

# NOTE DE SYNTHÈSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

## 1 / Éléments marquants de l'année 2020

L'année 2020 a été une année particulière en raison de la crise Covid et du vote tardif du budget le 30 juillet lié à l'installation du nouveau Conseil Municipal début juillet (entraînant un décalage dans la programmation et réalisation des investissements). L'exercice 2020 ne peut constituer une référence en matière budgétaire.

L'année 2020 a été marquée par la réalisation d'investissements pour un volume de dépenses d'équipements de 1 247 107 € (+142 784 € de restes à réaliser)

Les travaux les plus conséquents ont porté sur :

- La réhabilitation du CCAS (opération 129) : 574 200€
- La voirie et réseaux (opération 34) : 308 035€ (dont l'aménagement du Chemin Delaur pour 270 710€)
- Les travaux de la rue Georges Lassalle (opération 37) : 128 955€
- Les acquisitions de biens (opération 91) : 108 466€ (dont acquisition d'un goupil pour 30 204€, deux panneaux lumineux pour 23 485€ et un logiciel pour le cimetière pour 12 059€)
- Les travaux et acquisition de matériel dans les écoles (opération 107) : pour 39 971€

Des recettes d'équipement à hauteur de 245 398€ dont 234 494€ pour l'opération 129 - réhabilitation du CCAS :

- Fonds de soutien à l'investissement public local (Etat) : 113 086€
- Fonds de Concours de la CAPB : 121 408€

Afin de continuer à stabiliser l'endettement il n'y a pas eu recours à l'emprunt en 2020.

Concernant la section de fonctionnement :

Le résultat de fonctionnement est de 338 490€

Les dépenses réelles de fonctionnement ont baissé de 4,09% par rapport au CA 2019, les dépenses de gestion des services de 3,04% et les charges à caractère général de 11,32%. Une partie de cette baisse des dépenses de fonctionnement est due à la crise sanitaire et à la période de confinement du 1<sup>er</sup> semestre dernier (baisse des dépenses de restauration scolaire, de transport scolaire, de fêtes et cérémonies, animations diverses...).

Les dépenses liées à la crise sanitaire COVID ont représenté 35 000 €

Les charges de personnel ont également baissé de 2,01% par rapport au CA 2019.

Diminution des pénalités de la Loi SRU : 75 724€ en 2020 soit une baisse de 5,73% par rapport au CA 2019

Les charges exceptionnelles ont également diminué de 82,94% par rapport au CA 2019. Pour mémoire, en 2019 avait été réglé le litige avec la SEPA pour 60 000€ dans le cadre d'une transaction (Indemnisation dans le cadre de la résiliation du traité de concession de la Zac de la Lèbe).

Vu le contexte de l'année 2020, les recettes de fonctionnement ont également baissé : les recettes réelles de fonctionnement de 15,78% par rapport au CA 2019.

Les produits des services (chapitre 70) ont baissé de 25,71% (-72 114€)

- Droits de stationnement et location sur la voie publique : baisse de 51,26%
- Redevance et droits des services à caractère sportif : baisse de 71,50%
- Restauration scolaire et périscolaire : baisse de 27.34%

Le chapitre 73 : impôts et taxes a également diminué de 0,37%

- Les emplacements publicitaires (décision d'exonération de 16,7% en raison de la crise sanitaire) : -15.87%
- Taxes additionnelles aux droits de mutation : -18,80% (soit – 89 072€ par rapport à 2019)

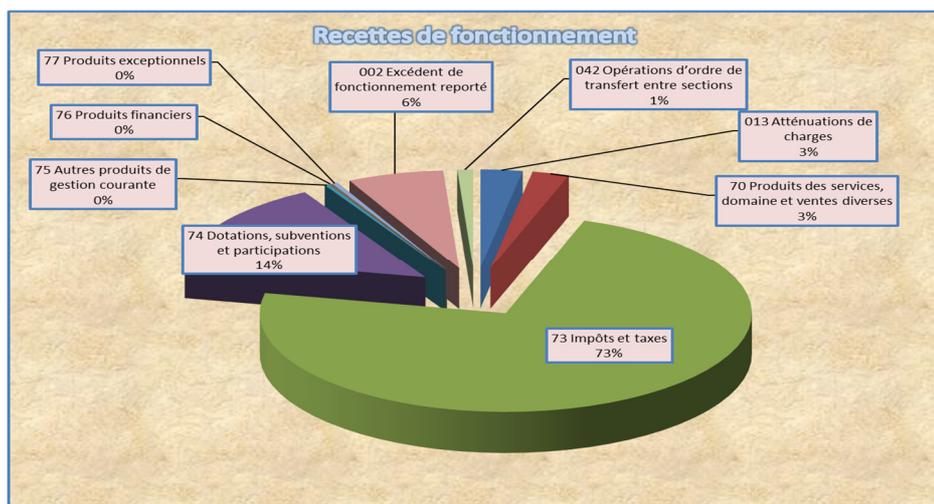
Effet confinement également : baisse des travaux en régie de : 40,98%

Le chapitre 013 : atténuations de charges a lui augmenté de 9,20% (+19 896€), ainsi que le chapitre 75 +29.86%

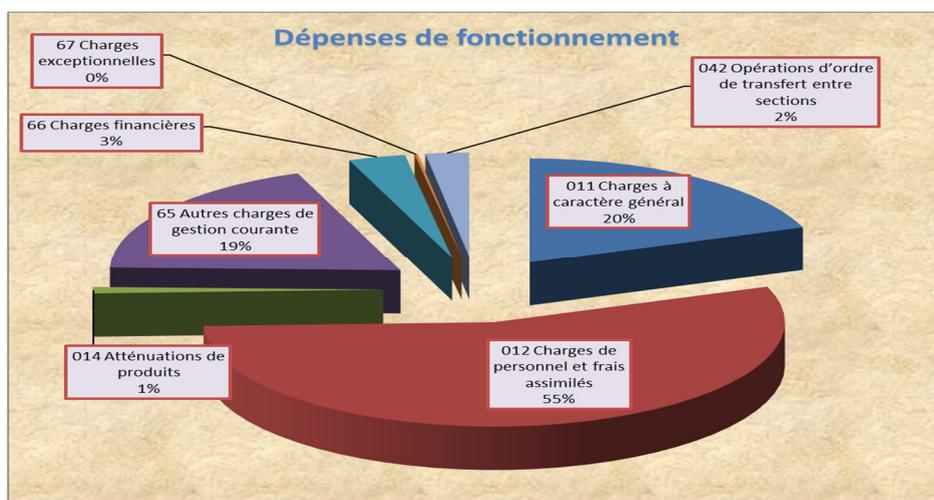
(occupation par le comité d'entreprise de la SNCF de la gare : remboursement 10 000€ par an)

## 2/Vue d'ensemble du Compte Administratif 2020

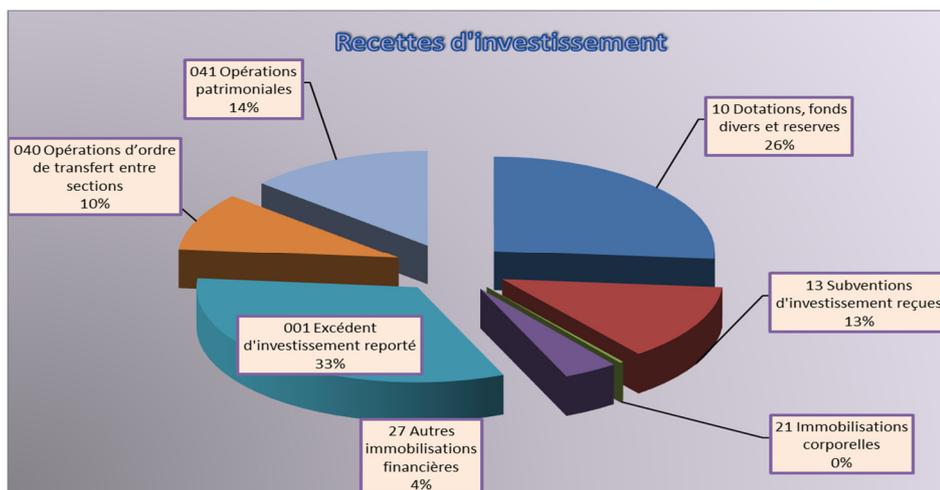
VUE D'ENSEMBLE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020			
EXECUTION DU BUDGET		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	7 708 840,90	8 047 331,17
	Section d'investissement	2 506 271,16	1 262 627,78
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)		546 423,21
	Report en section d'investissement (001)		618 228,52
TOTAL (réalisations + reports)		10 215 112,06	10 474 610,68
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	142 784,00	11 096,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	142 784,00	11 096,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	7 708 840,90	8 593 754,38
	Section d'investissement	2 649 055,16	1 891 952,30
	TOTAL CUMULE	10 357 896,06	10 485 706,68
DETAIL DES RESTES A REALISER			
Libellé		Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		142 784,00	11 096,00
107	ECOLES	1 361,00	
113	BATIMENTS COMMUNAUX	18 503,00	11 096,00
34	VOIRIES ET RESEAUX DIVERS	101 544,00	
87	ACQUISITIONS FONCIERES	7 076,00	
91	ACQUISITION DE BIENS	14 300,00	



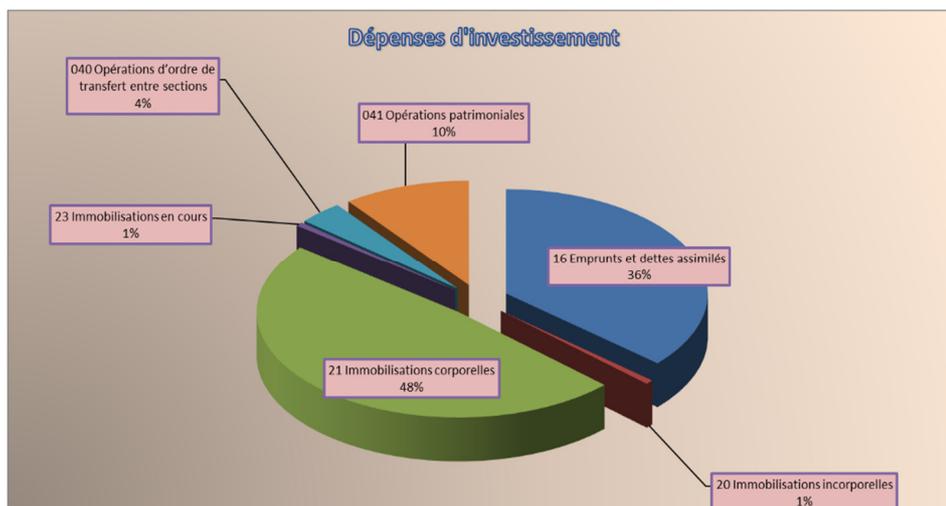
<b>Recettes de fonctionnement</b>		
<b>Chapitre</b>	<b>Désignation</b>	<b>Montant</b>
013	Atténuations de charges	236 187
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	208 426
73	Impôts et taxes	6 278 941
74	Dotations, subventions et participations	1 164 733
75	Autres produits de gestion courante	28 058
76	Produits financiers	6 558
77	Produits exceptionnels	35 373
002	Excédent de fonctionnement reporté	546 423
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	89 055
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>8 593 754</b>



<b>Dépenses de fonctionnement</b>		
<b>Chapitre</b>	<b>Désignation</b>	<b>Montant</b>
011	Charges à caractère général	1 500 252
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 236 504
014	Atténuations de produits	76 096
65	Autres charges de gestion courante	1 451 689
66	Charges financières	243 642
67	Charges exceptionnelles	14 098
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	186 560
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>7 708 841</b>



<b>Recettes d'investissement</b>		
<b>Chapitre</b>	<b>Désignation</b>	<b>Montant</b>
10	Dotations, fonds divers et reserves	496 058
13	Subventions d'investissement reçues	245 398
21	Immobilisations corporelles	5 012
27	Autres immobilisations financières	74 346
001	Excédent d'investissement reporté	618 229
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	186 560
041	Opérations patrimoniales	255 252
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>1 880 856</b>



<b>Dépenses d'investissement</b>		
<b>Chapitre</b>	<b>Désignation</b>	<b>Montant</b>
16	Emprunts et dettes assimilés	914 857
20	Immobilisations incorporelles	16 315
21	Immobilisations corporelles	1 215 270
23	Immobilisations en cours	15 522
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	89 055
041	Opérations patrimoniales	255 252
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>2 506 271</b>

### 3/Eléments d'information sur les effectifs

#### EFFECTIFS DE BOUCAU

Profil de rémunération	Décembre 2020
Titulaires ou stagiaires (etp)	90 ( 89.05)
Contractuels indiciaires (etp)	12 (10.15)
Autres (etp)	0
<b>Evolution N-1</b>	- <b>4.67%</b> ( <b>-1.72 %</b> )

Catégorie	Décembre 2020
Catégorie A (etp)	6 (6)
Catégorie B (etp)	11 (10.7)
Catégorie C (etp)	85 (82.5)

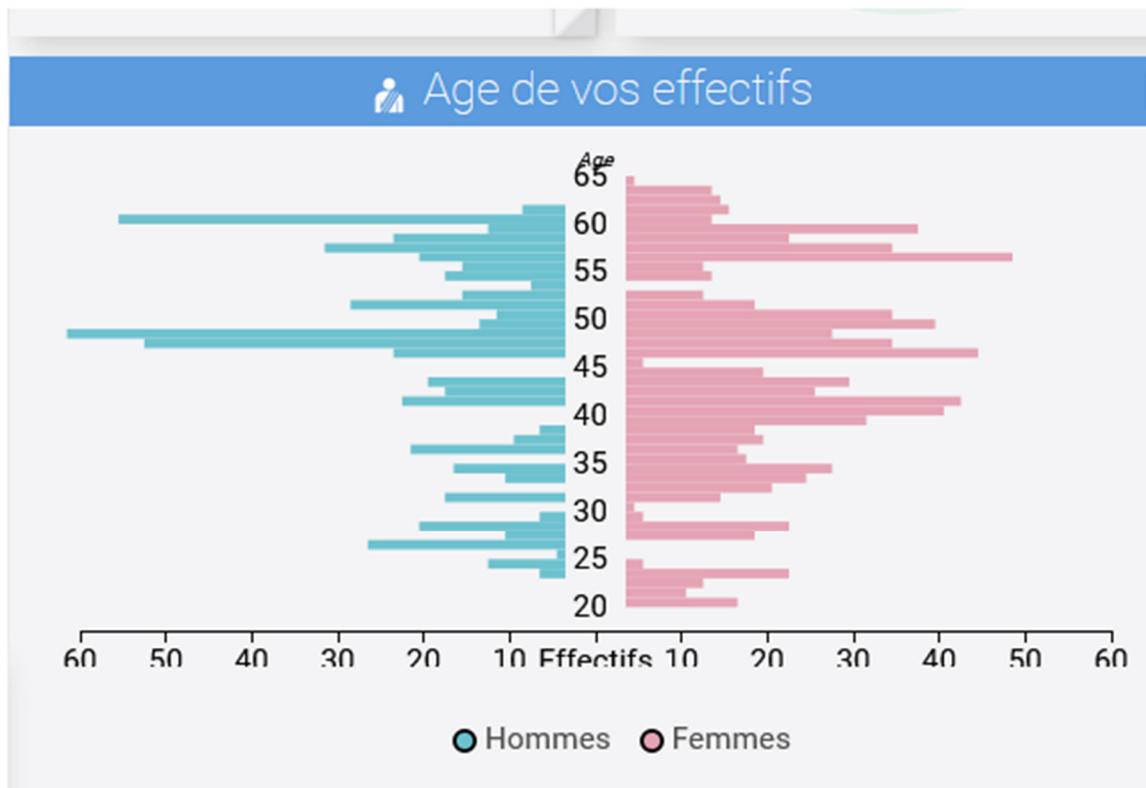
#### PRINCIPAUX RATIOS « STRUCTURES » DE 2020

Répartition	Catégorie A	Catégorie B	Catégorie C
	6.05%	10.79 %	83.17%

	Moyenne sur 12 mois	Variation
Age moyen	48.78 ans	+ 0.97 ans

	Moyenne sur 12 mois
Pourcentage de femmes	60 %

#### PYRAMIDE DES AGES



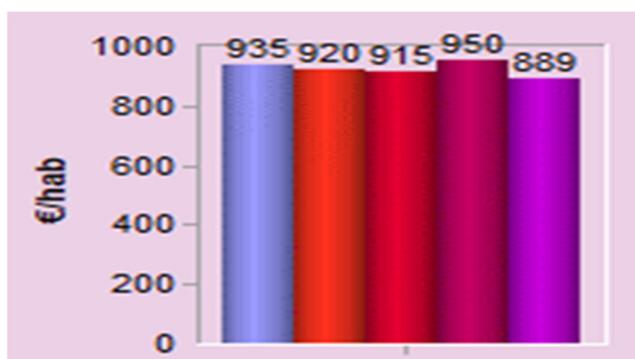
## 4/Ratios

Population INSEE (source fiche DGF 2019) : 8 359 habitants

### Dépenses - COMMUNE DE BOUCAU - 2020 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants

Légende	
France 2018	
Réalisé 2017	
Réalisé 2018	
Réalisé 2019	
Réalisé 2020	

#### Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie / Population



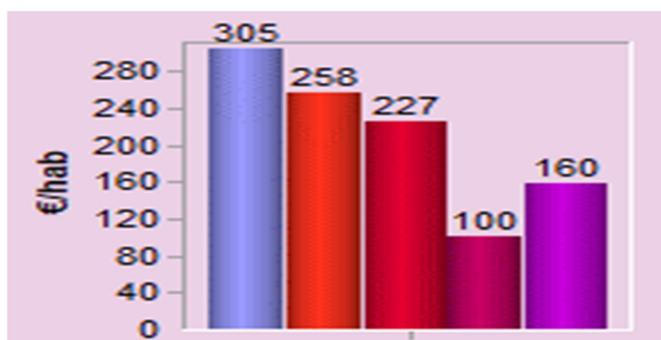
Evaluation de la charge totale de fonctionnement par habitant

#### Frais de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement



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

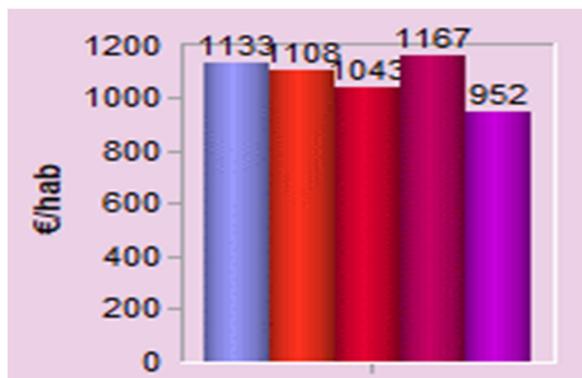
#### Dépenses d'équipement brut / Population



Evaluation de l'effort d'équipement par habitant

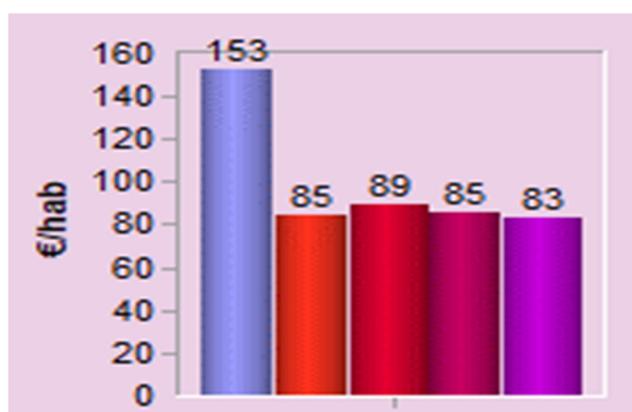
**Recettes - COMMUNE DE BOUCAU - 2020 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants**

**Recettes réelles de fonctionnement / Population**



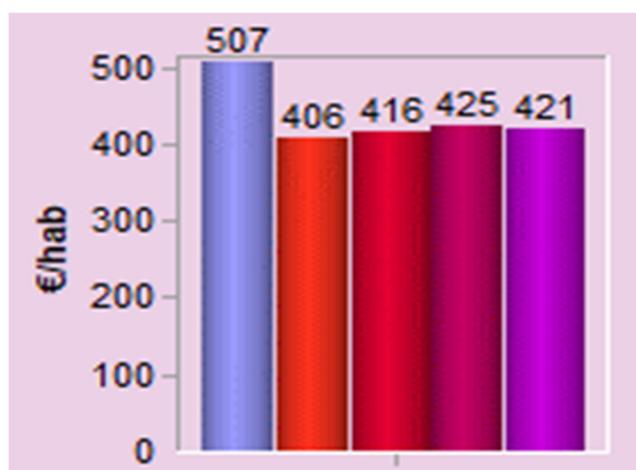
Recettes courantes par habitant

**Dotation globale de fonctionnement / Population**



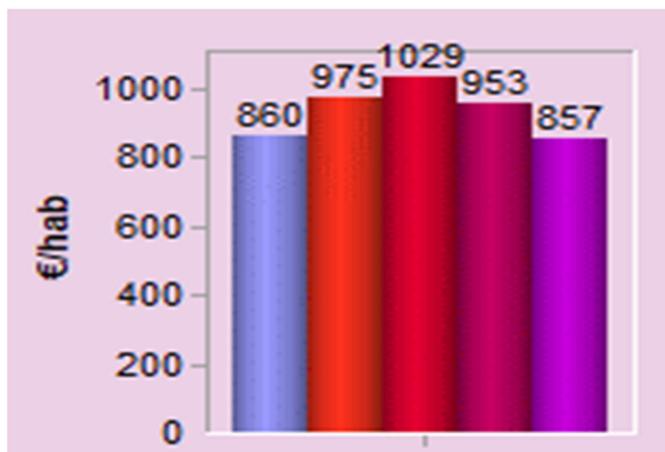
Produit de la dotation globale de fonctionnement (DGF) par habitant

**Impôts direct / Population**



Impôts par habitant

**Charge de la dette et marge de manœuvre - COMMUNE DE BOUCAU - 2020 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants**



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

**DOTATIONS DE L'ETAT & ALLOCATIONS COMPENSATRICES**

RECETTES	Compte Adm	Var	Compte Adm	Var	Compte Adm	Var	Compte Adm	Var	Compte Adm	Var	Compte Adm	Var	Compte Adm
	2014		2015		2016		2017		2018		2019		2020
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	-1,10%	560 901
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	3,99%	98 613
Dotation nationale de péréquation	62 957		0		0		0		55 542	-50,83%	27 312	12,96%	30 851
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	11,42%	7 452
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	5,25%	301 605
<b>DOTATIONS DE L'ETAT &amp; ALLOCATIONS COMPENSATRICES</b>	<b>1 405 343</b>	<b>-15,17%</b>	<b>1 192 139</b>	<b>-17,80%</b>	<b>979 922</b>	<b>-5,89%</b>	<b>922 252</b>	<b>-0,21%</b>	<b>920 349</b>	<b>6,76%</b>	<b>982 550</b>	<b>1,72%</b>	<b>999 422</b>

## 5/Structure et gestion de la dette



<b>Evolution de l'encours de la dette au 1er janvier N</b>	
<b>Année</b>	<b>Capital restant dû</b>
2020	7 716 604
2021	7 162 914
2022	6 609 784
2023	6 043 534
2024	5 463 386
2025	4 890 910
2026	4 307 848
2027	3 746 208
2028	3 204 345
2029	2 814 280
2030	2 442 588
2031	2 078 649
2032	1 750 254
2033	1 490 918
2034	1 223 457
2035	947 517
2036	662 727
2037	368 696
2038	65 017
2039	7 430

## ENCOURS DE LA DETTE BANCAIRE AU 31/12/2020

	NOMBRE D'EMPRUNTS	% par catégorie d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/2020	% CRD au 31/12/2020
<b>CONTRATS CLASSES A</b>	<b>18</b>	<b>85,71%</b>	<b>4 557 707</b>	<b>63,63%</b>
TAUX FIXE	13	61,90%	2 452 025	34,23%
Multipériodes : période à tx fixe	2	9,52%	350 034	4,89%
TAUX VARIABLE	3	14,29%	1 755 649	24,51%
<b>BARRIERE SIMPLE - B</b>	<b>1</b>	<b>4,76%</b>	<b>663 592</b>	<b>9,26%</b>
Barrières simples Bonifix CE B1	1	4,76%	663 592	9,26%
<b>EMPRUNTS STRUCTURES - E</b>	<b>2</b>	<b>9,52%</b>	<b>1 941 615</b>	<b>27,11%</b>
Euribor (multiplicateur jusqu'à 5) E1	1	4,76%	970 807	13,55%
CMS E3	1	4,76%	970 807	13,55%
<b>TOTAL ENCOURS DETTE</b>	<b>21</b>	<b>100,00%</b>	<b>7 162 914</b>	<b>100,00%</b>

## Par établissements bancaires au 31/12/2020

ETABLISSEMENTS BANCAIRES	NOMBRE D'EMPRUNTS	% nbre d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU	% CRD
DEXIA CREDIT LOCAL	5	24%	2 554 588 €	35,66%
CAISSE D'EPARGNE AQUITAINE POITOU CHARENTE	10	48%	3 365 188 €	46,98%
CAISSE AGRICOLE PYRENEES GASCOGNE	4	19%	1 130 630 €	15,78%
LA BANQUE POSTALE	1	5%	105 233 €	1,47%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION	1	5%	7 274 €	0,10%
	<b>21</b>	<b>100%</b>	<b>7 162 914 €</b>	<b>100,00%</b>

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

<b>Capital restant du au 31/12</b>	
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 €
Compte administratif 2020	7 162 914 €

## 6/Evolution de la Capacité d'autofinancement

### EVOLUTION CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

RUBRIQUE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Produits de fonctionnement réels	7 512 652	7 525 555	7 514 869	7 606 869	7 725 369	7 865 431	7 733 398
- Charges de fonctionnement réelles	6 748 223	6 953 507	6 894 560	7 160 471	7 186 274	7 545 867	7 209 997
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE</b>	<b>764 429</b>	<b>572 048</b>	<b>620 309</b>	<b>446 398</b>	<b>539 095</b>	<b>319 565</b>	<b>523 401</b>
- Remboursement de dettes	541 150	504 213	432 882	442 067	519 550	549 955	553 690
- Remboursement dette EPFL	38 143	93 320	117 495	137 678	222 143	320 241	268 940
- Remboursement dette SDEPA				2 413	6 777	11 516	17 880
- TOTAL REMBOURSEMENT DETTES	579 293	597 533	550 377	582 158	748 470	881 712	840 510
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE</b>	<b>185 136</b>	<b>- 25 485</b>	<b>69 932</b>	<b>- 135 760</b>	<b>- 209 375</b>	<b>- 562 147</b>	<b>- 317 110</b>

## 7/Point sur la fiscalité

Comme annoncé lors du débat des orientations budgétaires le 28 janvier dernier, la Commune n'augmentera pas les taux de taxes foncières en 2021.

Pour rappel, à compter de 2021, la perte du produit de la TH pour les Communes est compensée par le transfert de la part départementale de la taxe sur le foncier bâti. Un coefficient correcteur sera mis en place au niveau national visant à garantir la compensation à l'euro près des Communes.

Seule sera maintenue la TH sur les résidences secondaires et locaux meublés non affectés à l'habitation principale, ainsi que la TH sur les logements vacants.

Les taux communaux seront adoptés dès notification des bases de fiscalité par les services de l'Etat.

## 8/ Liste des organismes ayant reçu des subventions et contributions

LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS	
Nom de l'organisme	Montant versé en 2020
<b>Associations</b>	
ACI GASCONHA	500
ADCMR CAEM PYRENEES ATLANTIQUES	31 500
AEFH 64 CIDFF	1 250
ALCOOL ASSISTANCE (LA CROIX D'OR)	160
AMICALE DE LA CALE SARRAUTE	450
APAJH	100
ASSOC DES PARALYSES DE FRANCE	100
ASSOC ENSEIGNEMENT AUX ENFANTS MALADES	100
ASSOC JEUNES ADULTES HANDICAPES MOTEURS	200
ASSOCIATION GADJE-VOYAGEURS 64	700
ASSOCIATION PARENTS AMIS MATIGNON	100
ASSOCIATION SAINT JEAN	100
ASSOCIATION SPORTIVE LES CIGALES	400
ASSOCIATION VALENTIN HAUY	100
BAKE BIDEA	300
BANQUE ALIMENTAIRE DE BAYONNE ET DU PAYS BASQUE	300
BOUCAU TARNOS STADE	28 000
BOUCAU TENNIS CLUB	2 100
CENTRE ATHERBEA	3 000
CENTRE CULTUREL SOCIAL BOUCAU TARNOS	4 500
CENTRE SOCIAL DOU BOUCAOU	390 000
CERCLE AMIS DE L ART	450
COMITE DES FETES BOUCAU	3 500
COMITE OEUVRES SOCIALES PERSONNEL COMMUNAL BOUCAU	15 000
ECOLE RUGBY BOUCAU TARNOS STADE	1 800
ELAN BOUCALAIS SECTION FOOTBALL	18 000
ESSOR CYCLISTE BASQUE	1 500
HANDISPORT PAYS BASQUE	900
LA BOUCALAISE	2 500
LA CIMADE	200
LA MONTILLANA	300
PETANQUE BOUCALAISE	350
PREVENTION ROUTIERE	450
PRISAC ADOUR	100
SECOURS CATHOLIQUE PAYS BASQUE	100
SECOURS POPULAIRE COTE BASQUE	100
SICS BOUCAU TARNOS	12 580
VAL D ADOUR MARITIME	150
<b>Total Associations</b>	<b>521 940</b>
<b>Centre Communal d'Action Sociale</b>	
<b>CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE</b>	<b>400 000</b>
<b>Contributions à d'autres organismes</b>	
ANTIC	300
ASSOCIATION D'AIDE FAMILIALE ET SOCIALE	45 030
COLLEGE HENRI BARBUSSE	1 176
MAIRES DES PYRENEES ATLANTIQUES	2 601
ASSOCIATION BOKALEKO IKASTOLA	11 682
OGEC ECOLE SAINTE JEANNE D'ARC	53 907
SCENE NATIONALE BAYONNE	75 000
SIVU TXAKURRAK	13 573
SYNDICAT D'ENERGIE DES PYRENEES ATLANTIQUES	338
SYNDICAT D'ENERGIE DES PYRENEES ATLANTIQUES (charge rattachée à l'ex. 2020 Conseil en Energie partagée)	2 500
SYNDICAT DES MOBILITES PAYS BASQUE-ADOUR	12 750
SYNDICAT PARC DES SPORTS BOUCAU TARNOS	144 902
VILLE DE BAYONNE (Elèves scolarisés à Bayonne)	6 165
<b>Total autres organismes</b>	<b>369 923</b>
<b>Total Général</b>	<b>1 291 863</b>