



# COMPTE ADMINISTRATIF 2023 ET BUDGET PRIMITIF 2024

---

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET  
SYNTHETIQUE

# Présentation générale du budget

	DEPENSES	RECETTES
TOTAL DU BUDGET 2024	4 577 096,40 €	4 883 091,75 €

# Présentation générale du budget

## FONCTIONNEMENT

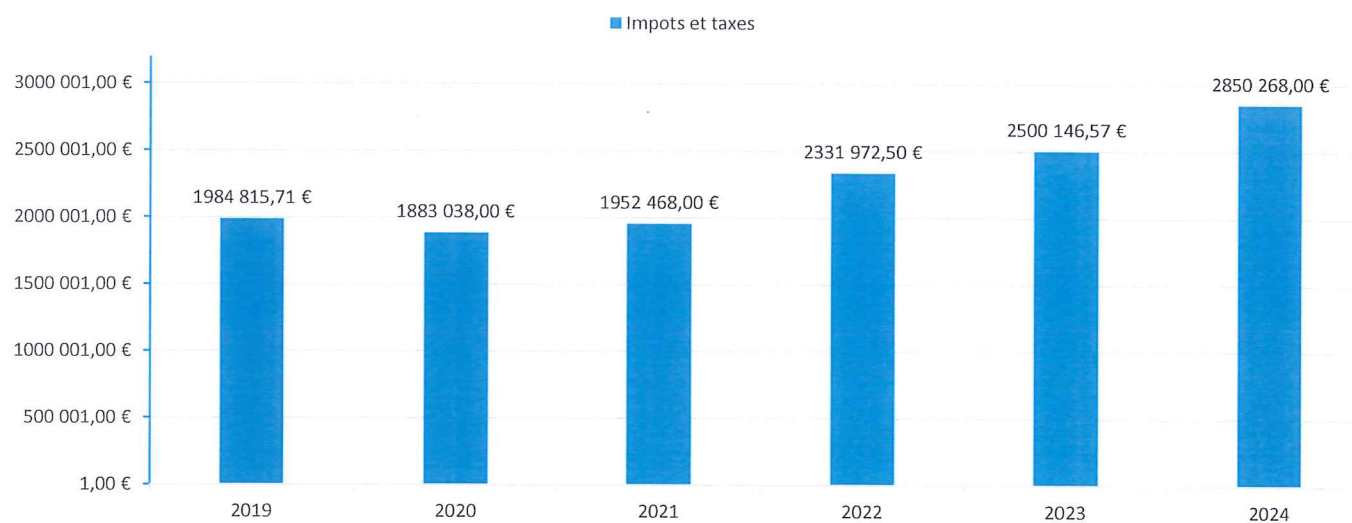
	DEPENSES	RECETTES
Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	3 467 596,40 €	3 255 668,00 €
Reste à réaliser de l'exercice 2023		
Résultat 2023 de fonctionnement reporté		517 923,75 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 467 596,40 €</b>	<b>3 773 591,75 €</b>

# Présentation générale du budget

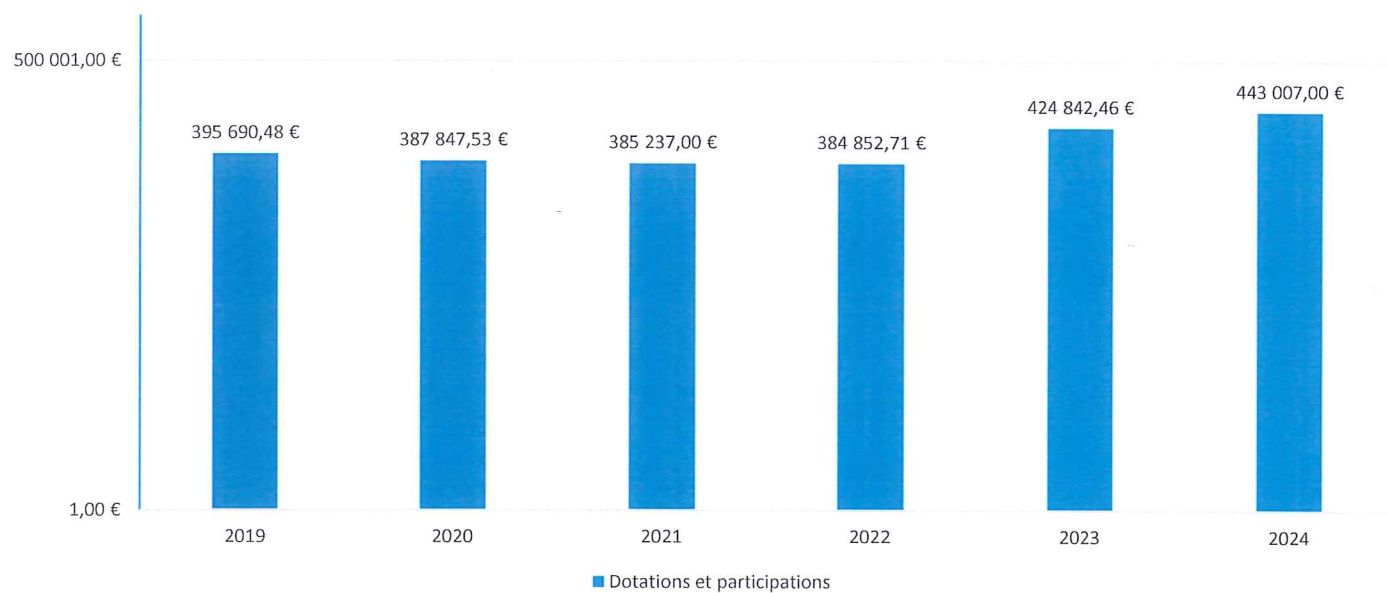
## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Libellé	Budget 2023	Proposition budget 2024
Atténuations de charges (remb séc sociale)	22 387,80	25 000,00
Produits des services, du domaine et ventes... (cantine, alsh....)	333 437,49	366 400,00
Impôts et taxes	2 500 146,57 (y compris dotations)	250 196,00 + 2 157 065,00 = 2 407 261,00
Dotations et participations		443 007,00
Autres produits de gestion courante (location salle des fêtes, loyers...)	4 818,41	13 000,00
Produits financiers	0	0
Produits exceptionnels (mandats annulés)	500,00	1 000,00
Report résultat	791 198,70 €	517 923,75
<b>TOTAL</b>	<b>3 652 488,97 €</b>	<b>3 773 591,75 €</b>

# Evolution impôts et taxes



# Evolution des dotations

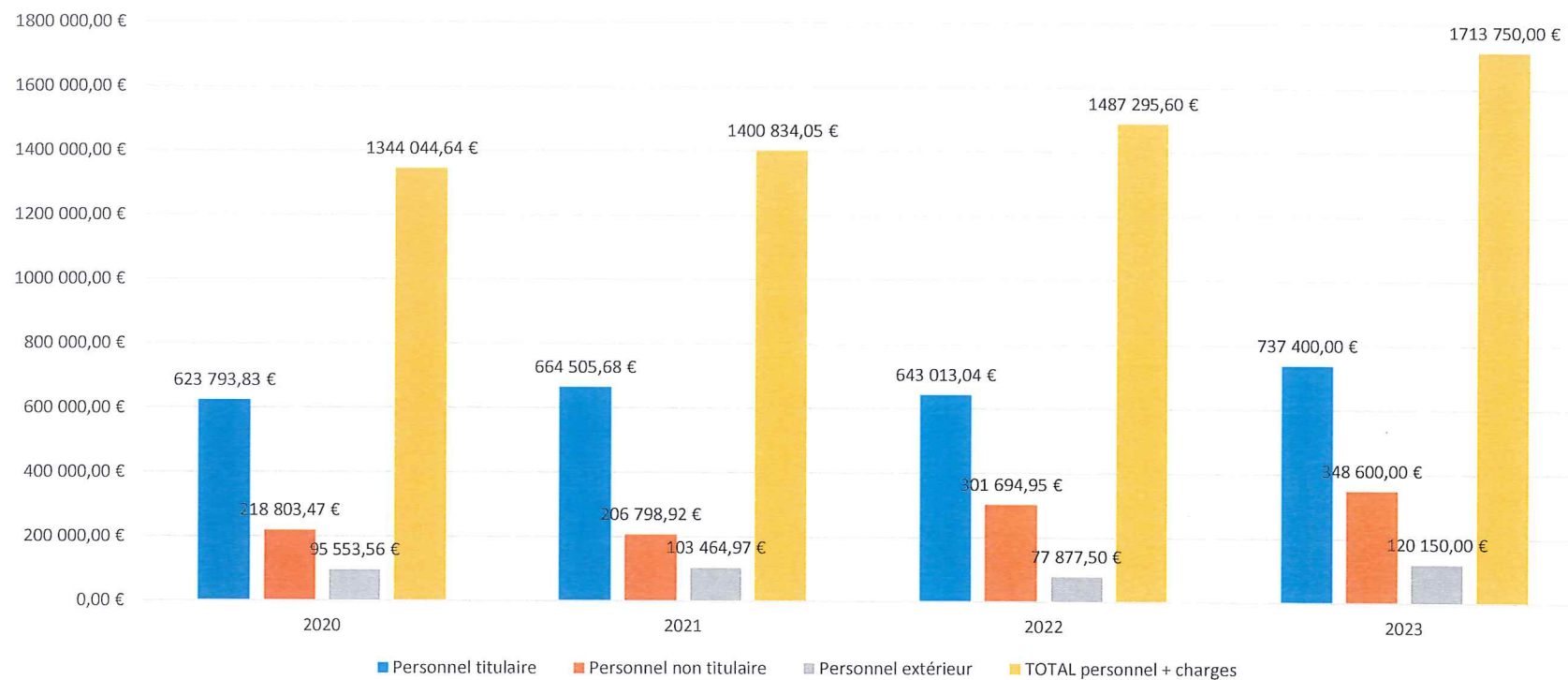


# Présentation générale du budget

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Libellé	Budget 2023	Proposition budget 2024
Charges à caractère général	734 569,98 €	1 393 150,00 €
Charges de personnel et frais assimilés	1 511 994,31 €	1 653 286,00 €
Atténuations de produits	0	0
Autres charges de gestion courante	218 284,68 €	279 200,00 €
Charges financières	20 104,07 €	20 500,00 €
Charges exceptionnelles (impayés)	218,75 €	1 000,00 €
Virement à la section d'investissement	236 105,36 €	0 €
Opé d'ordre de transfert entre sections	97 208,82 €	120 460,40 € (La dotation aux amortissements consiste à inscrire en charge, chaque année, le montant équivalent à la perte de valeur d'un bien amortissable)
<b>TOTAL</b>	<b>2 840 142,22 €</b>	<b>3 467 596,40 €</b>

# Evolution masse salariale





# Présentation générale du budget

## INVESTISSEMENT

	DEPENSES	RECETTES
Crédits d'investissement votés au titre du présent budget	955 800 €	1 106 987,32€
Reste à réaliser de l'exercice 2023	153 700 €	
Résultat 2023 de fonctionnement reporté		2 512,68 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 109 500,00€</b>	<b>1 109 500,00 €</b>

# Présentation générale du budget

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

Libellé	Budget 2023	Proposition budget 2024
Subventions d'investissement	77 586,00	
Emprunts et dettes assimilées		
Subventions d'équipements versées	110 000,00	
Dotations, fonds divers et réserves		
Excédents de fonct capitalisés	319 033,50	976 526,92 €
Autres immobilisations financières		10 000,00 €
Virement de la section de fonctionnement	236 105,36	
Opé d'ordre de transfert entre sections	97 208,82	120 460,40 €
Report résultat 2023		2 512,68 €
<b>TOTAL</b>	<b>839 933,68 €€</b>	<b>1 109 500,00 €</b>

# Présentation générale du budget

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Libellé	Budget 2023	Proposition budget 2024
Opérations d'équipement	405 779,12 €	840 800,00
Opérations d'équipement rar		153 700,00
Emprunts et dettes assimilées	117 198,58 €	115 000,00
Résultat exercice 2022		
<b>TOTAL</b>	<b>522 977,70€</b>	<b>1 109 500,00 €</b>

# Éléments d'informations sur l'exécution de l'exercice 2023 et évolution pour 2024

## Les principaux éléments de la préparation budgétaire 2024 :

Madame la Maire rappelle que l'exercice 2023 a été étudié et prévu avec prudence suite au renouvellement du conseil municipal suite aux élections du 04 décembre 2022 et par rapport aux augmentations des tarifs énergétiques.

Pour l'année 2024, dans la continuité du contexte économique mondial et les tensions observées sur de nombreux marchés (énergie, matières premières), le budget réservera une part importante de ses dépenses de fonctionnement pour faire face aux dépenses d'énergies.

Pas de recours à l'emprunt complémentaire cette année. A ce jour, aucune diminution importante de taux n'est attendue.

La commune est passée à la comptabilité M57 au 1er janvier 2024. Elle s'est dotée d'un nouveau logiciel de comptabilité, finances et gestions des biens.

Les priorités pour l'année 2024 :

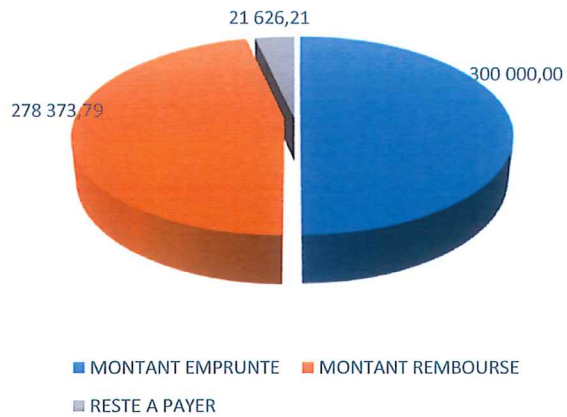
La poursuite de l'augmentation des charges de fonctionnement par rapport aux énergies mais aussi suite à la restructuration des services municipaux. Le niveau des charges de fonctionnement s'entend comme la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement.

Le premier poste de dépenses concerne la masse salariale avec notamment cette année, la création de deux postes au service administratif et un à la surveillance de la voie publique. Cependant il est à noter, une diminution de l'absentéisme cette année d'où diminution du coût des remplacements et une maîtrise des heures supplémentaires.

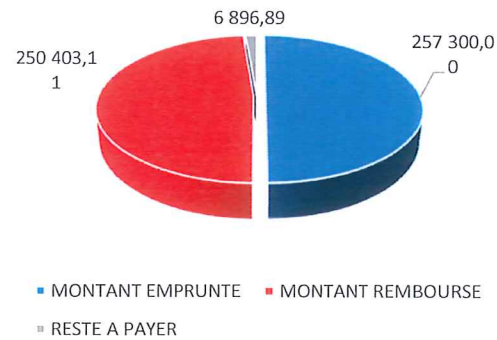
Précisions complémentaires : suite à la restructuration du service administratif et à une anomalie de facturation de la part du fournisseur d'énergie, de nombreuses factures n'ont pas pu être mandatées sur 2023 d'où le montant plus important prévu en 2024 pour les charges de fonctionnement.

# ETAT DE LA DETTE

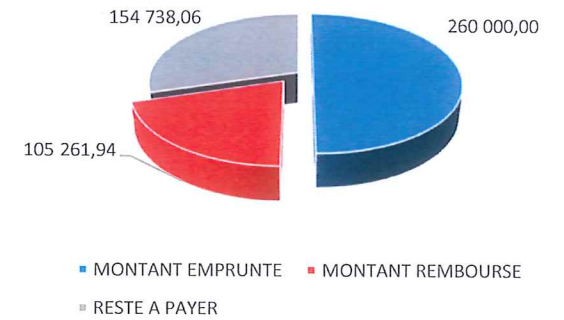
## Emprunt DEXIA



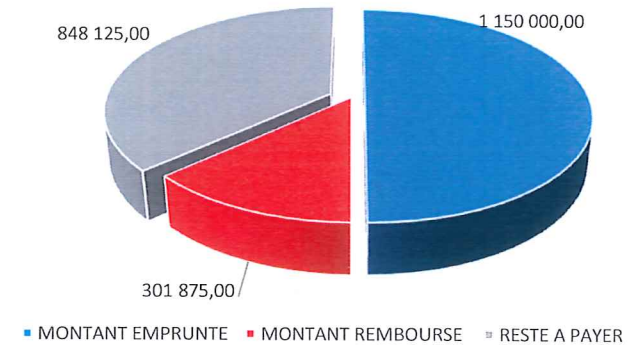
## Emprunt CAISSE D'EPARGNE



## Emprunt CAISSE D'EPARGNE reste à payer en 2025 n°4548997



## Emprunt CAISSE D'EPARGNE reste à payer 2025 n°5453303 (fin 2039)



# Opérations investissements

Opérations	Engagées 2023	Prévisions 2024
Eglise		10 000
Bâtiments communaux		415 000
Salle d'évolution	15 500	15 500
Vidéo protection	26 000	56 500
Complexe sportif		30 500
Cimetiere		10 500
Voirie	112 200	86 800
Ecoles		32 500
Sécurité voirie		38 000
Mairie		65 000
Restaurant scolaire		15 000
Atelier communal		28 000
Maison 509		50 000
Consuelo		3 000
Total	153 700	840 800

Isneauville, le 27 mars  
2024.

La Maire,  
Sylvie LAROCHE

