

COMMUNE DE HARSKIRCHEN

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET 2023

Sommaire :

I. Le cadre général du budget

II. La section de fonctionnement

III. La section d'investissement

IV. Autres données

I. Le cadre général du budget

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune ; elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2023. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre, sincérité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Par cet acte, le maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2023 a été voté le 30 mars 2023 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat général de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. Il a été établi avec la volonté :

- De maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- De contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;
- De mobiliser des subventions.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la commune ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

II. La section de fonctionnement

a) Généralités

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

Pour notre commune :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires et charges du personnel communal, les indemnités des élus, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les principales dépenses et recettes de la section sont :

Accusé de réception en préfecture
067-216701839-20230330-BUDGETCOMM2023-AU
Date de réception préfecture : 11/04/2023

| | |
|--|-----------|
| II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| SECTION DE FONCTIONNEMENT – CHAPITRES | A2 |

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3) | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 291 900,00 | 0,00 | 335 350,00 | 335 350,00 | 335 350,00 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 253 800,00 | 0,00 | 255 650,00 | 255 650,00 | 255 650,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 27 819,00 | 0,00 | 29 528,00 | 29 528,00 | 29 528,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 139 300,00 | 0,00 | 154 355,00 | 154 355,00 | 154 355,00 |
| 656 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses de gestion courante | | 712 819,00 | 0,00 | 774 883,00 | 774 883,00 | 774 883,00 |
| 66 | Charges financières | 6 406,25 | 0,00 | 5 434,24 | 5 434,24 | 5 434,24 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 200,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 68 | Dotations provisions semi-budgétaires (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 022 | Dépenses imprévues | 15 000,00 | | 55 000,00 | 55 000,00 | 55 000,00 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 734 425,25 | 0,00 | 835 817,24 | 835 817,24 | 835 817,24 |
| 023 | Virement à la section d'investissement (5) | 429 837,35 | | 364 256,45 | 364 256,45 | 364 256,45 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (5) | 6 445,26 | | 5 702,47 | 5 702,47 | 5 702,47 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (5) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | | 436 282,61 | | 369 958,92 | 369 958,92 | 369 958,92 |
| TOTAL | | 1 170 707,86 | 0,00 | 1 205 776,16 | 1 205 776,16 | 1 205 776,16 |

+

| | |
|---|-------------|
| D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) | 0,00 |
|---|-------------|

=

| | |
|--|---------------------|
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | 1 205 776,16 |
|--|---------------------|

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3) | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
| 013 | Atténuations de charges | 5 000,00 | 0,00 | 3 425,00 | 3 425,00 | 3 425,00 |
| 70 | Produits services, domaine et ventes div | 112 021,00 | 0,00 | 143 371,00 | 143 371,00 | 143 371,00 |
| 73 | Impôts et taxes | 388 511,00 | 0,00 | 414 854,00 | 414 854,00 | 414 854,00 |
| 74 | Dotations et participations | 186 160,00 | 0,00 | 183 599,00 | 183 599,00 | 183 599,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 34 000,00 | 0,00 | 39 300,00 | 39 300,00 | 39 300,00 |
| Total des recettes de gestion courante | | 725 692,00 | 0,00 | 784 549,00 | 784 549,00 | 784 549,00 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 2 800,00 | 0,00 | 4 200,00 | 4 200,00 | 4 200,00 |
| 78 | Reprises provisions semi-budgétaires (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 728 492,00 | 0,00 | 788 749,00 | 788 749,00 | 788 749,00 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (5) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (5) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre de fonctionnement | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 728 492,00 | 0,00 | 788 749,00 | 788 749,00 | 788 749,00 |

+

| | |
|---|-------------------|
| R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) | 633 220,50 |
|---|-------------------|

=

| | |
|--|---------------------|
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | 1 421 969,50 |
|--|---------------------|

Pour information :

| | |
|---|-------------------|
| AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (6) | 369 958,92 |
|---|-------------------|

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.

(1) Cf. Modalités de vote I-B.

(2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif) ou si reprise anticipée des résultats.

(3) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la commune à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau.

Il existe trois principaux types de recettes pour la commune :

- Les impôts locaux (montant prévisionnel 372 174 euros)
- Les dotations versées par l'Etat
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population (*coupes de bois, concessions, chasse, locations*)

b) La fiscalité

Les taux des impôts locaux voté en 2023 sont :

- concernant les ménages

- . Taxe d'habitation sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale : 18,75 %
- . Taxe foncière sur le bâti : 25,95 %
- . Taxe foncière sur le non bâti : 47,59 %

- concernant les entreprises

Cotisation foncière des entreprises (CFE) : 16,18 %

c) Les dotations de l'Etat et participations sont estimés à 183 599 euros.

III. La section d'investissement

a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la commune regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- en recettes : deux types de recettes coexistent : les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement) et les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus.

b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

| | |
|---|-----------|
| II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | II |
| SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES | A3 |

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3) | TOTAL (= RAR + vote) |
|-------|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|
| 010 | Stocks (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | 14 500,00 | 0,00 | 3 700,00 | 3 700,00 | 3 700,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 668 750,00 | 16 850,00 | 462 800,00 | 462 800,00 | 479 650,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des opérations d'équipement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des dépenses d'équipement | 683 250,00 | 16 850,00 | 466 500,00 | 466 500,00 | 483 350,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 26 417,59 | 0,00 | 27 184,93 | 27 184,93 | 27 184,93 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 020 | Dépenses imprévues | 20 000,00 | | 37 026,00 | 37 026,00 | 37 026,00 |
| | Total des dépenses financières | 46 417,59 | 0,00 | 64 210,93 | 64 210,93 | 64 210,93 |
| 45... | Total des opé. pour compte de tiers (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 729 667,59 | 16 850,00 | 530 710,93 | 530 710,93 | 547 560,93 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL | 729 667,59 | 16 850,00 | 530 710,93 | 530 710,93 | 547 560,93 |

+

| | |
|--|-------------|
| D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (2) | 0,00 |
|--|-------------|

=

| | |
|---|-------------------|
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 547 560,93 |
|---|-------------------|

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3) | TOTAL (= RAR + vote) |
|-------|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------|----------------------|
| 010 | Stocks (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement (hors 138) | 18 669,00 | 3 687,64 | 68 400,00 | 68 400,00 | 72 087,64 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (hors 165) | 104 255,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des recettes d'équipement | 122 924,23 | 3 687,64 | 68 400,00 | 68 400,00 | 72 087,64 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068) | 30 036,00 | 0,00 | 10 275,00 | 10 275,00 | 10 275,00 |
| 1068 | Excédents de fonctionnement capitalisés (9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 138 | Autres subvent° invest. non transf. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | 0,00 | 0,00 | 1 100,00 | 1 100,00 | 1 100,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participat° et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des recettes financières | 30 036,00 | 0,00 | 11 375,00 | 11 375,00 | 11 375,00 |
| 45... | Total des opé. pour le compte de tiers (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 152 960,23 | 3 687,64 | 79 775,00 | 79 775,00 | 83 462,64 |
| 021 | Virement de la sect° de fonctionnement (4) | 429 837,35 | | 364 256,45 | 364 256,45 | 364 256,45 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (4) | 6 445,26 | | 5 702,47 | 5 702,47 | 5 702,47 |
| 041 | Opérations patrimoniales (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Actus de réception en préfecture : 067-216701839-20230330-BUDGETCOMM2023-A1
Date de réception préfecture : 11/04/2023

COMMUNE DE HARSKIRCHEN - HARSKIRCHEN - BP - 2023

| Chap. | Libellé | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3) | TOTAL (= RAR + vote) |
|-------|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|------------|----------------------|
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 436 282,61 | | 369 958,92 | 369 958,92 | 369 958,92 |
| | TOTAL | 589 242,84 | 3 687,64 | 449 733,92 | 449 733,92 | 453 421,56 |
| + | | | | | | |
| | R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2) | | | | | 94 139,37 |
| = | | | | | | |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | | | | | 547 560,93 |

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la commune ou de l'établissement.

| | |
|--|------------|
| AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (10) | 369 958,92 |
|--|------------|

(1) Cf. Modalités de vote I-B.

(2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif) ou si reprise anticipée des résultats.

(3) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(4) $DF\ 023 = RI\ 021$; $DI\ 040 = RF\ 042$; $RI\ 040 = DF\ 042$; $DI\ 041 = RI\ 041$; $DF\ 043 = RF\ 043$.

(5) A servir uniquement dans le cadre d'un suivi des stocks selon la méthode de l'inventaire permanent simplifié autorisée pour les seules opérations d'aménagements (lotissement, ZAC...) par ailleurs retracés dans le cadre de budgets annexes.

(6) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

(7) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(8) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).

(9) Le compte 1068 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

(10) Solde de l'opération $DF\ 023 + DF\ 042 - RF\ 042$ ou solde de l'opération $RI\ 021 + RI\ 040 - DI\ 040$.

c) Les principaux projets de l'année 2023 sont les suivants :

- la replantation de la forêt communale ;
- les travaux d'aménagement de la mairie et la mise en place d'une nouvelle chaudière
- la fibre optique et travaux dans les écoles communales, la rénovation de l'ancienne poste, travaux églises, mise en place d'un ossuaire et numérisation du plan du cimetière, achats de matériel.

d) Les subventions d'investissements prévues :

- de l'Etat : pour les travaux de remplacement des fenêtres dans les logements de la zone de loisirs et la DETR pour la rénovation de l'ancienne poste et reliquat pour des travaux d'isolation (école, mairie)
- du Département: pour la rénovation de l'ancienne poste, les travaux de remplacement des fenêtres dans les logements de la zone de loisirs et le reliquat pour les travaux de voirie
- l'éducation nationale pour la participation à l'achat de capteurs CO2
- L'union européenne pour la replantation d'arbres

Pour un montant de 68 400 euros.

e) Etat de la dette

Le capital restant dû au 1^{er} janvier 2023 est de 340209,25 avec une annuité en 2023 de 26084,93 euros correspondant à 3 emprunts.

IV. Autres données

a) budgets annexes

| BUDGET ANNEXES | Budgets 2023 |
|--|--------------|
| CCAS (Fête des personnes âgées et actions sociales) | |
| Dépenses et recettes | 6 729,90 |
| PERISCOLAIRE (gardes matin et soir et cantine) | |
| Dépenses et recettes | 48 946,66 |
| PORT DE PLAISANCE (gestion des annuels et aire de camping car) | |
| Dépenses et recettes | 25 545,00 |

b) effectifs de la collectivité : 9 agents

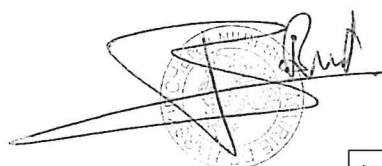
La Commune compte au 01/01/2023

- 3 adjoints techniques territoriaux titulaires à temps non complet
- 1 adjoint technique territorial titulaire à temps complet
- 1 adjoint technique territorial non titulaire à temps complet
- 1 adjoint administratif non titulaire à temps non complet
- 1 rédacteur titulaire à temps complet
- 2 Agents territoriaux spécialisés dans les écoles maternelles à temps non complet

Fait à Harskirchen, le 31 mars 2023

Le Maire,

BOYON Benoît



Accusé de réception en préfecture
067-216701839-20230330-BUDGETCOMM2023-AU
Date de réception préfecture : 11/04/2023