

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

SEANCE DU 5 JUIN 2019

Titulaires présents		Excusés
ALZURI Emmanuel	HIRIART-URRUTY Argitxu	CARPENTIER Vincent
BAUDRY Paul	HOURCADE Robert	CHARRON Martine
BONNAMY Eric	IRIGOYEN Jean-François	FOURNIER Jean-Louis
CACHENAUT Bernard (à partir du rapport n°10)	KEHRIG COTTENÇON Chantal	HAYE Ghislaine
CARASCO Olivier	LAFLAQUIERE Jean-Pierre	IBARLUCIA Michel
DAGORRET François (à partir du rapport n°9)	LESPADE Jean-Marc	NOUSBAUM Pierre-Marie
DARRIBEROUGE Louis	MENDIBURU Paul	VEUNAC Michel
ETCHEGARAY Jean-Pierre	NEYS Philippe	
ETCHEGARAY Jean-René (jusqu'au rapport n°10)	OLIVE Claude	
FONTAINE Arnaud	PONS Yves	
GONZALES Christian	SALDUCCI Jean-Paul	
HACALA Germaine	THEBAUD Marie-Ange	

Suppléants présents mandatés par des titulaires

Titulaires excusés	Suppléants désignés
LASSERRE-DAVID Florence	GOURGUES Jean-Paul

Procurations de titulaires excusés à des titulaires

Titulaires excusés	Titulaires désignés
BISAUTA Martine	THEBAUD Marie-Ange
JUHEL Laurent	MENDIBURU Paul
SOROSTE Michel	ETCHEGARAY Jean-René (jusqu'au rapport n°10)
VEUNAC Jacques	OLIVE Claude

Secrétaire de séance : Paul MENDIBURU

### OJ N°5 : APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018 : BUDGET PRINCIPAL

L'exécution du budget 2018 est marquée par une très forte hausse des dépenses, que ce soit par le transfert de compétences opéré en milieu d'année pour le transport scolaire et le transport interurbain, ou par les travaux du Tram'bus, en parallèle d'une forte hausse des recettes liée aux recettes commerciales de Chronoplus ainsi qu'aux participations de la Région au transfert de compétences.

## I. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 1. DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

chap		CA 2017	Total voté 2018	CA 2018	Taux réalisation	Evolution 2017/2018
011	Charges à caractère général	382 274,19	5 961 884,00	3 614 286,49	60,62%	845,47%
012	Charges de personnel	616 458,78	1 662 078,00	1 594 801,59	95,95%	158,70%
014	Atténuations de produits	80 145,56	30 000,00	22 426,16	74,75%	-72,02%
65	Autres charges de gestion courante	25 309 625,77	32 955 604,00	32 507 411,16	98,64%	28,44%
66	Charges financières	83 242,05	279 500,00	277 390,96	99,25%	233,23%
67	Charges exceptionnelles	5 785,96	52 300,00	42 326,66	80,93%	631,54%
68	Dotations aux provisions	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	100,00%	
	<b>Dépenses réelles</b>	<b>26 477 532,31</b>	<b>41 941 366,00</b>	<b>39 058 643,02</b>	<b>93,13%</b>	<b>47,52%</b>
023	Virement à la section d'investissement	0,00	728 286,00			
042	Opérations d'ordre entre sections	3 036 416,20	3 034 939,00	3 161 922,55	104,18%	4,13%
	<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>3 036 416,20</b>	<b>3 763 225,00</b>	<b>3 161 922,55</b>	<b>84,02%</b>	<b>4,13%</b>
	<b>Total Dépenses de Fonctionnement</b>	<b>29 513 948,51</b>	<b>45 704 591,00</b>	<b>42 220 565,57</b>	<b>92,38%</b>	<b>43,05%</b>

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 39 M€, et sont en hausse (+47,5% / +12,58 M€) par rapport à 2017, avec un taux de réalisation de 93%.

**Les charges à caractère général** (chap. 011) augmentent très fortement de 845% à 3,61 M€, avec notamment les 27 contrats de transport scolaire à la charge du Syndicat depuis la rentrée scolaire de septembre 2018 (2,86 M€). Notons également des opérations de communication (130 k€), ou encore l'opération Tour de France (80 k€) ou la navette des Aldudes (75 k€).

**Les charges de personnel** (chapitre 012), augmentent également (+158%, soit +978 k€) en raison de recrutements liés au projet Trambus.

Le chapitre des **atténuations de produits** (chap. 014) correspondant aux remboursements de Versement Transport aux entreprises ayant trop versé, baisse de 72% en passant à 22 k€. La majorité de ces remboursements étant maintenant opérés par les URSSAF qui baissent d'autant les versements de versement transport en recettes.

**Les autres charges de gestion courante** (chap. 65) augmentent nettement elles aussi à 32,5 M€ (+28,44% soit +7 M€). Cette augmentation s'explique par le nouveau contrat de DSP sur une année pleine, la contribution forfaitaire versée au délégataire qui s'est élevée à 27,75 M€ (soit +14,5%/ +3,5 M€), mais aussi par la subvention de fonctionnement versée du budget général au budget annexe transports urbains (2,54 M€), et enfin avec les 3 contrats de DSP de transport interurbain transférés au Syndicat depuis juillet 2018 (1,4 M€).

On compte également dans ce chapitre les indemnités aux élus, qui augmentent du fait de l'extension du périmètre du Syndicat fin 2017 faisant évoluer le nombre d'élus indemnisés de 6 à 12 (88 k€, soit +97,7%), et la subvention à l'AUDAP (151,2 k€) qui augmente également du fait de l'extension du périmètre du Syndicat.

**Les charges financières** (chapitre 66) augmentent à 277 k€, avec la contractualisation de nouveaux emprunts en 2018.

Sont comptabilisées en dépenses d'ordre les dotations aux amortissements des immobilisations (3,16 M€).

## 2. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

chap		CA 2017	Total voté 2018	CA 2018	Taux réalisation	Evolution 2017/2018
70	Produits des services	3 996 530,96	4 392 046,00	4 813 425,36	109,59%	20,44%
73	Impôts et taxes	24 542 001,94	25 570 526,00	23 756 812,44	92,91%	-3,20%
74	Dotations et participations	7 211 220,87	13 590 619,00	13 520 176,58	99,48%	87,49%
75	Autres produits de gestion courante	116 171,56	114 800,00	112 976,65	98,41%	-2,75%
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00		
77	Produits exceptionnel	13 477,20	36 600,00	103 364,99	282,42%	666,96%
78	Reprise sur provisions	1 105 041,47	0,00	0,00		-100,00%
	<b>Recettes réelles</b>	<b>36 984 444,00</b>	<b>43 704 591,00</b>	<b>42 306 756,02</b>	<b>96,80%</b>	<b>14,39%</b>
042	Opérations d'ordre entre sections	0,00	0,00	134 785,26		
	<b>Recettes d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134 785,26</b>		
002	Excédent de fonctionnement reporté	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00		
	<b>Total Recettes de Fonctionnement</b>	<b>36 984 444,00</b>	<b>45 704 591,00</b>	<b>44 441 541,28</b>	<b>97,24%</b>	<b>20,16%</b>



## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 42,3 M€ et augmentent de 14,39%, soit +5,32 M€ avec un taux de réalisation de 96,8%.

Le chapitre 70 des **produits des services** augmente à 4,8 M€ (soit +20,44%, +817 k€), avec les recettes commerciales reversées par le délégataire sur une année pleine. A noter que les recettes dépassent de 356 k€ le montant des recettes contractuelles budgétisées, ce qui a donné lieu début 2019 à un partage des recettes entre le Syndicat et le délégataire.

Le chapitre 73 des **Impôts et taxes** correspondant au Versement Transport diminue de 3,2%, soit -785 k€ avec un taux de réalisation de 93%. Du fait de la refonte budgétaire et du vote des budgets primitifs 2019 lors du comité syndical du 21/12/2018, la Trésorerie a demandé à clôturer les comptes 2018 le 15/12/2018, et donc certaines recettes et dépenses tardives n'ont pu être prises en compte en 2018, mais ont été enregistrées sur l'exercice 2019. Notons que le versement transport du mois de décembre 2018 représente 2,65 M€, ce qui porte l'ensemble de cette recette à 26,15 M€ pour l'année 2018, soit une augmentation de 7,7% et un taux de réalisation de 103,28%.

Le chapitre 74 des **dotations et participations** augmente très fortement de 87,5% à 13,52 M€. La plus forte augmentation est liée au transfert de compétences, qui induit une participation de la Région Nouvelle-Aquitaine pour le transport scolaire de 3,48 M€ et pour le transport interurbain de 1,23 M€. Les familles participent également au paiement des abonnements scolaires dans le cadre d'une régie d'avances et de recettes, pour un montant de 651 k€. A ces participations, est ajoutée la Dotation Générale de Décentralisation perçue de l'Etat au titre du financement des transports scolaires (fixe depuis 2009 à 814 k€).

Sont comptabilisées également dans ce chapitre les participations des communes, de l'Agglomération et du Centre Hospitalier aux navettes. Quant aux contributions des collectivités membres au fonctionnement du SMPBA, elles s'élèvent à 5,75 M€, la contribution de la CAPB augmentant de 1,12 M€ en 2018 du fait de l'extension du périmètre.

**Les autres produits de gestion courante** (chap. 75) représentent les redevances pour occupation du domaine public et pour frais de contrôle du délégataire à 112,9 k€.

**Les produits exceptionnels** (chapitre 77) correspondent à des recettes liées aux contrôles qualité sur les services Chronoplus (59 k€), ainsi que des cessions de bus pour ferrailage.

### 3. EQUILIBRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Globalement, opérations réelles plus opérations d'ordre plus excédent de fonctionnement reporté, la section de fonctionnement dégage un résultat excédentaire de 2 220 975,71 €.

La capacité d'autofinancement (CAF) est en très forte baisse (-59,6%) et atteint 4,24 M€, soit 10% des recettes réelles de fonctionnement.

	CAF 2017	Total voté 2018	CAF 2018	Taux réalisation	Evolution 2017/2018
CAF (épargne brute)	10 506 912	1 763 225	4 244 526	240,7%	- 59,6%

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

### II. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

#### 1. DEPENSES D'INVESTISSEMENT

chap		CA 2017	Total voté 2018	CA 2018	Taux réalisation	RAR 2018
16	Emprunt et dette	1 005 217,60	972 000,00	971 283,66	99,93%	0,00
20	Immobilisations incorporelles	5 450,00	1 284 030,00	113 285,30	8,82%	0,00
204	Subventions d'investissement	336 388,03	2 170 627,00	344 908,67	15,89%	0,00
21	Immobilisations corporelles	1 757 140,99	11 321 900,00	4 281 464,36	37,82%	0,00
23	Immobilisations en cours (hors TCSP)	1 618 009,19	1 630 026,00	236 850,89	14,53%	0,00
23	TCSP	10 216 736,58	38 086 625,00	29 351 528,41	77,07%	0,00
27	Autres immobilisations financières		19 800,00	19 800,00	100,00%	0,00
<b>Dépenses réelles</b>		<b>14 938 942,39</b>	<b>55 485 008,00</b>	<b>35 319 121,29</b>	<b>63,66%</b>	<b>0,00</b>
040	Opérations d'ordre entre sections	0,00	0,00	134 785,26		0,00
041	Opérations d'ordre patrimoniales	606 647,92	2 102 900,00	1 010 848,72	48,07%	0,00
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>606 647,92</b>	<b>2 102 900,00</b>	<b>1 145 633,98</b>	<b>54,48%</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Dépenses d'Investissement</b>		<b>15 545 590,31</b>	<b>57 587 908,00</b>	<b>36 464 755,27</b>	<b>63,32%</b>	<b>0,00</b>

Les dépenses réelles d'investissement se sont élevées à 35,3 M€.

Le remboursement du capital de la dette (chap. 16) s'établit à 971 k€ en 2018 contre 1 M€ en 2017. Des nouveaux emprunts ayant été souscrits en 2018, l'encours de dette augmente de 2,39 M€ au 31 décembre 2017 à 29,47 M€ fin 2018. Le ratio de capacité de désendettement (encours de dette sur capacité d'autofinancement) s'établit désormais à 6,9 ans, traduisant une augmentation de l'endettement du Syndicat, en lien avec les réalisations en cours.

Les dépenses d'équipement s'élèvent à 34,34 M€, dont 4,74 M€ pour le réseau de transports urbains (chapitres 20, 204 et 21) avec notamment :

- Une participation aux travaux du pont Saint esprit à Bayonne (300 k€),
- Des subventions versées aux communes pour la mise en accessibilité aux arrêts (37 k€),
- Des études et travaux liés à la rénovation et à l'extension du dépôt (93 k€),
- Des équipements urbains tels que abris et poteaux (50 k€),
- Des investissements pour le changement du système billettique dans le cadre d'une autorisation de programme (676 k€),
- Le rachat de matériel roulant acquis par Transdev (606 k€),
- Les premiers paiements liés aux véhicules trambus d'Irizar et leurs équipements (563 k€),
- Le solde des paiements des GX337 d'Heuliez (1 M€),
- et l'acquisition de 26 minibus avec leurs équipements (livrées, SAE, vidéosurveillance et radios) pour 1 M€.



## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

Concernant le chapitre 23 (immobilisations en cours), les travaux de voirie se sont élevés à 236,8 k€ dont 83 k€ pour l'aménagement de quais bus pour l'entreprise Dassault, 102 k€ pour la création d'une voie de bus sur la RD810 à Bidart.

Les investissements liés au projet Tram'bus (29,35 M€) ont très fortement augmenté en 2018 avec la poursuite des travaux de la ligne 1, qui représentent 26 M€, dont des travaux (22,7 M€), de la maîtrise d'œuvre (909 k€), des indemnités (882 k€), de la signalisation (797 k€), une acquisition foncière (274 k€) et de la communication (253 k€). Les travaux sur la ligne 2 ont débuté en 2018 et représentent 3,33 M€ (dont 471 k€ de maîtrise d'œuvre, 2 M€ de travaux, 600 k€ d'acquisition foncière).

### 2. RECETTES D'INVESTISSEMENT

chap		CA 2017	Total voté 2018	CA 2018	Taux réalisation	RAR 2018
1068	Excédent de fonctionnement reporté	8 377 150,46	5 470 495,00	5 470 495,49	100,00%	0,00
10222	FCTVA	0,00	15 560,00	0,00	0,00%	0,00
024	Produits des cessions	0,00	2 500,00	0,00	0,00%	0,00
13	Subventions	2 241 519,74	7 437 661,00	6 461 213,77	86,87%	0,00
16	Emprunts d'équilibre	0,00	28 048 883,00	28 048 883,00	100,00%	0,00
23	TVA TCSP	0,00	735 393,00	735 393,00	100,00%	0,00
27	Autres immobilisations financières	565 843,89	0,00	0,00		0,00
<b>Recettes réelles</b>		<b>11 184 514,09</b>	<b>41 710 492,00</b>	<b>40 715 985,26</b>	<b>97,62%</b>	<b>0,00</b>
021	Virement de la section de fonctiont	0,00	728 286,00	0,00	0,00%	0,00
040	Opérations d'ordre - Amortissement	3 036 416,20	3 034 939,00	3 161 922,55	104,18%	0,00
041	Opérations d'ordre patrimoniales	614 808,71	2 102 900,00	1 213 018,46	57,68%	0,00
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>3 651 224,91</b>	<b>5 866 125,00</b>	<b>4 374 941,01</b>	<b>74,58%</b>	<b>0,00</b>
001	Résultat d'investissement reporté	10 721 143,22	10 011 291,00	10 011 291,91	100,00%	
<b>Total Recettes d'Investissement</b>		<b>25 556 882,22</b>	<b>57 587 908,00</b>	<b>55 102 218,18</b>	<b>95,68%</b>	<b>0,00</b>

Outre le résultat d'investissement reporté de 2017 (10 M€) et l'excédent de fonctionnement 2017 capitalisé (5,47 M€), les recettes réelles correspondent aux versements de subventions de la CAPB (3 M€) et de l'Etat (3,25 M€) pour le projet Tram'bus d'une part (chapitre 13), et à la contractualisation de nouveaux emprunts avec la Banque postale (14 M€) et la Société générale (14 M€) d'autre part (chapitre 16). Notons également le remboursement de TVA de la part des services fiscaux sur les dépenses liées au Trambus pour les années 2012 à 2015 (735 k€).

Les recettes d'ordre correspondent à l'amortissement des immobilisations (3,16 M€) et aux opérations patrimoniales (1,21 M€).

### 3. SOLDE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Du fait de la refonte budgétaire, et du transfert des dépenses d'un budget à un autre, les restes à réaliser ne pouvaient s'appliquer, ils sont nuls en dépenses et en recettes pour cette année 2018.

Le solde d'investissement de l'exercice est positif de 18 637 462,91 €, et donc le résultat global, toutes sections confondues, est égal à **+20 858 438,62 €**.

En attendant que le transfert des actifs et passifs entre budgets soit acté, et en accord avec la Trésorerie principale de Bayonne, l'affectation des résultats reste provisoire telle que votée au comité du 04/04/2019.

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

Conformément à l'article L.1612-12 du code général des collectivités territoriales, après avoir porté à la connaissance de l'assemblée les résultats et les éléments significatifs du compte administratif 2018, Monsieur le Président fait procéder au vote.

Nota : En application de l'article L.2121-14 du CGCT, le Président, ordonnateur de la collectivité, ne peut pas présider la séance de l'assemblée au cours de laquelle est présenté son compte administratif, ni participer au vote sauf lorsque le compte administratif débattu relève exclusivement des opérations effectuées par un précédent président, il n'y a pas lieu d'élire un président spécial de séance, celle-ci pouvant être présidée par le président actuellement en fonction.

### ADOpte A L'UNANIMITE

---

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

*Transmis à la Sous-Préfecture  
De Bayonne le ... 07 JUIN 2019  
Affiché le ... 07 JUIN 2019*

*Le Président,*

*Claude OLIVE*

---

