

# **COMPTES ADMINISTRATIFS 2022**



**BUDGET PRINCIPAL**



**BUDGETS ANNEXES**



**DELIBERATIONS**



# PREAMBULE

Le présent document a pour but d'éclairer les élus sur les résultats comptables par budget, afin d'acter le compte administratif et sa concordance avec le compte de gestion tenue à la Trésorerie. A l'issue, les résultats 2022 seront affectés pour une reprise au Budget Primitif 2023.

# SOMMAIRE

## **BUDGET PRINCIPAL**

Chiffres clés .....	2
Résultats.....	3
Equilibre général .....	4
CA 2022 / Budget voté 2022 Section de fonctionnement .....	5
CA 2022 / CA 2021 Section de fonctionnement .....	6
Détails des dépenses de fonctionnement.....	7
Dépenses de fonctionnement par domaine .....	11
Détails des recettes de fonctionnement.....	12
Evolution de la capacité d'autofinancement nette.....	14
Investissements.....	15
Evolution de l'endettement .....	17

## **BUDGETS ANNEXES**

Musées .....	21
Camping .....	23
Salles des fêtes.....	25
Lotissement Jeanne d'Arc .....	27
Petit Train Touristique .....	29

## **DELIBERATIONS**

Approbation des comptes des gestion 2022 .....	31
Vote du CA 2022 .....	35
Affectation des résultats 2022 en 2023 .....	37

# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## LES CHIFFRES CLES DU CA 2022

**Dépenses fonct. : + 9,30% \***

**Recettes fonct. : + 8,82%\*\***

Par rapport à 2021

\* Sans reversement exceptionnel aux budgets Musées et Camping ; 1 400 000€

\*\* Hors opérations exceptionnelles (fond d'urgence et Erik Satie)

**Stabilité des dotations de l'Etat**

(Baisse de la DGF et DNP compensée par la DSU et DSR)

**Aucun emprunt contracté**

Excédent d'investissement 2022 :

**211 K€**

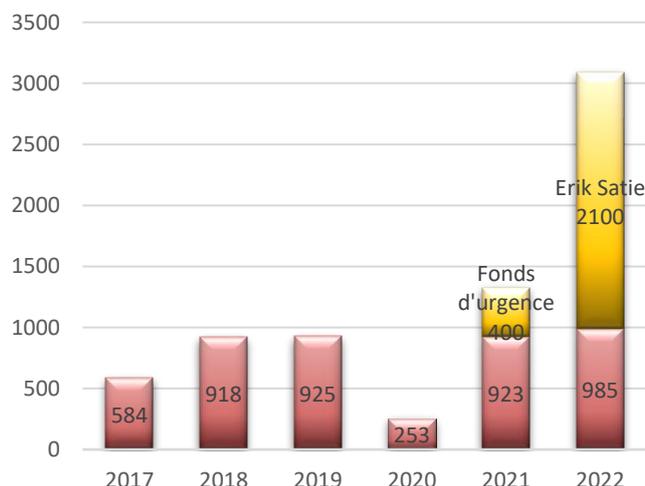
Excédent de fonctionnement 2022 :

**3 855 K€**

**Résultat NET 2022 :**

**+ 4 066 K€**

### Evolution de la CAF Nette

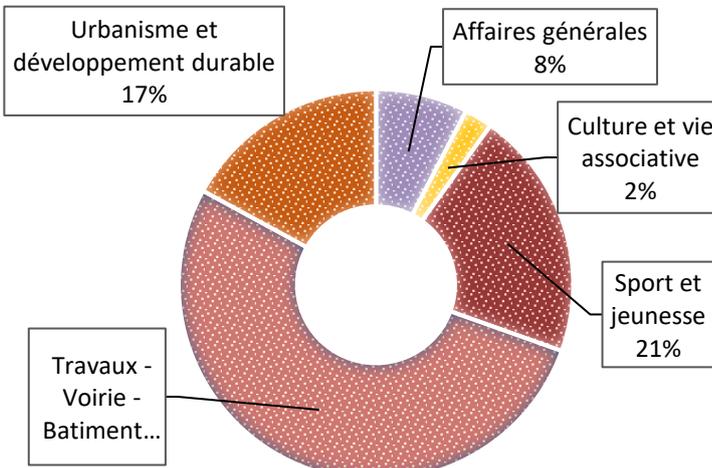


**3 293 K€**

### De dépenses d'équipement en 2022

(réalisé 2022 + reports 2022)

Action Sociale	0
Affaires générales	246
Culture et vie associative	75
Sécurité et civisme	40
Sport et jeunesse	671
Tourisme - Patrimoine et promotion de	0
Travaux - Voirie - Batiments	1 707
Urbanisme et développement durable	554
<b>Total</b>	<b>3 293</b>



# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## LES RESULTATS 2022

<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	3 093 450,09
RECETTES de l'exercice	3 517 980,84
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	424 530,75
Résultat reporté N-1	92 158,50
<b>EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	516 689,25
Solde des reports	-305 670,66
<b>EXCEDENT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>211 018,59</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	16 365 301,54
RECETTES de l'exercice	18 572 950,21
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	2 207 648,67
Résultat reporté N-1	1 675 639,03
<b>EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT</b>	3 883 287,70
Solde des reports	-28 234,01
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>3 855 053,69</b>

<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	424 530,75
FONCTIONNEMENT	2 207 648,67
<b>RESULTAT BRUT 2022</b>	2 632 179,42
Résultats reportés N-1	1 767 797,53
<b>Résultat NET 2022 (hors reports)</b>	4 399 976,95
Solde des reports	-333 904,67
<b>RESULTAT NET 2022</b>	<b>4 066 072,28</b>

# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## L'EQUILIBRE GENERAL 2022

INVESTISSEMENT

### DEPENSES

4 581 K€

4 370 K€

notamment :  
3 293 K€ de dépenses  
d'équipement  
(dont reports 1 230 K€)  
574 K€ emprunt  
185 K€ Opération d'ordre

Excédent de clôture N  
211 K€

### RECETTES

4 581 K€

3 041 K€

notamment :  
1 348 K€ subventions  
(dont reports 971 K€)  
0 K€ emprunt / 1 445 K€ FCTVA  
129 K€ taxe aménagement  
86 K€ de rbt d'avance BA  
8 K€ Opérations d'ordres

92 K€  
de résultat reporté N-1

Amortissement : 1 448 K€

FONCTIONNEMENT

### DEPENSES

20 249 K€

14 946 K€

notamment :  
3 925 K€ charges générales  
6 552 K€ charges personnel  
2933 K€ charges courantes  
169 K€ intérêts  
1 271 K€ reversement FPIC et AC  
8 K€ Opérations d'ordres

Amortissement : 1 448 K€

Excédent de clôture N  
3 855 K€

### RECETTES

20 249 K€

18 573 K€

notamment :  
8 399 K€ fiscalité  
5 243 K€ dotations  
et participations  
1 877 K€ de produits de services  
416 K€ revers. excédent BA  
2 100 K€ Erik Satie

1 676 K€  
de résultat reporté N-1

Excédent cumulé = 4 066 K€

# 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
<b>Dépenses réelles</b>	<b>15 200 631,04</b>	<b>14 886 575,70</b>	<b>28 234,01</b>	<b>14 914 809,71</b>	<b>-285 821,33</b>
011 Charges à caractère général	3 977 506,76	3 897 665,10	27 438,11	3 925 103,21	-52 403,55
012 Charges de personnel et frais assimilés	6 607 361,00	6 551 475,13	507,60	6 551 982,73	-55 378,27
014 Atténuation de produits	1 342 252,00	1 270 805,00	0,00	1 270 805,00	-71 447,00
022 Dépenses imprévues	37 500,00	0,00	0,00	0,00	-37 500,00
65 Autres charges de gestion courante	2 995 136,00	2 932 560,61	288,30	2 932 848,91	-62 287,09
66 Charges financières	168 740,28	168 737,97	0,00	168 737,97	-2,31
67 Charges exceptionnelles	72 135,00	65 331,89	0,00	65 331,89	-6 803,11

	VOTE 2022	CA 2022	Reports 2022	TOTAL 2022 CA + reports)	Ecart CA / VOTE
<b>Recettes réelles</b>	<b>17 548 356,00</b>	<b>18 390 891,65</b>	<b>0,00</b>	<b>18 390 891,65</b>	<b>842 535,65</b>
013 Atténuation de charges	111 583,00	133 491,97	0,00	133 491,97	21 908,97
70 Produits de services, du domaine et ventes diverses	1 544 721,00	1 876 586,09	0,00	1 876 586,09	331 865,09
73 Impôts et taxes	7 912 563,00	8 399 109,52	0,00	8 399 109,52	486 546,52
74 Dotations et participations	5 212 589,00	5 243 284,63	0,00	5 243 284,63	30 695,63
75 Autres produits de gestion courante	626 900,00	574 125,58	0,00	574 125,58	-52 774,42
77 Produits exceptionnels	2 140 000,00	2 164 293,86	0,00	2 164 293,86	24 293,86

# 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	3 344 022,24	3 897 665,10	27 438,11	3 925 103,21	581 080,97
012 Charges de personnel et frais assimilés	6 672 697,36	6 551 475,13	507,60	6 551 982,73	-120 714,63
014 Atténuation de produits	351 110,00	1 270 805,00	0,00	1 270 805,00	919 695,00
65 Autres charges de gestion courante	4 454 317,01	2 932 560,61	288,30	2 932 848,91	-1 521 468,10
66 Charges financières	146 323,91	168 737,97	0,00	168 737,97	22 414,06
67 Charges exceptionnelles	77 254,32	65 331,89	0,00	65 331,89	-11 922,43
<b>TOTAL</b>	<b>15 045 724,84</b>	<b>14 886 575,70</b>	<b>28 234,01</b>	<b>14 914 809,71</b>	<b>-130 915,13</b>
					<b>-0,87%</b>

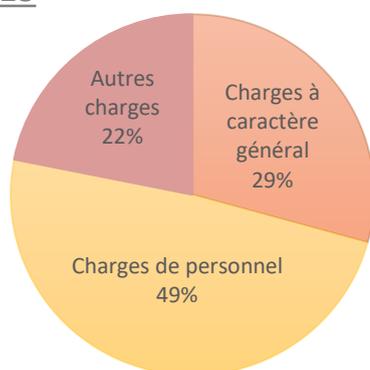
### RECETTES REELLES

	CA 2021	CA 2022	Reports 2022	CA 2022 (CA + reports)	Evolution 2021 => 2022
013 Atténuation de charges	111 582,87	133 491,97	0,00	133 491,97	21 909,10
70 Produits de services, du domaine et ventes diverses	1 316 613,96	1 876 586,09	0,00	1 876 586,09	559 972,13
73 Impôts et taxes (fiscalité)	7 786 085,91	8 399 109,52	0,00	8 399 109,52	613 023,61
74 Dotations et participations	6 998 123,12	5 243 284,63	0,00	5 243 284,63	-1 754 838,49
75 Autres produits de gestion courante	501 476,01	574 125,58	0,00	574 125,58	72 649,57
77 Produits exceptionnels (hors cessions) *	56 862,25	2 164 293,86	0,00	2 164 293,86	2 107 431,61
<b>TOTAL</b>	<b>16 770 744,12</b>	<b>18 390 891,65</b>	<b>0,00</b>	<b>18 390 891,65</b>	<b>1 620 147,53</b>
					<b>9,66%</b>

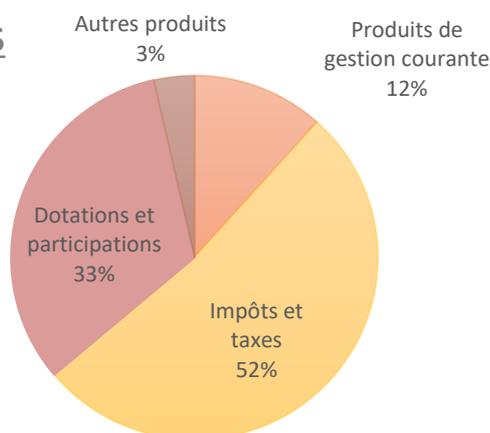
\* Les recettes des cessions sont reprises pour le financement des investissements (page 16)

<b>Epargne de Gestion **</b>	1 891 735,26	1 574 091,95	-28 234,01	<b>1 545 857,94</b>
------------------------------	--------------	--------------	------------	---------------------

### DEPENSES



### RECETTES



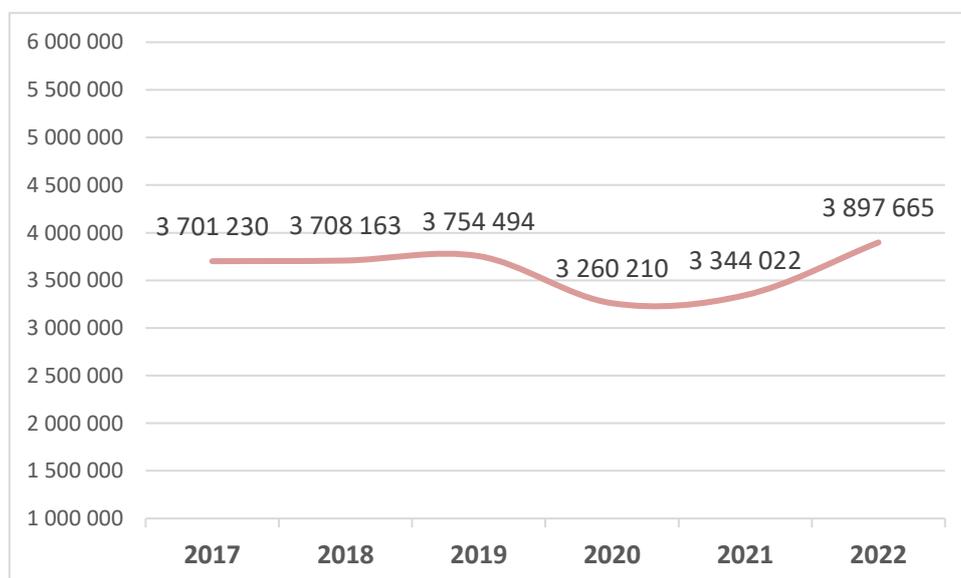
\*\* L'épargne de gestion est calculée hors chapitres 66, 67 et 77.

## 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, ...*

Les charges à caractère général augmentent de 581 000€ (+ 14,80%) par rapport à 2021. Cette hausse est principalement due à la hausse des coûts de l'énergie et à la reprise des événements culturels et sportifs (fêtes médiévales, feu d'artifice, Urban Spaces, ...) dans leur format complet (+ 145 K€ par rapport à 2021).



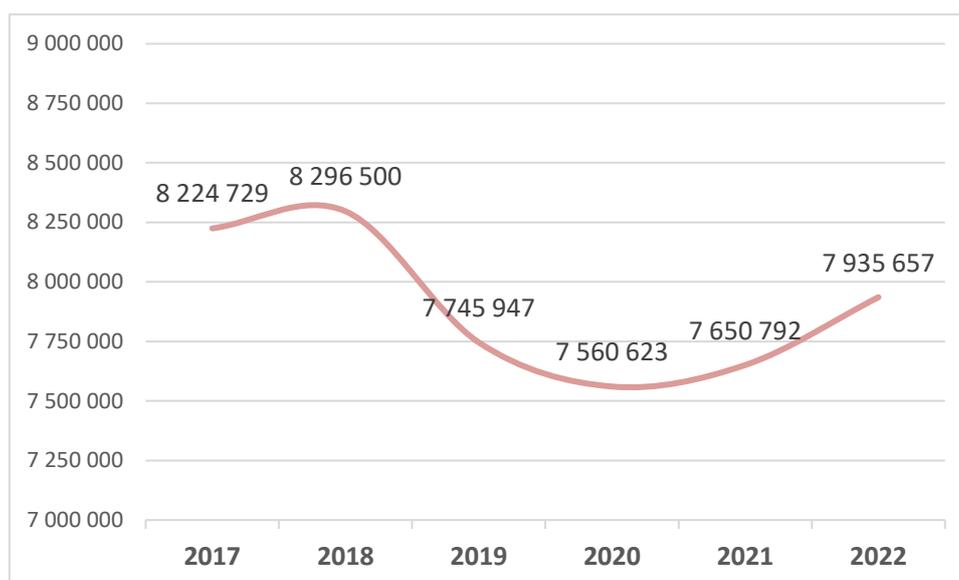
#### Les principales évolutions concernent :

- Fluides (Eau, électricité, combustibles) : + 182 K €
- Carburant : + 42 K€
- Fêtes, cérémonies et expositions : + 186K €
- Entretien des terrains : + 26 K€

## LES CHARGES DE PERSONNEL

Les dépenses sont présentées, ci-dessous, en incluant les remboursements dus aux arrêts de travail et la refacturation de la mutualisation par Bayeux Intercom (dans le cadre de l'attribution de compensation).

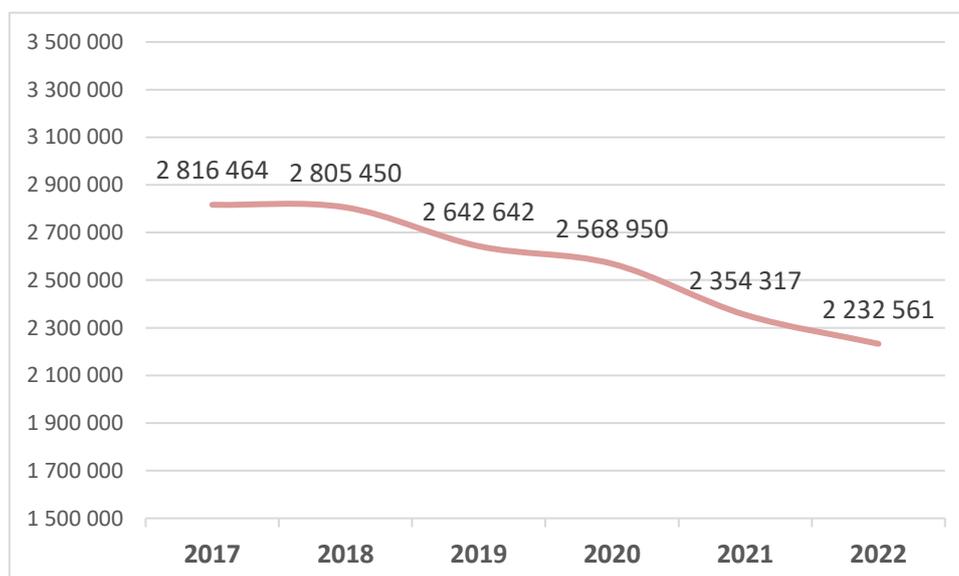
Les charges de personnel sont en hausse de 285 000€ (+ 3,72%) par rapport à 2021. Cela est dû à la revalorisation du point d'indice, à la reprise en régie de l'animation du centre de loisirs (UFCV) et au recours aux saisonniers qui été resté diminué en 2021.



## LES CHARGES DE GESTION COURANTE

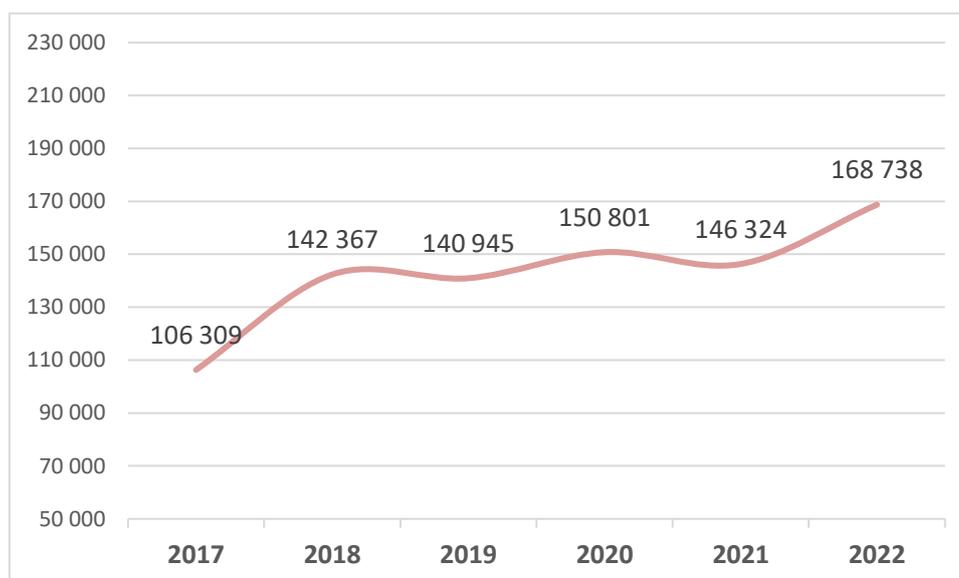
Les charges de gestion courante comprennent les subventions aux associations, la subvention au CCAS, le contingent incendie, la contribution au SDEC, les indemnités des élus, ... **(Non compris les subventions versées aux budgets annexes)**

Une évolution de - 5,17% (-122 K€) par rapport à 2021 due à la diminution de la contribution au SDEC.



## LES CHARGES FINANCIERES

Les charges financières augmentent légèrement. L'évolution est liée, en partie, aux écarts de conversion de l'emprunt en Francs suisses.



## LES SUBVENTIONS VERSEES AUX BUDGETS ANNEXES

La diminution de - 0.87% des dépenses réelles de fonctionnement par rapport au CA 2021 provient de la suppression de 1 400 K€ des subventions d'équilibre exceptionnelles versées aux budgets Musées et Camping. Cette suppression s'explique par la reprise de ces activités touristiques dès le 1<sup>er</sup> janvier. Pour rappel, en 2021, les Musées et le Camping n'avaient ouvert qu'à partir du 1<sup>er</sup> juin.

	CA 2021	CA 2022	Reports 2022	TOTAL 2022 (CA + reports)	Evolution 2021 => 2022
65 Autres charges de gestion courante	4 454 317,01	2 932 560,61	288,30	2 932 848,91	-1 521 468,10

Hors subventions versées aux budgets annexes, les dépenses de fonctionnement augmentent donc de + 9,30% soit + 1 269 K€.

## ATTRIBUTION DE COMPENSATION

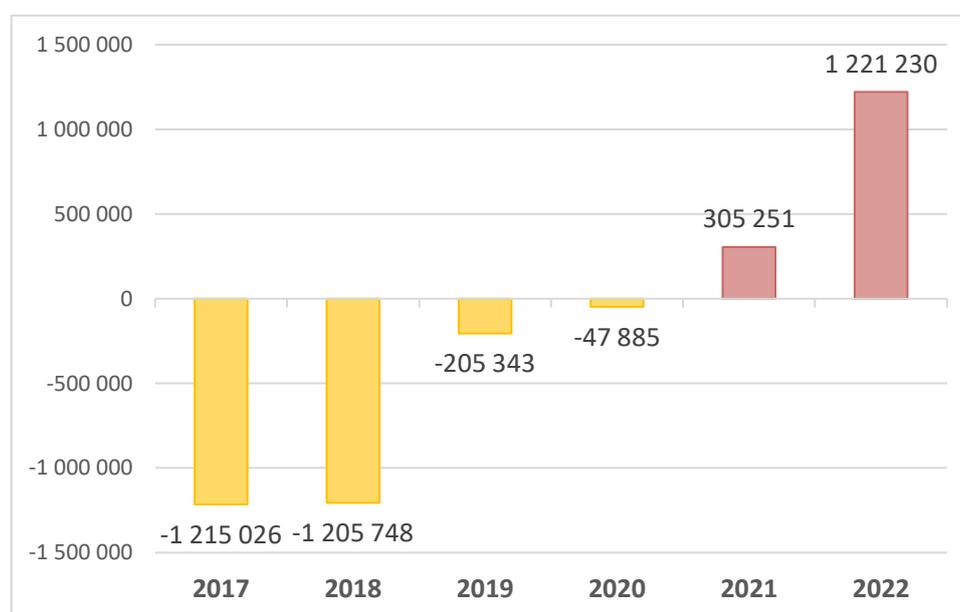
L'impact de la mutualisation sur l'attribution de compensation débute en 2016 par la mutualisation des services Administration Générale, Achats-Marchés Publics et Informatique (-343 K€) puis, en 2017, des services Finances et Développement Economique (- 298 K€).

En 2019, le transfert des compétences « Piscine » et « Médiathèque » entraîne une forte baisse (1 000 K€).

En 2020, la mutualisation du service des Ressources Humaines fait de nouveau diminuer l'attribution de compensation (- 158 K€).

En 2021, 7 agents des services techniques sont mutualisés (- 353 K€). Pour la première fois, l'attribution de compensation passe d'une recette à une dépense pour la Ville de Bayeux.

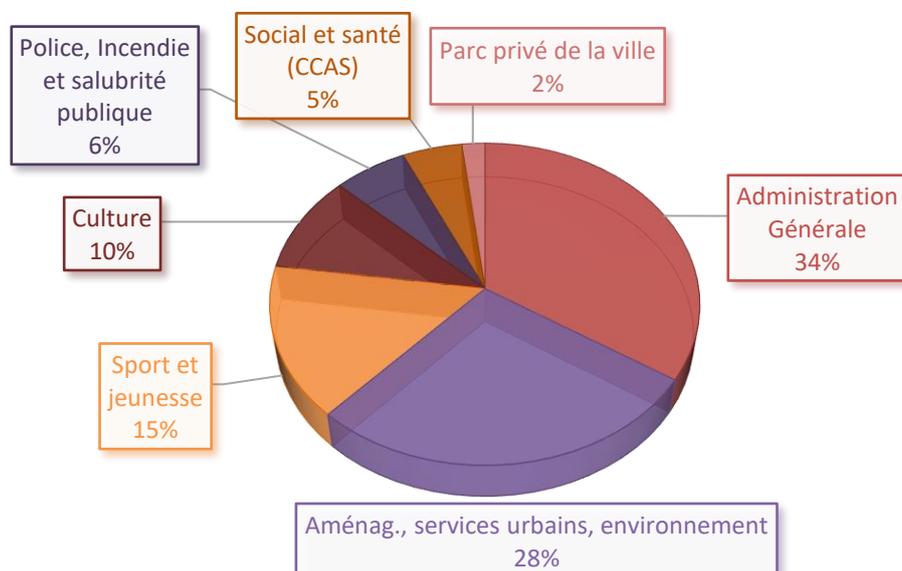
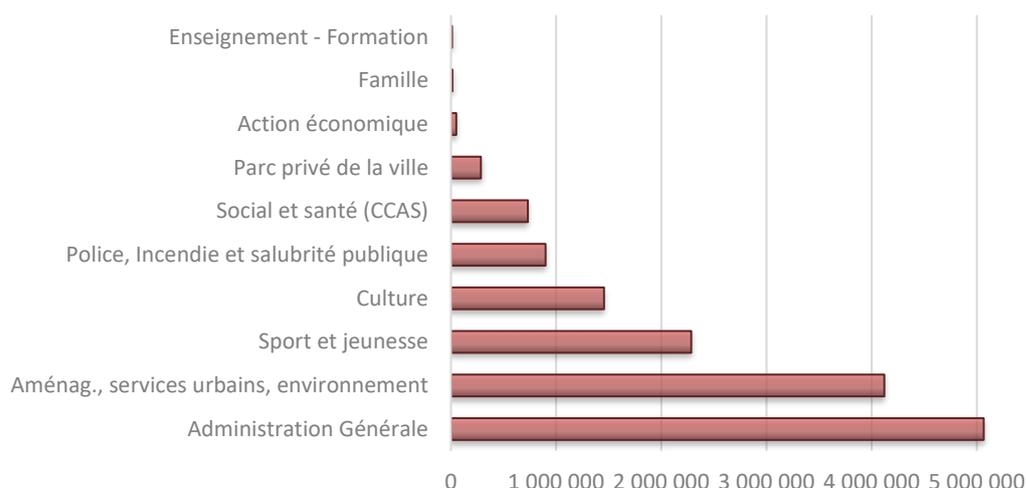
En 2022, la poursuite de la mutualisation des services techniques avec la mise en œuvre d'un service commun Bâtiment (17 agents) augmente la dépense (+ 680 K€) ainsi que l'attribution de compensation relative au transfert du SIVU (+ 236 K€).



## Les dépenses courantes de fonctionnement

Par domaine (fonction)

	CA	Reports	Total Fonctionnement
0 Administration Générale	5 058 578,60	6 786,84	5 065 365,44
8 Aménag., services urbains, environnement	4 114 071,30	6 334,02	4 120 405,32
4 Sport et jeunesse	2 278 692,81	5 940,42	2 284 633,23
3 Culture	1 451 692,86	3 504,49	1 455 197,35
1 Police, Incendie et salubrité publique	896 878,52	2 415,94	899 294,46
5 Social et santé (CCAS)	731 341,87	0,00	731 341,87
7 Parc privé de la ville	282 076,98	2 394,25	284 471,23
9 Action économique	49 478,40	858,05	50 336,45
6 Famille	13 762,27	0,00	13 762,27
2 Enseignement - Formation	10 002,09	0,00	10 002,09
<b>TOTAL</b>	<b>14 886 575,70</b>	<b>28 234,01</b>	<b>14 914 809,71</b>



## DES RECETTES EN HAUSSE

Les recettes 2022 sont en très forte augmentation par rapport à 2021 (+ 9,66 %). Cette hausse s'explique notamment par la recette exceptionnelle de 2 100 K€ venant de la rupture du bail emphytéotique du Square Erik Satie.

En 2021, la perception de 1 800 K€ provenant du fond d'urgence venait compenser une partie des pertes liée à la pandémie dont 1 400 K€ reversés aux budgets annexes musées et camping.

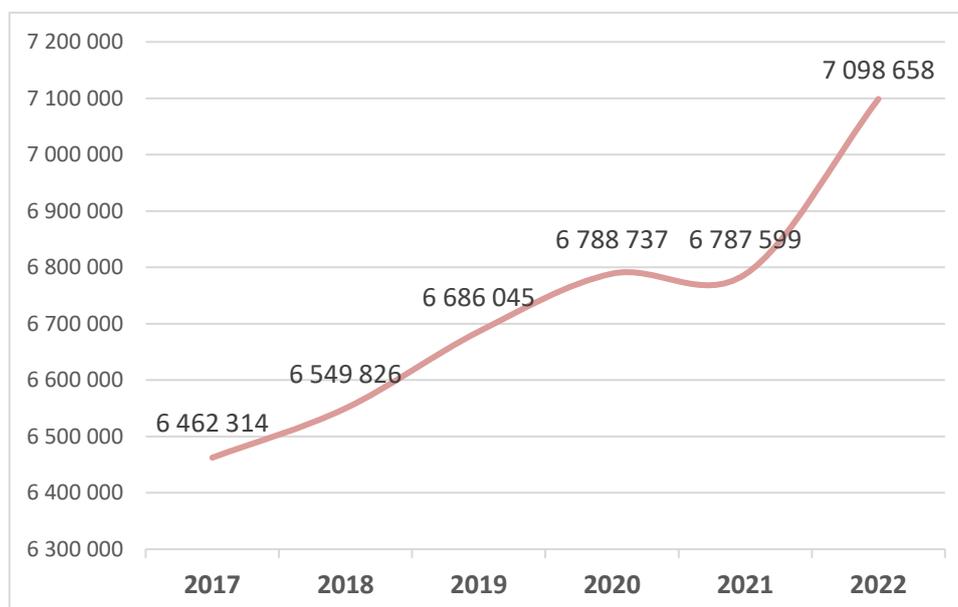
Sans ces produits exceptionnels, les recettes courantes restent en augmentation (+ 8,82%).

### LA FISCALITE LOCALE – Maintien des taux d'imposition

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).

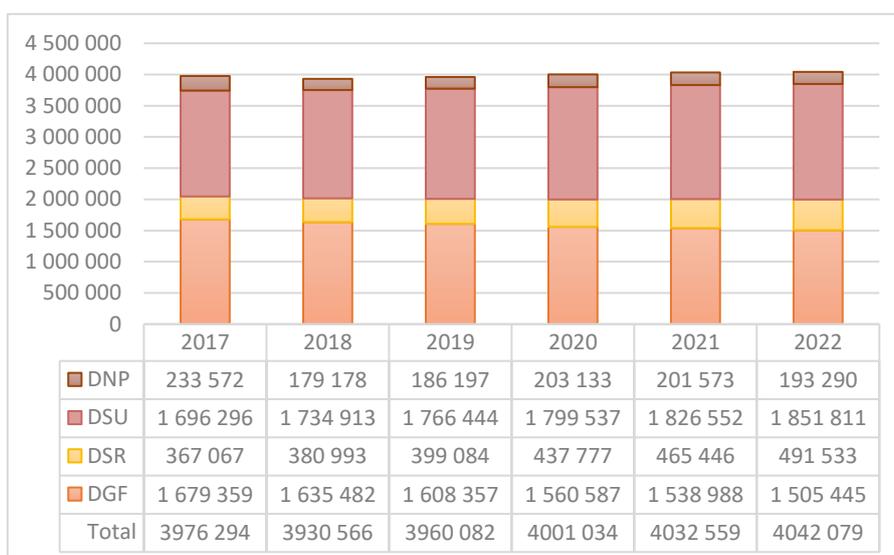
2021 fait exception à cette observation puisque le produit est resté stable.

En 2022, elles ont augmenté de 4,58%.



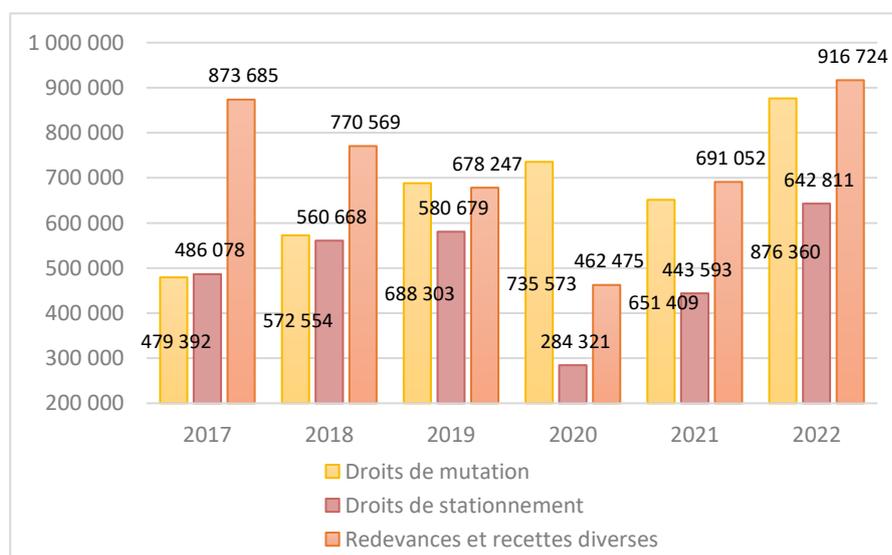
## LES DOTATIONS

Entre 2013 et 2019, la DGF (Dotation Global de Fonctionnement) a subi une baisse de près d'un million d'euros. Parallèlement, la DSU (Dotation de Solidarité Urbaine), la DSR (Dotation de Solidarité Rurale) et la DNP (Dotation Nationale de Péréquation) ont augmenté sur la même période (+ 783 K€). Depuis 2019, même si la DGF continue de diminuer, les deux dotations de solidarité augmentent résultant à une stabilité des dotations (9,5 K€ en 2022).



## LES RECETTES DIVERSES en augmentation, + 36%

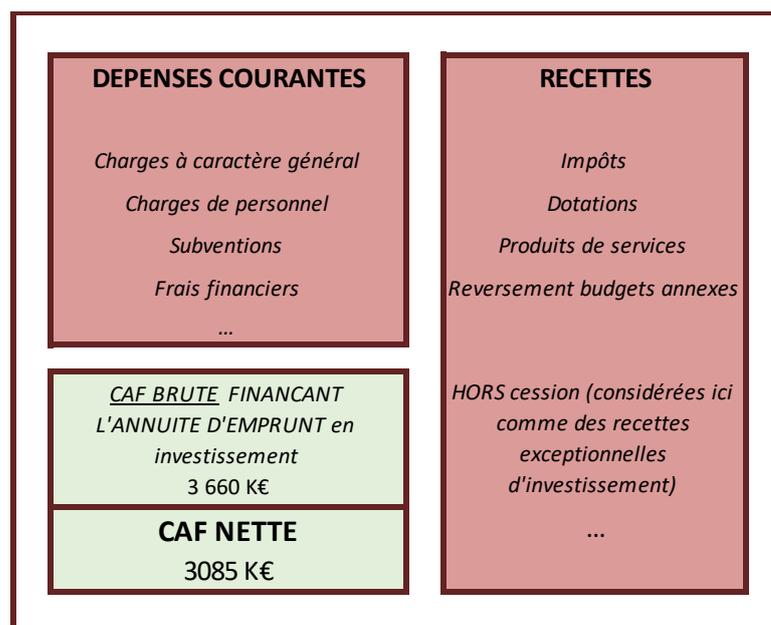
Les droits de mutation, les recettes diverses (redevance d'occupation du domaine, prestations de services, mise à disposition à Bayeux Intercom) et les droits de stationnement, liés à une bonne affluence touristique, enregistrent une forte augmentation par rapport à 2021.



## L'évolution de la capacité d'autofinancement (CAF) 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.

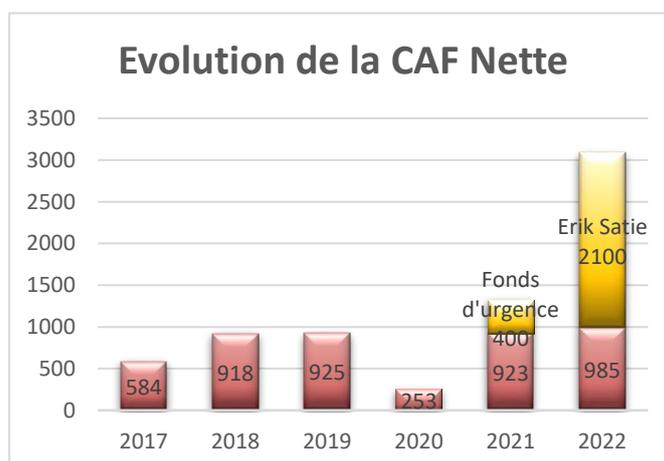
FONCTIONNEMENT



CAF brute : Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses réelles de fonctionnement

CAF nette : Caf brute - annuité en capital d'emprunt

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Epargne de gestion	947	1 414	1 453	832	1 892	3 674
CAF brute	874	1 360	1 371	713	1 821	3 660
Annuité en capital d'emprunts	290	442	445	460	498	575
<b>Epargne disponible ou CAF NETTE</b>	<b>584</b>	<b>918</b>	<b>926</b>	<b>253</b>	<b>1 323</b>	<b>3 085</b>
<b>CAF NETTE "retraitée" hors fonds d'urgence et Erik Satie</b>					<b>923</b>	<b>985</b>



# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

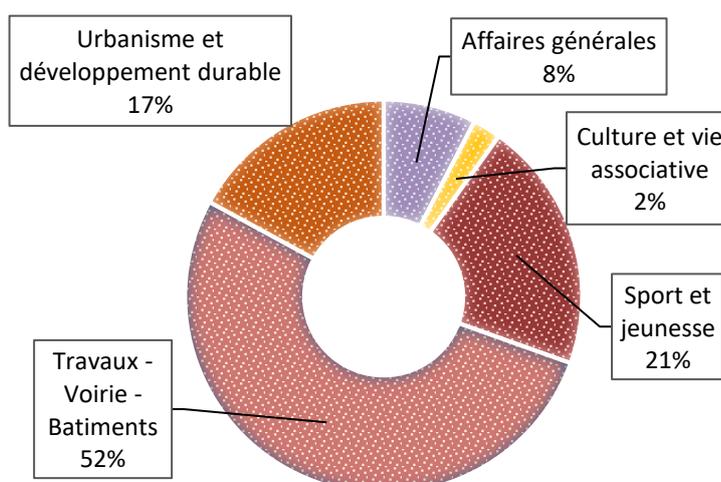
DELIBERATIONS

## Les investissements en 2022

<u>DEPENSES</u>	CA 2022	REPORTS	TOTAL 2022 (CA + Reports)
<b>DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>2 063 122,53</b>	<b>1 230 249,74</b>	<b>3 293 372,27</b>
<i>Immobilisations corporelles</i>	828 025,46	303 145,37	1 131 170,83
<i>Immobilisations en cours</i>	1 187 178,85	769 902,28	1 957 081,13
<i>Immobilisations incorporelles</i>	47 918,22	157 202,09	205 120,31
<b>AUTRES</b>	<b>1 030 327,56</b>	<b>46 151,72</b>	<b>1 076 479,28</b>
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	574 277,65	-	574 277,65
<i>Subventions d'équipement</i>	270 582,33	46 151,72	316 734,05
<i>Participations et créances rattachées à des part.</i>		-	-
<i>Op. d'ordre de section à section (chap 040)</i>	182 053,10	-	182 053,10
<i>Op. d'ordre dans la section (chap 041)</i>	3 414,48	-	3 414,48
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>3 093 450,09</b>	<b>1 276 401,46</b>	<b>4 369 851,55</b>

### LES DEPENSES D'EQUIPEMENT PAR DOMAINE

Action Sociale	0
Affaires générales	246
Culture et vie associative	75
Sécurité et civisme	40
Sport et jeunesse	671
Tourisme - Patrimoine et promotion de	0
Travaux - Voirie - Batiments	1 707
Urbanisme et développement durable	554
	3 293



# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

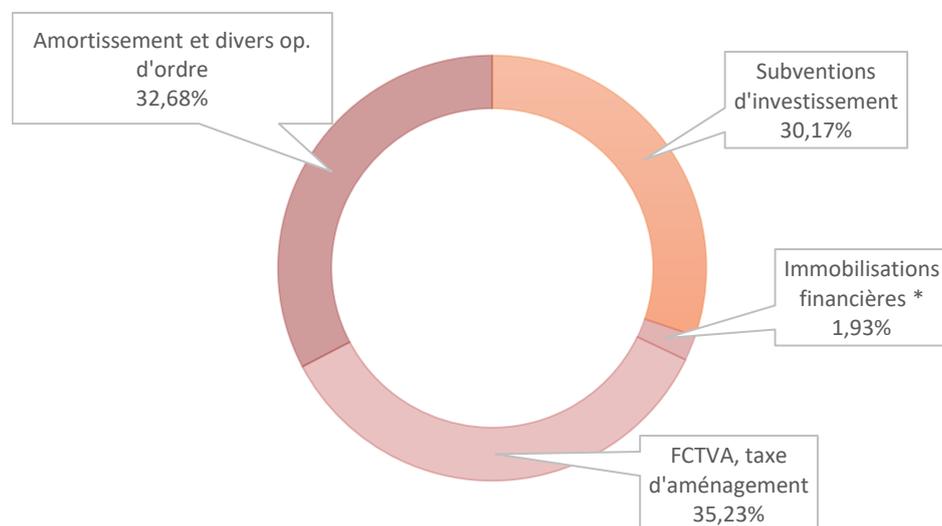
BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

## LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

<b>RECETTES</b>	CA 2022	REPORTS	TOTAL 2022 (CA + Reports)
	<b>3 516 822,55</b>	<b>970 730,80</b>	<b>4 487 553,35</b>
<i>Rbt avances sur marchés</i>	-	-	-
<i>Opérations sous mandat</i>	11 873,05	-	11 873,05
<i>Subventions d'investissement</i>	377 012,73	970 730,80	1 347 743,53
<i>Immobilisations financières *</i>	86 250,00	-	86 250,00
<i>FCTVA, taxe d'aménagement</i>	1 573 622,73	-	1 573 622,73
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>	-	-	-
<i>Amortissement et divers op. d'ordre</i>	1 459 724,04	-	1 459 724,04
<i>Cessions</i>	8 340,00	-	8 340,00

\* Remboursement d'avances par les budgets annexes



## Evolution de l'endettement

### STRUCTURE DE L'ENCOURS PAR INDEX

Incluant la perte de change

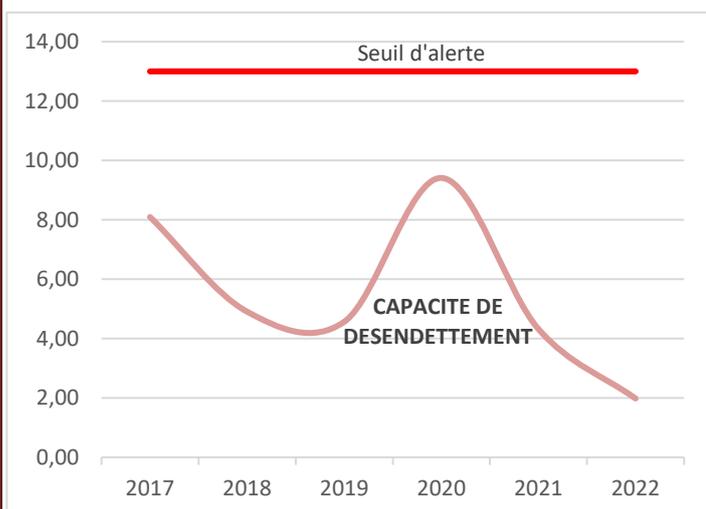
Index	Au 31 décembre 2021	Au 31 décembre 2022	Variations
FIXE	5 654 429	5 239 453	-414 976
LIBOR CHF	2 213 506	2 029 673	-183 833
<b>TOTAL</b>	<b>7 867 935</b>	<b>7 269 125</b>	<b>-598 810</b>

Sans nouvel emprunt contracté en 2022, l'encours de la dette diminue.

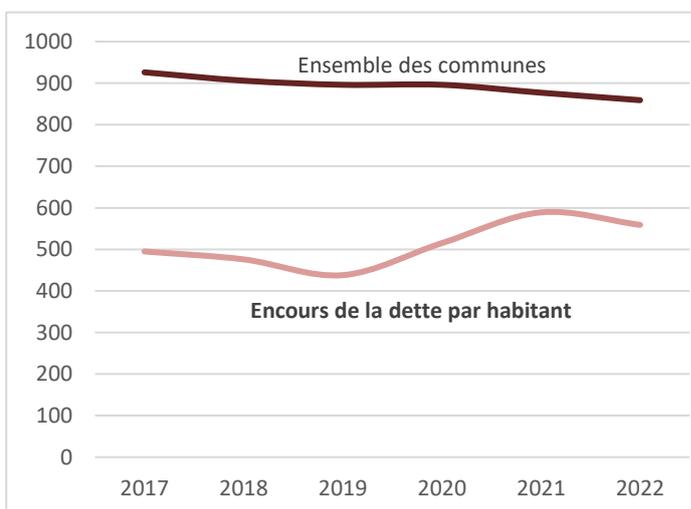
### ANALYSE DE L'ENDETTEMENT

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Annuité CAPITAL	289 823	442 473	445 680	460 195	498 117	574 278
Annuité INTERETS	106 309	142 367	140 945	150 081	146 324	168 738
<b>ANNUITE TOTALE</b>	<b>396 132</b>	<b>584 840</b>	<b>586 625</b>	<b>610 277</b>	<b>644 441</b>	<b>743 016</b>
Encours de la dette (en milliers d'euros)	7 075	6 670	6 260	6 710	7 867	7 269
CAF BRUTE (en milliers d'euros)	874	1 360	1 371	713	1 821	3 670
<b>Capacité de désendettement *</b>	<b>8,09</b>	<b>4,90</b>	<b>4,57</b>	<b>9,41</b>	<b>4,32</b>	<b>1,98</b>

\* La capacité de désendettement est l'encours de la dette divisée par la CAF Brute. Le seuil d'alerte est à 13 ans



La capacité de désendettement est très en dessous du seuil d'alerte.



L'endettement par habitant est inférieur à la moyenne nationale.

Ces ratios montrent que la dette est maîtrisée.

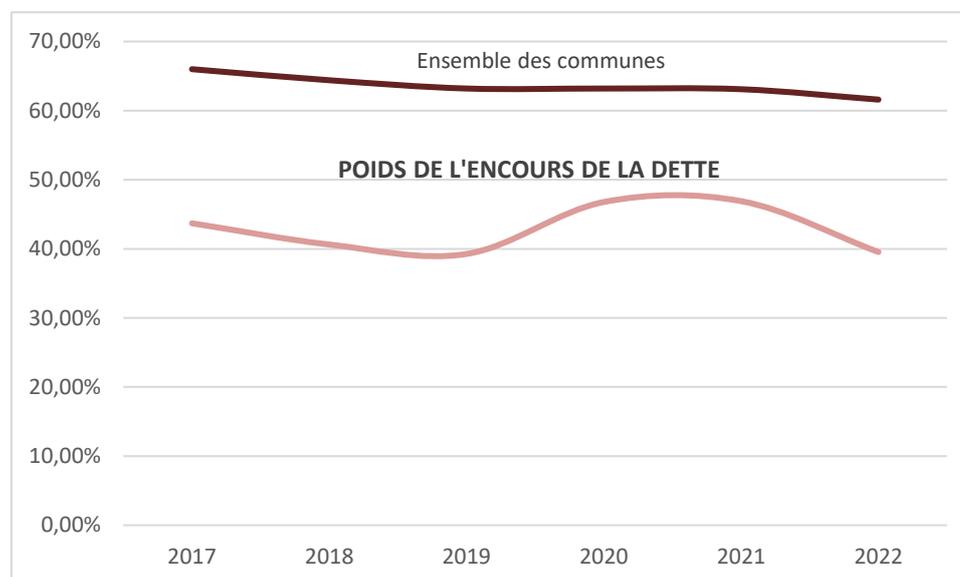
# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS

Capital + intérêt / recettes de fonctionnement



## BILAN LIBOR CHF

Date du contrat : 29 décembre 2005

Durée : 25 ans

Montant emprunté :

- En CHF : 6 202 000

- En Euros : 3 982 534

Capital restant dû fin 2022 : **1 314 236,81 €** (valorisation cours historique)

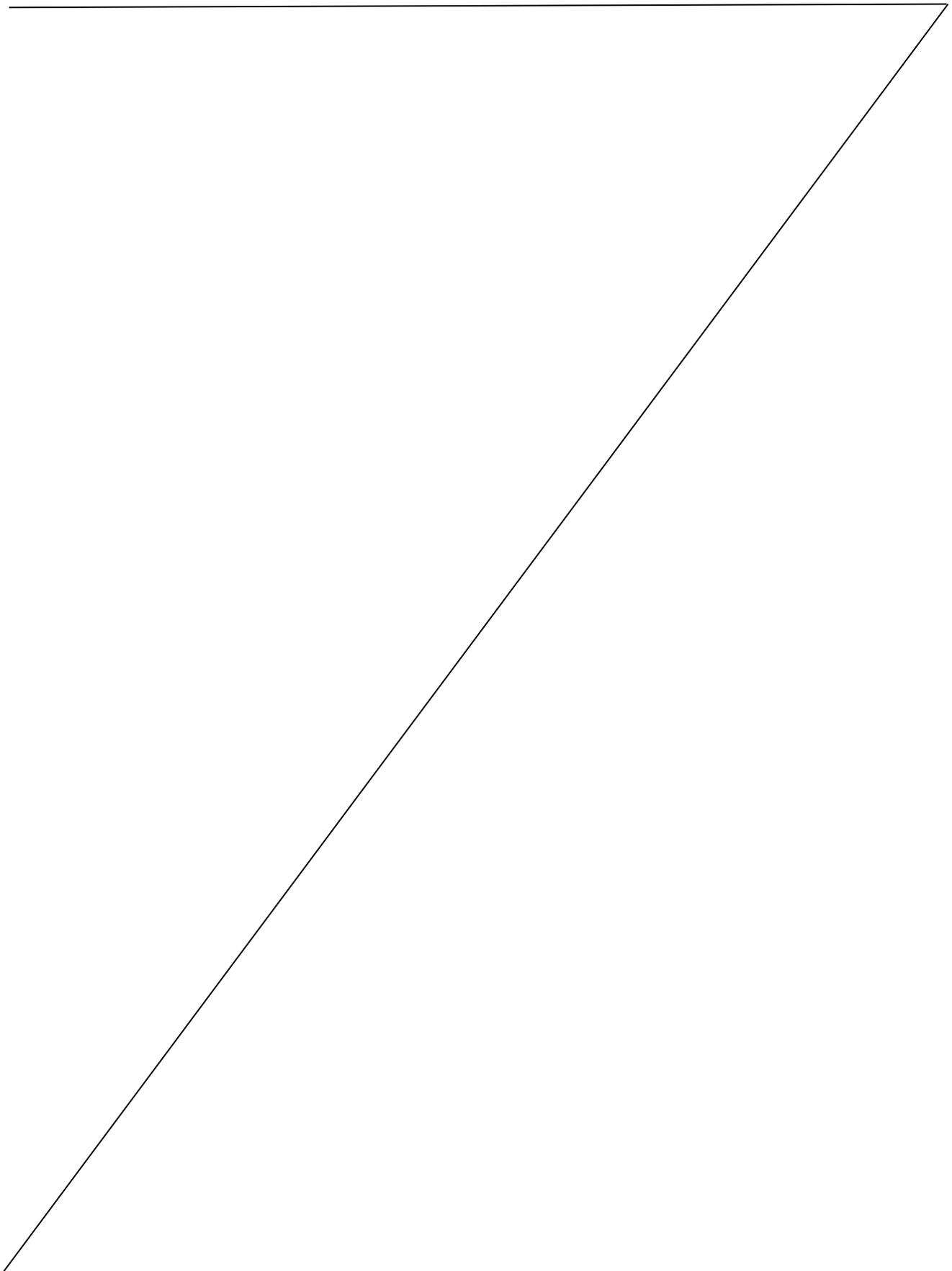
Années	Échéances	Amortissement capital	Intérêts	Différence de change +/-	Intérêts + différence de change	CRD au 31/12	Taux moyen annuel	Taux 5%	ECONOMIE REALISEE
2006	166 985	119 476	48 264	-755	47 509	3 863 058	<b>1,19%</b>	149 345	101 836
2007	248 016	159 301	95 134	-6 419	88 715	3 703 756	<b>2,30%</b>	193 153	104 438
2008	267 647	159 301	113 250	-4 904	108 346	3 544 455	<b>2,93%</b>	185 188	76 842
2009	216 199	159 301	52 590	4 308	56 898	3 385 154	<b>1,61%</b>	177 223	120 325
2010	197 372	159 301	21 304	16 767	38 071	3 225 852	<b>1,12%</b>	169 258	131 187
2011	219 457	159 301	21 082	39 074	60 156	3 066 551	<b>1,86%</b>	161 293	101 137
2012	221 060	159 301	16 387	45 373	61 759	2 907 250	<b>2,01%</b>	153 328	91 568
2013	215 261	159 301	13 624	42 335	55 960	2 747 949	<b>1,92%</b>	145 363	89 403
2014	216 730	159 301	12 821	44 608	57 428	2 588 648	<b>2,09%</b>	137 397	79 969
2015	231 511	159 301	5 786	66 424	72 210	2 429 346	<b>2,79%</b>	129 432	57 222
2016	227 583	159 301	0	68 282	68 282	2 270 045	<b>2,81%</b>	121 467	53 185
2017	226 868	159 301	0	67 567	67 567	2 110 744	<b>2,98%</b>	113 502	45 936
2018	214 408	159 301	0	55 107	55 107	1 951 442	<b>2,61%</b>	105 537	50 430
2019	221 588	159 301	0	62 287	62 287	1 792 141	<b>3,19%</b>	97 572	35 285
2020	230 388	159 301	0	71 087	71 087	1 632 840	<b>3,97%</b>	89 607	18 521
2021	227 693	159 301	0	68 392	68 392	1 473 538	<b>4,19%</b>	81 642	13 250
2022	243 925	159 301	0	84 624	84 624	1 314 237	<b>5,74%</b>	73 677	-10 947
	<b>3 792 695</b>	<b>2 668 297</b>	<b>400 242</b>	<b>724 156</b>	<b>1 124 398</b>			<b>2 283 983</b>	<b>1 159 586</b>

# BUDGET PRINCIPAL

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS



# BUDGETS ANNEXES

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS



## MUSEES

### LES RESULTATS 2022

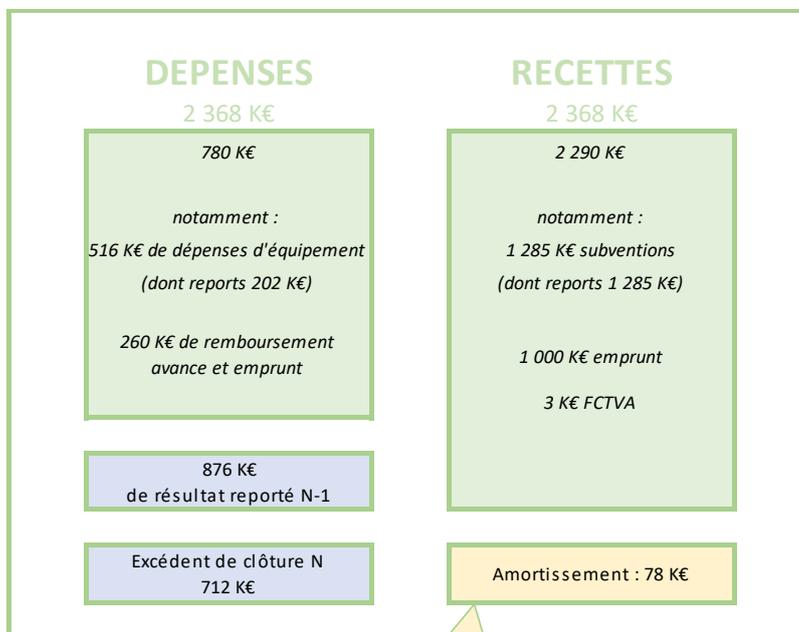
<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	578 511,95
RECETTES de l'exercice	1 082 270,65
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	<b>503 758,70</b>
Résultat reporté N-1	-875 554,59
<b>DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-371 795,89</b>
Solde des reports	1 083 798,17
<b>EXCEDENT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>712 002,28</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	3 958 058,74
RECETTES de l'exercice	4 838 229,75
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	<b>880 171,01</b>
Résultat reporté N-1	2 305 626,17
<b>EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 185 797,18</b>
Solde des reports	-5 432,98
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>3 180 364,20</b>

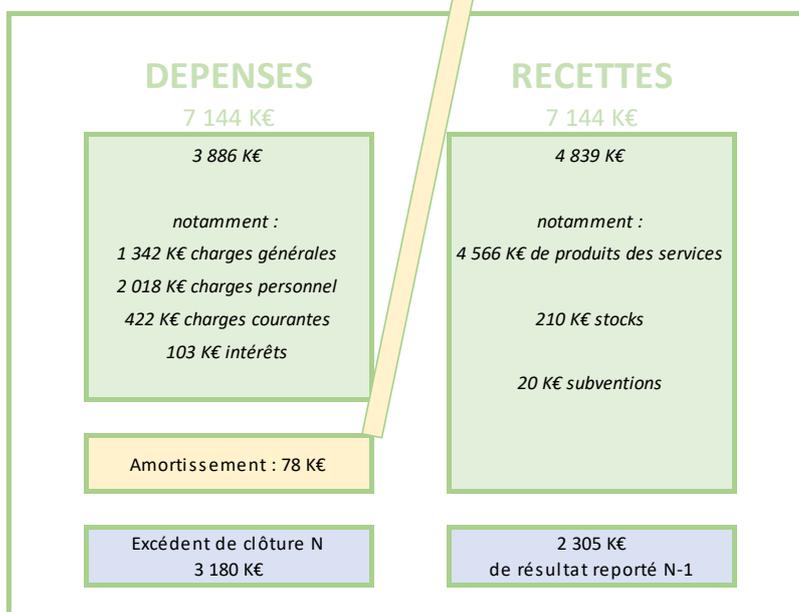
<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	503 758,70
FONCTIONNEMENT	880 171,01
<b>RESULTAT BRUT 2022</b>	<b>1 383 929,71</b>
Résultats reportés N-1	1 430 071,58
<b>Résultat NET 2022 (hors reports)</b>	<b>2 814 001,29</b>
Solde des reports	1 078 365,19
<b>RESULTAT NET 2022</b>	<b>3 892 366,48</b>

## L'EQUILIBRE GENERAL 2022

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



## CHIFFRES CLEFS 2022

**3 886 K€ dépenses courantes (3 211 K€ en 2021)**

**4 566 K€ recettes d'exploitation (1 769 K€ en 2021) dont 3 773 K€ provenant de Tapisserie.**

**1 000 K€ d'emprunt**

## CAMPING

### LES RESULTATS 2022

<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	44 278,95
RECETTES de l'exercice	76 895,63
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	<b>32 616,68</b>
Résultat reporté N-1	-40 193,00
<b>DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	<b>-7 576,32</b>
Solde des reports	-4 625,81
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>-12 202,13</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	372 496,59
RECETTES de l'exercice	430 191,03
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	<b>57 694,44</b>
Résultat reporté N-1	80 075,09
<b>EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>137 769,53</b>
Solde des reports	0,00
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>137 769,53</b>

<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	32 616,68
FONCTIONNEMENT	57 694,44
<b>RESULTAT BRUT 2022</b>	<b>90 311,12</b>
Résultats reportés N-1	39 882,09
<b>Résultat NET 2022 (hors reports)</b>	<b>130 193,21</b>
Solde des reports	-4 625,81
<b>RESULTAT NET 2022</b>	<b>125 567,40</b>

# BUDGETS ANNEXES

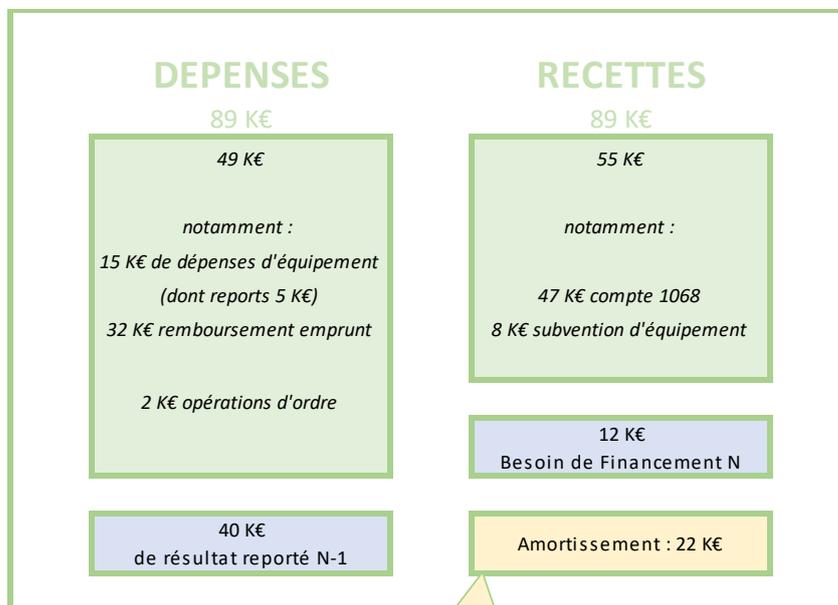
BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

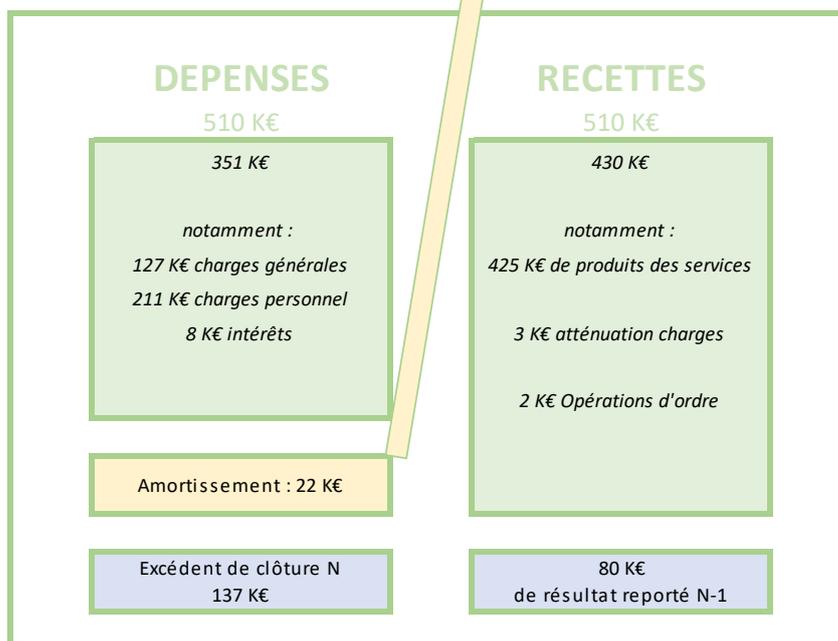
DELIBERATIONS

## L'EQUILIBRE GENERAL 2022

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



## CHIFFRES CLEFS 2022

338 K€ dépenses courantes (285 K€ en 2021)

425 K€ recettes d'exploitation (200 K€ en 2021) dont 395 K€ venant du Camping et 30 K€ de la location du Logis des Grands Chapeaux

## SALLES DES FETES

### LES RESULTATS 2022

<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	304 313,20
RECETTES de l'exercice	432 781,55
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	128 468,35
Résultat reporté N-1	-310 605,88
<b>DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	-182 137,53
Solde des reports	-7 093,27
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>-189 230,80</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	508 333,84
RECETTES de l'exercice	746 339,85
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	238 006,01
Résultat reporté N-1	24 489,10
<b>EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT</b>	262 495,11
Solde des reports	-1 083,09
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>261 412,02</b>

<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	128 468,35
FONCTIONNEMENT	238 006,01
<b>RESULTAT BRUT 2022</b>	366 474,36
Résultats reportés N-1	-286 116,78
<b>Résultat NET 2022 (hors reports)</b>	80 357,58
Solde des reports	-8 176,36
<b>RESULTAT NET 2022</b>	<b>72 181,22</b>

# BUDGETS ANNEXES

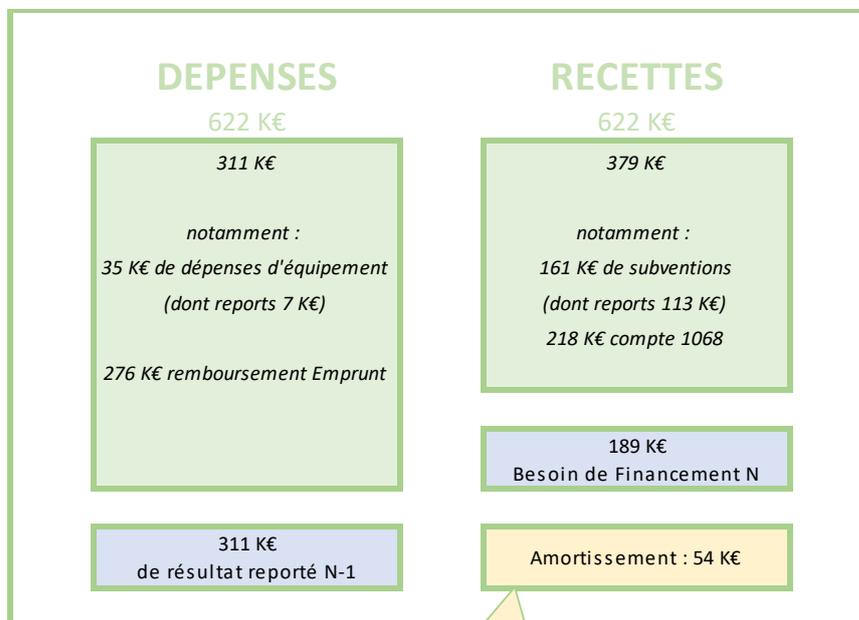
BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

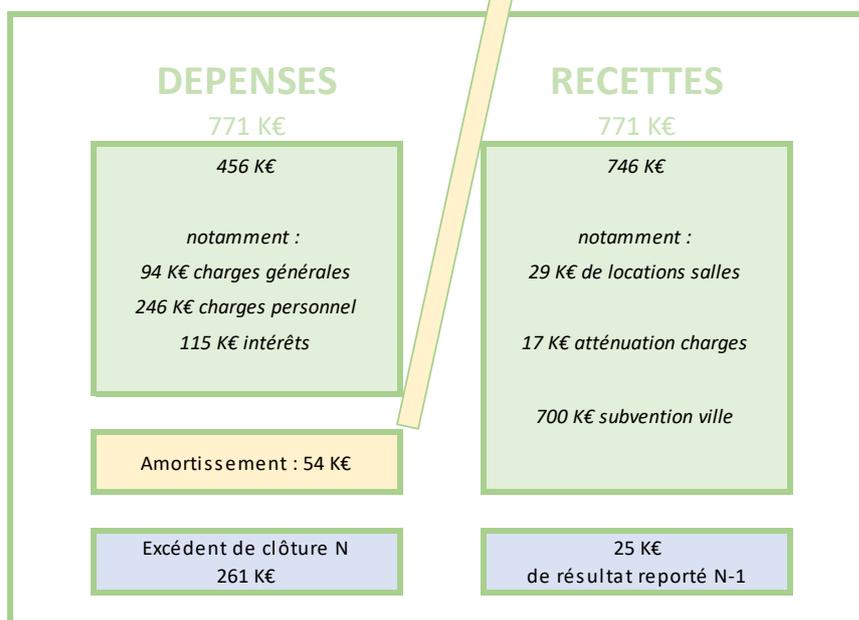
DELIBERATIONS

## L'EQUILIBRE GENERAL 2022

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



## CHIFFRES CLEFS 2022

456 K€ dépenses courantes (444 K€ en 2021)

29 K€ recettes d'exploitation (13 K€ en 2021)

Subvention du budget principal de 700 K€ (Stable par rapport à 2021)

## LOTISSEMENT JEANNE D'ARC

### LES RESULTATS 2022

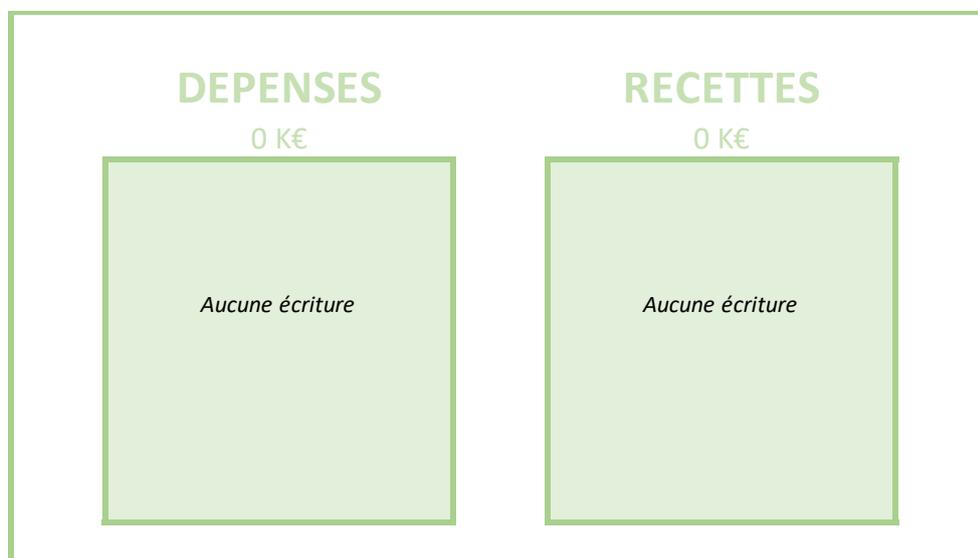
<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	0,00
RECETTES de l'exercice	0,00
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	0,00
Résultat reporté N-1	0,00
<b>EXCEDENT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	0,00
Solde des reports	0,00
<b>EXCEDENT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>0,00</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	0,00
RECETTES de l'exercice	0,00
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	0,00
Résultat reporté N-1	10 896,81
<b>EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT</b>	10 896,81
Solde des reports	0,00
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>10 896,81</b>

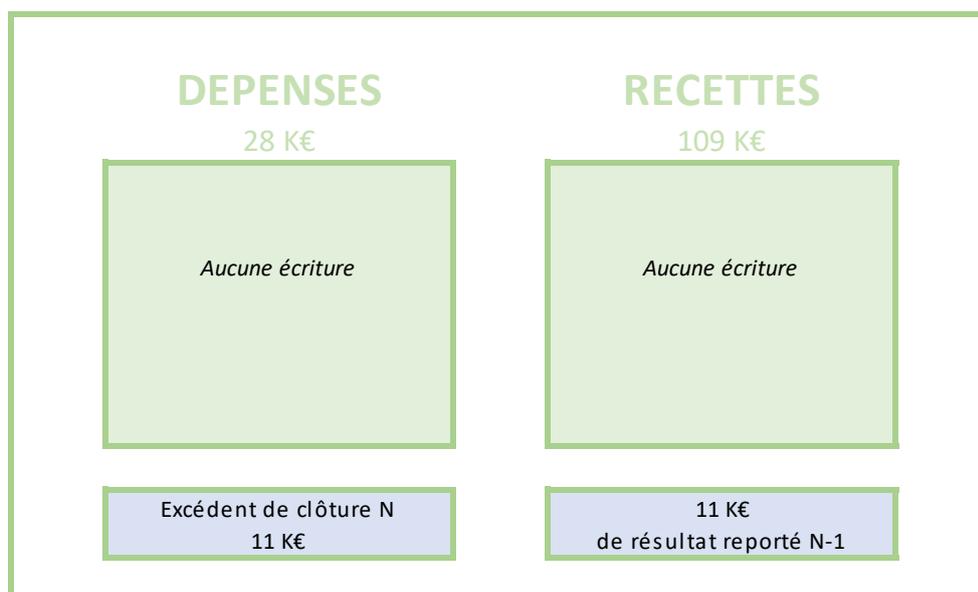
<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	0,00
FONCTIONNEMENT	0,00
<b>RESULTAT BRUT 2022</b>	0,00
Résultats reportés N-1	10 896,81
<b>Résultat NET 2022 (hors reports)</b>	10 896,81
Solde des reports	0,00
<b>RESULTAT NET 2022</b>	<b>10 896,81</b>

## L'EQUILIBRE GENERAL 2022

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



## CHIFFRES CLEFS 2022

Aucune écriture

## PETIT TRAIN TOURISTIQUE

### LES RESULTATS 2022

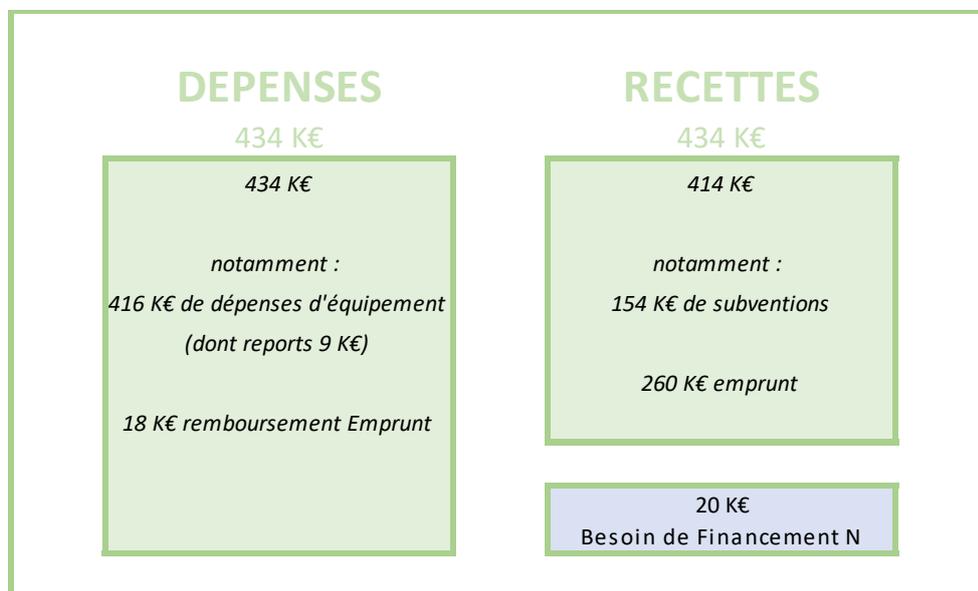
<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	425 667,84
RECETTES de l'exercice	413 930,19
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	-11 737,65
Résultat reporté N-1	0,00
<b>DEFICIT GLOBAL D'INVESTISSEMENT</b>	-11 737,65
Solde des reports	-8 719,00
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	<b>-20 456,65</b>

<b>FONCTIONNEMENT</b>	
DEPENSES de l'exercice	40 239,74
RECETTES de l'exercice	78 694,75
<b>SOLDE REALISATION 2022</b>	38 455,01
Résultat reporté N-1	0,00
<b>EXCEDENT GLOBAL DE FONCTIONNEMENT</b>	38 455,01
Solde des reports	-98,96
<b>EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT (à affecter)</b>	<b>38 356,05</b>

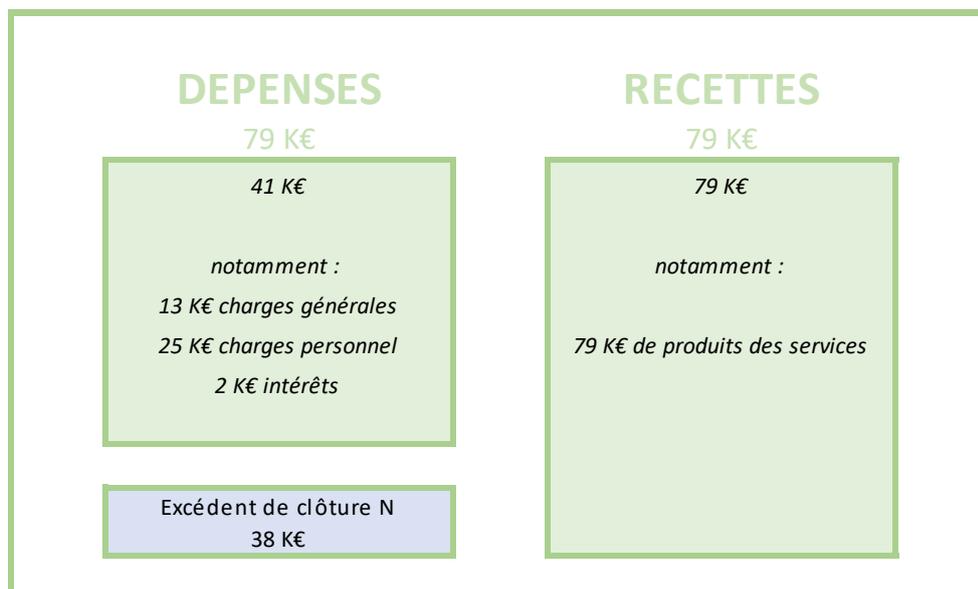
<b>RESULTAT NET</b>	
INVESTISSEMENT	-11 737,65
FONCTIONNEMENT	38 455,01
<b>RESULTAT BRUT 2022</b>	26 717,36
Résultats reportés N-1	0,00
<b>Résultat NET 2022 (hors reports)</b>	26 717,36
Solde des reports	-8 817,96
<b>RESULTAT NET 2022</b>	<b>17 899,40</b>

## L'EQUILIBRE GENERAL 2022

INVESTISSEMENT



FONCTIONNEMENT



## CHIFFRES CLEFS 2022

**416 K€** de dépenses d'équipement (dont 403 K€ pour l'achat du Petit Train)

**154 K€** de subventions d'équipement

**79 K€** de produits des services

## 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 : BAYEUX

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

00900 - BAYEUX

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	92 158,50		424 530,75		516 689,25
Fonctionnement	1 675 639,03		2 207 648,67		3 883 287,70
<b>TOTAL I</b>	<b>1 767 797,53</b>		<b>2 632 179,42</b>		<b>4 399 976,95</b>
II - Budgets des services à caractère administratif					
00903-CAMPING-BAYEUX					
Investissement	-40 193,00		32 616,68		-7 576,32
Fonctionnement	127 171,05	47 095,96	57 694,44		137 769,53
<b>Sous-Total</b>	<b>86 978,05</b>	<b>47 095,96</b>	<b>90 311,12</b>		<b>130 193,21</b>
00904-MUSEES-BAYEUX					
Investissement	-875 554,59		503 758,70		-371 795,89
Fonctionnement	2 305 626,17		880 171,01		3 185 797,18
<b>Sous-Total</b>	<b>1 430 071,58</b>		<b>1 383 929,71</b>		<b>2 814 001,29</b>
00905-LOCATION SALLE GARAGE-BAYEUX					
Investissement	-310 605,88		128 468,35		-182 137,53
Fonctionnement	242 704,21	218 215,11	238 006,01		262 495,11
<b>Sous-Total</b>	<b>-67 901,67</b>	<b>218 215,11</b>	<b>366 474,36</b>		<b>80 357,58</b>
00909-LOT JEANNE D ARC-BAYEUX					
Investissement					
Fonctionnement	10 896,81				10 896,81
<b>Sous-Total</b>	<b>10 896,81</b>				<b>10 896,81</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>1 460 044,77</b>	<b>265 311,07</b>	<b>1 840 715,19</b>		<b>3 035 448,89</b>
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
00901-PETIT TRAIN TOURISTIQUE-BAYEUX					
Investissement			-11 737,65		-11 737,65
Fonctionnement			38 455,01		38 455,01
<b>Sous-Total</b>			<b>26 717,36</b>		<b>26 717,36</b>
<b>TOTAL III</b>			<b>26 717,36</b>		<b>26 717,36</b>
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>3 227 842,30</b>	<b>265 311,07</b>	<b>4 499 611,97</b>		<b>7 462 143,20</b>

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 33.

# 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 Ville de Bayeux	516 689,25	-305 670,66	211 018,59	3 883 287,70	-28 234,01	3 855 053,69
Budget Musées	-371 795,89	1 083 798,17	712 002,28	3 185 797,18	-5 432,98	3 180 364,20
Budget Camping	-7 576,32	-4 625,81	-12 202,13	137 769,53	0,00	137 769,53
Budget Salles des Fêtes	-182 137,53	-7 093,27	-189 230,80	262 495,11	-1 083,09	261 412,02
Lotissement Jeanne d'Arc	0,00	0,00	0,00	10 896,81	0,00	10 896,81
Budget Petit Train Touristique	-11 737,65	-8 719,00	-20 456,65	38 455,01	-98,96	38 356,05
<b>TOTAL</b>	<b>-56 558,14</b>	<b>757 689,43</b>	<b>701 131,29</b>	<b>7 518 701,34</b>	<b>-34 849,04</b>	<b>7 483 852,30</b>

<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (A) + (B)</b> <b>(hors restes à réaliser)</b> <b>7 462 143,20 €</b>
---

Monsieur le Maire demande au Conseil Municipal de bien vouloir se prononcer à ce sujet et :

- 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.

Cette question a été soumise pour avis à la commission « Finances, Budgets, Achats » réunie le 07 mars 2023.

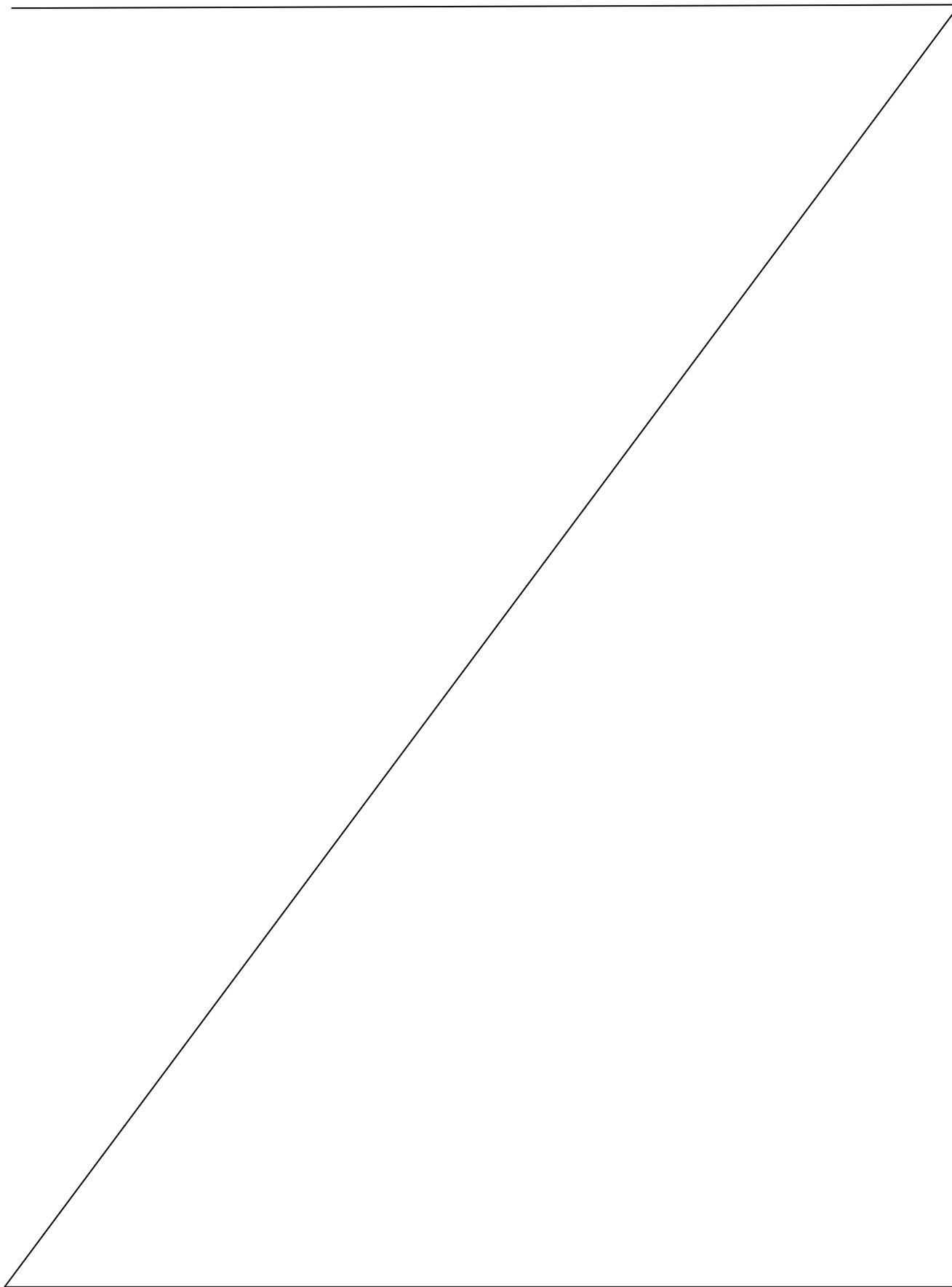
Le Conseil est appelé à délibérer.

# DELIBERATIONS

BUDGET PRINCIPAL

BUDGETS ANNEXES

DELIBERATIONS



## N° : VOTE DU CA 2022

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

Monsieur le Maire se retire pour laisser les conseillers municipaux débattre et se prononcer sur le Compte Administratif qui est présenté. Un conseiller municipal est désigné 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 la Ville de Bayeux.

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 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 Municipal 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 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 Ville de Bayeux 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 Ville de Bayeux	516 689,25	-305 670,66	211 018,59	3 883 287,70	-28 234,01	3 855 053,69
Budget Musées	-371 795,89	1 083 798,17	712 002,28	3 185 797,18	-5 432,98	3 180 364,20
Budget Camping	-7 576,32	-4 625,81	-12 202,13	137 769,53	0,00	137 769,53
Budget Salles des Fêtes	-182 137,53	-7 093,27	-189 230,80	262 495,11	-1 083,09	261 412,02
Lotissement Jeanne d'Arc	0,00	0,00	0,00	10 896,81	0,00	10 896,81
Budget Petit Train Touristique	-11 737,65	-8 719,00	-20 456,65	38 455,01	-98,96	38 356,05
<b>TOTAL</b>	<b>-56 558,14</b>	<b>757 689,43</b>	<b>701 131,29</b>	<b>7 518 701,34</b>	<b>-34 849,04</b>	<b>7 483 852,30</b>

<b>RESULTAT GLOBAL DE CLOTURE (A) + (B)</b>
<b>(hors restes à réaliser)</b>
<b>7 462 143,20 €</b>

Monsieur le Maire demande au Conseil Municipal de bien vouloir se prononcer à ce sujet et :

- d'approuver les résultats des comptes administratifs 2022 budget par budget, 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 7 462 143,20€ (hors restes à réaliser).

Cette question a été soumise pour avis à la commission « Finances, Budgets, Achats » réunie le 07 mars 2023.

## 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 besoins 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 dans le budget primitif 2023 de chaque budget.

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

Vous y trouverez :

- 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.

Monsieur le Maire demande au Conseil Municipal de bien vouloir se prononcer à ce sujet et :

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

Cette question a été soumise pour avis à la commission « Finances, Budgets, Achats » réunie le 07 mars 2023.

# 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	Solde d'exécution de fonctionnement (R - D + 002)	1068		Solde RAR fonctionnement
	Solde d'exécution d'investissement (R - D + 001)	002				AFFECTATION DES RESULTATS au besoin de financement	REPORT DES RESULTATS de fonctionnement	
Budget Ville de Bayeux	516 689,25		-305 670,66	211 018,59	3 883 287,70	0,00	3 883 287,70	-28 234,01
Budget Musées	-371 795,89		1 083 798,17	712 002,28	3 185 797,18	0,00	3 185 797,18	-5 432,98
Budget Camping	-7 576,32		-4 625,81	-12 202,13	137 769,53	12 202,13	125 567,40	0,00
Budget Salles des Fêtes	-182 137,53		-7 093,27	-189 230,80	262 495,11	189 230,80	73 264,31	-1 083,09
Lotissement Jeanne d'Arc	0,00		0,00	0,00	10 896,81	0,00	10 896,81	0,00
Budget Petit Train Touristique	-11 737,65		-8 719,00	-20 456,65	38 455,01	20 456,65	17 998,36	-98,96
<b>TOTAL</b>	<b>-56 558,14</b>		<b>757 689,43</b>	<b>701 131,29</b>	<b>7 518 701,34</b>	<b>221 889,58</b>	<b>7 296 811,76</b>	<b>-34 849,04</b>

# *Comptes Administratifs 2022*

