

# MEDOC ATLANTIQUE

— Communauté de Communes —

*De l'estuaire à l'océan !*

## COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

### PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

En vertu des articles L 2313-1 et L 5211-36 du Code Général des Collectivités Territoriales, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note a pour objet de présenter les principales informations et évolutions des comptes administratifs du budget principal de la communauté de communes et des budgets annexes, dans un contexte de croissance du PIB (+ 2.6 % en 2022), une inflation de 6 % et une dégradation du contexte international du fait du conflit russo-ukrainien. La tendance observée confirme les bons fondamentaux financiers de la communauté de communes, malgré une conjoncture économique déprimée.

Le compte administratif 2022 retrace l'ensemble des mandats et des titres de recettes de la Communauté de communes.

La présente note répond à cette obligation. Elle sera disponible sur le site Internet de la collectivité.

La Communauté de Communes MEDOC ATLANTIQUE dispose de 6 budgets :

- Le budget principal de la Communauté de communes,
- Le budget annexe « GEMAPI »
- Le budget annexe « ZAE Les Bruyères »
- Le budget annexe « Extension ZAE Palu de Bert »
- Le budget annexe « Extension ZAE La Meule »
- Le budget annexe « ZAE du Guadet »

# 1 BUDGET PRINCIPAL

A la clôture de l'exercice 2022, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de 7 264 077,91 € se décomposant comme suit :

- Investissement : - 84 782,61 € (hors restes à réaliser)
- Fonctionnement : 7 348 860,52 €

## SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement permet à notre collectivité d'assumer les affaires courantes. Elle regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communautaires.

Fonctionnement - Dépense	22 033 872,01 €
011 - Charges à caractère général	5 060,12 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 820 893,01 €
014 - Atténuations de produits	8 428 237,92 €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	0 €
023 - Virement à la section d'investissement	0 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 640 148,42 €
65 - Autres charges de gestion courante	6 899 816,76 €
66 - Charges financières	47 920,72 €
67 - Charges exceptionnelles	10 227,71 €
Fonctionnement - Recette	29 382 732,53 €
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	5 648 032,32 €
013 - Atténuations de charges	37 007,34 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	96 394,74 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 551 952,88 €
73 - Impôts et taxes	19 828 482,32 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 994 100,95 €
75 - Autres produits de gestion courante	612,72 €
77 - Produits exceptionnels	8 500,81 €
78 - Reprises sur amortissements et provisions	0 €
<b>RESULTAT 2021</b>	<b>7 348 860,52 €</b>

Le chapitre 011 présente les dépenses à caractère général pour le fonctionnement des structures et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburant, fournitures administratives, frais d'affranchissement, livres de bibliothèque, les fournitures et travaux d'entretien des bâtiments, les impôts et taxes payées par la commune, les primes d'assurance.

Le chapitre 012 regroupe toutes les dépenses de personnel permanent et saisonnier, à temps complet ou à temps partiel.

Le chapitre 014 recense notamment de l'attribution de compensation aux communes (2 088 197 €), le versement au FNGIR (3 502 420 €) et le reversement de taxe de séjour à l'office de tourisme.

Le chapitre 65 retrace notamment les paiements de la cotisation au SDIS et au Parc Naturel Régional, du reversement au SMICOTOM, du versement des indemnités et cotisations des élus, des subventions de fonctionnement aux associations.

Le chapitre 66 porte sur le remboursement des intérêts de la dette.

Le chapitre 67 comprend les charges exceptionnelles

Le chapitre 013 comprend les remboursements de rémunérations et charges de personnel suite aux arrêts maladie et accidents de travail.

Le chapitre 70 comptabilise les paiements effectués au titre des redevances domaniales et d'exploitation par le gestionnaire du port de plaisance et les services facturés aux communes dans le cadre des services mutualisés (surveillance des plages et démoustication)

Le chapitre 73 représente des recettes de fonctionnement. Il comprend de nombreuses recettes mais les plus importantes restent celles générées par la fiscalité locale, conformément aux taux votés par le Communauté de communes<sup>1</sup>.

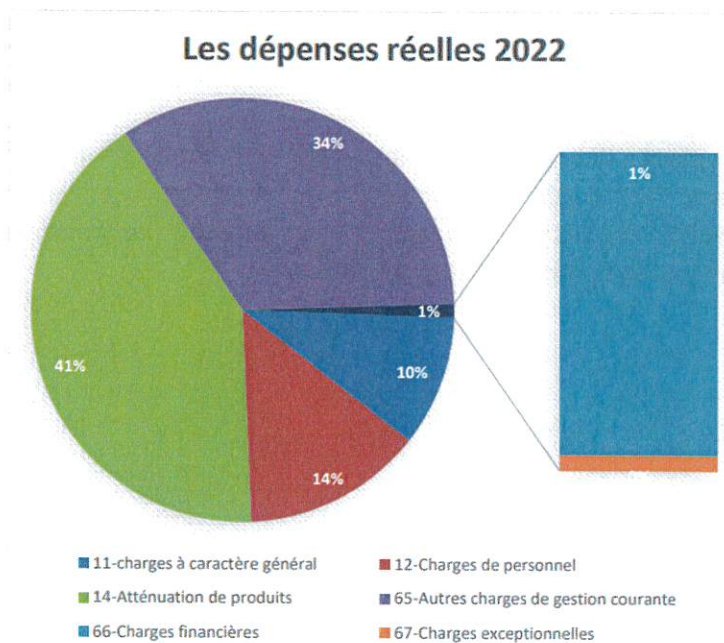
Le chapitre 75 comporte le remboursement et de divers avoirs.

Le chapitre 77 recense des produits exceptionnels.

Le chapitre 042 concerne les opérations d'ordre budgétaires.

### Les dépenses réelles de gestion

- Les charges de personnel ne représentent que 14 % (13 % en 2021)
- les autres dépenses sont extrêmement rigides, à l'exception des charges à caractère général
- Le service de la dette ne pèse que de 1 % dans les dépenses.



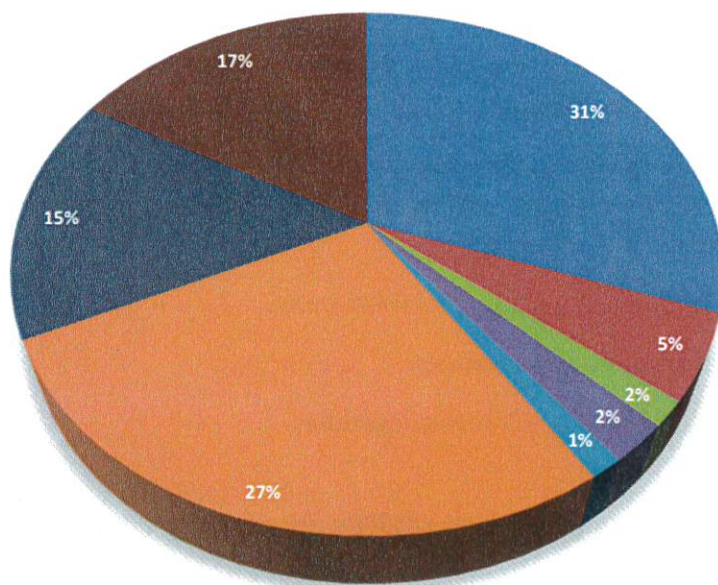
<sup>1</sup>

Taux Cotisation Foncière des Entreprises 2022:	26,18 %
Taux Taxe Foncière sur les propriétés bâties 2022:	0,00 %
Taux Taxe Foncière sur les propriétés non bâties 2022:	1,98 %



## Les recettes de nature fiscale (chapitre 73)

**Panier fiscal 2022**



■ CFE/20 % THRP/THRS ■ CVAE ■ TASCOM ■ IFER ■ Autres impôts ■ TEOM ■ TS ■ Fraction de TVA

La croissance des recettes fiscales en 2022 est portée par la fraction de TVA destinée à compenser la perte de THRP (+ 9,89 %), la revalorisation des bases de CFE et THRS (+ 4,76%) , la TASCOM (+ 12,7 %) et l'IFER (+ 7%) Les produits de la TS et de la TEOM s'apprécie de plus de 8 %. En revanche, le produit de la CVAE se contracte de l'ordre de 5 %.

## SECTION D'INVESTISSEMENT

<b>Investissement - Dépense</b>	<b>3 888 570,80 €</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	96 394,74 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	504 292,65 €
20 - Immobilisations incorporelles	206 744,95 €
204 - Subventions d'équipement versées	126 908,00 €
21 - Immobilisations corporelles	891 603,69 €
23 - Immobilisations en cours	1 802 395,98 €
27 - Autres immobilisations financières	260 230,79 €
001 – Déficit reporté	0 €
<b>Investissement - Recette</b>	<b>3 803 788,19 €</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	0 €
024 - Produits de cessions	0 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 640 148,42 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	351 784,63 €
1068 – Excédents de fonctionnement capitalisés	937 732,66 €
13 - Subventions d'investissement	256 757,38 €
23 - Immobilisations en cours	239 170,85 €
27 - Autres immobilisations financières	0 €
001 – Excédent reporté	377 909,20 €
<b>RESULTAT 2022</b>	<b>(-) 84 782,61 €</b>

**Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles** **206 744,95 €**  
 (hors RAR en dépenses)

Article 202 : 81 852,76 €  
 Maîtrise d'œuvre et assistance pour le SCOT

Article 2031 : 88 510,59 €  
 Ces dépenses portent sur les études relatives à  
 la réalisation des études relatives au projet de Golf,  
 l'étude ADS Nord Médoc, la piste cyclable Piqueyrot/Bombannes,  
 l'extension des locaux de Carcans et aire d'accueil des gens du voyage de Montalivet

Article 2051 : 21 381,60 €  
 Il s'agit des frais liés à la dématérialisation de l'instruction des actes d'urbanisme  
 Et le logiciel d'observatoire économique.

Article 2088 : 15 000,00 €  
 Il s'agit du « pas de porte » acquitté pour la location du relais touristique de Maubuisson

**Chapitre 204 : Subventions d'équipement versées** **126 908,00 €**  
 Ces dépenses portent sur la desserte en fibre optique du territoire (94 044 €),  
 le financement de la réfection du petit train (24 864 €) et de l'acquisition d'un véhicule  
 électrique pour l'association ASCOVADA (8 000 €)

**Chapitre 21 : Immobilisations corporelles (hors RAR en dépenses) :** **891 603,69 €**

Article 2128 : 6 192,00 €  
 Déplacement et fourniture d'une clôture pour l'hélistation

Article 21318 : 61 494,98 €

Travaux sur les locaux mis à disposition pour le RPE et local de stockage de Carcans

Article 2132 : Acquisition de l'ancien funérarium de la ZAE des Bruyères à Hourtin	122 000,00 €
Article 2135 : Travaux relatifs à l'aménagement des bureaux à Carcans	15 927,99 €
Article 2138 : Frais relatifs à l'acquisition des appartements de l'immeuble Le Signal et frais de démolition de la gare de la Pointe de Grave	39 842,96 €
Article 2152 : Acquisition et pose de panneaux de pistes cyclables et panneaux informatifs sur les ZAE	36 811,68 €
Article 21532 : Maîtrise d'œuvre pour la microstation du port de Talais	1 821,60 €
Article 21534 : Pose de bornes de raccordement électrique à Lacanau	4 947,44 €
Article 21571 : Acquisition de chenilles pour la minipelle	4 644,72 €
Article 21578 : Acquisition d'outillages d'espaces verts.	6 086,77 €
Article 2158 : Acquisition d'outillages portatifs et d'extincteurs.	9 465,60 €
Article 21735 : Maîtrise d'œuvre, installations générales, agencement et Aménagement des constructions (Office de Tourisme, RPE de Soulac sur Mer, tiers-lieu de Lacanau)	270 751,68 €
Article 2181 : Travaux et équipements pour le relais touristique de Maubuisson	160 302,99 €
Article 2182 : Acquisition de véhicules pour la surveillance des plages (2 polaris) et un véhicule Pour le LAEP	59 875,10 €
Article 2183 : Il s'agit de l'acquisition de matériels informatiques pour les services.	16 087,32 €
Article 2184 : Acquisitions de mobiliers pour les besoins des services communautaires et des postes de secours.	6 475,27 €
Article 2188 : Il s'agit de petits matériels nécessaires au fonctionnement des postes de secours et du relais touristique de Maubuisson	68 875,59 €
<b>Chapitre 23 : Immobilisations en cours (hors RAR en dépenses) :</b>	<b>1 802 395,98 €</b>
Article 2313 : Constructions Etudes pour la réalisation du pôle voile.	269 763,65 €
Article 2314 : Constructions sur sol d'autrui Travaux et honoraires pour la reconstruction du PS de Carcans plage.	14 166,52 €

Article 2315 : Installations matériel et outillages : Il s'agit des travaux de réhabilitation des pistes cyclables et des routes d'intérêt communautaire et des plans plages.	1 279 294,96 €
Article 238 : Avances versées dans le cadre des marchés publics	239 170,85 €
<b>Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées</b> Ces dépenses correspondent au remboursement du capital de la dette.	<b>504 292,65 €</b>
<b>Chapitre 27 : Autres immobilisations financières</b>	<b>260 230,79 €</b>
Article 276351 : Avance consentie aux budgets annexes de de la ZAE du Guadet	259 580,79 €



## 2 BUDGETS ANNEXES

### 2.1 Le budget annexe « GEMAPI »

Le budget annexe « Gestion des Milieux Aquatiques et Prévention des Inondations » (GEMAPI) a été créé en 2018 afin de suivre l'utilisation de la taxe GEMAPI instaurée la même année sur la base d'un produit fiscal attendu, déterminé sur la base de 19 €/habitant et ventilé sur les taxes foncières.

<b>Fonctionnement - Dépense</b>	<b>1 058 366,66 €</b>
011 - Charges à caractère général	370 593,93 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	203 930,40 €
014 - Atténuations de produits	10 963,00 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	109 646,55 €
65 - Autres charges de gestion courante	345 922,41 €
66 – Charges financières	14 687,37 €
67 – Charges exceptionnelles	1 423,00 €
<b>Fonctionnement - Recette</b>	<b>1 058 366,66 €</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	873,28 €
73 - Impôts et taxes	925 252,00 €
74 - Dotations, subventions et participations	125 922,35 €
77- Produits exceptionnels	5 364,03 €
042 – Opération d'ordre de transfert entre sections	955,00 €
<b>RESULTAT</b>	<b>0 €</b>

<b>Investissement - Dépense</b>	<b>1 733 865,24 €</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	207 390,62 €
020 - Dépenses imprévues (investissement)	0 €
040 – dépenses d'ordre de transfert entre sections	955,00 €
041 - Opérations patrimoniales	0 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	44 406,39 €
20 - Immobilisations incorporelles	85 998,00 €
204 - Subventions d'équipement versées	169 159,85 €
21 – Immobilisations corporelles	27 606,80 €
23 - Immobilisations en cours	1 198 348,58 €
<b>Investissement - Recette</b>	<b>2 537 886,29 €</b>
R 001- Excédent reporté	0 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	109 646,55 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	234 869,54 €
1068 – Excédent de fonctionnement capitalisé	1 023 844,20 €
13 - Subventions d'investissement	1 169 526, 00 €
<b>RESULTAT</b>	<b>804 021,05 €</b>



Les dépenses d'investissement 2022 ont principalement porté sur :

**Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles (hors RAR) 85 998,00 €**

Les dépenses d'études portent principalement sur la programmation des travaux de protection de Soulac sur Mer prévus dans la stratégie (35 835 €), le bilan de la stratégie de gestion de l'érosion de Soulac sur Mer (36 699 €), l'étude sur le rechargement hydraulique (7 974 €).

**Chapitre 204 : Subventions d'équipements versées (hors RAR) 169 159,85 €**

Il s'agit des subventions versées au SIBV de la Pointe du Médoc pour la réalisation de travaux d'entretien du système d'endiguement (56 476 €), à la commune de Lacanau (51 259,85 €) pour l'accomplissement de sa stratégie de gestion du trait de côte.

**Chapitre 21 : Immobilisations corporelles (hors RAR) 27 606,80 €**

Ce chapitre intègre l'acquisition d'un véhicule pour le service et la réalisation de travaux hydrauliques de pose d'une buse et d'un clapet.

**Chapitre 23 : Immobilisations en cours (hors RAR) 1 198 348,58 €**

L'article 2318 intègre les règlements des études, travaux relatifs aux opérations de rechargement de la plage de Carcans, de la plage Sud de Soulac sur Mer et Vendays Montalivet. Cet article comporte également les travaux réalisés sur la dune du Pin Sec à Naujac sur Mer, sur l'épi de la Chambrette au Verdon sur Mer et sur la digue du Bas Médoc, sur les communes de Jau-Dignac et Loirac (Listran/Cordon sud du chenal de Goulée), Talais et Valeyrac. L'article 238 retrace les avances versées aux entreprises dans le cadre des marchés publics.

**Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées 44 406,39 €**

Il s'agit du remboursement du capital au Conseil départemental de la Gironde au titre du transfert de la digue du Bas Médoc. (3 échéances annuelles)

## 2.2 Le budget annexe « ZAE Les Bruyères »

Ce budget retrace les coûts d'aménagement de la zone d'activité économique située à Hourtin et les recettes liées à la commercialisation et à la vente des lots.

En 2022, les recettes générées par la vente des lots s'établissent à 41 820 €.

Les dépenses 2022 comprennent :

- Le paiement études et prestation de services (2 200,00 €)
- Les charges financières de l'emprunt (3 030 €)
- Le remboursement du capital de la dette (50 000 €)

L'exécution du budget 2022 se conclut par un léger déficit de 13 410,09 €

## 2.4 Le budget annexe « Extension ZAE Palu de Bert »

Ce budget retrace les coûts d'aménagement de l'extension de 12 lots de la zone d'activité économique située à Soulac sur Mer et les recettes liées à la commercialisation et à la vente des lots. En 2022, aucun lot n'a été commercialisé et vendu. Le montant des dépenses ressort à 7 300 € HT correspondant aux soldes des frais de suivi environnemental.

## 2.5 Le budget annexe « Extension ZAE La Meule »

Ce budget retrace les coûts d'aménagement de l'extension d'une dizaine de lots de la zone d'activité économique située à Lacanau et les recettes liées à la commercialisation et à la vente des lots.

Les dépenses réelles (288 898 €) réalisées en 2022 correspondent aux dépenses d'études de maîtrise d'œuvre et de travaux à l'aménagement de la zone.

En 2022, les recettes générées par la vente des lots s'établissent à 290 880 €.

L'exécution du budget 2022 se conclut par un solde excédentaire de 1 981,62 €

## 2.6 Le budget annexe « ZAE du Guadet »

Ce budget retrace les coûts d'aménagement en vue de la création d'une zone d'activité économique Queyrac et les recettes liées à la commercialisation et à la vente des lots. En 2022, les dépenses réalisées portent sur le solde de l'acquisition du terrain (259 580,79 €). En 2022, aucun lot n'a été commercialisé et vendu.

Ce budget est financé par une avance remboursable du budget principal de 259 580,79 €.

## 3 BUDGETS CONSOLIDES

SECTION	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations - mandats ou titres (1)	Restes à réaliser au 31/12
<b>INVESTISSEMENT</b>			
DEPENSES	17 611 438,40	9 483 263,40	3 815 046,31
RECETTES	17 611 438,40	9 129 082,27	2 133 946,14
<b>FONCTIONNEMENT</b>			
DEPENSES	36 464 354,80	26 184 105,13	0,00
RECETTES	36 464 354,80	34 587 656,93	0,00
<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES</b>	54 075 793,20	35 667 368,53	3 815 046,31
<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES</b>	54 075 793,20	43 716 739,20	2 133 946,14

## 4 LE PERSONNEL

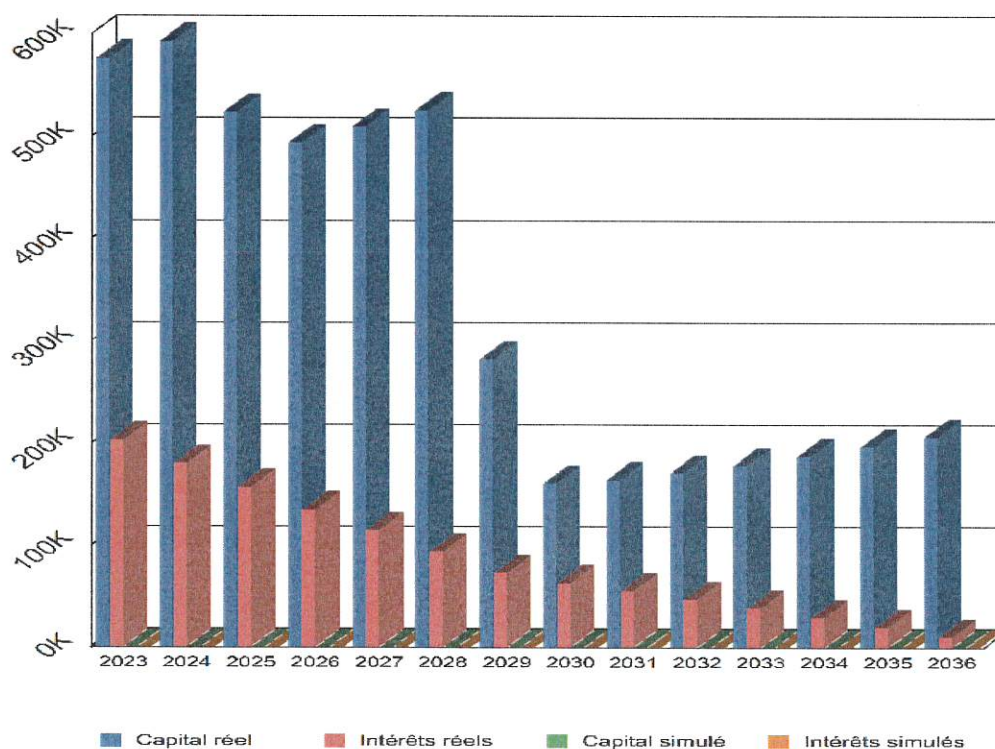
### 4.1 Effectif de la collectivité

EFFECTIFS	2022
Non titulaires occupant des emplois permanents	7
Fonctionnaires titulaires et stagiaires	34
Contrats aidés	2
Effectif saisonniers et CDD accroissement d'activité	109
<b>TOTAL</b>	<b>152</b>

## 4.2 Charges de personnel

Statut	Traitement de base	Charges patronales
Titulaires / stagiaires	729 767	377 314
Non titulaires	802 014	345 045
Contrats aidés	24 194	2 818
Apprentis	2 580	38
<b>TOTAL</b>	<b>1 558 555</b>	<b>725 215</b>

## 5 EVOLUTION DE LA DETTE





Envoyé en préfecture le 07/03/2023

Reçu en préfecture le 07/03/2023

Publié le



ID : 033-200070720-20230223-D2302202322-BF