

Budget Primitif 2023

Conseil municipal du 3 avril 2023



SOMMAIRE

Préambule (p.3)

I / Affectation résultat 2022 (p.7)

II / Section de fonctionnement (p.9)

- DEPENSES
- RECETTES

III / Section d'investissement (p.23)

- DEPENSES
- RECETTES

IV/ Epargne et gestion de la dette (p.37)

PRÉAMBULE



PREAMBULE

- Le **budget primitif** (BP) constitue le 1^{er} acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.
- Par cet acte, le Maire (ordonnateur) est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du **1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile**.
- Le BP doit être voté par l'assemblée délibérante **avant le 15 avril de l'année** en cours et transmis au Préfet dans les 15 jours qui suivent son approbation
- Le **Débat d'Orientations Budgétaires** (DOB) pour l'exercice 2023, préalable obligatoire à l'adoption du BP 2022, s'est tenu le **20 mars 2023**.

PREAMBULE

- Lors du débat d'orientations budgétaires, les évolutions prévisionnelles des grandes masses du budget 2023 ont été exposées et discutées.
- Ainsi, en fonctionnement, le BP 2023, tout en prenant en compte le contexte de **forte inflation** notamment en matière énergétique, poursuivra une **politique de gestion exigeante** en optimisant autant que faire se peut les coûts de fonctionnement.
- En 2023, le **soutien aux associations** ainsi qu'aux acteurs de l'éducation sera renforcé et la **politique sociale** de la Commune confortée. La **politique évènementielle** sera structurée et un rythme soutenu d'évènements tout au long de l'année sera conservé.
- Quant à la capacité d'auto-financement, elle sera préservée par l'adoption d'une **politique fiscale adaptée** au programme d'investissement.

PREAMBULE

En investissement, le BP 2023 poursuivra sa dynamique ambitieuse.

Les choix d'investissements seront notamment davantage orientés vers des **projets plus responsables** d'un point de vue environnemental et plus sobres énergétiquement.

Outre la poursuite de **l'amélioration du cadre de vie** des jurançonnais, le BP 2023 verra la finalisation de la reconstruction du CLSH et surtout le **démarrage de nouveaux équipements** sur la Commune (skate park, pôle associatif et sportif).

Un socle financier solide, à nouveau conforté en 2022 (Epargne/ratio de désendettement), une utilisation modérée du levier fiscal, **le recours à un nouvel emprunt** adapté au programme ambitieux d'investissements permettront à la Commune d'assumer ces dépenses.

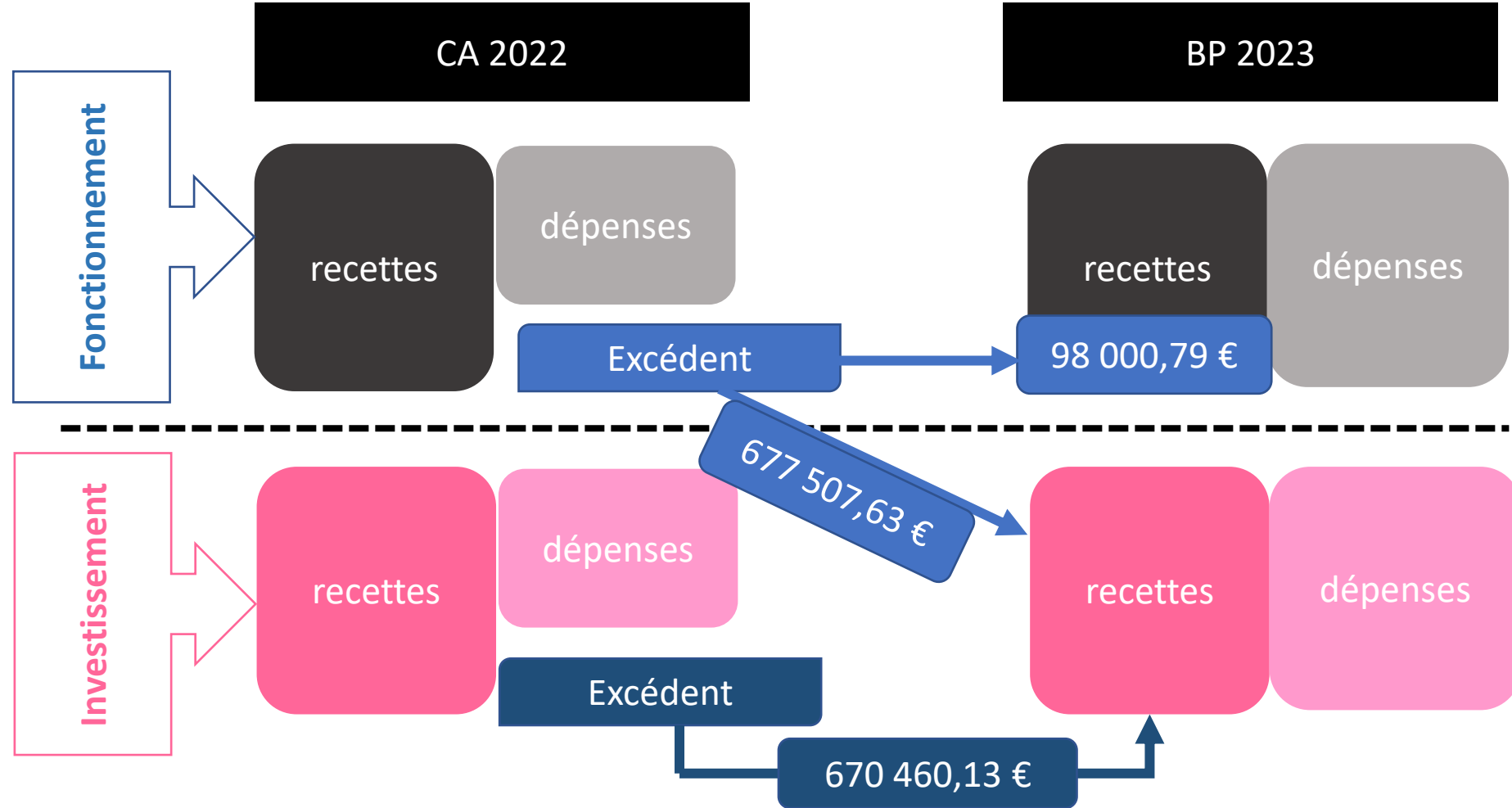
La **recherche active de financements** externes (subventions/aides publiques) pour tous les grands projets reste un objectif prioritaire.

RAPPEL AFFECTATION DU RESULTAT 2022

Délibération n°2023-10 du 20 mars 2023



AFFECTATION DU RESULTAT CA 2022 sur BP 2023



L'équilibre de la section de fonctionnement BP 2023

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

DEPENSES fonctionnement		RECETTES fonctionnement	
Dépenses réelles	6 866 770,93 €	Recettes réelles	6 871 927,21 €
Dépenses d'ordre	186 157,07 €	Recettes d'ordre	181 000,79 €
TOTAL : 7 052 928 €		TOTAL : 7 052 928 €	

DEPENSES

Fonctionnement

BP 2023

Dépenses de fonctionnement BP 2023

CHAPITRES DE DEPENSES		BP 2022	BP 2023	Ecart BP n-1
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 949 765,50	2 382 912,92	22,22%
012	TRAITEMENTS	3 265 041,72	3 508 330,00	7,45%
014	ATTENUAT DE PRODUIT FPIC (73925)	90 000,00	90 000,00	0,00%
65	AUTRES CHARG GEST° COUR	705 825,68	751 850,53	6,52%
66	CHARGES FINANCIERES	58 733,89	48 828,39	-16,87%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 050,00	9 550,00	5,52%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSTS ET PROVISIONS	4 392,27	5 299,09	20,65%
022	DEPENSES IMPREVUES	100 000,00	70 000,00	-30,00%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTIST	80 000,00	0,00	<i>Non significatif</i>
042	OPERAT° ORDRE TRANS ENTRE SECTION	129 909,94	186 157,07	43,30%
TOTAL DEPENSES		6 392 719,00	7 052 928,00	10,33%

Zoom sur...

Les charges à caractère général CHAP 011

	BP2019	BP2020	BP2021	BP 2022	BP 2023
Charges à caractère général (011)	1 593 215 €	1 509 138 €	1 540 863 €	1 949 765,5 €	2 382 912,92€

A NOTER (postes de dépenses les + significatifs)

Consommations énergies : 856 275 €

- (60612 - 60621) Gaz / électricité-combustibles : 775 000 €
- (60611) Eau et assainissement : 36 000 €
- (60621) Carburants : 45 075 €

Total matériel roulant : 37 766 € - réparation du parc de véhicules (61551)

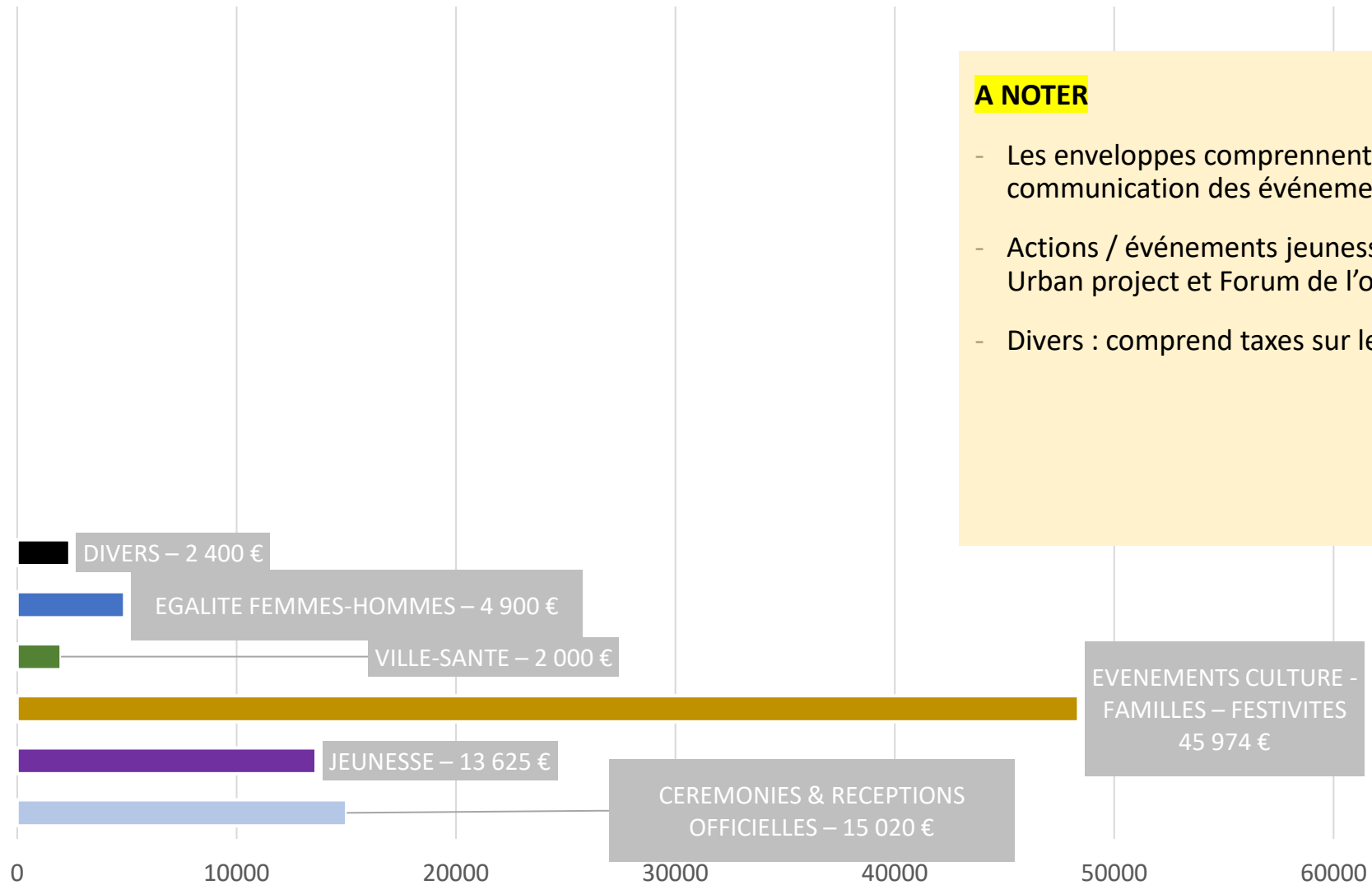
Entretien voirie / réseaux : 122 000 €

- Fournitures voirie (60633) : 27 000 €
- Réparation voies : 80 000 €
- Réseaux : 15 000 €

Fournitures liées à des travaux / entretien dans nos bâtiments et domaine public : 189 925 €

- Fournitures d'entretien (60631) : 62 600 €
- Fournitures petit équipement (60632) : 68 325 €
- Fourniture travaux bâtiments (615221 + 615228) : 59 000 €
- **Maintenance bâtiment / contrats prestations de services : 312 889,25 €**
 - Prestations de services (611) : 211 874 €
 - Maintenance (6156): 98 015 €

Zoom sur...La politique événementielle / approche globale : **83 919 €**



A NOTER

- Les enveloppes comprennent les dépenses liées à la communication des événements programmés
- Actions / événements jeunesse : comprend notamment Urban project et Forum de l'orientation
- Divers : comprend taxes sur les spectacles, SACEM etc

Zoom sur...

Dépenses de
fonctionnement

A NOTER

- Coût prévisionnel 2023 convention de mutualisation systèmes d'informations avec CAPBP : **46 000 €**
- Coût prévisionnel mutualisation police intercommunale : **15 000 €**
- Coût prévisionnel traitement images vidéoprotection CSU Ville de Pau : **8 000 €**

- Enveloppe CLAS 2022 : **5 210 €**

- Formations, frais de mission et indemnités élus : **111 700 €**

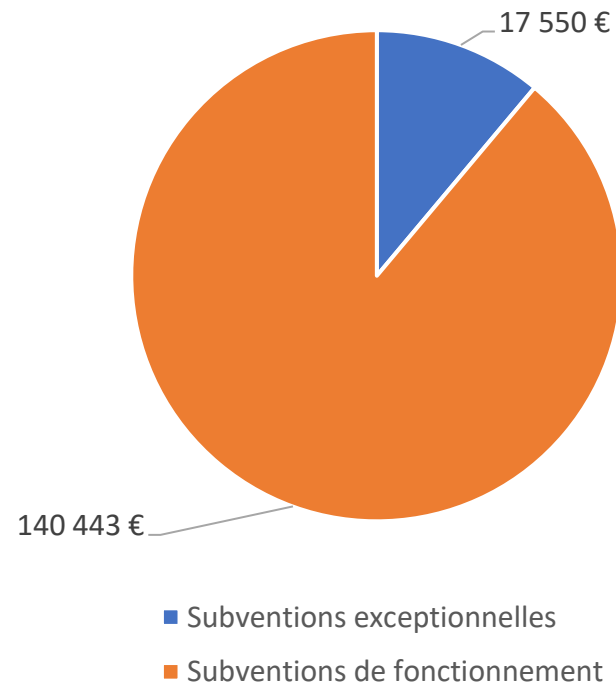
- Contribution au titre de la politique habitat (opération façade Soliha) **17 000 €** (traitement des dossiers en cours / pas de nouveaux dossiers pour 2023)

- Total Subvention au CCAS : **320 000 €**
- Total Subvention aux associations (yc scolaires) : **157 993 €**

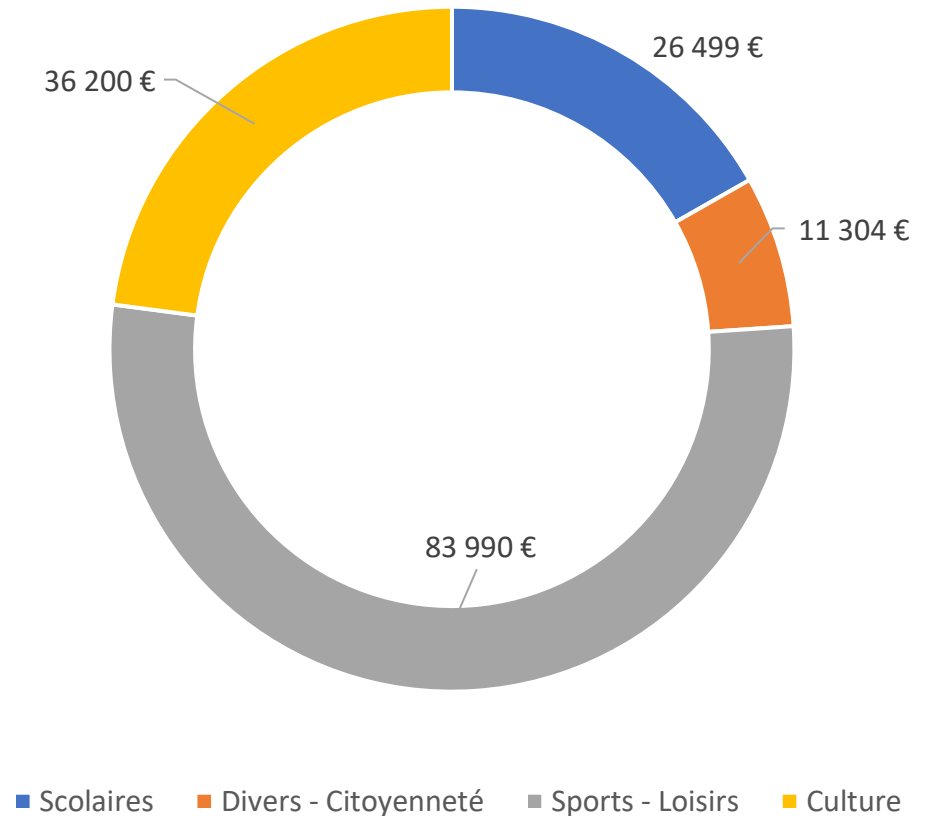
Zoom sur...

Les subventions / BP 2023 – CHAP 65 (hors CCAS) : **157 993 €**

Distinction subventions exceptionnelles/subventions de fonctionnement



Répartition des subventions



Zoom sur...

Les dépenses de personnel CHAP 012

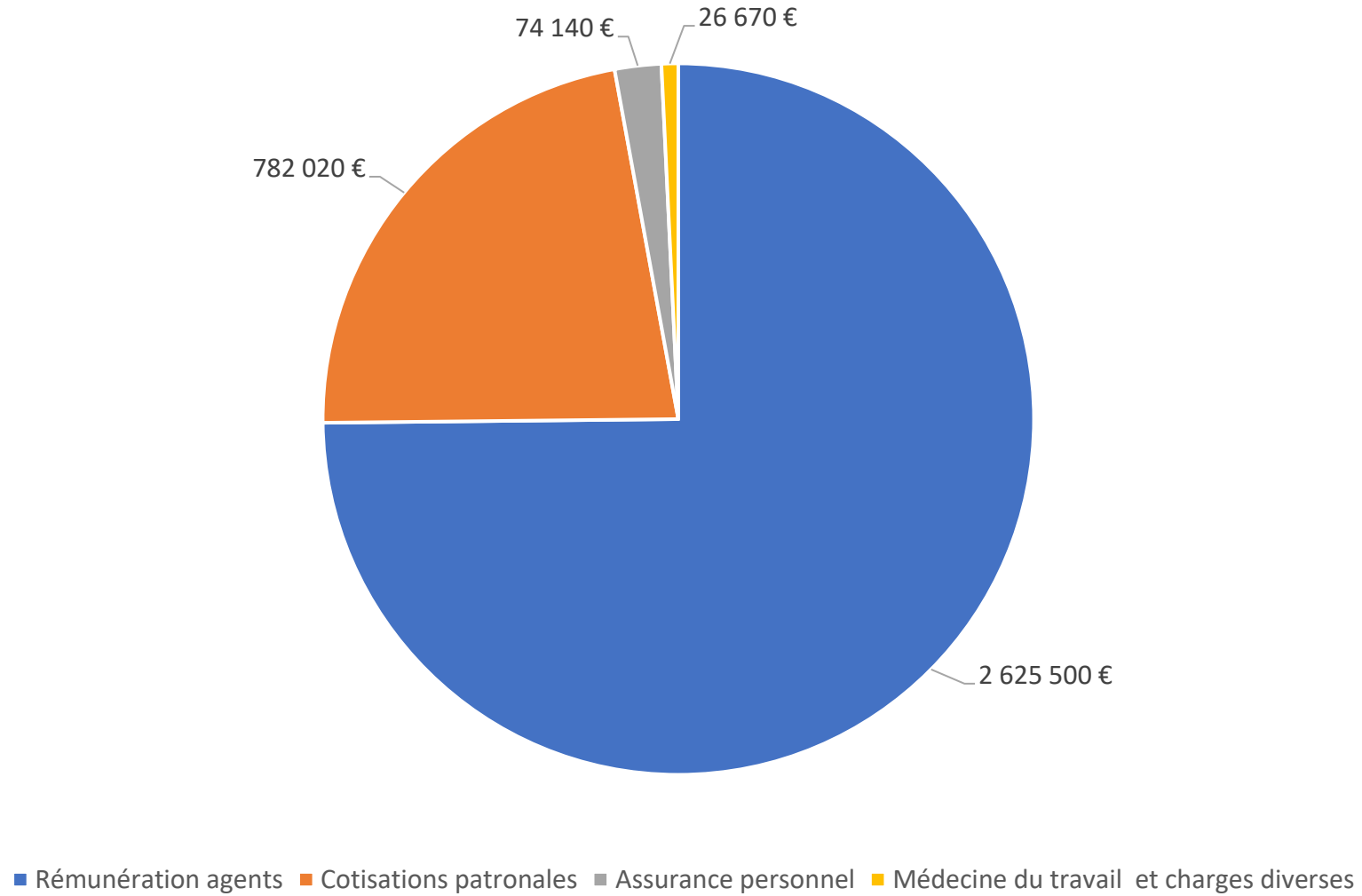
	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023
Dépenses de personnel (012)	3 205 685 €	3 202 683 €	3 251 455 €	3 265 042 €	3 508 330 €

A NOTER

- Impact année complète revalorisation point d'indice et autres mesures de modification des grilles indiciaires : env.100 000 €
- Impact participation employeur à la protection sociale complémentaire : 4 300 €
- **Nombre d'ETP / 2019-2023 évolution**

Zoom sur...Les dépenses de personnel / BP 2022 – CHAP 012

CHAP 012 - décomposition dépenses de personnel (3 508 330 €)



RECETTES

Fonctionnement

BP 2023

Les recettes de fonctionnement

CHAPITRES DE RECETTES		BP 2022	BP 2023	Ecart BP n-1
013	ATTENUATION DE CHARGES	65 120,00	65 000,00	-0,18%
70	PRODUITS SERVICES, DOM ET VENTES	299 900,00	310 500,00	3,53%
73	IMPOTS ET TAXES	5 411 017,48	5 902 823,21	9,09%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	513 680,52	498 603,00	-2,94%
75	AUTRES PRODUITS GEST° COUR	80 000,00	75 000,00	-6,25%
76	PRODUITS FINANCIERS	1,00	1,00	0,00%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 000,00	20 000,00	25,00%
042	OPERAT° ORDRE TRANS ENTRE SECTION	7 000,00	83 000,00	<i>Non significatif</i>
R002	EXCEDENT	0,00	98 000,79	<i>Non significatif</i>
TOTAL RECETTES		6 392 719	7 052 928 €	10,33%

RECETTES
Fonctionnement

Fiscalité directe

	2022		2023	
	TAUX	BASES réelles	TAUX	BASES prévisionnelles
Taxe d'habitation <small>(résidences secondaires)</small>	11,97 %	778 615	12,81 %	833 897
Taxe foncière bâti	29,14 %	11 259 966	31,18 %	12 014 000
Taxe foncière non-bâti	34,75 %	63 015	37,18 %	67 400

A NOTER

- **Total des recettes attendues « impôts directs » :**

TFB + TFNB + TH + Coefficient correcteur = **4 044 532,88 €**

- Total des recettes attendues au **titre des exonérations** : **121 434 €**

RECETTES Fonctionnement

Commentaires complémentaires

- La **dotation globale de fonctionnement** 2023 est stable par rapport à l'année 2022 : **198 169 €** au titre de la dotation forfaitaire + **70 000 €** au titre de la Dotation de Solidarité Rurale
- Le montant de **l'Attribution de Compensation** (versé par la CAPBP) attendu pour cette année est de **1 321 154,33 €**
- Les recettes des **services publics locaux** (régies de recettes et redevances) resteront stables par rapport à l'année dernière – **au total 310 500 €**, avec une légère hausse attendue pour la régie Pôle culturel (du fait d'un décalage de la remise de régie du dernier trimestre 2022 sur l'exercice 2023)
- Légère contraction du **revenu des immeubles** (seul loyer restant en 2023 = bail Agence La poste) : **35 000 €**

SECTION D' INVESTISSEMENT

Budget primitif 2023



L'équilibre de la section d'investissement

- La section d'investissement présente les programmes d'investissements **nouveaux ou en cours**.
- Ces dépenses sont financées par des ressources propres de la collectivité, des dotations et subventions et éventuellement par l'emprunt.

DEPENSES investissement 2023		RECETTES investissement 2023	
Dépenses réelles	4 018 345,89 € Dont dépenses financières (016;026;027): 545 210,61 €	Recettes réelles	3 915 188,82 € Dont Solde d'exécution : 670 460,13 €
Dépenses d'ordre et opérations patrimoniales	190 345,11 €	Recettes d'ordre et opérations patrimoniales	293 502,18€
TOTAL : 4 208 691 €		TOTAL : 4 208 691 €	

RECETTES

Investissement

BP 2023

Recettes d'investissement BP 2023

CHAPITRES DE RECETTES		BP 2022 (yc RAR)	BP 2023	Ecart BP n- 1
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	1 022 501,16	868 721,63	-15,04%
13	SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	494 009,00	419 047,81	-15,17%
16	EMPRUNTS ET DETTES	81 000,00	1 750 672,25	<i>Non significatif</i>
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	206 287,00	206 287,00	0,00%
021	VIREMENT SECTION FONCTIONNEMENT	80 000,00	0,00	<i>Non significatif</i>
024	PRODUITS DE CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	0,00	0,00	
040	OPERATIONS ORDRE ENTRE SECTIONS	129 909,94	186 157,07	43,30%
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	107 345,11	<i>Non significatif</i>
R001	SOLDE D'EXECUTION	373 512,90	670 460,13	79,50%
TOTAL RECETTES		2 387 220	4 208 691,00	

Dotations, fonds divers et réserves

CHAP 10

CHAP 10	BP 2022	BP 2023
FCTVA	30 000,75 €	100 000 €
Taxe d'aménagement	89 222 €	91 214 €
Excédent de fonctionnement exercice N-1	803 278,41 €	677 507,63 €

Subventions d'investissement

CHAP 13

- Afin de respecter strictement le principe juridique « **de sincérité budgétaire** », seules les subventions notifiées ET /OU celles que la Commune est certaine d'encaisser sur l'exercice budgétaire 2023 sont inscrites dans le BP2023

= les seules aides qui remplissent ces deux critères sont celles relatives au projet de rénovation/reconstruction du Centre de loisirs, pour un montant total de **419 047,81 €**

- Les aides notifiées pour le projet Skatepark seront probablement versées au 1^{er} trimestre 2024 (à l'issue des travaux) et ne peuvent donc pas figurer sur le BP 2023.

RECETTES

Investissement

A NOTER

- **CHAP 23 – Immobilisation en cours : 206 287 €**

Une enveloppe de 206 287 € reste à percevoir sur le remboursement SMACL en lien avec l'incendie du centre de loisirs (sur présentation des factures payées pour les travaux de rénovation-reconstruction)

- **CHAP 040 – Opérations d'ordre entre sections : 186 157,07 €**

Ce montant correspond aux amortissements

DEPENSES

Investissement

BP 2023

Dépenses d'investissement BP 2023

CHAPITRES DE DEPENSES		BP 2022	BP 2023	Ecart BP n-1
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 951,20	6 051,20	-81,64%
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	-	-	-
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 006,01	19 006,01	0,00%
117	BERGES DU NEEZ	3 600	22 600,00	527,78%
121	MOBILIER - MATERIEL - VEHICULE	120 852,54	189 893,79	57,13%
122	BATIMENTS SCOLAIRES	29 851,31	111 867,93	274,75%
123	INSTALLATIONS SORTIVES	54 093,49	22 100,47	-59,14%
124	POLE SPORTIF ET ASSOCIATIF	46 071,40	629 564,80	1266,50%
125	SKATE PARK REVEIL DES BERGES	-	328 147,16	<i>Non significatif</i>
126	TRAVAUX ENVIRONNEMENT	151 760,80	167 237,78	10,20%
128	BERGES DU GAVE	-	-	-
129	AMENAGEMENT DU CENTRE VILLE	35 260,00	100 000,00	183,61%
143	INFORMATIQUE	47 373,43	45 722,76	-3,48%
159	BATIMENTS ET POLITIQUE ENERGETIQUE	14 426,41	334 678,26	2219,90%
160	CENTRE DE LOISIRS	952 114,75	673 836,50	-29,23%
163	POLE CULTUREL	26 605,14	7 399,00	-72,19%
164	TRAVAUX VOIRIE	184 846,45	631 954,26	241,88%
165	POLITIQUE ACCESSIBILITE	2 000,00	84 309,31	4115,47%
166	DEPLOIEMENT NUMERIQUE - VIDEO PROTECTION	54 196,46	48 572,17	-10,38%
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	459 937,81	495 404,49	7,71%
26	PARTICIPATION ET CREANCES RATTACHEES	500,00	0,00	<i>Non significatif – participation Commune à la création SPL</i>
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	84 772,80	0,00	<i>Non significatif – participation EPFL</i>
020	DEPENSES IMPREVUES	60 000,00	100 000,00	66,67%
040	OPERATIONS ORDRE ENTRE SECTIONS	7 000,00	83 000,00	<i>Non significatif – ré-estimation programme travaux en régie</i>
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	107 345,11	-
TOTAL		2 387 220 €	4 208 691 €	

DEPENSES Investissement

Investissement « courant »

- Plusieurs enveloppes dédiées à la **modernisation des équipements et des matériels prioritaires, dont :**
 - L'achat de **mobilier** : pour les services (bureaux, fauteuils, stockage sécurisé – **12 800 €**) et **les écoles** (tables, chaises, mobilier – **1 950 €**)
 - **L'achat de logiciels et solutions informatiques** (y compris équipement informatique des écoles) : **22 457 €**
 - L'achat de **petit équipement / petit électro-ménager / petit outillage** (entretien des bâtiments et domaine public) : **env. 27 600 €**
 - L'achat de matériel pour **entretien voirie / signalétique et panneaux signalisation** : près de **54 800 €**
 - L'achat de **nouveaux véhicules** : **env. 80 000 €**

DEPENSES Investissement

Investissement « courant »

- **Un effort conséquent sur les travaux de voirie** (631 954 € dont 216 000 € de RAR 2022)
- **Plusieurs enveloppes dédiées à la réalisation de travaux dans des bâtiments communaux, dont :**
 - Les groupes scolaires : 81 800 €
 - Les équipements sportifs : 15 300 €
 - Le pôle culturel : 7 400 € (matériel technique pour la scène ; logo Atelier du Neez sur façade entrée à rénover)
 - Poursuite du programme ADAP (Maison des associations; Maison pour tous)
- **Des travaux réalisés « en régie » (83 000 €) :**
 - Phase 2 « école verte » Jean Moulin
 - Rénovation bureaux services administratifs
 - Peintures / petits travaux de maçonnerie dans les écoles

DEPENSES
Investissement

Investissement
« courant »

Un cadre de vie amélioré et sécurisé :

- Poursuite du déploiement **vidéo-protection** (48 572 €)
- Le programme de **rénovation et modernisation** de l'éclairage public sera poursuivi (Cf délibérations CM – TE64)
- L'aménagement du **cimetière** avec la création de nouvelles cave-urnes et aménagement paysager

DEPENSES

Investissement

Les grands projets

Conformément aux orientations présentées lors du Débat d'orientations budgétaires, les « grands projets » suivants sont programmés sur 2023 à hauteur de :

- Centre de loisirs : 673 836 € (dont renouvellement mobilier 60 000 €)
- Skatepark : 328 150 €
- Pôle associatif et sportif : 629 564 €
- Projet cœur de ville: (études) : 100 000 €

DEPENSES

Investissement

Divers

A NOTER

- **CHAP 020 – Dépenses imprévues : 100 000 €**

Ce montant a été provisionné pour anticiper les dépenses éventuelles liées à des catastrophes naturelles, des réparations d'urgence sur nos bâtiments ou voirie, etc

- **CHAP 040 – Opérations d'ordre entre sections : 83 000 €**

Ce montant correspond aux travaux en régie

- **CHAP 041 : 107 345 €**
 - Dont récupération avances sur marchés publics : 24 162 €
 - Intégration des prêts TE64 : 83 182 €

EPARGNE et GESTION DE LA DETTE



Situation épargne

	2020	2021	2022
CAF brute	689 876 €	847 194 €	836 387 €
CAF nette	206 877 €	381 532 €	377 348 €
Capacité de désendettement (ratio Klopfer)	4.78 ans	3.35 ans	2.84 ans

Gestion de la dette

- **Prospective évolution de la dette 2023- 2033, avec contraction d'un nouvel emprunt en 2023 de 1,7M d'€** (projection réalisée à partir de conditions d'emprunt non-contractuelles)

ANNÉE	AMORTISSEMENT	INTÉRÊT	ANNUITÉ	EN-COURS au 31/12/N
2023	478 395,59	89 979,94	568 375,53	3 680 528,16
2024	496 902,69	111 875,78	608 778,47	3 183 625,47
2025	387 676,94	99 386,85	487 063,79	2 795 948,52
2026	326 112,34	87 372,72	413 485,06	2 469 836,18
2027	305 432,49	78 330,01	383 762,50	2 164 403,70
2028	301 080,32	70 361,84	371 442,16	1 863 323,38
2029	243 922,36	62 333,37	306 255,72	1 619 401,02
2030	234 737,92	56 371,03	291 108,94	1 384 663,10
2031	172 361,68	50 813,97	223 175,65	1 212 301,42
2032	125 592,22	46 376,71	171 968,92	1 086 709,21
2033	89 129,34	42 442,14	131 571,48	997 579,87