



CONSEIL COMMUNAUTAIRE  
DU 5 AVRIL 2023

RAPPORT DE PRESENTATION

Délégation: FINANCES

Rapporteur : JEAN-MICHEL LAROCHE



# BUDGET 2023

# MOULINS

# COMMUNAUTE

# LE BUDGET 2023 EN CHIFFRES



# LE BUDGET PRINCIPAL





# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## LES RECETTES



## BUDGET PRINCIPAL

### *Moulins Communauté : reversement à divers organismes*

#### *A noter :*

*Moulins Communauté a en charge de collecter certaines recettes qui sont reversées à même hauteur : par conséquent ces recettes ne génèrent pas d'autofinancement.*

*Il s'agit de :*

- La Taxe d'Enlèvement d'Ordure Ménagère (8 331K€)*
- La Taxe de Séjour (130 K€)*
- La participation de la Région au transport scolaire (1 393 K€)*



# BUDGET PRINCIPAL

## Section de fonctionnement

### Les chiffres clés :

LF 2023

POUR UNE  
CROISSANCE  
DURABLE

**En recettes : 53 266 K€**

***(21 K€ en mouvements d'ordre)***

### Les mesures gouvernementales principales ayant une incidence sur les recettes de fonctionnement :

- Majoration des bases fiscales (hors locaux professionnels) de + 7%
- Suppression de la CVAE au 01/01/2023 remplacée par une fraction de TVA



### A noter :

*La part de chaque typologie de recettes dans les recettes globales est calculée hors TEOM, taxe de séjour et participation au transport scolaire et hors mouvements d'ordre*



## BUDGET PRINCIPAL

### Section de fonctionnement



Les chiffres clés : **En recettes : 53 266 K€**

*(21 K€ en mouvements d'ordre)*

① **22 507 K€** au titre des **impôts et taxes**

**Taux des taxes** : Non augmentation des taux, 7ème année de lissage sur les 12 ans votés en 2017

*A noter :* Montants issus de l'état de notification des taxes

➔ **Contributions directes (THRS, TFNB, TFB, fraction de TVA compensation de la TH) : 12 046 K€**



## BUDGET PRINCIPAL

### Section de fonctionnement



Les chiffres clés : **En recettes : 53 266 K€**

*(21 K€ en mouvements d'ordre)*

→ **Contributions des entreprises (CFE, Tascom, IFER, fraction de TVA compensation de la CVAE) 9 723 K€**

dont **CFE : 5 001 K€ soit 51 % de la fiscalité professionnelle**

*montant notifié = + 8,6 %/2022*

dont **TASCOM : 1 112 K€ soit 11 % de la fiscalité professionnelle**

*montant notifié = - 1 %/2022 (importants rattrapages de taxe effectués en 2022)*

dont **IFER : 535 K€ soit 6 % de la fiscalité professionnelle**

*Montant notifié = + 4,3 %/2022*

dont **fraction de TVA compensation de la CVAE : 3 075 K€ soit 32 % de la fiscalité professionnelle**

*montant prévisionnel = moyenne produits 2020 à 2022 + moyenne compensations 2020 à 2022*



## BUDGET PRINCIPAL

### Section de fonctionnement

Les chiffres clés : **En recettes : 53 266 K€**

(21 K€ en mouvements d'ordre)

Montant des principales recettes en K€



② 7 462 K€ au titre des dotations, subventions

dont **Dotation d'intercommunalité : 2 268 K€ soit 30 % des dotations, subventions**

dont **Dotation de compensation groupement de communes : 3 672 K€ soit 49 % des dotations, subventions**

dont **participations du Département, de l'Etat, compensations fiscales...: 1 522 K€ soit 20 % des dotations, subventions**



# BUDGET PRINCIPAL



## Section de fonctionnement

Les chiffres clés : **En recettes : 53 266 K€**

*(21 K€ en mouvements d'ordre)*

**③ 518 K€ au titre des produits des services**

**→ Régies : 387 K€**

### A noter :

*Les produits des services sont les suivants :*

*Ovive (reprise d'une fréquentation plus importante)*

	2019	2020	2021	2022	BP 2023
Produit des entrées de la piscine	308 K€	74 K€	141 K€	252 K€	255 K€

- Ecole de musique : 96 K€*
- Ateliers patrimoine, visites guidées... : 18 K€*
- Aires d'accueil des gens du voyage : 8 K€*
- Stages sécurité routière : 6 K€*
- Salle de la raquette : 3 K€*



## BUDGET PRINCIPAL



### Section de fonctionnement

Les chiffres clés : **En recettes : 53 266 K€**

*(21 K€ en mouvements d'ordre)*

### ③ Zoom sur le produit des services

➔ **Facturation ADS : 27 K€**

#### A noter :

*Depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2015, suite au désengagement de l'Etat, Moulins Communauté instruit les autorisations du droit des sols de 23 communes.*

*Une gratuité pour l'instruction était actée pendant 1 an. Elle a été prolongée sur la fin de l'année 2016.*

*Une tarification est appliquée depuis le 01/01/2017 fixée à 40 €/acte instruit.*



# SECTION DE FONCTIONNEMENT

## LES DEPENSES



## BUDGET PRINCIPAL

### Section de fonctionnement

Les chiffres clés : **En dépenses : 44 532 K€**

*(6 863 K€ en mouvements d'ordre)*

Montant des principales dépenses en K€

① **10 248 K€** au titre des **atténuations de recettes** (hors TEOM)

dont **attribution de compensation : 8 984 K€** (modification AC Neuvy)

dont **dotation de solidarité communautaire : 707 K€**

dont **FNGIR : 409 K€**

dont **FPIC : 80 K€**



## BUDGET PRINCIPAL

### Section de fonctionnement



Les chiffres clés : **En dépenses : 44 532 K€**

*(6 863 K€ en mouvements d'ordre)*

Montant des principales dépenses en K€

**② 10 570 K€** au titre des **charges de personnel**

#### A noter :

- *GVT et mouvements de personnel,*
- *Impact de la revalorisation du point d'indice sur une année complète*
- *Impact sur une année complète des recrutements effectués en cours d'année 2022*
- *Augmentation du SMIC et relèvement du minimum de traitement*
- *Augmentation de certaines cotisations (CNFPT)*
- *Contrats de droit privé à compter du 01/01/2023 sur le périmètre eau-assainissement impactant à la hausse les charges*



## BUDGET PRINCIPAL

### Section de fonctionnement

Les chiffres clés : **En dépenses : 44 532 K€**

*(6 863 K€ en mouvements d'ordre)*

### Montant des principales dépenses en K€



**③ 4 223 K€** au titre des **charges à caractère général**

dont **électricité, eau et assainissement, carburant : 1 295 K€**

dont **maintenances : 558 K€**

dont **cotisations : 91 K€**





## BUDGET PRINCIPAL

### Section de fonctionnement



Les chiffres clés : **En dépenses : 44 532 K€**

*(6 863 K€ en mouvements d'ordre)*

Montant des principales dépenses en K€

⑤ 355 K€ au titre des frais financiers



# SECTION D'INVESTISSEMENT

## LES RECETTES



# BUDGET PRINCIPAL

## Section d'investissement

**Les chiffres clés : En recettes 116 323 K€**

*(7 413 K€ en mouvements d'ordre et 80 000 K€ de reprise de résultat)*

### Répartition des principales recettes

- ① **3 300 K€** au titre du **FCTVA**
- ② **20 461 K€** au titre des **subventions** (dont 6 717 K€ de reports)
- ③ **5 010 K€** d'**emprunt**
- ④ **729 K€** de **cessions**

**A noter :** 2023 Travaux 2<sup>ème</sup> pont :

Année la plus importante en terme de dépenses (18 M€)

Risque de décalage dans le versement du solde des co financeurs

Risque de manque de trésorerie estimé à 6 M€

Obligation de mettre en place d'une ligne de trésorerie. (Taux d'intérêt ESTER + 0,45% et commission de non utilisation 0,05% du montant non utilisé)



# SECTION D'INVESTISSEMENT

## LES DEPENSES

## BUDGET PRINCIPAL

### Section d'investissement

Les chiffres clés : **En dépenses : 116 323 K€**

*(521 K€ en mouvements d'ordre et 75 246 K€ de reprise de résultat)*

### Répartition des principales dépenses

- ① **730 K€** au titre des **remboursements du capital de la dette**
- ② **39 860 K€** au titre des **dépenses d'équipement** (dont 10 914 K€ de reports)



# LES BUDGETS ANNEXES





## MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE PARC DES EXPOSITIONS : 1 156 K€

Equilibre de la section de fonctionnement : 361 K€

Les chiffres clés (mouvements réels) :

### En recettes

→ 265 K€ au titre de la participation versée par le budget principal

### En dépenses

→ 27 K€ au titre des charges à caractère général

→ 66 K€ au titre des charges financières





## MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE PARC DES EXPOSITIONS : 1 156 K€

Equilibre de la section d'investissement : 796 K€

Les chiffres clés (mouvements réels) :

### En recettes

→ 420 K€ de subvention d'équipement versée par le budget principal

### En dépenses

→ 420 K€ au titre des dépenses d'équipement

→ 172 K€ au titre du remboursement du capital de la dette



**MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE  
TRANSPORT URBAIN :  
5 403 K€**

**Equilibre de la section de fonctionnement : 4 379 K€**

**Les chiffres clés (mouvements réels) :**

**En recettes**

- 2 800 K€ au titre du **versement de transport (versement effectué par les entreprises d'au moins 11 salariés)**
- 600 K€ de participation du **budget principal**
- 650 K€ de recettes reversées par le **délégataire**



**En dépenses**

- 3 929 K€ au titre des **charges à caractère général (dont 3 896 K€ de versement au délégataire)**
- 43 K€ au titre des **charges de personnel**
- 34 K€ au titre des **charges financières**



**MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE  
TRANSPORT URBAIN :  
5 403 K€**

**Equilibre de la section d'investissement : 1 024 K€**

**Les chiffres clés (mouvements réels) :**

**En dépenses**

➔ **769 K€** au titre des **dépenses d'équipement**

➔ **175 K€** au titre du **remboursement en capital de la dette**

I  
N  
V  
E  
S  
T  
I  
S  
S  
E  
M  
E  
N  
T



**MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE  
ASSAINISSEMENT :  
13 157 K€**

**Equilibre de la section de fonctionnement : 7 700 K€**

**Les chiffres clés (mouvements réels) :**

**En recettes**

**→ 4 020 K€ au titre de la redevance assainissement**



**En dépenses**

**→ 3 569 K€ au titre des charges à caractère général**

**→ 515 K€ au titre des charges de personnel**

**→ 283 K€ au titre des charges financières**



# MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT : 13 157 K€

Equilibre de la section d'investissement : 5 457 K€

## Les chiffres clés (mouvements réels) :

### En recettes

- 498 K€ au titre de subventions accordées
- 930 K€ de contribution versée par le budget principal
- 500 K€ d'emprunt

### En dépenses

- 3 584 K€ au titre des dépenses d'équipement (y compris reports)
- 800 K€ au titre du remboursement en capital de la dette





**MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE EAU :**

**12 493 K€**

**(Exploitation en régie sur les communes de Moulins et Yzeure)**

**Equilibre de la section de fonctionnement : 8 265 K€**

**Les chiffres clés (mouvements réels) :**

**En recettes**



**→ 2 100 K€** au titre de **la facturation de l'eau**

**En dépenses**

**→ 1 823 K€** au titre des **charges à caractère général**

**→ 650 K€** au titre des **charges de personnel**

**→ 465 K€** au titre des **charges financières**

# MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE EAU : 12 493 K€

(Exploitation en régie sur les communes de Moulins et Yzeure)

Equilibre de la section d'investissement : 4 228 K€

Les chiffres clés (mouvements réels) :

En recettes

→ 500 K€ d'emprunt



En dépenses

→ 3 576 K€ au titre des **dépenses d'équipement** (y compris reports)

→ 390 K€ au titre du **remboursement en capital de la dette**



**MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE SPANC : 169 K€**

**Equilibre de la section de fonctionnement : 159 K€**

**Les chiffres clés (mouvements réels) :**

**En recettes**

**→ 18 K€** au titre de la facturation du **contrôle des installations autonomes**

**→ 60 K€** au titre de la facturation du **bilan assainissement**

**→ 149 K€** au titre des **charges à caractère général**

**→ 5 K€** au titre des **charges de personnel**

**En dépenses**

**Sur Equilibre de la section d'investissement : 6 K€**



## MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE ESPACE FORME : 48 K€

Equilibre de la section de fonctionnement : 42 K€

### Les chiffres clés (mouvements réels) :

#### En recettes

→ **28 K€** de subvention d'équilibre versée par le budget principal

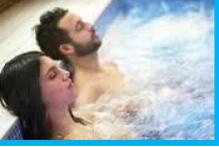
→ **13 K€** de droits d'entrées

#### En dépenses

→ **16 K€** au titre des **charges à caractère général**

→ **25 K€** au titre des **charges de personnel**





## MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE ESPACE FORME : 48 K€

Equilibre de la section d'investissement : 6 K€



Les chiffres clés (mouvements réels) :

En recettes

→ 4 K€ de **subvention d'équipement**  
versée par le budget principal

En dépenses

→ 4 K€ de **dépenses d'équipement**

I  
N  
V  
E  
S  
T  
I  
S  
S  
E  
M  
E  
N  
T



## BUDGET ANNEXE PRODUCTION D'ENERGIE SOLAIRE

Sur équilibre de la section de fonctionnement

Les chiffres clés (mouvements réels) :

En recettes : 43 K€ → 15 K€ au titre de la **vente d'électricité**

En dépenses : 29 K€ → 2 K€ au titre des **charges financières**



Equilibre de la section d'investissement : 23 K€

Les chiffres clés (mouvements réels) :

En dépenses → 15 K€ au titre du **remboursement en capital de la dette**



## MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE PARCS DE STATIONNEMENT : 105 K€

*Equilibre de la section de fonctionnement : 87 K€*

Les chiffres clés (mouvements réels) :

En recettes

→ 70 K€ au titre des **abonnements, entrées horaires**



En dépenses

→ 58 K€ au titre des **charges à caractère général**

→ 26 K€ au titre des **charges de personnel**



**MONTANT GLOBAL DU BUDGET ANNEXE  
PARCS DE STATIONNEMENT : 105 K€**

**Equilibre de la section d'investissement : 18 K€**

**Les chiffres clés (mouvements réels) :**

**En dépenses**

**→ 18 K€ au titre des dépenses d'équipement**

I  
N  
V  
E  
S  
T  
I  
S  
S  
E  
M  
E  
N  
T



## BUDGET ANNEXE ZA AVERMES "LES PORTES DE L'ALLIER"

Sur équilibre de la section de fonctionnement : 1 299 K€



Les chiffres clés (mouvements réels) :

En dépenses : → 40 K€ au titre des charges à caractère général

Equilibre de la section d'investissement : 741 K€

# **INVESTISSEMENTS 2023**

# **MOULINS COMMUNAUTÉ**

## DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE – LIAISONS DES TERRITOIRES TOURISME – SERVICES A LA POPULATION

→ Etudes, acquisitions foncières et travaux pour le franchissement de l'Allier avec le 2ème pont : **18 216 K€**



→ Fin de l'aménagement de la Maison des Arts : **279 K€**

→ Poursuite de l'élaboration de la Stratégie Touristique et mise en œuvre de la stratégie (mise en lumière des monuments) : **373 K€** dont **300 K€** d'inscription nouvelle au BP 2023

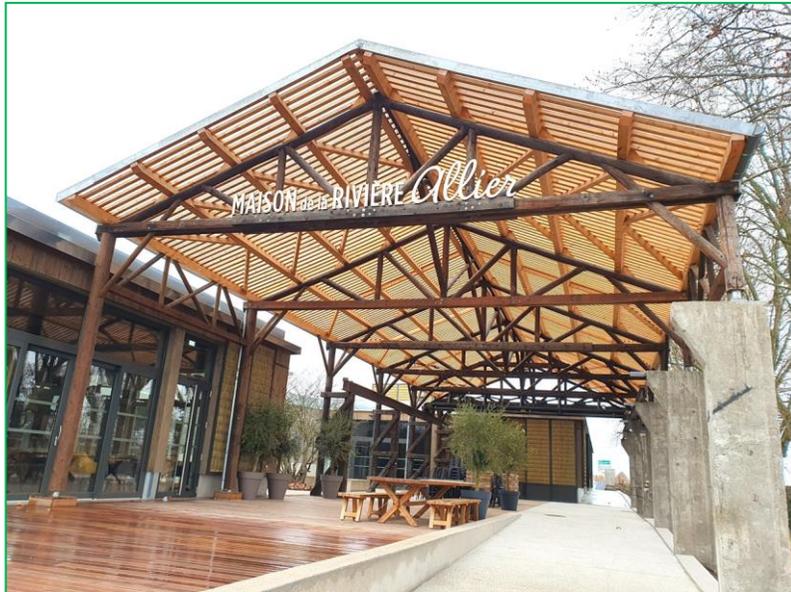
→ Opérations dans le cadre du Label « Pays d'Art et d'Histoire » : **142 K€**

## DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE – LIAISONS DES TERRITOIRES TOURISME – SERVICES A LA POPULATION

- ➔ Commercialisation LOGIPARC, étude barreau routier RD53, achat de terrain : **575 K€**
  
- ➔ AMO pour aménagement de zones d'activités (reconversion base de vie Eiffage à Toulon, zone le Bout du Monde à Bessay) : **77 K€**
  
- ➔ Participations diverses, dont :
  - Projet Santé Ville Hôpital (maison de santé et participation aménagement global) : **377 K€**
  - Aide à l'immobilier d'entreprises : **248 K€**
  - Dispositif Région commerce et artisanat : **100 K€**
  - Financement de projets dans le domaine de l'enseignement supérieur : **65 K€**
  - Financement de projets dans le domaine du développement économique : **16 K€**

# AMENAGEMENT DU TERRITOIRE, HABITAT, DEVELOPPEMENT DURABLE

➔ Aménagement des berges de l'Allier, création d'une maison de la Rivière, Via Allier phase 1 : **8 008 K€**



I  
N  
V  
E  
S  
T  
I  
S  
E  
M  
E  
N  
T

## AMENAGEMENT DU TERRITOIRE, HABITAT, DEVELOPPEMENT DURABLE

→ Aides aux logements : **427 K€**

→ PUR Chartreux : **300 K€**

→ Elaboration du SCOT : **56 K€**

→ Etudes PLH : **272 K€**

→ Financement des projets en direction des communes rurales : **1 117 K€**

→ Aide aux communes rurales pour l'élaboration de leurs documents d'urbanisme : **68 K€**

→ Etude revitalisation centres villes centres bourgs (fin de l'étude) : **27 K€**



## AMENAGEMENT DU TERRITOIRE, HABITAT, DEVELOPPEMENT DURABLE

→ Plan de mobilité et schéma cyclable, pistes cyclables,  
location loisirs : **880 K€**

→ Signalétique chemins de randonnées : **169 K€**

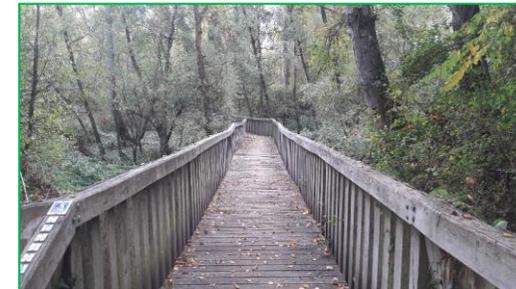
→ Réserve naturelle Val d'Allier : **20 K€**

→ Réserve naturelle Val de Loire : **30 K€**

→ Fibre optique : **33 K€**

→ Lutte contre les inondations : **36 K€**

→ Plans Climat Energie Territoriaux : **39 K€**



# EQUIPEMENTS COMMUNAUTAIRES - AMENAGEMENTS DIVERS

→ Acquisition pour extension des services techniques : **500 K€**

→ Travaux parc des expositions : **420 K€**

→ Maintien Ecole de musique et médiathèque : **531 K€**

→ Maintien Ovide, stade d'athlétisme, salle de la raquette, skate park : **173 K€**

→ Travaux bassin Ovide : **162 K€**



# EQUIPEMENTS COMMUNAUTAIRES - AMENAGEMENTS DIVERS

→ Travaux aire d'accueil des gens du voyage d'Yzeure et  
aire de grand passage Moulins : **1 220 K€**



→ Travaux maintien divers bâtiments : **156 K€**

→ Maintien PLA centre routier, Petits Vernats,  
PEI : **118 K€**

→ Maintien tuilerie de Bomplein : **20 K€**



→ Projets informatiques :  
**639 K€**



→ Matériels divers : **778 K€**

## TRAVAUX D'ASSAINISSEMENT

- Mise en conformité stockage en ligne : **1 000 K€** financés par l'Agence de l'eau à hauteur de **400 K€** et par une subvention d'équipement du budget principal à hauteur de **600 K€**
- Constructions neuves sur réseau sur diverses communes : **246 K€**
- Travaux de chemisage sur diverses communes : **200 K€**
- Etudes diagnostiques sur diverses communes (Lurcy Lévis, Neuilly le Réal, Souvigny) : **180 K€**
- Grosses réparations STEP et réseaux sur diverses communes : **179 K€**
- Restructuration rue Joseph Gaume à Lurcy-Lévis : **170 K€**
- Confortement des galeries visitables à Moulins : **100 K€**
- Modernisation télégestion : **80 K€**
- Réhabilitation réseau bourg à Dorne : **50 K€**
- MOE franchissement de l'Allier : **11 K€**

## TRAVAUX D'EAU (Exploitation en régie sur les communes de Moulins et Yzeure)

- Passage compteurs Yzeure sur le domaine public : **768 K€**
- Franchissement de l'Allier : **500 K€**
- Mise en place sectorisation : **300 K€**
- Aménagement locaux station de pompage : **257 K€**
- Travaux sur réseau : **153 K€**
- Modernisation télégestion : **60 K€**
- Schéma directeur AEP Moulins/Yzeure : **50 K€**
- Raccordement canalisation 2<sup>ème</sup> pont : **35 K€**
- Etude diagnostique du champ captant : **55 K€**

