



COMPTE
ADMINISTRATIF
2023

Les résultats comptables du budget principal



Recettes de fonctionnement :	38 124 432,65 €
Dépenses de fonctionnement :	33 217 537,59 €
Excédent de fonctionnement :	4 906 895,06 €
Résultats antérieurs reportés :	4 582 534,30 €
Résultat de clôture 2023 :	9 489 429,36 €

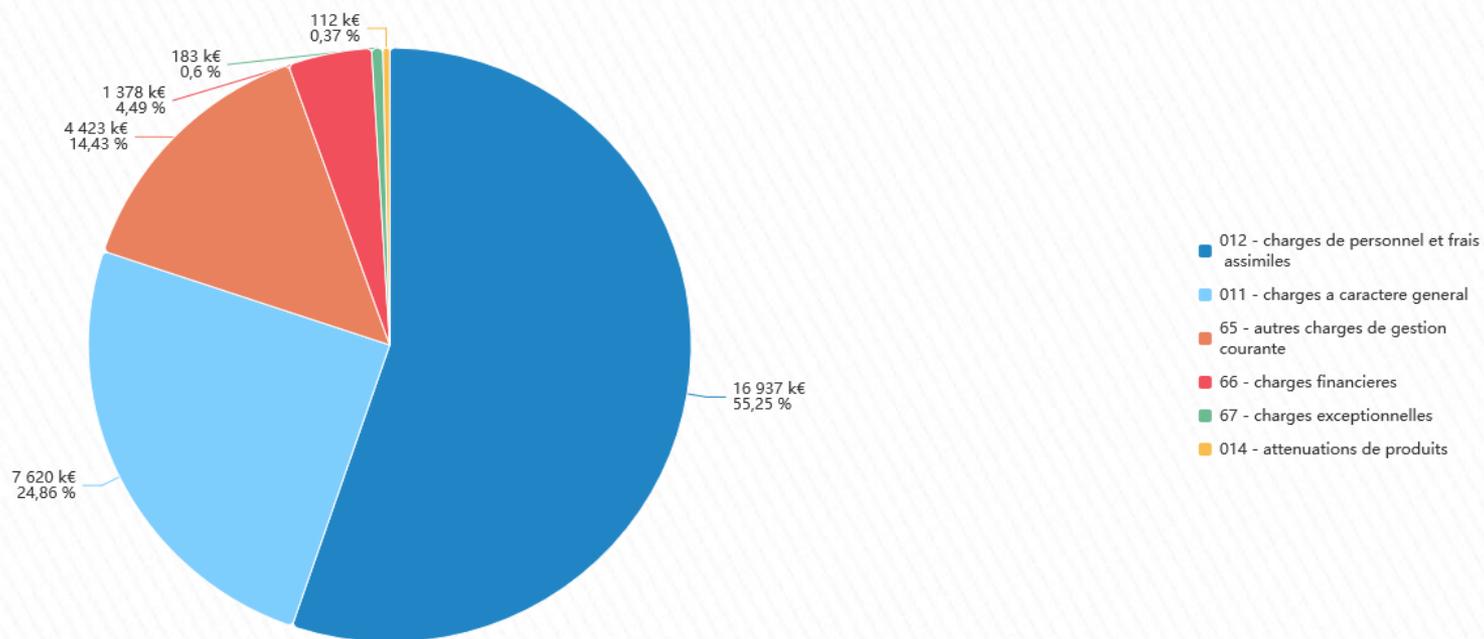
Recettes d'investissement :	26 274 242,63 €
Dépenses d'investissement :	28 095 825,57 €
Excédent d'investissement :	-1 821 582,94 €
Résultats antérieurs reportés :	-945 374,14 €
Solde des restes à réaliser :	-722 414,66 €
Besoin de financement 2023 :	-3 489 371,74 €

Résultat global après affectation : 6 000 057,62 €

Les dépenses de fonctionnement



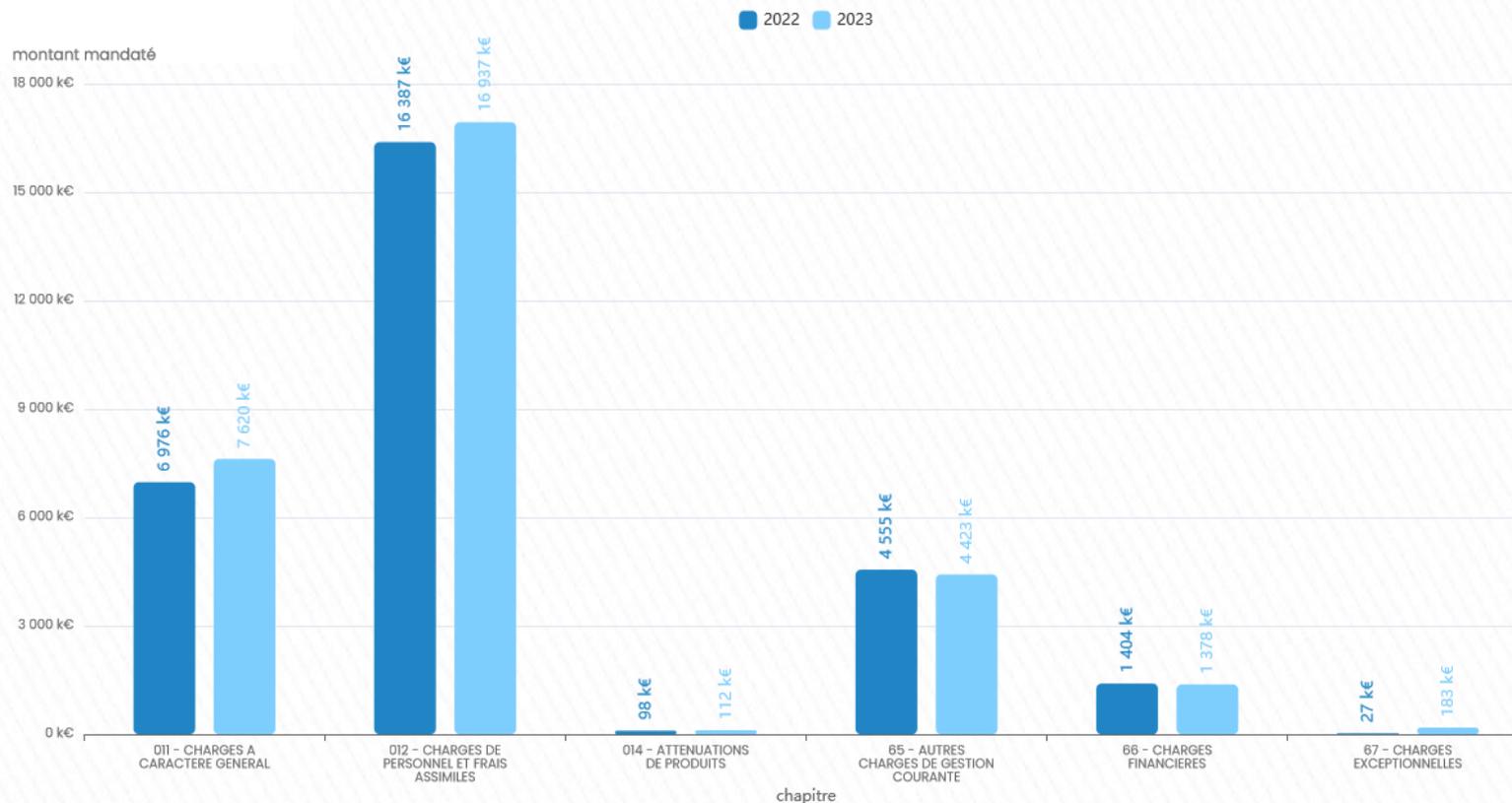
Répartition dépenses de fonctionnement par chapitre



Les dépenses de fonctionnement



Evolution dépenses par chapitre



Les dépenses de fonctionnement



Une hausse des dépenses de fonctionnement (+1,2 M€ soit +4,1%), portée par l'inflation et les dépenses subies (fluides, charges de personnel...) :

- Fluides (électricité, gaz, carburants) : +440 K€
- Charges de personnel : +550 K€ (+3,4%) en lien avec l'augmentation du point d'indice (3,5 % en 2022 et de + 1,5 % en 2023) et le GVT.
- Charges exceptionnelles : reversement d'indemnités d'assurances au Grand Dax (120 K€) et clôture de la ZAC de l'Adour (53 K€)

Des mesures en faveur du service public et de l'attractivité du territoire :

- Le soutien aux actions du CCAS : +100 K€ (2 100 000 €)
- L'organisation d'une étape du Tour de France (178 K€ avec 55 K€ de subventions)
- Les subventions aux associations : +12 K€

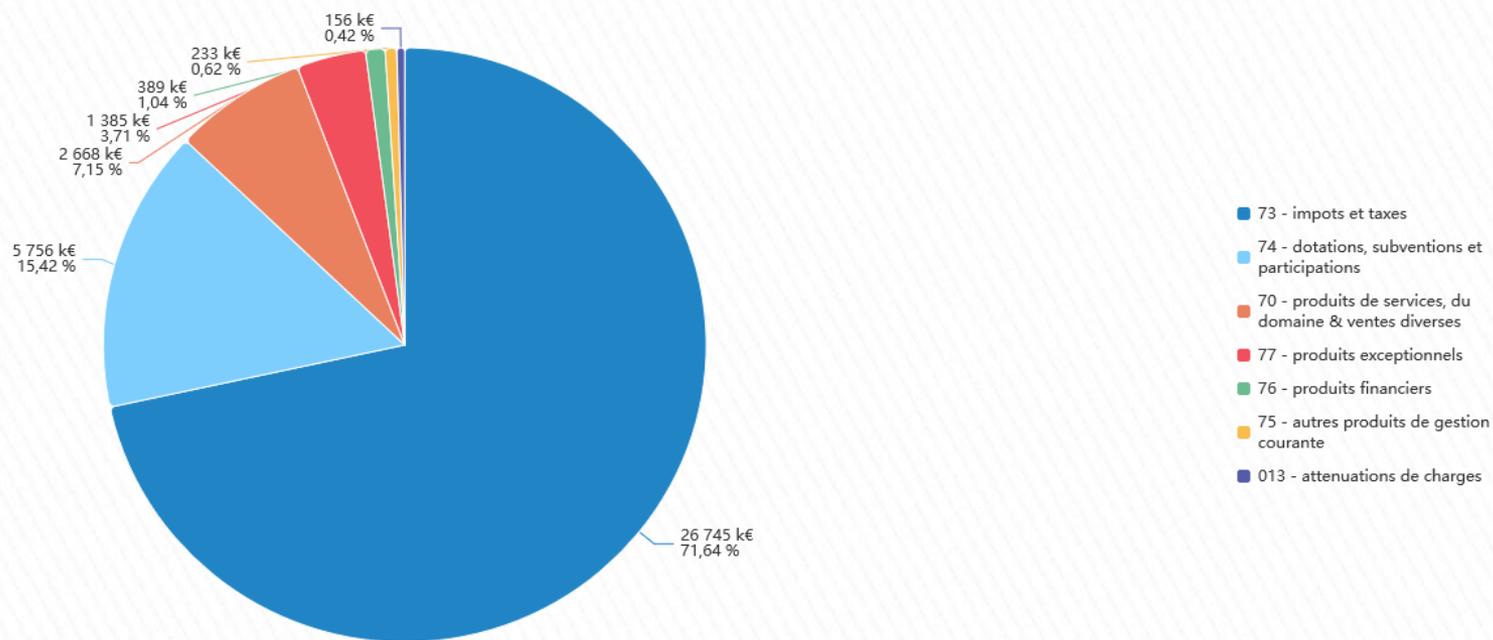
Certaines dépenses sont par ailleurs en baisse grâce aux actions menées :

- Les charges financières : -26 K€ grâce à la politique de désendettement engagée
- Equilibre du budget annexe des fêtes sans subvention (-250 K€)

Les recettes de fonctionnement



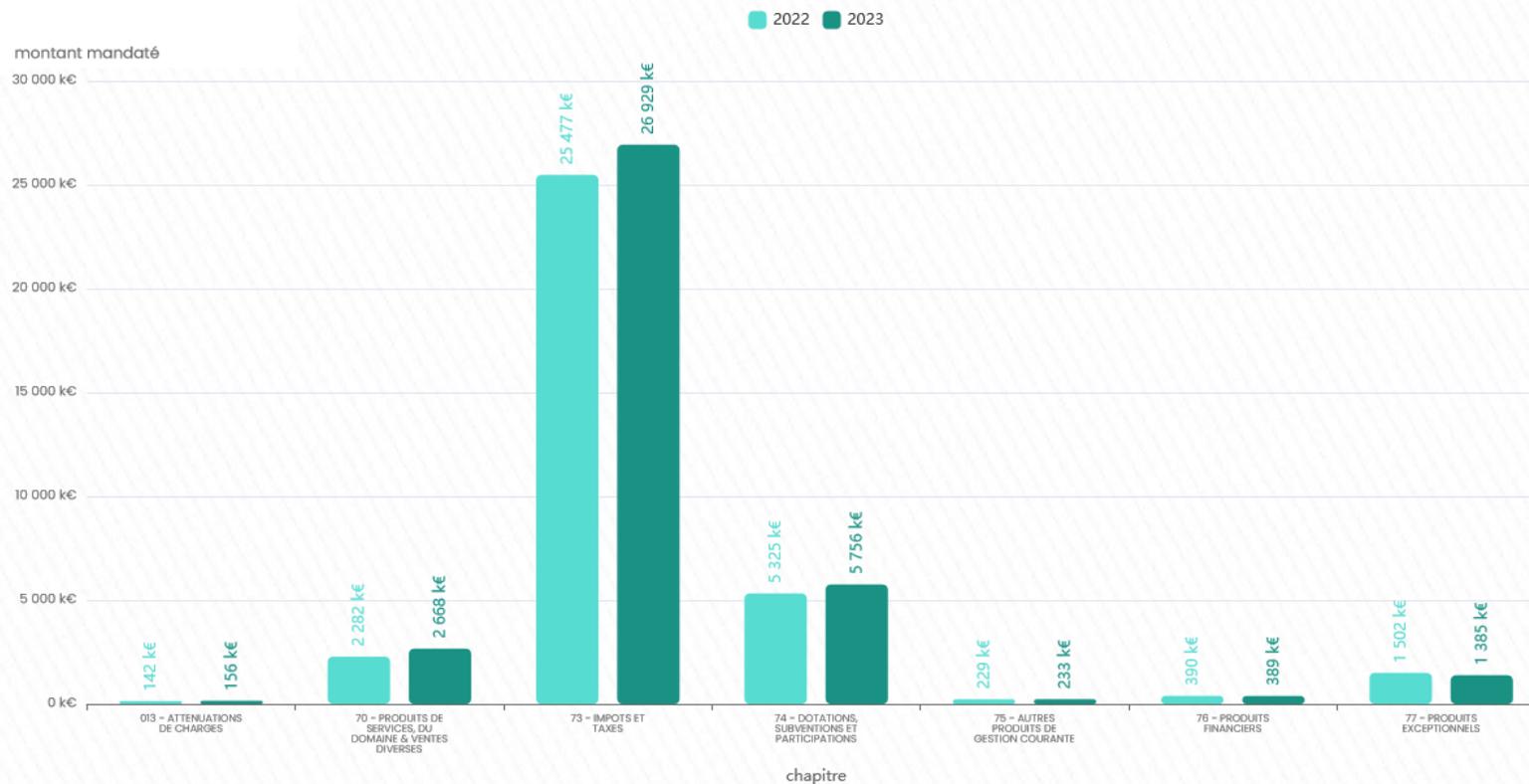
Répartition recettes de fonctionnement par chapitre



Les recettes de fonctionnement



Evolution recettes fonctionnement par chapitre





Les recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement sont en hausse de 6,1% soit +2,2 M€.

Les principales hausses :

- Le produit de la fiscalité directe : +1,6 M€ en raison de la revalorisation nationale des bases fiscales (+7,1%), **sans hausse des taux**
- Produits exceptionnels : +1,1 M€ (assurances, contentieux)
- Les recettes des services : +386 K€ (stationnement : +277 K€, occupation du domaine public : +49 K€, culture : +26 K€, scolaire : +67 K€...)
- La DGF : +72 K€
- Les subventions reçues : +265 K€ (Tour de France, emplois aidés, ALSH...)

Les principales baisses :

- Les attributions de compensation perçues du Grand Dax : -136 K€
- Les droits de mutation : -95 K€
- produits des cessions : -1,2 M€



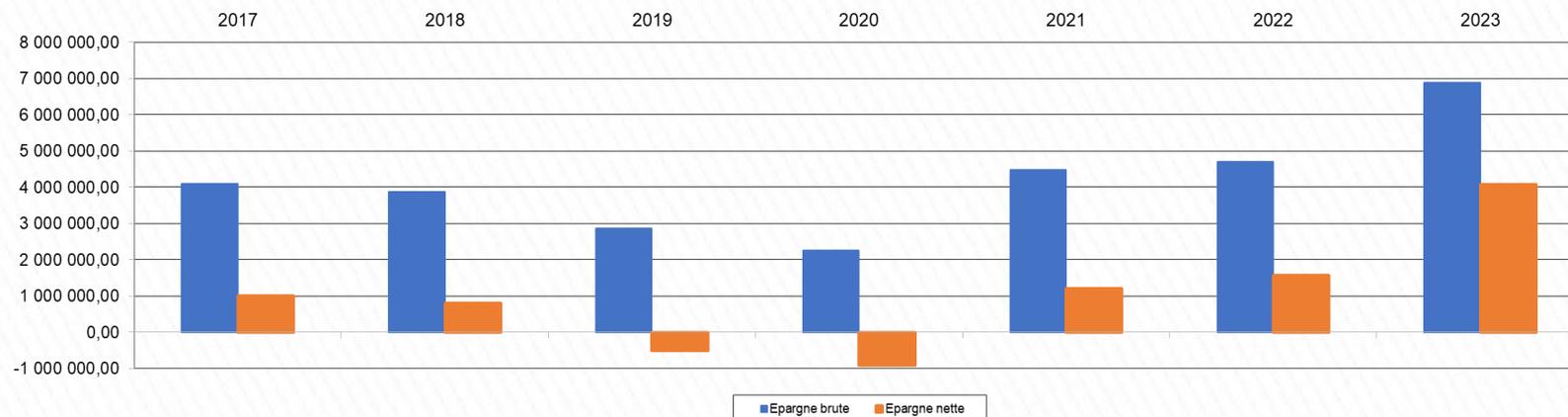
L'autofinancement

• L'épargne dégagée sur 2023 s'élève ainsi à **6 888 380 €** (hors cessions), contre 4 708 262 € en 2022. Hors résultat exceptionnel (1 M€), l'épargne brute est de 5 887 313,47 €

• Ce niveau d'épargne permet de couvrir le remboursement du capital de la dette (**2 818 408 €**)

• Ce qui amène à une épargne nette positive de **4 069 972 €** contre 1 578 586 € en 2022

Evolution de l'épargne au compte administratif



L'investissement



Sur le budget principal, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 8,9 M€ auxquelles s'ajoute un déficit antérieur de 0,9 M€.

Les dépenses d'équipement (travaux, matériel, études...) représentent **4 336 349 €** contre 3 446 389 € en 2022, avec un montant de 1 726 415 € de restes à réaliser reportés sur 2024 (dépenses engagées et non mandatées).

Le financement de la section d'investissement est assuré par :

- Des ressources propres de fonctionnement à hauteur de 2 993 K€ (2 071 K€ d'amortissements et 921 K€ d'affectation d'excédent de fonctionnement 2022).
- Des subventions et dotations à hauteur de 2 460 K€ dont 810 K€ de subventions, 470 K€ de taxes d'aménagement, 533 K€ d'amendes de police et 647 K€ de FCTVA.
- Des cessions d'immobilisations : 200 K€
- Des subventions en restes à réaliser : 1 004 K€
- **Sans recours à l'emprunt**

L'investissement



Les principales opérations réalisées concernent :

L'aménagement urbain :

- Cuyès : 1 159 K€
- Aménagement de l'espace public : 582 K€
 - enfouissement des réseaux : 151 K€,
 - mobilier urbain : 147 K€
 - éclairage public : 57 K€
 - plantation d'arbres : 45 K€...

L'éducation et la jeunesse :

- Investissement dans les écoles : 212 K€
- Aire de jeux de la Potinière : 82 K€

La culture et le patrimoine :

- Basilique Antique : 563 K€
- Bibliothèque : 225 K€
- Autres équipements : 67 K€

L'investissement



Les principales opérations réalisées concernent :

Les équipements sportifs :

- Façades et traitement légionelle stade Besson : 363 K€
- Investissement autres équipements sportifs : 226 K€
- Démolition jaï alaï : 361 K€

La sécurité :

- Caméras de vidéoprotection : 65 K€

L'attractivité :

- Développement économique : 101 K€

Le social et l'habitat :

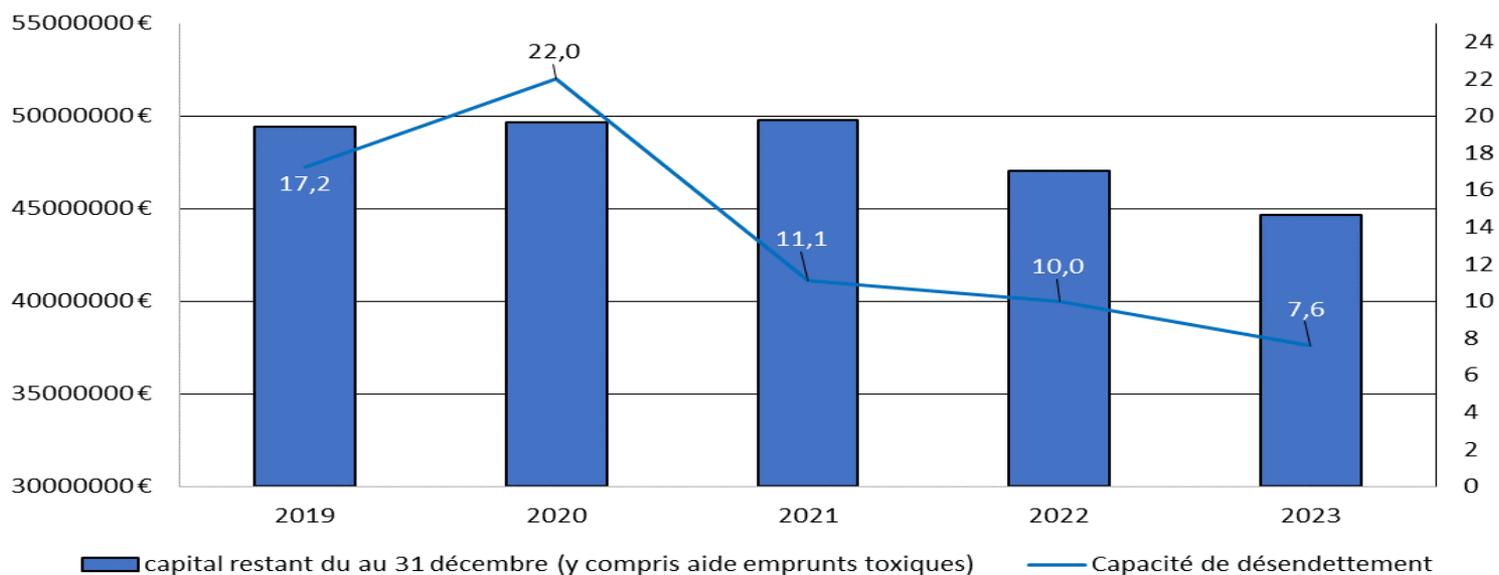
- Maison du citoyen : 24 K€
- Aides au logement social : 24 K€

L'encours de dette



- L'encours de dette du budget principal est de nouveau en forte baisse à **44 664 877 €** contre 47 005 111 € en 2022 soit -2 341 388 €.
- L'encours de dette consolidé baisse également avec 51 085 763 € fin 2023 contre 53 826 585 € fin 2022.

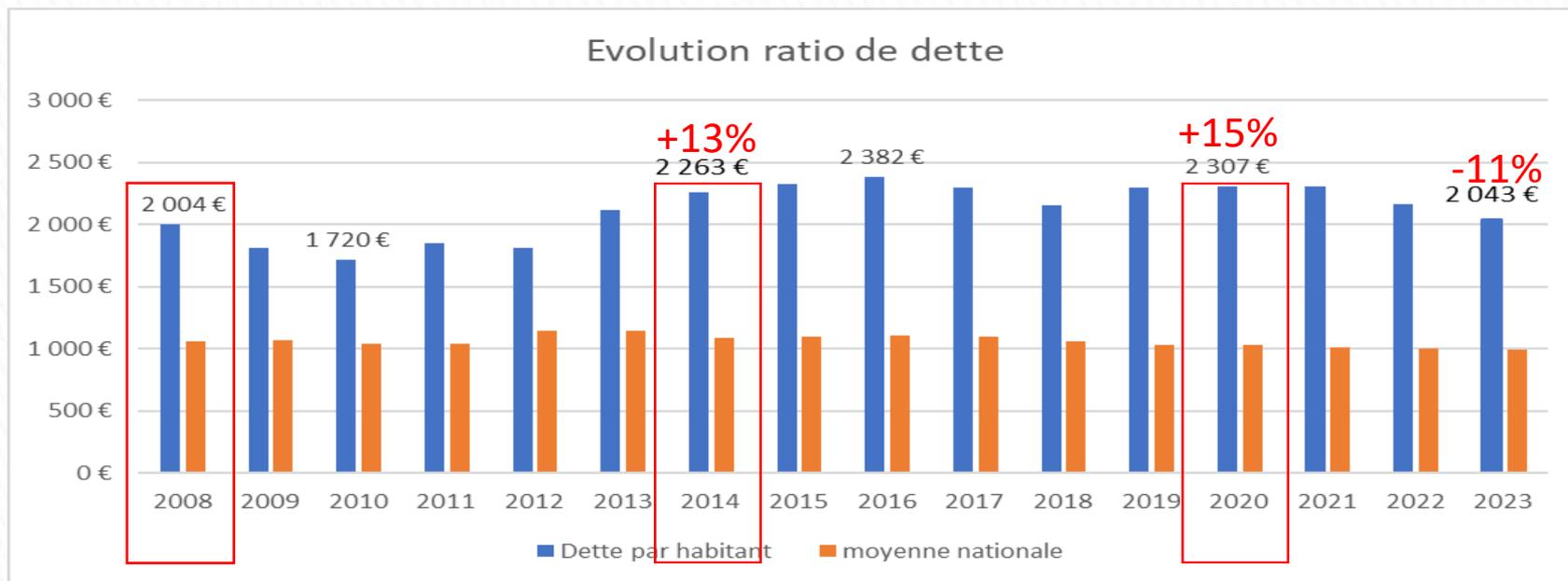
Encours de dette budget principal au 31 décembre (y compris fonds de soutien emprunts à risque) et capacité de désendettement



Ratios de dette :



Le ratio de dette par habitant du budget principal a progressé de 303 € sur les deux derniers mandats soit +15%. **Il a diminué de 11% depuis le début du mandat.**



Année d'élection

Le ratio de désendettement s'élève à 7,6 ans fin 2023.



Les budgets annexes

Budgets annexes de la Régie municipale des Eaux et des boues

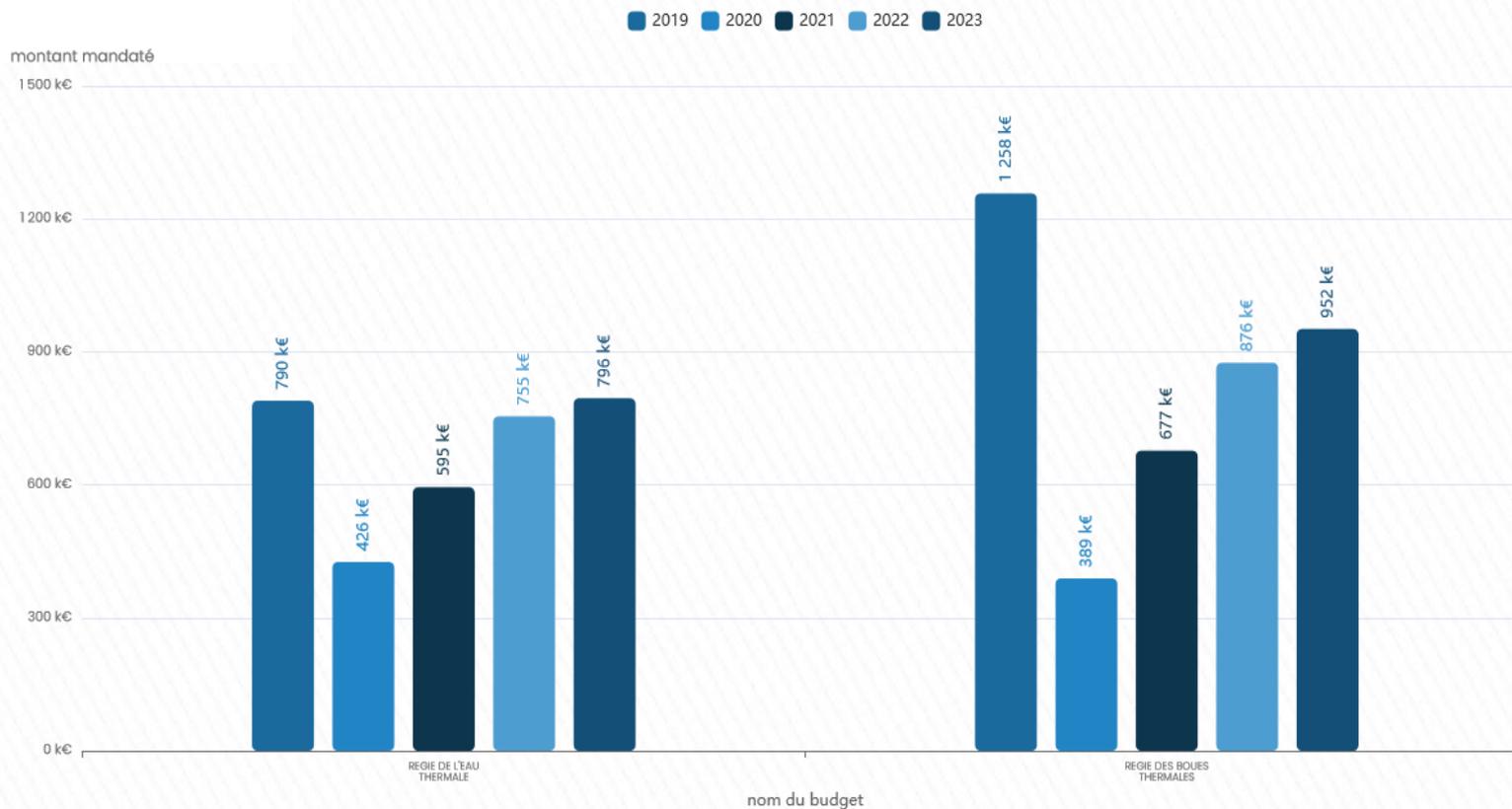


- Le budget annexe des boues thermales présente des dépenses réelles de fonctionnement de 994 K€ (+74 K€). Le produit des ventes de péloïde a progressé de 8,7% et les recettes d'exploitation ont atteint 960 K€ (+74 K€). L'épargne brute reste cependant négative (-33 K€ comme en 2022) comme le résultat d'exploitation (-204 K€) ce qui réduit l'excédent de fonctionnement reporté (500 K€ fin 2022, 296 K€ fin 2023).
- Le budget annexe de l'eau thermale présente des dépenses réelles de fonctionnement de 882 K€ (+62 K€), contre des recettes de 1 068 K€ (+159 K€), soit une épargne brute de 186 K€. Le résultat comptable d'exploitation s'améliore mais reste cependant négatif (-49 K€ contre -182 K€ en 2022).
- Les dépenses d'équipement représentent au total **231 K€ HT** (+140 K€ HT de restes à réaliser).
- Les dépenses d'équipement de la régie des eaux et des boues sont totalement autofinancées et ces deux budgets ne présentent pas d'encours de dette.

Budgets annexes de la Régie municipale des Eaux et des boues



Evolution recettes de vente d'eau et boues thermales





Budget annexe des fêtes

- L'exercice 2023 a été marqué par la mise en place d'un nouveau dispositif de gestion des verres réutilisables.
- Les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 4 840 K€ contre 4 304 K€ en 2022. Les recettes sont composées principalement des produits des spectacles taurins et landais (3 414 K€), des droits d'occupation du domaine public (352 K€), de locations de casetas, de buvettes et parkings (173 K€), auxquelles s'ajoutent les recettes du dispositif des verres réutilisables (885 K€).
- Les dépenses de fonctionnement sont restées stables avec 4 300 K€ contre 4 290 K€ en 2022. Les dépenses liées au dispositif des verres réutilisables s'élèvent à 467 K€.
- L'excédent dégagé par le dispositif des verres réutilisables (+418 K€) a permis au budget principal de ne pas verser de subvention d'équilibre (250 K€ en 2022). Le résultat comptable de fonctionnement s'établit à +536 K€.

Les autres budgets annexes



- **Budget annexe activités assujetties à la TVA :**

- Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 194 K€ en 2023 pour 523 K€ de recettes.
- Les dépenses d'équipement ont représenté 83 K€ en 2023

- **Budget annexe stationnement**

- Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 297 K€ en 2023 pour 560 K€ de recettes.
- Les dépenses d'équipement se sont élevées à 85 K€.

Synthèse en chiffres :



Population INSEE 2023	21 857
Budgets consolidés dépenses	72 182 716,14
<i>dont fonctionnement</i>	<i>41 163 180,47</i>
<i>dont investissement</i>	<i>31 019 535,67</i>
Budgets consolidés recettes	82 275 590,37
<i>dont fonctionnement</i>	<i>52 544 831,72</i>
<i>dont investissement</i>	<i>29 730 758,65</i>
Épargne brute consolidée 2023 (hors excédents antérieurs)	8 156 555,30
Épargne nette consolidée 2023 (hors excédents antérieurs)	4 937 560,75
Encours de dette consolidé au 31/12/2023	51 085 763,02