

L'an deux mil vingt-quatre, le quatorze mars à vingt heures, le conseil municipal, légalement convoqué, s'est réuni au nombre prescrit par la loi, dans le lieu habituel de ses séances, sous la présidence de Monsieur Laurent PIEN, Maire.

Présents : Mme Annick ALIX FAUDEMÉR, Mme Sylvie ASSELIN, Mme Esther BEUVE, M. Manoël DUDOUIT, M. Alain EUDES, Mme Sylvie GAUTIER, M. Joël GAUTIER, M. Emmanuel JAMARD, M. Franck LEGIGAN, M. Sébastien LEMONNIER, M. Alain LENESLEY, Mme Martine LEPAGE, M. Gilles MALICOT, M. Laurent PIEN, Mme Martine SAVARY,

Excusés : M. Eric CAUVIN, Mme Catherine COQUELIN qui a donné pouvoir à Mme Esther BEUVE, Mme Isabelle DEGUETTE, M. Pierrick DELACOTTE, Mme Laurence DUFOUR qui a donné pouvoir à M. Laurent PIEN, Mme Nathalie LECLER, Mme Nathalie LECUIR, M. Cyril PANIEL, Mme Pierrette POUSSET, M. Vivek SINGH, Mme Aurélie VERGIN qui a donné pouvoir à M. Emmanuel JAMARD, Mme Laëtitia VIVIER

Absents : M. Yann LECUYER, M. Serge LEMONNIER

Secrétaire de séance : Mme Martine SAVARY

Date de convocation : 5 mars 2024

Date d'affichage : 22 mars 2024

Nombre de conseillers en exercice : 29

Présents : 15

Pouvoirs : 3

Votants : 18

Ordre du jour

- 1) Approbation du PV du conseil municipal du 15/02/2024
- 2) Budget principal
 - approbation du compte de gestion 2023
 - approbation du compte administratif 2023
 - affectation du résultat de fonctionnement 2023 dans le BP 2024
- 3) Budget annexe *Condé Espace*
 - approbation du compte de gestion 2023
 - approbation du compte administratif 2023
 - affectation du résultat de fonctionnement 2023 dans le BP 2024
- 4) Budget annexe *Panneaux photovoltaïques*
 - approbation du compte de gestion 2023
 - approbation du compte administratif 2023
 - affectation du résultat de fonctionnement 2023 dans le BP 2024
- 5) Débat d'orientations budgétaires (DOB) 2024
- 6) Actualisation du programme pluriannuel d'investissements (PPI) 2021-2026
- 7) Budget principal 2024 - autorisation d'ouverture de crédits d'investissement par anticipation
- 8) Rénovation du cinéma-théâtre - approbation du marché de travaux (13 lots)

- 9) Vélorail - approbation de la convention de transfert de gestion de la voie ferrée (modification)
- 10) Définition des zones d'accélération pour les énergies renouvelables (ZAER)
- 11) RH - prime exceptionnelle pouvoir d'achat
- 12) Décisions du Maire par délégation
- 13) Communications de la municipalité
- 14) Questions diverses

Après vérification du quorum, Monsieur le Maire déclare ouverte la séance du conseil municipal. Mme Martine SAVARY est choisie comme secrétaire de séance.

1- Approbation du procès-verbal du conseil municipal du 15/02/2024

Le Conseil municipal décide d'approuver le procès-verbal précité.

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

2- Budget principal

Rapporteur : Emmanuel JAMARD

2-1 Approbation du compte de gestion 2023

Le compte de gestion du Trésorier, notamment l'état II-1 et l'état II-2, ne présente aucune discordance avec les résultats figurant au compte administratif du Maire.

Le Conseil municipal décide de :

- Approuver le compte de gestion 2023 du Trésorier relatif au budget principal.

| | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION DE FONCTIONNEMENT |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| RECETTES | | |
| Prévisions budgétaires totales (a) | 3 646 881,00 | 4 951 667,20 |
| Titres de recette émis (b) | 3 723 492,72 | 4 169 171,49 |
| Réductions de titres (c) | | 50,90 |
| Recettes nettes (d = b - c) | 3 723 492,72 | 4 169 120,59 |
| DEPENSES | | |
| Autorisations budgétaires totales (e) | 3 646 681,00 | 4 951 667,20 |
| Mandats émis (f) | 1 685 290,56 | 3 615 952,09 |
| Annulations de mandats (g) | | 1 159,44 |
| Dépenses nettes (h = f - g) | 1 685 290,56 | 3 614 792,65 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | |
| (d - h) Excédent | 2 038 202,16 | 554 327,94 |
| (h - d) Déficit | | |

| | RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022 | PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023 | RESULTAT DE L'EXERCICE 2023 | TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE | RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023 |
|----------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| I - Budget principal | | | | | |
| Investissement | -917 897,36 | | 2 038 202,16 | | 1 120 304,80 |
| Fonctionnement | 2 000 597,29 | 1 035 058,09 | 554 327,94 | | 1 513 867,14 |
| TOTAL I | 1 082 699,93 | 1 035 058,09 | 2 592 530,10 | | 2 640 171,94 |

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

2-2 Approbation du compte administratif 2023

M. Emmanuel JAMARD commente le CA 2023 à partir de la présentation simplifiée :

Charges réelles de fonctionnement : 3 227 479 € (+ 9%)

- ✓ facture d'énergie (60612) : 202 359 € (+ 70%)
- ✓ alimentation (60623) : 90 187 € (+ 20%)
- ✓ navette gymnase IREO (6247) : 2 743 € (- 86 %)
- ✓ redevance déchets (6284) : 10 179 € (nouveau)
- ✓ instruction ADS (urbanisme) + chargée de mission PVD (62876) : 29 447 € (nouveau)
- ✓ charges de personnel (chap. 012) : 1 617 428 € (+ 6%)
- ✓ subvention d'équilibre à Condé Espace (65821) : 120 000 € (+ 33%)

Recettes réelles de fonctionnement : 3 989 321 € (- 1%)

→ la baisse par rapport à 2023 est à relativiser du fait d'une recette exceptionnelle encaissée en 2022 (reliquat de TVA de 270 010 € qui a faussé le bilan 2022)

- ✓ fiscalité : 665 832 € (+ 9%)
- ✓ DGF : 592 506 € (+ 5%)
- ✓ reversement du bénéfice du budget photovoltaïque : 30 000 € (nouveau)
- ✓ attribution de compensation Agglo : 1 050 376 € (- 4%) du fait de la contribution de 10 €/habitant demandée aux communes volontaires

CAF brut : 761 841 € (- 4% après correction)

CAF nette : 425 383 € (- 11% après correction)

→ La commune subit un **effet ciseaux** : d'un côté, augmentation des charges (chap. 011 et 012), de l'autre baisse du dynamisme des recettes de fonctionnement.

Dépenses réelles d'investissement : 1 348 832 € (- 57%)

- ✓ toiture Condé Espace, voirie d'accès au gymnase
- ✓ programme de voirie (181 231 €)
- ✓ locaux sociaux des ateliers municipaux (124 294 €)
- ✓ rue du Focq (198 896 €)
- ✓ rue de St-Jean (127 569 €)

Recettes réelles d'investissement : 2 480 921 € (+ 32%)

- ✓ TVA (305 191 €), taxe d'aménagement (62 453 € mais 48 916 € reversés à l'Agglo au titre des zones d'activités), DETR (304 435 €), aide du département de la Manche (227 893 €), emprunt (1 400 000 €)

Solde d'investissement : 1 132 089 €

Fonds de roulement (au 31/12/2023) : 2 640 172 € (+ 144%)

RAR 2023 (reports sur 2024) : 62 980 €

Après que le Maire ait quitté la salle au moment du vote (article L. 2121-14 CGCT), le Conseil municipal, sous la présidence de M. Emmanuel JAMARD, maire-adjoint aux finances, décide de :

- **Voter le compte administratif du budget principal comme suit :**

Section de fonctionnement

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Recettes..... | 4 169 120,59 |
| Dépenses..... | 3 614 792,65 |
| Résultat d'exercice 2023..... | 554 327,94 |

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Solde reporté 2022..... | 965 539,20 |
| Résultat de clôture 2023..... | 1 519 867,14 |

Section d'investissement

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Recettes..... | 3 723 492,72 |
| Dépenses..... | 1 685 290,56 |
| Résultat d'exercice 2023..... | 2 038 202,16 |
| Solde antérieur 2022..... | - 917 897,36 |
| Résultat de clôture 2023..... | 1 120 304,80 |

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 16 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

Le Maire, ayant quitté la salle, n'a pas pris part au vote (article L. 2121-14 CGCT). Il est titulaire d'un pouvoir.

3-3 Affectation du résultat de fonctionnement 2023 dans le BP 2024

Le Conseil municipal décide de :

- Voter l'affectation du résultat de fonctionnement 2023 dans le budget 2024 comme suit :

| | | |
|----------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| Résultat de fonctionnement 2023 | | |
| Résultat de l'exercice 2023 | 554 327,94 € | A |
| Résultat 2022 incorporé | 965 539,20 € | B |
| Résultat à affecter | 1 519 867,14 € | C = A + B |
| Solde d'investissement 2023 | 1 120 304,80 € | D |
| RAR 2023 | 62 980,00 € | E |
| Besoin de financement en investissement | - 1 057 324,80 € | F = E - D |
| Affectation du résultat | | |
| - Affectation en réserves R 1068 en investissement | - € | G = F |
| - Report en fonctionnement R 002 | 1 519 867,14 € | H = C - F |

| | | |
|--------|----------|---------------|
| Pour : | Contre : | Abstentions : |
|--------|----------|---------------|

3- Budget annexe Condé Espace

Rapporteur : Emmanuel JAMARD

3-1 Approbation du compte de gestion 2023

Le compte de gestion du Trésorier, notamment l'état II-1 et l'état II-2, ne présente aucune discordance avec les résultats figurant au compte administratif du Maire.

Le Conseil municipal décide de :

- Approuver le compte de gestion 2023 du Trésorier relatif au budget annexe *Condé Espace*.

| | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION DE FONCTIONNEMENT |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| RECETTES | | |
| Prévisions budgétaires totales (a) | 32 938,00 | 203 637,00 |
| Titres de recette émis (b) | 12 090,45 | 202 234,26 |
| Réductions de titres (c) | | |
| Recettes nettes (d = b - c) | 12 090,45 | 202 234,26 |
| DEPENSES | | |
| Autorisations budgétaires totales (e) | 32 938,00 | 203 637,00 |
| Mandats émis (f) | 10 932,23 | 148 450,76 |
| Annulations de mandats (g) | | |
| Dépenses nettes (h = f - g) | 10 932,23 | 148 450,76 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | |
| (d - h) Excédent | 1 158,22 | 53 783,50 |
| (h - d) Déficit | | |

| | RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022 | PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023 | RESULTAT DE L'EXERCICE 2023 | TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE | RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| I - Budget principal | | | | | |
| Investissement | | | | | |
| Fonctionnement | | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| II - Budgets des services à caractère administratif | | | | | |
| COMDE ESPACE COMDE-SUR-VISE | | | | | |
| Investissement | 18 938,10 | | 1 158,22 | | 20 096,32 |
| Fonctionnement | 13 637,30 | | 53 783,50 | | 67 420,80 |
| Sous-Total | 32 575,40 | | 54 941,72 | | 87 517,12 |
| TOTAL II | 32 575,40 | | 54 941,72 | | 87 517,12 |
| III - Budgets des services à caractère industriel et commercial | | | | | |
| TOTAL III | | | | | |
| TOTAL I + II + III | 32 575,40 | | 54 941,72 | | 87 517,12 |

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

3-2 Approbation du compte administratif 2023

M. Emmanuel JAMARD apporte les précisions suivantes :

Dépenses réelles de fonctionnement : 136 360 €

- Factures d'énergie (60612) : 62 672 € (+ 52%) mais c'est moins élevé qu'on ne l'avait pensé
- Charges de personnel (chap. 012) : 56 691 € (- 26%) → départ des 2 régisseurs, à la place recours ponctuels à des intermittents du spectacle (économies réalisées)

Recettes réelles de fonctionnement : 202 234 €

- Location salle (7083, 70848, 70878, 752) : 81 145 € (+ 11%)
- Subvention d'équilibre (7552) : 120 000 € (+ 33 %)

Après que le Maire ait quitté la salle au moment du vote (article L. 2121-14 CGCT), le Conseil municipal, sous la présidence de M. Emmanuel JAMARD, maire-adjoint aux finances, décide de :

- Voter le compte administratif du budget annexe comme suit :

Section de fonctionnement

| | |
|---------------|------------|
| Recettes..... | 202 234,26 |
| Dépenses..... | 148 450,76 |

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Résultat d'exercice 2023..... | 53 783,50 |
| Solde reporté 2022..... | 13 637,30 |
| Résultat de clôture 2023..... | 67 420,80 |

Section d'investissement

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Recettes..... | 12 090,45 |
| Dépenses..... | 10 932,23 |
| Résultat d'exercice 2023..... | 1 158,22 |
| Solde antérieur 2022..... | 18 938,10 |
| Résultat de clôture 2023..... | 20 096,32 |

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 16 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

*Le Maire, ayant quitté la salle, n'a pas pris part au vote
(article L. 2121-14 CGCT). Il est titulaire d'un pouvoir.*

3-3 Affectation du résultat de fonctionnement 2023 dans le BP 2024

Le Conseil municipal décide de :

- Voter l'affectation du résultat de fonctionnement 2023 dans le budget 2024 comme suit :

| | | |
|----------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| Résultat de fonctionnement 2023 | | |
| Résultat de l'exercice 2023 | 53 783,50 € | A |
| Résultat 2022 incorporé | 13 637,30 € | B |
| Résultat à affecter | 67 420,80 € | C = A + B |
| Solde d'investissement 2023 | 20 096,32 € | D |
| RAR 2023 | 3 000,00 € | E |
| Besoin de financement en investissement | - 17 096,32 € | F = E - D |
| Affectation du résultat | | |
| - Affectation en réserves R 1068 en investissement | | G = F |
| - Report en fonctionnement D 002 | 67 420,80 € | H = C - F |

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

4- Budget annexe *Panneaux photovoltaïques*

Rapporteur : Emmanuel JAMARD

4-1 Approbation du compte de gestion 2023

Le compte de gestion du Trésorier, notamment l'état II-1 et l'état II-2, ne présente aucune discordance avec les résultats figurant au compte administratif du Maire.

Le Conseil municipal décide de :

- Approuver le compte de gestion 2023 du Trésorier relatif au budget annexe *Panneaux photovoltaïques*.

| | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION DE FONCTIONNEMENT |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| RECETTES | | |
| Prévisions budgétaires totales (a) | 14 134,00 | 56 035,00 |
| Titres de recette émis (b) | 6 687,00 | 14 980,98 |
| Réductions de titres (c) | | |
| Recettes nettes (d = b - c) | 6 687,00 | 14 980,98 |
| DEPENSES | | |
| Autorisations budgétaires totales (e) | 14 134,00 | 56 035,00 |
| Mandats émis (f) | 6 680,00 | 40 842,14 |
| Annulations de mandats (g) | | |
| Depenses nettes (h = f - g) | 6 680,00 | 40 842,14 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | |
| (d - h) Excédent | 7,00 | |
| (h - d) Déficit | | 25 861,16 |

| | RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022 | PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023 | RESULTAT DE L'EXERCICE 2023 | TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE | RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| I - Budget principal | | | | | |
| Investissement | | | | | |
| Fonctionnement | | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| II - Budgets des services à caractère administratif | | | | | |
| TOTAL II | | | | | |
| III - Budgets des services à caractère industriel et commercial | | | | | |
| PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUES | | | | | |
| CONDE | | | | | |
| Investissement | 7 434,74 | | 7,00 | | 7 441,74 |
| Fonctionnement | 40 035,89 | | -25 861,16 | | 14 174,73 |
| Sous-Total | 47 470,63 | | -25 854,16 | | 21 917,47 |
| TOTAL III | 47 470,63 | | -25 854,16 | | 21 616,47 |
| TOTAL I + II + III | 47 470,63 | | -25 854,16 | | 21 616,47 |

Pour : 18 Contre : Abstentions :

4-2 Approbation du compte administratif 2023

M. Emmanuel JAMARD apporte les précisions suivantes :

- Vente d'électricité (707) : 14 980 € (-8%). Coupure de l'installation pendant 3 semaines au mois de mai 2023 + météo pluvieuse sur l'ensemble de l'année.
- Reversement d'un excédent (672) : 30 000 € au profit du budget principal
- Nettoyage des panneaux à prévoir en 2024 (500-600 €) pour accroître l'efficacité des panneaux et optimiser les recettes de vente

Après que le Maire ait quitté la salle au moment du vote (article L. 2121-14 CGCT), le Conseil municipal, sous la présidence de M. Emmanuel JAMARD, maire-adjoint aux finances, décide de :

- Voter le compte administratif du budget annexe comme suit :

| Section de fonctionnement | |
|--------------------------------------|--------------------|
| Recettes..... | 14 980,98 |
| Dépenses..... | 40 842,14 |
| Résultat d'exercice 2023..... | - 25 861,16 |
| Solde reporté 2022..... | 40 035,89 |
| Résultat de clôture 2023..... | 14 174,73 |

Section d'investissement

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Recettes..... | 6 687,00 |
| Dépenses..... | 6 680,00 |
| Résultat d'exercice 2023..... | 7,00 |
| Solde antérieur 2022..... | 7 434,74 |
| Résultat de clôture 2023..... | 7 441,74 |

| | | |
|------------------|-----------------|----------------------|
| Pour : 16 | Contre : | Abstentions : |
|------------------|-----------------|----------------------|

Le Maire, ayant quitté la salle, n'a pas pris part au vote (article L. 2121-14 CGCT). Il est titulaire d'un pouvoir.

4-3 Affectation du résultat de fonctionnement 2023 dans le BP 2024

Le Conseil municipal décide de :

- Voter l'affectation du résultat de fonctionnement 2023 dans le budget 2024 comme suit :

| | | |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------------|
| Résultat de fonctionnement 2023 | | |
| Résultat de l'exercice 2023 | - 25 861,16 € | A |
| Résultat 2022 incorporé | 40 035,89 € | B |
| Résultat à affecter | 14 174,73 € | C = A + B |
| Solde d'investissement 2023 | 7 441,74 € | D |
| RAR 2023 | | E |
| Besoin de financement en investissement | - 7 441,74 € | F = E - D |
| Affectation du résultat | | |
| - Affectation en réserves R 1068 en investissement | | G = F |
| - Report en fonctionnement R 002 | 14 174,73 € | H = C - F |

| | | |
|------------------|-----------------|----------------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|------------------|-----------------|----------------------|

5- Débat d'orientations budgétaires (DOB) 2024

Rapporteur : Emmanuel JAMARD

Selon l'article L. 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.

1) Rappel réglementaire

DOB obligatoire depuis loi ATR du 06/02/1992

Le débat doit intervenir au sein du conseil municipal dans les 2 mois précédant le vote du budget primitif.

2) Situation financière de la commune : rétrospective 2010-2023

- Inflexion à la hausse des charges courantes
- Stabilisation des recettes de fonctionnement
- Investissements en forte baisse en 2023
- Un endettement qui augmente
- Un autofinancement (CAF) en baisse dans le contexte inflationniste

3) Programme d'investissements 2024

| | | |
|----------------------------------------|---|--------------------|
| ▪ Opérations récurrentes | : | 230 000 € |
| ▪ Opérations ponctuelles structurantes | : | <u>1 961 416 €</u> |
| | | 2 191 416 € |

Le Conseil municipal décide de :

- Prendre acte du débat d'orientations budgétaires 2024 (DOB) dont le rapport est annexé à la présente délibération.

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

6- Actualisation du programme pluriannuel d'investissements (PPI) 2021-2026

Rapporteur : Emmanuel JAMARD

La commune s'est dotée d'un plan pluriannuel d'investissements (PPI) pour toute la durée du mandat (2021-2026).

Le PPI permet à la collectivité locale de planifier ses investissements sur le long terme et d'obtenir une vision prospective et synthétique de ses finances. Le PPI doit être mis à jour tous les ans et prendre en compte les modifications et réalisations au cours de l'exercice.

Pour rappel, le PPI de Condé-sur-Vire s'appuie sur plusieurs **critères** :

- a) Maintien du fonds de roulement au-dessus du seuil de 500 000 €
- b) Aucune augmentation de la fiscalité locale jusqu'en 2026
- c) L'endettement de la commune ne doit pas dépasser les limites suivantes :
 - Capacité de désendettement < 6 années
 - Remboursement du capital de la dette < 50 % de la CAF brute

Compte tenu du contexte inflationniste (matières premières, énergies...) et des incertitudes qui pèsent sur l'avenir, des modifications du PPI sont proposées :

1) Opérations récurrentes :

- 2024 : 230 000 € (inchangé)
- 2025 : 280 000 € (inchangé)
- 2026 : 330 000 € (inchangé)

2) Opérations ponctuelles :

- Travaux entrée Elvir (50 000 €) : supprimé
- Projet Saint-Martin (90 000 €) : modification du contenu du projet. L'opération accueillera désormais une boutique fermière au rez-de-chaussée et des logements meublés jeunes actifs à l'étage
- Végétalisation des cimetières (90 000 €) : intégrée aux opérations ponctuelles
- Transformation du logement de fonction de la Mautelière (166 800 €) : intégrée aux opérations ponctuelles. Ces travaux seront compensés intégralement par la revalorisation du loyer versé par le budget de la Mautelière
- Rénovation du cinéma-théâtre (2 500 286 €) : l'enveloppe financière a été réajustée à la hausse afin de tenir compte de la dernière estimation avant travaux
- Rénovation énergétique de l'école élémentaire (2 400 000 € sur 2024-2025-2026) : l'enveloppe financière a été revalorisée et recentrée sur l'école élémentaire uniquement. Les travaux de l'école maternelle sont reportés au prochain mandat.

Découlant de ce nouveau PPI, l'étude prospective confirme une **situation financière globalement saine**. La commune est dans les moyennes nationales sur la plupart des ratios financiers. Notons que seul le **ratio du remboursement du capital de la dette par la CAF brute (64,75 % > 50 %)** n'est pas totalement conforme aux critères que la commune s'est donnée pour cette perspective.

| Condé-sur-Vire | 2026 | Moyenne nationale |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| Encours de dette | 2 619 K€ | 2 985 K€ |
| Dette / population | 620 €/hab. | 730 €/hab. |
| Délai de désendettement (dette/CAF) | 5,01 ans | 3,6 ans |
| Capital dette/CAF | 64,75 % | Critère < 50 % |
| Fonds de roulement (FDR) | 518 K€ | Critère > 500 K€ |
| Taux d'épargne brut (CAF/recettes réelles de fonctionnement) | 13,38 % | 18,6 % |

Le Conseil municipal décide de :

- Approuver l'actualisation du programme pluriannuel d'investissements (PPI) 2021-2026.

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

7- Budget principal 2024 - autorisation d'ouverture de crédits d'investissement par anticipation

Rapporteur : Emmanuel JAMARD

L'article L. 1612-1 du CGCT permet le conseil municipal à donner autorisation au Maire d'engager, liquider et mandater les dépenses d'investissement **dans la limite du quart (25 %) des crédits ouverts au budget de l'exercice précédent**, à l'exception des crédits afférents au remboursement de la dette (qui sont générés automatiquement l'année suivante comme pour les dépenses de la section de fonctionnement).

La délibération prise à cet effet doit préciser le montant et l'affectation des dépenses autorisées, ventilées par chapitres et articles budgétaires.

Cette souplesse permet aux collectivités locales d'assurer la continuité de leur action en attendant l'adoption du budget, et ce jusqu'à la date limite du 15/04 de l'année considérée.

Le Conseil municipal décide de :

- **Autoriser, avant le vote du budget 2024, l'engagement, la liquidation et le mandatement des dépenses d'investissement suivantes :**

| | | Budget 2023 | Ouverture de crédits 2024 |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------|
| 23 | Immobilisations en cours | 150 000 | 10 400 |
| 2313 | Construction | 150 000 | 10 400 |
| Opérations d'investissement | | 97 404 | 4 800 |
| 131 | Salle de cinéma | 97 404 | 4 800 |
| | 2313 Construction | 97 404 | 4 800 |
| | | | 15 200 |

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

8- Rénovation du cinéma-théâtre - approbation du marché de travaux (13 lots)

Rapporteur : Alain EUDES

Une erreur a été découverte dans le rapport d'analyse des offres (RAO) qui a servi à la commission d'appel d'offres (CAO) du 12/02/2024 à donner un avis sur l'attribution du marché de rénovation de la salle de cinéma. Il indiquait, concernant le jugement des offres, les critères de pondération suivants : 50% prix des prestations / 50% valeur technique, en contradiction avec la pondération mentionnée dans le règlement de consultation (RC) : 60% prix des prestations / 40% valeur technique (sauf pour le lot n°11 fauteuils : 50 % prix des prestations / 50% valeur technique). La CAO s'est réunie à nouveau (le 12/03/2024) sur la base du RAO corrigé. Il est nécessaire de reprendre une délibération d'approbation du marché.

- **Objet du marché** : Rénovation de la salle de cinéma
- **Type de consultation** : Procédure adaptée (article L. 2123-1 Code de la commande publique)
- **Nombre et consistance des lots : 13**
 - Lot n°1 : curage, démolition, désamiantage, déplombage
 - Lot n°2 : gros-œuvre, terrassement, structure
 - Lot n°3 : couverture
 - Lot n°4 : isolation, plâtrerie, faux-plafonds
 - Lot n°5 : menuiserie bois, mobilier, parquet
 - Lot n°6 : menuiserie extérieure, métallerie
 - Lot n°7 : revêtement de sol, faïence, peinture
 - Lot n°8 : ascenseur, de charge, ascenseur
 - Lot n°9 : chauffage, ventilation, rafraîchissement, plomberie (CVRP)
 - Lot n°10 : électricité CFO-CFA
 - Lot n°11 : fauteuils
 - Lot n°12 : serrurerie, machinerie, tentures
 - Lot n°13 : réseaux et matériels scénographiques
- **Nombre de tranches** : néant
- **Publicité légale** :
 - La Manche Libre (50) : avis envoyé le 24/11/2023 et paru le 02/12/2023
 - Profil acheteur : www.e-marchespublics.com
- **Date limite de réception des offres** : 9 janvier 2024 (à 12h)
- **Critères de jugement des offres** :

| Critères | Pondération (lots 1 à 13) | Pondération (lot 11) |
|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| 1- Prix des prestations | 60 % | 50 % |
| 2- Valeur technique | 40 % | 50 % |

- **Nombre de plis déposés** : 42
- **Commission d'appel d'offres** : lundi 12 février 2024 et mardi 12 mars 2024
- **Choix des offres retenues** :

| | | Montant €HT | Estimation €HT |
|-------|----------------------|-------------|----------------|
| Lot 1 | LTP LOISEL | 132 489 | 105 000 |
| Lot 2 | FAUTRAT BTP | 233 330,55 | 194 375,16 |
| Lot 3 | MARIE TOIT | 55 652,30 | 62 121,69 |
| Lot 4 | LAFOSSE MENUISERIE | 294 039,62 | 324 333,66 |
| Lot 5 | LAFOSSE MENUISERIE | 181 147,84 | 141 721,78 |
| Lot 6 | JM BON | 60 000 | 57 853,20 |
| Lot 7 | JEAN MARIE PEINTURE | 77 761,93 | 76 793,53 |
| Lot 8 | ORONA SUD OUEST BASE | 64 800 | 65 000 |

| | | | | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| Lot 9 | OZENNE | 243 000 | 285 000 | |
| Lot 10 | SARL BLIN LEMONNIER | 84 700 | 115 000 | |
| Lot 11 | SAMIA DEVIANNE | 68 430 | 93 380 | Variante prototype n°2 |
| Lot 12 | SN LEBLANC SCENIQUE | 135 024 | 116 360 | |
| Lot 13 | ISA | 93 332 | 111 910 | PSE n°2 incluse 1 869 € |
| | | 1 723 707,24 | 1 743 219,02 | -1,12% |

Vu les avis de la commission d'appel d'offres (CAO) du 12/02/2024 et du 12/03/2024,

Le Conseil municipal décide de :

- Approuver le marché de travaux avec les entreprises attributaires d'un montant total de 1 723 707,24 € HT ;
- Autoriser le Maire à signer le marché, ainsi que tous avenants y afférents ;
- Abroger la délibération n°2024-002 du 15/02/2024.

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

9- Vélorail - approbation de la convention de transfert de gestion de la voie ferrée (modification)

Rapporteur : M. le Maire

Par délibération n° 2023-086 du 31/10/2023, la commune a approuvé le projet de convention avec SNCF Réseaux pour qu'elle se voit transférer la gestion de la ligne ferroviaire en vue d'une exploitation touristique par l'association du Vélorail. La convention précisait une durée d'1 an (elle se terminait au 31/12/2024).

Entretemps, un état des lieux des ouvrages d'art (obligatoire avant le transfert) a été effectué le 2 février en présence de la mairie et de SNCF Réseaux. La visite d'inspection s'est avérée positive et a conclu par une totale confiance dans la capacité des franchissements des vélorails sous ces ouvrages. SNCF Réseaux propose en conséquence de conclure la convention pour une durée de 6 ans, soit jusqu'au 31/12/2029.

Cette solution permettra de donner de la visibilité dans le temps à l'activité du Vélorail sans qu'elle n'engage la commune dans des travaux de confortement coûteux sachant qu'elle bénéficie de surcroît d'un droit de résiliation de la convention à tout moment (sous réserve d'un préavis de 3 mois).

Une nouvelle délibération du conseil municipal est donc nécessaire.

Le Conseil Municipal décide de :

- Approuver la conclusion de la convention de transfert avec SNCF Réseaux concernant le tronçon de la ligne exploitée par l'association du Vélorail sur une durée de 6 ans, soit jusqu'au 31/12/2029 ;
- Prendre en charge les frais d'études et le coût de fonctionnement annuel découlant de la convention ;

- Solliciter une aide financière des deux communes partenaires (Ste-Suzanne-sur-Vire et Bourgvallées) dont le montant restera à définir ;
- Donner pouvoir au Maire pour signer tous documents afférents à cette affaire ;
- Abroger la délibération n°2023-086 du 31/10/2023.

| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

10- Définition des zones d'accélération pour les énergies renouvelables (ZAER)

Rapporteur : Emmanuel JAMARD

La loi n°2023-175 du 10/03/2023 vise à accélérer le développement des énergies renouvelables de manière à lutter contre le changement climatique et préserver la sécurité de l'approvisionnement de la France en électricité. Les communes sont invitées à identifier les zones d'accélération des énergies renouvelables (ZAER).

La ZAER illustre la volonté de la commune d'orienter préférentiellement les projets vers des espaces qu'elle estime adaptés. Ces projets pourront bénéficier de mécanismes financiers incitatifs. En revanche, le fait d'être situé en ZAER ne garantit pas à un projet la délivrance de son autorisation d'urbanisme.

A Condé-sur-Vire, notre action s'est portée exclusivement sur les énergies de type photovoltaïque ou solaire, plus consensuelles en termes d'impact sur le paysage et de nuisances éventuelles. Un certain nombre de sites et bâtiments ont ainsi été identifiés sur le territoire de la commune. Au titre de la concertation, comme l'exigeait la loi, un questionnaire a été mis en ligne à destination des habitants sur le site internet de la commune pour recueillir leurs avis et suggestions. Enfin, des échanges ont eu lieu avec les principales entreprises condéennes pour recenser leurs projets à moyen terme.

Le résultat du recensement fait apparaître un total d'environ **10 ha** de surface mobilisable.

VU La loi n°2023-175 du 10/03/2023 relative à l'accélération de la production d'énergies renouvelables, notamment son article 15 ;

Considérant que, conformément à la loi, une consultation du public a été effectuée au cours du mois de février 2024 sous la forme d'un questionnaire mis en ligne sur le site internet de la commune et sous la forme d'échanges avec les principales entreprises condéennes ;

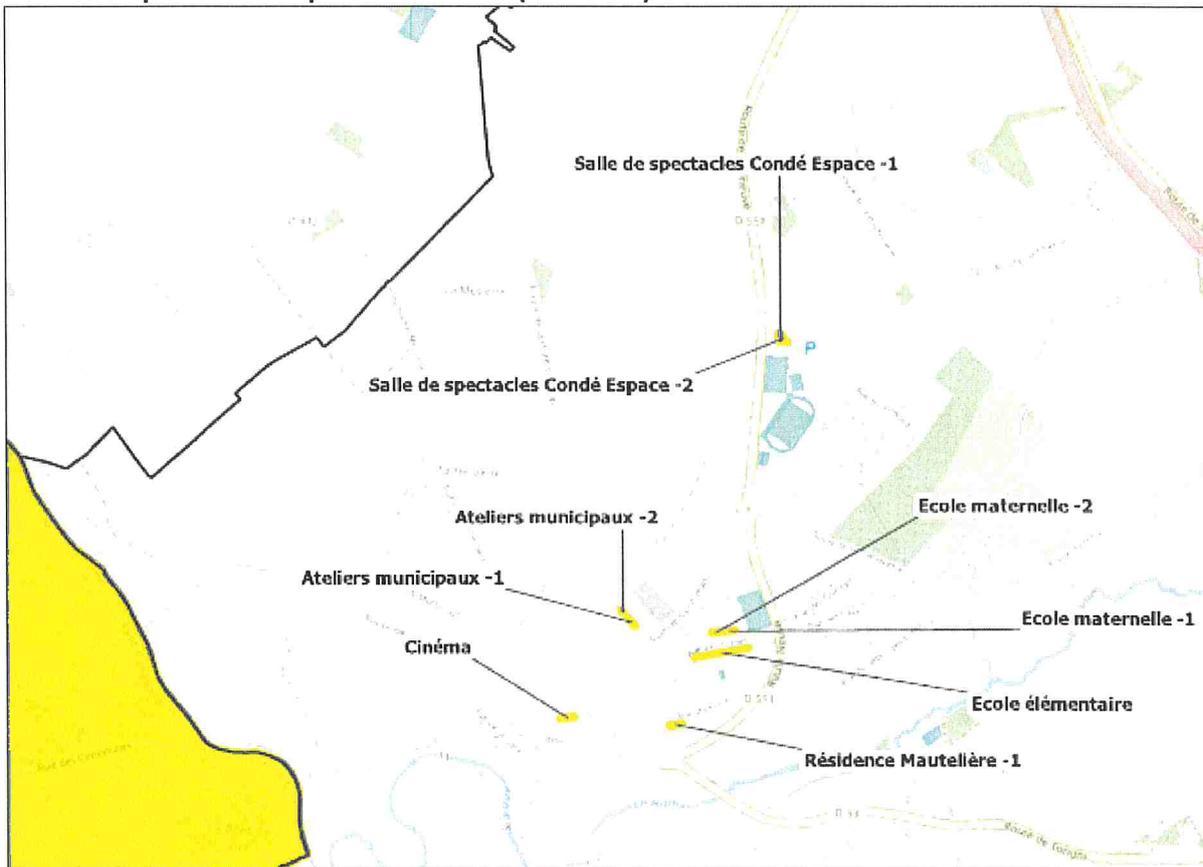
Le Conseil municipal décide de :

- **Définir comme zones d'accélération des énergies renouvelables (ZAER) de la communes les zones figurant ci-après ;**
- **Valider la transmission de la cartographie à la Préfecture de la Manche ainsi qu'à Saint-Lô Agglo ;**

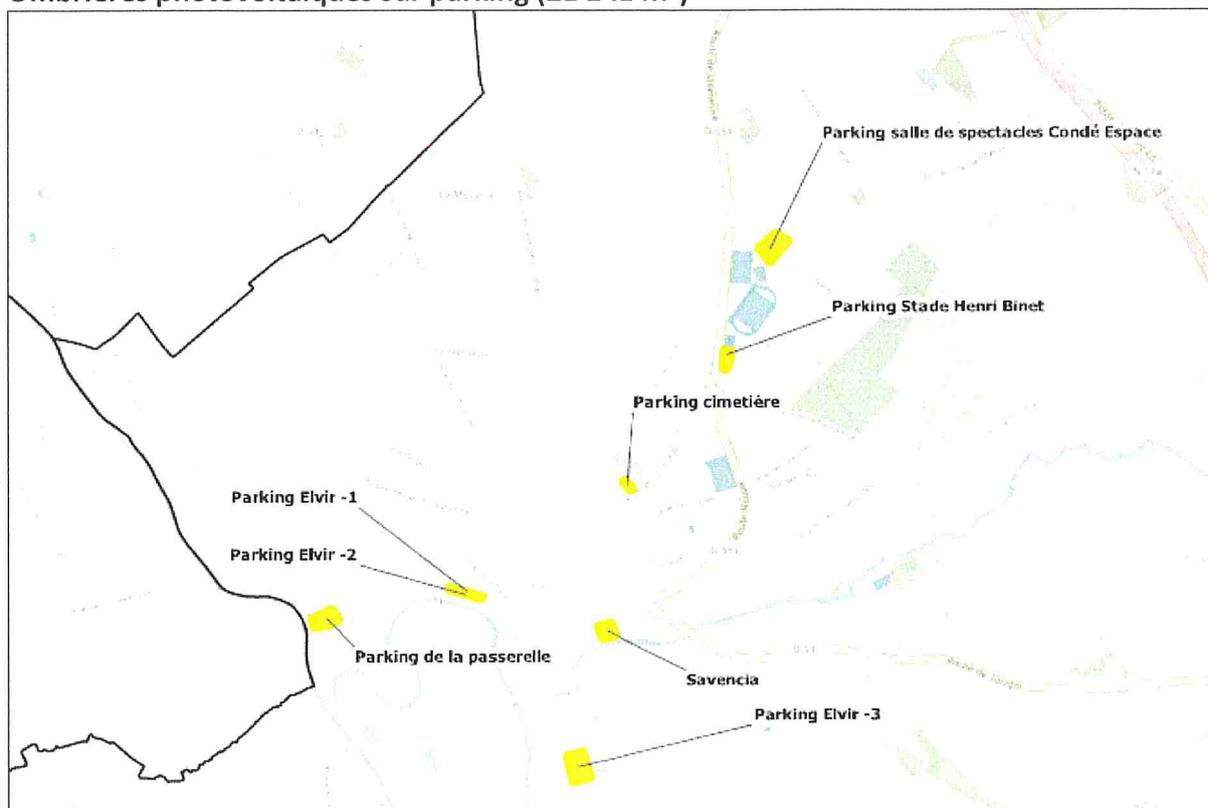
- Autoriser le Maire à signer tout document s'y rapportant.

| Communes | lieu | n° de parcelle | Surface de la zone (en m²) | solaire Photovoltaïque | | solaire thermique | | Bois Energie | Biogaz/ biométhane | Géothermie | | Eolien |
|----------------|------------------------------------------|----------------|----------------------------|------------------------|---------|-------------------|---------|--------------|--------------------|------------|----------|--------|
| | | | | sol | toiture | ombrières | toiture | | | sol | profonde | |
| Condé-sur-Vire | Ecole maternelle -1 | | 125 | | 1 | | | | | | | |
| | Ecole maternelle -2 | | 125 | | 1 | | | | | | | |
| | Cinéma | | 241 | | 1 | | | | | | | |
| | Elvir -1 | | 43 351 | | | | | 1 | | | | |
| | Elvir -2 | | 41 700 | | | | | 1 | | | | |
| | Parking Elvir -1 | | 346 | | | 1 | | | | | | |
| | Parking Elvir -2 | | 591 | | | 1 | | | | | | |
| | Parking Elvir -3 | | 5 708 | | | 1 | | | | | | |
| | Salle de spectacles Condé Espace -1 | | 114 | | 1 | | | | | | | |
| | Salle de spectacles Condé Espace -2 | | 135 | | 1 | | | | | | | |
| | Parking salle de spectacles Condé Espace | | 4 985 | | | 1 | | | | | | |
| | Savencia | | 2 269 | | | 1 | | | | | | |
| | Ecole élémentaire | | 626 | | 1 | | | | | | | |
| | Parking cimetière | | 779 | | | 1 | | | | | | |
| | Parking Stade Henri Binet | | 1 676 | | | 1 | | | | | | |
| | Ateliers municipaux -1 | | 158 | | 1 | | | | | | | |
| | Ateliers municipaux -2 | | 97 | | 1 | | | | | | | |
| | Parking salle des fêtes de Mesnil-Raoult | | 1 237 | | | 1 | | | | | | |
| | Parking de la passerelle | | 3 550 | | | 1 | | | | | | |
| | Salle des fêtes de Troisgots | | 129 | | 1 | | | | | | | |
| | Résidence Mautelière -1 | | 163 | | 1 | | | | | | | |

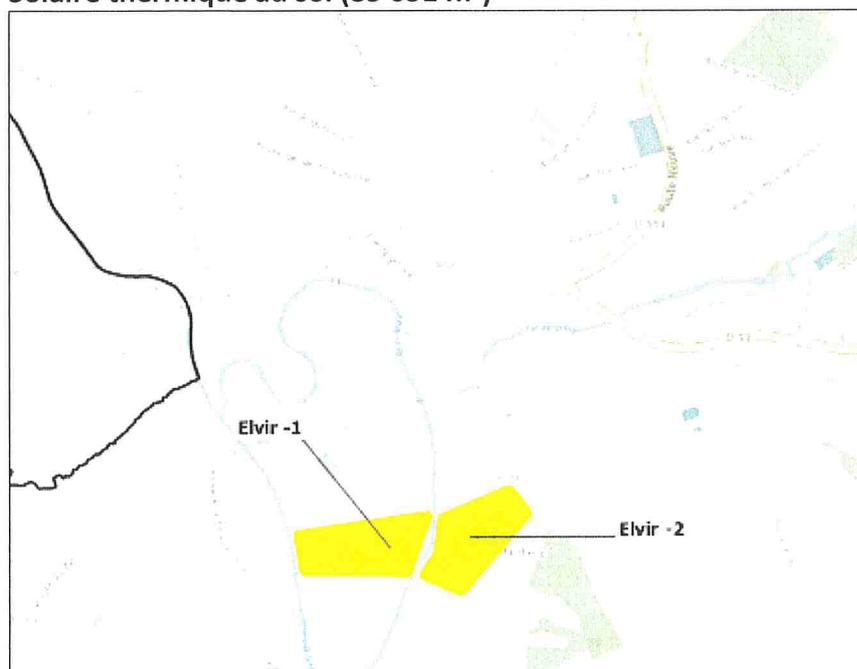
Panneaux photovoltaïques sur toiture (1 913 m²)



Ombrières photovoltaïques sur parking (21 141 m²)



Solaire thermique au sol (85 051 m²)



| | | |
|-----------|----------|---------------|
| Pour : 18 | Contre : | Abstentions : |
|-----------|----------|---------------|

11- RH - prime exceptionnelle pouvoir d'achat

Rapporteur : M. le Maire

VU le code général des collectivités territoriales (CGCT) ;
VU le code de la fonction publique ;
VU le décret n°2021-571 du 10/05/2021 relatif aux comités sociaux territoriaux des collectivités territoriales et de leurs établissements ;
VU le décret n°2023-1006 du 31/10/2023 portant création d'une prime de pouvoir d'achat exceptionnelle pour certains agents publics de la fonction publique territoriale ;
VU l'avis favorable du comité social territorial (CST) du centre de gestion en date du 22/02/2024 ;

CONSIDERANT ce qui suit :

Le décret n°2023-1006 du 31/10/2022 institue la possibilité pour les employeurs territoriaux de verser une prime exceptionnelle pour les agents remplissant certains critères d'ancienneté et de rémunération.

Pour être éligibles à la prime, les agents doivent :

- avoir été nommés ou recrutés par un employeur public territorial à une date d'effet antérieure au 01/01/2023 ;
- être employés et rémunérés au 30/06/2023 ;
- avoir perçu une rémunération brute ne dépassant pas 39 000 € sur la période du 01/07/2022 au 30/06/2023, sachant que la garantie individuelle de pouvoir d'achat (GIPA) et la rémunération issue des heures supplémentaires et des heures complémentaires ne seront pas à prendre en compte.

La prime prévue est versée par l'employeur public qui emploie et rémunère l'agent au 30/06/2023.

Le conseil municipal détermine le montant de la prime, sans toutefois pouvoir dépasser les plafonds fixés en fonction d'un barème identique à celui applicable à l'Etat et aux employeurs hospitaliers. Les montants pouvant être alloués varient ainsi de 800 € (pour les agents dont la rémunération est d'au plus 23 700 € sur la période de référence) et 300 € (pour les agents dont la rémunération est comprise entre 33 601 € et 39 000 €).

Le montant de la prime est réduit à proportion de la quotité de travail et de la durée d'emploi sur la période du 01/07/2022 au 30/06/2023. La prime est cumulable avec toutes primes et indemnités perçues par l'agent.

L'exposé de ce point appelle un débat au sein du conseil municipal. Une partie des membres aurait souhaité accorder une prime supérieure aux agents compte tenu du contexte inflationniste.

Le Conseil municipal décide de :

- Instaurer une prime de pouvoir d'achat exceptionnelle forfaitaire au bénéfice des agents publics ;
- Fixer le montant forfaitaire selon le barème suivant :

| Pallier | Montant alloué |
|----------------------|----------------|
| < 23 700 | 400 € |
| > 23 700 et < 27 300 | 350 € |
| > 27 300 et < 29 160 | 300 € |
| > 29 160 et < 30 840 | 250 € |
| > 30 840 et < 32 280 | 200 € |
| > 32 280 et < 33 600 | 175 € |
| > 33 600 et < 39 000 | 150 € |

| | | |
|------------------|-------------------|----------------------|
| Pour : 12 | Contre : 6 | Abstentions : |
|------------------|-------------------|----------------------|

Contre : Alain EUDES, Martine SAVARY, Sylvie ASSELIN, Esther BEUVE (1 pouvoir)
 Annick ALIX-FAUDEMÉR
 → les élus qui ont voté contre souhaitent verser un montant supérieur aux agents

12- Décisions du Maire par délégation

Néant

13- Communications de la Municipalité

- **Sylvie GAUTIER :**
 - Découverte des futurs spectacles Villes en scène 2024-2025 : 13 mars
 - Salon des arts (week-end des 30 et 31 mars - Condé Espace) : 44 exposants (peintres, sculpteurs, photographes)
- **Martine SAVARY :**
 - « Sans voiture Simonne » : lundi 20 mai

14- Questions diverses

Néant

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 22h20.

La secrétaire de séance,
Martine SAVARY

18



Le Maire,
Laurent PIEN



Condé-sur-Vire
Territoire en mouvement

Rapport d'orientations budgétaires 2024

Conseil municipal du 14/03/2024

1- Introduction

2- La situation financière de la commune (rétrospective 2010-2023)

- Inflexion à la hausse des charges courantes
- Stabilisation des recettes de fonctionnement
- Investissements en forte baisse en 2023
- Un endettement qui augmente
- Un autofinancement (CAF) en baisse dans le contexte inflationniste

3- L'analyse financière prospective

- Rappel : définition de la capacité d'autofinancement (épargne)
- PPI 2021-2026 et prospective financière
- Prévisions budgétaires 2024

4- Les budgets annexes

- Budget annexe *Condé Espace*
- Budget annexe *Lotissement du Mesnil-Grimault (la Pommeraie)*
- Budget annexe *Panneaux photovoltaïques*



1- Introduction

Depuis la loi « **Administration Territoriale de la République** » (ATR) du 6 février 1992, la tenue d'un débat d'orientations budgétaires (DOB) s'impose aux communes de plus de **3 500 habitants** dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget primitif.

Première étape du cycle budgétaire annuel des collectivités locales, le DOB est un document essentiel qui permet de rendre compte de la gestion de la ville (analyse rétrospective).

L'article 107 de la loi n°2015-991 du 7 août 2015 dite loi « **NOTRe** » a voulu accentuer l'information des conseillers municipaux. Dorénavant, le DOB s'effectue sur la base d'un rapport élaboré par le maire sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Le **rapport d'orientations budgétaires (ROB)** n'est pas qu'un document interne : il doit être transmis au préfet et au président de l'EPCI dont la commune est membre.

Il est à noter que le débat ne devra pas seulement avoir lieu, il devra en outre être pris acte de ce débat par une **délibération spécifique**.

Ce débat doit en effet permettre au conseil municipal de discuter des orientations budgétaires qui préfigurent les priorités qui seront affichées dans le budget primitif voire au-delà pour certains programmes pluriannuels. Mais ce doit être aussi l'occasion d'informer les conseillers municipaux sur l'évolution financière de la collectivité en tenant compte des projets communaux et des évolutions conjoncturelles et structurelles qui influent sur nos capacités de financement.

2- La situation financière de la commune (rétrospective 2010-2023)

NB : Les données présentées ci-après proviennent des fiches financières de la DDFIP pour la période 2010-2023. Les moyennes mentionnées correspondent à des communes de taille équivalente à Condé-sur-Vire (3 500 à 5 000 hab.)

➤ Inflexion à la hausse des charges courantes

Avant la crise COVID, les dépenses de fonctionnement étaient en baisse chaque année et avaient atteint en 2021 un plancher à 2 721 K€. Depuis, la tendance s'est totalement inversée. Les dépenses n'ont cessé d'augmenter sous l'effet du contexte inflationniste (énergies, denrées alimentaires, produits de consommation courante...) résultant de la crise sanitaire et de la guerre en Ukraine. Les dépenses ont dépassé en 2023 le seuil symbolique de 3 000 K€.

Le poste des **charges de personnel** suit la même tendance haussière. Le relèvement du point d'indice en 2022 (+ 3,5 %) puis en 2023 (+ 1,5 %) y a fortement contribué. Néanmoins, le coût par habitant de la masse salariale (373 €) reste en-dessous de la moyenne des autres communes.

Du fait de l'emprunt de 1 400 000 € souscrit en 2023 pour financer le PPI, les **charges financières** ont subi l'année dernière une forte hausse (+ 50 %), rompant avec 10 années de baisse continue. Le coût par habitant des intérêts d'emprunt reste encore en-dessous de la moyenne nationale (14 € contre 16 € à l'échelon France).

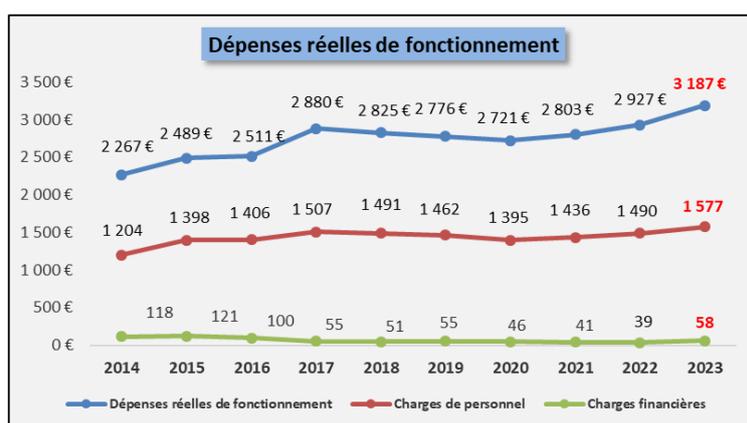
| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | variation 2023/2014 |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement | 2 246 € | 2 012 € | 2 031 € | 2 147 € | 2 267 € | 2 489 € | 2 511 € | 2 880 € | 2 825 € | 2 776 € | 2 721 € | 2 803 € | 2 927 € | 3 187 € | 40,58% |
| Charges de personnel | 1 100 | 1 088 | 1 077 | 1 169 | 1 204 | 1 398 | 1 406 | 1 507 | 1 491 | 1 462 | 1 395 | 1 436 | 1 490 | 1 577 | 30,98% |
| Charges financières | 78 | 90 | 100 | 128 | 118 | 121 | 100 | 55 | 51 | 55 | 46 | 41 | 39 | 58 | -50,85% |
| Subventions ⁽¹⁾ | 136 | 68 | 68 | 63 | 43 | 42 | 42 | 80 | 72 | 79 | 68 | 60 | 78 | 80 | 86,05% |

* montants en K€

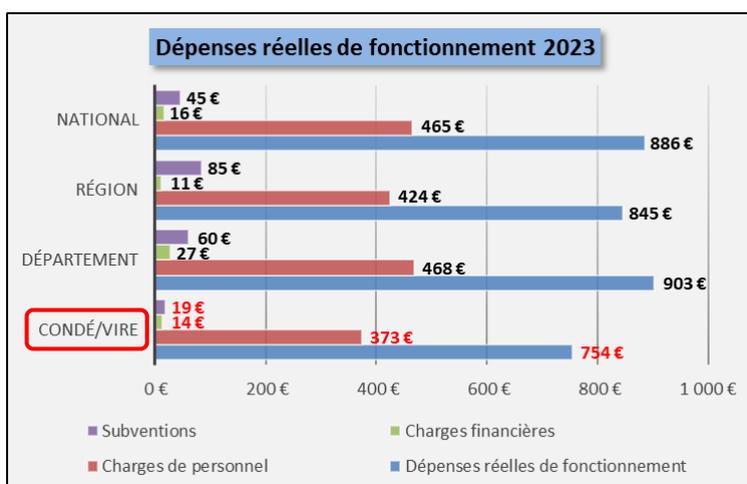
(1) subvention versée au CCAS comprise

| | € par hab. | | | |
|------------------------------------|------------|-------------|--------|----------|
| | Condé/Vire | département | région | national |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 754 € | 903 € | 845 € | 886 € |
| Charges de personnel | 373 € | 468 € | 424 € | 465 € |
| Charges financières | 14 € | 27 € | 11 € | 16 € |
| Subventions | 19 € | 60 € | 85 € | 45 € |

* données 2023



* montants en K€



* montants par habitant

➤ Stabilisation des recettes de fonctionnement

L'exercice 2022 avait enregistré un excellent résultat en atteignant près de 4 000 K€ de recettes. Mais, ce résultat était biaisé du fait du reversement exceptionnel d'un reliquat de TVA (270 000 €). L'année 2023 s'inscrit dans cette tendance haussière en enregistrant 3 950 K€ de recettes ce qui constitue un bond considérable (+ 500 K€ en moyenne) par rapport à la décennie précédente (abstraction faite de 2022). Ce bon résultat est cependant à relativiser car il s'explique en partie par la vente de plusieurs actifs immobiliers (ancienne mairie de Mesnil-Raoult et maison du bourg de Troisgots pour 180 000 €). Une autre bonne nouvelle vient de l'augmentation de la DGF qui a fait un bond de plus de 5 % par rapport à 2022. La crainte d'une érosion de la dotation de l'Etat ne se confirme pas, et tant mieux ! Il est vrai que la commune a bénéficié en 2023 de l'actualisation du linéaire de voirie (en forte hausse) qui est prise en compte dans le calcul de la DSR, une des composantes de la DGF.

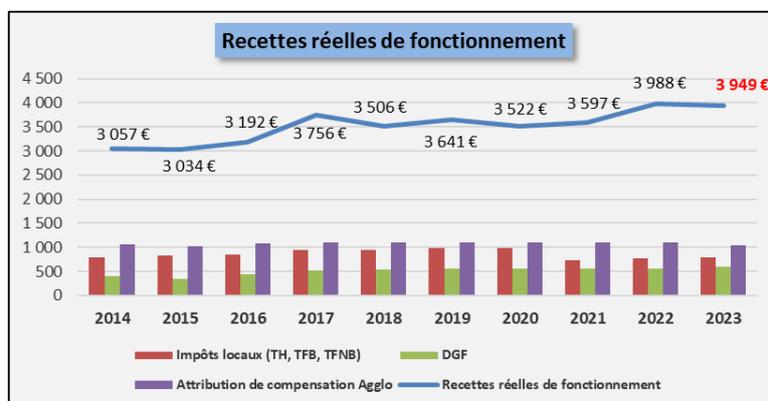
Notons enfin la diminution de l'attribution de compensation (- 43 000 €) suite à la décision de Saint-Lô Agglo de mettre à contribution les communes membres à l'effort de redressement de ses comptes.

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | variation 2023/2014 |
|-------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------------------|
| Recettes réelles de fonctionnement | 3 135 € | 3 005 € | 3 116 € | 3 115 € | 3 057 € | 3 034 € | 3 192 € | 3 756 € | 3 506 € | 3 641 € | 3 522 € | 3 597 € | 3 988 € | 3 949 € | 29,18% |
| Impôts locaux (TH, TFB, TFNB) | 1 598 | 1 604 | 1 692 | 1 680 | 793 | 633 | 842 | 945 | 947 | 976 | 991 | 737 | 780 | 799 | 0,76% |
| DGF | 722 | 712 | 715 | 772 | 408 | 354 | 435 | 520 | 533 | 556 | 558 | 563 | 563 | 593 | 45,34% |
| Attribution de compensation Agglo | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 057 | 1 031 | 1 072 | 1 103 | 1 097 | 1 093 | 1 093 | 1 093 | 1 093 | 1 050 | -0,66% |

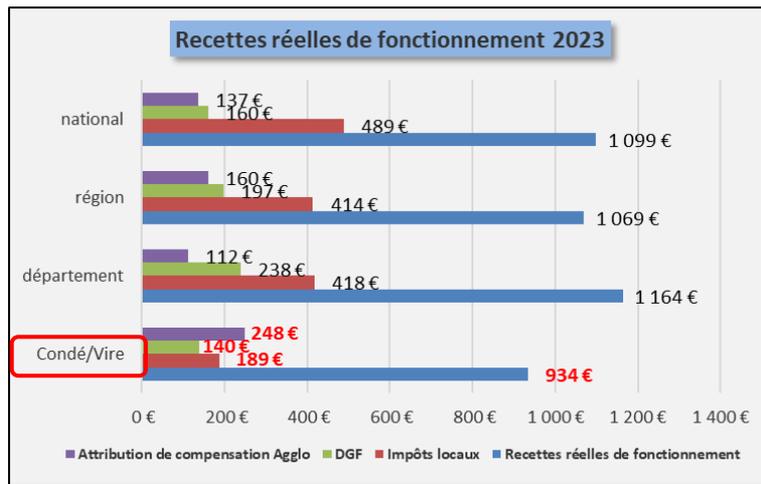
* montants en K€

| | € par hab. | | | |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | Condé/Vire | département | région | national |
| Recettes réelles de fonctionnement | 934 € | 1 164 € | 1 069 € | 1 099 € |
| Impôts locaux | 189 € | 418 € | 414 € | 489 € |
| DGF | 140 € | 238 € | 197 € | 160 € |
| Attribution de compensation Agglo | 248 € | 112 € | 160 € | 137 € |

* données 2023



* montants en K€



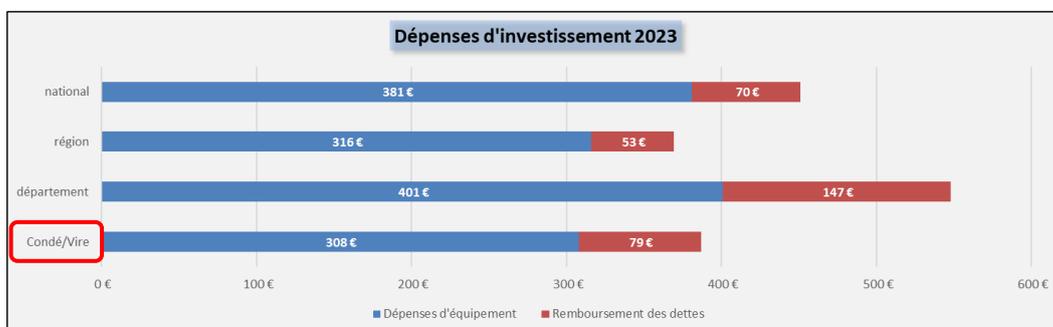
* montants par habitant

➤ Investissements en forte baisse en 2023

Alors que 2022 avait été une année exceptionnelle en dépassant le seuil des 3 000 K€ d'investissements, 2023 est revenu à un rythme normal (1 300 K€). Les futurs exercices (2024-2025-2026) marqueront une forte reprise des dépenses d'équipement avec d'abord la rénovation du cinéma-théâtre (2 400 K€) puis la rénovation énergétique de l'école élémentaire (2 500 K€).



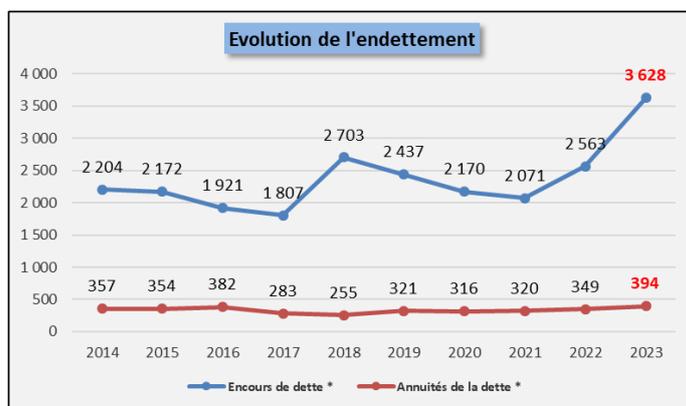
* montants en K€



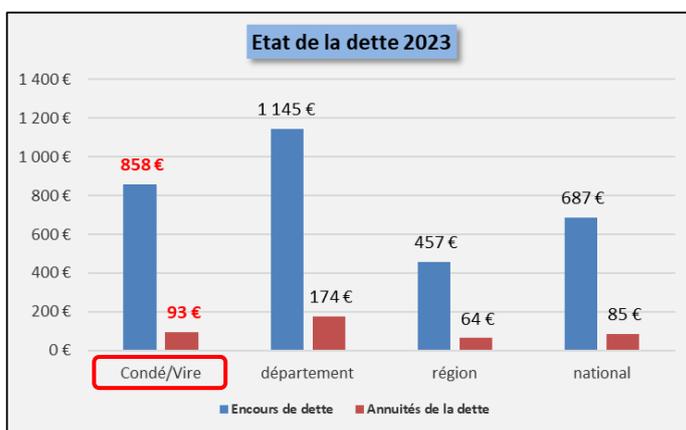
* montants par habitant

➤ Un endettement qui augmente

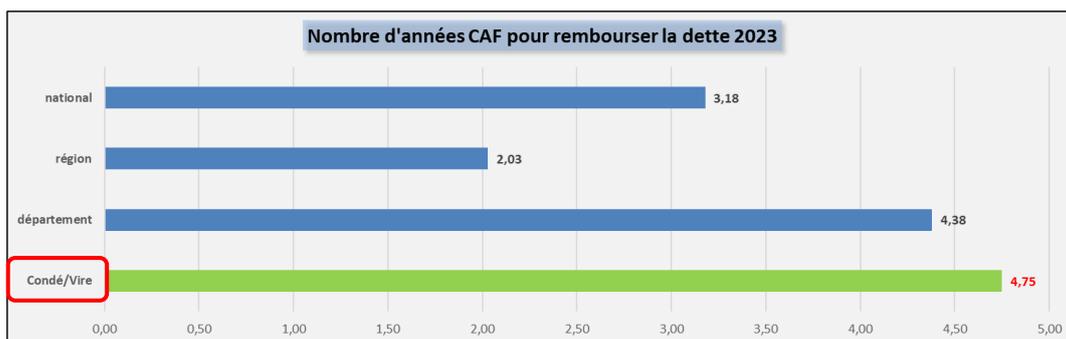
Récemment, la commune a emprunté à deux reprises (800 K€ en 2022 et 1 400 K€ en 2023) afin de soutenir sa politique d'investissements, ce qui a eu pour effet de relever d'une manière significative l'encours de dette qui s'établit désormais à 3 628 K€, et la charge financière annuelle à 394 K€. La capacité de désendettement de la commune en a fortement été impactée (4,75 années de CAF brute contre 3,18 à l'échelon France). Il n'en demeure pas que la commune a eu raison d'emprunter. Aujourd'hui, les collectivités locales subissent de plein fouet un relèvement sans précédent des taux d'intérêt (> 4 %), et même se heurtent à des refus de prêt de la part de banques de plus en plus réticentes. Enfin, dans la trajectoire financière que la commune s'est donnée, le recours à l'emprunt ne sera plus nécessaire pour financer le PPI jusqu'à la fin du mandat en 2026.



* montants en K€

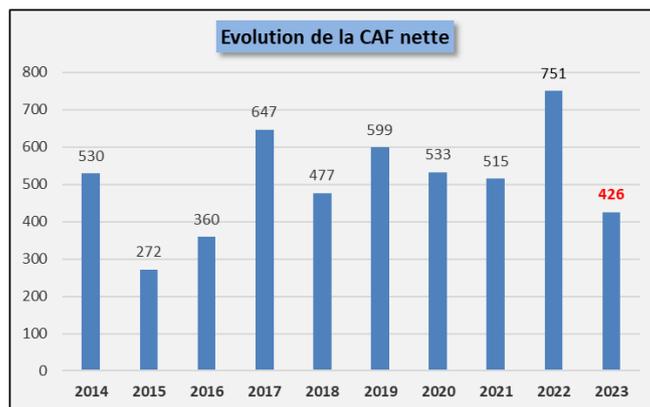


* montants par habitant

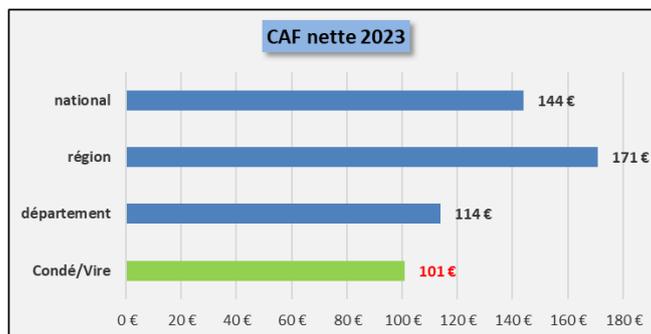


➤ Un autofinancement (CAF) en baisse dans le contexte inflationniste

L'exercice 2022 avait enregistré un bond considérable de CAF nette à 751 K€, mais ce chiffre en trompe-l'œil s'expliquait par le reversement du reliquat de TVA de 270 K€. En 2023, la CAF a chuté à 426 K€ se situant dans la moyenne basse des 10 dernières années. Ce résultat était attendu en raison de la conjugaison de plusieurs facteurs conjoncturels (taux d'inflation, augmentation du point d'indice des fonctionnaires, baisse de l'attribution de compensation, hausse de la charge d'emprunt...).



* montants en K€



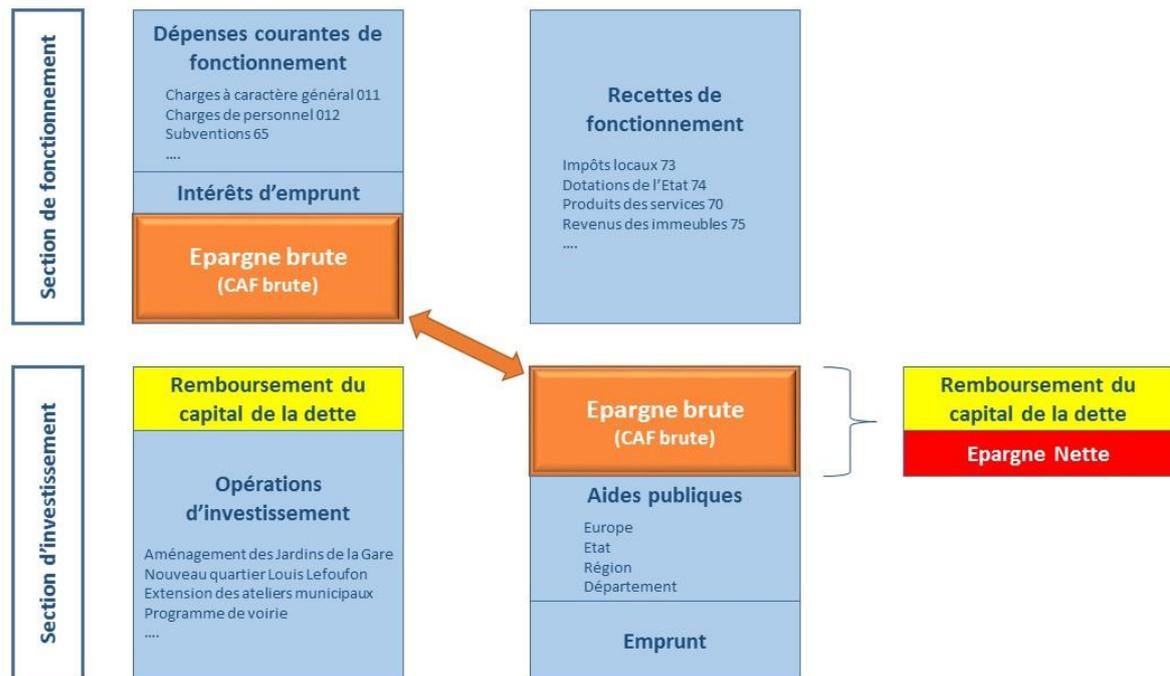
* montants par habitant

3- L'analyse financière prospective

A- Rappel : définition de la capacité d'autofinancement (épargne)

La capacité d'autofinancement nette (CAF nette) mesure l'aptitude de la commune à financer ses projets d'investissement. Elle correspond à l'épargne nette disponible de la commune.

| | |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Epargne de gestion | Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement (hors intérêts d'emprunt) |
| Epargne brute (CAF) | Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement (y compris intérêts d'emprunt) |
| Epargne nette (CAF nette) | CAF – annuité en capital d'emprunt |



B- PPI et prospective financière jusqu'en 2026

La prospective est un outil incontournable pour les collectivités locales, spécialement en début de mandat.

L'étude consiste à vérifier la santé financière d'une commune au terme d'une période donnée, à partir d'hypothèses d'évolution et sur la base d'un programme pluriannuel d'investissements (PPI).

Pour rappel, les leviers financiers à la disposition d'une commune pour financer ses dépenses d'investissement sont :

- Autofinancement (épargne nette)
- Prélèvement dans le fonds de roulement (réserve financière)
- Recours à l'emprunt
- Relèvement des taux de fiscalité locale

Aux termes d'une phase de réflexion, la commune a élaboré un plan pluriannuel d'investissement (PPI) pour la période 2021-2026. Ce document de planification comprend des **travaux récurrents** d'investissement (voirie, bâtiments, études, mobilier...) mais aussi des **opérations ponctuelles structurantes**.

Le montant des opérations récurrentes est maintenu à 230 000 €.

Parmi les opérations ponctuelles, notons les deux opérations phare du mandat qui vont débiter en 2024 : rénovation du cinéma-théâtre (2 500 K€) et rénovation énergétique de l'école élémentaire (2 400 K€).

| Opérations récurrentes | | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total TTC 2021-2026 |
|----------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Voirie, éclairage public | Montant des travaux | 337 638 | 548 334 | 351 157 | 70 000 | 100 000 | 150 000 | 1 557 129 |
| | FCTVA Subventions | | | | 11 483 5 833 | 16 404 8 333 | 24 606 12 500 | 52 493 26 667 |
| Bâtiments communaux | Montant des travaux | 44 838 | 15 168 | 17 307 | 80 000 | 80 000 | 80 000 | 317 313 |
| | FCTVA Subventions | | | | 13 123 6 667 | 13 123 6 667 | 13 123 6 667 | 39 370 20 000 |
| Matériels, mobilier, logiciels, études | Montant des travaux | 218 972 | 102 193 | 224 225 | 80 000 | 100 000 | 100 000 | 825 390 |
| | FCTVA Subventions | | | | 13 123 6 667 | 16 404 8 333 | 16 404 8 333 | 45 931 23 333 |
| Sous-total 1 | | 601 448 | 665 695 | 592 689 | 230 000 | 280 000 | 330 000 | 2 699 832 |
| | | | | | 37 729 19 167 | 45 931 23 333 | 54 133 27 500 | 137 794 70 000 |

| Opérations ponctuelles | | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total TTC 2021-2026 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Acquisitions foncières | Montant des travaux | 294 410 | 164 280 | | 26 000 | | | 484 690 |
| | FCTVA Subventions | | | | | | | |
| Fonds de concours Agglo --> gymnase | Montant des travaux | | 283 815 | | 166 185 | | | 450 000 |
| | FCTVA Subventions | | | | | | | |
| Projet St-Martin (logements jeunes et boutique fermière) | Montant des travaux | | | | 90 000 | | | 90 000 |
| | FCTVA Subventions | | | | 14 764 22 500 | | | 14 764 22 500 |
| Végétalisation des cimetières | Montant des travaux | | | | 90 000 | | | 90 000 |
| | FCTVA Subventions | | | | 14 764 22 500 | | | 14 764 22 500 |
| Fonds de concours SDEM50 ---> effacement réseaux rue Raymond Brûlé | Montant des travaux | | | | 150 000 | | | 150 000 |
| | FCTVA Subventions | | | | | | | |
| Rue de St-Jean opération n°154 | Montant des travaux | | | 127 569 | 172 431 | | | 300 000 |
| | FCTVA Subventions | | | | 28 286 28 739 | | | 28 286 28 739 |
| Transformation du logement de fonction de la Mautelière | Montant des travaux | | | | 166 800 | | | 166 800 |
| | FCTVA Subventions | | | | 27 362 50 040 | | | 27 362 50 040 |
| Rénovation du cinéma-théâtre opération n°131 | Montant des travaux | | | 135 752 | 1 000 000 | 1 364 534 | | 2 500 286 |
| | FCTVA Subventions | | | | 164 040 500 000 | 223 838 682 267 | | 387 878 1 182 267 |
| Rénovation énergétique de l'école élémentaire | Montant des travaux | | | | 100 000 | 1 150 000 | 1 150 000 | 2 400 000 |
| | FCTVA Subventions | | | | 16 404 50 000 | 188 646 575 000 | 188 646 575 000 | 393 696 1 200 000 |
| Travaux de desserte gymnase | Montant des travaux | | 13 236 | 50 535 | | | | 63 771 |
| Jardins de la Gare + voie douce (passerelle) | Montant des travaux | 370 820 | 815 729 | 34 632 | | | | 1 221 181 |
| Réaménagement bourg Troisgots | Montant des travaux | 4 402 | 695 096 | | | | | 699 498 |
| Quartier Louis Lefoulon | Montant des travaux | 155 303 | 56 940 | | | | | 212 243 |
| Parking site de l'ancienne distillerie | Montant des travaux | | 66 381 | 40 125 | | | | 106 506 |
| Local social ateliers municipaux | Montant des travaux | | 12 598 | 124 295 | | | | 136 893 |
| Couverture Condé Espace | Montant des travaux | | | 44 340 | | | | 44 340 |
| Travaux rue du Focq | Montant des travaux | | 155 868 | 198 897 | | | | 354 765 |
| Rue de la Planquette | Montant des travaux | | 181 710 | | | | | 181 710 |
| Route du Mesnil-Grimault | Montant des travaux | 1 124 | | | | | | 1 124 |
| Sous-total 2 | | 826 059 | 2 445 653 | 756 145 | 1 961 416 | 2 514 534 | 1 150 000 | 9 653 807 |
| | | | | | 265 619 673 779 | 412 484 1 257 267 | 188 646 575 000 | 866 749 2 506 046 |

| | | | | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| TOTAL GENERAL | 1 427 507 | 3 111 348 | 1 348 834 | 2 191 416 | 2 794 534 | 1 480 000 | 12 353 639 |
| FCTVA | 216 603 | 331 981 | 305 191 | 303 348 | 458 415 | 242 779 | 1 858 317 |
| Subventions | 114 101 | 684 876 | 532 329 | 692 945 | 1 280 600 | 602 500 | 3 907 352 |

| | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| RESTE A CHARGE | 1 096 803 | 2 094 491 | 511 314 | 1 195 123 | 1 055 518 | 634 721 | 6 587 970 |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|

| | | | | | | |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Endettement / CAF brute | 2,82 | 2,45 | 4,84 | 5,71 | 5,33 | 5,01 |
| Remboursement capital dette / CAF brute | 35,24% | 29,19% | 44,16% | 63,13% | 65,80% | 64,75% |

L'étude de prospective financière, ci-dessous, tient compte à la fois du présent PPI et des critères suivants que la commune s'était donnée en début de mandat :

- Aucune augmentation de la fiscalité jusqu'en 2026
- Maintien du fonds de roulement au-dessus du seuil de 500 000 €
- L'endettement de la commune ne doit pas dépasser les limites suivantes :
 - capacité de désendettement < 6 années
 - remboursement du capital de la dette < 50 % de la CAF brute

| | | PROSPECTIVE | | | | | |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| | | CA 2022 | CA 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Variation 2022-2026 |
| | Recettes courantes de fonctionnement | 3 749 331 | 3 989 320 | 3 862 331 | 3 888 452 | 3 911 409 | 4,3% |
| FISCALITE DIRECTE | TH / TFB / TFNB | 614 382 | 665 832 | 691 799 | 705 635 | 719 748 | 17,1% |
| | Attribution de compensation Agglo | 1 092 786 | 1 050 376 | 1 050 376 | 1 050 376 | 1 050 376 | -3,9% |
| | FNGIR | 165 221 | 132 580 | 132 580 | 132 580 | 132 580 | -19,8% |
| | Fiscalité directe locale | 1 872 389 | 1 848 788 | 1 874 755 | 1 888 591 | 1 902 704 | 1,6% |
| FISCALITE IMMOBILIERE & AUTRES | Taxe additionnelle DMT0 (droits de mutation) | 156 855 | 147 659 | 146 182 | 144 721 | 143 273 | -8,7% |
| | Taxe d'électricité (TCFE) | 86 785 | 121 877 | 121 877 | 121 877 | 121 877 | 40,4% |
| | Taxe sur les pylônes électriques | 18 683 | 19 600 | 19 600 | 19 600 | 19 600 | 4,9% |
| | Droits de place | 1 252 | 1 488 | 1 488 | 1 488 | 1 488 | 8,8% |
| | Fiscalité immobilière et autre | 263 575 | 290 624 | 289 147 | 287 686 | 286 238 | 8,6% |
| PEREQUATION | FDPTP | 65 477 | 57 585 | 54 706 | 51 970 | 49 372 | -24,8% |
| | FPIC | 35 356 | 35 091 | 35 000 | 35 000 | 35 000 | -10% |
| | Dotations de péréquation | 100 833 | 92 676 | 89 706 | 86 970 | 84 372 | -16,3% |
| DOTATIONS ETAT | DGF | 563 053 | 592 506 | 598 431 | 604 415 | 610 460 | 8,4% |
| | > dont DSR | 228 103 | 255 631 | 255 631 | 255 631 | 255 631 | 12,1% |
| | DCRTP, FCTVA (sur trav aux d'entretien) | 90 760 | 103 321 | 103 321 | 103 321 | 103 321 | 13,8% |
| | Allocations compensatrices TH/TF | 343 738 | 370 520 | 366 815 | 363 147 | 359 515 | 4,8% |
| | Dotations de l'Etat | 997 551 | 1 066 347 | 1 068 567 | 1 070 883 | 1 073 296 | 7,6% |
| PRODUITS DU DOMAINE | Produits des services | 257 934 | 277 090 | 282 632 | 288 284 | 294 050 | 14,0% |
| | Participations et subv entions | 21 155 | 9 608 | 9 800 | 13 970 | 14 249 | -32,8% |
| | Revenus des immeubles (loyers) | 196 402 | 193 356 | 217 223 | 221 568 | 225 999 | 15,1% |
| | Produits divers de gestion courante | 5 814 | 170 155 | 500 | 500 | 500 | -914% |
| | Atténuations de charges | 33 678 | 40 676 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | -10,9% |
| | Produits des services, participations et revenus des immeubles | 514 983 | 690 885 | 540 155 | 554 322 | 564 798 | 9,7% |
| | Dépenses courantes de fonctionnement | 2 921 118 | 3 169 228 | 3 199 485 | 3 260 475 | 3 322 684 | 13,7% |
| DEPENSES COURANTES | Charges à caractère général | 999 102 | 1 104 012 | 1 104 012 | 1 126 092 | 1 148 614 | 15,0% |
| | Charges de personnel | 1 524 016 | 1 617 428 | 1 649 777 | 1 682 772 | 1 716 428 | 12,6% |
| | Subvention CCAS | 35 000 | 35 000 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 28,8% |
| | Subvention Condé Espace | 90 000 | 120 000 | 60 000 | 60 000 | 60 000 | -33,3% |
| | Indemnités des élus (charges sociales incluses) | 128 978 | 132 088 | 134 730 | 137 424 | 140 173 | 8,7% |
| | Subventions aux associations | 42 704 | 44 064 | 45 000 | 45 000 | 45 000 | 5,4% |
| | Divers | 101 318 | 116 634 | 160 967 | 164 186 | 167 470 | 65,3% |
| | Autres charges de gestion courante | 398 000 | 447 786 | 445 696 | 451 610 | 457 643 | 15,0% |
| | Epargne de gestion (EBF) | 828 213 | 820 094 | 662 846 | 627 978 | 588 724 | -28,9% |
| | Produits financiers | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100,0% |
| MOUVEMENTS FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS | Frais financiers (dette ancienne + nouvelle) | 39 151 | 58 237 | 80 700 | 72 690 | 64 949 | 65,9% |
| | Solde financier | -39 121 | -58 237 | -80 700 | -72 690 | -64 949 | 66,0% |
| | Produits exceptionnels | 272 215 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100,0% |
| | Charges exceptionnelles | 673 | 15 | 500 | 500 | 500 | -25,7% |
| | Charges exceptionnelles retraitées | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | Solde exceptionnel | 271 542 | -15 | -500 | -500 | -500 | -100,2% |
| | Recettes réelles de fonctionnement (RRF) | 4 021 576 | 3 989 320 | 3 862 331 | 3 888 452 | 3 911 409 | -2,7% |
| | Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) | 2 960 942 | 3 227 478 | 3 280 685 | 3 333 665 | 3 388 133 | 14,4% |
| | CAF brute | 1 060 634 | 761 842 | 581 646 | 554 788 | 523 275 | -50,7% |
| DETTE ANCIENNE | Remboursement en capital de la dette (ancienne) | 309 623 | 336 458 | 367 179 | 365 061 | 338 817 | 9,4% |
| DETTE NOUVELLE | Remboursement en capital de la dette (nouvelle) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | CAF nette | 751 011 | 425 384 | 214 467 | 189 727 | 184 458 | -75,4% |
| RECETTES INVESTISSEMENT | FCTVA | 331 981 | 305 191 | 303 348 | 458 415 | 242 779 | -26,9% |
| | Taxe d'aménagement | 65 212 | 62 454 | 50 000 | 50 000 | 50 000 | -23,3% |
| | Ressources propres d'investissement | 397 193 | 367 645 | 353 348 | 508 415 | 292 779 | -26,3% |
| | CAF nette corrigée (critère d'équilibre réel) | 1 148 204 | 793 029 | 567 814 | 698 142 | 477 238 | -58,4% |
| | Subventions d'investissement | 684 876 | 532 329 | 692 945 | 1 280 600 | 602 500 | -12,0% |
| | Cessions immobilières | 0 | 179 800 | 0 | 0 | 0 | |
| | Capacité de financement des investissements | 1 833 080 | 1 505 158 | 1 260 760 | 1 978 742 | 1 079 738 | -41,1% |
| DEPENSES INVESTISSEMENT | Dépenses d'investissement (hors dette) | 3 111 348 | 1 348 832 | 2 191 416 | 2 794 534 | 1 480 000 | -52,4% |
| | Opérations récurrentes d'investissement | 665 695 | 546 457 | 230 000 | 280 000 | 330 000 | -50,4% |
| | Opérations ponctuelles | 2 445 653 | 802 375 | 1 961 416 | 2 514 534 | 1 150 000 | -53,0% |
| | Dépenses réelles d'investissement (DRI) | 3 420 971 | 1 685 290 | 2 558 595 | 3 159 595 | 1 818 817 | -46,8% |
| | Recettes réelles d'investissement (RRI) hors emprunt | 1 082 069 | 1 079 774 | 1 046 293 | 1 789 016 | 895 279 | -17,3% |
| | Recettes réelles d'investissement (RRI) | 1 882 069 | 2 479 774 | 1 046 293 | 1 789 016 | 895 279 | -52,4% |
| | Besoin de financement de l'investissement | 1 278 268 | -156 326 | 930 656 | 815 792 | 400 262 | |
| EMPRUNTS | Nouveaux emprunts | 800 000 | 1 400 000 | | | | |
| FONDS DE ROULEMENT | Variation du fonds de roulement | -476 029 | 1 557 472 | -930 656 | -815 792 | -400 262 | -15,9% |
| | Fonds de roulement initial (au 01/01) | 1 558 729 | 1 082 700 | 2 640 172 | 1 709 516 | 893 724 | -42,7% |
| | Fonds de roulement final (au 31/12) | 1 082 700 | 2 640 172 | 1 709 516 | 893 724 | 493 462 | -54,4% |

Les ratios financiers révélés par l'étude prospective laissent entrevoir, à la fin de la période (2026), une **situation financière globalement saine**. La commune est dans les moyennes nationales sur la plupart des ratios financiers. Notons que seul **le ratio du remboursement du**

capital de la dette par la CAF brute (64,75 % > 50 %) n'est pas totalement conforme aux critères que la commune s'est donnée pour cette prospective.

| Condé-sur-Vire | 2026 | Moyenne nationale |
|--------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| Encours de dette | 2 619 K€ | 2 985 K€ |
| Dette / population | 620 €/hab. | 730 €/hab. |
| Délai de désendettement (dette/CAF) | 5,01 ans | 3,6 ans |
| Capital dette/CAF | 64,75 % | Critère < 50 % |
| Fonds de roulement (FDR) | 493 K€ | Critère > 500 K€ |
| Taux d'épargne brut (CAF/recettes réelles de fonctionnement) | 13,38 % | 18,6 % |

C- Prévisions budgétaires 2024

1) Recettes de fonctionnement

Pour les années à venir, le volume des recettes réelles de fonctionnement devrait se stabiliser autour de **3 900 K€/an**. Cette évolution confortable contribuera à maintenir un niveau d'épargne (CAF brut) au-delà de 500 K€/an, ce qui reste honorable pour une commune de la taille de Condé-sur-Vire.

Si certains postes de recettes subiront une érosion progressive au fil des années :

- **Légère dégradation des allocations compensatrices de fiscalité** (TFB et TFNB) versées par l'Etat pour compenser des dégrèvements/exonérations de taxe. Avec l'expérience, ces compensations ne suivent pas le coût de la vie.
- **Diminution progressive des fonds de péréquation horizontale (entre collectivités riches et défavorisées) : FDTP**
- **Baisse de la taxe additionnelle des droits de mutation (DMTO) :** après le record de 2022 liée à l'euphorie des transactions immobilières (près de 156 K€ encaissés par la commune), cette ressource fiscale est attendue en diminution dans les années à venir. Elle est estimée à 146 K€ pour 2024.

D'autres postes auront au contraire une évolution à la hausse :

- **Consolidation de la DGF :** cette dotation d'Etat a enregistré une belle embellie en 2023 (+ 5 %). Pour les années à venir, la commune table prudemment sur une hausse de 2 % par an.
- **Nouvelle augmentation des bases fiscales (taxe foncière) :** L'Etat a décidé de relever de 3,9 % les valeurs locatives pour 2024 (contre 7,1 % en 2023). Ce coefficient de revalorisation est calculé en fonction de l'inflation. Le budget 2024 sera proposé avec une reconduction à l'identique des taux. L'augmentation mécanique des bases d'imposition permettra de générer 26 000 € de recettes complémentaires.
- **Hausse des produits de service :** Les tarifs communaux pour 2024 ont été revalorisés pour tenir compte de l'inflation (+ 4%). Le BP 2024 enregistrera une nouvelle hausse de ces recettes.

- **Hausse des revenus des immeubles** : les loyers 2024 ont été revalorisés à hauteur de 3,5 % suivant l'indice de révision des loyers (IRL). Le BP 2024 tablera sur un surcroît de recettes locatives de l'ordre de 24 000 € par rapport à 2023.

2) Dépenses de fonctionnement

- **Charges de personnel** : après la forte hausse de 2023 liée à la revalorisation du point d'indice (+ 6,5 %) et des carrières décidée par l'Etat (+ 93 000 €, dépassement du seuil de 1 600 K€), le BP 2024 tablera sur une hausse plus mesurée de 2 %.
- **Charges à caractère général** : elles ont considérablement augmenté en 2023 du fait de l'explosion des dépenses énergétiques compensée à la marge par l'amortisseur électricité (+ 70 %). Pour l'exercice 2024, il est escompté une stabilisation de ce poste de dépenses.
- **Subvention au CCAS** : cet établissement qui œuvre au service de la vie quotidienne des habitants ne cesse de prendre de l'ampleur. Suivant son engagement, la commune augmentera sa participation qui s'établira désormais à 45 000 €/an.
- **Subvention à Condé Espace** : l'explosion des coûts énergétiques a obligé la commune à accroître considérablement son soutien financier en 2023 (120 000 €). La baisse des dépenses électriques observée depuis quelques mois et l'instauration d'un tarif « consommation électrique » à partir de 2024 vont permettre de retrouver un niveau de participation raisonnable (60 000 €).
- **Intérêts d'emprunt** : Ils seront en hausse en 2024 du fait de la souscription en 2023 de l'emprunt de 1 400 K€ (3,52 % sur 15 ans Crédit Mutuel) pour financer le PPI d'ici la fin du mandat.

3) Programme d'investissement 2024

Après une baisse des investissements enregistrée en 2023, l'exercice 2024 reprend le rythme soutenu des années précédentes :

- Végétalisation des cimetières (90 K€)
- Projet St-Martin (90 K€)
- Transformation du logement de fonction de La Mautelière (167 K€)
- Rénovation du cinéma-théâtre (2 500 K€ sur 2024-2025)
- Rénovation énergétique de l'école élémentaire (2 400 K€ sur 2024-2026)
- Fonds de concours à l'effacement des réseaux rue Raymond Brûlé (150 K€)
- Acquisition du site des Aulnays (26 K€)

Le programme d'investissement 2024 se décomposera comme suit :

| | | | |
|--------------------------|---|--------------------|-------------------------|
| ☉ opérations récurrentes | : | 230 000 € | |
| ☉ opérations ponctuelles | : | <u>1 961 416 €</u> | |
| | | 2 191 416 € | (CA 2023 : 1 348 834 €) |

Après déduction du FCTVA et des subventions escomptées, le **reste à charge** de la commune sera de 1 170 K€.

4) Ressources d'investissement

Outre l'autofinancement apporté par la section de fonctionnement, d'autres ressources d'investissement contribuent au financement des dépenses d'équipement. L'ensemble de ces recettes viennent atténuer le besoin de financement de la section d'investissement :

- **FCTVA**
Sous réserve de la réalisation des investissements prévus pour 2024, le montant du fonds de compensation de la TVA à percevoir par la commune, calculé sur la base de 16,404 % du montant TTC des travaux et équipements, devrait s'établir à 319 K€.
- **Subventions d'investissement (DETR, Région, Département...)**
Plus de 500 K€ d'aides publiques ont été obtenues en 2023. Il est attendu un niveau d'aides supérieur en 2024 (701 K€).
- **Fiscalité d'urbanisme (taxe d'aménagement)**
Malgré la réforme du mode de perception de la taxe d'aménagement (TA) entrée en vigueur en 2023, cette recette est demeurée à un haut niveau (62 K€). Ce bon résultat résulte de la forte activité immobilière constatée les années précédentes. Pour 2024, la prudence sera de mise. Il sera inscrit 50 K€ au budget.
- **Emprunt**
Après avoir réalisé un emprunt de 1 400 K€ en 2023 pour financer les investissements programmés d'ici la fin du mandat, la commune n'envisage plus d'emprunts jusqu'en 2026.

4- Les budgets annexes

Budget annexe *Condé Espace*

Ce budget concerne la gestion de la salle de spectacle *Condé Espace*. Après les années noires de 2020 et 2021 (crise COVID) et en dépit de l'explosion des coûts énergétiques, l'horizon s'est nettement améliorée depuis 2022. La reprise de l'activité événementielle et l'introduction d'un tarif électrique décidée pour 2024 permettront de poursuivre sur cet élan. La subvention d'équilibre sera donc nettement revue à la baisse, en passant de 120 000 € à 60 000 € au BP 2024.

Budget annexe *Lotissement du Mesnil-Grimault (La Pommeraie)*

Budget clôturé en 2023. Le bénéfice de l'opération a été viré dans le budget principal (130 000 € environ).

Budget annexe *Panneaux photovoltaïques*

Le budget retrace les opérations liées au fonctionnement des panneaux photovoltaïques installés en 2010 sur la toiture de la salle des fêtes de Mesnil-Raoult :

en dépenses, remboursement d'emprunt, frais de maintenance et d'assurance et, en recettes, produit de la vente d'électricité à EDF. L'exercice 2023 a enregistré une légère baisse des recettes de revente d'électricité (14 981 € contre 16 342 € en 2022). Pour 2024, le budget tablera sur une rentrée de 16 000 €. Pour mémoire, la commune a décidé en 2023 de reverser au budget principal une partie de l'excédent cumulé (30 000 €), appréciable en période de forte inflation.

