



NOTE DE PRESENTATION

BUDGET PRIMITIF DE LA COMMUNE EXERCICE 2024

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217600907-20240326-2024250307-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 28/03/2024

Affichage : 28/03/2024



Le budget primitif 2024 a été préparé par la commission « finances » réunie le 14 mars 2023 avec les conseils de Madame le Receveur Municipal.
Depuis le 1^{er} janvier 2023, la commune est passée en nomenclature M57.

Le budget primitif s'équilibre en dépenses et en recettes à la somme de 1 285 648.00 €.

Le budget est voté par « chapitre » pour la section de fonctionnement et par « opération » pour la section d'investissement.

I. SECTION DE FONCTIONNEMENT

| BUDGET PRIMITIF 2024 SECTION DE FONCTIONNEMENT - | | | | | | | |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | | RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | |
| CHAPITRES | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 | CHAPITRES | BP 2023 | CA 2023 | BP 2024 |
| charges à caractère général | 288 678,00 € | 243 321,99 € | 309 750,00 € | Atténuation de Charges | 6 466,23 € | 10 253,10 € | 6 500,38 € |
| charges de personnel | 399 700,00 € | 393 050,14 € | 411 000,00 € | Produits de services | 130 000,00 € | 142 644,95 € | 137 400,00 € |
| Atténuation de produits | 25 517,00 € | 19 827,00 € | 22 200,00 € | Impôts et Taxes | 100 793,00 € | 101 340,00 € | 101 293,00 € |
| Autres charges de Gestion | 137 970,00 € | 132 663,40 € | 74 910,00 € | Fiscalité Locale | 339 330,00 € | 339 662,00 € | 370 000,00 € |
| Charges financières | 5 700,00 € | 5 683,29 € | 6 000,00 € | Dotations ETAT | 192 835,00 € | 227 641,35 € | 194 402,00 € |
| Charges spécifiques | 6 501,00 € | 0,00 € | 2 000,00 € | Produits spécifiques | 600,00 € | 0,00 € | 500,00 € |
| 022 Dépenses Imprévues | | 0,00 € | - € | Produits gestion courante | 30 500,00 € | 32 262,86 € | 32 000,00 € |
| | | | | Autres produits financiers | - € | - € | |
| EPENSES REELLES | 864 066,00 € | 794 545,82 € | 825 860,00 € | RECETTES REELLES | 800 524,23 € | 853 804,26 € | 842 095,38 € |
| Virement section Investi | 189 700,00 € | | 73 561,00 € | 042 Travaux en régie | - € | - € | - € |
| Opération s d'ordre entre sector | - € | 0,00 € | - € | | | | |
| Amortissements | 8 900,00 € | 8 317,07 € | 10 000,00 € | Cession Diff sur réalisa | | | |
| PENSES D'ORDRE | 198 600,00 € | 8 317,07 € | 83 561,00 € | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL DEPENSES | 1 062 666,00 € | 802 862,89 € | 909 421,00 € | TOTAL RECETTES | 800 524,23 € | 853 804,26 € | 842 095,38 € |
| | | | | Excédent reporté | 262 141,77 € | | 67 325,62 € |
| | | | | | | | 909 421,00 € |

DEPENSES

La section de fonctionnement regroupe toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement des services de la collectivité, c'est-à-dire les dépenses qui reviennent régulièrement chaque année.

Il s'agit principalement des postes suivants :

- Charges à caractère général : électricité, téléphone, maintenance...
- Charges de personnel
- Achats de fournitures : papeterie, petites fournitures, ...
- Prestations de services : charges de publicité, de publication, missions et réceptions, transport de biens et de personnes...
- Participations aux charges d'organismes extérieurs : aide sociale, syndicats intercommunaux...
- Charges financières : intérêts des emprunts, frais financiers et perte de change...
- Dotations aux amortissements et aux provisions :
- Autres charges de gestion courante : ex : indemnités des élus

Certaines dépenses de fonctionnement peuvent aussi être exceptionnelles : intérêts moratoires, amendes fiscales, subventions aux FPIC notamment.

Chapitre 011 : Charges à caractère général :

Fluides, achats de fournitures, maintenance, location, contrats, ...

Le montant des crédits alloués à ce chapitre est en augmentation par rapport au budget 2023.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217600907-20240326-2024230307-BF-1

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 28/03/2024

Affichage : 28/03/2024



Pour l'exercice 2024 les crédits sont ouverts à hauteur de 309750.00€ contre 288 678.00€ en 2023 (+7.30%) afin de compenser l'augmentation importante des combustibles, électricité, matières premières, denrées alimentaires pour le restaurant scolaire.

Chapitre 012 : Charges de personnel :

Rémunération de l'ensemble du personnel, charges, assurance du personnel, cotisations diverses.

Le budget prévoit de contenir pour 2024 les dépenses de personnel.

Les crédits ouverts en 2024 sont augmentés de 2.8% (augmentation des assurances du personnel, de la part de la rémunération du personnel extérieur (prestation police intercommunale et service informatique) Augmentation du personnel communal (ancienneté du personnel).

Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante :

Indemnités et cotisations des élus, service incendie, subventions, ...

Les crédits ouverts sont en nette diminution. Il s'agit de la suppression des crédits pour le financement de travaux de génie civil (enfouissement de réseaux) avec le concours du SDE 76.

Chapitre 66 : Charges financières

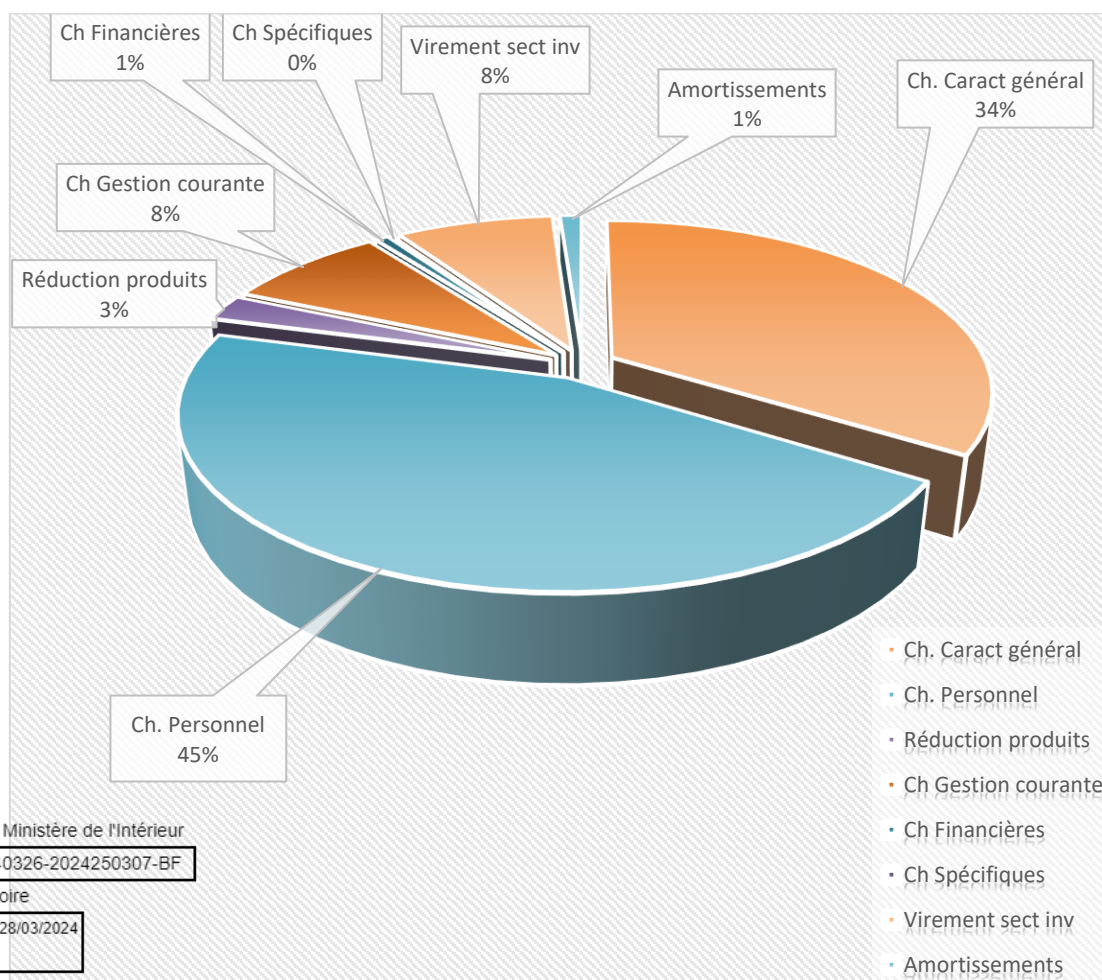
Ce chapitre correspond aux frais financiers liés aux emprunts. En 2024 le montant reste stable.

Chapitre 67 : Charges spécifiques

Le montant prévisionnel des charges exceptionnelles s'élève à 2 000.00€, composé essentiellement des aides et secours.

Amortissements : 10 000.00€

REPARTITION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE



RECETTES

Les recettes des collectivités proviennent quant à elles notamment :

- Des impôts locaux : directs (taxes foncières) ou indirects (droits de mutation DMTO, etc.) et fiscalité économique (contribution économique territoriale, ...).
- Des dotations de l'État ainsi que des subventions de l'État et d'autres organismes publics ;
- Des produits des services et du domaine des collectivités.

Chapitre 70 Produits de services :

Recettes liées à l'encaissement des cantines, garderies, centre de loisirs, indemnité de l'agence postale, concessions cimetières, ...

Le budget prévoit une augmentation des crédits, notamment suite à l'augmentation du prix du repas à la cantine scolaire, des participations des autres communes pour le fonctionnement de la salle intercommunale, ce montant est calculé proportionnellement au coût réel de fonctionnement de la salle, La participation de la commune de Mirville pour le fonctionnement du restaurant scolaire.

Les charges de fonctionnement ayant augmenté, la part refacturée augmente dans la même proportion.

Chapitre 73 : Impôts et taxes

Le montant des contributions directes est en nette augmentation (augmentation des bases prévisionnelles 2024).

Le conseil municipal a décidé de revaloriser les taux 2023 pour l'année 2024 de 2% afin de conserver un effort fiscal régulier.

Chapitre 74 : Dotations et participations

Dotations de l'Etat, communauté d'agglo, contrats insertion...

Les dotations et participations de l'Etat diminuent de 2 000.00€.

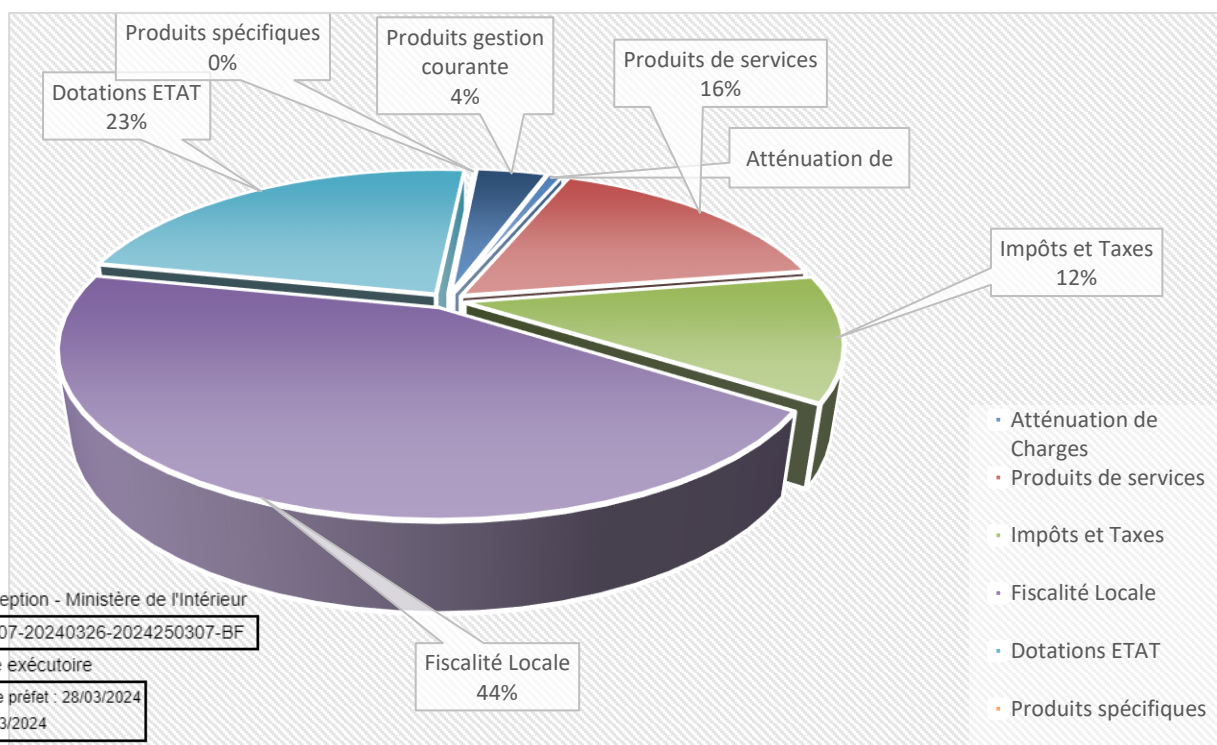
Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante :

il s'agit principalement des loyers encaissés par la commune.

Chapitre 77 : Produits spécifiques

Ces recettes sont principalement liées au remboursement par l'assureur de petits sinistres

REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE



Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217600907-20240326-2024250307-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 28/03/2024

Affichage : 28/03/2024



II. SECTION D'INVESTISSEMENT

TABLEAU SYNTHETIQUE INVESTISSEMENTS

| DEPENSES | | | RECETTES | | |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Désignation | RAR* | Estimation | Désignation | RAR | Estimation |
| Amortissement dette | | 60 600,00 € | Capitalisation | | 245 757,52 € |
| Remboursement cautions | | 1 000,00 € | Caution | | 1 000,00 € |
| Reversement TA CVS | | 2 200,00 € | Excédent reporté | | - € |
| Réserve foncière | | 50 000,00 € | FCTVA | | 20 709,48 € |
| Déficit d'investissement | | 63 257,52 € | Taxe aménagement | | 9 000,00 € |
| Acquisition matériel technique | | 5 000,00 € | Virement Fonctionnement | | 73 561,00 € |
| Transition énergétique | 14 600,00 € | 60 000,00 € | Emprunt | | - € |
| Frais études enquête publique | | 10 000,00 € | | | |
| Mobilier ECP | | 6 500,00 € | | | |
| Rampe salle des associations | 3 000,00 € | - € | Amortissements | | 10 000,00 € |
| Travaux éclairageSDE 76 | | - € | | | |
| Peinture MCL | 2 500,00 € | | | | |
| sde76 génie civil | | 33 600,00 € | | | |
| Défense Incendie blocs - extincteurs | 2 500,00 € | 3 000,00 € | | | |
| Etude traversée du Bourg | | 2 928,00 € | | | |
| Eglise | | | Subvention Département Eglise | 5 000,00 € | 229,00 € |
| Informatiques Mairie | | 561,48 € | | | |
| Copieurs Mairie / ECOLE | 2 200,00 € | 4 500,00 € | | | |
| Archives étagères | | 2 500,00 € | Subvention Département | | 1 000,00 € |
| Défense Incendie poteaux | 15 100,00 € | 10 000,00 € | Subventions Département/cvs/DETR | 2 400,00 € | 5 890,00 € |
| chaudière bruno legros | | 19 000,00 € | | | |
| Intégration frais étude | | 1 680,00 € | Intégration frais étude | | 1 680,00 € |
| TOTAL DEPENSES | 39 900,00 € | 336 327,00 € | TOTAL RECETTES | 7 400,00 € | 368 827,00 € |
| | | 376 227,00 € | | | 376 227,00 € |
| | | | | | - € |

*RAR = dépenses engagées en 2023 mais à budgétiser en 2024

SECTION INVESTISSEMENT EN DEPENSES

Restes à réaliser :

Il s'agit de dépenses d'investissement du budget 2023 engagées mais non mandatées au 31/12/2023. Le montant s'élève à 39 900.00€.

Il s'agit des opérations suivantes :

- **Rénovation énergétique**
- **Accessibilité des ERP**
- **Défense incendie extincteurs**
- **Copieur Mairie**
- **Défense extérieur incendie**
- **Peinture Mille Club**

Remboursement de la dette :

Il s'agit du remboursement du capital de la dette.

Le montant du capital au 1^{er} janvier 2024 s'élève à 367 218.80€ (426 730€ en 2023)

Accusé de réception en date du 28/01/2024
076-217600907-20240326-2024250307-BF

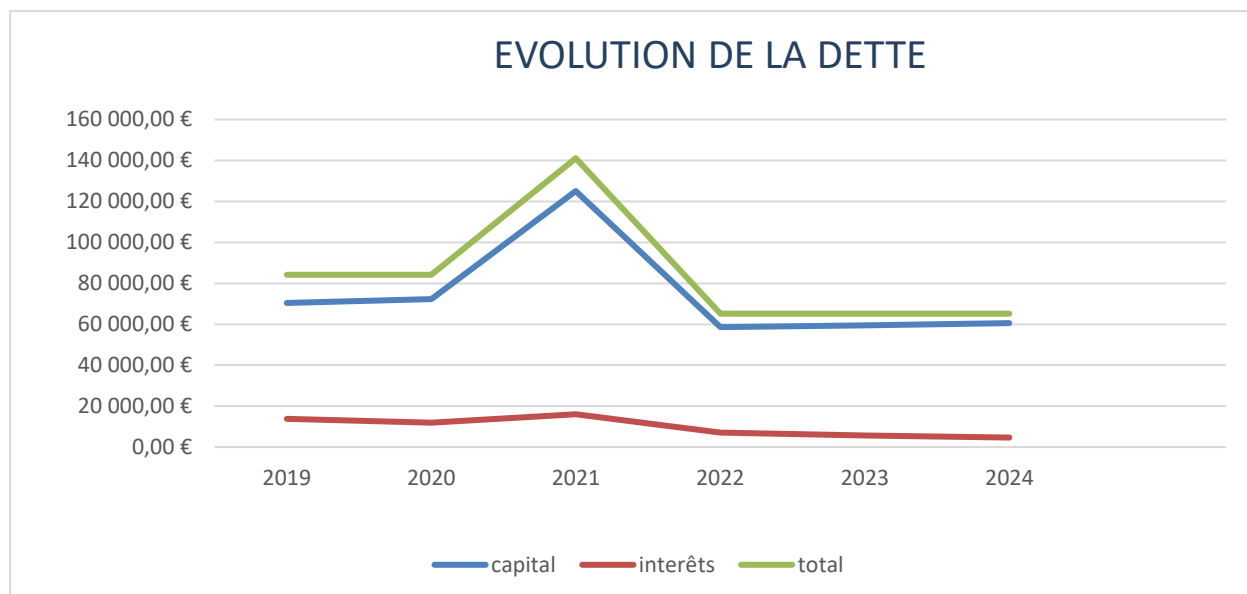
Accusé certifié Le montant des crédits ouverts pour le remboursement du capital des emprunts s'élève à la somme de

Réception par le 076-217600907-20240326-2024250307-BF
Affichage : 28/01/2024

60 600,00€

Le montant du capital restant dû au 31 décembre 2024 s'élèvera à 306 676.53€.





Opérations d'Equipements :

Il s'agit des opérations d'investissement (acquisition de matériels, rénovation de bâtiments, défense incendie, enfouissement des réseaux...).

Le montant des crédits inscrits au budget est de 207 589.48€.

- Acquisition de matériel technique, étagères pour les archives, matériel de défense incendie, pose de poteaux incendie, extincteurs, baes,
- Création d'une réserve foncière
- Travaux d'études pour la transition énergétique
- Acquisition de mobilier pour l'école élémentaire,
- Acquisition de 2 copieurs (Mairie et l'école Elémentaire).
- Chaudière salle Bruno Legros
- Travaux enfouissement de réseaux

Opérations patrimoniales

Intégration de frais d'étude pour la somme de 1 680.00€

SECTION INVESTISSEMENT EN RECETTES :

Restes à réaliser :

Le montant des restes à réaliser en recettes d'investissement s'élève à 7 400.00€, il s'agit de subventions dont le versement est attendu début d'exercice.

FCTVA :

Il s'agit du fonds de compensation pour la TVA. Le montant correspond à 16.404% du montant TTC des investissements de l'année N-2.

Pour 2024, la somme inscrite au budget correspond aux travaux effectués en 2022. Le montant à percevoir s'élève à la somme de 20 709.48€.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217600907-20240326-2024250307-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 28/03/2024

Affichage : 28/03/2024



Les autres recettes correspondent à :

- Des recettes de Taxe d'Aménagement, estimation d'environ 9 000.00€.
- Intégration de frais d'études

Amortissements : pour un montant de 10 000.00€.

Affectation en réserves :

Le montant à l'article 1068 s'élève à la somme de 245 757.52€.

Il s'agit du financement des investissements par l'article 1068 « affectation en réserves » correspondant au besoin de financement (déficit d'investissement + financement des investissements de 2024)

Chapitre 023 :

Virement de la section de fonctionnement à hauteur de 76 561.00€ pour financer les dépenses en section d'investissement.

Subventions accordées sur opérations d'équipements :

Il s'agit de subventions accordées par l'Etat, le Département, ou la Communauté d'Agglomération Caux Seine Agglo pour la réalisation de certains travaux.
(notifications reçues).

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-217600907-20240326-2024250307-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 28/03/2024

Affichage : 28/03/2024

