
**CONSEIL MUNICIPAL
DU 18 JUIN 2024**

**NOTE DE
PRESENTATION
SYNTHETIQUE DU
COMPTE
ADMINISTRATIF
2023**

I – INTRODUCTION

A travers le compte administratif, l'ordonnateur rend compte annuellement des opérations budgétaires qu'il a exécutées.

Le compte administratif retrace toutes les recettes et les dépenses réalisées au cours d'une année dans le respect des principes budgétaires et comptables : annualité, antériorité, unité budgétaire, universalité, sincérité.

Contrairement à un budget, qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte administratif qui retrace les mouvements effectués, fait ressortir des écarts entre les dépenses et les recettes de chaque section, son objectif est de dégager les résultats de l'exercice.

Le résultat excédentaire de la section de fonctionnement dégagé, cumulé avec le résultat antérieur reporté, est affecté en totalité par délibération prise par le Conseil Municipal.

Ainsi, le compte administratif :

- Rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres),
- Présente les résultats comptables de l'exercice,
- Est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Les informations contenues dans le compte administratif sont concordantes avec celles présentées dans le compte de gestion établi par le comptable public.

Le budget 2023 a été voté le 12 avril 2023 (Délibération n° 02-23-20) par le conseil municipal et a fait l'objet d'une décision modificative par délibération n° 05-23-38 du 26 septembre 2023.

Informations complémentaires sur les types d'opération budgétaires

- Les opérations « réelles » sont des opérations qui ont un impact direct sur la trésorerie; il s'agit donc d'encaissements et de décaissements effectifs

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. Cette note répond à cette obligation et est disponible sur le site internet de la commune : www.thumeries.fr – Rubrique annonces légales



- Les opérations « d'ordre », comme les amortissements, bien que contribuant à l'équilibre du budget, n'ont pas de conséquences sur la trésorerie, puisqu'elles ne représentent que des « jeux d'écriture » :
 - o Elles ne donnent pas lieu à encaissement ni à décaissement
 - o Elles sont retracées en recettes et en dépenses d'investissement et de fonctionnement
 - o Elles sont équilibrées en dépenses et en recettes

II – RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 3 467 542,53	G 3 886 757,67
	Section d'investissement	B 2 670 979,92	H 1 974 264,57
		+	+
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	I 677 330,19
	Report en section d'investissement (001)	D	J 18 858,87
		=	=
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D 6 138 522,45	= G+H+I+J 6 557 211,30
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	K
	Section d'investissement	F 24 938,10	L 774 976,90
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 24 938,10	= K+L 774 976,90
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 3 467 542,53	= G+I+K 4 564 087,86
	Section d'investissement	= B+D+F 2 695 918,02	= H+J+L 2 768 100,34
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 6 163 460,55	= G+H+I+J+K+L 7 332 188,20

Résultat de fonctionnement 2023 : + 419 215,14 €

Résultat cumulé antérieur : + 677 330,19 €

Résultat global de fonctionnement : + 1 096 545,33 €

Résultat d'investissement 2023 : -696 715,35 € (déficit)

Résultat cumulé antérieur : + 18 858,87 €

RAR 2023 : + 774 976,90 € - 24 938,10 € = 750 038,80 €

Résultat global d'investissement : + 72 182,32 €

III – SECTION D'INVESTISSEMENT

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme.

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Il regroupe :



- d'une part toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, d'études et de travaux ou sur des structures déjà existantes...
- et d'autre part plusieurs types de recettes : les recettes dites patrimoniales (taxe d'aménagement...), les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement, l'emprunt, et l'autofinancement.

3.1) Recettes d'investissement

En 2023, les recettes d'investissement s'élèvent à **1 974 264,57 €**. Elles sont essentiellement composées de subventions, d'emprunt, de dotations et d'autofinancement.

a. Réelles

Chap. / Art. (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks				
13	Subventions d'investissement reçu	1 264 825,12	278 665,06	774 976,90	211 183,16
1321	Etats et établissements nationaux	543 138,00		358 066,40	185 071,60
1322	Régions	110 000,00	79 593,06	30 000,00	406,94
1323	Départements	250 398,00	28 804,00	217 486,00	4 108,00
13251	GFP de rattachement	87 388,00	88 373,00		-985,00
1328	Autres	259 200,00	71 500,00	169 424,50	18 275,50
1341	Dotation d'équipement des territoires r	14 701,12	10 395,00		4 306,12
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1)	3 139 573,78	1 000 000,00		2 139 573,78
1641	Emprunts en euros	3 139 573,78	1 000 000,00		2 139 573,78
20	Immobilisations incorporelles (sf 2)				
204	Subventions d'équipement versées				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectat				
23	Immobilisations en cours				
Total des recettes d'équipement (sauf 138)		4 404 398,90	1 278 665,06	774 976,90	2 350 756,94
10	Dotations, fonds divers et réserves	491 335,93	520 966,42		-29 630,49
10222	FCTVA	16 241,62	16 241,62		
10226	Taxe d'aménagement	55 000,00	84 630,49		-29 630,49
1068	Excédents de fonctionnement capita	420 094,31	420 094,31		
138	Autres subv. d'inv. non transférabl				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison : affectation (BA,				
26	Participations et créances ratt. à de				
27	Autres immobilisations financières				
024	Produits des cessions d'immobilisa	45 000,00			
Total des recettes financières		536 335,93	520 966,42	0,00	15 369,51
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		4 940 734,83	1 799 631,48	774 976,90	2 366 126,45



b. D'ordre

021	Virement de la section de fonctionn				
040 (3, 4)	Opérations d'ordre de transfert ent	89 633,09	174 633,09		-85 000,00
2132	Immeubles de rapport		85 000,00		-85 000,00
2802	Frais liés doc. urbanisme & numérisatio	7 572,00	7 572,00		
28031	Frais d'études	7 802,00	7 802,00		
28051	Concessions et droits similaires	5 171,00	5 171,00		
28128	Autres agencements et aménagement	6 734,00	6 734,00		
281318	Autres bâtiments publics	1 173,00	1 173,00		
28135	Install.géné., agencement, aménageme	848,00	848,00		
28152	Installations de voirie	2 466,00	2 466,00		
281571	Matériel roulant	10 123,00	10 123,00		
281578	Autre matériel et outillage de voirie	2 847,00	2 847,00		
28158	Autres install., matériel et outillage tec	13 143,00	13 143,00		
28183	Matériel de bureau et informatique	18 033,01	18 033,01		
28184	Mobilier	6 689,00	6 689,00		
28188	Autres immobilisations corporelles	7 032,08	7 032,08		
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		89 633,09	174 633,09	0,00	-85 000,00
041 (5)	Opérations patrimoniales				
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		89 633,09	174 633,09	0,00	-85 000,00

3.2) Dépenses d'investissement

En 2023, les dépenses d'investissement s'élèvent à **2 670 979,92 €**. Elles sont essentiellement composées des travaux de rénovation énergétique et d'extension de la salle des sports F. Béghin, des ateliers municipaux.

a. Réelles

Chap. / Art. (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	Stocks				
20	Immobilisations incorporelles (hors	50 412,91	44 094,40	2 184,40	4 134,11
2031	Frais d'études	21 412,91	5 512,91		15 900,00
2051	Concessions et droits similaires	29 000,00	38 581,49	2 184,40	-11 765,89
204	Subventions d'équipement versées (
21	Immobilisations corporelles (hors o	116 766,88	85 324,84	12 684,00	18 758,04
2116	Cimetières			12 684,00	-12 684,00
2128	Autres agencements et aménagement	5 000,00			5 000,00
21311	Hôtel de ville	5 000,00			5 000,00
21312	Bâtiments scolaires	5 000,00			5 000,00
21318	Autres bâtiments publics	50 000,00	23 640,49		26 359,51
2152	Installations de voirie	5 000,00			5 000,00
2158	Autres Install., matériel et outillage tec		6 728,62		-6 728,62
2183	Matériel de bureau et matériel Informa	1 766,88	5 737,42		-3 970,54
2184	Mobilier	7 000,00	8 558,47		-1 558,47
2188	Autres Immobilisations corporelles	38 000,00	40 659,84		-2 659,84
22	Immobilisations reçues en affectat				
23	Immobilisations en cours (hors op				
(2)	Op. Eq. n°202201 RENOVATION ENE	1 811 000,00	1 755 365,63	2 232,20	53 402,17
(2)	Op. Eq. n°202202 RENOVATION GRO	270 000,00			270 000,00
(2)	Op. Eq. n°202203 RENOVATION ENE	435 000,00	7 200,00		427 800,00
(2)	Op. Eq. n°202204 TOITURE ET RENO	366 000,00	349 846,96	7 837,50	8 315,54
(2)	Op. Eq. n°202205 VOIRIES CITE DU B	216 000,00	215 300,24		699,76
(2)	Op. Eq. n°202206 CREATION PARKIN	60 000,00			60 000,00
(2)	Op. Eq. n°202207 ECLAIRAGE SALL	40 000,00			40 000,00
(2)	Op. Eq. n°202301 RESTAURANT SC	1 420 798,00	11 700,00		1 409 098,00
(2)	Op. Eq. n°202302 VIDEOPROTECTIO	100 000,00			100 000,00
Total des dépenses d'équipement		4 885 977,79	2 468 832,07	24 938,10	2 392 207,62



10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement reçu				
16	Emprunts et dettes assimilés	129 000,00	127 898,85		1 101,15
1641	Emprunts en euros	129 000,00	127 898,85		1 101,15
18	Compte de liaison : affectation (BA,				
26	Participations et créances ratt. à de				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
Total des dépenses financières		129 000,00	127 898,85	0,00	1 101,15
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES		5 014 977,79	2 596 730,92	24 938,10	2 393 308,77

b. D'ordre

040	Opération d'ordre transfert entre se	34 249,00	74 249,00		-40 000,00
	Reprise sur autofinancement antér	34 249,00	34 249,00		
13013	Départements	1 740,00	1 740,00		
10878	Autres organismes et particuliers	32 500,00	32 500,00		
	Charges transférées		40 000,00		-40 000,00
102	Plus ou moins-values sur cessions d'		40 000,00		-40 000,00
041 (*)	Opérations patrimoniales				
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		34 249,00	74 249,00	0,00	-40 000,00

IV – SECTION DE FONCTIONNEMENT

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

4.1) Recettes de fonctionnement

a. Réelles

Le volume total des recettes de fonctionnement réelles est de **3 812 508,67 €**. Elles peuvent être décomposées en plusieurs catégories selon leur origine :

- Atténuation de charges
- Produits fiscaux
- Dotation de l'Etat (dont DGF) et attribution de compensation de la CCPC
- Produits des services (restauration scolaire, accueil périscolaire, locations de salle, etc)
- Revenus des immeubles communaux



Fiscalité locale :

En 2023, le conseil municipal a voté les taux d'imposition des taxes locales, par délibération n°02-23-19 du 12 avril 2023, comme suit :

- Taxe sur le foncier bâti : 49,26 %
- Taxe sur le foncier non-bâti : 90,50 %
- Taxe d'habitation : 25,42 %

Chap. / Art. (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	7 000,00	25 147,67			-18 147,67
6419	Remboursements sur rémunérations d	7 000,00	25 147,67			-18 147,67
70	Produits des services, domaine et v	364 771,59	336 306,61	12 651,06		15 813,92
70311	Concession dans les cimetières (prod	4 000,00	2 450,00			1 550,00
70323	Redevance d'occupation du dom.public	4 000,00	8 100,98			-4 100,98
7067	Redev.&droits des serv.péril-scolaire&	236 000,00	222 189,20			13 810,80
70846	au GFP de rattachement	60 000,00	26 889,55	6 655,47		26 454,98
70848	aux autres organismes	25 000,00	42 820,50			-17 820,50
70876	par le GFP de rattachement	30 000,00	28 978,39	5 624,00		-4 602,39
70878	par d'autres redevables	771,59	777,99	371,59		-377,99
7088	Autres prod.d'activ.annexes(abon.&vent	5 000,00	4 100,00			900,00
73	Impôts et taxes	2 532 790,66	2 617 995,75			-85 205,09
73111	Impôts directs locaux	1 832 500,00	1 892 989,00			-60 489,00
7318	Autres Impôts locaux ou assimilés	1 000,00				1 000,00
73211	Attribution de compensation	505 590,66	505 590,66			
73221	FNGIR	6 120,00	6 122,00			-2,00
73224	Fds dép des DMTO pour les com de - 5		109 352,80			-109 352,80
7336	Droits de place	700,00	1 015,40			-315,40
7338	Autres taxes	180,00	180,00			
7343	Taxe sur les pylônes électriques	16 700,00	16 776,00			-76,00
7351	Taxe sur la consommation finale d'éle	70 000,00	85 969,89			-15 969,89
7381	Taxe addit.aux droits de mut.ou taxe p	100 000,00				100 000,00
74	Dotations, subventions et participat	654 203,00	713 525,40	23 868,00		-83 190,40
7411	Dotation forfaitaire	179 000,00	179 132,00			-132,00
74121	Dotation de solidarité rurale	195 830,00	195 830,00			
74127	Dotation nationale de péréquation	133 505,00	133 505,00			
744	FCTVA	5 500,00	5 510,48			-10,48
74718	Autres	1 500,00				1 500,00
7478	Autres organismes	43 868,00	23 707,92	23 868,00		-3 707,92
74834	Etat-Compens.au titre exonérations ta	95 000,00	95 311,00			-311,00
7488	Autres attributions et participations		80 529,00			-80 529,00
75	Autres produits de gestion courante	29 000,00	33 444,04			-4 444,04
752	Revenus des Immeubles	29 000,00	33 442,66			-4 442,66
7588	Autres produits divers de gestion coura		1,38			-1,38
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75		3 587 765,25	3 726 419,47	36 519,06	0,00	-175 173,28
76	Produits financiers (b)	10,00	2,35			7,65
761	Produits de participations	10,00	2,35			7,65
77	Produits exceptionnels (c)	5 500,00	49 567,79			-44 067,79
773	Mandats annulés ou atteints déchéanc	5 000,00	2 817,79			2 182,21
775	Produits des cessions d'immobilisation		45 000,00			-45 000,00
7788	Produits exceptionnels divers	500,00	1 750,00			-1 250,00
78	Reprises provisions semi-budgétaire					
TOTAL DES RECETTES REELLES = a + b + c + d		3 593 275,25	3 775 989,61	36 519,06	0,00	-219 233,42

b. D'ordre



Le volume total des recettes de fonctionnement d'ordre est de **74 249,00 €**. Elles proviennent de la soulte issue de la signature du bail emphytéotique administratif signé avec la SNI concernant les locaux de la gendarmerie considérée comme un prêt accordé à la commune, et qu'il convient de comptabiliser chaque année comme une recette de fonctionnement pendant toute la durée du bail, c'est-à-dire 40 ans. (1300 K€/40 = 32500 €). Les 2 autres recettes d'ordre proviennent de l'amortissement des subventions d'investissement, et de la moins-value consécutive à la cession de l'appartement à l'étage de La Poste.

042	Opérations d'ordre de transfert entr	34 249,00	74 249,00			-40 000,00
752	Revenus des immeubles	32 500,00	32 500,00			
7701	Diff. sur réalisations (+) transférées en I		40 000,00			-40 000,00
777	Quote-part des subv. d'inv. transf. au cp	1 749,00	1 749,00			
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		34 249,00	74 249,00	0,00	0,00	-40 000,00

4.2) Dépenses de fonctionnement

a. Réelles

Le volume total des dépenses de fonctionnement réelles est de **3 292 909,44€**. Elles regroupent toutes les dépenses de gestion courante nécessaires au bon fonctionnement des services communaux, notamment :

- Les charges à caractère général (chapitre 011)

Ce chapitre contient toutes les dépenses relatives aux bâtiments communaux, à l'énergie, aux frais de communication, aux contrats de maintenance et prestations de services, aux assurances, aux achats de petits matériels et d'entretien courant, aux fournitures administratives et scolaires, aux fêtes et cérémonies, à l'impression du bulletin municipal, aux taxes foncières payées par la commune, etc.

- Les dépenses de personnel (chapitre 012)

Les charges de personnel ont sensiblement augmenté et représentent 59,88 % des dépenses réelles de fonctionnement (53,4 % en 2022). Cette augmentation est en partie, liée à l'augmentation générale de la valeur du point d'indice servant de base au calcul de la rémunération des agents.

- Les atténuations de produits (chapitre 014)



Ce chapitre correspond au prélèvement au titre de l'article 55 de la loi SRU. Il s'agit d'une atténuation de produit, car cette dépense est constatée suite à un prélèvement sur la fiscalité perçue par la commune.

- **Les charges de gestion courante (chapitre 65)**

Ce chapitre regroupe les indemnités des élus, les subventions versées aux associations et au C.C.A.S, les frais de contingent incendie, les participations aux organismes extérieurs (Défense extérieure contre l'incendie)

- **Les charges financières (chapitre 66)**

Ces charges sont principalement liées au remboursement des intérêts des emprunts (43 127,76 €).

- **Les charges exceptionnelles (chapitre 67)**

Ce sont les titres de recettes annulés sur des exercices antérieurs, les subventions versées aux particuliers dans le cadre de l'opération V.A.E mise en place par la CCPC et abondée par la commune à hauteur de 100 € par foyer et par dossier (acquisition d'un vélo à assistance électrique) – Ce chapitre peut aussi traiter d'éventuels frais de contentieux.

Chap. / Art. (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	1 162 843,00	906 686,65	19 331,11		236 825,24
6042	Achats prest.de serv.(autres que terra	170 000,00	151 733,41			18 266,59
60611	Eau et assainissement	12 000,00	14 129,47			-2 129,47
60612	Energie - Electricité	140 000,00	106 394,33	8 981,17		24 624,50
60613	Chauffage urbain	150 000,00	101 091,65	1 185,80		47 722,55
60622	Carburants	16 000,00	13 305,44			2 694,56
60623	Alimentations	5 000,00	6 712,76			-1 712,76
60628	Autres fournitures non stockées	2 500,00	900,71			1 599,29
60631	Fournitures d'entretien	4 000,00	3 675,66			324,34
60632	Fournitures de petit équipement	41 000,00	32 702,12			8 297,88
60633	Fournitures de voirie	1 000,00	2 548,16			-1 548,16
60636	Vêtements de travail	5 000,00	4 470,06			529,94
6064	Fournitures administratives	7 000,00	3 078,02			3 921,98
6065	Livres,disques,cassettes(bibliothèque,	5 000,00	3 975,82			1 024,18
6067	Fournitures scolaires	21 000,00	23 312,79			-2 312,79
6068	Autres matières et fournitures	1 000,00	890,98			109,02
611	Contrats de prestations de services	130 000,00	166 631,84			-36 631,84
6135	Locations mobilières	40 000,00	24 007,80			15 992,20
61521	Terrains	20 000,00	12 131,56			7 868,44
615221	Bâtiments publics	50 000,00	31 494,09	9 164,14		9 341,77
615231	Voies	50 000,00	12 833,82			37 166,18



61524	Bols et forêts	4 000,00			4 000,00	
61551	Matériel roulant	10 000,00	3 405,48		6 594,52	
61558	Autres biens mobiliers	6 000,00	6 501,32		-501,32	
6156	Maintenance	15 000,00	16 309,56		-1 309,56	
6161	Multirisques	18 000,00	39 303,55		-21 303,55	
617	Etudes et recherches	112 343,00	1 710,00		110 633,00	
6182	Documentation générale et technique	4 000,00	2 984,63		1 015,37	
6184	Versements à des organismes de form	5 000,00	3 271,00		1 729,00	
6225	Indemnités au comptable et aux régl	100,00	91,66		8,34	
6226	Honoraires	3 500,00	3 120,00		380,00	
6227	Frais d'actes et de contentieux	100,00			100,00	
6228	Divers	100,00			100,00	
6231	Annonces et insertions	2 000,00	1 517,53		482,47	
6232	Fêtes et cérémonies	48 000,00	55 633,82		-7 633,82	
6236	Catalogues et imprimés	15 000,00	14 464,43		535,57	
6247	Transports collectifs	16 000,00	8 144,97		7 855,03	
6251	Voyages et déplacements	700,00	727,89		-27,89	
6256	Missions	500,00	389,32		110,68	
6261	Frais d'affranchissement	6 000,00	4 487,44		1 512,56	
6262	Frais de télécommunications	18 000,00	18 059,93		-59,93	
627	Services bancaires et assimilés	600,00	2 264,30		-1 664,30	
6281	Concours divers (cotisations...)	2 300,00	2 584,29		-284,29	
62878	A d'autres organismes		1 120,00		-1 120,00	
63512	Taxes foncières	5 000,00	4 575,04		424,96	
63513	Autres impôts locaux	100,00			100,00	
012	Charges de personnel et frais assim	2 023 650,00	1 931 502,57	25 200,00	66 947,43	
6218	Autres personnel extérieur	20 000,00	-16 019,72	25 200,00	10 819,72	
6331	Versement mobilité	1 000,00	1 077,11		-77,11	
6332	Cotisations versées au FNAL	5 000,00	5 386,71		-386,71	
6336	Cotisations au centre national et CNFP	19 050,00	21 003,17		-1 953,17	
6338	Autres impôts,taxes&vers.assimilés sur	3 100,00	3 232,13		-132,13	
64111	Rémunération principale	916 000,00	896 196,90		19 803,10	
Chap. / Art. (1)	Libellé (1)	Crédits ouverts (BP-DM-RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
64112	NBI,supp. fam. de traite. & indemnité d	30 000,00	25 456,62		4 543,38	
64118	Autres Indemnités	300 000,00	283 205,97		16 794,03	
64131	Rémunération	110 000,00	144 341,68		-34 341,68	
64138	Autres Indemnités	25 000,00	17 404,53		7 595,47	
64168	Autres emplois d'insertion	28 000,00			28 000,00	
6417	Rémunérations des apprentis	24 000,00	19 659,21		4 340,79	
64171	Rémunérations		1 792,36		-1 792,36	
6451	Cotisations à l'URSSAF	180 000,00	190 735,92		-10 735,92	
6453	Cotisations aux caisses de retraite	290 000,00	281 258,19		8 741,81	
6454	Cotisations aux ASSEDIC	6 000,00	6 328,56		-328,56	
6455	Cotisations pour assurance du personne	32 000,00	21 455,09		10 544,91	
6456	Versement au FNC du supplément fam	3 500,00	3 434,00		66,00	
6458	Cotisations aux organismes sociaux	21 000,00	19 975,20		1 024,80	
6475	Médecine du travail, pharmacie	5 000,00	5 578,94		-578,94	
6478	Autres charges sociales diverses	5 000,00			5 000,00	
014	Atténuations de produits	45 000,00	37 790,12		7 209,88	
739115	Prélèvement au titre de l'article 55 de l	45 000,00	37 790,12		7 209,88	
65	Autres charges de gestion courante	479 200,00	327 283,81		151 916,19	
6531	Indemnités	120 000,00	108 795,30		11 204,70	
6532	Frais de mission	200,00			200,00	
6533	Cotisations de retraite	20 000,00	6 274,61		13 725,39	
6534	Cotisations de sécurité sociale - part p	8 000,00	7 274,16		725,84	
6535	Formation	1 000,00	200,00		800,00	
65372	Cotis. au fond de financ. de l'alloc. fin m	100,00	53,54		46,46	
6541	Créances admises en non-valeur	1 500,00			1 500,00	
6542	Créances éteintes	1 500,00			1 500,00	
6553	Service d'Incendie	142 000,00	141 025,09		974,91	
65548	Autres contributions	23 000,00	19 585,00		3 415,00	
6558	Autres contributions obligatoires	4 000,00			4 000,00	
657362	CCAS	129 800,00	20 000,00		109 800,00	
6574	Subv.fonct.aux asso.&autres pers. de d	28 000,00	24 075,00		3 925,00	
65888	Autres	100,00	1,11		98,89	
656	Frais de fonctionnement des groupe					
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 011 + 012 + 014 + 65		3 710 693,00	3 203 263,15	44 531,11	0,00	462 898,74



66	Charges financières (b)	186 370,77	20 395,47	22 732,29		143 243,01
66111	Intérêts réglés à l'échéance	40 000,00	36 327,02			3 672,98
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE					
	ICNE de l'exercice N	22 732,29		22 732,29		
	ICNE de l'exercice N-1	-26 361,52	-26 361,51			-0,01
6616	Intérêts bancaires & sur op.de finance.(e)		10 429,96			-10 429,96
6688	Autres	150 000,00				150 000,00
67	Charges exceptionnelles (c)	18 157,58	1 987,42			16 170,16
6718	Autres charges exceptionnelles sur op.		0,75			-0,75
673	Titres annulés (sur exercices antérieur	5 000,00	386,67			4 613,33
6745	Subventions aux personnes de droit pr	2 000,00	1 000,00			1 000,00
6748	Autres subventions exceptionnelles	10 000,00				10 000,00
678	Autres charges exceptionnelles	1 157,58	600,00			557,58
68	Dotations provisions semi-budgétair					
022	Dépenses Imprévues (e)	300 000,00				
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a + b + c + d + e		4 215 221,35	3 225 646,04	67 263,40	0,00	922 311,91

b. D'ordre

Elles s'élèvent à **174 633,09 €**. Les dépenses d'ordre correspondent aux amortissements des immobilisations. C'est ce qui permet en théorie de remplacer un équipement une fois qu'il est complètement amorti. En 2023, on constate également une écriture liée à la cession de l'appartement à l'étage de La Poste.

023	Virement à la section d'investissement					
042 (4.5.)	Opérations d'ordre de transfert entr	89 633,09	174 633,09			-85 000,00
075	Valeurs comptables des Immobilisatio		85 000,00			-85 000,00
0811	Dot.aux amort.des Immo.Incorporelles &	89 633,09	89 633,09			
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		89 633,09	174 633,09	0,00	0,00	-85 000,00
043 (4.5.)	Opérations d'ordre à l'intérieur de la					
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		89 633,09	174 633,09	0,00	0,00	-85 000,00

V – CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement ou épargne brute (CAF brute), correspond à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. En 2023, la CAF brute s'élevait à **519 599,23 €**. Cette CAF brute doit à minima couvrir le remboursement de la dette en capital.

VI – AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2023

Les résultats de la section de fonctionnement et de la section d'investissement dégagés à l'issue de l'exercice 2023, sont affectés en totalité dès le vote du compte administratif effectué. Néanmoins, la commune a la possibilité d'affecter provisoirement les résultats constatés lors du vote du budget primitif de l'exercice 2024 ; c'est ce qui a été fait le 10 avril 2024. Cela évite au conseil municipal de devoir modifier le budget après l'avoir voté. Toutefois, à l'issue du vote du compte administratif, le



conseil municipal, doit entériner sa décision d'affectation des résultats de l'exercice antérieur. Cette affectation devient alors définitive.

Le compte administratif de l'exercice 2023 fait apparaître les résultats évoqués au II de la présente note.

L'affectation définitive des résultats de l'exercice 2023 se décompose comme suit :

Résultat reporté en fonctionnement : 1 096 545,33 € (excédent)

Résultat reporté en investissement : 677 856,48 € (déficit)*

* Le déficit d'investissement est financé par les restes à réaliser en recettes de 750 038,80 €. La section d'investissement présente donc un excédent de financement de 72 182,32 €.

VII – DETTE

L'endettement de la commune est contenu, avec un encours de dette de 1 772 584,68 € au 31 décembre 2023.

Année	Capital de départ	Capital	Intérêts	Total versement	Capital restant
2023	900 483,54	127 898,86	36 327,01	164 225,87	1 772 584,68
2024	1 772 584,68	139 961,82	69 603,32	209 565,14	1 632 622,86
2025	1 632 622,86	116 981,75	64 335,62	181 317,37	1 515 641,11
2026	1 515 641,11	121 541,35	59 776,06	181 317,41	1 394 099,76
2027	1 394 099,76	112 056,93	55 022,17	167 079,10	1 282 042,83
2028	1 282 042,83	98 891,95	50 786,90	149 678,85	1 183 150,88
2029	1 183 150,88	96 678,30	47 200,17	143 878,47	1 086 472,58
2030	1 086 472,58	100 346,85	43 531,62	143 878,47	986 125,73
2031	986 125,73	104 171,18	39 707,28	143 878,46	881 954,55
2032	881 954,55	108 158,50	35 720,09	143 878,59	773 796,05
2033	773 796,05	89 661,88	31 697,34	121 359,22	684 134,17
2034	684 134,17	93 634,83	27 724,40	121 359,23	590 499,34
2035	590 499,34	97 787,96	23 571,27	121 359,23	492 711,38
2036	492 711,38	53 702,16	19 229,51	72 931,67	439 009,22
2037	439 009,22	55 796,54	17 135,12	72 931,66	383 212,68
2038	383 212,68	57 972,61	14 959,06	72 931,67	325 240,07
2039	325 240,07	60 233,54	12 698,12	72 931,66	265 006,53
2040	265 006,53	62 582,65	10 349,02	72 931,67	202 423,88
2041	202 423,88	65 023,37	7 908,29	72 931,66	137 400,51
2042	137 400,51	67 559,28	5 372,38	72 931,66	69 841,23
2043	69 841,23	69 841,23	2 737,57	72 578,80	0,00
Total		1 900 483,54	675 392,32	2 575 875,86	



Indicateurs de la dette (population au 31/12/2023 : 3931 habitants)

	En €	En € par habitant (moy communes de la strate)			
		Thumeries	Département	Région	France
Encours total au 31/12	1 772 585	451	558	613	726
Annuités de dette	164 226	42	85	86	90

VIII – CONCLUSION

L'exécution du budget 2023 a permis de reconstituer sensiblement l'excédent de fonctionnement de la commune qui était de 677 K€ fin 2022 à 1 096 K€ au 31 décembre 2023.

Cette progression de 419 K€ en 2023 provient des efforts menés par le Conseil et les services municipaux pour réduire les dépenses de fonctionnement communales.

A l'inverse, cette réduction a été accompagnée d'une progression des recettes fiscales symbolisée par la taxe foncière des propriétés bâties de près de 219 K€ en raison de 2 facteurs :

- Augmentation des bases de 7,1% décidée par le Parlement sur proposition du Gouvernement lors du vote de la Loi de Finances 2023
- Majoration des taux des taxes de 5% par le Conseil municipal lors du vote du budget 2023

L'année 2023 a également été marquée par l'achèvement de 3 chantiers majeurs avec la salle de sports F. Béghin et la toiture et l'isolation des Ateliers municipaux (2 116 K€) et la réfection des enrobés de la Cité du Bois (208 K€).

Ces 3 chantiers ont fait l'objet de multiples subventions versées par l'Etat (DSIL et DETR), la Région, le Département, les fonds de concours de la CCPC, les participations de RTE et du SIDEN-SIAN.

