



## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE

### SEANCE DU 31 JUILLET 2020

#### OJ N°46 - Finances, Fiscalité.

#### Exercice 2019 - Compte Administratif - Budget annexe de l'assainissement collectif gestion déléguée avec transfert de droits à déduction de TVA.

Date de la convocation : 24 juillet 2020

Nombre de conseillers en exercice : 232

Président de séance : Monsieur Jean-René ETCHEGARAY, Président de la Communauté d'Agglomération Pays Basque

#### PRESENTS :

ABBADIE Arnaud, ACCOCEBERRY Ximun, ACCURSO Fabien (jusqu'à l'OJ N°03 après la 53<sup>ème</sup> élection des autres membres du Conseil permanent), AIRE Xole, AIZPURU Eliane, ALDACOURROU Michel (Représenté par AHAMENDABURU Sébastien jusqu'à l'OJ N°31), ALDANA-DOUAT Eneko (jusqu'à l'OJ N°32), ALLEMAN Olivier, ALQUIE Nicolas, ALZURI Emmanuel, ANCHORDOQUY Jean-Michel, ANGLADE Jean-François (jusqu'à l'OJ N°32), ARAMENDI Philippe (jusqu'à l'OJ N°32), ARHANCIAGUE Jean-Pierre, ARHIE Cyril (Représenté par ETCHEVERRY Pierre Michel, suppléant), ARLA Alain, AROSTEGUY Maider (jusqu'à l'OJ N°23), ARRABIT Bernard, ARROSSAGARAY Pierre, ARZELUS ARAMENDI Paulo, AYENSA Fabienne, AYPHASSORHO Sylvain, BACH Fabrice-Sébastien (jusqu'à l'OJ N°03), BACHO Sauveur, BALMAT Mélanie, BARANTHOL Jean-Marc, BARETS Claude, BARUCQ Guillaume (jusqu'à l'OJ N°31), BAUDRY Paul (jusqu'à l'OJ N°03), BÈGUE Catherine, BEHOTEGUY Maider, BELLEAU Gabriel, BERÇAÏTS Christian, BERGÉ Mathieu, BERTHET André, BETAT Sylvie, BICAIN Jean-Michel (Représenté par ZUBELDIA Maitena, suppléante), BIDART Jean-Paul, BIDEgain Gérard, BISAUTA Martine (jusqu'à l'OJ N°15), BIZOS Patrick, BLEUZE Anthony, BONZOM Jean-Marc, BORDES Alexandre (jusqu'à l'OJ N°03 après la 51<sup>ème</sup> élection des autres membres du Conseil permanent), BOUR Alexandra (jusqu'à l'OJ N°23), BURRE-CASSOU Marie-Pierre (jusqu'à l'OJ N°03), BUSSIRON Jean Yves, BUTORI Nicole, CACHENAUT Bernard, CAPDEVIELLE Colette, CARRERE Bruno, CARRICART Pierre, CARRIQUE Renée, CASCINO Maud (jusqu'à l'OJ N°33), CASET-URRUTY Christelle (jusqu'à l'OJ N°33), CASTEL Sophie, CENDRES Bruno, CHAFFURIN André (jusqu'à l'OJ N°48), CHAPAR Marie-Agnès, CHASSERIAUD Patrick (OJ N°03, à compter de l'élection du 8<sup>ème</sup> vice-président et jusqu'à la 44<sup>ème</sup> élection des autres membres du Conseil permanent), CHAZOILLERES Edouard (jusqu'à l'OJ N°31), COLAS Véronique, CORRÉGÉ Loïc (jusqu'à l'OJ N°32), COTINAT Céline, CROUZILLE Cédric, CURUTCHARRY Antton (jusqu'à l'OJ N°33), CURUTCHET Maitena (jusqu'à l'OJ N°33), DAGORRET François (jusqu'à l'OJ N°48), DAGUERRE-ELIZONDO Marie-Christine (jusqu'à l'OJ N°32), DAMESTOY Hervé, DAMESTOY Odile, DANTIACQ Pascal, DARASPE Daniel, DARRICARRERE Raymond, DAVANT Allande, DE PAREDES Xavier, DELGUE Lucien, DEMARCQ-EGUIGUREN Solange, DERVILLE Sandrine, DESTRUHAUT Pascal, DIRATCHETTE Emile, DUBLANC Gilbert (jusqu'à l'OJ N°32), DUBOIS Alain, DUHART Agnès, DUPREUILH Florence (jusqu'à l'OJ N°48), DURAND PURVIS Anne-Cécile, DURRUTY Sylvie, DUTARET-BORDAGARAY Claire, DUZERT Alain, ECENARRO Kotte, ECHEVERRIA Andrée, ELGART Xavier (jusqu'à l'OJ N°32), ELISSALDE Philippe (jusqu'à l'OJ N°17), ERDOZAINCY-

ETCHART Christine, ERGUY Chantal, ERREMUNDEGUY Joseba, ESTEBAN Mixel (jusqu'à l'OJ N°50), ETCHAMENDI Nicole, ETCHART Jean-Louis (jusqu'à l'OJ N°32), ETCHEBER Pierre (jusqu'à l'OJ N°35), ETCHEBERRY Jean-Jacques (jusqu'à l'OJ N°32), ETCHEGARAY Jean-René, ETCHEGARAY Patrick, ETCHEMENDY Jean, ETCHEMENDY René (jusqu'à l'OJ N°52), ETCHENIQUE Philippe, ETCHEVERRY Michel, ETCHEVERRY Pello, ETXELEKU Peio, EYHERABIDE Pierre, FONTAINE Arnaud, FOSSECAVE Pascale, FOURNIER Jean-Louis (jusqu'à l'OJ N°04), GALLOIS Françoise, GARICOITZ Robert (jusqu'à l'OJ N°03), GASTAMBIDE Arño, GAVILAN Francis (jusqu'à l'OJ N°23), GOBET Amaya, GOMEZ Ruben (jusqu'à l'OJ N°32), GONZALEZ Francis, GOYHENEIX Joseph, GUILLEMIN Christian, HARAN Gilles, HARDOUIN Laurence, HARDOY Pierre, HEUGUEROT Daniel, HIRIGOYEN Fabienne, HIRIGOYEN Roland, HOUET Muriel, HUGLA David, IBARRA Michel, IDIART Dominique, IDIART Michel, IHIDOY Sébastien, INCHAUSPE Henry (jusqu'à l'OJ N°33), INCHAUSPE Laurent (jusqu'à l'OJ N°32), IPUTCHA Jean-Marie, IRIART Alain, IRIART Jean-Pierre, IRIART BONNECAZE DEBAT Carole, IRIGOIN Didier (jusqu'à l'OJ N°03 après la 38<sup>ème</sup> élection des autres membres du Conseil permanent), IRIGOIN Jean-Pierre, IRIGOYEN Jean-François, IRUME Jean-Michel, ITHURRALDE Eric, ITHURRIA Nicole (jusqu'à l'OJ N°48), JAURIBERRY Bruno (jusqu'à l'OJ N°28), JONCOHALSA Christian, KEHRIG COTTENÇON Chantal, LABADOT Louis, LABEGUERIE Marc, LABORDE Michel (jusqu'à l'OJ N°33), LABORDE LAVIGNETTE Jean-Baptiste, LACASSAGNE Alain (jusqu'à l'OJ N°27), LACOSTE Xavier, LAFLAQUIERE Jean-Pierre, LAIGUILLON Cyrille, LARRALDE André, LARRANDA Régine, LASSERRE Marie, LAUQUÉ Christine, LAVIGNE Dominique, LEIZAGOYEN Sylvie (Représentée par ECHINARD Emmanuel, suppléant, jusqu'à l'OJ N°03 après l'élection du 11<sup>ème</sup> Vice-Président), LETCHAUREGUY Maite, LOUGAROT Bernard, LOUPIEN-SUARES Déborah (jusqu'à l'OJ N°32), LUCHILO Jean-Baptiste, MAILHARIN Jean-Claude, MARTI Bernard, MARTIAL ETCHEGORRY Nathalie, MARTIN-DOLHAGARAY Christine, MASSÉ Philippe (Représenté par AMESTOY Eric, suppléant), MASSONDO Charles, MASSONDO BESSOUAT Laurence, MIALOCQ Marie-Josée (jusqu'à l'OJ N°17), MILLET-BARBÉ Christian, MINONDO Raymond, MOCHO Joseph, MOTSCH Nathalie (jusqu'à l'OJ N°03, après la 55<sup>ème</sup> élection des autres membres du Conseil permanent), MOUESCA Colette (à compter de l'OJ N°03), NABARRA Dorothee, NADAUD Anne-Marie, NARBAIS-JAUREGUY Eric, NÉGUELOUART Pascal, OÇAFRAIN Gilbert, OÇAFRAIN Jean-Marc, OÇAFRAIN Michel (jusqu'à l'OJ N°26), OLÇOMENDY Daniel, PARGADE Isabelle, PINATEL Anne, PITRAU Maite, PONS Yves (jusqu'à l'OJ N°31), POYDESSUS Dominique, POYDESSUS Jean-Louis, PRAT Jean-Michel, PRÉBENDÉ Jean-Louis, QUEHEILLE Jean-Marie, QUIHILLALT Pierre, ROQUES Marie-Josée, RUSPIL Iban, SAINT-ESTEVEN Marc, SALDUMBIDE Sylvie, SAMANOS Laurence, SANS Anthony, SANSBERRO Thierry, SERRES-COUSINÉ Christine, SERVAIS Florence (jusqu'à l'OJ N°48), SUQUILBIDE Martin, TELLIER François (jusqu'à l'OJ N°32), THICOIPE Xabi, TRANCHE Frédéric, UGALDE Yves, UHART Michel (jusqu'à l'OJ N°23), URRUTIAGUER Sauveur, URRUTICOECHEA Egoitz, URRUTY Pierre, UTHURRALT Dominique, VALS Martine (jusqu'à l'OJ N°33), VAQUERO Manuel (jusqu'à l'OJ N°32), VERNASSIERE Marie-Pierre (jusqu'à l'OJ N°18), YBARGARAY Jean-Claude.

#### ABSENTS OU EXCUSES :

BEREAU Emmanuel, CASABONNE Bernard, DEQUEKER Valérie, DE LARA Manuel, HIALLE Sylvie, INCHAUSPE Beñat, KAYSER Mathieu, LARRASA Leire, LASSERRE Florence, OLIVE Claude, PARIS Joseph.

#### PROCURATIONS :

ACCURSO Fabien BALMAT Mélanie (à compter de l'OJ N°03 à partir de la 55<sup>ème</sup> élection des autres membres du Conseil permanent ), ANGLADE Jean-François à ABBADIE Arnaud (à compter de l'OJ N°33), AROSTEGUY Maider à CASCINO Maud (à compter de l'OJ N°24 jusqu'à l'OJ N°33), BEREAU Emmanuel à IDIART Dominique, BISAUTA Martine à HARDOUIN Laurence (à compter de l'OJ N°17), BOUR Alexandra à ALZURI Emmanuel (à compter de l'OJ N°24), CASABONNE Bernard à IRIGOIN Didier (jusqu'à l'OJ N°03, 38<sup>ème</sup> élection des autres membres du Conseil permanent), CASCINO Maud à PINATEL Anne (à compter de l'OJ N°34), CHASSERIAUD Patrick à CROUZILLE Cédric (à compter de l'OJ N°03, à partir de la 45<sup>ème</sup> élection des autres membres du Conseil permanent), CORRÉGÉ Loïc à ALLEMAN Olivier (à compter de l'OJ N°33), CURUTCHARRY Antton à OLÇOMENDY Daniel (à compter de l'OJ N°34), CURUTCHET Maitena à ETXELEKU Peio (à compter de l'OJ N°34),



## OJ N°46 - Finances, Fiscalité.

### Exercice 2019 - Compte Administratif - Budget annexe de l'assainissement collectif gestion déléguée avec transfert de droits à déduction de TVA.

Rapporteur : Monsieur Jean-René ETCHEGARAY

Mes chers collègues,

La Communauté d'Agglomération Pays Basque exerce depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 la compétence Assainissement collectif sur l'ensemble du Pays Basque. L'exercice de cette compétence relève de la gestion d'un service public à caractère industriel et commercial nécessitant un suivi au sein d'un budget annexe spécifique. Trois budgets annexes ont été ouverts selon le mode de gestion (régie ou délégation) et le mode de récupération de la TVA (par la voie fiscale ou via le délégataire).

Les résultats de l'exécution budgétaire 2019 du budget annexe de l'Assainissement collectif Gestion déléguée avec transfert de droits à déduction de TVA, conformes au compte de gestion de la trésorerie, sont les suivants :

| Assainissement collectif<br>Gestion déléguée TDDTVA | Report de<br>l'exercice n-1<br>(002 / 001) | Résultats<br>d'exécution<br>2019 | Résultats au<br>31/12/2019<br>(A) | Restes à<br>réaliser<br>(B) | Résultats<br>cumulés<br>(A+B) |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Exploitation                                        | 5 420 198,44                               | 3 984 643,70                     | 9 404 842,14                      | -27 757,21                  | 9 377 084,93                  |
| Investissement                                      | 499 649,46                                 | 1 512 052,91                     | 2 011 702,37                      | -2 364 163,78               | -352 461,41                   |
| <b>Total</b>                                        | <b>+ 5 919 847,90</b>                      | <b>+ 5 496 696,61</b>            | <b>+ 11 416 544,51</b>            | <b>-2 391 920,99</b>        | <b>+ 9 024 623,52</b>         |

Le Résultat de l'exécution budgétaire 2019 s'élève à +5 496 696,61 €, compte tenu des résultats excédentaires de la section d'exploitation (+3 984 643,70 €) et de la section d'investissement (+1 512 052,91 €). Additionnés aux résultats n-1 reportés, les résultats de clôture sont excédentaires de +11 416 544,51 €.

Restes à réaliser pris en compte (-2 391 920,99 €), le résultat global cumulé de l'exercice 2019 s'avère excédentaire à **+9 024 623,52 €**.

Ces résultats ont fait l'objet d'une reprise anticipée lors du budget primitif 2020 adopté le 22 février dernier.

## **I. LA SECTION D'EXPLOITATION**

### **1. Les dépenses d'exploitation**

| Chapitre | Libellé                                        | CA 2018             | Crédits ouverts<br>2019 | CA 2019             | Taux de<br>réalisation | Evolution<br>CA19 / CA18 | Restes à réaliser<br>au 31/12 |
|----------|------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 011      | Charges à caractère général                    | 653 233,56          | 1 015 069,11            | 547 491,28          | 53,94%                 | -16,19%                  | 27 757,21                     |
| 012      | Charges de personnel, frais assimilés          | 507 300,00          | 566 035,00              | 556 778,64          | 98,36%                 | 9,75%                    |                               |
| 014      | Atténuations de produits                       | 21 518,00           | 2 864,00                |                     |                        | -100,00%                 |                               |
| 65       | Autres charges de gestion courante             | 305 042,57          | 445 581,00              | 436 150,78          | 97,88%                 | 42,98%                   |                               |
| 66       | Charges financières                            | 604 036,55          | 491 000,00              | 482 689,14          | 98,31%                 | -20,09%                  |                               |
| 67       | Charges exceptionnelles                        | 6 352,98            | 63 000,00               | 23 350,57           | 37,06%                 | 267,55%                  |                               |
| 022      | Dépenses imprévues                             |                     | 174 820,89              |                     |                        |                          |                               |
|          | <b>TOTAL Dépenses réelles</b>                  | <b>2 097 483,66</b> | <b>2 758 370,00</b>     | <b>2 046 460,41</b> | <b>74,19%</b>          | <b>-2,43%</b>            | <b>27 757,21</b>              |
| 023      | Virement à la section d'investissement         |                     | 5 746 087,44            |                     |                        |                          |                               |
| 042      | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 5 803 626,75        | 3 085 652,00            | 3 079 712,23        | 99,81%                 | -46,93%                  |                               |
|          | <b>TOTAL Dépenses d'ordre</b>                  | <b>5 803 626,75</b> | <b>8 831 739,44</b>     | <b>3 079 712,23</b> | <b>34,87%</b>          | <b>-46,93%</b>           |                               |
|          | <b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>           | <b>7 901 110,41</b> | <b>11 590 109,44</b>    | <b>5 126 172,64</b> | <b>44,23%</b>          | <b>-35,12%</b>           | <b>27 757,21</b>              |

Les charges réelles d'exploitation s'élèvent à 2,046 M€, avec un taux de réalisation de 74%.

Les charges à caractère général (chapitre 011) s'élèvent à 547 K€. Elles comprennent notamment les achats de fournitures non stockables (eau, énergie, carburant), les prestations de sous-traitance générale, les frais d'études, postaux et de télécommunications ainsi que les impôts taxes et versements assimilés. Elles baissent de 16% (126 K€) par rapport à 2018 essentiellement du fait que, suite à la mise en place d'une nouvelle délégation de service public sur le secteur 1 (Sud Pays Basque) depuis le 1<sup>er</sup> mai 2019, les dépenses d'exploitation de ce secteur sont désormais réalisées sur le budget Assainissement Gestion déléguée.

Les charges de personnel (chapitre 012) d'un montant de 557 K€ comprennent les frais de personnel communautaire affecté aux services de l'eau potable (y compris services supports) refacturés par le budget principal.

436 K€ ont été réalisés pour les charges de gestion courante (chapitre 65) dans le cadre de versements aux délégataires.

Les charges financières d'un montant de 483 K€ (chapitre 66) correspondent principalement au paiement des intérêts de la dette y compris les intérêts courus non échus (ICNE). Elles diminuent du fait du transfert au 1<sup>er</sup> mai 2019 de la dette de l'ancien budget Sud Pays Basque vers le budget Assainissement collectif gestion déléguée. Dans le cadre d'une opération de compactage de la dette souscrite auprès de la Caisse d'Epargne, une indemnité de remboursement anticipé de 11 emprunts a par ailleurs été versée (196 K€), indemnité dont l'étalement comptable sur 10 années est constaté en écritures d'ordre.

Sont comptabilisées en dépenses d'ordre les dotations aux amortissements des immobilisations (3,080 M€) incluant la première annuité de l'indemnité de remboursement anticipé étalée sur 10 ans.

## 2. Les recettes d'exploitation

| Chapitre | Libellé                                        | CA 2018              | Crédits ouverts 2019 | CA 2019              | Taux de réalisation | Evolution CA19 / CA18 | Restes à réaliser au 31/12 |
|----------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
| 70       | Produits services, domaine et ventes diverses  | 8 327 561,97         | 4 929 236,00         | 7 829 266,00         | 158,83%             | -5,98%                |                            |
| 74       | Dotations et participations                    | 590 581,00           | 250 962,00           | 6 462,00             | 2,57%               | -98,91%               |                            |
| 75       | Autres produits de gestion courante            | 85 413,81            | 222 500,00           | 547 419,27           | 246,03%             | 540,90%               |                            |
| 77       | Produits exceptionnels                         | 1 655 052,01         | 30 000,00            | 382,53               | 1,28%               | -99,98%               |                            |
|          | <b>TOTAL Recettes réelles</b>                  | <b>10 658 608,79</b> | <b>5 432 698,00</b>  | <b>8 383 529,80</b>  | <b>154,32%</b>      | <b>-21,34%</b>        |                            |
| 042      | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 263 397,72         | 737 213,00           | 727 286,54           | 98,65%              | -42,43%               |                            |
|          | <b>TOTAL Recettes d'ordre</b>                  | <b>1 263 397,72</b>  | <b>737 213,00</b>    | <b>727 286,54</b>    | <b>98,65%</b>       | <b>-42,43%</b>        |                            |
|          | <b>TOTAL</b>                                   | <b>11 922 006,51</b> | <b>6 169 911,00</b>  | <b>9 110 816,34</b>  | <b>147,67%</b>      | <b>-23,58%</b>        |                            |
| 002      | Résultat de fonctionnement reporté             | 2 181 213,57         | 5 420 198,44         | 5 420 198,44         | 100,00%             | 148,49%               |                            |
|          | <b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>           | <b>14 103 220,08</b> | <b>11 590 109,44</b> | <b>14 531 014,78</b> | <b>125,37%</b>      | <b>3,03%</b>          |                            |

Les recettes réelles d'exploitation s'élèvent à 8,384 M€ avec un taux de réalisation de 154%.

Les produits des services (chapitre 70) d'un montant de 7,829 M€ concernent les recettes de la part assainissement sur les ventes d'eau. Celles-ci sont perçues par application du tarif voté, non modifié depuis la prise de compétence. Elles se sont avérées nettement supérieures aux prévisions en raison d'un décalage de versement de l'exercice antérieur.

Les aides à la performance épuratoire des stations d'épuration versées par l'Agence de l'Eau (chapitre 74) ont pour l'essentiel basculé sur le budget Gestion déléguée du fait du changement de DSP sur le secteur 1.

Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) augmentent significativement (+462 K€) car, outre les remboursements de taxes foncières déjà perçus en 2018, ont été constatés des versements des parts collectivité dans le cadre de contrats d'affermage au titre des deux années écoulées.

Les recettes d'ordre correspondent à la quote-part des subventions d'investissement transférées (531 K€) et au transfert en investissement de l'indemnité de remboursement anticipé des prêts réaménagés (196 K€).

### 3. Résultat de la section d'exploitation

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2019 s'élève à +3 984 643,70 €.

Compte tenu de l'excédent repris de 2018 (+5 420 198,44 €) et des restes à réaliser, la section d'exploitation affiche un excédent de clôture de **+9 377 084,93 €**.

## II. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

### 1. Les dépenses d'investissement

| Chapitre | Libellé                                        | CA 2018              | Crédits ouverts 2019 | CA 2019              | Taux de réalisation | Evolution CA19 / CA18 | Restes à réaliser au 31/12 |
|----------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
| 13       | Subventions d'investissement                   | 38 977,54            | 45 959,50            | 45 958,99            | 100,00%             | 17,91%                |                            |
| 16       | Emprunts et dettes assimilées                  | 2 316 522,70         | 6 213 782,00         | 6 210 720,52         | 99,95%              | 168,11%               |                            |
| 20       | Immobilisations incorporelles                  | 293 786,16           | 540 285,93           | 62 704,62            | 11,61%              | -78,66%               | 168 611,41                 |
| 21       | Immobilisations corporelles                    | 3 169 065,20         | 4 108 972,73         | 1 377 328,69         | 33,52%              | -56,54%               | 1 428 493,46               |
| 23       | Immobilisations en cours                       | 3 475 128,95         | 6 156 743,16         | 1 793 382,71         | 29,13%              | -48,39%               | 1 053 203,30               |
| 27       | Autres immobilisations financières             |                      | 10 500,00            |                      |                     |                       |                            |
| 45       | Opérations pour le compte de tiers             | 1 317 436,59         | 104 733,00           | 27 582,05            | 26,34%              | -97,91%               |                            |
| 020      | Dépenses imprévues                             |                      | 649 000,00           |                      |                     |                       |                            |
|          | <b>TOTAL Dépenses réelles</b>                  | <b>10 610 917,14</b> | <b>17 829 976,32</b> | <b>9 517 677,58</b>  | <b>53,38%</b>       | <b>-10,30%</b>        | <b>2 650 308,17</b>        |
| 040      | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 263 397,72         | 737 213,00           | 727 286,54           | 98,65%              | -42,43%               |                            |
| 041      | Opérations patrimoniales                       | 382 345,62           | 1 612 929,00         | 1 224 262,81         | 75,90%              | 220,20%               |                            |
|          | <b>TOTAL Dépenses d'ordre</b>                  | <b>1 645 743,34</b>  | <b>2 350 142,00</b>  | <b>1 951 549,35</b>  | <b>83,04%</b>       | <b>18,58%</b>         |                            |
|          | <b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>         | <b>12 256 660,48</b> | <b>20 180 118,32</b> | <b>11 469 226,93</b> | <b>56,83%</b>       | <b>-6,42%</b>         | <b>2 650 308,17</b>        |

Avec un taux de réalisation de 53%, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 9,518 M€ dont 6,214 M€ de remboursement du capital de la dette et 3,233 M€ de dépenses d'équipement.

Le remboursement en capital de la dette est en forte hausse car il intègre les écritures liées à l'opération de compactage de la dette déjà évoquée (4,469 M€). Déduction faite de ces écritures spécifiques, dont on retrouve l'équivalent en recettes, le remboursement « net » sur l'exercice s'élève à 1,485 M€, montant en diminution par rapport à 2018 (-832 K€). Cette baisse est liée au transfert au 1<sup>er</sup> mai 2019 de la dette de l'ancien budget Sud Pays Basque sur le budget Assainissement collectif gestion déléguée (17,3 M€). L'encours de dette passe ainsi de 32,277 M€ au 31 décembre 2018 à 13,664 M€ au 31 décembre 2019.

Outre les opérations réalisées pour le compte d'autrui (28 K€), les dépenses d'équipement (3,233 M€ auxquels s'ajoutent 2,650 M€ de restes à réaliser reportés sur 2020) comprenaient notamment les opérations suivantes :

- Réhabilitation de la capacité hydraulique de la station d'épuration et travaux de réhabilitation des réseaux eaux usées à Bidart sur le secteur 2 ;
- Etudes de maîtrise d'œuvre pour le renouvellement des réseaux amont à la station d'épuration de Mouguerre sur le secteur 3 ;
- Renouvellement et déplacement des réseaux route des Cîmes sur le secteur 3 ;
- Mise en séparation des réseaux avenue d'Arthez à Saint Palais sur le secteur 5 ;
- Divers travaux et études.

Les dépenses d'ordre correspondent à la quote-part des subventions d'investissement transférées et aux écritures d'étalement de l'indemnité de remboursement anticipé des prêts réaménagés (727 K€) et à des opérations patrimoniales liées au transfert des droits à déduction de TVA (1,224 M€).

## 2. Les recettes d'investissement

| Chapitre | Libellé                                        | CA 2018              | Crédits ouverts 2019 | CA 2019              | Taux de réalisation | Evolution CA19 / CA18 | Restes à réaliser au 31/12 |
|----------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|
| 106      | Réserves                                       | 1 201 900,55         | 781 911,23           | 781 911,23           | 100,00%             | -34,94%               |                            |
| 13       | Subventions d'investissement                   | 1 745 718,31         | 976 446,76           | 779 440,79           | 79,82%              | -55,35%               | 235 503,98                 |
| 16       | Emprunts et dettes assimilées                  | 63 000,00            | 4 560 000,00         | 4 641 417,97         | 101,79%             | 7267,33%              |                            |
| 23       | Immobilisations en cours                       | 581 046,11           | 60 468,00            |                      |                     | -100,00%              |                            |
| 27       | Autres immobilisations financières             | 688 760,80           | 2 761 421,43         | 2 447 183,76         | 88,62%              | 255,30%               | 50 640,41                  |
| 45       | Opérations pour le compte de tiers             | 1 317 436,59         | 95 553,00            | 27 351,05            | 28,62%              | -97,92%               |                            |
|          | <b>TOTAL Recettes réelles</b>                  | <b>5 965 691,58</b>  | <b>9 235 800,42</b>  | <b>8 677 304,80</b>  | <b>93,95%</b>       | <b>45,45%</b>         | <b>286 144,39</b>          |
| 021      | Virement de la section d'exploitation          |                      | 5 746 087,44         |                      |                     |                       |                            |
| 040      | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 5 803 626,75         | 3 085 652,00         | 3 079 712,23         | 99,81%              | -46,93%               |                            |
| 041      | Opérations patrimoniales                       | 382 345,62           | 1 612 929,00         | 1 224 262,81         | 75,90%              | 220,20%               |                            |
|          | <b>TOTAL Recettes d'ordre</b>                  | <b>6 185 972,37</b>  | <b>10 444 668,44</b> | <b>4 303 975,04</b>  | <b>41,21%</b>       | <b>-30,42%</b>        |                            |
|          | <b>TOTAL</b>                                   | <b>12 151 663,95</b> | <b>19 680 468,86</b> | <b>12 981 279,84</b> | <b>65,96%</b>       | <b>6,83%</b>          | <b>286 144,39</b>          |
| 001      | Solde d'exécution reporté                      | 604 645,99           | 499 649,46           | 499 649,46           | 100,00%             | -17,36%               |                            |
|          | <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>         | <b>12 756 309,94</b> | <b>20 180 118,32</b> | <b>13 480 929,30</b> | <b>66,80%</b>       | <b>5,68%</b>          | <b>286 144,39</b>          |

Outre l'affectation en réserve des excédents d'exploitation 2018 (782 K€), les recettes réelles s'élèvent à 7,895 M€ et correspondent essentiellement aux subventions ou avances perçues de l'Agence de l'Eau (513 K€ de subventions +234 K€ inscrits en restes à réaliser et 172 K€ d'avances), aux subventions du Département (89 K€), aux écritures liées au compactage de la dette (4,469 M€) et aux opérations sous mandat (27 K€).

Il n'a pas été besoin de recourir à l'emprunt pour équilibrer ce budget.

Les recettes d'ordre correspondent aux dotations aux amortissements des immobilisations (3,080 M€) et aux opérations patrimoniales liées au transfert des droits à déduction de TVA (1,224 M€).

## 3. Solde de la section d'investissement

Le solde d'investissement de l'exercice est excédentaire à +1 512 052,91 €.

En tenant compte du solde d'investissement reporté de 2018 (+499 649,46 €) et des restes à réaliser (-2 364 163,78 €), le solde d'investissement cumulé s'élève à **-352 461,41 €**.

### III. VOTE

En application de l'article L2121-14 du code général des collectivités territoriales, Monsieur Jean-René ETCHEGARAY, Président de la Communauté d'Agglomération Pays Basque en exercice en 2019, et donc ordonnateur des comptes objets du présent rapport, se retire au moment du vote.

Monsieur Louis LABADOT, doyen, prend la présidence de la séance.

Le Conseil communautaire est invité à approuver le compte administratif du budget annexe de l'Assainissement collectif Gestion déléguée avec transfert de droits à déduction de TVA, pour l'exercice 2019, selon le document budgétaire joint.

#### ADOpte A LA MAJORITE

Pour : 165 voix

Contre : 1 voix

Abstention : 14

Ne prend pas part au vote : 5

Non votants : 13

Contre : 156 LABADOT Louis

Abstention : 051 CAPDEVIELLE Colette , 059 CENDRES Bruno , 066 COTINAT Celine , 069 CURUTCHET Maitena (113 ETXELEKU Peio) , 082 DEMARCQ-EGUIGUREN Solange , 084 DERVILLE Sandrine , 098 ERDOZAINCY-ETCHART Christine , 111 ETCHEVERRY Michel , 113 ETXELEKU Peio , 122 GOBET Amaya , 176 MAILHARIN Jean-Claude , 177 MARTI Bernard , 221 THICOIPE Xabi , 226 URRUTICOECHEA Egoitz

Ne prend pas part au vote : 004 AIZPURU Eliane , 020 AYENSA Fabienne , 090 DUPREUILH Florence , 092 DUTARET-BORDAGARAY Claire , 101 ESTEBAN Mixel

Non votants : 024 BALMAT Mélanie , 035 BERGE Mathieu , 038 ZUBELDIA Maitena , 093 DUZERT Alain , 102 ETCHAMENDI Nicole , 161 LACOSTE Xavier , 162 LAFLAQUIERE Jean-Pierre , 167 LASSERRE Florence (162 LAFLAQUIERE Jean-Pierre) , 175 LUCHILO Jean-Baptiste , 182 MASSONDO BESSOUAT Laurence , 190 NADAUD Anne-Marie , 201 PITRAU Maite , 209 ROQUES Marie-Josée

Fait et délibéré en séance les jours,  
mois et an que dessus et le présent  
extrait certifié conforme au registre.



Signé par : Sebastien  
Evrard

Date : 06/08/2020

Qualité : DGA Ressources  
et services supports