



C.C.A.S.



## **BUDGET DU C.C.A.S. / BUDGET PRIMITIF 2023**

### **PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE**

#### **I/ Eléments de contexte**

La Commune de Nogent sur Vernisson compte 2 612 habitants (chiffres INSEE à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023). Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2017, la Commune est membre de la Communauté de Communes Canaux et Forêts en Gâtinais, issue de la fusion des anciennes communautés de communes de Châtillon-Coligny, de Bellegarde et de Lorris.

Le centre-bourg de la Commune est enserré entre la RD2007 à l'est et la voie de chemin de fer Paris-Nevers à l'ouest. Dans les années 70, a été créé le Domaine du Baugé, qui compte aujourd'hui environ 400 maisons d'habitation, au sud du centre-bourg.

La Commune de Nogent sur Vernisson possède un certain nombre d'équipements communaux à destination de sa population : un pôle sportif (gymnase, dojo, stade de football, courts de tennis et tennis couvert), des salles communales (maison des associations, château), une médiathèque communale avec salle d'exposition.

Deux écoles publiques sont présentes sur son territoire :

- Une nouvelle école maternelle, qui compte quatre classes depuis la rentrée 2022-2023, située rue de Montbouy ;
- Une école élémentaire, qui compte six classes depuis la rentrée scolaire 2022-2023, située rue de Montbouy.

Un restaurant scolaire, situé sur le site de l'école élémentaire, accueille les enfants des deux écoles. La Commune met en place également un service de garderie périscolaire à destination des enfants des deux écoles.

A l'est de la RD2007, le Domaine des Barres regroupe un certain nombre d'institutions : une annexe du LEGTA du Chesnoy, avec environ 200 étudiants, l'arboretum national des Barres, l'INRAE, l'IGN.

Depuis 2019, et suite au désengagement de l'ONF, la Communauté de Communes Canaux et Forêts en Gâtinais, compétente en matière de promotion touristique, a repris la gestion du site de l'arboretum national des Barres, pour assurer la pérennité d'un site important pour la Commune et pour l'Est du Département du Loiret.

#### **II/ Priorités du Budget primitif 2023 DU C.C.A.S.**

Le budget primitif 2023 a été construit en fonction des priorités suivantes :

- L'augmentation de la subvention versée au C.C.A.S. par le budget principal, à hauteur de 18 000 euros compte-tenu des nouvelles actions mises en œuvre, avec notamment le reversement au C.C.A.S. d'une partie des loyers perçus pour le logement partagé sur le budget principal,
- l'adhésion au Fonds Unifié Logement (FUL) à hauteur de 0.77 € / habitant, et au Fonds d'Aides aux Jeunes (FAJ) à hauteur de 0.11 € / habitant, gérés par le Conseil Départemental du Loiret,
- la poursuite des différentes actions sociales : aide au chauffage, secours d'urgence, repas des aînés ou colis, colis aux Nogentais résidant à proximité en maison de retraite, aide à l'installation de la télésurveillance, aide aux déplacements (restos du cœur à Amilly, marché hebdomadaire, courses bimensuelles), prêt social d'urgence, etc.,

- la poursuite des actions initiées depuis 2017 : les après-midis thé dansant pour les aînés ; ateliers équilibre, actions proposées par l'Agé-clic, etc., et des nouvelles actions initiées depuis 2021 : le Pass' Permis Jeunes, l'aide au Secourisme.

### III/ Ressources et charges des sections de Fonctionnement et d'Investissement

#### Affectation du résultat 2022 de la section de fonctionnement

| ANNEE 2021                 |                    | ANNEE 2022                 |                    |
|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>Fonctionnement</b>      |                    | <b>Fonctionnement</b>      |                    |
| <b>Résultat (sans N-1)</b> |                    | <b>Résultat (sans N-1)</b> |                    |
| RF                         | 14 500.00 €        | RF                         | 17 090.74 €        |
| DF                         | 15 904.26 €        | DF                         | 22 853.32 €        |
| <b>Résultat</b>            | <b>-1 404.26 €</b> | <b>Résultat</b>            | <b>-5 762.58 €</b> |
| <b>Résultat (avec N-1)</b> |                    | <b>Résultat (avec N-1)</b> |                    |
| RF                         | 31 609.33 €        | RF                         | 27 795.81 €        |
| DF                         | 15 904.26 €        | DF                         | 22 853.32 €        |
| <b>Résultat</b>            | <b>15 705.07 €</b> | <b>Résultat</b>            | <b>4 942.49 €</b>  |
| <b>Affectation 2022</b>    |                    | <b>Affectation 2023</b>    |                    |
| 002 excédent reporté       | 10 705.07 €        | 002 excédent reporté       | 4 942.49 €         |
| 1068                       | 5 000.00 €         | 1068                       | 0.00 €             |

Compte-tenu de l'absence de besoin de la section d'investissement, le résultat 2022 de la section de fonctionnement est intégralement affecté en recettes de fonctionnement 2023.

#### Section de Fonctionnement

| Dépenses                      |                    |                    | Recettes                                |                    |                    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>Chapitres budgétaires</b>  | <b>BP 2022</b>     | <b>BP 2023</b>     | <b>Chapitres budgétaires</b>            | <b>BP 2022</b>     | <b>BP 2023</b>     |
| 011- Charges de gestion       | 14 700.00 €        | 12 300.00 €        | 74- Dotations, subventions              | 15 000.00 €        | 18 000.00 €        |
| 65- Autres charges de gestion | 11 500.00 €        | 11 800.00 €        | 75- Autres produits de gestion          | 0.00 €             | 0.00 €             |
|                               |                    |                    | 77- Produits exceptionnels              | 494.93 €           | 1 157.51 €         |
|                               |                    |                    | 002- Résultat de fonctionnement reporté | 10 705.07 €        | 4 942.49 €         |
| <b>Total Dépenses</b>         | <b>26 200.00 €</b> | <b>24 100.00 €</b> | <b>Total Recettes</b>                   | <b>26 200.00 €</b> | <b>24 100.00 €</b> |

#### Recettes de fonctionnement

Les recettes prévisionnelles s'établissent à 24 100 euros, et prennent en compte la hausse de la subvention de la Commune versée au C.C.A.S. à hauteur de 18 000 euros (chap.74), des produits exceptionnels à hauteur de 1 157.51 euros, et un résultat de fonctionnement reporté à 4 942.49 euros (en forte baisse par rapport à l'exercice précédent).

#### Dépenses de fonctionnement

Les dépenses prévisionnelles à hauteur de 24 100 euros, prennent en compte :

- le repas des aînés et/ou le colis de fin d'année, et la reprise de l'animation « Après-midi dansant » (chapitre 011),
- la mise en œuvre des actions du C.C.A.S. sur le chapitre 65 : Pass'Permis Jeunes (250 euros / bénéficiaire), Aide au Secourisme,
- la poursuite des aides sociales sur le chapitre 65 : aide au chauffage, secours d'urgence, téléalarme,
- la double adhésion du C.C.A.S. au FUL et au FAJ gérés par le département pour un montant prévisionnel de 2 500 euros environ.

## Section d'Investissement

### Section d'Investissement

| Dépenses                               |                   |                   | Recettes                                  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| Chapitres budgétaires                  | BP 2022           | BP 2023           | Chapitres budgétaires                     | BP 2022           | BP 2023           |
| 21- Immobilisations corporelles        | 5 000.00 €        | 5 000.00 €        | 10- Dotations, fonds diverses et réserves | 5 000.00 €        | 0.00 €            |
| 27- Autres immobilisations financières | 0.00 €            | 1 000.00 €        | 27- Autres immobilisations financières    | 0.00 €            | 1 000.00 €        |
| 001- Solde d'exécution                 | 0.00 €            | 0.00 €            | 001- Solde d'exécution reporté            | 0.00 €            | 5 000.00 €        |
| <b>Total Dépenses</b>                  | <b>5 000.00 €</b> | <b>6 000.00 €</b> | <b>Total Recettes</b>                     | <b>5 000.00 €</b> | <b>6 000.00 €</b> |

### Recettes d'Investissement

Les recettes prévisionnelles 2023 d'investissement, établies à hauteur de 6 000 euros, se composent du solde d'exécution reporté d'un montant de 5 000 euros (compte 001), et du remboursement d'un prêt social d'urgence à hauteur de 1 000 euros (chapitre 27).

### Dépenses d'Investissement

Les dépenses prévisionnelles d'investissement prévues au budget primitif, établies à 6 000 euros, se composent de 5 000 euros au chapitre 21 (immobilisations corporelles) pour préfigurer le ou les futur(s) investissement(s) du C.C.A.S., comme par exemple le renouvellement du minibus, ou l'acquisition de matériel informatique pour le futur service civique si nécessaire, et de 1 000 euros au chapitre 27 pour le versement d'un prêt social d'urgence.

## IV/ Niveaux d'Épargne Brute et d'Épargne Nette sur la base des comptes administratifs

|  | CA 2020            | CA 2021            | CA 2022           |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Excédent de fonctionnement reporté N-1   | 15 093.13 €        | 17 109.33 €        | 10 705.07 €       |
| Recettes réelles de fonctionnement       | 13 625.56 €        | 14 500.00 €        | 17 090.74 €       |
| Sous-total Recettes de fonctionnement    | 28 718.69 €        | 31 609.33 €        | 27 795.61 €       |
| Dépenses réelles de fonctionnement       | 11 609.36 €        | 15 904.26 €        | 22 853.32 €       |
| <b>Marge brute ou épargne de gestion</b> | <b>17 109.33 €</b> | <b>15 705.07 €</b> | <b>4 942.49 €</b> |
| Frais financier DF chapitre 66           | 0.00 €             | 0.00 €             | 0.00 €            |
| <b>Épargne brute</b>                     | <b>17 109.33 €</b> | <b>15 705.07 €</b> | <b>4 942.49 €</b> |
| Capital de la dette DI chapitre 16       | 0.00 €             | 0.00 €             | 0.00 €            |
| <b>Épargne nette</b>                     | <b>17 109.33 €</b> | <b>15 705.07 €</b> | <b>4 942.49 €</b> |

L'épargne de gestion permet de dégager les marges de manœuvre de la Commune pour la gestion des services publics. L'épargne brute (épargne de gestion – intérêts des emprunts) doit permettre, d'une part le remboursement du capital de la dette, et d'autre part l'engagement d'investissements sur fonds propres. L'épargne nette (épargne brute – capital de la dette) correspond donc aux marges de manœuvres de la Commune en matière d'investissements.

## V/ Niveau d'endettement et capacité de désendettement

Le C.C.A.S. n'a pas contracté d'emprunt.

## VI/ Principaux ratios

| Informations financières / Ratios   | Valeurs  |
|---|----------|
| Dépenses réelles de fonctionnement / population   | 9.23     |
| Produits des impositions directes / population  | 0.00     |
| Recettes réelles de fonctionnement / population   | 7.33     |
| Dépenses d'équipement brut / population   | 1.91     |
| DGF / population  | 0.00     |
| Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement  | 0.00 %   |
| Dépenses de fonctionnement et remboursement dette en capital / recettes réelles de fonctionnement | 125.80 % |
| Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement                                   | 26.10 %  |

## VII/ Effectifs de la Collectivité et charges de personnel

Le C.C.A.S. n'a pas d'effectif propre.

Pour rappel, les effectifs de la Commune sont les suivants :

### Emplois permanents au 1<sup>er</sup> janvier 2023

| Grades                        | Catég | Emplois budgétaires en ETP |             |              | Effectifs pourvus en ETP |           |              |
|-------------------------------|-------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|-----------|--------------|
|                               |       | TC                         | TNC         | Total        | Titul                    | Non Titul | Total        |
| <b>Filière administrative</b> |       | <b>4</b>                   | <b>2,51</b> | <b>6,51</b>  | <b>3,71</b>              | <b>0</b>  | <b>3,71</b>  |
| Attaché                       | A     | 1                          | 0           | 1            | 1                        | 0         | 1            |
| Rédacteur                     | B     | 1                          | 0           | 1            | 0                        | 0         | 0            |
| Adjoint ppl 2ème classe       | C     | 1                          | 0,8         | 1,8          | 0                        | 0         | 0            |
| Adjoint administratif         | C     | 1                          | 1,71        | 2,71         | 2,71                     | 0         | 2,71         |
| <b>Filière technique</b>      |       | <b>9</b>                   | <b>5,26</b> | <b>14,26</b> | <b>11,06</b>             | <b>1</b>  | <b>12,06</b> |
| Agent de maîtrise principal   | C     | 1                          | 0           | 1            | 1                        | 0         | 1            |
| Adjoint ppl 1ère classe       | C     | 1                          | 0           | 1            | 1                        | 0         | 1            |
| Adjoint ppl 2ème classe       | C     | 2                          | 0,84        | 2,84         | 1,84                     | 0         | 1,84         |
| Adjoint technique             | C     | 5                          | 4,42        | 9,42         | 7,22                     | 1         | 8,22         |
| <b>Filière sociale</b>        |       | <b>2</b>                   | <b>0,51</b> | <b>2,51</b>  | <b>2</b>                 | <b>0</b>  | <b>2</b>     |
| Atsem 1ère classe             | C     | 2                          | 0,51        | 2,51         | 2                        | 0         | 2            |
| <b>Filière culturelle</b>     |       | <b>2</b>                   | <b>0</b>    | <b>2</b>     | <b>1</b>                 | <b>0</b>  | <b>1</b>     |
| Assistant de conservation     | B     | 1                          | 0           | 1            | 0                        | 0         | 0            |
| Adjoint patrimoine            | C     | 1                          | 0           | 1            | 1                        | 0         | 1            |
| <b>Filière animation</b>      |       | <b>1</b>                   | <b>0,34</b> | <b>1,34</b>  | <b>0,34</b>              | <b>0</b>  | <b>0,34</b>  |
| Animateur                     | B     | 1                          | 0           | 1            | 0                        | 0         | 0            |
| Adjoint animation             | C     | 0                          | 0,34        | 0,34         | 0,34                     | 0         | 0,34         |
| <b>Filière police</b>         |       | <b>2</b>                   | <b>0</b>    | <b>2</b>     | <b>2</b>                 | <b>0</b>  | <b>2</b>     |
| Brigadier-Chef de PM          | C     | 2                          | 0           | 2            | 2                        | 0         | 2            |
| <b>Total général</b>          |       | <b>20</b>                  | <b>8,62</b> | <b>28,62</b> | <b>20,11</b>             | <b>1</b>  | <b>21,11</b> |

### Agents non titulaires au 1<sup>er</sup> janvier 2023

| Sur emplois non permanents | Catég | ETP  | Observations   |
|----------------------------|-------|------|--|
| Adjoint technique          | C     | 0.39 | Besoins Service Enfance Jeunesse                         |
| Adjoint technique          | C     | 0.52 | Besoins Services Enfance Jeunesse + Entretien des locaux |
| Adjoint technique          | C     | 0,15 | Besoins Service Enfance Jeunesse                         |
| Adjoint d'animation        | C     | 0.34 | Besoins Service Enfance Jeunesse                         |
| Apprenti Petite Enfance    | C     | 1    | Contrat d'apprentissage Ecole maternelle                 |
| Apprenti paysagiste        | C     | 0    | Contrat d'apprentissage aux Services Techniques          |