

DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

1 – Finances – Budget primitif 2023 – Budget principal – Résultats 2022 – Reprise par anticipation**M. TALOIS expose :**

Il est exposé que l'instruction comptable M14 prévoit que les résultats d'un exercice sont affectés après leur constatation, qui a lieu lors du vote du compte administratif.

Cependant l'article L2311-5 du CGCT permet de reporter au budget primitif de manière anticipée (sans attendre le vote du compte administratif et dans leur intégralité) les résultats de l'exercice antérieur.

(avec affectation au résultat)

BUDGET GÉNÉRAL	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT :	
Résultat de fonctionnement reporté	2 672 272,18 €

Recettes de l'année	18 004 079,89 €
Dépenses de l'année	-17 405 135,60 €
<u>RÉSULTAT DE CLÔTURE :</u>	3 271 216,47 €

RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT :	
Résultat d'investissement reporté	- 2 723 412,48 €
Recettes de l'année	7 880 706,19 €
Dépenses de l'année	- 5 432 073,54 €
<u>RÉSULTAT DE CLÔTURE :</u>	- 274 779,83 €

Restes à réaliser dépenses	- 3 248 040,19 €
Restes à réaliser recettes	1 249 311,39 €
<u>BESOIN DE FINANCEMENT :</u>	2 273 508,63 €

<u>DISPONIBLE :</u>	997 707,84 €
----------------------------	---------------------

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité :

- **constate que l'affectation minimum au résultat d'investissement du budget général 2023 est de 2 273 508,63 €,**
- **affecte au budget général 2023 la somme de 997 707,84 € au c/002 Excédent de fonctionnement reporté,**
- **repren la somme 274 779,83 € au c/001 solde d'exécution négatif de la section d'investissement reporté du budget général.**

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET





DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERAULT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

2 – Finances – Budget primitif 2023 – Budget annexe eau et assainissement – Résultats 2022 – Reprise par anticipation
M. TALOIS expose :

Le Code Général des Collectivités Locales, notamment l'article L 2311-5, et l'instruction budgétaire et comptable M49 en vigueur, donnent aux communes la possibilité de reprendre au budget par anticipation les résultats de l'exercice antérieur (2022), sans attendre le vote du compte administratif.

(avec affectation au résultat)

BUDGET ANNEXE EAU ET ASSAINISSEMENT	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT :	
Résultat de fonctionnement reporté	614 769,90 €
Recettes de l'année	591 204,32 €

Dépenses de l'année	- 416 005,57 €
RÉSULTAT DE CLÔTURE :	+ 789 968,65 €

RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT :	
Résultat d'investissement reporté	+ 167 786,68 €
Recettes de l'année	+ 502 932,59 €
Dépenses de l'année	- 457 201,93 €
RÉSULTAT DE CLÔTURE :	+ 213 517,34 €

Restes à réaliser dépenses	- 731 067,68 €
Restes à réaliser recettes	+ 301 769,76 €
BESOIN DE FINANCEMENT :	215 780,58 €

DISPONIBLE :	574 188,07 €
---------------------	---------------------

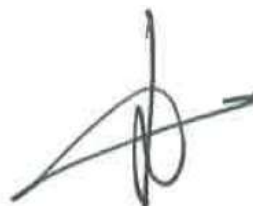
Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité :

- affecte au budget annexe 2023 la somme de 474 188,07 € au c/002 Excédent de fonctionnement reporté
- affecte au budget annexe 2023 la somme de 100 000,00 € au c/1068 Excédent de fonctionnement capitalisé,
- reprend la somme de 213 517,34 € au c/001 solde d'exécution excédentaire de la section d'investissement reporté du budget annexe eau et assainissement 2023.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET


DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023

Assistaient à la séance :

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjointes ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
 M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
 M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
 M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
 Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
 M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

3 – Finances – Budget primitif 2022 – Budget annexe pompes funèbres – Résultats 2022 – Reprise par anticipation

M. TALOIS expose :

Le Code Général des Collectivités Locales, notamment l'article L 2311-5, et l'instruction budgétaire et comptable M4 en vigueur, donnent aux communes la possibilité de reprendre au budget par anticipation les résultats de l'exercice antérieur (2021), sans attendre le vote du compte administratif.

(avec affectation au résultat)

BUDGET ANNEXE POMPES FUNÈBRES	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT :	
Résultat de fonctionnement reporté	564 784,11 €
Recettes de l'année	736 2936,59 €

Dépenses de l'année	- 646 218,00 €
RÉSULTAT DE CLÔTURE :	654 859,70 €

RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT :	
Résultat d'investissement reporté	34 592,61 €
Recettes de l'année	81 452,20 €
Dépenses de l'année	- 38 573,57 €
EXCEDENT DE FINANCEMENT :	77 471,24 €

Restes à réaliser dépenses	- 30 016,05 €
Restes à réaliser recettes	+ 5 000 €
<u>EXCEDENT DE FINANCEMENT :</u>	52 455,19 €

<u>DISPONIBLE :</u>	654 859,70 €
----------------------------	---------------------

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité :

- **affecte au budget annexe 2023 la somme de 654 859,70 € au c/002 Excédent de fonctionnement reporté**
- **reprend la somme de 77 471,24 € au c/001 solde d'exécution excédentaire de la section d'investissement reporté du budget annexe des pompes funèbres 2023.**

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET





DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	7	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	24	
Abstention	1	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

4 - Finances – Budget primitif 2023 - Vote des taux 2023**M. TALOIS expose :**

Vu les articles 1639 A et 1636 B sexies du Code Général des Impôts,

Considérant que les collectivités retrouvent en 2023 la faculté de voter un taux de taxe d'habitation sur les résidences secondaires après que la loi ait figé ce taux au niveau de celui de 2019 pour les années 2021 et 2022,

Considérant la volonté exprimée lors du Débat d'Orientations Budgétaires de faire évoluer les taux de façon proportionnelle à hauteur de 3% au regard de la situation financière du budget principal,

Après délibération, le conseil municipal, à la majorité (M. CHOUZY s'étant abstenu et MM. MOTTAIS et FAUCON et Mmes JONES et ANGOT ayant voté contre) :

- **fixe les taux 2023 suivants :**
 - o **Taxe Habitation applicable aux résidences secondaires : 13.43%**

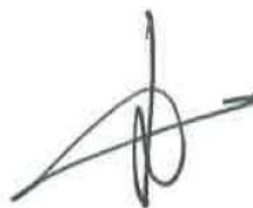
- **Taxe Foncière Bâti : 40.66%**
- **Taxe Foncière Non Bâti: 42.44%**
- **valide l'état 1259 ci-joint prenant en compte l'évolution de ces 3 taux.**

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX



Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023

Assistaient à la séance :

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
 M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
 M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
 M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
 Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
 M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

5 – Finances – Budget primitif 2023 – Budget annexe crématorium – Résultats 2022 – Reprise par anticipation

M. TALOIS expose :

Le Code Général des Collectivités Locales, notamment l'article L 2311-5, et l'instruction budgétaire et comptable M4 en vigueur, donnent aux communes la possibilité de reprendre au budget par anticipation les résultats de l'exercice antérieur (2022), sans attendre le vote du compte administratif.

(avec affectation au résultat)

BUDGET ANNEXE CREMATORIUM	
RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT :	
Résultat de fonctionnement reporté	1 724 129,07 €
Recettes de l'année	466 235,88 €
Dépenses de l'année	-261 045,10 €

RÉSULTAT DE CLÔTURE :**1 929 319,85 €****RÉSULTAT D'INVESTISSEMENT :**

Résultat d'investissement reporté	18 742,71 €
Recettes de l'année	+ 73 197,75 €
Dépenses de l'année	- 31 876,84 €
RÉSULTAT DE CLÔTURE :	60 063,62 €

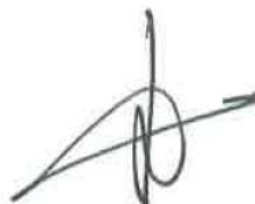
Restes à réaliser dépenses - 1 355,50 €

EXCEDENT DE FINANCEMENT :**58 708,12 €****Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité :**

- affecte au budget annexe 2023 la somme de 1 929 319,85 € au c/002 Excédent de Fonctionnement reporté,
- reprend la somme de 60 063,62 € au c/001 solde d'exécution excédentaire de la section d'investissement 2023.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUXLe Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET




DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun – salle du Conseil Municipal à 19 h.
Conseillers présents ou représentés	32	
Contre	7	
Pour	25	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

6 – Finances – Budget primitif 2023 – Budget principal – Approbation**M. TALOIS expose :**

Le budget primitif principal 2023 de la Ville, soumis à votre approbation conformément aux articles L 2312-1 et suivants du code général des collectivités territoriales est équilibré, après reprise anticipée des résultats 2022, comme suit :

	REPORTS	INSCRIPTIONS NOUVELLES	ENSEMBLE
SECTION DE FONCTIONNEMENT			
DÉPENSES		20 260 132,00	20 260 132,00€
RÉSULTAT 2022	997 707,84		20 260 132,00€
RECETTES		19 262 424,16	

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DÉPENSES	3 248 040,19	5 853 932,98	9 376 753,00 €
RÉSULTAT 2022	274 779,83		
RECETTES	1 249 311,39	8 127 441,61	9 376 753,00€

La présentation de ce budget fait suite, au débat d'orientations budgétaires qui s'est régulièrement tenu lors de la séance du Conseil Municipal du 30 mars dernier et au rapport d'orientation budgétaire associé conformément à la loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (article 107).

Le contenu du budget vous est présenté dans le rapport détaillé annexé.

Après délibération, le conseil municipal, à la majorité (MM. MOTTAIS et FAUCON et Mmes JONES et ANGOT ayant voté contre) :

- adopte par nature le budget primitif 2023 au niveau du chapitre pour la section de fonctionnement,
- adopte par nature le budget primitif 2023 au niveau du chapitre pour la section d'investissement, avec le chapitre opération 0019 « rénovation des salles et équipements sportifs » et avec le crédit de paiement de l'APCP « Rénovation du groupe scolaire Pierre et Marie Curie ».

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET





COMMUNE de MAYENNE



Rapport de Présentation du budget principal BUDGET PRIMITIF 2023



Table des matières :

- I) Les mesures nationales concernant les collectivités locales
- II) L'évolution de la population de Mayenne
- III) Section de fonctionnement 2023
 - A. Les recettes de fonctionnement
 - 1) Structure des recettes de fonctionnement
 - 2) La fiscalité 2023
 - 3) Les dotations et participations 2023
 - 4) Les produits de nos services
 - 5) Les autres produits de gestion courante (loyers)
 - 6) Les autres recettes
 - B. Les dépenses de fonctionnement
 - 1) Structure des dépenses de fonctionnement
 - 2) Les dépenses de personnel
 - 3) Les dépenses des services
 - 4) Les atténuations de produits
 - 5) La subvention au CCAS
 - 6) Les subventions aux associations
 - 7) Les autres dépenses des autres charges de gestion courante
 - 8) Les provisions
 - 9) Les charges financières
 - 10) Les dépenses imprévues
 - 11) Les amortissements
 - 12) Le virement à la section d'investissement
- IV) Section d'investissement 2023
 - A. Les recettes d'investissement
 - 1) Le FCTVA
 - 2) Les autres recettes d'investissement
 - 3) Les financements publics externes
 - 4) Les reports 2022
 - B. La capacité à investir 2023
 - C. Les dépenses d'investissement
 - 1) Le remboursement du capital de la dette
 - 2) Le programme d'investissement 2023
 - 3) Les reports 2022
- V) La structure de la dette au 1^{er} janvier 2023
- VI) Les ratios 2023

Introduction

Le budget primitif a été construit dans un contexte contraint en raison d'une inflation persistante ayant considérablement déstabilisé l'exercice 2022 (hausse des prix de l'énergie, des produits alimentaires, augmentation du point d'indice, hausse des taux d'intérêts ...) qui a entraîné une réduction de nos épargnes et de facto une dégradation de nos ratios.

Cette inflation hors norme qui perdure en 2023 réduit fortement nos marges de manœuvre et contraint la Ville **à s'adapter et à agir**.

Le **budget principal 2023** est construit à partir des enseignements du ROB d'où découle :

- une volonté de travailler structurellement le budget de fonctionnement en :
 - Réduisant les demandes de crédits de fonctionnement (- 421 000 €)
 - Poursuivant la mise en œuvre du plan de sobriété énergétique (augmentation de la plage d'extinction nocturne de 2h par nuit pour l'éclairage public et limitation de la température de chauffe à 19° dans les bureaux et écoles ; 18° dans les vestiaires des gymnases ; 14° gymnases et salles de sports)
 - Révisant les tarifs des salles municipales
 - Elargissant la fixation des tarifs de nos services selon les quotients familiaux (centres de loisirs)
 - Poursuivant les efforts sur le long terme (calcul de coûts service ; reconnaissance des charges de la ville centre ; rationalisation des dépenses ; tarification des services au plus juste),
- Une volonté d'agir en :
 - Actionnant le levier fiscal sur les 3 taux pour compenser la hausse des dépenses de gestion et la baisse des recettes (droits de mutation, taxe sur l'électricité ...)
- Avec pour objectifs de :
 - La poursuite des soutiens au CCAS et au tissu associatif local par l'octroi de subventions pour un total de 1M€,
 - La maîtrise du fonds de roulement,
 - La maîtrise des ratios financiers (avec un objectif de taux d'épargne brute > 8% et un ratio de désendettement satisfaisant)
 - Un niveau d'investissement satisfaisant afin de répondre aux besoins des citoyens en mettant en œuvre le programme pluriannuel d'investissement dans le but de réduire à terme les coûts de fonctionnement : regroupement des écoles avec la restructuration des écoles PM Curie, l'éclairage public (remplacement des anciens luminaires par des sources lumineuses Led moins énergivores) ou encore en mettant en place le réseau de chaleur. L'objectif affiché est la recherche de l'efficacité énergétique pour faire baisser structurellement les coûts de l'énergie en menant des projets de rénovations énergétiques des bâtiments (projets accompagnés et soutenus par l'Etat dans le cadre du « fonds vert »).

Le budget primitif 2023 est proposé avec une **reprise anticipée des résultats 2022** avant l'adoption du compte administratif laquelle interviendra courant juin 2023. Ces résultats 2022 sont excédentaires en section de fonctionnement de **3 271 216 €** et déficitaires en section d'investissement de **274 780 €**. Considérant le besoin de financement de la section d'investissement 2022 de 2 273 508 €, la reprise de résultat excédentaire de fonctionnement 2023 sera de **997 708 €**.

Le volume budgétaire du budget primitif 2023 du budget principal, tous mouvements confondus est de **29,6M€**.

Volume budgétaire BP 2023	DÉPENSES		RECETTES	
	Réelles	Ordre	Réelles	Ordre
RESULTAT 2022 FONCTIONNEMENT				997 707,84
	17 352 432	2 907 700	18 892 070,16	370 354
	20 260 132 €		20 260 132 €	
RESULTAT 2022 INVESTISSEMENT		274 779,83		
	8 668 519,17	433 454	6 405 953	2 970 800
	9 376 753 €		9 376 753 €	
VOLUME BUDGÉTAIRE BP 2023	29 636 885 €		29 636 885 €	

Rappel BP 2022 après décision modificative : volume budgétaire (tous mouvements confondus) : **32 839 967 €**.

I) Les mesures nationales concernant les Collectivités

En matière fiscale :

✓ Quelques rappels :

- Suppression progressive de la taxe d'habitation sur les résidences principales (THRS) entre 2018 et 2020 pour 80% des ménages puis entre 2021 et 2023 pour les 20% des ménages restants (-30%, -65% et -100%)
- Dans le produit fiscal des communes la THRS est remplacée par la part du taux du foncier bâti du Département
- A partir de 2023 les communes retrouvent leur pouvoir de taux sur les bases de taxe d'habitation sur les résidences secondaires (taux de TH gelé entre 2020 et 2022)
- Réduction de moitié de la valeur locative foncière des établissements industriels (LFI 2021)

✓ LFI 2023 :

- Suppression de la CVAE des entreprises sur 2 ans (-50% en 2023 + - 50 % en 2024) soit un produit total supprimé de 8 milliards €,
- La CVAE est compensée par la moyenne des recettes 2020 -2023 par reversement d'une fraction figée de TVA nationale,
- Une revalorisation forfaitaire des valeurs locatives de **7,1%**.
Le coefficient de revalorisation des valeurs locatives des locaux d'habitation calculé à partir des indices des prix à la consommation hors tabac entre nov n-1 et nov -2 est fixé pour 2023 à **1,071**. Ce coefficient sert de base de calcul pour faire évoluer les bases fiscales de taxes foncières et de Taxe d'Habitation des Résidences Secondaires de **7,1%**. Pour information, ce pourcentage était de 3,4% en 2022 ; 0,2% en 2021 et 1,2% en 2020.
- Report de 2023 à 2026 de l'entrée en vigueur de la révision des valeurs locatives des locaux professionnels

- Report de 2026 à 2028 de la révision générale des valeurs locatives des locaux d'habitation.

En matière de Dotations :

✓ LFI 2023 :

- Le total des concours financiers de l'Etat aux collectivités locales passe de 52,2 Mds € en 2022 à 53,5 Md€ en 2023 dans la LFI 2023 soit +1,13 Mds€ (+2,1%), qui compte tenu de l'inflation anticipée à 4,5%, se traduit en € constants à une baisse des concours financiers.
- En 2023, suspension de l'écêtement via la dotation forfaitaire pour compenser la hausse des dotations péréquatrices (DSU à + 90M€ et DSR à + 200M€) contrairement aux années précédentes,
- Mise en œuvre d'un bouclier tarifaire (réservé aux petites collectivités avec un ETP maxi de 10) et d'un amortisseur électricité (les collectivités non éligibles au bouclier tarifaire ayant une puissance souscrite de + de 36Kw/h par site)
- Mise en place d'un filet de sécurité énergie pour 2023 avec 2 conditions d'éligibilité : une baisse en volume de + 15% d'épargne brute par rapport à 2022 et avoir un potentiel fiscal inférieur au double de la moyenne nationale de la strate
- Les crédits d'investissement hors fonds vert de la DETR et de la DSIL évoluent légèrement à la baisse passant de 1,725 Mds € à 1,698 Mds € (-1,6%).
- Création d'un fonds vert de 2 Mds € en soutien des investissements de transition écologique (éclairage public ; prévention des inondations ; renaturation en ville ; reconquête des friches ...)
- Pas de contrôle de l'évolution des dépenses des collectivités par l'Etat au titre de la maîtrise des dépenses publiques.

II) L'évolution de la population de MAYENNE

Les populations légales de chaque commune sont actualisées tous les ans. Au 1^{er} janvier 2023, elles sont millésimées 2020.

Mayenne	En vigueur au 1 ^{er} janvier 2023	En vigueur au 1 ^{er} janvier 2022
	Légale au 1 ^{er} janvier 2020	Légale au 1 ^{er} janvier 2019
Population municipale	12 805	12 823
Population comptée à part	690	680
Population totale	13 495	13 503

La population municipale comprend les personnes ayant leur résidence habituelle sur le territoire de la commune.

La population comptée à part comprend certaines personnes dont la résidence habituelle est dans une autre commune mais qui ont conservé une résidence sur le territoire de la commune (les étudiants, les personnes résidants dans une maison de retraite, les personnes résidants dans une communauté religieuse ou dans une caserne, les personnes sans domicile fixe).

La population totale est la somme de la population municipale et de la population comptée à part. Elle sert de référence au calcul de la DGF (Dotation Globale de Fonctionnement) et des ratios.

III) Section de fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe :

- ✓ toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité (charges à caractère général, de personnel, de transfert de charges, de gestion courante, intérêts de la dette, dotations aux amortissements, provisions)
- ✓ toutes les recettes que la collectivité peut percevoir des impôts et taxes, des dotations de l'Etat, des prestations de services.

En 2023, la section de fonctionnement présente un budget à hauteur de 20 260 132 € après reprise anticipée du résultat de fonctionnement excédentaire de 2022 de 997 708 €.

A. Les recettes de fonctionnement 2023

Les recettes réelles de fonctionnement 2023 (donnant lieu à encaissement) s'établissent à 18 892 070 €, avec en prépondérance les recettes fiscales (impôts et taxes) qui constituent **66%** des recettes réelles de fonctionnement 2023 et 38% pour les impôts directs des contribuables, 23% pour l'attribution de compensation versée par Mayenne Communauté.

1) Structure des recettes de fonctionnement 2023

LES RECETTES	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Impôts et taxes	11 915 322	11 927 670	12 447 989	520 319 €	4%
Dotations et participations	2 867 951	2 975 305	3 057 463	82 158 €	3%
Produits des services	2 033 134	1 970 986	2 103 600	132 614 €	7%
Autres produits	625 613	786 793	1 283 018	496 225 €	63%
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	17 442 020	17 660 753	18 892 070	1 231 317 €	7%
Résultat de fonctionnement n-1	2 672 272	2 672 272	997 708	-1 674 564 €	-63%
Opérations d'ordre	356 314	343 326	370 354	27 028 €	8%
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	20 470 606	20 676 352	20 260 132	-416 220 €	-2%

2) Les impôts et taxes 2023

Ce chapitre s'élève à **12 447 989 €**. Le produit fiscal 2023 progresse de **4%** à + 520 319 € par l'effet dynamisant de la fiscalité directe issue essentiellement du produit de la taxe foncière.

Cette évolution favorable de la fiscalité directe vient compenser partiellement trois pertes de recettes de fiscalité :

- La diminution de la Dotation de Solidarité Communautaire de 51 794 € qui découle de l'inscription selon le montant plancher de Mayenne Communauté
- Les droits de mutation en diminution de 59 694 € du fait du ralentissement des transactions immobilières,
- La baisse du produit de la taxe sur l'électricité (-22 140 €) du fait du comportement des usagers qui réduisent leur consommation énergétique.

Détail des recettes du chapitre lié à la fiscalité :

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Impôts directs locaux - taxes ménages -	6 502 557 €	6 502 084 €	7 106 552 €	604 468 €	9%
Rôles supplémentaires		25 996 €		-25 996 €	-100%
Attribution de Compensation	4 276 579 €	4 276 579 €	4 351 395 €	74 816 €	2%
Dotation de Solidarité Communautaire	96 836 €	96 836 €	45 042 €	-51 794 €	-53%
Fonds de Péréquation des Ressources Communales et Intercommunales	170 900 €	170 175 €	169 000 €	-1 175 €	-1%
Droits de place	22 000 €	20 158 €	21 000 €	842 €	4%
Taxe sur l'électricité	306 000 €	282 140 €	260 000 €	-22 140 €	-8%
Emplacements publicitaires	112 000 €	113 996 €	115 000 €	1 005 €	1%
Taxe additionnelle aux droits de mutation	428 450 €	439 694 €	380 000 €	-59 694 €	-14%
Autre fiscalité		12 €	- €	-12 €	-100%
TOTAL	11 915 322 €	11 927 670 €	12 447 989 €	520 319 €	4%

a) Les recettes des impôts directs locaux = 7 106 051 €

Deux Rappels :

1°Jusqu'à 2020, les impôts directs locaux étaient composés de la taxe d'habitation (sur les résidences principales et les résidences secondaires), des taxes foncières sur le bâti et le non bâti ;

Avec la réforme de la taxe d'habitation, en application pour les collectivités depuis le 1^{er} janvier 2021 la taxe d'habitation sur les résidences principales est supprimée et remplacée par la part départementale de la taxe sur les propriétés bâties. En compensation de cette perte de produit de taxe d'habitation, la Ville bénéficie de la part départementale sur le foncier bâti en récupérant le taux 2020 du Département. Ainsi en 2023 notre taux de référence est de **39,48%** soit le taux communal de 2020 de 19,62 % + le taux du Département de 19,86%.

2°Autre mesure nationale ayant des répercussions sur la fiscalité, celle liée au plan de relance (LF 2021 article 29) qui supprime 50% de la valeur locative des établissements industriels sur le foncier bâti. Cette perte de recette pour la Ville est intégralement compensée par le versement d'une allocation compensatrice depuis 2021 (inscrite au chapitre des dotations et participations).

Au titre de 2023, les bases fiscales des impôts directs locaux de Taxes Foncières et de Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires (THRS) sont revalorisées à partir d'un coefficient national de revalorisation de **7,1%** (il était de 3,4% en 2022 et de 0,2% pour 2021) s'appliquant uniquement sur les locaux d'habitation. A cette variation s'ajoute la variation physique liée aux ajouts, modifications apportées par le contribuable sur son bien imposable.

Le produit fiscal inscrit pour 2023 est calculé à partir de taux augmentés de 3% soit, un taux de 13,43% pour la THRS, de 40,66% pour la TFB et de TFNB : 42,44% pour le TFNB.

Le produit fiscal 2023 est calculé à partir des bases notifiées le 6 mars dernier revalorisées de 7,1% et avec une variation proportionnelle des taux de 3%.

	Bases notifiées 2023	Nouveaux taux 2023	Produit avant coefficient correcteur	Variation produit fiscal
Taxe d'habitation résidences secondaires	763 351	13,43%	102 518	2 977
Taxe Foncière Bâti	20 587 000	40,66%	8 370 674	1 963
Taxe Foncière Non Bâti	158 300	42,44%	67 183	242 926
TOTAL impôts directs locaux			8 540 375 €	247 866 €

Depuis la réforme de la taxe d'habitation, un prélèvement dit coefficient correcteur est appliqué aux 3 taxes créées dans l'objectif de garantir la neutralité du remplacement pour les communes de la taxe

d’habitation par la taxe foncière. Après diminution du coefficient correcteur figurant sur l’état fiscal pour 1 433 823 €, le montant inscrit au BP au titre de la fiscalité directe est de 7 106 552 €. Ce montant sera actualisé en fin d’année en fonction des bases effectives 2023 et du taux de TFB applicable en 2023.

b) L’attribution de compensation pour 2023

Elle est budgétée en 2023 pour **4 351 395 €** à partir d’un montant déterminé par la dernière Commission Locale d’Evaluation des Charges Transférées du 29/09/2022 intervenue en faveur de l’extension de la compétence jeunesse. L’écart avec l’AC de 2022 (+ 25 996 € en 2023), s’explique par la minoration liée au rattrapage des 6 mois de transfert de la compétence mobilités effectué en 2022 compte tenu de l’absence du CLECT en 2021. Cette AC 2023 est inscrite pour son montant prévisionnel. En effet, une nouvelle CLECT devrait se réunir courant 2023 en vue de l’extension de la compétence santé publique liée à la prévention santé.

c) La Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)

La DSC est budgétée pour **45 042 €** en référence au montant plancher fixé par Mayenne Communauté à 300 000 € et tel qu’il a été conclu dans le cadre du pacte financier fiscal et solidaire avec les 33 communes.

d) Le Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et communales (FPIC)

Cette recette est attendue pour 2023 à un montant stable au regard de 2022 soit **169 000 €**, l’Etat n’ayant augmenté l’enveloppe nationale (stabilisée depuis quelques années à 1 milliard d’€).

e) Les autres recettes fiscales

On trouve :

- La recette des emplacements publicitaires de **115 000 €** inscrite en référence à son montant perçu en 2022 (113 996 €) ;
- Les droits de place stables à 21 000 €
- La taxe sur l’électricité est inscrite pour **260 000 €** en prévision d’une moins grande consommation des usagers dans le cadre de la sobriété énergétique ;
- La taxe additionnelle aux droits de mutation (de 1,2%) est attendue pour **380 000 €** en diminution de 59 694 € par rapport au réalisé 2022 compte tenu de l’évolution à la baisse du marché immobilier (réductions des transactions immobilières en lien avec la hausse des taux d’intérêts).

3) Les dotations et participations 2023 (16 % des recettes réelles de fonctionnement 2023)

LES RECETTES	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Dotations et participations	2 867 951	2 975 305	3 057 463	82 158 €	3%

Ce chapitre s’élève pour 2023 à **3 057 463 €**. Il est proposé en augmentation de 82 158 € (+ 3%) par rapport au budget réalisé 2022.

A noter que la DGF pèse à hauteur de 40% sur ce chapitre des dotations et participations et la compensation de l'Etat au titre des taxes foncières des établissements industriels à 30%. Ces poids sont stables par rapport au budget 2022.

a) La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) = 1 220 023 € en 2023

La DGF des communes comprend la dotation forfaitaire (DF) et les dotations de péréquation verticale (Dotation de Solidarité Rurale DSR, Dotation de Solidarité Urbaine DSU et Dotation Nationale de Péréquation DNP).

La loi de finances 2023 a suspendu l'écêtement qui était pratiqué jusqu'à présent. Le calcul de la dotation forfaitaire reposant notamment sur les variations de population, notre dotation forfaitaire supporte un léger rabotage pour financer les hausses de population des autres communes.

Pour 2023, la loi de finances a fixé les hausses de DSU à 90M€ et de DSR à 200M€, alors que la DNP n'a pas été abondée depuis la loi de finances de 2015.

Les montants de la DGF 2023 sont inscrits tels qu'ils ont été notifiés le 3 avril dernier à savoir : DSU (+ 7 630 €), DSR (+40 523 €) et DNP (+ 1 500 €) comme suit :

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Dotation forfaitaire	660 738	660 738	660 438	-300 €	0%
Dotation de Solidarité Rurale	327 947	327 947	368 470	40 523 €	12%
Dotation de Solidarité Urbaine	174 484	174 484	182 114	7 630 €	4%
Dotation Nationale de Péréquation	7 501	7 501	9 001	1 500 €	20%
TOTAL DGF	1 170 670 €	1 170 670 €	1 220 023 €	49 353 €	4%

b) Les compensations fiscales = 922 010 €

Les compensations fiscales de l'Etat enregistrent une progression importante en 2022 à + 29 509 € (+3%).

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Etat compensations fiscales taxes foncières	891 400	891 400	922 010	30 610	3%
Autres compensations		1 101			
TOTAL des compensations fiscales	891 400 €	892 501 €	922 010 €	29 509 €	3%

Pour rappel, les compensations ont fortement progressé en 2021 avec la mesure du plan de relance de l'Etat (article 29 de la LF 2021) qui contribuait à baisser de 10 milliards d'euros les impôts de production dans le but d'améliorer la compétitivité des établissements industriels. Ainsi, les bases de la taxe foncière sur les propriétés bâties de ces établissements ont été réduites de moitié. Cette mesure est neutralisée par l'Etat sur les budgets des collectivités concernées (Communes et EPCI) au moyen d'une compensation fiscale notifiée à la Ville pour 2023 à hauteur de 904 208 €. A noter que d'autres compensations fiscales pour la TFB sont inscrites pour 11 228 € et pour la TFNB à hauteur de 6 574 €.

La disparition de la taxe d'habitation sur les résidences principales entraîne de facto la disparition de la compensation d'exonération de la taxe d'habitation (pour les personnes de condition modeste).

c) Les autres participations = 915 430 €

Elles sont proposées en légère hausse par rapport au réalisé 2022 (+ 3 296 €).

Ce chapitre enregistre 3 recettes nouvelles ponctuelles. La première est liée à une subvention attendue de Mayenne Communauté de 15 000 € dans le cadre de la course cycliste « Région Pays de la Loire Tour » (Mayenne Ville arrivée le 6/04/2023). La seconde recette de 63 000 € correspond à une subvention attendue de l'Adême dans le cadre de l'assistance à la création de la régie, à la réalisation

d'enquêtes pour le réseau de chaleur. La troisième de 4 000 € est liée à une subvention de l'IME inscrite en contre partie des travaux d'inclusion réalisés à l'école Paul Eluard.

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
FCTVA	18 600	19 831	20 000	169 €	1%
Autres aides de l'Etat (fonds amorçage activités temps périscolaire)	46 000	43 301	38 400	-4 901 €	-11%
Département	43 760	43 760	20 000	-23 760 €	-54%
Communes membres du groupement	47 000	52 150	45 400	-6 750 €	-13%
Autres communes	2 000	-	-	0 €	
Groupement de rattachement			15 000		
Autres organismes			67 000		
Participation CAF et MSA	580 021	652 593	605 130	-47 463 €	-7%
Participation des collèges et lycées équipements sportifs	50 000	79 367	80 000	633 €	1%
Dotation de recensement	2 500	2 438	2 500	62 €	
Dotation de titres sécurisées	16 000	18 694	22 000	3 307 €	18%
TOTAL Autres dotations et participations	805 881 €	912 134 €	915 430 €	3 296 €	0%

- Le **FCTVA** perçu en section de fonctionnement correspond au remboursement d'une partie de la TVA (16,404%) payée l'année précédente sur les dépenses d'entretien des bâtiments publics et de la voirie. La recette 2023 inscrite pour 20 000 € est calculée à partir de nos dépenses 2022 dans ces domaines,
- Les aides de l'Etat sont fixées à **38 400 €** avec 30 000 € pour l'organisation des Temps d'Activités Périscolaires et 8 400 € dans le cadre de l'écriture du Projet Educatif Territorial.
- Nous prévoyons une recette de **20 000 €** du Département pour l'organisation du CIMA de 2023 (2022 recette majorée de 6 000 € car CIMA exceptionnel). A noter également en 2022 un financement exceptionnel de 17 760 € reçu pour la démarche de concertation du centre ville.
- Les participations de la CAF (**589 280 €**) et de la MSA (**15 850 €**) sont liées aux prestations de services versées dans le cadre de nos services dédiés à la petite enfance (Maison de la Petite Enfance) et à l'enfance (centres de loisirs) en référence à la convention territoriale globale. Cette recette est attendue en diminution du fait du rattrapage qui sera pratiqué par la CAF sur le prévisionnel 2022 qui est supérieur aux chiffres de fréquentation réels. (régularisation prévisionnel/réel opéré en n+1).
- Les participations du Département et de la Région pour l'occupation des salles de sports par les collégiens et lycéens sont inscrites pour **80 000 €** en lien avec le réalisé 2022 compte tenu de la fréquentation de nos salles.
- La dotation de recensement est inscrite pour **2 500 €**. Cette recette n'a pu être perçue en 2020 ni en 2021 faute de campagne organisée en raison de la crise sanitaire.

4) Les produits de nos services (11% de nos recettes réelles de fonctionnement 2023)

LES RECETTES	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Produits des services	2 033 134	1 970 986	2 103 600	132 614 €	7%

Ils sont inscrits pour **2 103 600 €** et enregistrent une augmentation de 7% par rapport au budget réalisé en 2022 (+ 132 614 €).

Les produits des services proviennent de 3 sources différentes :

- la tarification de nos services à nos usagers (cimetière, voie publique, restauration municipale, jardins familiaux, parking du château, maison de la petite enfance, centre de loisirs ...)
- les remboursements de frais supportés pour le compte de Mayenne Communauté, du CCAS ou d'autres redevables et,
- les remboursements par les 3 budgets annexes (pompes funèbres ; crématorium ; eau et assainissement) des frais de personnel pour les agents affectés à ces 3 services.

Globalement, l'ensemble des recettes tarifaires est attendu à la hausse en raison de la révision de la grille tarifaire calculée selon les quotients familiaux des familles (mise en œuvre en 2023 pour les centres de loisirs).

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Concessions et redevances de cimetière	46 000	49 012	52 000	2 988 €	6%
Droits d'occupation de la voie publique	10 000	11 763	11 800	37 €	
Occupation du domaine public par les concessionnaires	20 000	19 992	20 000	8 €	0%
Jardins familiaux et parking du château	9 300	8 404	9 300	896 €	11%
Redevances issues de la fréquentation de nos services enfance	273 390	273 527	282 400	8 873 €	3%
Restaurant municipal	790 000	698 446	790 000	91 554 €	13%
Remboursement des budgets annexes et du CCAS en contrepartie du personnel mis à disposition	443 000	440 265	461 800	21 535 €	5%
Remboursement de frais supportés pour le compte de Mayenne Communauté	348 283	366 269	376 100	9 831 €	3%
Remboursement de frais supportés pour le compte d'autres organismes	93 161	103 307	100 200	-3 107 €	-3%
TOTAL des produits des services	2 033 134 €	1 970 986 €	2 103 600 €	132 614 €	7%

5) Les loyers = 289 836 €

LES RECETTES	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Autres produits de gestion courante (loyers de nos immeubles)	300 397	289 690	289 836	146 €	0%

Les loyers tirés de l'occupation de nos immeubles sont inscrits pour 2023 à **289 836 €**. On remarque que la revalorisation annuelle des baux en cours (indexée sur l'IRL) compense la perte de loyers enregistrée du fait de vente (maison Bertrand) ou de transfert de compétence (Locaux IRSA).

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Hôtel de Ville (pour Mayenne Communauté et le CCAS)	42 525	42 534	44 110	1 576 €	4%
Bâtiment Les Possibles Agitation formation	37 422	37 622	37 622	0 €	0%
Théâtre	650	1 663	1 000	-663 €	-40%
Kiosque	6 500	6 680	6 910	230 €	3%
Salle polyvalente	12 000	5 346	12 000	6 654 €	124%
La Visitation	38 000	37 779	39 100	1 321 €	3%
Autres salles municipales (Grimaldi, salles Chateliers, barre Ducale, salle brosselette ...)	22 300	22 250	19 060	-3 190 €	-14%
Immeubles loyers sociaux (Davière, Vieille route d'Ambrières, impasse Carpentier ...)	55 000	53 216	55 000	1 784 €	3%
Hébergement Chateliers	4 000	1 464	3 000	1 536 €	105%
Parc privé	62 700	62 470	52 704	-9 766 €	-16%
Locaux st martin	10 500	10 579	11 000	421 €	4%
Maison de la Pêche	4 500	4 379	4 530	151 €	3%
Terrains agricoles	4 300	3 705	3 800	95 €	3%
TOTAL des loyers	300 397 €	289 687 €	289 836 €	149 €	0%

6) Les autres recettes = 993 182€

LES RECETTES	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Autres produits dont produits exceptionnels	325 216	497 103	993 182	496 080 €	100%

Ces recettes sont attendues en forte augmentation en raison principalement du quatrième acompte sur l'indemnisation par l'assurance du sinistre du hall des expositions de novembre 2019 (800 000 €). Ce chapitre comprend : les atténuations de charges relatives au stock du magasin et du garage (**176 200 €**), les produits exceptionnels de **803 422 €** (dont 800K€ d'indemnisation d'assurance) et la reprise de provision effectuée sur la dette garantie de Copainville de **13 560 €**.

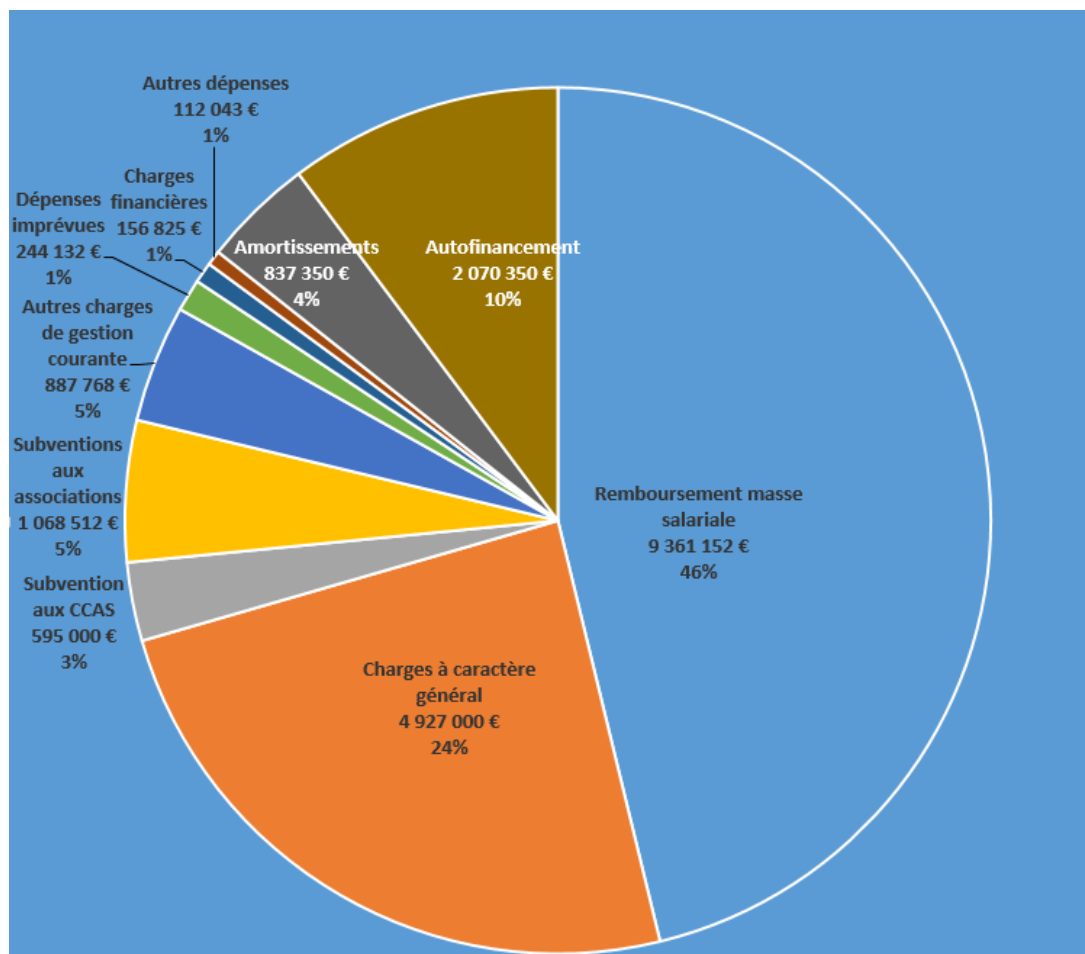
Aux recettes réelles 2023 de **18 847 938 €**, s'ajoutent les opérations d'ordre en recette de 370 354 € et la reprise du résultat 2022 de 997 708 € pour obtenir un

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023 de

20 260 132 €

B. Les dépenses de fonctionnement = 20 260 132 €

1) Structure des dépenses de fonctionnement 2023



Présentation des dépenses de fonctionnement par grandes thématiques :

LES DÉPENSES	BP 2022 après DM	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Remboursement masse salariale	9 158 109	9 157 696	9 361 152	203 455,61	2%
Charges à caractère général	4 978 017	4 839 052	4 927 000	87 947,73	2%
Atténuations de produits (FPIC et reversement de fiscalité)	88 754	86 534	104 943	18 409,00	21%
Subvention aux CCAS	520 000	520 000	595 000	75 000,00	14%
Subventions aux associations	928 829	923 304	1 068 512	145 207,94	16%
Contribution au service d'incendie	421 186	421 185	440 063	18 877,53	4%
Autres charges de gestion courante	370 633	368 114	447 705	79 590,58	22%
Dépenses imprévues	-	-	244 132	244 132,00	
Charges financières	154 000	152 778	156 825	4 046,99	3%
Charges exceptionnelles	8 500	763	2 100	1 336,60	175%
Provision	5 000	-	5 000	5 000,00	
TOTAL DES DÉPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	16 633 028	16 469 428	17 352 432	883 003,98	5,4%
Amortissements	793 238	935 708	837 350	-98 357,58	-11%
Autofinancement	3 044 340	-	2 070 350		
TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	20 470 606	17 405 136	20 260 132		

2) Le remboursement de la masse salariale (chapitre 012)

Le budget ressources humaines 2022 voté au budget primitif était de 8 912 465 € et le réalisé s'est élevé à 9 157 696 €, soit un écart de **245 231 €**.

Pour mémoire, il avait été proposé en préparation budgétaire 2022 une inscription budgétaire de 9 083 900 €, soit + 171 435 €.

La différence entre le prévisionnel et le réalisé s'explique comme suit :

Éléments conjoncturels de 245 500 €

- Réforme des catégories C en janvier **2022** (70 000 €)
- Réforme des catégories B en septembre 2022 (8 200 €)
- Revalorisation de la valeur du point d'indice de 3,5 % à compter de juillet 2022 (estimée à 140 000 € pour 6 mois)
- Triple revalorisation du SMIC en janvier, mai et août 2022
- Versement de la prime gouvernementale d'inflation destinée à compenser l'augmentation du coût des carburants remboursée intégralement ultérieurement (23 000 €)
- Versement de la GIPA (garantie individuelle du pouvoir d'achat) pour 4 300 €.

Au-delà des éléments ci-dessus, la progression entre le CA 2021 et le CA 2022 repose sur les éléments suivants :

Éléments structurels pour un montant de 135 400 €

- Frais d'assurance exceptionnels, + 67 300 € par rapport aux prévisions.
- Baisse de 44 000€ des indemnités journalières versées par la CPAM et assurance statutaire.
- Mobilités internes et externes conjuguées aux difficultés de recrutement rendent rapidement caduques les prévisions.
- Recensement : 9 600 €. Pour mémoire, en 2021, il avait été budgétisé mais pas réalisé
- Organisation des élections présidentielles et législatives : 14 500 €

Éléments en lien avec le dialogue social et l'attractivité pour un montant minimal de 108 204 €

- Doublement du nombre de chèques déjeuners et extension aux contractuels indiciaires sur contrat de plus de 6 mois. (+ 84 504 € par rapport à 2021).
- Extension de l'IFSE aux contractuels indiciaires sur contrat de plus de 6 mois (*non chiffré)
- Extension de l'adhésion au CNAS aux agents contractuels indiciaires sur contrat de plus de 6 mois (4 500 €)
- Progression des effectifs d'apprentis (de 3 à 7 sur 2 exercices) (19 200€)

Glissement vieillesse technicité (autour de 2% annuel) + créations de postes et recrutement sur postes vacants : 190 000 €

DÉPENSES	
Ville de Mayenne	9 361 152 €
<i>Progression avec le CA 2022 (+2%)</i>	203 456 €
<i>Dont impact en année pleine courant 2023 des décisions prises 2022</i>	155 400 €
<i>Dont impact de la revalorisation du point d'indice en année pleine (+ 6 mois)</i>	141 000 €
<i>Dont impact des reports des recrutements réalisés en 2022 en année pleine</i>	14 400 €
<i>Dont impact sur le budget 2023 des décisions arbitrables</i>	101 800 €
<i>Dont postes publiés en attente de recrutement</i>	34 200 €
<i>Dont postes proposés à la création pour 2023</i>	67 600 €
<i>Dont impact à la baisse sur le réalisé 2022 (assurance, départ en retraite...)</i>	- 53 744 €

Une décision modificative sera nécessaire si le gouvernement décide de nouvelles mesures telles que la revalorisation du SMIC ou des mesures en faveur du pouvoir d'achat (*reconduction de la Gipa, etc...*) ou une éventuelle réforme liée à la rémunération des agents statutaires (*revalorisation de grille et/ou évolution de la valeur du point d'indice*)

Cette estimation tient compte :

- des postes ouverts et pourvus au 1^{er} janvier 2023 ;
- des avancements d'échelon connus en fonction des grilles applicables à ce jour.
- Continuité de la politique salariale des contractuels (5 agents d'animation périscolaire appelés à être stagiaires en septembre 2023 ;
- Pérennisation de 3 agents contractuels : un magasinier à la régie des bâtiments, un gestionnaire marché public, un gestionnaire GPEEC,
- Remplacement des agents partis ou à partir à la retraite : 2 agents non remplacés.

Focus sur les besoins saisonniers et les remplacements

Accroissement d'activités liées à des événements récurrents (portage des journaux d'information, recensement de la population)	37 000 €
Besoins saisonniers	40 600 €
Dont Courte échelle	14 900 €
Dont Planète Mômes	13 700 €
Dont relations avec le public	4 000 €

Dont Écoles élémentaires	8 000 €
Remplacement des agents	423 700 €
Dont Raisons de santé	204 300 €
Dont Autres absences (congrés payés, formation, temps partiel)	219 400 €

Focus sur l'assurance statutaire

L'offre issue du groupement de commande coordonné par le CDG 53 est estimée à 1,58 % de la masse salariale (contre 2,14 % sur le contrat actuel), ce qui laisse présager d'une dépense d'environ 60 200 € (contre 81 200 € pour l'année 2022).

Focus sur les chèques déjeuners

En 2022, le coût annuel était de 186 534€ soit 84 504€ de plus que pour 2021. Pour 2023, il est prévu 210 700€ (soit une progression attendue de 24 200 € par rapport à 2022).

RECETTES	
TOTAL	570 100 €
Dont GUP (Indemnités journalières, remboursements décharges syndicales, compensation SFT)	66 700 €
Dont Participation des agents aux chèques déjeuner	91 100 €
Dont mise à disposition technicien eau	27 100 €
Dont facturation budget des pompes funèbres	337 000 €
Dont mise à disposition personnel auprès du CCAS	48 200 €

3) Les charges à caractère général (chapitre 011)

	BP 2022 après DM	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Charges à caractère général	4 978 017 €	4 839 052 €	4 927 000 €	87 948 €	2%

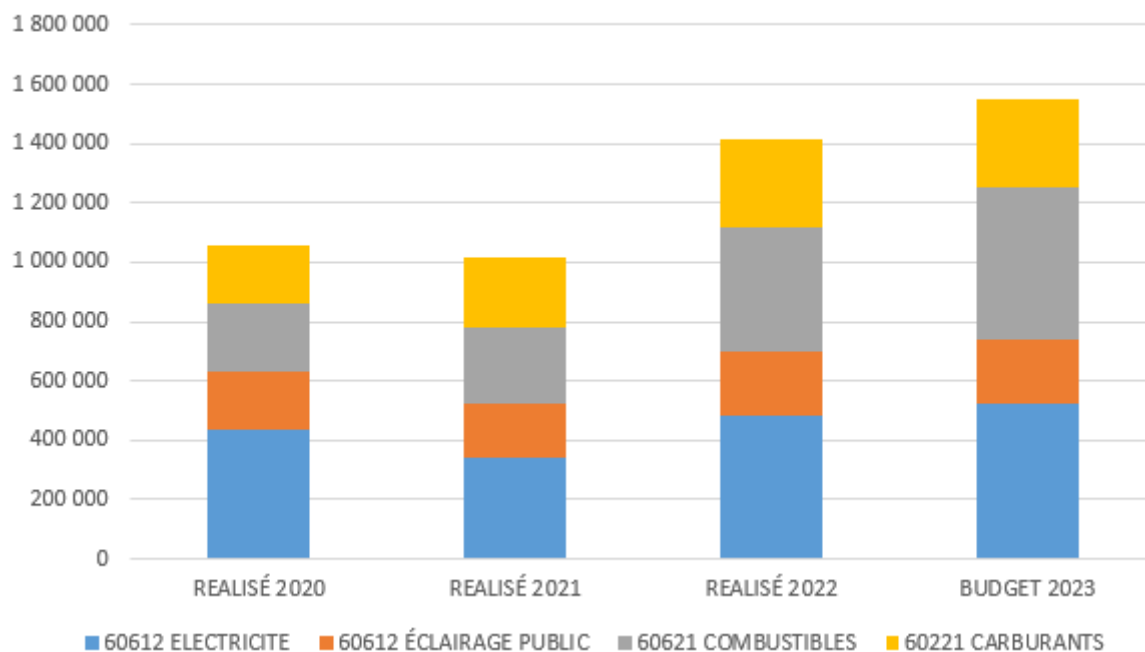
Le chapitre des charges à caractère général correspond aux dépenses des services et représente le deuxième poste de dépenses de la Ville (29% des dépenses réelles de fonctionnement) après le remboursement des dépenses liées aux salaires. Elles sont proposées à hauteur de **4 927 000 €** et enregistrent une progression limitée à 2 % par rapport au budget réalisé en 2022. En effet c'est principalement sur ce chapitre que les efforts pour contenir l'évolution des dépenses à la hausse ont été réalisés. Au total une économie de 421 000 € a été ainsi opérée. C'est ainsi qu'il a été fait le choix de supprimer un journal municipal dans l'année, de réduire les crédits de fournitures d'entretien, de réparation de véhicules, de fournitures administratives, de formation du personnel ...

Le budget de fournitures des travaux en régie a été fixé à un total de 223 500 € (contre 127 100 € inscrits au BP 2022) en corrélation avec le programme politique avec 30 000 € affectés au verdissement de la place Clémenceau ; 19 000 € aux aménagements de CSE en vue du développement de l'apport volontaire des déchets ; 25 000 € de relamping par des leds dans les bâtiments ; 14 500 € pour des achats de panneaux dans le cadre de la mobilité douce ...

La progression avec le réalisé 2022 de 87 948 € provient du poste des fluides qui enregistre à lui seul une augmentation de 130K€. Ce poste de dépenses constitue le premier poste en poids financier du chapitre. Il pèse pour 1 548 944 € en 2023 (dépenses d'électricité, de carburant, de combustibles). Les fluides représentent désormais 31 % des dépenses du chapitre (29,3 % en 2022).

Fluides	REALISÉ 2020	REALISÉ 2021	REALISÉ 2022	BUDGET 2023	Ecart 2023 sur le réalisé 2022 en %	Ecart 2023 sur le réalisé 2022 en €	poids du crédit 2023 au sein du chapitre 011
60612 ELECTRICITE	437 568	343 989	480 230	520 850	8%	40 620 €	11%
60612 ÉCLAIRAGE PUBLIC	195 683	179 507	215 903	220 000	2%	4 097 €	4%
60621 COMBUSTIBLES	228 450	258 752	421 994	508 094	20%	86 100 €	10%
60221 CARBURANTS	197 592	236 364	300 041	300 000	0%	-41 €	6%
	1 059 294	1 018 611	1 418 168	1 548 944	9%	130 776 €	31%

Dépense de fluides depuis 2020



A noter sur ce graphe le renchérissement des prix de l'énergie depuis 2022. En 2022, on constate une hausse de +33% sur l'électricité (y compris l'éclairage public) et de +63% sur le gaz par comparaison à 2021 (crise énergétique liée à la guerre en Ukraine amoindrissant la source d'approvisionnement). Le poste électricité est proposé pour 2023 en progression de 11% par rapport au réalisé 2022 (+ 40 620€). Il a été estimé en fonction d'une part, du prix moyen estimé de l'ARENH, du montant de la taxe intérieure (25,73 €/MWh) et de la taxe communale sur la consommation finale d'électricité (9,69 €/MWh). Cette inscription budgétaire prend en compte également les effets de la mise en œuvre de la sobriété énergétique sur l'éclairage (cf page 3) avec une économie estimée de 25 847 €. Au titre du chauffage, les effets du plan de sobriété énergétique sont estimés à 19 615 €.

Le poste combustible est lié à notre consommation de gaz naturel et de bois granulés (sites des Chateliers et de la Maison de la Petite Enfance). Au global le budget des combustibles est proposé en progression de 10% à + 87 756 € au regard du réalisé 2022.

Le contexte actuel fait peser de fortes incertitudes sur le poste des fluides et cette augmentation globale prévisionnelle de 31% (130 776 €) ne sera peut-être pas suffisante d'où le choix d'inscrire un

crédit de dépenses imprévues de 244 132 € auquel nous pourrions recourir en cas inflation massive de cette dépense.

Second poste de dépense du chapitre en poids financier (9% du chapitre) : les denrées alimentaires utilisées par notre restaurant municipal avec un crédit 2023 inscrit pour 450 000 € en progression de 18 000 € par rapport au réalisé 2022 compte tenu de notre politique de recours aux circuits courts et de l’augmentation du prix des denrées alimentaires.

Au global sur ce chapitre, tous les postes sont maintenus ou subissent un écrêtement pour participer à l’effort d’économies de gestion à l’exception d’une dépense nouvelle ponctuelle de 85 000 € pour l’assistance à la création de la régie du futur réseau de chaleur. Cette dépense est financée par une subvention attendue de l’Adème à hauteur de 63 000 € (90% de la dépense HT) inscrite au chapitre 74 (cf page 9 du rapport).

4) Les atténuations de produits

	BP 2022 après DM	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Atténuations de produits	88 754 €	86 534 €	104 943 €	18 409 €	21%

➤ Le Fonds de péréquation des Ressources Communales et Intercommunales

Il consiste à prélever une fraction des ressources fiscales de certains territoires pour la reverser à des territoires moins favorisés. La notion de territoire recouvre la prise en compte de la richesse des communes et de l’EPCI, en utilisant la mesure du potentiel financier agrégé. Depuis 2017, la Ville contribue au FPIC en plus d’en être bénéficiaire. Pour 2022, une dépense de **85 000 €** est prévue pour un niveau supérieur à celui du réalisé 2022 (79 824 €).

➤ Les reversements de fiscalité

Ils concernent d’abord un reversement de fiscalité à la Commune de Parigné proposé à **7 200 €** pour honorer notre engagement (sur une durée illimitée) en référence à l’avenant n°2 accepté par délibération n°19 du 09/12/2021 suite à une modification des limites territoriales entre les deux communes avec un reversement de 40 % des recettes de taxes foncières bâties perçues sur le secteur concerné (les Perrouins).

Autre remboursement de fiscalité celui a trait à un dégrèvement accordé aux jeunes agriculteurs inscrit pour **100 €** en 2023.

Enfin, on trouve à ce chapitre une dépense nouvelle liée au pacte financier fiscal et solidaire conclu avec Mayenne Communauté pour le reversement d’une partie des taxes foncières sur le bâti perçues pour les extensions ou créations d’entreprises situées dans les zones d’activités. Au titre de 2023, une somme de **12 643 €** est inscrite pour ces reversements de fiscalité perçue sur les exercices 2019 à 2021.

5) La subvention au CCAS

	BP 2022 après DM	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Subvention versée au CCAS	520 000 €	520 000 €	595 000 €	75 000 €	14%

L’équilibre du budget de fonctionnement du CCAS ne peut être atteint sans apport financier de la Ville. Compte tenu d’une part, du niveau de l’excédent de fonctionnement dégagé par le budget 2022 du CCAS, de l’équilibre du budget de fonctionnement 2023 du CCAS d’autre part, la subvention à verser au CCAS pour 2023 ne peut être maintenue à son montant de 2022 de 520 000 €. Sous l’effet

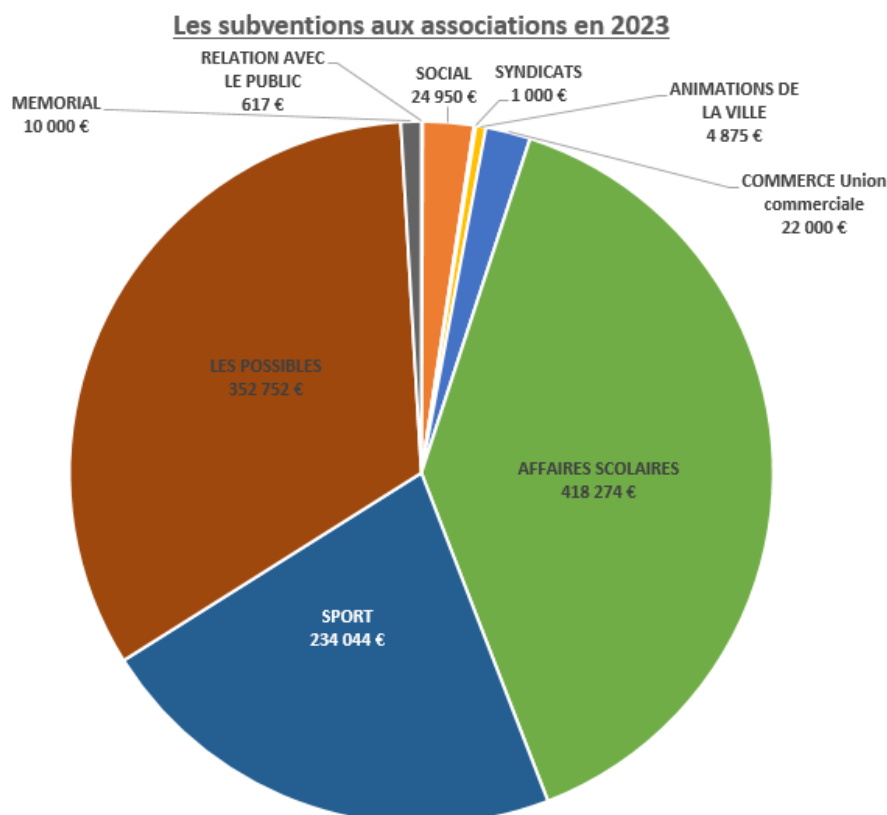
principalement de la mise en application du Complément de Traitement Indiciaire lié au Ségur de la santé, l'équilibre budgétaire 2023 du CCAS implique le versement d'une subvention de **595 000 €**.

6) Les subventions aux associations de droit privé

	BP 2022 après DM	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Subventions aux associations	928 829 €	923 304 €	1 068 512 €	145 208 €	16%

Le montant des subventions inscrites au budget 2023 s'élève à **1 068 512€**. La ville consacre 6% des dépenses réelles de fonctionnement au soutien aux associations. Pour 2023 elle supporte une augmentation de 145 208 € par rapport au réalisé 2022 qui a trois origines :

- la course cycliste « Région Pays de la Loire Tour » du 6/04/2023 : 50 000 € (dépense ponctuelle),
- l'augmentation de la subvention à LES POSSIBLES de 42 997 € suite à la fin de la mise à disposition de 2 agents se traduisant par une économie équivalente sur le chapitre des dépenses de personnel (effet budgétaire neutre)
- l'augmentation de la subvention à l'OGEC liée au contrat d'association, et aux conventions sur la participation de la Ville à la restauration des élèves et aux temps d'activités périscolaires. Cette augmentation a trait au calcul du contrat d'association qui a pour référence le coût moyen de l'année précédente par élève scolarisé en école publique à Mayenne. Ce coût moyen progresse en 2022 et est impacté à deux titres, d'abord par l'augmentation des dépenses de fluides, ensuite par la baisse du nombre d'élèves scolarisés en écoles publiques.



7) Les autres dépenses des autres charges de gestion courante

	BP 2022 après DM	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Autres charges de gestion courante (hors subventions)	791 819 €	789 300 €	887 768 €	98 468 €	12%

On trouve à ce poste de dépenses les autres dépenses du chapitre dit des charges de gestion courante (65) avec :

- La contribution au SDIS 2023 à hauteur de **440 063 €** en augmentation par rapport à 2022 (+ 4% ou + 18 867 € en valeur) en raison de l'inflation. Ce contingent 2023 représente 32,61 € par habitant de Mayenne (contre 30,56 €/hab en 2022),
- Les indemnités des élus pour **212 900 €** (réalisé 2022 à 204 446 €),
- Les créances admises en non-valeur à la demande du comptable sont inscrites pour une enveloppe de **25 000 €** équivalente au budget 2022,
- Les contributions aux organismes autres que le SDIS s'élèvent **183 300 €** dont 162 000 € liés à notre convention de transfert de l'éclairage public au TEM 53 (au titre de la maintenance, de la pose et dépose des illuminations de Noël), dont 15 300 € prévus auprès d'Enedis dans le cadre d'extensions de réseaux liés aux permis de construire (Angellerie) et 6 000 € pour notre contribution à la plateforme E collectivités,
- Les chantiers argent de poche organisés dans l'année avec **7 500 €** budgétés pour les indemnités à verser aux jeunes,
- Les redevances des logiciels et à la Sacem pour les spectacles budgétées à hauteur de **19 005 €** (réalisé 2022 à 28 641 €).

A noter le changement d'imputation comptable de la dépense au TEM dans le cadre de la maintenance de l'éclairage public effectué à la demande du comptable du chapitre 011 (nature « maintenance » du chapitre des charges à caractère général) au chapitre 65 (nature « contributions aux autres organismes de regroupement » du chapitre des autres charges de gestion courante). Ce changement de chapitre fait varier à la hausse le chapitre entre 2022 et 2023 avec l'inscription d'une dépense de 72 000 € (et fait varier à la baisse le chapitre des charges à caractère général entre 200 et 2023).

8) Les provisions

A la demande du comptable, il est constitué une provision de **5 000 €** pour anticiper le risque de non recouvrement de créances. Cette provision est calculée sur la base de 25% des créances antérieures à 2021.

9) Les charges financières

	BP 2022 après DM	CA 2022	BP 2023	Variation de CA 2022 à BP 2023 en €	Variation de CA 2022 à BP 2023 en %
Charges financières	154 000 €	152 778 €	156 825 €	4 047 €	3%

Le chapitre des frais financiers intègre la charge des intérêts relatifs aux emprunts avec une inscription prévisionnelle de **156 825 €** pour 2023. Ces intérêts enregistrent une légère hausse de 4 047 € par rapport au réalisé 2022. Ils intègrent les intérêts de l'emprunt de 900K€ conclu l'an passé avec le crédit mutuel (taux fixe 1,69% sur 20 ans).

Compte tenu de la hausse prévisible des taux d'intérêts et de la structuration de notre encours (exposé à 21,4% aux taux variables) ce niveau de dépense pourrait être insuffisant pour couvrir l'exercice. (description de l'encours de dette page 28 et suivantes).

10) Les dépenses imprévues

Une enveloppe de **244 132 €** est constituée compte tenu des incertitudes liées à la crise énergétique et au fort risque inflationniste sur les produits alimentaires ou encore sur les taux d'intérêts de la dette.

11) Les amortissements

Les charges d'amortissement correspondent à la constatation comptable de la dépréciation des actifs de la Ville. Ils sont déterminés selon le plan d'amortissement réel des biens à l'inventaire et s'élèvent pour 2023 à **837 350 €** soit une dépense inférieure de 98 358 € par rapport à l'exercice précédent.

12) Le virement à la section d'investissement

L'équilibre de la section de fonctionnement est atteint avec un virement de la section de **2 070 350 €**. Ce virement constitue l'autofinancement 2023 et se traduit par un prélèvement sur l'épargne lequel est présenté en baisse de 32% par rapport à celui de 2022.

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023 :	20 260 132 €
--	---------------------

IV) Section d'Investissement

A. Les recettes d'investissement 2023

1) Le FCTVA

Le Fonds de Compensation de la TVA assure aux collectivités locales la compensation de la taxe sur la valeur ajoutée qu'elles supportent sur leurs dépenses d'investissement. Il s'applique uniquement aux dépenses éligibles répondant à certains critères. Il est calculé sur les dépenses de l'année précédente en appliquant un taux de 16,404% au montant TTC des dépenses éligibles. Le calcul du FCTVA sera automatisé et assuré par les services de la Préfecture. Nous inscrivons au titre du FCTVA 2023 une recette de **282 000 €**.

2) Les autres recettes d'investissement

Elles sont constituées :

- De la couverture du besoin de financement de la section d'investissement 2022 par l'excédent de fonctionnement 2022 pour **2 273 508,63 €**,
- de la taxe d'aménagement attendue pour **90 000 €** (réalisé 2022 à 90 315 €),
- des cessions de biens mobiliers et immobiliers inscrites pour **280 000 €** avec les cessions de la Maison Bertrand et de son annexe, de la maison rue du Bras d'Or et de matériel (véhicule, broyeur, tondeuse) et,
- des amendes de police 2023 attendues pour **44 758 €** pour un montant identique à celui encaissé en 2022.

3) Les financements publics externes

Au-delà de l'autofinancement, du FCTVA et autres, la Ville sollicite dans le cadre de ses projets d'équipement une participation financière de diverses structures publiques.

Les subventions d'équipement au titre de 2023 sont attendues pour **984 875 €** (cf. leur détail à partir de la page 23).

4) Les reports de 2022

En matière de recettes, les reports de crédits correspondent aux subventions d'équipement notifiées mais non perçues. Ils se chiffrent à **1 249 311 €** pour 2023 et comprennent notamment les recettes notifiées pour les projets suivants :

Libellé	Reports 2022	Libellé tiers
Salles de Sports FONDS D'AIDE AUX EQUIPEMENTS SPORTIFS UTILISÉS PAR LES COLLEGIENS	111 065,20	PAIERIE DEPART. DE LA MAYENNE
Salle Robert Buron DETR 2022	48 000,00	PREFECTURE DE LA MAYENNE
Salle Robert Buron SUBVENTION RENOVATION GYMNASE	60 000,00	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
Eclairage Public DETR 2020 RÉNOVATION DE L'ÉCLAIRAGE PUBLIC PAR ÉCONOMIE D'ÉNERGIE	30 000,00	PREFECTURE DE LA MAYENNE
Eclairage Public SUBVENTION TEM 25% DU MONTANT SUBVENTIONNABLE PLAFONNÉ À 450 000 €	112 500,00	TERRITOIRE D'ENERGIE MAYENNE
Terrain synthétique DETR TERRAIN DE FOOTBALL SYNTHETIQUE	6 000,00	PREFECTURE DE LA MAYENNE
Terrain synthétique SUBVENTION FFF	26 100,00	FEDERATION FRANCAISE DE FOOTBALL
Terrain synthétique PLAN DEPARTEMENTAL MAYENNE RELANCE SOUTIEN A LA CREATION DU TERRAIN SYNTHETIQUE	30 000,00	PAIERIE DEPART. DE LA MAYENNE
Maison de la Petite Enfance : ESCALIERS, NETTOYEUR VAPEUR; CASIER PERSONNEL ET VIGIPRATE	6 816,00	CAF DE LA MAYENNE
Quartier Pommier ETAT NOTIFICATION DU 15/12/21 PLAN DE RELANCE A LA CONSTRUCTION DURABLE SUR 3 PC	43 100,00	PREFECTURE DE LA MAYENNE
Site Rouillois FONDS FRICHES RESTRUCTURATION ET RENOUVELLEMENT URBAIN	140 000,00	PREFECTURE DE LA MAYENNE
Site Rouillois RENOUVELLEMENT URBAIN	500 000,00	REGION DES PAYS DE LA LOIRE
Réseau de Chaleur SUBVENTION ADEME RESEAU DE CHALEUR	63 994,00	ADEME
Maison de Quartier Brossolette NOTIFICATION CAF DU 21/12/2022 AIDE A L'INVESTISSEMENT	28 800,00	CAF DE LA MAYENNE
Logements sociaux Zone des Perrouins REMBOURSEMENT SINISTRE ASSURANCE	42 936,19	ASSURANCE JUBIN
TOTAL GENERAL	1 249 311,39 €	

B. La capacité à investir 2023

L'autofinancement dégagé par la section de fonctionnement cumulé à la reprise des excédents dégagés au budget 2022 permet de dégager une capacité à investir au titre de 2023 de **3 097 260 €** à partir du calcul suivant :

Fonctionnement 2023	Recettes réelles de fonctionnement 2023		18 847 938 €
	Dépenses réelles de fonctionnement 2023	-	17 308 300 €
	Résultat reporté excédentaire de fonctionnement 2022	+	997 708 €
	Autofinancement prévisionnel 2023		2 537 346 €
Investissement 2023	Autofinancement de la section de fonctionnement 2023		2 537 346 €
	Excédent de fonctionnement capitalisé de 2022	+	2 273 509 €
	FCTVA	+	282 000 €
	Taxe Locale d'Aménagement	+	90 000 €
	Amendes de police	+	44 758 €
	Cessions immobilières	+	280 000 €
	Restes à réaliser 2022 des recettes	+	1 249 311 €
	Subventions du programme d'investissement 2023	+	984 875 €
	Résultat reporté déficitaire d'investissement 2022	-	274 780 €
	Remboursement du capital de la dette de 2023	-	1 103 500 €
	Restes à réaliser 2022 des dépenses	-	3 248 040 €
	Dépenses imprévues	-	18 219 €
	Capacité à investir prévisionnelle 2023		3 097 260 €

C. Les dépenses d'investissement 2023

Les dépenses d'investissement 2023 sont constituées du remboursement en capital de la dette, des dépenses d'équipement nouvelles, et des reports de crédits de 2022 (dépenses engagées comptablement mais non réglées).

1) Le remboursement du capital de la dette et les remboursements des cautions

Le remboursement du capital de la dette inscrit au BP 2023 progresse de 70 300 €. Il s'élève à **1 103 500 €** contre 1 033 200 € en 2022. Cette baisse s'explique par le profil d'amortissement de notre dette (cf détail de la dette page 28 et suivantes)

Les remboursements des cautions sont inscrits à hauteur de **1 500 €** (location des jardins familiaux et du parking du Château). Cette même somme est inscrite en recette d'investissement pour les versements de caution.

2) Le programme d'investissement 2023

Après arbitrage, le programme d'investissement 2023 se chiffre à **4 297 260 €**. Compte tenu du montant de la capacité à investir de 3 097 260 € et conformément aux enseignements tirés du ROB, un emprunt d'équilibre de 1 200 000 € est possible en complément des subventions d'équipement attendues pour 984 875 €, soit un taux de financement externe qui ressort à 23 %.

Le programme d'investissement 2023 se décompose par compétence comme suit :

	Dépenses 2023 TTC	Subventions 2023
Informatique pour services		
Equipement informatique enveloppe annuelle de renouvellement - mise à niveau	27 000 €	
Scanner grand format A0 (numérisation plan anciens pour intégration SIG)	3 500 €	
Licences - évolution et remplacement serveurs ESX (site verdun)	34 000 €	
Migration des serveurs virtuels (Ciril finances Ciril RH Ciril Elections Arpège ETC Mélodie) vers OS windows server 2022	15 000 €	
Installation de sondes ProHacktive (suite audit de sécurité)	11 000 €	
Acquisition de licences office 365 en mode cloud (20 users)	6 000 €	
Serveur type HP Proliant + copieur couleur service espaces verts	7 300 €	
Vidéo protection espaces urbains : 3 caméras par rond point entrées et sorties de ville (site hyper U ; Site Rapido + autres sites)	37 000 €	
Renouvellement de 10 vidéo projecteurs interactifs pour les écoles qui datent de 2014 + PC directeurs d'école	16 500 €	
	157 300 €	0,00

	Dépenses 2023 TTC	Subventions 2023
Entretien des locaux		
5 autolaveuses : stade/centre technique x2/Chateliers/Mairie	19 500 €	
3 aspirateurs théâtre/salle polyvalente et Châteliers	2 400 €	
	21 900 €	0,00
Véhicules pour services		
Service entretien des locaux véhicule utilitaire type Kangoo	20 000 €	
Véhicule gardien du stade utilitaire type kangoo	20 000 €	
Régie bâtiment 3 utilitaires neufs électriques , GNV ou hybrides (1 jumpy à 40 000 €, les 2 autres Berlingo ou Kangoo à 36 000 €)	85 000 €	1 000,00
Espaces verts Camion benne 3,5 tonnes d'occasion	25 000 €	
	150 000 €	1 000,00
Bureau d'études bâtiment		
Coupeuse plieuse pour découpe de plans et leur pliage au format A4	3 324 €	
Stores pour 9 vélux (120x120cm). Pose en régie. Facture de fourniture reçue le 20/02/2023	2 000 €	
	5 324 €	0,00

	Dépenses 2023 TTC	Subventions 2023
Services communs Mairie		
Mise en œuvre du pacte de solidarité. Reversement de la Taxe d'aménagement sur les zones d'activités de Mayenne à Mayenne Communauté	58 000 €	
Fonds de concours à MC pour mobilier de bureau	2 450 €	
16 défibrillateurs	16 000 €	
	76 450 €	0,00
Centre technique municipal		
Sécurisation du centre technique	30 000 €	
Remplacement porte de garage en bois du service bâtiment par une porte en PVC électrique	7 500 €	
Réalisation d'une trémie pour accéder au sous-sol du service bâtiment avec ouverture sur 1 mur porteur	15 000 €	
4 étagères lourdes de rangement pour le garage	5 000 €	
Nettoyeur à Haute pression (lavage véhicules et engins de chantier) pour le garage	6 000 €	
	63 500 €	0,00
Démocratie participative		
Achat de vélos	15 000 €	
	15 000 €	0,00
LA CALE		
Tables de pique-nique	3 000 €	
Signalétique et décors	1 000 €	
	4 000 €	0,00
Cimetière		
Tondeuse	900 €	
	900 €	0,00

	Dépenses 2023 TTC	Subventions 2023
Ecoles maternelles		
Remplacement sol amortissant aire de jeux école l'Angellerie	8 000 €	
Remplacement sol amortissant aire de jeux école Paul Eluard	8 000 €	
Remplacement de stores dans une classe de l'école Paul Eluard (10,8ml)	4 100 €	
6 Protections en mousse autour des poteaux de la cour de l'école Paul Eluard	1 200 €	
Aménagement sanitaires et d'un local sieste école Jacques Prévert	19 000 €	
3 aspirateurs sans fil	6 000 €	
	46 300 €	0 €
Ecoles primaires		
Isolation préau école Jules Ferry + reprise fissures + sécurisation de l'entrée par la rue de la Davière	50 000 €	
	50 000 €	0 €
Groupes scolaires		
APCP Travaux de rénovation énergétique école P&M Curie primaire avec Maîtrise d'œuvre externe (10% des travaux HT) et SPS	252 000 €	470 875 €
Contrôle structure béton	10 000 €	
	262 000 €	470 875 €
Restauration scolaire		
Chambre froide négative	24 800 €	
Transpalette 2500kg	650 €	
	25 450 €	0 €
Hall d'expositions		
Déblaiement gravats hall d'exposition par ITS	86 110 €	
	86 110 €	0 €
Agitato LES POSSIBLES		
11 Stores vénitiens. Pose en régie. Facture de fourniture reçue le 20/02/2023	2 500 €	
	2 500 €	0 €
Salles de sport		
Travaux salle de sports Robert Buron. Révision de prix	30 000 €	
Projet graff salle Robert Buron	5 500 €	
Prime économie d'énergie Salle Jean Collet		8 552 €
Equipement de motricité salle Lucie Aubrac à partager entre l'école, Les possibles, le judo, le relais petite	4 200 €	1 000 €
Poteaux de volley-ball salle Jules Ferry	4 000 €	
Sécurité incendie salle de musculation Jules Ferry - Réalisation ouverture et pose porte	10 000 €	
	53 700 €	9 552 €

	Dépenses 2023 TTC	Subventions 2023
Stade municipal		
Réalisation d'une aire de lavage de 12,5m ² au parc des sports pour les véhicules espaces verts avec acquisition d'un déboureur déshuileur	5 000 €	
Acquisition d'un déboureur déshuileur pour l'aire de lavage du parc des sports (en lien avec la construction de l'aire de lavage)	4 500 €	
Stade municipal - Tribune	238 000 €	
Tapis saut en hauteur	5 000 €	
	252 500 €	0 €
Maison de la Petite Enfance		
Bureau pour l'accueil avec une partie convivialité pour l'accueil des parents	430 €	251 €
Bureau supplémentaire dans la salle de réunion	380 €	190 €
Cuisine pour les enfants - jeu d'imitation aux normes et issu de forêts écogérées	700 €	350 €
Second appareil de nettoyage SANIVAP (démarche écologique sans produit chimique et consommation d'eau réduite)	5 814 €	2 907 €
1 Table et 8 chaises pour terrasse extérieure du personnel (en complément des travaux sur la terrasse réalisés en 2022)	1 500 €	750 €
	8 824 €	4 448 €
Maison de quartier Brossolette		
Mobilier urbain, signalétique	4 800 €	
Démolition	2 400 €	
Place PMR et cheminement	18 000 €	
Stabilisé bordures aménagement de la voirie, dont portillon et muret arrière maison de quartier	16 800 €	
Végétaux et arbres	2 400 €	
Garage à vélos	3 600 €	
	48 000 €	0 €
LOCAUX DES ASSOCIATIONS CARITATIVES rue J Cugnot		
Aménagement du local avec pour objectif 50% d'économie d'énergie : dépose des cloisonnements; plafonds;remplacements des menuiseries extérieures;isolation des murs et des plafonds;aménagementst intérieurs; peintures sols souples; électricité; alarme anti intrusion	1 101 500 €	500 000 €
	1 101 500 €	500 000 €
Parc privé de la Ville		
Rénovation du logement T4 rue Lamartine : menuiseries, sanitaires, électricité, sol revêtements	80 000 €	
	80 000 €	0 €
Aides aux façades		
Subvention façades du centre-ville . Enveloppe annuelle	20 000 €	
	20 000 €	0 €

	Dépenses 2023 TTC	Subventions 2023
Eaux pluviales		
Renouvellement conduites eaux pluviales boulevard Jean Jaurès	64 710 €	
Renouvellement/Renforcement rue de Jouvence	32 252 €	
Dévoisement rue Lamartine/impasse des loisirs	50 000 €	
Renouvellement réseau d'eaux pluviales sur diverses rues	10 000 €	
	156 962 €	0 €
Propreté urbaine		
Renouvellement du matériel thermique : 1 souffleur de feuilles de forte puissance	650 €	
1 Désherbeur à air chaud pulsé avec kit harnais	3 500 €	
	4 150 €	0 €
	Dépenses 2023 TTC	Subventions 2023
Eclairage public		
Convention TEM; <u>Paiements 2023 selon les devis signés (rue de la Providence; Poirsac, res du Maine, chemin de la haute touche ...)</u>	727 000 €	
	727 000 €	0 €
Aménagement de conteneurs pour la collecte des emballages recyclables		
Surcoût de la pose par le service déchets de MC de conteneurs semi enterrés de tri sélectif calculé sur 21 CSE pour les papiers et 8 CSE pour le verre. Au global le budget est présenté pour l'équipement de 11 sites. Si pose en aérien prise en charge des conteneurs par MC	30 240 €	
	30 240 €	0 €
Mobilier urbain		
Passerelle Parc des loisirs bois-métal avec garde-corps, piétons véhicules jusqu'à 19t, longueur 4m,	35 000 €	
Passerelle Parc des loisirs bois-métal avec garde-corps, piétons, longueur 5m, largeur 1,4m	12 000 €	
Achat de 6 barrières amovibles anti-véhicules légers	36 000 €	
Achat de 200 barrières police 2 mètres	15 000 €	
Achat de 10 blocs de béton pour blocage de rues	500 €	
Achat de 20 praticables de scène de 2m ²	15 000 €	
	113 500 €	0 €

Aménagements		
Réalisation d'un cheminement de 2 mètres de large sur l'accotement de la RD104 sur 130m de long (busage ponctuel de fossé)	15 000 €	
Etude préalable aux différents projets d'aménagement (levés topo, constat huissier, diagnostics)	10 000 €	
Aménagement de la rue de Jouvence - zone 20 entrée du collège Don Bosco sur 500m ²	50 000 €	
Aménagement de sécurité rue Saint Ouis avec la création d'un plateau surélevé (400 m ² à aménager avec la reprise des trottoirs et de la chaussée)	40 000 €	
	115 000 €	0 €

	Dépenses 2023 TTC	Subventions 2023
Voirie		
Liaison résidences la grande Bretonnière et le Clos de la Grande Bretonnière. Réfection du chemin	26 000 €	
Réfection de chaussées rue du Louvre Verdun et Chaulin Servinière	32 500 €	
Panneaux de signalisation temporaire et balisage de chantier	2 000 €	
Souffleur thermique à dos	750 €	
Potences de levage pour camions bennes 3,5 tonnes	2 500 €	
Pince à bordures de levage granit ou béton	1 500 €	
Perforateur sur batteries	1 000 €	
Marteau piqueur pneumatique 22 kg	1 500 €	
Groupe électrogène mobile thermique de 400 W	1 000 €	
Coupleur inclinable de godets pour la pelle	25 000 €	
Aménagement rue Camille Galbrum	22 000 €	
Aménagement rue des Pescheres	21 500 €	
Aménagement rue et impasse du Docteur Morisset	35 000 €	
	172 250 €	0 €

Parking du Château		
Etude sur le niveau d'éclairage du parking	5 000 €	
Peinture au sol	75 000 €	
Sécurisation : fermeture par un treillis soudé du 3ème niveau	5 000 €	
VRD pour un cheminement entre les places handicapées et la Place Clémenceau	5 000 €	
Comptabilisation du nombre de places restantes	5 000 €	
Acquisition d'une laveuse de sol	10 000 €	
	105 000 €	0 €
Petites Villes de Demain		
Revitalisation de Mayenne : acquisitions, démolition, travaux pour revente	200 000 €	
Revitalisation de Mayenne : études	50 000 €	
	250 000 €	0 €

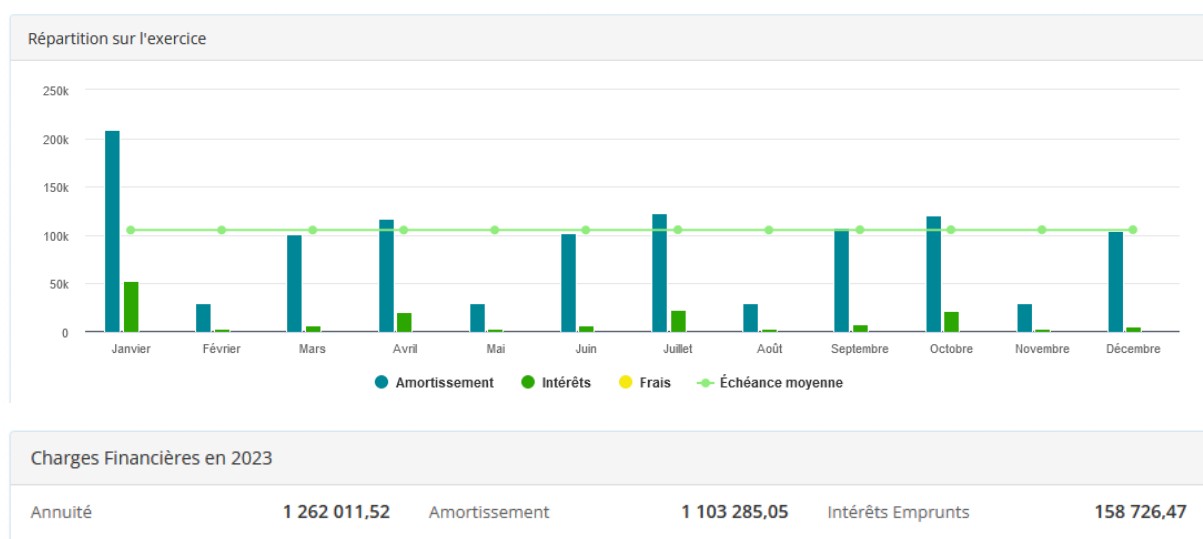
Espaces verts		
Armoire séchante pour les vêtements des agents	10 300 €	
1 générateur à air chaud pour maintenir la température du tunnel	1 100 €	
Petit matériel de service (rotofil, souffleur, tronçonneuse, taille haie, nettoyeur haute pression)	700 €	
Broyeur frontal pour tondeuse	6 000 €	
Broyeur frontal pour tracteur	11 300 €	8 160 €
1 Caddy distributeur de gasoil 100 litres	900 €	
Tondeuse frontale avec bac de ramassage et bennage en hauteur	45 000 €	7 000 €
Fourniture et pose de clôture grillagée autour du bassin d'orage du Parc des loisirs pour mise en place d'un éco pâturage	9 600 €	
Réaménagement des abords du bassin d'orage du parc de loisirs pour faciliter son accès lors de l'entretien	7 000 €	
	91 900 €	15 160 €
TOTAL PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2023	4 297 260 €	1 001 035 €

3) Les reports de 2022

Les **reports de crédits** correspondant aux devis signés (engagés comptablement) jusqu'au 31/12/ 2022 pour lesquels les travaux sont en cours ou à venir, sont inscrits à hauteur de **3 248 040 €**. On trouve en particulier : la fin des travaux salle Robert Buron (130 368 €), les travaux salle de pétanque (317 865 €), les travaux confiés au TEM en éclairage public (1 346 496 €), les travaux de rénovation des 2 logements rue des Perrouins (149 932 €), le schéma directeur des eaux pluviales (18 884 €), les travaux d'effacement de réseaux rue des Pescheries et rue de Fontaine (260 670 €), 1 camion benne pour le service voirie (83 707 €), 2 véhicules pour le service propreté (62 280 €)...

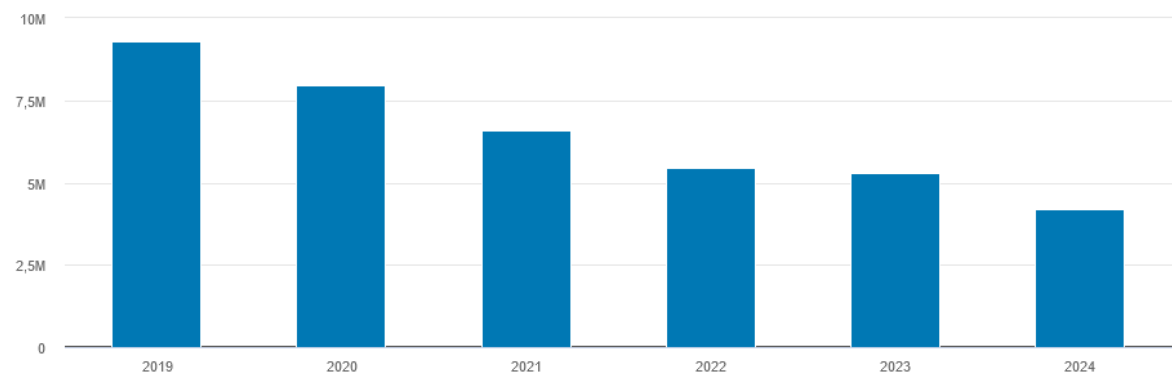
V) La structure de la dette

Sur l'exercice 2023 la répartition des frais du remboursement de la dette est la suivante (échéance moyenne mensuelle de 105K€)



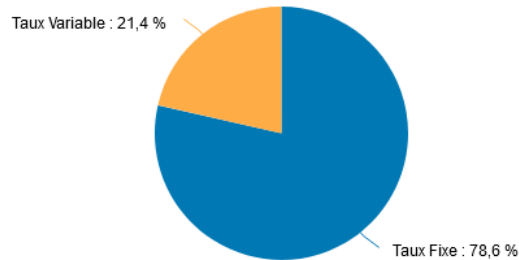
Au 1^{er} janvier 2023, l'encours de dette de la Ville s'élève à **5 308 751 €** avec un taux moyen de l'exercice 3,32 % sur un total de 19 prêts (1 prêt s'est éteint en 2022, un autre a été contracté en 2022).

Evolution de l'encours depuis 5 ans en début d'exercice



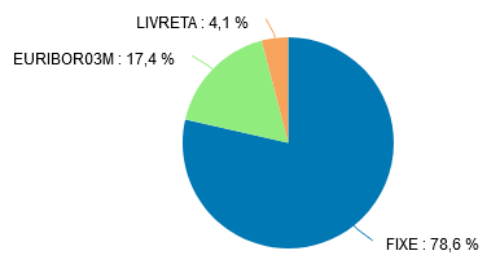
La répartition de notre dette par risque de taux est **équilibrée** :

Types de Taux



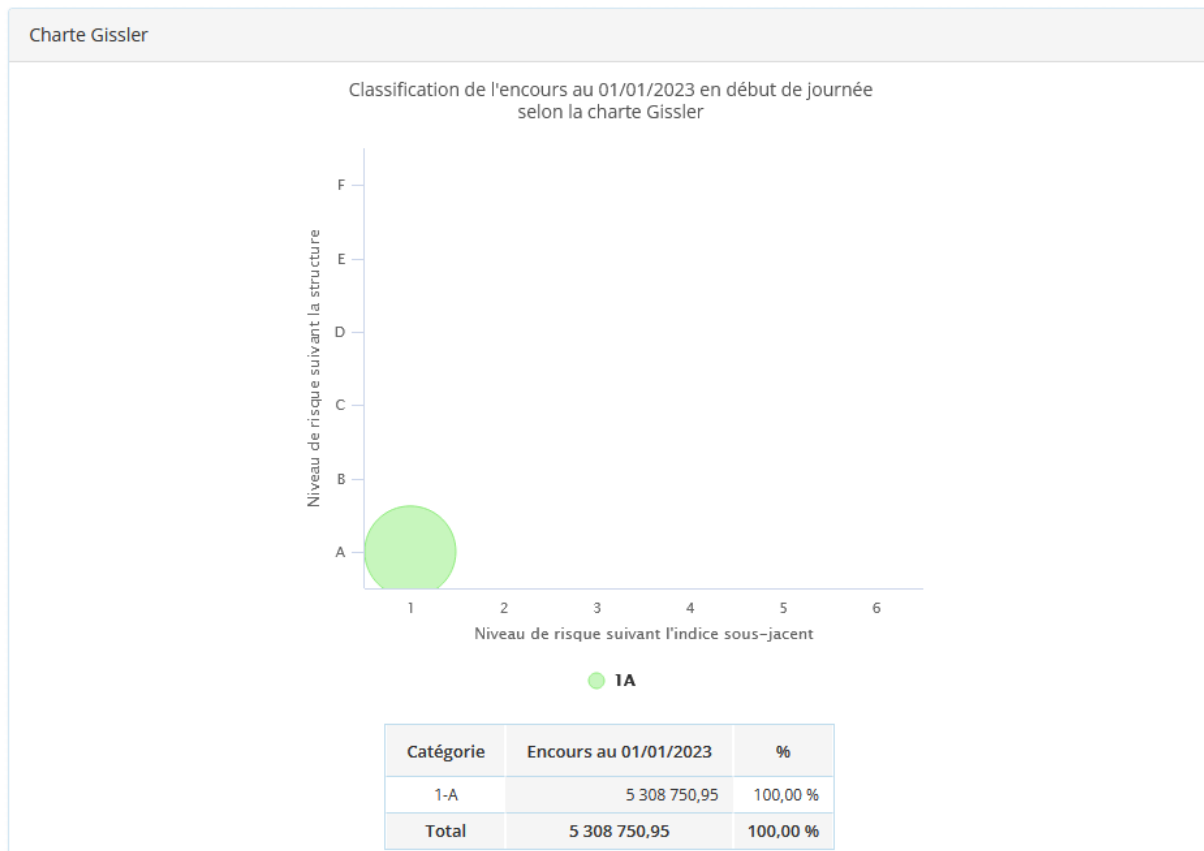
	Taux fixes	Taux variables	Total
Encours	4 170 768,73	1 137 982,22	5 308 750,95

Index de taux

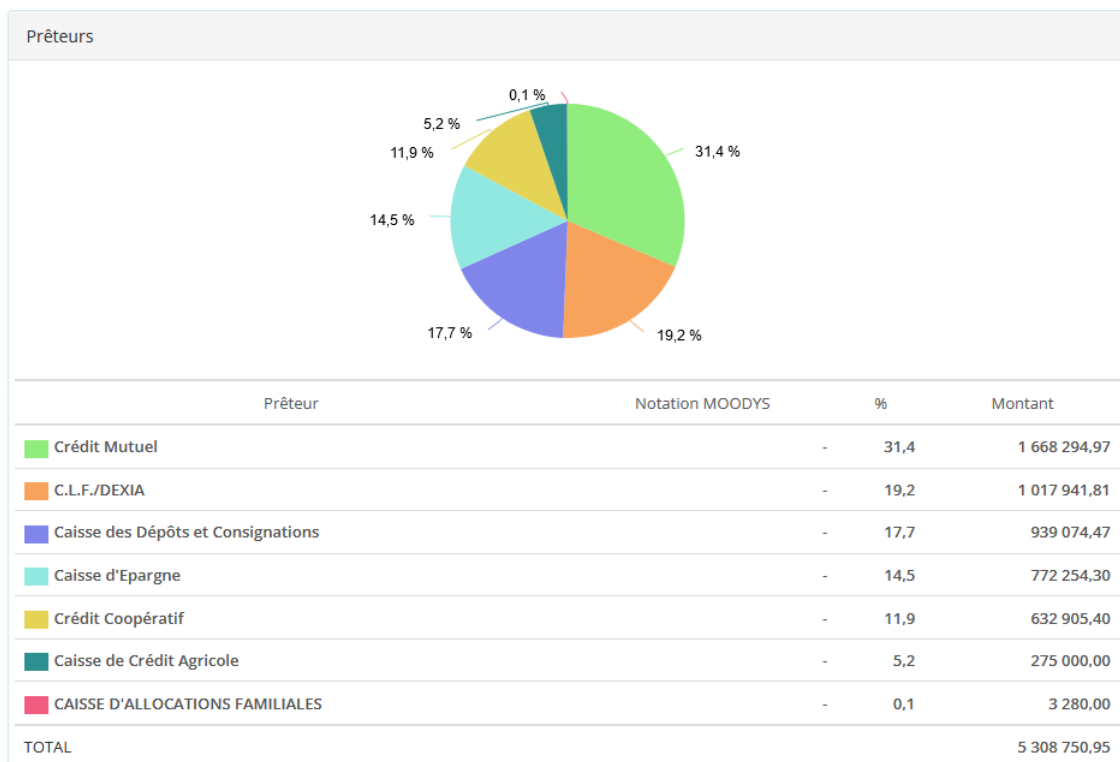


Index	Nb	Encours au 01/01/2023	%	Annuité Capital + Intérêts	%
FIXE	11	4 170 768,73	78,56%	957 385,37	75,86%
EURIBOR03M	3	922 632,16	17,38%	286 273,65	22,68%
LIVRETA	5	215 350,06	4,06%	18 352,50	1,45%
Total	19	5 308 750,95		1 262 011,52	

C'est une dette **simple et sécurisée** selon la charte de bonne conduite.



Notre dette est détenue par une **large diversité** de prêteurs :



VI) La Synthèse du budget 2023

Le budget comprend des opérations réelles et des opérations d'ordre qui correspondent à des écritures comptables internes sans flux financier. Elles sont comptablement **neutres** (dépenses = recettes). On trouve notamment les écritures liées aux amortissements des biens avec la constatation de la dépréciation du bien en dépense de fonctionnement et le dégagement de ressources pour renouveler ce bien en recette d'investissement.

FONCTIONNEMENT			
Dépenses réelles	17 352 432,00	Recettes réelles	18 892 070,16
Dépenses d'ordre entre sections	837 350,00	Recettes d'ordre entre sections	370 354,00
Virement à la section d'investissement	2 070 350,00	Résultat reporté de 2022	997 707,84
20 260 132,00 €		20 260 132,00 €	
INVESTISSEMENT			
Dépenses réelles	8 668 519,17	Recettes réelles	2 932 444,37
Dépenses d'ordre	433 454,00	Recettes d'ordre	900 450,00
Résultat reporté de 2022	274 779,83	Besoin de financement de 2022	2 273 508,63
		Virement de la section de fonctionnement	2 070 350,00
		Emprunt d'équilibre 2023	1 200 000,00
9 376 753,00 €		9 376 753,00 €	

VII) LES RATIOS

INFORMATIONS STATISTIQUES Insee 1 ^{er} janvier 2023	Valeurs
Population totale (municipale et comptée à part)	13 495
Nombre de résidences secondaires (*)	127
Nom de l'EPCI à fiscalité propre auquel la commune adhère : Communauté de Communes de MAYENNE COMMUNAUTÉ	

INFORMATIONS FISCALES - Fiche DGF 2022					
Potentiel fiscal et financier 4 taxes		Valeurs par habitant pour la commune		Moyennes nationales de la strate	
Fiscal	Financier	Fiscal	Financier	Fiscal	Financier
15 914 458	16 616 569	1157,33	1208,39	1068,37	1152,36

INFORMATIONS FINANCIERES - RATIOS		Valeurs Ville de Mayenne	Moyennes nationales de la strate(4)
1	Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie / Population	1 267	1 099
2	Produit des impositions directes (1) / Population	527	594
3	Recettes réelles de fonctionnement / Population	1 400	1 305
4	Dépenses d'équipement brut / Population	394	297
5	Encours de dette / Population	393	829
6	Dotation globale de fonctionnement notifiée (2) / Population	90	170
7	Dépenses de personnel nettes(3) / Dépenses réelles de fonctionnement	51,29%	60,4%
9	Dépenses de fonct. et remboursement de la dette en capital / Recettes (marge d'autofinancement courant)	97,7%	91,0%
10	Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	28,1%	22,8%
11	Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement (taux d'endettement)	28,1%	63,5

(1) Produit des 3 taxes (73111)

(2) DGF notifiée à la date de vote du budget (DGF= dotation forfaitaire+DSU+DSR+DNP)

(3) Dépenses de personnel (012) - mises à disposition (7084)

(4) DGCL les finances des communes 2022- communes de + de 10 000 hab (ratios financiers des communes par strate de population en 2021 page 53)

DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun – salle du Conseil Municipal à 19 h.
Conseillers présents ou représentés	32	
Contre	0	
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023

Assistaient à la séance :

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
 M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
 M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
 M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
 Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
 M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

7 – Finances – Budget primitif 2023 – Budget annexe de l'eau et de l'assainissement – Adoption

M. TALOIS expose :

Le budget annexe de l'eau et de l'assainissement 2023 de la Ville, soumis à votre approbation conformément aux articles L 2312-1 et suivants du code général des collectivités territoriales, est équilibré, après reprise anticipée des résultats 2022 comme suit :

	REPORTS	INSCRIPTIONS NOUVELLES	ENSEMBLE
SECTION D'EXPLOITATION			
DÉPENSES		1 045 500,00	1 045 500,00 €
RÉSULTAT 2022	474 188,07		1 045 500,00 €

RECETTES		571 311,93	
SECTION D'INVESTISSEMENT			
DÉPENSES	731 067,68	1 402 932,00	2 133 999,68 €
RÉSULTAT 2022	213 517,34		2 133 999,68 €
RECETTES	301 769,76	1 618 712,58	

Le contenu du budget vous est présenté dans le rapport détaillé annexé.

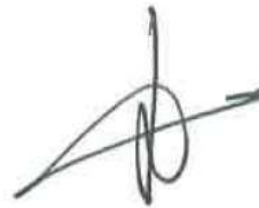
Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, adopte par nature et par chapitre, pour l'exercice 2023, le budget annexe eau et assainissement tel qu'il est présenté.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX



Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET






VILLE de MAYENNE

Budget annexe Eau et Assainissement

Rapport de Présentation

BUDGET PRIMITIF 2023



L'équilibre du budget primitif 2023

Ce budget est voté avec reprise anticipée des résultats de l'exercice 2022, soit une reprise excédentaire en section de fonctionnement de 474 188,07 € (contre + 614 770 € repris au budget 2022) et excédentaire en section d'investissement de 213 517,34 € (contre + 167 786,68 € en 2022).

L'équilibre du budget 2023 s'établit :

- pour la section de fonctionnement à **1 045 500 €** (en diminution de 10% par rapport au BP 2022)
- pour la section d'investissement à **2 133 999,68 €**

FUNCTIONNEMENT

		Dépenses		Recettes	
	27K€	dépenses de personnel		Redevances Eau	200K€
	73,5K€	charges à caractère général			
	350K€	Amortissements		Redevances assainissement	300K€
1 046K€				Loyers	4K€
	16,5K€	Charges financières			
	5K€	Dépenses imprévues		Subventions	23K€
				opérations d'ordre	44K€
	574K€	Autofinancement		Excédent 2022	474K€

INVESTISSEMENT

		Dépenses		Recettes	
	1 178K€	dépenses d'investissement		Autofinancement	574K€
2 134K€	73K€	remboursement de dette		Subventions	329K€
	152K€	dépense d'ordre; dépenses imprévues; avances		recettes d'ordre, avances	400K€
	731K€	Report de crédits 2022		Excédent 2022	530K€
				Report de crédits 2022	301K€

Pré requis :

Le service public de l'eau comme celui de l'assainissement sont qualifiés par la loi « d'industriel et commercial » (art L.2224-11 du Code Général des Collectivités Territoriales). Les services publics industriels et commerciaux (SPIC) sont soumis à un principe d'équilibre strict : le financement de l'activité de ces services est assuré par la redevance perçue auprès de l'usager. Les SPIC doivent être gérés en budget annexe.

Pour la gestion de ces deux services, la Ville a opté pour une délégation de service public au moyen d'un contrat de concession confié à la société VEOLIA EAU. Cette concession a été conclue à compter du 1^{er} janvier 2018 pour une durée de 12 ans via un contrat d'affermage.

Nos deux services sont assujettis à la TVA et sont donc présentés Hors Taxes.

Conformément à la loi NOTRe les compétences eau et assainissement collectif feront l'objet d'un transfert intercommunal au plus tard au 01/01/2026.

Eléments à retenir au titre du budget 2023 :

- ✓ une reprise de résultat de fonctionnement excédentaire 2022 moins favorable à celle reprise au budget précédent (-140 582 €) mais une reprise de résultat d'investissement excédentaire améliorée (+ 45 780 €),
- ✓ une dépense et une recette ponctuelles, propres à l'exercice 2023 liées à la 3^{ème} campagne de recherche et de réduction des rejets de substances dangereuses dans les eaux (dépense de 26 775 € / recette de 21 421 €),
- ✓ Une dépense nouvelle de 500 € annuels pour la contribution au syndicat d'eau du Nord mayenne dans le cadre de sa démarche de gestion et de préservation de la ressource en eau liée au Plan de Gestion de la sécurité sanitaire de l'Eau (PGSSE),
- ✓ un produit issu des surtaxes ajusté au réalisé 2022 sans révision tarifaire au stade du budget primitif. A noter qu'une réflexion est engagée sur la révision de la part collectivité et notamment la suppression de la dégressivité pour la tranche gros consommateur.
- ✓ un autofinancement dégagé par la section de fonctionnement de 573 490 € moins élevé que l'autofinancement dégagé au budget 2022 (715 128 €),
- ✓ un programme de travaux 2023 de 1 177 812 € dont 513 600 € au titre de la réhabilitation du réservoir d'eau potable de Hoche.
- ✓ Un volume budgétaire deux sections confondues de 3 179 500 € en 2023 quasi similaire à 2022 (3 175 734 € en 2022)

La section d'exploitation 2023

La section d'exploitation 2023 enregistre une diminution de budget en lien avec la diminution de l'excédent de reprise (- 140 582€) qui entraîne de facto la diminution de l'autofinancement vers la section d'investissement de 141 638 € par comparaison au budget 2022.

LES RECETTES D'EXPLOITATION 2023 :

RECETTES				
Chap	Intitulé	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023
002	résultat n-1	614 769,90	614 769,90	474 188,07
70	Produits des services	505 402,10	543 424,11	504 284,93
70128	surtaxe eau	220 000,00	225 546,08	200 000,00
70611	surtaxe assainissement	280 000,00	313 670,79	300 000,00
708	loyers relais radiophonie	5 402,10	4 097,24	4 284,93
7087	remboursement de frais		110,00	
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	23 027,00
77	Produits exceptionnels		3 563,17	
042	Opérations d'ordre	44 218,00	44 217,04	44 000,00
	TOTAL R.F.	1 164 390,00	1 205 974,22	1 045 500,00

Les **recettes 2023** s'élèvent à **1 045 500 €** dont 527 312 € de recettes réelles (donnant lieu à encaissement) soit 50% des recettes de fonctionnement 2023 et dont 474 188 € de report d'excédent de fonctionnement 2022 soit 45% des recettes de fonctionnement 2023. A noter qu'au budget 2022 le report excédentaire représentait 53% des recettes de fonctionnement.

- Les deux surtaxes sont attendues à hauteur de 200 000 € pour l'eau et de 300 000 € pour l'assainissement. Le budget 2023 est construit sans révision tarifaire.

Le programme des travaux envisagés pourra être financé par les recettes d'exploitation inscrites sans revalorisation des tarifs supportés par les usagers. Toutefois une étude est en cours.

- Les redevances d'occupation du domaine public par les opérateurs téléphoniques occupant par le biais de leurs antennes les châteaux d'eau sont budgétées pour 4 285 €.

Au titre des recettes de fonctionnement 2023, nous inscrivons également :

- Deux subventions constituant des recettes nouvelles ponctuelles pour financer la 3^{ème} campagne de recherche et de réduction des rejets de substances dangereuses dans les eaux à laquelle est soumise la station d'épuration du halage. Nous attendons à ce titre 13 388 € de l'Agence de l'Eau et 8 033 € du Département.
- La reprise du résultat reporté de 2022 est moins favorable que celle qui avait servi à la construction du budget 2022 avec une diminution de 140 582 € entre le résultat repris au budget 2022 (614 770 €) et celui repris au budget 2023 (474 188 €).

LES DÉPENSES D'EXPLOITATION 2023 :

DEPENSES				
Chap	Intitulé	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023
011	Charges générales	55 500,00	27 136,65	73 410,00
6063	Fournitures petit équipement		366,29	
613	locations	300,00	258,00	300,00
61523	entretiens et réparations	14 200,00	16 335,68	16 500,00
6161	assurances	1 800,00	2 290,47	2 350,00
618	divers	5 600,00	1 188,34	1 200,00
622	rémunération d'intermédiaires	30 000,00		45 760,00
628	divers		4 880,00	5 350,00
635	impôts	3 600,00	1 817,87	1 950,00
012	Charges de personnel	28 000,00	27 074,00	27 100,00
022	Dépenses imprévues	2 900,00		5 000,00
67	Subventions	2 100,00	2 094,18	
66	Charges financières	17 000,00	15 939,66	16 500,00
	SOUS TOTAL Dépenses réelles	105 500,00	72 244,49	122 010,00
042	Amortissements	343 762,00	343 761,08	350 000,00
023	Virement SI	715 128,00		573 490,00
	TOTAL D.F.	1 164 390,00	416 005,57	1 045 500,00

Les **dépenses réelles d'exploitation** sont composées :

- Des charges à caractère général pour **73 410 €** (60 % des dépenses réelles). Les principales dépenses de ce chapitre concernent :
 - o pour 16 500 € l'entretien des poteaux d'incendie et l'auto surveillance de la station d'épuration par le laboratoire d'analyses départemental,
 - o les taxes foncières relatives aux châteaux d'eau pour 1 950 €
 - o un crédit nouveau inscrit pour un total de 35 260 € pour une analyse des micro polluants assainissement par le Laboratoire Départemental, pour la recherche des CVM en eau potable par Véolia et pour des tests à la fumée en assainissement.
 - o Le poste « divers » pour un total de 5 350 € regroupe l'adhésion à l'agence technique départementale de l'eau et de l'assainissement (4 850 €), et la contribution au syndicat d'eau du Nord Mayenne de 500€ annuel pour sa démarche de gestion et préservation de la ressource en eau.
- Des charges de personnel pour **27 100 €** correspondant au remboursement annuel du budget général d'un poste de technicien du bureau d'études à 80% tel que délibéré le 15/12/2016.
- Des dépenses imprévues dans le respect d'un maximum de 7,5% des dépenses réelles de la section sont inscrites à hauteur de **5 000 €** dans le but de faire face à des dépenses exceptionnelles non prévisibles.
- Des charges financières pour **16 500 €** correspondant au paiement des intérêts de la dette (détail des échéances en page 6). Notre encours est constitué de 4 prêts à taux fixe et un prêt indexé sur Euribor, index anticipé à la hausse en 2023.

Les **amortissements 2023** se chiffrent à **350 000 €**, ils correspondent à la constatation comptable de la dépréciation des actifs du budget. Ils sont déterminés selon le plan d'amortissement réel des biens inscrits à l'inventaire.

L'**autofinancement** propre à l'exercice 2023 ressort à **573 490 €** après reprise anticipée du résultat de fonctionnement 2022.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023 : 2 133 999,68 €

RECETTES					
Chap	Intitulé	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	reports 22
001	résultat n-1	167 786,68	167 786,68	213 517,34	
1068	Dotation complémentaire réserve	100 000,00	100 000,00	100 000,00	
1068	Excédent de fct capitalisé			215 780,58	
13	Agence de l'eau	261 601,00			78 988,00
131	Département	383 066,20		307 117,00	222 781,76
131	Mayenne Communauté		38 523,71	22 325,00	
238	Avances sur marchés		3 441,30	30 000,00	
	SOUS TOTAL Recettes d'investissement réelles	744 667,20	141 965,01	888 739,92	301 769,76
021	virement SF	715 128,00		573 490,00	
040	amortissements	343 762,00	343 761,08	350 000,00	
041	opérations patrimoniales	40 000,00	17 206,50	20 000,00	
	TOTAL	1 843 557,20	502 932,59	1 832 229,92	301 769,76
				2 133 999,68 €	

En recettes, on retrouve :

- Le résultat d'investissement excédentaire de 2023 de 213 517 €, niveau amélioré par rapport à celui repris au budget précédent (167 787€),
- La dotation complémentaire issue du résultat de fonctionnement 2022 de 100 000 € pour compléter le financement de la section d'investissement et compenser la baisse du résultat d'investissement de 2022,
- Deux sources de financement externes en provenance du Département avec le fonds départemental d'eau potable et d'assainissement attendu pour 2023 à 307 117 € finançant les travaux programmés à hauteur de 30% de la dépense HT. La seconde source résulte d'un fonds de concours de Mayenne Communauté pour financer les travaux d'extension des réseaux EU et AEP chemin de Grinhard permettant de viabiliser la parcelle restante de la Zone d'Activités de l'Orgerie de compétence Mayenne Communauté.

(cf le détail associé au programme des dépenses d'investissement)

- Le virement de la section d'exploitation, constituant l'autofinancement 2023 pour 573 490 €,
- Les amortissements, contrepartie de la dépense d'ordre de la section d'exploitation de 350 000 €,
- Les reports de crédits en recettes de 301 770 € correspondent aux subventions notifiées du fonds départemental et de l'Agence de l'Eau pour l'autosurveillance de la station d'épuration.

LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2023 :

DEPENSES					
Chap	Intitulé	BP 2022	Réalisé 2022	BP 2023	reports 22
16	Emprunts et dettes	71 500,00	71 127,42	73 000,00	
21	Travaux AEP	82 707,45	48 823,16	144 246,00	116 807,54
21	Travaux EU	1 269 462,83	192 404,74	453 966,00	571 874,41
2313	château d'eau	419 547,00	5 721,54	513 600,00	15 858,24
2315	travaux en cours	63 908,60	48 331,23	66 000,00	26 527,39
238	avances sur travaux		29 370,30	30 000,00	
020	dépenses imprévues	20 000,00		58 120,00	
	SOUS TOTAL Dépenses réelles	1 927 125,88	395 778,39	1 338 932,00	731 067,58
040	subventions d'équipement	44 218,00	44 217,04	44 000,00	
041	opérations patrimoniales	40 000,00	17 206,50	20 000,00	
	TOTAL	2 011 343,88	457 201,93	1 402 932,00	731 067,68
				2 133 999,68 €	

- Les crédits d'investissement 2023 sont proposés à hauteur de **2 133 999,68 €**. Ils comprennent :
- ✓ les opérations d'ordre pour 64 000 €,
 - ✓ des dépenses imprévues pour 58 120 €,
 - ✓ des avances sur travaux pour 30 000 €,
 - ✓ le remboursement du capital de la dette pour 73 000 € selon les échéances d'amortissement suivantes :

Exercice 2023	Contrats			Solde
	N éch	Amortissement	Intérêts	
Janvier	1	23 836,91 €	6 253,96 €	30 090,87 €
Février	2	8 208,73 €	1 329,47 €	9 538,20 €
Mars	2	4 000,00 €	1 107,20 €	5 107,20 €
Avril	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mai	2	8 255,40 €	1 334,67 €	9 590,07 €
Juin	2	4 000,00 €	1 072,60 €	5 072,60 €
Juillet	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Août	2	8 302,45 €	1 390,94 €	9 693,39 €
Septembre	2	4 000,00 €	1 038,00 €	5 038,00 €
Octobre	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Novembre	2	8 349,89 €	1 411,36 €	9 761,25 €
Décembre	2	4 000,00 €	1 003,40 €	5 003,40 €
TOTAL	17	72 953,38 €	15 941,60 €	88 894,98 €

- ✓ les reports de crédits de dépenses engagées (devis signés) sur l'exercice 2022 mais non facturées en 2022 pour 731 067,58 € dont les travaux d'autosurveillance de la station d'épuration du halage, le réaménagement de la collecte EU en amont du Pont Notre Dame, ou encore le renouvellement des réseaux EU et AEP du Chemin de Grinhard.
- ✓ le programme de travaux défini selon le programme des travaux de voirie du budget principal et dans le respect des schémas directeurs en assainissement et eau potable.

On y trouve un projet phare avec la réhabilitation du réservoir Hoche (513 600 € financé à 30% par le Fonds Départemental).

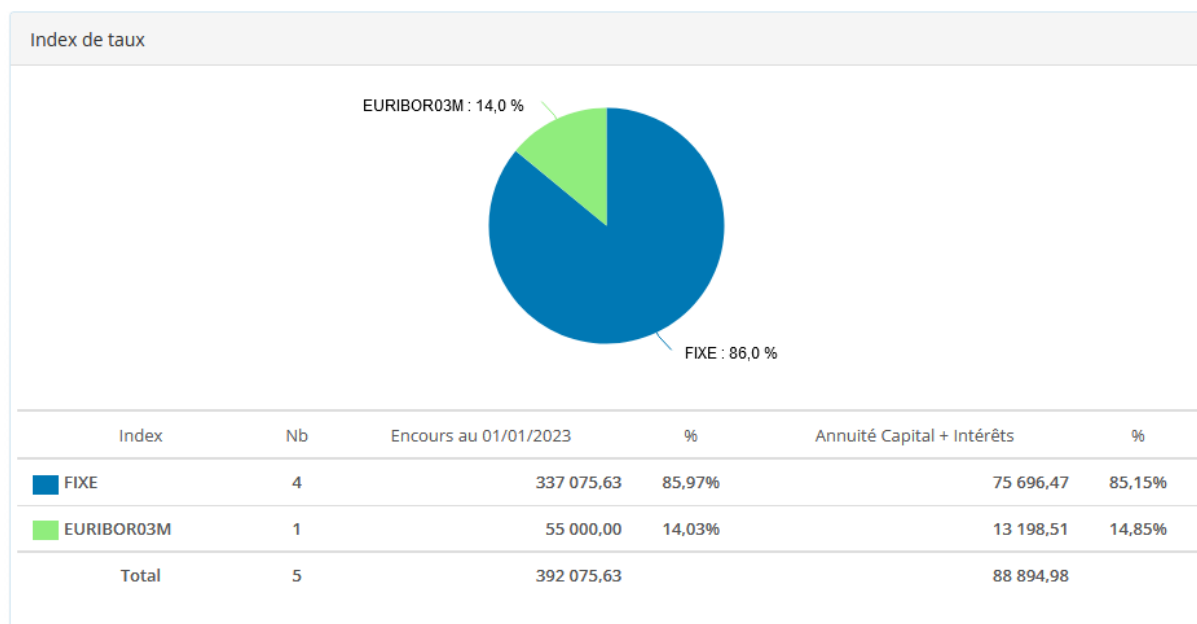
Au total ce programme de travaux pour 2023 s'élève à **1 177 812 €** à partir de la décomposition suivante :

Travaux proposés	Dépenses			Recettes	
	Alimentation Eau Potable	Eaux usées	Total HT	Fonds Départemental	Mayenne Communauté
Renouvellement réseaux BD Jean Jaurès	135 221 €	143 292 €	278 513 €	70 127 €	
Réhabilitation réservoir Hoche	513 600 €		513 600 €	154 080 €	
Réaménagement collecte EU La Poterie Impasse de la Ronceraie		101 724 €	101 724 €	30 517 €	
Réhabilitation chemisage rue de Parigné		87 975 €	87 975 €	26 393 €	
Renouvellement réseau Eaux Usées ZA de l'Orgerie		130 000 €	130 000 €	26 000 €	
Accompagnement de projets (urbanisme, CD53 ...)		20 000 €	20 000 €		
Divers travaux concessionnaire	26 000 €	20 000 €	46 000 €		
Travaux d'extension du réseau d'eaux usées et de renforcement d'eau potable Chemin de Grinhard (ZA de l'Orgerie)			report de crédits 2022		22 325 €
TOTAL	674 821 €	502 991 €	1 177 812 €	329 442 €	

FOCUS SUR LA DETTE :

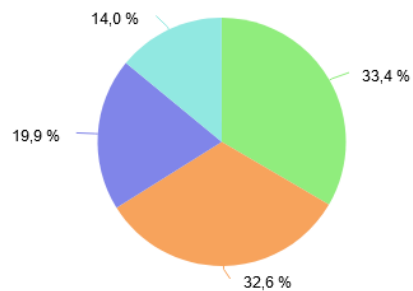
La dette du budget annexe eau et assainissement au 01/01/2023 s'élève à **392 075,63 €**. Elle comprend un encours de 5 prêts et dispose d'un taux moyen de 4,30% (il était de 3,74 % en 2022). Sa durée résiduelle moyenne est de 5 ans et 3 mois.

Présentation par type de risque :



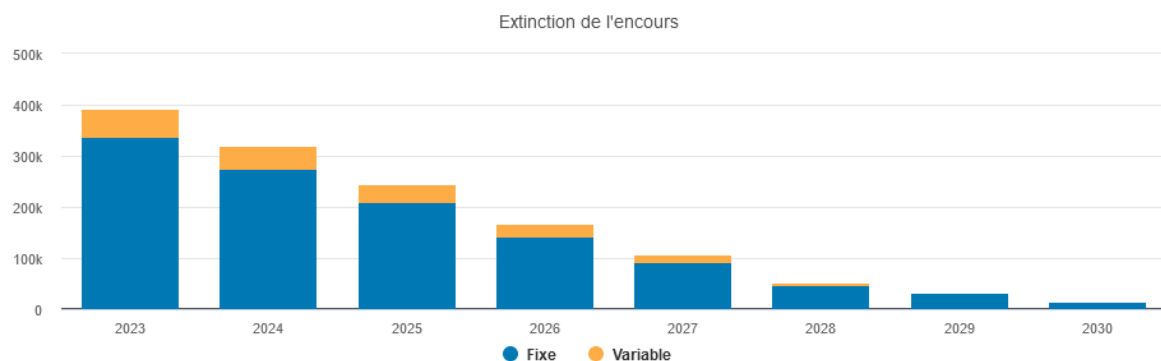
Présentation par prêteur :

Prêteurs



Prêteur	Notation MOODYS	%	Montant
C.L.F./DEXIA	-	33,4	131 110,26
Caisse d'Epargne	-	32,6	128 000,00
Crédit Mutuel	-	19,9	77 965,37
Caisse des Dépôts et Consignations	-	14,0	55 000,00
TOTAL			392 075,63

Présentation du profil d'extinction de la dette :



Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2023	392 075,63	72 953,38	15 941,60	4,30	4,21	88 894,98
2024	319 122,25	74 855,63	13 257,44	4,35	4,33	88 113,07
2025	244 266,62	76 837,45	9 787,14	4,28	4,36	86 624,59
2026	167 429,17	59 708,21	6 602,90	4,20	4,25	66 311,11
2027	107 720,96	54 720,96	4 060,07	3,84	4,09	58 781,03
2028	53 000,00	21 000,00	1 566,83	3,52	3,59	22 566,83
2029	32 000,00	16 000,00	899,60	3,46	3,51	16 899,60
2030	16 000,00	16 000,00	346,00	3,46	3,51	16 346,00

DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

8 – Finances – Budget primitif 2023 – Budget annexe des pompes funèbres – Adoption**M. TALOIS expose :**

Le budget annexe du service des Pompes Funèbres 2023 de la Ville, soumis à votre approbation conformément aux articles L 2312-1 et suivants du code général des collectivités territoriales, est équilibré, après reprise anticipée des résultats 2022 comme suit :

	REPORTS	INSCRIPTIONS NOUVELLES	ENSEMBLE
SECTION D'EXPLOITATION			
DÉPENSES		1 400 000,00	1 400 000 €
RÉSULTAT 2022	654 859,70		1 400 000 €
RECETTES		745 140,30	

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DÉPENSES	30 016,05	763 505,19	793 521,24 €
RÉSULTAT 2022	77 471,24		793 521,24 €
RECETTES	5 000,00	711 050,00	

Le contenu du budget vous est présenté dans le rapport détaillé annexé.

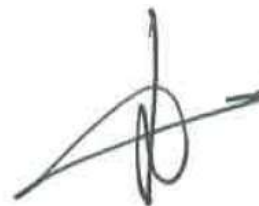
Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, adopte par nature et par chapitre, pour l'exercice 2023, le budget annexe du service des Pompes Funèbres tel qu'il est présenté.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX



Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET





VILLE de MAYENNE

Budget annexe des pompes funèbres

Rapport de Présentation

BUDGET PRIMITIF 2023



L'équilibre du budget primitif 2023

Ce budget 2023 est voté avec reprise anticipée des résultats de l'exercice 2022, soit une reprise excédentaire de 654 860 € (contre un excédent de 564 784 € repris au budget 2022) en section de fonctionnement et excédentaire de 77 471 € (contre un excédent de repris de 34 592 € au budget 2022) en section d'investissement.

L'équilibre du budget 2023 s'établit :

- pour la section de fonctionnement à **1 400 000 €** (en progression de 16 % par rapport au BP 2022)
- pour la section d'investissement à **793 521 €**

FUNCTIONNEMENT

		Dépenses		Recettes		
	244K€	dépenses de personnel		Prestations de pompes funèbres	690K€	
	391K€	charges à caractère général				
1 400K€	22K€	autres dépenses		autres recettes	20K€	1 400K€
	96K€	amortissement				
	32K€	impôts sur les sociétés		op d'ordre stocks	35K€	
	615K€	Autofinancement		Excédent 2022	655K€	

INVESTISSEMENT

		Dépenses		Recettes		
	716K€	dépenses d'investissement		Autofinancement	615K€	
793,5K€				résultat 2022	77,5K€	793,5K€
	12,5K€	remboursement de dette				
	30K€	reports de crédits		reports de crédits	5K€	
	35K€	op d'ordre stocks		amortissement	96K€	

Pré requis :

Le budget pompes funèbres a été créé pour l'activité des pompes funèbres et du funérarium

Pour la gestion de ce service public local, il a été choisi la régie à autonomie financière via un budget annexe. Un budget annexe permet d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par ses seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes.

Ce budget est annexé au budget principal de Mayenne.

Le service des pompes funèbres est considéré comme un SPIC (Service Public Industriel et Commercial). Il entre dans le champ de la concurrence avec des activités privées de même type. Il est soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce budget est assujéti à la TVA. A ce titre, la TVA est récupérée sur les dépenses et fait l'objet d'un décaissement sur les recettes. Les montants votés et réalisés sont donc des montants H.T.

Éléments à retenir au titre du budget 2023 :

- ✓ Des reprises d'excédents antérieurs favorables, de niveaux supérieurs à ceux repris au budget précédent,
- ✓ Des recettes d'exploitation issues de la facturation des prestations en progression (+17%) en raison de l'augmentation de l'activité du service constatée en 2022,
- ✓ Des tarifs 2023 stables,
- ✓ Des dépenses d'exploitation en progression de 7% sous les effets cumulés : de l'inflation (fluides), des clauses de révision de nos contrats, de la hausse des taux d'intérêts),
- ✓ Un budget en progression de 21% toute section confondue (fonctionnement et investissement),
- ✓ Un autofinancement dégagé par la section de fonctionnement 2023 augmenté de 145 050 € par comparaison à celui dégagé au BP 2022.

La section d'exploitation 2023**LES RECETTES D'EXPLOITATION 2023 :**

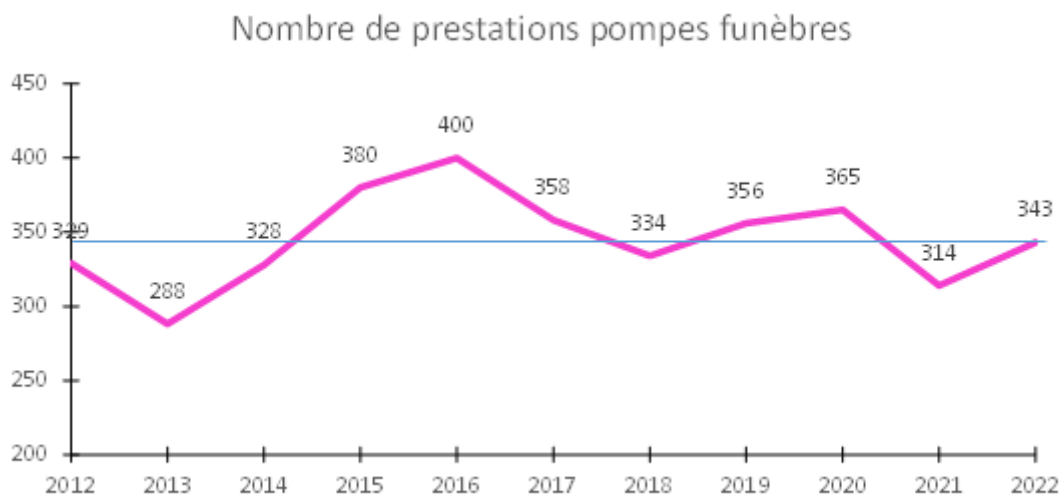
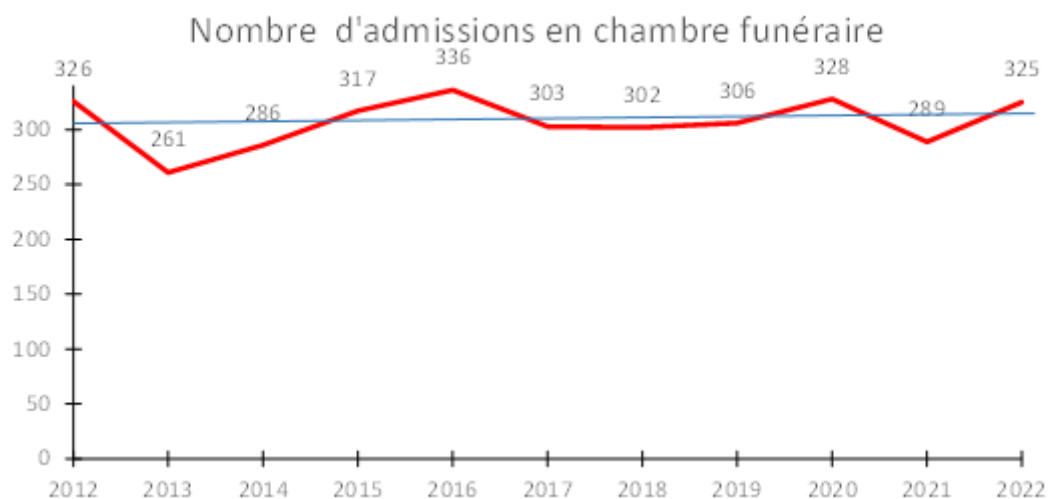
Chap	Intitulé	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Ecart de BP à BP
706	Produits des services	588 000,00	697 058,57	689 924,41	101 924,41
	706 prestations	500 000,00	607 568,94	600 000,00	100 000,00
	7083 locations diverses	88 000,00	89 489,63	89 924,41	1 924,41
75	Produits de gestion courante		523,29	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	13 715,89	12 926,51	13 715,89	0,00
013	honoraires Précom	6 500,00	6 171,20	6 500,00	0,00
	TOTAL Recettes réelles de fonctionnement	608 215,89	716 679,57	710 140,30	101 924,41
042	Opérations d'ordre	35 000,00	19 614,02	35 000,00	0,00
002	Reprise résultat excédentaire n-1	564 784,11	564 784,11	654 859,70	90 075,59
	TOTAL Recettes de fonctionnement	1 208 000,00	1 301 077,70	1 400 000,00	192 000 €

Les **recettes réelles 2023** s'élèvent à **710 140 €** et sont présentées en progression de 17 % par rapport au budget voté en 2022 (+ 101 924 €). Cette progression s'explique par le dynamisme des recettes avec des prestations facturées attendues en 2023 à leur niveau de 2022 soit de 100K€ de plus au regard de la prévision budgétaire 2022.

Elles se composent :

- Du produit issu de la facturation aux familles (pour 690 000 €) se répartissant en :
 - ✓ Les admissions en chambres funéraires pour 89 000 € de recette annuelle attendue,
 - ✓ et les autres prestations au titre des maîtres de cérémonie, des fournitures de cercueils, et les prestations assurées par des intervenants extérieurs (soin de conservation, transports de corps ...) pour un total projeté de 600 000 €.

Ces recettes 2023 sont inscrites comparativement au niveau du réalisé 2022 en lien avec l'activité soutenue du service (pompes funèbres : +9,2% ; funérarium : + 12,5%). L'inscription budgétaire 2023 s'explique par l'effet nombre exclusivement, les tarifs n'ayant pas subi d'augmentation. Le conseil d'exploitation puis le Conseil Municipal ont en effet choisi de suivre la préconisation de la Chambre Régionale de Comptes lors de son dernier contrôle, compte tenu du niveau des excédents.



- La recette des honoraires Précom correspond au reversement des remises accordées pour les insertions des avis de décès (6 500 €).
- La reprise du résultat reporté de 2022 est favorable avec une progression de + 90 075 € entre le résultat repris au budget 2022 (564 784,11 €) et celui repris au budget 2023 (654 859,70 €).

L'effet conjugué du dynamisme de nos recettes issues de nos prestations et du niveau de reprise de l'excédent antérieur entraîne une progression de nos **recettes totales 2023** de 192 000 € par rapport au budget voté en 2022.

LES DÉPENSES D'EXPLOITATION 2023 :

Dépenses					
Chap	Intitulé	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Ecart de BP à BP
011	Charges générales	372 900,00	313 365,24	390 750,00	17 850,00
012	Charges de personnel	238 000,00	236 356,00	243 700,00	5 700,00
65	créances admises en non valeur	7 000,00	1 469,68	7 000,00	0,00
66	Charges financières	1 260,00	1 253,72	3 500,00	2 240,00
67	Charges exceptionnelles	3 000,00	496,16	3 000,00	0,00
68	Provision	4 000,00		4 000,00	0,00
69	Impôts sur les sociétés	11 825,00	11 825,00	32 000,00	20 175,00
022	Dépenses imprévues	4 115,00		5 000,00	
	TOTAL Dépenses réelles de fonctionnement	642 100,00	564 765,80	688 950,00	46 850,00
042	Amortissements	96 000,00	81 452,20	96 000,00	0,00
023	Virement à la section d'invest	469 900,00		615 050,00	145 150,00
	TOTAL D.F.	1 208 000,00	646 218,00	1 400 000,00	192 000 €

Les **dépenses réelles d'exploitation** sont composées :

- ✓ Des charges à caractère général servant en fonctionnement du service comme les dépenses d'électricité, d'achats de produits stockés (cercueils, capitons, urnes ...) de maintenance et l'entretien du bâtiment. On y trouve également toutes les prestations refacturées aux familles (soins de conservation, transports de corps, insertions dans la presse, travaux de marbrerie ...). Ces dépenses fluctuent selon l'activité du service. Elles sont inscrites pour 390 750 € et enregistrent une hausse en raison de l'inflation (et notamment sur les fluides) ou de la révision de nos contrats.
- ✓ Les dépenses de personnel remboursées en fin d'année au budget général pour 243 700 €,
- ✓ Les charges financières relevant des intérêts de la dette sont inscrites pour 3 500 € en 2023 (détail des échéances page 6) dans la mesure où le niveau de l'Euribor (les 2 emprunts sont indexés sur ce taux) va poursuivre sa progression en 2023.
- ✓ Une provision pour dépréciation de 4 000 € est proposée à la demande du comptable pour prendre en compte le risque de non recouvrement des créances antérieures à 2022 sur la base de 25% des créances du budget.
- ✓ D'autres dépenses pour 10 000 € avec 7 000 € pour l'admission en non-valeur de créances demandées par le comptable et 3 000 € de charges exceptionnelles.

- ✓ L'impôt sur les sociétés est réglé sur la base du chiffre d'affaires réalisé en 2022 à partir d'un taux de 25%. Notre imposition 2023 est évaluée à 32 000 € selon les deux critères (CA n-1 et taux) et supportera une régularisation sur les acomptes versés en 2022 compte tenu du chiffre d'affaires 2022.
- ✓ Un crédit de dépenses imprévues de 5 000 €.

Les **amortissements 2023** se chiffrent à 96 000 €, ils correspondent à la constatation comptable de la dépréciation des actifs du budget. Ils sont déterminés selon le plan d'amortissement réel des biens inscrits à l'inventaire.

L'**autofinancement** propre à l'exercice 2023 ressort à 615 050 € après reprise anticipée du résultat de fonctionnement 2022. Pour rappel le virement à la section d'investissement 2022 s'établissait à 469 900 €.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023 :

Recettes					
Chap	Intitulé	BP 2022	CA 2022	BP 2023	REPORTS
001	Reprise résultat antérieur	34 592,61	34 592,61	77 471,24	
021	Virement de la section d'exploitation	469 900,00		615 050,00	
13	Subvention (bonus écologique véhicule)				5 000,00
040	amortissements	96 000,00	81 452,20	96 000,00	
	TOTAL	600 492,61	116 044,81	788 521,24	5 000,00
					793 521,24 €

En recettes, on retrouve :

- Le virement de la section d'exploitation, constituant l'autofinancement 2023 pour 615 050 €,
- Les amortissements, contrepartie de la dépense d'ordre de la section d'exploitation de 96 000 €.
- Le résultat de la section d'investissement de 2022 excédentaire de 77 471,24 €.

Ces recettes d'investissement de **793 521,24 €** (y compris les reports de crédits) permettent de financer les dépenses d'investissement suivantes :

LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2023 :

Dépenses					
Chap	Intitulé	BP 2022	CA 2022	BP 2023	REPORTS
040	stocks	35 000,00	19 614,02	35 000,00	
16	Emprunts et dettes	13 500,00	13 358,29	12 500,00	
20	Frais d'études			12 500,00	
21	Acquisitions	41 550,00	5 601,26	10 450,00	30 016,05
23	Travaux	510 442,61		693 055,19	
	TOTAL	600 492,61	38 573,57	763 505,19	30 016,05
					793 521,24 €

- Les crédits d'investissement nouveaux pour 2023 comprennent :
 - ✓ le remboursement du capital de la dette pour 12 500 € selon les échéances suivantes :

Exercice 2023	Contrats			Solde
	N éch	Amortissement	Intérêts	
Janvier	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Février	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mars	2	3 270,20 €	449,25 €	3 719,45 €
Avril	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mai	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Juin	2	3 050,76 €	701,27 €	3 752,03 €
Juillet	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Août	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Septembre	2	2 964,20 €	810,36 €	3 774,56 €
Octobre	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Novembre	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Décembre	2	2 929,91 €	838,37 €	3 768,28 €
TOTAL	8	12 215,07 €	2 799,25 €	15 014,32 €

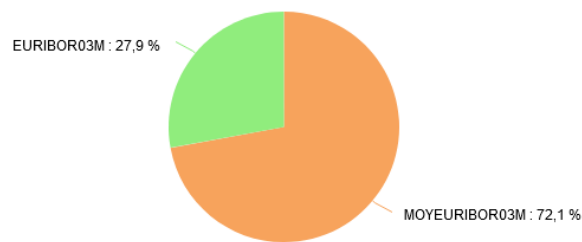
- ✓ des dépenses d'équipement pour 716 K€ comprenant des dépenses :
 - d'acquisitions à hauteur de 10 000 € pour l'achat de mobilier destiné au réaménagement du salon Debussy et de 400 € pour l'acquisition d'une enceinte servant aux cérémonies.
 - de travaux à hauteur 693 055 € dont des travaux de rénovation et d'agrandissement du salon Debussy estimés à 10 600 € et de des travaux de réfection de l'espace de circulation pour 9 400 €.
Le solde du crédit (673 055 €) est inscrit en prévision du financement du programme pluriannuel d'investissement constitué de l'agrandissement du bâtiment administratif d'accueil dont la maîtrise d'œuvre sera assurée en externe.
 - d'études à hauteur de 12 500 € en vue du projet d'agrandissement du bâtiment d'accueil.
- ✓ Le report de crédit 2022 de 30 016 € correspond à une commande 2022 toujours en cours d'un véhicule électrique de marque Toyota affecté au transport des fleurs.

FOCUS SUR LA DETTE :

La dette du budget annexe des pompes funèbres au 01/01/2023 s'élève à 65 840 €. Elle comprend un encours de 2 prêts sur taux variable disposant d'un taux moyen de 4,78% (il était de 1,26% en 2022) à échéances trimestrielles. La durée résiduelle est de 6 ans et 1 mois.

Présentation par type de risque :

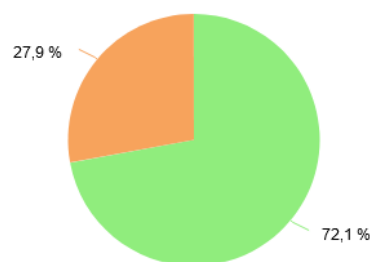
Index de taux



Index	Nb	Encours au 01/01/2023	%	Annuité Capital + Intérêts	%
MOYEURIBOR03M	1	47 473,92	72,11%	7 749,88	51,62%
EURIBOR03M	1	18 366,00	27,89%	7 264,44	48,38%
Total	2	65 839,92		15 014,32	

Présentation par prêteur :

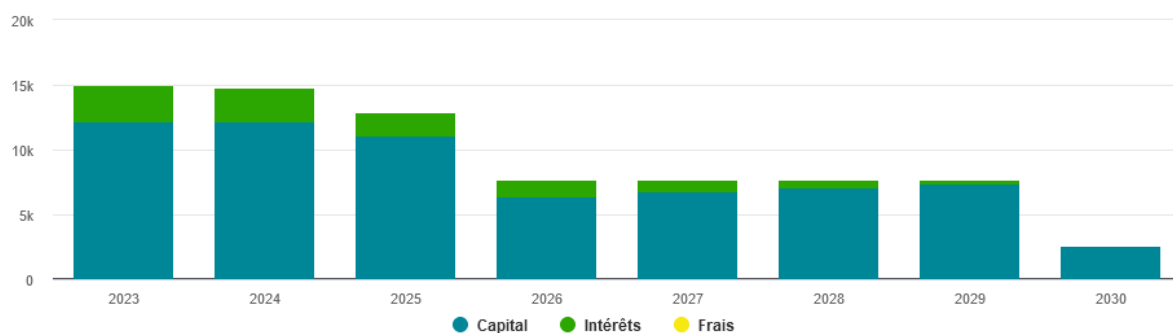
Prêteurs



Prêteur	Notation MOODYS	%	Montant
Crédit Mutuel	-	72,1	47 473,92
Caisse de Crédit Agricole	-	27,9	18 366,00
TOTAL			65 839,92

Profil d'extinction :

Evolution de l'annuité



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

9 – Finances – Budget primitif 2023 – Budget annexe du crématorium – Adoption**M. TALOIS expose :**

Le budget annexe du service du crématorium 2023 de la Ville, soumis à votre approbation conformément aux articles L 2312-1 et suivants du code général des collectivités territoriales, est présenté, après reprise anticipée des résultats 2022 comme suit :

	REPORTS	INSCRIPTIONS NOUVELLES	ENSEMBLE
SECTION D'EXPLOITATION			
DÉPENSES		2 393 300,00	2 393 300,00 €
RÉSULTAT 2022	1 929 319,85		2 393 300,00 €
RECETTES		463 980,15	

SECTION D'INVESTISSEMENT			
DÉPENSES	1 355,50	2 173 208,12	2 174 563,62 €
RÉSULTAT 2022	60 063,62		2 174 563,62 €
RECETTES		2 114 500,00	

Le contenu du budget vous est présenté dans le rapport détaillé annexé.

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, adopte par nature et par chapitre, pour l'exercice 2023, le budget annexe du service du crématorium tel qu'il est présenté.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX



Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET





VILLE de MAYENNE

Budget annexe du crématorium

Rapport de Présentation

BUDGET PRIMITIF 2023



L'équilibre du budget primitif 2023

Ce budget est voté avec reprise anticipée des résultats de l'exercice 2022, soit une reprise excédentaire en section de fonctionnement de 1 929 319,85 € (contre + 1 724 129,07 € repris au budget 2022) et excédentaire en section d'investissement de 60 063,62 € (contre 18 742,71 € repris au budget 2022).

L'équilibre du budget 2023 s'établit :

- pour la section de fonctionnement à **2 393 300 €** (en progression de 13 % par rapport au BP 2022)
- pour la section d'investissement à **2 174 563,62 €**

FONCTIONNEMENT

		Dépenses		Recettes		
	113K€	dépenses de personnel		Prestations de crémation	455K€	
	144K€	charges à caractère général				
2 393K€	21,5K€	autres dépenses		Recettes except.	9K€	2 393K€
	78,5K€	amortissement				
	2 036K€	Autofinancement		Excédent 2022	1 929K€	

INVESTISSEMENT

		Dépenses		Recettes		
		dépenses d'investissement		Autofinancement	2 036K€	
2 174K€	2 139K€					2 174K€
				Excédent 2022	60K€	
	35K€	remboursement de dette		amortissement	78,5K€	

Pré requis :

Le budget crématorium a été créé en 2008, pour l'activité liée aux crémations.

Pour la gestion de ce service public local, il a été choisi la régie à autonomie financière via un budget annexe. Une comptabilité en budget annexe permet d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par ses seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes.

Ce budget 2022 est annexé au budget principal de Mayenne.

Le service du crématorium est considéré comme un SPA (Service Public Administratif). Il n'est ainsi pas soumis à l'impôt sur les sociétés.

Ce budget est assujéti à la TVA. A ce titre, la TVA est récupérée sur les dépenses et fait l'objet d'un décaissement sur les recettes. Les montants votés et réalisés sont donc des montants H.T.

Éléments à retenir au titre du budget 2023 :

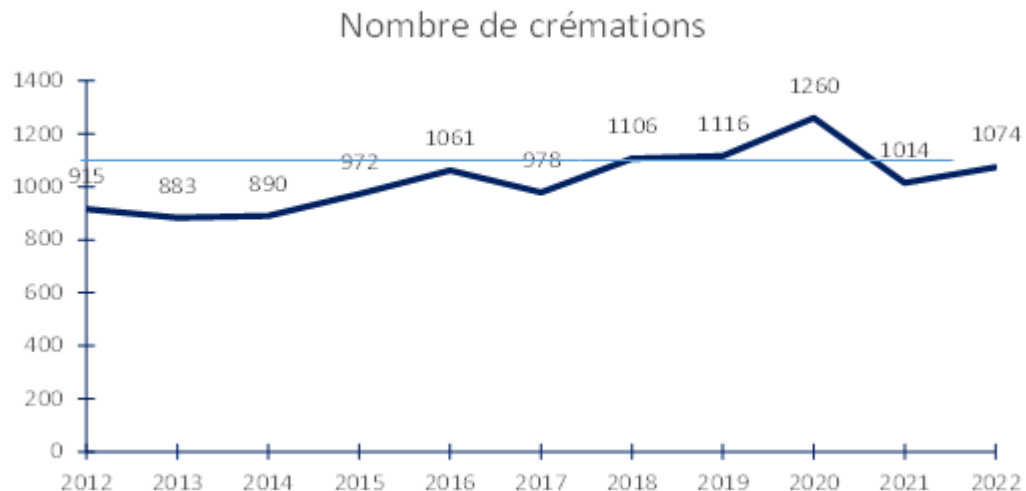
- ✓ Des reprises d'excédents antérieurs favorables, de niveaux supérieurs à ceux repris au budget précédent,
- ✓ Des recettes d'exploitation issues de la facturation des prestations en progression (+20%) avec une inscription conforme au réalisé 2022 en référence avec l'activité du service constatée,
- ✓ Des tarifs 2023 stables,
- ✓ Des dépenses d'exploitation en progression de 12% sous les effets cumulés : de l'inflation (fluides), des clauses de révision de nos contrats, de la hausse des taux d'intérêts (prêt indexé sur Euribor),
- ✓ Un budget en progression de 14% toute section confondue (fonctionnement et investissement),
- ✓ Un autofinancement dégagé par la section de fonctionnement augmenté de 243 496 € par comparaison à celui dégagé au BP 2022.

La section d'exploitation 2023**LES RECETTES D'EXPLOITATION 2023 :**

Chap	Intitulé	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Ecart de BP à BP
706	Produits des services	380 000,00	457 583,40	455 000,00	75 000 €
778	Produits exceptionnels	10 000,93	8 652,48	8 980,15	-1 021 €
	TOTAL Recettes réelles de fonctionnement	390 000,93	466 235,88	463 980,15	73 979 €
002	Reprise excédent N-1	1 724 129,07	1 724 129,07	1 929 319,85	205 191 €
	TOTAL Recettes de fonctionnement	2 114 130,00	2 190 364,95	2 393 300,00	279 170 €

Les **recettes réelles 2023** s'élèvent à **463 980 €**. Elles sont présentées en progression de 73 979 € par rapport au budget voté en 2022 et sont proposées en progression au regard de l'activité du service constatée en 2022 (cf graphe).

- Le produit issu de la facturation des crémations et des dépôts d'urnes est attendu en 2022 pour 455 000 € sur la base d'un prévisionnel annuel de 1000 crémations, sans augmentation tarifaire.



On remarque sur ce graphe l'impact de l'ouverture du crématorium de Laval (2021) qui a restreint notre zone géographique d'influence et qui tend à s'atténuer.

- Les produits exceptionnels relèvent des reprises des métaux à hauteur de 9 000 €.

Les **recettes totales 2023** progressent de 279 000 € par rapport au budget voté en 2022 et de 202 K€ par rapport au réalisé 2022 sous l'effet conjugué du dynamisme de nos recettes issues de nos prestations et du niveau de reprise de l'excédent antérieur.

La reprise du résultat reporté de 2022 est favorable avec une progression de + 205 191 € entre le résultat repris au budget 2022 (1 724 129 €) et celui repris au budget 2023 (1 929 320 €).

LES DÉPENSES D'EXPLOITATION 2023 :

8

Chap	Intitulé	BP 2022	CA 2022	BP 2023	Ecart de BP à BP
011	Charges générales	112 100,00	85 701,07	144 500,00	32 400 €
012	Charges de personnel	100 000,00	99 668,00	112 800,00	12 800 €
022	Dépenses imprévues	11 860,00		12 000,00	140 €
65	Charges diverses	3 000,00	1 821,82	3 000,00	0 €
66	Charges financières	240,00	231,46	2 000,00	1 760 €
67	Charges exceptionnelles	19 926,00	425,00	3 000,00	-16 926 €
68	Provision	1 000,00		1 500,00	500 €
	TOTAL Dépenses réelles de fonctionnement	248 126,00	187 847,35	278 800,00	30 674 €
042	Amortissements	73 500,00	73 197,75	78 500,00	5 000 €
023	Virement à la section d'inv	1 792 504,00		2 036 000,00	243 496 €
	TOTAL Dépenses de fonctionnement	2 114 130,00	261 045,10	2 393 300,00	279 170 €

Les **dépenses réelles d'exploitation 2023** s'élèvent à **278 800 €** sont composées :

- ✓ Des charges à caractère général inscrites pour 144 500 € servant au fonctionnement du service comme les dépenses de gaz, la maintenance du four, la fourniture de réactifs, l'entretien du bâtiment.

- ✓ Les dépenses de personnel remboursées en fin d'année au budget général pour 112 800 €,
- ✓ D'autres dépenses pour 21 500 € dont 12 000 € pour faire face à des dépenses imprévues et 3 000 € de charges exceptionnelles.

Les **amortissements 2023** se chiffrent à 78 500 €, ils correspondent à la constatation comptable de la dépréciation des actifs du budget. Ils sont déterminés selon le plan d'amortissement réel des biens inscrits à l'inventaire.

L'**autofinancement** propre à l'exercice 2023 ressort à 2 036 000 € après reprise anticipée du résultat de fonctionnement 2022.

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023 :

Chap	Intitulé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
021	Virement de la section de fonc.	1 792 504,00		2 036 000,00
1068	Excédents de fct capitalisés	0,00		
001	reprise excédent d'investissement n-1	18 742,71	18 742,71	60 063,62
040	amortissements	73 500,00	73 197,75	78 500,00
	TOTAL	1 884 746,71	91 940,46	2 174 563,62

En recettes, on retrouve :

- Le virement de la section d'exploitation, constituant l'autofinancement 2023 pour 2 036 000 €,
- La reprise de l'excédent d'investissement de l'exercice 2022 de 60 06,62 €,
- Les amortissements, contrepartie de la dépense d'ordre de la section d'exploitation de 78 500 €.

Ces recettes d'investissement de 2 174 563 € permettent de financer les dépenses d'investissement suivantes :

LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2023 :

Chap	Intitulé	BP 2022	CA 2022	BP 2023	REPORTS
16	Emprunts et dettes	32 000,00	31 049,48	35 000,00	
21	Acquisitions	1 852 746,71	827,36	289 000,00	1 355,50
23	Travaux	0,00	0,00	1 849 208,12	
	TOTAL	1 884 746,71	31 876,84	2 173 208,12	1 355,50
				2 174 563,62	

- Les crédits d'investissement nouveaux pour 2023 sont proposés à hauteur de **2 173 208 €**. Ils comprennent :
 - ✓ le remboursement du capital de la dette pour 35 000 € selon les échéances suivantes :

Exercice 2023	Contrats			Solde
	N éch	Amortissement	Intérêts	
Janvier	1	7 920,19 €	237,10 €	8 157,29 €
Février	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mars	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Avril	1	7 984,34 €	375,22 €	8 359,57 €
Mai	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Juin	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Juillet	1	8 049,02 €	477,25 €	8 526,27 €
Août	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Septembre	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Octobre	1	8 114,22 €	471,82 €	8 586,03 €
Novembre	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Décembre	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	4	32 067,77 €	1 561,39 €	33 629,16 €

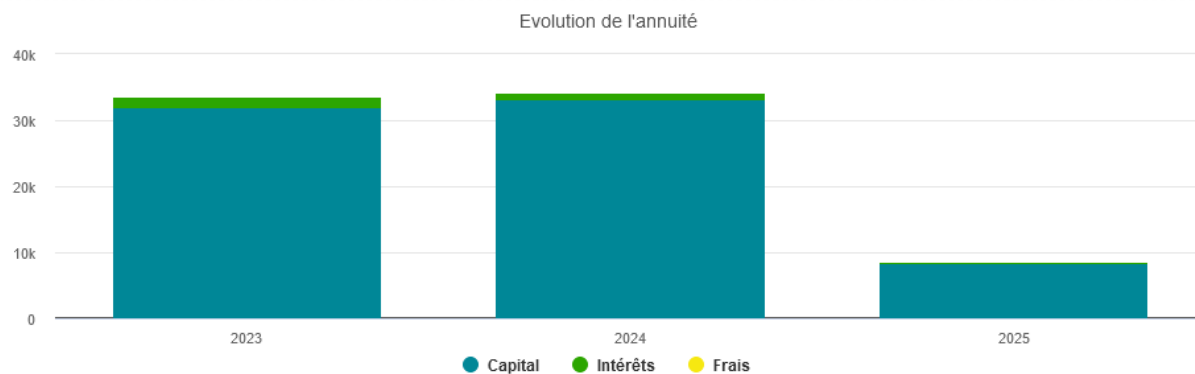
- ✓ des dépenses d'investissement de 39 000 € pour l'acquisition d'une table d'introduction avec parure de tissus à 34 000 €, une autolaveuse à 3 200 €, et un micro supplémentaire pour les cérémonies à 1 550 €.
- ✓ un crédit de 250 000 € des travaux d'aménagement de l'espace extérieur de la salle de cérémonie (travaux paysagers + enrobés).
- ✓ un report de crédit de 1 355,50 € relève d'une commande passée sur l'exercice 2022 pour 2 pupitres.
- ✓ Un crédit de réserve de 1,8M€ est inscrit en vue du financement du PPI.

FOCUS SUR LA DETTE :

La dette du budget annexe crématorium au 01/01/2023 s'élève à **73 633,80 €**. Elle comprend un unique prêt indexé sur Euribor 3Mois contracté auprès du crédit Local de France CLF Dexia à partir d'un échéancier trimestriel. La dernière échéance de cet emprunt de 2004 est programmée au 01/01/2025.

Profil d'extinction :

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2023	73 633,80	32 067,77	1 561,39	3,21	2,84	33 629,16
2024	41 566,03	33 119,45	996,58	3,15	3,42	34 116,03
2025	8 446,57	8 446,57	61,47	2,89	2,92	8 508,04



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERAULT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

10 - Finances – Exercice 2023 – Subvention au CCAS – Attribution**M. TALOIS expose :**

Le CCAS est un établissement public administratif de la Ville, chargé d'animer et de coordonner l'action sociale municipale sur le champ de la solidarité et du maintien à domicile des personnes âgées principalement.

Il exerce l'intégralité de ses compétences en matière d'action sociale générale, telle qu'elle est définie par les articles L123-4 à L 123-9 du code de l'action sociale et des familles, qui précise les attributions de cet établissement public.

En tant qu'établissement autonome rattaché à la Ville, le CCAS dispose de la faculté de définir les modalités techniques d'organisation et d'exercice de ses propres services opérationnels.

Le CCAS reçoit une subvention de la Ville évaluée annuellement afin d'équilibrer son budget de fonctionnement et son budget d'investissement.

Le budget 2023 du CCAS s'équilibre à hauteur de :

- 2 488 545,00 € en section de fonctionnement,
- 37 407,35 € en investissement,

avec une subvention d'équilibre 2023 de la Ville de 595 000 €.

Il est rappelé qu'une avance de 200 000 € a été opérée sur l'exercice en cours conformément à la délibération n°8 du 12 janvier dernier.

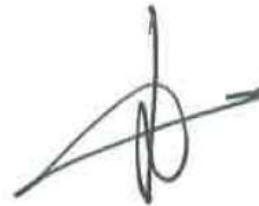
Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, autorise le versement d'une subvention annuelle d'un montant de 595 000 € au CCAS au titre de l'exercice 2023.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX



Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

11 - FINANCES – Budget Primitif 2023 – Subvention de fonctionnement à l'association Les Possibles – Attribution
--

M. TALOIS expose :

Par délibération du conseil municipal n°3 en date du 8 décembre 2022, le Conseil Municipal a autorisé la signature d'une convention d'objectifs et de moyens sur la période 2023-2025 avec l'association Les Possibles déterminant le montant de la subvention annuelle à 352 751,40 €.

Il est rappelé que le conseil municipal a accordé le 12 janvier dernier une avance de 58 000 € sur la subvention 2023 pour les mois de janvier à mars.

Il est proposé un versement mensuel de 32 750 € d'avril à novembre 2023 et de 32 751,40 € en décembre pour atteindre un total annuel de 352 751,40 € conformément à la convention sus-visée.

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, attribue une subvention de fonctionnement à l'association LES POSSIBLES d'un montant de 352 751,40 € au titre de l'exercice 2023.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX



Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun – salle du Conseil Municipal à 19 h.
Conseillers présents ou représentés	32	
Contre	0	
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERAULT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

12 - FINANCES – Budget Primitif 2023 – Subvention de fonctionnement aux associations - Attributions**M. TALOIS expose :**

Il vous est proposé d'attribuer au titre de l'exercice budgétaire 2023 aux associations listées ci-après les subventions suivantes pour un total de 63 442 € :

Libellé tiers	Montant 2023
CEDARD	500,00
MEDAILLES MILITAIRES	117,00
CGT	500,00
CFDT	500,00
MEMORIAL DE LA DEPORTATION	10 000,00
PRÉVENTION ROUTIERE	300,00
CONCILIATEURS JUDICIAIRES	300,00
CIDFF	1 000,00
CHIENS GUIDES	100,00
VICTIMES ET PREVENTIONS PENALES 53	3 250,00
COPAINVILLE	19 000,00
CROIX ROUGE	1 000,00
LES PETITS POTINS	1 660,00
PECHEURS DE CONCOURS 14/07	515,00
JSPA CANOE 14/07	200,00
UNION COMMERCIALE	22 000,00
LIONS CLUB DE MAYENNE	2 500,00
TOTAL	63 442,00 €

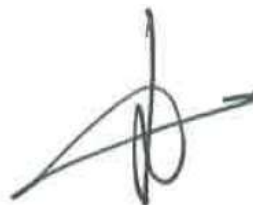
Il est précisé que, conformément au décret n°2001-495 du 06/06/2001, les subventions dont le montant est supérieur à 23 000 € font l'objet d'une convention d'objectifs et de moyens avec l'association qui en bénéficie.

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, attribue une subvention de fonctionnement aux associations listées ci-dessus d'un montant total de 63 442 € au titre de l'exercice 2023.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET


DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	30	
Abstention	2	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

13 - Contrat d'association et conventions avec les écoles privées – Avance sur les participations 2023 de la Ville de Mayenne
M. TALOIS expose :

Un contrat d'association a été signé le 17/11/1997 entre la Ville de Mayenne et les écoles privées. Ce contrat prévoit une participation de la commune pour les élèves domiciliés à Mayenne sur la base du coût annuel par élève déterminé pour les écoles publiques. Chaque année, ce contrat est réévalué en fonction des coûts de fonctionnement par élève scolarisé dans les écoles publiques.

La Ville participe au temps de repas des écoles privées St Martin et Ste Anne-St Joseph de Mayenne depuis 1999 et depuis 2014, la ville participe également au fonctionnement des écoles privées sous contrat dans le cadre de la réforme des rythmes scolaires.

Une remise à plat du contrat d'association et des conventions est en cours en partenariat avec les directeurs et les directrices des établissements privés de Mayenne et les membres du bureau de l'OGEC Don Bosco. En attente de la finalisation du prochain contrat d'association et des prochaines conventions

lors du conseil municipal du mois de mai, il est proposé de verser une avance à l'OGEC Don Bosco à hauteur du quart des montants attribués en 2022.

Pour rappel, en 2022,

- la participation globale due au titre du contrat d'association s'élevait à 237 984.39 €.

Il est proposé de verser à l'OGEC Don Bosco une avance de 59 496.10 € (25 % du montant attribué en 2022) au titre du contrat d'association ;

- La participation pour la restauration était de 58 498.79 € en 2022

Il est proposé de verser à l'OGEC Don Bosco une avance de 14 624.70 € (25 % du montant attribué en 2022) au titre de la participation à la restauration

- La participation pour la réforme des rythmes scolaires était de 39 265 € en 2022

Il est proposé de verser à l'OGEC Don Bosco une avance de 9 816.25 € (25 % du montant attribué en 2022) au titre de la réforme des rythmes scolaires

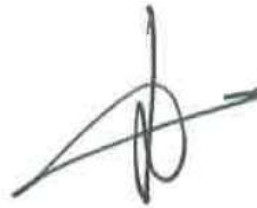
Après délibération, le conseil municipal, à la majorité (M. MOTTAIS n'ayant pas pris part au vote) :

- **autorise le versement desdites**
- **affirme que les crédits budgétaires 2023 correspondants sont inscrits au budget primitif.**

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun – salle du Conseil Municipal à 19 h.
Conseillers présents ou représentés	32	
Contre	0	
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

14 - Finances – budget principal- Exercice 2023 – Admission en non-valeur de produits communaux**M. TALOIS expose :**

Monsieur le Comptable Public nous demande d'éteindre des créances dans le cadre de 3 procédures individuelles de surendettement pour un total de 1 109,20 € sur le budget principal prélevé à l'article c/6542 - créances éteintes – sur l'exercice en cours.

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, autorise l'admission en non-valeur des créances ci-dessus au moyen de la liste annexée pour un montant total de 1 109,20 € sur le budget 2023.

Envoyé en préfecture le 14/04/2023

Reçu en préfecture le 14/04/2023

Publié le

ID : 053-215301474-20230413-CM13042023_14-DE



A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'NL' or similar, written over a horizontal line.

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JPLS' or similar, written over a horizontal line.

DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

15 - Commission de contrôle des listes électorales**M. TALOIS expose :**

La commission de contrôle des listes électorales se réunit deux à quatre fois par an suivant les échéances électorales pour valider les inscriptions et radiations de la liste électorale. La préfecture demande le renouvellement des membres au bout de 3 ans en préconisant le changement pour plus d'impartialité.

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, valide les membres de cette commission comme suit :

- Marie ES SAYEH, Michelle THEVARD et Jeanne LEBOURDAIS
- Francine ANGOT
- Josselin CHOUZY

Envoyé en préfecture le 14/04/2023

Reçu en préfecture le 14/04/2023

Publié le

ID : 053-215301474-20230413-CM13042023_15-DE



A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'NL' or similar, written over a horizontal line.

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JPLS' or similar, written over a horizontal line.

DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

16 - Eau et Assainissement – Tarifs « Part collectivité » 2023**M. MARIOTON expose :**

Par délibération du 14 décembre 2017, il a été instauré, dans le cadre du nouveau contrat de concession, une dégressivité applicable sur les surtaxes eau potable et assainissement de 50% pour les consommations de 0 à 30 m³ et de 90% pour les consommations > à 6 000 m³.

Dans la mesure où le niveau de nos recettes issues des surtaxes est resté stable depuis la mise en place de cette dégressivité, il a été décidé par les délibérations du 22 novembre 2018, du 21 novembre 2019 puis du 7 avril 2022 de maintenir les tarifs à leurs niveaux de 2018.

En 2022 les tarifs étaient fixés ainsi :

SURTAXE EAU POTABLE	A compter de 2022
Part fixe annuelle (sur abonnement)	1,78 €
Part variable suivant la consommation :	

De 0 à 30 m ³	0,0856 €
De 31 à 6 000 m ³	0,1712 €
A partir de 6 001 m ³	0,1540 €
SURTAXE ASSAINISSEMENT	A compter de 2022
Rejets normaux :	
Part fixe annuelle (sur abonnement)	1,86 €
Part variable suivant la consommation :	
De 0 à 30 m ³	0,2254 €
De 31 à 6 000 m ³	0,4508 €
A partir de 6 001 m ³	0,4058 €
Traitement des graisses et matières de vidanges :	
Part variable suivant les rejets (le m ³)	1,53 €

La dégressivité sur la 1^{ère} tranche correspond à un tarif social qui permet de réduire le prix de l'eau pour l'ensemble des usagers et celle de la 3^{ème} tranche permet de réduire le coût du m³ d'eau pour les gros consommateurs. En raison de la situation précaire de la ressource en eau et dans l'objectif d'inciter à la réduction des consommations, il est proposé de supprimer la dégressivité sur la 3^{ème} tranche voire de mettre en place une progressivité.

Par conséquent, à compter du 1^{er} juillet 2023, les tarifs seront fixés ainsi :

SURTAXE EAU POTABLE	A compter du 1^{er} juillet 2023
Part fixe annuelle (sur abonnement)	1,78 €
Part variable suivant la consommation :	
De 0 à 30 m ³	0,0856 €
De 31 à 6 000 m ³	0,1712 €
A partir de 6 001 m ³	0,1712 €
SURTAXE ASSAINISSEMENT	A compter du 1^{er} juillet 2023
Rejets normaux :	
Part fixe annuelle (sur abonnement)	1,86 €
Part variable suivant la consommation :	
De 0 à 30 m ³	0,2254 €
De 31 à 6 000 m ³	0,4508 €
A partir de 6 001 m ³	0,4508 €
Traitement des graisses et matières de vidanges :	
Part variable suivant les rejets (le m ³)	1,53 €

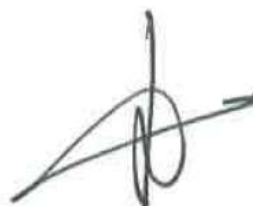
Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité :

- **fixe les tarifs des surtaxes eau potable et assainissement à compter du 1^{er} juillet 2023 comme ci-dessus exposé,**
- **engage une réflexion sur l'instauration d'une tarification progressive des surtaxes eau potable et assainissement.**

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET


DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	24	
Abstention	8	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

17 - Restaurant municipal – Tarifs au 1^{er} mai 2023**M. PAILLASSE expose :**

Vu l'avis favorable de la Commission affaires scolaires, éducation et restauration du 8 février 2023 et du groupe majoritaire du 28 février 2023, il est proposé au Conseil Municipal d'actualiser les tarifs et de les appliquer à compter du 1^{er} Mai 2023 :

Le bilan 2022 et les calculs de coûts de service de la restauration municipale en fonction du type de repas, font apparaître des prix de revient qui ont sensiblement augmenté en 2022 avec la hausse des denrées de 9,2 %, des fluides 9 % et également des charges de personnel (augmentation du point d'indice de 3.5%). Le nombre de repas produit par le restaurant est de 196 862 pour un budget global de la restauration de 1 263 865 € incluant toutes les charges y compris la livraison, le service dans les écoles, le suivi administratif et la facturation.

Sur ces 196 862 repas, 75 % des repas réalisés l'ont été à l'attention des enfants : 68 % de repas fabriqués pour la restauration scolaire et 7 % pour les accueils de loisirs.

Près de 50 000 repas sont réalisés pour des adultes : le portage de repas aux personnes âgées sur Mayenne et quelques communes proches.

Le prix de revient moyen d'un repas en 2022 est de 6,42 € tout type de repas.

Le prix de revient moyen d'un repas en restauration scolaire est en moyenne de 7 € livré, servi.

Le déficit devant être maîtrisé à un niveau raisonnable, nous avons voulu travailler sur plusieurs axes afin de limiter l'impact de ces augmentations par :

- . La politique tarifaire de la restauration scolaire
- . La politique tarifaire adultes et autres tarifs
- . La mise en place de conventions de partenariat

Sachant que les tarifs sociaux au quotient avaient été votés et appliqués à compter d'avril 2021 et qu'il n'y a pas eu d'actualisation des tarifs en 2022, nous avons travaillé à une augmentation des tarifs en tenant compte :

- de la nature des repas
- de la nature et l'origine des tiers pour lesquels chaque type de prestations est réalisé
 - repas enfants livrés servis
 - repas adultes livrés servis
 - repas enfants non livrés non servis réalisés pour d'autres communes
 - repas à l'attention de la résidence autonomie, à l'attention des personnes âgées pour le CCAS, l'ADMR ou des communes extérieures.

Proposition de tarifs pour la restauration scolaire :

La collectivité souhaite accentuer sa politique sociale en matière de restauration et permettre à l'ensemble des enfants de Mayenne d'avoir accès à des repas de qualité, et ce, à des tarifs adaptés aux moyens financiers des familles. C'est pourquoi, une nouvelle proposition tarifaire tenant compte de manière plus précise des revenus de chacun, avec plus de tranches de quotients, a été travaillée en commissions et en groupe majoritaire. Cette politique tarifaire a pour objectifs :

- D'éviter les effets de seuil
- De rendre la tarification plus juste en passant de 8 à 22 tranches de quotients familiaux, afin d'être au plus près des revenus des foyers,
- De prévoir deux tarifs hors Mayenne avec et sans service à table.
- De s'approcher le plus possible d'un système de participation basé sur un « taux d'effort » en fonction des revenus, comme cela peut être le cas pour les tarifs en crèche
- De contenir le déficit supplémentaire entre 2021 et 2023 estimé à 90 000€ lié principalement à la hausse des matières premières, des salaires et des énergies.
- De maintenir la qualité de nos repas, conformément aux obligations de la loi « EGALIM » et à nos engagements au travers de notre « Charte alimentaire »
- De contribuer financièrement pour toutes les familles mayennaises de manière proportionnée à la restauration scolaire des enfants.

Les tarifs proposés, en fonction des quotients, s'échelonnent de 1.55 € à 6.40 € le repas, soit de 31€ à 128 € pour 20 repas.

Pour les enfants hors commune, le prix du repas sera facturé à hauteur de 5,43 € livré et sans le service et 7 € lorsque le service à table est assuré ce qui est malgré tout inférieur au coût de production avec livraison et service à table qui est de 7,08 €.

Ville de MAYENNE

Grille tarifs de restauration scolaire

à compter du 1er mai 2023

Catégories	Tranches Quotient Familial	de Tarifs au 1er mai 2023
------------	-------------------------------	---------------------------------

au 1er janvier 2023		
1	QF < 300	1,55 €
2	301 ≤ QF < 400	1,60 €
3	401 ≤ QF < 500	1,75 €
4	501 ≤ QF < 600	1,90 €
5	601 ≤ QF < 700	2,10 €
6	701 ≤ QF < 800	2,40 €
7	801 ≤ QF < 900	2,70 €
8	901 ≤ QF < 1000	3,00 €
9	1001 ≤ QF < 1100	3,35 €
10	1101 ≤ QF < 1200	3,70 €
11	1201 ≤ QF < 1300	4,00 €
12	1301 ≤ QF < 1400	4,30 €
13	1401 ≤ QF < 1500	4,60 €
14	1501 ≤ QF < 1600	4,90 €
15	1601 ≤ QF < 1700	5,20 €
16	1701 ≤ QF < 1800	5,50 €
17	1801 ≤ QF < 1900	5,80 €
18	1901 ≤ QF < 2000	6,10 €
19	2001 ≤ QF < 2100	6,40 €
20	2101 ≤ QF < 2200	6,40 €
21	2201 ≤ QF < 2300	6,40 €
22	2301 et +	6,40 €
23	Hors ville de Mayenne Livré non sans service	5,43 €
24	Hors ville de Mayenne avec service	7,00 €

Le quotient familial pris en compte sera celui connu au mois de janvier de l'année en cours ou pourra être actualisé en fonction des données communiquées par la CAF.

Il vous est proposé de valider la grille tarifaire ci-dessus et d'appliquer ces nouveaux tarifs à compter du 1^{er} mai 2023

Proposition de tarifs adultes, prestations pour des tiers et autres tarifs :

Le prix moyen d'un repas tous types de repas confondus est de 6,42 € en 2022.

Il est estimé à 6,61 € en 2023 sur la base d'une augmentation de 3% des charges en 2023.

TARIFS RESTAURATION à compter du 1 ^{er} mai 2023 : Tarifs adultes, prestations pour des tiers et autres tarifs				
REPAS	Tarifs 2021	Prix de revient réel coût par	Au réel du coût repas prix de	

	A compter du 1 ^{er} avril 2021 (pas d'augmentation En 2022)	type de repas en 2022	revient en 2022 + 3% d'augmentation	
Apprentis et jeunes travailleurs (ressources inférieures au SMIC) non livré	4,11 €	5,08 €	5,23 €	
Personnel déjeunant sur le lieu de travail (crèche, cantine, écoles) livré	2,83 €	6,42 €	6,61 €	
Personnel des autres services municipaux et enseignants (prix de revient moyen tous repas an)	6,25 €	6,42 €	6,61 €	
Autres repas (stages etc..) complet*	8,20 €	8,25 €	8,45 €	
Repas adultes non livrés ou pris au restaurant dans le cadre d'une prestation de service proposé à un organisme social (type ADMR) ou collectivités (prix moyen tous repas an)	6,25 €	6,42 €	6,61 €	
Repas scolaires et enfants non livrés ou pris au restaurant dans le cadre d'une prestation de service proposée à une collectivité Avec livraison sur Mayenne (nouveau)	4,80 €	5,08 €	5,23 € ** 5,43 €	
Repas adultes non livrés ou pris au restaurant dans le cadre d'une prestation de service proposée au CCAS de la ville de Mayenne (portage à domicile: liaison froide avec barquettes)	5,17 €	5,30 €	5,46 €	
Repas adultes non livrés ou pris au restaurant dans le cadre d'une prestation de service au CCAS de la Ville de Mayenne (Résidence Autonomie repas simple ou avec double choix de menu)	4,78 €	5,30 €	5,04 € simple ou avec double choix menu 5,46 €	
Tarif enfants de passage dans le cadre des cirques en résidence sur Mayenne	Ticket 1,50 €	Ticket 1,50 €	Ticket 1,50	

*Entrée plat salade fromage dessert café pain boisson +service à l'assiette ** Tarif se substitue au chèque déjeuner

Il convient aussi d'augmenter les tarifs des repas à l'attention des personnels devant déjeuner sur leur lieu de travail (ATSEM, agents de la crèche en journée continue..)

Les tarifs des repas à l'attention des personnes âgées ont été calculés au plus juste. Ils sont facturés globalement au CCAS qui ensuite facture individuellement aux usagers, en y ajoutant le prix de la livraison à domicile réalisée par ses soins

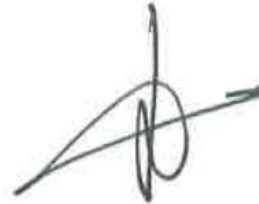
Les tarifs des repas non livrés réalisés pour les communes extérieures sont proposés au tarif de 5,23 € l'unité. Ils ont été calculés au réel 2022 majorés de 3%. Cette prestation devra faire l'objet de conventions. Un bilan sera réalisé en N+1 permettant d'ajuster au réel pour les communes concernées, si besoin, la différence entre le coût prévisionnel d'un repas et le prix de revient réel.

Après délibération, le conseil municipal, à la majorité (MM. MOTTAIS, FAUCON et CHOUZY et Mmes JONES et ANGOT s'étant abstenus), valide ces tarifs du restaurant municipal à compter du 1^{er} mai 2023.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

18 - Convention avec les communes extérieures, le CCAS et Mayenne Communauté**M. PAILLASSE expose :**

Actuellement, la ville de Mayenne fournit des repas aux communes de Parigné sur Braye, St Fraimbault et la Haie Traversaine ainsi qu'au CCAS et la résidence autonomie de Mayenne, l'ADMR de Moulay, Mayenne Communauté pour l'ALSH « ados com » Ces repas sont pris directement au restaurant municipal, livrés pour « ados com ».

Elle fournit et livre aussi des repas à des associations, l'association IME pour des adolescents en structure d'accueil sur Mayenne et le Judo club dans le cadre de stages.

Ces repas sont facturés sous forme de prestations. Dans la mesure où ces repas sont fournis de manière régulière et afin de respecter la réglementation en vigueur, il convient de facturer ces repas au coût réel et de passer des conventions avec ces communes, institutions et associations.

La question des coopérations et des mutualisations entre les communes du territoire est actuellement un enjeu et des réflexions sont engagées sur la nécessaire continuité de service public autour de la restauration et la nécessité d'assurer un maillage du territoire et un partage des risques.

En attendant l'issue de ces coopérations, il convient de signer des conventions pour fixer les conditions de cette prestation. Il est proposé que ces conventions apportent des garanties à la Ville de Mayenne, prévoient si besoin un ajustement de la participation des collectivités en fin d'exercice, et qu'elles proposent une participation minimum aux charges fixes en cas de pandémie (communes partenaires, CCAS, Mayenne Communauté...), la Ville ne pouvant financer la restauration ou une part du prix de la restauration de tiers extérieurs sauf à délibérer dans ce sens, les prestations seront prévues au prix réel.

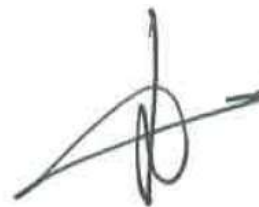
Le prix des repas non livrés aux communes ou organismes extérieurs sera calculé au prix réel de l'année N-1 (éventuellement majoré en fonction de l'inflation augurée pour l'année N). Un bilan sera réalisé en N+1 permettant d'ajuster au réel pour les communes ou organismes concernés, si besoin, la différence entre le coût prévisionnel d'un repas et le prix de revient réel.

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, autorise M. le Maire à signer ces conventions intitulées « Convention de coopération et de prestation de service de repas ». Ces conventions seront proposées pour 1 an avec effet à compter du 1^{er} mai 2023, avec tacite reconduction.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

19 - Convention avec la commune de Parigné sur Braye**M. PAILLASSE expose :**

La commune de Parigné n'ayant pas d'école, la ville de Mayenne fournit et sert des repas aux enfants de Parigné sur Braye scolarisés dans les écoles de Mayenne.

Afin de faire bénéficier les familles de Parigné sur Braye des tarifs sociaux et rester dans le cadre réglementaire puisque la ville de Mayenne n'a pas à faire profiter une commune extérieure de sa politique sociale, il est proposé que les élèves de Parigné scolarisés dans les écoles de Mayenne bénéficient des tarifs adossés aux quotients familiaux comme les autres élèves et que la commune de Parigné sur Braye prenne à sa charge la différence entre le tarif facturé aux familles et le coût réel du repas livré, servi, à savoir 7.00 €.

Afin de respecter le cadre réglementaire, il convient d'établir une convention entre la ville de Mayenne et la Commune de Parigné sur Braye. Cette convention vise à apporter des garanties à la Ville de Mayenne, prévoit si besoin un ajustement de la participation des collectivités en fin d'exercice, et propose une

participation minimum aux charges fixes en cas de pandémie, la Ville ne pouvant financer la restauration ou une part du prix de la restauration de tiers extérieurs sauf à délibérer dans ce sens, les prestations seront prévues au prix réel.

Un bilan sera réalisé en N+1 permettant d'ajuster au réel, si besoin, la différence entre le coût prévisionnel d'un repas et le prix de revient réel.

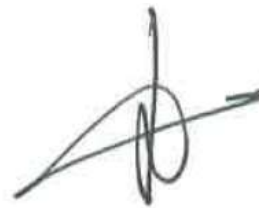
Il est proposé que cet accord entre les communes de Mayenne et de Parigné fasse l'objet d'une convention qui prendra effet le 1^{er} mai 2023 pour une durée de 3 ans (30/04/2026).

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, autorise M. le Maire à signer la convention de coopération et de prestation de service de restauration entre la commune de Mayenne et la commune de Parigné / Braye pour la période du 1^{er} mai 2023 au 1^{er} avril 2026.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

20 - Tarifs ALSH**Mme LEFOULON expose :**

Le travail d'analyse des coûts de service a permis de faire apparaître le reste à charge 2022 par structures d'accueil. Ce coût a été calculé en faisant un prorata lié à l'utilisation temporelle ou aux missions sur les éléments suivant :

- bâtiments – écoles ou bâtiment châteliers
- personnel
- administratif de la direction (secrétariat, facturation, logiciel, ...)
- moyens pédagogiques

Coût de service 2022

- ALSH sur le site des Châteliers (courte échelle et planet'mômes) : 34,61 €/journée enfant
- ALSH périscolaires – matin et soir : 7,04 €/ heure enfants
- ALSH TAP : 6,03 €/ heure enfant.

Après la prise en compte des aides de la CAF (prévision 2022 sur l'ensemble des ALSH : 126 155,68 €) ou de l'Etat (pour les TAP : 26 150 €): le reste à charge à répartir entre les familles et la commune est le suivant :

- ALSH sur le site des Châteliers (courte échelle et planet'momes) : 29,48 € /journée enfant
- ALSH périscolaires – matin et soir : 6.35 €/ heure enfants
- ALSH TAP : 5.29 €/ heure enfant.

Les regroupements d'écoles auront un impact sur les coûts des ALSH périscolaires et TAP en diminuant la part des charges fixes des bâtiments ainsi qu'un impact sur l'organisation du temps de travail des agents

Au regard de ces coûts, la commission enfance du 9 mars 2023 propose les tarifs suivants avec pour principes de base :

1. Avoir un découpage par tranches du quotient familial identique à celui de la restauration municipale (la volonté étant de lier les tarifs à un taux d'effort des familles, dans un souci de plus grande équité)
2. Découper les tarifs des ALSH avec d'un côté le repas et de l'autre une part ALSH

Pour information équivalence salaire et quotients Familiaux



Equivalence entre Quotients Familiaux (QF) Caf et ressources mensuelles

Quotient Familial Caf	Ressources Mensuelles en €					
	1 enfant (2,5 parts)	2 enfants (3 parts)	3 enfants (4 parts)	4 enfants (4,5 parts)	5 enfants (5 parts)	6 enfants (5,5 parts)
70	175,00 €	210,00 €	280,00 €	315,00 €	350,00 €	385,00 €
100	250,00 €	300,00 €	400,00 €	450,00 €	500,00 €	550,00 €
150	375,00 €	450,00 €	600,00 €	675,00 €	750,00 €	825,00 €
200	500,00 €	600,00 €	800,00 €	900,00 €	1 000,00 €	1 100,00 €
250	625,00 €	750,00 €	1 000,00 €	1 125,00 €	1 250,00 €	1 375,00 €
300	750,00 €	900,00 €	1 200,00 €	1 350,00 €	1 500,00 €	1 650,00 €
350	875,00 €	1 050,00 €	1 400,00 €	1 575,00 €	1 750,00 €	1 925,00 €
400	1 000,00 €	1 200,00 €	1 600,00 €	1 800,00 €	2 000,00 €	2 200,00 €
450	1 125,00 €	1 350,00 €	1 800,00 €	2 025,00 €	2 250,00 €	2 475,00 €
500	1 250,00 €	1 500,00 €	2 000,00 €	2 250,00 €	2 500,00 €	2 750,00 €
550	1 375,00 €	1 650,00 €	2 200,00 €	2 475,00 €	2 750,00 €	3 025,00 €
600	1 500,00 €	1 800,00 €	2 400,00 €	2 700,00 €	3 000,00 €	3 300,00 €
650	1 625,00 €	1 950,00 €	2 600,00 €	2 925,00 €	3 250,00 €	3 575,00 €
700	1 750,00 €	2 100,00 €	2 800,00 €	3 150,00 €	3 500,00 €	3 850,00 €
750	1 875,00 €	2 250,00 €	3 000,00 €	3 375,00 €	3 750,00 €	4 125,00 €
800	2 000,00 €	2 400,00 €	3 200,00 €	3 600,00 €	4 000,00 €	4 400,00 €
850	2 125,00 €	2 550,00 €	3 400,00 €	3 825,00 €	4 250,00 €	4 675,00 €
900	2 250,00 €	2 700,00 €	3 600,00 €	4 050,00 €	4 500,00 €	4 950,00 €
950	2 375,00 €	2 850,00 €	3 800,00 €	4 275,00 €	4 750,00 €	5 225,00 €
1000	2 500,00 €	3 000,00 €	4 000,00 €	4 500,00 €	5 000,00 €	5 500,00 €
1050	2 625,00 €	3 150,00 €	4 200,00 €	4 725,00 €	5 250,00 €	5 775,00 €
1100	2 750,00 €	3 300,00 €	4 400,00 €	4 950,00 €	5 500,00 €	6 050,00 €
1150	2 875,00 €	3 450,00 €	4 600,00 €	5 175,00 €	5 750,00 €	6 325,00 €
1200	3 000,00 €	3 600,00 €	4 800,00 €	5 400,00 €	6 000,00 €	6 600,00 €
1250	3 125,00 €	3 750,00 €	5 000,00 €	5 625,00 €	6 250,00 €	6 875,00 €
1300	3 250,00 €	3 900,00 €	5 200,00 €	5 850,00 €	6 500,00 €	7 150,00 €
1350	3 375,00 €	4 050,00 €	5 400,00 €	6 075,00 €	6 750,00 €	7 425,00 €
1400	3 500,00 €	4 200,00 €	5 600,00 €	6 300,00 €	7 000,00 €	7 700,00 €
1450	3 625,00 €	4 350,00 €	5 800,00 €	6 525,00 €	7 250,00 €	7 975,00 €
1500	3 750,00 €	4 500,00 €	6 000,00 €	6 750,00 €	7 500,00 €	8 250,00 €
1550	3 875,00 €	4 650,00 €	6 200,00 €	6 975,00 €	7 750,00 €	8 525,00 €
1600	4 000,00 €	4 800,00 €	6 400,00 €	7 200,00 €	8 000,00 €	8 800,00 €
1650	4 125,00 €	4 950,00 €	6 600,00 €	7 425,00 €	8 250,00 €	9 075,00 €
1700	4 250,00 €	5 100,00 €	6 800,00 €	7 650,00 €	8 500,00 €	9 350,00 €
1750	4 375,00 €	5 250,00 €	7 000,00 €	7 875,00 €	8 750,00 €	9 625,00 €
1800	4 500,00 €	5 400,00 €	7 200,00 €	8 100,00 €	9 000,00 €	9 900,00 €
1850	4 625,00 €	5 550,00 €	7 400,00 €	8 325,00 €	9 250,00 €	10 175,00 €
1900	4 750,00 €	5 700,00 €	7 600,00 €	8 550,00 €	9 500,00 €	10 450,00 €
1950	4 875,00 €	5 850,00 €	7 800,00 €	8 775,00 €	9 750,00 €	10 725,00 €
2000	5 000,00 €	6 000,00 €	8 000,00 €	9 000,00 €	10 000,00 €	11 000,00 €

Proposition tarifs à la journée – vacances scolaires

	Tranches de QF proposées	tarifs 2022 repas +ALSH	Coût 2022 une semaine	Propo tarifs repas 2023	Part ALSH 2023	TOTAL 1 journée 2023	Coût une semaine
1	QF ≤ 300	6,82 €	34,10 €	1,55 €	5,27	6,82 €	34,10 €
2	301 QF ≤ 400			1,60 €	5,37	6,97 €	34,85 €
3	401 QF ≤ 500			1,75 €	5,47	7,22 €	36,10 €
4	501 QF ≤ 600	7,02 €	35,10 €	1,90 €	5,57	7,47 €	37,35 €
5	601 QF ≤ 700			2,10 €	5,67	7,77 €	38,85 €
6	701 QF ≤ 800	7,22 €	36,10 €	2,40 €	5,77	8,17 €	40,85 €
7	801 QF ≤ 900			2,70 €	5,87	8,57 €	42,85 €
8	901 QF ≤ 1000			3,00 €	5,97	8,97 €	44,85 €
9	1001 QF ≤ 1100	7,35 €	36,75 €	3,35 €	6,07	9,42 €	47,10 €
10	1101 QF ≤ 1200			3,70 €	6,17	9,87 €	49,35 €
11	1201 QF ≤ 1300	8,30 €	41,50 €	4,00 €	6,27	10,27 €	51,35 €
12	1301 QF ≤ 1400			4,30 €	6,37	10,67 €	53,35 €
13	1401 QF ≤ 1500	8,40 €	42,00 €	4,60 €	6,47	11,07 €	55,35 €
14	1501 QF ≤ 1600			4,90 €	6,57	11,47 €	57,35 €
15	1601 QF ≤ 1700			5,20 €	6,67	11,87 €	59,35 €
16	1701 QF ≤ 1800	8,60 €	43,00 €	5,50 €	6,77	12,27 €	61,35 €
17	1801 QF ≤ 1900			5,80 €	6,87	12,67 €	63,35 €
18	1901 QF ≤ 2000			6,10 €	6,97	13,07 €	65,35 €
19	2001 QF ≤ 2100	8,70 €	43,50 €	6,40 €	7,07	13,47 €	67,35 €
20	2101 QF ≤ 2200			6,40 €	7,17	13,57 €	67,85 €
21	2201 QF ≤ 2300			6,40 €	7,27	13,67 €	68,35 €
22	2301 et +			6,40 €	7,37	13,77 €	68,85 €

Pour information, les communes de Mayenne Communauté proposent en moyenne les tarifs suivants (pour une journée entre 8h30 et 18h avec repas). Pour une majorité des communes, un supplément « sorties » est appliqué.

Les QF présentés sont les moyennes sur Mayenne Communauté au 31/12/2021 – données CAF

- QF 639 € (moyenne familles mono parentales) : tarif moyen 12,80 € - de 10,50 € à 15,50 €
- QF 1285 € (moyenne familles en couples) : tarif moyen : 13,29 € - de 11,05 € à 15,93 €
- QF 1140 € (moyenne générale) : tarif moyen : 13,46 € - de 11,05 € à 16,96 €

Propositions tarifs à la demi-journée – mercredi ou pour enfants porteurs de handicap

	Tranches de QF proposées	Tarifs 2022 repas +ALSH	Propositions tarifs repas 2023	Part ALSH 2023	TOTAL 1/2 journée 2023
1	QF ≤ 300	6,28 €	1,55 €	4,73	6,28 €
2	301 QF ≤ 400		1,60 €	4,78	6,38 €
3	401 QF ≤ 500		1,75 €	4,83	6,58 €
4	501 QF ≤ 600	6,37 €	1,90 €	4,88	6,78 €
5	601 QF ≤ 700		2,10 €	4,93	7,03 €

6	701 QF ≤ 800	6,47 €	2,40 €	4,98	7,38 €
7	801 QF ≤ 900		2,70 €	5,03	7,73 €
8	901 QF ≤ 1000		3,00 €	5,08	8,08 €
9	1001 QF ≤ 1100	6,57 €	3,35 €	5,13	8,48 €
10	1101 QF ≤ 1200		3,70 €	5,18	8,88 €
11	1201 QF ≤ 1300	7,01 €	4,00 €	5,23	9,23 €
12	1301 QF ≤ 1400		4,30 €	5,28	9,58 €
13	1401 QF ≤ 1500	7,11 €	4,60 €	5,33	9,93 €
14	1501 QF ≤ 1600		4,90 €	5,38	10,28 €
15	1601 QF ≤ 1700		5,20 €	5,43	10,63 €
16	1701 QF ≤ 1800	7,21 €	5,50 €	5,48	10,98 €
17	1801 QF ≤ 1900		5,80 €	5,53	11,33 €
18	1901 QF ≤ 2000		6,10 €	5,58	11,68 €
19	2001 QF ≤ 2100	7,31 €	6,40 €	5,63	12,03 €
20	2101 QF ≤ 2200		6,40 €	5,68	12,08 €
21	2201 QF ≤ 2300		6,40 €	5,73	12,13 €
22	2301 et +		6,40 €	5,78	12,18 €

Il est proposé de préciser sur le règlement qu'en cas d'inscription des enfants et sans justificatifs, la journée de vacances ou demi-journée du mercredi sera facturée aux familles

Propositions tarifs veillées

	Tranches de QF proposées	tarifs 2022 veillée	Propositions tarifs repas 2023	Part ALSH 2023	TOTAL veillée 2023
1	QF ≤ 300	1,50 €	1,55 €	1,32	2,87 €
2	301 QF ≤ 400		1,60 €	1,34	2,94 €
3	401 QF ≤ 500		1,75 €	1,36	3,11 €
4	501 QF ≤ 600	1,80 €	1,90 €	1,38	3,28 €
5	601 QF ≤ 700		2,10 €	1,40	3,50 €
6	701 QF ≤ 800	2,70 €	2,40 €	1,42	3,82 €
7	801 QF ≤ 900		2,70 €	1,44	4,14 €
8	901 QF ≤ 1000		3,00 €	1,46	4,46 €
9	1001 QF ≤ 1100	3,40 €	3,35 €	1,48	4,83 €
10	1101 QF ≤ 1200		3,70 €	1,50	5,20 €
11	1201 QF ≤ 1300	3,70 €	4,00 €	1,52	5,52 €
12	1301 QF ≤ 1400		4,30 €	1,54	5,84 €
13	1401 QF ≤ 1500	4,00 €	4,60 €	1,56	6,16 €
14	1501 QF ≤ 1600		4,90 €	1,58	6,48 €
15	1601 QF ≤ 1700		5,20 €	1,60	6,80 €
16	1701 QF ≤ 1800	4,30 €	5,50 €	1,62	7,12 €
17	1801 QF ≤ 1900		5,80 €	1,64	7,44 €
18	1901 QF ≤ 2000		6,10 €	1,66	7,76 €
19	2001 QF ≤ 2100	4,60 €	6,40 €	1,68	8,08 €
20	2101 QF ≤ 2200		6,40 €	1,70	8,10 €
21	2201 QF ≤ 2300		6,40 €	1,72	8,12 €

22	2301 et +		6,40 €	1,74	8,14 €
----	-----------	--	--------	------	---------------

Propositions tarifs nuitées

	Tranches de QF proposées	tarifs 2022 nuitées	Propositions tarifs repas 2023	Part ALSH 2023	TOTAL nuitées 2023
1	QF ≤ 300	1,50 €	1,55 €	2,64	4,19 €
2	301 QF ≤ 400		1,60 €	2,74	4,34 €
3	401 QF ≤ 500		1,75 €	2,84	4,59 €
4	501 QF ≤ 600	1,80 €	1,90 €	2,94	4,84 €
5	601 QF ≤ 700		2,10 €	3,04	5,14 €
6	701 QF ≤ 800	2,70 €	2,40 €	3,14	5,54 €
7	801 QF ≤ 900		2,70 €	3,24	5,94 €
8	901 QF ≤ 1000		3,00 €	3,34	6,34 €
9	1001 QF ≤ 1100	3,40 €	3,35 €	3,44	6,79 €
10	1101 QF ≤ 1200		3,70 €	3,54	7,24 €
11	1201 QF ≤ 1300	3,70 €	4,00 €	3,64	7,64 €
12	1301 QF ≤ 1400		4,30 €	3,74	8,04 €
13	1401 QF ≤ 1500	4,00 €	4,60 €	3,84	8,44 €
14	1501 QF ≤ 1600		4,90 €	3,94	8,84 €
15	1601 QF ≤ 1700		5,20 €	4,04	9,24 €
16	1701 QF ≤ 1800	4,30 €	5,50 €	4,14	9,64 €
17	1801 QF ≤ 1900		5,80 €	4,24	10,04 €
18	1901 QF ≤ 2000		6,10 €	4,34	10,44 €
19	2001 QF ≤ 2100	4,60 €	6,40 €	4,44	10,84 €
20	2101 QF ≤ 2200		6,40 €	4,54	10,94 €
21	2201 QF ≤ 2300		6,40 €	4,64	11,04 €
22	2301 et +		6,40 €	4,74	11,14 €

Propositions tarifs des accueils périscolaires (7h15-8h20/17h-18h45)

	Tranches de QF proposées	tarifs 2022	Tarifs 2023
1	QF ≤ 300	0,30 €	0,50 €
2	301 QF ≤ 400		0,51 €
3	401 QF ≤ 500		0,52 €
4	501 QF ≤ 600	0,31 €	0,53 €
5	601 QF ≤ 700		0,54 €
6	701 QF ≤ 800	0,32 €	0,55 €
7	801 QF ≤ 900		0,56 €
8	901 QF ≤ 1000		0,57 €
9	1001 QF ≤ 1100	0,33 €	0,58 €
10	1101 QF ≤ 1200		0,59 €
11	1201 QF ≤ 1300	0,34 €	0,61 €

12	1301 QF ≤ 1400		0,62 €
13	1401 QF ≤ 1500	0,35 €	0,63 €
14	1501 QF ≤ 1600		0,64 €
15	1601 QF ≤ 1700		0,65 €
16	1701 QF ≤ 1800	0,36 €	0,66 €
17	1801 QF ≤ 1900		0,67 €
18	1901 QF ≤ 2000		0,68 €
19	2001 QF ≤ 2100	0,37 €	0,69 €
20	2101 QF ≤ 2200		0,70 €
21	2201 QF ≤ 2300		0,71 €
22	2301 et +		0,72 €

Il est proposé la mise en place d'une pénalité de 5 € en cas de retard pour les accueils.

Pour information, quelques tarifs ailleurs :

- Sur Mayenne Communauté de 1 € à 1.47 € le créneau
- Laval de 0.45 € à 1.90 € le créneau du matin / de 0.60 € à 2.25 € le créneau du soir
- Ernée de 0.68 € à 0.89 € le créneau matin ou soir

Les élus de la commission n'ont pas souhaité proposer plusieurs types de créneaux (un court/un long) pour les raisons suivantes

- Ne pas ajouter une nouvelle charge mentale pour les parents
- Ne pas ajouter de charges administratives aux agents
- Permettre aux agents de ne pas avoir de relations conflictuelles avec les parents autour de la question de l'heure d'arrivée ou de départ

Taux d'effort de la collectivité

	Déficit	taux effort collectivité
2022 périscolaire	352 523,61 €	86,32%
2023 avec augmentation des tarifs	320 442,61 €	83,18%
Châteliers 2022	260 918,48 €	77%
Châteliers 2023 avec augmentation tarifs	238 373,78 €	70,32%

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité, valide ces nouveaux tarifs à compter du 1^{er} mai 2023.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET





DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

21 - Finances – Rénovation du groupe scolaire Pierre et Marie CURIE – Autorisation de programme et crédits de paiement – Section d'investissement – Création
M. PAILLASSE expose :

Conformément aux articles L 2311-3 et R 2311-9, les dotations budgétaires affectées aux dépenses d'investissement peuvent comprendre des autorisations de programme (AP) et des crédits de paiement (CP).

Cette procédure permet aux Collectivités de ne pas faire supporter au budget annuel l'intégralité d'une dépense pluriannuelle, mais uniquement les dépenses à régler au cours de l'exercice. Il est proposé de créer une AP/CP "Rénovation du groupe scolaire Pierre et Marie Curie" numérotée 23001 comprenant les travaux liés au bâtiment et à la voirie et réseaux (VRD) hors maîtrise d'œuvre.

Considérant que l'équilibre budgétaire de la section d'investissement s'apprécie en tenant compte des seuls crédits de paiement, il est proposé de se prononcer sur la création de l'AP/CP Rénovation du groupe

scolaire Pierre et Marie CURIE pour un montant global de 5 130 000 € TTC et de proposer les crédits de paiement suivants :

AP – Rénovation du groupe scolaire Pierre et Marie CURIE (travaux et VRD) Opération 23001		
CP 2023	CP 2024	CP 2025
252 000 €	3 082 800 €	1 795 200 €

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité :

- **approuve la création de l'AP/CP rénovation du groupe scolaire Pierre et Marie Curie pour un montant de 5 130 000 € tel que présenté,**
- **dit que le crédit budgétaire pour l'exercice 2023 de 252 000 € est ouvert au budget principal adopté ce jour.**

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX



Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

22 - Avant-Projet Définitif APD Ecole Pierre et Marie Curie : Rénovation de l'école élémentaire Pierre et Marie Curie et construction de la maternelle
M. PAILLASSE expose :

Vu la baisse de la natalité, le vieillissement de la population du Mayenne et la baisse continue du nombre d'enfants mayennais scolarisés dans les écoles (-34% en 20 ans), le conseil municipal a validé dans sa séance du 23 juin, délibération 2022-22, le schéma directeur de regroupement des écoles et a acté :

- le regroupement des écoles maternelles de Charles Perrault et de l'Angellerie sur le site de l'Angellerie
- le regroupement des écoles élémentaires Louise Michel et Pierre et Marie Curie sur le site de l'école élémentaire Pierre et Marie Curie
- le regroupement des maternelles de Jacques Prévert et Pierre et Marie Curie sur le site de l'école maternelle Pierre et Marie Curie.

Vu la délibération du conseil municipal en date du 8 septembre 2022 désignant l'équipe de Maitrise d'œuvre MAGMA lauréat de l'appel d'offre de MOE et lui attribuant le marché de maîtrise d'œuvre de la rénovation du groupe scolaire Pierre et Marie Curie

Vu la délibération du conseil municipal en date du 12 janvier 2023 validant le diagnostic l'esquisse et la phase de l'APS (avant-projet Sommaire) et décidant d'accepter la proposition de l'équipe de maîtrise d'œuvre de ne pas rénover l'actuel bâtiment de l'école maternelle Pierre et Marie Curie et validant la création, par la construction d'une extension, d'une école maternelle sous le bâtiment de l'école élémentaire Pierre et Marie Curie

L'APD (avant-projet définitif) du Projet P et M Curie a été présenté en COTEC le 7 mars puis en COPIL le 9 mars 2023. Les utilisateurs ont été rencontrés le 7 mars 2023 et après consultation de l'ensemble des acteurs du projet la collectivité a sollicité le chiffrage de modifications et variantes et propose la version suivante de l'évolution du projet détaillée ci-après :

Evolution concernant l'organisation et le phasage des travaux : déménagement des classes élémentaires dans les locaux des classes maternelles :

Au regard des incidences des dernières problématiques techniques de réalisation des fondations et en particulier des risques de nuisances sonores en site occupé, en concertation avec les élus, les utilisateurs, enseignants, représentants de parents d'élèves et les services de l'éducation nationale, il a été proposé de revoir l'organisation des travaux en déménageant les classes élémentaires dans les locaux de la maternelle, durant la durée des travaux, de septembre 2023 à septembre 2025.

Outre l'intérêt de mettre de la distance entre le site d'enseignement et le chantier de construction de la maternelle puis de rénovation de l'école élémentaire, ce choix permet de simplifier le phasage et les aménagements provisoires liés aux travaux et à la sécurité du site et présente plus de garanties concernant le respect des calendriers de travaux.

Evolutions de l'enveloppe financière entre l'APS (Avant-Projet Sommaire) et l'APD (Avant-Projet Définitif) du coût estimatif des travaux :

Au regard des résultats des dernières études de structures et de sol :

- des augmentations de charges donc de portance sont à prendre en compte et entraînent des suppléments sur les fondations,
Pour 132 000 €
- des ajouts sur les planchers et des renforts sur les charpentes afin de garantir la solidité des ouvrages, la qualité acoustique et la résistance au feu :
Pour 137 180 €
- Des analyses complémentaires ont une incidence sur le coût du désamiantage avant travaux :
Pour 27 900 €
- Suite aux relevés complémentaires sur les réseaux :
Pour 13 650 €
- L'incidence sur les VRD Voiries Réseaux de l'aménagement devant l'entrée Nord R+1 de l'école et le préau d'accueil, ces VRD et emmarchements seront déduits du montant du projet VRD de l'aménagement de la rue Lamartine qui est hors marché de Maitrise d'œuvre :
Pour 55 840 €

Les PSE « Prestations Supplémentaires Eventuelles » proposées par la Maitre d'œuvre et acceptées par la Maitrise d'Ouvrage :

Les PSE qui ne sont pas retenues en phase APD par le MOA seront toutefois conservées au stade de la consultation des entreprises, sous forme d'option chiffrées et pourront être réinterrogées, au regard de l'économie globale du projet, au stade de l'attribution des marchés.

Sont intégrées à la validation de l'APD les PSE suivants :

- La location d'un module sanitaire élémentaire pour la période des travaux
 - Le remplacement du garde-corps escalier principal (mises aux normes accessibilité)
 - Le remplacement des menuiseries du hall façade Nord
- Pour un montant de 34 000 €

Concernant les panneaux photovoltaïques, toutes les attentes et conditions sont prévues afin d'envisager d'en équiper la couverture de l'aile gauche du bâtiment. La question des investissements en matière de photovoltaïque faisant l'objet d'une approche globale à l'échelle de Mayenne, la prestation de 110 000 € n'est pas retenue par le comité de pilotage.

Suite à l'étude par le COTEC de la version APD 1, des chiffrages et modifications ont été sollicitées et sont retenues les modifications suivantes estimées dans l'APD 2 :

- La suppression des charges liées aux 2 phases de chantier initialement prévues.
- L'alignement du réfectoire de maternelle au droit de l'actuel réfectoire de l'école élémentaire. (question de sécurité et surveillance)
- L'ajout d'une porte entre les sanitaires enfants et la salle ATSEMs, et ajout de portes fenêtres salle de motricité.
- La suppression des sanitaires suspendus, et simplifications proposées sur les lots électricité et diverses modifications techniques

Après études et négociations : proposition d'un APD (Avant-Projet Définitif) version 2 :

Avec un phasage différent des travaux qui permet de déduire de l'APD 1 la somme de 32 000 €,

Quelques suppressions de prestations qui permettent de déduire 40 526 €

L'ajout de système permettant de gestion du CO² à moindre coût de fonctionnement et l'ajout d'éléments permettant une meilleure gestion de la sécurité du bâtiment pour 58 100 €,

Faisant suite à l'ensemble de ces modifications et négociations l'Avant-Projet Définitif APD 2 est arrêté à la somme de 4 275 000 € HT de montant prévisionnel de travaux.

La Surface utile APD 2 est de 2 285,20 m²

Le ratio du coût des travaux au m² HT est de 1 855,30 € m²

(Cf document contractuel MAGMA APD Estimation définitive du coût prévisionnel des travaux € HT « Evolution financière entre APD 1 et APD 2 » Date valeur : mai-22)

Ce montant APD 2 est donc la base de référence afin de valider la rémunération de la maîtrise d'œuvre MOE de l'équipe MAGMA qui est dans notre acte d'engagement initial basée sur 6,5 % du montant des travaux estimé à l'APD, soit 6,5 % de 4 750 000 €

La valeur de la maîtrise d'œuvre était à la phase esquisse à date de la signature de l'acte d'engagement : de 232 068 €

La rémunération de la maîtrise d'œuvre à la phase APD est arrêtée à la somme de 277 875 € HT

Soit un supplément de 45 807 € et 19,74%

PROJET D'EXTENSION RENOVATION Ecole Pierre et Marie CURIE

Plan de financement prévisionnel valeur mars 2023 :

Dépenses	Montant HT	Recettes	Montant
Montant du projet (travaux de rénovation et extension)	4 275 000	CAF	269 900
Frais de maîtrise d'œuvre	277 875	Conseil départemental de la Mayenne (opération Bas Carbone)	200 000
		Conseil départemental de la Mayenne / Contrat de territoire	519 264
		DETR / DSIL	100 000

		Région Pays de la Loire / Fonds de revitalisation des centres-villes	150 000
		Fonds vert	2 000 000
		Emprunt	1 090 000
		Fonds propres	223 711
TOTAL	4 552 875	TOTAL	4 552 875

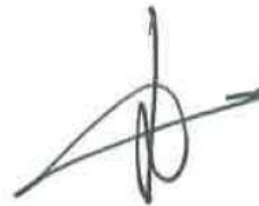
Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité :

- valide l'enveloppe prévisionnelle du marché de travaux et de rémunération de la maîtrise d'œuvre de l'avant-projet définitif d'extension et rénovation du groupe scolaire Pierre et Marie Curie
- valide le plan de financement
- autorise Monsieur le Maire à solliciter les subventions auprès des financeurs et toutes autres subventions existantes
- autorise M. le Maire à signer l'ensemble des documents contractuels relatifs à cette opération.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET


DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun – salle du Conseil Municipal à 19 h.
Conseillers présents ou représentés	32	
Contre	0	
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERAULT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

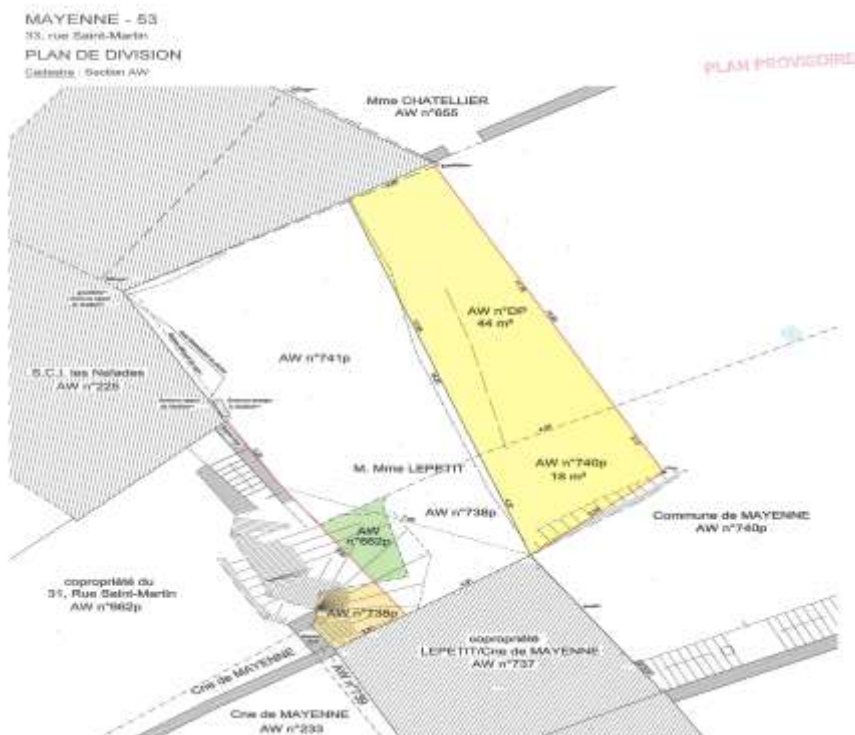
23 - Cession par la Ville de Mayenne, à M. LEPETIT Yannick, d'une partie de la parcelle AW 740 (domaine privé de la Ville de Mayenne) et de 4 places du parking situé 33 rue Saint Martin à Mayenne (domaine public)

M. MARIOTON expose :

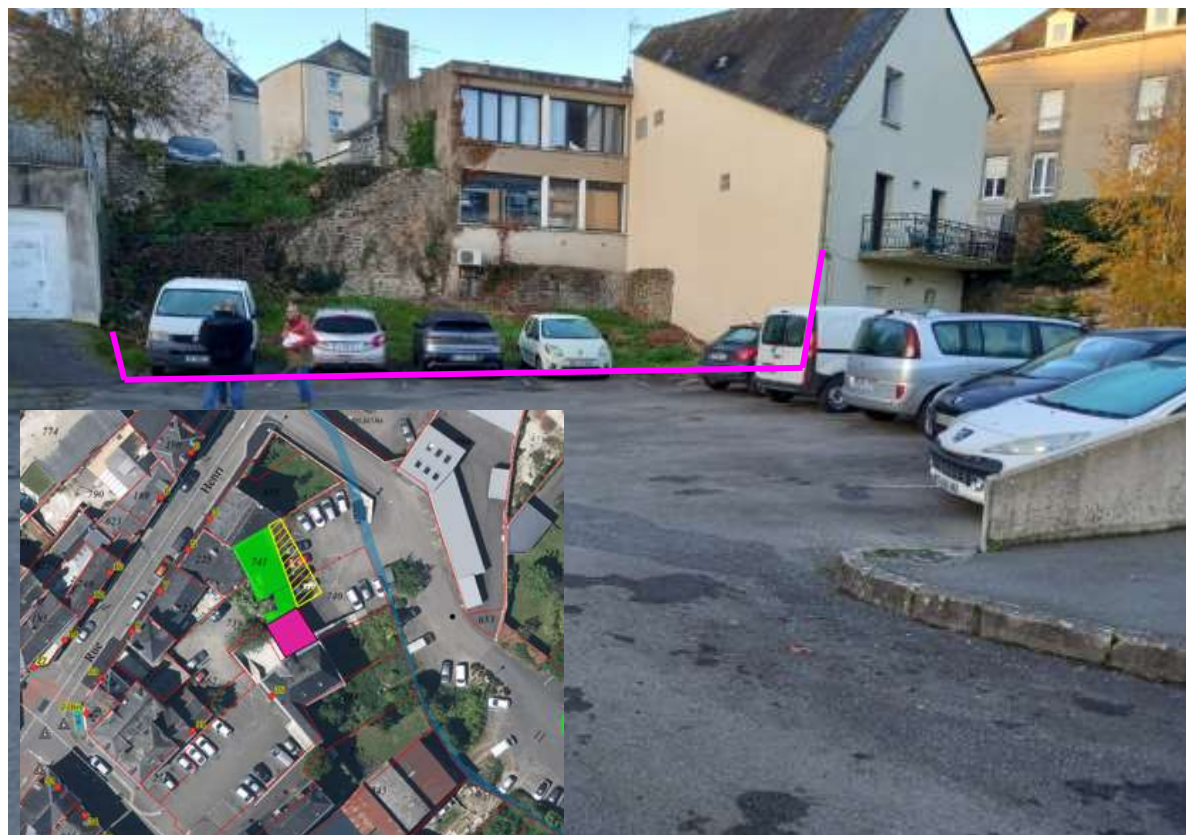
Dans le cadre de son activité professionnelle, Monsieur LEPETIT Yannick a pour projet de construire un atelier sur 2 niveaux, sur les parcelles AW 738 et AW 741, dont il est propriétaire :

- 1^{er} niveau : prise en charge des véhicules de type camionnettes,
- 2^{ème} niveau : bureau administratif

Il a cependant besoin d'acquérir des surfaces complémentaires appartenant à la Ville de Mayenne pour étendre sa construction. Les parcelles concernées sont mentionnées en jaune sur le plan joint.



Voici un visuel du site concerné.



En vert : les 2 parcelles dont M. LEPETIT est actuellement propriétaire.

En jaune : les portions de parcelle que M. LEPETIT souhaite acquérir.

En rose : la copropriété LEPETIT / Ville de Mayenne

Sur les bases de l'estimation domaniale établie à 1 000 € par place de parking, nous avons fait une proposition à M LEPETIT à hauteur de 4 500 € pour l'espace concerné qui représente 4 places. Celui-ci a accepté ce prix.

La cession de la portion comprise dans le domaine public peut être envisagée sans recourir à une enquête publique qui repose sur deux critères d'appréciation :

- le déclassement n'affecte pas (partiellement ou totalement) la voie à la circulation générale
- les droits d'accès des riverains ne sont pas affectés (suppression, restriction d'accès).

Or aucune circulation n'est modifiée sur cet espace et les riverains ne sont pas lésés.

Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité :

- **valide la fin d'affectation à l'usage public des 44 m² concernés par le projet et autorise le déclassement du domaine public**
- **valide la cession à M. Lepetit de 62 m² représentant 4 places de stationnement au prix de 4 500 €**
- **met à la charge de l'acquéreur les frais d'établissement de l'acte qui sera rédigé par l'office de Me Pilleux**
- **autorise M. le Maire à signer l'acte de vente ainsi que toutes les pièces nécessaires et à accomplir les démarches afférant à cette transaction.**

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	0	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	32	
Abstention	0	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

24 - Vente de la maison Bertrand et d'un bâtiment annexe sis 6 et 6 bis rue de Verdun – validation de la proposition d'achat par la SCI verdun de Loré

M. MARIOTON expose :

Vu les articles L. 2121-29 du Code Général des Collectivités Territoriales stipulant que le Conseil Municipal règle par délibération les affaires de la commune ;

Vu les articles L. 2241-1 et suivants du Code Général des Collectivités Territoriales précisant :

- Que le Conseil Municipal délibère sur la gestion des biens et les opérations immobilières effectuées par la commune ;
- Que toute cession d'immeubles ou de droits immobiliers par une commune de plus de 2 000 habitants donne lieu à délibération motivée du Conseil Municipal portant sur les conditions de la vente et ses caractéristiques essentielles ;
- Que le Conseil Municipal délibère au vu de l'avis de l'autorité compétente de l'Etat et que cet avis est réputé donné à l'issue d'un délai d'un mois à compter de la saisine de cette autorité ;

Considérant que cette propriété, constituée de deux ensembles bâtis sis 6 et 6 bis rue de Verdun, contiguë au site de la Mairie et du siège de Mayenne Communauté n'est plus nécessaire au projet de restructuration des locaux envisagé par ces deux entités ;

Considérant que la propriété susmentionnée appartient au domaine privé communal, soumis à un régime de droit privé, et donc aliénable et prescriptible;

Considérant que toute cession d'immeubles ou de droits réels immobiliers par une commune de plus de 2 000 habitants donne lieu à délibération motivée du Conseil Municipal portant sur les conditions de la vente et ses caractéristiques essentielles ;

Considérant le descriptif du bien à vendre :

Commune	Parcelle	Adresse	Superficie
Mayenne	AD n°170	6 et 6 bis rue de Verdun	1 137 m ²

Considérant la délibération n°3 du 12 janvier 2023 autorisant la mise en vente de la propriété, visant l'avis des domaines, actant le prix de mise en vente et autorisant Monsieur le Maire à signer les pièces relatives à cette procédure de mise en vente et à effectuer les démarches administratives ;

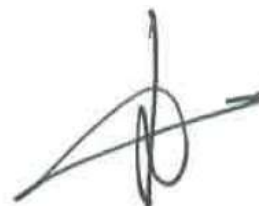
Après délibération, le conseil municipal, à l'unanimité :

- **approuve la vente de la maison Bertrand et de son annexe situées sur la parcelle 6 et 6bis rue de Verdun à Mayenne**
- **accepte la proposition d'achat présentée par la SCI Verdun de Loré pour un montant de 230 000 € net vendeur (239 900 € frais d'agence inclus)**
- **autorise Monsieur le Maire ou son représentant à procéder aux signatures de l'acte de vente notarié auprès de Me Pilleux et de toutes les pièces afférentes à cette affaire (les frais d'agence étant réglés par l'acquéreur),**
- **autorise le bornage de la parcelle pour définir les limites de celle-ci.**

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	7	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	24	
Abstention	1	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

25 – Détermination des indemnités du Maire, des adjoints et des conseillers municipaux délégués**M. LE SCORNET expose :**

Vu les articles L. 2123-20 à L. 2123-24-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT),
Vu l'article L. 2123-20 du CGCT qui fixe les taux maximum des indemnités de fonction des Maires, Adjoints et Conseillers Municipaux,
Vu l'article L. 2123-23 du CGCT qui fixe de droit le taux de l'indemnité de fonction du Maire, le taux peut être inférieur à la demande expresse de ce dernier,
Vu le procès-verbal de la séance d'installation du Conseil Municipal en date du 04 juillet 2020 constatant l'élection du Maire et des Adjoints de la Commune de Mayenne

Il appartient au Conseil Municipal de déterminer les taux des indemnités du Maire, des Adjoints et des Conseillers Municipaux pour l'exercice de leurs fonctions, dans la limite des taux maximum fixés par la loi. Pour le Maire (commune située entre 10 000 et 19 999 habitants), le taux maximal de l'indemnité en pourcentage de l'indice brut terminal de la Fonction Publique ne peut dépasser 65 %.

Pour les maires adjoints, le taux maximal de l'indemnité en pourcentage de l'indice brut terminal de la fonction publique ne peut dépasser 27,5 %.

Pour les conseillers municipaux auxquels le Maire délègue une partie de ses fonctions en application des articles L.2122-18 et L. 2122-20 du CGCT à condition de respecter le montant de l'enveloppe indemnitaire globale.

Le montant total de ces indemnités ne doit pas dépasser l'enveloppe maximale des indemnités qui peuvent être allouées au Maire et aux Adjoints.

Dans les communes chefs-lieux d'arrondissement, une majoration de 20 % peut être votée, uniquement pour le Maire et les Adjoints, applicable sur l'indemnité votée par le Conseil et non sur l'indemnité maximale. Dans les communes de moins de 100 000 habitants, le Conseil Municipal peut voter, dans le respect de l'enveloppe indemnitaire globale, une indemnisation pour les Conseillers Municipaux, dans la limite de 6 % de l'indice brut terminal de la Fonction Publique.

Il est proposé au Conseil Municipal de fixer le montant des indemnités pour l'exercice effectif des fonctions du Maire, des Adjoints, des Conseillers Municipaux Délégués comme suit :

- Maire : 57,80 % de l'indice brut terminal de la Fonction Publique
- les Adjoints : 20 % de l'indice brut terminal de la Fonction Publique
- les Conseillers Municipaux délégués : 10,50 % de l'indice brut terminal de la Fonction Publique

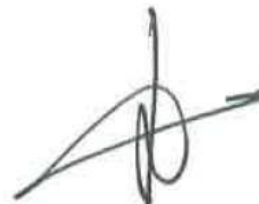
Après délibération, le conseil municipal, à la majorité (M. CHOUZY s'étant abstenu et MM. MOTTAIS et FAUCON et Mmes JONES et ANGOT ayant voté contre) :

- **valide les indemnités du Maire, des Adjoints et des Conseillers municipaux délégués fixées respectivement à 57,8 %, 20 % et 10,5 % de l'indice brut terminal de la Fonction Publique.**
- **vote les taux effectifs après la diminution de 3 % du Maire, des Adjoints et Conseillers municipaux délégués**
- **inscrit les crédits nécessaires au budget communal**
- **applique ces indemnités à compter du 1er Mai 2023.**
- **transmet au représentant de l'Etat dans l'arrondissement la présente délibération et le tableau récapitulant l'ensemble des indemnités allouées aux membres du Conseil Municipal.**

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET



DEPARTEMENT DE LA MAYENNE	VILLE de M A Y E N N E	
ARRONDISSEMENT DE MAYENNE	EXTRAIT du REGISTRE des DELIBERATIONS du CONSEIL MUNICIPAL	
Conseillers en exercice	33	
Conseillers présents ou représentés	32	L'an deux mille vingt-trois, le 7 avril, M. LE SCORNET, Maire, a convoqué les membres du Conseil Municipal pour le jeudi 13 avril, au 10, rue de Verdun
Contre	7	– salle du Conseil Municipal à 19 h.
Pour	24	
Abstention	1	
Quorum	17	

Séance du 13 avril 2023**Assistaient à la séance :**

M. LE SCORNET, Maire, Mme FOURNIER, M. PAILLASSE, Mme LEFOULON, M. TALOIS, Mmes DESBOIS, LEROUX, M. MARIOTON, Mme SAULNIER Adjoints ; M. BAILLAU, Mme COLLET, M. NICOUX, Mme LEBOURDAIS, M. DELENTE, Mmes ES SAYEH, RONDEAU, THEVARD, MM. AMOUSSOU TOSSOU, BESSIN, MOTTAIS, Mme JONES, M. FAUCON, Mme ANGOT, M. CHOUZY, Mme DEGUARA, MM. CREUSIER conseillers municipaux.

Excusés :

M. REBOURS donne pouvoir à Mme LEROUX
M. GUERALT donne pouvoir à Mme SAULNIER
M. BONNET donne pouvoir à Mme FOURNIER
M. TRIDON donne pouvoir à Mme JONES
Mme ROUYERE donne pouvoir à M. MOTTAIS
M. BREHIN donne pouvoir à Mme ANGOT

Mme OGER.

Mme LEROUX a été désignée secrétaire de séance.

26 - Majoration des indemnités du Maire et des adjoints**M. LE SCORNET expose :**

Considérant l'article L.2123.22 du CGCT qui permet d'appliquer des majorations d'indemnités de fonction aux élus maire et adjoints des communes chefs-lieux d'arrondissement.

Considérant que la ville de Mayenne est chef-lieu d'arrondissement et que l'indemnité des Maire et adjoints peut être majorée de 20 %.

Il est proposé de majorer les indemnités des Maire et adjoints de 20 %.

Vous trouverez le tableau récapitulatif du détail des montants ci-dessous

Indemnités Elus					Taux effectif après majoration chef lieux d'arrondissement	Taux effectif après diminution de 3 %	
	Nombre	Taux Maxi	Taux appliqué	Majoration chef-lieu d'arrondissement			Montant mensuel BRUT
Maire	1	65%	57,80%	20%	69,35%	67,26 %	2 707,55 €
Adjoint	9	27,50%	20%	20%	24%	23,28 %	937,13 €
Conseillers Municipaux délégués	7		10,50%			10,18 %	409,79 €

Après délibération, le conseil municipal, à la majorité (M. CHOUZY s'étant abstenu et MM. MOTTAIS et FAUCON et Mmes JONES et ANGOT ayant voté contre) :

- valide l'application de la majoration de 20 % liée au statut de Chef-lieu d'arrondissement de la ville de Mayenne et ce uniquement pour le Maire et les adjoints.
- vote les taux effectifs après la diminution de 3 % du Maire, des Adjoint et Conseillers municipaux délégués
- inscrit les crédits nécessaires au budget communal
- applique ces indemnités à compter du 1er Mai 2023.
- transmet au représentant de l'Etat dans l'arrondissement de la présente délibération et le tableau récapitulatif de l'ensemble des indemnités allouées aux membres du Conseil Municipal.

A Mayenne, le 13 avril 2023

La secrétaire de séance
Nicole LEROUX

Le Maire,
Jean-Pierre LE SCORNET