



Note de présentation

Compte Administratif 2023

Le Compte Administratif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la commune de Prêmesques entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2023. Il est en concordance avec le Compte de Gestion réalisé par le Trésorier.

Le Budget Primitif 2023 avait été adopté en séance de Conseil Municipal le 27 mars 2023.

Il est rappelé que le principe de prudence invite à ce qu'au Budget Primitif :

- Les dépenses soient estimées à leur montant maximum, soit entendues comme un plafond
- Les recettes soient estimées à minima, soit entendues comme un plancher.

Le budget se présente en deux sections : la section de Fonctionnement et la section d'Investissement.

BUDGET DE FONCTIONNEMENT

| DEPENSES | RECETTES |
|---|---|
| Charges à caractère général <i>Energie-électricité, chauffage, éclairage public, entretien courant des bâtiments et du matériel, petites réparations, entretien espaces verts, achat de fournitures</i> | Dotations versées par l'état : dotation globale de fonctionnement <i>Somme versée par l'état en fonction de la population et de la superficie de la commune</i> |
| Charges de personnel <i>Salaires du personnel municipal</i> | Produits des services municipaux payants <i>Restauration scolaire, concession cimetière ...</i> |
| Autres charges de gestion courante <i>Subventions versées aux associations, CCAS, indemnités des élus...</i> | Autres produits de gestion courante <i>Location de biens communaux (salles ...) ...</i> |
| Charges financières <i>Remboursement des intérêts d'emprunts</i> | Les impôts et taxes |
| Atténuation de produits <i>Reversement de recettes fiscales encaissées par la commune (mécanisme de péréquation entre communes, ...) ...</i> | |

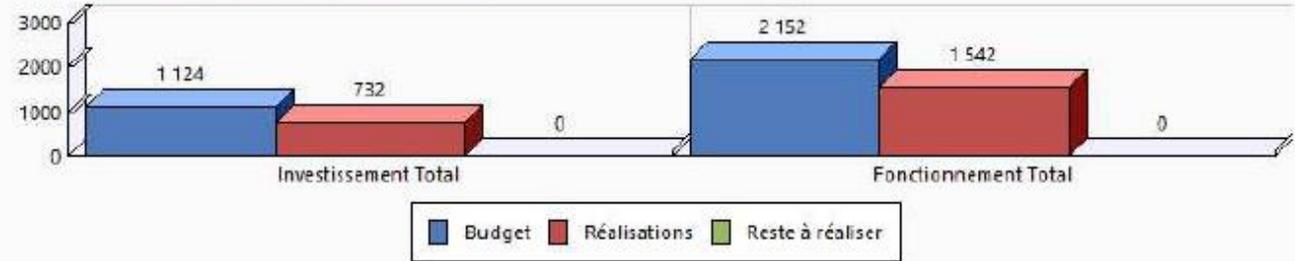
Virement de la section de fonctionnement

BUDGET D'INVESTISSEMENT

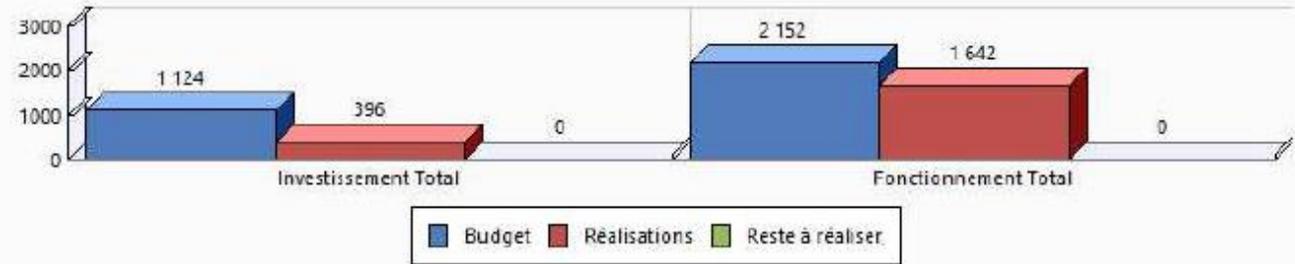
| RECETTES | DEPENSES |
|---|--|
| Les subventions diverses | Les dépenses d'équipement <i>Informatique des écoles, renouvellement du matériel sportif ...</i> |
| Les emprunts bancaires | Les travaux d'aménagement ou de réfection <i>Travaux des bâtiments, construction, réfection de la voirie ...</i> |
| Les dotations et fonds divers <i>Fonds de compensation de la TVA, taxe locale d'équipement, ...</i> | Acquisition de terrains, de biens immobilier |
| Le produit des cessions d'immobilisation <i>Vente de terrain</i> | Le remboursement de la dette <i>Remboursement du capital des emprunts</i> |
| Excédent de la section de fonctionnement | |

Synthèse du budget en cours

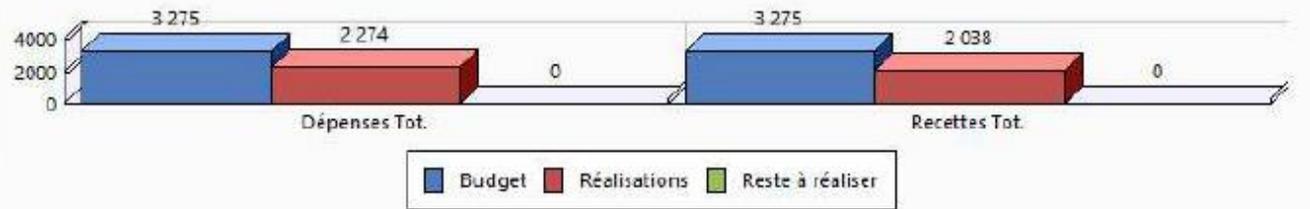
| Dépenses | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| Section | Budget | Réalisation | Reste à réa. | Réa. Totale | % |
| Investissement (Hors 001) | 1 123 913,29 | 731 573,65 | 0,00 | 731 573,65 | 65,00 |
| 001 Déf. d'investissement Rep. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Investissement Total | 1 123 913,29 | 731 573,65 | 0,00 | 731 573,65 | 65,00 |
| Fonctionnement (Hors 002) | 2 151 515,06 | 1 542 152,94 | 0,00 | 1 542 152,94 | 72,00 |
| 002 Déf. de fonctionnement Rep. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fonctionnement Total | 2 151 515,06 | 1 542 152,94 | 0,00 | 1 542 152,94 | 72,00 |
| Total | 3 275 428,35 | 2 273 726,59 | 0,00 | 2 273 726,59 | 69,00 |



| Recettes | | | | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| Section | Budget | Réalisation | Reste à réa. | Réa. Totale | % |
| Investissement (Hors 001) | 1 117 487,26 | 396 388,07 | 0,00 | 396 388,07 | 35,47 |
| 001 Déf. d'investissement Reporté | 6 426,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Investissement Total | 1 123 913,29 | 396 388,07 | 0,00 | 396 388,07 | 35,27 |
| Fonctionnement (Hors 002) | 1 060 228,00 | 1 041 745,57 | 0,00 | 1 041 745,57 | 98,89 |
| 002 Déf. de fonctionnement Reporté | 491 287,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fonctionnement Total | 2 151 515,06 | 1 041 745,57 | 0,00 | 1 041 745,57 | 76,31 |
| Total | 3 275 428,35 | 2 038 133,64 | 0,00 | 2 038 133,64 | 62,22 |



| Solde | | | | | |
|--------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------|
| Section | Budget | Réalisation | Reste à réa. | Réa. Totale | % |
| Investissement | 0,00 | -335 185,58 | 0,00 | -335 185,58 | 0,00 |
| Fonctionnement | 0,00 | 99 592,63 | 0,00 | 99 592,63 | 0,00 |
| Solde Total | 0,00 | -235 592,95 | 0,00 | -235 592,95 | 0,00 |



I : Section de Fonctionnement

DEPENSES

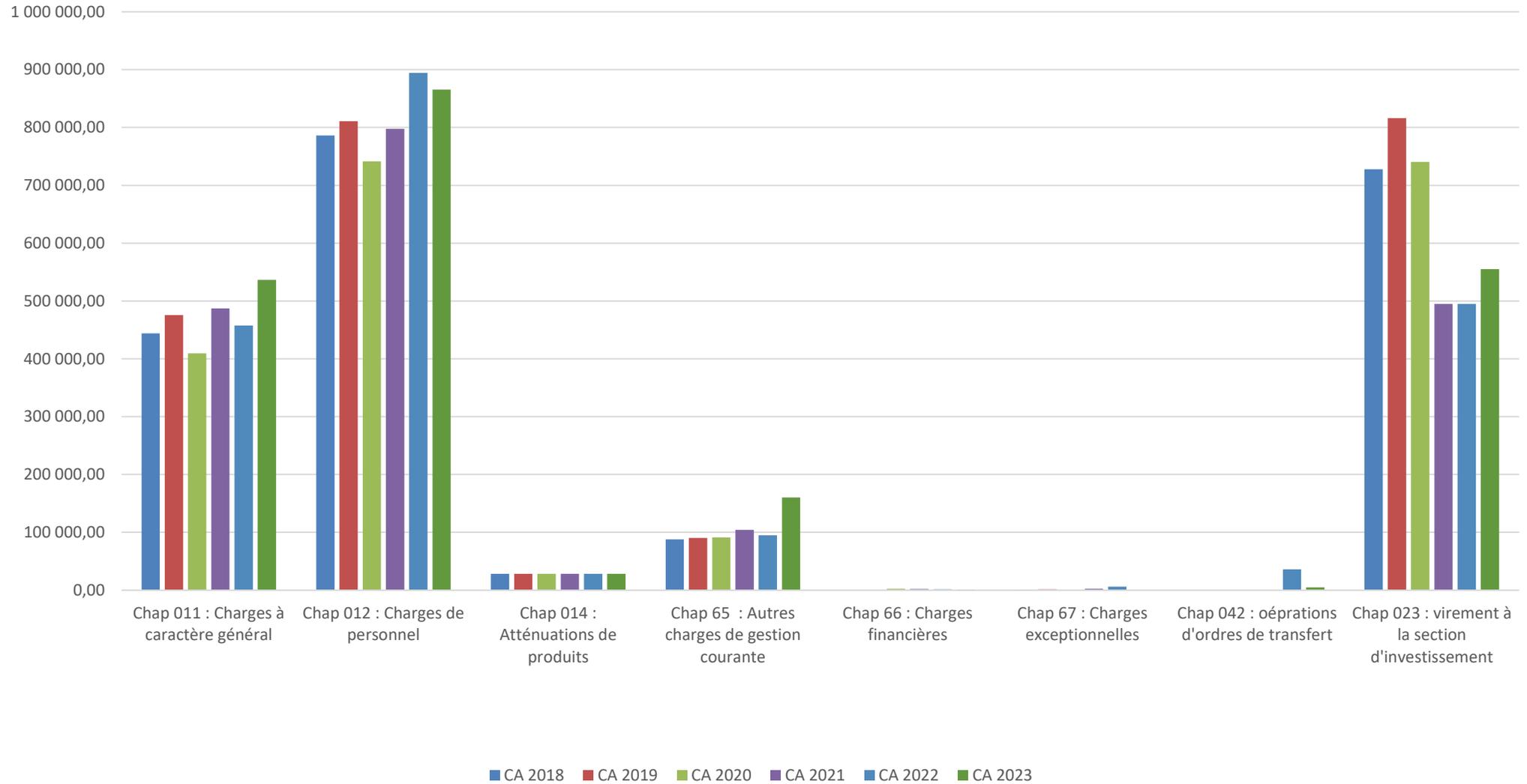
1 542 152,94 € de dépenses réelles de fonctionnement ont été réalisées en 2023 (hors virement à la section d'investissement).

La section de fonctionnement permet d'assurer le quotidien de la commune et regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent de l'ensemble des services communaux.

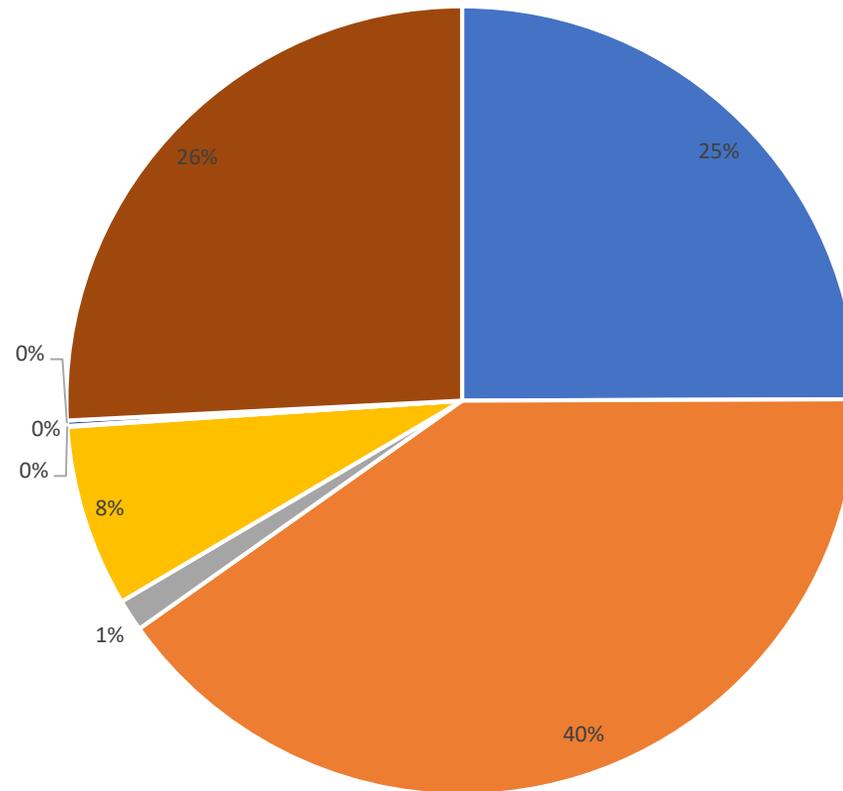
On constate une augmentation des charges courantes relatives à l'augmentation des coûts liés à l'énergie et aux matières premières, malgré cela, on peut constater une stabilité des autres dépenses,

| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Chap 011 : Charges à caractère général | 444 143,01 | 475 782,26 | 409 450,95 | 487 316,69 | 457 556,95 | 536 621,73 |
| Chap 012 : Charges de personnel | 786 115,53 | 810 835,15 | 741 358,24 | 797 753,46 | 894 457,33 | 865 651,63 |
| Chap 014 : Atténuations de produits | 28 184,00 | 28 184,00 | 28 184,00 | 28 184,00 | 28 184,00 | 28 184,00 |
| Chap 65 : Autres charges de gestion courante | 87 767,87 | 90 434,03 | 91 229,13 | 104 376,00 | 95 031,90 | 160 198,84 |
| Chap 66 : Charges financières | 0,00 | 0,00 | 2 135,00 | 1 713,18 | 1 288,78 | 861,80 |
| Chap 67 : Charges exceptionnelles | 459,50 | 1 355,40 | 50,00 | 2 341,90 | 5 908,83 | 0,00 |
| Chap 042 : opérations d'ordres de transfert | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 993,43 | 4 634,94 |
| Chap 023 : virement à la section d'investissement | 727 797,30 | 816 079,63 | 740 671,85 | 494 909,39 | 494 909,39 | 555 145,26 |

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



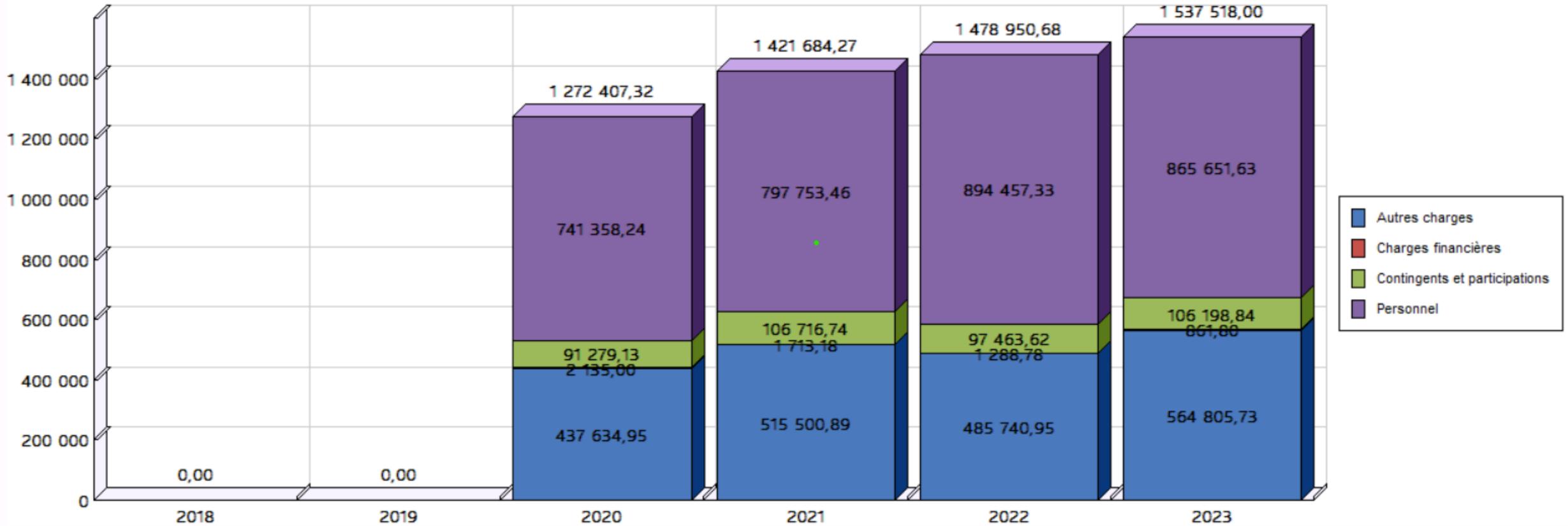
CA 2023



- Chap 011 : Charges à caractère général
- Chap 012 : Charges de personnel
- Chap 014 : Atténuations de produits
- Chap 65 : Autres charges de gestion courante
- Chap 66 : Charges financières
- Chap 67 : Charges exceptionnelles
- Chap 042 : opérations d'ordres de transfert
- Chap 023 : virement à la section d'investissement

(Entité Comptabilité : C0571 - COMMUNE (M57) | Année : 2023 | Réalisations)

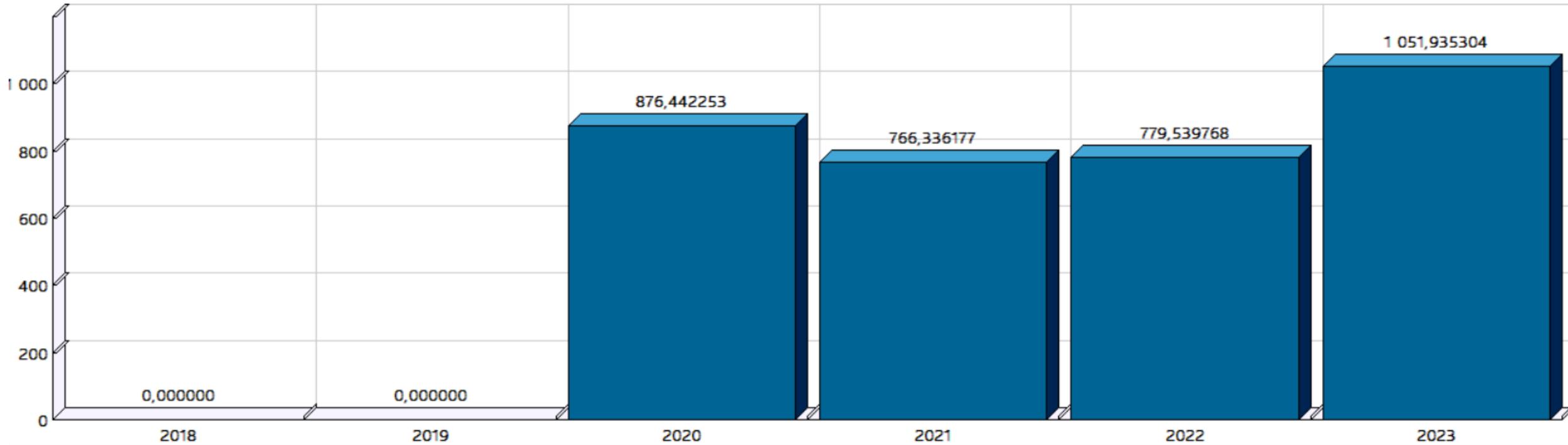
Evolution des charges réelles



Evolution des charges réelles (Autres charges, charges financières, contingents et participations, charges de personnel)

(Entité Comptabilité : C0571 - COMMUNE (M57) | Année : 2023 | Réalisations)

Dépenses Réelles totales / Population



(Dépenses Réelles d'investissement (hors 001) + Dépenses Réelles de fonctionnement (Hors 002)) / Population

RECETTES :

Les recettes réelles totales de fonctionnement 2023 représentent 1 641 745,57€.

Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté légèrement.

Cette augmentation se justifie par l'augmentation des recettes des produits fiscaux avec la révision des bases locatives.

L'exécution de la section de fonctionnement a permis de dégager un excédent d'un montant de 99 592,63€ qui viendra alimenter le budget primitif 2024.

A noter que les taux d'imposition concernant la part communale sont restés stables depuis 2014. Les recettes liées aux impôts augmentent de par la variation de la base d'imposition.

Taxe foncière sur les propriétés bâties : 42.71%

Taxe foncière sur les propriétés non bâties : 59.81%

Envoyé en préfecture le 23/02/2024

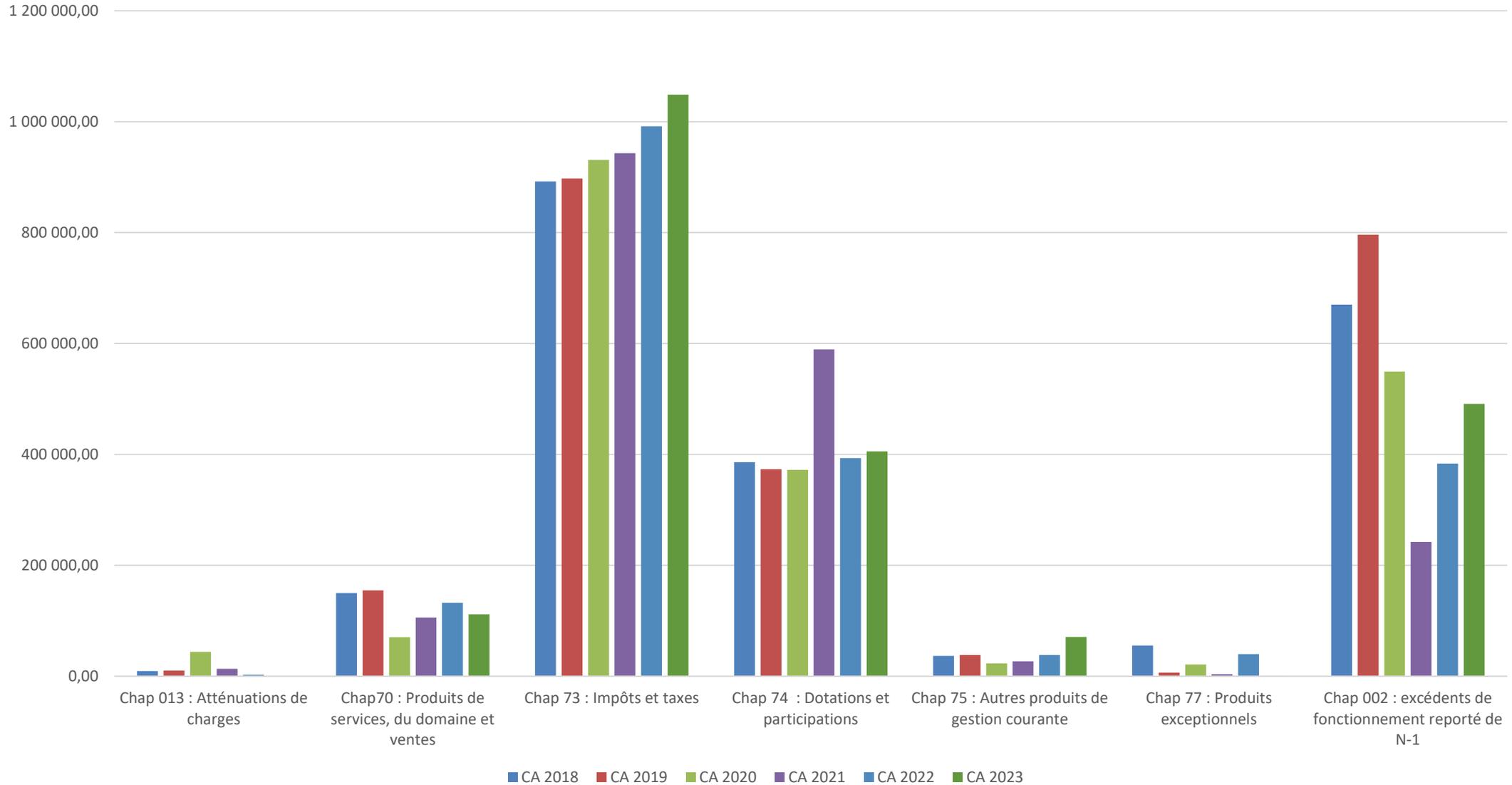
Reçu en préfecture le 23/02/2024

Publié le

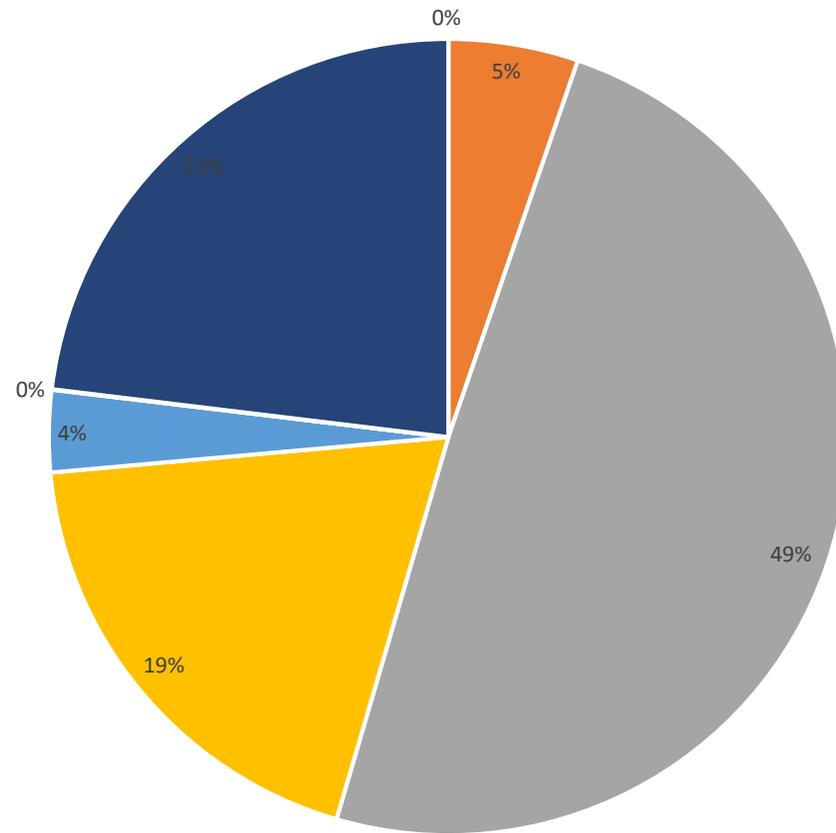
ID : 059-215904707-20240219-202405-DE

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Chap 013 : Atténuations de charges | 9 394,76 | 10 013,78 | 43 828,85 | 13 405,99 | 2 658,32 | 0,00 |
| Chap70 : Produits de services, du domaine et ventes | 149 848,16 | 154 855,92 | 70 680,00 | 105 994,25 | 132 442,52 | 111 813,20 |
| Chap 73 : Impôts et taxes | 892 400,86 | 897 362,82 | 931 007,62 | 942 990,87 | 991 698,43 | 1 048 745,60 |
| Chap 74 : Dotations et participations | 386 098,76 | 373 202,34 | 372 253,34 | 589 553,32 | 393 164,60 | 405 721,19 |
| Chap 75 : Autres produits de gestion courante | 36 822,14 | 38 202,30 | 23 321,85 | 26 846,43 | 38 253,40 | 70 758,60 |
| Chap 77 : Produits exceptionnels | 55 425,26 | 6 414,79 | 21 333,46 | 3 698,66 | 39 856,38 | 432,04 |
| Chap 002 : excédents de fonctionnement reporté de N-1 | 670 134,30 | 796 032,63 | 549 431,85 | 242 133,57 | 383 444,20 | 491 287,06 |
| Total RECETTES | 2 200 124,24 | 2 276 084,58 | 2 011 856,97 | 1 924 623,09 | 1 981 517,85 | 2 128 757,69 |

RECETTES DE FONCTIONNEMENT



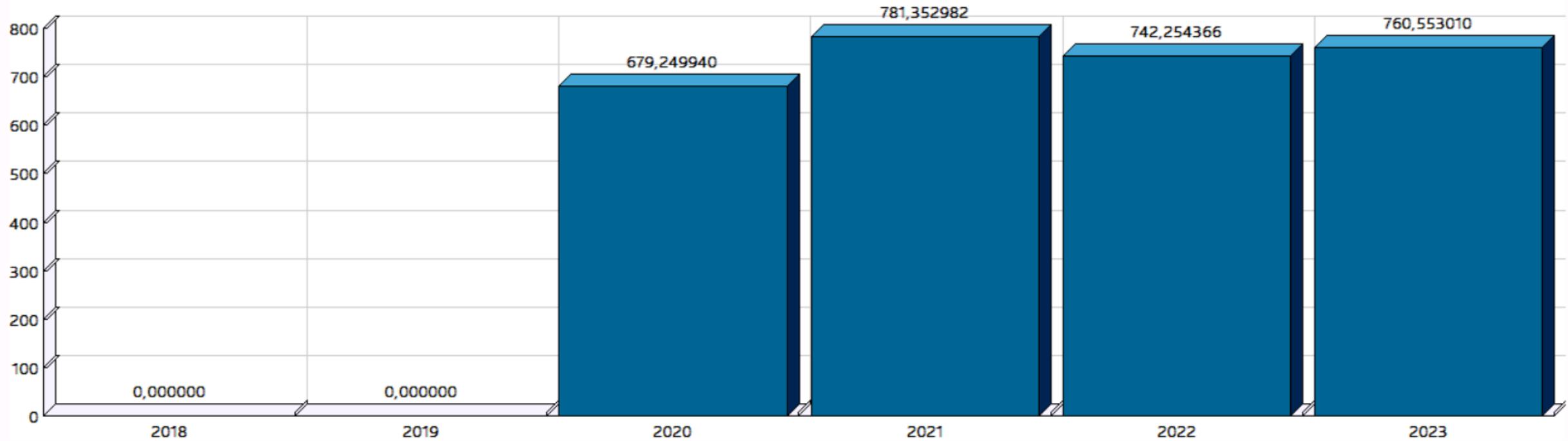
CA 2023



- Chap 013 : Atténuations de charges
- Chap 70 : Produits de services, du domaine et ventes
- Chap 73 : Impôts et taxes
- Chap 74 : Dotations et participations
- Chap 75 : Autres produits de gestion courante
- Chap 77 : Produits exceptionnels
- Chap 002 : excédents de fonctionnement reporté de N-1

(Entité Comptabilité : C0571 - COMMUNE (M57) | Année : 2023 | Réalisations)

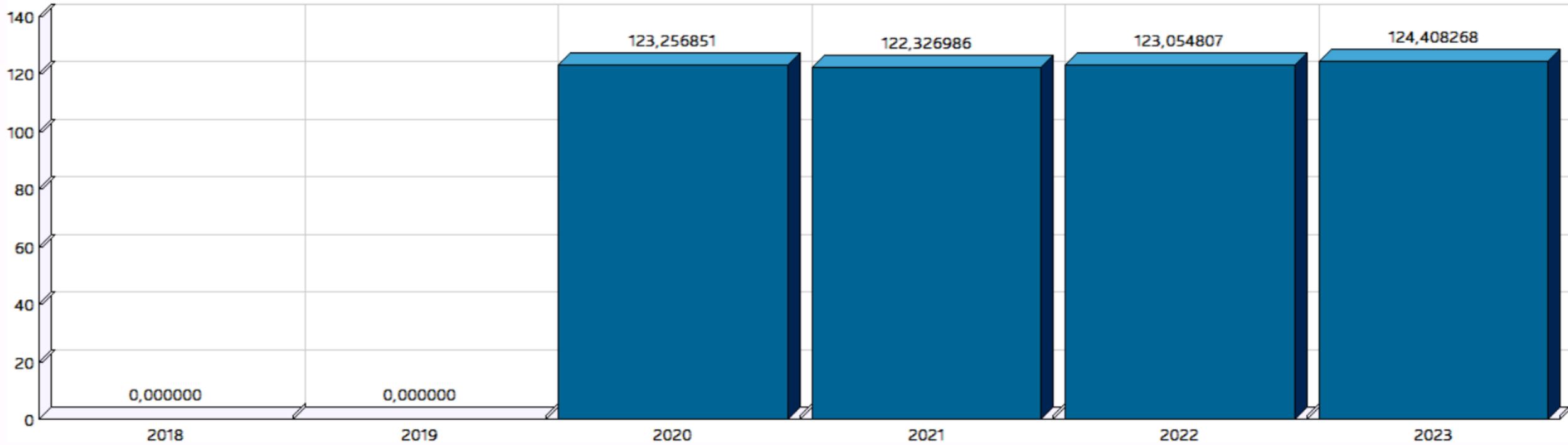
Recettes réelles de fonctionnement / Population



Recettes Réelles de fonctionnement (hors 002) / Population

(Entité Comptabilité : C0571 - COMMUNE (M57) | Année : 2023 | Réalisations)

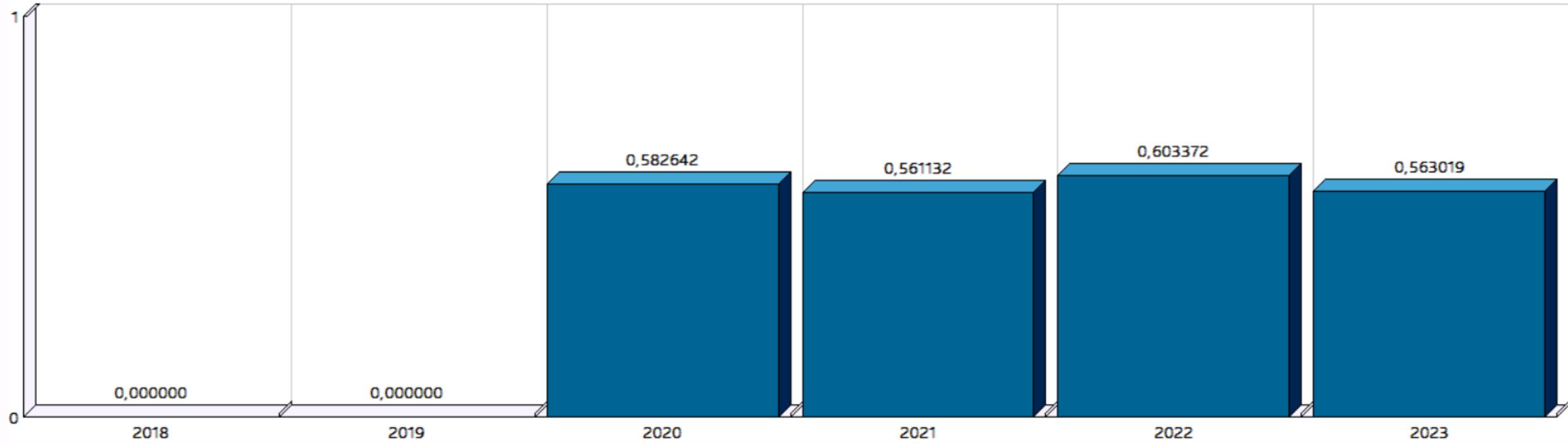
DGF / Population



DGF (Compte 741) / Population

(Entité Comptabilité : C0571 - COMMUNE (M57) | Année : 2023 | Réalisations)

Charges de Personnel / Dép.Réelles de Fonc.



Dépenses du chapitre 012 / Dépenses Réelles de Fonctionnement (hors002)

L'AUTOFINANCEMENT

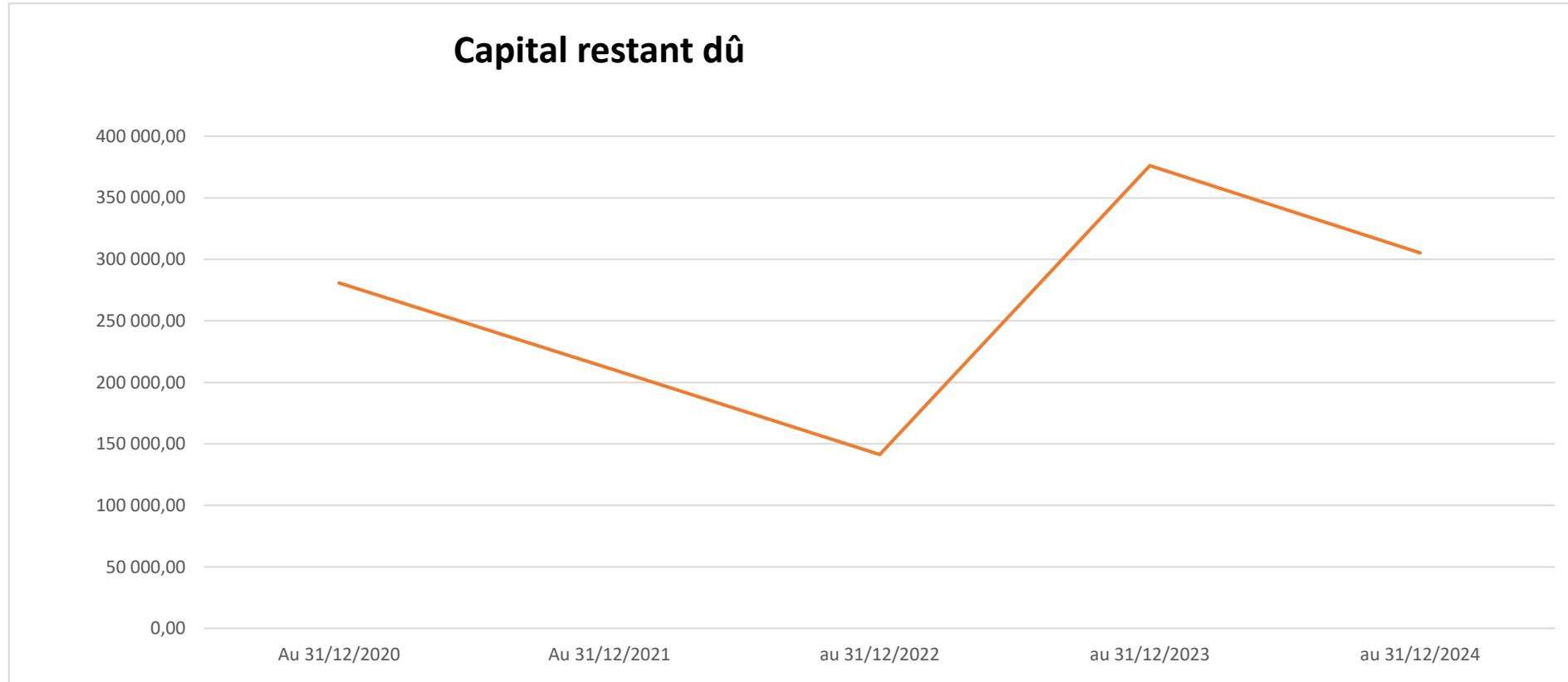
(Entité Comptabilité : C0571 - COMMUNE (M57) | Année : 2023 | Réalisations)

Evolution de la CAF



Evolution de la capacité d'autofinancement

| Etat de la dette | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Au 31/12/2020 | Au 31/12/2021 | au 31/12/2022 | au 31/12/2023 | au 31/12/2024 |
| Annuité | 71286,19 | 71286,19 | 71286,19 | 71286,19 | 87392,21 |
| Capital restant dû | 280 848,81 | 211 275,80 | 141 278,39 | 376 134 | 305 280,00 |



I : Section d'investissement

Envoyé en préfecture le 23/02/2024
Reçu en préfecture le 23/02/2024
Publié le
ID : 059-215904707-20240219-202405-DE

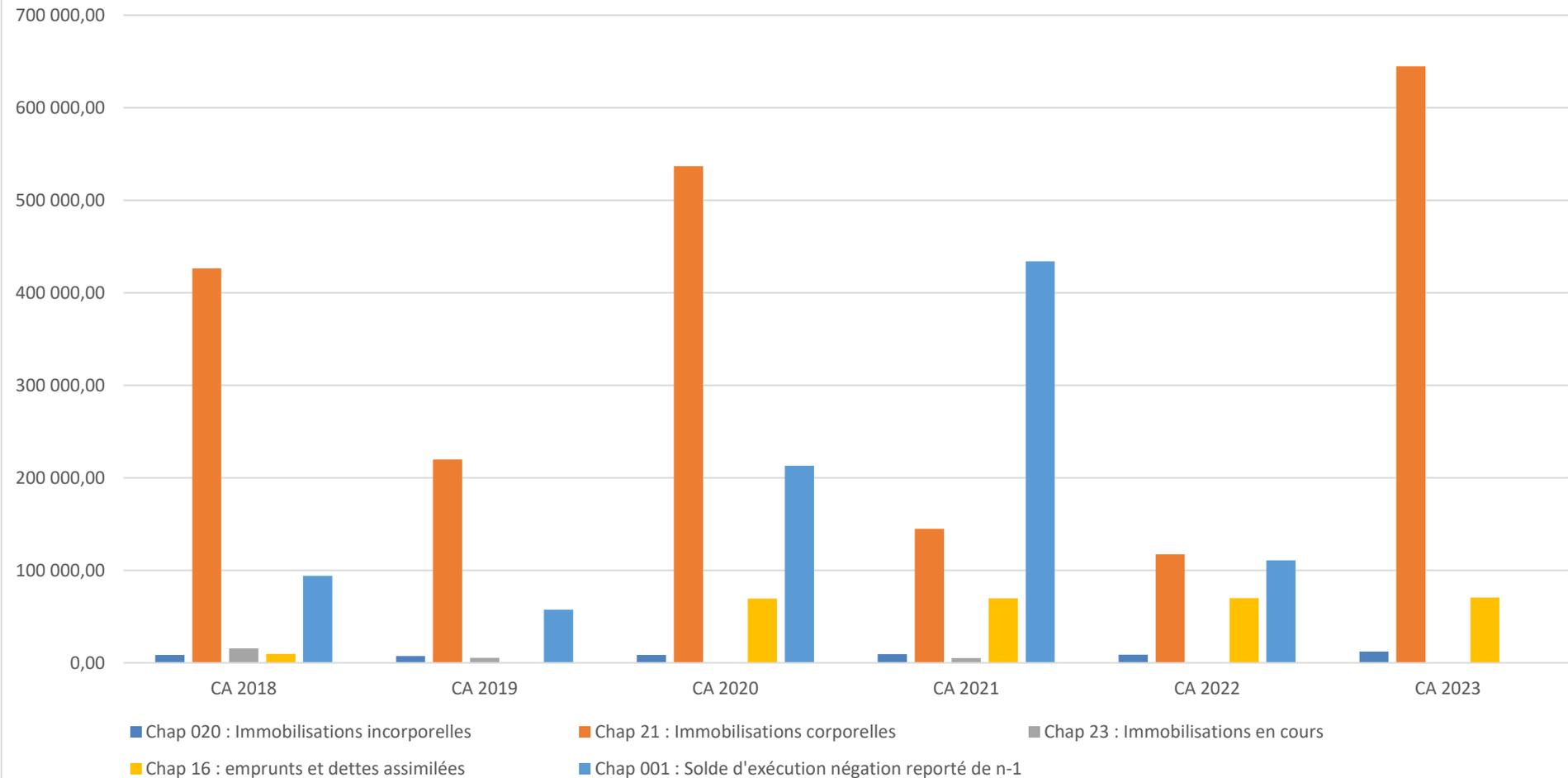
Les dépenses d'investissement

Les dépenses totales réelles d'investissement 2023 représentent un montant de 731 573,653 €.

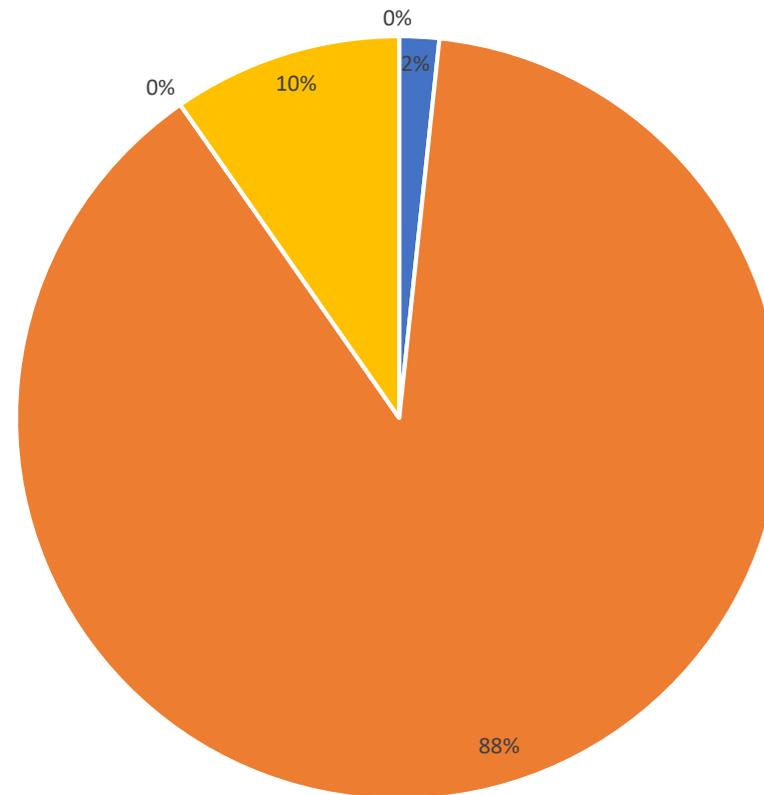
Elles ont consisté principalement à financer des travaux de rénovation de l'éclairage public avec un passage au LED. Également le remboursement de l'annuité de l'emprunt d'un montant de 70 424,39€ réalisé en 2019 d'un montant de 350 000.00 €.

| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Chap 020 : Immobilisations incorporelles | 8 532,96 | 7 284,96 | 8 508,72 | 9 197,21 | 8 595,12 | 12 196,80 |
| Chap 21 : Immobilisations corporelles | 426 354,68 | 219 711,76 | 536 773,32 | 144 570,13 | 117 325,80 | 644677,52 |
| Chap 23 : Immobilisations en cours | 15 606,00 | 5 235,00 | 0,00 | 4 896,00 | 0,00 | 0 |
| Chap 16 : emprunts et dettes assimilées | 9 453,33 | 157,77 | 69 290,81 | 69 573,02 | 69 997,41 | 70424,39 |
| Chap 001 : Solde d'exécution négation reporté de n-1 | 94 021,31 | 57 421,70 | 212 959,75 | 433 952,05 | 110 799,46 | 0 |
| Total Dépenses réelles (hors opération d'ordre | 553 968,28 | 289 811,19 | 827 532,60 | 662 188,41 | 306 717,79 | 727 298,71 |

DEPENSES D'INVESTISSEMENT



CA 2023



- Chap 020 : Immobilisations incorporelles
- Chap 21 : Immobilisations corporelles
- Chap 23 : Immobilisations en cours
- Chap 16 : emprunts et dettes assimilées
- Chap 001 : Solde d'exécution négation reporté de n-1

Les recettes d'investissement

Envoyé en préfecture le 23/02/2024

Reçu en préfecture le 23/02/2024

Publié le

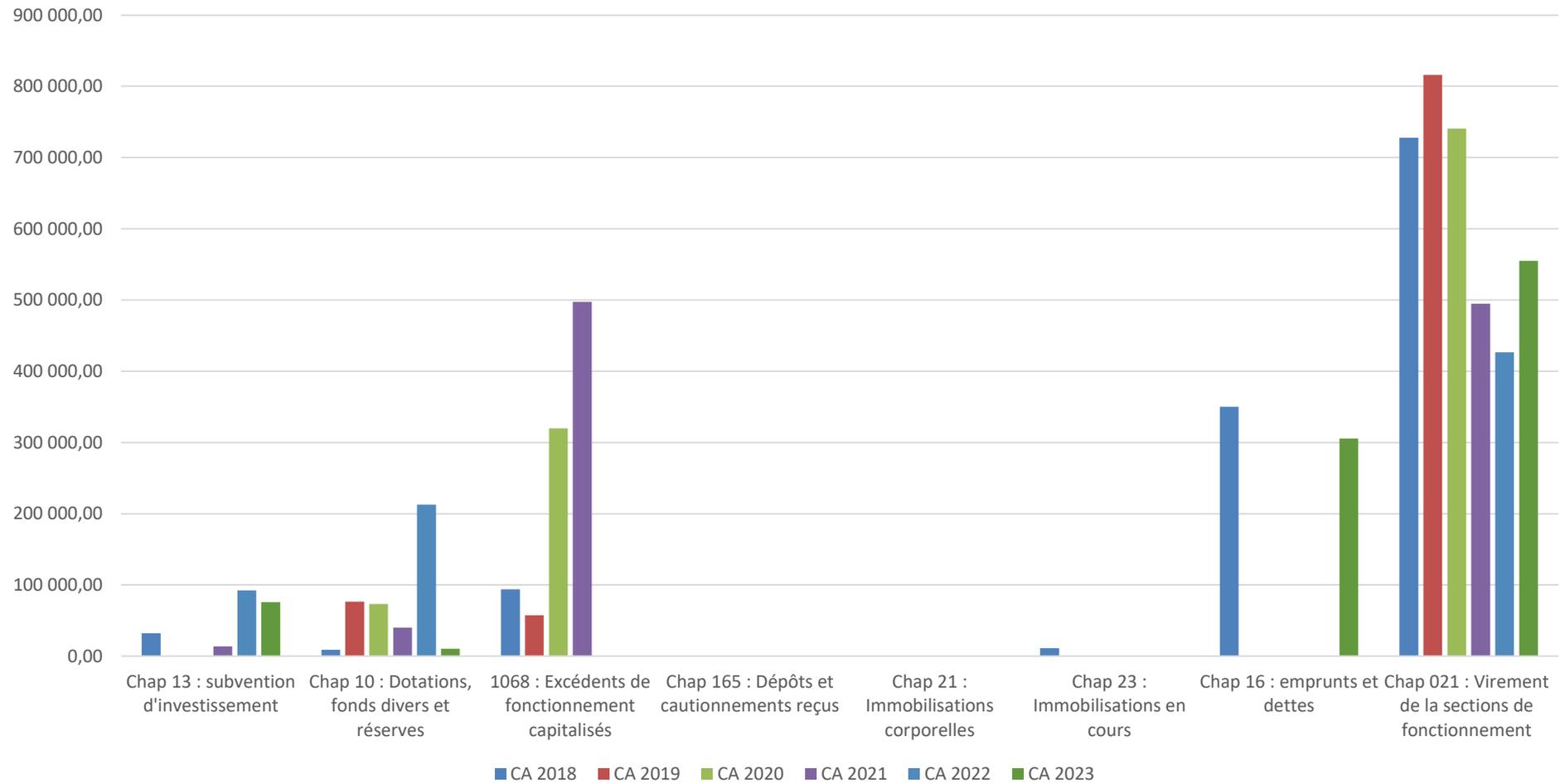
ID : 059-215904707-20240219-202405-DE

La principale recette d'investissement est l'autofinancement par le virement de l'excédent de la section de fonctionnement à l'investissement et les subventions perçues pour les travaux d'investissement (en partie, les travaux n'étant pas réceptionnés).

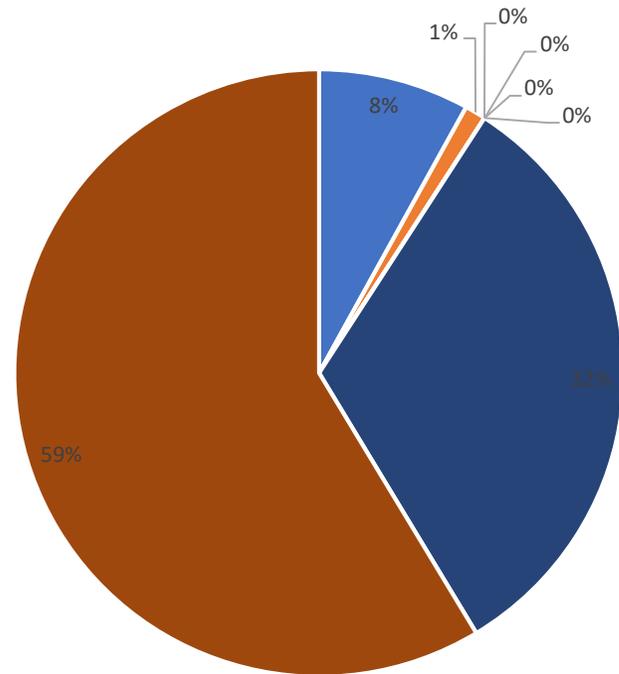
La section d'investissement se trouve en déficit de 335 185,58 € qu'il faudra inscrire au budget 2024

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Chap 13 : subvention d'investissement | 32 187,00 | 0,00 | 0,00 | 13 874,00 | 92 446,37 | 75 918,70 |
| Chap 10 : Dotations, fonds divers et réserves | 9 090,00 | 76 584,25 | 73 228,67 | 40 064,89 | 212 897,45 | 10554,43 |
| 1068 : Excédents de fonctionnement capitalisés | 94 021,31 | 57 421,70 | 319 794,89 | 497 316,08 | 0,00 | 0 |
| Chap 165 : Dépôts et cautionnements reçus | 0,00 | 0,00 | 556,99 | 133,98 | 0,00 | 0 |
| Chap 21 : Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Chap 23 : Immobilisations en cours | 11 193,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Chap 16 : emprunts et dettes | 350 000,00 | 267,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 305280 |
| Chap 021 : Virement de la sections de fonctionnement | 727 797,30 | 816 079,63 | 740 671,85 | 494 909,39 | 426 620,88 | 555145,26 |
| TOTAL des recettes d'investissement (réelles) | 1 224 289,31 | 950 352,77 | 1 134 252,40 | 1 046 298,34 | 731 964,70 | 946 898,39 |

RECETTES D'INVESTISSEMENT



CA 2023



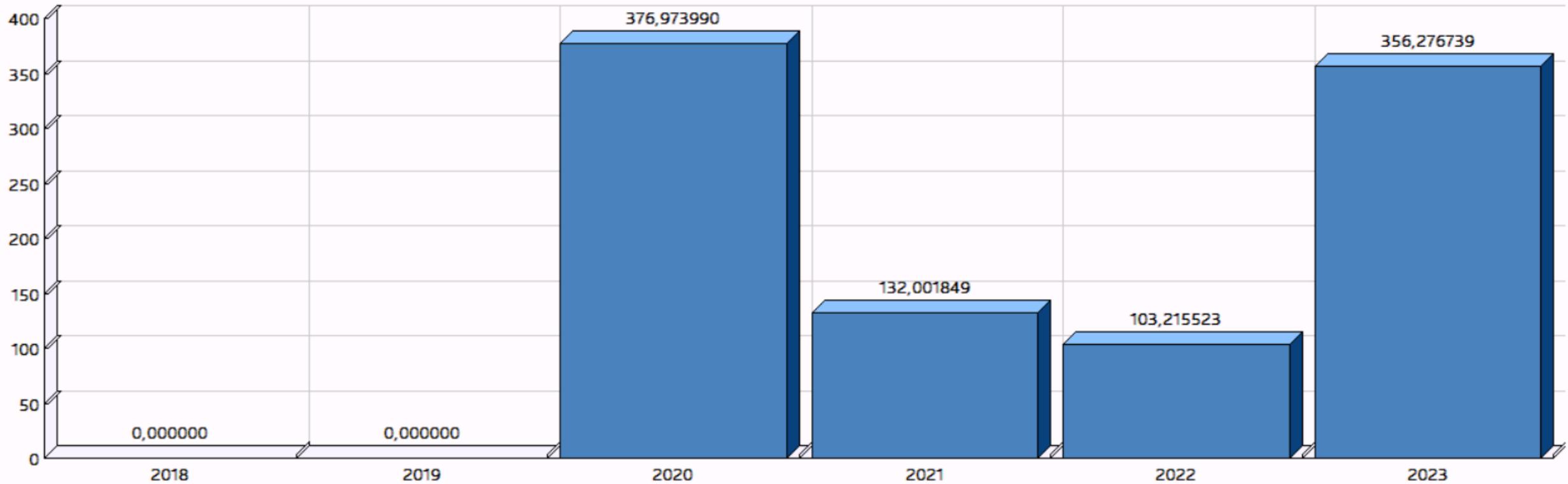
- Chap 13 : subvention d'investissement
- 1068 : Excédents de fonctionnement capitalisés
- Chap 21 : Immobilisations corporelles
- Chap 16 : emprunts et dettes
- Chap 10 : Dotations, fonds divers et réserves
- Chap 165 : Dépôts et cautionnements reçus
- Chap 23 : Immobilisations en cours
- Chap 021 : Virement de la sections de fonctionnement

DEPENSES D'EQUIPEMENT

Envoyé en préfecture le 23/02/2024
Reçu en préfecture le 23/02/2024
Publié le
ID : 059-215904707-20240219-202405-DE

(Entité Comptabilité : C0571 - COMMUNE (M57) | Année : 2023 | Réalisations)

Dépenses d'équipement Brut / Population



Dépenses d'équipement brut / Population