalisation de l'aménagement du Quartier Historique (rues Longue et Cure)

Malgré l'autofinancement, le bon résultat 2023, la vente de 3 terrains communaux et les RAR conséquents :  
**inscription d'un emprunt de 1,5 M€**

---

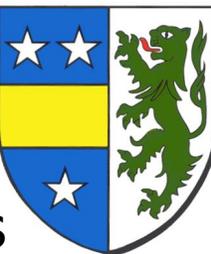
➔ **Objectifs** à partir de 2025 :

- Retour à une programmation annuelle en investissement plus conforme à la capacité financière morschwilloise
- Préparation des deux grosses opérations : Atelier Municipal et aménagement de la RD 166



EN ROUTE POUR 2024 !

---



MORSCHWILLER-LE-BAS