



Coulanges
lès-Nevers

Annexe 4

Note synthétique sur le compte administratif 2022

L'article 107 de la loi NOTRe (portant nouvelle organisation territoriale de la République) du 7 août 2015 crée de nouvelles obligations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux.

Données synthétiques sur la situation financière de la commune :

La population municipale de la Commune (source INSEE)

2007	2012	2017	2018	2019	2020
3 527	3 582	3 629	3 638	3 724	3 708

Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population totale

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
622.01 €	577.53 €	593.13 €	604.57 €	738.32 €	671.95 €	727.23 €	923.62 €

Moyenne 2022 de la strate = 820 €

Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population totale

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
900.06 €	907.95 €	912.99 €	909.16 €	915.19 €	928.97 €	1 038.35 €	990.37 €

Moyenne 2022 de la strate = 1 023 €

Produit des impositions directes / population totale

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
480.76 €	472.88 €	481.72 €	486.35 €	498.67 €	498.63 €	543.07 €	554.82 €

Moyenne 2022 de la strate = 477 €

Encours de la dette / population totale

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
105.50 €	82.71 €	69.88 €	56.01 €	47.37 €	45.44 €	42.31 €	38.20 €

Moyenne 2022 de la strate = 741 €

Dotation globale de fonctionnement / population

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
153.55 €	134.44 €	125.18 €	125.16 €	124.10 €	122.67 €	121.89 €	121.60 €

Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
50.06 %	55.44 %	54.10 %	50.68 %	44.31 %	52.45 %	55.61 %	50.64 %

Moyenne 2022 de la strate = 54.20 %

(Dépenses réelles de fonctionnement + remboursement de la dette) / recettes réelles de fonctionnement

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
71.64 %	65.11 %	66.47 %	67.66 %	71.21 %	72.66 %	70.35 %	93.59 %

Moyenne 2022 de la strate = 88.10 %

Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
8.82 %	9.31 %	26.45 %	65.84 %	71.21 %	27.27 %	33.68 %	96.65 %

Moyenne 2022 de la strate = 28.70 %

Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
11.72 %	9.11 %	7.65 %	6.18 %	5.18 %	4.89 %	4.08 %	3.88 %

Moyenne 2022 de la strate = 72.4 %

La section de fonctionnement

- Les dépenses de fonctionnement

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Charges à caractère général	643 507,00 €	740 783,00 €	798 416,00 €	769 538,18 €	739 898.45 €	1 094 521.23 €
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 €
Autres charges de gestion courante	342 147,00 €	345 555,00 €	717 198,00 €	373 537,45 €	419 216.79 €	611 044.04 €

Les **charges à caractère général (chapitre 11)** ont connu une augmentation en 2022, liée en partie à l'inflation, mais également aux facteurs suivants :

- hausse du nombre d'enfants déjeunant au restaurant scolaire générant une augmentation du nombre de repas achetés auprès du prestataire, tout comme l'ouverture élargie de l'accueil de loisirs et du multi-accueil, qui avaient connu des fermetures en 2021
- dépenses de chauffage, de combustible et de carburant en hausse, du fait de l'augmentation générale des prix
- dépenses ponctuelles, qui ne vont pas se renouveler en 2023
- règlement, sur certains postes, de factures de 2021 (entretien des installations de chauffage notamment, représentant un coût élevé)
- reprise des tombes du cimetière, pour un coût de 22 278 €
- grosses réparations dans des bâtiments publics (plafonds à l'école des Saules, réparation de la climatisation à la maison de santé,...)
- dépenses de formation obligatoires et/ou nécessaires (actualisation des CACES et AIPR, formation au portail Berger-Levrault, frais d'apprentissage..)
- locations nouvelles, ou en année pleine, de matériel : balayeuse sur une année complète, soit 28 264 € (1 seul trimestre en 2021)
- hausse des dépenses de location de matériel des services techniques

Les **charges de personnel (chapitre 12)**, ont connu une hausse s'expliquant notamment par :

- les mesures décidées par l'Etat
 - « triple augmentation » du SMIC au 1^{er} janvier, 1^{er} mai et 1^{er} août 2022,
 - augmentation du point d'indice des fonctionnaires au 1^{er} juillet 2022
 - réorganisation de la carrière des agents de catégorie C (augmentation d'échelon, bonification d'ancienneté) et de catégorie B
 - indemnité inflation, pour les titulaires et non titulaires
- l'augmentation du nombre d'animateurs mis à disposition par l'ADESS, pour assurer le remplacement des animatrices communales (congrés maladie et maternité), mais aussi pour tenir compte de l'augmentation du nombre d'enfants de maternelle déjeunant au restaurant scolaire (2 animatrices supplémentaires le midi depuis septembre pour un total de 8 heures hebdomadaires chacune)
 - le recours à une société d'intérim pour les services techniques, solution qui s'est avérée coûteuse et ne sera pas renouvelée
 - la mise en place obligatoire du RIFSEEP au 1^{er} juillet 2022,
 - le licenciement d'un agent au 30 novembre 2022 (prime de licenciement et paiement des congés payés)

- la hausse du nombre de contractuels recrutés pour remplacer des agents, qui continuent, en parallèle, d'être rémunérés (7 postes concernés en 2022, sur une durée plus ou moins longue, pour des raisons de maladie, maternité, reconversion)
- le recrutement de 8 agents recenseurs en début d'année, compensée financièrement par l'Etat
- l'élargissement des ouvertures des services sur une année complète (multi-accueil, ALSH), en partie compensées par les redevances des utilisateurs

Les **autres charges de gestion courante (chapitre 65)** ont également augmenté, cette augmentation étant répartie sur les articles suivants :

- service incendie	+	5 146 €
- autres contributions (SIEEEN, installations candélabres) ...)	+	154 917 €
- subvention au CCAS	+	18 500 €
- subventions aux associations et coopératives scolaires	+	13 670 €

- **Les recettes de fonctionnement**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Produits des services du domaine	163 661,00 €	154 554,00 €	153 700,00 €	133 100,00 €	183 355.90 €	186 243.68 €
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 €
Dotations, subventions, participations	781 744,00 €	713 539,00 €	687 286,00 €	765 356,00 €	732 679.38 €	739 105.72 €
Autres produits de gestion courante	44 657,00 €	79 061,00 €	62 700,00 €	57 005,00 €	61 752.00 €	62 601.21 €

En matière de recettes, les impôts et taxes représentent une grande partie des ressources de la collectivité.

Si les taux fixés par la commune sont restés stables depuis 2008, avec une légère baisse en 2020, la revalorisation des bases imposée par l'Etat a engendré une légère augmentation des produits d'une année à l'autre.

En 2022, la commune a perçu **2 114 421 €** de taxes ménages (taxe d'habitation, taxe sur le foncier bâti et taxe sur le foncier non bâti), soit 93 100 € de plus qu'en 2021

Les dotations et subventions, que perçoit la commune, représentent la seconde source de revenus. Elles sont en baisse par rapport à 2016, du fait de la baisse des dotations de l'Etat. La légère hausse entre 2021 et 2022 s'explique par le versement d'une dotation ponctuelle liée au recensement effectué en 2022 et d'une dotation pour les titres sécurisés, qui se renouvellera en 2023.

En ce qui concerne les produits du domaine, on observe entre 2021 et 2022, une hausse des redevances et droits, liés notamment à l'augmentation du nombre de concessions vendues au cimetière.

- Liste des concours attribués par la commune sous forme de subventions en 2022

Associations	Subvention 2022
ALPAC	150 €
Basket Club Coulangeois	5 600 €
Coul'Rando	800 €
Visuel Art	300 €
Le 3 temps des Saules	1 500 €
Nevers FM	1 000 €
Prévention Routière	350 €
ACVG	270 €
USC Omnisport	17 300 €
UTL	350 €
VA BENE	2 000 €
Saule Planète	5 000 €
Ligérianes	500 €
ASPANS	350 €
Carpêche 58	100 €
Jardins du partage	350 €
Club cycliste Varennes Vauzelles	150 €
JGSN Cyclisme	2 200 €
TOTAL	38 270 €

Coopératives scolaires	Subvention 2022
USEP André Malraux	750 €
USEP Les Saules	750 €
Coopérative scolaire Les Saules	8 688 €
Coopérative scolaire Malraux	3 190 €
	13 378 €

TOTAL DES SUBVENTIONS	51 648 €
------------------------------	-----------------

La section d'investissement

	2019	2020	2021	2022
Dépenses d'équipement (chap. 20 + 21 +23 +204)	2 466 791.11 €	940 483.21 €	1 301 459.72 €	3 687 610.96 €
20 – Immobilisations incorporelles	2 028.00 €	10 530.00 €	30 690.00 €	80 640.00 €
21 – Immobilisations corporelles	65 695.78 €	135 354.79 €	90 099.92 €	323 434.86 €
23 – Immobilisations en cours	2 399 067.33 €	794 568.42	1 180 669.80 €	3 243 898.88 €
204 – Subventions d'équipements versées				39 637.22 €
Remboursement d'emprunt (1641)	10 585.16 €	11 227.68	11 909.20 €	12 632.09 €
Autres (dépôts et cautionnements, autres établissements publics = avances au BA lotissement)	742 920.63 €		40 136.56	
TOTAL DEPENSES REELLES D'INVT.	3 220 296.90 €	951 680.89 €	1 353 505.48 €	3 700 243.05
Financement des investissements				
Epargne nette (excédent de fonctionnement	914 742.92 €	1 136 963.38 €	758 426.08 €	874 850.48 €
FCTVA	149 986.00 €	170 793.00 €	382 313.00 e	148 489.00 €
Subventions	792 505.90 €	104 770.44 €	240 583.04 €	848 475.48 €
Emprunt nouveau encaissé				2 500 000.00 €
Autres (taxe d'aménagement, créances sur établissement public)	20 579.52 €	32 479.92 €	426 484.48 €	41 399.02 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 877 814.34 €	1 445 006.64 €	1 807 806.6056 €	4 413 213.98 €

L'année 2022 a vu l'engagement des premiers grands projets de la Commune notamment :

- la rénovation du complexe des Saules
- la réhabilitation des écoles Malraux
- le réaménagement de la rue Bailly
- la construction de la halle bois à l'écoquartier du Champ de la Porte

L'investissement continue de représenter la majeure partie du budget communal soit 60%, contre 40% pour le fonctionnement.

**Présentation agrégée des résultats du budget principal et du budget annexe de lotissement
au 31 décembre 2022**

		BUDGET PRINCIPAL	BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT DU CHAMP DE LA PORTE
FONCTIONNEMENT	Recettes	3 774 304,36 €	290 019,75 €
	Dépenses	3 578 879,20 €	198 710,83 €
	Résultat de l'exercice	195 425,16 €	91 308,92 €
	Résultat antérieur reporté	511 482,42 €	
	Résultat de fonctionnement à affecter	706 907,58 €	91 308,92 €
INVESTISSEMENT	Recettes	4 472 165,14 €	215 936,97 €
	Dépenses	3 700 243,05 €	
	Résultat de l'exercice	771 922,09 €	215 936,97 €
	Résultat antérieur reporté	1 993 265,52 €	
	Résultat d'investissement	2 765 187,61 €	215 936,97 €
Solde des restes à réaliser		59 502,65 €	
Excédent de fonctionnement (R002)		706 907,58 €	91 308,92 €
Excédent d'investissement (R001)		2 765 187,61 €	215 936,92 €

Emprunts de la collectivité

	Intérêts remboursés (section de fonctionnement)	Capital remboursé (section d'investissement)
2014	19 935,65 €	97 119,76 €
2015	17 269.72 €	86 248.20 €
2016	14 873.29 €	55 023.01 €
2017	13 074.81 €	51 651.09 €
2018	11 489.41 €	32 128.38 €
2019	10 883.66 €	10 585.15 €
2021	10 241.14 €	11 227.68 €
2021	9 559.62 €	11 909.20 €
2022	8 836.73 €	12 632.09 €

La structure de la dette est composée de 2 emprunts au 31 décembre 2022.

Emprunts en cours

- Dexia Crédit Local
 - Prêt de **304 898 €** pour financer des travaux d'équipement, souscrit en 2000, au taux fixe de 6.07 % avec une dernière échéance en 2030 (non renégociable).
 - Capital restant dû au 01/01/2023 : 132 948.36 €
- Banque populaire
 - Prêt de **2 500 000 €** pour financer les projets d'investissements de la Commune, souscrit en 2022, au taux fixe de 1.12 %, avec une dernière échéance en 2037
 - Capital restant dû au 01/01/2023 : 2 500 000 €

Autres informations

Liste des organismes pour lesquels la commune :

- **détient une part de capital**
 - S.E.M. NIEVRE AMENAGEMENT
- **a garanti un emprunt**

La Commune s'est portée garante de 25 emprunts, depuis 1989, pour des bailleurs sociaux :

- 1000 Vies Habitat (HLM Coopération et famille groupe Richelieu (ex SEMIN))
- Nièvre Habitat

Montant initial : 7 943 00.46 €

Capital restant dû : 4 859 091.88 €

Tableau retraçant l'encours des emprunts garantis par la commune ainsi que l'échéancier de leur amortissement :

Tableau disponible pages 155 à 157 du compte administratif intégral.

Tableau des acquisitions et cessions immobilières

Acquisitions

- Parcelle AH 650 - 9 856 m² et parcelle AH 395 - 51 m² au prix de 8 € le m², soit 78 856 € (indivision Duvivier – la Bonde)
- Parcelle AH 228, à l'euro symbolique (impasse privée Louis Duvivier)
- Parcelle AC 721, à l'euro symbolique (rue des Saules)
- Parcelles AK 79 -80 – 81, à l'euro symbolique (rue de la Chaume)
- Parcelle AC 362, à l'euro symbolique (impasse George Sand)

Cessions

- Parcelle AM 42 - 3 882 m² au prix de 8 € le m², soit 31 056 € (lotissement Champs Hardis)