



**Coulanges**  
lès-Nevers

## **Annexe 10**

### **Note synthétique** **Budget principal 2023**

## **Le cadre général du budget**

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune. Elle est disponible sur le site internet de la ville.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2023. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. <sup>[1]</sup> Par cet acte, le maire, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget primitif 2023 est présenté au vote des conseillers municipaux le 28 mars 2023. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat de la mairie aux heures d'ouvertures des bureaux. Ce budget a été réalisé sur les bases du Débat d'Orientation Budgétaire présenté le 28 février 2023. Il a été établi avec la volonté de :

- 1- Maîtriser, voire réduire, les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants ;
- 2- mobiliser un maximum de subventions auprès des financeurs, chaque fois que possible ;
- 3- poursuivre la dynamique de rénovation et de modernisation des infrastructures et équipements communaux ;
- 4- développer une politique globale en faveur de la transition écologique,
- 5- créer un pôle de centralité en cœur de ville.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de notre collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des salaires des agents de la ville ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

### **Vue d'ensemble**

La section de fonctionnement s'équilibre à **4 877 719.57 €** dont :

- **3 626 840.81 €** d'opérations réelles,
- **124 980.20 €** d'opérations d'ordre (amortissements),
- **1 125 898.56 €** de virement à la section d'investissement (autofinancement brut).

### **❖ Les principales recettes de fonctionnement**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Produits des services du domaine	163 661,00 €	154 554,00 €	153 700,00 €	133 100,00 €	183 355.90 €	186 243.68 €	246 000.00 €
Impôts et taxes	2 367 459,00 €	2 389 015,00 €	2 446 953,00 €	2 428 317,00 €	2 579.349.00 €	2 743 549.00 €	2 849 531.00€
Dotations, subventions, participations	781 744,00 €	713 539,00 €	687 286,00 €	765 356,00 €	732 679.38 €	739 105.72 €	850 580.63 €
Autres produits de gestion courante	44 657,00 €	79 061,00 €	62 700,00 €	57 005,00 €	61 752.00 €	62 601.21 €	78 700.36 €

Les recettes de fonctionnement **les plus importantes** sont constituées par :

#### **\* La fiscalité directe – Chapitre 73 = 2 849 531 €**

Les principales recettes fiscales sont constituées du produit des taxes foncières, bâties et non bâties, et du produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires.

	Taux 2023	Base estimée	Produit attendu
<b>Taxe foncière bâtie</b>	48.90 %	4 638 000 €	2 267 982 €
<b>Taxe foncière non bâtie</b>	62.07 %	48 300 €	29 980 €
<b>Taxe d'habitation</b>	15.34 %	182 691 €	28 025 €
<b>TOTAL</b>			<b>2 325 987 €</b>
- <b>Coefficient correcteur</b>			<b>- 58 445 €</b>
<b>TOTAL</b>			<b>2 267 542 €</b>

Elles s'élèvent à 2 267 542 € (contre 2 114 421 € en 2022), **après application du coefficient correcteur** (soit + 153 121 € entre 2021 et 2022).

Pour 2023, il est proposé :

- de maintenir les taux communaux à ceux de 2021 et 2022 :
  - Taux de taxe foncière sur les propriétés non bâties : **62.07 %**
  - Taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties : **48.90%**

- de fixer comme suit le taux communal de la taxe d'habitation : **15.34 %**

L'augmentation du produit des taxes foncières pour l'année 2023, à taux constant, est liée à la revalorisation des bases par l'Etat (valeurs locatives).

Les autres recettes fiscales proviennent de :

- La taxe sur les pylônes électriques, estimée à 80 000 €,
- Le Fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) fixé à 11 989 €,
- Le Fonds national de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC), estimé à 100 000 €,
- La taxe additionnelle aux droits de mutation, estimée à 70 000 €.

Sont également inscrites à ce chapitre, les dotations et compensations versées par l'agglomération de Nevers :

- L'attribution de compensation, dont l'objectif est d'assurer une neutralité budgétaire des transferts de compétences à la fois par l'EPCI et la Commune, estimée à 225 000 €,
- La dotation de solidarité communautaire, estimée à 95 000 €.

#### **\* Les dotations et compensations de l'Etat – Chapitre 74 = 830 580.63 €**

Ce chapitre comprend :

- des dotations versées régulièrement chaque année :
  - o La dotation globale de fonctionnement (DGF) estimée à 366 321 €,
  - o La dotation de solidarité rurale (DSR) estimée à 53 000 €,
  - o La dotation nationale de péréquation estimée à 40 000 €,
  - o La compensation au titre des exonérations foncières estimée à 13 216 €.
- des dotations ou subventions liées à certaines missions exercées par la Commune :
  - o la dotation pour les titres sécurisés (passeports et cartes d'identité) estimée à 8 000 €,
  - o les subventions versées par la CAF dans le cadre des services liés à l'enfance/jeunesse (multi-accueil, relais petite enfance, ALSH), estimées à 240 000 €.
- des subventions ponctuelles, liées à un projet précis :
  - o le fonds européen FEADER, liée à l'emploi d'un chargé de mission pour le projet de revalorisation du centre-bourg, « Coulanges 2030, une ville pour tous », soit 100 000 €, au titre des années 2021 et 2022.

#### **\* Les produits des services, domaines et ventes diverses – Chapitre 70 = 246 000 €**

Ce chapitre comprend :

- les ventes de concessions au cimetière et au columbarium, estimées à 8 000 €,
- les redevances d'occupation du domaine public, estimées à 4 500 €,
- les redevances à caractère de loisirs dues pour l'ALSH et les cours de danses (qui figuraient dans les budgets précédents sur 2 lignes), estimées à 24 000 €,
- les redevances et droits des services périscolaires (restaurant scolaire et garderies), estimées à 180 000 €,

- les remboursements par d'autres redevables, correspondant au remboursement des frais d'éclairage public par les lotisseurs à la Commune, soit 27 000 €,
- les encarts publicitaires dans le bulletin municipal (autres prestations de services), estimés à 2 500 €.

La hausse des redevances périscolaires et ALSH s'explique, d'une part, par la hausse des tarifs qui devrait intervenir en juillet 2023 pour l'ALSH et en septembre 2023 pour les garderies et la restauration scolaire, et, d'autre part, par l'émission de titres liés à des impayés en 2021 et 2022.

#### ★ **Les autres recettes**

Parmi les autres recettes, figurent :

- Les remboursements des rémunérations des charges de personnel, par la Sécurité Sociale et l'assurance statutaire, en hausse du fait de récupérations à effectuer sur les années antérieures,
- Les revenus des immeubles, correspondant aux locations de salles communales et logements,
- Les autres produits de gestion courante, comprenant les remboursements de sinistres par l'assurance.

#### ❖ **Les principales dépenses de fonctionnement**

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les salaires du personnel municipal, l'entretien et la consommation des bâtiments communaux, les achats de composants et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Charges à caractère général	643 507,00 €	740 783,00 €	798 416,00 €	769 538,18 €	739 898.45 €	1 094 521.23 €	972 100.00 €
Charges de personnel et frais assimilés	1 208 120,00 €	1 156 662,00 €	1 236 360,00 €	1 308 580,84 €	1 505 149.48 €	1 782 611.38 €	1 827 864.00€
Autres charges de gestion courante	342 147,00 €	345 555,00 €	717 198,00 €	373 537,45 €	419 216.79 €	611 044.04 €	529 730.73 €

#### ★ **Les charges à caractère général**

Comme annoncé lors du Débat d'Orientations Budgétaires, l'objectif est de maintenir, voire de réduire, les charges à caractère général. A ce titre, des efforts sont demandés à l'ensemble des services, même si des augmentations sont déjà actées pour certains postes :

- Achats des repas à la Cuisine des Saveurs (regroupés en 2023 sur la ligne « achats de prestations de services »),
- Energie – électricité,
- Carburants.

★ **Les charges de personnel**

2023 : **1 827 864 €** (réalisé en 2022 : 1 782 611.38 €), soit + 45 000 €

Cette augmentation s'explique notamment par :

- La mise à disposition, à compter du 1<sup>er</sup> mai 2023, de la police intercommunale par Nevers Agglomération (30 000 €),
- Le versement d'une indemnité de rupture conventionnelle à intervenir au 1<sup>er</sup> mai 2023 (15 000 €).

Sont également intégrés dans ce chapitre :

- une nouvelle revalorisation du minimum de la rémunération de la fonction publique suite à la revalorisation du SMIC : l'indice minimum, qui était de 352 au 31 décembre 2022, passe à 353 au 1<sup>er</sup> janvier 2023,
- la prise en compte, sur une année pleine, des changements intervenus en 2022 (revalorisation indiciaire, revalorisation des carrières des catégories B et C, RIFSEEP, animateurs supplémentaires du fait du nombre important d'enfants fréquentant les restaurants scolaires),
- la nécessité de remplacer des agents en longue maladie, et donc nécessitant une double inscription budgétaire pour un même poste.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2023, le tableau des effectifs comprend 41 postes permanents, dont 33 sont pourvus par des fonctionnaires et 5 par des contractuels. 4 agents sont recrutés pour assurer des remplacements d'agents en congé de longue maladie.

★ **Les autres dépenses à prendre en compte**

- le contingent d'incendie et de secours, en forte augmentation, passant de 174 413.65 € en 2022 à 191 000 € en 2023,
- les charges financières, correspondant aux intérêts des emprunts, pour 41 993.93 €,
- la contribution au FPIC, estimée à 40 000 €,
- la subvention au CCAS, en baisse par rapport à 2022, soit 25 900.70 €, du fait d'un excédent de fonctionnement sur ce budget autonome.

★ **Liste des subventions aux associations**

Associations	Subvention 2023
ALPAC	500 €
Basket Club Coulangeois	4 000 €
Coul'Rando	600 €
EDOLO	255 €
Le 3 temps des Saules	1 275 €
Nevers FM	850 €
Prévention Routière	255 €
ACVG	220 €
USC Omnisport	14 000 €
UTL	255 €
VA BENE	1 700 €
Nièvre sans frontières	500 €
FAC	2 000 €
Saule Planète	4 500 €
Ligérianes	255 €
Talents de scène	4 000 €
ASPANS	255 €
Comice Magny-Cours	3 708 €
Amicale Rétro Nivernaise (ARN)	500 €
<b>TOTAL</b>	<b>39 628 €</b>

★ **Répartition des dépenses prévisionnelles par principaux services**

**Enfance—jeunesse**

Multi-accueil Pas à Pas	48 500 €
ALSH Fun Loisirs	19 000 €
Restaurant scolaire	151 000 €
Garderies périscolaires	2 000 €

**Education**

Fournitures scolaires	17 000 €
Maintenance	1 100 €
Subventions USEP	1 500 €
Subventions voyages scolaires	8 410 €

**Communication - Animations**

Locations mobilières (illuminations, panneaux lumineux)	30 000 €
Fêtes et cérémonie (dont feu d'artifice)	16 000 €
Catalogues, imprimés, publications	7 500 €

**Services Techniques (charges de fonctionnement courant : fournitures, petit matériel, carburants, vêtements de travail, locations, entretien divers...)**

Voirie	101 000 €
Espaces verts	15 000 €
Entretien des bâtiments	20 000 €
Véhicules	65 000 €

**CCAS**

Fêtes et cérémonies (participation colis)	15 000.00 €
Subvention au CCAS	25 900.70 €

**ECLAIRAGE PUBLIC**

Changement éclairage public (SIEEEN)	92 300 e
--------------------------------------	----------



## SECTION D'INVESTISSEMENT

### Vue d'ensemble

La section d'investissement s'équilibre, en crédits nouveaux, à **5 936 501.97 €**, et se partage entre

- Des dépenses réelles non affectées : **254 926.02 €**
- Des dépenses réelles par opération : **5 268 575.91 €**
- Des dépenses d'ordre : **413 000 €**

Il faut également tenir compte des restes à réaliser 2022 :

- En dépenses : 2 713 432.68 €
- En recettes : 2 772 935.33 €

### ❖ Les dépenses d'équipement non affectées

	NOUVEAUX CREDITS SOLLICITÉS	OBJET
Dépenses financières	206 088.84 €	Remboursement du capital des emprunts (dont 5 trimestres relatifs à l'emprunt contracté en 2022 // années 2022 et 2023)
	39 637.22 €	Subventions eaux pluviales 2022 et 2023 à verser à Nevers Agglomération

		RESTES A REALISER 2022	NOUVEAUX CREDITS
Dépenses autres	PLU	44 130.00 €	5 000.00 €
	Dépôts et cautionnements versés		1 100.00 €

❖ **Les dépenses d'équipement par opérations**

OPERATIONS	DEPENSES		RECETTES	
	Restes à réaliser	Nouveaux crédits	Restes à réaliser	Nouvelles recettes
<b>141 - Matériel services techniques municipaux</b> (minipelle – matériel technique)	18 734.52 €	69 400.00 €		
<b>142 - Matériel/mobilier administratif</b> (bureaux, mobilier divers)	709.94 €	2 000.00 €		
<b>143 - Matériel/ mobilier scolaire</b> (mobilier et jeux école maternelle des Saules)	2 076.78 €	20 000.00 €		
<b>144 - Groupes scolaires</b> (rénovation écoles Malraux – isolation phonique restaurant scolaire les Saules ...)	244 094.87 €	2 770 000.00 €	600 431.93 €	80 384 .00 €
<b>145 - Urbanisme durable et voirie</b> (solde rue Bailly, travaux de voirie 2023 dont Chevannes, Avelo2)	284 247.07 €	430 000.00 €	671 739.32 €	60 000.00 €
<b>146 - Complexe des Saules</b>	2 011 932.68 €	400 000.00 €	1 182 715.43 €	
<b>147 - Eglise</b>		30 000.00 €		
<b>148 - Cimetière</b>	13 993.99 €	70 000.00 €	3 696.00 €	
<b>155 - Mairie</b>	180.00 €			
<b>157 - Transition écologique</b> (Maraîchage, Atlas de la biodiversité)	4 980.00 €	80 000.00 €	27 850.17 €	
<b>159 - Ateliers municipaux</b>	5 928.00 €			
<b>161 - Equipements sportifs</b> (solde square Mendès-France, sécurisation stade Dufour, rénovation stade Chorlet)	39 945.31 €	785 000.00 €	24 356.80 €	524 000.00 €
<b>164 - Maison de santé et de service</b>	3 191.78 €	15 000.00 €		

<b>166 - Ecoquartier du Champ de la Porte</b> (halle bois)	21 269.49 €	20 000.00 €	124 835.68 €	
<b>167 - Grand Saule</b> (éco-base de loisirs)	9 624.00 €	100 000.00 €		
<b>168 - Centralité</b> (place centrale, cellules commerciales)	704.88 €	365 175.91 €	107 910.00 €	
<b>169 - Jardins partagés</b>	3 551.03 €			
<b>170 - Vidéoprotection</b>		80 000.00 €		
<b>171 - Communication et animations communales</b>		4 000.00 €		
<b>172 - Enfance – Jeunesse</b> (électroménager restaurants scolaires et multi-accueil)		8 000.00 €		
<b>173 - ZNIEFF</b>		20 000.00 €		
<b>TOTAL</b>	<b>2 665 164.34 €</b>	<b>5 268 575.91 €</b>	<b>2 743 535.33 €</b>	<b>664 384.00 €</b>

### **Les recettes d'investissement**

Elles s'élèvent à **5 936 501.97 €** et se ventilent de la manière suivante :

- ✱ Produit des cessions : **31 000 €** (cessions de parcelles),
- ✱ FCTVA à hauteur de **206 249.60 €**,
- ✱ Taxe d'aménagement pour **40 000 €**,
- ✱ Subventions pour **664 384 €**,
- ✱ Vente des terrains du « Champ de la Porte » : **361 160 €** (remboursement de l'avance par le budget de lotissement),
- ✱ Remboursement des avances versées par les titulaires de marchés publics : **100 000 €**,
- ✱ Dépôts et cautionnements reçus : **1 100 €**,
- ✱ Remboursement de la TVA au titre de la maison médicale : **203 542 €**,
- ✱ Prélèvements provenant de la section de fonctionnement (dont les dotations aux amortissements) pour un montant de **1 563 878.76 €**,
- ✱ Excédent d'investissement 2022 : **2 765 187.61 €**.