

Budget Primitif 2020 – Cimetière

DEPENSES	BP 2020	RECETTES	BP 2020
Charges à caractère général	0 €	Produits des services et vente	33 890 €
Déficit de fonctionnement reporté	33 890 €		
TOTAUX	33 890 €	TOTAUX	33 890 €

Disponible à la vente au 25 juin 2020 :

- 4 caveaux de 4 places
- 2 emplacements columbarium

Budget Primitif 2020 – Commune

Cadrage

- 1 – Phase 1 Eglise : opérationnelle et finie
- 2 – Etude diagnostic des bâtiments
- 3 – Cantine mercredi uniquement pour les enfants fréquentant ALSH l'après-midi, avec garderie pour les autres jusqu'à 12h30
- 4 – Voiries
- 5 – Maintien Renfort accueil périscolaire matin, midi et soir (4h)
- 6 – Maintien Renfort ménage sur primaire
- 7 – PPCR
- 8 – Maintien des taux des taxes pour 2020
- 9 – 1 maternité / 2 dispo + 24 mois d'absences (soit 2 ETP)
- 10 – Maintien prévisionnel de l'excédent reporté à hauteur de 280 000 € les opérations terminées 2020
- 11 – Augmentation des subventions aux associations 2K€
- 12 – Poursuite de la labellisation crèche en langue basque & contrat de progrès pour 1 ATSEM
- 13 – Poursuite et fin ADAP
- 14 – Campagne élagage sécuritaire
- 15 – Etudes : sécurisation des voiries et trottoirs
- 16 – Equipement école : tableau numérique, PC...
- 17 – Rénovation de la toiture de Kultur Xokoa
- 18 - Fauchage des fossés

Budget Primitif 2020 – Commune

Section Fonctionnement

DEPENSES	2019	2020	RECETTES	2019	2020
	Rappel BP	BP		Rappel BP	BP
Chapitre 011 Charges à caractère général	414 978,00 €	434 910,54 €	Chapitre 013 Atténuation de charge	20 000,00 €	20 000,00 €
Chapitre 012 Charges de personnel	1 013 200,00 €	1 055 100,00 €	Chapitre 70 Produit de services	499 700,00 €	444 700,00 €
Chapitre 65 Autres charges de gestion courante	92 350,00 €	118 200,00 €	Chapitre 73 Impôts et taxes	789 000,00 €	781 000,00 €
Chapitre 66 Charges financières	16 000,00 €	15 000,00 €	Chapitre 74 Dotations et subventions	143 500,00 €	148 400,00 €
Chapitre 67 Charges exceptionnelles	2 410,00 €	3 435,00 €	Chapitre 75 Autres produits de gestion courante	13 000,00 €	10 000,00 €
Chapitre 022 Dépenses imprévues	28 000,00 €	8 500,00 €	Chapitre 77 Produits exceptionnels	285 910,00 €	0,00 €
Chapitre 023 Virement à la section d'investissement	416 900,00 €	368 000,00 €	Chapitre 002 Excédent de fonctionnement reporté	244 128,00 €	613 945,54 €
Chapitre 042 Opération d'ordre	21 400,00 €	24 900,00 €	Chapitre 042 Opération d'ordre	10 000,00 €	10 000,00 €
TOTAL	2 005 238,00 €	2 028 045,54 €	TOTAL	2 005 238,00 €	2 028 045,54 €

Budget Primitif 2020 – Commune

Section Investissement

DEPENSES	2019	2020	RECETTES	2019	2020
	Rappel BP	BP		Rappel BP	BP
Dépenses financières (16)	146 000,00 €	147 000,00 €	Recettes dotations et fonds divers	450 000,00 €	369 016,00 €
Opérations d'équipement	921 494,00 €	1 043 510,00 €	Recettes d'équipement	138 850,00 €	248 000,00 €
Opérations d'ordres	10 000,00 €	10 000,00 €	Opérations d'ordres	21 400,00 €	24 900,00 €
Dépenses imprévues (20)	17 608,00 €	11 790,00 €	Solde positif d'exécution reporté	63 952,00 €	202 384,00 €
			Chapitre 021 : virement à la section d'investissement	416 900,00 €	368 000,00 €
TOTAUX	1 091 102,00 €	1 212 300,00 €	TOTAUX	1 091 102,00 €	1 212 300,00 €

Budget Primitif 2020 – Lotissement
Section Fonctionnement

DEPENSES	2019	2020	RECETTES	2019	2020
	Rappel BP	BP		Rappel BP	BP
Chapitre 011 Charges à caractère général	777 000,00 €	343 800,00 €	Chapitre 70 Produit de services		870 200,00 €
Chapitre 65 Autres charges de gestion courante	0,00 €	14 496,76 €	Chapitre 042 Opération d'ordre	789 000,00 €	861 263,24 €
Chapitre 66 Charges financières	6 000,00 €	5 760,00 €			
Chapitre 022 Dépenses imprévues	0,00 €	17 700,00 €			
Chapitre 042 Opération d'ordre	6 000,00 €	1 349 706,48 €			
TOTAL	789 000,00 €	1 731 463,24 €	TOTAL	789 000,00 €	1 731 463,24 €

Budget Primitif 2020 – Lotissement
Section Investissement

DEPENSES	2019	2020	RECETTES	2019	2020
	Rappel BP	BP		Rappel BP	BP
Dépenses financières (16)	177 000,00 €	960 000,00 €	Emprunts (16)	960 000,00 €	0,00 €
Opérations d'ordres	783 000,00 €	855 503,24 €	Opérations d'ordres	0,00 €	1 343 946,48 €
			Solde positif d'exécution reporté	0,00 €	471 556,76 €
TOTAL	960 000,00 €	1 815 503,24 €	TOTAL	960 000,00 €	1 815 503,24 €



**NOTE DE
PRESENTATION
INFORMATIONS
FINANCIERES DE LA
COLLECTIVITE**

Budget prévisionnel Commune 2020

Rappel du budget prévisionnel 2019

Le 13 mars 2019, le Conseil Municipal vote le budget Commune avec une section de fonctionnement à hauteur de 2 005 239 € et une section d'investissement à hauteur de 1 091 102 €.

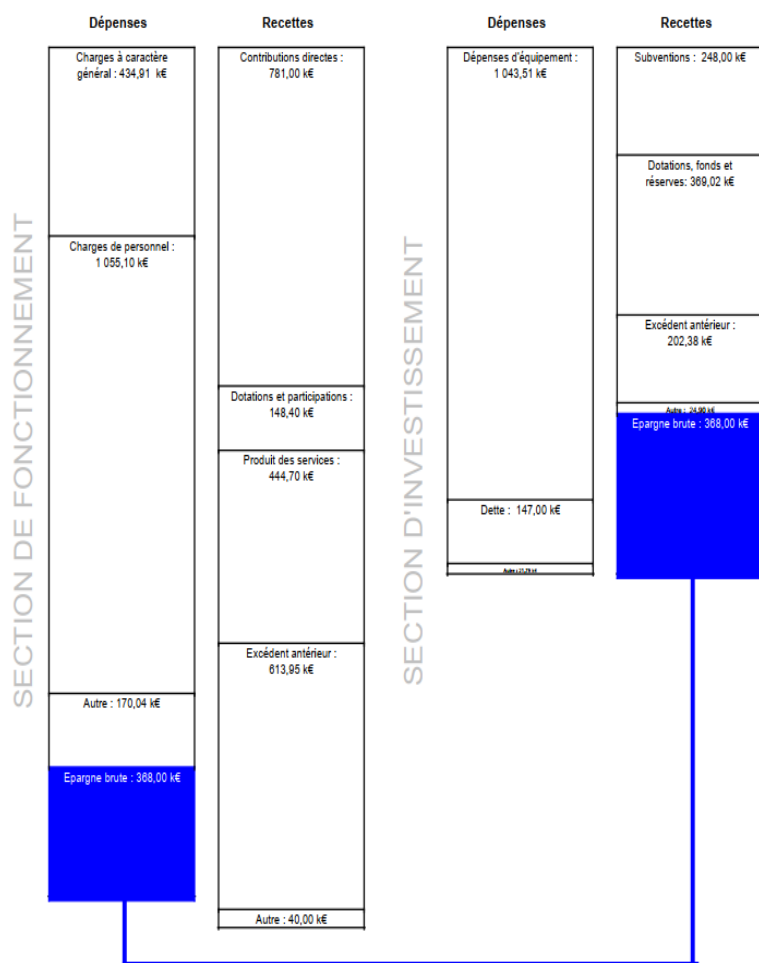
Dans l'établissement des recettes de fonctionnement, l'excédent reporté des années précédentes s'élève à 244 129 €. Aussi, le prévisionnel des recettes pour l'année 2019 s'élevait à 1 761 110 €.

Parmi les dépenses de fonctionnement, 416 900 € étaient dédiées à l'épargne brute. Il s'agit d'un « excédent » de recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement, indispensable pour financer les investissements et rembourser la dette existante.

En effet, c'est un indicateur important de la capacité de la collectivité à investir et à couvrir le remboursement des emprunts existants. La commune ayant renégocié ses emprunts en septembre 2016 avec un différé du remboursement du capital de l'emprunt à l'échéance 2019, cette épargne permet donc à la fois de rembourser la dette à hauteur de 146 000 €, et de financer en partie les différents projets communaux (aménagement de la place Mattin Trecu et rénovation de l'école et des espaces périscolaires notamment).

	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Charges à caractère général : 414,98 k€	Contributions directes : 789,00 k€	Dépenses d'équipement : 917,49 k€	Subventions : 138,85 k€
	Charges de personnel : 1 013,20 k€			Dotations, fonds et réserves : 450,00 k€
		Dotations et participations : 143,50 k€		Autre : 85,35 k€
		Produit des services : 409,70 k€		Epargne brute : 416,90 k€
	Autre : 160,18 k€	Excédent antérieur : 244,13 k€	Dette : 146,00 k€	
	Epargne brute : 416,90 k€	Autre : 328,91 k€	Autre : 27,61 k€	

Budget prévisionnel Commune 2020



Le budget 2020 a été établi à partir de l'application de taux d'imposition identiques à l'année 2019. Une délibération sera prise en ce sens lors du Conseil Municipal du 1^{er} juillet 2020.

L'épargne brute prévisionnelle 2020 est estimée à 368 000 €. Elle doit permettre à minima de rembourser le capital de la dette, l'échéancier du remboursement de 2019 s'établissant à 144 000 €.

Section de fonctionnement

Elle s'équilibre à 2 028 046 €, soit une augmentation de 1.1 % par rapport au budget primitif 2019.

Cette augmentation s'explique majoritairement par l'évolution des charges de personnel.

En effet, le budget prévisionnel affecté aux **charges de personnel** connaît une augmentation de 4.1 %. Elle est essentiellement liée à l'application du Régime Indemnitaire sur une année complète et à la prévision des remplacements de personnels.

Quant aux **subventions et participations**, elles sont en augmentation de 8.5 %.

❖ Les projets développés par la Commune en 2020

En matière de fonctionnement, le budget primitif 2020 intègre les éléments suivants :

- Elagage sécuritaire
- Elagage bambous ancien presbytère
- Augmentation des subventions aux associations et au CCAS
- Fauchage des fossés

Concernant les recettes réelles prévisionnelles, les **contributions directes** restent stables. D'autre part, l'attribution de compensation de la Communauté d'Agglomération Pays Basque a été diminuée du fait de la prise en charge du SDIS par l'agglomération et du transfert de certaines compétences à la commune (notamment les frelons asiatiques et frais de fourrières).

Les **dotations et participations** sont à la hausse, principalement du fait de la revalorisation de la dotation de solidarité rurale au budget prévisionnel.

Les **produits des services** ont été estimés à la baisse (-11 %) compte tenu des pertes de recettes liées à la fermeture temporaire de la crèche, de l'ALSH et de l'accueil périscolaire (Covid-19).

L'**excédent de fonctionnement antérieur** se maintient du fait de la politique de réaffectation du résultat proposée dans le cadre du budget primitif 2020. Sur les 893 945 € d'excédent cumulé à l'issue de l'exercice budgétaire 2019, 280 000 € ont été affectées en recettes d'investissement au budget primitif 2020. **Le reliquat, soit 613 945 €,** est maintenu à la section de fonctionnement.

Section d'investissement

Elle s'équilibre à 1 212 301 €.

Les charges sont constituées par :

- Les **opérations d'équipement** engagées par la collectivité à hauteur 1 043 510 €, incluant un reste à réaliser de l'exercice budgétaire 2019 de 464 991 €.
- Les **autres dépenses** comprenant les opérations financières de 147 000 €. Les travaux en régie estimés à

10 000 € et les dépenses imprévues à hauteur de 11 791 € viennent compléter le dispositif.

❖ Les projets développés par la Commune en 2020

En matière d'investissement, le budget primitif 2020 prévoit des dépenses d'équipement à hauteur de 1 043 510 € consacrées à :

- Fin des travaux de la phase 1 de rénovation de l'église
- Sécurisation des voiries et trottoirs
- Poursuite et fin de l'ADAP
- Rénovation de la toiture de Kultur Xokoa
- Etude sur la qualité de l'air du bâtiment Petite enfance
- Rénovation du chapiteau
- Matériel informatique école
- Radiateurs et coffret électrique de la mairie

Les recettes prévisionnelles d'investissement se composent principalement des **subventions d'investissement**, à hauteur de 248 000 € et du **virement de la section de fonctionnement (autofinancement)**. En 2020, les subventions d'investissement à percevoir sont estimées à 248 000 € et l'autofinancement à 368 000 € soit un total de 616 000 €.

Les « **dotations, fonds divers et réserve** » sont estimés à 89 016 €.

Enfin, les **autres recettes** comptabilisent les écritures d'ordre budgétaire et de l'excédent d'investissement constaté en 2019 pour un montant total de 227 285 €.

Budget prévisionnel annexe Cimetière 2020

Le budget Cimetière ne prévoit pas de construction à la suite des réalisations des 6 caveaux effectués sur l'exercice 2018.

Budget prévisionnel annexe Lotissement Lohigeta 2020

Un budget annexe spécifique a été créé pour l'opération du Lotissement Lohigeta. Alors que l'année 2019 a été principalement consacrée à l'achat du terrain, le budget prévisionnel 2020 comprend l'ensemble des travaux de viabilisation et la vente des lots.

Pour la section de fonctionnement, **elle** s'équilibre à 1 731 663,24 €. Une grande partie de cette somme correspond à des écritures d'ordres. En effet, le budget dédié à la création d'un lotissement est particulier : l'objectif est de proposer à la vente des terrains aménagés et viabilisés, et non d'engager des dépenses d'investissement qui vont augmenter durablement le patrimoine communal. Une fois les travaux terminés, les lots sont vendus. Au cours de l'opération, il est donc nécessaire de constater chaque fin d'année les dépenses engagées et les recettes perçues au cours de l'exercice, sous forme de diverses écritures de stock.

❖ Les dépenses

Dans les dépenses réelles de fonctionnement, on retrouve des charges à caractère général pour un montant de 343 800 €, correspondant principalement aux travaux à prévoir (viabilisation, Enedis, etc.) et aux frais de maîtrise d'œuvre. Une enveloppe de 17 700 € a également été intégrée pour **des** dépenses imprévues.

Les intérêts d'emprunt à régler en 2020 s'élèvent à 5 760 €.

Les Autres charges de gestion courante s'élèvent à 14 496,76 € et correspondent à des dépenses à venir, mais qui ne concernent pas l'exercice 2020, soit les aux intérêts d'emprunt à régler lors des exercices 2021 et 2022.

Enfin, les opérations d'ordres s'élèvent à 1 349 906,48 € **sur un total de 1 731 663,24**. Ce montant correspond à une reprise des dépenses engagées en 2019, qui ont fait l'objet d'une écriture de stock fin 2019, auquel s'ajoutent la constatation des recettes prévisionnelles 2020 et le transfert des intérêts d'emprunt 2020.

❖ Les recettes

Le montant des Produits de Services, qui s'élève à 870 200.00 €, correspond à **la vente estimée H.T.** des lots viabilisés. Ce montant a été déterminé à partir du coût de revient global **H.T. prévisionnel** du lotissement (achat du terrain, travaux de viabilisation, intérêts d'emprunts, etc.) **qui demandera à être affiné à la fin de la phase opérationnelle (travaux...).** **Les ventes seront soumises au régime de la TVA sur marge à la charge des acquéreurs..**

Les opérations d'ordres s'élèvent à 861 463.24 € et correspondent à l'intégration au stock final des terrains aménagés, auquel s'ajoute le transfert des intérêts d'emprunt 2020.

Pour la section d'investissement, le budget prévisionnel s'équilibre à 1 815 703.24 €.

On retrouve des dépenses financières correspondant à l'emprunt souscrit, pour un montant de 960 000 €. Ce capital emprunté sera remboursé **au fur et à mesure** de la vente des lots.

Une opération d'ordre de 855 703.24 € correspondant à l'intégration au stock final des terrains aménagés complète la section des dépenses d'investissement.

Concernant les recettes d'investissement, le résultat positif d'exécution 2019 est reporté pour un montant de 471 556.76 €.

Enfin, les opérations d'ordre représentent 1 344 146.48 € des recettes d'investissement et sont composées de la reprise des dépenses engagées en 2019 et du stock final des terrains aménagés.