



Note de présentation
brève et synthétique
du compte financier unique 2024

Informations générales

La présente note de présentation brève et synthétique est publiée sur le site internet de la Communauté de communes Valès dunes avec l'ensemble des documents budgétaires conformément aux articles mentionnés ci-dessous :

Extrait de l'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales (CGCT) :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article [L. 2312-1](#), la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article [L. 2121-12](#), sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'Etat.

Un décret en Conseil d'Etat fixe les conditions d'application du présent article. »

Article L. 5211-36 du code général des collectivités territoriales :

« Sous réserve des dispositions qui leur sont propres, les dispositions du livre III de la deuxième partie sont applicables aux établissements publics de coopération intercommunale

Toutefois, les articles [L. 2312-1](#) et [L. 2313-1](#) ne s'appliquent qu'aux établissements publics de coopération intercommunale qui comprennent au moins une commune de 3 500 habitants et plus. Lorsque l'établissement public de coopération intercommunale compte plus de 10 000 habitants et comprend au moins une commune de 3 500 habitants et plus, le rapport sur les orientations budgétaires prévu au deuxième alinéa de l'article L. 2312-1 comporte la présentation mentionnée au troisième alinéa du même article L. 2312-1. Ce rapport est obligatoirement transmis aux communes membres de l'établissement public de coopération intercommunale. Les lieux de mise à la disposition du public sont le siège de l'établissement et les mairies des communes membres de l'établissement public de coopération intercommunale. »

SOMMAIRE

| | |
|---|----------|
| Introduction | 3 |
| I^{ère} partie - Section de fonctionnement | 4 |
| I – Résultat de l'exercice | 4 |
| II - Charges de fonctionnement | 4 |
| III - Recettes de fonctionnement | 5 |
| II^{ème} partie - Section d'investissement | 6 |
| I – Résultat de l'exercice | 7 |
| II - Dépenses d'investissement | 7 |
| III - Recettes d'investissement | 8 |

Introduction

La Communauté de communes Val ès dunes est un Etablissement Public de Coopération Intercommunale (EPCI) constitué de 18 communes : Argences, Banneville-la-Campagne, Bellengreville, Cagny, Canteloup, Cesny-Aux-Vignes, Cléville, Condé-sur-Iffs, Emiéville, Frénouville, Janville, Moulton-Chicheboville, Ouézy, Saint-Ouen-du-Mesnil-Oger, Saint-Pair, Saint-Pierre-du-Jonquet, Valambray et Vimont.

Au 1^{er} janvier 2023, la Communauté de communes Val ès dunes a instauré le régime de Fiscalité Professionnelle Unique (FPU).

Sa population municipale au 1^{er} janvier 2024 est de 18 851 habitants.

Depuis le 1^{er} janvier 2022, la Communauté de communes expérimente le compte financier unique (CFU). Le compte financier unique est un document commun à l'ordonnateur et au comptable public, qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion.

À la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, l'ordonnateur et le comptable public établissent conjointement un compte financier unique. Ce compte financier unique est soumis, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

D'un point de vue comptable, le compte financier unique se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Contrairement à un budget qui doit être équilibré (dépenses = recettes pour chaque section), le compte financier unique fait ressortir des écarts entre les dépenses et les recettes de chaque section. Son objectif est de dégager les résultats de l'exercice.

Schématiquement, la section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la Communauté de communes. L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital emprunté par l'EPCI, le surplus constituant de l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par l'EPCI.

La section d'investissement présente les opérations d'investissements nouvelles ou en cours. Ces dépenses sont financées par les ressources propres de l'EPCI, par des dotations et subventions et éventuellement par l'emprunt. La section d'investissement est par nature celle qui a vocation à modifier ou enrichir le patrimoine de la Communauté de communes.

Le budget principal retrace les opérations financières de la Communauté de communes elle-même et remplit les fonctions énoncées.

Le budget annexe, distinct du budget principal, permet d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par ses seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes. La Communauté de communes compte 4 budgets annexes :

- Budget annexe « Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés »
- Budget annexe « Assainissement »
- Budget annexe « Complexe aquatique »
- Budget annexe « ZA La Dolomède »

Le compte financier unique 2024 a été voté le 3 avril 2025 par le Conseil communautaire.

1ère partie – Section de fonctionnement

I – Résultat de l'exercice

| | Budget principal | Budget annexe "Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés" | Budget annexe "Assainissement" | Budget annexe "Complexe aquatique" | Budget annexe "ZA la Dolomède" |
|-------------------------------|-------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Recettes de fonctionnement | 8 812 624,82 | 3 067 575,18 | 733 488,88 | 2 017 352,72 | - |
| Dépenses de fonctionnement | 7 904 662,84 | 2 716 712,40 | 564 760,86 | 2 281 160,65 | 291 499,35 |
| Résultat de l'exercice | 907 961,98 | 350 862,78 | 168 728,02 | 263 807,93 | - 291 499,35 |

La section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la Communauté de communes.

| DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------|---|---------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------------|-------------------|----------------|
| Chap. | Libellé | Budget principal | | | Budget annexe "Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés" | | | Budget annexe "Assainissement" | | | Budget annexe "Complexe aquatique" | | | Budget annexe "ZA la Dolomède" | | |
| | | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation |
| 011 | Charges à caractère général | 623 785,37 | 638 228,61 | 2,3% | 1 399 835,02 | 1 558 465,78 | 11,19% | 53 617,36 | 58 902,45 | 9,86% | 769 183,92 | 1 109 225,80 | 44,21% | 219 675,81 | 73 323,54 | -66,62% |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 1 028 412,90 | 1 177 871,12 | 14,5% | 917 391,45 | 925 498,43 | 0,88% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 014 | Atténuations de produits | 3 828 905,00 | 3 896 223,00 | 0,2% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 1 781 653,75 | 2 094 599,33 | 17,6% | 3 925,94 | 1 042,87 | -73,44% | - | 2 000,00 | - | - | 208,27 | - | - | - | - |
| | Total des dépenses de gestion courante | 7 262 757,02 | 7 746 922,06 | 6,7% | 2 321 152,41 | 2 483 007,08 | 6,97% | 53 617,36 | 60 902,45 | 13,59% | 769 183,92 | 1 109 434,07 | 44,24% | 219 675,81 | 73 323,54 | -66,62% |
| 66 | Charges financières | - | - | - | 23 082,25 | 19 170,00 | -16,95% | 3 091,77 | 2 795,74 | -9,6% | 115 875,99 | 114 906,42 | -0,84% | - | - | - |
| 67 | Charges exceptionnelles | - | - | - | - | 0,14 | - | - | - | - | 136,00 | - | -100,00% | - | - | - |
| 68 | Dotations provisions semi-budgétaires | - | - | - | - | 299,20 | - | - | 120,00 | - | 250,00 | 420 000,00 | - | - | - | - |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 7 262 757,02 | 7 746 922,06 | 6,7% | 2 344 234,66 | 2 502 476,42 | 6,75% | 56 709,13 | 63 818,19 | 12,54% | 885 445,91 | 1 644 340,49 | 85,71% | 219 675,81 | 73 323,54 | -66,62% |
| 042 | Op. d'ordre de transfert entre sections | 312 055,02 | 157 740,78 | -49,5% | 228 613,35 | 214 235,98 | -6,29% | 448 864,99 | 500 942,67 | 11,60% | 584 902,14 | 636 820,16 | 8,88% | - | 218 175,81 | - |
| | Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 312 055,02 | 157 740,78 | -49,5% | 228 613,35 | 214 235,98 | -6,29% | 448 864,99 | 500 942,67 | 11,60% | 584 902,14 | 636 820,16 | 8,88% | - | 218 175,81 | - |
| | TOTAL | 7 574 812,04 | 7 904 662,84 | 4,4% | 2 572 848,01 | 2 716 712,40 | 5,59% | 505 574,12 | 564 760,86 | 11,71% | 1 470 348,05 | 2 281 160,65 | 55,14% | 219 675,81 | 291 499,35 | 32,70% |

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------|---|---------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------|----------------|---------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------------|-------------|-----------------|
| Chap. | Libellé | Budget principal | | | Budget annexe "Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés" | | | Budget annexe "Assainissement" | | | Budget annexe "Complexe aquatique" | | | Budget annexe "ZA la Dolomède" | | |
| | | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation |
| 013 | Atténuations de charges | 15 397,58 | 40 241,50 | 161,35% | 11 767,84 | 34 245,48 | 191,01% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 70 | Produits des services, du domaine et ventes... | 173 560,21 | 191 220,16 | 10,18% | 56 282,62 | 51 725,47 | -8,10% | 868 307,73 | 514 842,93 | -40,71% | - | 6 787,84 | - | - | - | - |
| 73 | Impôts et taxes | 6 253 132,00 | 6 643 377,00 | 4,57% | 2 317 551,00 | 2 594 948,00 | 11,97% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 74 | Dotations et participations | 1 789 137,17 | 1 852 454,53 | 3,54% | 37 369,18 | 11 595,85 | -68,97% | 30 062,33 | - | -100,00% | 1 356 647,19 | 1 667 515,35 | 22,91% | - | - | - |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 71 769,27 | 74 947,69 | 4,43% | 426 939,84 | 375 060,38 | -12,15% | - | 0,50 | - | - | 141 468,50 | - | - | - | - |
| | Total des recettes réelles de gestion courante | 8 402 996,23 | 8 802 240,88 | 4,75% | 2 849 910,48 | 3 067 575,18 | 7,64% | 898 370,06 | 514 843,43 | -42,69% | 1 356 647,19 | 1 815 771,69 | 33,84% | - | - | - |
| 76 | Produits financiers | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 77 | Produits exceptionnels | 203 022,58 | 0,06 | -100% | 22,00 | - | -100,00% | 0,03 | - | -100,00% | - | - | - | - | - | - |
| 78 | Reprises sur provisions semi-budgétaires | - | 2 600,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 110,00 | - | - | - | - |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 8 606 018,81 | 8 804 840,94 | 2,31% | 2 849 932,48 | 3 067 575,18 | 7,64% | 898 370,09 | 514 843,43 | -42,69% | 1 356 647,19 | 1 815 881,69 | 33,85% | - | - | - |
| 042 | Op. d'ordre de transfert entre sections | 4 237,43 | 7 783,88 | 83,69% | - | - | - | 190 849,08 | 218 645,45 | 14,56% | 195 140,70 | 201 471,03 | 3,24% | 218 175,81 | - | -100,00% |
| | Total des recettes d'ordre de fonctionnement | 4 237,43 | 7 783,88 | 83,69% | - | - | - | 190 849,08 | 218 645,45 | 14,56% | 195 140,70 | 201 471,03 | 3,24% | 218 175,81 | - | -100,00% |
| | TOTAL | 8 610 256,24 | 8 812 624,82 | 2,35% | 2 849 932,48 | 3 067 575,18 | 7,64% | 1 089 219,17 | 733 488,88 | -32,66% | 1 551 787,89 | 2 017 352,72 | 30,00% | 218 175,81 | - | -100,00% |

II – Charges de fonctionnement

Budget principal :

Le chapitre 011 correspond principalement aux fournitures diverses (administratives, eau, électricité, frais de télécommunication, affranchissement...), aux locations immobilières, aux travaux d'entretien des bâtiments, de la voirie, aux divers contrats de maintenance, d'assurance, aux honoraires pour différentes prestations de services, aux transports collectifs, aux cotisations diverses, aux versements aux organismes de formation...

Le chapitre 012 correspond aux charges du personnel : conventions conclues avec les communes dans le cadre de mise à disposition de personnel, rémunération des fonctionnaires, des contractuels (remplacement d'agents, accroissement saisonnier d'activité...), charges patronales, médecine du travail, assurance statutaire... L'augmentation de 14,5% s'explique par les avancements de grade et d'échelon ainsi que par les postes pourvus courant 2023 en année pleine.

Le chapitre 014 correspond aux versements des attributions de compensations aux communes, aux reversements au fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) et au fonds national de péréquation des ressources intercommunales (FPIC).

Au chapitre 65 apparaissent les contributions obligatoires et autres groupements, les subventions allouées aux associations, les indemnités et cotisations pour les élus, et la subvention de fonctionnement versée au budget annexe « Complexe aquatique » en hausse de 24%.

Le chapitre 042 correspond à la dotation aux amortissements.

Budget annexe « Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » :

Le chapitre 011 correspond principalement aux divers contrats de prestation de services (exutoires des déchets), aux fournitures et achats divers (carburant, vêtements de travail, eau, électricité, frais de télécommunication, affranchissement...), aux locations mobilières, aux travaux d'entretien et de réparation de bâtiment, voirie et matériel roulant, aux frais de communication, aux versements aux organismes de formation, aux taxes sur les véhicules...

Le chapitre 012 correspond aux charges du personnel : rémunération des fonctionnaires, des contractuels (contrat aidés, remplacement d'agents...), charges patronales, médecine du travail.

Le chapitre 65 correspond essentiellement à des frais de migration de logiciel, le chapitre 66 au règlement des intérêts pour les quatre emprunts contractés.

Le chapitre 042 correspond à la dotation aux amortissements.

Budget annexe « Assainissement » :

Les charges à caractère général, chapitre 011, correspondent principalement à des études sur le réseau et les stations, au remboursement de frais au budget principal, au contrôle comptable et financier de la délégation de service public.

Le chapitre 66 correspond au règlement des intérêts pour les vingt-six emprunts contractés, le chapitre 042 à la dotation aux amortissements.

Budget annexe « Complexe aquatique » :

Les charges à caractère général, chapitre 011, comprennent les compensations forfaitaires d'investissement, d'équilibre et pour l'accueil des écoles primaires et secondaires du territoire versées au délégataire, les contrats de contrôle comptable, l'assurance, les frais d'avocat, le transport des scolaires, le remboursement au budget principal des frais de gestion. L'augmentation de 44,21% s'explique par l'indexation du contrat de DSP et le règlement de la condamnation pour le premier procès « Vert Marine ».

Le chapitre 66 correspond au règlement des intérêts pour les trois emprunts contractés (variation liée à l'augmentation des taux sur l'emprunt à taux variable), le chapitre 68 à des provisions pour risque (procès en cours). Le chapitre 042 à la dotation aux amortissements.

Budget annexe « ZA La Dolomède » :

Les charges à caractère général, chapitre 011, correspondent aux études préalables et à la rémunération du mandataire.

III – Recettes de fonctionnement

Budget principal :

Les atténuations de charges correspondent aux remboursements sur rémunérations du personnel.

Les produits liés aux activités, chapitre 70, comprennent la redevance pour occupation du domaine public de la chaufferie bois, les remboursements de frais par les budgets annexes, par les communes pour leur adhésion au Service d'Instruction Mutualisé des Actes d'Urbanisme (SIMAU) et par le syndicat Eau en Val ès dunes.

Le chapitre 73 correspond aux produits des impôts et taxes perçus, présentés ci-après, au fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) et à la fraction de TVA nationale.

Le chapitre 74 correspond aux versements de différentes dotations et participations : dotation globale de fonctionnement (DGF), compensations suite aux exonérations de cotisation foncière des entreprises (CFE) et de taxe foncière, Fonds National d'Aménagement et de Développement du Territoire et Fonds Inter-Opérateurs pour le fonctionnement de la maison de services, aides pour le poste de coordonnatrice de la Convention Territoriale Globale (CTG) et celui de conseillère numérique.

Les recettes correspondant aux « autres produits de gestion courante », chapitre 75, sont dues au remboursement des frais de contrôle comptable par le concessionnaire de la Délégation de Service Public pour la chaufferie bois et le réseau de chaleur, à la participation des agents au remboursement des tickets restaurant, aux loyers perçus pour la maison de santé de Frénoville.

Le chapitre 042 correspond aux amortissements des subventions d'investissement.

Recettes fiscales

Les taux 2024 de Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (THRS), de Taxe Foncière sur les propriétés Bâties (TFB), de Taxe Foncière sur les propriétés Non Bâties (TFNB), de Contribution Foncière des Entreprises (CFE) et de Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) ont été votés lors du Conseil communautaire du 4 avril 2024.

| | 2023 | 2024 |
|---|--------|--------|
| Taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) | 5,43% | 5,43% |
| Taxe foncière bâtie (TFB) | 7,21% | 7,21% |
| Taxe foncière non bâtie (TFNB) | 9,43% | 9,43% |
| Taxe Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) | 17,75% | 18,89% |

Suite au passage en fiscalité professionnelle unique au 1^{er} janvier 2023 et conformément à l'article 1609 nonies C du Code général des impôts, la durée de lissage des taux de CFE a été fixée à 5 ans. Pour 2024 les taux de CFE étaient les suivants :

| | 2023 | 2024 |
|---------------------------------|---------|---------|
| ARGENCES | 22,91 % | 22,84 % |
| BANNEVILLE-LA-CAMPAGNE | 20,20 % | 21,21 % |
| BELLENGREVILLE | 25,47 % | 24,37 % |
| CAGNY | 25,63 % | 24,47 % |
| CANTELOUP | 21,63 % | 22,07 % |
| CESNY-AUX-VIGNES | 22,05 % | 22,32 % |
| CLEVILLE | 19,75 % | 20,94 % |
| CONDE-SUR-IFS | 15,83 % | 18,59 % |
| EMIEVILLE | 24,79 % | 23,97 % |
| FRENOUVILLE | 23,15 % | 22,98 % |
| JANVILLE | 22,06 % | 22,33 % |
| MOULT-CHICHEBOVILLE | 21,89 % | 22,23 % |
| OUEZY | 18,85 % | 20,40 % |
| SAINT-OUEN-DU-MESNIL-OGER | 22,01 % | 22,30 % |
| SAINT-PAIR | 20,78 % | 21,56 % |
| SAINT-PIERRE-DU-JONQUET | 28,58 % | 26,24 % |
| VALAMBRAY – AIRAN* | 19,03 % | 21,37 % |
| VALAMBRAY – BILLY* | 19,03 % | 20,11 % |
| VALAMBRAY – CONTEVILLE* | 19,03 % | 20,83 % |
| VALAMBRAY – FIERVILLE-BRAY* | 19,03 % | 21,39 % |
| VALAMBRAY – POUSSY-LA-CAMPAGNE* | 19,03 % | 21,18 % |
| VIMONT | 23,79 % | 23,37 % |

* basé sur le lissage communal en cours antérieur au 01/01/2023

Produit de la fiscalité directe

| Produits (€) | CFU 2023 | CFU 2024 |
|---|-----------|-----------|
| Contributions directes (TFB, TFNB, CFE) | 2 819 132 | 2 931 943 |
| TEOM | 2 317 551 | 2 594 948 |
| GEMAPI | 35 000 | 35 000 |

Budget annexe « Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » :

Le chapitre 013 correspond aux remboursements sur rémunérations du personnel.

Au chapitre 70 figurent la facturation aux professionnels, de la ferraille et du carton industriel réceptionnés en déchèterie.

Le chapitre 73 correspond au produit de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM), présenté ci-dessus, le chapitre 74 aux aides de l'Etat pour les emplois aidés, le chapitre 75 au soutien des Eco-organismes.

Budget annexe « Assainissement » :

Le chapitre 70 correspond à la Participation au Financement de l'Assainissement Collectif (PFAC) et à la part collectivité des redevances (baisse due à une perception de 2022 sur 2023).

Au chapitre 74 figurait en 2023 la prime pour épuration versée par l'Agence de l'eau, prime supprimée par l'Agence en 2024.

Le chapitre 042 correspond aux amortissements des subventions d'investissement.

Budget annexe « Complexe aquatique » :

Au chapitre 70 figure la redevance d'occupation du domaine public versée par le délégataire.

Le chapitre 74 correspond à la participation du budget principal, en hausse de 24%, ainsi que et à la subvention versée par le département pour l'apprentissage de la natation par les élèves de 6^{ème}, le chapitre 75 à la prise en charge par l'assurance de la condamnation pour le premier procès « Vert Marine ».

Le chapitre 042 correspond aux amortissements des subventions d'investissement.

Budget annexe « ZA La Dolomède » :

En 2023, le chapitre 042 retraçait les opérations de variation des stocks.

I – Résultat de l'exercice

| | Budget principal | Budget annexe "Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés" | Budget annexe "Assainissement" | Budget annexe "Complexe aquatique" | Budget annexe "ZA la Dolomède" |
|-------------------------------|---------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| Recettes d'investissement | 575 736,60 | 253 118,67 | 995 860,23 | 636 820,16 | 218 175,81 |
| Dépenses d'investissement | 683 133,21 | 519 967,73 | 1 249 305,41 | 369 206,71 | - |
| Résultat de l'exercice | - 107 396,61 | - 266 849,06 | - 253 445,18 | 267 613,45 | 218 175,81 |

La section d'investissement présente les opérations d'investissements nouvelles ou en cours. Ces dépenses sont financées par des ressources propres, dotations, subventions et éventuellement par l'emprunt.

| Chap. | Libellé | DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|--|---------------------------|-------------------|----------------|---|-------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------------------|-------------|-----------------|
| | | Budget principal | | | Budget annexe "Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés" | | | Budget annexe "Assainissement" | | | Budget annexe "Complexe aquatique" | | | Budget annexe "ZA la Dolomède" | | |
| | | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Immobilisations corporelles | - | - | - | 70 739,53 | 131 066,54 | 85,28% | - | - | - | 3 303,96 | 967,53 | -70,72% | - | - | - |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Immobilisations en cours | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17 822,11 | - | -100,00% | - | - | - |
| | Total des opérations d'équipement | 1 004 957,89 | 631 694,62 | -37,14% | 70 739,53 | 301 023,48 | 325,64% | 543 053,51 | 687 321,00 | 26,57% | 21 126,07 | 967,53 | -95,42% | - | - | - |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Subventions d'investissement | - | - | - | - | 21 830,84 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | - | 33 844,61 | - | 192 888,30 | 197 113,41 | 2,19% | 126 560,50 | 131 232,01 | 3,69% | 165 348,85 | 166 768,15 | 0,86% | - | - | - |
| 27 | Autres immobilisations financières | 219 000,00 | 33 844,61 | -84,55% | 192 888,30 | 218 944,25 | 13,51% | 126 560,50 | 131 232,01 | 3,69% | 165 348,85 | 166 768,15 | 0,86% | - | - | - |
| | Total des dépenses financières | 219 000,00 | 33 844,61 | -84,55% | 192 888,30 | 218 944,25 | 13,51% | 126 560,50 | 131 232,01 | 3,69% | 165 348,85 | 166 768,15 | 0,86% | - | - | - |
| 45.. | Total des op. pour compte de tiers | 137 791,70 | 9 810,10 | -92,88% | - | - | - | 155 018,00 | 180 363,50 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 1 361 739,59 | 675 349,33 | -50,41% | 263 627,83 | 519 967,73 | 97,24% | 824 632,01 | 998 916,51 | 21,13% | 186 474,92 | 167 736,68 | -10,05% | - | - | - |
| 040 | Op. d'ordre de transfert entre sections | 4 237,43 | 7 783,88 | 83,69% | - | - | - | 190 849,08 | 218 645,45 | 14,56% | 195 140,70 | 201 471,03 | 3,24% | 218 175,81 | - | -100,00% |
| 041 | Opérations patrimoniales | 48 678,46 | - | -100,00% | - | - | - | 28 800,03 | 31 743,45 | 10,22% | - | - | - | - | - | - |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 52 915,89 | 7 783,88 | -85,29% | - | - | - | 219 649,11 | 250 388,90 | 13,99% | 195 140,70 | 201 471,03 | 3,24% | 218 175,81 | - | -100,00% |
| | TOTAL | 1 414 655,48 | 683 133,21 | -51,71% | 263 627,83 | 519 967,73 | 97,24% | 1 044 281,12 | 1 249 305,41 | 19,63% | 381 615,62 | 369 206,71 | -3,25% | 218 175,81 | - | -100,00% |

| Chap. | Libellé | RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|--|---------------------------|-------------------|----------------|---|-------------------|----------------|-----------------------------------|-------------------|----------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| | | Budget principal | | | Budget annexe "Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés" | | | Budget annexe "Assainissement" | | | Budget annexe "Complexe aquatique" | | | Budget annexe "ZA la Dolomède" | | |
| | | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation | CFU 2023 | CFU 2024 | Variation |
| 13 | Subventions d'investissement | 348 254,71 | 100 373,03 | -71,18% | - | 21 830,84 | - | 1 022 393,00 | 248 966,00 | -75,65% | 367 141,52 | - | -100,00% | - | - | - |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | - | - | - | - | - | - | 115 946,00 | 33 844,61 | -70,81% | - | - | - | 219 000,00 | - | -100,00% |
| 20 | Immobilisations incorporelles | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Immobilisations corporelles | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Immobilisations en cours | - | - | - | - | - | - | 133,41 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Dot., fonds divers et réserves | 839 287,79 | 317 622,79 | -62,16% | 7 170,44 | 17 051,85 | 137,81% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | Autres immobilisations financières | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 024 | Produits des cessions immobilières | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 45.. | Total des op. pour compte de tiers | 151 741,75 | - | - | - | - | - | 155 018,00 | 180 363,50 | 16% | - | - | - | - | - | - |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 1 339 284,25 | 417 995,82 | -68,79% | 7 170,44 | 38 882,69 | 442,26% | 1 293 490,41 | 463 174,11 | -64,19% | 367 141,52 | - | -100,00% | 219 000,00 | - | -100,00% |
| 040 | Op. d'ordre de transfert entre sections | 312 055,02 | 157 740,78 | -49,45% | 228 613,35 | 214 235,98 | -6,29% | 448 884,99 | 500 942,67 | 11,60% | 584 902,14 | 636 820,16 | 8,88% | - | 218 175,81 | - |
| 041 | Opérations patrimoniales | 48 678,46 | - | -100,00% | - | - | - | 28 800,03 | 31 743,45 | 10,22% | - | - | - | - | - | - |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 360 733,48 | 157 740,78 | -56,27% | 228 613,35 | 214 235,98 | -6,29% | 477 685,02 | 532 686,12 | 11,52% | 584 902,14 | 636 820,16 | 8,88% | - | 218 175,81 | - |
| | TOTAL | 1 700 017,73 | 575 736,60 | -66,13% | 235 783,79 | 253 118,67 | 7,35% | 1 771 155,43 | 995 860,23 | -43,77% | 952 043,66 | 636 820,16 | -33,11% | 219 000,00 | 218 175,81 | -0,38% |

II – Dépenses d'investissement

Budget principal :

En 2024, 631 694,62 € ont été dépensés pour les investissements suivants :

- 170 122,81 € en travaux voies : programmes annuels de voirie (166 440,69 €), signalisation verticale (3 682,32 €),
- 7 730,46 € en transport et politique vélo : piste cyclable RD41 Argences/ Vimont
- 81 931,51 € en administration générale : construction du siège communautaire (30 269,50 €), équipement informatique dont renouvellement serveur (22 972,59 €), véhicule de service (15 700,00 €), borne de recharge pour véhicule électrique (9 939,18 €), signalétique (360,00 €), logiciel marché publics (2 280,00 €), matériel et mobilier (410,24 €)
- 79 677,43 € en aménagement de l'espace : modifications PLU (22 685,78 €), élaboration PLUi (50 226,96 €), équipement informatique (6 764,69 €)
- 14 861,60 € en services au public : équipement informatique (2 722,82 €), matériel et mobilier : ergonomie des postes de travail (3 530,49 €), équipements divers : bouton panique et voyant lumineux pour la sécurité des agents (6 404,80 €), signalétique (420,00 €), création bureau fermé (1 783,49 €)
- 238 898,83 € en tourisme, culture, patrimoine et animations communautaires : acquisition d'un bien immobilier pour l'aménagement de l'Office de tourisme (232 526,00 €), signalétique (6 023,92 €), mobilier (348,91 €)
- 38 471,98 € au titre de fonds de concours pour des réserves incendie

Le chapitre 45 correspond aux opérations pour compte de tiers (réalisation du schéma de gestion et du zonage des eaux pluviales et parts communales des programmes de voirie), le chapitre 040 à la reprise subventions d'investissement et le 041 à la comptabilisation des avances sur marché.

Budget annexe « Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » :

Les investissements réalisés en 2024 s'élèvent 301 023,48 € : opération biodéchets et tarification incitative (169 956,94 €), matériel de transports (100 105,95 €), réserve incendie (18 769,20 €) et divers matériels (12 191,39 €).

Le chapitre 16 correspond au remboursement du capital des quatre emprunts.

Budget annexe « Assainissement » :

Les investissements réalisés en 2024 s'élèvent à 687 321,00 € : programmes annuels de réhabilitation (592 219,71 €), campagne de recherche de micropolluants (23 515,00 €), création de branchements (71 586,29 €). Le chapitre 16 correspond au remboursement du capital des vingt-six emprunts, le chapitre 45 aux opérations pour compte de tiers (relais administratif et financier de l'Agence de l'Eau pour les opérations groupées de réhabilitation d'assainissement non collectif), le chapitre 040 à la reprise subventions d'investissement et le 041 à la comptabilisation des avances sur marché.

Budget annexe « Complexe aquatique » :

Les investissements réalisés en 2024 s'élèvent à 967,53 € correspondant à un solde de marché pour la construction du bassin nordique.

Le chapitre 16 correspond au remboursement du capital des trois emprunts, le chapitre 040 à la reprise subventions d'investissement.

Budget annexe « ZA La Dolomède » :

Le chapitre 040 retrace les opérations de variation des stocks.

III – Recettes d'investissement**Budget principal :**

Les recettes 2024 correspondent au versement du FCTVA et à l'excédent de fonctionnement capitalisé (chapitre 10), à des subventions d'investissement (chapitre 13) pour l'élaboration du PLUi, la voirie 2020 et les pistes cyclables du Cœur de bourg de Cagny.

Au chapitre 040 figurent les amortissements, au chapitre 041 la comptabilisation des avances sur marché.

Budget annexe « Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » :

Les recettes 2024 correspondent à une régularisation d'imputation d'une subvention d'investissement au chapitre 13 ainsi qu'au versement du FCTVA (chapitre 10) et aux amortissements (chapitre 040).

Budget annexe « Assainissement » :

Les recettes 2024 se rapportent aux subventions versées par l'Agence de l'Eau pour les programmes annuels de réhabilitation (chapitre 13), à l'avance à taux zéro octroyée par l'Agence de l'Eau (chapitre 16).

Le chapitre 45 retracent les opérations pour compte de tiers (relais administratif et financier de l'Agence de l'Eau pour les opérations groupées de réhabilitation d'assainissement non collectif).

Le chapitre 040 correspond aux amortissements et le 041 à la comptabilisation des avances sur marché.

Budget annexe « complexe aquatique » :

Les recettes 2024 se résument aux amortissements (chapitre 040).

Budget annexe « ZA La Dolomède » :

Le chapitre 040 retracent les annulations de stocks de 2023.

Financement des investissements**Capacité d'autofinancement**

La capacité d'autofinancement brute correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie, épargne de gestion – charges d'intérêts. Appelée aussi « autofinancement brut », l'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement (en priorité, le remboursement de la dette, et pour le surplus, les dépenses d'équipement). La capacité d'autofinancement nette correspond à l'épargne de gestion après déduction de l'annuité de dette, ou épargne brute après déduction des remboursements de dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

Capacité d'autofinancement du budget principal (en K €) :

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------|------|------|------|-------|-------|
| CAF BRUTE | 930 | 588 | 550 | 1 343 | 1 058 |
| CAF NETTE | 840 | 550 | 522 | 1 343 | 1 058 |

Encours de la dette

Pour information, l'encours de la dette ne comporte pas d'emprunt dit « toxique ».

Etat de la dette au 31/12/2024

| Budget | Nombre d'emprunts | Encours (en €) | Dernière échéance |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Complexe aquatique | 3 | 2 482 869 | 2041 |
| Assainissement | 26 | 1 141 718 | 2040 |
| Collecte et traitement des déchets | 4 | 752 382 | 2029 |