Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 064-200039204-20240325-CC_2024_096B-DE

LACQ ORTHEZ
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Réunion du 25 mars 2024

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 : 79
Nombre de votants : 84

L'an deux-mille vingt-quatre, le vingt-cinq 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-Claude MIRASSOU, Gilles LÉVÊQUE, Alain PÉDEGERT, Jean-Pierre ESCOUTELOUP, Jean-Marie BERGERET-TERCQ, Alice BENAVENTE, Corinne LAMARQUE, Lucien PRAT, Guy PÉMARTIN, José FLORES, Bénédicte ALCÉTÉGARAY, Michel LAURIO, Benoît POURTAU-MONDOUTEY, Amandine PAINSET, Jean-Bernard PRAT, Maryse PAYBOU, Henri POUSTIS, Nadia GRAMMONTIN, Jean-Christophe COIG (Suppléant de Gilles MARDELLE) Hervé LAFITTE, Monique LARRADET, Patrick GALOPIN, Frédéric GOUAILLARDOU, Patrick WARRYN, Jean-Simon LEBLANC, Laurent COUBLUCQ, Marie-Christine LUPIET, Nathalie DUPLEIX, Didier REY, Jean-Pierre DUBREUIL, Marlène LE DIEU DE VILLE, Bernard GOBERT, Pierre ZIEGLER, Francis LARROQUE, Michel OLIVÉ, Jean NAULÉ, Régis CASSAROUMÉ, Bertrand VERGEZ-PASCAL, Hélène BOURDEU, Françoise DANDIEU, Pierre MUCHADA, Jacques CLAVÉ, Véronique ETCHART, Patrice LAURENT, Corinne CARRIAT, Anne-Lise GENNEVOIS, Gérard IRIART, Françoise RAMANANTSOA, Firmin LARA, Emmanuel HANON, Jean-Pierre BOUNINE, Emilie DARSAUT, Marie DE MORO, Marc DESPLAT, Pierrette DOMBLIDES, Jean-Louis GROUSSET, Jacques LABORDE, Céline LEMBEZAT, Madeleine PICHAUREAU, Jean-Jacques SENSEBÉ, Serge ARRIEULA (Suppléant de Jérôme TOULOUSE), Alain LENGLET, Nicolas LAPUYADE, Daniel BIROU, Robert HAGET, Michel LABOURDETTE, Carole LARRIEU, Jean LABASTE, Pierre LAFARGUE, Jérôme LAY, Guy ROMAIN, Jean-Jacques LASCABES, Michel DUPUY, Christian MOLLES, 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-Pierre CAZALÈRE, Fabienne COSTEDOAT-DIU (pouvoir à M. Régis CASSAROUMÉ), Idelette DEMAISON, Daniel PÉDEPRAT, Mathias DUCAMIN, Laurent CHERITI, Gilles MARDELLE, Loïc COUTRY (pouvoir à M. Pierre ZIEGLER), Albert LASSERRE-BISCONTE (pouvoir à M. Michel OLIVÉ), Stephan BONNAFOUX, Christian LOMBART, Lindsey DEARY (pouvoir à Mme Amandine PAINSET), Jean-Pierre FAYET (pouvoir à Mme Françoise RAMANANTSOA), Joëlle BAYLE-LASSERRE, Luis Miguel CONEJERO (pouvoir à Mme Pierrette DOMBLIDES), Jérôme TOULOUSE, Marc PEREZ, Francis GRINET, Valérie CAMPAGNE-IBARCQ.

SECRÉTAIRE DE SÉANCE :
Mmes Bénédicte ALCÉTÉGARAY et Nadia GRAMMONTIN.

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 064-200039204-20240325-CC_2024_096B-DE

RAPPORT N° 39 : VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023- 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 2023, les réalisations et les restes à réaliser, mouvements réels et mouvements d'ordre confondus.

I - LES RESULTATS

OBJET	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Fonctionnement	**57 544 090,62**	**62 853 238,45**	**5 309 147,83**
Réalisations de l'année 2023	57 544 090,62	61 464 853,27	3 920 762,65
Excédent de fonctionnement 2022 reporté	-	1 388 385,18	1 388 385,18

OBJET	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Investissement	**24 736 792,17**	**21 550 664,04**	**- 3 186 128,13**
Réalisations de l'année 2023	12 910 497,23	19 444 550,24	6 534 053,01
Déficit d'investissement 2022 reporté	3 816 916,94	-	- 3 816 916,94
Restes à réaliser	8 009 378,00	2 106 113,80	- 5 903 264,20

Après couverture du déficit d'investissement, l'excédent net disponible pour le budget supplémentaire 2024 est de **2 123 019,70 €.**

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 2023 de la section de fonctionnement avec l'excédent antérieur est de **5 309 147,83 €**, 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 **97,39 %** hors virement à la section d'investissement (97,30 % en 2022).

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 064-200039204-20240325-CC_2024_096B-DE

Chapitres	Intitulé	Crédits ouverts	Réalisations	% de réalisation
TOTAL DEPENSES		**62 538 724,97**	**57 544 090,62**	**97,39%**
011	Charges à caractère général	10 810 360,33	9 874 585,30	91,34%
012	Charges de personnel	19 105 309,19	18 954 032,19	99,21%
014	Atténuation de produits	15 704 805,01	15 511 591,14	98,77%
65	Charges de gestion courante	4 513 489,63	4 401 057,09	97,51%
66	Charges financières	749 276,80	747 474,68	99,76%
67	Charges exceptionnelles	236 712,00	236 605,10	99,95%
68	Dot aux provisions	72 202,19	72 202,19	100,00%
Total dépenses réelles de fonctionnement		**51 192 155,15**	**49 797 547,69**	**97,28%**
023	*Virement à la section d'investissement*	*3 453 163,75*	-	-
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	*7 893 406,07*	*7 746 542,93*	*98,14%*

- <u>Les charges à caractère général</u>

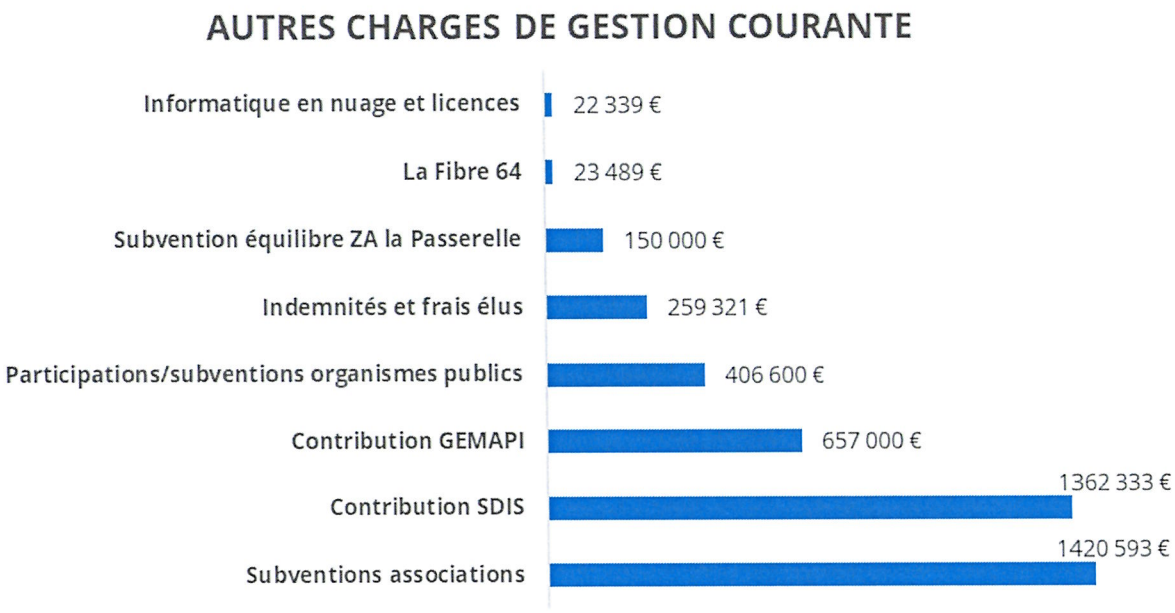
Elles s'élèvent à **9,87 M€** en 2023 (9,53 en 2022).

- <u>Les charges de personnel</u>

Les charges de personnel s'élèvent à **18,95 M€** en 2023 (18,28 M€ en 2022).

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

Les principaux postes composant ce chapitre sont les suivants :



Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 064-200039204-20240325-CC_2024_096B-DE

- Les reversements de fiscalité

Les attributions de compensation versées aux communes se sont élevées à **12,81 M€** en 2023, 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 **2,25 M€** en 2023.

Le prélèvement au titre du redressement des finances publiques (DGF négative) : **139 153 €.**

- Les charges financières

Les intérêts de la dette se sont élevés à **747 K€** (679 K€ en 2022).

II – RECETTES

Le taux de réalisation global est effectué **sans l'excédent reporté**, il est de **100,51%.**

Chapitres	Intitulé	Crédits ouverts	Réalisations	% de réalisation
TOTAL RECETTES		**62 538 724,97**	**61 464 853,27**	**100,51%**
013	Atténuation de charges	202 164,00	252 439,30	124,87%
70	Produits des services	2 796 599,54	2 887 362,38	103,25%
73	Impôts et taxes	21 542 107,00	21 326 792,00	99,00%
731	Fiscalité locale	12 732 990,38	12 986 254,29	101,99%
74	Dotations, participations	18 327 468,75	18 340 287,18	100,07%
75	Produits de gestion courante	1 409 955,14	1 509 890,92	107,09%
76	Produits financiers	-	21 216,23	-
77	Produits exceptionnels	4 067 910,33	4 069 468,33	100,04%
78	Reprises sur amortissements et provisions	5 270,65	5 270,65	100,00%
Total recettes réelles de fonctionnement		**61 084 465,79**	**61 398 981,28**	**100,51%**
042	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	*65 874,00*	*65 871,99*	100,00%
002	Excédent reporté	1 388 385,18		

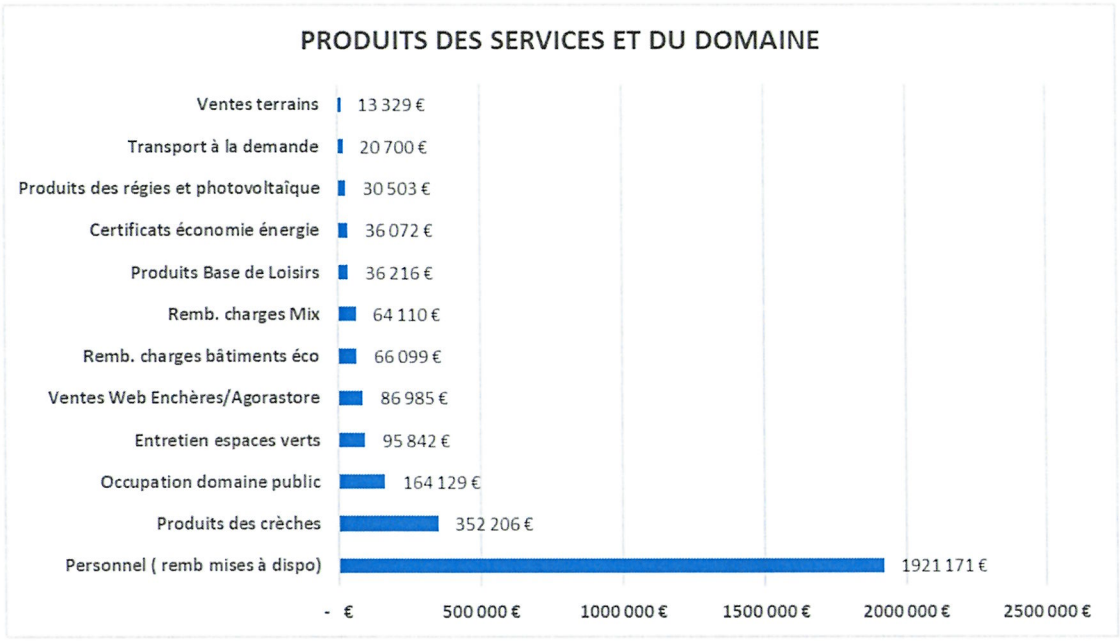
- Les atténuations de charges (remboursements sur rémunérations de personnel)

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 **252 439 €** en 2023 (produit identique à 2022).

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 064-200039204-20240325-CC_2024_096B-DE

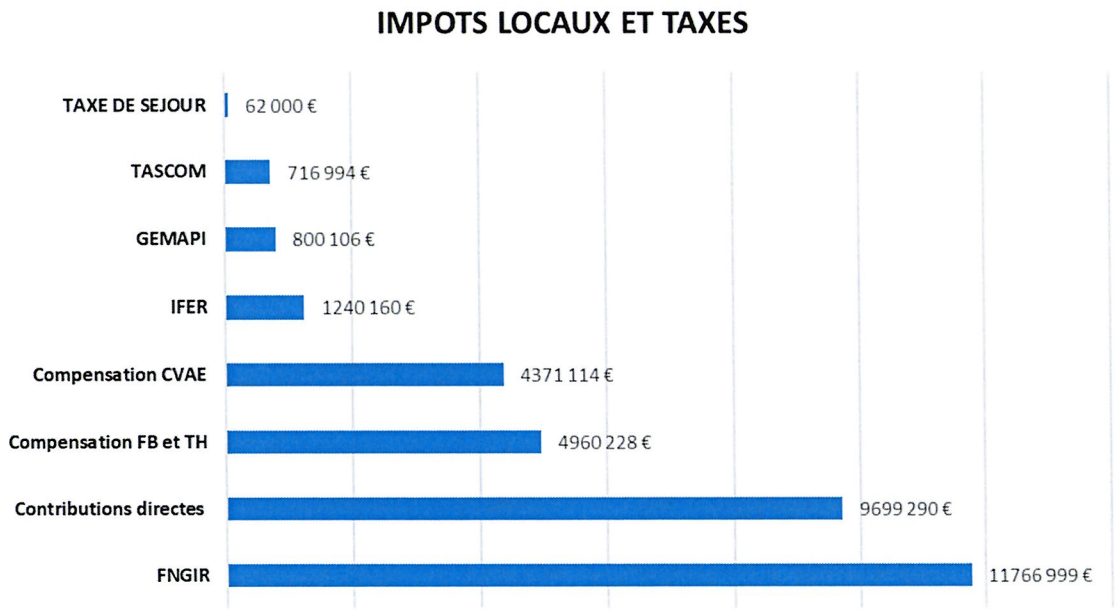
- <u>Les produits des services et du domaine</u> : l'exécution du chapitre est de 103,25 %.

Les principaux postes se décomposent comme suit :



- <u>Les impôts et taxes</u> : 100 %

Ce chapitre enregistre les produits suivants :

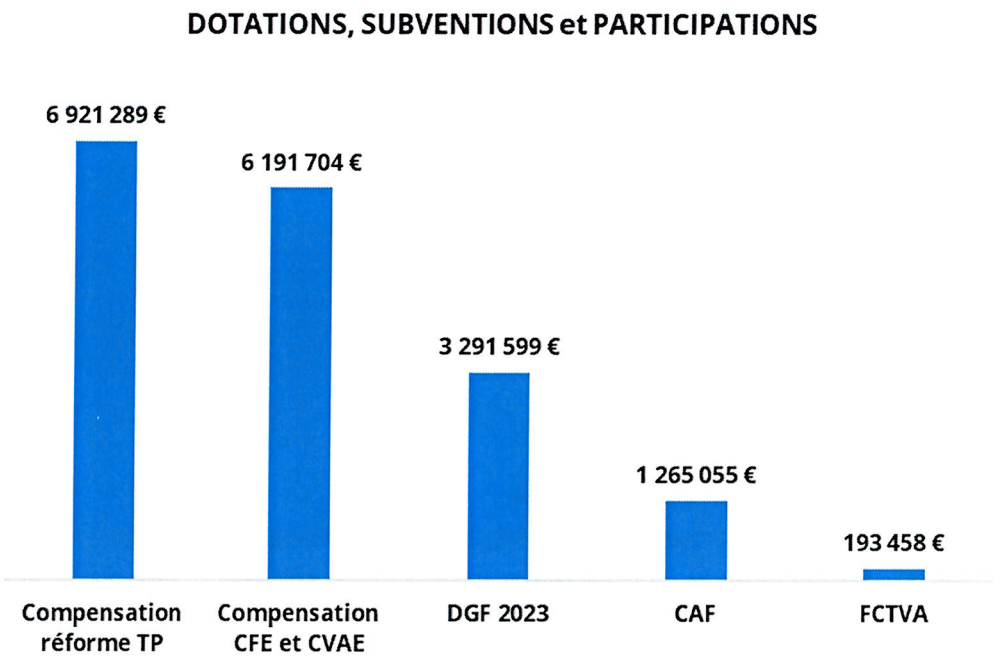


Les attributions de compensation négatives s'élèvent à **228 451 €** conformément au pacte financier.

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 064-200039204-20240325-CC_2024_096B-DE

- **Les dotations, subventions et participations : 100,07 %**

Ce chapitre enregistre principalement :



Les produits de gestion courante : 107,09 %

Ce chapitre est constitué essentiellement des revenus et charges des immeubles, de la redevance du crématorium, pour un montant total de **1,51 M€.**

- Les produits exceptionnels

Dans ce chapitre est enregistrée la vente du terrain à Lidl pour 4,067 M€.

III- SECTION D'INVESTISSEMENT

I – DEPENSES

- Les dépenses d'équipement

Les dépenses d'équipement et les fonds de concours s'élèvent à **9,41 M€** (12,39 M€ en 2022).

Les dépenses restant à réaliser au 31/12/2023 s'élèvent à **8 M€.**

Le taux de réalisation des dépenses d'équipement (dépenses mandatées) est de **53,34 %** (75,61 % en 2022), **98%** avec les dépenses engagées.

- La dette

Le remboursement du capital de la dette s'est élevé à **3 324 655 €** pour le budget principal.

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 064-200039204-20240325-CC_2024_096B-DE

II – RECETTES

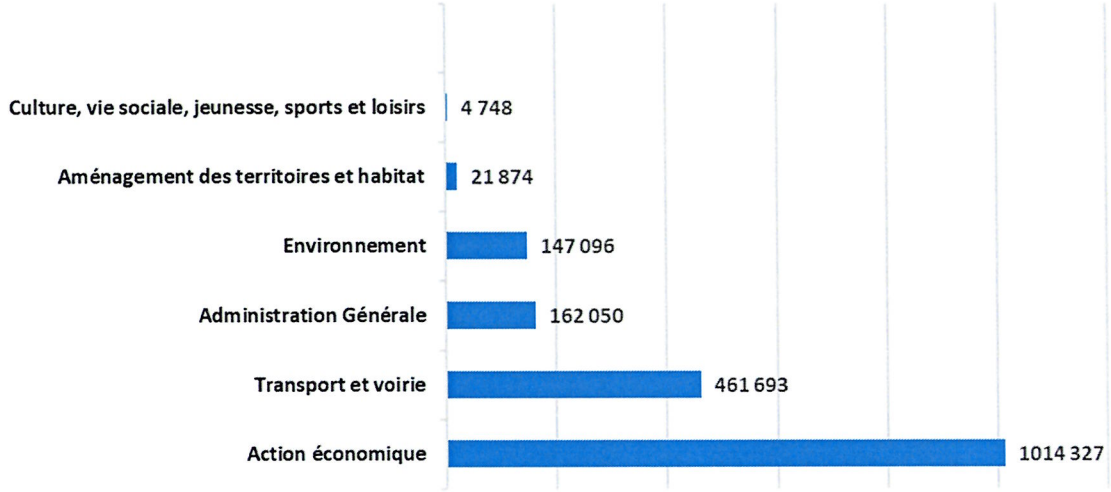
- Les emprunts

Sur les 2 M€ prévus au budget primitif 2023, une réduction de l'emprunt de 1 M€ a été effectuée lors du budget supplémentaire, les 1 M€ restants ont fait l'objet d'un contrat d'emprunt en décembre 2023 avec la Banque Postale.

- Le fonds de compensation de la TVA (FCTVA)

En 2023, **1 151 921 €** ont été perçus au titre des investissements réalisés.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES



- Les subventions d'équipement

Elles ont représenté 1,8 M€ :

Chapitres	Intitulé	Crédits ouverts	Réalisations	Restes à réaliser
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT		**25 527 145,57**	**12 910 497,23**	**8 009 378,00**
20	Immobilisations incorporelles	981 261,71	471 097,83	474 874,46
204	Subventions d'équipement versées	3 061 145,65	1 749 417,17	1 231 161,13
21	Immobilisations corporelles	2 826 745,10	1 545 248,59	1 089 966,81
23	Immobilisations en cours	9 986 428,62	5 553 576,32	4 395 443,50
Total des dépenses d'équipement		**16 855 581,08**	**9 319 339,91**	**7 191 445,90**
16	Emprunts et dettes assimilées	4 385 919,17	3 335 166,88	605 196,17
27	Autres immobilisations financières	289 509,33	76 773,40	212 735,93
Total des dépenses financières		**4 675 428,50**	**3 411 940,28**	**817 932,10**
45	Opérations pour comptes de tiers	1 800,00	1 800,00	-
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	*65 874,00*	*65 871,99*	-
041	*Opérations patrimoniales*	*111 545,05*	*111 545,05*	-
001	Solde d'exécution négatif reporté n-1	3 816 916,94	-	-

Envoyé en préfecture le 28/03/2024
Reçu en préfecture le 28/03/2024
Publié le
ID : 064-200039204-20240325-CC_2024_096B-DE

Chapitres	Intitulé	Crédits ouverts	Réalisations	Restes à réaliser
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		**25 527 145,57**	**19 444 550,24**	**2 106 113,80**
13	Subventions d'investissement	2 700 401,11	1 811 787,61	1 091 113,80
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	6 000 000,00	5 000 000,00	1 000 000,00
21	Immobilisations corporelles	-	22,00	-
23	Immobilisations en cours	-	6 844,75	-
Total des recettes d'équipement		**8 700 401,11**	**6 818 654,36**	**2 091 113,80**
10	Dotations et fonds divers	4 856 035,67	4 571 230,83	-
165	Dépôts et cautionnements reçus	2 000,00	8 570,82	-
26	Participations, créances	15 000,00	-	15 000,00
27	Autres immobilisations financières	183 452,25	186 452,25	-
024	Produit des cessions d'immobilisations	310 341,67	-	-
Total des recettes financières		**5 366 829,59**	**4 766 253,90**	**15 000,00**
45	Opérations pour comptes de tiers	1 800,00	1 554,00	-
021	*Virement de la section de fonctionnement*	*3 453 163,75*	-	-
040	*Opérations d'ordre de transfert entre sections*	*7 893 406,07*	*7 746 542,93*	-
041	*Opérations patrimoniales*	*111 545,05*	*111 545,05*	-

M. le Président a quitté la séance à l'issue de la discussion sur le compte administratif 2023.
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 2023,
- **constate** les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion,
- **reconnaît** 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