

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023 - BUDGET PRINCIPAL

L'arrêté des comptes de la Ville est constitué par le vote de l'assemblée délibérante sur le compte administratif présenté par le Maire, après transmission au plus tard le 1^{er} juin de l'année suivant l'exercice du compte de gestion établi par le comptable de l'établissement.

Celui-ci constitue, par opposition au budget, non pas un état prévisionnel mais un état de réalisations. Dans la séance où le compte administratif du Maire est débattu, l'assemblée élit son président. Dans ce cas, le Maire peut assister à la discussion, mais doit se retirer au moment du vote. Le compte administratif de la Ville pour l'année 2023 peut se résumer comme suit :

Dépenses réelles de fonctionnement	R 2022	B 2023	R 2023	Ecart R 2023 / R 2022	
				Valeur	%
011 - Charges à caractère général	2 380 903 €	3 136 100 €	2 561 756 €	180 853 €	7,6%
012 - Charges de personnel	5 174 998 €	5 350 000 €	5 232 477 €	57 479 €	1,1%
014 - Atténuations de produits	301 396 €	280 000 €	273 271 €	- 28 125 €	-9,3%
65 - Autres charges de gestion courante	1 387 145 €	1 578 000 €	1 552 826 €	165 682 €	11,9%
66 - Charges financières	279 569 €	295 000 €	255 709 €	- 23 860 €	-8,5%
67 - Charges exceptionnelles	1 974 €	443 000 €	436 213 €	434 239 €	22002,1%
68 - Provisions	7 709 €	10 000 €	6 549 €	- 1 161 €	-15,1%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	9 533 694 €	11 092 100 €	10 318 801 €	785 107 €	8,2%
022 - Dépenses imprévues		372 606 €			
Total des dépenses réelles de fonctionnement	9 533 694 €	11 464 706 €	10 318 801 €	785 107 €	8,2%
023 - Virement à la section d'investissement		3 114 581 €			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 681 810 €	1 100 000 €	1 249 473 €		
Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	2 681 810 €	4 214 581 €	1 249 473 €		
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	12 215 504 €	15 679 287 €	11 568 274 €		

Pour 2023, les taux de réalisation par rapport au budget sont toujours relativement importants, 82% pour le chapitre 011, 98% pour les chapitres 12 et 65. Le taux global de réalisation (hors dépenses imprévues) atteint **93%** du budget.

En matière de dépenses énergétiques, secteur particulièrement impacté par l'inflation, les dépenses ont été relativement contenues en 2023 au regard du prévisionnel :

- Les dépenses d'électricité soit **356 139,85€** n'augmentent que de **+ 54%** par rapport à l'exercice antérieur (**230 552,43€**) alors que le montant prévu au BP était de 450 500€.

- Les dépenses de gaz soit **424 076,42€** progressent de **+ 114%** par rapport à l'exercice antérieur (**198 339,20€**) pour un montant estimé au BP de 500 000€.
- Globalement, les dépenses énergétiques 2023 s'élèvent à **780 216,27€** soit une progression de **+ 351 324,64€ / 2022** (+ 82%) pour un montant de **950 500€** inscrit au budget soit un écart d'environ **-170 000€ par rapport au BP 2023**

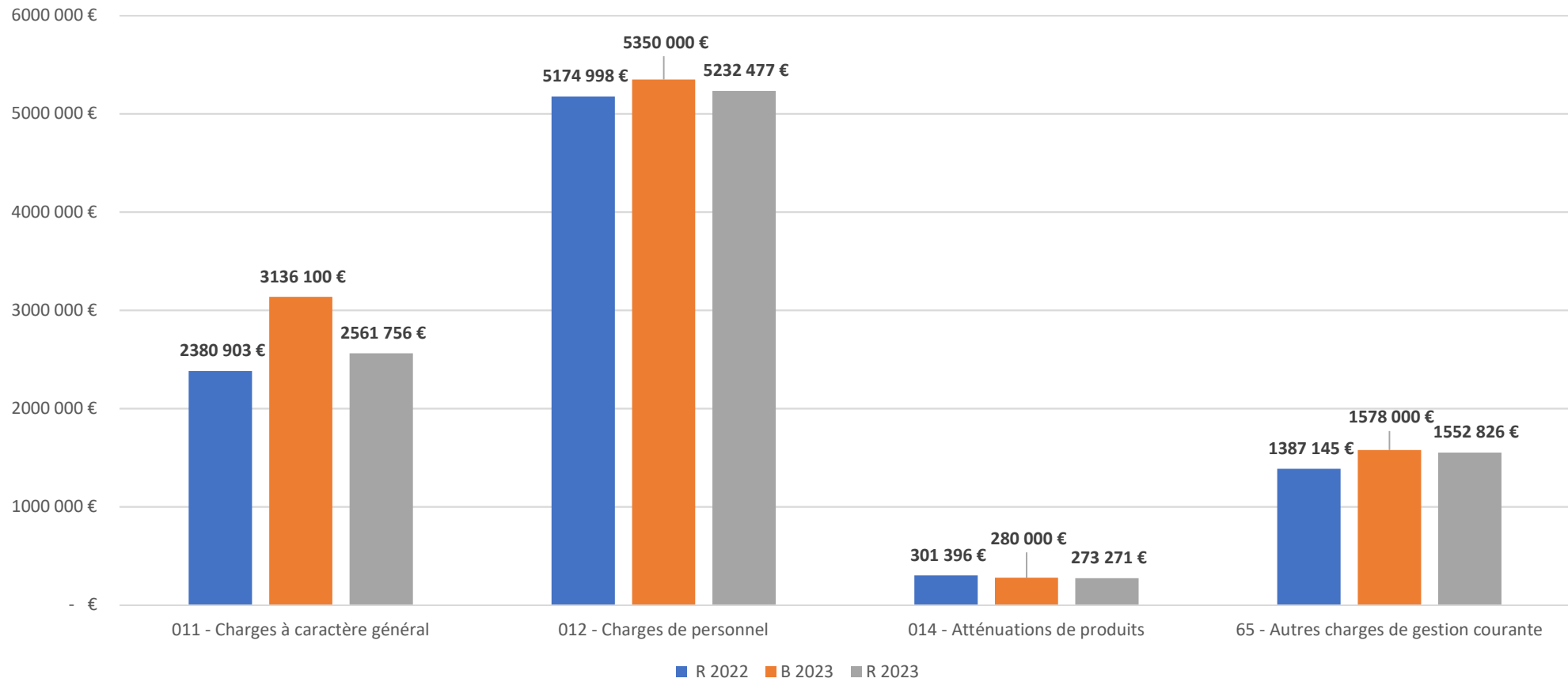
Les crédits inscrits en dépenses imprévues à hauteur de **372 000€** pour pallier d'éventuelles hausses en cours d'année n'ont donc pas été consommés.

Pour les budgets de l'eau, l'exercice 2023 marque également la finalisation comptable et budgétaire du transfert de la compétence eau. Tout d'abord, Riedisheim a bénéficié du reversement du résultat du budget de la régie de l'eau de Mulhouse à hauteur de **178 727,27€**.

Aussi, concernant le transfert de 50% du résultat du Budget Annexe de l'Eau de Riedisheim à m2A, le résultat total du budget Eau a été repris dans les affectations des résultat 2022, un reversement de **184 727,39€** a été fait à m2A.

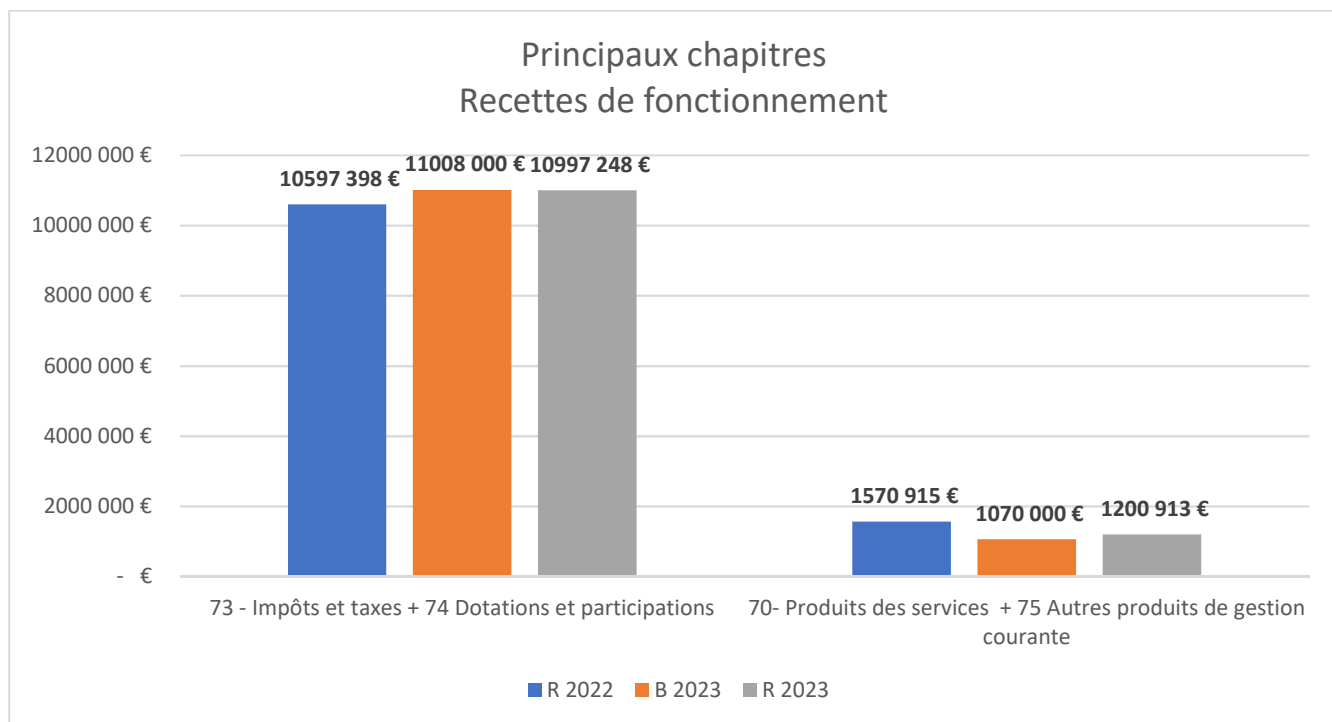
Pour mémoire aussi, l'annulation au chapitre 65 d'un titre de 220 k€ pour l'EHPAD suite à un double encaissement en 2022.

Principaux chapitres Dépenses de fonctionnement



Recettes réelles de fonctionnement	R 2022	B 2023	R 2023	Ecart R 2023 / R 2022	
				Valeur	%
013 - Atténuations de charges	162 822 €	120 000 €	197 499 €	34 676 €	21,3%
70 - Produits des services	580 456 €	330 000 €	325 377 €	- 255 079 €	-43,9%
73 - Impôts et taxes	8 959 470 €	9 337 000 €	9 555 915 €	596 445 €	6,7%
74 - Dotations et participations	1 637 928 €	1 671 000 €	1 441 333 €	- 196 595 €	-12,0%
75 - Autres produits de gestion courante	990 459 €	740 000 €	875 536 €	- 114 923 €	-11,6%
76 - Produits financiers	- €	- €	385 €	385 €	
77 - Produits exceptionnels	1 417 929 €	260 000 €	467 643 €	- 950 286 €	-67,0%
775 - Produits des cessions ¹	1 354 881 €	(755 000 €)	192 610 €	- 1 162 271 €	
78 - Réduction de charges	4 690 €	7 700 €	7 709 €		
Total des recettes réelles de fonctionnement	13 753 754 €	12 465 700 €	12 871 397 €	- 882 357 €	-6,4%
Recettes réelles de fonctionnement (hors cession)	12 398 873 €	12 465 700 €	12 678 787 €	279 914 €	2,3%
002 - Excédent de fonctionnement reporté	909 903 €	3 203 588 €			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	418 517 €	10 000 €	12 123 €		
Total des recetess d'ordre de fonctionnement	1 328 420 €	3 213 588 €	12 123 €		
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	15 082 174 €	15 679 288 €	12 883 520 €		

Pour 2023, les recettes (hors cessions) ont progressé de 2,3% soit + 279k€



Résultat de fonctionnement de l'exercice : **1 315 245,65 €**

Excédent reporté de 2022 : **3 203 587,56 €**

Résultat global de fonctionnement : **4 518 833,21 €**

Evolution de l'autofinancement

	R 2022	B 2023	R 2023
Capacité d'Autofinancement Brute	4 220 061	1 373 600	2 552 596
<i>Capacité d'Autofinancement Brute (hors cession)</i>	<i>2 865 179</i>	<i>1 373 600</i>	<i>2 359 986</i>
<i>Ratio EB</i>	<i>23,11%</i>	<i>11,02%</i>	<i>18,61%</i>
Remboursement du capital de la dette	767 572	800 000	794 831
Capacité d'Autofinancement Nette	3 452 488	573 600	1 757 765
<i>Capacité d'Autofinancement Nette (hors cession)</i>	<i>2 097 607</i>	<i>573 600</i>	<i>1 565 155</i>
<i>Ratio EN</i>	<i>16,92%</i>	<i>4,60%</i>	<i>12,34%</i>

La capacité d'autofinancement brute est la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Une fois retranché le remboursement du capital de la dette, on obtient la capacité d'autofinancement nette qui représente la contribution, dégagée par la section de fonctionnement, à la réalisation des investissements.

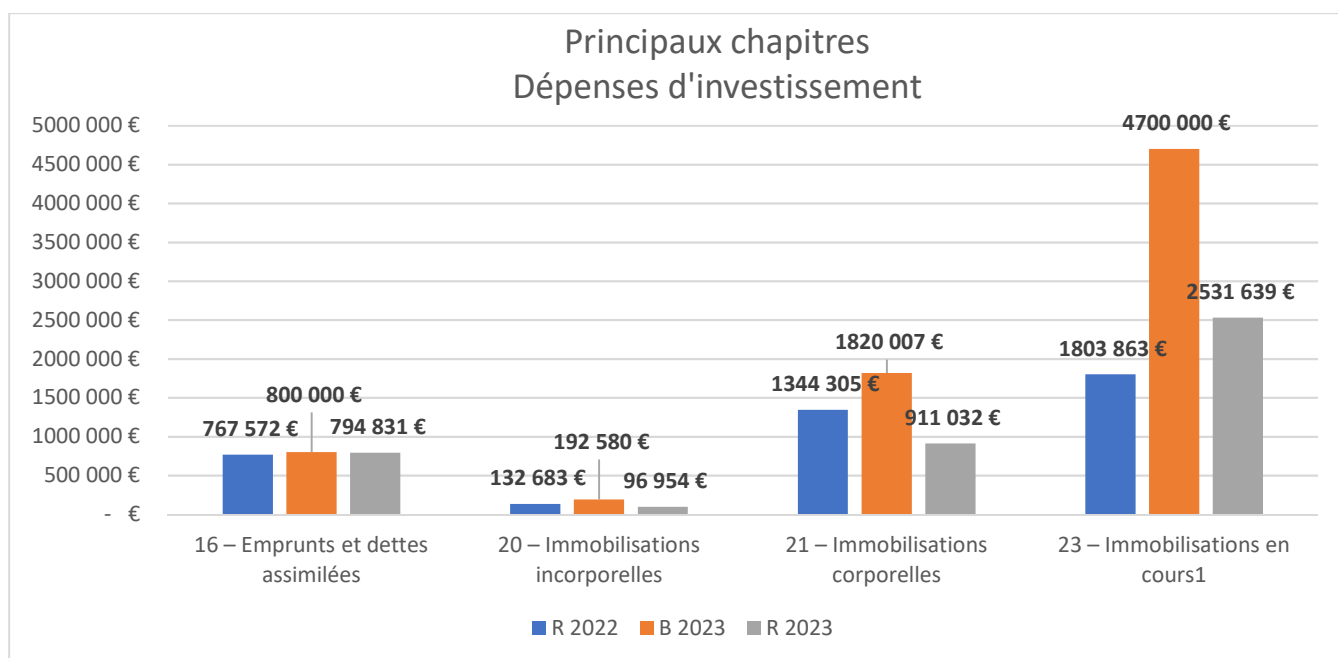
En 2023, elle est restée à un niveau supérieur aux prévisions mais en baisse par rapport à 2023. Plusieurs éléments expliquent cette situation :

- La non réalisation de la totalité des dépenses, la situation sur les fluides s'étant avérée moins catastrophique que prévue et les dépenses imprévues qui ont pu être préservée.
- Les opérations de reprises des résultats des budgets de l'eau qui constituent des recettes exceptionnelles au budget principal.

Dépenses réelles d'investissement	R 2022	B 2023	R 2023
16 - Emprunts et dettes assimilées	767 572 €	800 000 €	794 831 €
20 - Immobilisations incorporelles	132 683 €	192 580 €	96 954 €
21 - Immobilisations corporelles	1 344 305 €	1 820 007 €	911 032 €
23 - Immobilisations en cours ¹	1 803 863 €	4 700 000 €	2 531 639 €
26 - Participations et créances	1 060 €	5 000 €	- €
Autres chapitres de dépenses réelles d'investissement	367 €	51 500 €	45 173 €
Total des dépenses réelles d'investissement	4 049 851 €	7 569 087 €	4 379 629 €
020 - Dépenses imprévues		57 000 €	
Total des dépenses réelles d'investissement	4 049 851 €	7 626 087 €	4 379 629 €
001 - Déficit d'investissement reporté	2 800 304 €		
040 - Opération d'ordre de transfert entre section	418 517 €	13 202 €	12 123 €
Total des dépenses d'ordre vd'investissement	3 218 821 €	13 202 €	12 123 €
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	7 268 672 €	7 639 289 €	4 391 752 €

En 2023, le montant total des dépenses réelles d'investissement d'élèvent à 4 379k€.

De nombreux projets ont été initiés pour être livrés au cours de l'exercice 2024, les montants inscrits pour ces projets dans la PPI 2023 n'ont donc été que partiellement réalisés.



Rétrospective de la dette et de son annuité

Evolution de la dette sur l'ancien mandat et le mandat en cours

ANNÉE	ENCOURS	ANNUITÉ	INTÉRÊT	AMORTISSEMENT
2020	10 542 514 €	1 031 801 €	305 805 €	725 995 €
2021	9 816 519 €	2 530 096 €	278 923 €	2 251 174 €
2022	7 564 381 €	1 016 522 €	249 883 €	766 639 €
2023	6 796 808 €	1 016 735 €	223 631 €	793 104 €

L'encours poursuit sa baisse.

Ratio de capacité de remboursement de la dette :

En cours de la dette / Epargne brute

	En cours	EB	remb
2021	9 816 519 €	3 135 319 €	3,1
2022	7 564 381 €	4 220 061 €	1,8
2023	6 796 808 €	2 552 596 €	2,7
Objectif maximum fixé par l'Etat			< 12 ans

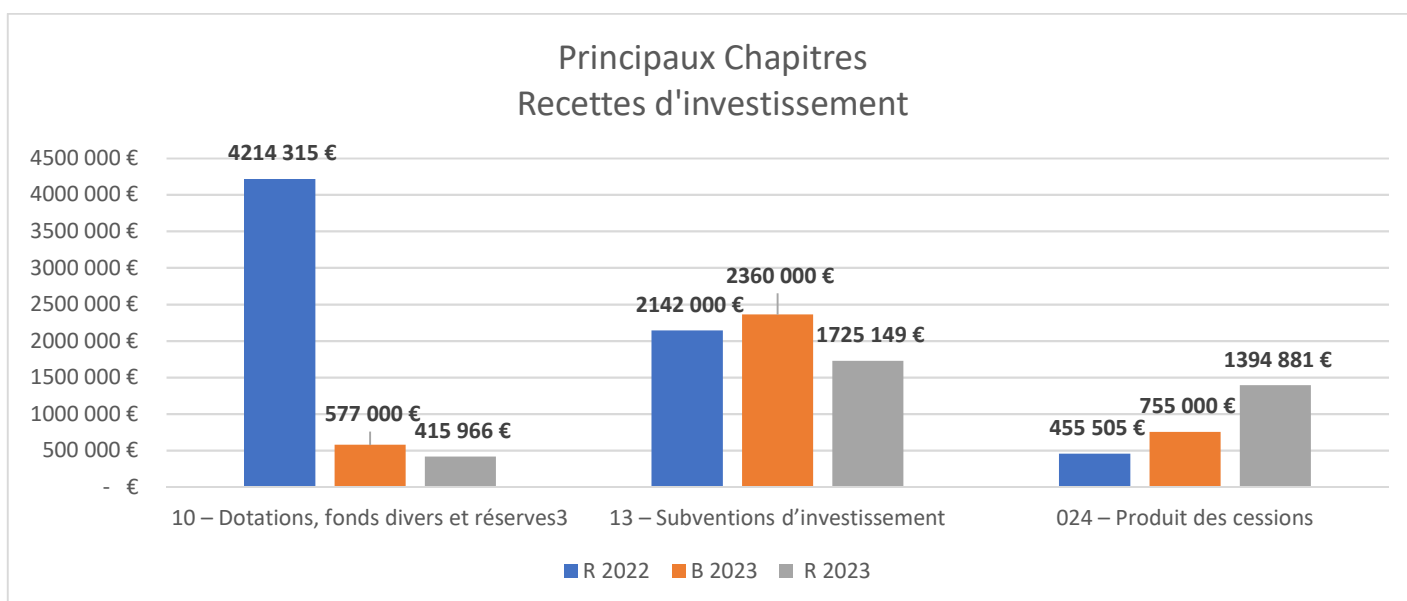
Recettes réelles d'investissement	R 2022	B 2023	R 2023
10 - Dotations, fonds divers et réserves	576 072 €	550 706 €	415 966 €
13 - Subventions d'investissement	1 149 482 €	2 360 000 €	1 725 149 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	- €	- €	528 €
024 - Produit des cessions	(1394881 €)	755 000 €	(192500 €)
Total des recettes réelles d'investissement	1 725 554 €	3 665 706 €	2 141 643 €
<i>Recettes réelles d'investissement (hors cession)</i>	1 725 554 €	2 910 706 €	2 141 643 €
1068 - Excedent capitalisé	3 638 244 €	26 294 €	26 294 €
Total des recettes réelles d'investissement	5 363 798 €	3 692 000 €	2 167 937 €
001 - Excédent d'investissement reporté		783 180 €	
021- Virement de la section de fonctionnement		3 114 581 €	
040 - Opération d'ordre de transfert entre section	2 681 810 €	1 100 000 €	1 249 473 €
041 - Opérations patrimoniales			
Total des recettes d'ordres d'investissement	2 681 810 €	4 997 761 €	1 249 473 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	8 045 608 €	8 689 761 €	3 417 410 €

Un décalage des travaux d'investissement a entraîné une baisse du FCTVA par rapport à l'estimation 2023.

Les subventions restent à un niveau important, les projets de rénovation énergétique étant fortement accompagné et le périscolaire étant porté financièrement par m2A.

Subventions perçues en 2023

- Périscolaire Lyautey :	1 325 665 €
- Rénovation énergétique des écoles :	59 551 €
- Périscolaire Bartholdi :	88 284 €
- Piste cyclable Modenheim	108 875 €
- Autres	160 039 €



Résultat d'investissement de l'exercice : -974 341,67 €

Excédent reporté de 2022 : 783 179,73 €

Résultat global d'investissement : - 191 161,4 €

Il appartient au Conseil Municipal, après avis de la commission finances, et des commissions réunies :

- *d'EXAMINER ce point et d'arrêter les résultats du compte administratif de l'exercice 2023 - budget général tels que présentés, à savoir :*
 - *en section d'investissement :*
 - *un solde de - 191 161,94€*
 - *en section de fonctionnement*
 - *un solde de 4 518 833,21€*
- *de DECLARER les opérations de 2023 closes.*