

COMMUNE DE BOLLEZEELE

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

L'exercice 2023 a vu le début des travaux des nouveaux programmes d'investissement : le remplacement de l'épi de faitage de la mairie, la vidéoprotection et la signalétique.

En section de fonctionnement, le total des dépenses s'élève à 903 899.70 €, les recettes à 1 091 610.88 € soit un résultat positif de 187 721.18 €.

Dépenses

Les charges à caractère général (chapitre 11) sont en légère diminution par rapport à l'année précédente :

2023 : 282 691.91 €

2022 : 305 445.35 €

2021 : 270 735.33 €

Cela s'explique principalement par des factures de fin d'année 2023 non reçues et qui seront réglées en 2024 (exemple factures combustibles 60621 : 4 218 € payés en 2024 pour 2023, fournitures non stockées 60628 : 3 200 € payés en 2024 pour 2023)

On peut noter des augmentations comme en 2022 liées à l'inflation : augmentation généralisée des tarifs avec un impact sur les dépenses liées à l'électricité (39 555.09 € en 2022 et 47 412.26 € en 2023) et à l'alimentation (40 484.95 € en 2022 et 43 425.46 € en 2023).

Un maintien des dépenses d'achat de fournitures d'entretien à un niveau élevé par rapport à avant la pandémie (4 816.62 € en 2023 contre 2 605.91 € en 2019)

Le chapitre « charges de personnel » est en augmentation de 17 000 € par rapport à 2022, soit 431 256.91 € en 2022 et 448 885.59 € en 2023.

L'effectif communal est de 11 agents titulaires et trois contrats aidés Parcours Emploi Compétence (un contrat aidé à 35 h et deux contrats à 20 h). Depuis septembre 2022, deux agents non titulaires interviennent quotidiennement en cantine suite à la réorganisation du service de cantine et le passage à deux services suite à la forte fréquentation du service.

Un agent titulaire en arrêt depuis le 21 novembre 2022 jusqu'au 27 mars 2023 a repris en temps partiel thérapeutique au 28 mars 2023 à 50%. Il était au 31 décembre 2023 toujours en temps partiel thérapeutique.

Un agent titulaire est en arrêt de travail depuis le 3 mars 2023. Il était toujours en arrêt au 31 décembre 2023.

Ces absences au sein des services publics de la commune sont remplacées ce qui explique l'augmentation de plus de 13 000 € de l'article « personnel non titulaire ».

Les charges de gestion courantes sont quant à elles en diminution d'environ 4 000 € (148 430.82 € en 2022 et 144 801.96 € en 2023) avec une baisse de 7 500 € des subventions versées aux associations et organismes : absence de classe de découvertes en 2023 dans les écoles et une baisse de la participation du contrat d'association à l'école Saint Cœur de Marie. On note une augmentation de 3 000 € de la cotisation au SDIS qui s'élève à 51 789.66 €.

Les charges financières sont nulles car la commune n'a pas d'intérêts d'emprunt.

Recettes

Les produits des services (63 254.00 €) qui correspondent aux recettes de cantine, accueil de loisirs, occupation du domaine public, concessions sont en légère augmentation (60 773.57 € en 2022).

Les impôts et taxes sont en évolution : 673 500.68 € en 2022 et 715 051.11 en 2023.

Cette augmentation correspond à l'augmentation des impôts directs locaux (504 120.00 € en 2023 contre 473 744.00 € en 2022) à cause du taux de revalorisation forfaitaire des bases prévisionnelles de valeur locative élevé (+ 7.1 % en 2023 et seulement +3.9 % en 2024) et à la création d'un coefficient correcteur suite à la suppression de la taxe d'habitation depuis 2022 produisant en 2023 une recette de plus de 34 000 €.

La loi de finances 2020 a acté la suppression de la taxe d'habitation. Suite à cette réforme, le législateur a décidé de transférer la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) aux communes. Désormais, le taux départemental de TFPB 2020, à savoir 19.29 % doit s'additionner au taux communal.

Le conseil municipal avait augmenté les taux d'imposition en 2022 (taux inchangés depuis 2011), et a décidé de ne pas les changer en 2023 :

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------|---------|----------------|
| Taxes foncières sur les propriétés bâties | 35.37 % | 36.08 % | 36.08 % |
| Taxes foncières sur les propriétés non bâties | 49.02 % | 50 % | 50.00 % |
| Taxe d'habitation résidences secondaires | | | 16.08 % |

On note une légère diminution de la taxe additionnelle aux droits de mutation d'environ 4 000 € et une nouvelle recette de 18 660.00 € de dotation de solidarité versée par la CCHF dans le cadre de son pacte fiscal et financier.

Les dotations et participations sont en baisse de plus de 40 000 € (259 472.45 € contre 304 662.75 € en 2022). Cela provient de la suppression de la DSR Cible pour la commune :

| | 2022 | 2023 | RANG CIBLE |
|------------|---------------|---------------|------------|
| | DSR CIBLE € | DSR CIBLE € | |
| BOLLEZEELE | 60 181 | 30 091 | 10347 |

Et à la fin des compensations par l'état de la taxe d'habitation (14 239 € en 2022).

Les revenus des immeubles sont stables (20 506.78 € en 2023) comme les revenus financiers du legs (3 136.48 € en 2023).

En investissement :

Le total des dépenses est de 93 509.71 € et celui des recettes 211 263.21 € soit un excédent d'investissement de 117 753.50 €.

Dépenses

- Immobilisations corporelles et incorporelles d'un montant de 93 509.71 € correspondent à :

| | | | |
|------|--------------------------------------|------------------|----------|
| 203 | Recherches et développement et frais | | |
| | ETUDE ZONE HUMIDE | URBYCOM | 1 920,00 |
| 2131 | Constructions bâtiments publics | | |
| | CHAUFFE EAU PRESBYTERE | MV ENERGIE | 715,43 |
| | EPI DE FAITAGE MAIRIE | BGA CONSTRUCTION | 5 541,12 |
| | REPARATIONS BATIMENTS | BK CONSTRUCTION | 5 722,30 |

| | | | |
|--------------|--|--------------------|------------------|
| 21538 | Autres réseaux | | |
| | TRAVAUX RESEAUX ALLEE PEUPLIERS | SIECF | 23 998,33 |
| | MAT ECLAIRAGE PUBLIC | RESELEC | 1 722,34 |
| | TRAVAUX RESEAUX RUE EGLISE | SIECF | 34 605,40 |
| | TRAVAUX RESEAUX DIVERS POINTS | SIECF | 10 114,60 |
| 2156 | Matériel et outillage d'incendie et de défense civile | | |
| | EXTINCTEURS | CHUBB FRANCE SILCI | 897,50 |
| 2157 | Matériel et outillage technique | | |
| | BARRIERE DE VOIRIE | COMAT ET VALCO | 210,00 |
| 2158 | Autres installations, matériel et outillage techniques | | |
| | PERCEUSE VISSEUSE | DEHONDT SARL | 362,25 |
| | SERVANTE | NOVAGRI | 300,00 |
| | EPANDEUR A ENGRAIS | LEMAIRE BRICO 5 | 253,96 |
| 2183 | Matériel informatique | | |
| | COPIEUR ECOLE | KOESIO | 1 920,00 |
| | VIDEOPROJECTEUR | CONRAD | 375,00 |
| 2188 | Autres immobilisations corporelles | | |
| | COSTUMES MUSIQUE | KODOKAN COFRATEX | 3 971,08 |
| | CHARIOT CUISINE | HENRI JULIEN | 237,60 |
| | CLIMATISEUR | MANUTAN | 642,80 |
| TOTAL | | | 93 509,71 |

Recettes

Les subventions d'investissement s'élèvent à 143 807.17 € et sont détaillées ci-dessous :

| | | |
|--------------|---|-------------------|
| 1321 | Etat & etabl.nationaux | |
| | SUBVENTION DETR MAISON ACCUEIL ET MUSIQUE | 24 815,73 |
| | SUBVENTION DETR SOL CANTINE | 18 520,50 |
| 1322 | Région | |
| | SUBVENTION MAISON ACCUEIL ET MUSIQUE | 23 523,94 |
| 1323 | Départements | |
| | ADVB SOLDE MAISON ACCUEIL ET MUSIQUE | 34 982,00 |
| | ADVB SOLDE SOL CANTINE | 4 630,00 |
| | ADVB 2023 EPI DE FAITAGE MAIRIE | 11 702,00 |
| 13251 | Groupement de rattachement | |
| | CCHF CURAGE MARE | 633,00 |
| 1328 | Autres subventions | |
| | CAF SOLDE MAISON ACCUEIL ET MUSIQUE | 25 000,00 |
| TOTAL | | 143 807,17 |

Outre les subventions, les autres recettes d'investissement sont :

- le FCTVA : 18 833.38 €
- la taxe d'aménagement : 5 196.29 €
- l'excédent de fonctionnement : 1 173.89 €.

On retrouve également en opérations d'ordres les amortissements pour 27 473.81 € (la même somme est inscrite en dépenses de fonctionnement).

La commune a bénéficié d'un prêt de 14 778.67 € de la CAF pour la construction de la maison d'accueil et de musique. La commune s'est engagée à effectuer le remboursement en 5 annuités de 2024 à 2028.

Le maire, Pierre MARLE

