

**LA COMMUNAUTÉ D'AGGLOMERATION**  
**LAMBALLE TERRE & MER**  
**-22400-**  
**RÉUNION DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU 25 JUIN 2024**

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS**

*L'AN DEUX MILLE VINGT-QUATRE, LE VINGT-CINQ JUIN, A DIX-HUIT HEURES TRENTE, LE CONSEIL COMMUNAUTAIRE DE LAMBALLE TERRE & MER, LÉGALEMENT CONVOQUÉ, S'EST RÉUNI EN SEANCE PUBLIQUE A L'ESPACE LAMBALLE TERRE & MER, A LAMBALLE-ARMOR, SOUS LA PRÉSIDENCE DE Mme NATHALIE BEAUVY, PREMIERE VICE-PRESIDENTE.*

*Date de la convocation : 19 juin 2024*

**ETAIENT PRÉSENTS :**

**Président :**

**Membres du Bureau :** Nathalie BEAUVY, Jérémy ALLAIN, Nathalie TRAVERT-LE ROUX, Éric MOISAN, Catherine DREZET, Jean-Luc COUELLAN, Jean-Luc BARBO, Jean-Pierre OMNES, Jean-Luc GOUYETTE, Guy CORBEL, Yves LEMOINE, Yves RUFFET, Serge GUINARD, Josianne JEGU, Christophe ROBIN, Nicole POULAIN.

Marie-Paule ALLAIN, Gwenaëlle AOUTIN, Carole BERECHEL, Paulette BEUREL, Pierre-Alexis BLEVIN, Philippe BOSCHER, Jérémy BOULARD, Nathalie BOUZID, Daniel COMMAULT, Benoît DESPRES, Nicole DROBECQ, Thierry GAUVRIT, Alain GENCE, Alain GOUZIN, Philippe HELLO, Renaud LE BERRE, Jean-Michel LEBRET, Pascal LEBRETON, Nadine L'ECHELARD, Catherine LELIONNAIS, Christelle LEVY-ROBERT, Anne-Gaud MILLORIT, Catherine MOISAN, Claudine MOISAN, Valérie MORFOUASSE, Yannick MORIN, Sébastien PUEL, Michel RICHARD, Thierry ROYER, Fabienne TASSEL, Annie VALO, Michel VIMONT.

**ABSENTS EXCUSÉS :**

- Claudine AILLET donne pouvoir à Alain GENCE,
- Sylvain BERNU donne pouvoir à Serge GUINARD,
- Denis BERTRAND donne pouvoir à Nathalie BEAUVY,
- Suzanne BOURDÉ donne pouvoir à Michel VIMONT,
- Camille CAURET donne pouvoir à Thierry ROYER,
- Laurence HAQUIN donne pouvoir à Jean-Luc BABRO,
- Sylvie HERVO donne pouvoir à Jérémy BOULARD,
- René LE BOULANGER donne pouvoir à Alain GOUZIN,
- Pierre LESNARD donne pouvoir à Jean-Pierre OMNES,
- David L'HOMME donne pouvoir à Catherine LELIONNAIS,
- Laurence URVOY donne pouvoir à Nathalie BOUZID,
- Thierry ANDRIEUX, Yvon BERHAULT, Valérie BIDAUD, David BURLOT, Thibault CARFANTAN, Jean-François CORDON, Stéphane de SALLIER DUPIN, Philippe HERCOUET, Marc LE GUYADER, Caroline MERIAN.

**SECRÉTAIRE DE SEANCE :** Christelle LEVY-ROBERT

## Délibération n°2024-081

Membres en exercice : 69 Présents : 48

Absents : 21

Pouvoirs : 11

### AFFAIRES GENERALES COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Conformément aux articles L.5211-1, L.2121-31, L.2121-14 et R.2121-8 du Code général des collectivités territoriales, les comptes financiers uniques de l'exercice 2023 sont soumis au Conseil communautaire pour approbation. Le compte financier unique regroupe l'ancien compte administratif de l'ordonnateur et l'ancien compte de gestion du comptable public.

L'exécution et les résultats 2023 sont présentés dans la note de présentation jointe.

Le Président, Thierry Andrieux, ne prend pas part au vote et quitte la salle lors du vote. La présidence est confiée à Nathalie Beauvy, 1<sup>ère</sup> vice-présidente, qui invite les membres du Conseil communautaire à se prononcer sur l'approbation du compte administratif.

Au regard :

- De la note de présentation, ci-après,
- Des maquettes budgétaires, transmises aux Conseillers communautaires,

#### **Après en avoir délibéré :**

Le Conseil communautaire :

- APPROUVE le compte financier unique 2023 du Budget Principal
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

#### **VOTE : Adopté à l'unanimité**

- APPROUVE le compte financier unique 2023 du budget annexe Transport
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

#### **VOTE : Adopté à l'unanimité**

- APPROUVE le compte financier unique 2023 du budget annexe Services communs
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

#### **VOTE : Adopté à l'unanimité**

- APPROUVE le compte financier unique 2023 du budget annexe Parcs d'activités
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

#### **VOTE : Adopté à l'unanimité**

- APPROUVE le compte financier unique 2023 du budget annexe Bâtiments
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

#### **VOTE : Adopté à l'unanimité**

- APPROUVE le compte financier unique 2023 du budget annexe Déchets
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

#### **VOTE : Adopté à l'unanimité**

- APPROUVE le compte financier unique 2023 du budget annexe Eau potable
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

**VOTE : Adopté à l'unanimité**

- APPROUVE le compte financier unique 2023 du budget annexe Assainissement
- AUTORISE le Président, ou son représentant, à signer tout document nécessaire à l'exécution de cette délibération.

**VOTE : Adopté à l'unanimité**

FAIT ET DELIBERE A LAMBALLE-ARMOR LESDITS JOUR, MOIS ET AN

(suivent les signatures)

**POUR EXTRAIT CONFORME,**

A Lamballe-Armor, le 2 JUIL. 2024

Le Président,

Thierry ANDRIEUX



Certifié exécutoire, compte tenu :

De la transmission en Préfecture le

3 JUIL. 2024

De la publication le

3 JUIL. 2024

Pour le Président,

Par délégation

de MICHEL

Directrice

Administration Générale

# Compte financier unique **2023**

## Note de présentation

Conseil communautaire du 25 juin 2024

# SOMMAIRE

|                                                                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>INTRODUCTION .....</b>                                                | <b>3</b>  |
| <b>PRESENTATION CONSOLIDEE BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES .....</b> | <b>4</b>  |
| PRESENTATION CONSOLIDEE DES RESULTATS.....                               | 5         |
| PRESENTATION CONSOLIDEE PAR POLITIQUES PUBLIQUES .....                   | 7         |
| <b>PRESENTATIONS INDIVIDUALISEES DES BUDGETS .....</b>                   | <b>9</b>  |
| LE BUDGET PRINCIPAL .....                                                | 10        |
| LE BUDGET ANNEXE TRANSPORTS .....                                        | 25        |
| LE BUDGET ANNEXE SERVICES COMMUNS .....                                  | 28        |
| LE BUDGET ANNEXE DES PARCS D'ACTIVITES ECONOMIQUES .....                 | 31        |
| LE BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES .....                             | 34        |
| LE BUDGET ANNEXE DECHETS.....                                            | 37        |
| LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE.....                                        | 42        |
| LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT .....                                    | 49        |
| <b>PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS .....</b>                        | <b>56</b> |
| <b>RETROSPECTIVE FINANCIERE .....</b>                                    | <b>65</b> |

# INTRODUCTION

La préparation budgétaire 2023 s'est déroulée en quatre étapes. Le débat d'orientations budgétaires s'est tenu le 29 novembre 2022 et le budget primitif 2023 a été voté par le Conseil communautaire le 20 décembre 2022. Le budget a ensuite fait l'objet de deux modifications : lors du budget supplémentaire adoptée le 27 juin 2023 et lors de la décision modificative n°2 adoptée le 12 décembre 2023.

A présent que l'exécution budgétaire 2023 est terminée, il est soumis au Conseil communautaire le vote du compte financier unique (CFU). Ce document est le premier de Lamballe terre et mer : il regroupe l'ancien compte administratif tenu par l'ordonnateur et l'ancien compte de gestion tenu par le comptable public. Seront notamment présentés les réalisations comptables par rapport aux prévisions budgétaires, et les résultats définitifs.

Il est proposé une présentation consolidée des résultats (c'est-à-dire une présentation du budget principal et des budgets annexes), une présentation consolidée des réalisations par politiques publiques, puis une présentation individualisée des réalisations pour le budget principal et les budgets annexes.

**PRESENTATION CONSOLIDEE  
BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES**

## PRESENTATION CONSOLIDEE DES RESULTATS

Le résultat du compte administratif 2023 peut être présenté en trois temps :

- le résultat de l'exercice 2022 affecté sur l'exercice 2023.
- le résultat de l'exercice 2023 : il s'agit des recettes moins les dépenses pour l'exercice.
- le résultat cumulé de l'exercice 2023 : il s'agit du résultat de l'exercice 2023 auquel est ajouté le résultat des restes à réaliser d'investissement. Ces restes à réaliser sont des recettes et des dépenses d'investissement engagées comptablement et juridiquement, mais non mandatées ou titrées en 2023. Ces recettes et dépenses constitueront des reports en 2024, et doivent être appréhendées dans le calcul du résultat cumulé 2023.

Pour tous les budgets de Lamballe Terre et Mer, le résultat de l'exercice 2023 s'élève à 8 M€. Après prise en compte des restes à réaliser en investissement, le résultat cumulé 2023 s'élève à 5,9 M€.

| Budgets         | Résultats 2022 affectés en 2023 | Opérations de l'exercice 2023 |          | Résultats de l'exercice 2023 | Restes à réaliser |          | Résultats cumulés 2023 après restes à réaliser |
|-----------------|---------------------------------|-------------------------------|----------|------------------------------|-------------------|----------|------------------------------------------------|
|                 |                                 | dépenses                      | recettes |                              | dépenses          | recettes |                                                |
| RÉSULTAT AGRÉGÉ | 870 K€                          | 7 179 K€                      |          | 8 049 K€                     | - 2 120 K€        |          | 5 928 K€                                       |

Les résultats sont très différents selon les budgets. Ainsi, les principaux résultats excédentaires concernent le budget principal (1,3 M€), le budget annexe eau potable (2,9 M€). Le tableau ci-après détaille les résultats par budget et par section (fonctionnement ou investissement).



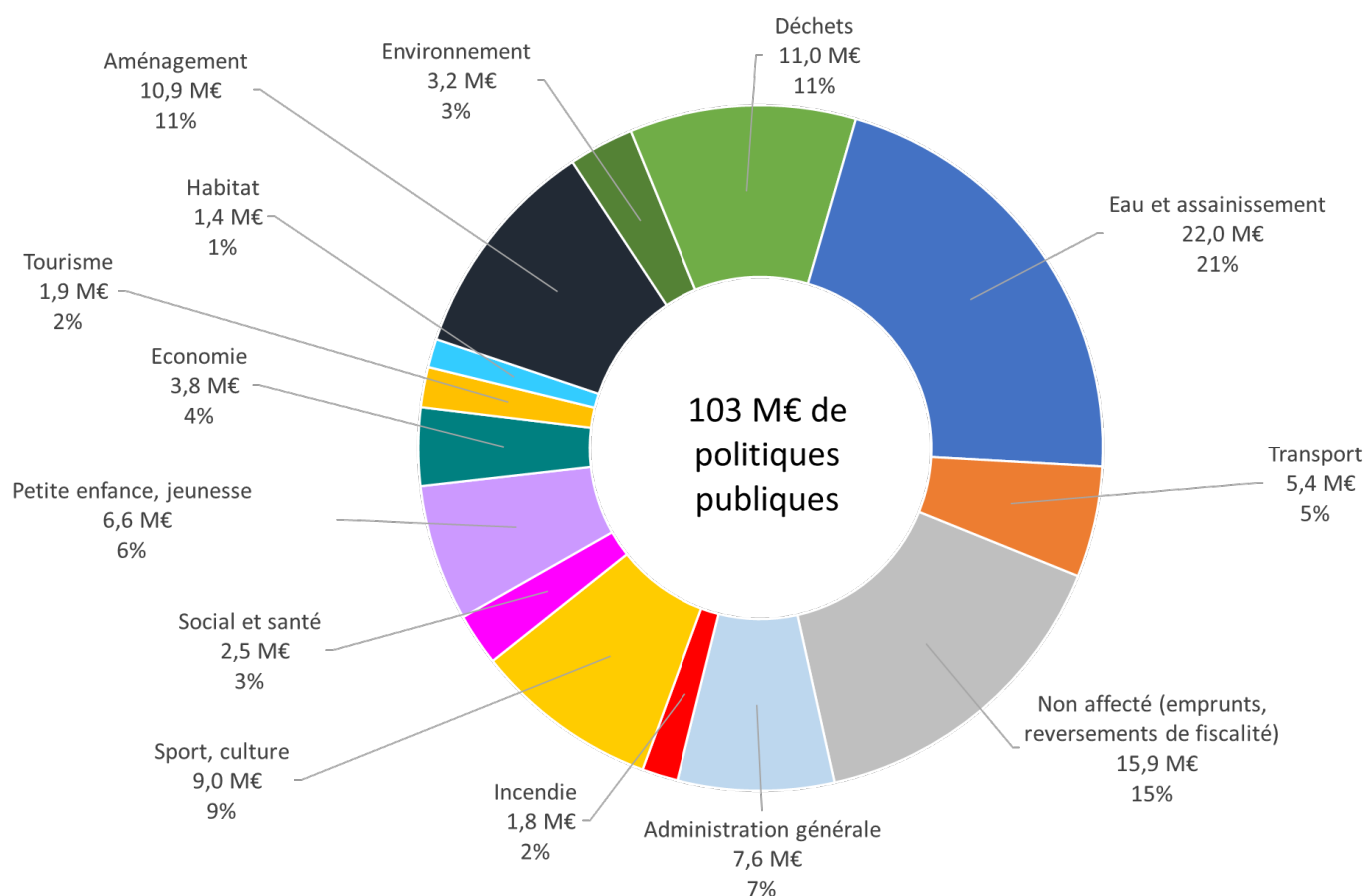
| Budgets                                | Opérations de l'exercice 2023 |                   | Résultats de l'exercice 2023 | Résultats 2022 affectés en 2023 | Résultats cumulés de l'exercice 2023 | Solde des restes à réaliser | Résultats cumulés 2023 après restes à réaliser |
|----------------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
|                                        | dépenses                      | recettes          |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| <b>Budget principal</b>                |                               |                   |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| Investissement                         | 16 126 K€                     | 16 341 K€         | 214 K€                       | - 4 311 K€                      | - 4 097 K€                           | - 446 K€                    | - 4 543 K€                                     |
| Fonctionnement                         | 49 623 K€                     | 52 488 K€         | 2 865 K€                     | 3 020 K€                        | 5 885 K€                             | -                           | 5 885 K€                                       |
| <b>Total</b>                           | <b>65 749 K€</b>              | <b>68 829 K€</b>  | <b>3 080 K€</b>              | <b>- 1 291 K€</b>               | <b>1 789 K€</b>                      | <b>- 446 K€</b>             | <b>1 342 K€</b>                                |
| <b>Budget annexe transports</b>        |                               |                   |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| Investissement                         | 3 K€                          | 11 K€             | 8 K€                         | 55 K€                           | 63 K€                                | - 11 K€                     | 52 K€                                          |
| Fonctionnement                         | 4 440 K€                      | 4 299 K€          | - 141 K€                     | 126 K€                          | - 15 K€                              | -                           | - 15 K€                                        |
| <b>Total</b>                           | <b>4 443 K€</b>               | <b>4 310 K€</b>   | <b>- 133 K€</b>              | <b>181 K€</b>                   | <b>48 K€</b>                         | <b>- 11 K€</b>              | <b>37 K€</b>                                   |
| <b>Budget annexe services communs</b>  |                               |                   |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| Investissement                         | 878 K€                        | 878 K€            | -                            | -                               | -                                    | -                           | -                                              |
| Fonctionnement                         | 392 K€                        | 392 K€            | -                            | -                               | -                                    | -                           | -                                              |
| <b>Total</b>                           | <b>1 270 K€</b>               | <b>1 270 K€</b>   | <b>-</b>                     | <b>-</b>                        | <b>-</b>                             | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                       |
| <b>Budget annexe camping</b>           |                               |                   |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| Investissement                         | -                             | -                 | -                            | -                               | -                                    | -                           | -                                              |
| Fonctionnement                         | -                             | -                 | -                            | -                               | -                                    | -                           | -                                              |
| <b>Total</b>                           | <b>-</b>                      | <b>-</b>          | <b>-</b>                     | <b>-</b>                        | <b>-</b>                             | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                       |
| <b>Budget annexe parcs d'activités</b> |                               |                   |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| Investissement                         | 8 028 K€                      | 10 123 K€         | 2 095 K€                     | - 2 667 K€                      | - 572 K€                             | -                           | - 572 K€                                       |
| Fonctionnement                         | 8 269 K€                      | 7 540 K€          | - 729 K€                     | 1 643 K€                        | 913 K€                               | -                           | 913 K€                                         |
| <b>Total</b>                           | <b>16 298 K€</b>              | <b>17 663 K€</b>  | <b>1 366 K€</b>              | <b>- 1 024 K€</b>               | <b>341 K€</b>                        | <b>-</b>                    | <b>341 K€</b>                                  |
| <b>Budget annexe bâtiments</b>         |                               |                   |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| Investissement                         | 436 K€                        | 551 K€            | 115 K€                       | 30 K€                           | 144 K€                               | - 13 K€                     | 131 K€                                         |
| Fonctionnement                         | 264 K€                        | 569 K€            | 305 K€                       | 276 K€                          | 581 K€                               | -                           | 581 K€                                         |
| <b>Total</b>                           | <b>700 K€</b>                 | <b>1 120 K€</b>   | <b>420 K€</b>                | <b>305 K€</b>                   | <b>725 K€</b>                        | <b>- 13 K€</b>              | <b>712 K€</b>                                  |
| <b>Budget annexe déchets ménagers</b>  |                               |                   |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| Investissement                         | 818 K€                        | 1 306 K€          | 488 K€                       | 648 K€                          | 1 135 K€                             | - 1 190 K€                  | - 55 K€                                        |
| Fonctionnement                         | 11 588 K€                     | 11 713 K€         | 125 K€                       | 318 K€                          | 442 K€                               | -                           | 442 K€                                         |
| <b>Total</b>                           | <b>12 406 K€</b>              | <b>13 018 K€</b>  | <b>613 K€</b>                | <b>965 K€</b>                   | <b>1 578 K€</b>                      | <b>- 1 190 K€</b>           | <b>388 K€</b>                                  |
| <b>Budget annexe eau potable</b>       |                               |                   |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| Investissement                         | 2 100 K€                      | 2 647 K€          | 547 K€                       | - 461 K€                        | 86 K€                                | - 1 112 K€                  | - 1 026 K€                                     |
| Fonctionnement                         | 8 352 K€                      | 8 991 K€          | 640 K€                       | 3 310 K€                        | 3 950 K€                             | -                           | 3 950 K€                                       |
| <b>Total</b>                           | <b>10 452 K€</b>              | <b>11 638 K€</b>  | <b>1 186 K€</b>              | <b>2 849 K€</b>                 | <b>4 036 K€</b>                      | <b>- 1 112 K€</b>           | <b>2 924 K€</b>                                |
| <b>Budget annexe assainissement</b>    |                               |                   |                              |                                 |                                      |                             |                                                |
| Investissement                         | 7 330 K€                      | 7 654 K€          | 325 K€                       | - 2 192 K€                      | - 1 867 K€                           | 652 K€                      | - 1 215 K€                                     |
| Fonctionnement                         | 7 380 K€                      | 7 702 K€          | 322 K€                       | 1 076 K€                        | 1 399 K€                             | -                           | 1 399 K€                                       |
| <b>Total</b>                           | <b>14 710 K€</b>              | <b>15 357 K€</b>  | <b>647 K€</b>                | <b>- 1 116 K€</b>               | <b>- 468 K€</b>                      | <b>652 K€</b>               | <b>183 K€</b>                                  |
| <b>TOTAL AGRÉGÉ</b>                    | <b>126 026 K€</b>             | <b>133 205 K€</b> | <b>7 179 K€</b>              | <b>870 K€</b>                   | <b>8 049 K€</b>                      | <b>- 2 120 K€</b>           | <b>5 928 K€</b>                                |
| Investissement                         | 35 719 K€                     | 39 510 K€         | 3 791 K€                     | - 8 899 K€                      | - 5 107 K€                           | - 2 120 K€                  | - 7 228 K€                                     |
| Fonctionnement                         | 90 307 K€                     | 93 695 K€         | 3 387 K€                     | 9 769 K€                        | 13 156 K€                            |                             | 13 156 K€                                      |
| <b>RÉSULTAT AGRÉGÉ</b>                 |                               |                   | <b>7 179 K€</b>              | <b>870 K€</b>                   | <b>8 049 K€</b>                      |                             | <b>5 928 K€</b>                                |

# PRESENTATION CONSOLIDEE PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Il est proposé une présentation des dépenses et des recettes consolidées, c'est-à-dire pour le budget principal et pour les budgets annexes. Les présentations ci-après comprennent toutes les dépenses ou toutes les recettes, pour les sections de fonctionnement et d'investissement. En revanche, seules les opérations réelles sont présentées, les opérations d'ordre ont donc été exclues car venant gonfler artificiellement les masses. Les flux croisés entre budgets ont été retraités afin d'éviter une double comptabilisation.

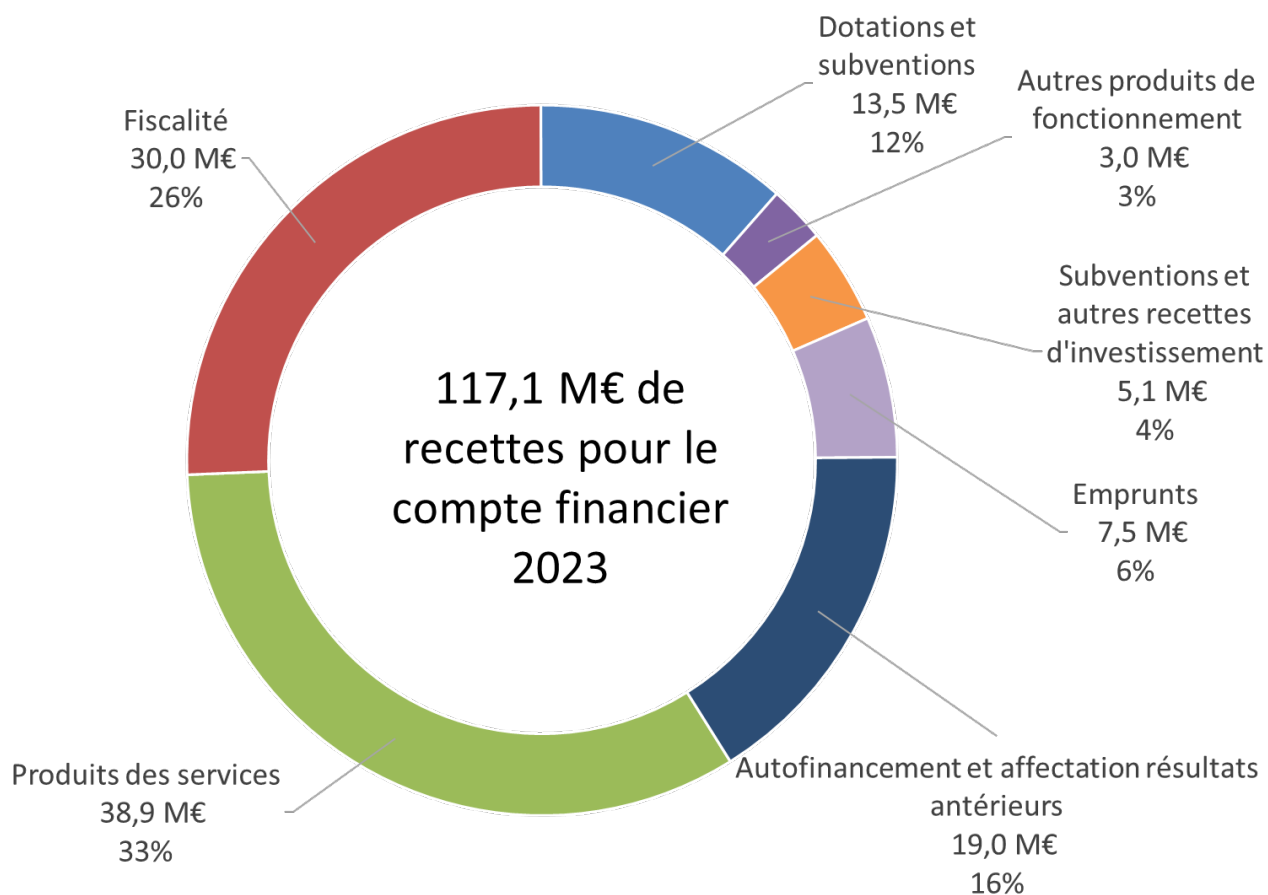
## 1- LES DEPENSES CONSOLIDEES PAR POLITIQUES PUBLIQUES

Les dépenses consolidées s'élèvent à 103 M€ en 2023. Le graphique ci-après présente la répartition de ces dépenses par politiques publiques.



## 2- LES RECETTES CONSOLIDEES PAR NATURE

Pour financer les différentes politiques publiques communautaires, Lamballe Terre et Mer a pu mobiliser les ressources présentées ci-après.



## **PRESENTATIONS INDIVIDUALISEES DES BUDGETS**

# LE BUDGET PRINCIPAL

Le budget global 2023 du budget principal s'élevait à 82,3 M€.

## 1- LES RESULTATS 2023

Le résultat de l'exercice 2022 a été affecté en 2023 à hauteur de – 1 291 K€.

En 2023, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 2 865 K€, tandis que la section d'investissement fait ressortir un excédent de 214 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 3 080 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2023 s'élève à 1 789 K€.

Le résultat des restes à réaliser représente - 446 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2023 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2024.

Le résultat cumulé 2023 s'élève alors à 1 342 K€

### Résultat 2022 affecté en 2023

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| Fonctionnement                     | 3 019 870,26         |
| Investissement                     | -4 310 852,42        |
| <b>Résultat exercice antérieur</b> | <b>-1 290 982,16</b> |

### Résultat exercice 2023

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| Fonctionnement          | 2 865 499,66        |
| Investissement          | 214 153,26          |
| <b>Résultat courant</b> | <b>3 079 652,92</b> |

### Résultat 2023 après affectation du résultat 2022

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Fonctionnement           | 5 885 369,92        |
| Investissement           | -4 096 699,16       |
| <b>Résultat exercice</b> | <b>1 788 670,76</b> |

### Restes à réaliser 2023 (reports 2024)

|                |             |
|----------------|-------------|
| Investissement | -446 400,84 |
|----------------|-------------|

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| <b>Résultat cumulé 2023</b> | <b>1 342 269,92</b> |
|-----------------------------|---------------------|

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 51,3 M€.

| Chap.        | Recettes de fonctionnement          | Compte administratif 2022 | Budget global 2023   | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 013          | Atténuations de charges             | 833 251,49                | 710 000,00           | 945 563,77                | 133,2%                | + 13,5%            |
| 70           | Produits des services               | 10 760 350,72             | 11 821 690,00        | 11 561 799,18             | 97,8%                 | + 7,4%             |
| 73           | Impôts et taxes                     | 26 000 304,85             | 14 790 000,00        | 14 806 684,94             | 100,1%                | - 43,1%            |
| 731          | Fiscalité locale                    | -                         | 12 611 462,49        | 12 855 882,19             | 101,9%                | -                  |
| 74           | Dotations et subventions            | 9 586 812,12              | 10 024 694,00        | 10 140 402,48             | 101,2%                | + 5,8%             |
| 75           | Autres produits de gestion courante | 469 894,60                | 715 784,44           | 838 351,63                | 117,1%                | + 78,4%            |
| 76           | Produits financiers                 | 159 281,59                | 159 000,00           | 174 677,16                | 109,9%                | + 9,7%             |
| 77           | Produits exceptionnels              | 250 159,18                | 10 000,00            | 39 694,16                 | 396,9%                | - 84,1%            |
| 78           | Reprise sur provisions              | -                         | 500 000,00           | -                         | 0,0%                  | -                  |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections   | 761 503,89                | 1 130 000,00         | 1 125 126,34              | 99,6%                 | + 47,8%            |
| 002          | Excédent de fonctionnement reporté  | 3 977 840,86              | 3 019 870,26         | 3 019 870,26              | 100,0%                | - 24,1%            |
| <b>Total</b> |                                     | <b>52 799 399,30</b>      | <b>55 492 501,19</b> | <b>55 508 052,11</b>      | <b>100,0%</b>         | <b>+ 5,1%</b>      |

### Les atténuations de charges

Les atténuations de charges se sont élevées à 946 K€ et correspondent à des remboursements de charges de personnel. Il s'agit de remboursements d'indemnités journalières (512 K€), de la part qui est prélevée sur les bulletins de paie des agents pour les chèques déjeuners (221 K€) et d'autres remboursements (213 K€).

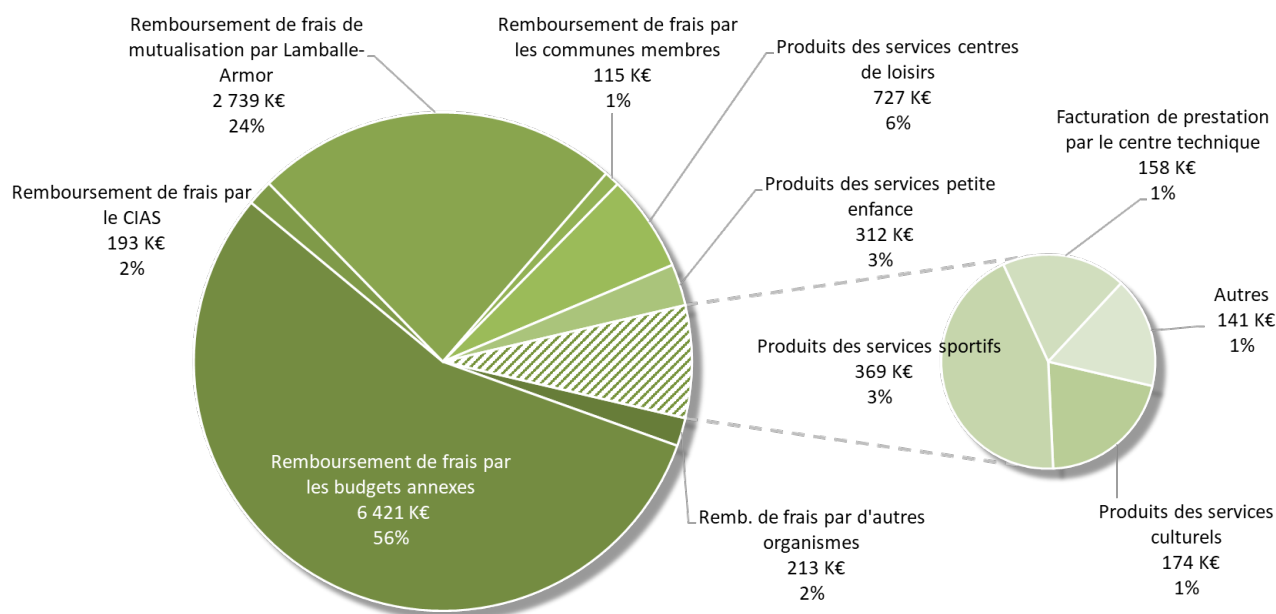
Les réalisations 2023 ont été plus élevées que la prévision 2023 et que la réalisation 2022. L'année 2023 a en effet été marquée par des remboursements particuliers comme des versements d'assurance décès.



## Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 11,6 M€. La réalisation est proche de la prévision (taux de réalisation de 97,8 %).

### Produits des services CA 2023 : 11,6 M€



Une grande partie des produits des services proviennent de remboursement de frais (9 839 K€) :

- Par les budgets annexes : 6 421 K€. Cela concerne les remboursements de frais de personnel et de frais généraux par les budgets annexes transports, déchets, eau, assainissement et services communs pour le service mutualisé autorisation du droit des sols.
- Par le CIAS : 193 K€. Cela concerne la refacturation de frais de personnel, de frais généraux et des services supports (finances, RH, assemblées, etc... intervenant pour le CIAS).
- Par Lamballe-Armor au titre de la mutualisation des services : 2 739 K€. A noter que Lamballe-Armor rembourse également à Lamballe Terre et Mer une partie de la mutualisation des services au sein des attributions de compensation (pour 2 728 K€).
- Par les autres communes membres : 115 K€. Il s'agit de refacturations de frais de personnel d'agents intervenant dans ces communes.
- Par d'autres organismes extérieurs : 213 K€. Il s'agit de refacturations de frais de personnel ou de frais généraux pour des partenaires comme le GIP restauration collective du Penthièvre, le GIP du musée Maturin Méheut, la SPL tourisme, le syndicat mixte du haras national de Lamballe, ou certaines associations.
- A cela s'ajoute également la facturation de prestations complémentaires par le centre technique auprès des partenaires précédemment cités (158 K€).

On relève ensuite les produits des services publics communautaires à proprement parlé (1 582 K€):

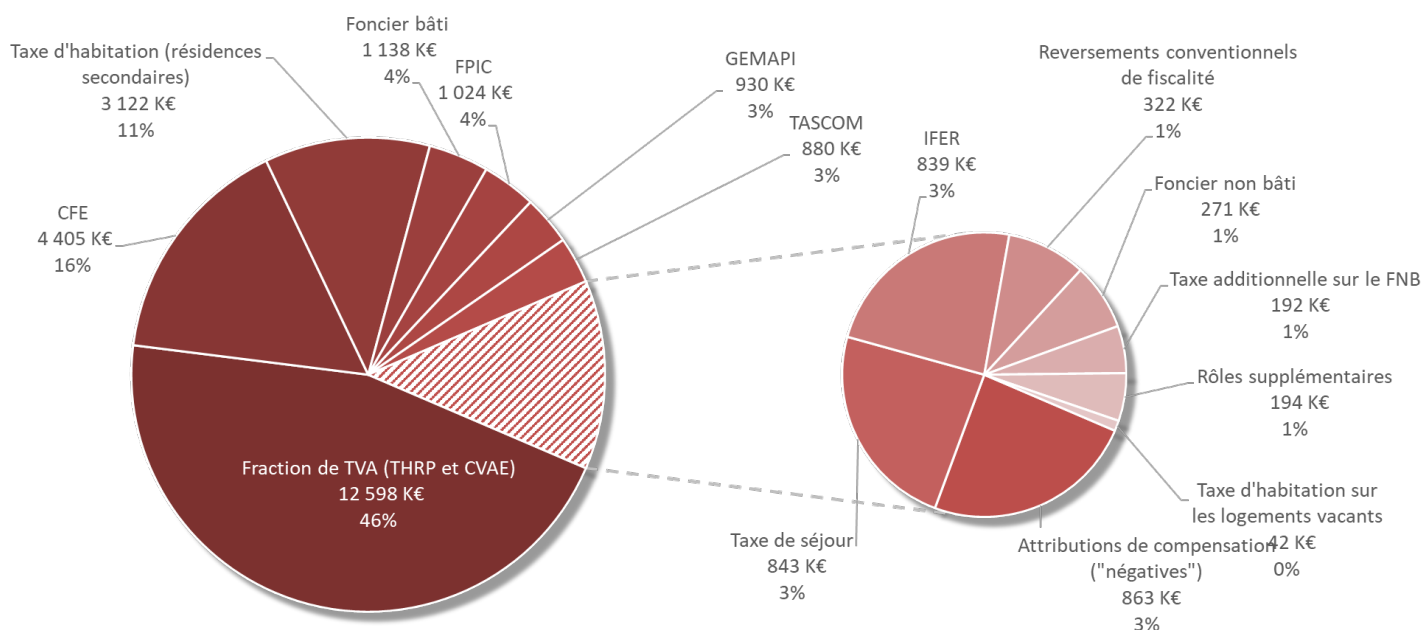
- Produits des centres de loisirs (727 K€),
- Produits des services sportifs (369 K€), c'est-à-dire les entrées à la piscine de Lamballe-Armor.
- Produits des services de la petite enfance (312 K€), c'est-à-dire les crèches.
- Produits des services culturels (174 K€), c'est-à-dire les cours de musique, les séances de musicothérapie et de théâtre dans les écoles.

Les autres produits (141 K€) concernent les produits de locations de salle ou complexe sportif, des ventes de topoguides des sentiers de randonnées à la SPL tourisme, la vente d'électricité à EDF, les recettes des aires d'accueil des gens du voyage...

## Les impôts et taxes

Le produit fiscal s'est élevé à 27,7 M€ en 2023. La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 101 %).

### Produit fiscal CA 2023 : 27,7M€



La fraction de TVA attribuée par l'Etat aux intercommunalités est versée par l'Etat en remplacement de la taxe d'habitation sur les résidences principales et de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE). La fraction de TVA a représenté 12 598 K€, c'est-à-dire la première recette fiscale (46 %). La cotisation foncière des entreprises (CFE) constitue la seconde recette fiscale (4 405 K€).

L'agglomération a perçu le produit de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires (3 122 K€), sur le foncier bâti (1 138 K€), sur le foncier non bâti (271 K€) et la taxe additionnelle sur foncier non bâti (192 K€). Elle a également perçu la taxe GEMAPI (pour la gestion des milieux aquatiques et la protection contre les inondations, 930 K€). A noter qu'une partie de cette taxe est versée sur le chapitre des dotations et subventions suite à la réforme des bases fiscales des entreprises en 2022), la taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM, 880 K€), la taxe de séjour (843 K€), l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER, 839 K€). A noter que la GEMAPI et la taxe de séjour financent uniquement des activités relatives à ces compétences.

En 2023, le budget a profité de rôles supplémentaires à hauteur de 194 K€. Il s'agit de rectifications ponctuelles sur la situation fiscale de certains contribuables.

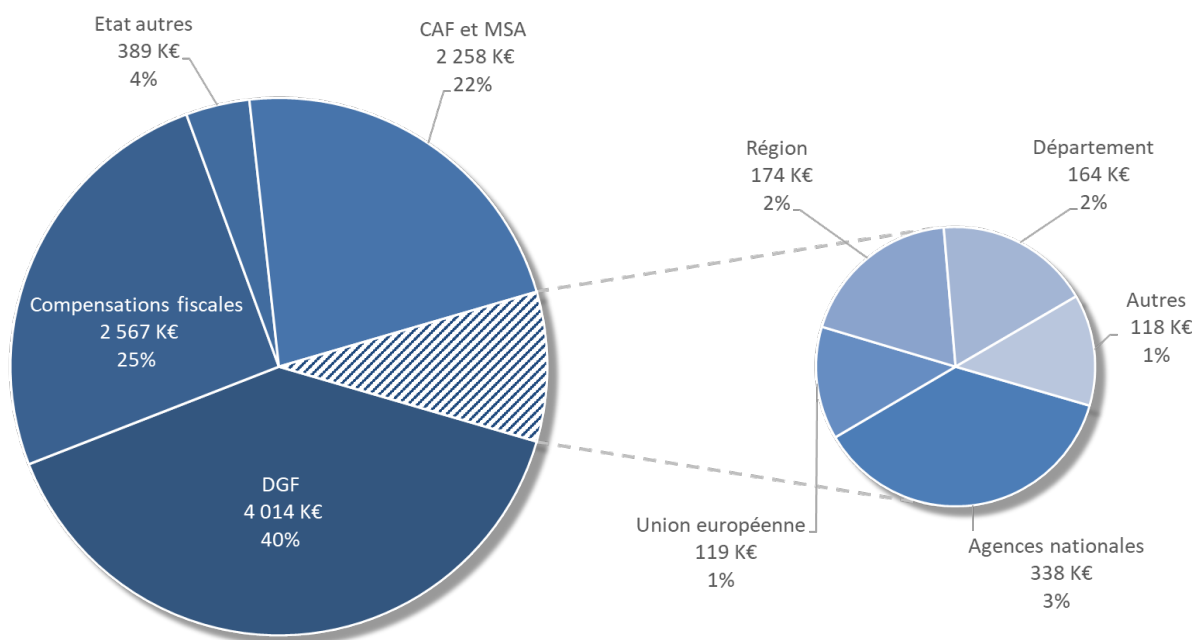
Enfin, le budget principal a bénéficié de reversement de fiscalité. En premier lieu, il s'agit du fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC pour 1 024 K€), dont la répartition entre LTM et les communes a été fixée par le pacte financier et fiscal. En deuxième lieu, il s'agit des reversements conventionnels de fiscalité par les communes, également prévus par le pacte financier et fiscal (322 K€, correspondant au reversement de la taxe d'aménagement et d'une partie de la taxe foncière communal des parcs d'activités). En dernier lieu, on relève les attributions de compensations versées par des communes (863 K€). Ces attributions de compensation « négatives » ne concernent que Lamballe-Armor, et permettent d'assurer la neutralité financière des transferts de compétences à l'agglomération réalisés par le passé.

Lamballe Terre et Mer a la possibilité d'intervenir sur le taux ou le produit pour 42 % de ce produit fiscal (CFE, taxe d'habitation sur les résidences secondaires, TASCOT, taxe de séjour, GEMAPI, foncier bâti et foncier non bâti). Il faut également préciser que des règles de variation de taux de fiscalité s'appliquent (CFE, TH, FB et FNB), ou que les variations sont parfois très limitées (TASCOT).

## **Les dotations et subventions**

Le chapitre des dotations et subvention s'élève à 10,1 M€. La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 101,2 %).

**Dotations et subventions CA 2023 : 10,1 M€**



Les principales dotations proviennent de l'Etat (6,2 M€). Elles sont de quatre ordres. Premièrement la dotation globale de fonctionnement (DGF pour 4 014 K€), composée de la dotation d'intercommunalité (2 028 K€) et de la dotation de compensation (1 987 K€). Il s'agit des principales dotations de l'Etat pour le fonctionnement des collectivités. Deuxièmement, les compensations fiscales (2 567 K€), correspondant à des dégrèvements décidés par l'Etat à des contribuables locaux et qui sont compensés par l'Etat. Troisièmement, l'Etat verse également des subventions pour des politiques publiques sectorielles (389K€, pour le ramassage et le traitement des algues vertes, pour des animations d'éducation artistiques et culturelles et pour favoriser la lecture dans les centres de loisirs). Enfin, l'Etat reverse en fonctionnement via le FCTVA (fonds de compensation de la TVA) une partie de la TVA supportée pour l'entretien des bâtiments publics et des voiries publiques (28 K€).

Les caisses d'allocations familiales (CAF) et la sécurité sociale agricole (MSA) sont également d'importants financeurs (2 258 K€) pour les activités des centres de loisirs, des crèches, des relais d'assistantes maternelles.

Plusieurs agences nationales versent des subventions à LTM (338 K€) dans le cadre des politiques publiques exercées : agence régionale de santé, agences de l'eau Loire-Bretagne, agence de l'environnement et de la maîtrise de l'énergie (ADEME)...

La Région Bretagne verse des subventions pour plusieurs politiques publiques (174 K€) : la rénovation énergétique, le plan de lutte contre les algues vertes, les milieux aquatiques.

Le Département des Côtes d'Armor verse également des subventions (164 K€) au titre d'animations culturelles, de la préservation de l'environnement, l'accueil d'enfants en situation de handicap, la lecture publique.



#### **Les autres produits de gestion courante**

Les autres produits de gestion courante s'élèvent à 838 K€. La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 117 %).

Il s'agit principalement de loyers et de facturation de charges liées à des loyers. Les loyers peuvent concerner des particuliers dans le cadre de logements sociaux, d'entreprises, d'organismes publics, de praticiens de santé dans les maisons médicales, et d'agriculteurs pour des terres agricoles.

#### **Les produits financiers**

Les produits financiers correspondent à la participation de l'Etat pour les emprunts structurés qui ont été désensibilisé en 2016 et en 2023 (175 K€). Il s'agit du versement du fonds de soutien de l'Etat perçu pour le remboursement des ces emprunts à risque.

#### **Les produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels se sont élevés à 40 K€. Il s'agit des produits de cessions d'immobilisations (28 K€), et d'annulation de mandats sur des exercices comptables antérieurs (12 K€).

La réalisation est supérieure à la prévision (taux de réalisation de 110 %), mais pour ce chapitre, cette information n'est pas significative puisque les produits de cession ne font pas l'objet d'inscription budgétaire.

#### **Les opérations d'ordre entre sections**

Les recettes d'ordre de fonctionnement se sont élevées à 1 125 K€. Il s'agit des écritures pour la quote-part des subventions d'investissement transférées en section de fonctionnement pour neutraliser l'amortissement des immobilisations concernées (926 K€), des opérations d'ordre liées aux cessions (2 K€) et de l'opération d'ordre d'étalement de charge suite à la restructuration de l'emprunt à risque en 2022 (197 K€).

#### **L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur**

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2022 a été affecté sur l'exercice 2023 pour le montant de 3 020 K€.

## 2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 49,6 M€.

| Chap.        | Dépenses de fonctionnement         | Compte administratif 2022 | Budget global 2023   | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 011          | Charges à caractère général        | 6 433 865,44              | 8 238 478,00         | 7 277 602,29              | 88,3%                 | + 13,1%            |
| 012          | Charges de personnel               | 23 002 878,25             | 25 540 000,00        | 24 850 709,90             | 97,3%                 | + 8,0%             |
| 014          | Atténuations de produits           | 5 521 574,59              | 5 532 462,49         | 5 248 829,63              | 94,9%                 | - 4,9%             |
| 65           | Autres charges de gestion courante | 6 014 931,97              | 7 313 322,93         | 6 429 328,63              | 87,9%                 | + 6,9%             |
| 66           | Charges financières                | 692 924,85                | 910 000,00           | 848 857,89                | 93,3%                 | + 22,5%            |
| 67           | Charges exceptionnelles            | 22 961,68                 | 50 000,00            | 4 042,66                  | 8,1%                  | - 82,4%            |
| 68           | Provisions                         | 500 000,00                | -                    | -                         | -                     | - 100,0%           |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections  | 3 944 589,11              | 4 955 000,00         | 4 963 311,19              | 100,2%                | + 25,8%            |
| 023          | Autofinancement complémentaire     | -                         | 2 953 237,77         | -                         | 0,0%                  | -                  |
| <b>Total</b> |                                    | <b>46 133 725,89</b>      | <b>55 492 501,19</b> | <b>49 622 682,19</b>      | <b>89,4%</b>          | <b>+ 7,6%</b>      |

### Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à presque 7,3 M€. Le taux de réalisation par rapport aux prévisions est de 88,3 % et le taux d'évolution par rapport à 2022 est de + 13,1 %.

Le chapitre des charges à caractère général comprend toutes les dépenses pour le fonctionnement des services communautaires : les fluides (eau, électricité, gaz), le carburant, l'entretien du patrimoine, l'achat de matériel, la maintenance informatique, les études, les prestations de services, les assurances, les cotisations...

L'exercice 2023 est particulièrement marqué par la hausse des fluides : + 65 % soit + 487 K€ par rapport à 2022. Le coût de l'électricité a fortement augmenté en 2023 malgré la mise en place par l'Etat du dispositif d'amortisseur électricité.

### Les charges de personnel

Les charges de personnel représentent 24,9 M€. Le taux de réalisation s'élève à 97,3 % et le taux d'évolution par rapport à 2020 est de + 8 %.

| <i>Masse salariale - en K€</i>                     | CA 2022       | CA 2023       | Evol. En K€    | Evol. En %    |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Activités du budget principal uniquement</b>    | 13 098        | 14 171        | + 1 073        | + 8,2%        |
| <b>Masse salariale portée puis refacturée</b>      |               |               |                |               |
| Pour le budget annexe transport                    | 93            | 92            | - 1            | - 1,0%        |
| Pour le budget annexe services communs             | 336           | 331           | - 5            | - 1,4%        |
| Pour le budget annexe déchet                       | 2 530         | 2 817         | + 287          | + 11,3%       |
| Pour le budget annexe eau potable                  | 1 106         | 1 157         | + 51           | + 4,6%        |
| Pour le budget annexe assainissement               | 1 352         | 1 382         | + 30           | + 2,2%        |
| Pour Lamballe-Armor au titre de la mutualisation   | 3 998         | 4 524         | + 526          | + 13,2%       |
| Pour des mises à disposition à certaines communes  | 111           | 115           | + 4            | + 3,6%        |
| Pour des remboursements par le CIAS                | 303           | 190           | - 113          | - 37,3%       |
| Pour des mises à disposition à d'autres organismes | 75            | 71            | - 3            | - 4,7%        |
| <b>Total masse salariale</b>                       | <b>23 003</b> | <b>24 851</b> | <b>+ 1 848</b> | <b>+ 8,0%</b> |

Les éléments d'explication de la hausse de la masse salariale sont les suivants :

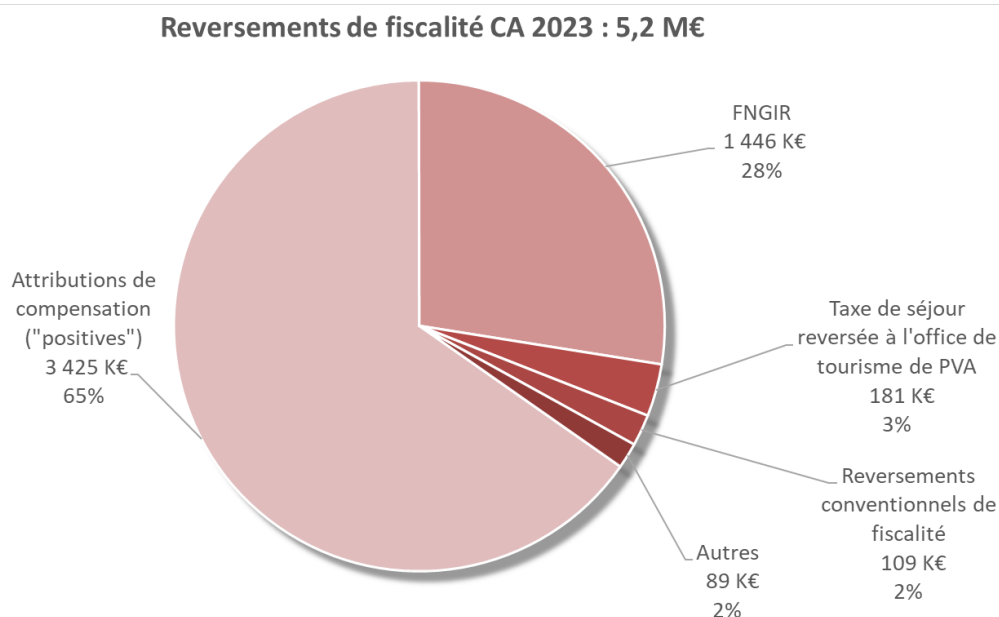
- Les évolutions statutaires : les hausses liées au glissement-vieillesse-technicité (avancement d'échelons et de grade), la revalorisation du SMIC en 2023, la révision des grilles statutaires de la catégorie C, l'augmentation de l'assurance statutaire.
- Le versement de la prime pouvoir d'achat (371 K€, versés en février 2024 aux agents mais rattachés comptablement à l'exercice 2023),

- Des besoins supplémentaire en effectif : pour renforcer les services au regard de l'activité (augmentation du patrimoine, des espaces publics, de la population) et pour faire face aux besoins de remplacement ; pour répondre à un besoin d'ingénierie et fonctions d'appui au regard de la complexification de l'environnement professionnel et judiciarisation des relations et la nécessaire montée en expertise des services ; pour répondre à des besoins nouveaux liés au projet politique et à l'impulsion de l'Etat. Tous les recrutements souhaités n'ont pas été réalisés.



### Les atténuations de charges

Les atténuations de charges s'élèvent à 5,2 M€ et correspondent aux reversements de fiscalité. La réalisation est proche de la prévision (taux de réalisation de 94,9 %) et la baisse par rapport à 2022 est de – 4,9 %.



Les attributions de compensation représentent 3 425€ et assurent la neutralité financière des transferts de compétences réalisés les années précédentes. Le fonds national de garantie individuel des ressources (FNGIR, 1 446 K€) est versé depuis 2010 depuis la suppression de la taxe professionnelle.

Lamballe Terre et Mer reverse à l'office de tourisme de Pléneuf-Val-André le produit de la taxe de séjour collectée sur le territoire de la commune (181 K€).

Les reversements conventionnels de fiscalité sont prévus par le pacte financier et fiscal, il s'agit du reversement par LTM à certaines communes d'une partie du produit de l'IFER éolien.

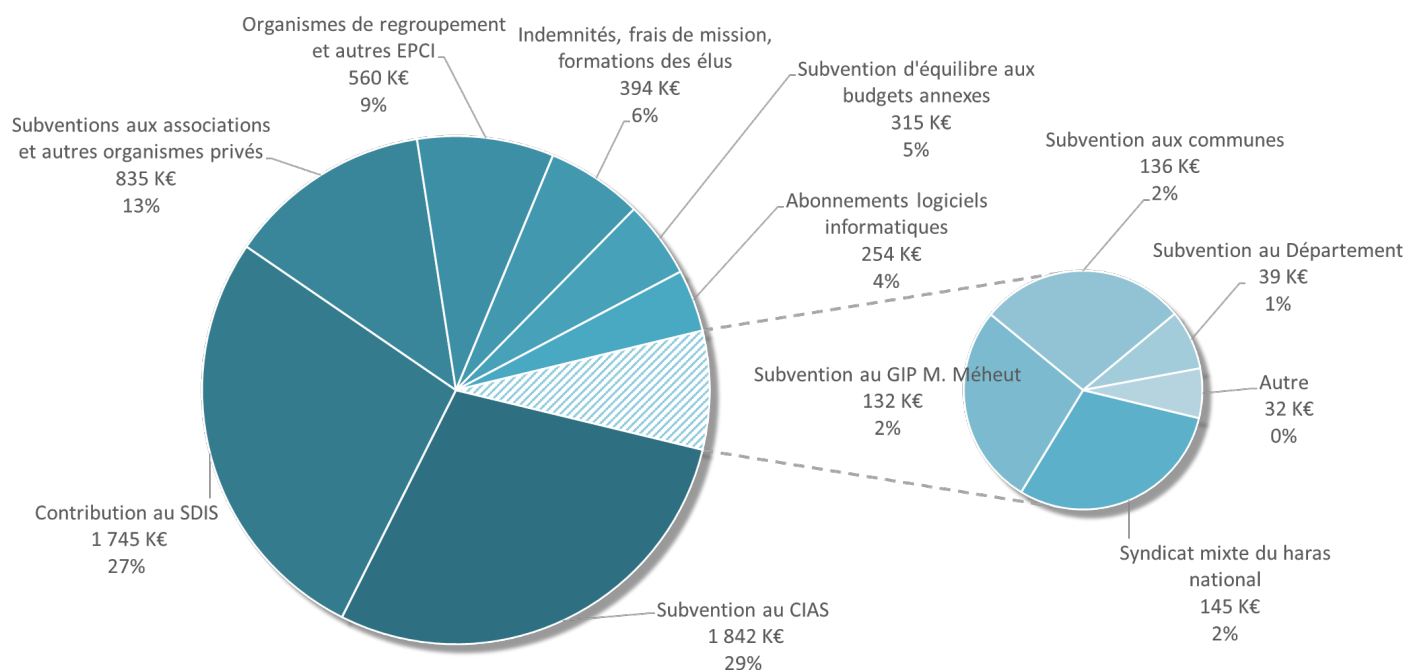
On relève enfin un reversement de produit de CVAE à l'Etat pour 79 K€ (le montant définitif 2022 s'est avéré inférieur au montant reversé par l'Etat. Ce montant a été corrigé en 2023), et dégrèvement de 10 K€, reversé par LTM à l'Etat.



### Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante s'élèvent à 6,4 M€. La réalisation est inférieure à la prévision (taux de réalisation de 87,9 %) et en augmentation par rapport à 2022 (+ 6,9 %).

### Autres charges de gestion courante CA 2023 : 6,4 M€



Ce chapitre comprend plusieurs contributions obligatoires et subventions versées à des partenaires, organismes extérieurs ou associations.

L'exercice 2023 a été marquée par une forte subvention d'équilibre versée au centre intercommunal d'action sociale (CIAS) pour 1 842 K€. Il s'agit d'une subvention pour assurer l'équilibre financier 2023 mais surtout pour traiter le déficit antérieur du service d'aide et d'accompagnement à domicile (SAAD).

La 2<sup>de</sup> contribution de ce chapitre concerne la participation au financement du SDIS (service départemental d'incendie et de secours) pour 1 745 K€.

Les subventions versées concernent ensuite :

- Les associations : 835 K€,
- Les autres organismes de regroupement et autres établissements publics de coopération intercommunale : 560 K€. Il s'agit du syndicat mixte de la baie de Saint-Brieuc (155 K€) de la communauté d'agglomération de Saint-Brieuc Armor Agglomération (145 K€, pour les prestations de services environnementales, les missions LEADER et FEAMPa, et le financement de la destination touristique), du Grand site des Caps (96 K€), de Mégalis (60K€), d'autres EPCI (105 K€ pour la participation aux frais de compétences petite enfance, médiathèque et environnement)
- Le syndicat mixte du haras national de Lamballe : 145 K€,
- Le groupement d'intérêt public (GIP) du musée Mathurin Méheut : 132 K€,
- Les communes membres de LTM : 136 K€, au titre d'occupation de locaux et des appels à projets numériques,
- Le Département : 39 K€, au titre du fonds de solidarité logement (FSL).

En 2023, le budget principal a versé deux subventions à des budgets annexes :

- Le budget annexe des parcs d'activités : 200 K€ au titre du déficit antérieur de l'aménagement des parcs.
- Le budget annexe transports : 115 K€. Le budget 2023 n'était pas équilibré grâce à ses ressources propres. Une participation d'équilibre du budget principal a été voté par le conseil communautaire.

Ce chapitre comprend également les indemnités, les frais de missions et de formation des élus (394 K€), les abonnements à des logiciels informatiques (254 K€), et d'autres charges de gestion courante (32 K€, dont des valeurs irrécouvrables et l'achat de chèques emplois services universels).

## Les charges financières

Les charges financières s'élèvent à 849 K€. Il s'agit des intérêts des emprunts pour 807 K€ et des frais de la ligne de trésorerie pour 42 K€. Les intérêts de la dette sont en forte hausse par rapport à 2022 (+ 165 K€). Cette hausse s'explique de 3 façons : la hausse prononcée des taux d'intérêts sur l'encours à taux variable (dont le livret A), de nouveaux emprunts contractés ou dont les frais financiers débutent (ex : CDC Fibre), la hausse du coût de l'emprunt structuré Dexia qui a conduit à son refinancement courant 2023.

## Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 4 K€. Il s'agit principalement d'annulation de titres de recettes relatifs à des exercices antérieurs.

## Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à 4 963 K€. Il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations (4 514 K€), des dotations aux amortissements des charges à répartir (222 K€), de l'opération de recapitalisation de l'indemnité de remboursement anticipé pour l'emprunt structuré et des opérations relatives aux cessions (29 K€).

# 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

## 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 20,4 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 26,8 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 3,6 M€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2024 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2023 et qui seront donc reportés en 2024).

| Chap.                                                | Dépenses d'investissement           | Budget global 2023   | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Reports 2024        |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|
| 20                                                   | Immobilisations incorporelles       | 386 672,66           | 138 284,63                | 35,8%                 | 59 871,46           |
| 204                                                  | Subventions d'équipement            | 6 183 449,75         | 3 892 327,78              | 62,9%                 | 1 389 337,49        |
| 21                                                   | Immobilisations corporelles         | 3 273 259,78         | 2 137 115,40              | 65,3%                 | 255 339,01          |
| 23                                                   | Immobilisations en cours            | 8 298 842,96         | 6 272 767,78              | 75,6%                 | 1 921 041,75        |
| 10                                                   | Dotations, fonds divers et réserves | 8 200,00             | 8 174,01                  | 99,7%                 | -                   |
| 26                                                   | Immobilisations financières         | 60 000,00            | 50 050,10                 | 83,4%                 | -                   |
| 27                                                   | Autres immobilisations financières  | 15 000,00            | 8 985,00                  | 59,9%                 | -                   |
| 45                                                   | Opérations pour compte de tiers     | 9 960,00             | 3 600,00                  | 36,1%                 | -                   |
| 16                                                   | Emprunts et dettes assimilées       | 2 410 000,00         | 2 395 470,53              | 99,4%                 | -                   |
| 040                                                  | Opérations d'ordre entre section    | 1 130 000,00         | 1 125 126,34              | 99,6%                 | -                   |
| 041                                                  | Opérations d'ordre patrimoniales    | 700 000,00           | 94 524,14                 | 13,5%                 | -                   |
| 001                                                  | Déficit d'investissement reporté    | 4 310 852,42         | 4 310 852,42              | 100,0%                | -                   |
| <b>Total</b>                                         |                                     | <b>26 786 237,57</b> | <b>20 437 278,13</b>      | <b>76,3%</b>          | <b>3 625 589,71</b> |
| Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement |                                     | <b>18 142 225</b>    | <b>12 440 496</b>         | <b>68,6%</b>          | <b>3 625 590</b>    |

## Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 4 chapitres : les immobilisations incorporelles, les subventions d'équipement, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 18,1 M€ (inscriptions du budget primitif, du budget supplémentaire, de la décision modificative n°2 et des reports) et les réalisations ont représenté 12,4 M€, soit un taux de réalisation de presque 69%. Pour mémoire le taux de réalisation en 2022 était de 79 % et en 2021 de 72 %. Plusieurs opérations significatives ont pris du retard dans leur réalisation, ce qui engendre des reports.

Les restes à réaliser 2023, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 3,6 M€. Ces crédits seront reportés en 2024, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2023.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

| Opérations (montant en K€)                     | BG 2023      | CA 2023      | RAR        |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|
| PARTICIPATION MEGALIS RESEAU TRES HAUT DEBIT   | 1 775        | 1 772        | 0          |
| AMENAGEMENT ESPACE DE LA GARE                  | 568          | 505          | 56         |
| GROS TRAVAUX DE VOIRIE                         | 441          | 242          | 76         |
| ROCADE EST (ETUDES PROLONGEMENT)               | 120          | 120          | 0          |
| REHABILITATION BASSIN DU BOCAGE                | 217          | 7            | 170        |
| REHABILITATION BASSIN BEAUSOLEIL               | 162          | 2            | 133        |
| REQUALIFICATION ZA LANJOUAN                    | 1            | 0            | 0          |
| <b>TOTAL AMÉNAGEMENT URBAIN</b>                | <b>3 284</b> | <b>2 649</b> | <b>436</b> |
| PROGRAMME MILIEUX AQUATIQUES                   | 674          | 602          | 34         |
| PROGRAMME BOCAGER                              | 567          | 301          | 263        |
| PREVENTION DES INONDATIONS                     | 140          | 109          | 1          |
| ETUDES ET TRAVAUX EN LIEN AVEC LA BIODIVERSITE | 55           | 40           | 12         |
| CONTINUITE ECOLOGIQUE FLORA                    | 0            | 22           | 6          |
| <b>TOTAL ENVIRONNEMENT</b>                     | <b>1 435</b> | <b>1 074</b> | <b>316</b> |
| AIDES AUX ENTREPRISES                          | 811          | 245          | 58         |
| SIGNALETIQUE PARCS D'ACTIVITES                 | 185          | 52           | 134        |
| AIDES A L'AGRICULTURE                          | 60           | 48           | 0          |
| <b>TOTAL DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE</b>          | <b>1 056</b> | <b>345</b>   | <b>192</b> |
| MUSEE MATHURIN MEHEUT                          | 110          | 116          | 0          |
| SENTIERS DE RANDONNEES                         | 117          | 38           | 46         |
| FERME DU BOTRAI                                | 425          | 12           | 300        |
| AIDE AU DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE              | 53           | 3            | 50         |
| <b>TOTAL TOURISME</b>                          | <b>706</b>   | <b>169</b>   | <b>396</b> |
| TRAVAUX LOGEMENTS TRAMAIN                      | 402          | 352          | 54         |
| PLH 2020-2025 - FAVORISER L'ACCES AU LOGEMENT  | 1 235        | 296          | 710        |
| PLH 2020-2025 - AIDE A LA RENOVATION           | 234          | 69           | 0          |
| TRAVAUX LOGEMENTS AUTRES                       | 18           | 18           | 0          |
| <b>TOTAL LOGEMENT</b>                          | <b>1 889</b> | <b>735</b>   | <b>764</b> |
| RENOVATION LIGNE FERROVIAIRE                   | 1 353        | 854          | 501        |
| <b>TOTAL TRANSPORT MOBILITES</b>               | <b>1 353</b> | <b>854</b>   | <b>501</b> |
| ECOLE DE MUSIQUE                               | 44           | 44           | 0          |
| <b>TOTAL CULTURE</b>                           | <b>44</b>    | <b>44</b>    | <b>0</b>   |
| SERVICE JEUNESSE 15 RUE SAINT MARTIN           | 9            | 9            | 0          |
| CAMPS ET ESPACES JEUNES                        | 11           | 9            | 0          |
| LOGICIEL ENFANCE JEUNESSE                      | 5            | 0            | 5          |
| ALSH PLENEE JUGON                              | 1            | 0            | 1          |
| <b>TOTAL JEUNESSE</b>                          | <b>27</b>    | <b>18</b>    | <b>7</b>   |

| Opérations (montant en K€)                     | BG 2023       | CA 2023       | RAR          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| MAISON DE L ENFANCE PLEMY                      | 936           | 516           | 428          |
| ESPACE MULTI-ACCUEIL LAMBALLE                  | 56            | 48            | 0            |
| MICRO CRECHE HENANBIHEN                        | 10            | 9             | 0            |
| CRECHE COULEURS ENFANCE ST ALBAN               | 8             | 8             | 0            |
| LUDOTHEQUE LAMBALLE                            | 0             | 5             | 0            |
| MAISON DE L ENFANCE PLENEE JUGON               | 3             | 5             | 0            |
| MICRO CRECHE JUGON LES LACS                    | 0             | 4             | 0            |
| ALSH DOMINOTS LAMBALLE                         | 0             | 2             | 0            |
| MICRO CRECHE PLESTAN                           | 1             | 2             | 1            |
| <b>TOTAL PETITE ENFANCE</b>                    | <b>1 014</b>  | <b>598</b>    | <b>429</b>   |
| HALLE SPORTIVE DU LIFFRE                       | 4 717         | 4 298         | 225          |
| PISCINE DES OLYMPIADES LAMBALLE                | 182           | 92            | 101          |
| ACQUISITION DE MATERIELS SPORTIFS              | 32            | 29            | 4            |
| COMPLEXE SPORTIF DU PENTHIEVRE                 | 35            | 28            | 2            |
| STATION SPORT NATURE JUGON LES LACS            | 18            | 8             | 9            |
| PISCINE DE LA TOURELLE PLEMY                   | 31            | 4             | 8            |
| PARC EQUESTRE                                  | 4             | 4             | 0            |
| HALLE DES SPORTS D'ADRESSE                     | 2             | 2             | 0            |
| GYMNASE DE LA TOURELLE                         | 1             | 1             | 0            |
| GYMNASE JOUAN                                  | 0             | 0             | 0            |
| <b>TOTAL SPORTS ET LOISIRS</b>                 | <b>5 021</b>  | <b>4 466</b>  | <b>349</b>   |
| MAISON DE SANTE PLENEUF VAL ANDRE              | 93            | 89            | 2            |
| MAISON DE SANTE ERQUY                          | 11            | 11            | 0            |
| <b>TOTAL SANTÉ-SOCIAL</b>                      | <b>104</b>    | <b>100</b>    | <b>2</b>     |
| SIGNALETIQUE DES BATIMENTS                     | 23            | 14            | 1            |
| SITE INTERNET ET INTRANET                      | 30            | 0             | 0            |
| <b>TOTAL COMMUNICATION</b>                     | <b>53</b>     | <b>14</b>     | <b>1</b>     |
| SUBVENTION D'EQUIPEMENT                        | 444           | 416           | 0            |
| CENTRE TECHNIQUE                               | 359           | 273           | 76           |
| ESPACE LAMBALLE TERRE & MER                    | 294           | 232           | 27           |
| MATERIEL INFORMATIQUE                          | 635           | 185           | 59           |
| REFONTE INFRASTRUCTURE INFORMATIQUE            | 86            | 85            | 0            |
| SITE DE PROXIMITE DOLO                         | 84            | 84            | 0            |
| ACQUISITION DE MOBILIER                        | 107           | 51            | 1            |
| PROGRAMME D'ECONOMIE D'ENERGIE                 | 74            | 47            | 2            |
| SITE DE PROXIMITE SAINT ALBAN                  | 20            | 17            | 0            |
| SERVICE AUTORISATION DROIT DES SOLS            | 28            | 13            | 20           |
| BATIMENT RUE CALMETTE (TRESORERIE)             | 50            | 12            | 37           |
| SERVICE RH - 19 RUE D'ARMOR                    | 11            | 11            | 0            |
| SANTE ET PREVENTION DES RISQUES PROFESSIONNELS | 32            | 7             | 0            |
| OUTILLAGE CENTRE TECHNIQUE                     | 2             | 1             | 6            |
| BORNES DE RECHARGE ELECTRIQUE (PARTICIPATION)  | 6             | 0             | 6            |
| <b>TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>           | <b>2 230</b>  | <b>1 434</b>  | <b>234</b>   |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2023</b>        | <b>18 217</b> | <b>12 500</b> | <b>3 626</b> |

#### **Les immobilisations financières et autres immobilisations financières**

Ces chapitres ont comporté trois dépenses. Tout d'abord la prise de participation au capital de la SemBreizh pou 50 K€ (société d'économie mixte qui favorise les initiatives en Bretagne et soutient les investissements dans la région). On relève ensuite une prise de participation en capital au sein de la société HLM de la Rance (10 centimes) et des dépôts de garantie (9 K€).

#### **Les opérations pour compte de tiers**

Les opérations pour le compte de tiers se sont élevés à 4 K€ en 2023. Ces travaux font l'objet d'une refacturation pour le même montant en recette.

#### **Les emprunts et dettes assimilées**

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 2 388 K€. Ce chapitre comprend également le reversement des cautions qui ont représentées 8 K€.

#### **Les opérations d'ordre entre sections**

Ce chapitre comprend les mêmes opérations d'ordre entre sections que présenté dans la partie relative aux recettes de fonctionnement (1 125 K€). Il s'agit des reprises en section de fonctionnement de l'amortissement des subventions d'investissement (926 K€), de l'opération d'étalement de charge de l'emprunt structuré (197 K€) et des opérations relatives aux cessions (2 K€).

#### **Les opérations d'ordre patrimoniales**

Le chapitre des opérations d'ordre patrimoniales comprend des opérations d'ordre comptables entre les dépenses d'investissement et les recettes d'investissement. Cela représente 95 K€, et il s'agit d'intégration de frais d'étude concernant des immobilisations terminées et de remboursement d'avance pour des marchés publics de travaux.

#### **L'affectation du résultat d'investissement de l'année précédente**

En 2022, le résultat de la section d'investissement était déficitaire à hauteur de 4 310 K€. Ce résultat a été affecté en 2023 pour le même montant.



### 3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 16,3 M€. Le taux de réalisation global n'est pas significatif car les recettes d'investissement comprennent des chapitres avec des prévisions budgétaires mais sans exécution (produits des cessions et autofinancement complémentaire).

| Chap. | Recettes d'investissement           | Budget global 2023 | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Reports 2024 |
|-------|-------------------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|--------------|
| 10    | Dot., fonds div. hors 1068          | 1 060 000,00       | 1 062 652,48              | 100,3%                | -            |
| 1068  | Excédent affecté à l'investissement | 3 691 801,11       | 3 691 801,11              | 100,0%                | -            |
| 024   | Produits des cessions               | 100 000,00         | -                         | 0,0%                  | -            |
| 13    | Subventions d'investissement        | 2 848 867,55       | 1 395 894,93              | 49,0%                 | 1 665 188,87 |
| 204   | Subventions d'équipement versées    | 10 000,00          | 10 000,00                 | 100,0%                | -            |
| 21    | Immobilisations corporelles         | -                  | 528,11                    | -                     | -            |
| 23    | Immobilisations en cours            | -                  | 9,56                      | -                     | -            |
| 27    | Autres immobilisations financières  | 73 000,00          | 72 000,00                 | 98,6%                 | -            |
| 45    | Opérations pour compte de tiers     | 47 923,91          | 40 145,07                 | 83,8%                 | -            |
| 16    | Emprunts et dettes assimilées       | 10 346 407,23      | 5 009 712,38              | 48,4%                 | 1 514 000,00 |
| 040   | Opérations d'ordre entre sections   | 4 955 000,00       | 4 963 311,19              | 100,2%                | -            |
| 041   | Opérations d'ordre patrimoniales    | 700 000,00         | 94 524,14                 | 13,5%                 | -            |
| 021   | Autofinancement complémentaire      | 2 953 237,77       | -                         | 0,0%                  | -            |
| Total |                                     | 26 786 237,57      | 16 340 578,97             | 61,0%                 | 3 179 188,87 |

#### ↳ Les dotations et fonds divers

Ce chapitre a enregistré en 2023 le versement du FCTVA (fonds de compensation de la TVA) à hauteur de 1 063 K€. Le FCTVA est versé pour compenser une partie de la TVA supportée pour certaines dépenses d'investissement.

#### ↳ Les produits de cession

Les produits de cession étaient prévus pour 100 K€ au budget 2023. Toutefois, la comptabilité publique prévoit qu'il s'agit d'un chapitre avec prévision budgétaire mais sans exécution budgétaire sur ce chapitre. Les produits de cessions ont représenté 28 K€ en 2023 mais ont été imputés en section de fonctionnement et ont été transférés en recettes d'investissement par des écritures d'ordre.

#### ↳ Les subventions d'investissement

Les projets d'investissement ont bénéficié de subvention à hauteur de 1,4 M€. Les subventions sont provenues des organismes suivants en 2023 : la Région Bretagne (434 K€), le Département des Côtes d'Armor (418 K€), l'Agence de l'eau Loire-Bretagne (214 K€), la commune de Lamballe-Armor (147 K€ pour la participation aux travaux du musée Mathurin Méheut), la MSA pour les travaux de la crèche de Plémy (60 K€), l'agence nationale de la sécurité (50 K€), le Feader (28 K€), l'Etat (20 K€), le FIPHFP (12 K€).

Le détail de la participation par opération est présenté dans le tableau ci-après.

| Opérations (montant en K€)                     | BG 2023      | CA 2023      | RAR          |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| AMENAGEMENT ESPACE DE LA GARE                  | 456          |              | 456          |
| <b>TOTAL AMÉNAGEMENT URBAIN</b>                | <b>456</b>   | <b>0</b>     | <b>456</b>   |
| ETUDES ET TRAVAUX EN LIEN AVEC LA BIODIVERSITE | 89           | 39           |              |
| PROGRAMME BOCAGER                              | 22           | 22           |              |
| PROGRAMME MILIEUX AQUATIQUES                   | 118          | 290          | 161          |
| PREVENTION DES INONDATIONS                     |              | 5            |              |
| <b>TOTAL ENVIRONNEMENT</b>                     | <b>229</b>   | <b>356</b>   | <b>161</b>   |
| AIDES AUX ENTREPRISES                          | 262          | 161          |              |
| <b>TOTAL DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE</b>          | <b>262</b>   | <b>161</b>   | <b>0</b>     |
| MUSEE MATHURIN MEHEUT                          | 534          | 535          |              |
| <b>TOTAL TOURISME</b>                          | <b>534</b>   | <b>535</b>   | <b>0</b>     |
| CAMPS ET ESPACES JEUNES                        | 2            |              | 2            |
| <b>TOTAL JEUNESSE</b>                          | <b>2</b>     | <b>0</b>     | <b>2</b>     |
| MAISON DE L ENFANCE PLEMY                      | 518          | 60           | 458          |
| <b>TOTAL PETITE ENFANCE</b>                    | <b>518</b>   | <b>60</b>    | <b>458</b>   |
| HALLE SPORTIVE DU LIFFRE                       | 628          | 210          | 418          |
| PISCINE DES OLYMPIADES LAMBALLE                | 170          |              | 170          |
| <b>TOTAL SPORTS ET LOISIRS</b>                 | <b>798</b>   | <b>210</b>   | <b>588</b>   |
| MATERIEL INFORMATIQUE                          | 50           | 50           |              |
| SANTE ET PREVENTION DES RISQUES PROFESSIONNELS |              | 12           |              |
| ESPACE LAMBALLE TERRE & MER                    |              | 13           |              |
| <b>TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>           | <b>50</b>    | <b>74</b>    | <b>0</b>     |
| <b>TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT 2023</b>        | <b>2 849</b> | <b>1 396</b> | <b>1 665</b> |



### Les recettes d'équipement

Les quelques recettes sur les chapitres des immobilisations corporelles et immobilisations en cours (10,5 K€) concernent des annulations de mandat d'investissement sur des années antérieures et des révisions négatives pour certains marchés publics.



### Les autres immobilisations financières

Les recettes des autres immobilisations financières ont représenté 72 K€. Il s'agit du remboursement d'un prêt à taux zéro par une association (12 K€. L'emprunt concernait l'implantation d'un pôle ophtalmologique sur la commune de Jugon-les-Lacs-commune nouvelle en 2013) et le remboursement partiel de l'avance remboursable accordée au CIAS en 2019 (60 K€ remboursés en 2023).



### Les opérations pour compte de tiers

Les remboursements d'opérations pour le compte de tiers se sont élevés à 40 K€ en recette en 2023.



### Les emprunts et dettes assimilées

Les emprunts mobilisés en 2023 pour financer les dépenses d'investissement se sont élevés à 5 M€. Ce montant est inférieur à la prévision de 10,3 M€ car il n'était pas nécessaire d'aller jusqu'à ce niveau. Les restes à réaliser d'emprunts s'élèvent à 1,5 M€ (emprunts contractés juridiquement mais non mobilisés en 2023 car non nécessaires) et seront reportés en 2024.

Par ailleurs, on relève au sein de ce chapitre des encaissements de cautions pour 10 K€.

## Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à 4 963 K€. Il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations (4 514 K€), des dotations aux amortissements des charges à répartir (222 K€), de l'opération de recapitalisation de l'indemnité de remboursement anticipé pour l'emprunt structuré et des opérations relatives aux cessions (29 K€).

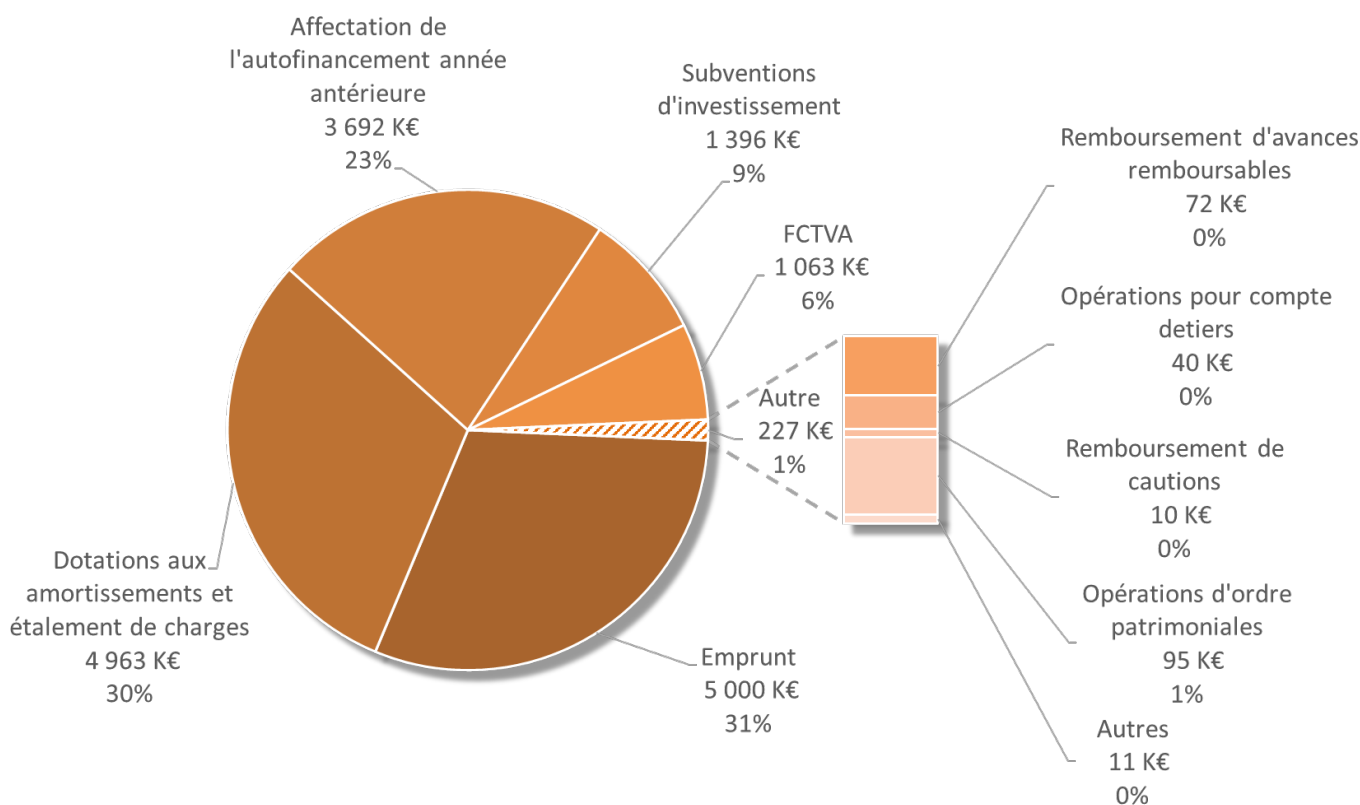
## Les opérations d'ordre patrimoniales

Le chapitre des opérations d'ordre patrimoniales comprend des opérations d'ordre comptables entre les dépenses d'investissement et les recettes d'investissement. Comme vu précédemment pour les dépenses d'investissement, cela représente 95 K€. Il s'agit d'intégration de frais d'étude concernant des immobilisations terminées et de remboursement d'avance pour des marchés publics de travaux.

## Synthèse des recettes d'investissement

Les recettes d'investissement peuvent être synthétisées dans le graphique ci-après :

**Recettes d'investissement CA 2023 : 16,3 M€**



# LE BUDGET ANNEXE TRANSPORTS

Les inscriptions budgétaires du budget annexe transports s'élevaient à 4,5 M€. Ce budget annexe comprend les activités relatives au réseau de bus (y compris transports scolaires) et le développement du co-voiturage sur le territoire.

## 1- LES RESULTATS 2023

Le résultat de l'exercice 2022 a été affecté en 2023 à hauteur de 181 K€.

En 2023, en fonctionnement, le résultat est déficitaire à hauteur de - 141 K€, la section d'investissement est excédentaire à 8 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à - 133 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2023 s'élève à 48 K€.

Le résultat des restes à réaliser est égal à -10 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2023 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2024.

Le résultat cumulé 2023 est alors de 37 K€.

| <b>Résultat 2022 affecté en 2023</b>                    |                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------|
| Exploitation                                            | 126 295,41         |
| Investissement                                          | 54 728,12          |
| <b>Résultat exercice antérieur</b>                      | <b>181 023,53</b>  |
| <b>Résultat exercice 2023</b>                           |                    |
| Exploitation                                            | -141 286,67        |
| Investissement                                          | 8 374,06           |
| <b>Résultat courant</b>                                 | <b>-132 912,61</b> |
| <b>Résultat 2023 après affectation du résultat 2022</b> |                    |
| Exploitation                                            | -14 991,26         |
| Investissement                                          | 63 102,18          |
| <b>Résultat exercice</b>                                | <b>48 110,92</b>   |
| <b>Restes à réaliser 2023 (reports 2024)</b>            |                    |
| Investissement                                          | -10 717,20         |
| <b>Résultat cumulé 2023</b>                             | <b>37 393,72</b>   |

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 4,4 M€.

| Chap.        | Recettes d'exploitation             | Compte administratif 2022 | Budget global 2023  | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 73           | Impôts et taxes                     | 2 373 593,63              | 2 350 000,00        | 2 302 351,72              | 98,0%                 | - 3,0%             |
| 74           | Dotations et subventions            | 1 716 920,00              | 1 788 434,00        | 1 790 354,00              | 100,1%                | + 4,3%             |
| 75           | Autres produits de gestion courante | 8 548,12                  | 8 550,00            | 8 549,85                  | 100,0%                | + 0,0%             |
| 77           | Produits exceptionnels              | 58 476,83                 | 197 000,00          | 197 508,12                | 100,3%                | + 237,8%           |
| 002          | Excédent de fonctionnement reporté  | 393 673,36                | 126 295,41          | 126 295,41                | 100,0%                | - 67,9%            |
| <b>Total</b> |                                     | <b>4 551 211,94</b>       | <b>4 470 279,41</b> | <b>4 425 059,10</b>       | <b>99,0%</b>          | <b>- 2,8%</b>      |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

### Les impôts et taxes

Le versement mobilité s'élève à 2 302 K€ et constitue la principale ressource du budget transports. Il est acquitté par les entreprises de plus de 11 salariés. Le taux voté par Lamballe Terre et Mer est appliqué à l'ensemble des rémunérations versées par les organismes privés et publics. Cet impôt est recouvré par les URSAFF et reversé ensuite aux collectivités concernées.

## ↳ Les dotations et subventions

La Région Bretagne verse 1 790 K€ à Lamballe Terre et Mer dans le cadre de ses missions d'autorité organisatrice de la mobilité.

## ↳ Les autres produits de gestion courante

L'Etat avait décidé en 2019 d'augmenter le seuil d'assujettissement au versement mobilité, de 9 à 11 salariés. Cette perte de recette pour les autorités organisatrices est compensée par l'Etat et a représenté 8,5 K€ en 2023.

## ↳ Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels se sont élevés à 197,5 K€. Il s'agit du reversement par le délégataire de service public qui exploite le réseau de bus d'une régularisation des évolutions d'offre sur les lignes régulières (82,5 K€) et d'une subvention d'équilibre versé par le budget principal (115 K€)

## ↳ L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2022 a été affecté sur l'exercice 2023 pour le montant de 126 K€.

## 2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 4,4 M€.

| Chap.        | Dépenses d'exploitation            | Compte administratif 2022 | Budget global 2023  | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 011          | Charges à caractère général        | 4 174 632,87              | 4 240 279,41        | 4 232 203,05              | 99,8%                 | + 1,4%             |
| 012          | Charges de personnel               | 93 430,00                 | 95 000,00           | 92 461,08                 | 97,3%                 | - 1,0%             |
| 65           | Autres charges de gestion courante | 102 098,32                | 115 000,00          | 104 741,23                | 91,1%                 | + 2,6%             |
| 67           | Charges exceptionnelles            | -                         | 5 000,00            | -                         | 0,0%                  | -                  |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections  | 54 755,34                 | 15 000,00           | 10 645,00                 | 71,0%                 | - 80,6%            |
| <b>Total</b> |                                    | <b>4 424 916,53</b>       | <b>4 470 279,41</b> | <b>4 440 050,36</b>       | <b>99,3%</b>          | <b>+ 0,3%</b>      |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

## ↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 4,2 M€, avec un taux de réalisation de 99,8 %. Il s'agit principalement de la subvention forfaitaire versée au délégataire de service public pour l'exploitation du réseau de bus (4 165 K€), la réalisation d'études (38 K€, pour le suivi de la DSP, pour une nouvelle approche de la mobilité en milieu rural), et de frais généraux (29 K€).

## ↳ Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 92 K€.

## ↳ Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante se sont élevées à 105 K€. Il s'agit tout d'abord du reversement par LTM à certaines communes d'une partie de la participation de la Région (55 K€). En effet, certaines communes ont le statut d'autorité organisatrice de la mobilité de second rang. De subventions ont été versées pour soutenir des plateformes pour le covoiturage (12, K€ pour la plateforme Ehop, 10 K€ pour la

plateforme mobil'action de Penthievre actions, et 9 K€ pour la plateforme Korrigo de la Région). Enfin, les indemnités des élus ont représentés 18 K€

### Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 11 K€ (pour des dotations aux amortissements).

## 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 3 K€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 11 K€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2024 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2023 et qui seront donc reportés en 2024).

| Chap.                                                | Dépenses d'investissement   | Budget global 2023 | CA 2023         | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024     |
|------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|------------------|
| 21                                                   | Immobilisations corporelles | 59 728,12          | -               | 0,0%                     | 4 129,20         |
| 23                                                   | Immobilisations en cours    | 10 000,00          | 2 716,57        | 27,2%                    | 6 588,00         |
| <b>Total</b>                                         |                             | <b>69 728,12</b>   | <b>2 716,57</b> | <b>3,9%</b>              | <b>10 717,20</b> |
| Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement |                             | <b>69 728</b>      | <b>2 717</b>    | <b>3,9%</b>              | <b>10 717</b>    |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

Les dépenses d'investissement ont concerné des travaux de voirie

### 3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 66 K€.

| Chap.        | Recettes d'investissement         | Budget global 2023 | CA 2023          | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024 |
|--------------|-----------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| 10           | Dot., fonds div. hors 1068        | -                  | 445,63           | -                        | -            |
| 040          | Opérations d'ordre entre sections | 15 000,00          | 10 645,00        | 71,0%                    | -            |
| 001          | Excédent d'investissement reporté | 54 728,12          | 54 728,12        | 100,0%                   | -            |
| <b>Total</b> |                                   | <b>69 728,12</b>   | <b>65 818,75</b> | <b>94,4%</b>             | <b>-</b>     |

Les recettes d'investissement sont constituées du FCTVA (0,4 K€), des opérations d'ordre entre sections (11 K€) et du résultat excédentaire de la section d'investissement de l'exercice 2022 affecté sur l'exercice 2023 (55 K€).

## LE BUDGET ANNEXE SERVICES COMMUNS

Le budget global des services commun s'est élevé à 2 140 K€ en 2023. Ce budget retrace en section de fonctionnement l'activité du service commun mutualisé « autorisation droit des sols » intervenant pour certaines communes membres de LTM. En section d'investissement, ce budget retrace les opérations de voirie réalisées par LTM pour le compte de certaines communes membres.

### 1- LES RESULTATS 2023

Le résultat de ce budget annexe est égal à zéro puisque l'ensemble des dépenses sont refacturées aux communes concernées.

|                                                         |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Résultat 2022 affecté en 2023</b>                    |             |
| Fonctionnement                                          | 0,00        |
| Investissement                                          | 0,00        |
| <b>Résultat exercice antérieur</b>                      | <b>0,00</b> |
| <b>Résultat exercice 2023</b>                           |             |
| Fonctionnement                                          | 0,00        |
| Investissement                                          | 0,00        |
| <b>Résultat courant</b>                                 | <b>0,00</b> |
| <b>Résultat 2023 après affectation du résultat 2022</b> |             |
| Fonctionnement                                          | 0,00        |
| Investissement                                          | 0,00        |
| <b>Résultat exercice</b>                                | <b>0,00</b> |
| <b>Restes à réaliser 2023 (reports 2024)</b>            |             |
| Investissement                                          | 0,00        |
| <b>Résultat cumulé 2023</b>                             | <b>0,00</b> |

### 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

En introduction, il est indiqué que ce budget repose sur le principe de la refacturation aux communes de l'ensemble des dépenses.

#### 2-1- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 392 K€. Il s'agit de toutes les dépenses pour le fonctionnement du service commun autorisation droit des sols (frais généraux, frais de personnel, frais de gestion).

| Chap.        | Dépenses de fonctionnement         | Compte administratif 2022 | Budget global 2023 | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 011          | Charges à caractère général        | 34 402,24                 | 55 180,00          | 42 656,82                 | 77,3%                 | + 24,0%            |
| 012          | Charges de personnel               | 336 123,82                | 350 000,00         | 331 270,40                | 94,6%                 | - 1,4%             |
| 65           | Autres charges de gestion courante | 17 351,90                 | 19 820,00          | 17 835,68                 | 90,0%                 | + 2,8%             |
| <b>Total</b> |                                    | <b>387 877,96</b>         | <b>425 000,00</b>  | <b>391 762,90</b>         | <b>92,2%</b>          | <b>+ 1,0%</b>      |

## 2-2- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 392 K€. Il s'agit de la facturation aux communes concernées des prestations du service mutualisé autorisation du droit des sols pour 375 K€ et de la refacturation des heures d'ingénierie aux communes utilisatrices du service de travaux de voirie rurale pour 17 K€.

| Chap. | Recettes de fonctionnement | Compte administratif 2022 | Budget global 2023 | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|-------|----------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 70    | Produits des services      | 387 877,96                | 425 000,00         | 391 762,90                | 92,2%                 | + 1,0%             |
|       | <b>Total</b>               | <b>387 877,96</b>         | <b>425 000,00</b>  | <b>391 762,90</b>         | <b>92,2%</b>          | <b>+ 1,0%</b>      |

## 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 2-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 878 K€. Il s'agit des opérations de voiries réalisées par LTM pour le compte des communes concernées.

| Chap. | Dépenses d'investissement       | Budget global 2023  | CA 2023           | Taux de réal. (CA/BG) | Reports 2024 |
|-------|---------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|--------------|
| 45    | Opérations pour compte de tiers | 1 714 750,70        | 877 933,26        | 51,2%                 | -            |
|       | <b>Total</b>                    | <b>1 714 750,70</b> | <b>877 933,26</b> | <b>51,2%</b>          | <b>-</b>     |

Les opérations concernées sont présentées ci-après.

| COMMUNES BENEFICIAIRES                | BG 2023      | CA 2023<br>Montants en K€ | RAR       |
|---------------------------------------|--------------|---------------------------|-----------|
| ANDEL                                 |              | 62                        |           |
| COETMIEUX                             |              | 6                         |           |
| EREAC                                 |              | 5                         |           |
| HENON                                 |              | 28                        | 10        |
| JUGON LES LACS                        |              |                           |           |
| LA BOUILLIE                           |              | 4                         |           |
| LAMBALLE-ARMOR                        |              | 437                       | 5         |
| LANRELAS                              |              |                           |           |
| NOYAL                                 |              | 10                        |           |
| PLEMY                                 |              | 32                        |           |
| PLURIEN                               |              | 79                        |           |
| QUESOY                                |              | 8                         |           |
| ROUILLAC                              |              | 56                        |           |
| SAINT DENOUAL                         |              | 11                        |           |
| SAINT GLEN                            |              | 65                        |           |
| TREDANIEL                             |              | 43                        |           |
| TREDIAS                               |              | 34                        |           |
| TREMEUR                               |              | 1                         |           |
| <b>TOTAL PROGRAMME DE VOIRIE 2023</b> | <b>1 715</b> | <b>878</b>                | <b>15</b> |



## 2-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement correspondent au montant des dépenses d'investissement (878 K€). Il s'agit de la facturation aux communes concernées par les opérations de voirie.

| Chap.        | Recettes d'investissement       | Budget global 2023  | CA 2023           | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024 |
|--------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 45           | Opérations pour compte de tiers | 1 714 750,70        | 877 933,26        | 51,2%                    | -            |
| <b>Total</b> |                                 | <b>1 714 750,70</b> | <b>877 933,26</b> | <b>51,2%</b>             | <b>-</b>     |

A noter que les communes peuvent bénéficier du versement du FCTVA pour la réalisation de ces travaux de voirie. Mais c'est aux communes concernées d'en faire la demande auprès de la Préfecture. En effet, LTM n'étant pas maître d'ouvrage, il ne lui est pas possible d'en faire la demande.

# LE BUDGET ANNEXE DES PARCS D'ACTIVITES ECONOMIQUES

Le budget global du budget annexe des parcs d'activités économiques s'élevait à 30 M€ en 2023. Ce budget retrace les aménagements, les ventes et les stocks de terrains des parcs d'activités communautaires. A noter que ce budget a la particularité d'être un budget de stock, ce qui implique plusieurs opérations d'ordre qui viennent gonfler fortement les masses budgétaires.

## 1- LES RESULTATS 2023

Le résultat de l'exercice 2022 a été affecté en 2023 à hauteur de - 1 024 K€..

En 2023, en fonctionnement, le résultat est déficitaire à hauteur de 729 K€, et la section d'investissement est excédentaire pour 2 095 K€. Le résultat courant de l'exercice présente alors un excédent de 1 366 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2023 s'élève à 341 K€.

Le résultat des restes à réaliser est égal à zéro. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2023 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2024.

Le résultat cumulé 2023 est alors identique à 341 K€.

| <i><b>Résultat 2022 affecté en 2023</b></i>                    |                      |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|
| Fonctionnement                                                 | 1 642 514,29         |
| Investissement                                                 | -2 666 592,30        |
| <b>Résultat exercice antérieur</b>                             | <b>-1 024 078,01</b> |
| <i><b>Résultat exercice 2023</b></i>                           |                      |
| Fonctionnement                                                 | -729 227,41          |
| Investissement                                                 | 2 094 786,82         |
| <b>Résultat courant</b>                                        | <b>1 365 559,41</b>  |
| <i><b>Résultat 2023 après affectation du résultat 2022</b></i> |                      |
| Fonctionnement                                                 | 913 286,88           |
| Investissement                                                 | -571 805,48          |
| <b>Résultat exercice</b>                                       | <b>341 481,40</b>    |
| <i><b>Restes à réaliser 2023 (reports 2024)</b></i>            |                      |
| Investissement                                                 | 0,00                 |
| <b>Résultat cumulé 2023</b>                                    | <b>341 481,40</b>    |

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 9,2 M€, dont 6,1 M€ d'opérations d'ordre comptables.

| Chap.        | Recettes de fonctionnement                   | Compte administratif 2022 | Budget global 2023   | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 70           | Produits des services                        | 980 540,36                | 2 596 015,00         | 1 226 209,00              | 47,2%                 | + 25,1%            |
| 73           | Impôts et taxes                              | 61 768,63                 | 80 000,00            | 17 685,04                 | 22,1%                 | - 71,4%            |
| 75           | Autres produits de gestion courante          | 11,00                     | 200 010,00           | 200 000,00                | 100,0%                | Sup. à + 500 %     |
| 77           | Produits exceptionnels                       | 7 180 288,12              | -                    | -                         | -                     | - 100,0%           |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections            | 7 623 279,80              | 9 935 373,80         | 6 028 492,98              | 60,7%                 | - 20,9%            |
| 043          | Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct. | 20 000,00                 | 95 000,00            | 67 638,35                 | 71,2%                 | + 238,2%           |
| 002          | Excédent de fonctionnement reporté           | -                         | 1 642 514,29         | 1 642 514,29              | 100,0%                | -                  |
| <b>Total</b> |                                              | <b>15 865 887,91</b>      | <b>14 548 913,09</b> | <b>9 182 539,66</b>       | <b>63,1%</b>          | <b>- 42,1%</b>     |

## Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 1 226 K€. Il s'agit intégralement de ventes de terrains qui ont été aménagés.

## Les impôts et taxes

Le produit fiscal sur ce budget s'est élevé à 18 K€. Il s'agit du reversement des taxes d'aménagement perçues par les communes pour les permis de construire des parcs d'activités communautaires. Ces reversements de fiscalité sont prévus par le pacte financier et fiscal de Lamballe Terre et Mer.

## Les autres produits de gestion courante

Le budget annexe enregistre une recette de 200 K€ qui provient du budget général dans le cadre du versement de la subvention annuelle pour traiter le déficit antérieur.

## Les opérations d'ordre entre sections et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement

Le budget annexe des parcs d'activités est un budget d'aménagement de zone, et donc un budget de stock. Il comporte alors des opérations d'ordre qui consistent à reprendre les stocks de terrains de l'année antérieure et à les intégrer sur l'exercice. En 2023, les opérations d'ordre entre les recettes de fonctionnement et les dépenses d'investissement ont représentés 6 M€ et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement 68 K€, s'agissant de transfert des charges financières.

## L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2022 a été affecté sur l'exercice 2023 pour le montant de 1 643 K€.

## 2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 8,3 M€.

| Chap. | Dépenses de fonctionnement                   | Compte administratif 2022 | Budget global 2023 | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|-------|----------------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 011   | Charges à caractère général                  | 611 444,35                | 2 298 594,00       | 512 346,28                | 22,3%                 | - 16,2%            |
| 65    | Autres charges de gestion courante           | 1 980,00                  | 5 000,00           | -                         | 0,0%                  | - 100,0%           |
| 66    | Charges financières                          | 25 984,24                 | 95 000,00          | 65 988,35                 | 69,5%                 | + 154,0%           |
| 67    | Charges exceptionnelles                      | -                         | 5 000,00           | -                         | 0,0%                  | -                  |
| 042   | Opérations d'ordre entre sections            | 7 878 989,10              | 12 050 319,09      | 7 623 279,80              | 63,3%                 | - 3,2%             |
| 043   | Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct. | 20 000,00                 | 95 000,00          | 67 638,35                 | 71,2%                 | + 238,2%           |
| 002   | Déficit de fonctionnement reporté            | 5 684 975,93              | -                  | -                         | -                     | - 100,0%           |
| Total |                                              | 14 223 373,62             | 14 548 913,09      | 8 269 252,78              | 56,8%                 | - 41,9%            |

## Les charges à caractère général

Les charges à caractère général ont représenté 512 K€. Il s'agit des frais d'acquisition de terrain et des frais associés comme les honoraires des notaires (94 K€), des frais d'aménagement des terrains avec les travaux de viabilisation (367 K€), les interventions de cabinets d'architectes ou d'experts (28 K€) et le paiement des taxes foncières (23 K€).

## Les charges financières

Les intérêts de la dette pour les emprunts affectés sur ce budget annexe ont représenté 66 K€ en 2023.

## Les opérations d'ordre entre sections et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement

Les opérations d'ordre entre les dépenses de fonctionnement et les recettes d'investissement ont représenté 7,6 M€, et les opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement 68 K€.

### 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 10,7 M€, dont 6 M€ liées aux opérations d'ordre.

| Chap. | Dépenses d'investissement          | Budget global 2023 | CA 2023       | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024 |
|-------|------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| 27    | Autres immobilisations financières | 900 000,00         | -             | 0,0%                     | -            |
| 16    | Emprunts et dettes assimilées      | 2 000 000,00       | 2 000 000,00  | 100,0%                   | -            |
| 040   | Opérations d'ordre entre sections  | 9 935 373,80       | 6 028 492,98  | 60,7%                    | -            |
| 001   | Déficit d'investissement reporté   | 2 666 592,30       | 2 666 592,30  | 100,0%                   | -            |
| Total |                                    | 15 501 966,10      | 10 695 085,28 | 69,0%                    | -            |

Le budget annexe a remboursé 2 M€ d'emprunt en 2023. Par ailleurs, les opérations d'ordre entre les dépenses d'investissement et les recettes de fonctionnement ont représenté 6 M€ (il s'agit des mêmes écritures que présentées précédemment).

Le déficit d'investissement 2022 a été affecté en 2023 pour 2 667 K€.

Il n'y a pas de restes à réaliser en dépenses d'investissement pour ce budget.

#### 3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 10,1 M€, dont 7,6 M€ d'opérations d'ordre.

| Chap. | Recettes d'investissement          | Budget global 2023 | CA 2023       | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024 |
|-------|------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| 27    | Autres immobilisations financières | 945 000,00         | -             | 0,0%                     | -            |
| 16    | Emprunts et dettes assimilées      | 2 506 647,01       | 2 500 000,00  | 99,7%                    | -            |
| 040   | Opérations d'ordre entre sections  | 12 050 319,09      | 7 623 279,80  | 63,3%                    | -            |
| Total |                                    | 15 501 966,10      | 10 123 279,80 | 65,3%                    | -            |

Le budget a eu recours à l'emprunt pour 2 500 K€ par la souscription d'un prêt relais sur 4 ans. Par ailleurs, les opérations d'ordre des dépenses de fonctionnement vers les recettes d'investissement ont représenté 7,6 M€, il s'agit des opérations de transfert et d'intégration de stocks présentés précédemment.

Enfin, il n'y a pas eu de restes à réaliser de recettes d'investissement.

## LE BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES

Le budget global du budget annexe bâtiments économiques s'élevait à 1,9 M€ en 2023. Ce budget annexe est dédié à la gestion des bâtiments de Lamballe Terre et Mer qui sont loués à des entreprises. LTM a construit des bâtiments, les entretient et perçoit des loyers de la part des entreprises concernées.

### 1- LES RESULTATS 2023

Le résultat excédentaire de l'exercice 2022 a été affecté en 2023 à hauteur de 305 K€..

En 2023, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 305 K€, ainsi qu'en section d'investissement à 115 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 420 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2023 s'élève à 725 K€.

Le résultat des restes à réaliser est de - 13 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2023 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2024.

Le résultat cumulé 2023 est alors excédentaire à 712 K€.

#### Résultat 2022 affecté en 2023

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| Exploitation                       | 275 534,59        |
| Investissement                     | 29 735,57         |
| <b>Résultat exercice antérieur</b> | <b>305 270,16</b> |

#### Résultat exercice 2023

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Exploitation            | 305 375,20        |
| Investissement          | 114 661,68        |
| <b>Résultat courant</b> | <b>420 036,88</b> |

#### Résultat 2023 après affectation du résultat 2022

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Exploitation             | 580 909,79        |
| Investissement           | 144 397,25        |
| <b>Résultat exercice</b> | <b>725 307,04</b> |

#### Restes à réaliser 2023 (reports 2024)

|                |            |
|----------------|------------|
| Investissement | -12 978,44 |
|----------------|------------|

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>Résultat cumulé 2023</b> | <b>712 328,60</b> |
|-----------------------------|-------------------|

### 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### 2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 845 K€.

| Chap.        | Recettes d'exploitation             | Compte administratif 2022 | Budget global 2023 | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 75           | Autres produits de gestion courante | 409 278,23                | 395 000,00         | 438 325,72                | 111,0%                | + 7,1%             |
| 77           | Produits exceptionnels              | 125 000,09                | -                  | -                         | -                     | - 100,0%           |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections   | 2 744,00                  | 135 000,00         | 130 972,00                | 97,0%                 | Sup. à + 500 %     |
| 002          | Excédent de fonctionnement reporté  | 220 090,96                | 275 534,59         | 275 534,59                | 100,0%                | + 25,2%            |
| <b>Total</b> |                                     | <b>757 113,28</b>         | <b>805 534,59</b>  | <b>844 832,31</b>         | <b>104,9%</b>         | <b>+ 11,6%</b>     |

Les principales recettes proviennent des loyers des bâtiments qui sont loués à des entreprises pour 438 K€. Cela représente 5 bâtiments qui sont loués à 5 entreprises.

Les opérations d'ordre entre section (131 K€) ont concerné des amortissements de subventions d'investissement reprise en recette de fonctionnement.

Enfin, l'excédent de fonctionnement 2022 a été affecté sur l'exercice 2023 pour 276 K€.

## 2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 463 K€.

| Chap.        | Dépenses d'exploitation            | Compte administratif 2022 | Budget global 2023 | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 011          | Charges à caractère général        | 43 679,22                 | 65 000,00          | 51 304,76                 | 78,9%                 | + 17,5%            |
| 65           | Autres charges de gestion courante | 720,00                    | 5 000,00           | -                         | 0,0%                  | - 100,0%           |
| 66           | Charges financières                | 7 596,99                  | 15 000,00          | 10 177,27                 | 67,8%                 | + 34,0%            |
| 67           | Charges exceptionnelles            | 400,00                    | 5 000,00           | 60,00                     | 1,2%                  | - 85,0%            |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections  | 155 209,00                | 210 000,00         | 202 380,49                | 96,4%                 | + 30,4%            |
| 023          | Autofinancement complémentaire     | -                         | 505 534,59         | -                         | 0,0%                  | -                  |
| <b>Total</b> |                                    | <b>207 605,21</b>         | <b>805 534,59</b>  | <b>263 922,52</b>         | <b>32,8%</b>          | <b>+ 27,1%</b>     |

Les charges à caractère général se sont élevées à 51 K€. Il s'agit du paiement des taxes foncières concernant les bâtiments (47 K€) et de quelques dépenses d'entretien et de maintenance à la charge de LTM en tant que propriétaire (4 K€).

Les frais financiers correspondant aux emprunts imputés sur ce budget se sont élevés à 10 K€.

Les opérations d'ordre (202 K€) ont concerné les dotations aux amortissements.

## 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 436 K€.

| Chap.                                                | Dépenses d'investissement        | Budget global 2023  | CA 2023           | Taux de réal. (CA/BG) | Reports 2024     |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| 20                                                   | Immobilisations incorporelles    | 10 000,00           | -                 | 0,0%                  | -                |
| 21                                                   | Immobilisations corporelles      | 10 000,00           | -                 | 0,0%                  | 6 803,00         |
| 23                                                   | Immobilisations en cours         | 855 444,13          | 215 191,99        | 25,2%                 | 6 175,44         |
| 16                                                   | Emprunts et dettes assimilées    | 95 000,00           | 89 694,10         | 94,4%                 | -                |
| 040                                                  | Opérations d'ordre entre section | 135 000,00          | 130 972,00        | 97,0%                 | -                |
| <b>Total</b>                                         |                                  | <b>1 105 444,13</b> | <b>435 858,09</b> | <b>39,4%</b>          | <b>12 978,44</b> |
| Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement |                                  | <b>875 444</b>      | <b>215 192</b>    | <b>24,6%</b>          | <b>12 978</b>    |

Les dépenses d'investissement ont concerné des dépenses d'équipement pour 215 K€ :

| Opérations (montants en k€)                      | BG 2023    | CA 2023    | RAR       |
|--------------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| Bâtiment "Espace co-working"/"Biocoop" Lamballe  | 12         | 30         | 7         |
| Bâtiment "Ex maison Directeur du haras" Lamballe | 221        | 185        | 6         |
| Provision travaux                                | 623        | 0          | 0         |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2023</b>          | <b>855</b> | <b>215</b> | <b>13</b> |

Le remboursement des emprunts s'est élevé à 90 K€. Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 131 K€ (présentés précédemment).

Enfin, les restes à réaliser en 2023 à reporter en 2024 s'élèvent à 13 K€.

### 3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 580 K€.

| Chap.        | Recettes d'investissement             | Budget global 2023  | CA 2023           | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024 |
|--------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| 1068         | Excédent affecté à l'investissement   | 148 973,48          | 148 973,48        | 100,0%                   | -            |
| 1064         | Affectation des plus value de cession | 125 000,00          | 125 000,00        | 100,0%                   | -            |
| 13           | Subventions d'investissement          | 6 200,49            | -                 | 0,0%                     | -            |
| 23           | Immobilisations en cours              | -                   | 5,80              | -                        | -            |
| 27           | Autres immobilisations financières    | 75 000,00           | 74 160,00         | 98,9%                    | -            |
| 16           | Emprunts et dettes assimilées         | 5 000,00            | -                 | 0,0%                     | -            |
| 040          | Opérations d'ordre entre sections     | 210 000,00          | 202 380,49        | 96,4%                    | -            |
| 021          | Autofinancement complémentaire        | 505 534,59          | -                 | 0,0%                     | -            |
| 001          | Excédent d'investissement reporté     | 29 735,57           | 29 735,57         | 100,0%                   | -            |
| <b>Total</b> |                                       | <b>1 105 444,13</b> | <b>580 255,34</b> | <b>52,5%</b>             | <b>-</b>     |

Le besoin de financement de la section d'investissement en 2022 s'élevait à 149 K€, ce besoin a été couvert par l'excédent de fonctionnement 2022 dans le cadre de l'affectation des résultats en 2023.

Les plus-values de cessions faites en 2022 se comptabilisent en 2023. Il s'agissait d'une vente d'un bâtiment relais sur le parc d'activités de Trémeur.

Les autres immobilisations financières (74 K€) correspondent aux recettes de la vente d'un bâtiment échelonné dans le temps, c'est pourquoi, cela est imputé en section d'investissement.

Les opérations d'ordre (202 K€) ont concerné les dotations aux amortissements vues précédemment.

L'excédent d'investissement 2022 a été affecté en 2023 à hauteur de 30 K€.

## LE BUDGET ANNEXE DECHETS

Le budget global du budget annexe déchets s'élevait à 15,3 M€. Le service des déchets est financé par la redevance d'enlèvement des déchets ménagers incitative (REOMI).

### 1- LES RESULTATS 2023

Le résultat de l'exercice 2022 a été affecté en 2023 à hauteur de 965 K€.

En 2023, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 125 K€, ainsi qu'en section d'investissement à 488 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 613 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2023 s'élève à 1 578 K€.

Le résultat des restes à réaliser représente -1 190 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2023 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2024.

Le résultat cumulé 2023 est alors de 388 K€.

| <b>Résultat 2022 affecté en 2023</b> |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| Exploitation                         | 317 694,12        |
| Investissement                       | 647 576,71        |
| <b>Résultat exercice antérieur</b>   | <b>965 270,83</b> |

| <b>Résultat exercice 2023</b> |                   |
|-------------------------------|-------------------|
| Exploitation                  | 124 727,31        |
| Investissement                | 487 908,04        |
| <b>Résultat courant</b>       | <b>612 635,35</b> |

| <b>Résultat 2023 après affectation du résultat 2022</b> |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Exploitation                                            | 442 421,43          |
| Investissement                                          | 1 135 484,75        |
| <b>Résultat exercice</b>                                | <b>1 577 906,18</b> |

| <b>Restes à réaliser 2023 (reports 2024)</b> |               |
|----------------------------------------------|---------------|
| Investissement                               | -1 190 228,78 |

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>Résultat cumulé 2023</b> | <b>387 677,40</b> |
|-----------------------------|-------------------|

### 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### 2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 12 M€.

| Chap.        | Recettes d'exploitation             | Compte administratif 2022 | Budget global 2023   | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 70           | Produits des services               | 9 100 250,74              | 9 950 000,00         | 10 015 665,24             | 100,7%                | + 10,1%            |
| 74           | Dotations et subventions            | 1 811 358,40              | 1 370 000,00         | 1 587 654,75              | 115,9%                | - 12,4%            |
| 75           | Autres produits de gestion courante | 489,62                    | 5 000,00             | 6 626,28                  | 132,5%                | Sup. à + 500 %     |
| 77           | Produits exceptionnels              | 40 543,35                 | 15 000,00            | 10 291,95                 | 68,6%                 | - 74,6%            |
| 78           | Reprise sur provisions              | 49 000,00                 | 30 000,00            | 30 000,00                 | 100,0%                | - 38,8%            |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections   | 50 182,01                 | 65 000,00            | 62 594,89                 | 96,3%                 | + 24,7%            |
| 002          | Excédent de fonctionnement reporté  | 83 720,64                 | 317 694,12           | 317 694,12                | 100,0%                | + 279,5%           |
| <b>Total</b> |                                     | <b>11 135 544,76</b>      | <b>11 752 694,12</b> | <b>12 030 527,23</b>      | <b>102,4%</b>         | <b>+ 8,0%</b>      |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif



#### Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 10 M€. Il s'agit tout d'abord du produit de la redevance d'enlèvement des ordures ménagères incitative, facturée aux usagers, particuliers et entreprises, pour



9 319 K€, la vente des matières pour 539 K€, la vente de composteurs pour 14 K€, les facturations de dépôts en déchetteries pour 80 K€ et du remboursement de la taxe sur le carburant pour 64 K€.

#### **Les dotations et subventions**

Les subventions se sont élevées à 1 588 K€. Il s'agit des subventions d'exploitation versées par les éco-organismes tel que CITEO, OCAD3E (1 371 K€) et la subvention versée par Kerval dans le cadre de la péréquation transport (217 K€, il s'agit d'un mécanisme de redistribution financière des surcoûts de transport supportés par certains EPCI en raison de l'éloignement des sites de traitement).

#### **Les autres produits de gestion courante**

Les autres produits de gestion courante représentent 7 K€. Il s'agit de mise à disposition de personnel et de locations de conteneurs auprès d'entreprises ou d'associations pour la gestion des déchets (dans le cadre de manifestation généralement).

#### **Les produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels se sont élevés à 11 K€. Il s'agit notamment de produits comme le rachat de composteurs, ou d'encaissement de produits après qu'ils aient été déclarés irrécouvrables.

#### **Les reprises de provisions**

Des provisions pour risque de non-recouvrement ont été constituées par le passé par le budget annexe. En 2023, il a été réalisé une reprise partielle, pour correspondre aux valeurs irrécouvrables supportées en dépenses, à hauteur de 30 K€.

#### **Les opérations d'ordre entre section**

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 63 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

#### **L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur**

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2022 a été affecté sur l'exercice 2023 pour le montant de 318 K€.

## 2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 11,6 M€.

| Chap.        | Dépenses d'exploitation            | Compte administratif 2022 | Budget global 2023   | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 011          | Charges à caractère général        | 6 423 891,78              | 7 010 000,00         | 6 989 244,80              | 99,7%                 | + 8,8%             |
| 012          | Charges de personnel               | 3 150 529,39              | 3 265 000,00         | 3 261 187,64              | 99,9%                 | + 3,5%             |
| 65           | Autres charges de gestion courante | 68 769,06                 | 65 000,00            | 63 782,71                 | 98,1%                 | - 7,3%             |
| 66           | Charges financières                | 25 788,47                 | 40 000,00            | 34 829,19                 | 87,1%                 | + 35,1%            |
| 67           | Charges exceptionnelles            | 31 471,66                 | 100 000,00           | 92 327,46                 | 92,3%                 | + 193,4%           |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections  | 1 104 601,28              | 1 165 000,00         | 1 146 734,00              | 98,4%                 | + 3,8%             |
| 023          | Autofinancement complémentaire     | -                         | 107 694,12           | -                         | 0,0%                  | -                  |
| <b>Total</b> |                                    | <b>10 805 051,64</b>      | <b>11 752 694,12</b> | <b>11 588 105,80</b>      | <b>98,6%</b>          | <b>+ 7,2%</b>      |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

### ↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 7 M€, avec un taux de réalisation de 99,7 %. Il s'agit des contrats de prestation pour la collecte des déchets, l'exploitation des déchèteries, et le traitement des déchets (5 325 K€), du carburant pour la collecte en régie des déchets (531 K€), de l'entretien du matériel pour la collecte (419 K€), de l'achat de fournitures et petit équipement (204 K€), des différentes impressions pour des opérations de communication, et des frais généraux pour le fonctionnement du service. Les principales hausses ont concerné les contrats avec Kerval et l'entretien des véhicules et l'achat de pièces.

### ↳ Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 3,3 M. La masse salariale a été maîtrisée en 2023 par rapport à 2022 avec une augmentation de + 3.5 %.

### ↳ Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante se sont élevées à 64 K€. Il s'agit des valeurs irrécouvrables (35 K€), des indemnités d'élus (20 K€) et des droits d'utilisations (informatique en nuage) pour 9 K€.

### ↳ Les charges financières

Les intérêts de la dette ont représenté 35 K€ en 2023.

### ↳ Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles (92 K€) ont concerné des annulations de titres sur des années antérieures.

### ↳ Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 1 147 K€, pour des dotations aux amortissements et des opérations comptables de cessions.

## 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à presque 818 K€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 3,5 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 2 393 K€

de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2024 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2023 et qui seront donc reportés en 2024).

| Chap.                                                | Dépenses d'investissement        | Budget global 2023  | CA 2023           | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024        |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|
| 20                                                   | Immobilisations incorporelles    | 24 800,00           | 8 484,00          | 34,2%                    | -                   |
| 21                                                   | Immobilisations corporelles      | 826 634,82          | 207 112,65        | 25,1%                    | 441 562,72          |
| 23                                                   | Immobilisations en cours         | 2 320 954,73        | 282 035,33        | 12,2%                    | 1 951 588,25        |
| 16                                                   | Emprunts et dettes assimilées    | 260 000,00          | 257 448,12        | 99,0%                    | -                   |
| 040                                                  | Opérations d'ordre entre section | 65 000,00           | 62 594,89         | 96,3%                    | -                   |
| 041                                                  | Opérations d'ordre patrimoniales | 60 000,00           | -                 | 0,0%                     | -                   |
| <b>Total</b>                                         |                                  | <b>3 557 389,55</b> | <b>817 674,99</b> | <b>23,0%</b>             | <b>2 393 150,97</b> |
| Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement |                                  | <b>3 172 390</b>    | <b>497 632</b>    | <b>15,7%</b>             | <b>2 393 151</b>    |

## Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 3 chapitres sur ce budget annexe : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 3,1 M€ (inscriptions du budget primitif, du budget supplémentaire de la décision modificative et des reports) et les réalisations ont représenté 498 M€, soit un taux de réalisation de 16 %.

Les restes à réaliser 2023, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 2 393 K€. Ces crédits seront reportés en 2024, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2023.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

| Opérations (montant en K€)                    | BG 2023      | CA 2023    | RAR          |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|--------------|
| COLLECTE DECHETS MENAGERS                     | 449          | 48         | 263          |
| <b>COLLECTE</b>                               | <b>449</b>   | <b>48</b>  | <b>263</b>   |
| PRECOLLECTE DECHETS MENAGERS                  | 348          | 4          | 165          |
| AUTRES                                        | 28           | 122        | 8            |
| <b>PRÉ COLLECTE</b>                           | <b>376</b>   | <b>127</b> | <b>173</b>   |
| SIGNALETIQUES DECHETTERIE                     | 10           | 0          | 4            |
| DECHETTERIE JUGON                             | 2 196        | 248        | 1 946        |
| DECHETTERIE ERQUY                             | 10           | 1          | 1            |
| DECHETTERIE HENON                             | 10           | 0          | 0            |
| DECHETTERIE BREHAND                           | 17           | 7          | 1            |
| DECHETTERIE PLANGUENOUAL                      | 10           | 0          | 0            |
| DECHETTERIE LANJOUAN                          | 10           | 33         | 0            |
| <b>DECHETTERIES</b>                           | <b>2 263</b> | <b>289</b> | <b>1 953</b> |
| BATIMENTS ET EQUIPEMENTS SERVICES DECHETS MEN | 85           | 34         | 4            |
| <b>STRUCTURE/ADMINISTRATIF</b>                | <b>85</b>    | <b>34</b>  | <b>4</b>     |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2023</b>       | <b>3 172</b> | <b>498</b> | <b>2 393</b> |

## Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 257 K€.

### Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 63 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

### 3-3- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 2 M€ avec un taux de réalisation de 55 %.

| Chap.        | Recettes d'investissement             | Budget global 2023  | CA 2023             | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024        |
|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| 10           | Dot., fonds div. hors 1068            | 70 000,00           | 70 774,03           | 101,1%                   | -                   |
| 1064         | Affectation des plus value de cession | 12 799,00           | 12 799,00           | 100,0%                   | -                   |
| 13           | Subventions d'investissement          | 377 922,19          | 75 000,00           | 19,8%                    | 302 922,19          |
| 23           | Immobilisations en cours              | -                   | 276,00              | -                        | -                   |
| 16           | Emprunts et dettes assimilées         | 1 116 397,53        | -                   | 0,0%                     | 900 000,00          |
| 040          | Opérations d'ordre entre sections     | 1 165 000,00        | 1 146 734,00        | 98,4%                    | -                   |
| 041          | Opérations d'ordre patrimoniales      | 60 000,00           | -                   | 0,0%                     | -                   |
| 021          | Autofinancement complémentaire        | 107 694,12          | -                   | 0,0%                     | -                   |
| 001          | Excédent d'investissement reporté     | 647 576,71          | 647 576,71          | 100,0%                   | -                   |
| <b>Total</b> |                                       | <b>3 557 389,55</b> | <b>1 953 159,74</b> | <b>54,9%</b>             | <b>1 202 922,19</b> |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives + reports)

CA : compte administratif

### Les dotations et fonds divers

Ce chapitre a enregistré en 2023 le versement du FCTVA (fonds de compensation de la TVA) à hauteur de 71 K€. Le FCTVA est versé pour compenser une partie de la TVA supportée pour certaines dépenses d'investissement.

On relève également l'affectation des plus-values de cession de l'année antérieure à hauteur de 13 K€.

### Les subventions d'investissement

Le budget a bénéficié de subvention (75 K€) de la part de l'Etat (dans le cadre de la dotation d'équipement des territoires ruraux) pour les travaux de la déchetterie à Jugon-les-Lacs. D'autres subventions ont été notifiées et seront imputés sur le budget 2024 (reports 2024).

### Les emprunts et dettes assimilées

Un emprunt (900 K€) a été contracté pour participer à l'équilibre du compte administratif 2023. Il a été reporté et mobilisé sur l'exercice 2024

### Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections s'élèvent à 1 147 K€, il s'agit des dotations aux amortissements des immobilisations.

### L'affectation de l'excédent d'investissement de l'exercice antérieur

Le résultat excédentaire de la section d'investissement de l'exercice 2022 a été affecté sur l'exercice 2023 pour le montant de 648 K€.

# LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

Le budget global du budget annexe eau potable s'élevait à 17,8 M€. Le budget annexe comprend toutes les activités de gestion des eaux potables : production, traitement, transport, stockage et distribution de l'eau potable.

## 1- LES RESULTATS 2023

Le résultat de l'exercice 2022 a été affecté en 2023 à hauteur de 2 849 K€.

En 2023, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 640 K€, ainsi que la section d'investissement est à 547 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 1 186 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2023 s'élève à 4 036 K€.

Le résultat des restes à réaliser représente – 1 112 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2023 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2024.

Le résultat cumulé 2023 est alors de 2 924 K€.

| <b>Résultat 2022 affecté en 2023</b>                    |                     |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Exploitation                                            | 3 310 281,28        |
| Investissement                                          | -461 212,85         |
| <b>Résultat exercice antérieur</b>                      | <b>2 849 068,43</b> |
| <b>Résultat exercice 2023</b>                           |                     |
| Exploitation                                            | 639 738,72          |
| Investissement                                          | 546 746,36          |
| <b>Résultat courant</b>                                 | <b>1 186 485,08</b> |
| <b>Résultat 2023 après affectation du résultat 2022</b> |                     |
| Exploitation                                            | 3 950 020,00        |
| Investissement                                          | 85 533,51           |
| <b>Résultat exercice</b>                                | <b>4 035 553,51</b> |
| <b>Restes à réaliser 2023 (reports 2024)</b>            |                     |
| Investissement                                          | -1 111 929,73       |
| <b>Résultat cumulé 2023</b>                             | <b>2 923 623,78</b> |

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 12,3 M€ avec un taux de réalisation de 103 % par rapport aux prévisions budgétaires.

| Chap.        | Recettes d'exploitation             | Compte administratif 2022 | Budget global 2023   | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 70           | Produits des services               | 8 147 245,02              | 8 435 000,00         | 8 810 721,17              | 104,5%                | + 8,1%             |
| 74           | Dotations et subventions            | -                         | -                    | 352,40                    | -                     | -                  |
| 75           | Autres produits de gestion courante | 37 412,51                 | 24 000,00            | 41 825,16                 | 174,3%                | + 11,8%            |
| 76           | Produits financiers                 | 1 084,08                  | 1 000,00             | 959,60                    | 96,0%                 | - 11,5%            |
| 77           | Produits exceptionnels              | 21 975,79                 | 5 000,00             | 24 069,07                 | 481,4%                | + 9,5%             |
| 78           | Reprise sur provisions              | 25 000,00                 | 20 000,00            | 10 000,00                 | 50,0%                 | - 60,0%            |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections   | 102 645,24                | 110 000,00           | 103 360,00                | 94,0%                 | + 0,7%             |
| 002          | Excédent de fonctionnement reporté  | 3 903 666,15              | 3 310 281,28         | 3 310 281,28              | 100,0%                | - 15,2%            |
| <b>Total</b> |                                     | <b>12 239 028,79</b>      | <b>11 905 281,28</b> | <b>12 301 568,68</b>      | <b>103,3%</b>         | <b>+ 0,5%</b>      |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

### Les produits des services

Les produits des services se sont élevés à 8,8 M€. Il s'agit principalement du produit de la vente d'eau potable aux usagers pour 7 553 K€, de la redevance pour pollution d'origine domestique et la redevance pour la

modernisation des réseaux de collecte (957 K€) perçues sur les factures d'eau et reversées à l'agence de l'eau Loire-Bretagne.

Il s'agit également de la réalisation de travaux pour des usagers (297 K€) : frais d'accès au réseau, pose de compteurs, réalisation de branchements de canalisation, le remplacement de regard...

#### **Les autres produits de gestion courante**

Les autres produits de gestion courante représentent 42 K€. Ils concernent principalement des redevances versées par des opérateurs de téléphonie mobile pour des antennes relais installées sur des châteaux d'eau.

#### **Les produits financiers**

Le syndicat des eaux de Frémur rembourse à LTM une part de l'emprunt qui n'avait pu être scindé lors de la dissolution du syndicat des eaux de Hénanbihen. Ces intérêts de la dette ont représenté 0,9 K€.

#### **Les produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels se sont élevés à 24 K€. Il s'agit principalement de produits de cessions d'immobilisation et d'annulations de mandats sur des exercices antérieurs.

#### **Les reprises de provisions**

Des provisions pour risque de non-recouvrement ont été constituées par le passé par le budget annexe. En 2023, il a été réalisé une reprise partielle, pour correspondre aux valeurs irrécouvrables supportées en dépenses, à hauteur de 10 K€.

#### **Les opérations d'ordre entre section**

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 103 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

#### **L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur**

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2022 a été affecté sur l'exercice 2023 pour le montant de 3 310 K€.

## 2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 8,4 M€.

| Chap.        | Dépenses d'exploitation            | Compte administratif 2022 | Budget global 2023   | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 011          | Charges à caractère général        | 3 873 398,82              | 4 305 281,28         | 4 215 201,82              | 97,9%                 | + 8,8%             |
| 012          | Charges de personnel               | 1 309 950,47              | 1 460 000,00         | 1 348 700,18              | 92,4%                 | + 3,0%             |
| 014          | Atténuations de produits           | 1 033 199,00              | 1 035 000,00         | 966 583,00                | 93,4%                 | - 6,4%             |
| 65           | Autres charges de gestion courante | 46 376,28                 | 55 000,00            | 35 742,05                 | 65,0%                 | - 22,9%            |
| 66           | Charges financières                | 108 293,08                | 125 000,00           | 112 621,61                | 90,1%                 | + 4,0%             |
| 67           | Charges exceptionnelles            | 58 925,56                 | 150 000,00           | 106 196,67                | 70,8%                 | + 80,2%            |
| 68           | Provisions                         | 125 000,00                | 125 000,00           | 125 000,00                | 100,0%                | -                  |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections  | 1 376 165,12              | 1 515 000,00         | 1 441 503,35              | 95,1%                 | + 4,7%             |
| 023          | Autofinancement complémentaire     | -                         | 3 135 000,00         | -                         | 0,0%                  | -                  |
| <b>Total</b> |                                    | <b>7 931 308,33</b>       | <b>11 905 281,28</b> | <b>8 351 548,68</b>       | <b>70,1%</b>          | <b>+ 5,3%</b>      |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

### ↳ Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 4,2 M€, avec un taux de réalisation de 97,9 %.

Il s'agit de l'achat d'eau potable (3 029 K€) auprès du délégataire la Saur, et auprès du syndicat mixte Arguenon Penthièvre. Cela concerne également le paiement de taxes (402 K€) : taxes foncières et redevance d'interconnexion auprès du syndicat départemental d'alimentation en eau des Côtes d'Armor.

Les autres charges à caractère général vont concerner tous les frais de fonctionnement du service.

### ↳ Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 1,3 M€. La masse salariale a été maîtrisée en 2023 par rapport à 2022 avec une augmentation de + 3 %.

### ↳ Les atténuations de produits

Les atténuations de produits ont représenté 966 K€. Il s'agit des versements de la redevance pour pollution d'origine domestique et de la redevance pour la modernisation des réseaux de collecte à l'agence de l'eau Loire-Bretagne. Ces dépenses en 2023 ne correspondent pas aux recettes du compte administratif 2023, en effet, le versement est calculé par rapport aux montants réellement encaissés de factures précédentes, c'est pourquoi il peut y avoir un décalage.

### ↳ Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante (36 K€) comprennent des valeurs irrécouvrables (18 K€), des indemnités d'élus (9 K€) et la participation du budget annexe eau potable au fonds social pour le logement (FSL, 8 K€) au Département des Côtes d'Armor.

### ↳ Les charges financières

Les intérêts de la dette ont représenté 113 K€ en 2023.

### ↳ Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles ont concerné des annulations de titres sur des années antérieures (106 K€).

## Les dotations aux provisions

A l'instar des années précédentes, le budget annexe eau potable a constitué une provision pour risque de non-recouvrement à hauteur de 125 K€ en 2023.

## Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 1 441 K€, pour des dotations aux amortissements.

# 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

## 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 2,6 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 5,9 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 1,2 M€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2024 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2023 et qui seront donc reportés en 2024).

| Chap.                                                | Dépenses d'investissement        | Budget global 2023  | CA 2023             | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024        |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| 20                                                   | Immobilisations incorporelles    | 402 557,95          | 44 441,03           | 11,0%                    | 115 565,03          |
| 21                                                   | Immobilisations corporelles      | 276 904,58          | 192 252,68          | 69,4%                    | 35 140,12           |
| 23                                                   | Immobilisations en cours         | 4 083 365,72        | 1 352 488,03        | 33,1%                    | 1 064 023,08        |
| 16                                                   | Emprunts et dettes assimilées    | 390 000,00          | 385 997,86          | 99,0%                    | -                   |
| 040                                                  | Opérations d'ordre entre section | 110 000,00          | 103 360,00          | 94,0%                    | -                   |
| 041                                                  | Opérations d'ordre patrimoniales | 200 000,00          | 21 518,22           | 10,8%                    | -                   |
| 001                                                  | Déficit d'investissement reporté | 461 212,85          | 461 212,85          | 100,0%                   | -                   |
| <b>Total</b>                                         |                                  | <b>5 924 041,10</b> | <b>2 561 270,67</b> | <b>43,2%</b>             | <b>1 214 728,23</b> |
| Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement |                                  | <b>4 762 828</b>    | <b>1 589 182</b>    | <b>33,4%</b>             | <b>1 214 728</b>    |

## Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 3 chapitres sur ce budget annexe : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 4,8 M€ (inscriptions du budget primitif, du budget supplémentaire, de la décision modificative et des reports) et les réalisations ont représenté 1,6 M€, soit un taux de réalisation de 33 %. Pour mémoire le taux de réalisation en 2022 était de 45 %.

Les restes à réaliser 2023, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 1,2 M€. Ces crédits seront reportés en 2024, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2023.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.



| Opérations (montant en K€)                     | BG 2023      | CA 2023      | RAR          |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| ETUDE SCHEMA DIRECTEUR AEP                     | 0            | 1            | 0            |
| AUTRES ETUDES                                  | 177          | 9            | 70           |
| <b>ÉTUDES</b>                                  | <b>177</b>   | <b>10</b>    | <b>70</b>    |
| FORAGE LA POTERIE                              | 20           | 0            | 0            |
| NOUVELLE SUPERVISION                           | 82           | 52           | 25           |
| INNOVATIONS RESERVOIRS ET UNITES DE PRODUCTION | 268          | 72           | 31           |
| RESERVOIRS REMPLAC. ARMOIRES ET TELEGESTIONS   | 0            | 68           | 26           |
| PLEDELIAC UNITE DE PRODUCTION                  | 50           | 13           | 12           |
| QUESOY CARNIVET UNITE DE PRODUCTION            | 50           | 11           | 0            |
| HENON LES SALLES UNITE DE PRODUCTION           | 0            | 8            | 0            |
| STATION DE PLEMY                               | 13           | 7            | 11           |
| RESERVOIR LAMBALLE ST LAZARRE                  | 565          | 1            | 529          |
| OUVRAGES AUTRES OPERATIONS                     | 389          | 86           | 45           |
| <b>INSTALLATIONS</b>                           | <b>1 437</b> | <b>317</b>   | <b>679</b>   |
| TREBRY LE VAU GAUTIER                          | 3            | 4            | 0            |
| TREBRY LA MOTTE JUGUET/LA VILLE HAMELIN        | 2            | 3            | 0            |
| LAMBALLE ARMOR - ST LAZARE PARTIE HAUTE RD     | 2            | 2            | 0            |
| TREBRY ADDUCTION ST MIEUX                      | 35           | 30           | 0            |
| DESSERTES HABITATIONS EXISTANTES               | 15           | 22           | 0            |
| AUTRES EXTENSIONS DE RESEAUX                   | 228          | 80           | 59           |
| AUTRES OP. RENOUVELLEMENT RESEAUX              | 2 506        | 972          | 344          |
| COMPTEURS DE VENTE D EAU                       | 154          | 96           | 10           |
| TELERELEVE                                     | 53           | 0            | 3            |
| <b>RÉSEAUX</b>                                 | <b>2 999</b> | <b>1 209</b> | <b>417</b>   |
| TERRAINS                                       | 0            | 16           | 0            |
| LOCAUX 38BIS RUE D ARMOR                       | 10           | 9            | 0            |
| LOGICIELS ET APPLICATIONS METIERS              | 21           | 5            | 13           |
| INFORMATIQUE                                   | 11           | 0            | 0            |
| MATERIELS ET OUTILLAGES                        | 11           | 18           | 16           |
| VEHICULES ET ENGINS                            | 40           | 0            | 0            |
| MODULAIRE SOULEVILLE                           | 0            | 2            | 15           |
| ETUDES FUTUR CENTRE TECHNIQUE                  | 57           | 3            | 4            |
| <b>STRUCTURE/ADMINISTRATIF</b>                 | <b>150</b>   | <b>53</b>    | <b>49</b>    |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2023</b>        | <b>4 763</b> | <b>1 589</b> | <b>1 215</b> |



### Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 386 K€.



### Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 103 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

### ↳ Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (22 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics).

### ↳ L'affectation du déficit d'investissement de l'exercice antérieur

Le résultat déficitaire de la section d'investissement de l'exercice 2022 a été affecté sur l'exercice 2023 pour le montant de 461 K€.

## 3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 2,6 M€.

| Chap.        | Recettes d'investissement             | Budget global 2023  | CA 2023             | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024      |
|--------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|
| 10           | Dot., fonds div. hors 1068            | - 0,00              | - 0,00              | 100,0%                   | -                 |
| 1068         | Excédent affecté à l'investissement   | 991 230,85          | 991 230,85          | 100,0%                   | -                 |
| 1064         | Affectation des plus value de cession | 6 208,33            | 6 208,33            | 100,0%                   | -                 |
| 13           | Subventions d'investissement          | 76 601,92           | 181 644,73          | 237,1%                   | 102 798,50        |
| 27           | Autres immobilisations financières    | -                   | 4 698,70            | -                        | -                 |
| 040          | Opérations d'ordre entre sections     | 1 515 000,00        | 1 441 503,35        | 95,1%                    | -                 |
| 041          | Opérations d'ordre patrimoniales      | 200 000,00          | 21 518,22           | 10,8%                    | -                 |
| 021          | Autofinancement complémentaire        | 3 135 000,00        | -                   | 0,0%                     | -                 |
| <b>Total</b> |                                       | <b>5 924 041,10</b> | <b>2 646 804,18</b> | <b>44,7%</b>             | <b>102 798,50</b> |

### ↳ L'excédent de fonctionnement affecté à la couverture du besoin de financement d'investissement de l'exercice précédent

Au compte administratif 2022, la section d'investissement présentait un besoin de financement à hauteur de 991 K€, qui a été couvert par l'excédent de la section de fonctionnement. Cet autofinancement a été affecté sur l'exercice 2023 comme le prévoit la réglementation.

### ↳ L'affectation des plus-values de cession

En 2022, le compte administratif a enregistré des cessions d'immobilisation dont les plus-values ont représenté 6 K€. Comme le prévoit la réglementation pour ce budget, le produit de ces plus-values de cession a été affecté au compte administratif 2023.

### ↳ Les subventions d'investissement

Les subventions d'investissement ont représenté 182 K€. Elles proviennent de l'agence de l'eau Loire-Bretagne et d'usagers pour des travaux de branchement ou d'extension de réseau.

### ↳ Autres immobilisations financières

Le syndicat des eaux de Frémur rembourse à LTM une part de l'emprunt qui n'avait pu être scindé lors de la dissolution du syndicat des eaux de Hénanbihen. Ce remboursement du capital de la dette a représenté 5 K€.

### ↳ Les emprunts et dettes assimilées

Aucun n'emprunt n'a été sollicité en 2023 puisque cela n'était pas nécessaire pour l'équilibre du compte administratif.

#### **Les opérations d'ordre entre sections**

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 1 441 K€, pour des dotations aux amortissements.

#### **Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section**

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (22 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics) comme vu précédemment.

# LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Le budget global du budget annexe assainissement s'élevait à 23,9 M€. Le budget annexe comprend toutes les activités de gestion de l'assainissement : l'assainissement collectif (le contrôle des raccordements au réseau, la collecte, le transport, l'épuration, l'élimination des boues) et l'assainissement non-collectif.

## 1- LES RESULTATS 2023

Le résultat de l'exercice 2022 a été affecté en 2023 à hauteur de - 1 116 K€.

En 2023, en fonctionnement, le résultat est excédentaire à hauteur de 322 K€, ainsi que la section d'investissement est à 325 K€. Le résultat courant de l'exercice s'élève alors à 647 K€.

Après intégration des résultats de l'année antérieure, le résultat de l'exercice 2023 s'élève à - 468 K€.

Le résultat des restes à réaliser représente 652 K€. Il s'agit des dépenses et recettes d'investissement engagées en 2023 mais non mandatées ou titrées et qui seront reportées en 2024.

Le résultat cumulé 2023 est alors de 183 K€.

|                                                         |                      |
|---------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Résultat 2022 affecté en 2023</b>                    |                      |
| Exploitation                                            | 1 076 380,21         |
| Investissement                                          | -2 191 940,69        |
| <b>Résultat exercice antérieur</b>                      | <b>-1 115 560,48</b> |
| <b>Résultat exercice 2023</b>                           |                      |
| Exploitation                                            | 322 485,98           |
| Investissement                                          | 324 687,55           |
| <b>Résultat courant</b>                                 | <b>647 173,53</b>    |
| <b>Résultat 2023 après affectation du résultat 2022</b> |                      |
| Exploitation                                            | 1 398 866,19         |
| Investissement                                          | -1 867 253,14        |
| <b>Résultat exercice</b>                                | <b>-468 386,95</b>   |
| <b>Restes à réaliser 2023 (reports 2024)</b>            |                      |
| Investissement                                          | 651 793,58           |
| <b>Résultat cumulé 2023</b>                             | <b>183 406,63</b>    |

## 2- LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 2-1- Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement se sont élevées à 8,7 M€ avec un taux de réalisation de 103 % par rapport aux prévisions budgétaires.

| Chap.        | Recettes d'exploitation             | Compte administratif 2022 | Budget global 2023  | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 70           | Produits des services               | 6 594 987,19              | 6 695 002,62        | 6 935 071,31              | 103,6%                | + 5,2%             |
| 74           | Dotations et subventions            | 10 265,44                 | -                   | 1 409,60                  | -                     | - 86,3%            |
| 75           | Autres produits de gestion courante | -                         | 3 325,38            | 3 325,38                  | 100,0%                | -                  |
| 76           | Produits financiers                 | 1 385,41                  | 1 386,00            | 2 666,28                  | 192,4%                | + 92,5%            |
| 77           | Produits exceptionnels              | 33 673,32                 | 50 286,00           | 51 751,21                 | 102,9%                | + 53,7%            |
| 78           | Reprise sur provisions              | 27 000,00                 | 10 000,00           | 10 000,00                 | 100,0%                | - 63,0%            |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections   | 694 775,58                | 700 000,00          | 698 274,51                | 99,8%                 | + 0,5%             |
| 002          | Excédent de fonctionnement reporté  | 3 905 552,46              | 1 076 380,21        | 1 076 380,21              | 100,0%                | - 72,4%            |
| <b>Total</b> |                                     | <b>11 267 639,40</b>      | <b>8 536 380,21</b> | <b>8 778 878,50</b>       | <b>102,8%</b>         | <b>- 22,1%</b>     |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

## **Les produits des services**

Les produits des services se sont élevés à 6,9 M€. Il s'agit principalement du produit de la redevance assainissement collectif (6 323 K€) et de la redevance d'assainissement non-collectif (259 K€) perçues auprès des usagers.

On relève ensuite la facturation de travaux de branchement au réseau pour des usagers (347 K€), et quelques recettes annexes.

## **Les dotations et subventions**

Le budget assainissement a perçu 1 K€, dans le cadre d'un bilan de compétence effectué par un agent (une subvention du FIPFH).

## **Les autres produits de gestion courante**

Les autres produits de gestion courante représentent 3 K€. Ils concernent des revenus pour des locations de terre agricole et un solde des subventions PLAV (Plan de lutte contre la prolifération des algues vertes).

## **Les produits financiers**

La commune de Pléneuf-Val-André rembourse à LTM une part des intérêts de l'emprunt contracté pour les opérations d'extension et de réhabilitation de l'émissaire de rejet en mer. Ces intérêts de la dette ont représenté 2,7 K€.

## **Les produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels se sont élevés à 52 K€. Il s'agit de produits exceptionnels, des recouvrements de recettes concernant des produits considérés comme irrécouvrables ou des produits de cessions.

## **Les reprises de provisions**

Des provisions pour risque de non-recouvrement ont été constituées par le passé par le budget annexe. En 2023, il a été réalisé une reprise partielle, pour correspondre aux valeurs irrécouvrables supportées en dépenses, à hauteur de 10 K€.

## **Les opérations d'ordre entre section**

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 698 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

## **L'affectation de l'excédent de fonctionnement de l'exercice antérieur**

Le résultat excédentaire de fonctionnement de l'exercice 2022 a été affecté sur l'exercice 2023 pour le montant de 1 076 K€.

## 2-2- Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à 7,4 M€.

| Chap.        | Dépenses d'exploitation            | Compte administratif 2022 | Budget global 2023  | Compte administratif 2023 | Taux de réal. (CA/BG) | Taux d'évol. CA/CA |
|--------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| 011          | Charges à caractère général        | 2 051 690,63              | 2 608 380,21        | 2 527 248,82              | 96,9%                 | + 23,2%            |
| 012          | Charges de personnel               | 1 590 343,18              | 1 630 000,00        | 1 627 997,51              | 99,9%                 | + 2,4%             |
| 65           | Autres charges de gestion courante | 36 547,92                 | 26 000,00           | 24 379,36                 | 93,8%                 | - 33,3%            |
| 66           | Charges financières                | 290 744,52                | 350 000,00          | 333 692,75                | 95,3%                 | + 14,8%            |
| 67           | Charges exceptionnelles            | 38 265,18                 | 140 000,00          | 64 114,89                 | 45,8%                 | + 67,6%            |
| 68           | Provisions                         | 100 000,00                | 70 000,00           | 70 000,00                 | 100,0%                | - 30,0%            |
| 042          | Opérations d'ordre entre sections  | 2 525 058,50              | 2 777 000,00        | 2 732 578,98              | 98,4%                 | + 8,2%             |
| 023          | Autofinancement complémentaire     | -                         | 935 000,00          | -                         | 0,0%                  | -                  |
| <b>Total</b> |                                    | <b>6 632 649,93</b>       | <b>8 536 380,21</b> | <b>7 380 012,31</b>       | <b>86,5%</b>          | <b>+ 11,3%</b>     |

BG : budget global (budget primitif + budget supplémentaire et décisions modificatives)

CA : compte administratif

### Les charges à caractère général

Les charges à caractère général se sont élevées à 2,5 M€, avec un taux de réalisation de 97 %. Il s'agit principalement des charges d'exploitation des stations d'épuration en régie : frais d'électricité (888 K€), transport et traitement des boues (259 K€), fournitures d'entretien et de petit équipement (128 K€), achat des différents produits de traitement (215 K€), prestations d'hydrocurage et de pompage (131 K€), assistance technique suivi des stations par l'ADAC (109 K€, agence départementale d'appui aux collectivités), entretien des espaces verts des installations (111 K€), du marché pour l'assainissement sur 8 communes (145 K€), du carburant (50 K€) et des frais généraux pour le fonctionnement du service.

### Les charges de personnel

Les charges de personnel se sont élevées à 1,6 M€. La masse salariale a été maîtrisée en 2023 par rapport à 2022 avec une augmentation de + 2,4 %.

### Les autres charges de gestion courante

Les autres charges de gestion courante (24 K€) comprennent des valeurs irrécouvrables (15 K€), et les indemnités d'élus (9 K€).

### Les charges financières

Les intérêts de la dette ont représenté 334 K€ en 2023.

### Les charges exceptionnelles

Les charges exceptionnelles ont concerné des annulations de titres sur des années antérieures (64 K€).

### Les dotations aux provisions

A l'instar des années précédentes, le budget annexe assainissement a constitué une provision pour risque de non-recouvrement à hauteur de 70 K€ en 2023.

### Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 2 733 K€, pour des dotations aux amortissements et des opérations comptables de cession.

### 3- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 3-1- Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 9,5 M€ par rapport aux inscriptions budgétaires qui étaient de 15,3 M€. En complément de ces mandats de dépenses, le compte administratif comprend 3,2 M€ de restes à réaliser qui constitueront des reports en 2024 (il s'agit des crédits engagés juridiquement et comptablement en 2023 et qui seront donc reportés en 2024).

| Chap.                                                | Dépenses d'investissement        | Budget global 2023   | CA 2023             | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024        |
|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|
| 20                                                   | Immobilisations incorporelles    | 1 167 720,40         | 326 828,73          | 28,0%                    | 428 641,67          |
| 21                                                   | Immobilisations corporelles      | 1 052 323,43         | 407 476,37          | 38,7%                    | 256 053,16          |
| 23                                                   | Immobilisations en cours         | 8 558 455,67         | 4 521 855,20        | 52,8%                    | 2 519 049,62        |
| 45                                                   | Opérations pour compte de tiers  | 53 097,89            | 22 460,44           | 42,3%                    | 22 480,75           |
| 16                                                   | Emprunts et dettes assimilées    | 1 250 000,00         | 1 248 313,36        | 99,9%                    | -                   |
| 040                                                  | Opérations d'ordre entre section | 700 000,00           | 698 274,51          | 99,8%                    | -                   |
| 041                                                  | Opérations d'ordre patrimoniales | 350 000,00           | 104 587,93          | 29,9%                    | -                   |
| 001                                                  | Déficit d'investissement reporté | 2 191 940,69         | 2 191 940,69        | 100,0%                   | -                   |
| <b>Total</b>                                         |                                  | <b>15 323 538,08</b> | <b>9 521 737,23</b> | <b>62,1%</b>             | <b>3 226 225,20</b> |
| Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement |                                  | <b>10 778 500</b>    | <b>5 256 160</b>    | <b>48,8%</b>             | <b>3 203 744</b>    |

#### Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement sont composées de 3 chapitres sur ce budget annexe : les immobilisations incorporelles, les immobilisations corporelles et les immobilisations en cours.

Les prévisions budgétaires s'élevaient à 10,8 M€ (inscriptions du budget primitif, du budget supplémentaire, de la décision modificative et des reports) et les réalisations ont représenté 5,2 M€, soit un taux de réalisation de 49 %. Pour mémoire le taux de réalisation en 2022 était de 59 %

Les restes à réaliser 2023, c'est-à-dire les crédits engagés juridiquement et comptablement s'élèvent à 3,2 M€. Ces crédits seront reportés en 2024, mais sont pris en compte dans le résultat cumulé 2023.

Les réalisations par opérations sont présentées ci-après.

| Opérations (montant en K€)                      | BG 2023       | CA 2023      | RAR          |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| ETUDE SCHEMA DIRECTEUR BOUES                    | 30            | 15           | 40           |
| ETUDE SCHEMA DIRECTEUR ASSAINISSEMENT           | 50            | 0            | 0            |
| ETUDE DIAGNOSTIQUE RESEAUX                      | 251           | 115          | 105          |
| AUTRES ETUDES                                   | 278           | 78           | 110          |
| <b>TOTAL ÉTUDES</b>                             | <b>609</b>    | <b>208</b>   | <b>255</b>   |
| STEP SOULEVILLE TRAITEMENT TERTIAIRE            | 4             | 3            | 3            |
| STEP SOULEVILLE UNITE DEPOTAGE MATIERE VIDANGE  | 33            | 0            | 13           |
| STEP SOULEVILLE REHAB GC BA                     | 205           | 84           | 21           |
| STEP SOULEVILLE POSTE TRANSFERT EI VERS BT      | 150           | 0            | 0            |
| STEP ERQUY FILIERES BOUES RENOVATION            | 280           | 272          | 120          |
| JUGON TRANSFERT EFFLUENTS ST IGNEUC             | 0             |              |              |
| SUPERVISION ET AUTOMATES                        | 94            | 65           | 24           |
| STEP COETMIEUX ET RESEAUX TRANSFERTS            | 11            | 8            | 0            |
| STEP POMMERET ET RESEAUX TRANSFERTS             | 14            | 14           | 4            |
| STEP BREHAND                                    | 299           | 235          | 107          |
| STEP HENANSAL ET RESEAUX DE TRANSFERTS          | 3 310         | 1 589        | 1 180        |
| ST AARON TRAITEMENT TERTIAIRE                   | 1             | 1            | 0            |
| ST GLEN TRAITEMENT TERTIAIRE                    | 30            | 30           | 1            |
| PLURIEN PFAC SYNDICAT DU ROUTIN                 | 5             | 0            | 0            |
| TRAMAIN NELLE STEP ET ZONE INFILTRATION         | 42            | 1            | 27           |
| MARQUE TRAITEMENT TERTIAIRE PROVISoire          | 350           | 331          | 27           |
| MARQUE LANDEHEN MESLIN NOUVELLE STATION         | 253           | 50           | 85           |
| MONCONTOUR TREDANIEL NOUVELLE STEP              | 20            | 1            | 0            |
| PLEMY EXTENSION STATION                         | 20            | 0            | 4            |
| PLEDELIAC EXTENSION STATION                     | 50            | 0            | 0            |
| TREGENESTRE EXTENSION STATION                   | 10            | 0            | 0            |
| SEVIGNAC MISE EN CONFORMITE STEP                | 10            | 0            | 0            |
| QUESOY L'HOPITAL MISE EN CONFORMITE STEP        | 10            | 0            | 0            |
| QUINTENIC DEPHOSPHATATION ET INFILTRATION       | 11            | 6            | 2            |
| SE EN PLACE DEGRILLAGE ET COMPTAGE PETITES STEP | 180           | 0            | 0            |
| ENSEMBLE STEPS RENOVATIONS ET MAINTENANCE       | 400           | 96           | 157          |
| STEP SOULEVILLE AUTRES OPERATIONS               | 87            | 128          | 33           |
| STEP PVA AUTRES OPERATIONS                      | 0             | 17           | 1            |
| STEP QUESOY                                     | 39            | 41           | 0            |
| STEP COETMIEUX                                  | 0             | 4            | 0            |
| STEP POMMERET                                   | 3             | 5            | 0            |
| STEP PLANGUENOUAL                               | 15            | 0            | 0            |
| POSTE RELEVEMENTS ET AUTRES STEPS               | 356           | 215          | 81           |
| CURAGE DES LAGUNES                              | 130           | 0            | 37           |
| <b>TOTAL INSTALLATIONS</b>                      | <b>6 423</b>  | <b>3 198</b> | <b>1 927</b> |
| PLENEUF RENOUVELLEMENT RUE DES JEANNETTES       | 0             |              |              |
| PLENEUF RENOUVELLEMENT DAHOUE VIEUX PORT        | 350           | 231          | 131          |
| BALLE RUE DE PENTHIEVRE PR ET RESEAUX DE TRANSF | 375           | 296          | 0            |
| PR LANJOUAN LORS TX AMENAGT ROSE                |               | 0            |              |
| LAMBALLE ARMOR RENOUV CANA ZI (GOUSSANT)        | 9             | 11           | 0            |
| ANDEL MISE EN SEPARATIF                         | 51            | 26           | 28           |
| PLURIEN MISE EN SEPARATIF                       | 126           | 73           | 0            |
| MONCONTOUR SEPARATIF                            | 360           | 0            | 0            |
| AUTRES SEPARATIF                                | 406           | 0            | 6            |
| DIAGNOSTIC INSPECTION VIDEO RESEAUX             | 231           | 88           | 7            |
| AUTRES EXTENSIONS DE RESEAUX                    | 114           | 343          | 119          |
| AUTRES OP. RENOUVELLEMENT ET REHABILITATIONS    | 1 214         | 619          | 460          |
| <b>TOTAL RESEAUX</b>                            | <b>3 237</b>  | <b>1 686</b> | <b>752</b>   |
| TERRAINS                                        | 82            | 27           | 22           |
| LOCAUX 38BIS RUE D ARMOR                        | 20            | 9            | 0            |
| MODULAIRE SOULEVILLE                            | 0             | 5            | 36           |
| LOGICIELS ET APPLICATIONS METIER                | 77            | 32           | 15           |
| INFORMATIQUE                                    | 40            | 0            | 0            |
| MATERIELS ET OUTILLAGES                         | 20            | 15           | 10           |
| VEHICULES                                       | 270           | 77           | 186          |
| <b>TOTAL STRUCTURE/ADMINISTRATIF</b>            | <b>510</b>    | <b>164</b>   | <b>269</b>   |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2023</b>         | <b>10 778</b> | <b>5 256</b> | <b>3 204</b> |



### Les opérations pour compte de tiers

LTM a réalisé sur le budget annexe assainissement des travaux pour le compte de deux communes (22 K€ réalisés pour 53 K€ prévus). Ces dépenses font l'objet d'une refacturation pour le même montant en recette. A noter que 22 K€ seront reportés sur l'exercice 2024.

### Les emprunts et dettes assimilées

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à 1 248 K€.

### Les opérations d'ordre entre sections

Les opérations d'ordre des dépenses d'investissement vers les recettes de fonctionnement ont représenté 698 K€. Il s'agit de la reprise de la quote-part des subventions d'investissement qui ont financées des dépenses d'équipement.

### Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (105 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics).

## 3-2- Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement se sont élevées à 7,7 M€.

| Chap. | Recettes d'investissement             | Budget global 2023 | CA 2023      | Taux de réal.<br>(CA/BG) | Reports 2024 |
|-------|---------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 10    | Dot., fonds div. hors 1068            | 0,00               | 0,00         | 100,0%                   | -            |
| 1068  | Excédent affecté à l'investissement   | 3 547 072,47       | 3 547 072,47 | 100,0%                   | -            |
| 1064  | Affectation des plus value de cession | 11 536,79          | 11 536,79    | 100,0%                   | -            |
| 13    | Subventions d'investissement          | 3 394 644,07       | 1 050 037,33 | 30,9%                    | 2 355 538,03 |
| 20    | Immobilisations incorporelles         | -                  | 17 875,00    | -                        | -            |
| 21    | Immobilisations corporelles           | -                  | 1,00         | -                        | -            |
| 45    | Opérations pour compte de tiers       | 221 432,04         | 190 794,59   | 86,2%                    | 22 480,75    |
| 16    | Emprunts et dettes assimilées         | 4 086 852,71       | -            | 0,0%                     | 1 500 000,00 |
| 040   | Opérations d'ordre entre sections     | 2 777 000,00       | 2 732 578,98 | 98,4%                    | -            |
| 041   | Opérations d'ordre patrimoniales      | 350 000,00         | 104 587,93   | 29,9%                    | -            |
| 021   | Autofinancement complémentaire        | 935 000,00         | -            | 0,0%                     | -            |
| Total |                                       | 15 323 538,08      | 7 654 484,09 | 50,0%                    | 3 878 018,78 |

### L'excédent de fonctionnement affecté à la couverture du besoin de financement d'investissement de l'exercice précédent

Au compte administratif 2022, la section d'investissement présentait un besoin de financement à hauteur de 3 547 K€, qui a été couvert par l'excédent de la section de fonctionnement. Cet autofinancement a été affecté sur l'exercice 2023 comme le prévoit la réglementation.

### L'affectation des plus-values de cession

En 2022, le compte administratif a enregistré des cessions d'immobilisation dont les plus-values ont représenté 12 K€. Comme le prévoit la réglementation pour ce budget, le produit de ces plus-values de cession a été affecté au compte administratif 2023.

#### **Les subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement ont représenté 1 050 K€. Elles proviennent de l'agence de l'eau Loire-Bretagne (529 K€), de la Région Bretagne (127 K€), de l'Etat (218 K€), d'usagers pour des travaux de branchement ou d'extension de réseau (175 K€) et du FIPHFP (1 K€) pour des aménagements de poste.

#### **Les opérations pour compte de tiers**

Il s'agit des mêmes opérations que présentés précédemment en dépenses d'investissement.

#### **Les emprunts et dettes assimilées**

Un emprunt (1 500 K€) a été contracté pour participer à l'équilibre du compte administratif 2023. Il sera reporté et mobilisé sur l'exercice 2024.

#### **Les opérations d'ordre**

Les opérations d'ordre entre sections ont représenté 2 733 K€, pour des dotations aux amortissements et des opérations comptables de cession.

#### **Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section**

Les opérations d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement concernent des opérations patrimoniales (104 K€, intégration de frais d'étude et remboursement d'avance pour des marchés publics) comme vu précédemment.

## **PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS**

# LAMBALLE TERRE & MER - BUDGET PRINCIPAL

| DÉPENSES                                | CA 2022              | BG 2023              | CA 2023              | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 | RECETTES                                        | CA 2022               | BG 2023              | CA 2023               | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 011 Charges à caractère général         | 6 433 865,44         | 8 238 478,00         | 7 277 602,29         |                            | 013 Atténuations de charges                     | 833 251               | 710 000,00           | 945 563,77            |                            |
| 012 Charges de personnel                | 23 002 878,25        | 25 540 000,00        | 24 850 709,90        |                            | 70 Produits des services                        | 10 760 350,72         | 11 821 690,00        | 11 561 799,18         |                            |
|                                         |                      |                      |                      |                            | 73 Impôts et taxes                              | 26 000 304,85         | 14 790 000,00        | 14 806 684,94         |                            |
| 014 Atténuations de produits            | 5 521 574,59         | 5 532 462,49         | 5 248 829,63         |                            | 731 Fiscalité locale                            | -                     | 12 611 462,49        | 12 855 882,19         |                            |
| 65 Autres charges de gestion courante   | 6 014 931,97         | 7 313 322,93         | 6 429 328,63         |                            | 74 Dotations et subventions                     | 9 586 812,12          | 10 024 694,00        | 10 140 402,48         |                            |
| 66 Charges financières                  | 692 924,85           | 910 000,00           | 848 857,89           |                            | 75 Autres produits de gestion courante          | 469 894,60            | 715 784,44           | 838 351,63            |                            |
| 67 Charges exceptionnelles              | 22 961,68            | 50 000,00            | 4 042,66             |                            | 76 Produits financiers                          | 159 281,59            | 159 000,00           | 174 677,16            |                            |
| 68 Provisions                           | 500 000,00           | -                    | -                    |                            | 77 Produits exceptionnels                       | 250 159,18            | 10 000,00            | 39 694,16             |                            |
|                                         |                      |                      |                      |                            | 78 Reprise sur provisions                       | -                     | 500 000,00           | -                     |                            |
| 042 Opérations d'ordre entre sections   | 3 944 589,11         | 4 955 000,00         | 4 963 311,19         |                            | 002 Excédent de fonctionnement reporté          | 3 977 840,86          | 3 019 870,26         | 3 019 870,26          |                            |
| 023 Autofinancement complémentaire      | -                    | 2 953 237,77         | -                    |                            | 042 Opérations d'ordre entre sections           | 761 503,89            | 1 130 000,00         | 1 125 126,34          |                            |
| <b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>46 133 725,89</b> | <b>55 492 501,19</b> | <b>49 622 682,19</b> | -                          | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>         | <b>52 799 399,30</b>  | <b>55 492 501,19</b> | <b>55 508 052,11</b>  | -                          |
|                                         |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section de fonctionnement</b>       | <b>6 665 673,41</b>   | <b>-</b>             | <b>5 885 369,92</b>   | -                          |
| 040 Opérations d'ordre entre sections   | 761 503,89           | 1 130 000,00         | 1 125 126,34         | -                          | 040 Opérations d'ordre entre sections           | 3 944 589,11          | 4 955 000,00         | 4 963 311,19          | -                          |
| 041 Opérations patrimoniales            | 855 010,67           | 700 000,00           | 94 524,14            | -                          | 021 Autofinancement complémentaire              | -                     | 2 953 237,77         | -                     | -                          |
| 001 Déficit d'investissement reporté    | 2 023 814,32         | 4 310 852,42         | 4 310 852,42         | -                          | 041 Opérations patrimoniales                    | 855 010,67            | 700 000,00           | 94 524,14             | -                          |
| 20 Immobilisations incorporelles        | 242 037,44           | 386 672,66           | 138 284,63           | 59 871,46                  | 1068 Excédent affecté à l'investissement        | 2 823 381             | 3 691 801,11         | 3 691 801,11          | -                          |
| 204 Subventions d'équipement            | 10 266 580           | 6 183 449,75         | 3 892 327,78         | 1 389 337                  | 10 Dotations, fonds divers et réserve hors 1068 | 1 569 642,77          | 1 060 000,00         | 1 062 652,48          | -                          |
| 21 Immobilisations corporelles          | 1 626 587,22         | 3 273 259,78         | 2 137 115,40         | 255 339,01                 | 024 Produits des cessions                       | -                     | 100 000,00           | -                     | -                          |
| 23 Immobilisations en cours             | 7 948 251,42         | 8 298 842,96         | 6 272 767,78         | 1 921 041,75               | 13 Subventions d'investissement                 | 3 246 534,29          | 2 848 867,55         | 1 395 894,93          | 1 665 188,87               |
| 10 Dotations, fonds divers et réserves  | 11 861               | 8 200,00             | 8 174,01             | -                          | 21 Immobilisations corporelles                  | -                     | -                    | 528,11                | -                          |
| 13 Subventions d'investissement         | 923,51               | -                    | -                    | -                          | 204 Immobilisations corporelles                 | -                     | 10 000,00            | 10 000,00             | -                          |
| 26 Immobilisations financières          | 2 000                | 60 000,00            | 50 050,10            | -                          | 23 Immobilisations                              | 177,07                | -                    | 9,56                  | -                          |
| 27 Autres immobilisations financières   | -                    | 15 000,00            | 8 985,00             | -                          | 27 Autres immobilisations financières           | 4 404 353             | 73 000,00            | 72 000,00             | -                          |
| 45 Opérations pour compte de tiers      | 79 664               | 9 960,00             | 3 600,00             | -                          | 45 Opérations pour compte de tiers              | 41 700                | 47 923,91            | 40 145,07             | -                          |
| 16 Emprunts                             | 2 001 110,06         | 2 400 000,00         | 2 387 769,16         | -                          | 16 Emprunts                                     | 4 614 000,00          | 10 333 767,23        | 5 000 000,00          | 1 514 000,00               |
| 16 Cautions et dettes assimilées        | 8 460                | 10 000,00            | 7 701,37             | -                          | 16 Cautions et dettes assimilées                | 8 984                 | 12 640,00            | 9 712,38              | -                          |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>25 827 803,13</b> | <b>26 786 237,57</b> | <b>20 437 278,13</b> | <b>3 625 589,71</b>        | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>          | <b>21 508 372,71</b>  | <b>26 786 237,57</b> | <b>16 340 578,97</b>  | <b>3 179 188,87</b>        |
|                                         |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section d'investissement</b>        | <b>- 4 319 430,42</b> | <b>-</b>             | <b>- 4 096 699,16</b> | <b>- 446 400,84</b>        |
| <b>TOTAL DÉPENSES</b>                   | <b>71 961 529,02</b> | <b>82 278 738,76</b> | <b>70 059 960,32</b> | <b>3 625 589,71</b>        | <b>TOTAL RECETTES</b>                           | <b>74 307 772,01</b>  | <b>82 278 738,76</b> | <b>71 848 631,08</b>  | <b>3 179 188,87</b>        |

Autofinancement prévisionnel

6 778 237,77

Autofinancement prévisionnel au-delà du  
remboursement du capital de la dette

4 378 237,77

**RÉSULTAT**

**2 346 242,99**

**-**

**1 788 670,76**

**- 446 400,84**

**RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE**

**2 973 872,30**

**1 342 269,92**

# LAMBALLE TERRE & MER - TRANSPORT

| DÉPENSES                                                                     |                     |                     |                     |                            | RECETTES                                        |                     |                     |                     |                            |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
|                                                                              | CA 2022             | BG 2023             | CA 2023             | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |                                                 | CA 2022             | BG 2023             | CA 2023             | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |
| 011 Charges à caractère général                                              | 4 174 632,87        | 4 240 279,41        | 4 232 203,05        |                            | 73 Impôts et taxes                              | 2 373 593,63        | 2 350 000,00        | 2 302 351,72        |                            |
| 012 Charges de personnel                                                     | 93 430,00           | 95 000,00           | 92 461,08           |                            | 74 Dotations et subventions                     | 1 716 920,00        | 1 788 434,00        | 1 790 354,00        |                            |
| 65 Autres charges de gestion courante                                        | 102 098,32          | 115 000,00          | 104 741,23          |                            | 75 Autres produits de gestion courante          | 8 548,12            | 8 550,00            | 8 549,85            |                            |
| 67 Charges exceptionnelles                                                   | -                   | 5 000,00            | -                   |                            | 77 Produits exceptionnels                       | 58 476,83           | 197 000,00          | 197 508,12          |                            |
|                                                                              |                     |                     |                     |                            | 002 Excédent de fonctionnement reporté          | 393 673,36          | 126 295,41          | 126 295,41          |                            |
| 042 Opérations d'ordre entre sections                                        | 54 755,34           | 15 000,00           | 10 645,00           |                            |                                                 |                     |                     |                     |                            |
| <b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                                      | <b>4 424 916,53</b> | <b>4 470 279,41</b> | <b>4 440 050,36</b> | -                          | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>         | <b>4 551 211,94</b> | <b>4 470 279,41</b> | <b>4 425 059,10</b> | -                          |
|                                                                              |                     |                     |                     |                            | Résultat section de fonctionnement              | 126 295,41          | -                   | - 14 991,26         | -                          |
|                                                                              |                     |                     |                     |                            |                                                 |                     |                     |                     |                            |
|                                                                              |                     |                     |                     |                            | 040 Opérations d'ordre entre sections           | 54 755,34           | 15 000,00           | 10 645,00           | -                          |
|                                                                              |                     |                     |                     |                            |                                                 |                     |                     |                     |                            |
|                                                                              |                     |                     |                     |                            | 001 Excédent d'investissement reporté           | 1 712,61            | 54 728,12           | 54 728,12           | -                          |
| 21 Immobilisations corporelles                                               | 3 988,10            | 59 728,12           | -                   | 4 129,20                   | 10 Dotations, fonds divers et réserve hors 1068 | 2 248,27            | -                   | 445,63              | -                          |
| 23 Immobilisations en cours                                                  | -                   | 10 000,00           | 2 716,57            | 6 588,00                   |                                                 |                     |                     |                     |                            |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>                                       | <b>3 988,10</b>     | <b>69 728,12</b>    | <b>2 716,57</b>     | <b>10 717,20</b>           | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>          | <b>58 716,22</b>    | <b>69 728,12</b>    | <b>65 818,75</b>    | -                          |
|                                                                              |                     |                     |                     |                            | Résultat section d'investissement               | 54 728,12           | -                   | 63 102,18           | - 10 717,20                |
| <b>TOTAL DÉPENSES</b>                                                        | <b>4 428 904,63</b> | <b>4 540 007,53</b> | <b>4 442 766,93</b> | <b>10 717,20</b>           | <b>TOTAL RECETTES</b>                           | <b>4 609 928,16</b> | <b>4 540 007,53</b> | <b>4 490 877,85</b> | -                          |
| Autofinancement prévisionnel                                                 |                     | 15 000,00           |                     |                            | <b>RÉSULTAT</b>                                 | <b>181 023,53</b>   | <b>-</b>            | <b>48 110,92</b>    | <b>- 10 717,20</b>         |
| Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette |                     | Non concerné        |                     |                            | <b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>               | <b>181 023,53</b>   |                     | <b>37 393,72</b>    |                            |

# LAMBALLE TERRE & MER - SERVICES COMMUNS

| DÉPENSES                                |                     |                     |                     |                            | RECETTES                                |                     |                     |                     |                            |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
|                                         | CA 2022             | BG 2023             | CA 2023             | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |                                         | CA 2022             | BG 2023             | CA 2023             | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |
| 011 Charges à caractère général         | 34 402,24           | 55 180,00           | 42 656,82           |                            | 70 Produits des services                | 387 877,96          | 425 000,00          | 391 762,90          |                            |
| 012 Charges de personnel                | 336 123,82          | 350 000,00          | 331 270,40          |                            |                                         |                     |                     |                     |                            |
| 65 Autres charges de gestion courante   | 17 351,90           | 19 820,00           | 17 835,68           |                            |                                         |                     |                     |                     |                            |
| <b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>387 877,96</b>   | <b>425 000,00</b>   | <b>391 762,90</b>   | <b>-</b>                   | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>387 877,96</b>   | <b>425 000,00</b>   | <b>391 762,90</b>   | <b>-</b>                   |
|                                         |                     |                     |                     |                            | Résultat section de fonctionnement      | -                   | -                   | -                   | -                          |
| 45 Opérations pour compte de tiers      | 2 179 059           | 1 714 750,70        | 877 933,26          | -                          | 45 Opérations pour compte de tiers      | 2 179 059           | 1 714 750,70        | 877 933,26          | -                          |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>2 179 059,13</b> | <b>1 714 750,70</b> | <b>877 933,26</b>   | <b>-</b>                   | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>2 179 059,13</b> | <b>1 714 750,70</b> | <b>877 933,26</b>   | <b>-</b>                   |
|                                         |                     |                     |                     |                            | Résultat section d'investissement       | -                   | -                   | -                   | -                          |
| <b>TOTAL DÉPENSES</b>                   | <b>2 566 937,09</b> | <b>2 139 750,70</b> | <b>1 269 696,16</b> | <b>-</b>                   | <b>TOTAL RECETTES</b>                   | <b>2 566 937,09</b> | <b>2 139 750,70</b> | <b>1 269 696,16</b> | <b>-</b>                   |

Autofinancement prévisionnel

-

RÉSULTAT

-

-

-

-

Autofinancement prévisionnel au-delà du  
remboursement du capital de la dette

Non concerné

RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE

-

-

# LAMBALLE TERRE & MER - PARCS D ACTIVITES

| DÉPENSES                                                                        |                      |                      |                      |                            | RECETTES                                         |                       |                      |                      |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
|                                                                                 | CA 2022              | BG 2023              | CA 2023              | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |                                                  | CA 2022               | BG 2023              | CA 2023              | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |
| 011 Charges à caractère général                                                 | 611 444,35           | 2 298 594,00         | 512 346,28           | -                          | 70 Produits des services                         | 980 540,36            | 2 596 015,00         | 1 226 209,00         | -                          |
| 65 Autres charges de gestion courante                                           | 1 980,00             | 5 000,00             | -                    | -                          | 73 Impôts et taxes                               | 61 768,63             | 80 000,00            | 17 685,04            | -                          |
| 66 Charges financières                                                          | 25 984,24            | 95 000,00            | 65 988,35            | -                          | 75 Autres produits de gestion courante           | 11,00                 | 200 010,00           | 200 000,00           | -                          |
| 67 Charges exceptionnelles                                                      | -                    | 5 000,00             | -                    | -                          | 77 Produits exceptionnels                        | 7 180 288,12          | -                    | -                    | -                          |
| 002 Déficit de fonctionnement reporté                                           | 5 684 975,93         | -                    | -                    | -                          | 002 Excédent de fonctionnement reporté           | -                     | 1 642 514,29         | 1 642 514,29         | -                          |
| 042 Opérations d'ordre entre sections                                           | 7 878 989,10         | 12 050 319,09        | 7 623 279,80         | -                          | 042 Opérations d'ordre entre sections            | 7 623 279,80          | 9 935 373,80         | 6 028 492,98         | -                          |
| 043 Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct.                                | 20 000               | 95 000               | 67 638               | -                          | 043 Op. d'ordre à l'int. de la section de fonct. | 20 000                | 95 000               | 67 638               | -                          |
| <b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                                         | <b>14 223 373,62</b> | <b>14 548 913,09</b> | <b>8 269 252,78</b>  | <b>-</b>                   | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>          | <b>15 865 887,91</b>  | <b>14 548 913,09</b> | <b>9 182 539,66</b>  | <b>-</b>                   |
|                                                                                 |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section de fonctionnement</b>        | <b>1 642 514,29</b>   | <b>-</b>             | <b>913 286,88</b>    | <b>-</b>                   |
| 040 Opérations d'ordre entre sections                                           | 7 623 279,80         | 9 935 373,80         | 6 028 492,98         | -                          | 040 Opérations d'ordre entre sections            | 7 878 989,10          | 12 050 319,09        | 7 623 279,80         | -                          |
| 001 Déficit d'investissement reporté                                            | -                    | 2 666 592,30         | 2 666 592,30         | -                          | 001 Excédent d'investissement reporté            | 4 457 986,52          | -                    | -                    | -                          |
| 27 Autres immobilisations financières                                           | -                    | 900 000,00           | -                    | -                          | 27 Autres immobilisations financières            | -                     | 945 000,00           | -                    | -                          |
| 16 Emprunts                                                                     | 10 380 288,12        | 2 000 000,00         | 2 000 000,00         | -                          | 16 Emprunts                                      | 3 000 000,00          | 2 506 647,01         | 2 500 000,00         | -                          |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>                                          | <b>18 003 567,92</b> | <b>15 501 966,10</b> | <b>10 695 085,28</b> | <b>-</b>                   | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>           | <b>15 336 975,62</b>  | <b>15 501 966,10</b> | <b>10 123 279,80</b> | <b>-</b>                   |
|                                                                                 |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section d'investissement</b>         | <b>- 2 666 592,30</b> | <b>-</b>             | <b>- 571 805,48</b>  | <b>-</b>                   |
| <b>TOTAL DÉPENSES</b>                                                           | <b>32 226 941,54</b> | <b>30 050 879,19</b> | <b>18 964 338,06</b> | <b>-</b>                   | <b>TOTAL RECETTES</b>                            | <b>31 202 863,53</b>  | <b>30 050 879,19</b> | <b>19 305 819,46</b> | <b>-</b>                   |
| Autofinancement prévisionnel                                                    |                      | 2 114 945,29         |                      |                            | <b>RÉSULTAT</b>                                  | <b>- 1 024 078,01</b> | <b>-</b>             | <b>341 481,40</b>    | <b>-</b>                   |
| Autofinancement prévisionnel au-delà du<br>remboursement du capital de la dette |                      | 114 945,29           |                      |                            | <b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>                | <b>- 1 024 078,01</b> |                      | <b>341 481,40</b>    |                            |

# LAMBALLE TERRE & MER - BATIMENTS

| DÉPENSES                                |                   |                     |                   |                            | RECETTES                                  |                     |                     |                     |                            |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
|                                         | CA 2022           | BG 2023             | CA 2023           | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |                                           | CA 2022             | BG 2023             | CA 2023             | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |
| 011 Charges à caractère général         | 43 679,22         | 65 000,00           | 51 304,76         |                            | 75 Autres produits de gestion courante    | 409 278,23          | 395 000,00          | 438 325,72          |                            |
| 65 Autres charges de gestion courante   | 720,00            | 5 000,00            | -                 |                            | 77 Produits exceptionnels                 | 125 000,09          | -                   | -                   |                            |
| 66 Charges financières                  | 7 596,99          | 15 000,00           | 10 177,27         |                            | 002 Excédent de fonctionnement reporté    | 220 090,96          | 275 534,59          | 275 534,59          |                            |
| 67 Charges exceptionnelles              | 400,00            | 5 000,00            | 60,00             |                            |                                           |                     |                     |                     |                            |
| 042 Opérations d'ordre entre sections   | 155 209,00        | 210 000,00          | 202 380,49        |                            | 042 Opérations d'ordre entre sections     | 2 744,00            | 135 000,00          | 130 972,00          |                            |
| 023 Autofinancement complémentaire      | -                 | 505 534,59          | -                 |                            |                                           |                     |                     |                     |                            |
| <b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>207 605,21</b> | <b>805 534,59</b>   | <b>263 922,52</b> | -                          | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>   | <b>757 113,28</b>   | <b>805 534,59</b>   | <b>844 832,31</b>   | -                          |
|                                         |                   |                     |                   |                            | <b>Résultat section de fonctionnement</b> | <b>549 508,07</b>   | <b>-</b>            | <b>580 909,79</b>   | -                          |
| 040 Opérations d'ordre entre sections   | 2 744,00          | 135 000,00          | 130 972,00        | -                          | 040 Opérations d'ordre entre sections     | 155 209,00          | 210 000,00          | 202 380,49          | -                          |
|                                         |                   |                     |                   |                            | 021 Autofinancement complémentaire        | -                   | 505 534,59          | -                   | -                          |
| 041 Opérations patrimoniales            | 7 853,32          | -                   | -                 | -                          | 041 Opérations patrimoniales              | 7 853,32            | -                   | -                   | -                          |
|                                         |                   |                     |                   |                            | 001 Excédent d'investissement reporté     | 184 383,98          | 29 735,57           | 29 735,57           | -                          |
| 20 Immobilisations incorporelles        | 2 797,21          | 10 000,00           | -                 | -                          | 1064 Réserves réglementées                | -                   | 125 000,00          | 125 000,00          | -                          |
| 21 Immobilisations corporelles          | 245 047,70        | 10 000,00           | -                 | 6 803,00                   | 1068 Excédent affecté à l'investissement  | -                   | 148 973,48          | 148 973,48          | -                          |
| 23 Immobilisations en cours             | 52 844,59         | 855 444,13          | 215 191,99        | 6 175,44                   |                                           |                     |                     |                     |                            |
|                                         |                   |                     |                   |                            | 13 Subventions d'investissement           | 5 799,51            | 6 200,49            | -                   | -                          |
| 16 Emprunts                             | 87 853,26         | 90 000,00           | 89 694,10         | -                          | 23 Immobilisations                        | 1 869,84            | -                   | 5,80                | -                          |
| 16 Cautions et dettes assimilées        | 400               | 5 000,00            | -                 | -                          | 27 Autres immobilisations financières     | 74 160              | 75 000,00           | 74 160,00           | -                          |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>399 540,08</b> | <b>1 105 444,13</b> | <b>435 858,09</b> | <b>12 978,44</b>           | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>    | <b>429 275,65</b>   | <b>1 105 444,13</b> | <b>580 255,34</b>   | -                          |
|                                         |                   |                     |                   |                            | <b>Résultat section d'investissement</b>  | <b>29 735,57</b>    | <b>-</b>            | <b>144 397,25</b>   | <b>- 12 978,44</b>         |
| <b>TOTAL DÉPENSES</b>                   | <b>607 145,29</b> | <b>1 910 978,72</b> | <b>699 780,61</b> | <b>12 978,44</b>           | <b>TOTAL RECETTES</b>                     | <b>1 186 388,93</b> | <b>1 910 978,72</b> | <b>1 425 087,65</b> | <b>-</b>                   |

Autofinancement prévisionnel

580 534,59

Autofinancement prévisionnel au-delà du  
remboursement du capital de la dette

490 534,59

**RÉSULTAT**

**579 243,64**

**-**

**725 307,04**

**- 12 978,44**

**RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE**

**400 534,59**

**712 328,60**



# LAMBALLE TERRE & MER - DECHETS MENAGERS

| DÉPENSES                                                                        |                      |                      |                      |                            | RECETTES                                        |                      |                      |                      |                            |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
|                                                                                 | CA 2022              | BG 2023              | CA 2023              | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |                                                 | CA 2022              | BG 2023              | CA 2023              | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |
| 011 Charges à caractère général                                                 | 6 423 891,78         | 7 010 000,00         | 6 989 244,80         |                            | 70 Produits des services                        | 9 100 250,74         | 9 950 000,00         | 10 015 665,24        |                            |
| 012 Charges de personnel                                                        | 3 150 529,39         | 3 265 000,00         | 3 261 187,64         |                            | 74 Dotations et subventions                     | 1 811 358,40         | 1 370 000,00         | 1 587 654,75         |                            |
| 65 Autres charges de gestion courante                                           | 68 769,06            | 65 000,00            | 63 782,71            |                            | 75 Autres produits de gestion courante          | 489,62               | 5 000,00             | 6 626,28             |                            |
| 66 Charges financières                                                          | 25 788,47            | 40 000,00            | 34 829,19            |                            | 77 Produits exceptionnels                       | 40 543,35            | 15 000,00            | 10 291,95            |                            |
| 67 Charges exceptionnelles                                                      | 31 471,66            | 100 000,00           | 92 327,46            |                            | 78 Reprise sur provisions                       | 49 000,00            | 30 000,00            | 30 000,00            |                            |
|                                                                                 |                      |                      |                      |                            | 002 Excédent de fonctionnement reporté          | 83 720,64            | 317 694,12           | 317 694,12           |                            |
| 042 Opérations d'ordre entre sections                                           | 1 104 601,28         | 1 165 000,00         | 1 146 734,00         |                            | 042 Opérations d'ordre entre sections           | 50 182,01            | 65 000,00            | 62 594,89            |                            |
| 023 Autofinancement complémentaire                                              | -                    | 107 694,12           | -                    |                            |                                                 |                      |                      |                      |                            |
| <b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>                                         | <b>10 805 051,64</b> | <b>11 752 694,12</b> | <b>11 588 105,80</b> | -                          | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>         | <b>11 135 544,76</b> | <b>11 752 694,12</b> | <b>12 030 527,23</b> | -                          |
|                                                                                 |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section de fonctionnement</b>       | <b>330 493,12</b>    | -                    | <b>442 421,43</b>    | -                          |
| 040 Opérations d'ordre entre sections                                           | 50 182,01            | 65 000,00            | 62 594,89            | -                          | 040 Opérations d'ordre entre sections           | 1 104 601,28         | 1 165 000,00         | 1 146 734,00         | -                          |
|                                                                                 |                      |                      |                      |                            | 021 Autofinancement complémentaire              | -                    | 107 694,12           | -                    | -                          |
| 041 Opérations patrimoniales                                                    | -                    | 60 000,00            | -                    | -                          | 041 Opérations patrimoniales                    | -                    | 60 000,00            | -                    | -                          |
|                                                                                 |                      |                      |                      |                            | 001 Excédent d'investissement reporté           | 451 407,72           | 647 576,71           | 647 576,71           | -                          |
| 20 Immobilisations incorporelles                                                | -                    | 24 800,00            | 8 484,00             | -                          | 1064 Réserves réglementées                      | -                    | 12 799,00            | 12 799,00            | -                          |
| 21 Immobilisations corporelles                                                  | 473 633,00           | 826 634,82           | 207 112,65           | 441 562,72                 | 10 Dotations, fonds divers et réserve hors 1068 | 104 515,22           | 70 000,00            | 70 774,03            | -                          |
| 23 Immobilisations en cours                                                     | 338 051,20           | 2 320 954,73         | 282 035,33           | 1 951 588,25               | 13 Subventions d'investissement                 | 103 177,10           | 377 922,19           | 75 000,00            | 302 922,19                 |
|                                                                                 |                      |                      |                      |                            | 23 Immobilisations                              | -                    | -                    | 276,00               | -                          |
| 16 Emprunts                                                                     | 254 258,40           | 260 000,00           | 257 448,12           | -                          | 16 Emprunts                                     | -                    | 1 116 397,53         | -                    | 900 000,00                 |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>                                          | <b>1 116 124,61</b>  | <b>3 557 389,55</b>  | <b>817 674,99</b>    | <b>2 393 150,97</b>        | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>          | <b>1 763 701,32</b>  | <b>3 557 389,55</b>  | <b>1 953 159,74</b>  | <b>1 202 922,19</b>        |
|                                                                                 |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section d'investissement</b>        | <b>647 576,71</b>    | -                    | <b>1 135 484,75</b>  | <b>- 1 190 228,78</b>      |
| <b>TOTAL DÉPENSES</b>                                                           | <b>11 921 176,25</b> | <b>15 310 083,67</b> | <b>12 405 780,79</b> | <b>2 393 150,97</b>        | <b>TOTAL RECETTES</b>                           | <b>12 899 246,08</b> | <b>15 310 083,67</b> | <b>13 983 686,97</b> | <b>1 202 922,19</b>        |
| Autofinancement prévisionnel                                                    |                      | 1 207 694,12         |                      |                            | <b>RÉSULTAT</b>                                 | <b>978 069,83</b>    | -                    | <b>1 577 906,18</b>  | <b>- 1 190 228,78</b>      |
| Autofinancement prévisionnel au-delà du<br>remboursement du capital de la dette |                      | 947 694,12           |                      |                            | <b>RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE</b>               | <b>603 602,47</b>    |                      | <b>387 677,40</b>    |                            |

# LAMBALLE TERRE & MER - EAU POTABLE

| DÉPENSES                                |                      |                      |                      |                            | RECETTES                                  |                      |                      |                      |                            |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
|                                         | CA 2022              | BG 2023              | CA 2023              | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |                                           | CA 2022              | BG 2023              | CA 2023              | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |
| 011 Charges à caractère général         | 3 873 398,82         | 4 305 281,28         | 4 215 201,82         |                            | 70 Produits des services                  | 8 147 245,02         | 8 435 000,00         | 8 810 721,17         |                            |
| 012 Charges de personnel                | 1 309 950,47         | 1 460 000,00         | 1 348 700,18         |                            | 74 Dotations et subventions               | -                    | -                    | 352,40               |                            |
| 014 Atténuations de produits            | 1 033 199,00         | 1 035 000,00         | 966 583,00           |                            | 75 Autres produits de gestion courante    | 37 412,51            | 24 000,00            | 41 825,16            |                            |
| 65 Autres charges de gestion courante   | 46 376,28            | 55 000,00            | 35 742,05            |                            | 76 Produits financiers                    | 1 084,08             | 1 000,00             | 959,60               |                            |
| 66 Charges financières                  | 108 293,08           | 125 000,00           | 112 621,61           |                            | 77 Produits exceptionnels                 | 21 975,79            | 5 000,00             | 24 069,07            |                            |
| 67 Charges exceptionnelles              | 58 925,56            | 150 000,00           | 106 196,67           |                            | 78 Reprise sur provisions                 | 25 000,00            | 20 000,00            | 10 000,00            |                            |
| 68 Provisions                           | 125 000,00           | 125 000,00           | 125 000,00           |                            | 002 Excédent de fonctionnement reporté    | 3 903 666,15         | 3 310 281,28         | 3 310 281,28         |                            |
| 042 Opérations d'ordre entre sections   | 1 376 165,12         | 1 515 000,00         | 1 441 503,35         |                            | 042 Opérations d'ordre entre sections     | 102 645,24           | 110 000,00           | 103 360,00           |                            |
| 023 Autofinancement complémentaire      | -                    | 3 135 000,00         | -                    |                            |                                           |                      |                      |                      |                            |
| <b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>7 931 308,33</b>  | <b>11 905 281,28</b> | <b>8 351 548,68</b>  | -                          | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>   | <b>12 239 028,79</b> | <b>11 905 281,28</b> | <b>12 301 568,68</b> | -                          |
|                                         |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section de fonctionnement</b> | <b>4 307 720,46</b>  | -                    | <b>3 950 020,00</b>  | -                          |
| 040 Opérations d'ordre entre sections   | 102 645,24           | 110 000,00           | 103 360,00           | -                          | 040 Opérations d'ordre entre sections     | 1 376 165,12         | 1 515 000,00         | 1 441 503,35         | -                          |
| 041 Opérations patrimoniales            | 5 536,25             | 200 000,00           | 21 518,22            | -                          | 021 Autofinancement complémentaire        | -                    | 3 135 000,00         | -                    | -                          |
| 001 Déficit d'investissement reporté    | -                    | 461 212,85           | 461 212,85           | -                          | 041 Opérations patrimoniales              | 5 536,25             | 200 000,00           | 21 518,22            | -                          |
| 20 Immobilisations incorporelles        | 29 958,84            | 402 557,95           | 44 441,03            | 115 565,03                 | 001 Excédent d'investissement reporté     | 96 639,81            | -                    | -                    | -                          |
| 21 Immobilisations corporelles          | 274 384,68           | 276 904,58           | 192 252,68           | 35 140,12                  | 1064 Réserves réglementées                | 3 286,50             | 6 208,33             | 6 208,33             | -                          |
| 23 Immobilisations en cours             | 2 359 378,07         | 4 083 365,72         | 1 352 488,03         | 1 064 023,08               | 1068 Excédent affecté à l'investissement  | 1 199 455            | 991 230,85           | 991 230,85           | -                          |
| 16 Emprunts                             | 396 252,62           | 390 000,00           | 385 997,86           | -                          | 13 Subventions d'investissement           | 15 750,00            | 76 601,92            | 181 644,73           | 102 798,50                 |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>3 168 155,70</b>  | <b>5 924 041,10</b>  | <b>2 561 270,67</b>  | <b>1 214 728,23</b>        | 23 Immobilisations                        | 5 536,25             | -                    | -                    | -                          |
|                                         |                      |                      |                      |                            | 27 Autres immobilisations financières     | 4 574                | -                    | 4 698,70             | -                          |
|                                         |                      |                      |                      |                            | 16 Emprunts                               | -                    | -                    | -                    | -                          |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>2 706 942,85</b>  | <b>5 924 041,10</b>  | <b>2 646 804,18</b>  | <b>102 798,50</b>          | <b>TOTAL RECETTES</b>                     | <b>14 945 971,64</b> | <b>17 829 322,38</b> | <b>14 948 372,86</b> | <b>102 798,50</b>          |
|                                         |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section d'investissement</b>  | <b>- 461 212,85</b>  | -                    | <b>85 533,51</b>     | <b>- 1 111 929,73</b>      |
| <b>TOTAL DÉPENSES</b>                   | <b>11 099 464,03</b> | <b>17 829 322,38</b> | <b>10 912 819,35</b> | <b>1 214 728,23</b>        |                                           |                      |                      |                      |                            |

Autofinancement prévisionnel 4 540 000,00

Autofinancement prévisionnel au-delà du  
remboursement du capital de la dette 4 150 000,00

**RÉSULTAT** 3 846 507,61 - 4 035 553,51 - 1 111 929,73

**RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE** 3 316 489,61 2 923 623,78

# LAMBALLE TERRE & MER - ASSAINISSEMENT

| DÉPENSES                                |                      |                      |                      |                            | RECETTES                                  |                       |                      |                       |                            |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|
|                                         | CA 2022              | BG 2023              | CA 2023              | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |                                           | CA 2022               | BG 2023              | CA 2023               | RAR 2023 /<br>REPORTS 2024 |
| 011 Charges à caractère général         | 2 051 690,63         | 2 608 380,21         | 2 527 248,82         |                            | 70 Produits des services                  | 6 594 987,19          | 6 695 002,62         | 6 935 071,31          |                            |
| 012 Charges de personnel                | 1 590 343,18         | 1 630 000,00         | 1 627 997,51         |                            | 74 Dotations et subventions               | 10 265,44             | -                    | 1 409,60              |                            |
| 65 Autres charges de gestion courante   | 36 547,92            | 26 000,00            | 24 379,36            |                            | 75 Autres produits de gestion courante    | -                     | 3 325,38             | 3 325,38              |                            |
| 66 Charges financières                  | 290 744,52           | 350 000,00           | 333 692,75           |                            | 76 Produits financiers                    | 1 385,41              | 1 386,00             | 2 666,28              |                            |
| 67 Charges exceptionnelles              | 38 265,18            | 140 000,00           | 64 114,89            |                            | 77 Produits exceptionnels                 | 33 673,32             | 50 286,00            | 51 751,21             |                            |
| 68 Provisions                           | 100 000,00           | 70 000,00            | 70 000,00            |                            | 78 Reprise sur provisions                 | 27 000,00             | 10 000,00            | 10 000,00             |                            |
| 042 Opérations d'ordre entre sections   | 2 525 058,50         | 2 777 000,00         | 2 732 578,98         |                            | 002 Excédent de fonctionnement reporté    | 3 905 552,46          | 1 076 380,21         | 1 076 380,21          |                            |
| 023 Autofinancement complémentaire      | -                    | 935 000,00           | -                    |                            | 042 Opérations d'ordre entre sections     | 694 775,58            | 700 000,00           | 698 274,51            |                            |
| <b>TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>6 632 649,93</b>  | <b>8 536 380,21</b>  | <b>7 380 012,31</b>  | -                          | <b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>   | <b>11 267 639,40</b>  | <b>8 536 380,21</b>  | <b>8 778 878,50</b>   | -                          |
|                                         |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section de fonctionnement</b> | <b>4 634 989,47</b>   | <b>-</b>             | <b>1 398 866,19</b>   | -                          |
| 040 Opérations d'ordre entre sections   | 694 775,58           | 700 000,00           | 698 274,51           | -                          | 040 Opérations d'ordre entre sections     | 2 525 058,50          | 2 777 000,00         | 2 732 578,98          | -                          |
| 041 Opérations patrimoniales            | 39 674,10            | 350 000,00           | 104 587,93           | -                          | 021 Autofinancement complémentaire        | -                     | 935 000,00           | -                     | -                          |
| 001 Déficit d'investissement reporté    | -                    | 2 191 940,69         | 2 191 940,69         | -                          | 041 Opérations patrimoniales              | 39 674,10             | 350 000,00           | 104 587,93            | -                          |
| 20 Immobilisations incorporelles        | 264 934,16           | 1 167 720,40         | 326 828,73           | 428 641,67                 | 001 Excédent d'investissement reporté     | 990 077,24            | -                    | -                     | -                          |
| 21 Immobilisations corporelles          | 958 973,55           | 1 052 323,43         | 407 476,37           | 256 053,16                 | 1064 Réserves réglementées                | -                     | 11 536,79            | 11 536,79             | -                          |
| 23 Immobilisations en cours             | 4 676 377,17         | 8 558 455,67         | 4 521 855,20         | 2 519 049,62               | 1068 Excédent affecté à l'investissement  | 1 266 741             | 3 547 072,47         | 3 547 072,47          | -                          |
| 45 Opérations pour compte de tiers      | 168 334              | 53 097,89            | 22 460,44            | 22 481                     | 13 Subventions d'investissement           | 1 019 724,14          | 3 394 644,07         | 1 050 037,33          | 2 355 538,03               |
| 16 Emprunts                             | 1 230 147,38         | 1 250 000,00         | 1 248 313,36         | -                          | 20 Immobilisations incorporelles          | -                     | -                    | 17 875                | -                          |
| <b>TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>8 033 216,09</b>  | <b>15 323 538,08</b> | <b>9 521 737,23</b>  | <b>3 226 225,20</b>        | 21 Immobilisations corporelles            | -                     | -                    | 1,00                  | -                          |
|                                         |                      |                      |                      |                            | 45 Opérations pour compte de tiers        | -                     | 221 432,04           | 190 794,59            | 22 481                     |
|                                         |                      |                      |                      |                            | 16 Emprunts                               | -                     | 4 086 852,71         | -                     | 1 500 000,00               |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>5 841 275,40</b>  | <b>15 323 538,08</b> | <b>7 654 484,09</b>  | <b>3 878 018,78</b>        | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>    | <b>5 841 275,40</b>   | <b>15 323 538,08</b> | <b>7 654 484,09</b>   | <b>3 878 018,78</b>        |
|                                         |                      |                      |                      |                            | <b>Résultat section d'investissement</b>  | <b>- 2 191 940,69</b> | <b>-</b>             | <b>- 1 867 253,14</b> | <b>651 793,58</b>          |
| <b>TOTAL DÉPENSES</b>                   | <b>14 665 866,02</b> | <b>23 859 918,29</b> | <b>16 901 749,54</b> | <b>3 226 225,20</b>        | <b>TOTAL RECETTES</b>                     | <b>17 108 914,80</b>  | <b>23 859 918,29</b> | <b>16 433 362,59</b>  | <b>3 878 018,78</b>        |

Autofinancement prévisionnel 3 012 000,00

Autofinancement prévisionnel au-delà du  
remboursement du capital de la dette 1 762 000,00

**RÉSULTAT** 2 443 048,78 - - 468 386,95 651 793,58

**RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE** 1 087 917,00 183 406,63



## **RETROSPECTIVE FINANCIERE**

## 1- LE BUDGET PRINCIPAL

### Chaîne du financement - Budget principal

| k€                                             | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Produits fonctionnement courant stricts        | 44 156        | 46 307        | 46 817        | 50 203        |
| Impôts et taxes (73 sauf 731)                  | 2 263         | 9 959         | 10 803        | 14 807        |
| Fiscalité locale (731)                         | 24 141        | 16 835        | 15 197        | 12 856        |
| Dotations et participations                    | 8 803         | 10 649        | 9 587         | 10 140        |
| Autres produits de fct courant                 | 8 950         | 8 864         | 11 230        | 12 400        |
| Produits des services                          | 8 516         | 8 406         | 10 760        | 11 562        |
| Produits de gestion                            | 434           | 458           | 470           | 838           |
| Atténuations de charges                        | 605           | 722           | 833           | 946           |
| <b>Produits de fonctionnement courant (A)</b>  | <b>44 761</b> | <b>47 029</b> | <b>47 651</b> | <b>51 149</b> |
| Produits exceptionnels larges                  | 116           | 72            | 37            | 23            |
| Produits financiers divers                     | 0             | 0             | 0             | 11            |
| Produits exceptionnels                         | 116           | 72            | 37            | 12            |
| <b>Produits de fonctionnement (B)</b>          | <b>44 877</b> | <b>47 101</b> | <b>47 688</b> | <b>51 172</b> |
| <b>Charges fonctionnement courant strictes</b> | <b>34 220</b> | <b>34 999</b> | <b>35 452</b> | <b>38 558</b> |
| Charges à caractère général                    | 6 076         | 6 653         | 6 434         | 7 278         |
| Charges de personnel                           | 21 368        | 21 652        | 23 003        | 24 851        |
| Autres charges de gestion courante (yc élus)   | 6 775         | 6 695         | 6 015         | 6 429         |
| Atténuations de produits                       | 4 712         | 4 859         | 5 522         | 5 249         |
| <b>Charges de fonctionnement courant (C)</b>   | <b>38 933</b> | <b>39 858</b> | <b>40 973</b> | <b>43 806</b> |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-C)</b>             | <b>5 829</b>  | <b>7 171</b>  | <b>6 677</b>  | <b>7 342</b>  |
| Charges exceptionnelles larges                 | 44            | 21            | 574           | 46            |
| Frais financiers divers                        | 4             | 4             | 51            | 42            |
| Charges exceptionnelles                        | 40            | 16            | 523           | 4             |
| <b>Charges de fct. hors intérêts (D)</b>       | <b>38 976</b> | <b>39 879</b> | <b>41 547</b> | <b>43 852</b> |
| <b>EPARGNE DE GESTION (B-D)</b>                | <b>5 901</b>  | <b>7 222</b>  | <b>6 141</b>  | <b>7 319</b>  |
| Intérêts (E)                                   | 425           | 408           | 483           | 643           |
| <b>Charges de fonctionnement (F = D+E)</b>     | <b>39 401</b> | <b>40 287</b> | <b>42 030</b> | <b>44 496</b> |
| <b>EPARGNE BRUTE (G = B-F)</b>                 | <b>5 476</b>  | <b>6 815</b>  | <b>5 658</b>  | <b>6 676</b>  |
| Capital (H)                                    | 1 872         | 1 978         | 2 001         | 2 388         |
| <b>EPARGNE NETTE (I = G-H)</b>                 | <b>3 604</b>  | <b>4 837</b>  | <b>3 657</b>  | <b>4 288</b>  |
| Dépenses d'investissement hors dette           | 10 306        | 12 645        | 20 186        | 12 519        |
| Remboursement anticipé                         | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>Dép d'inv hors annuité en capital</b>       | <b>10 306</b> | <b>12 645</b> | <b>20 186</b> | <b>12 519</b> |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                           | <b>3 604</b>  | <b>4 837</b>  | <b>3 657</b>  | <b>4 288</b>  |
| Ressources propres d'inv. (RPI)                | 958           | 1 656         | 6 196         | 1 173         |
| Opérations pour compte de tiers (Rec)          | 0             | 0             | 42            | 40            |
| Subventions yc DETR / DSIL                     | 2 195         | 2 669         | 3 247         | 1 406         |
| Emprunt                                        | 4 612         | 3 772         | 4 614         | 5 000         |
| Variation du résultat global de clôture        | 1 063         | 289           | - 2 431       | - 612         |
| Résultat Global de Clôture (RGC)               | 4 556         | 4 777         | 2 346         | 1 789         |

### Ratios financiers

| k€                               | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Encours corrigé au 31.12         | 25 167 | 26 961 | 29 574 | 32 384 |
| Ep brute                         | 5 476  | 6 815  | 5 658  | 6 676  |
| Encours corrigé 31.12 / Ep brute | 4,6    | 4,0    | 5,2    | 4,9    |

## 2- LE BUDGET ANNEXE TRANSPORT

### Chaîne du financement - Budget annexe transports

| k€                                              | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Produits fct courant (A)</b>                 | <b>2 465</b> | <b>3 921</b> | <b>4 099</b> | <b>4 101</b> |
| Produits des services                           | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Impôts et taxes                                 | 1 713        | 2 195        | 2 374        | 2 302        |
| Subventions d'exploitation                      | 751          | 1 717        | 1 717        | 1 790        |
| Autres produits de gestion courante             | 0            | 9            | 9            | 9            |
| <b>Produits exceptionnels larges (B)</b>        | <b>0</b>     | <b>162</b>   | <b>58</b>    | <b>198</b>   |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>        | <b>2 465</b> | <b>4 083</b> | <b>4 158</b> | <b>4 299</b> |
| <b>Charges fonctionnement courant (D)</b>       | <b>2 648</b> | <b>3 864</b> | <b>4 370</b> | <b>4 429</b> |
| Charges à caractère général                     | 2 435        | 3 696        | 4 175        | 4 232        |
| Charges de personnel                            | 34           | 92           | 93           | 92           |
| Autres charges de gestion courante              | 179          | 77           | 102          | 105          |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>              | <b>- 183</b> | <b>56</b>    | <b>- 271</b> | <b>- 328</b> |
| <b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>       | <b>1</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b> | <b>2 649</b> | <b>3 864</b> | <b>4 370</b> | <b>4 429</b> |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>                 | <b>- 184</b> | <b>218</b>   | <b>- 213</b> | <b>- 131</b> |
| Intérêts (G)                                    | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>      | <b>2 649</b> | <b>3 864</b> | <b>4 370</b> | <b>4 429</b> |
| <b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>                  | <b>- 184</b> | <b>218</b>   | <b>- 213</b> | <b>- 131</b> |
| Capital (K)                                     | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>                  | <b>- 184</b> | <b>218</b>   | <b>- 213</b> | <b>- 131</b> |
| <b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>   | <b>14</b>    | <b>12</b>    | <b>4</b>     | <b>3</b>     |
| Dépenses d'inv. hors dette                      | 14           | 12           | 4            | 3            |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                            | <b>- 184</b> | <b>218</b>   | <b>- 213</b> | <b>- 131</b> |
| Ressources propres d'inv. (RPI)                 | 0            | 3            | 2            | 0            |
| Subventions yc affectations                     | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Emprunt                                         | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Variation du résultat global de clôture         | - 198        | 209          | - 214        | - 133        |
| Résultat Global de Clôture (RGC)                | 186          | 395          | 181          | 48           |

### Ratios financiers

| k€                               | 2020  | 2021 | 2022  | 2023  |
|----------------------------------|-------|------|-------|-------|
| Encours corrigé au 31.12         | 0     | 0    | 0     | 0     |
| Epargne brute                    | - 184 | 218  | - 213 | - 131 |
| Encours corrigé 31.12 / Ep brute | 0,0   | 0,0  | 0,0   | 0,0   |

### 3- LE BUDGET ANNEXE SERVICES COMMUNS

#### Chaîne du financement - Budget annexe services communs

| k€                                              | 2020       | 2021       | 2022         | 2023       |
|-------------------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|
| <b>Produits fct courant (A)</b>                 | <b>362</b> | <b>360</b> | <b>388</b>   | <b>392</b> |
| Produits des services                           | 0          | 2          | 388          | 392        |
| Subventions d'exploitation                      | 361        | 358        | 0            | 0          |
| Autres produits de gestion courante             | 1          | 0          | 0            | 0          |
| <b>Produits exceptionnels larges (B)</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>        | <b>363</b> | <b>360</b> | <b>388</b>   | <b>392</b> |
| <b>Charges fonctionnement courant (D)</b>       | <b>368</b> | <b>363</b> | <b>388</b>   | <b>392</b> |
| Charges à caractère général                     | 19         | 27         | 34           | 43         |
| Charges de personnel                            | 332        | 319        | 336          | 331        |
| Autres charges de gestion courante              | 17         | 16         | 17           | 18         |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>              | <b>- 6</b> | <b>- 2</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>       | <b>1</b>   | <b>1</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
| <b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b> | <b>369</b> | <b>363</b> | <b>388</b>   | <b>392</b> |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>                 | <b>- 7</b> | <b>- 3</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
| Intérêts (G)                                    | 0          | 0          | 0            | 0          |
| <b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>      | <b>369</b> | <b>363</b> | <b>388</b>   | <b>392</b> |
| <b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>                  | <b>- 7</b> | <b>- 3</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
| Capital (K)                                     | 0          | 0          | 0            | 0          |
| <b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>                  | <b>- 7</b> | <b>- 3</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   |
| <b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>   | <b>782</b> | <b>605</b> | <b>2 179</b> | <b>878</b> |
| Dépenses d'inv. hors dette                      | 782        | 605        | 2 179        | 878        |
| EPARGNE NETTE                                   | - 7        | - 3        | 0            | 0          |
| Opérat° pour compte de tiers (Rec)              | 774        | 606        | 2 179        | 878        |
| Variation du résultat global de clôture         | - 15       | - 2        | 0            | 0          |
| Résultat Global de Clôture (RGC)                | 2          | 0          | 0            | 0          |

#### Ratios financiers

| k€                               | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------------|------|------|------|------|
| Encours corrigé au 31.12         | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Epargne brute                    | - 7  | - 3  | 0    | 0    |
| Encours corrigé 31.12 / Ep brute | 0,0  | 0,0  | 0,0  | 0,0  |

#### 4- LE BUDGET ANNEXE DES PARCS D'ACTIVITES ECONOMIQUES

##### Chaîne du financement - Budget annexe parcs d'activités

| k€                                              | 2020         | 2021         | 2022           | 2023           |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>Produits fct courant (A)</b>                 | <b>962</b>   | <b>1 103</b> | <b>1 042</b>   | <b>1 444</b>   |
| Produits des services                           | 891          | 996          | 981            | 1 226          |
| Impôts et taxes                                 | 72           | 55           | 62             | 18             |
| Subventions d'exploitation                      | 0            | 51           | 0              | 0              |
| Autres produits de gestion courante             | 0            | 0            | 0              | 200            |
| <b>Produits exceptionnels larges (B)</b>        | <b>13</b>    | <b>0</b>     | <b>7 180</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>        | <b>976</b>   | <b>1 103</b> | <b>8 223</b>   | <b>1 444</b>   |
| <b>Charges fonctionnement courant (D)</b>       | <b>1 062</b> | <b>917</b>   | <b>613</b>     | <b>512</b>     |
| Charges à caractère général                     | 1 062        | 917          | 611            | 512            |
| Autres charges de gestion courante              | 0            | 0            | 2              | 0              |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>              | <b>- 100</b> | <b>185</b>   | <b>429</b>     | <b>932</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>       | <b>0</b>     | <b>80</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b> | <b>1 062</b> | <b>997</b>   | <b>613</b>     | <b>512</b>     |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>                 | <b>- 87</b>  | <b>106</b>   | <b>7 609</b>   | <b>932</b>     |
| Intérêts (G)                                    | 29           | 0            | 26             | 66             |
| <b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>      | <b>1 092</b> | <b>997</b>   | <b>639</b>     | <b>578</b>     |
| <b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>                  | <b>- 116</b> | <b>106</b>   | <b>7 583</b>   | <b>866</b>     |
| Capital (K)                                     | 10           | 0            | 10 380         | 2 000          |
| <b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>                  | <b>- 126</b> | <b>106</b>   | <b>- 2 797</b> | <b>- 1 134</b> |
| <b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>   | <b>0</b>     | <b>3 011</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Dépenses d'inv. hors dette                      | 0            | 3 011        | 0              | 0              |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                            | <b>- 126</b> | <b>106</b>   | <b>- 2 797</b> | <b>- 1 134</b> |
| Ressources propres d'inv. (RPI)                 | 0            | 0            | 0              | 0              |
| Emprunt                                         | 2 000        | 0            | 3 000          | 2 500          |
| Variation du résultat global de clôture         | 1 874        | - 2 905      | 203            | 1 366          |
| Résultat Global de Clôture (RGC)                | 1 678        | - 1 227      | - 1 024        | 341            |

##### Ratios financiers

| k€                               | 2020   | 2021  | 2022  | 2023  |
|----------------------------------|--------|-------|-------|-------|
| Encours corrigé au 31.12         | 11 011 | 8 000 | 5 000 | 5 500 |
| Epargne brute                    | - 116  | 106   | 7 583 | 866   |
| Encours corrigé 31.12 / Ep brute | - 94,9 | 75,7  | 0,7   | 6,4   |



## 5- LE BUDGET ANNEXE BATIMENTS ECONOMIQUES

### Chaîne du financement - Budget annexe bâtiment

| €                                               | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       |
|-------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Produits fct courant (A)</b>                 | <b>444</b> | <b>420</b> | <b>409</b> | <b>438</b> |
| Autres produits de gestion courante             | 444        | 420        | 409        | 438        |
| <b>Produits exceptionnels larges (B)</b>        | <b>3</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>        | <b>447</b> | <b>420</b> | <b>409</b> | <b>438</b> |
| <b>Charges fonctionnement courant (D)</b>       | <b>69</b>  | <b>42</b>  | <b>44</b>  | <b>51</b>  |
| Charges à caractère général                     | 69         | 42         | 44         | 51         |
| Autres charges de gestion courante              | 0          | 0          | 1          | 0          |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>              | <b>375</b> | <b>378</b> | <b>365</b> | <b>387</b> |
| <b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b> | <b>69</b>  | <b>42</b>  | <b>45</b>  | <b>51</b>  |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>                 | <b>378</b> | <b>378</b> | <b>364</b> | <b>387</b> |
| Intérêts (G)                                    | 13         | 10         | 8          | 10         |
| <b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>      | <b>82</b>  | <b>52</b>  | <b>52</b>  | <b>62</b>  |
| <b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>                  | <b>365</b> | <b>369</b> | <b>357</b> | <b>377</b> |
| Capital (K)                                     | 141        | 146        | 88         | 90         |
| <b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>                  | <b>223</b> | <b>222</b> | <b>269</b> | <b>287</b> |
| <b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>   | <b>379</b> | <b>222</b> | <b>301</b> | <b>215</b> |
| Dépenses d'inv. hors dette                      | 379        | 222        | 301        | 215        |
| EPARGNE NETTE                                   | 223        | 222        | 269        | 287        |
| Ressources propres d'inv. (RPI)                 | 85         | 244        | 201        | 74         |
| Subventions yc affectations                     | 26         | 0          | 6          | 0          |
| Emprunt                                         | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Variation du résultat global de clôture         | - 45       | 245        | 175        | 146        |
| Résultat Global de Clôture (RGC)                | 159        | 404        | 579        | 725        |

### Ratios financiers

| k€                               | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------------|------|------|------|------|
| Encours corrigé au 31.12         | 767  | 621  | 533  | 443  |
| Epargne brute                    | 365  | 369  | 357  | 377  |
| Encours corrigé 31.12 / Ep brute | 2,1  | 1,7  | 1,5  | 1,2  |

## 6- LE BUDGET ANNEXE DECHETS

### Chaîne du financement - Montant

| k€                                              | 2020         | 2021         | 2022          | 2023          |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>Produits fct courant (A)</b>                 | <b>7 423</b> | <b>9 103</b> | <b>10 912</b> | <b>11 610</b> |
| Produits des services                           | 5 628        | 6 910        | 9 100         | 10 016        |
| Impôts et taxes                                 | 0            | 0            | 0             | 0             |
| Subventions d'exploitation                      | 1 228        | 1 443        | 1 811         | 1 588         |
| Autres produits de gestion courante             | 567          | 750          | 0             | 7             |
| <b>Produits exceptionnels larges (B)</b>        | <b>19</b>    | <b>73</b>    | <b>77</b>     | <b>39</b>     |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>        | <b>7 443</b> | <b>9 176</b> | <b>10 989</b> | <b>11 649</b> |
| <b>Charges fonctionnement courant (D)</b>       | <b>7 338</b> | <b>7 571</b> | <b>9 643</b>  | <b>10 314</b> |
| Charges à caractère général                     | 4 032        | 4 206        | 6 424         | 6 989         |
| Charges de personnel                            | 1 777        | 1 765        | 3 151         | 3 261         |
| Autres charges de gestion courante              | 1 529        | 1 601        | 69            | 64            |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>              | <b>85</b>    | <b>1 532</b> | <b>1 269</b>  | <b>1 296</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>       | <b>103</b>   | <b>22</b>    | <b>31</b>     | <b>92</b>     |
| <b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b> | <b>7 441</b> | <b>7 593</b> | <b>9 675</b>  | <b>10 407</b> |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>                 | <b>2</b>     | <b>1 583</b> | <b>1 314</b>  | <b>1 243</b>  |
| Intérêts (G)                                    | 32           | 27           | 26            | 35            |
| <b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>      | <b>7 473</b> | <b>7 620</b> | <b>9 700</b>  | <b>10 441</b> |
| <b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>                  | <b>- 30</b>  | <b>1 556</b> | <b>1 288</b>  | <b>1 208</b>  |
| Capital (K)                                     | 273          | 253          | 254           | 257           |
| <b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>                  | <b>- 303</b> | <b>1 303</b> | <b>1 034</b>  | <b>950</b>    |
| <b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>   | <b>204</b>   | <b>972</b>   | <b>812</b>    | <b>498</b>    |
| Dépenses d'inv. hors dette                      | 204          | 972          | 812           | 498           |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                            | <b>- 303</b> | <b>1 303</b> | <b>1 034</b>  | <b>950</b>    |
| Ressources propres d'inv. (RPI)                 | 134          | 163          | 117           | 72            |
| Subventions yc affectations                     | 0            | 0            | 103           | 75            |
| Emprunt                                         | 110          | 0            | 0             | 0             |
| Variation du résultat global de clôture         | - 262        | 494          | 443           | 600           |
| Résultat Global de Clôture (RGC)                | 41           | 535          | 978           | 1 578         |

### Ratios financiers

| k€                               | 2020   | 2021  | 2022  | 2023  |
|----------------------------------|--------|-------|-------|-------|
| Encours corrigé au 31.12         | 2 187  | 1 934 | 1 680 | 1 423 |
| Epargne brute                    | - 30   | 1 556 | 1 288 | 1 208 |
| Encours corrigé 31.12 / Ep brute | - 72,9 | 1,2   | 1,3   | 1,2   |

## 7- LE BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

### Chaîne du financement - Budget annexe eau potable

| k€                                              | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Produits fct courant (A)</b>                 | <b>7 692</b> | <b>8 411</b> | <b>8 185</b> | <b>8 853</b> |
| Produits des services                           | 7 649        | 8 370        | 8 147        | 8 811        |
| Subventions d'exploitation                      | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Autres produits de gestion courante             | 43           | 41           | 37           | 42           |
| <b>Produits exceptionnels larges (B)</b>        | <b>890</b>   | <b>92</b>    | <b>42</b>    | <b>34</b>    |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>        | <b>8 582</b> | <b>8 503</b> | <b>8 227</b> | <b>8 887</b> |
| <b>Charges fonctionnement courant (D)</b>       | <b>4 936</b> | <b>6 745</b> | <b>6 263</b> | <b>6 566</b> |
| Charges à caractère général                     | 3 577        | 3 832        | 3 873        | 4 215        |
| Charges de personnel                            | 1 254        | 1 287        | 1 310        | 1 349        |
| Autres charges de gestion courante              | 105          | 94           | 46           | 36           |
| Atténuations de produits                        | 0            | 1 532        | 1 033        | 967          |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>              | <b>2 756</b> | <b>1 665</b> | <b>1 922</b> | <b>2 287</b> |
| <b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>       | <b>196</b>   | <b>179</b>   | <b>184</b>   | <b>231</b>   |
| <b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b> | <b>5 132</b> | <b>6 924</b> | <b>6 447</b> | <b>6 797</b> |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>                 | <b>3 450</b> | <b>1 579</b> | <b>1 780</b> | <b>2 089</b> |
| Intérêts (G)                                    | 118          | 112          | 108          | 112          |
| <b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>      | <b>5 250</b> | <b>7 036</b> | <b>6 555</b> | <b>6 909</b> |
| <b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>                  | <b>3 332</b> | <b>1 467</b> | <b>1 671</b> | <b>1 978</b> |
| Capital (K)                                     | 404          | 415          | 396          | 386          |
| <b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>                  | <b>2 928</b> | <b>1 053</b> | <b>1 275</b> | <b>1 592</b> |
| <b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>   | <b>1 253</b> | <b>2 670</b> | <b>2 664</b> | <b>1 589</b> |
| Dépenses d'inv. hors dette                      | 1 253        | 2 670        | 2 664        | 1 589        |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                            | <b>2 928</b> | <b>1 053</b> | <b>1 275</b> | <b>1 592</b> |
| Ressources propres d'inv. (RPI)                 | 13           | 23           | 20           | 11           |
| Subventions yc affectations                     | 48           | 167          | 16           | 182          |
| Emprunt                                         | 500          | 0            | 0            | 0            |
| Variation du résultat global de clôture         | 2 236        | - 1 426      | - 1 353      | 195          |
| Résultat Global de Clôture (RGC)                | 6 374        | 5 203        | 3 847        | 4 036        |

### Ratios financiers

| k€                               | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  |
|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Encours corrigé au 31.12         | 4 601 | 4 301 | 3 905 | 3 519 |
| Epargne brute                    | 3 332 | 1 467 | 1 671 | 1 978 |
| Encours corrigé 31.12 / Ep brute | 1,4   | 2,9   | 2,3   | 1,8   |

## 8- LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

### Chaîne du financement - Budget annexe assainissement

| k€                                              | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Produits fct courant (A)</b>                 | <b>6 256</b> | <b>6 477</b> | <b>6 605</b> | <b>6 940</b> |
| Produits des services                           | 6 243        | 6 462        | 6 595        | 6 935        |
| Subventions d'exploitation                      | 10           | 14           | 10           | 1            |
| Autres produits de gestion courante             | 3            | 0            | 0            | 3            |
| Atténuations de charges                         | 0            | 1            | 0            | 0            |
| <b>Produits exceptionnels larges (B)</b>        | <b>95</b>    | <b>178</b>   | <b>46</b>    | <b>17</b>    |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>        | <b>6 351</b> | <b>6 655</b> | <b>6 651</b> | <b>6 956</b> |
| <b>Charges fonctionnement courant (D)</b>       | <b>3 414</b> | <b>3 551</b> | <b>3 679</b> | <b>4 180</b> |
| Charges à caractère général                     | 1 729        | 1 925        | 2 052        | 2 527        |
| Charges de personnel                            | 1 598        | 1 559        | 1 590        | 1 628        |
| Autres charges de gestion courante              | 86           | 66           | 37           | 24           |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>              | <b>2 842</b> | <b>2 926</b> | <b>2 927</b> | <b>2 760</b> |
| <b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>       | <b>232</b>   | <b>138</b>   | <b>138</b>   | <b>134</b>   |
| <b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b> | <b>3 646</b> | <b>3 689</b> | <b>3 817</b> | <b>4 314</b> |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>                 | <b>2 705</b> | <b>2 966</b> | <b>2 834</b> | <b>2 643</b> |
| Intérêts (G)                                    | 295          | 287          | 291          | 334          |
| <b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>      | <b>3 941</b> | <b>3 976</b> | <b>4 108</b> | <b>4 647</b> |
| <b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>                  | <b>2 410</b> | <b>2 679</b> | <b>2 544</b> | <b>2 309</b> |
| Capital (K)                                     | 1 081        | 1 215        | 1 230        | 1 248        |
| <b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>                  | <b>1 330</b> | <b>1 464</b> | <b>1 313</b> | <b>1 061</b> |
| <b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b>   | <b>5 392</b> | <b>4 394</b> | <b>6 069</b> | <b>5 279</b> |
| Dépenses d'inv. hors dette                      | 5 392        | 4 394        | 6 069        | 5 279        |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                            | <b>1 330</b> | <b>1 464</b> | <b>1 313</b> | <b>1 061</b> |
| Ressources propres d'inv. (RPI)                 | 15           | 0            | 16           | 77           |
| Opérat° pour compte de tiers (Rec)              | 274          | 3            | 0            | 191          |
| Subventions yc affectations                     | 1 073        | 2 620        | 1 020        | 1 050        |
| Emprunt                                         | 2 500        | 1 700        | 0            | 0            |
| Variation du résultat global de clôture         | - 200        | 1 392        | - 3 719      | - 2 900      |
| Résultat Global de Clôture (RGC)                | 4 770        | 6 162        | 2 443        | - 468        |

### Ratios financiers

| k€                               | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Encours corrigé au 31.12         | 15 080 | 15 565 | 14 335 | 13 086 |
| Epargne brute                    | 2 410  | 2 679  | 2 544  | 2 309  |
| Encours corrigé 31.12 / Ep brute | 6,3    | 5,8    | 5,6    | 5,7    |

## 9- ANALYSE FINANCIERE CONSOLIDEE – BUDGET PRINCIPAL ET ENSEMBLE DES BUDGETS ANNEXES

### Chaîne du financement - Consolidation tous budgets

| Montant (k€)                                  | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Produits fonctionnement courant (A)           | 70 428        | 76 826        | 79 291        | 84 927        |
| Produits des services et domaine (70)         | 28 928        | 31 148        | 35 971        | 38 941        |
| Impôts et taxes (73)                          | 28 189        | 29 045        | 28 436        | 29 983        |
| Dotations et participations (74)              | 11 214        | 14 232        | 13 125        | 13 520        |
| Autres produit de gestion courante (75)       | 1 492         | 1 679         | 926           | 1 537         |
| Atténuation de charges (013)                  | 605           | 723           | 833           | 946           |
| Produits exceptionnels larges (B)             | 1 138         | 577           | 7 441         | 310           |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>      | <b>71 566</b> | <b>77 403</b> | <b>86 732</b> | <b>85 237</b> |
| Charges fonctionnement courant (D)            | 58 769        | 62 912        | 65 974        | 70 251        |
| Charges à caractère général (011)             | 19 000        | 21 299        | 23 647        | 25 848        |
| Charges de personnel (012)                    | 26 364        | 26 673        | 29 483        | 31 512        |
| Charges de gestion courante (65)              | 8 692         | 8 549         | 6 289         | 6 676         |
| Ch. d'atténuation (014)                       | 4 712         | 6 391         | 6 555         | 6 215         |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>            | <b>11 659</b> | <b>13 913</b> | <b>13 317</b> | <b>14 675</b> |
| Charges exceptionnelles larges (E)            | 576           | 440           | 928           | 504           |
| Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)      | 59 345        | 63 352        | 66 902        | 70 755        |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>               | <b>12 221</b> | <b>14 051</b> | <b>19 830</b> | <b>14 482</b> |
| Intérêts                                      | 912           | 842           | 941           | 1 200         |
| <b>Charges de fonctionnement (G)</b>          | <b>60 257</b> | <b>64 194</b> | <b>67 843</b> | <b>71 955</b> |
| <b>EPARGNE BRUTE (C-G)</b>                    | <b>11 309</b> | <b>13 209</b> | <b>18 889</b> | <b>13 282</b> |
| Capital                                       | 3 825         | 4 010         | 14 350        | 6 369         |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                          | <b>7 484</b>  | <b>9 199</b>  | <b>4 539</b>  | <b>6 913</b>  |
| <b>Dépenses d'inv hors annuité en capital</b> | <b>17 977</b> | <b>24 173</b> | <b>31 858</b> | <b>20 623</b> |
| Dépenses d'équipement                         | 16 543        | 20 523        | 29 407        | 19 644        |
| Opérations pour compte de tiers (Dép)         | 1 048         | 607           | 2 427         | 904           |
| Dépenses fin. d'investissement                | 387           | 3 043         | 24            | 75            |
| Ressources propres d'inv. (RPI)               | 1 205         | 2 090         | 6 552         | 1 408         |
| FCTVA                                         | 884           | 1 641         | 1 676         | 1 134         |
| Produits des cessions                         | 193           | 301           | 373           | 77            |
| Diverses RPI                                  | 128           | 149           | 4 503         | 197           |
| Opérations pour compte de tiers (Rec)         | 1 048         | 608           | 2 221         | 1 109         |
| Subventions                                   | 3 341         | 5 456         | 4 391         | 2 713         |
| <b>EMPRUNT</b>                                | <b>9 722</b>  | <b>5 472</b>  | <b>7 614</b>  | <b>7 500</b>  |
| Variation du résultat global de clôture       | 4 823         | - 1 348       | - 6 541       | - 981         |
| Résultat Global de Clôture (RGC)              | 17 700        | 16 183        | 9 350         | 8 049         |

### Ratios financiers

| k€                               | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   |
|----------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Encours corrigé au 31.12         | 58 817 | 57 382 | 55 026 | 56 354 |
| Epargne brute                    | 11 309 | 13 209 | 18 889 | 13 282 |
| Encours corrigé 31.12 / Ep brute | 5,2    | 4,3    | 2,9    | 4,2    |