

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

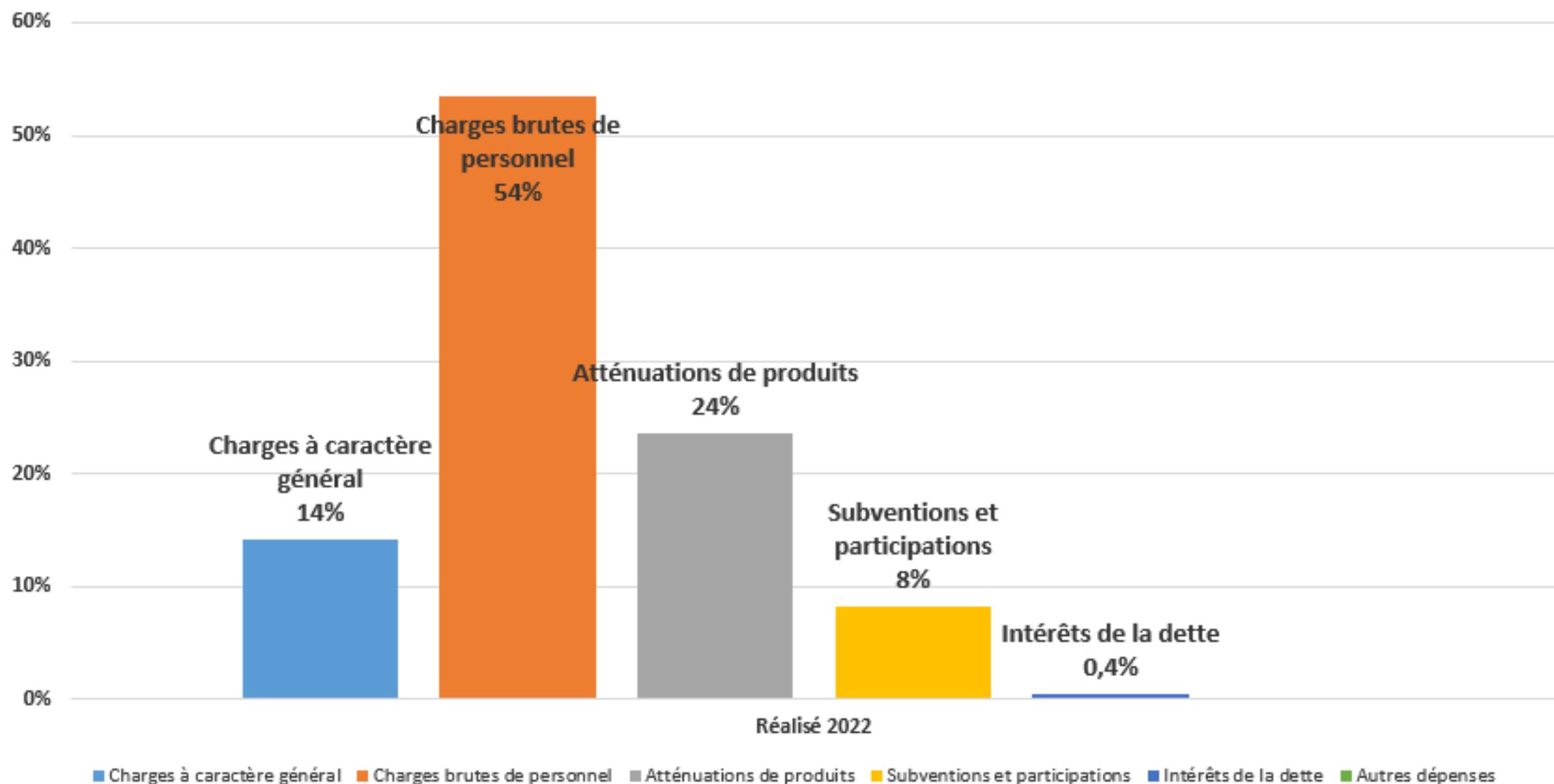
| Section d'investissement: | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Evolution 2021 2022 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| <u>Dépenses</u> | | | | | |
| réelles | 2 405 016 | 2 484 919 | 3 158 500 | 3 847 701 | 21,82% |
| 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

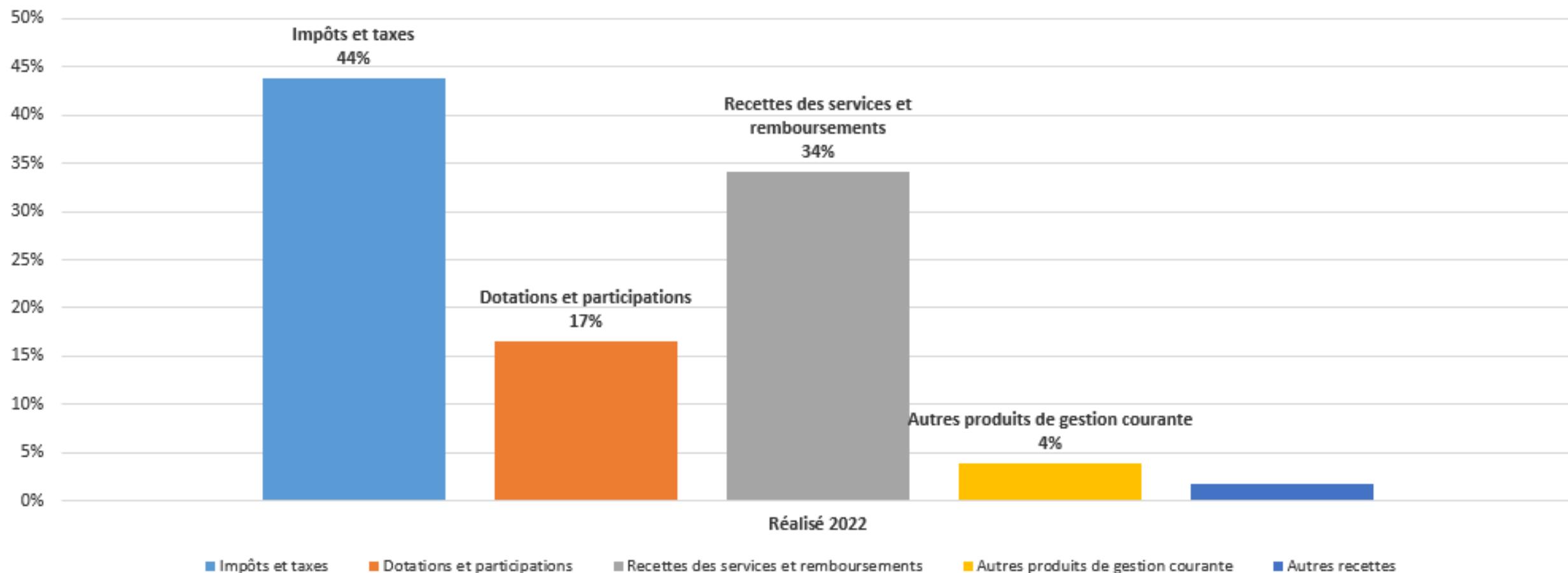
Les recettes de la section
de fonctionnement

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 décheté | 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

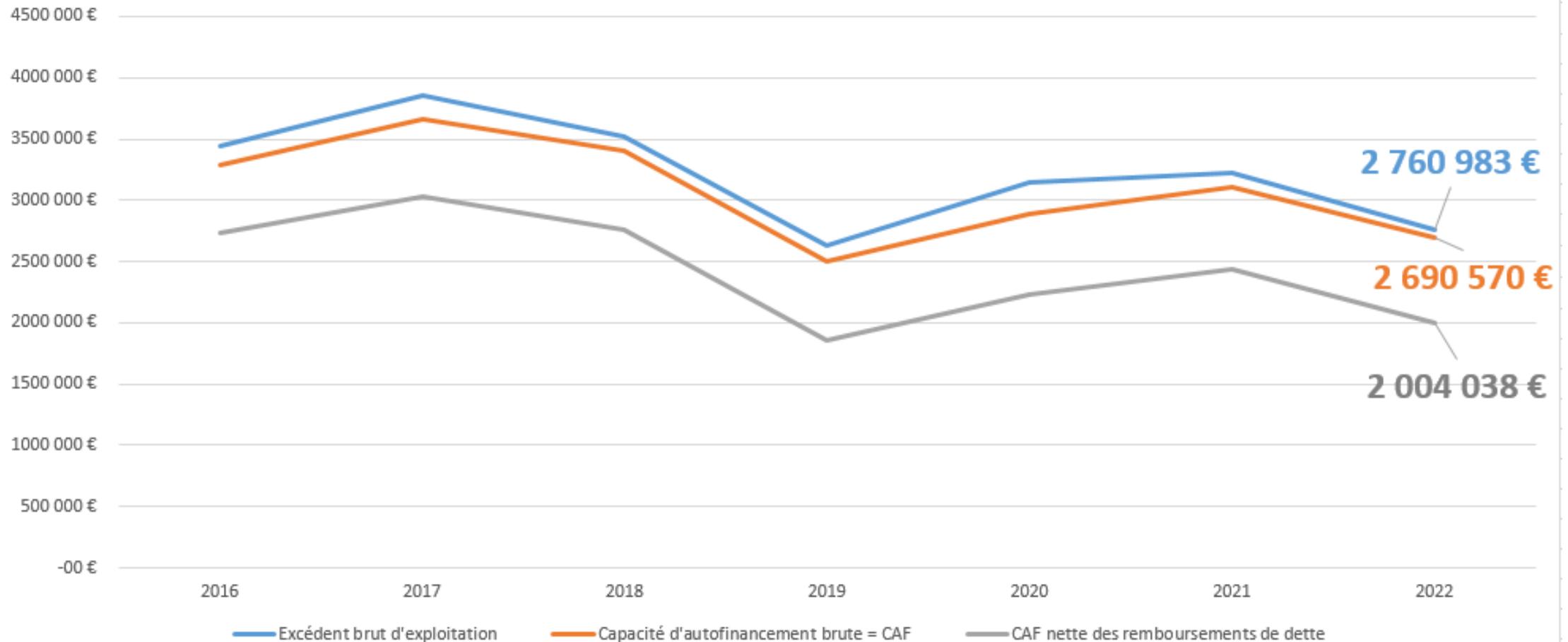
Régime fiscal : FPU : Communautés de communes

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

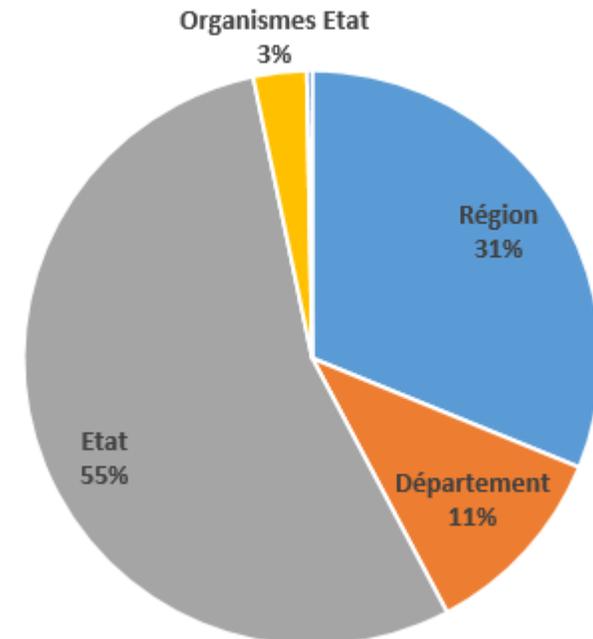
Les recettes d'investissement 2022

| 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 €

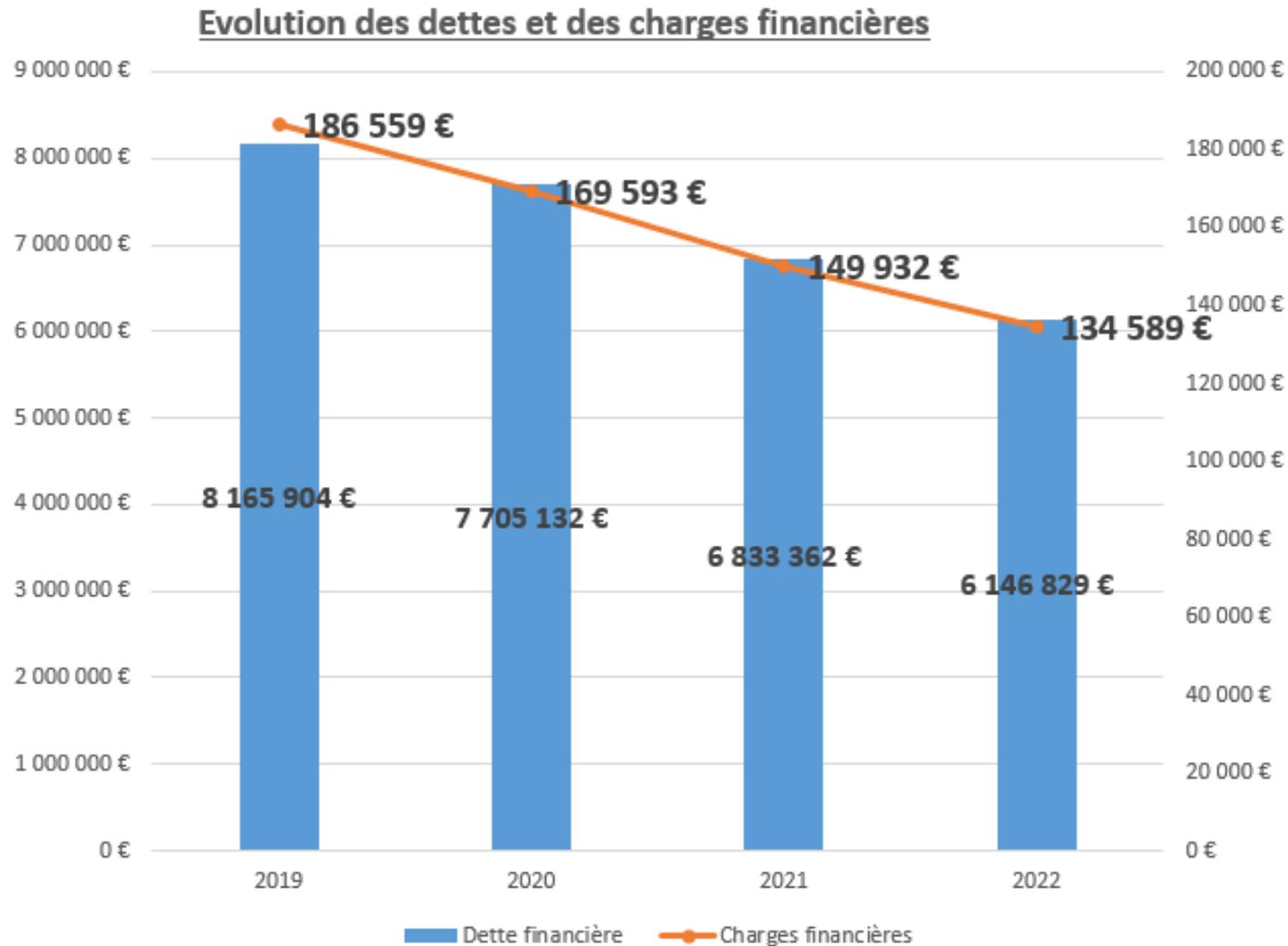
- Deux acquisitions immobilières : Luminess à 614 865 € et l'ex gare de Mayenne pour l'espace jeunes à 103 604 €,
- L'APCP pôle culturel et jeunesse de Lassay à 627 132 €,

| | |
|----------------------------------------|--------------------|
| 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

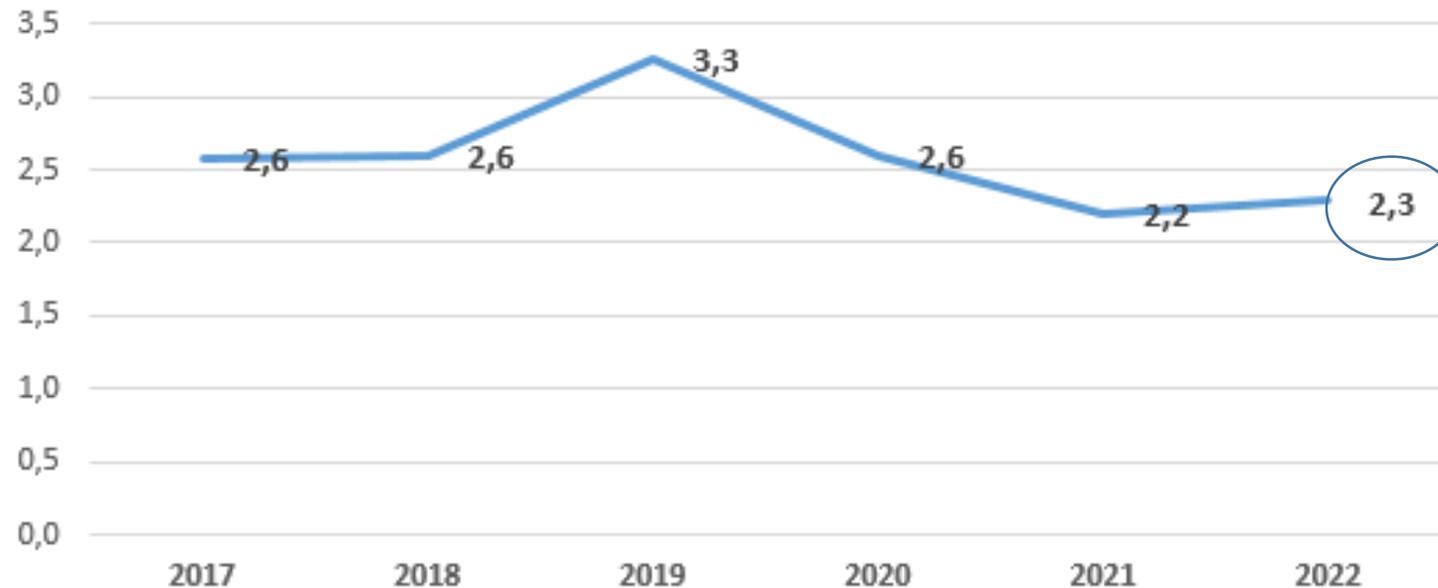
Un capital restant dû au 31/12/2022 de 6 146 829 €



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)

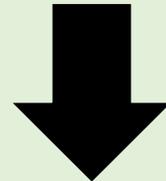
- Des charges financières de **552 €** (558 € en 2021),

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

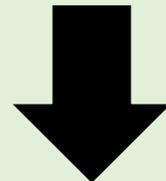
➔ un total de dépenses 2022 de **530 925 €** (hausse annuelle de 50 217 €)

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 €,**



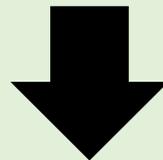
- **Un résultat cumulé au 31/12/2022 de clôture excédentaire de 126 805 €.**

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 :

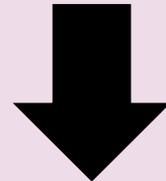
- la poursuite de l'animation de l'action du **projet alimentaire territorial** au travers de:
 - ✓ La conception et l'animation de jeux sur l'alimentation
 - ✓ La mise en place d'un cycle de formation en restauration collective
- La poursuite de l'action d'animation d'un **programme de sensibilisation 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

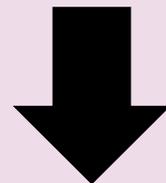
- Des recettes 2022 de **221 300 €** constituées de :
 - ✓ La participation des 4 communautés pour **47 670 €**,
 - ✓ La participation de Leader (Feder) de **101 382 €**,
 - ✓ Des subventions Adème de **72 248 €** pour les financements des programmes PAT et « Bougeons mieux en Mayenne » (France Mobilité)
- 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

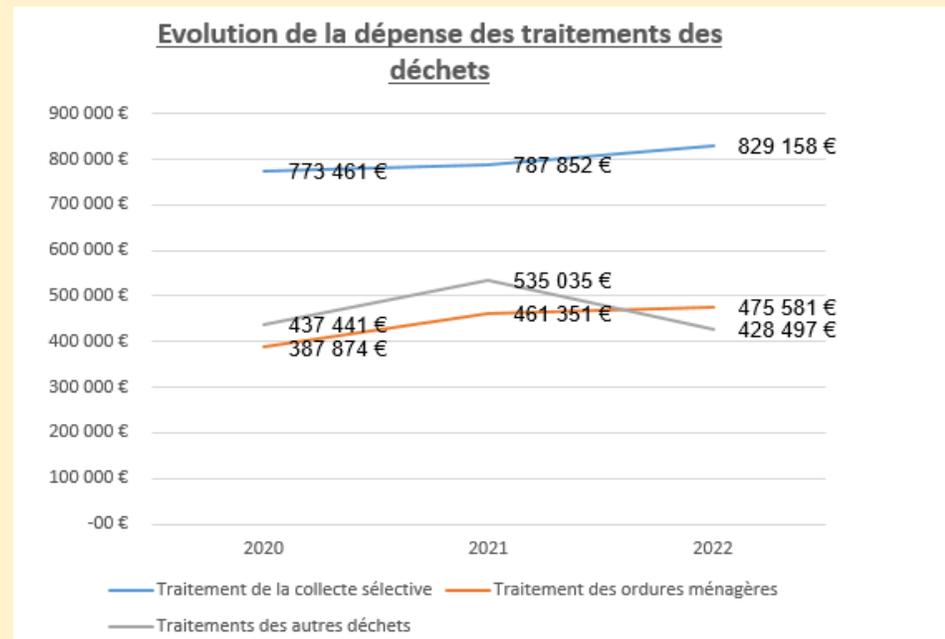
Le budget annexe DECHETS MENAGERS

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 €

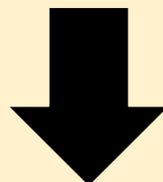
Déchets ménagers : Les dépenses d'exploitation 2022

- 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)

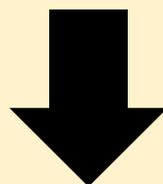


Déchets ménagers : La section de fonctionnement 2022

- 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).

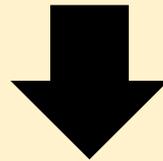
Déchets ménagers : les dépenses d'investissement 2022

- 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.