

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