



Budget Primitif 2023

Conseil communautaire du 9 mars 2023



Le budget s'inscrit dans le contexte décrit lors du débat d'orientations budgétaires du 9 février dernier, à savoir :

- Des incertitudes sur l'évolution du contexte économique global pouvant avoir des conséquences fortes sur les dépenses de la collectivité notamment au niveau des fluides.
- Des recettes de fonctionnement qui augmentent suite à la décision du gouvernement d'augmenter les valeurs servant de base au calcul de l'imposition de 7,1%.
- Un programme d'investissement important nécessitant de mobiliser un maximum de recettes d'investissement.

I- Budget principal – Synthèse budgétaire

A- Prévision budget primitif

| Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|---------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------------------|--|---------------|---------------|-----------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 5 286 591,00 | 5 854 861,00 | 10,75% | 70 | Produits des services | 2 756 181,00 | 2 910 430,00 | 5,60% |
| 012 | Charges de personnel | 10 060 610,00 | 10 431 400,00 | 3,69% | 73 | Impôts et taxes | 22 295 057,00 | 23 111 852,00 | 3,66% |
| 65 | Autres charges de gestion | 10 734 773,00 | 11 026 334,00 | 2,72% | 74 | Dotations, subventions, participations | 8 398 959,56 | 8 596 742,82 | 2,35% |
| 66 | Charges financières | 495 000,00 | 499 000,00 | 0,81% | 75 | Autres produits de gestion courante | 538 979,00 | 673 740,00 | 25,00% |
| 014 | Atténuations de produits | 4 015 000,00 | 4 015 000,00 | - | 013 | Atténuations de charges | 60 000,00 | 70 000,00 | 16,67% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 50 000,00 | 50 000,00 | - | 76 | Produits financiers | 101 594,00 | 143 313,00 | 41,06% |
| 68 | Dotations aux provisions | 0,00 | 3 200,00 | - | 77 | Produits exceptionnels | 0,00 | 0,00 | - |
| 022 | Dépenses imprévues | 700 000,00 | 700 000,00 | - | | | | | |
| 042 | Opérations d'ordre dt amortissements | 1 290 000,00 | 1 300 000,00 | 0,78% | 042 | Opérations d'ordre | 200 000,00 | 130 000,00 | -35,00% |
| 023 | Virement à la SI | 11 007 830,24 | 15 473 943,25 | 40,57% | 002 | Résultat de fonctionnement anticipé | 9 289 033,68 | 13 717 660,43 | |
| TOTAL | | 43 639 804,24 | 49 353 738,25 | 13,09% | | | 43 639 804,24 | 49 353 738,25 | 13,09% |

| Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|--------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 16 | Emprunts | 2 175 000,00 | 2 015 000,00 | -7,36% | 10 | Dotations | 910 000,00 | 154 000,00 | |
| 10 | Dotations | 110 000,00 | 230 500,00 | | 1068 | Excédent de fonctionnement | 1 345 926,14 | 0,00 | |
| 204/20/21/23 | Dépenses d'équipement | 15 186 060,24 | 17 429 168,94 | | 13 | Subventions d'investissement | 2 964 230,00 | 4 354 457,00 | |
| 21/23 | Reports | 8 915 656,50 | 7 354 318,16 | | 13 | Report subventions | 3 117 250,47 | 4 683 090,21 | |
| 45 | Opération cpte tiers | | 301 467,00 | | 45 | Opération cpte tiers | | 301 467,00 | |
| 914 | OPAH | 281 000,00 | 340 360,00 | | 024 | Produits de cessions | 3 110 000,00 | 0,00 | |
| 940 | ORU St Michel | 796 000,00 | 2 277 274,00 | | | | | | |
| 941 | Plancaion | 334 000,00 | 1 159 942,00 | | | | | | |
| 27 | Autres immob financières | | 523 000,00 | | | | | | |
| 020 | Dépenses imprévues | 200 000,00 | 200 000,00 | | 021 | Virement de la section fonctionnement | 11 007 830,24 | 15 473 943,25 | |
| 040 | Opérations d'ordre dt amortissements | 200 000,00 | 130 000,00 | | 040 | Opérations d'ordre | 1 290 000,00 | 1 300 000,00 | |
| | | | | | 001 | | 4 452 479,89 | 5 694 072,64 | |
| TOTAL | | 28 197 716,74 | 31 961 030,10 | 13,35% | | | 28 197 716,74 | 31 961 030,10 | 13,35% |

Capacité d'équipement avec reprise des résultats (estimés) 2022

| | |
|---|---------------------|
| Capacité d'équipement | 2 638 283 € |
| Solde de la section d'investissement 2022 (y compris les restes à réaliser) | 3 022 845 € |
| Excédent de fonctionnement 2022 estimé | 13 717 660 € |
| Capacité d'équipement après reprise des résultats 2022 | 19 378 788 € |

II- Les grands équilibres du budget

Le tableau ci-dessus présente les grands équilibres du budget primitif 2023. Cette balance reprend l'ensemble des mouvements budgétaires pour l'exercice à venir.

Le budget primitif s'équilibre :

| | |
|------------------|-----------------|
| - Fonctionnement | 49 353 738.25 € |
| - Investissement | 31 961 030.10 € |

A- La section de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 32 579 795 € et les recettes réelles à 35 506 077.82 € (hors résultat antérieur).

Les recettes de fonctionnement

Les produits des services

Ce chapitre retrace les produits relatifs au Centre Aquatique, médiathèque et les produits des mutualisations.

La fiscalité - Taxes

Parmi les recettes de fonctionnement, la fiscalité représente la part essentielle pour un montant prévisionnel de 23 111 852 €, soit 65 % des recettes réelles.

Au budget 2023, les taux de taxe d'habitation, du foncier non bâti, du foncier bâti ainsi que le taux de CFE resteront inchangés.

A noter que depuis 2020, le taux de TH était figé à sa valeur de 2019 jusqu'en 2022 inclus suite à la réforme de la fiscalité directe locale.

A compter de 2023, le taux de TH (sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale) peut à nouveau être voté et modulé par les collectivités locales en référence à l'article 1636 B sexies du CGI.

Détail des produits fiscaux inscrits au BP 2023 :

Ces produits restent estimatifs, en l'absence de la notification des bases,

| Taxes | Taux | Produit attendu |
|------------------------------|---------------|-----------------|
| Taxe d'habitation | 6,91 % | 242 026 € |
| Taxe sur le foncier bâti | 6,33 % | 3 436 671 € |
| Taxe sur le foncier non bâti | 12,24 % | 444 636 € |
| CFE | 25,59 % | 3 543 319 € |
| TEOM | Taux par zone | 5 740 832 € |

Les autres taxes :

| | |
|-----------------|-------------|
| IFER | 355 320 € |
| Fraction de TVA | 4 200 000 € |
| CVAE | 3 044 947 € |
| TASCOM | 930 078 € |

Les dotations

Les dotations n'étant pas notifiées à ce jour, les prévisions budgétaires ont été basées sur les montants 2022.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 simulé |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Dotation de base | 437 163 € | 442 019 € | 442 019 € | 442 019 € |
| Dotation de péréquation | 1 122 136 € | 1 145 158 € | 1 116 283 € | 1 116 283 € |
| Dotation d'évolution | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| <i>pop. DGF</i> | <i>57 039 hab</i> <i>-418 hab</i> | <i>56 842 hab</i> <i>-197 hab</i> | <i>56 842 hab</i> <i>+0 hab</i> | <i>56 842 hab</i> <i>+0 hab</i> |
| Dotation par habitant | 45,98 € | 45,98 € | 45,98 € | 45,98 € |
| Garantie en cas de baisse de la dotation par habitant si CIF > 0,35 | 1 063 409 € | 1 026 473 € | 1 055 348 € | 1 055 348 € |
| DGF Prévisionnelle | 2 622 708 € | 2 613 650 € | 2 603 167 € | 2 603 167 € |

Les autres produits de gestion courante

Ce chapitre retrace les revenus des immeubles notamment les loyers des bâtiments économiques.

Les produits financiers

Ce chapitre retrace le fonds de soutien.

Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 32 579 795 € au BP 2023 contre 31 341 974 € au BP 2022, soit une augmentation de 3.95 %.

Les charges à caractère général

Ce chapitre passe de 5 286 591 € au BP 2022 à 5 854 861 € au BP 2023, soit 568 270 € d'augmentation.

Cette augmentation est principalement liée à l'augmentation du coût des énergies.

| Imputation | Libellé | Réalisé 2021 | BP 2022 | BP 2022 et DM | Réalisé au 31/12/2022 | BP 2023 |
|------------|----------------------|--------------|-----------|---------------|-----------------------|-------------|
| 60611 | Eau | 134 663 € | 150 900 € | 150 900 € | 113 852 € | 140 000 € |
| 60612 | Energie | 302 282 € | 461 700 € | 606 700 € | 460 398 € | 922 000 € |
| 60613 | Chauffage urbain | 69 672 € | 84 000 € | 167 000 € | 212 257 € | 260 000 € |
| 60622 | Carburants | 16 135 € | 13 470 € | 25 470 € | 17 432 € | 20 000 € |
| 60621 | Combustible | 4 061 € | 29 700 € | 29 700 € | 5 406 € | 8 000 € |
| 60618 | Gaz Centre Aquatique | 48 431 € | 140 000 € | 200 000 € | 199 515 € | 350 000 € |
| | TOTAL | 575 244,0 | 728 870,0 | 1 179 770 € | 1 008 859,89 € | 1 700 000 € |

Les charges de personnel

Les prévisions budgétaires passent de 10 060 610 € au BP2022 à 10 431 400 € au BP2023, Cette augmentation est principalement liée à l'augmentation du point d'indice de 3.5 % prenant effet au 1^{er} juillet 2022.

Les autres charges de gestion

Ce chapitre passe de 10 734 773 € à 11 026 334 €, soit une augmentation de 291 561 €.

Ce chapitre retrace notamment les subventions aux associations à hauteur de 1 720 000 €, sachant que ce montant est resté identique à celui de l'an passé.

Par ailleurs, la contribution du SIRTOM passe de 5 447 412 € à 5 812 832 €, soit une augmentation de 365 420 €.

B- La section d'investissement

Les principaux investissements 2023 par thématique :

SYNTHESE

| Type d'investissement | Dépenses | Recettes |
|--|---------------------|--------------------|
| LES ETUDES D'AMENAGEMENT | 100 000 € | 0 € |
| L'URBANISME OPERATIONNEL | 557 360 € | 154 000 € |
| FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES | 263 706 € | 0 € |
| ENVIRONNEMENT | 509 467 € | 205 939 € |
| RENOVATION URBAINE | 2 696 274 € | 1 407 910 € |
| L'ACTION ECONOMIQUE | 3 329 942 € | 1 485 470 € |
| LA SANTE | 1 097 760 € | 744 253 € |
| LES EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE LOISIRS | 407 300 € | 19 000 € |
| LES EQUIPEMENTS CULTURELS | 559 035 € | 105 807 € |
| PETITE ENFANCE JEUNESSE FJT GDV | 229 400 € | 0 € |
| LES DEPENSES DIVERSES | 632 000 € | 107 000 € |
| TOTAL | 10 118 538 € | 4 229 379 € |

Détail des investissements :

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|---------------------------------|-------------------|------------------|------------|
| | | Dépenses | Recettes |
| Etude d'entrée de Ville | La Selle la forge | 100 000 € | |
| LES ETUDES D'AMENAGEMENT | | 100 000 € | 0 € |

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|--------------------------------|---|-----------|-----------|
| | | Dépenses | Recettes |
| OPAH | Subvention OPAH | 340 360 € | |
| Documents d'urbanisme | Modification des documents d'urbanisme (Athis, LFM, Messei) | 17 000 € | |
| Reversement taxe d'aménagement | Reversement de la TA perçue par FA aux communes | 200 000 € | 154 000 € |
| | | | |

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| L'URBANISME OPERATIONNEL | 557 360 € | 154 000 € |
|---------------------------------|------------------|------------------|

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|--|-------------------------------|-----------|----------|
| | | Dépenses | Recettes |
| Fonds de concours Cerisy | Cœur de bourg | 28 706 € | |
| Fonds de concours Cerisy | Direction St Pierre du Regard | 30 000 € | |
| Fonds de concours Flers | Place du 14 Juillet | 105 000 € | |
| Fonds de concours Briouze, St Philbert sur Orne, Les Monts d'Andaine, Le Chatelier, Ménil Hubert | Dossier en cours | 100 000 € | |

| | | |
|---|------------------|------------|
| LES FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES | 263 706 € | 0 € |
|---|------------------|------------|

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|-------------------------------|---|-----------|-----------|
| | | Dépenses | Recettes |
| Opération plantation de haies | | 50 000 € | 45 000 € |
| Travaux aménagement RCE | Noireau | 94 800 € | 60 672 € |
| | Varenne Egrenne | 156 667 € | 100 267 € |
| Eaux pluviales | Mise en classe A d'1/10ème des réseaux et branchements eaux pluviales | 10 000 € | |
| | Travaux de réhabilitation de réseaux d'eaux pluviales | 198 000 € | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| L'ENVIRONNEMENT | 509 467 € | 205 939 € |
|------------------------|------------------|------------------|

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|----------------|---|-------------|-----------|
| | | Dépenses | Recettes |
| Place urbaine | Aménagement | 1 736 274 € | 970 000 € |
| La Bissonnière | Viabilisation | 480 000 € | 318 890 € |
| La Fouquerie | Viabilisation 12 logements Orne Habitat | 360 000 € | 119 020 € |
| Frais étude | | 120 000 € | |

| | | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| RENOVATION URBAINE | 2 696 274 € | 1 407 910 € |
|---------------------------|--------------------|--------------------|

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|-------------------------------------|--|-------------|-----------|
| | | Dépenses | Recettes |
| Zones économiques | Travaux diverses ZA | 60 000 € | |
| | CPA Multi-sites | 50 000 € | |
| Pôle ESS St Georges des Groseillers | | 1 320 000 € | 880 000 € |
| Aménagement du site Plancaïon | Travaux Tranche 2 - Réseaux, voirie Rue du Par cet Rue de la Fonderie, renaturation du cours d'eau | 1 159 942 € | 605 470 € |
| Normand'Innov | Participation investissements 2023 | 740 000 € | |
| Foirail Montilly | Travaux aménagement | 100 000 € | 80 000 € |

| | | |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| L'ACTION ECONOMIQUE | 3 329 942 € | 1 485 470 € |
|----------------------------|--------------------|--------------------|

Les recettes liées à l'opération Aménagement du Site Plancaïon ne comprennent pas le produit de la cession.

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|-------------------|-------------------------------|--------------------|------------------|
| | | Dépenses | Recettes |
| PSLA Flers | Travaux aménagement extérieur | 1 067 760 € | 744 253 € |
| Maisons médicales | Travaux divers | 30 000 € | |
| LA SANTE | | 1 097 760 € | 744 253 € |

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|-------------------|---|-----------|----------|
| | | Dépenses | Recettes |
| Golf | Modernisation du système d'arrosage | 6 000 € | |
| Tourisme | Création de la Normand'Epik (boucle VTT) | 25 000 € | |
| BIT Roche d'Oëtre | Réfection des façades boisées (bardage, structure bois) | 95 000 € | 19 000 € |
| | Matériel divers | 15 500 € | |
| CAPFL'O | Refecion filtres à sable | 130 000 € | |
| | Travaux gros entretien | 54 300 € | |
| Stade des Closets | Accès PMR | 24 500 € | |
| Mont Cerisy | Rénovation du parcours sportif | 19 000 € | |
| | Aménagement de l'étang | 30 000 € | |
| | Réfection escalier château | 8 000 € | |

| | | |
|---|------------------|-----------------|
| LES EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE LOISIRS | 407 300 € | 19 000 € |
|---|------------------|-----------------|

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|--------------------------------|--------------------------------------|-----------|----------|
| | | Dépenses | Recettes |
| Forum | Rénovation des tribunes | 200 000 € | |
| Centre Chaudeurge | Rénovation et isolation Tranche 4 | 225 000 € | 75 000 € |
| | Mise aux normes ascenseurs, mobilier | 10 000 € | |
| Conservatoire de musique | Partitions | 2 300 € | 1 500 € |
| | Complément parc instrumental | 9 235 € | |
| Archives | Mobilier | 60 000 € | 15 000 € |
| | Restauration | 6 100 € | 2 200 € |
| Médiathèque La Grande Nouvelle | Mobilier, rénovation ascenseur | 9 200 € | |
| | Changement serveur Cinéma G Philippe | 16 000 € | 12 107 € |
| Médiathèque Briouze | Réfection toiture | 21 200 € | |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| LES EQUIPEMENTS CULTURELS | 559 035 € | 105 807 € |
|----------------------------------|------------------|------------------|

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|-------------------------|---|-----------|----------|
| | | Dépenses | Recettes |
| Charlie Chaplin | Petits aménagements et matériel | 4 550 € | |
| O comme 3 pommes | Protection solaire et petits aménagements | 8 750 € | |
| Brin de malice | Sécurisation des locaux | 800 € | |
| Farandole | Aire de jeux | 8 300 € | |
| Multi accueil St Michel | Travaux extension | 150 000 € | |
| Etude Brin de malice | | 40 000 € | |
| Pomme cannelle | Participation aux travaux | 14 500 € | |
| FJT | Petits aménagements et matériel | 2 500 € | |

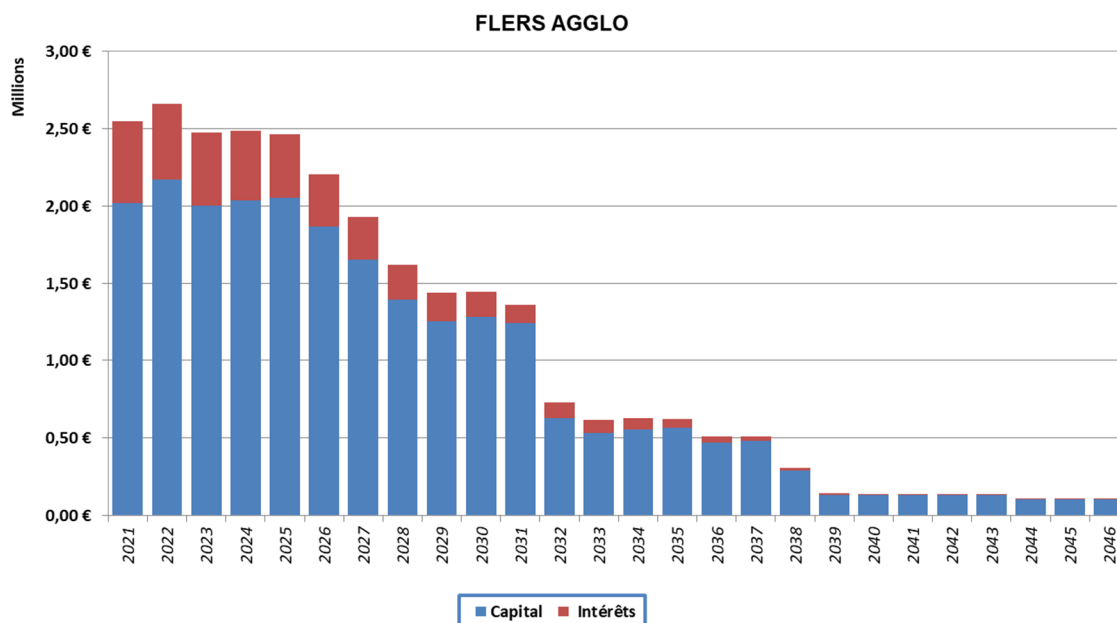
| | | |
|--|------------------|------------|
| PETITE ENFANCE JEUNESSE FJT GDV | 229 400 € | 0 € |
|--|------------------|------------|

| Intitulé | Désignation | CREDITS | |
|-----------------------|--|-----------|-----------|
| | | Dépenses | Recettes |
| Informatique | Renouvellement matériel, licences | 138 800 € | |
| | Parcours cyber-sécurité | 110 000 € | 90 000 € |
| | Refonte de l'infrastructure pour sécuriser les sauvegardes | 60 000 € | |
| | Migration vers nouveau contrôleur | 35 500 € | |
| | 15 afficheurs dynamiques pour informer le public | 25 000 € | 17 000 € |
| Economie d'énergies | Travaux d'économies d'énergies, suivant études en cours (localisation des travaux suivant retour sur investissement) | 100 000 € | |
| Video protection | Mise en place de la vidéo protection sur les bâtiments communautaires Tranche 4 | 50 000 € | |
| Parc mobilier | Véhicules et matériel espaces verts | 68 000 € | |
| Pôle services | Travaux confort thermique pôle service | | |
| Espaces verts | Matériel | | |
| Service prévention | Défibrillateurs, extincteurs, remplacement BAES, SSI, matériel aménagement de poste | 44 700 € | |
| LES DEPENSES DIVERSES | | 632 000 € | 107 000 € |

C- La dette

L'encours de la dette s'élève au 1^{er} janvier 2023 à 19 310 K€.

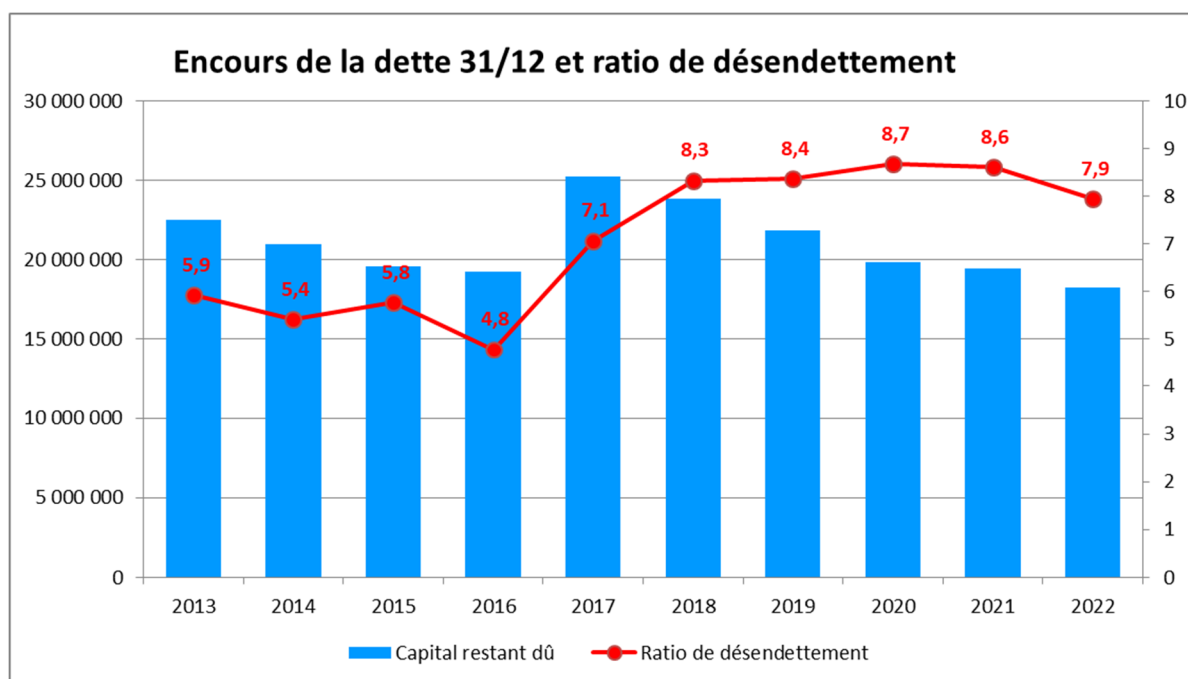
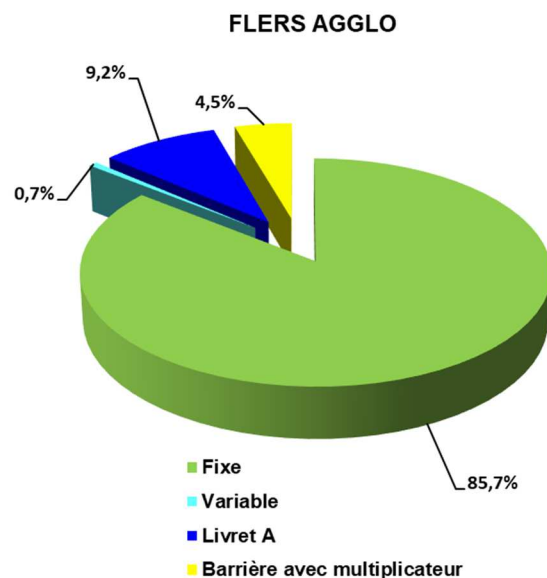
La dette est composée de 29 emprunts d'une durée de vie résiduelle de 11 ans et 6 mois.



Dette globale par type de risque

L'encours de la dette est composée à :

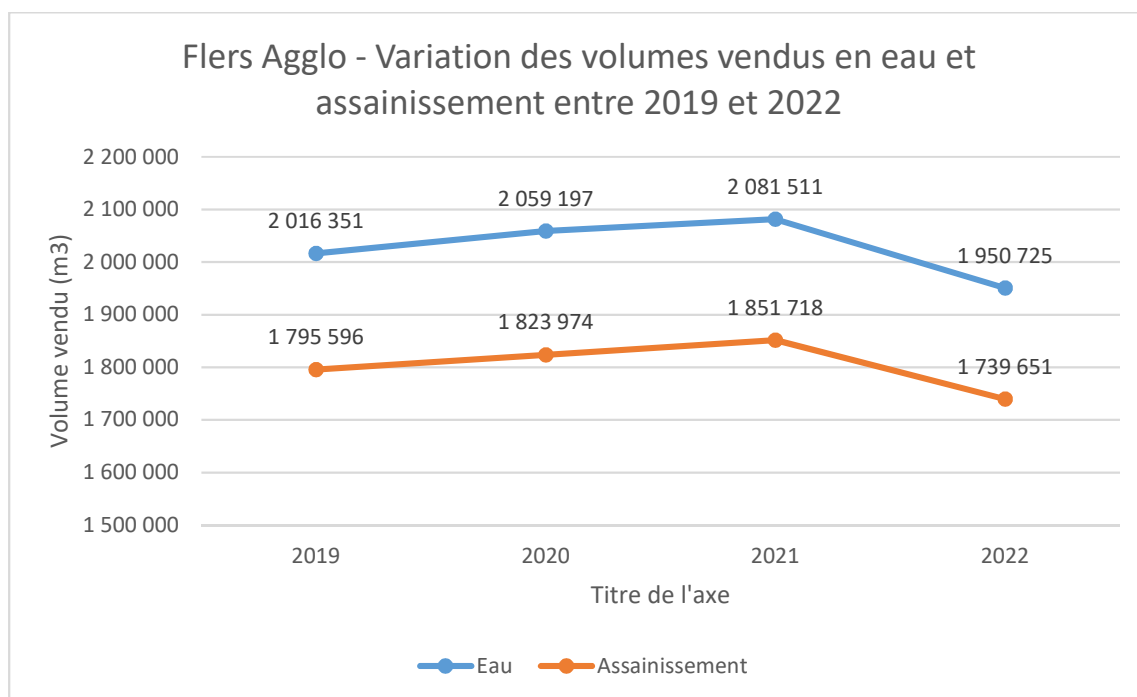
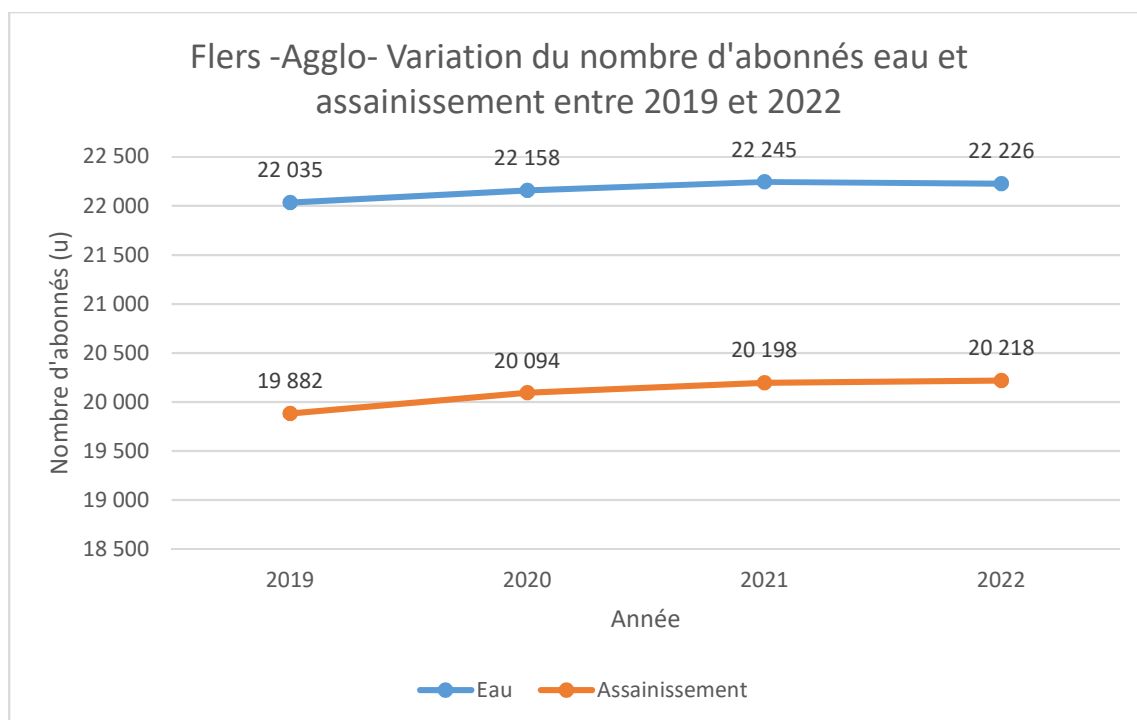
- 80 % d'emprunts à un taux fixe
- 13 % d'emprunts indexés sur le livret A
- 1 % d'emprunts variables
- 6 % d'emprunts à pente ou à barrière



Il n'est pas prévu de réaliser de prêt au titre de 2023.

Budget Eau et Assainissement

Le nombre d'abonnés reste stable sur la période de 2019 à 2022. En revanche, on constate que les volumes vendus ont baissé en 2022.



Par conséquent, l'augmentation des tarifs votée en décembre dernier permet uniquement de compenser la baisse des volumes vendus.

A-Le budget de l'Eau

Le budget Eau s'équilibre comme suit :

| Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|---------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 1 154 529,00 | 1 540 810,00 | 33,46% | 70 | Produits des services | 4 729 700,00 | 4 798 650,00 | 1,46% |
| 012 | Charges de personnel | 1 081 000,00 | 1 093 000,00 | 1,11% | 013 | Dotations, subventions | 0,00 | 7 000,00 | - |
| 014 | Atténuation de produits | 330 000,00 | 310 000,00 | -6,06% | 75 | Dotations, subventions | 9 200,00 | 9 200,00 | - |
| 65 | Autres charges de gestion | 225 000,00 | 154 000,00 | -31,56% | 76 | Produits financiers | 378 686,00 | 301 824,00 | -20,30% |
| 66 | Charges financières | 317 000,00 | 360 000,00 | 13,56% | 77 | Produits exceptionnels | | 26 500,00 | |
| 67 | Charges exceptionnelles | 20 000,00 | 102 800,00 | 414,00% | | | | | |
| 68 | Provision | | 2 934,00 | - | | | | | |
| 022 | Dépenses imprévues | 150 000,00 | 150 000,00 | - | | | | | |
| 023 | Virement à la SI | 3 097 235,63 | 3 387 878,35 | | 042 | Opération d'ordre | 220 000,00 | 220 000,00 | |
| 042 | Opération d'ordre | 1 354 000,00 | 1 500 000,00 | 10,78% | 002 | Résultat de fonctionnement anticipé | 2 391 178,63 | 3 238 248,55 | |
| TOTAL | | 7 728 764,63 | 8 601 422,35 | 11,29% | | | 7 728 764,63 | 8 601 422,55 | 11,29% |

| Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|--------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 20/21/23 | Dépenses équipement | 3 251 235,63 | 3 742 878,35 | 15,12% | 10 | Subvention | 896 732,70 | 162 581,48 | -81,87% |
| 16 | Dette | 880 000,00 | 890 000,00 | 1,14% | 13 | Subvention | | 45 000,00 | - |
| 020 | Dépenses imprévues | 100 000,00 | 100 000,00 | - | 16 | Caution | | 20 000,00 | |
| | RAR Dépenses | 958 494,39 | 320 909,41 | | | | | | |
| 040 | Opération ordre | 220 000,00 | 220 000,00 | 0,00% | 021 | Virement de la section fonctionn | 3 097 235,63 | 3 387 878,35 | |
| | | | | | 040 | Opération d'ordre | 1 354 000,00 | 1 500 000,00 | |
| | | | | | 001 | Résultat anticipé | 61 761,69 | 158 327,93 | |
| TOTAL | | 5 409 730,02 | 5 273 787,76 | -2,51% | | | 5 409 730,02 | 5 273 787,76 | -2,51% |

Les dépenses de fonctionnement

Les charges à caractère général

L'augmentation des charges à caractère général est liée à l'augmentation du coût des fluides et des produits de traitement. La prévision budgétaire des fluides passe de 300 000 € au BP 2022 à 543 700 € au BP 2023.

La prévision budgétaire des produits de traitement passe de 176 000 € au BP 2022 à 230 000 € au BP 2023.

Les charges exceptionnelles

Dans le cadre de la mise en œuvre des arrêtés préfectoraux des périmètres de protection de captage, des aides seront apportées aux particuliers concernés qui feront des travaux.

La nomenclature M49 ne permettant pas d'inscrire des aides aux particuliers en investissement, la somme est inscrite au compte 6742 pour un montant de 80 000 €.

Les recettes de fonctionnement

Les produits de service

Comme vu précédemment, l'augmentation des tarifs votée lors du conseil du mois de décembre dernier permet uniquement de stabiliser les recettes.

Les produits financiers

Ces produits financiers retracent les sommes liées au fonds de soutien de prêts structurés.

Les investissements

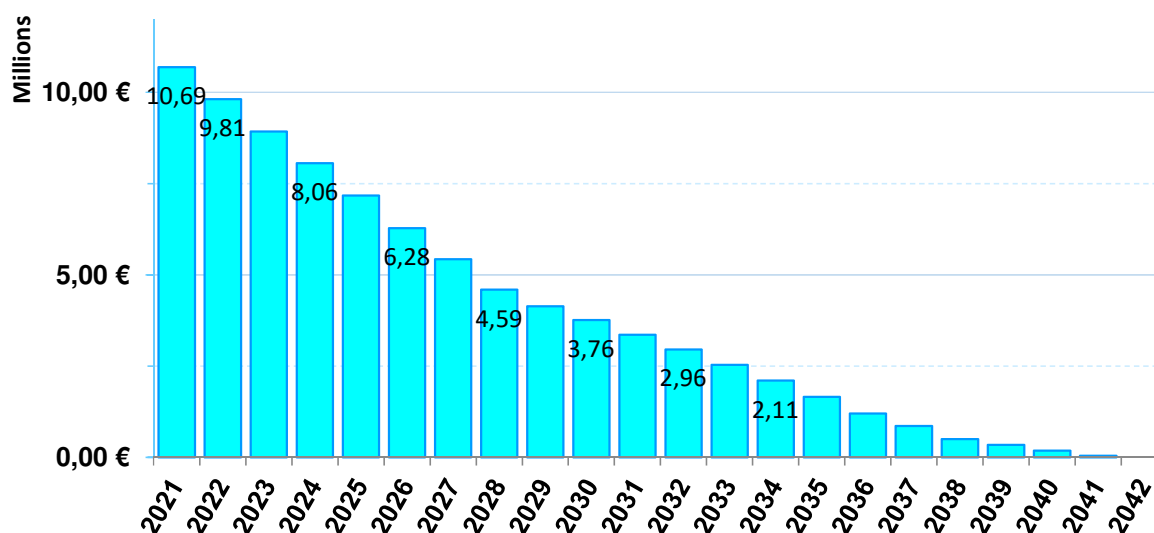
Les principaux investissements prévus sont :

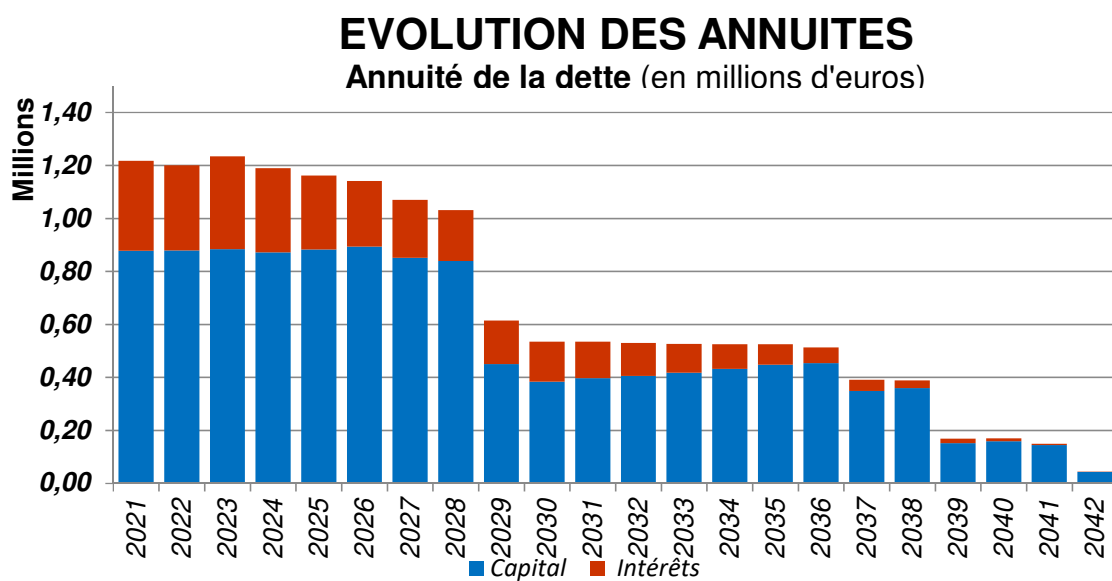
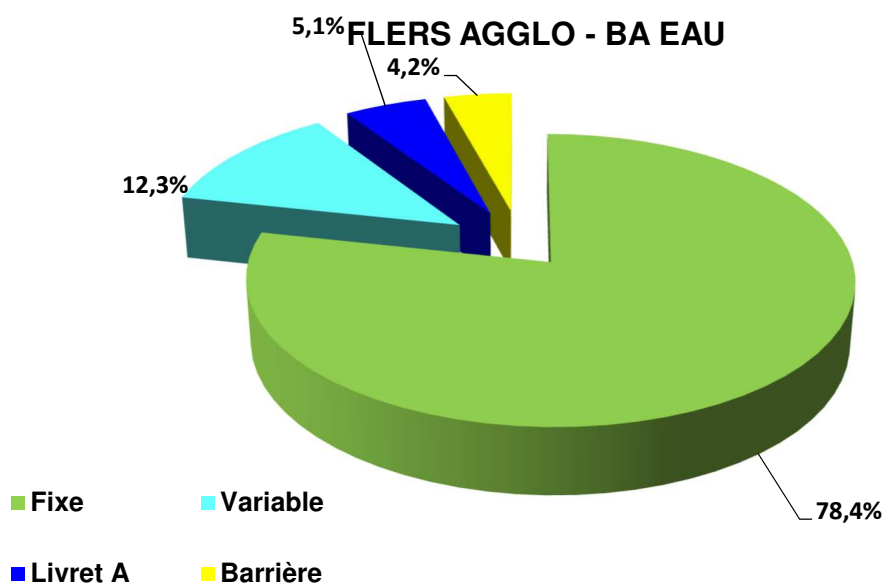
| | |
|--|-----------|
| - Les travaux de renouvellement de réseaux | 900 000 € |
| - Acquisition de compteurs d'eau | 120 000 € |
| - Télégestion des sites en eau potable | 145 000 € |
| - Etude CVM | 150 000 € |
| - AMO Station Auvilliers | 50 000 € |
| - Acquisition de matériel | 50 000 € |

La dette

L'encours de la dette s'élève au 1^{er} janvier 2023 à 9 814 439 €.

Evolution de l'encours de dette au 31/12 (en millions d'euros)





B- Le Budget Assainissement

Le budget s'équilibre comme suit :

| Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|---------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 1 449 860,00 | 2 155 560,00 | 48,67% | 70 | Produits des services | 4 919 600,00 | 4 920 000,00 | 0,01% |
| 012 | Charges de personnel | 1 461 000,00 | 1 542 468,00 | 5,58% | 013 | Dotations, subventions | 0,00 | 13 000,00 | |
| 014 | Atténuation de produits | 220 000,00 | 220 000,00 | - | 74 | Autres produits de gestion cour | 47 000,00 | | |
| 65 | Autres charges de gestion | 300 000,00 | 300 000,00 | - | 75 | Dotations, subventions | 303 500,00 | 303 500,00 | - |
| 66 | Charges financières | 257 000,00 | 260 000,00 | 1,17% | 76 | Produits financiers | 92 674,00 | 73 863,00 | -20,30% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 17 000,00 | 20 500,00 | 20,59% | 77 | Produits exceptionnels | 1 000,00 | 5 000,00 | 400,00% |
| 68 | Provision | | 52 452,00 | | | | | | |
| 022 | Dépenses imprévues | 200 000,00 | 200 000,00 | | | | | | |
| 023 | Virement à la SI | 2 415 092,14 | 1 724 647,83 | | 042 | Opération d'ordre | 517 000,00 | 565 000,00 | |
| 042 | Opération d'ordre | 1 290 320,00 | 1 600 000,00 | 24,00% | 002 | Résultat de fonctionnement an | 1 729 498,14 | 2 195 264,83 | |
| TOTAL | | 7 610 272,14 | 8 075 627,83 | 6,11% | | | 7 610 272,14 | 8 075 627,83 | 6,11% |

| Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|--------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 20/21/23 | Dépenses équipement | 3 586 766,53 | 2 712 377,86 | -24,38% | 13 | Subvention | 638 000,00 | 362 000,00 | -43,26% |
| 16 | Dette | 730 000,00 | 675 000,00 | | 16 | Caution | | 15 000,00 | - |
| 020 | Dépenses imprévues | 300 000,00 | 300 000,00 | | | | | | |
| | RAR Dépenses | 1 965 046,54 | 1 297 809,71 | | | RAR Recettes | 785 285,00 | 597 350,37 | |
| 040 | Opération ordre | 517 000,00 | 565 000,00 | 9,28% | 021 | Virement de la section fonction | 2 415 092,14 | 1 724 647,83 | |
| | | | | | 040 | Opération d'ordre | 1 290 320,00 | 1 600 000,00 | |
| | | | | | 001 | Résultat anticipé | 1 970 115,93 | 1 251 189,57 | |
| TOTAL | | 7 098 813,07 | 5 550 187,57 | -21,82% | | | 7 098 813,07 | 5 550 187,77 | -21,82% |

Les dépenses de fonctionnement

Les charges à caractère général

Ce chapitre passe de 1 449 860 € au BP 2022 à 2 155 560 € au BP 2023, soit 705 700 € d'augmentation.

L'augmentation des charges à caractère général est liée à l'augmentation du coût des fluides et des produits de traitement.

La prévision budgétaire des fluides passe de 400 000 € au BP 2022 à 985 000 € au BP 2023, soit 585 000 € d'augmentation.

La prévision budgétaire des produits de traitement passe de 99 500 € au BP 2022 à 165 000 € au BP 2023, soit 65 500 € d'augmentation.

Les provisions

Une provision sera constituée en 2023 représentant 15 % du montant des créances douteuses de plus de 2 ans. Le montant est fixé à 52 452 € au titre de 2023.

Les recettes de fonctionnement

Les produits de service

Comme pour le Budget de l'eau, l'augmentation des tarifs votée lors du conseil du mois de décembre dernier permet uniquement de stabiliser les recettes.

Les produits financiers

Ces produits financiers retracent les sommes liées au fonds de soutien de prêts structurés.

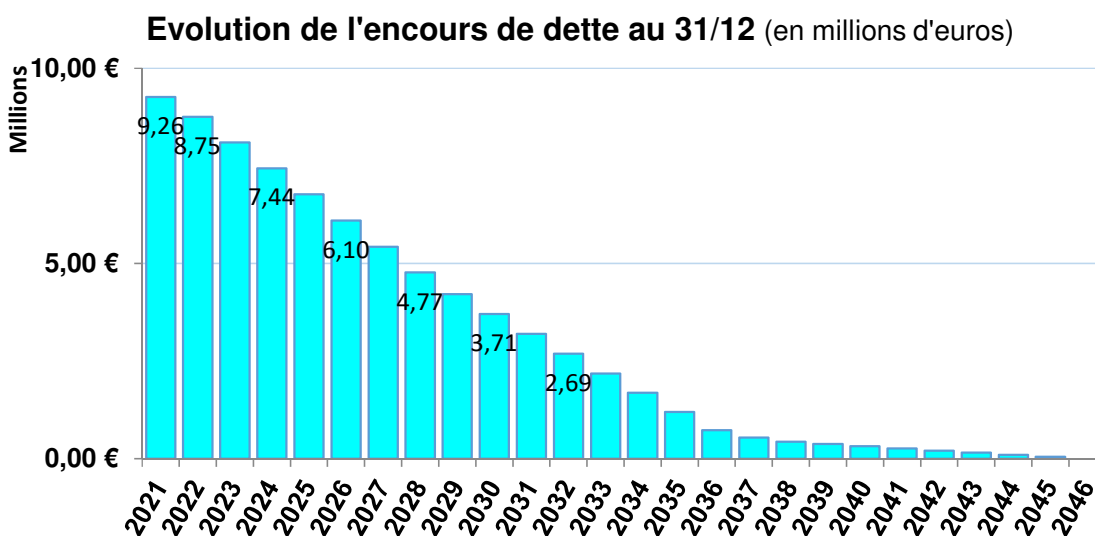
Les investissements

Les principaux investissements prévus sont :

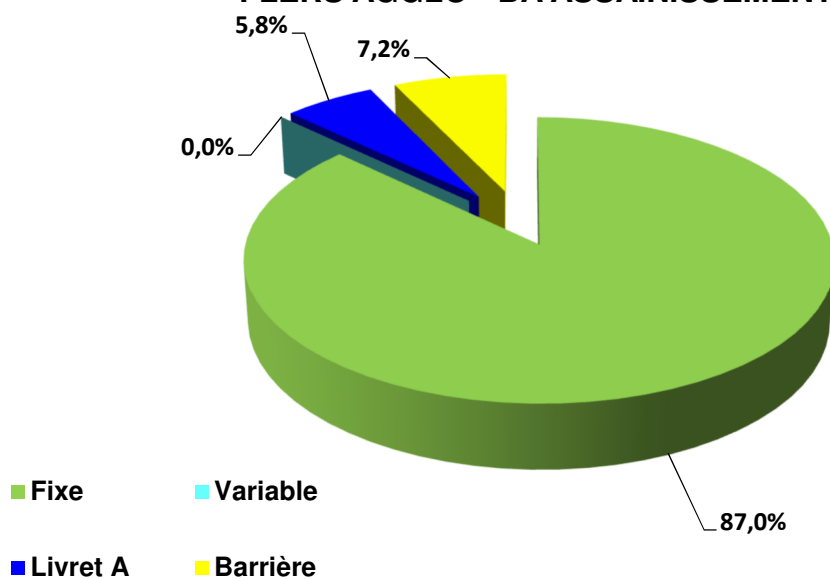
| | |
|--|-----------|
| - Travaux de réhabilitation de réseaux | 400 000 € |
| - Travaux STEP Landis (surpresseurs) | 615 000 € |
| - Mise en place d'un diagnostic permanent | 330 000 € |
| - Achat terrain pour extension réseaux | 45 000 € |
| - Etude extension Assainissement collectif | 79 000 € |
| - Réhabilitation système ANC | 50 000 € |
| - Contrôles sur réseaux | 30 000 € |
| - Matériel divers | 100 000 € |

La dette

L'encours de la dette s'élève au 1^{er} janvier 2023 à 8 752 480 €.

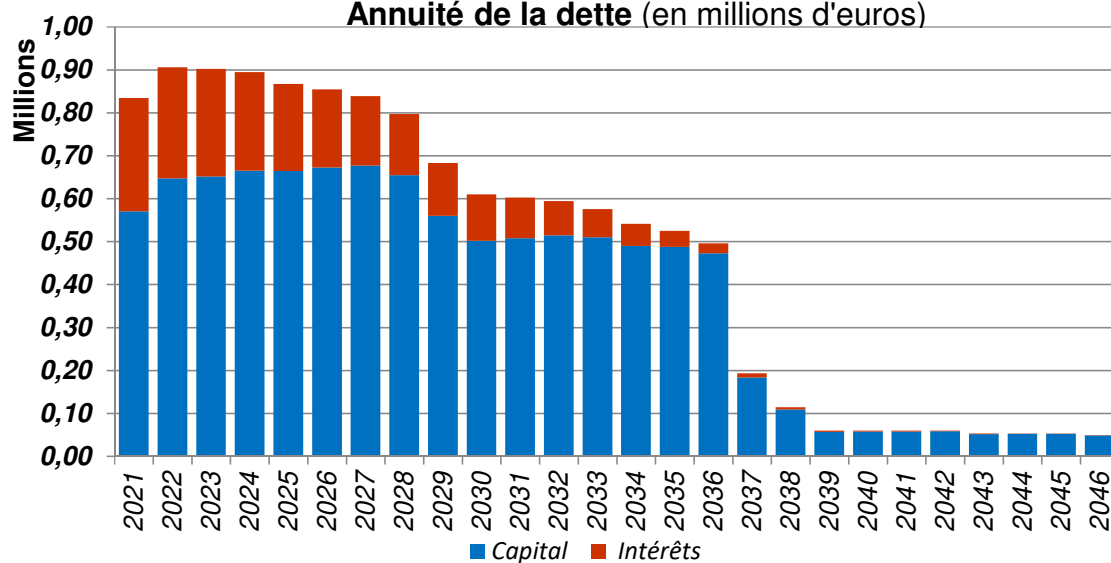


FLERS AGGLO - BA ASSAINISSEMENT



EVOLUTION DES ANNUITES

Annuité de la dette (en millions d'euros)



Budget La Crochère

| Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 |
|---------------------------|-----------------------------|------------|------------|---------------------------|---------------------|------------|------------|
| Dépenses | | | | Recettes | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 7 000,00 | | 75 | Autres produits | 257 631,11 | 202 509,72 |
| 65 | Autres charges de gestion | 96 552,00 | | 76 | Produits financiers | 78 217,00 | |
| 66 | Charges financières | 39 500,00 | | | | | |
| 042 | Opération ordre | 113 509,00 | | 042 | Opération ordre | 14 199,00 | |
| 002 | Résultat fonctio. Anticipé | 93 486,11 | 202 509,72 | | | | |
| TOTAL | | 350 047,11 | 202 509,72 | | | 350 047,11 | 202 509,72 |

| Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 |
|--------------------------|--------------------------|------------|---------|--------------------------|---------------------------------|------------|------------|
| Dépenses | | | | Recettes | | | |
| 16 | Dette | 108 000,00 | | 024 27 | Produit cession Autres immob | 250 000,00 | 50 000,00 |
| 040 | Opération ordre | 14 199,00 | | 040 | Opération ordre | 113 509,00 | |
| 001 | Résultat invest anticipé | 14 967,08 | | 001 | Résultat invest anticipé | | 202 509,72 |
| TOTAL | | 137 166,08 | | | | 363 509,00 | 252 509,72 |

Le bâtiment a été cédé en 2022 avec la mise en place d'un paiement échelonné. Le dernier règlement d'un montant de 50 000 € interviendra au plus tard le 30 juin prochain.

Après cette dernière opération, ce budget sera clôturé.

Budget Transport

| Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|---------------------------|-----------------------------|--------------|---------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------------|--------------|---------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 4 397 963,70 | 4 536 798,00 | 3,16% | 70 | Produits des services | 154 000,00 | 154 000,00 | 0,00% |
| 012 | Charges de personnel | 140 000,00 | 140 000,00 | - | 73 | Versement transport | 2 600 000,00 | 2 600 000,00 | - |
| 014 | Atténuation de produits | 2 000,00 | 2 000,00 | | 74 | Subvention exploitation | 2 185 771,00 | 2 341 984,00 | |
| 65 | Autres charges de gestion | 250 500,00 | 270 500,00 | 7,98% | 75 | Autres produits | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 500,00 | 500,00 | - | | | | | |
| 68 | Dotation provision | 1 000 000,00 | 3 000 000,00 | | | | | | |
| 022 | Dépenses imprévues | 100 000,00 | 100 000,00 | | | | | | |
| 023 | Virement SI | 2 851 297,00 | 2 531 271,99 | | 042 | | 25 000,00 | 25 000,00 | |
| 042 | Opération ordre | 161 000,00 | 200 000,00 | | 002 | Résultat de fonctionnement anticipé | 3 929 489,70 | 5 651 085,99 | |
| TOTAL | | 8 903 260,70 | 10 781 069,99 | 21,09% | | | 8 903 260,70 | 10 781 069,99 | 21,09% |

| Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|--------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------|--------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 20 | Immob incorporelles | | 150 000,00 | - | 13 | Subvention | 12 200,00 | | |
| 21 | Immob corporelles | | 403 000,00 | | | RAR Recettes | 84 000,00 | | |
| 23 | Immo en cours | 3 022 766,34 | 2 423 890,75 | | | | | | |
| 20/21/23 | RAR dépenses | 490 764,87 | 53 788,36 | | | | | | |
| 040 | Opération ordre | 25 000,00 | 25 000,00 | | 021 | Virement de la section fonction | 2 851 297,00 | 2 531 271,99 | |
| | | | | | 040 | Opération ordre | 161 000,00 | 200 000,00 | |
| | | | | | 001 | Résultat invest anticipé | 430 034,71 | 324 407,12 | |
| TOTAL | | 3 538 531,21 | 3 055 679,11 | -13,65% | | | 3 538 531,71 | 3 055 679,11 | -13,65% |

Les charges à caractère général augmentent de 138 835 €. En 2023, un assistant à maître d'ouvrage (AMO) a été retenu fin 2022 permettant ainsi un accompagnement tout au long de la procédure de renouvellement de la DSP. La somme prévue au Budget est de 70 000 €

Par ailleurs, une provision d'un montant de 3 000 000 € est prévue pour le renouvellement de la flotte de bus et la création d'un site de remisage.

Budget Office de Tourisme

| Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|---------------------------|-----------------------------|------------|------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------|------------|------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 179 650,00 | 224 370,00 | 24,89% | 70 | Produits des services | 62 350,00 | 64 300,00 | 3,13% |
| 012 | Charges de personnel | 270 000,00 | 275 000,00 | - | 73 | Taxe de séjour | | 75 000,00 | - |
| 65 | Autres charges de gestion | 400,00 | 570,00 | 42,50% | 74 | Participation d'équilibre | 351 000,00 | 349 699,25 | -0,37% |
| 022 | Dépenses imprévues | 1 207,66 | 12 000,00 | - | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | 002 | Résultat de fonctionnement ant | 37 907,66 | 22 940,75 | |
| TOTAL | | 451 257,66 | 511 940,00 | 13,45% | | | 413 350,00 | 511 940,00 | 23,85% |

| Section d'investissement | | | | Section d'investissement | | | | | |
|--------------------------|--|-----------|-----------|--------------------------|-------------------------------------|--|-----------|-----------|--------------------|
| Dépenses | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Recettes | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
| 21 Immob corporelles | | 39 810,01 | 39 810,01 | - | | | | | |
| | | | | | 021 Virement de la section fonction | | 39 810,01 | 39 810,01 | |
| TOTAL | | 39 810,01 | 39 810,01 | 0,00% | | | 39 810,01 | 39 810,01 | 0,00% |

Les charges à caractère général augmentent du fait de l'augmentation des fluides + 49 000 €.

Suite à la mise en place de la taxe de séjour en 2022, le produit attendu au titre de 2023 s'élève à 75 000€.

La participation d'équilibre du budget général reste stable.

Budget ZA

| Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 |
|---------------------------|-----------------|------------|------------|---------------------------|----------------------------|------------|------------|
| Dépenses | | | | Recettes | | | |
| 011 | | 605 645,42 | 605 645,42 | 70 | Vente terrains | 100 000,00 | 100 000,00 |
| 042 | Opération ordre | 85 580,00 | 85 580,00 | 042 | Opération ordre | 200 000,45 | 200 000,45 |
| 023 | Virement à SI | 199 997,00 | 199 997,00 | | | | |
| | | | | 002 | Résultat fonctio. Anticipé | 591 221,97 | 591 221,97 |
| TOTAL | | 891 222,42 | 891 222,42 | | | 891 222,42 | 891 222,42 |

| Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 |
|--------------------------|--------------------------|------------|------------|--------------------------|-------------------|------------|------------|
| Dépenses | | | | Recettes | | | |
| | | | | | | | |
| 040 | Opération ordre | 200 000,45 | 200 000,45 | 040 | Opération ordre | 85 580,00 | 85 580,00 |
| 001 | Résultat invest anticipé | 85 576,55 | 85 576,55 | 021 | Virement de la SF | 199 997,00 | 199 997,00 |
| TOTAL | | 285 577,00 | 285 577,00 | | | 285 577,00 | 285 577,00 |

Ce budget retrace les opérations de la zone des Coudrettes.

Budget Haute Varenne

| Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 |
|---------------------------|----------------------------|------------|------------|---------------------------|-----------------|------------|------------|
| Dépenses | | | | Recettes | | | |
| | | | | 70 | Vente terrains | 344 124,41 | 344 124,41 |
| 042 | Opération ordre | 244 712,37 | 244 712,37 | 042 | Opération ordre | | |
| 002 | Résultat fonctio. Anticipé | 99 412,14 | 99 412,14 | | | | |
| TOTAL | | 344 124,51 | 344 124,51 | | | 344 124,41 | 344 124,41 |

| Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 |
|--------------------------|--------------------------|------------|------------|--------------------------|--------------------------|------------|------------|
| Dépenses | | | | Recettes | | | |
| 16 | Dette | 472 899,13 | 472 899,13 | | | | |
| 040 | Opération ordre | | | 040 | Opération ordre | 244 712,37 | 244 712,37 |
| 001 | Résultat invest anticipé | | | 001 | Résultat invest anticipé | 228 186,13 | 228 186,13 |
| TOTAL | | 472 899,13 | 472 899,13 | | | 472 898,50 | 472 898,50 |

Budget Maisons médicales

| Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section de fonctionnement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|---------------------------|-----------------------------|------------|------------|--------------------|---------------------------|---------------------------------|------------|------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 011 | Charges à caractère général | 256 560,00 | 367 366,00 | 43,19% | 70 | Produits des services | 97 200,00 | 153 190,00 | 57,60% |
| 65 | Autres charges de gestion | 3 000,00 | 20 000,00 | - | 74 | Dotations, subventions | | 33 000,00 | - |
| 66 | Charges financières | 60 200,00 | 55 200,00 | -8,31% | 75 | Autres produits de gestion cour | 430 060,00 | 371 933,27 | -13,52% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 15 000,00 | 10 000,00 | -33,33% | | Dont Revenus des immeubles | 206 000,00 | 279 960,00 | 35,90% |
| 022 | Dépenses imprévues | 0,00 | 10 000,00 | - | | Prise en charge déficit | 224 060,00 | 91 973,27 | -58,95% |
| 023 | Virement à la SI | 192 500,00 | 200 500,00 | 4,16% | 002 | Résultat de fonctionnement ant | - | 104 942,73 | |
| TOTAL | | 527 260,00 | 663 066,00 | 25,76% | | | 527 260,00 | 663 066,00 | 25,76% |

| Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 | Section d'investissement | | BP 2022 | BP 2023 | BP2023/ BP 2022 |
|--------------------------|-----------------------------|------------|------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|------------|------------|--------------------|
| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
| 16 | Remboursement des emp | 192 500,00 | 200 500,00 | 4,16% | 10 | Dotations | 200 876,21 | 191 509,78 | -4,66% |
| 16 | 165 Caution | 400,00 | 2 000,00 | | 16 | 165 Caution | 400,00 | 2 000,00 | - |
| 001 | Résultat antérieur anticipé | 200 876,21 | 191 509,78 | -4,66% | 021 | Virement de la section fonction | 192 500,00 | 200 500,00 | |
| TOTAL | | 393 776,21 | 394 009,78 | 0,06% | | | 393 776,21 | 394 009,78 | 0,06% |

L'augmentation des charges à caractère général est due à :

- L'augmentation des fluides
- La prise en compte des charges du PSLA de Flers pour une année pleine suite à la mise en service au cours du dernier trimestre 2022.

La subvention d'équilibre d'un montant de 91 973.27 € baisse du fait d'un excédent antérieur d'un montant de 104 942 €.

Budget Aménagements fonciers

Ce nouveau budget retracera les différentes opérations d'aménagements fonciers. Des terrains seront ainsi aménagés et seront revendus dans un second temps.

Cette année, trois opérations sont prévues :

- Aménagement de l'ex-M.Bricolage de Flers
- Aménagement de terrains Zone des Josnets à La Lande Patry
- Aménagement de terrains Zone de Messei

| Section de fonctionnement | | BP 2023 | Section de fonctionnement | | BP 2023 |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------|-------------------------|------------|
| Dépenses | | | Recettes | | |
| 011 | Charges à caractère général (Travaux) | 2 045 000,00 | 70 | Vente terrains | 846 000,00 |
| | | | 74 | Subvention | 726 605,00 |
| | | | 042 | Opération ordre (stock) | 472 395,00 |
| | | | | | |
| TOTAL | | 2 045 000,00 | 2 045 000,00 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Section d'investissement | | BP 2023 | Section d'investissement | | BP 2023 |
| Dépenses | | | Recettes | | |
| | | | 16 | Avance remboursable | 472 395,00 |
| 040 | Opération ordre (stock) | 472 395,00 | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL | | 472 395,00 | 472 395,00 | | |

Une avance remboursable est prévue permettant d'équilibrer le budget. Ce montant sera revu en cours d'année selon le coût de production des terrains.