



NOTE DE PRESENTATION

COMPTE ADMINISTRATIF 2024

	TOTAL DEPENSES	RECETTES	REPORT 2023	TOTAL RECETTES	RESULTAT
FONCTIONNEMENT	2 075 406.05 €	2 409 484.62 €	30 000.00 €	2 439 484.67 €	364 078.62 €
INVESTISSEMENT	1 084 215.67 €	1 381 839.62 €	- 4 835.38 €	1 377 004.24 €	292 788.57 €
TOTAL	3 159 621.72€	3 791 324.24 €	25 164.62 €	3 816 488.91 €	656 867.19 €

RESULTAT 2024 : 656 867.19 €

(393 001.98 € en 2023 ; 262 123.99 € en 2022)

I./ SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses : 2 075 406.05 € // Recettes : 2 439 484.67 €

RESULTAT = + 364 078.62 € (397 837.36 € en 2023 ; 271 576.46 € en 2022)

1.1/ Dépenses de fonctionnement = 2 075 406.05 €

Les dépenses de fonctionnement en 2024 sont en augmentation par rapport au compte administratif 2023 (1 849 357.32 €), soit + 12 %, beaucoup plus que l'inflation moyenne qui était de + 2%. Cette hausse est due à plusieurs raisons qui vont être évoquées ci-après et qui a été contenue grâce à des recettes supplémentaires.

- Des dépenses à caractère général (661 K€) en augmentation par rapport au C.A. 2023 (636 K€)

Cette hausse se traduit notamment au compte « énergie » (60612), avec un montant (215 673 €) en hausse (+ 28 K€) par rapport à celui réalisé en 2023 (187 331 €).

	2023			2024		
	Electricité	Gaz TICGN 0.00837 €/kWh	TOTAL	Electricité	Gaz TICGN 0.01637 €/kWh	TOTAL
Consommation en kWh	321 398	631 504	952 902	318 571	737 730	1 056 031
Coût	119 340 €	67 991 €	187 331 €	131 600 €	83 400 €	215 673 €

Pour les dépenses de chauffage, la hausse s'explique par une plus grande consommation et aussi en raison du doublement de la TICGN au 1^{er} janvier 2024 qui est passée à 0,01637 €/kWh au lieu de 0,00837 €/kWh auparavant.

Parmi les autres principales augmentations constatées entre le CA 2023 et le CA 2024 :

- Compte 60632 : Produits petits équipements : de 16.8 K€ à 22 K€
- Compte 60636 : Vêtements de travail : de 1.4 K€ à 6.6 K€
- Compte 6068 : Autres matières et fournitures (fleurs, sapins, matériels électriques) : 20 K€ à 25 K€
- Compte 615221 : Entretien, réparation bâtiments publics : 20.8 K€ à 32.4 K€
- Compte 6234 : Réceptions : 14 K€ à 18.5 K€ (hausse due aux portes ouvertes de la Cour des Mots)

Parmi les principales baisses constatées entre le CA 2023 et le CA 2024 :

- Compte 60622 : carburants : de 8.3 K€ à 4.3 K€
- Compte 60633 : Fournitures de voirie : de 4.4 K€ à 0.7 K€
- Compte 615232 : Entretien réseaux : 20.2 K€ à 12.6 K€
- Compte 61524 : Bois et forêts : 50 K€ à 32.2 K€ (*travaux d'exploitation et patrimoniaux*)
- Compte 6262 : frais de télécommunications : 14.4 K€ à 9.2 K€

○ **Des dépenses de personnel (731 K€) en légère hausse par rapport au C.A. 2023 (695 K€)**

Parmi les principales augmentations constatées entre le CA 2023 et 2024 :

- Compte 6218 : Autre personnel extérieur : 24 K€ à 29 K€ (*ATSEM à l'école élémentaire sur une année scolaire complète, intervenant musical à l'école élémentaire et à la bibliothèque, remplacements agent*).
- Ancien compte 6411 : Personnel titulaire : 427.1 K€ à 449 K€ (*compte 6411 décomposé en 2024 en 4 comptes 64111, 64112, 64113 et 64118*)
- Ancien compte 6413 : Personnel non titulaire : 9.8 K€ à 18.6 K€ (*recrutement de 8 saisonniers à l'été 2024*) (*compte 6413 décomposé en 2024 en 4 comptes 64131, 64132, 64136 et 64138*)
- Compte 6453 : cotisations ASSEDIC : 90 K€ à 95 K€

○ **Des atténuations de produites (178 K€) stables par rapport au C.A. 2023 (176 K€)**

Il s'agit de dépenses obligatoires liées au Fonds Nationale de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR, 143 K€) et au Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communale (FPIC, 34 K€). Le FNGIR est un mécanisme d'équilibrage des recettes fiscales des collectivités territoriales et de leurs groupements, institué après la suppression de la taxe professionnelle en 2010

○ **Des autres charges de gestion (324 K€) en légère hausse par rapport au C.A. 2023 (307 K€)**

Cette hausse est liée principalement à la subvention versée au SIS 67 (Service d'Incendie et de Secours) qui est passée de 56.4 K€ en 2023 et à **69.6 K€** en 2024 (compte 6553). Cette hausse intervient pour la 3^{ème} année consécutive.

○ **Des charges financières (11 932 €) en légère baisse par rapport au C.A. 2023 (12 964 €)** liées au remboursement d'emprunts et aux intérêts moindres à payer.

1.2/ Recettes de fonctionnement = 2 439 484.67 €

Les recettes de fonctionnement en 2024 sont en forte hausse (+ 192.3 K€ ; + 8.5%) par rapport au C.A. 2023 (2 247 194.68 €).

- **Des produits des services et domaines (112 K€) en baisse par rapport au C.A. 2023 (139 K€).**

Cette diminution est principalement liée aux recettes des ventes de bois (**40 K€** en 2024, contre 61 K€ en 2023), ainsi qu'aux redevances d'occupation du domaine public (**6.5 K€** en 2024 contre 38.6 K€ en 2023).

Une baisse du compte 70878 (remboursement de frais par des tiers) est également constatée (23.6 K€ en 2024 contre 38.5 K€ en 2023), à la suite d'une modification d'imputation d'une partie des recettes perçues (redevances et charges locatives payées par la SASP ASA) au compte 752 à partir de 2024.

A noter dans ce chapitre, une augmentation des produits liés aux loyers de la chasse que la commune perçoit dorénavant (23.4 K€ en 2024 contre 11.7 K€ en 2023)

- **Des produits liés aux impôts et taxes (1 626 189 €) en nette augmentation (+ 134 K€) par rapport à ceux du C.A. 2023 (1 492 277 €).**

Celle-ci est principalement liée aux revalorisations de 3.9% des bases de fiscalité locale (+ **91 K€**) et à une imputation sur le compte 73223 (*anciennement sur le compte 7482*) des recettes liées au fonds départemental des droits d'enregistrement sur mutation à titre onéreux (+ **55 K€**).

A noter une diminution des recettes liées à la Taxe sur la Consommation Finale d'Electricité qui sont de 66.5 K€ en 2024 (au lieu de 81 K€ en 2023)

- **Des dotations, subventions et participations (430 K€) en forte baisse (- 80 K€) par rapport au C.A. 2023 (510 K€).**

La dotation forfaitaire de la commune (DGF) est restée stable (298 K€) entre 2023 et 2024.

La dotation de solidarité rurale (DSR) a été en légère hausse (de 42.8 K€ en 2023 à 45.8 K€ en 2024), et la dotation nationale de péréquation (DNP) en baisse (de 63.5 K€ en 2023 à 57 K€ en 2024).

Le compte 7482 compensation pour perte de taxe additionnelle sur les droits de mutation (67 K€ en 2023) a basculé sur le compte 73223 dans les produits liés aux impôts et aux taxes. Les recettes liées au FCTVA (compte 744) ont été en baisse (5.2 K€ en 2024 contre 10.6 K€ en 2023).

- **Des produits de gestion courante (67.6 K€) en hausse par rapport au C.A. 2023 (43 K€)**

On constate une hausse liée aux revenus des immeubles (61.7 K€ au lieu de 30 K€ en 2023), en raison d'une imputation d'un autre compte (70878), et une baisse du compte 75888 (autres produits divers de gestion courante) de 36 K€ en 2023 à 5.5 K€ (remboursements sinistres assurances)

- **Des produits exceptionnels (150 500 €) en hausse par rapport au C.A. 2023 (23 K€)**

Cela concerne la vente de 3 terrains communaux pour le futur nouveau lotissement Les Champs 3

II./ SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses : 1 084 215.67 € // Recettes 1 377 004.24 €

RESULTAT = 292 788.57 € (– 4 835.38 € en 2023)

TOTAL DEPENSES = 1 084 215.67 €

- Déficit d'investissement reporté N-1 : **4.8 K€**
- Emprunts : **144.3 K€** (158.9 K€ en 2023)
- Acquisition du corps de ferme « La cour des Mots » à l'EPF Alsace : **138.8 K€**
- Restructuration du corps de ferme « La cour des Mots » : **135 K€** (études, maîtrise œuvre)
- Réfection d'un court de tennis extérieur : **33.7 K€**
- Achat de matériels techniques : **32 K€** (enrouleur d'arrosage, tondeuse, frigos ELF, ...)
- Installations de voirie : **22 K€** (vidéosurveillance, éclairage public, branchement réseaux)
- Aménagement paysager au cimetière : **22 K€**
- Achat de matériels et d'équipements de cuisine au local jeunes (périscolaire) : **11.2 K€**
- Achat de panneaux et d'équipements de signalisation routière : **9.5 K€**
- Réfection du muret de l'école maternelle : **8.9 K€**
- Achat de mobilier pour l'aire de jeux Place Guggenbühl : **8.2 K€**
- Réseaux de voirie (intégration réseaux lotissements Les Champs II) : **505.5 K€**

TOTAL RECETTES = 1 377 004.24 €

- Subvention CCBZ (fonds de concours corps de ferme) : **135 K€**
- Subvention CAF (CLSH 50 places) : **78.1 K€**
- Subvention CEA (rénovation cours de tennis) : **11.2 K€**
- Cession des terrains du lotissement Les Champs 3 : **150.5 K€**
- Taxe d'aménagement : **63.9 K€** (114.4 K€ en 2023)
- FCTVA : **51.4 K€** (23.8 K€ en 2022)
- Affectation du résultat : **367.8 K€** (241.6 K€ en 2023)
- Réseaux de voirie (intégration réseaux lotissements Les Champs II) : **505.5 K€**

Jean-François SARRAS

DGS Commune de Gries

05.03.2025