

Envoyé en préfecture le 24/03/2023

Reçu en préfecture le 24/03/2023

Publié le

ID : 064-216402370-20230323-2023_12-BF



VILLE DE

GELOS

Débat d'orientation budgétaire 2023

SOMMAIRE

Envoyé en préfecture le 24/03/2023

Reçu en préfecture le 24/03/2023

Publié le

S²LO

ID : 064-216402370-20230323-2023_12-BF

Cadre juridique

Contexte macro-économique

Contexte économique

Les orientations budgétaires

Épargnes et endettement

Fiscalité

Chiffres section fonctionnement et section investissement

Les perspectives 2023

Cadre juridique

Le DOB est une étape obligatoire dans le cycle budgétaire des communes de plus de 3 500 habitants (Art. L.2312-1, L.3312-1, L.4312-1, L.5211-36 et L5622-3 du CGCT).

Préalablement au vote du budget primitif, le débat d'orientation budgétaire (DOB) permet de discuter des orientations budgétaires de la collectivité et d'informer sur sa situation.

Ce débat doit avoir lieu dans les deux mois précédant l'examen du budget par l'Assemblée.

Débat d'orientation budgétaire : Article L2312-1

Le débat d'orientation budgétaire représente une étape essentielle de la procédure budgétaire des collectivités. Il participe à l'information des élus et favorise la démocratie participative des assemblées délibérantes en facilitant les discussions sur les priorités et les évolutions de la situation financière d'une collectivité préalablement au vote du budget primitif.

Le budget primitif est voté au cours d'une séance ultérieure et distincte, le DOB ne peut intervenir ni le même jour, ni à la même séance que le vote du budget.

Quels documents sont à établir ?

- Présentation au conseil municipal du rapport d'orientation budgétaire
- Prise d'une délibération qui prend acte de la tenue du DOB
- Rédaction et publicité du compte rendu de séance présentant le DOB

Ralentissement de la croissance sur fond d'inflation record

Taux de croissance du PIB (en volume)

- Entre +0,3% et +0,8% en 2022, + 6,25% en 2021, contre – 11,5% en 2020, +1,5% en 2019 et +1,8% en 2018
- + 1% attendu pour 2023

Taux de croissance des prix à la consommation (en moyenne annuelle)

- +5,2% en 2022, + 1,5% en 2021, contre +0,5% en 2020, +1,1% en 2019 et +1,8% en 2018
- + 6,2 à février 2023
- Revalorisation des valeurs locatives en 2023: en principe +7,08%

Déficit public

- -5% en 2022 du PIB, -8,1% du PIB en 2021 après -9,1% du PIB en 2020 sous l'effet COVID
- - 5% du PIB en 2023

Fonds de roulement en augmentation

- +5,7Mds€ en 2021 +3,9Mds€ en 2020, contre -0,2 Mds€ en 2019 et +2,2Mds€ en 2018
- +1Mds€ en 2022

Forte croissance des recettes de fonctionnement

- +4,1% en 2021, -1,8% en 2020 (effet COVID) après +2,7% en 2021 et +1,5% en 2018
- +4% en 2022

Reprise (ou rattrapage) des dépenses de fonctionnement

- +3,1% en 2021, +0,1% en 2020, contre +1,7% en 2019 et +0,5% en 2018
- +4,9% en 2022

Evolution atypique des dépenses d'investissement

- Diminution -8,3% en 2014, -9,6% en 2015, -3,2% en 2016
- Puis hausse +7,6% en 2017, +4,7% en 2018, +13,3% en 2019, replie ne 2020 -7,5%, forte hausse en 2021 +6,9% et 6,9% en 2022

Croissance de l'encours de la dette

- +1,5% en 2021, +2,4% en 2020 après +0,2% en 2019 et +0,5% en 2018
- ^{DOB 2023} +1,6% en 2022

Contexte économique

Projet de la loi de finance 2023

- Revalorisation annuelle des bases (hors loi de finances)
- +7,08% sur les bases d'imposition du foncier bâti et non bâti

Dispositif d'aide en matière de consommation d'électricité: Amortisseur d'électricité

- Consommations du 01/01/2023 au 31/12/2023
- Application sur la seule partie variable du coût de l'électricité

Les mesures fiscales :

- Aide sur les tarifs à l'électricité
- Taxe d'aménagement

Données tarifs gaz et électricité : Hausse significative du prix de l'énergie

Effet amortisseur

| Nature | Fournisseurs | Prix moyen fourniture / Global 2023 | Augmentation moyenne 2022/2023 | Prix moyen fourniture / Global 2023 | Augmentation moyenne 2022/2023 |
|------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Elec <= 36kVA | EDF | 264,30€ HT / 400,69€ TTC | +90,74% (x1,91) | 223,65€ HT / 351,90€ TTC | +67,52% (x1,68) |
| Elec > 36kVA | TotalEnergies | 255,32€ HT / 382,85€ TTC | +92,15% (x1,92) | 255,32€ HT / 337,66€ TTC | +69,47% (x1,69) |
| Eclairage public | EDF | 160,28€ HT / 257,86€ TTC | +24,01% (x1,24) | 160,28€ HT / 257,86€ TTC | +24,01% (x1,24) |
| Gaz naturel | Gaz de Bordeaux | Entre 134,81€ et 186,26€ | Entre 85% et 166% (x1,85 à x2,66) | | |

Nota: La commune est éligible à l'amortisseur électricité.

Cette mesure permet de limiter le coût de la consommation (uniquement sur la part variable correspondant au prix de l'électricité, hors coût d'acheminement, taxes et abonnement) entre le 1^{er} janvier 2023 et le 31 décembre 2023.

Le montant pris en charge, calculé sur 50% du volume d'électricité consommé, correspond au prix de l'énergie du contrat moins 180€HT/MWh avec un plafond d'amortisseur à 320€HT/MWh. La réduction maximale sera de 160€/MWh

Exemples: tarif collectivité: 350€HT/MWh
 $\Delta = 170\text{€}$
 seuil 180€HT/MWh

tarif collectivité: 550€HT/MWh
 $\Delta = 370\text{€}$, plafonné à 320€
 seuil 180€HT/MWh

DOB 2023 => Prise en charge par l'état de 50% des 170€, soit 85€

=> Prise en charge par l'état de 50% des 320€, soit 160€

3/23/2023

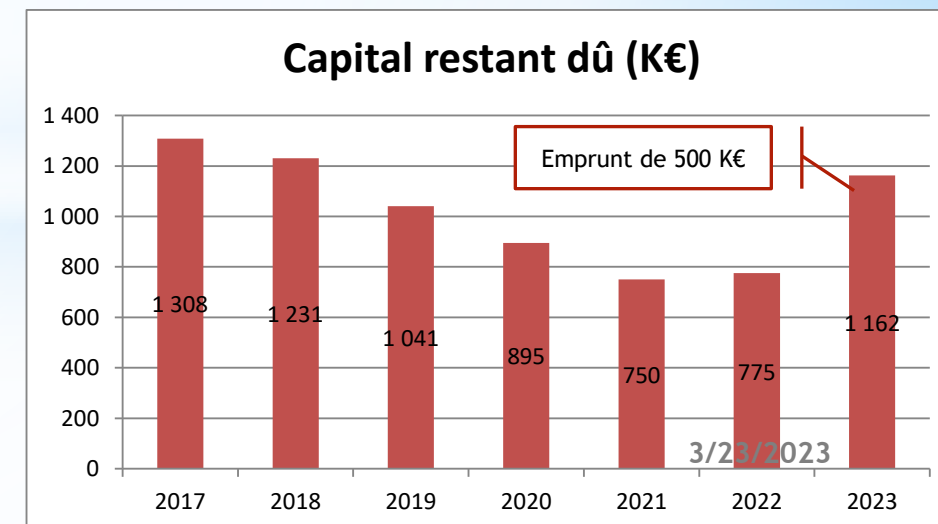
Les orientations budgétaires

| | 2019 | | 2020 | | 2021 | | | 2022 | | | 2023 | | |
|------------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|---------|--------|-------------|---------|--------|---------------------|--------------|
| | Conso | Coût | Conso | Coût | Conso | Coût | Ratio | Conso | Coût | Ratio | Conso | Coût (amortisseur) | Coût |
| Elec | 274055 | 44 160,00 € | 242383 | 48 577,00 € | 276719 | 50 986,00 € | 0,184 € | 248262 | 50 750,00 € | 0,204 € | 250000 | 86 367,93 € | 98 122,15 € |
| Eclairage public | 258321 | 35 503,00 € | 127949 | 27 335,00 € | 63878 | 16 948,00 € | 0,265 € | 67680 | 19 398,00 € | 0,287 € | 67680 | 24 053,52 € | 24 053,52 € |
| Gaz | 335348 | 17 833,00 € | 333849 | 19 884,00 € | 328569 | 20 495,00 € | 0,062 € | 285453 | 20 871,00 € | 0,073 € | 286000 | 49 349,95 € | 49 349,95 € |
| Total | | 97 496,00 € | | 95 796,00 € | | 88 429,00 € | | | 91 019,00 € | | | 159 771,40 € | 171 525,61 € |

Les orientations budgétaires

| | | | 3781 | | 3748 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------------------------|---|---|
| | Gelos (2022 en K€) | Ratio de structure | Gelos Ratio par habitant (2022 en €) | Moyenne de le strate ratio de structure | Moyenne de la strate par habitant (2021 en €) |
| Epargne brute | 761 | | 201 € | | |
| Recettes investissement | 1 842 | | 487 € | | 452 € |
| Dépenses investissement | 1 736 | | 459 € | | 430 € |
| <i>Dont dépenses d'équipement brut</i> | 1 597 | 54% | 422 € | | 320 € |
| Capacité d'autofinancement | 867 | | 229 € | | 197 € |
| Dette totale | 1 162 | 39% | 307 € | 69% | 717 € |
| Annuité de la dette | 129 | 4% | 34 € | 9% | 93 € |
| Capacité de désendettement en capital(en année) | 0,39 | | | | |

L'encours de dettes représente le capital restant dû de l'ensemble des emprunts et des dettes souscrits précédemment par la collectivité.



Fiscalité => Taux d'imposition

| Libellé commune | TFB 2022 |
|-----------------|--------------|
| IDRON | 22,93 |
| JURANCON | 26,76 |
| GELOS | 27,82 |
| LESCAR | 29,27 |
| LONS | 30,07 |
| BIZANOS | 31,60 |
| GAN | 35,15 |
| PAU | 38,09 |
| BILLERE | 41,05 |

| | TAUX 2022 | Proposition TAUX 2023 | BASE IMPOSITION REELLE 2022 | PRODUIT REEL 2022 | BASE D'IMPOSITION PREVISIONNELLE 2023 | PRODUIT ATTENDU 2023 |
|------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------------|
| THRS/THLV | Intégration du coeff CD (13,47) | 11,33% (taux figé) | 386 466 | 43 787 € | 413 905 | 46 896 € |
| FB | 27,82% | 27,82% | 5 331 509 | 1 476 006 € | 5 733 000 | 1 594 921 € |
| FNB | 36,18% | 36,18% | 36 564 | 13 229 € | 38 300 | 13 857 € |
| TOTAL | | | | 1 533 021 € | | 1 655 674 € |

Taux moyens (2022) en Pyrénées Atlantiques TH: 24,97%, FB : 46,13%, FNB: 41,37%

Qu'est ce que la DGF ?

La dotation globale de fonctionnement (DGF) représente la participation de l'Etat au fonctionnement des collectivités. Elle est composée :

- d'une part liée à la variation de la population DGF (- 1 639€)
- d'un écrêtement appliqué sur la dotation forfaitaire, cet écrêtement concerne les communes dont le potentiel fiscal par habitant dépasse un certain seuil

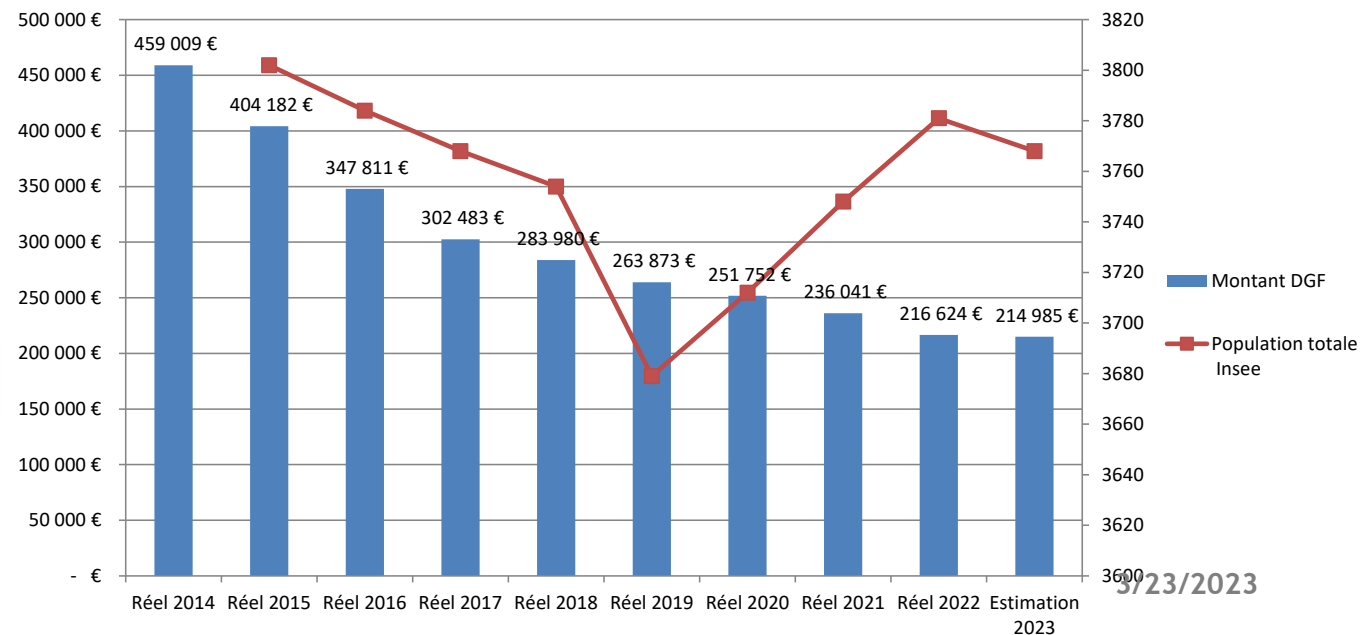
=> **Soit un montant pour 2023 de 214 985€ (simulation)**

Depuis 2014:

Passage de 459 009€ à 214 985€,

Perte affichée de : 244 024€ (-53%)

Perte cumulée de: 1 609 350€



Pour le budget principal

Section fonctionnement

Quelques ratios

Section investissement

Pour le budget Bistrot du Pradeau

Budget principal - Section de fonctionnement – DEPENSES

| Chapitres | Désignation | BP | Réalise |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 670 760,00 € | 539 214,40 € |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 1 510 842,00 € | 1 449 227,24 € |
| 014 | Atténuations de produits | 69 248,00 € | 62 534,42 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 234 972,00 € | 233 449,17 € |
| 66 | Charges financières | 15 476,40 € | 14 707,67 € |
| | Autres articles | 487 945,31 € | 77 100,69 € |
| | Total Général | 2 989 243,71 € | 2 376 233,59 € |

Budget principal - Section de fonctionnement – RECETTES

| Chapitres | Désignation | BP | Réalise |
|-----------|--|-----------------------|-----------------------|
| 013 | Atténuations de charges | 20 000,00 € | 17 203,34 € |
| 70 | Produits des services, domaine et ventes d | 261 184,00 € | 247 928,71 € |
| 73 | Impôts et taxes | 2 186 733,00 € | 2 210 041,14 € |
| 74 | Dotations, subventions et participations | 282 076,00 € | 321 025,98 € |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 51 549,00 € | 72 615,55 € |
| | Autres articles | 187 701,71 € | 268 587,44 € |
| | Total Général | 2 989 243,71 € | 3 137 402,16 € |



Les ratios financiers – comparaison de niveau

Population au 01/01/22 – 3 781 hab

3 748 hab

Les méthodes d'analyse financière des communes

reposent essentiellement sur le traitement statistique de ratios relatifs aux budgets communaux. Un ratio financier est un rapport significatif entre deux données caractéristiques de l'activité ou de la situation financière de la collectivité.

| | Gelos (2022 en K€) | Ratio de structure | Gelos Ratio par habitant (2022 en €) | Moyenne de le strate ratio de structure | Moyenne de la strate par habitant (2021 en €) |
|---|--------------------|--------------------|--------------------------------------|---|---|
| Dépenses de fonctionnement | 2 376 | | | | |
| Dépenses de fonctionnement* | 2 273 | | 601 € | | 929 € |
| 011 Charges à caractères général | 539 | 24% | 143 € | 29% | 245 € |
| 012 Charges de personnel | 1 449 | 64% | 383 € | 54% | 458 € |
| 012 Charges de personnel minoration aide et remboursement Assurance | 1 432 | 63% | 379 € | | |
| Recettes de fonctionnement | 3 137 | | | | |
| Recettes de fonctionnement * | 2 954 | | 781 € | | 1 075 € |
| 73 impôts et taxes | 2 210 | 75% | 585 € | | |
| <i>Dont impôts locaux</i> | 1 831 | | 484 € | 44% | 457 € |
| 74 Dotations de l'état | 321 | 11% | 85 € | | |
| <i>Dont DGF+DRS</i> | 258 | 9% | 68 € | 14% | 149 € |

Budget principal - Section investissement– DEPENSES

| Chapitres | Désignation | BP | DM+VC | R.A.R 2021 | Total Budget | Réalise |
|-----------|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 125 232,00 | 0,00 | 0,00 | 125 232,00 | 112 790,40 |
| 204 | Subventions d'équipement versées | 57 313,00 | 0,00 | 0,00 | 57 313,00 | 26 247,36 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 541 300,00 | 0,00 | 0,00 | 541 300,00 | 168 565,69 |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 840 873,00 | 200 000,00 | 786 061,44 | 2 826 934,44 | 1 396 159,03 |
| 020 | Dépenses imprévues | 194 545,12 | 0,00 | 0,00 | 194 545,12 | 0,00 |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 35 145,00 | 0,00 | 0,00 | 35 145,00 | 32 201,00 |
| | Total Général | 2 794 408,12 | 200 000,00 | 786 061,44 | 3 780 469,56 | 1 735 963,48 |

Budget principal - Section investissement– RECETTES

| Chapitres | Désignation | BP | DM+VC | R.A.R 2021 | Total Budget | Réalise |
|-----------|--|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 10 | Dotations, fonds divers et reserves | 810 000,00 | 0,00 | 0,00 | 810 000,00 | 837 034,04 |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 836 819,00 | 0,00 | 0,00 | 836 819,00 | 433 700,78 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 300 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 76,22 | 0,00 | 0,00 | 76,22 | 76,22 |
| 001 | Excédent d'investissement reporté | 1 262 101,03 | 0,00 | 0,00 | 1 262 101,03 | 1 262 101,03 |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 228 403,54 | 0,00 | 0,00 | 228 403,54 | 0,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 72 150,00 | 0,00 | 0,00 | 72 150,00 | 0,00 |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 70 919,77 | 0,00 | 0,00 | 70 919,77 | 70 919,77 |
| | Total Général | 3 580 469,56 | 200 000,00 | 0,00 | 3 780 469,56 | 3 103 831,84 |

DOB 2023



Excédent : + 1 367 868,36€

Budget annexe – Bistrot du Pradeau -DEPENSES

Section Fonctionnement

| p./Arti | Désignation | Total Budget | Réalisé |
|---------|--|-------------------|-------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 68 016,00 | 65 863,20 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 78 635,00 | 70 840,45 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 83,50 | 83,50 |
| 69 | Impôts sur les bénéfices et assimilés | 2 320,00 | 1 952,00 |
| 022 | Dépenses imprévues | 85,45 | 0,00 |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 831,05 | 831,05 |
| | Total Général | 149 971,00 | 139 570,20 |

Section Investissement

| p./Arti | Désignation | Total Budget | Réalisé |
|---------|-----------------------------|-----------------|---------------|
| 21 | Immobilisations corporelles | 2 831,05 | 401,91 |
| 020 | Dépenses imprévues | 138,60 | 0,00 |
| | Total Général | 2 969,65 | 401,91 |

Budget annexe – Bistrot du Pradeau -RECETTES

Section Fonctionnement

| p./Arti | Désignation | Total Budget | Réalisé |
|---------|---|-------------------|-------------------|
| 70 | Produits des services, domaine et ventes diverses | 135 951,86 | 117 563,92 |
| 77 | Produits exceptionnels | 0,00 | 9,38 |
| 002 | Excédent de fonctionnement reporté | 14 019,14 | 14 019,14 |
| | Total Général | 149 971,00 | 131 592,44 |

Section Investissement

| p./Arti | Désignation | Total Budget | Réalisé |
|---------|--|-----------------|-----------------|
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 1 400,00 | 1 400,00 |
| 001 | Excédent d'investissement reporté | 738,60 | 738,60 |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 831,05 | 831,05 |
| | Total Général | 2 969,65 | 2 969,65 |



Déficit : - 7 977,76€



Excédent : + 2 567,74 €

Les perspectives 2023

section investissement

Envoyé en préfecture le 24/03/2023

Reçu en préfecture le 24/03/2023

Publié le

ID : 064-216402370-20230323-2023_12-BF



Voirie:

- Puisard Pradeau
- Chemin Capderou (voie + grilles aval)
- Chemin Capderou (grilles parcelles amont)
- Béarn Pyrénées => 210 000€ (engagé)
- Etude rue 3 frères Peyrou
- Candélabre 11 novembre
- Aménagement retournement bus école hameau + Eaux pluviales
- Enrobé projeté sur plusieurs voies => Joseph Lacaze 2nde partie, avenue Monfleury, rue des 3 frères Peyrou, chemins Sansanné, Pucheu, Carrazé, Teulou, Palombes, Bourrouillou
- Mise aux normes feux tricolores (Daure et Leclerc)

Base de plein air:

- Clôture terrain de pétanque => 2000€ +MO
- Portail terrain de foot
- Réfection beach volley
- Remplacement éclairage par LED tennis couverts
- Remplacement éclairage par LED terrain de foot
- Remplacement ballon eau chaude et/ou chauffe-eau solaire

Les perspectives 2023

section investissement

Envoyé en préfecture le 24/03/2023

Reçu en préfecture le 24/03/2023

Publié le

S²LO

ID : 064-216402370-20230323-2023_12-BF

Espaces publics:

- Irrigation terrain foot honneur
- Installation cabanons jardins ouvriers
- Abri à vélos « Biclou »
- Implantation panneau basket Ribet
- Implantation œuvre JMM
- Implantation portail (réplique Haras)
- Peinture des transformateurs
- Réfection portail cimetière
- Végétalisation d'une partie du cimetière (zone test à définir) => non retenu par les élus (pénurie d'eau dans les années à venir + matériau non roulant)

Bâtiments publics:

- Mairie
 - Adap
 - Réfection et aménagements (éclairage salle du CM, remplacement éclairage par LED, accueil, réfection sol bureaux, création bureaux,)
 - Remplacement toiture
- Centre technique municipal
 - Chauffage
 - Création local stockage CTM
 - Remplacement éclairage par LED
- SMA
 - Changement couverture escalier
 - Réhabilitation WC nord ou transformation en stockage matériel SMA => Choix d'un local de stockage
 - Sonorisation intérieur de la salle
 - Sécurisation
 - Remplacement éclairage par LED
 - Réfection chéneaux
- Eglise
 - Changement éclairage église => 12000€
 - Remplacement radians gaz
- Maison du Pradeau
 - Changement garde corps

Les perspectives 2023

section investissement

Matériel services techniques et espaces verts:

- Remplacement tracteur tondeuse
- Matériel divers

Ecoles:

- Ecole Hameau / Salle multi-activités Hameau
 - Travaux de réhabilitation et extension
 - Matériel scolaire
 - Tables et chaises
 - Sol amortissant jeu
- Ecole Castagnos
 - Etude agrandissement salle de restauration
 - Jeu maternelle
 - Remplacement GTB
 - Matériel scolaire
 - Remplacement éclairage par LED

Opérations financières:

- Participation Carré Verdé
- Remboursements d'emprunt

Remarques de la commission finances du 15 mars 2023

- Etude sur la possibilité de panneaux photovoltaïque toiture des tennis couverts
- Cimetière: récupérer au plus vite des concessions
- Bâtiment ex-La Poste => Réflexion à mener
- Aménagement place de la Liberté => Réflexion à mener
- Eclairage LED à chiffrer pour MDA et Maison Lartigau
- Dégradation de la voie verte

Questions diverses

Envoyé en préfecture le 24/03/2023

Reçu en préfecture le 24/03/2023

Publié le



ID : 064-216402370-20230323-2023_12-BF