



# NOTE DE SYNTHÈSE BUDGET PRIMITIF 2023



L'article 2313-1 du CGCT (Code Général des Collectivités Territoriales) prévoit qu'une présentation, brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.

Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte (loi du 2 mars 1982) et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation.

Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile. Ce principe d'annualité budgétaire comporte quelques aménagements pour tenir compte d'opérations prévues et engagées mais non dénouées en fin d'année.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre, les recettes égalant les dépenses.

Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la collectivité. L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par la collectivité, le surplus constituant de l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la collectivité.

La section d'investissement présente les programmes d'investissements nouveaux ou en cours. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de la collectivité, par des dotations et subventions et éventuellement par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la collectivité.

**Il sera présenté, par le biais de ce document, le budget primitif 2023 du budget Administration générale et des budgets annexes.**

# A. BUDGET ADMINISTRATION GENERALE

## 1. SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 1.1. Les recettes de fonctionnement

Pour l'exercice 2023, les recettes prévisionnelles de fonctionnement s'élèvent à 5 995 800 €, elles étaient de 5 799 850 € en 2022. Elles se décomposent de la façon suivante :

CHAPITRE	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Evolution	
013	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	- €	0,00%
70	435 870,00 €	305 900,00 €	378 000,00 €	72 100,00 €	19,07%
73	3 540 000,00 €	3 765 000,00 €	3 869 000,00 €	104 000,00 €	2,69%
74	1 273 700,00 €	1 221 150,00 €	1 131 000,00 €	- 90 150,00 €	-7,97%
75	201 800,00 €	202 800,00 €	260 800,00 €	58 000,00 €	22,24%
042	- €	- €	52 000,00 €	52 000,00 €	
77	39 400,00 €	- €	- €	- €	
<b>TOTAL</b>	<b>5 495 770,00 €</b>	<b>5 499 850,00 €</b>	<b>5 695 800,00 €</b>	<b>195 950,00 €</b>	<b>3,44%</b>
002	250 000,00 €	300 000,00 €	300 000,00 €	- €	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>5 745 770,00 €</b>	<b>5 799 850,00 €</b>	<b>5 995 800,00 €</b>	<b>195 950,00 €</b>	<b>3,27%</b>

En termes de fiscalité, les recettes prévisionnelles sont évaluées à 3 869k €. Les mesures du pacte fiscal et financier s'appuient notamment sur une baisse du FPIC au profit des communes. Son montant est estimé à 150k € soit une baisse de -186k €. Cette perte est compensée par une diminution des attributions de compensation à due concurrence. Le montant lié aux impôts directs locaux connaît une progression importante grâce à l'évolution d'un point du taux de la taxe foncière ainsi que l'évolution des bases fiscales de 7 %. La fraction de TVA représente 35 % des recettes fiscales.

IMPOTS ET TAXES	CA 2020	CA 2021	CA 2022	BP 2023	EVOLUTION
Impôts directs locaux (CFE, TFB, TFNB)	2 136 685,00 €	925 388,00 €	964 938,00 €	1 090 000,00 €	11,47%
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)	503 015,00 €	477 674,00 €	508 237,00 €	520 000,00 €	2,26%
Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)	327 994,00 €	346 363,00 €	324 500,00 €	325 000,00 €	0,15%
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseau (IFER)	60 779,00 €	69 283,00 €	73 306,00 €	70 000,00 €	-4,72%
Autres impôts locaux ou assimilés	17 884,00 €	15 503,00 €	13 194,00 €	10 000,00 €	-31,94%
Attribution de compensation	59 965,88 €	59 965,88 €	78 028,88 €	123 000,00 €	36,56%
FNGIR	36 496,00 €	36 496,00 €	36 501,00 €	36 000,00 €	-1,39%
Fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales (FPIC)	319 557,00 €	332 831,00 €	336 131,00 €	150 000,00 €	-124,09%
Taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations	95 046,00 €	146 160,00 €	178 119,00 €	178 000,00 €	-0,07%
Taxes de séjour	7 979,34 €	23 365,64 €	16 331,24 €	16 000,00 €	-2,07%
Prélèvement sur les produits des jeux	3 634,27 €	1 502,85 €	- €	1 000,00 €	100,00%
Fraction de TVA		1 193 410,00 €	1 307 743,00 €	1 350 000,00 €	3,13%
<b>TOTAL</b>	<b>3 569 035,49 €</b>	<b>3 627 942,37 €</b>	<b>3 837 029,12 €</b>	<b>3 869 000,00 €</b>	<b>0,83%</b>

Pour les autres recettes du budget primitif, les dotations et les subventions sont en baisse, du fait des nouvelles modalités de contractualisation avec la CAF (le bonus territoire est perçu directement par les gestionnaires CSC TEMPO et la Maison Bleue). Cette diminution est compensée par une hausse du chapitre 75 notamment, intégrant le reversement par la Maison Bleue de la part du Bonus Territoire perçu. Le chapitre 70 tend à se stabiliser, les refacturations de salaire entre le budget Administration générale et le budget annexe REOMi étant terminées.

## 1.2. Les dépenses de fonctionnement

CHAPITRE		BP 2021	BP 2022	BP 2022	Evolution	
011	Charges à caractère général	1 057 770,00 €	860 025,00 €	890 970,00 €	30 945,00 €	3,47%
012	Charges de personnel	1 752 440,00 €	1 803 890,00 €	1 910 060,00 €	106 170,00 €	5,56%
14	Attribution de compensation communal	1 091 000,00 €	1 015 000,00 €	890 000,00 €	- 125 000,00 €	-14,04%
22	Dépenses Imprévues	29 326,00 €	35 520,00 €	- €	- 35 520,00 €	
23	Virement à la section d'investissement	100 000,00 €	210 000,00 €	228 220,00 €	18 220,00 €	7,98%
042	Dot. Aux amortissements	70 000,00 €	170 000,00 €	186 000,00 €	16 000,00 €	8,60%
65	Autres charges de gestion (subventions)	1 643 134,00 €	1 705 415,00 €	1 890 550,00 €	185 135,00 €	9,79%
66	Charges financières	2 000,00 €			- €	
67	Charges exceptionnelles	100,00 €			- €	
<b>TOTAL</b>		<b>5 745 770,00 €</b>	<b>5 799 850,00 €</b>	<b>5 995 800,00 €</b>	<b>195 950,00 €</b>	<b>3,27%</b>

Les chapitres suivants intègrent une hausse entre 3 % et 10 % :

- **Le chapitre 011** prend en compte l'évolution du coût des énergies (électricité, gaz et carburant) soit une augmentation de + 31 000 €
- **Le chapitre 012** intègre l'ensemble des postes sur une année entière ainsi que l'augmentation du coût de l'assurance statutaire (+ 70k €). Il n'est pas prévu de création de nouveaux postes dans les 3 ans à venir.
- **Le chapitre 65** prend en compte l'évolution de la cotisation au SDIS (+ 54k €), la subvention d'équilibre du budget principal vers le budget Transport scolaire en compensation des attributions de compensation perçues (+ 60k €), l'évolution des différentes cotisations et contributions aux partenaires (environ 70k €).

Les attributions de compensation versées aux communes de Bouvron et de Blain sont, quant à elles, diminuées pour intégrer les mesures du pacte financier et fiscal (FPIC versé selon la règle du droit commun, diminution spécifique de l'AC de Bouvron pour un rééquilibrage territorial).

## 2. SECTION D'INVESTISSEMENT

### 2.1. Les recettes d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT		BP 2021	BP 2022	BP 2023
13	Subventions d'investissement	93 250,00 €	60 000,00 €	82 000,00 €
16	Emprunts et dettes	- €	31,63 €	29,11 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	59 013,61 €	220 004,00 €	25 000,00 €
1068	Excédents de fonct. Capitalisés	415 102,97 €	363 978,57 €	400 648,14 €
021	Virement de la section d'exploitation	100 000,00 €	210 000,00 €	228 220,00 €
040	Amortissement des immo.	70 000,00 €	170 000,00 €	186 000,00 €
20	Immobilisations incorporelles		30 000,00 €	- €
<b>TOTAL</b>		<b>737 366,58 €</b>	<b>1 054 014,20 €</b>	<b>921 897,25 €</b>
001	Solde d'exécution positif reporté N-1	426 718,42 €	593 685,80 €	1 012 602,75 €
<b>TOTAL</b>		<b>1 164 085,00 €</b>	<b>1 647 700,00 €</b>	<b>1 934 500,00 €</b>

La Communauté de communes dispose d'environ 1 412k € d'autofinancement (1068 et report d'investissement 2022).

## 2.2. Les dépenses d'investissement

Opérations	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2021	BP 2022	BP 2023
0019	Travaux MEEF			12 100,00 €
0025	Matériel de bureau et informatique	104 660,00 €	158 350,00 €	131 608,56 €
0030	Terrain piste athlétisme	5 000,00 €	2 250,00 €	7 219,20 €
0031	Travaux Aire d'accueil	20 000,00 €	24 300,00 €	4 780,13 €
0034	Travaux Gendarmerie	25 000,00 €	30 000,00 €	49 926,28 €
0036	Requalification des Blûchets Sud	30 000,00 €	65 400,00 €	104 810,00 €
0037	Requalification PA Druge Chevaux	5 000,00 €	5 000,00 €	9 000,00 €
0041	Bâtiment TEMPO Jeune	10 000,00 €	2 600,00 €	2 200,00 €
0042	Travaux maison de l'enfance	38 000,00 €	31 200,00 €	24 000,00 €
0043	Nouvelle ZA Blain	10 000,00 €	120 000,00 €	120 000,00 €
0045	Micro Crèche de Bouvron	8 800,00 €	39 000,00 €	37 000,00 €
0046	Micro Crèche du Gâvre	7 000,00 €	10 700,00 €	31 650,00 €
0047	Micro Crèche de la Chevallerais	9 000,00 €	21 500,00 €	33 937,00 €
0052	Travaux du siège	214 000,00 €	667 100,00 €	182 000,00 €
0061	Signalétique			45 000,00 €
0063	Eau et Paysage	19 000,00 €	3 000,00 €	
0068	Tourisme	34 000,00 €	70 600,00 €	389 780,00 €
0069	PLUi	80 000,00 €	108 950,00 €	160 432,22 €
0074	Nouvelle déchèterie Blain		50 000,00 €	407 740,00 €
<b>Total des Dépenses d'équipements</b>		<b>619 460,00 €</b>	<b>1 409 950,00 €</b>	<b>1 753 183,39 €</b>
Articles			Dépenses	Dépenses
20	Immobilisations incorporelles	30 000,00 €	71 000,00 €	1 380,00 €
204	Subventions d'équipement versées	196 000,00 €	25 000,00 €	
21	Immobilisations corporelles	20 000,00 €	103 500,00 €	127 936,61 €
16	Emprunts et dettes	250 000,00 €		
198	Neutralisation des amortissements			52 000,00 €
022	Dépenses imprévues	48 625,00 €	38 250,00 €	
<b>TOTAL dépenses d'investissement</b>		<b>1 164 085,00 €</b>	<b>1 647 700,00 €</b>	<b>1 934 500,00 €</b>
Restes à réaliser		42 266,00 €		
<b>TOTAL dépenses cumulées d'investissement</b>		<b>1 206 351,00 €</b>	<b>1 647 700,00 €</b>	<b>1 934 500,00 €</b>

Dans le cadre de la mise en œuvre du projet de territoire, plusieurs projets se poursuivent notamment la construction de la nouvelle déchèterie sur Blain (AP/CP : 406k € pour 2023), la création de boucle cyclable et touristique « Canal Forêt » (323k €), le projet de l'extension du parc d'activités des Bluchets Nord (120k €) le redimensionnement du projet d'extension du siège communautaire (AP/CP - 182k € pour 2023).

### 3. EQUILIBRE BUDGETAIRE

Il peut être constaté que la Communauté de communes dispose d'un autofinancement d'environ 1176k € pour financer ces projets à venir.

Le budget de fonctionnement évolue d'environ 200 000 € par rapport à l'année 2022.



## B. BUDGETS ANNEXES

### 1. BUDGET ANNEXE TRANSPORT SCOLAIRE

#### 1.1. La section de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
013 Atténuation de charges	3,31 €	101,51 €
70 Ventes de produits	908 300,00 €	915 000,00 €
74 Subventions d'exploitation	66 000,00 €	65 000,00 €
75 Autres produits de gestion	36 450,00 €	78 000,00 €
77 Produits exceptionnels	12 000,00 €	70 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 022 753,31 €</b>	<b>1 128 101,51 €</b>
002 Excédent antérieur reporté	26 446,69 €	60 698,49 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 049 200,00 €</b>	<b>1 188 800,00 €</b>

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
11 Charges à caractère général	283 600,00 €	340 350,00 €
12 Charges de personnel	567 100,00 €	648 645,00 €
65 Autres charges de gestion	21 000,00 €	5 000,00 €
66 Charges financières	2 000,00 €	1 900,00 €
67 Charges exceptionnelles	500,00 €	
022 Dépenses imprévues		13 805,00 €
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	175 000,00 €	179 100,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 049 200,00 €</b>	<b>1 188 800,00 €</b>

En termes de recettes, deux évolutions sont à prendre en compte :

- Le chapitre 75 intègre la recette provenant des attributions de compensation et versée par le budget Administration générale.
- Le chapitre 77 prend en compte le remboursement de salaires d'un agent en congé maladie longue durée sur les années antérieures.

Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation d'environ 150 000 € et sont liées à l'augmentation du coût du carburant et de l'électricité pour le bâtiment du site des transports ainsi que le réajustement de la masse salariale dont le CA 2022 comptabilisait un montant de 617 100 €.

## 1.2. La section d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
13 Subventions d'investissement		
16 Emprunts et dettes	0,19 €	31,10 €
1068 Autres réserves		
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	175 000,00 €	179 100,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>175 000,19 €</b>	<b>179 131,10 €</b>
001 Excédent antérieur reporté	719 729,81 €	399 068,90 €
<b>TOTAL</b>	<b>894 730,00 €</b>	<b>578 200,00 €</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
0012 Aménagement locaux techniques		159 907,91 €
<b>Opérations d'équipement</b>		<b>159 907,91 €</b>
21 Immobilisations corporelles	847 229,00 €	359 792,09 €
16 Emprunts et dettes	17 500,00 €	18 500,00 €
020 Dépenses imprévues	30 000,00 €	40 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>894 729,00 €</b>	<b>578 200,00 €</b>

Pour la section d'investissement, le plan de renouvellement des cars se poursuit avec l'achat de deux cars supplémentaires. Celui-ci doit prendre fin en 2025. Il est à noter que les amortissements financeront les deux cars restant à acheter sur 2024 et 2025.

## 2. BUDGET ANNEXE DECHETS MENAGERS ET ASSIMILES

### 2.1. La section de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
013 Atténuation de charges	10 000,00 €	
70 Ventes de produits	2 094 000,00 €	2 150 380,06 €
74 Subventions d'exploitation	158 200,00 €	210 000,00 €
75 Autres produits de gestion courante	4 950,00 €	5 000,00 €
77 Produits exceptionnels	109 480,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 630,00 €</b>	<b>2 365 380,06 €</b>
001 Excédent antérieur reporté		186 619,94 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 630,00 €</b>	<b>2 552 000,00 €</b>



<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>			
<b>CHAPITRE</b>		<b>BP 2022</b>	<b>BP 2023</b>
11	Charges à caractère général	284 060,00 €	334 600,00 €
12	Charges de personnel	563 500,00 €	655 350,00 €
65	Autres charges de gestion	1 239 300,00 €	1 391 850,00 €
66	Charges financières	3 000,00 €	2 200,00 €
67	Charges exceptionnelles	10 000,00 €	10 000,00 €
022	Dépenses imprévues	572,81 €	
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	158 000,00 €
<b>TOTAL</b>		<b>2 180 432,81 €</b>	<b>2 552 000,00 €</b>
001	Déficit antérieur reporté	196 197,19 €	
<b>TOTAL</b>		<b>2 376 630,00 €</b>	<b>2 552 000,00 €</b>

En 2023, les recettes de fonctionnement prennent en compte l'augmentation des tarifs de la redevance incitative votée en décembre 2022 et intègrent un report de fonctionnement de 186 619,94 €.

Concernant les dépenses, au chapitre 65, le budget intègre l'augmentation progressive des participations au SMCNA ainsi qu'une provision pour les impayés. Les dépenses de personnel sont prévues en augmentation liées au renfort nécessaire au sein des déchèteries (2 agents supplémentaires à 20/35<sup>ième</sup>) ainsi qu'à la collecte suite à la mise en place de la collecte des emballages en porte-à-porte tous les 15 jours.

## 2.2.La section d'investissement

<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>			
<b>CHAPITRE</b>		<b>BP 2022</b>	<b>BP 2023</b>
13	Subventions d'investissement	20 270,00 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 000,00 €	158 000,00 €
10222	FCTVA	129 000,16 €	20 596,21 €
1068	Autres réserves		250 000,00 €
<b>TOTAL</b>		<b>229 270,16 €</b>	<b>428 596,21 €</b>
001	Excédent antérieur reporté	637 979,84 €	422 303,79 €
<b>TOTAL</b>		<b>867 250,00 €</b>	<b>850 900,00 €</b>

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>			
<b>CHAPITRE</b>		<b>BP 2022</b>	<b>BP 2023</b>
0001	Achat de conteneurs/colonnes de tri	329 100,00 €	116 706,40 €
0002	Construction Bureaux Environnement		
0003	Déchèterie Blain	32 000,00 €	
0004	Déchèterie Bouvron	120 000,00 €	60 250,00 €
0005	Grosses réparations déchèteries	36 350,00 €	7 564,34 €
	<b>Opérations d'équipement</b>	<b>517 450,00 €</b>	<b>184 520,74 €</b>
16	Emprunts et dettes	49 800,00 €	63 079,26 €
21	Immobilisations corporelles	290 000,00 €	603 300,00 €
020	Dépenses imprévues	10 000,00 €	
<b>TOTAL</b>		<b>867 250,00 €</b>	<b>850 900,00 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
044-244400453-20230329-2023023-02-24-DBE  
Date de réception préfecture : 04/04/2023

En termes d'investissement, le budget intègre l'achat de deux bennes à ordures ménagères pour un montant d'environ 600k € et l'achat notamment de composteurs individuels dans le cadre du groupement de commandes initié par le SMCNA. Ces achats seront financés notamment par les amortissements et l'excédent reporté.

### 3. BUDGET ANNEXE CENTRE AQUATIQUE

#### 3.1. La section de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
013 Atténuation de charges	20 026,13 €	18 197,84 €
70 Ventes de produits	288 000,00 €	290 000,00 €
74 Subventions d'exploitation	32 000,00 €	36 000,00 €
75 Autres produits de gestion	580 000,00 €	580 000,00 €
042 Opération d'ordre de transfert entre sections	245 600,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>1 165 626,13 €</b>	<b>924 197,84 €</b>
002 Excédent antérieur reporté	107 573,87 €	21 802,16 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 273 200,00 €</b>	<b>946 000,00 €</b>

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
11 Charges à caractère général	363 600,00 €	436 750,00 €
12 Charges de personnel	500 000,00 €	490 740,00 €
65 Autres charges de gestion		10,00 €
66 Charges financières	20 000,00 €	18 000,00 €
67 Charges exceptionnelles	389 600,00 €	500,00 €
022 Dépenses imprévues		
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections		
<b>TOTAL</b>	<b>1 273 200,00 €</b>	<b>946 000,00 €</b>

En 2023, les dépenses de fonctionnement ont été ajustées pour tenir compte des augmentations significatives liées aux évolutions tarifaires du prix du gaz et de l'électricité. Les autres charges restent stables. Concernant les recettes, il est proposé de maintenir un montant de recettes liées aux entrées à hauteur de 290 000 €, (en 2022, le compte administratif présentait un montant de 213k€). La subvention d'équilibre entre le budget Administration générale et le budget annexe est identique à l'année 2022 soit un montant de 580k€.

### 3.2. La section d'investissement

RECETTES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
13 Subventions d'investissement		169 200,00 €
Emprunts et de dettes assimilées	0,41 €	8,89 €
1068 Autres réserves		
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections		
<b>TOTAL</b>	<b>0,41 €</b>	<b>169 208,89 €</b>
001 Excédent antérieur reporté	1 212 024,59 €	1 070 241,11 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 212 025,00 €</b>	<b>1 239 450,00 €</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
0001 Construction centre aquatique	91 700,00 €	447 379,27 €
<b>Opérations d'équipement</b>	<b>91 700,00 €</b>	<b>447 379,27 €</b>
21 Immobilisations corporelles	16 300,00 €	
23 Immobilisations en cours		
16 Emprunts et dettes	845 600,00 €	792 070,73 €
20 Dépenses imprévues	12 825,00 €	
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	245 600,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>1 212 025,00 €</b>	<b>1 239 450,00 €</b>

Dans le cadre de la démarche d'amélioration de la performance énergétique des bâtiments menée par l'intercommunalité, il est prévu plusieurs investissements pour le centre aquatique (installation de panneaux photovoltaïques, mise en place d'un réseau de récupération des calories des eaux grises...) pour un montant d'environ 440k €. Il est prévu que ces investissements soient subventionnés à hauteur de 50 %. Enfin, le report de l'excédent d'investissement permet de couvrir les annuités d'emprunt liées à la construction du centre aquatique.

## 4. BUDGET ANNEXE SPANC

### 4.1. La section de fonctionnement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
CHAPITRE	BP 2022	BP 2023
70 Ventes de produits	6 652,66 €	26 855,00 €
74 Subventions d'exploitation	50 000,00 €	99 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>56 652,66 €</b>	<b>125 855,00 €</b>
001 Excédent antérieur reporté	697,34 €	
<b>TOTAL</b>	<b>57 350,00 €</b>	<b>125 855,00 €</b>

<b>DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		
<b>CHAPITRE</b>	<b>BP 2022</b>	<b>BP 2023</b>
11 Charges à caractère général	9 550,00 €	22 500,00 €
12 Charges de personnel	42 000,00 €	79 325,00 €
022 Dépenses imprévues		3,61 €
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 800,00 €	3 800,00 €
23 Virement à la section d'investissement		6 990,00 €
65 Autres produits de gestion courante	2 000,00 €	1 000,00 €
67 Charges exceptionnelles		2 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>55 350,00 €</b>	<b>115 618,61 €</b>
002 Déficit antérieur reporté		10 236,39 €
<b>TOTAL</b>	<b>55 350,00 €</b>	<b>25 855,00 €</b>

La section de fonctionnement du budget SPANC 2023 reprend une partie des dépenses et des recettes de l'année précédente qui n'a pas pu être rattachée. Par conséquent, le budget de fonctionnement étant généralement autour de 60k € passe à 126k €. A noter, que suite au changement de logiciel effectué en 2021, le service va reprendre au cours de l'année la facturation en direct, celle-ci est aujourd'hui sous-traitée à VEOLIA.

## 4.2. La section d'investissement

<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>CHAPITRE</b>	<b>BP 2022</b>	<b>BP 2023</b>
13 Subventions d'investissement	12 500,00 €	
021 Virement de la section d'exploitation		6 990,00 €
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 800,00 €	3 800,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>16 300,00 €</b>	<b>10 790,00 €</b>

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		
<b>CHAPITRE</b>	<b>BP 2022</b>	<b>BP 2023</b>
21 Immobilisations corporelles	4 000,00 €	3 000,00 €
020 Dépenses imprévues	66,87 €	9,12 €
<b>TOTAL</b>	<b>4 066,87 €</b>	<b>3 009,12 €</b>
001 Déficit antérieur reporté	2 233,13 €	7 780,88 €
<b>TOTAL</b>	<b>16 300,00 €</b>	<b>10 790,00 €</b>

En 2023, il est prévu un seul investissement pour le service concernant un outil de mesure de boues. Les amortissements permettront de réduire le déficit reporté.

## 5. BUDGETS ANNEXES PARCS D'ACTIVITES

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT					
CHAPITRE	PA BEL AIR	PA BLUCHETS	PA BOURG BESNIER	PA NOE GREE	
011	Charges à caractère général	252 114,00 €	173 654,00 €	95 800,00 €	50 500,00 €
65	Autres charges de gesiton courante	1,00 €	1,00 €	70,00 €	1,00 €
66	Charges financières	1 150,00 €	6 000,00 €		
022	Dépenses imprévues				
023	Virement à la section invest	43 985,00 €	102 360,00 €		78 499,00 €
042	Opération ordre de transfert	1 218 000,00 €	1 270 050,00 €	275 200,00 €	800 200,00 €
043	Opération ordre intérieur	8 150,00 €	16 000,00 €	5 800,00 €	5 500,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>1 523 400,00 €</b>	<b>1 568 065,00 €</b>	<b>376 870,00 €</b>	<b>934 700,00 €</b>
002	Déficit antérieur reporté				
	<b>TOTAL CUMULE - Dépenses de fonctionnement</b>	<b>1 523 400,00 €</b>	<b>1 568 065,00 €</b>	<b>376 870,00 €</b>	<b>934 700,00 €</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT					
70	Produits des ventes	172 863,00 €	54 000,00 €		
74	Dotations et participations			59 500,00 €	
75	Autres produits de gestion courante	1,04 €	0,67 €	2,31 €	323,31 €
77	Produits exceptionnels				
042	Opération ordre de transfert	1 113 150,00 €	1 277 050,00 €	311 500,00 €	850 700,00 €
043	Opération ordre intérieur	8 150,00 €	16 000,00 €	5 800,00 €	5 500,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>1 294 164,04 €</b>	<b>1 347 050,67 €</b>	<b>376 802,31 €</b>	<b>856 523,31 €</b>
002	Excédent antérieur reporté	229 235,96 €	221 014,33 €	67,69 €	78 176,69 €
	<b>TOTAL CUMULE - Recettes de fonctionnement</b>	<b>1 523 400,00 €</b>	<b>1 568 065,00 €</b>	<b>376 870,00 €</b>	<b>934 700,00 €</b>
DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
16	Emprunts et dettes	25 450,76 €	40 502,58 €		
020	Dépenses imprévues			0,30 €	2,20 €
040	Opération ordre de transfert	1 113 150,00 €	1 277 050,00 €	311 500,00 €	850 700,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>1 138 600,76 €</b>	<b>1 317 552,58 €</b>	<b>311 500,30 €</b>	<b>850 702,20 €</b>
001	Déficit antérieur reporté	123 384,24 €	54 857,42 €	132 499,70 €	375 147,80 €
	<b>TOTAL CUMULE - Dépenses d'investissement</b>	<b>1 261 985,00 €</b>	<b>1 372 410,00 €</b>	<b>444 000,00 €</b>	<b>1 225 850,00 €</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
16	Emprunts et dettes			168 800,00 €	347 151,00 €
21	Virement à la section fonct	43 985,00 €	102 360,00 €		78 499,00 €
040	Opération ordre de transfert	1 218 000,00 €	1 270 050,00 €	275 200,00 €	800 200,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>1 261 985,00 €</b>	<b>1 372 410,00 €</b>	<b>444 000,00 €</b>	<b>1 225 850,00 €</b>
001	Excédent antérieur reporté				
	<b>TOTAL CUMULE - Recettes d'investissement</b>	<b>1 261 985,00 €</b>	<b>1 372 410,00 €</b>	<b>444 000,00 €</b>	<b>1 225 850,00 €</b>

Plusieurs ventes sont prévues sur les parcs d'activités du Bel Air et des Blûchets (compromis de vente signés) pour un montant total d'environ 225k €. En termes de travaux, le parc d'activités Bourg Besnier bénéficiera d'une requalification de la voirie.

Les autres parcs prennent en compte des aménagements liées à l'implantation de nouvelles entreprises (entrées de parcelles...), il n'est pas prévu d'autres travaux d'importance.

## C. EQUILIBRE GENERAL ET DETTE CONSOLIDEE

### 1. SYNTHESE DES BUDGETS

BUDGET PRIMITIF	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
Budget Administration générale	5 995 800,00 €	1 934 500,00 €	7 930 300,00 €
BA Transport Scolaire	1 188 800,00 €	578 200,00 €	1 767 000,00 €
BA SPANC	125 855,00 €	10 790,00 €	136 645,00 €
BA REOMI	2 552 000,00 €	850 900,00 €	3 402 900,00 €
BA Centre Aquatique	946 000,00 €	1 239 450,00 €	2 185 450,00 €
BA Parcs d'activités	4 403 035,00 €	4 304 245,00 €	8 707 280,00 €
<b>TOTAL CONSOLIDE</b>	<b>15 211 490,00 €</b>	<b>8 918 085,00 €</b>	<b>24 129 575,00 €</b>

Le budget total consolidé de tous les budgets s'élève à **24 129 575 €**, en comparaison le budget total 2022 était de 22,5 millions d'euros.

### 2. DETTE CONSOLIDEE

	Déchets ménagers et assimilés	Parc d'activités Bel Air	Parc d'activités Bluchets	Transport scolaire	Centre aquatique	Total
<b>Encours de dette au 1/01</b>	255 493,12 €	127 808,91 €	330 676,55 €	23 166,92 €	994 897,36 €	<b>1 732 042,86 €</b>
<b>- Remboursement de la dette</b>	50 204,24 €	25 104,25 €	40 057,52 €	18 413,24 €	135 204,59 €	<b>268 983,84 €</b>
<b>Encours de la dette au 31/12</b>	<b>205 288,88 €</b>	<b>102 704,66 €</b>	<b>290 619,03 €</b>	<b>4 753,68 €</b>	<b>859 692,77 €</b>	<b>1 463 059,02 €</b>

En 2023, le remboursement annuel de la dette globale sera d'environ 269k €. Le montant total de l'encours sera de 1 463 059,02 € au 31 décembre 2023.