



## **Budget Primitif 2024**

***Conseil communautaire du 8 février 2024***



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 l'augmentation des valeurs servant de base au calcul de l'imposition,
- Un programme d'investissement important nécessitant de mobiliser un maximum de recettes d'investissement.

Par ailleurs, conformément à la délibération en date du 14 décembre 2023, Flers Agglo a mis en place la nouvelle nomenclature M57, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2024. Cette modification entraîne un changement de maquette budgétaire. Par conséquent, la colonne BP n-1 n'est pas renseignée car appartenant à la nomenclature M14.

Le référentiel budgétaire et comptable M57 introduit dans ses dispositions la possibilité pour le Conseil Communautaire de déléguer au Président la faculté de procéder à des mouvements de crédits de chapitre à chapitre, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel.

Cette fongibilité des crédits est autorisée dans la limite maximale, fixée à l'occasion du vote du budget, de 7.5% des dépenses réelles de chaque section. Lorsque l'autorisation lui est donnée, le Président rend compte de ces mouvements de crédits auprès de l'assemblée délibérante lors de sa plus proche séance.

## I- Budget principal – Synthèse budgétaire

### A- Prévision budget primitif

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2023+DM	BP 2024	BP2024/ BP 2023		BP 2023+DM	BP 2024	BP2024/ BP 2023
011	5 873 697,00	6 050 000,00	3,00%	70	2 910 430,00	2 250 276,00	-22,68%
012	10 631 400,00	10 950 350,00	3,00%	73	23 737 170,00	5 786 547,00	2,99%
65	11 084 932,00	11 575 587,00	4,43%	731		18 661 152,00	
66	499 000,00	453 000,00	-9,22%	74	8 562 453,82	8 561 752,00	-0,01%
014	4 056 867,00	4 015 000,00	-1,03%	75	673 740,00	679 620,00	0,87%
67	50 000,00	50 000,00		013	70 000,00	62 000,00	-11,43%
68	3 200,00	493 313,00		76	143 313,00	143 313,00	0,00%
022	477 563,82			77			-
042	2 104 213,00	2 125 000,00	0,99%	042	249 500,00	200 000,00	-19,84%
023	15 324 521,25	15 232 657,16	-0,60%	002	13 758 787,25	14 600 247,16	
<b>TOTAL</b>	<b>50 105 394,07</b>	<b>50 944 907,16</b>	<b>1,68%</b>		<b>50 105 394,07</b>	<b>50 944 907,16</b>	<b>1,68%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2023+DM	BP 2024	BP2024/ BP 2023		BP 2023+DM	BP 2024	BP2024/ BP 2023
16	2 027 325,60	2 184 620,00		10	504 000,00	374 000,00	
10	610 500,00	370 000,00		1068		3 893 499,74	
204/20/21/23	11 560 658,34	15 901 106,54		13	4 882 522,00	4 270 471,38	
21/23	7 354 318,16	3 503 539,10		13	4 683 090,21	1 106 414,77	
45	301 467,00	270 000,00		45	301 467,00	163 332,00	
914	340 360,00	371 000,00		024		1 124 000,00	
940	2 277 274,00	1 858 928,00					
941	1 630 442,00	2 133 806,00		021	15 324 521,25	15 232 657,16	
27	6 523 000,00			040	2 104 213,00	2 125 000,00	
020	619 041,00			041	3 615 500,00	1 000 000,00	
040	249 500,00	200 000,00		001	5 694 072,64		
041	3 615 500,00	1 000 000,00					
001		1 496 375,41					
<b>TOTAL</b>	<b>37 109 386,10</b>	<b>29 289 375,05</b>	<b>-21,07%</b>		<b>37 109 386,10</b>	<b>29 289 375,05</b>	<b>-21,07%</b>

### Capacité d'équipement avec reprise des résultats (estimés) 2023

Capacité d'équipement	2 172 790 €
Solde de la section d'investissement 2023 (y compris les restes à réaliser)	-3 893 500 €
Excédent de fonctionnement 2023 estimé	18 493 747 €
<b>Capacité d'équipement après reprise des résultats 2023</b>	<b>16 773 037 €</b>

## 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	50 944 907.16 €
- Investissement	29 289 375.05 €

### A- La section de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 33 587 250 € et les recettes réelles à 36 144 660 € (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.

Le montant de ce chapitre baisse de 660 000 €. En 2023 une recette d'un montant de 900 000€ a été inscrite concernant le remboursement des charges liées à la mobilité douce via le budget transport. Cette somme correspondait aux remboursements sur 3 exercices. En 2024, un montant de 250 000 € a été inscrit correspondant à l'année 2023.

#### La fiscalité - Taxes

Parmi les recettes de fonctionnement, la fiscalité représente la part essentielle pour un montant prévisionnel de 24 447 699 €, soit 67.72 % des recettes réelles.

Au budget 2024, 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 2024 :

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

Taxes	Taux	Produit attendu
Taxe d'habitation	6,91 %	258 787 €
Taxe sur le foncier bâti	6,33 %	3 557 166 €
Taxe sur le foncier non bâti	12,24 %	462 721 €
CFE	25,59 %	3 514 872 €
TEOM	Taux par zone	6 205 900 €

### Les autres taxes :

IFER	386 575 €
Fraction de TVA	4 700 000 €
CVAE	3 200 000 €
TASCOM	1 012 077 €
Attribution de compensation	32 489 €
FNGIR	244 058 €
FPIC	810 000 €
Taxe additionnelle	63 054 €

### Les dotations

Les dotations n'étant pas notifiées à ce jour, les prévisions budgétaires ont été basées sur les montants 2023.

	2021	2022	2023	2024 simulé
<b>Dotation de base</b>	<b>442 019 €</b>	<b>442 019 €</b>	<b>429 220 €</b>	<b>429 220 €</b>
<b>Dotation de péréquation</b>	<b>1 145 158 €</b>	<b>1 116 283 €</b>	<b>1 129 736 €</b>	<b>1 129 736 €</b>
<b>Dotation d'évolution</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<i>pop. DGF</i>	<i>56 842 hab</i>	<i>56 842 hab</i>	<i>56 188 hab</i>	<i>56 188 hab</i>
	<i>-197 hab</i>	<i>+0 hab</i>	<i>-654 hab</i>	<i>+0 hab</i>
Dotation par habitant	45,98 €	45,98 €	45,98 €	45,98 €
<b>Garantie en cas de baisse de la dotation par habitant si CIF &gt; 0,35</b>	<b>1 026 473 €</b>	<b>1 055 348 €</b>	<b>1 024 623 €</b>	<b>1 024 623 €</b>
<b>DGF Prévisionnelle</b>	<b>2 613 650 €</b>	<b>2 603 167 €</b>	<b>2 583 579 €</b>	<b>2 583 579 €</b>

### Les autres produits de gestion courante

Ce chapitre retrace les revenus des immeubles notamment les loyers des bâtiments économiques pour un montant de 679 620 €.

### Les produits financiers

Ce chapitre retrace le fonds de soutien d'un montant de 143 313 €.

## Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 33 587 250€ au BP 2024 contre 32 676 659.82 € en 2023, soit une augmentation de 2.20 %.

### Les charges à caractère général

Ce chapitre passe de 5 873 697 € en 2023 à 6 050 000 € au BP 2024, soit 3% € d'augmentation.

Cette augmentation est principalement liée à l'augmentation de l'alimentation notamment pour les crèches, le coût des assurances et de la maintenance.

#### Point sur les fluides :

Imputation	Libellé	Réalisé 2021	BP 2022 et DM	BP 2023	Réalisé 2023	BP 2024
60611	Eau	134 663 €	150 900 €	140 000 €	149 830 €	140 928 €
60612	Energie	302 282 €	606 700 €	922 000 €	860 201 €	937 600 €
60613	Chauffage urbain	69 672 €	167 000 €	260 000 €	194 323 €	260 000 €
60621	Combustible	4 061 €	29 700 €	8 000 €	7 050 €	8 000 €
60618	Gaz Centre Aquatique	48 431 €	200 000 €	350 000 €	210 928 €	250 000 €
	TOTAL	559 109,0	1 154 300 €	1 680 000 €	1 422 332 €	1 596 528 €

### Les charges de personnel

Les prévisions budgétaires passent de 10 631 400 € en 2023 à 10 950 350 € au BP2024, Cette augmentation est principalement liée à l'attribution des points d'indice à tous les agents et au recrutement de postes qui seront en grande partie financée par l'Etat.

### Les autres charges de gestion

Ce chapitre passe de 11 084 932 € à 11 575 587 €, soit une augmentation de 490 655 €.

Ce chapitre retrace notamment les subventions aux associations à hauteur de 1 742 390 €.

Par ailleurs, la contribution du SIRTOM passe de 5 746 202 € à 6 205 900 €, soit une augmentation de 459 698 €, soit 8%.

La contribution du SDIS passe de 1 315 272 € en 2023 à 1 369 047€, soit + 53 775 €.

### Dotations et provisions

La nouvelle nomenclature M57 ne permet pas d'inscrire de dépenses imprévues. Par conséquent, la somme de 470 000 € a été inscrite au chapitre 68 – Dotations aux provisions. Cette somme permettra de réaliser les éventuelles décisions modificatives en cours d'année

## B- La section d'investissement

Les principaux investissements 2024 par thématique :

### SYNTHESE

Type d'investissement	Dépenses	Recettes
LES ETUDES D'AMENAGEMENT	120 000 €	42 000 €
L'URBANISME OPERATIONNEL	687 000 €	232 000 €
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES	215 000 €	
ENVIRONNEMENT	488 700 €	163 332 €
RENOVATION URBAINE	2 927 328 €	1 646 025 €
L'ACTION ECONOMIQUE	6 377 580 €	3 319 644 €
LA SANTE	68 000 €	12 000 €
LES EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE LOISIRS	455 500 €	
LES EQUIPEMENTS CULTURELS	173 330 €	9 302 €
PETITE ENFANCE JEUNESSE FJT GDV	689 000 €	270 000 €
LES DEPENSES DIVERSES	421 400 €	17 500 €
<b>TOTAL</b>	<b>12 622 838 €</b>	<b>5 711 803 €</b>

### Détail des investissements :

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Plancaion	Etude parcellaire	5 000 €	
Pont Féron	Etudes, diagnostic	50 000 €	
Etude cours d'eau château	Etude géotechnique	5 000 €	
Territoire industrie, PVD	Etudes ingénierie	60 000 €	42 000 €
<b>LES ETUDES D'AMENAGEMENT</b>		<b>120 000 €</b>	<b>42 000 €</b>

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
OPAH	Subvention OPAH	371 000 €	
Achat de terrains	Terrains nus	100 000 €	
Documents d'urbanisme	Modification des documents d'urbanisme (Messei, PLUI photovoltaïque)	29 000 €	
Reversement taxe d'aménagement	Reversement de la TA perçue par FA aux communes	150 000 €	154 000 €
Dépollution PCB - Plafond	Convention Ferlam + sécurisation	37 000 €	78 000 €
<b>L'URBANISME OPERATIONNEL</b>		<b>687 000 €</b>	<b>232 000 €</b>

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Fonds de concours aux communes		200 000 €	
Fonds de concours Orne Habitat	Acquisition- Amélioration de 3 logements rue Desrivières	15 000 €	
<b>LES FONDS DE CONCOURS</b>		<b>215 000 €</b>	

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Plantation d'arbres	La Fouquerie	2 700 €	
Opération plantation de haies		100 000 €	76 666 €
Travaux aménagement RCE	Noireau, Varenne Egrenne	170 000 €	86 666 €
Eaux pluviales	Mise en classe A d'1/10ème des réseaux et branchements eaux pluviales	18 000 €	
	Travaux de réhabilitation de réseaux d'eaux pluviales	198 000 €	
<b>L'ENVIRONNEMENT</b>		<b>488 700 €</b>	<b>163 332 €</b>

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Place urbaine	Aménagement	1 736 274 €	1 156 336 €
La Bissonnière	Aménagement voirie	480 000 €	318 890 €
La Fouquerie	Aménagement voirie	360 000 €	119 020 €
Frais étude		57 000 €	
Mission d'architecte	MOE pour construction de la Boulangerie	136 000 €	
Effacement réseaux quartier Saint Michel		67 654 €	31 779 €
Parc Saint Sauveur	Reprise du théâtre	40 000 €	
PCRS	Constitution du Plan de Corps de Rue Simplifié	20 400 €	
Aménagement îlots de fraîcheur	Continuité avec le projet menée par API Potager	30 000 €	20 000 €

<b>RENOVATION URBAINE</b>	<b>2 927 328 €</b>	<b>1 646 025 €</b>
---------------------------	--------------------	--------------------

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Zones économiques	Entretien, réparations, travaux diverses ZA	195 000 €	
	CPA Multi-sites (Jardinet la Selle La Forge, Briouze)	622 368 €	324 000 €
Pôle ESS Saint Georges des Groseillers		1 320 000 €	853 538 €
Aménagement du site Plancaion	Travaux Tranche 2 - Réseaux, voirie rue du Parc et rue de la Fonderie, pont rue Durmeyer, renaturation du cours d'eau, acquisition terrains	2 928 806 €	1 642 106 €
Requalification de bâtiments économiques	Travaux de requalification Pépinières entreprises (Bd Contades, Planquivon)	750 000 €	300 000 €
Acquisition bâtiments économiques		500 000 €	200 000 €
Crematorium	AMO	21 906 €	
Ex M. Bricolage Flers	Travaux d'aménagement	30 000 €	
Bains douches numériques	Matériel divers	9 500 €	

<b>L'ACTION ECONOMIQUE</b>	<b>6 377 580 €</b>	<b>3 319 644 €</b>
----------------------------	--------------------	--------------------

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Maisons médicales	Travaux divers Briouze, Messei, St Georges	58 000 €	12 000 €
Création d'un portail santé		10 000 €	
<b>LA SANTE</b>		<b>68 000 €</b>	<b>12 000 €</b>

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Swingolf	Achat tondeuse	43 000 €	
Tourisme	Création de la Normand'Epik (boucle VTT)	15 000 €	
	Projet base VTT - FFC	15 000 €	
	Création espace trail	10 000 €	
BIT Roche d'Oëtre	Travaux rénovation façade Nord	25 000 €	
	Matériel divers	30 000 €	
CAPFL'O	Refection filtres à sable	160 000 €	
	Travaux gros entretien, matériel	93 000 €	
	Etude économies d'énergies	30 000 €	
Communication	Charte graphique : totem, panneaux, oriflammes...	8 000 €	
Mont Cerisy	Rénovation du parcours sportif	20 000 €	
Camping	Mobilier, matériel, entretien	5 000 €	
Gîte de Saint Philbert	Remplacement de 3 radiateurs	1 500 €	

**LES EQUIPEMENTS SPORTIFS ET DE LOISIRS**
**455 500 €**

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Forum	Etude modernisation - Etude globale Chaudeurge, Forum, Esplanade	50 000 €	
	Rénovation du SSI	20 000 €	
	Praticables et garde-corps	13 000 €	
	Affichage externe	4 000 €	
Centre Chaudeurge	Déploiement d'accès WIFI	15 000 €	
	Mobilier, ascenseurs	4 500 €	
Conservatoire de musique	Partitions	2 300 €	1 000 €
	Complément parc instrumental	13 106 €	1 702 €
	Déhumidificateurs	6 500 €	
Archives	Mobilier		4 000 €
	Restauration	7 700 €	2 600 €
Médiathèque La Grande Nouvelle	Cinéma G. Philippe remise en état SSI	4 800 €	
Saison culturelle et diffusion	Urbamobil II ou kit sonorisation podium	19 500 €	
	Subvention Scène nationale 61	5 424 €	
Médiathèque Briouze	Remplacement de la porte d'entrée principale	7 500 €	

**LES EQUIPEMENTS CULTURELS**
**173 330 €**
**9 302 €**

Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Multi accueil O comme 3 pommes, multi accueil Ribambelle	Petits aménagements et matériel	30 000 €	
Multi accueil Saint Michel	Travaux extension	500 000 €	250 000 €
Multi accueil Brin de malice	AMO	30 000 €	
Jeux Saint Sauveur	Remplacement suite sinistre	85 000 €	20 000 €
FJT	Réfection de 5 chambres	18 000 €	
	Travaux de sécurisation des escaliers	16 000 €	
	Petits aménagements et matériel	10 000 €	
<b>PETITE ENFANCE JEUNESSE FJT GDV</b>		<b>689 000 €</b>	<b>270 000 €</b>

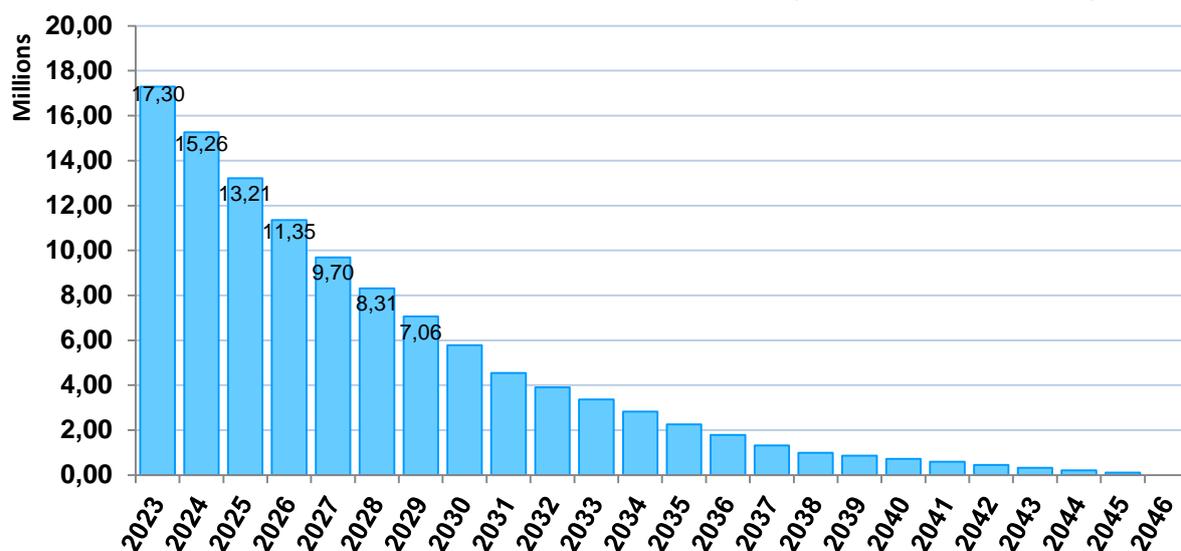
Intitulé	Désignation	CREDITS	
		Dépenses	Recettes
Informatique	Renouvellement matériel, licences	95 000 €	
	Parcours cyber-sécurité	46 800 €	
	Applications, réseaux, divers	20 000 €	
	Migration des serveurs	7 000 €	
	15 afficheurs dynamiques pour informer le public	25 000 €	17 500 €
Economie d'énergies	Travaux d'économies d'énergies, suivant études en cours (localisation des travaux suivant retour sur investissement)	100 000 €	
Patrimoine	Travaux, matériel	22 500 €	
Parc mobilier	Véhicules DDSL, mobilier	65 600 €	
Service prévention	Défibrillateurs, extincteurs, remplacement BAES, SSI, matériel aménagement de poste	34 500 €	
Sécrétariat général	Annonces et insertions	5 000 €	
<b>LES DEPENSES DIVERSES</b>		<b>421 400 €</b>	<b>17 500 €</b>

## C- La dette

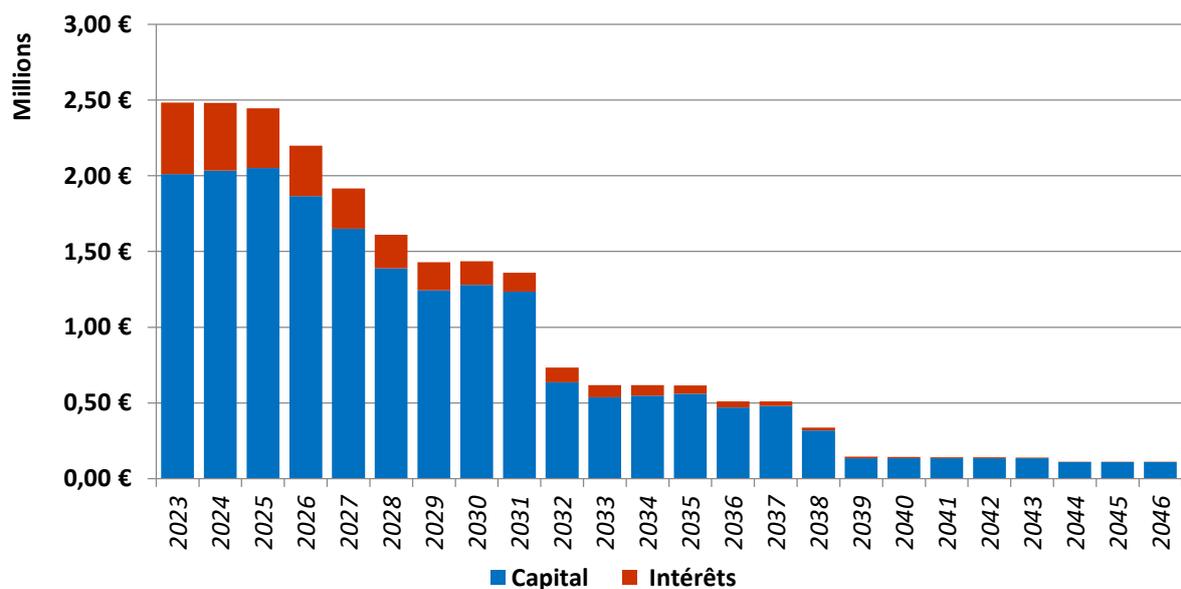
L'encours de la dette s'élève au 1<sup>er</sup> janvier 2024 à 17 300 K€.

La dette est composée de 27 emprunts d'une durée de vie résiduelle de 11 ans et 8 mois.

## Evolution de l'encours de dette au 31/12 (en millions d'euros)



## Flux de remboursement

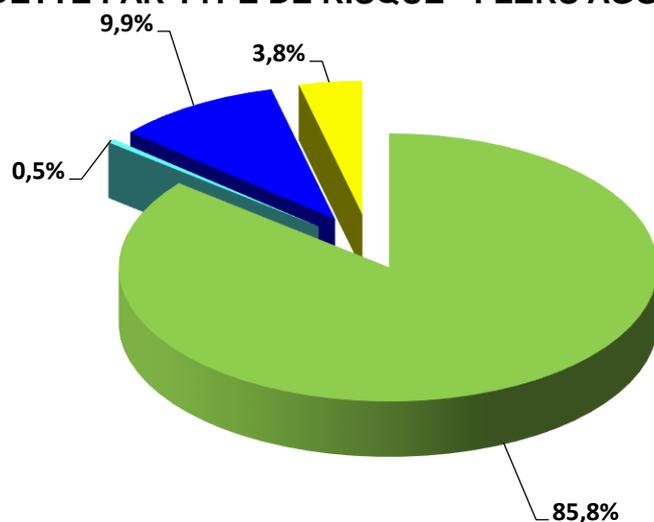


## Dettes globale par type de risque

L'encours de la dette est composée à :

- 85.8 % d'emprunts à un taux fixe
- 9.9 % d'emprunts indexés sur le livret A
- 0.5 % d'emprunts variables
- 3.8 % d'emprunts à pente ou à barrière

## DETTE PAR TYPE DE RISQUE - FLERS AGGLO - BG



■ Fixe    ■ Variable    ■ Livret A    ■ Barrière avec multiplicateur

Il n'est pas prévu de réaliser d'emprunt au titre de 2024.

## Budget Eau et Assainissement

### Le budget de l'Eau

Le budget Eau s'équilibre comme suit :

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2023+DM	BP 2024	BP2024/ BP 2023		BP 2023+DM	BP 2024	BP2024/ BP 2023
011 Charges à caractère général	1 540 810,00	1 572 763,00	2,07%	70 Produits des services	5 018 650,00	5 214 240,00	3,90%
012 Charges de personnel	1 113 000,00	1 154 000,00	3,68%	013 Dotations, subventions	7 000,00	7 000,00	-
014 Atténuation de produits	530 000,00	493 000,00	-6,98%	75 Dotations, subventions	41 200,00	9 400,00	-
65 Autres charges de gestion	211 500,00	150 000,00	-29,08%	76 Produits financiers	301 824,00	301 824,00	0,00%
66 Charges financières	397 000,00	323 000,00	-18,64%	77 Produits exceptionnels	26 500,00	2 000,00	-
67 Charges exceptionnelles	102 800,00	20 000,00	-80,54%				
68 Provision	52 452,00	16 706,00	-				
022 Dépenses imprévues	44 168,31	200 000,00	-				
023 Virement à la SI	3 350 878,35	3 545 736,80		042 Opération d'ordre	220 000,00	222 000,00	
042 Opération d'ordre	1 500 000,00	1 472 000,00	-1,87%	002 Résultat de fonctionnement anticipé	3 227 434,66	3 190 741,80	
<b>TOTAL</b>	<b>8 842 608,66</b>	<b>8 947 205,80</b>	<b>1,18%</b>		<b>8 842 608,66</b>	<b>8 947 205,80</b>	<b>1,18%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2023+DM	BP 2024	BP2023/ BP 2022		BP 2023+DM	BP 2024	BP2023/ BP 2022
20/21/23 Dépenses équipement	3 722 878,35	4 386 736,80	17,83%	10 Réserves	162 581,48	732 520,62	
16 Dette	1 806 000,00	875 000,00	-51,55%	13 Subvention	45 000,00	466 000,00	
020 Dépenses imprévues	120 000,00		-	16 Prêt	973 000,00		
RAR Dépenses	320 909,41	350 793,48		RAR Recettes		77 653,48	
040 Opération ordre	220 000,00	222 000,00	0,91%	021 Virement de la section fonctionn	3 350 878,35	3 545 736,80	
041 Opération patrimoniale	25 000,00	300 000,00		040 Opération d'ordre	1 500 000,00	1 472 000,00	
				041 Opération patrimoniale	25 000,00	300 000,00	
001 Résultat anticipé		459 380,62		001 Résultat anticipé	158 327,93		
<b>TOTAL</b>	<b>6 214 787,76</b>	<b>6 593 910,90</b>	<b>6,10%</b>		<b>6 214 787,76</b>	<b>6 593 910,90</b>	<b>6,10%</b>

## Les dépenses de fonctionnement

### Les charges à caractère général

Ce chapitre augmente de 2.07 %

### Les atténuations de produits

Ce chapitre enregistre le versement de la redevance pollution domestique et la redevance modernisation des réseaux.

## Les recettes de fonctionnement

### Les produits de service

L'augmentation des tarifs votée lors du conseil du mois de décembre dernier permet d'augmenter les recettes.

### Les produits financiers

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

## Les investissements

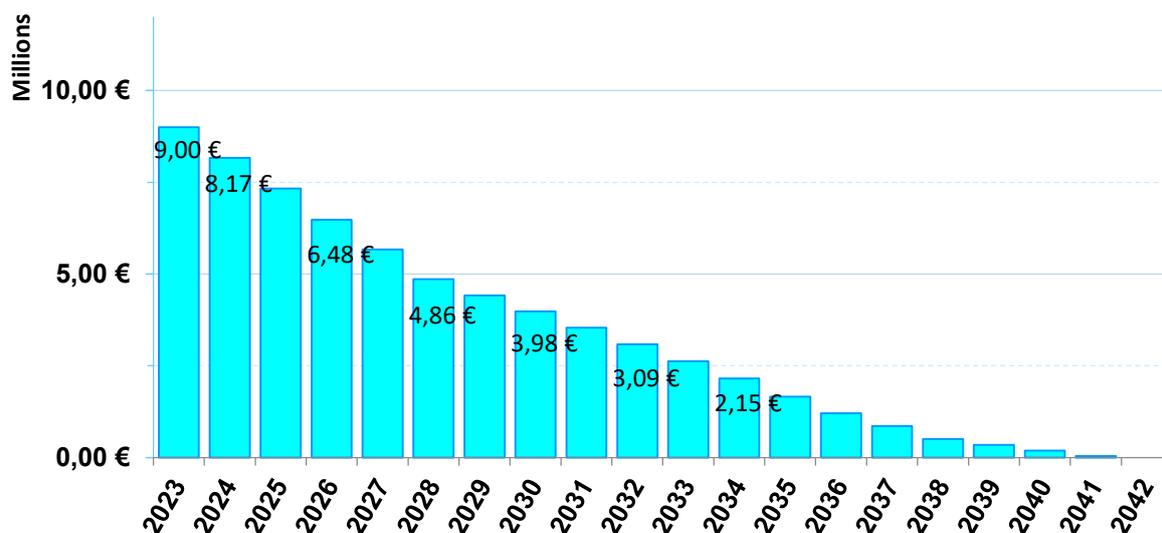
Les principaux investissements prévus sont :

- Les travaux de renouvellement de réseaux	900 000
- Acquisition de compteurs d'eau	80 000
- Télégestion des sites en eau potable	115 000
- Travaux et entretien stations	87 000
- Etude CVM	150 000
- Périmètres de protection de captage	10 000
- Acquisition de matériel	43 000
- Aménagement d'un circuit de randonnée autour du plan de la Visance	200 000
- Aménagement site rue d'Athis	40 000
	<hr/>
	1 625 000

## La dette

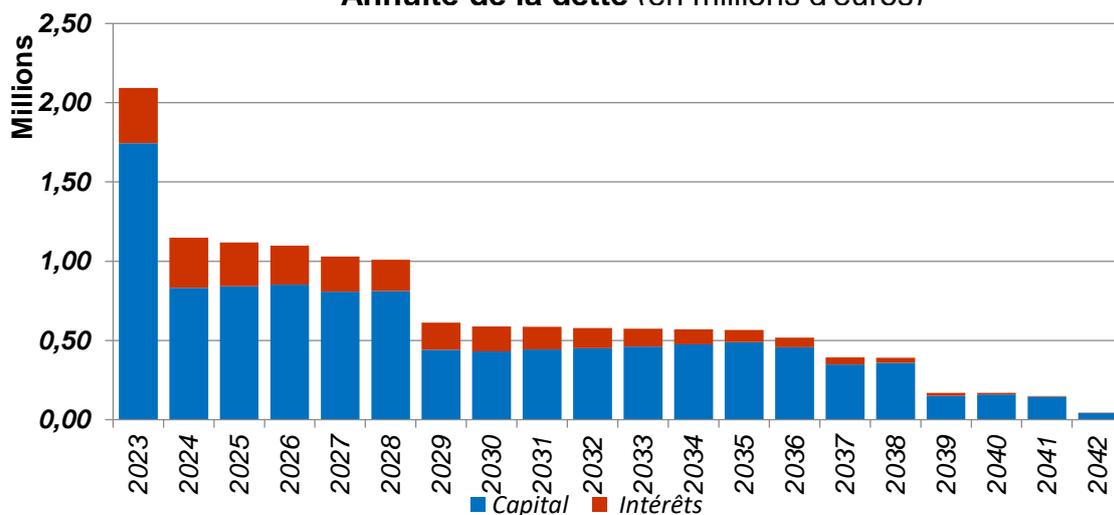
L'encours de la dette s'élève au 1<sup>er</sup> janvier 2024 à 9 002 410 €.

### Evolution de l'encours de dette au 31/12 (en millions d'euros)



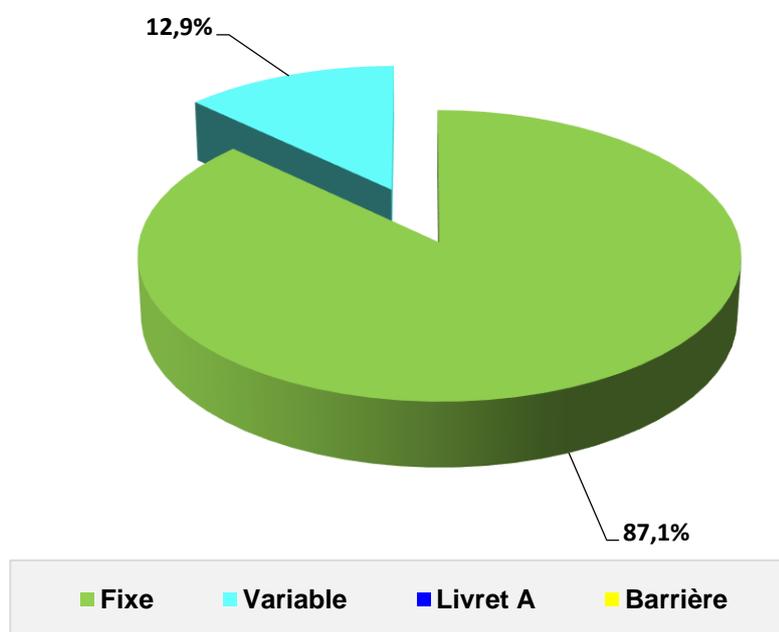
### EVOLUTION DES ANNUITES

Annuité de la dette (en millions d'euros)



L'augmentation du capital remboursé en 2023 correspond au remboursement par anticipation de 2 emprunts pour un montant de 896 K€, refinancés par un emprunt à taux fixe. Cette action a permis de désensibiliser l'encours d'emprunts qui ne comporte plus d'emprunts à barrière comme nous pouvons le constater ci-dessous.

## DETTE PAR TYPE DE RISQUE - FLERS AGGLO - BA EAU



## Le Budget Assainissement

Le budget s'équilibre comme suit :

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement				
Dépenses		BP 2023+DM	BP 2024	Recettes		BP 2023+DM	BP 2024	BP2024/ BP 2023
011	Charges à caractère général	2 175 560,00	1 835 671,00	70	Produits des services	4 920 000,00	4 763 000,00	-3,19%
012	Charges de personnel	1 562 468,00	1 547 000,00	013	Dotations, subventions	13 000,00	15 000,00	
014	Atténuation de produits	220 000,00		74	Autres produits de gestion cour	40 000,00	15 000,00	
65	Autres charges de gestion	300 000,00	300 000,00	75	Dotations, subventions	303 500,00	303 700,00	-
66	Charges financières	299 000,00	220 000,00	76	Produits financiers	73 863,00	94 000,00	27,26%
67	Charges exceptionnelles	82 900,00	10 000,00	77	Produits exceptionnels	5 000,00	46 500,00	830,00%
68	Provision	2 934,00	3 000,00					
022	Dépenses imprévues	188 124,12	200 000,00					
023	Virement à la SI	1 685 647,83	2 184 594,26	042	Opération d'ordre	565 000,00	565 000,00	
042	Opération d'ordre	1 600 000,00	1 705 320,00	002	Résultat de fonctionnement ant	2 196 270,95	2 203 385,26	
<b>TOTAL</b>		<b>8 116 633,95</b>	<b>8 005 585,26</b>			<b>8 116 633,95</b>	<b>8 005 585,26</b>	<b>-1,37%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement				
Dépenses		BP 2023+DM	BP 2024	Recettes		BP 2023+DM	BP 2024	BP2024/ BP 2023
20/21/23	Dépenses équipement	2 682 677,86	2 954 914,26	13	Subvention	130 000,00	263 000,00	
16	Dette	1 654 700,00	683 000,00	16	Caution	15 000,00	50 000,00	
020	Dépenses imprévues	300 000,00	-	16	Prêt renégocié	989 000,00		
	RAR Dépenses	1 297 809,71	1 394 576,77	21	Immobilisation	232 000,00		
45	Opération cpte tiers	354 000,00	354 000,00		RAR Recettes	597 350,37	632 139,23	
				45	Opération cpte tiers	354 000,00	354 000,00	
040	Opération ordre	565 000,00	565 000,00	1068			582 176,71	
041		775 000,00	400 000,00	021	Virement de la section foncion	1 685 647,83	2 184 594,26	
				040	Opération d'ordre	1 600 000,00	1 705 320,00	
				041	Opération patrimoniale	775 000,00	400 000,00	
				001	Résultat anticipé	1 251 189,37	180 260,83	
<b>TOTAL</b>		<b>7 629 187,57</b>	<b>6 351 491,03</b>			<b>7 629 187,57</b>	<b>6 351 491,03</b>	<b>-16,75%</b>

## Les dépenses de fonctionnement

### Les charges à caractère général

Ce chapitre passe de 2 175 560 € en 2023 à 1 835 671 € au BP 2024, soit une baisse de 339 889 €.

La prévision budgétaire des fluides passe de 985 000 € en 2023 à 805 000 € au BP 2024, soit une baisse de 185 000 € liée notamment à des travaux réalisés à la station du Landis, permettant des économies d'énergie.

Par ailleurs, la location des surpresseurs n'est plus nécessaire, soit un gain de 60 500 € en 2024.

### Les atténuations de charges

Cette dépense correspondant au paiement de la redevance pour modernisation des réseaux est, à compter de 2024, prise en charge par le budget de l'eau.

### Les provisions

Une provision sera constituée en 2024 représentant 15 % du montant des créances douteuses de plus de 2 ans, soit 3 000 €

## Les recettes de fonctionnement

### Les produits de service

Le détail de ce chapitre se décline comme suit :

	BP 2023	BP 2024
704 Travaux	325 000 €	115 000 €
70611 Redevance AC	4 181 200 €	4 436 000 €
706121 Redevance modernisation	220 000 €	
7062 Redevance ANC	134 400 €	140 000 €
7068 Autres prestations	59 400 €	72 000 €
	<hr/> 4 920 000 €	<hr/> 4 763 000 €

La recette liée aux travaux sera moins importante en 2024 du fait de la fin des travaux de Cerisy et St Paul.

L'augmentation des recettes des redevances AC et ANC est liée aux nouveaux tarifs votés en décembre dernier.

Comme pour les dépenses, la recette liée à la redevance modernisation sera imputée sur le budget Eau.

### 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	600 000
- Travaux STEP Landis	320 000
- Travaux sur stations d'épuration périphériques	180 000
- Travaux postes de relèvement	60 000
- Achat terrain pour extension réseaux	40 000
- Etude extension Assainissement collectif	50 000
- Réhabilitation système ANC	50 000
- Contrôles sur réseaux	30 000
- Matériel divers	101 000
- Travaux aménagement locaux sociaux STEP Landis	100 000
- Véhicule	22 000
	<hr/>
	1 553 000

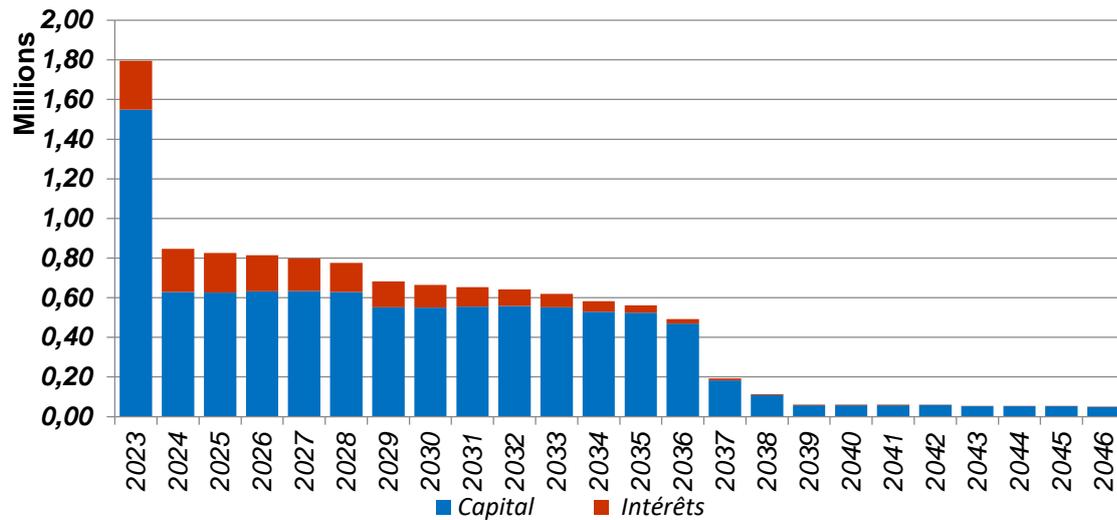
## La dette

L'encours de la dette s'élève au 1<sup>er</sup> janvier 2024 à 8 170 572 €.



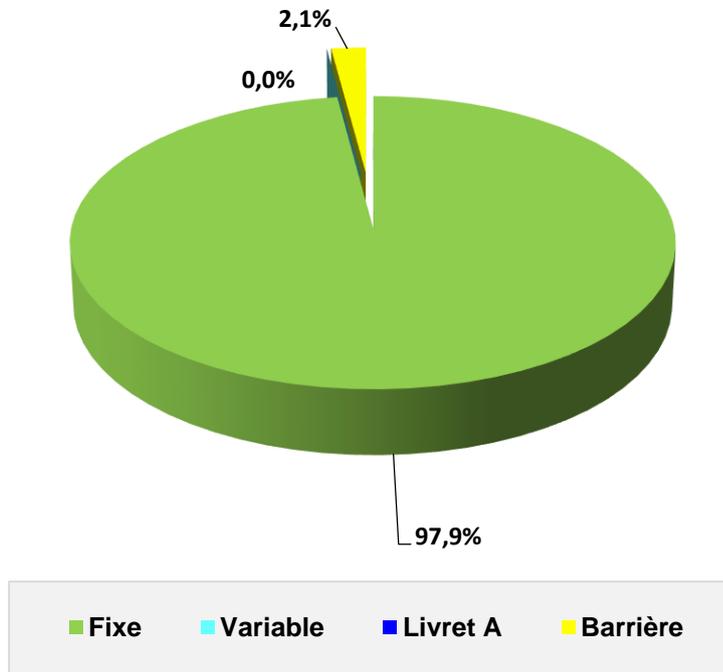
## EVOLUTION DES ANNUITES

Annuité de la dette (en millions d'euros)



L'augmentation du capital remboursé en 2023 correspond au remboursement par anticipation de 2 emprunts pour un montant de 929 K€, refinancés par un emprunt à taux fixe. Cette action a permis de désensibiliser l'encours d'emprunts qui ne comporte plus d'emprunts à barrière comme nous pouvons le constater ci-après.

## DETTE PAR TYPE DE RISQUE FLERS AGGLO - BA ASSAINISSEMENT



## Budget Transport

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023		BP 2023	BP 2024	BP2023/ BP 2022
011 Charges à caractère général	4 536 798,00	4 068 913,00	-10,31%	70 Produits des services	154 000,00	158 400,00	2,86%
012 Charges de personnel	140 000,00	140 000,00	-	73 Versement transport	2 600 000,00	2 700 000,00	-
014 Atténuation de produits	2 000,00	2 000,00	-	74 Subvention exploitation	2 341 984,00	2 334 784,00	-
65 Autres charges de gestion	270 500,00	276 000,00	2,03%	75 Autres produits	9 000,00	9 000,00	0,00%
67 Charges exceptionnelles	500,00	-	-				
68 Dotation provision	3 000 000,00	3 000 000,00	-				
022 Dépenses imprévues	98 231,81	100 000,00		042	25 000,00	0,00	
023 Virement SI	2 506 271,99	2 954 965,86		002 Résultat de fonctionnement anticipé	5 649 317,80	5 589 694,86	
042 Opération ordre	225 000,00	250 000,00					
<b>TOTAL</b>	<b>10 779 301,80</b>	<b>10 791 878,86</b>	<b>0,12%</b>		<b>10 779 301,80</b>	<b>10 791 878,86</b>	<b>0,12%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023		BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023
20 Immob incorporelles	150 000,00	10 000,00	-	10 Affectation résultat		801 614,04	
21 Immob corporelles	1 585 870,00	2 694 965,86					
23 Immo en cours	1 295 809,11	500 000,00					
20/21/23 RAR dépenses	53 788,36	1 287 853,00					
040 Opération ordre	25 000,00			021 Virement de la section fonction	2 506 271,99	2 954 965,86	
				040 Opération ordre	225 000,00	250 000,00	
				001 Résultat invest anticipé	379 195,48	486 238,96	
<b>TOTAL</b>	<b>3 110 467,47</b>	<b>4 492 818,86</b>	<b>44,44%</b>		<b>3 110 467,47</b>	<b>4 492 818,86</b>	<b>44,44%</b>

Les charges à caractère général diminuent de 467 885 €.

Le coût des transports est estimé à 3 606 463 € en 2024 contre 3 444 818 € en 2023, soit une augmentation de 161 645 €.

En 2023 le remboursement des charges liées à la mobilité douce était estimé à 900 000 € car cette somme concernait 3 années. En 2024, le remboursement est estimé à 250 000 € correspondant à l'année 2023.

Une provision d'un montant de 3 000 000 € est également prévue pour notamment la création d'un site de remisage et les investissements futurs.

## Budget Office de Tourisme

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023		BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023
011 Charges à caractère général	234 370,00	256 654,00	9,51%	70 Produits des services	74 300,00	81 950,00	10,30%
012 Charges de personnel	275 000,00	290 000,00	5,45%	73 Taxe de séjour	75 000,00	65 000,00	-13,33%
65 Autres charges de gestion	570,00	600,00	5,26%	74 Participation d'équilibre	349 699,25	339 199,23	-3,00%
022 Dépenses imprévues	12 000,00	-	-				
				002 Résultat de fonctionnement ant	22 940,75	61 104,77	
<b>TOTAL</b>	<b>521 940,00</b>	<b>547 254,00</b>	<b>4,85%</b>		<b>521 940,00</b>	<b>547 254,00</b>	<b>4,85%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement			
Dépenses				Recettes			
	BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023		BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023
21 Immob corporelles	39 810,01	39 810,01	-				
				001 Résultat antérieur	39 810,01	39 810,01	
<b>TOTAL</b>	<b>39 810,01</b>	<b>39 810,01</b>	<b>0,00%</b>		<b>39 810,01</b>	<b>39 810,01</b>	<b>0,00%</b>

Les charges à caractère général augmentent de 9.51 % : les achats de produits pour la boutique de la RO augmentent de 10 000 €, les frais de nettoyage des locaux augmentent de 5 000 €. Suite à la mise en place de la taxe de séjour en 2022, le produit attendu au titre de 2024 s'élève à 65 000€.

La participation d'équilibre du budget général reste stable.

## Budget ZA

Section de fonctionnement		BP 2023	BP 2024	Section de fonctionnement		BP 2023	BP 2024
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
<b>TOTAL</b>		<b>891 222,42</b>	<b>891 222,42</b>			<b>891 222,42</b>	<b>891 222,42</b>

Section d'investissement		BP 2023	BP 2024	Section d'investissement		BP 2023	BP 2024
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
<b>TOTAL</b>		<b>285 577,00</b>	<b>285 577,00</b>			<b>285 577,00</b>	<b>285 577,00</b>

Ce budget retrace les opérations de la zone des Coudrettes.

## Budget Haute Varenne

Section de fonctionnement		BP 2023	BP 2024	Section de fonctionnement		BP 2023	BP 2024
Dépenses				Recettes			
011	Charges à caractère général	30 000,00	30 000,00	70	Vente terrains	344 124,41	344 124,41
				75	Autres produits	30 000,00	30 000,00
042	Opération ordre	244 712,27	244 712,27	042	Opération ordre		
002	Résultat fonctio. Anticipé	99 412,14	99 412,14				
<b>TOTAL</b>		<b>374 124,41</b>	<b>374 124,41</b>			<b>374 124,41</b>	<b>374 124,41</b>

Section d'investissement		BP 2023	BP 2024	Section d'investissement		BP 2023	BP 2024
Dépenses				Recettes			
16	Dette	472 899,13	472 899,13				
040	Opération ordre			040	Opération ordre	244 712,27	244 712,27
				001	Résultat invest anticipé	228 186,86	228 186,86
<b>TOTAL</b>		<b>472 899,13</b>	<b>472 899,13</b>			<b>472 899,13</b>	<b>472 899,13</b>

## Budget Maisons médicales

Section de fonctionnement				Section de fonctionnement					
Dépenses				Recettes					
	BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023		BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023		
011	Charges à caractère général	367 366,00	369 666,00	0,63%	70	Produits des services	153 190,00	158 000,00	3,14%
65	Autres charges de gestion	20 000,00	15 000,00	-	74	Dotations, subventions	33 000,00		
66	Charges financières	55 200,00	46 500,00	-15,76%	75	Autres produits de gestion cour	371 933,27	487 085,72	30,96%
67	Charges exceptionnelles	10 000,00	5 000,00	-50,00%		<i>Dont Revenus des immeubles</i>	279 960,00	277 000,00	-1,06%
022	Dépenses imprévues	10 231,31		-		<i>Prise en charge déficit</i>	91 973,27	210 085,72	128,42%
023	Virement à la SI	200 500,00	208 919,72	4,20%	002	Résultat de fonctionnement ant	105 174,04	0,00	
<b>TOTAL</b>		<b>663 297,31</b>	<b>645 085,72</b>	<b>-2,75%</b>			<b>663 297,31</b>	<b>645 085,72</b>	<b>-2,75%</b>

Section d'investissement				Section d'investissement					
Dépenses				Recettes					
	BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023		BP 2023	BP 2024	BP2024/ BP 2023		
16	Remboursement des emprunts	200 500,00	205 350,00	2,42%	10	Dotations	191 509,78	194 733,31	1,68%
16	165 Caution	2 000,00	2 000,00		16	165 Caution	2 000,00	2 000,00	-
001	Résultat antérieur anticipé	191 509,78	198 303,03	3,55%	021	Virement de la section fonction	200 500,00	208 919,72	
<b>TOTAL</b>		<b>394 009,78</b>	<b>405 653,03</b>	<b>2,96%</b>			<b>394 009,78</b>	<b>405 653,03</b>	<b>2,96%</b>

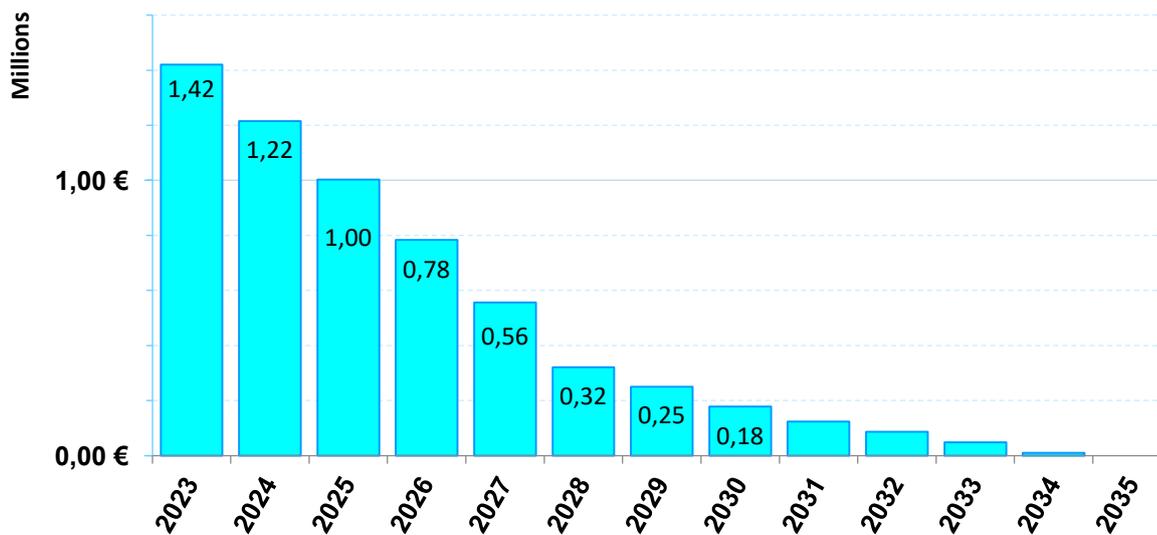
Les charges à caractère général sont stables.

La subvention d'équilibre s'élève à 210 000 € au titre de 2024.

## La dette

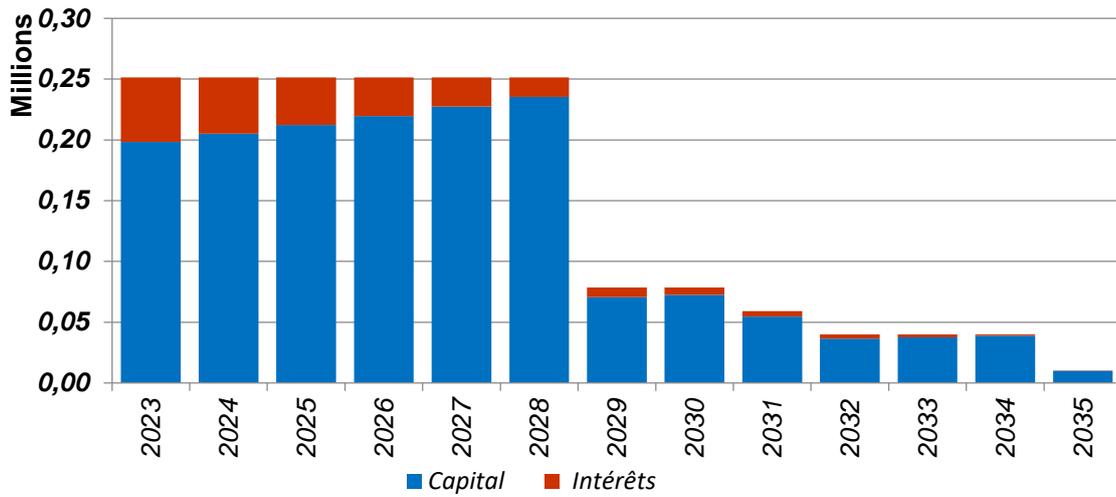
L'encours de la dette s'élève au 1<sup>er</sup> janvier 2024 à 1 420 775 €.

Evolution de l'encours de dette au 31/12 (en millions d'euros)

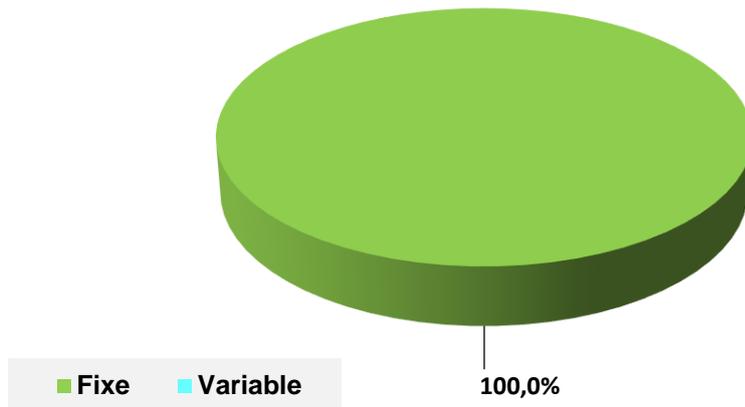


## EVOLUTION DES ANNUITES

Annuité de la dette (en millions d'euros)



## DETTE PAR TYPE DE RISQUE FLERS AGGLO - BA MAISONS MEDICALES



## Budget Aménagements fonciers

Ce budget retrace 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	BP 2024	Section de fonctionnement		BP 2023	BP 2024
Dépenses				Recettes			
011	Charges à caractère général (Travaux)	2 045 000,00	1 246 518,84	70	Vente terrains	846 000,00	846 000,00
				74	Subvention	726 605,00	726 605,00
042	Opération ordre (stock)		225 000,00	042	Opération ordre (stock)	472 395,00	750 000,00
023	Virement à la section d'investissement		748 660,65				
002	Résultat antérieur		102 425,51				
<b>TOTAL</b>		<b>2 045 000,00</b>	<b>2 322 605,00</b>			<b>2 045 000,00</b>	<b>2 322 605,00</b>

Section d'investissement		BP 2023	BP 2024	Section d'investissement		BP 2023	BP 2024
Dépenses				Recettes			
040	Opération ordre (stock)	472 395,00	750 000,00	16	Avance	472 395,00	
001	Déficit antérieur		223 660,65	040	Opération ordre (stock)		225 000,00
				021	Virement de la section fonction		748 660,55
<b>TOTAL</b>		<b>472 395,00</b>	<b>973 660,65</b>			<b>472 395,00</b>	<b>973 660,55</b>