

**EXTRAIT DU REGISTRE
DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL MUNICIPAL
DE LA COMMUNE DE BIDART
(N° 230130-01)**

SÉANCE DU 30 JANVIER 2023

L'an deux mil vingt trois et le trente du mois de janvier, à dix-neuf heures trente, le Conseil Municipal de la commune de Bidart, régulièrement convoqué le vingt-quatre janvier s'est réuni au nombre prescrit par la loi, en application des articles L.2121-7 et L.2122-8 du Code général des collectivités territoriales.

NOMBRE DE MEMBRES EN EXERCICE : 29

PRÉSENTS	ABSENTS AYANT DONNÉ POUVOIR	SECRÉTAIRE DE SÉANCE	ABSENTS
Emmanuel ALZURI, Maire - Marc BÉRARD, Maryse SANPONS, Mabel ETCHEMENDY, Gérard GOYA, Marc CAMPANDEGUI, Claire MARJAK, Francis TAMBOURINDEGUY, Adjoint au Maire, Christian BORDENAVE, Florence POEYUSAN Pierre ESPILONDO, Jean-Philippe OUSTALET, Sophie VALDAYRON, Pantxo ITHURRIA, Christine CALEN, Amaia ETCHÉLECOU Laurent BRIAULT Sophie DUFLET, Manu PORTET, Alexandra BOUR, Denis LUTHEREAU, Isabelle CHARRITTON.	Christine CAYZAC ayant donné pouvoir à Claire MARJAK, Pierre DAGOIS ayant donné pouvoir à M. le Maire, Stéphanie MICHEL ayant donné pouvoir à Maryse SANPONS, Éric IRASTORZA ayant donné pouvoir à Florence POEYUSAN Fabienne LAUTIER-ROY ayant donnée pouvoir à Francis TAMBOURINDEGUY	Amaia ETCHELECOU	Michel LAMARQUE, Jeanne DUBOIS

OBJET :

BUDGET PRIMITIF 2023

Monsieur le Maire expose au Conseil Municipal le détail du budget primitif du budget principal 2023.

Le budget 2023 s'équilibre à 19 147 K€ soit 12 591 K€ en section fonctionnement et 6 556 K€ en section investissement.

Le compte administratif 2022 n'étant à ce jour pas arrêté, le budget ne tient compte ni des reports 2022 ni des résultats 2022. Ces derniers seront intégrés après le vote du compte administratif dans le cadre d'un budget supplémentaire.

I – La section fonctionnement

A – Les dépenses réelles de fonctionnement (dépenses réelles de fonctionnement)

Monsieur le Maire précise que les comparaisons de budget à budget doivent être faites au niveau des dépenses et des recettes réelles afin d'être pertinentes.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont estimées à 10 477 520€. En ajoutant les amortissements (chapitre 042 pour 700 000€) et le virement à la section d'investissement (chapitre 023 pour 1 413 333€), la section atteint 12 590 853€.

Chap	Libellé	Budget 2022	Budget 2023
011	Charges à caractère général	3 227 420	3 654 020
012	Charges de personnel et assimilés	5 630 000	5 688 000
014	Atténuations de produits	155 090	87 000
65	Autres charges de gestion courante	827 000	838 500
66	Charges financières	178 000	190 000
67	Charges exceptionnelles	20 166	10 000
68	Dotations aux provisions	10 000	10 000
Total des dépenses réelles de fonctionnement		10 047 676	10 477 520
023	Virement à la section d'investissement	4 692 000	1 413 333
042	Op d'ordre de transfert entre section	700 000	700 000
Total dépenses de fonctionnement		15 439 676	12 590 853

Les dépenses réelles de fonctionnement laissent apparaître une hausse significative d'environ 430 000€ engendrée par l'inflation, le prix de l'énergie ainsi que le dégel du point d'indice et la revalorisation du SMIC (soit + 4,3%).

a) Le chapitre 011 – charges à caractère général

Ce chapitre enregistre une forte hausse de 427 000€ soit +13 % par rapport au budget 2022. Les prix de l'énergie (électricité et gaz) expliquent la majeure partie de cette augmentation :

- l'estimation des dépenses « gaz / électricité » correspondait à 250 000€ en budget initial 2022. Nous avons prévu un ajustement de 75 000€ supplémentaire. Elles sont estimées à 649 000€ en 2023, et ce malgré « l'amortisseur électricité » ;
- progression des denrées alimentaires : + 20 000€ par rapport au budget 2022 ;
- les frais de transport, notamment le ramassage scolaire + 30 000€ ;
- le carburant & combustible : + 20 000€

Ce chapitre représente 34,8 % des dépenses réelles de fonctionnement.

b) le chapitre 012 -frais de personnel

Ce poste progresse de 58 000€ pour atteindre 5 688 000€. Il intègre le dégel du point d'indice sur une année entière, la revalorisation du SMIC et le Glissement Vieillesse Technicité.

Il convient de préciser aussi que l'exercice 2022 enregistrait les salaires des agents recenseurs, qui ne sont pas reconduits cette année.

Ainsi ce chapitre comprend :

- la surveillance des plages (convention avec le SDIS) et stagiaires pour 253 000€ ;
- les frais de personnels et charges sociales des titulaires et non titulaires pour 5 443 000€. Cela représente 51,9 % des dépenses réelles de fonctionnement.

c) Le chapitre 014 – atténuations de charges

Le chapitre n'enregistre plus que le prélèvement SRU pour 87 000€ (295 logements manquants contre 305 en 2022). Pour information le taux de logements sociaux se situe à 17,6 % contre 17,3 % en 2022.

Le reversement d'une quote-part de la taxe de séjour au Département (environ pour 48 000€) ne s'enregistre plus dans ce chapitre mais est directement déduit dès l'année de perception de la taxe.

d) Le chapitre 65 – autres charges de gestion courante

Ce poste progresse par rapport à 2022, de 11 500€, du fait :

- des participations à Territoire d'Énergie 64 pour des travaux d'éclairage public : +7 000€ ;
- de participations versées à la CAPB relatives aux missions d'instruction des dossiers de changements d'usage et de mise à jour de l'adressage.

Ce chapitre représente 8 % des dépenses réelles de fonctionnement.

e) le chapitre 66 – frais financiers

Ce chapitre est prévu en hausse de 12 000€. Les intérêts liés aux emprunts devraient évoluer de +24 000€. Mais les frais de portage de l'EPFL devraient baisser de 12 000€.

Ce chapitre reste à 1,8 % des dépenses de fonctionnement.

f) le chapitre 67 – charges exceptionnelles, et 68 des dotations aux provisions

Il est proposé d'y inscrire la somme de 10 000€ chacun à titre de provision.

B – Les recettes de fonctionnement

Le total des recettes de fonctionnement atteignent 12 591 K€ dont 12 511 K€ de recettes réelles. Ces dernières progressent par rapport à 2022 de 178 K€ soit +1,4 %.

Chap	Libellé	Budget 2022	Budget 2023
013	Atténuation des charges	20 000	20 000
70	Produits des services, domaine et ventes	1 785 000	1 850 000
73	Impôts et taxes	9 006 147	9 333 824
74	Dotations et participations	1 061 644	851 000
75	Autres charges de gestion courantes	455 000	455 000
76	Produits financiers	29	29
77	Produits exceptionnels	5 000	1 000
Total des recettes réelles de fonctionnement		12 332 820	12 510 853
042	Op. d'ordre de transfert entre section	80 000	80 000
002	Excédents antérieurs reportés	3 026 856	-
Total des recettes de fonctionnement		15 439 676	12 590 853

a) Le chapitre 70 – produits des services, du domaine et ventes diverses

Ce chapitre est estimé à 1 850 000€, en progression de 3,6 %.

Il regroupe :

- les occupations du domaine public : 120 000€
- les régies de recettes (culture, ALSH / restauration scolaire, jeunesse, locations de salles, marchés) : 589 300€.
- les recettes liées aux stationnement payant (FPS + horodateurs) : 600 000€

- le remboursement par le SIAZIM des charges de fonctionnement supportées par la commune dans le secteur Ilbarritz: 182 700€
- les diverses refacturations : 358 000€ (ventes des repas à la maison de retraite notamment, encarts publicitaires du Bidart infos, concessions cimetière...).

Ce chapitre représente 14,8 % des recettes réelles de fonctionnement.

b) Le chapitre 73 – Impôts et taxes

Ce chapitre atteindrait 9 333 824€, en progression d'environ 328 000€ par rapport au budget 2022 soit +3,6 %.

Les hypothèses retenues pour établir ces prévisions sont les suivantes :

- une progression des bases fiscales de 7 % (6,5 % de revalorisation forfaitaire + 0,5 % d'évolution physique), en attendant la notification des services fiscaux.
- des recettes de taxe de séjour à 550 000€.
- des recettes des taxes additionnelles aux droits de mutations à 1 million d'euros. Cette estimation correspond à une moyenne sur les 5 exercices précédents.

Ce chapitre représente 74,5 % des recettes réelles.

c) le chapitre 74 - Dotations, subventions et participations

Ce chapitre s'établit à 851 000€.

d) Le chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

Sont enregistrés ici, les loyers perçus pour une somme de 455 000€.

Ainsi compte tenu de ces éléments, les recettes réelles seraient de 12 511 853€, les dépenses réelles de 10 477 520€ ; l'épargne brute (ou capacité d'autofinancement brute) se situe donc à 2,03M€ soit 16,24 % des recettes réelles.

II – La section d'investissement

A - Les dépenses d'investissement

Chap	Libellé	Budget 2022	Budget 2023
20	Immobilisations incorporelles	459 938	742 000
204	Subvention d'équipement	-	53 500
21	Immobilisations corporelles	1 155 665	1 699 500
23	Immobilisations en cours	5 442 032	3 005 000
Total des dépenses d'équipement		7 057 635	5 500 000
16	Emprunts	920 000	810 000
26	Immobilisations financières	500	-
27	Autres immobilisations financières	180 000	116 300
Total des dépenses réelles d'investissement		8 158 135	6 426 300
001	Déficit d'investissement reporté	116 397	-

040	Op d'ordre de transfert entre sections	80 000	80 000
041	Op d'ordre	130 000	50 000
45	Op pour compte de tiers	25 886	-
Total des dépenses d'investissement		8 510 418	6 556 300

Les dépenses d'équipement de 2023 s'établissent à 5 500 000€.

Les opérations se répartissent sur différents chapitres budgétaires. Elles comprennent :

1- les projets structurants pour 2 973 500€ :

- Aménagement de la vallée de l'Uhabia (essentiellement des études) : 320 000€
- les travaux de renaturation de la plage du Centre (études d'assistance à maîtrise d'ouvrage et de maîtrise d'œuvre, travaux sur le sentier du littoral, travaux d'urgence sur le mur du promenoir) : 720 000€
- l'extension du théâtre Beheria (AP /CP) : 700 000€
- la création de voies cyclables : 250 000€
- le PUP Source royale : 160 000€ (maîtrise d'œuvre)
- les études de la création de ZAC sur le Secteur 3 Couronnes : 170 000€
- la mise en sécurité des bâtiments et des espaces publics : 122 000€
- les acquisitions foncières : 512 000€
- les travaux de finalisation de Gidalekua : 20 000 €.

2- les travaux sur le patrimoine bâti pour 1 175 000€ :

- Atherbea : 500 000€
- Bâtiment de la Plage du Centre : 120 000€
- Mise en conformité des ERP (stade) : 110 000€
- Autres travaux sur bâtiments : 405 000€

3- Aménagements extérieurs – voirie (voirie, réfections de chemins ruraux) : 645 000€

4 -Aménagements extérieurs – littoral (hors plage du Centre) : 90 500€

5 - Autres aménagements extérieurs (défense incendie, mobilier urbain) : 104 000€

6 - Éclairage public : 103 500€

7 - Matériels, logiciels, mobilier : 408 500€

Les dernières dépenses d'investissement sont constituées :

- du remboursement du capital de la dette pour environ 810 000€ , en sachant que notre encours de dette, au 1^{er} janvier 2023, s'élevait à 6 660 000€ ;
- de la prévision de la reprise du portage financier de l'EPFL pour le secteur des 3 Couronnes.

B – Les recettes d'investissement

Les recettes réelles d'investissement atteignent 4 392 967€.

Comme les résultats 2022 ne sont pas connus, l'affectation du résultat du chapitre 10 (compte 1068) n'est pas renseignée et le chapitre 021 (virement de la section fonctionnement) apparaît à un niveau relativement faible. Afin d'équilibrer la section, il est inscrit un nouvel emprunt qui sera réduit lors de la reprise des résultats de l'exercice 2022.

Chap	Libellé	Budget 2022	Budget 2023
024	Produits de cession des immobilisations	5 000	5 000
10	Dotations, dons et réserves	1 777 675	800 000

13	Subventions	1 197 868	
16	Emprunts	-	3 587 967
Total des recettes réelles d'investissement		2 980 543	4 392 967
040	Op d'ordre de transfert entre sections	700 000	700 000
041	Op d'ordre	130 000	50 000
021	Virement de la section fonctionnement	4 692 000	1 413 333
45	Op ; pour compte de tiers	7 875	
Total des recettes d'investissement		8 510 418	6 556 300

Le chapitre 10 se compose :

- des taxes d'aménagements estimées de manière prudente (350 000€) ;
- du FCTVA estimé à 420 000€ en fonction des dépenses 2023 ;
- et des recettes de mécénats de 30 000€.

Compte tenu des éléments ci dessus, les indicateurs financiers devraient se situer comme indiqué dans le tableau ci dessous :

	2019	2020	2021	2022 (budget)	2023
Ratio de désendettement (en année)	4,0	4,7	4,1	3,3	4,6
Ratio de d'endettement (en %)	85,6	80,5	69,4	58,4	75,5

Où l'exposé de Monsieur le Maire et après en avoir débattu, le Conseil Municipal, avec vingt-cinq voix pour et deux voix contre (Isabelle CHARRITTON et Denis LUTHEREAU), adopte le budget primitif de l'exercice 2023 tel que présenté.

Fait et délibéré à Bidart, les jour, mois et an que dessus.

Pour copie conforme et certificat d'affichage.
Ont signé au registre les membres présents.

Le Maire de Bidart,
Bidarteko Auzapeza,

EMMANUEL ALZURI



Acte rendu exécutoire après dépôt
en Sous-Préfecture le **6 FEV. 2023**
et publication ou notification du **13 FEV. 2023**

Le Maire de Bidart,
Bidarteko Auzapeza,

EMMANUEL ALZURI

