

Les Comptes Administratifs 2022



MAYENNE
communauté

LE BUDGET GENERAL de Mayenne Communauté

L'analyse comparative depuis 2019 de Mayenne Communauté

Section de fonctionnement :	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021 2022
<u>Dépenses</u>					
réelles	28 848 670	28 789 648	29 443 030	31 931 468	8,45%
ordre	1 354 250	1 305 909	1 261 468	2 331 542	84,83%
Total	30 202 920	30 095 557	30 704 498	34 263 010	11,59%
<u>Recettes</u>					
réelles	31 549 803	31 716 866	32 578 611	34 949 435	7,28%
ordre	10 329 869	200 052	227 708	1 098 224	382,29%
Total	41 879 672	31 916 918	32 806 319	36 047 659	9,88%

**2022 = des recettes qui progressent
mais moins vite que les dépenses**



- Poussée inflationniste,
- Relèvement du point d'indice de 3,5%
- Des dépenses nouvelles (PCAET, PTRE, centre de santé, Klaxit ...)
- Une année post crise sanitaire

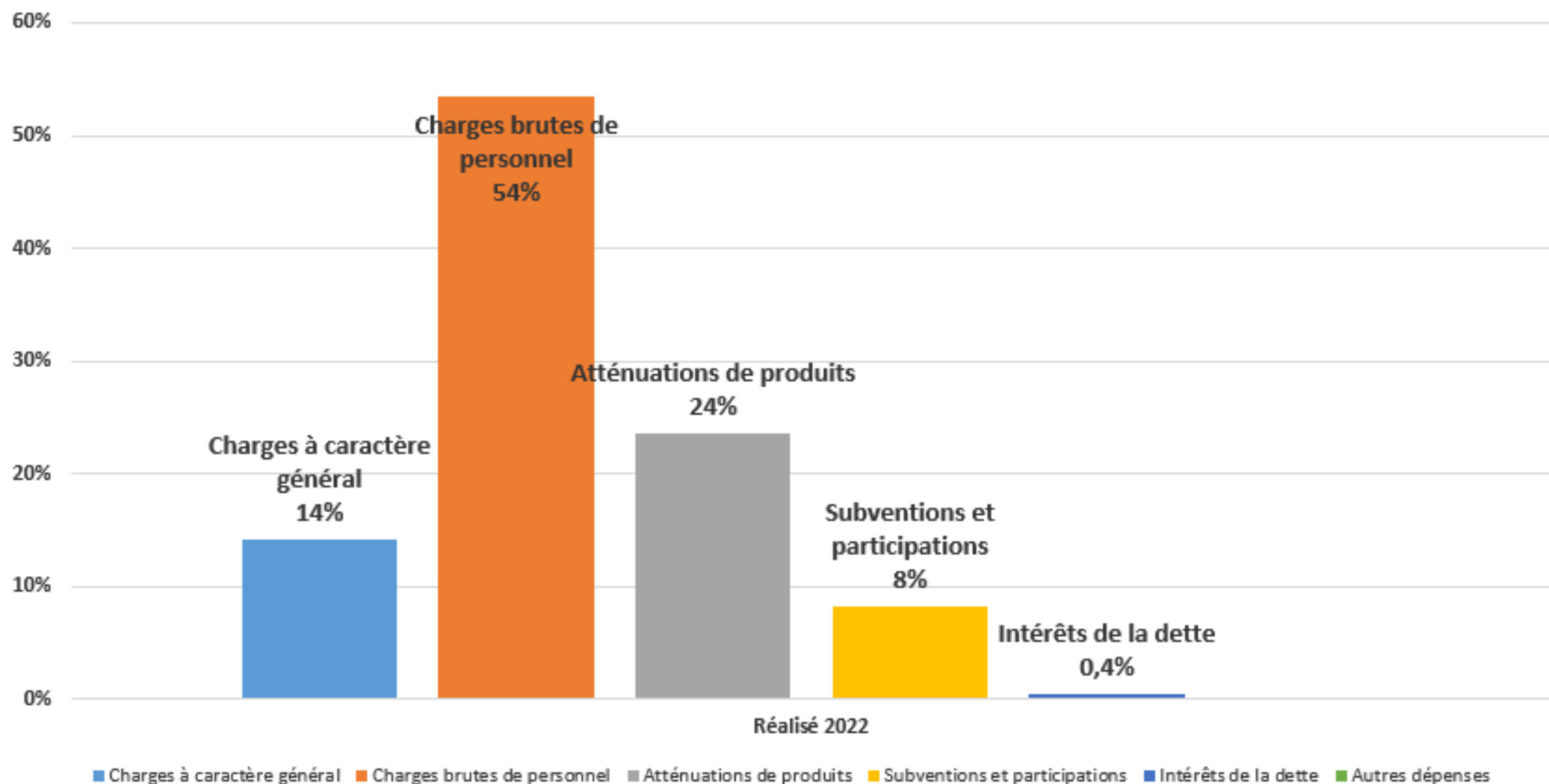
Section d'investissement:	2019	2020	2021	2022	Evolution 2021 2022
<u>Dépenses</u>					
réelles	2 405 016	2 484 919	3 158 500	3 847 701	21,82%
ordre	382 464	774 105	390 408	1 111 674	184,75%
Total	2 787 480	3 259 024	3 548 908	4 959 375	39,74%
<u>Recettes</u>					
réelles	2 494 927	913 983	4 347 769	844 077	-80,59%
ordre	3 582 152	1 879 962	1 424 168	2 344 992	64,66%
Total	6 077 079	2 793 945	5 771 937	3 189 069	-44,75%

2022 = progressions des dépenses
d'investissement

Le Compte Administratif 2022

Les dépenses de la section de fonctionnement

Où vont les dépenses de fonctionnement de Mayenne Communauté en 2022 ?



Les dépenses de fonctionnement par chapitre

- Une progression annuelle globale de 8% (+ 2 488 438 €)
- Deux chapitres à l'origine de cette progression : les charges à caractère général et de personnel.



	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Ecart réalisés 2022 2021 en euros €	Ecart réalisés 2022 2021 en %
Charges à caractère général	3 285 020 €	4 529 445 €	1 244 425 €	38%
Charges brutes de personnel	15 626 051 €	17 095 128 €	1 469 077 €	9%
Atténuations de produits	7 918 671 €	7 541 012 €	-377 658 €	-5%
Subventions et participations	2 450 089 €	2 614 541 €	164 452 €	7%
Intérêts de la dette	149 832 €	134 589 €	-15 243 €	-10%
Autres dépenses	13 367 €	16 752 €	3 384 €	25%
TOTAL DEPENSES REELLES	29 443 030 €	31 931 468 €	2 488 438 €	8%

Les charges à caractère général = 4 529 445 €

- Après un recul de 540 335 € en 2020 en raison du contexte sanitaire, une progression de 394 303 € en 2021, les dépenses progressent annuellement de **1 244 425 € (+14%)** en 2022 :
 - ✓ Compétence AOM sur 12 mois
 - ✓ Impact fluides au Grand Nord (+ 45 868 €) et à la Vague (+ 53 184 €)
 - ✓ Reprise des animations culturelles, à la Vague, au Forum (post crise sanitaire)
 - ✓ Des nouveaux services (PTRE, section théâtre au conservatoire, Co voiturage...)
 - ✓ Des études (stratégie tourisme; bâtiment Luminess; base de loisirs)

	2021	2022	variation en € 2022/2021	variation en % 2022/2021
SDIS pour communes de l'ex CCPM	824 447 €	842 377 €	17 930 €	2%
Services culturels (médiathèque, musée, conservatoire, cinéma)	744 745 €	901 862 €	157 117 €	21%
Action économique (SERE + ateliers relais+ forum)	193 268 €	217 970 €	24 702 €	13%
Centre aquatique	345 645 €	433 469 €	87 824 €	25%
Jeunesse dont services communs	82 416 €	141 753 €	59 337 €	72%
Services généraux (administration générale + France services)	362 409 €	491 952 €	129 543 €	36%
Camping, tourisme, bateau promenade, forum	83 821 €	193 342 €	109 520 €	131%
Santé Social (dont aire d'accueil gens du voyage)	168 834 €	188 214 €	19 380 €	11%
Amenagement, Environnement	159 343 €	242 519 €	83 177 €	52%
Transport public + mobilité	224 429 €	522 355 €	297 926 €	133%
Logement (PLH ; PTRE)	42 251 €	251 509 €	209 259 €	495%
Circuits de randonnées	40 284 €	75 570 €	35 285 €	88%
Relai Petite Enfance	13 128 €	26 552 €	13 425 €	102%
	3 285 020 €	4 529 445 €	1 244 425 €	38%

Les charges de personnel 2022 = 17 095 128 €

- Une progression annuelle de + 1 469 077€ à + 9%
- Une dépense de 9 162 416 € au titre de la **Gestion Unifiée du Personnel** pour le compte de la Ville de Mayenne (53,6%)
- Un taux de réalisation performant à **99,6 %**
- **Des éléments conjoncturels :**
 - ✓ Réforme des catégories C en janvier 2022
 - ✓ Réforme des catégories B en septembre 2022
 - ✓ Revalorisation de la valeur du point d'indice de 3,5% à effet du 1^{er} juillet 2022 (estimé à 265 000 € pour 6 mois)
 - ✓ Triple revalorisation du SMIC en janvier, mai et août 2022,
 - ✓ Versement de la prime gouvernementale d'inflation pour compenser l'augmentation des coûts de carburants (39 800 €)
 - ✓ Versement de la GIPA (garantie individuelle du pouvoir d'achat) pour 14 000 €.

Les charges de personnel 2022 = 17 095 128 €

• Des éléments structurels :

- ✓ Doublement du nombre de chèques déjeuners attribués (+110 000 €)
- ✓ Poursuite de la politique de titularisation d'agents contractuels (7 agents d'animation périscolaire)
- ✓ Extension de l'attribution des chèques déjeuners, de l'IFSE et de l'adhésion au CNAS aux contractuels sur contrat de plus de 6 mois,
- ✓ Recrutement des 2 agents à la fin de l'externalisation de l'entretien des locaux du Grand Nord en juillet 2022,
- ✓ Création d'un centre de santé pour lequel 1 médecin et une secrétaire ont été recrutés
- ✓ Versement de charges d'assurances statutaires exceptionnelles (153 000 €).

Les atténuations des produits 2022 = 7 541 012 €

- Principale dépense : Les **Attributions de Compensation** versées pour **6 756 209 €**, corrigées par 2 CLECT en mars et septembre pour acter :
 - ✓ le transfert de la compétence AOM (minoration d'AC de 224 448 € pour la Ville de Mayenne) et,
 - ✓ l'extension de la compétence jeunesse aux ALSH de + de 12 ans (minoration d'AC de 120 000 € pour les communes de l'ex CCHL et de 68 707 € pour les communes de l'ex CCPM);
- La contribution au **FPIC** = **98 475 €** (87 392 € en 2021),
- La mise en œuvre du **pacte financier, fiscal et solidaire**:
 - ✓ par le reversement de 30% de l'IFER aux communes d'implantation des éoliennes = **44 546 €**, St Julien du Terroux et Hardanges
 - Et,
 - ✓ par la **Dotation de Solidarité Communautaire** de **641 782 €** avec le nouveau calcul du pacte (599 800 € en 2021)



Les autres charges de gestion courante 2022 = 2 614 541€

- Avec une progression annuelle de 7% à + 164 452 €
 - Prise en charge des déficits 2021 des budgets de zones d'activités (Berry, Poirac, La lande) pour 473 011 € (200 225 € en 2021)
 - Nouvelle dépense : prise en charge du déficit du budget centre de santé 26 380 €

Les charges de gestion courante	2021	2022	variation en € 2022/2021	variation en % 2022/2021
Subventions de fonctionnement aux associations et aux entreprises	1 695 960 €	1 518 633 €	-177 327 €	-10%
Indemnités et charges des élus	220 436 €	228 791 €	8 355 €	4%
Contributions au SDIS des communes de l'ex CCHL	157 545 €	161 268 €	3 722 €	2%
Déficits des budgets annexes de zones n-1	200 225 €	473 011 €	272 786 €	136%
Déficit du budget du centre de santé	0 €	26 380 €	26 380 €	
Contributions diverses	20 073 €	240 €	-19 833 €	-99%
Contribution au Sybama	96 294 €	96 294 €	0 €	0%
Contributions au Département pour prévention spécialisée et Pays d'Art et d'Histoire	38 887 €	39 906 €	1 019 €	3%
Autres (SACEM, créances admises en non valeur)	20 669 €	64 018 €	43 350 €	210%
Contribution aux communes membres		6 000 €	6 000 €	
	2 450 089 €	2 614 541 €	164 452 €	7%

Les subventions 2022

- **2022 = 1 518 633 €** en diminution annuelle de **177 327 €**
 - en lien avec l'arrêt du soutien exceptionnel aux entreprises (crise sanitaire)
 - un soutien exceptionnel de 40 000 € à Aid à Dom
 - la diminution de la subvention aux Possibles pour le PIJ (- 10 000 €)

	2021	2022	variation en € 2022/2021	variation en % 2022/2021
Culture	903 407 €	909 497 €	6 090 €	1%
Tourisme	265 364 €	252 280 €	-13 084 €	-5%
Environnement	39 850 €	42 400 €	2 550 €	6%
Economie	210 528 €	193 660 €	-16 868 €	-8%
Soutien aux entreprises crise sanitaire	148 904 €	0 €	-148 904 €	-100%
Jeunesse et micro crèche	54 500 €	84 500 €	30 000 €	55%
Logement	27 538 €	6 093 €	-21 445 €	-78%
Mobilité		3 500 €	3 500 €	
Santé et Contrat Local de santé	28 034 €	14 223 €	-13 811 €	-49%
Gens du voyage	6 000 €	6 000 €	0 €	0%
Autres	11 834 €	6 480 €	-5 354 €	-45%
	1 695 960 €	1 518 633 €	-177 327 €	-10%

Les autres dépenses 2022

- **Les charges financières de 134 589 €** (dépenses 2021 = 149 832€)
- **Les charges exceptionnelles de 16 752 €** (dépenses 2021 = 13 367 €)

Pour un total de dépenses réelles de fonctionnement 2022 de

31 931 468 €

(2019 à 28 848 670 € ; 2020 à 28 789 648 € ; 2021 à 29 443 030 €)

Bilan comparatif des dépenses 2022 en € par hab.



2022 <i>En €/hab</i>	GFP	Montant en € par hab pour la strate de référence		
		Département	Région	National
Charges générales	119	105	82	95
Charges de personnel	445	322	171	146
Charges de gestion courante	69	72	76	101
Charges réelles financières	4	5	3	4
Charges réelles exceptionnelles	0	3	7	5

Strate de référence :

Population : 37991

Régime fiscal : FPU : Communautés de communes

Le Compte Administratif 2022

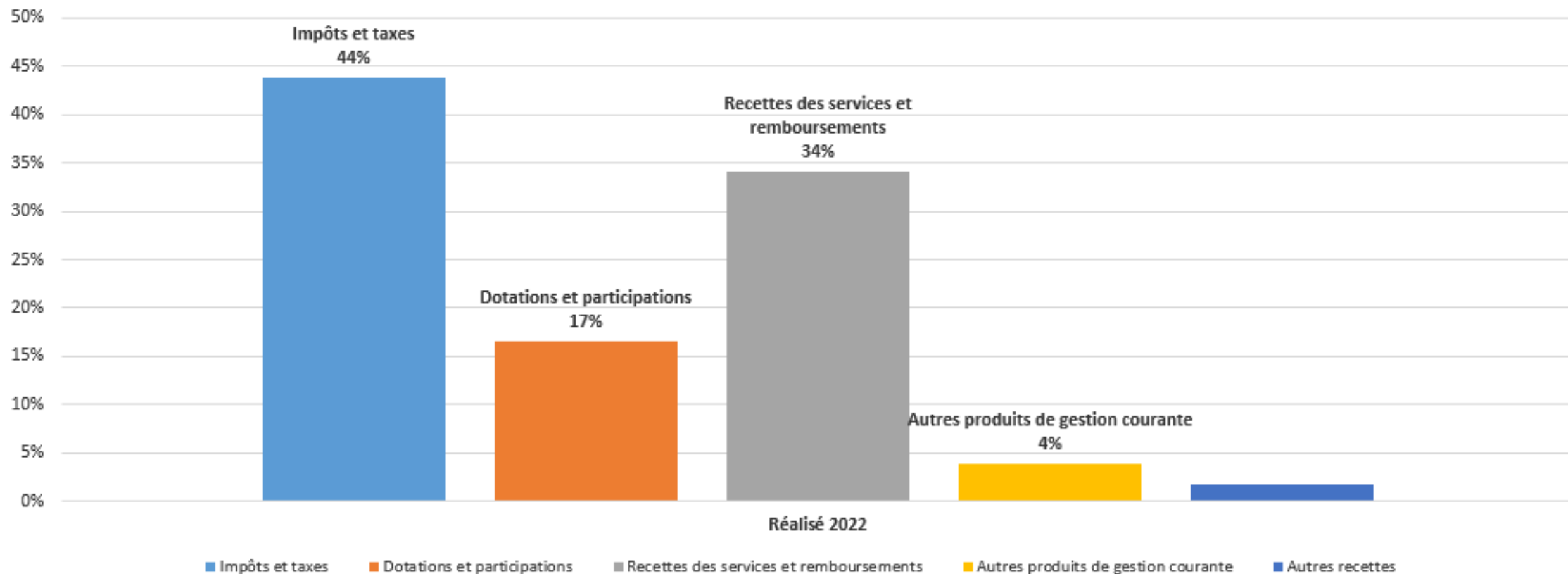
Les recettes de la section
de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement par chapitre

- Une progression annuelle générale sur tous les chapitres et forte à **+ 2 370 824 € (+7,3%)** en particulier :
 - ✓ Sur les recettes des services,
 - ✓ Sur la fiscalité.

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Taux de réalisation 2022	Ecart en € n-1
Impôts et taxes	14 517 879 €	15 309 233 €	103%	791 354 €
Dotations et participations	5 519 329 €	5 793 014 €	97%	273 685 €
Recettes des services	10 892 122 €	11 897 548 €	102%	1 005 425 €
Autres produits de gestion courante	1 180 967 €	1 337 310 €	101%	156 343 €
Autres recettes	468 314 €	612 330 €	258%	144 016 €
TOTAL RECETTES REELLES	32 578 611 €	34 949 435 €	102,5%	2 370 824 €

D'où viennent les recettes de fonctionnement 2022 ?



Les impôts et taxes 2022 : une recette dynamique

Sous les effets de :

- La fraction de TVA (compensation suppression TH) + 471 871 €
- Le versement mobilité perçu sur 12 mois + 229 538 €
- La CFE + 168 323 € qui bénéficie du coefficient de revalorisation des bases de 3,4% en 2022

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Evolution 22/21 en €	Evolution 22/21 en %
TH, FB, FNB	742 666 €	748 058 €	5 392 €	1%
Fraction de TVA	4 925 393 €	5 397 264 €	471 871 €	10%
Impôts Entreprises (CFE)	3 172 771 €	3 341 094 €	168 323 €	5%
Impôts Entreprises (CVAE)	2 401 852 €	2 268 852 €	-133 000 €	-6%
TASCOM	604 324 €	618 544 €	14 220 €	2%
IFER	481 111 €	500 902 €	19 791 €	4%
Rôles supplémentaires	8 232 €	18 624 €	10 392 €	126%
Taxe de séjour	24 282 €	32 412 €	8 130 €	33%
Versement mobilité	261 412 €	490 950 €	229 538 €	88%
Total impôts locaux	12 622 043 €	13 416 700 €	794 657 €	6%
FPIC Solde	291 190 €	276 804 €	-14 386 €	-5%
FNGIR	1 517 254 €	1 517 254 €	0 €	0%
DCRTP	834 116 €	834 116 €	0 €	0%
Compensations fiscales	1 508 192 €	1 556 761 €	48 569 €	3%
TOTAL RECETTES FISCALES BRUTES	16 772 795 €	17 601 635 €	828 840 €	5%

Les dotations et participations 2022= 5 793 014 €

- Une progression de **273 685 €**, en lien avec nos actions menées (PTRE, PCAET, préservation du bocage, petites villes de demain, France Services, le CLS, Croq les Mots, les projets culturels, stratégie touristique ...)

	Dotations 2022	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Ecart réalisé N-1
DGF	Dotation d'intercommunalité	261 162 €	287 278 €	26 116 €
	Dotation de compensation	2 158 405 €	2 111 059 €	-47 346 €
	FCTVA	1 894 €	2 641 €	747 €
	DGD	7 063 €	9 491 €	2 428 €
	ETAT dont DRAC	135 525 €	235 235 €	99 710 €
	REGIONS	98 089 €	184 908 €	86 819 €
	DEPARTEMENT	209 057 €	122 579 €	-86 478 €
	Communes membres	2 780 €	- €	-2 780 €
	Autres Groupements		33 480 €	33 480 €
	Budget Européen		23 700 €	23 700 €
	Autres organismes (CAF, ARS, FIPHFP)	303 046 €	391 766 €	88 719 €
	sous total	3 177 021 €	3 402 137 €	225 116 €
	DCRTP	834 116 €	834 116 €	0 €
	Etat Compensation CET	1 483 627 €	1 531 547 €	47 920 €
	Etat compensation taxes foncières	24 565 €	25 214 €	649 €
	Etat compensation taxes habitation	- €	- €	0 €
		5 519 329 €	5 793 014 €	273 685 €

- Un écrêtement de 21 230 € sur la DGF, mais,
- des soutiens nouveaux :
 - de la Région : portage de la PTRE, nouveau en 2022 (173 911 €)
 - de l'Etat : conseiller numérique ; petites villes de demain; OPAH RU; applicatif ADS)
 - de la CC de l'Ernée et du Bocage pour l'étude sur la stratégie touristique
 - du programme LEADER pour notre action sur la préservation du bocage.

Les recettes tarifaires 2022= 727 705 €

- En progression de **243 050 €** : avec un dynamisme porté par la Vague, le conservatoire, le camping et le musée qui retrouvent une fréquentation poste crise sanitaire normale

Recettes des services	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Ecart réalisé N-1
EDF pour plateforme bois déchiqueté	7 373 €	2 229 €	-5 144 €
Aire d'accueil Gens du voyage	37 586 €	43 575 €	5 990 €
Conservatoire musique et danse	156 437 €	195 821 €	39 384 €
Entrées musée	20 317 €	31 664 €	11 347 €
Boutique musée	8 021 €	10 362 €	2 341 €
Animation réseau lecture, ludothèque, mini lab		7 193 €	7 193 €
La Vague entrées	136 290 €	275 286 €	138 996 €
CLSH Jeunesse	21 664 €	35 131 €	13 467 €
Redevance cinéma	7 793 €	12 801 €	5 008 €
Autres prestations	16 670 €		-16 670 €
Boutique camping	5 583 €	12 196 €	6 613 €
Entrées camping	61 591 €	93 174 €	31 583 €
Boutique Forum	1 862 €	3 129 €	1 267 €
Produits SERE	3 468 €	5 143 €	1 675 €
sous total recettes tarifaires	484 655 €	727 705 €	243 050 €

Les recettes issues des remboursements = 11 169 841 €

- En progression de 762 376 € notamment sur les remboursements de personnel en lien avec la hausse du point d'indice, et la création du budget annexe centre de santé (41 002 €)

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Ecart réalisé N-1
Remboursement personnel budgets annexes	1 406 765 €	1 608 766 €	202 001 €
Remboursement personnel Communes	8 424 204 €	9 105 612 €	681 409 €
Remboursement personnel autres organismes	132 889 €	128 143 €	-4 746 €
Remboursement frais budgets annexes	1 531 €	7 649 €	6 117 €
Remboursement frais par le CCAS	809 €	2 053 €	1 244 €
Remboursement frais Communes	419 637 €	273 946 €	-145 691 €
Remboursement frais autres redevables	21 632 €	43 674 €	22 041 €
sous total recettes remboursements	10 407 467 €	11 169 843 €	762 376 €

Fin des services communs Ados Com et espaces jeunes au 01/01/2022

Un total de recettes réelles de fonctionnement 2022 de

34 949 435 €

(dépenses à 31 931 468 €)

Bilan comparatif des recettes 2022 en € par hab.



2022 <i>En €/hab</i>	GFP	Montant en € par hab pour la strate de référence		
		Département	Région	National
Ressources Fiscales	204	294	217	245
Dotations et participations	152	133	116	123
Ventes et autres produits courants non financiers	348	177	71	50
Produits réels financiers	0	0	0	0
Produits réels exceptionnels	2	2	2	3

Strate de référence :

Population : 37991

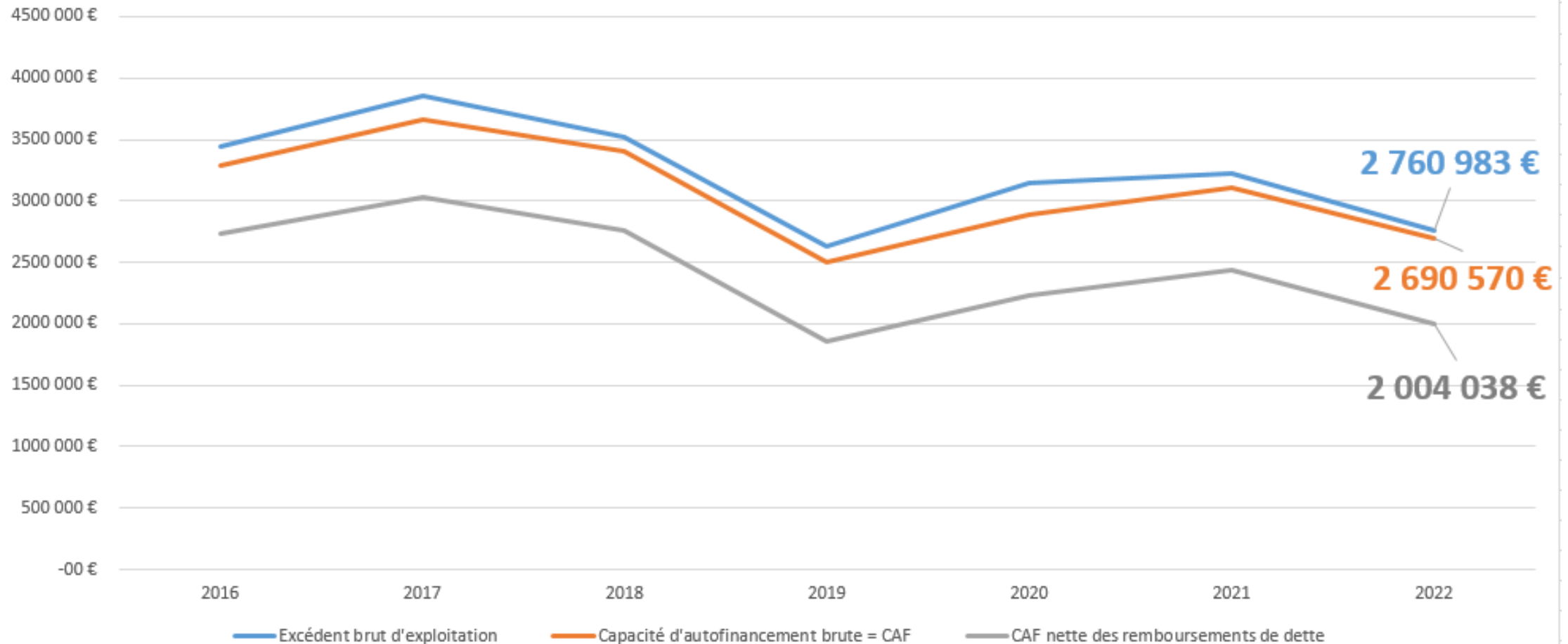
Régime fiscal : FPU : Communautés de communes

Le Compte Administratif 2022

Les épargnes

L'évolution des épargnes

Évolution des épargnes depuis la création de Mayenne Communauté



Bilan comparatif des épargnes



	montant en €	Montant en € par habitant pour la catégorie		
		CC	Région	National
COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT				
Excédent Brut de Fonctionnement = EBF	2 760 983	73	78	78
Résultat comptable	1 784 649	47	38	45
Produits de fonctionnement CAF	26 877 019	707	406	422
Charges de fonctionnement CAF	24 186 450	637	339	352
Capacité d'autofinancement brute = CAF	2 690 570	71	68	70
Produits de cessions d'immobilisations	327 397	9	5	4
CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées (1)	2 004 038	53	53	50
CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et assimilées (2)	2 004 038	53	53	50

Le Compte Administratif 2022

Les recettes de la section
d'investissement

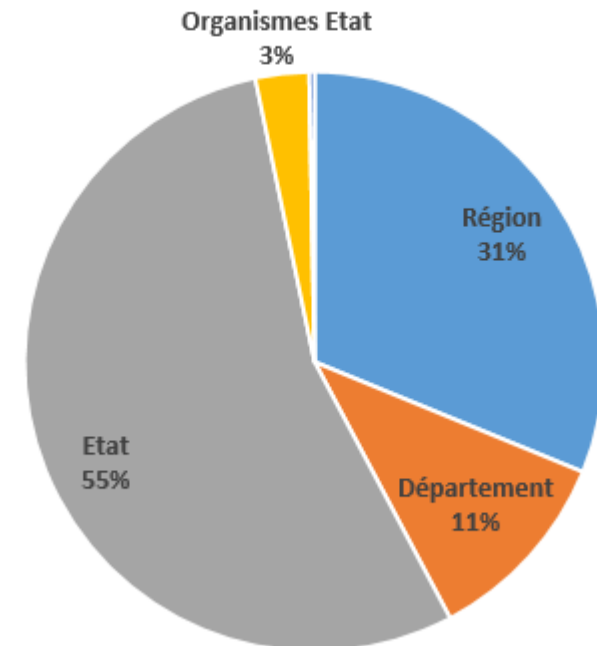
Les recettes d'investissement 2022

RECETTES d'investissement	Crédits votés	Réalisés	Restes à réaliser	% de réalisation avec restes
Subventions d'équipement	1 129 201 €	369 618 €	829 958 €	106%
FCTVA	101 294 €	192 073 €	- €	190%
Cautions	4 000 €	3 400 €	- €	85%
Autres immobilisations financières	274 672 €	274 672 €	- €	100%
Reversement excédent contribution 2016 du Sybama	4 314 €	4 314 €		
Total des recettes réelles 2022	1 513 481 €	844 077 €	829 958 €	111%

- Des subventions d'équipement reçues pour 369 618 €.

	Libellé	Tiers	Encaissé au 31/12/2022
ADMINISTRATION GENERALE	FONDS DE CONCOURS CENTRE INCENDIE LASSAY	Chevaigné du Maine	1 099,00 €
MUSÉE	RESTAURATION D'UNE ŒUVRE	REGION	2 258,00 €
LIEU DE DIFFUSION	FINANCEMENT ETUDE LIEU DE DIFFUSION	REGION	5 000,00 €
	FINANCEMENT ETUDE LIEU DE DIFFUSION	ETAT DRAC	5 000,00 €
LA VAGUE	FINANCEMENT CHAUDIERE A BOIS	ADEME	6 656,00 €
JEUNESSE	FINANCEMENT MODULE CONCERTO	CAF	2 250,00 €
FRANCE SERVICES	CHAUFFERIE BOIS LASSAY	ADEME	2 132,00 €
TRANSPORT URBAIN	DETR 2021 SUR ETUDE MOBILITE	ETAT	9 000,00 €
ZONES ACTIVITES	CTR AMENAGEMENT GIRATOIRE CHEVREUILS	REGION	50 195,00 €
	CONTRAT DE TERRITOIRE GIRATOIRE CHEVREUILS	DEPARTEMENT	40 877,00 €
MAISON DES ALTERNANTS	FNADT	ETAT	180 007,33 €
AIRE CAMPINGS CARS	DSIL 2018	ETAT	7 301,34 €
CAMPING	CTR	REGION	57 842,40 €
		TOTAL	369 618,07 €

Origine des financements des investissements 2022



Le Compte Administratif 2022

Les dépenses de la section d'investissement

Les dépenses d'équipement 2023= 2 838 145 €



DEPENSES d'équipement	Crédits votés	Réalisés	Restes à réaliser	% de réalisation avec restes
Travaux en cours	9 133 847 €	88 187 €	651 226 €	8%
APCP centre aquatique	47 552 €	- €	47 552 €	100%
APCP pôle culturel et jeunesse intercommunal de Lassay	700 000 €	627 132 €	72 868 €	101%
Acquisition immobilière	2 431 957 €	903 101 €	78 756 €	68%
Acquisitions mobilières	1 310 566 €	372 407 €	758 094 €	50%
Immobilisations incorporelles (logiciels, documents d'urbanisme)	600 120 €	174 362 €	280 984 €	76%
Subventions d'équipement versées	5 187 090 €	672 956 €	655 517 €	26%
Total des dépenses d'équipement 2022	19 411 132 €	2 838 145 €	2 544 997 €	28%

5 343 142 € avec les RAR

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

Les dépenses d'équipement 2023= 2 838 145 €

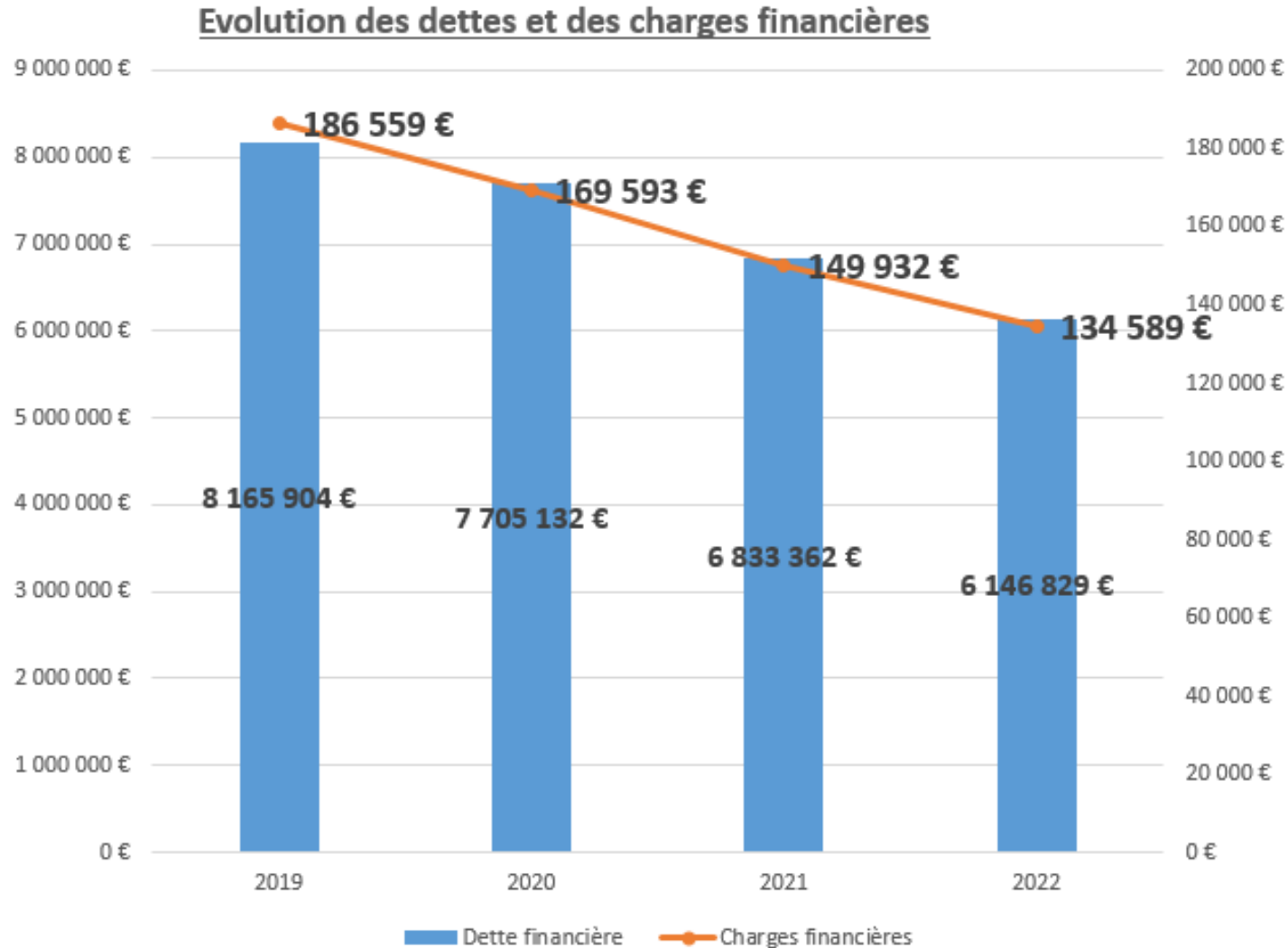
- Deux acquisitions immobilières : Luminess à 614 865 € et l'ex gare de Mayenne pour l'espace jeunes à 103 604 €,
- L'APCP pôle culturel et jeunesse de Lassay à 627 132 €,

SANTÉ	423 €
LA VAGUE	179 596 €
HABITAT URBANISME ENVIRONNEMENT	369 940 €
ECONOMIE	942 029 €
AIRE D'ACCUEIL GENS DU VOYAGE	1 548 €
ADMINISTRATION	92 432 €
CULTURE	840 383 €
ENFANCE JEUNESSE	129 376 €
TOURISME	164 605 €
TRANSPORT PUBLIC	117 813 €
TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT	2 838 145 €

Le Compte Administratif 2022

La dette de Mayenne Communauté

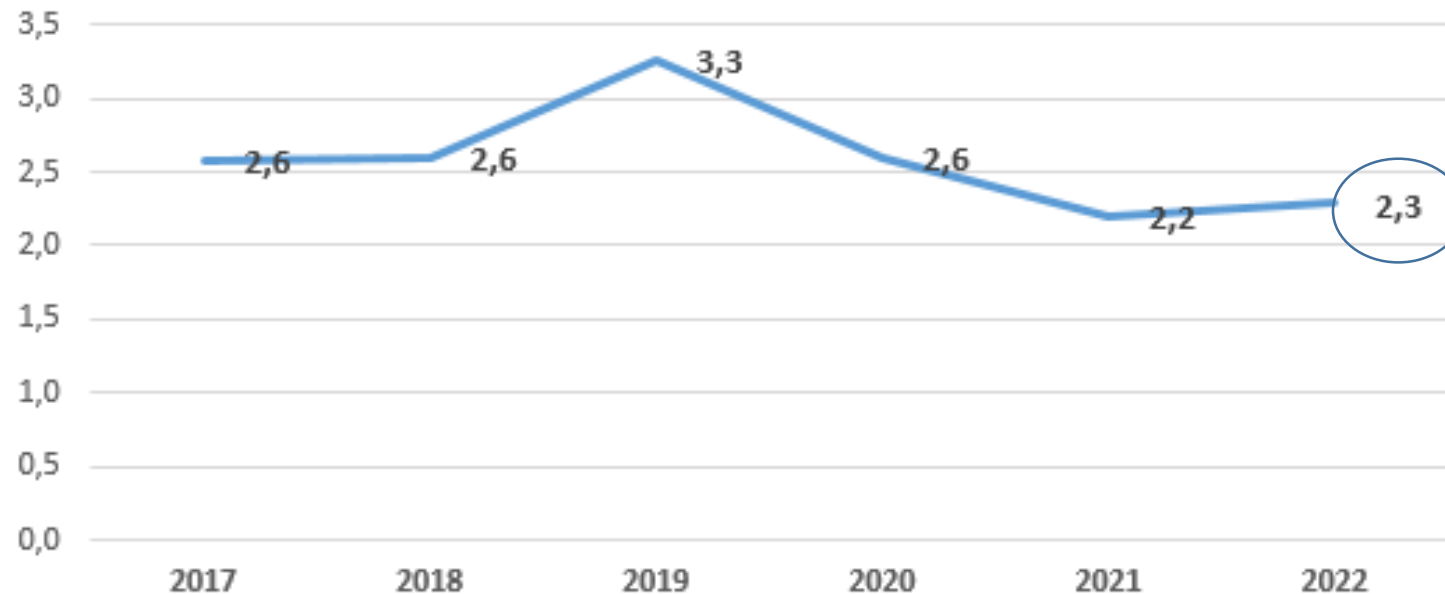
Un capital restant dû au 31/12/2022 de 6 146 829 €



La capacité de désendettement au 31/12/22

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
ENCOURS DE DETTE	10 077 752 €	9 451 854 €	8 814 682 €	8 165 904 €	7 505 132 €	6 833 362 €	6 149 829 €
EPARGNE BRUTE	3 288 405 €	3 662 061 €	3 398 597 €	2 500 688 €	2 888 465 €	3 106 547 €	2 690 570 €
CAPACITE DE DESENDETTEMENT	3,1	2,6	2,6	3,3	2,6	2,2	2,3

Évolution de la capacité de désendettement sur 5 années



Les résultats 2022

<u>La section de Fonctionnement 2022</u>	Dépenses	Recettes
	34 263 009,98 €	36 047 658,76 €
Un solde excédentaire 2022 de :		1 784 648,78 €
Une reprise du résultat excédentaire de 2021		15 599 933,53 €
Un résultat cumulé au 31/12/2022		17 384 582,31 €
<u>La section d'investissement 2022</u>	Dépenses	Recettes
	4 959 374,72 €	3 189 068,83 €
Un solde déficitaire 2022 de :	1 770 305,89 €	
Une reprise du résultat excédendaire de 2021		2 223 028,95 €
Un résultat cumulé au 31/12/2022		452 723,06 €

- L'excédent de **1 785 K€** a permis de financer le déficit d'investissement de **1 770 K€**.
- Pas de reprises sur les résultats antérieurs qui ont variés de 15 K€

Le CA 2022 du budget principal



MAYENNE
communauté

Les conclusions du Vice-Président :

Les Comptes Administratifs 2022

Les 11 budgets annexes
de zones d'activités

Les 11 zones d'activités : les résultats 2022

BA des ZA	Investissement 2022				Fonctionnement 2022			
	Résultat cumulé fin 2021	Dépenses	Recettes	Résultat	Résultat cumulé fin 2021	Dépenses	Recettes	Résultat
HARAS	4 731,47	14 882,66	22 023,30	11 872,11	118 372,47	140 495,77	83 220,21	61 096,91
COULONGES	-292,00	720 055,15	719 905,15	-442,00	0,00	720 055,15	720 055,15	0,00
BERRY	101 136,02	216 135,66	120 752,73	5 753,09	-330 342,22	125 055,17	448 221,05	-7 176,34
POIRSAC 3	101 380,10	280 633,05	270 413,94	91 160,99	-51 028,35	286 424,94	280 545,30	-56 907,99
MONTRIEUX	413,00	221 066,15	220 653,15	0,00	0,00	220 653,15	220 653,15	0,00
LA LANDE	0,00	2 093,25		-2 093,25	-91 486,72	2 093,25	93 579,97	0,00
ORGERIE	-122,00	259 648,75	259 579,75	-191,00	0,00	259 648,75	259 648,75	0,00
ZA LES CHEVREUILS	-317 560,06	1 536 064,82	1 397 184,01	-456 440,87	0,00	2 001 080,71	2 001 080,71	0,00
LASSAY	-1 655,00	164 918,10	161 069,50	-5 503,60	0,00	164 918,10	164 918,10	0,00
LE HORPS	-31,00	67 011,00	67 042,00	0,00	0,00	67 043,00	67 043,00	0,00
LA CHAPELLE AU RIBOUL	-77,00	42 948,00	42 946,00	-79,00	0,00	42 948,00	42 948,00	0,00
TOTAL	-112 076,47	3 525 456,59	3 281 569,53	-355 963,53	-354 484,82	4 030 415,99	4 381 913,39	-2 987,42

- **Six ventes** : zone des Haras (2 875 m² pour 14 320 € et 2 753 m² à 58 749 €) ; zone du Berry (236 m² pour 2 879 €) ; Poirsac 3 (1 811 m² pour 22 094€ et 2 309 m² à 28 170 €) ; zone du Horps (9 314 m² à 66 889 €)
- **Des travaux** : ZA des chevreuils 918 913 € avec une subvention de la Région de 140 262 € et du Département de 324 754 € ; zone de Poirsac 3 pour 15 955 € ; zone des Haras 16 850 € ; zone de La Lande 1 941€ ; zone de Lassay 3 798 € ; zone du Berry 4 247 €.

Le Compte Administratif 2022

Le budget annexe SPANC

SPANC : Les recettes de fonctionnement 2022

- Des recettes augmentées du fait de notre action pour relever les tarifs au 01/01/2022,
- Une activité en baisse avec 784 prestations en 2022 contre 819 en 2021,
- La fin des soutiens de l'Agence de l'Eau pour l'activité de notre service (5 400 € en 2021).

chap.	Intitulé	CA 2021	CA 2022	écart en € réalisé 2022/2021	en %
70	ventes produits	66 640	74 230	7 590 €	11%
74	Dotations subvention	5 400	0	-5 400 €	-100%
77	Recettes exceptionnelles			0 €	#DIV/0!
042	Opérations d'ordre	580	580	0 €	0%
	TOTAL Recettes	72 620	74 810	2 190 €	3%

SPANC : les dépenses de fonctionnement 2022

- des dépenses de 74 978 € quasi stables

chap.	Intitulé	CA 2021	CA 2022	écart en € réalisé 2022/2021	en %
011	Charges générales	5 987	3 775	-2 212 €	-36,95%
012	Charges de personnel	65 181	60 680	-4 501 €	-6,91%
042	Amortissements	1 894	10 523	8 629 €	455,60%
65	créances admises en non valeur	80	0	-80 €	-100,00%
67	Charges exceptionnelles	80	0	-80 €	-100,00%
	TOTAL Dépenses	73 222	74 978	1 756 €	2,40%

- Des dépenses de 74 978 € des recettes de 74 810 € : un résultat propre à 2022 déficitaire de 168 €,
- Après reprise du résultat excédentaire de 2021 de 1 146 € le résultat cumulé de clôture 2022 est excédentaire de 978 €.

SPANC : La section d'investissement 2022

- Des **recettes de 23 574 €** constituées des amortissements pour 10 523 €, du FCTVA pour 243 € et de la couverture du besoin de financement de 2021 pour 12 807 €
- Des **dépenses de 2 064 €** dont 2 tablettes informatiques
- **Soit** un résultat propre à 2022 excédentaire de **21 510 €**
- **Et** après reprise du résultat déficitaire de 2021 de 12 807 €, le résultat de clôture 2022 est **excédentaire de 8 703 €**.

Le Compte Administratif 2022

Le budget annexe

PRESTATIONS DE SERVICES

- Prestations de services : **Les recettes de fonctionnement 2022**

- **Constituées de :**

- la facturation des conventions aux **13** communes adhérentes pour **441 100 €**,
 - la facturation au budget général des prestations d'entretien des zones d'activités, des chemins de randonnées et des rocades pour **58 616 €**,
 - La cession d'un tracteur pour **22 800 €**,
- ➔ un total de recettes 2022 de **522 516 €**.

Prestations de services : Les dépenses de fonctionnement 2022

- **Des dépenses constituées :**

- Des charges à caractère général de **176 326 € avec :**

- ✓ Les fournitures de voirie = 75 404€ (42% du chapitre)
- ✓ Les réparations de véhicule = 13 036 € (diminuées de moitié par rapport à 2021 du fait de notre politique de remplacement du parc)
- ✓ Les carburants = 43 567 €, en hausse annuelle de + 14 502 €
- ✓ Les repas du personnel = 12 286 € (stables)

- Des charges de personnel de **286 323 €**, (268 336 € en 2021)

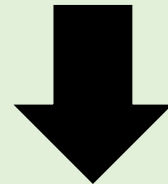
- Des charges financières de **552 €** (558 € en 2021),

- Des dépenses d'ordre pour l'amortissement des biens de **67 724 €**

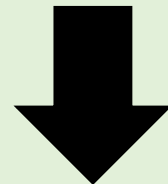
➔ un total de dépenses 2022 de **530 925 €** (hausse annuelle de 50 217 €)

Prestations de services : La section de fonctionnement 2022

- **Des recettes 2022 de 522 516 €,**
- **Des dépenses 2022 de 530 925 €,**



- **Un résultat propre à 2022 déficitaire de 8 409 €**
- **Un résultat 2021 de reprise excédentaire de 135 214 €,**



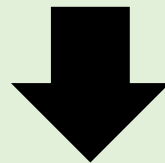
- **Un résultat cumulé au 31/12/2022 de clôture excédentaire de 126 805 €.**

Prestations de services : La section d'investissement 2022

- **Des recettes de 101 814 €** dont 67 724 € d'opérations d'ordre liées aux amortissements du matériel et 34 091 € de FCTVA
- **Une dépense de 10 000 €** pour le remboursement du capital de l'emprunt, (éteint en 2027 ; taux fixe 0,92%)
- **Une dépense de 208 873 €** pour des acquisitions (tracteur, broyeur, faucheuse ...)

↳ un résultat d'investissement propre à 2022 déficitaire de **117 058 €**.

- Après reprise du résultat 2021 excédentaire de **296 391 €**,



- **Un résultat cumulé de clôture 2022 excédentaire de 179 333 €.**

Le Compte Administratif 2022

Le budget annexe LEADER

Le Compte Administratif 2022

La gestion 2022 du programme LEADER se résume par :

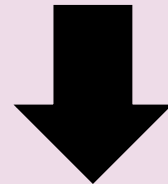
- la poursuite de l'animation de l'action du **projet alimentaire territorial** au travers de:
 - ✓ La conception et l'animation de jeux sur l'alimentation
 - ✓ La mise en place d'un cycle de formation en restauration collective
- La poursuite de l'action d'animation d'un **programme de sensibilisation sur la mobilité durable** confié par convention à l'association Synergies
- La poursuite de l'action d'un **programme d'accompagnement sur l'efficacité énergétique dans les bâtiments publics** confiée à Synergies
- La réalisation confiée à un cabinet d'un **diagnostic territorial** pour le nouveau programme de développement du GAL 2023/2027.

LEADER : les recettes 2022

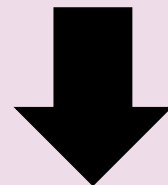
- Des recettes 2022 de **221 300 €** constituées de :
 - ✓ La participation des 4 communautés pour **47 670 €**,
 - ✓ La participation de Leader (Feder) de **101 382 €**,
 - ✓ Des subventions Adème de **72 248 €** pour les financements des programmes PAT et « Bougeons mieux en Mayenne » (France Mobilité)
- Des dépenses 2022 de **232 582 €** :
 - ✓ Les charges à caractère général de **103 519 €** dont 42 300 € affectées à l'action France Mobilité, 33 395 € à l'action du projet alimentaire territorial et 6 375 € à l'action sur l'efficacité énergétique des bâtiments publics.
 - ✓ Les charges de personnel de **109 496 €** (3,6 ETP)

LEADER : La section de fonctionnement 2022

- Des recettes 2022 de **221 300 €**,
- Des dépenses 2022 de **232 582 €**,



- Un résultat propre à 2022 déficitaire de **11 282 €**
- Après reprise du résultat 2021 excédentaire de **12 923 €**,



- **Au 31/12/2022, un résultat cumulé de clôture excédentaire de 1 641 €.**

Le Compte Administratif 2022

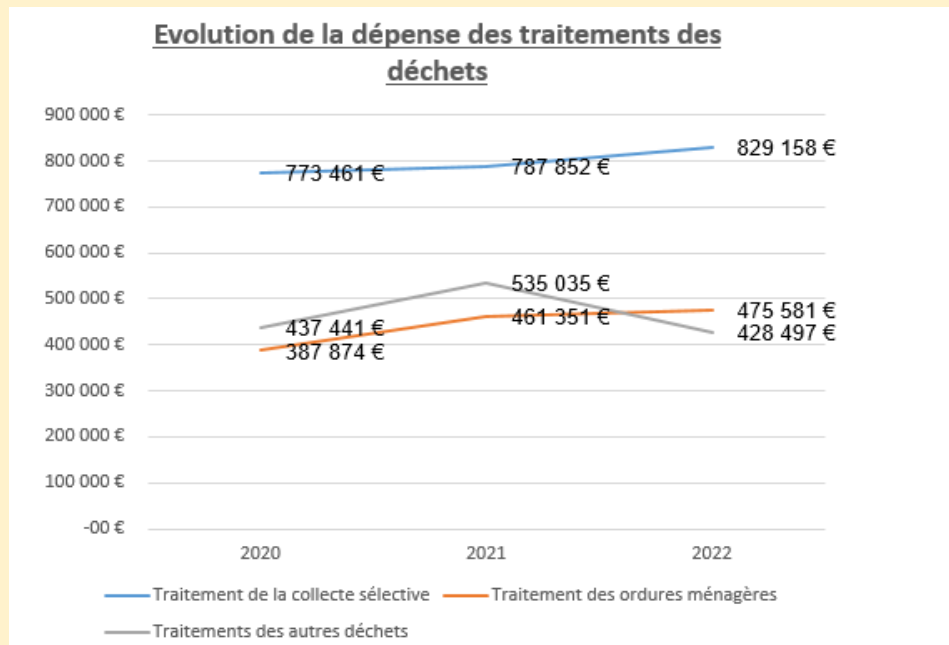
Le budget annexe **DECHETS MENAGERS**

Déchets ménagers: Les recettes d'exploitation 2022

- Les Recettes 2022 **STABLES** à **4 058 368 €** (4 056 772 € en 2021)
 - ✓ Après une hausse des tarifs au 01/01/2022 sur la part variable: de 0,019 € le coût des dépôts/levées à 0,022 €
 - ✓ Au total un produit de la redevance incitative 2022 de **2 609 969 €** (2 638 981 € en 2021) : baisse des dépôts
 - ✓ Les autres facturations à **290 876 €** dont 65 893 € au titre des déchets verts (en baisse de 13 088 €)
 - ✓ Des soutiens des organismes pour la reprise des matériaux en hausse (de **962 622 €** en 2022; 914 313 € en 2021)
 - ✓ Des écritures d'ordre de 170 937 €

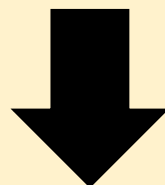
Déchets ménagers : Les dépenses d'exploitation 2022

- Les Dépenses 2022 de **4 209 563 €** en progression annuelle de **8,8 %**
 - ✓ avec les charges de personnel de **1 135 442 €** à + 155 295 € (double effet : dégel du point d'indice au 01/07/23 + remplacements d'agents en arrêt),
 - ✓ avec les amortissements de **808 824 €** à + 296 629 € du fait de la refonte des durées d'amortissement et l'obligation d'amortir.
 - ✓ avec les **dépenses de traitement des déchets de 1 733 236 €** en baisse de 51 000 € en lien avec la baisse des tonnages collectés (déchets verts, bois, pneus)

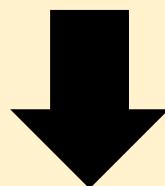


Déchets ménagers : La section de fonctionnement 2022

- **Des recettes 2022 de 4 058 368 €,**
- **Des dépenses 2022 de 4 209 563 €,**



- **Un résultat propre à 2022 déficitaire de 151 195 €**
ajouté à l'excédent 2021 de reprise de **1 414 507 €,**



- **Un résultat cumulé au 31/12/2022 excédentaire de 1 263 313 €.**

Déchets ménagers : Les recettes d'investissement 2022

- Les **Recettes 2022** de **1 344 666 €**
 - ✓ le remboursement du FCTVA de **129 581 €** sur les investissements de l'année (104 341 € en 2021),
 - ✓ les opérations d'ordre correspondants aux amortissements pour **808 824 €**
 - ✓ Des subventions pour **406 261 €** avec
 - ✓ le solde des subventions pour les travaux de la déchetterie de Parigné (76 261 € de la Région; 170 000 € de l'État – contrat de ruralité),
 - ✓ Un soutien pour l'acquisition d'un camion (160 000 € de la Région - CTR).

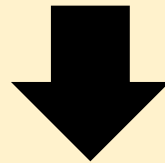
Déchets ménagers : les dépenses d'investissement 2022

- Les dépenses 2022 de **685 119 €** avec :
 - ✓ le capital à rembourser de l'emprunt pour **3 809 €**, (CRD de 21 614 € éteint en 2027 à taux fixe 4,25 %)
 - ✓ les opérations d'ordre pour **170 937 €**,
 - ✓ les acquisitions pour **875 006 €** dont 254 974 € pour l'acquisition d'un camion GNV, d'un chargeur pour 194 366 €, de containers semi enterrés pour 381 670 € ...
 - ✓ les travaux pour **50 684 €** dont 29 833 € pour la pose des conteneurs.

Déchets ménagers : La section d'investissement 2022

- Des recettes de 1 344 666 €,
- Des dépenses de 1 103 465 €,

↳ un résultat d'investissement propre à 2022 excédentaire de 241 201 €.
Ajouté à un résultat 2021 de reprise excédentaire de 476 833 €,



- un résultat cumulé de clôture au 31/12/2022
excédentaire de 718 034 €.

Le Compte Administratif 2022

Le budget annexe CENTRE DE SANTÉ de Martigné/Mayenne

Centre de santé : Les recettes de fonctionnement 2022

- Un nouveau budget créé le 5/05/2022
- Des recettes de fonctionnement de 123 376 € avec un total de 2 133 actes réalisés sur 6 mois.

chap.	Intitulé	BP 2022	CA 2022	Ecart sur réel en €	Ecart sur réel en %
70	Consultations	50 870,00	56 995,80	6 126 €	12%
74	Dotations subvention	93 000,00	40 000,00	-53 000 €	-57%
75	Couverture déficit budget principal	26 380,00	26 380,00	0 €	0%
	TOTAL Recettes	170 250	123 376	-46 874 €	-28%

Centre de santé : les dépenses de fonctionnement 2022

- **des dépenses de 91 009 €** constituées de charges à caractère général à 21% et de charges de personnel à 79% (72 068€ pour un médecin à 28 heures/sem + un ETP de secrétaire médicale).

- **Des recettes 2022 de 123 376 €**

- **Des dépenses 2022 de 91 009 €**

↳ un résultat propre à 2022 excédentaire de 32 367 €, pour couvrir le besoin de financement de la section d'investissement de 28 515,84 € en lien avec l'acquisition de matériel et de mobilier pour le nouveau service.