Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublisher du 8 février 2524 G

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

# COMMUNAUTÉ de COMMUNES de MAYENNE COMMUNAUTÉ

# Note de Présentation synthétique accompagnant le projet de **BUDGET PRIMITIF 2024**





ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

### Table des matières :

#### Introduction

- I) Les mesures nationales concernant les collectivités locales
- Section de fonctionnement 2024 II)
  - A. Les dépenses de fonctionnement
    - 1) Structure des dépenses de fonctionnement
    - Les charges à caractère général
    - 3) Les dépenses de personnel
    - 4) Les dépenses en direction des communes membres et autres
    - 5) Les subventions aux associations
    - Les autres dépenses
    - 7) Les charges financières
    - 8) Les dotations aux amortissements
    - 9) Le virement à la section d'investissement
  - B. Les recettes de fonctionnement
    - 1) Structure des recettes de fonctionnement
    - 2) La fiscalité 2024
    - 3) Les dotations et participations 2024
    - 4) Les produits de nos services
    - L'excédent des budgets annexes de zones 2024
    - 6) Les autres recettes
  - C. L'équilibre budgétaire
- Section d'investissement 2024 III)
  - A. Les recettes d'investissement
    - 1) Le FCTVA
    - 2) Les autres recettes d'investissement
    - 3) Les financements publics externes
  - B. Les dépenses d'investissement
    - 1) Le remboursement du capital de la dette
    - 2) Le programme d'investissement 2024
  - C. Le recours à l'emprunt d'équilibre 2024
- IV) La structure de la dette au 1er janvier 2024

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublication du 8 février 2524.0

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

# Introduction

Les orientations financières 2024 ont été présentées au travers du Rapport d'Orientations budgétaires en séance du 18 janvier dernier. Elles se caractérisent par :

#### Des éléments externes :

- <u>La Banque de France</u> a publié le 19 décembre dernier ses prévisions en matière d'inflation. Ainsi après une moyenne annuelle de 5,7% en 2023, l'inflation diminuerait fortement à 2,5% en 2024 du fait des prix de l'énergie.
- L'inflation IPCH sur 1 an de novembre 2023-2022 ressort à 3,81%. C'est ce pourcentage de progression qui est pris en compte pour faire évoluer les bases fiscales (hors variations physiques). Pour rappel en 2023 il était de 7,1%.
- La loi de programmation des finances publiques 2023-2027 inclut les collectivités territoriales dans l'effort de réduction du déficit public et de maîtrise de la dépense publique aves les objectifs qui leur sont fixés (sans régulation contraignante) :
  - Réduire leur dette de 9% du PIB en 2023 à 7,6% du PIB en 2027,
  - Limiter la croissance des dépenses de fonctionnement à un taux inférieur de 0,5 points à celui de l'inflation.
- La Loi de Finances (LF) 2024 est fondée sur des hypothèses économiques de 1,4% de croissance en 2024 et a pour objectif de « protéger » les français contre l'inflation et de ne pas creuser la dette. Elle est construite dans un contexte très incertain, tant au niveau politique nationale (les partis du gouvernement sont minoritaires) qu'au niveau politique internationale (guerre en Israël, en Ukraine, guerre économique entre la Chine et les USA, tension à Taïwan, tension en mer rouge...).

La LF 2024 prévoit une suppression progressive de la CVAE pour les entreprises sur la période 2024-2027 (suppression initialement fixée sur 2 ans de 2023 à 2024). Depuis la LF 2023, la CVAE est supprimée pour les collectivités et compensée intégralement par une fraction du produit net de TVA nationale. Cette suppression implique la révision du mode de calcul du potentiel fiscal (sert à mesurer le niveau de richesse d'un territoire si l'on appliquait aux bases fiscales le taux moyen national d'imposition de chacune des taxes). Pour le calcul du potentiel fiscal, le produit de CVAE est remplacé par le produit de TVA de compensation. Cette refonte du mode de calcul concerne également le coefficient d'intégration fiscal (CIF) qui mesure le degré d'intégration du territoire (CVAE remplacée par fraction de TVA).

Cette loi de finance 2024 exonère de la taxe foncière sur les propriétés bâties et cotisation Foncière des Entreprises (CFE) les mâts des éoliennes (béton et métalliques).

La LF 2024 réintègre dans l'assiette du FCTVA les dépenses d'aménagement de terrains.

Pour 2024, l'accent est mis sur la transition écologique via le fonds vert avec un « verdissement » affiché des finances locales. Ce fonds vert (2,5 milliards d'€/an jusqu'en 2027) subventionne des projets locaux favorisant la décarbonation et les économies d'énergie, l'adaptation au changement climatique et l'amélioration du cadre de vie. Sa gestion est déconcentrée au niveau des préfets de région et de département.

L'impact de la <u>hausse du point d'indice</u> (1,5%) de juillet dernier sur 12 mois.

#### Des éléments internes :

Des taux d'imposition stables : pas d'augmentation des taux ménages ni professionnels,

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublique aire du 8 février 2524 O

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

- Une accélération des actions en faveur de la transition écologique (contrat nature, plan bocager, location longue durée de vélos à assistance électrique, mobilités partagées, stationnement vélos, conseillé en économie partagé ...),
- Des dépenses/recettes nouvelles en 2024 en lien avec de nouvelles orientations stratégiques de Mayenne Communauté comme la Maison des alternants, l'espace jeunes de Mayenne (ouverture en sept 2024), la base de loisirs de la Haie Traversaine.
- Une solidarité affirmée à l'égard des communes au travers de la DSC ramenée à son montant plancher (300 000 €) et des fonds de concours en lien avec le nouveau pacte financier fiscal et solidaire,
- La fin de l'interface financière de Mayenne Communauté pour le contingent SDIS des communes de l'ex CCPM qui implique une prochaine CLECT et la prise en charge par Mayenne Communauté des augmentations annuelles (indexées sur l'inflation)
- Le soutien à l'office de tourisme par l'accompagnement dans son nouveau statut (de l'associatif à l'EPIC,
- La maîtrise du fonds de roulement,
- La déclinaison du programme pluriannuel d'investissement (pôle culturel et jeunesse de Lassay, Espace jeunes à Mayenne, la mobilité, la seconde phase des travaux au camping, la halle d'athlétisme ...).

Comme pour le budget précédent, le budget primitif 2024 est voté sans reprise de résultats n-1.

Le volume budgétaire du budget primitif 2024 du budget principal, tous mouvements confondus est de 51,7M€ (référence budget 2023 à 49,8 M€).

Volume budgétaire BP 2024	DÉPE	NSES	RECE	TTES
2024	Réelles	Ordre	Réelles	Ordre
FONCTIONNEMENT	34 563 752	2 843 012	37 042 197	364 567
INVESTISSEMENT	13 909 181	364 567	11 430 736	2 843 012
VOLUME BUDGÉTAIRE BP 2024	51 680	) 512 €	51 680	512 €

# I) <u>Les mesures nationales concernant les Établissements Publics</u> de Coopération Intercommunale (EPCI) de la loi de finances pour 2024

Le PLF 224 revalorise de +320M€ la DGF du bloc communal. Ainsi la dotation d'intercommunalité, dont le plafond d'évolution individuel est relevé de 110% à 120%, sera désormais augmentée de +90M€ chaque année. Le financement sera assuré exclusivement par l'écrêtement de la dotation de compensation (seconde composante de la DGF) : la pression qu'elle subit à la baisse pourrait avoisiner -4% contre -2% par an précédemment et -1,5% en 2024 du fait de l'abondement précité.

Côté fiscalité, la principale mesure du PLF 2024 tient à la possibilité ouverte aux communes et EPCI dont le taux de THRS est inférieur à 75% de la moyenne du département de le majorer « en déliaison », à hauteur de 5% de ce plafond, et sans le dépasser.

Par ailleurs, l'article 143 de la loi de finances permet aux communes et aux EPCI de pouvoir exonérer de taxe foncière sur les propriétés bâties, certains logements qui ont fait l'objet de dépenses de

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublisher du 8 février 2524.

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

prestations de rénovation énergétique ainsi que les logements neufs satisfaisant à certains critères de performance énergétique et environnementale. Dans les deux cas l'exonération est comprise entre 50% et 100% (d'une durée de 3 années pour les travaux de rénovation et de 5 années pour les logements neufs).

L'article 191 de la loi de finances instaure l'obligation est faite aux collectivités de plus de 3 500 habitants, de ventiler leur « impact pour la transition écologique » (selon des critères qui restent à préciser) en se dotant d'un « budget vert » par un axe analytique. Ces collectivités auront la possibilité d'identifier, toujours en annexe, la part de leur dette finançant ces dépenses (s'applique à partir de 2024, pour les comptes administratifs 2025).

# II) Section de fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe :

- √ toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité (charges à caractère général, de personnel, de transfert de charges, de gestion courante, intérêts de la dette, dotations aux amortissements, provisions)
- ✓ toutes les recettes que la collectivité peut percevoir des impôts et taxes, des dotations de l'Etat, des prestations de services.

En 2024, la section de fonctionnement présente un équilibre à hauteur de 37 406 764 €

# A. Les dépenses de fonctionnement

# 1) Structure des dépenses de fonctionnement

#### Présentation des dépenses de fonctionnement par grandes thématiques :

DÉPENSES de la section de FONCTIONNEMENT	Réalisé 2022	BP + BS + DM 2023	Réalisé simulé 2023	BP 2024	Ecart BP n-1	Ecart Réalisé n-1
Masse salariale (chapitre 012)	17 095 128	18 303 644	17 864 477	18 880 420	576 776 €	1 015 943 €
Dépenses à caractère général (chapitre 011)	3 687 068	4 828 563	3 690 099	4 873 279	44 716 €	1 183 180 €
Participation au contingent SDIS (chap 011) pour com. ex CCPM	842 377	884 500	883 707	0	-884 500 €	-883 707 €
Attribution de Compensation (chapitre 014)	6 756 209	6 822 688	6 822 688	6 034 462	-788 226 €	-788 226 €
Dotation de Solidarité Communautaire (chapitre 014)	641 782	301 344	301 343	300 000	-1 344 €	-1 343 €
Reversements de fiscalité (chapitre 014)	44 546	45 215	45 240	80 240	35 025 €	35 000 €
Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales FPIC	98 475	87 832	87 832	90 000	2 168 €	2 168 €
Reversement TVA trop perçue (substitutions CVAE + THRP )		49 628	49 628	100 000	50 372 €	50 372 €
Subventions aux personnes morales de droit privé (nature 65748)	1 518 633	1 565 111	1 448 501	1 582 735	17 624 €	134 234 €
Participation au contingent SDIS (nature 6553) pour 33 communes	161 268	169 500	169 180	1 098 903	929 403 €	929 723 €
Prises en charge des déficit des budgets annexes des zones	473 011	819 533	64 084	898 014	78 481 €	833 930 €
Intérêts de la dette (chapitre 66)	134 589	136 900	135 720	125 000	-11 900 €	-10 720 €
Dépenses imprévues (chapitre 022)		500 000			-500 000 €	0 €
Autres dépenses (chapitre 65 hors 6574 et chapitre 67)	478 381	599 697	590 009	500 699	-98 998 €	-89 310 €
TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	31 931 468	35 114 155	32 152 507	34 563 752	-550 403 €	2 411 245 €
Amortissements	2 331 542	1 161 624	1 161 624	1 230 979		
Autofinancement		17 531 456		1 612 033		
TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	34 263 010 €	53 807 235 €	33 314 131 €	37 406 764 €		

NB: La référence BP 2023 comprend les décisions modificatives intervenues au cours des exercices correspondants et le budget supplémentaire pour 2023. Le réalisé 2023 est simulé dans la mesure où le budget 2024 est voté avant la validation du compte de gestion 2023 par le comptable.

Les dépenses réelles de fonctionnement 2024 (34 563 752 €) évoluent de -1,6% par comparaison au BP 2023 (- 550 403 € en valeur).

Désormais en M57, le chapitre des dépenses imprévues est supprimé du fait du principe de fongibilité des crédits. Ainsi par virement de crédit le Président peut dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de fonctionnement opérer un virement de crédit d'un chapitre à l'autre à l'exception du chapitre des

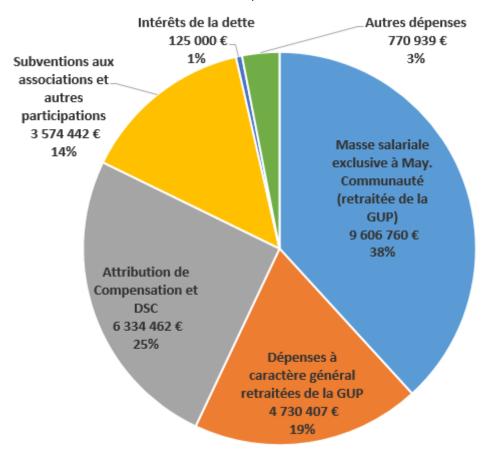
dépenses de personnel (conformément à la délibération d'adoption de la nouvelle instruction budgétaire et comptable M57 du 14/09/2023).

#### Répartition des dépenses réelles de fonctionnement après retraitement de la GUP :

	budget 2024
Masse salariale exclusive à May. Communauté (retraitée de la GUP)	9 606 760 €
Dépenses à caractère général retraitées de la GUP	4 730 407 €
Attribution de Compensation et DSC	6 334 462 €
Subventions aux associations et autres participations	3 574 442 €
Intérêts de la dette	125 000 €
Autres dépenses	770 939 €
Total	25 142 010 €

Non retraitées de la Gestion Unifiée du Personnel (GUP) les charges de personnel représentent 55% des dépenses réelles de fonctionnement. Après retraitement de la GUP, les charges de personnel représentent 38% des dépenses réelles de fonctionnement 2024.

Un quart (25%) des dépenses réelles de fonctionnement (retraitées de la GUP) sont affectées aux communes membres via les attributions de compensation et la Dotation de Solidarité Communautaire.



# 2) Les charges à caractère général (chapitre 011) = 4 873 279 €

Présentation par objet de dépense (nature comptable) du chapitre des charges à caractère général :

Au total, le chapitre des charges à caractère général s'élève à 4 873 279 €. Il pèse pour 14% sur le total des dépenses réelles de fonctionnement 2024 (16% en 2022).

L'élément marquant du chapitre est lié à la fin de l'interface financière du contingent SDIS au 01/01/2024 qui se traduira dans l'année par un transfert de compétence via la tenue d'une commission locale d'évaluation des charges transférées. L'objectif est d'harmoniser le paiement du contingent SDIS entre les 2 ex communautés (CCHL, CCPM). Ainsi à partir du 01/01/2024 Mayenne Communauté réglera l'intégralité du contingent SDIS sur le chapitre 65 et la part qu'elle réglait pour le compte des communes de l'ex CCPM, qui la remboursaient, ne sera plus imputée sur le chapitre 011 (nature 6188 « autres frais divers » 883 707 € en 2023).

Ce changement d'imputation (du chapitre 011 vers le chapitre 65) pour le contingent SDIS explique l'écart de 839 784 € entre le budget 2023 et le budget 2024.

Comparativement au budget réalisé, le chapitre retraité de la dépense SDIS supportée en 2023 (883 707 €), évolue de + 1 183 180 €. Cette évolution est logique compte tenu du niveau de réalisation de l'exercice 2023 qui ressort à 80% avec un disponible de 1 149 201 €.

On peut donc en conclure que globalement, les inscriptions budgétaires 2024 se situent à des niveaux identiques à celles inscrites au budget 2023 (+ 44 716 € en évolution annuelle de BP à BP). Les dépenses nouvelles sont compensées par l'achèvement/ l'annulation d'autres.

### Plusieurs natures comptables voient leurs montants inscrits évolués à la hausse (natures 61521; 617 : 62268) et à la baisse (natures 6188 et 6284).

Nature	Libellé	Réalisé N-2	Budgété N-1	REALISÉ N-1	BP 2024
		MANDATÉ 2022	BP 2023	2023	
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	49 844,28	52 200,00	62 521,34	56 120,00
60612	ENERGIE - ELECTRICITE	265 220,94	368 150,00	312 774,44	339 110,00
60621	COMBUSTIBLES	134 922,52	169 850,00	138 054,37	155 800,00
60622	CARBURANTS	8 505,76	8 400,00	8 244,93	11 000,00
60623	ALIMENTATION	11 290,50	22 600,00	14 210,74	25 950,00
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	64 127,38		69 583,49	117 575,00
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	91 358,86	104 650,00	97 718,98	126 917,00
6065	LIVRES, DISQUES, CASSETTES (BIBLIO., MEDIATHEQUE)	140 325,57	131 400,00	128 163,97	131 400,00
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	613 065,86	660 705,00	628 390,24	649 985,00
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	149 963,31	178 387,00	153 114,52	172 240,00
61358	AUTRES	129 415,62	139 715,00	130 195,61	125 993,00
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	20 822,82	14 821,00	23 608,99	27 000,00
61521	TERRAINS	103 059,15	84 450,00	98 988,57	126 450,00
615221	BÂTIMENTS PUBLICS	12 782,56	36 700,00	9 710,73	31 700,00
615228	AUTRES BÂTIMENTS PUBLICS	41 163,58	66 835,00	49 964,20	69 390,00
6161	MULTIRISQUES	28 435,98	30 890,00	31 222,72	29 730,00
617	ETUDES ET RECHERCHES	80 849,20	346 376,00	124 993,40	458 000,00
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	858 712,50	885 070,00	885 654,17	1 370,00
62268	AUTRES HONORAIRES, CONSEILS	111 144,56	195 794,00	114 043,77	217 959,00
6228	DIVERS	479 240,31	652 722,00	262 179,72	564 312,00
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	30 234,12	45 030,00	42 328,41	45 630,00
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	50 850,08	53 500,00	53 224,60	57 200,00
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	1 658,62	3 000,00	3 524,82	3 100,00
6281	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	37 029,63	45 180,00	32 828,26	49 405,00
6283	FRAIS DE NETTOYAGE DES LOCAUX	75 969,05	6 500,00	3 522,02	8 750,00
6284	REDEVANCES POUR SERVICES RENDUS	0,00	24 000,00	22 852,75	110,00
63512	TAXES FONCIERES	59 043,85	43 321,00	56 911,74	59 131,00
	AUTRES NATURES	880 419,12	1 226 042,00	1 015 274,07	1 211 952,00
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 529 455,73	5 713 063,00	4 573 805,57	4 873 279,00

Concernant les crédits inscrits pour les fluides (eau, combustibles, électricité), on note une actualisation des montants budgétés au regard du réalisé 2023 qui se traduit par une plus value en 2024 de 37 680 € alors qu'au regard du budget 2023 nous enregistrons une économie de 39 170 €.

Autrement dit l'augmentation prévue sur les fluides en 2023 ne s'est pas réalisée aussi fortement (+ 63 362 € entre les réalisés 2022 et 2023).

Nature 61521 Les terrains : le budget 2024 est inscrit pour 126 450 €. Il enregistre une progression en lien avec la nouvelle dépense d'entretien des terrains de la base de loisirs de la Haie Traversaine inscrite pour 30 000 €.

Nature 617 études : Au titre de 2024 les études budgétées s'élèvent à 458 000 € et recouvrent les domaines suivants:

Libellé	Budget 2024
Restauration collective : maillage territoire ; mutualisation	40 000,00
Administration générale de la collectivité	5 000,00
PRÉVENTION ET ÉDUCATION POUR LA SANTÉ - CLS 3 : mieux comprendre les populations éloignées du soin	5 000,00
SCOT	20 000,00
PLH : étude d'évaluation et renouvellement nouveau PLH	80 000,00
ATTRACTIVITÉ : études friches et commerces	98 000,00
EAU et ASSAINISSEMENT- Accompagnement à la FUTURE COMPÉTENCE obligatoire	130 000,00
TRANSPORTS URBAINS : étude sur le réseau en vue de la fin du marché programmée en août 2025	80 000,00
Nature 617 : ETUDES ET RECHERCHES	458 000,00

Nature 6188 Autres frais divers : pour 2024 le montant budgété est de 1 370 €. Il était de 885 654 € en 2023. Il comprenait en effet le versement au SDIS du contingent pour les 13 communes de l'ex CCPM qu'on ne retrouve pas sur le budget 2024.

Nature 62268 Autres honoraires, conseils .. : Un changement d'imputation comptable est à l'origine de l'augmentation de la nature 62268 (autres honoraires) qui supporte à compter de cet exercice 2024 la dépense liée aux déchets (redevance incitative) auparavant imputée sur la nature 6284 (redevance pour services rendus).

#### Présentation par destination (fonction comptable) du chapitre des charges à caractère général :

	Sous	Libelle				REALISÉ N-1	
	Rubrique			MANDATE 2022		2023	services
Total Rubrique	01	Opérations non ventilables	325 764,00	135 189,87	330 364,00		379 814,00
	020	Administration générale de la collectivité	1 171 530,00	1 061 034,08	1 223 715,00		332 948,00
	020 1	SOLIDARITE	0,00	0,00	0,00		0,00
	020 100	CABINET DU MAIRE	0,00	11,18	0,00		0,00
	020 2	INFORMATIQUE	0,00	5 043,04	0,00	4 785,87	0,00
	020 3	HOTEL DE VILLE ET DE COMMUNAUTE	0,00	7 266,12	0,00	1 573,20	0,00
	020 4	SERVICES TECHNIQUES ADMINISTRATIFS	1 715,00	9 612,63	1 715,00	13 249,84	1 715,00
	020 5	ENTRETIEN DES LOCAUX	1 000,00	1 742,27	1 520,00	2 693,00	1 050,00
	020 6	COMMANDE PUBLIQUE	0,00	81,33	0,00	1 612,12	0,00
Total Rubrique	020	Administration générale de la collectivité	1 174 245,00	1 084 790,65	1 226 950,00	1 141 182,06	335 713,00
	022 0	COMMUNICATION EXTERNE	57 200,00	38 943,55	66 150,00	53 585,63	68 600,00
	022 1	BULLETIN	27 000,00	20 206,14	31 000,00	21 434,29	33 000,00
	022 2	COMMUNICATION INTERNE	20 000,00	14 332,36	20 000,00	18 491,10	20 000,00
	022 3	VOEUX VIP	0,00	0,00	14 000,00	5 469,93	14 000,00
Total Rubrique	022	Information, communication, publicité	104 200,00	73 482,05	131 150,00	98 980,95	135 600,00
Total Rubrique	024	Aide aux associations (non classées ailleurs)	210,00	120,51	210,00	89,40	210,00
Total Rubrique	025	Cimetières et pompes funèbres	0,00	2 321,40	0,00	3 083,58	0,00
Total Rubrique	026	Administration générale de l'Etat	0,00	52,09	0,00	145,45	0,00
Total Rubrique	028	Autres moyens généraux	0,00	19 416,80	0,00	24 308,63	0,00
Total Rubrique	031	Assemblée délibérante	5 000,00	64,08	0,00	50,00	0,00
	11	Police, sécurité, justice	0,00	165,60	0,00	222,80	0,00
	11 1	BATIMENTS GENDARMERIE	6 390,00	28 361,85	7 630,00	17 569,00	3 900,00
Total Rubrique	11	Police, sécurité, justice	6 390,00	28 527,45	7 630,00	17 791,80	3 900,00
Total Rubrique	211	Ecoles maternelles	0,00	2 097,99	0,00	4 379,65	0,00
Total Rubrique	212	Ecoles primaires	0,00	317,47	0,00	1 426,46	0,00
Total Rubrique	281	Hébergement et restauration scolaires	0,00	4 385,63	0,00	1 904,25	0,00
Total Rubrique	288	Autres services annexes de l'enseignement	0,00	174,05	0,00	809,41	0,00
	311	ACTION CULTURELLE ET EAC	67 558,00	75 272,88	66 697,00	50 647,64	66 921,00
	311 1	CONSERVATOIRE MUSIQUE DANSE ET THEATRE	92 995,00	101 133,27	107 245,00	118 175,11	96 445,00
	311 2	CROQ LES MOTS MARMOT	15 950,00	16 528,44	15 950,00	20 987,99	15 950,00
	311 3	KIOSQUE	44 359,00	40 060,80	43 591,00	42 878,87	43 025,00
	311 5	TRIBU	1 989,00	4 335,43	4 589,00	5 114,43	4 595,00
	311 6	ENTRELACES	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Rubrique	311	Activités artistiques, actions et manifestations c	223 851,00	237 330,82	238 072,00	237 804,04	226 936,00

Reçu en préfecture le 13/02/2024
Conseil Compublié le aire du 8 février 2524

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE Budgete N-2 Realise N-2 Budgete N-1 REALISE N-1 Demande des Sous Libelle

<b>\$</b>	Sous	Libellè		Réalise N.2			Demande des
	Rubrique		BP 2022	MANDATE 2022	BP 2023	2023	services
	312 1	POLE CULTURE JEUNESSE DE LASSAY	0,00		0,00		0,00
	312 2	LIEU DE DIFFUSION SPECTACLE VIVANT	0,00		0,00		0,00
	312 3	GRAND NORD	166 165,00		244 833,00		194 203,00
	312 4	CHAPELLE DES CALVAIRIENNES	11 590,00		14 315,00		14 375,00
Total Rubrique	312	Patrimoine	177 755,00		259 148,00		
	313	Bibliothèques, médiathèques	248 600,00		243 165,00		
	313 1	LUDOTHEQUE	0,00		9 120,00		
	313 2	MINI LAB	0,00		1 000,00		
Total Rubrique	313	Bibliothèques, médiathèques	248 600,00		253 285,00		
	314	Musées	243 270,00	208 827,85	242 895,00		250 405,00
Total Rubrique	314	Musées	243 270,00		242 895,00		250 405,00
Total Rubrique	316	Théâtres et spectacles vivants	0,00		9 000,00		0,00
Total Rubrique	317	Cinémas et autres salles de spectacles	8 880,00		9 164,00		9 125,00
Total Rubrique	321	Salles de sport, gymnases	0,00	201,28	0,00		
	323	LA VAGUE	511 580,00		462 440,00	413 395,48	488 180,00
	323 1	ABORDS DU CENTRE AQUATIQUE	15 330,00	15 327,85	0,00	0,00	0,00
Total Rubrique	323	Piscines	526 910,00	433 469,09	462 440,00	413 395,48	488 180,00
•	325	Autres équipements sportifs ou de loisirs	17 230,00	5 644,80	16 240,00	5 252,06	14 700,00
Total Rubrique	325	Bâteau promenade	17 230,00	5 644,80	16 240,00	5 252,06	14 700,00
Total Rubrique	331	Centres de loisirs	0,00	128,33	0,00	6 301,58	0,00
	338	SERVICE JEUNESSE	9 650,00		9 810,00		
	338 1	CENTRE SOCIAL LES POSSIBLES	0,00	37,12	0,00	37,59	0,00
	338 2	ESPACE JEUNES LASSAY	162 873,00		169 901,00		99 294,00
	338 3	ADOS COM MAYENNE	0,00		3 700,00		75 100,00
Total Rubrique	338	Autres activités pour les jeunes	172 523,00		183 411,00		
	410	Services communs	5 600,00	82,80	2 000,00	3 024,30	0,00
	410 1	ABORDS DU POLE SANTE	0.00		0.00		
Total Rubrique	410	Services communs	5 600,00		2 000,00		
	412	PRÉVENTION ET ÉDUCATION POUR LA SANTÉ - CLS	4 000,00		4 000,00		13 000,00
	412 1	LOGEMENT IRSA PLACE GAMBETTA	0,00		0.00		2 100,00
Total Rubrique	412	Prévention et éducation pour la santé	4 000,00		4 000,00		
	414 1	POLE SANTE MAYENNE	54 821.00				
	414 1 414 2	POLE SANTE MAYENNE POLE SANTE LASSAY	54 821,00 14 930.00	66 528,75	54 821,00	67 512,18	68 500,00
		POLE SANTE LASSAY	14 930,00	66 528,75 20 907,42	54 821,00 21 208,00	67 512,18 19 881,16	68 500,00 24 640,00
	414 2 414 3	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE	14 930,00 0,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46	54 821,00 21 208,00 0,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47	68 500,00 24 640,00 0,00
Total Rubrique	414 2	POLE SANTE LASSAY	14 930,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 <b>92 862,63</b>	54 821,00 21 208,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 <b>89 138,81</b>	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00
Total Rubrique	414 2 414 3 <b>414</b> <b>418</b>	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 <b>92 862,63</b> 5 981,79	54 821,00 21 208,00 0,00 <b>76 029,00</b> <b>0,00</b>	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N-2	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N-2	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 Budgete N.1	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00 REALISE N.1	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00 Demande des
Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Réalise N-2 MANDATÉ 2022	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 Budgete N.1 BP 2023	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00 REALISE N-1 2023	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00 Demande des
Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé Services communs action sociale	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N.2 MANDATE 2022	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 Budgete N 1 BP 2023 0,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00 REALISE N.1 2023 50,19	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00 Demande des services 0,00
Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420 4228	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Réalise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 Budgete N 1 BP 2023 0,00 8 720,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00 REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00 Demande des services 0,00 9 265,00
Total Rubrique Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420 4228	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 26 488,16	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 Budgete N 1 BP 2023 0,00 8 720,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00 REALISE N-1 2023 50,19 13 910,75	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00
Total Rubrique Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 7 418 Sous Rubrique 420 4228 4228 424	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 7 810,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Réalise N.2 MANDATÉ 2022 0,00 26 488,16 26 488,16 64,08	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 Budgete N.1 BP 2023 0,00 8 720,00 8 720,00 12 000,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00 REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00
Total Rubrique Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420 4228 4228 424 501	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 7 810,00 0,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N.2 MANDATÉ 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 Budgete N:1 BP 2023 0,00 8 720,00 8 720,00 12 000,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 277,79 2 873,36	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00
Total Rubrique Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420 4228 4228 424 5501 510	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 7 810,00 0,00 0,00 7 600,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Réalisé N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 Budgete N.1 BP 2023 0,00 8 720,00 8 720,00 12 000,00 0,00 7 600,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00 REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 7 600,00
Total Rubrique Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 4 418 Sous Rubrique 420 4228 4228 4228 424 501 510 510	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES	14 930,00 0,00 20 000,00 Budgete N-2 BP 2022 0,00 7 810,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 26 488,16 64,08 1 554,33 10 202,10 791,14	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00  8udgete N 1 BP 2023 0,00 8 720,00 12 000,00 7 600,00 0,00	67 512,18 19 881,16 17 45,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 277,79 2 873,6 21 855,10 2 712,06	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 7 600,00
Total Rubrique Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 1	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS)	14 930,00 0,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 0,00 7 600,00 0,00 24 294,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00  Budgete N:1 BP 2023 0,00 8 720,00 12 000,00 7 600,00 0,00 123 500,00	67 512,18 19 881,16 17 45,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 7 600,00 0,00 16 274,00
Total Rubrique Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 24 294,00 400,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00  8udgete N.1 8F 2023 0,00 8 720,00 12 000,00 0,00 13 500,00 400,00	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 970,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 0,00 7 600,00 0,00 16 274,00 20 400,00
Total Rubrique Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 510 1 510 2 510 4 510 5	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI	14 930,00 0,00 20 000,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 0 0,00 24 294,00 400,00 18 000,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Réalise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,66 418,00 5 586,30	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00  Budgete N.1 BP 2023 0,00 8 720,00 8 720,00 12 000,00 7 600,00 0,00 123 500,00 19 000,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 0,00 7 600,00 16 274,00 16 000,00
Total Rubrique Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 3 418 8 8ubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N-2 BP 2022 0,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 24 294,00 400,00 18 000,00 4 500,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,33 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00  8 budgete N 1 BP 2023 0,00 8 720,00 12 000,00 0,00 0,00 123 500,00 19 000,00 500,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45 0,00	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 0,00 0,00 16 274,00 20 400,00 16 000,00 500,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 6	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains	14 930,00 0,00 20 000,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 0,00 7 600,00 24 294,00 400,00 18 000,00 54 794,00 54 794,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 8 0,00 8 720,00 8 720,00 7 600,00 12 000,00 123 500,00 19 000,00 1500,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1: 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 0,00 0,00 16 274,00 20 400,00 16 000,00 500,00
Total Rubrique Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique  Total Rubrique Total Rubrique Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 510	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains	14 930,00 0,00 69 751,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 0,00 0,00 7 600,00 24 294,00 400,00 18 000,00 4 500,00 54 794,00 0,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18 22 177,14	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00  Budgete N.1 BP 2023 0,00 8 720,00 12 000,00 0,00 13 500,00 19 000,00 500,00 151 000,00 0,00	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 7 600,00 16 274,00 16 000,00 500,00 500,00 60 774,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 6 511 511 52 1	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains PETITES VILLE DE DEMAIN	14 930,00 0,00 0,000 20 000,000 Budgete N.2 BP 2022 0,000 7 810,000 7 810,000 0,000 0,000 0,000 18 000,000 44 500,000 54 794,000 40 0,000 40 0,000 40 0,000	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Réalise N 2 MANBATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,114 138,40	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00  8 udgete N.1 8P 2023 0,00 8 720,00 12 000,00 0,00 13 500,00 19 000,00 151 000,00 0,00 30 256,00	67 512,18 19 881,16 1 745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 277,79 2 873,36 2 1855,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76	68 500,00 24 640,00 0,00 93 140,00 0,00  Cernande des services 0,00 9 265,00 0,00 0,00 16 274,00 20 400,00 16 000,00 500,00 60 774,00 0,00 11 000,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 511 55 5 510 5 510 5	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Senices communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains PETITES VILLE DE DEMAIN SERVICE COMMUN HABITAT LOGEMENT	14 930,00 0,00 0,00 20 000,00 Budgete N.2 8P 2022 0,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 24 294,00 400,00 4 500,00 54 794,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,000 26 488,16 64,08 1 554,33 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18 22 177,14 138,40 0,00	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00  8 wdgete N 1 BP 2023 0,00 8 720,00 12 000,00 12 3 500,00 19 000,00 500,00 151 000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 277,79 2 873,36 46 005,10 477,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76 10,34	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 0,00 0,00 16 274,00 20 440,00 16 000,00 60 774,00 0,00 11 000,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 3 418 Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 5 510 5 5	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains PETITES VILLE DE DEMAIN SERVICE COMMUN HABITAT LOGEMENT Habitat (Logement)	14 930,00 0,00 0,00 20 000,00 20 000,00 7 810,00 0,00 7 810,00 0,00 24 294,00 400,00 54 794,00 0,00 40 000,00 40 000,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 8488,16 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18 22 177,14 138,40 0,00	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00  8udgete N.1 8F 2023 0,00 8 720,00 8 720,00 12 000,00 10 0,00 13 500,00 19 000,00 151 000,00 0,00 0 0,00 30 256,00 0,00	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76 10,34	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 0,00 7 600,00 16 274,00 20 400,00 16 000,00 0,00 0 0,00 11 000,00 11 000,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 418 Sous Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 5 510 5 5 510 5 510 5 510 5 510 5 510 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains PETITES VILLE DE DEMAIN SERVICE COMMUN HABITAT LOGEMENT Habitat (Logement) MAISON DES ALTERNANTS ET DES STAGIAIRES	14 930,00 0,00 0,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 18 000,00 4 500,00 54 794,00 40 000,00 40 000,00 0,000	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Réalisé N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18 22 177,14 138,40 0,00 138,40 3 340,60	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 8 P2023 0,00 8 720,00 8 720,00 12 000,00 123 500,00 19 000,00 500,00 151 000,00 30 256,00 0,00 1500,00 1500,00	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76 10,34 196,10 2 924,87	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 16 274,00 16 000,00 500,00 11 000,00 11 000,00 11 000,00 15 600,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 418  Sous Rubrique 420 4228 4228 4224 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 511 52 1 55 0 55 1 55 1 55 1 55 1	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs Prestations DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains PETITES VILLE DE DEMAIN SERVICE COMMUN HABITAT LOGEMENT Habitat (Logement) MAISON DES ALTERNANTS ET DES STAGIAIRES Parc privé de la collectivité	14 930,00 0,00 0,00 20 000,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 18 000,00 45 000,00 45 000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Réalise N 2 MANBATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18 121 027,18 138,40 0,00 138,40 0,3 3 40,60 3 3 340,60	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 8 bridgete N.1 8P 2023 0,00 12 000,00 12 000,00 14 000,00 19 000,00 151 000,00 30 256,00 0,00 1500,00 1500,00 1500,00	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 2 1855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76 10,34 196,10 2 924,87	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Cernande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 16 274,00 20 4400,00 60 774,00 0,00 11 000,00 11 000,00 15 600,00 15 600,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 418  Sous Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 511 552 1 555 1 5551 1 5552 1	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains PETITES VILLE DE DEMAIN SERVICE COMMUN HABITAT LOGEMENT Habitat (Logement) MAISON DES ALTERNANTS ET DES STAGIAIRES Parc privé de la collectivité PLH	14 930,00 0,00 0,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 0,00 0,00 24 294,00 400,00 4 500,00 54 794,00 0,00 40 000,00 0,00 0,00 0,00 0,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,000 26 488,16 64,08 1 554,33 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18 22 177,14 138,40 0,00 138,40 3 340,60 0,00	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 8 0,00 8 720,00 8 720,00 12 000,00 12 000,00 13 000,00 15 000,00 13 056,00 0,00 15 000,00 15 000,00 15 100,00 15 100,00 15 100,00 15 100,00 15 100,00 15 100,00 15 100,00 15 100,00	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76 10,34 196,10 2 924,87 2 924,87 0,00	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 0,00 16 274,00 20 440,00 16 000,00 17 000,00 11 000,00 11 000,00 11 000,00 15 600,00 84 000,00 84 000,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 414 418 Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 511 52 1 550 0 55 551 1 551 1 552 2	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains PETITES VILLE DE DEMAIN SERVICE COMMUN HABITAT LOGEMENT Habitat (Logement) MAISON DES ALTERNANTS ET DES STAGIAIRES Parc privé de la collectivité PLH OPAH RU	14 930,00 0,00 0,00 20 000,00 20 000,00 7 810,00 7 810,00 0,00 7 600,00 400,00 45 00,00 40 000,00 40 000,00 40 000,00 40 000,00 54 794,00 0,00 40 000,00 18 000,00 18 000,00 18 000,00 18 000,00 18 000,00 18 000,00 18 000,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 10,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18 22 177,14 138,40 0,00 138,40 3 340,60 3 340,60 0,00 71 040,00	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 8 720,00 8 720,00 8 720,00 12 200,00 13 500,00 10 0,00 15 100,00 30 256,00 0,00 1 500,00	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76 10,34 196,10 2 924,87 2 924,87 0,00 41 880,00	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 9 265,00 9 265,00 0,00 0,00 16 274,00 11 000,00 11 000,00 11 000,00 15 600,00 11 600,00 15 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00 11 600,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 3 414 418  Sous Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 6 510 6 510 511 52 1 55 0 555 551 1 551 552 1 552 2 552 6	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains PETITES VILLE DE DEMAIN SERVICE COMMUN HABITAT LOGEMENT Habitat (Logement) MAISON DES ALTERNANTS ET DES STAGIAIRES Parc privé de la collectivité PLH OPAH RU PLATEFORME TERRITORIALE DE RENOVATION ENERGET	14 930,00 0,00 0,00 0,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 18 000,00 4 294,00 4 500,00 4 500,00 4 000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,10 138,40 0,00 138,40 3 340,60 3 340,60 0,00 110,000 180 331,00	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 8 720,00 8 720,00 8 720,00 12 300,00 19 000,00 151 000,00 30 256,00 0,00 1 500,00 1 500,00 1 500,00 1 500,00 1 500,00 2 500,00 1 500,00 1 500,00 2 500,00 1 500,00 2 500,0	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 46 005,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76 10,34 196,10 2 924,87 0,00 41 880,00 27 743,00	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services. 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 16 274,00 16 000,00 500,00 11 000,00 11 000,00 15 600,00 15 600,00 15 600,00 15 600,00 11 274,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 3 418  Sous Rubrique 420 4228 4228 4224 501 510 1 510 2 510 4 510 5 510 6 510 511 52 1 55 0 55 1 551 1 552 1 552 1 552 2 552 2 552 6 552	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs Prestations de services Services communs DUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains PETITES VILLE DE DEMAIN SERVICE COMMUN HABITAT LOGEMENT Habitat (Logement) MAISON DES ALTERNANTS ET DES STAGIAIRES Parc privé de la collectivité PLH OPAH RU PLATEFORME TERRITORIALE DE RENOVATION ENERGET Aide au secteur locatif	14 930,00 0,00 0,00 0,00 20 000,00 Budgete N-2 BP 2022 0,00 7 810,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 0,00 40,00 0,00 0,0	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Réalise N 2 MANBATE 2022 0,00 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18 22 177,14 138,40 0,00 138,40 0,00 138,40 0,00 17 040,00 71 040,00	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 8 bridgete N.1 8P 2023 0,00 12 000,00 12 000,00 13 500,00 19 000,00 151 000,00 30 256,00 0,00 30 256,00 1 500,00 1 500,00 1 500,00 1 500,00 3 30 256,00 0,00 3 30 256,00 2 30 256,00 3 30 256,00	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 46 005,10 2 712,06 46 005,10 2 712,06 47,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76 10,34 196,10 2 924,87 0,00 41 880,00 69 623,00 69 623,00	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Cernande des services. 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 16 274,00 20 400,00 11 000,00 11 000,00 15 600,00 15 600,00 15 600,00 144 560,00 143 742,00 361 302,00
Total Rubrique	414 2 414 3 414 3 414 418  Sous Rubrique 420 4228 4228 424 501 510 1 510 2 510 4 510 6 510 6 510 511 52 1 55 0 555 551 1 551 552 1 552 2 552 6	POLE SANTE LASSAY CENTRE DE SANTE MARTIGNE Dispensaires et autres établissements sanitaires Autres actions  Libellé  Services communs action sociale RELAIS PETITE ENFANCE RELAIS PETITE ENFANCE COORDINATION PETITE ENFANCE - HANDICAP ET JEUNE Services communs Prestations de services Services communs Prestations de services Services communs BUREAU D'ETUDES AUTORISATION DES DROITS DES SOLS (ADS) SCOT PLUI SPR Services communs Aménagements et services urbains Espaces verts urbains PETITES VILLE DE DEMAIN SERVICE COMMUN HABITAT LOGEMENT Habitat (Logement) MAISON DES ALTERNANTS ET DES STAGIAIRES Parc privé de la collectivité PLH OPAH RU PLATEFORME TERRITORIALE DE RENOVATION ENERGET	14 930,00 0,00 0,00 0,00 20 000,00 Budgete N.2 BP 2022 0,00 7 810,00 7 810,00 0,00 0,00 0,00 18 000,00 4 294,00 4 500,00 4 500,00 4 000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	66 528,75 20 907,42 5 426,46 92 862,63 5 981,79 Realise N 2 MANDATE 2022 8488,16 26 488,16 64,08 1 554,34 10 202,10 791,14 95 029,64 418,00 5 586,30 0,00 112 027,18 22 177,14 138,40 0,3 340,60 3 340,60 0,00 71 040,00 180 331,00 74 093,79	54 821,00 21 208,00 0,00 76 029,00 0,00 8 720,00 8 720,00 8 720,00 12 300,00 19 000,00 151 000,00 30 256,00 0,00 1 500,00 1 500,00 1 500,00 1 500,00 1 500,00 2 500,00 1 500,00 1 500,00 2 500,00 1 500,00 2 500,0	67 512,18 19 881,16 1745,47 89 138,81 0,00  REALISE N.1 2023 50,19 13 910,75 13 910,75 13 277,79 2 873,36 21 855,10 2 712,06 40 005,10 417,57 16 820,45 0,00 87 810,28 34 718,92 185,76 10,34 196,10 2 924,87 0,00 41 880,00 27 743,00 69 623,00 45 702,92	68 500,00 24 640,00 93 140,00 93 140,00 0,00  Demande des services 0,00 9 265,00 9 265,00 0,00 0,00 16 274,00 20 400,00 15 600,00 11 000,00 15 600,00 15 600,00 14 4 560,00 142 742,00 361 302,00 54 260,00

Conseil Compublication du 8 février 2524 6

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

		Libellè				DENGE OF DEA	h-
	Sous	Libelle	Budgété N-2 BP 2022	Réalise N-2 MANDATÉ 2022			Demande des
	Rubrique	0	162 130.00			2023	services 118 000.00
	60 60 1	Services communs SERVICE EMPLOI RESEAUX ENTREPRISES	39 605,00	9 031,35 50 724,86	125 680,00 43 160,00	53 906,11 39 853,34	54 070,00
	60 11	ZONES INDUSTRIELLES	29 560,00	16 204,08	29 425,00	41 849,13	40 445,00
	60 2	RENCONTRES DE L'EMPLOIS	28 900.00	3 489,43	10 000.00	5 062,48	10 000.00
	60 3	LEADER	14 083,00	17 235,62	14 083,00	20 339,21	14 083,00
	60 4	FLASH JOB	9 000,00	0.00	9 000.00	0,00	9 000,00
	60 5	JOUVE	0,00	20 199,20	0,00	30 494,28	29 270,00
	60 6	ATTRACTIVITE	34 000.00	9 750.91	86 425,00	16 504.06	40 000.00
	60 7	TERRITOIRE ZERO CHOMEUR LONGUE DUREE (TZCLD)	10 000,00	515,00	10 000,00	683,56	6 500.00
	60 8	ATELIERS RELAIS	9 886,05	10 586,65	4 210,00	5 321,49	5 420.00
	60 81	BATIMENT INDUSTRIEL A LASSAY LES CHATEAUX	4 520.00	9 377,47	4 400.00	4 291,56	4 490.00
	60 82	BATIMENT LA POSTE LASSAY LES CHATEAUX	1 480,00	1 276,08	1 480,00	2 555,81	1 595,00
	60 83	ATELIER ARTISANAL LE HORPS	1 130,00	381,14	350.00	-45,19	350.00
	60 84	MP SERIGRAPHIE	2 000,00	19 138,66	2 000,00	2 423,82	2 500,00
	60 85	ESPACE TERTIAIRE	14 928,00	14 970,79	15 430,00	804,58	850,00
Total Rubrique	60	Action économique	361 222,05		355 643,00	224 044,24	
	6312	AUTRES - CIMA	0,00	0,00	0,00	993,60	0,00
	6312 2	PLATE FORME BOIS DECHIQUETE	1 825,00	3 305,65	3 225,00	2 493,35	3 205,00
Total Rubrique	631	Agriculture, pêche et agro-alimentaire	1 825,00	3 305,65	3 225,00	3 486,95	3 205,00
	632	INDUSTRIE, COMMERCE & ARTISANAT - FOIRES & MARCH	0,00	0,00	0,00	0,94	0,00
Total Rubrique	632	Industrie, commerce et artisanat	0,00	0,00	0,00	0,94	0,00
•	633	Développement touristique	93 235,00	71 135,42	24 990,00	31 046,84	28 415,00
	633 1	FORUM DES METIERS D'ARTS	33 610,00	34 794,76	58 646,00	27 059,72	56 071,00
	633 2	AIRES DE CAMPING CAR	410,00	236,39	350,00	237,32	360,00
	633 3	CAMPING	101 958,00	68 028,63	109 605,00	68 712,28	109 280,00
	633 4	ANIMATIONS TOURISTIQUES	3 500,00	633,00	3 720,00	2 196,00	3 720,00
	633 5	BASE DE LOISIRS LA HAIE TRAVERSAINE	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
Total Rubrique	633	Développement touristique	232 713,00	174 828,20	197 311,00	129 252,16	242 846,00
	66	FRANCE SERVICES	6 755,00	11 722,26	9 715,00	12 245,59	10 255,00
	70	Services communs	45 600,00	7 504,67	2 100,00	2 113,70	
	71 1	CIRCUITS ET SENTIERS DE RANDONNEES	45 640,00	75 569,88	85 012,00	62 861,51	56 950,00
Total Rubrique	71	Actions transversales	97 995,00	94 796,81	96 827,00	77 220,80	
	7212	Collecte des déchets	0,00	5 600,74	0,00	7 305,03	
Total Rubrique	721	Collecte et traitement des déchets	0,00	5 600,74	0,00	7 305,03	0,00
Total Rubrique	722	Propreté urbaine	0,00	4 928,24	0,00	6 013,02	0,00
	731	POLITIQUE DE L'EAU - EAU ET ASSAINISSEMENT	0,00	0,00	158 000,00	29 610,89	130 000,00
Total Rubrique	731	Politique de l'eau	0,00	0,00	158 000,00	29 610,89	130 000,00
	733	ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF	0,00	30,00	0,00		
Total Rubrique	733	Assainissement	0,00		0,00		
	758	AUTRES ACTIONS - ECONOMIE D'ENERGIE	0,00	352,08	0,00		
Total Rubrique	758	Autres actions	0,00	352,08	0,00		
	78 1	BARRAGES	6 250,00	4 234,80	6 150,00		
	78 2	PCAET	60 276,00	46 224,38	102 280,00		103 780,00
	78 3	TERRITOIRE ENGAGE POUR LA NATURE	0,00	0,00	0,00		
	78 4	PLAN BOCAGER	0,00	0,00	0,00		9 000,00
Total Rubrique	78	Autres actions	66 526,00		108 430,00		
	820 1	TRANSPORTS URBAINS	464 600,00	503 525,44	591 600,00		
	820 2	MOBILITE	1 000,00		100,00		5 100,00
	820 3	COVOITURAGE	31 694,00	18 673,90	51 800,00		
TAIDI	820 4	AUTO PARTAGE	0,00	0,00	0,00		21 720,00
Total Rubrique	820	Services communs transports	497 294,00		643 500,00		
Total Rubrique	845	Voirie communale	23 800,00		23 800,00		
	853 1	HALTE FLUVIALE MAYENNE	6 350,00	7 137,92	1 350,00		
T-4-I Dub-i-	853 2	HALTE FLUVIALE DE MARTIGNE	7 350,00	5 730,76	2 850,00		
Total Rubrique	853	Haltes fluviales et autres infrastructures fluvial	13 700,00		4 200,00		
Total Dubrians	87 <b>87</b>	Circulations douces	0,00 <b>0.00</b>		0,00 <b>0,00</b>		
Total Rubrique	TOTAL GENER	Circulations douces  AL CHAPITRE DES CHARGES A CARACTERE GENERAL				4 573 805,57	
	I TOTAL GENER	THE CHAPTINE DES CHANGES A CANACTERE GENERAL	J Z1Z 333,03	4 329 433./3	1 3713 063.00	1 4 3/3 803.5/	1 4 013 Z19.00

Au niveau de l'administration générale, on retrouve l'impact de l'absence de dépense en 2024 pour le contingent SDIS des 13 communes de l'ex CCPM (fin au 01/01/24 de l'interface financière de Mayenne Communauté).

Pour la Vague, la dépense du chapitre est budgétée à hauteur de 488 180 € en progression de + 74 785 € sur le réalisé 2023 et de + 25 740 € sur le budgété de 2023. Cette progression a pour origine les combustibles (+ 16 000 €), l'eau (+2 000 €) le petit équipement (+3 000€) la maintenance (+ 4 295 €). En effet avec le chantier de construction, plusieurs offres incluaient une maintenance sur les premières années. En 2024 des maintenances supplémentaires sont à prévoir (moteurs pompes de circulation, moteurs CTA vestiaires et administration).

Au niveau du SCOT, est budgétée une étude pour 2024 de 20 000 €.

On constate la montée en charge budgétaire de la maison des alternants (15 600 € budgété en 2024) ouverte en novembre 2023 et que l'on retrouve sur une année pleine.

La dépense nouvelle affectée à la base de loisirs de La haie Traversaine est budgétée à 45 000€. On trouve, outre l'entretien de terrains déjà évoqué, des dépenses de petit équipement (6 000 €), de

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublisher du 8 février 2524 6

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

fournitures administratives (1 200 €), d'entretien de matériel roulant (1 500 €), de publicité (2 000 €), de publication (1 500 €) d'entretien de mobiliers (2 000 €).

En matière d'environnement, deux dépenses nouvelles sont inscrites pour 2024 en faveur de la bio diversité via le contrat nature (129 500 € affectés à différentes actions dont la sensibilisation des citoyens, la mobilisation des agriculteurs, la renaturation, les continuités écologiques ...) et en faveur du plan bocager pour des animations (9 000 €).

Enfin autre action nouvelle en 2024 celle de l'auto partage de véhicules électriques qui se traduit par une dépense de 21 720 € avec l'entretien des véhicules (8 000 €), l'électricité (5 000 €), l'assurance (720 €) et la location de batterie (8 000 €).

## 3) Les dépenses de personnel 2024 = 18 880 420 €

#### Présentation globale du BP 2024 :

DÉPENSES				
Mayenne Communauté	18 880 420 €			
Dont GUP Ville de Mayenne (montant net)	9 192 800€			
Dont impact en année pleine courant 2024 des décisions prises 2023	326 800 €			
Dont impact de la revalorisation du point d'indice en année pleine (+ 6 mois)	267 200 €			
Dont impact des reports des recrutements réalisés en 2023 en année pleine	59 600 €			
Dont impact sur le budget 2024 des décisions arbitrables	525 200 €			
Dont postes publiés en attente de recrutement	286 700 €			
Dont postes proposés à la création pour 2024	238 500 €			

#### Cette estimation tient compte:

- des postes ouverts et pourvus au 1er janvier 2024 (sur la base des éléments connus au 1er octobre 2023);
- de la revalorisation de 5 points pour l'ensemble des grades et des échelons prévu par l'article 2 du décret n° 2023-519 du 28 juin 2023 (impact budgétaire estimé de 173 800€)
- des avancements d'échelon connus en fonction des grilles applicables à ce jour ;
- des avancements de grade décidés à compter de novembre 2023 (montant estimé pour l'exercice 2024 de 14.000 €) :
- du versement de la GIPA (pour un montant estimé de 26 600 €.

#### Cette estimation ne comprend:

- aucune hypothèse de revalorisation du SMIC
- aucune réforme éventuelle liée à la rémunération des agents statutaires (évolution de la valeur du point d'indice). Toute évolution sensible liée à ces éléments devra faire l'objet d'une décision modificative;

Tableau 1 - Impact des reports des recrutements réalisés en 2023 en année pleine

Durée de la vacance du poste en 2023 (nombre de mois)	Libellé du poste	Direction	Impact sur le BP 2024 (en €)
2,5	Directeur DAME	DAME	19 300
1	Chargé de mobilité	DAME	4 900
1	Responsable ADS	DAME	5 800

Reçu en préfecture le 13/02/2024
Conseil Compublié le aire du 8 février 2524 ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

0,5	Contrôleur SPANC	DAME	1 900		
4,5	Chargé mission contrat local de santé	DASSPT	32 200		
9	Médecin à TNC	DASSPT	12 800		
1	Directeur DEA	DEA	4 800		
4	Responsable communication	DG	20 400		
11	Archiviste	DR	33 400		
- 9	Chargé de prospective financière	DR	- 49 500		
4	Peintre	DST	11 600		
- 8	DST	DST	- 44 600		
1,5	Technicien aménagement	DST	6 500		
TOTAL MASSE SALARI	OTAL MASSE SALARIALE REPORTÉE				

Tableau 2 - Impact des reports des recrutements validés et non réalisés en 2023 en année pleine

Direction	Service	Poste	Impact sur le BP 2024 (en €)
DAME	Instruction droits des sols	Instructeur droits des sols	21 200
DAME	DAME	Chargé mission habitat	36 700
DAME	Redevance incitative	Ambassadeur de tri	37 100
DAME	DAME	Technicien bocage	31 800
DR	Finances	Responsable adjoint	38 900
DR	Finances	Chargé de financement	38 200
DST	Voirie	Chef d'équipe *	29 500
DST	Voirie	Agent polyvalent *	35 900
DST	Régie bâtiment	Agent polyvalent *	17 200
TOTAL POSTES	286 500		
* Les postes qu	i relèvent de la DST ne sont pas des créations 2023 mais de	es postes devenus vacants en attente d'é	tre pourvus.

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

#### Tableau 3 – Postes proposés à la création

Direction	Service	Poste	Durée	Impact sur le BP 2024 (en €)
DAC	Médiathèque	Apprenti en charge de politique documentaire **	4 mois	3 800
DAC	Musée	Accroissement d'activité	1 mois	2 100
DAME	DAME	Chargé de diagnostic commerce et habitat	2 mois	6 100
DASSPT	DASSPT	Chargé de mission d'action sociale intercommunale	10 mois	39 300
DASSPT	Pôle santé publique	Médecin à TNC 0,20 ETP	12 mois	17 400
DEA	Développement économique	Chargé de diagnostic des publics éloignés de l'emploi	10 mois	31 800
DEA	Groupe d'action locale	Gestionnaire leader	6 mois	18 000
DR	Commande publique	Gestionnaire marché public	11 mois	33 200
DST	Voirie	Apprenti mécanicien *	4 mois	4 300
DST	Espaces verts	Agent polyvalent **	12 mois	35 600
DST	Propreté urbaine	Agent de nettoiement	12 mois	35 200
DSVA	Sport	EAPS Handisport	8 mois	25 300
DSVA	Entretien des locaux Ados'com	Agent d'entretien – 0,45 ETP	9 mois	12 800
TOTAL POST	TES PROPOSÉS À LA CRÉATION	·		264 900

<sup>\*</sup> le nombre d'apprentis attendus pour 2024 est de 9 pour un budget de 104 500 € (hors frais de formation)

#### L'estimation comprend également :

- une enveloppe de 6.000 € pour le paiement des commissaires-enquêteurs ;
- une enveloppe liée aux stagiaires écoles de 7.800 € (soit 5.400 € de moins par rapport au BP 2023) pour l'accueil de 2 étudiants au musée et 1 à l'informatique (crédits hors chapitre 012), en remplacement des postes d'apprentis non pourvus ;
- le remplacement des agents partis ou à partir à la retraite (sur les 8 départs attendus tous sont remplacés);
- le recrutement d'un chargé de mission « mon foyer bas carbone » sous contrat de service civique pour un coût net de 700 €;
- l'impact de la participation au risque prévoyance (maintien de salaire) estimé à 86.600 € (calcul fait sur la base de 9 mois de salaire, le nombre de souscripteurs n'étant pas à ce jour arrêté). L'actuelle participation sera pour 2023 de 12.300 €.

#### Focus sur les besoins saisonniers, occasionnels et les remplacements

Accroissement d'activités liées à des événements récurrents (jurys pour les examens de musique, portage des journaux d'information, scrutins électoraux)	47 700 €
Organisation du concours international de piano (hors frais de déplacement)	5 800 €
Besoins saisonniers	168 300 €
Dont saisonnier base nautique	25 700 €
Dont surcroît activité CLSH (entretien/secrétariat)	15 200 €
Dont Ados:Com	33 100 €
Dont Courte échelle	27 300 €
Dont Planète Mômes	17 600 €
Dont Camping	11 000 €
Dont Espaces jeunes	17 000 €
Dont Forum des métiers	9 000 €
Dont Collecte des déchets	6 200 €
Dont Musée	6 200 €
Remplacement des agents	494 200 €
Dont Raisons de santé	285 700 €
Dont Autres absences (congés payés, formation, temps partiel)	208 500 €

<sup>\*\*</sup> les postes d'agent polyvalent des espaces verts et de nettoiement des espaces publics étaient en 2023 assurés par des agents contractuels, il s'agit en fait ici de proposer une pérennisation de ces postes.

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublique aire du 8 février 2524 O

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

#### Focus sur l'assurance statutaire :

L'offre issue du groupement de commande coordonné par le CDG 53 est estimée à 1,63 % de la masse salariale (contre 1,58 % en 2022, soit + 3 %), ce qui laisse présager d'une dépense d'environ 131 900 € (soit + 6 400 € par rapport à 2023). Une négociation est cependant en cours avec le CDG 53, mandataire du groupement, pour que celui-ci puisse abaisser ses frais de gestion d'une proportion a minima égale à la revalorisation dudit contrat.

RECETTES				
TOTAL	9 451 900€			
Dont GUP Ville de Mayenne	9 192 800 €			
Dont Remboursement du personnel mis à disposition du Kiosque	89 500 €			
Dont Participation des agents aux chèques déjeuner	76 100 €			
Dont Décharges syndicales remboursées par le CDG 53	31 400 €			
Dont Compensation Supplément familial de traitement	21 800 €			
Dont Indemnités journalières (CPAM ou assurance statutaire)	37 100 €			
Dont participation Etat civil	2 900 €			
Dont Frais de gestion du contrat d'assurance (part Ville de Mayenne)	3 800 €			
Dont Participation des agents retraités à la cotisation CNAS	300 €			
* N.B. : le montant des recettes n'inclut pas les subventions allouées pour certains postes. Il ne comprend pas non annexes.	plus le remboursement des budgets			

#### Prospective et principaux chantiers RH

#### Mieux identifier les coûts liés aux arrêts de travail liés à la maladie :

À des fins de transparence budgétaire et d'analyse, il sera progressivement développé des outils en matière de suivi concernant :

- les agents en congé longue maladie ;
- les agents en congé longue durée;
- les agents en temps partiel thérapeutique.

Si la collectivité est effectivement couverte par une assurance statutaire, cette garantie ne couvre pas l'intégralité des coûts engendrés du fait de l'application d'une franchise dans certaines situations et le recours régulier à un agent contractuel pour pallier l'absence de l'agent considéré.

#### Démarches de reclassement professionnel :

La collectivité, en tant qu'employeur, se doit d'accompagner mieux encore le retour à l'emploi des agents ayant des contre-indications médicales et d'adapter son organisation en tenant compte des évolutions souhaitées par l'agent en lien avec les besoins de la collectivité.

Dans le courant de l'année 2023, 2 agents ont bénéficié d'un reclassement professionnel. D'autres démarches sont en cours. Le retour à l'emploi passe systématiquement par plusieurs entretiens avec l'agent et des périodes d'immersion sur les postes vacants.

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

#### Dématérialisation des procédures en matière de ressources humaines :

Depuis 2022, certaines directions expérimentent la dématérialisation des entretiens professionnels (représentants près de 10 % agents à ce jour). Ce déploiement total, ainsi que la mise en place d'un logiciel de gestion de temps de travail, est envisagé sous 3 ans.

Renégociation de l'accord pluriannuel salarial et avancées en matière de revalorisation salariale :

L'accord pluriannuel salarial est arrivé à terme. Néanmoins, le dialogue social a permis de définir une méthode et une enveloppe budgétaire pour les avancements de grade.

Par ailleurs, le mandat devra se mettre en conformité réglementaire concernant la participation à la prévoyance (cf. ci-après) et la participation à la complémentaire santé à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2026.

La question de versement de la prime de pouvoir d'achat a été abordée dans les instances représentatives du personnel et la décision de la collectivité est différée au début de l'année 2024. Les éventuelles avancées salariales dépendront du résultat de l'exercice 2023 et des prospectives budgétaires 2024. Un travail collaboratif sera mis en place dans le courant du 1er trimestre 2024. L'ensemble des leviers seront analysés : prime de pouvoir d'achat, revalorisation du régime indemnitaire, montant de la participation du chèque déjeuner, date de mise en place et montant de participation à la complémentaire santé ou bien encore politique d'avancement de grade.

#### Participation à la prévoyance et à la complémentaire santé :

Par plusieurs délibérations au cours de l'année 2023, Mayenne Communauté a opté pour un contrat de groupe en matière de prévoyance conformément au décret n° 2022-581 du 20 avril 2022. Les montants de participation ont été définis comme suit à compter du 1er janvier 2024, date de mise en œuvre du contrat :

	Indices majorés	Montant mensuel de participation
Tranche 1	366 – 400	25 € bruts
Tranche 2	400 – 459	20 € bruts
Tranche 3	460 et +	15 € br∪ts

À ce jour, plus de 170 agents ont adhéré à ce contrat étant précisé que les agents peuvent souscrire, sans période de carence, jusqu'au 30 juin 2024. Le coût estimé en cas de souscription de 100 % des agents est d'environ 135.000 €.

#### <u>Création de postes :</u>

Dans les prochaines années, les services de Mayenne Communauté peuvent être amenés à se développer en fonction des ambitions politiques liées à la coopération entre Mayenne Communauté et ses communes membres contenues dans le document stratégique approuvé le 21 décembre 2023 et de l'ouverture de nouveaux équipements.

Ainsi, le pôle culturel de Lassay-les-Châteaux, réunissant service jeunesse, médiathèque et conservatoire à rayonnement intercommunal va engendrer des créations de postes déjà actées par délibération du conseil communautaire.

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublication du 8 février 2524.0

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

# 4) Les dépenses de Mayenne Communauté en direction de ses communes membres = 6 379 702 € et autres = 225 000 €

DÉPENSES du chapitre 014 Reversement de fiscalité	Réalisé 2022	BP + BS + DM 2023	Réalisé simulé 2023	BP 2024	Ecart BP n-1	Ecart Réalisé n-1
Attribution de Compensation (chapitre 014)	6 756 209	6 822 688	6 822 688	6 034 462	-788 226 €	-788 226 €
Dotation de Solidarité Communautaire (chapitre 014)	641 782	301 344	301 343	300 000	-1 344 €	-1 343 €
Reversements de fiscalité (chapitre 014)	44 546	45 215	45 240	80 240	35 025 €	35 000 €
Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales FPIC	98 475	87 832	87 832	90 000	2 168 €	2 168 €
Reversement TVA trop perçue (substitutions CVAE + THRP)		49 628	49 628	100 000	50 372 €	50 372 €
TOTAL DU CHAPITRE 014	7 541 012	7 306 707	7 306 731	6 604 702	-702 005 €	-702 029 €

#### L'Attribution de Compensation (AC) :

Elle est budgétée à hauteur de 6 034 462 € à partir :

- des montants définitifs des AC déterminés par commune lors de la dernière Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées du 20 juin 2023 suite au transfert de la prévention santé, UC IRSA et de la Maison des Adolescents au 01/01/2023, et
- des montants prévisionnels des AC prenant en compte la fin de l'interface financière par Mayenne Communauté du contingent SDIS pour les 20 communes de l'ex CCPM à effet du 1er janvier 2024 (délibération 20 du 21/12/2023).

#### La Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)

Par délibération du 25 novembre 2021, Mayenne Communauté a institué une DSC (comportant 3 critères complémentaires) en anticipation de l'adoption d'un nouveau pacte financier, fiscal et solidaire pour la période 2021 à 2026. Ce pacte a fixé la DSC à un montant annuel plancher de 300 000 €. C'est ce montant qui est retenu au titre du budget primitif 2024. Conformément à la délibération d'institution, cette DSC pourra être majorée si le seuil du taux d'épargne brute de Mayenne Communauté constaté l'année n-1 est supérieur à 10%. Dans ce cas, le montant de la DSC sera revu à la hausse par le budget supplémentaire.

### Les reversements de fiscalité

Le pacte fiscal et solidaire prévoit le reversement de 30% des Impôts Forfaitaires sur les Entreprises de Réseaux (IFER) aux communes d'implantation d'éoliennes. Les communes d'Hardanges et Sant Julien du Terroux sont concernées. La dépense 2024 est inscrite pour 45 240 €.

Un reversement de fiscalité s'ajoute en 2024 avec le reversement de la taxe de séjour à l'EPIC Office de Tourisme pour un montant budgété de 35 000 € (équivalent à la recette attendue).

- Le Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales Mayenne Communauté est bénéficiaire (recette 2024 prévue pour 372 000 €) et également contributeur au FPIC. La prévision budgétaire de la dépense est inscrite pour 90 000 € selon la répartition de droit commun et à partir du montant reversé en 2023.
- Le reversement du trop perçu de TVA sur n-1 selon le principe qu'en N, le produit perçu est prévisionnel. Les suppressions progressives de la taxe d'habitation sur les résidences principales et de la CVAE ont été substituées par une fraction de TVA nationale à partir d'une recette prévisionnelle. En N+1 selon le montant définitif de TVA le produit fait l'objet d'un réajustement par l'Etat. Ainsi en 2023 Mayenne Communauté a reversé 49 628 €. Pour 2024, nous prévoyons de reverser 100 000 € compte tenu du ralentissement économique constaté avec l'impact inflationniste.

Conseil Compublisher du 8 février 2524 G ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

# 5) Les subventions aux associations de droit privé et à l'EPIC Office de tourisme = 1 582 735 €

Les subventions à verser aux associations et à l'EPIC inscrites au budget 2024 s'élèvent à 1 582 735 €. Elles progressent de 134 234 € par rapport au montant attribué en 2023 (+9,6%). Cette variation s'explique principalement par le changement de statut de l'office de tourisme (de l'association vers l'EPIC). En effet, face au niveau de trésorerie de l'association le montant de subvention versé à l'association a été diminué par rapport à celui budgété (versé 167 486 € pour un montant budgété de 249 280 €).

Compétences	Montant attribué 2021	Montant attribué 2022	Montant attribué 2023	Montant proposé 2024
Culture	903 407 €	909 497 €	907 147 €	912 507 €
Tourisme	265 364 €	252 280 €	168 536 €	332 778 €
Économie	348 046 €	193 660 €	192 864 €	159 000 €
Jeunesse	54 500 €	84 500 €	96 500 €	97 700 €
Employés intercommunaux et autres	11 834 €	6 480 €	4 980 €	5 181 €
Santé + aire d'accueil	34 034 €	20 223 €	13 405,28 €	18 300 €
Habitat Environnement Mobilité	67 388 €	61 878 €	60 769 €	57 269 €
TOTAL	1 684 573 €	1 528 517 €	1 444 201 €	1 582 735 €

Outre le tourisme, les changements 2024 portent sur le domaine de l'économie.

Au titre de l'économie, deux subventions ne sont pas budgétées en 2024 : Les amis de Fontaine Daniel (20 000 € versé en 2023) et Mayenne Loisirs de la Haie Traversaine (40 000 € versé en 2023). On note une subvention nouvelle de 16 250 € en 2024 à l'Association Départementale pour le logement des Jeunes pour aider au financement de leur nouvelle offre d'hébergement temporaire chez l'habitant. Cette initiative permettra aux 16-30 ans de profiter de nuits chez des particuliers à 15 €.

En matière de santé, il est prévu d'ajuster le montant à verser en fonction des actions à financer auprès d'associations mobilisées sur le Contrat Local de Santé (10 000 € contre 11 600 € budgété en 2023).

Les subventions des associations répertoriées dans les domaines culturels (922 507 €) et jeunesse (97 700 €) sont sans changement au regard des montants budgétés en 2023. Les écarts avec les montants versés s'expliquent par les activités mises en suspens en 2023 et qui n'ont de ce fait, pas fait l'objet de versement de subvention.

# 6) Les autres dépenses = 2 497 616 €

Ce poste enregistre une variation de +18% par rapport au budget 2023 sous les effets conjoints : de la dépense du contingent SDIS, de l'absence de crédits des dépenses imprévues (fongibilité des chapitres avec la M57), des déficits prévisionnels des zones d'activités.

- Les autres dépenses de gestion courante
  - Les indemnités, frais de mission et de formation des élus sont budgétés pour 253 810 €, montant en progression de 2 730€ par rapport au budget primitif 2023. Ce total de 253 810 € compris un crédit de 20 000 € au titre de la formation des élus.
  - Les contributions aux organismes s'élèvent à 1 263 203 € avec :
    - 1 098 903 € au titre de la contribution au SDIS pour le compte des 33 communes contre 169 500 € budgété en 2023 pour les seules 13 communes de l'ex CCHL. A noter que la contribution totale a progressé annuellement de +4,37%. Compte tenu du transfert au 01/01/2024, cette progression sera intégralement supportée par Mayenne Communauté.
    - 102 000 € de contribution au fonctionnement du syndicat du bassin de l'Aron Mayenne et Affluents (SYBAMA),
    - 52 300 € au Département (29 000 € pour le Pays d'Art et d'Histoire et 23 300 € pour la Sauvegarde), avec un montant augmenté de 10 000 € pour le pays d'arts et d'histoire.
    - 10 000 € à la Maison des Adolescents, montant identique à 2023,

A noter en 2024, l'absence d'inscription en faveur des communes accueillantes de courses cyclistes (pas d'évènements de la sorte en 2024) ni de contribution au syndicat e collectivités (7 688 € en 2023).

 Les déficits prévisionnels 2024 des budgets annexes de zones d'activités se chiffrent à 834 940€. Pour autant la recette des excédents prévisionnels des budgets annexes de zones (nature 75821) de 1 196 020 € vient compenser la dépense.

### Situation budgétaire 2024 des budgets par zone d'activités :

10 budgets annexes de zones d'activités	Déficits	Excédents
Coulonges	30 505 €	
Chevreuils		1 159 120 €
Haras		36 900 €
Berry	100 €	
La Chapelle	200€	
Poirsac III	302 005 €	
Montrieux	250 €	
Orgerie	35 230 €	
La lande	450 010 €	
Lassay	16 640 €	
	834 940 €	1 196 020 €

- o Le déficit prévisionnel du budget annexe du centre de santé de Martigné inscrit pour 2024 à **63 074 €** contre 52 703 € en 2023. Cette augmentation s'explique par la location de modules le temps des travaux d'agrandissement du local.
- Un crédit de 2 000 € est budgété pour les créances admises en non-valeur à la demande du comptable face à son impossibilité à les recouvrer en cas de situations de surendettement par exemple.
- o Les bourses liées aux indemnisations des stagiaires et apprentis (9 400 €) et les prix du concours piano (2 500 €).
- Les dépenses liées aux licences informatiques externalisées ou encore les contributions à la SACEM et la SACED sont inscrites pour 64 689 € dont une dépense nouvelle de 16 000 € pour une licence et un accès aux statistiques dans le cadre du covoiturage.

#### > Les charges exceptionnelles

Elles s'élèvent pour 2024 à 4 000 € ouvert pour les annulations de titres de recettes sur les exercices antérieures.

# 7) Les charges financières = 125 000 €

Le chapitre des frais financiers intègre la charge des intérêts relatifs aux emprunts. Il s'élève à 125 000 €. Ces intérêts sont en baisse de 10 720 € par rapport au budget primitif 2023.

# 8) Les amortissements = 1 230 979 €

Les charges d'amortissement correspondent à la constatation comptable de la dépréciation des actifs de Mayenne Communauté. Ils sont déterminés selon le plan d'amortissement réel des biens à l'inventaire et s'élèvent pour 2024 à 1 230 979 €.

### 9) Le virement à la section d'investissement = 1 1612 033 €

Conseil Compublication du 8 février 2524.

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

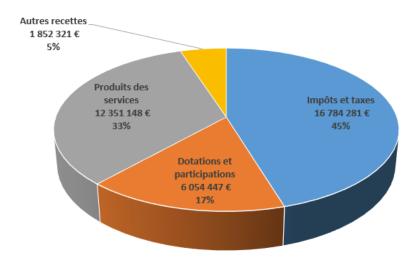
L'équilibre de la section de fonctionnement est atteint avec un virement de la section de 1 612 033 €. Ce virement constitue l'autofinancement 2024.

**TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024:** 

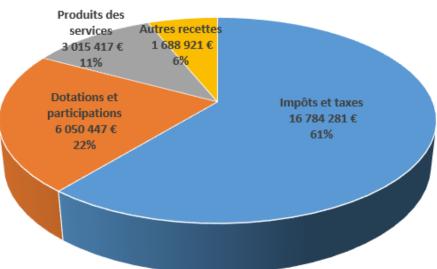
37 406 764 €

# B. Les recettes de fonctionnement 2024

Répartition des recettes de Mayenne Communauté attendues en 2024 NON retraitées de la GUP = 37 042 197 €



Répartition des recettes de Mayenne Communauté attendues en 2024 retraitées de la GUP = 27 539 066 €



<sup>\*</sup>Les recettes sont retraitées du remboursement de la gestion unifiée du personnel de la Ville (GUP)

Par ces deux graphes comparatifs, on remarque que la GUP qui porte en 2024 sur un montant budgétée de 9 503 131 € impacte la structure de nos recettes. Retraitées de la GUP la fiscalité représente 61% de nos recettes contre 45% si nos recettes ne sont pas retraitées de la GUP

Au sein des recettes réelles de fonctionnement 2023 on note la prépondérance des recettes fiscales qui représentent 61 % du budget 2024 (57% en 2023).

### 1) Structure des recettes de fonctionnement 2024

	RECETTES de la section de FONCTIONNEMENT	Réalisé 2022	BP + BS + DM 2023	Réalisé simulé 2023	BP 2024
	Impôts directs locaux	4 089 152	4 292 994	4 388 330	4 595 486
	Autres impôts locaux (TASCOM IFER Versement mobilité taxe séjour)	1 661 432	1 781 740	1 922 833	1 871 029
	Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	2 268 852			
fiscalité	Autres recettes de Fiscalité (FNGIR et FPIC)	1 892 533	1 888 971	1 888 971	1 889 254
	Attribution de Compensation				95 481
	Fraction de TVA de la THRP	5 397 264	5 494 981	5 544 609	5 731 265
	Fraction de TVA sur la CVAE		2 494 502	2 494 502	2 601 766
	Dotation d'Intercommunalité	287 278	315 885	315 885	379 062
dotations et	Dotation de Compensation	2 111 059	2 098 803	2 098 803	2 056 827
participations	Compensations fiscales de l'Etat	2 393 518	2 489 872	2 487 811	2 529 555
	Autres dotations et participations (dont CD 53, CAF, Etat)	1 001 159	1 235 247	876 409	1 089 003
Produits des se	ervices	11 897 548	12 380 736	11 990 364	12 351 148
Autres	Excédents de fonctionnement des budgets annexes de zones	118 372	1 369 187	61 097	1 196 020
produits de	Loyers des immeubles	245 661	282 130	307 300	300 101
gestion	Reversement du contingent SDIS 13 communes ex CCPM	842 377	884 500	883 707	
courante	Autres recettes	743 231	454 964	422 732	356 200
	TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	34 949 435 €	37 464 511 €	35 683 353 €	37 042 197 €
	Recettes d'ordre	1 098 224	320 458	320 455	364 567
	Résultat de fonctionnement n-1	15 599 934	16 022 267	16 022 267	
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	51 647 592 €	53 807 235 €	52 026 074 €	37 406 764 €

Les recettes réelles de fonctionnement 2024 sont marquées par des évolutions inverses selon la base de comparaison. Au regard du budget n-1, les recettes diminuent de 422 314 € et au regard du réalisé n-1 elles augmentent de 1 358 844 €.

# 2) La fiscalité 2024 = 16 784 281 €

Ce chapitre présente une hausse de 5,2 % par rapport au budget précédent (+831K€ en valeur) en lien avec:

- 1° le dynamisme des bases de foncier bâti des locaux ménages et de taxe d'habitation sur les résidences secondaires, avec notamment la revalorisation forfaitaire projetée à 3,8%, qui impacte également les IFER.
- 2° Le versement mobilité
- 3° L'attribution de compensation (AC) négatives versée par les 9 communes de l'ex CCPM dont la contribution SDIS était plus élevée que leur montant d'AC versé avant le transfert de la compétence du contingent SDIS.

	Réalisé 2022	BP + BS + DM 2023	Réalisé simulé 2023	BP 2024	Ecart BP n-1	Ecart Réalisé n-1
Impôts directs locaux	4 089 152	4 292 994	4 388 330	4 595 486	302 492	207 156
Autres impôts locaux (TASCOM IFER Versement mobilité taxe séjour)	1 661 432	1 781 740	1 922 833	1 871 029	89 289	-51 804
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises	2 268 852				0	0
Autres recettes de Fiscalité (FNGIR et FPIC)	1 892 533	1 888 971	1 888 971	1 889 254	283	283
Attribution de Compensation				95 481	95 481	95 481
Fraction de TVA de la THRP	5 397 264	5 494 981	5 544 609	5 731 265	236 284	186 656
Fraction de TVA sur la CVAE		2 494 502	2 494 502	2 601 766	107 264	107 264
FISCALITÉ	15 309 233	15 953 188	16 239 245	16 784 281	831 093	545 036

#### a) Les recettes des impôts directs locaux = 4 595 486 €

En 2022, les bases fiscales des impôts directs locaux de Taxes Foncières et de Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires ont été revalorisées à partir d'un coefficient national de revalorisation de 3,4%. En 2023, le coefficient de revalorisation a été fixé à 7,1% (selon l'inflation constatée entre nov N-1 et

Pour le budget 2024 ce coefficient de revalorisation des valeurs locatives est de 3,8 %.

A cette variation s'ajoute la variation physique liée aux ajouts, modifications apportées par le contribuable sur son bien imposable.

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublique aire du 8 février 2524 6

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

Cette recette fiscale 2024 a été construite à partir de taux d'imposition constants et des variations de bases définitives de 2023 suivantes (IPCH de 3,8% + variations physiques prévisionnelles) :

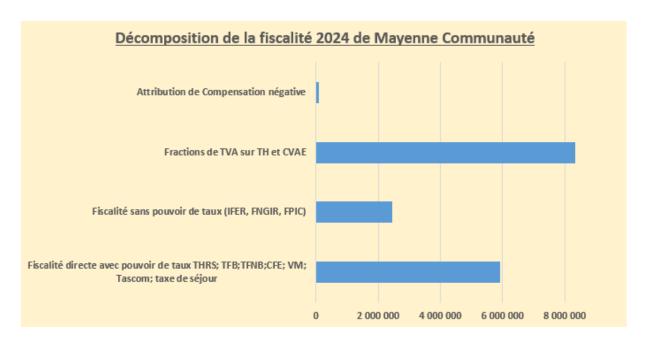
- Taxe d'Habitation Résidences Secondaires : 3.9 %
- > Taxe Foncière Bâti des locaux d'habitation et des établissements industriels et locaux professionnels et commerciaux : 3,92 %
- Taxe Foncière sur le Non Bâti : 4,13 %
- Cotisation Foncière des Entreprises : 5 %.

Ces progressions seront actualisées par l'état 1259 notifié durant la 1ère quinzaine de mars. En découlera un ajustement de la recette au budget supplémentaire.

#### b) Les 2 fractions de TVA = 8 333 031 €

La première fraction de TVA correspond à la compensation liée à la suppression de la Taxe d'Habitation sur les Résidences Principales de 2021. Elle est budgétée à hauteur de 5 731 265 €. Par rapport au montant budgété en 2023 elle est attendue en progression de 236 284 € (+4,3%).

La seconde faction de TVA est nouvelle depuis 2023 et a trait à la suppression progressive de la CVAE pour les entreprises. Cette perte de recette pour les EPCI (intégrale dès 2023) est compensée sous forme de fraction de TVA devant correspondre à la moyenne de la CVAE perçue de 2020 à 2023. Elle est budgétée en 2024 à hauteur de 2 601 766 € (+4,3%).



Dorénavant, la TVA constitue le principal impôt local (50%) de Mayenne Communauté sur lequel elle n'a aucun pouvoir de taux.

c) La recette fiscale issue du versement mobilité = 580 000 € Le versement mobilité fait suite à la prise de compétence mobilité (AOM) au 1er juillet 2021. Il est budgété pour 580 000 € à partir d'un taux de 0,2% appliqué aux redevables à savoir les entreprises de plus de 11 salariés. Cette recette enregistre une variation annuelle de 100 000 € après ajustement au réalisé 2023 qui montre un dynamisme certain.

#### d) Les autres recettes fiscales

Elles proviennent du panier fiscal issu de la réforme de la taxe professionnelle de 2010. On trouve :

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublisher du 8 février 2524.

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

- la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) pour une recette attendue en 2024 à hauteur de 701 412 €. Les assujettis sont les surfaces commerciales supérieures à 400 m² réalisant un chiffre d'affaires supérieur à 460 000 € HT,
- Les <u>impôts sur les entreprises de réseaux</u> (IFER) inscrits pour 554 617 € comprenant notamment les impositions sur les éoliennes et sur les transformateurs électriques,
- Le Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) figé à 1 517 254 €, et
- Le Fonds de Péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC) pour 372 000 € attendu en stabilité par rapport au budget 2023 (fonds auquel on contribue également pour 90 000 €).

Notre panier fiscal 2024 sera également constitué :

- ✓ des taxes de séjour attendues en 2024 à hauteur de 35 000 €. Elles feront l'objet d'un reversement à l'EPIC office de tourisme,
- des attributions de compensations négatives de 95 481 € des 9 communes de l'ex CCPM concernées.

# Les dotations et participations 2024

Ce chapitre s'élève pour 2024 à 6054 447 €. Ce chapitre évolue différemment selon la base de comparaison : + 275 538 € à partir du réalisé n-1 et – 85 360 € à partir du budgété n-1.

	Réalisé 2022	BP + BS + DM 2023	Réalisé simulé 2023	BP 2024	Ecart BP n-1	Ecart Réalisé n-1
Dotation d'Intercommunalité	287 278	315 885	315 885	379 062	63 177	63 177
Dotation de Compensation	2 111 059	2 098 803	2 098 803	2 056 827	-41 976	-41 976
sous total DGF	2 398 337	2 414 688	2 414 688	2 435 889	21 201	21 201
Autres dotations et participations (dont Etat, CD 53, CAF, Feader, EPCI)	1 001 159	1 235 247	876 409	1 089 003	-146 244	212 594
Compensations fiscales de l'Etat	1 559 402	1 655 756	1 653 695	1 695 439	39 683	41 744
Dotation de réforme de la Taxe Professionnelle	834 116	834 116	834 116	834 116	0	0
DOTATIONS et PARTICIPATIONS	5 793 014	6 139 807	5 778 909	6 054 447	-85 360	275 538

a) La Dotation Globale de Fonctionnement = 2 435 889 € en 2024 (7% des Recettes Réelles de Fonctionnement 2024 - RRF)

Elle a deux composantes : la Dotation d'Intercommunalité (379 062 €) et la Dotation de Compensation (2 056 827 €).

Au titre de la dotation d'intercommunalité (composante de péréquation basée sur le revenu des habitants, le potentiel fiscal et le coefficient d'intégration fiscale) nous escomptons une progression de 20% (+ 63 177 €).

La dotation de compensation (mise en place pour compenser la suppression de la taxe professionnelle - part salaires) est écrêtée chaque année sur la base d'un taux décidé par le comité des finances locales. Cet écrêtement a pour objectif de financer notamment la hausse de population sur le territoire national et la hausse des coûts liés à l'intercommunalité. Pour 2023, le taux d'écrêtement était de 0,6% (il était de 1,8 % en 2022), pour 2024 nous inscrivons une recette de 2 056 827 € écrêtée de 2%.

#### b) Les participations = 1 089 003 € en 2024 (3% des RRF 2024)

Selon la base comparative utilisée, l'évolution pour 2024 des participations est inverse. Ainsi ces participations au titre de 2024 progressent de 212 594 € au regard des encaissements réalisés en 2023 et diminuent de 146 244 € au regard du montant attendu au budget 2023.

Comparativement au réalisé 2023, il est attendu une implication plus forte du Département se traduisant par des financements nouveaux de 130 080 € (détaillés ci-après), une augmentation des financements de l'Etat (étude eau/conseiller en économie partagée/ les prestations de service CAF).

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublication du 8 février 2524.6

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

En 2024, nous attendons du Conseil Départemental un total de subventions de 253 080 € (157 480 € au budget 2023) dont 123 000 € liée à la convention intercommunale d'appui aux projets culturels (conservatoire + réseau lecture). Viennent s'ajoutent des financements nouveaux en 2024 :

20 000 € au titre de l'ingénierie du CLS (contrat local de santé),

3 500 € au titre du dispositif France services ciblé sur le conseiller numérique,

15 000 € au titre de l'animation sur les mobilités,

39 480 € de financement de l'étude sur le transfert de la compétence eau/assainissement,

45 600 € dans le cadre des actions du Plan Climat Aire Energie Territorial sur le plan bocager, le défi mon foyer bas carbone ou encore l'évènement énergie à venir et,

6 500 € pour les actions du contrat nature.

Nous attendons des participations de la <u>Région</u> pour **76 000 €** (239 600 € budgété en 2023) se répartissant en :

- 11 000 € au titre de la culture (dont 6 000 € pour une aide à la résidence d'artistes, 11 000 € pour le musée)
- 15 000 € pour financer les actions menées dans le cadre de la PTRE Plateforme Territoriale de Rénovation Energétique,
- 30 000 € au titre de l'animation du contrat nature,
- 20 000 € pour le financement du poste chef de projet territoires d'industrie.

Nous attendons 15 000 € des 4 EPCI (100 000 € budgétés en 2023) partenaires à la PTRE (Ernée, Bocage Mayennais, Coevrons et Mont des Avaloirs). Cette participation par EPCI est calculée au prorata du nombre d'habitants et en fonction des dépenses réalisées.

Au titre de 2024, nous attendons des financements européens sollicités dans le cadre du FEADER de 25 000 € pour les actions du musée menées pour l'exposition transnationale de Jesi.

Les financements 2024 de l'État s'élèvent à **706 923 €** (670 167 € en 2023) et proviennent de :

- la DRAC avec le dispositif « c'est mon patrimoine » pour un total de 15 000 € pour financer l'exposition temporaire du musée autour des outils de jardin du Moyen Age,
- la DRAC 20 000 € via le réengagement financier de l'Etat sur les conservatoires (10 000 €) et le projet jeune public (10 000 €),
- le FNADT 82 500 € contribuant au financement des maisons France services (70 000 €) et au financement du poste de conseiller numérique (12 500 €),
- I'ANAH 111 648 € dans le cadre du suivi animation de l'OPAH RU, programme « habiter mieux » (lutte contre l'habitat indigne et très dégradé et lutte contre la précarité énergétique),
- I'ANAH 27 274 € avec le financement du poste de chargé de mission du dispositif « Petites Villes de demain »,
- La Banque des territoires pour 13 637 € avec le financement du poste de chargé de mission du dispositif « Petites Villes de demain »,
- Cap emploi pour 2 300 € dans le cadre des rencontres de l'emploi
- la CAF (total 2024 de 290 734 €) avec 75 000 € au titre du financement de l'aire d'accueil des gens du voyage et, 215 734 € au titre de la Convention Territoriale Globale rattachée à la coordination jeunesse (49 772 €), au Relais Petite Enfance (106 414 €), et aux centre de loisirs jeunesse (59 548 €),
- le Fonds d'Insertion aux agents porteurs de handicap pour 14 000 € pour le financement des dépenses en lien avec les adaptations des postes de travail,
- Le fonds de compensation de la TVA pour les dépenses réalisées dans le cadre de l'entretien de notre patrimoine (bâtiment public) pour 5 000 €,

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublisher du 8 février 2524 6

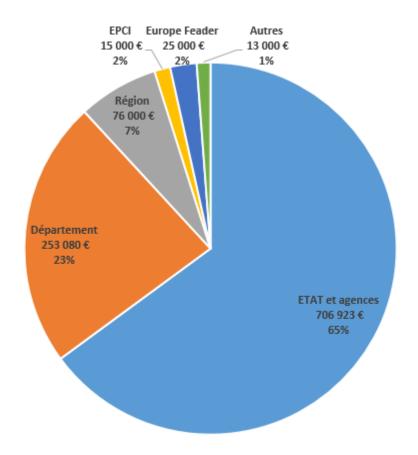
ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

- La Dotation Globale de Décentralisation pour 9 500 € au titre de l'établissement et de la mise en œuvre des documents d'urbanisme,
- l'Adème pour un total de 57 000 € dans le cadre des animations des actions du programme Emergence du Plan Climat Air Energie Territorial (10 500 €) et dans le cadre du financement du poste de conseiller en économie partagée (46 500 €),
- l'Agence de l'Eau 33 150 € pour une aide au financement de l'étude sur le transfert de l'eau/assainissement,
- L'Agence Régionale de Santé pour le financement du poste du chargé de mission sur le Contrat Local de Santé (23 500 €).

#### <u>Autres financeurs de Mayenne Communauté</u> :

les lycées et collèges pour 10 000 € en contrepartie de la fréquentation de la Vague par leurs élèves et la société des éditeurs et auteurs à hauteur de 3 000 € dans le cadre de l'achat de partitions par le Conservatoire.

### Répartition des subventions et participations 2024 (1 084 003 €) par financeurs :



#### Les compensations fiscales (sur les exonérations et la TVA)

Pour rappel en 2021 Mayenne Communauté a été compensée pour la première année suite à la nouvelle exonération accordée par l'Etat aux établissements industriels sur les impôts fonciers (50% de leur valeur locative).

Pour 2024, l'ensemble des compensations fiscales sur les exonérations accordées est attendu pour **1 690 439 €** en augmentation de +2,4% par rapport à 2023 (+39 683 €).

Au titre du FCTVA sur les dépenses de fonctionnement éligibles nous attendons 5 000 €.

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublie le aire du 8 février 2524 0

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

d) La Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle Issue de la suppression de la taxe professionnelle (2011) cette dotation est prévue à son montant de 2023 à savoir 834 116 €. Elle est figée à ce montant depuis plusieurs années maintenant.

# 4) Les produits de nos services = 12 351 148 € (33% des RRF)

Ils correspondent aux produits issus de la facturation de nos services et aux remboursements de frais avec, entre autres les remboursements au titre des charges de personnel principalement (à 74,5%) en provenance de la Ville de MAYENNE (9 192 860 €) en lien avec la Gestion Unifiée du Personnel (GUP).

	Réalisé 2022	BP+BS+DM 2023	Réalisé simulé 2023	BP 2024	Ecart BP n-1	Ecart Réalisé n-1
Produits de nos services : centre aquatique La Vague	275 286 €	300 000 €	278 031 €	300 000 €	0 €	21 969 €
Produits de nos services culturels : conservatoire + musée	245 041 €	253 550 €	278 006 €	273 262 €	19 712 €	-4 744 €
Produits de nos services : aire d'accueil gens du voyage	43 575 €	40 000 €	37 394 €	40 000 €	0€	2 606 €
Produits de nos services : centre de loisirs jeunesse	35 131 €	14 500 €	61 909 €	59 120 €	44 620 €	-2 789 €
Produits de nos services : camping	105 907 €	105 400 €	124 862 €	126 400 €	21 000 €	1 538 €
Autres produits dont redevance cinéma	22 765 €	41 125 €	36 838 €	47 625 €	6 500 €	10 787 €
SOUS TOTAL PRODUITS DES SERVICES	727 705 €	754 575 €	817 040 €	846 407 €	91 832 €	29 367 €
Remboursements charges de personnel des 5 budgets annexes	1 608 766 €	1 823 665 €	1 873 898 €	1 895 186 €	71 521 €	21 288 €
Remboursements Ville de Mayenne Mise à dispo du personnel	9 105 612 €	9 302 952 €	8 839 795 €	9 192 860 €	-110 092 €	353 065 €
Remboursement frais de personnel d'autres organismes	128 143 €	129 211 €	132 030 €	137 834 €	8 623 €	5 804 €
Remboursements de frais par les communes dont les services commun	327 321 €	370 333 €	327 813 €	278 861 €	-91 472 €	-48 952 €
TOTAL	11 897 548 €	12 380 736 €	11 990 576 €	12 351 148 €	-29 588 €	360 572 €

On note pour 2024 une hausse des produits prévisionnels issus des tarifs de nos services (centre aquatique, aire d'accueil gens du voyage, centres de loisirs jeunesse) attendus pour 846 407 €, en hausse de 91 832 € par rapport au budget 2023.

A noter une reprise de la fréquentation de l'ensemble de nos services culturels 2022/23 au niveau avant crise sanitaire et modification des pratiques culturelles post crise.

La redevance du cinéma est attendue pour 23 000 € (+ 6 000 € au regard du budgété 2023).

Les remboursements des 5 budgets annexes (1 895 186 €) pour les charges de personnel supportées par le budget principal sont inscrits en correspondance avec les niveaux de dépenses inscrits au chapitre des charges de personnel.

# 5) L'excédent des budgets annexes de zones 2024 = 1 196 020 €

Cette recette résulte de l'excédent de fonctionnement d'équilibre 2024 de deux budgets prévisionnels: la ZA des Haras (36 900 €) et la zone des Chevreuils (1 159 120 €). Les ventes de terrains programmées en 2024 expliquent ces excédents anticipés.

# 6) Les autres recettes = 656 301 € (1 621 594 € en 2023)

L'écart du niveau de ce poste de recette provient de l'absence de remboursement du contingent SDIS par les 20 communes de l'ex CCPM (884 500 € au BP 2023) du fait du transfert au 01/01/2024.

On trouve à ce poste, les atténuations de charges relatives aux remboursements des indemnités journalières ou décharges syndicales (171 400 €), le stock du magasin du musée (20 000 €), les remboursements par les agents de la part des chèques déjeuners (159 800 €), des dons de mécènes pour les actions du conservatoire et du musée (4 000 €), des recettes exceptionnelles (1 000 €) et les loyers attendus pour **300 101 €.** Ces loyers se déclinent comme suit :

TOTAL 245 661 € 282 130 € 307 187 € 300 101 € 17 971 € -7 086 €

Conseil Compublication du 8 février 2524.6

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

	Réalisé 2022	BP+BS+DM	Réalisé simulé	BP 2024	Ecart BP n-1	Ecart Réalisé
	reduse 2022	2023	2023	DI EVE		n-1
Gendarmeries du Ribay et de Lassay	153 283 €	149 000 €	162 414 €	168 901 €	19 901 €	6 487 €
Pôle santé à Lassay	35 556 €	28 850 €	40 365 €	36 600 €	7 750 €	-3 765 €
Logement IRSA	- €	- €	1 620 €	2 000 €	2 000 €	380 €
Maison des alternants	- €	19 200 €	1 909 €	34 000 €	14 800 €	32 092 €
LA POSTE à Lassay	21 517 €	20 500 €	14 484 €	0€	-20 500 €	-14 484 €
Locaux Luminess		30 030 €	39 333 €	15 000 €	-15 030 €	-24 333 €
SERE	17 237 €	8 850 €	21 401 €	18 850 €	10 000 €	-2 551€
Local Lecornu à Lassay	8 773 €	8 800 €	8 773 €	8 800 €	0 €	27 €
Bateau Promenade	4 750 €	4 750 €	4 750 €	4 750 €	0 €	1€
SCIC Bois déchiqueté		5 100 €	5 060 €	5 100 €	0€	40€
Fermages	2 102 €	2 500 €	2 179 €	2 500 €	0€	321€
Forum métiers d'arts de Jublains - 2 ateliers d'artisans	321 €	2 450 €	883€	1 300 €	-1 150 €	417 €
Terrain Ricordeau	2 122 €	2 100 €	2 258 €	2 300 €	200€	42 €
Camping local cuisine	- €	- €	1 760 €		0€	-1 760 €

Les loyers 2024 présentent une progression de 17 971 € au regard du budget n-1. Les évolutions portent sur la maison des alternants (+ 14 800 €), la fin du bail de la Poste (-20 500 € ; suite à la cession attendue), les locaux luminess (-15 030 € ; 2023 comprend un rattrapage de la location due pour 2022) et les gendarmeries (+ 19 901 € ; nouveau bail actualisé). A noter la recette nouvelle des locaux loués à l'IRSA pour la prévention santé (+ 2000 € ; transfert de la Ville de Mayenne au 01/01/2023).

Aux recettes réelles 2024 de 37 042 197 € s'ajoute pour 364 567 € l'amortissement des subventions d'investissement reçues soit un

TOTAL	DEC	DECETTES	DE EQNICTI	ONNEMENT	. 2024 9
IUIAL	DED	NECEL LES	DE FUNCTI	CININCIVICINI	2024 UE

37 406 764 €

# C. <u>L'équilibre budgétaire</u>

<u>DÉTERMINATION DE L'ÉPARGNE</u>	BP 2022	BP 2023	BP 2024	ÉVOLUTION ANNUELLE
Recettes de gestion	33 964 976	36 071 742	35 843 177	-1%
Dépenses de gestion	32 259 614	33 637 082	33 599 812	0%
ÉPARGNE DE GESTION	1 705 362 €	2 434 660 €	2 243 365 €	-8%
Charges financières	140 383	136 900	125 000	-9%
Résultats exceptionnels	-7 439	2 943	-1 000	-134%
ÉPARGNE BRUTE	1 572 418 €	2 300 702 €	2 119 365 €	-8%
Remboursement du capital des emprunts	686 055	697 521	698 000	0%
ÉPARGNE NETTE	886 363 €	1 603 181 €	1 421 365 €	-11%

L'épargne de gestion, l'épargne brute et l'épargne nette sont des indicateurs généralement calculés sur les données du compte administratif. Les épargnes sont calculées au stade du budget primitif à titre prévisionnel.

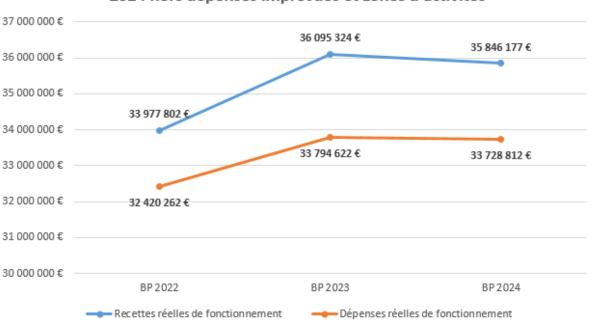
Point d'attention pour faciliter la comparaison, le calcul de ces 3 épargnes exclue la prévision des excédents et déficits prévisionnels des 10 budgets de zones d'activités et les dépenses imprévues.

Reçu en préfecture le 13/02/2024

Conseil Compubliculare du 8 février 2524 6

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE





# III) Section d'Investissement

# A. Les recettes d'investissement 2023

# 1) Le FCTVA

Le Fonds de Compensation de la TVA assure aux collectivités locales la compensation de la taxe sur la valeur ajoutée qu'elles supportent sur leurs dépenses d'investissement. Il s'applique uniquement aux dépenses éligibles répondant à certains critères. Il est calculé sur les dépenses du trimestre précédent en appliquant un taux de 16,404% au montant TTC des dépenses éligibles. Nous inscrivons au titre du FCTVA 2024 une recette de **300 000 €**.

# 2) Les autres recettes d'investissement

Les versements des cautions sont inscrits pour **7 600 €** (usagers de l'aire d'accueil gens du voyage, de la SERE et de la maison des alternants).

Le virement de la section de fonctionnement de 2024 de **1 612 033** € constitue l'autofinancement tout comme les amortissements de **1 230 979** €.

# 3) Les financements publics externes

Au-delà de l'autofinancement (1 612 033 €), du FCTVA (300 000 €) et des remboursements de cautions (7 600 €), Mayenne Communauté sollicite dans le cadre de ses projets une participation financière de diverses structures publiques.

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublie le aire du 8 février 2524 6

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

Les subventions d'équipement au titre de 2024 sont attendues pour 1 949 804 € (cf leur détail en page).

# B. Les dépenses d'investissement 2024

Les dépenses d'investissement 2024 sont constituées du remboursement en capital de la dette, des dépenses d'équipement nouvelles.

> 1) Le remboursement du capital de la dette et les remboursements des cautions

Le remboursement du capital de la dette inscrit au BP 2023 est stable. Il s'élève à 697 761 € contre 697 521 € en 2023.

Les remboursements des cautions sont inscrits à hauteur de 7 600 € (montant identique à la recette).

2) Le programme d'investissement 2024

Il s'élève à un total de 13 203 581 € et se décompose par compétence comme suit :

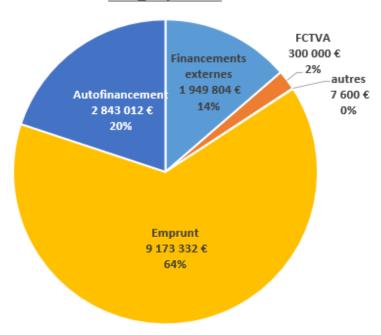
	D	DEDENOCO	DECETTED	0-11
	Programme d'investissement 2024	DEPENSES	RECEITES	Origine recettes
	Informatique pour services	98 594		
	Fonds de concours construction du centre de secours de Lassay les Châteaux		1 099	commune de Chevaigné du Maine
	Travaux pilotés par Bureau d'études bâtiments pour bâtiments intercommunaux	62 400		
	Travaux pilotés par Bureau d'études voirie pour services (Abords Grand Nord)	118 274		
Services supports	Espaces verts pour services (musée : Platinage)	70 000		
	Véhicules pour services	75 760	13 000	Prime conversion
	Plan Corps de Rue Simplifié via le TE53	11 000		
	Entretien des locaux	3 000		
	Hygiène et sécurité	18 500	4 000	Fonds d'insertion aux agents porteurs de handicap
	Pôle culturel Grand Nord	6 000		
	Conservatoire intercommunal	18 395		
	Réseau des bibiothèques et médiathèques	16 700	9 000	CAF
	Musée du château de Mayenne	24 000		Région et DRAC
	Théâtre (sécurisation)	31 414		
	Centre aquatique	136 440		
AIRE D'ACCUEIL	Aire d'accueil gens du voyage	20 280		
ENVIRONNEMENT	PCAET	5 000	2 000	Adème
	Camping	323 700		
TOURISME	Bateau Promenade	5 000		
<b>ECONOMIE</b>	Fonds de concours aux derniers commerces	4 000		
	Tourisme	4 700		
France SERVICE	France Service	2 880		
	Sous total Equipement/travaux	1 056 037 €	37 099 €	

Programme d'investissement 2024	DEPENSES	RECETTES	Origine recettes
Sous total Attractivité	120 000		
Actions du PLH	120 096		
OPAH Renouvellement Urbain	139 560	111 448	ANAH
PTRE	30 000		
Sous total politique du logement et cadre de vie	289 656 €	111 448 €	
PLUI	100 000	0	
Sous total Plan local d'urbanisme	100 000 €	- €	
GEMAPI	109 000		
Sous total gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations	109 000 €	- €	
Actions Mobilité	275 000	82 500	Adème et CD 53
Sous total mobilité	275 000 €	82 500 €	
Nouvelles zones d'activités	500 000		
Aide à l'immobilier d'entreprises	310 000		
Zones industrielles existantes (Chauvrie)	1 973 625	139 080	Cession immobilière
Réhabilitation de Brive	57 600	0	
Sous total développement économique	2 841 225 €	139 080 €	
Pôle culture et jeunesse intercommunal dont AP n° 22001 crédit de paiement n°3 de 4 200 000 €	4 244 000	831 100	Contrat de Territoire Région 2023-2026
Centre aquatique LA VAGUE Ombrières	660 000		
Parc de loisirs de La Haie Traversaine (étude)	144 000	89 050	Etat via le plan Destination France tourisme
Troisième tranche camping	508 563		
Espace gare (mobilier, extérieurs)	129 600	519 527	Contrat de Territoire Département 2023 -2025
Nouvelle gendarmerie (acquisition terrain)	700 000		
Action bio diversité Contrat Nature	175 000	140 000	Département, Région ; Agence de l'Eau
Halle d'athlétisme AP 24001 crédit de paiement n°1	851 500		
Fonds de concours aux communes membres	1 000 000		
Sous total projets du PPI	8 412 663 €	1 579 677 €	
	13 203 581 €	4 0 40 00 4 0	

Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compublie de la reconseil Compublie de la reconseil Compublie de la reconseil Compublic de la reconseil Compublic

ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

# Financement du programme d'investissement 2024 au stade du budget primitif



L'autofinancement 2024 ressort à 2843012 €. Il comprend le virement de la section de fonctionnement de 1 612 033 € (cf page 19) et les amortissements des biens mobiliers et immobiliers de 1 230 979 € (cf page 19).

# C. L'équilibre de la section d'investissement 2024

Recettes réelles de fonctionnement 2024		37 042 197
Dépenses réelles de fonctionnement 2024	-	34 563 752
Excédent brut d'exploitation 2024	=	2 478 445
Capacité d'autofinancement 2024		2 478 445
FCTVA 2024	+	300 000
Versements de cautions	+	7 600
Subventions attendues du programme d'équipement 2024	+	1 949 804
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2024(1)	=	4 735 849
Remboursement 2024 en capital de la dette		698 000
Remboursement de cautions	+	7 600
Programme de travaux et des dépenses d'équipement 2024	+	13 203 581
TOTAL DES DEPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT 2024 (2)	=	13 909 181
EMPRUNT D'EQUILIBRE (2)-(1)		9 173 332

Au stade du budget primitif, sans reprises des résultats antérieurs, l'équilibre de la section d'investissement nécessite le recours à un emprunt de 9 173 332 €. Son montant sera corrigé avec la reprise des résultats et des reports de crédits de 2023 qui interviendront avant l'été 2024.

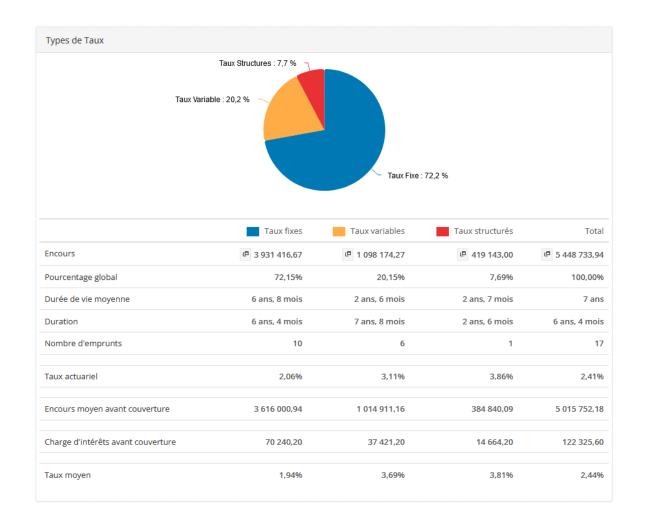
#### La structure de la dette IV)

Au 1<sup>er</sup> janvier 2024, l'encours de dette de Mayenne Communauté s'élève à **5 448 734 €** avec un taux moyen de 2,44 % sur un total de 17 prêts avec une durée de vie moyenne de 7 ans.

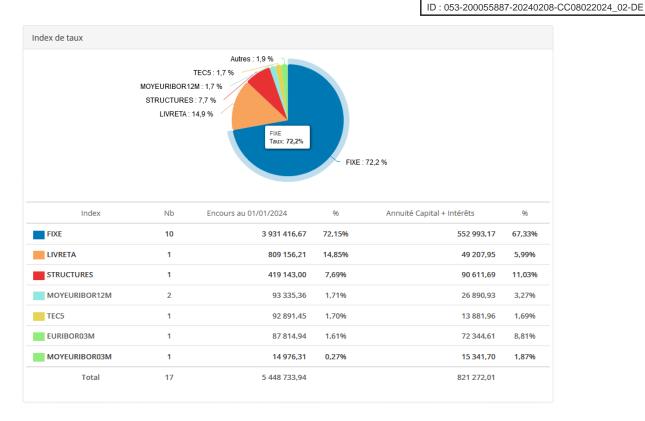
Reçu en préfecture le 13/02/2024 Conseil Compute le la 19/02/2024

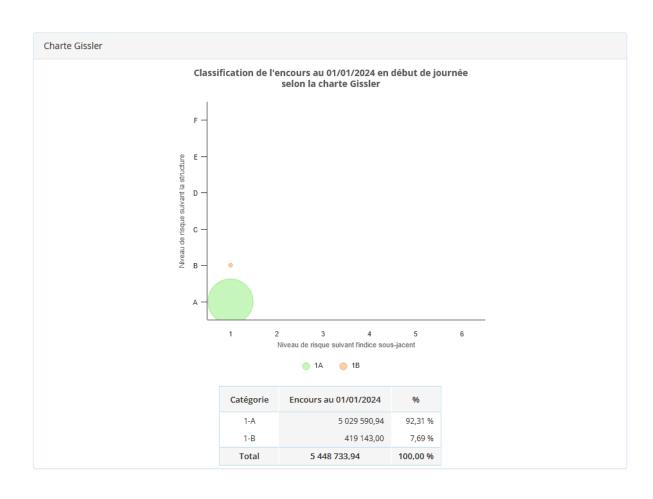
ID: 053-200055887-20240208-CC08022024\_02-DE

Encours	5 448 733,94 🐧	Nombre d'emprunts *	17	Taux actuariel *	2,41 %
Taux moyen de l'exercice	2,44 %	Versements dans l'exercice	0,00		* tirages futurs compri
Charges Financières e	n 2024				
Annuité	821 272,01	Amortissement	697 761,40	Intérêts Emprunts	123 510,61
Remboursement anticipé avec flux	0,00	Remboursement anticipé sans flux	0,00	ICNE	43 521,28
Intérêts lignes et billets de trésorerie					



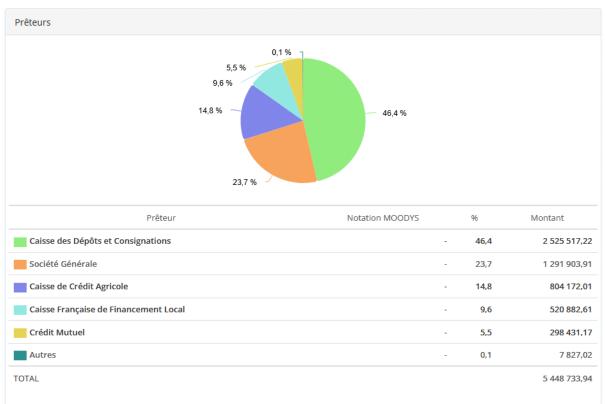
Conseil Compublique aire du 8 février 2524.6

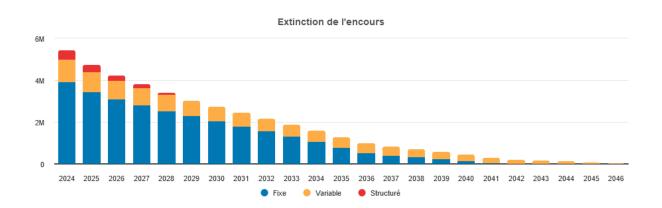




Conseil Compublique aire du 8 février 2524 6









### Répartition de l'encours par catégorie de dette en 2024

Catégorie	Encours	Annuité	Intérêts	Capital	Solde	Encours 31/12/24
Categorie	01/01/24			Amort.		
Maison de pays siège de l'ex CCHL	236 221,12 €	59 447,68 €	10 093,06€	49 354,62 €	59 447,68 €	186 866,50 €
Grand Nord	87 814,94€	72 344,61 €	2 427,79 €	69 916,82€	72 344,61 €	17 898,12 €
Musée	419 143,00 €	90 611,69 €	14 900,67 €	75 711,02€	90 611,69 €	343 431,98 €
La Vague	4 243 729,09 €	326 471,96 €	83 256,02 €	243 215,94 €	326 471,96 €	4 000 513,15€
Fonds de concours piscine Lassay	38 648,18 €	20 496,69 €	1 553,27 €	18 943,42 €	20 496,69 €	19 704,76 €
Pôle santé Lassay	14 976,31€	15 341,70 €	365,39€	14 976,31€	15 341,70 €	0,00€
Zones d'activités	101 739,61€	59 516,88 €	1 893,58 €	57 623,30 €	59 516,88 €	44 116,31 €
Fonderie	126 666,62€	132 290,62 €	5 624,00€	126 666,62€	132 290,62 €	0,00€
Bâtiment industriel Lassay	5 827,02€	5 922,46 €	95,44€	5 827,02€	5 922,46 €	0,00€
Atelier artisanal du Horps	79 076,60 €	22 945,76 €	3 082,85€	19 862,91€	22 945,76 €	59 213,69 €
Logements gendarmerie Lassay	92 891,45 €	13 881,96 €	218,54€	13 663,42 €	13 881,96 €	79 228,03 €
Jeunesse Local Madiba Lassay	2 000,00€	2 000,00 €	0,00€	2 000,00€	2 000,00€	0,00€
	5 448 734 €		123 511 €	697 761€		

#### Synthèse du budget principal 2024 V)

Le budget comprend des opérations réelles et des opérations d'ordre qui correspondent à des écritures comptables internes sans flux financier. Elles sont comptablement neutres (dépenses = recettes). On trouve notamment les écritures liées aux amortissements des biens avec la constatation de la dépréciation du bien en dépense de fonctionnement et le dégagement de ressources pour renouveler ce bien en recette d'investissement.

	FONCTIO	ONNEMENT	
Dépenses réelles	34 563 752	Recettes réelles	37 042 197
Dépenses d'ordre entre sections	1 230 979	Recettes d'ordre entre sections	364 567
Virement à la section d'investissement	1 612 033		
	37 406 764 €		37 406 764 €
	INVEST	ISSEMENT	
Dépenses réelles	13 909 181	Recettes réelles	11 430 736
Dépenses d'ordre	364 567	Recettes d'ordre	1 230 979
		Virement de la section de fonctionnement	1 612 033
	14 273 748 €		14 273 748 €