

MONT DE MARSAN AGGLOMERATION - NOTE D'ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2024

Envoyé en préfecture le 17/04/2025
 Reçu en préfecture le 17/04/2025
 Publié le
 ID : 040-244000808-20250408-2025_04_0058BP-BF



I / Compte Administratif du Budget Principal : analyse de l'exécution budgétaire

I.I) En section de fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT		PREVISIONS 2024	REALISATIONS 2024	%
CHAP	DEPENSES			
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	8 296 093,60	7 467 052,22	90,01%
012	CHARGES DE PERSONNEL	26 311 974,19	25 752 984,05	97,88%
014	ATTENUATION DE PRODUITS	8 202 750,00	8 202 736,10	100,00%
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	5 196 823,14	0,00	0,00%
042	OPERATIONS D'ORDRES	3 532 477,45	3 635 768,53	102,92%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	18 166 916,16	15 764 808,93	86,78%
66	CHARGES FINANCIERES	1 970 942,00	1 970 941,67	100,00%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	63 000,00	44 121,51	70,03%
68	PROVISIONS	50 000,00	50 000,00	100,00%
TOTAL	DEPENSES DE L'EXERCICE	71 790 976,54	62 888 413,01	87,60%
CHAP	RECETTES			
002	EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	1 546 884,19	1 546 884,19	100,00%
013	ATTENUATION DE CHARGES	541 400,00	636 937,01	117,65%
042	OPERATIONS D'ORDRES	2 222 825,90	2 169 968,60	97,62%
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE	6 762 060,45	6 630 372,95	98,05%
73	IMPOTS ET TAXES	22 511 639,00	21 962 901,99	97,56%
731	FISCALITE LOCALE	17 972 725,00	18 493 462,04	102,90%
74	DOTATIONS, SUBVENTIONS	8 168 253,00	8 341 998,50	102,13%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	12 065 189,00	9 949 104,45	82,46%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	70 542,92	#DIV/0!
TOTAL	RECETTES DE L'EXERCICE	71 790 976,54	69 802 172,65	97,23%

L'exercice 2024 dégage un excédent de fonctionnement de 6 913 759,64 € et après affectation un résultat de clôture de 2 325 325,19 €.

Le taux d'exécution des dépenses de fonctionnement est de 87,60% (93,96% pour les opérations réelles) et celui des recettes est de 97,23% (97,22% pour les opérations réelles) après retraitement des écritures de passage en EPIC (pour 9,9 M€ en chap 75 et en chap 65).

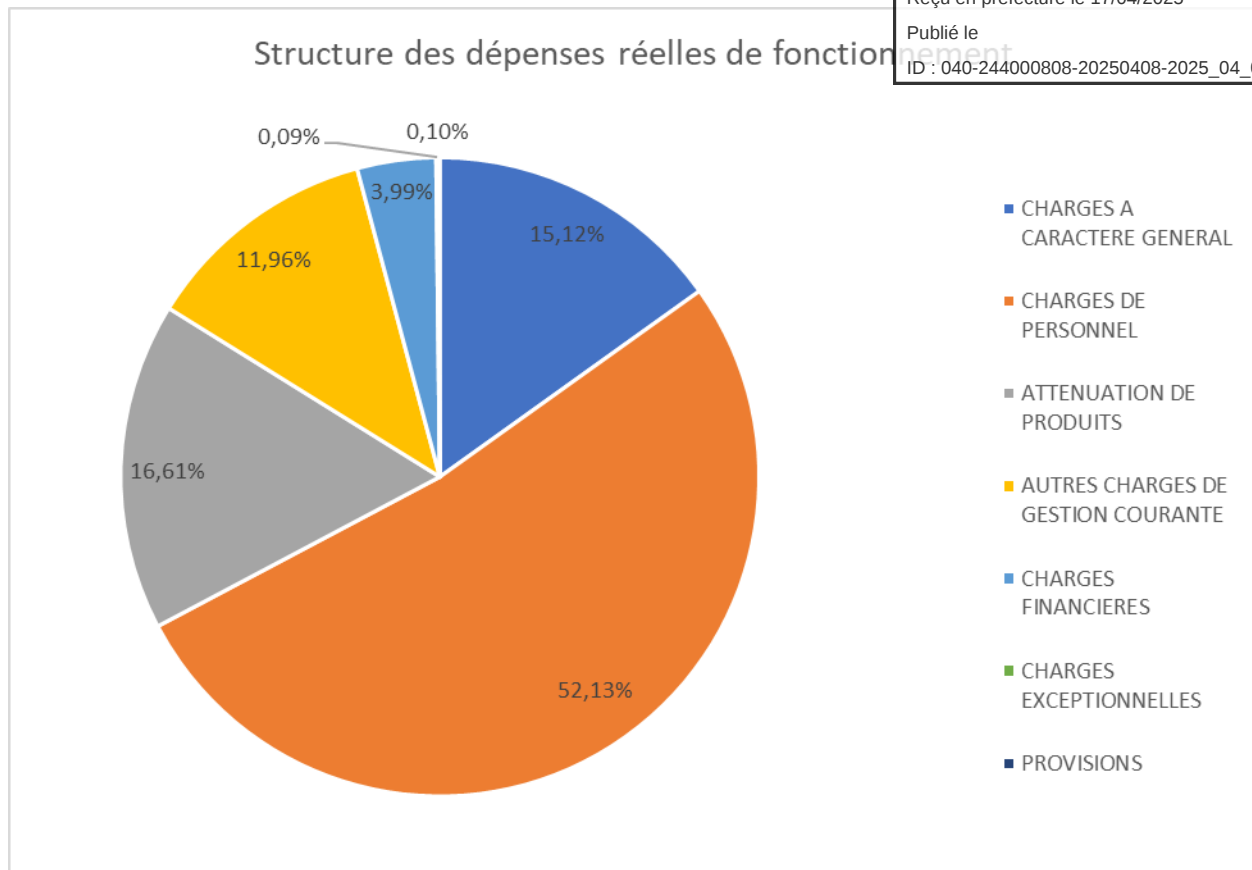
Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 2,96% en 2024 et les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 7,93%.

Le Taux d'épargne Brute (Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement / Recettes réelles de fonctionnement) se situe à 14,43%.

L'autofinancement dégagé s'élève à +1 938 569,57 € et la capacité de désendettement à 8 ans.

1. I.I.1 / Les dépenses

La structure des dépenses réelles de fonctionnement (retraitée des écritures de passage à l'EPIC) se décompose comme suit :



Chap 012 : charges de personnel.

Elles ont été réalisées à hauteur de 97,88%. Le poste Charges de personnel représente 52,13% des dépenses réelles de fonctionnement.

Les charges de personnel ont progressé en 2024 de 5,61% (0,95 % en 2023). Cette augmentation s'explique par :

- La revalorisation au 1er juillet 2024 de la valeur du point : 292 929 € ;
- La revalorisation de 5 points d'indice supplémentaires au 01 janvier 2024 : 246 000€ ;
- Revalorisation du Smic et indice plancher : 137 730 €
- la troisième revalorisation du régime indemnitaire pour 90 000 €
- La refonte des grilles B et C : 28 000 €.
- Une enveloppe de remplacements d'arrêts de 140 000 € au lieu de 200 000 € en faisant le choix de limiter les remplacements

Au total, l'effectif s'élève à 577 ETP au 31 décembre 2024

Chap 66 : charges financières

Il comprend les intérêts de la dette qui ont progressé de 16% par rapport à 2023. Ce poste représente 3,99% des dépenses réelles de fonctionnement.

Chap 65 : Les autres charges de gestion courante

Ce poste a un taux de réalisation de 87% et a augmenté de 2,61% (hors impact passage EPIC).

Le chapitre 65 représente 11,96% des dépenses réelles de fonctionnement.

Parmi les principales dépenses, on note également :

- 203 962 € de cotisation à l'EPFL



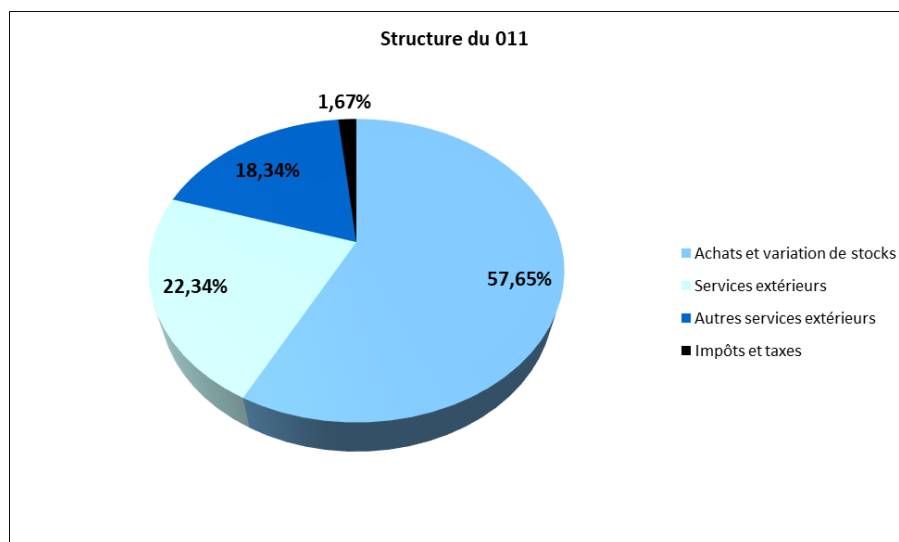
- 218 000 € de subvention au budget annexe GEPU
- 27 000 € au SMINA
- 4 130 € au syndicat des baignades
- 12 000 € au centre Jean Rostand
- Société Hippique : 42 000 €
- 10 621 € à Landes Attractivité
- 159 266 € de contribution aux SIVU Vallée des Longs,
- 41 557 € de subventions aux coopératives scolaires et 332 894 € à l'OGEC
- 130 000 € de subventions au Stade Montois Rugby Pro et 35 000 € à Basket Landes
- 143 000 € de subvention politique de la ville ;
- la subvention au CIAS de 1 801 755 €
- la subvention à l'Office du Tourisme 456 000 €
- la subvention au théâtre de Gascogne 1 361 272 €

Chap 67 et 68 : les charges exceptionnelles et les provisions

Elles s'élèvent à 44 121 € (titres annulés sur exercices antérieurs) et 50 000 € de provision pour créances irrécouvrables

Chap 011 : les charges à caractère général

La structure des charges à caractère général se décompose comme suit :



Elles ont été réalisées à hauteur de 90%. Elles représentent 15,12% des dépenses réelles de fonctionnement. Les charges à caractère général ont baissé de 3,81%. Les fluides ont notamment baissé de 14% ainsi que les carburants (-40%).

Chap 014 : atténuation de produits

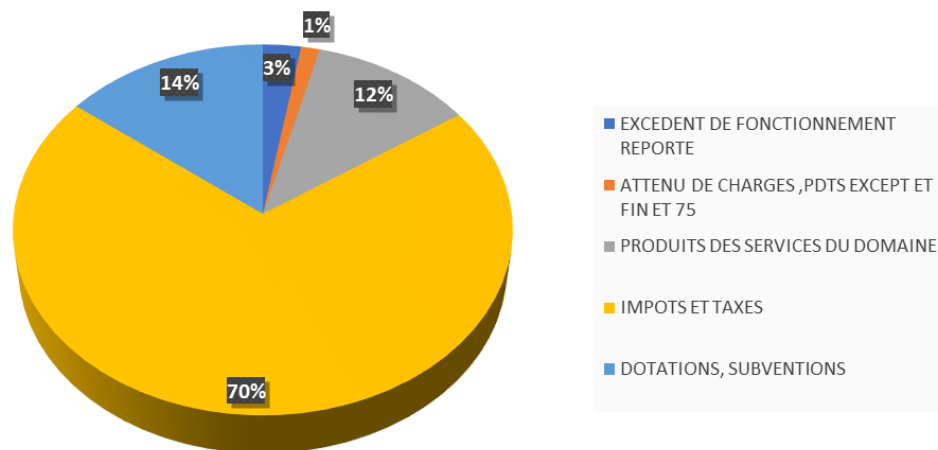
Le chapitre 014 comprend le reversement de la contribution au SICTOM, la Dotation de Solidarité Communautaire et le fonds de péréquation des ressources communales et intercommunales. Ce chapitre a baissé de 1,04%. Il représente 16,61% des dépenses réelles de fonctionnement.

I.I.2 Les recettes

La structure des recettes se décompose comme suit :



Structure des recettes réelles de fonctionnement



80% de nos ressources réelles de fonctionnement sont constituées du produit des impôts directs et indirects et des participations de l'Etat.

Le produit des impôts et taxes a augmenté de 7,78% notamment sous l'effet de la hausse des valeurs locatives (7%) et des taux, de la hausse de la Tascom et de la TEOM.

Les dotations et participations ont augmenté de 2,72%.

Le produit de la fiscalité locale (art 7311 et 7382) représente 24 522 561 € (intégrant IFR, CVAE, TASCOT, CFE, TH et TF et Fraction de TVA)

Les produits d'exploitation (chap 70) représentent 11,49% des recettes. Ils augmentent de 7,7% (baisse des recettes périscolaires)

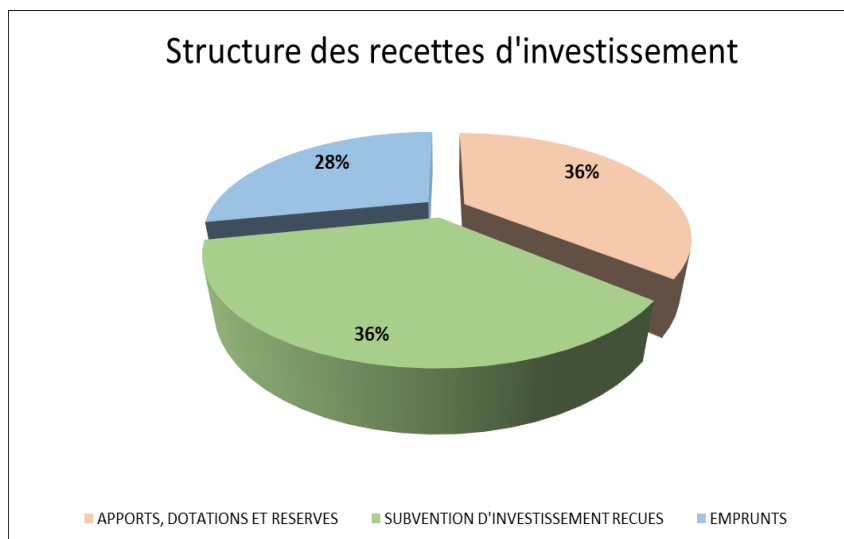
I.2) En section d'investissement

Les dépenses d'équipement atteignent 8 612 664 € soit 149 € par habitant.

Le taux d'équipement (dépenses d'équipement/recettes réelles de fonctionnement) s'élève à 15%.

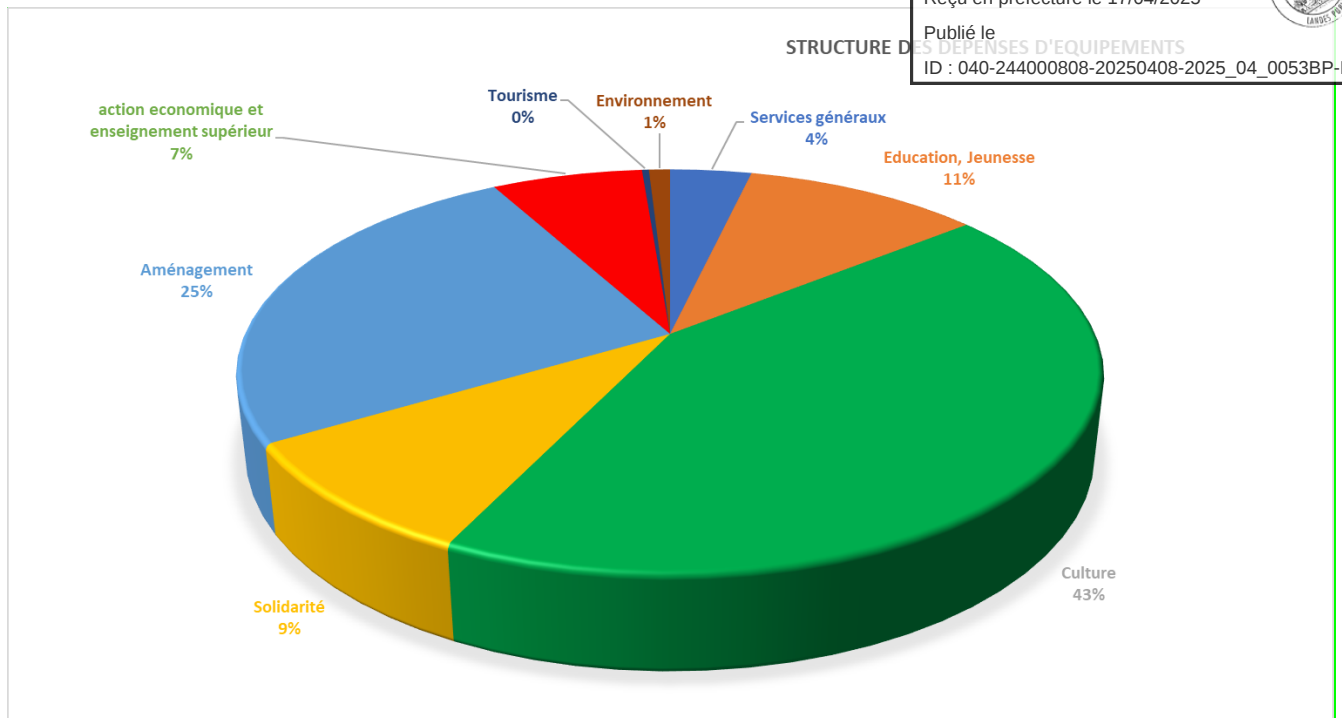
SECTION D'INVESTISSEMENT		PREVISIONS 2024	PREVISIONS 2024	REPORT 2024
Chap	DEPENSES			
16	REMBOURSEMENT D'EMPRUNTS	5 644 350,00	5 546 857,04	
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	351 342,00	67 644,54	150 033,21
204	SUBV D'INVESTISSEMENT	1 319 599,56	1 140 450,49	35 931,40
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 355 252,12	1 425 503,41	605 192,54
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	6 652 391,91	5 803 275,27	494 521,69
27	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	175 000,00	175 000,00	
454	AUTRES IMMO FINANCIERES	40 432,00	540,00	
001	DEFICIT ANTERIEUR REPORTE	2 456 327,93	2 456 327,93	
040	TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	2 222 825,90	2 169 968,60	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	125 250,00	96 583,29	
TOTAL	DEPENSES DE L'EXERCICE	21 342 771,42	18 882 150,57	1 285 678,84
Chap	RECETTES			
10	APPORTS, DOTATIONS ET RESERVES	3 350 549,22	3 428 508,54	
13	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT RECUES	5 337 525,24	3 367 637,85	1 650 896,75
16	EMPRUNTS	3 710 146,37	2 678 000,00	722 000,00
024	CESSION	50 000,00		
021	AUTOFINANCEMENT	5 196 823,14		
454	AUTRES IMMO FINANCIERES	40 000,00	0,00	
040	OPERATIONS D'ORDRES	3 532 477,45	3 635 768,53	
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	125 250,00	96 583,29	
TOTAL	RECETTES DE L'EXERCICE	21 342 771,42	13 206 498,21	2 372 896,75

La section se présente déficitaire de 4 588 434,45 € reports compris et atteint l'équilibre après affectation.



En 2024, le financement est assuré par 36% d'épargne, 36% de subventions et 28% d'emprunts.

Réparties par secteurs d'activités, les dépenses d'équipements (hors remboursement de la dette) ressortent ainsi :



Les dépenses d'équipement concernant l'aménagement et les services urbains ont représenté 2,2 M€ soit 32% des dépenses :

Cela a concerné notamment :

- les dépenses de voirie (opération 1006) 2,2M€ ; travaux aménagement à Mont de Marsan (1,6 M€ dont 1ere tranche Sabres pour 1,5M€ subventionné), voirie communes de Saint Pierre du Mont (150K€), Bretagne (89 K€), Saint Perdon (83 K€), Benquet (30 K€), Bougue (13 K€), Campagne (9 K€), Geloux (16K€), Lucbardez (5K€), Saint Avit (103 K€), Laglorieuse (64 K€), Pouydesseaux (80 K€)

Les dépenses d'équipement concernant les services généraux ont représenté 313 K€ soit 4% des dépenses :

Cela a concerné notamment

- des dépenses de matériel informatique pour 41K€,
- du mobilier et matériel roulant pour 238 K€
- entretien du siège de l'agglomération (relamping, mobilier, cloisons) : 15K€

Les dépenses d'équipement concernant la solidarité ont représenté 800K€ soit 9% des dépenses :

Cela a concerné notamment :

- 80 K€ de travaux sur les aires des gens du voyage
- 521 K€ d'aides et de frais d'étude pour les logements sociaux
- 175 K€ d'avances remboursables à la MAT

Les dépenses d'équipement concernant l'économie et l'enseignement supérieur ont représenté 581 K€ soit 5,31% des dépenses (hors budget annexe des zones) :

Il s'agit principalement de la subvention pour la LGV GPSO pour 540 000 € et d'aides économiques pour 29 043 €.

Les dépenses d'équipement concernant le tourisme ont représenté 26 386€ soit 0,31% des dépenses :

Cela a concerné principalement des dépenses d'équipement sur Menasse.



Les infrastructures culturelles ont fait l'objet de 3,7M€ de dépenses d'équipement :

Les dépenses ont porté sur la fin des travaux du Café Music (3,6M€), le Pôle et le théâtre Molière (56 K€) et 34 K€ pour la Médiathèque

Les dépenses scolaires ont représenté 11% des dépenses d'équipements, soit 913K€

Les travaux ont concerné notamment :

- des travaux dans les écoles (conformité, adap, isolation) pour 830 K€ dont 55% concernent les écoles de MDM, 15% SPM et 30% les communes rurales (27 K€ Benquet, 10K€ Bretagne et St Perdon, 13K€ Pouydesseaux...)
- du matériel pour les cuisines pour 23 K€
- des travaux, matériel et mobilier pour les écoles (Lave linges, aspirateurs, micro-ondes, réfrigérateur) pour 48 K€
- 11 K€ de travaux pour le pôle jeunesse (dont contrôle d'accès au BIJ)

II Le compte administratif du budget Transports

Le résultat de fonctionnement s'élève à 399 285,90 € et celui d'investissement à 153 780,74 €. Le **résultat de clôture** est de **553 066,64 €**.

En fonctionnement, la redevance payée aux concessionnaires s'est élevée à 4,1 M€

En recette, le versement de transport a représenté 3,8 M€, la Dotation Générale de Décentralisation transport scolaire 27 710 euros.

III Le compte administratif du budget Logements Sociaux

Le résultat de fonctionnement s'élève à 5 338,02 € et celui d'investissement à 19 223,49 €

Le **résultat de clôture** est de **24 561,51 €**.

Les revenus des logements répartis dans les communes rurales et des 80 logements de Saint Pierre du Mont ont représenté 466 000 euros.

IV Le compte administratif des Zones d'activités

Le résultat de fonctionnement s'élève à 16 997,11 € et le résultat d'investissement s'élève à

532 607,39 euros. Le **résultat de clôture** est de **549 604,50 €**.

VII Le compte administratif Budget GEPU

Le résultat de fonctionnement s'élève à 681 846,99 € et le résultat d'investissement s'élève à - 85 131,26 euros. Le **résultat de clôture** est de **596 715,73 €**.

VII Coût analytique des principaux services



MENASSE 95 PUIS 633	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES	164 752	206 694	271 597	286 707	292 564	203 003
Charges générales	116 948	118 744	106 852	111 876	135 512	111 724
Charges de personnel	47 804	87 950	164 745	174 831	157 052	91 279
RECETTES	37 338	17 168	17 929	36 653	26 634	25 690
produits d'exploitation	37 338	17 168	17 929	36 653	26 634	25 690
COÛT NET DU SERVICE	127 414	189 526	253 668	250 054	265 930	177 313
MEDIATHEQUE (321) -313	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES	1 442 719	1 277 383	1 390 293	1 460 105	1 406 274	1 582 008
Charges générales	399 382	346 131	413 858	471 637	499 019	469 639
Charges de personnel	1 025 955	909 092	972 647	981 515	893 229	1 102 369
autres charges	17 382	22 159	3 788	6 953	14 026	10 000
RECETTES	25 189	28 420	27 872	58 973	13 602	39 307
produits d'exploitation	2 190	1 290	5 594	0	983	395
Remboursements de frais	22 999	27 130	1 278	58 973	12 619	26 912
subvention			21 000	0	0	12 000
COÛT NET DU SERVICE	1 417 531	1 248 963	1 362 421	1 401 132	1 392 672	1 542 701
TDG 33-311	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES	2 127 892	2 079 153	2 069 838	2 324 088	2 320 164	2 289 248
Charges générales	114 627	135 733	154 777	135 802	168 457	188 167
Charges de personnel	601 117	642 920	667 789	834 431	790 435	739 809
subvention	1 410 782	1 300 500	1 247 272	1 353 855	1 361 272	1 361 272
autres charges	1 366					
RECETTES	861 097	801 091	844 125	907 612	907 612	886 361
produits d'exploitation	831 952	795 199	841 726	885 839	885 839	885 363
Remboursements de frais	6 202	5 892	2 399	21 773	21 773	998
subvention	19 633					
Location – autres	3 310					
COÛT NET DU SERVICE	1 266 795	1 278 062	1 225 713	1 416 476	1 412 552	1 402 887
EDUCATION 211-213	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES	7 565 396	10 786 588	10 733 817	10 308 108	10 079 156	8 389 871
Charges générales	1 417 352	1 198 477	1 453 203	1 292 988	1 629 684	1 474 744
Charges de personnel	5 736 866	9 091 376	8 816 031	8 519 384	7 901 672	6 354 977
subvention	411 178	496 736	464 583	495 736	547 799	560 150
RECETTES	308 944	481 725	641 120	490 528	503 130	320 707
produits d'exploitation	89 822	48 855	143 045	165 600	170 755	90 096
Remboursements de frais	216 955	432 869	350 437	302 149	318 417	182 622
subvention			139 329	18 105	13 128	47 694
autres produits	2 166		8 309	4 674	829	295
COÛT NET DU SERVICE	7 256 452	10 304 864	10 092 697	9 817 580	9 576 026	8 069 164



CLSH 331	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES	1 397 537	908 644	993 312	1 087 496	1 130 378	2 115 505
Charges générales	227 662	207 000	240 781	242 021	284 685	249 221
Subvention – autre	15 707	515	347	1 690	287	480
Charges de personnel	1 154 167	701 129	752 184	843 785	845 406	1 865 804
RECETTES	725 812	625 833	667 516	1 026 150	659 098	1 262 411
produits d'exploitation	364 861	353 344	428 357	629 521	479 078	441 994
Remboursements de frais	19 359	6 087	369	1 192	2 295	
subvention	341 592	266 403	238 790	395 437	177 726	820 417
COÛT NET DU SERVICE	671 724	282 811	325 796	61 346	471 281	853 094
PERISCOLAIRE 288	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES	4 772 433	2 005 637	2 189 687	2 314 373	2 603 265	2 265 615
Charges générales	136 564	132 257	116 913	67 969	59 706	56 770
subvention						
Charges de personnel	4 635 869	1 873 380	2 072 774	2 246 404	2 543 558	2 208 845
RECETTES	2 937 235	1 815 753	2 912 381	2 439 147	2 958 506	2 782 036
produits d'exploitation	1 901 202	1 232 734	1 811 316	1 728 841	1 899 873	2 122 291
Remboursements de frais	242 828	2 762	52 183	47 772	113 555	96 198
subvention	793 204	580 256	1 048 882	662 534	945 078	563 547
COÛT NET DU SERVICE	1 835 198	189 884	-722 694	-124 774	-355 241	-516 421
CUISINE CENTRALE 281	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES	2 890 286	2 769 876	2 936 587	3 349 244	3 465 217	3 645 247
Charges générales	1 759 162	1 622 069	1 837 125	2 234 382	2 290 894	2 361 580
charges exceptionnelles	3 832	40				
Charges de personnel	1 127 292	1 147 767	1 099 462	1 114 862	1 174 322	1 283 667
RECETTES	1 127 856	1 124 293	1 402 557	1 029 851	1 092 624	986 443
produits d'exploitation	1 081 912	1 070 421	1 335 181	961 353	1 056 860	937 736
Remboursements de frais	37 023	48 551	29 935	30 555	19 384	11 149
subvention	8 921	5 321	37 441	37 943	16 380	37 558
COÛT NET DU SERVICE	1 762 430	1 645 583	1 534 030	2 319 393	2 372 593	2 658 804
CHENIL 110 10	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES	169 476	184 518	180 180	210 810	200 804	230 298
Charges générales	80 879	80 408	70 718	88 810	85 181	84 260
Charges de personnel	88 597	104 110	109 463	122 000	115 623	146 038
RECETTES	88 664	82 243	74 438	84 811	75 143	61 318
produits d'exploitation	81 168	75 612	64 280	72 646	74 744	61 318
Remboursements de frais	7 496	6 630	10 159	12 165	399	
COÛT NET DU SERVICE	80 811	102 275	105 742	125 999	125 661	168 980
AIRES DES GV 524 4281	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DEPENSES	223 499	194 482	241 888	273 835	328 088	350 930
Charges générales	223 499	194 482	241 888	273 835	328 088	350 930
RECETTES	115 354	107 178	158 134	35 302	28 456	107 185
produits d'exploitation	27 614	28 310	43 758	35 302	28 456	15 194
subvention	87 740	78 869	114 377	0	0	91 991
COÛT NET DU SERVICE	108 145	87 304	83 754	238 533	299 632	243 745
TOTAL DEPENSES 9 SERVICES	22 799 391	22 509 068	22 867 346	23 644 013	21 825 909	21 071 726
TOTAL COUT NET DES SERVICES	16 351 555	17 332 390	15 957 681	17 246 642	15 561 105	14 600 267