

Une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit obligatoirement être annexée au budget primitif 2023 aux termes de l'article L.2313-1 du CGCT.

Cette disposition s'applique à l'ensemble des communes ainsi qu'aux EPCI comprenant aux moins une commune de 3 500 habitants et plus (cf article L.5211-36 du CGCT).

1 - LE BUDGET GÉNÉRAL

1.1 - La reprise des résultats de 2022

Excédent de fonctionnement 2022	4 559 902,94 €
Besoin de financement d'investissement	- 1 839 496,22 €
Excédent d'investissement 2022	2 566 103,66 €
Déficit d'investissement 2022	- €
Dépenses - Restes à réaliser 2022	1 046 534,55 €
Recettes - Restes à réaliser 2022	319 927,11 €
Affectation en réserves pour couvrir le besoin d'investissement (1068)	- €
Excédent de fonctionnement à reporter au BP (compte 002)	4 559 902,94 €
Excédent d'investissement à reporter au BP (compte 001)	2 566 103,66 €

1.2 - Comparatif BP + DM 2022 / BP 2023 en Fonctionnement

DÉPENSES			
Types de dépenses	BP + DM 2022 - M14	BP 2023 - M57	% Variation
Chap 11 - Charges à caractères général	5 493 547,00 €	6 183 473,97 €	12,56%
Chap 12 - Charges de personnels	6 015 549,00 €	6 753 500,00 €	12,27%
Chap 14 - Atténuations de produits	5 639 222,00 €	5 676 850,00 €	0,67%
Chap 65 - Autres charges de gestions courante	1 431 422,00 €	1 472 744,00 €	2,89%
Chap 66 - Charges financières	41 824,00 €	35 600,00 €	-14,88%
Chap 67 - Charges exceptionnelles	25 775,00 €	30 685,00 €	19,05%
Total Budget dépenses réelles	18 647 339,00 €	20 152 852,97 €	8,07%
Chap 23 - Virement section de fonctionnement	2 810 159,30 €	3 382 294,27 €	
Chap 042 - Opérations entres sections	680 000,00 €	800 000,00 €	
Total Budget Dépenses de Fonctionnement	22 137 498,30 €	24 335 147,24 €	

RECETTES			
Types de recettes	BP + DM 2022 - M14	BP 2023 - M57	% Variation
Chap 013 - Atténuations des charges	164 000,00 €	189 100,00 €	15,30%
Chap 70 - Produits des services	1 664 800,00 €	1 783 487,00 €	7,13%
Chap 73 - Impôts et taxes	5 075 154,00 €	5 839 292,30 €	15,06%
Chap 731 - Fiscalité locale	8 330 571,00 €	8 233 000,00 €	-1,17%
Chap 74 - Dotations et Subventions	2 489 364,00 €	3 231 715,00 €	29,82%
Chap 75 - Autres produits de gestion courante	513 054,00 €	361 650,00 €	-29,51%
Chap 76 + 77 - Produits exceptionnels et financiers	379,00 €	- €	-100,00%
Total Budget Recettes Réelles	18 237 322,00 €	19 638 244,30 €	7,68%
Chap 002 - Report excédent de fonctionnement	3 768 341,30 €	4 559 902,94 €	
Chap 042 - Opérations entres sections	137 000,00 €	137 000,00 €	
Total Budget Recettes de Fonctionnement	22 142 663,30 €	24 335 147,24 €	

1.3 - Structure du Budget Général

	DEPENSES		RECETTES	
FONCTIONNEMENT	Dépenses des services (Chap 11,12,65,67,014)	7 940 402,97 €	Excédent de fonctionnement reporté	4 559 902,94 €
	Traitements et salaires	6 500 000,00 €	Produits des services	1 783 487,00 €
	Attribution de compensation	4 117 089,00 €	Impôts et taxes	14 072 292,30 €
	FNGIR	1 296 761,00 €	Attribution de compensation	88 356,00 €
	FPIC	156 000,00 €	Dotations et participations	3 143 359,00 €
	Reversement fiscalité : Dégrèvement	26 000,00 €	Autres produits de gestion courante	335 100,00 €
	Reversement taxe de séjour	81 000,00 €	Atténuations de charges (Fbt salaires)	189 100,00 €
	Charges financières	35 600,00 €	Produits exceptionnels	26 550,00 €
		<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>800 000,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>3 382 294,27 €</i>		
	Total Dépenses de Fonctionnement	24 335 147,24 €	Total Recettes de Fonctionnement	24 335 147,24 €
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	2 566 103,66 €
	Immobilisations incorporelles	161 955,00 €	Reserves (Couverture déficit)	- €
	Immobilisations corporelles	2 524 933,00 €	FCTVA	735 000,00 €
	Immobilisations en cours	5 149 652,00 €	Produit des cessions	22 200,00 €
	Remboursements d'emprunts et caution	275 600,00 €	Subvention d'investissement	1 300 086,00 €
	Régularisation imputation (Participation)	70 000,00 €	Attribution de compensation	24 177,00 €
	Subventions d'équipements versées	497 000,00 €	Régularisation imputation (Participation)	70 000,00 €
	Autres immobilisations financières	17 000,00 €	Dépôt et cautionnement	1 000,00 €
	Attribution de compensation	189 371,00 €	Remboursement avance budget annexe	62 000,00 €
			<i>Emprunt - Optimisation collecte</i>	<i>786 257,51 €</i>
			<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>800 000,00 €</i>
		<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>137 000,00 €</i>	<i>Reste à réaliser 2022</i>
	<i>Restes à réaliser 2022</i>	<i>1 046 534,55 €</i>	<i>Virement de la section d'investissement</i>	<i>3 382 294,27 €</i>
	Total Dépenses d'Investissement	10 069 045,55 €	Total Recettes d'Investissement	10 069 045,55 €
	TOTAL DEPENSES	34 404 192,79 €	TOTAL RECETTES	34 404 192,79 €

1.4 - Les dépenses d'équipement par pôle : Inscrites pour 364 725 €

PÔLE RESSOURCES		83 600,00 €
Nature des dépenses		
Administration générale		83 600,00 €
RESS - Frais d'insertion		2 000,00 €
FIN - Module AP/CP (M57)		3 000,00 €
COM - Kakémono + Stand Cœur de Loire		600,00 €
RH - Aménagement de poste		5 000,00 €
BAT - Extincteur pour l'ensemble des services		5 000,00 €
BAT - Isolation, toiture Siège Cosne		14 000,00 €
BAT - Chaudière Siège Donzy		50 000,00 €
COM - Signalétique intérieur : Hôtel des entreprises		500,00 €
COM - Signalétique extérieur : Lettres façade Donzy		3 500,00 €

PÔLE SERVICE A L'ENVIRONNEMENT		59 195,00 €
Nature des dépenses		
DECH - Frais d'insertion		1 000,00 €
DECH - Travaux pour passage ligne électrique (Vidéo Surveillance) - Donzy		3 000,00 €
DECH - Caméra infra rouge (Vidéo surveillance) - Donzy		5 500,00 €
DECH - Radiateur (6 500 €) + Remplacement menuiserie extérieur (22 700 €) - Cosne		29 200,00 €
DECH - Remise en état des portails (Accès bas de quai + entrée usagers) - Donzy		10 000,00 €
EDUC - Jarres d'irrigation (800 €) + grelinettes (220 €)		1 020,00 €
EDUC - Tentes pliante + cloison		1 475,00 €
EDUC - Jumelles		1 500,00 €
EDUC - Caisse enregistreuse		4 500,00 €
EDUC - Parasols et mobiliers de jardin		2 000,00 €

PÔLE SERVICES A LA POPULATION		129 520,00 €
Nature des dépenses		
MED - Frais d'insertion		500,00 €
MED - Remplacement éclairage intérieur (LED) - Donzy		5 000,00 €
MED - Remplacement éclairage intérieur (LED) - Cosne		26 000,00 €
MED - Film solaire - Cosne		2 800,00 €
MED - Garde corps pour sécurisation du toit terrasse - Cosne		30 000,00 €
MED - Changement moteur VMC - Donzy		3 500,00 €
CSOC - Remise en état escalier extérieur - Menuiserie et peinture - Donzy		21 820,00 €
SPE - Malles pédagogiques		1 400,00 €
SPE - Four de réchauffe		4 755,00 €
SPE - Poussettes et divers équipements pour organiser des sorties		3 120,00 €
UPC - Plaque à pâtisserie		1 300,00 €
UPC - Chariots, socles rouleurs et bacs		3 025,00 €
UPC - Chariots de cuisine pour la production		500,00 €
UPC - Tablettes pour le pointage dans les communes		6 000,00 €
UPC - Changement radiateurs électrique		1 700,00 €
UPC - Installation borne électrique pour vh		10 100,00 €
PISC - Frais d'insertion		500,00 €
PISC - Remplacement des portes métalliques - Donzy		7 500,00 €

PÔLE ATTRACTIVITÉ		92 410,00 €
Nature des dépenses		92 410,00 €
AT - Frais d'insertion		1 200,00 €
AT - Achat action SAEM - ADEB		2 000,00 €
TOUR - Rampe de mise à l'eau - Tracy		3 000,00 €
TOUR - Panneau signalétique A77		44 000,00 €
AT - Remplacement des candélabres		500,00 €
AT - Panneau route des Côteaux Pouilly Sancerre		610,00 €
HAB - Fonds d'avances pour la précarité énergétique (Procivis)		15 000,00 €
AT - Remplacement des candélabres		10 100,00 €
AT - Travaux de reprise de la voirie - Donzy		16 000,00 €

1.5 - Les Autorisations de Programmes et Crédits de Paiements : Inscription de 8 002 015 € en crédits de paiements 2023.

	2023	2024	2025	2026	2027
Pôle Ressources	290 000 €	70 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €
Pôle Population	4 312 672 €	1 380 000 €	110 500 €	108 500 €	3 500 €
Pôle Environnement	1 414 020 €	2 430 000 €	1 305 000 €	280 000 €	825 000 €
Pôle Attractivité	1 985 323 €	2 681 000 €	775 000 €	275 000 €	74 910 €
TOTAUX	1 646 749 €	3 851 950 €	3 831 764 €	1 176 500 €	661 000 €

	PÔLE RESSOURCES						
	TOTAL AP	RÉALISÉS	2023	2024	2025	2026	2027
INFO - INTERCONNEXION ET SÉCURISATION DES SITES	277 899 €	37 899 €	220 000 €	20 000 €			
RH - PRÉVENTION - ACHAT ÉQUIPEMENT (DIVERS SERVICES)	59 633 €	9 633 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
INFO - RENOUELEMENT DES ÉQUIPEMENTS	685 238 €	485 238 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €
ADMIN - LOGICIEL PORTAIL FAMILLE, INTRANET	32 474 €	12 474 €	20 000 €	- €			
TOTAL APCP - PÔLE RESSOURCES			290 000 €	70 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €

	PÔLE POPULATION						
	TOTAL AP	RÉALISÉS	2023	2024	2025	2026	2027
MED - REHABILITATION MÉDIATHÈQUE DE NEUVY	123 000 €	- €	23 000 €		50 000 €	50 000 €	
MED - PROJET INSCRIT AU CTL ET PCSES - MED	155 536 €	26 216 €	61 320 €	66 000 €	2 000 €		
MUS - TRAVAUX MENUISERIE, ELECTRICITÉ,	41 600 €	40 000 €	1 600 €				
MUS - ACQUISITION INSTRUMENT DE MUSIQUE	82 084 €	66 084 €	2 000 €	3 500 €	3 500 €	3 500 €	3 500 €
PISC - AMÉNAGEMENT JEUX D'EAU EXTÉRIEUR - COSNE	53 347 €	3 347 €		50 000 €			
PISC - RENOUELEMENT DES ASPIRATEURS ROBOTS	21 000 €	- €	10 500 €	10 500 €			
CI - RENOUELEMENT DES ÉQUIPEMENTS	20 000 €	- €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €	
SPE - TRAVAUX DIVERS CRECHE (RUE DES JARDINS)	267 665 €	257 665 €	5 000 €	5 000 €			
SPE - CONSTRUCTION MULTI ACCUEIL	5 600 000 €	395 748 €	3 964 252 €	1 240 000 €			
CSOC - TRAVAUX CENTRE SOCIAL DE POUILLY	90 000 €	- €	90 000 €				
CSOC - TRAVAUX CENTRE SOCIAL DONZY	150 000 €	- €	150 000 €				
CSOC - TRAVAUX CENTRE SOCIAL COSNE	100 000 €	- €			50 000 €	50 000 €	
TOTAL APCP - PÔLE POPULATION			4 312 672 €	1 380 000 €	110 500 €	108 500 €	3 500 €

BUDGET PRIMITIF 2023 - Note de présentation brève et synthétique

PÔLE ENVIRONNEMENT

	TOTAL AP	RÉALISÉS	2023	2024	2025	2026	2027
DECH - PAV COLONNE DE TRI	246 047 €	151 047 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	15 000 €
DECH - QUAI DE TRANSFERT - COSNE	2 115 000 €	- €	250 000 €	1 280 000 €	585 000 €		
OM - ABRIS BACS, CONTENANTS INCITATIFS	1 047 000 €	- €	347 000 €	700 000 €			
OM - COMPOSTEURS INDIVIDUELS ET COLLECTIFS	690 000 €	- €		350 000 €	340 000 €		
OM - ACQUISITION BOM	1 712 420 €	165 400 €	767 020 €		260 000 €	260 000 €	260 000 €
DECH - MISE AUX NORMES - ST QUENTIN	700 000 €	- €					50 000 €
DECH - MISE AUX NORMES - COSNE	1 000 000 €	- €					500 000 €
DECH - VÉHICULE POUR COLLECTE DES PAV	60 000 €	- €		60 000 €			
EDUC - REMISE EN ETAT DU PML	150 000 €	- €	30 000 €	20 000 €	100 000 €		
TOTAL APCP - PÔLE ENVIRONNEMENT			1 414 020 €	2 430 000 €	1 305 000 €	280 000 €	825 000 €

PÔLE ATTRACTIVITÉ

	TOTAL AP	RÉALISÉS	2023	2024	2025	2026	2027
AAGV - AMÉNAGEMENT TERRAIN	1 448 212 €	8 212 €	480 000 €	960 000 €			
TOUR - VELOS ELECTRIQUES	64 643 €	47 875 €	16 768 €				
TOUR - AMÉNAGEMENT DE LA TOUR DE POUILLY	149 692 €	109 692 €	40 000 €				
TOUR - ÉVOLUTION DE LA TOUR DE POUILLY	1 850 000 €	- €	1 000 000 €	850 000 €			
AIDES - AIDE IMMOBILIÈRE AUX ENTREPRISES	1 069 926 €	269 926 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €	
AT - TRAVAUX HÔTEL DES ENTREPRISES	119 067 €	106 567 €	12 500 €				
AT - SCOT	100 000 €	- €	50 000 €	50 000 €			
GEND - TRAVAUX DE REMISES EN ÉTAT - DONZY + POUILLY	788 379 €	732 379 €	56 000 €				
AT - PROJET FONCIER ABATTOIR	1 000 000 €	- €		500 000 €	500 000 €		
AT - MOBILITÉ (Budget annexe pour 2024)							
AT - TRAVAUX ENTRETIEN DES BASSINS DE RÉTENTION	152 554 €	56 554 €	50 000 €	46 000 €			
MOB - PROJET FRENCH MOBILITY	41 520 €	36 465 €	5 055 €				
AT - AIDES A L'INSTALLATION DES MÉDECINS	75 000 €	- €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €
AIDES - AIDES AUX PARTICULIERS (FNAME)	50 000 €	- €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
AT - ZONE ACTIVITÉ TRACY	750 000 €	13 723 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	49 910 €
TOTAL APCPC - PÔLE ATTRACTIVITÉ			1 985 323 €	2 681 000 €	775 000 €	275 000 €	74 910 €

1.6 - Les Recettes d'Investissement : Insrites pour 2 057 286 € (Hors Attributions de Compensation, Excédent, Dotations, Virement section fonctionnement, Refacturation prêt, Caution)

Imputations	Nature	Montant
	Produits des cessions d'immobilisations	22 200,00 €
024/01	Cession des immobilisations	22 200,00 €
	Remboursement avance Lotissement	- €
27-27638/01	Remboursement avance Lotissement	- €
	FCTVA	735 000,00 €
10-10222/01	APCP 2023	700 000,00 €
10-10222/01	Dépenses d'équipement 2023	35 000,00 €
	SUBVENTION	1 300 086,00 €
	Petite Enfance - 1ere Tranche	1 288 086,00 €
1328/4222/CREC	CAF (Notifié)	1 030 000,00 €
1328/4228/RPAM	CAF (Notifié)	100 000,00 €
1322/4222/CREC	DETR 2022 (Notification reçue : 30 %)	158 086,00 €
	Divers	12 000,00 €
1322/313/MED	DRAC - PCSES (Notifié)	12 000,00 €
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 057 286,00 €

1.7 - Les reports de 2022 :

Chapitre	Nature	Libellé	Report
20	2033	FRAIS D'INSERTION	432,00 €
21	2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	1 537,20 €
21	21568	AUTRE MATERIEL ET OUTIL. D'INCENDIE ET DE DEFENSE	2 552,29 €
20	2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	12 967,00 €
21	2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	16 660,00 €
21	21848	AUTRES MATERIELS DE BUREAU ET MOBILIERS	20 063,58 €
20	2031	FRAIS D'ETUDES	22 160,00 €
21	21838	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE	53 162,85 €
21	21828	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT	60 756,76 €
21	2188	AUTRES	65 800,46 €
21	21351	BATIMENTS PUBLICS	118 416,30 €
23	2313	CONSTRUCTIONS	193 229,23 €
204	20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	478 796,88 €
TOTAL DÉPENSES REPORTÉES			1 046 534,55 €
13	1311	ETAT ET ETABLISSEMENTS NATIONAUX	97 737,11 €
13	1313	DEPARTEMENTS	63 210,00 €
13	1322	REGIONS	158 980,00 €
TOTAL RECETTES REPORTÉES			319 927,11 €

2 - LE BUDGET ASSAINISSEMENT

BUDGET ASSAINISSEMENT 2023				
DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Dépenses des services (Chap 11,12,65,67)	111 707,75 €	Excédent de fonctionnement reporté	50 492,75 €
	Charges financières (% + ICNE)	10 085,00 €	Produits des services	142 000,00 €
	Atténuations de produits	15 000,00 €	Produits financiers (% + ICNE)	165,00 €
	Refacturation salaire	13 000,00 €	Produits exceptionnels	500,00 €
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>120 000,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>76 635,00 €</i>
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>- €</i>		
Total Dépenses de Fonctionnement	269 792,75 €	Total Recettes de Fonctionnement	269 792,75 €	
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	316 805,20 €	Excédent d'investissement reporté	- €
	Immobilisations incorporelles	- €	Subvention d'investissement	21 800,00 €
	Immobilisations en cours	53 430,00 €	Mise en réserve	105 084,49 €
	Remboursements d'emprunts	17 580,00 €	Emprunts refacturés	5 845,00 €
	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	130 000,00 €	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	130 000,00 €
			<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>- €</i>
	<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>- €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>120 000,00 €</i>
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>76 635,00 €</i>	<i>Reste à réaliser 2022</i>	<i>231 841,15 €</i>
	<i>Restes à réaliser 2022</i>	<i>20 120,44 €</i>	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>- €</i>
Total Dépenses d'Investissement	614 570,64 €	Total Recettes d'Investissement	614 570,64 €	
TOTAL DEPENSES	884 363,39 €	TOTAL RECETTES	884 363,39 €	

Les reports de 2022 :

Chapitre	Nature	Libellé	Report
21	2158	AUTRES	908,30 €
23	2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	19 212,14 €
TOTAL DÉPENSES REPORTÉES			20 120,44 €
13	13111	AGENCE DE L'EAU	140 090,00 €
13	1314	COMMUNES	91 751,15 €
TOTAL RECETTES REPORTÉES			231 841,15 €

3 - LE BUDGET SPANC

BUDGET SPANC 2023

DEPENSES		RECETTES		
INVESTISSEMENT	Déficit de fonctionnement reporté	0,00 €	Excédent de fonctionnement reporté	3 287,02 €
	Dépenses des services (Chap 11,12,65,67,014)	108 390,00 €	Produits des services	135 000,00 €
	Refacturation salaire	29 787,02 €	Produits de gestion courante	5,00 €
			Produits exceptionnels	0,00 €
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>115,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>- €</i>
	Total Dépenses de Fonctionnement	138 292,02 €	Total Recettes de Fonctionnement	138 292,02 €
	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	75 344,99 €
	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	120 225,51 €	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	103 765,52 €
	Remboursement avance au BG	59 000,00 €		
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>- €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>115,00 €</i>
Total Dépenses d'Investissement	179 225,51 €	Total Recettes d'Investissement	179 225,51 €	
TOTAL DEPENSES	317 517,53 €	TOTAL RECETTES	317 517,53 €	

4 - LE BUDGET GÉMAPI

BUDGET GEMAPI 2023				
DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Dépenses des services (Chap 11,12,65,67,014)	84 270,00 €	Excédent de fonctionnement reporté	331 061,60 €
	Charges financières (% + ICNE)	0,00 €	Taxe Gémapi	150 000,00 €
	Dégrèvement fiscalité	5 000,00 €	Subvention	50 000,00 €
	Refacturation salaire	74 000,00 €	Refacturation contrat rivières	32 000,00 €
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>0,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>- €</i>
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>399 791,60 €</i>		
Total Dépenses de Fonctionnement	563 061,60 €	Total Recettes de Fonctionnement	563 061,60 €	
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	83 827,94 €
	Immobilisations incorporelles	336 993,60 €	Subvention d'investissement	142 496,00 €
	Immobilisations corporelles	202 294,00 €	Mis en réserve	10 206,06 €
	Remboursement avance au budget général	3 000,00 €		
			<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>- €</i>
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>- €</i>	<i>Reste à réaliser 2022</i>	<i>- €</i>
	<i>Restes à réaliser 2022</i>	<i>94 034,00 €</i>	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>399 791,60 €</i>
Total Dépenses d'Investissement	636 321,60 €	Total Recettes d'Investissement	636 321,60 €	
TOTAL DEPENSES	1 199 383,20 €	TOTAL RECETTES	1 199 383,20 €	

Les reports de 2022 :

Chapitre	Nature	Libellé	Report
20	2031	FRAIS D'ETUDES	1 970,00 €
21	2118	AUTRES TERRAINS	80 754,00 €
21	2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS	11 310,00 €
TOTAL DÉPENSES REPORTÉES			94 034,00 €

Les AP/CP :

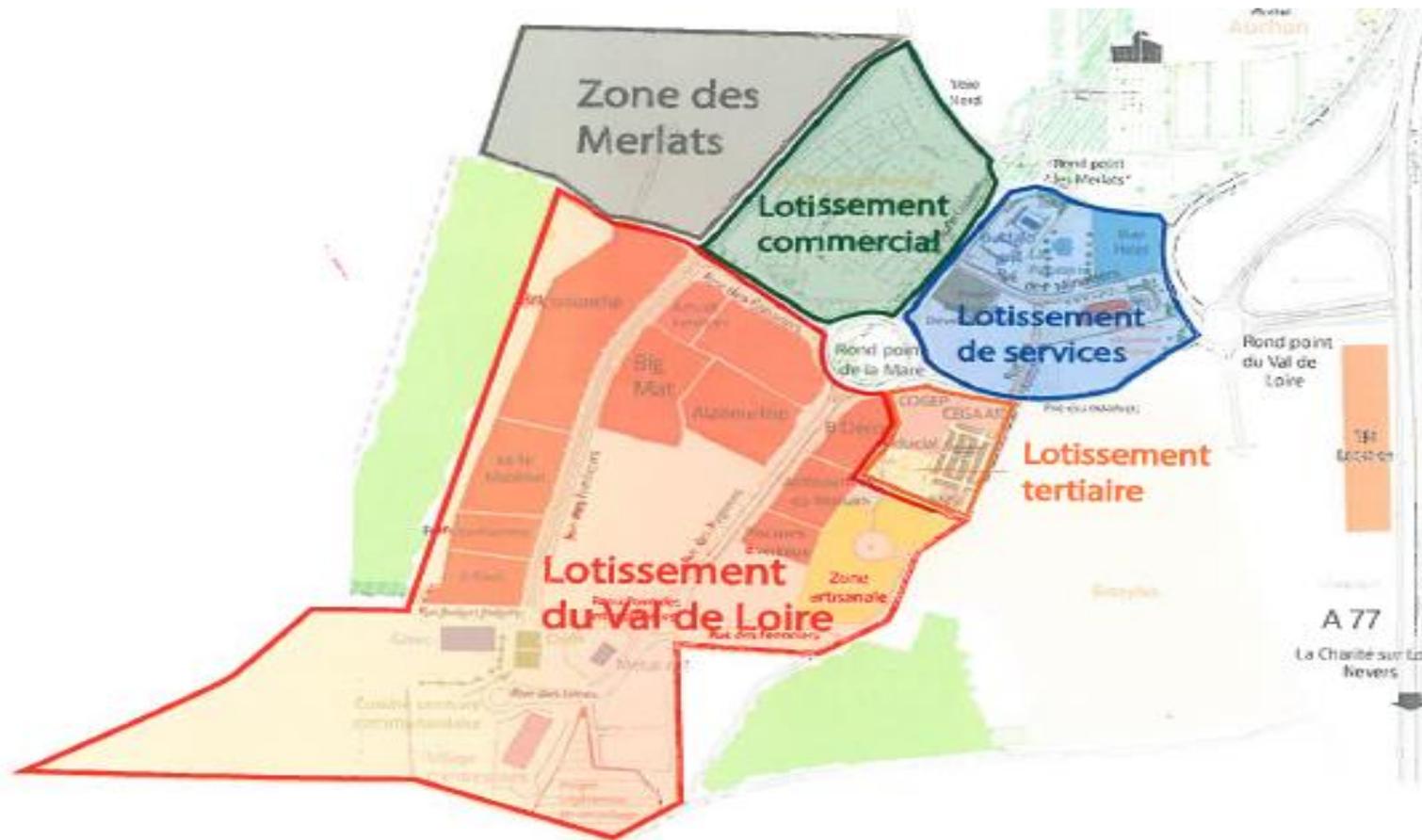
BUDGET GÉMAPI												
AUTORISATIONS DE PROGRAMME				CREDITS DE PAIEMENTS								
Intitulés	Rappel AP votées en 2022	Ajustement BP 2023	Total AP 2023	Mandaté années antérieures (2018 - 2021)	2022			2023	2024	2025	2026	2027
					Mandaté	Reste engagé	Total CP 2022					
Restauration cours d'eau (Cpte 2118)	402 175,00	-	402 175,00	260 002,29	25 968,00	50 202,00	76 170,00	35 451,00	30 552,00	-	-	-
Amélioration de la continuité écologique (Cpte 2128)	200 000,00	797,00	199 203,00	9 260,00	11 790,00	11 310,00	23 100,00	166 843,00	-	-	-	-
Etude : Ouvrages prioritaire (Cpte 2031)	410 000,00	1 320,40	408 679,60	42 714,60	29 501,40	1 970,00	31 471,40	334 493,60	-	-	-	-
TOTAUX	1 012 175,00	2 117,40	1 010 057,60	311 976,89	67 259,40	63 482,00	130 741,40	536 787,60	30 552,00	-	-	-

Rappel : Avant le vote du budget N+1, le Président peut, liquider et mandater les dépenses d'investissement et les dépenses de fonctionnement correspondant aux autorisations ouvertes au cours des exercices antérieurs, dans la limite d'un montant de crédits de paiement par chapitre égal au 1/3 des autorisations ouvertes au cours de l'exercice précédent.

5 - LE BUDGET RÉSEAU D'INITIATIVE PUBLIC

BUDGET RIP 2023				
DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Déficit de fonctionnement reporté	0,00 €	Excédent de fonctionnement reporté	55 538,84 €
	Dépenses des services (Chap 11,12,65,67,014)	27 108,84 €	Produits des services	69 000,00 €
			Produits exceptionnels	17 430,00 €
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>97 430,00 €</i>		
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>17 430,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	
	Total Dépenses de Fonctionnement	141 968,84 €	Total Recettes de Fonctionnement	141 968,84 €
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	- €
	Immobilisations corporelles	97 430,00 €	Avance du BG	- €
	Immobilisations incorporelles	17 430,00 €	Subventions autres	- €
			<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>97 430,00 €</i>
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>		<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>17 430,00 €</i>
	Total Dépenses d'Investissement	114 860,00 €	Total Recettes d'Investissement	114 860,00 €
TOTAL DEPENSES	256 828,84 €	TOTAL RECETTES	256 828,84 €	

6 - LES BUDGETS LOTISSEMENTS



LOTISSEMENT VAL DE LOIRE

DEPENSES			RECETTES		
<i>Section de Fonctionnement</i>					
011-605/518/ZONE1	Travaux de voirie et réseaux divers	30 000,00 €	042-71355/518/ZONE1	Constatation Stock Fin 2023 : Travaux	38 307,71 €
011-608/518/ZONE1	Frais accessoires	5 000,00 €			
042-71355/518/ZONE1	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	3 307,71 €			
042-71355/518/ZONE1	Variation des stocks : Destockage (cession)	-			
042-71355/518/ZONE1	Variation des stocks : Destockage (Régul 2022)	3 307,71 €			
011-6015/518/ZONE2	Terrains à aménager	100 000,00 €	042-71355/518/ZONE2	Constatation Stock Fin 2023 : Travaux	421 821,03 €
011-6045/518/ZONE2	Achats d'etudes et Prest. de services (Iddes)	10 000,00 €			
011-608/518/ZONE2	Frais accessoires (Timbres, photocopies Iddes)	5 000,00 €			
65-65888/518/ZONE2	Autres charges (Régul TVA)	5,00 €			
042-71355/518/ZONE2	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	306 816,03 €			
042-71355/518/ZONE2	Variation des stocks : Destockage (cession)	-			
042-71355/518/ZONE2	Variation des stocks : Destockage (subvention)	-			
011-6015/518/ZONE3	Terrains à aménager	100 000,00 €	042-71355/518/ZONE3	Constatation Stock Fin 2023 : Travaux	444 590,20 €
011-6045/518/ZONE3	Achats d'etudes et Prest. de services	-			
011-605/518/ZONE3	Travaux de voirie et réseaux divers	10 000,00 €	70-7015/518/ZONE3	Cession parcelle terrain - ZS 390	13 952,00 €
011-608/518/ZONE3	Frais accessoires (Frais insertion)	2 000,00 €			
65-65888/518/ZONE3	Autres charges (Régul TVA)	5,00 €			
042-71355/518/ZONE3	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	332 585,20 €			
042-71355/518/ZONE3	Variation des stocks : Destockage (cession)	13 952,00 €	002/824	Excédent de fonctionnement 2022 reporté	136 307,78 €
042-71355/518/ZONE3	Variation des stocks : Destockage (Régul 2022)	446,67 €			
011-61521/518	Entretien de terrain	25 220,05 €			
023/518	Virement à la section d'investissement	107 333,35 €			
<i>Total Section</i>		1 054 978,72 €	<i>Total Section</i>		1 054 978,72 €
<i>Section d'investissement</i>					
			021/518	Virement de la section de fonctionnement	107 333,35 €
040-3555/518/ZONE1	Constatation Stock Fin 2023 : Travaux	38 307,71 €	040-3555/518/ZONE1	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	3 307,71 €
			040-3555/518/ZONE1	Variation des stocks : Destockage + Régul 2022	3 307,71 €
040-3555/518/ZONE2	Constatation Stock Fin 2023 : Travaux	421 821,03 €	040-3555/518/ZONE2	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	306 816,03 €
			040-3555/518/ZONE2	Variation des stocks : Destockage	-
040-3555/518/ZONE3	Constatation Stock Fin 2023 : Travaux	444 590,20 €	040-3555/518/ZONE3	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	332 585,20 €
			040-3555/518/ZONE3	Variation des stocks : Destockage + Régul 2022	14 398,67 €
16-16876/518	Avance à rembourser au Budget Principal	-	16-16876/518/ZONE3	Avance du Budget Principal	
10-1068/518	Mise en réserve	-	001/518	Excédent d'investissement 2022 reporté	136 970,27 €
<i>Total Section</i>		904 718,94 €	<i>Total Section</i>		904 718,94 €
TOTAL DEPENSES		1 959 697,66 €	TOTAL RECETTES		1 959 697,66 €

LOTISSEMENT DE SERVICES

DEPENSES			RECETTES		
Section de Fonctionnement					
011-605/518	Travaux de voirie et réseaux divers	12 000,00	042-71355/518	Constatation Stock Fin 2023 : Travaux	125 995,76
011-608/518	Frais accessoires	372,47			
042-71355/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	113 623,29	7015/518	Cession parcelle terrain	-
042-71355/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	-			
Total Section		125 995,76	Total Section		125 995,76
Section d'Investissement					
040-3555/518	Constatation Stock Fin 2023 : Travaux	125 995,76	040-3555/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	113 623,29
			040-3555/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	-
16-1687/518	Remboursement avance	-	001/518	Excédent d'investissement 2022 reporté	12 372,47
Total Section		125 995,76	Total Section		125 995,76
TOTAL DEPENSES		251 991,52	TOTAL RECETTES		251 991,52

LOTISSEMENT TERTIAIRE

DEPENSES			RECETTES		
Section de Fonctionnement					
011-605/518	Travaux de voirie et réseaux divers	8 000,00	042-71355/518	Constatation Stock Fin 2023 : Travaux	68 856,68
011-608/518	Frais accessoires	288,27			
66-6611/518	Intérêts d'emprunts	-	70-7015/518	Cessions parcelle de terrains	-
002/518	Déficit de fonctionnement	-			
042-71355/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	60 568,41			
042-71355/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	-			
Total Section		68 856,68	Total Section		68 856,68
Section d'Investissement					
040-3555/518	Constatation Stock Fin 2023 Travaux	68 856,68	040-3555/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2022	60 568,41
			040-3555/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	-
			16-16876/518	Avance BG	-
16-1687/518	Remboursement avance au Budget principal	-	001/518	Excédent d'investissement 2022 reporté	8 288,27
Total Section		68 856,68	Total Section		68 856,68
TOTAL DEPENSES		137 713,36	TOTAL RECETTES		137 713,36

7 - LA STRUCTURE DE LA DETTE

ETAT FINANCIER AU 01/01/2023 DU BUDGET GÉNÉRAL

Réf. interne	N° de dossier	Objet de la dette	Date de réalisation	Montant initial	Durée initiale	Organisme Prêteur	Capital Restant Du Début Exercice	Amortissement	Intérêts	Annuité	Capital Restant Du Fin Exercice
00001303749	00001303749	Participation à la Fibre	18/12/2019	1 700 000,00	20 ans	Crédit Agricole	1 457 180,20	81 866,37	8 131,15	89 997,52	1 375 313,83
2005-3443227	3443227	Maison des Services	24/05/2005	140 000,00	20 ans	Caisse d'Epargne	23 766,81	9 239,31	768,45	10 007,76	14 527,50
2008-07095850	07095850	Centre Social Donzy	17/12/2008	212 000,00	15 ans	BANQUE POPULAIRE	37 430,89	18 283,03	1 770,48	20 053,51	19 147,86
2009-7007019112	7007019112	La Tour du Pouilly	25/01/2010	500 000,00	20 ans	Crédit Agricole	233 893,33	27 958,11	9 990,73	37 948,84	205 935,22
2012-7008859184	7008859184	Atelier de Menuiserie	10/07/2012	140 000,00	20 ans	Crédit Agricole	84 199,97	6 995,75	3 794,45	10 790,20	77 204,22
2014-201371	201371	Centre Social Donzy	01/07/2014	20 309,00	12 ans	Caisse Allocation Familiale	6 769,64	1 692,42	0,00	1 692,42	5 077,22
2015-323047	00000323047	Acquisition Foyer Logement	30/06/2015	283 905,37	9 ans	Crédit Agricole	50 013,47	33 217,31	563,93	33 781,24	16 796,16
2015-40267	5102236	Creation 2 lgt - Couples au foyer Logement	01/11/2016	132 600,00	15 ans	Caisse des Dépôts et Consignation	83 911,54	8 651,13	1 560,75	10 211,88	75 260,41
2015-769975	769975	Creation 2 - Logement couple au foyer	11/08/2015	149 780,00	30 ans	CARSAT DE BOURGOGNE	114 390,00	4 973,50	0,00	4 973,50	109 416,50
2016-769984	769984	Renovation Foyer Logement	13/04/2016	1 540 495,00	30 ans	CARSAT DE BOURGOGNE	1 223 392,00	50 975,00	0,00	50 975,00	1 172 417,00
9222614	9222614	Bibliothèque Donzy (Transfert Mairie de Donzy)	23/10/2013	220 000,00	15 ans	Caisse d'Epargne	101 803,53	15 540,14	3 322,22	18 862,36	86 263,39
TOTAL				5 039 089,37			3 416 751,38	259 392,07	29 902,16	289 294,23	3 157 359,31

ETAT FINANCIER AU 01/01/2023 DU BUDGET ASSAINISSEMENT

Réf. interne	N° de dossier	Objet de la dette	Date de réalisation	Montant initial	Organisme Fournisseur	Capital Restant Du Début Exercice	Amortissement	Intérêts	Capital Restant Du Fin Exercice
10278025500020	10278 02550 00020552501	Travaux assainissement et station d'épuration 2022	22/09/2022	200 000,00	Crédit Mutuel	197 100,15	11 734,14	3 565,26	185 366,01
2006-3455208	3455208	Assainissement Couloutre	20/01/2006	82 285,00	Caisse d'Epargne	7 333,86	5 844,30	162,42	1 489,56
TOTAL				282 285,00		204 434,01	17 578,44	3 727,68	186 855,57

8 - LES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Imputations	Associations	2022	2023		Commentaires
		Versée	Subventions demandées	Subventions inscrite	
Subventions non assorties de conditions : < 23 000 €					
65-65748/020/AG	Divers		- €	2 000,00 €	
65-65748/313/THEA	Association Nohain Atelier Théâtre	10 000,00 €	13 650,00 €	10 000,00 €	
65-65748/95/TOUR	FIAAC - Foire Internationale d'Art Actuel dans les Chais en Pouilly Fumé'	2 500,00 €	3 500,00 €	2 500,00 €	
65-65748/020/AG	Tour Nivernais Morvan	4 300,00 €	4 300,00 €	4 300,00 €	
65-65748/90/ANIM	Forum des métiers	2 100,00 €	1 500,00 €	1 500,00 €	
65-65748/95/TOUR	Musée de la Loire - Expo temporaire		882,00 €	882,00 €	Délégations prises en 2021 et 2022
65-65748/95/TOUR	Musée de la Loire - Expo temporaire 2022		840,00 €	840,00 €	
65-65748/60/CSOC/Donz	Centre Social Donzy - Participation annuelle	17 234,00 €	17 234,00 €	17 234,00 €	Nouvelle convention 2023 - En cours
65-65748/95/TOUR	Association Les Folles Journées en Donziais	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	
65-65748/22/COLL	Collège : FSE, Associations sportives	400,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	Demande reçue FSE : Donzy, Pouilly, René Cassin
65-65748/4228/PPAM	Mots pour maux d'enfants		2 000,00 €	2 000,00 €	
	Plateforme Solidaire de mobilité		7 000,00 €	7 000,00 €	
65-65748/311/MUS	Projet Ciné club		1 000,00 €	1 000,00 €	
65-65748/524/AAGV	Association Régional Gens du voyage - GADGÉ	4 500,00 €	4 750,00 €	4 750,00 €	
	Trait d'Union - 28ème festival les avant premières de Cosne		2 000,00 €		Nouvelle demande
65-65748/321/MED/Cosn	Trait d'Union - Salon du livre	2 250,00 €	2 250,00 €	2 250,00 €	
	Total	46 284,00 €	65 906,00 €	61 256,00 €	
Subventions assorties de conditions : > 23 000 €					
65-65748/95/TOUR	FRAMAA - Musée de St-Loup	35 100,00 €	35 100,00 €	35 100,00 €	Renouvellement convention en 2023
65-65748/60/CSOC/Pouil	Centre Social Pouilly - Participation financière	24 837,00 €	24 837,00 €	24 837,00 €	Nouvelle convention 2023 - En cours
65-65748/95/TOUR	Moulin de Maupertuis	34 200,00 €	40 000,00 €	34 200,00 €	Renouvellement convention en 2023
65-65748/60/CSOC/Cosn	Centre Social Cosne - Participation financière	158 455,00 €	158 455,00 €	158 455,00 €	Nouvelle convention 2023 - En cours
65-657382/95/EPIC	Epic - Office du Tourisme	290 000,00 €	290 000,00 €	290 000,00 €	Convention de 2022 à 2027
65-657382/90/ANIM/CAC	Adeb (HT)	399 000,00 €	399 000,00 €	399 000,00 €	Renouvellement convention en 2023
	Total	941 592,00 €	947 392,00 €	941 592,00 €	
TOTAUX		987 876,00 €	1 013 298,00 €	1 002 848,00 €	

9 - LES TAUX DE LA FISCALITÉ

Il est proposé de maintenir les taux de TFB, TFNB et CFE pour 2023.

	2022			2023			PF
	Base	Taux	PF	Base	Taux	PF	
Taxe Habitation - Résidences secondaires (TH)	6 962 761	13,49%	939 276 €	Base 2022 + 7,1%	7 457 117	13,49%	1 005 965 €
Taxe Foncière (TF)	34 159 000	0,585%	199 830 €	Base 2022 + 7,1%	36 584 289	0,585%	214 018 €
Taxe Foncière Non Bâti (TFNB)	2 189 000	6,64%	145 350 €	Base 2022 + 7,1%	2 344 419	6,64%	155 669 €
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	8 194 000	25,05%	2 052 597 €	Base 2022 + 5,1%	8 611 894	25,05%	2 157 279 €
							3 532 932,05 €

10 - LA TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MÉNAGÈRES

Il est proposé d'harmoniser les taux sur 3 ans. Cette harmonisation des taux doit avoir lieu au plus tard dans les 10 ans après la fusion. Soit de fixer les taux suivants pour 2023 :

	Taux 2022	Taux 2023
01 - Zip Unique (Ex CCLV)	10,89 %	10,89 %
02 - 01 FREQUENCE 2 (Ex CCED)	10,85 %	12,43 %
03 - 02 FREQUENCE 1 (Ex CCED)	7,58 %	8,68 %
04 - 01 FREQUENCE 2 (Ex CCLN)	8,93 %	11,15 %
05 - 02 FREQUENCE 1 (Ex CCLN)	7,88 %	8,88 %

	TEOM 2022			Estimation Bases TEOM 2023 + 7,1 %		
01 - Zip Unique (Ex CCLV)	6 374 353	10,89%	694 167,04 €	6 826 932	10,89%	743 452,90 €
02 - 01 FREQUENCE 2 (Ex CCED)	1 324 630	10,85%	143 722,36 €	1 418 679	12,43%	176 341,77 €
03 - 02 FREQUENCE 1 (Ex CCED)	2 694 513	7,58%	204 244,09 €	2 885 823	8,68%	250 489,47 €
04 - 01 FREQUENCE 2 (Ex CCLN)	16 531 665	8,93%	1 476 277,68 €	17 705 413	11,15%	1 974 153,57 €
05 - 02 FREQUENCE 1 (Ex CCLN)	7 608 444	7,88%	599 545,39 €	8 148 644	8,88%	723 599,54 €
			3 117 956,55 €			3 868 037,26 €

Résultat Service Prévention et Collecte - Année 2022 (Prov)

Hors coût administratif

Recettes de fonctionnement	4 050 891,63 €
Dépenses de fonctionnement	3 405 132,80 €
Résultat de fonctionnement	645 758,83 €
Recettes d'investissement	- €
Dépenses d'investissement	49 138,35 €
Résultat d'investissement	- 49 138,35 €
Résultat F + I	596 620,48 €

Résultat Service Prévention et Collecte - BP 2023

Hors coût administratif

Recettes de fonctionnement	4 609 300,00 €
Dépenses de fonctionnement	3 998 319,00 €
Résultat de fonctionnement	610 981,00 €
Recettes d'investissement (Emprunt)	786 257,51 €
Dépenses d'investissement	1 481 660,49 €
Résultat d'investissement	- 695 402,98 €
Résultat F + I	- 84 421,98 €

11 - LA TAXE GESTION DES MILIEUX AQUATIQUE ET PRÉVENTION DES INONDATIONS (GÉMAPI)

Il est proposé de fixer le produit fiscal attendu à 150 000 € pour 2023.

Produit fiscal perçu en 2022 : 145 374,00 €

Produit fiscal attendu en 2023 : 150 000,00 €

12 - ANALYSE FINANCIERE

Analyse	Réalisé					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022 'Prov'
Recettes de fonctionnement courant	17 299 147 €	16 844 873 €	17 561 833 €	17 426 291 €	17 846 954 €	18 847 921 €
Dépenses de fonctionnement courant	15 113 020 €	16 604 445 €	17 081 369 €	16 588 847 €	16 885 614 €	17 647 968 €
Epargne de gestion	2 186 127 €	240 427 €	480 465 €	837 444 €	961 340 €	1 199 954 €
Résultats financiers	- 45 383 €	- 33 488 €	- 31 169 €	- 42 850 €	- 37 599 €	- 31 390 €
Résultats exceptionnels	114 713 €	88 056 €	146 728 €	239 785 €	203 075 €	116 651 €
Epargne brute	2 255 458 €	294 995 €	596 023 €	1 034 379 €	1 126 816 €	1 285 214 €
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	232 929 €	237 396 €	162 883 €	250 024 €	254 285 €	257 816 €
Epargne Disponible (Autofinancement net)	2 022 529 €	57 599 €	433 141 €	784 355 €	872 531 €	1 027 398 €

	Réalisé					Estimation
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
En cours de la dette au 31/12	2 468 471 €	2 639 840 €	4 186 393 €	3 936 302 €	3 682 016 €	3 416 751 €
Epargne brute	2 255 458 €	294 995 €	596 023 €	1 034 379 €	1 126 816 €	1 285 214 €
Capacité de désendettement (En année)	1,09	8,95	7,02	3,81	3,27	2,66

Il est généralement admis qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable, et qu'au-delà de 15 ans la situation devient dangereuse.

Épargne de gestion : L'épargne de gestion est la différence entre les produits courants et les charges courantes, hors opérations financières. Son emploi est d'assurer le règlement des intérêts.

Épargne brute : Elle correspond à l'épargne de gestion diminuée des intérêts dus et du résultat exceptionnel.

Épargne nette/disponible : Elle représente la ressource disponible susceptible d'être réinvestie dans les équipements et/ou dans le fonds de roulement. L'épargne brute amputée de l'amortissement de la dette, hors réaménagement financé par l'emprunt et le remboursement de la dette récupérable, est appelée épargne nette.

La capacité de désendettement : Exprimée en nombre d'années, elle constitue une mesure de la solvabilité financière de la Collectivité. Elle détermine le nombre d'années (théoriques) nécessaires pour rembourser intégralement le capital de la dette, en supposant que la collectivité y consacre la totalité de son épargne brute.