



COMMUNAUTE BRAY-EAWY

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DES COMPTES FINANCIERS UNIQUES

2022

Par Arrêté ministériel en date du 13 décembre 2019, les services de l'Etat ont validé la candidature de la Communauté de Communes Bray-Eawy à l'expérimentation du CFU au titre des exercices budgétaires 2021 et 2022,

Pendant cette période d'expérimentation, le CFU se substituera au Compte Administratif et au Compte de Gestion, par dérogation aux dispositions législatives et réglementaires régissant ces documents, le CFU sera ainsi un **document commun à l'ordonnateur et au comptable**,

Pour votre bonne information, le CFU a vocation à devenir, à partir de 2024, la nouvelle présentation des comptes locaux pour les élus et les citoyens, si le législateur en décide ainsi.

Cette mise en place vise plusieurs objectifs :

- Favoriser la transparence et la lisibilité de l'information financière ;
- Améliorer la qualité des comptes ;
- Simplifier les processus administratifs entre l'ordonnateur et le comptable, sans remettre en cause leurs prérogatives respectives

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 2022 adoptés lors du Conseil Communautaire du 28 juin 2023 s'établissent comme suit :

BUDGET ANNEXE « ZA LES GRANDES VENTES »

Section INVESTISSEMENT

DEPENSES

Opérations d'ordre

Dépenses financières		162 738.99 €
3555 – Terrains aménagés	162 738.99 €	
(Opérations 2022 : 162 738.99 €)		

<u>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</u>	162 738.99 €
---	---------------------

RECETTES

<u>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE</u>	0.00 €
---	---------------

Résultat de l'exercice : - 162 738.99 €

<u>RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE :</u>	- 162 738.99 €
---	-----------------------

Section FONCTIONNEMENT

DEPENSES

011 – Charges à caractère général		162 738.99 €
6015– Terrains à aménager	156 233.99 €	
(Acquisition parcelles – indemnité d'éviction)		
6045 – Achats d'études et de prestations	6 505.00 €	
(Bornages et panneau)		
<u>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE</u>		162 738.99 €

RECETTES

042 – Opérations d'ordre		162 738.99 €
71355 – Variations de stocks	162 738.99 €	
(Opérations 2022 : 162 738.99 €)		

TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE	162 738.99 €
----------------------------------	--------------

<u>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE</u>	162 738.99 €
--	---------------------

Résultat de l'exercice : 162 738.99 € – 162 738.99 € = 0.00 €

<u>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE :</u>	0.00 €
--	---------------

RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE (Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2021	Résultat de l'exercice 2022	Résultat de clôture
Investissement	0.00 €	- 162 738.99 €	- 162 738.99 €
Exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL	0.00 €	- 162 738.99 €	- 162 738.99 €

Tels sont les résultats du Compte Financier unique du budget annexe « Z.A. LES GRANDES VENTES » pour l'exercice 2022.

BUDGET ANNEXE « ZA LES HAYONS »

Les résultats sont exprimés Hors Taxes. Pour l'exercice 2022, ils concernent :

Section INVESTISSEMENT

DEPENSES

Opérations d'ordre

Dépenses financières **59 103.73 €**

3555 – Terrains aménagés 59 103.73 €
(Opérations 2022 : 59 103.73 €)

001 – Solde d'exécution reporté **50 943.98 €**

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE **110 047.71 €**

RECETTES

1068 – Exc. de fonctionnement capitalisés **2 979.24 €**

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE **2 979.24 €**

Résultat de l'exercice : **- 107 068.47 €**

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE : **- 107 068.47 €**

Section FONCTIONNEMENT

DEPENSES

011 – Charges à caractère général		59 103.72 €
6045 – Achats d'études et de prestations (Travaux de création d'une cuve – Forages)	56 217.00 €	
60612 – Energie - Électricité	71.72 €	
61523 – Entretien voies et réseaux	2 415.00 €	
61558 – Entretien et réparations	400.00 €	
65 – Autres Charges de gestion		0.01 €
65888 – Autres (Régul. Centimes TVA)	0.01 €	
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE		59 103.73 €

RECETTES

75 – Autres produits de gestion courante		2 979.21 €
7588 – Produits divers de gestion courante (Rembt. Charges)	2 979.21 €	
042 – Opérations d'ordre		59 103.73 €
71355 – Variations de stocks (Opérations 2022 : 59 103.73 €)	59 107.73 €	
TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE		62 082.94 €
TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE		

Résultat de l'exercice : 62 082.94 € – 59 103.73 € = 2 979.21 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : **2 979.21 €**

RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE
(Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2021	Résultat de L'exercice 2022	Résultat de clôture
Investissement	- 50 943.98 €	- 56 124.49 €	- 107 068.47 €
Exploitation	0.00 €	+ 2 979.21 €	+ 2 979.21 €
TOTAL	- 50 943.98 €	- 53 145.28 €	- 104 089.26 €

Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget annexe « Z.A.E. LES HAYONS » pour l'exercice 2022.

BUDGET ANNEXE « ZA DU PUCHEUIL »

Les résultats sont exprimés Hors Taxes. Pour l'exercice 2022, ils concernent :

Section INVESTISSEMENT

DEPENSES

040 – Opérations d'ordre

Dépenses financières **28 802.72 €**

3555 – Terrains aménagés 28 802.72 €
(Opérations 2022 : 28 802.72 €)

001 – Solde d'exécution reporté **215 746.00 €**

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE **244 548.72 €**

RECETTES

1068 – Exc. de fonctionnement capitalisés **28 720.05 €**

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE **28 720.05 €**

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE : **- 215 828.67 €**

Section FONCTIONNEMENT

DEPENSES

011 – Charges à caractère général **28 802.46 €**

6045 – Achats, Etudes, terr. à aménager 28 285.50 €
(Recherche de Cavités – Etudes Topographiques)
60612 – Energie - Électricité 516.96 €

65 – Autres Charges de gestion **0.26 €**

65888 – Autres 0.26 €
(Régul. Centimes TVA)

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE **28 802.72 €**

RECETTES

70 – Produits des services		74 119.00 €
7015 – Vente de produits finis (SCI EAMG - TUBAO)	74 119.00 €	
74 – Dotations, subventions		0.69 €
7472 – Région (Régul – centimes Solde 2 ^{ème} tranche)	0.69 €	
042 – Opérations d'ordre		28 802.72 €
71355 – Variations de stocks (Opérations 2022 : 28 802.72 €)	28 802.72 €	

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE **102 922.41 €**

Résultat de l'exercice : 102 922.41 € – 28 802.72 = + 74 119.69 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : **+ 74 119.69 €**

RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2021	Résultat de L'exercice 2022	Résultat de clôture
Investissement	- 215 746.00 €	- 82.67 €	- 215 828.67 €
Exploitation	0.00 €	+ 74 119.69 €	+ 74 119.69 €
TOTAL	- 215 746.00 €	+ 74 037.02 €	- 141 708.98 €

Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget annexe « ZA LE PUCHEUIL » pour l'exercice 2022.

BUDGET ANNEXE « CENTRE AQUATIQUE »

Les résultats sont exprimés Hors Taxes. Pour l'exercice 2022, ils concernent :

Section INVESTISSEMENT

DEPENSES

Dépenses financières **50 619.46 €**

1641 – Rembt. Emprunts (Part. Capital) 50 619.46

Dépenses d'Equipement **87 205.75 €**

2031 – Frais d'études 2 775.00

(Solde Maîtrise d'œuvre)

2312 – Aménagements de terrains 41 331.10

(Marchés de travaux)

2313 – Constructions 42 984.65

(Marchés de travaux)

2315 – Installations techniques 115.00

(Marchés de travaux)

TOTAL des DEPENSES d'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE **137 825.21 €**

+ Restes à réaliser **11 068.01 €**

2152 – Autres immobilisations de voirie 11 068.01

(Matériels candélabres)

RECETTES

Recettes d'Equipement **252 200.00 €**

1323 – Subvention Département 252 200.00

(Solde)

Recettes financières **1 191.62 €**

2802 – Amort. Documents d'urbanisme 97.00

28135 – Amort. Installations générales 38.00

28188 – Amort. autres Immo. Corp. 1 056.62

001 – Solde d'exécution reporté **9 407.05 €**

TOTAL des RECETTES d'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE **262 798.67 €**

+ Restes à réaliser **20 000.00 €**

13 – Subvention commune membre 20 000.00

Résultat de l'exercice : 262 798.67 € - 137 825.21 € = + 124 973.46 €

SOLDE D'EXECUTION DES RESTES A REALISER + 8 931.99 €

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE : **133 905.45 €**

Section FONCTIONNEMENT

DEPENSES

011 – Charges à caractère général 126 356.00 €

6358 – Autres droits 126 356.00
(Taxes d'aménagement : Part communale : 82 406.00 €
Part Départementale : 43 950.00 €)

65 – Autres charges de gestion courante 413 151.80 €

6574 – Subventions 413 151.80
(Compensations SARL Equipement
Aquatique Bray-Eawy)

66 - Charges financières 23 943.07 €

6611 – Intérêts des emprunts 24 022.30
661121 – ICNE de l'exercice 2 039.27
661122 – ICNE de l'exercice N-1 - 2 118.50

042 – Opérations d'ordre 1 191.62 €

6811 – Dotations aux amortissements 1 191.62

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE 564 642.49 €

RECETTES

70 – Autres produits de gestion courante 10 000.00 €

70323 – Redevance d'occupation 10 000.00

75 – Autres produits de gestion courante 555 000.06 €

7552 – Prise en charge du déficit 555 000.00
7588 – Autres Produits 0.06
(Régul. T.V.A.)

002 - Excédent de fonctionnement reporté 2 665.76 €

TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE 567 665.82 €

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE 567 665.82 €

Résultat de l'exercice : 567 665.82 € – 564 642.49 € = + 3 023.33 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : + 3 023.33 €

RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2021	Résultat de l'exercice 2022	Résultat de clôture
Investissement	+ 9 407.05 €	+ 115 566.41 €	+ 124 973.46 €
Exploitation	+ 2 665.76 €	+ 357.57 €	+ 3 023.33 €
TOTAL	+ 12 072.81 €	+ 115 923.98 €	+ 127 996.79 €

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Restes à réaliser inclus)

	Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Résultat de l'exercice 2022	+ 115 566.41 €	+ 357.57 €	+ 115 923.98 €
Solde des restes à réaliser (à la clôture de l'exercice 2022)	+ 8 931.99 €		+ 8 931.99 €
Résultat reporté de l'exercice précédent 2021	+ 9 407.05 €	+ 2 665.76 €	+ 12 072.81 €
Résultat cumulé	+ 133 905.45 €	+ 3 023.33 €	136 928.78 €

L'excédent global du budget annexe « CENTRE AQUATIQUE » à la clôture de l'exercice 2022 est donc arrêté à **+ 136 928.78 €**

Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget annexe « CENTRE AQUATIQUE » pour l'exercice 2022.

BUDGET ANNEXE « MAISON DE SANTE »

Les résultats sont exprimés Hors Taxes. Pour l'exercice 2022, ils concernent :

Section INVESTISSEMENT

DEPENSES

Dépenses d'Equipement		2 437.00 €
<u>Non individualisées en opérations :</u>		
2111 – Terrains (Terrain Hôpital)	1 953.00 €	
2118 – Autres (Réalisation d'une dalle béton)	484.00 €	
Dépenses financières		178 627.63 €
13911 – Amort. de subvention Etat	4 500.00 €	
13912 – Amort. de subvention Région	26 086.34 €	
13913 – Amort. de subv. Département	61 936.48 €	
13918 – Amort. de subvention – Autres	15 000.00 €	
13931 – Amort. de subvention DETR	2 391.78 €	
1641 – Rembt. Emprunts (Part. Capital)	68 713.03 €	
TOTAL des DEPENSES d'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE		181 064.63 €

001- SOLDE D'EXECUTION N-1 **49 685.09 €**

TOTAL des DEPENSES d'INVESTISSEMENT **230 749.72 €**

+ Restes à réaliser **24 710.00 €**
2031 – Frais d'études **24 710.00 €**
(Maîtrise d'œuvre – Extension parking)

RECETTES

Recettes financières **187 711.82 €**

1068 – Exc. de fonct. capitalisés 72 853.09 €
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 €
28184 – Amort. mobilier 534.45 €

TOTAL des RECETTES d'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE **187 711.82 €**

Résultat de l'exercice : 187 711.82 € - 230 749.72 € = - 43 037.90 €

SOLDE D'EXECUTION DES RESTES A REALISER - 24 710.00 €

RESULTAT D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE : **- 67 747.90 €**

Section FONCTIONNEMENT

DEPENSES

011 – Charges à caractère général **89 494.76 €**

60611 – Eau et assainissement 1 075.00
60612 – Energie-Electricité 13 535.53
60613 – Chauffage 10 621.52
60632 – Fournitures petit équipement 693.00
615221 – Entretien bâtiments 11 428.62
61558 – Entretien autres biens mobiliers 22 650.04
6156 – Maintenance 4 482.14
6161 – Assurances 1 803.53
62268 – Honoraires 1 650.00
6262 – Frais de télécommunications 951.38
6283 – Frais de nettoyage des locaux 3 755.00
63512 – Taxes foncières 16 849.00

66 - Charges financières **11 340.76 €**

6611 – Intérêts des emprunts 11 620.30
661121 – ICNE de l'exercice 3 556.76
661122 – ICNE de l'exercice N-1 - 3 836.30

042 – Opérations d'ordre **114 858.73 €**
 6811 – Dotations aux amortissements 114 858.73

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE **215 694.25 €**

RECETTES

75 – Autres produits de gestion courante **186 815.98 €**
 752 – Revenus des immeubles 138 725.12
 (Locations)

75888 – Produits de gestion courante 48 090.86

042 – Opérations d'ordre **109 914.60 €**
 777 – Amort. Subventions 109 914.60

TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE 296 730.58 €

002 - Excédent antérieur reporté de fonctionnement 154 584.21 €

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE **451 314.79 €**

Résultat de l'exercice : 451 314.79 € – 215 694.25 € = + 235 620.54 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE : **+ 235 620.54 €**

RESULTATS DE CLÔTURE

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Hors restes à réaliser)

	Résultat à la clôture de l'exercice 2021	Résultat de L'exercice 2022	Résultat de clôture
Investissement	- 49 685.09 €	+ 6 647.19 €	- 43 037.90 €
Exploitation	+ 154 584.21 €	+ 81 036.33 €	+ 235 620.54 €
TOTAL	+ 104 899.12 €	+ 87 683.52 €	+ 192 582.64 €

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Restes à réaliser inclus)

	Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Résultat de l'exercice 2022	+ 6 647.19 €	+ 81 036.33 €	+ 87 683.52 €
Solde des restes à réaliser (à la clôture de l'exercice 2020)	- 24 710.00 €		- 24 710.00 €
Résultat reporté de l'exercice précédent 2020	- 49 685.09 €	+ 154 584.21 €	+ 104 899.12 €
Résultat cumulé	- 67 747.90 €	+ 235 620.54 €	+ 167 872.64 €

L'excédent global du budget annexe « MAISON DE SANTE » à la clôture de l'exercice 2022 est donc arrêté à **+ 167 872.64 €**

Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget annexe « MAISON DE SANTE » pour l'exercice 2022.

BUDGET PRINCIPAL :

Section INVESTISSEMENT

Les opérations propres de l'année 2022 se sont élevées :

- en dépenses à 364 536.68 €
- en recettes à 573 977.03 €

Excédent antérieur reporté 115 954.41 €

Par suite, le solde de clôture est arrêté à

	Dépenses	Recettes
Excédent reporté 2021		115 954.41 €
Dépenses de l'ex.2022	364 536.68 €	
Recettes de l'ex.2022		573 977.03 €
TOTAL	364 536.68 €	689 931.44 €
Résultat d'investissement - Exercice 2022		+ 325 394.76 €

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

DEPENSES

Dépenses de l'exercice

Opérations d'équipement 312 451.00 €
Opérations non individualisées 312 451.00 €

Dépenses financières et d'ordre 52 085.68 €
Opérations réelles 18 280.89 €
Opérations d'ordre de section à section 33 804.79 €

TOTAL des DEPENSES D'INVESTISSEMENT **364 536.68€**

+ Restes à réaliser 194 097.00 €
Non individualisées 194 097.00 €

DEPENSES R.A.R. 2022	
OBJET	MONTANT
FONDS DE CONCOURS VENTES ST REMY	2 600,00 €
FRAIS D'ETUDES - PÔLE MULTIMODAL MONTEROLIER	64 953,00 €
ETUDES TEOMI - MATRICE DES COÛTS	18 180,00 €
ETUDES TEOMI	12 060,00 €
PROJET DE TERRITOIRE	30 420,00 €
ETUDES CREMATORIUM	20 380,00 €
ETUDE ADAP	5 940,00 €
PORTABLE - COMMUNICATION	1 442,00 €
BUNGALOWS DECHETTERIE NEB	34 361,00 €
TX. BRANCHEMENT BUNGALOW	1 161,00 €
COLONNES PAV LONDINIÈRES	2 600,00 €
TOTAL	194 097,00 €

RECETTES

Recettes de l'exercice

Recettes d'équipement

Subventions (Subventions Pôle Multimodal et
Signalétiques Chemins touristiques) 56 169.00 €

56 169.00 €

Recettes financières et d'ordre

Opérations réelles (F.C.T.V.A, Affect. du résultat) 338 283.51 €
Opérations d'ordre de sect.à sect. 179 524.52 €

517 808.03 €

+ 001 SOLDE D'EXECUTION N-1

115 954.41 €

TOTAL des RECETTES D'INVESTISSEMENT

689 931.44 €

+ Restes à réaliser

- €

SOLDE D'EXECUTION DE L'EXERCICE

689 931.44 € – 364 536.68 €

+ 325 394.76 €

SOLDE D'EXECUTION DES RESTES A REALISER

- 194 097.00 €

SOIT UN RESULTAT NET D'EXERCICE

+ 131 297.76 €

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

Libellé de l'opération	Réalisations 2022		Restes à réaliser	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Op. individualisées				
Op.non individualisées	312 451.00 €	56 169.00 €	194 097.00 €	
Emprunt				
Opérations financières	18 280.89 €	338 283.51 €		
Opérations d'ordre de sect. à sect.	33 804.79 €	179 524.52 €		
Opérations patrimoniales				
TOTAL	364 536.68 €	573 977.03 €	194 097.00 €	
RESULTAT de l'exercice		209 440.35 €		
Excédent reporté – ex.2021		115 954.41 €		
RESULTAT de la Section INVESTISSEMENT– Ex.2022		+ 325 394.76 €	- 194 097.00 €	
Excédent de clôture (y inclus restes à réaliser)		+ 131 297.76 €		

SECTION FONCTIONNEMENT :

A la clôture de l'exercice 2021, la section présentait **un solde créditeur de :**
+ 3 670 605.36 €

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

	Dépenses	Recettes
Excédent reporté de l'ex. 2021	-	3 670 605.36 €
Dépenses de l'ex.2022	5 942 869.21 €	
Recettes de l'ex.2022		5 919 233.37 €
TOTAL	5 942 869.21 €	9 589 838.73 €
Excédent de fonctionnement Exercice 2022		+ 3 646 969.52 €

DEPENSES

Les principales dépenses de fonctionnement sont notamment :

- 2 398 451.48 € de charges d'exploitation : prestations de services O.M., fluides, locations, entretien et réparations, assurances, fournitures, ;

- 1 759 104.81 € de masse salariale ;

- 1 397 770.09 € 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

2 398 451.48 €

6042 – Achats de prestation de service	154 373.71
60611 – Eau et assainissement	5 330.57
60612 – Energie-électricité	17 320.51
60621 – Combustible	5 583.31
60622 – Carburants	206 288.13
60623 – Alimentation	9 980.39
60628 – Autres fournitures	1 987.37
60631 – Fournitures d'entretien	3 743.29
60632 – Fournitures de petit équipement	29 188.55
60636 – Vêtements de travail	1 824.84
6064 – Fournitures administratives	3 560.22
6067 – Fournitures scolaires	14 057.20
6068 – Autres matières et fournitures	3 486.09
611 – Contrats de prestations de services	1 090 656.19
6132 – Locations immobilières	6 420.00
61351- Locations matériel roulant	3 419.64
6135 – Locations mobilières	18 285.37
61521 – Entretien de terrains	1 538.40
615221 – Bâtiments	390.84
615221 – Autres Bâtiments	560.69
615231 – Voies et réseaux	16 543.20
615221 – Entretien bois et forêts	34 395.69
61551 – Entretien matériel roulant	61 585.87
61558 – Entretien autres biens mobiliers	6 796.23
6156 – Maintenance	33 472.33
6168 – Autres assurances	29 043.61
617 – Etude et recherches	4 200.00
6182 – Doc.générale et technique	1 577.20

6184 – Versements à des org.de formation	10 427.48
6188 – Autres frais divers	7 197.08
6226 – Honoraires	15 694.08
6227 – Frais d'actes	786.00
6231 – Annonces et insertions	2 306.00
6232 – Fêtes et cérémonies	7 360.51
6236 – Imprimés	15 233.08
6238 – Divers	2 739.40
6241 – Transports de bien	8.00
6248 – Transports divers	2 576.43
6251 – Voyages et déplacements	5 841.02
6261 – Frais d'affranchissement	12 046.30
6262 – Frais de télécommunications	18 992.49
627 – Services bancaires	16.43
6281 – Concours divers – cotisations	5 419.39
6283 – Frais de nettoyage des locaux	1 428.00
6284 – Redevances pour services rendus	3 836.74
62875 – Aux communes membres	1 093.45
62878 – A d'autres organismes	512 702.16
63512 – Taxes foncières	5 932.00
6355 – Taxes et impôts sur véhicules	1 206.00

012 - Charges de personnel

1 759 104.81 €

6218 – Autre personnel extérieur	2 609.16
6332 – Cotisations au FNAL	976.77
6336 – Cotisations CNG, CG de la FPT	14 785.01
6338 – Autres impôts & taxes	3 007.71
64111 – Rémunération principale	567 776.75
64112– Rémunération principale – NBI et suppl.	5 960.76
64113 – NBI 5 761.76	
64114 -Indemnité inflation	2 100.00
64118– Rémunération principale – Autres indemn.	179 824.67
64131 – Rémunération - non titulaire	378 044.10
64132 – Supp. Fam. De traitement	2 115.65
64134 -Indemnité inflation	2 300.00
64138 – Autres indemnités	59 830.47
64164 -Indemnité inflation	100.00
64168 – Autres emplois d'insertion	23 429.55
6451 – Cotisations à l'URSSAF	197 845.26
6453 – Cotisations caisses de retraite	225 987.09
6454 – Cotisations ASSEDIC	18 534.99
6455 – Cotisations assurances personnel	40 453.76
6456 – F.N.C.	3 694.00
6458 – Cotisations autres organismes	6 849.46
6474 – Autres charges sociales	12 649.37
6475 – Médecine du Travail	4 468.52

014 – Atténuations de produits

205 719.00 €

73913 – Autres dégrèvements	2 642.00
739221 – FNGIR	203 077.00

042 – Opérations d'ordre entre section

179 524.52 €

6761 – Diff. sur réalisations (cessions)	20 400.00
6811 – Dotations amortissements	159 124.52

65 - Autres charges de gestion courante**1 397 770.09 €**

65134 – Aides	50.00
6531 – Indemnités élus	127 772.97
6533 – Cotisations retraite élus	7 822.72
65314 – Cot. de sécurité sociale- part patronale	12 416.13
65335 – Formation	313.89
6538 – Autres	241.10
6541 – Créances en non-valeur	9 233.91
65568 – Autres Contributions	480 748.71
6558 – Autres dépenses obligatoires	101 117.50
657341 – Départements	5 000.00
657341 – Aux communes membres	5 631.50
65742– Subventions aux ent.	2 200.00
65742– Subventions aux associations	84 218.56
65811 – Droits d'utilisations – informatique	2 016.00
65818 – Redevance pour concessions	1 965.60
6521 – Déficit budget annexe (Centre Aquatique)	555 000.00
65888 – Autres	2 021.50

66 - Charges financières**1 849.31 €**

6611 – Intérêts des emprunts	1 851.63
661121 – ICNE de l'exercice	3.69
661122 – ICNE de l'exercice N-1	- 6.01

67 - Charges exceptionnelles**450.00 €**

673 – Titres annulés (sur ex. antérieurs)	450.00
---	--------

TOTAL DES DEPENSES DE L'EXERCICE**5 942 869.21 €****RECETTES****70 - Vente de produits****719 054.57 €**

70612 – Redevances spéciales O.M.	25 992.00
70632 – A caractères de loisirs	432.50
7066 – Redevances serv. à caractère social	173 165.84
70688 – Redevances - autres prestat.de services	390 316.01
7078 – Autres marchandises	33 488.50
70875 – Communes	4 394.50
70878 – Rembt.p/autres redevables	87 449.22
7088 – Autres produits activités annexes	3 816.00

731 – Fiscalité locale**3 368 582.56 €**

73111 – Taxes Foncières et d'habitation	743 153.00
73112 – C.V.A.E.	131 928.00
73114 – I.F.E.R.	259 233.00
733133 – T.E.O.M.	2 065 639.00
73136 – Taxe GEMAPI	136 382.00
731721 – Taxe de séjour	28 673.56
7318 – Autres impôts	3 574.00

731 – Impôts et taxes**896 684.00 €**

732221 – FPIC	227 167.00
7351 – Fraction de TVA	669 517.00

<u>74 - Dotations, subventions</u>		787 992.30 €
74124 – Dotation d'Intercommunalité	505 444.00	
74126 – Dotation de compensation	22 452.00	
744 – FCTVA	3 029.59	
74712 – Emplois d'avenir	18 208.22	
74718 -Autres	11 485.73	
7473 – Subvention Département	26 265.36	
74741 – Subvention communes	5 000.00	
747818 – Autres participations	118 582.47	
74832 – Dotation de compensation	18 534.00	
74833 – Etat / compensation CET	19 019.00	
74834 – Etat / compensation Taxes foncières	4 526.00	
74888 – Autres	35 445.93	
<u>75 - Autres produits de gestion courante</u>		18 486.17 €
752 – Revenues des immeubles	4 670.99	
756 – Libéralités reçues	11 300.00	
7588 – Produits divers de gestion courante	2 515.18	
<u>013 – Atténuations de charges</u>		63 697.25 €
6419 – Rembt. Rémunérations de personnel	59 197.25	
6459 – Rembt. sur charges	4 500.00	
<u>042 – Opérations d'ordre entre section</u>		33 804.79 €
777 – Quote-part subv. invest. transférables	33 804.79	
<u>77 - Produits exceptionnels</u>		21 697.73 €
773 – Mandats annulés	1 297.73	
775– Produits des cessions	20 400.00	
<u>78 – Reprise sur provisions</u>		9 234.00 €
7815 – Reprise sur provision	9 234.00	
TOTAL DES RECETTES DE L'EXERCICE		5 919 233.37 €
002 - Excédent antérieur reporté de fonctionnement		+ 3 670 605.36 €
<u>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</u>		9 589 838.73 €
<u>Résultat de la section Fonctionnement :</u>		
<u>Solde créditeur de</u>		<u>+ 3 646 969.52 €</u>

BALANCE GENERALE

La balance générale de l'exercice 2022, est donc arrêtée à :

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

	<i>Résultat à la clôture de l'exercice précédent - Ex.2021</i>	<i>Solde d'exécution Exercice 2022</i>	<i>Résultat de clôture</i>
Investissement	+ 115 954.41 €	+ 209 440.35 €	+ 325 394.76 €
Fonctionnement	+ 3 670 605.36 €	- 23 635.84 €	+ 3 646 969.52 €
TOTAL	+ 3 786 559.77 €	+ 185 804.51 €	+ 3 972 364.28 €

RESULTAT DE L'EXERCICE

(Restes à réaliser inclus)

	Investissement	Fonctionnement	Total cumulé
Résultat de l'exercice 2022	+ 209 440.35 €	- 23 635.84 €	+ 185 804.51 €
Solde des restes à réaliser (à la clôture de l'exercice 2022)	- 194 097.00 €		- 194 097.00 €
Résultat reporté de l'exercice précédent 2021	+ 115 954.41 €	+ 3 670 605.36 €	+ 3 786 559.77 €
Résultat cumulé	+ 131 297.76 €	+ 3 646 969.52 €	+ 3 778 267.28 €

L'excédent global du budget principal de la Communauté de Communes Bray-Eawy à la clôture de l'exercice 2022 est donc arrêté à : **+ 3 778 267.28 € (Pour rappel 2021 : + 3 670 605.36 €)**
Tels sont les résultats du Compte Financier Unique du budget principal de la Communauté de Communes Bray-Eawy pour l'exercice 2022.

PRESENTATION CONSOLIDEE

En 2022, 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)

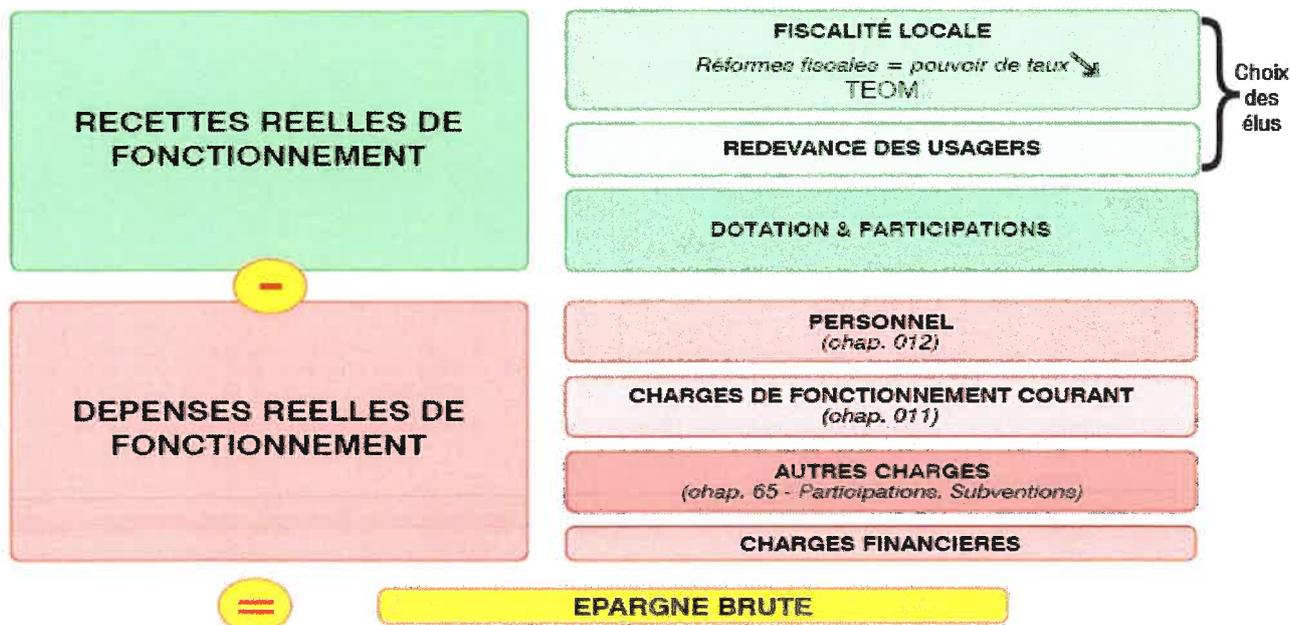


PRESENTATION CONSOLIDEE - RESULTATS 2022

BUDGET	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	RESULTAT	RAR	RESULTAT	
BUDGET PRINCIPAL	3 646 969,52 €	325 394,76 €	3 972 364,28 €	- 194 097,00 €	3 778 267,28 €	
BUDGET ANNEXE "CENTRE AQUATIQUE"	3 023,33 €	124 973,46 €	127 996,79 €	8 931,99 €	136 928,78 €	
BUDGET ANNEXE " ZA LES GRANDES VENTES"	- €	- 162 738,99 €	- 162 738,99 €	- €	- 162 738,99 €	
BUDGET ANNEXE "MAISON DE SANTE"	235 620,54 €	- 43 037,90 €	192 582,64 €	- 24 710,00 €	167 872,64 €	
BUDGET ANNEXE " ZA DES HAYONS "	2 979,21 €	- 107 068,47 €	- 104 089,26 €		- 104 089,26 €	
BUDGET ANNEXE " ZA DU PUCHEUIL "	74 119,69 €	- 215 828,67 €	- 141 708,98 €		- 141 708,98 €	au 31/12/2021 :
TOTAL	3 962 712,29 €	- 78 305,81 €	3 884 406,48 €	- 209 875,01 €	3 674 531,47 €	3 736 671,69 €

B/ Epargne

1. La structure budgétaire simplifiée - Tableaux de fonctionnement



COMMUNAUTE DE COMMUNES BRAY-EAWY - BUDGET PRINCIPAL					
Besoin de financement	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
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 €
Recettes réelles de fonctionnement	4 757 916,31 €	5 224 227,49 €	5 420 420,47 €	5 637 198,82 €	5 885 428,58 €
Epargne de gestion - hors report	343 268,27 €	439 963,80 €	277 439,69 €	209 147,74 €	123 933,20 €
Frais financiers	8 174,81 €	4 873,79 €	3 465,45 €	2 661,53 €	1 849,31 €
Epargne brute - hors report	335 093,46 €	435 090,01 €	273 974,24 €	206 486,21 €	122 083,89 €
Remboursement en capital de la dette	73 351,58 €	35 907,80 €	37 295,94 €	17 468,78 €	18 280,89 €
Epargne nette - hors report	261 741,88 €	399 182,21 €	236 678,30 €	189 017,43 €	103 803,00 €
Résultat hors opérations d'ordre	261 741,88 €	399 182,21 €	236 678,30 €	189 017,43 €	103 803,00 €

C/ Principaux ratios : (Budget principal)

Ratios de niveau		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	222,40
2	Recettes réelles de fonctionnement / population	227,11
3	Dépenses d'équipement brut / population	11,98
4	Encours de dette / population (2)	1,12
5	DGF / population	20,37
Ratios de structure et d'analyse financière		Valeurs
6	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement (3)	0,3052
7	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement (3)	0,9823
8	Taux d'épargne brute (Epargne brute / recettes réelles de fonctionnement) (2) (3)	0,0200
9	Taux d'épargne nette (Epargne brute - remboursement annuel de la dette en capital) / recettes réelles de fonctionnement	0,0176
10	Ratio d'endettement (Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement) (2) (3)	0,0000
11	Capacité de désendettement (encours de dette / épargne brute) (2) (3)	0,2377

D/ Fiscalité locale

Taux Fiscalité Directe Locale	Taux 2021	Taux 2022
Taxe de Foncier Bâti	2,36%	2,36%
Taxe de Foncier Non Bâti	4,77%	4,77%
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, Maucombe, Ménonval, Mesnières-en-Bray, Mesnil-Follempise, 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, Sommersy, 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 Ciseraié (parcelles AM163 ; AM41 ; AM47)

Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères	Taux 2022
Zone 1	13,83%
Zone 2	11,27%
Zone 3	11,27%

Montant 2022 : 2 065 639.00 €

F/ Personnel Communautaire

La Communauté Bray-Eawy compte, au 31 décembre 2022, 51 agents permanents, pour un total de 35.27 ETP.

ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N

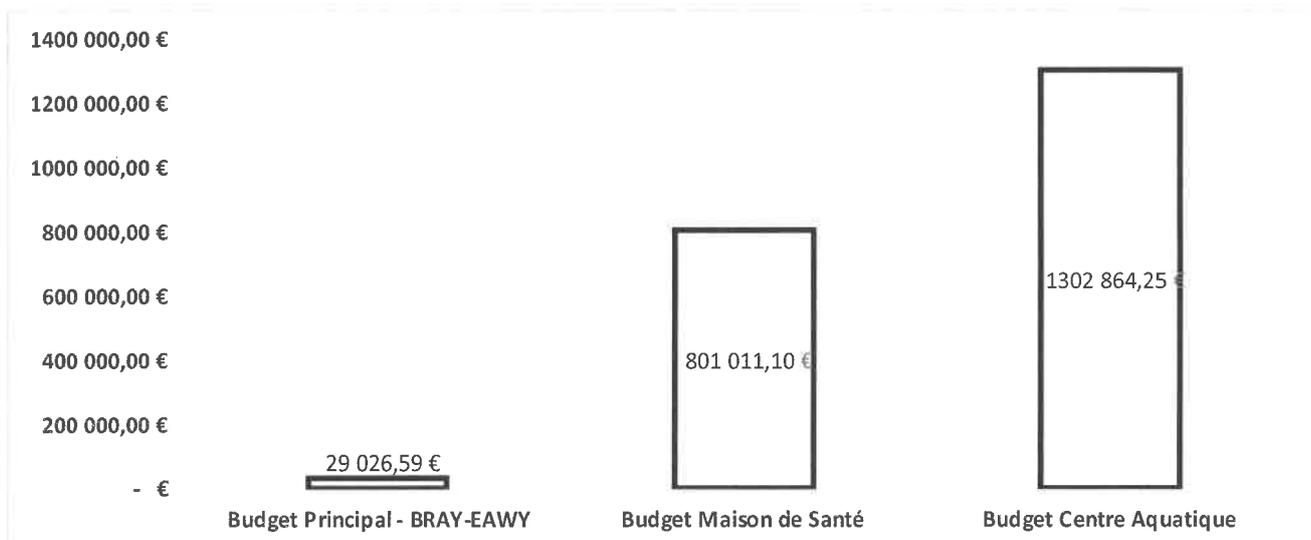
GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
EMPLOIS FONCTIONNELS (a)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00
ADJOINT ADMINISTRATIF	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL DE 1ERE CL.	C	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL DE 2EME CL.	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
REDACTEUR (Ar. Sept. 2022)	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)		19,00	3,00	22,00	22,00	0,00	22,00
ADJOINT TECHNIQUE	C	8,00	1,00	9,00	9,00	0,00	9,00
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 1ERE CL.	C	4,00	1,00	5,00	5,00	0,00	5,00
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	17,00	20,00	20,00	0,00	20,00
ADJOINT D'ANIMATION PRINCIPAL DE 1ERE CL.	C	1,00	2,00	3,00	3,00	0,00	3,00
ADJOINT D'ANIMATION PRINCIPAL DE 2EME CL.	C	0,00	12,00	12,00	12,00	0,00	12,00
ANIMATEUR PRINCIPAL 1ERE CL.	B	1,00	3,00	4,00	4,00	0,00	4,00
ANIMATEUR PRINCIPAL 2EME CL. (Ar. Sept. 2022)	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
FILIERE POLICE (j)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMPLOIS NON CITES (k) (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)		31,00	20,00	51,00	51,00	0,00	51,00

G/ Etat de la dette :

La structure d'exposition de la dette propre de la Communauté de Communes Bray-Eawy présente un profil très sécurisé puisque les risques sont nuls pour 100% de l'encours total (classé A-1 selon la charte de Gissler)

Catégorie Encours	CRD au 31/12/2022	%
1 - A	2 132 901.94 €	100
TOTAL	2 132 901.94 €	100

Budgets	Montant CRD au 31/12/2022
Budget Principal - BRAY-EAWY	29 026.59 €
Budget Maison de Santé	801 011.10 €
Budget Centre Aquatique	1 302 864.25 €
TOTAL	2 132 901.94 €



Objet de la dépense	Capital restant dû au 31/12/2022	Type de contrat	Echéance
Crédit Agricole de Normandie-Seine - Emprunt Centre aquatique - 1 500 000,00 €	1 302 864,25 €	Fixe - taux 1,80 %	30/11/2043
Caisse d'Epargne - Emprunt maison de Santé - 750 000,00 €	512 500,00 €	Fixe - taux 1,28 %	05/01/2033
Caisse des Dépôts - Emprunt maison de Santé - 200 000,00 €	146 770,75 €	Fixe - taux 1,50 %	01/03/2036
Caisse des Dépôts - Emprunt maison de Santé - 200 000,00 €	141 740,35 €	Fixe - taux 1,58 %	01/06/2036
Caisse d'Epargne - Construction Déchetterie - 263 000,00€	29 026,59 €	Fixe - taux 4,57 %	30/06/2024
TOTAL	2 132 901,94 €		

En juin 2021, dans son analyse financière de notre établissement pour les exercices comptables de 2017 à 2020, les services de la Direction Générale des Finances Publiques indiquaient : « La situation financière 2020 paraît donc saine même si la CC doit néanmoins rester vigilante, le niveau de sa C.A.F. semblant assez volatile. Par ailleurs, le contexte sanitaire n'ayant pas pu permettre un fonctionnement normal du centre aquatique ouvert courant 2020, il est trop tôt pour mesurer l'impact de ce dernier sur les finances de la CC. ».

A ce titre et comme indiqué ci-dessus dans ce document, **l'année 2022 a donc été la Seconde année complète de gestion** de notre centre Aquatique par notre Délégué et comme vous avez pu vous le constater son financement contractuel a été assuré par notre Etablissement. Ce financement a donc eu un impact très important sur le résultat de fonctionnement de notre EPCI et en particulier **sur le très faible niveau de C.A.F constaté sur cet exercice.**

Pour rappel :

Définition de la C.A.F. (Source Minefi)

La capacité d'autofinancement correspond à l'ensemble des ressources financières générées par les opérations de gestion de l'établissement et dont il pourrait disposer pour couvrir ses besoins financiers.

Elle mesure la capacité de ce dernier à financer sur ses propres ressources les besoins liés à son existence, tels que les investissements ou les remboursements de dettes.

Notre EPCI ne génère donc plus assez d'autofinancement en 2022 (hors report) pour investir sereinement, car c'est le niveau de notre C.A.F. qui conditionne notre capacité à investir pour le futur.

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. Pour générer ces ressources supplémentaires, il sera 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 devront être confirmés ou infirmés dans notre projet de territoire).**

A l'avenir, favoriser l'investissement pour continuer de moderniser notre territoire en le rendant plus dynamique et plus attractif devra être une nécessité pour :

- Améliorer l'attractivité économique et démographique de notre territoire ;
- poursuivre l'aménagement du territoire en équipements structurants ;
- développer des services adaptés à la population ;
- accompagner sa transition énergétique ;
- préparer notre Communauté de Communes de « demain » en développant une vision prospective de son organisation.

Notre Communauté de Communes devra donc maintenir un niveau d'investissement conséquent pour poursuivre le développement de son territoire.

Fait à Neufchâtel en Bray, le 28 juin 2023



Le Président

Nicola BERTRAND