



Rapport de présentation synthétique des comptes administratifs 2022

- Budget principal
- Données financières
- Budgets annexes
- Résultats consolidés



Budget principal

- Section de fonctionnement
- Section d'investissement



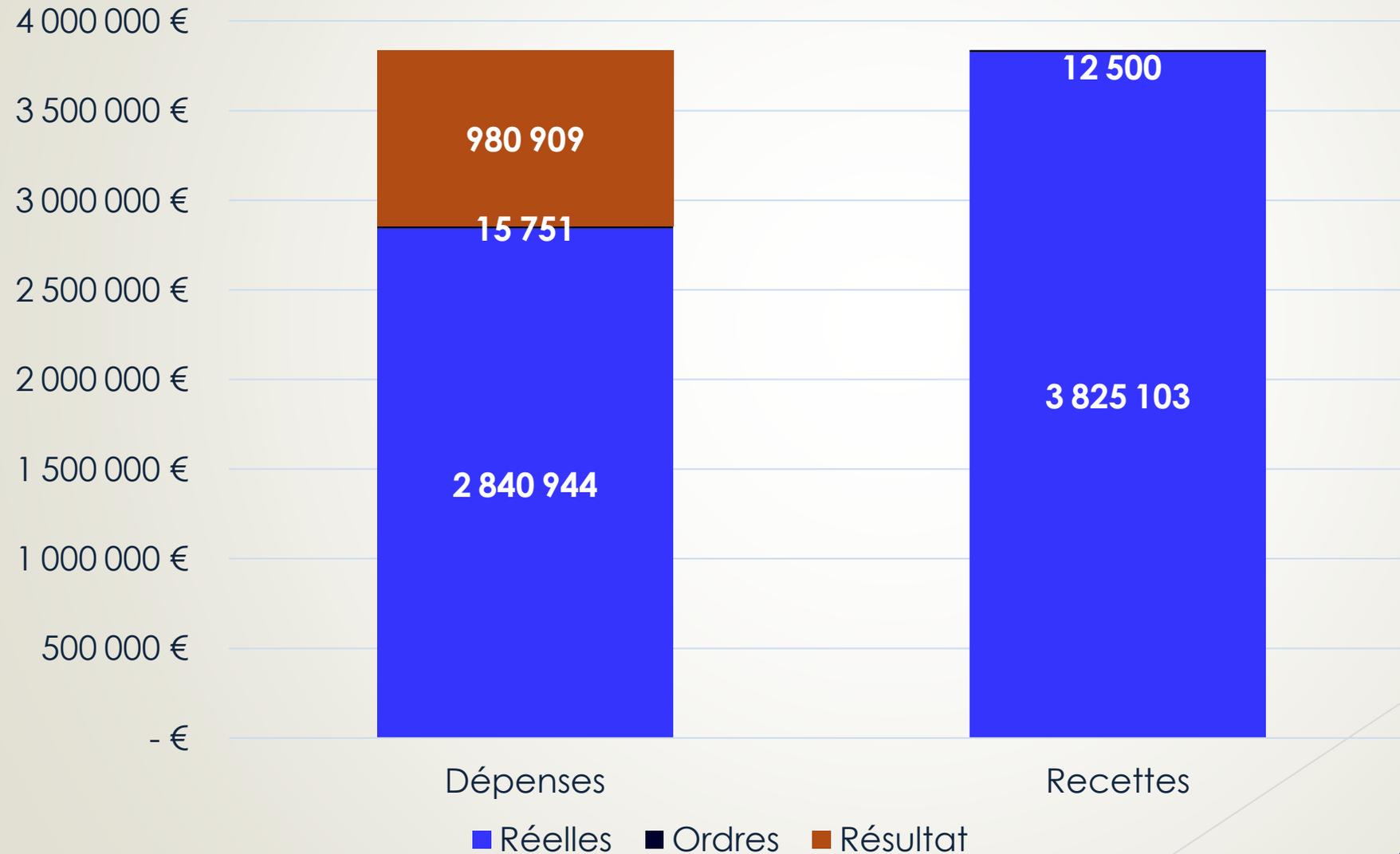
Section de fonctionnement

- Equilibre global
- Evolution de l'épargne
- Dépenses
- Evolution de la fiscalité
- Recettes

Section de
fonctionnement

▶ Equilibre global

Equilibre global de la section de fonctionnement



Section de
fonctionnement

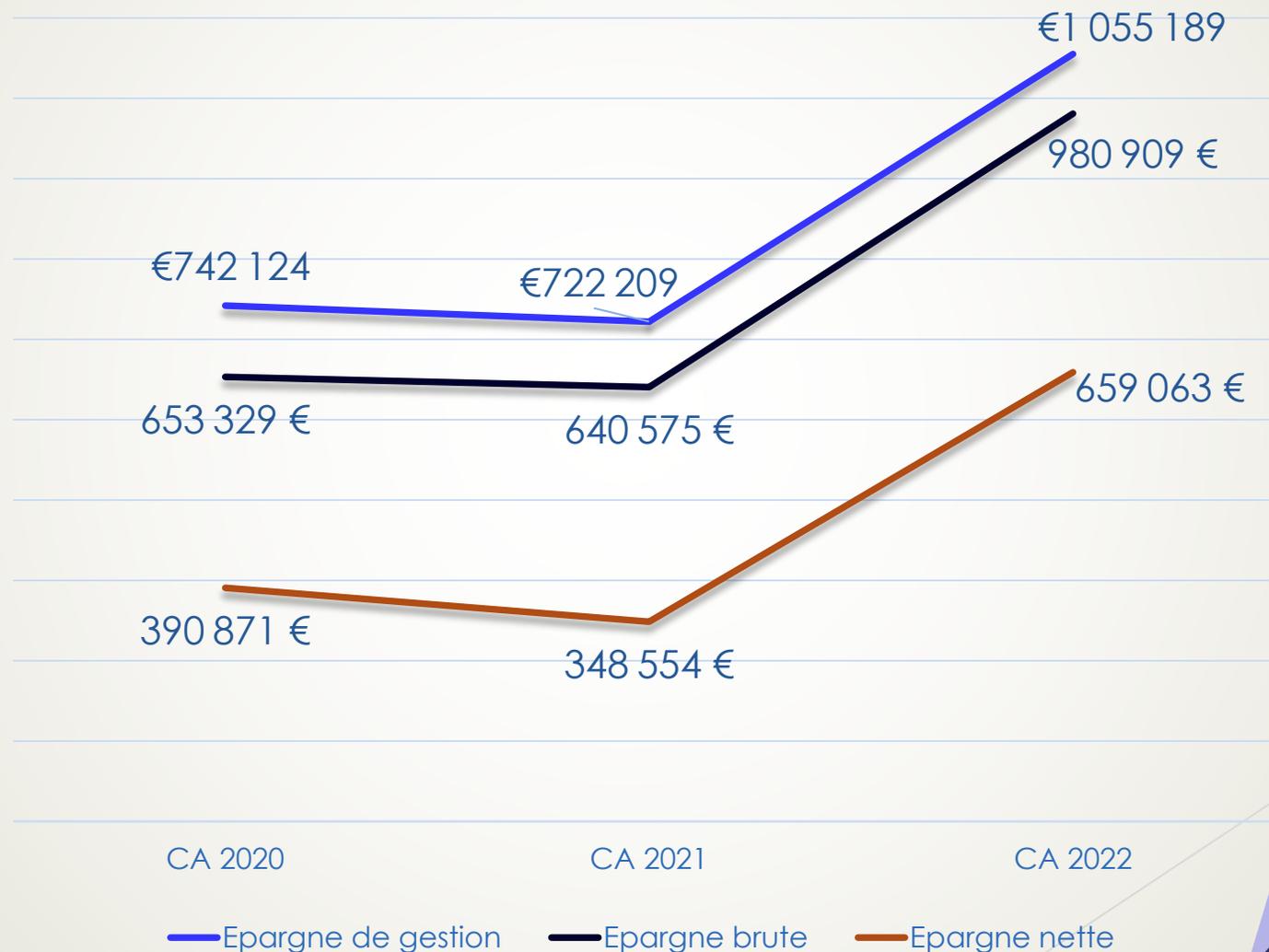
▶ Evolution de l'épargne

Evolution de l'épargne

L'épargne brute

2022 est en hausse de de 53,2%, principalement en raison de la hausse des produits des services et des ventes.

L'épargne nette (= épargne brute – remboursement annuités dette) de 659.063€ couvre intégralement le déficit de la section d'investissement hors restes à réaliser



Section de
fonctionnement

▶ Dépenses

Dépenses réelles par chapitre

■ Charges à caractère général

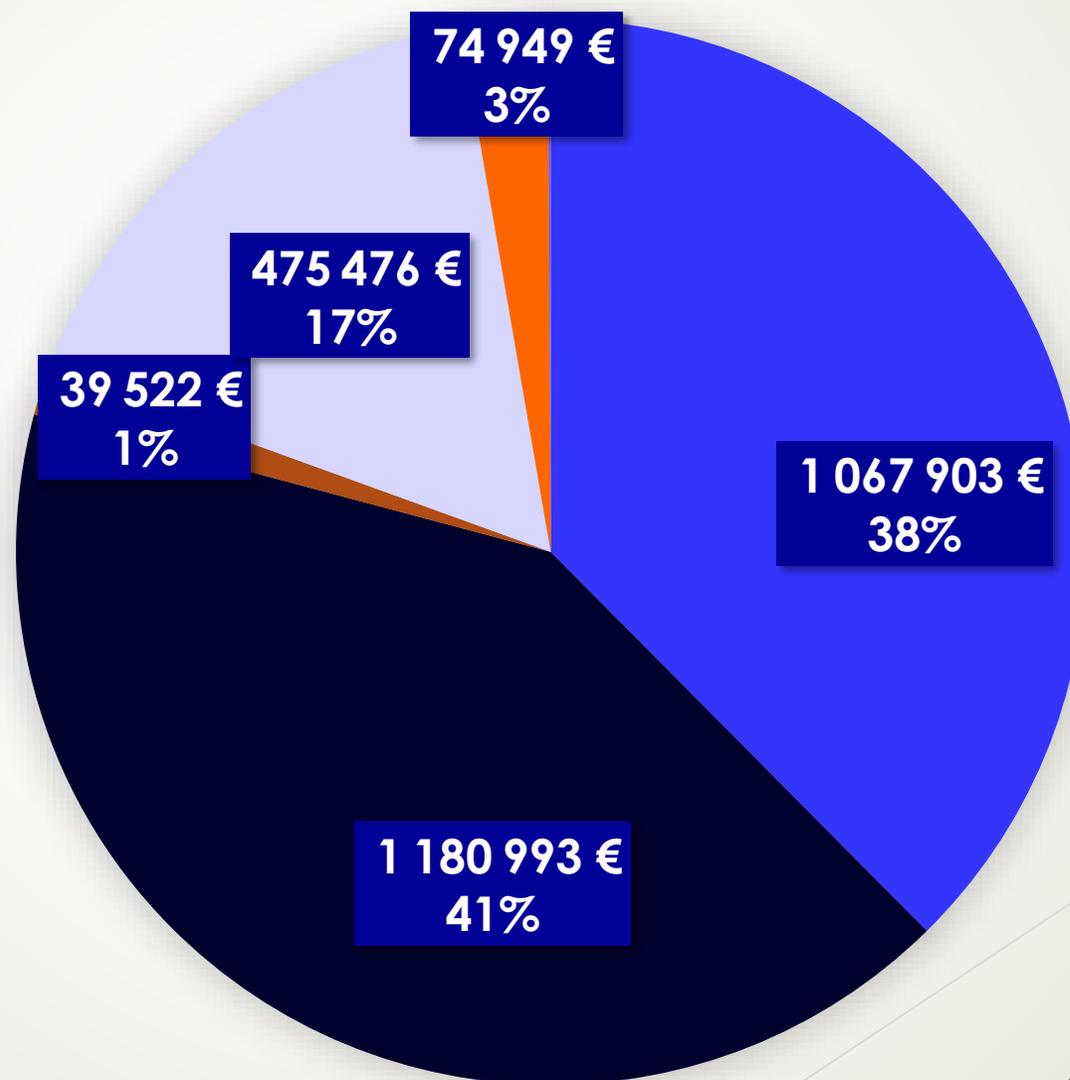
■ Charges de personnel

■ atténuation de produits

■ Autres charges de gestion courante

■ Charges financières

■ Dotations aux amortissements dépréciations et provisions (2.101€)



Evolution des charges à caractère général

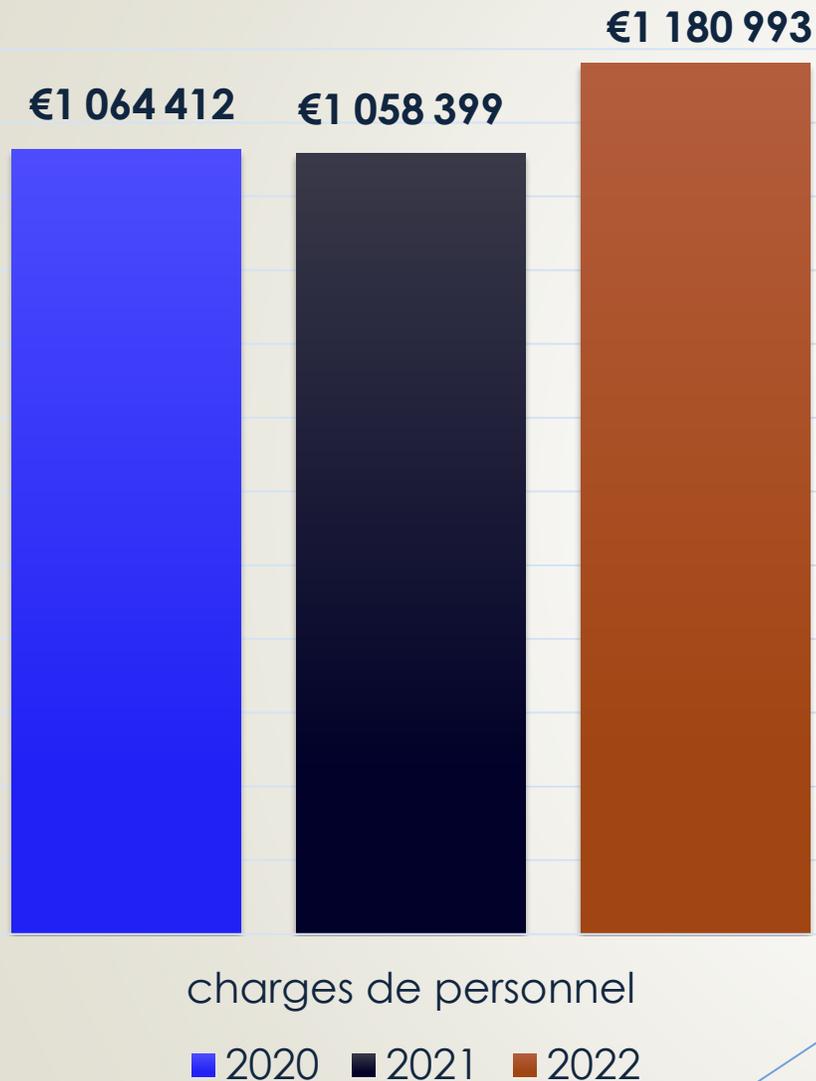


charges à caractère général

■ 2020 ■ 2021 ■ 2022

- ▶ Les charges à caractère général sont en hausse de 11,5%, notamment en raison d'une part du non recours à la journée complémentaire en fin d'exercice 2021, et d'autre part à l'inflation: l'AMF estime l'inflation sur le « panier des maires » à 7,2% en 2022.
- ▶ Les dépenses d'énergie sont en hausse de 22% malgré des contrats de fourniture d'électricité et de gaz qui ont permis de limiter les conséquences de l'inflation.
- ▶ La principale augmentation en volume concerne les dépenses de la Saline sur les spectacles et le cinéma avec une première saison « pleine » post restrictions sanitaires (+ 52.000€ par rapport à 2021, mais en baisse par rapport à 2018 et 2019).
- ▶ Enfin, les frais d'entretien et de réparations augmentent de 12,7%, avec d'importants travaux de réfection des trottoirs rue du Dr Deutsch.

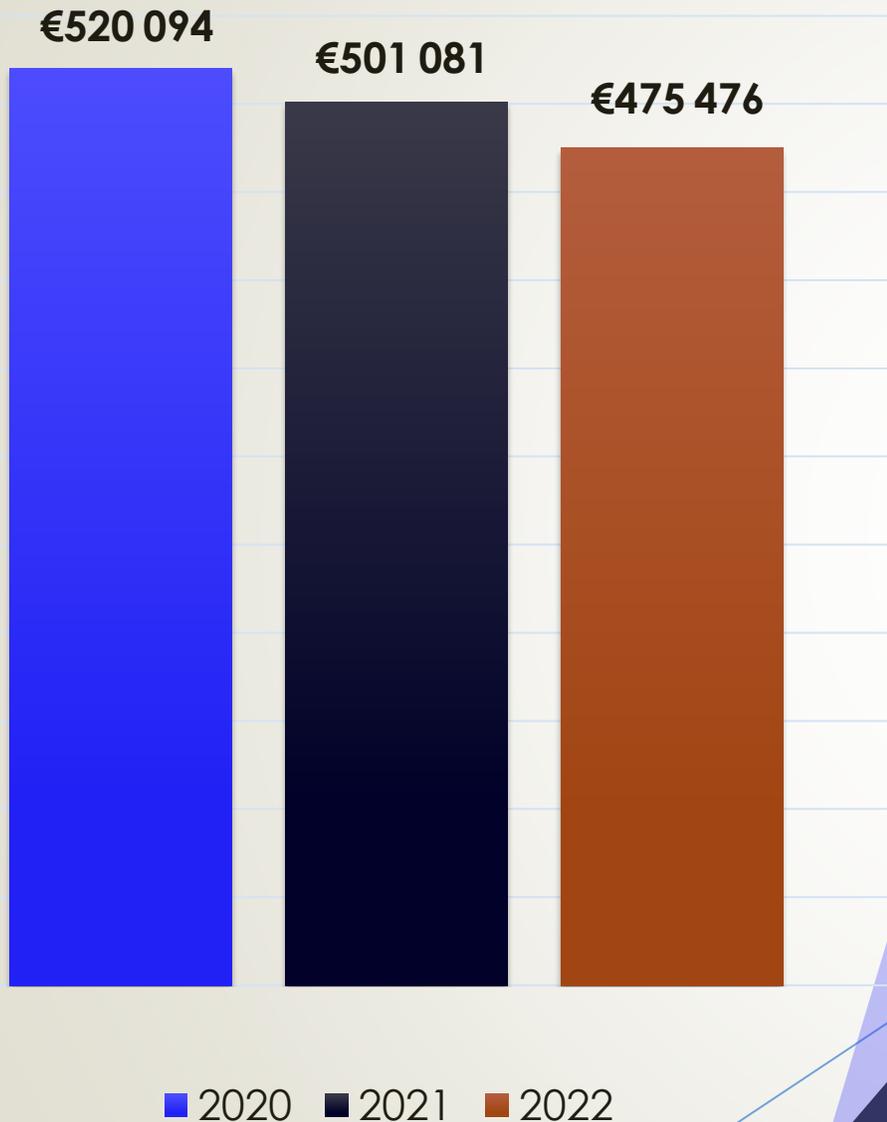
Evolution des charges de personnel



- ▶ La hausse de 11,6% des charges de personnel est le résultat de plusieurs facteurs, alors que le tableau des effectifs reste stable.
- ▶ Explosion du nombre de jours d'arrêts maladie (1.177 jours en 2022 contre 589 jours en 2021), ces absences étant majoritairement compensées par un remplacement pour assurer la continuité des services.
- ▶ Revalorisation du point d'indice de 3,5% en juillet 2022.
- ▶ Création d'un emploi supplémentaire à la médiathèque pour pallier à une absence prolongée.
- ▶ Recrutements d'agents recenseurs en début d'année 2022.

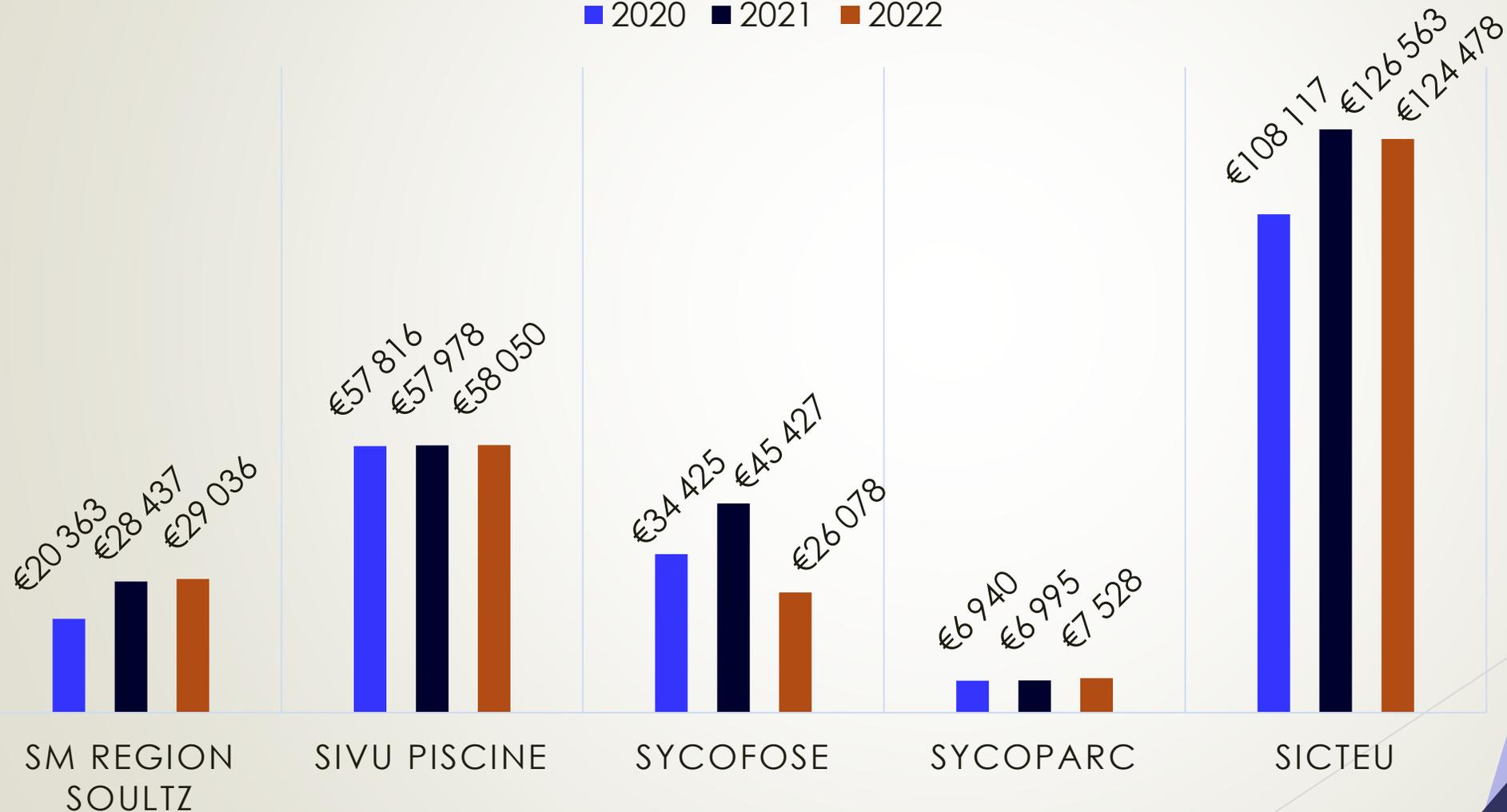
Evolution des autres charges de gestion courante

- ▶ Les autres charges de gestion courante sont une nouvelle fois en baisse (-5,1% par rapport à 2021).
- ▶ Les contributions aux syndicats et au service d'incendie et de secours ont diminué de 30.000€.



Evolution des contributions aux organismes de regroupement

■ 2020 ■ 2021 ■ 2022

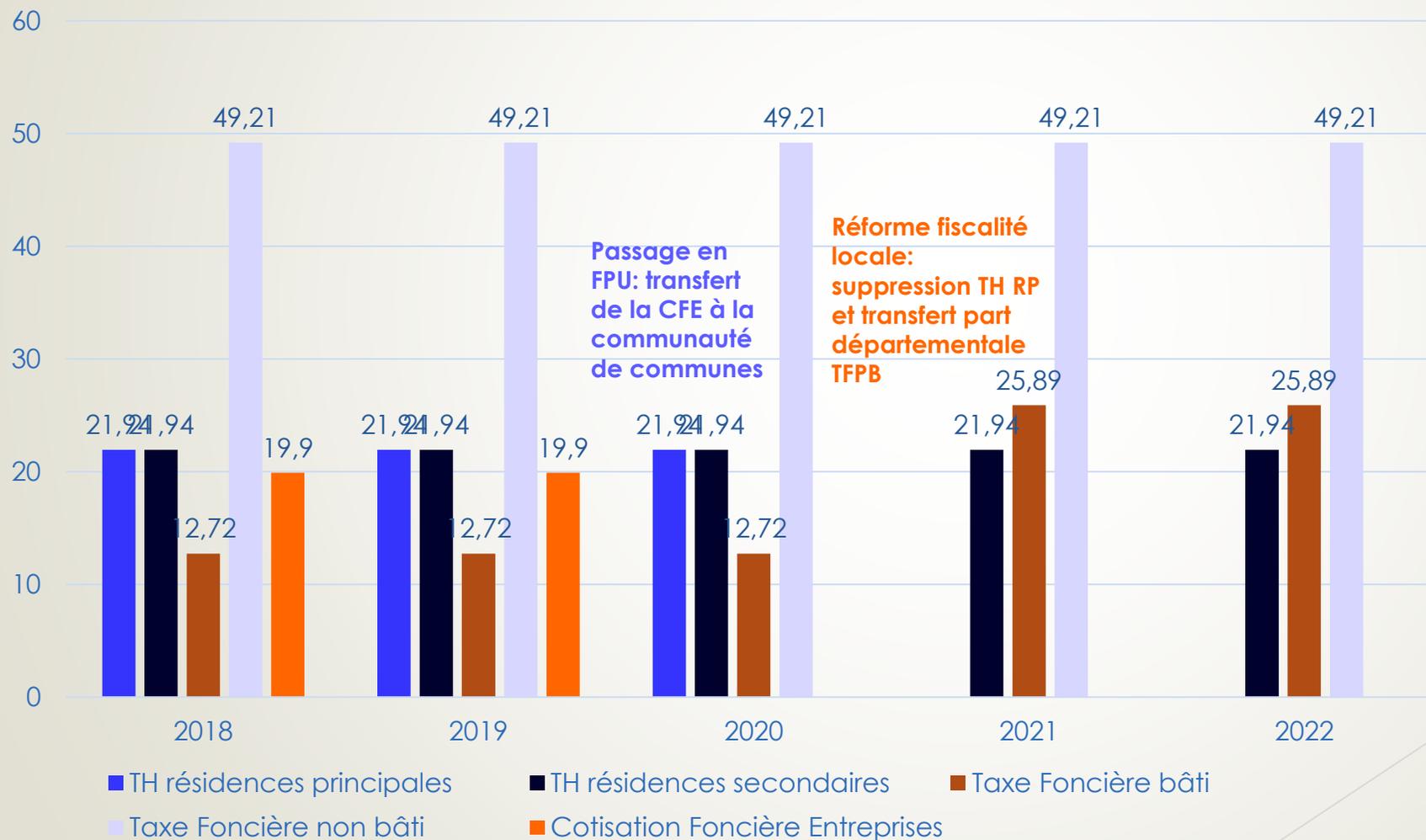


Section de
fonctionnement

► Evolution de la fiscalité

Evolution des taux des impôts directs locaux

Evolution des taux des principaux impôts directs locaux (en %)



Evolution des produits issus des impôts directs locaux

	2020	2021	2022
Taxe habitation		-	-
Taxe habitation résidences secondaires	715 018€	21 483€	23 736€
Taxe foncière sur les propriétés bâties	502 809€	915 920€	947 118€
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	27 934€	28 190€	29 537€
Compensation exonération TH	51 869€	-	-
Compensation exonération TF	3 924€	187 930€	178 931€
Coefficient correcteur	-	255 414€	260 548€
TOTAL	1 301 554€	1 408 937€	1 439 870€

+ 8,25%

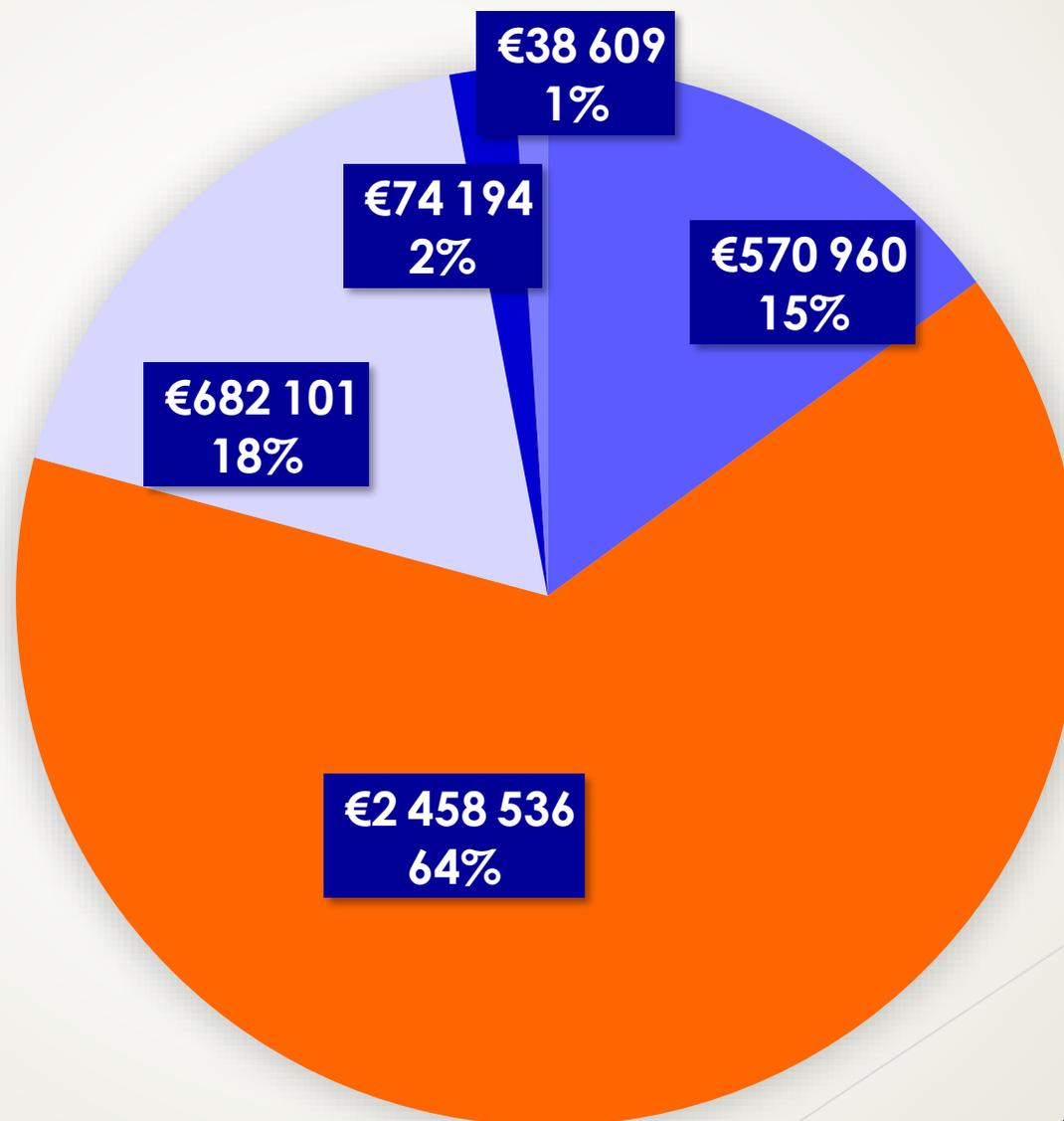
+ 2,20%

Section de
fonctionnement

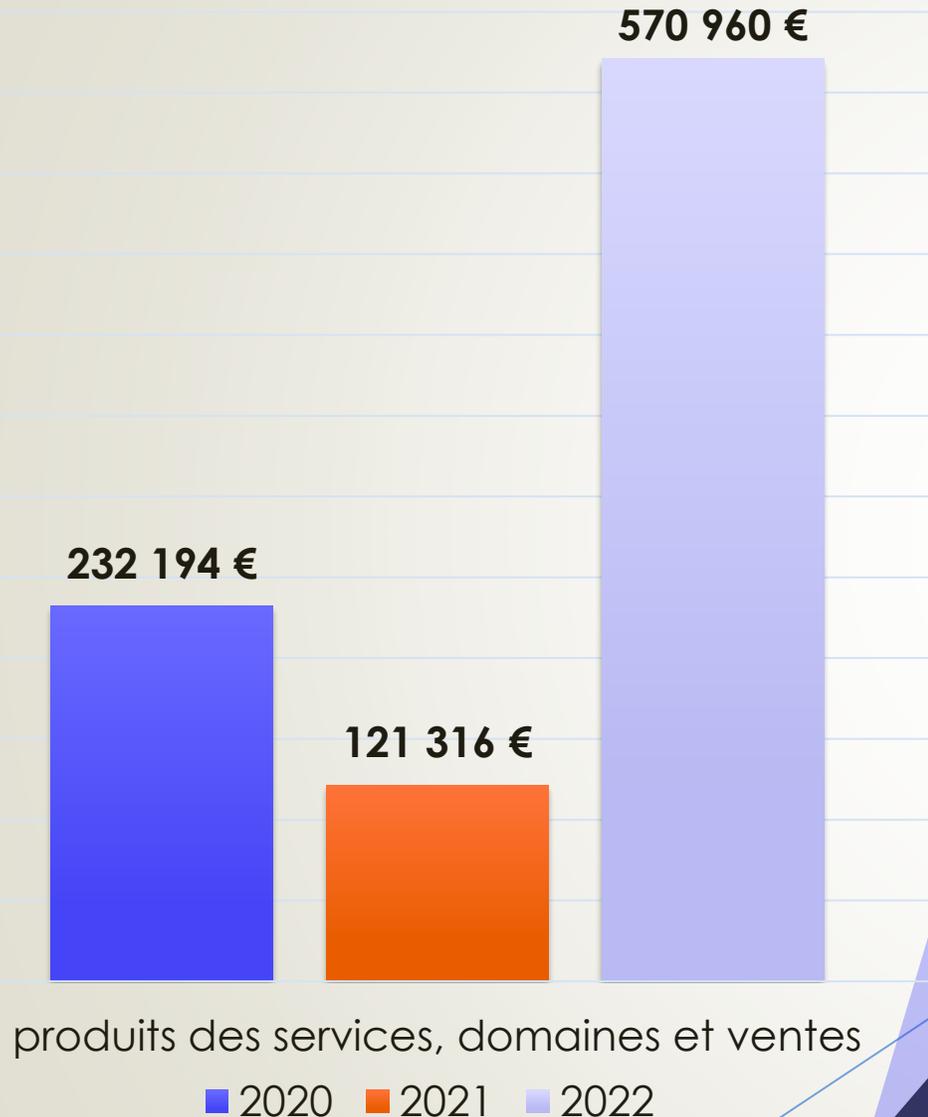
► Recettes

Recettes réelles par chapitre

- Produits des services, domaine et ventes
- Impôts et taxes
- Dotations, subventions et participations
- Autres produits de gestion courante
- Produits financiers (21€)
- Produits spécifiques (682€)
- Atténuation de charges

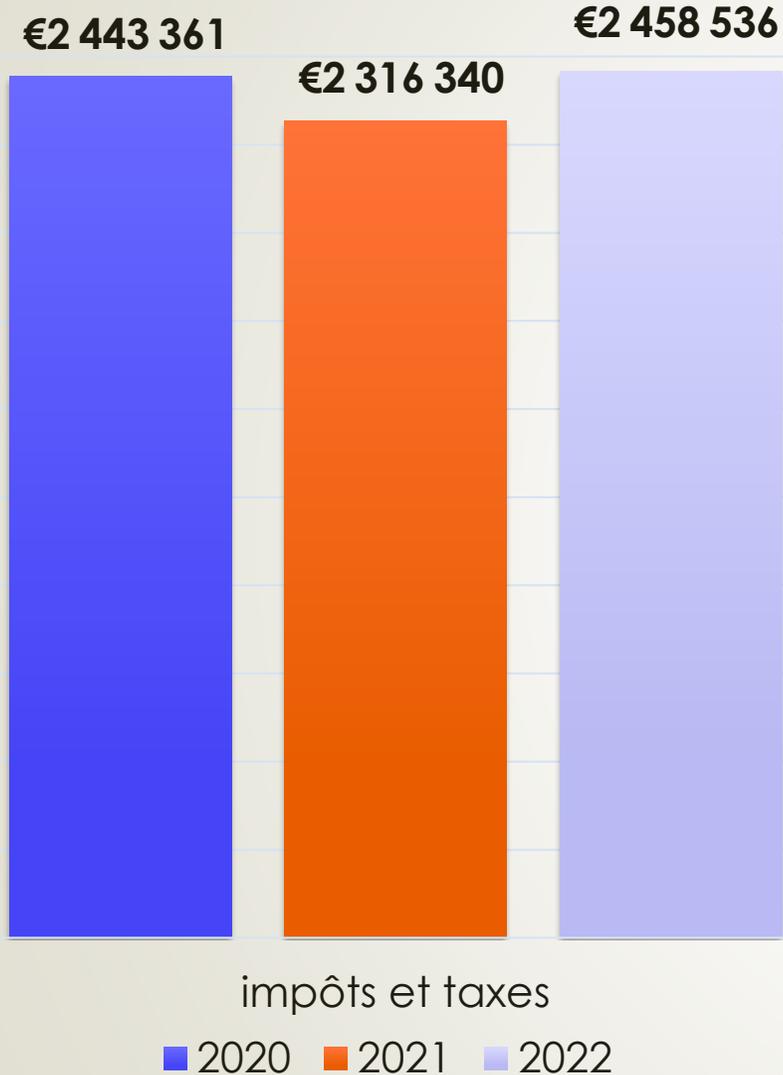


Evolution des produits des services, domaines et ventes



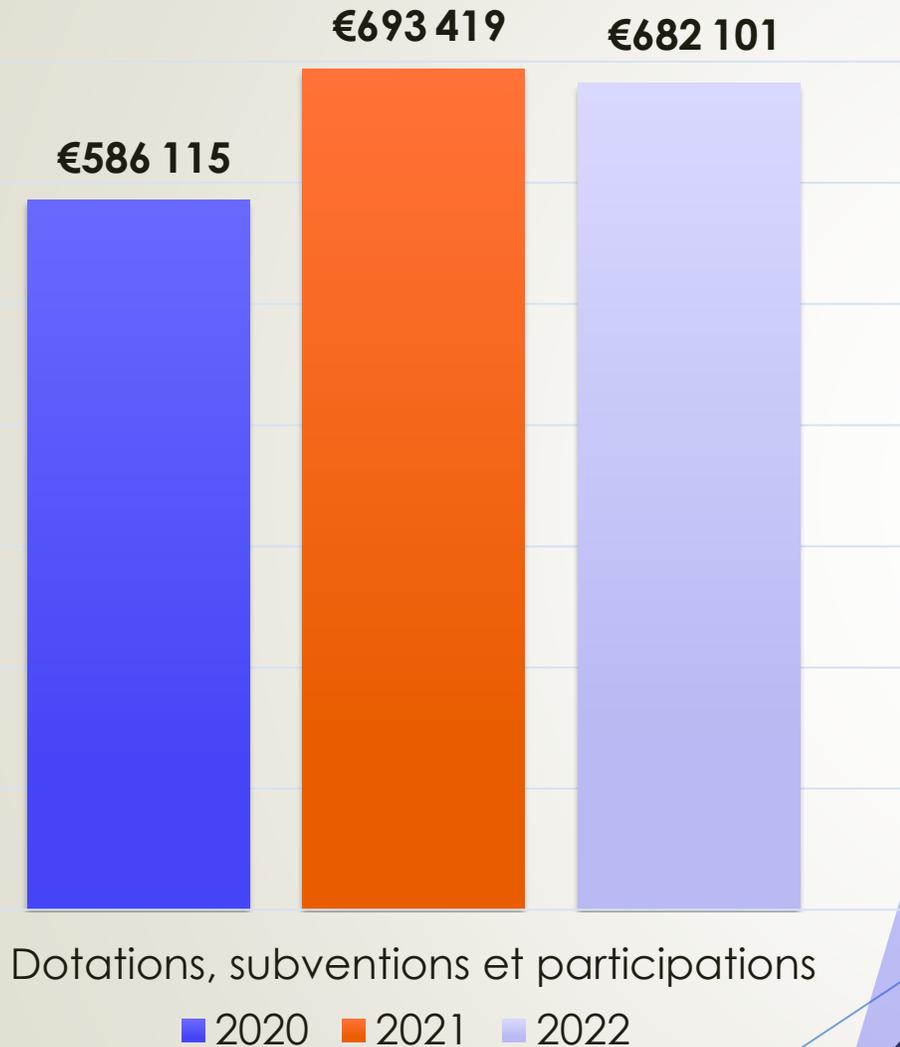
- ▶ Les produits des services et des ventes ont quasiment été multipliés par 5 entre 2021 et 2022 compte tenu notamment d'importantes ventes de bois, produit très impacté par l'inflation. A noter que la vente de fin d'année 2021 avait été reportée à 2022 pour une recette de 99K€.
- ▶ La seconde source principale de produits des services et ventes, à savoir les redevances des services culturels, ont doublé, conséquence de la fin des restrictions sanitaires. De plus, afin de tenir compte de l'inflation, les tarifs de la médiathèque et de l'école de musique ont été majorés de 10% en septembre par le conseil municipal.

Evolution des impôts et taxes



- ▶ Le produit des impôts directs (taxes foncières, coefficient correcteur et taxe habitation sur résidences secondaires) est en hausse de 2,6%, ce qui est finalement inférieur à la revalorisation des bases locatives de 3,4% votée en loi de finances.
- ▶ La commune a bénéficié de rôles supplémentaires de CFE pour les années 2018 et 2019, et de TFPB pour 2021, suite à une révision de la valeur locative d'un local industriel pour un montant total de 95K€.
- ▶ Les attributions de compensation verrées par la communauté de communes demeurent inchangées.
- ▶ Les recettes relatives au fonds départemental des droits de mutation à titre onéreux sont une nouvelle fois en hausse (+22%) du fait d'un marché immobilier toujours aussi porteur dans le département, malgré la hausse des taux d'intérêts.

Evolution des dotations, subventions et participations



- ▶ Après quelques années de stabilité, la DGF de la commune est une nouvelle fois en baisse (-1,6%) malgré une enveloppe à répartir au niveau national en hausse: la dotation forfaitaire est encore une fois écrêtée d'environ 10K€, alors que la dotation de solidarité rurale augmente de 4K€.
- ▶ Les compensations pour exonérations sur les taxes foncières, dont la baisse attendue était de l'ordre de 20%, ont finalement diminué de 4,8%: la révision à la baisse de la valeur des locaux industriels de GEIE (géothermie) a partiellement été compensée par la révision appliquée aux locaux de la CEFA.

The background of the slide features a collage of financial data visualizations. It includes a line graph with a grid, a bar chart, and a candlestick chart. The text is overlaid on a light beige trapezoidal shape that points towards the right. The overall color scheme is dominated by blue and white, with a dark blue geometric pattern on the right side.

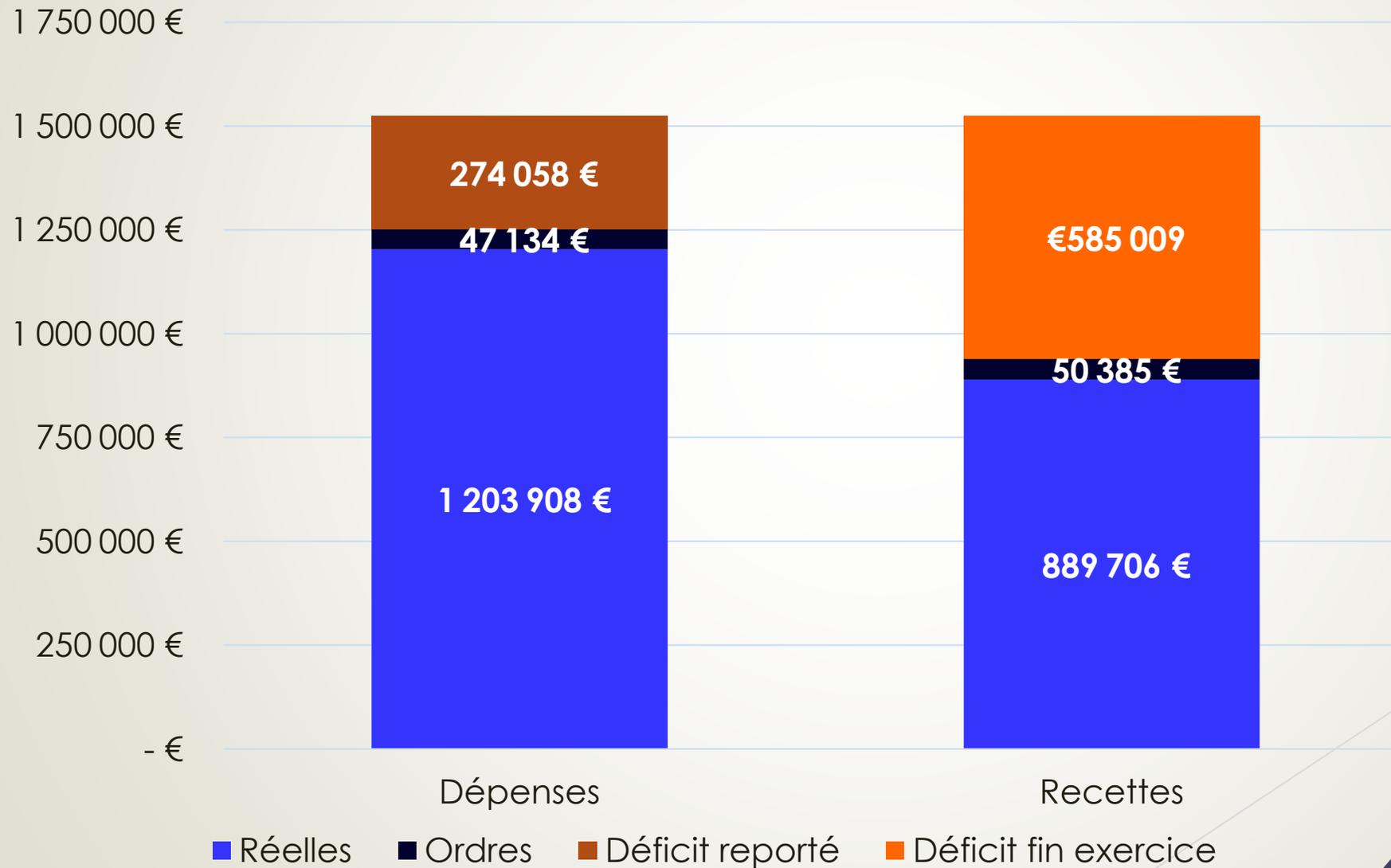
Section d'investissement

- Equilibre global de la section
- Répartition des recettes et dépenses
- Bilan des autorisations de programme
- Réalisations par opération d'équipement

Section d'investissement

- ▶ Equilibre global de la section

Equilibre global de la section d'investissement



Section d'investissement

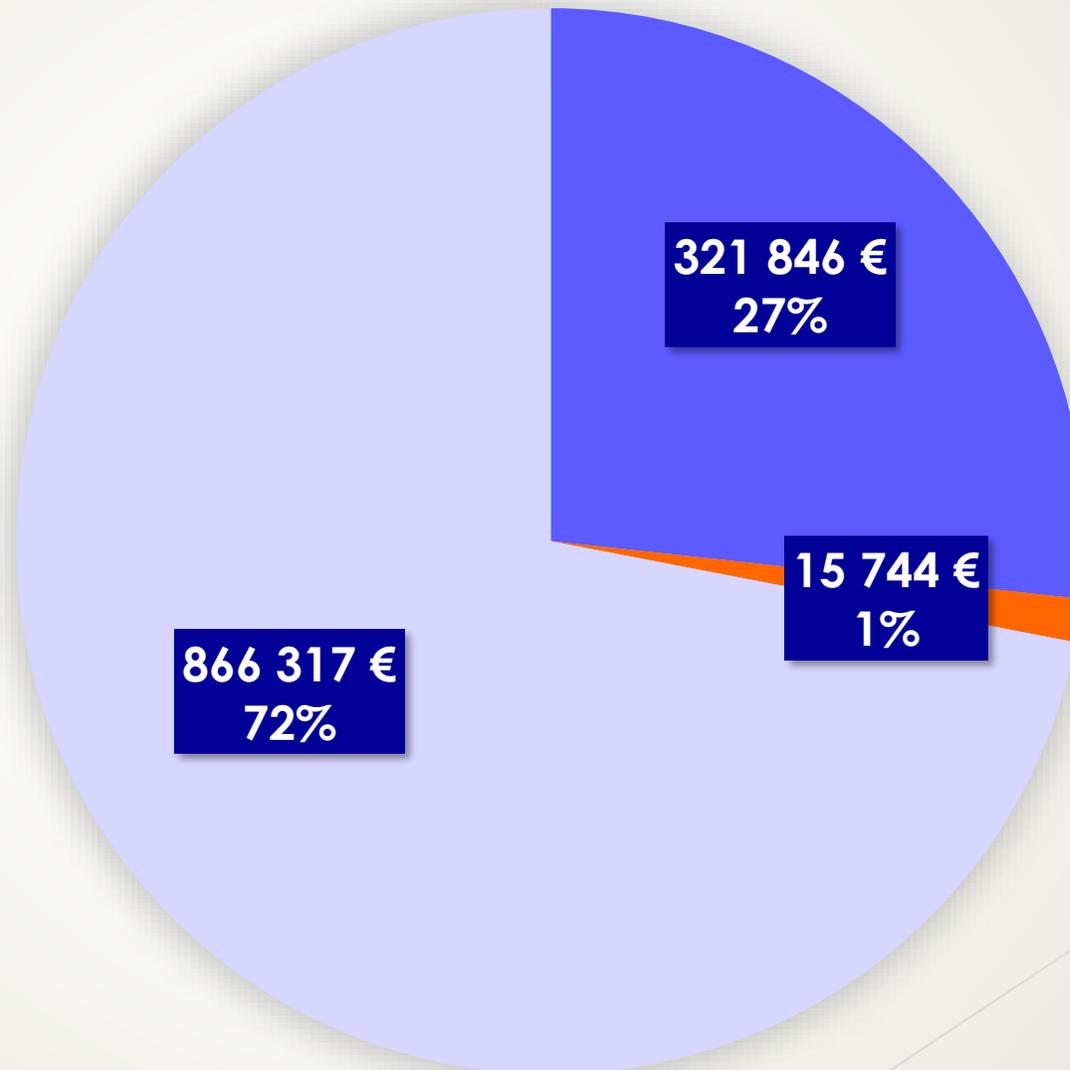
- ▶ Répartition des dépenses
et des produits

Dépenses réelles par chapitre

■ Emprunts et dettes assimilées

■ Subventions d'équipement

■ Immobilisations corporelles



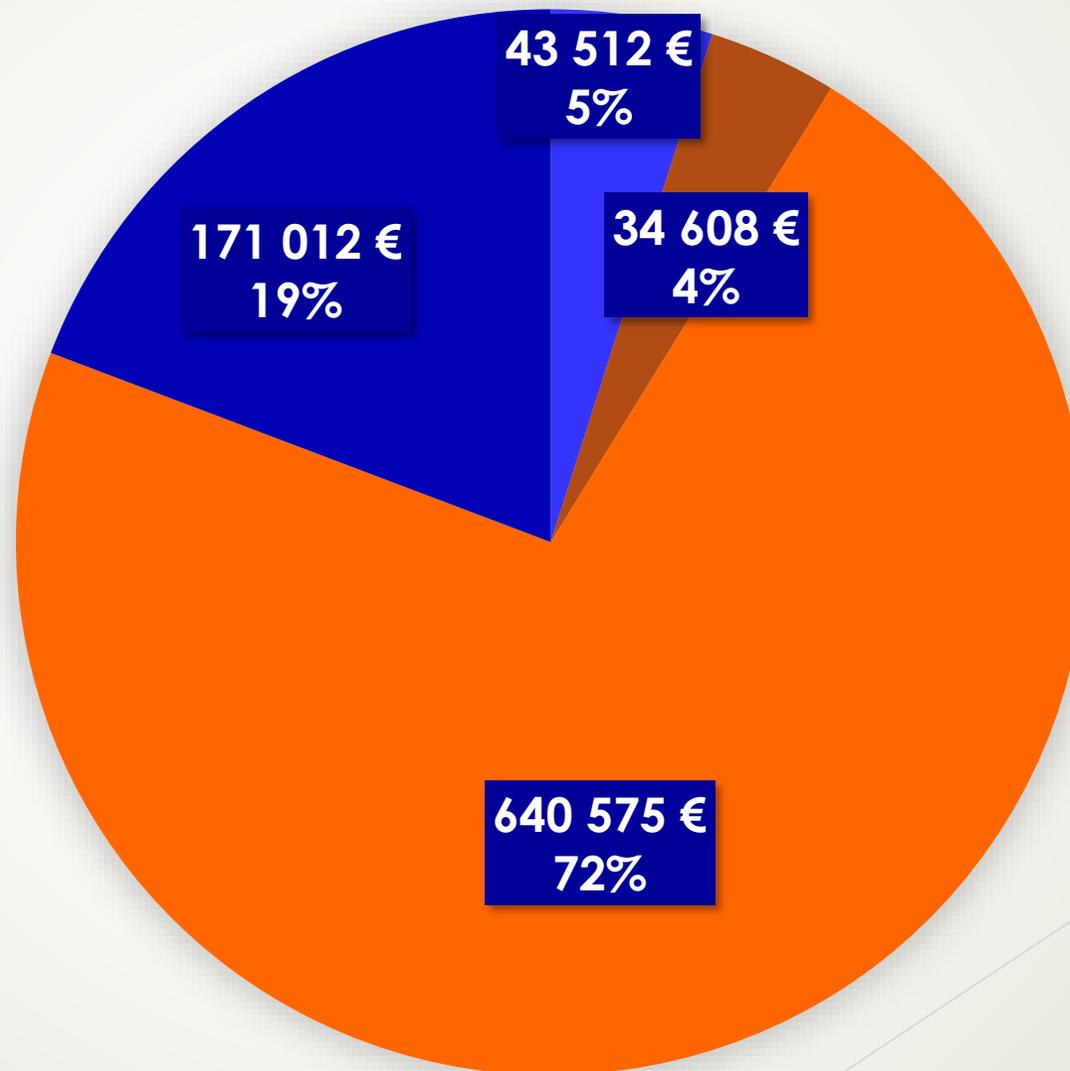
Recettes réelles par chapitre

■ FCTVA

■ Taxe aménagement

■ Excédent fonctionnement capitalisé

■ Subventions d'investissement



Section d'investissement

- ▶ Bilan des autorisations de programme

AP002-2017 – Rénovation et mise en conformité maison musique et associations

Montant initial

500 000

Révisions antérieures

+ 527 323

Révision 2022

-

Engagé au 31/12/2022

1 024 523

Disponible pour engagement

2 800

Crédits de paiement	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ouvert	435 000	600 000	801 986	160 391	100 000	68 832
Réalisé	12 661	219 443	641 595	53 614	31 168	47 297
Non consommés	422 339	375 557	160 391	106 777	68 832	21 535
Reportés en n+1	422 339	375 557	160 391	100 000	68 832	

AP003-2021 – Rénovation éclairage public en LED

Montant initial

600 000

Révisions antérieures

-

Révision 2022

-

Engagé au 31/12/2022

282 599

Disponible pour engagement

317 401

Crédits de paiement	2021	2022	2023	2024	2025
Ouvert	205 398	132 851	152 301	0	152 301
Réalisé	162 547	120 045			
Non consommés	42 851	12 806			
Reportés en n+1	42 851				

AP004-2022 – Aménagement des itinéraires de randonnées et leurs abords

Montant initial 117 000

Révisions antérieures -

Révision 2022 -

Engagé au 31/12/2022 1 410

Disponible pour engagement 115 590

Crédits de paiement	2022	2023	2024	2025
Ouvert	43 000	44 000	15 000	15 000
Réalisé	1 410			
Non consommés	41 590			
Reportés en n+1				

Section d'investissement

- ▶ Réalisations par opération
d'équipement

Voirie et réseaux

Opération	Réalisé		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Rénovation éclairage public à LED	120 045€	17 173€	
Travaux et installations de voirie	13 320€		
Travaux et installations éclairage public			2 367€
Réaménagement voirie et éclairage rue des échevins	329 121€		97 060€
Matériel et travaux sécurité incendie	4 861€		
Signalétique			6 178€
Travaux sur réseau électrique	609€		
Total voirie et réseaux	467 957€	17 173€	105 605€

Aménagement de l'espace et environnement

Opération	Réalisé		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Installation mobilier accueil randonneurs	1 410€		
Divers mobilier urbain	4 806€		
Total aménagement espace et environnement	6 216€	0€	0€

Ecoles

Opération	Réalisé		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Matériel école élémentaire	755€		811€
Matériel école maternelle	2 744€		
Remplacement vidéoprojecteurs interactifs école élémentaire	23 001€		3 360€
Extension et restructuration école maternelle phases 1 et 2	4 819€		
Total écoles	31 318€	0€	4 171€

Culture

Opération	Réalisé		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Réhabilitation de la maison de la musique et des associations	47 297€		
Matériel espace culturel la saline	26 404€		
Matériel école de musique	450€		0€
Total culture	74 151€	0€	0€

Sport et loisirs

Opération	Réalisé		Restes à réaliser	
	Dépense	Recette	Dépense	Recette
Installation équipement sportif et terrain de foot synthétique	130 440€	121 934€		25 000€
Eclairage à LED stade municipal	22 752€	9 281€		21 000€
Aménagements et équipements Parc du Bruehl	18 426€			
Aménagement terrain de pétanque	23 642€	15 000€		
Total sports et loisirs	195 260€	146 214€	0€	46 000€

Fêtes et vie locale

Opération	Réalisé		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Matériel et décorations Noël	23 326€		
Matériel et décorations fleurissement pâques	2 220€		
Fête nationale	657€		
Total fêtes et vie locale	26 203€	0€	0€

Services généraux

Opération	Réalisé		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Matériel pôle administratif	4 578€		452€
Matériel technique	23 009€		764€
Tracteur services techniques			74 400€
Ateliers municipaux	3 804€		
Total services généraux	31 391€	0€	75 616€

Edifices culturel



Opération	Réalisé		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Rénovation du presbytère protestant		7 624€	
Total édifices culturels	0€	7 624€	0€

Autres opérations d'équipement

Opération	Réalisé		Restes à réaliser
	Dépense	Recette	Dépense
Matériel divers	1 296€		
Achat terrain à l'arrière de la Saline	32 525€		
Total autres opérations d'équipement	33 821€	0€	0€

The background of the slide is a complex financial data visualization. It features a grid with multiple overlapping line graphs and bar charts. The x-axis is labeled with days of the week: Sun, Mon, Tue, Wed, Thu, Fri, Sat. The y-axis has numerical values, including 3457 and 348. The overall color scheme is a mix of blue, white, and light brown/gold, with a semi-transparent white area on the right side where the text is located.

Données financières

- Evolution de la population
- Etat de la dette
- Etat des principaux ratios financiers

Données
financières

► Evolution de la population

Evolution de la population

Deux méthode de calcul de la population:

- La population dite « **INSEE** » ou « **légale** » : **Le dernier recensement a été réalisé en 2022**
- La population dite « **DGF** » qui ajoute à la population légale les résidences secondaires et les emplacements de caravanes : cette population est prise en compte pour calculer les différents ratios financiers

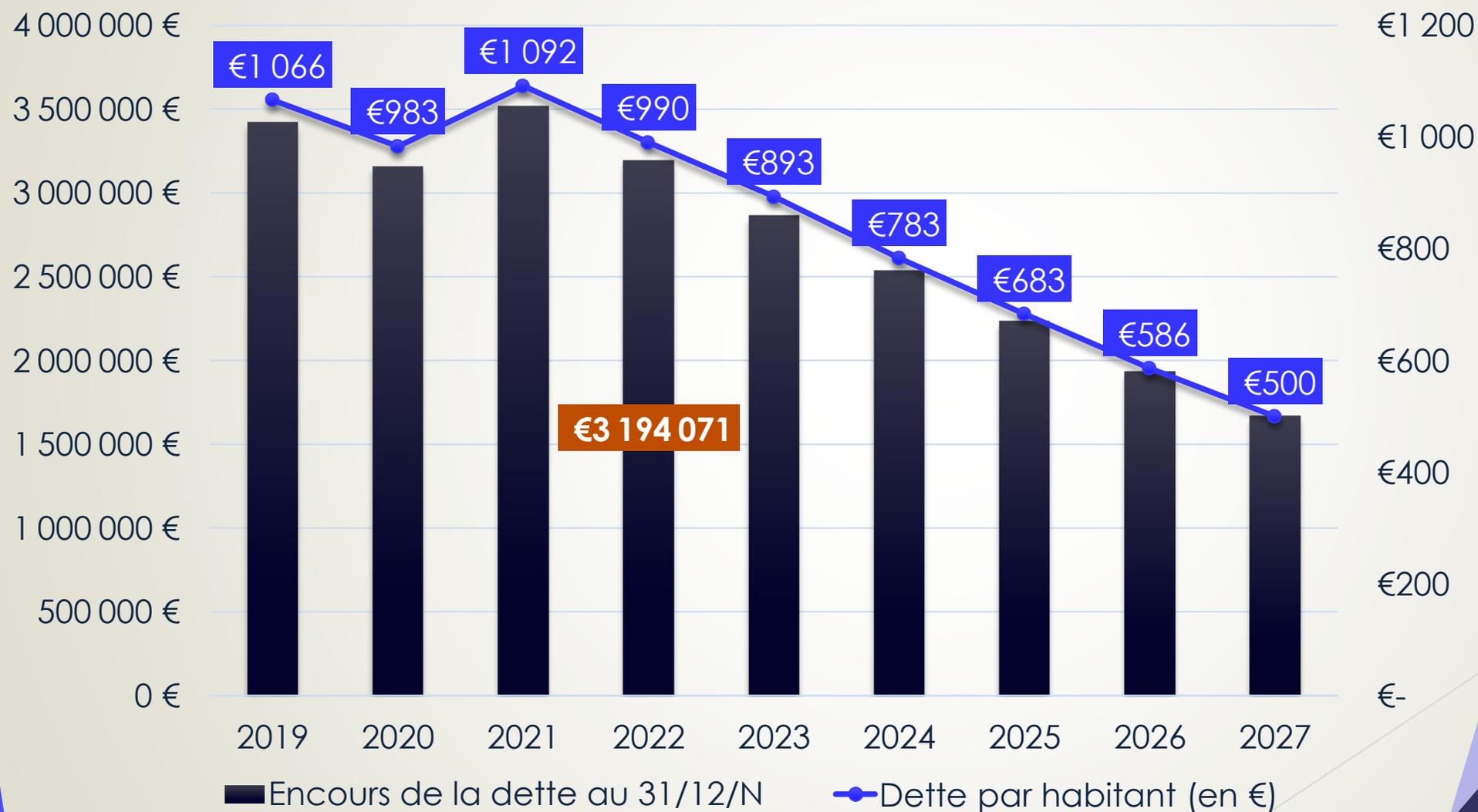


Données
financières

▶ Etat de la dette

Etat de la dette à la clôture et perspectives

Evolution de la dette par habitant par rapport à l'encours



Etat de la dette à la clôture et perspectives

Evolution des annuités de la dette par année

■ Capital ■ Intérêts



Au regard du résultat brut de fonctionnement (981.040€), le ratio de capacité de désendettement de la commune à la clôture de l'exercice 2022 est de **3,3 ans** (seuil d'alerte = 12 ans)

Données financières

- ▶ Etat des principaux ratios financiers

Etat des principaux ratios financiers

Ratio	Soultz-sous-Forêts		Communes 2.000 à 3.500 Hab. (2021)
	2021	2022	
Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / habitant	815€	878€	736€
Produit des impôts directs / habitant	382€	419€	415€
Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / habitant	1.017€	1.185€	926€
Dépenses brut d'équipement / habitant	425€	268€	301€
Dette / habitant	980€	987€	679€
Dotations Globales de Fonctionnement / habitant	119€	120€	152€
Dépenses de personnel / DRF	40%	42%	51%
Marge d'autofinancement = (DRF + Remboursement dette) / RRF	89%	82%	88%
Taux d'équipement = Dépenses équipement / RRF	42%	23%	32%
Taux d'endettement = Dette / RRF	96%	83%	73%



Budgets annexes

- Lotissement « Eco Quartier
- Lotissement « Les Roses » à Hohwiller

Budget annexe - lotissement « Ecoquartier »

- Compte administratif 2022



Compte administratif 2022 – lotissement « Eco Quartier »



Dépenses



Recettes

Budget annexe - lotissement « Les Roses »

- Compte administratif 2022



Compte administratif 2022 – lotissement « Les Roses »



Dépenses



Recettes

Résultats consolidés



Résultats consolidés de l'exercice 2022

Résultat brut du budget principal

Excédent de fonctionnement	+ 980.909	
Déficit d'investissement		- 585.009
Résultat hors RAR	+ 395.900	
Résultat avec RAR	+ 244.829	
Résultat avec RAR et AP/CP engagés	+ 274.720	

Résultat brut cumulé et consolidé

Résultat BP	+ 395.900	
Résultat BA « Lot Eco quartier »		- 185.637
Résultat BA « Lot Les Roses »		- 3.750
Résultat consolidé hors RAR	+ 206.513	
Résultat consolidé avec RAR	+ 55.442	
Résultat consolidé avec RAR et AP/CP engagés	+ 85.333	