



Téléphone : 03.28.26.12.27

Télécopie : 03.28.26.93.26

Mail : [mairie-uxem@wanadoo.fr](mailto:mairie-uxem@wanadoo.fr)

Site internet : uxem.fr

## NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

### COMPTE ADMINISTRATIF 2023

### DELIBERATION DU CONSEIL MUNICIPAL DU 29 MARS 2024

#### *I – Cadre général*

#### *II – La section de fonctionnement*

- 1. Dépenses*
- 2. Recettes*

#### *III – La section d'investissement*

- 1. Dépenses*
- 2. Recettes*

#### *IV – Indicateurs financiers 2023*

#### *V – Ratios*

#### *VI – Effectifs de la Collectivité*

## I – CADRE GENERAL

Le compte administratif retrace les mandats (dépenses) et titres (recettes) émis par la Commune sur l'exercice budgétaire 2023, courant du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Le CGCT précise que le compte administratif de l'année N de la Commune doit être voté au plus tard le 30 juin de l'année N+1.

## II – LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 1. Dépenses (Pages 42 à 44)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2022	2023	Différence	Rappel BP 2022	Rappel BP 2023	Différence
Chapitre 011 - Charges à caractère général	395 537,15 €	371 465,21 €	- 24 071,94 €	434 510,74 €	503 300,00 €	+ 68 789,26 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	408 165,04 €	414 322,41 €	+ 6 157,37 €	465 200,00 €	493 700,00 €	+ 28 500,00 €
Chapitre 014 - Atténuation de produits	348,00 €	371,00 €	+ 23,00 €	800,00 €	800,00 €	0 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	139 591,81 €	148 263,82 €	+ 8 672,01 €	148 400,00 €	155 100,00 €	+ 6 700,00 €
Chapitre 66 - Charges financières	29 148,75 €	28 321,55 €	- 827,20 €	32 000,00 €	30 000,00 €	- 2 000,00 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	2 163,30 €	0 €	- 2 163,30 €	3 300,00 €	300,00 €	- 3 000,00 €
Chapitre 68 – Dotations provisions semi-budgétaires	0 €	0 €	0 €	1 000,00 €	0 €	- 1 000,00 €
Opérations d'ordre	103 915,00 €	16 470,00 €	- 87 445,00 €			
Virement section d'Investissement				226 329,79 €	402 092,01 €	+ 175 762,22 €
<b>Dépenses de fonctionnement</b>	<b>1 078 869,05 €</b>	<b>979 213,99 €</b>	<b>- 99 655,06 €</b>	<b>1 311 540,53 €</b>	<b>1 585 292,01 €</b>	<b>+ 273 751,48 €</b>

Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 979 213,99 € en 2023 et restent stables par rapport à 2022 malgré une augmentation sensible des dépenses d'électricité :

### CONSOMMATIONS REELLES 2023 (sans chevauchement de factures)

	2022	2023	Variation
Electricité	196 781 kWh	178 737 kWh	- 18 044 kWh
Montant	41 229,08 €	45 945,11 €	+ 4 716,03 €
Prix du kWh	0,21 €	0,26 €	+ 0,05 €
Gaz	297 098 kWh	355 793 kWh	+ 58 695,00 kWh
Montant	28 985,91 €	34 665,04 €	+ 5 679,13 €
Prix du kWh	0,10 €	0,10 €	0 €
<b>Montant total</b>	<b>70 214,99 €</b>	<b>80 610,15 €</b>	<b>10 395,16 €</b>

**Chapitre 011** : En 2022, des dépenses avaient été engagées suite aux sinistres tempête et micro-crèche (44 803,91 €).

**Chapitre 012** : Embauche supplémentaire non titulaire à compter de septembre 2023 pour pallier aux arrêts maladie à l'Ecole.

**Chapitre 65** : Revalorisation point d'indice des élus au 1<sup>er</sup> juillet 2023 + livres Ecoles (antérieurement imputés au 6714).

**Chapitre 67** : Changement de nomenclature en 2023. Les dépenses liées aux livres de prix et de Noël aux Ecoles sont dorénavant imputées au chapitre 65.

## 2. Recettes (Pages 45 à46)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2022	2023	Différence	Rappel BP 2022	Rappel BP 2023	Différence
Chapitre 013 – Atténuations de charges	9 388,54 €	0 €	- 9 388,54 €	7 000,00 €	0 €	- 7 000,00 €
Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	59 061,43 €	62 529,32 €	+ 3 467,89 €	40 200,00 €	45 100,00 €	+ 4 900,00 €
Chapitre 73 – 731 Impôts et taxes – Fiscalité locale	991 745,04 €	1 008 384,06 €	+ 16 639,02 €	894 770,00 €	947 770,00 €	+ 53 000,00 €
Chapitre 74 - Dotations et participations	100 616,82 €	118 811,00 €	+ 18 194,18 €	91 090,00 €	86 500,00 €	- 4 590,00 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	69 227,77 €	68 683,24 €	- 544,53 €	72 000,00 €	49 500,00 €	- 22 500,00 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	163 770,93 €	0 €	- 163 770,93 €	65 000,00 €	0 €	- 65 000,00 €
Chapitre 77 – Produits spécifiques (cessions)	0 €	16 470,00 €	+ 16 470,00 €	0 €	0 €	0 €
Résultat reporté				141 480,53 €	456 422,01 €	+ 314 941,48 €
<b>Recettes de fonctionnement</b>	<b>1 393 810,53 €</b>	<b>1 274 877,62 €</b>	<b>- 118 932,91 €</b>	<b>1 311 540,53 €</b>	<b>1 585 292,01 €</b>	<b>273 751,48 €</b>

**Chapitre 013** : Pas de remboursement sur arrêts maladie en 2023 suite à la résiliation du contrat d'assurance statutaire.

**Chapitre 70** : + 10% d'augmentation de la fréquentation du Restaurant Scolaire (12 557 repas en 2022 à 13 833 repas en 2023)

**Chapitre 73** : Augmentation des produits provenant des Impôts directs + Nouvelle recette : Dotation de Solidarité Communautaire

**Chapitre 74** : augmentation des produits venant de la compensation de l'exonération de la taxe d'habitation.

**Chapitre 77 (2022)** : Vente maison communale + terrains Aubépines

**Chapitre 77 (2023)** : Vente terrains Seringats

Les recettes de la section de fonctionnement s'élèvent à **1 274 877,62 €** en 2023.

La Commune présente un solde d'exécution en 2023 de **295 663,63 €**.

Rappel solde d'exécution (hors cessions) :

- 2020 : + **250 300,37 €**
- 2021 : + **299 895,41 €**
- 2022 : + **311 026,48 €**

**III – LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

**1. Dépenses (Page 19)**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2022	2023	RAPPEL BP 2023
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	371 371,29 €	191 627,65 €	193 200,00 €
Dépenses d'équipement	290 966,70 €	540 872,62 €	930 513,94 €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>662 337,99 €</b>	<b>732 500,27 €</b>	<b>1 123 713,94 €</b>

Les dépenses d'équipement sont réparties de la manière suivante :

Répartition des dépenses d'équipement	Montant
Barrières de parking	1 966,80 €
Création d'entrées supplémentaires terrain multisports	2 391,30 €
Débroussailleuse	595,99 €
Installation pompe de surface terrain de foot	1 269,00 €
Installation Wifi Ecoles	2 599,54 €
Logiciel Mairie	6 446,62 €
Logiciel Médiathèque	2 772,96 €
Miroir voirie	464,54 €
Pose de jeux thermocolles cour d'Ecole	6 990,00 €
Remorque	4 124,00 €
Remplacement chauffe eau vestiaires sportifs	834,00 €
Remplacement lampadaire Rte de Ghyvelde	837,60 €
Repose de buts de Handball	1 260,00 €
Travaux d'installation d'équipements ludiques et sportifs	504 852,45 €
Travaux de raccordement panneaux photovoltaïques Ecoles	513,23 €
Travaux divers Restaurant Scolaire	2 954,59 €

Les dépenses d'investissement budgétisées en 2023 mais non réalisées sont les suivantes :

- Local cour Ecoles,
- Remplacement sol Ecole Primaire
- Réfection grenier Restaurant Scolaire
- Skate parc

## 2. Recettes (page 37)

RECETTES D'INVESTISSEMENT (en euros)	2022	2023	RAPPEL BP 2023
Compte 1068 -Excédent de fonctionnement capitalisés	224 916,09 €	0 €	0 € €
Chapitre 10 -Dotations	27 431,13 €	166 687,89 €	31 000,00 €
Chapitre 13 -Subventions d'équipement	286 546,60 €	44 739,72 €	229 348,67 €
Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées	600 000,00 €	0 €	0 €
Chapitre 21 – Immobilisations corporelles	57 044,10 €	16 470,00 €	0 €
Virement de la section de fonctionnement			402 092,01 €
Solde d'exécution reporté			461 273,26 €
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 195 937,92 €</b>	<b>227 897,61 €</b>	<b>1 123 713,94 €</b>

Les recettes d'investissement s'élèvent à **227 897,61 €** dont 44 739,72 € au titre des subventions d'investissement détaillées de la manière suivante :

Répartition des subventions d'investissement	Montant
Solde subvention DSIL Travaux Ecole Primaire	7 461,00 €
Subvention ANS jeux thermocollés	2 913,00 €
Solde subvention DETR Travaux Ecole Primaire	18 059,30 €
Solde subvention Région Travaux Ecole Primaire	16 306,42 €

Il reste à percevoir :

- 111 983,00 € pour les travaux d'installation d'équipements ludiques et sportifs :
  - \* 61 983,00 € au titre de l'Aide Départementale Villages et Bourgs
  - \* 50 000,00 € au titre de l'Aide aux Equipements Sportifs de Proximité de la Région (skate park).

La somme de 16 470,00 € au 21 correspond à la vente des terrains Rue des Seringats.

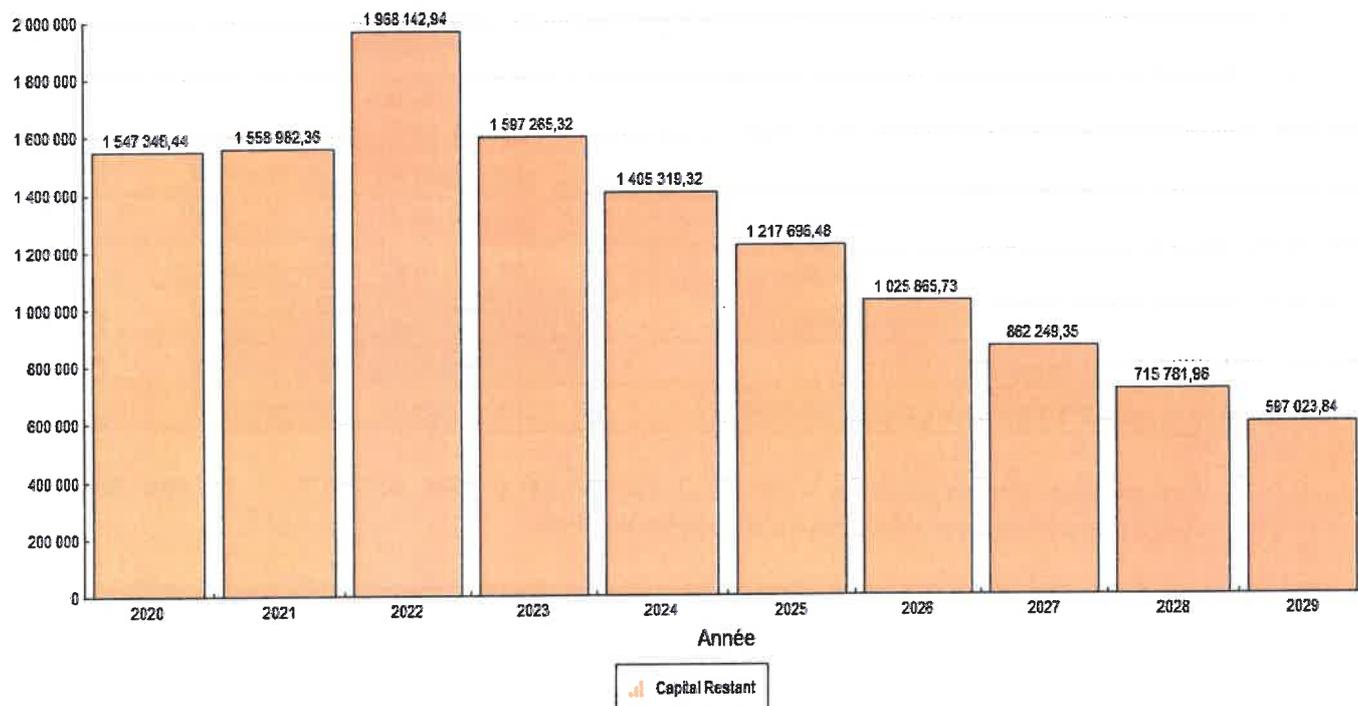
Au final, la section d'investissement présente un solde 2023 négatif de 504 602,66 €.

## IV – INDICATEURS FINANCIERS 2023

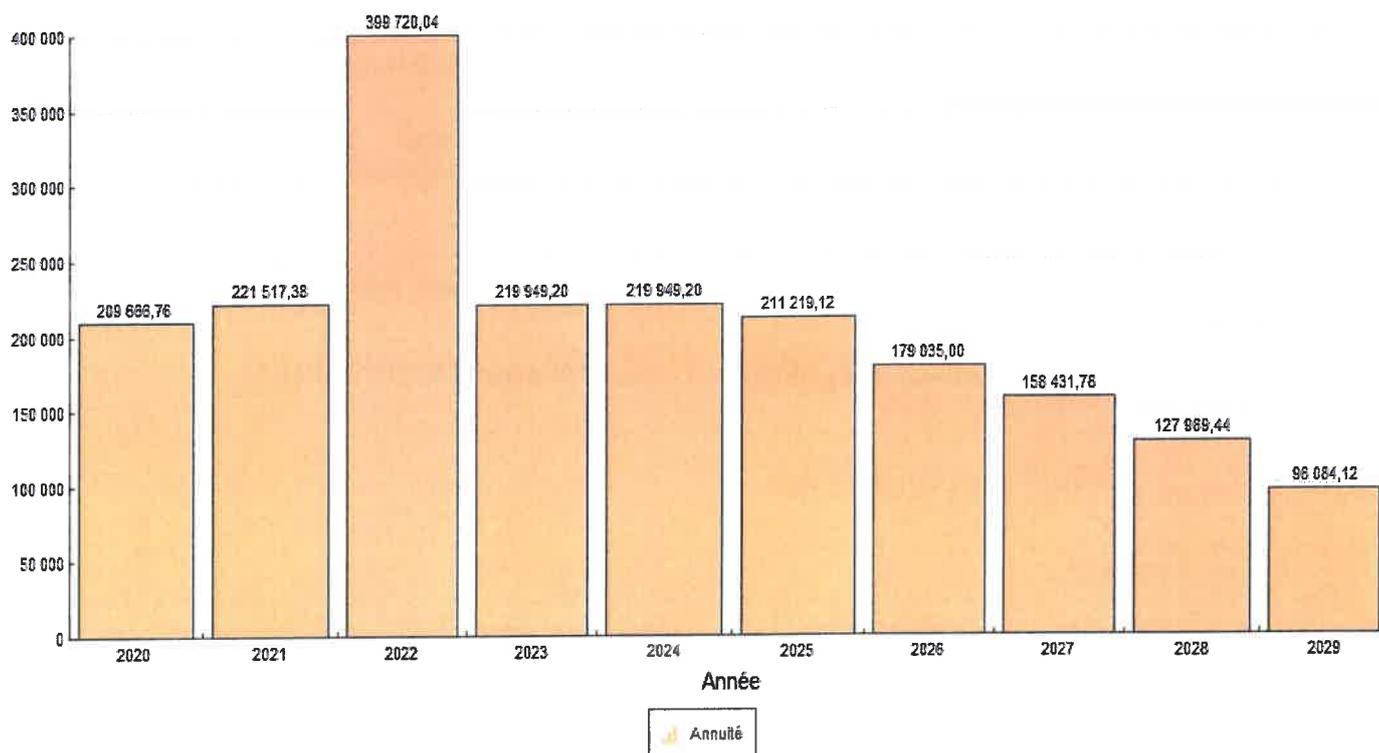
### □ Etat de la dette

L'état de la dette s'élève au 31 décembre 2023 à **1 405 319,32 €**.

Situation pluriannuelle des Emprunts



Situation pluriannuelle des Emprunts



## □ Le ratio de désendettement

La Capacité d'Autofinancement (CAF) de la Commune s'élève à **295 663,63 €**. Elle est calculée par la différence entre les produits réels (hors produits de cession) et les charges réels (hors valeur comptable des immobilisations cédées) de fonctionnement.

La capacité de désendettement de la Commune (encours de la dette / CAF) est à fin 2023 de **4,75 années**. Elle était de **5,07** fin 2022.



Ces indicateurs témoignent clairement d'une gestion financière rigoureuse et de la maîtrise de l'endettement.

### Rappel :

- fin 2020 : **4,78 années**
- fin 2021 : **5,11 années**
- fin 2022 : **5,07 années**

## V - RATIOS

Population totale (recensement INSEE) : 1 467			
Nom de « EPCI » à fiscalité propre auquel la Commune adhère : COMMUNAUTE DE COMMUNES DES HAUTS DE FLANDRE			
Potentiel fiscal et financier		Valeurs par hab. (population DGF)	Moyennes nationales du potentiel financier par habitants de la strate
Fiscal	Financier	844,82	816,43
1 309 477	1 324 676		

Informations financières — ratios (2)		Valeurs 2020	Valeurs 2021	Valeurs 2022	Valeurs 2023
1	Dépenses réelles de fonctionnement/habitant	571,80	574,19	735,43	664,59
2	Recettes réelles de fonctionnement/habitant	746,35	788,00	950,11	934,40
3	Dépenses d'équipement brut/habitant	472,52	692,62	198,34	190,79
4	Encours de dette/habitant	958,15	954,07	1 088,80	957,96
5	DGF/habitant	13,27	10,60	8,14	8,14
6	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	47 %	46,50 %	41,87 %	43,04 %
7	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct.	92,74 %	89,75 %	96,59 %	90,55 %
8	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	63 %	71,01 %	20,88 %	42,43 %
9	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	144,58 %	121,08 %	114,60 %	110,23 %

## VI – EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE

GRADES OU EMPLOIS	CATEGORIES	EMPLOIS BUDGETAIRES		
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE</b>		<b>2.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>
Adjoint administratif territorial principal de 1 <sup>ère</sup> classe	C	2.00	0.00	2.00
<b>FILIERE TECHNIQUE</b>		<b>8.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8.00</b>
Adjoint technique territorial	C	8.00	0.00	8.00
<b>FILIERE CULTURELLE</b>		<b>0.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
Adjoint territorial du patrimoine	C	0.00	1.00	1.00
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10.00</b>	<b>1.00</b>	<b>11.00</b>

Les charges de personnel s'élèvent pour 2023 à **414 322,41 €**.