

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.

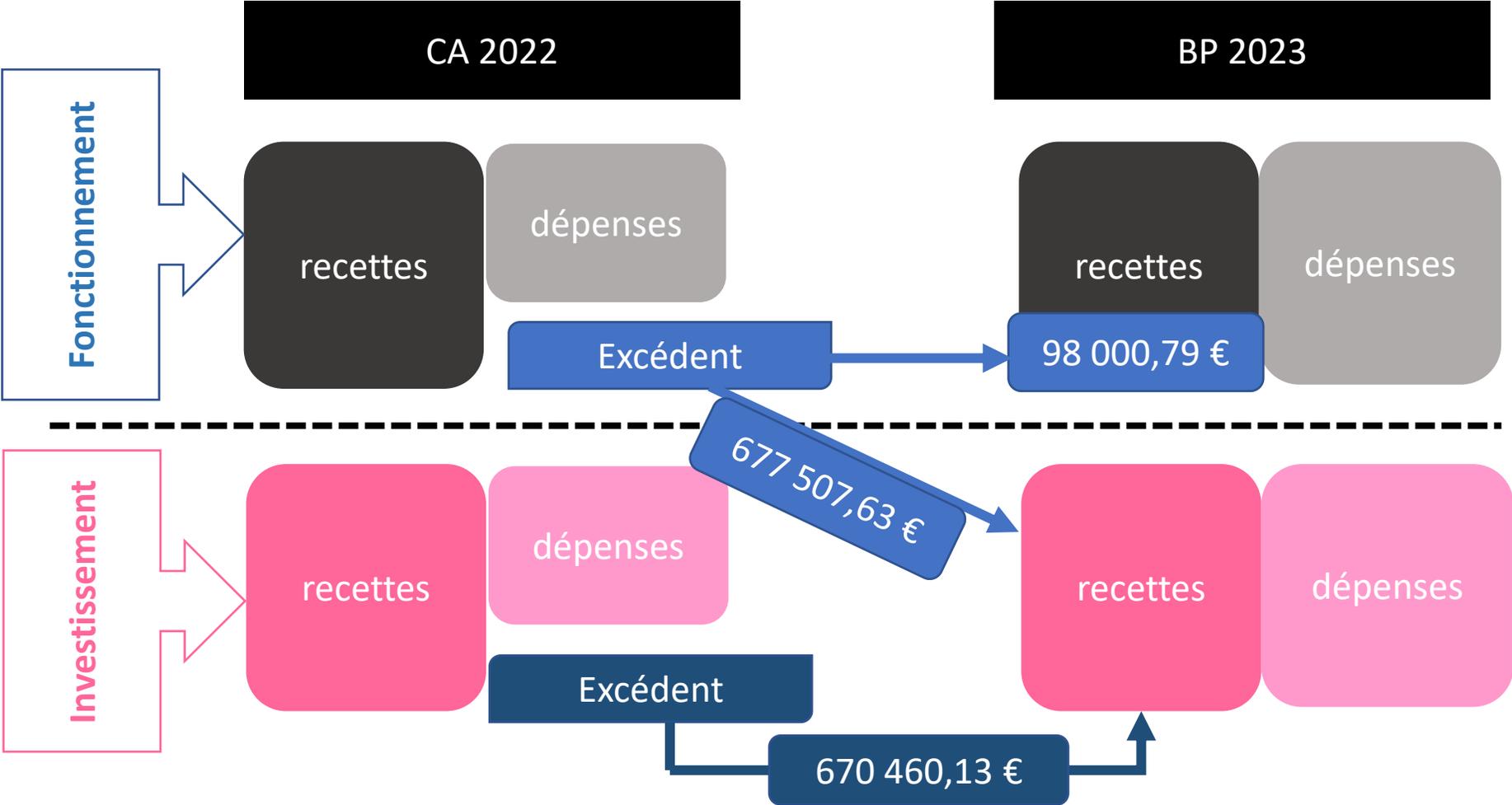
Les choix d'investissements seront notamment davantage orientés vers des **projets plus responsables** d'un point de vue environnemental et plus sobres énergétiquement.

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.

AFFECTATION DU RESULTAT CA 2022 sur BP 2023



SECTION DE FONCTIONNEMENT

Budget primitif 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)

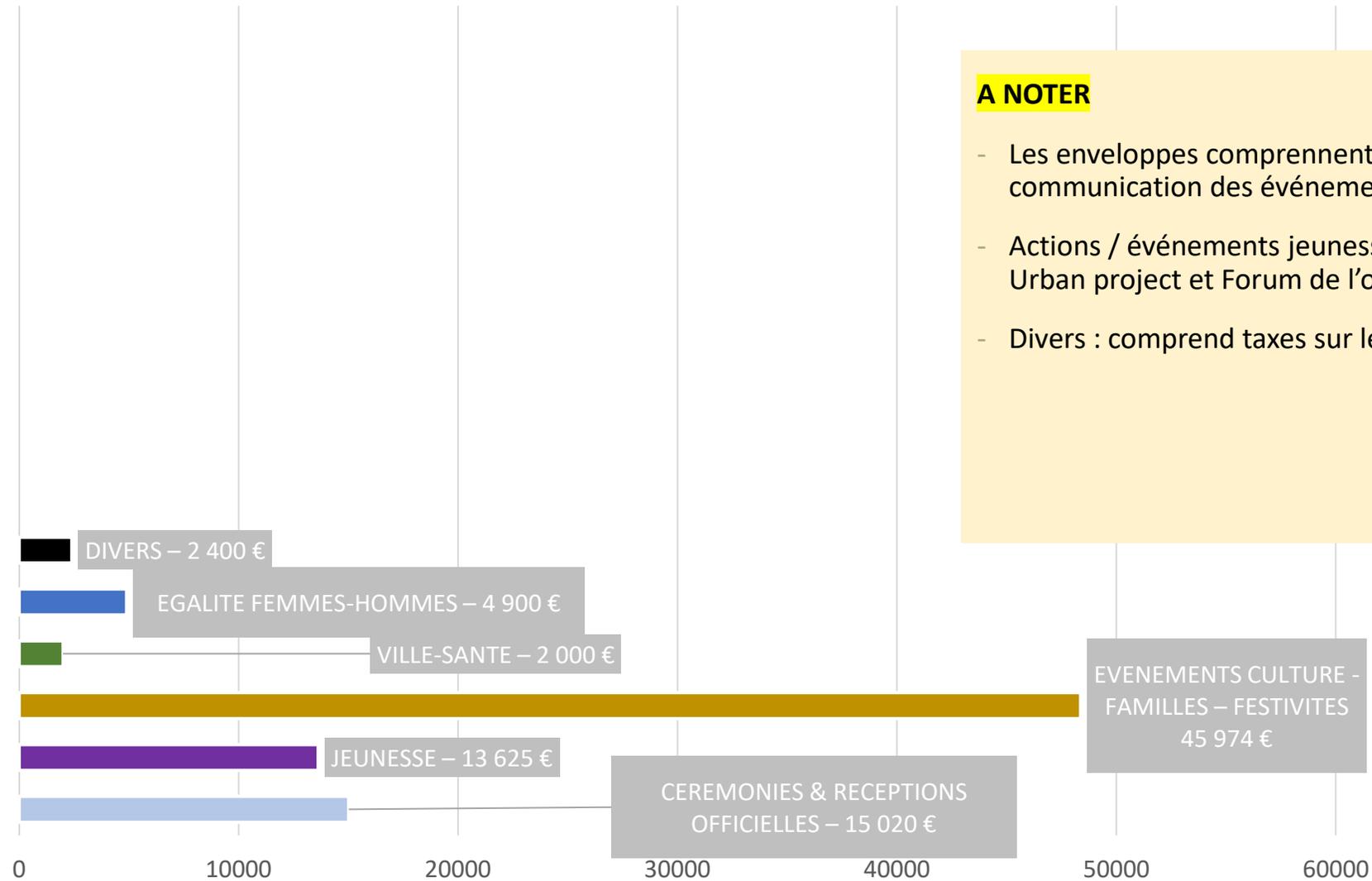
Entretien voirie / réseaux : 122 000 €

- 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 €**

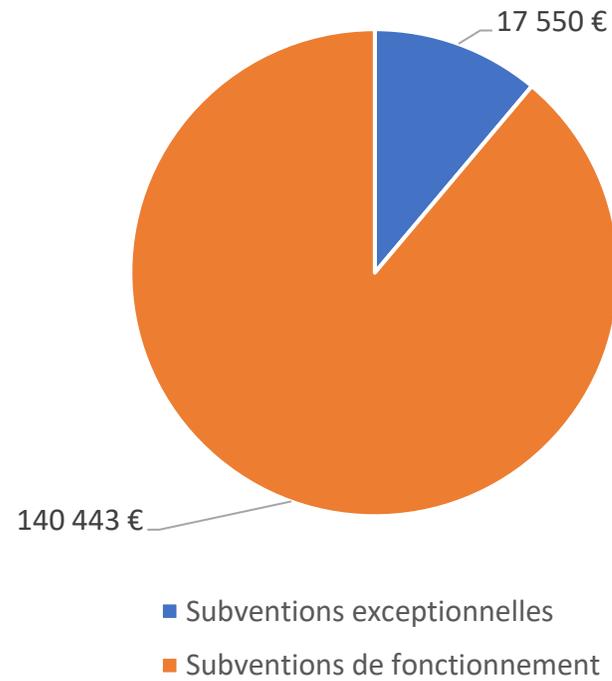
- Contribution au titre de la politique habitat (opération façade Soliha) **17 000 €** (traitement des dossiers en cours / pas de nouveaux dossiers pour 2023)

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

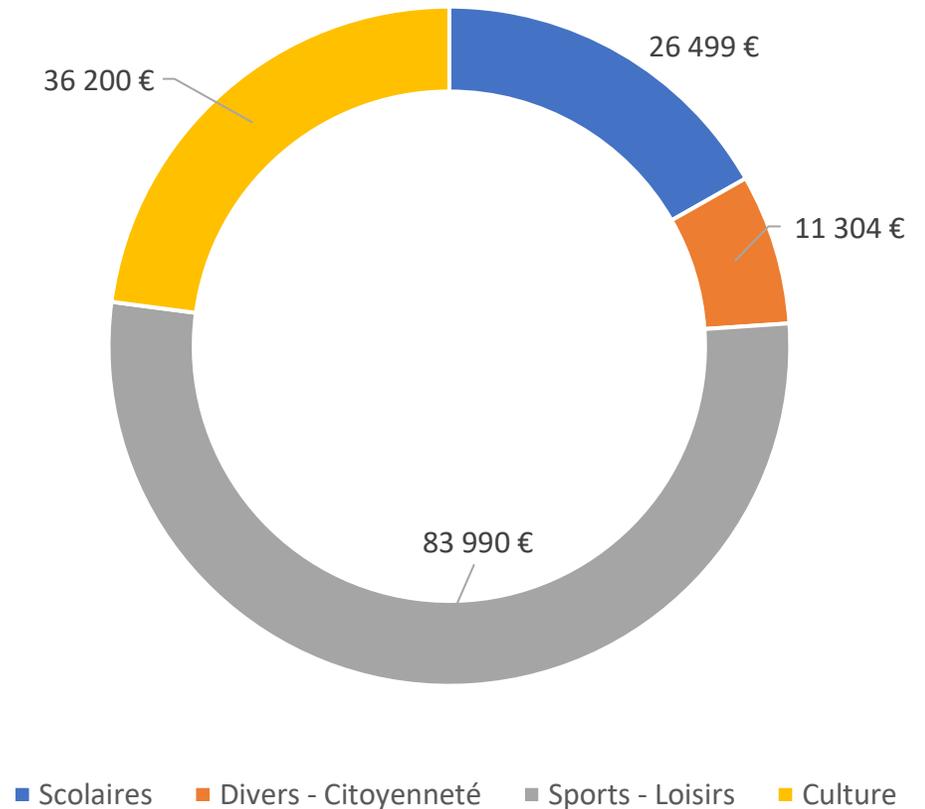
Zoom sur...

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

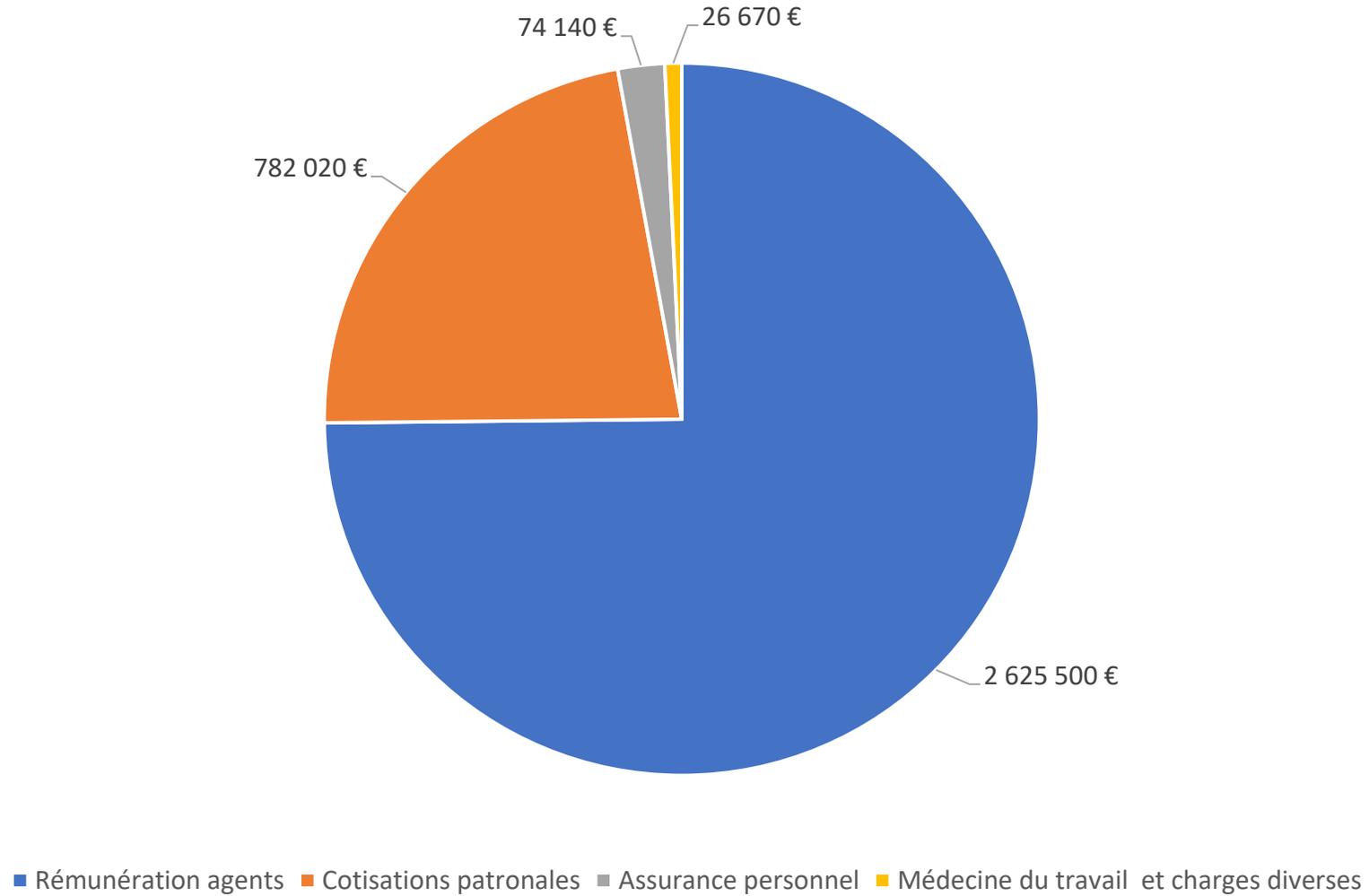
	BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023
Dépenses de personnel (012)	3 205 685 €	3 202 683 €	3 251 455 €	3 265 042 €	3 508 330 €

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