

**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022**

L'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte administratif. La présente note répond à cette obligation.

Pour mémoire, le compte administratif :

- est établi en fin d'exercice par le maire,
- est le bilan financier de la commune. Il rend compte des opérations budgétaires exécutées.
- rapproche des prévisions budgétaires inscrites au budget primitif des réalisations effectives, en dépenses et en recettes, pour les deux sections,
- se présente de la même manière que le budget pour permettre la comparaison et présenter les résultats comptables de l'exercice.

Le compte administratif comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la commune,
- La section d'investissement qui retrace les opérations non courantes, ponctuelles, de nature à modifier le patrimoine de la commune.

Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif fait ressortir des écarts entre les dépenses et les recettes de chaque section. Son objectif est de dégager les résultats de l'exercice en sachant que les informations qui y figurent sont concordantes avec celles présentées par le Trésorier dans son compte de gestion.

On note une exécution financière saine au service des habitants.

## Note de présentation du compte administratif 2022 Budget général

### 1. La section de fonctionnement

#### 1.1 Résultat

##### a) Résultats de fonctionnement pour l'année 2022

Recettes de fonctionnement	830102,86 €
Dépenses de fonctionnement	- 639098,22 €
Résultats de l'année 2022	191004,64 €

#### 1.2 Analyse

Les dépenses de fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement regroupent toutes les dépenses de gestion courante nécessaires au bon fonctionnement des divers services communaux notamment :

##### - 1) Les charges à caractère général (chapitre 011)

Ce chapitre contient toutes les dépenses relatives aux bâtiments communaux, à l'énergie, aux frais de communication, aux contrats de maintenance et prestations de services, aux assurances, aux achats de petits matériels et d'entretien courant, aux fournitures administratives et scolaires, aux fêtes et cérémonies, à l'impression du bulletin municipal, aux taxes foncières payées par la commune, ...

Pour 2022, les dépenses au sein de ce chapitre s'élèvent à 243177,90 euros. On observe toutefois un écart par rapport à nos prévisions de 292899,67 €.

##### - 2) Les dépenses de personnel (chapitre 012)

Ces dépenses s'élèvent à 234061,78 € pour l'année 2022. Elles étaient de 244770,49 € en 2021 et de 255313,15 € en 2020.

##### - 3) Les charges de gestion courante (chapitre 65)

Ce chapitre regroupe les indemnités des élus, les subventions versées aux associations, les frais de contingents incendie et les participations aux organismes extérieurs (syndicats intercommunaux). Ces charges s'élèvent à 116994,92 €.

En 2022, les subventions aux associations (6574) ont été attribuées pour un montant de 501572 €.

Accusé de réception en préfecture  
16701839-20230330-CACOMMUNE2022-BF  
Date de réception préfecture : 11/04/2023

- **4) Les charges financières (chapitre 66)**

Ces charges concernent principalement les intérêts des emprunts pour un montant de 4006,25 €. Elles étaient de 4621,26 € en 2021.

- **5) Les charges exceptionnelles (chapitre 67)**

Elles concernent exclusivement une annulation de titre pour un montant de 200 €.

**Récapitulatif des dépenses de fonctionnement**

Chapitres	Intitulés	CA 2021	CA 2022	Variation en %
011	Charges à caractère général	190919,05	243177,90	27,37
012	Charges de personnel	244770,49	234061,78	-4,37
014	Atténuation de produits	0	27819,00	100
65	Autres charges de gestion courante	138586,61	116994,92	-15,56
66	Charges financières	8480,02	6680,61	-21,22
67	Charges exceptionnelles	0	200,00	100
Total des dépenses		582756,17	628934,21	7,92

Les recettes de fonctionnement :

Les recettes réelles peuvent être classées en plusieurs catégories selon leur origine :

- Atténuation de charges
- Les produits issus de la fiscalité directe locale
- Les dotations de l'État (dont la dotation globale de fonctionnement) et les participations d'autres collectivités
- Les produits des services
- Les revenus des immeubles communaux

**1) Les atténuations de charges (chapitre 013)**

Il s'agit de *remboursement de charges du personnel et remises* pour un montant de 6013,96 € en 2022. Il était de 15372,40 € en 2021.

**2) Les produits des services et du patrimoine (chapitre 70)**

Les produits proviennent principalement :

- Vente de bois : 91 907,19 euros
- De l'occupation du domaine public et droit de stationnement : 3776 euros (réseaux gaz et électricité, antenne)
- Des ventes de concessions dans le cimetière : 1549 euros
- De la location des chasses : 21966,00 euros
- Mise à disposition de personnel à d'autres organismes : 26976,24

**3) Les impôts et taxes (chapitre 73)**

Les taux d'imposition communaux sont :

Taxe sur le foncier bâti : 25,95 %

Taxe sur le foncier non bâti : 47,59 %

L'augmentation du produit de la fiscalité est liée, d'une part, à la revalorisation de 3,4 % de la base fiscale via un coefficient d'actualisation calculé par l'administration fiscale, en fonction de l'inflation, pour l'ensemble du territoire national et, d'autre part, à la construction de nouvelles habitations. Cette croissance « physique » des bases est notamment le résultat des constructions de nouveaux logements qui connaît un rythme assez dynamique dans notre commune.

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
<b>73 111 – Taxes foncières et d'habitation</b>	310035 €	327793 €	370 161 €
Variation en pourcentage		5,73 % / 2020	12,92 % / 2021
Variation en valeur		+ 17758 € / 2020	+ 42368 € / 2021

Le chapitre 73 regroupe également : les cotisations, impositions forfaitaires et taxes pour un montant de 48572,18 euros

#### **4) Les dotations, subvention et participations (chapitre 74)**

La dotation globale de fonctionnement, principale dotation de fonctionnement de l'Etat aux collectivités territoriales, est une ressource importante qui a évolué de la manière suivante : 80652 euros

Le chapitre 74 regroupe également les dotations nationales, participation AF et des autres communes, compensation de CFE et taxes foncières pour un montant de 109113,96

#### **5) Les autres produits de gestion courante (chapitre 75)**

Il s'agit notamment des loyers et charges encaissés pour un montant de 42819,54 €.

#### **6) Les produits exceptionnels (chapitre 77)**

Le montant des recettes exceptionnelles s'élève à 20307,59 €. Il correspond à la cession d'immobilisation, , subventions et remboursement de sinistres.

#### **7) Atténuations de charges (chapitre 013)**

Le remboursement des frais de personnel s'est élevé à 5409,16 €. Ces sommes concernent le remboursement des salaires par notre assureur pour les agents en arrêts maladie.

### **Récapitulatif des recettes de fonctionnement**

Chapitres	Intitulés	CA 2021	CA 2022	Variation entre 2021 et 2022
R002	Excédent de fonctionnement reporté	218455,93	442215,86	102 ,42
013	Atténuation de charges	15372,40	6013,96	-60,87
70	Produits des services	13701,07	146174,43	966,88
73	Impôts et taxes	377675,02	418733,18	10,87
74	Dotations et participations	233233	189765,96	-18,64
75	Autres produits (dont loyers)	40142,38	42819,54	6,67
77	Produits exceptionnels	222323,12	20307,59	-90,87

## **2. La section d'investissement**

### **2.1 Résultat**

Accusé de réception en préfecture  
067-216701839-20230330-CACOMMUNE2022-BF  
Date de réception préfecture : 11/04/2023

**a) Résultats d'investissement pour l'année 202**

Recettes d'investissement	59437,81 €
Dépenses d'investissement	- 127264,23 €
Résultats de l'année 2022	- 67826,42 €

**b) Excédent ou déficit à reporter au budget primitif 2023**

140424,75 euros + 21 541,04 euros (résultat extra comptable) -67826,42 euros soit 94139,37 euros

**c) Solde des restes à réaliser : -13162,36 €**

**2.2 Analyse**

Les dépenses d'investissement :

Ce sont des dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité et le remboursement du capital des emprunts contractés.

**- 1) Emprunts et dettes assimilés (chapitre 16)**

Le remboursement du capital de la dette était de 25867,59 € en 2022.

Pour mémoire, la commune a plusieurs emprunts contractés de la Caisse des dépôts et consignation, Crédit Mutuel et la Caisse d'Epargne.

Le capital restant dû au 31 décembre 2022 est de 340209,25 €.

**- 2) Chapitres 21 et 23**

Les principaux investissements réalisés en 2022 sont les suivants : les travaux de rénovation des logements à la zone de loisirs, l'espace cinéraire, la mise en peinture des salles de classe de l'école primaire, la replantation de la forêt et le poste de transformation électrique.

Les recettes d'investissement :

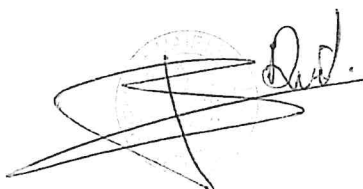
Ces recettes englobent les ressources propres, les recettes perçues liées aux projets d'investissement retenus, les recettes en lien avec l'urbanisme (la taxe d'aménagement) et, si besoin, les emprunts nouveaux.

Pour l'année 2022, les recettes d'investissement s'élèvent à 59437,81 €. Elles comprennent :

- **Les recettes réelles 49273,80 €**
  - Il s'agit des subventions d'investissement reçues pour la rénovation des logements, la replantation de la forêt et la rénovation thermique à l'école et mairie (chapitre 13) pour un montant de 14981,36 euros.
  - Du FCTVA pour 30708,29 €
  - De la taxe d'aménagement pour 3584,15 €
- **Les recettes d'ordre** qui représentent des écritures comptables pour un montant de 10164,01

Fait à Harskirchen, le 4 avril 2023

Le Maire,



IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATION PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES	C3.5

## C3.5 – PRESENTATION AGREGÉE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

## 1 – BUDGET PRINCIPAL

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	729 667,59	127 264,23	16 850,00	585 553,36
RECETTES	729 667,59	59 437,81	3 687,64	666 542,14
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	1 170 707,86	639 098,22	0,00	531 609,64
RECETTES	1 170 707,86	830 102,86	0,00	340 605,00

(1) Y compris les rattachements.

## 2 – BUDGETS ANNEXES (autant de tableaux que de budget) (1)

BUDGET : HARSKIRCHEN CCAS / N°SIRET : 26670426100012				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	9 922,20	6 692,30	0,00	3 229,90
RECETTES	9 922,20	3 500,00	0,00	6 422,20

BUDGET : HARSKIRCHEN PORT DE PLAISANCE / N°SIRET : 21670183900112				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	18 260,00	12 374,92	0,00	5 885,08
RECETTES	18 260,00	16 103,63	0,00	2 156,37

BUDGET : HARSKIRCHEN PERISCOLAIRE / N°SIRET : 21670183900120				
SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (2)	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
INVESTISSEMENT				
DEPENSES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	0,00	0,00	0,00	0,00
FONCTIONNEMENT				
DEPENSES	37 298,00	36 575,95	0,00	722,05
RECETTES	37 298,00	32 389,35	0,00	4 908,65