

VILLE DE STIRING WENDEL

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE  
ADMINISTRATIF 2023

# SOMMAIRE

## PREAMBULE

### 1 PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

#### 1.1 Crédits ouverts en 2023

#### 1.2 Réalisations budgétaires 2023

### 2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### 2.1 Les dépenses

#### 2.2 Les recettes

### 3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 3.1 Les dépenses

#### 3.2 Les recettes

## CONCLUSION

## PREAMBULE

Depuis 2016, il est fait obligation dans les communes de plus de 10 000 habitants de présenter un rapport de synthèse relatif au compte administratif en complément de la délibération soumise à approbation du conseil municipal.

Le compte administratif 2023 présente le résultat de l'exercice 2023.



**1.**

**PRESENTATION GENERALE  
DU COMPTE ADMINISTRATIF  
2023**

<b>1.1 - CREDITS OUVERTS EN 2023</b>
--------------------------------------

a. Section de fonctionnement

Le montant des inscriptions budgétaires en fonctionnement s'élève à la somme de : 19 928 434,44 € réparti comme suit :

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
BP	DM	RAR 2022	BP	DM	RAR 2022
19 928 434,44	0,00	0,00	19 733 370,74	0,00	195 063,70
<b>19 928 434,44</b>			<b>19 928 434,44</b>		

b. Section d'investissement

Le montant des inscriptions budgétaires en investissement s'élève à la somme de : 16 125 986,68 €, réparti comme suit :

RECETTES D'INVESTISSEMENT			DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
BP	DM	RAR 2022	BP	DM	RAR 2022
16 125 986,68	0,00	0,00	14 493 096,47	0,00	1 632 890,21
<b>16 125 986,68</b>			<b>16 125 986,68</b>		

**Soit un budget principal 2023 s'élevant à la somme de :  
36 054 421,12 €**

## 1.2 - REALISATIONS BUDGETAIRES 2023

L'exécution budgétaire se résume ainsi :

		DEPENSES	RECETTES	RESULTAT DE L'EXERCICE
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	10 150 770,70	11 760 371,70	1 609 601,00
	Section d'investissement	2 480 434,27	2 770 357,02	289 922,75

+

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)		8 648 306,44	
	Report en section d'investissement (001)		3 818 528,55	

=

TOTAL DE CLOTURE DE L'EXERCICE (réalisations + reports)	Section de fonctionnement	10 150 770,70	20 408 678,14	10 257 907,44
	Section d'investissement	2 480 434,27	6 588 885,57	4 108 451,30

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement	267 317,27	0,00	
	Section d'investissement	6 258 807,41	1 126 111,08	
	<b>Total</b>	<b>6 526 124,68</b>	<b>1 126 111,08</b>	

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	10 418 087,97	20 408 678,14	9 990 590,17
	Section d'investissement	8 739 241,68	7 714 996,65	-1 024 245,03
	<b>Total</b>	<b>19 157 329,65</b>	<b>28 123 674,79</b>	<b>8 966 345,14</b>





2.

**LA SECTION  
DE  
FONCTIONNEMENT**

<b>2.1 – LES DEPENSES</b>
---------------------------

**VUE D'ENSEMBLE**

Chapitre	Libellé	Réalisé au 31/12/2022	BP + DM 2023	Réalisé au 31/12/2023	Restes à réaliser 2023
011	Charges à caractère général	2 410 076,21	4 228 397,56	2 575 341,31	242 585,82
012	Charges de personnel	5 625 055,51	5 773 549,40	5 725 047,08	24 731,45
65	Charges de gestion courante	1 266 820,18	1 411 768,00	1 323 946,21	0,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>		<b>9 301 951,90</b>	<b>11 413 714,96</b>	<b>9 624 334,60</b>	<b>267 317,27</b>
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Charges exceptionnelles ou spécifiques	19 982,10	385,00	343,96	330,00
68	Dotation aux provisions	150 415,00	165 105,00	165 105,00	0,00
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>		<b>9 472 349,00</b>	<b>11 579 204,96</b>	<b>9 789 783,56</b>	<b>267 647,27</b>
023	Virement à la section d'investissement	0,00	7 960 000,00	0,00	0,00
042	Opérations de transfert entre section	366 027,29	389 229,48	360 987,14	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>366 027,29</b>	<b>8 349 229,48</b>	<b>360 987,14</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>9 838 376,29</b>	<b>19 928 434,44</b>	<b>10 150 770,70</b>	<b>267 647,27</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 84,55 % des prévisions budgétaires.

Les dépenses totales ont augmenté de 3,18 % et les dépenses réelles ont augmenté de 3,35 %.

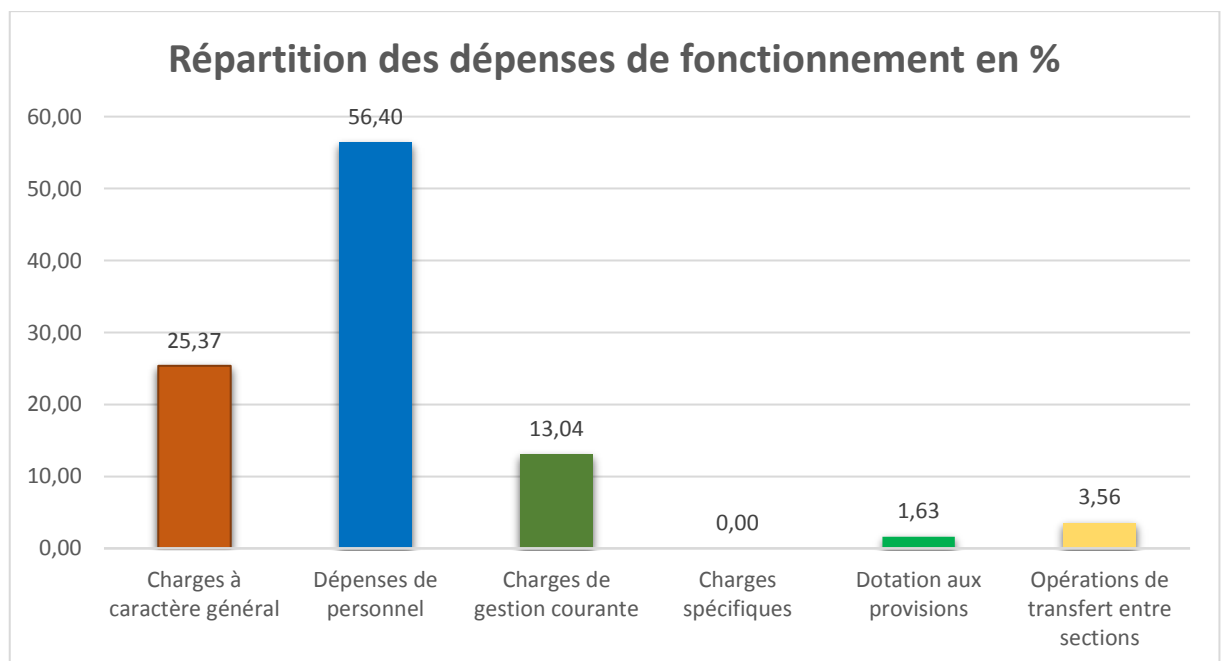
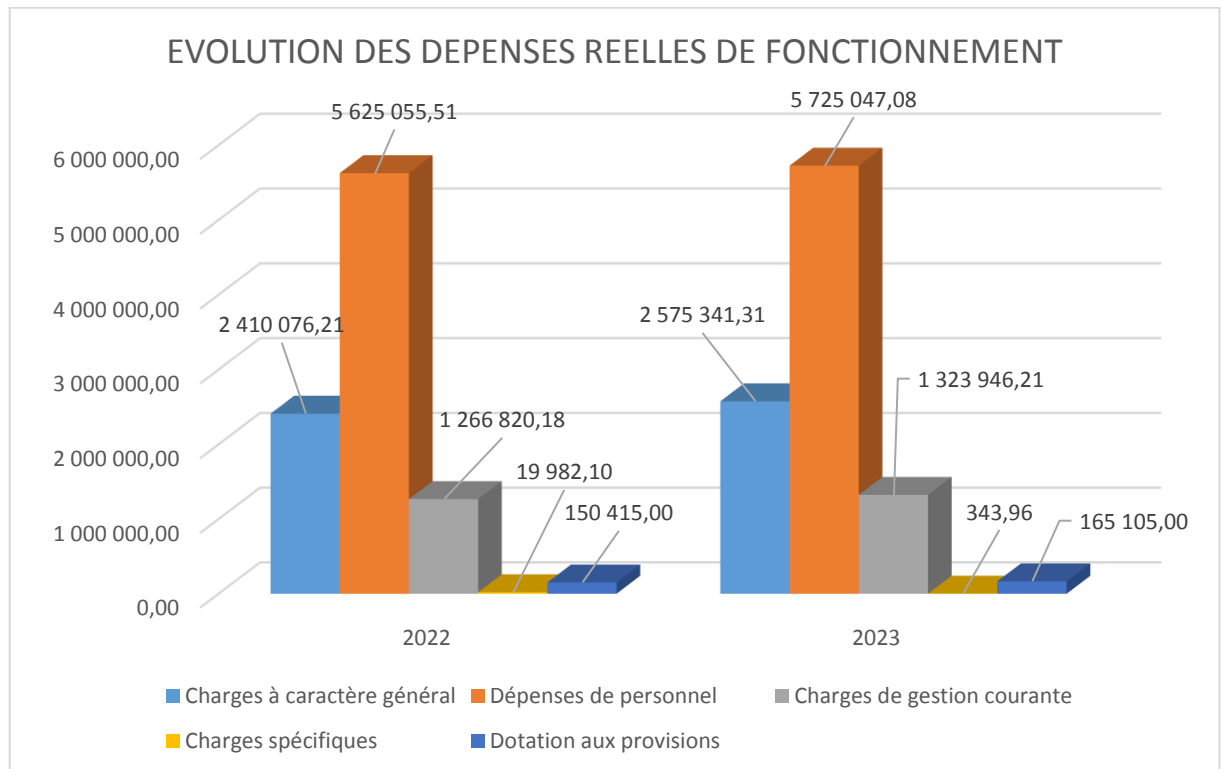
Les charges de gestion courante (011) ont augmenté de 6,86 %, essentiellement en raison de l'augmentation des coûts de l'électricité, l'entretien de nos véhicules, les dépenses pour les spectacles.

Les charges de personnel (012) ont augmenté de 1,78 %.

Les charges de gestion courante (65) ont augmenté de 4,51 % et les charges exceptionnelles (67) ont baissé de 83,49 %. En M57, les subventions

exceptionnelles n'existent plus et ont été transférées au chapitre 65. D'où la forte baisse d'une année sur l'autre.

**GRAPHIQUES**



## 2.2 – LES RECETTES

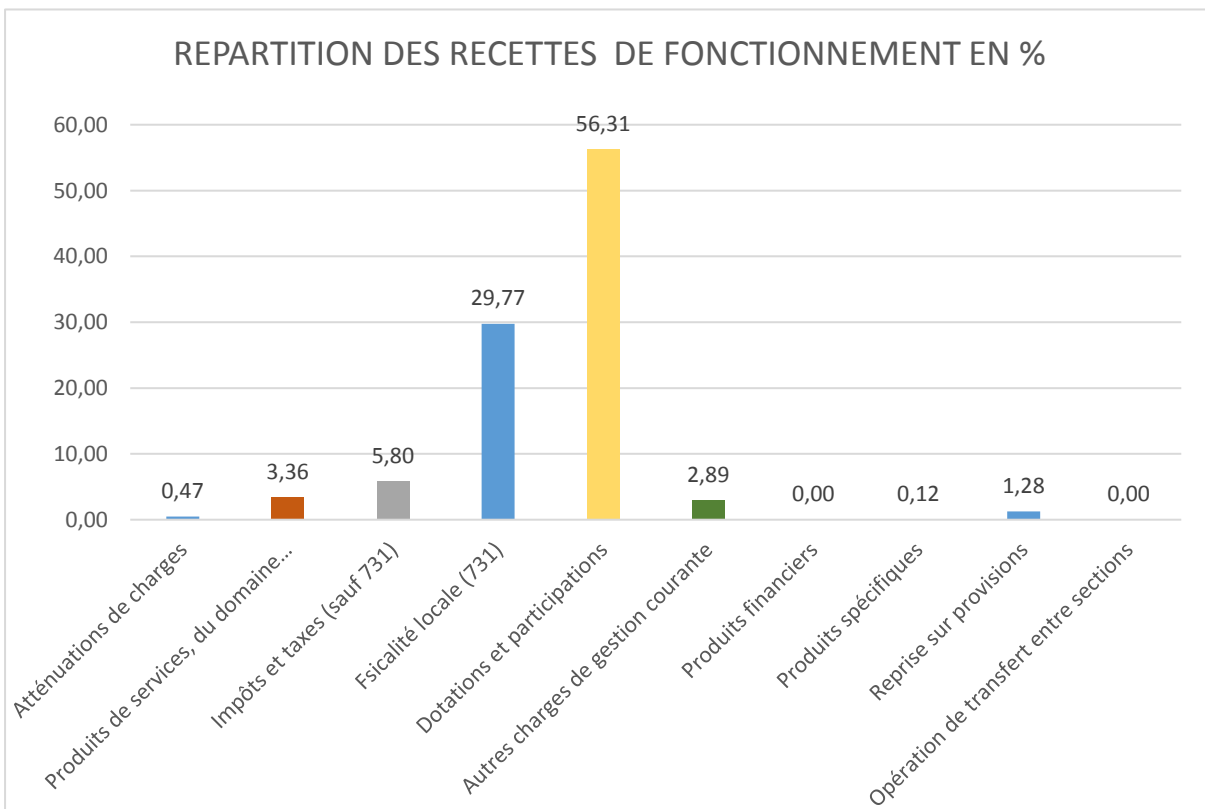
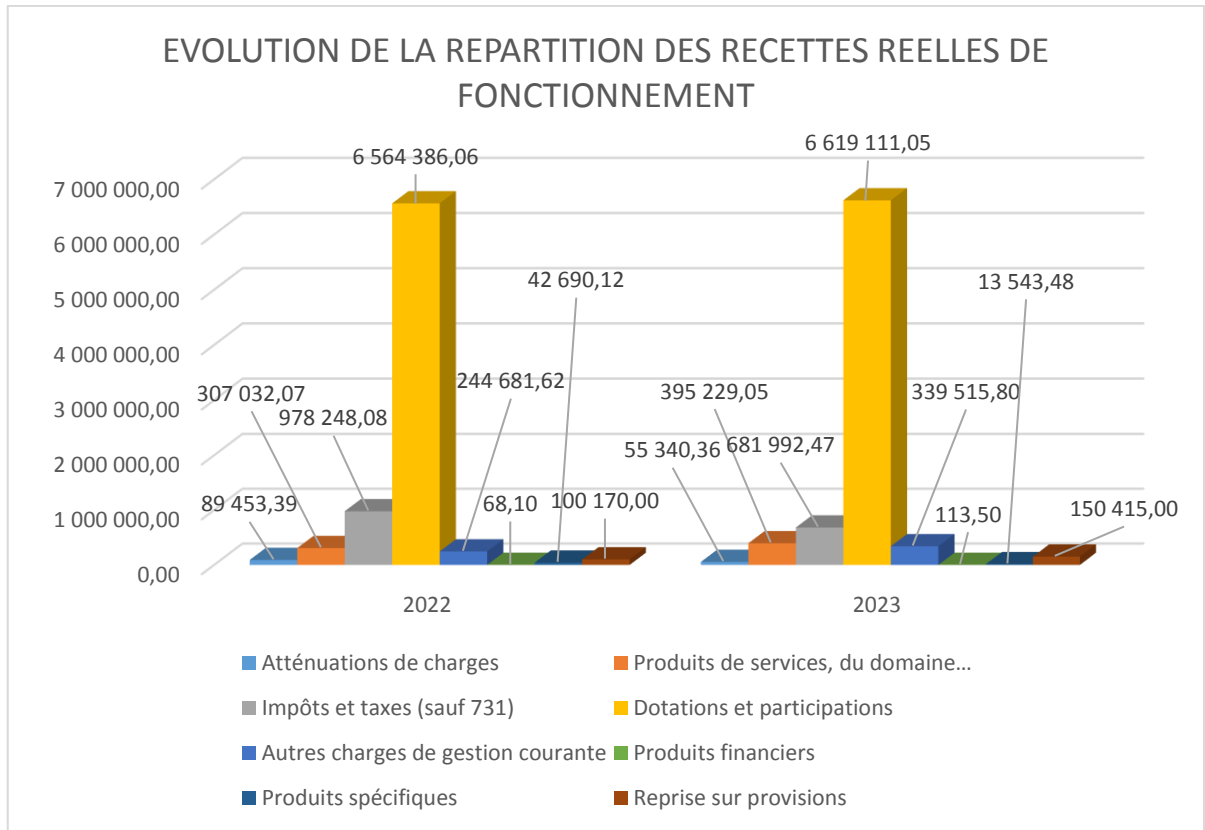
### VUE D'ENSEMBLE

Chapitre	Libellé	Réalisé au 31/12/2022	BP + DM 2023	Réalisé au 31/12/2023
013	Atténuations de charges	89 453,39	60 000,00	55 340,36
70	Produits de services, du domaine..	307 032,07	311 065,00	395 229,05
73	Impôts et taxes (sauf 731)	978 248,08	605 203,00	681 992,47
731	Fiscalité locale	2 925 449,00	3 342 750,00	3 499 113,59
74	Dotations et participations	6 564 386,06	6 558 920,00	6 619 111,05
75	Autres charges de gestion courante	244 681,62	251 705,00	339 515,80
<b>Total des recttes de gestion courante</b>		<b>11 109 250,22</b>	<b>11 129 643,00</b>	<b>11 590 302,32</b>
76	Produits financiers	68,10	70,00	113,50
77	Produits spécifiques	42 690,12	0,00	13 543,48
78	Reprise sur provisions	100 170,00	150 415,00	150 415,00
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>		<b>11 252 178,44</b>	<b>11 280 128,00</b>	<b>11 754 374,30</b>
042	Opérations de transfert entre section	0,00	0,00	5 997,40
<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 997,40</b>
<b>TOTAL</b>		<b>11 252 178,44</b>	<b>11 280 128,00</b>	<b>11 760 371,70</b>

Les recettes réelles de fonctionnement ont été réalisées à hauteur de 104,20 % des prévisions budgétaires qui avaient été inscrites de manière très prudente.

Les recettes totales ont augmenté de 4,52 % et les recettes réelles ont augmenté de 4,46 %.

**GRAPHIQUES**





3.

**LA SECTION  
D'INVESTISSEMENT**

<b>3.1 – LES DEPENSES</b>
---------------------------

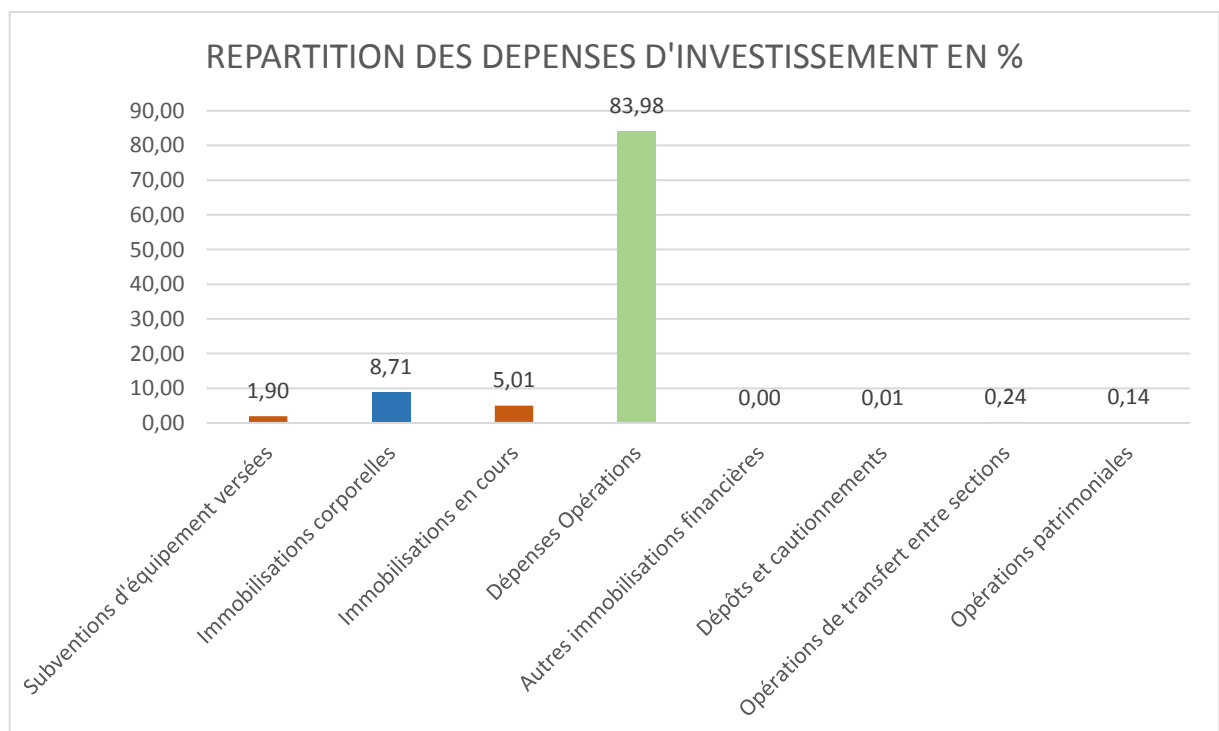
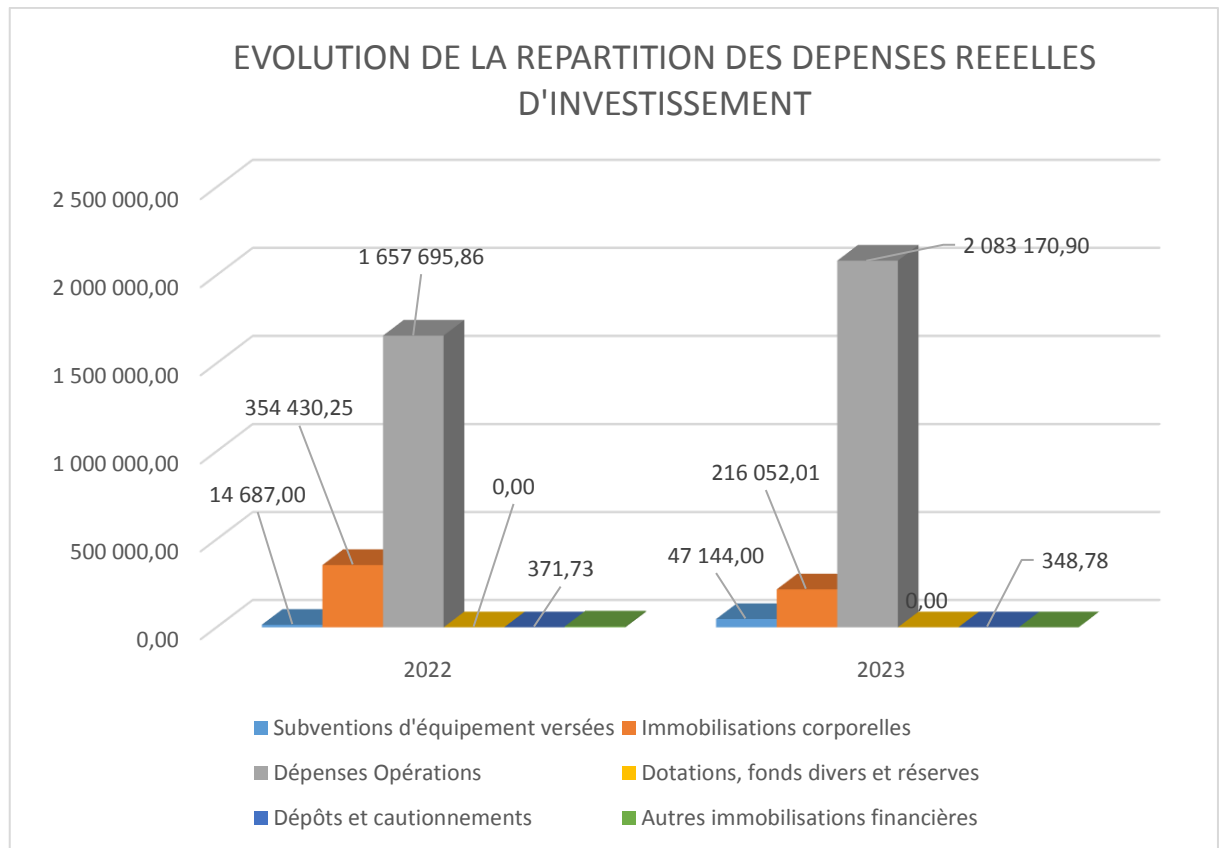
**VUE D'ENSEMBLE**

Chapitre	Libellé	Réalisé au 31/12/2022	BP + DM 2023	Réalisé au 31/12/2023	Restes à réaliser 2023
204	Subventions d'équipement versées	14 687,00	593 824,40	47 144,00	517 296,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	7 062,00	0,00	7 062,00
21	Immobilisations corporelles	354 430,25	2 558 552,64	216 052,01	112 679,82
23	Immobilisations en cours	0,00	350 000,00	124 201,18	0,00
	Dépenses opérations	1 657 695,86	12 598 242,64	2 083 170,90	5 621 769,59
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>2 026 813,11</b>	<b>16 107 681,68</b>	<b>2 470 568,09</b>	<b>6 258 807,41</b>
16	Dépôts et cautionnements	371,73	5 000,00	348,78	0,00
27	Autres immobilisations financières	5 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>5 371,73</b>	<b>5 000,00</b>	<b>348,78</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		<b>2 032 184,84</b>	<b>16 112 681,68</b>	<b>2 470 916,87</b>	<b>6 258 807,41</b>
040	Opérations de transfert entre sections	0,00	0,00	5 997,40	0,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	13 305,00	3 520,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>0,00</b>	<b>13 305,00</b>	<b>9 517,40</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 032 184,84</b>	<b>16 125 986,68</b>	<b>2 480 434,27</b>	<b>6 258 807,41</b>

Les dépenses d'investissement sont en augmentation en raison du lancement de gros projets, essentiellement l'aménagement de la Coulée Verte, du Bâtiment Grossfeld, la réhabilitation du bassin école, la réhabilitation de la mairie et la construction d'un boulodrome couvert et il reste surtout une importante somme en restes à réaliser.



**GRAPHIQUES**



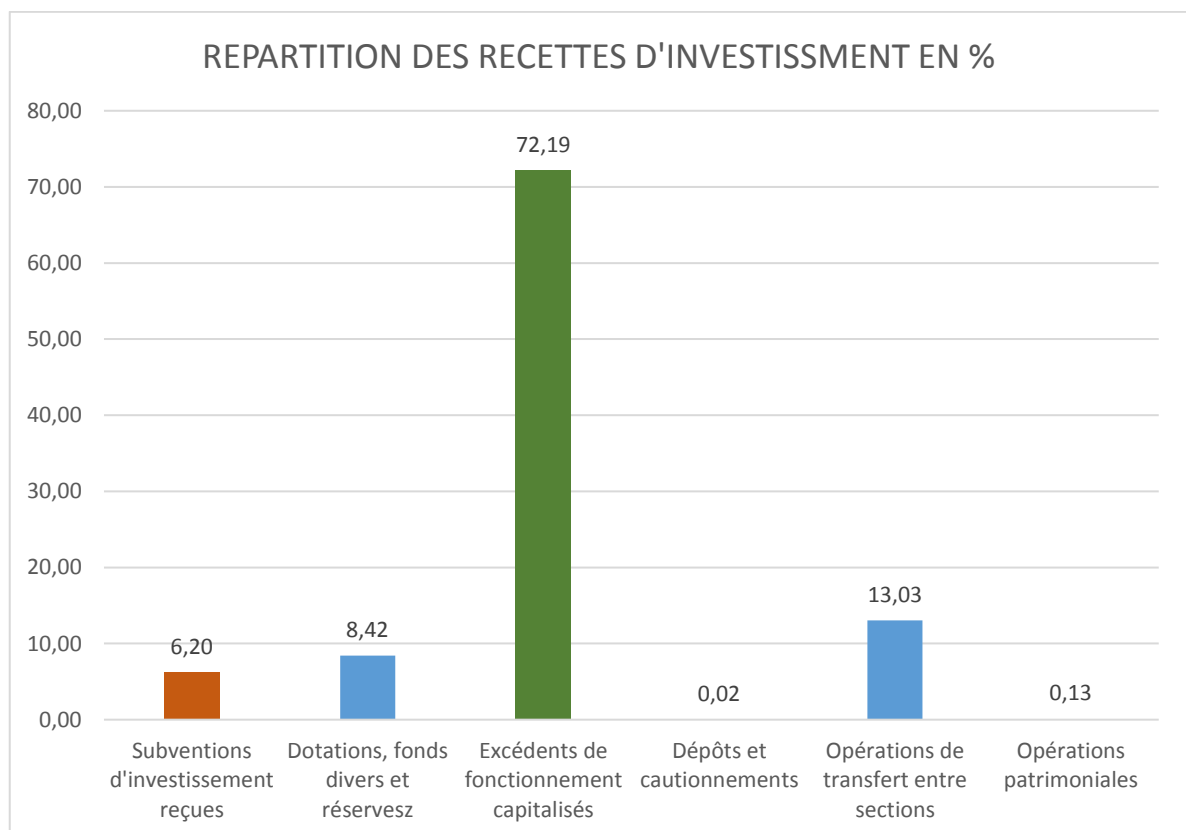
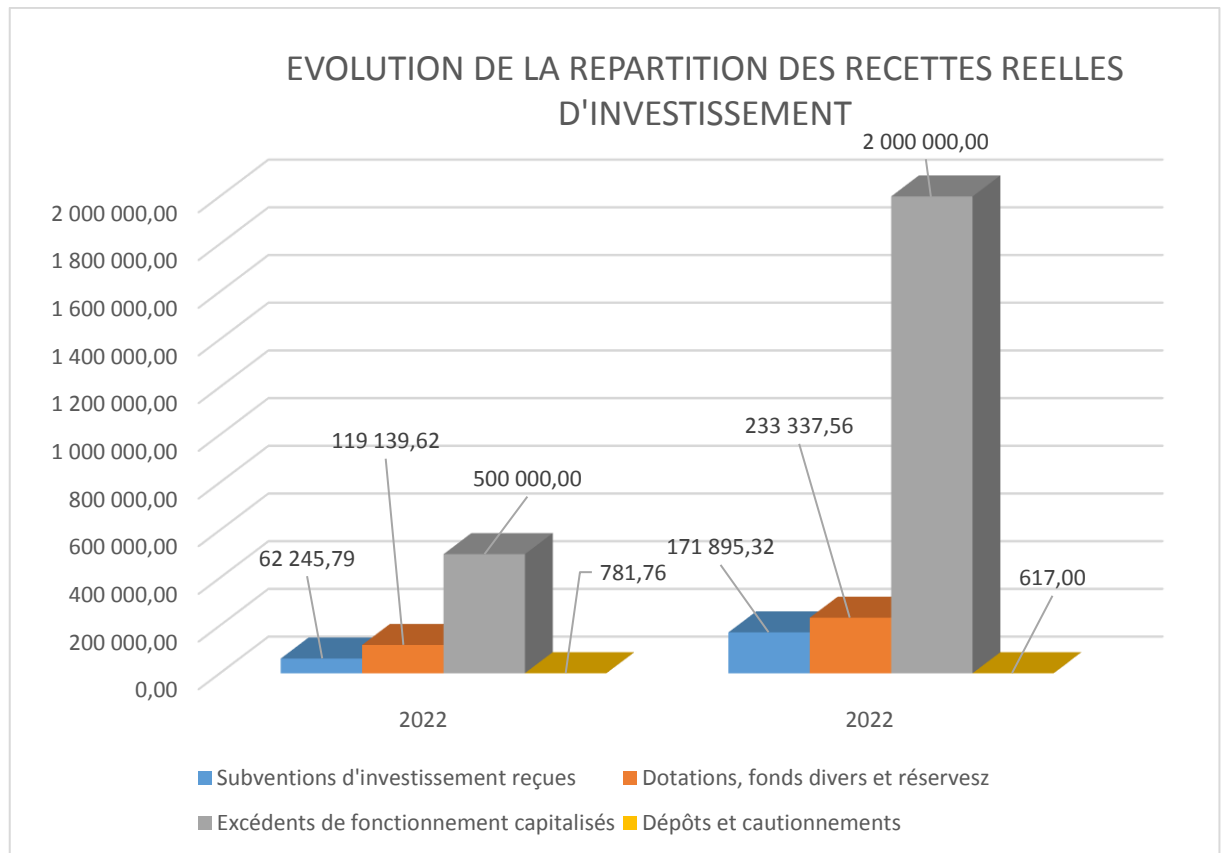
<b>3.2 – LES RECETTES</b>
---------------------------

**VUE D'ENSEMBLE**

Chapitre	Libellé	Réalisé au 31/12/2022	BP + DM 2023	Réalisé au 31/12/2023	Restes à réaliser 2023
13	Subventions d'investissement reçues	62 245,79	1 146 823,65	171 895,32	1 126 111,08
23	Immobilisations en cours	0,00	350 000,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>62 245,79</b>	<b>1 496 823,65</b>	<b>171 895,32</b>	<b>1 126 111,08</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves	119 139,62	306 000,00	233 337,56	0,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements	781,76	5 000,00	617,00	0,00
024	Produit des cessions	0,00	137 100,00	0,00	0,00
<b>Total des recettes financières</b>		<b>619 921,38</b>	<b>2 448 100,00</b>	<b>2 233 954,56</b>	<b>0,00</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		<b>682 167,17</b>	<b>3 944 923,65</b>	<b>2 405 849,88</b>	<b>1 126 111,08</b>
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00	7 960 000,00	0,00	0,00
040	Opérations de transfert entre sections	366 027,29	389 229,48	360 987,14	0,00
041	Opérations patrimoniales	0,00	13 305,00	3 520,00	0,00
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>		<b>366 027,29</b>	<b>8 362 534,48</b>	<b>364 507,14</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1 048 194,46</b>	<b>12 307 458,13</b>	<b>2 770 357,02</b>	<b>0,00</b>

Les recettes d'investissement sont supérieures à 2022 en raison de l'affectation du résultat du fonctionnement 2022 pour 2 000 000,00 € en investissement et l'encaissement du premier acompte sur la subvention « Ambitions Moselle » pour la Coulée Verte.

**GRAPHIQUES**



## CONCLUSION

Nous disposons d'une situation financière encore relativement saine.

Mais, il va falloir être réussir à limiter l'augmentation des dépenses sur le chapitre 011 (Charges à caractère général) de l'ordre de 1%.

La loi de programmation des finances de 2024 à 2027 avait comme objectif la limitation de l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement des collectivités à l'inflation – 0,5 %. Au départ était émise l'idée de pénaliser sur la DGF Dotation forfaitaire les collectivités qui ne respectaient pas cet objectif. Cette idée a été abandonnée pour l'instant mais il faut tout de même la garder en mémoire, et il vaut mieux de suite essayer de se contraindre et d'atteindre cet objectif de limitation.

Il faudra avant de lancer de nouveaux projets, terminer ceux en cours car les investissements à venir sont lourds.