

Envoyé en préfecture le 02/06/2023

Reçu en préfecture le 02/06/2023

Publié le

ID : 064-200030641-20230531-11_2023-DE

S²LO



NOTE BREVE ET SYNTHETIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Note brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles du Syndicat, jointe au compte administratif 2022

Loi NOTRe (n°2015.991 du 6 août 2015, article 107)
Article L.5211-36 du CGCT modifié

Le Président



Michel CAPERAN

SOMMAIRE

| | |
|---|-----------|
| 1- CONTEXTE..... | 3 |
| 1.1- CONTEXTE REGLEMENTAIRE | 3 |
| 1.2- STATUTS DU SMBGP | 3 |
| 2- RESULTATS 2022 | 4 |
| 3- SECTION DE FONCTIONNEMENT | 5 |
| 3.1- LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2022 | 5 |
| 3.2- LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2022 | 9 |
| 4- SECTION D'INVESTISSEMENT | 12 |
| 4.1- LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2022 | 12 |
| 4.2- LES RECETTES D'INVESTISSEMENT 2022 | 15 |
| 5- STRUCTURE ET GESTION DE LA DETTE | 17 |
| 6- AGREGATS FINANCIERS ET RATIOS LEGAUX..... | 18 |
| 7- EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL..... | 19 |
| 8- SYNTHESE..... | 19 |

Liste des tableaux :

| | |
|---|----|
| Tableau 1 : Rappel des crédits inscrits au budget 2022 | 4 |
| Tableau 2 : Résultats 2022 | 4 |
| Tableau 3 : Dépenses de fonctionnement 2022 par chapitre | 5 |
| Tableau 4 : Dépenses de travaux imputés au 615232 | 6 |
| Tableau 5 : Dépenses d'études imputées au 617..... | 7 |
| Tableau 6 : Recettes de fonctionnement 2022 par chapitre..... | 9 |
| Tableau 7 : Dépenses d'investissement 2022 par chapitre..... | 12 |
| Tableau 8 : Etudes d'investissement 2022 imputées au chapitre 20..... | 13 |
| Tableau 9 : Recettes d'investissement 2022 par chapitres..... | 15 |
| Tableau 10 : Perspectives d'évolution du besoin de financement annuel | 17 |

Liste des figures :

| | |
|---|----|
| Figure 1 : Décomposition du réalisé au « chapitre 011 »..... | 6 |
| Figure 2 : Dépenses de fonctionnement 2022 par grandes catégories | 8 |
| Figure 3 : Recettes de fonctionnement 2022 par grandes catégories | 11 |
| Figure 4 : Dépenses d'investissement 2022 par grandes catégories | 14 |
| Figure 5 : Recettes d'investissement 2022 par grandes catégories | 16 |
| Figure 6 : Evolution 2021/2022 des programmes de travaux..... | 20 |
| Figure 7 : Evolution 2021/2022 des programmes d'études | 20 |

1- Contexte

1.1- Contexte réglementaire

En application de l'article L.5211-36 du code général des collectivités territoriales, le Syndicat mixte du bassin du gave de Pau (SMBGP) doit joindre au compte administratif une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles, afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le document suivant a pour objectif de répondre à ces dispositions législatives ; il est joint au compte administratif 2022, transmis au représentant de l'Etat. Il est disponible sur le site internet du SMBGP.

1.2- Statuts du SMBGP

Le Syndicat mixte du bassin du gave de Pau (SMBGP) est un syndicat à la carte avec des compétences obligatoires et facultatives. Il intervient pour le compte de ses 8 EPCI-FP membres (Communauté d'agglomération Pau Béarn Pyrénées, Communauté de communes Lacq-Orthez, Communauté de communes du Pays de Nay, Communauté de communes du Nord Est Béarn, Communauté de communes du Haut Béarn, Communauté de communes du Pays d'Orthe et Arrigans, Communauté d'agglomération Tarbes Lourdes Pyrénées et Communauté de communes du Béarn des Gaves).

Ses compétences obligatoires qui constituent la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations (GEMAPI) sont les suivantes (items 1°, 2°, 5° et 8° de l'article L.211-7 du code de l'environnement) :

- aménagement de bassin ou de fraction de bassin hydrographique
- entretien et aménagement de cours d'eau, canal, lac ou plan d'eau, y compris les accès à ce cours d'eau, à ce canal, à ce lac ou à ce plan d'eau
- défense contre les inondations et contre la mer
- protection et restauration des sites, des écosystèmes aquatiques et des zones humides ainsi que des formations boisées riveraines

Ses compétences facultatives sont :

- item 11° de l'article L.211-7 du code de l'environnement : mise en place et exploitation de dispositifs de surveillance de la ressource en eau et des milieux aquatiques (stations de mesures, bancarisation des données, observatoire hydrologique, etc.)
- item 12° de l'article L.211-7 du code de l'environnement : animation et concertation dans les domaines de la prévention du risque d'inondation ainsi que de la gestion et de la protection de la ressource en eau et des milieux aquatiques dans un sous-bassin ou un groupement de sous-bassins, ou dans un système aquifère, correspondant à une unité hydrographique (SLGRi, PAPI...)

Le SMBGP est également habilité à réaliser des prestations de services et des opérations de mandat pour le compte de tiers pour toute opération en lien avec la gestion des cours d'eau et leurs milieux associés.

2- Résultats 2022

Pour mémoire, les crédits inscrits au budget 2022 étaient les suivants :

Tableau 1 : Rappel des crédits inscrits au budget 2022

| SECTION | DEPENSES | RECETTES |
|----------------|----------------|----------------|
| Fonctionnement | 7 247 126,89 € | 7 247 126,89 € |
| Investissement | 1 717 556,62 € | 1 717 556,62 € |

L'exécution du budget 2022 fait apparaître les résultats suivants :

Tableau 2 : Résultats 2022

| SECTION | DEPENSES | RECETTES | RESULTAT |
|---|--------------|----------------|-----------------------|
| Fonctionnement | 2 180 837,24 | 3 014 942,77 € | 834 105,53 € |
| Investissement | 364 933,90 € | 316 874,56 € | -48 059,34 € |
| Excédent de fonctionnement reporté de N-1 | | | 3 116 043,30 € |
| Déficit d'investissement reporté de N-1 | | | - 142 656,81 € |
| Résultat de clôture de l'exercice 2022 – Fonctionnement | | | 3 950 148,83 € |
| Résultat de clôture de l'exercice 2022 – Investissement | | | - 190 716,15 € |
| Résultat de clôture de l'exercice 2022 | | | 3 759 432,68 € |

La répartition des principales recettes et dépenses des deux sections est détaillée dans les paragraphes suivants.

3- Section de fonctionnement

3.1- Les dépenses de fonctionnement 2022

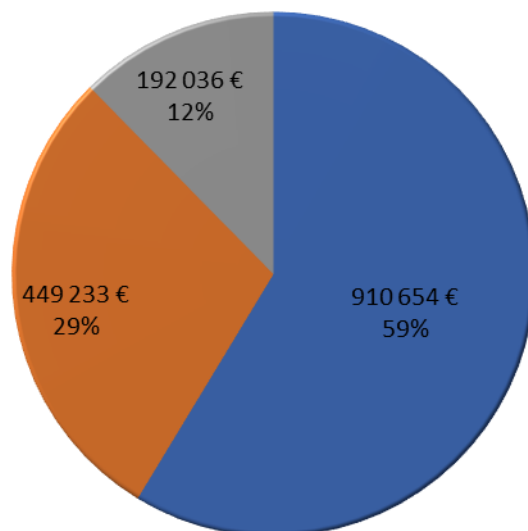
Le Tableau 3 présente l'exécution des dépenses de la section de fonctionnement par chapitre budgétaire :

Tableau 3 : Dépenses de fonctionnement 2022 par chapitre

| Chapitres | Budget 2022 (pour mémoire) | Réalisé | | |
|--|-------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | Mandats émis | Charges rattachées | Total |
| 011 - Charges à caractère général | 5 559 368,00 € | 1 401 339,65 € | 150 582,51 € | 1 551 922,16 € |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 419 929,00 € | 381 922,34 € | | |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 31 316,00 € | 28 038,44 € | | |
| 66 - Charges financières | 23 200,00 € | 18 225,00 € | | |
| 67 - Charges exceptionnelles | 103 622,96 € | 100 122,96 € | | |
| 68 - Dotations aux provisions semi budgétaires | 0,00 € | | | |
| 022 - Dépenses imprévues | 151 613,34 € | | | |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | 6 289 049,30 € | 1 929 648,39 € | 150 582,51 € | 2 080 230,90 € |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 857 465,59 € | | | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 100 612,00 € | 100 606,34 € | | |
| Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 958 077,59 € | 100 606,34 € | | |
| TOTAL | 7 247 126,89 € | 2 030 254,73 € | 150 582,51 € | 2 180 837,24 € |

- Les charges à caractère général (chapitre 011) représentent 75 % des dépenses réelles de fonctionnement réalisées. Elles se décomposent conformément à la Figure 1.
 - S'agissant des travaux imputés en section de fonctionnement, les dépenses effectuées par opération sont présentées dans le Tableau 4

Les charges rattachées correspondent à des devis engagés en 2022 et non mandatés à la clôture de l'exercice. L'ensemble de ces devis a été mandaté en début d'exercice 2023.

DECOMPOSITION DU REALISE AU "CHAPITRE 011"

- Travaux imputés en section de fonctionnement (restauration végétale, enlèvement d'embâcles, entretien végétation et génie civil d'ouvrages, etc)
- Etudes (programmes pluriannuels de gestion sur divers bassins versants, connaissance, relevés topographiques, etc.)
- Frais de fonctionnement général (locaux, assurances, fournitures, publications, etc.)

*Figure 1 : Décomposition du réalisé au « chapitre 011 »**Tableau 4 : Dépenses de travaux imputés au 615232*

| Libellé des travaux imputés au 615232 | Montant prévu au budget 2022 | Dépenses réalisées | Charges rattachées | Total |
|--|------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| Programme 2022 Geule Henx Clamondé | 2 000,00 € | 1 296,32 € | | 1 296,32 € |
| Programme 2022 Ousse | 5 000,00 € | 2 097,23 € | | 2 097,23 € |
| Programme 2022 Baïse et Luzoué | 30 000,00 € | 23 399,71 € | | 23 399,71 € |
| Programme 2022 Agle et Aulouze | 30 000,00 € | 8 734,38 € | 6 569,13 € | 15 303,51 € |
| Programme 2022 Lagoin Mouscle | 5 000,00 € | 5 101,28 € | | 5 101,28 € |
| Programme 2022 Neez Soust | 13 000,00 € | 13 218,22 € | | 13 218,22 € |
| Programme 2022 Juscle Hies | 10 000,00 € | | 6 264,96 € | 6 264,96 € |
| Programme 2022 Beez Ouzom | 24 000,00 € | 23 359,20 € | | 23 359,20 € |
| Programme 2022 affluents gave aval | 2 000,00 € | 1 560,00 € | 1 560,00 € | 3 120,00 € |
| Programme 2022 affluents sans affectation | 28 000,00 € | | | 0,00 € |
| Achèvement travaux et entretien 2021 | 0,00 € | 64 371,49 € | - 87 879,30 € | - 23 507,81 € |
| Entretien et végétation génie civil ouvrages 2022 | 142 651,89 € | 104 664,41 € | | 104 664,41 € |
| Programme 2022 de gestion des atterrissements du gave de Pau | 767 900,00 € | 597 842,86 € | 124 121,13 € | 721 963,99 € |

| Libellé des travaux imputés au 615232 | Montant prévu au budget 2022 | Dépenses réalisées | Charges rattachées | Total |
|---------------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Travaux vannes Mazères 2 | 14 372,58 € | 14 372,58 € | | 14 372,58 € |
| Sans affectation | 1 446 811,53 € | | | |
| TOTAL | 2 522 736,00 € | 860 017,68 € | 50 635,92 € | 910 653,60 € |

- S'agissant des études imputées en section de fonctionnement, les dépenses réalisées par « opération » sont présentées dans le Tableau 5 :

Tableau 5 : Dépenses d'études imputées au 617

| Libellé des études imputées au 617 | Montant prévu au budget 2022 | Dépenses réalisées |
|---|------------------------------|---------------------|
| PPG Clamondé Geüle Henx | 16 080,00 € | 15 150,00 € |
| PPG Ousse | 18 046,00 € | 8 471,52 € |
| PPG Neez-Soust | 6 476,00 € | 7 915,50 € |
| PPG Luz Gest | 1 596,00 € | 1595,50 € |
| PPG Lagoin Mouscle | 2 998,00 € | 2 796,66 € |
| PPG Laa Geü | 28 920,00 € | 10 680,00 € |
| PPG Beez Ouzom | 78 709,00 € | 48 143,88 € |
| PPG affluents gave aval | 44 819,00 € | 30 376,50 € |
| Etude biodiversité DIG Juscle | 20 000,00 € | 0,00 € |
| Etude Juscle aval | 48 000,00 € | 0,00 € |
| Etude prolongement Luzoué | 42 000,00 € | 0,00 € |
| Etude Loulié | 12 000,00 € | 0,00 € |
| Etude hydraulique Ousse | 246 000,00 € | 21 174,00 € |
| Etude transport solide gave de Pau | 117 623,00 € | 102 456,00 € |
| Etude de régularisation des ouvrages de Rontignon, Narcastet, Uzos et Mazères – lot 1 | 184 000,00 € | 27 960,60 € |
| Etude de régularisation du Luz de Cazalis – lot 2 | 48 800,00 € | 11 520,00 € |
| Etude de régularisation des ouvrages du Soust – lot 3 | 173 100,00 € | 17 870,40 € |
| Etude de régularisation des ouvrages Agle et Aulouze - lot 5 | 197 000,00 € | 33 000,00 € |
| Etude de régularisation ouvrages Geule – lot 6 | 104 800,00 € | 4 356,00 € |
| Etude de régularisation Grecq et Montalibet – lot 7 | 81 500,00 € | 33 159,72 € |
| Etude d'opportunité pour un outil de gestion intégrée | 112 000,00 € | 52 506,00 € |
| Etude de la composition des berges du gave de Pau – Mirepeix | 65 000,00 € | 0,00 € |
| Etude Ouzom | 27 780,00 € | 20 100,00 € |
| Etude Barlest | 8 568,00 € | 0,00 € |
| Sans affectation | 1 061 289,00 € | 0,00 € |
| TOTAL | 2 747 104,00 € | 449 232,68 € |

- Les charges de personnel et frais assimilés (chapitre 012) regroupent toutes les dépenses de personnel qu'il soit titulaire ou contractuel : salaires, cotisations (URSSAF, retraite...). Elles représentent 17 % des dépenses réelles de fonctionnement réalisées en 2022.
- Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) représentent 1 % des dépenses réelles de fonctionnement réalisées et se composent essentiellement des indemnités versées aux élus.
- Les charges financières (chapitre 66) correspondent aux intérêts des prêts en cours, avec la reprise au 1^{er} janvier 2019 de tous les emprunts des syndicats absorbés par le SMBGP. Elles représentent 1 % des dépenses réelles de fonctionnement réalisées.
- Les charges exceptionnelles (chapitre 67) représentent 4 % des dépenses de fonctionnement réalisées en 2022.
- Il n'y a pas eu de dotations aux provisions semi-budgétaires réalisées en 2022.
- Les opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 042) correspondent aux amortissements des immobilisations.

Pour une meilleure lisibilité, les dépenses de fonctionnement sont illustrées sur la Figure 2 par grande nature de dépense plutôt que par chapitres.

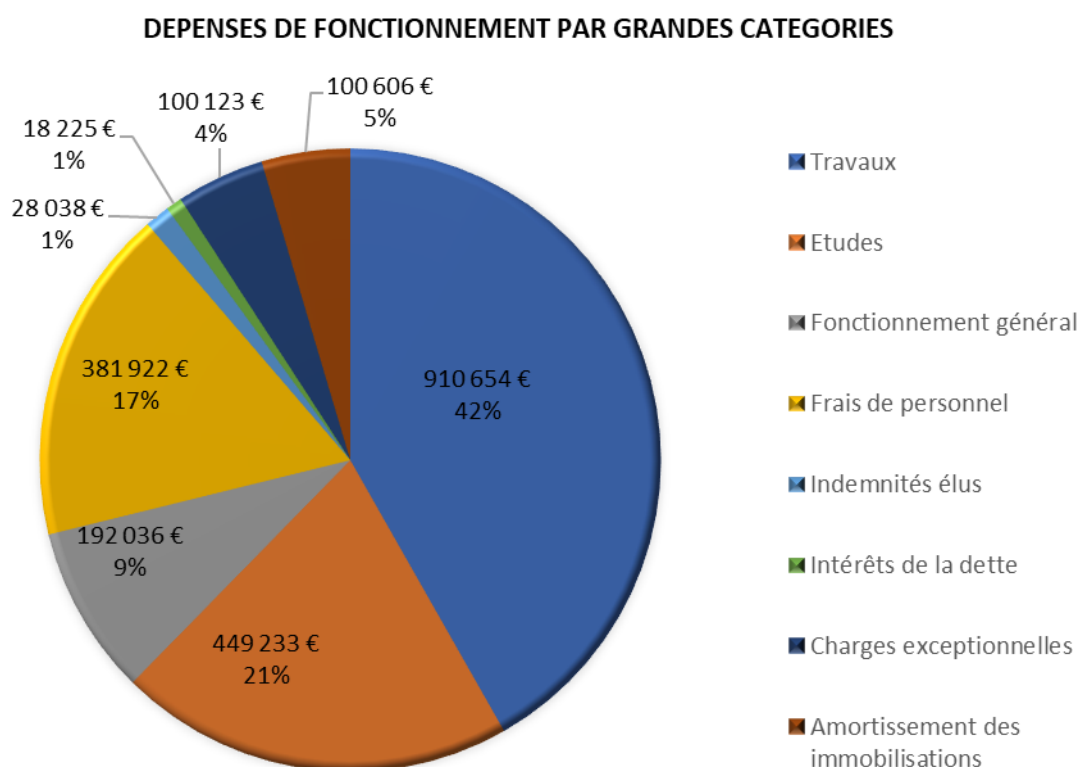


Figure 2 : Dépenses de fonctionnement 2022 par grandes catégories

3.2- Les recettes de fonctionnement 2022

Le Tableau 6 présente l'exécution des recettes de la section de fonctionnement par chapitre budgétaire :

Tableau 6 : Recettes de fonctionnement 2022 par chapitre

| Chapitres | Budget 2022 (pour mémoire) | Réalisé | | |
|---|-------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | Titres émis | Titres rattachés | Total |
| 013 - Atténuation de charges | 7 200,00 € | 4 567,63 € | | 4 567,63 € |
| 70 - Produits des services, domaines et ventes diverses | 34 843,00 € | 29 335,79 € | | 29 335,79 € |
| 74 - Dotations, subventions et participations | 4 085 383,08 € | 2 143 224,03 € | 834 162,31 € | 2 977 386,34 € |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 6,00 € | 1,47 € | | 1,47 € |
| Total des recettes de gestion courante | 4 127 432,08 € | 2 177 128,92 € | 834 162,31 € | 3 011 291,23 € |
| 77 - Produits exceptionnels | 0,00 € | 0,03 € | | 0,03 € |
| 78 - Reprise sur provisions semi-budgétaires | 0,00 € | | | |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | 4 127 432,08 € | 2 177 128,95 € | 834 162,31 € | 3 011 291,26 € |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 3 651,51 € | 3 651,51 € | | 3 651,51 € |
| Total des recettes d'ordre de fonctionnement | 3 651,51 € | 3 651,51 € | | 3 651,51 € |
| TOTAL | 4 131 083,59 € | 2 180 780,46 € | 834 162,31 € | 3 014 942,77 € |
| Pour info, R002 Excédent de fonctionnement reporté N-1 | 3 116 043,30 € | | | |

- Les recettes d'atténuation de charges (chapitre 013) se composent essentiellement du remboursement sur appel de cotisation complémentaire exercice 2021 et du remboursement de la rémunération du personnel pour congés maladie. Elles représentent 0,15 % des recettes réelles de fonctionnement réalisées.
- Les produits des services, domaines et vente diverses (chapitre 70) représentent 0,97 % des recettes réelles de fonctionnement réalisées. Ces produits sont constitués par le basculement de la maîtrise d'œuvre interne dans diverses opérations pour compte de tiers.
- Les dotations, subventions et participations (chapitre 74) représentent 98,87 % des recettes réelles de fonctionnement réalisées et sont constituées de :
 - 1 896 k€ de cotisations 2022 versées par les EPCI-FP
 - 218,2 k€ de subventions de la Région, dont 166,5 k€ perçus pour les soldes des études PPG Baise-Luzoué, PPG Neez-Soust, PPG Luz-Gest, du programme 2021 de gestion du gave et de ses affluents et pour des acomptes divers pour les études PPG affluents gave aval et pour l'étude d'opportunité d'un outil de gestion intégré

Les 51,7 k€ restants correspondent à des écritures de rattachement des produits : subventions notifiées pour lesquelles les dépenses ont été effectuées, mais non

perçues pour les PPG Lagoin Mouscle, PPG Geule Henx Clamondé, PPG Ousse, PPG Laa Geu, PPG Beez-Ouzom, le PPG affluents gave aval, l'étude du transport solide et pour le programme 2022 de gestion du gave et de ses affluents.

- 656 k€ de subventions de l'agence de l'eau Adour-Garonne, dont 436,8 k€ perçus pour les soldes des missions 2019 et 2020 de suivi du gave de Pau et de ses affluents, des programmes de travaux 2019 et 2020, de l'élaboration du PAPI d'intention et pour des acomptes divers pour les études PPG Luz-Gest, PPG Baise-Luzoué, PPG Neez-Soust, PPG Geule-Henx-Clamondé, PPG Beez-Ouzom, PPG affluents gave aval, pour le programme 2021 du gave et de ses affluents et pour la mission de suivi gave 2021.

Les 219,2 k€ restants correspondent à des écritures de rattachement des produits (subventions notifiées pour lesquelles les dépenses ont été effectuées, mais non perçues) concernant les dossiers suivants : PPG Lagoin, PPG Ousse, PPG Clamondé-Geule-Henx, PPG affluents gave aval, étude du transport solide, mission 2022 de suivi du gave de Pau et de ses affluents et programme de travaux 2021 et 2022 du gave de Pau et animation PAPI.

- 206,9 k€ de subventions de l'Etat pour les études de régularisation des ouvrages (127,4 k€) et pour les actions dans le cadre du programme d'études préalables au PAPI (Fonds Barnier : 79,6 k€)
- Les opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 042) correspondent à l'amortissement des subventions d'investissement perçues sur les exercices précédents.
- L'excédent de fonctionnement reporté (chapitre 002) est le résultat de fonctionnement 2021 repris au titre de l'exercice 2022.

Pour une meilleure lisibilité, les recettes de fonctionnement sont illustrées sur la Figure 3 par grande nature de recette plutôt que par chapitres.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR GRANDES CATEGORIES

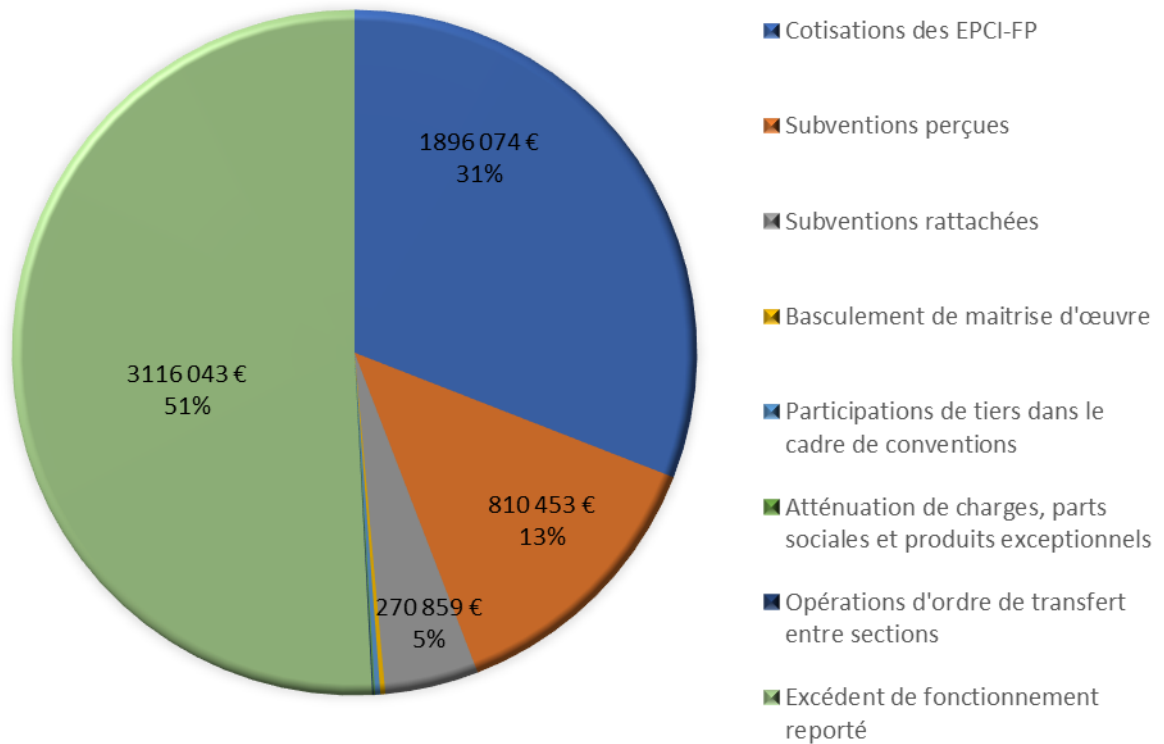


Figure 3 : Recettes de fonctionnement 2022 par grandes catégories

4- Section d'investissement

4.1- Les dépenses d'investissement 2022

Le Tableau 7 présente l'exécution des dépenses de la section d'investissement par chapitre budgétaire :

Tableau 7 : Dépenses d'investissement 2022 par chapitre

| Chapitres | Budget 2022 (pour mémoire) | Mandats émis | Restes à réaliser au 31/12 |
|--|-------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 20 - Immobilisations incorporelles (sauf 204) | 764 668,07 € | 40 419,73 € | 349 683,00 € |
| 21 - Immobilisations corporelles | 303 515,00 € | 172 622,52 € | 58 932,47 € |
| 23 - Immobilisations en cours | 259 919,23 € | | |
| Total des dépenses d'équipement | 1 328 102,30 € | 213 042,25 € | 408 615,47 € |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 121 606,00 € | 110 065,11 € | |
| 27 - Autres immobilisations financières | 1 000,00 € | | |
| 020 - Dépenses imprévues | 61 904,00 € | | |
| Total des dépenses financières | 184 510,00 € | 110 065,11 € | |
| 10 – Apurement compte 1069 | 4 038,00 € | 4 037,16 € | |
| 45 - Opérations pour compte de tiers | 54 598,00 € | 34 137,87 € | 10 985,30 € |
| Total des dépenses réelles d'investissement | 1 571 248,30 € | 361 282,39 € | 419 600,77 € |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 3 651,51 € | 3 651,51 € | |
| 041 – Opérations patrimoniales | 0,00 € | | |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement | 3 651,51 € | 3 651,51 € | |
| TOTAL | 1 574 899,81 € | 364 933,90 € | 419 600,77 € |
| Pour information R001 Déficit d'investissement reporté de N-1 | 142 656,81 € | | |

- Les dépenses réalisées au chapitre 20 (immobilisations incorporelles sauf 204) représentent 20 % des dépenses réelles d'investissement réalisées, et correspondent essentiellement à des frais d'études (Tableau 8).

Tableau 8 : Etudes d'investissement 2022 imputées au chapitre 20

| Libellé des études imputées au 2031 | Montant prévu au budget 2022 | Dépenses réalisées | Restes à réaliser |
|---|------------------------------|--------------------|---------------------|
| Etude hydraulique du gave sur le territoire de la CCLO | 13 989,00 € | 11 340,00 € | |
| Etude hydraulique du Lagoin | 4 920,00 € | 0,00 € | |
| Etude Lagoin - Complément d'étude du bassin écreteur de Coarraze | 960,00 € | 0,00 € | |
| Etude hydraulique du Neez | 10 776,00 € | 0,00 € | |
| Etude ruisseau Lamotte | 360,00 € | 0,00 € | |
| Etude hydraulique de la Baise | 49 332,99 € | 13 044,00 € | |
| Etude hydraulique Lahourcade | 9 900,00 € | 0,00 € | 9 900,00 € |
| Etude vant-projet digue de Bordes | 30 000,00 € | 0,00 € | |
| Etude hydraulique Saubagnac | 13 520,00 € | 0,00 € | |
| Etude digue de l'Aumette | 30 000,00 € | 0,00 € | 30 000,00 € |
| Etude de projet - bras de décharge rive droite du Neez sur la plaine du Mercé (2) | 12 060,00 € | 2 580,00 € | |
| Etude Limendous | 54 783,00 € | 0,00 € | 54 783,00 € |
| Etude Luz de Labassère | 35 000,00 € | 0,00 € | 35 000,00 € |
| Etude ouvrage Aressy-Meillon | 20 000,00 € | 0,00 € | 20 000,00 € |
| Etude bassin écreteur Abos Parbayse | 100 000,00 € | 0,00 € | 100 000,00 € |
| Etude hydraulique Ramous | 8 400,00 € | 12 300,00 € | |
| Etude digue de Bordes | 100 000,00 € | 0,00 € | 100 000,00 € |
| Sans affectation | 258 667,08 € | 0,00 € | |
| TOTAL | 752 668,07 € | 39 264,00 € | 349 683,00 € |

- Les immobilisations corporelles (chapitre 21) représentent 34 % des dépenses réelles d'investissement réalisées : 124,5 k€ de travaux pour le bras de décharge du Mercé à Gan, 13,7 k€ pour l'achat d'un nouveau véhicule, 6,7k € pour l'achat d'un bureau et de matériel informatique pour le nouvel agent recruté et 27,5k € pour d'autres immobilisations corporelles (GPS, drone et maquette maison résiliente)
- Les dépenses réalisées au chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées » représentent 21 % des dépenses réelles d'investissement et correspondent :
 - au remboursement d'une partie du capital des différents emprunts des syndicats absorbés par le SMBGP (110 k€)
- Dans le chapitre 45 (comptabilité distincte rattachée), qui représente 7 % des dépenses réelles d'investissement, sont imputées les dépenses liées aux opérations pour compte de tiers (OPCT) réalisées en 2021 et 2022. Il s'agit de :
 - Castétis - Basculement de maîtrise d'œuvre interne (1,9k €)
 - Lasseube - Mission de maîtrise d'œuvre partielle relative à la restauration du pont de Belair (28,2k €)
 - CAPBP – Travaux de protection de la canalisation d'eau brute de l'usine de production d'eau potable de Guindalos – basculement de maîtrise d'œuvre interne (2,7 k€)
 - Mont-Lendresse – Dégagement vanne de Lendresse (1,2k €)

- Les opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 040) correspondent à l'amortissement des subventions perçues sur les exercices précédents.
- Le déficit d'investissement reporté (chapitre 001) est le résultat d'investissement 2021 repris au titre de l'exercice 2022.

Les dépenses d'investissement sont illustrées sur la Figure 4 par grandes natures de dépenses plutôt que par chapitre :

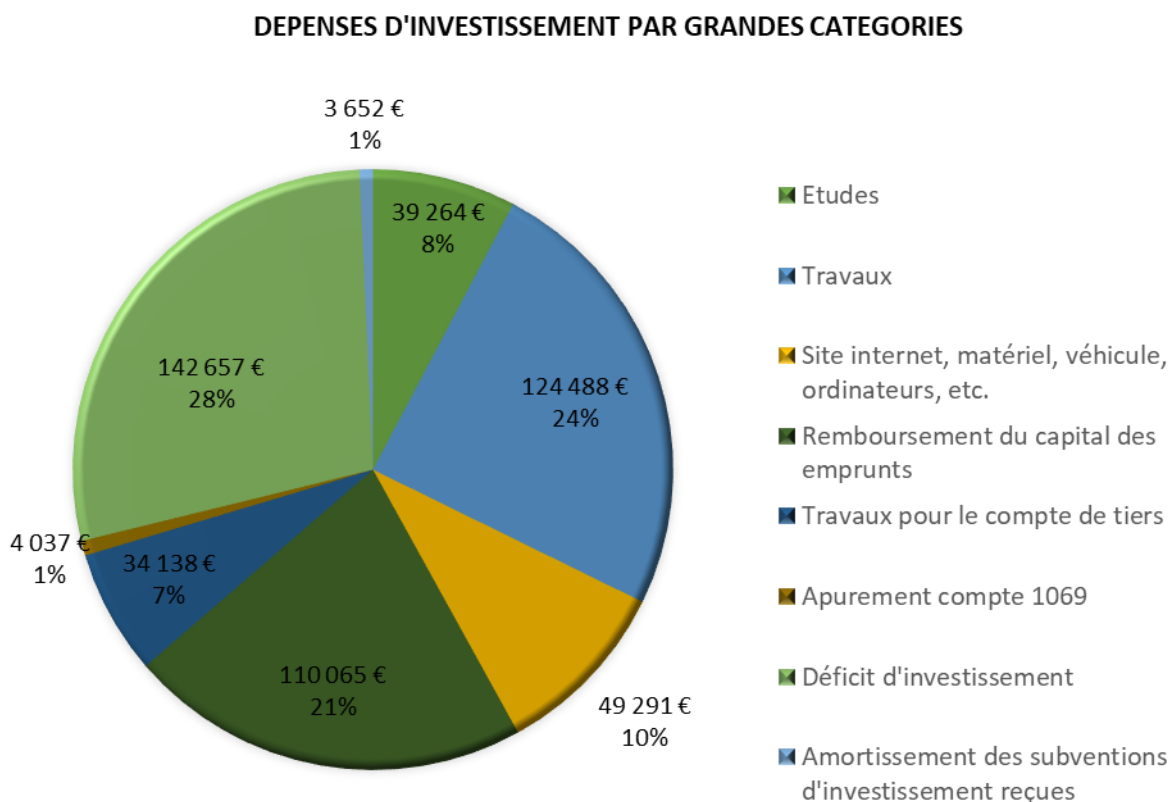


Figure 4 : Dépenses d'investissement 2022 par grandes catégories

4.2- Les recettes d'investissement 2022

Le Tableau 9 présente l'exécution des recettes de la section d'investissement par chapitre budgétaire :

Tableau 9 : Recettes d'investissement 2022 par chapitres

| Chapitres | Budget 2022 (pour mémoire) | Titres émis | Restes à réaliser au 31/12 |
|---|-------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 13 - Subventions d'investissement reçues (sauf 138) | 446 179,03 € | 3 600,00 € | 271 679,03 € |
| Total des recettes d'équipement | 446 179,03 € | 3 600,00 € | 271 679,03 € |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068) | 7 653,00 € | 3 615,00 € | |
| 138 - Autres subventions d'investissement non transférables | 77 482,00 € | 36 175,42 € | 36 078,00 € |
| 024 - Produit des cessions d'immobilisations | | | |
| Total des recettes financières | 85 135,00 € | 39 790,42 € | 36 078,00 € |
| 45 - Opérations pour compte de tiers | 228 165,00 € | 172 877,80 € | 42 663,00 € |
| Total des dépenses réelles d'investissement | 759 479,03 € | 216 268,22 € | 350 420,03 € |
| 021- Virement de la section de fonctionnement | 857 465,59 € | | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 100 612,00 € | 100 606,34 € | |
| 041 – Opérations patrimoniales | 656.8 | | |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement | 958 077,59 € | 100 606,34 € | |
| TOTAL | 1 717 556,62 € | 316 874,56 € | 350 420,03 € |

- Les restes à réaliser en recette au chapitre 13 (271,6 k€) correspondent à une subvention FEDER pour les études hydrauliques de crues et zones inondables sur le bassin du gave de Pau. Une avance de 3 600 € a été perçue dans le cadre de la réalisation de la maquette maison résiliente.
- Les recettes réalisées au chapitre 10 (dotations, fonds divers et réserves sauf 1068), correspondent à du FCTVA perçu en 2022 pour les acquisitions en propre du SMBGP réalisées en 2020.
- Les recettes réalisées au chapitre 138 (autres subventions d'investissement non transférables), qui représentent 12 % des recettes réelles d'investissement, correspondent à aux soldes des études hydrauliques sur le territoire de la CCLO et des crues du Lagoin.

- Dans le chapitre 45 (comptabilité distincte rattachée), qui représente 80 % des recettes réelles d'investissement, sont imputées les recettes liées aux OPCT réalisées par le Syndicat. Pour 2022, les recettes sont les suivantes :
 - 172,8 k€ de participations de tiers (Conseil Départemental, commune de Gan et DDTM)
- Les opérations d'ordre de transfert entre sections (chapitre 040) intègrent les recettes liées aux amortissements des immobilisations.

Les recettes d'investissement sont illustrées sur la Figure 5 par grande nature de recettes plutôt que par chapitre :

RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR GRANDES CATEGORIES

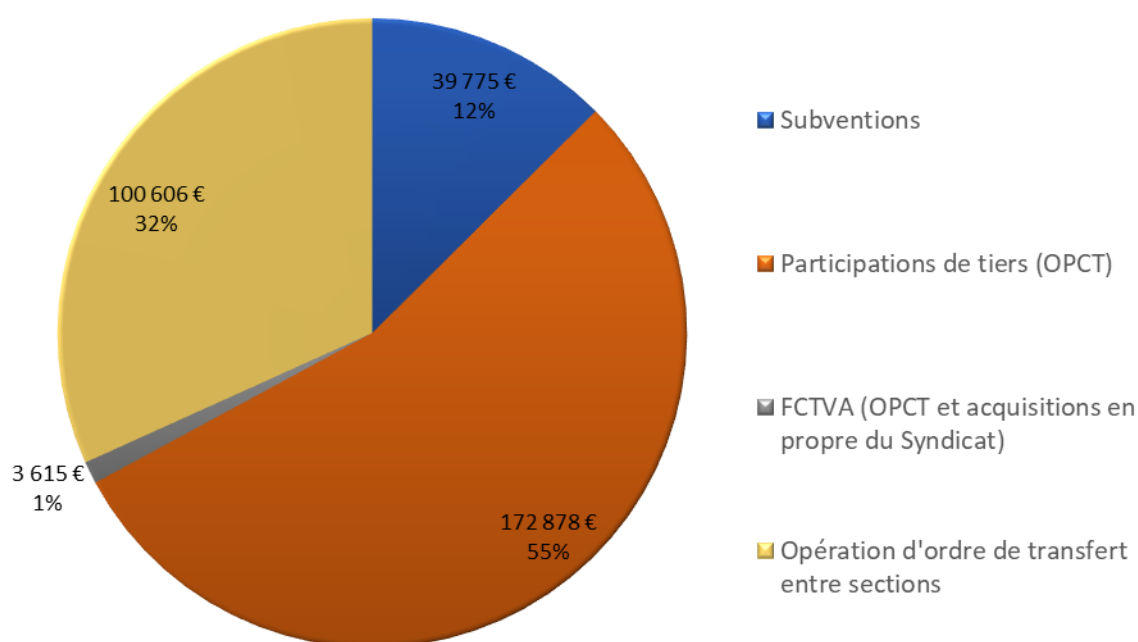


Figure 5 : Recettes d'investissement 2022 par grandes catégories

5- Structure et gestion de la dette

La substitution du SMBGP aux syndicats dissouts (SIGP, SIAHBO, SIVU de Régulation des eaux, SIVU des Baïses, SIVU du Lagoin, Syndicat de l'Agle et de l'Aulouze) par transfert à ce dernier de l'intégralité de leurs compétences a entraîné la reprise par le SMBGP de tous les emprunts desdits syndicats.

Par ailleurs, la mise à disposition de certains ouvrages par les EPCI-FP adhérents a impliqué une reprise par le SMBGP des emprunts attachés à ces ouvrages et un remboursement aux EPCI-FP concernés des échéances d'emprunt mandatées depuis le 1^{er} janvier 2019.

Sans tenir compte des emprunts attachés aux ouvrages pour lesquels les procès-verbaux de mise à disposition sont en cours de finalisation, le capital restant dû au 31 décembre 2022 s'élève à 609 509,20 €.

La structure de la dette fait apparaître une part majoritaire de taux fixe : 98 %. La part à taux variable (2%) correspond à un prêt dont le taux est révisé en fonction du taux de rémunération du livret d'épargne populaire (LEP).

Le SMBGP n'est souscripteur d'aucun emprunt structuré.

Le besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de la dette est le suivant :

Tableau 10 : Perspectives d'évolution du besoin de financement annuel

| Année | Capital de départ | Capital | Intérêts | Total versement | Capital restant |
|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| 2022 | 719 574,31 € | 110 065,09 € | 19 047,84 € | 129 112,93 € | 609 509,22 € |
| 2023 | 609 509,20 € | 99 676,32 € | 15 627,41 € | 115 303,73 € | 509 832,88 € |
| 2024 | 509 832,88 € | 101 424,93 € | 12 674,13 € | 114 099,06 € | 408 407,95 € |
| 2025 | 408 407,95 € | 82 021,93 € | 9 798,39 € | 91 820,32 € | 326 386,02 € |
| 2026 | 326 386,02 € | 84 393,99 € | 7 426,29 € | 91 820,28 € | 241 992,03 € |
| 2027 | 241 992,03 € | 77 856,66 € | 5 065,73 € | 82 922,39 € | 164 135,37 € |
| 2028 | 164 135,37 € | 68 501,92 € | 3 015,69 € | 71 517,61 € | 95 633,45 € |
| 2029 | 95 633,45 € | 52 460,46 € | 1 534,79 € | 53 995,25 € | 43 172,99 € |
| 2030 | 43 172,99 € | 27 190,27 € | 550,08 € | 27 740,35 € | 15 982,72 € |
| 2031 | 15 982,72 € | 7 937,51 € | 175,69 € | 8 113,20 € | 8 045,21 € |
| 2032 | 8 045,21 € | 8 045,21 € | 67,99 € | 8 113,20 € | 0,00 € |
| Total | | 719 574,31 € | 75 050,38 € | 794 624,96 € | |

6- Agrégats financiers et ratios légaux

Au 31 décembre 2022 :

- L'épargne de gestion, qui correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors charges d'intérêts, est égale à 949 285,36 €.
- L'épargne brute, ou capacité d'autofinancement, qui est égale à la différence entre l'épargne de gestion et le remboursement des intérêts de la dette, représente 931 060,36 €. Cet indicateur rend compte de la situation financière de la collectivité en mesurant sur une année la capacité de la collectivité à investir ou à couvrir le remboursement des emprunts existants.
- L'épargne nette représente 820 995,25 €.
- La capacité de désendettement, qui permet de mesurer le nombre d'années nécessaires pour rembourser la totalité du stock de dette, dans l'hypothèse où la collectivité y affecterait l'ensemble de son épargne, est de 0,65.
- Le solde de la section d'investissement est négatif (-190 k€).

S'agissant des ratios légaux relatifs aux EPCI non dotés d'une fiscalité propre et comprenant au moins une commune de 3 500 habitants et plus :

- Les dépenses d'exploitation (dépenses réelles de fonctionnement, déduction faite des intérêts versés et des transferts versés) représentent 99 % des dépenses réelles de fonctionnement ;
- Les produits d'exploitation et de domaine (recettes provenant de l'activité de l'organisme) représentent 0,5 % des recettes réelles de fonctionnement
- Les transferts reçus (remboursements, subventions de fonctionnement et participations) représentent 99,5 % des recettes réelles de fonctionnement
- Le ratio « emprunt réalisé/dépenses d'équipement brut » est égal à 0.
- L'encours de dette au 31/12/2022 représente 609 509,20 €.

7- Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Au 31/12/2022, l'équipe du Syndicat est constituée :

- du directeur,
- d'un ingénieur GeMAPI,
- de deux techniciens GeMAPI,
- d'une chargée de mission responsable du Programmes d'Action et Prévention des inondations (PAPI)
- de deux chargés de mission PAPI,
- d'une responsable administrative, comptable et financière.

Tous ces agents sont employés à temps complet.

Les charges de personnel ont représenté 381 k€ pour l'année 2022, comparé à 329 k€ pour l'année 2021, soit une hausse de 15 %. Cela s'explique par le recrutement d'un chargé de mission PAPI engagé pour le remplacement de la responsable du PAPI puis prolongé jusqu'au 15/06/2023, mais aussi par la gratification versée à un stagiaire pour la période allant du 30/05/2022 au 19/08/2022 ainsi que par la mise en place de titres restaurant depuis le 01/07/2022.

Pour l'année 2022, les subventions attendues de l'agence de l'eau Adour Garonne pour couvrir les charges du personnel devraient s'élever à 176k€ attendus, soit 46,2 % des charges de personnel (subvention non perçue pour le moment, attente rapport activité 2022 pour demande de solde).

8- Synthèse

Le volume de travaux a augmenté de 13,8 % par rapport à l'année précédente : 953 k€ en 2022 contre 837 k€ en 2021. Cette hausse s'explique un programme de travaux annuel sur le gave conséquent.

Le programme d'études s'est poursuivi : 522 k€ en 2021 contre 488 k€ en 2022, soit une légère baisse de 6,5%.

La Figure 6 met en perspective les réalisations 2021 et 2022 des travaux (dépenses de fonctionnement + OPCT) :

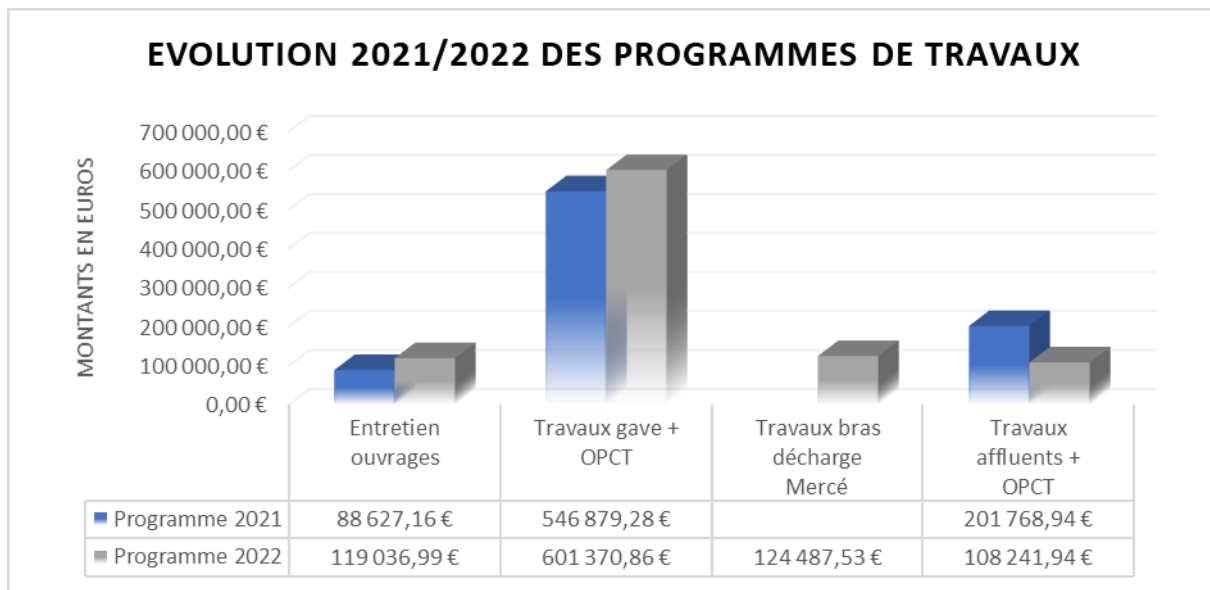


Figure 6 : Evolution 2021/2022 des programmes de travaux

S'agissant du programme d'études, la Figure 7 met en perspective les réalisations 2021 et 2022 :

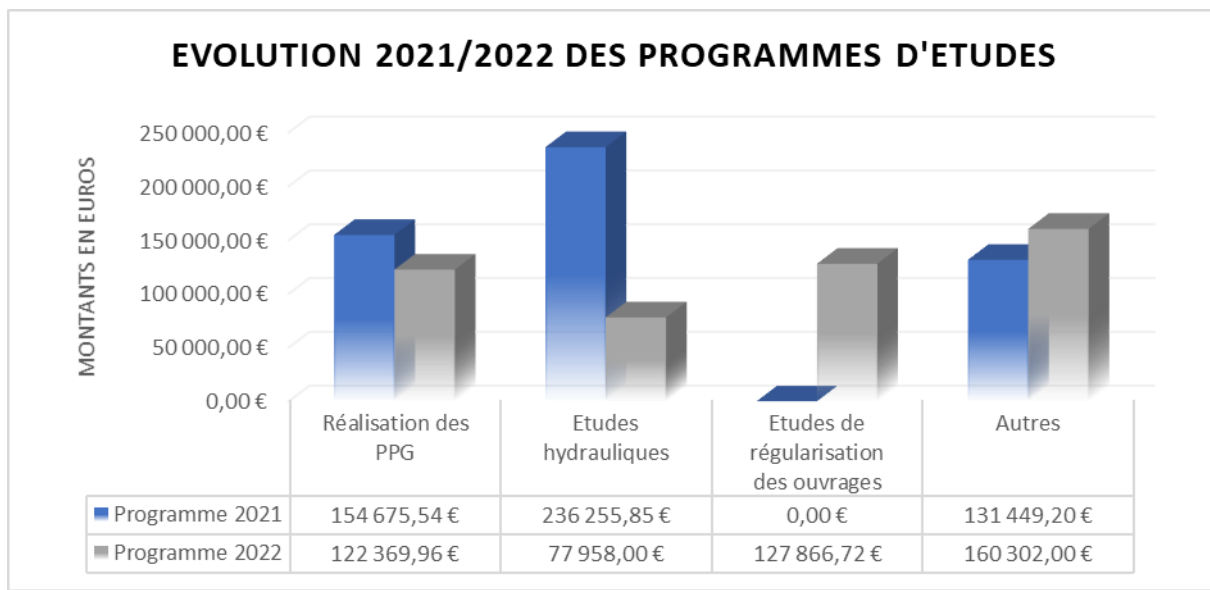


Figure 7 : Evolution 2021/2022 des programmes d'études

