



Compte financier unique **2023**

Note de présentation

Conseil communautaire du 25 juin 2024

SOMMAIRE

INTRODUCTION	3
PRESENTATION CONSOLIDEE BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES	4
PRESENTATION CONSOLIDEE DES RESULTATS.....	5
PRESENTATION CONSOLIDEE PAR POLITIQUES PUBLIQUES	7
PRESENTATIONS INDIVIDUALISEES DES BUDGETS	9
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
PRESENTATION SYNTHETIQUE DES BUDGETS	56
RETROSPECTIVE FINANCIERE	65

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 CONSOLIDÉE
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).

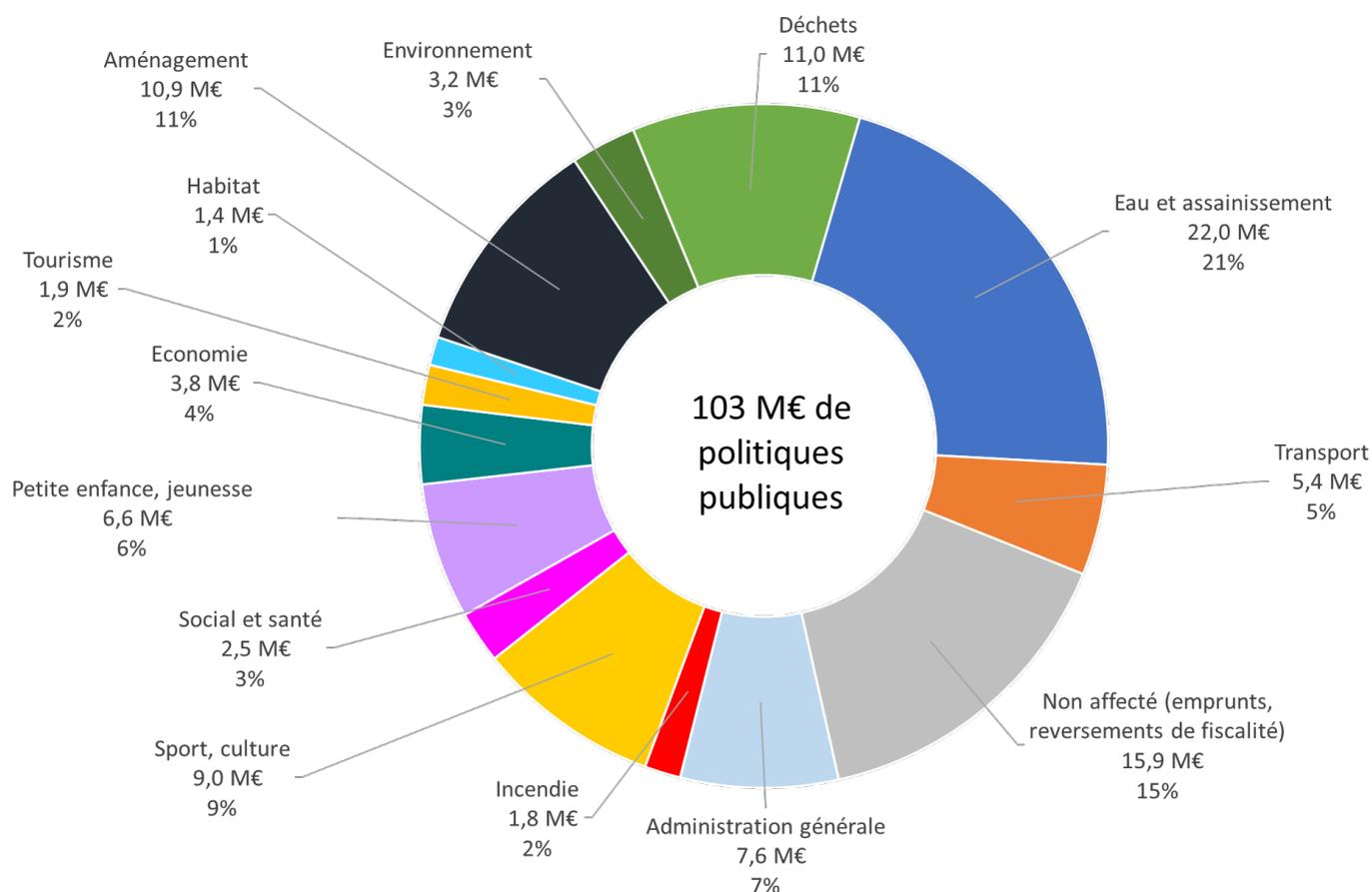
Budgets	Opérations de l'exercice 2023		Résultats de l'exercice 2023	Résultats 2022 affectés en 2023	Résultats cumulés de l'exercice 2023	Solde des restes à réaliser	Résultats cumulés 2023 après restes à réaliser
	dépenses	recettes					
Budget principal							
Investissement	16 126 K€	16 341 K€	214 K€	- 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€
Total	65 749 K€	68 829 K€	3 080 K€	- 1 291 K€	1 789 K€	- 446 K€	1 342 K€
Budget annexe transports							
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€
Total	4 443 K€	4 310 K€	- 133 K€	181 K€	48 K€	- 11 K€	37 K€
Budget annexe services communs							
Investissement	878 K€	878 K€	-	-	-	-	-
Fonctionnement	392 K€	392 K€	-	-	-	-	-
Total	1 270 K€	1 270 K€	-	-	-	-	-
Budget annexe camping							
Investissement	-	-	-	-	-	-	-
Fonctionnement	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-
Budget annexe parcs d'activités							
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€
Total	16 298 K€	17 663 K€	1 366 K€	- 1 024 K€	341 K€	-	341 K€
Budget annexe bâtiments							
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€
Total	700 K€	1 120 K€	420 K€	305 K€	725 K€	- 13 K€	712 K€
Budget annexe déchets ménagers							
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€
Total	12 406 K€	13 018 K€	613 K€	965 K€	1 578 K€	- 1 190 K€	388 K€
Budget annexe eau potable							
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€
Total	10 452 K€	11 638 K€	1 186 K€	2 849 K€	4 036 K€	- 1 112 K€	2 924 K€
Budget annexe assainissement							
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€
Total	14 710 K€	15 357 K€	647 K€	- 1 116 K€	- 468 K€	652 K€	183 K€
TOTAL AGRÉGÉ	126 026 K€	133 205 K€	7 179 K€	870 K€	8 049 K€	- 2 120 K€	5 928 K€
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€
RÉSULTAT AGRÉGÉ			7 179 K€	870 K€	8 049 K€		5 928 K€

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.

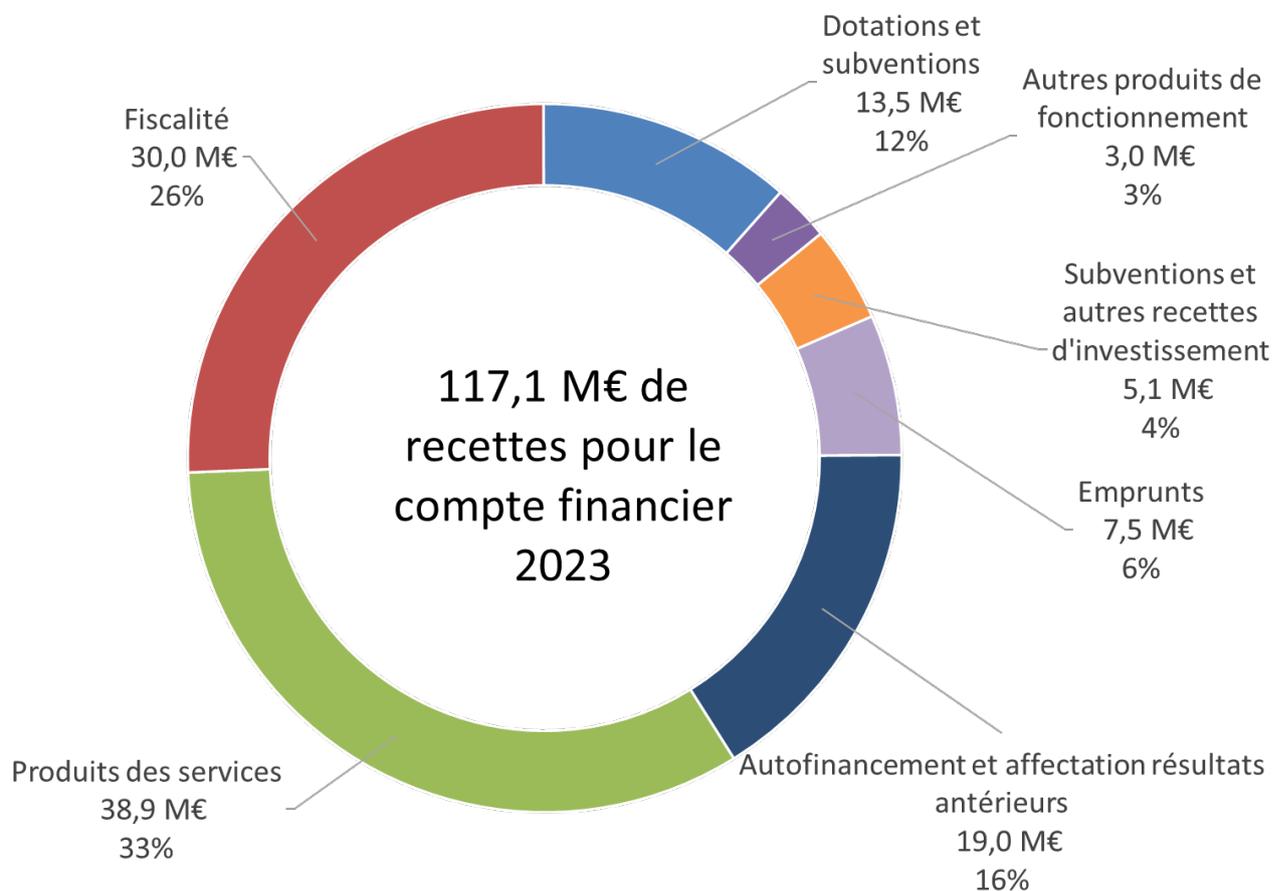
1- LES DEPENSES CONSOLIDEES PAR POLITIQUES PUBLIQUES

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€

<i>Résultat 2022 affecté en 2023</i>	
Fonctionnement	3 019 870,26
Investissement	-4 310 852,42
Résultat exercice antérieur	-1 290 982,16
<i>Résultat exercice 2023</i>	
Fonctionnement	2 865 499,66
Investissement	214 153,26
Résultat courant	3 079 652,92
<i>Résultat 2023 après affectation du résultat 2022</i>	
Fonctionnement	5 885 369,92
Investissement	-4 096 699,16
Résultat exercice	1 788 670,76
<i>Restes à réaliser 2023 (reports 2024)</i>	
Investissement	-446 400,84
Résultat cumulé 2023	1 342 269,92

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%
Total		52 799 399,30	55 492 501,19	55 508 052,11	100,0%	+ 5,1%

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€).

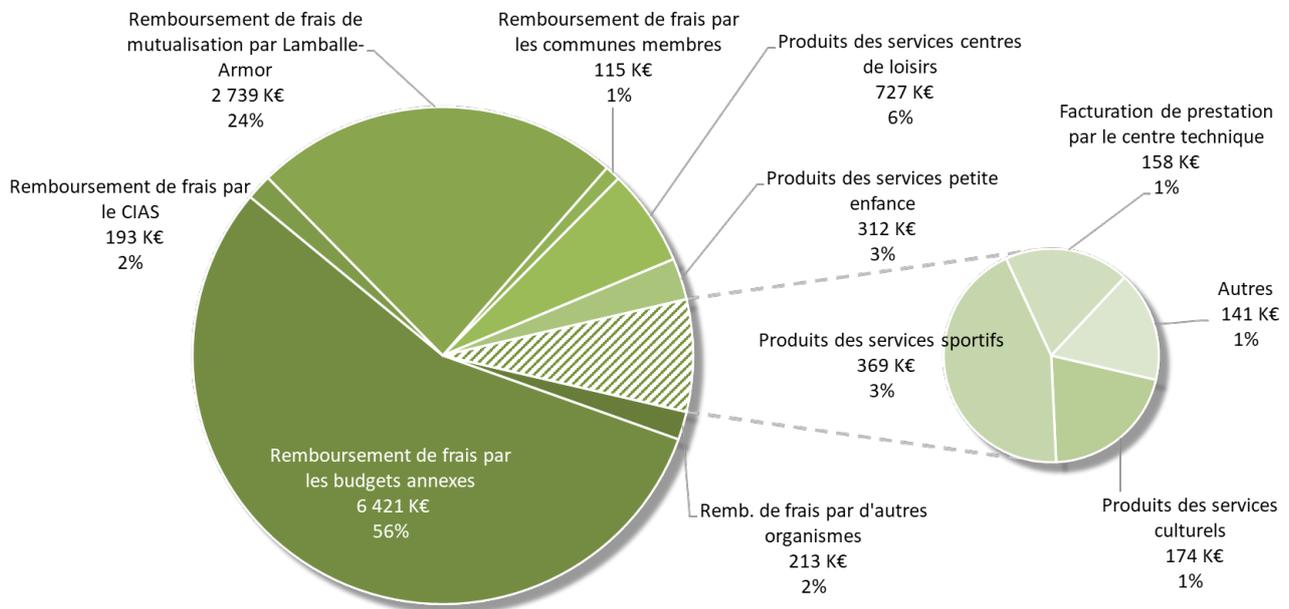
Les réalisations 2023 ont été plus élevées que la prévision 2023 et que la réalisation 2022. L'année 2023 a en effet été marquée par des remboursements particuliers comme des versements d'assurance décès.



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€):

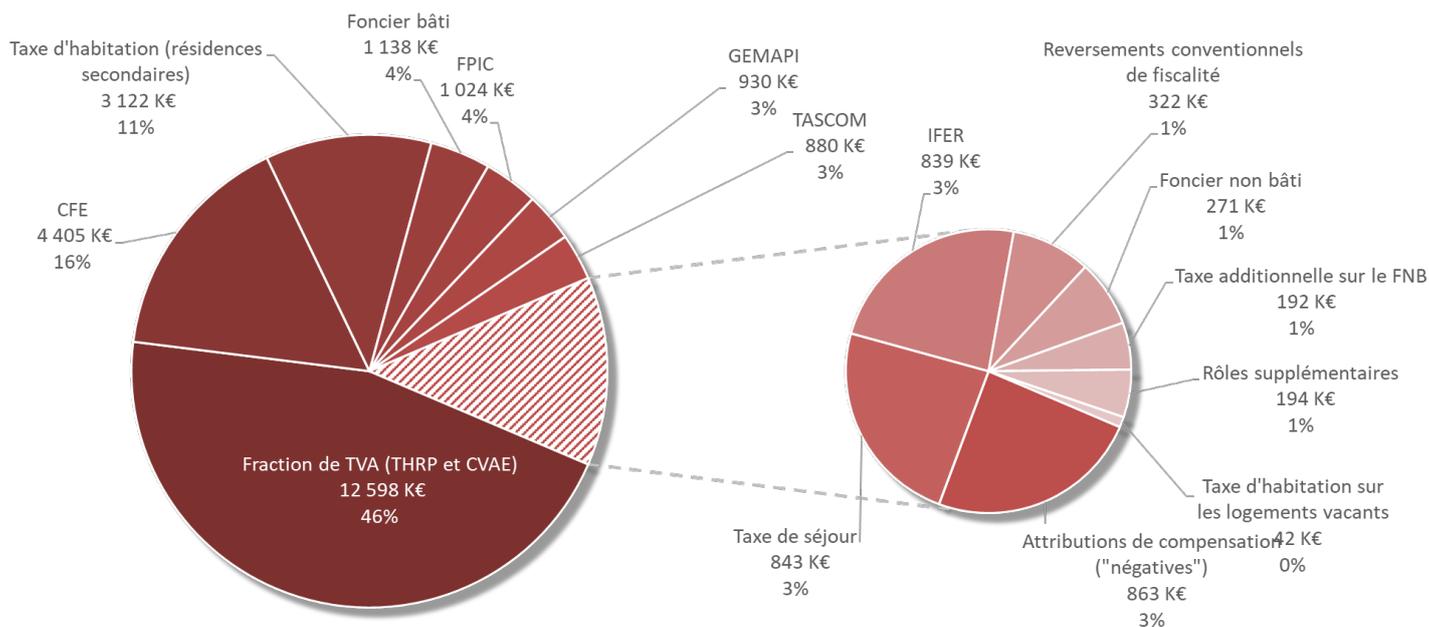
- Produits des centres de loisirs (727 K€),
- Produits des services sportifs (369 K€), c'est-à-dire les entrées à la piscine de Lamballe-Armor.
- Produits des services de la petite enfance (312 K€), c'est-à-dire les crèches.
- Produits des services culturels (174 K€), c'est-à-dire les cours de musique,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

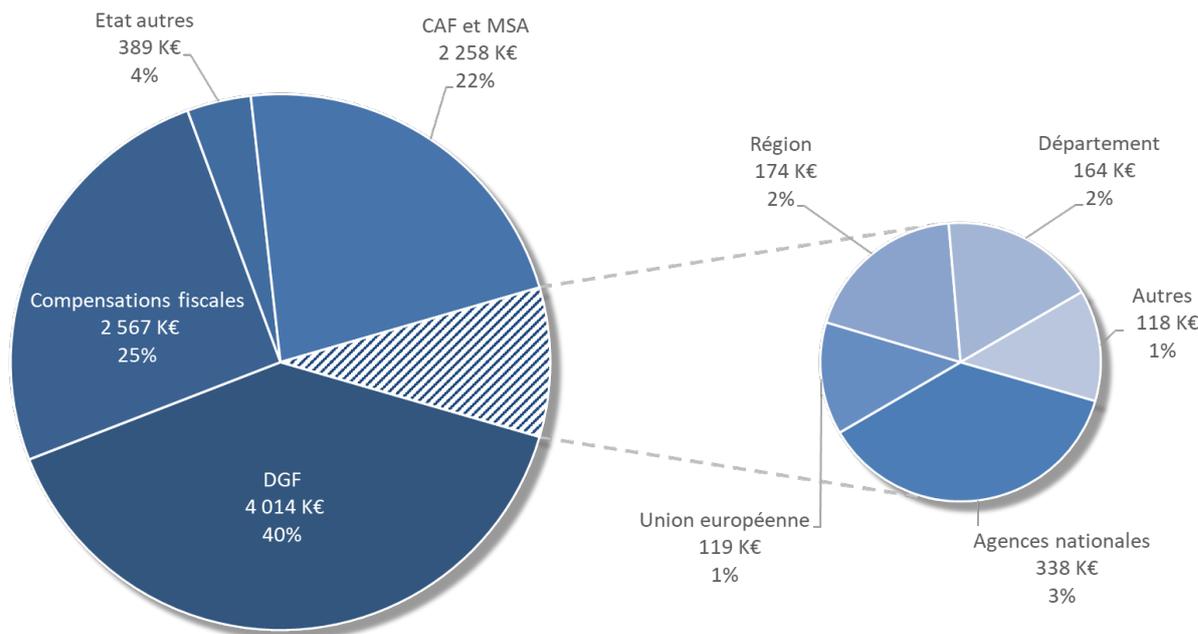
Enfin, le budget principal a bénéficié de reversement de fiscalité. En premier lieu, il s'agit du fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC pour 1 024 K€), dont la répartition entre LTM et les communes a été fixée par le pacte financier et fiscal. En deuxième lieu, il s'agit des reversements 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, TASCOM, 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 (TASCOM).

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'élevèrent 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 désensibilisés en 2016 et en 2023 (175 K€). Il s'agit du versement du fonds de soutien de l'Etat perçu pour le remboursement de 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%	-
Total		46 133 725,89	55 492 501,19	49 622 682,19	89,4%	+ 7,6%

↳ 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 %
Activités du budget principal uniquement	13 098	14 171	+ 1 073	+ 8,2%
Masse salariale portée puis refacturée				
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%
Total masse salariale	23 003	24 851	+ 1 848	+ 8,0%

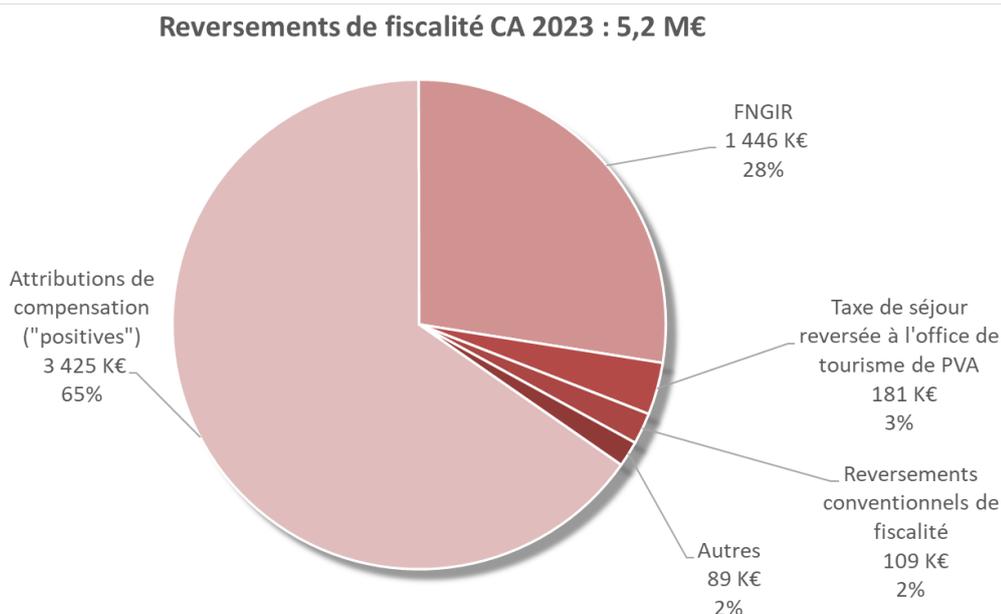
Les éléments d'explication de la hausse de la masse salariale sont les suivants :

- 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 supplémentaires 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€).

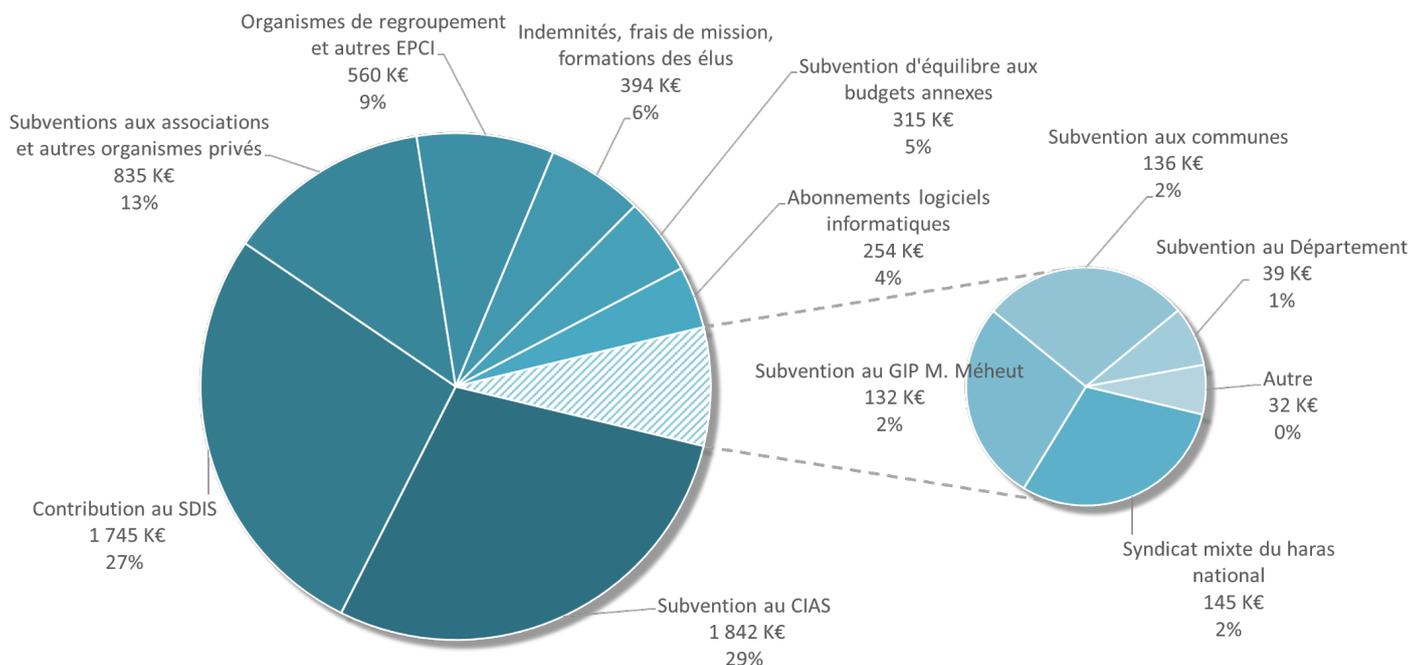
Les reversements conventionnels de fiscalité sont prévus par le pacte financier et fiscal, il s'agit du reversement par LTM à certaines communes d'une partie du produit de l'IFER éolien.

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^{de} 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%	-
Total		26 786 237,57	20 437 278,13	76,3%	3 625 589,71
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		18 142 225	12 440 496	68,6%	3 625 590

↳ 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
TOTAL AMÉNAGEMENT URBAIN	3 284	2 649	436
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
TOTAL ENVIRONNEMENT	1 435	1 074	316
AIDES AUX ENTREPRISES	811	245	58
SIGNALETIQUE PARCS D'ACTIVITES	185	52	134
AIDES A L'AGRICULTURE	60	48	0
TOTAL DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE	1 056	345	192
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
TOTAL TOURISME	706	169	396
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
TOTAL LOGEMENT	1 889	735	764
RENOVATION LIGNE FERROVIAIRE	1 353	854	501
TOTAL TRANSPORT MOBILITES	1 353	854	501
ECOLE DE MUSIQUE	44	44	0
TOTAL CULTURE	44	44	0
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
TOTAL JEUNESSE	27	18	7

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
TOTAL PETITE ENFANCE	1 014	598	429
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
TOTAL SPORTS ET LOISIRS	5 021	4 466	349
MAISON DE SANTE PLENEUF VAL ANDRE	93	89	2
MAISON DE SANTE ERQUY	11	11	0
TOTAL SANTÉ-SOCIAL	104	100	2
SIGNALETIQUE DES BATIMENTS	23	14	1
SITE INTERNET ET INTRANET	30	0	0
TOTAL COMMUNICATION	53	14	1
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
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	2 230	1 434	234
TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2023	18 217	12 500	3 626

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

↳ 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€).

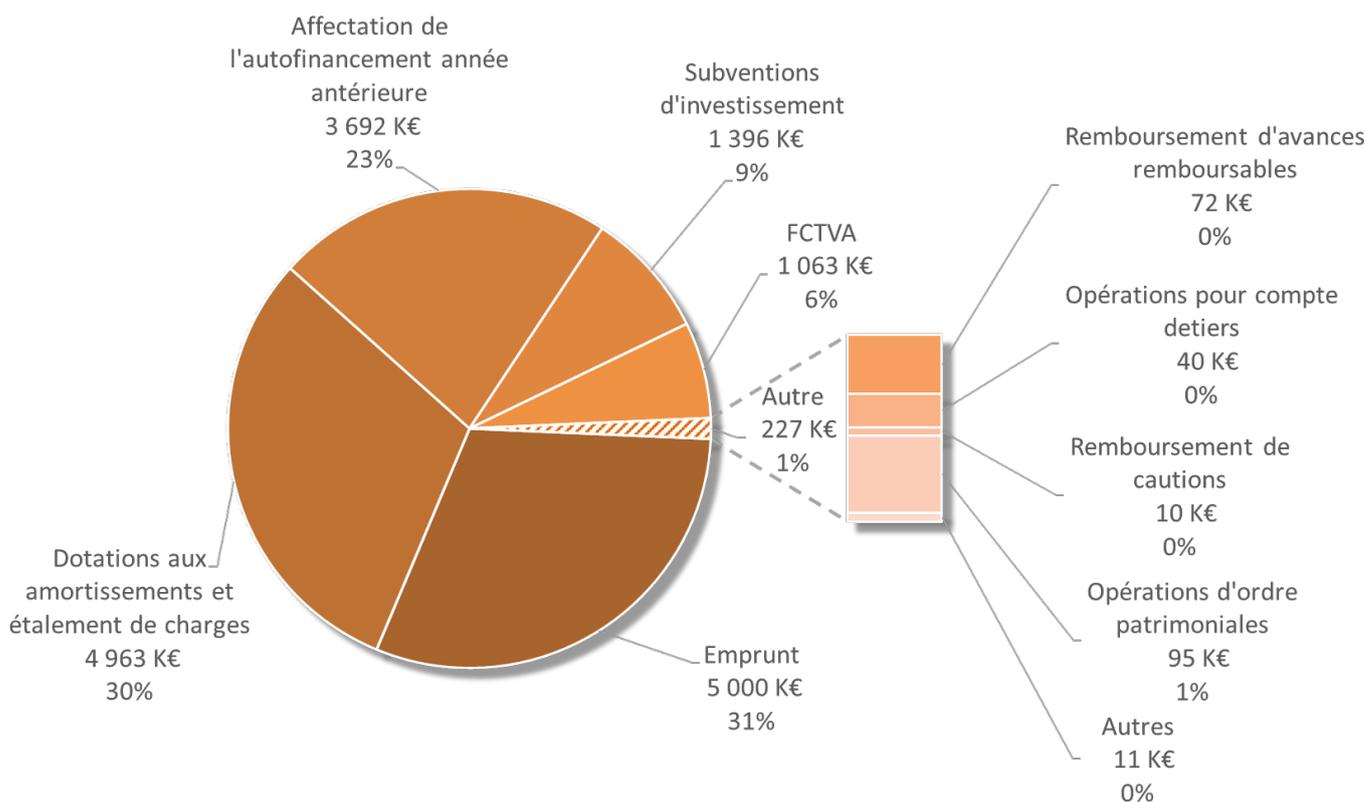
↳ Les opérations d'ordre patrimoniales

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€.

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

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%
Total		4 551 211,94	4 470 279,41	4 425 059,10	99,0%	- 2,8%

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%
Total		4 424 916,53	4 470 279,41	4 440 050,36	99,3%	+ 0,3%

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 Penthièvre 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. (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
Total		69 728,12	2 716,57	3,9%	10 717,20
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		69 728	2 717	3,9%	10 717

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. (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%	-
Total		69 728,12	65 818,75	94,4%	-

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.

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

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%
Total		387 877,96	425 000,00	391 762,90	92,2%	+ 1,0%

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%
	Total	387 877,96	425 000,00	391 762,90	92,2%	+ 1,0%

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%	-
	Total	1 714 750,70	877 933,26	51,2%	-

Les opérations concernées sont présentées ci-après.

COMMUNES BENEFICIAIRES	BG 2023	CA 2023 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	
TOTAL PROGRAMME DE VOIRIE 2023	1 715	878	15

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. (CA/BG)	Reports 2024
45	Opérations pour compte de tiers	1 714 750,70	877 933,26	51,2%	-
	Total	1 714 750,70	877 933,26	51,2%	-

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

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%	-
Total		15 865 887,91	14 548 913,09	9 182 539,66	63,1%	- 42,1%

↳ 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. (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 section	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. (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
Résultat exercice antérieur	305 270,16
Résultat exercice 2023	
Exploitation	305 375,20
Investissement	114 661,68
Résultat courant	420 036,88
Résultat 2023 après affectation du résultat 2022	
Exploitation	580 909,79
Investissement	144 397,25
Résultat exercice	725 307,04
Restes à réaliser 2023 (reports 2024)	
Investissement	-12 978,44
Résultat cumulé 2023	712 328,60

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%
Total		757 113,28	805 534,59	844 832,31	104,9%	+ 11,6%

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%	-
Total		207 605,21	805 534,59	263 922,52	32,8%	+ 27,1%

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%	-
Total		1 105 444,13	435 858,09	39,4%	12 978,44
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		875 444	215 192	24,6%	12 978

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
TOTAL DÉPENSES D'EQUIPEMENT 2023	855	215	13

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. (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%	-
Total		1 105 444,13	580 255,34	52,5%	-

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€.

Résultat 2022 affecté en 2023	
Exploitation	317 694,12
Investissement	647 576,71
Résultat exercice antérieur	965 270,83
Résultat exercice 2023	
Exploitation	124 727,31
Investissement	487 908,04
Résultat courant	612 635,35
Résultat 2023 après affectation du résultat 2022	
Exploitation	442 421,43
Investissement	1 135 484,75
Résultat exercice	1 577 906,18
Restes à réaliser 2023 (reports 2024)	
Investissement	-1 190 228,78
Résultat cumulé 2023	387 677,40

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%
Total		11 135 544,76	11 752 694,12	12 030 527,23	102,4%	+ 8,0%

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%	-
	Total	10 805 051,64	11 752 694,12	11 588 105,80	98,6%	+ 7,2%

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. (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%	-
Total		3 557 389,55	817 674,99	23,0%	2 393 150,97
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		3 172 390	497 632	15,7%	2 393 151

↳ 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
COLLECTE	449	48	263
PRECOLLECTE DECHETS MENAGERS	348	4	165
AUTRES	28	122	8
PRÉ COLLECTE	376	127	173
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 PLANGUENOAL	10	0	0
DECHETTERIE LANJOUAN	10	33	0
DECHETTERIES	2 263	289	1 953
BATIMENTS ET EQUIPEMENTS SERVICES DECHETS MEN	85	34	4
STRUCTURE/ADMINISTRATIF	85	34	4
TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2023	3 172	498	2 393

↳ 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. (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%	-
Total		3 557 389,55	1 953 159,74	54,9%	1 202 922,19

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€.

Résultat 2022 affecté en 2023	
Exploitation	3 310 281,28
Investissement	-461 212,85
Résultat exercice antérieur	2 849 068,43

Résultat exercice 2023	
Exploitation	639 738,72
Investissement	546 746,36
Résultat courant	1 186 485,08

Résultat 2023 après affectation du résultat 2022	
Exploitation	3 950 020,00
Investissement	85 533,51
Résultat exercice	4 035 553,51

Restes à réaliser 2023 (reports 2024)	
Investissement	-1 111 929,73

Résultat cumulé 2023	2 923 623,78
-----------------------------	---------------------

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%
Total		12 239 028,79	11 905 281,28	12 301 568,68	103,3%	+ 0,5%

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%	-
Total		7 931 308,33	11 905 281,28	8 351 548,68	70,1%	+ 5,3%

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 reversements 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 reversement 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. (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%	-
Total		5 924 041,10	2 561 270,67	43,2%	1 214 728,23
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		4 762 828	1 589 182	33,4%	1 214 728

↳ 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
ÉTUDES	177	10	70
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
INSTALLATIONS	1 437	317	679
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
RÉSEAUX	2 999	1 209	417
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 ENGIN	40	0	0
MODULAIRE SOULEVILLE	0	2	15
ETUDES FUTUR CENTRE TECHNIQUE	57	3	4
STRUCTURE/ADMINISTRATIF	150	53	49
TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2023	4 763	1 589	1 215

↳ 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. (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 values 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%	-
Total		5 924 041,10	2 646 804,18	44,7%	102 798,50

↳ **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€.

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

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%
Total		11 267 639,40	8 536 380,21	8 778 878,50	102,8%	- 22,1%

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%	-
Total		6 632 649,93	8 536 380,21	7 380 012,31	86,5%	+ 11,3%

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. (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%	-
Total		15 323 538,08	9 521 737,23	62,1%	3 226 225,20
Taux de réalisation des dépenses d'équip. uniquement		10 778 500	5 256 160	48,8%	3 203 744

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
TOTAL ÉTUDES	609	208	255
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
MAROUÉ TRAITEMENT TERTIAIRE PROVISOIRE	350	331	27
MAROUÉ 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
TOTAL INSTALLATIONS	6 423	3 198	1 927
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 (GOUESSANT)	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
TOTAL RESEAUX	3 237	1 686	752
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
TOTAL STRUCTURE/ADMINISTRATIF	510	164	269
TOTAL DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT 2023	10 778	5 256	3 204

↳ 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. (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 / REPORTS 2024	RECETTES	CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / 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	-	
					002 Excédent de fonctionnement reporté	3 977 840,86	3 019 870,26	3 019 870,26	
042 Opérations d'ordre entre sections	3 944 589,11	4 955 000,00	4 963 311,19		042 Opérations d'ordre entre sections	761 503,89	1 130 000,00	1 125 126,34	
023 Autofinancement complémentaire	-	2 953 237,77	-						
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	46 133 725,89	55 492 501,19	49 622 682,19	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	52 799 399,30	55 492 501,19	55 508 052,11	-
					Résultat section de fonctionnement	6 665 673,41	-	5 885 369,92	-
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	-
					021 Autofinancement complémentaire	-	2 953 237,77	-	-
041 Opérations patrimoniales	855 010,67	700 000,00	94 524,14	-	041 Opérations patrimoniales	855 010,67	700 000,00	94 524,14	-
001 Déficit d'investissement reporté	2 023 814,32	4 310 852,42	4 310 852,42	-	1068 Excédent affecté à l'investissement	2 823 381	3 691 801,11	3 691 801,11	-
20 Immobilisations incorporelles	242 037,44	386 672,66	138 284,63	59 871,46	10 Dotations, fonds divers et réserve hors 1068	1 569 642,77	1 060 000,00	1 062 652,48	-
204 Subventions d'équipement	10 266 580	6 183 449,75	3 892 327,78	1 389 337					
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	-
					204 Immobilisations corporelles	-	10 000,00	10 000,00	-
13 Subventions d'investissement	923,51	-	-	-	23 Immobilisations	177,07	-	9,56	-
26 Immobilisations financières	2 000	60 000,00	50 050,10	-					
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	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	25 827 803,13	26 786 237,57	20 437 278,13	3 625 589,71	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	21 508 372,71	26 786 237,57	16 340 578,97	3 179 188,87
					Résultat section d'investissement	- 4 319 430,42	-	- 4 096 699,16	- 446 400,84
TOTAL DÉPENSES	71 961 529,02	82 278 738,76	70 059 960,32	3 625 589,71	TOTAL RECETTES	74 307 772,01	82 278 738,76	71 848 631,08	3 179 188,87

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 / REPORTS 2024		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / REPORTS 2024
011	Charges à caractère général	4 174 632,87	4 240 279,41	4 232 203,05					
012	Charges de personnel	93 430,00	95 000,00	92 461,08					
65	Autres charges de gestion courante	102 098,32	115 000,00	104 741,23					
67	Charges exceptionnelles	-	5 000,00	-					
042	Opérations d'ordre entre sections	54 755,34	15 000,00	10 645,00					
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT					TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
4 424 916,53					4 551 211,94				
4 470 279,41					4 470 279,41				
4 440 050,36					4 425 059,10				
-					-				
					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				
					-				
21	Immobilisations corporelles	3 988,10	59 728,12	-	4 129,20				
23	Immobilisations en cours	-	10 000,00	2 716,57	6 588,00				
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT					TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT				
3 988,10					58 716,22				
69 728,12					69 728,12				
2 716,57					65 818,75				
10 717,20					-				
					Résultat section d'investissement				
					54 728,12				
					-				
					63 102,18				
					- 10 717,20				
TOTAL DÉPENSES					TOTAL RECETTES				
4 428 904,63					4 609 928,16				
4 540 007,53					4 540 007,53				
4 442 766,93					4 490 877,85				
10 717,20					-				
					RÉSULTAT				
					181 023,53				
					-				
					48 110,92				
					- 10 717,20				
					RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE				
					181 023,53				
					37 393,72				

Autofinancement prévisionnel 15 000,00

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

LAMBALLE TERRE & MER - SERVICES COMMUNS

DÉPENSES		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / REPORTS 2024	RECETTES		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / 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							
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		387 877,96	425 000,00	391 762,90	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		387 877,96	425 000,00	391 762,90	-
						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	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		2 179 059,13	1 714 750,70	877 933,26	-	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		2 179 059,13	1 714 750,70	877 933,26	-
						Résultat section d'investissement					
						-					
TOTAL DÉPENSES		2 566 937,09	2 139 750,70	1 269 696,16	-	TOTAL RECETTES		2 566 937,09	2 139 750,70	1 269 696,16	-

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 / REPORTS 2024		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / 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	-
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	14 223 373,62	14 548 913,09	8 269 252,78	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	15 865 887,91	14 548 913,09	9 182 539,66	-
					Résultat section de fonctionnement	1 642 514,29	-	913 286,88	-
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	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	18 003 567,92	15 501 966,10	10 695 085,28	-	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	15 336 975,62	15 501 966,10	10 123 279,80	-
					Résultat section d'investissement	- 2 666 592,30	-	- 571 805,48	-
TOTAL DÉPENSES	32 226 941,54	30 050 879,19	18 964 338,06	-	TOTAL RECETTES	31 202 863,53	30 050 879,19	19 305 819,46	-
Autofinancement prévisionnel		2 114 945,29			RÉSULTAT	- 1 024 078,01	-	341 481,40	-
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette		114 945,29			RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	- 1 024 078,01		341 481,40	

LAMBALLE TERRE & MER - BATIMENTS

DÉPENSES		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / REPORTS 2024	RECETTES		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / 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	2 744,00	135 000,00	130 972,00	
042	Opérations d'ordre entre sections	155 209,00	210 000,00	202 380,49							
023	Autofinancement complémentaire	-	505 534,59	-							
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		207 605,21	805 534,59	263 922,52	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		757 113,28	805 534,59	844 832,31	-
						Résultat section de fonctionnement		549 508,07	-	580 909,79	-
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	-	-
						23	Immobilisations	1 869,84	-	5,80	-
16	Emprunts	87 853,26	90 000,00	89 694,10	-	27	Autres immobilisations financières	74 160	75 000,00	74 160,00	-
16	Cautions et dettes assimilées	400	5 000,00	-	-	16	Cautions et dettes assimilées	-	5 000,00	-	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		399 540,08	1 105 444,13	435 858,09	12 978,44	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		429 275,65	1 105 444,13	580 255,34	-
						Résultat section d'investissement		29 735,57	-	144 397,25	- 12 978,44
TOTAL DÉPENSES		607 145,29	1 910 978,72	699 780,61	12 978,44	TOTAL RECETTES		1 186 388,93	1 910 978,72	1 425 087,65	-

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 / REPORTS 2024		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / 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	-						
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	10 805 051,64	11 752 694,12	11 588 105,80	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	11 135 544,76	11 752 694,12	12 030 527,23	-
					Résultat section de fonctionnement	330 493,12	-	442 421,43	-
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
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	1 116 124,61	3 557 389,55	817 674,99	2 393 150,97	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 763 701,32	3 557 389,55	1 953 159,74	1 202 922,19
					Résultat section d'investissement	647 576,71	-	1 135 484,75	- 1 190 228,78
TOTAL DÉPENSES	11 921 176,25	15 310 083,67	12 405 780,79	2 393 150,97	TOTAL RECETTES	12 899 246,08	15 310 083,67	13 983 686,97	1 202 922,19
Autofinancement prévisionnel		1 207 694,12			RÉSULTAT	978 069,83	-	1 577 906,18	- 1 190 228,78
Autofinancement prévisionnel au-delà du remboursement du capital de la dette		947 694,12			RÉSULTAT GLOBAL DE CLÔTURE	603 602,47		387 677,40	

LAMBALLE TERRE & MER - EAU POTABLE

DÉPENSES		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / REPORTS 2024	RECETTES		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / 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	-							
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		7 931 308,33	11 905 281,28	8 351 548,68	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		12 239 028,79	11 905 281,28	12 301 568,68	-
						Résultat section de fonctionnement		4 307 720,46	-	3 950 020,00	-
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	-
						021	Autofinancement complémentaire	-	3 135 000,00	-	-
041	Opérations patrimoniales	5 536,25	200 000,00	21 518,22	-	041	Opérations patrimoniales	5 536,25	200 000,00	21 518,22	-
001	Déficit d'investissement reporté	-	461 212,85	461 212,85	-	001	Excédent d'investissement reporté	96 639,81	-	-	-
20	Immobilisations incorporelles	29 958,84	402 557,95	44 441,03	115 565,03	1064	Réserves réglementées	3 286,50	6 208,33	6 208,33	-
21	Immobilisations corporelles	274 384,68	276 904,58	192 252,68	35 140,12	1068	Excédent affecté à l'investissement	1 199 455	991 230,85	991 230,85	-
23	Immobilisations en cours	2 359 378,07	4 083 365,72	1 352 488,03	1 064 023,08	13	Subventions d'investissement	15 750,00	76 601,92	181 644,73	102 798,50
						23	Immobilisations	5 536,25	-	-	-
						27	Autres immobilisations financières	4 574	-	4 698,70	-
16	Emprunts	396 252,62	390 000,00	385 997,86	-	16	Emprunts	-	-	-	-
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		3 168 155,70	5 924 041,10	2 561 270,67	1 214 728,23	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		2 706 942,85	5 924 041,10	2 646 804,18	102 798,50
						Résultat section d'investissement		- 461 212,85	-	85 533,51	- 1 111 929,73
TOTAL DÉPENSES		11 099 464,03	17 829 322,38	10 912 819,35	1 214 728,23	TOTAL RECETTES		14 945 971,64	17 829 322,38	14 948 372,86	102 798,50

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 / REPORTS 2024		CA 2022	BG 2023	CA 2023	RAR 2023 / 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	
					002 Excédent de fonctionnement reporté	3 905 552,46	1 076 380,21	1 076 380,21	
042 Opérations d'ordre entre sections	2 525 058,50	2 777 000,00	2 732 578,98		042 Opérations d'ordre entre sections	694 775,58	700 000,00	698 274,51	
023 Autofinancement complémentaire	-	935 000,00	-						
TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	6 632 649,93	8 536 380,21	7 380 012,31	-	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	11 267 639,40	8 536 380,21	8 778 878,50	-
					Résultat section de fonctionnement	4 634 989,47	-	1 398 866,19	-
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	-
					021 Autofinancement complémentaire	-	935 000,00	-	-
041 Opérations patrimoniales	39 674,10	350 000,00	104 587,93	-	041 Opérations patrimoniales	39 674,10	350 000,00	104 587,93	-
001 Déficit d'investissement reporté	-	2 191 940,69	2 191 940,69	-	001 Excédent d'investissement reporté	990 077,24	-	-	-
20 Immobilisations incorporelles	264 934,16	1 167 720,40	326 828,73	428 641,67	1064 Réserves réglementées	-	11 536,79	11 536,79	-
21 Immobilisations corporelles	958 973,55	1 052 323,43	407 476,37	256 053,16	1068 Excédent affecté à l'investissement	1 266 741	3 547 072,47	3 547 072,47	-
23 Immobilisations en cours	4 676 377,17	8 558 455,67	4 521 855,20	2 519 049,62	13 Subventions d'investissement	1 019 724,14	3 394 644,07	1 050 037,33	2 355 538,03
					20 Immobilisations incorporelles	-	-	17 875	-
45 Opérations pour compte de tiers	168 334	53 097,89	22 460,44	22 481	21 Immobilisations corporelles	-	-	1,00	-
16 Emprunts	1 230 147,38	1 250 000,00	1 248 313,36	-	45 Opérations pour compte de tiers	-	221 432,04	190 794,59	22 481
TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	8 033 216,09	15 323 538,08	9 521 737,23	3 226 225,20	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	5 841 275,40	15 323 538,08	7 654 484,09	3 878 018,78
					Résultat section d'investissement	- 2 191 940,69	-	- 1 867 253,14	651 793,58
TOTAL DÉPENSES	14 665 866,02	23 859 918,29	16 901 749,54	3 226 225,20	TOTAL RECETTES	17 108 914,80	23 859 918,29	16 433 362,59	3 878 018,78

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
Produits de fonctionnement courant (A)	44 761	47 029	47 651	51 149
Produits exceptionnels larges	116	72	37	23
Produits financiers divers	0	0	0	11
Produits exceptionnels	116	72	37	12
Produits de fonctionnement (B)	44 877	47 101	47 688	51 172
Charges fonctionnement courant strictes	34 220	34 999	35 452	38 558
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
Charges de fonctionnement courant (C)	38 933	39 858	40 973	43 806
EXCEDENT BRUT COURANT (A-C)	5 829	7 171	6 677	7 342
Charges exceptionnelles larges	44	21	574	46
Frais financiers divers	4	4	51	42
Charges exceptionnelles	40	16	523	4
Charges de fct. hors intérêts (D)	38 976	39 879	41 547	43 852
EPARGNE DE GESTION (B-D)	5 901	7 222	6 141	7 319
Intérêts (E)	425	408	483	643
Charges de fonctionnement (F = D+E)	39 401	40 287	42 030	44 496
EPARGNE BRUTE (G = B-F)	5 476	6 815	5 658	6 676
Capital (H)	1 872	1 978	2 001	2 388
EPARGNE NETTE (I = G-H)	3 604	4 837	3 657	4 288
Dépenses d'investissement hors dette	10 306	12 645	20 186	12 519
Remboursement anticipé	0	0	0	0
Dép d'inv hors annuité en capital	10 306	12 645	20 186	12 519
EPARGNE NETTE	3 604	4 837	3 657	4 288
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
Produits fct courant (A)	2 465	3 921	4 099	4 101
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
Produits exceptionnels larges (B)	0	162	58	198
Produits fonctionnement (C = A+B)	2 465	4 083	4 158	4 299
Charges fonctionnement courant (D)	2 648	3 864	4 370	4 429
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
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	- 183	56	- 271	- 328
Charges exceptionnelles larges (E)	1	0	0	0
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	2 649	3 864	4 370	4 429
EPARGNE DE GESTION (C-F)	- 184	218	- 213	- 131
Intérêts (G)	0	0	0	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	2 649	3 864	4 370	4 429
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	- 184	218	- 213	- 131
Capital (K)	0	0	0	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	- 184	218	- 213	- 131
Dépenses d'inv hors annuité en capital	14	12	4	3
Dépenses d'inv. hors dette	14	12	4	3
EPARGNE NETTE	- 184	218	- 213	- 131
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
Produits fct courant (A)	362	360	388	392
Produits des services	0	2	388	392
Subventions d'exploitation	361	358	0	0
Autres produits de gestion courante	1	0	0	0
Produits exceptionnels larges (B)	0	0	0	0
Produits fonctionnement (C = A+B)	363	360	388	392
Charges fonctionnement courant (D)	368	363	388	392
Charges à caractère général	19	27	34	43
Charges de personnel	332	319	336	331
Autres charges de gestion courante	17	16	17	18
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	- 6	- 2	0	0
Charges exceptionnelles larges (E)	1	1	0	0
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	369	363	388	392
EPARGNE DE GESTION (C-F)	- 7	- 3	0	0
Intérêts (G)	0	0	0	0
Charges de fonctionnement (I = F+G)	369	363	388	392
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	- 7	- 3	0	0
Capital (K)	0	0	0	0
EPARGNE NETTE (L = J-K)	- 7	- 3	0	0
Dépenses d'inv hors annuité en capital	782	605	2 179	878
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
Produits fct courant (A)	962	1 103	1 042	1 444
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
Produits exceptionnels larges (B)	13	0	7 180	0
Produits fonctionnement (C = A+B)	976	1 103	8 223	1 444
Charges fonctionnement courant (D)	1 062	917	613	512
Charges à caractère général	1 062	917	611	512
Autres charges de gestion courante	0	0	2	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	- 100	185	429	932
Charges exceptionnelles larges (E)	0	80	0	0
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	1 062	997	613	512
EPARGNE DE GESTION (C-F)	- 87	106	7 609	932
Intérêts (G)	29	0	26	66
Charges de fonctionnement (I = F+G)	1 092	997	639	578
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	- 116	106	7 583	866
Capital (K)	10	0	10 380	2 000
EPARGNE NETTE (L = J-K)	- 126	106	- 2 797	- 1 134
Dépenses d'inv hors annuité en capital	0	3 011	0	0
Dépenses d'inv. hors dette	0	3 011	0	0
EPARGNE NETTE	- 126	106	- 2 797	- 1 134
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
Produits fct courant (A)	444	420	409	438
Autres produits de gestion courante	444	420	409	438
Produits exceptionnels larges (B)	3	0	0	0
Produits fonctionnement (C = A+B)	447	420	409	438
Charges fonctionnement courant (D)	69	42	44	51
Charges à caractère général	69	42	44	51
Autres charges de gestion courante	0	0	1	0
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	375	378	365	387
Charges exceptionnelles larges (E)	0	0	0	0
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	69	42	45	51
EPARGNE DE GESTION (C-F)	378	378	364	387
Intérêts (G)	13	10	8	10
Charges de fonctionnement (I = F+G)	82	52	52	62
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	365	369	357	377
Capital (K)	141	146	88	90
EPARGNE NETTE (L = J-K)	223	222	269	287
Dépenses d'inv hors annuité en capital	379	222	301	215
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
Produits fct courant (A)	7 423	9 103	10 912	11 610
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
Produits exceptionnels larges (B)	19	73	77	39
Produits fonctionnement (C = A+B)	7 443	9 176	10 989	11 649
Charges fonctionnement courant (D)	7 338	7 571	9 643	10 314
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
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	85	1 532	1 269	1 296
Charges exceptionnelles larges (E)	103	22	31	92
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	7 441	7 593	9 675	10 407
EPARGNE DE GESTION (C-F)	2	1 583	1 314	1 243
Intérêts (G)	32	27	26	35
Charges de fonctionnement (I = F+G)	7 473	7 620	9 700	10 441
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	- 30	1 556	1 288	1 208
Capital (K)	273	253	254	257
EPARGNE NETTE (L = J-K)	- 303	1 303	1 034	950
Dépenses d'inv hors annuité en capital	204	972	812	498
Dépenses d'inv. hors dette	204	972	812	498
EPARGNE NETTE	- 303	1 303	1 034	950
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
Produits fct courant (A)	7 692	8 411	8 185	8 853
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
Produits exceptionnels larges (B)	890	92	42	34
Produits fonctionnement (C = A+B)	8 582	8 503	8 227	8 887
Charges fonctionnement courant (D)	4 936	6 745	6 263	6 566
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
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	2 756	1 665	1 922	2 287
Charges exceptionnelles larges (E)	196	179	184	231
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	5 132	6 924	6 447	6 797
EPARGNE DE GESTION (C-F)	3 450	1 579	1 780	2 089
Intérêts (G)	118	112	108	112
Charges de fonctionnement (I = F+G)	5 250	7 036	6 555	6 909
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	3 332	1 467	1 671	1 978
Capital (K)	404	415	396	386
EPARGNE NETTE (L = J-K)	2 928	1 053	1 275	1 592
Dépenses d'inv hors annuité en capital	1 253	2 670	2 664	1 589
Dépenses d'inv. hors dette	1 253	2 670	2 664	1 589
EPARGNE NETTE	2 928	1 053	1 275	1 592
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
Produits fct courant (A)	6 256	6 477	6 605	6 940
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
Produits exceptionnels larges (B)	95	178	46	17
Produits fonctionnement (C = A+B)	6 351	6 655	6 651	6 956
Charges fonctionnement courant (D)	3 414	3 551	3 679	4 180
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
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	2 842	2 926	2 927	2 760
Charges exceptionnelles larges (E)	232	138	138	134
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	3 646	3 689	3 817	4 314
EPARGNE DE GESTION (C-F)	2 705	2 966	2 834	2 643
Intérêts (G)	295	287	291	334
Charges de fonctionnement (I = F+G)	3 941	3 976	4 108	4 647
EPARGNE BRUTE (J = C-I)	2 410	2 679	2 544	2 309
Capital (K)	1 081	1 215	1 230	1 248
EPARGNE NETTE (L = J-K)	1 330	1 464	1 313	1 061
Dépenses d'inv hors annuité en capital	5 392	4 394	6 069	5 279
Dépenses d'inv. hors dette	5 392	4 394	6 069	5 279
EPARGNE NETTE	1 330	1 464	1 313	1 061
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
Produits fonctionnement (C = A+B)	71 566	77 403	86 732	85 237
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
EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)	11 659	13 913	13 317	14 675
Charges exceptionnelles larges (E)	576	440	928	504
Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)	59 345	63 352	66 902	70 755
EPARGNE DE GESTION (C-F)	12 221	14 051	19 830	14 482
Intérêts	912	842	941	1 200
Charges de fonctionnement (G)	60 257	64 194	67 843	71 955
EPARGNE BRUTE (C-G)	11 309	13 209	18 889	13 282
Capital	3 825	4 010	14 350	6 369
EPARGNE NETTE	7 484	9 199	4 539	6 913
Dépenses d'inv hors annuité en capital	17 977	24 173	31 858	20 623
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
EMPRUNT	9 722	5 472	7 614	7 500
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