

Principaux éléments du Budget primitif 2020

Section de Fonctionnement : Elle s'équilibre à 8 589 662€

Recettes

Les recettes réelles prévisionnelles de la section de fonctionnement diminuent de 16% par rapport au CA 2019. Cette diminution est liée à la crise de la Covid 19 qui se fait sentir sur certains postes et au fait que les produits des cessions immobilières ont représenté 1 436 608 € en 2019. Pour rappel, sur le budget les produits de cession ne sont pas prévus en section de fonctionnement (mais en investissement au chapitre 024). En section de fonctionnement, ils sont seulement constatés au compte administratif.

- Les produits des services (chapitre 70) sont inférieurs de près de 33% par rapport au CA 2019 à cause surtout de la crise :
 - 70321 droit de stationnements : annulation des fêtes de Boucau donc pas d'encaissement de forains, exonération du 2^{ème} trimestre d'abonnement au marché.
 - 70631 et 70632 redevances à caractère sports et loisirs : diminution des pass'sports loisirs et pas de billetterie concerts
 - 7067 redevances des services périscolaires & enseignement : diminution de la facturation aux familles en matière de restauration scolaire et garderie

- Les impôts et taxes (chapitre 73) progressent de 4 762€ (+0.08%).

La progression dynamique des bases physiques de TH et de TF représente un produit supplémentaire de + 96 785 € pour les 3 taxes « ménage » confondues soit une augmentation de 2,81% par rapport au CA2019

L'attribution de compensation prévisionnelle versée par la CAPB est de 2 207 865 €.

Le poste 73681 Emplacements publicitaires connaît une baisse de son produit suite au vote d'un abattement de 16,7% en raison de la crise soit – 5 327€.

De même il convient de rester prudent quant au produit de la taxe additionnelle aux droits de mutation. La prévision de recettes est minorée de 18,32%.

- La Dotation Globale de Fonctionnement (chapitre 74) est en baisse de 6 253€ par rapport au CA 2019.

	Compte Adm 2019	BUDGET 2020	Var	Ecart
Dotation globale de fonctionnement (DGF)	567 154	560 901	-1,10%	-6 253
Dotation de solidarité rurale	94 833	98 613	3,99%	3 780
Dotation nationale de péréquation	27 312	30 851	12,96%	3 539
Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	6 688	7 452	11,42%	764
Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habitation	286 563	301 605	5,25%	15 042
DOTATIONS DE L'ETAT & ALLOCATIONS COMPENSATRICES	982 550	999 422	1,72%	16 872

Article 74718 subvention de l'Etat : 42 260€ Une subvention au titre de l'organisation des élections a été versée pour 2 260€. Une prévision de recettes de 40 000€ est prévue au budget au titre du remboursement par l'Etat d'une nouvelle dépense concernant l'obligation de verser le forfait communal pour les élèves boucalais scolarisés en maternelle (suite à la scolarisation obligatoire des enfants de 3 ans depuis la rentrée 2019) dans un établissement d'enseignement privé sous contrat d'association de la Commune (école Jeanne D'arc et ikastola). L'estimation a été faite sur la base de 33 élèves maternelles (24 J D'arc et 9 Ikastola) pour un coût moyen national de 1 200 €/ élève. Le calcul du forfait sera affiné prochainement et sera soumis à l'approbation du Conseil Municipal au mois de septembre prochain. L'Etat s'engage à compenser cette dépense nouvelle pendant 3 ans.

Article 74751 subvention Syndicat des mobilités (transports scolaires) : cette subvention est en baisse en raison de la prise en charge directe du marché de ramassage scolaire par le Syndicat à partir de la rentrée scolaire 2020-2021 (- 24 448€).

Article 7484 dotation au titre de l'organisation du recensement de la population en janvier 2020 : 15 754€ La compensation de l'Etat au titre des exonérations de la taxe d'habitation est en hausse de 15 042 € (art 74835)

- Les autres produits de gestion courante (chapitre 75) sont en hausse de 11 393€ : malgré une baisse des locations de salles et une exonération de 3 mois du loyer du restaurant L'Adour, ce poste est en augmentation, loyer SNCF gare pour 10 000€, remboursement de fluides par la SNCF (gare) 3 000€.
- Prévision des travaux en régie (article 722) à hauteur de 100 000€ (baisse de 50 000€ en raison du confinement).
- L'excédent de fonctionnement reporté de 2019 s'établit à 546 423€

Dépenses

Les dépenses réelles prévisionnelles de la section de fonctionnement diminuent de 152 760€ (- 1.95%) par rapport au CA 2019.

- Les charges à caractère général (chapitre 011) diminuent de 7.14% soit – 120 730€ en valeur par rapport au CA 2019 : baisse de certains postes de dépenses suite au confinement et à la baisse d'activité : fournitures d'entretien et de voirie, prestataires de services (restauration et transports scolaires), entretien de bâtiments, autres frais divers (art 6188 activités culturelles), fêtes et cérémonies, catalogues et imprimés, voyages et déplacements,

Les dépenses liées à la crise sanitaire s'élèvent à ce jour à 22 305€ elles sont réparties sur plusieurs comptes : 60628, 60631, 60632, 60636, 611, 6232

- Les charges de personnel (Chapitre 012) sont contenues. Elles s'établissent à près de 4 295 000 €, contre 4 323 300 € au compte administratif 2019, soit une baisse de 0.65%

Les principales évolutions sont les suivantes :

- Eléments endogènes :

- la poursuite de la mise en œuvre de l'accord national sur les Parcours Professionnels, les Carrières et les Rémunérations (**PPCR**).

Les grilles indiciaires des agents de catégorie A et C ont fait l'objet d'une revalorisation qui se traduit par un coût supplémentaire de **8476.72 €**.

- l'organisation des élections municipales 2020

Le coût des heures supplémentaires lié à l'organisation de ces deux scrutins est estimé à **3 354.22 €**.

- l'organisation du recensement de la population 2020

20 agents recenseurs et 1 coordonnateur du recensement ont été recrutés pour un coût de **50 090 €** (compensés en partie par l'Etat : 14 575 €)

- Eléments exogènes

- le Glissement Vieillesse Technicité 2020 : **+ 7 593.69 €**
- le non remplacement d'un départ en retraite : **- 28 470.63 €**
- le non recrutement d'un apprenti : **- 4 346.40 €**
- Effet report Départs/Entrées : **-5 215 €**
- Passage à demi traitement : **- 8 319 €**

- **Effets de la période de confinement et covid :**

- Pas de renfort du service « Fêtes et cérémonies » : économie de **-20 731.52 €**
- Non renouvellement des CDD des agents remplaçants des écoles : économie de **- 49 951 €** (agents d'entretien et ATSEMS)
- Non-paiement des heures d'études surveillées aux enseignants: **- 5 500 €**

- Le chapitre 014 « atténuation de produits » diminue de 5.70%, la pénalité de la loi SRU demeure encore de 75 725 € pour 2020.

- Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) augmentent de 5.40% en raison :

- Article 657364 : Subvention exceptionnelle de 20 000€ à la Scène Nationale
- Article 6558 : augmentation de 29 759€ (prévision de 40 000€ forfait enfant maternelle OGEC & IKASTOLA)
- Article 657358 : dépenses SDEPA (emprunts autres qu'éclairage public) : **+13 180€**
- Baisse de la participation au CCAS (-10 000 €) soit une subvention portée à 400 000 € en 2020

- Art 65888 : frais de gestion emprunts du SDEPA : 20 327€

Les dépenses de gestion des services (Chap 011-012-014-65) diminuent de 78 233€.

- Les charges financières (chapitre 66) sont en diminution de 6.30% (diminution des intérêts de la dette bancaire -16 202€)
- Les charges exceptionnelles (chapitre 67) sont prévues pour 15 000 € (-81.85%) par rapport au CA 2019 (en 2019 versement 60 000 € versées à la SEPA suite à la conclusion d'un protocole transactionnel dans le cadre de la résiliation du traité de concession la ZAC de la Lèbe)
- La dotation aux amortissements s'établit à 185 000 € (article 6811)

Le résultat prévisionnel (recettes moins dépenses de fonctionnement) permet de dégager un virement à la section d'investissement de 714 562 € en 2020 contre 370 637€ au Budget 2019.

Section d'investissement : Elle s'équilibre à 2 465 012 €.

Recettes

En 2020, dans une volonté de contenir l'endettement, la Commune n'aura pas recours à l'emprunt.

La section d'investissement est alimentée par les recettes suivantes :

- des recettes propres telles que le FCTVA pour 282 574 € et la taxe d'aménagement est prévue à 190 000€,
- la dotation aux amortissements pour 185 000 €
- des subventions telles que le FSIPL (Etat) pour 142 897 € et 200 000€ fonds de concours de la CAPB au titre de la réhabilitation du CCAS
- le remboursement par la CAPB de la dette SITCOM pour 74 347€
- le virement de la section de fonctionnement pour 714 562€

Pour mémoire excédent d'investissement 2019 (art 001) : 618 228.52€

Dépenses :

- Les dépenses d'équipement s'élèvent à 1 419 000€
En 2020, les principales dépenses d'équipement portent sur :
 - la poursuite de la mise en accessibilité de plusieurs bâtiments communaux (AP/CP),
 - la poursuite des travaux de réhabilitation du CCAS (AP/CP),
 - la réalisation de travaux de voirie dont la restructuration du chemin Delaur
 - le démarrage des travaux de la rue Georges Lassalle dans le cadre d'une AP/CP

Voir détail des opérations d'équipement

- Les dépenses financières s'établissent à 915 939€ et se déclinent de la manière suivante :
 - Dette en capital : 554 301 €
 - Dette en capital EPFL : 269 411 €
 - Dette en capital travaux SDEPA : 17 880 €
 - Dette en capital SITCOM (en dépenses et en recettes) : 74 347€

- Concernant les Opérations d'ordre de transfert entre section : la prévision de travaux en régie s'établit à 100 000€

- Chapitre 041 : opération patrimoniale : régularisation du compte d'avance 238 suite à une mauvaise imputation dans les années antérieures pour un montant de 24 392€ en dépense et en recette sur demande de la trésorerie

PRESENTATION GENERALE DU BUDGET

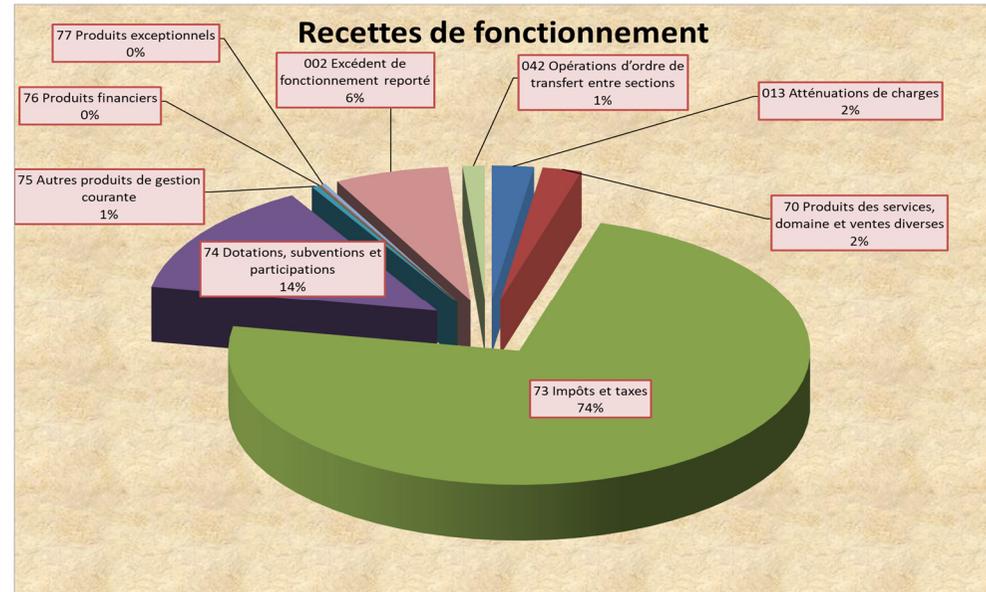
VUE D'ENSEMBLE

FONCTIONNEMENT		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET	8 589 662	8 043 239
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT		
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE		546 423
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT		8 589 662	8 589 662

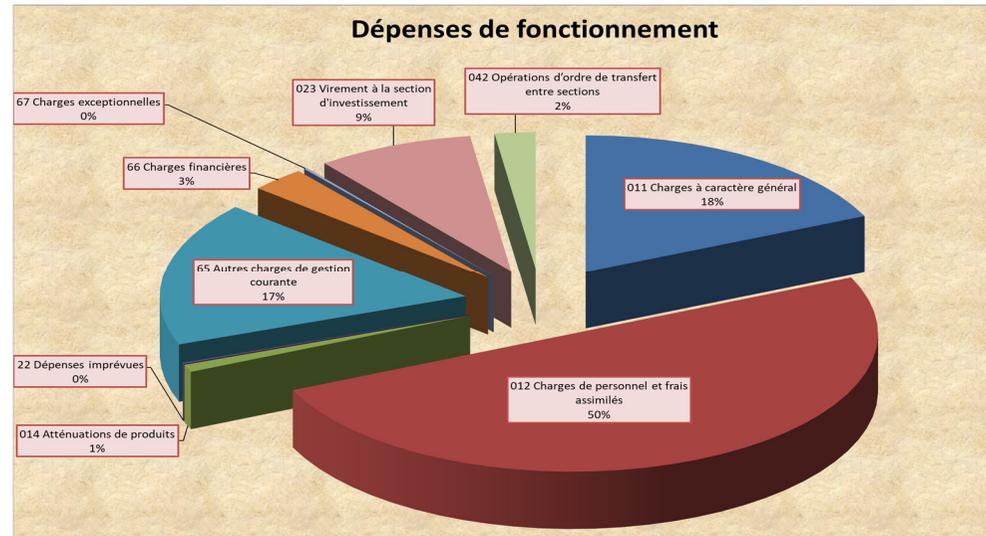
INVESTISSEMENT		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris le compte 1068)	1 834 290	1 835 687
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R.) DE L'EXERCICE PRECEDENT	630 722	11 096
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE		618 229
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		2 465 012	2 465 012
TOTAL DU BUDGET		11 054 674	11 054 674

Vue d'ensemble par chapitre de fonctionnement en dépenses et recettes

<i>Recettes de fonctionnement</i>		
Chapitre	Désignation	Montant
013	Atténuations de charges	200 000
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	188 000
73	Impôts et taxes	6 307 000
74	Dotations, subventions et participations	1 178 000
75	Autres produits de gestion courante	33 000
76	Produits financiers	6 558
77	Produits exceptionnels	25 000
002	Excédent de fonctionnement reporté	546 423
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	105 681
TOTAL RECETTES		8 589 662

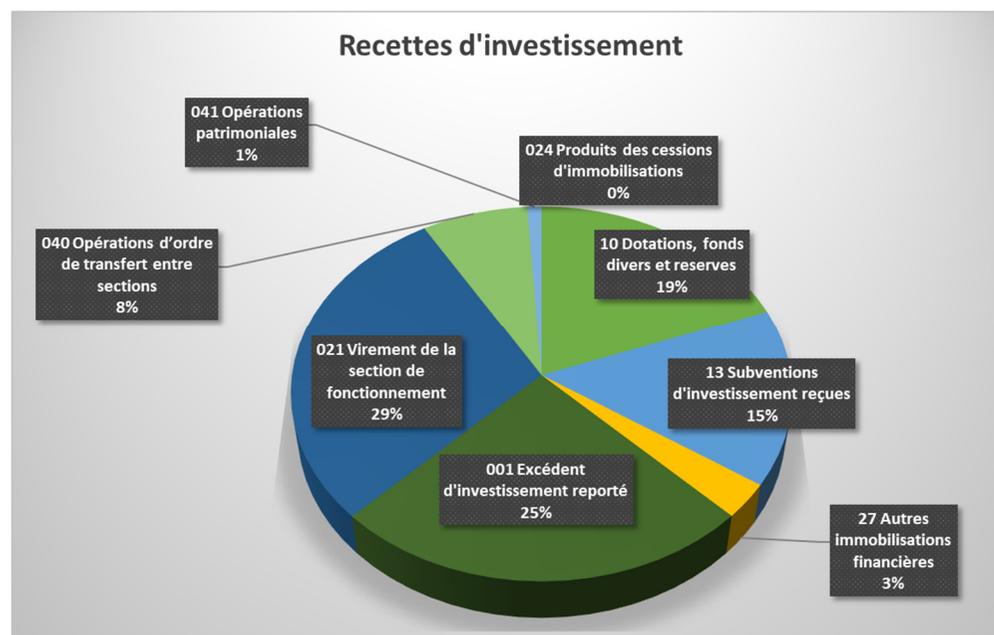


<i>Dépenses de fonctionnement</i>		
Chapitre	Désignation	Montant
011	Charges à caractère général	1 571 000
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 295 000
014	Atténuations de produits	76 100
22	Dépenses imprévues	10 000
65	Autres charges de gestion courante	1 472 000
66	Charges financières	251 000
67	Charges exceptionnelles	15 000
023	Virement à la section d'investissement	714 562
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	185 000
TOTAL DEPENSES		8 589 662

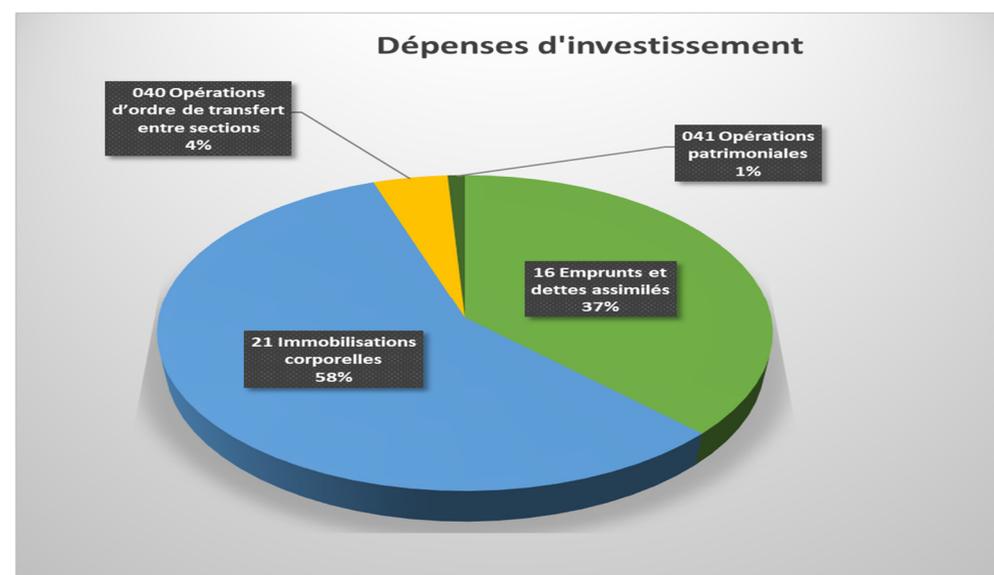


Vue d'ensemble par chapitre d'investissement en dépenses et recettes

Recettes d'investissement		
Chapitre	Désignation	Montant
10	Dotations, fonds divers et réserves	473 971
13	Subventions d'investissement reçues	374 361
27	Autres immobilisations financières	74 347
001	Excédent d'investissement reporté	618 229
021	Virement de la section de fonctionnement	714 562
024	Produits des cessions d'immobilisations	150
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	185 000
041	Opérations patrimoniales	24 392
	TOTAL RECETTES	2 465 012

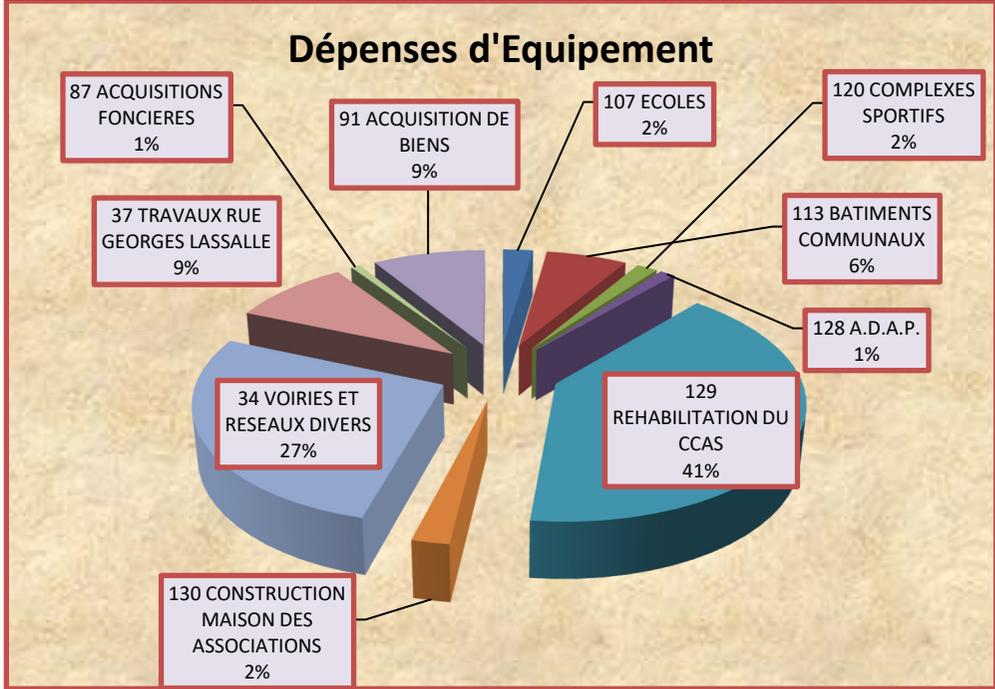


Dépenses d'investissement		
Chapitre	Désignation	Montant
16	Emprunts et dettes assimilés	915 939
21	Immobilisations corporelles	1 419 000
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	105 681
041	Opérations patrimoniales	24 392
	TOTAL DEPENSES	2 465 012



Détail dépenses opérations d'équipement

<i>Opérations d'investissement</i>		
<i>Opération</i>	<i>Désignation</i>	<i>Dépenses</i>
107	ECOLES	33 000
113	BATIMENTS COMMUNAUX	89 000
120	COMPLEXES SPORTIFS	23 000
128	A.D.A.P.	17 000
129	REHABILITATION DU CCAS	575 000
130	CONSTRUCTION MAISON DES ASSOCIATIONS	30 000
34	VOIRIES ET RESEAUX DIVERS	388 000
37	TRAVAUX RUE GEORGES LASSALLE	130 000
87	ACQUISITIONS FONCIERES	10 500
91	ACQUISITION DE BIENS	123 500
TOTAL		1 419 000



DETAIL OPERATIONS D'EQUIPEMENT 2020

DEPENSES :	BUDGET 2020
Opération 107 : Ecoles	33 000 €
Acquisition tableau école Elisa Lassalle (UGAP)	334 €
Matériel informatique écoles Abbadie et Langevin (UGAP)	1 830 €
Achat lave vaisselle école J.Curie (Labruquère)	5 525 €
Stores écoles Langevin (Euromatik 2136,01€) et Lanusse (HP Fermetures 1 601,04€)	4 500 €
Stores supplémentaires écoles Langevin (Euromatik)	700 €
Réfection toiture Ecole Paul Langevin et Jean Abbadie	8 399 €
Abri vélo (JB Lanusse)	1 000 €
Tables et chaises école JB Lanusse (UGAP)	1 396 €
Peinture classes Ecole E.Lassalle et J.Curie (peinture Julio)	6 000 €
Matériel informatique	1 500 €
Travaux divers écoles	1 816 €
Opération 113 : Bâtiments communaux	89 000 €
Relevé intérieur géomètre gare (SCP BIGOURDAN)	2 856 €
Remplacement moteur cloche Eglise (BODET)	2 090 €
Remplacement radiateurs lamenage cale/bureau PM	407 €
Fourniture et pose porte alu Gare (LABASTERE)	5 192 €
Centre technique : escalier zone stockage voirie (C2B)	22 428 €
Remplacement portes CAEM (MENISOL SARL)	1 604 €
Gare : porte et autres menuiseries	11 500 €
Travaux Apollo	37 000 €
Travaux bâtiments divers	5 923 €
Opération 120 : Complexes sportifs	23 000 €
Remplacement production d'eau chaude Dojo (IDEX ENERGIE)	12 793 €
Renforcement structure Fronton Piquessary	10 207 €
Opération 128 : ADAP (AP/CP)	17 000 €
Réalisation et pose porte-plat école Paul Langevin	747 €
Poursuite réalisation du suivi d'exécution de l'ADAP	2 988 €
Travaux divers (dont XI novembre)	13 265 €
Opération 129 : Réhabilitation du CCAS (AP/CP)	575 000 €
Réaménagement Pharmacie Sémard pour logement CCAS pendant travaux (JULIO, SAS HERE)	5 690 €
Marché n°20191-19 Réhabilitation CCAS (ECOBAM)	38 008 €
Mission CSPS (BUREAU VERITAS)	3 194 €
Mission contrôle technique (SOCOTEC)	6 795 €
Marché n°20201-20 à n°202010-20 : réhabilitation du CCAS	521 313 €
Opération 130 : Maison des Associations (AP/CP)	30 000 €
Marché n°20181-18 MO Construction Maison des Associations (SAMAZUZU ARCHITECTURE)	
Mission Contrôle technique Maison des Associations (ANCO ATLANTIQUE)	
Mission CSPS Maison des associations (DEKRA INDUSTRIAL)	
Opération 34 : Voirie et réseaux	388 000 €
Aménagement chemin Delaur (L2G Conseil, Orange UPRSO)	10 462 €
Aménagement Chemin Delaur	270 711 €
Travaux divers d'urgence (délib 12/2019) : miroirs, fermeture Carrère, panneaux signalisation routière, coussins ber., barrières Sémard	11 503 €
rue Perse (reprise plateau surélevé) COLAS	8 352 €
Délimitation bornage et élabor. du document d'arpentage échange foncier avec SNCF av L.de Foix (SARL DOMINIQUE DREVET)	3 044 €
Mission de synthèse coordination des travaux de réseaux sous chaussées Rue Paul Biremont (INGEAU)	5 820 €
Déplacement d'ouvrage BP Politzer/Saint Gobain (ENEDIS)	4 129 €
Remplacement poteau incendie 5 chemin du Petit Arey (REGIE DES EAUX/CAPB)	2 352 €
Contribution financière chemin de Jouandic (ENEDIS)	24 957 €
Contribution financière chemin de Cambracq (ENEDIS)	3 403 €
Contribution financière 4, rue Pierre Lacouture (ENEDIS)	6 222 €
Contribution financière 67 chemin de Cambracq (ENEDIS)	3 398 €
remplacement 3 mâts et lanternes au lotissement des Alouettes (SDEPA)	3 197 €
MO Trx aménagement du secteur Barthassot (INGEAU)	8 160 €
Mur et clôture (Destugues)	6 000 €
Mur (Lavigne)	5 000 €
Poteaux incendie	3 816 €
Travaux divers voirie	7 474 €
Opération 37 : Travaux rue Georges Lassalle (AP/CP)	130 000 €
Travaux rue Georges Lassalle	115 000 €
Mission CSPS aménagement de la rue Georges Lassalle (DEKRA INDUSTRIAL)	2 000 €
MO Trx rue Georges Lassalle (INGEAU)	13 000 €
Opération 87 : acquisitions foncières	10 500 €
Acquisition foncière Escalé	3 400 €
Acquisition Gare (prévision frais de notaire)	7 076 €
Acquisition parcelle Conseil Départemental : 31 avenue Charles de Gaulle	24 €
Opération 91 : Acquisition de biens	123 500 €
Matériel voirie (AD J DOUMENGINE lampe sous capot)	359 €
Installation système vidéo Service Technique (COBASUR)	2 592 €
Installation caméra supplémentaire Mairie (COBASUR)	360 €
Panneaux lumineux (SOLSYSTEMS)	23 485 €
Logiciel de gestion du cimetière (GESCIME)	12 059 €
Numérisation des actes d'Etat-Civil (Numérisé Sarl)	4 048 €
Acquisition Goupil G4 (Adour Manutention) (30 204€ - 6000€ bonus écologique recette au 1311 Subv Etat)	30 204 €
Terminal de verbalisation (PVE) Police Municipale (Logitud)	391 €
Acquisition défibrillateurs (Eglise, Apollo, Ecole J.Abbadie)	4 386 €
remplacement défibrillateur Zoll AED+DAE (DEFIBRIL MATECIR)	1 104 €
Matériel électoral (MANUTAN COLLECTIVITES)	2 163 €
Matériel voirie (tronçonneuse thermique, visseuse Makita)	1 661 €
Matériel espaces verts (débranchailleuse et souffleur)	1 500 €
Matériel bâtiments (perforateur, tronçonneuse, laser, sac à outils, perforateur, enrouleur, lampe, meuleuse)	2 500 €
Fourn & installation d'un système sonore au CTM (COBASUR)	2 231 €
Extension système caméra Mairie/CAEM (COBASUR)	967 €
Acquisition 2 débroussailluses service Voirie (GASSUAN)	1 350 €
Matériel garage (visseuse MAT'OUT SERVICE, servante (WURTH), mat dépan élect REXEL, clés choc (AD J.DOUMENGINE))	1 500 €
Remplacement matériel en urgence (mobilier école Langevin, acq fauteuils bureaux, renouv.tables, four micro ondes, radios ceinturons PM)	5 000 €
Acquisition de 2 caméras piéton pour PM (SENTINEL)	816 €
remplacement défibrillateur Zoll AED+DAE (DEFIBRIL MATECIR)	1 104 €
Matériel téléphonique (Etic consulting amo marché télécom)	13 445 €
Matériel informatique (int actes num CYAN Cosoluce)	3 000 €
Divers matériels	7 275 €
TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT	1 419 000 €

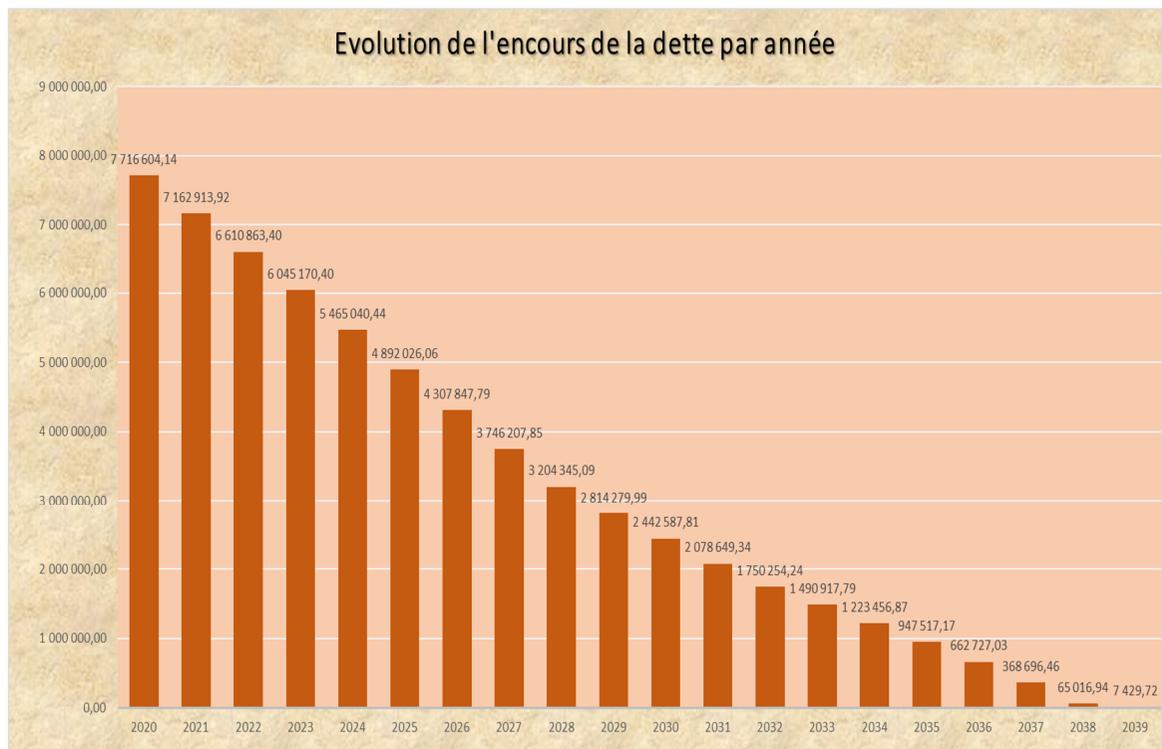
Evolution de la fiscalité directe

Taux de contributions directes

Taxes	Bases notifiées		Variation des bases / 2019	Taux appliqués		Variation des taux / 2019	Produits		Variation des produits / 2019
	2019	2020		2019	2020		2019	2020	
Taxe d'habitation	10 452 000	10 717 000	2,54%	15,23%	15,23%	0,00%	1 591 840	1 632 199	2,54%
Taxe Foncière Propriété Bâtie (TFPB)	9 270 000	9 582 000	3,37%	19,57%	19,57%	0,00%	1 814 139	1 875 197	3,37%
Taxe Foncière Propriété Non Bâtie (TFPNB)	37 800	36 700	-2,91%	41,77%	41,77%	0,00%	15 789	15 330	-2,91%
TOTAL	19 759 800	20 335 700	2,91%				3 421 768	3 522 726	2,95%

Evolution de l'encours de la dette (contractée auprès des établissements bancaires) par année

Evolution de l'encours de la dette	
Année	Capital restant dû au 1er janvier
2020	7 716 604,14
2021	7 162 913,92
2022	6 610 863,40
2023	6 045 170,40
2024	5 465 040,44
2025	4 892 026,06
2026	4 307 847,79
2027	3 746 207,85
2028	3 204 345,09
2029	2 814 279,99
2030	2 442 587,81
2031	2 078 649,34
2032	1 750 254,24
2033	1 490 917,79
2034	1 223 456,87
2035	947 517,17
2036	662 727,03
2037	368 696,46
2038	65 016,94
2039	7 429,72



Evolution des remboursements par année

<i>Evolution des remboursements par année</i>			
<i>Année</i>	<i>Capital</i>	<i>Intérêts</i>	<i>Total versement</i>
2020	553 690,26	234 454,02	788 144,28
2021	552 050,52	214 447,18	766 497,70
2022	565 693,00	195 882,69	761 575,69
2023	580 129,96	176 775,54	756 905,50
2024	573 014,38	157 811,96	730 826,34
2025	584 178,27	138 221,83	722 400,10
2026	561 639,93	119 035,78	680 675,71
2027	541 862,82	100 250,23	642 113,05
2028	390 065,11	84 842,38	474 907,49
2029	371 692,18	73 661,83	445 354,01
2030	363 938,45	63 010,19	426 948,64
2031	328 395,10	52 860,91	381 256,01
2032	259 336,45	43 295,28	302 631,73
2033	267 460,92	36 398,14	303 859,06
2034	275 939,70	29 319,92	305 259,62
2035	284 790,14	21 931,15	306 721,29
2036	294 030,57	14 258,90	308 289,47
2037	303 679,52	6 160,21	309 839,73
2038	57 587,22	655,29	58 242,51
2039	7 429,72	33,62	7 463,34

