Budget Primitif 2023

Conseil communautaire du 9 mars 2023

Le budget s'inscrit dans le contexte décrit lors du débat d'orientations budgétaires du 9 février dernier, à savoir :

- Des incertitudes sur l'évolution du contexte économique global pouvant avoir des conséquences fortes sur les dépenses de la collectivité notamment au niveau des fluides.

- Des recettes de fonctionnement qui augmentent suite à la décision du gouvernement d'augmenter les valeurs servant de base au calcul de l'imposition de 7,1%.

- Un programme d'investissement important nécessitant de mobiliser un maximum de recettes d'investissement.

I- Budget principal – Synthèse budgétaire

A- Prévision budget primitif

Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
011	Charges à caractère général	5 286 591,00	5 854 861,00	10,75%	70	Produits des services	2 756 181,00	2 910 430,00	5,60%
012	Charges de personnel	10 060 610,00	10 431 400,00	3,69%	73	Impôts et taxes	22 295 057,00	23 111 852,00	3,66%
65	Autres charges de gestion	10 734 773,00	11 026 334,00	2,72%	74	Dotations, subventions, participations	8 398 959,56	8 596 742,82	2,35%
66	Charges financières	495 000,00	499 000,00	0,81%	75	Autres produits de gestion courante	538 979,00	673 740,00	25,00%
014	Atténuations de produits	4 015 000,00	4 015 000,00	-	013	Atténuations de charges	60 000,00	70 000,00	16,67%
67	Charges exceptionnelles	50 000,00	50 000,00	-	76	Produits financiers	101 594,00	143 313,00	41,06%
68	Dotations aux provisions	0,00	3 200,00	-	77	Produits exceptionnels	0,00	0,00	-
022	Dépenses imprévues	700 000,00	700 000,00	-					
042	Opérations d'ordre dt amortissements	1 290 000,00	1 300 000,00	0,78%	042	Opérations d'ordre	200 000,00	130 000,00	-35,00%
023	Virement à la SI	11 007 830,24	15 473 943,25	40,57%	002	Résultat de fonctionnement anticipé	9 289 033,68	13 717 660,43	
	TOTAL	43 639 804,24	49 353 738,25	13,09%			43 639 804,24	49 353 738,25	13,09%

Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
16	Emprunts	2 175 000,00	2 015 000,00	-7,36%	10	Dotations	910 000,00	154 000,00	
10	Dotations	110 000,00	230 500,00		1068	Excédent de fonctionnement	1 345 926,14	0,00	
204/20/21/23	Dépenses d'équipement	15 186 060,24	17 429 168,94		13	Subventions d'investissement	2 964 230,00	4 354 457,00	
21/23	Reports	8 915 656,50	7 354 318,16		13	Report subventions	3 117 250,47	4 683 090,21	
45	Opération cpte tiers		301 467,00		45	Opération cpte tiers		301 467,00	
914	OPAH	281 000,00	340 360,00		024	Produits de cessions	3 110 000,00	0,00	
940	ORU St Michel	796 000,00	2 277 274,00						
941	Plancaïon	334 000,00	1 159 942,00						
27	Autres immob financières		523 000,00						
020	Dépenses imprévues	200 000,00	200 000,00		021	Virement de la section fonctionnement	11 007 830,24	15 473 943,25	
040	Opérations d'ordre dt amortissements	200 000,00	130 000,00		040	Opérations d'ordre	1 290 000,00	1 300 000,00	
					001		4 452 479,89	5 694 072,64	
	TOTAL	28 197 716,74	31 961 030,10	13,35%			28 197 716,74	31 961 030,10	13,35%

Capacité d'équipement avec reprise des résultats (estimés) 2022	
Capacité d'équipement	2 638 283 €
Solde de la section d'investissement 2022 (y compris les restes à réaliser)	3 022 845 €
Excédent de fonctionnement 2022 estimé	13 717 660 €
Capacité d'équipement après reprise des résultats 2022	**19 378 788 €**

II- Les grands équilibres du budget

Le tableau ci-dessus présente les grands équilibres du budget primitif 2023. Cette balance reprend l'ensemble des mouvements budgétaires pour l'exercice à venir.

Le budget primitif s'équilibre :

- Fonctionnement 49 353 738.25 €
- Investissement 31 961 030.10 €

A- La section de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 32 579 795 € et les recettes réelles à 35 506 077.82 € (hors résultat antérieur).

Les recettes de fonctionnement

Les produits des services

Ce chapitre retrace les produits relatifs au Centre Aquatique, médiathèque et les produits des mutualisations.

La fiscalité - Taxes

Parmi les recettes de fonctionnement, la fiscalité représente la part essentielle pour un montant prévisionnel de 23 111 852 €, soit 65 % des recettes réelles.

Au budget 2023, les taux de taxe d'habitation, du foncier non bâti, du foncier bâti ainsi que le taux de CFE resteront inchangés.

A noter que depuis 2020, le taux de TH était figé à sa valeur de 2019 jusqu'en 2022 inclus suite à la réforme de la fiscalité directe locale.

A compter de 2023, le taux de TH (sur les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale) peut à nouveau être voté et modulé par les collectivités locales en référence à l'article 1636 B sexies du CGI.

Détail des produits fiscaux inscrits au BP 2023 :

Ces produits restent estimatifs, en l'absence de la notification des bases,

Taxes	Taux	Produit attendu
Taxe d'habitation	6,91 %	242 026 €
Taxe sur le foncier bâti	6,33 %	3 436 671 €
Taxe sur le foncier non bâti	12,24 %	444 636 €
CFE	25,59 %	3 543 319 €
TEOM	Taux par zone	5 740 832 €

Les autres taxes :

IFER	355 320 €
Fraction de TVA	4 200 000 €
CVAE	3 044 947 €
TASCOM	930 078 €

Les dotations

Les dotations n'étant pas notifiées à ce jour, les prévisions budgétaires ont été basées sur les montants 2022.

	2020	2021	2022	2023 simulé
Dotation de base	**437 163 €**	**442 019 €**	**442 019 €**	**442 019 €**
Dotation de péréquation	**1 122 136 €**	**1 145 158 €**	**1 116 283 €**	**1 116 283 €**
Dotation d'évolution	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
pop. DGF	*57 039 hab*	*56 842 hab*	*56 842 hab*	*56 842 hab*
	-418 hab	*-197 hab*	*+0 hab*	*+0 hab*
Dotation par habitant	45,98 €	45,98 €	45,98 €	45,98 €
Garantie en cas de baisse de la dotation par habitant si CIF > 0,35	**1 063 409 €**	**1 026 473 €**	**1 055 348 €**	**1 055 348 €**
DGF Prévisionnelle	**2 622 708 €**	**2 613 650 €**	**2 603 167 €**	**2 603 167 €**

Les autres produits de gestion courante

Ce chapitre retrace les revenus des immeubles notamment les loyers des bâtiments économiques.

Les produits financiers

Ce chapitre retrace le fonds de soutien.

Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 32 579 795 € au BP 2023 contre 31 341 974 € au BP 2022, soit une augmentation de 3.95 %.

Les charges à caractère général

Ce chapitre passe de 5 286 591 € au BP 2022 à 5 854 861 € au BP 2023, soit 568 270 € d'augmentation.

Cette augmentation est principalement liée à l'augmentation du coût des énergies.

Imputation	Libellé	Réalisé 2021	BP 2022	BP 2022 et DM	Réalisé au 31/12/2022	BP 2023
60611	Eau	134 663 €	150 900 €	150 900 €	113 852 €	140 000 €
60612	Energie	302 282 €	461 700 €	606 700 €	460 398 €	922 000 €
60613	Chauffage urbain	69 672 €	84 000 €	167 000 €	212 257 €	260 000 €
60622	Carburants	16 135 €	13 470 €	25 470 €	17 432 €	20 000 €
60621	Combustible	4 061 €	29 700 €	29 700 €	5 406 €	8 000 €
60618	Gaz Centre Aquatique	48 431 €	140 000 €	200 000 €	199 515 €	350 000 €
	TOTAL	575 244,0	728 870,0	1 179 770 €	1 008 859,89 €	1 700 000 €

Les charges de personnel

Les prévisions budgétaires passent de 10 060 610 € au BP2022 à 10 431 400 € au BP2023, Cette augmentation est principalement liée à l'augmentation du point d'indice de 3.5 % prenant effet au 1er juillet 2022.

Les autres charges de gestion

Ce chapitre passe de 10 734 773 € à 11 026 334 €, soit une augmentation de 291 561 €.

Ce chapitre retrace notamment les subventions aux associations à hauteur de 1 720 000 €, sachant que ce montant est resté identique à celui de l'an passé.

Par ailleurs, la contribution du SIRTOM passe de 5 447 412 € à 5 812 832 €, soit une augmentation de 365 420 €.

B- La section d'investissement

Les principaux investissements 2023 par thématique :

SYNTHESE

Type d'investissement	Dépenses	Recettes
LES ETUDES D'AMENAGEMENT	100 000 €	0 €
L'URBANISME OPERATIONNEL	557 360 €	154 000 €
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES	263 706 €	0 €
ENVIRONNEMENT	509 467 €	205 939 €
RENOVATION URBAINE	2 696 274 €	1 407 910 €
L'ACTION ECONOMIQUE	3 329 942 €	1 485 470 €
LA SANTE	1 097 760 €	744 253 €
LES EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE LOISIRS	407 300 €	19 000 €
LES EQUIPEMENTS CULTURELS	559 035 €	105 807 €
PETITE ENFANCE JEUNESSE FJT GDV	229 400 €	0 €
LES DEPENSES DIVERSES	632 000 €	107 000 €
TOTAL	10 118 538 €	4 229 379 €

Détail des investissements :

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Etude d'entrée de Ville	La Selle la forge	100 000 €	
LES ETUDES D'AMENAGEMENT		100 000 €	0 €

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
OPAH	Subvention OPAH	340 360 €	
Documents d'urbanisme	Modification des documents d'urbanisme (Athis, LFM, Messei)	17 000 €	
Reversement taxe d'aménagement	Reversement de la TA perçue par FA aux communes	200 000 €	154 000 €
L'URBANISME OPERATIONNEL		**557 360 €**	**154 000 €**

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Fonds de concours Cerisy	Cœur de bourg	28 706 €	
Fonds de concours Cerisy	Direction St Pierre du Regard	30 000 €	
Fonds de concours Flers	Place du 14 Juillet	105 000 €	
Fonds de concours Briouze, St Philbert sur Orne, Les Monts d'Andaine, Le Chatelier, Ménil Hubert	Dossier en cours	100 000 €	
LES FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES		**263 706 €**	**0 €**

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Opération plantation de haies		50 000 €	45 000 €
Travaux aménagement RCE	Noireau	94 800 €	60 672 €
	Varenne Egrenne	156 667 €	100 267 €
Eaux pluviales	Mise en classe A d'1/10ème des réseaux et branchements eaux pluviales	10 000 €	
	Travaux de réhabilitation de réseaux d'eaux pluviales	198 000 €	
L'ENVIRONNEMENT		**509 467 €**	**205 939 €**

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Place urbaine	Aménagement	1 736 274 €	970 000 €
La Bissonnière	Viabilisation	480 000 €	318 890 €
La Fouquerie	Viabilisation 12 logements Orne Habitat	360 000 €	119 020 €
Frais étude		120 000 €	
RENOVATION URBAINE		**2 696 274 €**	**1 407 910 €**

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Zones économiques	Travaux diverses ZA	60 000 €	
	CPA Multi-sites	50 000 €	
Pôle ESS St Geoges des Groseillers		1 320 000 €	880 000 €
Aménagement du site Plancaïon	Travaux Tranche 2 - Réseaux, voirie Rue du Par cet Rue de la Fonderie, renaturation du cours d'eau	1 159 942 €	605 470 €
Normand'Innov	Participation investissements 2023	740 000 €	
Foirail Montilly	Travaux aménagement	100 000 €	80 000 €
L'ACTION ECONOMIQUE		**3 329 942 €**	**1 485 470 €**

Les recettes liées à l'opération Aménagement du Site Plancaïon ne comprennent pas le produit de la cession.

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
PSLA Flers	Travaux aménagement extérieur	1 067 760 €	744 253 €
Maisons médicales	Travaux divers	30 000 €	
LA SANTE		**1 097 760 €**	**744 253 €**

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Golf	Modernisation du système d'arrosage	6 000 €	
Tourisme	Création de la Normand'Epik (boucle VTT)	25 000 €	
BIT Roche d'Oëtre	Réfection des façades boisées (bardage, structure bois)	95 000 €	19 000 €
	Matériel divers	15 500 €	
CAPFL'O	Refection filtres à sable	130 000 €	
	Travaux gros entretien	54 300 €	
Stade des Closets	Accès PMR	24 500 €	
Mont Cerisy	Rénovation du parcours sportif	19 000 €	
	Aménagement de l'étang	30 000 €	
	Réfection escalier château	8 000 €	
LES EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE LOISIRS		**407 300 €**	**19 000 €**

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Forum	Rénovation des tribunes	200 000 €	
Centre Chaudeurge	Rénovation et isolation Tranche 4	225 000 €	75 000 €
	Mise aux normes ascenseurs, mobilier	10 000 €	
Conservatoire de musique	Partitions	2 300 €	1 500 €
	Complément parc instrumental	9 235 €	
Archives	Mobilier	60 000 €	15 000 €
	Restauration	6 100 €	2 200 €
Médiathèque La Grande Nouvelle	Mobilier, rénovation ascenseur	9 200 €	
	Changement serveur Cinéma G Philippe	16 000 €	12 107 €
Médiathèque Briouze	Réfection toiture	21 200 €	
LES EQUIPEMENTS CULTURELS		**559 035 €**	**105 807 €**

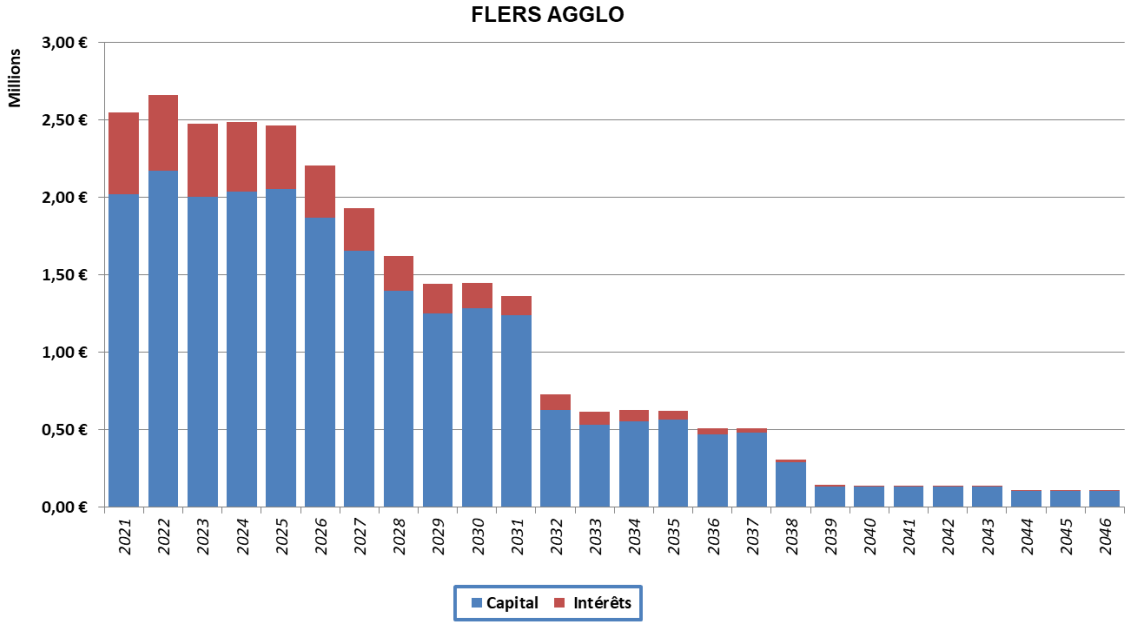
Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Charlie Chaplin	Petits aménagements et matériel	4 550 €	
O comme 3 pommes	Protection solaire et petits aménagements	8 750 €	
Brin de malice	Sécurisation des locaux	800 €	
Farandole	Aire de jeux	8 300 €	
Multi accueil St Michel	Travaux extension	150 000 €	
Etude Brin de malice		40 000 €	
Pomme canelle	Participation aux travaux	14 500 €	
FJT	Petits aménagements et matériel	2 500 €	
PETITE ENFANCE JEUNESSE FJT GDV		**229 400 €**	**0 €**

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Informatique	Renouvellement matériel, licences	138 800 €	
	Parcours cyber-sécurité	110 000 €	90 000 €
	Refonte de l'infrastructure pour sécuriser les sauvegardes	60 000 €	
	Migration vers nouveau contrôleur	35 500 €	
	15 afficheurs dynamiques pour informer le public	25 000 €	17 000 €
Economie d'énergies	Travaux d'économies d'énergies, suivant études en cours (localisation des travaux suivant retour sur investissement)	100 000 €	
Video protection	Mise en place de la vidéo protection sur les bâtiments communautaires Tranche 4	50 000 €	
Parc mobilier	Véhicules et matériel espaces verts	68 000 €	
Pôle services	Travaux confort thermique pôle service		
Espaces verts	Matériel		
Service prévention	Défibrillateurs, extincteurs, remplacement BAES, SSI, matériel aménagement de poste	44 700 €	
LES DEPENSES DIVERSES		**632 000 €**	**107 000 €**

C- La dette

L'encours de la dette s'élève au 1er janvier 2023 à 19 310 K€.

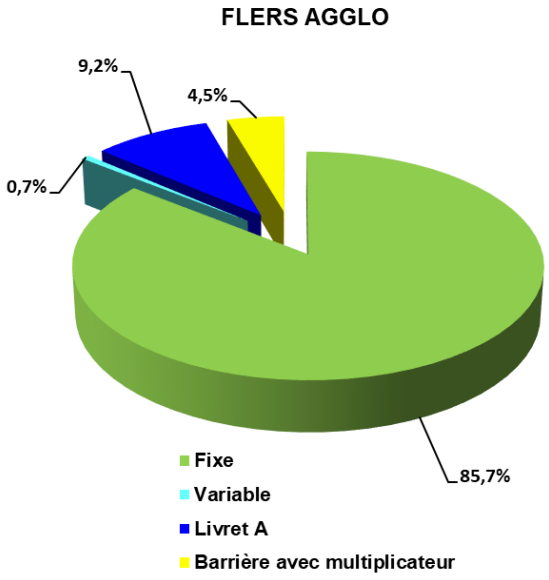
La dette est composée de 29 emprunts d'une durée de vie résiduelle de 11 ans et 6 mois.

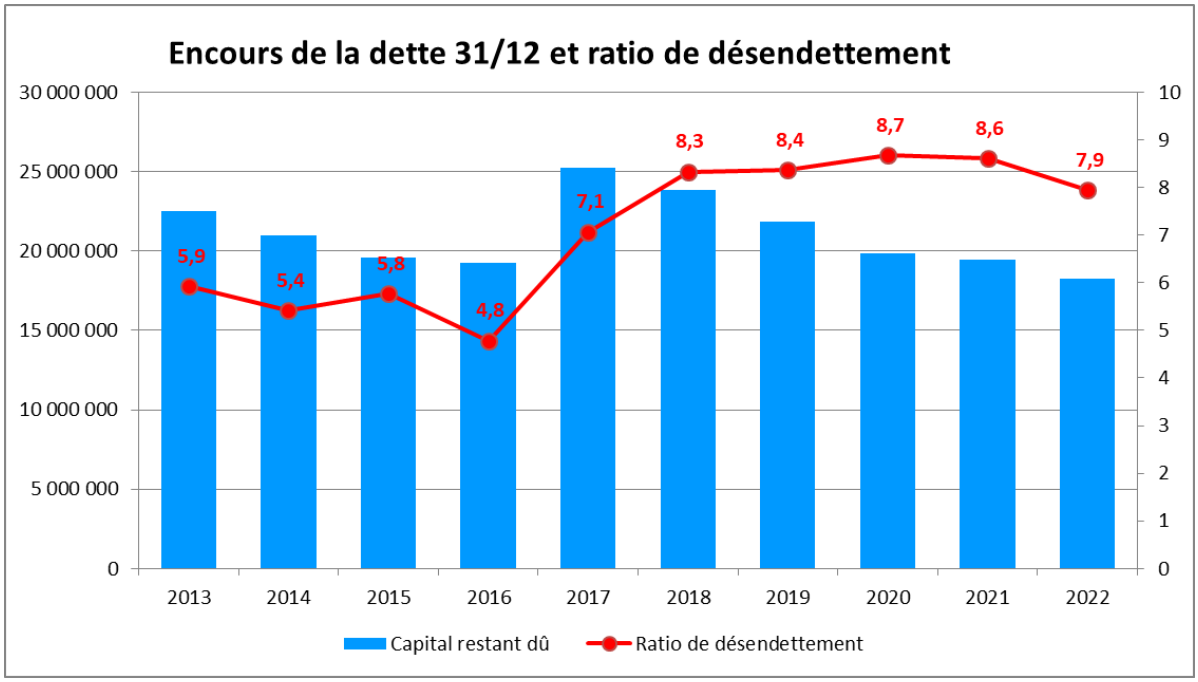


Dette globale par type de risque

L'encours de la dette est composée à :

- ➢80 % d'emprunts à un taux fixe
- ➢13 % d'emprunts indexés sur le livret A
- ➢1 % d'emprunts variables
- ➢ 6 % d'emprunts à pente ou à barrière

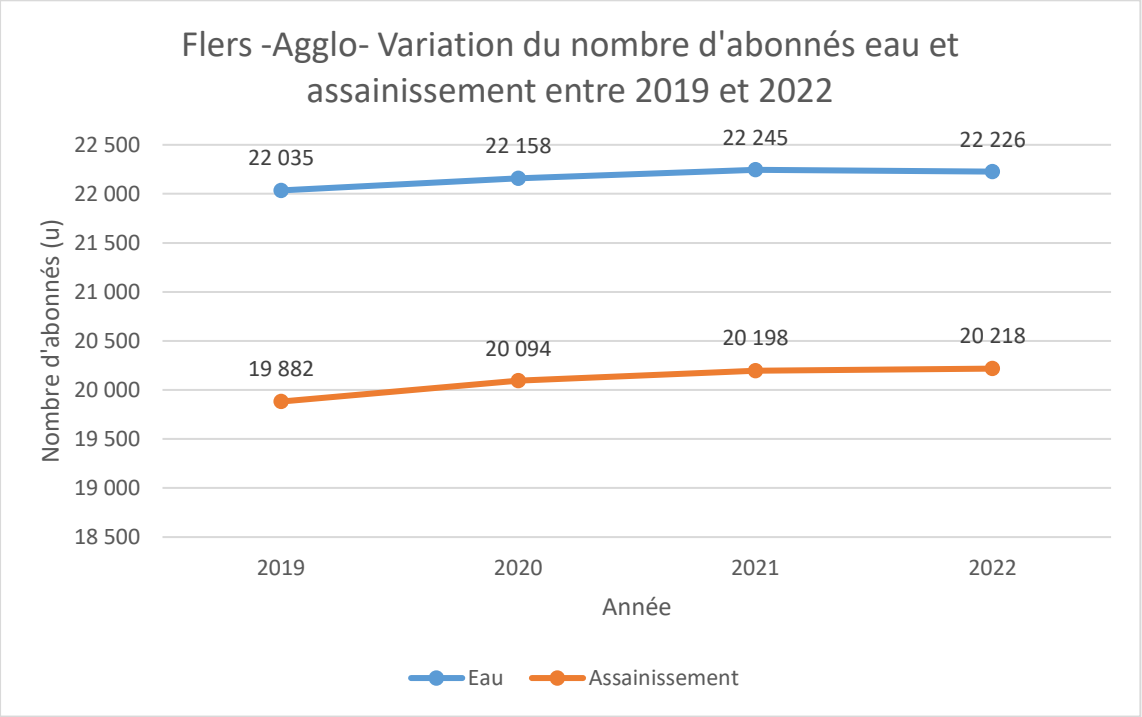


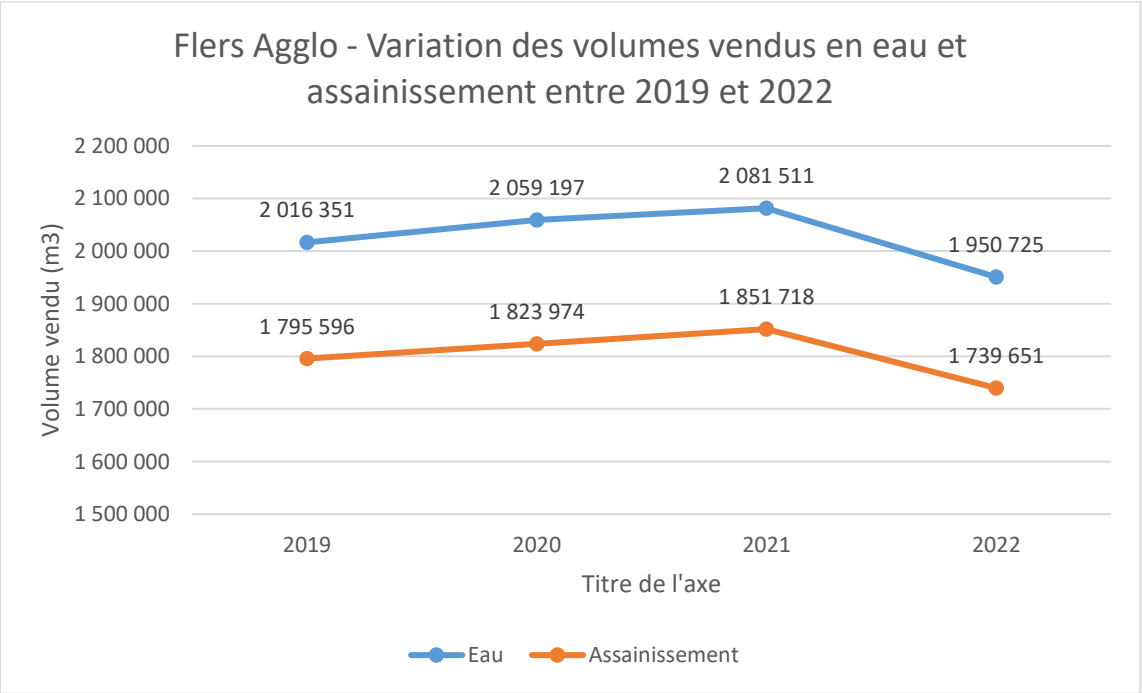


Il n'est pas prévu de réaliser de prêt au titre de 2023.

Budget Eau et Assainissement

Le nombre d'abonnés reste stable sur la période de 2019 à 2022. En revanche, on constate que les volumes vendus ont baissé en 2022.





Par conséquent, l'augmentation des tarifs votée en décembre dernier permet uniquement de compenser la baisse des volumes vendus.

A- Le budget de l'Eau

Le budget Eau s'équilibre comme suit :

Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
011	Charges à caractère général	1 154 529,00	1 540 810,00	33,46%	70	Produits des services	4 729 700,00	4 798 650,00	1,46%
012	Charges de personnel	1 081 000,00	1 093 000,00	1,11%	013	Dotations, subventions	0,00	7 000,00	-
014	Atténuation de produits	330 000,00	310 000,00	-6,06%	75	Dotations, subventions	9 200,00	9 200,00	-
65	Autres charges de gestion	225 000,00	154 000,00	-31,56%	76	Produits financiers	378 686,00	301 824,00	-20,30%
66	Charges financières	317 000,00	360 000,00	13,56%	77	Produits exceptionnels		26 500,00	
67	Charges exceptionnelles	20 000,00	102 800,00	414,00%					
68	Provision		2 934,00	-					
022	Dépenses imprévues	150 000,00	150 000,00	-					
023	Virement à la SI	3 097 235,63	3 387 878,35		042	Opération d'ordre	220 000,00	220 000,00	
042	Opération d'ordre	1 354 000,00	1 500 000,00	10,78%	002	Résultat de fonctionnement anticipé	2 391 178,63	3 238 248,55	
	TOTAL	7 728 764,63	8 601 422,35	11,29%			7 728 764,63	8 601 422,55	11,29%

Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
20/21/23	Dépenses équipement	3 251 235,63	3 742 878,35	15,12%	10	Subvention	896 732,70	162 581,48	-81,87%
16	Dette	880 000,00	890 000,00	1,14%	13	Subvention		45 000,00	-
020	Dépenses imprévues	100 000,00	100 000,00	-	16	Caution		20 000,00	
	RAR Dépenses	958 494,39	320 909,41						
040	Opération ordre	220 000,00	220 000,00	0,00%	021	Virement de la section fonctionne	3 097 235,63	3 387 878,35	
					040	Opération d'ordre	1 354 000,00	1 500 000,00	
					001	Résultat anticipé	61 761,69	158 327,93	
	TOTAL	5 409 730,02	5 273 787,76	-2,51%			5 409 730,02	5 273 787,76	-2,51%

Les dépenses de fonctionnement

Les charges à caractère général

L'augmentation des charges à caractère général est liée à l'augmentation du coût des fluides et des produits de traitement. La prévision budgétaire des fluides passe de 300 000 € au BP 2022 à 543 700 € au BP 2023.

La prévision budgétaire des produits de traitement passe de 176 000 € au BP 2022 à 230 000 € au BP 2023.

Les charges exceptionnelles

Dans le cadre de la mise en œuvre des arrêtés préfectoraux des périmètres de protection de captage, des aides seront apportées aux particuliers concernés qui feront des travaux.

La nomenclature M49 ne permettant pas d'inscrire des aides aux particuliers en investissement, la somme est inscrite au compte 6742 pour un montant de 80 000 €.

Les recettes de fonctionnement

Les produits de service

Comme vu précédemment, l'augmentation des tarifs votée lors du conseil du mois de décembre dernier permet uniquement de stabiliser les recettes.

Les produits financiers

Ces produits financiers retracent les sommes liées au fonds de soutien de prêts structurés.

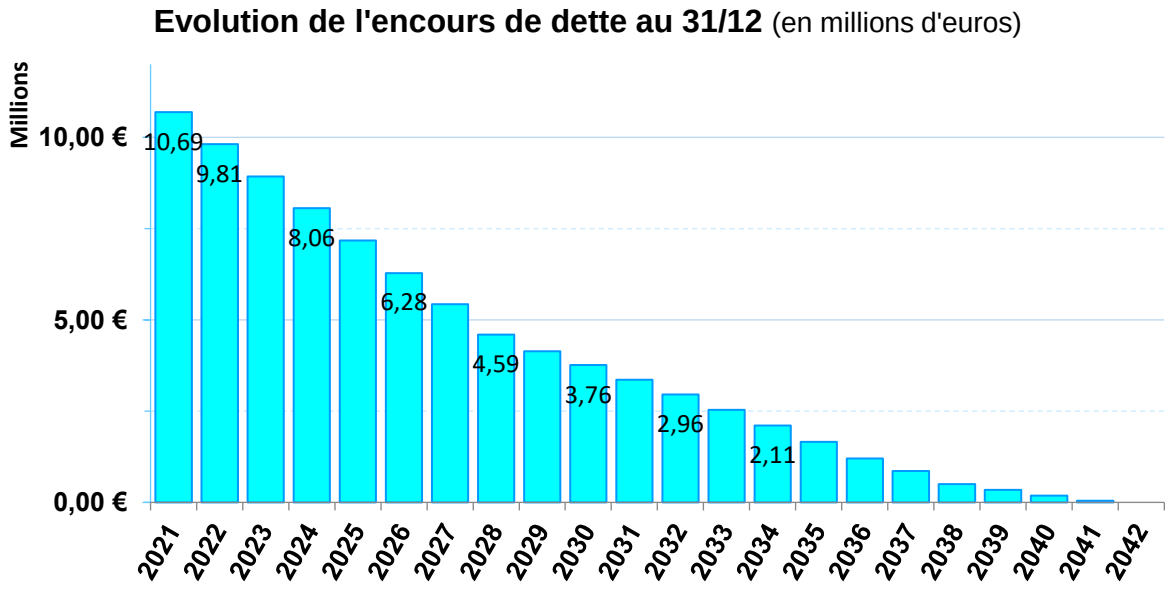
Les investissements

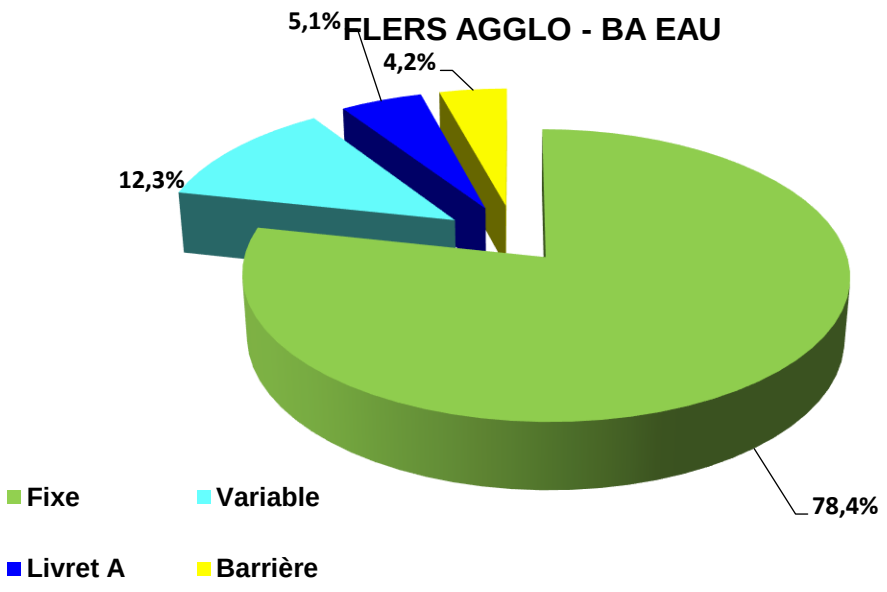
Les principaux investissements prévus sont :

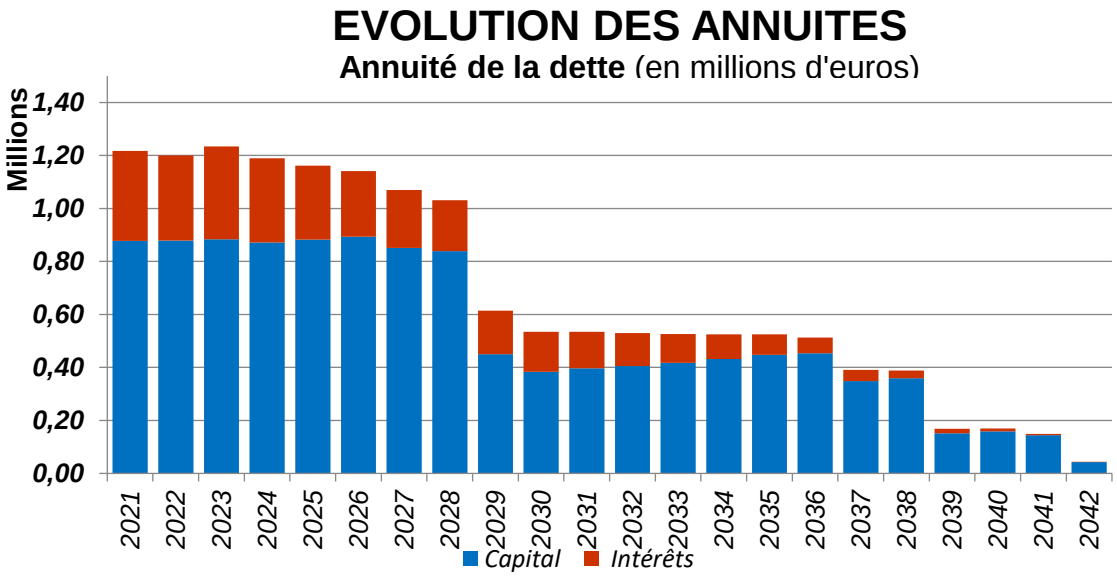
- Les travaux de renouvellement de réseaux	900 000 €
- Acquisition de compteurs d'eau	120 000 €
- Télégestion des sites en eau potable	145 000 €
- Etude CVM	150 000 €
- AMO Station Auvilliers	50 000 €
- Acquisition de matériel	50 000 €

La dette

L'encours de la dette s'élève au 1er janvier 2023 à 9 814 439 €.




FLERS AGGLO - BA EAU
5,1%
4,2%
12,3%
78,4%
Fixe
Variable
Livret A
Barrière


EVOLUTION DES ANNUITES
Annuité de la dette (en millions d'euros)
Millions
1,40
1,20
1,00
0,80
0,60
0,40
0,20
0,00
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
2033
2034
2035
2036
2037
2038
2039
2040
2041
2042
Capital
Intérêts

B- Le Budget Assainissement

Le budget s'équilibre comme suit :

Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
011	Charges à caractère général	1 449 860,00	2 155 560,00	48,67%	70	Produits des services	4 919 600,00	4 920 000,00	0,01%
012	Charges de personnel	1 461 000,00	1 542 468,00	5,58%	013	Dotations, subventions	0,00	13 000,00	
014	Atténuation de produits	220 000,00	220 000,00	-	74	Autres produits de gestion cour	47 000,00		
65	Autres charges de gestion	300 000,00	300 000,00	-	75	Dotations, subventions	303 500,00	303 500,00	-
66	Charges financières	257 000,00	260 000,00	1,17%	76	Produits financiers	92 674,00	73 863,00	-20,30%
67	Charges exceptionnelles	17 000,00	20 500,00	20,59%	77	Produits exceptionnels	1 000,00	5 000,00	400,00%
68	Provision		52 452,00						
022	Dépenses imprévues	200 000,00	200 000,00						
023	Virement à la SI	2 415 092,14	1 724 647,83		042	Opération d'ordre	517 000,00	565 000,00	
042	Opération d'ordre	1 290 320,00	1 600 000,00	24,00%	002	Résultat de fonctionnement ant	1 729 498,14	2 195 264,83	
	TOTAL	7 610 272,14	8 075 627,83	6,11%			7 610 272,14	8 075 627,83	6,11%

Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
20/21/23	Dépenses équipement	3 586 766,53	2 712 377,86	-24,38%	13	Subvention	638 000,00	362 000,00	-43,26%
16	Dette	730 000,00	675 000,00		16	Caution		15 000,00	-
020	Dépenses imprévues	300 000,00	300 000,00						
	RAR Dépenses	1 965 046,54	1 297 809,71			RAR Recettes	785 285,00	597 350,37	
040	Opération ordre	517 000,00	565 000,00	9,28%	021	Virement de la section fonction	2 415 092,14	1 724 647,83	
					040	Opération d'ordre	1 290 320,00	1 600 000,00	
					001	Résultat anticipé	1 970 115,93	1 251 189,57	
	TOTAL	7 098 813,07	5 550 187,57	-21,82%			7 098 813,07	5 550 187,77	-21,82%

Les dépenses de fonctionnement

Les charges à caractère général

Ce chapitre passe de 1 449 860 € au BP 2022 à 2 155 560 € au BP 2023, soit 705 700 € d'augmentation.

L'augmentation des charges à caractère général est liée à l'augmentation du coût des fluides et des produits de traitement.

La prévision budgétaire des fluides passe de 400 000 € au BP 2022 à 985 000 € au BP 2023, soit 585 000 € d'augmentation.

La prévision budgétaire des produits de traitement passe de 99 500 € au BP 2022 à 165 000 € au BP 2023, soit 65 500 € d'augmentation.

Les provisions

Une provision sera constituée en 2023 représentant 15 % du montant des créances douteuses de plus de 2 ans. Le montant est fixé à 52 452 € au titre de 2023.

Les recettes de fonctionnement

Les produits de service

Comme pour le Budget de l'eau, l'augmentation des tarifs votée lors du conseil du mois de décembre dernier permet uniquement de stabiliser les recettes.

Les produits financiers

Ces produits financiers retracent les sommes liées au fonds de soutien de prêts structurés.

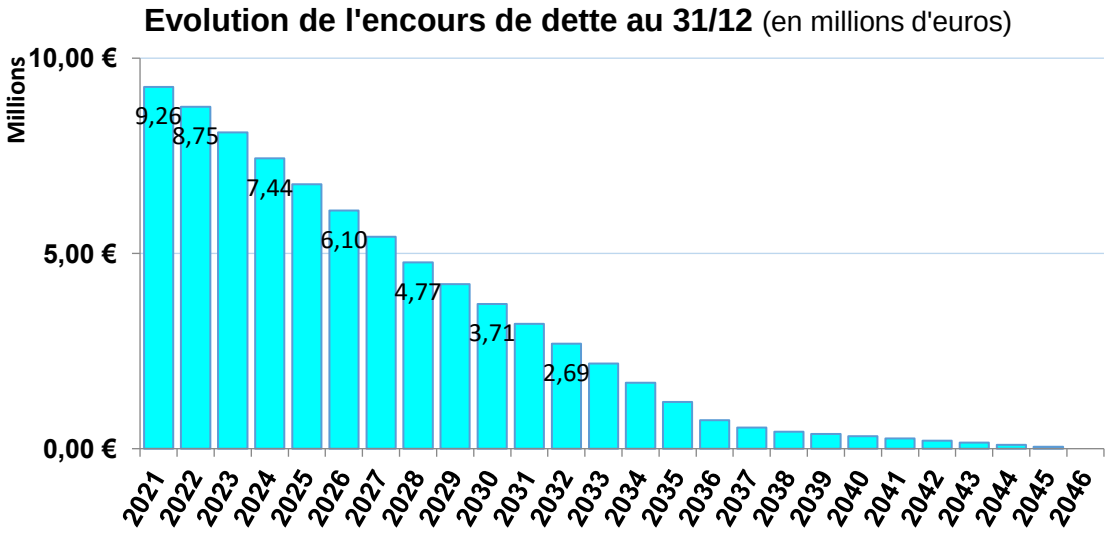
Les investissements

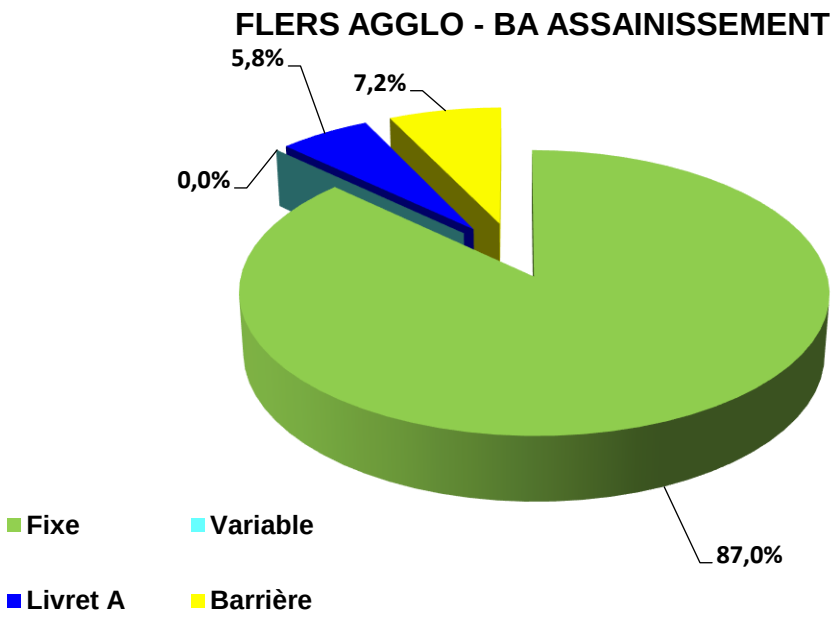
Les principaux investissements prévus sont :

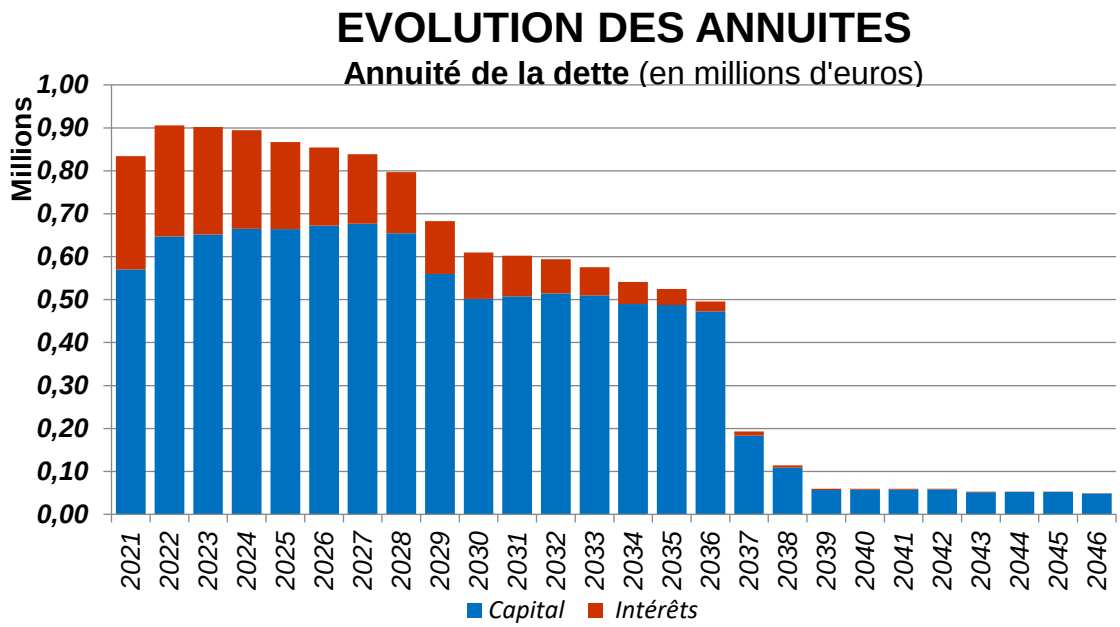
- Travaux de réhabilitation de réseaux	400 000 €
- Travaux STEP Landis (surpresseurs)	615 000 €
- Mise en place d'un diagnostic permanent	330 000 €
- Achat terrain pour extension réseaux	45 000 €
- Etude extension Assainissement collectif	79 000 €
- Réhabilitation système ANC	50 000 €
- Contrôles sur réseaux	30 000 €
- Matériel divers	100 000 €

La dette

L'encours de la dette s'élève au 1er janvier 2023 à 8 752 480 €.




FLERS AGGLO - BA ASSAINISSEMENT
5,8%
7,2%
0,0%
87,0%
Fixe
Variable
Livret A
Barrière


EVOLUTION DES ANNUITES
Annuité de la dette (en millions d'euros)
Millions
1,00
0,90
0,80
0,70
0,60
0,50
0,40
0,30
0,20
0,10
0,00
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
2030
2031
2032
2033
2034
2035
2036
2037
2038
2039
2040
2041
2042
2043
2044
2045
2046
Capital
Intérêts

Budget La Crochère

Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023
Dépenses				Recettes			
011	Charges à caractère général	7 000,00		75	Autres produits	257 631,11	202 509,72
65	Autres charges de gestion	96 552,00		76	Produits financiers	78 217,00	
66	Charges financières	39 500,00					
042	Opération ordre	113 509,00		042	Opération ordre	14 199,00	
002	Résultat fonctio. Anticipé	93 486,11	202 509,72				
	TOTAL	350 047,11	202 509,72			350 047,11	202 509,72

Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	Section d'investissement		BP 2022	BP 2023
Dépenses				Recettes			
16	Dette	108 000,00		024	Produit cession	250 000,00	
				27	Autres immob		50 000,00
040	Opération ordre	14 199,00		040	Opération ordre	113 509,00	
001	Résultat invest anticipé	14 967,08		001	Résultat invest anticipé		202 509,72
	TOTAL	137 166,08				363 509,00	252 509,72

Le bâtiment a été cédé en 2022 avec la mise en place d'un paiement échelonné. Le dernier règlement d'un montant de 50 000 € interviendra au plus tard le 30 juin prochain.

Après cette dernière opération, ce budget sera clôturé.

Budget Transport

Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
011	Charges à caractère général	4 397 963,70	4 536 798,00	3,16%	70	Produits des services	154 000,00	154 000,00	0,00%
012	Charges de personnel	140 000,00	140 000,00	-	73	Versement transport	2 600 000,00	2 600 000,00	-
014	Atténuation de produits	2 000,00	2 000,00		74	Subvention exploitation	2 185 771,00	2 341 984,00	
65	Autres charges de gestion	250 500,00	270 500,00	7,98%	75	Autres produits	9 000,00	9 000,00	0,00%
67	Charges exceptionnelles	500,00	500,00	-					
68	Dotation provision	1 000 000,00	3 000 000,00						
022	Dépenses imprévues	100 000,00	100 000,00						
023	Virement SI	2 851 297,00	2 531 271,99		042		25 000,00	25 000,00	
042	Opération ordre	161 000,00	200 000,00		002	Résultat de fonctionnement anticipé	3 929 489,70	5 651 085,99	
	TOTAL	8 903 260,70	10 781 069,99	21,09%			8 903 260,70	10 781 069,99	21,09%

Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
20	Immob incorporelles		150 000,00	-	13	Subvention	12 200,00		
21	Immob corporelles		403 000,00			RAR Recettes	84 000,00		
23	Immbo en cours	3 022 766,34	2 423 890,75						
20/21/23	RAR dépenses	490 764,87	53 788,36						
040	Opération ordre	25 000,00	25 000,00		021	Virement de la section fonction	2 851 297,00	2 531 271,99	
					040	Opération ordre	161 000,00	200 000,00	
					001	Résultat invest anticipé	430 034,71	324 407,12	
	TOTAL	3 538 531,21	3 055 679,11	-13,65%			3 538 531,71	3 055 679,11	-13,65%

Les charges à caractère général augmentent de 138 835 €. En 2023, un assistant à maître d'ouvrage (AMO) a été retenu fin 2022 permettant ainsi un accompagnement tout au long de la procédure de renouvellement de la DSP. La somme prévue au Budget est de 70 000 €

Par ailleurs, une provision d'un montant de 3 000 000 € est prévue pour le renouvellement de la flotte de bus et la création d'un site de remisage.

Budget Office de Tourisme

Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
011	Charges à caractère général	179 650,00	224 370,00	24,89%	70	Produits des services	62 350,00	64 300,00	3,13%
012	Charges de personnel	270 000,00	275 000,00	-	73	Taxe de séjour		75 000,00	-
65	Autres charges de gestion	400,00	570,00	42,50%	74	Participation d'équilibre	351 000,00	349 699,25	-0,37%
022	Dépenses imprévues	1 207,66	12 000,00	-					
					002	Résultat de fonctionnement ant	37 907,66	22 940,75	
TOTAL		451 257,66	511 940,00	13,45%			413 350,00	511 940,00	23,85%

Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
21	Immob corporelles	39 810,01	39 810,01	-					
					021	Virement de la section fonction	39 810,01	39 810,01	
TOTAL		39 810,01	39 810,01	0,00%			39 810,01	39 810,01	0,00%

Les charges à caractère général augmentent du fait de l'augmentation des fluides + 49 000 €.
Suite à la mise en place de la taxe de séjour en 2022, le produit attendu au titre de 2023 s'élève à 75 000€.
La participation d'équilibre du budget général reste stable.

Budget ZA

Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023
Dépenses				Recettes			
011		605 645,42	605 645,42	70	Vente terrains	100 000,00	100 000,00
042	Opération ordre	85 580,00	85 580,00	042	Opération ordre	200 000,45	200 000,45
023	Virement à SI	199 997,00	199 997,00				
				002	Résultat fonctio. Anticipé	591 221,97	591 221,97
TOTAL		891 222,42	891 222,42			891 222,42	891 222,42

Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	Section d'investissement		BP 2022	BP 2023
Dépenses				Recettes			
040	Opération ordre	200 000,45	200 000,45	040	Opération ordre	85 580,00	85 580,00
001	Résultat invest anticipé	85 576,55	85 576,55	021	Virement de la SF	199 997,00	199 997,00
TOTAL		285 577,00	285 577,00			285 577,00	285 577,00

Ce budget retrace les opérations de la zone des Coudrettes.

Budget Haute Varenne

Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023
Dépenses				Recettes			
				70	Vente terrains	344 124,41	344 124,41
042	Opération ordre	244 712,37	244 712,37	042	Opération ordre		
002	Résultat fonctio. Anticipé	99 412,14	99 412,14				
TOTAL		344 124,51	344 124,51			344 124,41	344 124,41

Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	Section d'investissement		BP 2022	BP 2023
Dépenses				Recettes			
16	Dette	472 899,13	472 899,13				
040	Opération ordre			040	Opération ordre	244 712,37	244 712,37
001	Résultat invest anticipé			001	Résultat invest anticipé	228 186,13	228 186,13
TOTAL		472 899,13	472 899,13			472 898,50	472 898,50

Budget Maisons médicales

Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section de fonctionnement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
011	Charges à caractère général	256 560,00	367 366,00	43,19%	70	Produits des services	97 200,00	153 190,00	57,60%
65	Autres charges de gestion	3 000,00	20 000,00	-	74	Dotations, subventions		33 000,00	-
66	Charges financières	60 200,00	55 200,00	-8,31%	75	Autres produits de gestion cour	430 060,00	371 933,27	-13,52%
67	Charges exceptionnelles	15 000,00	10 000,00	-33,33%		*Dont Revenus des immeubles*	*206 000,00*	*279 960,00*	35,90%
022	Dépenses imprévues	0,00	10 000,00	-		*Prise en charge déficit*	*224 060,00*	*91 973,27*	-58,95%
023	Virement à la SI	192 500,00	200 500,00	4,16%	002	Résultat de fonctionnement ant	-	104 942,73	
	TOTAL	527 260,00	663 066,00	25,76%			527 260,00	663 066,00	25,76%

Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022	Section d'investissement		BP 2022	BP 2023	BP2023/ BP 2022
Dépenses					Recettes				
16	Remboursement des empr	192 500,00	200 500,00	4,16%	10	Dotations	200 876,21	191 509,78	-4,66%
16	165 Caution	400,00	2 000,00		16	165 Caution	400,00	2 000,00	-
001	Résultat antérieur anticipé	200 876,21	191 509,78	-4,66%	021	Virement de la section fonction	192 500,00	200 500,00	
	TOTAL	393 776,21	394 009,78	0,06%			393 776,21	394 009,78	0,06%

L'augmentation des charges à caractère général est due à :

- L'augmentation des fluides
- La prise en compte des charges du PSLA de Flers pour une année pleine suite à la mise en service au cours du dernier trimestre 2022.

La subvention d'équilibre d'un montant de 91 973.27 € baisse du fait d'un excédent antérieur d'un montant de 104 942 €.

Budget Aménagements fonciers

Ce nouveau budget retracera les différentes opérations d'aménagements fonciers. Des terrains seront ainsi aménagés et seront revendus dans un second temps.

Cette année, trois opérations sont prévues :

- Aménagement de l'ex-M.Bricolage de Flers
- Aménagement de terrains Zone des Josnets à La Lande Patry
- Aménagement de terrains Zone de Messei

Section de fonctionnement		BP 2023	Section de fonctionnement		BP 2023
Dépenses			Recettes		
011	Charges à caractère général (Travaux)	2 045 000,00	70	Vente terrains	846 000,00
			74	Subvention	726 605,00
			042	Opération ordre (stock)	472 395,00
TOTAL		2 045 000,00			2 045 000,00

Section d'investissement		BP 2023	Section d'investissement		BP 2023
Dépenses			Recettes		
			16	Avance remboursable	472 395,00
040	Opération ordre (stock)	472 395,00			
TOTAL		472 395,00			472 395,00

Une avance remboursable est prévue permettant d'équilibrer le budget. Ce montant sera revu en cours d'année selon le coût de production des terrains.