

COMPTES ADMINISTRATIFS 2022



BUDGET PRINCIPAL



BUDGETS ANNEXES



DELIBERATIONS



PREAMBULE

Le compte administratif 2022 constitue la synthèse des différentes opérations comptables effectuées en 2022.

Ce rapport permet d'examiner la situation financière de la collectivité à fin 2022 et d'approuver les comptes administratifs et l'affectation des résultats.

SOMMAIRE

BUDGET PRINCIPAL

Chiffres clés	2
Résultats.....	3
CA 2022 / Budget voté 2022 Section de fonctionnement	4
CA 2022 / CA 2021 Section de fonctionnement	5
Détails dépenses de fonctionnement	6
Dépenses de fonctionnement par domaine	10
Détails recettes de fonctionnement	11
Evolution de la capacité d'autofinancement nette.....	13
Investissements.....	14
Evolution de l'endettement	15

BUDGETS ANNEXES

Eau Potable	17
Assainissement collectif.....	19
Assainissement non collectif.....	21
Assainissement collectif Saint Côme de Fresné	22
ZAC de Nonant	23
ZAC de Bellefontaine.....	24
ZAC de Longchamps	25
Immeubles de rapport	26
Transport.....	27

<u>DELIBERATIONS</u>	29
-----------------------------------	----

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

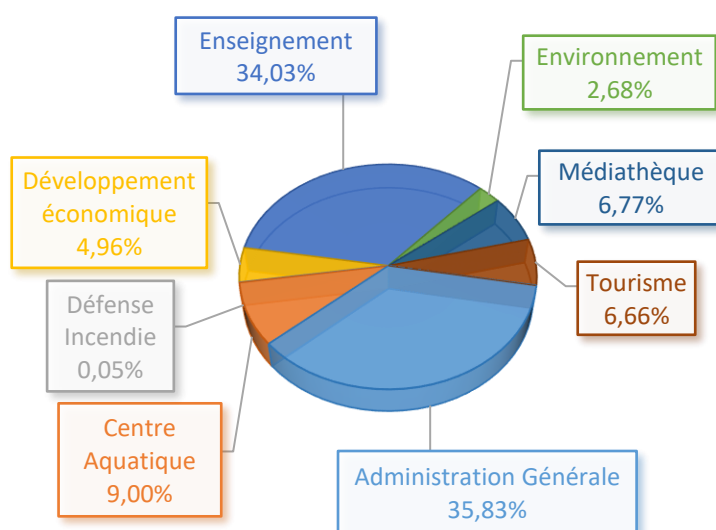
LES CHIFFRES CLES DU CA 2022

Dépenses fonct. : 20 310K€ : + 13,98 %

Recettes fonct. : 23 585K€ : + 18,86 %

Par rapport au CA 2021

Augmentations liées aux dépenses d'énergie et à l'inflation importantes.



726 K€ (+42,42% par rapport à 2021) de dépenses d'électricité et gaz représentant 24.22% des charges à caractère général.

500 K€ d'emprunt

Besoin de financement 2022 :

2 061 K€

Excédent de fonctionnement 2022 :

5 350 K€

Résultat NET 2022 :

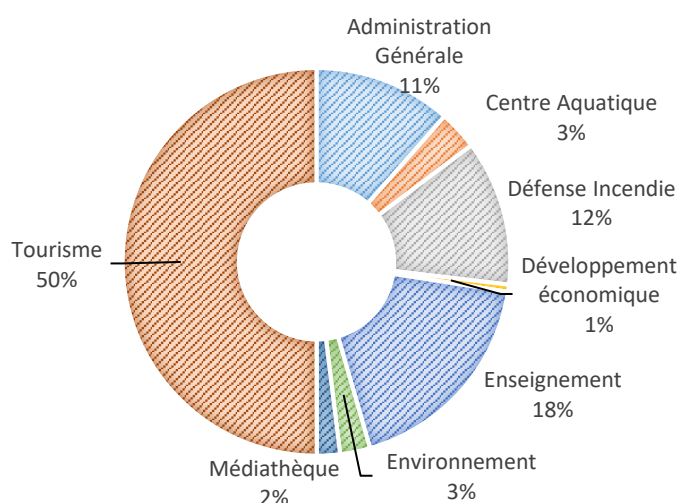
+ 3 290 K€

3 513 K€

De dépenses d'équipement en 2022

(réalisé 2022 + reports 2022)

Administration Générale	403
Centre Aquatique	114
Défense Incendie	427
Développement économique	21
Enseignement	635
Environnement	88
Médiathèque	68
Tourisme	1 757
	3 513



BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

LES RESULTATS 2022

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	4 062 465,71
RECETTES de l'exercice	3 431 565,30
SOLDE REALISATION 2022	-630 900,41
Résultat reporté N-1 (dont reprise SIARB)	-2 830 068,98
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-3 460 969,39
Solde des reports	1 400 724,92
BESOIN DE FINANCEMENT	-2 060 244,47

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	21 060 433,86
RECETTES de l'exercice	23 661 623,20
SOLDE REALISATION 2022	2 601 189,34
Résultat reporté N-1 (dont reprise SIARB)	2 770 869,98
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	5 372 059,32
Solde des reports	-19 146,67
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	5 352 912,65

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-630 900,41
FONCTIONNEMENT	2 601 189,34
RESULTAT BRUT 2022	1 970 288,93
Résultats reportés N-1 (dont reprise SIARB)	-59 199,00
Résultat NET 2022 (hors reports)	1 911 089,93
Solde des reports	1 381 578,25
RESULTAT NET 2022	3 292 668,18

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

CA 2022 par rapport au BUDGET voté 2022

Section de fonctionnement

	VOTE 2022	CA 2022	Reports 2022	TOTAL 2022 (CA + reports)	Ecart CA / VOTE
Dépenses réelles	20 955 857,02	20 290 360,46	19 281,87	20 309 642,33	-646 214,69
011 Charges à caractère général	3 353 281,00	2 978 616,82	18 338,50	2 996 955,32	-356 325,68
012 Charges de personnel et frais assimilés	9 055 054,00	8 998 220,46	743,37	8 998 963,83	-56 090,17
014 Atténuation de produits	593 230,00	579 047,00	0,00	579 047,00	-14 183,00
022 Dépenses imprévues	155 000,00	0,00	0,00	0,00	-155 000,00
65 Autres charges de gestion courante	7 411 856,00	7 361 970,41	200,00	7 362 170,41	-49 685,59
66 Charges financières	366 096,02	355 883,67	0,00	355 883,67	-10 212,35
67 Charges exceptionnelles	21 340,00	16 622,10	0,00	16 622,10	-4 717,90

	VOTE 2022	CA 2022	Reports 2022	TOTAL 2022 (CA + reports)	Ecart CA / VOTE
Recettes réelles	22 885 462,00	23 584 796,57	135,20	23 584 931,77	699 469,77
013 Atténuation de charges	142 800,00	293 473,00	0,00	293 473,00	150 673,00
70 Produits de services, du domaine et ventes diverses	2 770 549,00	2 828 058,77	0,00	2 828 058,77	57 509,77
73 Impôts et taxes	17 049 332,00	17 579 911,13	0,00	17 579 911,13	530 579,13
74 Dotations et participations	2 875 781,00	2 797 095,39	135,20	2 797 230,59	-78 550,41
75 Autres produits de gestion courante	37 000,00	40 644,06	0,00	40 644,06	3 644,06
77 Produits exceptionnels	10 000,00	45 614,22	0,00	45 614,22	35 614,22

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

CA 2022 par rapport au CA 2021

Section de fonctionnement

DEPENSES REELLES

	CA 2021	CA 2022	Reports 2022	TOTAL 2022 (CA + reports)	Evolution 2021 => 2022
011 Charges à caractère général	2 695 494,02	2 978 616,82	18 338,50	2 996 955,32	301 461,30
012 Charges de personnel et frais assimilés	7 875 860,97	8 998 220,46	743,37	8 998 963,83	1 123 102,86
014 Atténuation de produits	579 137,00	579 047,00	0,00	579 047,00	-90,00
65 Autres charges de gestion courante	6 276 670,84	7 361 970,41	200,00	7 362 170,41	1 085 499,57
66 Charges financières	370 068,31	355 883,67	0,00	355 883,67	-14 184,64
67 Charges exceptionnelles	20 789,18	16 622,10	0,00	16 622,10	-4 167,08
TOTAL	17 818 020,32	20 290 360,46	19 281,87	20 309 642,33	2 491 622,01

13,98%

RECETTES REELLES

	CA 2021	CA 2022	Reports 2022	TOTAL 2022 (CA + reports)	Evolution 2021 => 2022
013 Atténuation de charges	111 222,20	293 473,00	0,00	293 473,00	182 250,80
70 Produits de services, du domaine et ventes diverses	2 383 679,16	2 828 058,77	0,00	2 828 058,77	444 379,61
73 Impôts et taxes (fiscalité)	14 163 073,47	17 579 911,13	0,00	17 579 911,13	3 416 837,66
74 Dotations et participations	2 899 970,61	2 797 095,39	135,20	2 797 230,59	-102 740,02
75 Autres produits de gestion courante	34 617,47	40 644,06	0,00	40 644,06	6 026,59
77 Produits exceptionnels	250 632,45	45 614,22	0,00	45 614,22	-205 018,23
TOTAL	19 843 195,36	23 584 796,57	135,20	23 584 931,77	3 741 736,41

18,86%

Epargne de Gestion *	2 165 400,08			3 602 180,99
----------------------	--------------	--	--	---------------------

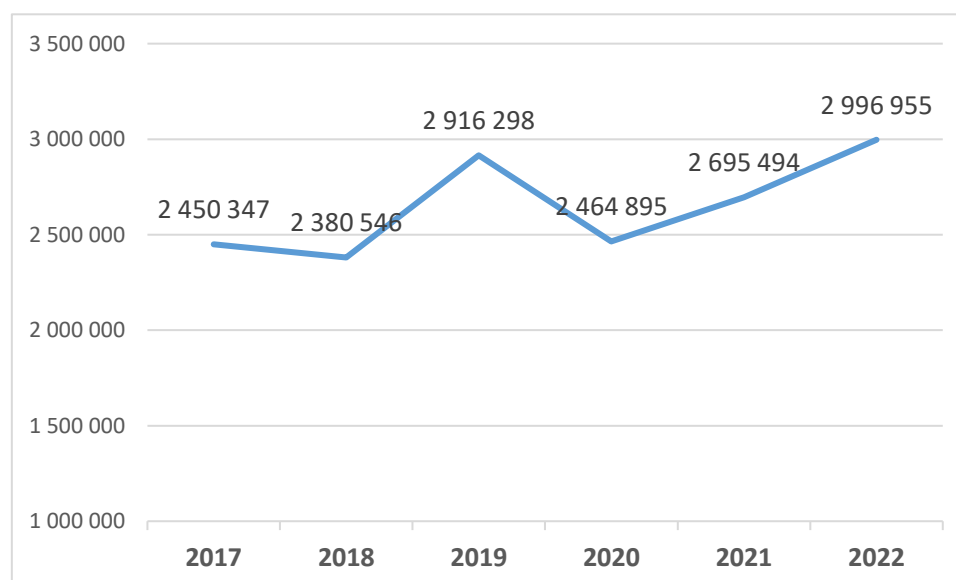
* L'épargne de gestion est calculée hors chapitres 66, 67 et 77.

UNE HAUSSE DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

Electricité, carburants, prestations de services, fournitures, locations, entretien de bâtiments et terrains, assurances, communication, affranchissement, télécommunication, taxes foncières, ...

Malgré une recherche constante d'économie de la part des services, la très forte hausse des coûts de l'énergie et l'inflation des prix engendrent une augmentation des charges à caractère général de 301 000€ par rapport à 2021.



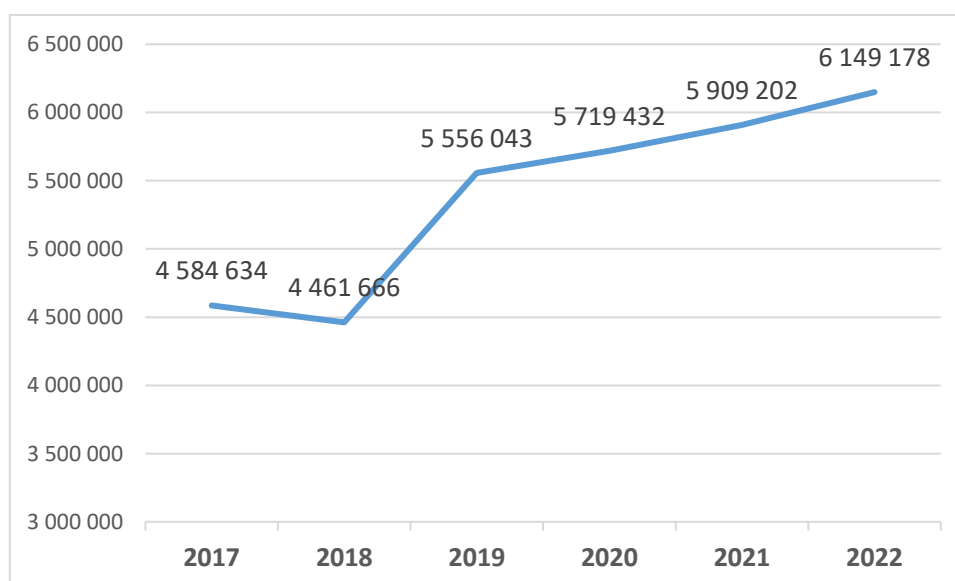
Les principales évolutions concernent :

- Fluides (Eau, électricité, combustibles) : + 233 K €
- Alimentation (restauration scolaire) : + 14 K €
- Sorties et transports scolaires : + 62 K €
- Fournitures de petits équipements : -23 K €

LES CHARGES DE PERSONNEL

Les dépenses sont présentées, ci-dessous, en incluant les remboursements dus aux arrêts de travail ainsi que ceux liés à la mutualisation avec la ville de Bayeux et aux budgets annexes.

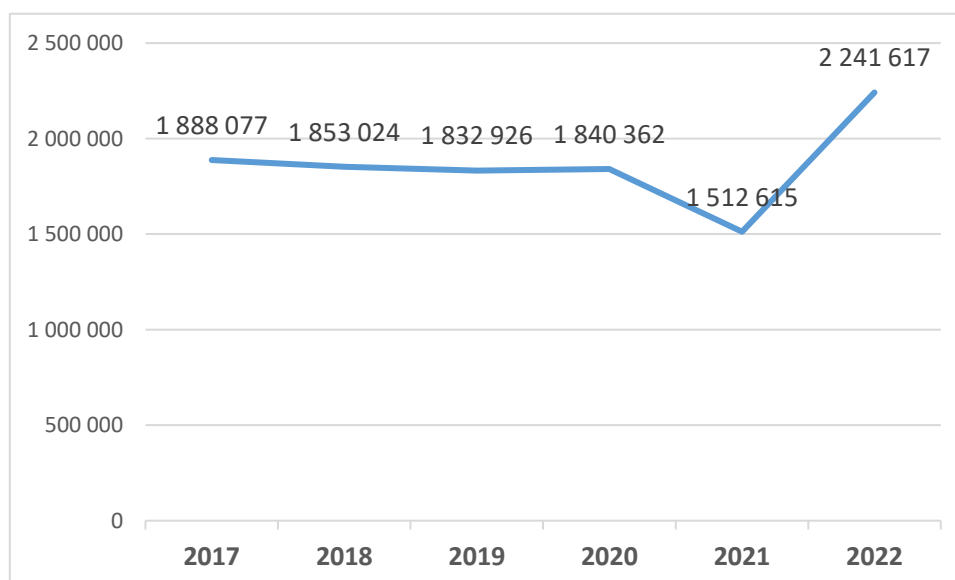
L'évolution des charges de personnel en 2022 est essentiellement due à la revalorisation du point d'indice de 3,5%, à compter du 1^{er} juillet, représentant 150 000€.



LES CHARGES DE GESTION COURANTE

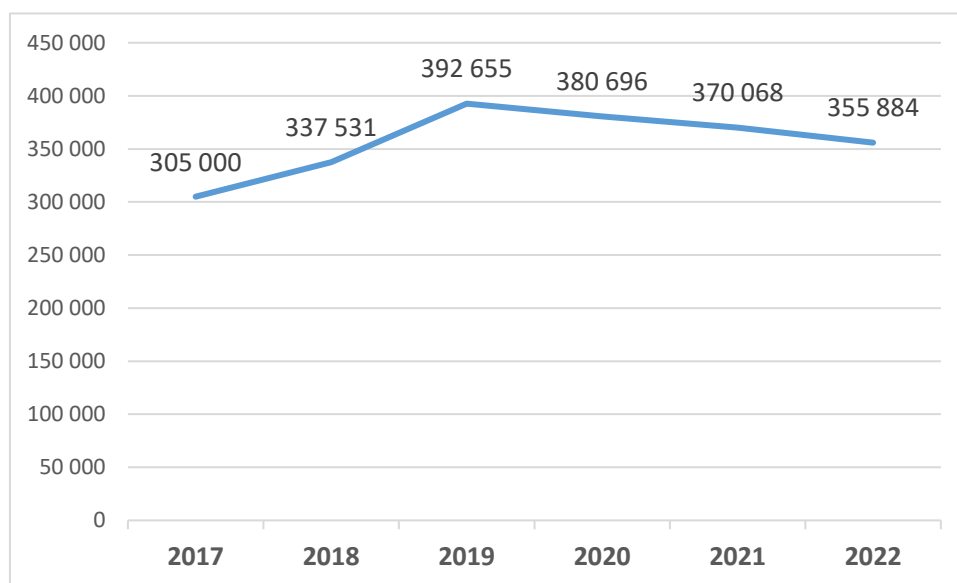
Les charges de gestion courante sont présentées ici, hors déficit des budgets annexes, hors reversement de la TEOM et de la taxe GEMAPI.

La hausse de 729 K € par rapport à 2021 s'explique principalement par l'augmentation de la subvention vers l'Office de tourisme de 276 K € et par la subvention d'équilibre de 333 K € au budget Transport suite au transfert de cette compétence au 1^{er} janvier 2022.



LES CHARGES FINANCIERES

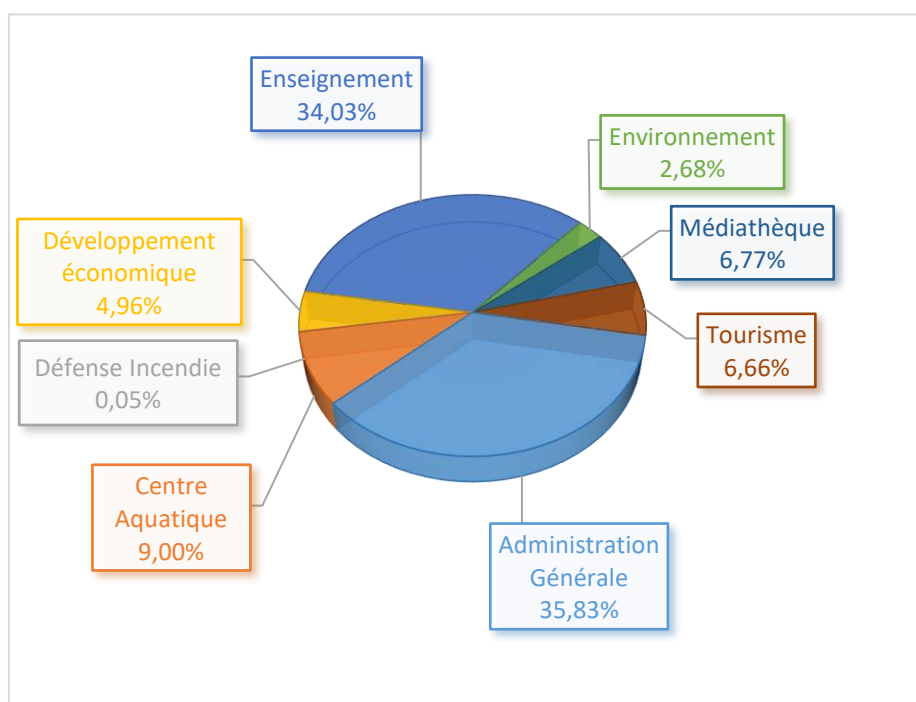
Les charges financières, après des augmentations successives du fait des emprunts souscrits depuis 2016, pour le financement des investissements inscrits au PPI (Médiathèque, Centre aquatique, Enseignement), sont en baisse depuis 2020.



Les dépenses courantes de fonctionnement réelles

Par fonction (hors TEOM et GEMAPI)

	CA	Reports	Total Fonctionnement
Administration Générale	5 466 732,99	1 542,38	5 468 275,37
Centre Aquatique	1 372 455,37	1 347,62	1 373 802,99
Défense Incendie	8 400,00	0,00	8 400,00
Développement économique	756 710,59	315,99	757 026,58
Enseignement	5 182 442,87	10 507,58	5 192 950,45
Environnement	408 375,66	388,53	408 764,19
Médiathèque	1 027 728,33	4 962,57	1 032 690,90
Tourisme	1 016 961,01	217,20	1 017 178,21
TOTAL	15 239 806,82	19 281,87	15 259 088,69



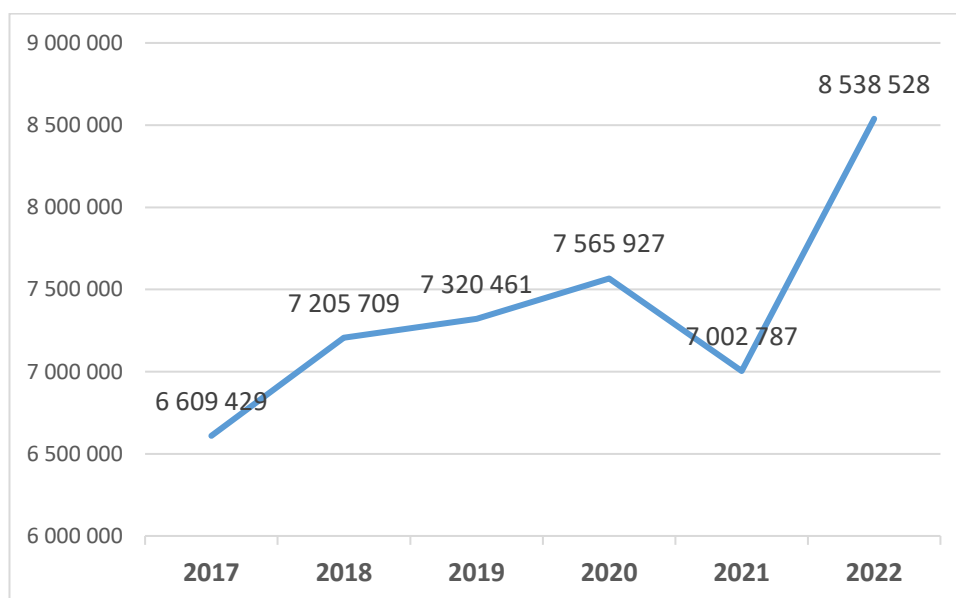
DES RECETTES EN HAUSSE

LA FISCALITE LOCALE

Depuis 2015, il est observé une **évolution du produit fiscal à taux constants**, légèrement supérieure à l'évolution légale des bases fiscales (votées chaque année en loi de finances).

En 2021, il a diminué du fait du dégrèvement de la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) accordé aux entreprises ; Cette perte est toutefois compensée par une nouvelle dotation.

En 2022, l'augmentation des taux d'imposition des Taxes Foncières et de la CFE justifie une augmentation des recettes fiscales de 1 327 K€.



Les autres produits de fiscalité sont stables. L'attribution de compensation augmente suite à la deuxième phase de mutualisation des Services Techniques avec la Ville de Bayeux.

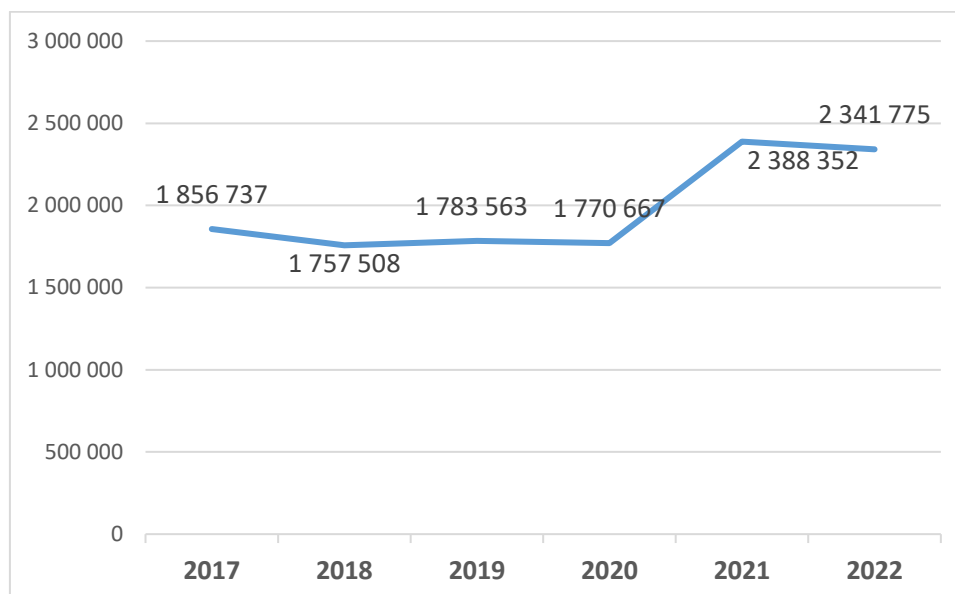
	2018	2019	2020	2021	2022
TASCOM	717 083	745 602	787 837	813 770	873 328
IFER	82 506	85 808	86 701	94 074	99 357
Attribution Compensation TP	651 515	651 515	651 515	956 766	1 930 326
Etat : FNGIR	108 960	109 043	109 043	109 043	109 043

La **TEOM** encaissée augmente de 240 453€. La taxe **GEMAPI** a été créée en 2022 et a généré une recette de 208 150€. Ces deux taxes sont reversées en totalité.

La **Taxe de séjour** collectée augmente de 394 K €. Ceci est dû à la forte reprise de l'activité touristique et à un reversement des opérateurs numériques mieux encadré.

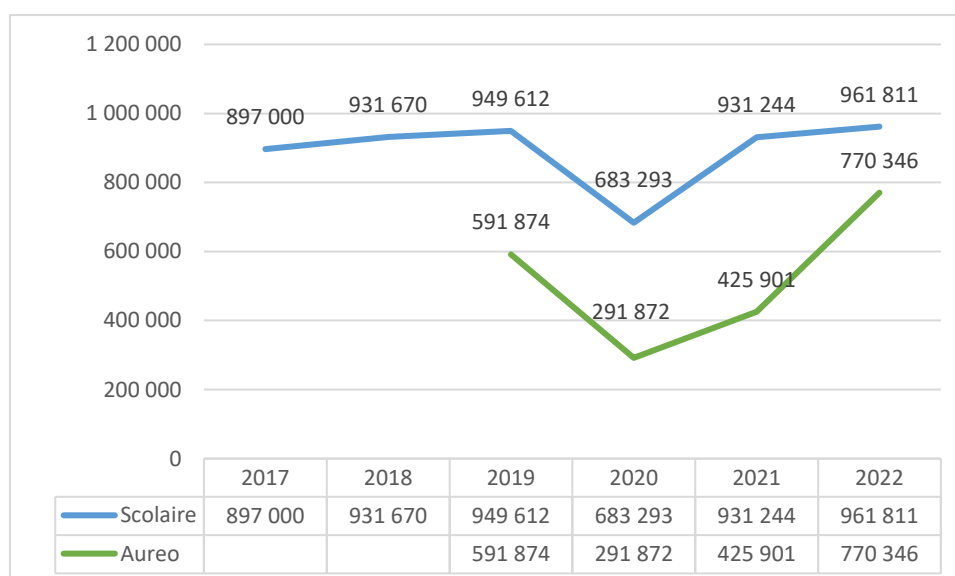
LES DOTATIONS

Depuis 2018, la nouvelle règle de calcul de la DGF des intercommunalités permet une stabilité des dotations. En 2021, l'augmentation de la compensation au titre de la Contribution Economique Territoriale atténue la perte liée au dégrèvement de CFE accordé aux entreprises.



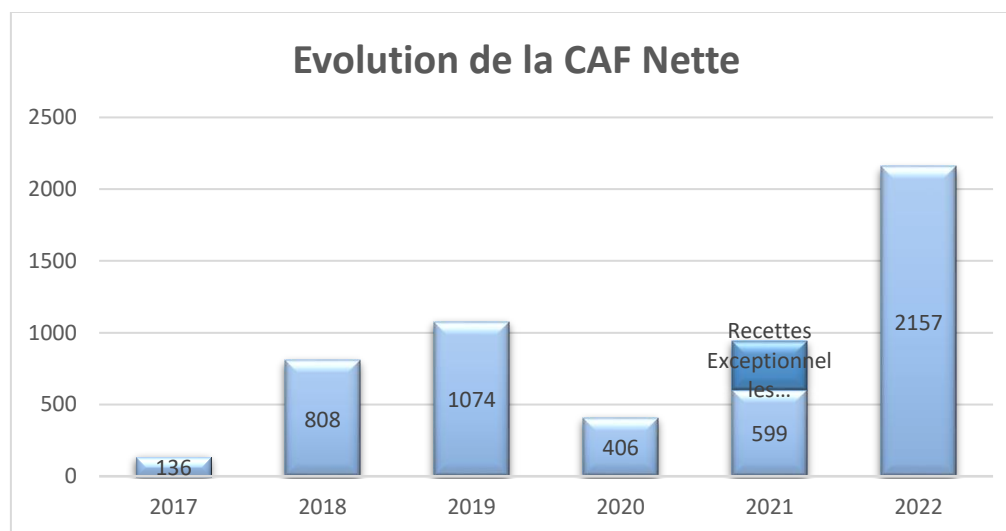
LES RECETTES DES PRESTATIONS en forte augmentation, +28 %

Le scolaire retrouvant son niveau de recettes d'avant Covid19 et le centre Aquatique Aureo enregistrant sa première année d'ouverture sans interruption expliquent l'augmentation de 375 K€ des recettes par rapport à 2021.



L'évolution de la capacité d'autofinancement nette

La CAF nette mesure la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement grâce à ses ressources propres, une fois acquittée la charge obligatoire de la dette.



La CAF nette 2022 est supérieure à la prévision pour différentes raisons :

- En dépenses :
 - Des économies sur le chapitre 011 : - 300 K€.
 - Des dépenses de personnel en augmentation dues à la revalorisation du point d'indice : + 148 K€
 - - 47 K€ sur le chapitre 65
- En recettes :
 - + 151 K€ sur le chapitre 013 pour les atténuations de charges.
 - Des produits de services supérieurs aux prévisions notamment sur les recettes périscolaires et Auréo : + 95 K€.
 - Des recettes fiscales plus importantes : + 531 K€ (dont + 350 K€ sur la taxe de séjour, + 165 K€ sur la compensation TH, ...)

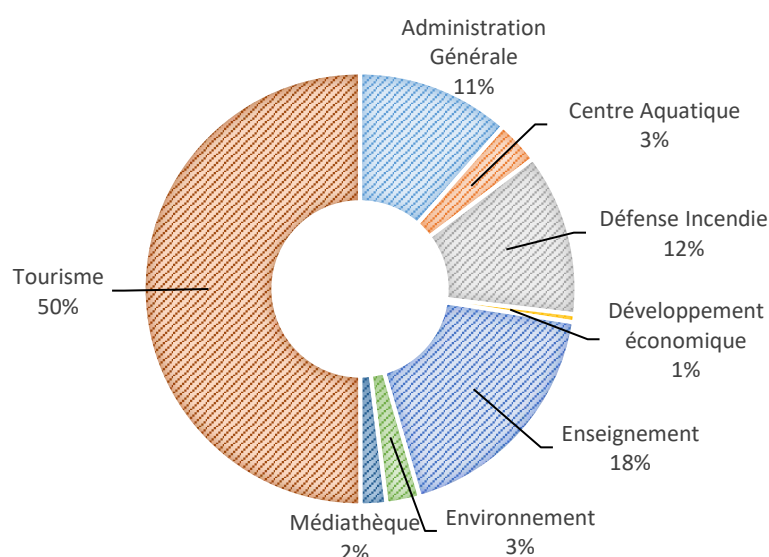
C'est effectivement un excellent résultat mais qui est dû pour partie à des recettes non prévues ou exceptionnelles. Il a permis de ne pas réaliser l'emprunt prévu en 2022.

La prudence reste néanmoins de mise compte tenu du contexte actuel.

La moyenne nationale à 43€/habitant (= 1 300 K€ pour BIC).

Les investissements en 2022

DEPENSES	CA 2022	REPORTS	TOTAL 2022 (CA + Reports)
DEPENSES D'EQUIPEMENT	2 856 104,12	657 279,42	3 513 383,54
<i>Immobilisations corporelles</i>	615 341,73	180 970,46	796 312,19
<i>Immobilisations en cours</i>	2 025 085,73	351 773,48	2 376 859,21
<i>Immobilisations financières</i>	-	-	-
<i>Immobilisations incorporelles</i>	215 676,66	124 535,48	340 212,14
AUTRES	1 206 361,59	7 539,00	1 213 900,59
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	1 076 148,50	-	1 076 148,50
<i>Opération pour compte de Tiers (dépense)</i>		1 260,00	1 260,00
<i>Subventions d'équipement</i>	10 882,00	6 279,00	17 161,00
<i>Op. d'ordre de section à section (chap 040)</i>	76 826,63	-	76 826,63
<i>Op. d'ordre dans la section (chap 041)</i>	42 504,46	-	42 504,46
TOTAL DEPENSES	4 062 465,71	664 818,42	4 727 284,13



Taux de réalisation 2022 : 68%

(Réalisation 2022 + report engagé) / budget 2022

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

<u>RECETTES</u>	CA 2022	REPORTS	TOTAL 2022 (CA + Reports)
	1 801 380,74	2 065 543,34	3 866 924,08
<i>Rbt avances sur marchés</i>	20 185,30	-	20 185,30
<i>Subventions d'investissement</i>	838 515,98	2 056 835,01	2 895 350,99
<i>Immobilisations financières</i>	10 500,00	8 708,33	19 208,33
<i>FCTVA</i>	432 179,46	-	432 179,46
<i>Emprunt</i>	500 000,00	-	500 000,00

Evolution de l'endettement

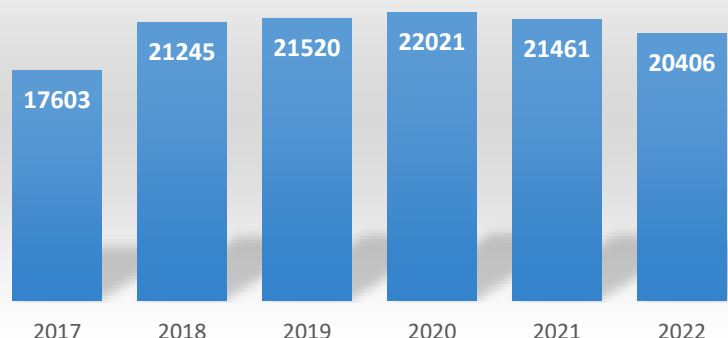
En 2022 :

Annuité en capital : 1 076 K €

Intérêts : 356 K €

Un emprunt encaissé (contracté en 2021) : 500 000 €

Encours de la dette



	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Encours de la dette en milliers d'euros	17603	21245	21520	22021	21461	20406
CAF BRUTE	729	1646	2056	1425	1982	3233
Capacité de désendettement	24,15	12,91	10,47	15,45	10,83	6,31

En 2022, des efforts ont été fait pour maîtriser les dépenses ; les recettes sont plus importantes que les prévisions ; la CAF brute est en augmentation.

De ce fait, l'emprunt de 1 000 K € prévu au Budget Primitif n'a pas été mobilisé. Par conséquent, la capacité de désendettement, bien que toujours élevée, diminue légèrement et reste au-dessous du seuil d'alerte des 15 années.

BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

EAU POTABLE

LES RESULTATS 2022

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	1 960 595,37
RECETTES de l'exercice	998 715,49
SOLDE REALISATION 2022	-961 879,88
Résultat reporté N-1	-126 615,12
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-1 088 495,00
Solde des reports	1 675 404,61
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT	586 909,61

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	2 750 979,84
RECETTES de l'exercice	3 462 420,32
SOLDE REALISATION 2022	711 440,48
Résultat reporté N-1	2 040 194,25
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	2 751 634,73
Solde des reports	-2 573,74
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	2 749 060,99

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-961 879,88
FONCTIONNEMENT	711 440,48
RESULTAT BRUT 2022	-250 439,40
Résultats reportés N-1	1 913 579,13
Résultat NET 2022 (hors reports)	1 663 139,73
Solde des reports	1 672 830,87
RESULTAT NET 2022	3 335 970,60

BUDGETS ANNEXES

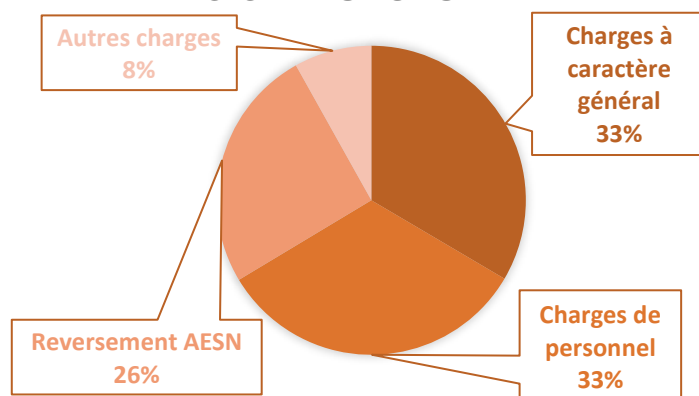
BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

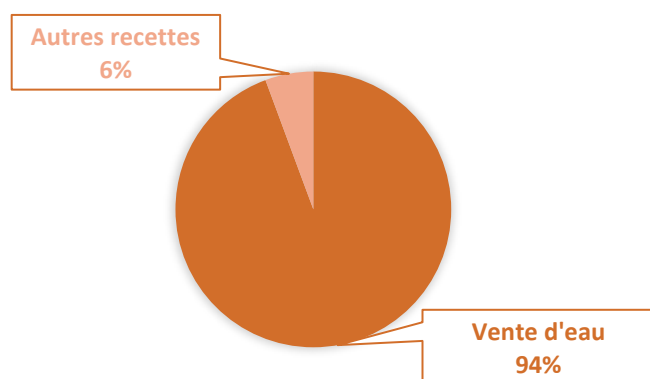
DELIBERATIONS

CHIFFRES CLEFS 2022

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Charges courantes de fonctionnement :
2 265K €

Vente d'eau :
2 718 K€

2 000 K€ d'emprunt contractés en 2022
378 K€ d'amortissements

Excédent d'investissement 2022 :
587 K€

Excédent de fonctionnement 2022 :
2 749 K€

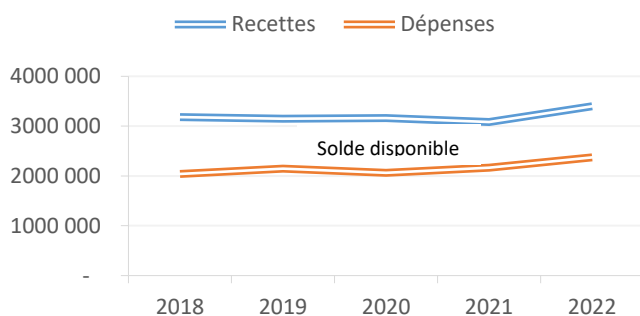
Résultat NET 2022 :
3 336 K€

2 282 K€

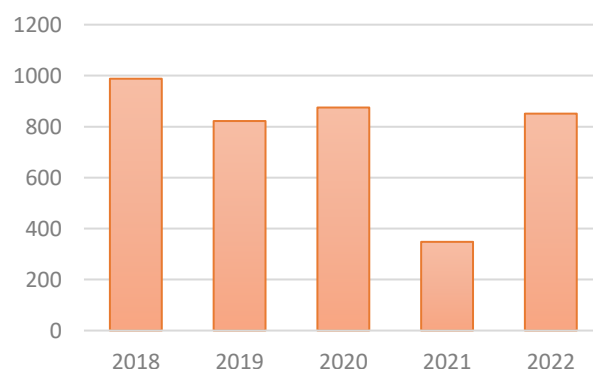
De dépenses d'équipement en 2022
(réalisé 2022 + reports 2022)

Une CAF Nette à
850 K€

EVOLUTION DES DEPENSES/RECETTES REELLES



Evolution de la CAF Nette



ASSAINISSEMENT COLLECTIF

LES RESULTATS 2022

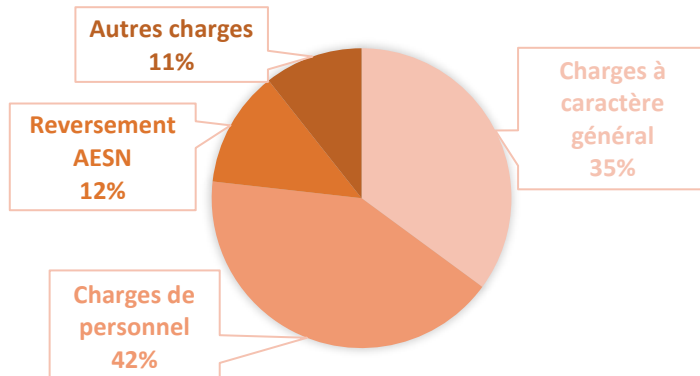
INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	3 618 762,49
RECETTES de l'exercice	4 357 713,93
SOLDE REALISATION 2022	738 951,44
Résultat reporté N-1	-1 264 796,13
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-525 844,69
Solde des reports	-1 272 140,92
BESOIN DE FINANCEMENT	-1 797 985,61

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	3 641 382,26
RECETTES de l'exercice	4 778 377,16
SOLDE REALISATION 2022	1 136 994,90
Résultat reporté N-1	2 524 655,89
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	3 661 650,79
Solde des reports	-2 937,21
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	3 658 713,58

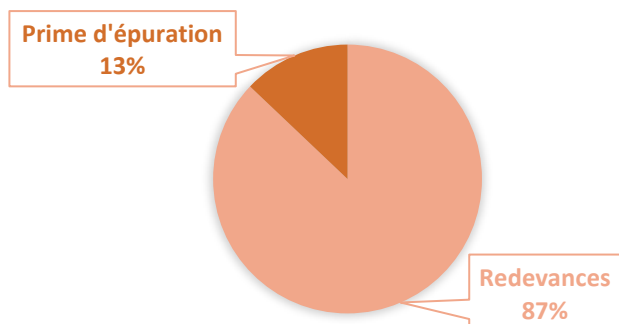
RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	738 951,44
FONCTIONNEMENT	1 136 994,90
RESULTAT BRUT 2022	1 875 946,34
Résultats reportés N-1	1 259 859,76
Résultat NET 2022 (hors reports)	3 135 806,10
Solde des reports	-1 275 078,13
RESULTAT NET 2022	1 860 727,97

CHIFFRES CLEFS 2022

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES DE FONCTIONNEMENT



Charges courantes de fonctionnement :

2 542 K €

Redevances assainissement :

3 626 K €

131K € d'emprunt en 2022

964 K € d'amortissements

Besoin de financement 2022 :

1 798 K €

Excédent de fonctionnement 2022 :

3 659 K €

Résultat NET 2022 :

1 861 K €

5 108 K €

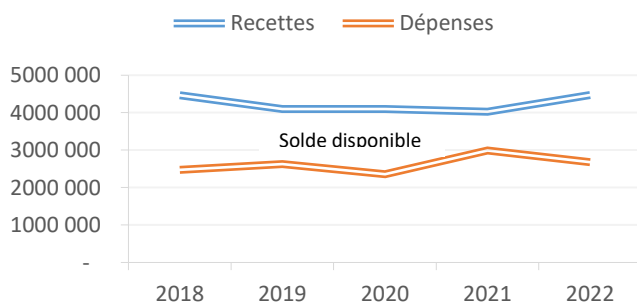
De dépenses d'équipement en 2022

(réalisé 2022 + reports 2022)

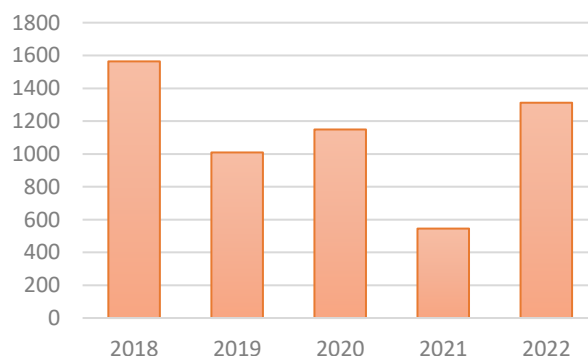
Une CAF Nette à

1 312 K €

EVOLUTION DES DEPENSES/RECETTES (REELLES)



Evolution de la CAF Nette



ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

LES RESULTATS 2022

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	0,00
RECETTES de l'exercice	1 270,13
SOLDE REALISATION 2022	1 270,13
Résultat reporté N-1	22 275,77
EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	23 545,90
Solde des reports	-239,90
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT	23 306,00

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	54 622,94
RECETTES de l'exercice	55 814,41
SOLDE REALISATION 2022	1 191,47
Résultat reporté N-1	70 307,06
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	71 498,53
Solde des reports	-91,23
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	71 407,30

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	1 270,13
FONCTIONNEMENT	1 191,47
RESULTAT BRUT 2022	2 461,60
Résultats reportés N-1	92 582,83
Résultat NET 2022 (hors reports)	95 044,43
Solde des reports	-331,13
RESULTAT NET 2022	94 713,30

ASSAINISSEMENT COLLECTIF ST COME DE FRESNE (Clôture)

Ce budget a été créé suite à l'intégration de la commune de Saint Côme de Fresne en mars 2016. La compétence continuant d'être exercée dans le cadre d'une Délégation de Service Public, un budget annexe avait dû être créé.

Le budget est clôturé au 31 décembre et sera intégré dès le 1^{er} janvier 2023 au budget Assainissement Collectif.

LES RESULTATS 2022

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	39 428,18
RECETTES de l'exercice	41 582,39
SOLDE REALISATION 2022	2 154,21
Résultat reporté N-1	83 157,47
EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	85 311,68
Solde des reports	0,00
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT	85 311,68

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	41 582,39
RECETTES de l'exercice	44 184,34
SOLDE REALISATION 2022	2 601,95
Résultat reporté N-1	177 228,23
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	179 830,18
Solde des reports	0,00
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	179 830,18

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	2 154,21
FONCTIONNEMENT	2 601,95
RESULTAT BRUT 2022	4 756,16
Résultats reportés N-1	260 385,70
Résultat NET 2022 (hors reports)	265 141,86
Solde des reports	0,00
RESULTAT NET 2022	265 141,86

ZAC DE NONANT

LES RESULTATS 2022

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	41 995,63
RECETTES de l'exercice	100 106,88
SOLDE REALISATION 2022	58 111,25
Résultat reporté N-1	-100 106,88
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-41 995,63
Solde des reports	0,00
BESOIN DE FINANCEMENT	-41 995,63

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	100 106,88
RECETTES de l'exercice	100 106,88
SOLDE REALISATION 2022	0,00
Résultat reporté N-1	10 774,56
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	10 774,56
Solde des reports	0,00
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT	10 774,56

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	58 111,25
FONCTIONNEMENT	0,00
RESULTAT BRUT 2022	58 111,25
Résultats reportés N-1	-89 332,32
Résultat NET 2022 (hors reports)	-31 221,07
Solde des reports	0,00
RESULTAT NET 2022	-31 221,07

CHIFFRES CLEFS 2022

Une cession de terrain à la SCI Maekylilo de 58 K€.

ZAC DE BELLEFONTAINE

LES RESULTATS 2022

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	285 774,76
RECETTES de l'exercice	352 372,47
SOLDE REALISATION 2022	66 597,71
Résultat reporté N-1	-62 372,47
EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	4 225,24
Solde des reports	0,00
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT	4 225,24

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	365 220,47
RECETTES de l'exercice	362 937,47
SOLDE REALISATION 2022	-2 283,00
Résultat reporté N-1	7 445,36
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	5 162,36
Solde des reports	0,00
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT	5 162,36

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	66 597,71
FONCTIONNEMENT	-2 283,00
RESULTAT BRUT 2022	64 314,71
Résultats reportés N-1	-54 927,11
Résultat NET 2022 (hors reports)	9 387,60
Solde des reports	0,00
RESULTAT NET 2022	9 387,60

CHIFFRES CLEFS 2022

Une dizaine d'écritures diverses ; géomètre, diagnostics, études, missions d'assistance et conseil architectural.

Une cession de terrain à la SCI SILVA SAPS de 77 K€.

ZAC DE LONGCHAMPS

LES RESULTATS 2022

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	2 210 679,13
RECETTES de l'exercice	1 775 436,94
SOLDE REALISATION 2022	-435 242,19
Résultat reporté N-1	-596 865,52
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-1 032 107,71
Solde des reports	0,00
BESOIN DE FINANCEMENT	-1 032 107,71

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	2 073 876,88
RECETTES de l'exercice	2 400 189,96
SOLDE REALISATION 2022	326 313,08
Résultat reporté N-1	-297 101,84
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	29 211,24
Solde des reports	0,00
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT	29 211,24

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-435 242,19
FONCTIONNEMENT	326 313,08
RESULTAT BRUT 2022	-108 929,11
Résultats reportés N-1	-893 967,36
Résultat NET 2022 (hors reports)	-1 002 896,47
Solde de reports investissement	0,00
RESULTAT NET 2022	-1 002 896,47

CHIFFRES CLEFS 2022

Plusieurs dépenses de fouilles archéologiques (165 K€) et de viabilisation de terrains (102K€). Une acquisition de parcelle auprès du département pour 3 K€.

Quatre cessions de terrains ont été enregistrées en 2022 : SCI LAQL (59 K€), SCI EBEN (25 K€), SNC Activa (171 K€) et SCI des Grands Prés (125 K€).

IMMEUBLES DE RAPPORT

Crée en 2018 suite au transfert des zones d'activité, ce budget retrace les opérations liées à la gestion du patrimoine immobilier commercial de Bayeux Intercom (entretien, remboursement d'emprunt et encaissement des loyers).

Pour rappel, les zones d'activités intégrées à ce budget sont les suivantes : Parc Ouest, Pôle Tempo, Ateliers relais et depuis 2020 la pépinière d'entreprises de Nonant.

LES RESULTATS 2022

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	113 155,76
RECETTES de l'exercice	125 996,34
SOLDE REALISATION 2022	12 840,58
Résultat reporté N-1	74 817,75
EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	87 658,33
Solde des reports	-51 099,44
EXCEDENT D'INVESTISSEMENT	36 558,89

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	346 260,95
RECETTES de l'exercice	372 187,10
SOLDE REALISATION 2022	25 926,15
Résultat reporté N-1	151 355,58
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	177 281,73
Solde des reports	-1 624,33
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	175 657,40

RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	12 840,58
FONCTIONNEMENT	25 926,15
RESULTAT BRUT 2022	38 766,73
Résultats reportés N-1	226 173,33
Résultat NET 2022 (hors reports)	264 940,06
Solde des reports	-52 723,77
RESULTAT NET 2022	212 216,29

Transport

Crée en 2022 suite à la prise de la compétence « mobilité » par Bayeux Intercom.

Ce budget comptabilise les dépenses et les recettes de l'ancien SIVU de Bayeux et de ses Communes membres.

LES RESULTATS 2022

INVESTISSEMENT	
DEPENSES de l'exercice	36 690,45
RECETTES de l'exercice	31 225,01
SOLDE REALISATION 2022	-5 465,44
Résultat reporté N-1 (reprise SIVU)	2 606,94
DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT	-2 858,50
Solde des reports	0,00
BESOIN DE FINANCEMENT	-2 858,50

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES de l'exercice	307 367,43
RECETTES de l'exercice	372 384,00
SOLDE REALISATION 2022	65 016,57
Résultat reporté N-1 (reprise SIVU)	1 735,05
EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT	66 751,62
Solde des reports	0,00
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)	66 751,62

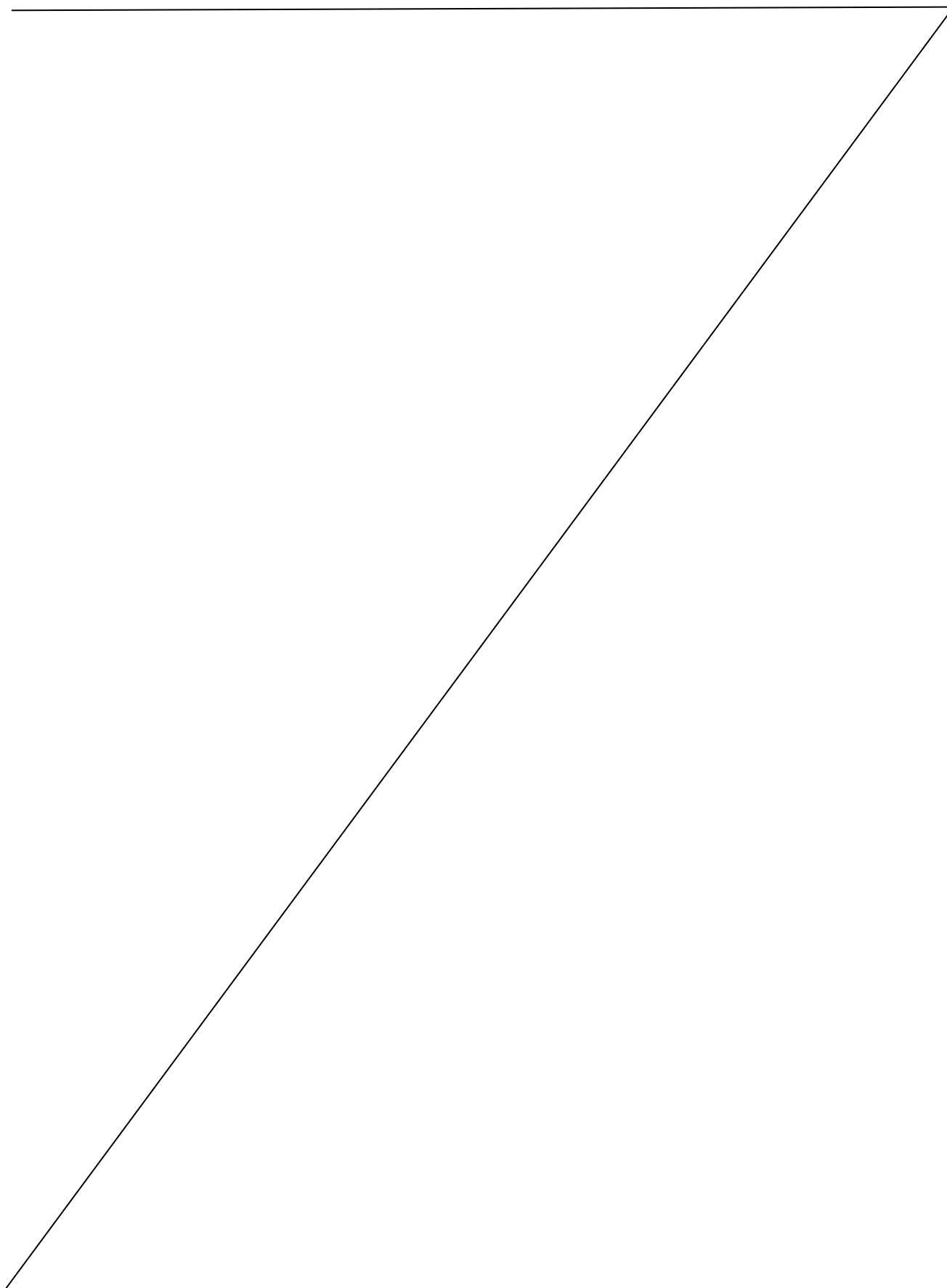
RESULTAT NET	
INVESTISSEMENT	-5 465,44
FONCTIONNEMENT	65 016,57
RESULTAT BRUT 2022	59 551,13
Résultats reportés N-1 (reprise SIVU)	4 341,99
Résultat NET 2022 (hors reports)	63 893,12
Solde des reports	0,00
RESULTAT NET 2022	63 893,12

BUDGETS ANNEXES

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS



N° : APPROBATION DES COMPTES DE GESTION 2022

OBJET : FINANCES – Approbation des comptes de gestion 2022

Les comptes de gestion 2022 du receveur font apparaître les résultats de l'exercice 2022 tels qu'indiqués dans le tableau récapitulatif ci-joint.

Il doit être vérifié que ces résultats sont conformes à ceux figurants dans les comptes administratifs 2022 qui vous ont été présentés et que vous venez d'approuver, et que les écritures comptables enregistrées dans les comptes de gestion sont concordantes avec celles des comptes administratifs.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 014005

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC BAYEUX

ETABLISSEMENT : CC BAYEUX INTERCOM

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

34000 - CC BAYEUX INTERCOM

Exercice 2022

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2021	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2022	RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2022
I - Budget principal					
Investissement	-2 830 470,88		-630 900,41	401,90	-3 460 969,39
Fonctionnement	3 646 471,00	877 996,47	2 601 189,34	2 395,45	5 372 059,32
TOTAL I	816 000,12	877 996,47	1 970 288,93	2 797,35	1 911 089,97
II - Budgets des services à caractère administratif					
34007-PARC ACTIVITE NONANT- CC BAYEUX					
Investissement	-100 106,88		58 111,25		-41 995,63
Fonctionnement	10 774,56				10 774,56
Sous-Total	-89 332,32		58 111,25		-31 221,07
34008-ZAC DE BELLEFONTAINE- CC BAYEUX					
Investissement	-62 372,47		66 597,71		4 225,24
Fonctionnement	7 445,36		-2 283,00		5 162,36
Sous-Total	-54 927,11		64 314,71		9 387,60
34009-ZAC DE LONGCHAMPS-CC BAYEUX					
Investissement	-596 865,52		-435 242,19		-1 032 107,71
Fonctionnement	-297 101,84		326 313,08		29 211,24
Sous-Total	-893 967,36		-108 929,11		-1 002 896,47
34012-IMMEUBLES DE RAPPORT- CC BAYEUX					
Investissement	74 817,75		12 840,48		87 658,23
Fonctionnement	155 507,12	4 151,44	25 926,15		177 281,83
Sous-Total	230 324,87	4 151,44	38 766,63		264 940,06
TOTAL II	-807 901,92	4 151,44	52 263,48		-755 705,88
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
34002-ASST-CC BAYEUX INTERCOM					
Investissement	-1 264 796,13		778 951,44		-525 844,69
Fonctionnement	5 047 427,47	2 522 771,58	1 136 924,90		3 661 650,79
Sous-Total	3 782 631,34	2 522 771,58	1 875 946,34		3 135 806,10
34003-SPANC-CC BAYEUX INTERCOM					
Investissement	22 275,77		1 270,13		23 545,90
Fonctionnement	70 307,06		1 191,47		71 498,53
Sous-Total	92 582,83		2 461,60		95 044,43
34004-EAU-CC BAYEUX INTERCOM					
Investissement	-126 615,12		-961 879,88		-1 088 495,00
Fonctionnement	2 660 003,44	618 809,19	711 440,48		2 751 634,73
Sous-Total	2 533 388,32	618 809,19	-250 439,40		1 663 139,73
34011-ASST STOCOME-CC BAYEUX INTERCOM					
Investissement	83 157,47		2 154,21		85 311,68
Fonctionnement	177 228,23		2 601,95		179 830,18
Sous-Total	260 385,70		4 756,16		265 141,86
34013-TRANSPORT-CC BAYEUX INTERCOM					
Investissement			-5 465,44	2 606,94	-2 858,50
Fonctionnement			65 018,57	1 735,05	66 751,62
Sous-Total			59 553,13	4 341,99	63 893,12
TOTAL III	6 668 988,44	3 142 580,77	1 692 275,83	4 341,99	5 222 425,24
TOTAL I + II + III	6 677 086,52	4 024 728,68	3 714 828,24	7 139,34	6 374 325,29

Les résultats de clôture de chacun des budgets doivent être concordants avec les colonnes A et B de la délibération du CA 2022.

Ce résultat global de clôture 2022 est concordant avec la somme des colonnes A et B du CA 2022 de la page 31.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

EXTRAIT DU VOTE DU CA 2022

	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001) (A)	Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	Solde d'exécution de fonctionnement (R - D + 002) (B)	Solde RAR fonctionnement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT
Budget Principal	-3 460 969,39	1 400 724,92	-2 060 244,47	5 372 059,32	-19 146,67	5 352 912,65
Eau Potable	-1 088 495,00	1 675 404,61	586 909,61	2 751 634,73	-2 573,74	2 749 060,99
Assainissement Collectif	-525 844,69	-1 272 140,92	-1 797 985,61	3 661 650,79	-2 937,21	3 658 713,58
Assainissement Non Collectif	23 545,90	-239,90	23 306,00	71 498,53	-91,23	71 407,30
Assainissement St Come de Fresne	85 311,68	0,00	85 311,68	179 830,18	0,00	179 830,18
ZAC de Nonant	-41 995,63	0,00	-41 995,63	10 774,56	0,00	10 774,56
ZAC de Bellefontaine	4 225,24	0,00	4 225,24	5 162,36	0,00	5 162,36
ZAC de Longchamps	-1 032 107,71	0,00	-1 032 107,71	29 211,24	0,00	29 211,24
Immeubles de Rapport	87 658,33	-51 099,44	36 558,89	177 281,73	-1 624,33	175 657,40
Transport	-2 858,50	0,00	-2 858,50	66 751,62	-1 062,61	65 689,01
TOTAL	-5 951 529,77	1 752 649,27	-4 198 880,50	12 325 855,06	-27 435,79	12 298 419,27

RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (A) + (B)
(hors restes à réaliser)
6 374 325,29 €

Il est demandé à l'assemblée :

- d'approuver les comptes de gestion 2022 (budget principal + budgets annexes) dressés par le Trésorier Principal Monsieur NOËL, pour la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

La Commission « Finances » a été consultée le 27 février 2023 pour avis.

Le Bureau a émis lors de sa réunion du 28 février 2023 un avis

Le Conseil est appelé à délibérer.

N° : VOTE DU CA 2022

OBJET : FINANCES – Vote des comptes administratifs 2022 – Détermination des résultats.

Le Président de la Communauté se retire pour laisser les délégués débattre et se prononcer sur le compte Administratif qui est présenté à l'assemblée communautaire. Un délégué communautaire est élu Président de séance pour ce vote.

A la clôture de l'exercice, les votes du compte administratif et du compte de gestion constituent l'arrêté des comptes de Bayeux Intercom.

Cela permet de dégager :

- le résultat proprement dit (section de fonctionnement) ;
- le solde d'exécution de la section d'investissement, compte tenu notamment du niveau des emprunts mobilisés sur l'exercice ;
- les restes à réaliser des deux sections.

Le solde d'exécution de la section d'investissement est repris en 2023, en dépense ou en recette d'investissement, selon que ce solde est déficitaire ou excédentaire (ligne codifiée 001).

Corrigé des restes à réaliser, il fait ressortir :

- un besoin de financement (dépenses supérieures aux recettes) ;
- ou un excédent de financement (recettes supérieures aux dépenses)

Le conseil Communautaire doit décider de l'emploi du résultat excédentaire de la section de fonctionnement en report sur cette même section et/ou son affectation en section d'investissement (pour tout ou partie). Lorsque la section d'investissement enregistre un « besoin de financement » ; le résultat excédentaire de la section de fonctionnement est affecté en priorité à ce dernier, le solde pouvant être inscrit en report à nouveau en fonctionnement ou affecté à la section d'investissement.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

Les résultats 2022 des budgets de la Communauté de Communes Bayeux Intercom sont les suivants :

	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001) (A)	Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	Solde d'exécution de fonctionnement (R - D + 002) (B)	Solde RAR fonctionnement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT
Budget Principal	-3 460 969,39	1 400 724,92	-2 060 244,47	5 372 059,32	-19 146,67	5 352 912,65
Eau Potable	-1 088 495,00	1 675 404,61	586 909,61	2 751 634,73	-2 573,74	2 749 060,99
Assainissement Collectif	-525 844,69	-1 272 140,92	-1 797 985,61	3 661 650,79	-2 937,21	3 658 713,58
Assainissement Non Collectif	23 545,90	-239,90	23 306,00	71 498,53	-91,23	71 407,30
Assainissement St Come de Fresne	85 311,68	0,00	85 311,68	179 830,18	0,00	179 830,18
ZAC de Nonant	-41 995,63	0,00	-41 995,63	10 774,56	0,00	10 774,56
ZAC de Bellefontaine	4 225,24	0,00	4 225,24	5 162,36	0,00	5 162,36
ZAC de Longchamps	-1 032 107,71	0,00	-1 032 107,71	29 211,24	0,00	29 211,24
Immeubles de Rapport	87 658,33	-51 099,44	36 558,89	177 281,73	-1 624,33	175 657,40
Transport	-2 858,50	0,00	-2 858,50	66 751,62	-1 062,61	65 689,01
TOTAL	-5 951 529,77	1 752 649,27	-4 198 880,50	12 325 855,06	-27 435,79	12 298 419,27

RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (A) + (B)
(hors restes à réaliser)
6 374 325,29 €

Il est proposé à l'assemblée :

- d'approuver les résultats des comptes administratifs 2022, tels que présentés dans le tableau ci-dessus et dans les documents budgétaires, conformes aux écritures reprenant l'ensemble des dépenses, recettes et emprunts réalisés au cours de l'exercice. Ces résultats sont également en accord avec les opérations décrites dans le compte de gestion du trésorier principal traduisant un excédent global de clôture de + 6 374 325 ,29€ (hors restes à réaliser) ;

La Commission « Finances » a été consultée le 27 février 2023 pour avis.

Le Bureau a émis lors de sa réunion du 28 février 2023 un avis

Le Conseil est appelé à délibérer.

N° : AFFECTATION DES RESULTATS 2022

OBJET : FINANCES – Affectation des résultats 2022.

Lors du vote du compte administratif 2022, vous avez approuvé la détermination des résultats de fonctionnement et des besoins ou excédents d'investissement.

Les résultats excédentaires de fonctionnement doivent être affectés en priorité aux éventuels besoin de financement de la section d'investissement. Une fois cette affectation opérée, le solde de chaque section sera repris au budget de l'exercice 2023.

Ces reprises et affectations de résultats 2022 seront inscrites au budget primitif 2023 de chaque budget.

Ainsi, le tableau ci-joint vous présente synthétiquement les affectations et reprises de résultats.

Vous y trouvez :

- le solde d'exécution de la section investissement, qui est repris au 001,
- le besoin ou l'excédent de cette section d'investissement,
- le résultat de la section de fonctionnement qui, s'il est excédentaire, doit couvrir l'éventuel besoin d'investissement,
- et la proposition d'affectation du résultat de fonctionnement.

Il est proposé à l'assemblée :

- d'approuver l'affectation des résultats 2022 telle que présentée dans le tableau ci-joint.

La Commission « Finances » a été consultée le 27 février 2023 pour avis.

Le Bureau a émis lors de sa réunion du 28 février 2023 un avis

Le Conseil est appelé à délibérer.

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

AFFECTATION DES RESULTATS 2022 en 2023

BUDGETS	001		Solde RAR investissement	BESOIN OU EXCEDENT DE FINANCEMENT section d'investissement	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	1068		002
	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001)					AFFECTATION DES RESULTAT au besoin de financement		
Budget Intercom Bayeux	-3 460 969,39		1 400 724,92	-2 060 244,47	5 352 912,65	2 060 244,47		3 292 668,18
Budget Eau Potable	-1 088 495,00		1 675 404,61	586 909,61	2 749 060,99	0,00		2 749 060,99
Budget Assainissement Collectif	-525 844,69		-1 272 140,92	-1 797 985,61	3 658 713,58	1 797 985,61		1 860 727,97
Budget Assainissement Non Collectif	23 545,90		-239,90	23 306,00	71 407,30	0,00		71 407,30
Budget Assainissement St Come de Fresne	85 311,68		0,00	85 311,68	179 830,18	0,00		179 830,18
Budget ZAC de Nonant	-41 995,63		0,00	-41 995,63	10 774,56	0,00		10 774,56
Budget ZAC de Bellefontaine	4 225,24		0,00	4 225,24	5 162,36	0,00		5 162,36
Budget ZAC des Longchamps	-1 032 107,71		0,00	-1 032 107,71	29 211,24	0,00		29 211,24
Budget Immeubles de Rapport	87 658,33		-51 099,44	36 558,89	175 657,40	0,00		175 657,40
Budget Transport	-2 588,50		0,00	-2 588,50	65 689,01	0,00		65 689,01
TOTAL	-5 951 259,77		1 752 649,27	-4 198 610,50	12 298 419,27	3 858 230,08		8 440 189,19

DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

Comptes Administratifs 2022

