

# NOTE DE SYNTHÈSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

## 1/Éléments marquants de l'année 2023

L'exercice 2023 a été marqué par la réalisation d'investissements pour un volume de dépenses d'équipements de 3 854 441€ et 940 685€ en restes à réaliser 2023.

Les travaux les plus conséquents ont porté sur :

- La construction de la Maison des Associations pour 2 767 067€ de dépenses réalisées et de 546 993€ de RAR2023 (opération 130)
- L'extension de l'école Irène Joliot Curie : réalisé en 2023 : 580 463€ et 83 843€ en RAR 2023 (opération 131)
- Des travaux de voirie (opération 34) pour 100 059€
- Reconstruction de 2 cours de tennis : réalisation 96 099€ et 144 901€ de RAR (opération 132)
- Aménagement urbain (opération 36) : dépollution du parc Peloste suite à étude de zone S3PI pour 84 754€ de dépenses réalisées et 72 000€ de RAR (aire de jeux Peloste) en vue de son réaménagement.
- Opération 91 acquisition de biens : réalisé 69 277€ dont l'acquisition de 3 fourgons d'occasion de type Kangoo pour 23 267€, et 5 575€ de RAR
- Opération 120 complexes sportifs : 59 143€ de dépenses réalisées : dont réalisation d'un terrain de Basket 3x3 pour 35 640€ (RAR : 1881€)
- Des travaux et acquisition de biens dans les écoles pour 51 279€ (opération 107)
- Des travaux sur bâtiments communaux (op 113) pour 42 799€ dont 25 378€ de subvention d'équipement pour la Scène Nationale, RAR : 5 228€

Des recettes d'équipement pour un montant de 1 218 902€

- Opération 130 (Maison des Associations) : DETR : 140 500€ (RAR 2023 : 56 200€), CAPB : 553 280€ (RAR 2023 : 90 000€), Conseil Départemental 64 : 431 214€ (RAR 2023 : 68 785€)
- Opération 131 (extension J.Curie) : DETR : 64 803€ (RAR 2023 : 95 053€)
- Opération 36 (aménagements urbains) : DETR création aires de jeux 29 105€ (RAR 2023 : 35 000€)

### Concernant la section de fonctionnement :

Le résultat de fonctionnement est de 852 545€.

Les dépenses réelles de fonctionnement ont diminué de 1% (-77 027€) par rapport au BP 2023.

Les dépenses à caractères générales (chapitre 011) ont pratiquement été réalisées à 100%.

Des postes sont en augmentation :

- +114 000€ sur l'article 60612 Energie par rapport au CA 2022 en raison de la hausse du coût de l'énergie
- +21 494€ par rapport au BP 2023 sur les prestataires art 611 : maintenance préventive EP (TE64) 20 571€, Cabinet Combustible (jour de fête) 3000€, Scène Nationale mise à disposition salle Apollo + 3000€, CDG ergonomie 1 750€, + 2000€ collecte déchets de balayage (SUEZ)

Concernant les dépenses de personnel (chapitre 012) : malgré des recrutements infructueux (DST) en 2023, la mise en place du RIFSEEP décalée à janvier 2024, le différentiel n'est que de - 1% par rapport au BP 2023 (-59 678€), en raison de la forte augmentation du poste 6218 autres personnels extérieur + 88 683€ par rapport au BP 2023 (remplacements de personnel en maladie ou accident de service).

Les recettes réelles de fonctionnement ont progressé de 3% (+248 003€)

- Les atténuations de charges (013) ont augmenté de 11% (+17 367€)
- Les produits des services (ch.70) ont augmenté de 2% (+5 276€)

- . Concession dans les cimetières : augmentation de + 1 897€
- . Droits de stationnement sur la voie publique : augmentation de + 2 375€
- . Redevance d'occupation du domaine public communal + 1 165€
  
- Le chapitre 731 : impositions directes
  - . Les contributions directes ont augmenté de 8,92% +375 410€ par rapport au CA 2022
  - . La taxe sur l'électricité a progressé de 18% par rapport au BP 2023 (+31 822€)
  - . Taxes additionnelles aux droits de mutation : augmentation de 29% par rapport au prévisionnel 2023 (+127 330)
  
- Le chapitre 74 : dotations, subventions et participations a également augmenté de 1% (+16 704€) par rapport au BP 2023
  - . La dotation forfaitaire s'établit à 561 493€ : + 12 242€ par rapport à 2022
  - . La Dotation de Solidarité Rurale à 132 449€ : + 21 890€ par rapport à 2022
  - . La Dotation Nationale de Péréquation : 41 339€ : + 4 815€ par rapport à 2022
  
- Le chapitre 75 (autres produits de gestion courante) : augmentation de 1% par rapport à la prévision 2023
  
- Les travaux en régie s'élèvent en 2023 à 189 961€

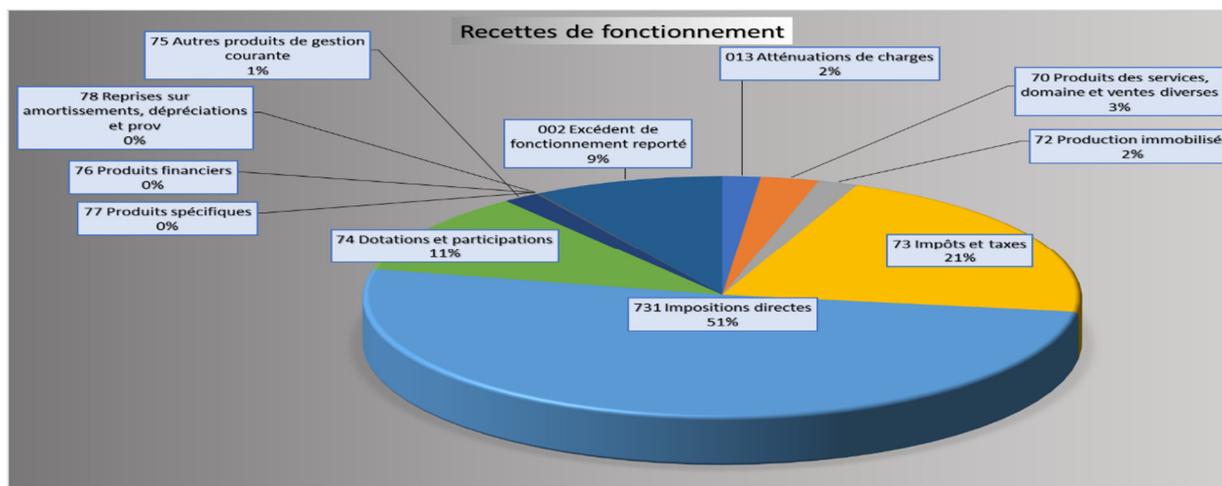
Synthèse des résultats de l'exercice 2023 :

AFFECTION DES RESULTATS 2023	2 023
<b>Excédent de fonctionnement de l'exercice</b>	<b>852 545</b>
Excédent reporté	913 224
Soit un excédent de fonctionnement cumulé de	1 765 769
<b>Déficit/Excédent d'investissement de l'exercice</b>	<b>-746 645</b>
Déficit des restes à réaliser	-595 647
<b>Soit un besoin de financement (1068) sur le BP 2024</b>	<b>-1 342 292</b>
<b>Résultat reporté en fonctionnement (002) sur le BP 2024</b>	<b>423 476</b>

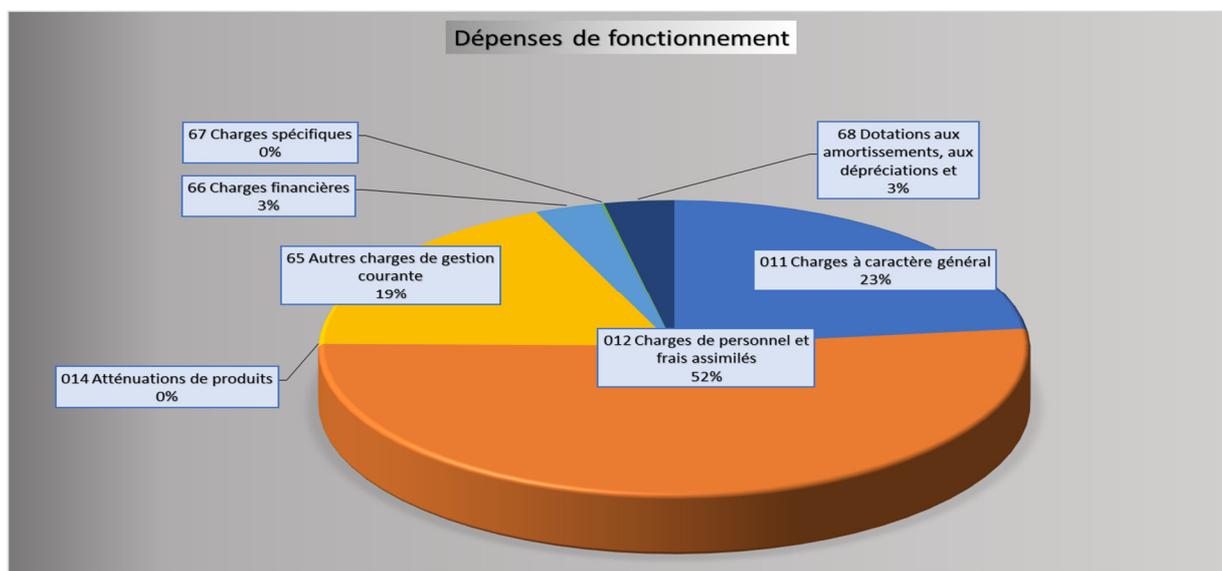
## 2/Vue d'ensemble du Compte Administratif 2023

VUE D'ENSEMBLE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023			
EXECUTION DU BUDGET		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	8 756 018	9 608 562
	Section d'investissement	4 959 985	2 708 349
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)		913 224
	Report en section d'investissement (001)		1 504 991
<b>TOTAL (réalisations + reports)</b>		13 716 002	14 735 126
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1	Section de fonctionnement		
	Section d'investissement	940 685	345 038
	<b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b>	940 685	345 038
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	8 756 018	10 521 786
	Section d'investissement	5 900 670	4 558 378
	<b>TOTAL CUMULE</b>	14 656 687	15 080 164
DETAIL DES RESTES A REALISER			
Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre	
<b>TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	940 685	345 038	
113 BATIMENTS COMMUNAUX	5 228		
120 COMPLEXES SPORTIFS	1 881		
128 A.D.A.P.	20 872		
130 CONSTRUCTION MAISON DES ASSOCIATIONS	546 993	214 985	
131 TRAVAUX D'EXTENSION ECOLE JOLIOT CURIE	83 843	95 053	
132 RECONSTRUCTION TENNIS	144 901		
34 VOIRIES ET RESEAUX DIVERS	59 392		
36 AMENAGEMENTS URBAINS	72 000	35 000	
91 ACQUISITION DE BIENS	5 575		

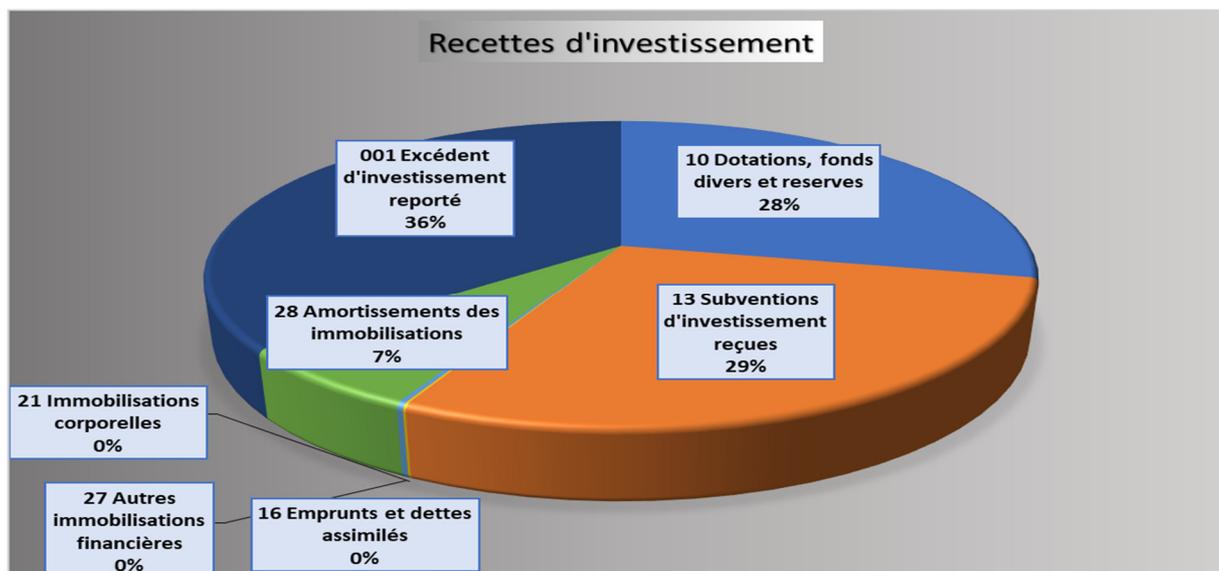
**Vue d'ensemble du réalisé par chapitre de fonctionnement en recette et dépense - COMMUNE DE BOUCAU – 2023**



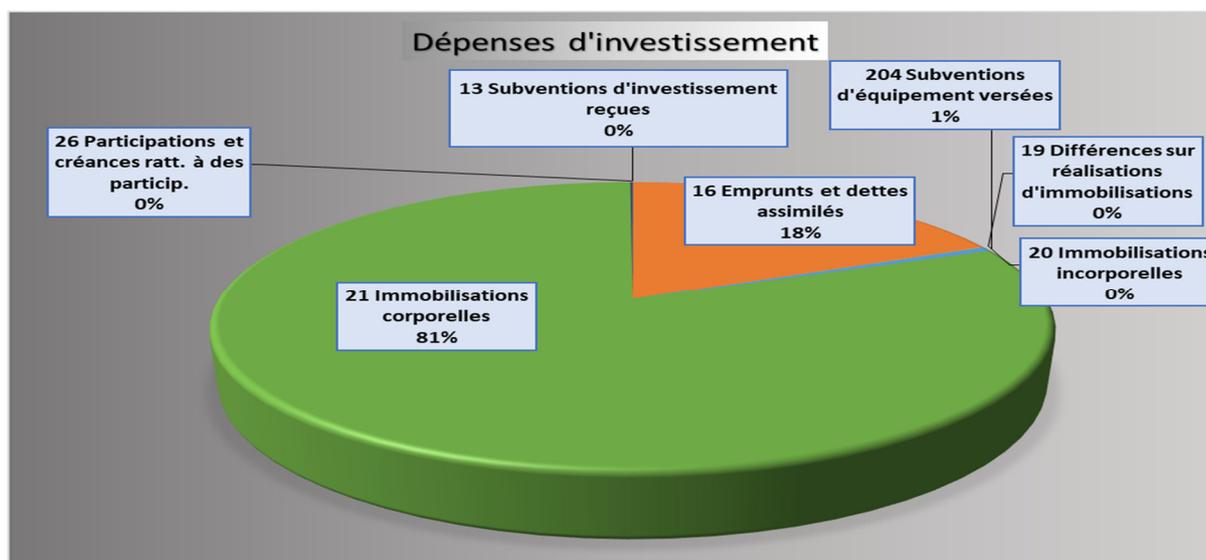
<b>Recettes de fonctionnement</b>		
<b>Chapitre</b>	<b>Désignation</b>	<b>Montant</b>
013	Atténuations de charges	182 367
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	280 276
72	Production immobilisée	189 961
73	Impôts et taxes	2 215 870
731	Impositions directes	5 383 645
74	Dotations et participations	1 169 809
75	Autres produits de gestion courante	174 559
76	Produits financiers	521
77	Produits spécifiques	11 084
78	Reprises sur amortissements, dépréciations et prov	470
002	Excédent de fonctionnement reporté	913 224
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>10 521 786</b>



<b>Dépenses de fonctionnement</b>		
<b>Chapitre</b>	<b>Désignation</b>	<b>Montant</b>
011	Charges à caractère général	2 027 040
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 555 322
014	Atténuations de produits	1 594
65	Autres charges de gestion courante	1 607 255
66	Charges financières	270 733
67	Charges spécifiques	11 137
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	282 937
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>8 756 018</b>



Recettes d'investissement		
Chapitre	Désignation	Montant
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 192 581
13	Subventions d'investissement reçues	1 218 902
16	Emprunts et dettes assimilés	450
21	Immobilisations corporelles	3 863
27	Autres immobilisations financières	9 615
28	Amortissements des immobilisations	282 937
001	Excédent d'investissement reporté	1 504 991
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>4 213 340</b>



Dépenses d'investissement		
Chapitre	Désignation	Montant
13	Subventions d'investissement reçues	750
16	Emprunts et dettes assimilés	909 326
19	Différences sur réalisations d'immobilisations	508
20	Immobilisations incorporelles	1 457
204	Subventions d'équipement versées	25 378
21	Immobilisations corporelles	4 017 566
26	Participations et créances ratt. à des particip.	5 000
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>4 959 985</b>

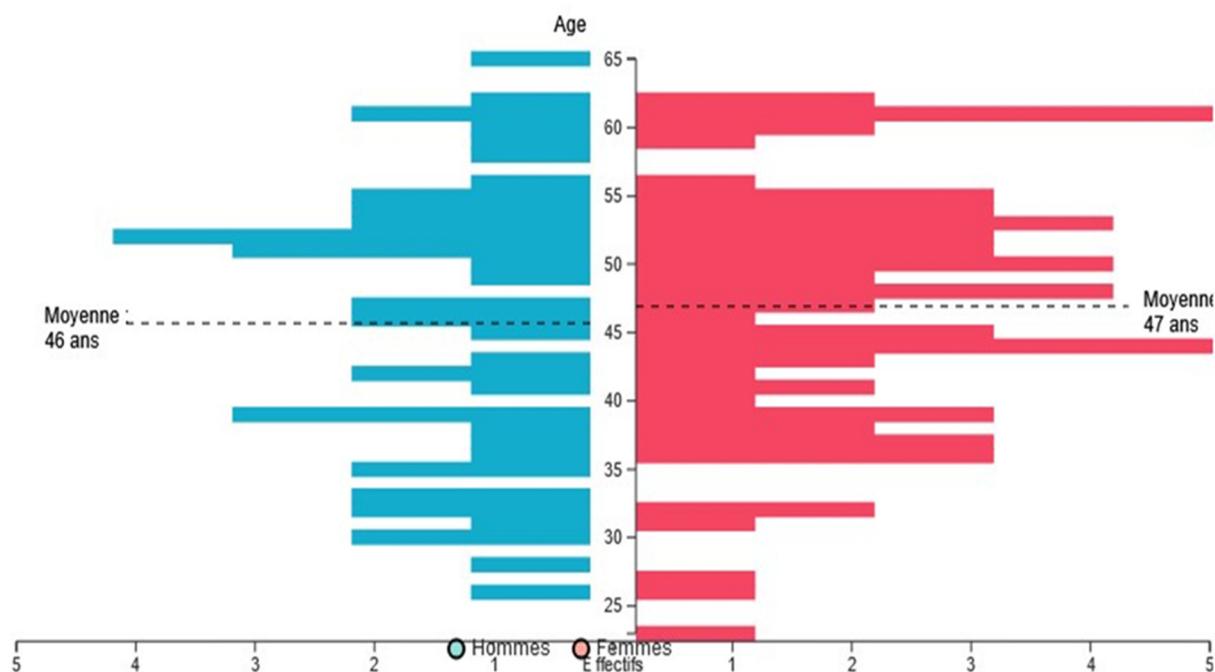
Effectifs

Profil de rémunération	Décembre 2023
Titulaires ou stagiaires ( ETP)	98 ( 96,13)
Contractuels indiciaires ( ETP)	6 ( 3,56)
Autres ( ETP)	0
Evolution N-1	+ 0.9 % ( + 2,99 %)

Catégorie	Décembre 2023
Catégorie A (ETP)	6 (6)
Catégorie B ( ETP)	11 (10,7)
Catégorie C ( ETP)	87 ( 83.07)

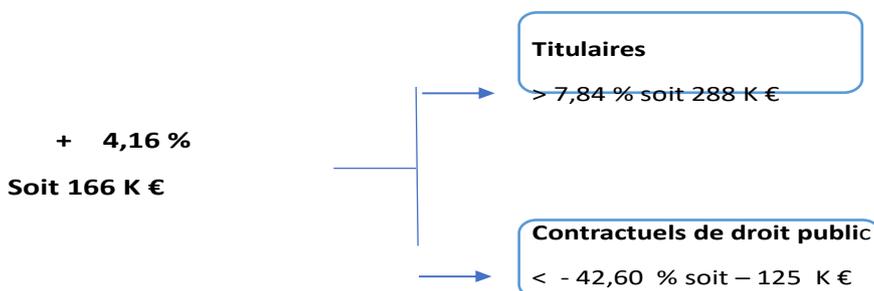
	Catégorie A	Catégorie B	Catégorie C
Répartition	5,76%	10,57%	83,65%

PYRAMIDE DES AGES



## Evolution de la masse salariale

Période de janvier à décembre 2022 comparée à la période de janvier à décembre 2023



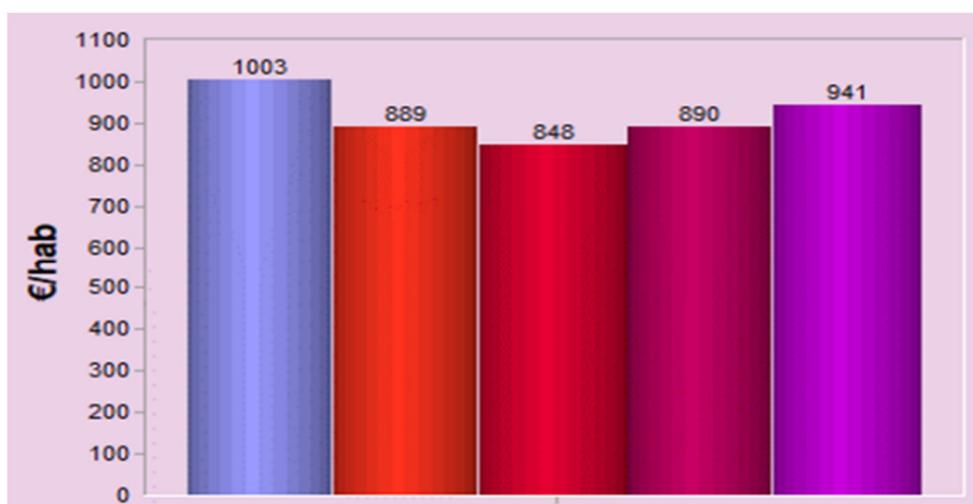
## 4/Ratios

*Dépenses - COMMUNE DE BOUCAU - 2023 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants*

Légende	
France 2022	
Réalisé 2020	
Réalisé 2021	
Réalisé 2022	
Réalisé 2023	

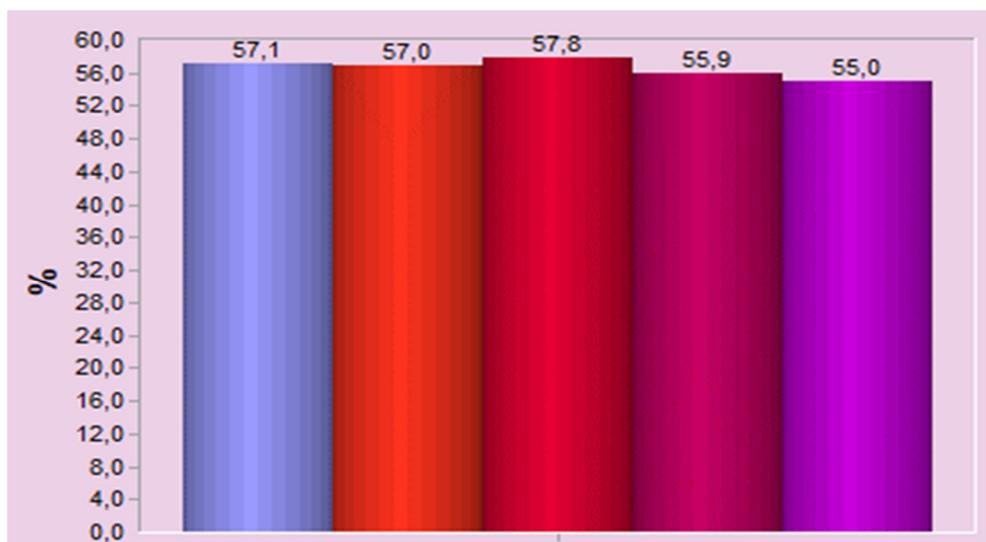
Population INSEE (source fiche DGF 2022) : 8 797 habitants

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



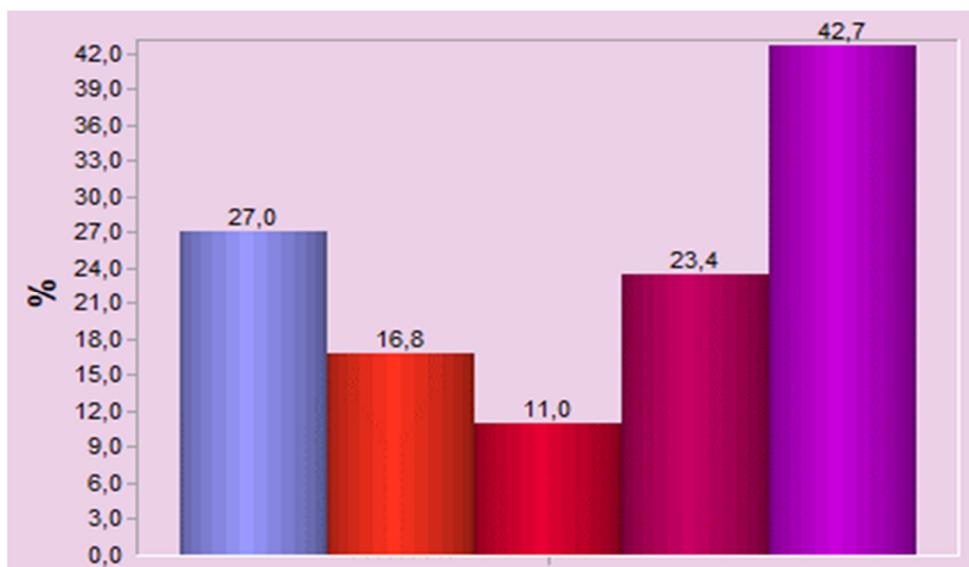
Evaluation de la charge totale de fonctionnement par habitant

### Frais de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement



Part des dépenses réelles de fonctionnement affectées aux frais de personnel

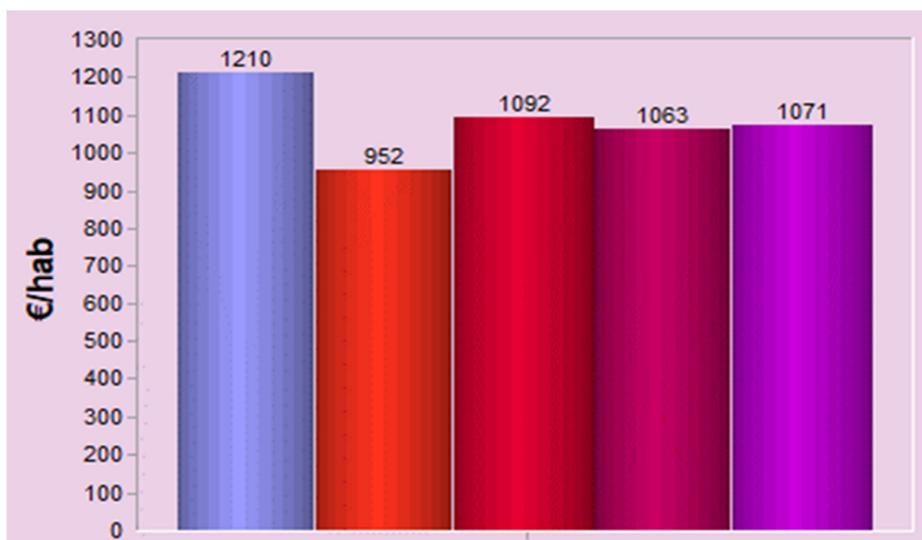
### Dépenses d'équipement brut / Population



Evaluation de l'effort d'équipement par habitant

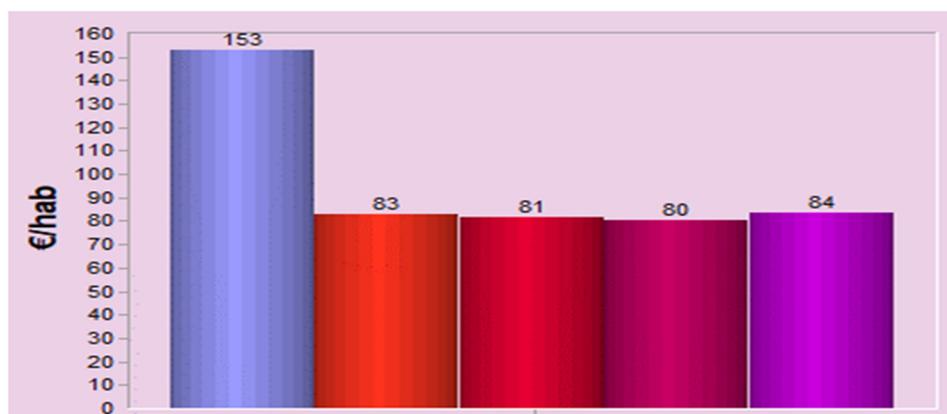
**Recettes - COMMUNE DE BOUCAU - 2023 - Population comprise entre 5 000 et 10 000 habitants**

**Recettes réelles de fonctionnement / Population**



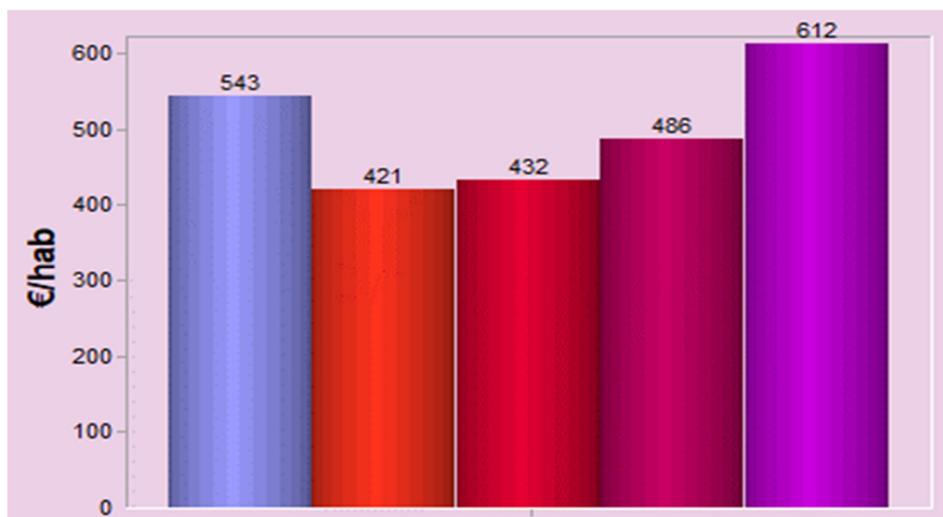
Recettes courantes par habitant

**Dotation globale de fonctionnement / Population**



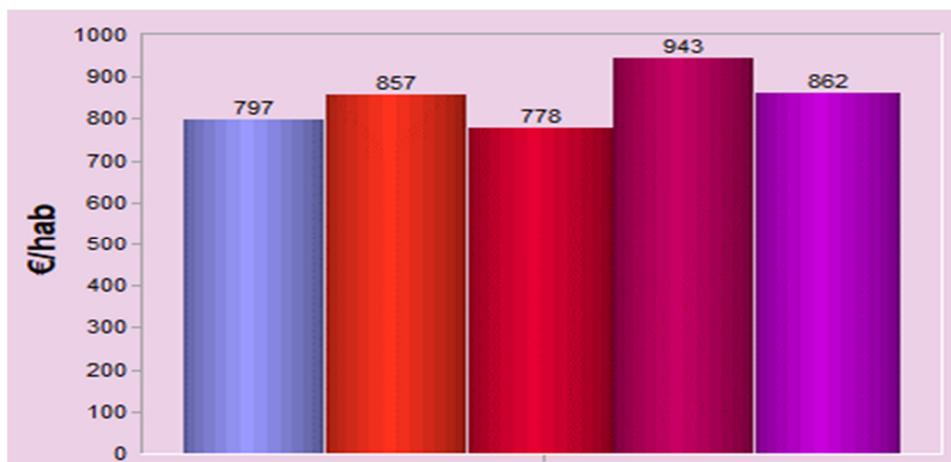
Produit de la dotation globale de fonctionnement (DGF) par habitant

## Impôts direct / Population



Impôts par habitant

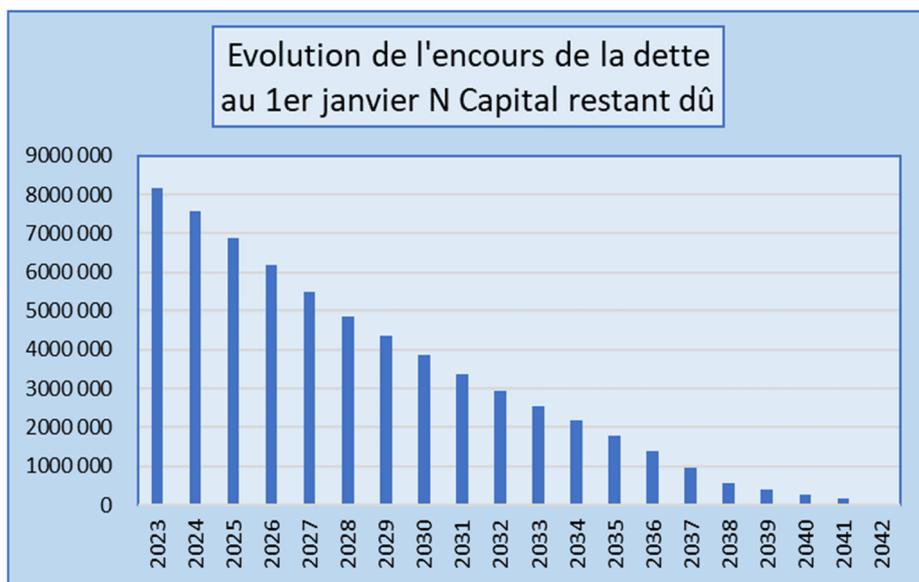
## Encours de la dette au 31/12 /population



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>
2023	8 161 770
2024	7 585 794
2025	6 895 810
2026	6 195 352
2027	5 515 704
2028	4 854 254
2029	4 346 652
2030	3 857 625
2031	3 376 590
2032	2 931 376
2033	2 555 542
2034	2 171 952
2035	1 780 299
2036	1 380 266
2037	971 521
2038	553 717
2039	387 530
2040	271 500
2041	162 900
2042	54 300



## ENCOURS DE LA DETTE BANCAIRE AU 31/12/2023

	NOMBRE D'EMPRUNTS	% par catégorie d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU AU 31/12/2023	% CRD au 31/12/2023
<b>CONTRATS CLASSES A</b>	<b>19</b>	<b>90,5%</b>	<b>6 224 240</b>	<b>82,1%</b>
TAUX FIXE	14	66,7%	4 574 121	60,3%
Multipériodes : période à tx fixe	2	9,5%	179 245	2,4%
TAUX VARIABLE	3	14,3%	1 470 875	19,4%
<b>BARRIERE SIMPLE - B</b>	<b>1</b>	<b>4,8%</b>	<b>508 320</b>	<b>6,7%</b>
Barrières simples Bonifix CE B1	1	4,8%	508 320	6,7%
<b>EMPRUNTS STRUCTURES - E</b>	<b>1</b>	<b>4,8%</b>	<b>853 234</b>	<b>11,2%</b>
Euribor (multiplicateur jusqu'à 5) E1	1	4,8%	853 234	11,2%
<b>TOTAL ENCOURS DETTE</b>	<b>21</b>	<b>100,0%</b>	<b>7 585 794</b>	<b>100,0%</b>

## Par établissements bancaires au 31/12/2023

ETABLISSEMENTS BANCAIRES	NOMBRE D'EMPRUNTS	% nbre d'emprunts	CAPITAL RESTANT DU	% CRD
DEXIA CREDIT LOCAL	5	23,8%	2 181 134 €	28,8%
CAISSE D'EPARGNE AQUITAINE POITOU CHARENTE	9	42,9%	2 509 215 €	33,1%
CAISSE AGRICOLE PYRENEES GASCOGNE	4	19,0%	807 422 €	10,6%
LA BANQUE POSTALE	2	9,5%	2 083 533 €	27,5%
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION	1	4,8%	4 490 €	0,1%
	<b>21</b>	<b>100,0%</b>	<b>7 585 794 €</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 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 €
Compte administratif 2023	7 585 794 €

## 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	2 023
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	9 419 989
- 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	8 285 257
<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>	<b>1 063 599</b>	<b>1 221 330</b>	<b>1 134 732</b>
- Remboursement de dettes	541 150	504 213	432 882	442 067	519 550	549 955	553 690	552 897	620 248	690 676
- Remboursement dette EPFL	38 143	93 320	117 495	137 678	222 143	320 241	268 940	269 520	182 235	182 235
- Remboursement dette SDEPA				2 413	6 777	11 516	17 880	18 124	23 105	26 799
- TOTAL REMBOURSEMENT DETTES	579 293	597 533	550 377	582 158	748 470	881 712	840 510	840 540	825 588	899 711
<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>	<b>223 059</b>	<b>395 742</b>	<b>235 022</b>

## 7/ Point sur la fiscalité

Taxes	Bases effectives		Variation des bases / 2022	Taux appliqués		Variation des taux / 2022	Lissage 2022	Lissage 2023	Produits		Variation des produits / produits en	Variation des produits en
	2022	2023		2022	2023				2022	2023		
Taxe Foncière Propriété Bâtie (TFPB)	9 442 724	10 234 226	8,38%	37,00%	37,00%	0,00%	1168	657	3 494 976	3 787 321	8,36%	292 345
Taxe Foncière Propriété Non Bâtie (TFPNB)	41 574	47 153	13,42%	41,77%	41,77%	0,00%			17 365	19 696	13,42%	2 330
Taxe d'habitation hors résid.principales et log.vacants (TH)	658 263	855 507	29,96%	15,23%	15,23%	0,00%	196		100 449	130 294	29,71%	29 844
<b>S/total : produits attendus</b>									<b>3 612 791</b>	<b>3 937 311</b>		<b>324 519</b>
Rôles supplémentaires									1 982			
Majoration de taxe d'habitation (MTHS) taux 20%									18 844	24 207	28,46%	5 363
<b>Produits attendus des ressources à taux voté</b>									<b>3 633 617</b>	<b>3 961 518</b>		
<b>EFFET DU COEFFICIENT CORRECTEUR (Commune sous compensée)*</b>									<b>573 573</b>	<b>621 038</b>	<b>8,28%</b>	<b>47 465</b>
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS DIRECTES</b>	<b>10 142 561</b>	<b>11 136 886</b>	<b>9,80%</b>				<b>1 364</b>	<b>657</b>	<b>4 207 190</b>	<b>4 582 556</b>	<b>8,92%</b>	<b>377 347</b>

## 8/ Dotation Globale de Fonctionnement et Allocations Compensatrices

### DOTATIONS DE L'ETAT & ALLOCATIONS COMPENSATRICES

RECETTES	Compte Adm	Compte Adm	Compte Adm	Compte Adm	Compte Adm	Compte Adm	Compte Adm	Compte Adm	Compte Adm	Compte Adm	Compte Adm	Var
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023/2022	
Dotation globale de fonctionnement (DGF) Art 74111	1 045 657	872 873	705 931	592 254	567 622	567 154	560 901	554 855	549 251	561 493	2,23%	
Dotation de solidarité rurale Art 741121	68 971	71 844	74 714	84 032	91 977	94 833	98 613	102 806	110 559	132 449	19,80%	
Dotation nationale de péréquation Art 741127	62 957	0	0	0	55 542	27 312	30 851	33 738	36 524	41 339	13,18%	
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	251 870	270 530	7,41%	
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	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>930 530</b>	<b>948 204</b>	<b>1 005 811</b>	<b>6,08%</b>	

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

LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS	
Nom de l'organisme	Montant versé en 2023
<b>Associations</b>	
ACI GASCONHA	100
ADCMR CAEM PYRENEES ATLANTIQUES	29 000
ADEPAPE 64	250
AEFH 64 CIDFF	1 500
AIC SAINT HUBERT COTE BASQUE	1 000
ALLIANCE 64 Jusqu'au bout accompagner la vie	200
AMICALE DE LA CALE SARRAUTE	280
ASSOC ENSEIGNEMENT AUX ENFANTS MALADES	100
ASSOC JEUNES ADULTES HANDICAPES MOTEURS	200
ASSOCIATION CAMINANTE (TRAIT D'UNION)	6 000
ASSOCIATION DON DU SANG BENEVOLE DE TARNOS ET ENVIRONS	200
ASSOCIATION SAINT JEAN	100
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	180 000
CERCLE AMIS DE L ART	450
CLAVETTE & CIE	6 000
COMITE OEUVRES SOCIALES PERSONNEL COMMUNAL BOUCAU	18 500
CONFEDERATION SYNDICALE DES FAMILLES	300
ECOLE RUGBY BOUCAU TARNOS STADE	1 900
ELAN BOUCALAIS SECTION FOOTBALL	18 000
ENTRAID'ADDICT64	160
ESSOR CYCLISTE BASQUE	2 000
HANDISPORT PAYS BASQUE	900
JOUR DE FETE CIE	4 000
LA BOUCAISE	2 500
LA CIMADE	200
LE SECOND JEUDI	1 000
LES RESTAURANTS DU CŒUR DES LANDES	663
PETANQUE BOUCAISE	200
PREVENTION ROUTIERE	450
S COMME CHAT (dont subv complémentaire 500€)	1 500
SECOURS CATHOLIQUE PAYS BASQUE	100
SECOURS POPULAIRE COTE BASQUE	100
SICS BOUCAU TARNOS	10 166
SUBVENTION EXCEPTIONNELLE SOUTIEN AUX VICTIMES SEISMES EN TURQUIE ET SYRIE - FACECO	1 000
SUBVENTION EXCEPTIONNELLE SOUTIEN AUX VICTIMES DU SEISME AU MAROC - FACECO	1 000
VAL D ADOUR MARITIME	150
XORIAK	250
<b>Total Associations</b>	<b>328 489</b>
<b>Centre Communal d'Action Sociale</b>	
<b>CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE</b>	<b>525 000</b>
<b>Contributions à d'autres organismes</b>	
ANTIC	300
ASSOCIATION BOKALEKO IKASTOLA	14 142
ASSOCIATION CELESTE (COBALT)	17 825
ASSOCIATION KLEIN (MICRO-CRECHE)	3 839
ASSOCIATION SAPHIR (CRECHE FAMILIALE)	37 052
ASSOCIATION DES MAIRES DES PYRENEES ATLANTIQUES	2 788
CAUE 64	760
JOUR DE FETE CIE : participation	7 000
JOUR DE FETE CIE : remboursement subvention Département 64	10 000
OGEC ECOLE SAINTE JEANNE D'ARC	57 733,00
SCENE NATIONALE BAYONNE	100 000
SIVU TXAKURRAK	15 196
SYNDICAT DES MOBILITES PAYS BASQUE-ADOUR (choix Commune gratuité)	4 464
SYNDICAT DES MOBILITES PAYS BASQUE-ADOUR TSCO 2022-2023	3 360
SYNDICAT PARC DES SPORTS BOUCAU TARNOS	144 902
TERRITOIRE ENERGIE 64 - Cotisation	38
TERRITOIRE ENERGIE 64 - IRVE borne élect	300
TERRITOIRE ENERGIE 64 - Comité en énergie partagé	2 500
TERRITOIRE ENERGIE 64 - Accès au service d'exploitation de l'éclairage public	2 268
TERRITOIRE ENERGIE 64 - Frais de gestion	21 787
TERRITOIRE ENERGIE 64 - Annuités d'emprunts autres qu'éclairage public	29 914
VILLE DE BAYONNE (Elèves scolarisés à Bayonne)	8 905
<b>Total autres organismes</b>	<b>485 073</b>
<b>Total Général</b>	<b>1 338 562</b>