

Comptes Administratifs 2023





Le Compte Administratif

Le Compte Administratif constitue le compte rendu de la gestion du budget par le Président pour l'exercice écoulé.

Il retrace les mouvements effectifs de dépenses et de recettes de l'EPCI.

L'ensemble des moyens financiers de 2023 ont été consacrés aux investissements en matière de développement économique et d'attractivité du territoire, en favorisant notamment les actions destinées à améliorer le cadre de vie de nos habitants dans un contexte exceptionnel de récession économique et de mesures d'ampleur définies dans la loi de finances et lois de finances rectificatives.

Table des matières

I. BUDGET GENERAL	4
1. Section de fonctionnement	5
1.1 Les recettes de fonctionnement	5
1.2 Les dépenses de fonctionnement	7
2. Section d'investissement	9
2.1 Les recettes d'investissement	9
2.2 Les dépenses d'investissement	10
II. BUDGET ANNEXES	11
1. Budget annexe gestion des déchets	11
1.1 Les recettes et les dépenses de fonctionnement	12
1.2 Les recettes et les dépenses d'investissements	13
2. Budget annexe assainissement	14
2.1 Section de fonctionnement	15
2.2 Section d'investissement	17
III. VERSION CONSOLIDÉE	19



Budget Général

Balance Compte Administratif Budget Général 2023

	Recettes €	Dépenses €	Solde €
Fonctionnement	20 463 327	13 829 880	+6 633 447
Investissement	5 928 578	5 584 126	+344 452



1. Section de fonctionnement

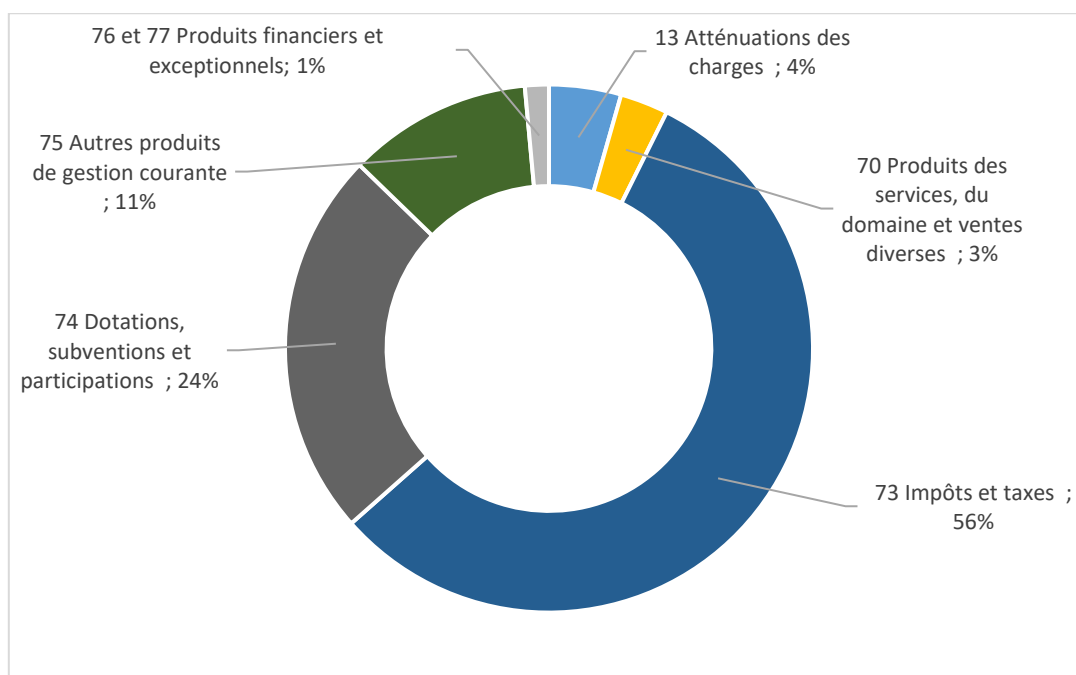
1.1 Les recettes de fonctionnement

Les évolutions les plus importantes portent sur :

- Les loyers et les redevances d'occupation du domaine public (APEI et Brasserie de Saint-Avoid en 2023) ;
- Les recettes de la piscine : retour de la fréquentation avant COVID-19 ;
- L'augmentation des dotations résultant de la prise en charge par l'Etat d'une partie de la fiscalité des entreprises industrielles (foncier bâti et contribution foncière des entreprises) ;
- L'évolution de la TVA qui représente une part importante des recettes de fonctionnement depuis la suppression de la taxe d'habitation.

Recettes de fonctionnement (en €)				(%)	
CHAP	LIBELLES	BP 2023 +DM	Réalisations	Taux de réalisation CA 2023 - BP 2023	Evolution CA 2023- CA 2022
			CA 2023		
013	Atténuations des charges	611 200	642 857	105,18%	53,34%
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	414 095	429 466	103,71%	45,60%
73	Impôts et taxes	7 936 141	8 173 710	102,99%	3,31%
74	Dotations, subventions et participations	3 394 370	3 462 464	102,01%	-2,30%
75	Autres produits de gestion courante	1 761 792	1 644 576	93,35%	20,56%
76 + 77	Produits financiers et exceptionnels	13 650	213 481	1563,96%	178,75%
TOTAL recettes réelles		14 131 248	14 566 555	103,08%	299,25%
042	Opérations d'ordre	107 400	562 169	523,43%	420,89%
Pour information excédent d'exploitation reporté de N-1		5 334 603	5 334 603	100,00%	32,75%
TOTAL Général		19 573 251	20 463 327	104,55%	15,37%

Répartition des recettes réelles de fonctionnement par chapitre



Nos recettes sont essentiellement constituées par :

- Les ressources fiscales (cotisation foncière des entreprises, taxes sur le foncier bâti et taxe sur le foncier non bâti, fraction de TVA)
- Les dotations (dotation globale de fonctionnement, dotation de compensation des groupements de communes, dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle, compensations fiscales de l'Etat)
- Les loyers de nos bâtiments relais (VIESSMANN, APEI, POMPES GRUNDFOS).

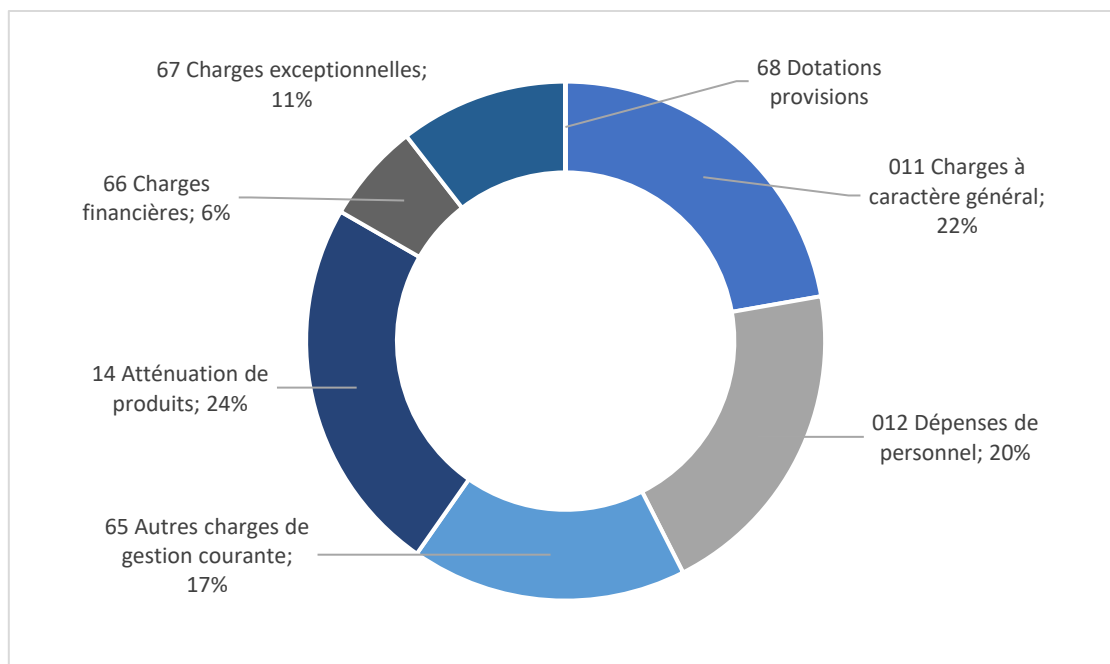
1.2 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement traditionnelles de 2023 ont été réalisées dans les proportions attendues et maîtrisées conformément à ce qui avait été annoncé lors de la présentation du DOB: entretien du patrimoine, maintenance, diminution du recours à des prestataires extérieurs en internalisant les compétences.

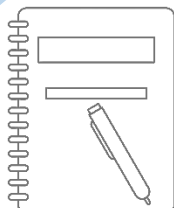
Le virement du Budget Général vers le budget annexe Gestion des Déchets a été largement augmenté par décision modificative de novembre 2023.

Dépenses de fonctionnement (en €)			(%)		
CHAP	LIBELLES	BP 2023 +DM	Réalisations	Taux de réalisation	Evolution
			CA 2023	CA 2023/ BP 2023	CA 2023 - CA 2022
011	Charges à caractère général	2 424 439	2 335 364	96,33%	-20,86%
012	Dépenses de personnel	2 895 935	2 700 740	93,26%	1,88%
65	Autres charges de gestion courante	1 932 530	1 806 396	93,47%	7,24%
14	Atténuation de produits	2 478 296	2 478 080	99,99%	-1,50%
66	Charges financières	662 738	649 390	97,99%	44,27%
67	Charges exceptionnelles	1 101 255	1 100 755	99,95%	450,29%
68	Dotations provisions	3 000	3 000	100,00%	
TOTAL dépenses réelles		11 498 193	11 073 725	96,31%	7,26%
042	Opérations d'ordre	2 145 000	2 756 155	128,49%	29,34%
023	Virement à la section d'investissement	5 930 058			
TOTAL Général		19 573 251	13 829 880	70,66%	9,94%

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement par chapitre



* Charges de personnel du service assainissement déduites



2. Section d'investissement

- Les subventions d'équipement versées par le DUF :
 - Aux communes : Dotation d'Aménagement Communautaire (DAC)
 - Au secteur économique : ADICAPE
 - Aux particuliers : Programme HABITER MIEUX et subventions d'énergies renouvelables
- Les principaux travaux :
 - Construction du FESAT
 - Réhabilitation du bâtiment anciennement VENTANA
 - Réalisation d'un parking au Golf
 - Travaux de voirie et réseaux

2.1 Les recettes d'investissement

Recettes d'investissement		CA 2023
Chapitres	Libellés	(€)
10	Dotations, fonds divers et réserves (<i>FCTVA</i>)	88 090
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	12 947
13	Subventions d'investissement (<i>CD57 et Etat</i>)	464 938
204	Remboursement d'une subvention	400 000
001	Excédent reporté	2 206 448
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	2 756 155
TOTAL Général		5 928 578
RAR		364 745

Les subventions perçues :

- Par le Conseil Départemental : Solde de la subvention accordée pour la **construction du FESAT**.

- Par l'Etat : Acompte de la subvention relative à la création d'un parking au Golf de FAULQUEMONT.

Le retour financier 2023 de Moselle Fibre :

- Retour sur investissement réparti entre les collectivités adhérentes à Moselle Fibre à hauteur de 12 € par prise. Je vous rappelle que le DUF a contribué au déploiement de la fibre sur un principe de 368 €/raccordement.

2.2 Les dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement		CA 2023
Chapitres	Libellés	(€)
16	Emprunts	1 452 446
20	Immobilisations incorporelles	18 612
204	Subventions d'équipement versées	441 256
21	Immobilisation corporelles (<i>Installations, matériels...</i>)	1 350 313
23	Immobilisations en cours (<i>travaux, constructions</i>)	1 759 330
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	562 169
TOTAL Général		5 584 126
RAR		1 218 200



II. Budgets annexes

1. Budget Annexe Gestion des Déchets

La hausse structurelle du coût de collecte et de traitement des déchets ainsi que le mandatement des reliquats du SYDEME de 2021 et 2022 ont été pris en charge par le Budget Général à hauteur de 1 023 739€, pour ne pas alourdir le coût de la fiscalité appliquée sur les usagers.

Le remboursement de la TVA facturée à tort par le SYDEME engendre des résultats conséquents pour la clôture de l'exercice (rappel régularisation des dépenses de 10 984 892,27 € et des recettes de 11 296 182,44 €, soit un excédent de 311 290,17 € pour le DUF).

Dans le cadre du nouveau schéma de collecte et plus particulièrement de l'extension des consignes de tri, 2023 a été consacrée à la mise en place de points d'apport volontaire sur l'ensemble du territoire du DUF.

Balance du Compte Administratif Gestion Déchets 2023

	Recettes €	Dépenses €	Solde €
Fonctionnement	16 045 271	15 908 138	137 133
Investissement	426 198	394 625	31 573

1.1 Les recettes et les dépenses de fonctionnement

Recettes de fonctionnement (en €)			(%)		
CHAP	LIBELLES	BP 2023 +DM	Réalisations	Taux de réalisation	Evolution
			CA 2023	CA 2023/BP 2023	CA 2023- CA 2022
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 167 500	3 175 098	100,24%	0,88%
75	Autres produits de gestion courante	395 250	468 899	118,63%	-20,25%
77	Produits exceptionnels	12 343 032	12 320 037	99,81%	6031,51%
TOTAL recettes réelles		15 905 782	15 964 034	100,37%	305,55%
042	Opérations d'ordre	8 400	8 383	99,80%	0,00%
Pour information excédent d'exploitation reporté de N-1		72 854	72 854	100,00%	
TOTAL Général		15 987 037	16 045 271	100,36%	306,75%

Dépenses de fonctionnement (en €)			(%)		
CHAP	LIBELLES	BP 2023 +DM	Réalisations	Taux de réalisation	Evolution
			CA 2023	CA 2023/BP 2023	CA 2023 - CA 2022
011	Charges à caractères général	15 341 643	15 291 327	99,67%	374,41%
012	Charges de personnel	142 000	130 409	91,84%	
65	Autres charges de gestion courante	378 944	378 906	99,99%	5,43%
67	Charges exceptionnelles	52 000	47 324	91,01%	37,46%
TOTAL dépenses réelles		15 914 587	15 847 966	99,58%	338,15%
042	Opérations d'ordre	60 250	60 172	99,87%	186,53%
023	Virement à la section d'investissement	12 200			
TOTAL Général		15 987 037	15 908 138	99,51%	328,20%

1.2 Les recettes et les dépenses d'investissement

Recettes d'investissement		CA 2023 (€)
CHAPITRES	LIBELLES	
001	Excédent reporté	36 001
10	Dotations, fonds divers et réserves	220 115
13	Subventions d'investissement	109 910
040	Opérations d'ordre	60 172
TOTAL Général		426 198
RAR		15 513
Dépenses d'investissement		CA 2023 (€)
CHAPITRES	LIBELLES	
21	Immobilisations corporelles	386 242
040	Opérations d'ordre	8 383
TOTAL Général		394 625
RAR		61 242

Les dépenses d'investissement correspondent à l'achat de bornes aériennes en points d'apport volontaire pour la collecte des emballages plastique-métal.

Quant aux recettes, il s'agit de l'excédent reporté, du FCTVA, des subventions CITEO relatives à l'achat des bornes aériennes et des amortissements dont le même montant est inscrit en dépenses de fonctionnement.



2. Budget Annexe Assainissement

A retenir :

- Les travaux de mises aux normes de l'assainissement :
 - de ZONDRANGE, annexe de MARANGE ZONDRANGE
 - de FOULIGNY (lot 1)
- La diminution du recours à des prestataires extérieurs (LOREAT)

Balance du Compte Administratif Assainissement 2023

	Recettes €	Dépenses €	Solde €
Fonctionnement	2 849 287	2 759 122	+ 90 165
Investissement	1 928 292	1 579 473	+ 348 819

2.1 Section de fonctionnement

Les recettes

Recettes de fonctionnement (en €)			(%)		
CHAP	LIBELLES	BP 2023 +DM	Réalisations	Taux de réalisation	Evolution
			CA 2023	CA 2023/ BP 2023	CA 2023- CA 2022
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 404 900	2 335 744	97,12%	-2,86%
74	Dotations, subventions et participations	73 375	42 419	57,81%	-33,56%
75 et 77	Produits exceptionnels	30 500	5 869	19,24%	-91,72%
TOTAL recettes réelles		2 508 775	2 384 032	95,03%	-6,12%
042	Opérations d'ordre	465 300	465 255	99,99%	0,58%
TOTAL Général		2 974 075	2 849 287	95,80%	-5,09%

Les produits de services, représentant 98 % des recettes réelles, se composent :

- De la redevance d'assainissement qui est la principale ressource de ce budget annexe.
- Des refacturations, détaillées dans le rapport du Budget Primitif 2024.

La diminution des recettes résulte pour l'essentiel de la diminution de la consommation d'eau des ménages en 2023.

Les dépenses

Dépenses de fonctionnement (en €)				(%)	
CHAP	LIBELLES	BP 2023 +DM	Réalisations	Taux de réalisation	Evolution
			CA 2023	CA 2023/ BP 2023	CA 2023- CA 2022
011	Charges à caractères général	1 093 500	1 050 209	96,04%	-13,59%
012	Dépenses de personnel	439 000	438 911	99,98%	7,05%
65	Autres charges de gestion courante	48 900	43 164	88,27%	
014	Atténuation de produits	1 000	845	84,50%	4,19%
66	Charges financières	148 500	145 617	98,06%	-13,29%
67	Charges exceptionnelles	20 000	14 672	73,36%	248,83%
68	Provisions	37 000	37 000	100,00%	
022	Dépenses imprévues	80 100			
TOTAL dépenses réelles		1 868 000	1 730 418	92,63%	-3,78%
042	Opérations d'ordre	1 035 000	1 028 704	99,39%	2,40%
023	Virement à la section d'investissement	71 075			
TOTAL Général		2 974 075	2 759 122	92,77%	-1,56%

2.2 Section d'investissement

Recettes d'investissement (en €)		CA 2023
Chapitres	Libellés	
10	Dotations, fonds divers et réserves	199 050
13	Subventions d'investissement	372 569
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 028 704
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	327 969
TOTAL Général		1 928 292
RAR		302 127

Dépenses d'investissement (en €)		CA 2023
Chapitres	Libellés	
16	Emprunts	652 274
20	Immobilisations incorporelles	6 717
21	Immobilisations corporelles (matériels divers)	203 430
23	Immobilisations en cours (travaux en cours)	251 797
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	465 255
TOTAL Général		1 579 473
RAR		525 310

Opérations d'investissement 2023

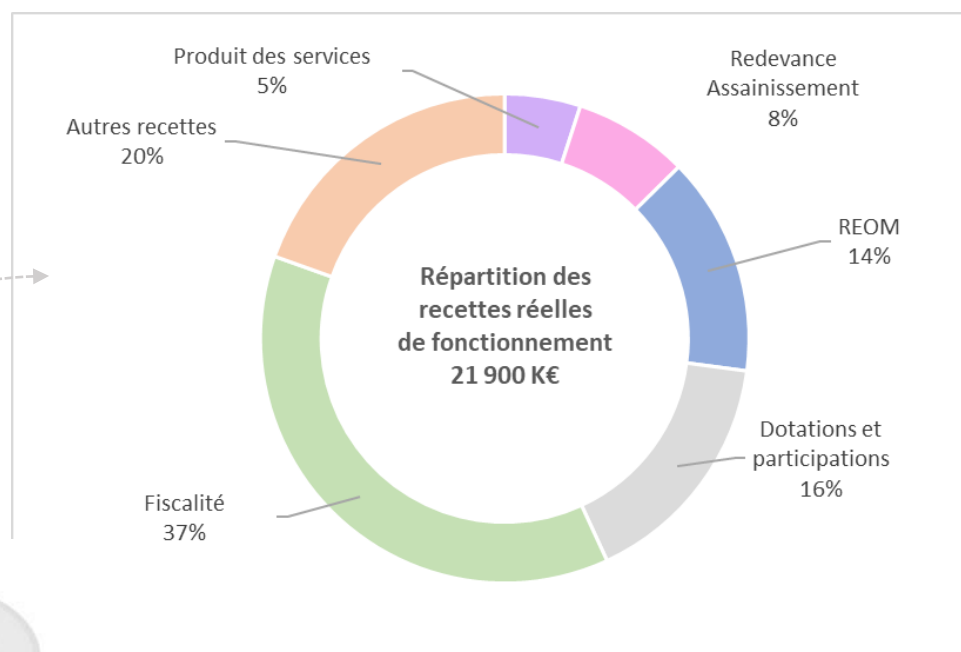
Lagunes et réseaux	Stations d'épuration et réseaux
<ul style="list-style-type: none">- Mise en conformité de l'assainissement de FOULIGNY- Etudes pour la mise en conformité de l'assainissement de VOIMHAUT/ADAINCOURT/VITTONCOURT	<ul style="list-style-type: none">- Matériels industriels (pompes, préleveurs, débitmètres...)

Les recettes d'investissement se composent :

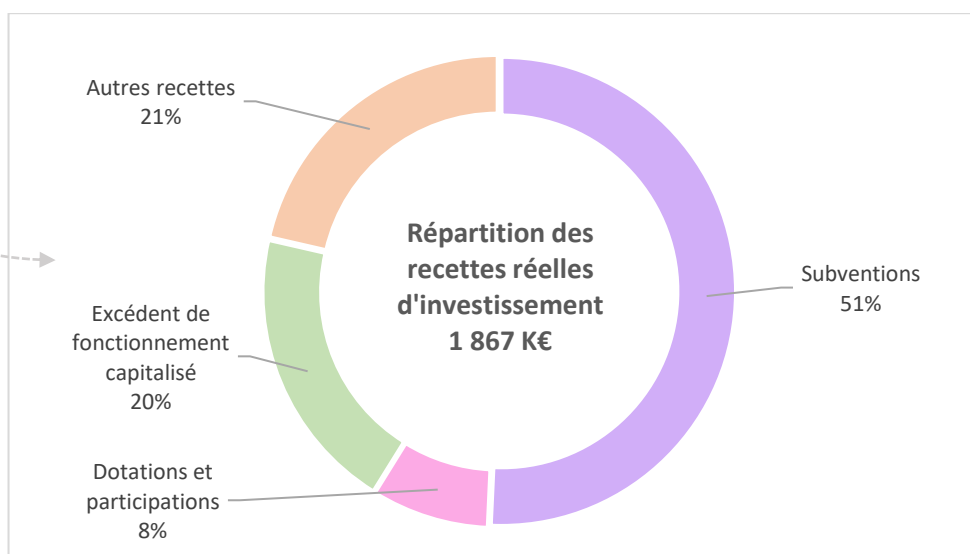
- Des subventions de l'Agence de l'Eau pour :
 - Les travaux d'assainissement de FOULIGNY
 - Les études préalables à la mise en conformité de l'assainissement collectif des communes de ADAINCOURT, VOIMHAUT et VITTONCOURT

CONSOLIDATION DES BUDGETS

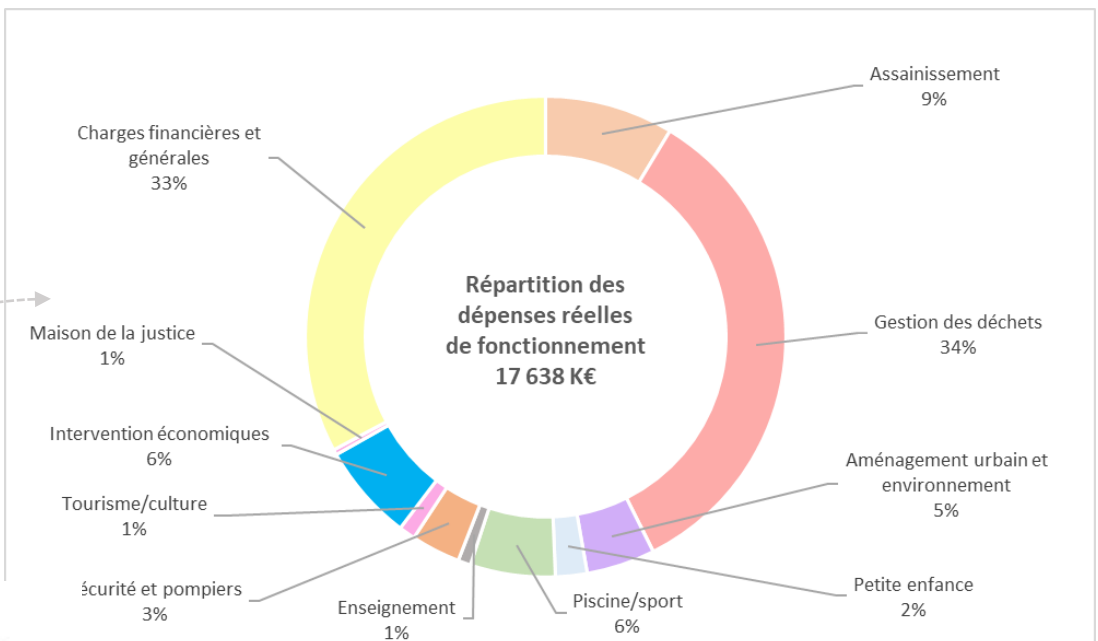
FONCTIONNEMENT



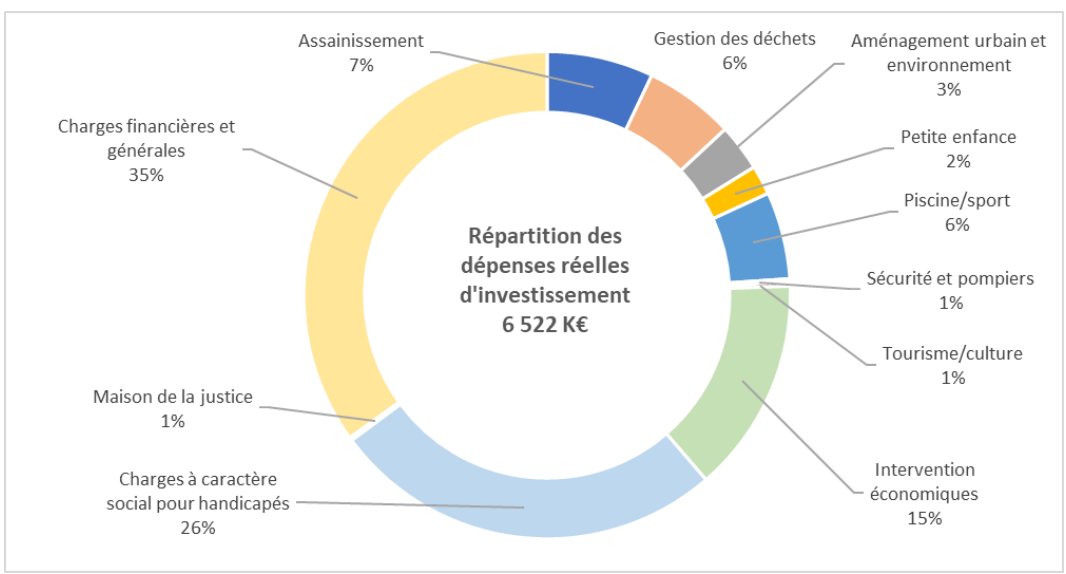
NOS RECETTES



FONCTIONNEMENT



NOS DEPENSES



INVESTISSEMENT

EPARGNE BRUTE (CAF) ET EPARGNE NETTE CONSOLIDEE

CAF BRUTE 2023	CAF NETTE 2023
4 090 K€	1 985 K€

NIVEAU D'ENDETTEMENT

Le remboursement du capital de la dette s'élève à 2 104 K€ en 2023.

CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Ce ratio mesure le niveau d'endettement de la collectivité.

Il s'agit de savoir en combien d'années le DUF est en mesure de rembourser la totalité du capital de sa dette en supposant qu'il y consacre l'intégralité de son autofinancement brut.

Année	Encours de la dette	Epargne brute	Ratio
2023	28 168 K€	4 090 K€	6,9 ans

FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement en début d'exercice	8 294 K€
Fonds de roulement en fin d'exercice	7 360 K€

RATIOS (population : 24 640 habitants)

RATIOS	UNITE	CA 2023	CA 2022
(1) Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)/population	€	449,42	401.49
(1bis) Tous budgets	€	1162,83	620.78
(2) Produits des impositions directes/ populations	€	124,99	244.89
(3) Recettes réelles de fonctionnent (RRF) / population	€	591,18	534.58
(3bis) Tous budgets	€	1328,89	796.81
(4) Dépenses d'équipement brut/population	€	144,87	129.67
(4 bis) Tous budgets	€	179.29	179.18
(5) Dette / population	€	888,56	945.39
(5 bis) Tous budgets	€	1 143,19	1 226.00
(6) D.G.F / population	€	61,03	59.42
(7) Dépenses de personnel / DRF	€	24,39	22.61
(7 bis) Tous budgets	%	9,43	17.29
(9) Marge d'autofinancement courant = (DRF + remboursement dette) /RRF	%	85,99	85.93
(9 bis) Tous budgets	%	93,93	88.90
(10) Dépenses d'équipement brutes / RRF = Taux d'équipement	%	24.50	24.26
(10 bis) Tous budgets	%	13,49	22.49
(11) Dette / RRF	%	150,30	176.85
(11 bis) Tous budgets	%	86,03	153.86



Etat du personnel au 31/12/2023

Grade ou Emploi	Catégorie	Effectifs pourvus 31/12/2023	Dont temps non complets
-----------------	-----------	---------------------------------	----------------------------

BUDGET GENERAL

Secteur Administratif

Emploi Fonctionnel	A		1
Attaché Hors Classe	A		1
Attaché Principal	A		1
Attaché	A		5
Rédacteur	B		4
Adj Adm Ppal 1 ^{ère} CL	C		5
Adj Adm Ppal 2 ^{ème} CL	C		3
Adj ADM	C		1
Sous-total			21
		dont 1 emploi fonctionnel	0

Secteur Technique

Ingénieur Principal	A		1
Technicien Ppal 1 ^{ère} CL	B		3
Agent de maitrise Ppal	C		2
Agent de maîtrise	C		2
Adjoint Tech Ppal 1 ^{ère} CL	C		1
Adj Tech Ppal 2 ^{ème} CL	C		2
Adjoint technique	C		2
Sous-total			13
			1

Grade ou Emploi	Catégorie	Effectifs pourvus 31/12/2023	Dont temps non complets
-----------------	-----------	---------------------------------	----------------------------

Secteur Sportif

Educateur des APS 2 ^{ème} CL	B	4	
Opérateur des APS	C	0	
Sous-total		4	0

BUDGET ENVIRONNEMENT

Adj Adm Ppal 1 ^{ère} CL	C	1	
Adj Adm Ppal 2 ^{ème} CL	C	1	
Adj Adm	C	1	
Total		3	0

BUDGET ASSAINISSEMENT

Technicien Ppal 1 ^{ère} CL	B	1	
Technicien	B	1	
Agent de maîtrise Ppal	C	2	
Agent de maitrise	C	1	
Adjoint Tech Ppal 1 ^{ère} CL	C	1	
Adj Tech Ppal 2 ^{ème} CL	C	1	
Adjoint Tech	C	1	
Total		8	0
TOTAL GENERAL		49	1
		Dont 1 emploi fonctionnel	



Vote des Comptes Administratifs

Je vous demanderai donc d'approuver les Comptes Administratifs 2023 du Budget Général ainsi que les Budgets Annexes « Gestion des Déchets » et « Assainissement » et d'affecter comme suit au Budget Primitif 2024 du Budget Général et des Budgets Annexes « Gestion des Déchets » et « Assainissement », les résultats de 2023, à savoir :

BUDGET GENERAL

Section de fonctionnement

Recettes	20 463 326,77 €
Dépenses	13 829 880,42 €
Excédent de clôture	6 633 446,35 €

Section d'investissement

Recettes	5 928 577,76 €
Dépenses	5 584 126,05 €
Excédent de clôture	344 451,71 €
Restes à réaliser dépenses	1 218 200,00 €
Restes à réaliser recettes	364 745,00 €
Déficit avec restes à réaliser	509 003,29 €
Affectation du résultat	509 003,29 €
Excédent de fonctionnement reporté en section de fonctionnement	6 124 443,06 €

BUDGET ANNEXE GESTION DES DECHETS

Section de fonctionnement

Recettes	16 045 271,09 €
Dépenses	15 908 137,94 €
Excédent de clôture	137 133,15 €

Section d'investissement

Recettes	426 197,70 €
Dépenses	394 624,80 €
Excédent de clôture	31 572,90 €
Restes à réaliser dépenses	61 242,00 €
Restes à réaliser recettes	15 513,00 €
Déficit avec restes à réaliser	14 156,10 €
Affectation du résultat	14 156,10 €
Excédent de fonctionnement reporté en section de fonctionnement	122 977,05 €

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Section de fonctionnement

Recettes	2 849 287,41 €
Dépenses	2 759 122,25 €
Excédent de clôture	90 165,16 €

Section d'investissement

Recettes	1 928 292,07 €
Dépenses	1 579 473,49 €
Excédent de clôture	348 818,58 €
Restes à réaliser dépenses	525 310,00 €
Restes à réaliser recettes	302 127,00 €