



COMMUNAUTE BRAY-EAWY

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES FINANCIERS UNIQUES

2023

Le Compte Financier Unique a été lancé, en phase expérimentale, sur les exercices 2021 à 2023 auprès des collectivités (communes et EPCI) volontaires.

Pour le mettre en place, 2 préalables étaient nécessaires :

- Appliquer le référentiel budgétaire et comptable M57
- Dématérialiser l'ensemble des documents budgétaires (vers la Préfecture et vers le Comptable).

Notre EPCI a fait le choix de s'inscrire dans cette démarche. Et l'adoption des premiers CFU a donc été réalisé en 2023.

Le CFU est donc un document commun à l'ordonnateur et au comptable, qui se substitue au Compte Administratif et au Compte de Gestion.

Il rationalise l'information budgétaire et comptable soumise au vote et supprime ainsi les doublons qui existaient entre le Compte Administratif et le Compte de Gestion. Il apporte également une information enrichie grâce au rapprochement des données d'exécution budgétaire et d'informations patrimoniales, qui se complètent ainsi pour ne former plus qu'un seul document.

Le CFU a l'avantage de simplifier les procédures car sa production est totalement dématérialisée. La confection de ce document commun s'appuie sur un travail collaboratif entre les services de la collectivité et ceux du comptable public

Par ailleurs, 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 Financier Unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour notre Communauté de Communes.

Les résultats de 2023 adoptés lors du Conseil Communautaire du 26 juin 2024 s'établissent comme suit :

BUDGET ANNEXE « ZA LES GRANDES VENTES »Section INVESTISSEMENT**DEPENSES****Opérations d'ordre****Dépenses financières** 13 815.00 €3555 – Terrains aménagés 13 815.00 €
(Opérations 2023 : 13 815.00 €)**001 – Solde d'exécution reporté** 162 738.99 €**TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE** 176 553.99 €**RECETTES****TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE** 0.00 €

Résultat de l'exercice : - 176 553.99 €

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE : - 176 553.99 €Section FONCTIONNEMENT**DEPENSES****011 – Charges à caractère général** 13 815.00 €6045 – Achats d'études et prestations 13 815.00 €
(Etudes et levé Topographique)**TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE** 13 815.00 €**RECETTES****042 – Opérations d'ordre** 13 815.00 €71355 – Variations de stocks 13 815.00 €
(Opérations 2023 : 13 815.00 €)**TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE** 13 815.00 €

Résultat de l'exercice : 13 815.00 € – 13 815.00 € = 0.00 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE :

0.00 €

RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2022	Résultat de L'exercice 2023	Résultat de clôture
Investissement	0.00 €	- 176 553.99 €	- 176 553.99 €
Exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	- 176 553.99 €	- 176 553.99 €

Tels sont les résultats du Compte Financier unique du budget annexe « Z.A. LES GRANDES VENTES » pour l'exercice 2023.

BUDGET ANNEXE « ZA LES HAYONS »

Les résultats sont exprimés Hors Taxes. Pour l'exercice 2023, ils concernent :

Section INVESTISSEMENT

DEPENSES

Opérations d'ordre

Dépenses financières

14 513.31 €

3354 – Etudes et prestations de services 5 576.97 €

3355 – Travaux 8 936.34 €

(Opérations 2023 : 14 513.31 €)

001 – Solde d'exécution reporté

107 068.47 €

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

121 581.78 €

RECETTES

1068 – Exc. de fonctionnement capitalisés

2 979.21 €

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

2 979.21 €

Résultat de l'exercice : - **118 602.57 €**

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE :

- 118 602.57 €

Section FONCTIONNEMENT

DEPENSES

011 – Charges à caractère général		17 463.33 €
6042 – Achats de prestations (Panneaux)	8 936.34 €	
6045 – Achats d'études et de prestations (Etudes – Solde Maîtrise d'œuvre)	5 576.97 €	
60612 – Energie - Électricité	1 100.02 €	
61558 – Entretien autres biens	1 850.00 €	
65 – Autres Charges de gestion		0.07 €
65888 – Autres (Régul. Centimes TVA)	0.07 €	

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE **17 463.40 €**

RECETTES

70 – Vente de produits		283 477.50 €
7015 – Vente de terrains aménagés (Cessions Marchand, Leblond Delienne, Menuiserie Services)	283 477.50 €	
75 – Autres produits de gestion courante		2 979.21 €
7588 – Produits divers de gestion courante (Rembt. Charges)	2 979.21 €	
042 – Opérations d'ordre		14 513.31 €
(Opérations 2023 : 14 513.31 €)		

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE **300 970.02 €**

Résultat de l'exercice : 300 970.02 € – 17 463.40 € = + 283 506.62 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : **+ 283 506.62 €**

RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE
(Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2022	Résultat de L'exercice 2023	Résultat de clôture
Investissement	- 107 068.47 €	- 11 534.10 €	- 118 602.57 €
Exploitation	0.00 €	+ 283 506.62 €	+ 283 506.62 €
TOTAL	- 107 068.47 €	+ 271 972.52 €	+ 164 904.05 €

Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget annexe « Z.A.E. LES HAYONS » pour l'exercice 2023.

BUDGET ANNEXE « ZA DU PUCHEUIL »

Les résultats sont exprimés Hors Taxes. Pour l'exercice 2023, ils concernent :

Section INVESTISSEMENT

DEPENSES

040 – Opérations d'ordre

Dépenses financières 53 180.73 €

3555 – Terrains aménagés 53 180.73 €
(Opérations 2023 : 53 180.73 €)

001 – Solde d'exécution reporté 215 828.67 €

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE 269 009.40 €

RECETTES

1068 – Exc. de fonctionnement capitalisés 74 119.69 €

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE 74 119.69 €

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE : - 194 889.71 €

Section FONCTIONNEMENT

DEPENSES

011 – Charges à caractère général 53 179.99 €

6045 – Achats, Etudes, terrains à amén. 52 315.00 €
(Recherche de Cavités – Etudes Topographiques)

60612 – Energie - Électricité 864.99 €

65 – Autres Charges de gestion 0.74 €

65888 – Autres 0.74 €
(Régul. Centimes TVA)

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE 53 180.73 €

RECETTES

70 – Produits des services 141 436.00 €

7015 – Vente de produits finis 141 436.00 €
(SOCOPAL)

042 – Opérations d'ordre 53 180.73 €

71355 – Variations de stocks 53 180.73 €
(Opérations 2023 : 53 180.73 €)

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE 194 616.73 €

Résultat de l'exercice : 194 616.73 € – 53 180.73 € = + 141 436.00 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE :

+ 141 436.00 €

RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2022	Résultat de L'exercice 2023	Résultat de clôture
Investissement	- 215 828.67 €	+ 20 938.96 €	- 194 889.71 €
Exploitation	0.00 €	+ 141 436.00 €	+ 141 436.00 €
TOTAL	-215 828.67 €	+ 162 374.96 €	- 53 453.71 €

Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget annexe « ZA LE PUCHEUIL » pour l'exercice 2023.

BUDGET ANNEXE « CENTRE AQUATIQUE »

Les résultats sont exprimés Hors Taxes. Pour l'exercice 2023, ils concernent :

Section INVESTISSEMENT

DEPENSES

Dépenses financières

51 536.78 €

1641 – Rembt. Emprunts (Part. Capital) 51 536.78

Dépenses d'Equipement

11 068.01 €

2152– Autres immobilisations de voirie 11 068.01
(Matériels candélabres)

TOTAL des DEPENSES d'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

62 604.79 €

+ Restes à réaliser

1 380.00 €

2188 – Autres immobilisations 1 380.00
(Main Courante)

RECETTES

Recettes financières

1 124.76 €

2802 – Amort. Documents d'urbanisme 97.00

28135 – Amort. Installations générales 38.00

28152 – Amort. Installations de voirie 67.64

28188 – Amort. autres Immo. Corp. 922.12

001 – Solde d'exécution reporté

124 973.46 €

TOTAL des RECETTES d'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

126 098.22 €

+ Restes à réaliser

13- Subvention commune membre 20 000.00

Résultat de l'exercice : 126 098.22 € - 62 604.79 € =

+ 63 493.43 €

SOLDE D'EXECUTION DES RESTES A REALISER

+ 18 620.00 €

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE :**+ 82 113.43 €**Section FONCTIONNEMENT**DEPENSES****011 – Charges à caractère général****1 170.00 €**

61558 – Entretien autres biens 470.00

62268 – Honoraires 700.00

(Avocat Juradis Expertise)

65 – Autres charges de gestion courante**466 308.79 €**

6574 – Subventions 466 308.79

(Compensations SARL Equipement

Aquatique Bray-Eawy)

66 - Charges financières**23 067.83 €**

6611 – Intérêts des emprunts 23 104.98

661121 – ICNE de l'exercice 2 002.12

661122 – ICNE de l'exercice N-1 - 2 039.27

042 – Opérations d'ordre**1 124.76 €**

6811 – Dotations aux amortissements 1 124.76

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE**491 671.38 €****RECETTES****70 – Autres produits de gestion courante****10 000.00 €**

70323 – Redevance d'occupation 10 000.00

75 – Autres produits de gestion courante**482 000.44 €**

7552 – Prise en charge du déficit 482 000.00

7588 – Autres Produits 0.44

(Régul. T.V.A.)

002 - Excédent de fonctionnement reporté

3 023.33 €**TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE****495 023.77 €**

Résultat de l'exercice : 495 023.77 € – 491 671.38 € = + 3 352.39 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE :**+ 3 352.39 €**



RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE
(Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2022	Résultat de L'exercice 2023	Résultat de clôture
Investissement	+ 124 973.46 €	- 61 480.03 €	+ 63 493.43 €
Exploitation	+ 3 023.33 €	+ 329.06 €	+ 3 352.39 €
TOTAL	+ 127 996.79 €	- 61 150.97 €	+ 66 845.82 €

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Restes à réaliser inclus)

	Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Résultat de l'exercice 2023	- 61 480.03 €	+ 329.06 €	- 61 150.97 €
Solde des restes à réaliser (à la clôture de l'exercice 2022)	+ 18 620.00 €		+ 18 620.00 €
Résultat reporté de l'exercice précédent 2022	+ 124 973.46 €	+ 3 023.33 €	+ 127 996.79 €
Résultat cumulé	+ 82 113.43 €	+ 3 352.39 €	85 465.82 €

L'excédent global du budget annexe « CENTRE AQUATIQUE » à la clôture de l'exercice 2023 est donc arrêté à **+ 85 465.82 €**

Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget annexe « CENTRE AQUATIQUE » pour l'exercice 2023.

BUDGET ANNEXE « MAISON DE SANTE »

Les résultats sont exprimés Hors Taxes. Pour l'exercice 2023, ils concernent :

Section INVESTISSEMENT

DEPENSES

Dépenses d'Equipement

2 150.00 €

Non individualisées en opérations :

2031 – Frais d'études 2 150.00 €
(Diagnostic accessibilité)

Dépenses financières

142 130.55 €

13911 – Amort. de subvention Etat 4 500.00 €
13912 – Amort. de subvention Région 26 086.34 €
13913 – Amort. de subv. Département 25 645.59 €
13918 – Amort. de subvention – Autres 15 000.00 €
13931 – Amort. de subvention DETR 2 391.78 €
1641 – Rembt. Emprunts (Part. Capital) 68 506.84 €

TOTAL des DEPENSES d'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

144 280.55 €

001- SOLDE D'EXECUTION N-1

43 037.90 €

TOTAL des DEPENSES d'INVESTISSEMENT

187 318.45 €

+ Restes à réaliser

177 034.00 €

2031 – Frais d'études 24 710.00 €
(Maîtrise d'œuvre – Extension parking et aménagement de voirie)
2111 – Terrain 930.00 €
(Frais de notaire – Acquisition chemin Hôpital)
2312 – Aménagements de terrains 151 394.00 €
(Travaux d'aménagement de voirie)

RECETTES

Recettes financières

182 606.66 €

1068 – Exc. de fonct. capitalisés 67 747.90 €
281318 – Amort. Autres bâtiments 11 479.11 €
28135 – Amort. Inst. Générales 1 694.60 €
28138 – Amort. Autres Constructions 101 008.90 €
28181 – Amort. Install. générales 141.67 €
281848 – Amort. mobilier 534.48 €

TOTAL des RECETTES d'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE

182 606.66 €

+ Restes à réaliser

(Subvention DSIL - Travaux d'aménagement de voirie)

51 637.00 €**Résultat de l'exercice : 182 606.66 € - 187 318.45 € =****- 4 711.79 €**

SOLDE D'EXECUTION DES RESTES A REALISER

- 125 397.00 €**RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE :****- 130 108.79 €**Section FONCTIONNEMENT**DEPENSES****011 – Charges à caractère général****81 269.89 €**

60611 – Eau et assainissement	4 565.55
60612 – Energie-Electricité	14 892.76
60613 – Chauffage	14 579.94
60632 – Fournitures petit équipement	173.00
615221 – Entretien bâtiments	4 482.06
61558 – Entretien autres biens mobiliers	17 099.64
6156 – Maintenance	2 569.78
6161 – Assurances	2 039.07
6262 – Frais de télécommunications	1 376.36
627 – Services bancaires	6.73
6288 – Autres	19 485.00
(Entretien et nettoyage des locaux)	

66 - Charges financières**11 144.49 €**

6611 – Intérêts des emprunts	11 425.98
661121 – ICNE de l'exercice	3 275.27
661122 – ICNE de l'exercice N-1	- 3 556.76

042 – Opérations d'ordre**114 858.76 €**

6811 – Dotations aux amortissements	114 858.76
-------------------------------------	------------

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE**207 273.14 €****RECETTES****75 – Autres produits de gestion courante****190 785.22 €**

752 – Revenus des immeubles (Locations)	137 306.22
75888 – Produits de gestion courante	53 479.00

042 – Opérations d'ordre**73 623.71 €**

777 – Amort. Subventions	73 623.71
--------------------------	-----------

TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE**264 408.93 €**



002 - Excédent antérieur reporté de fonctionnement

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE **432 281.57 €**

Résultat de l'exercice : 432 281.57 € – 207 273.14 € = + 225 008.43 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : **+ 225 008.43 €**

RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE
(Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2022	Résultat de l'exercice 2023	Résultat de clôture
Investissement	- 43 037.90 €	+ 38 326.11 €	- 4 711.79 €
Exploitation	+ 167 872.64 €	+ 57 135.79 €	+ 225 008.43 €
TOTAL	+ 124 834.74 €	+ 95 461.90 €	+ 220 296.64 €

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Restes à réaliser inclus)

	Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Résultat de l'exercice 2023	+ 38 326.11 €	+ 57 135.79 €	+ 95 461.90 €
Solde des restes à réaliser (à la clôture de l'exercice 2023)	- 125 397.00 €		- 125 397.00 €
Résultat reporté de l'exercice précédent 2022	- 43 037.90 €	+ 167 872.64 €	+ 124 834.74 €
Résultat cumulé	- 130 108.79 €	225 008.43 €	+ 94 899.64 €

L'excédent global du budget annexe « MAISON DE SANTE » à la clôture de l'exercice 2023 est donc arrêté à **+ 94 899.64 €**

Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget annexe « MAISON DE SANTE » pour l'exercice 2023.

BUDGET PRINCIPAL :

Section INVESTISSEMENT

Les opérations propres de l'année 2023 se sont élevées :

- en dépenses à 950 388.10 €
 - en recettes à 905 221.60 €

Excédent antérieur reporté 325 394.76 €

Par suite, le solde de clôture est arrêté à

	Dépenses	Recettes
Excédent reporté 2022		325 394.76 €
Dépenses de l'ex.2023	950 388.10 €	
Recettes de l'ex.2023		905 221.60 €
TOTAL	950 388.10 €	1 230 616.36 €
Résultat d'investissement - Exercice 2023		+ 280 228.26 €

Par comptes budgétaires, l'ensemble de réalisations de la section Investissement se répartit comme suit :

DEPENSES

Dépenses de l'exercice

Opérations d'équipement 289 844.31 € **289 844.31 €**
 Opérations non individualisées

Dépenses financières et d'ordre 660 543.79 € **660 543.79 €**
 Opérations réelles 19 130.75 €
 Opérations d'ordre de section à section 76 779.82 €
 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section 564 633.22 €

TOTAL des DEPENSES D'INVESTISSEMENT **950 388.10 €**

+ Restes à réaliser 467 497.00 € **467 497.00 €**
 Non individualisées

DEPENSES R.A.R. 2023	
FONDS DE CONCOURS VENTES ST REMY	2 600,00 €
FRAIS D'ETUDES - PÔLE MULTIMODAL MONTEROLIER	54 453,00 €
ETUDES TEOMI - MATRICE DES COÛTS	12 315,00 €
ETUDES TEOMI	3 408,00 €
PROJET DE TERRITOIRE	21 600,00 €
ETUDES CREMATORIUM	18 846,00 €
ETUDE ADAP	2 580,00 €
TRAVAUX DE REMPLACEMENT BOUCHE INCENDIE	3 840,00 €
PANNEAUX D'AUTOROUTE	24 000,00 €
ORDINATEUR FRANCE SERVICE	1 430,00 €
ORDINATEUR COMPTABILITE	1 066,00 €
CAMION BOM 26 TONNES	258 553,00 €
CAMERAS - DECHETTERIES	53 176,00 €
MATERIELS DE LOCALISATION TOURNEE OM	8 652,00 €
SOUFFLEUR	348,00 €
TRONCONNEUSE	630,00 €
TOTAL	467 497,00 €

RECETTES

Recettes de l'exercice

Recettes d'équipement

21 000.00 €

Subventions (Subventions projet de territoire,) 21 000.00 €

Recettes financières et d'ordre

884 221.60 €

Opérations réelles (F.C.T.V.A, Régul. avances vers.) 50 753.92 €

Opérations d'ordre de sect.à sect. 268 834.46 €

Opérations d'ordre à l'intérieur de la section 564 633.22 €

+ 001 SOLDE D'EXECUTION N-1

325 394.76 €

TOTAL des RECETTES D'INVESTISSEMENT

1 230 616.36 €

+ Restes à réaliser

- €

SOLDE D'EXECUTION DE L'EXERCICE

1 230 616.36 € – 950 388.10 €

+ 280 228.26 €

SOLDE D'EXECUTION DES RESTES A REALISER

- 467 497.00 €

SOIT UN RESULTAT NET D'EXERCICE

- 187 268.74 €

Les opérations en cours ont donc donné lieu aux réalisations suivantes :

Libellé de l'opération	Réalisations 2023		Restes à réaliser	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Op. individualisées				
Op.non individualisées	289 844.31 €	21 000.00 €	467 497.00 €	
Emprunt				
Opérations financières	19 130.75 €	50 753.92 €		
Opérations d'ordre de sect. à sect.	76 779.82 €	268 834.46 €		
Opérations à l'intérieur de la section	564 633.22 €	564 633.22 €		
TOTAL	950 388.10 €	905 221.60 €	467 497.00 €	
RESULTAT de l'exercice	- 45 166.50 €			
Excédent reporté – ex.2022		325 394.76 €		
RESULTAT de la Section INVESTISSEMENT– Ex.2023		280 228.26 €	- 467 497.00 €	
Déficit de clôture (y inclus restes à réaliser)	- 187 268.74 €			

SECTION FONCTIONNEMENT :

A la clôture de l'exercice 2022, la section présentait **un solde créditeur de :**

+ 3 646 969.52 €

Le montant des opérations afférentes au fonctionnement des services s'élève à :

	Dépenses	Recettes
Excédent reporté de l'ex. 2022	-	3 646 969.52 €
Dépenses de l'ex.2023	6 486 716.94 €	
Recettes de l'ex.2023		6 361 540.23 €
TOTAL	6 486 716.94 €	10 008 509.75 €
Excédent de fonctionnement Exercice 2023		+ 3 521 792.81 €

DEPENSES

Les principales dépenses de fonctionnement sont notamment :

- 2 698 373.88 € de charges d'exploitation : prestations de services O.M., fluides, locations, entretien et réparations, assurances, fournitures ;

- 1 938 108.93 € de masse salariale ;

- 1 251 861.19 € de charges de gestion courante (Compensations au délégataire du Centre Aquatique, participations aux syndicats des bassins versants, Seine Maritime Numérique, PETR, subventions aux associations, indemnités élus...)

011 - Charges à caractère général

2 698 373.88 €

6042 – Achats de prestation de service	139 924.85
60611 – Eau et assainissement	3 709.06
60612 – Energie-électricité	17 026.39
60621 – Combustible	3 689.83
60622 – Carburants	199 215.35
60623 – Alimentation	14 420.49
60628 – Autres fournitures	1 797.72
60631 – Fournitures d'entretien	1 257.30
60632 – Fournitures de petit équipement	32 509.09
60636 – Vêtements de travail	5 970.58
6064 – Fournitures administratives	5 155.06
60668 – Autres produits	9.24
6067 – Fournitures scolaires	16 744.00
6068 – Autres matières et fournitures	2 890.66
611 – Contrats de prestations de services	1 392 117.64
6132 – Locations immobilières	8 037.60
61351- Locations matériel roulant	2 589.65
61358 – Locations mobilières	6 630.16
615221 – Bâtiments	428.04
615221 – Entretien bois et forêts	32 515.60
61551 – Entretien matériel roulant	107 798.59
61558 – Entretien autres biens mobiliers	16 710.78
6156 – Maintenance	32 420.16
6168 – Autres assurances	43 655.17

6182 – Doc.générale et technique	1 123.96
6184 – Versements à des org.de formation	14 481.92
6188 – Autres frais divers	8 864.20
6226 – Honoraires	24 478.08
6227 – Frais d'actes	2 492.84
6228 – Divers	26.00
6231 – Annonces et insertions	7 893.12
6232 – Fêtes et cérémonies	15 079.94
6236 – Imprimés	21 538.92
6238 – Divers	487.50
6245- Transports de personne	136.85
6248 – Transports divers	1 343.55
6251 – Voyages et déplacements	6 760.29
6261 – Frais d'affranchissement	10 520.06
6262 – Frais de télécommunications	17 791.61
627 – Services bancaires	16.92
6281 – Concours divers – cotisations	5 837.61
6282 – Frais de Gardiennage	1 028.10
6283 – Frais de nettoyage des locaux	3 588.00
6284 – Redevances pour services rendus	4 228.45
62875 – Aux communes membres	123.93
62878 – A d'autres organismes	435 356.10
6288 – Autres	1 956.00
63512 – Taxes foncières	25 951.00
6355 – Taxes et impôts sur véhicules	45.92

012 - Charges de personnel**1 938 108.93 €**

6217 – Personnel affecté	13 152.80
6218 – Autre personnel extérieur	2 324.70
6332 – Cotisations au FNAL	1 038.70
6336 – Cotisations CNG, CG de la FPT	15 621.59
6338 – Autres impôts & taxes	3 170.72
64111 – Rémunération principale	604 834.29
64112– Rémunération principale – NBI et suppl.	7 240.52
64113 – NBI	5 833.31
64118– Rémunération principale – Autres indemn.	184 942.50
64131 – Rémunération - non titulaire	432 714.93
64132 – Supp. Fam. De traitement	1 275.59
64138 – Autres indemnités	76 569.63
6415 - Congés payés	3 774.52
64168 – Autres emplois d'insertion	6 380.55
6451 – Cotisations à l'URSSAF	215 490.80
6453 – Cotisations caisses de retraite	222 893.41
6454 – Cotisations ASSEDIC	20 213.72
6455 – Cotisations assurances personnel	94 547.90
6458 – Cotisations autres organismes	11 164.00
6474 – Autres charges sociales	11 660.00
6475 – Médecine du Travail	3 264.75

014 – Atténuations de produits**205 057.00 €**

73913 – Autres dégrèvements	1 980.00
739221 – FNGIR	203 077.00

042 – Opérations d'ordre entre section**268 834.46 €**

675 – Valeurs comptables (cessions)	17 600.00
6761 – Diff. sur réalisations (cessions)	11 327.52
6811 – Dotations amortissements	239 906.94

65 - Autres charges de gestion courante

6531 – Indemnités élus	131 378.31
6533 – Cotisations retraite élus	9 264.23
65314 – Cotisations de sécu sociale- part patronale	13 055.57
65335 – Formation	1 255.56
65568 – Autres Contributions	483 812.15
6558 – Autres dépenses obligatoires	1 020.00
657341 – Départements	39 301.00
657341 – Aux communes membres	5 631.50
65742– Subventions aux entreprises	3 432.00
65742– Subventions aux associations	77 684.96
65818 – Redevance pour concessions	1 965.60
6521 – Déficit des budgets ann.(Centre Aquatique)	482 000.00
65888 – Autres	2 060.31

66 - Charges financières**999.34 €**

6611 – Intérêts des emprunts	1 001.77
661121 – ICNE de l'exercice	1.26
661122 – ICNE de l'exercice N-1	- 3.69

67 - Charges exceptionnelles**63 482.14 €**

673 – Titres annulés (sur ex. antérieurs)	63 482.14
---	-----------

68 – Dotations**60 000.00 €**

6817 – Dotations pour provision	60 000.00
---------------------------------	-----------

TOTAL DES DEPENSES DE L'EXERCICE**6 486 716.94 €****RECETTES****70 - Vente de produits****707 199.01 €**

70612 – Redevances spéciales O.M.	48 776.00
7066 – Redevances serv. à caractère social	159 476.45
70688 – Redevances - autres prest. de services	403 652.82
7078 – Autres marchandises	40 647.38
70878 – Rembt.p/autres redevables	50 177.36
7088 – Autres produits activités annexes	4 469.00

731 – Fiscalité locale**3 480 968.67 €**

73111 – Taxes Foncières et d'habitation	764 035.00
73114 – I.F.E.R.	334 764.00
733133 – T.E.O.M.	2 198 269.00
73136 – Taxe GEMAPI	144 651.00
731721 – Taxe de séjour	39 249.67

73 – Impôts et taxes**1 037 579.00 €**

732221 – FPIC	208 869.00
7351 – Fraction de TVA - TH	687 795.00
7352 – Fraction de TVA – CVAE	140 915.00

74 - Dotations, subventions

74111- Dotation forfaitaire	41 773.00
74124 – Dotation d'Intercommunalité	345 279.00
74126 – Dotation de compensation	138 286.00
744 – FCTVA	71.83
74712 – Emplois d'avenir	8 224.18
74718 -Autres	42 000.00
7473 – Subvention Département	24 386.00
747818 – Autres participations	172 568.63
747888 – Autres	86 141.94
74832 – Dotation de compensation	23 513.00
74833 – Etat / compensation CET	27 777.39
74834 – Etat / compensation Taxes foncières	34.00

75 - Autres produits de gestion courante

752 – Revenues des immeubles	9 750.00
7588 – Produits divers de gestion courante	1.19

9 751.19 €**013 – Atténuations de charges**

6419 – Rembt. Rémunérations de personnel	47 396.64
6459 – Rembt. sur charges	2 922.30

50 318.94 €**042 – Opérations d'ordre entre section**

7761 – Différence sur réalidation	3 915.84
77681 – Neutralisation des amort.	61 792.00
777 – Quote-part subv. invest. transférables	11 071.98

76 779.82 €**77 - Produits exceptionnels**

775– Produits des cessions	25 011.68
----------------------------	-----------

25 011.68 €**78 – Reprise sur provisions**

7815 – Reprise sur provision	60 000.00
7817 – Reprise sur dépréciation	3 876.95

63 876.95 €

TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE

6 361 540.23 €

002 - Excédent antérieur reporté de fonctionnement

+ 3 646 969.52 €**TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT****10 008 509.75 €****Résultat de la section Fonctionnement :****Solde créditeur de****+ 3 521 792.81 €**



BALANCE GENERALE

La balance générale de l'exercice 2023, est donc arrêtée à :

RESULTAT D'EXECUTION DU BUDGET (Hors restes à réaliser)

	<i>Résultat à la clôture de l'exercice précédent - Ex.2022</i>	<i>Solde d'exécution Exercice 2023</i>	<i>Résultat de clôture</i>
Investissement	+ 325 394.76 €	- 45 166.50 €	+ 280 228.26 €
Fonctionnement	+ 3 646 969.52 €	- 125 176.71 €	+ 3 521 792.81 €
TOTAL	+ 3 972 364.28 €	- 170 343.21 €	+ 3 802 021.07 €

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Restes à réaliser inclus)

	Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Résultat de l'exercice 2023	- 45 166.50 €	- 125 176.71 €	- 170 343.21 €
Solde des restes à réaliser (à la clôture de l'exercice 2023)	- 467 497.00 €		- 467 497.00 €
Résultat reporté de l'exercice précédent 2022	+ 325 394.76 €	+ 3 646 969.52 €	+ 3 972 364.28 €
Résultat cumulé	- 187 268.74 €	+3 521 792.81 €	+ 3 334 524.07 €

L'excédent global du budget principal de la Communauté de Communes Bray-Eawy à la clôture de l'exercice 2023 est donc arrêté à : **+ 3 334 524.07 €**

Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget principal de la Communauté de Communes Bray-Eawy pour l'exercice 2023.

PRESENTATION CONSOLIDEE

En 2023, la Communauté de Communes a géré 06 budgets et procédé aux opérations budgétaires (réelles et d'ordre) de chacun des budgets repris ci-après, selon la nomenclature concernée :

BUDGETS	NOMENCLATURE	REGIME FISCAL LIE A LA TVA
PRINCIPAL	M 57	TTC
CENTRE AQUATIQUE	M 57	HT
MAISON DE SANTE	M 57	HT
ZA DU PUCHEUIL	M 57	HT
ZA LES GRANDES VENTES	M 57	HT
ZA LES HAYONS	M 57	HT

Les données synthétiques du budget :

A/ Balance Générale Globale (restes à réaliser inclus)



PRESENTATION CONSOLIDEE - RESULTATS 2023

BUDGET	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	RESULTAT	RAR	RESULTAT
BUDGET PRINCIPAL	3 521 792,81 €	280 228,26 €	3 802 021,07 € -	467 497,00 €	3 334 524,07 €
BUDGET ANNEXE "CENTRE AQUATIQUE"	3 352,39 €	63 493,43 €	66 845,82 €	18 620,00 €	85 465,82 €
BUDGET ANNEXE " ZA LES GRANDES VENTES"	- € -	176 553,99 € -	176 553,99 €	- € -	176 553,99 €
BUDGET ANNEXE "MAISON DE SANTE"	225 008,43 € -	4 711,79 €	220 296,64 € -	125 397,00 €	94 899,64 €
BUDGET ANNEXE " ZA DES HAYONS "	283 506,62 € -	118 602,57 €	164 904,05 €		164 904,05 €
BUDGET ANNEXE " ZA DU PUCHEUIL "	141 436,00 € -	194 889,71 € -	53 453,71 €	-	53 453,71 €
TOTAL	4 175 096,25 € -	151 036,37 €	4 024 059,88 € -	574 274,00 €	3 449 785,88 €

B/ Epargne

COMMUNAUTE DE COMMUNES BRAY-EAWY - BUDGET PRINCIPAL

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023
Dépenses réelles de fonctionnement (hors charges financières)	4 414 648,04 €	4 784 263,69 €	5 142 980,78 €	5 428 051,08 €	5 761 495,38 €	6 216 883,14 €
Recettes réelles de fonctionnement	4 757 916,31 €	5 224 227,49 €	5 420 420,47 €	5 637 198,82 €	5 885 428,58 €	6 284 760,41 €
Epargne de gestion - hors report	343 268,27 €	439 963,80 €	277 439,69 €	209 147,74 €	123 933,20 €	67 877,27 €
Frais financiers	8 174,81 €	4 873,79 €	3 465,45 €	2 661,53 €	1 849,31 €	999,34 €
Epargne brute - hors report	335 093,46 €	435 090,01 €	273 974,24 €	206 486,21 €	122 083,89 €	66 877,93 €
Remboursement en capital de la dette	73 351,58 €	35 907,80 €	37 295,94 €	17 468,78 €	18 280,89 €	19 130,75 €
Epargne nette - hors report	261 741,88 €	399 182,21 €	236 678,30 €	189 017,43 €	103 803,00 €	47 747,18 €

C/ Principaux ratios : (Budget principal)

Informations financières - ratios		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	240,19
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	242,77
3	Dépenses d'équipement brut / population	11,19
4	Encours de dette / population (2) (3)	0,38
5	DGF / population	20,29
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (4)	0,3116
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (4)	0,9924
8	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	0,0461
9	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement (2) (3) (4)	0,0000
10	Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement (2) (4)	0,0100

D/ Fiscalité locale

Taux Fiscalité Directe Locale	Taux 2022	Taux 2023
Taxe de Foncier Bâti	2,36%	2,36%
Taxe de Foncier Non Bâti	4,77%	4,77%
Taxe d'Habitation additionnelle	3.43 %	3.43 %
Cotisation Foncière des Entreprises	2,03%	2,03%
Fiscalité Professionnelle de Zone	21,15%	21,15%

E/ T.E.O.M.

Suite à la délibération du financement de la compétence déchets par la Taxe du Conseil Communautaire le 12 octobre 2017, la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères a été instaurée à compter de l'exercice 2018 pour le territoire de la Communauté de Communes Bray-Eawy.

Pour rappel 3 secteurs ont été déterminés :

- ZONE 1 : Neufchâtel en Bray (2 ramassages hebdomadaires)
- ZONE 2 : Ardouval, Auvilliers, Bellencombre, Bosc-Bérenger, Callengeville, Bosc-Mesnil, Bouelles, Bradiancourt, Bully, La Crique, Critot, Esclavelles, Fesques, Flamets-Frétils, Fontaine en Bray, Fresles, Les Grandes Ventes, Graval, Lucy, Massy, Mathonville, Maucomble, Ménonval, Mesnières-en-Bray, Mesnil-Follemprise, Montérolier, Mortemer, Nesle-Hodeng, Neufbosc, Neuville-Ferrières, Pommeréval, Quièvecourt, Rocquemont, Rosay, Sainte-Beuve-en-Rivière, Sainte Geneviève en Bray, Saint Germain sur Eaulne, Saint-Hellier, Saint Martin l'Hortier, Saint Martin Osmonville, Saint Saëns, Saint Saire, Sommerey, Vatierville, Les Ventes Saint Rémy (1 ramassage hebdomadaire)
- ZONE 3 : Neufchâtel en Bray dont les habitations ne sont desservies qu'une fois par semaine par la collecte des ordures ménagères (même service que sur les 45 communes) :
 - Secteur du Mont Ricard (parcelles AD33 ; AD64)
 - Secteur du Chemin du Montdon (parcelles AK304 ; AK178 ; AK86 ; AK83)
 - Secteur de la Ciseraie (parcelles AM163 ; AM41 ; AM47)

Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères	Taux 2020
Zone 1	13,83%
Zone 2	11,27%
Zone 3	11,27%

Montant 2023 : 2 198 269.00 €

F/ Personnel Communautaire

La Communauté Bray-Eawy compte, au 31 décembre 2023, 50 agents permanents, pour un total de 35.46 ETP.

B9 - ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN EPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
EMPLOIS FONCTIONNELS (a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental adjoint - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article L. 313-1 du CGFP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00
ADJOINT ADMINISTRATIF	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL DE 1ERE CL.	C	4,00	0,00	4,00	4,00	0,00	4,00
REDACTEUR	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
REDACTEUR PRINCIPAL 1ERE CL	B	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
FILIERE TECHNIQUE (c)		20,00	2,00	22,00	22,00	0,00	22,00
ADJOINT TECHNIQUE	C	7,00	1,00	8,00	8,00	0,00	8,00
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 1ERE CL.	C	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 2EME CL.	C	7,00	1,00	8,00	8,00	0,00	8,00
FILIERE SOCIALE (d)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE MEDICO-SOCIALE (e)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE SPORTIVE (g)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE CULTURELLE (h)		1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ASSISTANT D'ENSEIGNEMENT ARTISTIQUE PRINC 1ERE CL	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
FILIERE ANIMATION (i)		3,00	15,00	18,00	18,00	0,00	18,00
ADJOINT D'ANIMATION PRINCIPAL DE 1ERE CL.	C	2,00	2,00	4,00	4,00	0,00	4,00
ADJOINT D'ANIMATION PRINCIPAL DE 2EME CL.	C	0,00	10,00	10,00	10,00	0,00	10,00
ANIMATEUR PRINCIPAL 1ERE CL	B	1,00	3,00	4,00	4,00	0,00	4,00

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN EPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE POLICE (j)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE SAPEURS-POMPIERS (k)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPLOIS NON CITES (l) (5)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (b+c+d+e+f+g+h+i+j+k+l)		33,00	17,00	50,00	50,00	0,00	50,00

G/ Etat de la dette :

Objet de la dépense	Capital restant dû 31/12/2023	Type de contrat	Echéance
Crédit Agricole de Normandie-Seine - Emprunt Centre aquatique - 1 500 000,00 €	1 251 327.47 €	Fixe - taux 1,80 %	30/11/2043
Caisse d'Epargne - Emprunt maison de Santé - 750 000,00 €	462 500,00 €	Fixe - taux 1,28 %	05/01/2033
Caisse des Dépôts - Emprunt maison de Santé - 200 000,00 €	137 765,63 €	Fixe - taux 1,50 %	01/03/2036
Caisse des Dépôts - Emprunt maison de Santé - 200 000,00 €	132 238,63 €	Fixe - taux 1,58 %	01/06/2036
Caisse d'Epargne - Construction Déchetterie - 263 000,00€	9 895,84 €	Fixe - taux 4,57 %	30/06/2024
TOTAL	1 993 727.57 €		

L'Exercice Budgétaire 2023 a poursuivi de créer les conditions de notre développement malgré un environnement instable, de l'échelle locale, nationale, comme internationale. Notre établissement public a ainsi dû faire face à de nombreux aléas qui auraient pu perturber son processus de développement.

Les efforts de gestion ont permis à notre Communauté de Communes de conserver une situation financière saine malgré ces aléas. Notre Etablissement a donc pu démontrer une forte capacité de résilience et maintenir voire même développer des services publics de qualité.

Mais Malgré cela, Notre EPCI ne génère donc plus assez d'autofinancement actuellement (hors report) pour se projeter sereinement.

L'enjeu financier des prochaines années pour notre établissement consistera donc à donner naissance à une (ou des) ressource(s) supplémentaire(s) en fonctionnement pour alimenter notre autofinancement (ex : Partage de la fiscalité des Zones d'activités communautaires).

Pour générer ces ressources supplémentaires, il serait possible soit de diminuer les dépenses de fonctionnement ou d'augmenter les recettes de fonctionnement.

Pour la diminution des dépenses de fonctionnement, nous pouvons penser que l'exercice a déjà été réalisé en grande partie par notre établissement.

Néanmoins, notre volonté sera de continuer d'affirmer des axes prioritaires forts qui seront autant de levier d'action identifiable par la population du territoire que par les partenaires (Ces leviers d'actions vous ont été proposés par les conclusions de notre projet de territoire).

Notre Communauté de Communes devra donc poursuivre son développement, aux côtés des communes, et des habitants afin de garantir l'accès à tous aux services communautaires. La qualité des services, l'accessibilité et l'efficience, dans un environnement financier contraint, seront encore au cœur des préoccupations de notre établissement pour les prochains exercices.

Fait à Neufbosc, le 26 juin 2024

Envoyé en préfecture le 10/07/2024

Reçu en préfecture le 10/07/2024

Publié le 27/06/2024



ID : 076-200070068-20240626-2024D32-DE