NOTE DE SYNTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019

1/Eléments marquants de l'année 2019

L'année 2019 a été marquée par la réalisation d'investissements pour un volume de dépenses d'équipements de 680 011.44 € (+630 722 € de restes à réaliser)

Les travaux les plus conséquents ont porté sur :

- Les acquisitions foncières : avec l'acquisition de la Gare (96 413,60€)
- La voirie et réseaux (opération 34) : 141 478,70€
- Les bâtiments communaux (opération 113): 113 429,04€ dont travaux d'aménagement de la gare pour 17 057€
- Les acquisitions de biens (opération 91) : 191 858.98€ (dont l'acquisition d'un camion PL polybenne, et d'une nacelle)
- Concernant les ressources propres de la Commune, le FCTVA perçu s'est élevé à 330 310€ € et le produit de la taxe d'aménagement à 180 575.41 €.

En 2019, le produit des cessions s'est élevé à 1 436 607.80€ (dont 1 420 024€ Gendarmerie, 4 000€ parcelle Mr DESTUGUES)

Afin de stabiliser l'endettement il n'y a pas eu recours à l'emprunt en 2019.

Concernant la section de fonctionnement :

Le résultat de fonctionnement est de 133 585.27 €

Les dépenses réelles de fonctionnement ont augmenté de 4,31% par rapport au CA 2018, les dépenses de gestion des services ont augmenté elles de 3,92% et les charges à caractère général de 3,31%.

Diminution des pénalités de la Loi SRU : 80 330.72€ en 2019 soit une baisse de 10.05 % par rapport au CA2018.

Les charges de personnel sont en augmentation de 3.56 % par rapport au CA 2018.

Les recettes réelles de fonctionnement ont augmenté de 12.76 % par rapport au CA 2018.

Les contributions directes (produit des 3 taxes « ménage ») ont progressé de 2.98 % par rapport au CA 2018 (+99 463€). Cette évolution positive du produit fiscal souligne la dynamique des bases sur la Commune.

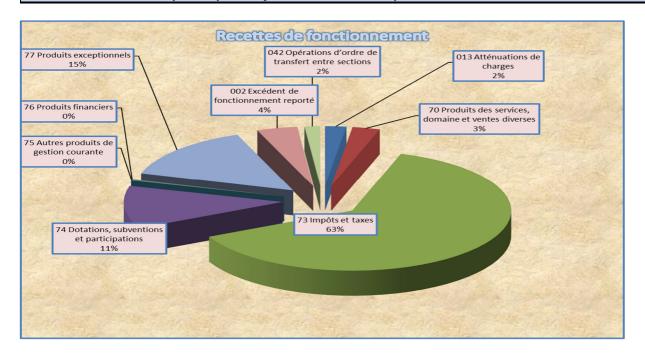
Il convient de noter de nouveau en 2019, un niveau élevé du produit de la taxe additionnelle aux droits de mutation (473 791.10 €).

Il convient de rappeler que la baisse de la DGF constitue la cause structurelle depuis 2014 de la dégradation du résultat de fonctionnement (-2 340 819€ en cumulé depuis 2014).

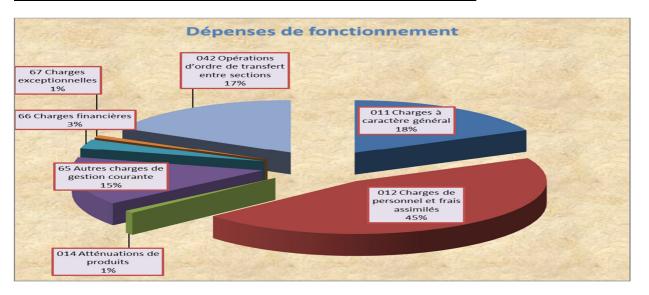
2/Vue d'ensemble du Compte Administratif 2019

VUE D'ENSEMBLE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2019								
EXECUTION DU BUDGET		DEPENSES	RECETTES					
REALISATIONS DE	Section de fonctionnement	9 475 560,90	9 609 146,17					
L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'investissement	5 744 205,42	6 781 218,55					
REPORTS	Report en section de fonctionnement (002)		414 235,42					
DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'investissement (001)	418 784,61						
TOTAL (réalisations + reports)		15 638 550,93	16 804 600,14					
TOTAL (realisations + reports)		13 036 330,93	10 804 600,14					
	Section de fonctionnement Section d'investissement	(20.722.00	11,007,00					
RESTES A REALISER A	TOTAL des restes à	630 722,00	11 096,00					
REPORTER EN N+1	réaliser	(20.722.00	11,006,00					
	à reporter en N+1	630 722,00	11 096,00					
	Section de fonctionnement	9 475 560,90	10 023 381,59					
RESULTAT CUMULE	Section d'investissement	6 793 712,03	6 792 314,55					
	TOTAL CUMULE	16 269 272,93	16 815 696,14					
		10 207 272,70	10 012 090,11					
	DETAIL DES RES	TES A REALISER						
Libellé		Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre					
TOTAL DE LA SECTION D'INVE	STISSEMENT	630 722,00	11 096,00					
107 ECOLES		178 768,00						
113 BATIMENTS COMMUNA	UX	5 065,00	11 096,00					
34 VOIRIES ET RESEAUX D	IVERS	350 126,00						
36 CENTRE VILLE AMENAG		2 952,00						
87 ACQUISITIONS FONCIER	RES	15 786,00						
91 ACQUISITION DE BIENS		78 025,00						

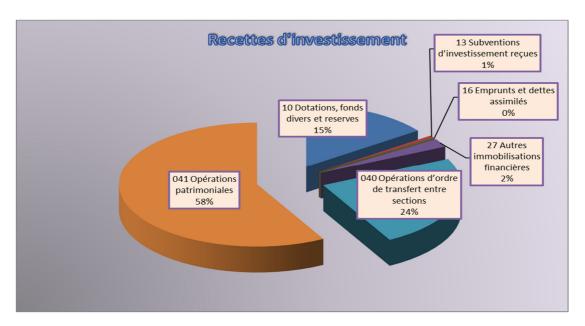
Vu d'ensemble du réalisé par chapitre de fonctionnement en dépense et recette - COMMUNE DE BOUCAU - 2019



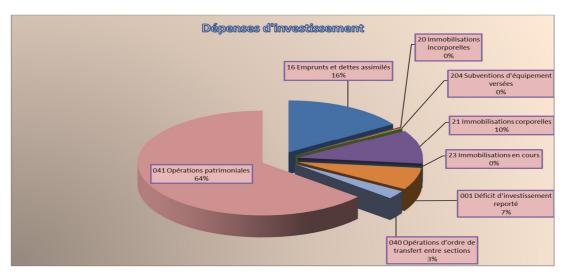
Recettes de fonctionnement								
Chapitre	Désignation	Montant						
013	Atténuations de charges	216 291,27						
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	280 539,65						
73	Impôts et taxes	6 302 237,54						
74	Dotations, subventions et participations	1 153 409,67						
75	Autres produits de gestion courante	21 606,66						
76	Produits financiers	10 027,57						
77	Produits exceptionnels	1 464 970,33						
002	Excédent de fonctionnement reporté	414 235,42						
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	160 063,48						
	TOTAL RECETTES	10 023 381,59						



	Dépenses de fonctionnement								
Chapitre	Montant								
011	Charges à caractère général	1 691 729,68							
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 323 300,36							
014	Atténuations de produits	80 702,49							
65	Autres charges de gestion courante	1 396 600,28							
66	Charges financières	267 874,90							
67	Charges exceptionnelles	82 652,75							
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections								
	TOTAL DEPENSES 9								



Recettes d'investissement								
Chapitre	Chapitre Désignation							
10	Dotations, fonds divers et reserves	1 018 633,02						
13	Subventions d'investissement reçues	43 030,76						
16	Emprunts et dettes assimilés	5 725,55						
27	Autres immobilisations financières	149 959,85						
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 632 700,44						
041	Opérations patrimoniales	3 931 168,93						
	TOTAL RECETTES	6 781 218,55						



Dépenses d'investissement								
Chapitre	Montant							
16	Emprunts et dettes assimilés	972 961,57						
20	Immobilisations incorporelles	17 061,12						
204	Subventions d'équipement versées	16 887,87						
21	Immobilisations corporelles	644 688,45						
23	Immobilisations en cours	1 374,00						
001	Déficit d'investissement reporté	418 784,61						
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	160 063,48						
041	Opérations patrimoniales	3 931 168,93						
	TOTAL DEPENSES	6 162 990,03						

3/Eléments d'information sur les effectifs

EFFECTIFS DE BOUCAU

Profil de rémunération	Décembre 2019
Titulaires ou stagiaires (etp)	93 (90.95)
Contractuels indiciaires (etp)	14 (9.94)
Autres (etp)	0
Evolution N-1	- 2% (0%)

Catégorie	Décembre 2019
Catégorie A (etp)	7 (7)
Catégorie B (etp)	14 (13.31)
Catégorie C (etp)	86 (80.62)

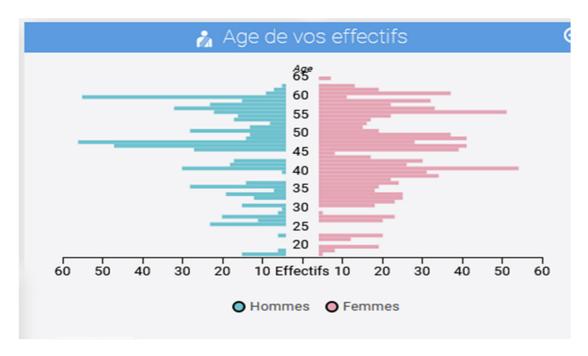
PRINCIPAUX RATIOS « STRUCTURES » DE 2019

	Catégorie A	Catégorie B	Catégorie C	
Répartition	6.54%	13 %	80.37%	

	Moyenne sur 12 mois	Variation
Age moyen	46.16 ans	+ 0.95 ans

	Moyenne sur 12 mois			
Pourcentage de femmes	62%			

PYRAMIDE DES AGES



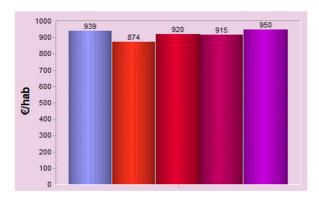
4/Ratios

Population INSEE (source fiche DGF 2018): 8 098 habitants

Dépenses - COMMUNE DE BOUCAU - 2019 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants

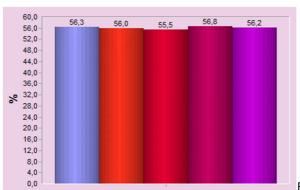
Légende							
France 2017							
Réalisé 2016							
Réalisé 201							
	Réalisé 2018						
Réalisé 2019							

Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie / Population



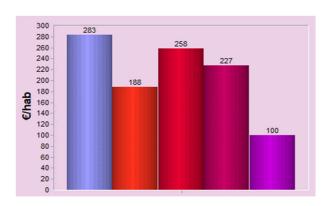
Evaluation de la charge totale de fonctionnement par habitant

Frais de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement



Part des dépenses réelles de fonction. affectée aux frais de personnel

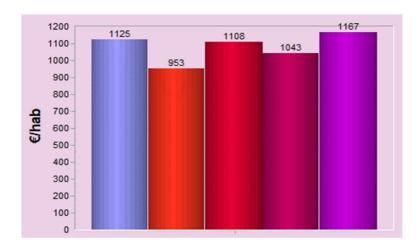
Dépenses d'équipement brut / Population



Evaluation de l'effort d'équipement par habitant

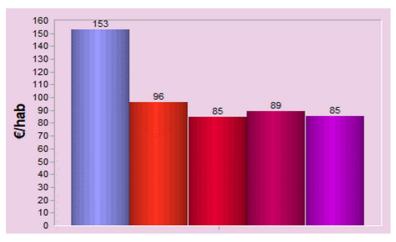
Recettes - COMMUNE DE BOUCAU - 2019 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants

Recettes réelles de fontionnement / Population



Recettes courantes par habitant

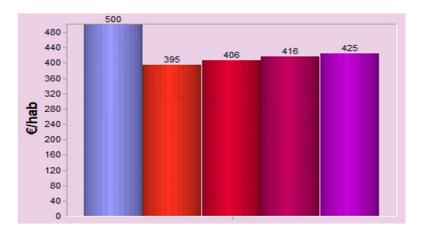
Dotation globale de fonctionnement / Population



Produit de la dotation globale de fonctionnement (DGF)

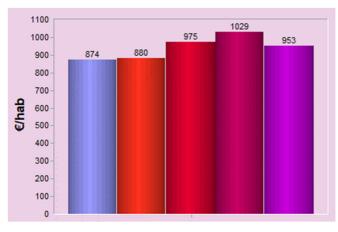
par habitant

Impôts direct / Population



Impôts par habitant

Charge de la dette et marge de manœuvre - COMMUNE DE BOUCAU - 2019 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants



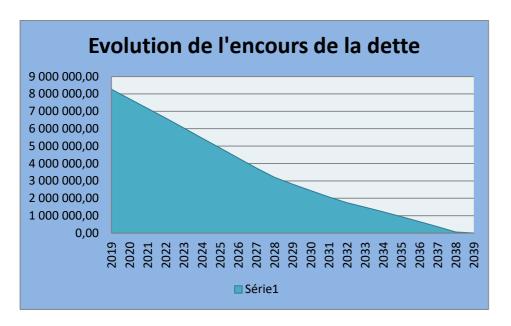
Evaluation de l'endettement total en fin d'exercice par

habitant

BAISSE DES DOTATIONS DE L'ETAT & ALLOCATIONS COMPENSATRICES

RECETTES	Compte Adm	Var	Compte Adm	Var	Compte Adm						
RECEITES	2014		2015		2016		2017		2018		2019
Dotation globale de fonctionnement (DGF)	1 045 657	-16,52%	872 873	-19,13%	705 931	-16,10%	592 254	-4,16%	567 622	-0,08%	567 154
Dotation de solidarité rurale	68 971	4,17%	71 844	3,99%	74 714	12,47%	84 032	9,45%	91 977	3,11%	94 833
Dotation nationale de péréquation	62 957		0		0		0		55 542	-50,83%	27 312
Reversement CAPB DNP+effet fusion									-59 656		
Etat-Compens.au titre contrib.écon.territ.CVAE&CFE	11 153	-33,93%	7 369	-15,20%	6 249	-68,88%	1 945	-100,00%			
Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières	22 856	-25,55%	17 016	-23,24%	13 061	-56,99%	5 618	-0,53%	5 588	19,69%	6 688
Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habitation	193 749	15,12%	223 037	-19,31%	179 967	32,47%	238 403	8,76%	259 276	10,52%	286 563
DOTATIONS DE L'ETAT & ALLOCATIONS COMPENSATRICES	1 405 343	-15,17%	1 192 139	-17,80%	979 922	-5,89%	922 252	-0,21%	920 349	6,76%	982 550

5/Structure et gestion de la dette



Evolution de l'encours de la									
dette au 1 ^{er} Janvier									
Année	Capital restant dû								
2019	8 266 558,97								
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								

ENCOURS DE LA DETTE BANCAIRE AU 31/12/2019

	NOMBRE D'EMPRUNTS	% par catégorie d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/2019	% CRD au 31/12/2019
CONTRATS CLASSES A	20	86,96%	4 992 395,03	64,70%
TAUX FIXE	15	65,22%	2 738 599,40	35,49%
Multipériodes : période à tx fixe	2	8,70%	405 110,75	5,25%
TAUX VARIABLE	3	13,04%	1 848 684,88	23,96%
BARRIERE SIMPLE - B	1	4,35%	711 685,37	9,22%
Barrières simples Bonifix CE B1	1	4,35%	711 685,37	9,22%
EMPRUNTS STRUCTURES - E	2	8,70%	2 012 523,74	26,08%
Euribor (multiplicateur jusqu'à 5) E1	1	4,35%	1 006 261,87	13,04%
CMS E3	1	4,35%	1 006 261,87	13,04%
TOTAL ENCOURS DETTE	23	100,00%	7 716 604,14	100,00%

Par établissements bancaires au 31/12/2019

ETABLISSEMENTS BANCAIRES	NOMBRE D'EMPRUNTS	% nbre d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU	% CRD
DEXIA CREDIT LOCAL	6	27%	2 716 706,42 €	35,21%
CAISSE D'EPARGNE AQUITAINE POITOU CHARENTE	10	45%	3 638 574,17 €	47,15%
CAISSE AGRICOLE PYRENEES GASCOGNE	4	18%	1 237 583,00 €	16,04%
LA BANQUE POSTALE	1	5%	115 499,95 €	1,50%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION	1	5%	8 240,60 €	0,11%
	22	100%	7 716 604,14 €	100,00%

Evolution de l'encours de la dette bancaire sur les 6 derniers exercices

Capital restant du au 31/12						
Compte administratif 2014	7 210 570 €					
Compte administratif 2015	7 560 357 €					
Compte administratif 2016	7 127 475 €					
Compte administratif 2017	7 786 109€					
Compte administratif 2018	8 266 559€					
Compte administratif 2019	7 716 604€					

6/Evolution de la Capacité d'autofinancement

EVOLUTION CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

RUBRIQUE	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Produits de fonctionnement réels	7 121 877	7 283 887	7 517 809	7 413 582	7 606 818	7 544 210	7 512 652	7 525 555	7 514 869	7 606 869	7 725 369	7 865 431
- Charges de fonctionnement réelles	5 831 225	5 927 679	6 256 967	6 475 646	6 395 716	6 707 188	6748223	6 953 507	6 894 560	7 160 471	7 186 274	7 545 867
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE	1 290 652	1356208	1 260 842	937 936	1211102	837 022	764 429	572 048	620 309	446 398	539 095	319 565
- Remboursement de dettes	890 431	435 096	471 743	534 637	564 501	669 465	579 293	597 532	550 377	581 457	748 469	881 712
=CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE	400 221	921 112	789 099	403 299	646 601	167 557	185 136	- 25 484	69 932	- 135 059	- 209 375	- 562148

7/Point sur la fiscalité

Evolution de la fiscalité directe

Taux de contributions directes

Taxes	Bases effectives		Variation Taux a		pliqués	Variation des taux	Produits encaissés		Variation des produits
	2018	2019	/ 2018	2018	2019	/ 2018	2018	2019	encaissés/ 2018
Taxe d'habitation	10 170 056	10 390 228	2,16%	15,23%	15,23%	0,00%	1 548 900	1 582 432	2,16%
Majoration Résidences Secondaires (20%)	489 760			3,046%			14 918	14 758	
Taxe Foncière Propriété Bâtie (TFPB)+Lissage	8 986 387	9 297 007	3,46%	19,57%	19,57%	0,00%	1 759 292	1 820 005	3,45%
Taxe Foncière Propriété Non Bâtie (TFPNB)	36 813	37 468	1,78%	41,77%	41,77%	0,00%	15 377	15 650	1,78%
Rôles supplémentaires							2 910	8 014	
TOTAL	19 683 016	19 724 703	0,21%				3 341 396	3 440 859	2,98%

8/ Liste des organismes ayant reçu des subventions et contributions

LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS					
Nom de l'organisme	Montant versé en 2019				
Associations					
ACI GASCONHA	500				
ADCMR CAEM PYRENEES ATLANTIQUES	31 500				
AEFH 64 CIDFF ALCOOL ASSISTANCE (LA CROIX D'OR)	1 650 160				
AMICALE DE LA CALE SARRAUTE	250				
APAIH	100				
ASSOC DES PARALYSES DE FRANCE	100				
ASSOC ENSEIGNEMENT AUX ENFANTS MALADES	100				
ASSOC JEUNES ADULTES HANDICAPES MOTEURS	200				
ASSOCIATION AEK	300				
ASSOCIATION GADJE-VOYAGEURS 64	700				
ASSOCIATION PARENTS AMIS MATIGNON	100				
ASSOCIATION SAINT JEAN	100				
ASSOCIATION VALENTIN HAUY	100				
BANQUE ALIMENTAIRE DE BAYONNE ET DU PAYS BASQUE	300				
BOUCAU TARNOS STADE	28 000				
BOUCAU TENNIS CLUB CENTRE ATHERBEA	2 100				
CENTRE CULTUREL SOCIAL BOUCAU TARNOS	3 000 4 500				
CENTRE SOCIAL DOUCAOU	390 000				
CERCLE AMIS DE L'ART	450				
COMITE 64 MEDAILLES JEUNESSE ET SPORTS	500				
COMITE DES FETES BOUCAU	13 000				
COMITE OEUVRES SOCIALES PERSONNEL COMMUNAL BOUCAU	15 000				
ECOLE RUGBY BOUCAU TARNOS STADE	2 500				
ELAN BOUCALAIS SECTION FOOTBALL	18 000				
ESSOR CYCLISTE BASQUE	2 000				
HANDISPORT PAYS BASQUE	900				
LA BOUCALAISE	2 500				
LA MONTILLANA	300				
LES AMIS DE VIGO	300				
PETANQUE BOUCALAISE	350				
PREVENTION ROUTIERE PRISAC ADOUR	450 100				
SECOURS CATHOLIQUE PAYS BASQUE	100				
SECOURS POPULAIRE COTE BASQUE	100				
SICS BOUCAU TARNOS	12 659				
VAL D ADOUR MARITIME	150				
Total Associations	533 119				
Centre Communal d'Action Sociale					
CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE	410 000				
Contributions à d'autres organismes					
ANTIC	300				
ASSOCIATION D'AIDE FAMILIALE ET SOCIALE	50 791				
COLLEGE HENRI BARBUSSE	1 475				
MAIRES DES PYRENEES ATLANTIQUES	2 483 25 585				
OGEC ECOLE SAINTE JEANNE D'ARC REGION NOUVELLE-AQUITAINE	25 363				
SCENE NATIONALE BAYONNE	75 000				
SIVU TXAKURRAK	13 126				
SOLIHA (PACT-HD DU PAYS BASQUE)	1 105				
SYNDICAT D'ENERGIE DES PYRENEES ATLANTIQUES	4 318				
SYNDICAT DES MOBILITES PAYS BASQUE-ADOUR	13 085				
SYNDICAT PARC DES SPORTS BOUCAU TARNOS	144 902				
VILLE DE BAYONNE (Elèves scolarisés à Bayonne)	8 172				
Total autres organismes	340 412,54				
Total Général	1 283 531,54				