



## COMMUNAUTE DE COMMUNES DU PAYS DE NAY

### **NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET PRIMITIF 2023 Budget principal et Budgets annexes**

L'article L.2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la communauté de communes ; elle est disponible sur son site internet.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2023. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le Président, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2023 a été voté le 3 avril 2023 par le conseil communautaire. Il peut être consulté sur simple demande aux heures d'ouvertures de la communauté de communes.

Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 06 février 2023.

Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent le budget de la Communauté de communes. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment le versement des rémunérations des agents ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir.

## I. La section de fonctionnement

### a) Généralités

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services.

Pour la communauté de communes :

Les recettes de fonctionnement correspondent aux sommes encaissées au titre des prestations fournies à la population, aux impôts locaux, aux dotations versées par l'Etat, à diverses subventions.

Les recettes de fonctionnement 2023 représentent 26 961 031,16 euros.

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par les rémunérations du personnel, l'entretien et la consommation des bâtiments, les achats de matières premières et de fournitures, les prestations de services effectuées, les subventions versées aux associations et les intérêts des emprunts à payer.

Les rémunérations des agents correspondent à 12,88 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les dépenses de fonctionnement 2023 représentent 26 961 031,16 euros.

Il existe trois principaux types de recettes pour une communauté de communes :

- Les impôts,
- Les dotations versées par l'Etat,
- Les recettes encaissées au titre des prestations fournies à la population.

### b) Les principales dépenses et recettes de la section :

#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chap.   | Libellé                                    | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3)             | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 011   | Charges à caractère général                | 5 259 906,00                      | 0,00                      | 5 331 533,00           | 5 331 533,00         | 5 331 533,00         |
| 012   | Charges de personnel, frais assimilés      | 3 069 660,00                      | 0,00                      | 3 262 402,40           | 3 262 402,40         | 3 262 402,40         |
| 014   | Atténuations de produits                   | 4 757 785,00                      | 0,00                      | 4 757 726,00           | 4 757 726,00         | 4 757 726,00         |
| 65  | Autres charges de gestion courante         | 9 781 651,41                      | 0,00                      | 10 151 292,52          | 10 151 292,52        | 10 151 292,52        |
| 656   | Frais fonctionnement des groupes d'élus    | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total des dépenses de gestion courante</b>       |  | <b>22 869 002,41</b>              | <b>0,00</b>               | <b>23 502 953,92</b>   | <b>23 502 953,92</b> | <b>23 502 953,92</b> |
| 66  | Charges financières                        | 52 836,24                         | 0,00                      | 121 487,05             | 121 487,05           | 121 487,05           |
| 67  | Charges exceptionnelles                    | 2 501,00                          | 0,00                      | 2 000,00               | 2 000,00             | 2 000,00             |
| 68  | Dotations provisions semi-budgétaires (4)  | 20 000,00                         |                           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 022   | Dépenses imprévues                         | 536 699,32                        |                           | 1 690 893,00           | 1 690 893,00         | 1 690 893,00         |
| <b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b> |  | <b>23 481 038,97</b>              | <b>0,00</b>               | <b>25 317 333,97</b>   | <b>25 317 333,97</b> | <b>25 317 333,97</b> |
| 023   | Virement à la section d'investissement (5) | 2 833 970,16                      |                           | 1 237 097,19           | 1 237 097,19         | 1 237 097,19         |
| 042   | Opérat° ordre transfert entre sections (5) | 456 430,00                        |                           | 406 600,00             | 406 600,00           | 406 600,00           |
| 043   | Opérat° ordre intérieur de la section (5)  | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b> |  | <b>3 290 400,16</b>               |                           | <b>1 643 697,19</b>    | <b>1 643 697,19</b>  | <b>1 643 697,19</b>  |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>26 771 439,13</b>              | <b>0,00</b>               | <b>26 961 031,16</b>   | <b>26 961 031,16</b> | <b>26 961 031,16</b> |

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)

0,00

=

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES

26 961 031,16

## RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chap.   | Libellé                                    | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3)             | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 013   | Atténuations de charges                    | 55 490,00                         | 0,00                      | 42 120,00              | 42 120,00            | 42 120,00            |
| 70  | Produits services, domaine et ventes div   | 1 589 331,00                      | 0,00                      | 1 215 630,00           | 1 215 630,00         | 1 215 630,00         |
| 73  | Impôts et taxes                            | 11 439 276,00                     | 0,00                      | 12 477 707,00          | 12 477 707,00        | 12 477 707,00        |
| 74  | Dotations et participations                | 4 080 289,00                      | 0,00                      | 4 630 850,00           | 4 630 850,00         | 4 630 850,00         |
| 75  | Autres produits de gestion courante        | 6 000,00                          | 0,00                      | 10 000,00              | 10 000,00            | 10 000,00            |
| <b>Total des recettes de gestion courante</b>       |  | <b>17 170 386,00</b>              | <b>0,00</b>               | <b>18 376 307,00</b>   | <b>18 376 307,00</b> | <b>18 376 307,00</b> |
| 76  | Produits financiers                        | 0,00                              | 0,00                      | 34 666,00              | 34 666,00            | 34 666,00            |
| 77  | Produits exceptionnels                     | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 78  | Reprises provisions semi-budgétaires (4)   | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b> |  | <b>17 170 386,00</b>              | <b>0,00</b>               | <b>18 410 973,00</b>   | <b>18 410 973,00</b> | <b>18 410 973,00</b> |
| 042   | Opérat* ordre transfert entre sections (5) | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 043   | Opérat* ordre intérieur de la section (5)  | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b> |  | <b>0,00</b>                       |                           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>17 170 386,00</b>              | <b>0,00</b>               | <b>18 410 973,00</b>   | <b>18 410 973,00</b> | <b>18 410 973,00</b> |

+

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)</b> | <b>8 550 058,16</b> |
|---|---------------------|

=

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b> | <b>26 961 031,16</b> |
|--|----------------------|

## c) La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2023 :

- **Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM)** : maintien des taux  
Porte à porte : zone taux plein à 9,91 %  
Points de regroupement : zone taux réduit Département 64 et 65 à 8,78 %  
Pour mémoire, produit 2022 : 2 972 951 €
- **Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)** : Taux 2023 à 25,03 %  
Produit attendu en 2023 : 2 101 340 €
- **Taxe sur le Foncier Bâti (FB)** : maintien du taux 2022 en 2023 à 0,45 %  
Produit attendu en 2023 : 158 891 €
- **Taxe sur le Foncier Non Bâti (FNB)** : maintien du taux 2022 en 2023 à 1,70 %  
Produit attendu en 2023 : 13 928 €
- **Taxe GEMAPI** : produit de 320 000 € attendu en 2023 (300 000 € en 2022)
- **Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (THRS)** : maintien du taux 2022 à 8,83 %  
Produit attendu en 2023 : 216 070 €

## d) Les dotations de l'Etat.

Les dotations attendues de l'Etat s'élèveront à 972 858 € soit une hausse de 40 694 € par rapport à l'an passé.

|      | Dotations d'intercommunalité | Dotations de compensation | Total Dotation | évolution en € | évolution en % |
|------|------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 2021 | 392 675                      | 509 645                   | <b>902 320</b> | 25 587         | 2.92           |
| 2022 | 433 698                      | 498 466                   | <b>932 164</b> | 29 844         | 3.31           |
| 2023 | 477 286                      | 495 572                   | <b>972 858</b> | 40 694         | 4.37           |

## II. La section d'investissement

### a) Généralités

Le budget d'investissement prépare l'avenir. Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la Communauté de communes à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la Communauté de communes regroupe :

- en dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

- en recettes : ce sont principalement les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus.

### b) Une vue d'ensemble de la section d'investissement

| <b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>                               |  |                                   |                           |                        |                      |                      |
|--|--|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Chap.  | Libellé  | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3)             | TOTAL (= RAR + vote) |
| 010  | Stocks (5)   | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 20   | Immobilisations incorporelles (sauf 204)           | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 204  | Subventions d'équipement versées                   | 23 220,00                         | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 21   | Immobilisations corporelles                        | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation (6)          | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 23   | Immobilisations en cours                           | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>Total des opérations d'équipement</b>           | <b>16 264 247,00</b>              | <b>10 722 030,00</b>      | <b>9 363 070,13</b>    | <b>9 363 070,13</b>  | <b>20 085 100,13</b> |
|  | <b>Total des dépenses d'équipement</b>             | <b>16 287 467,00</b>              | <b>10 722 030,00</b>      | <b>9 363 070,13</b>    | <b>9 363 070,13</b>  | <b>20 085 100,13</b> |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves                | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 13   | Subventions d'investissement                       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées                      | 401 533,02                        | 0,00                      | 569 954,06             | 569 954,06           | 569 954,06           |
| 18   | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (7)       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 26   | Participat° et créances rattachées                 | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 27   | Autres immobilisations financières                 | 4 430,00                          | 2 360,00                  | 50 000,00              | 50 000,00            | 52 360,00            |
| 020  | Dépenses imprévues                                 | 582 045,00                        |                           | 870 000,00             | 870 000,00           | 870 000,00           |
|  | <b>Total des dépenses financières</b>              | <b>988 008,02</b>                 | <b>2 360,00</b>           | <b>1 489 954,06</b>    | <b>1 489 954,06</b>  | <b>1 492 314,06</b>  |
| 45...  | <b>Total des opé. pour compte de tiers (8)</b>     | <b>2 177 025,22</b>               | <b>87 600,00</b>          | <b>2 696 855,00</b>    | <b>2 696 855,00</b>  | <b>2 784 455,00</b>  |
|  | <b>Total des dépenses réelles d'investissement</b> | <b>19 452 500,24</b>              | <b>10 811 990,00</b>      | <b>13 549 879,19</b>   | <b>13 549 879,19</b> | <b>24 361 869,19</b> |
| 040  | Opérat° ordre transfert entre sections (4)         | 0,00                              |                           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 041  | Opérations patrimoniales (4)                       | 400 000,00                        |                           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b> | <b>400 000,00</b>                 |                           | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|  | <b>TOTAL</b>                                       | <b>19 852 500,24</b>              | <b>10 811 990,00</b>      | <b>13 549 879,19</b>   | <b>13 549 879,19</b> | <b>24 361 869,19</b> |
| +  |  |                                   |                           |                        |                      |                      |
| <b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (2)</b> |  |                                   |                           |                        |                      | <b>0,00</b>          |
| =  |  |                                   |                           |                        |                      |                      |
| <b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>            |  |                                   |                           |                        |                      | <b>24 361 869,19</b> |

## RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap.  | Libellé   | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3)             | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|---|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 010  | Stocks (5)                                      | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 13   | Subventions d'investissement (hors 138)         | 3 090 152,00                      | 2 430 612,00              | 3 643 155,00           | 3 643 155,00         | 6 073 767,00         |
| 16   | Emprunts et dettes assimilées (hors 165)        | 4 000 000,00                      | 0,00                      | 2 000 000,00           | 2 000 000,00         | 2 000 000,00         |
| 20   | Immobilisations incorporelles (sauf 204)        | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 204  | Subventions d'équipement versées                | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 21   | Immobilisations corporelles                     | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 22   | Immobilisations reçues en affectation (6)       | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 23   | Immobilisations en cours                        | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total des recettes d'équipement</b>             |   | <b>7 090 152,00</b>               | <b>2 430 612,00</b>       | <b>5 643 155,00</b>    | <b>5 643 155,00</b>  | <b>8 073 767,00</b>  |
| 10   | Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068) | 2 337 000,00                      | 0,00                      | 3 116 760,00           | 3 116 760,00         | 3 116 760,00         |
| 1068   | Excédents de fonctionnement capitalisés (9)     | 0,00                              | 0,00                      | 2 223 160,80           | 2 223 160,80         | 2 223 160,80         |
| 138  | Autres subvent* invest. non transf.             | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 165  | Dépôts et cautionnements reçus                  | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 18   | Compte de liaison : affectat* (BA,régie) (7)    | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 26   | Participat* et créances rattachées              | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 27   | Autres immobilisations financières              | 0,00                              | 0,00                      | 238 425,00             | 238 425,00           | 238 425,00           |
| 024  | Produits des cessions d'immobilisations         | 0,00                              | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total des recettes financières</b>              |   | <b>2 337 000,00</b>               | <b>0,00</b>               | <b>5 578 345,80</b>    | <b>5 578 345,80</b>  | <b>5 578 345,80</b>  |
| 45...  | Total des opé. pour le compte de tiers (8)      | 4 512 371,22                      | 0,00                      | 2 907 842,00           | 2 907 842,00         | 2 907 842,00         |
| <b>Total des recettes réelles d'investissement</b> |   | <b>13 939 523,22</b>              | <b>2 430 612,00</b>       | <b>14 129 342,80</b>   | <b>14 129 342,80</b> | <b>16 559 954,80</b> |
| 021  | Virement de la sect* de fonctionnement (4)      | 2 833 970,16                      |                           | 1 237 097,19           | 1 237 097,19         | 1 237 097,19         |
| 040  | Opérat* ordre transfert entre sections (4)      | 456 430,00                        |                           | 406 600,00             | 406 600,00           | 406 600,00           |
| 041  | Opérations patrimoniales (4)                    | 400 000,00                        |                           | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 |

| Chap.  | Libellé | Pour mémoire budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 (2) | Propositions nouvelles | VOTE (3)             | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|---------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b> |         | <b>3 690 400,16</b>               |                           | <b>1 643 697,19</b>    | <b>1 643 697,19</b>  | <b>1 643 697,19</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                       |         | <b>17 629 923,38</b>              | <b>2 430 612,00</b>       | <b>15 773 039,99</b>   | <b>15 773 039,99</b> | <b>18 203 651,99</b> |

+

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)</b> | <b>6 158 217,20</b> |
|--|---------------------|

=

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b> | <b>24 361 869,19</b> |
|---|----------------------|

c) Les 3 Principales opérations d'investissement au BP 2023 :

CULTURE - Centre culturel : Dépenses 9,62 M€ et (subventions restant à percevoir 2 850 312€)

TOURISME - Projet d'aménagement et de développement du col du Soulor : 4 M€ de Dépenses inscrites pour 2023 (recettes prévisionnelles 3,323 M€ sur l'opération : subventions UE, Etat, Région, Département)

MOBILITÉ - 1ere tranche du Schéma cyclable : 1,795 M€ (subventions Département 420 K€ + Etat 487 K€)

### III. Les données synthétiques du budget – Récapitulation

a) Recettes et dépenses :

|   |  |          | <b>FONCTIONNEMENT</b>                           |   |
|---|--|----------|---|---|
|   |  |          | <b>DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b> |
| <b>V</b>                                  | <b>O</b>   | <b>T</b> | 26 961 031,16                                   | 18 410 973,00                                   |
| <b>E</b>                                  | CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)                           |          |   |   |
| +   |  |          | +   | +   |
| <b>R</b>                                  | RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)                                    |          | 0,00  | 0,00  |
| <b>E</b>                                  | 002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)   |          | (si déficit)<br>0,00                            | (si excédent)<br>8 550 058,16                   |
| =   |  |          | =   | =   |
| TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (3) |  |          | 26 961 031,16                                   | 26 961 031,16                                   |
|   |  |          | <b>INVESTISSEMENT</b>                           |   |
|   |  |          | <b>DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>  |
| <b>V</b>                                  | <b>O</b>   | <b>T</b> | 13 549 879,19                                   | 15 773 039,99                                   |
| <b>E</b>                                  | CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068) |          |   |   |
| +   |  |          | +   | +   |
| <b>R</b>                                  | RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)                                    |          | 10 811 990,00                                   | 2 430 612,00                                    |
| <b>E</b>                                  | 001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)                         |          | (si solde négatif)<br>0,00                      | (si solde positif)<br>6 158 217,20              |
| =   |  |          | =   | =   |
| TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)  |  |          | 24 361 869,19                                   | 24 361 869,19                                   |
|   |  |          | <b>TOTAL</b>                                    |   |
| TOTAL DU BUDGET (3)                       |  |          | 51 322 900,35                                   | 51 322 900,35                                   |

b) Principaux ratios

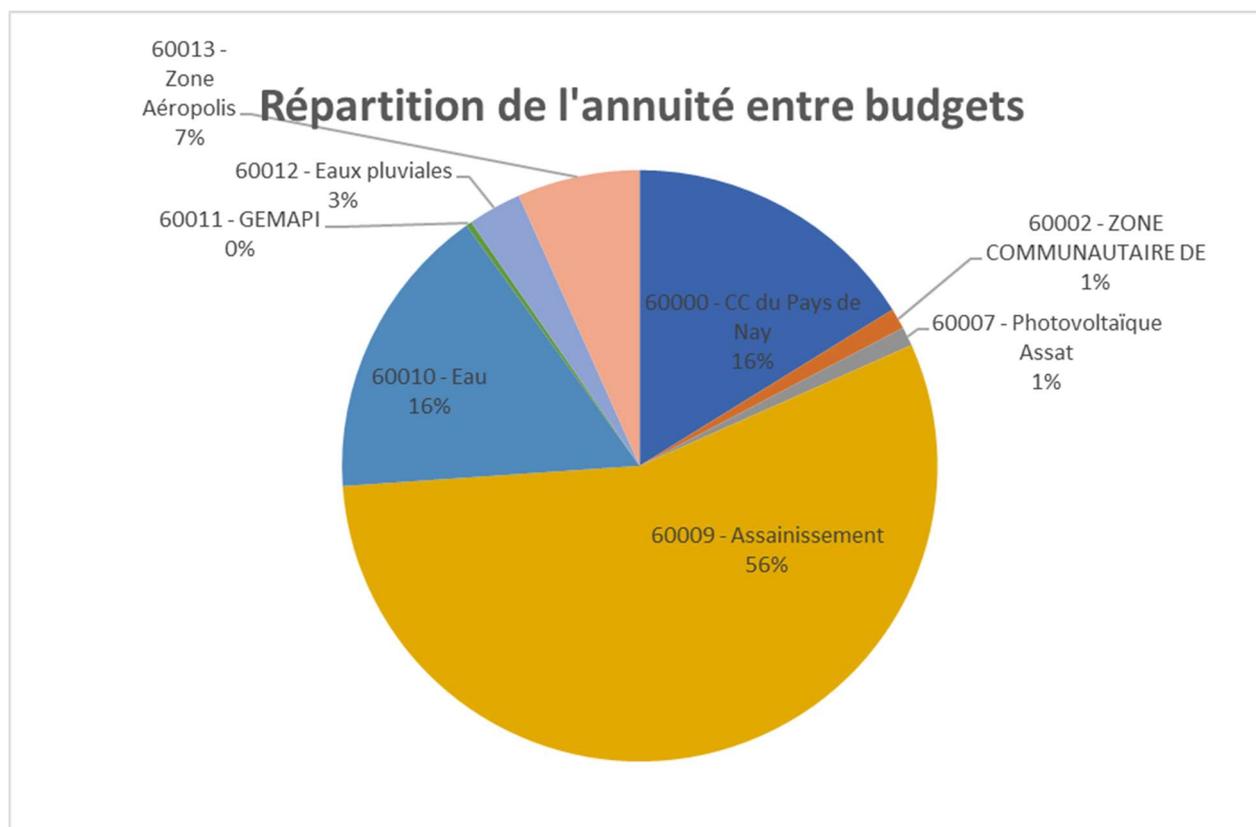
- **Encours de la dette / habitant (exercice 2021)** : Budget principal (2022) : 125 €
- **Budget principal 2022 - Capacité de désendettement** = encours dette / épargne brute (en années) : **2 ans**. Ce ratio correspond au nombre d'années nécessaires pour rembourser l'intégralité de la dette
- **Epargne** : En 2022, la CCPN dégage sur son budget principal 1 148 272 € d'épargne pour financer ses investissements. Ce ratio se calcule de la manière suivante : Recettes de fonctionnement – dépenses de fonctionnement – annuité de la dette (capital + intérêts)
- **Personnel** = dépenses de personnel / Dépenses Réelles de Fonctionnement

Budget principal (2022) : 18 %

Communautés de Communes à Fiscalité Professionnelle Unique (2020) : 40,6 %

## c) Etat de la dette (budget principal et budgets annexes)

| Période | Budgets 2023<br>Budget principal et Budgets annexes | Intérêts          | Capital             | Annuité =<br>intérêts +<br>capital |
|---------|---|-------------------|---------------------|------------------------------------|
| 2023    | 60000 - CC du Pays de Nay                           | 114 360.65        | 517 004.06          | 631 364.71                         |
| 2023    | 60002 – Zone communautaire de Baudreix              | 10 030.92         | 55 481.28           | 65 512.20                          |
| 2023    | 60007 - Photovoltaïque Assat                        | 9 247.60          | 14 918.83           | 24 166.43                          |
| 2023    | 60009 - Assainissement                              | 144 786.23        | 1 009 252.78        | 1 154 039.01                       |
| 2023    | 60010 - Eau   | 72 665.91         | 461 328.25          | 533 994.16                         |
| 2023    | 60011 - GEMAPI                                      | 3 194.66          | 7 458.54            | 10 653.20                          |
| 2023    | 60012 - Eaux pluviales                              | 10 920.66         | 84 586.54           | 95 513.80                          |
| 2023    | 60013 - Zone Aéropolis                              | 29 458.94         | 747 896.75          | 777 355.69                         |
|         | TOTAUX  | <b>394 665.57</b> | <b>2 897 927.03</b> | <b>3 292 599.20</b>                |



## d) Le budget consolidé : budget principal et budgets annexes

|                                   | BP 2023        |                |              | Evolution en % |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                                   | Fonctionnement | Investissement | TOTAL        | 2023/2022      |
| Budget Principal 60000            | 26 961 031 €   | 24 361 869 €   | 51 322 900 € | 12.24%         |
| BA 60001 Office de Tourisme       | 478 926 €      | 28 797 €       | 507 723 €    | -5.91%         |
| BA 60002 Zone de Baudreix         | 26 222 €       | 775 000 €      | 801 222 €    | -33.68%        |
| BA 60003 Nayeo                    | 1 431 566 €    | 1 636 723 €    | 3 068 289 €  | -3.83%         |
| BA 60004 PAE Monplaisir           | 144 242 €      | 54 213 €       | 198 455 €    | 5.96%          |
| BA 60005 Extension PAE            | 2 530 530 €    | 1 863 778 €    | 4 394 308 €  | -24.25%        |
| BA 60006 ZAE de Coaraze           | 136 290 €      | 132 205 €      | 268 495 €    | -36.07%        |
| BA 60007 Photovoltaïque Assat     | 54 963 €       | 91 599 €       | 146 562 €    | -24.58%        |
| BA 60008 Zone Clément Ader        | 263 409 €      | 195 828 €      | 459 237 €    | -0.54%         |
| BA 60009 Assainissement collectif | 5 092 308 €    | 6 146 824 €    | 11 239 132 € | -9.06%         |
| BA 60010 Eau Potable              | 5 917 262 €    | 5 089 778 €    | 11 007 040 € | -5.99%         |
| BA 60011 GEMAPI                   | 408 200 €      | 314 636 €      | 722 836 €    | 9.65%          |
| BA 60012 Eaux Pluviales           | 437 581 €      | 3 532 366 €    | 3 969 947 €  | 105.27%        |
| BA 60013 zone aéropolis           | 12 804 164 €   | 11 464 128 €   | 24 268 292 € | 5.22%          |
| BA 60014 ZAE d'Asson              | 1 360 420 €    | 953 164 €      | 2 313 584 €  | 87.61%         |
| BA 60015 IMMOBILIER LOCATIF ECO   | 75 301 €       | 40 000 €       | 115 301 €    | ***            |
| TOTAL                             | 58 122 415     | 56 680 908     | 114 803 323  | 5.62%          |