

# NOTE DE SYNTHÈSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

## 1 / Éléments marquants de l'année 2021

L'année 2021 a encore été une année particulière en raison de la poursuite de la crise Covid, de l'annulation des élections municipales, de la période transitoire assurée par la délégation spéciale mandatée par le Sous-Préfet, et l'organisation de nouvelles élections municipales.

L'exercice 2021 a été marqué par la réalisation d'investissements pour un volume de dépenses d'équipements de 881 573 € (+253 520 € de restes à réaliser)

Les travaux les plus conséquents ont porté sur :

- L'acquisition de biens matériel et mobilier pour les écoles (opération 107) : 26 296 €
- Des travaux complémentaires à la salle Apollo (opération 113) : 35 753 €
- La fin des travaux de réhabilitation du CCAS (opération 129) : 135 572 €
- La voirie et réseaux (opération 34) : 252 159 € dont travaux sur le réseau téléphonie pour 68 028 €, des RAR à hauteur de 226 678 € dont les travaux de la Vélodyssée (36 000 €) et les trottoirs rue Bramarie (102 335 €) (Département 64)
- Les travaux de la rue Georges Lassalle (opération 37) : 166 504 €
- Les acquisitions de biens (opération 91) : 65 710 € dont acquisition d'un tracteur pour le service espaces verts et d'un véhicule pour le service voirie, et 21 075 € de RAR pour la refonte du site internet

Des recettes d'équipement pour un montant de 204 610 € :

- Opération 113 (Batiments communaux) : Solde de la subvention du Département 64 pour les travaux à la Salle Apollo : 10 421 €
- Opération 129 (Réhabilitation du CCAS) : 108 402 € solde des subventions Etat (FSIL) et CAPB
- Opération 130 (Construction Maison des Associations) : 4 700 € subvention de la Région : Etude énergétique
- Opération 34 (Voiries et réseaux divers) : 45 587 € (25 000 € du Département pour les travaux du chemin Delaur, 20 587 € de l'Etat pour la création d'un réseau numérique)
- Subvention de l'Etat dans le cadre de l'aide à la relance de la Construction Durable (Permis de Construire : rue du Barthassot) : 35 500 €

Afin de continuer à stabiliser l'endettement il n'y a pas eu recours à l'emprunt en 2021.

### Concernant la section de fonctionnement :

Le résultat de fonctionnement est de 820 039 €

Les dépenses réelles de fonctionnement ont baissé de 4% (-308 193 €) par rapport au BP 2021 ainsi que les dépenses de gestion des services (-305 560 €), les charges à caractère général ont également diminué de 5% (-84 191 €)

Les charges de personnel ont également baissé de 4% (-172 385 €)

A compter de l'exercice 2021, la Commune ne verse plus de pénalité au titre de la Loi SRU suite à la cession à titre gratuit des propriétés communales situées dans l'îlot Biremont 1 (Pour rappel la pénalité SRU était de 75 724 € en 2020)

Les charges exceptionnelles ont également diminué de 18% (-1 849 €) par rapport au BP 2021.

Les recettes de gestion des services ont augmenté de 4% (+310 920 €) par rapport au BP 2021.

Les recettes réelles de fonctionnement ont progressé de 17% (+1 323 300 €) en raison de l'encaissement de la vente du terrain d'Huréous à la Société Orna (Intermarché). Cependant en raison des écritures d'ordre, le résultat de la section de fonctionnement n'est pas impacté par le produit de cette vente (1 000 000 €). L'effet de cette vente est constaté dans les recettes d'investissement et vient améliorer le résultat de cette section.

Les atténuations de charges ont augmenté de 24% (+37 600 €) par rapport à la prévision budgétaire qui avait été diminuée par rapport au CA 2020 suite à la conclusion du nouveau contrat SOFAXIS, assurant les risques statutaires. Toutefois en 2021, la Commune a perçu le remboursement d'anciens dossiers non soumis au nouveau contrat aux conditions antérieures plus favorables.

Les produits des services (chapitre 70) ont baissé de 6% (-17 560 €)

- Concession dans les cimetières : baisse de 53% (- 2 117 €)
- Droits de stationnement et location sur la voie publique : baisse de 8% (- 313 €)
- Restauration scolaire et périscolaire : baisse de 7% (-17 171 €)

Le chapitre 73 : impôts et taxes a augmenté de 5% (+ 331 145 €)

- Les contributions directes : augmentation de 3% (+102 591€)
- La taxe sur l'Electricité : augmentation de 3% (+4 671 €)
- Les emplacements publicitaires : baisse de 4% (-997 €)
- Taxes additionnelles aux droits de mutation : augmentation de 58% (+220 982€)

Le chapitre 74 : Dotations, subventions et participations : a baissé de 4% (-45 417 €)

- Cette baisse est due à une mauvaise prévision sur l'article 74835 compensation taxe d'habitation sans objet depuis la réforme fiscale car intégration du coefficient correcteur dans l'article 73111. D'où - 45 417€ à rapprocher du 73111 excédentaire de 102 591€.
- Les autres postes de dotations ont augmenté :
  - o La Dotation de solidarité rurale de 4% (+4 106€)
  - o La Dotation nationale de péréquation de 9% (+2 738€)
  - o La dotation : autres (subv Etat) de 8% (+3 639€)
  - o L'article 7478 (prestations CAF) de 11% (+12 318 €)
  - o Article 74834 Compensation au titre des exonérations taxes foncières : 239 131€ en 2021 contre 7 452€ en 2020 dû à la suppression de la taxe d'habitation et à la réforme fiscale mise en place

Le chapitre 75 : Autres produits de gestion courante est excédentaire de 22% (+ 5 152 €)

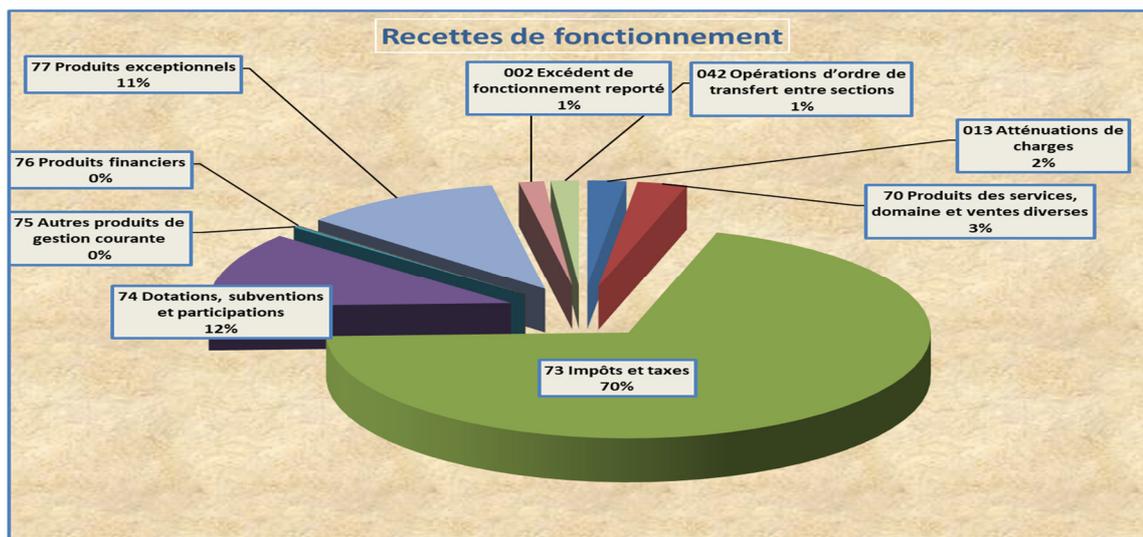
Les travaux en régie représentent 141 705€ soit 95% de réalisation par rapport à la prévision.

### Synthèse des résultats de l'exercice 2021 :

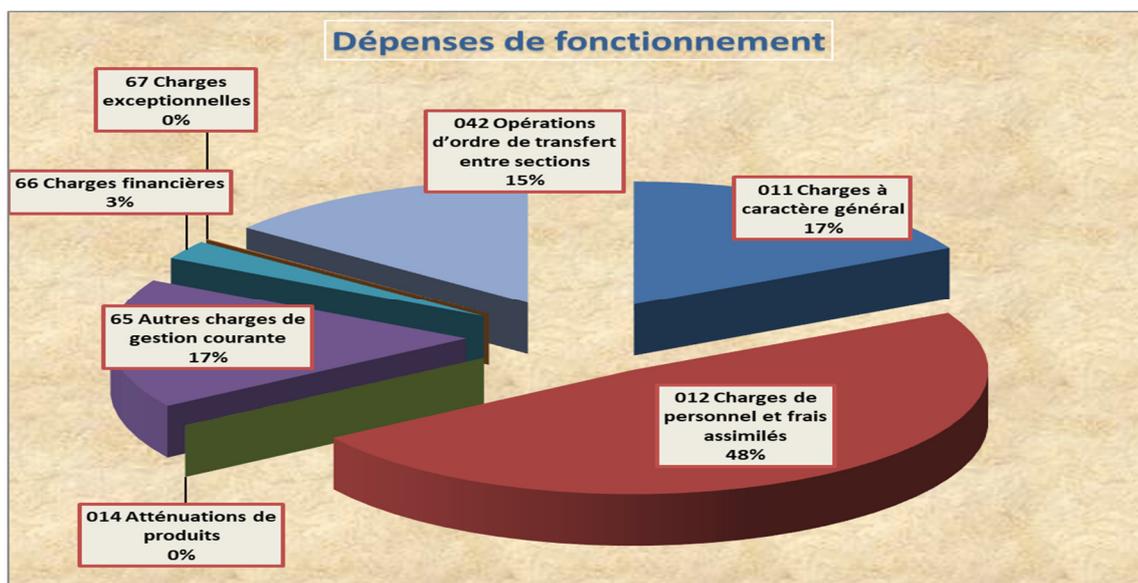
AFFECTATION DES RESULTATS 2021	2 021
Excédent de fonctionnement de l'exercice	820 039
Excédent reporté	127 811
Soit un excédent de fonctionnement cumulé de	947 850
Déficit d'investissement de l'exercice	-18 011
Déficit des restes à réaliser	-253 520
Soit un besoin de financement (1068) sur le BP 2022	-271 531
Résultat reporté en fonctionnement (002) sur le BP 2022	676 319

## 2/Vue d'ensemble du Compte Administratif 2021

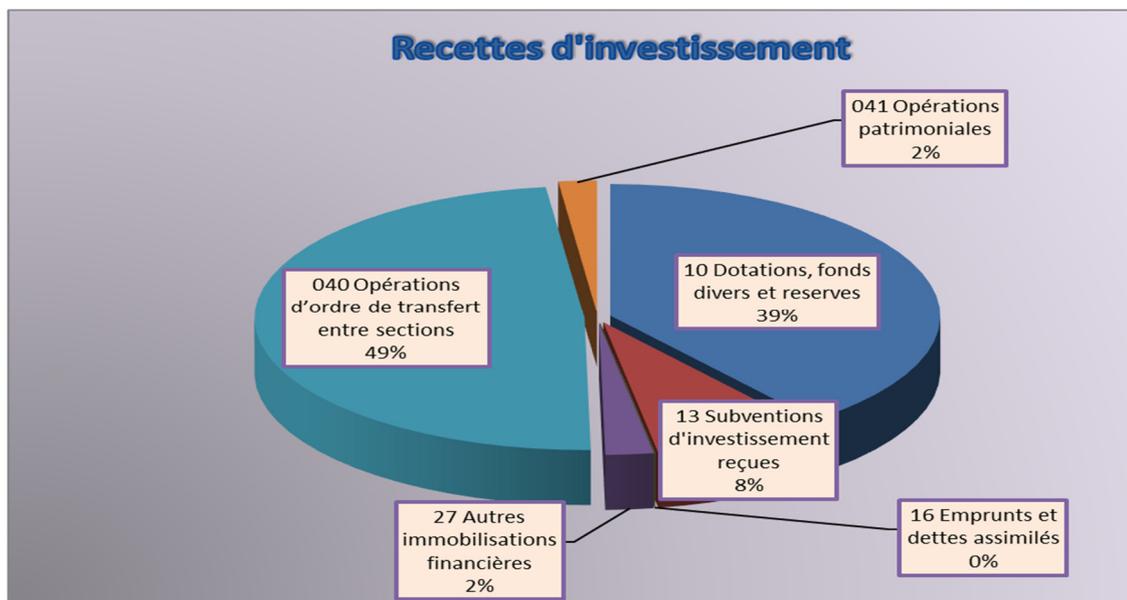
VUE D'ENSEMBLE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021			
EXECUTION DU BUDGET		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	8 602 716,44	9 422 755,75
	Section d'investissement	1 973 735,56	2 581 139,40
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)		127 810,62
	Report en section d'investissement (001)	625 414,86	
<b>TOTAL (réalisations + reports)</b>		<b>11 201 866,86</b>	<b>12 131 705,77</b>
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	253 520,00	
	<b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b>	<b>253 520,00</b>	
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	8 602 716,44	9 550 566,37
	Section d'investissement	2 852 670,42	2 581 139,40
	<b>TOTAL CUMULE</b>	<b>11 455 386,86</b>	<b>12 131 705,77</b>
DETAIL DES RESTES A REALISER			
Libellé		Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
<b>TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>253 520,00</b>	
107	ECOLES	507,00	
113	BATIMENTS COMMUNAUX	2 056,00	
34	VOIRIES ET RESEAUX DIVERS	226 678,00	
91	ACQUISITION DE BIENS	24 279,00	



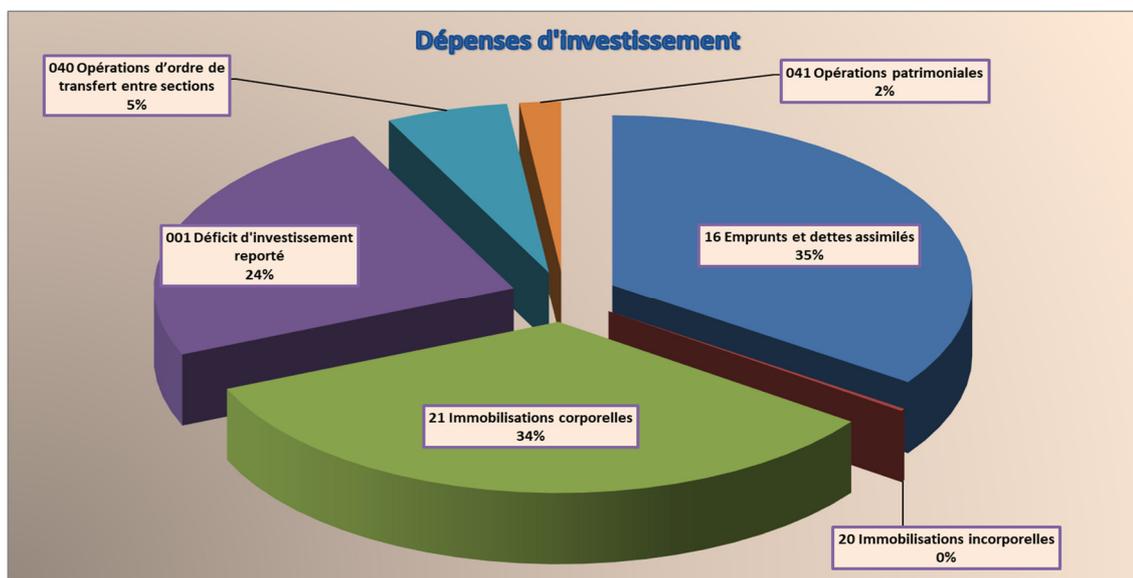
<b>Recettes de fonctionnement</b>		
<b>Chapitre</b>	<b>Désignation</b>	<b>Montant</b>
013	Atténuations de charges	197 600
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	254 440
73	Impôts et taxes	6 659 145
74	Dotations, subventions et participations	1 114 583
75	Autres produits de gestion courante	28 152
76	Produits financiers	3 752
77	Produits exceptionnels	1 022 628
002	Excédent de fonctionnement reporté	127 811
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	142 455
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>9 550 566</b>



<b>Dépenses de fonctionnement</b>		
<b>Chapitre</b>	<b>Désignation</b>	<b>Montant</b>
011	Charges à caractère général	1 493 809
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 168 615
014	Atténuations de produits	983
65	Autres charges de gestion courante	1 468 032
66	Charges financières	213 216
67	Charges exceptionnelles	8 151
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 249 910
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>8 602 716</b>



Recettes d'investissement		
Chapitre	Désignation	Montant
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 017 003
13	Subventions d'investissement reçues	204 610
16	Emprunts et dettes assimilés	450
27	Autres immobilisations financières	60 695
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 249 910
041	Opérations patrimoniales	48 472
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>2 581 139</b>



Dépenses d'investissement		
Chapitre	Désignation	Montant
16	Emprunts et dettes assimilés	901 236
20	Immobilisations incorporelles	6 040
21	Immobilisations corporelles	875 533
001	Déficit d'investissement reporté	625 415
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	142 455
041	Opérations patrimoniales	48 472
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>2 599 150</b>

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

#### EFFECTIFS DE BOUCAU

Profil de rémunération	Décembre 2021
Titulaires ou stagiaires (etp)	90 ( 88.02)
Contractuels indiciaires (etp)	9 (6.93)
Autres (etp)	0
<b>Evolution N-1</b>	- <b>3% ( -4 %)</b>

Catégorie	Décembre 2021
Catégorie A (etp)	7 (6.85)
Catégorie B (etp)	12 (11.84)
Catégorie C (etp)	80 (76.26)

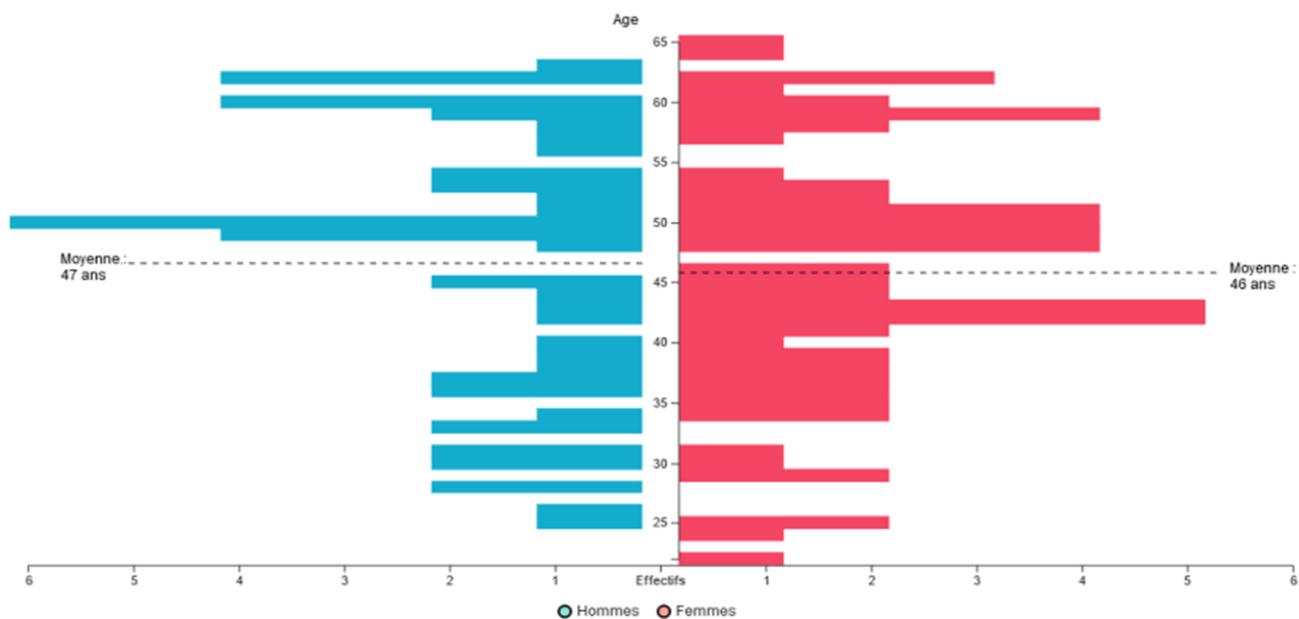
#### PRINCIPAUX RATIOS « STRUCTURES » DE 2021

	Catégorie A	Catégorie B	Catégorie C
Répartition	7.07%	12.12 %	80.81%

	Moyenne sur 12 mois	Variation
Age moyen	46 ans	+ 1 an

	Moyenne sur 12 mois
Pourcentage de femmes	61 %

#### PYRAMIDE DES AGES



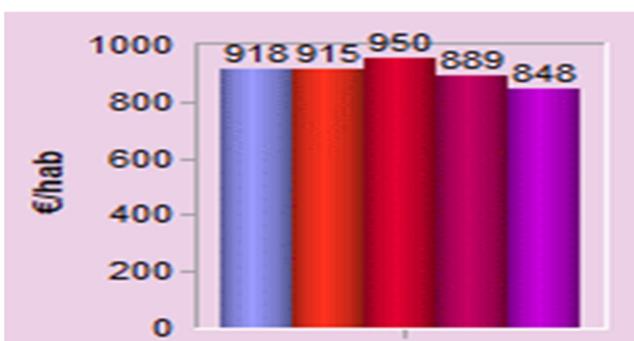
## 4/Ratios

Population INSEE (source fiche DGF 2020) : 8 499 habitants

### Dépenses - COMMUNE DE BOUCAU - 2021 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants

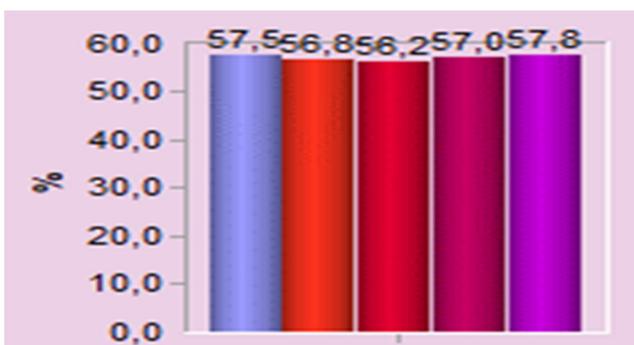
Légende	
France 2020	
Réalisé 2018	
Réalisé 2019	
Réalisé 2020	
Réalisé 2021	

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



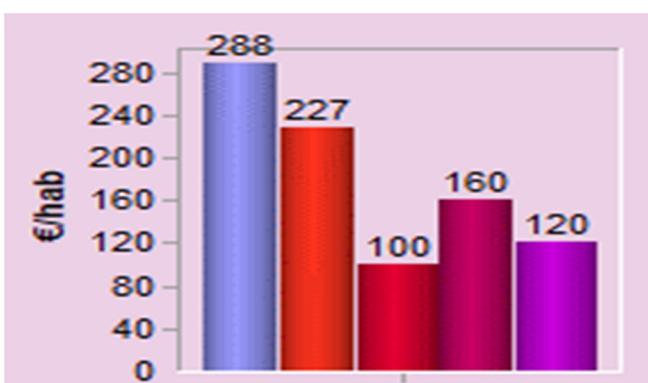
Evaluation de la charge totale de fonctionnement par habitant

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



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

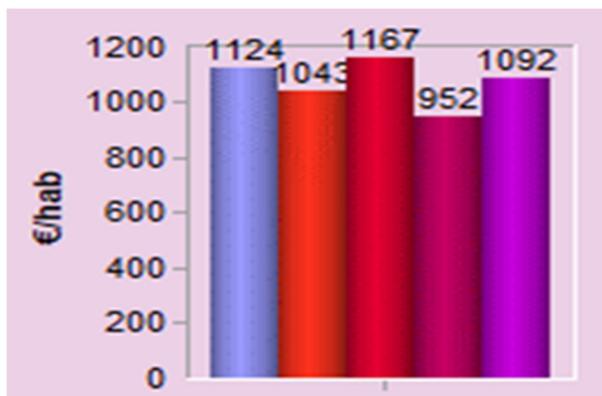
#### Dépenses d'équipement brut / Population



Evaluation de l'effort d'équipement par habitant

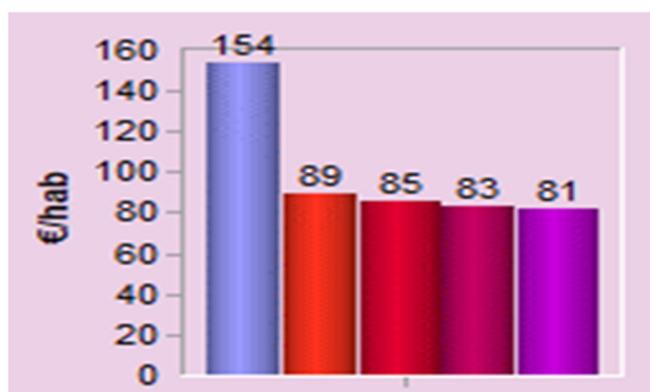
**Recettes - COMMUNE DE BOUCAU - 2021 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants**

**Recettes réelles de fonctionnement / Population**



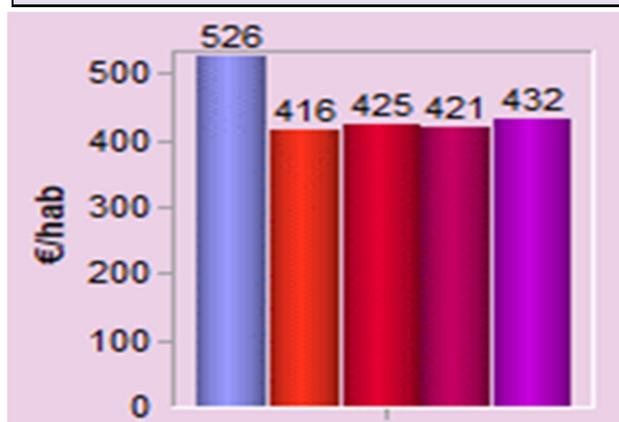
Recettes courantes par habitant

**Dotation globale de fonctionnement / Population**



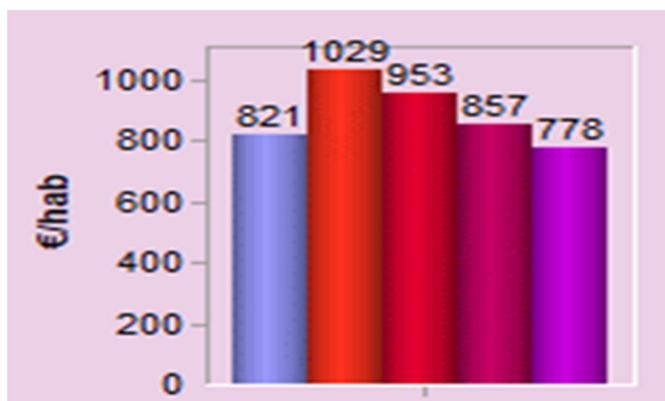
Produit de la dotation globale de fonctionnement (DGF) par habitant

**Impôts direct / Population**



Impôts par habitant

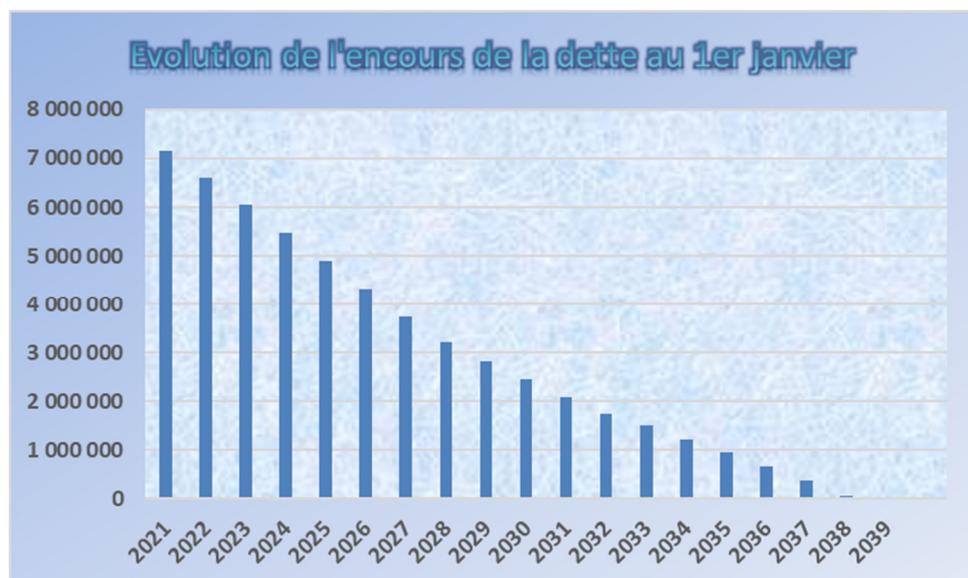
Encours de la dette au 31/12 /population



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

## 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>
2021	7 162 914
2022	6 610 017
2023	6 043 767
2024	5 463 619
2025	4 891 144
2026	4 308 081
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 31/12/2021

	NOMBRE D'EMPRUNTS	% par catégorie d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/2021	% CRD au 31/12/2021
<b>CONTRATS CLASSES A</b>	<b>18</b>	<b>85,7%</b>	<b>4 129 221</b>	<b>62,5%</b>
TAUX FIXE	13	61,9%	2 174 327	32,9%
Multipériodes : période à tx fixe	2	9,5%	293 239	4,4%
TAUX VARIABLE	3	14,3%	1 661 655	25,1%
<b>BARRIERE SIMPLE - B</b>	<b>1</b>	<b>4,8%</b>	<b>613 703</b>	<b>9,3%</b>
Barrières simples Bonifix CE B1	1	4,8%	613 703	9,3%
<b>EMPRUNTS STRUCTURES - E</b>	<b>2</b>	<b>9,5%</b>	<b>1 867 093</b>	<b>28,2%</b>
Euribor (multiplicateur jusqu'à 5) E1	1	4,8%	933 547	14,1%
CMS E3	1	4,8%	933 547	14,1%
<b>TOTAL ENCOURS DETTE</b>	<b>21</b>	<b>100,0%</b>	<b>6 610 017</b>	<b>100,0%</b>

## Par établissements bancaires au 31/12/2021

ETABLISSEMENTS BANCAIRES	NOMBRE D'EMPRUNTS	% nbre d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU	% CRD
DEXIA CREDIT LOCAL	5	23,8%	2 400 306 €	36,3%
CAISSE D'EPARGNE AQUITAINE POITOU CHARENTE	10	47,6%	3 085 148 €	46,7%
CAISSE AGRICOLE PYRENEES GASCogne	4	19,0%	1 023 290 €	15,5%
LA BANQUE POSTALE	1	4,8%	94 967 €	1,4%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION	1	4,8%	6 307 €	0,1%
	<b>21</b>	<b>100,0%</b>	<b>6 610 017 €</b>	<b>100,0%</b>

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

Capital restant du au 31/12	
Compte administratif 2016	7 127 475 €
Compte administratif 2017	7 786 109 €
Compte administratif 2018	8 266 559 €
Compte administratif 2019	6 610 017 €
Compte administratif 2020	7 162 914 €
Compte administratif 2021	6 610 017 €

## 6/ Evolution de la Capacité d'autofinancement

### EVOLUTION CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

RUBRIQUE	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Produits de fonctionnement réels	7 525 555	7 514 869	7 606 869	7 725 369	7 865 431	7 733 398	8 217 823
- Charges de fonctionnement réelles	6 953 507	6 894 560	7 160 471	7 186 274	7 545 867	7 209 997	7 154 224
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE</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>	<b>1 063 599</b>
- Remboursement de dettes	504 213	432 882	442 067	519 550	549 955	553 690	552 897
- Remboursement dette EPFL	93 320	117 495	137 678	222 143	320 241	268 940	269 520
- Remboursement dette SDEPA			2 413	6 777	11 516	17 880	18 124
- TOTAL REMBOURSEMENT DETTES	597 533	550 377	582 158	748 470	881 712	840 510	840 540
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE</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>	<b>223 059</b>

## 7/ Point sur la fiscalité

Pas d'augmentation de taux en 2021

## 8/ Dotation Globale de Fonctionnement et Allocations Compensatrices

### DOTATIONS DE L'ETAT & ALLOCATIONS COMPENSATRICES

RECETTES	Compte Adm 2014	Compte Adm 2015	Compte Adm 2016	Compte Adm 2017	Compte Adm 2018	Compte Adm 2019	Compte Adm 2020	Var	Compte Adm 2021
Dotation globale de fonctionnement (DGF) Art 7411	1 045 657	872 873	705 931	592 254	567 622	567 154	560 901	-1,08%	554 855
Dotation de solidarité rurale Art 74121	68 971	71 844	74 714	84 032	91 977	94 833	98 613	4,25%	102 806
Dotation nationale de péréquation Art 74127	62 957	0	0	0	55 542	27 312	30 851	9,36%	33 738
Reversement CAPB DNP+ effet fusion					-59 656				
Etat-Compens.au titre contrib.écon.territ.CVAE&CFE	11 153	7 369	6 249	1 945					
Etat-Compens.au titre exonérations taxes foncières Art 74834	22 856	17 016	13 061	5 618	5 588	6 688	7 452	3108,95%	239 131
Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habitation Art 74835	193 749	223 037	179 967	238 403	259 276	286 563	301 605	-100,00%	0
<b>DOTATIONS DE L'ETAT &amp; ALLOCATIONS COMPENSATRICES</b>	<b>1 405 343</b>	<b>1 192 139</b>	<b>979 922</b>	<b>922 252</b>	<b>920 349</b>	<b>982 550</b>	<b>999 422</b>	<b>-6,89%</b>	<b>930 530</b>

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

<b>Liste des concours attribués à des tiers</b>	
<b>Associations</b>	<b>Montant versé en 2021</b>
ACI GASCONHA	100
ADCMR CAEM PYRENEES ATLANTIQUES	31 500
AEFH 64 CIDFF	1 250
ALCOOL ASSISTANCE (LA CROIX D'OR)	160
AMICALE DE LA CALE SARRAUTE	250
ASSOC ENSEIGNEMENT AUX ENFANTS MALADES	100
ASSOC JEUNES ADULTES HANDICAPES MOTEURS	200
ASSOCIATION DON DU SANG BENEVOLE DE TARNOS ET ENVI	200
ASSOCIATION SAINT JEAN	100
ASSOCIATION VALENTIN HAUY	100
BAKE BIDEA	300
BANQUE ALIMENTAIRE DE BAYONNE ET DU PAYS BASQUE	500
BOUCAU TARNOS STADE	25 000
BOUCAU TENNIS CLUB	2 100
CENTRE ATHERBEA	3 000
CENTRE CULTUREL SOCIAL BOUCAU TARNOS	4 000
CENTRE SOCIAL DOU BOUCAOU	390 000
CERCLE AMIS DE L ART	400
COMITE OEUVRES SOCIALES PERSONNEL COMMUNAL BOUCAU	12 000
ECOLE RUGBY BOUCAU TARNOS STADE	1 800
ELAN BOUCALAIS SECTION FOOTBALL	15 000
ESSOR CYCLISTE BASQUE	2 000
HANDISPORT PAYS BASQUE	900
LA BOUCALAISE	1 000
LA CIMADE	200
LA MONTILLANA	150
LES RESTAURANTS DU COEUR	562
PETANQUE BOUCALAISE	200
PREVENTION ROUTIERE	450
S COMME CHAT	450
SECOURS CATHOLIQUE PAYS BASQUE	100
SECOURS POPULAIRE COTE BASQUE	100
SICS BOUCAU TARNOS	12 240
SOS FAMILLE EMMAUS BAYONNE	500
VAL D ADOUR MARITIME	150
<b>TOTAL SUBVENTIONS ASSOCIATIONS - Art 6574</b>	<b>507 062</b>
<b>CENTRE COMMUNAL D ACTION SOCIALE - Art 65736</b>	<b>437 000</b>
SCENE NATIONALE BAYONNE - Art 657364	20 000
<b>Contributions à d'autres organismes</b>	
ANTIC	300
ASSOCIATION BOKALEKO IKASTOLA	14 278
ASSOCIATION D AIDE FAMILIALE ET SOCIALE	46 286
COLLEGE HENRI BARBUSSE	779
MAIRES DES PYRENEES ATLANTIQUES	2 666
OGEC ECOLE JEANNE D ARC	53 156
SCENE NATIONALE BAYONNE	75 000
SIVU TXAKURRAK	13 803
SYNDICAT D'ENERGIE DES PYRENEES ATLANTIQUES	338
SYNDICAT DES MOBILITES PAYS BASQUE-ADOUR	13 540
SYNDICAT PARC DES SPORTS BOUCAU TARNOS	144 902
VILLE DE BAYONNE	8 184
<b>TOTAL PARTICIPATIONS - Art 655</b>	<b>373 232</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 337 294</b>