

Note de présentation du compte administratif (CA) 2022 du budget principal

1) Les éléments de contexte dans lesquels s'inscrit le CA 2022

Le budget 2022 s'est exécuté dans un contexte de hausse continue des prix (fluides, alimentation, carburants...).

Les mesures de dégel du point d'indice, applicables à partir de la mi-année, ont également eu un impact sur la masse salariale.

2) Les orientations budgétaires

Les orientations budgétaires étaient les suivantes :

- Stabilité des taux de taxes foncières ;
- Maîtrise de l'endettement.

3) Les dépenses et recettes de fonctionnement

Les dépenses se sont réalisées pour un total de 26 380 164,25 €, soit 94,63 % des crédits ouverts au moment du vote du budget primitif 2022.

Par rapport à 2021, les dépenses réelles de fonctionnement progressent de + 6,96 % (+ 1,6 M€) dont + 666 k€ principalement dû à l'inflation des coûts de l'alimentation, des carburants et de l'énergie au chapitre 011 et + 535 k€ au chapitre 012 du fait notamment du dégel du point d'indice et du glissement vieillesse technicité.

Les recettes réelles, pour 30 263 671,00 € ont été réalisées à hauteur de 104,84 % des prévisions inscrites au budget 2022.

Les recettes réelles progressent de + 1,44 M€ par rapport à 2021. Cette progression est principalement portée par les chapitres :

- 73 Impôts et taxes : + 576 k€. Cette dynamique s'explique par des recettes de DMTO records et par les produits de fiscalité ménages dont les taxes foncières ;
- 74 Dotations et participations : + 546 k€. Cette augmentation s'explique par le remboursement par l'Agence Régionale de Santé des frais avancés par la ville pendant la période de crise sanitaire (469 k€) ;
- 77 Produits exceptionnels : + 317 k€ dus à plusieurs cessions de bâtiments.

4) Les dépenses et les recettes d'investissement

La ville d'Auch a réalisé pour 6 912 145,62 € de dépenses d'équipement.

Les principales réalisations : concernent la voirie, le foyer de la Hourre, les bâtiments scolaires, les acquisitions immobilières, la caserne Espagne, la structure d'escalade, l'OPAH, la rénovation urbaine du quartier du GARROS, l'éclairage public, la piste d'athlétisme et le matériel informatique.

Les recettes d'investissement sont composées de :

- D'affectation du résultat de fonctionnement (3 400 000,00 €) ;

- De subventions d'équipement (2 301 484,87 €) ;
- De FCTVA (735 627,21 €) ;
- De taxe d'aménagement (108 451,51 €) ;
- D'emprunt nouveau, d'un montant inférieur aux emprunts remboursés sur l'année (2 000 000,00 €).

5) Montant des budgets consolidés

L'exécution du budget principal est le suivant :

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	26 380 164,25	G	30 568 592,33
	Section d'investissement	B	10 376 662,90	H	10 246 901,44
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Reports en section de fonctionnement (002)	C	0,00	I	2 644 623,78
	Reports en section d'investissement (001)	D	1 355 037,26	J	0,00
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)		=A+B+C+D	38 111 864,41	=G+H+I+ J	43 460 117,55
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	1 698 162,28	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	=E+F	1 698 162,28	=K+L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	=A+C+E	26 380 164,25	=G+I+K	33 213 216,11
	Section d'investissement	=B+D+F	13 429 862,44	=H+J+L	10 246 901,44
	TOTAL CUMULE	=A+B+C+D+E+F	39 810 026,69	=G+H+I+J+K+L	43 460 117,55

Les quatre budgets annexes s'équilibrent comme suit :

- Budget annexe eau

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 307 961,71	G 307 961,71	G-A 0,00
	Section d'investissement	B 0,00	H 0,00	H-B 0,00
		+	+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C (si déficit) 0,00	I (si excédent) 0,00	
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit) 0,00	J (si excédent) 0,00	
		=	=	
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 307 961,71	Q= G+H+I+J 307 961,71	=Q-P 0,00
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00	
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 0,00	= K+L 0,00	

➤ Budget annexe assainissement

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 35 043,76	G 35 043,76	G-A 0,00
	Section d'investissement	B 0,00	H 0,00	H-B 0,00
		+	+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C (si déficit) 0,00	I (si excédent) 0,00	
	Report en section d'investissement (001)	D (si déficit) 0,00	J (si excédent) 0,00	
		=	=	
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 35 043,76	Q= G+H+I+J 35 043,76	=Q-P 0,00
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00	
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 0,00	= K+L 0,00	
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 35 043,76	= G+I+K 35 043,76	0,00
	Section d'investissement	= B+D+F 0,00	= H+J+L 0,00	0,00
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 35 043,76	= G+H+I+J+K+L 35 043,76	0,00

➤ Budget annexe gestion des eaux pluviales

		EXECUTION DU BUDGET			
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	100 000,00	G	100 000,00
	Section d'investissement	B	0,00	H	0,00
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	0,00 (si excédent)
		=		=	
TOTAL (réalisations + reports)		= A+B+C+D	100 000,00	= G+H+I+J	100 000,00
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	0,00	= K+L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	100 000,00	= G+I+K	100 000,00
	Section d'investissement	= B+D+F	0,00	= H+J+L	0,00
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	100 000,00	= G+H+I+J+K+L	100 000,00

➤ Budget annexe SPANC

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 3 145,09	G 3 145,09	G-A 0,00
	Section d'investissement	B 0,00	H 0,00	H-B 0,00
		+	+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C 0,00 (si déficit)	I 0,00 (si excédent)	
	Report en section d'investissement (001)	D 0,00 (si déficit)	J 0,00 (si excédent)	
		=	=	
TOTAL (réalisations + reports)		I' = A+B+C+D 3 145,09	G' = G+H+I+J 3 145,09	-G'-I' 0,00
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 0,00	K 0,00	
	Section d'investissement	F 0,00	L 0,00	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 0,00	= K+L 0,00	
		=	=	
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 3 145,09	= G+I+K 3 145,09	
	Section d'investissement	= B+D+F 0,00	= H+J+L 0,00	
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 3 145,09	= G+H+I+J+K+L 3 145,09	

6) Les niveaux d'épargne

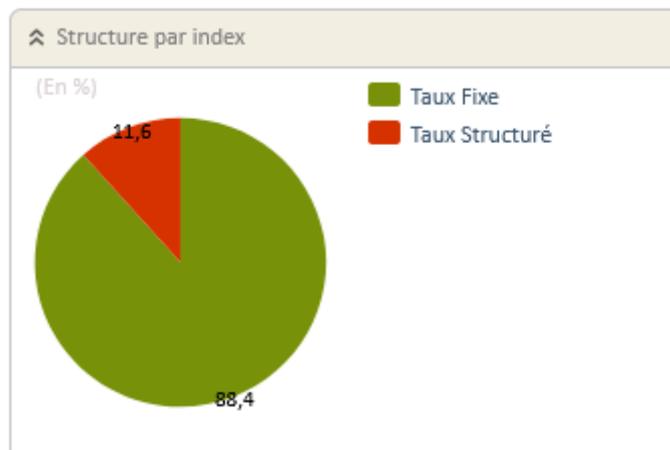
Les niveaux d'épargne sont retracés ci-dessous.

	CA 2022
011 Charges à caractère général	5 863 616,70 €
012 Charges de personnel	14 221 866,46 €
014 Atténuations de produits	3 022 217,61 €
65 Autres charges de gestion courante	1 350 430,18 €
TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE (A)	24 458 130,95 €
013 Atténuations de charges	89 594,86 €
70 Produits services, domaine	2 574 353,64 €
73 Impôts et taxes	20 506 893,67 €
74 Dotations et participations	6 646 794,15 €
75 Autres produits de gestion courante	65 683,37 €
TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTE (B)	29 883 319,69 €
EXCEDENT BRUT COURANT = B-A	5 425 188,74 €
67 Charges exceptionnelles	4 679,19 €
77 Produits exceptionnelles	380 344,31 €
Solde exceptionnel	375 665,12 €
EPARGNE DE GESTION	5 800 853,86 €
66 Charges financières	355 080,53 €
EPARGNE BRUTE	5 445 773,33 €
16 Remboursement capital	2 497 225,50 €
EPARGNE NETTE	2 948 547,83 €

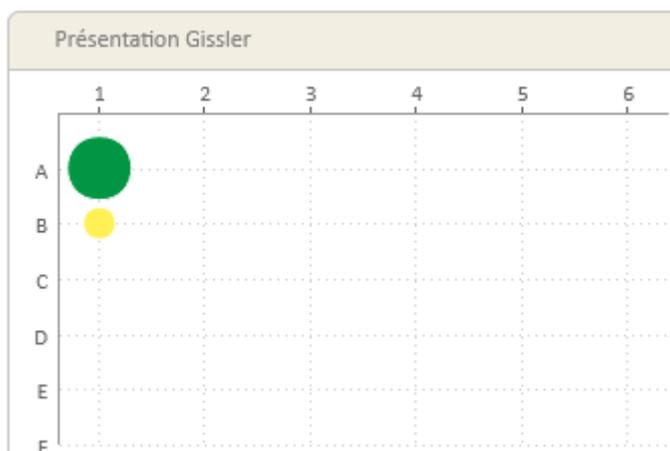
7) L'endettement de la ville d'Auch au 31/12/2022

La situation de la dette de la ville d'Auch est la suivante :

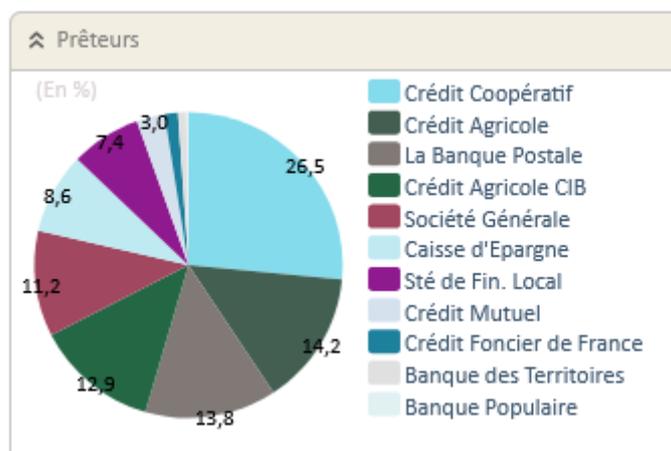
	31/12/2021	31/12/2022	
Encours	22 939 564,18	20 442 658,68	↘
Nbre d'emprunts	26	24	↘
Dispo. Ligne trésor.	1 000 000,00	0,00	↘
Durée résiduelle	10 ans 6 mois	10 ans 6 mois	↘
Vie moy. Résiduelle	5 ans 8 mois	5 ans 5 mois	↘
Taux moyen annuel	1,84%	1,61%	↘
Taux act. Résiduel	1,63%	1,61%	↘
Taux de marché	- 0,07%	2,52%	↗
Marge moyenne	0,50%	0,00%	↘



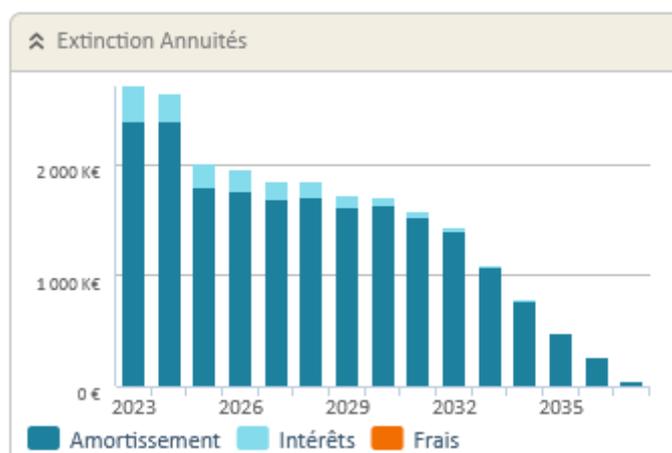
Plus de 88 % de l'encours est classé A1 sur la charte Gissler. Deux emprunts structurés sont présents dans l'encours à hauteur de 2 380 547,45 €.



La répartition de l'encours par prêteur est la suivante :



L'extinction de l'encours est la suivante :



La capacité de désendettement est en diminution :

- 4 ans en 2021 ;
- 3,5 ans en 2022.

8) Le niveau des taux de taxes foncières

Les taux de taxes foncières, inchangés, sont les suivants :

- Sur les propriétés bâties : 76,61 % ;
- Sur les propriétés non-bâties : 117,49 %.

9) Les principaux ratios

Les principaux ratios 2022 sont les suivants :

Informations financières – ratios (2)		Valeurs
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1066,24
2	Produit des impositions directes/population	862,23
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 300,21
4	Dépenses d'équipement brut/population	296,96
5	Encours de dette/population	878,27
6	DGF/population	208,37
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (2)	57,70%
8	Dépenses de fonct. et remb. dette en capital/recettes réelles de fonct. (2)	95,42%
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (2)	22,84 %
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (2)	67,55 %

10) Les effectifs de la ville d'Auch

Au 31 décembre 2022, le tableau des effectifs de la Ville d'Auch présentait un total de 305 emplois pourvus.

Les charges de personnel mandatées en 2022 s'élèvent à 14 221 866,46 €.

La durée légale de travail est de 1607 heures annuelles.