

**REPUBLIQUE FRANÇAISE – VILLE DE HASPARREN****Séance du 07 mars 2018****Délibération du Conseil Municipal**

Date de la convocation : 27 février 2018

Date d'affichage : 27 février 2018

Nombre de membres afférents au conseil : 29 / en exercice : 29 / qui ont pris part à la délibération : 28

L'an deux mille dix huit,

Et le sept mars, à dix-neuf heures et trente minutes, le Conseil Municipal de cette Commune régulièrement convoqué, s'est réuni au nombre prescrit par la loi, dans le lieu habituel de ses séances, sous la présidence de Monsieur Beñat INCHAUSPE, MAIRE de HASPARREN.

**Présents** : MM. FIESCHI Pierre ; DARGUY Louissette ; ASCARAT Guy ; MOUSTIRATS Maïté ; MAURY Danielle ; HUGRON Jean ; SALLAGOÏTY Marianne ; HARITSCHELHAR Xabi ; ETCHEVERRY Marie-Claire ; ETCHEMENDY Jean-Michel ; LARRART Jean-Pierre ; DOILLET Elisabeth ; DORREGARAY Patricia ; PAGUEGUY Mattin ; PEREZ Stéphanie ; ITHURBURU-ETCHEVERRY Patricia ; LOHIAGUE Claire ; ETCHEÇA HARRETA Martine ; FUNOSAS Anaiz ; CHRISTY Sébastien

**Excusés avant donné procuration** : MM. CHALLET Simone, DUHART Karine, HEUGA Christian, IGLESIAS Manuel, FABAS Joël, SOTERAS Mayalen, VIGIÉ Christian ont respectivement donné procuration

**À** : MM. MOUSTIRATS Maïté, SALLAGOÏTY Marianne, DARGUY Louissette, DORREGARAY Patricia, FIESCHI Pierre, MAURY Danielle, HUGRON Jean.

**Absent** : ARGUINDEGUY Jean-Jacques

Madame Marianne SALLAGOÏTY a été élue, à l'unanimité, secrétaire de séance.

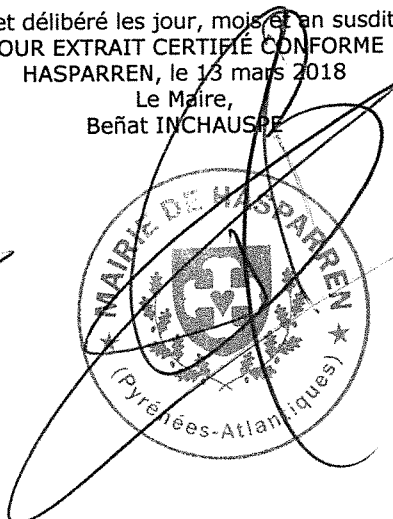
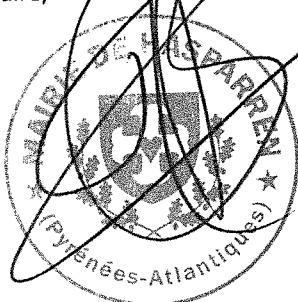
**OBJET DE LA DELIBERATION :****BUDGET PRINCIPAL : Vote du Débat d'Orientations budgétaires 2018**

Monsieur Pierre FIESCHI, Adjoint au Maire Délégué aux Finances, présente à ses collègues les éléments relatifs aux Orientations Budgétaires 2018 pour le budget principal, selon la note de présentation ci-jointe.

Où l'exposé, le Conseil Municipal, après en avoir débattu, prend acte, à l'unanimité des membres présents et représentés, de la tenue du débat d'orientations budgétaires 2018 et de l'existence du rapport.

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits  
 POUR EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME  
 HASPARREN, le 13 mars 2018  
 Le Maire,  
 Beñat INCHAUSPE

Acte rendu exécutoire après  
 télétransmission en Préfecture  
 de PAU le 15-03-2018  
 et publication ou notification  
 du 15-03-2018  
 Le Maire,





## Note de présentation :

### **BUDGET PRINCIPAL : Vote du Débat d'Orientations Budgétaires 2018**

Monsieur Pierre FIESCHI expose à l'assemblée :

#### **1 – CONTEXTE ECONOMIQUE ET FINANCIER EN 2018**

##### A l'échelle mondiale

La conjoncture économique se caractérise par la poursuite de la reprise amorcée en 2016.

Les chiffres du Fond Monétaire International relatifs à la croissance du Produit Intérieur Brut, se présentent ainsi :

- 2016 : 3,2%
- 2017 : 3,6% (estimation)
- 2018 : 3,7% (estimation)

Toutefois pour 2018 le taux prévu serait de 2% pour les pays développés, alors qu'il atteindrait 4,9% pour les pays émergents.

##### En zone euro

Les 19 pays de la zone euro se situent dans une dynamique de croissance positive modérée :

- 2017 : 2,4% (estimation)
- 2018 : 1,9% (estimation)

La zone euro a en effet bénéficié d'une accélération du commerce mondial, d'une inflation contenue à un niveau peu élevé (Inflation 2018 prévue : 1,50%), d'une baisse du chômage et enfin de la politique accommodante de la Banque Centrale Européenne.

##### En France

La croissance française repose essentiellement sur la demande intérieure et l'optimisme des chefs d'entreprises.

Le maintien du rythme de la croissance est attendu en 2018 malgré un ralentissement temporaire prévu en début d'année partiellement dû à la baisse du pouvoir d'achat lui-même induit par l'augmentation de la CSG.

Le taux de croissance estimé en 2017 est de 1,9%.

En 2018, le PIB devrait progresser au même rythme qu'en 2017.

Pour sa part, l'inflation reste encore faible, même si le taux évolue nettement, passant de 0,2% en 2016 à 1% en 2017.

L'inflation prévue en 2018 est de 1,20%

Le taux d'épargne assez élevé (14,5% au 3<sup>ème</sup> trimestre 2017 -source Caisse d'Epargne-) témoigne de la prudence des ménages français, qui attendent encore la baisse significative du chômage.

Il est également observé que le marché anticipe une remontée des taux d'intérêt. Ces derniers restants encore très bas, l'opportunité du recours aux taux fixes n'est pas remise en cause.

Au niveau national, on constate une lente consolidation budgétaire, avec la volonté de respecter les engagements européens d'abaisser le déficit public en dessous du seuil de 3% du PIB.

S'agissant des collectivités territoriales, après 4 années de baisse, les concours financiers de l'Etat se maintiennent.

Le maintien des dotations de l'Etat aux collectivités a pour contrepartie un engagement de ces dernières à réduire leurs dépenses de fonctionnement d'environ 13 milliards d'euros d'ici 2022.

Cet effort devrait reposer sur les 319 plus grandes collectivités.

L'objectif est de réduire l'endettement et d'accroître les capacités d'autofinancement pour investir.

Pour ce qui concerne la réforme de la taxe d'habitation et son dégrèvement pour 80% des contribuables, l'Etat compensera intégralement la perte de ressources correspondantes.

## **2 – ELEMENTS ET INDICATEURS RELATIFS AU BUDGET 2018**

Les montants sont exprimés en milliers d'euros.

### **2.1 RAPPEL DU RESULTAT 2017**

#### **Section de fonctionnement**

- Recettes réelles et d'ordre : 7 245 K€
- Excédent antérieur reporté : 495 K€
- Dépenses réelles et d'ordre : 6 427 K€

Excédent de fonctionnement : 1 313 K€

#### **Section Investissement**

- Ressources d'investissement : 2 315 K€
- Dépenses d'investissement : 2 313 K€
- Restes à réaliser en recettes : 420 K€
- Restes à réaliser en dépenses : 710 K€

Besoin de financement complémentaire : - 288 K€

Excédent net de clôture : 1 025 K€

### **2.2 – PREVISIONS DE DEPENSES DE FONCTIONNEMENT EN 2018**

La prévision totale de dépenses de fonctionnement propres à 2018 s'élève à 6 006 K€, à savoir :

#### **Dépenses réelles**

En 2018, elles sont estimées à 5 770 K€ (voir détail ci-après dans « 2.8 Autres informations »)

En 2017, le budget retraité des charges et remboursements consécutifs aux transferts de personnel à la Communauté d'agglomération Pays Basque (prises de compétences), fait apparaître un total de dépenses réelles de fonctionnement de : 5 663 K€.

Par comparaison avec le budget 2017, à périmètre constant, les dépenses réelles de fonctionnement sont globalement en augmentation de +1,89 %.

Les principaux postes de dépenses de fonctionnement évoluent comme suit :

- Charges de gestion courante, hors charges de personnel : 2 657 K€.

Elles restent à un niveau équivalent à celles inscrites au budget de l'année précédente.

- Charges de personnel : 2 890 K€

Cette somme intègre l'évolution des charges sociales et des carrières des agents.

- Charges financières : 215 K€, en diminution de 16 K€

#### **Dépenses d'ordre**

- Dotations aux comptes d'amortissements et de provisions : 236 K€

### **2.3 – PREVISIONS DE RECETTES DE FONCTIONNEMENT EN 2018**

La prévision totale de recettes de fonctionnement propres à 2018 s'élève à 6 021 K€, à savoir :

#### **Impôts et Taxes**

Estimation 2018 : 3 838 K€

Ce produit fiscal est estimé sur la base des éléments de fiscalité 2017 et avant actualisation des bases d'imposition par l'Etat, soit :

- Taxes d'habitation et taxes foncières : 2 108 K€
- Attribution de compensation versée par la CAPB : 1 247 K€.
- Autres impôts et taxes (Fonds de péréquation recettes intercommunales, taxes sur électricité, taxes additionnelles aux droits de mutation et taxes diverses) : 483 K€

#### **Dotations et participations**

Estimation 2018 : 1 592 K€

Les dotations et participations sont estimées sur la base des montants perçus en 2017, soit :

- Dotation Globale de Fonctionnement : 1 273 K€
- Compensation de l'Etat au titre des exonérations : 104 K€
- Participations diverses : 215 K€

#### **Atténuations de charges, produits des services et autres produits de gestion courante**

Ils sont estimés à 532 K€

#### **Recettes d'ordre**

La production de travaux en régie est estimée à 60 K€.

### **2.4 – EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNEL EN 2018**

Hors éléments exceptionnels et avant actualisation des bases fiscales, globalement, les dépenses propres à l'année 2018 sont estimées à 6 006 K€ et les recettes à 6 022 K€. L'excédent antérieur reporté est de 1 025 K€.

Soit un excédent de fonctionnement, pour virement à la section d'investissement, de 1 041 K€.

### **2.5 – PREVISIONS DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT EN 2018**

#### **Dépenses financières**

- Part en capital, de la dette sur emprunts, remboursée en 2018 : 484 K€.
- Régularisations taxes d'urbanisme : 2 K€

Soit un total de dépenses financières de : 486 K€

## Dépenses d'équipement

Les opérations d'équipement à réaliser en 2018, estimées à 1 875 K€, s'établissent comme suit :

| N°  | Opérations d'équipements      | Restes 2017 |           | Projet 2018  |           | Total        |           |
|-----|-------------------------------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|     |                               | à réaliser  |           | O.B.         |           | Prévisions   |           |
| 165 | Equipements sportifs          | 40          | K€        | 85           | K€        | 125          | K€        |
| 166 | Aménagements urbains          | 29          | K€        | 305          | K€        | 334          | K€        |
| 168 | Acquisition de matériels      | 6           | K€        | 27           | K€        | 33           | K€        |
| 171 | Travaux voirie                | 42          | K€        | 372          | K€        | 414          | K€        |
| 172 | Bâtiments communaux           | 63          | K€        | 74           | K€        | 137          | K€        |
| 173 | Agriculture et forêts         | 5           | K€        | 35           | K€        | 40           | K€        |
| 176 | Groupe scolaire J. Verdun     | 9           | K€        | 0            | K€        | 9            | K€        |
| 178 | Maison de Services Publics    | 0           | K€        | 4            | K€        | 4            | K€        |
| 180 | Acquisitions foncières        | 5           | K€        | 3            | K€        | 8            | K€        |
| 185 | Bassin de rétention           | 19          | K€        | 100          | K€        | 119          | K€        |
| 186 | Travaux réseaux               | 64          | K€        | 100          | K€        | 164          | K€        |
| 187 | Cinéma Haritz Barné           | 26          | K€        | 0            | K€        | 26           | K€        |
| 190 | Chapelle des missionnaires    | 164         | K€        | 0            | K€        | 164          | K€        |
| 192 | Défense incendie              | 60          | K€        | 50           | K€        | 110          | K€        |
| 201 | Matériel Environnement D.D.   | 0           | K€        | 5            | K€        | 5            | K€        |
| 206 | Travaux eaux pluviales        | 30          | K€        | 5            | K€        | 35           | K€        |
| 207 | Aires de jeux enfants         | 63          | K€        | 0            | K€        | 63           | K€        |
|     | Autres opérations :           |             |           |              |           |              |           |
|     | Subventions bailleurs sociaux | 85          | K€        | 0            | K€        | 85           | K€        |
|     | <b>Total</b>                  | <b>710</b>  | <b>K€</b> | <b>1 165</b> | <b>K€</b> | <b>1 875</b> | <b>K€</b> |

## Travaux en régie (Opération d'ordre)

Les travaux en régie, effectués par le personnel communal, sont estimés à 60 K€.

## 2.6 – FINANCEMENT PREVISIONNEL EN 2018 DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Le total des dépenses financières, d'équipement (restes à réaliser compris) et des travaux en régie est estimé à 2 421 K€. Le financement prévisionnel s'établit comme suit :

- Subventions : 5 K€
- FCTVA et Taxes d'aménagement : 849 K€
- Prélèvement sur excédent de fonctionnement 2017 : 288 K€
- Autofinancement : 1 279 K€

En termes de financements, il est prévu de ne pas recourir à l'emprunt en 2018, comme en 2017.  
L'objectif est la poursuite du désendettement de la commune en 2018, voire en 2019.

## **2.7 – INFORMATIONS SUR LA DETTE FINANCIERE AU 01/01/2018**

### **Emprunts bancaires à moyen et long terme**

Montant de la dette sur emprunts : 6 656 K€

Structure :

- à taux fixe : 6 438 K€ (97 %)
- à taux révisable : 218 K€ (3 %)

Contrats d'emprunt en cours : 13 contrats (11 à taux fixe et 2 à taux révisable)

Répartition par prêteur des emprunts restant à rembourser :

- Caisse des Dépôts : 737 K€
- Caisse d'Épargne : 542 K€
- Crédit Agricole : 3 847 K€
- Crédit Foncier : 1 530 K€

Niveau de taux moyen d'intérêts à payer en 2018 : 3,26%

### **Evolution du remboursement des annuités d'emprunt sur période de 10 ans :**

| <b>Annuités remboursées<br/>(capital et intérêts)</b> | <b>Montant<br/>annuités</b> | <b>Répartition</b> |                 | <b>CRD<br/>au 01/01</b> |
|---|-----------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------|
|   |                             | <b>Capital</b>     | <b>Intérêts</b> |                         |
| Année 2018  | 700 982 €                   | 483 743 €          | 217 239 €       | 6 656 394 €             |
| Année 2019  | 674 292 €                   | 473 510 €          | 200 782 €       | 6 172 651 €             |
| Année 2020  | 638 830 €                   | 453 138 €          | 185 692 €       | 5 699 141 €             |
| Année 2021  | 630 551 €                   | 459 464 €          | 171 087 €       | 5 246 003 €             |
| Année 2022  | 622 357 €                   | 466 051 €          | 156 306 €       | 4 786 539 €             |
| Année 2023  | 576 149 €                   | 434 700 €          | 141 449 €       | 4 320 488 €             |
| Année 2024  | 563 917 €                   | 436 622 €          | 127 295 €       | 3 885 788 €             |
| Année 2025  | 555 688 €                   | 443 839 €          | 111 849 €       | 3 449 166 €             |
| Année 2026  | 547 000 €                   | 450 104 €          | 96 896 €        | 3 005 327 €             |
| Année 2027  | 539 402 €                   | 457 943 €          | 81 459 €        | 2 555 223 €             |





## **2.8 - AUTRES INFORMATIONS**

Etat récapitulatif des dépenses et recettes par grandes masses

### **Section d'investissement**

| <b>Section d'investissement</b>       | <b>Année 2017</b>  |                  | <b>O.B. 2018</b>   | <b>Total</b>       |
|---------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | <b>Réalisé</b>     | <b>R.A.R.</b>    |                    | <b>O.B. 2018</b>   |
| <b><u>Dépenses</u></b>                |                    |                  |                    |                    |
| Opérations d'équipement               | 1 550 148 €        | 709 905 €        | 1 165 000 €        | 1 874 905 €        |
| Opérations financières                | 694 074 €          |                  | 485 804 €          | 485 804 €          |
| Opérations d'ordre                    | 68 145 €           |                  | 60 000 €           | 60 000 €           |
| <b>Total des dépenses</b>             | <b>2 312 367 €</b> | <b>709 905 €</b> | <b>1 710 804 €</b> | <b>2 420 709 €</b> |
| <b><u>Recettes</u></b>                |                    |                  |                    |                    |
| Subventions d'investissement          | 132 097 €          | 4 642 €          |                    | 4 642 €            |
| Emprunts                              | 0 €                |                  |                    | 0 €                |
| Dotations, fonds divers et réserves   | 1 564 399 €        | 415 326 €        | 721 625 €          | 1 136 951 €        |
| Opérations d'ordre (amortissements)   | 618 729 €          |                  | 235 722 €          | 235 722 €          |
| Solde d'exécution antérieur reporté   | -1 185 €           |                  | 1 672 €            | 1 672 €            |
| Virement de la section investissement |                    |                  | 1 041 722 €        | 1 041 722 €        |
| <b>Total des recettes</b>             | <b>2 314 040 €</b> | <b>419 968 €</b> | <b>2 000 741 €</b> | <b>2 420 709 €</b> |
| Solde d'exécution à reporter          | 1 672 €            |                  |                    | 0 €                |

**Section de fonctionnement**

| <b>Section de fonctionnement</b>                                    | <b>Pour mémoire</b> | <b>O.B. 2018</b>   |
|---|---------------------|--------------------|
| <b>Budget Principal</b>   | <b>Budget 2017</b>  |                    |
| <b>Dépenses</b>   |                     |                    |
| Charges à caractère général   | 1 551 700 €         | 1 606 000 €        |
| Atténuations de produits  | 10 300 €            | 10 350 €           |
| Autres charges de gestion courante                                  | 1 088 855 €         | 1 041 100 €        |
| <b>Total dépenses de gestion courante hors Charges de personnel</b> | <b>2 650 855 €</b>  | <b>2 657 450 €</b> |
| Charges de personnel :  |                     |                    |
| - Agents communaux  | 2 770 700 €         | 2 889 500 €        |
| - Agents affectés aux services de l'eau et de l'assainissement      | 379 300 €           | 0 €                |
| <b>Total charges de personnel</b>                                   | <b>3 150 000 €</b>  | <b>2 889 500 €</b> |
| Charges financières   | 231 261 €           | 215 298 €          |
| Charges exceptionnelles   | 10 500 €            | 7 500 €            |
| <b>Total dépenses réelles</b>                                       | <b>6 042 616 €</b>  | <b>5 769 748 €</b> |
| Opérations d'ordre  | 254 383 €           | 235 722 €          |
| Virement section investissement                                     | 531 172 €           | 1 041 722 €        |
| <b>Total général des dépenses</b>                                   | <b>6 828 171 €</b>  | <b>7 047 192 €</b> |
| <b>Recettes</b>   |                     |                    |
| Atténuations de charges   | 103 000 €           | 34 000 €           |
| Produits de services  | 342 833 €           | 335 933 €          |
| Remboursement frais de personnel par budgets eau et assainissement  | 379 300 €           | 0 €                |
| Impôts et Taxes   | 3 830 268 €         | 3 837 686 €        |
| Dotations, subventions et participations                            | 1 445 227 €         | 1 592 200 €        |
| Autres produits de gestion courante                                 | 172 000 €           | 162 000 €          |
| Produits financiers   | 0 €                 | 0 €                |
| Produits exceptionnels  | 56 €                | 0 €                |
| <b>Total recettes réelles</b>                                       | <b>6 272 684 €</b>  | <b>5 961 819 €</b> |
| Opérations d'ordre  | 60 000 €            | 60 000 €           |
| Excédent antérieur reporté  | 495 487 €           | 1 025 373 €        |
| <b>Total général des recettes</b>                                   | <b>6 828 171 €</b>  | <b>7 047 192 €</b> |