

## AIDE EN MATIERE D'INVESTISSEMENT IMMOBILIER DES ENTREPRISES EMPLOYANT 249 PERSONNES AU MAXIMUM

**Objet** Aider à la construction, l'extension ou/et la réhabilitation de locaux à usage industriel, artisanal de production ou tertiaire destinés à l'entreprise ou afin de les mettre à la disposition d'une entreprise par location, crédit-bail immobilier ou vente en l'état futur d'achèvement (VEFA). Dans ce cadre soutenir notamment l'installation d'équipements photovoltaïques.

Seules les opérations soumises à permis de construire **ou** faisant l'objet d'une déclaration préalable et d'un arrêté de non-opposition à cette déclaration préalable seront éligibles.

L'acquisition de bâtiments existants est exclue, sauf cas exceptionnel après décision circonstanciée de la Commission permanente du Conseil départemental.

**Bénéficiaires** Entreprises à statut sociétaire, sociétés de crédit-bail immobilier, sociétés de portage immobilier et sociétés d'économie mixte (hors opération en tant que promoteur),

Sociétés civiles immobilières (SCI) à la condition suivante :

- similitude de l'actionnariat de la SCI et de la société d'exploitation à hauteur d'au moins 66 % du capital de chacune des sociétés.

### **Conditions d'octroi**

#### **Conditions générales**

a] Dépense éligible :

- travaux de construction, d'extension, de réhabilitation et d'aménagement de locaux,
- dépenses liées aux travaux immobiliers : voirie et réseaux divers, aménagements extérieurs dans une limite, pour ces aménagements, de 10 % de la dépense éligible,
- honoraires d'architecte, frais de contrôle technique et assurances dommage-ouvrage,
- dépenses liées au photovoltaïque : panneaux, ombrières, unité de stockage de l'énergie, réseaux (ces dépenses ne seront éligibles qu'en complément de celles liées au bâtiment)

b] Activités de l'**entreprise** destinataire des locaux **comptant 249 personnes au maximum** hors apprentis ou étudiants en formation professionnelle (\*) :

- artisanat de production,
- industrie (hors bâtiment et travaux publics),
- transport routier de marchandises de proximité et interurbain (codes APE 49.41 A et B),
- tertiaire industriel et de recherche, services aux entreprises (activité tournée à plus de 50% vers les entreprises).

c] Statut des entreprises :

Les entreprises occupant les locaux devront être constituées sous forme sociétaire (EURL, SA, SARL, SAS...).

Les entreprises détenues par une holding seront éligibles sous réserve qu'elles exercent dans les locaux une activité correspondant aux critères définis précédemment.

#### **Reversement éventuel des aides**

L'aide départementale attribuée aux maîtres d'ouvrage pourra être sujette à reversement total ou partiel en cas de non-maintien d'activité éligible pendant une période de 3 ans minimum ou en cas de vente de l'ensemble immobilier (sauf VEFA) avant un délai de 3ans.

(\*) 249 = effectif de l'entreprise unique (effectif de l'entreprise autonome sur le site des travaux ou effectif du groupe si non autonome)

---

## Calcul de l'aide

**Communes inscrites en zone à finalité régionale (AFR) :** Argentré, Aron, Bierné-les-Villages, La Brûlatte, Châlons-du-Maine, Changé, La Chapelle-Anthenaise, Château-Gontier-sur-Mayenne, Commer, Entrammes, Fromentières, Le Genest-Saint-Isle, La Gravelle, Le Horps, Laval, Loiron-Ruillé, Louverné, Marcillé-la-Ville, Martigné-sur-Mayenne, Mayenne, Moulay, Parigné-sur-Braye, Port-Brillet, Saint-Berthevin, Saint-Denis d'Anjou, Saint-Pierre-la-Cour, Soulgé-sur-Ouette, Vaiges et Villiers-Charlemagne (zonage 2022-2027)

**Le calcul est fait en application de la définition européenne de l'entreprise unique et des différents régimes d'aides ou de l'aide de Minimis entreprise.**

**A) Entreprises de moins de 50 personnes et dont le chiffre d'affaires annuel ou le total du bilan annuel n'excède pas 10 millions d'euros**

implantation en zone AFR ou hors zone AFR : 20% du coût éligible HT entre 100 000 € et 600 000 € soit une aide d'un montant minimum de 20 000 € et maximum de 120 000 € (aide plafonnée à 100 000 € pour les entreprises exerçant dans le secteur du transport routier).

**B) Entreprises de 50 à 249 personnes et dont le chiffre d'affaires annuel n'excède pas 50 millions d'euros ou dont le total du bilan annuel n'excède pas 43 millions d'euros**

- implantation en zone AFR : 20 % du coût éligible HT entre 100 000 € et 600 000 € soit une aide d'un montant minimum de 20 000 € et maximum de 120 000 € (aide plafonnée à 100 000 € pour les entreprises exerçant dans le secteur du transport routier).

- implantation hors zone AFR :

**soit** 10% du coût éligible HT entre 200 000 € et 1 200 000 € soit une aide d'un montant minimum de 20 000 € et maximum de 120 000 € (aide plafonnée à 100 000 € pour les entreprises exerçant dans le secteur du transport routier),

**soit au titre de l'aide de minimis** 20 % du coût éligible HT entre 100 000 € et 600 000 € soit une aide d'un montant minimum de 20 000 € et maximum de 120 000 € (aide plafonnée à 100 000 € pour les entreprises exerçant dans le secteur du transport routier).

**C) En complément de la subvention sur le bâtiment possibilité d'une aide dédiée au photovoltaïque :** application du taux déterminé précédemment (10 ou 20 %) sur un plafond de dépenses de 100 000 € soit une aide maximale de 20 000 € (aide totale plafonnée à 100 000 € pour les entreprises exerçant dans le secteur du transport routier)

**L'aide est allouée et versée par le Département : 75 % de son montant sont financés par le Département et 25 % par l'établissement public de coopération intercommunal (communauté de communes ou d'agglomération) sur le territoire duquel est située l'opération correspondante.**

Dans le respect de l'article 13 de l'arrêté du Ministère de la transition écologique du 6/10/2021 (interdisant le bénéfice de primes et du tarif de rachat avec un autre soutien public)

---

## Modalités de versement

L'aide sera versée en une seule fois selon les modalités suivantes :

→ Pour les entreprises, sur production d'un certificat d'occupation des locaux, d'un état récapitulatif par lot des dépenses définitives et d'une déclaration attestant l'achèvement et la conformité des travaux.

→ Pour les bénéficiaires privés (sociétés de crédit-bail immobilier, sociétés de portage immobilier, sociétés d'économie mixte et SCI) sur production d'un certificat d'occupation des locaux, d'un état récapitulatif par lot des dépenses définitives, d'une déclaration attestant l'achèvement et la conformité des travaux et d'une copie du contrat de location, de crédit-bail immobilier ou de vente.

---

**Dossier à  
présenter  
impérativement  
avant le  
commencement des  
travaux**

Les aides à l'investissement immobilier ne peuvent être accordées que :

- si le bénéficiaire a présenté, avant le début de la réalisation de celui-ci, une demande à cet effet et
- si l'autorité compétente pour l'attribution de l'aide a confirmé par écrit que le projet remplissait, au vu des informations fournies, les conditions prévues par les dispositions réglementaires.

Le dossier initial devra comporter les documents suivants :

- Demande écrite de l'organisme maître d'ouvrage de l'opération ou de l'entreprise sollicitant l'aide du Département,
- Note de présentation de l'entreprise (historique, structure, activités détaillées, produits fabriqués et principaux savoir-faire, principaux clients, description synthétique des installations existantes, nombre d'emplois existants et susceptibles d'être créés, chiffre d'affaires, bilan annuel...),
- Note de présentation de l'opération projetée et de son intérêt pour le maintien et le développement des activités de l'entreprise.

---

**Dossier technique**

Dès réception du courrier confirmant que le projet remplit les conditions prévues par les dispositions réglementaires, le dossier technique devra être constitué des documents suivants :

- Dossier technique [plan de situation, plan des locaux, récépissé de dépôt du permis de construire **ou** déclaration préalable et arrêté de non-opposition à cette déclaration préalable ainsi qu'une liste des devis relatifs aux travaux (préciser les dépenses dédiées au photovoltaïque), aux honoraires d'architecte et de maîtrise d'œuvre, aux contrôles techniques et à l'assurance dommage ouvrage concernant l'opération (lot, date du devis, entreprise, coût HT)],
- Attestation du dirigeant relative à la régularité de la situation de l'entreprise au regard de ses obligations fiscales et sociales à laquelle seront jointes les liasses fiscales des deux précédents exercices fiscaux,
- Plan de financement prévisionnel de l'opération précisant les modes de financement (autofinancement, détail des emprunts et organismes prêteurs, durée, taux),
- Déclaration dans laquelle l'entreprise mentionne l'ensemble des aides reçues ou sollicitées pour le financement de son projet pendant l'exercice fiscal en cours et les deux exercices fiscaux précédents.

Le cas échéant, l'entreprise précise le montant des aides dites « de minimis » qui lui ont été attribuées ou qu'elle a sollicitées dans les conditions prévues par le règlement (UE) n° 1407/2013 de la Commission du 18 décembre 2013 relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis publié au Journal officiel de l'Union européenne n° L 352 du 24 décembre 2013.

Pour les aides sollicitées par une SCI, le dossier technique devra être complété des documents suivants :

- Copie des statuts de la SCI et de la société future occupante des locaux,
  - Engagement de reversement de l'aide allouée à la société d'exploitation occupant les locaux, soit sous forme d'aide directe, soit sous forme de réduction de loyers (copie du procès-verbal de réunion des actionnaires de la SCI autorisant le reversement de l'aide ou la réduction du loyer correspondant),
  - Engagement sur l'honneur de fixation du loyer des locaux conformément aux conditions normales du marché.
-

**Lieu de  
dépôt des  
dossiers**

Établissement public de coopération intercommunal (EPCI) sur le territoire duquel est situé le projet d'investissement immobilier :

EPCI	Adresse	Référent
Communauté de communes du Bocage Mayennais	1 Grande Rue BP 53 53120 GORRON	M. Arnaud PROD'HOMME Tél 02 43 08 47 47
Communauté de communes du Mont des Avaloirs	1 rue de la Corniche de Pail 53140 PRÉ-EN-PAIL-SAINTE-SAMSON	Mme Chloé HUET Tél 02 43 30 11 11
Communauté de communes de l'Ernée	Parc d'activités de la Querminais BP 28 53500 ERNÉE	Mme Audrey BECHU Tél 02 43 05 98 80
Mayenne Communauté	Services Emploi Réseaux Entreprises (SERE) 14 rue Rouillois 53100 MAYENNE	Mme Anabelle RIVRAIN Tél 02 43 30 21 24
Communauté de communes des Coëvrons	L'Agora- Maison de l'Economie 92 rue des Près 53600 Evron	M. Loïc RICHER Tél 02 43 66 32 00
Communauté de communes du Pays de Meslay-Grez	1 voie de la Guiterrière BP 16 53170 MESLAY-DU-MAINE	Mme Marilène BOUVET TEMPLIER 06 71 79 08 99
Communauté de communes du Pays de Craon	1 rue de Buchenberg BP 71 53400 CRAON	Mme Sandrine CORMIER 02 43 91 48 68
Communauté de communes du Pays de Château-Gontier	23 Place de la République BP 20402 53204 CHATEAU-GONTIER Cedex	Mme Sylvie PROD'HOMME Tél 02 43 09 55 63

**Contact**

Service instructeur au Département :  
Direction du développement et de la coopération territoriale  
Tél. 02 43 59 96 84

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

053-200048551-20240129-DELIB20240101-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 07/02/2024

Publication : 07/02/2024

Pour l'autorité compétente par délégation



**Avenant n°2 à la convention de délégation  
partielle de la compétence d'octroi d'aides  
en matière d'investissement immobilier  
des entreprises**

DIRECTION DE L'ADMINISTRATION  
GÉNÉRALE

DIRECTION DU DEVELOPPEMENT ET DE LA  
COOPERATION TERRITORIALE

**Entre les soussignés :**

Le Département de la Mayenne, représenté par son Président, agissant en vertu de la délibération de la Commission permanente du *(date)*,

d'une part,

La Communauté de communes du Pays de Craon, représentée par son Président Christophe LANGOUET, autorisé à signer le présent avenant par délibération du Conseil communautaire du 29/01/2024 ,

d'autre part,

**VU** l'article 7 de la convention de délégation partielle de la compétence d'octroi d'aides en matière d'investissement immobilier des entreprises signée le 12 février 2021 entre le Conseil départemental de la Mayenne et la Communauté de communes du Pays de Craon indiquant notamment la possibilité de modifier la convention par avenant ;

**VU** l'avenant n°1 relatif à la prolongation de la convention jusqu'au 31/12/2025 ;

**VU** la délibération de la Communauté de communes du Pays de Craon du 29/01/2024 statuant favorablement sur l'évolution du critère d'éligibilité des entreprises ;

**VU** la délibération de la Commission permanente du *(date)* autorisant le Président à signer les avenants aux conventions de délégation partielle de compétence en matière d'octroi d'aide à l'immobilier d'entreprise.

**Article 1 : nouvelle annexe**

La fiche d'aide dont il est fait mention à l'article 2 de la convention initiale est modifiée et la nouvelle version est jointe en annexe au présent avenant ; elle entrera en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2024.

Fait à Laval, le

*Le Président  
du Conseil départemental,*

*Le Président de la Communauté de  
communes du Pays de Craon,*

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

053-200048551-20240129-DELIB20240101-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 07/02/2024  
Publication : 07/02/2024

Pour l'autorité compétente par délégation

*Olivier RICHEFOU*

*Christophe LANGOUET*



Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur  
053-200048551-20240129-DELIB20240104-DE  
Accusé certifié exécutoire  
Réception par le préfet : 07/02/2024  
Publication : 07/02/2024  
Pour l'autorité compétente par délégation



# DOB 2024

**CONSEIL COMMUNAUTAIRE - 29 01 2024**

# PRÉAMBULE

Le calendrier de la préparation budgétaire s'est établi de la manière suivante :

- Lettre de cadrage fixant les orientations, adressée à chaque service en juillet 2023
- Rencontre des services du 17 août au 31 octobre 2023 :
  - Échanges sur la situation budgétaire et prévisions du réalisé au 31/12/2023
  - Échanges sur les projets 2024 voire au-delà à l'aide des fiches projets complétées
- Commissions thématiques du 1<sup>er</sup> au 31 octobre 2023 : Chaque commission se réunit pour échanger/étudier une proposition budgétaire 2024 (voire plus), examiner les fiches projets
- Dialogue de gestion du 1<sup>er</sup> novembre au 22 décembre 2023 :
  - Échanges avec les services et leurs VP sur les propositions budgétaires 2024 suite aux travaux de chaque commission.
  - Réunion de synthèse et de dialogue pour aboutir à une proposition budgétaire aboutie, synthétique, partagée et construite
- Présentation à la commission Finances le 10 janvier 2024
- Présentation au Président le 17 janvier 2024
- Présentation de la première maquette au bureau du 22 janvier 2024
- Présentation des orientations budgétaires en conseil communautaire le 29 janvier 2024

**Chaque étape de la construction budgétaire apporte des éléments nouveaux, des corrections, des ajustements.**

**L'ensemble des chiffres présentés ce jour sont donc amenés à évoluer.**

# ORDURES MÉNAGÈRES

FONCTIONNEMENT			Priorité
2024-OM-06	Embauche agent valoriste en déchetterie 35h – Poste permanent (suite expérimentation Craon) – poste autofinancé	35 000,00	1
2024-OM-08	Embauche agent biodéchet – CCD - 10 000 € de reste à charge sur 3 ans	35 000,00	2
2024-OM-09	Responsable déchetterie et gestionnaire plannings pour 0.3 ETP	12 000,00	1
INVESTISSEMENTS 2024			Priorité
2024-OM-01	Achat d'un broyeur pour la gestion des déchets verts du territoire	300 000,00	1
2024-OM-02	Achat d'un chargeur	84 000,00	3
2024-OM-03	Création d'une plateforme déchets verts et gravats à plat.	108 000,00	2
2024-OM-04	Mutualisation et rénovation de la déchetterie de Quelaines St Gault - pour 2024, uniquement frais d'études	<del>960 000,00</del> 50 000,00	3
2024-OM-05	Etendre le fonctionnement de la déchetterie de Craon dans les autres déchetteries	288 000,00	1
2024-OM-07	Nouvelle signalétique en déchetterie	72 000,00	1

## PROJETS EN COURS

- Contrôle d'accès en déchetterie

# ORDURES MÉNAGÈRES

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	2 653 246,41	2 724 920,72	3 381 607,96	3 141 255,87	3 682 700,00
012 - Charges de personnel	401 055,61	381 820,89	508 750,00	489 088,51	573 500,86
014 - Atténuations de produits	-	-	1 500,00	-	-
65 - Autres charges de gestion	4 554,45	4 902,44	27 600,00	- 165,58	5 600,00
<b>Dépenses</b>	<b>3 058 856,47</b>	<b>3 111 644,05</b>	<b>3 919 457,96</b>	<b>3 630 178,80</b>	<b>4 261 800,86</b>
013 - Atténuations de charges	37 395,93	787,78		11 066,06	-
70 - Produits des services	684 863,88	853 278,19	779 400,00	763 674,24	842 764,00
73 - Impôts et taxes	1 705 928,00	2 078 723,00	2 500 000,00	2 556 215,00	2 649 553,00
74 - Dotations, subventions et participatio	567 026,84	487 635,13	533 667,00	590 541,18	616 157,20
75 - Autres produits de gestion courantes	30 501,34	15 613,42	15 100,00	16 044,08	15 100,00
<b>Recettes</b>	<b>3 025 715,99</b>	<b>3 436 037,52</b>	<b>3 828 167,00</b>	<b>3 937 540,56</b>	<b>4 123 574,20</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 33 140,48</b>	<b>324 393,47</b>	<b>- 91 290,96</b>	<b>307 361,76</b>	<b>- 138 226,66</b>
-------------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	-------------------	---------------------

67 - Charges exceptionnelles	18 000,00	970,73	3 000,00	1 790,85	2 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		4 083,61	4 230,09	4 230,09	4 500,00
022 - Dépenses imprévues			40 000,00		
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>18 000,00</b>	<b>5 054,34</b>	<b>47 230,09</b>	<b>6 020,94</b>	<b>6 500,00</b>

77 - Produits exceptionnels	306 726,07	235,29	1 500,00	9 851,04	1 500,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions			4 083,61	4 083,61	4 230,09
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>306 726,07</b>	<b>235,29</b>	<b>5 583,61</b>	<b>13 934,65</b>	<b>5 730,09</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>255 585,59</b>	<b>319 574,42</b>	<b>- 132 937,44</b>	<b>315 275,47</b>	<b>- 138 996,57</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	1 575,95	3 400,05	25 000,00	10 269,64	30 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					
<b>Epargne brute</b>	<b>254 009,64</b>	<b>316 174,37</b>	<b>- 157 937,44</b>	<b>305 005,83</b>	<b>- 168 996,57</b>
Remboursement capital des emprunts en	29 596,98	38 690,40	85 500,00	65 877,39	90 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					
<b>Epargne nette</b>	<b>224 412,66</b>	<b>277 483,97</b>	<b>- 243 437,44</b>	<b>239 128,44</b>	<b>- 258 996,57</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>6,73%</b>	<b>8,08%</b>	<b>-6,35%</b>	<b>6,05%</b>	<b>-6,27%</b>

# ORDURES MÉNAGÈRES

INVESTISSEMENT					
12 - CET LIVRE					
15 - ACQUISITION MATERIEL	46 852,52	30 168,10	234 291,33	60 976,38	474 000,00
21 - AMENAGEMENT DECHETERIE	16 000,29	668 083,12	1 897 473,12	13 759,60	518 000,00
24 - COMPOSTEURS INDIVIDUELS	2 705,18	10 409,90	32 000,00	19 486,88	30 000,00
HORS OPERATION		1 377,00	120 000,00	1 487,78	637 251,05
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>65 557,99</b>	<b>710 038,12</b>	<b>2 283 764,45</b>	<b>95 710,64</b>	<b>1 659 251,05</b>

FINANCEMENT					
12 - CET LIVRE					
15 - ACQUISITION MATERIEL			12 302,76	10 494,50	125 000,00
21 - AMENAGEMENT DECHETERIE		125 207,00	737 293,00	292 145,52	445 000,00
24 - COMPOSTEURS INDIVIDUELS					
HORS OPERATION	12 580,13	697 468,09	960 000,00	42 472,17	758 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>12 580,13</b>	<b>822 675,09</b>	<b>1 709 595,76</b>	<b>345 112,19</b>	<b>1 328 000,00</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 52 977,86</b>	<b>112 636,97</b>	<b>- 574 168,69</b>	<b>249 401,55</b>	<b>- 331 251,05</b>
-----------------------------	--------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------

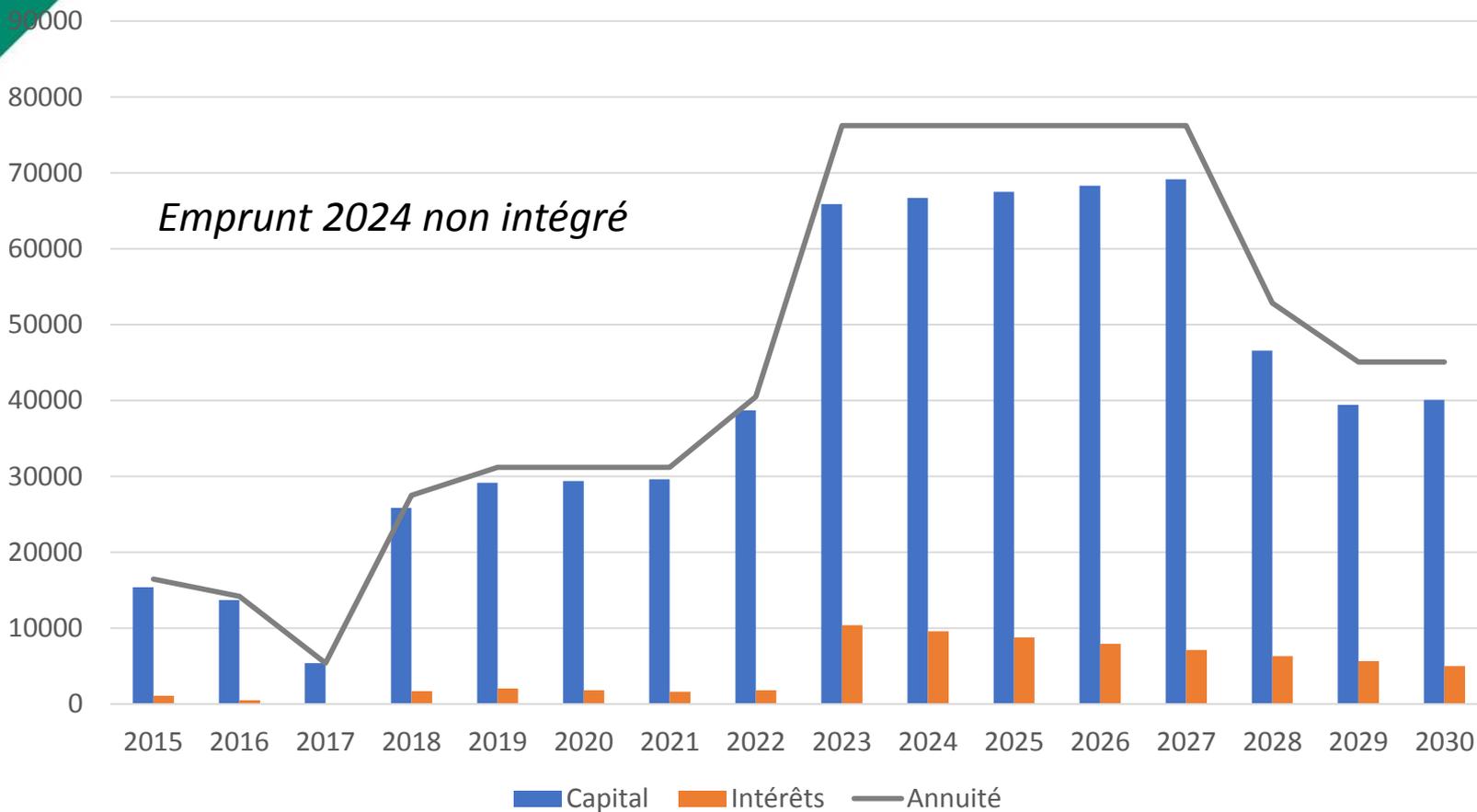
EPARGNE NETTE	224 412,66	277 483,97	- 243 437,44	239 128,44	- 258 996,57
SOLDE INVESTISSEMENT	- 52 977,86	112 636,97	- 574 168,69	249 401,55	- 331 251,05
EXCEDENT n-1	256 050,39	427 485,19	817 606,13	817 606,13	1 306 136,12
<b>EXCEDENT</b>	<b>427 485,19</b>	<b>817 606,13</b>	<b>- 0,00</b>	<b>1 306 136,12</b>	<b>715 888,50</b>

## A NOTER :

- Emprunt : 600 000 euros
- **Pas d'augmentation de taxe inscrite à ce jour.**

Un passage du taux à 15,5 (14,5 aujourd'hui) engendre un produit supplémentaire de 182 k€. Pour les ménages l'évolution des bases et du taux représenteraient une augmentation de 11,1% de la TEOM. **Avis favorable du bureau pour un passage de la taxe à 15,5.**

# DETTE ORDURES MÉNAGÈRES



**Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 685 592,80 euros**

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	7 657,36	7 398,24	12 003,00	7 230,56	8 100,00
012 - Charges de personnel	52 068,33	53 845,56	58 000,00	45 699,16	47 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	869,45	292,27	400,00	291,41	400,00
<b>Dépenses</b>	<b>60 595,14</b>	<b>61 536,07</b>	<b>70 403,00</b>	<b>53 221,13</b>	<b>55 500,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	100,00	-	-	-
70 - Produits des services	79 096,20	71 356,93	62 700,00	53 724,00	55 000,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	6 000,00	5 700,00	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courantes	2,38	1,32	100,00	0,03	100,00
<b>Recettes</b>	<b>85 098,58</b>	<b>77 158,25</b>	<b>62 800,00</b>	<b>53 724,03</b>	<b>55 100,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>24 503,44</b>	<b>15 622,18</b>	<b>- 7 603,00</b>	<b>502,90</b>	<b>- 400,00</b>
-------------------------------------	------------------	------------------	-------------------	---------------	-----------------

67 - Charges exceptionnelles	194,00	-	66 115,60	100,00	100,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	-	898,00	1 226,25	1 226,25	1 300,00
022 - Dépenses imprévues	-	-	1 000,00	-	-
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>194,00</b>	<b>898,00</b>	<b>68 341,85</b>	<b>1 326,25</b>	<b>1 400,00</b>

77 - Produits exceptionnels	-	-	-	2,37	-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	-	898,00	898,00	1 300,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>898,00</b>	<b>900,37</b>	<b>1 300,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>24 309,44</b>	<b>14 724,18</b>	<b>- 75 046,85</b>	<b>77,02</b>	<b>- 500,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	-	-	-	-	-
Intérêt de la dette nouveaux emprunts	-	-	-	-	-
<b>Epargne brute</b>	<b>24 309,44</b>	<b>14 724,18</b>	<b>- 75 046,85</b>	<b>77,02</b>	<b>- 500,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	-	-	-	-	-
Remboursement capital des emprunts nouveaux	-	-	-	-	-
<b>Epargne nette</b>	<b>24 309,44</b>	<b>14 724,18</b>	<b>- 75 046,85</b>	<b>77,02</b>	<b>- 500,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>28,57%</b>	<b>19,08%</b>	<b>-117,82%</b>	<b>0,14%</b>	<b>-0,89%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
Subvention mise aux normes	47 538,12	39 722,30			
Autres			16 209,27	10 414,00	30 500,00
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>47 538,12</b>	<b>39 722,30</b>	<b>16 209,27</b>	<b>10 414,00</b>	<b>30 500,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
Subvention mise aux normes	37 338,12	39 722,30			
Autres					
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>37 338,12</b>	<b>39 722,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 10 200,00</b>	<b>-</b>	<b>- 16 209,27</b>	<b>- 10 414,00</b>	<b>- 30 500,00</b>
-----------------------------	--------------------	----------	--------------------	--------------------	--------------------

EPARGNE NETTE	24 309,44	14 724,18	- 75 046,85	77,02	- 500,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 10 200,00	-	- 16 209,27	- 10 414,00	- 30 500,00
EXCEDENT n-1	62 422,50	76 531,94	91 256,12	91 256,12	80 919,14
<b>EXCEDENT</b>	<b>76 531,94</b>	<b>91 256,12</b>	<b>-</b>	<b>80 919,14</b>	<b>49 919,14</b>
Solde RAR					
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>76 531,94</b>	<b>91 256,12</b>	<b>-</b>	<b>80 919,14</b>	<b>49 919,14</b>

## INVESTISSEMENTS 2024

2024-EAU-15	Renouvellement du véhicule du service Assainissement Non Collectif	30 000,00
-------------	--	-----------

## INVESTISSEMENTS 2024

2024-EAU-04	Renouvellement de matériels du service Distribution d'Eau Potable	100 000,00
2024-EAU-05	Création de Racks de Stockage de gravats sur divers sites du service Distribution d'Eau Potable	27 000,00
2024-EAU-06	Mise en place de bornes de puisage sur le territoire exploité par le service Distribution d'Eau Potable	120 000,00
2024-EAU-07	Etude pour la mise en place de la tarification non dégressive	10 000,00
2024-EAU-08	Programme de renouvellement de réseau AEP – Territoire Régie – année 2024	764 000,00
2024-EAU-09	Programme de remplacement de compteur AEP – année 2024	225 000,00

## PROJETS EN COURS

- Travaux réseaux
- Château d'eau de Cossé

# EAU RÉGIE

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	1 615 998,24	1 762 684,40	2 454 950,00	2 437 873,89	2 624 300,00
012 - Charges de personnel	552 833,26	610 862,94	700 000,00	634 814,93	705 100,00
014 - Atténuations de produits	-				
65 - Autres charges de gestion	53 612,94	26 107,19	55 000,00	33 683,09	41 600,00
<b>Dépenses</b>	<b>2 222 444,44</b>	<b>2 399 654,53</b>	<b>3 209 950,00</b>	<b>3 106 371,91</b>	<b>3 371 000,00</b>
013 - Atténuations de charges	22 447,65	16 764,27	15 000,00	10 488,54	
70 - Produits des services	3 724 715,59	3 247 150,59	3 297 000,00	3 432 539,81	3 973 150,00
73 - Impôts et taxes	-				
74 - Dotations, subventions et participations	-			63 903,00	8 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	12 845,05	16 809,94	16 000,00	14 915,89	15 150,00
<b>Recettes</b>	<b>3 760 008,29</b>	<b>3 280 724,80</b>	<b>3 328 000,00</b>	<b>3 521 847,24</b>	<b>3 996 300,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>1 537 563,85</b>	<b>881 070,27</b>	<b>118 050,00</b>	<b>415 475,33</b>	<b>625 300,00</b>
-------------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	107 099,96	14 784,84	472 684,57	5 067,10	10 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		43 835,31	99 589,95	99 589,95	100 000,00
022 - Dépenses imprévues			240 000,00		
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>107 099,96</b>	<b>58 620,15</b>	<b>812 274,52</b>	<b>104 657,05</b>	<b>110 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	415,99	6 162,55	1 000,00	294,51	200,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions			88 835,31	88 835,31	100 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>415,99</b>	<b>6 162,55</b>	<b>89 835,31</b>	<b>89 129,82</b>	<b>100 200,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>1 430 879,88</b>	<b>828 612,67</b>	<b>- 604 389,21</b>	<b>399 948,10</b>	<b>615 500,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	16 217,75	14 251,21	16 000,00	12 745,30	13 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					4 500,00
<b>Epargne brute</b>	<b>1 414 662,13</b>	<b>814 361,46</b>	<b>- 620 389,21</b>	<b>387 202,80</b>	<b>598 000,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	62 978,80	52 534,95	55 000,00	49 788,00	52 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					4 800,00
<b>Epargne nette</b>	<b>1 351 683,33</b>	<b>761 826,51</b>	<b>- 675 389,21</b>	<b>337 414,80</b>	<b>541 200,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>35,94%</b>	<b>23,18%</b>	<b>-19,76%</b>	<b>9,34%</b>	<b>13,21%</b>

# EAU RÉGIE

<b>INVESTISSEMENT</b>					
100 - MATERIEL	85 767,12	31 929,04	103 333,33	65 371,54	100 000,00
101 - TRAVAUX RESEAUX	767 329,15	754 322,35	1 173 059,39	833 659,63	972 000,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS	1 180,00	11 739,60	64 087,52	16 071,75	255 000,00
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	33 608,38	38 243,73	960 537,84	476 411,58	-
104 - GEO REFERENCEMENT TRAVAUX			10 000,00		10 000,00
HORS OPERATION		8 347,39	1 477 167,39	4 604,03	
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>887 884,65</b>	<b>844 582,11</b>	<b>3 788 185,47</b>	<b>1 396 118,53</b>	<b>1 337 000,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
100 - MATERIEL					
101 - TRAVAUX RESEAUX		316 706,00	432 599,00	286 176,00	276 300,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS					
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	13 852,00		124 500,00		
104 - GEO REFERENCEMENT TRAVAUX					
HORS OPERATION	131 343,98	253 375,69	40 422,00	13 350,50	400 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>145 195,98</b>	<b>570 081,69</b>	<b>597 521,00</b>	<b>299 526,50</b>	<b>676 300,00</b>

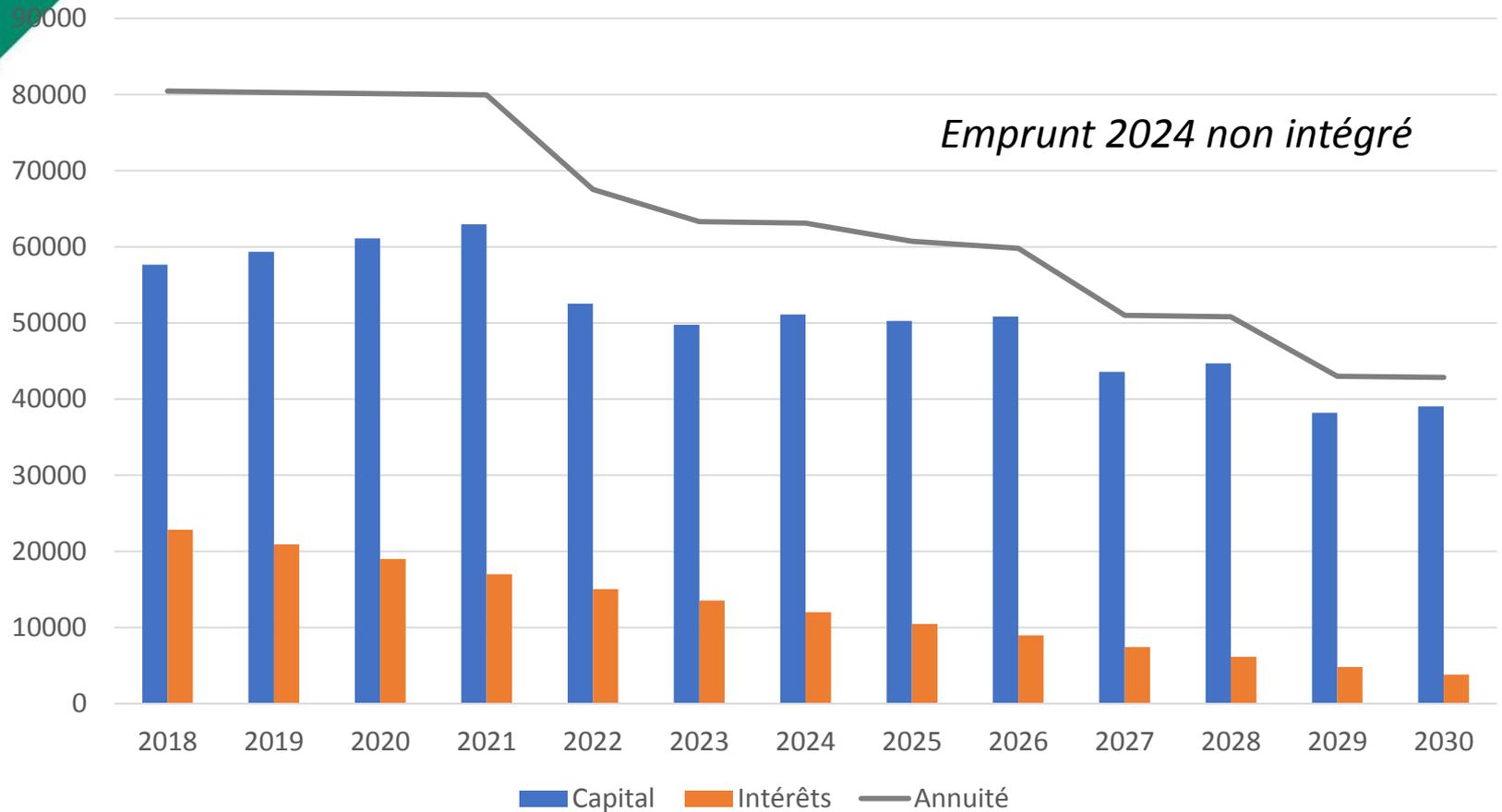
<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 742 688,67</b>	<b>- 274 500,42</b>	<b>- 3 190 664,47</b>	<b>- 1 096 592,03</b>	<b>- 660 700,00</b>
-----------------------------	---------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	1 351 683,33	761 826,51	- 675 389,21	337 414,80	541 200,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 742 688,67	- 274 500,42	- 3 190 664,47	- 1 096 592,03	- 660 700,00
EXCEDENT n-1	2 769 732,93	3 378 727,59	3 866 053,68	3 866 053,68	3 106 876,45
<b>EXCEDENT</b>	<b>3 378 727,59</b>	<b>3 866 053,68</b>	<b>-</b>	<b>3 106 876,45</b>	<b>2 987 376,45</b>
Solde RAR					- 234 156,61
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>3 378 727,59</b>	<b>3 866 053,68</b>	<b>-</b>	<b>3 106 876,45</b>	<b>2 753 219,84</b>

**A NOTER :**

- EMPRUNT : 400 000 k€

# DETTE EAU RÉGIE



**Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 464 045,81**

**Trésorerie au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 2 488 370 euros**  
(2 951 819 euros au 1<sup>er</sup> janvier 2023)

## INVESTISSEMENTS 2024

2024-EAU-10	Programme de renouvellement de réseau AEP – Territoire en DSP – année 2024	900 000,00
2024-EAU-11	Rénovation du Châteaux d'eau de Congrier et serrurerie du CE de Saint Aignan – Territoire en DSP – année 2024	450 000,00

## PROJETS EN COURS

- Travaux réseaux
- Automate et supervision La Marinière

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	30 216,90	90 837,68	129 070,00	86 021,09	823 600,00
012 - Charges de personnel	5 683,37	5 973,44	14 000,00	11 457,27	32 000,00
014 - Atténuations de produits	-				
65 - Autres charges de gestion	9 935,14	5 453,72	12 000,00	8 879,10	10 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>45 835,41</b>	<b>102 264,84</b>	<b>155 070,00</b>	<b>106 357,46</b>	<b>865 600,00</b>
013 - Atténuations de charges	-				
70 - Produits des services	932 696,95	963 998,09	989 000,00	964 920,18	1 650 200,00
73 - Impôts et taxes	-				
74 - Dotations, subventions et participations	-				
75 - Autres produits de gestion courantes	20 390,83	20 195,47	19 500,00	24 762,00	15 500,00
<b>Recettes</b>	<b>953 087,78</b>	<b>984 193,56</b>	<b>1 008 500,00</b>	<b>989 682,18</b>	<b>1 665 700,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>907 252,37</b>	<b>881 928,72</b>	<b>853 430,00</b>	<b>883 324,72</b>	<b>800 100,00</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	94 396,00		346 575,24	20 359,91	
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	-				
022 - Dépenses imprévues			30 000,00		
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>94 396,00</b>	<b>-</b>	<b>376 575,24</b>	<b>20 359,91</b>	<b>-</b>

77 - Produits exceptionnels	101,00			310,00	
78 - Reprises sur amortissements et provisions	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>100 101,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 310,00</b>	<b>100 000,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>912 957,37</b>	<b>981 928,72</b>	<b>576 854,76</b>	<b>963 274,81</b>	<b>900 100,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	13 504,46	14 059,45	13 933,00	8 385,99	6 500,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					5 100,00
<b>Epargne brute</b>	<b>899 452,91</b>	<b>967 869,27</b>	<b>562 921,76</b>	<b>954 888,82</b>	<b>888 500,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	111 893,44	117 434,01	92 949,00	87 949,24	70 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					5 500,00
<b>Epargne nette</b>	<b>787 559,47</b>	<b>850 435,26</b>	<b>469 972,76</b>	<b>866 939,58</b>	<b>813 000,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>74,78%</b>	<b>78,44%</b>	<b>42,40%</b>	<b>79,54%</b>	<b>46,04%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
100 - MATERIEL			131 127,55		
101 - TRAVAUX RESEAUX	1 174 595,74	1 100 707,23	1 359 718,51	22 825,92	930 000,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS	5 879,13	-	50 000,00	1 012 070,45	-
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	477 255,20	67 758,16	575 036,72	67 171,70	450 000,00
HORS OPERATION	72,00	56 587,67	156 256,46	1 724,01	
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>1 657 802,07</b>	<b>1 225 053,06</b>	<b>2 272 139,24</b>	<b>1 103 792,08</b>	<b>1 380 000,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
100 - MATERIEL					
101 - TRAVAUX RESEAUX	35 094,47	371 228,00	297 338,00	234 189,00	270 000,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS					
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	122 891,32		43 395,00	41 310,00	135 000,00
HORS OPERATION		128 894,23	420 000,00	70 776,15	450 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>157 985,79</b>	<b>500 122,23</b>	<b>760 733,00</b>	<b>346 275,15</b>	<b>855 000,00</b>

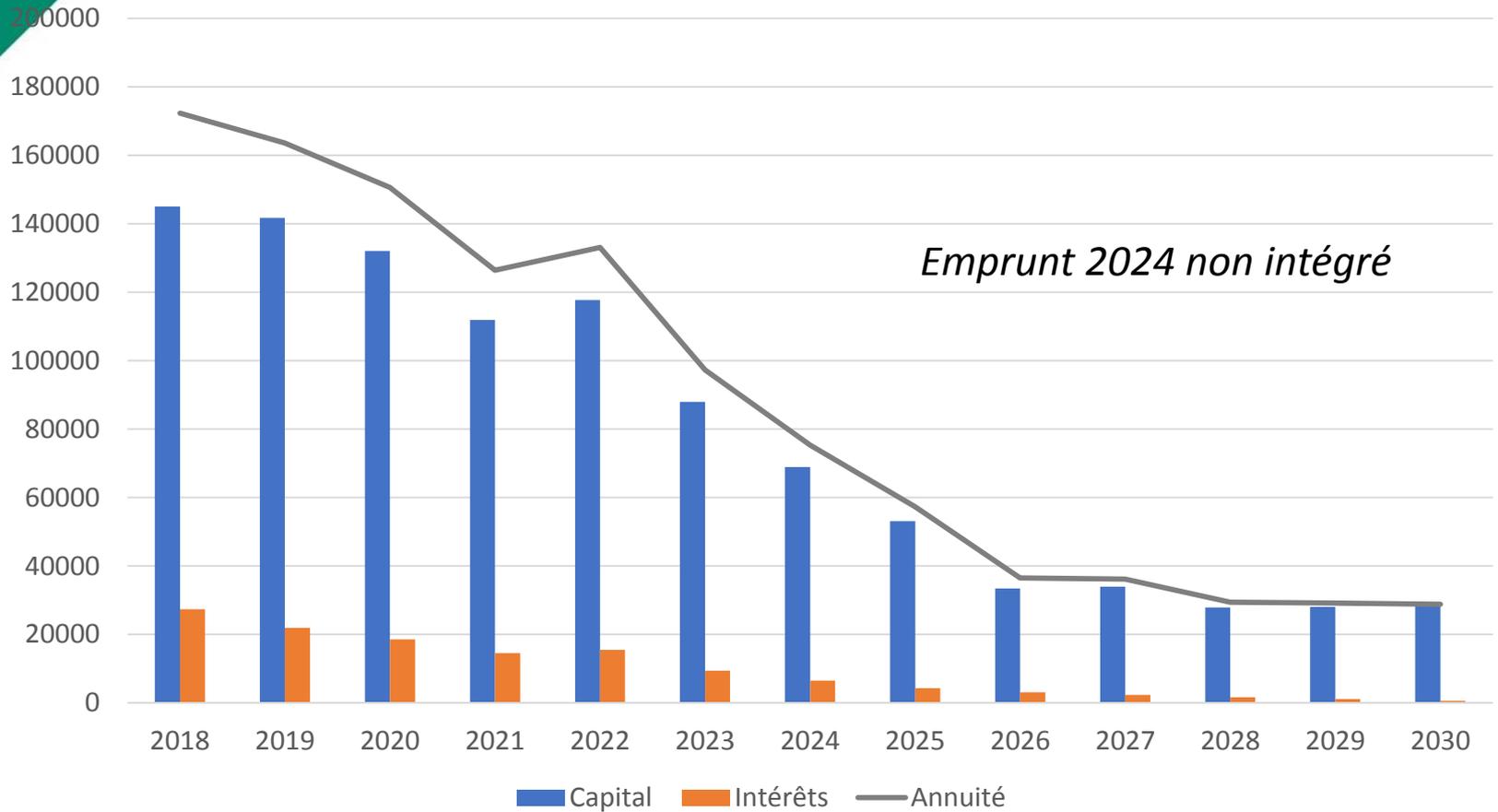
<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 1 499 816,28</b>	<b>- 724 930,83</b>	<b>- 1 511 406,24</b>	<b>- 757 516,93</b>	<b>- 525 000,00</b>
-----------------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------	---------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	787 559,47	850 435,26	469 972,76	866 939,58	813 000,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 1 499 816,28	- 724 930,83	- 1 511 406,24	- 757 516,93	- 525 000,00
EXCEDENT n-1	1 509 796,93	915 929,05	1 041 433,48	1 041 433,48	1 150 856,13
<b>EXCEDENT</b>	<b>797 540,12</b>	<b>1 041 433,48</b>	<b>-</b>	<b>1 150 856,13</b>	<b>1 438 856,13</b>
Solde RAR					158 252,63
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>797 540,12</b>	<b>1 041 433,48</b>	<b>-</b>	<b>1 150 856,13</b>	<b>1 597 108,76</b>

## A NOTER :

- Emprunt inscrit au DOB 2024 : 450 000 euros

# DETTE EAU DSP



**Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 292 827,10 euros**

# ASSAINISSEMENT

## INVESTISSEMENTS 2024

2024-EAU-12	Renouvellement de matériels du service Assainissement Collectif	59 000,00
2024-EAU-13	Programme de rénovation de lagunes – année 2024	250 000,00
2024-EAU-14	Programme de renouvellement de réseau ASST – année 2024	360 000,00

## PROJETS EN COURS

- Travaux réseaux
- Réhabilitation Step de St Aignan (1 000 000,00)
- Bassin d'aération de Renazé (250 000,00)
- Renouvellement armoires électriques STEP Cossé et Ballots (125 000,00)
- 2 pompes de refoulement à renouveler (120 000,00)

# ASSAINISSEMENT

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	794 442,19	962 069,86	897 920,00	1 097 626,75	1 217 000,00
012 - Charges de personnel	293 851,51	260 522,60	419 950,00	389 436,50	407 600,00
014 - Atténuations de produits	63 287,00	72 476,00	72 500,00	64 294,00	73 000,00
65 - Autres charges de gestion	121,53	630,74	1 100,00	77,37	2 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>1 151 702,23</b>	<b>1 295 699,20</b>	<b>1 391 470,00</b>	<b>1 551 434,62</b>	<b>1 699 600,00</b>
013 - Atténuations de charges	627,28	229,50		367,44	
70 - Produits des services	1 810 806,97	1 894 792,40	1 968 000,00	2 048 771,45	2 121 200,00
73 - Impôts et taxes	-		-		-
74 - Dotations, subventions et participations	147 089,24	132 485,18	-	24 639,00	-
75 - Autres produits de gestion courantes	5,80	5,42	500,00	17 575,56	500,00
<b>Recettes</b>	<b>1 958 529,29</b>	<b>2 027 512,50</b>	<b>1 968 500,00</b>	<b>2 091 353,45</b>	<b>2 121 700,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>806 827,06</b>	<b>731 813,30</b>	<b>577 030,00</b>	<b>539 918,83</b>	<b>422 100,00</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	54 650,03	3 911,84	445 918,49	32 749,34	10 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		1 011,42	804,64	804,64	1 000,00
022 - Dépenses imprévues			50 000,00		
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>54 650,03</b>	<b>4 923,26</b>	<b>496 723,13</b>	<b>33 553,98</b>	<b>11 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	45 405,31	7 070,66	3 000,00	3 961,41	4 000,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions			1 011,42	1 011,42	1 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>45 405,31</b>	<b>7 070,66</b>	<b>4 011,42</b>	<b>4 972,83</b>	<b>5 000,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>797 582,34</b>	<b>733 960,70</b>	<b>84 318,29</b>	<b>511 337,68</b>	<b>416 100,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	42 818,37	39 613,29	50 000,00	43 659,08	40 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					17 000,00
<b>Epargne brute</b>	<b>754 763,97</b>	<b>694 347,41</b>	<b>34 318,29</b>	<b>467 678,60</b>	<b>359 100,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	172 512,97	240 662,61	250 000,00	238 415,80	232 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					18 000,00
<b>Epargne nette</b>	<b>582 251,00</b>	<b>453 684,80</b>	<b>- 215 681,71</b>	<b>229 262,80</b>	<b>109 100,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>29,06%</b>	<b>22,30%</b>	<b>-10,93%</b>	<b>10,94%</b>	<b>5,13%</b>

# ASSAINISSEMENT

<b>INVESTISSEMENT</b>					
100 - MATERIEL	50 409,22	7 142,50	51 368,07	31 849,27	59 000,00
101 - TRAVAUX RESEAUX	726 054,12	238 440,52	1 390 123,19	725 621,19	403 715,00
102 - TRAVAUX POSTES DE RELEVEMENT	23 266,15	9 368,75	20 000,00	8 641,43	120 000,00
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	93 580,53	73 015,53	722 000,00	85 368,23	1 662 000,00
105 - GEOREFERENCEMENT DES DES SEAUX					
HORS OPERATION		4 275,30			
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>893 310,02</b>	<b>332 242,60</b>	<b>2 183 491,26</b>	<b>851 480,12</b>	<b>2 244 715,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
100 - MATERIEL					
101 - TRAVAUX RESEAUX	70 124,00	209 755,38	210 000,00	60 588,75	371 743,00
102 - TRAVAUX POSTES DE RELEVEMENT					19 000,00
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION			436 000,00		300 000,00
105 - GEOREFERENCEMENT DES DES SEAUX					
HORS OPERATION	562 954,45	500 000,00		30,49	1 500 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>633 078,45</b>	<b>709 755,38</b>	<b>646 000,00</b>	<b>60 619,24</b>	<b>2 190 743,00</b>

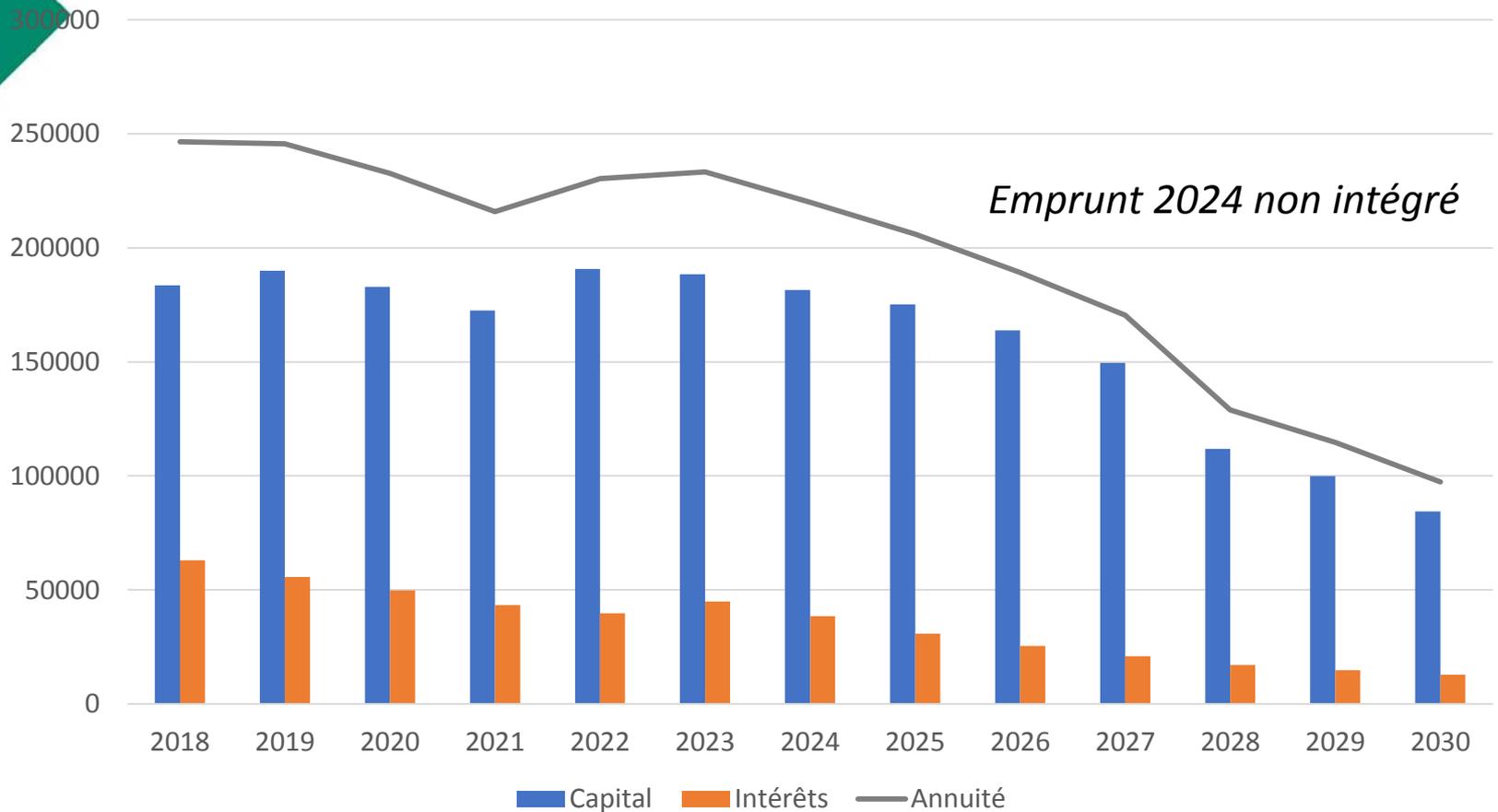
<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 260 231,57</b>	<b>377 512,78</b>	<b>- 1 537 491,26</b>	<b>- 790 860,88</b>	<b>- 53 972,00</b>
-----------------------------	---------------------	-------------------	-----------------------	---------------------	--------------------

EPARGNE NETTE	582 251,00	453 684,80	- 215 681,71	229 262,80	109 100,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 260 231,57	377 512,78	- 1 537 491,26	- 790 860,88	- 53 972,00
EXCEDENT n-1	599 955,96	921 975,39	1 753 172,97	1 753 172,97	1 191 574,89
<b>EXCEDENT</b>	<b>921 975,39</b>	<b>1 753 172,97</b>	<b>-</b>	<b>1 191 574,89</b>	<b>1 246 702,89</b>
Solde RAR	- 178 453,29				- 378 554,02
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>743 522,10</b>	<b>1 753 172,97</b>	<b>-</b>	<b>1 191 574,89</b>	<b>868 148,87</b>

## A NOTER :

- Emprunt inscrit au DOB 2024 : 1 500 000 euros

# DETTE ASSAINISSEMENT



**Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 1 632 988,09 euros**

**Trésorerie au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 1 405 101 euros**  
(1 469 742 euros au 1<sup>er</sup> janvier 2023)

# EAU PRODUCTION LOIGNÉ

## INVESTISSEMENTS 2024

2024-EAU-01	Renouvellement de matériels du service Production d'Eau Potable	61 500,00
2024-EAU-02	Réparations usines du service Production d'Eau Potable	550 000,00
2024-EAU-03	Mise en sécurité des équipements du service Production d'Eau Potable	169 000,00

## PROJETS EN COURS

- Station d'alerte (70 000,00)
- Photovoltaïques (950 000,00)
- Vannes d'exhaure et armoires électriques (180 000,00)

# EAU PRODUCTION LOIGNÉ

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	812 204,20	868 749,49	998 070,00	992 307,11	1 584 100,00
012 - Charges de personnel	202 687,96	216 687,30	240 900,00	207 427,35	258 000,00
014 - Atténuations de produits	-				
65 - Autres charges de gestion	2,31	103,12	1 712,14	2,71	100,00
<b>Dépenses</b>	<b>1 014 894,47</b>	<b>1 085 539,91</b>	<b>1 240 682,14</b>	<b>1 199 737,17</b>	<b>1 842 200,00</b>
013 - Atténuations de charges	2 895,92	658,81	-		-
70 - Produits des services	977 048,22	765 218,26	1 375 108,72	1 576 413,44	2 250 500,00
73 - Impôts et taxes	-				
74 - Dotations, subventions et participations	17 575,68				
75 - Autres produits de gestion courantes	2,33	4,72	100,00	43 677,67	100,00
<b>Recettes</b>	<b>997 522,15</b>	<b>765 881,79</b>	<b>1 375 208,72</b>	<b>1 620 091,11</b>	<b>2 250 600,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 17 372,32</b>	<b>- 319 658,12</b>	<b>134 526,58</b>	<b>420 353,94</b>	<b>408 400,00</b>
-------------------------------------	--------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	566,60		1 000,00		1 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		100,76	16 608,72	16 608,72	17 000,00
022 - Dépenses imprévues					
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>566,60</b>	<b>100,76</b>	<b>17 608,72</b>	<b>16 608,72</b>	<b>18 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	86 630,30	36,77	100,00	606,00	100,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions			100,76	100,76	17 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>86 630,30</b>	<b>36,77</b>	<b>200,76</b>	<b>606,00</b>	<b>17 100,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>68 691,38</b>	<b>- 319 722,11</b>	<b>117 118,62</b>	<b>404 351,22</b>	<b>407 500,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	-	1 708,12	10 000,00	7 622,28	7 300,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					
<b>Epargne brute</b>	<b>68 691,38</b>	<b>- 321 430,23</b>	<b>107 118,62</b>	<b>396 728,94</b>	<b>400 200,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	34 398,57	41 788,44	70 000,00	64 254,83	65 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					
<b>Epargne nette</b>	<b>34 292,81</b>	<b>- 363 218,67</b>	<b>37 118,62</b>	<b>332 474,11</b>	<b>335 200,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>3,16%</b>	<b>-47,42%</b>	<b>2,70%</b>	<b>20,51%</b>	<b>14,78%</b>

# EAU PRODUCTION LOIGNÉ

<b>INVESTISSEMENT</b>					
100 - MATERIEL	77 581,93	-	195 000,00	10 604,14	61 500,00
101 - REPARATIONS USINE	538 101,34	887 526,44	1 190 862,30	674 456,70	550 000,00
102 - RECHERCHE DE RESSOURCES EN EAU	2 900,00			53 515,74	
103 - MISE EN SECURITE INSTALLATION	57 787,00	7 179,72	160 000,00	5 624,07	1 359 500,00
104 - AMENAGEMENT RESERVOIRS	17 320,00	-	70 000,00	-	
HORS OPERATION		771,67	345 731,02		
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>693 690,27</b>	<b>895 477,83</b>	<b>1 961 593,32</b>	<b>744 200,65</b>	<b>1 971 000,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
100 - MATERIEL					
101 - REPARATIONS USINE	150 287,70	185 061,00	801 610,30	250 479,50	
102 - RECHERCHE DE RESSOURCES EN EAU					145 000,00
103 - MISE EN SECURITE INSTALLATION			21 000,00		
104 - AMENAGEMENT RESERVOIRS					
HORS OPERATION		505 558,41	300 000,00		1 500 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>150 287,70</b>	<b>690 619,41</b>	<b>1 122 610,30</b>	<b>250 479,50</b>	<b>1 645 000,00</b>

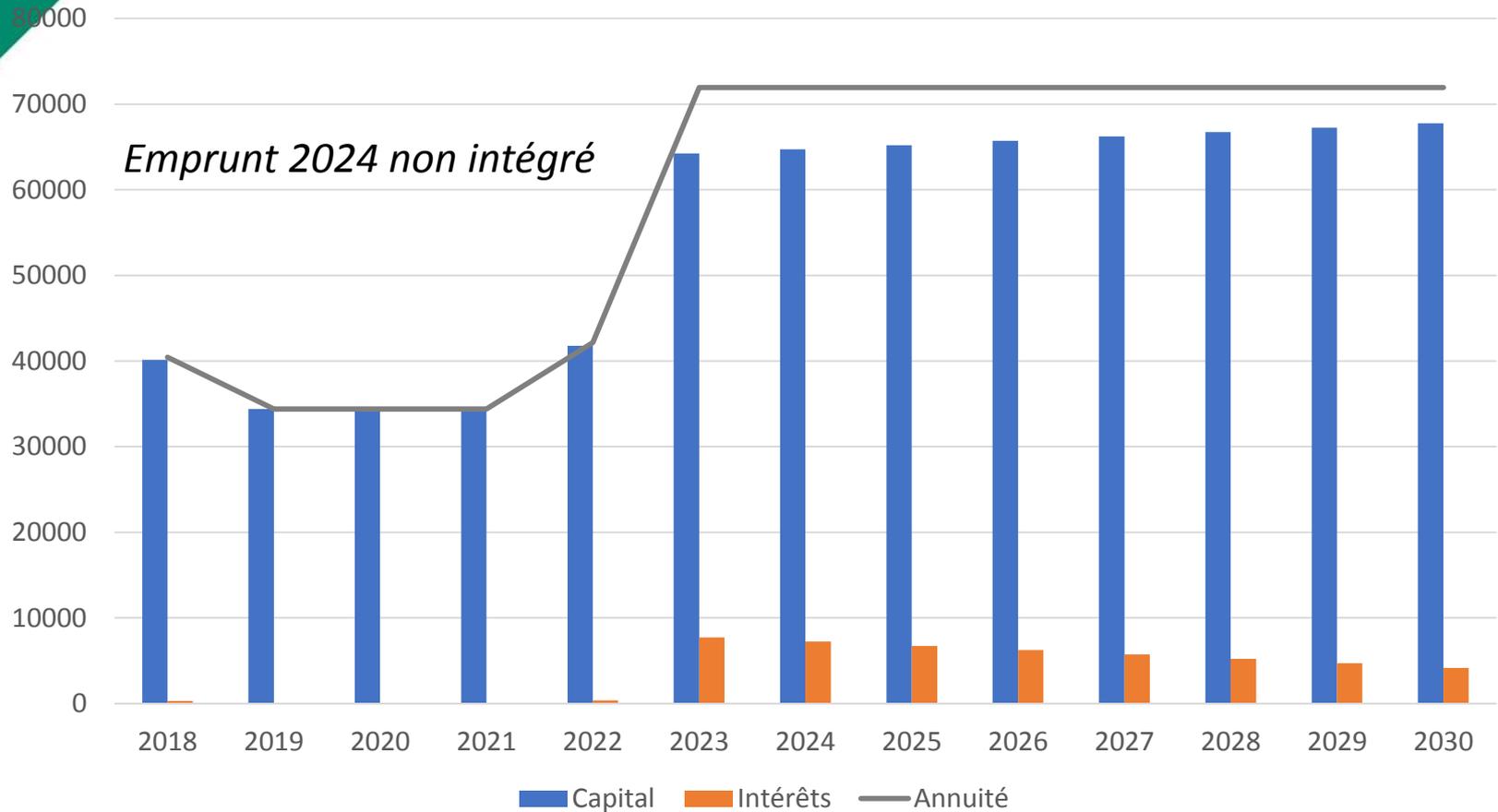
<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 543 402,57</b>	<b>- 204 858,42</b>	<b>- 838 983,02</b>	<b>- 493 721,15</b>	<b>- 326 000,00</b>
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	34 292,81	- 363 218,67	37 118,62	332 474,11	335 200,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 543 402,57	- 204 858,42	- 838 983,02	- 493 721,15	- 326 000,00
EXCEDENT n-1	1 879 051,25	1 369 941,49	801 864,40	801 864,40	640 617,36
<b>EXCEDENT</b>	<b>1 369 941,49</b>	<b>801 864,40</b>	<b>-</b>	<b>640 617,36</b>	<b>649 817,36</b>
Solde RAR					400 765,16
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>1 369 941,49</b>	<b>801 864,40</b>	<b>-</b>	<b>640 617,36</b>	<b>1 050 582,52</b>

## A NOTER :

- Emprunt inscrit au DOB 2024 : 1 500 000 euros

# DETTE EAU PRODUCTION



**Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 703 543,85 euros**

# ATELIERS RELAIS

PROJETS 2024			Priorité
2024-AR-01	Construction d'ateliers relais (Quelaines ou Cossé)	450 000,00	1
2024-AR-02	Atelier ZA de la Forge – Rénovation - report	55 000,00	1
2024-AR-03	Atelier Méral ( Lignartis) Changement de la chaudière	50 000,00	1
2024-AR-04	Construction d'ateliers relais (Quelaines ou Craon) – <b>report d'un atelier</b>	<del>450 000,00</del> 0,00	2
2024-AR-05	Rénovation énergétique des commerces PPI - <b>pour 2024, uniquement frais d'études</b>	<del>120 000,00</del> 20 000,00	2
2024-AR-06	Acquisition d'un commerce à St Martin du Limet	259 000,00	1
2024-AR-07	Rénovation d'un Atelier à Ballots (STSM)	300 000,00	1

## PROJETS EN COURS

- Réhabilitation atelier Chazé TP

# ATELIERS RELAIS

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	157 051,14	144 494,13	108 982,74	173 386,00	235 000,00
012 - Charges de personnel			5 000,00		10 000,00
014 - Atténuations de produits					
65 - Autres charges de gestion	1 425,74	0,35	115 000,00	493,52	5 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>158 476,88</b>	<b>144 494,48</b>	<b>228 982,74</b>	<b>173 879,52</b>	<b>250 000,00</b>
013 - Atténuations de charges					
70 - Produits des services	76 573,45	75 551,81	80 000,00	65 767,36	70 000,00
73 - Impôts et taxes					
74 - Dotations, subventions et participations					
75 - Autres produits de gestion courantes	591 253,17	567 415,28	526 000,00	510 790,29	511 300,00
<b>Recettes</b>	<b>667 826,62</b>	<b>642 967,09</b>	<b>606 000,00</b>	<b>576 557,65</b>	<b>581 300,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>509 349,74</b>	<b>498 472,61</b>	<b>377 017,26</b>	<b>402 678,13</b>	<b>331 300,00</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	1 105,71	-	5 000,00	18 690,18	5 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisic	50 000,00	42 786,34	39 303,60	39 303,60	45 000,00
022 - Dépenses imprévues					
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>51 105,71</b>	<b>42 786,34</b>	<b>44 303,60</b>	<b>57 993,78</b>	<b>50 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	50 290,01	334 539,74		43 195,76	
774 - Subvention d'équilibre	94 039,64	85 684,82	169 500,00	134 034,90	214 396,40
78 - Reprises sur amortissements et provisions	50 000,00		42 786,34	42 786,34	39 303,60
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>194 329,65</b>	<b>420 224,56</b>	<b>212 286,34</b>	<b>220 017,00</b>	<b>253 700,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>652 573,68</b>	<b>875 910,83</b>	<b>545 000,00</b>	<b>564 701,35</b>	<b>535 000,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	87 474,40	62 698,29	77 000,00	64 398,53	55 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					18 000,00
<b>Epargne brute</b>	<b>565 099,28</b>	<b>813 212,54</b>	<b>468 000,00</b>	<b>500 302,82</b>	<b>462 000,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	636 449,63	556 963,54	496 000,00	464 389,70	340 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					19 000,00
<b>Epargne nette</b>	<b>- 71 350,35</b>	<b>256 249,00</b>	<b>- 28 000,00</b>	<b>35 913,12</b>	<b>103 000,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>-8,28%</b>	<b>24,10%</b>	<b>-3,42%</b>	<b>4,51%</b>	<b>12,34%</b>

# ATELIERS RELAIS

<b>INVESTISSEMENT</b>					
Travaux	82 730,58	592 050,96	1 608 007,52	870 687,62	2 135 704,49
Autres				58 755,68	
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>82 730,58</b>	<b>592 050,96</b>	<b>1 608 007,52</b>	<b>929 443,30</b>	<b>2 135 704,49</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
Subventions	-	-	383 905,36	184 750,00	465 317,05
Emprunt		700 000,00	300 000,00		1 500 000,00
Autres	123 323,21	6 400,59	180 494,44	13 057,92	
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>123 323,21</b>	<b>706 400,59</b>	<b>864 399,80</b>	<b>197 807,92</b>	<b>1 965 317,05</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>40 592,63</b>	<b>114 349,63</b>	<b>- 743 607,72</b>	<b>- 731 635,38</b>	<b>- 170 387,44</b>
-----------------------------	------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

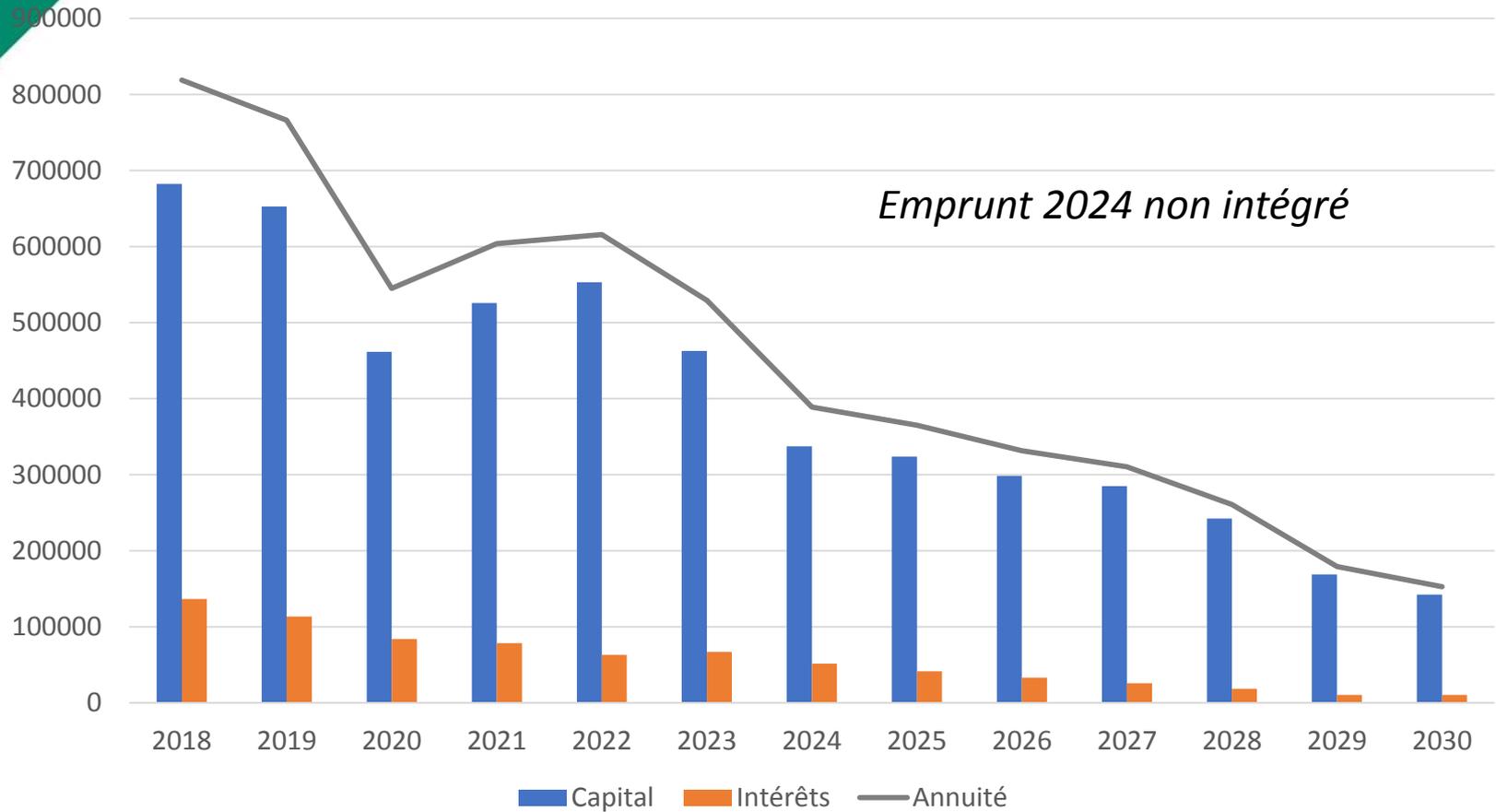
EPARGNE NETTE	- 71 350,35	256 249,00	- 28 000,00	35 913,12	103 000,00
SOLDE INVESTISSEMENT	40 592,63	114 349,63	- 743 607,72	- 731 635,38	- 170 387,44
EXCEDENT n-1	431 766,81	401 009,09	771 607,72	771 607,72	75 885,46
<b>EXCEDENT</b>	<b>401 009,09</b>	<b>771 607,72</b>	<b>-</b>	<b>75 885,46</b>	<b>8 498,02</b>
Solde RAR					
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>401 009,09</b>	<b>771 607,72</b>	<b>-</b>	<b>75 885,46</b>	<b>8 498,02</b>

Le montant des avances cumulé, versé au budget Ateliers Relais, s'élève à fin 2023 à 1 514 886,89 euros.

Depuis 2020, le fonctionnement du budget Ateliers Relais s'équilibre grâce à des subventions du budget principal.

Le montant cumulé des subventions d'équilibre versé au budget Ateliers relais s'élève à fin 2023 à 436 604,86 euros.

# DETTE ATELIERS RELAIS



**Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 2 206 534,60 euros**

# ZAE PAYS DE CRAON

PROJETS 2024			Priorité
2024-ZAE-01	ZA Pépinière de Craon- acquisition de terrains - report	140 000,00	1
2024-ZAE-02	Aménagement de la ZA de Ballots - report	195 000,00	1
2024-ZAE-03	ZA de Ballots – Acquisition de terrains - report	55 000,00	1
2024-ZAE-04	Extension de la ZA du Moulin à Méral - report	195 000,00	1
2024-ZAE-05	Aménagement ZA Eiffel - report	1 020 000,00	2
2024-ZAE-06	Za des Rues 3ème tranche	637 500,00	2
2024-ZAE-07	Aménagement ZA Quelaines - report	375 000,00	1
2024-ZAE-08	Aménagement ZA des Platanes - report	161 500,00	1
2024-ZAE-09	Aménagement ZA Villeneuve 3 - report	95 000,00	1

# ZAE DU PAYS DE CRAON

	Report 2023	DOB 2024
<b>Acquisition de terrain</b>		
ZA Astillé	27 000,00	
ZA Ballots	55 000,00	-
ZA Pep Nord Craon	140 000,00	
ZA Pep Nord Craon (régularisation)	93 900,00	
ZA du Moulin Méral	14 500,00	
ZA La Chesnaie Quelaines	5 000,00	
ZA des Rues Cossé		26 500,00
<b>Travaux divers</b>		
ZA La Grange Quelaines	375 000,00	
ZA Ballots	195 000,00	
ZA la Charmille St Aignan	2 500,00	
ZA Villeneuve Craon	95 000,00	
ZA des Platanes Cossé	161 500,00	
ZA Pep Nord Craon	10 000,00	
ZA du Moulin Méral	195 000,00	
ZA Bld Eiffel Caon	1 020 000,00	
ZA des Rues Cossé	155 000,00	637 500,00
<b>Autres charges</b>		
Annuités d'emprunt	166 500,00	39 000,00
Divers (taxes foncières)	18 700,00	
<b>Dépenses</b>	<b>2 729 600,00</b>	<b>703 000,00</b>
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>3 432 600,00</b>

# ZAE DU PAYS DE CRAON

	Report 2023	DOB 2024
<b>Ventes de terrain</b>		
ZA Hersouillères Cossé	54 900,00	
ZA Ballots	151 515,00	
ZA la Charmille St Aignan	48 000,00	
ZA Pep Nord Craon	19 285,00	
ZA des Rues Cossé	348 600,00	
<b>Subvention</b>		
ZA Bld Eiffel Craon	636 900,00	
<b>Autres recettes</b>		
Location terrains	4 600,00	
Excédents reportés	4 800,00	
<b>Recettes</b>	<b>1 268 600,00</b>	-
<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>1 268 600,00</b>

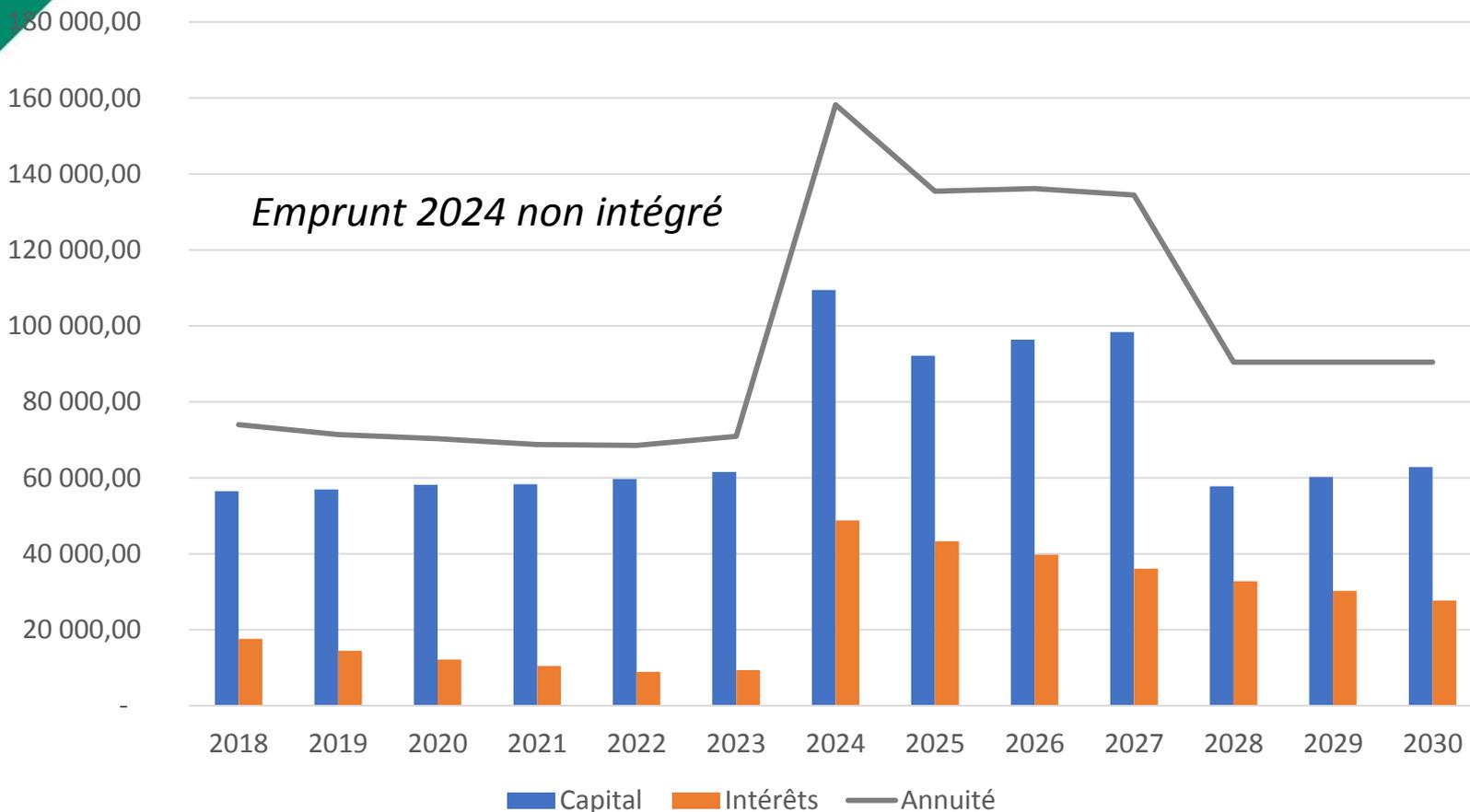
<b>Besoin de financement</b>	<b>2 164 000,00</b>
------------------------------	---------------------

Subvention d'équilibre	442 000,00
Emprunt	1 700 000,00
Avances budget principal	22 000,00

Montant cumulé des avances au 31 décembre 2023	3 163 207,43
--	--------------

Depuis 2015, le montant cumulé des subventions d'équilibre versé aux budgets ZA s'élève à 716 616,62 euros.

# DETTE ZAE DU PAYS DE CRAON



**Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 1 188 392,36 euros**

## FONCTIONNEMENT

2024-CIAS-01	Revalorisation du supplément nuitée et création d'une vacation « référent séjour »	1 750,00
2024-CIAS-02	Analyse de pratique – Agents France services	800,00
2024-CIAS-03	Création poste renfort Accueil/France services	2 602,00
2024-CIAS-04	Poste accompagnateur de projet jeunes	32 000,00
2024-CIAS-05	Création de 2 postes « animateur ALSH »	19 080,00
2024-CIAS-07	Extension du nombre d'heures et stagiarisation pour Rachid (animateur Méral/Cuillé)	31 200,00

## INVESTISSEMENT – BUDGET PRINCIPAL

2024-CIAS-08	Achat 3 minibus Jeunesse	72 000,00
--------------	--------------------------	-----------

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	695 439,05	771 224,46	799 320,00	919 063,55	1 006 420,00
012 - Charges de personnel	2 052 949,02	2 554 250,31	2 599 994,00	2 566 492,71	2 861 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	357 269,44	344 172,04	364 000,00	347 071,10	368 100,00
<b>Dépenses</b>	<b>3 105 657,51</b>	<b>3 669 646,81</b>	<b>3 763 314,00</b>	<b>3 832 627,36</b>	<b>4 235 520,00</b>
013 - Atténuations de charges	78 371,44	68 276,93	40 000,00	116 574,68	30 000,00
70 - Produits des services	693 351,46	775 792,96	730 000,00	884 476,72	828 000,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	2 620 497,42	2 356 634,59	2 861 450,00	2 856 395,79	3 126 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	13 766,42	1,52	-	1,15	-
<b>Recettes</b>	<b>3 405 986,74</b>	<b>3 200 706,00</b>	<b>3 631 450,00</b>	<b>3 857 448,34</b>	<b>3 984 000,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>300 329,23</b>	<b>- 468 940,81</b>	<b>- 131 864,00</b>	<b>24 820,98</b>	<b>- 251 520,00</b>
-------------------------------------	-------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------

67 - Charges exceptionnelles	4 792,29	59,47	329 645,87	234,91	5 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	-	4 166,42	4 200,00	3 334,59	5 000,00
022 - Dépenses imprévues	-	-	250 000,00	-	-
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>4 792,29</b>	<b>4 225,89</b>	<b>583 845,87</b>	<b>3 569,50</b>	<b>10 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	454,37	31 123,15	-	1 671,04	-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	-	4 166,42	4 166,42	5 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>454,37</b>	<b>31 123,15</b>	<b>4 166,42</b>	<b>5 837,46</b>	<b>5 000,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>295 991,31</b>	<b>- 442 043,55</b>	<b>- 711 543,45</b>	<b>27 088,94</b>	<b>- 256 520,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	-	-	-	-	-
Intérêt de la dette nouveaux emprunts	-	-	-	-	-
<b>Epargne brute</b>	<b>295 991,31</b>	<b>- 442 043,55</b>	<b>- 711 543,45</b>	<b>27 088,94</b>	<b>- 256 520,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	201 997,00	2 118,50	5 000,00	2 118,50	4 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux	-	-	-	-	-
<b>Epargne nette</b>	<b>93 994,31</b>	<b>- 444 162,05</b>	<b>- 716 543,45</b>	<b>24 970,44</b>	<b>- 260 520,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>2,76%</b>	<b>-13,74%</b>	<b>-19,71%</b>	<b>0,65%</b>	<b>-6,53%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
Investissement	78 428,74	79 399,09	113 848,97	95 393,32	75 194,28
Dépenses imprévues			4 000,00		
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>78 428,74</b>	<b>79 399,09</b>	<b>117 848,97</b>	<b>95 393,32</b>	<b>75 194,28</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
Subvention			2 500,00		4 500,00
Autres	5 736,00		18 552,38	24 124,39	14 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>5 736,00</b>	<b>-</b>	<b>21 052,38</b>	<b>24 124,39</b>	<b>18 500,00</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 72 692,74</b>	<b>- 79 399,09</b>	<b>- 96 796,59</b>	<b>- 71 268,93</b>	<b>- 56 694,28</b>
-----------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

EPARGNE NETTE	93 994,31	- 444 162,05	- 716 543,45	24 970,44	- 260 520,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 72 692,74	- 79 399,09	- 96 796,59	- 71 268,93	- 56 694,28
EXCEDENT n-1	1 315 599,61	1 336 901,18	813 340,04	813 340,04	767 041,55
<b>EXCEDENT</b>	<b>1 336 901,18</b>	<b>813 340,04</b>	<b>-</b>	<b>767 041,55</b>	<b>449 827,27</b>

**Trésorerie au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 545 853 euros**  
 (442 341 euros au 1<sup>er</sup> janvier 2023)

# CHAMBRES FUNÉRAIRES

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Charges à caractère général	2 062,37 €	1 550,48 €	1 580,17 €	8 400,00 €
Charges de gestion	0,76 €	0,00 €	0,21 €	10,00 €
Charges financières	1 981,26 €	1 571,34 €	1 161,79 €	1 500,00 €
dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	495,03 €
Amortissements immos	9 103,04 €	7 438,47 €	7 438,48 €	11 000,00 €
023 virement à la section invest.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 600,00 €
<b>Total</b>	<b>13 147,43 €</b>	<b>10 560,29 €</b>	<b>10 180,65 €</b>	<b>35 005,03 €</b>
Déficit				

Recettes	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
produits des services	24 594,96 €	25 663,19 €	27 271,13 €	23 500,00 €
subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
produits de gestion	0,00 €	0,64 €	0,00 €	0,00 €
Amortissements subventions	1 571,00 €	1 571,00 €	1 571,00 €	1 600,00 €
Excédent de fonctionnement	10 452,36 €	18 002,93 €	27 544,94 €	9 905,03 €
<b>Total</b>	<b>36 618,32 €</b>	<b>45 237,76 €</b>	<b>56 387,07 €</b>	<b>35 005,03 €</b>
Excédent	23 470,89 €	34 677,47 €	46 206,42 €	0,00 €

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Remboursement emprunt	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €
Opérations d investissements	0,00 €	0,00 €	1 405,22 €	10 000,00 €
RAR Investissements				27 763,65 €
Déficit reporté	5 467,94 €	5 467,96 €	7 132,53 €	8 537,74 €
Amortissements subventions	1 571,00 €	1 571,00 €	1 571,00 €	1 600,00 €
<b>Total</b>	<b>20 038,94 €</b>	<b>20 038,96 €</b>	<b>23 108,75 €</b>	<b>60 901,39 €</b>
Déficit	5 467,96 €	7 132,53 €	8 537,74 €	0,00 €

Recettes	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Excédent affecté	5 467,94 €	5 467,96 €	7 132,53 €	36 301,39 €
Emprunts et autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
021 virement de la sect fonct.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 600,00 €
Amortissements immos	9 103,04 €	7 438,47 €	7 438,48 €	11 000,00 €
<b>Total</b>	<b>14 570,98 €</b>	<b>12 906,43 €</b>	<b>14 571,01 €</b>	<b>60 901,39 €</b>
Excédent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Excédent/déficit global	18 002,93 €	27 544,94 €	37 668,68 €	0,00 €

# PHOTOVOLTAÏQUE

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Charges à caractère général	0,00 €	34,11 €	68,69 €	17 748,06 €
Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges diverses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €
Dépenses Imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Virement à la section invest.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
Amortissements immos	1 836,00 €	1 836,00 €	1 836,00 €	1 900,00 €
<b>Total</b>	<b>1 836,00 €</b>	<b>1 870,11 €</b>	<b>1 904,69 €</b>	<b>39 658,06 €</b>
Déficit				

Recettes	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Produits des services	4 250,50 €	4 521,80 €	7 794,11 €	7 000,00 €
Excédent reporté	20 894,43 €	23 531,90 €	26 371,07 €	32 448,06 €
Produits divers	0,11 €	0,18 €	0,27 €	10,00 €
Produits Exceptionnels	35,56 €			
Amortissements subventions	187,30 €	187,30 €	187,30 €	200,00 €
<b>Total</b>	<b>25 367,90 €</b>	<b>28 241,18 €</b>	<b>34 352,75 €</b>	<b>39 658,06 €</b>
Excédent	23 531,90 €	26 371,07 €	32 448,06 €	0,00 €

## SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Remboursement avance	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Autres immos financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investissements nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 889,60 €
Amortissements subventions	187,30 €	187,30 €	187,30 €	200,00 €
<b>Total</b>	<b>187,30 €</b>	<b>187,30 €</b>	<b>10 187,30 €</b>	<b>25 089,60 €</b>
Déficit				

Recettes	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Virement de la section de fonct.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
Amortissements immos	1 836,00 €	1 836,00 €	1 836,00 €	1 900,00 €
Résultat reporté	8 243,50 €	9 892,20 €	11 540,90 €	3 189,60 €
<b>Total</b>	<b>10 079,50 €</b>	<b>11 728,20 €</b>	<b>13 376,90 €</b>	<b>25 089,60 €</b>
Excédent	9 892,20 €	11 540,90 €	3 189,60 €	0,00 €
Excédent/déficit global	33 424,10 €	37 911,97 €	35 637,66 €	0,00 €

## BUDGET PRINCIPAL

**Trésorerie au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 11 177 678 euros**  
(11 712 144 euros au 1<sup>er</sup> janvier 2023)

Taux de consommations des dépenses réelles	2023	2022
Fonctionnement	85%	81%
Investissement	24%	27%

# DOB 2024

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
SOUS-TOTAL CHARGES	11 539 492	11 974 392	13 394 496	13 392 448	14 751 803
SOUS-TOTAL PRODUITS	14 406 947	15 370 753	15 603 734	16 119 595	16 285 380
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 867 455</b>	<b>3 396 361</b>	<b>2 209 238</b>	<b>2 727 147</b>	<b>1 533 577</b>
TOTAL CHARGES	12 567 669	12 471 529	14 044 496	13 972 774	15 568 803
TOTAL PRODUITS	15 956 790	15 623 748	16 009 242	16 657 583	17 227 880
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>3 389 121</b>	<b>3 152 219</b>	<b>1 964 746</b>	<b>2 684 809</b>	<b>1 659 077</b>
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>3 143 155</b>	<b>2 919 892</b>	<b>1 725 801</b>	<b>2 447 916</b>	<b>1 402 701</b>
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>2 218 701</b>	<b>1 960 075</b>	<b>798 534</b>	<b>1 533 650</b>	<b>477 421</b>
<i>Taux d'épargne nette</i>	<i>13,90%</i>	<i>12,55%</i>	<i>4,99%</i>	<i>9,21%</i>	<i>2,77%</i>

TOTAL INVESTISSEMENTS	4 727 307	4 339 855	11 686 943	4 050 010	13 113 095
TOTAL FINANCEMENTS	2 663 628	3 648 520	4 609 897	1 748 681	5 898 658
EXCEDENT	6 288 247	7 556 987	1 796 583	6 789 308	52 292
Solde RAR	-907 681	518 107	518 107		2 051 406
Excédent (RAR inclus)	5 380 566	8 075 094	2 314 690	6 789 308	2 103 698

Encours de la dette prévisionnel au 31.12.N Budget Principal	10 983 265	11 755 116	10 827 849	10 917 882	11 978 595
Ratio d'endettement (en nb d'années)	0,76	0,76	0,69	0,68	0,74
Nombre d'années nécessaires à son remboursement	3,49	4,03	6,27	4,46	8,54

# CHARGES COURANTES

Hors nouveaux projets le montant des charges à caractère général (fluides, entretiens, assurances...) s'élèvent pour 2024 à : **3 682 220 euros**

Ce montant intègre notamment :

- la revalorisation du marché assurances +25 000 euros
- l'augmentation des charges de fluides : +10% soit +70 000 euros
- le transfert de la gestion des gens du voyage au CIAS : -60 000 euros
- les crédits non reconduits (opération ponctuelle) :
  - Etude OPAH-RU : -80 000 euros
  - Hackathon – Petites Villes de Demain : -30 000 euros

# CHARGES COURANTES

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
Charges à caractère général	3 088 655	3 550 171	3 717 751	3 684 548	3 682 220
2024-SANTE-02 - Campagne mesure du Radon					3 260
2024-SANTE-03 - Ateliers Activité Physique Adaptée - surcoût loyer					3 568
2024-EEA-01-Sorties pédagogiques - Fin 200 €					1 500
2024-VOIRIE-01-Entretien et EP ZA des Rues					9 984
2024-VOIRIE-02-Entretien voirie contournement Cossé					5 704
2024-VOIRIE-03-Formation Autocad					3 240
Lecture publique-01-Etude schéma intercommunal - Fin 6 600 € max					22 000
2024-SAISON-02-Petit équipement (plaids, coussins, caisses...)					2 400
2024-INFORMATIQUE-02-Formation active directory					3 720
2024-MAINTENANCE-01 - Formation CACES					3 204
2024-ECO-01 - Territoire pilote - Fin 43 200 €					54 000
2024-ECO-11 - Stratégie commerce animations					15 000
2024-EMPLOI-02 - L'outil en main					1 500
2024-EMPLOI-03 - OSE TON - Complément					10 000
2024-HABITAT-02-Plan local de l'habitat - Fin 40 000 €					50 000
2024-HABITAT-04-Dispositif hébergement temporaire chez l'habitant					19 300
2024-DVPT T-04 - Plan paysage - Fin 1 100 €					6 000
<b>Total charges courantes</b>					<b>3 896 600</b>

N

# CHARGES DE PERSONNEL

Hors nouveaux postes le montant des charges de personnel s'élèvent pour 2024 à : **4 727 000 euros**

Ce montant intègre notamment :

- l'évolution de chaque agent dans les grilles
- l'augmentation des grilles indiciaires de 5 points
- l'enveloppe des remplacements / saisonniers
- l'augmentation du coût de l'assurance du personnel

Il est proposé d'y ajouter une enveloppe réserve de 4,2% soit 198 000 euros afin de couvrir :

- les éventuelles augmentations du SMIC
- les avancements...

# CHARGES DE PERSONNEL

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
Charges personnel	3 400 568	3 833 697	4 218 000	4 040 483	4 727 000
<i>dont permanent (intégration du directeur environnement) + saisonniers + remplacements</i>					4 362 000
<i>dont mise à disposition du personnel communal</i>					199 000
<i>dont assurance, CNAS, SPAT</i>					166 000
Réserve (+4,2%)					198 000
Chargé de mission EHPAD					50 000
2024-CULTURE-02-1/2 Etp COORDINATION - Fin 22 000 €					22 000
2024-MAINTENANCE-03- 1 ETP pour gestion des bâtiments éco / logement					37 000
2024-ECO-12-Chargé de mission commerce/immobilier d'entreprises					5 000
2024-FIN-01-Chargé mission marché public					42 000
<b>Total charges de personnel</b>					<b>5 081 000</b>

# AUTRES CHARGES COURANTES

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
Atténuation produits (AC et autres)	1 986 551	1 964 852	1 964 852	1 964 681	1 969 681
Charges de gestion courante	1 485 841	1 357 580	1 585 800	1 794 645	1 629 880
<i>dont Bassin de l'Oudon (estimation +5%)</i>					17 000
<i>dont Contribution incendie + 5,5%</i>					35 919
<i>dont Subventions aux associations / projets</i>					10 000
Participation CIAS	1 577 877	1 268 092	1 908 092	1 908 092	1 908 092
DOB 2024 - CIAS					278 550
<i>dont nouvelles mesures SEGUR pour personnel</i>					6 000
<i>Réorganisation services</i>					7 700
<i>dont évolution des carrières (+5% de la masse salariale)</i>					119 750
<i>dont intégration OM</i>					18 100
<i>dont intégration charges CCPC</i>					50 000
<i>dont nouveau marché assurance</i>					17 000
<i>dont transfert gestion totale TAGV au CIAS à compter du 2nd semestre 2024</i>					60 000

# CHARGES EXCEPTIONNELLES

## PROVISIONS

FONCTIONNEMENT	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
Subvention budgets annexes ZA + AR	167 476	423 264	580 000	189 008	657 000
<i>dont subvention équilibre budget ZAE</i>					442 000
<i>dont subvention équilibre budget Ateliers relais</i>					215 000
Provisions	30 000	63 508	65 000	364 630	155 000
<i>dont créances douteuses</i>					45 000
<i>dont pôles Santé</i>					30 000
<i>dont voirie</i>					60 000
<i>dont sentiers</i>					10 000
<i>dont voirie ZA</i>					10 000
Charges exceptionnelles	830 701	10 366	5 000	26 688	5 000
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>12 567 669</b>	<b>12 471 529</b>	<b>14 044 496</b>	<b>13 972 774</b>	<b>15 568 803</b>

Les provisions Voirie, Sentiers et Voirie ZA n'étant pas certaines, il est possible de ne pas les inscrire et de voir la consommation des budgets en fin d'année. Une DM sera alors nécessaire pour provisionner.

# RECETTES

PRODUITS FONCTIONNEMENT	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
Produits des services	610 208	867 131	883 430	901 278	969 258
<i>dont poste directeur environnement</i>					25 000
<i>dont facturation EEA (retard facturation - estimation)</i>					5 000
<i>dont remboursement avance budget OM</i>		50 000	50 000	50 000	50 000
Atténuation de charges	77 330	97 685	50 000	128 358	50 000
Impôts et taxes	8 671 968	9 062 839	9 323 158	9 567 534	9 728 683
AC des communes	383 297	394 748	395 516	395 516	395 000
FPIC	425 266	425 478	425 478	400 814	400 000
DGF	1 564 618	1 582 051	1 597 872	1 621 530	1 653 961
FCTVA	193 553	240 447	240 000	226 404	230 000
Compensation Etat	1 147 175	1 188 280	1 188 280	1 268 717	1 306 779
Autres dotations et participations	589 522	640 118	640 000	679 566	621 700
Revenus des immeubles	744 010	871 976	860 000	929 878	930 000

L'étalement des facturations de l'EEA risque de se lisser. Il est prudent de ne pas surestimer l'impact du retard de facturation lié au changement de logiciel.

Réintégration du remboursement avance budget OM présenté initialement en recettes diverses.

# FISCALITÉ 2024

Evolution base prévisionnel le DOB	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	Ecart BP / Réalisé 2023	DOB 2024
------------------------------------	--------------	--------------	---------	--------------	-------------------------	----------

Taxe d'habitation	3,90%	163 467	180 062	192 846	209 226	16 380	217 386
Taxe Foncière bâti	3,90%	1 151 101	1 193 649	1 278 398	1 282 951	4 553	1 332 986
Taxe Foncière non bâti	3,90%	397 882	413 912	443 300	444 279	979	461 606
*dont rôles supplémentaires		41 889	24 919		12 297	12 297	
<b>Total taxes ménages</b>		<b>1 754 339</b>	<b>1 812 542</b>	<b>1 914 544</b>	<b>1 948 753</b>	<b>34 209</b>	<b>2 011 978</b>
Taxe additionnelle Foncier Non Bâti	0,00%	32 697	28 364	28 364	33 007	4 643	33 007
Cotisation Foncière des Entreprises	1,00%	1 610 909	1 674 639	1 674 639	1 774 584	99 945	1 792 330
Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises / Compensation CVAE	0,00%	1 366 981	1 278 807	1 282 163	1 396 309	114 146	1 396 309
Imposition Forfaitaire sur les entreprises de réseaux	3,00%	247 049	268 413	276 465	346 464	69 999	356 858
Taxe sur les surfaces commerciales - TASCOM	0,00%	165 332	177 419	177 419	182 630	5 211	182 630
FNGIR (Fonds national garantie ind. des ressources)	0,00%	78 664	78 664	78 664	78 664	0	78 664
DCRTP (dotation compensation de la réforme TP)	-2,00%	157 766	157 766	157 766	157 766	0	154 611
Allocations compensatrices	3,00%	1 145 796	1 186 871	1 188 280	1 268 717	80 437	1 306 779
Fraction de TVA nationale	1,80%	3 373 789	3 702 038	3 890 899	3 769 064	-121 835	3 836 907
<b>Total</b>		<b>9 933 322</b>	<b>10 365 523</b>	<b>10 669 203</b>	<b>10 955 958</b>	<b>286 755</b>	<b>11 150 072</b>

# RECETTES EXCEPTIONNELLES

## PROVISIONS

Autres produits de fonctionnement	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
Produits exceptionnels et divers	332 498	132 995	172 000	404 480	627 500
<i>dont vente logement - 17 rue Lamartine - Simplé</i>					80 000
<i>dont vente logement - 9 place de l'église - La Chapelle Craonnaise</i>					22 500
<i>dont vente logement - 6, rue Lamartine - Simplé</i>					80 000
<i>dont vente ancienne trésorerie - Craon</i>					380 000
<i>dont vente logement - 5 place de l'église - La Chapelle Craonnaise</i>					65 000
Reprise de provisions	1 217 345	120 000	233 508	133 508	315 000
<i>dont créances douteuses</i>					45 000
<i>dont pôles Santé (mur Renazé)</i>					80 000
<i>dont contournement Cossé</i>					100 000
<i>dont voirie</i>					75 000
<i>dont voirie ZAE</i>					15 000
<i>dont budgets annexes</i>					200 000
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>15 956 790</b>	<b>15 623 748</b>	<b>16 009 242</b>	<b>16 657 583</b>	<b>17 227 880</b>

# INVESTISSEMENT

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	4 727 307	4 339 855	11 686 943	4 050 010	13 113 095
<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	2 663 628	3 648 520	4 609 897	1 748 681	5 898 658
<b>SOLDE INVESTISSEMENTS</b>	-2 063 678	-691 336	-7 077 045	-2 301 329	-7 214 437

EPARGNE NETTE	2 218 701	1 960 075	798 534	1 533 650	477 421
SOLDE INVESTISSEMENT	-2 063 678	-691 336	-7 077 045	-2 301 329	-7 214 437
EXCEDENT N-1	6 133 224	6 288 247	8 075 094	7 556 987	6 789 308
<b>EXCEDENT</b>	<b>6 288 247</b>	<b>7 556 987</b>	<b>1 796 583</b>	<b>6 789 308</b>	<b>52 292</b>
Solde RAR	-907 681	518 107	518 107		2 051 406
<b>Excédent (RAR inclus)</b>	<b>5 380 566</b>	<b>8 075 094</b>	<b>2 314 690</b>	<b>6 789 308</b>	<b>2 103 698</b>

<b>Encours de la dette prévisionnel au 31.12.N</b>	<b>10 983 265</b>	<b>11 755 116</b>	<b>10 827 849</b>	<b>10 917 882</b>	<b>11 978 595</b>
<b>Budget Principal</b>					
<b>Ratio d'endettement (en nb d'années)</b>	<b>0,76</b>	<b>0,76</b>	<b>0,69</b>	<b>0,68</b>	<b>0,74</b>
<b>Nombre d'années nécessaires à son remboursement</b>	<b>3,49</b>	<b>4,03</b>	<b>6,27</b>	<b>4,46</b>	<b>8,54</b>

# INVESTISSEMENT

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
100 - MATERIEL	139 205	152 831	150 000	125 743	239 600
101 - TRAVAUX DE VOIRIE	272 084	245 740	292 000	175 061	335 000
102 - CENTRE AQUATIQUE	62 910	15 095	79 200	110	99 600
103 - POLE SANTE RENAZE	1 494		100 000	10 361	
104 - POLE SANTE CRAON - extension parking			400 000		400 000

Numéro de la fiche	Objet	Montant TTC
2024-Santé-03	Ateliers Activité Physique Adaptée et ateliers relais	2 200,00
2024-Rincerie-04	Amélioration de la prestation pour les locations de salles	4 200,00
2024-Rincerie-05	Parc matériel	24 000,00
2024-Odyssée-04	Répartition de l'enveloppe annuelle parc matériel	12 000,00
2024-Odyssée-05	Développement de la démarche qualité sur la thématique hygiène et confort sanitaire	12 000,00
2024-Lecture publique-01	Déménagement Bibliothèque de Quelaines-Saint-Gault	27 000,00
2024-Lecture publique-02	Déménagement Bibliothèque Courbeville	6 000,00
2024-Saison-01	Mobilier loges et Foyer Espace St Clément	2 400,00
2024-FIN-02	Equipement mobilier et informatique	1 800,00
2024-CIAS-06	Achat de 3 minibus Jeunesse et cession d'un minibus à la Rincerie	72 000,00

Enveloppe annuelle SAISON	5 000,00
Enveloppe annuelle LECTURE PUBLIQUE	5 000,00
Enveloppe annuelle EEA	10 000,00
Enveloppe IMPREVUS	56 000,00
	<b>239 600,00</b>

2024-Voirie-04	Travaux de structures sur Ouvrages d'arts	100 000,00
2024-Odyssée-01	Développement de l'offre de l'espace bien-être	42 000,00
2024-Odyssée-02	Travaux parking nord	48 000,00
2024-Odyssée-03	Aménagements/améliorations proposés par mainteneur	9 600,00

# INVESTISSEMENT

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
114 - CONTOURNEMENT COSSE	638 538	638 538	638 538	261 621	12 193
114 - BARREAU COSSE	92 857	92 857	92 857	236 786	4 644
116 - POLE SANTE COSSE	698 184	52 002	65 000	94 980	
119 - CENTRE ADMINISTRATIF CRAON	341	9 009	900 000	17 215	1 904 336
120 - SCOT CHARTE DE TERRITOIRE	82 361	2 100			
123 - OPAH	47 500	63 500	50 000	39 500	60 500
128 - RESERVE FONCIERE	49 623		30 000		30 000
130 - DERNIERS COMMERCES		12 827	90 000	39 170	
131 - BATIMENTS INTERCOMMUNAUX		55 408	120 000	7 778	60 000
133 - LA RINCERIE	376 405	50 427	48 000	113 616	106 800

2024-Rincerie-01	Amélioration des locaux du Centre d'hébergement	3 600,00
2024-Rincerie-02	Action en lien avec le plan de gestion environnemental	9 600,00
2024-Rincerie-03	Augmentation nombre de locatifs	84 000,00
2024-Rincerie-06	Sécurisation du camping	3 600,00
2024-Rincerie-08	Complément matériel et/ou agencement pour le bar-restaurant	6 000,00

# INVESTISSEMENT

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
135 - SIGNALÉTIQUE ZA			18 000	5 779	15 000
136 - LE CRESCENDO	354 133	1 044 529		314 909	
137 - REORGANISATION CULTURE/SOCIAL COSSE	5 627	35 370	15 000	701	16 014
138 - TRAVAUX EAU PLUVIALE	1 089 342	781 165	992 000	922 070	760 000
139 - DEPLACEMENT CHAUFFERIE 29	125 487	9 281		5 033	
140 - EXTENSION PARKING CENTRE ADMINISTRATIF	6 112	53 244	300 000	2 667	172 680
141 - DERNIER COMMERCE BRAINS S/ LES MARCHES	175 477	3 946			
142 - ZA EIFFEL - CONTOURNEMENT ROUTIER	39 978	70 184	4 697 638	52 437	4 454 087
143 - MEDIATHEQUE					642 000
144 - INFORMATIQUE	31 586	55 725	70 000	41 219	342 592
145 - CHEMIN PMR RINCERIE			270 000	226 943	

2024-Lecture publique-03	Extension de la Médiathèque de Craon	642 000,00
--------------------------	--------------------------------------	------------

2024-Santé-05	Acquisition d'un ordinateur portable	1 200,00
2024-Voirie-03	Achat de 2 licences AUTOCAD LT + Formation 1 agent	3 240,00
2024-Informatique-01	Déploiement de deux applications de gestion de projet : Todoist et Fieldwire	2 952,00
2024-Informatique-03	Mise à jour des serveurs actuellement en Windows Server 2012	192 000,00
2024-Informatique-04	Changement de suite logicielle de bureautique	96 000,00
2024-FIN-02	Equipement mobilier et informatique	1 200,00
2024-FIN-03	Acquisition d'un logiciel Marché	6 000,00

Enveloppe annuelle renouvellement	40 000,00
-----------------------------------	-----------

# INVESTISSEMENT

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
146 - France SERVICES RENAZE			485 376	6 009	440 485
147 - MAISON DU PÈRE NEIL					480 000
Médiathèque Renazé					198 000
Fonds de concours aux communes bibliothèques		3 978	80 000		195 000
HABITAT - Tiny House					
HABITAT - Soutien à la rénovation des logements en centre bourg			150 000		375 000
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES / CONTRAT DE TERRITOIRE 2016 - 2021				62 136	94 500
AMENAGEMENT TERRITOIRE - Plan Paysage			90 000		

2024-Culture-04	Travaux de rénovation ex-maison père Neil Craon suite à vente actuel bâtiment Pôle Culture	480 000,00
-----------------	--	------------

2024-Lecture publique-04	Extension Médiathèque Renazé	198 000,00
--------------------------	------------------------------	------------

2024-Habitat-05	Equipement Tiny Houses	144 000,00
-----------------	------------------------	------------

2024-Habitat-03	Dispositif Rénovation Habitat public de la CCPC	750 000,00
-----------------	---	------------

# INVESTISSEMENT

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
ECO : Aides économiques aux entreprises	113 749	7 644	180 000	44 144	120 000
ECO : Pommerieux - ZA chesnaie - Tourne à gauche					174 000
ECO -Etude aménagement ZA du Verger					10 000
ECO - Eude ZA réseau					50 000
ECO - Remplacement EP ZA pépinière					81 600
ECO - Voirie Dirickks					20 000
ECO - Aménagement bvd Eiffel					84 464
ECO - Der com Pommerieux					108 000
ECO : Avances budgets annexes	95 855	808 249	1 000 000	869 936	22 000

2024-ECO-01	ZA de la Chesnaie-Pommerieux- Tourne à gauche	174 000,00
2024-ECO-02	ZA du Verger – Craon : étude d’aménagement	10 000,00
2024-ECO-03	ZA- Réseaux – PPI : diagnostic	50 000,00
2024-ECO-05	Remplacement éclairage public ZA Pépinière	81 600,00
2024-ECO-06	Création voirie desserte Dirickx	20 000,00
2024-ECO-07	Aménagement Boulevard Eiffel	84 464,40
2024-ECO-08	Aide à l’immobilier d’entreprise	120 000,00
2024-ECO-10	Rénovation énergétique du dernier commerce de Pommerieux	108 000,00

# INVESTISSEMENT

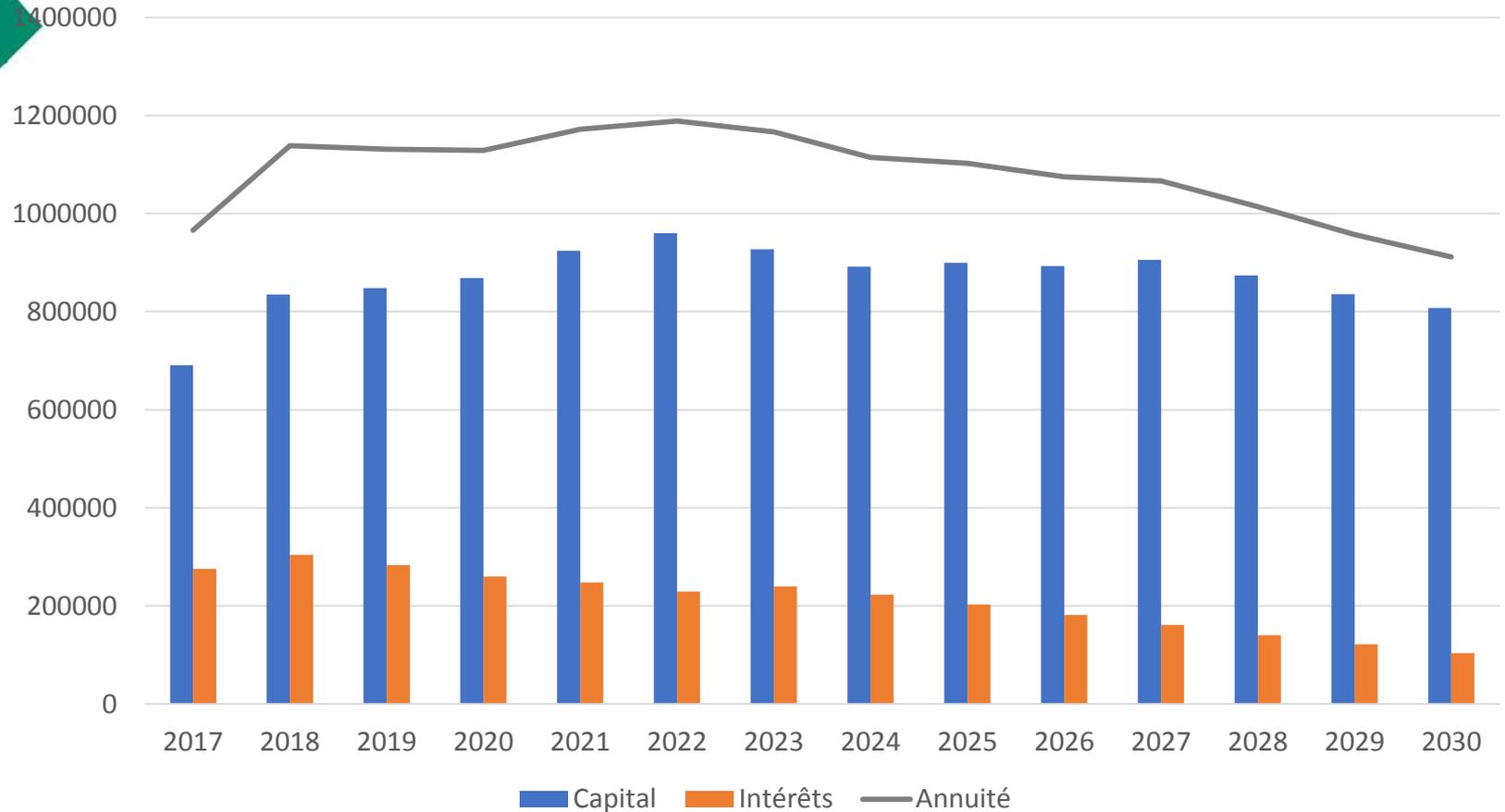
	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
CIAS - CAU Quelaines			50 000		
CIAS - Porte accès épicerie pôle social St Aignan			10 000		
Communication - achat de mac			10 000	9 142	
Centre de secours de Laubrières	208 334		208 334	300 889	
Extension pôle Santé Craon					1 000 000
Dépôt et cautionnement	7 567	7 761	5 000	4 967	5 000
Hors opération	12 561	68 446	0	59 089	
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>4 727 307</b>	<b>4 339 855</b>	<b>11 686 943</b>	<b>4 050 010</b>	<b>13 113 095</b>

# FINANCEMENT

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024
Subventions	957 278	738 654	1 586 596	891 942	1 687 158
Emprunt et prêt CAF-MSA	811 668	1 700 000		89 672	2 000 000
Cession et divers	11 992	52 587	101 210	7 219	
FCTVA	538 194	426 247	1 365 300	387 468	1 630 000
Fonds de concours (EP)	26 965	195 491	1 349 791	270 116	316 500
Fonds de concours voirie		21 771	2 000		10 000
Retour avance budgets annexes ZA	101 043	455 469	150 000	22 442	200 000
Retour avance budgets annexes (E&A)	9 878	50 000	50 000	50 000	50 000
Retour avance CIAS	200 000				
Dépôt et cautionnement	6 610	8 301	5 000	5 886	5 000
Rembt avances sur marchés travaux				23 935	
<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>2 663 628</b>	<b>3 648 520</b>	<b>4 609 897</b>	<b>1 748 681</b>	<b>5 898 658</b>

Intégration du contrat de territoire du CD 53 pour l'extension du CAI et la rénovation de la Maison du Père Neil.

# DETTE 2023



**Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2024 : 10 917 881,54 euros**

ENDETTEMENT	2023
Ratio d'endettement (en nb d'années) doit être < à 1	0,70

# DETTE 2023

## **RAPPEL : AU DOB 2023, IL ÉTAIT INSCRIT :**

ZA des Rues : 1 000 000 €

ZA Eiffel : 1 300 000 €

ZA Méral : 300 000 €

OM (déchetterie Quelaines) : 800 000 €

Eau Production Loigné : 300 000 €

Ateliers Relais (Chazé TP) : 300 000 €

Principal (extension du CAI) : 1 000 000 €

## **1 SEUL EMPRUNT RÉALISÉ**

ZA des Rues : 1 000 000 €

ARKÉA BANQUE – taux fixe 4,25% sur 15 ans

# EMPRUNTS PRÉVISIONNELS 2024

Ordures ménagères : 600 000 €

Eau Régie : 400 000 €

Eau DSP : 450 000 €

Assainissement : 1 500 000 €

Eau Production : 1 500 000 €

Ateliers Relais : 1 500 000 €

ZAE Pays de Craon : 1 700 000 €

Principal : 2 000 000 €

**Soit un total de 9 650 000 €**

# QUESTIONS DIVERSES





**PAYS  
DE CRAON**  
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

053-200048551-20240129-DELIB20240104-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 07/02/2024

Publication : 07/02/2024

Pour l'autorité compétente par délégation



# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024





INTRODUCTION : Préalablement au vote du budget primitif, le Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) permet de discuter des orientations budgétaires de la collectivité et d'informer sur sa situation. C'est une étape obligatoire pour les collectivités de plus de 3 500 habitants et leurs groupements.

### **Modalités de construction du DOB 2024**

Il est précisé que le calendrier de la préparation budgétaire s'est établi de la manière suivante :

- Lettre de cadrage fixant les grandes orientations, adressée à chaque service en juillet 2023
- Rencontre des services du 17 août au 31 octobre 2023 2022 :
  - Échanges sur la situation budgétaire et prévisions du réalisé au 31/12/2023
  - Échanges sur les projets 2024 voire au-delà à l'aide des fiches projets complétées
  - Échanges sur les pistes d'économie
- Commissions thématiques du 1<sup>er</sup> au 31 octobre 2023 : Chaque commission se réunit pour échanger/étudier une proposition budgétaire 2024 (voire plus), examiner les fiches projets et les pistes d'économie
- Dialogue de gestion du 1<sup>er</sup> novembre au 22 décembre 2023 :
  - Échanges avec les services et leurs VP sur les propositions budgétaires 2024 suite aux travaux de chaque commission.
  - Réunion de synthèse et de dialogue pour aboutir à une proposition budgétaire aboutie, synthétique, partagée et construite
- Présentation à la commission Finances le 10 janvier 2024
- Présentation au Président le 17 janvier 2024
- Présentation de la première maquette au bureau du 22 janvier 2024
- Présentation des orientations budgétaires en conseil communautaire le 29 janvier 2024
- Présentation du budget au conseil communautaire lors de sa séance du 18 mars prochain

**Chaque étape de la construction budgétaire apporte des éléments nouveaux, des corrections, des ajustements.**

**L'ensemble des chiffres présentés dans ce rapport sont donc amenés à évoluer.**

### **Liste des documents**

Les documents suivants ont été transmis :

- Rapport du débat d'orientations budgétaires, y compris annexes

---

## **1 CONTEXTE GENERAL (source SVP)**

---

### **1.1 Un contexte macroéconomique marqué par une baisse de l'inflation mais une situation dégradée pour les collectivités**

---

#### ***Le contexte économique national***

La loi de finances pour 2024 a été élaborée de manière à amorcer un recul du déficit public tout en maintenant une politique d'investissement stratégique en matière de transition écologique et de soutien au pouvoir d'achat des ménages.

Les mesures les plus marquantes contenues dans la loi de finances pour 2024 concernent les particuliers, les entreprises, et la transition écologique.

Pour les particuliers, le barème de l'impôt sur le revenu est indexé sur l'inflation (+4,8 %), de même que les minima sociaux (+4,6 %) et les retraites (+5,2 %).

Pour les entreprises, l'Etat augmente les crédits pour les aides à l'embauche d'alternants. Parmi les autres mesures significatives, citons l'instauration d'un niveau minimal d'imposition de 15 % sur les bénéfices des entreprises multinationales implantées en France et des grands groupes nationaux.

Qualifié de « budget de transition », la loi de finances pour 2024 prévoit 40 milliards d'euros dédiés à la transition écologique, soit 7 milliards de plus qu'en 2023, un financement qui concernera aussi bien les particuliers que les entreprises et les collectivités territoriales. En particulier, des fonds seront investis pour la rénovation des logements et des bâtiments publics et privés. Un crédit d'impôt au titre des investissements dans l'industrie verte est également créé.

Enfin, s'agissant des budgets alloués aux différents ministères, les augmentations de crédits les plus significatives sont à mettre à l'actif de l'Education nationale (+3,9 milliards d'euros), et de la mission « Défense » (+3,3 milliards d'euros).

Les missions régaliennes de l'Etat (Intérieur, Justice) sont également abondées de crédits supplémentaires en vue de la sécurisation des Jeux Olympiques et Paralympiques de Paris 2024.

Qualifiées d' « optimistes », les hypothèses d'évolution des principaux indicateurs économiques retenues par le Gouvernement ont néanmoins été jugées sincères par le Conseil constitutionnel. L'objectif du Gouvernement est de ramener le déficit public sous la barre des 3 % à l'horizon 2027.

	2023	2024
<b>Croissance</b>	1,0%	1,4%
<b>Déficit public</b>	-4,9%	-4,4%
<b>Inflation</b>	4,9%	2,6%
<b>Endettement en % du PIB</b>	109,7%	109,7%

### **Le contexte économique local**

L'année 2023 a marqué une véritable rupture pour la santé financière des collectivités territoriales, confrontées à une forte inflation de leurs dépenses et à des recettes, en particulier fiscales, plus faibles qu'espérées.

Ce sont principalement les fortes hausses des charges à caractère général (+ 9,5 % au niveau du bloc communal – communes et intercommunalités) et des dépenses de personnel (+ 5,1 % ) qui expliquent « l'effet de ciseau » sur l'épargne<sup>1</sup> dans la plupart des catégories et strates de collectivités en 2023 :

	Évolution des dépenses de fonctionnement	Évolution des recettes de fonctionnement
<b>Communes</b>	+5,5%	+4,3%
<b>Intercommunalité</b>	+5,6%	+4,9%

Par ailleurs, la loi de programmation des finances publiques pour la période 2023 – 2027, adoptée elle aussi en décembre dernier, ne contient plus de mesures coercitives pour les collectivités, de type « contrats de Cahors ». Toutefois, elle fixe un objectif aux collectivités territoriales : leurs dépenses de fonctionnement ne doivent pas excéder l'inflation – 0,5 %. Dans leur rapport d'orientation budgétaire, les collectivités doivent présenter leurs objectifs concernant l'évolution de leurs dépenses réelles de fonctionnement pour leur budget principal et pour chacun de leurs budgets annexes.

Ci-dessous, les mesures de l'Etat visant à soutenir les collectivités locales au regard des prix élevés de l'électricité en 2024 :

FILET DE SECURITE	La LFI pour 2024 <i>ne prévoit pas</i> la création d'un nouveau filet de sécurité pour 2024.
BOUCLIER TARIFAIRE	Le dispositif de plafond de prix à 280€/MWh est prolongé cette année. Il sera étendu aux petits consommateurs professionnels (y compris les collectivités territoriales) ayant une puissance souscrite inférieure à 36 kVA, pour tous les contrats signés avant le 30 juin 2023.
AMORTISSEUR ELECTRICITE	Reconduit en 2024 dans les conditions suivantes : - Seuil de déclenchement de la prise en charge à 250€/MWh (contre 180€/ MWh en 2023) ; - Pas de plafonnement (plafond de 500€/MWh en 2023) ; - Taux de couverture de la facture de 75% (contre 50 % en 2023).

**Revalorisation forfaitaire des valeurs locatives pour 2024 : +3,9% (+7,1% en 2023).**

## 2 SITUATION FINANCIERE DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES

L'analyse rétrospective intervient sur 3 exercices depuis 2021. **Pour l'année 2023, il s'agit d'une projection de réalisation puisque l'exercice comptable n'est pas terminé.** L'analyse prend en compte uniquement les opérations réelles du budget principal.

### 2.1 Section de fonctionnement

#### 2.1.1 Les recettes de fonctionnement

L'évolution des recettes de fonctionnement prévisionnelles s'établit comme suit :

PRODUITS FONCTIONNEMENT	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	BP 2023	Projection réalisé 2023
Produits des services	610 208	867 131	883 430	883 430	901 278
Atténuation de charges	77 330	97 685	50 000	50 000	128 358
Impôts et taxes	8 671 968	9 062 839	9 323 158	9 363 157	9 567 534
AC des communes	383 297	394 748	395 516	395 516	395 516
FPIC	425 266	425 478	425 478	425 478	400 814
DGF	1 564 618	1 582 051	1 597 872	1 597 872	1 621 530
FCTVA	193 553	240 447	240 000	240 000	226 404
Compensation Etat	1 147 175	1 188 280	1 188 280	1 188 280	1 268 717
Autres dotations et participations	589 522	640 118	640 000	640 000	679 566
Revenus des immeubles	744 010	871 976	860 000	860 000	929 878
<b>SOUS-TOTAL PRODUITS</b>	<b>14 406 947</b>	<b>15 370 753</b>	<b>15 603 734</b>	<b>15 643 733</b>	<b>16 119 595</b>
Produits exceptionnels et divers	332 498	132 995	172 000	172 200	404 480
Reprise de provisions	1 217 345	120 000	233 508	133 508	133 508
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>15 956 790</b>	<b>15 623 748</b>	<b>16 009 242</b>	<b>15 949 441</b>	<b>16 657 583</b>

**Hors provisions et recettes exceptionnelles, le montant des recettes est estimé à 16 119 595 € soit +749 k€ par rapport à l'année 2022. Cela s'explique par :**

⇒ **Produits des services : +34 k€**

Augmentation principalement due à des refacturations au CIAS (fluides, formation, téléphone, informatique...), prestations payées par le budget principal mais relevant du budget CIAS.

⇒ **Atténuations de charges : +31 k€**

Les atténuations correspondent aux remboursements de charges pour le personnel en arrêt de travail (maladie, longue maladie, congés maternité, ...).

⇒ **Impôts et taxes : +505 k€**

La revalorisation forfaitaire des valeurs locatives a été fixée à +7,1% en 2023. Cela a impliqué une hausse des recettes de fiscalité pour :

- les taxes ménages +136 k€
- la CFE (Cotisation Foncière des Entreprises) +100 k€

A cette augmentation, il faut aussi noter

- la hausse de la CVAE (Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises) +118 k€
- IFER (Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux) +78 k€
- TASCOM (Taxes sur les Surfaces Commerciales) +5 k€
- Fraction de TVA +67 k€

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023
Taxe d'habitation	163 467	180 062	192 846	209 226
Taxe Foncière bâti	1 151 101	1 193 649	1 278 398	1 282 951
Taxe Foncière non bâti	397 882	413 912	443 300	444 279
*dont rôles supplémentaires	41 889	24 919		12 297
<b>Total taxes ménages</b>	<b>1 754 339</b>	<b>1 812 542</b>	<b>1 914 544</b>	<b>1 948 753</b>
Taxe additionnelle Foncier Non Bâti	32 697	28 364	28 364	33 007
Cotisation Foncière des Entreprises	1 610 909	1 674 639	1 674 639	1 774 584
Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises / Compensation CVAE	1 366 981	1 278 807	1 282 163	1 396 309
Imposition Forfaitaire sur les entreprises de réseaux	247 049	268 413	276 465	346 464
Taxe sur les surfaces commerciales - TASCOM	165 332	177 419	177 419	182 630
FNGIR (Fonds national garantie ind. des ressources)	78 664	78 664	78 664	78 664
DCRTP (dotation compensation de la réforme TP)	157 766	157 766	157 766	157 766
Allocations compensatrices	1 145 796	1 186 871	1 188 280	1 268 717
Fraction de TVA nationale	3 373 789	3 702 038	3 890 899	3 769 064
<b>Total</b>	<b>9 933 322</b>	<b>10 365 523</b>	<b>10 669 203</b>	<b>10 955 958</b>

Rappel des taux votés en 2023 :

1. Taux de cotisation foncière des entreprises (CFE) : **25,22 %** (24,97% en 2019)
2. Taux de taxe d'habitation (TH) : **14,85 %** (14,85% en 2019)
3. Taux de taxe sur le foncier bâti (TFB) : **5,96%** (4,97 % en 2019)
4. Taux de taxe sur le foncier non bâti (TFNB) : **8,53%** (7,11 % en 2019)

⇒ **FPIC** (Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal) : - **25 k€**

Rappel : application du droit commun quant à sa répartition entre CC et communes.

	2021	2022	2023	Evol. 2022-2023
Part CC	425 266 €	425 478 €	400 814 €	-5,80%
Part Cnes	506 251 €	504 375 €	462 699 €	-8,26%
<b>Total</b>	<b>931 517 €</b>	<b>929 853 €</b>	<b>863 513 €</b>	<b>-7,13%</b>

⇒ **DGF (Dotation Globale de Fonctionnement) : + 39 k€**

Le produit de DGF progresse du fait de l'évolution positive du CIF (Coefficient d'Intégration fiscale). Celui-ci augmente en lien avec la progression du taux de la Taxe d'enlèvement des ordures ménagères.

Ndlr : Le **coefficient d'intégration fiscale (CIF)** permet de mesurer l'**intégration** d'un EPCI au travers du rapport entre la **fiscalité** qu'il lève et la **totalité de la fiscalité** levée sur son territoire par les communes et leurs groupements. Il constitue un indicateur de la part des compétences exercées au niveau du groupement.

Année	2021	2022	2023	Ev° 23/22
Population DGF	30 095	30 037	29 950	-0,29%
<b>Potentiel fiscal/pop DGF</b>	<b>283,231965</b>	<b>341,276892</b>	<b>357,336394</b>	<b>4,71%</b>
Potentiel fiscal moyen catégorie	NC	306,60812	323,237941	

<b>CIF de la CC</b>	<b>0,456533</b>	<b>0,457574</b>	<b>0,464166</b>	<b>1,44%</b>
CIF moyen de la catégorie	0,388376	0,38957	0,397788	2,11%
<b>Dotation d'intercommunalité totale</b>	<b>431 945</b>	<b>474 224</b>	<b>520 135</b>	<b>9,68%</b>
<b>Dotation de compensation N</b>	<b>1 132 673</b>	<b>1 107 827</b>	<b>1 101 395</b>	<b>-0,58%</b>

<b>DGF Totale</b>	<b>1 564 618</b>	<b>1 582 051</b>	<b>1 621 530</b>	<b>2,50%</b>
DGF Totale/hab	51,989301	52,670074	54,141235	2,79%

⇒ **Autres dotations, participations et subventions. +106 k€**

Ce chapitre comprend :

- DC RTP (Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle) : 157 766 € conforme aux prévisions budgétaires (157 164 €)
- Allocations compensatrices : 1 269 k€ soit +81 k€ de plus que les prévisions budgétaires.
- Subventions de fonctionnement liées aux différentes actions conduites par les services 522 k€ (dont 159 k€ notifiée mais non perçues). Rappel : il avait été inscrit 482 k€ en inscription budgétaire.
- Fonds de compensation de la TVA (travaux d'entretien en fonctionnement, notamment voirie) : produit 2023 : 226 k€ (prévu : 240 k€)

⇒ **Revenus des immeubles +58 k€**

Ce chapitre comprend les principales recettes suivantes :

- Recettes locations logements HLM : 320 k€
- Recettes Gendarmerie : 102 k€
- Recettes pôles santé : 175 k€
- Recettes locations Rincerie : 297 k€ (217 k€ en 2022) correspondant à l'activité, aux locations des terres et de la Cambuse.

⇒ **Produits exceptionnels et divers**

Ces produits comprennent principalement des indemnisations par rapport à des sinistres et les produits de ventes (logements, terrains) dont :

- Vente de 5 logements : 302 k€

## 2.1.2 Les dépenses de fonctionnement

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	BP 2023	Projection réalisé 2023
Charges à caractère général	3 088 655	3 550 171	3 717 751	3 792 220	3 684 548
Charges personnel	3 400 568	3 833 697	4 218 000	4 325 100	4 040 483
Atténuation produits (AC et autres)	1 986 551	1 964 852	1 964 852	1 964 852	1 964 681
Charges de gestion courante	1 485 841	1 357 580	1 585 800	1 636 761	1 794 645
Participation CIAS	1 577 877	1 268 092	1 908 092	1 908 092	1 908 092
<b>SOUS-TOTAL CHARGES</b>	<b>11 539 492</b>	<b>11 974 392</b>	<b>13 394 496</b>	<b>13 627 025</b>	<b>13 392 448</b>
Subvention budgets annexes ZA + AR	167 476	423 264	580 000	598 805	189 008
Provisions	30 000	63 508	65 000	89 630	364 630
Charges exceptionnelles	830 701	10 366	5 000	876 900	26 688
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>12 567 669</b>	<b>12 471 529</b>	<b>14 044 496</b>	<b>15 192 360</b>	<b>13 972 774</b>

Les charges (hors provisions et charges exceptionnelles) augmentent de 1 418 k€. Cette évolution est à relativiser. En effet elle intègre le retour à la normale de la subvention du CIAS suite à la diminution exceptionnelle opérée en 2022 (+640 k€ par rapport à l'année 2022).

Il faut noter :

### ⇒ Charges à caractère général : +134 k€

Cette évolution est principalement liée aux postes de dépenses suivants :

- Énergie, électricité et combustibles : +71 k€
- Etudes et recherches : +58 k€ liés à l'étude OPAH RU

### ⇒ Charges de personnel

Les charges de personnel augmentent de +207 k€ par rapport à 2022. Elles comprennent :

- l'évolution naturelle des carrières
- la revalorisation point d'indice +1,5% au 1<sup>er</sup> juillet 2023 et prise en compte de l'augmentation précédente sur une année pleine
- l'augmentation du SMIC au 1<sup>er</sup> janvier (+1,81%), au 1<sup>er</sup> mai (+2,22%)

### ⇒ Charges de gestion courante

Elles comprennent principalement :

- Indemnités des élus : 200 k€
- Contingent incendie (SDIS) : 657 K€ (+35 k€ par rapport à 2022)
- Participation syndicats ou autres groupements : 409 k€ soit + de 130 k€ de plus qu'en 2022. Cette augmentation est due au retour à la normale de la cotisation au Bassin de l'Oudon suite à la baisse exceptionnelle de 2022 (-145 k€).
- Les participations et subventions aux associations, groupements et organismes divers : 410 k€ contre 187 k€ en 2022. Cette évolution est liée à la prise en compte des compensations agricoles ZA des Rues (140 k€) et ZA Eiffel (75 k€).
- La participation au CIAS : la réalisation 202 est conforme au DOB (1 908 092 €).
- De nouvelles dépenses ont été ajoutées au compte 6512 - Droits d'utilisation - informatique en nuage.

### ⇒ Atténuations de produits

Les atténuations de produits correspondent principalement aux AC versées aux communes. Les attributions de compensation provisoires ont été fixées en janvier 2023. La dernière réunion de la CLECT a eu lieu en 2021 avec pour objectif d'établir un rapport ayant pour objet :

- Réactualiser les AC liées à la compétence GEMAPI : intégration des 4 communes ne participant pas historiquement (Astillé, Courbeville, Quelaines-Saint-Gault et Saint-Erblon)
- Évaluer le coût des charges à transférer liées à la prise de compétence Mobilité

### ⇒ Charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles sont composées pour l'essentiel de subvention exceptionnelle versée au aux budgets annexes ZA (55 k€) et au budget Ateliers Relais (134 k€).

## **2.2 Section d'investissement**

---

Les dépenses et recettes d'investissement sont présentées de façon synthétique dans les tableaux ci-après :

### **2.2.1 Dépenses d'investissement**

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	BP 2023	Projection réalisé 2023	RAR 2023
100 - MATERIEL	139 205	152 831	150 000	235 207	125 743	33 320
101 - TRAVAUX DE VOIRIE	272 084	245 740	292 000	291 390	175 061	
102 - CENTRE AQUATIQUE	62 910	15 095	79 200	132 407	110	71 784
103 - POLE SANTE RENAZE	1 494		100 000	100 000	10 361	84 084
104 - POLE SANTE CRAON			400 000	400 000		89 000
114 - CONTOURNEMENT COSSE	638 538	638 538	638 538	638 538	261 621	
114 - BARREAU COSSE	92 857	92 857	92 857	92 857	236 786	
116 - POLE SANTE COSSE	698 184	52 002	65 000	78 982	94 980	24 019
119 - CENTRE ADMINISTRATIF CRAON	341	9 009	900 000	966 111	17 215	66 127
120 - SCOT CHARTE DE TERRITOIRE	82 361	2 100				
123 - OPAH	47 500	63 500	50 000	79 000	39 500	84 500
128 - RESERVE FONCIERE	49 623		30 000	30 000		
130 - DERNIERS COMMERCES		12 827	90 000	106 576	39 170	1 692
131 - BATIMENTS INTERCOMMUNAUX		55 408	120 000	120 000	7 778	11 773
133 - LA RINCERIE	376 405	50 427	48 000	129 734	113 616	19 820
135 - SIGNALTIQUE ZA			18 000	18 000	5 779	5 293
136 - LE CRESCENDO	354 133	1 044 529		393 583	314 909	113 889
137 - REORGANISATION CULTURE/SOCIAL COSSE	5 627	35 370	15 000	16 884	701	169
138 - TRAVAUX EAU PLUVIALE	1 089 342	781 165	992 000	1 210 370	922 070	134 356
139 - DEPLACEMENT CHAUFFERIE 29	125 487	9 281		22 810	5 033	6 684
140 - EXTENSION PARKING CENTRE ADMINISTRATIF	6 112	53 244	300 000	301 848	2 667	12 667
141 - DERNIER COMMERCE BRAINS S/ LES MARCHES	175 477	3 946				
142 - ZA EIFFEL - CONTOURNEMENT ROUTIER	39 978	70 184	4 697 638	4 851 370	52 437	344 847
143 - MEDIATHEQUE				10 000		
144 - INFORMATIQUE	31 586	55 725	70 000	203 462	41 219	43 554
145 - CHEMIN PMR RINCERIE			270 000	270 000	226 943	81 331
146 - France SERVICES RENAZE			485 376	485 376	6 009	38 882
147 - MAISON DU PÈRE NEIL						3 000
Médiathèque Renazé				15 000		
Fonds de concours aux communes bibliothèques		3 978	80 000	65 000		
HABITAT - Soutien à la rénovation des logements en centre bourg			150 000	150 000		
CONTRAT DE TERRITOIRE 2016 - 2021					62 136	
AMENAGEMENT TERRITOIRE - Plan Paysage			90 000	90 000		98 280
ECO : Aides économiques aux entreprises	113 749	7 644	180 000	180 000	44 144	121 285
ECO : Avances budgets annexes	95 855	808 249	1 000 000	1 183 530	869 936	
CIAS - CAU Quelaines			50 000	50 000		
CIAS - Porte accès épicerie pôle social St Aignan			10 000	10 000		
Communication - achat de mac			10 000	10 000	9 142	
Centre de secours de Laubrières	208 334		208 334	208 334	300 889	
Dépôt et cautionnement	7 567	7 761	5 000	5 000	4 967	
Hors opération	12 561	68 446	0	749 689	59 089	19 467
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>4 727 307</b>	<b>4 339 855</b>	<b>11 686 943</b>	<b>13 901 058</b>	<b>4 050 010</b>	<b>1 509 825</b>

## 2.2.2 Recettes d'investissement

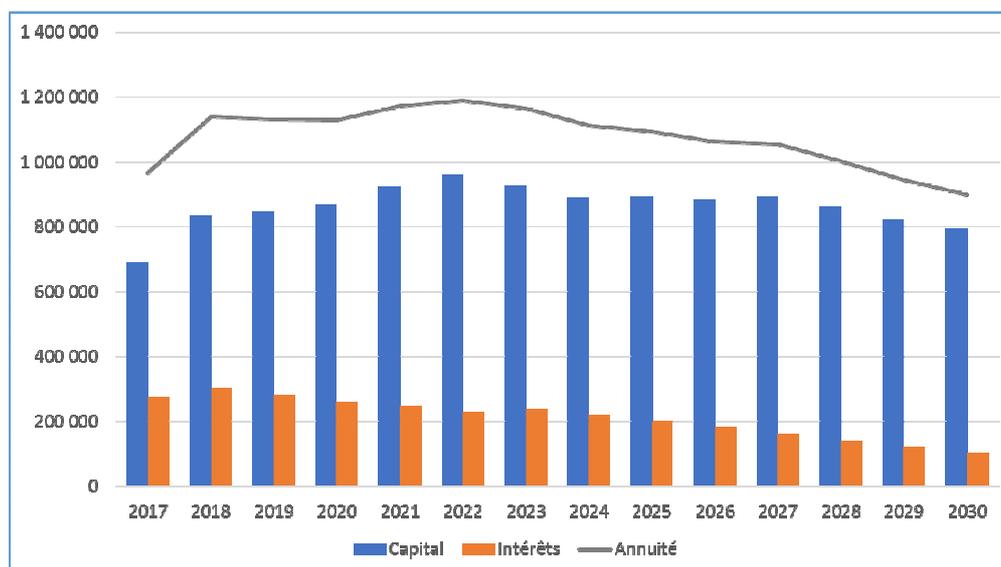
	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	BP 2023	Projection réalisé 2023	RAR 2023
Subventions	957 278	738 654	1 586 596	3 715 114	891 942	2 496 421
Emprunt et prêt CAF-MSA	811 668	1 700 000			89 672	
Cession et divers	11 992	52 587	101 210	199 840	7 219	
FCTVA	538 194	426 247	1 365 300	1 365 300	387 468	
Fonds de concours (EP)	26 965	195 491	1 349 791	1 281 925	270 116	1 052 091
Fonds de concours voirie		21 771	2 000	13 523		12 719
Retour avance budgets annexes ZA	101 043	455 469	150 000	157 500	22 442	
Retour avance budgets annexes (E&A)	9 878	50 000	50 000	50 000	50 000	
Retour avance CIAS	200 000					
Dépôt et cautionnement	6 610	8 301	5 000		5 886	
Rembt avances sur marchés travaux					23 935	
<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>2 663 628</b>	<b>3 648 520</b>	<b>4 609 897</b>	<b>6 783 202</b>	<b>1 748 681</b>	<b>3 561 231</b>

## 2.3 Dette

Encours de la dette avec les emprunts en cours du budget principal :

- L'encours de la dette s'établit à environ 10,9 M€ en 2023.
- Montant de l'annuité d'emprunt: 1,15 M€/an

Il n'a pas été contracté d'emprunt en 2023.



ENDETTEMENT		2023
Ratio d'endettement (en nb d'années) doit être < à 1		0,68
Nombre d'années nécessaires à son remboursement doit être < à 7		4,42

## 2.4 Epargne nette

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	DOB 2023	BP 2023	Projection réalisé 2023
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>3 389 121</b>	<b>3 152 219</b>	<b>1 964 746</b>	<b>757 081</b>	<b>2 684 809</b>
Intérêts de la dette emprunts en cours	245 965	232 327	238 945	248 945	236 893
Intérêts de la dette nouveaux emprunts					
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>3 143 155</b>	<b>2 919 892</b>	<b>1 725 801</b>	<b>508 136</b>	<b>2 447 916</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	924 454	959 817	927 267	947 267	914 266
Remboursement capital des emprunts niveaux					
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>2 218 701</b>	<b>1 960 075</b>	<b>798 534</b>	<b>-439 131</b>	<b>1 533 650</b>
<i>Taux d'épargne nette</i>	<i>13,90%</i>	<i>12,55%</i>	<i>4,99%</i>	<i>-2,75%</i>	<i>9,21%</i>

## CONCLUSION

Il est constaté une baisse de l'excédent brut d'exploitation en 2023 (2 727 147 € contre 3 396 361 €) qu'il convient de relativiser :

- La subvention versée au CIAS a été diminué exceptionnellement de 310 k€ par rapport à 2022 et revient à la normale en 2023 + 640 k€.
- La participation au Syndicat du Bassin de l'Oudon avait elle aussi été diminué exceptionnellement en 2021 de 145 k€.

### 3 PROSPECTIVE BUDGETAIRE

#### 3.1 Introduction

Pour l'établissement du budget principal, les prévisions 2024 et les années suivantes ont été établies sur les bases suivantes :

Section de fonctionnement- synthèse des propositions :

##### Dépenses :

- Augmentation de + 2% pour les charges à caractère général, 5% pour les charges de personnel
- Prise en compte de tous les développements des services actés antérieurement,
- Prise en compte de l'augmentation progressive de la participation au CIAS en raison de l'augmentation des charges de personnel
- Prise en compte des propositions de nouveaux postes
- Prise en compte de l'augmentation des coûts de l'énergie, de l'augmentation des taxes foncières et de la contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours.

##### Recettes :

- Activité des services : progression des recettes suite aux révisions tarifaires et à l'augmentation de l'activité
- Prise en compte du remboursement du budget OM à hauteur de 50k€ pendant 4 ans
- Fiscalité : évaluation sans augmentation des taux, avec prise en compte des éléments à notre connaissance à ce jour

#### 3.2 Orientations budgétaires / Détail par service

Comme en 2023, les services ont présenté leur projet de manière détaillée à travers des fiches. Les DOB 2024 présentés par service ont été préparés lors des dialogues de gestion des mois de septembre/octobre. Il conviendra d'actualiser les montants lors de la finalisation des BP en fonction des orientations prises par le conseil communautaire, des résultats 2023. Les colonnes DOB 2024 présentées ci-après sont donc provisoires.

##### 3.2.1 POLE CULTURE (EEA, SAISON, LECTURE PUBLIQUE, COORDINATION CULTURELLE)

###### 3.2.1.1 EEA

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	59 376,00	45 894,23	58 680,00	56 866,12	61 520,00	58 354,23	63 990,00
012 - Charges de personnel	520 000,00	459 800,20	500 700,00	476 255,97	571 000,00	520 824,97	660 944,07
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	-	-	-	2 394,00	2 400,00	175,00	2 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>579 376,00</b>	<b>505 694,43</b>	<b>559 380,00</b>	<b>535 516,09</b>	<b>634 920,00</b>	<b>579 354,20</b>	<b>726 934,07</b>
013 - Atténuations de charges	-	20 241,17	-	7 303,24	-	9 990,11	-
70 - Produits des services	96 311,30	108 033,55	108 000,00	98 645,81	108 000,00	46 864,56	118 485,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	58 500,00	57 900,00	58 700,00	57 620,29	55 000,00	55 700,00	56 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>154 811,30</b>	<b>186 174,72</b>	<b>166 700,00</b>	<b>163 569,34</b>	<b>163 000,00</b>	<b>112 554,67</b>	<b>174 485,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 424 564,70</b>	<b>- 319 519,71</b>	<b>- 392 680,00</b>	<b>- 371 946,75</b>	<b>- 471 920,00</b>	<b>- 466 799,53</b>	<b>- 552 449,07</b>

La diminution des recettes en 2023 s'explique par

- Le changement de logiciel de facturation en septembre dernier ayant entraîné un retard dans l'émission des factures.
- L'augmentation du nombre de paiement en 10 fois, qui a pour conséquence d'étaler la recette

### 3.2.1.2 SAISON CULTURELLE

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	215 514,00	149 771,34	199 920,00	192 163,34	198 568,00	181 576,33	198 350,00
012 - Charges de personnel	92 100,00	107 758,23	110 000,00	105 582,54	127 000,00	150 416,83	117 987,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	-	-	-	672,00	1 200,00	840,00	1 200,00
<b>Dépenses</b>	<b>307 614,00</b>	<b>257 529,57</b>	<b>309 920,00</b>	<b>298 417,88</b>	<b>326 768,00</b>	<b>332 833,16</b>	<b>317 537,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	-	-	697,11	-	3 720,72	-
70 - Produits des services	13 700,00	7 128,72	11 000,00	15 738,15	11 000,00	31 166,70	11 000,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	66 266,00	60 096,00	70 200,00	89 994,00	70 200,00	91 112,43	73 278,00
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>79 966,00</b>	<b>67 224,72</b>	<b>81 200,00</b>	<b>106 429,26</b>	<b>81 200,00</b>	<b>125 999,85</b>	<b>84 278,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 227 648,00</b>	<b>- 190 304,85</b>	<b>- 228 720,00</b>	<b>- 191 988,62</b>	<b>- 245 568,00</b>	<b>- 206 833,31</b>	<b>- 233 259,00</b>

Un agent affecté par erreur à la saison culturelle au lieu du pôle culture explique l'écart entre le réalisé 2023 et le BP 2023.

### 3.2.1.3 RESEAU LECTURE PUBLIQUE

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	147 580,00	132 365,61	150 730,00	138 481,14	147 390,00	136 748,46	175 390,00
012 - Charges de personnel	269 000,00	259 457,38	267 500,00	284 844,56	316 100,00	286 849,46	310 500,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	-	-	-	-	-	432,00	-
<b>Dépenses</b>	<b>416 580,00</b>	<b>391 822,99</b>	<b>418 230,00</b>	<b>423 325,70</b>	<b>463 490,00</b>	<b>424 029,92</b>	<b>485 890,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	35,52	-	8 900,19	-	5 057,17	-
70 - Produits des services	3 200,00	3 186,80	3 400,00	4 321,40	3 500,00	2 783,90	3 000,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	39 566,00	31 750,62	46 500,00	37 740,29	31 000,00	30 169,65	38 186,00
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>42 766,00</b>	<b>34 972,94</b>	<b>49 900,00</b>	<b>50 961,88</b>	<b>34 500,00</b>	<b>38 010,72</b>	<b>41 186,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 373 814,00</b>	<b>- 356 850,05</b>	<b>- 368 330,00</b>	<b>- 372 363,82</b>	<b>- 428 990,00</b>	<b>- 386 019,20</b>	<b>- 444 704,00</b>

L'évolution des charges courante intègre les charges de développement du réseau des médiathèques et l'étude du schéma intercommunal de la lecture publique.

### 3.2.1.4 COORDINATION CULTURELLE

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	24 700,00	25 746,03	70 000,00	56 398,69	63 580,00	42 228,65	82 250,00
012 - Charges de personnel	130 000,00	115 950,02	120 000,00	129 546,06	151 300,00	139 029,40	179 513,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	-	45 146,44	46 900,00	41 319,73	46 900,00	42 100,00	46 900,00
<b>Dépenses</b>	<b>154 700,00</b>	<b>186 842,49</b>	<b>236 900,00</b>	<b>227 264,48</b>	<b>261 780,00</b>	<b>223 358,05</b>	<b>308 663,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	320,87	-	947,12	-	-	-
70 - Produits des services	-	-	3 700,00	1 294,00	2 000,00	3 566,00	500,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	20 000,00	24 050,00	8 000,00	5 017,90	4 000,00	6 000,00	26 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>20 000,00</b>	<b>24 370,87</b>	<b>11 700,00</b>	<b>7 259,02</b>	<b>6 000,00</b>	<b>9 566,00</b>	<b>26 500,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 134 700,00</b>	<b>- 162 471,62</b>	<b>- 225 200,00</b>	<b>- 220 005,46</b>	<b>- 255 780,00</b>	<b>- 213 792,05</b>	<b>- 282 163,00</b>

Un agent affecté par erreur à la saison culturelle au lieu du pôle culture explique l'écart entre le réalisé 2023 et le BP 2023.

Les charges courantes intègrent l'étude des publics de la culture.

### 3.2.2 EQUIPEMENTS SPORTIFS

#### 3.2.2.1 L'ODYSSÉE

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	569 507,00	530 247,31	602 120,00	574 753,02	630 720,00	695 067,68	607 950,00
012 - Charges de personnel	505 190,00	454 349,13	515 000,00	494 675,47	549 000,00	545 532,50	650 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	500,00	-	-	432,00	450,00	432,00	2 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>1 075 197,00</b>	<b>984 596,44</b>	<b>1 117 120,00</b>	<b>1 069 860,49</b>	<b>1 180 170,00</b>	<b>1 241 032,18</b>	<b>1 259 950,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	4 124,91	-	8 749,29	-	11 289,39	-
70 - Produits des services	305 600,00	144 110,39	248 900,00	277 793,63	283 000,00	285 742,77	285 600,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	10 000,00	6 789,65	8 000,00	11 663,65	9 000,00	17 339,26	18 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>315 600,00</b>	<b>155 024,95</b>	<b>256 900,00</b>	<b>298 206,57</b>	<b>292 000,00</b>	<b>314 371,42</b>	<b>303 600,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 759 597,00</b>	<b>- 829 571,49</b>	<b>- 860 220,00</b>	<b>- 771 653,92</b>	<b>- 888 170,00</b>	<b>- 926 660,76</b>	<b>- 956 350,00</b>

Les charges courantes augmentent de plus de 120 k€ par rapport à 2022.

- Fluides (eau, électricité, combustibles) : + 75 k€
- Maintenance : + 13 k€
- Frais d'actes et de contentieux : + 25 k€

## LA RINCERIE

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	140 000,00	138 716,56	164 620,00	214 190,78	210 910,00	229 979,58	222 160,00
012 - Charges de personnel	460 000,00	477 529,54	482 000,00	556 028,66	602 000,00	598 136,31	610 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	1 000,00	1 369,44	1 000,00	1 380,96	1 500,00	1 419,84	-
<b>Dépenses</b>	<b>601 000,00</b>	<b>617 615,54</b>	<b>647 620,00</b>	<b>771 600,40</b>	<b>814 410,00</b>	<b>829 535,73</b>	<b>832 160,00</b>
013 - Atténuations de charges	1 000,00	4 219,18	-	27 149,90	-	47 993,79	-
70 - Produits des services	101 000,00	145 542,05	161 000,00	194 905,51	195 500,00	212 043,45	239 250,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	247,06	-
74 - Dotations, subventions et participations	-	-	-	219,63	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courantes	93 000,00	74 133,63	154 000,00	217 402,46	221 000,00	297 007,99	225 000,00
<b>Recettes</b>	<b>195 000,00</b>	<b>223 894,86</b>	<b>315 000,00</b>	<b>439 677,50</b>	<b>416 500,00</b>	<b>557 292,29</b>	<b>464 250,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-406 000,00</b>	<b>-393 720,68</b>	<b>-332 620,00</b>	<b>- 331 922,90</b>	<b>- 397 910,00</b>	<b>- 272 243,44</b>	<b>- 367 910,00</b>

Les charges courantes augmentent de plus de 15 k€ par rapport à 2022. Cela s'expliquent par l'augmentation d'activité.

A noter que les 297 k€ de location à la Rincerie intègrent 14 k€ de 2022.

### 3.2.3 VOIRIE-SENTIERS-ENTRETIEN ZAE

#### 3.2.3.1 VOIRIE

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	1 080 042,00	981 740,02	1 121 600,00	1 134 400,57	1 144 155,00	1 078 809,36	1 222 970,00
012 - Charges de personnel	65 660,00	52 817,33	73 500,00	65 458,01	64 400,00	64 259,20	69 650,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dépenses</b>	<b>1 145 702,00</b>	<b>1 034 557,35</b>	<b>1 195 100,00</b>	<b>1 199 858,58</b>	<b>1 208 555,00</b>	<b>1 143 068,56</b>	<b>1 292 620,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	-	-	-	-	-	-
70 - Produits des services	-	-	-	8 310,85	8 700,00	8 480,00	8 700,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	210 000,00	195 236,20	200 000,00	191 436,40	198 000,00	184 807,64	201 912,00
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>210 000,00</b>	<b>195 236,20</b>	<b>200 000,00</b>	<b>199 747,25</b>	<b>206 700,00</b>	<b>193 287,64</b>	<b>210 612,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 935 702,00</b>	<b>- 839 321,15</b>	<b>- 995 100,00</b>	<b>- 1 000 111,33</b>	<b>- 1 001 855,00</b>	<b>- 949 780,92</b>	<b>- 1 082 008,00</b>

L'enveloppe accordée en 2023 n'ayant pas été totalement utilisée, il a été provisionné 60 k€. Cette provision est reprise dans le DOB 2024, ce qui explique l'augmentation des crédits.

L'entretien des voiries RD déclassées et des nouvelles voies créées dans le cadre du contournement routier de Cossé a été intégré.

### 3.2.3.2 SENTIERS

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	57 475,00	50 802,12	59 700,00	48 322,89	60 970,00	70 563,52	61 950,00
012 - Charges de personnel	10 815,00	25 908,00	10 000,00	10 555,99	5 500,00	5 422,07	5 775,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dépenses</b>	<b>68 290,00</b>	<b>76 710,12</b>	<b>69 700,00</b>	<b>58 878,88</b>	<b>66 470,00</b>	<b>75 985,59</b>	<b>67 725,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	-	-	-	-	-	-
70 - Produits des services	-	-	-	-	-	-	-
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	-	-	-	5 283,31	5 000,00	9 140,00	8 500,00
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 283,31</b>	<b>5 000,00</b>	<b>9 140,00</b>	<b>8 500,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 68 290,00</b>	<b>- 76 710,12</b>	<b>- 69 700,00</b>	<b>- 53 595,57</b>	<b>- 61 470,00</b>	<b>- 66 845,59</b>	<b>- 59 225,00</b>

### 3.2.3.3 ENTRETIEN ZAE

	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	186 353,59	216 300,00	193 360,63	224 980,00
012 - Charges de personnel	23 135,84	37 000,00	30 894,03	55 460,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	16 589,83	16 650,00	10 758,37	8 250,00
<b>Dépenses</b>	<b>226 079,26</b>	<b>269 950,00</b>	<b>235 013,03</b>	<b>288 690,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	-	-	-
70 - Produits des services	-	-	-	-
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	31 423,23	30 000,00	25 111,97	31 822,56
75 - Autres produits de gestion courantes	186,09	-	192,10	-
<b>Recettes</b>	<b>31 609,32</b>	<b>30 000,00</b>	<b>25 304,07</b>	<b>31 822,56</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 194 469,94</b>	<b>- 239 950,00</b>	<b>- 209 708,96</b>	<b>- 256 867,44</b>

## 3.2.4 DEVELOPPEMENT TERRITORIAL - EMPLOI - ECONOMIE

### 3.2.4.1 DEVELOPPEMENT TERRITORIAL

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	13 000,00	18 746,03	26 900,00	56 589,94	73 100,00	29 178,20	70 000,00
012 - Charges de personnel	-	34 079,51	128 200,00	140 339,68	136 000,00	138 570,27	176 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	420 000,00	385 510,62	319 452,29	230 325,80	371 500,00	381 614,00	410 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>433 000,00</b>	<b>438 336,16</b>	<b>474 552,29</b>	<b>427 255,42</b>	<b>580 600,00</b>	<b>549 362,47</b>	<b>656 000,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	4 800,00	-	-	-	1 039,21	-
70 - Produits des services	-	-	-	-	-	-	-
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	-	22 775,00	-	163 210,00	113 230,00	48 467,03	-
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>-</b>	<b>27 575,00</b>	<b>-</b>	<b>163 210,00</b>	<b>113 230,00</b>	<b>49 506,24</b>	<b>-</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 433 000,00</b>	<b>- 410 761,16</b>	<b>- 474 552,29</b>	<b>- 264 045,42</b>	<b>- 467 370,00</b>	<b>- 499 856,23</b>	<b>- 656 000,00</b>

Le développement territorial comprend la mobilité, le plan paysage, et petites villes de demain.

### 3.2.4.2 EMPLOI

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	9 954,00	15 401,26	27 582,00	19 120,77	31 400,00	22 914,32	43 000,00
012 - Charges de personnel	80 000,00	55 602,00	57 600,00	56 919,41	58 000,00	79 369,07	69 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	30 000,00	29 752,00	29 692,00	40 845,60	42 500,00	46 789,51	50 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>119 954,00</b>	<b>100 755,26</b>	<b>114 874,00</b>	<b>116 885,78</b>	<b>131 900,00</b>	<b>149 072,90</b>	<b>162 000,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	194,40	-	5 834,14	-	-	-
70 - Produits des services	-	-	-	-	-	-	-
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	-	-	-	29 956,60	7 319,00	53,05	-
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>-</b>	<b>194,40</b>	<b>-</b>	<b>35 790,74</b>	<b>7 319,00</b>	<b>53,05</b>	<b>-</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 119 954,00</b>	<b>- 100 560,86</b>	<b>- 114 874,00</b>	<b>- 81 095,04</b>	<b>- 124 581,00</b>	<b>- 149 019,85</b>	<b>- 162 000,00</b>

Les autres charges de gestion progresse car certaines dépenses informatiques jusqu'à présent imputer en investissement ont été réaffectée en fonctionnement car potentiellement éligible au FCTVA (informatique en nuage). La demande de crédit supplémentaire pour « OSE TON » a été intégrée au DOB 2024.

### 3.2.4.3 ECONOMIE

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2023
011 - Charges courante	141 750,00	77 913,93	260 950,00	75 474,69	8 210,00	45 337,29	104 000,00
012 - Charges de personnel	119 666,00	81 354,75	133 800,00	116 035,09	92 899,25	140 000,00	124 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	29 500,00	58 585,36	76 310,00	54 550,00	55 350,00	248 470,00	55 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>290 916,00</b>	<b>217 854,04</b>	<b>471 060,00</b>	<b>246 059,78</b>	<b>156 459,25</b>	<b>433 807,29</b>	<b>283 000,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	4 394,40	-	298,91	-	-	-
70 - Produits des services	3 000,00	4 860,00	4 800,00	5 388,53	5 000,00	4 645,75	5 000,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	101 350,00	97 760,00	-	6 870,77	29 400,00	3 484,00	43 200,00
75 - Autres produits de gestion courantes	14 000,00	11 740,32	14 000,00	12 061,40	12 000,00	11 757,67	12 000,00
<b>Recettes</b>	<b>118 350,00</b>	<b>118 754,72</b>	<b>18 800,00</b>	<b>24 619,61</b>	<b>46 400,00</b>	<b>12 919,42</b>	<b>60 200,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-172 566,00</b>	<b>- 99 099,32</b>	<b>- 452 260,00</b>	<b>- 221 440,17</b>	<b>- 110 059,25</b>	<b>- 420 887,87</b>	<b>- 222 800,00</b>

Ce service comprend une partie des Derniers Commerces. Le DOB 2024 intègre les demandes de budget supplémentaire pour les actions ci-dessous dont « Territoire Pilote Transmission des Entreprises ».

Les autres charges courantes ont augmenté en 2023 car elles intègrent la compensation agricole due dans le cadre des travaux ZA des Rues et ZA Eiffel.

### 3.2.5 LOGEMENTS

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	DOB 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	138 550,00	95 168,69	141 000,00	122 645,41	137 700,00	99 895,82	140 000,00
012 - Charges de personnel	1 500,00	21 515,90	1 500,00	2 527,80	3 000,00		3 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-				
65 - Autres charges de gestion	20 000,00	572,57	20 000,00	3 580,83	20 000,00	8 180,07	20 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>49 100,00</b>	<b>26 081,96</b>	<b>162 500,00</b>	<b>128 754,04</b>	<b>160 700,00</b>	<b>108 075,89</b>	<b>163 000,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	-	-	-	-	585,86	-
70 - Produits des services	5 000,00	6 539,39	6 500,00	5 743,00	6 000,00	8 729,91	60 000,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-				
74 - Dotations, subventions et participations	-	10 000,00	-	-	10 000,00	-	
75 - Autres produits de gestion courantes	367 000,00	386 207,39	370 000,00	365 041,05	383 000,00	343 636,36	330 000,00
<b>Recettes</b>	<b>39 250,00</b>	<b>-</b>	<b>376 500,00</b>	<b>370 784,05</b>	<b>399 000,00</b>	<b>352 952,13</b>	<b>390 000,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 9 850,00</b>	<b>- 26 081,96</b>	<b>214 000,00</b>	<b>242 030,01</b>	<b>238 300,00</b>	<b>244 876,24</b>	<b>227 000,00</b>

Ce budget comprend les logements HLM et les logements liés aux derniers commerces. Une enveloppe de 60k€ est allouée chaque année pour l'entretien des logements.

### 3.2.6 ANIMATION SANTÉ

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022 prévision	DOB 2023	Réalisé 2022 prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	7 000,00	5 314,43	44 880,00	37 824,59	42 162,00	22 113,37	44 000,00
012 - Charges de personnel	33 800,00	33 443,80	36 000,00	35 613,10	42 100,00	38 628,69	80 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	550,00	1 051,20	550,00	550,00	550,00	550,00	550,00
<b>Dépenses</b>	<b>41 350,00</b>	<b>39 809,43</b>	<b>81 430,00</b>	<b>73 987,69</b>	<b>84 812,00</b>	<b>61 292,06</b>	<b>124 550,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	-	-				
70 - Produits des services	-	-	-				
73 - Impôts et taxes	-	-	-				
74 - Dotations, subventions et participations	20 000,00	20 600,00	47 600,00	45 348,00	30 948,00	21 600,00	40 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-				
<b>Recettes</b>	<b>20 000,00</b>	<b>20 600,00</b>	<b>47 600,00</b>	<b>45 348,00</b>	<b>30 948,00</b>	<b>21 600,00</b>	<b>40 000,00</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-21 350,00</b>	<b>-19 209,43</b>	<b>-33 830,00</b>	<b>-28 639,69</b>	<b>-53 864,00</b>	<b>-39 692,06</b>	<b>- 84 550,00</b>

### 3.2.7 COMMUNICATION

	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Réalisé 2022	DOB 2023	Réalisé 2023 - prévision	DOB 2024
011 - Charges courante	22 100,00	13 084,18	22 120,00	6 834,74	20 000,00	5 728,53	38 000,00
012 - Charges de personnel	35 000,00	29 494,40	60 000,00	61 932,02	96 000,00	98 793,16	117 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-				
65 - Autres charges de gestion	-	-	-	1 657,91	2 000,00	453,60	2 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>49 100,00</b>	<b>26 081,96</b>	<b>82 120,00</b>	<b>70 424,67</b>	<b>118 000,00</b>	<b>104 975,29</b>	<b>157 000,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	-	-	-	-	1 717,91	-
70 - Produits des services	-	-	-	-	-	401,40	-
73 - Impôts et taxes	-	-	-				
74 - Dotations, subventions et participations	-	-	-	77,72		25,40	
75 - Autres produits de gestion courantes	-	-	-	-	-	-	-
<b>Recettes</b>	<b>39 250,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>77,72</b>	<b>-</b>	<b>2 144,71</b>	<b>-</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 9 850,00</b>	<b>- 26 081,96</b>	<b>- 82 120,00</b>	<b>- 70 346,95</b>	<b>-118 000,00</b>	<b>-102 830,58</b>	<b>-157 000,00</b>

### **3.2.8 EAUX PLUVIALES**

#### **Principales réalisations en 2023 :**

- Rue André ROYNE à CONGRIER = 170 000 € HT
- Rue de la Libération à Cossé-Le-Vivien = 9 000 € HT
- Route de Méral à Saint Poix = 24 000 € HT
- Rue de l'Océan à Gastines = 54 000 € HT
- Route de Nantes à Saint-Martin-du-Limet = 128 000 € HT
- Rue de la Crue à Saint-Saturnin-du-Limet = 88 000 € HT
- Route de Château-Gontier à Craon = 406 000 € HT

#### **Investissement 2024 :**

Dépenses : 760 000 € TTC

### **3.2.9 CIAS – Evolution de la Participation de la CCPC**

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	695 439,05	771 224,46	799 320,00	919 063,55	1 006 420,00
012 - Charges de personnel	2 052 949,02	2 554 250,31	2 599 994,00	2 566 492,71	2 861 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	357 269,44	344 172,04	364 000,00	347 071,10	368 100,00
<b>Dépenses</b>	<b>3 105 657,51</b>	<b>3 669 646,81</b>	<b>3 763 314,00</b>	<b>3 832 627,36</b>	<b>4 235 520,00</b>
013 - Atténuations de charges	78 371,44	68 276,93	40 000,00	116 574,68	30 000,00
70 - Produits des services	693 351,46	775 792,96	730 000,00	884 476,72	828 000,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	2 620 497,42	2 356 634,59	2 861 450,00	2 856 395,79	3 126 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	13 766,42	1,52	-	1,15	-
<b>Recettes</b>	<b>3 405 986,74</b>	<b>3 200 706,00</b>	<b>3 631 450,00</b>	<b>3 857 448,34</b>	<b>3 984 000,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>300 329,23</b>	<b>- 468 940,81</b>	<b>- 131 864,00</b>	<b>24 820,98</b>	<b>- 251 520,00</b>
-------------------------------------	-------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------

67 - Charges exceptionnelles	4 792,29	59,47	329 645,87	234,91	5 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	-	4 166,42	4 200,00	3 334,59	5 000,00
022 - Dépenses imprévues	-	-	250 000,00	-	-
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>4 792,29</b>	<b>4 225,89</b>	<b>583 845,87</b>	<b>3 569,50</b>	<b>10 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	454,37	31 123,15	-	1 671,04	-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	-	4 166,42	4 166,42	5 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>454,37</b>	<b>31 123,15</b>	<b>4 166,42</b>	<b>5 837,46</b>	<b>5 000,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>295 991,31</b>	<b>- 442 043,55</b>	<b>- 711 543,45</b>	<b>27 088,94</b>	<b>- 256 520,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	-	-	-	-	-
Intérêt de la dette nouveaux emprunts	-	-	-	-	-
<b>Epargne brute</b>	<b>295 991,31</b>	<b>- 442 043,55</b>	<b>- 711 543,45</b>	<b>27 088,94</b>	<b>- 256 520,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	201 997,00	2 118,50	5 000,00	2 118,50	4 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux	-	-	-	-	-
<b>Epargne nette</b>	<b>93 994,31</b>	<b>- 444 162,05</b>	<b>- 716 543,45</b>	<b>24 970,44</b>	<b>- 260 520,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>2,76%</b>	<b>-13,74%</b>	<b>-19,71%</b>	<b>0,65%</b>	<b>-6,53%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
Investissement	78 428,74	79 399,09	113 848,97	95 393,32	75 194,28
Dépenses imprévues	-	-	4 000,00	-	-
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>78 428,74</b>	<b>79 399,09</b>	<b>117 848,97</b>	<b>95 393,32</b>	<b>75 194,28</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
Subvention	-	-	2 500,00	-	4 500,00
Autres	5 736,00	-	18 552,38	24 124,39	14 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>5 736,00</b>	<b>-</b>	<b>21 052,38</b>	<b>24 124,39</b>	<b>18 500,00</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 72 692,74</b>	<b>- 79 399,09</b>	<b>- 96 796,59</b>	<b>- 71 268,93</b>	<b>- 56 694,28</b>
-----------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

EPARGNE NETTE	93 994,31	- 444 162,05	- 716 543,45	24 970,44	- 260 520,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 72 692,74	- 79 399,09	- 96 796,59	- 71 268,93	- 56 694,28
EXCEDENT n-1	1 315 599,61	1 336 901,18	813 340,04	813 340,04	767 041,55
<b>EXCEDENT</b>	<b>1 336 901,18</b>	<b>813 340,04</b>	<b>-</b>	<b>767 041,55</b>	<b>449 827,27</b>

### 3.3 Recettes de fonctionnement 2024

La prospective est établie **avec une fiscalité à taux constants sur la période 2024-2027**. Les produits émanant de la fiscalité sont établis en appliquant un % d'évolution des bases défini par la commission finances, au regard de l'historique et des données connues à ce jour :

- Produit taxe d'habitation, Produit taxe sur le foncier bâti, Produit taxe sur le foncier non bâti + 3,9% pour 2024 (revalorisation des bases) puis +1 %.
- Pas d'évolution pour les produits : taxe additionnelle au foncier non bâti, CVAE, TASCUM, FNGIR)
- IFR : + 3%. Cet impôt progresse rapidement avec la mise en place des nouveaux parcs éoliens et des projets de centrales solaires.
- Fraction de TVA : évolution de +1,8% pour 2024 puis 1%.

	Evolution base prévisionnel le DOB	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Projection 2025	Projection 2026	Projection 2027
Taxe d'habitation	3,90%	163 467	180 062	209 226	217 386	219 560	221 755	223 973
Taxe Foncière bâti	3,90%	1 151 101	1 193 649	1 282 951	1 332 986	1 346 316	1 359 779	1 373 377
Taxe Foncière non bâti	3,90%	397 882	413 912	444 279	461 606	466 222	470 884	475 593
*dont rôles supplémentaires		41 889	24 919	12 297				
<b>Total taxes ménages</b>		<b>0 1 754 339</b>	<b>1 812 542</b>	<b>1 948 753</b>	<b>2 011 978</b>	<b>2 032 098</b>	<b>2 052 419</b>	<b>2 072 943</b>
Taxe additionnelle Foncier Non Bâti	0,00%	32 697	28 364	33 007	33 007	33 007	33 007	33 007
Cotisation Foncière des Entreprises	1,00%	1 610 909	1 674 639	1 774 584	1 792 330	1 810 253	1 828 356	1 846 639
Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises / Compensation CVAE	0,00%	1 366 981	1 278 807	1 396 309	1 396 309	1 396 309	1 396 309	1 396 309
Imposition Forfaitaire sur les entreprises de réseaux	3,00%	247 049	268 413	346 464	356 858	360 426	364 031	367 671
Taxe sur les surfaces commerciales - TASCUM	0,00%	165 332	177 419	182 630	182 630	182 630	182 630	182 630
FNGIR (Fonds national garantie ind. des ressources)	0,00%	78 664	78 664	78 664	78 664	78 664	78 664	78 664
DCRTP (dotation compensation de la réforme TP)	-2,00%	157 766	157 766	157 766	154 611	154 611	154 611	154 611
Allocations compensatrices	3,00%	1 145 796	1 186 871	1 268 717	1 306 779	1 345 982	1 386 361	1 427 952
Fraction de TVA nationale	1,80%	3 373 789	3 702 038	3 769 064	3 836 907	3 875 276	3 914 029	3 953 169
<b>Total</b>		<b>9 933 322</b>	<b>10 365 523</b>	<b>10 955 958</b>	<b>11 150 072</b>	<b>11 269 256</b>	<b>11 390 416</b>	<b>11 513 595</b>

⇒ **Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)** : évolution de 1%

⇒ **FCTVA** : le taux actuel de 16,404% hors informatique en nuage (5,6%). Le fonds est automatisé depuis 2021.

PRODUITS FONCTIONNEMENT	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Produits des services	883 430	901 278	969 258	992 204	1 002 126	1 012 147
Atténuation de charges	50 000	128 358	50 000	50 000	50 000	50 000
Impôts et taxes	9 323 158	9 567 534	9 728 683	9 808 663	9 889 444	9 971 032
AC des communes	395 516	395 516	395 000	395 516	395 516	395 516
FPIC	425 478	400 814	400 000	400 000	400 000	402 000
DGF	1 597 872	1 621 530	1 653 961	1 670 500	1 687 205	1 687 205
FCTVA	240 000	226 404	230 000	240 000	240 000	240 000
Compensation Etat	1 188 280	1 268 717	1 306 779	1 345 982	1 386 361	1 427 952
Autres dotations et participations	640 000	679 566	621 700	600 000	600 000	600 000
Revenus des immeubles	860 000	929 878	930 000	939 300	948 693	958 180
Produits exceptionnels et divers	172 000	404 480	627 500	240 000	240 000	240 000
Reprise de provisions	233 508	133 508	315 000	135 000	135 000	135 000
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>16 009 242</b>	<b>16 657 583</b>	<b>17 227 880</b>	<b>16 817 165</b>	<b>16 974 345</b>	<b>17 119 032</b>

### 3.4 Dépenses de fonctionnement

---

L'évolution des dépenses de fonctionnement sont synthétisées dans le tableau ci-après :

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Charges à caractère général	3 717 751	3 684 548	3 682 220	3 755 864	3 830 982	3 907 601
Charges personnel	4 218 000	4 040 483	4 727 000	4 868 810	5 014 874	5 165 321
Atténuation produits (AC et autres)	1 964 852	1 964 681	1 969 681	1 969 681	1 969 681	1 969 681
Charges de gestion courante	1 585 800	1 794 645	1 629 880	1 695 075	1 762 878	1 833 393
Participation CIAS	1 908 092	1 908 092	1 908 092	1 908 092	1 908 092	1 908 092
<b>DOB 2024</b>			<b>834 930</b>	<b>743 697</b>	<b>804 275</b>	<b>887 918</b>
Subvention budgets annexes ZA + AR	580 000	189 008	657 000	300 000	300 000	300 000
Provisions	65 000	364 630	155 000	155 000	155 000	155 000
Charges exceptionnelles	5 000	26 688	5 000	5 000	5 000	5 000
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>14 044 496</b>	<b>13 972 774</b>	<b>15 568 803</b>	<b>15 401 220</b>	<b>15 750 782</b>	<b>16 132 006</b>

### 3.5 Section d'investissement

---

#### Introduction

Pour l'établissement des dépenses et recettes de la section d'investissement, la prospective s'appuie sur la prise en compte et l'actualisation de tous les investissements connus à ce jour.

#### 3.5.1 Dépenses d'investissement :

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
100 - MATERIEL	150 000	125 743	239 600	200 000	200 000	200 000
101 - TRAVAUX DE VOIRIE	292 000	175 061	335 000	180 000	180 000	180 000
102 - CENTRE AQUATIQUE	79 200	110	99 600	20 000	20 000	20 000
103 - POLE SANTE RENAZE	100 000	10 361				
104 - POLE SANTE CRAON - extension parking	400 000		400 000			
114 - CONTOURNEMENT COSSE	638 538	261 621	12 193			
114 - BARREAU COSSE	92 857	236 786	4 644			
116 - POLE SANTE COSSE	65 000	94 980				
119 - CENTRE ADMINISTRATIF CRAON	900 000	17 215	1 904 336			
123 - OPAH	50 000	39 500	60 500	50 000	50 000	50 000
128 - RESERVE FONCIERE	30 000		30 000	30 000	30 000	30 000
130 - DERNIERS COMMERCES	90 000	39 170				
131 - BATIMENTS INTERCOMMUNAUX	120 000	7 778	60 000	60 000	60 000	60 000
133 - LA RINCERIE	48 000	113 616	106 800			
135 - SIGNALETIQUE ZA	18 000	5 779	15 000			
136 - LE CRESCENDO		314 909				
137 - REORGANISATION CULTURE/SOCIAL COSSE	15 000	701	16 014			
138 - TRAVAUX EAU PLUVIALE	992 000	922 070	760 000	760 000	760 000	760 000
139 - DEPLACEMENT CHAUFFERIE 29		5 033				
140 - EXTENSION PARKING CENTRE ADMINISTRATIF	300 000	2 667	172 680			
142 - ZA EIFFEL - CONTOURNEMENT ROUTIER	4 697 638	52 437	4 454 087			
143 - MEDIATHEQUE			642 000			
144 - INFORMATIQUE	70 000	41 219	342 592	50 000	50 000	50 000
145 - CHEMIN PMR RINCERIE	270 000	226 943				
146 - France SERVICES RENAZE	485 376	6 009	440 485			
147 - MAISON DU PÈRE NEIL			480 000			
Médiathèque Renazé			198 000			
Fonds de concours aux communes bibliothèques	80 000		195 000	65 000	65 000	65 000
HABITAT - Soutien à la rénovation des logements en centre bourg	150 000		375 000	375 000		
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES / CONTRAT DE TERRITOIRE 2016 - 2021		62 136	94 500			
AMENAGEMENT TERRITOIRE - Plan Paysage	90 000					
ECO : Aides économiques aux entreprises	180 000	44 144	120 000	120 000	120 000	120 000
ECO : Pommerieux - ZA chesnaie - Tourne à gauche			174 000			
ECO - Etude aménagement ZA du Verger			10 000			
ECO - Eude ZA réseau			50 000			
ECO - Remplacement EP ZA pépinière			81 600			
ECO - Voirie Dirickks			20 000			
ECO - Aménagement bvd Eiffel			84 464			
ECO - Der com Pommerieux			108 000			
ECO : Avances budgets annexes	1 000 000	869 936	22 000	500 000	500 000	500 000
CIAS - CAU Quelaines	50 000					
CIAS - Porte accès épicerie pôle social St Aignan	10 000					
Avance CIAS						
Communication - achat de mac	10 000	9 142				
Centre de secours de Laubrières	208 334	300 889				
Extension pôle Santé Craon			1 000 000			
Dépôt et cautionnement	5 000	4 967	5 000	5 000	5 000	5 000
Hors opération	0	59 089				
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>11 686 943</b>	<b>4 050 010</b>	<b>13 113 095</b>	<b>2 415 000</b>	<b>2 040 000</b>	<b>2 040 000</b>

### 3.5.2 Recettes d'investissement

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Subventions	1 586 596	891 942	1 687 158			
Emprunt et prêt CAF-MSA		89 672	2 000 000			
Cession et divers	101 210	7 219				
FCTVA	1 365 300	387 468	1 630 000	280 000	280 000	280 000
Fonds de concours (EP)	1 349 791	270 116	316 500	316 500	316 500	316 500
Fonds de concours voirie	2 000		10 000	10 000	10 000	10 000
Retour avance budgets annexes ZA	150 000	22 442	200 000	200 000	200 000	200 000
Retour avance budgets annexes (E&A)	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Retour avance CIAS						
Dépôt et cautionnement	5 000	5 886	5 000	5 000	5 000	5 000
Rembt avances sur marchés travaux		23 935				
<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>4 609 897</b>	<b>1 748 681</b>	<b>5 898 658</b>	<b>861 500</b>	<b>861 500</b>	<b>861 500</b>

### 3.6 Dette

Un nouvel emprunt de 2 M€ est prévu pour l'année 2024.

- L'encours de la dette s'établit à environ 11,9 M€ au 31.12.2024
- Montant de l'annuité d'emprunt: 1,18 M€/an

ENDETTEMENT	2024
Ratio d'endettement (en nb d'années) doit être < à 1	0,74
Nombre d'années nécessaires à son remboursement doit être < à 7	8,54

### 3.7 Epargne

#### 3.7.1 Evolution prévisionnelle de l'épargne nette :

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 964 746</b>	<b>2 684 809</b>	<b>1 659 077</b>	<b>1 415 945</b>	<b>1 223 563</b>	<b>987 027</b>
Intérêts de la dette emprunts en cours	238 945	236 893	223 001	202 000	182 000	162 000
Intérêts de la dette nouveaux emprunts			33 375	86 300	81 800	77 000
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 725 801</b>	<b>2 447 916</b>	<b>1 402 701</b>	<b>1 127 645</b>	<b>959 763</b>	<b>748 027</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	927 267	914 266	890 001	892 000	882 000	895 000
Remboursement capital des emprunts nouveaux			35 280	98 000	102 000	107 000
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>798 534</b>	<b>1 533 650</b>	<b>477 421</b>	<b>137 645</b>	<b>-24 237</b>	<b>-253 973</b>
<i>Taux d'épargne nette</i>	4,99%	9,21%	2,77%	0,82%	-0,14%	-1,48%

### 3.7.2 Evolution de l'équilibre financier

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
EPARGNE NETTE	798 534	1 533 650	477 421	137 645	-24 237	-253 973
SOLDE INVESTISSEMENT	-7 077 045	-2 301 329	-7 214 437	-1 553 500	-1 178 500	-1 178 500
EXCEDENT N-1	8 075 094	7 556 987	6 789 308	3 043 990	1 628 135	425 398
<b>EXCEDENT</b>	<b>1 796 583</b>	<b>6 789 308</b>	<b>52 292</b>	<b>1 628 135</b>	<b>425 398</b>	<b>-1 007 075</b>
Solde RAR	518 107		2 051 406			
<b>Excédent (RAR inclus)</b>	<b>2 314 690</b>	<b>6 789 308</b>	<b>2 103 698</b>	<b>1 628 135</b>	<b>425 398</b>	<b>-1 007 075</b>

<b>ENDETTEMENT</b>	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
<b>Encours de la dette prévisionnel au 31.12.N Budget Principal</b>	<b>10 827 849</b>	<b>10 917 882</b>	<b>11 978 595</b>	<b>10 981 244</b>	<b>9 985 768</b>	<b>8 973 067</b>
Produits de fonctionnement CAF (sauf 775,776,777,78)	15 603 734	16 119 595	16 285 380	16 442 165	16 599 345	16 744 032
<b>Ratio d'endettement (en nb d'années)</b>	<b>0,69</b>	<b>0,68</b>	<b>0,74</b>	<b>0,67</b>	<b>0,60</b>	<b>0,54</b>

CAF brute	1 725 801	2 447 916	1 402 701	1 127 645	959 763	748 027
<b>Nombre d'années nécessaires à son remboursement</b>	<b>6,27</b>	<b>4,46</b>	<b>8,54</b>	<b>9,74</b>	<b>10,40</b>	<b>12,00</b>

## CONCLUSION

La situation budgétaire de la communauté de communes du Pays de Craon demeure saine au vu des résultats prévisionnels 2023.

Au niveau de l'endettement, si la situation est à ce jour satisfaisante, il faudra respecter un niveau d'encours de la dette autour de 12M€ sur cette durée, le niveau d'épargne nette dégagé ne permettant d'aller au-delà en termes d'endettement.

Globalement, au vu de la prospective, et à taux de fiscalité constants, la situation se dégrade, en raison du niveau élevé d'investissement projeté, de l'impact du développement antérieur et à venir des services et de la conséquence des réformes fiscales obérant le dynamisme des recettes associées aux impôts locaux.

### Budget principal : AVIS DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 29 JANVIER 2024

Le conseil communautaire est invité à se prononcer sur ces orientations.



---

## 4 BUDGETS ANNEXES

---

Les budgets annexes Spanc, OM (ordures ménagères), Chambres funéraires, Panneaux Photovoltaïque, Eau et Assainissement doivent s'équilibrer avec leurs propres recettes.

Les budgets annexes ateliers relais et zones d'activités nécessitent des financements du budget principal. Le DOB du budget principal inclut ces financements.

### 4.1 Budget annexe Ateliers Relais – Budget 70003

---

#### Principaux investissements 2023

Réhabilitation et extension du commerce/restaurant - Simplé : 264 k€ HT (plan de financement validé au conseil communautaire du 10 octobre 2022)

- Réhabiliter la salle de restaurant et sanitaire actuels
- Extension d'une salle de restaurant
- Rénovation de la façade

Le coût final de l'opération devrait s'établir à 279 k€ HT (avenant et frais divers hors marché inclus).

Extension d'un bâtiment industriel (Algoplast) - Ballots : 700 k€ HT (plan de financement validé au conseil communautaire du 9 mai 2022)

- Agrandir le bâtiment de 6 mètres de long sur toute sa largeur
- Terrasser l'arrière du bâtiment
- Installer une nouvelle charpente, de nouvelles cloisons et portes sectionnelles

Le coût final de l'opération devrait s'établir à 687 k€ HT (avenant et frais divers hors marché inclus).

Construction d'un atelier-relais, rue de l'Europe - Craon : 336 k€ HT (plan de financement validé au conseil communautaire du 9 septembre 2019)

- Construction d'un atelier d'environ 400 m<sup>2</sup> disposant de 2 cellules pour l'accueil d'une ou deux entreprises
- Aménagement d'un bureau par atelier
- Création des accès et de parking

Le coût final de l'opération devrait s'établir à 456 k€ HT (avenant et frais divers hors marché inclus). Le retard pris dans le lancement du projet et l'augmentation du coût des matériaux expliquent en grande partie la différence entre le plan de financement et le coût final de l'opération.

#### Principaux investissements 2024

2024-AR-01	Construction d'ateliers relais (Quelaines ou Cossé)	450 000,00
2024-AR-02	Atelier ZA de la Forge – Rénovation - report	55 000,00
2024-AR-03	Atelier Méral ( Lignartis) Changement de la chaudière	50 000,00
2024-AR-04	Construction d'ateliers relais (Quelaines ou Craon)	450 000,00
2024-AR-05	Rénovation énergétique des commerces PPI	120 000,00
2024-AR-06	Acquisition d'un commerce à St Martin du Limet	259 000,00
2024-AR-07	Rénovation d'un Atelier à Ballots (STSM)	300 000,00

Projets en cours : Réhabilitation atelier Chazé TP

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	157 051,14	144 494,13	108 982,74	173 386,00	235 000,00
012 - Charges de personnel			5 000,00		10 000,00
014 - Atténuations de produits					
65 - Autres charges de gestion	1 425,74	0,35	115 000,00	493,52	5 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>158 476,88</b>	<b>144 494,48</b>	<b>228 982,74</b>	<b>173 879,52</b>	<b>250 000,00</b>
013 - Atténuations de charges					
70 - Produits des services	76 573,45	75 551,81	80 000,00	65 767,36	70 000,00
73 - Impôts et taxes					
74 - Dotations, subventions et participations					
75 - Autres produits de gestion courantes	591 253,17	567 415,28	526 000,00	510 790,29	511 300,00
<b>Recettes</b>	<b>667 826,62</b>	<b>642 967,09</b>	<b>606 000,00</b>	<b>576 557,65</b>	<b>581 300,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>509 349,74</b>	<b>498 472,61</b>	<b>377 017,26</b>	<b>402 678,13</b>	<b>331 300,00</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	1 105,71	-	5 000,00	18 690,18	5 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux prov	50 000,00	42 786,34	39 303,60	39 303,60	45 000,00
022 - Dépenses imprévues					
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>51 105,71</b>	<b>42 786,34</b>	<b>44 303,60</b>	<b>57 993,78</b>	<b>50 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	50 290,01	334 539,74		43 195,76	
774 - Subvention d'équilibre	94 039,64	85 684,82	169 500,00	134 034,90	214 396,40
78 - Reprises sur amortissements et provision	50 000,00		42 786,34	42 786,34	39 303,60
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>194 329,65</b>	<b>420 224,56</b>	<b>212 286,34</b>	<b>220 017,00</b>	<b>253 700,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>652 573,68</b>	<b>875 910,83</b>	<b>545 000,00</b>	<b>564 701,35</b>	<b>535 000,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	87 474,40	62 698,29	77 000,00	64 398,53	55 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					18 000,00
<b>Epargne brute</b>	<b>565 099,28</b>	<b>813 212,54</b>	<b>468 000,00</b>	<b>500 302,82</b>	<b>462 000,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cou	636 449,63	556 963,54	496 000,00	464 389,70	340 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					19 000,00
<b>Epargne nette</b>	<b>- 71 350,35</b>	<b>256 249,00</b>	<b>- 28 000,00</b>	<b>35 913,12</b>	<b>103 000,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>-8,28%</b>	<b>24,10%</b>	<b>-3,42%</b>	<b>4,51%</b>	<b>12,34%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
Travaux	82 730,58	592 050,96	1 608 007,52	870 687,62	2 135 704,49
Autres				58 755,68	
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>82 730,58</b>	<b>592 050,96</b>	<b>1 608 007,52</b>	<b>929 443,30</b>	<b>2 135 704,49</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
Subventions	-	-	383 905,36	184 750,00	465 317,05
Emprunt		700 000,00	300 000,00		1 500 000,00
Autres	123 323,21	6 400,59	180 494,44	13 057,92	
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>123 323,21</b>	<b>706 400,59</b>	<b>864 399,80</b>	<b>197 807,92</b>	<b>1 965 317,05</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>40 592,63</b>	<b>114 349,63</b>	<b>- 743 607,72</b>	<b>- 731 635,38</b>	<b>- 170 387,44</b>
-----------------------------	------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	- 71 350,35	256 249,00	- 28 000,00	35 913,12	103 000,00
SOLDE INVESTISSEMENT	40 592,63	114 349,63	- 743 607,72	- 731 635,38	- 170 387,44
EXCEDENT n-1	431 766,81	401 009,09	771 607,72	771 607,72	75 885,46
<b>EXCEDENT</b>	<b>401 009,09</b>	<b>771 607,72</b>	<b>-</b>	<b>75 885,46</b>	<b>8 498,02</b>
Solde RAR					
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>401 009,09</b>	<b>771 607,72</b>	<b>-</b>	<b>75 885,46</b>	<b>8 498,02</b>

## 4.2 Budgets zones d'activités

### Principaux investissements 2023

Création ZA des à Rues à Cossé-le-Vivien (tranche 1 et 2) : 2 215 k€ HT

- création à terme de 31 parcelles soit plus de 15 hectares de parcelles aménagées
- création de 1 100 mètre de voirie

Le coût final de l'opération devrait s'établir à 2 134 k€ HT (avenant et frais divers hors marché inclus).

2024-ZAE-01	ZA Pépinière de Craon- acquisition de terrains - report	140 000,00
2024-ZAE-02	Aménagement de la ZA de Ballots - report	195 000,00
2024-ZAE-03	ZA de Ballots – Acquisition de terrains - report	55 000,00
2024-ZAE-04	Extension de la ZA du Moulin à Méral - report	195 000,00
2024-ZAE-05	Aménagement ZA Eiffel - report	1 020 000,00
2024-ZAE-06	Za des Rues 3ème tranche - Cossé	637 500,00
2024-ZAE-07	Aménagement ZA Quelaines - report	375 000,00
2024-ZAE-08	Aménagement ZA des Platanes - report	161 500,00
2024-ZAE-09	Aménagement ZA Villeneuve 3 - report	95 000,00

	Report 2023	DOB 2024		Report 2023	DOB 2024
<b>Acquisition de terrain</b>			<b>Ventes de terrain</b>		
ZA Astillé	27 000,00		ZA Hersouillères Cossé	54 900,00	
ZA Ballots	55 000,00	-	ZA Ballots	151 515,00	
ZA Pep Nord Craon	140 000,00		ZA la Charmille St Aignan	48 000,00	
ZA Pep Nord Craon (régularisation)	93 900,00		ZA Pep Nord Craon	19 285,00	
ZA du Moulin Méral	14 500,00		ZA des Rues Cossé	348 600,00	
ZA La Chesnaie Quelaines	5 000,00				
ZA des Rues Cossé		26 500,00	<b>Subvention</b>		
<b>Travaux divers</b>			ZA Bld Eiffel Craon	636 900,00	
ZA La Grange Quelaines	375 000,00		<b>Autres recettes</b>		
ZA Ballots	195 000,00		Location terrains	4 600,00	
ZA la Charmille St Aignan	2 500,00		Excédents reportés	4 800,00	
ZA Villeneuve Craon	95 000,00		<b>Recettes</b>	<b>1 268 600,00</b>	-
ZA des Platanes Cossé	161 500,00		<b>TOTAL RECETTES</b>		<b>1 268 600,00</b>
ZA Pep Nord Craon	10 000,00				
ZA du Moulin Méral	195 000,00		<b>Besoin de financement</b>		<b>#REF!</b>
ZA Bld Eiffel Caon	1 020 000,00		Subvention d'équilibre		442 000,00
ZA des Rues Cossé	155 000,00	637 500,00	Emprunt		1 700 000,00
<b>Autres charges</b>			Avances budget principal		22 000,00
Annuités d'emprunt	166 500,00	39 000,00			
Divers (taxes foncières)	18 700,00		Montant cumulé des avances au 31 décembre 2023		3 163 207,43
<b>Dépenses</b>	<b>2 729 600,00</b>	<b>703 000,00</b>			
<b>TOTAL DEPENSES</b>		<b>3 432 600,00</b>			

### 4.3 Budget annexe OM – Budget 70004

---

#### **Fonctionnement 2024 :**

- Intégration d'un ETP agent valoriste en déchetterie 35h00 - poste autofinancé
- Intégration d'un ETP biodéchet - CDD financé à 70% sur 3 ans
- Intégration de 0,3 ETP responsable déchetterie et gestionnaire plannings
- Augmentation de la taxe à **15,5** % contre 14,5% en 2023. Revalorisation des bases locatives + 3,9%

#### **Investissement 2024 : un emprunt de 600 k€ est inscrit au DOB 2024**

- Achat d'un broyeur pour la gestion des déchets verts du territoire
- Achat d'un chargeur
- Plateforme déchets verts et gravats à plat sur une déchetterie
- Travaux déchetterie de Quelaines
- Etendre le fonctionnement de la déchetterie de Craon dans les autres déchetteries (nouvelles bennes)
- Nouvelle signalétique en déchetterie

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	Taxe 14,5 DOB 2024	Taxe 15,5 DOB 2024
011 - Charges courante	2 653 246,41	2 724 920,72	3 381 607,96	3 141 255,87	3 682 700,00	3 682 700,00
012 - Charges de personnel	401 055,61	381 820,89	508 750,00	489 088,51	573 500,86	573 500,86
014 - Atténuations de produits	-	-	1 500,00	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	4 554,45	4 902,44	27 600,00	- 165,58	5 600,00	5 600,00
<b>Dépenses</b>	<b>3 058 856,47</b>	<b>3 111 644,05</b>	<b>3 919 457,96</b>	<b>3 630 178,80</b>	<b>4 261 800,86</b>	<b>4 261 800,86</b>
013 - Atténuations de charges	37 395,93	787,78		11 066,06	-	-
70 - Produits des services	684 863,88	853 278,19	779 400,00	763 674,24	842 764,00	842 764,00
73 - Impôts et taxes	1 705 928,00	2 078 723,00	2 500 000,00	2 556 215,00	2 649 553,00	2 832 281,00
74 - Dotations, subventions et participations	567 026,84	487 635,13	533 667,00	590 541,18	616 157,20	616 157,20
75 - Autres produits de gestion courantes	30 501,34	15 613,42	15 100,00	16 044,08	15 100,00	15 100,00
<b>Recettes</b>	<b>3 025 715,99</b>	<b>3 436 037,52</b>	<b>3 828 167,00</b>	<b>3 937 540,56</b>	<b>4 123 574,20</b>	<b>4 306 302,20</b>
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 33 140,48</b>	<b>324 393,47</b>	<b>- 91 290,96</b>	<b>307 361,76</b>	<b>- 138 226,66</b>	<b>44 501,34</b>
67 - Charges exceptionnelles	18 000,00	970,73	3 000,00	1 790,85	2 000,00	2 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		4 083,61	4 230,09	4 230,09	4 500,00	4 500,00
022 - Dépenses imprévues			40 000,00			
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>18 000,00</b>	<b>5 054,34</b>	<b>47 230,09</b>	<b>6 020,94</b>	<b>6 500,00</b>	<b>6 500,00</b>
77 - Produits exceptionnels	306 726,07	235,29	1 500,00	9 851,04	1 500,00	1 500,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions			4 083,61	4 083,61	4 230,09	4 230,09
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>306 726,07</b>	<b>235,29</b>	<b>5 583,61</b>	<b>13 934,65</b>	<b>5 730,09</b>	<b>5 730,09</b>
<b>Épargne de gestion</b>	<b>255 585,59</b>	<b>319 574,42</b>	<b>- 132 937,44</b>	<b>315 275,47</b>	<b>- 138 996,57</b>	<b>43 731,43</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	1 575,95	3 400,05	25 000,00	10 269,64	30 000,00	30 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts						
<b>Épargne brute</b>	<b>254 009,64</b>	<b>316 174,37</b>	<b>- 157 937,44</b>	<b>305 005,83</b>	<b>- 168 996,57</b>	<b>13 731,43</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	29 596,98	38 690,40	85 500,00	65 877,39	90 000,00	90 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux						
<b>Épargne nette</b>	<b>224 412,66</b>	<b>277 483,97</b>	<b>- 243 437,44</b>	<b>239 128,44</b>	<b>- 258 996,57</b>	<b>- 76 268,57</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>6,73%</b>	<b>8,08%</b>	<b>-6,35%</b>	<b>6,05%</b>	<b>-6,27%</b>	<b>-1,77%</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>						
12 - CET LIVRE						
15 - ACQUISITION MATERIEL	46 852,52	30 168,10	234 291,33	60 976,38	474 000,00	474 000,00
21 - AMENAGEMENT DECHETERIE	16 000,29	668 083,12	1 897 473,12	13 759,60	518 000,00	518 000,00
24 - COMPOSTEURS INDIVIDUELS	2 705,18	10 409,90	32 000,00	19 486,88	30 000,00	30 000,00
HORS OPERATION		1 377,00	120 000,00	1 487,78	637 251,05	637 251,05
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>65 557,99</b>	<b>710 038,12</b>	<b>2 283 764,45</b>	<b>95 710,64</b>	<b>1 659 251,05</b>	<b>1 659 251,05</b>
<b>FINANCEMENT</b>						
12 - CET LIVRE						
15 - ACQUISITION MATERIEL			12 302,76	10 494,50	125 000,00	125 000,00
21 - AMENAGEMENT DECHETERIE		125 207,00	737 293,00	292 145,52	445 000,00	445 000,00
24 - COMPOSTEURS INDIVIDUELS						
HORS OPERATION	12 580,13	697 468,09	960 000,00	42 472,17	758 000,00	758 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>12 580,13</b>	<b>822 675,09</b>	<b>1 709 595,76</b>	<b>345 112,19</b>	<b>1 328 000,00</b>	<b>1 328 000,00</b>
<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 52 977,86</b>	<b>112 636,97</b>	<b>- 574 168,69</b>	<b>249 401,55</b>	<b>- 331 251,05</b>	<b>- 331 251,05</b>
EPARGNE NETTE	224 412,66	277 483,97	- 243 437,44	239 128,44	- 258 996,57	- 76 268,57
SOLDE INVESTISSEMENT	- 52 977,86	112 636,97	- 574 168,69	249 401,55	- 331 251,05	- 331 251,05
EXCEDENT n-1	256 050,39	427 485,19	817 606,13	817 606,13	1 306 136,12	1 306 136,12
<b>EXCEDENT</b>	<b>427 485,19</b>	<b>817 606,13</b>	<b>- 0,00</b>	<b>1 306 136,12</b>	<b>715 888,50</b>	<b>898 616,50</b>

## 4.4 Budgets annexes eau et assainissement

---

Les budgets annexes sont les suivants :

- SPANC (37 communes)
- Production eau (Usine de Loigné sur Mayenne)
- Eau potable Régie (14 communes)
- Eau potable DSP (23 communes)
- Assainissement Régie (36 communes)

Pour la réalisation de l'orientation budgétaire 2024, il a été pris en compte les éléments suivants :

- **Pour les charges à caractère général :**
  - Pour le budget Production Eau :
    - Une actualisation du poste 6061, en prévision d'une augmentation supplémentaire du coût de l'énergie identique à celle subit en 2023.
    - L'intégration du poste supplémentaire d'automaticien dans les charges de personnel (*remboursement à hauteur de 50% par budget 70020 et 70023*).
    - Une actualisation de + 7 % pour autres charges à caractère général.
    - L'intégration des charges de l'usine de la Marinière (*par rapport à la nouvelle DSP*) et des autres sites de production d'eau potable de la CCPC.
    - L'intégration des recettes complémentaires de vente d'eau issues de ces nouveaux sites.
  - Pour le budget Eau Régie :
    - une actualisation de + 7% des charges à caractère général.
    - Une intégration d'achat d'eau de + 320 000 m3 au budget production à partir des forages.
    - L'intégration du remboursement du poste supplémentaire d'automaticien dans les charges de personnel (*remboursement à hauteur de 15% au budget 70022*).
  - Pour le budget Eau DSP :
    - L'intégration des achats d'eau complémentaire fournis par le service de production (*par rapport à la nouvelle DSP*) pour 480 000 m3 de La Marinière et 100 000 m3 de Loigné.
    - L'intégration des recettes complémentaires suite à la nouvelle part délégataire à compter de 2024 (0,44 €/m3) qui ne supporte plus les achats d'eau.
  - Pour le budget Assainissement :
    - une actualisation de + 7% des charges à caractère général.
    - L'intégration du paiement de la redevance Ordures Ménagères à compter de 2024 pour + 9000 €.
    - L'intégration du remboursement du poste supplémentaire d'automaticien dans les charges de personnel (*remboursement à hauteur de 35% au budget 70022*).
- **+ 5 % sur les charges de personnels**
  - Les charges de personnels (*équivalent de 28 ETP en 2023 soit 1 428 000 € HT/année*) dont le poste d'agent d'exploitation supplémentaire pour le service Assainissement Régie, le poste mutualisé d'automaticien (*54 K€ HT, répartie pour 50% sur production, 15 % sur Régie Eau et 35% sur Assainissement Collectif*)
  - Un lissage des redevances sur une période 10 ans (*2019-2028*).

#### **4.4.1 Budget annexe SPANC**

##### **a. Fonctionnement 2024 :**

Objectifs de 530 prestations :

- 400 Contrôle de Bon Fonctionnement
- 40 Contrôle de Conception
- 40 Contrôle de Bonne Exécution
- 50 Contrôle de Vente

- Maintenir les Tarifs en 2024 aux mêmes montants que 2023.

##### **b. Investissement 2024 :**

- Renouvellement du véhicule du SPANC : 30 000 € HT.

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	7 657,36	7 398,24	12 003,00	7 230,56	8 100,00
012 - Charges de personnel	52 068,33	53 845,56	58 000,00	45 699,16	47 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	869,45	292,27	400,00	291,41	400,00
<b>Dépenses</b>	<b>60 595,14</b>	<b>61 536,07</b>	<b>70 403,00</b>	<b>53 221,13</b>	<b>55 500,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	100,00	-	-	-
70 - Produits des services	79 096,20	71 356,93	62 700,00	53 724,00	55 000,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	6 000,00	5 700,00	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courantes	2,38	1,32	100,00	0,03	100,00
<b>Recettes</b>	<b>85 098,58</b>	<b>77 158,25</b>	<b>62 800,00</b>	<b>53 724,03</b>	<b>55 100,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>24 503,44</b>	<b>15 622,18</b>	<b>- 7 603,00</b>	<b>502,90</b>	<b>- 400,00</b>
-------------------------------------	------------------	------------------	-------------------	---------------	-----------------

67 - Charges exceptionnelles	194,00	-	66 115,60	100,00	100,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	-	898,00	1 226,25	1 226,25	1 300,00
022 - Dépenses imprévues	-	-	1 000,00	-	-
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>194,00</b>	<b>898,00</b>	<b>68 341,85</b>	<b>1 326,25</b>	<b>1 400,00</b>

77 - Produits exceptionnels	-	-	-	2,37	-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	-	898,00	898,00	1 300,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>898,00</b>	<b>900,37</b>	<b>1 300,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>24 309,44</b>	<b>14 724,18</b>	<b>- 75 046,85</b>	<b>77,02</b>	<b>- 500,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	-	-	-	-	-
Intérêt de la dette nouveaux emprunts	-	-	-	-	-
<b>Epargne brute</b>	<b>24 309,44</b>	<b>14 724,18</b>	<b>- 75 046,85</b>	<b>77,02</b>	<b>- 500,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	-	-	-	-	-
Remboursement capital des emprunts nouveaux	-	-	-	-	-
<b>Epargne nette</b>	<b>24 309,44</b>	<b>14 724,18</b>	<b>- 75 046,85</b>	<b>77,02</b>	<b>- 500,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>28,57%</b>	<b>19,08%</b>	<b>-117,82%</b>	<b>0,14%</b>	<b>-0,89%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
Subvention mise aux normes	47 538,12	39 722,30	-	-	-
Autres	-	-	16 209,27	10 414,00	30 500,00
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>47 538,12</b>	<b>39 722,30</b>	<b>16 209,27</b>	<b>10 414,00</b>	<b>30 500,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
Subvention mise aux normes	37 338,12	39 722,30	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>37 338,12</b>	<b>39 722,30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 10 200,00</b>	<b>-</b>	<b>- 16 209,27</b>	<b>- 10 414,00</b>	<b>- 30 500,00</b>
-----------------------------	--------------------	----------	--------------------	--------------------	--------------------

EPARGNE NETTE	24 309,44	14 724,18	- 75 046,85	77,02	- 500,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 10 200,00	-	- 16 209,27	- 10 414,00	- 30 500,00
EXCEDENT n-1	62 422,50	76 531,94	91 256,12	91 256,12	80 919,14
<b>EXCEDENT</b>	<b>76 531,94</b>	<b>91 256,12</b>	<b>-</b>	<b>80 919,14</b>	<b>49 919,14</b>
Solde RAR	-	-	-	-	-
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>76 531,94</b>	<b>91 256,12</b>	<b>-</b>	<b>80 919,14</b>	<b>49 919,14</b>

#### 4.4.2 Budget Annexe Eau Régie (70020)

**14 communes - Nombre Abonnés : 7 900 - Linéaire Réseau : 722Kms - Volume facturés en 2022 = 1 655 099 m3**

##### Principales réalisations en 2023 :

- Matériel : 93 250 € HT (*outillage divers 25 000 € HT + SOLDE Blindage de tranchée 12 000 € HT // Mini pelle + remorque 35 000 € HT // Containers pour le site de Livré La Touche 15 000 € HT // Télésurveillance Livré-La-Touche 6 250 € HT*)
- Travaux réseaux 1 030 000 € HT dont :
  - o Programme 2023 (réseaux) : 525 000 € HT au 20 10 2023
  - o Rénovation du Château d'eau de Cossé-Le-Vivien (505 000 € HT suite travaux imprévus).

Pour la Distribution d'eau potable du secteur en Régie, il est proposé d'inscrire au DOB 2024 (*budget 70020*) :

##### Fonctionnement 2024 :

- Actualisation de 7 % sur les charges à caractère général.
- Transfert des charges de fonctionnement et d'investissement des sites des forages au budget 70022.
- *Intégration d'achats d'eau issus des forages et ajustement des prix de l'achat en gros*
- + 5% sur les charges de personnel (*avec prise en charge de 15% de la charge du poste mutualisé d'automaticien supplémentaire*).
- 6ème année du lissage - Evolution des prix de l'eau (*Abonnement et m3, + 75 000 € HT*), conformément à l'orientation d'harmonisation des Tarifs avec lissage sur la période 2019-2028.
- Unicité des Bordereaux des prix des travaux pour une application sur tout le territoire (donc au futur délégataire AEP VEOLIA).

##### Investissements 2024 :

- Matériels : 100 000 € HT (*dont renouvellement d'un véhicule 30 000 € HT - évolution des logiciel abonnés et relève de compteur pour la télérelève 36 000 € HT – rénovation des chauffages du site de livré 2 500 € HT*).
- Création de racks de stockages de gravats sur divers sites 27 000 € HT
- Programme de mise en place de borne de puisage 120 000 € HT
- Etude pour la tarification non dégressive : 10 000 € HT
- Programme réseau = 764 000 € HT (*700 000 € HT travaux // 21 000 € HT de MOE // 43 000 € HT de levés Topos*).
- Schéma Directeur d'Eau Potable : SOLDE de 61 000 € HT
- Renouvellement de Compteurs : 225 000 € HT par rapport à la mise en place de la télérelève
- Géo référencement des réseaux AEP = 10 000 € HT.

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	1 615 998,24	1 762 684,40	2 454 950,00	2 437 873,89	2 624 300,00
012 - Charges de personnel	552 833,26	610 862,94	700 000,00	634 814,93	705 100,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	53 612,94	26 107,19	55 000,00	33 683,09	41 600,00
<b>Dépenses</b>	<b>2 222 444,44</b>	<b>2 399 654,53</b>	<b>3 209 950,00</b>	<b>3 106 371,91</b>	<b>3 371 000,00</b>
013 - Atténuations de charges	22 447,65	16 764,27	15 000,00	10 488,54	-
70 - Produits des services	3 724 715,59	3 247 150,59	3 297 000,00	3 432 539,81	3 973 150,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	-	-	-	63 903,00	8 000,00
75 - Autres produits de gestion courantes	12 845,05	16 809,94	16 000,00	14 915,89	15 150,00
<b>Recettes</b>	<b>3 760 008,29</b>	<b>3 280 724,80</b>	<b>3 328 000,00</b>	<b>3 521 847,24</b>	<b>3 996 300,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>1 537 563,85</b>	<b>881 070,27</b>	<b>118 050,00</b>	<b>415 475,33</b>	<b>625 300,00</b>
-------------------------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	107 099,96	14 784,84	472 684,57	5 067,10	10 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	-	43 835,31	99 589,95	99 589,95	100 000,00
022 - Dépenses imprévues	-	-	240 000,00	-	-
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>107 099,96</b>	<b>58 620,15</b>	<b>812 274,52</b>	<b>104 657,05</b>	<b>110 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	415,99	6 162,55	1 000,00	294,51	200,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	-	88 835,31	88 835,31	100 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>415,99</b>	<b>6 162,55</b>	<b>89 835,31</b>	<b>89 129,82</b>	<b>100 200,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>1 430 879,88</b>	<b>828 612,67</b>	<b>- 604 389,21</b>	<b>399 948,10</b>	<b>615 500,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	16 217,75	14 251,21	16 000,00	12 745,30	13 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts	-	-	-	-	4 500,00
<b>Epargne brute</b>	<b>1 414 662,13</b>	<b>814 361,46</b>	<b>- 620 389,21</b>	<b>387 202,80</b>	<b>598 000,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	62 978,80	52 534,95	55 000,00	49 788,00	52 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux	-	-	-	-	4 800,00
<b>Epargne nette</b>	<b>1 351 683,33</b>	<b>761 826,51</b>	<b>- 675 389,21</b>	<b>337 414,80</b>	<b>541 200,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>35,94%</b>	<b>23,18%</b>	<b>-19,76%</b>	<b>9,34%</b>	<b>13,21%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
100 - MATERIEL	85 767,12	31 929,04	103 333,33	65 371,54	100 000,00
101 - TRAVAUX RESEAUX	767 329,15	754 322,35	1 173 059,39	833 659,63	972 000,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS	1 180,00	11 739,60	64 087,52	16 071,75	255 000,00
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	33 608,38	38 243,73	960 537,84	476 411,58	-
104 - GEO REFERENCEMENT TRAVAUX	-	-	10 000,00	-	10 000,00
HORS OPERATION	-	8 347,39	1 477 167,39	4 604,03	-
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>887 884,65</b>	<b>844 582,11</b>	<b>3 788 185,47</b>	<b>1 396 118,53</b>	<b>1 337 000,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
100 - MATERIEL	-	-	-	-	-
101 - TRAVAUX RESEAUX	-	316 706,00	432 599,00	286 176,00	276 300,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS	-	-	-	-	-
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	13 852,00	-	124 500,00	-	-
104 - GEO REFERENCEMENT TRAVAUX	-	-	-	-	-
HORS OPERATION	131 343,98	253 375,69	40 422,00	13 350,50	400 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>145 195,98</b>	<b>570 081,69</b>	<b>597 521,00</b>	<b>299 526,50</b>	<b>676 300,00</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 742 688,67</b>	<b>- 274 500,42</b>	<b>- 3 190 664,47</b>	<b>- 1 096 592,03</b>	<b>- 660 700,00</b>
-----------------------------	---------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	1 351 683,33	761 826,51	- 675 389,21	337 414,80	541 200,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 742 688,67	- 274 500,42	- 3 190 664,47	- 1 096 592,03	- 660 700,00
EXCEDENT n-1	2 769 732,93	3 378 727,59	3 866 053,68	3 866 053,68	3 106 876,45
<b>EXCEDENT</b>	<b>3 378 727,59</b>	<b>3 866 053,68</b>	<b>-</b>	<b>3 106 876,45</b>	<b>2 987 376,45</b>
Solde RAR	-	-	-	-	- 234 156,61
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>3 378 727,59</b>	<b>3 866 053,68</b>	<b>-</b>	<b>3 106 876,45</b>	<b>2 753 219,84</b>

#### 4.4.3 Budget Annexe Eau DSP(70021)

23 communes - Nombre Abonnés : 7 100 - Linéaire Réseau : 638 Kms - Volumes facturés : 840 000 m3

Nouveau contrat de DSP mis en place à compter du 01 01 2023 pour une durée de 12 ans

##### Principales réalisations en 2023 :

- Programme 2023 (réseaux) : 1 000 000 € HT (900 000 € HT de travaux, 30 000 € HT de MOE et 70 000 € HT pour poste de rechloration).
- Décolmatage forage de la Marinière : 16 000 € HT
- Achat et modification d'équipements techniques par rapport à la reprise de l'usine de la Marinière : 40 000 € HT.

##### Fonctionnement 2024:

- 6ème année du lissage - Evolution des prix de l'eau (Abonnement et m3, + 57 000 € HT), conformément à l'orientation d'harmonisation des Tarifs avec lissage sur la période 2019-2028 + une actualisation à 2 %.
- Intégration des parts du Délégué du nouveau contrat de DSP (Part fixe : 22,50 € HT – Part Variable : 0,444 €/m3).
- Intégration d'achats d'eau issus de la Marinière et ajustement des prix de l'achat en gros selon simulation retenue pour le budget 70022 et à minima ceux de la simulation N°1 (+15%).

##### Investissements 2024 :

- Programme de renouvellement de réseaux de 900 000 € HT (870 000 € HT de travaux, 30 000 € HT de MOE).
- Réhabilitation du Château d'eau de Congrier + serrurerie du Château d'eau de ST AIGNAN = 450 000 € HT réinscription.
- Mise en place d'une station de débit sur l'Araize = 40 000 € HT. réinscription

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	30 216,90	90 837,68	129 070,00	86 021,09	823 600,00
012 - Charges de personnel	5 683,37	5 973,44	14 000,00	11 457,27	32 000,00
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion	9 935,14	5 453,72	12 000,00	8 879,10	10 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>45 835,41</b>	<b>102 264,84</b>	<b>155 070,00</b>	<b>106 357,46</b>	<b>865 600,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	-	-	-	-
70 - Produits des services	932 696,95	963 998,09	989 000,00	964 920,18	1 650 200,00
73 - Impôts et taxes	-	-	-	-	-
74 - Dotations, subventions et participations	-	-	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courantes	20 390,83	20 195,47	19 500,00	24 762,00	15 500,00
<b>Recettes</b>	<b>953 087,78</b>	<b>984 193,56</b>	<b>1 008 500,00</b>	<b>989 682,18</b>	<b>1 665 700,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>907 252,37</b>	<b>881 928,72</b>	<b>853 430,00</b>	<b>883 324,72</b>	<b>800 100,00</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	94 396,00	-	346 575,24	20 359,91	-
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-	-	-	-
022 - Dépenses imprévues	-	-	30 000,00	-	-
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>94 396,00</b>	<b>-</b>	<b>376 575,24</b>	<b>20 359,91</b>	<b>-</b>

77 - Produits exceptionnels	101,00	-	-	310,00	-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>100 101,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 310,00</b>	<b>100 000,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>912 957,37</b>	<b>981 928,72</b>	<b>576 854,76</b>	<b>963 274,81</b>	<b>900 100,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	13 504,46	14 059,45	13 933,00	8 385,99	6 500,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts	-	-	-	-	5 100,00
<b>Epargne brute</b>	<b>899 452,91</b>	<b>967 869,27</b>	<b>562 921,76</b>	<b>954 888,82</b>	<b>888 500,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	111 893,44	117 434,01	92 949,00	87 949,24	70 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux	-	-	-	-	5 500,00
<b>Epargne nette</b>	<b>787 559,47</b>	<b>850 435,26</b>	<b>469 972,76</b>	<b>866 939,58</b>	<b>813 000,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>74,78%</b>	<b>78,44%</b>	<b>42,40%</b>	<b>79,54%</b>	<b>46,04%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
100 - MATERIEL	-	-	131 127,55	-	-
101 - TRAVAUX RESEAUX	1 174 595,74	1 100 707,23	1 359 718,51	22 825,92	930 000,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS	5 879,13	-	50 000,00	1 012 070,45	-
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	477 255,20	67 758,16	575 036,72	67 171,70	450 000,00
HORS OPERATION	72,00	56 587,67	156 256,46	1 724,01	-
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>1 657 802,07</b>	<b>1 225 053,06</b>	<b>2 272 139,24</b>	<b>1 103 792,08</b>	<b>1 380 000,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
100 - MATERIEL	-	-	-	-	-
101 - TRAVAUX RESEAUX	35 094,47	371 228,00	297 338,00	234 189,00	270 000,00
102 - BRANCHEMENTS ET COMPTEURS	-	-	-	-	-
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	122 891,32	-	43 395,00	41 310,00	135 000,00
HORS OPERATION	-	128 894,23	420 000,00	70 776,15	450 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>157 985,79</b>	<b>500 122,23</b>	<b>760 733,00</b>	<b>346 275,15</b>	<b>855 000,00</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 1 499 816,28</b>	<b>- 724 930,83</b>	<b>- 1 511 406,24</b>	<b>- 757 516,93</b>	<b>- 525 000,00</b>
-----------------------------	-----------------------	---------------------	-----------------------	---------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	787 559,47	850 435,26	469 972,76	866 939,58	813 000,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 1 499 816,28	- 724 930,83	- 1 511 406,24	- 757 516,93	- 525 000,00
EXCEDENT n-1	1 509 796,93	915 929,05	1 041 433,48	1 041 433,48	1 150 856,13
<b>EXCEDENT</b>	<b>797 540,12</b>	<b>1 041 433,48</b>	<b>-</b>	<b>1 150 856,13</b>	<b>1 438 856,13</b>
Solde RAR	-	-	-	-	158 252,63
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>797 540,12</b>	<b>1 041 433,48</b>	<b>-</b>	<b>1 150 856,13</b>	<b>1 597 108,76</b>

#### 4.4.4 Budget Annexe Eau production Loigné (70022)

Usine de Loigné - Linéaire Réseau : 48 Kms - Production moyenne annuelle = 2 100 000 m<sup>3</sup>

A compter du 01 01 2024, intégration :

De l'usine de la Marinière - Production projetée = 480 000 m<sup>3</sup>

Des forages de l'Epronnière, des Chaintres et des Friches - Production cumulée projetée = 320 000 m<sup>3</sup>

Total : 2 900 000 m<sup>3</sup>

Pour la production d'eau potable (*tous sites de production*), il est proposé d'inscrire au DOB 2024 (*budget 70022*) :

##### Principales réalisations en 2023 :

- **Matériels** : 35 500 € HT (*remplacement des 2 Débitmètres Eau Traitée 15 000 € HT // Acquisition d'une caméra thermique pour prévention électrique 2 500 € HT // Remplacement de pompes doseuses 8 000 € HT // Analyseurs pour CE Forêt Neuve 10 000 € HT*)
- **Réparations usines** : 650 000 € HT (*étude Photovoltaïque 4 800 € HT // SOLDE climatisation locaux électricité/javel 35 000 € HT // SOLDE travaux usine 575 000 € HT // SOLDE vaporisation CO2 : 35 000 € HT // bâches = 50 000 € HT (annulée).*)
- **Mise en sécurité** : 118 000 € HT (*SOLDE Sécurisation points de dépotage à la demande de la DREAL = 17 000 € HT // Sécurisation électrique forêt neuve 31 000 € HT // Station d'Alerte : 70 000 € HT (à lancer fin 2023)*)
- **Aménagement réservoirs** : Mise en place vanne sur By-pass CE Forêt Neuve 18 000 € HT.

##### Fonctionnement 2024 :

- + 61 % sur l'électricité (même augmentation que celle subie en 2023 de + 140 k€ (*230 k€ en 2022 et 370 k€ projetée fin 2023*)),
- + 7% sur les autres charges à caractère général
- remplacement des 2 filtres à CAG régénérés en 2022 pour 150 000 € HT.
- + 5% sur les charges de personnel (*prise en charge de 50% de la charge du poste mutualisé d'automaticien supplémentaire*).

##### Investissements 2024 :

- **Matériels** : 47 000 € HT (*Agitateurs Eaux Brutes et Eaux sales = 8 000 € HT (réinscription) // divers matériels autres 5 000 € HT // Informatique 7 500 € HT (dont mise en place d'une GMAO pour 6 500 € HT // 20 000 € HT pour les imprévus).*)
- **Réparations usines** : 610 000 € HT (*rénovation traitement des boues d'eau potable = 300 000 € HT (emprunt en partie ciblé sur cette opération) // rénovation des armoires électriques de l'Epronnière 100 000 € HT ; drainage et réparation bâche ET1 = 50 000 € HT // Remplacement équipements spécifiques 160 000 € HT).*)
- **Mise en sécurité** : 169 000 € HT (*1 500 € HT pour remplacement des serrures de la Marinière // 49 500 € HT pour les diverses installations techniques // acquisition de terrain et boisement de la forêt de Livré 118 000 € HT).*)
- **Aménagements réservoir** : Remplacement de la conduite du réservoir de Forêt neuve reportée à une date ultérieure (*estimée à 450 000 € HT*).

##### Prix de vente en gros 2024 :

Si, actualisation du prix de l'eau en 2023 à hauteur de + 5% en 2021 comme prévue avec CCPCG en 2022, les recettes estimées s'élèvent à **1 590 000 € HT**, sur la base de 2 100 000 m<sup>3</sup> à 0,651 € pour Loigné + 480 000 m<sup>3</sup> à 0,231 € pour la Marinière et 320 000 m<sup>3</sup> à 0,347 € pour les autres forages.

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	812 204,20	868 749,49	998 070,00	992 307,11	1 584 100,00
012 - Charges de personnel	202 687,96	216 687,30	240 900,00	207 427,35	258 000,00
014 - Atténuations de produits	-				
65 - Autres charges de gestion	2,31	103,12	1 712,14	2,71	100,00
<b>Dépenses</b>	<b>1 014 894,47</b>	<b>1 085 539,91</b>	<b>1 240 682,14</b>	<b>1 199 737,17</b>	<b>1 842 200,00</b>
013 - Atténuations de charges	2 895,92	658,81	-		-
70 - Produits des services	977 048,22	765 218,26	1 375 108,72	1 576 413,44	2 250 500,00
73 - Impôts et taxes	-				
74 - Dotations, subventions et participations	17 575,68				
75 - Autres produits de gestion courantes	2,33	4,72	100,00	43 677,67	100,00
<b>Recettes</b>	<b>997 522,15</b>	<b>765 881,79</b>	<b>1 375 208,72</b>	<b>1 620 091,11</b>	<b>2 250 600,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 17 372,32</b>	<b>- 319 658,12</b>	<b>134 526,58</b>	<b>420 353,94</b>	<b>408 400,00</b>
-------------------------------------	--------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	566,60		1 000,00		1 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		100,76	16 608,72	16 608,72	17 000,00
022 - Dépenses imprévues					
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>566,60</b>	<b>100,76</b>	<b>17 608,72</b>	<b>16 608,72</b>	<b>18 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	86 630,30	36,77	100,00	606,00	100,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions			100,76	100,76	17 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>86 630,30</b>	<b>36,77</b>	<b>200,76</b>	<b>606,00</b>	<b>17 100,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>68 691,38</b>	<b>- 319 722,11</b>	<b>117 118,62</b>	<b>404 351,22</b>	<b>407 500,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	-	1 708,12	10 000,00	7 622,28	7 300,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					
<b>Epargne brute</b>	<b>68 691,38</b>	<b>- 321 430,23</b>	<b>107 118,62</b>	<b>396 728,94</b>	<b>400 200,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	34 398,57	41 788,44	70 000,00	64 254,83	65 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					
<b>Epargne nette</b>	<b>34 292,81</b>	<b>- 363 218,67</b>	<b>37 118,62</b>	<b>332 474,11</b>	<b>335 200,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>3,16%</b>	<b>-47,42%</b>	<b>2,70%</b>	<b>20,51%</b>	<b>14,78%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
100 - MATERIEL	77 581,93	-	195 000,00	10 604,14	61 500,00
101 - REPARATIONS USINE	538 101,34	887 526,44	1 190 862,30	674 456,70	550 000,00
102 - RECHERCHE DE RESSOURCES EN EAU	2 900,00			53 515,74	
103 - MISE EN SECURITE INSTALLATION	57 787,00	7 179,72	160 000,00	5 624,07	1 359 500,00
104 - AMENAGEMENT RESERVOIRS	17 320,00	-	70 000,00	-	
HORS OPERATION		771,67	345 731,02		
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>693 690,27</b>	<b>895 477,83</b>	<b>1 961 593,32</b>	<b>744 200,65</b>	<b>1 971 000,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
100 - MATERIEL					
101 - REPARATIONS USINE	150 287,70	185 061,00	801 610,30	250 479,50	
102 - RECHERCHE DE RESSOURCES EN EAU					145 000,00
103 - MISE EN SECURITE INSTALLATION			21 000,00		
104 - AMENAGEMENT RESERVOIRS					
HORS OPERATION		505 558,41	300 000,00		1 500 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>150 287,70</b>	<b>690 619,41</b>	<b>1 122 610,30</b>	<b>250 479,50</b>	<b>1 645 000,00</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 543 402,57</b>	<b>- 204 858,42</b>	<b>- 838 983,02</b>	<b>- 493 721,15</b>	<b>- 326 000,00</b>
-----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

EPARGNE NETTE	34 292,81	- 363 218,67	37 118,62	332 474,11	335 200,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 543 402,57	- 204 858,42	- 838 983,02	- 493 721,15	- 326 000,00
EXCEDENT n-1	1 879 051,25	1 369 941,49	801 864,40	801 864,40	640 617,36
<b>EXCEDENT</b>	<b>1 369 941,49</b>	<b>801 864,40</b>	<b>-</b>	<b>640 617,36</b>	<b>649 817,36</b>
Solde RAR					400 765,16
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>1 369 941,49</b>	<b>801 864,40</b>	<b>-</b>	<b>640 617,36</b>	<b>1 050 582,52</b>

#### 4.4.5 Budget Annexe Assainissement Régie (70023)

36 communes - Nombre Abonnés : 10 318 - Linéaire Réseau : 207Kms

##### Principales réalisations en 2023 :

- Matériels = 31 000 € HT (*Acquisition de 1 véhicule = 18 000 € HT (Solde 2022) // Renouvellement des préleveurs des STEP de Craon et Renazé 12 200 € HT // Acquisition d'une barque 800 € HT*).
- Travaux réseaux 737 000 € HT dont :
  - o Programme 2023 (réseaux) : 650 000€ HT.
  - o Branchements neufs et réparations sous traités = 70000 € HT.
- Renouvellement de la cuve de Chlorure Ferrique de la STEP de Ballots = 6 500 € HT.
- Modification du système d'agitation d'un des 2 silos à boues de Craon : 32 000 € HT
- Suppression toiture d'un silo (en urgence) 35 000 € HT.
- Mission de maîtrise d'œuvre pour la rénovation du Bassin d'aération de Renazé = 18 000 € HT
- Mission de maîtrise d'œuvre pour la rénovation de la Station d'épuration de Saint-Aignan-Sur-Roë : 60 000 € HT.

##### Fonctionnement 2024 :

- Actualisation de + 7 % sur les charges à caractère général.
- + 5% sur les charges de personnel (*avec prise en charge de 35 % de la charge du poste mutualisé d'automaticien supplémentaire*).
- Remboursement de l'avance au budget général – 3<sup>ème</sup> année (50 000 € HT).
- 6<sup>ème</sup> année du lissage - Evolution des prix de l'eau (*Abonnement et m3, + 43 000 € HT*), conformément à l'orientation d'harmonisation des Tarifs avec lissage sur la période 2019-2028.

##### Investissements 2024 :

- Matériels = 59 000 € HT (*dont renouvellement d'un véhicule 30 000 € HT // renouvellement de petits outillages et divers 12 000 € HT // évolution de la Télégestion 5 000 € HT et renouvellement d'automates 12 000 € HT*).
- Programme de travaux 700 000 € HT (*réduction à 360 000 € HT de réseaux // 250 000 € HT de réfection de berges de Lagunes // Rénovation de 2 Postes de refoulement 120 000 € HT*)
- Création d'un nouveau vestiaire 25 000 € HT.
- Branchements sous traités = 45 000 € HT
- Travaux Step de St Aignan 1 000 000 € HT
- Renouvellement armoires électriques STEP COSSE et BALLOTS (*Réinscription - 125 000 € HT*)
- Travaux bassin d'aération Renazé (*Réinscription - 250 000 € HT*)

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	BP 2023	Réalisé 2023	DOB 2024
011 - Charges courante	794 442,19	962 069,86	897 920,00	1 097 626,75	1 217 000,00
012 - Charges de personnel	293 851,51	260 522,60	419 950,00	389 436,50	407 600,00
014 - Atténuations de produits	63 287,00	72 476,00	72 500,00	64 294,00	73 000,00
65 - Autres charges de gestion	121,53	630,74	1 100,00	77,37	2 000,00
<b>Dépenses</b>	<b>1 151 702,23</b>	<b>1 295 699,20</b>	<b>1 391 470,00</b>	<b>1 551 434,62</b>	<b>1 699 600,00</b>
013 - Atténuations de charges	627,28	229,50		367,44	
70 - Produits des services	1 810 806,97	1 894 792,40	1 968 000,00	2 048 771,45	2 121 200,00
73 - Impôts et taxes	-		-		-
74 - Dotations, subventions et participations	147 089,24	132 485,18	-	24 639,00	-
75 - Autres produits de gestion courantes	5,80	5,42	500,00	17 575,56	500,00
<b>Recettes</b>	<b>1 958 529,29</b>	<b>2 027 512,50</b>	<b>1 968 500,00</b>	<b>2 091 353,45</b>	<b>2 121 700,00</b>

<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>806 827,06</b>	<b>731 813,30</b>	<b>577 030,00</b>	<b>539 918,83</b>	<b>422 100,00</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

67 - Charges exceptionnelles	54 650,03	3 911,84	445 918,49	32 749,34	10 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions		1 011,42	804,64	804,64	1 000,00
022 - Dépenses imprévues			50 000,00		
<b>Autres charges de fonctionnement</b>	<b>54 650,03</b>	<b>4 923,26</b>	<b>496 723,13</b>	<b>33 553,98</b>	<b>11 000,00</b>

77 - Produits exceptionnels	45 405,31	7 070,66	3 000,00	3 961,41	4 000,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions			1 011,42	1 011,42	1 000,00
<b>Autres produits de fonctionnement</b>	<b>45 405,31</b>	<b>7 070,66</b>	<b>4 011,42</b>	<b>4 972,83</b>	<b>5 000,00</b>

<b>Epargne de gestion</b>	<b>797 582,34</b>	<b>733 960,70</b>	<b>84 318,29</b>	<b>511 337,68</b>	<b>416 100,00</b>
Intérêt de la dette emprunts en cours	42 818,37	39 613,29	50 000,00	43 659,08	40 000,00
Intérêt de la dette nouveaux emprunts					17 000,00
<b>Epargne brute</b>	<b>754 763,97</b>	<b>694 347,41</b>	<b>34 318,29</b>	<b>467 678,60</b>	<b>359 100,00</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	172 512,97	240 662,61	250 000,00	238 415,80	232 000,00
Remboursement capital des emprunts nouveaux					18 000,00
<b>Epargne nette</b>	<b>582 251,00</b>	<b>453 684,80</b>	<b>- 215 681,71</b>	<b>229 262,80</b>	<b>109 100,00</b>
<b>Taux d'épargne nette</b>	<b>29,06%</b>	<b>22,30%</b>	<b>-10,93%</b>	<b>10,94%</b>	<b>5,13%</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>					
100 - MATERIEL	50 409,22	7 142,50	51 368,07	31 849,27	59 000,00
101 - TRAVAUX RESEAUX	726 054,12	238 440,52	1 390 123,19	725 621,19	403 715,00
102 - TRAVAUX POSTES DE RELEVEMENT	23 266,15	9 368,75	20 000,00	8 641,43	120 000,00
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION	93 580,53	73 015,53	722 000,00	85 368,23	1 662 000,00
105 - GEOREFERENCEMENT DES DES SEAUX					
HORS OPERATION		4 275,30			
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>893 310,02</b>	<b>332 242,60</b>	<b>2 183 491,26</b>	<b>851 480,12</b>	<b>2 244 715,00</b>

<b>FINANCEMENT</b>					
100 - MATERIEL					
101 - TRAVAUX RESEAUX	70 124,00	209 755,38	210 000,00	60 588,75	371 743,00
102 - TRAVAUX POSTES DE RELEVEMENT					19 000,00
103 - TRAVAUX UNITES DE PRODUCTION			436 000,00		300 000,00
105 - GEOREFERENCEMENT DES DES SEAUX					
HORS OPERATION	562 954,45	500 000,00		30,49	1 500 000,00
<b>TOTAL FINANCEMENT</b>	<b>633 078,45</b>	<b>709 755,38</b>	<b>646 000,00</b>	<b>60 619,24</b>	<b>2 190 743,00</b>

<b>SOLDE INVESTISSEMENT</b>	<b>- 260 231,57</b>	<b>377 512,78</b>	<b>- 1 537 491,26</b>	<b>- 790 860,88</b>	<b>- 53 972,00</b>
-----------------------------	---------------------	-------------------	-----------------------	---------------------	--------------------

EPARGNE NETTE	582 251,00	453 684,80	- 215 681,71	229 262,80	109 100,00
SOLDE INVESTISSEMENT	- 260 231,57	377 512,78	- 1 537 491,26	- 790 860,88	- 53 972,00
EXCEDENT n-1	599 955,96	921 975,39	1 753 172,97	1 753 172,97	1 191 574,89
<b>EXCEDENT</b>	<b>921 975,39</b>	<b>1 753 172,97</b>	<b>-</b>	<b>1 191 574,89</b>	<b>1 246 702,89</b>
Solde RAR	- 178 453,29				- 378 554,02
<b>EXCEDENT (RAR inclus)</b>	<b>743 522,10</b>	<b>1 753 172,97</b>	<b>-</b>	<b>1 191 574,89</b>	<b>868 148,87</b>

## 4.5 Budget annexe Chambres Funéraires

- Le budget s'équilibre, la redevance annuelle sera de l'ordre de 23 900€ en 2023 couvrant les charges d'emprunt (14 350€) et permet de dégager un petit excédent annuel
- Des travaux de rafraîchissement sont en cours.

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Recettes	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Charges à caractère général	2 062,37 €	1 550,48 €	1 580,17 €	8 400,00 €	produits des services	24 594,96 €	25 663,19 €	27 271,13 €	23 500,00 €
Charges de gestion	0,76 €	0,00 €	0,21 €	10,00 €	subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges financières	1 981,26 €	1 571,34 €	1 161,79 €	1 500,00 €	produits de gestion	0,00 €	0,64 €	0,00 €	0,00 €
dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	495,03 €	Amortissements subventions	1 571,00 €	1 571,00 €	1 571,00 €	1 600,00 €
Amortissements immos	9 103,04 €	7 438,47 €	7 438,48 €	11 000,00 €	Excédent de fonctionnement	10 452,36 €	18 002,93 €	27 544,94 €	9 905,03 €
023 virement à la section invest.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 600,00 €	<b>Total</b>	<b>36 618,32 €</b>	<b>45 237,76 €</b>	<b>56 387,07 €</b>	<b>35 005,03 €</b>
<b>Total</b>	<b>13 147,43 €</b>	<b>10 560,29 €</b>	<b>10 180,65 €</b>	<b>35 005,03 €</b>	Excédent	23 470,89 €	34 677,47 €	46 206,42 €	0,00 €
Déficit									

### SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Recettes	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Remboursement emprunt	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	Excédent affecté	5 467,94 €	5 467,96 €	7 132,53 €	36 301,39 €
Opérations d'investissements	0,00 €	0,00 €	1 405,22 €	0 000,00 €	Emprunts et autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RAR Investissements				27 763,65 €	021 virement de la sect fonct.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 600,00 €
Déficit reporté	5 467,94 €	5 467,96 €	7 132,53 €	8 537,74 €	Amortissements immos	9 103,04 €	7 438,47 €	7 438,48 €	11 000,00 €
Amortissements subventions	1 571,00 €	1 571,00 €	1 571,00 €	1 600,00 €	<b>Total</b>	<b>14 570,98 €</b>	<b>12 906,43 €</b>	<b>14 571,01 €</b>	<b>60 901,39 €</b>
<b>Total</b>	<b>20 038,94 €</b>	<b>20 038,96 €</b>	<b>23 108,75 €</b>	<b>60 901,39 €</b>	Excédent	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Déficit	5 467,96 €	7 132,53 €	8 537,74 €	0,00 €	Excédent/déficit global	18 002,93 €	27 544,94 €	37 668,68 €	0,00 €

## 4.6 Budget annexe Panneaux photovoltaïques

- Ce budget comprend la vente d'électricité produite par les panneaux photovoltaïques produits sur les déchetteries de Ballots et Renazé, et la base de loisirs de la Rincerie.
- L'excédent global devrait s'établir à environ 35 600€ en 2023.
- Rappel excédent global antérieur : 37 900€

### SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Recettes	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Charges à caractère général	0,00 €	34,11 €	68,69 €	17 788,06 €	Produits des services	4 250,50 €	4 521,80 €	7 794,11 €	7 000,00 €
Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Excédent reporté	20 894,43 €	23 531,90 €	26 371,07 €	32 448,06 €
Charges diverses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10,00 €	Produits divers	0,11 €	0,18 €	0,27 €	10,00 €
Dépenses Imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits Exceptionnels	35,56 €			
Virement à la section invest.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	Amortissements subventions	187,30 €	187,30 €	187,30 €	200,00 €
Amortissements immos	1 836,00 €	1 836,00 €	1 836,00 €	1 900,00 €	<b>Total</b>	<b>25 367,90 €</b>	<b>28 241,18 €</b>	<b>34 352,75 €</b>	<b>39 658,06 €</b>
<b>Total</b>	<b>1 836,00 €</b>	<b>1 870,11 €</b>	<b>1 904,69 €</b>	<b>39 658,06 €</b>	Excédent	23 531,90 €	26 371,07 €	32 448,06 €	0,00 €
Déficit									

### SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024	Recettes	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	DOB 2024
Remboursement avance	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	Virement de la section de fonct.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
Autres immos financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Amortissements immos	1 836,00 €	1 836,00 €	1 836,00 €	1 900,00 €
Investissements nouveaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 889,60 €	Résultat reporté	8 243,50 €	9 892,20 €	11 540,90 €	31 89,60 €
Amortissements subventions	187,30 €	187,30 €	187,30 €	200,00 €	<b>Total</b>	<b>10 079,50 €</b>	<b>11 728,20 €</b>	<b>13 376,90 €</b>	<b>25 089,60 €</b>
<b>Total</b>	<b>187,30 €</b>	<b>187,30 €</b>	<b>10 187,30 €</b>	<b>25 089,60 €</b>	Excédent	9 892,20 €	11 540,90 €	3 189,60 €	0,00 €
Déficit					Excédent/déficit global	33 424,10 €	37 911,97 €	35 637,66 €	0,00 €

## **Budgets annexes : PROPOSITIONS SOUMISES AU DEBAT DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE du 29 JANVIER 2024**

- ⇒ **Budget annexe « Déchets ménagers et assimilés »:**
  - ⇒ Prospective financière : Augmentation du taux de la TEOM 2024 pour l'équilibre du budget  
Augmentation du taux de la TEOM de 14,5% à 15,5% en 2024
- ⇒ **Budgets annexes eau et assainissement :**
  - ⇒ Maintien des modalités de financement des budgets « eau et assainissement », avec notamment l'harmonisation dans le temps des redevances eau et assainissement sur la période 2019-2028
- ⇒ **Budgets annexes affaires économiques (ateliers-relais et ZA) :**
  - ⇒ Projets projetés / budget
  - ⇒ Modalités de financement des budgets annexes : actualisation dans le budget principal des besoins de financement pour l'équilibre des budgets annexes ateliers-relais et Zones d'Activités (subventions d'équilibre et/ou versement ou retours d'avances)
- ⇒ **Budget annexe « photovoltaïque »**
  - ⇒ Prise en considération des propositions pour le budget annexe « Photovoltaïque »
- ⇒ **Budget annexe « chambres funéraires »**
  - ⇒ Prise en considération des propositions pour le budget annexe « chambres funéraires »



## CC du Pays de Craon - DOB 2024 - Vue synthétique

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Charges à caractère général	3 717 751	3 684 548	3 682 220	3 755 864	3 830 982	3 907 601
<i>dont Citémétrie - étude OPAH-RU</i>			-80 000			
<i>dont Petites villes de demain - Hackathon</i>			-30 000			
<i>dont nouveau marché assurance</i>			25 000			
<i>dont transfert gestion totale TAGV au CIAS à compter du 2nd semestre 2024</i>			-60 000			
Charges personnel	4 218 000	4 040 483	4 727 000	4 868 810	5 014 874	5 165 321
<i>dont permanent (intégration du directeur environnement) + saisonniers + remplacements</i>			4 362 000			
<i>dont mise à disposition du personnel communal</i>			199 000			
<i>dont assurance, CNAS, SPAT</i>			166 000			
Réserve (+4,2%)			198 000	200 000	200 000	200 000
<i>DOB 2022-RH-03 - Recrutement d'un chargé de projet « archiviste »</i>			0	35 000	35 000	
Atténuation produits (AC et autres)	1 964 852	1 964 681	1 969 681	1 969 681	1 969 681	1 969 681
Charges de gestion courante	1 585 800	1 794 645	1 629 880	1 695 075	1 762 878	1 833 393
<i>dont Bassin de l'Oudon (estimation +5%)</i>			17 000			
<i>dont Contribution incendie + 5,5%</i>			35 919			
<i>dont Subventions aux associations / projets</i>			10 000			
Participation CIAS	1 908 092	1 908 092	1 908 092	1 908 092	1 908 092	1 908 092
DOB 2024 - CIAS			278 550	378 378	456 488	536 949
<i>dont nouvelles mesures SEGUR pour personnel</i>			6 000	6 000	6 000	6 000
<i>Réorganisation services</i>			7 700	8 085	8 489	8 914
<i>dont évolution des carrières (+5% de la masse salariale)</i>			119 750	195 193	272 898	352 935
<i>dont intégration OM</i>			18 100	18 100	18 100	18 100
<i>dont intégration charges CCPC</i>			50 000	50 000	50 000	50 000
<i>dont nouveau marché assurance</i>			17 000	17 000	17 000	17 000
<i>dont transfert gestion totale TAGV au CIAS à compter du 2nd semestre 2024</i>			60 000	84 000	84 000	84 000
DOB 2024 - SANTE			44 828	3 568	3 568	3 568
<i>2024-SANTE-02 - Campagne mesure du Radon</i>			3 260			
<i>2024-SANTE-03 - Ateliers Activité Physique Adaptée - surcoût loyer</i>			3 568	3 568	3 568	3 568
<i>Chargé de mission EHPAD</i>			50 000			
DOB 2024 - EEA			1 500	0	0	
<i>2024-EEA-01-Sorties pédagogiques - Fin 200 €</i>			1 500			
DOB 2024 - VOIRIE			18 928	16 002	16 322	16 648
<i>2024-VOIRIE-01-Entretien et EP ZA des Rues</i>			9 984	10 184	10 387	10 595
<i>2024-VOIRIE-02-Entretien voirie contournement Cossé</i>			5 704	5 818	5 934	6 053
<i>2024-VOIRIE-03-Formation Autocad</i>			3 240			
DOB 2024 - LECTURE PUBLIQUE			22 000	0	0	0
<i>024-Lecture publique-01-Etude schéma intercommunal - Fin 6 600 € max</i>			22 000			
DOB 2024 - SAISON CULTURELLE			2 400	0	0	0

2024-SAISON-02-Petit équipement (plaids, coussins, caisses...)			2 400			
DOB 2024 - POLE CULTURE			22 000	22 000	0	0
2024-CULTURE-02-1/2 Etp COORDINATION - Fin 22 000 €			22 000	22 000		
DOB 2024 - INFORMATIQUE			3 720	0	0	0
2024-INFORMATIQUE-02-Formation active directory			3 720			
DOB 2024 - MAINTENANCE			40 204	38 850	40 793	42 832
2024-MAINTENANCE-01 - Formation CACES			3 204			
2024-MAINTENANCE-03- 1 ETP pour gestion des bâtiments éco / logement			37 000	38 850	40 793	42 832
DOB 2024 - ECONOMIE			74 000	20 000	20 000	20 000
2024-ECO-01 - Territoire pilote - Fin 43 200 €			54 000			
2024-ECO-11 - Stratégie commerce animations			15 000	15 000	15 000	15 000
2024-ECO-12-Chargé de mission commerce/immobilier d'entreprises			5 000	5 000	5 000	5 000
DOB 2024 - EMPLOI			11 500	1 500	1 500	
2024-EMPLOI-02 - L'outil en main			1 500	1 500	1 500	1 500
2024-EMPLOI-03 - OSE TON - Complément			10 000	10 000	10 000	10 000
DOB 2024 - HABITAT LOGEMENT			69 300	19 300	19 300	19 300
2024-HABITAT-02-Plan local de l'habitat - Fin 40 000 €			50 000			
2024-HABITAT-04-Dispositif hébergement temporaire chez l'habitant			19 300	19 300	19 300	19 300
DOB 2024 - DEVELOPPEMENT TERRITORIAL			6 000	0	0	
2024-DVPT T-04 - Plan paysage - Fin 1 100 €			6 000			
DOB 2024 - FINANCES			42 000	44 100	46 305	48 620
2024-FIN-01-Chargé mission marché public			42 000	44 100	46 305	48 620
<b>SOUS-TOTAL CHARGES</b>	<b>13 394 496</b>	<b>13 392 448</b>	<b>14 751 803</b>	<b>14 941 220</b>	<b>15 290 782</b>	<b>15 672 006</b>

PRODUITS FONCTIONNEMENT	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Produits des services	883 430	901 278	969 258	992 204	1 002 126	1 012 147
<i>dont poste directeur environnement</i>			25 000			
<i>dont facturation EEA (retard facturation - estimation)</i>			5 000			
<i>dont remboursement avance budget OM</i>	50 000	50 000	50 000			
Atténuation de charges	50 000	128 358	50 000	50 000	50 000	50 000
Impôts et taxes	9 323 158	9 567 534	9 728 683	9 808 663	9 889 444	9 971 032
AC des communes	395 516	395 516	395 000	395 516	395 516	395 516
FPIC	425 478	400 814	400 000	400 000	400 000	402 000
DGF	1 597 872	1 621 530	1 653 961	1 670 500	1 687 205	1 687 205
FCTVA	240 000	226 404	230 000	240 000	240 000	240 000
Compensation Etat	1 188 280	1 268 717	1 306 779	1 345 982	1 386 361	1 427 952
Autres dotations et participations	640 000	679 566	621 700	600 000	600 000	600 000
Revenus des immeubles	860 000	929 878	930 000	939 300	948 693	958 180
<b>SOUS-TOTAL PRODUITS</b>	<b>15 603 734</b>	<b>16 119 595</b>	<b>16 285 380</b>	<b>16 442 165</b>	<b>16 599 345</b>	<b>16 744 032</b>

<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>2 209 238</b>	<b>2 727 147</b>	<b>1 533 577</b>	<b>1 500 945</b>	<b>1 308 563</b>	<b>1 072 027</b>
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

FONCTIONNEMENT	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Subvention budgets annexes ZA + AR	580 000	189 008	657 000	300 000	300 000	300 000
<i>dont subvention équilibre budget ZAE</i>			442 000			
<i>dont subvention équilibre budget Ateliers relais</i>			215 000			
Provisions	65 000	364 630	155 000	155 000	155 000	155 000
<i>dont créances douteuses</i>			45 000			
<i>dont pôles Santé</i>			30 000			
<i>dont voirie</i>			60 000			
<i>dont sentiers</i>			10 000			
<i>dont voirie ZA</i>			10 000			
Charges exceptionnelles	5 000	26 688	5 000	5 000	5 000	5 000
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>14 044 496</b>	<b>13 972 774</b>	<b>15 568 803</b>	<b>15 401 220</b>	<b>15 750 782</b>	<b>16 132 006</b>

Autres produits de fonctionnement	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Produits exceptionnels et divers	172 000	404 480	627 500	240 000	240 000	240 000
<i>dont vente logement - 17 rue Lamartine - Simplé</i>			80 000			
<i>dont vente logement - 9 place de l'église - La Chapelle Craonnaise</i>			22 500			
<i>dont vente logement - 6, rue Lamartine - Simplé</i>			80 000			
<i>dont vente ancienne trésorerie - Craon</i>			380 000			
<i>dont vente logement - 5 place de l'église - La Chapelle Craonnaise</i>			65 000			
Reprise de provisions	233 508	133 508	315 000	135 000	135 000	135 000
<i>dont créances douteuses</i>			45 000			
<i>dont pôles Santé (mur Renazé)</i>			80 000			
<i>dont contournement Cossé</i>			100 000			
<i>dont voirie</i>			75 000			
<i>dont voirie ZAE</i>			15 000			
<i>dont budgets annexes</i>			200 000			
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>16 009 242</b>	<b>16 657 583</b>	<b>17 227 880</b>	<b>16 817 165</b>	<b>16 974 345</b>	<b>17 119 032</b>

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>1 964 746</b>	<b>2 684 809</b>	<b>1 659 077</b>	<b>1 415 945</b>	<b>1 223 563</b>	<b>987 027</b>
Intérêts de la dette emprunts en cours	238 945	236 893	223 001	202 000	182 000	162 000
Intérêts de la dette nouveaux emprunts			33 375	86 300	81 800	77 000
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 725 801</b>	<b>2 447 916</b>	<b>1 402 701</b>	<b>1 127 645</b>	<b>959 763</b>	<b>748 027</b>
Remboursement capital des emprunts en cours	927 267	914 266	890 001	892 000	882 000	895 000
Remboursement capital des emprunts niveaux			35 280	98 000	102 000	107 000
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>798 534</b>	<b>1 533 650</b>	<b>477 421</b>	<b>137 645</b>	<b>-24 237</b>	<b>-253 973</b>
<i>Taux d'épargne nette</i>	4,99%	9,21%	2,77%	0,82%	-0,14%	-1,48%

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
100 - MATERIEL	150 000	125 743	239 600	200 000	200 000	200 000
101 - TRAVAUX DE VOIRIE	292 000	175 061	335 000	180 000	180 000	180 000
102 - CENTRE AQUATIQUE	79 200	110	99 600	20 000	20 000	20 000
103 - POLE SANTE RENAZE	100 000	10 361				
104 - POLE SANTE CRAON - extension parking	400 000		400 000			
114 - CONTOURNEMENT COSSE	638 538	261 621	12 193			
114 - BARREAU COSSE	92 857	236 786	4 644			
116 - POLE SANTE COSSE	65 000	94 980				
119 - CENTRE ADMINISTRATIF CRAON	900 000	17 215	1 904 336			
120 - SCOT CHARTE DE TERRITOIRE						
123 - OPAH	50 000	39 500	60 500	50 000	50 000	50 000
128 - RESERVE FONCIERE	30 000		30 000	30 000	30 000	30 000
130 - DERNIERS COMMERCES	90 000	39 170				
131 - BATIMENTS INTERCOMMUNAUX	120 000	7 778	60 000	60 000	60 000	60 000
133 - LA RINCERIE	48 000	113 616	106 800			
135 - SIGNALETIQUE ZA	18 000	5 779	15 000			
136 - LE CRESCENDO		314 909				
137 - REORGANISATION CULTURE/SOCIAL COSSE	15 000	701	16 014			
138 - TRAVAUX EAU PLUVIALE	992 000	922 070	760 000	760 000	760 000	760 000
139 - DEPLACEMENT CHAUFFERIE 29		5 033				
140 - EXTENSION PARKING CENTRE ADMINISTRATIF	300 000	2 667	172 680			
141 - DERNIER COMMERCE BRAINS S/ LES MARCHES						
142 - ZA EIFFEL - CONTOURNEMENT ROUTIER	4 697 638	52 437	4 454 087			
143 - MEDIATHEQUE			642 000			
144 - INFORMATIQUE	70 000	41 219	342 592	50 000	50 000	50 000
145 - CHEMIN PMR RINCERIE	270 000	226 943				
146 - France SERVICES RENAZE	485 376	6 009	440 485			
147 - MAISON DU PÈRE NEIL			480 000			
Médiathèque Renazé			198 000			
Fonds de concours aux communes bibliothèques	80 000		195 000	65 000	65 000	65 000
HABITAT - Soutien à la rénovation des logements en centre bourg	150 000		375 000	375 000		
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES / CONTRAT DE TERRITOIRE 2016 - 2021		62 136	94 500			
AMENAGEMENT TERRITOIRE - Plan Paysage	90 000					
ECO : Aides économiques aux entreprises	180 000	44 144	120 000	120 000	120 000	120 000
ECO : Pommerieux - ZA chesnaie - Tourne à gauche			174 000			
ECO -Etude aménagement ZA du Verger			10 000			
ECO - Eude ZA réseau			50 000			
ECO - Remplacement EP ZA pépinière			81 600			
ECO - Voirie Dirickks			20 000			
ECO - Aménagement bvd Eiffel			84 464			

ECO - Der com Pommerieux			108 000			
ECO : Avances budgets annexes	1 000 000	869 936	22 000	500 000	500 000	500 000
CIAS - CAU Quelaines	50 000					
CIAS - Porte accès épicerie pôle social St Aignan	10 000					
Communication - achat de mac	10 000	9 142				
Centre de secours de Laubrières	208 334	300 889				
Extension pôle Santé Craon			1 000 000			
Dépôt et cautionnement	5 000	4 967	5 000	5 000	5 000	5 000
Hors opération	0	59 089				
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>	<b>11 686 943</b>	<b>4 050 010</b>	<b>13 113 095</b>	<b>2 415 000</b>	<b>2 040 000</b>	<b>2 040 000</b>

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Subventions	1 586 596	891 942	1 687 158			
Emprunt et prêt CAF-MSA		89 672	2 000 000			
Cession et divers	101 210	7 219				
FCTVA	1 365 300	387 468	1 630 000	280 000	280 000	280 000
Fonds de concours (EP)	1 349 791	270 116	316 500	316 500	316 500	316 500
Fonds de concours voirie	2 000		10 000	10 000	10 000	10 000
Retour avance budgets annexes ZA	150 000	22 442	200 000	200 000	200 000	200 000
Retour avance budgets annexes (E&A)	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Retour avance CIAS						
Dépôt et cautionnement	5 000	5 886	5 000	5 000	5 000	5 000
Rembt avances sur marchés travaux		23 935				
<b>TOTAL FINANCEMENTS</b>	<b>4 609 897</b>	<b>1 748 681</b>	<b>5 898 658</b>	<b>861 500</b>	<b>861 500</b>	<b>861 500</b>

84692

<b>SOLDE INVESTISSEMENTS</b>	<b>-7 077 045</b>	<b>-2 301 329</b>	<b>-7 214 437</b>	<b>- 1 553 500</b>	<b>- 1 178 500</b>	<b>-1 178 500</b>
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------

	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
EPARGNE NETTE	798 534	1 533 650	477 421	137 645	-24 237	-253 973
SOLDE INVESTISSEMENT	-7 077 045	-2 301 329	-7 214 437	-1 553 500	-1 178 500	-1 178 500
EXCEDENT N-1	8 075 094	7 556 987	6 789 308	3 043 990	1 628 135	425 398
<b>EXCEDENT</b>	<b>1 796 583</b>	<b>6 789 308</b>	<b>52 292</b>	<b>1 628 135</b>	<b>425 398</b>	<b>-1 007 075</b>
Solde RAR	518 107		2 051 406			
<b>Excédent (RAR inclus)</b>	<b>2 314 690</b>	<b>6 789 308</b>	<b>2 103 698</b>	<b>1 628 135</b>	<b>425 398</b>	<b>-1 007 075</b>

<b>ENDETTEMENT</b>	DOB 2023	Projection réalisé 2023	Proposition DOB 2024	DOB 2025	DOB 2026	DOB 2027
Encours de la dette prévisionnel au 31.12.N Budget Principal	10 827 849	10 917 882	11 978 595	10 981 244	9 985 768	8 973 067
Produits de fonctionnement CAF (sauf 775,776,777,78)	15 603 734	16 119 595	16 285 380	16 442 165	16 599 345	16 744 032
<b>Ratio d'endettement (en nb d'années)</b>	<b>0,69</b>	<b>0,68</b>	<b>0,74</b>	<b>0,67</b>	<b>0,60</b>	<b>0,54</b>

CAF brute	1 725 801	2 447 916	1 402 701	1 127 645	959 763	748 027
<b>Nombre d'années nécessaires à son remboursement</b>	<b>6,27</b>	<b>4,46</b>	<b>8,54</b>	<b>9,74</b>	<b>10,40</b>	<b>12,00</b>



# SYNTHÈSE DES INDICATEURS RELATIFS À L'ÉGALITÉ PROFESSIONNELLE 2022

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

053-200048551-20240129-DELIB20240105-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 07/02/2024  
Publication : 07/02/2024

Pour l'autorité compétente par délégation

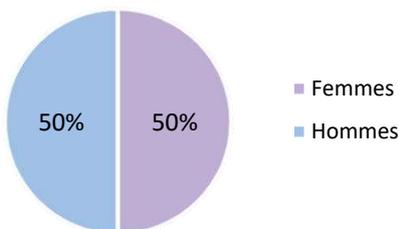
## CC DU PAYS DE CRAON

Cette synthèse sur l'égalité professionnelle reprend les principaux indicateurs du Rapport de Situation Comparée au 31 décembre 2022. Elle a été réalisée par le Centre de Gestion de la Mayenne par extraction des données du Rapport sur l'État de la Collectivité 2022 transmis en 2023 par la collectivité.

### Conditions générales d'emploi

➔ Au 31 décembre 2022, la collectivité employait 56 femmes et 56 hommes sur emploi permanent

Répartition des effectifs sur emploi permanent par genre

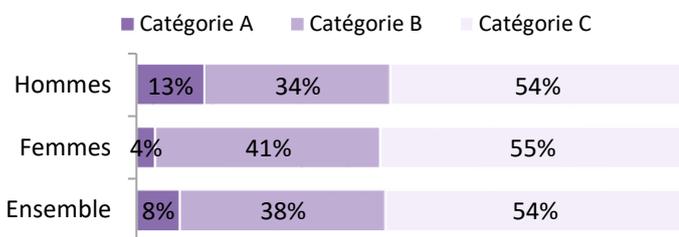


Aucun agent sur emploi fonctionnel

› Concernant les emplois permanents en équivalent temps plein rémunéré, on dénombre :

- 35,0 fonctionnaires hommes
- 37,9 fonctionnaires femmes
- 13,4 contractuels hommes
- 11,3 contractuelles femmes

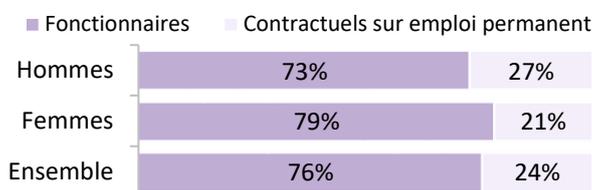
➔ Répartition des agents par genre et par catégorie (emplois permanents)



Taux de féminisation par catégorie hiérarchique :

Catégorie A	22%
Catégorie B	55%
Catégorie C	51%

➔ 21 % des femmes sont contractuelles permanentes contre 27 % des hommes

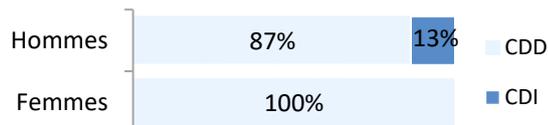


▶ 52 % des fonctionnaires sont des femmes et 48 % des hommes

▶ 44 % des contractuels permanents sont des femmes et 56 % des hommes

➔ Aucune femme contractuelle n'est en CDI contre 13 % des hommes

Au total, 2 agents en CDI sur 27 agents contractuels, soit 7 %



➔ Répartition par genre selon la filière (emplois permanents)

Filière	Femmes	Hommes
Administrative	80%	20%
Technique	28%	73%
Culturelle	44%	56%
Sportive	33%	67%
Médico-sociale	-	-
Police	-	-
Incendie	-	-
Animation	100%	-

Synthèse réalisée par le Centre de Gestion de la Mayenne par extraction des données du Rapport sur l'État de la Collectivité 2022 transmis en 2023 par la collectivité

## Le cadre d'emplois le plus féminisé est celui des rédacteurs

Rédacteurs	91%
Adjoint administratifs	89%
Adjoint territoriaux du patrimoine	67%

## Le cadre d'emplois le plus masculinisé est celui des agents de maîtrise

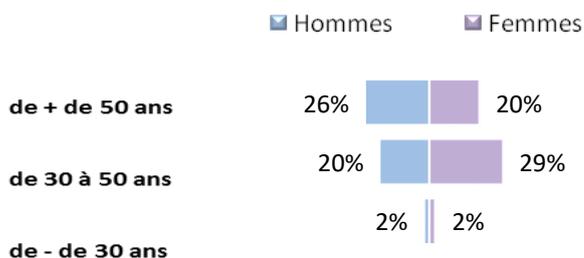
Agents de maîtrise	100%
Attachés	67%
Educateurs des APS	67%
Adjoint techniques	65%
Assistants d'enseignement artistique	59%

\*Seuls les 5 premiers cadres d'emplois comprenant au moins 5 agents sur emplois permanents et féminisés ou masculinisés à plus de 50 % sont pris en compte

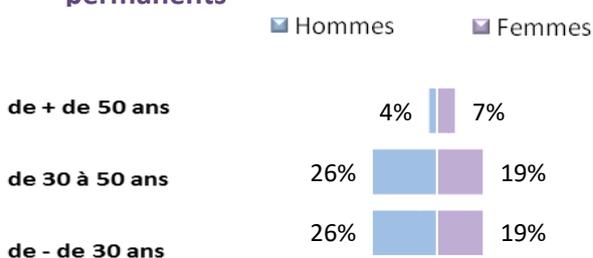
## Âge moyen des agents sur emploi permanent

Genre	Fonctionnaire	Contractuel permanent	Ensemble des agents sur emploi permanent
Femmes	46,25	37,08	<b>44,29</b>
Hommes	48,11	33,50	<b>44,20</b>

## Pyramide des âges des fonctionnaires



## Pyramide des âges des contractuels permanents

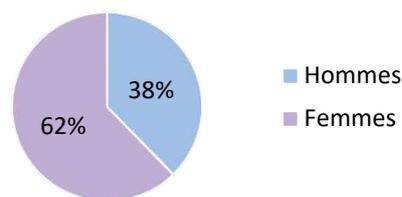


## Précisions : agents sur emploi non permanent présents au cours de l'année 2022\*

	Taux de féminisation
Saisonniers/occasionnels	64%
Emplois aidés	100%
Apprentis	25%

\* ayant travaillé dans la collectivité entre le 01/01/2022 et le 31/12/2022

## Répartition globale des emplois non permanents par genre



## Évolution de carrière et titularisation

➔ Aucun bénéficiaire d'une promotion interne sans examen professionnel

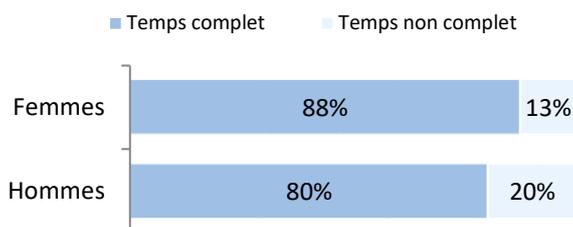
➔ Aucun lauréat d'un examen professionnel

➔ Aucun lauréat d'un concours d'agents déjà fonctionnaires dans la collectivité

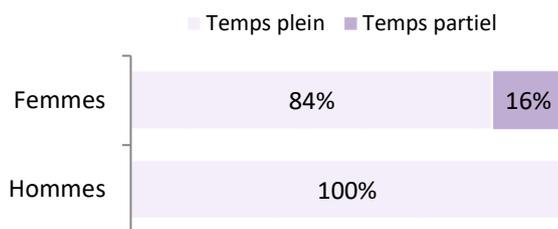
► Pour rappel, 52% des fonctionnaires sont des femmes

## Organisation du temps de travail (agents sur emploi permanent)

### ➔ Répartition des emplois à temps complet ou non complet



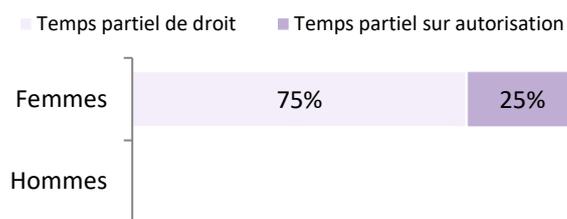
### ➔ Répartition des emplois à temps plein ou à temps partiel



### ➔ La collectivité ne dispose pas d'une charte du temps

Une charte du temps regroupe les mesures visant à améliorer l'articulation entre la vie professionnelle et la vie privée.

### ➔ Précisions sur les temps partiels (sur autorisation ou de droit)



## Conditions de travail et congés

### ➔ Taux d'absentéisme des agents permanents

	Femmes	Hommes
<b>Taux d'absentéisme « compressible »</b> (maladies ordinaires et accidents de travail)	<b>2,80%</b>	<b>2,50%</b>
	Ensemble : 2,65%	
<b>Taux d'absentéisme médical*</b> (absences pour motif médical hors congés maternité)	<b>6,01%</b>	<b>3,03%</b>
	Ensemble : 4,52%	
<b>Taux d'absentéisme Global</b> (toutes absences y compris maternité, paternité et autre**)	<b>6,86%</b>	<b>3,26%</b>
	Ensemble : 5,06%	

Formule du taux d'absentéisme : nombre de jours d'absence / (nombre total d'agents sur emploi permanent x 365)

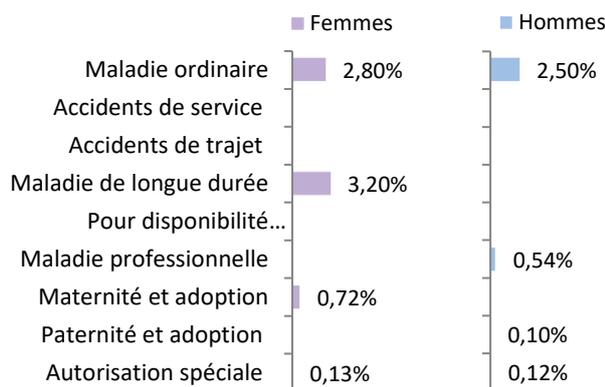
### ➔ Nombre moyen de jours d'absence par agent permanent en 2022

- ▶ En moyenne, 21,9 jours d'absence pour tout motif médical\* en 2022 pour chaque femme présente dans la collectivité
- ▶ En moyenne, 11,1 jours d'absence pour tout motif médical\* en 2022 pour chaque homme présent dans la collectivité

\*Maladie ordinaire, longue maladie, maladie de longue durée et grave maladie, accidents du travail, maladie professionnelle

\*\*Les absences pour "autres motifs" correspondent aux autorisations spéciales, par exemple pour motif familial, pour des concours ou examens professionnels... Ne sont pas comptabilisés les jours de formation, les absences pour motif syndical ou de représentation.

### Taux d'absentéisme



### ➔ Congés maternité, paternité ou adoption des agents permanents

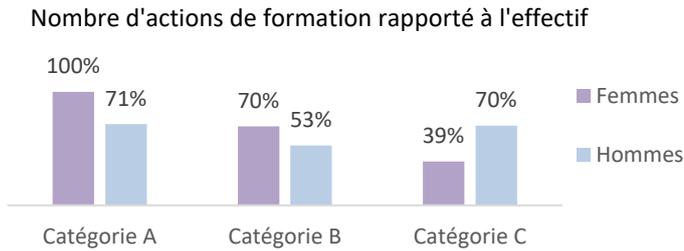
- ▶ 2 congés maternité ou adoption en 2022
- ▶ Un congé paternité ou adoption en 2022

### ➔ 2 accidents du travail déclarés en 2022

- ▶ Aucun accident du travail ne concernait des femmes
- ▶ 2 accidents du travail pour 61 hommes en position d'activité au 31 décembre 2022
- ▶ Les accidents du travail concernant des hommes ont été suivis de 5 jours d'arrêt

## Formation

➔ 66 départs en formation concernant des agents permanents

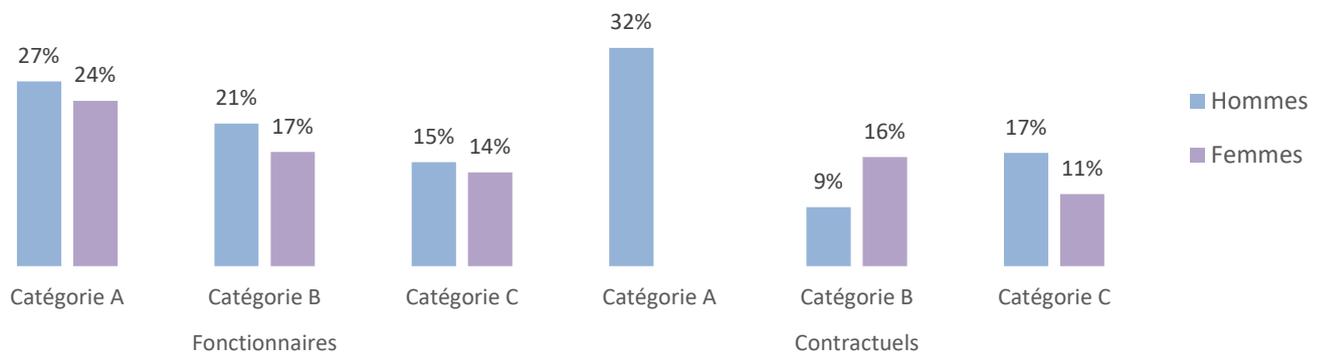


➔ 3 départs en formation pour les agents non permanents

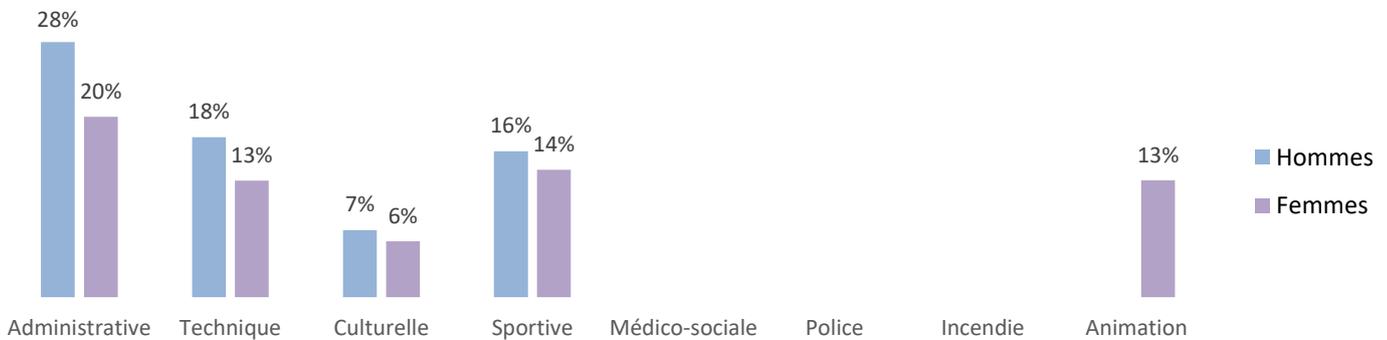
1 départ en formation d'agents non permanents concernaient des hommes et 2 départs en formation d'agents non permanents concernaient des femmes

## Rémunérations (agents permanents)

➔ Part des primes sur les rémunérations annuelles brutes selon la catégorie et le statut



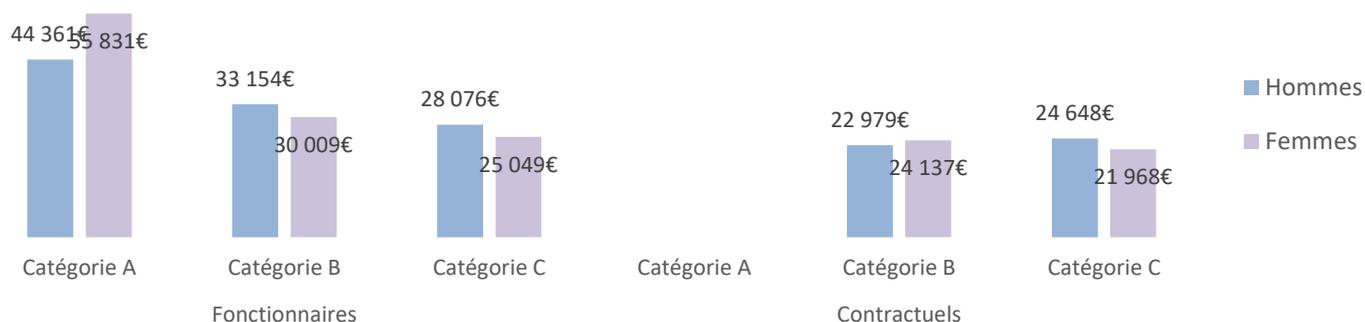
➔ Part des primes sur les rémunérations annuelles brutes selon la filière



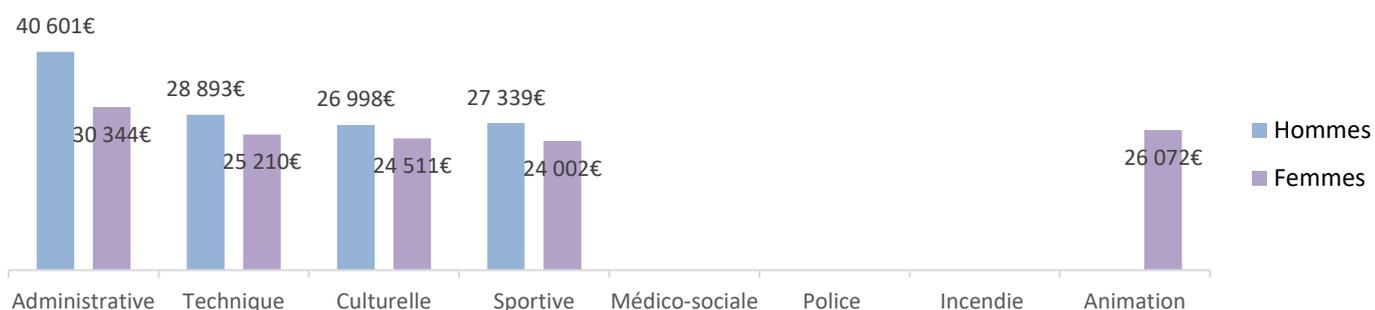
➔ Part des primes sur les rémunérations annuelles brutes selon la filière et la catégorie

	Catégorie A		Catégorie B		Catégorie C	
	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes
Administrative	30%	24%	23%	23%	21%	16%
Technique	35%		30%	22%	15%	10%
Culturelle	16%		3%	6%	8%	7%
Sportive			16%	14%		
Médico-sociale						
Police						
Incendie						
Animation				10%		15%

➔ **Rémunérations annuelles brutes moyennes en Equivalent Temps Plein Rémunéré (ETPR) selon la catégorie hiérarchique et le statut**



➔ **Rémunérations annuelles brutes moyennes en ETPR selon la filière**



➔ **Rémunérations annuelles brutes moyennes en ETPR selon la catégorie et la filière**

	Catégorie A		Catégorie B		Catégorie C	
	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes	Hommes	Femmes
Administrative	45 114 €	55 831 €	s	29 960 €	s	25 296 €
Technique	s		s	29 396 €	27 940 €	24 207 €
Culturelle	s		23 053 €	25 213 €	s	23 331 €
Sportive			27 339 €	24 002 €		
Médico-sociale						
Police						
Incendie						
Animation				s		s

\*s : secret statistique appliqué en dessous de 2 ETPR

— **Acte de violence ou de harcèlement**

➔ **Nombre d'actes de violences physiques envers le personnel (y compris violences sexuelles) pour 1 000 agents**

	Hommes	Femmes
Émanant du personnel avec arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant du personnel sans arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant des usagers avec arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant des usagers sans arrêt de travail	0‰	0‰

➔ **Nombre de signalements au DRH pour harcèlement moral pour 1 000 agents**

	Hommes	Femmes
Émanant du personnel avec arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant du personnel sans arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant des usagers avec arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant des usagers sans arrêt de travail	0‰	0‰

➔ **Nombre de signalements au DRH pour harcèlement sexuel pour 1 000 agents**

	Hommes	Femmes
Émanant du personnel avec arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant du personnel sans arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant des usagers avec arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant des usagers sans arrêt de travail	0‰	0‰

➔ **Nombre de signalements au DRH pour agissements sexistes pour 1 000 agents**

	Hommes	Femmes
Émanant du personnel avec arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant du personnel sans arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant des usagers avec arrêt de travail	0‰	0‰
Émanant des usagers sans arrêt de travail	0‰	0‰

## Du diagnostic à l'action

### Réaliser son plan d'actions pour l'égalité femmes-hommes au sein de la FPT grâce à l'outil « Actions Égalité Pro » (AEP)

Le premier outil d'évaluation de l'égalité professionnelle a été créé par l'Observatoire de l'Emploi et de la FPT de Nouvelle-Aquitaine en partenariat avec les CIG franciliens et le Centre Hubertine Auclert.

Une auto-évaluation simplifiée et des recommandations personnalisées permettront aux collectivités de toutes tailles de diagnostiquer leurs besoins et leurs priorités et d'élaborer leur plan d'actions pour l'égalité professionnelle, rendu obligatoire depuis 2019.

Le baromètre de l'égalité professionnelle comprend 12 indicateurs portant sur les rémunérations, l'égal accès aux emplois, l'articulation des temps de vie et la prévention des discriminations et des violences. Il est directement relié au RSU et génère une note sur 100 permettant à l'employeur public d'évaluer ses points forts et ses marges de progression.

L'outil « Actions Égalité Pro » (AEP) propose également des actions à sélectionner pour élaborer un plan d'actions personnalisé.

### Accès à toutes les ressources liées à l'outil Actions Égalité Pro (AEP) :



## Méthodologie

Cette synthèse sur l'égalité professionnelle reprend les principaux indicateurs issus du Rapport Social Unique.

L'outil automatisé permettant la réalisation de cette synthèse a été développé par l'Observatoire de l'emploi et de la FPT de Nouvelle-Aquitaine en partenariat avec le Comité Technique des Chargés d'études des Observatoires Régionaux des Centres de Gestion.