

Audenge

Grandeur nature

COMPTES ADMINISTRATIF 2022

Conseil municipal – Jeudi 6 avril 2023

Les étapes politiques

DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

- DOB = Débat d'orientations budgétaires
- Il fixe les enjeux et orientations principales du prochain budget
- Intervient au plus tard 2 mois avant le vote du budget prévisionnel
- AAUDENGE : Le DOB est voté en février

CA et CG

- CA= Compte administratif / CG =Compte de gestion
- Ces documents retracent les comptes de l'année et permettent de comparer l'exécution du budget avec le budget prévisionnel
- Le vote intervient avant le 30 juin de l'année suivante
- AAUDENGE : le CA est voté début avril

BUDGET PREVISIONNEL

- BP = Budget prévisionnel
- Le BP ouvre des autorisations de crédits à l'exécutif de la ville
- Le vote intervient avant le 30 avril
- AAUDENGE : Le vote du BP est prévu début avril.

N°1 à 3 - CA 2022

Audenge
Grandeur nature

LE BUDGET PRINCIPAL



Budget principal

Les dépenses de fonctionnement

En 2022, les dépenses récurrentes de fonctionnement ont augmenté de 807 364 €

Principales évolutions :

- ✓ Chapitre 011 : hausse du **coût de l'énergie, mais plus limitée qu'initialement estimée** grâce à différentes mesures de **baisse des consommations (+ 86 391 €)**
- ✓ Chapitre 012 : hausse importante des **charges de personnel (+ 575 783 €)** en 2022 : conséquence indirecte de l'inflation (point d'indice), du GVT et nécessité de consolider les services municipaux et d'accompagner les besoins de la collectivité.
- ✓ Chapitre 65 : Augmentation de la **subvention du CCAS/SAAD (+ 84 k€)** (inflation, impact du Ségur de la santé).
- ✓ Autres postes de dépenses : subissent globalement une inflation plus mesurée (de l'ordre de +2%).

	CA 2020	CA 2021	BUDGET 2022	CA 2022
DEPENSES	8 434 897,13 €	8 957 185,73 €	17 655 000,00 €	22 170 260,91 €
A-DEPENSES REELLES	8 131 487,88 €	8 664 009,83 €	13 742 235,00 €	12 774 261,20 €
011 - Charges à caractère général	2 519 961,39 €	2 894 423,90 €	3 220 000,00 €	3 033 134,87 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 408 542,47 €	4 632 011,39 €	5 225 000,00 €	5 207 795,02 €
014 - Atténuations de produits	404 839,00 €	398 411,00 €	410 000,00 €	392 619,00 €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	0,00 €	0,00 €	700 000,00 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	606 442,41 €	596 515,24 €	752 400,00 €	713 145,36 €
66 - Charges financières	173 141,35 €	142 528,25 €	125 000,00 €	124 559,43 €
67 - Charges exceptionnelles	18 561,26 €	120,05 €	1 499 666,63 €	1 492 839,15 €
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00 €	0,00 €	1 810 168,37 €	1 810 168,37 €
B-DEPENSES D'ORDRE	303 409,25 €	293 175,90 €	3 912 765,00 €	9 395 999,71 €
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €	3 688 765,00 €	- €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	303 409,25 €	293 175,90 €	224 000,00 €	9 395 999,71 €

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT BUDGET PRINCIPAL

Budget principal

Les recettes de fonctionnement

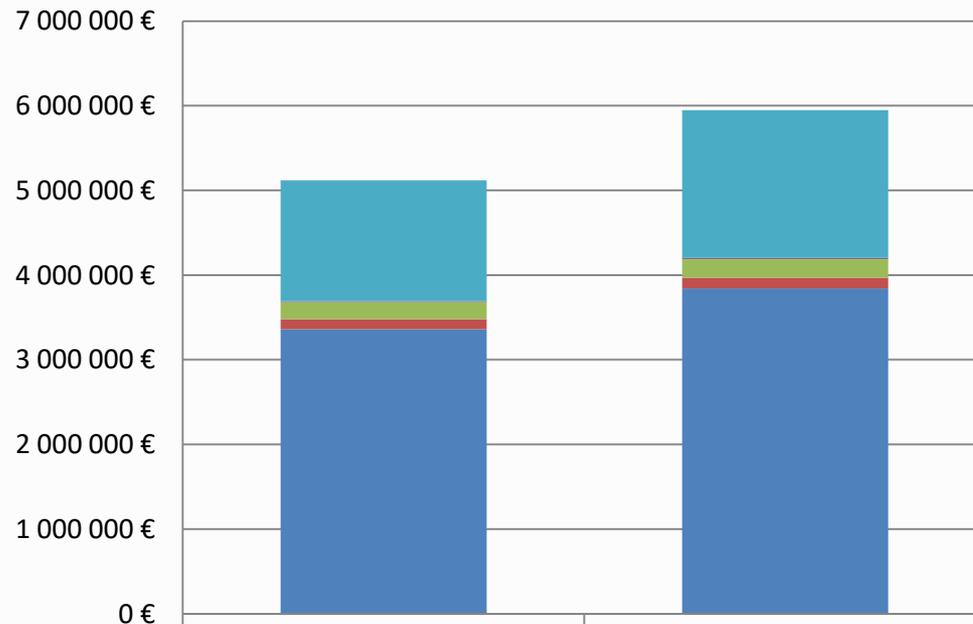
En 2022, les recettes récurrentes de fonctionnement ont augmenté de 772 160 €

- Une hausse **des recettes fiscales (+ 808 401 €)** portée par l'évolution des bases, et la hausse du taux de TF.
- Une **dynamique positive des dotations de l'Etat, supérieure à la moyenne nationale (+ 152 336 €)**, en corrélation avec l'évolution du nombre d'habitants. Cet effet est amplifié par l'impact de la péréquation dont bénéficie la collectivité (DNP et DSR).
- Une **hausse des droits de mutation (+64 441 €)** portée par un double effet « augmentation des prix de l'immobilier » et « augmentation du nombre de transactions ».
- Pour cette année, la ville a conservé **l'excédent de l'exploitation forestière** sur le budget annexe **(-200 000 €)**.

Budget principal

L'évolution des produits fiscaux

Graphique sur l'évolution des principaux produits fiscaux :

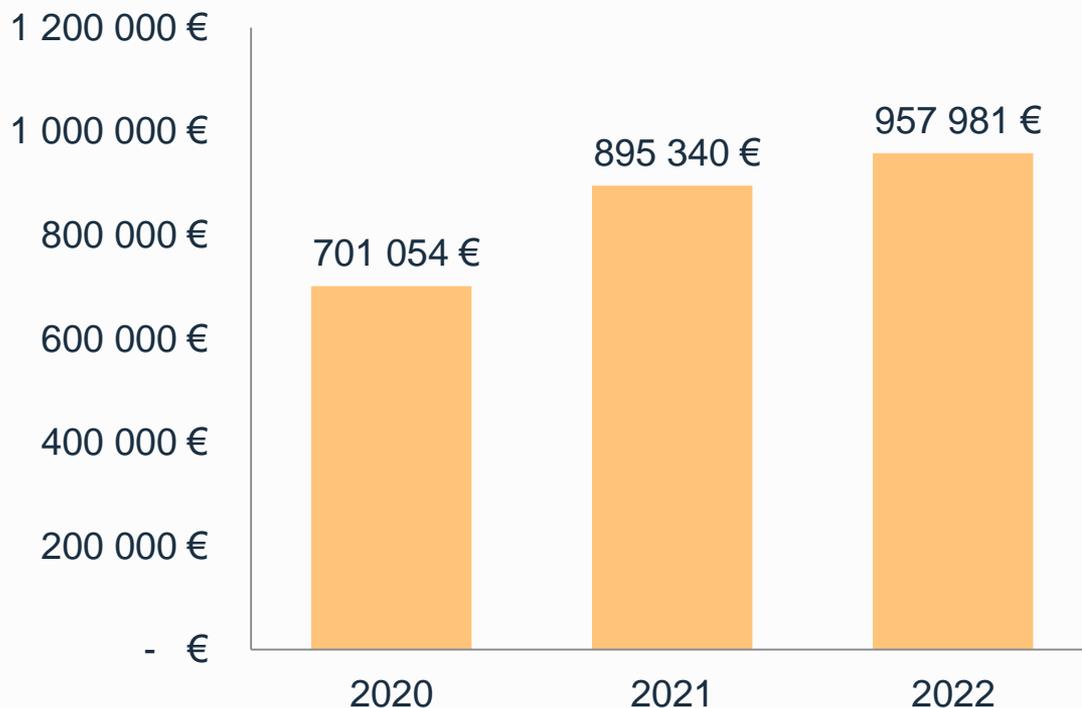


	Produit 2021 - réalisé	Produit 2022 - réalisé
■ Coefficient correcteur	1 424 500 €	1 740 311 €
■ Logements vacants	11 618 €	16 968 €
■ Résidences secondaires	203 620 €	219 525 €
■ Foncier non bâti	117 272 €	128 568 €
■ Foncier bâti	3 361 421 €	3 841 423 €
TOTAL	5 118 431 €	5 946 795 €

Graphique sur l'évolution des droits de mutation

Budget principal

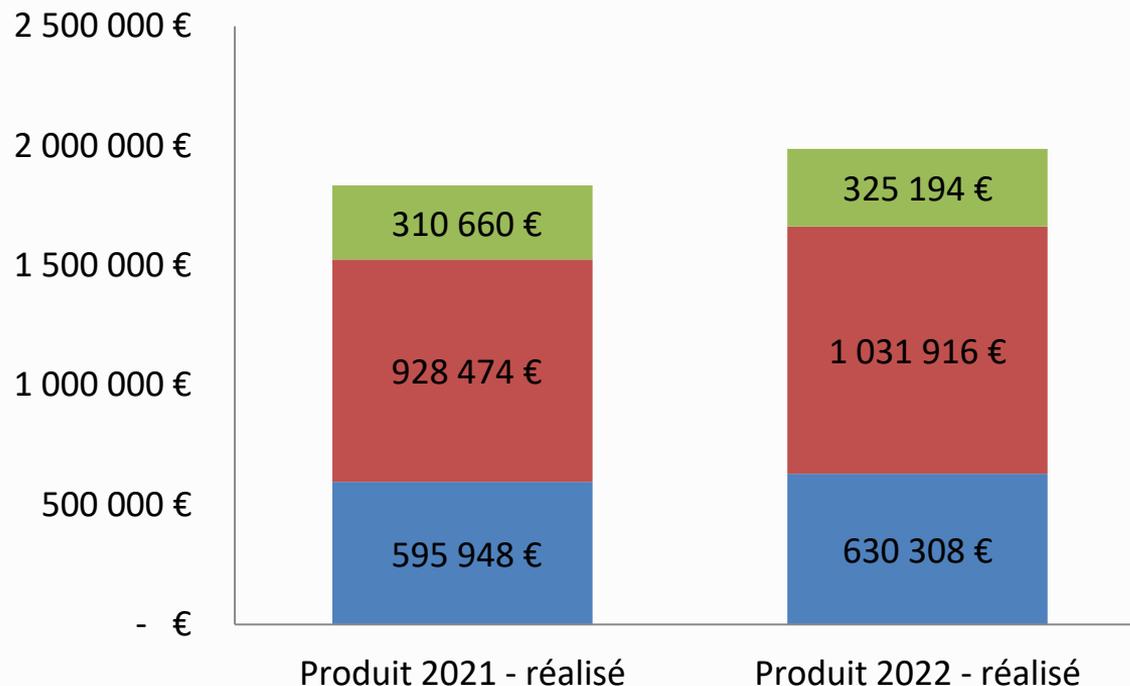
L'évolution des produits fiscaux



Budget principal

Les dotations de l'Etat

Evolution des principales dotations



TOTAL	1 835 082 €	1 987 418 €
-------	-------------	-------------

■ ETAT - DGF - Dotation nationale de péréquation

■ ETAT - DGF - Dotation de solidarité rurale

■ ETAT - DGF - Dotation forfaitaire

	CA 2020	CA 2021	BUDGET 2022	CA 2022
RECETTES	12 050 488,12	13 514 403,03	17 655 000,00	27 702 227,56
A-ECRITURES REELLES	9 065 560,77	9 891 127,70	13 093 282,70	23 140 550,92
013 - Atténuations de charges	74 139,08	44 288,78	35 000,00	31 694,54
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	421 273,32	534 008,59	496 000,00	498 801,00
73 - Impôts et taxes	5 926 921,50	6 507 788,14	6 750 000,00	7 352 478,25
74 - Dotations, subventions et participations	2 364 397,31	2 454 361,89	2 415 810,00	2 799 494,95
75 - Autres produits de gestion courante	186 057,61	306 899,06	320 750,00	116 030,85
76 - Produits financiers	46,51	63,62	0,00	71,96
77 - Produits exceptionnels	92 725,44	43 717,62	2 545,19	9 268 801,86
78 - Reprises sur amortissements et provisions	0,00	0,00	3 073 177,51	3 073 177,51
B-ECRITURES D'ORDRE	6 462,51	7 684,34	4 500,00	4 459,34
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 462,51	7 684,34	4 500,00	4 459,34
C-RESULTAT ANTERIEUR	2 978 464,84	3 615 590,99	4 557 217,30	4 557 217,30

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT BUDGET PRINCIPAL

Capacité d'autofinancement



2019

2020

2021

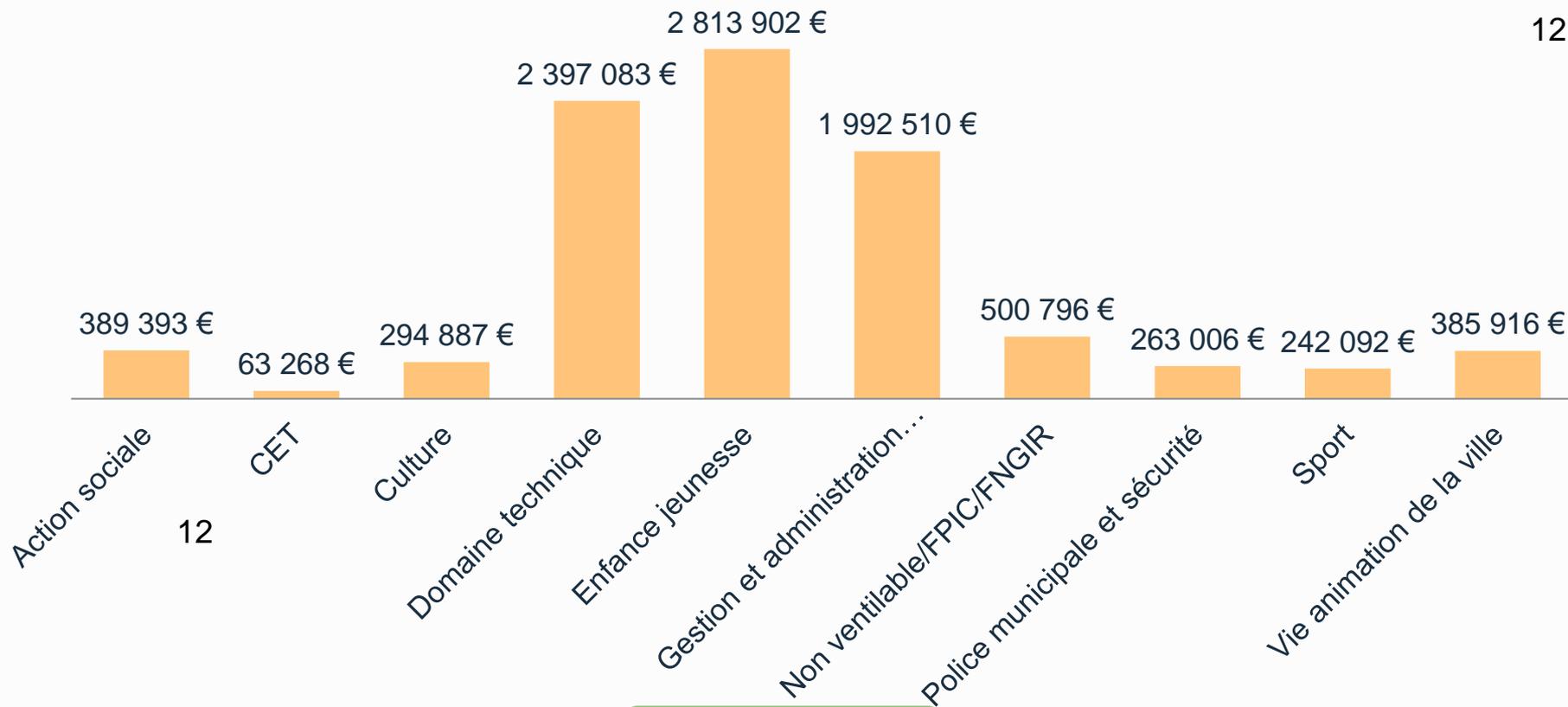
2022

- La capacité d'autofinancement a évolué positivement depuis 2018, avant de marquer le pas en 2022. Elle atteint près de 12% des recettes réelles de fonctionnement récurrentes. Au 31/12/2022, il s'agit d'un ratio satisfaisant.

** Sur l'exercice 2022 : une recette fiscale de 179 000 € concerne une régularisation de l'exercice 2021 (ancienne part de Taxe d'habitation)*

Budget principal

Une capacité d'autofinancement satisfaisante



La ventilation des charges courantes par secteur

	BUDGET 2022	CA 2022	REPORTS
DEPENSES	9 189 000,00	5 856 801,69	
A-ECRITURES REELLES	8 517 241,64	5 712 863,99	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	55 830,67	0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées	549 000,00	548 894,46	
<u>Opérations d'investissement</u>	<u>7 912 410,97</u>	<u>5 163 969,53</u>	<u>2 190 010,00</u>
B-ECRITURES D'ORDRE	532 280,00	4 459,34	
020 - Dépenses imprévues (investissement)	520 000,00	0,00	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 500,00	4 459,34	
041 - Opérations patrimoniales	7 780,00	0,00	
C-RESULTAT ANTERIEUR	139 478,36	139 478,36	
RECETTES	15 250 000,00	10 776 498,29	
A-ECRITURES REELLES	2 146 855,00	1 380 498,58	
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 074 243,21	1 167 884,30	
13 - Subventions d'investissement	1 072 611,79	210 438,83	<u>1 559 186 €</u>
27 - Autres immobilisations financières	0,00	2 175,45	
B-ECRITURES D'ORDRE	13 103 145,00	9 395 999,71	
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 688 765,00	0,00	
024 - Produits de cessions	9 182 600,00	0,00	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	224 000,00	9 395 999,71	
041 - Opérations patrimoniales	7 780,00	0,00	

Le taux de consommation des crédits d'investissement 2022 est de 92% (avec restes à réaliser).

Cela souligne que la ville concrétise les projets annoncés et développe ses infrastructures.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT BUDGET PRINCIPAL

Budget principal

Les recettes investissements

Les recettes d'investissements en 2022

Zoom sur les principales ressources d'investissement 2022

- ❑ **Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) : 648 584 €**
- ❑ **Taxe d'aménagement : 519 299 €**
- ❑ **Les subventions : 210 438 € (1 559 186 € en restes à réaliser)**

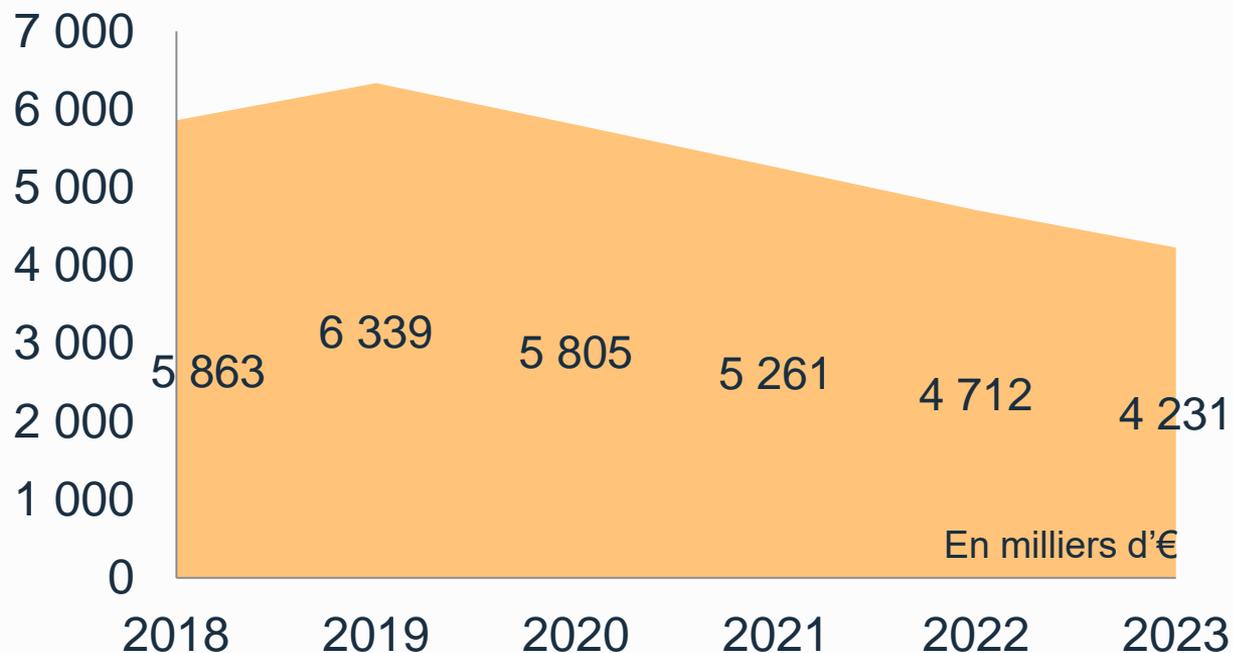
Budget principal

Les dépenses d'investissement par opération

OPERATIONS	BUGET 2022	CA 2022	REPORTS
200 - ADMINISTRATION GENERALE	516 973,19	335 452,80	152 182,00
201 - RÉVISION DU PLU	20 000,00	0,00	0,00
300 - IMMEUBLES COMMUNAUX	1 321 074,25	605 523,01	175 888,00
301 - TRAVAUX PÔLE PETITE ENFANCE	11 874,94	0,00	11 875,00
305 - RÉNOVATION DE L'ANCIEN GYMNASE	9 863,47	1 905,41	7 958,00
306 - CRÉATION DE LA PLAINE DES SPORTS	3 174 029,00	2 670 751,35	503 277,00
307 - RÉNOVATION DE LA MAISON DES ASSOCIATIONS	49 240,72	44 055,29	4 464,00
309 - CONSTRUCTION D'UN GROUPE SCOLAIRE	140 000,00	34 560,00	57 552,00
310 - TRAVAUX D'AMÉNAGEMENT DES CIMETIÈRES	54 100,00	0,00	0,00
400 - TRAVAUX DE V.R.D.	1 142 628,89	645 110,02	215 357,00
403 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN PARC PUBLIC PAYSAGER	1 360 000,00	751 277,87	608 722,00
404 - EFFACEMENT DES RÉSEAUX ET ÉCLAIRAGE PUBLIC - AVENUE DE CERTES	485 000 €	0,00	441 607,00
500 - ECLAIRAGE PUBLIC	112 626,51	75 333,78	11 128,00
TOTAL	7 912 410,97	5 163 969,53	2 190 010,00

Budget principal

Evolution de l'encours de dette



La ville n'aura pas recours à la dette en 2023. La bonne santé financière de notre collectivité permet de financer le programme d'investissement via l'autofinancement et l'apport de partenaires institutionnels.

Fonctionnement

Excédent au 01/01/2022 :
4 557 217,30 €

Résultat 2022 :
+ 974 749,35 €

Résultat cumulé :
= 5 531 966,65 €

Investissement

Déficit au 01/01/2022 :
- 139 478,36 €

Solde 2022 :
+ 5 059 174,96 €

Solde cumulé :
= 4 919 696,60 €

A la clôture de l'année 2022, le fonds de roulement du budget est de **10 451 663,25 €**

RESULTATS ET SOLDES CUMULES BUDGET PRINCIPAL



La plaine des sports évolutive



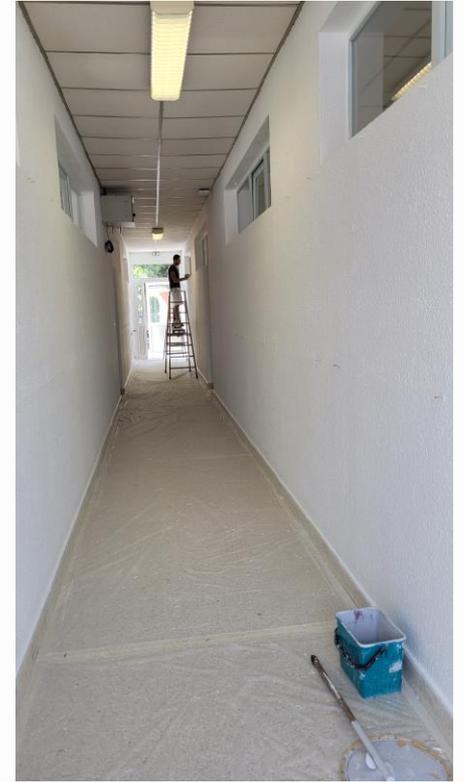
Travaux au complexe sportif
Christiane Ballion

LES PROJETS REALISES



Aménagement de la place de la Courbe

Réfection des peintures à l'école élémentaire



19

LES PROJETS REALISES



Le Parc Public Paysager

20

LES PROJETS REALISES



Boulodrome

Effacement des réseaux au Vieux bourg



LES PROJETS REALISES

Budget principal

Quelques ratios de comparaison

	en € par habitant		
	Audenge*	Moyenne nationale** (Source collectivités-locales.gouv.fr)	Moyenne nationale corrigée de l'inflation
Recettes de fonctionnement	1 189 €	1 196 €	1 220 €
Dont Taxe foncière	436€	487 €	502
Charges de fonctionnement	1 076 €	1 043,€	1 074 €
Dont Charges de personnel	591,75 €	553,00 €	566 €
Encours de dette	535,39 €	775,00 €	

	en % sur les recettes récurrentes	
Charges de personnel	54,99%	58,01%

- **Moyenne des communes de la COBAN pour les charges de personnel : 721€ par habitant en 2021.**

*Les chiffres d'Audenge sont basés sur les comptes 2022.

**Les moyennes nationales sont données via les comptes 2021 de l'ensemble des collectivités. Ils seraient donc à majorer pour être comparables à 2022 (inflation, GVT...).

La strate de comparaison est celle des communes de 5 000 à 10 000 habitants.²²

N° 4 à 6- CA 2022

Audenge
Grandeur nature

LE COMPTE ADMINISTRATIF DU CAMPING



	CA 2020	CA 2021	BUDGET 2022	CA 2022
DEPENSES	292 858,57	328 374,18	541 000,00	518 587,49
A-ECRITURES REELLES	290 488,99	318 218,61	518 642,91	507 043,12
011 - Charges à caractère général	216 473,00	209 943,86	293 162,91	287 267,66
012 - Charges de personnel et frais assimilés	71 629,08	106 408,66	146 000,00	145 337,13
65 - Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	18 200,00	17 847,78
66 - Charges financières	486,41	411,03	7 000,00	334,38
67 - Charges exceptionnelles	1 900,50	1 455,06	1 780,00	499,30
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	0,00	52 500,00	52 203,00
B-ECRITURES D'ORDRE	2 369,58	10 155,57	22 357,09	15 098,24
023 - Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	7 258,85	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	2 369,58	10 155,57	15 098,24	15 098,24
RECETTES	412 390,79	476 807,66	541 000,00	644 855,85 €
A-ECRITURES REELLES	405 423,37	437 557,95	432 209,43	536 065,28 €
013 - Atténuations de charges	193,28	465,15	0,00	200,00
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	345 230,09	437 092,74	432 209,43	535 361,83
74 - Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,06	0,00	1,38
77 - Produits exceptionnels	60 000,00	0,00	0,00	232,07 €
B-ECRITURES D'ORDRE	2 286,74	0,00	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	2 286,74	0,00	0,00	0,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	4 680,68	39 249,71	108 790,57	108 790,57

24

LA SECTION D'EXPLOITATION BUDGET DU CAMPING

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BUDGET 2022	CA 2022
DEPENSES	1 660,54	83 952,01	130 080,99	682 700,00	74 457,01
A-ECRITURES REELLES	1 660,54	80 004,73	49 798,48	643 057,09	34 814,10
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 660,54	1 718,66	1 778,81	22 541,07	1 841,07
20 - Immobilisations incorporelles	0,00	3 035,00	0,00	0,00	0,00
21 - Immobilisations corporelles	0,00	51 266,21	48 019,67	580 516,02	32 973,03
23 - Immobilisations en cours	0,00	23 984,86	0,00	40 000,00	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	0,00	2 286,74	0,00	0,00	0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	0,00	2 286,74	0,00	0,00	0,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	0,00	1 660,54	80 282,51	39 642,91	39 642,91
RECETTES	0,00	4 030,12	90 438,08	682 700,00	54 741,15
A-ECRITURES REELLES	0,00	1 660,54	80 282,51	660 342,91	39 642,91
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00	1 660,54	80 282,51	39 642,91	39 642,91
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	620 700,00	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	0,00	2 369,58	10 155,57	22 357,09	15 098,24
021 - Virement de la section d'exploitation	0,00	0,00	0,00	7 258,85	0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	0,00	2 369,58	10 155,57	15 098,24	15 098,24

LA SECTION D'INVESTISSEMENT BUDGET DU CAMPING

Fonctionnement



Excédent au 01/01/2022 :
108 790,57 €



Résultat 2022 :
+ 17 477,79 €



Résultat cumulé :
= 126 268,36 €

Investissement



Déficit au 01/01/2022 :
- 39 642,91 €



Solde 2022 :
+ 19 927,05 €



Solde cumulé :
= - 19 715,86 €



A la clôture de l'année 2022, le fonds de roulement du budget est de **106 552,50 €**

RESULTATS ET SOLDES CUMULES BUDGET CAMPING

Budget du camping

En résumé



Audenge
Grandeur nature

La situation du camping est saine

- ❑ En 2022, le chiffre d'affaire a évolué très positivement (fin de la crise sanitaire et bonne saison touristique).
- ❑ Les charges, notamment celles relatives au personnel, ont augmenté pour permettre au camping de monter en puissance.
- ❑ Un rattrapage exceptionnel de l'impôt sur les sociétés a été effectué au titre des années 2020 et 2021.
- ❑ Le camping a investi dans quelques équipements supplémentaires.

**N°7 à 9-
CA 2022**

Audenge
Grandeur nature

LE COMPTE ADMINISTRATIF DU PORT



	CA 2020	CA 2021	BUDGET 2022	CA 2022
DEPENSES	171 437,28	198 307,85	244 865,05	214 835,39
A-ECRITURES REELLES	76 820,61	100 954,23	132 842,81	102 813,18
011 - Charges à caractère général	62 388,38	94 076,50	125 491,84	96 565,92
65 - Autres charges de gestion courante	0,00	0,00	50,97	0,00
66 - Charges financières	5 872,49	6 821,73	6 300,00	6 247,26
67 - Charges exceptionnelles	8 559,74	56,00	1 000,00	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	94 616,67	97 353,62	112 022,24	112 022,21
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	94 616,67	97 353,62	112 022,24	112 022,21
RECETTES	217 014,36	231 072,90	244 865,05	250 394,46
A-ECRITURES REELLES	164 458,35	204 074,49	210 356,75	215 886,16
70 - Ventes de produits fabriqués, prestation de services, marchandises	164 458,35	202 714,49	210 356,75	215 886,16
77 - Produits exceptionnels	0,00	1 360,00	0,00	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	893,25	1 131,92	1 743,25	1 743,25
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	893,25	1 131,92	1 743,25	1 743,25
C-RESULTAT ANTERIEUR	51 662,76	25 866,49	32 765,05	32 765,05

LA SECTION D'EXPLOITATION BUDGET DU PORT

	CA 2020	CA 2021	BUDGET 2022	CA 2022
DEPENSES	593 467,09	137 312,27	148 875,76	60 514,86
A-ECRITURES REELLES	560 493,84	128 880,35	147 132,51	58 771,61
16 - Emprunts et dettes assimilées	9 491,28	25 973,76	26 492,51	26 492,51
20 - Immobilisations incorporelles	7 300,00	0,00	0,00	200,00
21 - Immobilisations corporelles	5 662,00	33 412,87	120 640,00	32 079,10
23 - Immobilisations en cours	538 040,56	69 493,72	0,00	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	32 973,25	8 431,92	1 743,25	1 743,25
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	893,25	1 131,92	1 743,25	1 743,25
041 - Opérations patrimoniales	32 080,00	7 300,00	0,00	0,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	631 086,67	174 165,79	148 875,76	148 875,73
A-ECRITURES REELLES	495 163,38	31 892,59	0,00	0,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	31 413,38	19 710,59	0,00	0,00
13 - Subventions d'investissement	18 750,00	12 182,00	0,00	0,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	445 000,00	0,00	0,00	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	126 696,67	104 653,62	112 022,24	112 022,21
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	94 616,67	97 353,62	112 022,24	112 022,21
041 - Opérations patrimoniales	32 080,00	7 300,00	0,00	0,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	9 226,62	37 619,58	36 853,52	36 853,52

LA SECTION D'INVESTISSEMENT BUDGET DU PORT

Fonctionnement



Excédent au 01/01/2022 :
32 765,05 €



Résultat 2022 :
+ 2 794,02 €



Résultat cumulé :
= 35 559,07 €

Investissement



Excédent au 01/01/2022 :
36 853,52 €



Solde 2022 :
+ 51 507,35 €



Solde cumulé :
= 88 360,87 €



A la clôture de l'année 2022, le fonds de roulement du budget est de **123 919,94 €**

RESULTATS ET SOLDES CUMULES BUDGET DU PORT

Synthèse du compte administratif du port 2022

La situation du budget du port est saine

- ❑ En 2022, les recettes ont légèrement progressé
- ❑ Les dépenses sont maîtrisées et restent au niveau de 2021
- ❑ Les dépenses d'amortissements impactent la section d'exploitation (fonctionnement) mais permettent d'autofinancer les investissements.

Budget du port

En résumé

**N° 10 à 12
CA 2022**

Audenge
Grandeur nature

LE COMPTE ADMINISTRATIF DE LA FORET



	CA 2019	CA 2020	CA 2021	BUDGET 2022	CA 2022
DEPENSES	166 233,24	237 853,30	323 776,95	357 000,00	108 538,06
A-ECRITURES REELLES	97 918,17	208 562,17	300 773,46	322 765,35	80 740,82
011 - Charges à caractère général	57 660,94	85 524,61	58 847,77	76 700,00	35 465,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	40 256,72	42 465,42	41 924,05	46 000,00	45 273,73
65 - Autres charges de gestion courante	0,51	80 572,14	200 001,64	200 030,00	2,09
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	35,35	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	29 291,20	29 291,13	23 003,49	34 234,65	27 797,24
023 - Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	6 437,41	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	29 291,20	29 291,13	23 003,49	27 797,24	27 797,24
C-RESULTAT ANTERIEUR	39 023,87	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	246 804,45	480 601,51	528 724,30	357 000,00	461 973,32
A-ECRITURES REELLES	246 804,45	198 030,30	285 976,09	152 052,65	257 025,97
013 - Atténuations de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	245 319,74	198 027,48	285 975,60	152 000,00	256 925,55
75 - Autres produits de gestion courante	1 484,71	2,82	0,49	0,00	0,42
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	52,65	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	0,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	0,00	80 571,21	242 748,21	204 947,35	204 947,35

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT BUDGET DE LA FORET

	CA 2020	CA 2021	BUDGET 2022	CA 2022
DEPENSES	227 771,89	97 768,29	35 000,00	1 540,39
A-ECRITURES REELLES	25 771,89	97 768,29	35 000,00	1 540,39
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	1 006,99	0,00
21 - Immobilisations corporelles	25 771,89	97 768,29	33 993,01	1 540,39
B-ECRITURES D'ORDRE	202 000,00	0,00	0,00	0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	202 000,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES	303 302,04	98 533,64	35 000,00	28 562,59
B-ECRITURES D'ORDRE	29 291,13	23 003,49	34 234,65	27 797,24
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	6 437,41	0,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	29 291,13	23 003,49	27 797,24	27 797,24
C-RESULTAT ANTERIEUR	274 010,91	75 530,15	765,35	765,35

LA SECTION D'INVESTISSEMENT BUDGET DE LA FORET

Fonctionnement



Excédent au 01/01/2022 :
204 947,35 €



Résultat 2022 :
+ 148 487,91 €



Résultat cumulé :
= 353 435,26 €

Investissement



Excédent au 01/01/2022 :
765,35 €



Solde 2022 :
+ 26 256,85 €



Solde cumulé :
= 27 022,20 €



A la clôture de l'année 2022, le fonds de roulement du budget est de **380 457,46 €**

Synthèse du compte administratif de la forêt 2022

Budget de la forêt

En résumé



La situation du budget de la forêt est saine

- ❑ Les recettes sont supérieures au prévisionnel
- ❑ Les autres dépenses sont maîtrisées et restent au niveau de 2021
- ❑ Ce budget dégage un excédent structurel d'exploitation

Ville

• 10 451 663,25 €

Camping

• 106 552,50 €

Port

• 123 919,94 €

Forêt

• 380 457,46 €

>11 062 593,15 €
Au 31/12/2022

**FONDS DE ROULEMENT CONSOLIDE
ENSEMBLE DES BUDGETS**

Résumé



Audenge
Grandeur nature

Une bonne situation
financière au
31/12/2022

Un fort taux
d'investissement
avec de grands
projets

Un autofinancement
maintenu à bon
niveau en 2022

Un encours de dette
en baisse, avec un
ratio d'endettement
très satisfaisant.

Consolidation des
services de la ville

Des budgets
annexes équilibrés

Les produits prévisionnels 2023 notifiés par l'Etat

Taxe	Base	Taux	Produit
Taxe sur le foncier bâti	9 065 000	46,89 %	4 250 579 €
Taxe sur le foncier non bâti	177 500	78,06 %	138 557 €
Taxe sur les résidences secondaires	1 057 155	22,24 %	235 111 €
Taxe sur les locaux vacants	81 714	22,24 %	18 173 €

BP 2023
Budget principal

N° 13 - La fiscalité directe

BUDGET PREVISIONNEL 2023

Conseil municipal – Jeudi 6 avril 2023

BUDGETS CONSOLIDES

- Fonctionnement :
• 17 365 798,75 €
- Investissement :
• 11 284 816 €

BUDGET PRINCIPAL

- Fonctionnement :
• 16 577 067,00 €
- Investissement :
• 9 536 600,00 €

CAMPING

- Fonctionnement :
• 106 552,50 €
- Investissement :
• 1 394 216,00 €

PORT

- Exploitation :
• 228 743,25 €
- Investissement :
• 114 000,00 €

FORET

- Fonctionnement :
• 453 436,00 €
- Investissement :
• 240 000,00 €

N° 14- BP 2023

Audenge
Grandeur nature

LE BUDGET PRINCIPAL



Rappel des Orientations générales

Dans le cadre du budget 2023, la ville souhaite dérouler les orientations suivantes :

- ❑ Priorité à l'enfance et la jeunesse
- ❑ Poursuivre le développement des solidarités : soutien fort au CCAS et SAAD, accompagnement de la création d'un Espace de Vie Sociale
- ❑ Préserver le cadre de vie et l'environnement en embellissant les espaces publics, en rénovant les infrastructures et en développant l'animation de la ville.
- ❑ Accompagner le développement des services
- ❑ Préserver les habitants et les finances communales des conséquences de l'inflation.

BP 2023
Budget principal

**Section de
fonctionnement**

Les principales évolutions des dépenses de fonctionnement :

Charges générales (011)

- Inflation : forte hausse du coût de l'énergie (65% pour l'électricité , et au moins 100% pour le Gaz) : hausse de 361 000 €
- Inflation du coût de fourniture des repas au restaurant scolaire : hausse de 70 000 €
- Inflation importante sur les autres postes estimée à 3 %
- Gestion rigoureuse des dépenses de fonctionnement pour limiter autant que possible l'impact de l'inflation.

Charges de personnel (012)

- Augmentation à prévoir de la masse salariale avec une nouvelle hausse possible du point d'indice de la fonction publique – estimation à 175 000 €
- Dvlpt des services : Prévision de 5 créations de poste

Autres charges (65)

- Soutien complémentaire du CCAS et du SAAD fortement exposés à l'inflation - prévisionnel de 60 000 €
- Légère hausse de l'enveloppe globale des subventions aux associations : + 7 000 €

	BUDGET 2022	BUDGET 2023
DEPENSES	17 655 000,00	16 577 067,00
A-ECRITURES REELLES	13 742 235,00	11 293 800,00
011 - Charges à caractère général	3 220 000,00	3 855 000,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	5 225 000,00	5 895 000,00
014 - Atténuations de produits	410 000,00	413 000,00
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	700 000,00	0,00
65 - Autres charges de gestion courante	752 400,00	815 800,00
66 - Charges financières	125 000,00	115 000,00
67 - Charges exceptionnelles	1 499 666,63	200 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	1 810 168,37	
B-ECRITURES D'ORDRE	3 912 765,00	5 283 267,00
023 - Virement à la section d'investissement	3 688 765,00	4 073 267,00
042 - Amortissements	224 000,00	260 000,00
042 - Provisions budgétaires		950 000,00

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRINCIPAL 2023

BP 2023
Budget principal

**Section de
fonctionnement**

Les principales évolutions des recettes de fonctionnement :

Produit des impôts

- Maintien des taux de fiscalité (taxe foncière)
- Hausse règlementaire de bases fiscales selon le niveau d'inflation de novembre 2021 à novembre 2022 (+ 7,1%) soit 420 k€

Dotation Globale de fonctionnement

- Hausse de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) versée par l'Etat suite à l'augmentation du nombre d'habitants – estimation prudente + 70 k€

Produit des services

- Maintien des tarifs pour préserver les familles et usagers des conséquences de l'inflation

Autres produits

- Estimation à la baisse et prudente des droits de mutation suite au tassement du marché immobilier (-100 k€)

Les produits prévisionnels 2023 notifiés par l'Etat

BP 2023
Budget principal

**La fiscalité
directe**

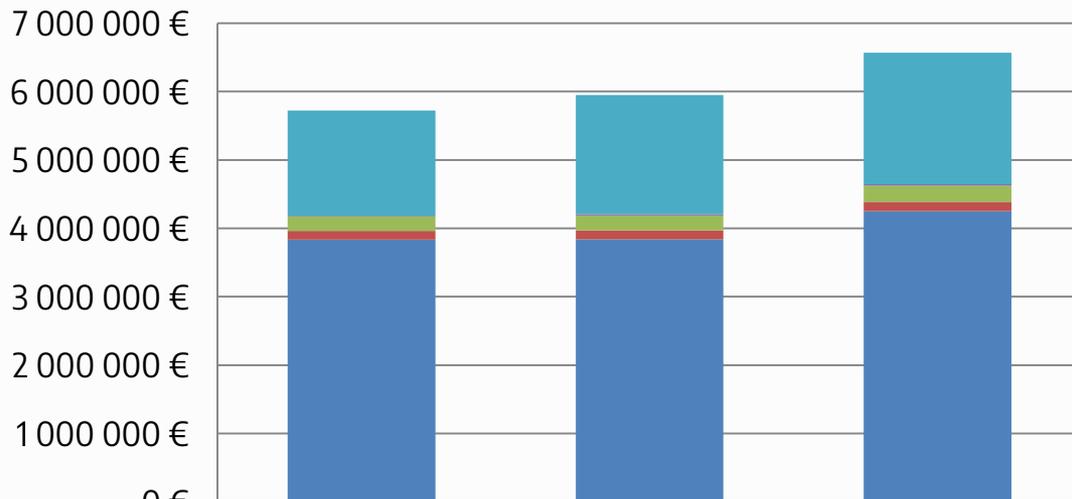
Taxe	Base	Taux	Produit
Taxe sur le foncier bâti	9 065 000	46,89 %	4 250 579 €
Taxe sur le foncier non bâti	177 500	78,06 %	138 557 €
Taxe sur les résidences secondaires	1 057 155	22,24 %	235 111 €
Taxe sur les locaux vacants	81 714	22,24 %	18 173 €

BP 2023
Budget principal

L'évolution des produits fiscaux



Graphique sur l'évolution des principaux produits fiscaux :



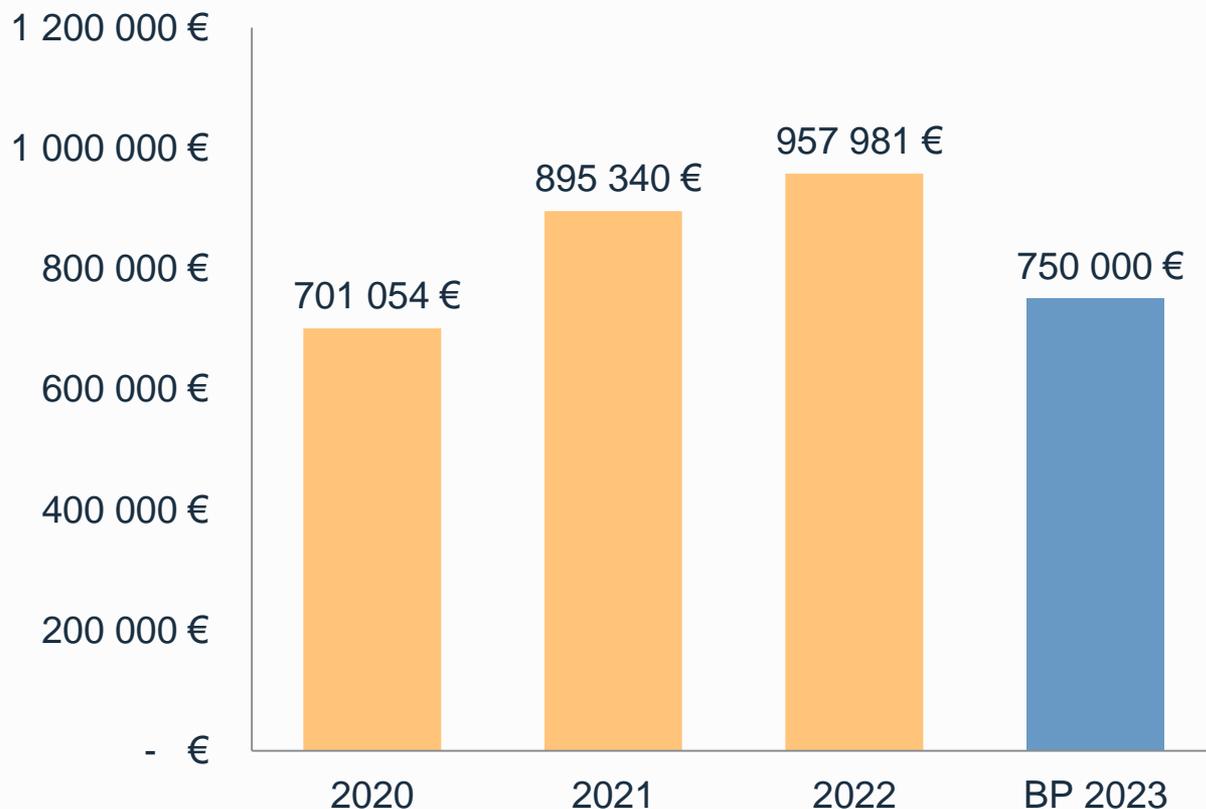
	Produit prévisionnel 2022	Produit 2022 - réalisé	Produit prévisionnel 2023
■ Coefficient correcteur	1 535 960 €	1 740 311 €	1 925 504 €
■ Logements vacants	12 013 €	16 968 €	18 173 €
■ Résidences secondaires	210 543 €	219 525 €	235 111 €
■ Foncier non bâti	129 502 €	128 568 €	138 557 €
■ Foncier bâti	3 833 726 €	3 841 423 €	4 250 579 €

TOTAL	5 721 743 €	5 946 795 €	6 567 000 € (arrondi au BP)⁴⁹
--------------	--------------------	--------------------	---

BP 2023
Budget principal

L'évolution des produits fiscaux

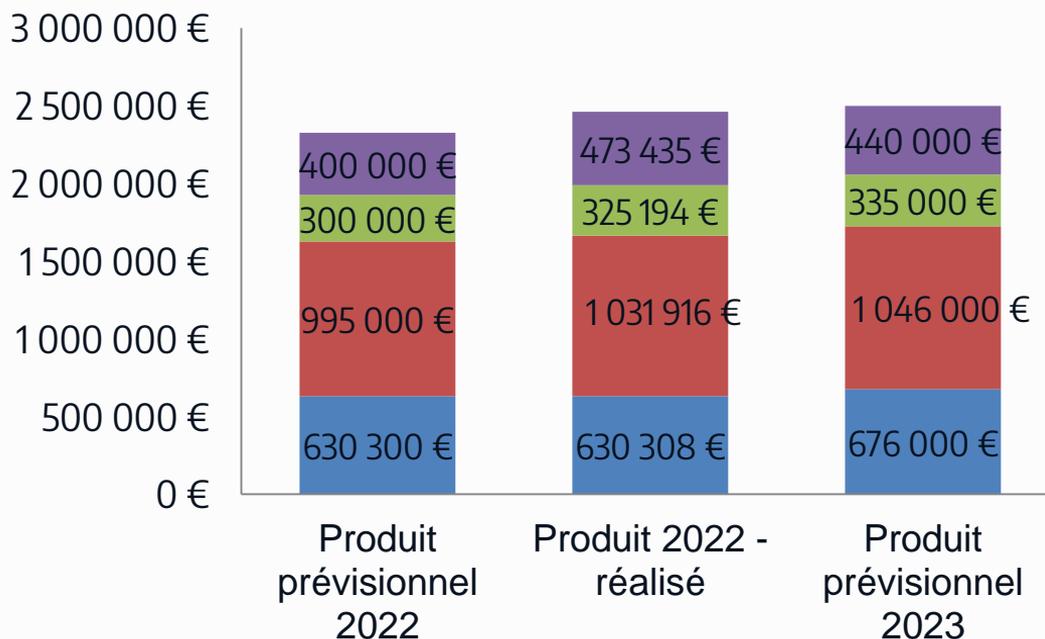
Graphique sur l'évolution des droits de mutation



BP 2023 Budget principal

Les dotations de l'Etat et participations de la CAF

Evolution des principales dotations et participations:



- AUTRES ORGANISMES (CAF principalement)
- ETAT - DGF - Dotation nationale de péréquation
- ETAT - DGF - Dotation de solidarité rurale
- ETAT - DGF - Dotation forfaitaire

	BUDGET 2022	BUDGET 2023
RECETTES	17 655 000,00	16 577 067,00
A-ECRITURES REELLES	13 093 282,70	11 040 100,35
013 - Atténuations de charges	35 000,00	30 000,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	496 000,00	552 000,35
73 - Impôts et taxes	6 750 000,00	7 755 100,00
74 - Dotations, subventions et participations	2 415 810,00	2 600 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	320 750,00	103 000,00
77 - Produits exceptionnels	2 545,19	0,00
78 - Reprises sur amortissements et provisions	3 073 177,51	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	4 500,00	5 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 500,00	5 000,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	4 557 217,30	5 531 966,65

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT BUDGET PRINCIPAL 2023

	BUDGET 2022	BUDGET 2023
DEPENSES	9 189 000,00	9 536 600,00
A-ECRITURES REELLES	8 517 241,64	9 481 600,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	55 830,67	66 500,00 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	549 000,00	485 000,00
<u>Opérations d'investissement</u>	<u>7 912 410,97</u>	<u>8 930 100,00</u>
B-ECRITURES D'ORDRE	532 280,00	55 000,00
020 - Dépenses imprévues (investissement)	520 000,00	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 500,00	5 000,00
041 - Opérations patrimoniales	7 780,00	50 000,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	139 478,36	
RECETTES	15 250 000,00	13 012 149,60
A-ECRITURES REELLES	2 146 855,00	2 759 186,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 074 243,21	1 200 000,00
13 - Subventions d'investissement	1 072 611,79	1 559 186,00
B-ECRITURES D'ORDRE	13 103 145,00	5 333 267,00
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 688 765,00	4 073 267,00
024 - Produits de cessions	9 182 600,00	0,00
041 - Opérations patrimoniales	7 780,00	50 000,00
040 - Amortissements	224 000,00	260 000,00
040 - Provisions budgétaires	0,00	950 000,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	0,00	4 919 696,60

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

BUDGET PRINCIPAL 2023

BP 2023

Budget principal

**Les dépenses
d'investissement
par opération**



OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT	REPORTS 2022	OUVERTURE DES CREDITS 2023	BUDGET 2023 TOTAL
200 - ADMINISTRATION GENERALE	152 182	450 000	602 182
201 - RÉVISION DU PLU	0	200 000	200 000
300 - IMMEUBLES COMMUNAUX	175 888	472 090	647 978
301 - TRAVAUX PÔLE PETITE ENFANCE	11 875	20 000	31 875
305 - RÉNOVATION DE L'ANCIEN GYMNASE	7 958	5 000	12 958
306 - CRÉATION DE LA PLAINE DES SPORTS	503 277	295 000	798 277
307 - RÉNOVATION DE LA MAISON DES ASSOCIATIONS	4 464	10 000	14 464
309 - CONSTRUCTION D'UN GROUPE SCOLAIRE	57 552	750 000	807 552
310 - EMBELLISSEMENT DES CIMETIERES - APCP		200 000	200 000
311 - EVS MAISON DES ACACIAS		415 000	415 000
312 - AMENAGEMENT ABORDS DU BASSIN DE BAIGNADE		556 000	556 000
313 - SALLE DES FETES DE LUBEC		100 000	100 000
315 - ETUDE SDIE - SCHÉMA DIRECTEUR IMMOBILIER ET ÉNERGÉTIQUE		100 000	100 000
400 - TRAVAUX DE V.R.D.	215 357	360 000	575 357
403 - TRAVAUX DE CONSTRUCTION D'UN PARC PUBLIC PAYSAGER	608 722	1 260 000	1 868 722
404 - EFFACEMENT DES RÉSEAUX ET ÉCLAIRAGE PUBLIC - AVENUE DE CERTES	441 607		441 607
405 - PISTE CYCLABLE HOUGUEYRA	0	517 000	517 000
406 - PARCOURS PATRIMONIAL	0	150 000	150 000
407 - PLAN MODES ACTIFS ET MODERATION DE LA VITESSE		410 000	410 000
408 - MARAIS DE MESPLE		180 000	180 000
500 - ECLAIRAGE PUBLIC	11 128	140 000	151 128
409 - EFFACEMENT RUE DANIEL DIGNEAU		150 000	150 000
TOTAL DES OPERATIONS	2 190 010	6 740 090	8 930 100

Parc Public
Paysager
Phase 2023
1 260k€

Réhabilitation des
abords du bassin de
baignade
556 k€

Lancement nouvelle
école primaire
750 k€

Aménagement
circulation et
mobilité douce
410 k€

Tiers-lieu / Espace
de vie sociale
415 k€

Plaine des sports
295 k€

Embellissement des
cimetières
200 k€

Parcours
patrimonial
150 k€

Voirie
360 k€

Révision du PLU
200 k€

Marais de Mesple
180 k€

Schéma directeur
sur les bâtiments
100 k€

Les principales opérations d'investissement 2023 en TTC

BP 2023

Budget principal

Les recettes investissement

Les recettes d'investissement en 2023

Zoom sur les principales ressources d'investissement 2023

- ❑ **Fonds de Compensation de la TVA (FCTVA) : 800 000 €**
- ❑ **Taxe d'aménagement : 400 000 €**
- ❑ **Les subventions : 1 559 186 € en restes à percevoir au titre des subventions déjà accordées**

BP 2023
Budget principal

Résumé

Une bonne situation
financière

Un programme
d'investissement
ambitieux, sans
recours à l'emprunt

Un budget impacté
par l'inflation

Un encours de dette
en baisse, avec un
ratio d'endettement
très satisfaisant

Importance de
maîtriser les
dépenses de
fonctionnement

Nécessité d'anticiper
le développement
des services et les
besoins des
habitants

➤ **Le parc public paysager (programme de 3 000 k€ HT
3 500 k€ TTC – sur la période 2021-2024)**

La ville poursuit l'embellissement de son cœur de ville.

L'année 2023 sera consacrée à la finalisation de la première phase et le déroulement de la deuxième phase du projet (1 200 k€).

La troisième phase se poursuivra en 2024.

La ville a obtenu 528 k€ de subventions et continue à rechercher des financements.

Crédits de paiement 2023 : 1 260 000 €

Crédits de paiement 2024 : 807 445 €



Budget principal

N° 15 – APCP de la plaine des sports évolutive

Audenge
Grandeur nature

- **La plaine des sports évolutive (programme de 2 645 k€ HT – 3 370 k€ TTC – sur la période 2017-2022)**

Les travaux de la première étape de ce nouvel équipement structurant ont été finalisés. Ils seront soldés en début d'année 2023 (503 000€).

En raison de l'inflation, un complément de 45 000 € doit être ajouté.

La ville a obtenu des subventions pour un montant de 602 000 €.



Budget principal

N°15 – APCP de la plaine des sports évolutive

Audenge
Grandeur nature

➤ La plaine des sports évolutive Une extension sur 2023/2024

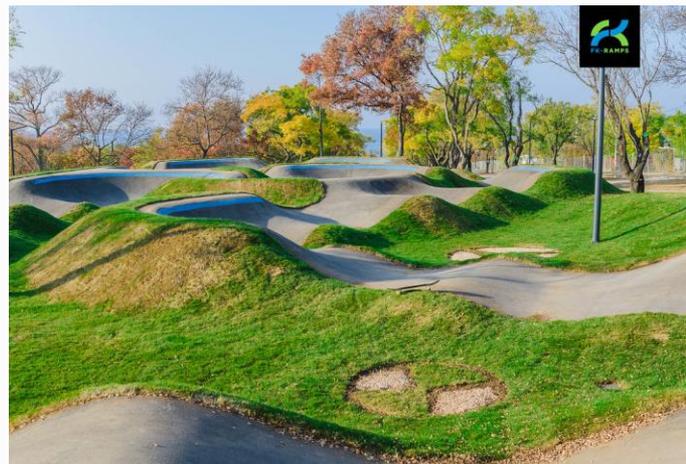
Une nouvelle phase est en préparation pour y intégrer de nouveaux équipements sportifs de proximité (250 000 €)

Crédits 2023 : 295 000 € (dont 45 000 € pour l'inflation).

Crédits 2024 : 250 000 €



60



60

BP 2023

Budget principal

N° 16 – APCP / Embellissement des Cimetières



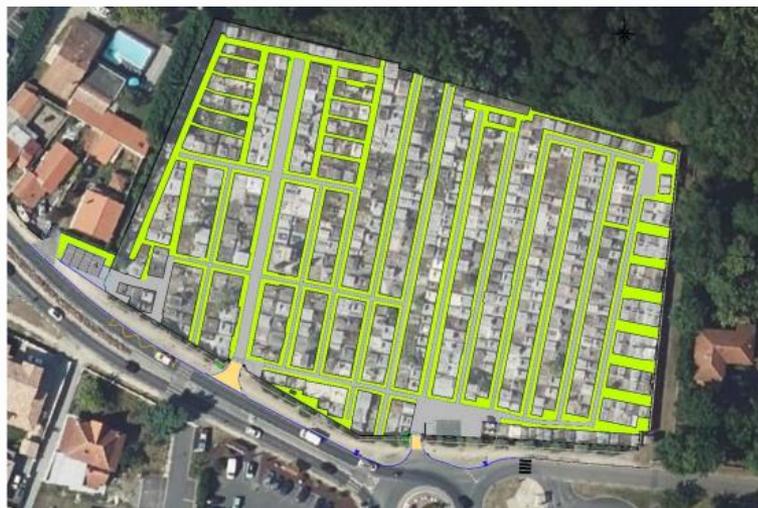
➤ **L'embellissement des cimetières (programme de 916 k€ HT soit 1 100 k€ TTC de 2023 à 2024)**

Les études sont en cours. Les travaux devraient débuter en fin d'année 2023 pour le premier cimetière puis en 2024 pour le deuxième cimetière.

Des demandes de financements sont en cours d'instruction.

Crédits de paiement 2023 : 200 000 €

Crédits de paiement 2024 : 900 000 €



Budget principal

N°17 – APCP Nouvelle école primaire

Audenge
Grandeur nature

➤ La nouvelle école primaire

Crédits de paiement 2023 : 750 000 € - Maîtrise d'œuvre et études.
Les crédits de paiement des exercices ultérieurs seront définis lors de la finalisation du projet.



➤ **APCP DU PLU**

Considérant que les crédits du PLU sont totalement inscrits au Budget 2023 pour un montant de 200 000 € ;

Cet APCP n'a plus lieu d'être.

Il est donc proposé de la retirer.

19 - Budget supplémentaire du camping



SYNTHESE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2023 DU CAMPING

En fonctionnement (équilibre à 106 552,50 €)

- ❑ En dépenses : il s'agit d'ajuster les charges de fonctionnement jusqu'au 31/12/2023.
- ❑ En recettes : il s'agit de constater l'excédent 2022 après le vote du CA

En Investissement (équilibre à 752 216,00 €)

- ❑ En dépenses : il s'agit d'ajuster le résultat suite au vote du CA 2022 et de prévoir l'achat dès 2023 de 18 mobil-homes supplémentaires (prévus pour 2024 initialement).
- ❑ En recettes : il s'agit d'intégrer l'emprunt pour financer les 16 nouveaux mobil-homes

20 - APCP développement du camping



Modification de l'APCP relative au développement du camping

Il est proposé de modifier l'AP-CP relative aux travaux d'aménagement du camping municipal Le Braou pour la raison suivante :

La livraison des 26 mobil-home sera totalement finalisée d'ici le tout début d'année 2024. Aujourd'hui, le fournisseur a un carnet de commande plus allégé que l'an passé et peut ainsi livrer dans des délais plus restreints.

Il est nécessaire d'avancer le calendrier de consommation des crédits de paiement et ce sans devoir attendre le vote du budget 2024. Il est également pertinent d'ouvrir au budget l'emprunt nécessaire.

Il est rappelé que le coût de livraison des mobil-homes est d'environ 1 070 000 € HT. Les autres crédits concernent la création et modernisation des infrastructures communes du camping.

- Crédits de paiement 2023 : 1 305 000 € HT
- Crédits de paiement 2024 : 600 000 € HT
- Crédits de paiement 2025 et exercices suivants : 145 000 € HT
- Pas de changement sur le montant global à 2 050 000 € HT

21 - Budget supplémentaire du port



SYNTHESE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2023 DU PORT

En fonctionnement (équilibre à 35 559,07 €)

- ❑ En dépenses : il s'agit d'ajuster les charges de fonctionnement jusqu'au 31/12/2023,
- ❑ En recettes : il s'agit de constater l'excédent 2022 après le vote du CA

En Investissement (excédent à 88 360,87 €)

- ❑ En recettes : il s'agit de constater l'excédent 2022 après le vote du CA

N° 22- BP 2023

Audenge
Grandeur nature

BUDGET DE LA FORET



	BUDGET 2022	BUDGET 2023
DEPENSES	357 000,00	453 436,00
A-ECRITURES REELLES	322 765,35	166 598,00
011 - Charges à caractère général	76 700,00	69 598,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	46 000,00	71 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	200 030,00	0,00
67 - Charges exceptionnelles	35,35	26 000,00
B-ECRITURES D'ORDRE	34 234,65	286 838,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	0,00	
RECETTES	357 000,00	453 436,00
A-ECRITURES REELLES	152 052,65	100 000,74
013 - Atténuations de charges	0,00	0,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	152 000,00	100 000,74
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00
77 - Produits exceptionnels	52,65	0,00
B-ECRITURES D'ORDRE	0,00	0,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	204 947,35	353 435,26

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT BUDGET 2023 DE LA FORET

	BUDGET 2022	BUDGET 2023
DEPENSES	35 000,00	240 000,00
A-ECRITURES REELLES	35 000,00	240 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 006,99	
21 - Immobilisations corporelles	33 993,01	240 000,00
B-ECRITURES D'ORDRE	0,00	
RECETTES	35 000,00	313 860,20
B-ECRITURES D'ORDRE	34 234,65	286 838,00
C-RESULTAT ANTERIEUR	765,35	27 022,20

LA SECTION D'INVESTISSEMENT BUDGET 2023 DE LA FORET