

**Informations financières essentielles aux comptes
administratifs et budgets primitifs - annexe visée
par l'article L 2313-1 du CGCT**

**Communauté de communes de Roumois Seine
41782 habitants**

Exercices 2019-2023

SOMMAIRE

Éléments de contexte : économique, social, budgétaire, évolution de la population, etc.

Présentation brève des comptes administratifs 2022 du budget principal et des budgets annexes :

- Les évolutions en matière de dépenses et de recettes
- Effectifs et charges de personnels
- L'évolution de l'autofinancement
- L'encours de la dette
- Les ratios financiers
- Les budgets annexes

Niveau des taux d'imposition

Présentation brève des budgets primitifs 2023 du budget principal et des budgets annexes

Éléments de contexte : économique, social, budgétaire, évolution de la population, etc.

Principaux ratios (source INSEE recensement de la population 2019)

Population et ménages

Indicateurs	France	CC Roumois Seine
Population	66 988 403	41 071
Densité de population (hab/km²)	105,9	121,3
Superficie (km²)	632 702,3	338,7
Nombre de ménages	29 962 242	16 416

Evolution annuelle moyenne de la population

Indicateurs	France	CC Roumois Seine
Variation de population (%)	0,36	1,07
- due au solde naturel (%)	0,29	0,40
- due au solde entrées/sorties (%)	0,06	0,67

Logement

Indicateurs	France	CC Roumois Seine
Nombre de logements	36 506 217	17 973
Part des résidences principales (%)	82,1	91,3
Part des rés. secondaires (y.c log. occasionnels) (%)	9,7	3,3
Part des logements vacants (%)	8,2	5,4

Source : Insee, séries historiques du RP, exploitation principale - 2019

Revenus

Indicateurs	France	CC Roumois Seine
Nombre de ménages fiscaux	29 016 441	16 502
Part des ménages fiscaux imposés (%)	N/A	56,3
Médiane du niveau de vie (€)	N/A	24 240
Taux de pauvreté (%)	N/A	6,2

Emploi - Chômage

Indicateurs	France	CC Roumois Seine
Emploi total au lieu de travail	26 715 053	7 519
dont part des emplois salariés (%)	86,7	82,3
Taux d'activité des 15 à 64 ans (%)	74,1	77,6
Taux de chômage des 15 à 64 ans (au sens du recensement) (%)	13,4	8,1

Population par grandes tranches d'âge

	Nombre		%	
	France	CC Roumois Seine	France	CC Roumois Seine
0 à 14 ans	11 995 064	8 471	17,9	20,6
15 à 29 ans	11 740 895	5 625	17,5	13,7
30 à 44 ans	12 486 039	8 184	18,6	19,9
45 à 59 ans	13 345 975	8 468	19,9	20,6
60 à 74 ans	11 133 961	7 212	16,6	17,6
75 ans ou plus	6 286 470	3 111	9,4	7,6
Total	66 988 403	41 071	100,0	100,0

Etablissements

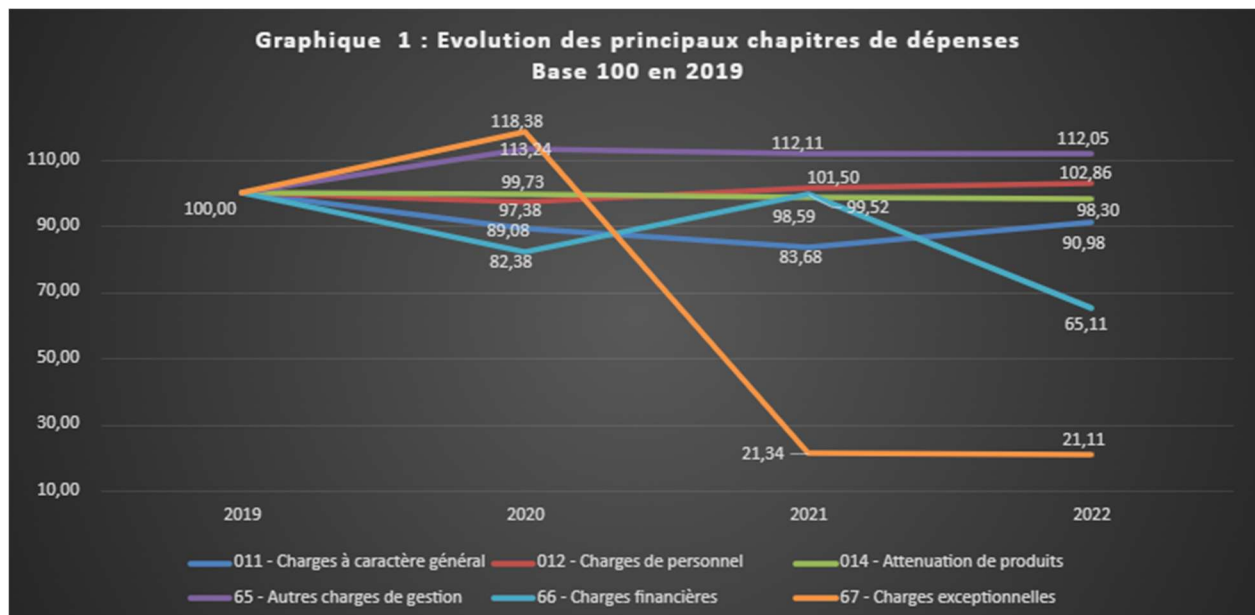
Indicateurs	France	CC Roumois Seine
Nb étab. actifs employeurs au 31/12	2 259 745	911
Part étab. sans salarié dans les étab. actifs employeurs au 31/12 (%)	9,5	10,2
Part étab. de 1 à 9 salariés dans les étab. actifs employeurs au 31/12 (%)	72,6	74,1
Part étab. de 10 salariés ou plus dans les étab. actifs employeurs au 31/12 (%)	17,9	15,7

Postes dans les établissements

Indicateurs	France	CC Roumois Seine
Postes dans les étab. actifs au 31/12	25 047 323	6 668
Part de l'agriculture (%)	1,1	1,7
Part de l'industrie (%)	12,6	9,1
Part de la construction (%)	6,2	13,6
Part du commerce, transport, services (%)	47,1	46,8
Part de l'admin. publique, enseignement, santé et action sociale (%)	33,0	28,9

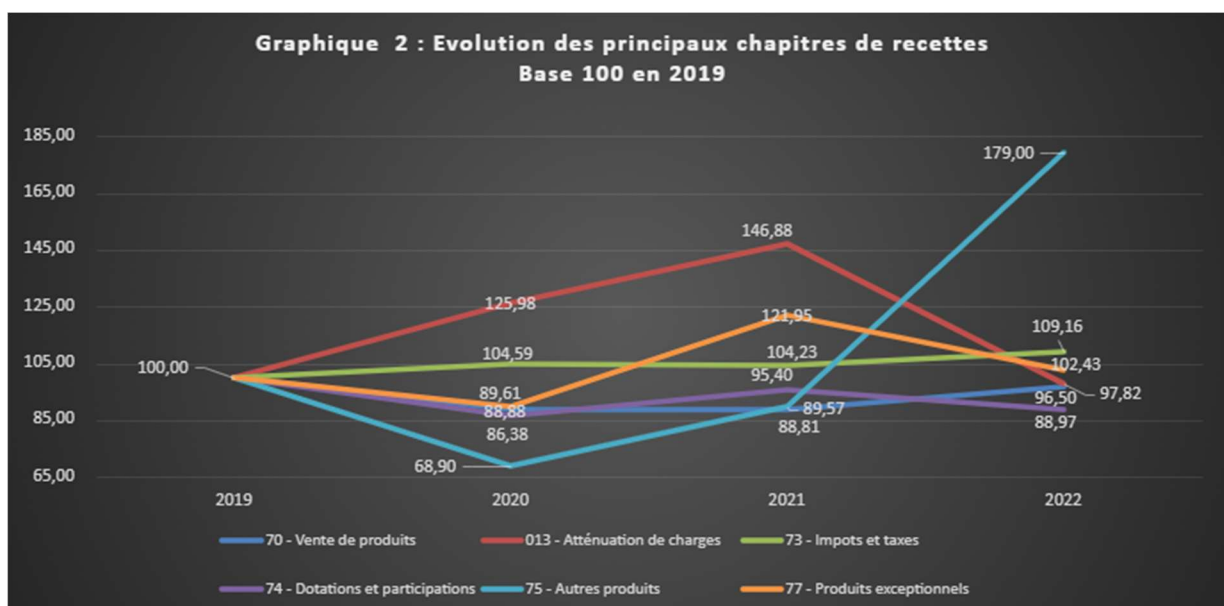
Présentation brève des comptes administratifs 2022 du budget principal et des budgets annexes :

Les Comptes administratifs du budget principal et des budgets annexes



Les charges à caractère général, connaissent une hausse en 2022 compte tenu notamment des impacts de la crise énergétique mondiale. En effet, les dépenses d'énergie sont en hausse en 2022 par rapport à 2021 (+270 000 €). Le niveau de dépenses de 2022 reste néanmoins inférieur à notre exercice de référence et représente 90.96 % de la charge de 2019. Un travail important se poursuit au sein de la collectivité permettant des économies significatives par le renouvellement de certains contrats, nouvelles mises en concurrence et investissements sur certains bâtiments énergivores.

La masse salariale est contenue à +2.86% de 2019 à 2022, malgré la hausse du point d'indice de 3.5%. (Eléments détaillés chapitre 2.6).



Ce graphique illustre de manière très visuelle l'impact de la crise sanitaire sur les exercices 2020 et 2021 avec principalement des recettes liées aux structures enfance jeunesse (chapitre 70) en très forte baisse. Une reprise de l'activité a été enregistrée depuis septembre 2021 et les recettes familles malgré un gel des tarifs représente en 2022 96.50% de celle de 2019.

Les efforts de gestion ont également conduit à une baisse des recettes liées aux remboursements de charges de personnel via la négociation d'un nouveau contrat d'assurance plus avantageux côté dépenses (-105 000 €).

La baisse constatée des dotations et participations (chapitre 74) entre 2021 et 2022 est liée à la participation de la Communauté de communes de Pont-Audemer à la collecte et au traitement des déchets dont le contrat a été revu à la baisse et représentent 50% de la charge 2021.

Les recettes fiscales (chapitre 73) continuent d'être impactées par les dernières loi de finances.

Effectifs et charges de personnel

Après deux ans de crise sanitaire, les collectivités locales semblent avoir réussi à maintenir, et même améliorer, le climat social au sein de leurs équipes. Elles ont porté leur attention sur les conditions d'exercice de leurs agents et ont proposé des accords portant notamment sur le télétravail ou la revalorisation des salaires.

Pour la seconde partie de l'année 2022, maintenir la cohésion des équipes est restée un enjeu majeur pour 90% des responsables de collectivités interrogés.

Parallèlement, les difficultés de recrutement s'intensifient et la concurrence avec le secteur privé s'accroît. Parvenir à recruter sur des postes et des profils en tension est la priorité de 89% des dirigeants qui doivent résoudre l'équation suivante : maîtriser les dépenses de personnel en période d'inflation tout en continuant à attirer de nouveaux talents. La mission de service public n'est pas oubliée pour autant et la priorité, pour 88 % des collectivités dans les deux ans à venir, est donnée aux actions menées en faveur des publics les plus fragiles.

60% des collectivités locales rencontrent des difficultés de recrutement et doivent investir pour améliorer leur attractivité.

6 collectivités sur 10 rencontrent des difficultés de recrutement en 2022, contre 4 sur 10 en 2021 ;

La concurrence avec le secteur privé s'intensifie sur les métiers en tension ;

Les collectivités locales doivent relever un double défi : augmenter les rémunérations tout en contenant les dépenses de fonctionnement ;

Le télétravail et l'équilibre vie privée/vie professionnelle sont des éléments d'attractivité à renforcer.

Sur le plan national, en 2021, le pourcentage de collectivités confrontées à de fréquentes difficultés de recrutement avait retrouvé son niveau de 2019 pour s'établir à 39 %. En un an, ce taux vient de bondir de 20 points pour atteindre un taux historique de 60%. La situation est particulièrement marquée pour les intercommunalités (72 %) et les conseils départementaux et régionaux (72 %). Et c'est surtout dans la filière technique que les difficultés sont les plus présentes (66%).

La Communauté de communes Roumois Seine est attractive, 25 emplois restent cependant vacants, soit 5.84% sur 428 agents, en prenant en compte les créations des contrats de projets réalisés en décembre 2022 par l'assemblée délibérante (chargé de PESL, ambassadeurs de tri, chargé de tarification incitative). La majorité des postes encore vacants se trouvaient dans le secteur de l'aide à domicile pour lequel en 2023 plusieurs mesures seront mises en œuvre avec notamment l'appui de l'Etat et de Pôle emploi.

Le budget 2023 prend en compte le Glissement Vieillessement Technicité (GVT) pour 23 299 €, le CIA (complément indemnitaire annuel) instauré en 2020 représentant un montant de 142 476 € en 2022, la revalorisation des grilles indiciaires (12 800.50 €), celles des cotisations et du SMIC (24 245€), ainsi que la revalorisation des grilles de 3.5% actée durant l'été 2022.

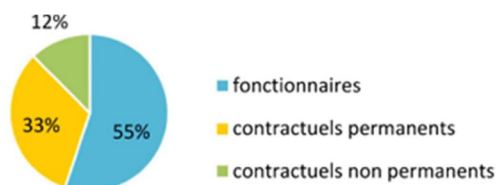
Au total, le chapitre 012 devrait s'élever à 10 986 553,05 € au budget principal, soit une augmentation de 613 597,46€ (5,92%), comparativement au BP 2022 s'élevant à 10 372 955,59€.

Le rapport social unique intègre également l'état de la situation comparée des femmes et des hommes.

Effectifs au 31-12-2021 :

➔ 403 agents employés par la collectivité au 31 décembre 2021

- > 222 fonctionnaires
- > 132 contractuels permanents
- > 49 contractuels non permanents



➔ 14 % des contractuels permanents en CDI

➔ 2 agents sur emploi fonctionnel dans la collectivité

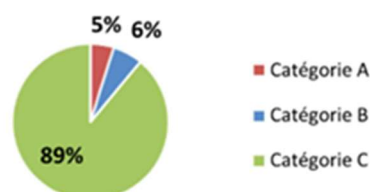
➔ Précisions emplois non permanents

- ⇒ Aucun contractuel non permanent recruté dans le cadre d'un emploi aidé
- ⇒ 94 % des contractuels non permanents recrutés comme saisonniers ou occasionnels
- ⇒ Personnel temporaire intervenu en 2021 : aucun agent du Centre de Gestion et aucun intérimaire

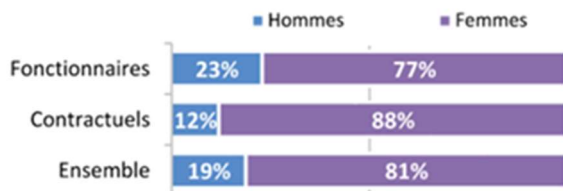
➔ Répartition par filière et par statut

Filière	Titulaire	Contractuel	Tous
Administrative	24%	9%	18%
Technique	29%	11%	22%
Culturelle			
Sportive	0%		0%
Médico-sociale	23%	29%	25%
Police			
Incendie			
Animation	23%	52%	34%
Total	100%	100%	100%

➔ Répartition des agents par catégorie



➔ Répartition par genre et par statut



➔ Les principaux cadres d'emplois

Cadres d'emplois	% d'agents
Adjointes d'animation	32%
Agents sociaux	21%
Adjointes techniques	19%
Adjointes administratifs	13%
Rédacteurs	3%

Evolution des effectifs en chiffre

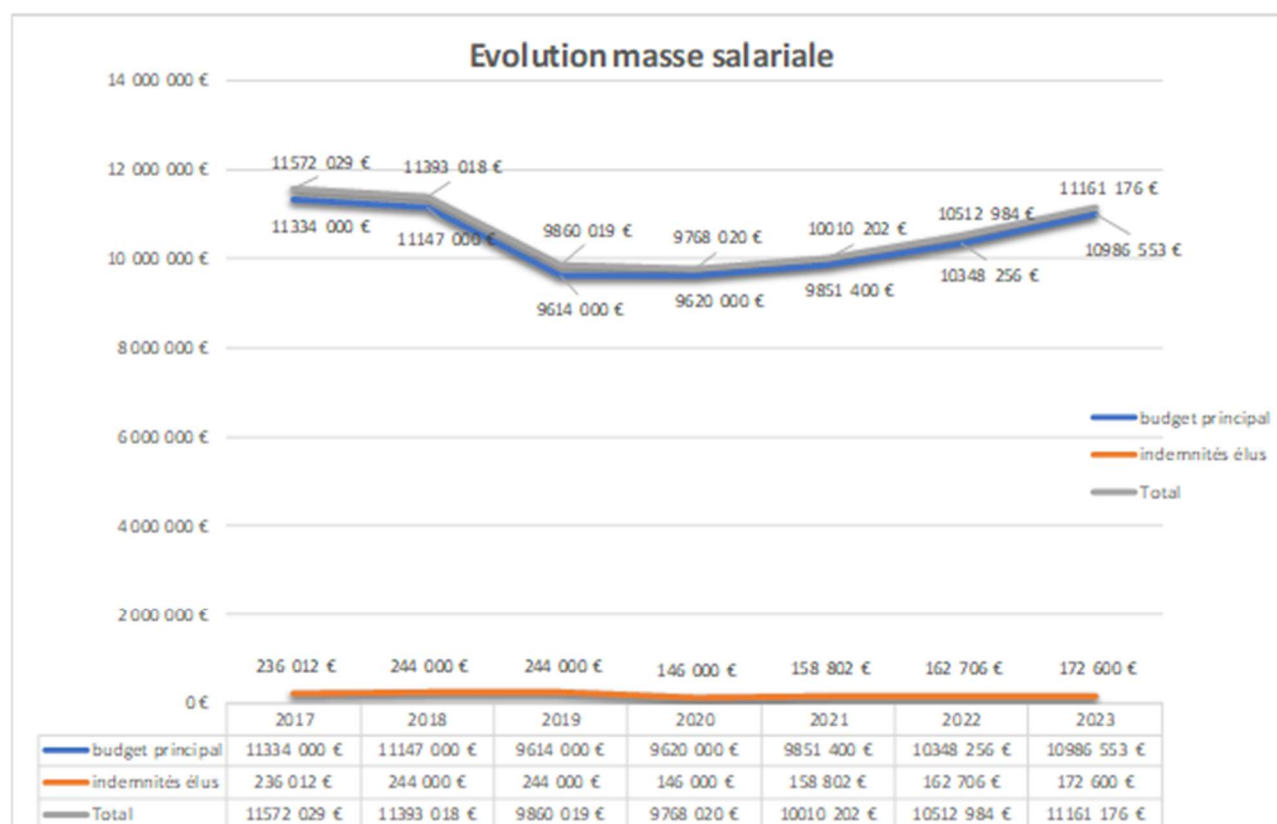
Un net recul en charges de personnel est constaté notamment à la suite du départ de certaines collectivités entre 2018 et 2019.

Budget principal (en nombre d'agents)	2019	2020	2021	2022
Effectif au 1 ^{er} janvier de l'année N	353	327	320	329
Effectif au 31 décembre de l'année N	329	325	333	339

Budget SAAD (en nombre d'agents)	2019	2020	2021	2022
Effectif au 1 ^{er} janvier de l'année N	153	109	107	95
Effectif au 31 décembre de l'année N	123	117	95	95

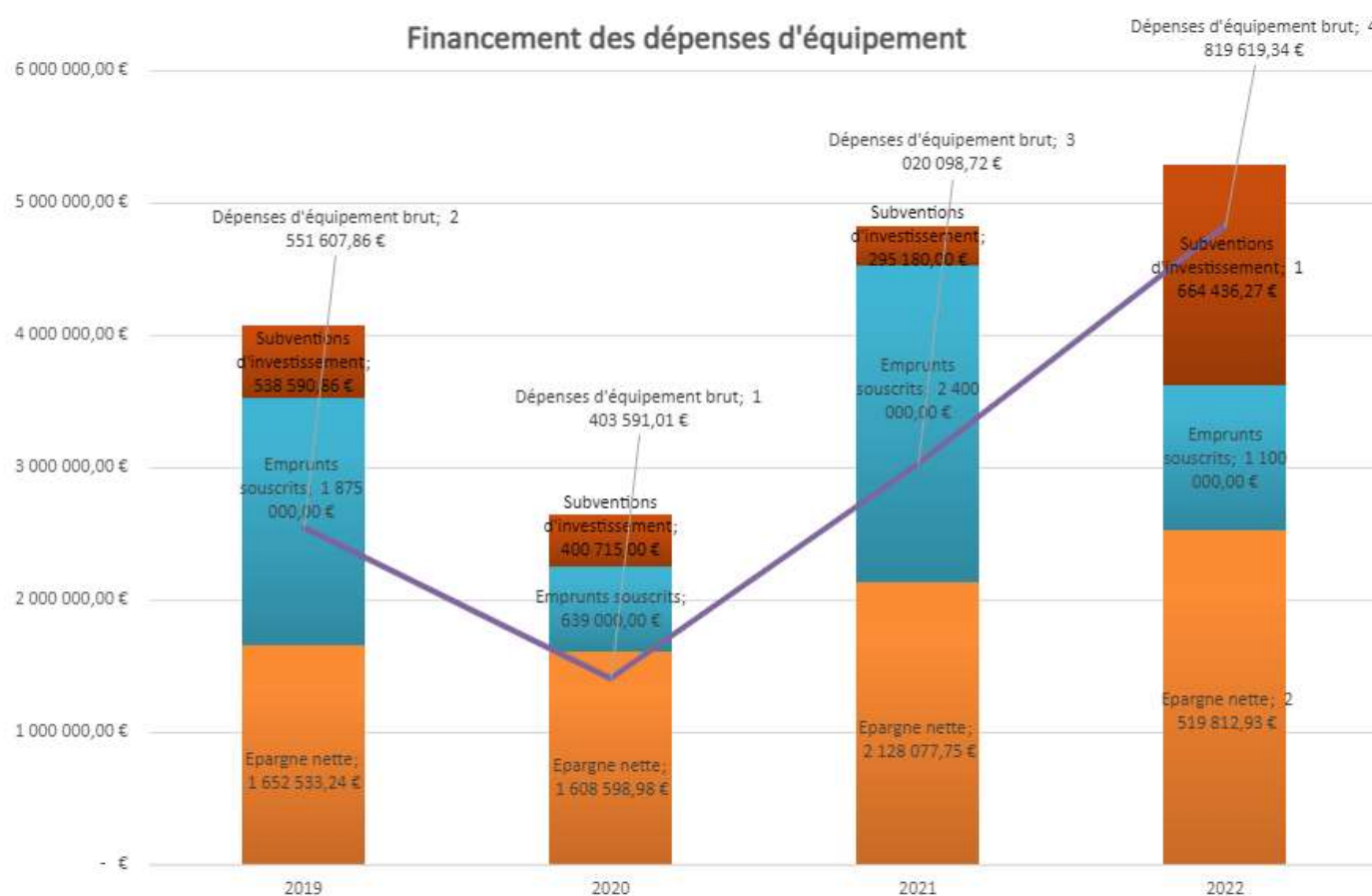
Consolidé (en nombre d'agents)	2019	2020	2021	2022
Effectif au 1 ^{er} janvier de l'année N	506	436	427	424
Effectif au 31 décembre de l'année N	452	442	428	434

On peut constater qu'au cours de l'exercice 2022, les effectifs ont été stabilisés, néanmoins, il convient de souligner que l'augmentation des effectifs enfants dans les accueils de loisirs au cours du dernier trimestre marque une évolution de la masse salariale sans compter l'application des dispositifs nationaux, la revalorisation du point d'indice, la revalorisation du complément de traitement indiciaire des aides à domicile et le glissement vieillesse technicité.



L'évolution de l'autofinancement

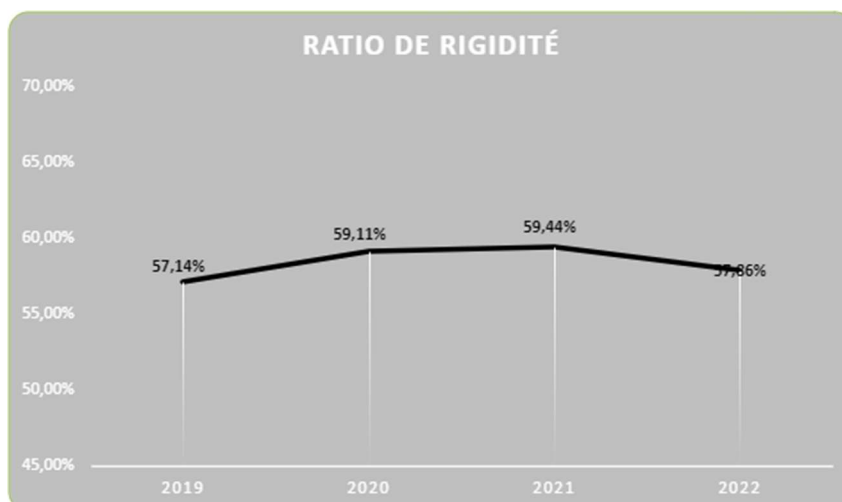
	2019	2020	2021	2022
Epargne brut (hors cessions)	2 603 121,59 €	2 419 378,48 €	2 885 116,46 €	3 397 196,95 €
Taux autofinancement brut / recettes fct	10,48%	9,87%	11,53%	13,16%
Remboursement de capital	950 588,35 €	810 779,50 €	757 038,71 €	877 384,02 €
Remboursement d'intérêts	154 727,47 €	127 458,40 €	153 985,46 €	100 746,13 €
Epargne nette	1 652 533,24 €	1 608 598,98 €	2 128 077,75 €	2 519 812,93 €
Taux autofinancement net / recettes fct	6,66%	6,56%	8,51%	9,76%
Dépenses d'équipement brut	2 551 607,86 €	1 403 591,01 €	3 020 098,72 €	4 819 619,34 €



Les efforts de gestion continuent de porter leurs fruits avec une épargne brute et nette en hausse. Cette situation a permis à la collectivité de dégager de nouvelles marges de manœuvre permettant un niveau d'investissement à la hausse sur 2022. Par ailleurs, la recherche de financement se matérialise par un niveau de subventions en forte hausse sur l'exercice écoulé.

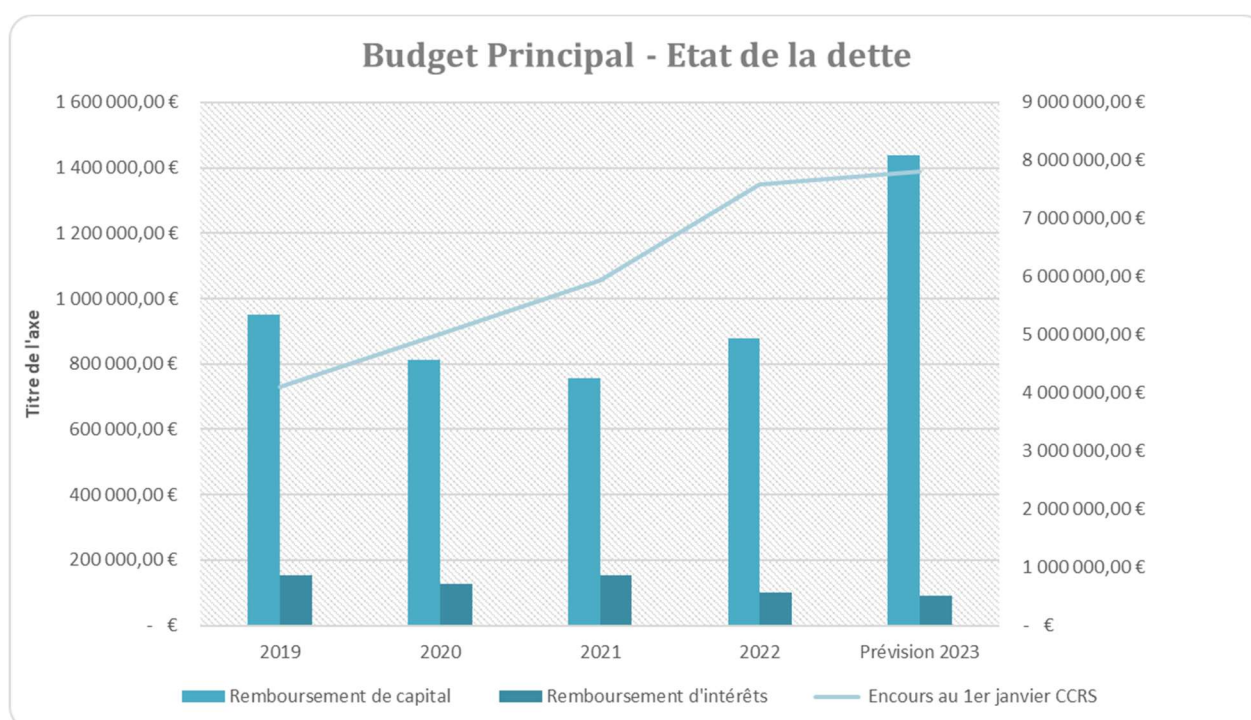
Le ratio de rigidité des charges structurelles ([Charges de personnel + contingents et participations + charges d'intérêts] / Produits de fonctionnement) ne doit pas dépasser 65 %.

La Communauté de communes Roumois Seine se situe bien en dessous du seuil recommandé illustrant des marges de manœuvre intéressantes notamment sur les dépenses de fonctionnement.



L'encours de la dette

	2019	2020	2021	Prévision 2022	Prévision 2023
Emprunts nouveaux	1 875 000,00 €	639 000,00 €	2 400 000,00 €	1 100 000,00 €	- €
Remboursement de capital	950 588,35 €	810 779,50 €	757 038,71 €	877 384,02 €	1 436 702,17 €
Remboursement d'intérêts	154 727,47 €	127 458,40 €	153 985,46 €	100 746,13 €	91 955,08 €
Encours au 1er janvier CCRS	4 098 371,48 €	5 022 783,13 €	5 941 067,65 €	7 584 028,92 €	7 806 644,90 €
	-12,65%	22,56%	18,28%	27,65%	2,94%



La stratégie financière de la CCRS repose sur une maîtrise de l'encours de la dette. Au 1er janvier 2023, l'encours de la dette est de 7 806 644.90 €, comprenant 21 emprunts (dont aucun dit « toxique ») souscrits auprès de quatre prêteurs.

A noter que l'encours inclus un emprunt de 1 100 000 € pour les travaux de fibre optique afin de financer l'avance versée à Eure Numérique. Cet emprunt relais de courte durée, 4 ans, sera remboursé au même rythme que les remboursements d'Eure numérique.

Ainsi, l'annuité de la dette s'en trouve temporairement affectée sur les exercices 2023 à 2025 mais avec des recettes équivalentes.

La capacité de désendettement s'établit, ainsi, à 2.24 années en 2022. Notre volonté est de conserver une évolution contenue et maîtrisée de cet indicateur à moins de 5 années permettant à la CCRS de conserver un niveau d'endettement faible et de pouvoir financer les projets.

Les ratios financiers

						Moyenne strate régionale	Moyenne strate nationale
						2020	
		2019	2020	2021	2022		
Population		40707	41206	41480	41782		
Ratios de niveaux en € par habitant	Dépenses réelles de fonctionnement	545,78 €	532,39 €	528,64 €	536,60 €	344,00 €	309,00 €
	Produits des impositions directes (73111)	193,10 €	204,63 €	106,05 €	106,80 €	291,00 €	286,00 €
	Recettes réelles de fonctionnement	609,94 €	595,03 €	603,00 €	618,05 €	412,00 €	374,00 €
	Dépenses d'équipement brut	62,68 €	34,06 €	72,81 €	115,35 €	92,00 €	97,00 €
	Charges de personnel (montant net)	227,97 €	216,99 €	223,43 €	109,18 €	147,00 €	125,00 €
	Encours de la dette	100,68 €	121,89 €	143,23 €	181,51 €	234,00 €	198,00 €
	CAF	63,95 €	58,71 €	69,55 €	81,31 €	68,00 €	65,00 €
	Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	90,59 €	91,74 €	92,62 €	97,27 €	56,00 €	58,00 €
	Dotation d'intercommunalité + compensation	46,43 €	46,12 €	45,87 €	45,26 €	52,00 €	49,00 €
	Reversements de fiscalité des GFP	22,55 €	23,10 €	22,95 €	23,82 €	- 78,00 €	- 110,00 €
Ratios de structure	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fct	43,27%	42,68%	44,50%	44,10%	42,83%	40,43%
	Dépenses d'équipement brut / recettes de fct	11,48%	5,72%	12,07%	18,66%	22,33%	25,94%
	TEOM / recettes de fct	14,85%	15,42%	15,36%	15,74%	13,59%	15,51%
	Encours de la dette / recettes de fonctionnement	16,51%	20,49%	23,75%	29,37%	56,80%	52,94%
Annuité de la dette	Annuité de la dette	1 105 315,82 €	938 237,90 €	911 024,17 €	978 130,15 €		
	Annuité de la dette / habitants	27,15 €	22,77 €	21,96 €	23,41 €	27,00 €	23,00 €
	Annuité de la dette / recettes réelles de fct	4,43%	3,79%	3,61%	3,79%	6,55%	6,15%
Seuils d'alerte	Marge d'autofinancement courant - Seuil 100%	93,31%	92,78%	90,70%	90,22%		
	Rigidité des charges de structure - Seuil 1 = 58,4% - Seuil 2 = 65,4%	43,17%	42,01%	42,66%	42,08%		
	Niveau d'endettement - Seuil = 1,6	0,17	0,20	0,24	0,29		

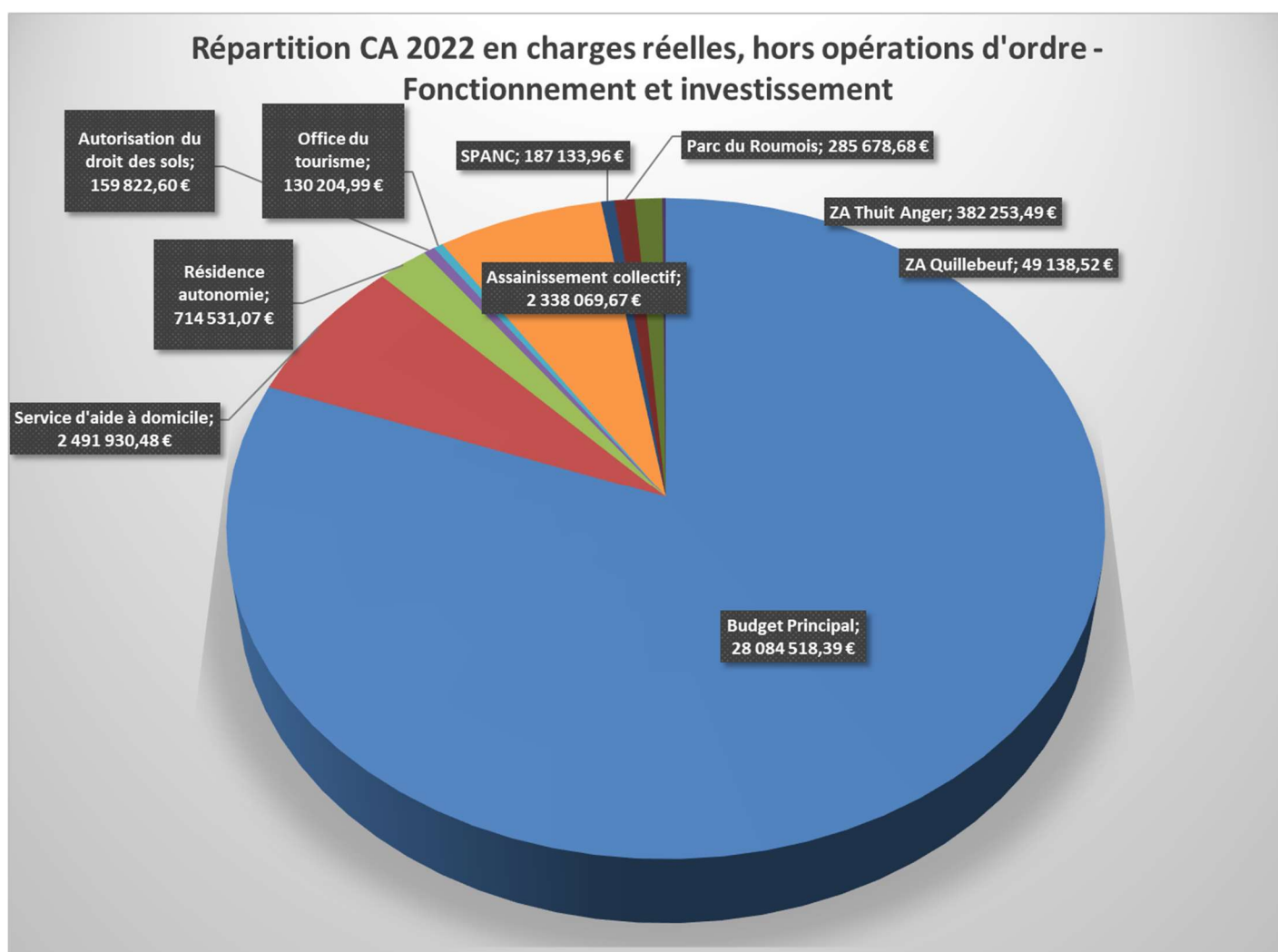
Le tableau ci-dessus retrace les principaux ratios financiers permettant une analyse par habitants. Parmi les éléments retracés, nous pouvons relever les éléments suivants :

- Les dépenses de fonctionnement par habitant mais aussi les recettes et les charges de personnel sont plus élevées que les moyennes constatées des autres collectivités, cela reflète les compétences optionnelles de la Communauté de communes de Roumois Seine avec un impact fort sur les finances : périscolaire, extrascolaire, petite enfance, équipements sportifs ;
- La stabilisation en 2022 des revenus des impositions directes.

- La capacité d'autofinancement (CAF) en hausse sur 2022 symboles des efforts de gestion réalisés.
- Les ratios relatifs à la dette indiquent des marges de manœuvre intéressantes et permettent d'envisager une hausse mesurée du recours à l'emprunt pour les années à venir.
- Enfin les trois ratios d'alerte (les dernières lignes) témoignent d'une santé financière saine et solide, avec des niveaux inférieurs aux seuils recommandés.

Les budgets annexes

Le budget principal de la Communauté de communes de Roumois Seine représente 80.65 % des charges réelles (sections de fonctionnement et d'investissement confondues) de l'ensemble des budgets sur l'exercice 2022. Ci-dessous un tableau récapitulatif du poids de chaque budget sur l'exercice.

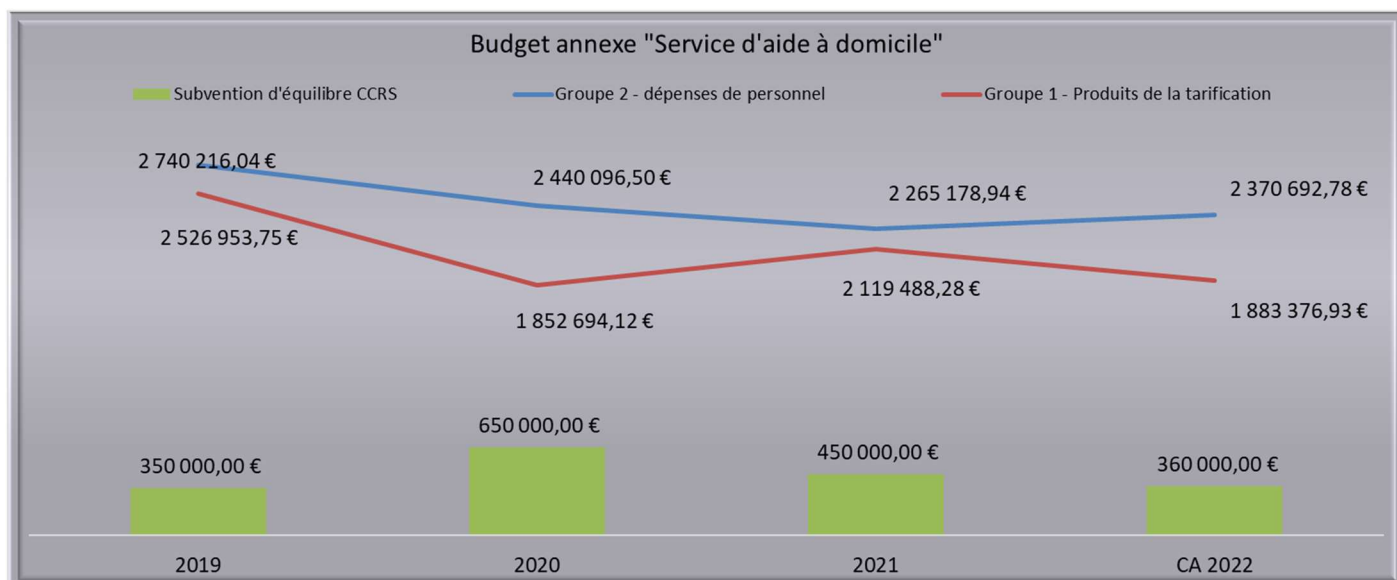


Budget annexe service d'aide à domicile

La participation de la Communauté de communes sera en hausse sur 2023 après une baisse sur deux exercices. Cette évolution est liée à l'augmentation des dépenses de personnel à la suite de la

revalorisation du point d'indice, des réformes du secteur médico-social ainsi que la mise en place des inter-vacations. 90 287 heures ont été facturées en 2022 aux bénéficiaires du service

	2019	2020	2021	CA 2022
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	127 653,11 €	131 785,64 €	127 452,57 €	94 939,83 €
Groupe 2 - dépenses de personnel	2 740 216,04 €	2 440 096,50 €	2 265 178,94 €	2 370 692,78 €
Groupe 3 - dépenses de structure	46 553,48 €	22 335,05 €	29 924,23 €	26 297,87 €
Total dépenses de fct	2 914 422,63 €	2 594 217,19 €	2 422 555,74 €	2 491 930,48 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
chapitre 002 - Excédent N-1 (uniquement sur BP)				
Groupe 1 - Produits de la tarification	2 526 953,75 €	1 852 694,12 €	2 119 488,28 €	1 883 376,93 €
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	402 092,36 €	725 938,09 €	525 559,20 €	419 074,35 €
Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	306,59 €	17 802,29 €	5 140,29 €	218,77 €
Total des recettes de fct	2 929 352,70 €	2 596 434,50 €	2 650 187,77 €	2 302 670,05 €
Subvention d'équilibre CCRS	350 000,00 €	650 000,00 €	450 000,00 €	360 000,00 €



Budget annexe office du tourisme

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
011 - Charges à caractère général	44 461,83 €	52 935,11 €	37 883,98 €	43 908,52 €
012 - Charges de personnel	107 765,31 €	137 968,59 €	93 786,59 €	80 600,17 €
65 - Autres charges de gestion	431,86 €	800,00 €	500,00 €	- €
67 - Charges exceptionnelles	585,00 €	352,80 €	3 760,00 €	250,00 €
Total dépenses réelles de fct	153 244,00 €	192 056,50 €	135 930,57 €	124 758,69 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
chapitre 002 - Excédent N-1 (uniquement sur BP)				
70 - Vente de produits	37 819,30 €	24 265,50 €	36 006,16 €	29 573,65 €
75 - Autres produits de gestion courant	- €	- €	- €	31 000,00 €
77 - Produits exceptionnels	120 834,56 €	201 443,74 €	203 753,60 €	2 305,80 €
Total des recettes réelles de fct	158 653,86 €	225 709,24 €	239 759,76 €	62 879,45 €
Subvention d'équilibre CCRS	120 000,00 €	200 000,00 €	200 000,00 €	31 000,00 €
Dépenses d'équipement		8 185,90 €	18 300,00 €	5 446,47 €

Budget annexe Autorisation du droit des sols

La participation des communes adhérentes à ce service est de 72 362,50 € en 2022. Le budget principal a été sollicité à hauteur de 70 000 € pour compléter cette participation.

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	151 168,57 €	142 362,50 €	- 8 806,07 €
	Investissement	19 608,00 €	24 479,73 €	4 871,73 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	14 871,21 €	14 871,21 €
	Investissement (001)	- €	11 846,12 €	11 846,12 €
		=	=	
	Total	170 776,57 €	193 559,56 €	22 782,99 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	4 974,00 €	- €	- 4 974,00 €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	151 168,57 €	157 233,71 €	6 065,14 €
	Investissement	24 582,00 €	36 325,85 €	11 743,85 €
	Total cumulé	175 750,57 €	193 559,56 €	17 808,99 €

Budget annexe Résidence autonomie

Après un « pic » à 62 résidents au deuxième semestre 2022, nous comptons à ce jour 58 résidents, soit 79,45 % de taux d'occupation.

Nous subissons toujours l'influence de la crise sanitaire COVID et ne disposons pas de liste d'attente, les demandes d'admission sont traitées dès le 1er contact, pour une entrée rapide au sein de la résidence. Fin janvier, 3 demandes d'admissions étaient en cours. Les échanges avec les services sociaux, notamment ceux des centres hospitaliers, portent leurs fruits. Ainsi, plusieurs demandes d'admission réceptionnées en 2022 émanent de ces services. Un programme de communication, via Facebook et le site internet de la collectivité est toujours en cours en lien avec le service communication.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2019	2020	2021	2022
Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	235 732,14 €	196 426,36 €	232 589,90 €	237 577,18 €
Groupe 2 - dépenses de personnel	271 050,00 €	265 796,89 €	260 219,50 €	235 812,04 €
Groupe 3 - dépenses de structure	61 830,79 €	83 661,82 €	39 736,80 €	46 380,31 €
Total dépenses de fonctionnement	568 612,93 €	545 885,07 €	532 546,20 €	519 769,53 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	2019	2020	2021	2022
Groupe 1 - Produits de la tarification	383 724,94 €	387 724,42 €	373 123,55 €	407 999,27 €
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	215 011,26 €	318 774,30 €	317 439,22 €	284 963,81 €
Groupe 3 - Produits financiers et produits non encaissables	- €	3 353,66 €	31 878,34 €	2 660,90 €
Total des recettes de fonctionnement	598 736,20 €	709 852,38 €	722 441,11 €	695 623,98 €
Subvention d'équilibre CCRS	66 000,00 €	132 500,00 €	140 000,00 €	140 000,00 €
Dépenses d'équipement	13 512,49 €	15 902,09 €	68 995,02 €	194 761,54 €

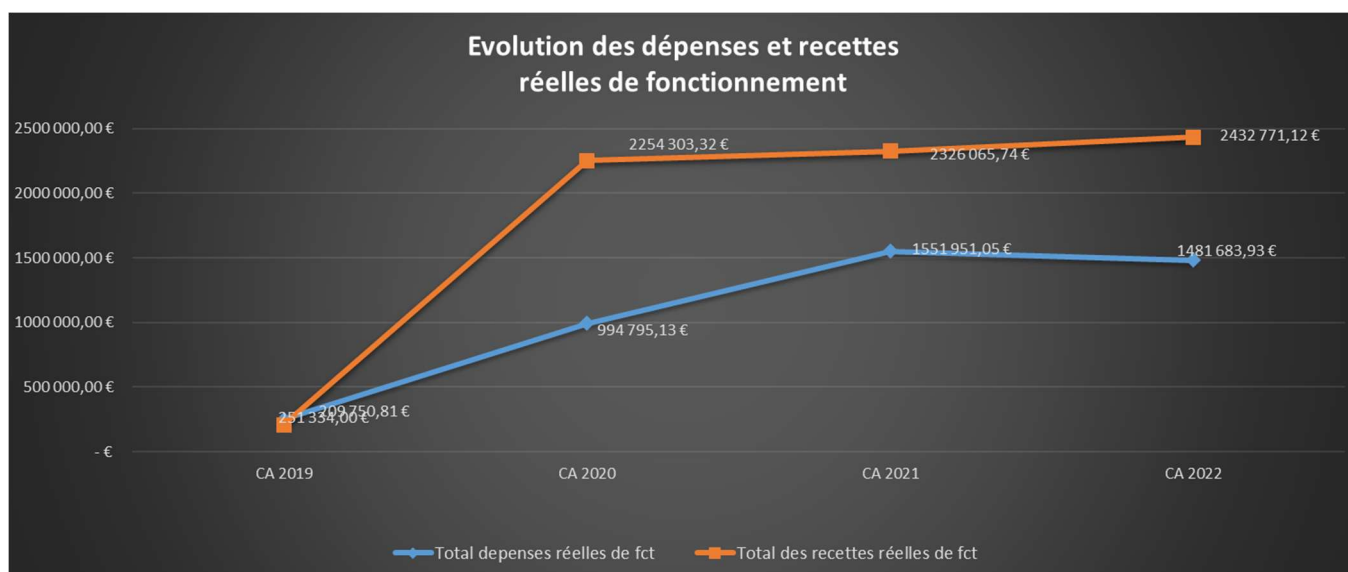
Encours de dette de la résidence autonomie

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2022	575 884,59	135 717,82	4 995,20	1,17	1,81	140 713,02
2023	440 166,77	136 737,19	8 023,15	2,17	2,38	144 760,34
2024	303 429,58	136 564,32	9 071,03	3,01	2,88	145 635,35
2025	166 865,26	141 865,26	4 160,77	2,53	2,50	146 026,03
2026	25 000,00	20 000,00	33,26	0,19	0,19	20 033,26
2027	5 000,00	5 000,00	2,38	0,19	0,19	5 002,38

Budget annexe assainissement collectif

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
011 - Charges à caractère général	137 122,24 €	767 015,43 €	1 291 294,78 €	1 329 796,07 €
012 - Charges de personnel	30 230,96 €	106 571,33 €	136 085,12 €	46 784,46 €
65 - Autres charges de gestion	- €	9 514,90 €	2 270,39 €	4 139,10 €
66 - Charges financières	- €	94 717,79 €	117 314,65 €	100 501,10 €
67 - Charges exceptionnelles	83 980,80 €	16 975,68 €	4 986,11 €	463,20 €
Total dépenses réelles de fct	251 334,00 €	994 795,13 €	1 551 951,05 €	1 481 683,93 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
70 - Vente de produits	145 528,94 €	1 234 095,63 €	2 263 455,24 €	2 276 257,04 €
74 - Dotations et participations	53 968,71 €	24 246,20 €	45 123,97 €	116 594,08 €
75 - Autres produits	- €	185,43 €	1 568,09 €	1 881,44 €
77 - Produits exceptionnels	10 253,16 €	995 776,06 €	15 918,44 €	38 038,56 €
Total des recettes réelles de fct	209 750,81 €	2 254 303,32 €	2 326 065,74 €	2 432 771,12 €
transfert des excédents des autres collectivités				

L'année 2022 a été marquée par la fin des prestations des différents opérateurs et délégataires qui assuraient les missions d'entretien et de suivi des ouvrages de transport et de traitement des eaux usées sur le territoire de la communauté de communes afin de proposer une gestion du service public d'assainissement collectif par le biais d'une délégation de service publique.



	2019	2020	2021	2022
Autofinancement brut	- 41 583,19 €	1 259 508,19 €	774 114,69 €	951 087,19 €
<i>Taux autofinancement brut / recettes fct</i>	-19,83%	55,87%	33,28%	39,09%
Remboursement de capital	23 106,02 €	683 984,34 €	1 631 918,00 €	663 670,67 €
Remboursement d'intérêts	- €	94 717,79 €	101 866,00 €	94 853,26 €
Autofinancement net	- 64 689,21 €	575 523,85 €	- 857 803,31 €	287 416,52 €
<i>Taux autofinancement net / recettes fct</i>	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Emprunt	- €	515 089,58 €	1 000 000,00 €	- €
Dépenses d'équipement brut	1 135 167,05 €	2 399 096,45 €	851 643,29 €	166 177,30 €

Encours de dette du budget assainissement collectif.

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2023	6 662 185,46	657 213,60	87 523,12	1,36	1,35	744 736,72
2024	6 004 971,86	504 791,31	79 857,66	1,35	1,37	584 648,97
2025	5 500 180,55	469 928,33	71 942,80	1,34	1,35	541 871,13
2026	5 030 252,22	447 741,04	66 102,21	1,35	1,35	513 843,25
2027	4 582 511,18	421 941,71	60 630,21	1,36	1,37	482 571,92
2028	4 160 569,47	427 218,72	55 307,69	1,37	1,38	482 526,41
2029	3 733 350,75	421 458,69	49 825,21	1,38	1,39	471 283,90
2030	3 311 892,06	382 480,67	44 205,09	1,38	1,39	426 685,76

Budget annexe SPANC

Le solde en section de fonctionnement s'établit en 2022 à 43 609.82 €. Les reports d'excédents vont permettre de nouveaux investissements.

La périodicité des contrôles des installations d'ANC (Assainissement Non Collectif) étant fixée à 8 ans, il est préférable de confier cette prestation de contrôle périodique à un intervenant pour 1000 contrôles d'installations. Le budget prévisionnel pour cette opération est estimé à 200 000 €HT. Une somme de 50 000 € HT sera également proposée pour l'élaboration du zonage d'assainissement et les enquêtes à la parcelle.

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	187 133,96 €	230 743,78 €	43 609,82 €
	Investissement	- €	- €	- €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	484 341,23 €	484 341,23 €
	Investissement (001)	- €	322 665,73 €	322 665,73 €
		=	=	
	Total	187 133,96 €	1 037 750,74 €	850 616,78 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	1 667,50 €	- €	- 1 667,50 €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	187 133,96 €	715 085,01 €	527 951,05 €
	Investissement	1 667,50 €	322 665,73 €	320 998,23 €
	Total cumulé	188 801,46 €	1 037 750,74 €	848 949,28 €

Budget annexe Parc du Roumois

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	938 382,21 €	1 865 848,59 €	927 466,38 €
	Investissement	531 470,15 €	652 703,27 €	121 233,12 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	217 840,23 €	217 840,23 €
	Investissement (001)	- €	185 948,71 €	185 948,71 €
		=	=	
	Total	1 469 852,36 €	2 922 340,80 €	1 452 488,44 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	- €	- €	- €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	938 382,21 €	2 083 688,82 €	1 145 306,61 €
	Investissement	531 470,15 €	838 651,98 €	307 181,83 €
	Total cumulé	1 469 852,36 €	2 922 340,80 €	1 452 488,44 €

Budget annexe ZA Thuit Anger

Une subvention d'équilibre du budget principal de 125 000 € a été nécessaire. Les revenus locatifs représentent 162 661,34 € sur l'exercice 2022. La dette est ancienne et comprend des taux d'intérêts élevés.

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2023	1 768 537,37	258 111,23	56 203,37	3,36	3,41	314 314,60
2024	1 510 426,14	266 843,96	47 470,64	3,37	3,41	314 314,60
2025	1 243 582,18	275 888,51	38 426,09	3,37	3,42	314 314,60
2026	967 693,67	282 910,69	29 058,32	3,37	3,42	311 969,01
2027	684 782,98	285 527,73	19 403,63	3,35	3,42	304 931,36
2028	399 255,25	295 500,01	9 431,35	3,23	3,36	304 931,36
2029	103 755,24	75 402,73	2 183,03	2,88	2,96	77 585,76
2030	28 352,51	28 352,51	232,00	2,43	2,72	28 584,51

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	7 309 455,21 €	7 487 861,73 €	178 406,52 €
	Investissement	7 427 010,32 €	7 176 881,02 €	- 250 129,30 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	298 865,51 €	298 865,51 €
	Investissement (001)	199 114,79 €	- €	- 199 114,79 €
		=	=	
	Total	14 935 580,32 €	14 963 608,26 €	28 027,94 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	- €	- €	- €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	7 309 455,21 €	7 786 727,24 €	477 272,03 €
	Investissement	7 626 125,11 €	7 176 881,02 €	- 449 244,09 €
	Total cumulé	14 935 580,32 €	14 963 608,26 €	28 027,94 €

Budget annexe ZA Quillebeuf

Un excédent de 41 466.79 € est constaté en 2022 en section de fonctionnement lié aux revenus locatifs et de 2 487.13 € en section d'investissement permettant de réduire d'autant le déficit du chapitre 001.

La dette de ce budget est en légère hausse sur les prochains exercices comptables.

		Dépenses	Recettes	Solde
Réalizations de l'exercice	Fonctionnement	18 765,48 €	60 232,27 €	41 466,79 €
	Investissement	30 373,04 €	32 860,17 €	2 487,13 €
		+	+	
Reports N-1	Fonctionnement (002)	- €	167 435,21 €	167 435,21 €
	Investissement (001)	32 860,17 €	- €	- 32 860,17 €
		=	=	
	Total	81 998,69 €	260 527,65 €	178 528,96 €
Restes à réaliser N+1	Investissement	2 663,33 €	- €	- 2 663,33 €
Résultat Cumulé	Fonctionnement	18 765,48 €	227 667,48 €	208 902,00 €
	Investissement	65 896,54 €	32 860,17 €	- 33 036,37 €
	Total cumulé	84 662,02 €	260 527,65 €	175 865,63 €

Exer.	Encours début	Capital	Intérêts	Taux moyen	Taux actuariel	Annuité
2023	396 280,56	30 981,98	7 655,74	1,99	2,01	38 637,72
2024	365 298,58	31 603,14	7 034,58	1,99	2,00	38 637,72
2025	333 695,44	32 236,76	6 400,96	1,99	2,01	38 637,72
2026	301 458,68	32 883,06	5 754,66	1,99	2,01	38 637,72
2027	268 575,62	33 542,34	5 095,38	1,99	2,01	38 637,72
2028	235 033,28	34 214,84	4 422,88	1,99	2,00	38 637,72
2029	200 818,44	34 900,80	3 736,92	1,99	2,01	38 637,72
2030	165 917,64	35 600,53	3 037,19	1,99	2,01	38 637,72

Niveau des taux d'imposition

- Impôts locaux

Pour donner suite à la réforme TH (Art 16 LFI 2020), le taux de TH était gelé jusqu'en 2022 inclus.

Ce taux de TH, désormais "taxe d'habitation des résidences secondaire et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale", doit être voté annuellement à compter de 2023 par les communes et le EPCI même en cas de maintien. La Taxe d'Habitation sur les Locaux Vacants (THLV) sera également calculée avec ce taux.

Taxe	Taux 2023
Cotisation foncière des entreprises (CFE) :	21,26 %
Taxe sur le foncier bâti (TFB) :	5,26 %
Taxe sur le foncier non bâti (TFNB) :	15,36 %
Taxe d'habitation des résidences secondaire et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale	9.67 %

- Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM)

Il existe actuellement des taux différents sur le territoire selon le zonage ci-dessous. Afin d'harmoniser ces taux sur tout le territoire et compte tenu du travail réalisé en vue de la mise en place de la taxe incitative, il était proposé en 2022 de procéder au lissage des taux sur 2 exercices. Ainsi, l'évolution suivante est proposée pour l'exercice 2023.

Zone	Périmètre		Taux 2022	Taux 2023
1	A	Aizier, Bourneville Sainte Croix, Saint Aubin sur Quillebeuf, Sainte Opportune la Mare, Tocqueville, Trouville la Haule, Vieux port	13.06%	14.11%
	B	Barneville sur Seine, Bosgouët, Bouquetot, Bourg-Achard (partiellement), Caumont, Cauverville en Roumois, Etreville, Eturqueray, Hauville, La Haye Aubrée, La Haye de Routot, Honguemare Guenouville, Le Landin, Mauny, Saint Ouen de Thouberville, La Trinité de Thouberville, Valletot	13.41%	14.11%
	C	Boissey le Châtel, Flancourt Crescy en Roumois, Grand Bourgtheroulde, Les Monts du Roumois, Saint Denis des Monts, Saint Léger du Gennetey, Saint Philbert sur Boissey, Thénouville, Voiscreville	13.83%	14.11%
	D	Saint-Ouen du Tilleul	13.83%	14.11%
	E	Bosroumois	13.83%	14.11%
	F	Amfreville Saint Amand, Saint Ouen de Pontcheuil, Saint Pierre des Fleurs, Saint Pierre du Bosguérard, Le Thuit de l'Oison	15.33%	14.11%
2		117 points de collecte sur Bourg Achard- C02	+3.29 points de TEOM, soit 16.70 %	+3.29 points de TEOM, soit 17.40 %

Taxe Gestion des Milieux Aquatiques et la Prévention des Inondations (GEMAPI)

Maintien d'une taxe « GEMAPI » équivalent à 10 € par habitant pour un montant de 421 440 € (respectant le plafond des 40 € maximum par habitant) afin de financer les dépenses afférentes au service.

Présentation brève des budgets primitifs 2023 du budget principal et des budgets annexes :

Budget principal 2023 :

Montant du budget consolidé

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	25 427 035.00 €	24 288 182,73 €
Mouvements d'ordre	500 000,00 €	97 289.41 €
Virement à la section d'investissement	4 711 483.19 €	
Dépenses imprévues	1 250 125.95 €	
Résultat 2022 reporté		7 503 172,00 €
TOTAL	31 888 644.14 €	31 888 644.14 €

Section d'investissement		
Mouvements réels	6 548 402.67 €	3 423 104,21 €
Mouvements d'ordre	597 289.41 €	1 000 000,00 €
Virement de la section de fonctionnement		4 711 483,19 €
Résultat 2022 reporté	279 137,47 €	
Dépenses imprévues	439 433.00 €	
Restes à réaliser 2022	3 269 213,80 €	1 998 888,95 €
TOTAL	11 133 476,35 €	11 133 476,35 €

Recettes d'investissement - Principaux éléments à prendre en compte :

- Virement de la section de fonctionnement : 4,7 M€
- Excédent capitalisé (1068) : 1.5 M €
- Fonds de Compensation sur la TVA : 500 000 €
- Subventions (restes à réaliser inclus) : 2 786 808.95 €
- Remboursement avance de trésorerie Eure Numérique : 549 721.89 €
- Remboursement avance de trésorerie Parc du Roumois : 36 000 €
- Opérations d'ordre 1 000 000 €

Investissement - Principaux éléments à prendre en compte en dépenses et en recettes :

Compétence	Désignation	Recettes	Dépenses
Déchets	OM (Subvention ADEME)	33 000,00 €	207 994,79 €
Déchets	Logiciel métier		57 480,00 €
Déchets	Achat de terrains		15 000,00 €
Développement durable	AMO Projet Alimentaire Territorial (PAT)	16 500,00 €	40 000,00 €
Divers	Virement du fonctionnement	4 711 483,19 €	
Divers	Excédent capitalisé	1 549 462,32 €	
Divers	FCTVA	500 000,00 €	
Divers	Remboursement avance Eure numérique et emprunt relais	549 721,89 €	550 000,00 €
Divers	Solde d'investissement (si déficit)		279 137,47 €
Divers	Remboursement d'emprunts		935 000,00 €
Divers	Fonds de concours		497 371,98 €
Divers	Equipeement tous services		197 068,20 €
Economie	Remboursement avance trésorerie Parc du Roumois	36 000,00 €	
Economie	Etudes Zones économiques		56 699,20 €
Economie	Achats de terrains		251,00 €
Economie	Réseaux de voirie zones économique BP		220 000,00 €
Mobilités	Pole Multimodal Gare de Thuit Hebert (Sub région, Etat)	421 631,50 €	588 209,67 €
Mobilités	Panneaux rezo pouce (Subvention département)	9 000,00 €	28 000,00 €
Mobilités	AMO Plan mobilités simplifiées		20 000,00 €
Patrimoine	Etudes sur batiments		9 761,00 €
Patrimoine	Travaux divers batiments communautaires dont P3 marché chauffage		356 404,66 €
Patrimoine	Matériel et outillage incendie et defense civile		7 273,64 €
Patrimoine	Agencements et aménagements de terrains		9 825,21 €
Patrimoine	Renouvellement véhicules		50 000,00 €
Patrimoine	Création stockage sel CT Saint aubin et CT Bourgtheroulde		1 478,82 €
Planification	Documents d'urbanisme - PLU et PLUi (sub PLUi)	25 000,00 €	252 612,34 €

Compétence	Désignation	Recettes	Dépenses
Ruissellement	Etudes ruissellement - Etudes mares CTEC et canal St Aubin (dont subventions)	40 063,50 €	83 960,00 €
Ruissellement	Participation travaux clapets anti-retour Mauny		40 000,00 €
Ruissellement	Subvention versée SMABI Aménagement des eaux		1 500,00 €
Ruissellement	Achats terrains Ruissellement		4 710,84 €
Ruissellement	Plantations de haie		20 000,00 €
Ruissellement	Travaux Ruissellement (45 465 € RAR 2022, 40 000 € sécurisation des bassins, 50 000 € travaux d'aménagement)		135 841,90 €
Services	Subvention France relance logiciel ICM Services	14 514,65 €	
Services	Aménagement de postes de travail agents	13 000,00 €	
Services	Cybersécurité	50 000,00 €	87 382,00 €
Services	Logiciels services		42 326,25 €
Signalétique	Signalétique (y compris zones économiques)		60 000,00 €
Sport	Renovation energetique gymnase Bourgtheroulde (sub région, département, Et	196 880,00 €	78 835,30 €
Sport	construction gymnase CLINN Bourg achard (Sub région)	240 000,00 €	1 300 000,00 €
Sport	Gymnase Bourneville Ste Croix (sub région, département, Etat)	1 121 318,28 €	473 811,55 €
Sport	Renovation energetique gymnase Bourg Achard (subventions Etat et départeme	222 353,10 €	1 287 992,62 €
Sport	Eclairages stades (sub département, Etat)	26 540,00 €	66 000,00 €
Sport	toiture Anquetil (Sub Département, Etat)	340 000,00 €	610 341,98 €
Sport	Aménagement terrains et équipements sportifs - Mise en sécurité		223 105,33 €
Tourisme	Subvention Application mobile intra-muros	5 087,92 €	
Tourisme	Chevauchée pays D'Auge	11 920,00 €	
Tourisme	Application mobile Intra-Muros		520,00 €
Tourisme	Aménagement circuit Seine à vélo		276,00 €
Voirie	Equipeement voirie		26 529,36 €
Voirie	Voirie		1 163 485,83 €

Budget annexe Aide à domicile :

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	2 814 280.20 €	2 749 770.20 €
Résultat 2022 reporté		64 510.72 €
TOTAL	2 814 280.20 €	2 814 280.20 €

Section d'investissement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	29 800,00 €	
Résultat 2022 reporté		29 800,00 €
TOTAL	29 800,00 €	29 800,00 €

La participation de la Communauté de communes sera en hausse sur 2023 après une baisse sur deux exercices. Cette évolution est liée à l'augmentation des dépenses de personnel à la suite de la revalorisation du point d'indice, des réformes du secteur médico-social ainsi que la mise en place des inter-vacations.

La participation du budget principal est de 490 000 € pour 2023.

Budget annexe résidence autonomie :

Montant du budget consolidé

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	757 303.30 €	590 134.64 €
Résultat 2022 reporté	- €	167 168.66 €
TOTAL	757 303.30 €	757 303.30 €

Section d'investissement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	192 334.64 €	297 045.47 €
Résultat 2022 reporté	99 901.78 €	- €
Restes à réaliser 2022	6 509.05 €	1 700.00 €
TOTAL	298 745.47 €	298 745.47 €

Le programme d'animation s'étoffe, et particulièrement sur l'accès au numérique. Parmi les projets, le parcours santé seniors (qui sera proposé aux résidents et aux seniors extérieurs à la résidence) est en cours d'élaboration, ainsi que la semaine bleue en coordination avec le service d'aide à domicile.

Les tarifs des loyers sont reconduits sur 2023, avec un travail une possible revalorisation et la mise en place d'une provision pour charges.

Dépenses d'investissement

		2023	
		RAR 2022	BP
001	Résultat d'investissement antérieur reporté	- €	99 901,78 €
		RAR	BP
1641.	Emprunts en euros		145 000,00 €
165.	Dépôts et cautionnements reçus		10 000,00 €
16 - Charges financières		- €	155 000,00 €
2135.	Clastras salle de restauration		2 000,00 €
2135.	Installations générales (plomberie / électricité)	4 318,35 €	5 000,00 €
2154.	Matériel et outillage défense incendie		12 000,00 €
2184.	Mobilier rénovation appartements	1 755,00 €	1 900,00 €
2188.	Matériel rénovation appartements (Réfrigérateurs+ radiateurs+ chauffes eau)	435,70 €	10 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles		6 509,05 €	30 900,00 €
Total équipement brut		6 509,05 €	30 900,00 €
1391	Amortissements - subvention d'investissement Etat		2 434,64 €
1392	mortissements - subvention d'investissement CCRS		4 000,00 €
026- Autres emplois		- €	6 434,64 €
TOTAL DEPENSES		6 509,05 €	292 236,42 €

Budget annexe Office du tourisme :

Montant du budget consolidé

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	170 200,00 €	80 000,00 €
Mouvements d'ordre	2 752.83 €	
Dépenses imprévues	6 550.82 €	
Virement à l'investissement	0 €	
Résultat 2022 reporté		99 503.65 €
TOTAL	179 503.65 €	179 503.65 €

Section d'investissement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	5 500.00 €	0.00 €
Mouvements d'ordre		2 752.83 €
Virement de la section de fonctionnement		0 €
Résultat 2022 reporté		4 142.70 €
Dépenses imprévues	411.10 €	
Restes à réaliser 2022	984.43 €	
TOTAL	6 895.53 €	6 895.53 €

Pour 2023, la subvention d'équilibre s'élève à 60 000 € en hausse compte tenu d'un report prévisionnel d'excédent de fonctionnement de 99 503.65 € contre 163 194.70€ en 2022.

Budgets annexes Assainissement collectif et non collectif (SPANC)

Montant du budget consolidé assainissement collectif

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	1 622 710,00 €	963 500.00 €
Mouvements d'ordre	1 325 100.00 €	433 083.00 €
Dépenses imprévues	120 000,00 €	
Virement à l'investissement	731 856.60 €	
Résultat 2022 reporté	- €	2 403 083.30 €
TOTAL	3 799 666.30 €	3 799 666.30 €

Section d'investissement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	2 900 000.00 €	385 000,00 €
Mouvements d'ordre	933 083,00 €	1 825 100,00 €
Dépenses imprévues	250 704.62 €	
Virement de la section de fonctionnement		731 856.60 €
Résultat 2022 reporté		727 510.26 €
Restes à réaliser 2022	545 625.52	959 946.58 €
TOTAL	4 629 413.14 €	4 629 413.14 €

Le Programme Pluriannuel d'Investissement, en cours d'élaboration recense actuellement un montant de 7 631 993 € comprenant les diagnostics nécessaires, la fiabilisation de la collecte et du transport des eaux usées, ainsi que l'optimisation des ouvrages épuratoires. Une priorisation des travaux est à déterminer pour pouvoir financer l'ensemble sur six exercices budgétaires.

Les recettes sont réajustées à la hausse pour 2023 comme les prestations de services. La mise en place de la Délégation de Service Public (DSP) impacte à la baisse les recettes et les dépenses

Principales recettes d'investissement :

- Virement fonctionnement = 731k €
- Excédent 2022 = 727k €
- FCTVA = 148 660.80 €
- Subventions = 735k €
- Opérations d'ordre = 1 825 k €

En dépenses d'investissement, outre le remboursement de la dette, sont prévus :

- Zonage assainissement 100k €
- Géolocalisation réseaux 250k €
- AMO Travaux

- Réhabilitation postes de relevages
- Travaux STEP Bourneville 600k €
- Travaux STEP St Ouen 350k €

Montant du budget consolidé assainissement non collectif (SPANC)

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	693 301.05 €	200 000,00 €
Dépenses imprévues	34 650,00 €	
Résultat 2022 reporté		527 951.05 €
TOTAL	727 951.05 €	727 951.05 €

Section d'investissement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	306 000,00 €	
Dépenses imprévues	14 998.23 €	
Restes à réaliser 2022	1 667.50 €	
Résultat 2022 reporté		322 665,73 €
TOTAL	322 665,73 €	322 665,73 €

Budget annexe Autorisation du droit des sols :

Montant du budget consolidé

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	178 100,00 €	193 000,00 €
Mouvements d'ordre	16 093,85 €	7 687.50 €
Dépenses imprévues	12 558,79 €	- €
Virement à l'investissement	- €	- €
Résultat 2022 reporté	- €	6 065.14 €
TOTAL	206 752.64 €	206 752.64 €

Section d'investissement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	23 286,50 €	- €
Mouvements d'ordre	7 687,50 €	16 093,85 €
Virement de la section de fonctionnement	- €	- €
Résultat 2022 reporté	- €	16 717,85 €
Dépenses Imprévues	1 837,70 €	- €
TOTAL	32 811.70 €	32 811.70 €

Le budget principal participe à hauteur de 120 000 € pour le financement de ce budget annexe.

En investissement sont prévues les licences Go Folio nécessaires à la dématérialisation

Budget annexe Parc du Roumois :

Montant du budget consolidé

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	1 496 029.22 €	136 000,00 €
Mouvements d'ordre	544 900.90 €	1 939 183.63 €
Dépenses imprévues	85 029.22 €	
Virement à la section d'investissement	1 123 100.90 €	
Résultat 2022 reporté		1 145 306.61 €
TOTAL	3 220 490.24 €	3 220 490.24 €

Section d'investissement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	36 000.00 €	
Mouvements d'ordre	1 938 383.63 €	544 100.90 €
Virement de la section de fonctionnement		1 123 100.90 €
Résultat 2022 reporté		307 181.83 €
TOTAL	1 974 383.63 €	1 974 383.63 €

Des cessions de terrains sont prévues à hauteur de 136 000 €

En dépenses :

Participation Aménagement ilot 3 pour 136 000€

- 715 000 € de travaux dont réseaux pluviales 200 000€, ilot 1 et ilot 5 finition voirie 500 000€, signalétique du parc 10 000€, panneaux d'identification 5000€
- Régularisation comptable en 2023 à hauteur de 679 282,73 € (recette de fonctionnement et dépense d'investissement)

Budget annexe ZA Thuit Anger :

Montant du budget consolidé

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	272 550.00 €	1 214 049,00 €
Mouvements d'ordre	7 378 511.02 €	8 766 349.15 €
Dépenses imprévues	20 057.94 €	
Virement à l'investissement	2 786 551.22 €	
Résultat 2022 reporté		477 272.03 €
TOTAL	10 457 670.18 €	10 457 670.18 €

Section d'investissement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	954 469.00 €	5 000,00 €
Mouvements d'ordre	8 736 349.15 €	7 348 511,02 €
Dépenses imprévues		
Virement de la section de fonctionnement		2 786 551.22 €
Résultat 2022 reporté	449 244.09 €	
TOTAL	10 140 062.24 €	10 140 062.24 €

Les revenus des immeubles sont estimés à 140 000 € en 2023. Des cessions sont prévues à hauteur de 171 180 €.

En dépenses :

- Finition des études d'aménagement pour 20 000 €
- Travaux sur la zone avant cessions pour 50 000 €
- 171 180 € de cessions envisagées
- Une hausse des coûts des énergies de 34 000 € anticipée sur 2023
- Une subvention d'équilibre nécessaire de 210 000 € en 2023
- Régularisation comptable en 2023 à hauteur de 2 168 487,13 € (recette de fonctionnement et dépense d'investissement)

Budget annexe ZA Quillebeuf :

Montant du budget consolidé

Section de fonctionnement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	35 650.00 €	36 000,00 €
Mouvements d'ordre	4 099.00 €	
Dépenses imprévues	2 046.98 €	
Virement à l'investissement	170 069.65 €	
Résultat 2022 reporté		175 865.63 €
TOTAL	211 865.63 €	211 865.63 €

Section d'investissement		
	Dépenses	Recettes
Mouvements réels	193 000,00 €	33 036.37 €
Mouvements d'ordre		34 099.00 €
Dépenses imprévues	11 168.65 €	
Virement de la section de fonctionnement		170 069.65 €
Résultat 2022 reporté	30 373,04 €	
Restes à réaliser 2022	2 663,33 €	
TOTAL	237 205.02 €	237 205.02 €

Les revenus des immeubles sont estimés à 36 000 € en 2023 et 30 000 € de recettes sont prévues en vue de la cession d'un bâtiment

Sont prévus en dépenses :

- Remboursement de la dette
- Etude d'opportunité et fouilles archéologiques : 158 000 €