



## **Note de présentation brève et synthétique Budget Primitif 2023**

L'article L. 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Disponible sur le site internet [www.smbam.fr](http://www.smbam.fr) et dans les locaux du syndicat sur demande.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2023.

Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Le présent budget décrit l'ensemble des crédits pour l'année 2023, aussi bien en dépenses qu'en recettes.

Par ailleurs, le rapport d'orientations budgétaires présenté le 31 janvier 2023 a posé les bases à partir desquelles le budget primitif pour l'exercice 2023 a pu être construit.

Pour l'exercice 2023, le SMBAM applique de manière anticipée la nouvelle instruction budgétaire et comptable M57 et expérimente le compte financier unique (CFU).

## CONTEXTE

Pour rappel, le SMBAM n'a pas de fiscalité propre, il exerce la compétence GEMAPI depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020 pour le compte de 5 établissements publics de coopération intercommunale à fiscalité propre :

- la communauté d'agglomération du Pays Basque,
- la communauté de communes du Pays d'Orthe et d'Arrigans,
- la communauté de communes de Maremne Adour Côte Sud,
- la communauté d'agglomération du Grand Dax,
- la communauté de communes du Seignanx.

Les participations versées par ces 5 membres constituent la principale ressource du syndicat.

Comme c'est le cas pour l'ensemble des acteurs économiques et des particuliers, le budget 2023 est marqué par l'inflation qui pèse non seulement sur les coûts de fonctionnement du service mais également sur les coûts des opérations d'investissement.

Dans ce contexte, les priorités du budget 2023 sont de :

- réduire les coûts de fonctionnement tout en maintenant un niveau de service équivalent,
- maintenir les opérations de travaux prévus dans les programmes pluri annuels de gestion.

### 1. Section de fonctionnement

Le budget primitif 2023 s'équilibre en fonctionnement à 1 325 280,85 €.

#### ➤ Dépenses de fonctionnement

| Chap.   | Libellé  | Pour mémoire<br>BP 2022 | BP 2023             |
|---|--|-------------------------|---------------------|
| 011   | Charges à caractère général                        | 393 490,00              | 384 589,00          |
| 012   | Charges de personnel et frais assimilé             | 301 440,00              | 322 262,00          |
| 65  | Autres charges de gestion courante                 | 27 825,00               | 29 805,00           |
| 022   | Dépenses imprévues                                 | 20 880,00               |                     |
| <b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b> |  | <b>743 635,00</b>       | <b>736 656,00</b>   |
| 023   | <i>Virement à la section d'investissement</i>      | <i>548 211,49</i>       | <i>459 361,81</i>   |
| 042   | <i>Opérations d'ordre transfert entre sections</i> | <i>141 871,18</i>       | <i>129 263,04</i>   |
| <b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b> |  | <b>690 082,67</b>       | <b>588 624,85</b>   |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>1 433 717,67</b>     | <b>1 325 280,85</b> |

Les dépenses réelles prévues pour 2023 restent stables par rapport à celles de 2022.

**Les « charges à caractère général »** sont réparties comme suit :

- 70 % pour les prestations de services extérieurs avec des prévisions qui diminuent légèrement par rapport à 2022 car les dépenses concernant les opérations de gestion de la ripisylve, de fauchage, ainsi que les frais d'entretien et de surveillance des bassins écrêteurs de crues sont maintenant bien identifiées et les révisions des prix des marchés publics anticipées ;

- 30 % pour les frais de fonctionnement du syndicat et de la régie qui augmentent légèrement avec l'inflation.

Les « charges de personnel » augmentent légèrement afin de prendre en compte les évolutions de carrière.

Au 1<sup>er</sup> janvier, les effectifs du syndicat sont à 7 équivalents temps plein. Ils sont donc stables par rapport à l'année écoulée.

Le virement à la section d'investissement diminue de 16 %. Cet autofinancement permet de financer les travaux et opérations d'investissement prévus.

➤ Recettes de fonctionnement

| Chap.   | Libellé  | Pour mémoire BP 2022 | BP 2023             |
|---|--|----------------------|---------------------|
| 70  | Produits des services, du domaine et ventes div. | 0,00                 | 5 000,00            |
| 74  | Dotations, subventions et participations         | 1 066 250,20         | 934 260,51          |
| 75  | Autres produits gestion courante                 | 380,00               | 395,00              |
| 76  | Produits financiers                              | 0,00                 | 14,00               |
| <b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b> |  | <b>1 066 630,20</b>  | <b>939 669,51</b>   |
| 042   | Opérations d'ordre transfert entre sections      | 50 764,81            | 50 764,81           |
| <b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b> |  | <b>50 764,81</b>     | <b>50 764,81</b>    |
| 002   | Excédent de fonctionnement reporté               | 316 322,66           | 334 846,53          |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>1 433 717,67</b>  | <b>1 325 280,85</b> |

Ces recettes proviennent principalement :

- Des *participations* :

| PARTICIPATIONS PREVISIONNELLES 2023 |                          |  |                              |                     |
|-------------------------------------|--------------------------|--|------------------------------|---------------------|
|                                     | PARTICIPATION MUTUALISÉE |  | PARTICIPATIONS INDIVIDUELLES | TOTAL               |
|                                     | %                        | Montant TTC  | Montant estimatif TTC        | Montant TTC         |
| CAPB                                | 54,90%                   | 269 010,00 €   | 141 000,00 €                 | 410 010,00 €        |
| CCPOA                               | 16,30%                   | 79 870,00 €  | 36 853,93 €                  | 116 723,93 €        |
|                                     |                          | Participation 2021 annulation opération travaux Sablot |                              | -53 753,42 €        |
|                                     |                          |  | TOTAL CCPOA                  | 62 970,51 €         |
| CA GRAND DAX                        | 9,20%                    | 45 080,00 €  |                              | 45 080,00 €         |
| CC MACS                             | 12,30%                   | 60 270,00 €  |                              | 60 270,00 €         |
| CC SEIGNANX                         | 7,30%                    | 35 770,00 €  | 56 180,00 €                  | 91 950,00 €         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>100%</b>              | <b>490 000,00 €</b>                                    | <b>234 033,93 €</b>          | <b>670 280,51 €</b> |

La participation mutualisée demandée aux adhérents (CAPB, CCPOA, CC MACS, CC Seignanx, CA du Grand DAX) reste identique à celle de 2022.

Les participations individuelles évoluent en fonction des opérations à réaliser propres à chaque territoire. Elles diminuent largement par rapport à celles de 2022.

- Des **subventions** avec notamment celles de l'Agence de l'Eau Adour Garonne qui financent 50 % des postes des agents et 20 % des opérations de gestion de la ripisylve et de ramassage des déchets.

## 2. Section d'investissement

Le budget primitif 2023 s'équilibre en investissement à 1 341 436,67 €.

### ➤ Dépenses d'investissement

| Chap .                                   | Libellé  | Pour mémoire BP 2022 | RAR 2022            | Vote 2023           | Total BP 2023       |
|--|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 20                                       | Immobilisations incorporelles                      | 125 250,44           | 19 164,62           | 12 000,00           | 31 164,62           |
| 204                                      | Subventions d'équip. versées                       | 1 500,00             |                     |                     |                     |
| 21                                       | Immobilisations corporelles                        | 183 860,00           |                     | 183 000,00          | 183 000,00          |
| 23                                       | Immobilisations en cours                           | 198 396,00           |                     | 120 000,00          | 120 000,00          |
|  | Opérations d'équipements                           | 819 496,34           | 219 828,00          | 599 771,42          | 819 599,42          |
| 020                                      | Dépenses imprévues                                 | 29 249,15            |                     |                     |                     |
| <b>Total des dépenses réelles d'inv.</b> |  | <b>1 357 751,93</b>  | <b>238 992,62</b>   | <b>914 771,42</b>   | <b>1 153 764,04</b> |
| 040                                      | <i>Opérations d'ordre transfert entre sections</i> | 50 764,81            |                     | 50 764,81           | 50 764,81           |
| 041                                      | <i>Opérations patrimoniales</i>                    | 46 819,22            |                     | 1 872,00            | 1 872,00            |
| <b>Total des dépenses d'ordre d'inv.</b> |  | <b>97 584,03</b>     |                     | <b>52 636,81</b>    | <b>52 636,81</b>    |
| 001                                      | Déficit d'investissement reporté                   |                      |                     | 135 035,82          | 135 035,82          |
| <b>TOTAL</b>                             |  | <b>1 457 865,96</b>  | <b>238 992,62 €</b> | <b>1 102 444,05</b> | <b>1 341 436,67</b> |

**Les immobilisations incorporelles** comprennent les études, avec en restes à réaliser la fin des études de classement des systèmes d'endiguement et des bassins écrêteurs de crues.

**Les immobilisations corporelles** restent stables par rapport à 2022 puisque pour les 2 exercices la principale dépense concerne l'achat de sondes qui n'a pas été réalisé en 2022 et qui est encore prévu en 2023.

Les immobilisations en cours prévoient divers petits travaux d'investissement et des protections de berges si besoin.

**Détail des opérations d'équipements :**

| Opérations                                   | RAR 2022          | Vote 2023         |
|--|-------------------|-------------------|
| 2022-01 Ouvrages hydrauliques                | 4 992,00          |                   |
| 2022-03 Restauration ripisylve 40            | 132 804,00        |                   |
| 2022-04 Restauration ripisylve Aran/Ardanavy | 11 359,00         |                   |
| 2022-06 Travaux crues décembre 2021          |                   | 74 408,00         |
| 2022-07 Travaux berge CAME                   | 16 920,00         |                   |
| 2022-08 Travaux Sablot                       | 53 753,00         |                   |
| 2023-01 Ouvrages hydrauliques                |                   | 96 000,00         |
| 2023-02 Restauration ripisylve DPF 64        |                   | 69 600,00         |
| 2023-03 Restauration ripisylve 40            |                   | 240 000,00        |
| 2023-04 Restauration ripisylve Aran/Ardanavy |                   | 30 000,00         |
| 2023-05 Travaux ouvrage hydraulique Bidouze  |                   | 36 000,00         |
| 2023-06 Travaux crues                        |                   | 53 763,42         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>219 828,00</b> | <b>819 599,42</b> |

➤ **Recettes d'investissement**

| Chap.                                    | Libellé                                     | Pour mémoire BP 2022 | RAR 2022          | Vote 2023           | Total BP 2023       |
|--|---|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 10                                       | Dotations, Fonds divers et réserves         | 196 502,65           |                   | 315 821,87          | 315 821,87          |
| 13                                       | Subventions d'investissement reçues         | 374 843,88           | 158 206,57        | 276 911,38          | 435 117,95          |
| <b>Total des recettes réelles d'inv.</b> |   | <b>571 346,53</b>    | <b>158 206,57</b> | <b>592 733,25</b>   | <b>750 939,82</b>   |
| 021                                      | Virement de la section de fonctionnement    | 548 211,49           |                   | 459 361,81          | 459 361,81          |
| 040                                      | Opérations d'ordre transfert entre sections | 141 871,18           |                   | 129 263,04          | 129 263,04          |
| 041                                      | Opérations patrimoniales                    | 46 819,22            |                   | 1 872,00            | 1 872,00            |
| <b>Total des dépenses d'ordre d'inv.</b> |   | <b>736 901,89</b>    |                   | <b>590 496,85</b>   | <b>590 496,85</b>   |
| 001                                      | Excédent d'investissement reporté           | 149 617,54           |                   |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                             |   | <b>1 457 865,96</b>  | <b>158 206,57</b> | <b>1 183 230,10</b> | <b>1 341 436,67</b> |

Le **chapitre 10** comprend le FCTVA qui correspond à 16,404 % des dépenses d'investissement éligibles de 2022 et l'excédent de fonctionnement capitalisé (besoin de financement en investissement prélevé sur l'excédent de fonctionnement cumulé). Ce dernier est plus élevé en 2023 afin de couvrir le besoin de financement généré par le déficit des RAR et le déficit d'investissement reporté.

**Le chapitre 13** « subventions d'investissement reçues » correspond aux aides financières relatives :

- aux programmes de travaux de restauration de la ripisylve, cofinancés par la Région (20%), l'Agence de l'Eau Adour Garonne (30 ou 50%) et le Département 40 (30 %). Ces aides augmentent proportionnellement aux programmes de travaux.
  
- aux programmes de travaux qui font suite aux crues et qui peuvent être cofinancés par l'Etat, la Région et les Départements. Les aides financières relatives à ces travaux de confortement suite aux crues ont tendance à diminuer ces dernières années. Les taux d'intervention sont donc variables.