

Les Comptes Administratifs 2023



MAYENNE
communauté

LE BUDGET GENERAL de Mayenne Communauté

L'analyse comparative depuis 2021 de Mayenne Communauté

Section de fonctionnement :	2021	2022	2023	Evolution 2022 2023
<u>Dépenses</u>				
réelles	29 443 030	31 931 468	32 160 787	0,72%
ordre	1 261 468	2 331 542	1 161 624	-50,18%
Total	30 704 498	34 263 010	33 322 410	-2,75%
<u>Recettes</u>				
réelles	32 578 611	34 622 038	35 684 908	3,07%
ordre	227 708	1 098 224	320 455	-70,82%
Total	32 806 319	35 720 262	36 005 362	0,80%

Section d'investissement:	2021	2022	2023	Evolution 2022 2023
<u>Dépenses</u>				
réelles	3 158 500	3 847 701	5 646 853	46,76%
ordre	390 408	1 111 674	338 995	-69,51%
Total	3 548 908	4 959 375	5 985 848	20,70%
<u>Recettes</u>				
réelles	4 347 769	844 077	2 817 057	233,74%
ordre	1 424 168	2 344 992	1 180 164	-49,67%
Total	5 771 937	3 189 069	3 997 221	25,34%

2023 = des recettes de fonctionnement qui progressent plus rapidement que les dépenses



- Bases fiscales revalorisées de + 7,1% (+ 300K €)
- Dynamisme du versement mobilité (+100K€)
- Ralentissement de l'inflation (6% en 2022 ; 4,8% en 2023)

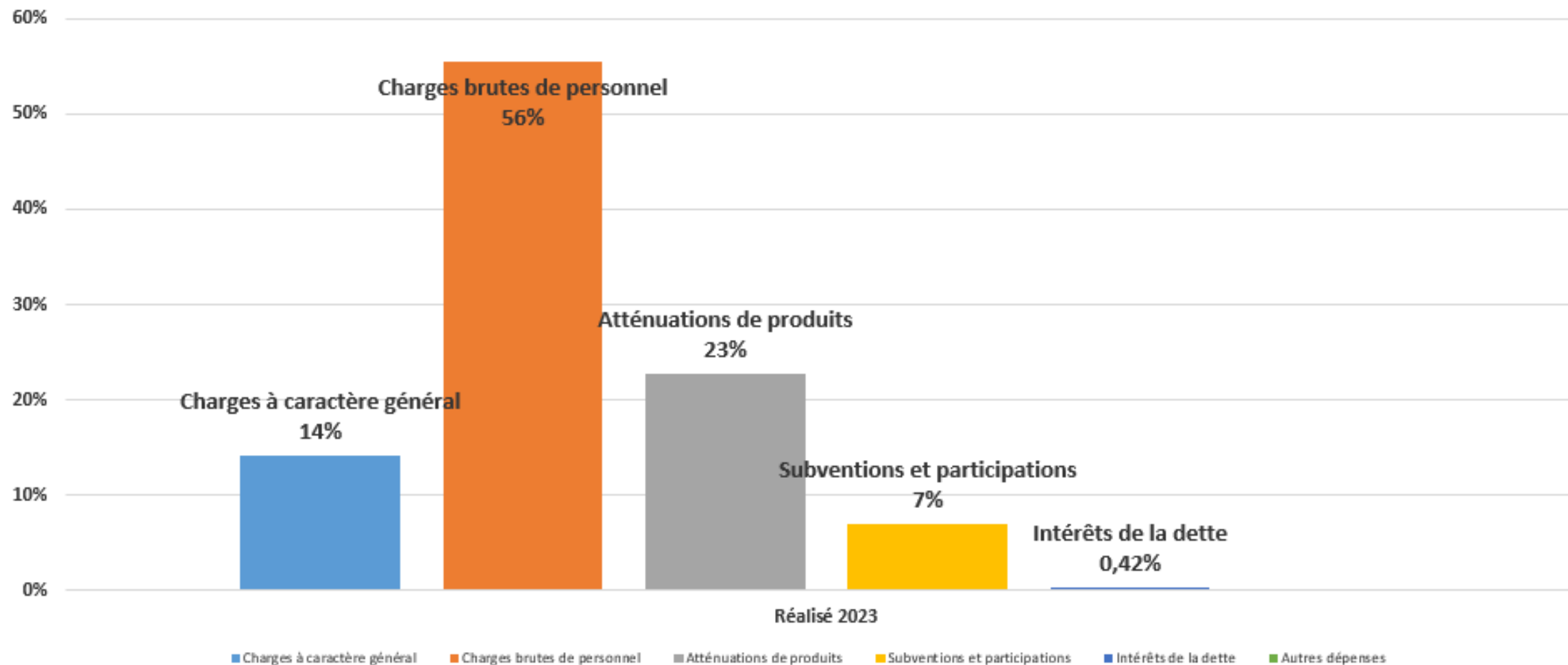


2023 = nettes progressions des dépenses et recettes d'investissement (accélération de la mise en œuvre du PPI)

Le Compte Administratif 2023

Les dépenses de la section de fonctionnement

Où vont les dépenses de fonctionnement de Mayenne Communauté en 2023 ?



Les dépenses de fonctionnement par chapitre

- Un total réalisé de 32,2M€
- Une progression annuelle **maîtrisée** de + 0,7% (+ 229 319 €)



	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Ecart réalisés 2022 à 2023 en €	Ecart réalisés 2022 2023 en %
Charges à caractère général	4 529 445 €	4 581 788 €	52 342 €	1%
Charges brutes de personnel	17 095 128 €	17 864 477 €	769 349 €	5%
Atténuations de produits	7 541 012 €	7 306 731 €	-234 282 €	-3%
Subventions et participations	2 614 541 €	2 238 826 €	-375 715 €	-14%
Intérêts de la dette	134 589 €	135 720 €	1 131 €	1%
Autres dépenses	16 752 €	33 246 €	16 494 €	98%
TOTAL DEPENSES REELLES	31 931 468 €	32 160 787 €	229 319 €	0,7%

Les charges à caractère général = 4 581 788 €

- Après,
 - ✓ Un recul de 540 335 € en 2020 en raison du contexte sanitaire,
 - ✓ une progression de 394 303 € en 2021, et
 - ✓ de + 1 244 425 € en 2022 (Compétence AOM sur 12 mois, Impact fluides au Grand Nord et à la Vague, reprises des dépenses suite à la crise sanitaire),

- Les dépenses 2023 de ce chapitre augmentent de + **52 432 €** (+1,2%) par comparaison à celles de 2022 :
 - ✓ Des dépenses en plus du fait de l'impact inflationniste : Contingent SDIS + 41 330 € ; les achats des services +28 103 €; frais postaux et télécommunication +14 469 €; les assurances + 3 306 € ...

 - ✓ Des dépenses en moins :
 - Fin de l'entretien des locaux externalisé pour le Grand Nord (- 39 146 €) et La Vague (-67 915 €)
 - Diminution de la dépense pour l'animation de la PTRE (- 152 252 €),

Les charges de personnel = 17 864 477€

- Une progression annuelle de + 769 349 € à + 5%,
- Une dépense de 8 984 537 € pour le compte de la Ville de Mayenne au titre de la **Gestion Unifiée du Personnel** (50,3%)

- **Des éléments conjoncturels :**
 - ✓ Double évolution des grilles des agents de catégorie C et B en mai et juillet 2023
 - ✓ Revalorisation de la valeur du point d'indice de 1,5% à compter de juillet 2023 (estimé à 133 600 € sur 6 mois)
 - ✓ Triple revalorisation du SMIC en janvier, mai et août 2023,
 - ✓ Versement de la GIPA (garantie individuelle du pouvoir d'achat) pour 26 000 €.

Les charges de personnel 2023 = 17 864 477€

- **Des éléments structurels :**

- ✓ Poursuite de la politique de titularisation d'agents contractuels (5 agents d'animation périscolaire)
- ✓ Nomination de 19 agents au titre de la campagne d'avancement de grade et de promotion interne
- ✓ Le turnover des postes provisionnés non lancés ou non pourvus, les jours de grève sont des éléments qui sont venus atténuer la progression des dépenses.

Les atténuations des produits = 7 306 731€

- Principale dépense : Les **Attributions de Compensation** versées pour **6 822 688 €**, corrigées par la CLECT du 20 juin 2023 :
 - ✓ transfert de la prévention santé et de la Maison des Adolescents se traduisant par une diminution d'AC de 8 337 € pour la Ville de Mayenne.
- La contribution au **FPIC** = **87 832 €** (98 475 € en 2022),
- Le reversement sur de la **TVA trop perçu** (substitution de l'ex THRP) de **48 628 €**,
- La mise en œuvre du **pacte financier, fiscal et solidaire**:
 - ✓ par le reversement de 30% de l'IFER aux communes d'implantation des éoliennes = **45 240 €**, St Julien du Terroux et Hardanges
 - ✓ par la **Dotation de Solidarité Communautaire** de **301 343 €** (641 782€ en 2022) diminution en corrélation avec le taux d'épargne brut 2022 de 10,01% (contre 12,82% en 2021).



Les autres charges de gestion courante = 2 238 826 €

- **En diminution annuelle de 14 % à – 375 715 €**
 - Diminution des déficits des budgets de zones d'activités avec une prise en charge de 473 011 € en 2022 et de 64 084 € en 2023,
 - Des subventions aux associations en baisse de 70 131 € notamment du fait de la diminution de la subvention versée à l'office de tourisme en lien avec son évolution statutaire.

Les charges de gestion courante	2022	2023	variation en € 2023/2022
Subventions de fonctionnement aux associations et aux entreprises	1 518 633 €	1 448 501 €	-70 131 €
Indemnités et charges des élus	228 791 €	239 936 €	11 145 €
Contributions au SDIS des communes de l'ex CCHL	161 268 €	169 180 €	7 912 €
Déficits des budgets annexes de zones n-1	473 011 €	64 084 €	-408 927 €
Déficit du budget du centre de santé	26 380 €	52 703 €	26 323 €
Contributions diverses	240 €	27 688 €	27 448 €
Contribution au Sybama	96 294 €	100 772 €	4 478 €
Contributions au Département pour prévention spécialisée et Pays d'Art et d'Histoire	39 906 €	45 261 €	5 355 €
Autres (SACEM, créances admises en non valeur)	64 018 €	69 701 €	5 682 €
Contribution aux communes membres	6 000 €	21 000 €	15 000 €
	2 614 541 €	2 238 826 €	-375 715 €

Les autres dépenses 2023

- **Les charges financières de 135 720 €** (dépenses 2022 = 134 589 €)
- **Les charges exceptionnelles de 33 246 €** (dépenses 2022 = 16 752 €)

Pour un total de dépenses réelles de fonctionnement 2023 de
32 160 787€

(2020 à 28 789 648 € ; 2021 à 29 443 030 €; 2022 à 31 931 468 €)

Bilan comparatif des dépenses 2023 en € par hab.



2023 <i>En €/hab</i>	GFP	Montant en € par hab pour la strate de référence		
		Département	Région	National
Charges générales	120	114	85	102
Charges de personnel	465	343	177	158
Charges de gestion courante	59	87	83	107
Charges réelles financières	4	6	4	5
Charges réelles exceptionnelles	1	2	1	4

Strate de référence :

Population : 37971

Régime fiscal : FPU : Communautés de communes

Source : DDFIP document de valorisation financière et fiscale 2023

Le Compte Administratif 2023

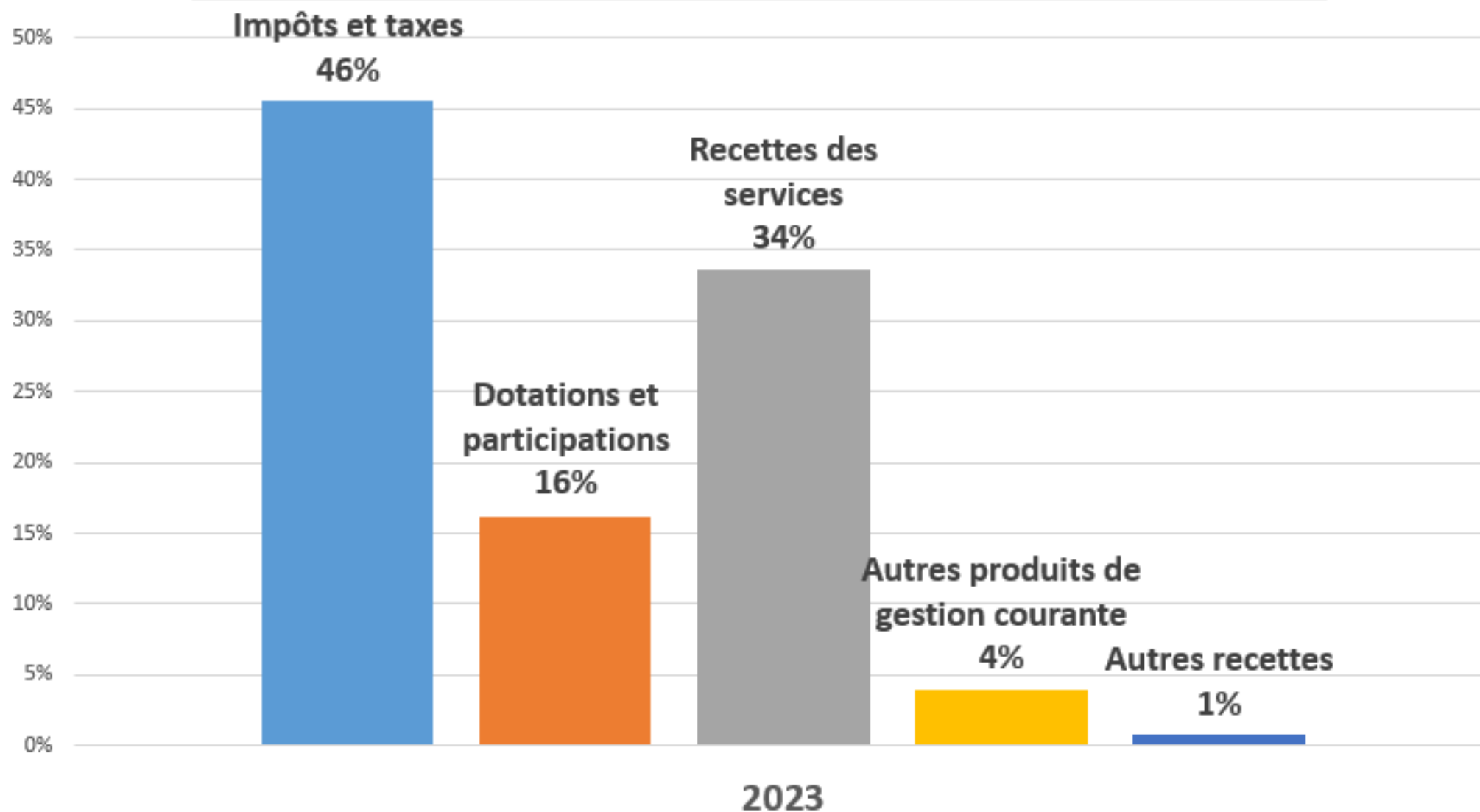
Les recettes de la section
de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement par chapitre

- Une progression annuelle générale de + **735 473 €** (+2 %) en particulier sur la fiscalité.

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Ecart en € n-1
Impôts et taxes	15 309 233 €	16 239 245 €	930 012 €
Dotations et participations	5 793 014 €	5 778 909 €	-14 105 €
Recettes des services	11 897 548 €	11 990 831 €	93 284 €
Autres produits de gestion courante	1 337 310 €	1 402 911 €	65 601 €
Autres recettes	612 330 €	273 011 €	-339 319 €
TOTAL RECETTES REELLES	34 949 435 €	35 684 908 €	735 473 €

D'où viennent les recettes de fonctionnement 2023 ?

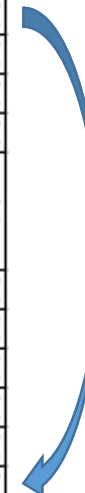


Les impôts et taxes 2023 : une recette dynamique de + 930K€

- Une recette dynamique, grâce aux effets de :
 - La réévaluation des bases fiscales de + 7,1%,
 - Le versement mobilité + 97 286 €,
 - La Tascom + 69 115 €, (augmentation de surfaces)
 - Un premier reversement des communes de la taxe foncière perçue sur les zones d'activités : 56 566 €

- Une panier modifié par la **suppression de la CVAE** par la loi de finances 2023 substituée par une fraction de la TVA nationale (moyenne de la CVAE perçue de 2020 à 2023).

Fiscalité 2023	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Ecart réalisé N-1
Impôts locaux	3 915 437 €	4 089 152 €	4 388 330 €	299 178 €
CVAE	2 401 852 €	2 268 852 €	- €	-2 268 852 €
TASCOM	604 324 €	618 544 €	687 659 €	69 115 €
IFER	481 111 €	500 902 €	534 313 €	33 411 €
Rôles supplémentaires	8 232 €	18 624 €	18 590 €	-34 €
Reversement de fiscalité des communes (Pacte Financier Fiscal et Solidaire) taxes foncières ZA			56 566 €	56 566 €
FNGIR	1 517 254 €	1 517 254 €	1 517 254 €	0 €
FPIC	378 582 €	375 279 €	371 717 €	-3 562 €
Versement mobilité	261 412 €	490 950 €	588 236 €	97 286 €
Taxes de séjour	24 282 €	32 412 €	37 469 €	5 057 €
Fraction de TVA part ex THRP	4 925 393 €	5 397 264 €	5 544 609 €	147 345 €
Fraction de TVA part ex CVAE			2 494 502 €	2 494 502 €
	14 517 879 €	15 309 233 €	16 239 245 €	930 012 €



Les dotations et participations 2023 = 5 778 909 €

- En légère diminution de **14 105 €**, en lien avec nos actions menées (PTRE, PCAET, préservation du bocage, petites villes de demain, France Services, le CLS, Croq les Mots, les projets culturels, stratégie touristique ...)

	Dotations 2023	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Ecart réalisé N-1
DGF	Dotation d'intercommunalité	287 278 €	315 885 €	28 607 €
	Dotation de compensation	2 111 059 €	2 098 803 €	-12 256 €
	FCTVA	2 641 €	2 939 €	298 €
	DGD	9 491 €	9 750 €	259 €
	ETAT dont DRAC	235 235 €	196 566 €	-38 669 €
	REGIONS	184 908 €	19 187 €	-165 721 €
	DEPARTEMENT	122 579 €	131 066 €	8 487 €
	Communes membres	- €		0 €
	Autres Groupements	33 480 €	- €	-33 480 €
	Budget Européen	23 700 €	60 000 €	36 300 €
	Autres organismes (CAF, ARS, FIPHFP)	391 766 €	459 840 €	68 075 €
	sous total	3 402 137 €	3 294 037 €	-108 100 €
	DCRTP	834 116 €	834 116 €	0 €
	Etat Compensation Cotisation Foncière des Entreprises	1 531 547 €	1 624 311 €	92 764 €
	Etat compensation taxes foncières	25 214 €	26 445 €	1 231 €
		5 793 014 €	5 778 909 €	-14 105 €

- **La DGF progresse de 16 351 € (+1%)** en relation avec la progression du CIF (de 35,89% à 37,19% en lien avec les transferts de compétence).
- **Des soutiens plus faibles globalement en 2023 notamment sur la PTRE** (en 2022 la Région avait versée 173 911 €).

Les recettes tarifaires 2023= 817 295 €

- En progression de **89 590 €** : avec un dynamisme porté par le conservatoire, le camping, le musée et les centres de loisirs.

Recettes des services	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Ecart réalisé N-1
EDF pour plateforme bois décheté	2 229 €	10 506 €	8 277 €
Aire d'accueil Gens du voyage	43 575 €	37 394 €	-6 181 €
Conservatoire musique et danse	195 821 €	221 977 €	26 155 €
Entrées musée	31 664 €	39 703 €	8 039 €
Boutique musée	10 362 €	12 518 €	2 156 €
Animation réseau lecture, ludothèque, mini lab	7 193 €	4 063 €	-3 130 €
La Vague entrées	275 286 €	278 031 €	2 744 €
CLSH Jeunesse	35 131 €	61 909 €	26 778 €
Redevance cinéma	12 801 €	18 389 €	5 588 €
Autres prestations			0 €
Boutique camping	12 196 €	13 988 €	1 792 €
Entrées camping	93 174 €	109 271 €	16 097 €
Boutique Forum	3 129 €	3 345 €	216 €
Produits SERE	5 143 €	6 202 €	1 058 €
sous total recettes tarifaires	727 705 €	817 295 €	89 590 €

Les recettes issues des remboursements = 11 173 536 €

- Globalement stables avec :
 - des remboursements de la Ville de MAYENNE (GUP) moins élevés (-265 818 € : effet révision des % de répartition du temps de travail entre les 2 collectivités) compensés par,
 - des remboursements des budgets annexes plus importants (du centre de santé notamment dont l'activité a été comptabilisée sur 12 mois en 2023 contrairement à 2022 : 6 mois)

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Ecart réalisé N-1
Remboursement personnel budgets annexes	1 608 766 €	1 873 898 €	265 132 €
Remboursement personnel Mayenne GUP	9 105 612 €	8 839 795 €	-265 818 €
Remboursement personnel autres organismes	128 143 €	132 030 €	3 887 €
Remboursement frais budgets annexes	7 649 €	9 863 €	2 214 €
Remboursement frais par le CCAS	2 053 €	1 088 €	-965 €
Remboursement frais Communes	273 946 €	276 809 €	2 864 €
Remboursement frais autres redevables	43 674 €	40 052 €	-3 621 €
sous total recettes remboursements	11 169 843 €	11 173 536 €	3 693 €

Un total de recettes réelles de fonctionnement 2023 de

35 684 908 €

(dépenses 2023 à 32 160 787 €)

Bilan comparatif des recettes 2023 en € par hab.



2023 <i>En €/hab</i>	GFP	Montant en € par hab pour la strate de référence		
		Département	Région	National
Ressources Fiscales	235	320	239	269
Dotations et participations	152	138	115	128
Ventes et autres produits courants non financiers	353	188	74	55
Produits réels financiers	0	0	0	0
Produits réels exceptionnels	0	1	1	2

Strate de référence :

Population : 37971

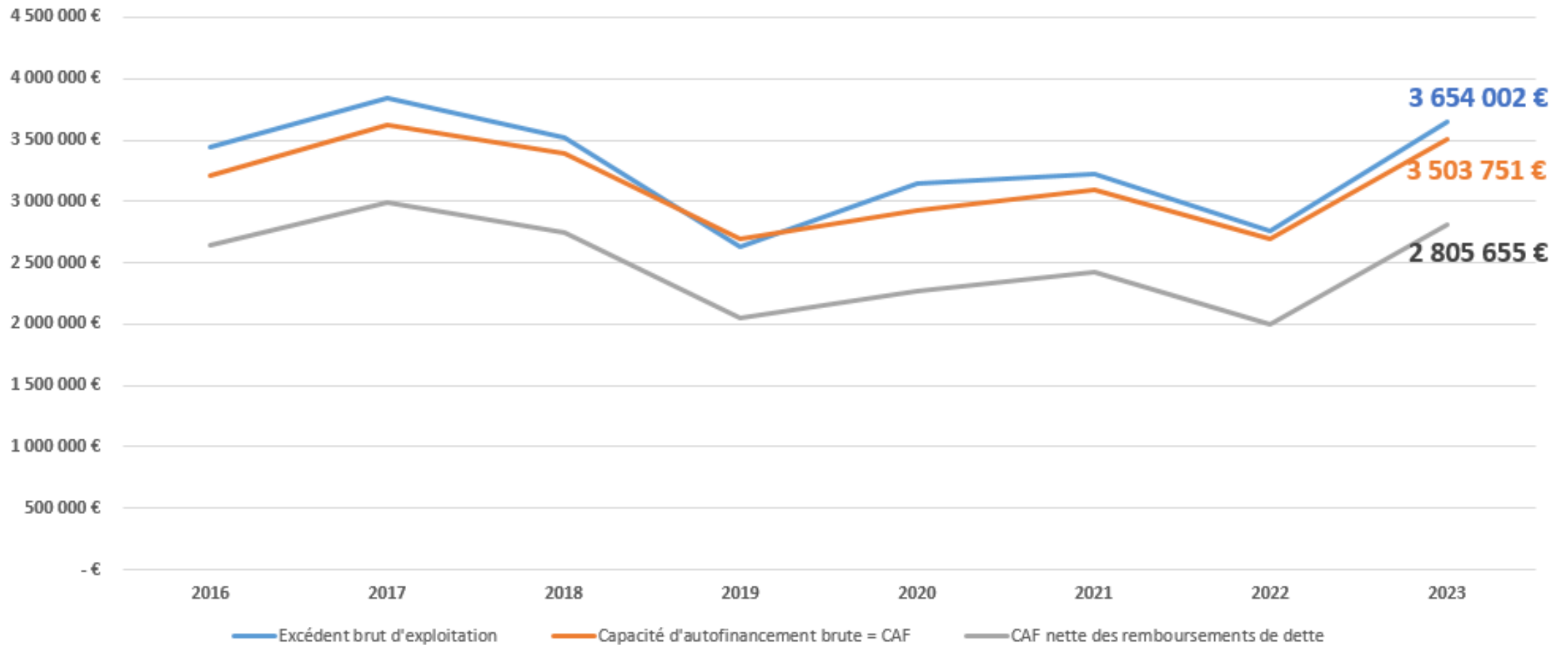
Régime fiscal : FPU : Communautés de communes

Le Compte Administratif 2023

Les épargnes

L'évolution favorable des épargnes en 2023

Évolution des épargnes depuis la création de Mayenne Communauté



Bilan comparatif des épargnes



	montant en €	Montant en € par habitant pour la catégorie		
		CC	Région	National
COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT				
Excédent Brut de Fonctionnement = EBF	3 654 002	96	82	86
Résultat comptable	2 682 952	71	50	52
Produits de fonctionnement CAF	28 123 880	741	430	456
Charges de fonctionnement CAF	24 620 129	648	351	376
Capacité d'autofinancement brute = CAF	3 503 751	92	79	79
Produits de cessions d'immobilisations	0	0	5	3
CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées (1)	2 805 655	74	59	59
CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et assimilées (2)	2 805 655	74	59	59

Le Compte Administratif 2023

Les recettes de la section
d'investissement

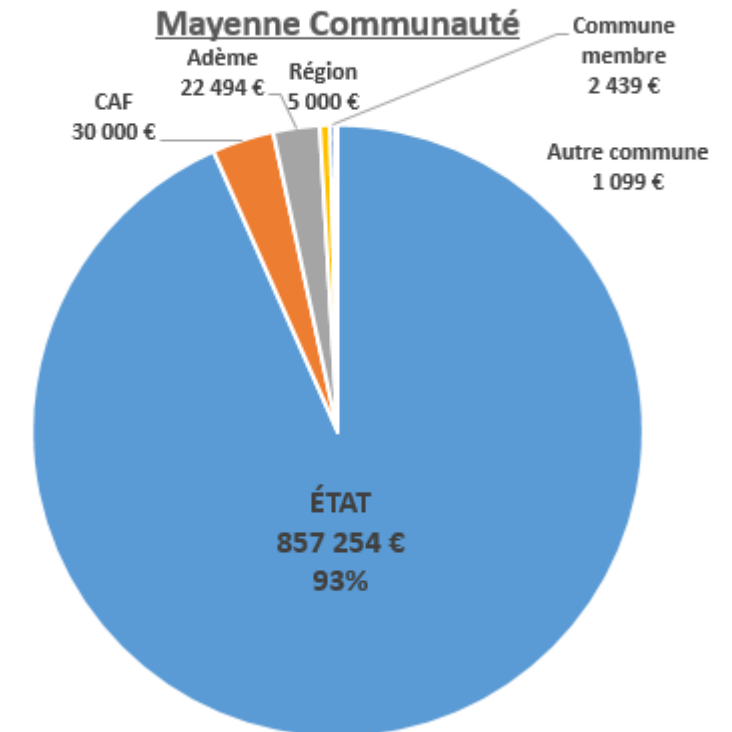
Les recettes d'investissement 2023 = 2,8 M€

RECETTES d'investissement	Crédits votés	Réalisés	Restes à réaliser	% de réalisation avec restes
Subventions d'équipement	2 986 961 €	918 286 €	1 931 254 €	95%
FCTVA	150 000 €	277 864 €		185%
Excédent de fonctionnement capitalisé (issu du besoin de financement de 2022)	1 362 316 €	1 362 316 €		100%
Taxe d'aménagement reversée (Pacte financier fiscal et solidaire)	142 489 €	142 489 €		100%
Emprunt	1 600 €	1 600 €		100%
Cautions	4 000 €	5 680 €		142%
Autres immobilisations financières	108 786 €	108 786 €		100%
Annulation de mandats sur exercice antérieurs		37 €		
Total des recettes réelles 2023	4 756 152 €	2 817 057 €	1 931 254 €	100%

- Des subventions d'équipement reçues pour 918 286 €.

Domaine	Libellé	Montant TTC	Libellé tiers
Culture	SOLDE 2022 FONDEC ETUDE PROSPECTIVE SPECTACLE VIVANT	5 000,00 €	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
Pôle culturel de Lassay	CONSTRUCTION D'UNE BIBLIOTHEQUE	789 818,00 €	ETAT - DRAC DES PAYS DE LA LOIRE
Mobilités	SUBVENTION ETUDE MOBILITES	22 494,00 €	ADEME
Mobilités	DETR 2021 POUR ETUDE MOBILITES	7 434,00 €	ETAT
Jeunesse	ACQUISITION DE L'ANCIENNE GARE pour la création d'un LOCAL JEUNES	30 000,00 €	CAF DE LA MAYENNE
Administration générale	FONDS DE CONCOURS DE LA VILLE PR ACQ MOBILIER DE BUREAU	2 438,52 €	VILLE DE MAYENNE
Administration générale	FONDS DE CONCOURS 2023 CENTRE D'INCENDIE LASSAY	1 099,00 €	COMMUNE DE CHEVAIGNE DU MAINE
Maison des alternants	FNADT 2022 2ème VERSEMENT	60 002,44 €	ETAT
	TOTAL GENERAL	918 285,96 €	

Origine des financements 2023 reçus par



Le Compte Administratif 2023

Les dépenses de la section d'investissement

Les dépenses d'équipement 2023= 4,5 M€



DÉPENSES d'équipement	Crédits votés	Réalisés	Restes à réaliser	% de réalisation avec restes
Travaux en cours	13 898 676 €	688 566 €	1 207 583 €	14%
APCP centre aquatique	47 552 €	- €	47 552 €	100%
APCP pôle culturel et jeunesse intercommunal de Lassay	2 072 868 €	1 046 258 €	1 026 610 €	100%
Acquisition immobilière	1 321 530 €	539 321 €	180 821 €	54%
Acquisition mobilière	2 213 312 €	1 007 486 €	123 084 €	51%
Immobilisations incorporelles (études, logiciels, documents d'urbanisme)	709 950 €	146 956 €	213 204 €	51%
Titres et valeurs	105 000 €	- €	105 000 €	100%
Subventions d'équipement versées	2 159 388 €	1 052 122 €	1 009 835 €	95%
Total des dépenses d'équipement 2023	22 528 277 €	4 480 708 €	3 913 689 €	37%

8 394 397 € avec les RAR

- Un taux d'exécution conditionné par le délai d'avancement des projets.

Les dépenses d'équipement 2023= 4,5 M€

- Classées selon les domaines de compétence et leur importance :

	2021	2022	2023
ECONOMIE	717 270 €	942 029 €	1 272 131 €
CULTURE	205 632 €	840 384 €	1 199 301 €
TOURISME	826 541 €	164 605 €	719 274 €
ADMINISTRATION	97 528 €	92 432 €	469 507 €
HABITAT URBANISME ENVIRONNEMENT	290 965 €	369 942 €	448 915 €
ENFANCE JEUNESSE	8 004 €	129 376 €	184 983 €
TRANSPORT PUBLIC	- €	117 813 €	79 005 €
LA VAGUE	53 751 €	179 596 €	51 155 €
SANTÉ	5 140 €	423 €	41 810 €
AIRE D'ACCUEIL GENS DU VOYAGE	21 864 €	1 548 €	14 627 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	2 226 695 €	2 838 148 €	4 480 708 €

→ Dont **442 610 €** de fonds de concours classiques au titre du pacte financier fiscal et solidaire versés à 8 communes membres.



Les dépenses d'équipement 2023= 4 480 708 €

- Economie : la Maison des Alternants (520 292 € en 2023 et des réserves foncières (522 108 €)



Les dépenses d'équipement 2023= 4 480 708 €

- Culture : Le pôle culturel et jeunesse intercommunal de Lassay 1 046 258 € en 2023



Les dépenses d'équipement 2023= 4 480 708 €

- Tourisme : La halte fluviale de Mayenne 694 218 € en 2023



Les dépenses d'équipement 2023= 4 480 708 €

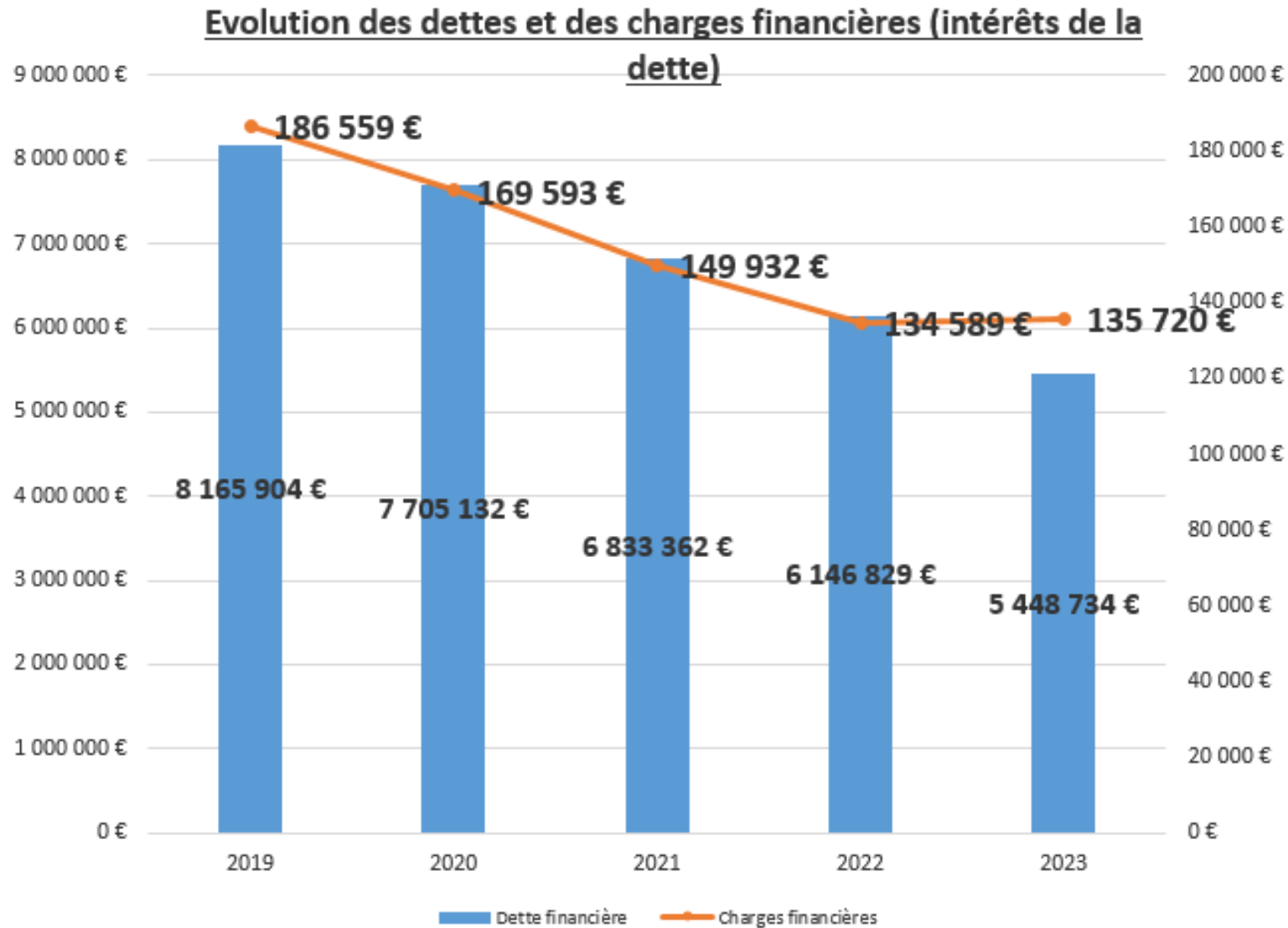
- Jeunesse : L'espace jeunes 166 270 € en 2023



Le Compte Administratif 2023

La dette de Mayenne Communauté

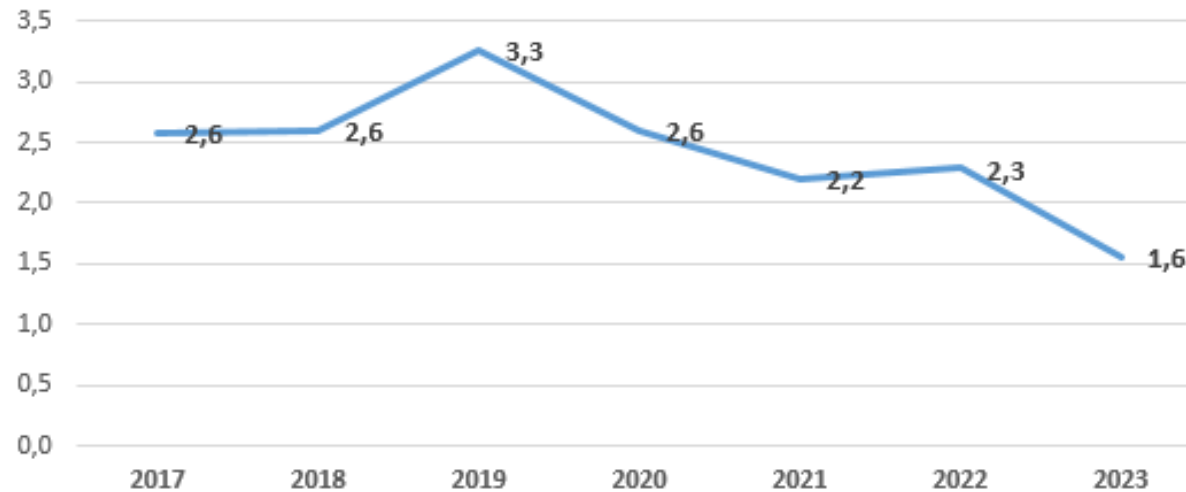
Un capital restant dû au 31/12/2023 de 5 448 734€



La capacité de désendettement au 31/12/23

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
ENCOURS DE DETTE	10 077 752 €	9 451 854 €	8 814 682 €	8 165 904 €	7 505 132 €	6 833 362 €	6 146 829 €	5 448 734 €
EPARGNE BRUTE	3 288 405 €	3 662 061 €	3 398 597 €	2 500 688 €	2 888 465 €	3 106 547 €	2 690 570 €	3 503 751 €
CAPACITE DE DESENETTEMENT	3,1	2,6	2,6	3,3	2,6	2,2	2,3	1,6

Évolution de la capacité de désendettement sur les 7 dernières années



2023
Une capacité de désendettement De 1,6 année
ratio le plus faible depuis la création de Mayenne Communauté

Les résultats 2023

<u>La section de fonctionnement :</u>	Dépenses	Recettes
	33 322 410,43 €	36 005 362,10 €
Un solde excédentaire 2023 de		2 682 951,67 €
Une reprise du résultat excédentaire de 2022 de		16 022 266,57 €
Un résultat cumulé excédentaire au 31/12/2023		18 705 218,24 €
<u>La section d'investissement :</u>	Dépenses	Recettes
	5 985 847,58 €	3 997 221,07 €
Un solde déficitaire 2023 de	- 1 988 626,51 €	
Une reprise du résultat excédentaire de 2022 de		452 723,06 €
Un résultat cumulé déficitaire au 31/12/2023	-1 535 903,45 €	



Le CA 2023 du budget principal



MAYENNE
communauté

Les conclusions du Vice-Président :

Les Comptes Administratifs 2023

Les 11 budgets annexes
de zones d'activités

Les 11 zones d'activités : les résultats 2023

BA des ZA	Investissement 2023				Fonctionnement 2023			
	Résultat cumulé fin 2022	Dépenses	Recettes	Résultat	Résultat cumulé fin 2022	Dépenses	Recettes	Résultat
HARAS	11 872,11	17 233,74	10 151,19	4 789,56	61 096,91	71 327,10	35 009,63	24 779,44
COULONGES	-442,00	720 524,15	720 497,15	-469,00	0,00	720 524,15	720 524,15	0,00
BERRY	5 753,09	120 811,72	114 999,63	-59,00	-7 176,34	115 058,63	122 234,97	0,00
POIRSAC 3	91 160,99	271 686,87	179 252,95	-1 272,93	-56 907,99	180 525,88	237 433,87	0,00
MONTRIEUX	0,00	222 434,72	220 653,15	-1 781,57	0,00	222 434,72	222 434,72	0,00
LA LANDE	-2 093,25	6 593,75	4 186,50	-4 500,50	0,00	6 593,75	6 593,75	0,00
ORGERIE	-191,00	333 043,45	259 839,75	-73 394,70	0,00	333 043,45	333 043,45	0,00
ZA LES CHEVREUILS	-454 440,87	1 369 500,92	1 992 505,69	168 563,90	0,00	2 021 815,40	2 044 352,32	22 536,92
LASSAY	-5 503,60	166 136,64	170 421,70	-1 218,54	0,00	166 783,10	166 783,10	0,00
LE HORPS	0,00			0,00	0,00			0,00
LA CHAPELLE AU RIBOUL	-79,00	43 035,00	43 027,00	-87,00	0,00	43 035,00	43 035,00	0,00
TOTAL	-353 963,53	3 271 000,96	3 715 534,71	90 570,22	-2 987,42	3 881 141,18	3 931 444,96	47 316,36

- **Deux budgets excédentaires en 2023** : Les ZA des Haras et des Chevreuils
- **Trois ventes** : zone des Haras (1 760 m² pour 21 472 € et 511 m² à 8 176 €) ; zone des Chevreuils (10 865 m² pour 75 168 €).
- **Des travaux** : Zone de Poirsac III 1 259 € de travaux de raccordement; zone de la Lande 4 497 € de viabilisation ; zone de l'Orgerie 73 177 € de viabilisation; ZA des Chevreuils 475 135 € de travaux et maîtrise d'œuvre avec une subvention de la Région de 600 000 €.

Le Compte Administratif 2023

Le budget annexe SPANC

SPANC : Les recettes de fonctionnement 2023

- Des recettes augmentées du fait de notre action sur les tarifs au **01/01/2023** (contrôles périodiques de 80 € à 93 €),
- Une activité en hausse avec **1021** prestations en **2023** contre **784** en **2022**,

chap.	Intitulé	CA 2022	CA 2023	écart en € réalisé n-1	écart en % réalisé n-1
002	reprise résultat antérieur	1 146	978	-168	-15%
70	ventes produits	74 230	97 087	22 857	31%
74	Dotations subvention	0	0	0	
042	Opérations d'ordre	580	580	0	0%
	TOTAL Recettes	75 956	98 645	22 689	30%

SPANC : les dépenses de fonctionnement 2023

- des dépenses de 93 670 € en 2023

chap.	Intitulé	CA 2022	CA 2023	écart en € réalisé n-1	écart en % réalisé n-1
011	Charges générales	3 775	6 493	2 718	72%
012	Charges de personnel	60 680	74 124	13 444	22%
042	Amortissements	10 523	12 016	1 493	14%
65	créances admises en non valeur	0	615	615	
67	Charges exceptionnelles	0	100	100	
68	Provisions créances douteuses	0	322	322	
	TOTAL Dépenses	74 978	93 670	18 692	25%

- Des dépenses de 93 670 €, des recettes de 97 667 € : un résultat propre à 2023 excédentaire de 3 997 €,
- Après reprise du résultat excédentaire de 2023 de 978 €, le résultat cumulé de clôture 2023 est excédentaire de 4 975 €.

SPANC : La section d'investissement 2023

- Des **recettes de 12 260 €** constituées des amortissements pour 12 016 €, du FCTVA pour 244 €
- Des **dépenses de 2 069 €** (mobilier, informatique)
- **Soit** un résultat propre à 2023 excédentaire de **10 191 €**
- **Et** après reprise du résultat excédentaire de 2022 de 8 703 €, le résultat de clôture 2023 est **excédentaire de 18 894 €**.

Le Compte Administratif 2023

Le budget annexe

PRESTATIONS DE SERVICES

- Prestations de services : **Les recettes de fonctionnement 2023**

- **Constituées de :**

- la facturation des conventions aux **13** communes adhérentes pour **441 100 €**,
- la facturation au budget général des prestations d'entretien des zones d'activités, des chemins de randonnées et des rocades pour **50 408 €**,

➔ un total de recettes 2023 de 491 508 €.

Prestations de services : Les dépenses de fonctionnement 2023

- **Des dépenses constituées :**

- Des charges à caractère général de **178 787€ avec :**

- ✓ Les fournitures de voirie = 61 762 € (34% du chapitre)

- ✓ Les réparations de véhicule = 15 709 €


- ✓ Les carburants = 47 039 €, en hausse annuelle de + 3 472 €

- ✓ Les repas du personnel = 15 672 €

- Des charges de personnel de **293 548 €**, (286 323 € en 2022)

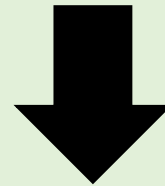
- Des charges financières de **290 €** (552 € en 2022),

- Des dépenses d'ordre pour l'amortissement des biens de **68 034 €**

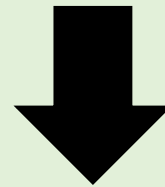
 un total de dépenses 2023 de **540 660 €** (hausse annuelle de 9 735 €)

Prestations de services : La section de fonctionnement 2023

- Des recettes 2023 de **491 508 €**,
- Des dépenses 2023 de **540 660 €**,



- Un résultat propre à 2023 déficitaire de **49 152 €** qui a conduit le groupe de travail a proposé une hausse des tarifs de 5% en 2024
 - Un résultat 2022 de reprise excédentaire de **126 805 €**,



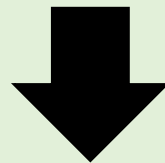
- Un résultat cumulé au **31/12/2023** de clôture excédentaire de **77 654 €**.

Prestations de services : La section d'investissement 2023

- **Des recettes de 73 760 €** dont 68 034 € d'opérations d'ordre liées aux amortissements du matériel et 5 725 € de FCTVA
- **Une dépense de 10 000 €** pour le remboursement du capital de l'emprunt, (éteint en 2027 ; taux fixe 0,92%)
- **Une dépense de 33 850 €** pour des acquisitions (cylindre et petit matériel)

↳ un résultat d'investissement propre à 2023 excédentaire de **29 910 €**.

- Après reprise du résultat 2022 excédentaire de **179 333 €**,



- **Un résultat cumulé de clôture 2023 excédentaire de 209 243 €.**

Le Compte Administratif 2023

Le budget annexe LEADER

Le Compte Administratif 2023

La gestion 2023 du programme LEADER se résume par :

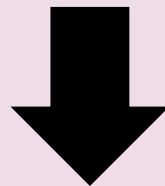
- la poursuite de l'animation de l'action du **projet alimentaire territorial** au travers:
 - ✓ Un état des lieux des productions attachées au patrimoine alimentaire en lien avec les races à faible effectif,
 - ✓ La réalisation d'un livret informatif illustré autour du PAT
- Le démarrage de l'action **réemploi** par une étude de faisabilité pour « fédérer et implanter les acteurs du réemploi en Haute Mayenne »
- L'écriture du **nouveau programme de développement du GAL 2023/2027.**

LEADER : les recettes 2023

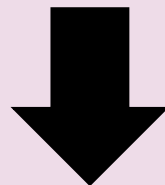
- Des recettes 2023 de **223 152 €** constituées de :
 - ✓ La participation des 4 communautés pour **45 756 €**,
 - ✓ La participation de Leader (Feder) de **127 870 €**,
 - ✓ Des subventions Etat plan de relance de **42 350 €** finançant le PAT et de la Région de **7 176 €** pour l'action réemploi.
- Des dépenses 2023 de **232 972 €** :
 - ✓ Les charges à caractère général de **59 714 €** dont 22 246 € affectées au PAT et 35 880 € destinées à l'action réemploi.
 - ✓ Les charges de personnel de **152 830 €** (3,6 ETP)
 - ✓ Des charges exceptionnelles de **11 429 €** (annulation d'un rattachement de 2022)

LEADER : La section de fonctionnement 2023

- **Des recettes 2023 de 223 152 €,**
- **Des dépenses 2023 de 223 972€,**



- Un résultat propre à 2023 déficitaire de **820 €**
- Après reprise du résultat 2022 excédentaire de **1 641 €**,



- **Au 31/12/2023, un résultat cumulé de clôture excédentaire de 821 €.**

Le Compte Administratif 2023

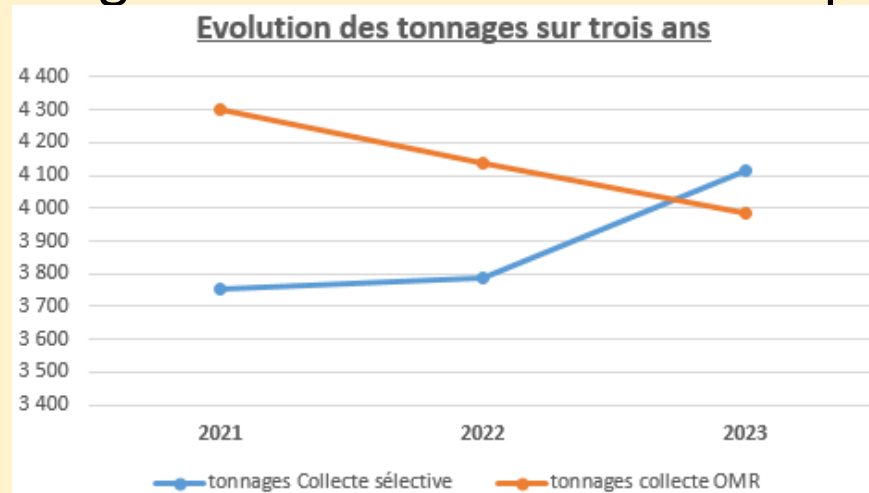
Le budget annexe **DECHETS MENAGERS**

Déchets ménagers: Les recettes d'exploitation 2023

- Les Recettes 2023 sont de **4 380 529 €** (4 058 368 € en 2022), elles progressent de :
 - ✓ **+ 153 535 €** sur les produits de facturation suite à la refonte de la grille tarifaire au 01/01/2023 sur la part variable, sur la part fixe de la redevance et sur les accès en déchetterie des professionnels.
 - ✓ **+ 173 023 €** sur les soutiens des organismes avec l'augmentation des prix de reprises et des quantités déposées au tri sélectif.

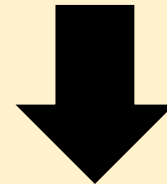
Déchets ménagers : Les dépenses d'exploitation 2023

- Les Dépenses 2023 de **4 412 050 €** en progression annuelle de **+ 202 487 €**
 - ✓ avec les charges de personnel de **1 162 331 €** à + 26 889 €(+2%),
 - ✓ avec les **dépenses de traitement des déchets de 2 065 962 €** en hausse de 332 726 € en lien avec l'augmentation tarifaire du CD53 (de 88 € HT /tonne à 118 € HT/tonne conséquence de l'évolution de la TGAP et de la nouvelle taxe de 1,50 €/tonne par la commune de Pontmain). Nous subissons une hausse du cout des traitement des OMR malgré la baisse continues des quantités d'OMR.

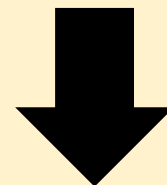


Déchets ménagers : La section de fonctionnement 2023

- **Des recettes 2023 de 4 380 529 €,**
- **Des dépenses 2023 de 4 412 050 €,**



- **Un résultat propre à 2023 déficitaire de 31 521 €**
ajouté à l'excédent 2022 de reprise de **1 263 312 €,**



- **Un résultat cumulé au 31/12/2023 excédentaire de**
1 231 791 €.

Déchets ménagers : Les recettes d'investissement 2023

- Les **Recettes 2023** de **826 184 €**
 - ✓ le remboursement du FCTVA de **155 511 €** sur les investissements de l'année (129 581 € en 2022),
 - ✓ les opérations d'ordre correspondants aux amortissements pour **668 827 €**
 - ✓ Un fonds de concours de la Ville de Mayenne de **1 846 €** (mutualisation d'un nettoyeur haute pression).

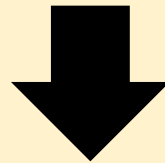
Déchets ménagers : les dépenses d'investissement 2023

- Les dépenses 2023 de **1 125 557 €** (685 119 € en 2022) avec :
 - ✓ le capital à rembourser de l'emprunt pour **3 971 €**, (CRD de 17 643 € éteint en 2027 à taux fixe 4,25 %)
 - ✓ les opérations d'ordre pour **173 467 €**,
 - ✓ les acquisitions pour **740 270 €** dont 721 543 € de containers semi enterrés,
 - ✓ les travaux pour **207 849 €** pour la pose des conteneurs semi enterrés.

Déchets ménagers : La section d'investissement 2023

- Des recettes de 826 184 €,
- Des dépenses de 1 125 557 €,

↳ un résultat d'investissement propre à 2023 déficitaire de 299 373 €.
Ajouté à un résultat 2022 de reprise excédentaire de 718 034 €,



- un résultat cumulé de clôture au 31/12/2023
excédentaire de 418 661 €.

Le Compte Administratif 2023

Le budget annexe CENTRE DE SANTÉ de Martigné/Mayenne

Centre de santé : Les recettes de fonctionnement 2023

- **Un second budget exécuté sur 12 mois (2022 sur 6 mois),**
- **Des recettes de fonctionnement 2023 de 256 791 € avec un total de 5 113 actes réalisés (contre 2 133 actes réalisés sur 6 mois en 2022).**

chap.	Intitulé	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Ecart BP sur réel en €
70	Consultations	56 995,80	124 137,00	144 743,83	20 607 €
74	Dotations subvention	40 000,00	87 370,00	59 344,29	-28 026 €
75	Couverture déficit budget principal	26 380,00	52 703,00	52 703,00	0 €
	TOTAL Recettes	123 376	264 210	256 791	-7 419 €

Centre de santé : les dépenses de fonctionnement 2023

- **des dépenses de 253 645 €** constituées de charges à caractère général (10 % des dépenses) et de charges de personnel de 72 068€ (87% des dépenses; pour un ETP de médecin + un ETP de secrétaire médicale et un ETP de coordinatrice centre de santé).
 - **Des recettes 2023 de 256 791 €**
 - **Des dépenses 2023 de 253 645 €**
- ↳ **un résultat propre à 2023 excédentaire de 6 996 €.**

Centre de santé : La section d'investissement 2023

- **Des recettes 2023 de 38 791 €** constituées du FCTVA pour 5 229 € des amortissements sur les biens acquis en 2022 pour 5 046 € et de la couverture du besoin de financement 2022 de 28 516 €.
 - **Des dépenses 2023 de 10 978 €** pour des acquisitions de matériels.
- **un résultat propre à 2023 excédentaire de 27 813 €**
 - **Après reprise du résultat déficitaire de 2022 de 28 516,**
- ↳ **Le résultat cumulé d'investissement au 31/12/23 est de -703 €.**