

Réunion du 27 mars 2023

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS  
DE LA COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DE LACQ-ORTHEZ

## CONSEIL DE LA COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Nombre de conseillers en exercice : 96

Nombre de présents : 82

Nombre de votants : 87

L'an deux-mille vingt-trois, le vingt-sept mars à 18h, le conseil de la communauté de communes de Lacq-Orthez, légalement convoqué, s'est réuni au siège de la communauté à Mourenx sous la présidence de M. Patrice LAURENT.

ÉTAIENT PRÉSENTS :

Mmes et MM. Jean-Pierre CAZALÈRE, Gilles LÉVÊQUE, Alain PÉDEGERT, Fabienne COSTEDOAT-DIU, Jean-Marie BERGERET-TERCQ, Corinne LAMARQUE, Lucien PRAT, Guy PÉMARTIN, José FLORES, Bénédicte ALCÉTÉGARAY, Idelette DEMAISON, Michel LAURIO, Benoît POURTAU-MONDOUTEY, Amandine PAINSET, Mathias DUCAMIN, Maryse PAYBOU, Henri POUSTIS, Nadia GRAMMONTIN, Gilles MARDELLE, Nadia BEAUSSART (suppléante de M. Hervé LAFITTE), Monique LARRADET, Patrick GALOPIN, Loïc COUNTRY, Patrick WARRYN, Jean-Simon LEBLANC, Laurent COUBLUCQ, Jean-Claude GOUADIN (suppléant de Mme Marie-Christine LUPIET), Nathalie DUPLÉIX, Didier REY, Jean-Pierre DUBREUIL, Marlène LE DIEU DE VILLE, Bernard GOBERT, Pierre ZIEGLER, Francis LARROQUE, Albert LASSERRE-BISCONTE, Michel OLIVÉ, Jean NAULÉ, Régis CASSAROUMÉ, Bertrand VERGEZ-PASCAL, Hélène BOURDEU, Françoise DANDIEU, Christian LOMBART, Pierre MUCHADA, Jacques CLAVÉ, Véronique ETCHART, Patrice LAURENT, Lindsey DEARY, Jean-Pierre FAYET, Gérard IRIART, Françoise RAMANANTSOA, Firmin LARA, Emmanuel HANON, Joëlle BAYLE-LASSERRE, Anita BEUSTE, Jean-Pierre BOUNINE, Luis Miguel CONEJERO, Marc DESPLAT, Pierrette DOMBLIDES, Jean-Louis GROUSSET, Jacques LABORDE, Madeleine PICHAUREAU, Jean-Jacques SENSEBÉ, Jérôme TOULOUSE, Alain LENGLET, Nicolas LAPUYADE, Daniel BIROU, Robert HAGET, Michel LABOURDETTE, Carole LARRIEU, Jean LABASTE, Pierre LAFARGUE, Jérôme LAY, Lionel LAHERRERE (suppléant de M. Guy ROMAIN), Francis GRINET, Michel DUPUY, Christian MOLLES, Valérie CAMPAGNE-IBARCQ, Gérard DUCOS, Maïthé MIRASSOU, Christian LÉCHIT, Dominique ERTAURAN, Philippe ARRIAU

Formant la majorité des membres en exercice.

ÉTAIENT EXCUSÉS OU ABSENTS :

Mmes et MM. Jean-Claude MIRASSOU, Jean-Pierre ESCOUTELOUP, Alice BENAVENTE (pouvoir à M. Jean-Marie BERGERET-TERCQ), Daniel PÉDEPRAT (pouvoir à Mme Idelette DEMAISON), Jean-Bernard PRAT, Laurent CHERITI, Nadia BEAUSSART, Frédéric GOUAILLARDOU, Marie-Christine LUPIET, Stephan BONNAFOUX, Corinne CARRIAT (pouvoir à M. Jean-Pierre FAYET), Anne-Lise GENNEVOIS (pouvoir à M. Gérard IRIART), Marie DE MORO (pouvoir à M. Jacques LABORDE), Céline LEMBEZAT (pouvoir à M. Emmanuel HANON), Marc PEREZ, Guy ROMAIN, Jean-Jacques LASCABES.

SECRÉTAIRES DE SÉANCE :

Mmes Bénédicte ALCÉTÉGARAY, Nadia GRAMMONTIN.

## **RAPPORT N° 37 - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022 – BUDGET PRINCIPAL**

**Rapporteur : M. Emmanuel HANON**

Le compte administratif constate les réalisations en dépenses et en recettes et les compare aux prévisions budgétaires.

Il permet de constater les résultats qui seront affectés par délibération et fixe le montant des restes à réaliser.

Les tableaux ci-dessous présentent par section et chapitre les crédits ouverts au budget 2022, les réalisations et les restes à réaliser, mouvements réels et mouvements d'ordre confondus.

### **I - LES RESULTATS**

| OBJET                                   | DEPENSES             | RECETTES             | RESULTAT            |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Fonctionnement</b>                   | <b>52 508 862,90</b> | <b>57 316 557,63</b> | <b>4 807 694,73</b> |
| Réalisations de l'année 2022            | 52 508 862,90        | 55 620 466,17        | 3 111 603,27        |
| Excédent de fonctionnement 2021 reporté | -                    | 1 696 091,46         | 1 696 091,46        |

| OBJET                                 | DEPENSES             | RECETTES             | RESULTAT              |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Investissement</b>                 | <b>25 139 017,67</b> | <b>21 719 708,12</b> | <b>- 3 419 309,55</b> |
| Réalisations de l'année 2022          | 16 029 310,88        | 15 490 470,76        | - 538 840,12          |
| Déficit d'investissement 2021 reporté | 3 278 076,82         | -                    | - 3 278 076,82        |
| <b>Restes à réaliser</b>              | <b>5 831 629,97</b>  | <b>6 229 237,36</b>  | <b>397 607,39</b>     |

Après couverture du déficit d'investissement, l'excédent net disponible pour le budget supplémentaire 2023 est de **1 388 385,18 €**.

### **II - SECTION DE FONCTIONNEMENT**

#### **I – DEPENSES**

Le taux de réalisation global est effectué **sans le virement à la section d'investissement qui est un virement prévisionnel qui ne donne pas lieu à réalisation**.

L'excédent 2022 de la section de fonctionnement avec l'excédent antérieur est de **4 807 694,73 €**, il correspond à l'autofinancement dégagé en fonctionnement affecté au financement de la section d'investissement.

Le taux de réalisation global de la section de fonctionnement est de **97,30 %** hors virement à la section d'investissement (97,35 % en 2021).

| Chapitres                                       | Intitulé                                       | Crédits ouverts      | Réalisations         | % de réalisation |
|---|--|----------------------|----------------------|------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES</b>                           |  | <b>56 786 621,70</b> | <b>52 508 862,90</b> | <b>97,30%</b>    |
| 011   | Charges à caractère général                    | 10 531 904,41        | 9 529 542,16         | 90,48%           |
| 012   | Charges de personnel                           | 18 283 000,00        | 18 280 121,15        | 99,98%           |
| 014   | Atténuation de produits                        | 15 326 423,00        | 15 326 423,00        | 100,00%          |
| 65  | Charges de gestion courante                    | 4 654 781,48         | 4 378 671,46         | 94,07%           |
| 66  | Charges financières                            | 682 082,24           | 656 381,49           | 96,23%           |
| 67  | Charges exceptionnelles                        | 181 091,00           | 181 076,08           | 99,99%           |
| 68  | Dotations aux provisions                       | 205 270,65           | 205 270,65           | 100,00%          |
| <b>Total dépenses réelles de fonctionnement</b> |  | <b>49 864 552,78</b> | <b>48 557 485,99</b> | <b>97,38%</b>    |
| 023   | Virement à la section d'investissement         | 2 821 962,02         | -                    | -                |
| 042   | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 4 100 106,90         | 3 951 376,91         | 96,37%           |

#### - Les charges à caractère général

Elles s'élèvent à **9,53 M€** en 2022 (9,28 en 2021).

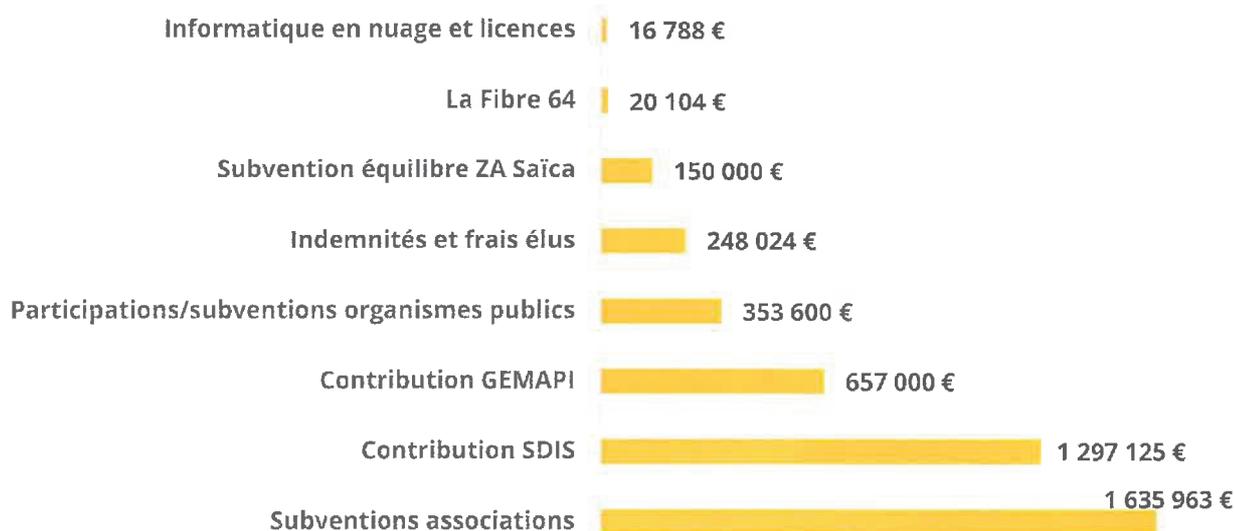
#### - Les charges de personnel

Les charges de personnel s'élèvent à **18,28 M€** en 2022 (17,5 M€ en 2021).

- Les autres charges de gestion courante (indemnités des élus, contingents et participations obligatoires, subventions organismes publics et privés).

Les principaux postes composant ce chapitre sont les suivants :

#### AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE



#### - Les reversements de fiscalité

Les attributions de compensation versées aux communes se sont élevées à **12,81 M€** en 2022, conformément au pacte financier et fiscal.

La contribution au Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) pris en charge par la communauté de communes de Lacq-Orthez a représenté **2,43 M€** en 2022.

**- Les charges financières**

Les intérêts de la dette se sont élevés à **679 K€** (702 K€ en 2021).

**II – RECETTES**

Le taux de réalisation global est effectué **sans l'excédent reporté**, il est de **100,96 %**.

| Chapitres                                       | Intitulé                                       | Crédits ouverts      | Réalisations         | % de réalisation |
|---|--|----------------------|----------------------|------------------|
| <b>TOTAL RECETTES</b>                           |  | <b>56 786 621,70</b> | <b>55 620 466,17</b> | <b>100,96%</b>   |
| 013   | Atténuation de charges                         | 183 700,00           | 251 487,58           | 136,90%          |
| 70  | Produits des services                          | 2 763 274,00         | 2 746 101,79         | 99,38%           |
| 73  | Impôts et taxes                                | 31 928 360,00        | 32 105 485,23        | 100,55%          |
| 74  | Dotations, participations                      | 18 540 990,82        | 18 510 649,04        | 99,84%           |
| 75  | Produits de gestion courante                   | 1 131 577,00         | 1 184 648,97         | 104,69%          |
| 76  | Produits financiers                            | -                    | 21 216,23            | -                |
| 77  | Produits exceptionnels                         | 330 658,52           | 588 909,44           | 178,10%          |
| <b>Total recettes réelles de fonctionnement</b> |  | <b>54 878 560,34</b> | <b>55 408 498,28</b> | <b>100,97%</b>   |
| 042   | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 211 969,90           | 211 967,89           | 100,00%          |
| 002   | Excédent reporté                               | <b>1 696 091,46</b>  | -                    | -                |

**- Les atténuations de charges (remboursements sur rémunérations de personnel)**

Il s'agit des remboursements concernant le personnel : remboursements de l'Etat pour les emplois aidés et remboursements d'assurances notamment, qui s'élèvent à **251 487 €** en 2022 (+ 67 K€ par rapport à la prévision).

**- Les produits des services et du domaine : l'exécution du chapitre est de 99,38 %**

Les principaux postes se décomposent comme suit :

**PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE**

|                               |           |             |
|-------------------------------|-----------|-------------|
| Transport à la demande        | 17 900 €  |             |
| Ventes terrains               | 28 476 €  |             |
| Certificats économie énergie  | 32 310 €  |             |
| Produits Base de Loisirs      | 36 884 €  |             |
| Produits divers (régie)       | 42 054 €  |             |
| Remb. charges Mix             | 62 076 €  |             |
| Remb. charges bâtiments éco   | 71 570 €  |             |
| Entretien EV                  | 78 851 €  |             |
| Occupation domaine public     | 94 996 €  |             |
| Ventes Web Enchère/Agorastore | 138 018 € |             |
| Produits des crèches          | 347 637 € |             |
| Personnel (mises à dispo)     |           | 1 795 323 € |

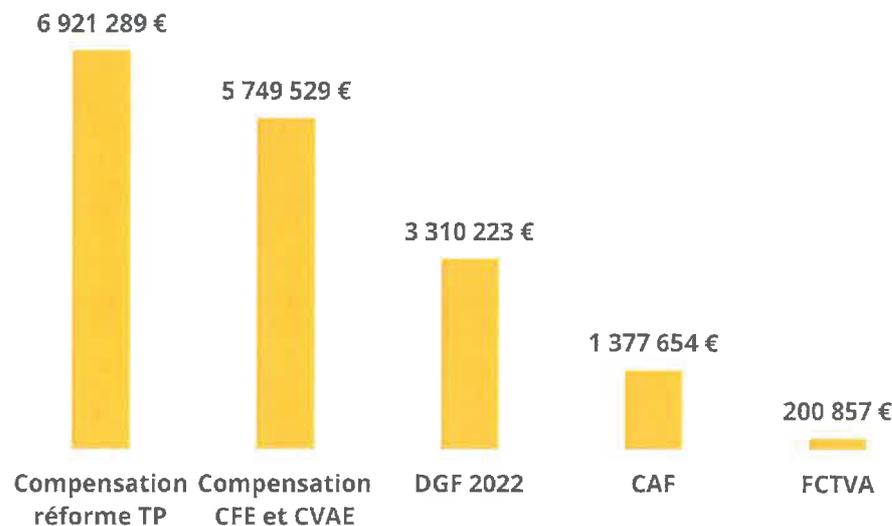
**- Les impôts et taxes : 100,55 %**

Ce chapitre enregistre des produits supplémentaires au titre de la TASCOT (+ 32 K€), de l'IFER (+ 80 K€), des rôles supplémentaires (+ 30 K€), de la taxe sur la valeur ajoutée (+76 K€) ;

Les attributions de compensation négatives s'élèvent à **228 451 €** en 2022.

**- Les dotations, subventions et participations : 99,84 %**

Ce chapitre enregistre principalement :

**Les produits de gestion courante : 104,69 %**

Ce chapitre est constitué essentiellement des revenus et charges des immeubles, de la redevance du crématorium, pour un montant total de **1,18 M€**.

**- Les produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels sont pour l'essentiel :

- Le produit des cessions d'immobilisations : 227 725 €
- Les indemnités suite à des sinistres, avoirs, remboursements : 361 184 € dont les remboursements des subventions trop versées à la Cool Couche, au centre social de Mourenx et Amayra : 147 436 € suite au versement direct de la CAF à ces associations.

**III- SECTION D'INVESTISSEMENT**
**I - DEPENSES****- Les dépenses d'équipement**

Les dépenses d'équipement et les fonds de concours s'élèvent à **12,39 M€** (9,99 M€ en 2021).

Les dépenses restant à réaliser au 31/12/2022 s'élèvent à **5,8 M€**.

**Le taux de réalisation des dépenses d'équipement** est de **75,61 %** (71,82 % en 2021)

**- La dette**

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à **3 186 891 €** pour le budget principal.

**II - RECETTES****- Les emprunts**

Sur les 6 M€ prévus au budget en 2022, 5 M€ ont fait l'objet d'un contrat d'emprunt en décembre 2022 avec la Banque Postale (reporté en 2023).

**- Le fonds de compensation de la TVA (FCTVA)**

En 2022, **1 010 391 €** ont été perçus au titre des investissements réalisés.

**- Les subventions d'équipement**

Elles ont représenté 1,71 M€ :

**SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES**

| Chapitres                              | Intitulé                                       | Crédits ouverts      | Réalisations         | Restes à réaliser   |
|--|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b> |  | <b>25 653 657,93</b> | <b>16 029 310,88</b> | <b>5 831 629,97</b> |
| 20                                     | Immobilisations incorporelles                  | 965 888,91           | 450 709,67           | 515 078,91          |
| 204                                    | Subventions d'équipement versées               | 2 486 752,41         | 1 531 288,64         | 809 291,35          |
| 21                                     | Immobilisations corporelles                    | 3 759 431,87         | 2 248 293,41         | 1 379 301,70        |
| 23                                     | Immobilisations en cours                       | 10 382 841,45        | 8 147 454,51         | 2 234 252,51        |
| <b>Total des dépenses d'équipement</b> |  | <b>17 594 914,64</b> | <b>12 377 746,23</b> | <b>4 937 924,47</b> |
| 13                                     | Subventions d'investissement reçues            | 54 098,00            | 54 098,00            | -                   |
| 16                                     | Emprunts et dettes assimilées                  | 4 033 729,17         | 3 196 378,69         | 605 196,17          |
| 26                                     | Participations, créances rattachées            | 2 500,00             | 2 500,00             | -                   |
| 27                                     | Autres immobilisations financières             | 288 509,33           | -                    | 288 509,33          |
| <b>Total des dépenses financières</b>  |  | <b>4 378 836,50</b>  | <b>3 252 976,69</b>  | <b>893 705,50</b>   |
| 45                                     | Opérations pour comptes de tiers               | 5 040,00             | 1 800,00             | -                   |
| 040                                    | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 211 969,90           | 211 967,89           | -                   |
| 041                                    | Opérations patrimoniales                       | 184 820,07           | 184 820,07           | -                   |
| 001                                    | Solde d'exécution négatif reporté n-1          | 3 278 076,82         | -                    | -                   |

| Chapitres                              | Intitulé                                       | Crédits ouverts      | Réalisations         | Reste à réaliser    |
|--|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> |  | <b>25 653 657,93</b> | <b>15 490 470,76</b> | <b>6 229 237,36</b> |
| 13                                     | Subventions d'investissement                   | 2 791 364,43         | 1 716 796,88         | 1 130 785,11        |
| 16                                     | Emprunts et dettes assimilées (hors 165)       | 10 000 000,00        | 4 000 000,00         | 5 000 000,00        |
| 21                                     | Immobilisations corporelles                    | -                    | 663,60               | -                   |
| 23                                     | Immobilisations en cours                       | -                    | 32 396,35            | -                   |
| 204                                    | Subventions d'équipement versées               | 110 234,00           | 121 352,88           | -                   |
| <b>Total des recettes d'équipement</b> |  | <b>12 901 598,43</b> | <b>5 871 209,71</b>  | <b>6 130 785,11</b> |
| 10                                     | Dotations et fonds divers                      | 1 157 162,00         | 1 010 391,83         | 50 000,00           |
| 1068                                   | Excédent de fonctionnement capitalisé          | 4 258 470,84         | 4 258 470,84         | -                   |
| 165                                    | Dépôts et cautionnements reçus                 | 50 713,00            | 52 598,90            | -                   |
| 26                                     | Participations, créances                       | 15 000,00            | 37 600,00            | 15 000,00           |
| 27                                     | Autres immobilisations financières             | 154 454,75           | 124 002,50           | 33 452,25           |
| 024                                    | Produit des cessions d'immobilisations         | 7 569,92             | -                    | -                   |
| <b>Total des recettes financières</b>  |  | <b>5 643 370,51</b>  | <b>5 483 064,07</b>  | <b>98 452,25</b>    |
| 45                                     | Opérations pour comptes de tiers               | 1 800,00             | -                    | -                   |
| 021                                    | Virement de la section de fonctionnement       | 2 821 962,02         | -                    | -                   |
| 040                                    | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 4 100 106,90         | 3 951 376,91         | -                   |
| 041                                    | Opérations patrimoniales                       | 184 820,07           | 184 820,07           | -                   |

M. le Président a quitté la séance à l'issue de la discussion sur le compte administratif 2022.

M. Jean-Marie BERGERET-TERCQ prend la Présidence.

Le conseil communautaire à l'unanimité de ses membres,

- ☛ **donne** acte à son Président de la présentation faite du compte administratif du budget principal pour l'exercice 2022,
- ☛ **constate** les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion,
- ☛ **reconnait** la sincérité des restes à réaliser,
- ☛ **arrête** les résultats tels qu'ils ont été résumés ci-avant,
- ☛ **vote** les restes à réaliser en dépenses et en recettes.

Ainsi fait et délibéré à la date sus-indiquée

Pour extrait certifié conforme,

Le président,


**Patrice LAURENT**