

*La douceur de vivre*  
SANARY

# Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) 2015

Conseil municipal du 8 avril 2015

*(Art. L 2312-1 CGCT)*



SANARY  
SUR MER

DOB 2015

# Les budgets

- Budget communal
  - Budget de l'assainissement
  - Budget de l'eau
  - Budget des parcs de stationnement
  - Budget de l'office de tourisme
  - Budget du port principal
  - Budget du port de la Gorguette
  - Budget du SPANC
- Fusion
- Dissolution

## Le DOB

- Etape obligatoire et préalable au vote du Budget Primitif.
- Le débat d'orientation budgétaire doit se tenir dans les deux mois qui précèdent le vote du BP (présentation au Conseil municipal), ce dernier devant avoir lieu avant le 15 avril.
- Il porte sur les orientations générales à retenir pour l'exercice 2015 mais aussi pour les années futures (priorités et choix budgétaires).
- Il s'appuie, principalement, sur des analyses du monde économique national et international, sur des analyses rétrospectives et prospectives des budgets locaux, en y intégrant le plan pluriannuel d'investissement (PPI).

*La douceur de vivre*  
**SANARY**

## **Le contexte**

# **économique et institutionnel**



**SANARY**  
SUR MER

DOB 2015

## Contexte économique 2015

### - Zone Euro : une reprise timide ?

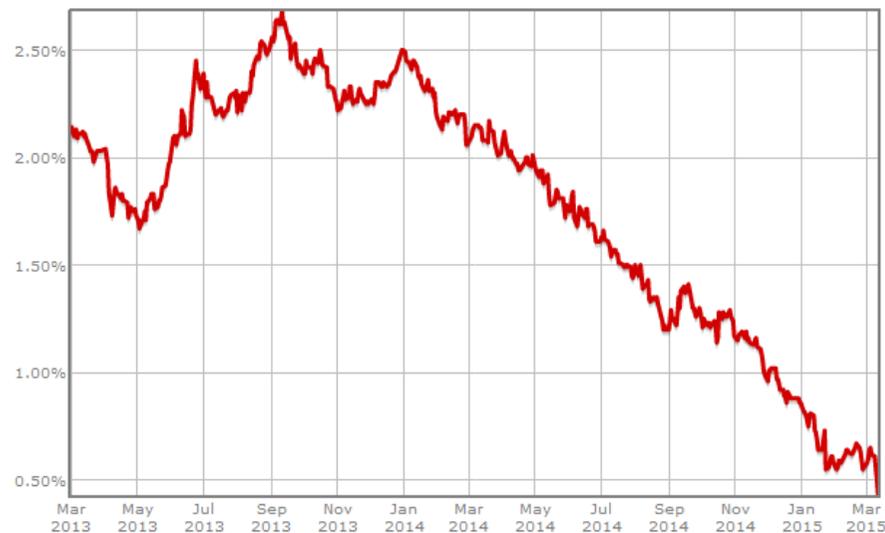
- Croissance globalement en stagnation, mais des situations nationales différentes :
  - Allemagne 1,5%, Espagne 2,5%...
  - Italie : -0,4%, France 0,4%
- Croissance 2015 prévue à 1,4% en Europe, 1% en France
- Inflation faible, proche de 0%, crainte d'une entrée en déflation
- Deux facteurs exogènes favorables à la croissance :
  - dépréciation de l'euro
  - baisse du prix du pétrole

### - France

- Chômage en croissance continue, taux de chômage > 10,2%, niveaux records
- Mesures fiscales en faveur des entreprises (CICE, Pacte de responsabilité,...) sans effet immédiat sur la croissance, mais sur la reconstitution des marges pour investir et embaucher.
- La poursuite de la hausse du chômage incite les ménages à la prudence entraînant une augmentation du taux d'épargne.

# Baisse des conditions de crédit

- Détente des conditions de crédit (baisse des taux et des marges bancaires)
- Taux historiquement bas, exemple au 13/03/2015 :
  - Eonia -0,05%
  - Euribor 1 an 0,21%
  - OAT TEC 10 ans 0,43%



# Contexte institutionnel 2015

- **Critères de Maastricht non respectés**
  - Déficit public = de 3,5% à 4,1% du PIB en 2015 (norme < 3%...)
  - Dette publique > 2000 Mrd € (>30 000 €/hab) = de 97,5% à 100% du PIB en 2015 (norme < 60%...)
  - Plan de redressement des comptes publics sous le regard de Bruxelles
- **Les collectivités locales mises à contribution**
  - Après une première vague de baisse de dotations...
  - Nouvelle baisse de 11 Mds € en 3 ans (2015-2017) soit 1/3 de l'épargne des CL
  - Projet de réforme territoriale contestée
- **De nouvelles contraintes de gestion**
  - Incitation au regroupement de moyens (mutualisations, intercommunalités...)
  - Réforme de la DGF et prise en compte des démarches de gestion locale
  - Introduction d'une norme indicative d'évolution de la dépense locale
  - +0,3% en 2015, déclinée en +1,8% pour les dépenses de fonctionnement

# Les défis nationaux 2015

- **Concilier :**
  - la contraction de la ressource
  - les attentes fortes en matière de services publics
  - l'effort d'investissement
  - le soutien au tissu associatif
- **Accent mis par les pouvoirs publics sur :**
  - Politique du logement
  - Vieillesse de la population
  - Accessibilité
  - Performance énergétique
  - Développement du numérique
  - Transport de biens et de personnes
- **Levier fiscal limité :**
  - Augmentation des bases globales anticipée à 2%
  - Dont revalorisation forfaitaire à 0,9%
  - Revalorisation des taux moins forte qu'en 2014 (2,7% TH et 2,3% TFPB)
- **Pour de nombreuses collectivités, choix entre :**
  - Financer de nouveaux équipements au détriment de l'entretien des anciens
  - Privilégier l'existant en réduisant ou retardant les nouvelles infrastructures

*La douceur de vivre*  
**SANARY**

## **Le contexte local**



**SANARY**  
SUR MER

DOB 2015

# Les engagements municipaux

- **Fonctionnement**

- Priorité à la qualité de l'accueil et du service rendu, maintenu malgré la baisse des dotations
- Efforts toujours renforcés sur la gestion des deniers publics (optimisation des coûts et des contrats, économies de gestion), qui se sont traduits en 2014 par un fort excédent...
  - 1,6 M€ Budget Ville
  - 4,0 M€ consolidé
- Maintenir Sanary parmi les villes les moins imposées de France, alors qu'elle dispose des revenus moyens par habitant parmi les plus élevés
- Ce qui est rendu possible par une augmentation des taux identique à celle du mandat précédent (sauf circonstances exceptionnelles)



# Les engagements municipaux

- **Investissement**

- Amélioration du cadre de vie

- Développement et mise en valeur du patrimoine communal

- Prise en compte du contexte général :

- dans le choix des investissements (mises aux normes, taux de subventionnement possible, adaptation aux nécessités du service public, logement social...)

- dans le rôle joué par la commune (et l'intercommunalité) de soutien à l'économie locale

- dans la recherche de meilleures solutions de financement ou refinancement au travers de nouvelles démarches (ex : emprunts obligataires, recherche de mécénats...)



# Des budgets en évolution

- **Intégration de la commune de Sanary-sur-Mer à la Communauté de Communes Sud Sainte-Baume depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2013, et Attribution de Compensation versée par CCSSB fixée en 2012 à 7,336 M€ par an**
- **Passage en Communauté d'Agglomération en 2015 : une nouvelle étape de l'intercommunalité en construction** (nouvelle gouvernance, modification des statuts, transfert de nouvelles compétences, mutualisations de charges, services communs...) :
  - *Transports*
  - *EEDD*
  - *Ancien Chemin de Toulon*
  - *Vers des compétences obligatoires Gemapi, Eau et Assainissement ?*
- **Ces changements se traduiront par de nouveaux transferts budgétaires neutres** (diminution de charges pour la ville compensée par une diminution identique de l'Attribution de Compensation)
- **Une prospective financière établie en toute prudence, n'y sont pas intégrés notamment :**
  - *Les loyers capitalisés qui n'ont pas encore donné lieu à un premier versement*
  - *Les recettes incertaines*



*La douceur de vivre*  
**SANARY**

# BUDGET PRINCIPAL

**Les produits de  
fonctionnement**



**SANARY**  
SUR MER

DOB 2015

# Évolution des enveloppes de DGF

DGF 2014  
40,2 Mds €

Baisse programmée  
de 11 Mds € en 3 ans  
soit -3,7 Mds € par an

DGF 2015  
36,5 Mds €

Communes  
- 1,5 Milliards €

EPCI  
- 0,6 Milliards €

Départements  
- 1,1 Milliards €

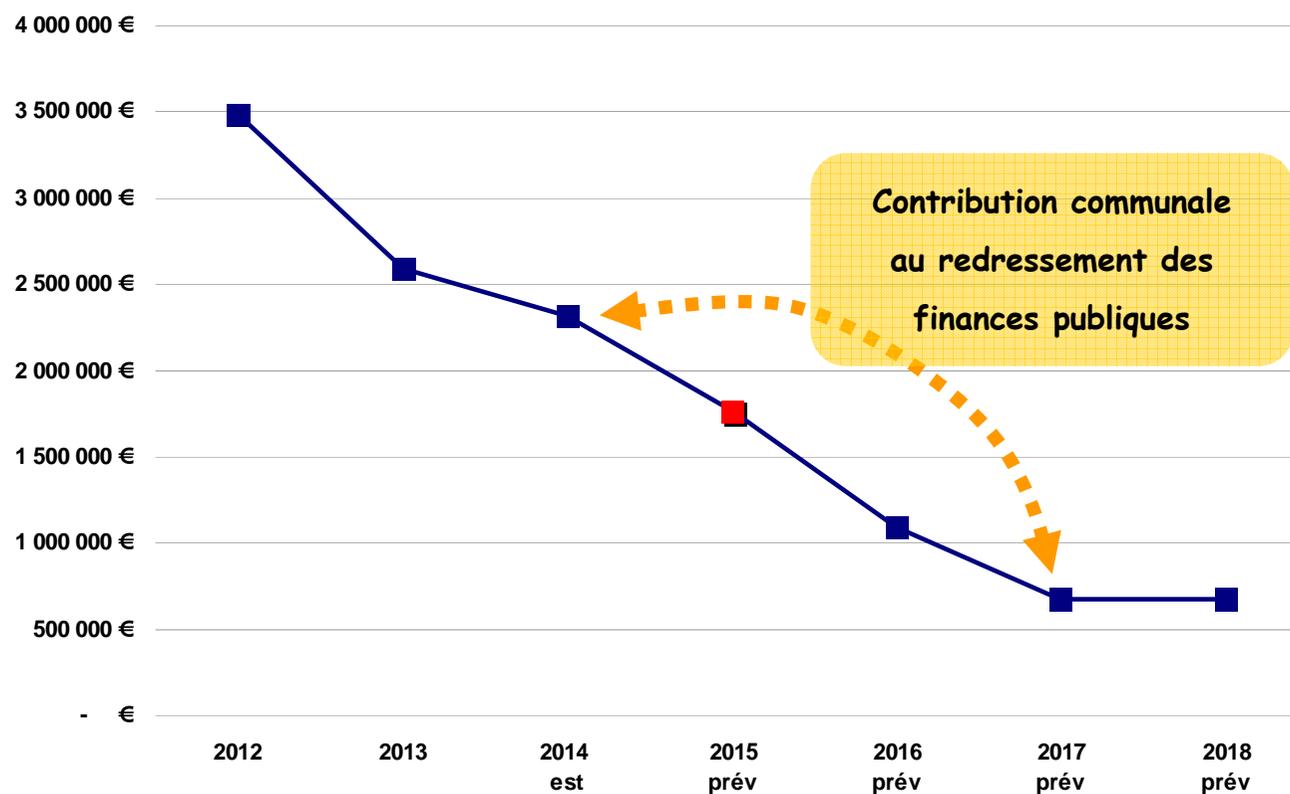
Régions  
- 0,5 Milliards €

# Evolution de la DGF

Baisse estimée de 1,640 M€ sur 3 ans

Première baisse de 547 K€ en 2015

La DGF aura baissé de 3 M€ par an en l'espace de 5 ans !



DOB 2015

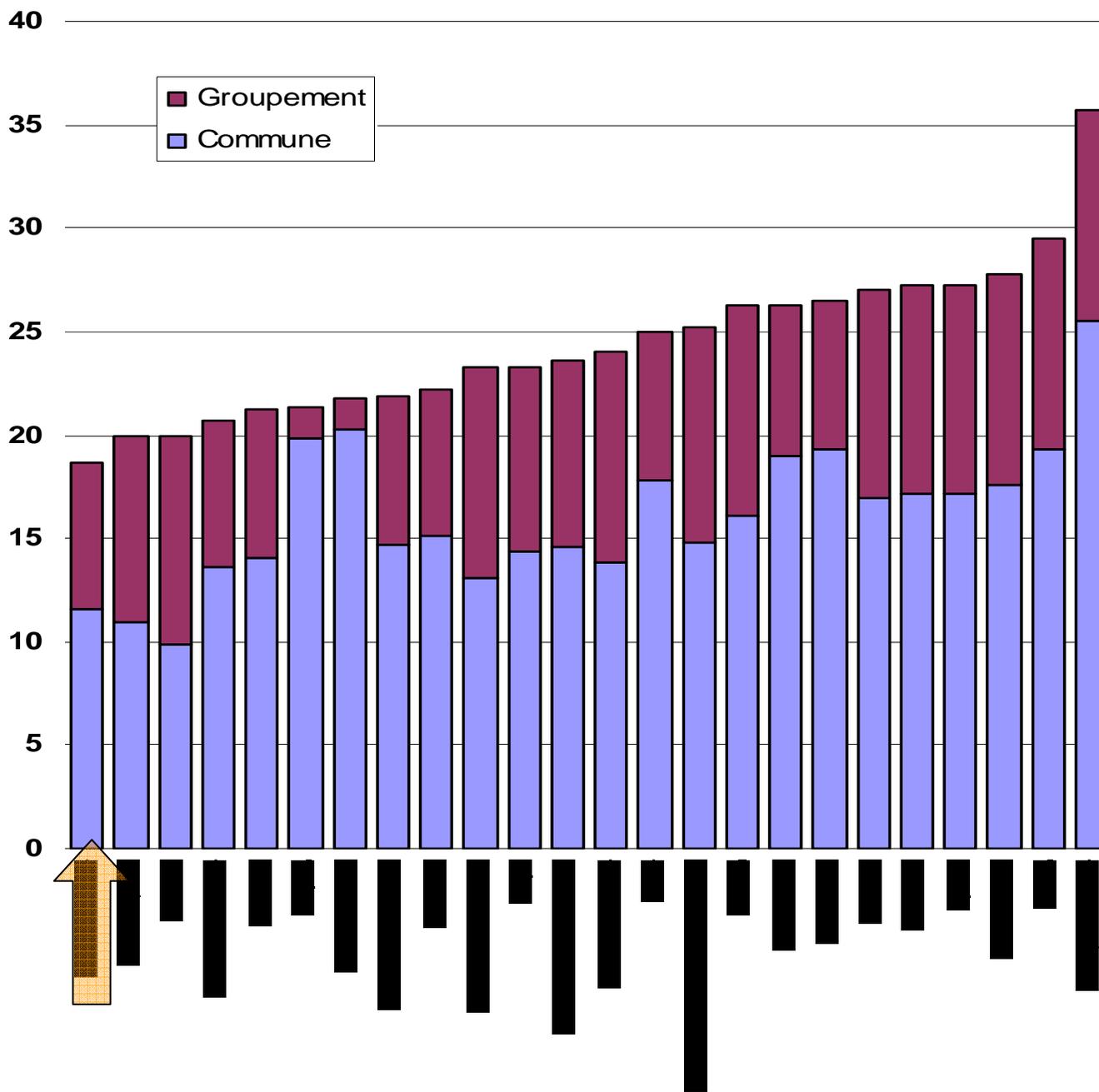
# La fiscalité directe

- **Fiscalité parmi les plus basses des villes du Var et de France, en particulier après prise en compte de la fiscalité de l'intercommunalité**
- **En 2015 :**
  - **Gel des taux communaux**
  - **Non application de la majoration de 20% de la Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires**
- **Montée en puissance du prélèvement fait par l'Etat sur les recettes fiscales :**
  - **FNGIR : commune contributrice du fait de la réforme de la Taxe Professionnelle**
  - **FPIC : commune contributrice du fait de son potentiel financier par habitant**
- **Réforme des valeurs locatives des locaux d'habitation à l'horizon 2018**

La douceur de vivre  
SANARY



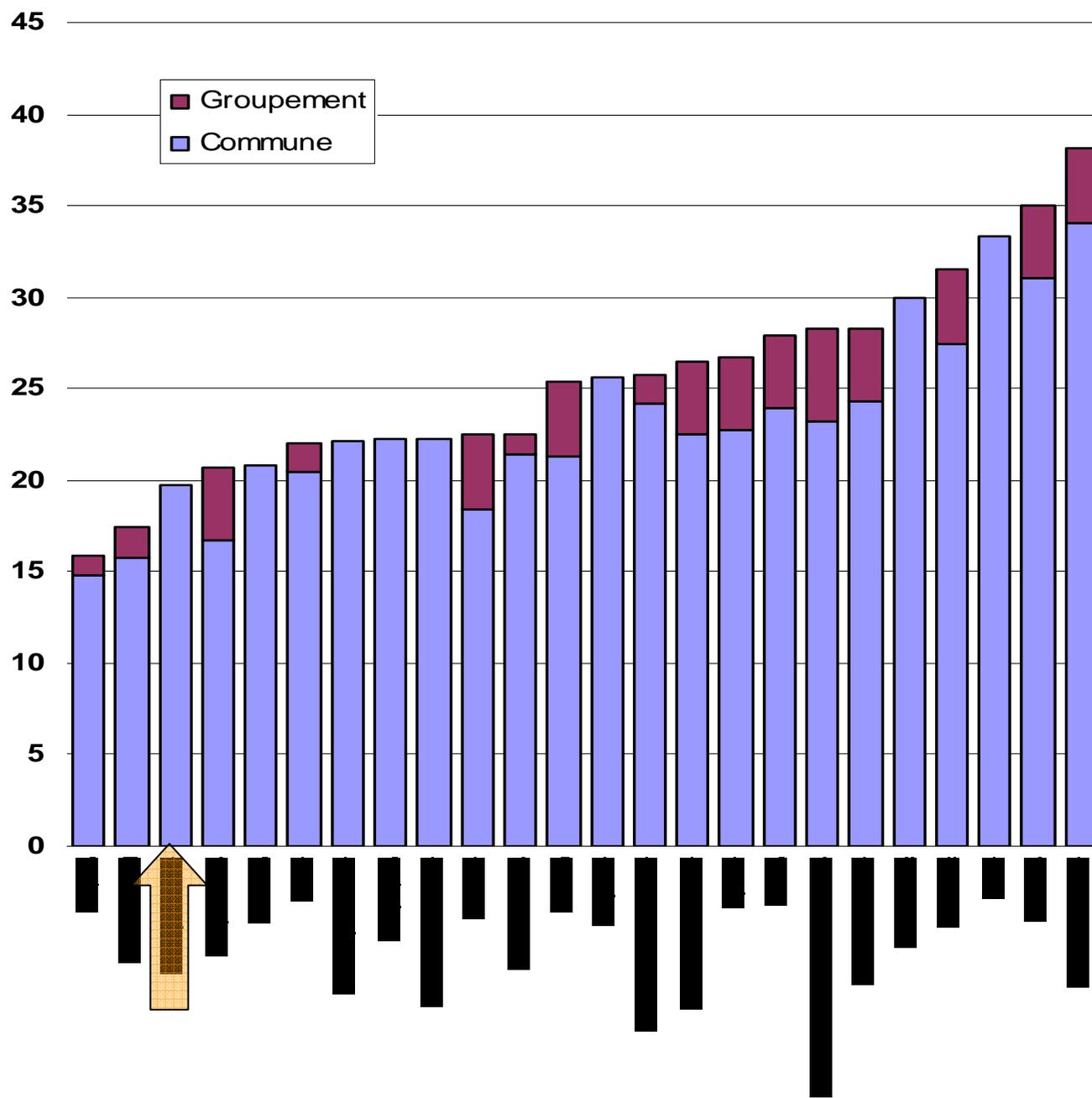
Taux de taxe d'habitation des villes du Var - 2014



*La douceur de vivre*  
**SANARY**



**Taux de taxe foncière bâtie des villes du Var - 2014**



# La fiscalité directe

- **Ménages**

Taux 2014	SANARY	Moyenne VAR	Moyenne FRANCE
TH	11,57%	23,23%	23,95%
TF bâti	19,78%	22,85%	20,20%

- **Professionnels**

Taux CFE Sanary	2012	2013 (CCSSB)	2014 (CCSSB)	2015 (CCSSB)
CFE	30,99%	28,68%	26,38%	25,70%

- **2015**

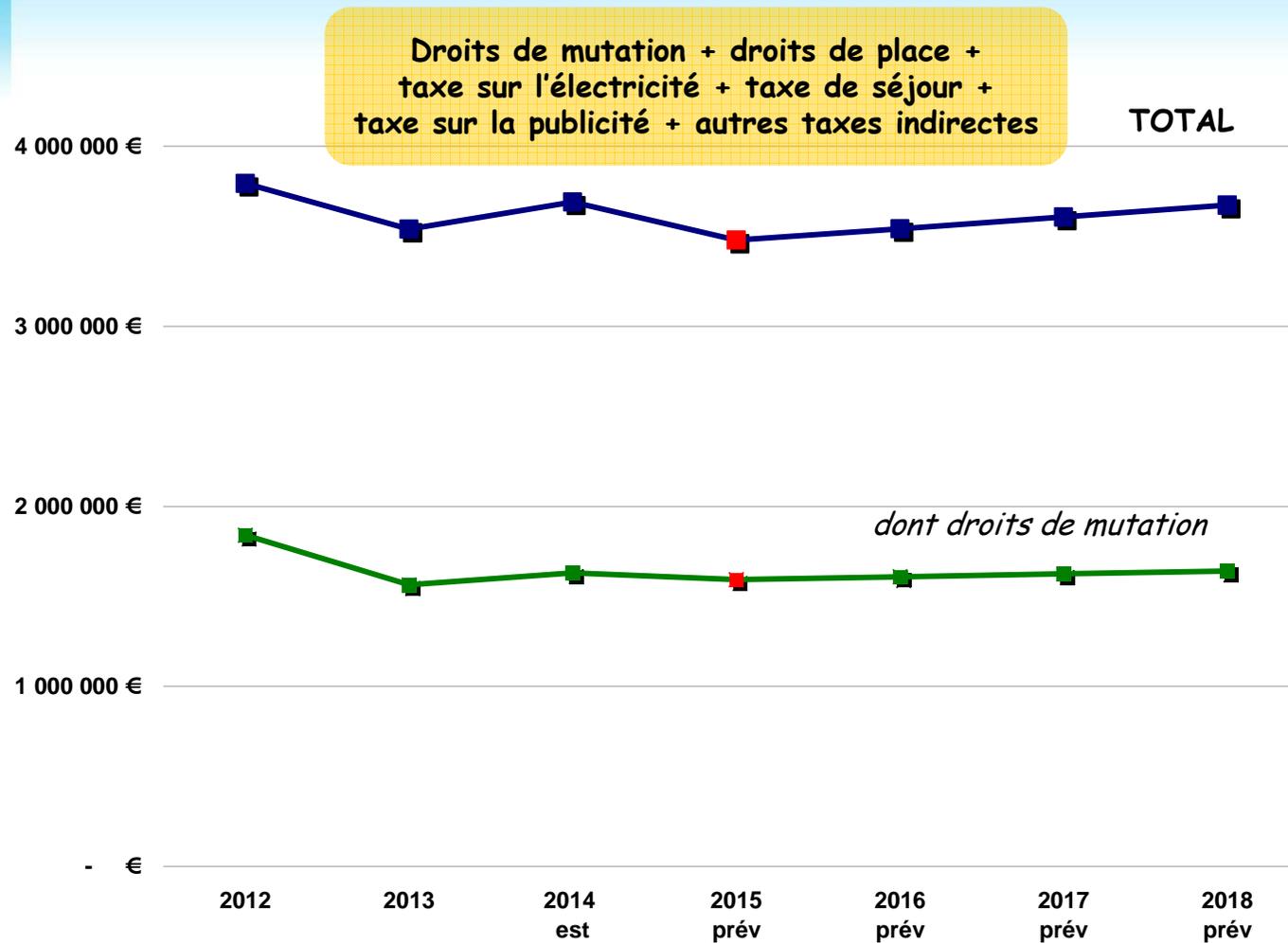
- Produit estimé en croissance du fait de la variation des bases, estimée à 1,3% (dont revalorisation des bases 0,9%)
- Compte tenu de la VL moyenne (4325 € en 2014), impact annuel < 10 € sur le logement moyen (TH+TF) pour les seules parts communales
- CFE : 2015 taux unique pour toutes les communes de la CASSB

# La fiscalité directe

- L'adhésion à CCSSB a fait économiser 7 à 9 M€ aux contribuables Sanaryens depuis 2 ans :

Taxe	Année	Bases Sanary	CCSSB	TPM	MPM	Diff. Produit TPM	Diff. Produit MPM
TH	2013	58,6 M€	7,13%	10,11%	12,34%	1,7 M€	3,1 M€
	2014	58,6 M€	7,13%	10,11%	13,34%	1,7 M€	3,6 M€
TFB	2013	36,9 M€	0,00%	4,00%	1,88%	1,5 M€	0,7 M€
	2014	37,5 M€	0,00%	4,00%	3,88%	1,5 M€	1,4 M€
CFE	2013	4,8 M€	28,68%	35,89%	32,63%	0,3 M€	0,2 M€
	2014	4,3 M€	26,38%	35,89%	32,63%	0,4 M€	0,3 M€
<b>Différence totale de produit fiscal 2013 &amp; 2014</b>						<b>7,2 M€</b>	<b>9,3 M€</b>

# Evolution de la fiscalité indirecte

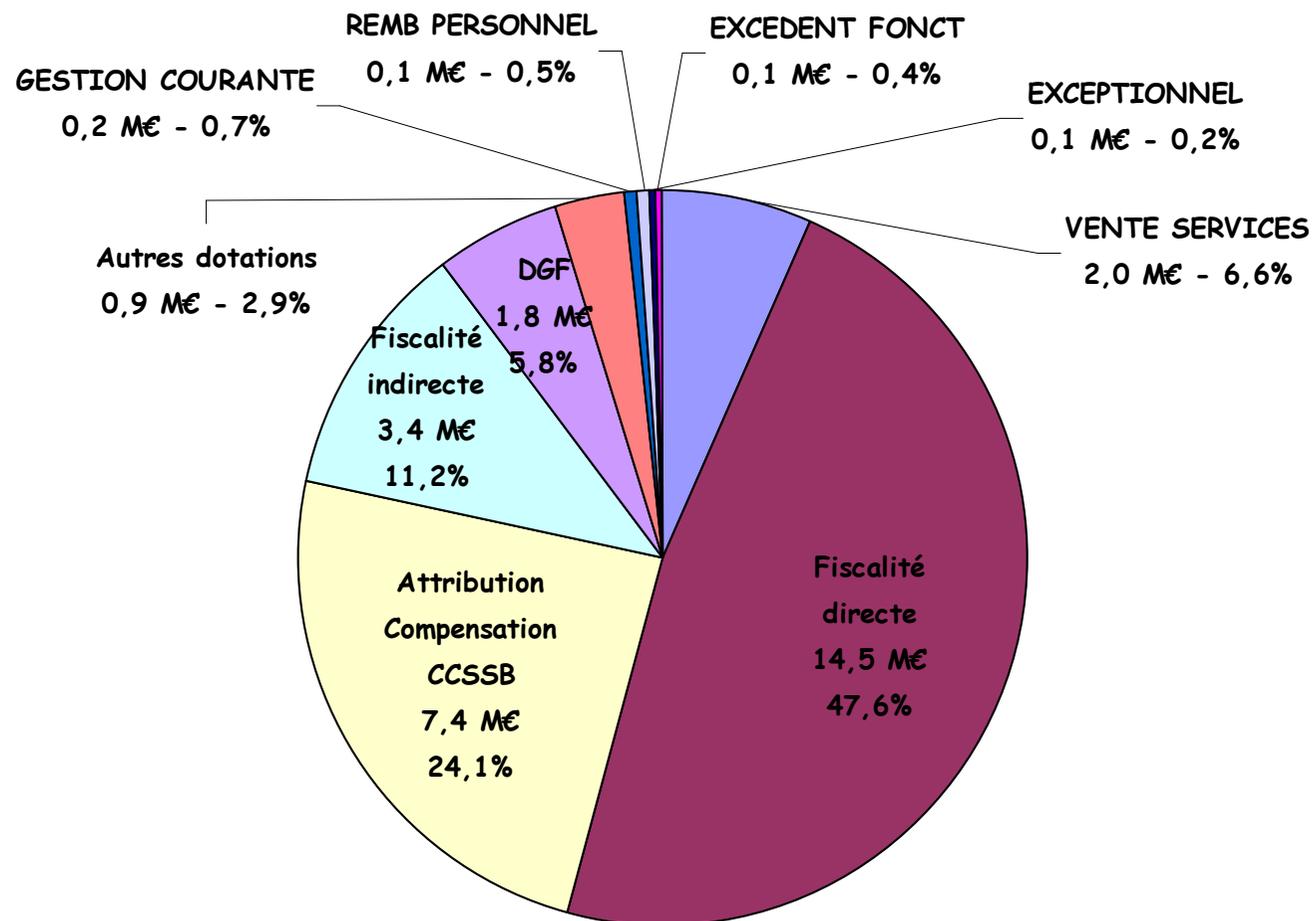


# Recettes de fonctionnement

M€ Hors OM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
70 - VENTE SERVICES	1,8	1,9	2,0	2,0			
73 - IMPOTS ET TAXES	22,1	24,1	25,4	25,3			
74 - DOTATIONS	4,4	3,6	3,2	2,6			
75 - GEST COURANTE	0,3	0,3	0,2	0,2			
013 - REMB PERSO	0,3	0,3	0,1	0,1			
77 - EXCEPTIONNELS	0,5	0,6	0,2	0,1			
<b>TOTAL RRF (sf 78 &amp; 002)</b>	<b>29,4</b>	<b>30,8</b>	<b>31,1</b>	<b>30,4</b>	<b>31,2</b>	<b>31,2</b>	<b>31,7</b>

  
Baisse d'environ 0,7 M€  
de produits annuels en 2015

# Recettes de fonctionnement



*La douceur de vivre*  
**SANARY**

# BUDGET PRINCIPAL

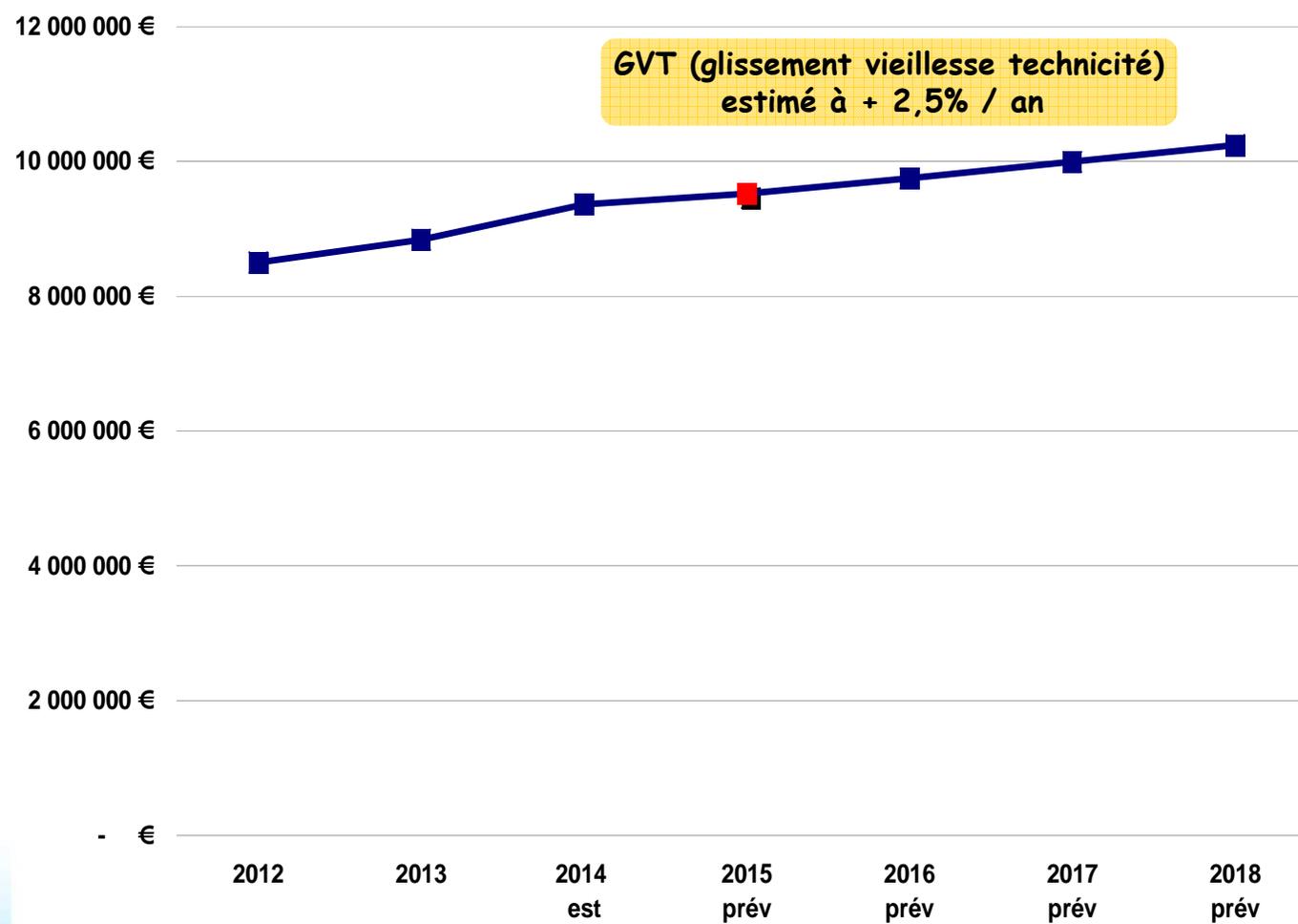
## Les charges de fonctionnement



**SANARY**  
SUR MER

DOB 2015

# Evolution des charges de personnel



# La gestion des ressources humaines

## Tableau des effectifs par filière et par catégorie

(Fin 2014 - agents stagiaires et titulaires)

	Fct	Adm	Tech	Soc	Anim	Cult	PM	Total
<b>A</b>	4	10	11	0	0	0	0	<b>25</b>
<b>B</b>	0	11	8	1	0	2	1	<b>23</b>
<b>C</b>	0	61	100	2	2	5	10	<b>180</b>
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>82</b>	<b>119</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>11</b>	<b>228</b>

Répartis en 222 titulaires et 6 non titulaires

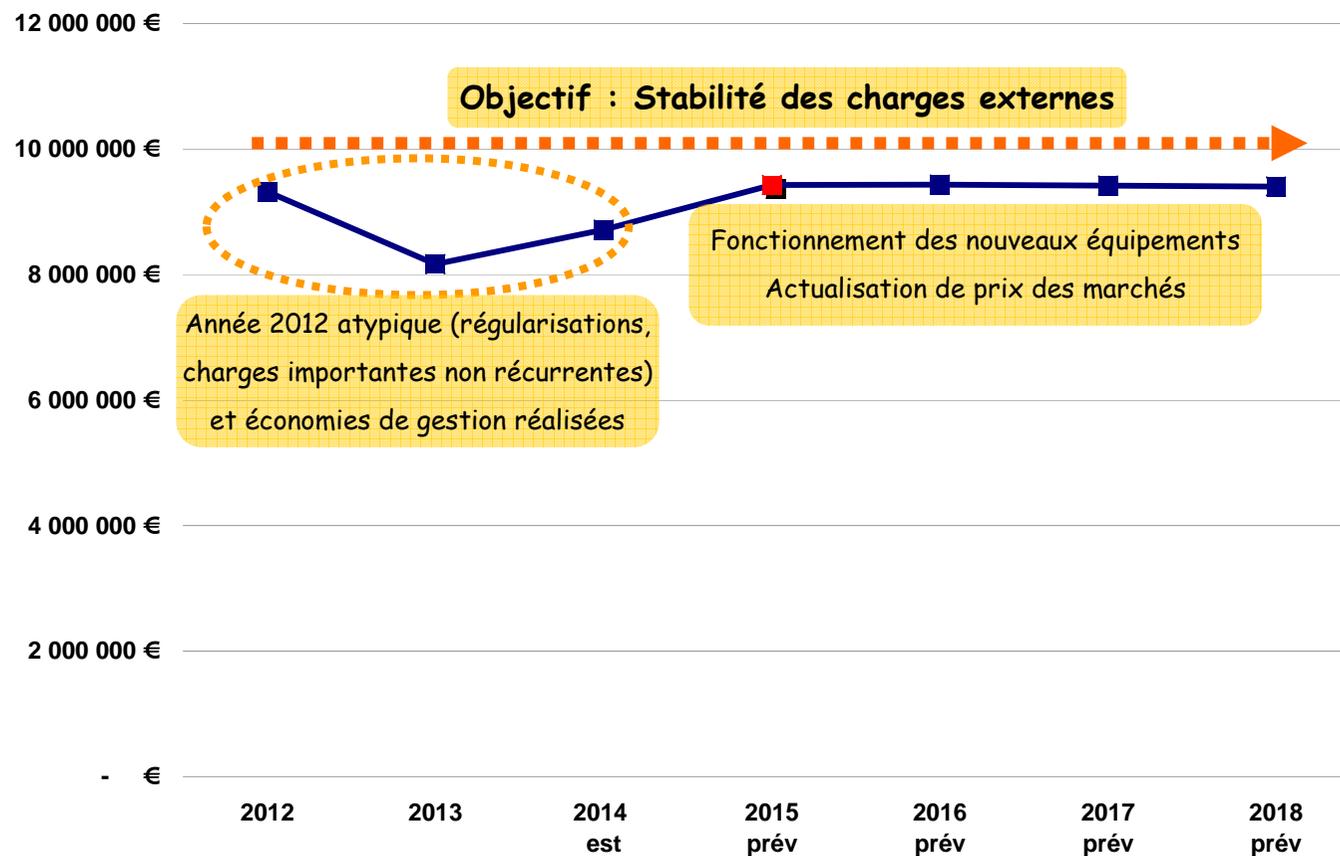
### Politique générale :

- Poursuite de l'optimisation des charges de personnel directes
- Maîtrise de la gestion des activités externalisées employant du personnel détaché
- Recrutement de personnel saisonnier en raison du caractère touristique de la commune
- Reconnaissance de la valeur professionnelle des agents dans la politique d'avancement et de promotion
- Nomination des lauréats de concours sous réserve de postes compatibles au grade ou cadre d'emploi

# Evolution des achats et charges externes

## Une réelle maîtrise budgétaire

Hors OM

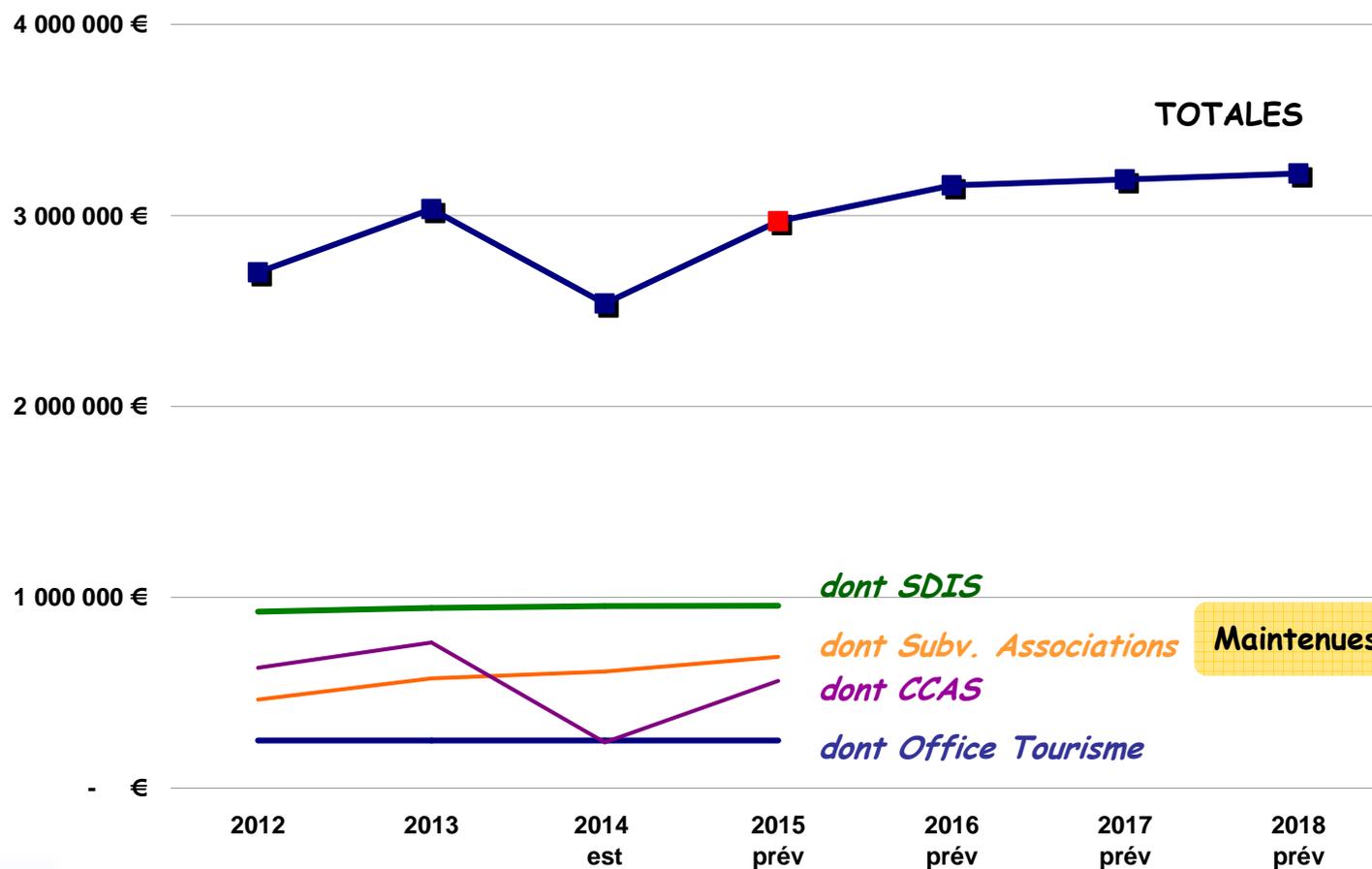


Année 2012 atypique (régularisations, charges importantes non récurrentes) et économies de gestion réalisées

Objectif : Stabilité des charges externes

Fonctionnement des nouveaux équipements  
Actualisation de prix des marchés

# Les charges de gestion courante

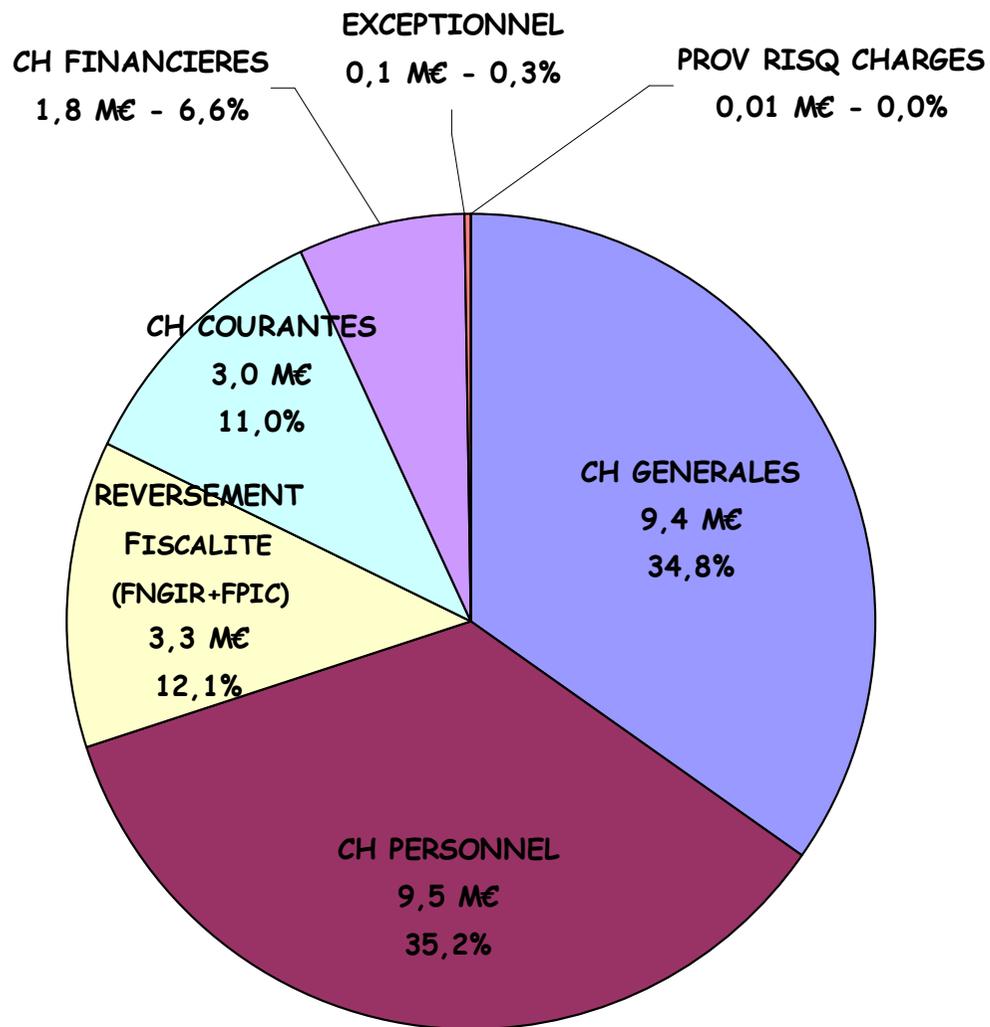


# Dépenses de fonctionnement

M€ hors OM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
011 - CH GENERALES	9,3	8,2	8,7	9,4			
012 - CH PERSONNEL	8,5	8,8	9,4	9,5			
014 - REVERS. FISC.	3,1	3,1	3,2	3,3			
65 - CH COURANTES	2,7	3,0	2,5	3,0			
66 - CH FINANCIERES	1,8	2,2	2,0	1,8			
67 - EXCEPTIONNELS	0,6	0,1	0,1	0,1			
<b>TOTAL DRF (hors 68)</b>	<b>25,9</b>	<b>25,4</b>	<b>25,9</b>	<b>27,1</b>	<b>27,5</b>	<b>27,7</b>	<b>28,0</b>

Hausse d'environ 1,2 M€  
de charges annuelles en 2015

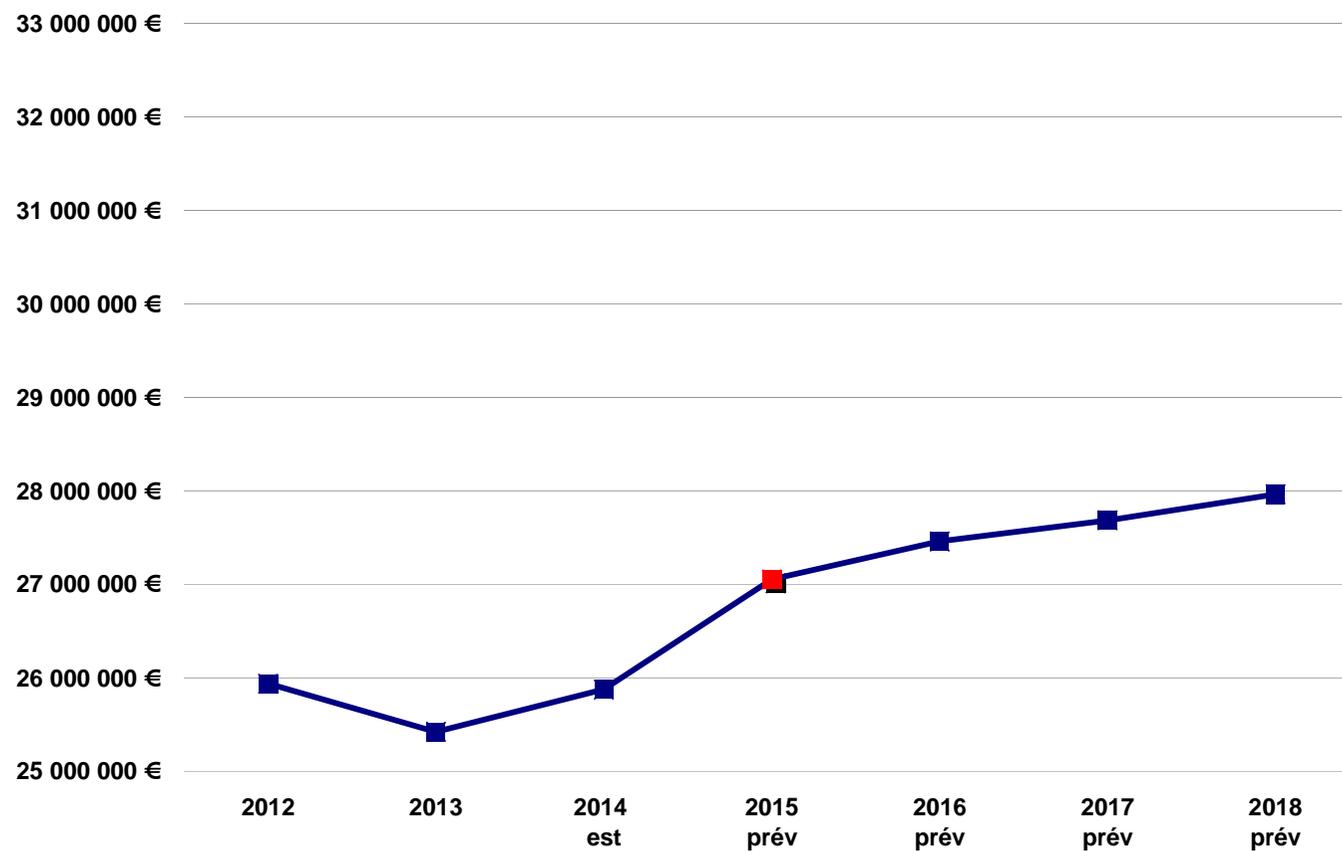
# Dépenses de fonctionnement



*La douceur de vivre*  
**SANARY**

# Evolution des dépenses de fonctionnement

Hors OM - Scénario prudent



  
**SANARY**  
SUR MER

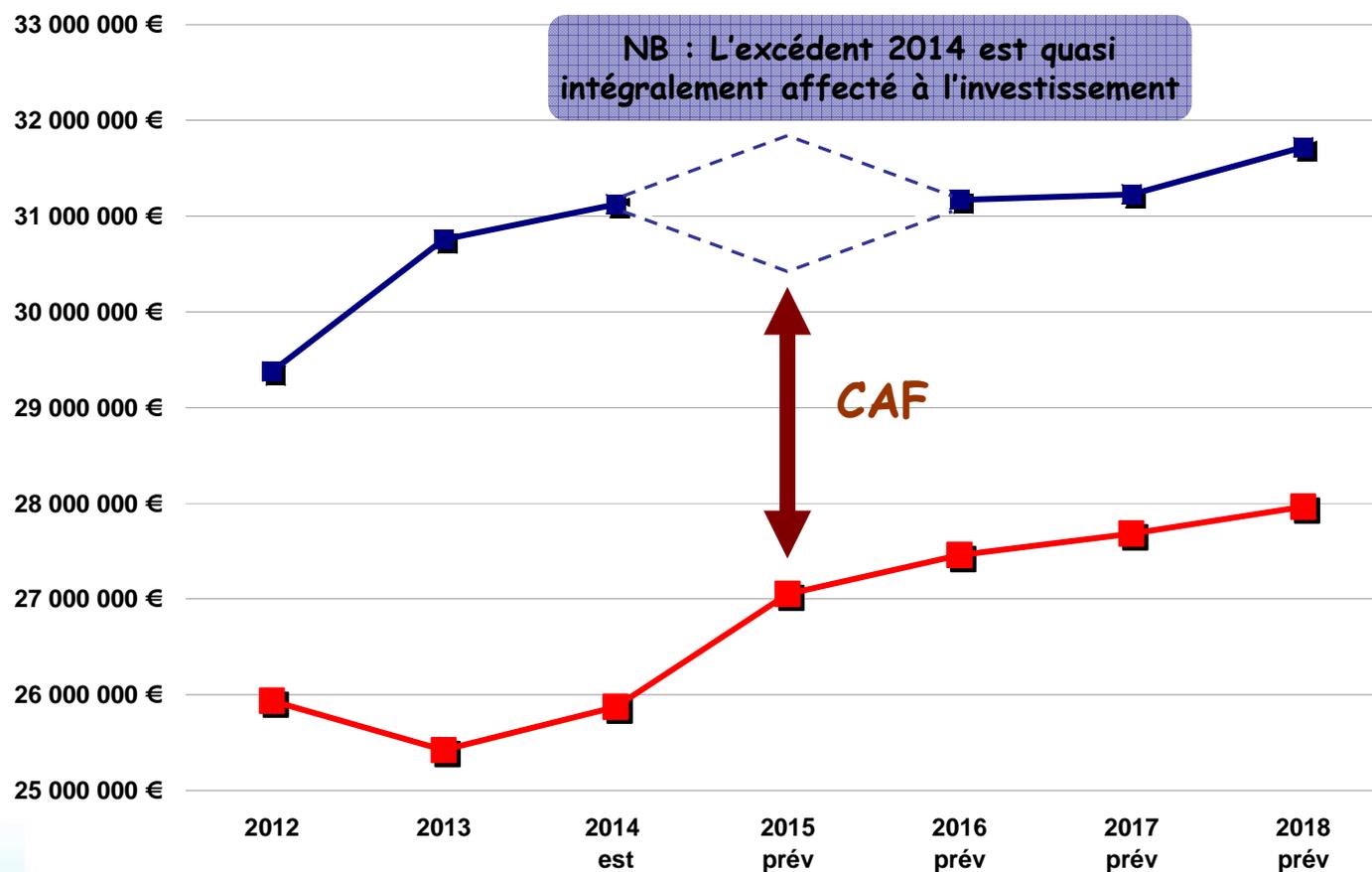
DOB 2015

# Vue d'ensemble fonctionnement

Hors OM

Amélioration de la CAF en 2014

Resserrement maîtrisé en 2015, puis stabilité en restant prudent

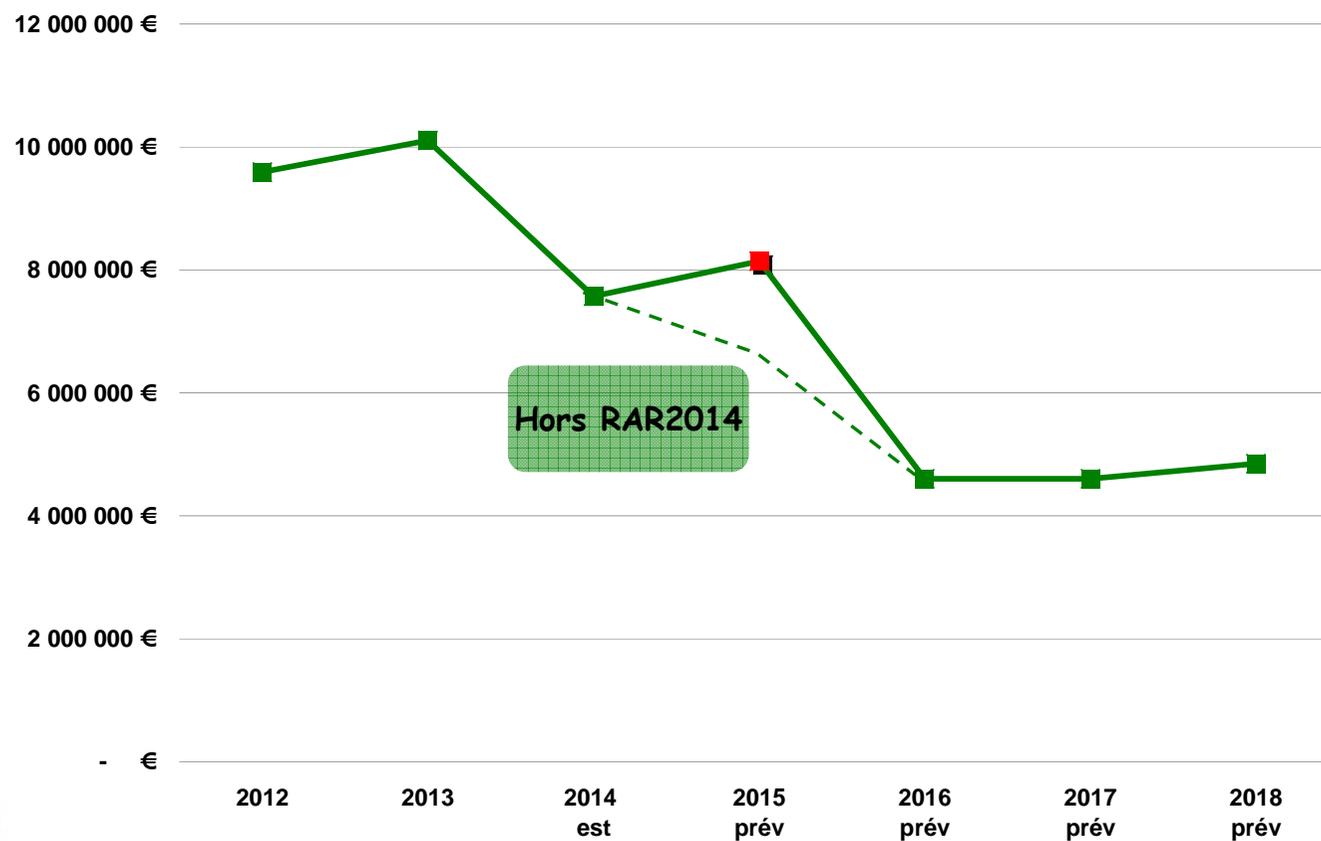


DOB 2015

# Evolution des dépenses d'équipement

Programme d'investissement de 6,6 M€ en 2015 (+ 1,5 M€ de RAR 2014)

Puis environ 4,6 M€ par an



# Principales dépenses d'équipement 2015

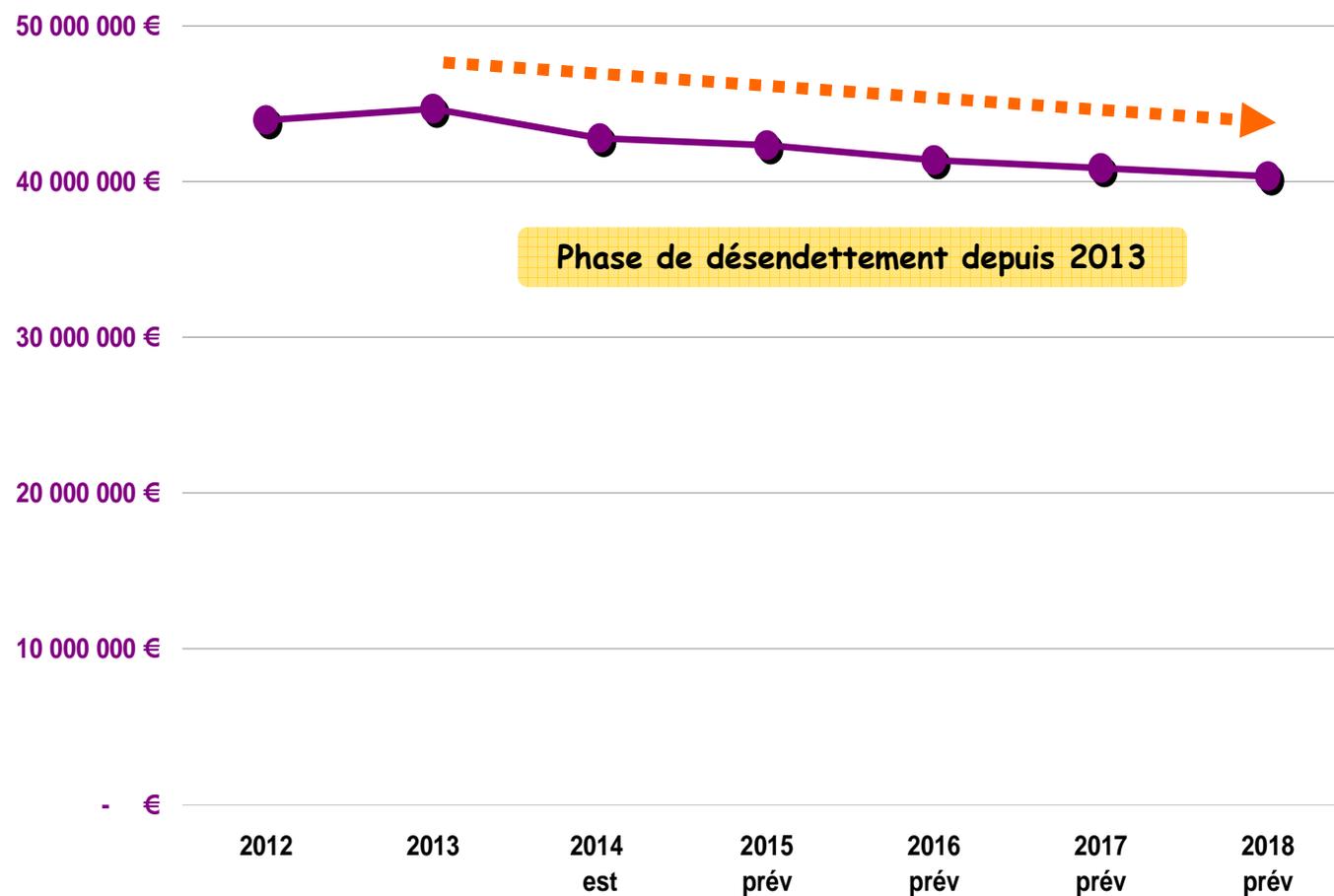
Parmi les opérations du programme d'investissement 2015 de 6,6 M€ :

- Opérations logement social (au lieu de pénalité SRU) 800 K€
- Acquisitions foncières 900 K€
- Informatique (dématérialisation, logiciels, tablettes) 389 K€
- Îlot des Picotières 362 K€
- Programme de remplacement des véhicules 273 K€
- Gymnase Brunel (accessibilité, sols, murs) 225 K€
- Ecoles 210 K€
- Espaces Verts et Jardin des Oliviers (aménagement paysagers) 192 K€
- Batterie de la Cride 190 K€
- Cimetières (aménagement, caveaux, site cinéraire, arbres) 169 K€

# Principales dépenses d'équipement 2015

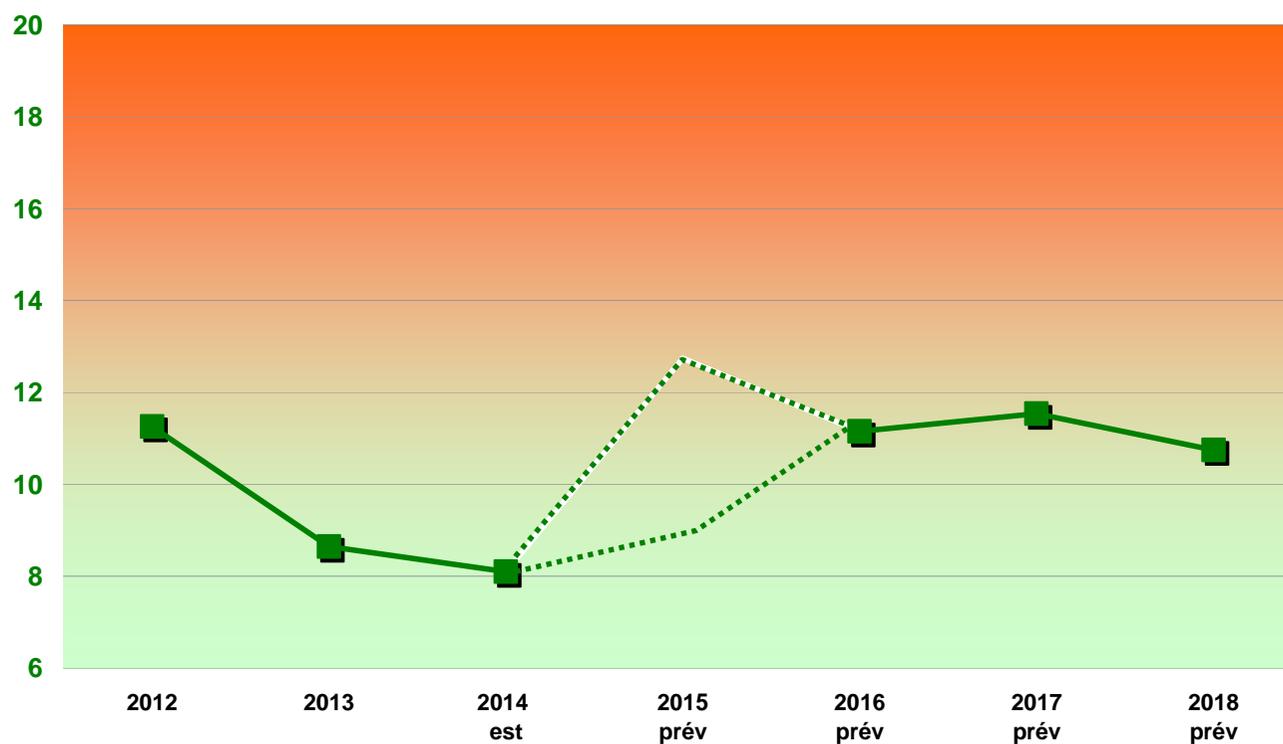
- Portissol 115 K€
- Conservatoire de l'Olivier 110 K€
- Médiathèque (accessibilité, relampage, fauteuils) 107 K€
- Gorguette (accessibilité, poste de secours) 81 K€
- Illuminations de Noël 80 K€
- Acta Vista 71 K€
- Voirie :
  - Bacchus 280 K€
  - Bornes escamotables 100 K€
  - Eclairage public 100 K€
  - Raoul Henry 70 K€
  - Chemin des Roches Nord 160 K€
  - Chemin de la Tourelle Elargissement 40 K€
  - Autres (marché à bons de commandes, autres voies) 426 K€
- etc...

# Evolution de l'encours des emprunts



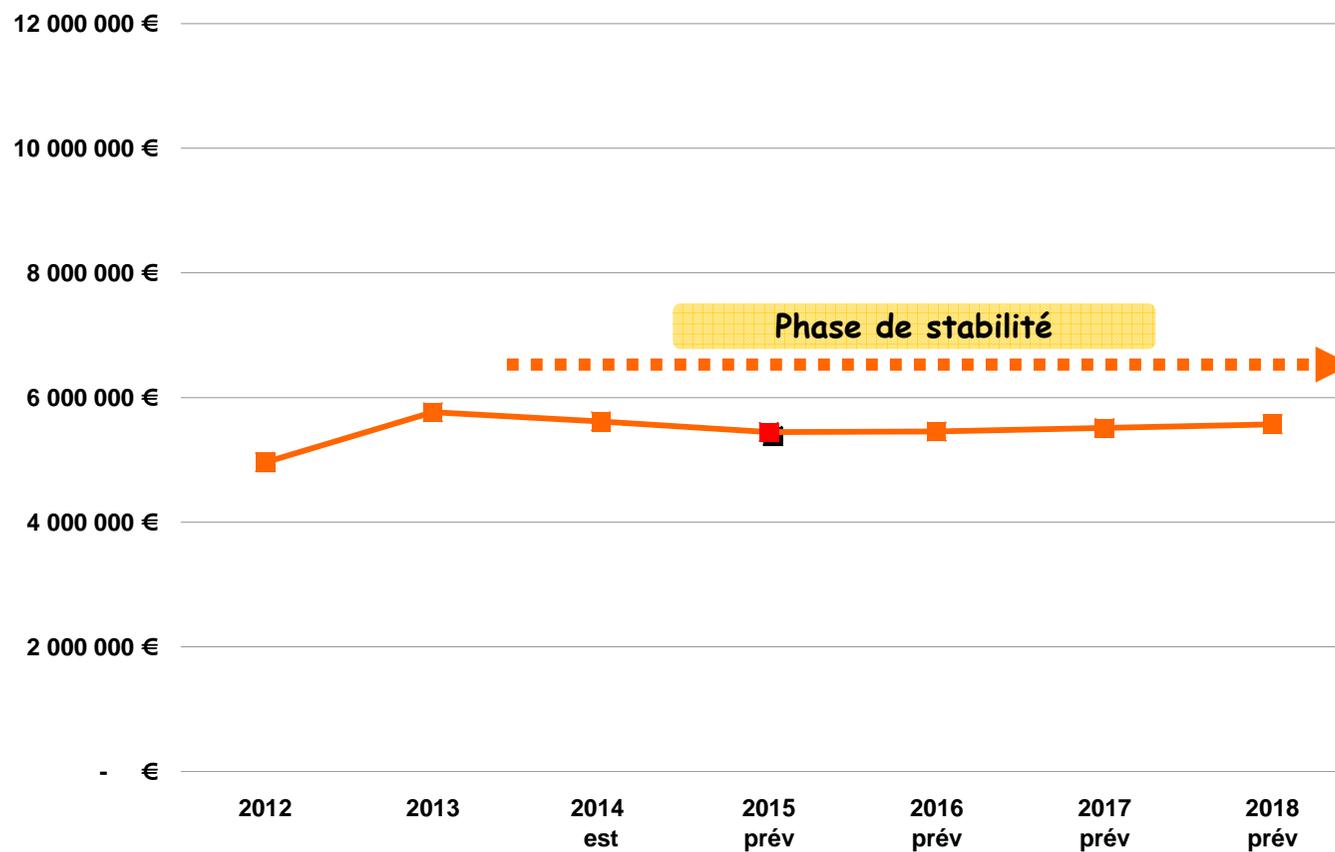
# Evolution de la capacité de désendettement

Années de CAF



*La douceur de vivre*  
**SANARY**

# Evolution de l'annuité



  
**SANARY**  
SUR MER

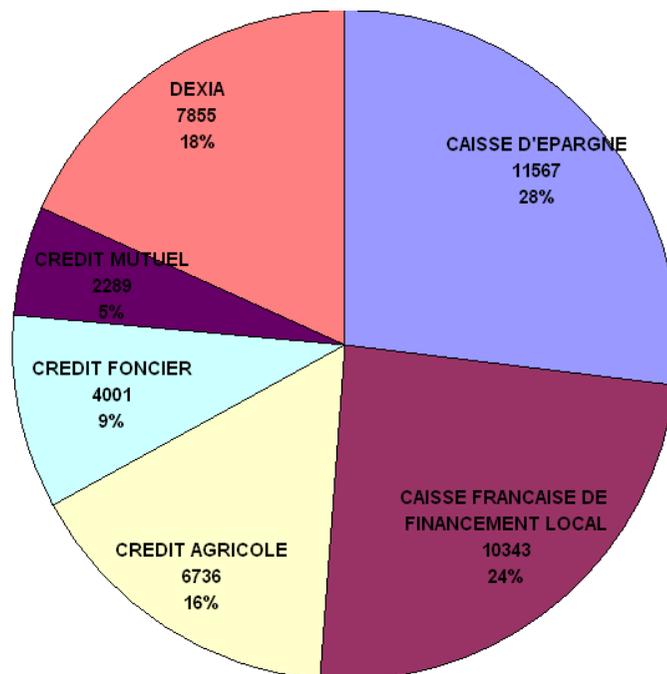
DOB 2015

# Structure des emprunts au 31/12/2014

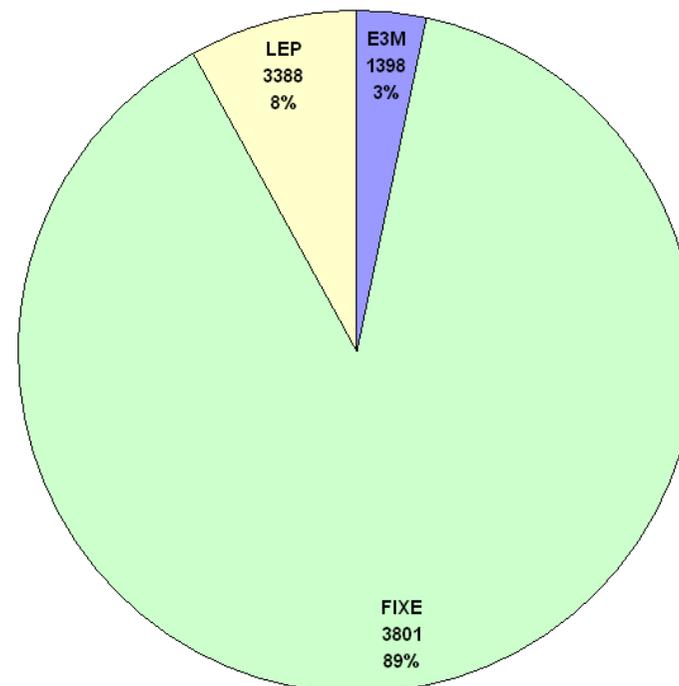
Typologie de risque : 100 % en A (Charte Gissler)

Structure par prêteur :

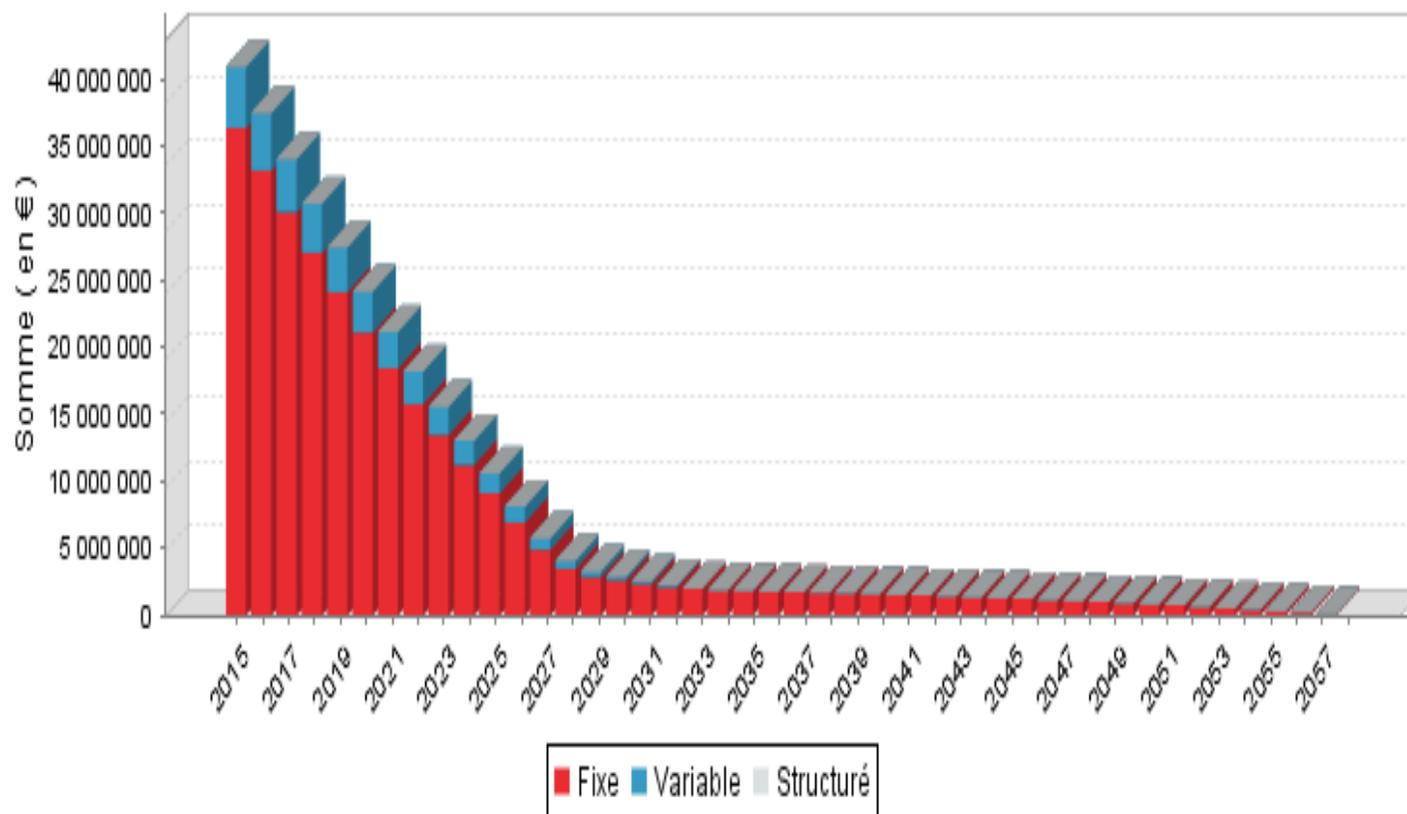
42,8 M€



Structure par index :



# Extinction de la dette au 31/12/2014



# Les emprunts

**Ces emprunts ont permis de belles réalisations.**

**Ex : ces 4 dernières années**

**les 10 Investissements les plus importants hors acquisitions :**

Ilot Picotières	9 875 007
Théâtre réhabilitation	761 989
Ateliers municipaux	615 459
Travaux hôtel de ville	569 351
Informatisation	316 599
Illuminations Noël	259 952
Médiatèque: clim, logiciel d'accès, sécurisation portes	246 327
Vidéo protection	194 000
Centre de secours	175 804
Ecoles: tableaux numériques et tablettes	75 789

**acquisitions :**

Acquisition Poussaraque	4 300 000
Acquisition Pierredon sud	1 600 000
Acquisitions cabanon vignes	510 000

**Rappel : la dette a toujours été remboursée**

*La douceur de vivre*  
**SANARY**

# BUDGET ANNEXE

## EAU



**SANARY**  
SUR MER

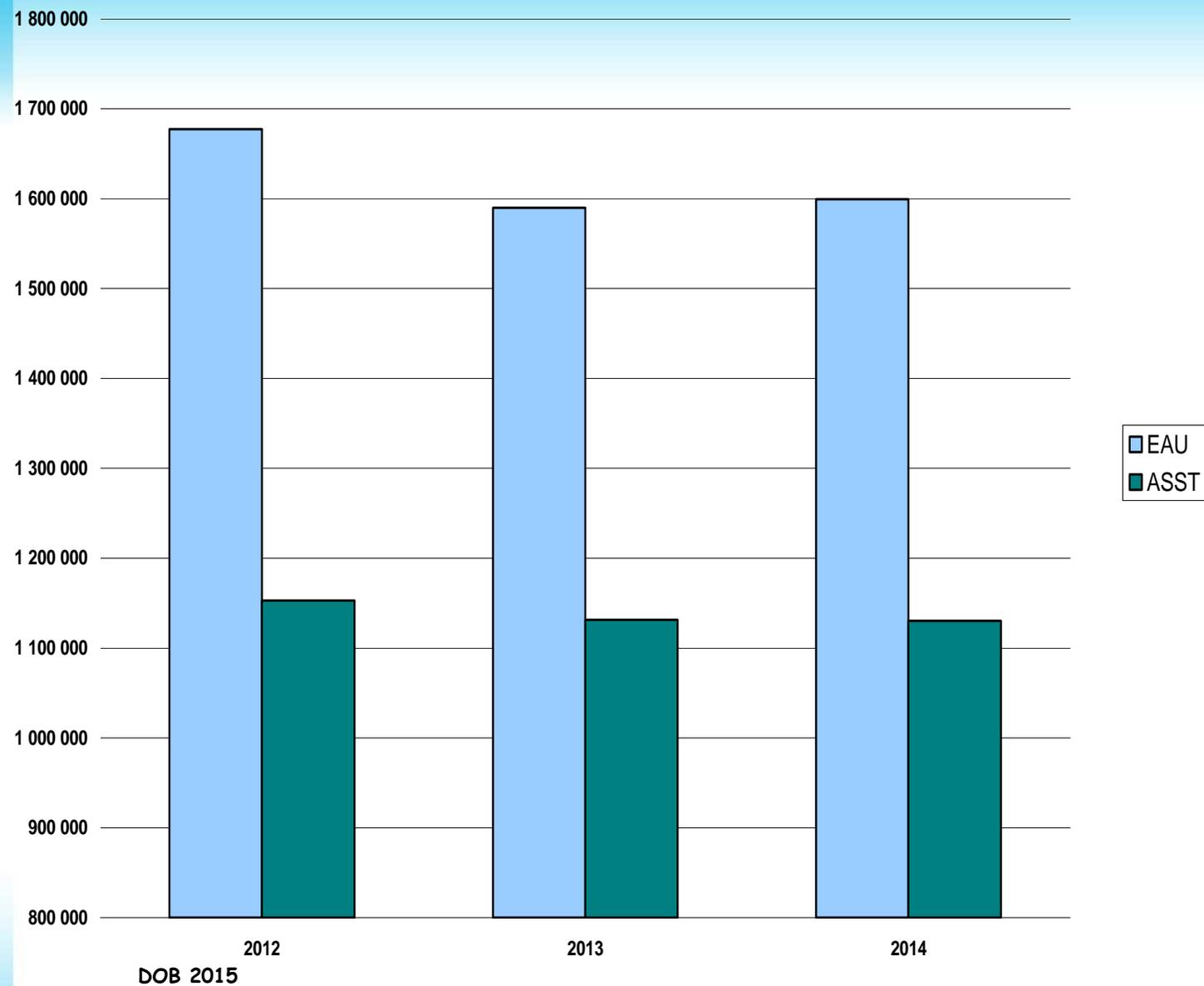
DOB 2015

*La douceur de vivre*  
**SANARY**

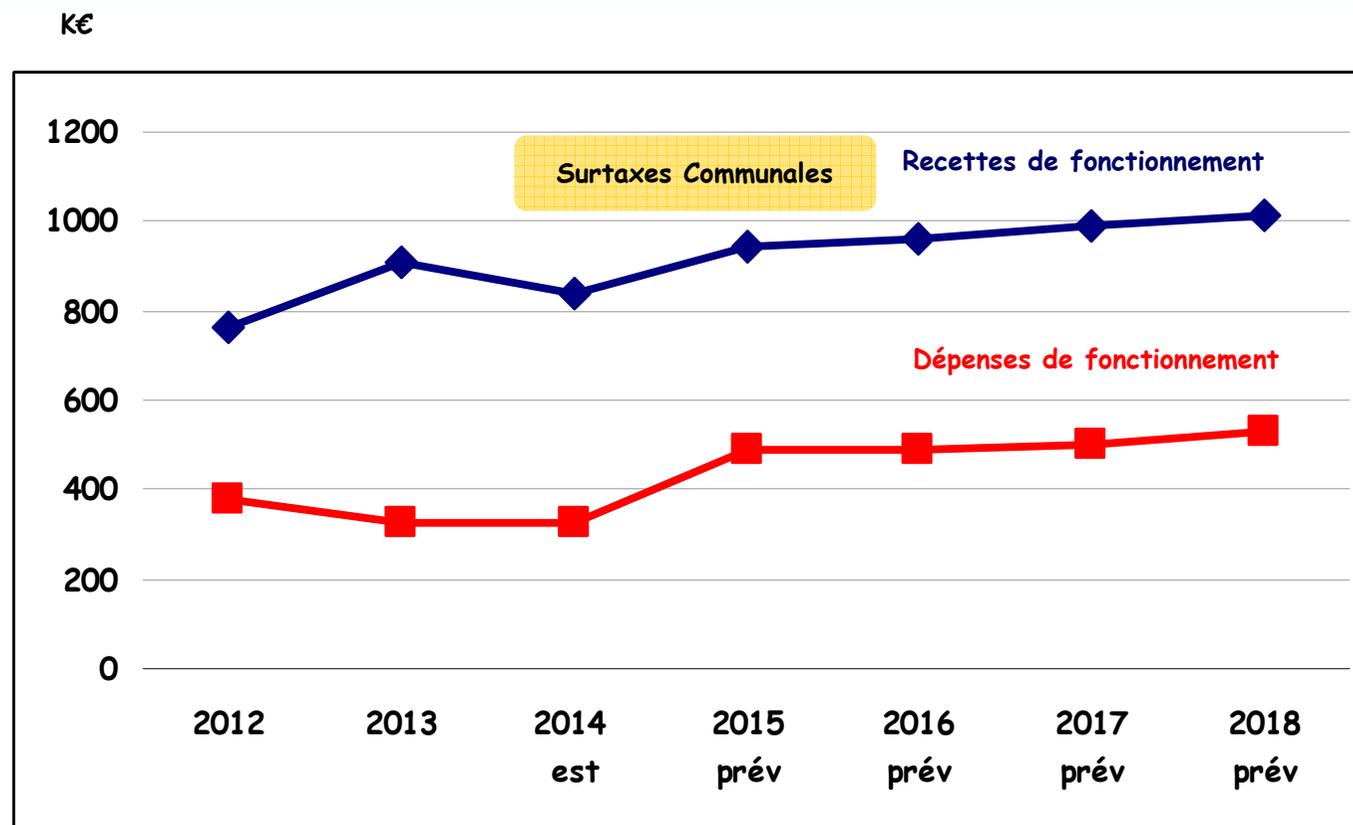


## Volumes nets vendus

(Rapports délégataire)



## B.A. EAU - Fonctionnement



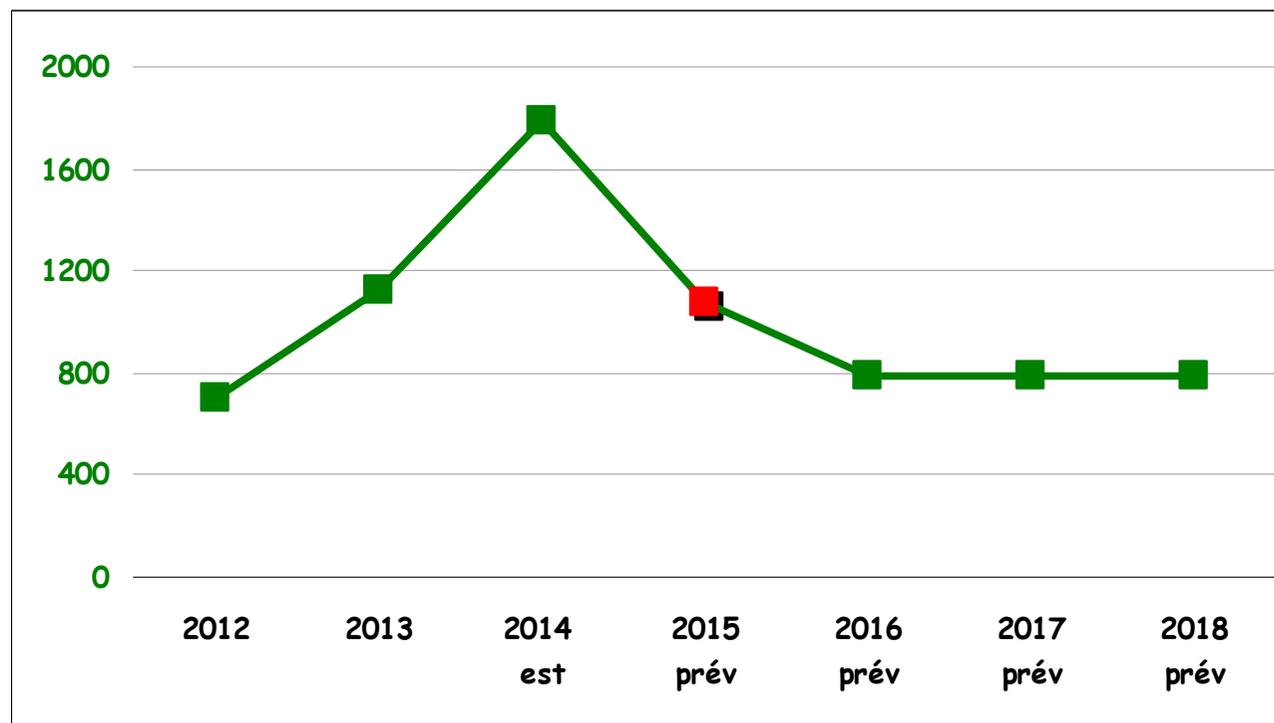
### Prospective prudente

Discussions parlementaires en cours concernant un transfert obligatoire  
des compétences Eau & Assainissement aux EPCI d'ici fin 2017

DOB 2015

## B.A. EAU - Investissements

K€



Poursuite des travaux inscrits au Schéma Directeur d'Alimentation  
en Eau Potable (SDAEP) approuvé au CM du 16/12/2009 :

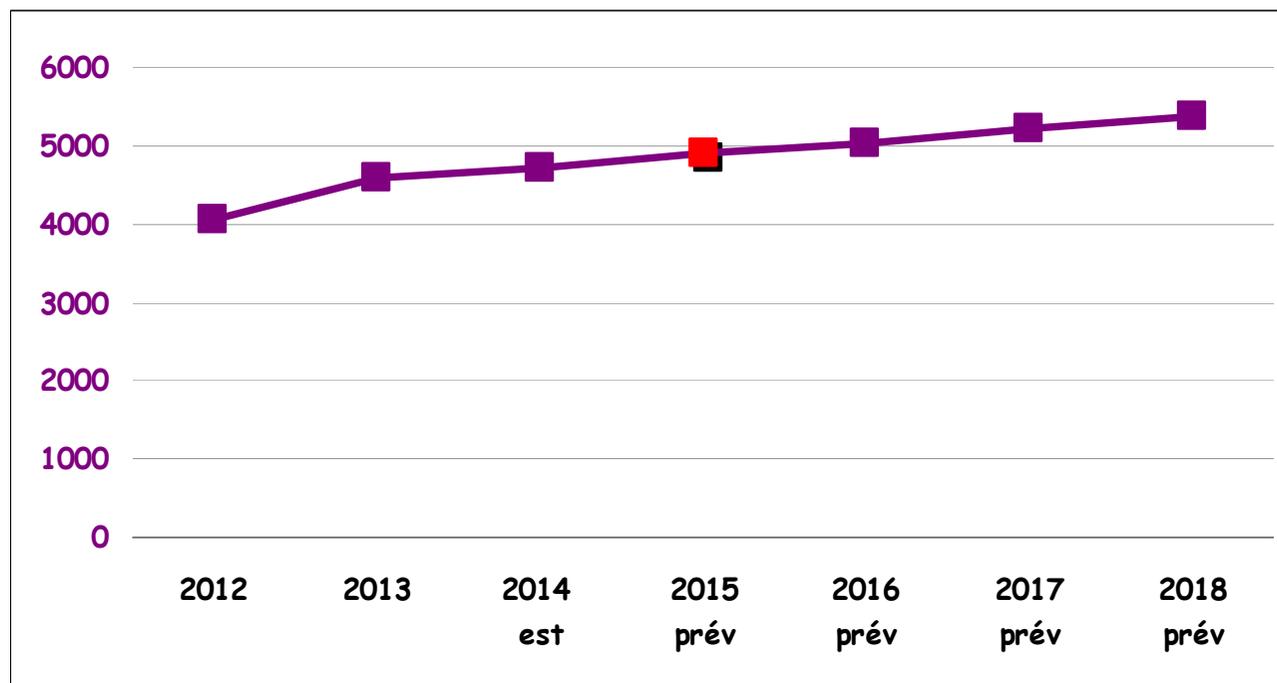
Branchements Plomb 300 K€, Ch. Genêts d'Or 300 K€, Frédéric Mistral 150 K€, Ch. Beau Bois 100 K€,  
Débitmètre sectorisation 100 K€, Rosaire 71 K€, Stabilisateur Ch. Lange 55 K€

DOB 2015

*La douceur de vivre*  
**SANARY**

## B.A. EAU - Dette

K€



*La douceur de vivre*  
**SANARY**

# BUDGET ANNEXE

# ASSAINISSEMENT



**SANARY**  
SUR MER

DOB 2015

# B.A. Assainissement

## **Nouveau mode de gestion de l'exploitation de la Station d'épuration :**

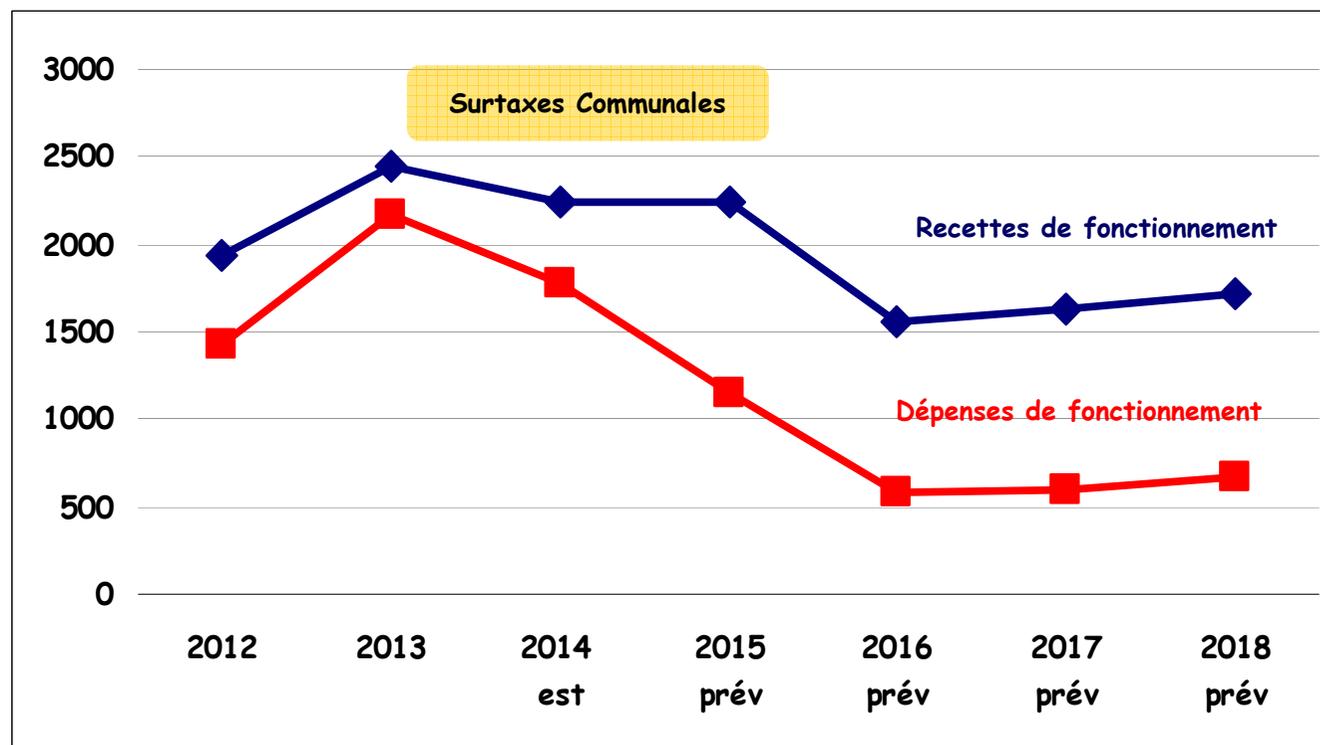
- Passage en DSP à partir du 1<sup>er</sup> avril 2015
- Important programme de travaux concessifs approuvés dans le cadre du Schéma Directeur de l'Assainissement pour 4,4 M€ HT

## **4 types de surtaxes Assainissement :**

- **SEM** (collecte - charges d'exploitation)
- **COMMUNE** (collecte - investissements et charges hors exploitation)
- **CEO** (traitement - charges d'exploitation et travaux concessifs)
- **SIA SANARY-BANDOL** (traitement - investissements et charges hors exploitation et travaux concessifs)

## B.A. ASSAINISSEMENT - Fonctionnement

K€



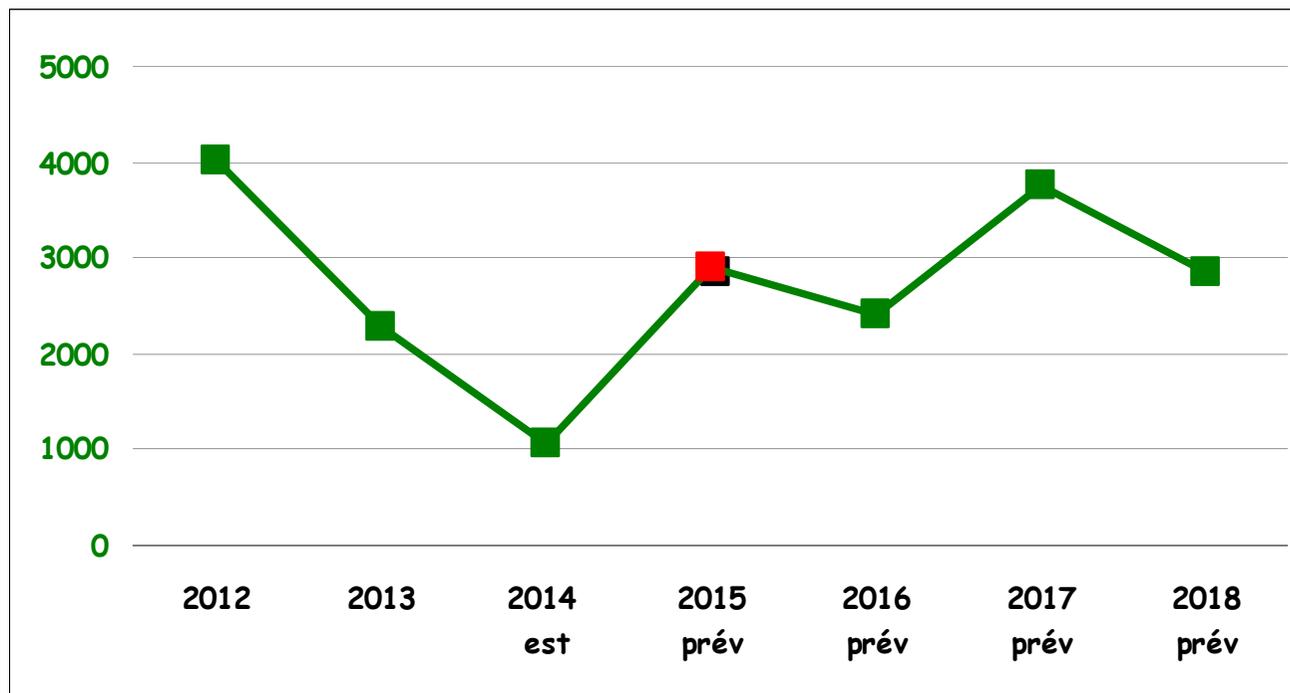
### Prospective prudente

Discussions parlementaires en cours concernant un transfert obligatoire  
des compétences Eau & Assainissement aux EPCI d'ici fin 2017

DOB 2015

## B.A. ASSAINISSEMENT - Investissements

K€



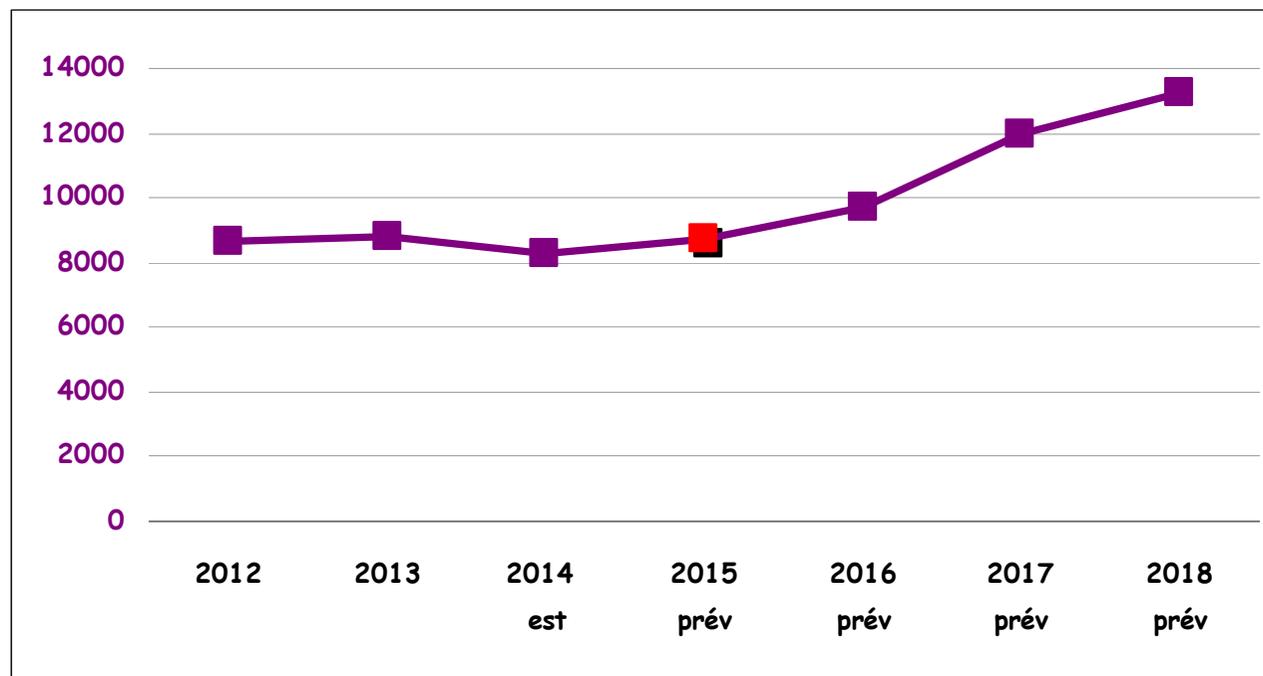
Poursuite des travaux inscrits au Schéma Directeur Assainissement  
(SDA) approuvé au CM du 16/12/2009 :

Gallieni 1,2 M€, Frédéric Mistral 450 K€, RàR 2014 : 787 K€

*La douceur de vivre*  
**SANARY**

## B.A. ASSAINISSEMENT - Dette

K€



*La douceur de vivre*  
**SANARY**

**BUDGET ANNEXE**

**PARCS ET STATIONNEMENTS**



**SANARY**  
SUR MER

DOB 2015

## B.A. Parcs et Stationnements

Réforme à partir du 1<sup>er</sup> juillet 2015 : Tarification au  $\frac{1}{4}$  h.

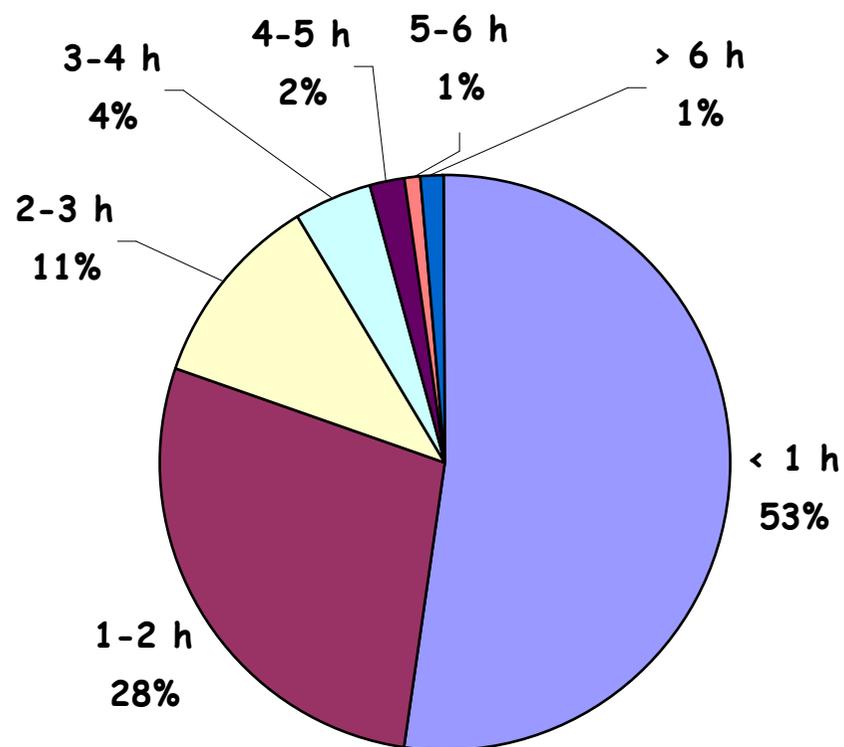
La grille tarifaire devra être revue, et pourra être individualisée selon chaque parc de stationnement.

Ce nouveau mode de tarification aura un impact sur le comportement des usagers qu'il est encore difficile de mesurer, et qui pourra nécessiter des ajustements.



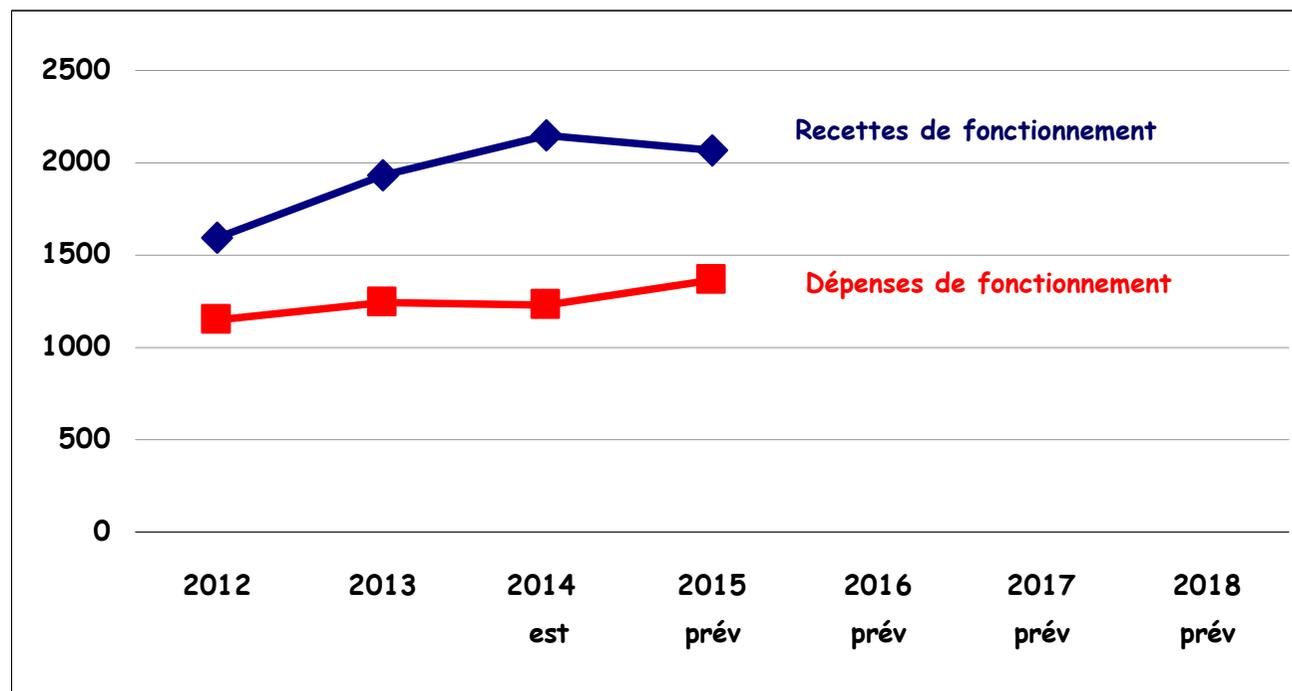
# B.A. Parcs et Stationnements

Fréquentation horaires 2014 (% du nb de sorties)



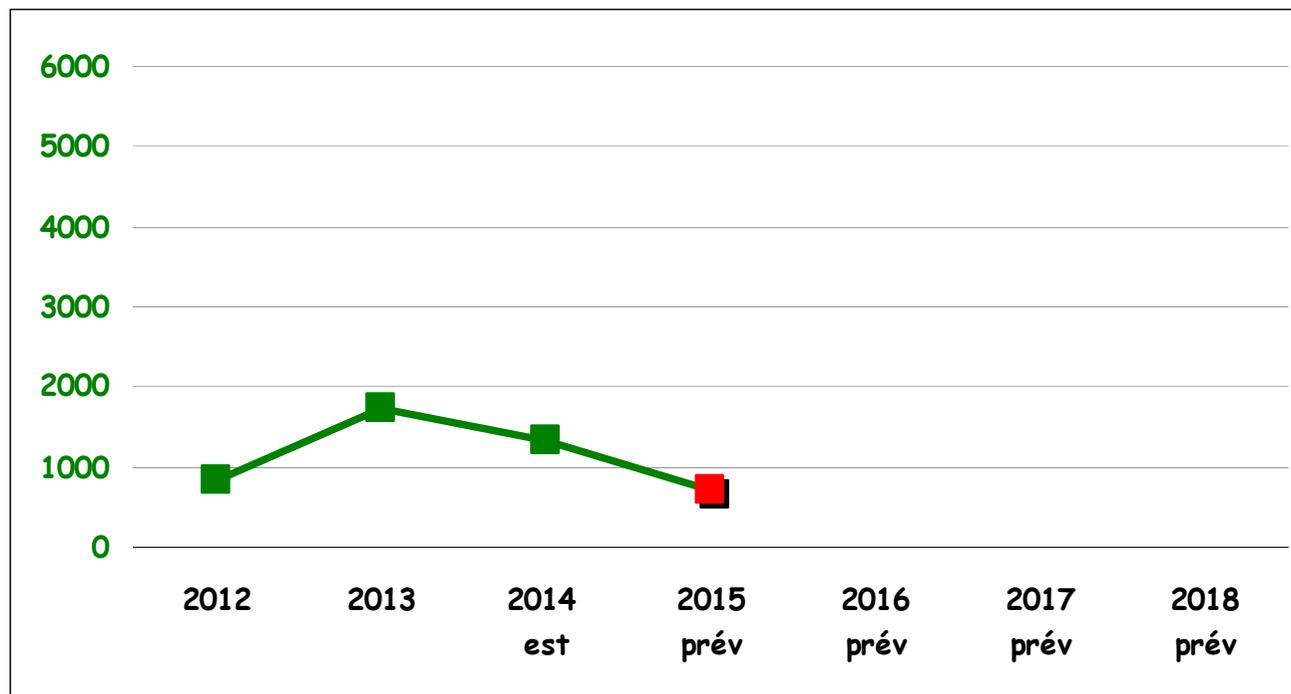
## B.A. PARCS - Fonctionnement

K€



## B.A. PARCS - Investissements

K€



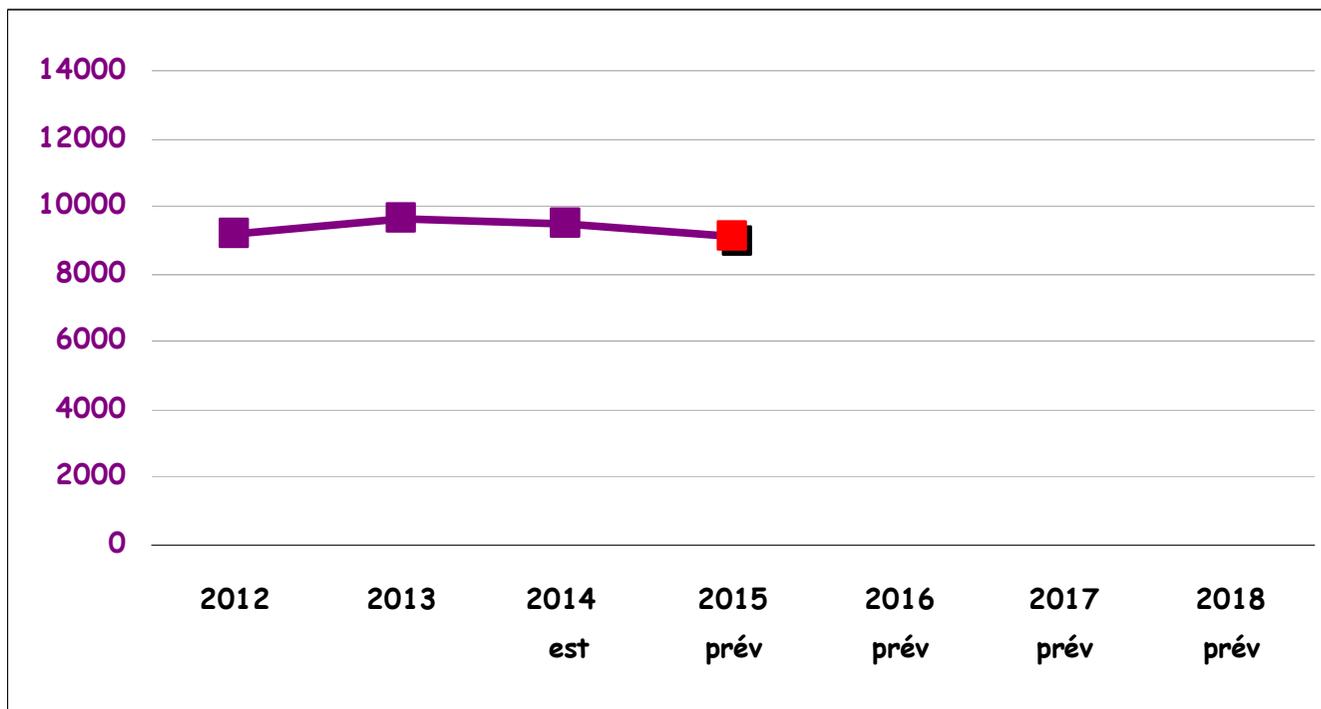
Jalonnement dynamique 150 K€ - Horodateurs 120 K€

Nouveaux parcs de stationnement projetés (Portissol, Carbone),  
calendrier des travaux et mises en services difficile à établir

*La douceur de vivre*  
**SANARY**

## B.A. PARCS - Dette

K€



*La douceur de vivre*  
**SANARY**

# BUDGET ANNEXE

# PORTS

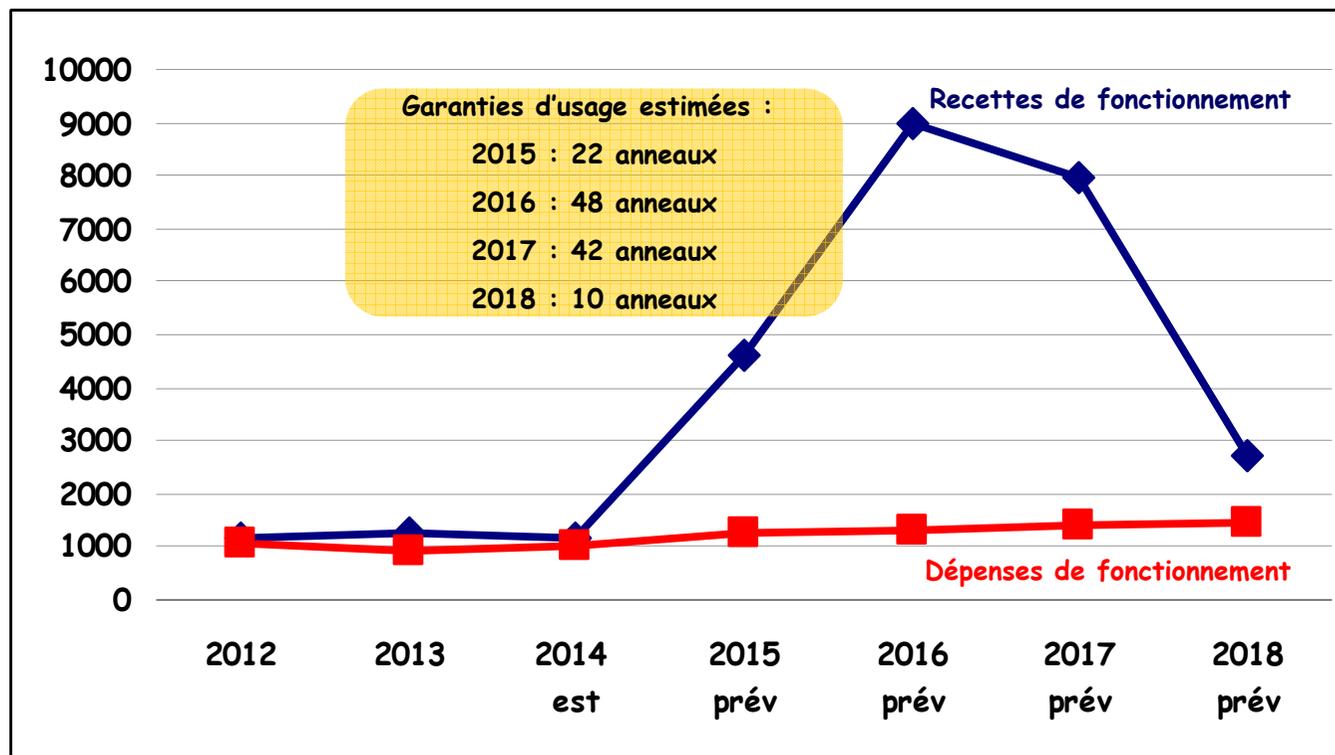


**SANARY**  
SUR MER

DOB 2015

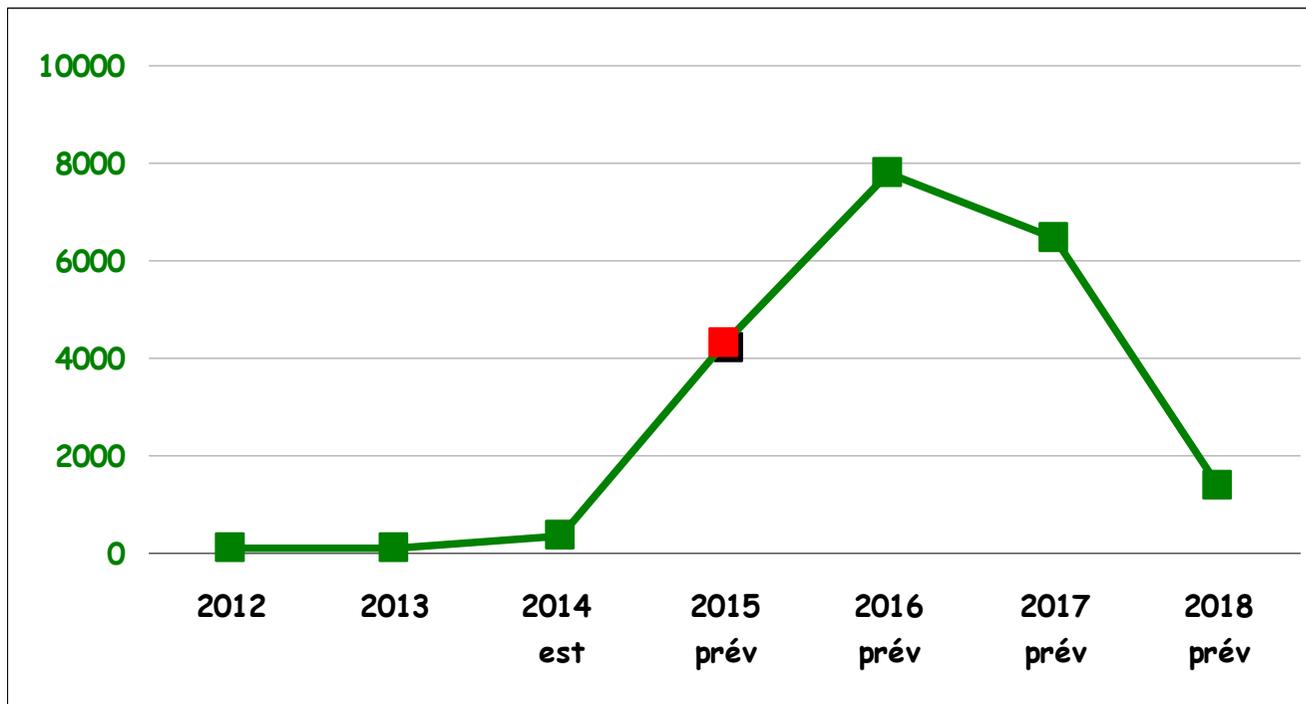
## B.A. PORTS - Fonctionnement

K€



# B.A. PORTS - Investissements

K€

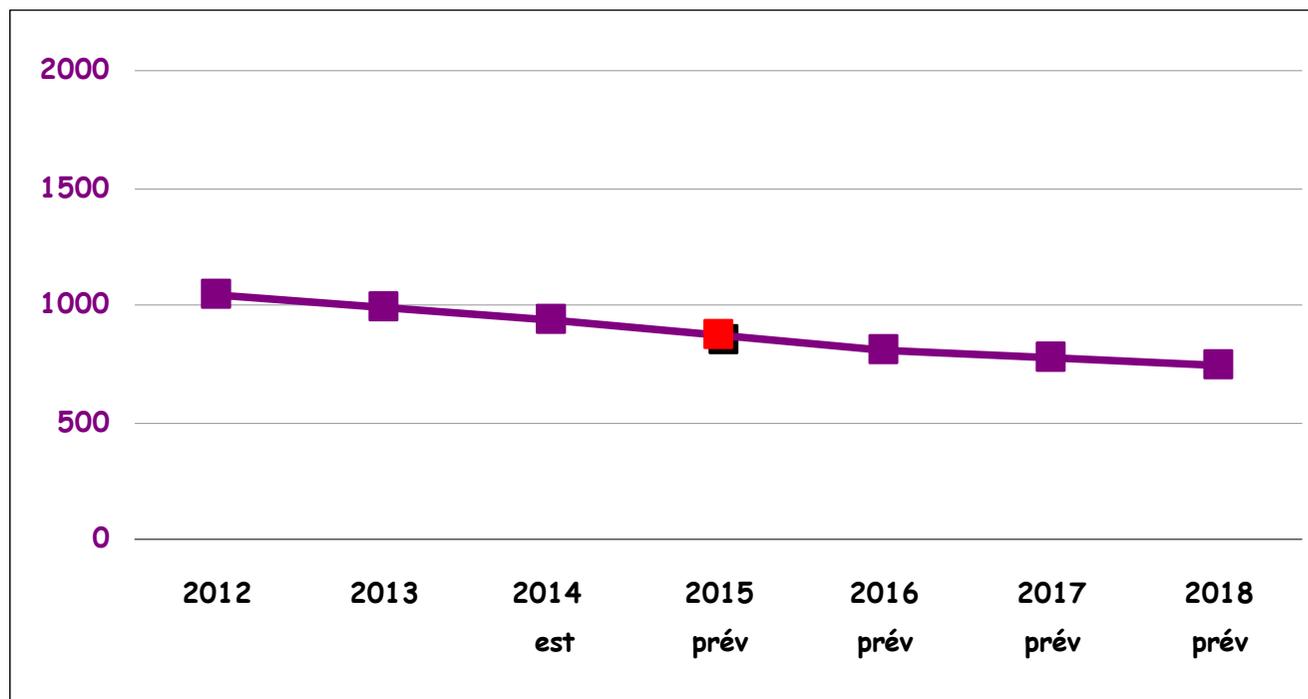


2015 : Aire de carénage 480 K€, Station avitaillement 470 K€, Coffre amarrage 356 K€, Wifi 360 K€ + Première phase : Base nautique 450 K€, Comptoir maritime 500 K€, Digue du phare 900 K€, Débourbeurs quais 350 K€

*La douceur de vivre*  
**SANARY**

## B.A. PORTS - Dette

K€



*La douceur de vivre*  
**SANARY**

# BUDGET ANNEXE

# TOURISME



**SANARY**  
SUR MER

DOB 2015

## B.A. TOURISME

K€	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
70 - VENTE SERVICES	7	3	3	3	3	3	3
74 - DOTATIONS (Ville)	250	250	250	250	250	250	250
TOTAL RRF	257	253	253	253	253	253	253
011 - CH GENERALES	40	44	48	50	50	50	50
012 - CH PERSONNEL	202	210	163	203	203	203	203
TOTAL DRF	242	253	211	253	253	253	253

Budget essentiellement actif en fonctionnement, doté de faibles crédits.

Réforme de la Taxe de Séjour : l'impact sur les recettes communales (reversées à l'Office de Tourisme via la subvention communale) est difficile à prévoir à ce jour.

Poursuite du fonctionnement normal de ce budget annexe, aucun nouvel investissement important n'est prévu.