

S P L

DES PYRENEES ATLANTIQUES

Envoyé en préfecture le 20/09/2024

Reçu en préfecture le 20/09/2024

Publié le

ID : 064-216401406-20240918-DCM20241809_13-DE



PROJET DE RAPPORT AUX ASSEMBLEES DELIBERANTES DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ACTIONNAIRES

*SPL des Pyrénées-Atlantiques
Exercice 2023*

Conformément à l'article L.1524.5 du Code Général des Collectivités Territoriales (C.G.C.T), le présent rapport a pour objet de présenter la situation générale de la société au terme de l'exercice 2023.

Envoyé en préfecture le 20/09/2024

Reçu en préfecture le 20/09/2024

Publié le



ID : 064-216401406-20240918-DCM20241809_13-DE

SOMMAIRE

1	PRÉSENTATION DE LA SPL	5
1.1	Historique - objet social - domaines d'activité - siège social	5
1.2	Composition du capital	5
1.3	Gouvernance et personnel de la société	7
1.3.1	Président et directeur général	7
1.3.2	Conseil d'administration	7
1.3.3	Personnel	7
2	ACTIVITES DE LA SPL - SITUATION FINANCIERE	8
2.1	Activités et opérations principales	8
2.1.1	Activité et chiffre d'affaires 2023	8
2.1.2	Retour sur les nouvelles opérations signées en 2023	9
2.2	Les comptes de l'exercice	9
2.3	La structure financière de la société	10
2.4	Orientations stratégiques	10
3	FILIALES ET PARTICIPATION	10
4	EVOLUTIONS STATUTAIRE ET DE L'ACTIONNARIAT	10
4.1	Evolutions statutaires	10
4.2	Évolution de l'actionnariat	10
5	BILAN DE GOUVERNANCE	11
5.1	Conseil d'Administration	11
5.2	Assemblées Générales	12
5.3	Contrôle externe	12
6	PRINCIPAUX RISQUES ET CONTRÔLES DONT FAIT L'OBJET LA SPL	12
6.1	Principaux risques et incertitudes	12
6.1.1	Risques financiers	12
6.1.2	Risques juridiques	12
6.1.3	Risques conjoncturels	13
6.2	Contrôle	13
7	CONTROLE ANALOGUE	13
8	ÉTAT DES RELATIONS ENTRE LA COLLECTIVITÉ ET LA SOCIÉTÉ	14
	ANNEXES	15
	Annexe 1 : Bilan	15
	Annexe 2 : Compte de résultat	17
	Annexe 3 : Compte de résultat analytique	19
	Annexe 4 : Résultats du dernier exercice	20

Envoyé en préfecture le 20/09/2024

Reçu en préfecture le 20/09/2024

Publié le



ID : 064-216401406-20240918-DCM20241809_13-DE

1.1 Historique – objet social – domaines d’activité – siège social

La SPL des Pyrénées-Atlantiques est une société publique locale créée le 21 avril 2022.

Selon l’article 2 des statuts, « elle a pour objet, exclusivement pour le compte de ses actionnaires et sur leur territoire, d’apporter une offre globale en termes :

- D’aménagement du territoire en espace urbain, rural ou naturel, Ceci, notamment en vue de la requalification et développement des centres villes et centres bourgs, de l’amélioration du cadre de vie et de l’habitat dans le cadre d’opérations de revitalisation territoriale ou autres, du développement des équipements touristiques et de loisirs, du développement économique, et de contribuer au développement durable et à la préservation de l’environnement ;
- De construction, rénovation, restauration, démolition, entretien d’équipements publics, bâtiments et infrastructures. Ceci, y compris pour contribuer au développement de l’offre d’habitat et au renouvellement résidentiel, au développement de l’offre médico-sociale, au développement économique, ainsi qu’à l’amélioration de l’offre d’équipements publics.

Dans ces domaines, la société pourra réaliser ou prêter assistance pour :

- Des études, conseils et analyses ;
- Des opérations d’aménagement au sens de l’article L300-1 du code de l’urbanisme ;
- Des opérations de construction, de rénovation, de restauration, de démolition, d’entretien de tout immeuble, local ou ouvrage ;
- L’exploitation, la gestion, l’entretien et la mise en valeur d’immeubles, ouvrages et équipements.

Plus généralement, la société pourra accomplir toutes les opérations financières, juridiques, commerciales, industrielles, civiles, immobilières ou mobilières qui peuvent se rattacher directement ou indirectement à l’objet social.

Elle pourra en outre réaliser de manière générale toutes les opérations qui sont compatibles avec cet objet et qui contribuent à sa réalisation. »

Son siège social est fixé 238 boulevard de la Paix – 64000 PAU.

1.2 Composition du capital

Le capital social de 225 000 euros, divisé en 2 250 actions d’une valeur nominale de 100,00 €.

La répartition du capital est au 31/12/2023 :

COMPOSITION DU CAPITAL DE LA SPL AU 31/12/2023

capital : 225.000,00 €
valeur de l'action : 100,00 €

ACTIONNAIRES (60)	Nombre d'actions	Montants en euros	% détenu	% détenu dans la catégorie	Postes administrateurs
CONSEIL GENERAL DES PYRENEES ATLANTIQUES	1 473	147 300,00 €	65,47%		5
REGION NOUVELLE-AQUITAINE	322	32 200,00 €	14,31%		1
ASSEMBLEE SPECIALE DES COMMUNES & CC (58) :	455	45 500,00 €	20,22%		1
<i>Communauté de Communes du BÉARN DES GAVES</i>	25	2 500,00 €	1,11%	5,49%	
Mairie de SAUVETERRE-DE-BEARN	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de NAVARENX	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de SALIES DE BEARN	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
<i>Communauté de Communes HAUT BÉARN</i>	25	2 500,00 €	1,11%	5,49%	
Commune d'ARETTE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville d'OLORON-SAINTE-MARIE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Commune de BEDOUS	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Commune de MOUMOUR	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
<i>Communauté de Communes LACQ-ORTHEZ</i>	25	2 500,00 €	1,11%	5,49%	
Mairie d'ARTIX	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de MOURENX	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Commune de MONEIN	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville d'ORTHEZ	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
<i>Communauté de Communes LUYS EN BEARN</i>	25	2 500,00 €	1,11%	5,49%	
Mairie de GARLIN	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de SAUVAGNON	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
<i>Communauté de Communes NORD EST BEARN</i>	25	2 500,00 €	1,11%	5,49%	
Ville de MORLAAS	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de BUROS	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de LEMBEYE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de NOUSTY	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de PONTACQ	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de GOMER	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de NAY	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville de BORDES	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de COARRAZE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
<i>Communauté de Communes VALLEE D'OSSAU</i>	25	2 500,00 €	1,11%	5,49%	
Ville d'ARUDY	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de LARUNS	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
<i>Communauté d'Agglomération PAU BEARN PYRENEES</i>	50	5 000,00 €	2,22%	10,99%	
Ville de BILLERE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville de BIZANOS	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de LESCOAR	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de LONS	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville de JURANCON	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville de PAU	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie d'AHETZE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville d'ANGLET	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville d'ARCANGUES	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville d'ASCAIN	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville de BIDART	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville du BOUCAU	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de BRISCOUS	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de CAMBO LES BAINS	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville d'ESPELETTE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville d'HASPARREN	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville de SAINT JEAN PIED DE PORT	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville de SAINT JEAN DE LUZ	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Commune de SAINT PÉE SUR NIVELLE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de SAMES	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de SARE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Ville de VILLEFRANQUE	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de SERRES CASTET	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de SAINT PALAIS	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de POEY DE LESCOAR	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie d'HALSOU	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
Mairie de BIARRITZ	5	500,00 €	0,22%	1,10%	
TOTAL	2 250	225 000,00 €	100,00%		7

1.3 Gouvernance et personnel de la société

1.3.1 Président et directeur général

La dissociation des fonctions de Président et Directeur Général a été décidée par le conseil d'administration du 11 avril 2022.

Le mandat de Directeur Général a été confié à M. Nicolas FREIDA par décision du conseil d'administration du 11 avril 2022 jusqu'au 31 décembre 2027.

Le Directeur Général ne perçoit pas de rémunération pour l'exercice de son mandat.

Le mandat de Président a été confié à M. Philippe ECHEVERRIA par décision du conseil d'administration du 11 avril 2022, pour la durée de son mandat de représentant du Département.

Le Président ne perçoit pas de rémunération pour l'exercice de son mandat.

1.3.2 Conseil d'administration

Le Conseil d'administration au 31/12/2023 est composé de la manière suivante :

Administrateur	Représentant
DEPARTEMENT DES PYRENEES ATLANTIQUES	Monsieur Jean ARRIUBERGÉ
	Madame Marie-Pierre CABANNE
	Monsieur Philippe ECHEVERRIA
	Madame Isabelle LAHORE
	Monsieur Marc SAINT-ESTEVEN
RÉGION NOUVELLE-AQUITAINE	Monsieur Florent LACARRERE
ASSEMBLEE SPECIALE DES COLLECTIVITÉS	Monsieur Christian DEVEZE

1.3.3 Personnel

Dans l'attente du transfert des contrats de travail des salariés de la SEPA vers le GE EPL des Pyrénées-Atlantiques auquel a adhéré la SPL, les salariés de la SEPA ont été mis à disposition de la SPL aux termes d'une convention applicable à compter de la création de la SPL, et jusqu'au 1^{er} juillet 2022.

Au 1^{er} juillet 2022, les contrats de travail des salariés de la SEPA ont été transférés vers le GE.

A compter du 1^{er} juillet 2022, une nouvelle convention mettant les salariés du GE à la disposition de la SPL a donc pris le relais.

Au 31 décembre 2023, la liste des salariés mis à disposition de la SPL était la suivante :

- 1 directrice administrative et financière
- 1 directrice juridique
- 1 directeur opérationnel construction, immobilier et gestion patrimoniale
- 1 directrice de projet Aménagement et Renouvellement Urbain
- 1 chargé de mission R&D
- 1 responsable RH
- 1 chef comptable
- 1 Comptable

- 1 juriste
- 13 Chargé d'opérations
- 2 Chargés d'opérations juniors
- 1 Chargée d'études
- 1 conducteur de travaux
- 1 Assistante de chargés d'opérations / Chargée de commercialisation
- 10 Assistantes de chargés d'opérations
- 1 assistante juridique
- 1 assistante chargée de l'accueil et intendance
- 1 apprenti comptable
- 1 apprenti conducteur de travaux

2 ACTIVITES DE LA SPL – SITUATION FINANCIERE

2.1 Activités et opérations principales

2.1.1 Activité et chiffre d'affaires 2023

Le chiffre d'affaires opérationnel s'établit à 750 K€ en 2023 (vs 275 k€ en 2022) et se décompose de la manière suivante.

Activité	Territoire	Donneur d'ordre	Opérations	Total Chiffre d'Affaires 2023	Dont part du CA issu des contrats signés en 2022	Dont part du CA issu des contrats signés en 2023
Aménagement	Communauté d'Agglomération Pays Basque	BIDART	Etudes préalable église 3 couronnes et secteur lavoir	9	9	0
		CAMBO-LES-BAINS	Etude de faisabilité parcelle "Tillac"	3	0	3
		HALSOU	Aménagement de la ZAC KARRIKA	5	0	5
		BIDART	Etude opportunité sur foncier Erretegia	0	0	0
	Communauté d'Agglomération Pau Béarn Pyrénées	JURANCON COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE PAU BEARN PYRENEES	Etude préalable aménagement "BORJA" - Jurançon	4	4	0
	Communauté de Communes du Béarn des Gaves	SALES DE BEARN	Réalisation du lotissement de Coulomme - Sales de Béarn	4	0	4
	Communauté de Communes du Nord Est Béarn	BUROS PONTACQ	Etudes préalable aménagement centre-bourg - Buros Réalisation du lotissement "Domaine du Val de l'Ousse" - Pontacq	10 23	10 0	0 23
Communauté de Communes Lacq-Orthez	COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LACQ ORTHEZ	Etude faisabilité création zone activité économique - Bellocq	9	0	9	
SOUS-TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES "AMENAGEMENT"				256	23	233
Equipement Public	Communauté d'Agglomération Pays Basque	VILLEFRANQUE	Maison de Sante - Villefranque	3	3	0
		DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	Programmation bât C site Jean Jacques Rousseau - Bayonne	11	0	11
		SAMES	Equipement multiservices pour la mairie - Sames	13	0	13
		BIDART	Programmation d'une MSP - Bidart	7	0	7
		DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	AMO accueil Prytanée Pays Basque au Lycée Cantau - Anglet	14	14	0
	Communauté d'Agglomération Pau Béarn Pyrénées	VILLEFRANQUE	Restructuration extension mairie - Villefranque	7	7	0
	Communauté de Communes Adour Madiran	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	Extension du centre Nelson Paillou - Pau	3	3	0
	Communauté de Communes de la Vallée d'Ossau	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	AMO Passerelle Donjon Château de Montaner	8	0	8
		DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	AMO Restructuration Centre technique - Laruns	2	0	2
		DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	Travaux amélioration accueil parking Ley - Station Gourette	32	32	0
		DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	Restructuration du domaine skiable de Gourette	259	259	0
	Communauté de Communes du Haut-Béarn	COMMUNAUTE DE COMMUNES DU HAUT BEARN	Création d'une MSP - Oloron-Ste-Marie	10	10	0
		DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	Construction du nouveau centre de déneigement à La Pierre Saint Martin - Arette	15	15	0
DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES		Faisabilité pôle Médico-social - Oloron-Sainte-Marie	15	0	15	
OLORON SAINTE MARIE		Réhabilitation et transformation de "LA FRICHE" - Oloron-Sainte-Marie	24	24	0	
Communauté de Communes Lacq-Orthez	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	Opération de franchissement piétonnier du defile du Portalet	28	0	28	
	MONTEIN	AMO Cuisine Centrale et restauration site scolaire - Monein	16	0	16	
	MOURENX	Réalisation du Belvédère - Mourenx	10	10	0	
PYRENEES ATLANTIQUES	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	Réhabilitation 27 ouvrages de franchissement - Département	18	18	0	
SOUS-TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES "EQUIPEMENT"				494	395	100
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES SPL				750	417	333

2.1.2 Retour sur les nouvelles opérations signées en 2023

Activité	Territoire	Opérations signées en 2023	Donneur d'ordre	Rémunération forfaitaire (k€)
Aménagement	Communauté d'Agglomération Pays Basque	Aménagement de la ZAC KARRIKA - Halsou	HALSOU	19
		Etude de faisabilité parcelle "Tillac" - Cambo-Les-Bains	CAMBO-LES-BAINS	3
	Communauté d'Agglomération Pau Béarn Pyrénées	Suivi et animation OPAH - CAPBP	COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION DE PAU BEARN PYRENEES	606
	Communauté de Communes du Béarn des Gaves	Réalisation du lotissement de Coulomme - Salies de Béarn	SALIES DE BEARN	15
	Communauté de Communes du Nord Est Béarn	Etudes opérationnelles aménagement centre-bourg - Buros	BUROS	12
		Réalisation du lotissement "Domaine du Val de l'Ousse" - Pontacq	PONTACQ	62
	Communauté de Communes Lacq-Orthez	Etude faisabilité création zone activité économique - Bellocq	COMMUNAUTE DE COMMUNES DE LACQ ORTHEZ	12
SOUS TOTAL AMENAGEMENT				729
Équipement public	Communauté d'Agglomération Pays Basque	Équipement multiservices pour la mairie - Sames	SAMES	13
		Programmation bât C site Jean Jacques Rousseau - Bayonne	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	11
		Programmation d'une MSP - Bidart	BIDART	13
		Programmation équipement sportif Aguilera - Biarritz	BIARRITZ	39
		Travaux restructuration extension mairie Villefranque	VILLEFRANQUE	66
	Communauté de Communes Adour Madiran	AMO Passerelle Donjon Château de Montaner	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	8
	Communauté de Communes de la Vallée d'Ossau	AMO Restructuration Centre technique - Laruns	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	12
		AMO Snow Kfé - Gourette	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	9
	Communauté de Communes du Haut-Béarn	Faisabilité pôle Médico-social - Oloron-Sainte-Marie	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	21
		Opération de franchissement piétonnier du defile du Portalet	DEPARTEMENT DES PYRENEES-ATLANTIQUES	125
	Communauté de Communes du Nord Est Béarn	Programmation réhabilitation crèche - Nousty	COMMUNAUTE DE COMMUNES DU NORD EST BEARN	9
	Communauté de Communes Lacq-Orthez	AMO Cuisine Centrale et restauration site scolaire - Monein	MONEIN	16
	SOUS TOTAL EQUIPEMENT			
TOTAL SIGNE EN 2023				1 069

2.2 Les comptes de l'exercice

Le résultat 2023 de la SPL s'établit à +20 k€ (vs 14 k€ en 2022) et se décompose :

- ✓ Résultat d'exploitation : +21,5 k€ (vs 18,2 k€ en 2022),
- ✓ Résultat financier : +5,5 k€ (vs 0,2 k€ en 2022),
- ✓ Résultat exceptionnel : 0 k€.

La SPL n'a pas vocation à se constituer des fonds propres importants dans la mesure où elle ne peut investir ou réaliser d'opérations en propre, et que son objectif est de présenter des comptes relativement à l'équilibre. Le résultat est conforme aux objectifs.

2.3 La structure financière de la société

Capitaux propres : 259 k€, soit un ratio de rentabilité financière à 109%.

Provisions pour risques : 0 k€

Provisions pour charges : 0 k€ :

Dettes Financières : 0K€

Dettes d'exploitation : 929 k€.

Dettes diverses : 19 383 k€ au titre au titre de l'activité mandat de la SPL.

Produits constatés d'avance : 4 K€

2.4 Orientations stratégiques

Positionner la SPL des Pyrénées-Atlantiques comme acteur majeur du développement local au service des collectivités des Pyrénées-Atlantiques par l'accompagnement des transitions en cours (environnementales, sociétales, économiques) :

- accompagner les politiques locales et nationales (Action cœur de ville, Petites villes de demain et Villages d'avenir notamment) ;
- poursuivre le développement en 2024 avec la signature de nouveaux contrats et l'entrée au capital de nouvelles communes ;
- consolider et développer l'activité pour le compte de notre premier actionnaire, le Département des Pyrénées-Atlantiques ;
- absorber la gestion immobilière des 37 lycées et internats de la Région Nouvelle Aquitaine gérée depuis 30 ans par la SEPA ;
- offrir le service aux collectivités EPCI et communes du département dans toute leur diversité.

3 FILIALES ET PARTICIPATION

La nature juridique et l'objet de la SPL ne lui permettent pas de constituer des filiales et de prendre des participations dans d'autres sociétés.

4 EVOLUTIONS STATUTAIRE ET DE L'ACTIONNARIAT

4.1 Evolutions statutaires

Aucune modification des statuts n'est intervenue au cours de l'exercice 2023.

4.2 Évolution de l'actionnariat

Au cours de l'exercice 2023, les cessions d'actions du Département des Pyrénées-Atlantiques dont l'agrément avait été donné en 2022 suivantes ont été finalisées :

- Cession à la Commune d'Halsou de 5 actions à la valeur nominale unitaire de 100 euros, soit un total de 500 euros, finalisée le 10 février
- Cession à la Commune de Serres-Castet de 5 actions à la valeur nominale unitaire de 100 euros, soit un total de 500 euros, finalisée le 10 février
- Cession à la Commune de Poey de Lescar de 5 actions à la valeur nominale unitaire de 100 euros, soit un total de 500 euros, finalisée le 23 janvier
- Cession à la Commune de Saint-Palais de 5 actions à la valeur nominale unitaire de 100 euros, soit un total de 500 euros, finalisée le 23 février
- Cession à la Commune de Biarritz de 5 actions à la valeur nominale unitaire de 100 euros, soit un total de 500 euros, finalisée le 30 juin
- Cession à la Région Nouvelle Aquitaine de 50 actions à la valeur nominale unitaire de 100 euros, soit un total de 5 000 euros. La Région a souhaité par la suite disposer d'un siège au conseil d'administration sans passer par le vote de l'ASC. Pour accéder directement à un siège, la Région a sollicité l'acquisition d'1/7 du capital soit 32 200 €. La cession a été finalisée le 5 décembre.

Ces cessions n'ont pas été finalisées au cours de l'exercice 2022.

La cession à la commune de Sainte-Engrâce dont l'agrément avait été donné en 2022 également a été suspendue.

La composition du Conseil d'Administration a été modifiée suite à l'entrée de la Région : le Département a perdu un siège au profit de la Région.

5 BILAN DE GOUVERNANCE

5.1 Conseil d'Administration

Au cours de l'année 2023, trois conseils d'administration se sont tenus :

Le conseil d'administration du 21 mars a notamment :

- Donné son agrément à la cession de 322 actions de la SPL par le Département des Pyrénées-Atlantiques à la Région Nouvelle-Aquitaine au prix de 32.200 €,
- Donné son agrément à la cession de 5 actions de la SPL par le Département des Pyrénées-Atlantiques à la commune de Sainte-Engrâce au prix de 500 €.

Le taux de participation à ce conseil était de 71,43 % (5 administrateurs présents dont 3 participants par visioconférence).

Le conseil d'administration du 5 juin a notamment :

- Pris acte de l'absence de limitation de pouvoirs du Directeur Général à effet du 30 septembre 2022,
- Approuvé le coefficient définitif de facturation de 2.03 sur la base des comptes GE arrêtés au 31.12.22,
- Arrêté les comptes de l'exercice 2022 et validé le rapport annuel à présenter à l'assemblée générale ordinaire,
- Validé l'ordre du jour, les projets de résolutions à soumettre à l'AGO et décidé de convoquer l'assemblée générale ordinaire le 27 juin 2023,
- Pris acte des conventions réglementées.

Le taux de participation à ce conseil était de 85,71 % (6 administrateurs présents).

Le conseil d'administration du 5 décembre a notamment :

- Pris acte du remplacement de Madame Laure LABORDE représentant le département des Pyrénées-Atlantiques par Monsieur Florent LACARRERE représentant la Région Nouvelle-Aquitaine au conseil d'administration,
- Fait un point sur les opérations en cours, les facturations et rémunérations, le budget prévisionnel 2023,
- Pris acte du budget prévisionnel du GE et validé le coefficient de facturation prévisionnel de 1,80 pour 2024,
- Désigné Madame Isabelle LAHORE comme représentante de la SPL au GE, et proposé qu'elle assume les fonctions de secrétaire du GE.

Le taux de participation à ce conseil était de 100 % (dont 4 administrateurs participant par visioconférence).

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération pour l'exercice de leur mandat.

Les Président et Directeur Général ne perçoivent aucune rémunération pour l'exercice de leur mandat.

5.2 Assemblées Générales

Une assemblée générale s'est tenue le 27 juin 2023.

Elle a notamment :

- Approuvé les comptes annuels 2022 de la SPL,
- Décidé de l'affectation du bénéfice de l'exercice 2022,
- Approuvé le rapport du commissaire au comptes et ratifié les conventions qui y sont rapportées,

Le taux de participation à cette assemblée était de 84,89 % (14 actionnaires présents et 1 ayant donné pouvoir, soit représentant ensemble un total de 1.910 actions).

5.3 Contrôle externe

La SPL n'a fait l'objet d'aucun contrôle externe au cours de l'année 2022.

6 PRINCIPAUX RISQUES ET CONTRÔLES DONT FAIT L'OBJET LA SPL

6.1 Principaux risques et incertitudes

6.1.1 Risques financiers

Les délais de paiement des clients de la SPL représentent le principal risque financier, pouvant peser sur la trésorerie de la société et impacter négativement son fonds de roulement.

Un suivi des encaissements et des processus de relances clients est mis en place pour encadrer ce risque.

6.1.2 Risques juridiques

Il n'y a pas de contentieux en cours à ce jour.

Aucune provision n'a été inscrite au cours de l'exercice en l'absence de risque identifié, élément confirmé par la certification des comptes par le commissaire aux comptes.

6.1.3 Risques conjoncturels

L'exercice 2024 des entreprises publiques locales devrait s'inscrire dans une tendance globalement positive, malgré la baisse des moyens financiers des collectivités. Le niveau d'investissement de ces dernières reste soutenu en Pyrénées-Atlantiques.

La SPL des Pyrénées-Atlantiques permet aux collectivités actionnaires de :

- maîtriser une partie de leurs charges de fonctionnement par délégation du pilotage de leurs projets ;
- maîtriser leurs dépenses travaux en confiant leurs projets à un « acheteur » performant ;
- maîtriser leurs calendriers de développement des projet et donc les charges afférentes.

Il convient cependant d'objecter que les EPL restent pénalisées par la conjoncture économique nationale :

- augmentation des coûts de construction ;
- augmentation du coût de l'argent ;
- raréfaction et coût du foncier (pour les opérations d'aménagement).

6.2 Contrôle

La SPL n'entre pas dans le champ d'application des dispositions de l'article 17 de la loi « Sapin 2 » n°2016-1691 du 9 décembre 2016 ; elle n'a en outre pas fait l'objet de contrôle au titre de l'article 3 de la même loi.

7 CONTROLE ANALOGUE

Les modalités du contrôle analogue sont contenues dans le règlement intérieur de la SPL des Pyrénées-Atlantiques, approuvé par décision du Conseil d'Administration du 11 avril 2022.

Plusieurs types de contrôles sont exercés sur la SPL par les actionnaires :

- Un contrôle organique exercé par la participation directe ou indirecte de toutes les collectivités au conseil d'administration, à l'assemblée spéciale et à l'assemblée générale.
- Un contrôle en matière d'orientations stratégiques et de gouvernance de la société exercé par le conseil d'administration.
- Un contrôle en matière de gouvernance et de vie sociale exercé par le conseil d'administration, l'assemblée spéciale des actionnaires minoritaires, le comité stratégique (composé du Président du CA, de deux administrateurs de la SPL désignés par le CA, de trois représentants de l'assemblée spéciale qui ne disposent pas d'un siège au conseil d'administration, du directeur général).
- Un contrôle sur les opérations exercé par chaque collectivité actionnaire contractante, le comité stratégique, le conseil d'administration.

Au cours de l'exercice 2023, se sont tenus :

- Un comité stratégique :

Le 29 novembre, ayant vocation à faire un point sur le développement de la Société et les opérations signées à la date du comité, les modalités de facturation des contrats et la gestion des

temps passés par les collaborateurs, et la mutualisation des charges des PA.

- Trois assemblées spéciales :

En février, par consultation écrite ayant vocation à se prononcer sur l'agrément à la cession de 322 actions de la SPL détenues par le département à la Région Nouvelle-Aquitaine, et sur l'agrément à la cession de 5 actions de la SPL détenues par le département à la commune de Sainte-Engrâce.

Le 5 juin, ayant vocation à faire un point sur la vie sociale, et à donner les consignes de vote à M. DEVEZE quant à l'ordre du jour du conseil d'administration de la SPL qui s'est tenu en suivant le même jour.

Le 5 décembre, ayant vocation à présenter le rapport aux assemblées délibérantes des collectivités territoriales actionnaires et à donner à M. DEVEZE les consignes de vote au conseil d'administration de la SPL qui s'est tenu en suivant le même jour.

8 ÉTAT DES RELATIONS ENTRE LA COLLECTIVITÉ ET LA SOCIÉTÉ

Annexe propre à chaque collectivité

ANNEXES

Annexe 1 : Bilan

● Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	83		83	
	Fonds commercial (1)				
	Autres Immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage Indus.					
Autres Immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres Immobilisations financières					
TOTAL (II)		83		83	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 046 016		1 046 016	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	170 829		170 829	193 709
	Autres créances	139 372		139 372	119 143
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	19 211 216		19 211 216	7 113 105	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 109		7 109	4 448
	TOTAL (III)	20 574 542		20 574 542	7 430 406
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		20 574 625		20 574 625	7 430 406
(1) dont droit au bail					
(2) dont Immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

● Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	225 000	225 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	693	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	13 159	
	Résultat de l'exercice	20 248	13 851
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	259 099	238 851
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	907 443	663 842
	Dettes fiscales et sociales	21 426	36 902
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	19 383 031	6 490 810	
	Produits constatés d'avance (1)	3 625	
	Total des dettes	20 315 525	7 191 555
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	20 574 625	7 430 406
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 247,72	13 851,47
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	20 315 525	7 191 555
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

● Compte de résultat

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	6 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	749 956		749 956	274 981
	Montant net du chiffre d'affaires	749 956		749 956	274 981
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				749 956	274 981
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			726 172	256 739
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 297	
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)				728 469	256 739
RESULTAT D'EXPLOITATION				21 487	18 243

● Compte de résultat

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		21 487	18 243
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	366 000	8 591
	Total des produits financiers	366 000	8 591
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	360 491	8 365
	Total des charges financières	360 491	8 365
RESULTAT FINANCIER		5 510	226
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		26 997	18 468
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 749	4 617
TOTAL DES PRODUITS		1 115 956	283 572
TOTAL DES CHARGES		1 095 709	269 721
RESULTAT DE L'EXERCICE		20 248	13 851
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe 3 : Compte de résultat analytique

SYNTHESE - Compte de résultat analytique	PRD 2022 Réal 2022	PRD 2023 Réal 2023
Chiffre d'Affaire global	275	750
Chiffre d'Affaire opérationnel	275	750
Aménagement	26	256
Etudes et programmation		
Aménagement en centre-ancien		189
Aménagement résidentiel (& mixte) en territoires urbains	26	54
Aménagement résidentiel (& mixte) en territoires ruraux		4
Aménagement économique		9
Equipements publics	249	494
Etudes et programmation	25	121
Assistance à maîtrise d'ouvrage, maîtrise d'ouvrage délégué	9	114
Gestion technique patrimoniale infrastructure & superstructure	215	259
Plan d'affaires		0
Produits activités annexes		
Charges brutes d'exploitation	-257	-728
Refacturation GE et SEPA: Salaires & charges sociales	-202	-603
Charges externes propres	-20	-45
Charges externes mutualisée	-18	-35
Loyers et charges locatives	-17	-45
Résultat Brut d'exploitation	18	22
RESULTAT d'EXPLOITATION	18	22
Produits financiers	9	366
Charges financières	-8	-360
RESULTAT FINANCIER	0	6
RESULTAT BRUT AVANT IMPOT	18	27
Impôts société	-5	-7
RESULTAT NET	14	20

Annexe 4 : Résultats du dernier exercice

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 2019	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023
1 - CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social				225 000 €	225 000 €
Nombre des actions ordinaires existantes				2 250	2 250
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
2 - OPERATIONS ET RESULTATS DE L'EXERCICE					
Chiffre d'affaires hors taxes				274 981 €	749 956 €
Résultat avant impôts, intéressement des salariés, dotations aux amortissements et provisions				18 468 €	26 997 €
Impôts sur les bénéfices				4 617 €	6 749 €
Intéressement des salariés dus au titre de l'exercice				0 €	0 €
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions				13 851 €	20 248 €
Résultat distribué					
3 - RESULTATS PAR ACTION					
Résultat après impôts, intéressement des salariés, mais avant dotation aux amortissements et provisions				6 €	9 €
Résultat après impôts, intéressement des salariés et dotation aux amortissements et provisions				6 €	9 €
Dividende attribué à chaque action				0 €	0 €
4 - PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice				Néant	Néant
Montant de la masse salariale de l'exercice				Néant	Néant
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)				Néant	Néant

Envoyé en préfecture le 20/09/2024

Reçu en préfecture le 20/09/2024

Publié le

ID : 064-216401406-20240918-DCM20241809_13-DE



Contacts :

Nicolas FREIDA, Directeur Général
nicolas.freida@la-sepa.fr

Alix ARAMENDI, Directrice Administrative et Financière
alix.aramendi@la-sepa.fr

Karine BAYLE, Directrice Juridique
karine.bayle@la-sepa.fr