



# Rapport sur les Orientations Budgétaires 2023

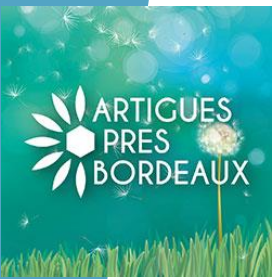
Présentation synthétique



# ELEMENTS INTRODUCTIFS

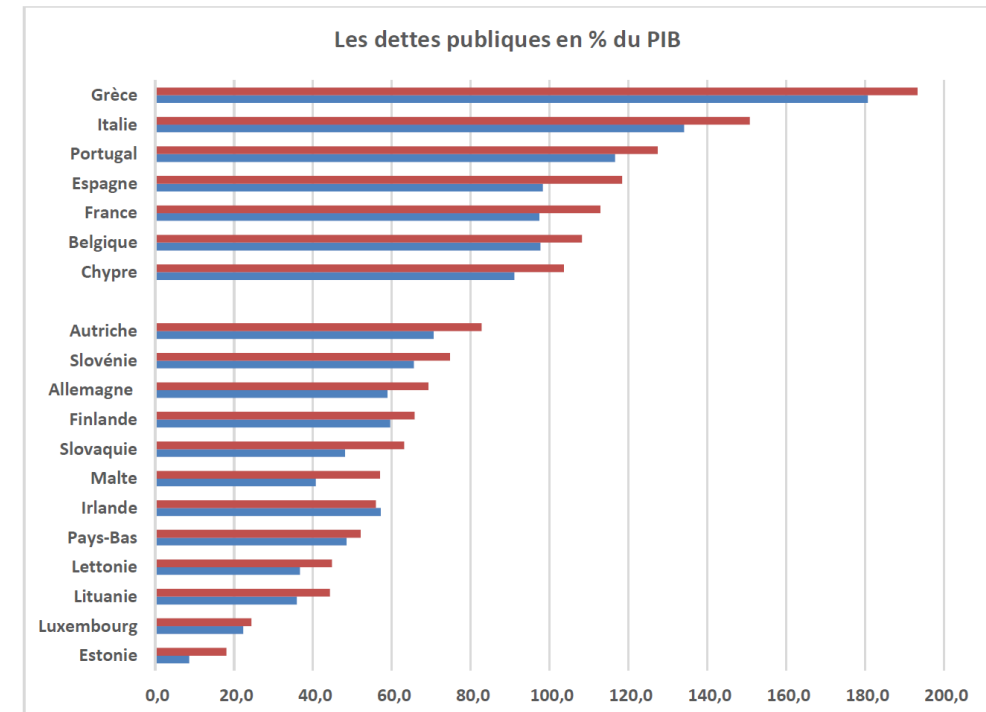
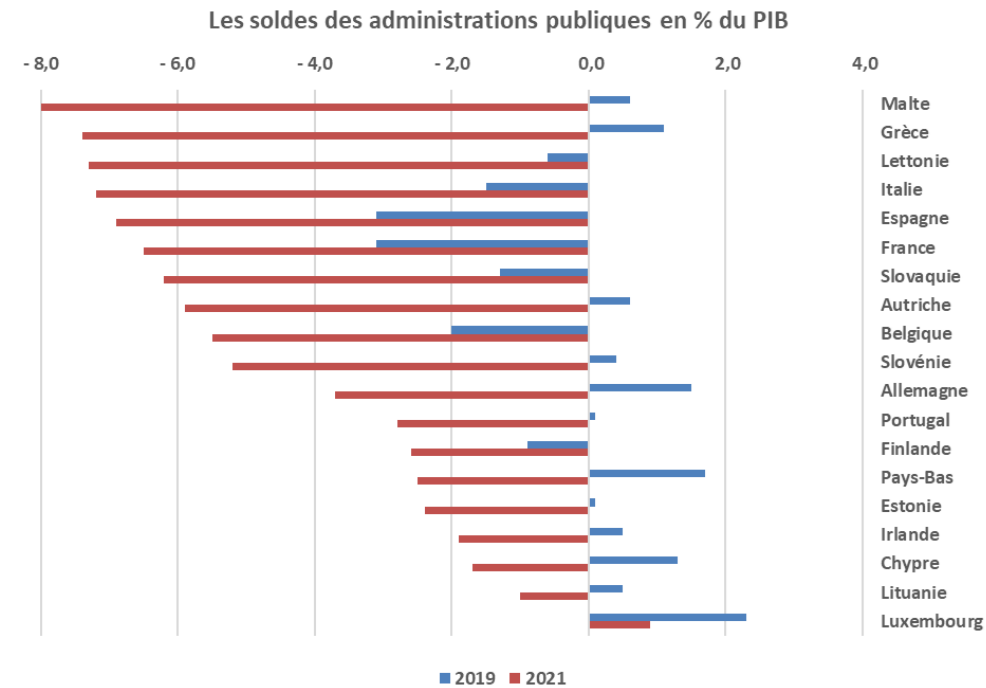
Situation des finances publiques

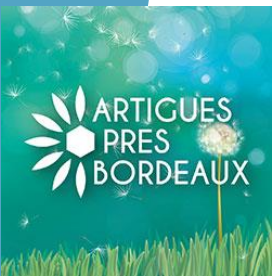




# Des perspectives incertaines dans un contexte de crise mondiale

- ▶ L'année 2023 débute dans un **contexte économique mondial défavorable**, marqué par le relèvement des taux d'intérêts, une inflation mondiale importante (8,8 %) et la guerre menée par la Russie en Ukraine
- ▶ Au national, **la France continue d'enregistrer un déficit dit « excessif »** au sens du Traité de Maastricht et du Pacte de Stabilité et de Croissance
- ▶ La **dette publique** devrait se stabiliser autour des 111% en 2022 et 2023
- ▶ Au niveau européen, **ce ratio de dette place la France au rang des pays les plus endettés**





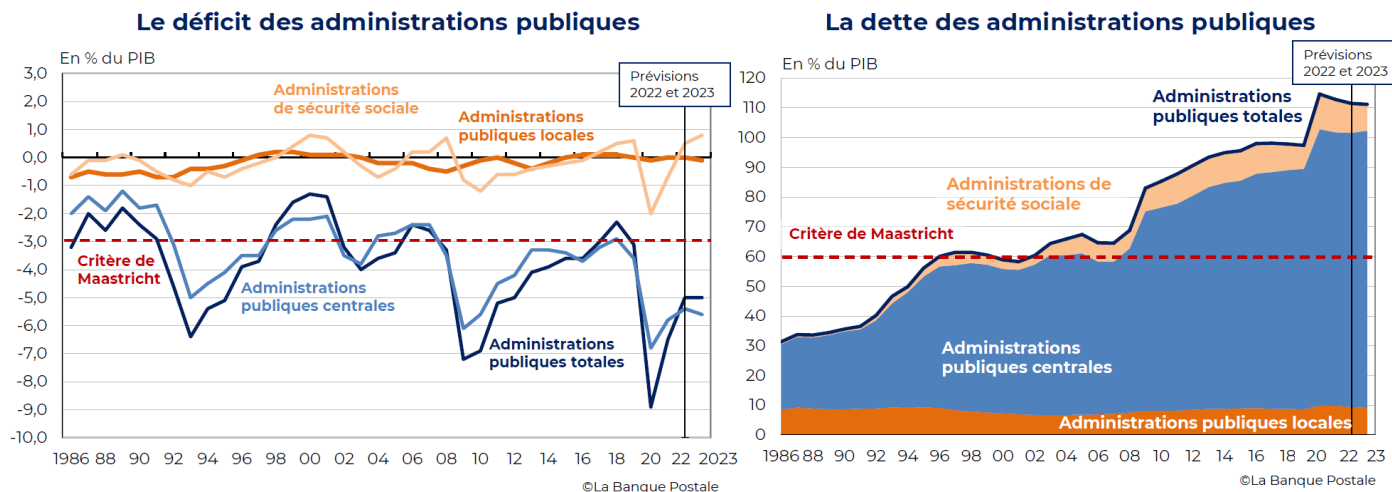
# PARTIE 1 : LOI DE FINANCES POUR 2023

Mesures relatives aux  
Collectivités



# LOI DE FINANCES 2023 : MESURES DE LUTTE CONTRE L'INFLATION

Les Collectivités abordent l'année 2023 dans un contexte financier plutôt favorable



Cependant, la situation internationale devrait produire de lourds effets sur les dépenses des collectivités, de manière directe (fluides, achats et prestations de services) ou indirecte (revalorisation(s) du point d'indice)

3 principales mesures pour accompagner les Collectivités face à l'explosion des dépenses énergétiques:

- Mise en place d'un deuxième **filet de sécurité**
- Prolongement du **bouclier tarifaire** (éligibilité : - de 10 agents + RF < 2 M€)
  - Instauration d'un **amortisseur électricité**

**Inéligibilité de la Ville d'Artigues-près-Bordeaux au bénéfice du bouclier tarifaire et du filet de sécurité version 2022**



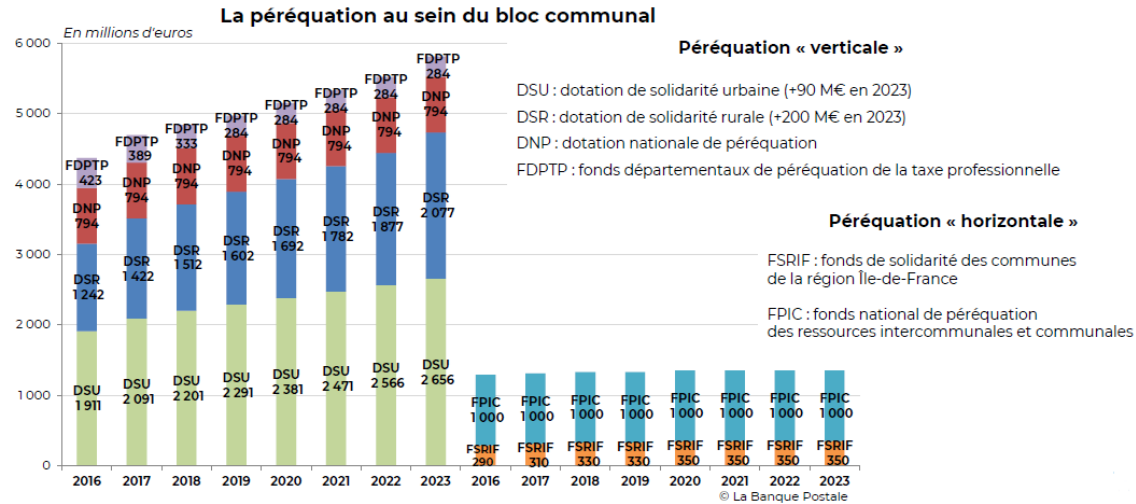
# LOI DE FINANCES 2023 - FIXATION DU MONTANT DE LA DGF

► Montant abondé à 26,931 Md€ (+ 320 M€ par rapport à 2022)

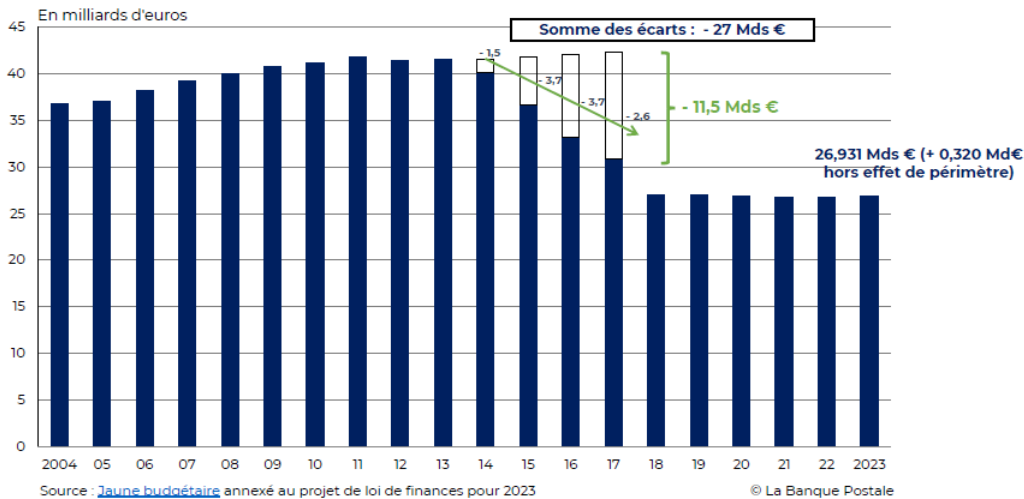
► Suspension de l'écêtement en 2023. Le seul cas possible de diminution de la forfaitaire sera ainsi lié à une diminution de la population

- Péréquation verticale :
  - + 90 M€ pour la DSU
  - + 200 M€ pour la DSR

Art. 195 : Poursuite de la montée en charge de la péréquation « verticale » (DSU/DSR)

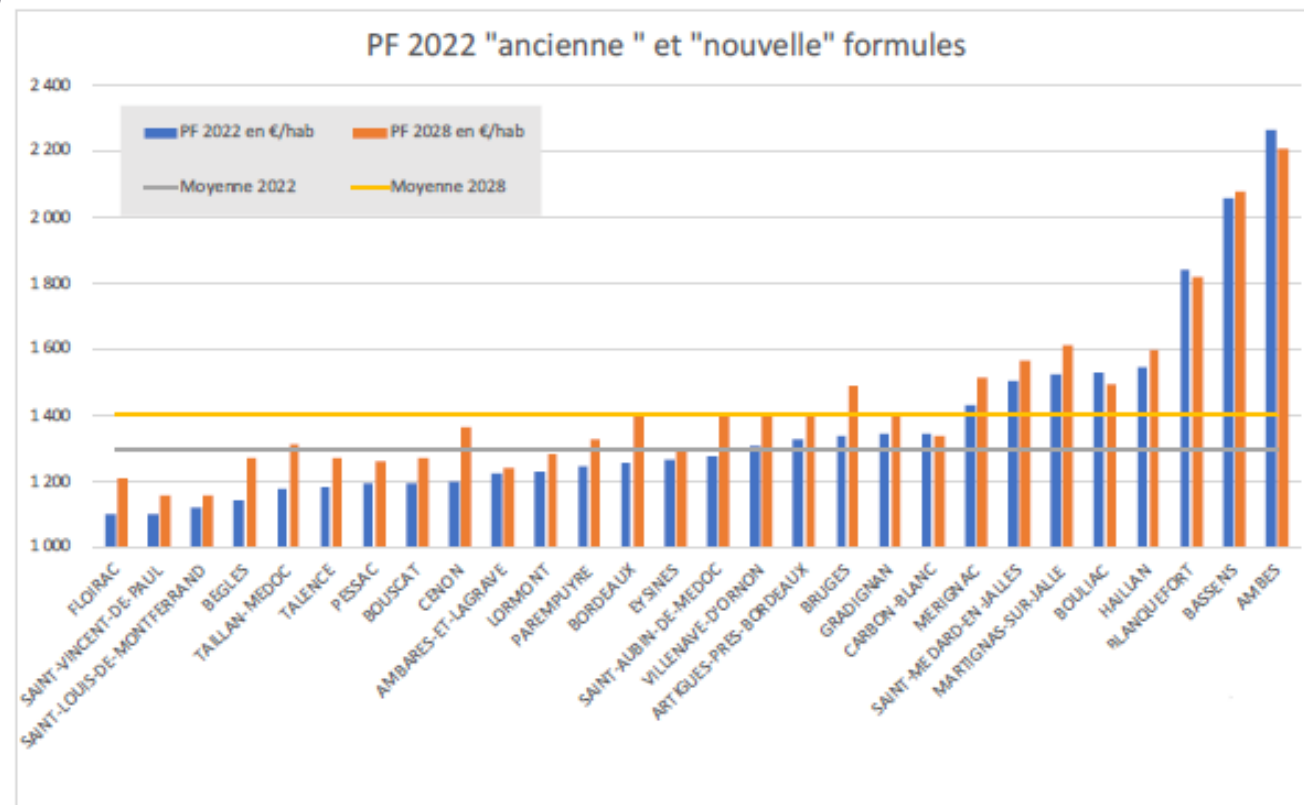


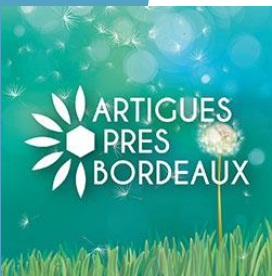
Évolution de la dotation globale de fonctionnement (DGF)



# LOI DE FINANCES 2023 - POURSUITE DE LA REFORME DU CALCUL DES INDICATEURS DE RICHESSE

- ▶ Réforme initiée en Loi de Finances 2022 prévoyant un élargissement des ressources prises en compte dans le calcul du potentiel financier (intégration des DMTO, TLPE, taxes sur les pylônes, TH sur les résidences secondaires)
- ▶ Au niveau des communes membres de Bordeaux Métropole, 24 des 28 communes membres seront considérées comme étant plus « riches » après refonte des indicateurs
- ▶ Pour Artigues-près-Bordeaux, le potentiel fiscal devrait varier de + 4,99%, passant de 1 328 €/habitant en 2022 à 1 394 €/habitant en 2028.





# PARTIE 2: LES GRANDES ORIENTATIONS MUNICIPALES 2023

## Éléments de cadrage :

- Un cadrage déterminé par un **contexte d'accentuation des dépenses énergétiques, d'alimentation, de fournitures ou encore de personnel justifiant une rationalisation accrue de la dépense et la recherche de recettes supplémentaires**
- Un cadrage posant le principe d'un **retour à l'équilibre de la section d'investissement** par un ajustement du niveau de prévisions à la fois à la capacité à faire des services municipaux mais également en fonction des recettes prévues





# UNE CAPACITE DE DESENDETTEMENT STATISFAISANTE EVOLUANT AVEC LA DETTE

- ▶ La capacité de désendettement est le premier indicateur de santé financière. Il permet de déterminer le nombre d'années que la Ville mettrait à rembourser la totalité de sa dette si elle y consacrait l'ensemble de l'épargne brute dégagée sur l'exercice.
- ▶ En 2021, la capacité de désendettement s'améliore encore en se fixant à 0,50 ans (bien en-deçà de la moyenne des ratios observés sur la métropole bordelaise, qui s'établit à 4,43 ans)
- ▶ Le CA 2022 projeté afficherait un ratio autour de 3,81 ans, compte tenu de l'évolution du stock de dette enregistré sur l'exercice

Communes de la strate							
Seuil d'alerte	> 10 ans						
Seuil d'insolvabilité	> 15 ans						
COMMUNE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ambarès-et-Lagrave	5,29	7,64	9,13	7,32	9,49	20,90	6,84
Ambès	0,76	0,78	0,67	0,36	0,35	0,24	0,32
Artigues-près-Bordeaux	1,01	1,85	1,18	0,73	0,66	0,56	0,50
Bassens	3,36	2,47	2,77	2,49	1,98	2,55	7,19
Bègles	5,22	4,96	4,89	2,06	1,66	1,42	1,00
Blanquefort	1,36	1,31	0,69	0,83	0,49	0,36	0,17
Bordeaux	5,26	11,62	6,18	3,60	4,36	6,56	5,09
Bouliac	5,78	4,5	5,15	4,78	4,48	3,57	2,52
Bruges	3,18	3,07	2,60	1,78	1,74	1,24	1,45
Carbon-Blanc	9,12	16,82	20,79	8,83	11,44	45,06	7,53
Cenon	10,07	10,18	8,13	4,52	4,83	4,87	3,55
Eysines	5,59	4,36	5,11	4,58	3,83	3,54	3,14
Floirac	8,28	14,43	4,96	5,69	6,51	8,43	7,85
Gradignan	8,22	11,56	9,93	14,15	15,22	13,24	16,36
Le Bouscat	4,46	6,33	4,18	3,93	5,38	4,70	4,90
Le Haillan	3,51	3,12	2,78	3,79	2,33	2,39	2,48
Le Taillan-Médoc	9,11	9,86	8,15	6,82	5,66	4,82	4,84
Lormont	6,46	14,39	7,71	8,64	9,56	8,66	12,85
Martignas-sur-Jalles	5,73	6,49	9,33	7,72	8,42	8,18	5,18
Mérignac	1,19	1,45	0,93	0,64	0,45	0,84	0,48
Parempuyre	4,29	3,17	3,63	3,97	18,02	6,96	8,03
Pessac	2,08	2,12	2,84	2,19	2,15	1,52	1,78
Saint Aubin de Médoc	27,9	14,65	9,66	9,10	6,42	6,01	5,49
Saint-Louis-de-Monferrand	1,96	2,24	15,22	1,27	3,93	2,56	2,44
Saint-Médard-en-Jalles	5,3	3,71	3,44	2,48	3,64	5,00	5,38
Saint-Vincent-de-Paul	0,07	0,11	CAF Négative	CAF Négative	CAF Négative	237,50	1,27
Talence	6,39	11,4	7,19	4,85	4,69	3,41	2,46
Villenave d'Ornon	5,92	6,77	6,33	4,08	3,99	3,29	2,81
<b>MOYENNE</b>	<b>5,6</b>	<b>6,47</b>	<b>6,06</b>	<b>4,49</b>	<b>5,25</b>	<b>14,59</b>	<b>4,43</b>

# UN TAUX D'ÉPARGNE BRUTE EN NOUVELLE BAISSÉ

- ▶ Le taux d'épargne brute est le rapport entre l'épargne brute dégagée et les recettes réelles de fonctionnement
- ▶ En 2021, ce taux s'établit à 14,24 %, en diminution par rapport à 2020. Ce ratio demeure toutefois très satisfaisant au regard des seuils d'alerte et proche de la moyenne métropolitaine
- ▶ En 2022, le taux d'épargne brute s'établirait, selon les premiers résultats du Compte Administratif, autour des 12,47%



Communes de la strate							
Seuil d'alerte	< 10 %						
Seuil d'insolvabilité	< 7 %						
COMMUNE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ambarès-et-Lagrave	10,46%	11,99%	10,13%	10,66%	12,53%	11,31%	5,28%
Ambès	3,93%	11,41%	10,45%	10,45%	17,92%	16,11%	20,64%
Artigues-près-Bordeaux	18,42%	15,41%	11,86%	15,69%	19,59%	18,60%	17,11%
Bassens	14,04%	11,28%	14,62%	13,44%	13,45%	17,63%	12,71%
Bègles	7,90%	8,14%	7,45%	7,62%	14,70%	14,93%	16,15%
Blanquefort	11,14%	13,26%	6,98%	13,53%	9,25%	11,79%	11,28%
Bordeaux	9,02%	13,40%	9,17%	12,76%	19,62%	16,44%	12,14%
Bouliac	8,21%	10,45%	14,42%	15,05%	18,43%	17,67%	21,44%
Bruges	13,82%	13,82%	5,25%	15,52%	18,49%	15,71%	17,42%
Carbon-Blanc	2,96%	6,67%	3,59%	2,93%	6,53%	6,98%	2,88%
Cenon	5,45%	5,68%	5,41%	7,14%	12,45%	10,39%	9,22%
Eysines	13,97%	15,02%	16,97%	13,12%	16,20%	17,27%	15,63%
Floirac	6,47%	9,01%	5,48%	13,55%	11,33%	10,33%	7,71%
Gradignan	7,24%	10,08%	10,78%	8,10%	6,31%	5,31%	6,20%
Le Bouscat	12,08%	10,53%	8,41%	10,78%	11,25%	8,65%	12,30%
Le Haillan	15,24%	12,37%	13,99%	13,91%	10,83%	15,96%	16,67%
Le Taillan-Médoc	4,03%	15,26%	16,82%	18,66%	20,46%	22,50%	23,96%
Lormont	6,44%	9,31%	4,55%	11,49%	9,63%	8,52%	8,68%
Matignas-sur-Jalles	11,75%	15,00%	11,79%	8,05%	10,82%	9,73%	10,94%
Mérignac	13,50%	10,87%	8,93%	11,02%	12,89%	13,77%	12,81%
Parempuyre	3,57%	8,00%	10,16%	10,56%	12,74%	3,78%	8,59%
Pessac	10,03%	7,34%	7,97%	12,08%	14,38%	12,54%	15,92%
Saint-Aubin-de-Médoc	5,14%	5,71%	8,97%	15,43%	14,80%	18,21%	19,64%
Saint-Louis-de-Monferrand	6,39%	6,15%	4,96%	0,65%	6,47%	10,53%	15,36%
Saint-Médard-en-Jalles	9,80%	10,31%	12,45%	13,57%	15,66%	12,66%	10,46%
Saint-Vincent-de-Paul	25,84%	9,00%	5,70%	-8,70%	-17,17%	-23,22%	0,30%
Talence	6,52%	11,33%	5,19%	9,15%	12,06%	11,37%	12,18%
Villenave d'Ornon	14,44%	11,49%	8,93%	9,59%	13,47%	13,81%	15,57%
<b>MOYENNE</b>	<b>9,92%</b>	<b>10,65%</b>	<b>9,34%</b>	<b>10,57%</b>	<b>12,33%</b>	<b>11,76%</b>	<b>12,83%</b>



# **PARTIE 3 : LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU PROJET DE BP 2023**

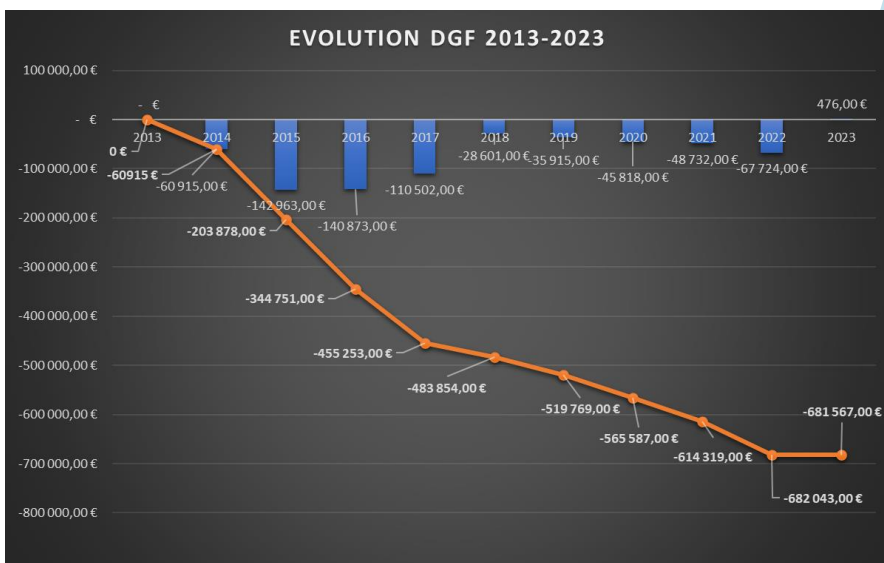




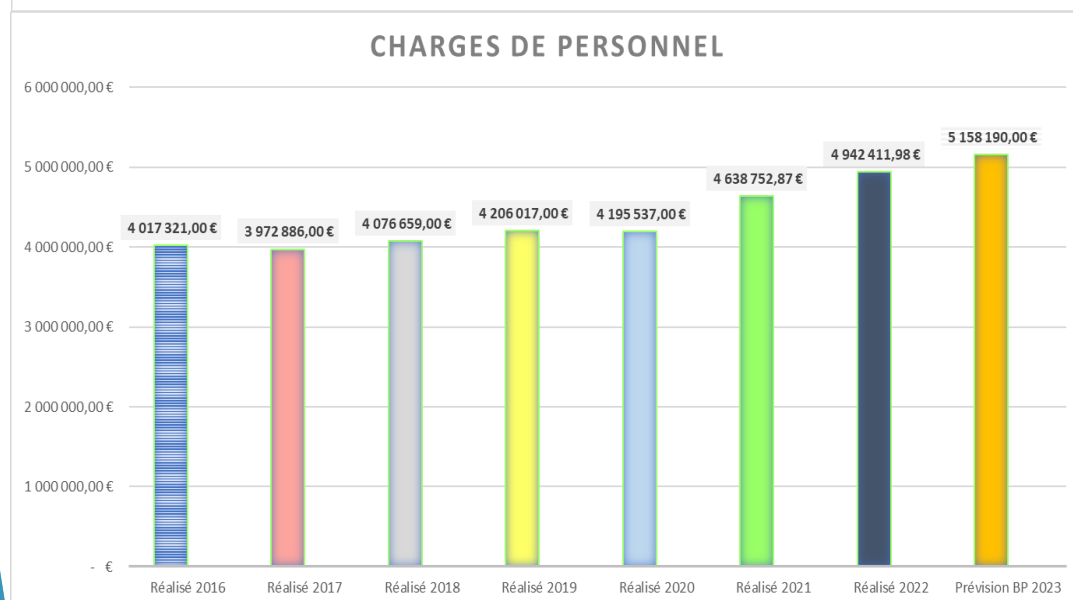
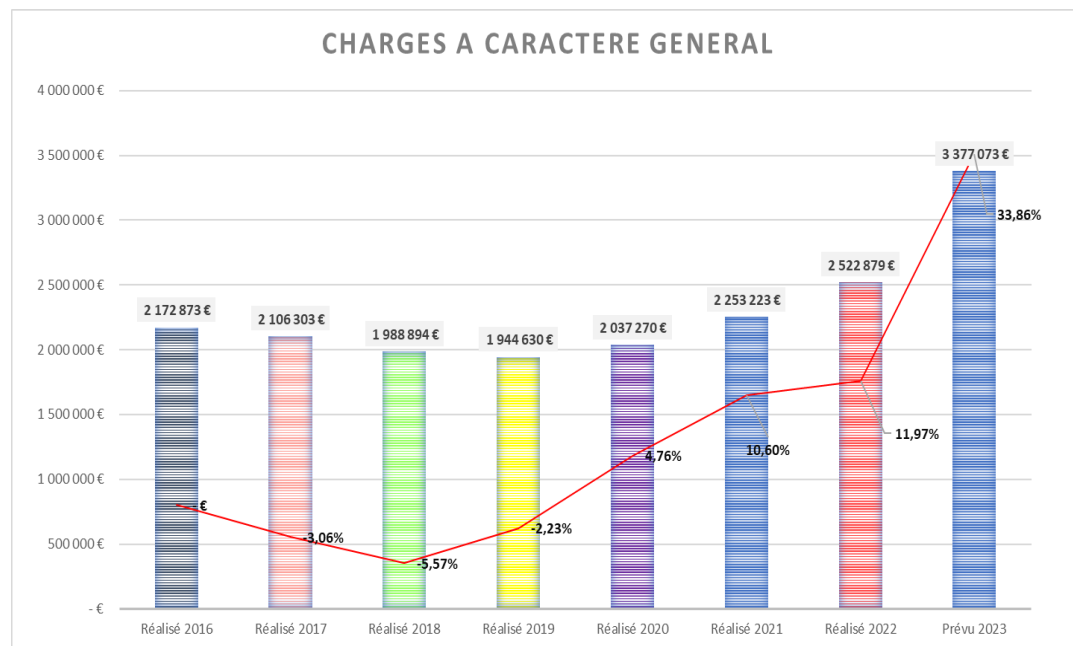
# Les recettes de fonctionnement

Communes de la strate									
Augmentation de taux votée									
COMMUNE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ambès	18,71%	18,71%	18,71%	18,71%	18,71%	18,71%	18,71%	36,17%	36,17%
Saint-Vincent-de-Paul	21,33%	21,33%	21,33%	21,33%	21,33%	21,33%	21,33%	38,79%	37,87%
Blanquefort	21,99%	23,38%	23,38%	23,38%	23,38%	23,38%	23,38%	40,84%	40,84%
Bassens	23,71%	23,71%	24,07%	24,07%	24,07%	24,07%	24,07%	41,53%	41,53%
Saint-Aubin-de-Médoc	21,24%	22,30%	24,20%	24,20%	24,20%	24,20%	24,20%	41,66%	41,66%
Artigues-près-Bordeaux	23,77%	23,77%	23,77%	23,77%	23,77%	23,77%	23,77%	41,23%	44,32%
Saint-Louis-de-Montferrand	27,15%	27,15%	27,15%	27,15%	27,15%	27,15%	27,15%	44,61%	44,61%
Matignas-sur-Jalles	27,23%	27,23%	27,23%	27,23%	27,23%	27,23%	27,23%	44,69%	44,69%
Saint-Médard-en-Jalles	23,87%	23,87%	25,21%	25,21%	25,21%	25,21%	25,21%	44,72%	44,72%
Parempuyre	24,28%	24,28%	24,28%	24,28%	24,28%	24,28%	24,28%	45,74%	45,74%
Eysines	28,54%	28,54%	28,54%	28,54%	28,54%	28,54%	28,54%	46,00%	46,00%
Bouliac	20,98%	20,98%	22,66%	22,66%	22,66%	22,66%	22,66%	46,14%	46,17%
Mérignac	28,72%	28,72%	28,72%	28,72%	28,72%	28,72%	28,72%	46,18%	46,18%
Bordeaux	28,10%	29,51%	29,51%	29,51%	29,51%	29,21%	28,92%	46,38%	46,38%
Pessac	29,92%	29,92%	29,92%	29,92%	29,92%	29,92%	29,92%	47,38%	47,38%
Le-Taillan-Médoc	27,78%	27,78%	30,00%	30,00%	30,00%	30,00%	30,00%	47,46%	47,46%
Villenave-d'Ornon	30,21%	30,21%	30,21%	30,21%	30,21%	30,21%	30,21%	47,67%	47,67%
Le-Haillan	30,96%	30,96%	30,96%	30,96%	30,96%	30,96%	30,96%	48,42%	48,42%
Ambarès-et-Lagrave	29,83%	30,13%	30,43%	30,73%	31,04%	31,04%	31,04%	48,50%	48,50%
Lormont	31,12%	31,12%	31,12%	31,12%	31,12%	31,12%	31,12%	48,58%	48,58%
Le-Bouscat	27,92%	27,92%	27,92%	27,92%	27,92%	27,92%	27,92%	45,38%	49,00%
Talence	31,69%	32,96%	32,96%	32,96%	32,96%	32,23%	32,23%	49,69%	49,69%
Bruges	32,33%	32,33%	32,33%	32,33%	32,33%	32,33%	32,33%	49,79%	49,79%
Gradignan	30,47%	30,47%	30,47%	30,47%	30,47%	30,47%	30,47%	50,23%	50,23%
Bègles	33,91%	33,91%	33,91%	33,91%	33,91%	33,91%	33,91%	51,37%	51,37%
Cenon	34,08%	34,76%	35,46%	36,17%	36,17%	36,17%	36,17%	53,63%	53,63%
Carbon-Blanc	31,92%	31,92%	31,92%	31,92%	31,92%	31,92%	31,92%	54,38%	54,38%
Floirac	35,75%	35,75%	35,75%	35,75%	35,75%	35,75%	35,75%	53,21%	61,19%
<b>MOYENNE</b>	<b>27,30%</b>	<b>27,54%</b>	<b>27,86%</b>	<b>27,90%</b>	<b>27,91%</b>	<b>27,87%</b>	<b>27,86%</b>	<b>45,88%</b>	<b>46,10%</b>

- ▶ Maintien exceptionnel de la part forfaitaire 2022 de la DGF (175 K€) mais au global, perte cumulée de 4,6 M€ depuis 2013
- ▶ Augmentation exceptionnelle de la DSR (+ 20 K€ par rapport à 2022)
- ▶ Nouvelle révision des taux de TFPB rendue nécessaire pour faire face à l'explosion des dépenses induites par la crise (46,31% contre 44,32% en 2022), au-delà de l'évolution des bases décidée par l'Etat (+ 7,1%)
- ▶ Des prévisions prudentes de recettes de fiscalité indirecte conservant leur dynamique en 2022
- ▶ Des produits du service en maintien dans l'attente d'une politique tarifaire renouvelée pour la rentrée de septembre (+ 10% de recettes attendues en année pleine), avec mise en place de tranches de QF pour un accès plus juste au service



# Les dépenses de fonctionnement



- ▶ Augmentation prévisionnelle des charges à caractère général (+ 34%), **causée par les fluides et l'alimentation**. Augmentation tempérée par des efforts de réduction des dépenses non-essentielles par ailleurs
- ▶ La prolongation des effets de la crise économique et de l'inflation pourrait à moyen terme dégrader la santé financière de la Collectivité
- ▶ Dépenses de personnel en progression par rapport à 2022, résultant de :
  - **Facteurs externes** : impact des décisions de l'Etat hors point d'indice (20 K€), revalorisation du point d'indice voire nouvelle revalorisation en 2023 (210 000 €)
  - **Facteurs internes** : recrutement à la Direction du Patrimoine (50 K€), revalorisations annuelles de l'IFSE (32 K€)





# **PARTIE 4 : LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU PROJET DE BP 2023**



## Les dépenses d'investissement 2023 - Poursuite et concrétisation des projets de la mandature

- ▶ Construction du **nouveau groupe scolaire de Feydeau** (démarrage du chantier dans le courant du mois de mars) - Coût de l'opération : 5,9 M€ HT
- ▶ Installation d'une **station de chauffage bois sur le site de Feydeau**, en vue d'y alimenter l'ensemble des bâtiments du site (346 K€ HT)
- ▶ Construction d'une **halle de marché** en co-maîtrise d'ouvrage avec Bordeaux Métropole (participation Ville à hauteur de 360 K€ HT)





# Les principales dépenses d'investissement 2023 (en TTC)

## Installations thermiques

Amélioration/renouvellement dans le cadre du P3 du marché CVC : 64 K€

## Aménagements urbains/paysagers

Enfouissements de réseaux (Poteau d'Yvrac/boulevard Feydeau : 145 K€

Aménagements paysagers et de voirie (45 K€)

## Médiathèque

Réfection de la tuyauterie de la centrale de traitement d'air : 20 K€

## Social

Programme d'Intérêt Général : 10 K€

## PUP Feydeau

Participation Ville aux travaux : 34 K€

## Ecoles/Jeunesse

Remplacement de la barrière levante par une barrière à chaîne : 15 K€

Remplacement de structure de jeux (aire de jeux et maternelle du Parc) : 33 K€

Climatisation des dortoirs du multi-accueil municipal : 7K€

## Passage à la M57

Apurement obligatoire du compte 1069 : 85 K€



## Recettes “classiques” :

- ▶ Fonds Départemental d’Aide à l’Equiperment des Communes (FDAEC) : 30 K€
- ▶ Remboursement par Bordeaux Métropole (au titre du FIC) des dépenses mandatées dans le cadre de la délégation de maîtrise d’ouvrage espaces verts/mobilier urbain : 60 K€
- ▶ Dotations, fonds divers et réserves, pour 315 K€, dont FCTVA (250 K€) et Taxe d’Aménagement (65 K€)
- ▶ Dotation aux amortissements : 752 K€
- ▶ Virement de la section de fonctionnement : 3,9 M€
- ▶ Pas de nouveau recours à l’emprunt

## Recettes perçues dans le cadre de la réalisation de projets :

- ▶ Projet de résidence intergénérationnelle sur le site de Bel Air : cession des parcelles communales pour 1,3 M€.
- ▶ Versement par Bordeaux Métropole du fonds de concours pour la requalification du Boulevard Feydeau et l’aménagement du poteau d’Yvrac (111 K€ dont 21 K€ au titre du règlement d’intervention du Plan Marche)
- ▶ Versement par le SDEEG d’un fond de concours pour les travaux d’aménagement précités pour 24 K€

**Des dossiers de demandes de subventions ont été déposés dans le cadre du projet de nouveau groupe scolaire, la Ville étudiant l’éligibilité d’autres projets à tout type de subvention**

# Les recettes d’investissement 2023



# **PARTIE 4 :** **Elements de** **prospective et de** **gestion de la dette**





# Prospective 2020 - 2026

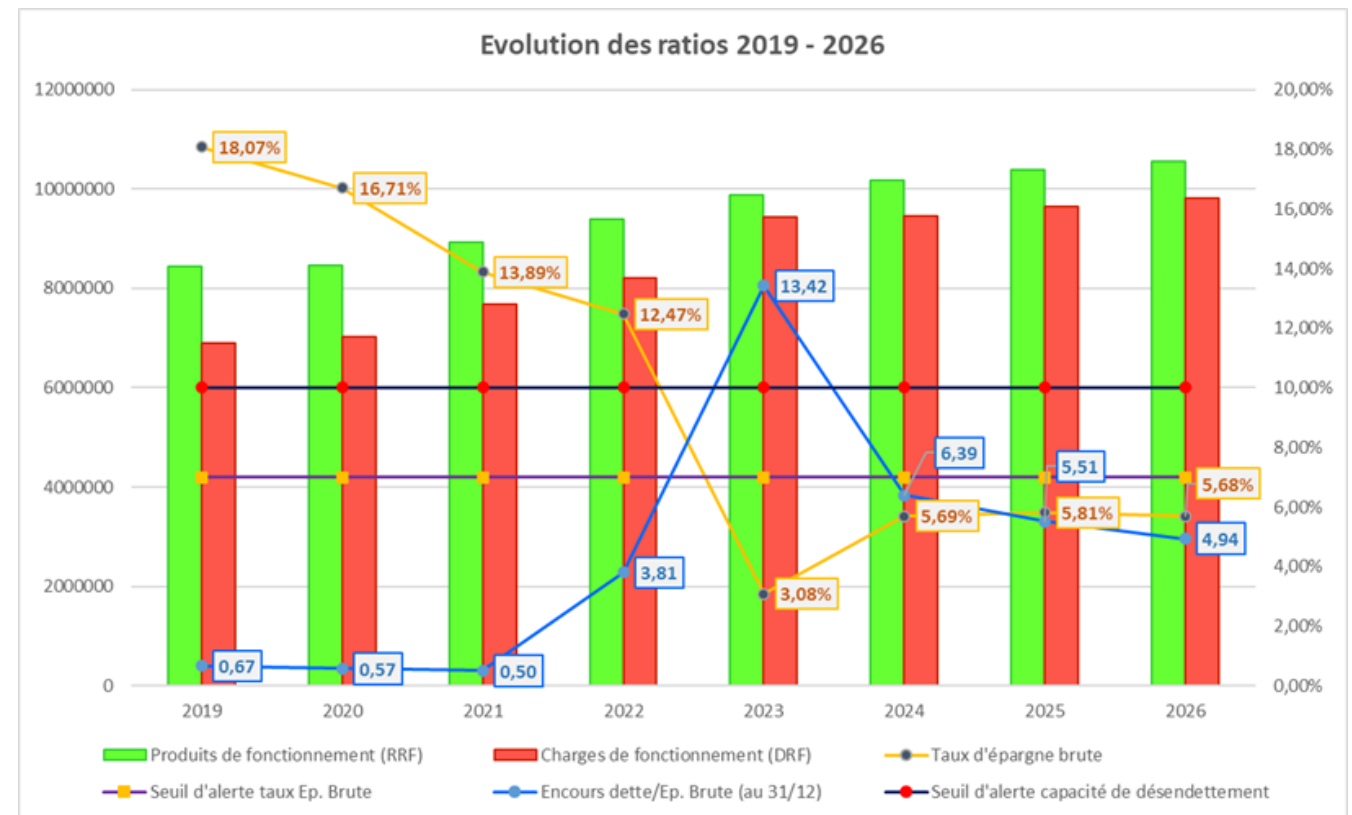


► L'analyse prospective de l'épargne permet de proposer une vision à moyen terme de la manière dont pourraient évoluer les finances de la Collectivité, en y intégrant la mutualisation des systèmes d'information au 1er janvier 2024

► La prospective se base sur des perspectives relativement prudentes en recettes, et volontaristes en dépenses. Elle peut être un levier d'ajustement de politiques publiques déclinées dans les budgets successifs

► S'agissant des ratios, le taux d'épargne brute franchirait le seuil critique dès 2023 (3,08%), et ne repasserait pas sur le seuil d'alerte d'ici 2026. La capacité de désendettement, après avoir franchi le seuil d'alerte en 2023, se stabiliserait et diminuerait annuellement pour repasser dès 2024 sous le seuil d'alerte

► Le contexte économique aura une influence importante sur les finances communale ces prochaines années. La Ville devra poursuivre les efforts de maîtrise de la dépense engagés en 2022 afin de ne pas laisser les ratios se dégrader davantage



# La gestion de la dette artiguaise



- ▶ Au 1er janvier 2023, l'encours de la dette de la Ville d'Artigues-près-Bordeaux s'établit à 4,46 M€. Par habitant, la dette s'élève en 2023 à 510 €, contre 71 € en 2022 (Moyenne de la strate 2021 : 775 €/habitant)
- ▶ L'évolution de la dette résulte de l'emprunt souscrit à la fin de l'année 2022 auprès de La Banque Postale, négocié à taux fixe (3,36%). Le choix de l'emprunt était inévitable dans le cadre du financement d'un groupe scolaire (et de la mise en LED de l'éclairage public), notamment dans le contexte actuel d'évolution des prix
- ▶ La totalité de l'encours de la dette communale est de type A-1
- ▶ La dette de la Ville est donc sécurisée

