



Budgets primitifs 2021

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 14 avril 2021

I - Préambule

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés au terme de toutes les étapes budgétaires entre 2018 et 2021, arrondis à l'euro le plus proche, avec un rappel des éléments expliquant les principales variations entre BP.

Les éléments contenus pour les prévisions budgétaires 2021 sont, à l'échelle des budgets concernés, quasiment identiques à ceux contenus dans le rapport d'orientations budgétaires (ROB) produit à l'occasion du débat organisé en séance du conseil municipal en date du 17 mars dernier.

Les BP sont votés avec reprise des résultats 2020.

II – Synthèse

A - BUDGET PRINCIPAL

1 - Section de Fonctionnement

Les recettes réelles sont proposées en hausse de 11,3% par rapport au total du budget voté sur l'exercice 2020.

Les dépenses réelles sont proposées en hausse de 1,7% par rapport au total du budget voté sur l'exercice 2020, soit à un niveau quasi équivalent.

Quelques ajustements ont été apportés par rapport aux éléments du ROB en fonction des dernières données disponibles, notamment l'ajustement de la fiscalité directe après avoir reçu les bases prévisionnelles 2021 pour les recettes de fonctionnement et l'opération « chèques cadeau » en dépense de fonctionnement. Les autres variations sont celles précisées dans le ROB.

Recettes de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
002	excédent	1 046 723	2 313 021	5 633 989	8 341 081	+48,05%
013	Atténuation de charges	194 980	143 000	150 000	150 000	+0,00%
70	Produits des services, ventes	1 271 050	1 846 750	1 108 960	1 798 410	+62,17%
73	Impôts et taxes	25 310 870	26 716 550	25 479 900	26 658 805	+4,63%
74	Dotations et participations	1 787 380	1 722 715	1 489 785	941 116	-36,83%
75	Autres produits gestion courante	159 125	327 330	303 474	269 696	-11,13%
76	Produits financiers	30	30	28	6	-78,57%
77	Produits exceptionnels	54 590	63 218	204 600	100 000	-51,12%
78	Reprises Provisions	17 500	632 547	0	0	-
Recettes réelles		29 842 248	33 765 161	34 370 736	38 259 114	+11,31%
042	Op. transferts entre sections	300 925	392 943	409 614	949 519	+131,81%
Recettes d'ordre		300 925	392 943	409 614	949 519	+131,81%
Total recettes		30 143 173	34 158 104	34 780 350	39 208 633	+12,73%

Dépenses de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
011	Charges à caractère général	9 021 824	10 541 875	9 714 785	9 361 683	-3,63%
012	Charges de personnel	10 206 000	11 000 000	11 692 000	12 637 000	+8,08%
014	Atténuation de produits	617 044	914 084	869 196	931 280	+7,14%
65	Autres charges gestion courante	3 135 007	2 187 262	2 434 281	1 644 580	-32,44%
66	Charges financières	1 418 015	1 101 433	1 166 394	1 018 845	-12,65%
67	Charges exceptionnelles	674 000	2 534 575	1 178 846	1 934 460	+64,10%
68	Dotations Provisions	640 886	0	0	0	-
Dépenses réelles		25 712 776	28 279 229	27 055 502	27 527 848	+1,75%
023	Virement à la section d'invest	2 982 203	3 872 756	4 896 214	9 492 920	+93,88%
042	Op. transferts entre sections	1 448 195	2 006 119	2 828 635	2 187 866	-22,65%
Dépenses d'ordre		4 430 398	5 878 875	7 724 848	11 680 786	+51,21%
Total dépenses		30 143 173	34 158 104	34 780 350	39 208 633	+12,73%

2 - Section d'Investissement

Les dépenses réelles d'équipement sont proposées à 26,2 M€, en baisse de 17,5% par rapport au BP 2020. Il convient de noter qu'une partie importante de ces dépenses font écho aux recettes importantes associées à certaines opérations spécifiques (loyers capitalisé, cessions foncières, interventions SRU).

Recettes d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
001	Report	3 056 519	3 389 799	7 083 002	10 354 871	+46,19%
13	Subventions d'équipement	1 425 666	1 107 417	898 117	724 278	-19,36%
16	Emprunts et dettes assimilées	4 213 643	3 860 000	6 005 443	5 062 572	-15,70%
10	Dotations, fonds divers	802 279	2 105 455	1 113 342	1 072 000	-3,71%
1068	Excédents de fonctont capitalisés	3 387 689	4 392 605	3 008 438	0	-
024	Produit de cessions	0	577 750	11 417 000	2 367 000	-79,27%
21	Immobilisations corporelles	0	0	43 378	-	-
27	Autres immobilisations financières	0	0	0	50 000	-
45	Tx d'office pour compte de tiers	50 000	372 000	372 000	368 665	-0,90%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0	-
Recettes réelles		12 935 796	15 805 026	29 940 720	19 999 386	-33,20%
021	Virement de la section de fonct	2 982 203	3 872 756	4 896 214	9 492 920	+93,88%
040	Op. transferts entre sections	1 448 195	2 006 119	2 828 635	2 187 866	-22,65%
041	Opérations patrimoniales	61 437	115 367	242 696	1 000 000	-
Recettes d'ordre		4 491 835	5 994 242	7 967 544	12 680 786	+59,16%
Total recettes		17 427 631	21 799 268	37 908 264	32 680 171	-13,79%

Dépenses d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
....	Dépenses d'équipement	12 999 777	15 357 933	31 898 399	26 201 251	-17,86%
10	Dotations et fonds divers	0	1 253 561	758 823	0	-
16	Remboursement cap emprunt	4 005 491	4 273 107	4 186 732	4 162 471	-0,58%
27	Autres immos financières	10 000	34 358	40 000	50 000	+25,00%
45	Trx d'office pour compte de tiers	50 000	372 000	372 000	316 930	-14,80%
Dépenses réelles		17 065 268	21 290 959	37 255 954	30 730 652	-17,51%
040	Op. transferts entre sections	300 925	392 943	409 614	949 519	+131,81%
041	Opérations patrimoniales	61 437	115 367	242 696	1 000 000	+312,04%
Recettes d'ordre		362 362	508 310	652 310	1 949 519	+198,86%
Total recettes		17 427 630	21 799 269	37 908 264	32 680 171	-13,79%

Ce projet de Budget Primitif aboutit à des ratios obligatoires correspondant, plus ou moins selon les ratios, à ceux de la strate des communes touristiques de littoral maritime de plus de 10 000 habitants, après prise en compte de la population DGF :

Ratios obligatoires	BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Strate *
DRF / pop	1 143	1 234	1 175	1 190	1 050
Pdt impositions directes / pop	727	745	734	785	693
RRF / pop	1 239	1 372	1 249	1 289	1 272
Dép d'équipement brut / pop	567	629	1 374	1 101	370
Encours de dette / pop	1 852	1 600	1 580	1 392	1 122
DGF / pop	34	32	28	25	118
Dép personnel / DRF	40,0%	38,9%	43,2%	45,9%	57,9%
Dép fct et rbt cap dette / RRF	103,5%	103,5%	108,7%	103,6%	91,1%
Dép d'équipement brut / RRF	44,0%	45,8%	110,1%	85,5%	29,1%
Encours de dette / RRF	145,0%	116,7%	126,6%	108,0%	88,2%

* Moy. nat. communes touristiques de littoral maritime > 10.000 hab (source OFL sept 2020 - CDG 2019)

B - BUDGET DES PARCS ET STATIONNEMENT

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 4,3% par rapport au BP 2020.

Recettes de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
002	Résultat reporté	279 533	1 038 242	990 537	458 794	-53,68%
013	Atténuation de charges	66 766	56 551	0	169 000	-
70	Produits des services, ventes	2 471 234	2 500 000	1 622 500	2 307 000	+42,19%
75	Autres produits	0	20	0	0	-
77	Produits exceptionnels	0	11 525	0	0	-
78	Reprises de provisions	105 155	190 000	460 000	0	-
Recettes réelles		2 922 689	3 796 338	3 073 037	2 934 794	-4,50%
042	Op. transferts entre sections	16 558	16 558	16 445	19 432	+18,16%
Recettes d'ordre		16 558	16 558	16 445	19 432	+18,16%
Total recettes		2 939 247	3 812 896	3 089 482	2 954 226	-4,38%

Dépenses de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
011	Charges à caractère général	662 682	892 893	1 139 711	626 469	-45,03%
012	Charges de personnel	460 000	450 000	460 000	459 900	-0,02%
65	Autres charges gestion courante	1 000	1 020	1 020	1 010	-0,98%
66	Charges financières	290 641	270 865	247 847	222 993	-10,03%
67	Charges exceptionnelles	14 392	2 000	55 231	1 000	-98,19%
68	Dotation aux provisions	486 000	326 228	12 594	2 000	-84,12%
69	Impôts sur les bénéfices	320 000	296 000	250 000	213 000	-14,80%
Dépenses réelles		2 234 715	2 239 006	2 166 404	1 526 372	-29,54%
023	Virement à la section d'invest	482 974	1 013 153	412 351	980 415	+137,76%
042	Op. transferts entre sections	221 558	560 737	510 727	447 439	-12,39%
Dépenses d'ordre		704 532	1 573 890	923 078	1 427 854	+54,68%
Total dépenses		2 939 247	3 812 896	3 089 482	2 954 226	-4,38%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 16,1% par rapport au BP 2020.

Recettes d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
001	Résultat reporté	995 535	0	0	0	-
13	Subventions d'équipement	286 000	286 659	286 659	0	-
16	Emprunts	0	500 000	562 547	150 000	-73,34%
23	Immobilisation en cours	0	518 502	0	0	-
106	Réserves	1 063 801	0	550 597	431 032	-21,72%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0	-
Recettes réelles		2 345 336	1 305 161	1 399 803	581 032	-58,49%
021	Virement de la section de fonct	482 974	1 013 153	412 351	980 415	+137,76%
040	Op. transferts entre sections	221 558	560 737	510 727	447 439	-12,39%
041	Opérations patrimoniales	34 762	15 975	120 000	40 000	-66,67%
Recettes d'ordre		739 294	1 589 865	1 043 078	1 467 854	+40,72%
Total recettes		3 084 630	2 895 026	2 442 881	2 048 886	-16,13%

Dépenses d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
001	Résultat reporté		161 612	512 364	341 753	-33,30%
...	Dépenses d'équipement	2 330 275	1 980 148	1 054 892	889 279	-15,70%
16	Remboursement cap emprunts	703 035	720 734	739 180	758 422	+2,60%
Dépenses réelles		3 033 310	2 862 493	2 306 436	1 989 454	-13,74%
040	Op. transferts entre sections	16 558	16 558	16 445	19 432	+18,16%
041	Opérations patrimoniales	34 762	15 975	120 000	40 000	-66,67%
Dépenses d'ordre		51 320	32 533	136 445	59 432	-56,44%
Total dépenses		3 084 630	2 895 026	2 442 881	2 048 886	-16,13%

C - BUDGET DES PORTS

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 9,0% par rapport au BP 2020 principalement afin de tenir compte des recettes de garanties d'usage nécessaires au financement des travaux prévus pour 2020.

Recettes de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
002	Excédent	56 000	1 776 914	3 569 025	3 598 609	-
013	Atténuation de charges	0	0	0	0	-
70	Produits des services, ventes	7 899 397	3 112 000	4 678 227	3 872 000	-17,23%
75	Autres produits gestion courante	0	20	20	31 082	-
76	Produits financiers	0	7 147	0	0	-
77	Produits exceptionnels	0	0	0	0	-
78	Reprises sur provisions	1 487	0	0	0	-
Recettes réelles		7 956 884	4 896 081	8 247 272	7 501 691	-9,04%
042	Op. transferts entre sections	76 456	76 456	85 997	75 103	-12,67%
Recettes d'ordre		76 456	76 456	85 997	75 103	-12,67%
Total recettes		8 033 340	4 972 537	8 333 269	7 576 794	-9,08%

Dépenses de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
011	Charges à caractère général	1 382 595	1 450 828	1 455 887	1 374 780	-5,57%
012	Charges de personnel	495 000	500 000	530 700	540 300	+1,81%
65	Autres charges gestion courante	67 500	3 520	3 520	3 510	-0,28%
66	Charges financières	81 660	75 793	58 023	24 040	-58,57%
67	Charges exceptionnelles	44 300	33 141	58 600	149 300	+154,78%
68	Dotations Provisions	10 000	0	114	1 000	+781,06%
69	Impôts sur les bénéfices	0	2 000	50 000	50 000	-
Dépenses réelles		2 081 055	2 065 282	2 156 843	2 142 930	-0,65%
023	Virement à la section d'invest	5 703 680	2 631 768	5 772 976	4 526 705	-21,59%
042	Op. transferts entre sections	248 605	275 487	403 450	907 159	+124,85%
Dépenses d'ordre		5 952 285	2 907 255	6 176 426	5 433 864	-12,02%
Total dépenses		8 033 340	4 972 537	8 333 269	7 576 794	-9,08%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de 3,7% par rapport au BP 2020, avec la poursuite de la programmation des nouveaux équipements portuaires prévus pour 2021 et la réalisation d'un contrat de prêt relais si nécessaire.

Recettes d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
001	Report	427 931	1 161 913	1 135 629	0	-
13	Subventions d'équipement	1 955 000	617 934	818 134	612 384	-25,15%
16	Emprunts	5 482 443	2 911 267	2 398 000	2 398 000	-
106	Réserves	1 090 883	1 300 000	35 000	1 861 952	+5219,86%
Recettes réelles		8 956 257	5 991 114	4 386 763	4 872 336	-
021	Virement de la section de fonct	5 703 680	2 631 768	5 772 976	4 526 705	-21,59%
040	Op. transferts entre sections	248 605	275 487	403 450	907 159	+124,85%
041	Opérations patrimoniales	113 168	198 017	331 998	1 000 000	+201,21%
Recettes d'ordre		6 065 453	3 105 272	6 508 424	6 433 864	-1,15%
Total recettes		15 021 710	9 096 386	10 895 188	11 306 200	+3,77%

Dépenses d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
001	Report	0	0	0	3 750 050	-
...	Dépenses d'équipement	11 881 814	7 575 603	7 802 655	6 402 909	-17,94%
16	Remboursement cap emprunts	2 950 272	1 246 310	2 674 538	78 138	-97,08%
Dépenses réelles		14 832 086	8 821 913	10 477 193	10 231 097	-2,35%
040	Op. transferts entre sections	76 456	76 456	85 997	75 103	-12,67%
041	Opérations patrimoniales	113 168	198 017	331 998	1 000 000	+201,21%
Dépenses d'ordre		189 624	274 473	417 995	1 075 103	+157,20%
Total dépenses		15 021 710	9 096 386	10 895 188	11 306 200	+3,77%

D - BUDGET DU THEATRE

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 44,9% par rapport au BP 2020, du fait de la prise en compte de l'impact de la crise sanitaire sur l'activité de spectacle, qui n'a pas encore repris à ce jour.

Recettes de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
002	Report	151 020	489 693	110 323	1 132	-98,97%
70	Produits des services, ventes	1 044 903	840 996	1 341 650	538 750	-59,84%
74	Subventions d'exploitation	60 000	60 000	60 000	60 000	-
75	Autres produits de gestion courante	0	50	50	0	-
77	Produits exceptionnels	562 000	420 000	350 000	420 000	+20,00%
Recettes réelles		1 817 923	1 810 739	1 862 023	1 019 882	-45,23%
042	Op. transferts entre sections	400	12 091	12 091	12 091	+0,00%
Recettes d'ordre		400	12 091	12 091	12 091	+0,00%
Total recettes		1 818 323	1 822 830	1 874 114	1 031 973	-44,94%

Dépenses de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
011	Charges à caractère général	1 474 297	1 510 241	1 426 896	605 105	-57,59%
012	Charges de personnel	301 620	270 000	270 000	275 300	+1,96%
65	Autres charges de gestion	150	50	50	10	-80,00%
67	Charges exceptionnelles	1 774	1 500	112 000	50 000	-55,36%
69	Impôts / les bénéfices et assimilés	0	0	26 000	0	-
Dépenses réelles		1 777 841	1 781 791	1 834 946	930 415	+50,71%
023	Virement à la section d'invest	10 000	6 309	0	0	-
042	Op. transferts entre sections	30 482	34 730	39 168	101 558	+1,00%
Dépenses d'ordre		40 482	41 039	39 168	101 558	+159,29%
Total dépenses		1 818 323	1 822 830	1 874 114	1 031 973	-44,94%

2 - Section d'Investissement

Les dépenses d'équipement sont proposées à 70 K€, et ne nécessitent pas, selon les premières projections, de subvention d'équipement versée par la commune.

Recettes d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
001	Report		23 035	16 612	70 522	+324,53%
13	Subventions d'équipement	84 546	0	0	0	-
16	Emprunts	0	0	0	0	-
106	Réserves	25 000	6 090	33 218	0	-
165	Dépôts et cautionnements reçus			1 600	2 000	+25,00%
Recettes réelles		109 546	29 125	51 430	72 522	+41,01%
021	Virement de la section de fonct	10 000	6 309	0	0	-
040	Op. transferts entre sections	30 482	34 730	39 168	101 558	+159,29%
041	Opérations patrimoniales	72 819	19 002	0	40 000	-
Recettes d'ordre		113 301	60 041	39 168	141 558	+261,41%
Total recettes		222 847	89 166	90 598	214 080	+136,30%

Dépenses d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	BP 2021	Variation
001	Report	50 515	0	0	0	-
...	Dépenses d'équipement	99 113	58 073	76 907	159 989	+32,43%
16	Remboursement cap emprunts	0	0	1 600	2 000	+25,00%
Dépenses réelles		149 628	58 073	78 507	161 989	+106,34%
040	Op. transferts entre sections	400	12 091	12 091	12 091	-
041	Opérations patrimoniales	72 819	19 002	0	40 000	-
Dépenses d'ordre		73 219	31 093	12 091	52 091	+330,82%
Total dépenses		222 847	89 166	90 598	214 080	+136,30%

E - ENCOURS DES EMPRUNTS

Conformément aux prévisions budgétaires, les encours d'emprunts sont prévus en baisse sur le budget communal compte tenu de la démarche de désendettement entamée depuis 2012, l'approche étant différente pour les budgets annexes. Une baisse de 22,56% de l'encours est observée.

Encours au 01/01	2018	2019	2020	2021	Variation
Commune	41 429 298	40 954 433	40 550 926	36 366 856	-11,20%
Parcs et stationnement	9 172 866	8 469 831	7 749 098	7 009 918	-17,24%
Ports	4 750 873	7 283 045	3 211 941	537 403	-92,62%
Théâtre	0	0	0	0	-
Consolidation	55 353 037	56 707 308	51 511 964	43 914 176	-22,56%

F - PRINCIPALES VARIATIONS PAR RAPPORT AU ROB 2021

En synthèse générale, les tableaux ci-après montrent que les chiffres présentés pour ce BP 2021 sont très voisins des chiffres prévus dans le ROB 2021, à l'exception de l'opération « chèque cadeau » pour 1 M€ qui explique la différence.

K€	RRF		DRF		CAF	
	ROB 21	BP 21	ROB 21	BP 21	ROB 21	BP 21
Commune	30 131	29 918	26 907	27 528	3 224	2 390
Parcs et stationnement	2 469	2 476	1 520	1 526	949	950
Ports	3 900	3 903	2 143	2 143	1 757	1 760
Théâtre	911	1 020	820	930	91	90
Consolidation	37 411	37 317	31 390	32 127	6 021	5 190
Différence		-0,25%		+2,35%		-13,80%

K€	Encours 31/12		CAF		Cap. Désend.	
	ROB 21	BP 21	ROB 21	BP 21	ROB 21	BP 21
Commune	32 206	32 206	3 224	2 390	10,0	13,5
Parcs et stationnement	6 251	6 251	949	950	6,6	6,6
Ports	468	468	1 757	1 760	0,3	0,3
Théâtre	0	0	91	90	0,0	0,0
Consolidation	38 925	38 925	6 021	5 190	6,5	7,5
Différence		+0,00%		-13,80%		+16,01%