



EXTRAIT DU REGISTRE  
DES DÉLIBÉRATIONS DU CONSEIL

SEANCE DU 11 AVRIL 2008

**PRESENTS :** M. Jean GRENET, Président ; MM. BOROTRA, ESPILONDO, LABAYLE, Michel VEUNAC, MONDORGE, MILLET-BARBÉ, GRENADE, Vice-Présidents ; MM. ETCHEGARAY, VOISIN, Conseillers Membres du Bureau ; Mme BISAUTA, M. GOUFFRANT, Mme GENTILI, MM. POMMIEZ, LOZANO, Délégués Titulaires de la Ville de Bayonne ; MM. DAUBAGNA, ROUX, PAUL-DEJEAN, Mme JARRAUD-VERGNOLLE, M. Jacques VEUNAC, Délégués Titulaires de la Ville d'Anglet ; MM. Jakes ABEBERRY, LAFITE, Délégués Titulaires de la Ville de Biarritz ; Mme DURRUTY, M. CAUSSE, Mme CASTEL, M. LACASSAGNE, Délégués Suppléants de la Ville de Bayonne ; M. CAZAUX, Mme GETTEN PORCHÉ, M. LIÉNARD, Délégués Suppléants de la Ville d'Anglet ; MM. POUYEYS, DOMÈGE, Mmes PRADIER, LANNEVERE, Délégués Suppléants de la Ville de Biarritz.

**ABSENTS OU EXCUSES :** M. BRISSON, Mme CONTRAIRES, Délégués Titulaires de la Ville de Biarritz ; M. CÉLAN, Délégué Suppléant de la Ville d'Anglet.

**PROCURATIONS :** M. BRISSON à M. DOMÈGE ; Mme CONTRAIRES à Mme LANNEVERE.

**SECRETAIRE DE SEANCE :** M. GOUFFRANT.

O/J N° 10 - RESSOURCES – FINANCES.  
BUDGET PRIMITIF 2008 – BUDGET PRINCIPAL.

Monsieur Didier BOROTRA présente le rapport suivant :

Mes Chers Collègues,

Les masses globales du projet de budget primitif 2008 du budget principal, incluant la reprise des restes à réaliser et des résultats 2007, sont les suivantes (en €) :

	DEPENSES (€)	RECETTES (€)
Investissement	119 371 700,97	119 371 700,97
Fonctionnement	80 030 627,00	80 030 627,00

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 ..... 14 AVR. 2008 .....

Affiché le ..... 14 AVR. 2008 .....



Le Président,

Jean GRENET

## I. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 1. RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

#### 1.1 Recettes réelles de la section de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement, réparties par grand type, sont les suivantes :

Rec de fonct €	BP 07	Total Voté 07	BP 08	Var BP08/BP07
Fiscalité dot et comp	50 135 497	50 414 199	51 719 402	3,2%
TEOM	13 188 702	13 241 033	14 335 003	8,7%
DGF+dot touristique	8 358 583	8 358 583	8 457 344	1,2%
Recettes OM	2 007 400	1 970 400	1 916 309	-4,5%
Div droits, subv, rmbsts	717 309	872 404	908 940	26,7%
Zones d'activités	782 158	782 158	701 785	-10,3%
Abattoirs	401 000	401 000	270 920	-32,4%
Rmbsts personnel	574 000	574 000	254 000	-55,7%
Ecole art	202 500	242 500	254 750	25,8%
<b>Total recettes réelles</b>	<b>76 471 821</b>	<b>76 960 949</b>	<b>78 818 453</b>	<b>3,1%</b>
<b>Report à nouveau</b>			<b>612 174</b>	
<b>Recettes réelles</b>	<b>76 471 821</b>	<b>76 960 949</b>	<b>79 430 627</b>	<b>3,9%</b>

Hors résultat repris en report à nouveau, les recettes réelles évoluent de + 3,1 % par rapport au budget primitif 2007. En incluant le report à nouveau, la progression est de 3,9 %.

#### Fiscalité, dotations et compensations

Les bases nettes de taxe professionnelle (T.P.) notifiées s'élèvent en 2008 à 150,652 M€, soit une augmentation de 4,3 % par rapport aux bases 2007 qui elles-mêmes enregistraient une progression satisfaisante par rapport à 2006 (+ 3,6 %).

Le produit correspondant s'élève à 34,032 M€ à taux constant de T.P. (22,59 %) et avant application du prélèvement induit par la part du plafonnement à la valeur ajoutée à la charge de la Communauté (le plafond garanti de prélèvement ou ticket modérateur).

Dans la continuité de la stratégie adoptée en 2007, le taux de taxe professionnelle unique proposé pour 2008 est calculé de manière à optimiser le rendement des bases de taxe professionnelle, compte tenu des mécanismes particuliers applicables à la Communauté pour le calcul du plafond garanti de prélèvement.

Ce taux s'élève à 22,93 %, conduisant à un produit avant prélèvement de 32,544 M€.

Le plafond garanti de prélèvement, calculé en interne, s'élèverait à 0,121 M€, soit un produit fiscal net de 34,423 M€.

Le reversement conventionnel de taxe professionnelle de la Ville de Bidart au titre de la Technopole Izarbel est évalué à 90 K€.

Le reversement prévu par la loi S.R.U. au titre du logement social s'élève à 456 K€.

L'application de la seule inflation aux concours normés de l'Etat, alors que l'indexation de la dotation globale de fonctionnement (D.G.F.) continue à bénéficier en plus de la moitié de l'évolution du P.I.B., entraîne une réfaction sur les compensations de taxe professionnelle (premier abattement salaires, abattement de 16 %, réduction pour création d'établissement et compensation pour la suppression progressive de la part recettes). Leur montant est donc en forte baisse à 1,378 M€ contre 1,761 M€ en 2007.

La dotation de compensation, intégrée dans l'enveloppe D.G.F. mais traitée à part dans cette présentation car compensant la suppression de la part salaires dans la T.P., est égale à 15,371 M€ (+ 1,04%).

## Dotation globale de fonctionnement et dotation touristique

La dotation globale de fonctionnement s'élève à 7,676 M€, soit une progression de 1,20 % par rapport au montant 2007, correspondant à la croissance de la dotation forfaitaire des Communes avant dotation de compensation.

La dotation touristique est égale à 0,781 M€ (+ 1,04 %).

### Déchets ménagers

Les recettes propres du service devraient s'élever à 1,291 M€ : 0,680 M€ pour la redevance spéciale, 0,198 M€ pour la reprise des produits triés, 0,340 M€ pour le programme Eco-Emballage, 0,073 M€ pour les divers remboursements ou ventes. Le remboursement de la dette de l'usine de Bacheforès par Bil Ta Garbi est prévu à hauteur de 0,625 M€.

Compte tenu du coût total de la compétence déchets, net des recettes, la taxe d'enlèvement des ordures ménagères s'élève à 14,335 M€ soit un taux de T.E.O.M., proposé au vote, de 9,62 % (9,10 % en 2007).

### Autres recettes

Il s'agit des droits, subventions, participations, remboursements reçus par la Communauté d'Agglomération.

On retrouve des recettes courantes :

- remboursements de personnel mis à disposition ou en arrêt de travail ;
- loyers et redevances d'occupation, notamment des abattoirs et salles de découpe ;
- participation de la Caisse d'allocations familiales et des bénéficiaires à la gestion des terrains des nomades ;
- produits de l'activité de l'Ecole d'Art (droits d'inscription, stages) ;
- produit des travaux de branchement pour les eaux pluviales ;
- subventions de fonctionnement (diagnostic plan climat, Ecole Supérieure d'Art).

Ainsi que des éléments exceptionnels :

- reprise de la provision concernant les affaires B.N.P. et Henriët ;
- liquidation de la T.V.A. française sur les travaux facturés par des entreprises étrangères ;
- excédent de clôture d'Aritxague non constaté en 2007 (la signature des cessions des 2 lots restants n'étant pas intervenue sur l'exercice).

## 1.2 Recettes d'ordre de la section de fonctionnement

Elles s'élèvent à 0,600 M€, pour le transfert au compte de résultat de certaines subventions d'équipement reçues.

## 2. DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### Dépenses réelles de la section de fonctionnement

Le récapitulatif du voté 2007 et du projet de budget primitif (B.P.) pour l'exercice 2008 par grands groupes de dépenses réelles est le suivant :

...

Dép de fonct €	BP 07	Total Vote 07	BP 08	Var BP08/BP07
Rvsts aux communes	18 524 500	18 524 500	18 970 505	2,4%
Subventions / Part	15 261 756	15 515 691	15 212 339	1,0%
Gestion des déchets	9 694 300	9 688 935	10 490 441	8,2%
Personnel - élus	9 097 147	8 989 072	9 282 790	2,0%
Gestion, impôts, ch externes	3 501 596	3 506 128	3 696 193	5,6%
Provisions	182 424	182 424	1 089 653	497,3%
Zones d'activités	42 804	4	0	-100,0%
Dette trésorerie	4 505 000	4 675 000	4 869 200	8,1%
Pluvial	1 244 900	1 247 900	1 214 000	-2,5%
Dépenses imprévues	103 773	3 773	75 000	-27,7%
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>62 158 200</b>	<b>62 329 427</b>	<b>65 100 121</b>	<b>4,7%</b>

Les prévisions budgétaires évoluent de 4,7 % par rapport au budget primitif 2007.

#### Les reversements aux communes

La dotation de solidarité communautaire calculée est de 4,750 M€, soit + 0,472 M€ / + 11 % par rapport à 2007.

Le reversement d'une partie du prélèvement Loi S.R.U. s'élève à 0,167 M€.

L'attribution de compensation se monte à 14,054 M€.

#### Subventions et participations

Il s'agit ici des subventions de fonctionnement, contingents et participations, hors gestion des déchets (Syndicat Bil Ta Garbi et organismes H.L.M.).

Les concours sont listés dans le rapport sur l'attribution de subventions et de participations pour l'année 2008.

#### Gestion des déchets

La croissance des charges s'explique principalement par l'augmentation de la participation au Syndicat Bil Ta Garbi (6,882 M€) et la réforme de la collecte.

#### Paye et indemnités des élus

Ce poste subit une augmentation mesurée, compte tenu des mesures salariales nationales et du glissement vieillesse technicité.

#### Gestion des services, impôts, charges externes, provisions

Est incluse dans la ligne gestion une charge exceptionnelle de 385.000 €, relative à la liquidation de la T.V.A. pour les travaux effectués par des entreprises étrangères. Une recette équivalente est prévue.

Sans cette charge exceptionnelle, les crédits de gestion seraient en diminution.

Compte tenu du contentieux engagé avec le Service Départemental d'Incendie et de Secours sur une partie du contingent incendie, il est proposé de provisionner sur 2008 les sommes contestées au titre des années 2006 et 2007, soit 612 K€ financés par le report à nouveau d'une partie de l'excédent de fonctionnement 2007, ainsi que la moitié de la somme contestée au titre de 2008, soit 311 K€.

Par ailleurs, la provision pour l'affaire Metro est complétée de 166 K€.

#### Dette et trésorerie

L'encours de la dette est composé pour un tiers de taux variables, dont la quasi-totalité sont post fixés.

La prévision actuelle pour les intérêts courus, y compris frais de l'Agence de l'Eau, du C.I.L. et de la ligne de trésorerie, s'élève à 4,369 M€, soit une hausse de 4,7 % par rapport au voté 2007. 0,500 M€ sont inscrits au titre des intérêts courus non échus.

**Pluvial**

Le niveau des crédits est en légère baisse du fait d'une estimation plus fine en matière d'entretien des fossés, ruisseaux et réseaux, et malgré l'augmentation du poste électricité.

**Dépenses imprévues**

Une provision pour dépenses imprévues est inscrite pour 75.000 €.

**2.2 Dépenses d'ordre de la section de fonctionnement**

Hors virement, ces opérations d'ordre s'élèvent à 4,628 M€ et concernent la dotation aux amortissements des immobilisations et des fonds de concours et subventions d'équipement versés.

En sus, le virement à la section d'investissement se monte à 10,303 M€.

**3. RESULTAT D'EXPLOITATION 2007**

Afin de financer une partie de la provision concernant le Service d'Incendie et de Secours, l'affectation du résultat de fonctionnement 2007 a prévu l'inscription de 612.174 € en report à nouveau sur l'exercice 2008.

**4. EQUILIBRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**

Au regard de ces inscriptions, on peut déterminer la capacité d'autofinancement qui s'élève à plus de 14,3 M€ en incluant le report à nouveau, soit un niveau comparable à celui du B.P. 2007.

En euros	BP 07	Total Voté 07	BP 08	Var BP08/BP07
Dép réelles	62 158 200,00	62 329 427	65 100 121	4,7%
Recettes réelles	76 471 821,00	76 960 949	78 818 453	3,1%
Report à nouveau			612 174	NS
<b>Épargne brute</b>	<b>14 313 621,00</b>	<b>14 631 522</b>	<b>14 330 506</b>	<b>0,12%</b>

**II. LA SECTION D'INVESTISSEMENT****1. DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT HORS REPORTS****1.1 Dépenses réelles de la section d'investissement**

Par grands domaines, et hors reports 2007, les propositions en matière d'investissement sont les suivantes :

...

Dép inv €	BP 08
Dettes / participations	8 000 000
PPI inv hors décharge	22 411 830
PPI décharge Bacheforès	115 053
PPI subv Equit	4 628 000
Pluvial	3 841 812
DDU yc foncier	5 179 924
Patr/infra	5 406 000
Zones	844 545
Dév.Eco	0
Abattoirs	10 000
OM hors Bach	1 783 000
Autres subv d'équit / divers	128 500
Gestion services/divers	772 095
<b>Total dépenses réelles</b>	<b>53 120 767</b>

Hors dette et hors besoin de financement des zones d'activités, les crédits d'investissement s'élèvent à 44,276 M€ (56,720 M€ au B.P. 2007). Cette baisse est due au recul des crédits nécessaires à l'exécution du P.P.I.

### Le programme pluriannuel d'investissement (P.P.I.)

Les crédits proposés sont les suivants.

Opérations P.P.I. en A.P./C.P. Nom de l'A.P. / opération	Crédits de paiement 2008 (M€)
<b>AP – OPERATIONS UNIVERSITAIRES</b>	<b>9,850</b>
Site Universitaire de la Nive	8,475
Site Universitaire de Montauray	1,375
<b>AP – DECHARGE DE BACHEFORES</b>	<b>0,115</b>
Décharge de Bacheforès	0,115
<b>AP – PATRIMOINE BATI</b>	<b>0,076</b>
C.N.R. Biarritz	0,047
Centre de Musiques Actuelles	0,029
<b>AP – HALLE D'IRATY</b>	<b>7,000</b>
Halle d'Iraty	7,000
<b>AP – AMENAGEMENT D'ESPACES</b>	<b>0,487</b>
Restructuration bord de mer Chambre d'Amour	0,049
Plaine d'Ansot	0,413
Les Rocailles	0,026
<b>AP – LE PARC DE LA BARRE</b>	<b>0,969</b>
<b>AP – TECHNOCITE</b>	<b>3,300</b>

Opérations P.P.I. hors A.P./C.P.	BP 2008 (M€)
Acquisitions foncières	0,600
Z.A.C. Arroussets	0,130

Fonds de concours P.P.I.	BP 2008 (M€)
Place Marquisat	0,050
Quai Galuperie	0,220
Quai des Corsaires	0,100
Restaurant Universitaire Nive	0,445
Bibliothèque Universitaire	1,300
Museum d'histoire naturelle Ansot	0,300
Aire de Roule	0,238
Cité de l'Océan et du Surf	0,225
Aménagements périphériques et parking Halle d'Iraty	1,000
R.N. 10	0,500
Restaurant Universitaire Montaury	0,100
Maison de l'Emploi	0,150

### Propositions d'investissement hors P.P.I.

En matière d'investissement, hors dette, hors avances aux zones et hors P.P.I., les crédits se montent à 17,121 M€ y compris acquisitions foncières.

Les investissements du service pluvial atteignent 3,842 M€ incluant 0,997 M€ au titre de la participation aux réseaux unitaires payés sur l'assainissement et 2,845 M€ d'opérations propres au pluvial.

Les crédits gérés par la Direction du Développement Urbain s'élèvent à 5,180 M€, dont acquisitions foncières 2 M€, aide au logement 2,832 M€ (A.N.R.U., organismes sociaux y compris délégation de l'Etat, O.P.A.H.), études, fonds de concours et fonds des services 0,313 M€.

5,406 M€ sont inscrits pour les opérations de la Direction du Patrimoine et des Infrastructures, dont voirie 1,9 M€, travaux Pont Grenet 0,385 M€, aire de Landa Tipia 0,115 M€, Saint-Crouts 0,186 M€, Ecole Supérieure d'Art 2,250 M€.

Les crédits d'investissement pour la gestion des déchets sont de 1,783 M€, dont 0,970 M€ concernent la réforme de la collecte et 0,375 M€ le matériel roulant.

Les lignes gestion des services et autres incluent pour un total de 0,900 M€ les crédits ou subventions d'équipement rattachés aux autres services ou aux services transversaux (comme l'informatique), avec en particulier l'équipement en matériels et informatique de l'Ecole Supérieure d'Art.

### Dette et zones d'activités

Le montant de remboursement en capital de la dette est budgété à hauteur de 8,0 M€, hors opérations particulières sur emprunts avec option de tirage sur ligne de trésorerie, soit un montant légèrement inférieur à celui de 2007 (8,064 M€ hors refinancements et opérations comptables).

10 M€ sont en outre prévus au budget au titre des opérations sur emprunts avec option de tirage sur ligne de trésorerie (remboursement anticipé préalable du capital au chapitre 16 article 16449). Cette somme n'est pas portée dans le tableau d'équilibre présenté ici, puisqu'une recette équivalente est prévue.

Le besoin de financement du budget des zones d'aménagement s'établit à 0,845 M€ dont 0,840 M€ d'avances.

## 1.2 Dépenses d'ordre de la section d'investissement

Hors opérations patrimoniales, elles sont égales aux recettes d'ordre de la section de fonctionnement, à savoir 0,600 M€ pour le transfert des subventions d'équipement reçues.

Les opérations patrimoniales s'élèvent à 17,419 M€ :

- transfert des avances versées au titre des opérations sous mandat 1,240 M€
- bascule des avances forfaitaires sur marchés 0,753 M€
- transfert des frais d'études suivis de réalisation 0,565 M€
- opérations sur emprunts avec option de tirage sur ligne de trésorerie (constatation en fin d'année de l'éventuel capital remboursé par anticipation au chapitre 041 article 16441 en dépenses) 9,270 M€
- équilibre des opérations universitaires, comptabilisées en opérations sous mandat : 4,913 M€
- cessions à titre gratuit 0,677 M€.

## 2. RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT HORS REPORTS

### 2.1 Recettes réelles de la section d'investissement hors reports

Les recettes réelles prévues pour la section d'investissement, hors restes à réaliser 2007 et affectation en réserves du résultat d'exploitation, sont les suivantes :

Rec inv €	BP 08
Cessions	4 289 390
Subv, déconsignations	13 066 066
FCTVA	4 422 201
Rmbst avances zones	477 650
CAF pour l'habitat	4 830 506
Avances Agence de l'eau	220 189
Emprunt	16 314 765
<b>Total recettes réelles</b>	<b>53 120 767</b>

#### Cessions d'actif

Le total des cessions prévues en 2008 s'élève à 4,289 M€.

#### Subventions d'équipement et déconsignations

Cette ligne inclut les déconsignations (acquisitions immobilières, Landa Tipia) et les subventions pour certaines opérations :

du P.P.I. : Universités, La Barre, Plaine d'Ansot, Halle d'Iraty, Technocité, Arroussets, Chambre d'Amour

en matière de pluvial : Agence de l'Eau

logement d'urgence et délégation pour l'aide à la pierre : Etat

Ecole Supérieure d'Art : Conseil Régional et D.R.A.C.

collecte des déchets et collecte sélective : Conseil Général et Ville de Bayonne.

#### Remboursement d'avances du budget zones

La clôture prévue de la zone d'Aritxague permettra de rembourser les avances consenties par le budget principal.

#### Avances de l'Agence de l'Eau

Certaines opérations du pluvial pourront bénéficier d'avances remboursables de l'Agence de l'Eau, estimées à 0,220 M€.

**Besoin de financement : emprunt**

Le besoin de financement de la section d'investissement, à combler par emprunt, s'élèverait, compte tenu de l'autofinancement dégagé (ligne C.A.F.) et avant prise en compte des restes à réaliser 2007, à 16,315 M€.

Ce montant constitue le besoin de financement des crédits d'investissement 2008.

10 M€ sont prévus au titre des opérations sur emprunts avec option de tirage sur ligne de trésorerie (part éventuelle de ligne de trésorerie non remboursée et consolidée imputée au chapitre 16 article 16449 en recettes). Ce montant ne figure pas dans les masses présentées ici puisqu'une dépense équivalente est prévue.

**2.2 Recettes d'ordre de la section d'investissement**

Hors opérations patrimoniales, les recettes d'ordre de la section d'investissement correspondent aux dépenses d'ordre de la section de fonctionnement : amortissement des immobilisations et des subventions d'équipement et fonds de concours versés, virement de la section de fonctionnement.

Les recettes des opérations patrimoniales sont identiques aux dépenses.

**3. REPRISE DES RESULTATS ET RESTES A REALISER 2007**

Seront repris sur la section d'investissement, après une affectation garantissant le financement de la provision S.D.I.S. pour 2006 et 2007 (612.174 €) :

- le solde d'investissement : -19.321.200,23 €
- le résultat de fonctionnement affecté en réserves : 12.972.421,59 €
- les dépenses reportées : 18.911.223,96 €
- les recettes reportées : 25.261.786,19 € dont 19,550 M€ d'emprunts.

L'affectation en réserves et l'équilibre des reports viennent diminuer de 1.783,59 € le besoin d'emprunt nouveau.

**III. VOTE**

Au vu de ces explications, le Conseil Communautaire est invité à voter le budget primitif du budget principal pour l'exercice 2008, selon le document budgétaire joint, et à décider la constitution ou un complément de provisions pour un montant total de 1.089.653 €.

ADOPTÉ A L'UNANIMITÉ