



## **Budgets primitifs 2020**

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 18 décembre 2019

### **I - Préambule**

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés entre 2017 et 2020, arrondis à l'euro le plus proche, avec un rappel des éléments expliquant les principales variations entre BP.

Dans la mesure où les BP sont votés sans reprise des résultats, cette comparaison paraît plus judicieuse que la comparaison avec l'ensemble du voté au terme de toutes les étapes budgétaires.

Les éléments contenus pour les prévisions budgétaires 2020 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 27 novembre dernier. Les BP sont votés sans reprise des résultats 2019.

### **II – Synthèse**

#### **A - BUDGET PRINCIPAL**

##### **1 - Section de Fonctionnement**

Les recettes réelles sont proposées en baisse de 3,24% par rapport au BP 2019.

Les dépenses réelles sont proposées en baisse de 2,87% par rapport au BP 2019.

Quelques ajustements mineurs ont été apportés par rapport aux éléments du ROB en fonction des dernières données disponibles, notamment l'ajout de la prévision pour les intégrations dans le patrimoine (chapitre 041). Toutefois, sans surprise, les principales variations sont celles précisées dans le ROB.

Recettes de fonctionnement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
013	Atténuation de charges	112 000	131 980	100 000	100 000	-
70	Produits des services, ventes	1 062 330	1 250 550	1 455 550	1 350 235	-7,24%
73	Impôts et taxes	23 818 997	24 600 873	26 394 873	26 259 219	-0,51%
74	Dotations et participations	1 636 710	1 530 103	1 454 103	1 345 231	-7,49%
75	Autres produits gestion courante	138 825	103 280	343 280	352 398	+2,66%
76	Produits financiers	0	30	30	28	-6,67%
77	Produits exceptionnels	30 000	30 000	30 000	30 000	-
78	Reprises Provisions	0	0	646 047	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>26 798 862</b>	<b>27 646 816</b>	<b>30 423 883</b>	<b>29 437 111</b>	<b>-3,24%</b>
042	Op. transferts entre sections	327 168	298 423	358 443	390 676	+8,99%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>327 168</b>	<b>298 423</b>	<b>358 443</b>	<b>390 676</b>	<b>+8,99%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>27 126 030</b>	<b>27 945 239</b>	<b>30 782 326</b>	<b>29 827 787</b>	<b>-3,10%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
011	Charges à caractère général	7 862 005	8 150 000	9 053 655	8 370 810	-7,54%
012	Charges de personnel	9 736 000	10 200 000	10 766 000	11 000 000	+2,17%
014	Atténuation de produits	500 000	620 000	920 000	885 574	-3,74%
65	Autres charges gestion courante	3 170 655	3 016 962	2 153 689	2 158 920	+0,24%
66	Charges financières	1 488 927	1 418 015	1 297 000	1 166 394	-10,07%
67	Charges exceptionnelles	508 495	547 000	637 000	534 099	-16,15%
68	Dotations Provisions	70 000	50 617	0	0	-
<b>Dépenses réelles</b>		<b>23 336 082</b>	<b>24 002 594</b>	<b>24 827 344</b>	<b>24 115 797</b>	<b>-2,87%</b>
023	Virement à la section d'invest	2 479 153	2 519 071	3 350 000	3 623 198	+8,16%
042	Op. transferts entre sections	1 310 795	1 423 574	2 604 982	2 088 792	-19,82%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>3 789 948</b>	<b>3 942 645</b>	<b>5 954 982</b>	<b>5 711 990</b>	<b>-4,08%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>27 126 030</b>	<b>27 945 239</b>	<b>30 782 326</b>	<b>29 827 787</b>	<b>-3,10%</b>

## 2 - Section d'Investissement

Les dépenses réelles d'équipement sont proposées à 20,5 M€, en hausse de 219,92% par rapport au BP 2019. 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 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
13	Subventions d'équipement	340 000	1 307 700	301 000	1 045 510	+247,35%
16	Emprunts	3 400 000	3 530 000	3 860 000	5 985 143	+55,06%
10	Dotations, fonds divers	650 000	673 563	1 033 000	950 000	-8,03%
024	Produit de cessions	0	0	577 750	11 417 000	+1876,11%
45	Tx d'office pour compte de tiers	0	0	50 000	372 000	+644,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>4 390 000</b>	<b>5 511 263</b>	<b>5 821 750</b>	<b>19 769 653</b>	<b>+239,58%</b>
021	Virement de la section de fonct	2 479 153	2 519 071	3 350 000	3 623 198	+8,16%
040	Op. transferts entre sections	1 310 795	1 423 574	2 604 982	2 088 792	-19,82%
041	Opérations patrimoniales	0	0	0	30 000	-
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>3 789 948</b>	<b>3 942 645</b>	<b>5 954 982</b>	<b>5 711 990</b>	<b>-4,08%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>8 179 948</b>	<b>9 453 908</b>	<b>11 776 732</b>	<b>25 481 643</b>	<b>+116,37%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
...	Dépenses d'équipement	4 000 000	5 150 074	6 408 514	20 502 235	+219,92%
16	Remboursement cap emprunts	3 852 780	4 005 411	4 263 728	4 186 732	-1,81%
27	Autres immobilisations fin	0	0	696 047	30 000	-95,69%
45	Tx d'office pour compte de tiers	0	0	50 000	372 000	+644,00%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>7 852 780</b>	<b>9 155 485</b>	<b>11 418 289</b>	<b>25 090 967</b>	<b>+119,74%</b>
040	Op. transferts entre sections	327 168	298 423	358 443	390 676	+8,99%
041	Opérations patrimoniales	0	0	0	358 443	-
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>327 168</b>	<b>298 423</b>	<b>358 443</b>	<b>390 676</b>	<b>+8,99%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>8 179 948</b>	<b>9 453 908</b>	<b>11 776 732</b>	<b>25 481 643</b>	<b>+116,37%</b>

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 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Strate *
DRF / pop	1 052	1 076	1 110	1 052	1 060
Pdt impositions directes / pop	705	730	777	736	680
RRF / pop	1 209	1 239	1 360	1 284	1 267
Dép d'équipement brut / pop	130	224	287	894	328
Encours de dette / pop	1 869	1 855	1 640	1 586	1 142
DGF / pop	41	35	32	32	118
Dép personnel / DRF	41,7%	42,4%	43,0%	45,6%	57,3%
Dép fct et rbt cap dette / RRF	101,5%	101,3%	95,6%	96,1%	92,2%
Dép d'équipement brut / RRF	10,8%	18,6%	21,1%	69,6%	25,9%
Encours de dette / RRF	154,7%	149,7%	120,6%	123,5%	90,2%

\* Moy. nat. communes touristiques de littoral maritime > 10.000 hab (source OFL sept 2019 - CDG 2018)

## B - BUDGET DES PARCS ET STATIONNEMENT

### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 1,15% par rapport au BP 2019. La principale variation expliquant cette hausse est la mobilisation d'une tranche de 460 K€ de reprise de provisions pour gros entretien afin d'inscrire les dépenses relatives à cette provision constituée.

Recettes de fonctionnement	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
013 Atténuation de charges	1 000	0	0	0	-
70 Produits des services, ventes	2 400 000	2 471 234	2 500 000	2 372 500	-5,10%
77 Produits exceptionnels	1 000	0	0	0	-
78 Reprises de provisions	0	0	300 000	460 000	+53,33%
<b>Recettes réelles</b>	<b>2 402 000</b>	<b>2 471 234</b>	<b>2 800 000</b>	<b>2 832 500</b>	<b>+1,16%</b>
042 Op. transferts entre sections	16 558	16 558	16 558	16 445	-0,68%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>16 558</b>	<b>16 558</b>	<b>16 558</b>	<b>16 445</b>	<b>-0,68%</b>
<b>Total recettes</b>	<b>2 418 558</b>	<b>2 487 792</b>	<b>2 816 558</b>	<b>2 848 945</b>	<b>+1,15%</b>

Dépenses de fonctionnement	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
011 Charges à caractère général	451 896	538 993	885 893	1 045 000	+17,96%
012 Charges de personnel	374 750	385 000	450 000	440 000	-2,22%
65 Autres charges gestion courante	1 000	1 000	1 000	1 020	+2,00%
66 Charges financières	294 797	290 641	270 865	247 847	-8,50%
67 Charges exceptionnelles	1 594	1 824	2 000	2 000	-
68 Dotation aux provisions	162 000	250 000	0	0	-
69 Impôts sur les bénéfices	0	320 000	296 000	240 000	-18,92%
<b>Dépenses réelles</b>	<b>1 286 037</b>	<b>1 787 458</b>	<b>1 905 758</b>	<b>1 975 867</b>	<b>+3,68%</b>
023 Virement à la section d'invest	917 617	482 974	663 105	412 351	-37,82%
042 Op. transferts entre sections	214 904	217 360	247 695	460 727	+86,01%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>1 132 521</b>	<b>700 334</b>	<b>910 800</b>	<b>873 078</b>	<b>-4,14%</b>
<b>Total dépenses</b>	<b>2 418 558</b>	<b>2 487 792</b>	<b>2 816 558</b>	<b>2 848 945</b>	<b>+1,15%</b>

### 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de 3,18% par rapport au BP 2019.

Recettes d'investissement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
13	Subventions d'équipement	0	286 000	0	0	-
16	Emprunts	862 000	550 000	500 000	562 747	+12,55%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>862 000</b>	<b>836 000</b>	<b>500 000</b>	<b>562 747</b>	<b>+12,55%</b>
021	Virement de la section de fonct	917 617	482 974	247 695	412 351	+66,48%
040	Op. transferts entre sections	214 904	217 360	663 105	460 727	-30,52%
041	Opérations patrimoniales	0	10 446	0	20 000	-
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>1 132 521</b>	<b>710 780</b>	<b>910 800</b>	<b>893 078</b>	<b>-1,95%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>1 994 521</b>	<b>1 546 780</b>	<b>1 410 800</b>	<b>1 455 825</b>	<b>+3,18%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
...	Dépenses d'équipement	1 335 000	816 741	673 508	680 000	+0,96%
16	Remboursement cap emprunts	642 963	703 035	720 734	739 180	+2,56%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>1 977 963</b>	<b>1 519 776</b>	<b>1 394 242</b>	<b>1 419 180</b>	<b>+1,79%</b>
040	Op. transferts entre sections	16 558	16 558	16 558	16 445	-0,68%
041	Opérations patrimoniales	0	10 446	0	20 000	-
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>16 558</b>	<b>27 004</b>	<b>16 558</b>	<b>36 445</b>	<b>+120,11%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>1 994 521</b>	<b>1 546 780</b>	<b>1 410 800</b>	<b>1 455 625</b>	<b>+3,18%</b>

## C - BUDGET DES PORTS

### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 2,20% par rapport au BP 2019, principalement afin de tenir compte des recettes de garanties d'usage nécessaires au financement des travaux prévus pour 2020.

Recettes de fonctionnement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
013	Atténuation de charges	500	0	0	0	-
70	Produits des services, ventes	11 133 500	7 708 397	4 812 000	4 704 277	-2,24%
75	Autres produits gestion courante	0	0	0	0	-
77	Produits exceptionnels	0	0	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>11 134 000</b>	<b>7 708 397</b>	<b>4 812 000</b>	<b>4 704 277</b>	<b>-2,24%</b>
042	Op. transferts entre sections	0	76 456	76 456	76 456	-
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>0</b>	<b>76 456</b>	<b>76 456</b>	<b>76 456</b>	<b>+0,00%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>11 134 000</b>	<b>7 784 853</b>	<b>4 888 456</b>	<b>4 780 733</b>	<b>-2,20%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
011	Charges à caractère général	949 401	1 133 108	1 346 667	1 360 000	+0,99%
012	Charges de personnel	450 730	482 000	500 000	533 000	+6,60%
65	Autres charges gestion courante	20 000	67 500	3 500	3 520	+0,57%
66	Charges financières	92 645	71 660	98 012	58 023	-40,80%
67	Charges exceptionnelles	88 300	68 300	50 000	58 000	+16,00%
68	Dotations Provisions	0	10 000	0	0	-
69	Impôts sur les bénéfices	0	0	2 000	0	-
<b>Dépenses réelles</b>		<b>1 601 076</b>	<b>1 832 568</b>	<b>2 000 179</b>	<b>2 012 543</b>	<b>+0,62%</b>
023	Virement à la section d'invest	9 399 905	5 708 680	2 634 101	2 450 288	-6,98%
042	Op. transferts entre sections	133 019	243 605	254 176	317 872	+25,06%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>9 532 924</b>	<b>5 952 285</b>	<b>2 888 277</b>	<b>2 768 160</b>	<b>-4,16%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>11 134 000</b>	<b>7 784 853</b>	<b>4 888 456</b>	<b>4 780 703</b>	<b>-2,20%</b>

### 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de 164,04% par rapport au BP 2019, avec la poursuite de la programmation des nouveaux équipements portuaires prévus pour 2020 et la prévision d'un contrat de prêt relais si nécessaire.

Recettes d'investissement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
13	Subventions d'équipement	195 780	150 000	0	318 134	-
16	Emprunts	98 000	0	0	4 000 000	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>293 780</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>4 318 134</b>	<b>-</b>
021	Virement de la section de fonct	9 399 905	5 708 680	2 634 101	2 450 288	-6,98%
040	Op. transferts entre sections	133 019	243 605	254 176	317 872	+25,06%
041	Opérations patrimoniales	0	2 340	0	20 000	-
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>9 532 924</b>	<b>5 954 625</b>	<b>2 888 277</b>	<b>2 788 160</b>	<b>-3,47%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>9 826 704</b>	<b>6 104 625</b>	<b>2 888 277</b>	<b>7 106 294</b>	<b>+146,04%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
...	Dépenses d'équipement	9 762 000	5 958 000	1 536 685	4 335 300	+182,12%
16	Remboursemt cap emprunts	64 704	67 829	1 275 136	2 674 538	+109,75%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>9 826 704</b>	<b>6 025 829</b>	<b>2 811 821</b>	<b>7 009 838</b>	<b>+149,30%</b>
040	Op. transferts entre sections	0	76 456	76 456	76 456	-
041	Opérations patrimoniales	0	2 340	0	20 000	-
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>0</b>	<b>78 796</b>	<b>76 456</b>	<b>96 456</b>	<b>+26,16%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>9 826 704</b>	<b>6 104 625</b>	<b>2 888 277</b>	<b>7 106 294</b>	<b>+146,04%</b>

## D - BUDGET DU THEATRE

### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 3,78% par rapport au BP 2019, selon le principe d'équilibre de l'activité de spectacles, le financement de l'essentiel des charges support étant assuré par une subvention municipale afin de tenir compte des sujétions de service public imposées à ce budget annexe.

Recettes de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
70	Produits des services, ventes	1 277 290	1 347 290	1 341 650	-0,42%
74	Subventions d'exploitation	50 000	60 000	60 000	-
75	Autres produits de gestion courante	0	50	50	-
77	Produits exceptionnels	450 000	420 000	350 000	-16,67%
<b>Recettes réelles</b>		<b>1 327 290</b>	<b>1 827 340</b>	<b>1 751 700</b>	<b>-4,14%</b>
042	Op. transferts entre sections	400	5 782	12 091	+109,11%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>400</b>	<b>5 782</b>	<b>12 091</b>	<b>+109,11%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>1 327 690</b>	<b>1 833 122</b>	<b>1 763 791</b>	<b>-3,78%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
011	Charges à caractère général	1 471 315	1 510 241	1 425 073	-5,64%
012	Charges de personnel	277 000	290 000	270 000	-6,90%
65	Autres charges de gestion	0	50	50	-
67	Charges exceptionnelles	506	500	30 500	+6000,00%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>1 748 821</b>	<b>1 800 791</b>	<b>1 725 623</b>	<b>-4,17%</b>
023	Virement à la section d'invest	0	0	0	-
042	Op. transferts entre sections	28 869	32 331	38 168	+18,05%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>28 869</b>	<b>32 331</b>	<b>38 168</b>	<b>+18,05%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>1 777 690</b>	<b>1 833 122</b>	<b>1 763 791</b>	<b>-3,78%</b>

### 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé à 26 K€, et ne nécessite pas, selon les premières projections, de subvention d'équipement versée par la commune.

Recettes d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
13	Subventions d'équipement	63 531	0	0	-
16	Emprunts	0	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>63 531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
021	Virement de la section de fonct	0	0	0	-
040	Op. transferts entre sections	28 869	32 331	38 168	+18,05%
041	Opérations patrimoniales	72 099	9 501	0	-
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>100 968</b>	<b>41 832</b>	<b>38 168</b>	<b>-8,76%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>164 499</b>	<b>41 832</b>	<b>38 168</b>	<b>-8,76%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2018	BP 2019	BP 2020	Variation
...	Dépenses d'équipement	92 000	26 549	26 077	-1,78%
16	Remboursemt cap emprunts	0	0	0	-
<b>Dépenses réelles</b>		<b>92 000</b>	<b>26 549</b>	<b>26 077</b>	<b>-1,78%</b>
040	Op. transferts entre sections	400	5 782	12 091	+109,11%
041	Opérations patrimoniales	72 099	9 501	0	-
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>72 499</b>	<b>15 283</b>	<b>12 091</b>	<b>-20,89%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>164 499</b>	<b>41 832</b>	<b>38 168</b>	<b>-8,76%</b>

## 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 6,94% de l'encours est observée. L'encours au 31/12/2020 est anticipé à 48.476 K€ contre 51.512 K€ au 01/01/2020, soit une nouvelle baisse de 5,89%.

Encours au 01/01	2017	2018	2019	2020	Variation
Commune	41 904 757	41 429 298	40 954 433	40 550 926	-2,12%
Parcs et stationnement	8 964 603	9 172 866	8 469 831	7 749 098	-15,52%
Ports	4 815 577	4 750 873	7 283 045	3 211 941	-32,39%
Théâtre	0	0	0	0	-
<b>Consolidation</b>	<b>55 684 937</b>	<b>55 353 037</b>	<b>56 707 308</b>	<b>51 511 964</b>	<b>-6,94%</b>

## F - PRINCIPALES VARIATIONS PAR RAPPORT AU ROB 2020

En synthèse générale, les tableaux ci-après montrent que les chiffres présentés pour ce BP 2020 sont très voisins des chiffres prévus dans le ROB 2020, et notamment le chiffre de la capacité de désendettement (après prise en compte des souscriptions et remboursements d'emprunts), voisine de 5,5 ans. A la marge, le BP comporte des prévisions d'intégrations patrimoniales (chapitre 041) équilibrées en dépenses et recettes d'investissement, et qui n'étaient pas connues au moment du ROB.

K€	RRF		DRF		CAF	
	ROB 20	BP 20	ROB 20	BP 20	ROB 20	BP 20
Commune	29 401	29 437	24 126	24 115	5 275	5 322
Parcs et stationnement	2 833	2 833	1 976	1 976	857	857
Ports	4 704	4 704	2 013	2 013	2 691	2 691
Théâtre	1 752	1 752	1 726	1 726	26	26
<b>Consolidation</b>	<b>38 690</b>	<b>38 726</b>	<b>29 841</b>	<b>29 830</b>	<b>8 849</b>	<b>8 896</b>
Différence		+0,09%		-0,04%		+0,53%

  

K€	Encours 31/12		CAF		Cap. Désend.	
	ROB 20	BP 20	ROB 20	BP 20	ROB 20	BP 20
Commune	36 367	36 367	5 275	5 322	6,9	6,8
Parcs et stationnement	7 572	7 572	857	857	8,8	8,8
Ports	4 537	4 537	2 691	2 691	1,7	1,7
Théâtre	0	0	26	26	0,0	0,0
<b>Consolidation</b>	<b>48 476</b>	<b>48 476</b>	<b>8 849</b>	<b>8 896</b>	<b>5,5</b>	<b>5,4</b>
Différence		+0,00%		+0,53%		-0,53%