

NOTE SYNTHETIQUE
SUR LES BUDGETS PRIMITIFS 2023
VOTÉS LE 4 AVRIL 2023

Commune de Sauvigny-Les-Bois

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.

Ainsi, cette note brève et synthétique retrace les informations financières essentielles de la collectivité.

BUDGET PRINCIPAL 2023

1/ Données synthétiques sur la situation financière de la commune

La population totale de Sauvigny-les-Bois : source INSEE

| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|------|------|------|
| 1498 | 1478 | 1474 | 1460 |

L'analyse des ratios de Sauvigny-les-Bois :

La population DGF de Sauvigny-les-Bois :

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------|------|------|
| 1506 | 1509 | 1489 | 1485 |

① [Dépenses réelles de fonctionnement \(DRF\) / population DGF :](#)

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------|------|------|
| 849 | 774 | 882 | 901 |

② [Recettes réelles de fonctionnement \(RRF\) / population DGF :](#)

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------|------|------|
| 945 | 919 | 938 | 1031 |

Ces 2 ratios, permettent de constater que les RRF restent supérieures aux DRF, grâce à la maîtrise des dépenses et ce depuis plusieurs années.

③ [Produit des impositions directes / population :](#)

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------|------|------|
| 492 | 499 | 510 | 532 |

| | 2021 | 2022 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Taxe habitation | 22 661 | 25 764 |
| Taxe habitation sur logements vacants | 5 172 | 6 036 |
| Taxe foncière bâtie | 502 841 | 520 804 |
| Taxe foncière non bâtie | 26 838 | 27 610 |
| Attribution de compensation | 158 742 | 158 742 |

Taux d'imposition 2023 :

- Taxe foncière bâtie : 38,80 %
- Taxe foncière non bâtie : 45,17 %
- Taxe d'habitation : 27,94 %

⑥ Encours de la dette/population :

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------|------|------|
| 330 | 311 | 295 | 275 |

La baisse est due au remboursement d'un emprunt.

⑦ DGF (dotation globale de fonctionnement) / population :

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------|------|------|
| 156 | 159 | 160 | 163 |

⑧ Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement :

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------|------|------|
| 34 % | 38 % | 35 % | 37 |

Ce ratio mesure la charge de personnel de la collectivité. C'est un coefficient de rigidité, car c'est la part de la dépense incompressible quelle que soit la population de la collectivité.

⑨ (Dépenses réelles de fonctionnement + Remboursement de la dette) / Recettes réelles de fonctionnement :

| 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------|------|------|------|------|
| 90 % | 92 % | 86 % | 96 % | 89 % |

Ce ratio s'appelle la marge d'autofinancement. C'est la capacité de la commune à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées.

Plus le ratio est faible, plus la commune peut financer ses investissements par l'autofinancement sans avoir nécessairement recours à l'emprunt.

Avec un ratio supérieur à 100%, les investissements restent possibles sans autofinancement mais avec uniquement le recours à l'emprunt.

2/ Liste des concours attribués par la commune sous forme de prestations en subventions

| Associations | Réalisé 2022 | Prévisions 2023 |
|---|---------------------|------------------------|
| ANCIENS COMBATTANTS | 150,00 € | 150,00 € |
| AMICALE PETANQUE SAUVIGNOISE | 350,00 € | 350,00 € |
| CLUB DES MYOSOTIS | 1 000,00 € | 1 100,00 € |
| JUMELAGE Allemagne | 500,00 € | 500,00 € |
| CLAS | 1 500,00 € | 1 500,00 € |
| POUR QUE VIVE L'EGLISE | 400,00 € | 400,00 € |
| USSB | 1 500,00 € | 0,00 € |
| MHZ | 100,00 € | 0,00 € |
| ASSOCIATION ECOLE | 1 200,00 € | 1 200,00 € |
| CLUB OENOLOGIE | | 300,00 € |
| CENTRE SOCIAL D'IMPHY | 44 996,00 € | 32 225,00 € |
| Divers: (subventions exceptionnelles) | | |
| Prévention routière | 100,00 € | 150,00 € |
| Ecole (voyage scolaire) | 600,00 € | 600,00 € |
| Comité jumelage (30 ans) | 1 000,00 € | |
| CENTRE SOCIAL D'IMPHY (projet Graf) | 200,00 € | |
| Fonds d'Action Extérieure des Collectivités Territoriales (Soutien à l'Ukraine) | 1 000,00 € | |
| Comité comice rural Nevers Magny-Cours | | 1 460,00 € |
| Club œnologie | | 700,00 € |
| TOTAL | 54 596,00 € | 40 635,00 € |

3/ Présentation des résultats du budget principal, budgets service assainissement, lotissement et CCAS au 31 décembre 2022

| | BUDGET COMMUNE | BUDGET ASSAINISSEMENT | BUDGET LOTISSEMENT | BUDGET CCAS |
|-------------------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| <u>Fonctionnement</u> | | | | |
| - Recettes | 1 519 702,28 | 138 467,97 | 210 021,39 | 10 740,00 |
| - Dépenses | 1 328 395,22 | 145 811,80 | 177 980,64 | 13 476,97 |
| Résultat de l'exercice | 191 307,06 | -7 343,83 | 32 040,75 | -2 736,97 |
| Résultat antérieur reporté | 284 317,36 | 62 238,94 | 196 114,02 | 5 068,30 |
| Résultat de clôture | 341 307,06 | 54 895,11 | 228 154,77 | 2 331,33 |
| <u>Investissement</u> | | | | |
| - Recettes | 163 775,32 | 53 477,77 | 59 184,93 | |
| - Dépenses | 162 708,05 | 46 951,56 | 118 795,71 | |
| Résultat de l'exercice | 1 067,27 | 6 526,21 | -59 610,78 | |
| Résultat antérieur reporté | 549 838,54 | 141 451,28 | 50 702,91 | |
| Résultat de clôture | 550 905,81 | 147 977,49 | -8 907,87 | |

4/ Liste des organismes pour lesquels la commune...

b)... a garanti un emprunt

| | |
|----------------------------------|--|
| EHPAD Résidence Pierre Bérégovoy | 18 rue du Commandant Achet 58160 IMPHY |
|----------------------------------|--|

5/ BUDGETS 2023

BUDGET COMMUNE 2023

Nous avons terminé l'année 2022 avec un **excédent cumulé de 341 307,66 €** qu'il convient de reporter en 2023. 50 000,00 € seront affectés en fonctionnement et 291 307,06 € en investissement.

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| CHAP. | RECETTES | BP 2023 |
|-------|---|---------------------|
| 70 | PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE | 59 391,00 |
| 73 | IMPOTS ET TAXES | 158 742,00 |
| 731 | FISCALITE LOCALE | 859 664 ,00 |
| 74 | DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS | 312 814,00 |
| 75 | AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 80 000,00 |
| 013 | ATTENUATION DE CHARGES | 15 000,00 |
| | RECETTES REELLES | 1 485 611,00 |
| 002 | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE | 50 000,00 |
| | TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 1 535 611,00 |

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| CHAP. | DEPENSES | BP 2023 |
|-------|---|---------------------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 572 202,85 |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 527 500,00 |
| 014 | ATTENUATIONS DE PRODUITS | 144 458,00 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 272 794,97 |
| 66 | CHARGES FINANCIERES | 17 455,18 |
| 67 | CHARGES EXCEPTIONNELLES (Sans les cessions) | 1 200,00 |
| | TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 1 535 611,00 |

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

En 2023, la section d'investissement sera financée principalement de la manière suivante :

- 291 307,06 € résulteront du virement de la section de fonctionnement
- 9 000,00 € seront issus du fonds de compensation de la TVA (FCTVA)
- 193 880,00 € proviendront des subventions
- 1 000,00 € de dépôts et cautionnement reçus
- 550 905,81 € du solde d'exécution reporté
- 4 698,43 € de la taxe d'aménagement

Soit un total de 1 050 791,30 €.

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| CHAP. | DEPENSES TTC | BP 2023 |
|------------|---|---------------------|
| 20 | Immobilisations incorporelles | 53 800,00 |
| 202 | Frais liés à la réalisation de documents d'urbanisme (révision PLU) | 30 000,00 |
| 2031 | Frais d'études | 13 800,00 |
| 2051 | Concessions et droits similaires (logiciels informatiques) | 10 000,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 100 000,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (opérations d'équipement) | 345 000,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 32 991,30 |
| 1641 | Emprunts en euros | 31 991,30 |
| 165 | Dépôts et cautionnement reçus | 1 000,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 519 000,00 |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 1 050 791,30 |

BUDGET SERVICE ASSAINISSEMENT 2023

Section d'Exploitation

Dépenses prévues 191 813,75 €

| | |
|---|-------------|
| 011 Charges à caractère général | 66 600,00 € |
| 012 Charges de personnel et frais assimilés | 6 500,00 € |
| 014 Atténuations de produits | 20 000,00 € |
| 042 Opé. d'ordre de transferts entre sections | 54 832,01 € |
| 065 Autres charges de gestion courante | 33 000,00 € |
| 066 Charges financières | 2 681,74 € |
| 067 Charges exceptionnelles | 8 200,00 € |

Recettes prévues 191 813,75 €

| | |
|--|-------------|
| 002 Résultat reporté | 54 895,11 € |
| 042 Opé. d'ordre de transferts entre section | 15 734,26 € |
| 070 Vente de produits fabriqués, prestations | 78 184,38 € |
| 074 Subventions d'exploitation | 40 000,00 € |
| 075 Autres de produits de gestion courante | 3 000,00 € |
| 077 Produits exceptionnels | 0,00 € |

Investissement

Dépenses prévues 203 309,50 €

| | |
|----------------------------------|--------------|
| 21 Opérations d'équipement | 184 842,21 € |
| 16 Emprunts et dettes assimilées | 2 733,03 € |
| 040 Amortissement subventions | 15 734,26 € |

Recettes prévues 203 309,50 €

| | |
|-------------------------------|--------------|
| 10 FCTVA | 500,00 € |
| 040 Amortissement subventions | 54 832,01 € |
| 001 Solde d'exécution reporté | 147 977,49 € |

BUDGET LOTISSEMENT LES HAUTS DU BOURG 2023

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| CHAP. | RECETTES | BP 2023 |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------|
| 002 | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE | 228 154,77 |
| 042 | AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 8 907,87 |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 237 062,64 |

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| CHAP. | DEPENSES | BP 2023 |
|--------------------------------------|---|-----------|
| 71355 | VARIATION DES STOCKS DE TERRAINS AMENAGES | 17 815,74 |
| 6588 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 160,00 |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | 17 975,74 |

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

| CHAP. | RECETTES | BP 2023 |
|-------------------------------------|-------------------|-----------|
| 3555 | TERRAINS AMENAGES | 17 815,74 |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | | 17 815,74 |

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| CHAP. | DEPENSES | BP 2023 |
|-------------------------------------|--|-----------|
| 001 | SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 8 907,87 |
| 3555 | TERRAINS AMENAGES | 8 907,87 |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | 17 815,74 |

BUDGET CCAS 2023

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| CHAP. | DEPENSES TTC | BP 2023 |
|---|--|------------------|
| 011 | CHARGES A CARACTERE GENERAL | 14 679,33 |
| 602 | Achats stockés-Autres approvisionnements | 100,00 |
| 60623 | Alimentation | 500,00 |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 1 000,00 |
| 623 | Publicité, publications, relations publiques | 6 500,00 |
| 624 | Transports de biens et transports collectifs | 1 979,33 |
| 625 | Déplacements et missions | 4 500,00 |
| 6288 | Autres services extérieurs | 100,00 |
| 012 | CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 152,00 |
| 6450 | Cotisations à l'URSSAF | 152,00 |
| 65 | AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 500,00 |
| 6588 | Autres charges de gestion courante | 500,00 |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | 15 331,33 |

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| CHAP. | RECETTES TTC | BP 2023 |
|---|--|------------------|
| 74 | DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS | 13 000,00 |
| 002 | RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE | 2 331,33 |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 15 331,33 |