NOTE DE SYNTHESE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

1/Eléments marquants de l'année 2022

L'année 2022 a encore été une année particulière en raison de la conjoncture internationale (guerre en Ukraine), nationale (forte inflation en 2022, hausse des taux d'intérêt, flambée des prix des matières premières (pétrole, gaz…)).
L'exercice 2022 a été marqué par la réalisation d'investissements pour un volume de dépenses d'équipements de 1 986 376€ et 3 575 944€ en restes à réaliser 2022.
Les travaux les plus conséquents ont porté sur :

- L'acquisition de biens matériel et mobilier, et travaux pour les écoles (opération 107) : 40 146€
- Les travaux sur les bâtiments (ravalement de façade de la gare, remplacement menuiseries extérieures restaurant L'Adour, installation de caméras Ecole Langevin, place Sémard, proximité Collège) : 88 577€
- La construction de la Maison des Associations : 914 243€ de réalisé et 2 963 756€ en RAR
- L'extension de l'école Joliot Curie : 369 719€ de réalisé et 385 280€ en RAR
- La voirie et réseaux (op.34) : 301 959€ dont les travaux de la Vélodyssée pour 36 000€ et les trottoirs rue Bramarie pour 77 479€, et notamment des travaux de reprise de chaussée rue J.B. Castaing, des travaux au chemin du Moulin d'Esboucq, et à la rue du Barthassot.
- La fin des travaux à la rue Georges Lassalle pour 89 049€ (op 37)
- Des acquisitions de biens (op 91) pour 136 028€ dont la refonte du site internet pour 27 748€, et l'acquisition d'un véhicule pour les services techniques 12 100€

Des recettes d'équipement pour un montant de 528 628€

- Opération 113 (Bâtiments) : subvention capteurs de CO2 : 3 003€
- Opération 130 (Maison des Associations) : DETR : 84 300€ (RAR 2022 : 196 700€), CAPB : 114 220€ (RAR 2022 : 643 280€), RAR 2022 : Conseil Départemental 64 : 500 000€
- Opération 131 (extension J.Curie) : DETR : 68 510€
- Opération 34 (voiries) : Subv Etat démat ADS : 3 544€, SMT : subv abris bus : 4 046€
- Opération 37 (trx rue G.Lassalle) : Conseil Départemental 64 : 86 380€, participation Mairie de Tarnos : 11 625€,
- Opération 91 (acquisitions de biens) : Etat : subvention refonte site internet : 25 000€
- Subv Etat : plan de relance : Permis de construire : 128 000€

Afin de pouvoir réaliser ces investissements 2022 dont les 2 projets phares de la mandature : Construction de la Maison des Associations et l'Extension de l'Ecole Joliot Curie, un emprunt de 2 172 000€ a été souscrit auprès de la Banque Postale à un taux d'intérêt de 1,39%.

Concernant la section de fonctionnement :
Le résultat de fonctionnement est de 967 878€.
Les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de 2% (-146 430€) par rapport au BP 2022.
Les charges à caractère général et les charges de personnel ont baissé de 2%.
Sur le chapitre 011 charges à caractère général (- 32 634€) : cependant il est à noter quelques postes en augmentation : carburants (+25% +10149€), contrats de prestations (+17% +55 196€), locations mobilières (17% +12 985€), bâtiments publics (615221) +64% +6 362€, autres biens mobiliers +19% (+1 360€)

Concernant les dépenses de personnel (chapitre 012) des dépenses prévues au BP 2022 n'ont pas été réalisées (-91 311€) : arrivée de l'agent de Police Municipale en janvier 2023, recrutement d'un saisonnier non pourvu, non recrutement d'AEHS suite à changement de modalités de prise en charge, enveloppe RIFSEEP à mettre place en 2023, décalage du recrutement d'un animateur, mutation du responsable du CTM non remplacé en 2022, rétablissement à plein traitement d'agents suite à maladie non réalisé…

Les recettes réelles de fonctionnement ont progressé de 6% (+497 672€) en raison de l'encaissement de la vente d'un entrepôt secteur Bazé et du terrain à bâtir du 7 rue Georges Politzer.
Les recettes de gestion des services ont augmenté de 2% (+198 613€) par rapport au BP 2022.

- Les atténuations de charges (013) ont augmenté de 5% (+8 565€)
- Les produits des services (ch.70) ont augmenté de 5% (+12 424€)
    . concession dans les cimetières : augmentation de 82% (1 636€)
    . droits de stationnement sur la voie publique : augmentation de 5% (+897€)
    . restauration scolaire et périscolaire : augmentation de 5% (+10 393€)

- Le chapitre 73 : Impôts et taxes a augmenté de 2% (+122 321€)
    . Les contributions directes ont augmenté de 540 008€ par rapport au CA 2021 (+14,73%)
    . La taxe sur l'électricité a progressé de 12% par rapport au BP 2022 (+17 763€)
    . Taxes additionnelles aux droits de mutation : augmentation de 19% par rapport au BP 2022 (+94 962€)
- Le chapitre 74 : dotations, subventions et participations a également augmenté de 4% (+45 839€) par rapport au BP 2022
    . La dotation forfaitaire s'établit à 549 251€ : - 5 604€ par rapport à 2021 dû à un écrêtement
    . La Dotation de Solidarité Rurale 110 559€ : +7 753€ par rapport à 2021
    . La Dotation Nationale de Péréquation : 36 524€ : + 2 786€ par rapport à 2021
    . L'article 7478 (CAF) a augmenté de 46% par rapport au BP 2022 car la Commune a perçu le produit du Contrat Enfance Jeunesse de 2021 et rattaché le Bonus Territoire du Centre Social Dou Boucaou de 2022 (car subvention 2022 versée au CSDB non impactée) dans le cadre du nouveau dispositif de la Convention Territoriale Globale (CTG).
- Le chapitre 75 (autres produits de gestion courante) : augmentation de 30% (+9 466€) loyers des logements d'urgence
- Les travaux en régie se montent en 2022 à 184 571€

Synthèse des résultats de l'exercice 2022 :

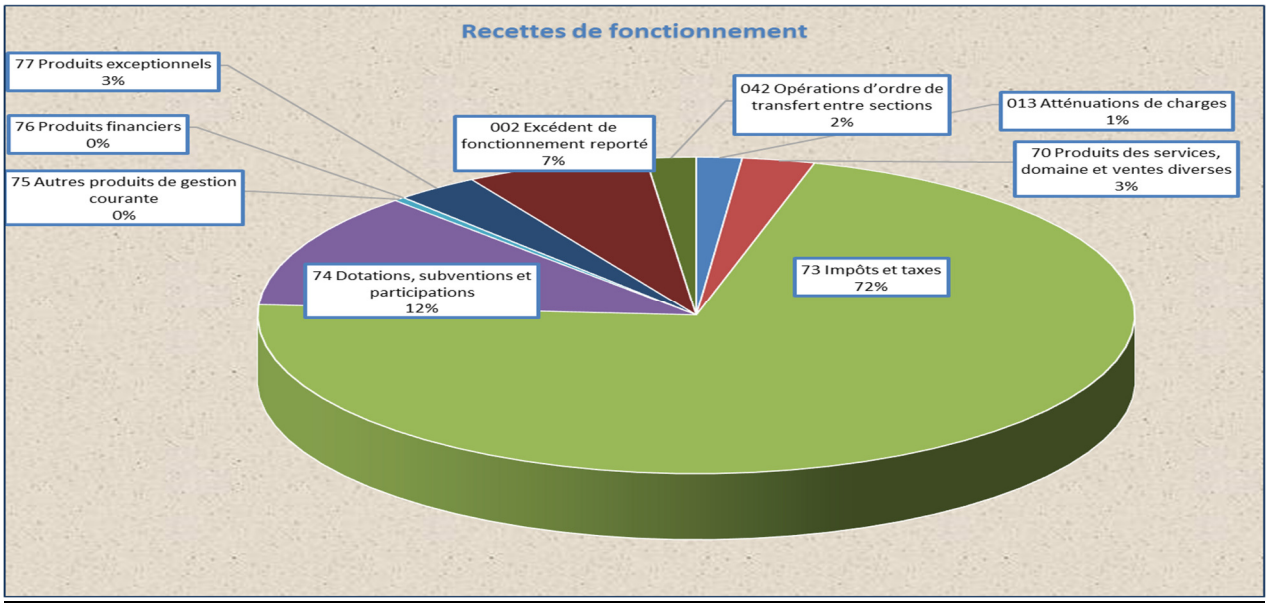
AFFECTATION DES RESULTATS 2022	2 022
Excédent de fonctionnement de l'exercice	967 878
Excédent reporté	676 319
Soit un excédent de fonctionnement cumulé de	1 644 197
Excédent d'investissement de l'exercice	1 504 991
Déficit des restes à réaliser	-2 235 964
Soit un besoin de financement (1068) sur le BP 2023	-730 973
Résultat reporté en fonctionnement (002) sur le BP 2023	913 224

2/Vue d'ensemble du Compte Administratif 2022

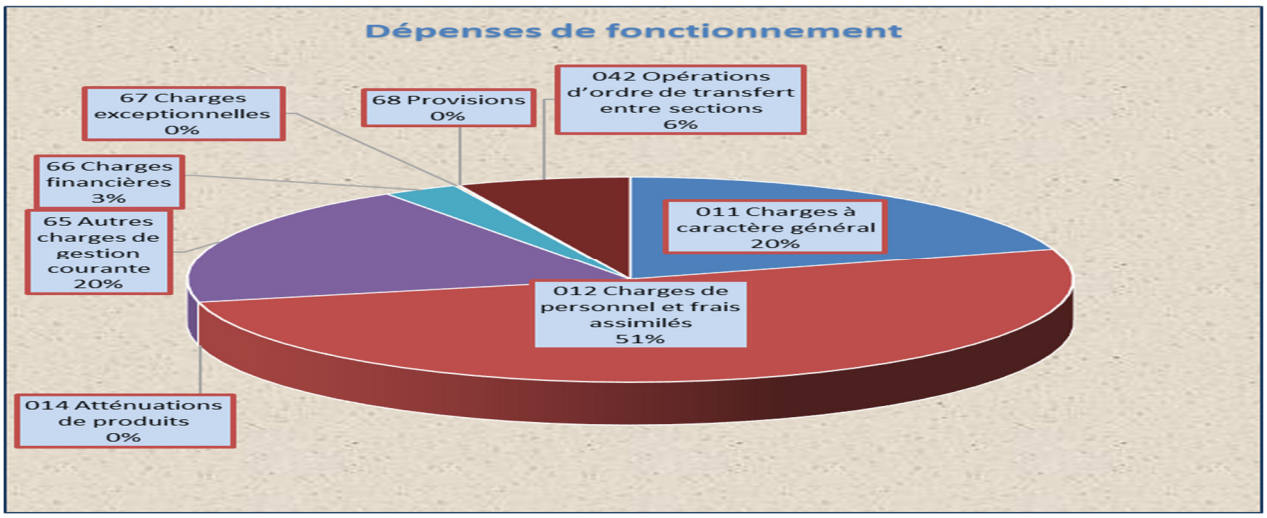
VUE D'ENSEMBLE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022			
EXECUTION DU BUDGET		**DEPENSES**	**RECETTES**
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	**Section de fonctionnement**	8 421 545	9 389 424
	Section d'investissement	4 603 218	6 126 220
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	**Report en section de fonctionnement (002)**		676 319
	Report en section d'investissement (001)	18 011	
TOTAL (réalisations + reports)		13 042 774	16 191 962
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	**Section de fonctionnement**		
	Section d'investissement	3 575 944	1 339 980
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	3 575 944	1 339 980
RESULTAT CUMULE	**Section de fonctionnement**	8 421 545	10 065 743
	Section d'investissement	8 197 173	7 466 200
	TOTAL CUMULE	16 618 718	17 531 942

DETAIL DES RESTES A REALISER			
	Libellé	**Dépenses engagées non mandatées**	**Titres restant à émettre**
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		3 575 944	1 339 980
107	ECOLES	12 529	
120	COMPLEXES SPORTIFS	34 625	
130	CONSTRUCTION MAISON DES ASSOCIATIONS	2 963 756	1 339 980
131	TRAVAUX D'EXTENSION ECOLE JOLIOT CURIE	385 280	
34	VOIRIES ET RESEAUX DIVERS	100 889	
36	AMENAGEMENTS URBAINS	55 000	
91	ACQUISITION DE BIENS	23 865	

Vue d'ensemble du réalisé par chapitre de fonctionnement en dépense et recette - COMMUNE DE BOUCAU – 2022

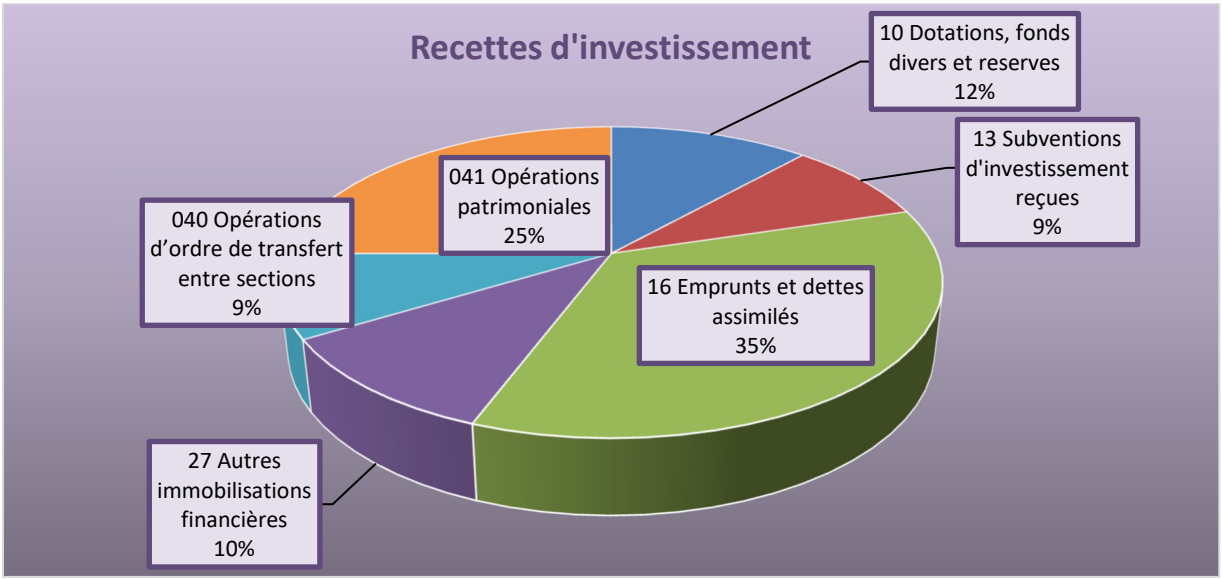


Recettes de fonctionnement		
Chapitre	***Désignation***	***Montant***
013	Atténuations de charges	168 565
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	269 424
73	Impôts et taxes	7 216 551
74	Dotations, subventions et participations	1 197 839
75	Autres produits de gestion courante	41 466
76	Produits financiers	1 178
77	Produits exceptionnels	309 080
002	Excédent de fonctionnement reporté	676 319
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	185 322
	TOTAL RECETTES	**10 065 743**

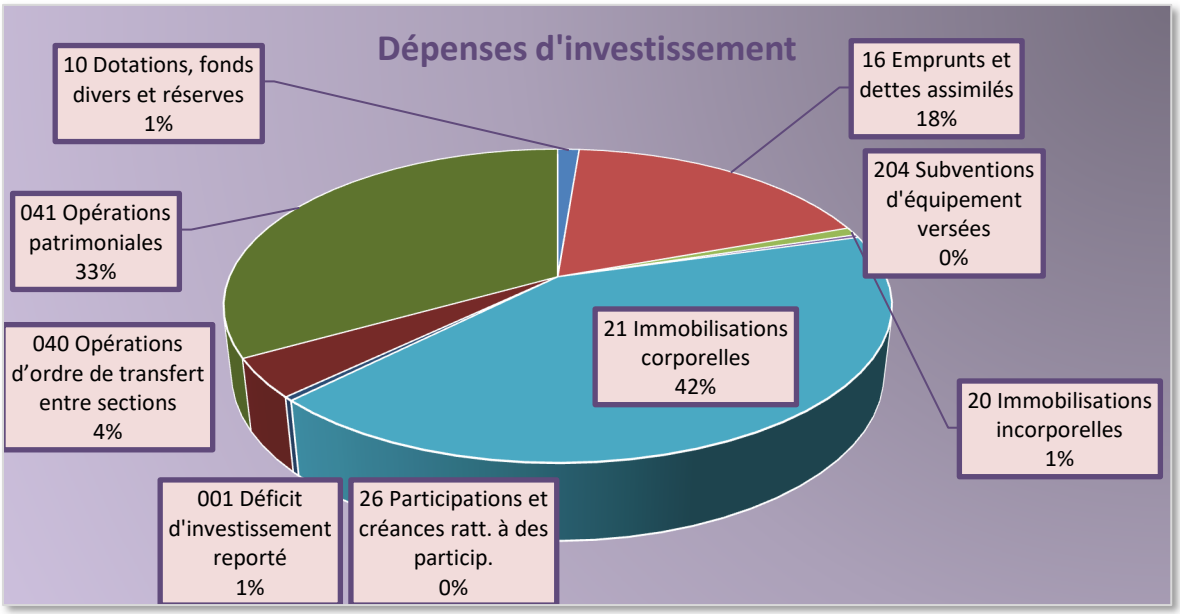


Dépenses de fonctionnement		
Chapitre	***Désignation***	***Montant***
011	Charges à caractère général	1 700 366
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 309 689
014	Atténuations de produits	718
65	Autres charges de gestion courante	1 630 953
66	Charges financières	232 070
67	Charges exceptionnelles	11 468
68	Provisions	4 537
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	531 745
	TOTAL DEPENSES	**8 421 545**

Vue d'ensemble du réalisé par chapitre d'investissement en dépense et recette - COMMUNE DE BOUCAU – 2022



Recettes d'investissement		
Chapitre	***Désignation***	***Montant***
10	Dotations, fonds divers et reserves	713 170
13	Subventions d'investissement reçues	528 628
16	Emprunts et dettes assimilés	2 172 300
27	Autres immobilisations financières	648 013
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	531 745
041	Opérations patrimoniales	1 532 363
	TOTAL RECETTES	**6 126 220**



Dépenses d'investissement		
Chapitre	***Désignation***	***Montant***
10	Dotations, fonds divers et réserves	57 321
16	Emprunts et dettes assimilés	841 336
20	Immobilisations incorporelles	38 238
204	Subventions d'équipement versées	14 593
21	Immobilisations corporelles	1 933 545
26	Participations et créances ratt. à des particip.	500
001	Déficit d'investissement reporté	18 011
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	185 322
041	Opérations patrimoniales	1 532 363
	TOTAL DEPENSES	**4 621 229**

3/Eléments d'information sur les effectifs

EFFECTIFS DE BOUCAU

Profil de rémunération	Décembre 2022
Titulaires ou stagiaires (etp)	91 (89.16)
Contractuels indiciaires (etp)	12 (7.62)
Autres (etp)	0
Evolution N-1	**+ 1.11% (+ 1.93 %)**

Catégorie	Décembre 2022
Catégorie A (etp)	7 (6.90)
Catégorie B (etp)	9 (8.90)
Catégorie C (etp)	87 (80.98)

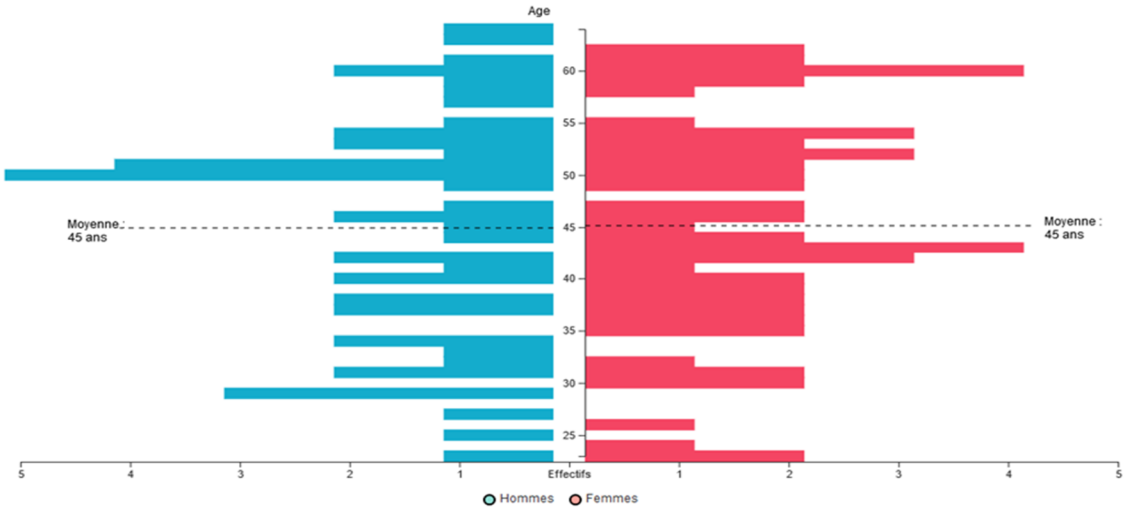
PRINCIPAUX RATIOS « STRUCTURES » DE 2022

	Catégorie A	Catégorie B	Catégorie C
Répartition	6.80%	8.70 %	84.47%

	Moyenne sur 12 mois	Variation
Age moyen	45 ans	- 1 an

	Moyenne sur 12 mois
Pourcentage de femmes	56 %

PYRAMIDE DES AGES



Evolution de votre masse salariale:

Période de janvier 2021 à décembre 2021 comparé à la période janvier 2022 à décembre 2022

+ 3,02 %
soit 116 K €

- **Titulaires**
  > 1,92 % soit 69 K €

Facteurs d'évolution	Montant de l'évolution
Evolution de l'IM + valeur du point (GVT PPCR EFFET NORIA REVALORISATION GRILLE)	Hausse de l'IM : 38 K € Dégel du point d'indice : 49 K €
Coût des recrutements	MS a baissé de **0,66** ETP soit – 20 K €.

- **Contractuel de droit public**
  > 18,40 % soit environ 45 K €

Facteurs d'évolution	Montant de l'évolution
Evolution de l'IM + valeur du point (GVT PPCR EFFET NORIA REVALORISATION GRILLE)	Hausse de l'IM : 150 € Dégel du point d'indice : 3 430 €
Coût des recrutements	MS a augmenté de **1,34** ETP soit 36 K € + versement de l'IAT et de l'IEM a ces agents : 6 000 €.

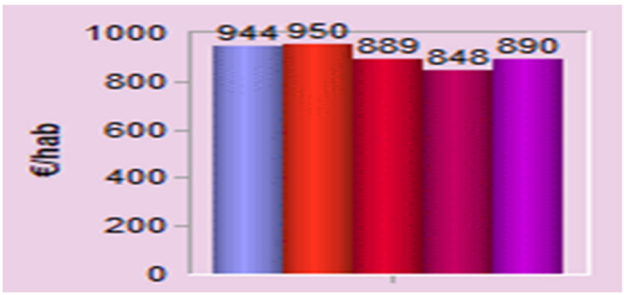
4/Ratios

Population INSEE (source fiche DGF 2021) : 8 657 habitants

Dépenses - COMMUNE DE BOUCAU - 2022 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants

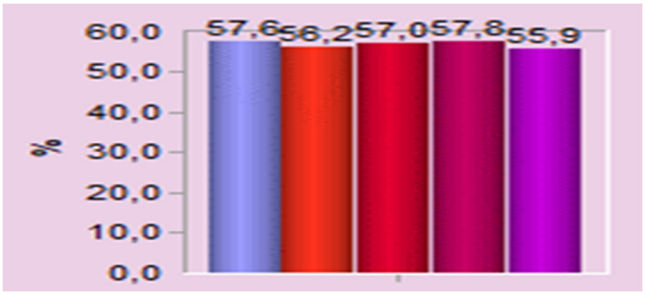
Légende
France 2021
Réalisé 2019
Réalisé 2020
Réalisé 2021
Réalisé 2022

Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie / Population



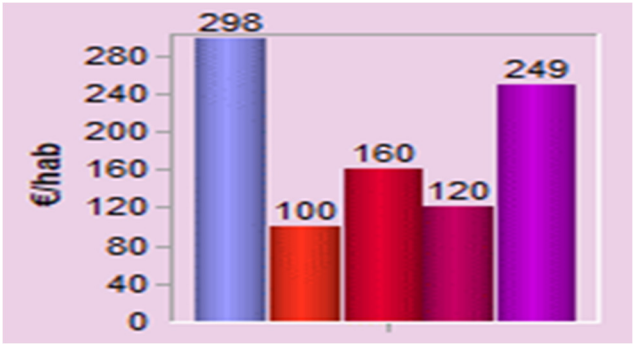
Evaluation de la charge totale de fonctionnement par habitant

Frais de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement



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

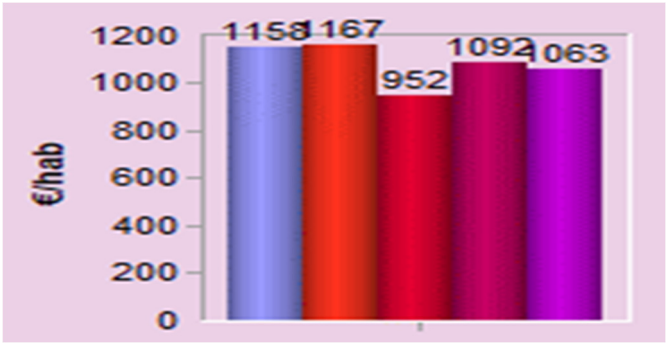
Dépenses d'équipement brut / Population



Evaluation de l'effort d'équipement par habitant

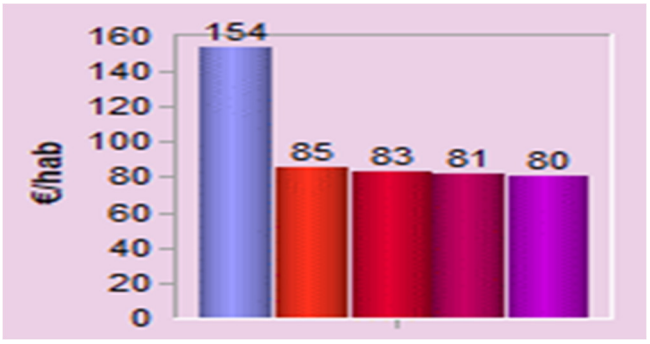
Recettes - COMMUNE DE BOUCAU - 2022 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants

Recettes réelles de fontionnement / Population



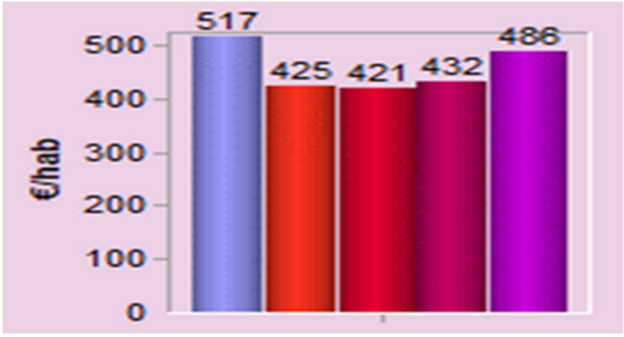
Recettes courantes par habitant

Dotation globale de fonctionnement / Population



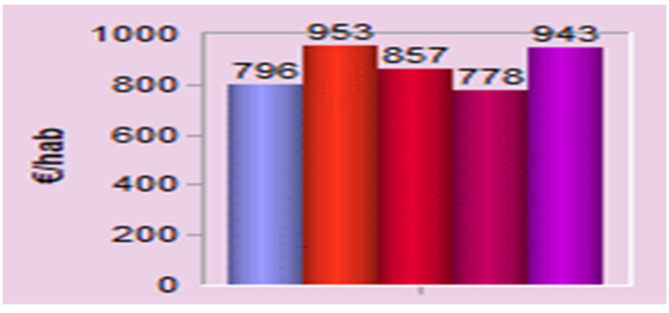
Produit de la dotation globale de fonctionnement (DGF) par habitant

Impôts direct / Population



Impôts par habitant

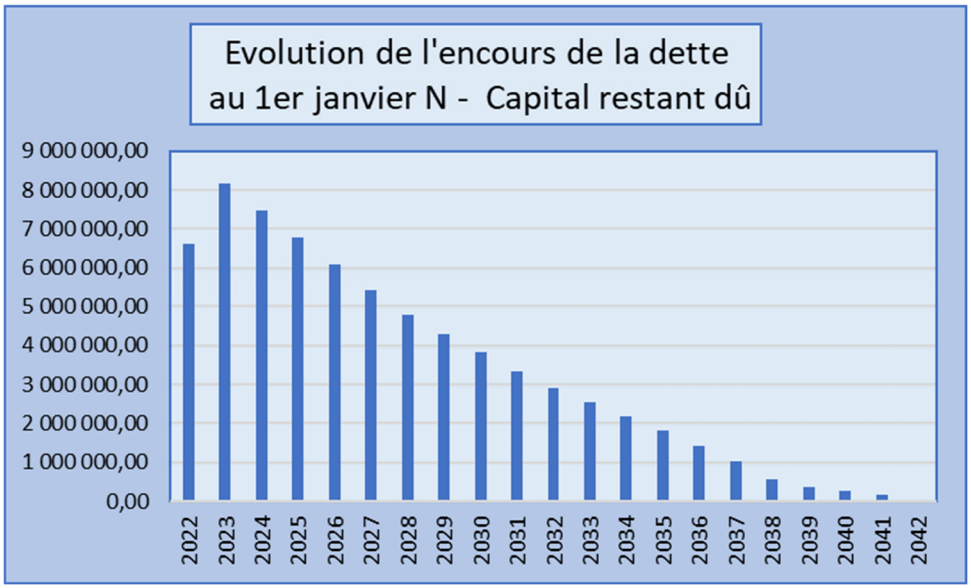
Encours de la dette au 31/12 /population



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

5/Structure et gestion de la dette

Evolution de l'encours de la dette au 1er janvier N	
Année	***Capital restant dû***
2022	6 610 017
2023	8 161 770
2024	7 473 552
2025	6 793 474
2026	6 103 337
2027	5 432 617
2028	4 784 240
2029	4 288 279
2030	3 811 363
2031	3 342 926
2032	2 910 819
2033	2 548 619
2034	2 179 212
2035	1 802 314
2036	1 417 631
2037	1 024 855
2038	553 717
2039	387 530
2040	271 500
2041	162 900
2042	54 300



ENCOURS DE LA DETTE BANCAIRE AU 31/12/2022

	NOMBRE D'EMPRUNTS	% par catégorie d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/2022	% CRD au 31/12/2022
CONTRATS CLASSES A	***19***	**86,4%**	**5 810 954**	**71,2%**
TAUX FIXE	14	63,6%	4 007 933	49,1%
Multipériodes : période à tx fixe	2	9,1%	236 310	2,9%
TAUX VARIABLE	3	13,6%	1 566 712	19,2%
BARRIERE SIMPLE - B	***1***	**4,5%**	**562 040**	**6,9%**
Barrières simples Bonifix CE B1	1	4,5%	562 040	6,9%
EMPRUNTS STRUCTURES - E	**2**	**9,1%**	**1 788 775**	**21,9%**
Euribor (multiplicateur jusqu'à 5) E1	1	4,5%	894 388	11,0%
CMS E3	1	4,5%	894 388	11,0%
TOTAL ENCOURS DETTE	**22**	**100,0%**	**8 161 770**	**100,0%**

Par établissements bancaires au 31/12/2022

ETABLISSEMENTS BANCAIRES	NOMBRE D'EMPRUNTS	% nbre d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU	% CRD
DEXIA CREDIT LOCAL	**5**	**22,7%**	**2 238 502 €**	**27,4%**
CAISSE D'EPARGNE AQUITAINE POITOU CHARENTE	**10**	**45,5%**	**2 799 954 €**	**34,3%**
CAISSE AGRICOLE PYRENEES GASCOGNE	**4**	**18,2%**	**915 557 €**	**11,2%**
LA BANQUE POSTALE	**2**	**9,1%**	**2 202 400 €**	**27,0%**
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION	**1**	**4,5%**	**5 357 €**	**0,1%**
	22	**100,0%**	**8 161 770 €**	**100,0%**

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

Capital restant du au 31/12	
Compte administratif 2017	7 786 109 €
Compte administratif 2018	8 266 559 €
Compte administratif 2019	7 716 604 €
Compte administratif 2020	7 162 914 €
Compte administratif 2021	6 610 017 €
Compte administratif 2022	8 161 770 €

6/Evolution de la Capacité d'autofinancement

EVOLUTION CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT									
RUBRIQUE	**2 014**	**2 015**	**2 016**	**2 017**	**2 018**	**2 019**	**2 020**	**2 021**	**2 022**
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	8 217 823	8 937 311
- 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	7 154 224	7 715 981
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE	**764 429**	**572 048**	**620 309**	**446 398**	**539 095**	**319 565**	**523 401**	**1 063 599**	**1 221 330**
- Remboursement de dettes	541 150	504 213	432 882	*442 067*	*519 550*	*549 955*	*553 690*	*552 897*	*620 248*
- Remboursement dette EPFL	38 143	93 320	117 495	*137 678*	*222 143*	*320 241*	*268 940*	*269 520*	*182 235*
- Remboursement dette SDEPA				*2 413*	*6 777*	*11 516*	*17 880*	*18 124*	*23 105*
- TOTAL REMBOURSEMENT DETTES	579 293	597 533	550 377	582 158	748 470	881 712	840 510	840 540	825 588
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE	**185 136**	**-25 485**	**69 932**	**-135 760**	**-209 375**	**-562 147**	**-317 110**	**223 059**	**395 742**

7/Point sur la fiscalité

Taxes	Bases effectives		Variation des bases / 2021	Taux appliqués		Variation des taux / 2021	Lissage 2021	Lissage 2022	Produits		Variation des produits / 2021	Variation des produits en valeur
	2021	2022		2021	2022				2021	2022		
Taxe d'habitation												
Taxe Foncière Propriété Bâtie (TFPB)	9 036 575	9 442 724	4,49%	33,04%	37,00%	11,99%	590	1168	2 986 274	3 494 976	17,03%	508 702
Taxe Foncière Propriété Non Bâtie (TFPNB)	37 679	41 574	10,34%	41,77%	41,77%	0,00%			15 739	17 365	10,34%	1 627
Résidences secondaires (Taxe d'habitation)									114 905	119 293	3,82%	4 388
Rôles supplémentaires TF									4 282	1 982	-53,71%	-2 300
Coefficient correcteur (Commune sous compensée)									545 981	573 573	5,05%	27 592
SOUS TOTAL 1 (ARTICLE 73111)	9 074 254	9 484 298	4,52%				590		**3 667 181**	**4 207 189**	**14,73%**	**540 008**

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**	**Compte Adm 2021**	**Var**	**Compte Adm 2022**
Dotation globale de fonctionnement (DGF) Art 7411	1 045 657	872 873	705 931	592 254	567 622	567 154	560 901	**554 855**	-1,01%	**549 251**
Dotation de solidarité rurale Art 74121	68 971	71 844	74 714	84 032	91 977	94 833	98 613	**102 806**	7,54%	**110 559**
Dotation nationale de péréquation Art 74127	62 957	0	0	0	55 542	27 312	30 851	**33 738**	8,26%	**36 524**
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	**239 131**	5,33%	**251 870**
Etat-Compens.au titre exonérations taxes d'habitation Art 74835	193 749	223 037	179 967	238 403	259 276	286 563	301 605	**0**		**0**
DOTATIONS DE L'ETAT & ALLOCATIONS COMPENSATRICES	**1 405 343**	**1 192 139**	**979 922**	**922 252**	**920 349**	**982 550**	**999 422**	**930 530**	**1,90%**	**948 204**

9/ Liste des organismes ayant reçu des subventions et contributions

LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS	
Nom de l'organisme	**Montant versé en 2022**
Associations	
ACI GASCONHA	100
ADCMR CAEM PYRENEES ATLANTIQUES	25 000
AEFH 64 CIDFF	1 500
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 ENVIRONS	200
ASSOCIATION GADJE-VOYAGEURS 64	700
ASSOCIATION SAINT JEAN	100
ASSOCIATION SPORTIVE LES CIGALES	500
ASSOCIATION VALENTIN HAUY	100
BANQUE ALIMENTAIRE DE BAYONNE ET DU PAYS BASQUE	500
BOUCAU TARNOS STADE	27 000
BOUCAU TENNIS CLUB	2 970
CENTRE ATHERBEA (PAJ)	3 000
CENTRE CULTUREL SOCIAL BOUCAU TARNOS	4 500
CENTRE SOCIAL DOU BOUCAOU	390 000
CERCLE AMIS DE L ART	450
CLAVETTE & CIE	4000
COMITE OEUVRES SOCIALES PERSONNEL COMMUNAL BOUCAU	15 000
ECOLE RUGBY BOUCAU TARNOS STADE	1 800
ELAN BOUCALAIS SECTION FOOTBALL	16 500
ESSOR CYCLISTE BASQUE	1 500
HANDISPORT PAYS BASQUE	900
JOUR DE FETE CIE	4 000
LA BOUCALAISE	2 500
LA CIMADE	200
LA MONTILLANA	150
LES RESTAURANTS DU CŒUR DES LANDES	663
PETANQUE BOUCALAISE	200
PREVENTION ROUTIERE	450
S COMME CHAT	1000
SECOURS CATHOLIQUE PAYS BASQUE	100
SECOURS POPULAIRE COTE BASQUE	100
SICS BOUCAU TARNOS	12 240
SOS FAMILLES EMMAUS BAYONNE	500
SUBVENTION EXCEPTIONNELLE SOUTIEN A L'UKRAINE	2 000
TRAIT D'UNION (ASSOCIATION CAMINANTE)	5 145
VAL D ADOUR MARITIME	150
Total Associations	**526 428**
Centre Communal d'Action Sociale	
CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE	**556 000**
Contributions à d'autres organismes	
ANTIC	300
ASSOCIATION BOKALEKO IKASTOLA	7 788
ASSOCIATION D'AIDE FAMILIALE ET SOCIALE (CRECHE FAMILIALE, MICRO-CRECHE) 4ème trim 2021	4 902
ASSOCIATION CELESTE (COBALT)	16 505
ASSOCIATION KLEIN (MICRO-CRECHE)	2 739
ASSOCIATION SAPHIR (CRECHE FAMILIALE)	19 145
ASSOCIATION DES MAIRES DES PYRENEES ATLANTIQUES	2 727
CAUE 64	760
COLLEGE HENRI BARBUSSE	779
OGEC ECOLE SAINTE JEANNE D'ARC	53 156
SCENE NATIONALE BAYONNE	95 000
SIVU TXAKURRAK	14 500
SYNDICAT D'ENERGIE DES PYRENEES ATLANTIQUES	38
SYNDICAT D'ENERGIE DES PYRENEES ATLANTIQUES (CONSEIL EN ENERGIE PARTAGE)	2 500
SYNDICAT D'ENERGIE DES PYRENEES ATLANTIQUES (Frais fonct. IRVE borne électrique)	300
SYNDICAT DES MOBILITES PAYS BASQUE-ADOUR (choix Commune gratuité)	9 120
SYNDICAT DES MOBILITES PAYS BASQUE-ADOUR TSCO 2021-2022	3 255
SYNDICAT PARC DES SPORTS BOUCAU TARNOS	144 902
VILLE DE BAYONNE (Elèves scolarisés à Bayonne)	9 548
Total autres organismes	**387 965**
Total Général	**1 470 393**