



LES ATTAQUES

BUDGET 2024

Conseil municipal du 21 mars 2024

1

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL	558 700 €	453 935,86 €	557 000 €
012 - CHARGES DE PERSONNEL	719 000 €	693 409,18 €	730 000 €
014 - ATTÉNUATION DE PRODUITS	200 €	87 €	150 €
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	176 605 €	173 168.76 €	183 700 €
66 - CHARGES FINANCIÈRES	125 000 €	117 259.58 €	120 000 €
67 - CHARGES SPÉCIFIQUES	8 000 €	3 322.10 €	2 000 €
68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	520 €	520 €	16 100 €
022 - DEPENSES IMPREVUES	50 000 €	0 €	
023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	264 746 €	0 €	331 557.62 €
042 - OPÉRATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS	86 003 €	268 703.91 €	84 988.38 €
TOTAL	1 988 774 €	1 710 406.39 €	2 025 496 €

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024

011 - CHARGES A CARACTERE GENERAL		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
558 700 €	453 935,86 €	557 000 €

- Le réalisé 2023 moins important que le prévisionnel grâce aux économies d'énergie réalisées
- En 2024
 - ✓ Augmentation du prix du gaz (multiplié par 2,5). Bâtiments concernés : complexe sportif, école élémentaire, cantine et agence postale.
 - ✓ Diminution du prix de l'électricité dans les bâtiments < 36kVa
 - ✓ Maintien du budget pour les autres postes de dépenses : entretien des bâtiments, des espaces publics, des voiries, fournitures diverses, assurances, etc.
 - ✓ Fournitures scolaires : 35€ /élève + 700 € demandés par les enseignants pour des ressources numériques utilisables sur les tableaux interactifs

012 - CHARGES DE PERSONNEL		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
719 000 €	693 409,18 €	730 000 €

- En 2023 : 2 mutations (1 au service technique, 1 au service administratif)
- Proposition 2024 :
 - 682 000 € pour la rémunération du personnel titulaire (18 agents)
 - 7 500 € pour la rémunération de contractuels en cas de besoin de remplacements
 - 27 500 € pour le recrutement de 2 contrats PEC (contrats aidés exonérés de charges) : 1 contrat de 30H au service technique, 1 contrat de 20H au service administratif et pour la rémunération d'une stagiaire (mars à juin 2024)
 - 6 000 € de cotisation au CNAS
 - 7 000 € pour les chèques cadeaux annuels

014 - ATTÉNUATION DE PRODUITS		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
200 €	87 €	150 €

- Dégrèvement de taxe foncière sur les propriétés non bâties pour les jeunes agriculteurs

65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
176 605 €	173 168.76 €	183 700 €

- Légère augmentation du budget 2024 par rapport à 2023 car les dépenses relatives aux prix de fin d'année de l'école et aux bourses (mention TB au bac et lycéens de filière professionnelle) ont été intégrées dans ce chapitre comptable en 2024.
- Proposition d'augmenter le budget pour les prix de fin d'année (livres choisis par les enseignants) à 10€ par élève (6€ précédemment)
- Maintien du budget pour subventions aux associations et les indemnités des élus
- Augmentation du budget Défense Incendie : contribution au SDIS de 68 000 €
- Augmentation du versement au CCAS de 17 000 € à 20 000 €

66 - CHARGES FINANCIÈRES		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
125 000 €	117 259.58 €	120 000 €

- Intérêts des emprunts
- A noter : le remboursement du capital est comptablement enregistré en section d'investissement

67 - CHARGES SPÉCIFIQUES		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
8 000 €	3 322.10 €	2 000 €

- Diminution du budget car l'article comptable "Bourses et prix" a été intégré au chapitre 65 "Autres charges de gestion courante"
- Figurent uniquement dans ce chapitre 67 les potentielles annulations de titres de recette sur les années antérieures (rectifications de factures par exemple)

68 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
520 €	520 €	16 100 €

- Obligation de constituer une provision en cas de difficulté pour le Trésor public à recouvrer certaines créances
- Minimum de prévision : 15% du montant total des créances de + de 2 ans identifiées comme "douteuses" et 100 % des créances dont le débiteur fait l'objet d'une procédure collective (liquidation ou redressement judiciaire)
- Montant de la provision défini par le Trésor public : intégration des loyers 2014 et 2015 de la marbrerie Ringot

023 - VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
264 746 €	0 €	331 557.62 €

- Pas de réalisation comptable car ce chapitre est un outil de prévision.
- Il s'agit de prévoir une réserve (un minimum d'excédent) qui nous servira à financer les investissements 2025.

042 - OPÉRATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
86 003 €	268 703.91 €	84 988.38 €

- En 2023 : amortissements comptables (86 003 €) + opérations d'ordre liées à la vente de l'ancienne école de Pont d'Ardres aux Wateringues
- Pour 2024 : amortissements comptables obligatoires uniquement
 - Dépenses de la section de fonctionnement vers recettes de la section investissement
- Il s'agit d'une opération d'ordre : elle apparaît dans la comptabilité, mais il n'y a aucun mouvement sur le compte de la commune



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
70 - PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES	64 900 €	76 830.40 €	76 000 €
73 - IMPÔTS ET TAXES	1 570 130 €	1 589 546.34 €	794 206 €
731 - IMPOSITIONS DIRECTES			809 600 €
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	132 194 €	135 751.10 €	121 190 €
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	122 050 €	146 930.02 €	133 000 €
77 - PRODUITS SPÉCIFIQUES	3 000 €	90 986.71 €	0 €
013 - ATTÉNUATION DE CHARGES	20 000 €	19 918.91 €	20 000 €
002 - EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTÉ	50 000 €		50 000 €
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	26 500 €	119 021.26 €	21 500 €
TOTAL	1 988 774 €	2 178 984.74 €	2 025 496 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024

70 - PRODUITS DES SERVICES ET VENTES DIVERSES		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
64 900 €	76 830.40 €	76 000 €

- Augmentation de la prévision de recettes 2024 liée à une plus forte fréquentation des services périscolaires

	BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
73 - IMPÔTS ET TAXES	1 570 130 €	1 589 546.34 €	794 206 €
731 - IMPOSITIONS DIRECTES			809 600 €

- Chapitre 73 divisé en 2 dans la nouvelle nomenclature comptable
- Budget 2024 :
 - ✓ Chapitre 73 : attribution de compensation et dotation de solidarité communautaire de Grand Calais, Fonds de péréquation intercommunal, et FNGIR (compensation forfaitaire issue de la réforme de la taxe professionnelle en 2010)
 - ✓ Chapitre 731 : taxes foncières, taxe d'habitation, droits de mutation (taxe communale lors d'une vente immobilière), taxe sur les pylônes électriques, et sur la consommation finale d'électricité.

74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
132 194 €	135 751.10 €	121 190 €

- Dotations de fonctionnement de l'Etat (les montants définitifs ne nous ont pas encore été communiqués)
- Subvention départementale pour la médiathèque
- FCTVA pour les dépenses de fonctionnement : récupération d'une partie de la TVA versée il y a 2 ans sur certains types de dépenses (entretien des bâtiments, voirie)

75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
122 050 €	147 180.02 €	133 000 €

- Loyers des bâtiments en location :
 - 5 locaux commerciaux
 - 5 maisons d'habitation
- Locations de salle polyvalente
- Le réalisé 2023 est supérieur au prévisionnel suite à des remboursements d'assurance

77 - PRODUITS SPÉCIFIQUES		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
3 000 €	90 986.71 €	0 €

- Produits dits "exceptionnels" dans le précédent plan comptable
- En 2023 : opérations comptables liées à la vente du bâtiment de Pont d'Ardres aux wateringues

013 - ATTÉNUATION DE CHARGES		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
20 000 €	19 918.91 €	20 000 €

- Remboursement d'une partie des salaires des agents en arrêt maladie
- Contrat avec un organisme d'assurance privé, dans le cadre d'un marché départemental avec le Centre de Gestion

002 - EXCÉDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTÉ		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
50 000 €		50 000 €

- Report annuel de 50 000 €
- Il n'apparaît pas dans le réalisé, car il ne fait pas l'objet d'une opération comptable.
- Excédent de fonctionnement 2023 = 518 578.26 €
 - 468 578.26 € affectés en section d'investissement
 - 50 000 € maintenus en section de fonctionnement

042 - OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS		
BUDGET 2023	RÉALISÉ 2023	BUDGET 2024
26 500 €	119 021.26 €	21 500 €

- Opérations "d'ordre" : elles apparaissent dans la comptabilité, mais il n'y a aucun mouvement sur le compte de la commune
- Dans ce chapitre :
 - Valorisation des travaux réalisés "en régie", c'est-à-dire des travaux d'investissement réalisés par le personnel communal. La section d'investissement rachète le coût des matériaux et du personnel à la section de fonctionnement. Estimation 2024 : 20 000 €
 - Amortissement comptable obligatoire. Budget 2024 : 1 500 €
 - En 2023 : montant réalisé important suite aux opérations comptables obligatoires pour la vente aux wateringues

DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2024

Remboursement du capital de la dette	205 000 €
Restes à réaliser 2023	51 168,98 €
Projets 2024	966 800 €
Réserves autofinancement N+1	480 230,86 €
Dépenses d'ordre (amortissement + travaux en régie)	21 500 €
TOTAL DÉPENSES	1 719 699,84 €

23

Ces dépenses d'investissement se répartissent ainsi dans les chapitres comptables :

	Reports (RAR)	Propositions Nouvelles	Propositions Globales
16 - Emprunts et dettes assimilés		205 000,00 €	205 000 €
20 - Immobilisations incorporelles	3 500 €	3 500 €	7 000 €
21 - Immobilisations corporelles	47 668,98 €	563 300 €	610 968,98 €
23 - Immobilisations en cours		875 230,86 €	875 230,86 €
040 – Dépenses d'ordre		21 500,00 €	21 500 €
Total dépenses d'investissement	51 168,98 €	1 668 530,86 €	1 719 699,84 €

24

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT - PROJETS 2024

PATRIMOINE ET ÉQUIPEMENTS - 300 000 €

Skatepark / Pumptrack	90 000 €
Ventilation de l'école maternelle	55 000 €
Aménagement d'une classe élémentaire supplémentaire	10 000 €
Mise aux normes des exutoires de fumée à la cantine, amélioration de la régulation du chauffage à l'école élémentaire, à la mairie, aux vestiaires, mise aux normes alimentation électrique du local pétanque, etc.	100 000 €
Renouvellement du serveur à la mairie	15 000 €
Renouvellements divers, travaux imprévus, etc.	30 000 €

VOIRIE ET ESPACES PUBLICS - 666 800 €

Requalification de l'entrée de village de Pont d'Ardres	400 000 €
Remise en état des voiries dégradées lors des inondations	220 000 €
Rénovation de l'éclairage public	20 000 €
Travaux dans le fossé et sur le trottoir le long de la zone d'activités (entre la Rue de Strasbourg et l'entrée de village)	15 500 €
Signalisation, petits aménagements divers	11 300 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024

Excédent d'investissement N-1	725 575,49 €
Dotations, fonds divers et réserves	
FCTVA	95 000 €
Taxe d'aménagement	14 000 €
Excédents de fonctionnement capitalisés (Résultats 2023)	468 578,26 €
Virement de la section de fonctionnement (Autofinancement prévu N+1)	331 557,62 €
Amortissements des immobilisations	84 988,38 €
TOTAL RECETTES	1 719 699,75 €

A noter : aucune subvention n'apparaît au budget, car il n'est pas possible de les inscrire tant qu'elles n'ont pas été officiellement notifiées à la commune.

✓ **573 268.36 € de subventions sollicitées en 2024**