



SANARY
SUR MER

Budgets primitifs 2017

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 14 décembre 2016

I - Préambule

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés entre 2016 et 2017, arrondis à l'euro le plus proche, avec un rappel des éléments expliquant les principales variations.

Les éléments contenus pour les prévisions budgétaires 2017 sont, à l'échelle des budgets concernés, quasiment identiques à ceux contenus dans le rapport d'orientations budgétaires produit à l'occasion du débat organisé en séance du conseil municipal en date du 9 novembre dernier.

II – Synthèse

Pour rappel, les éléments marquants du projet de budget 2017 sont :

- Pour le budget principal :
 - Une diminution des masses budgétaires du fait :
 - d'une part, de l'individualisation du Théâtre dans un budget annexe distinct,
 - d'autre part, dans les relations financières entre la commune et la CASSB, d'une baisse de l'attribution de compensation versée par la Communauté d'Agglomération, compensée par la prise en charge directe par celle-ci du FNGIR,
 - Le maintien des recettes de fonctionnement résiduelles face au désengagement financier de l'Etat, obtenues notamment par un recours modéré à la fiscalité,
 - L'effort de maîtrise des dépenses de fonctionnement,
 - L'effort de limitation des investissements nouveaux,
 - L'ensemble de ces mesures permet à la commune de :
 - poursuivre sa stratégie de baisse de l'encours d'emprunts,
 - maintenir durablement une capacité de désendettement inférieure à 12 ans
 - maintenir une durée moyenne des emprunts inférieure à 8 ans,
 - conserver intactes de larges marges de manœuvre fiscales et patrimoniales.

- Pour les budgets annexes à caractère industriel et commercial :
 - La poursuite des opérations d'investissement liées aux schémas directeurs votés ou à la réalisation du programme municipal,
 - Le lissage de la tarification correspondante,
 - La prise en compte d'un assujettissement à la fiscalisation professionnelle.

- Pour le budget annexe du tourisme :
 - Le maintien des équilibres historiques dans le cadre de missions accrues du fait de la nouvelle organisation intercommunale, le financement étant assuré par une subvention municipale proche du produit de la taxe de séjour.

A - BUDGET PRINCIPAL

1 - Section de Fonctionnement

Les recettes réelles sont proposées en baisse de 13,60% par rapport au BP 2016, pour les raisons expliquées ci-avant ainsi que dans le ROB. Quelques ajustements ont été apportés par rapport aux éléments du ROB, notamment une hypothèse de croissance de revalorisation des bases inférieures afin de tenir compte des derniers débats parlementaires avant le vote de la Loi de Finances.

Les dépenses réelles sont proposées en baisse de 14,84% par rapport au BP 2016, conformément aux mêmes éléments. Quelques ajustements ont été apportés également par rapport au ROB, notamment la comptabilisation d'une subvention au théâtre au chapitre 67 et non au chapitre 65, suite aux éléments fournis par la DDFIP.

L'excédent réel de fonctionnement ressort ainsi à 3.463 K€, afin de maintenir le budget communal à un niveau de capacité de désendettement de 12 ans à fin 2017, conformément aux engagements municipaux.

L'état du personnel joint en annexe budgétaire tient compte de créations correspondant au maintien en poste de trois attachés territoriaux non titulaires dont le contrat de travail arrive à échéance au 1^{er} janvier ou au 1^{er} mars 2017.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
013	Atténuation de charges	138 900	112 000	-19,37%
70	Produits des services, ventes	2 001 448	1 062 330	-46,92%
73	Impôts et taxes	28 443 058	23 818 997	-9,92%
74	Dotations et participations	2 077 421	1 636 710	-21,21%
75	Autres produits gestion courante	205 948	138 825	-32,59%
77	Produits exceptionnels	31 000	30 000	-3,23%
78	Reprises Provisions	118 800	0	-100,00%
Recettes réelles		31 016 676	26 798 862	-13,60%
042	Op. transferts entre sections	308 488	327 168	+6,06%
Recettes d'ordre		308 488	327 168	+6,06%
Total recettes		31 325 063	27 126 030	-13,40%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
011	Charges à caractère général	9 130 000	7 862 005	-13,89%
012	Charges de personnel	10 000 000	9 736 000	-2,64%
014	Atténuation de produits	3 359 330	500 000	-85,12%
65	Autres charges gestion courante	3 139 346	3 170 655	+1,00%
66	Charges financières	1 648 952	1 488 927	-9,70%
67	Charges exceptionnelles	73 460	508 495	+592,21%
68	Dotations Provisions	50 000	70 000	+40,00%
Dépenses réelles		27 401 088	23 336 082	-14,84%
023	Virement à la section d'invest	2 825 678	2 479 153	-12,26%
042	Op. transferts entre sections	1 098 297	1 310 795	+19,35%
Dépenses d'ordre		3 923 976	3 789 948	-3,42%
Total dépenses		31 325 063	27 126 030	-13,40%

2 - Section d'Investissement

Les dépenses réelles d'équipement sont proposées en baisse apparente de plus de 20% par rapport au BP 2016, mais le montant des dépenses nettes des recettes associées demeure de 4 M€, comme indiqué au ROB. Conformément aux engagements municipaux, une partie est financée par emprunt de manière à atteindre les objectifs fixés précédemment.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
13	Subventions d'équipement	490 000	340 000	-30,61%
16	Emprunts	3 771 832	3 400 000	-9,86%
10	Dotations, fonds divers	655 443	650 000	-0,83%
165	Dépôts et cautionnements reçus	199 147	0	-100,00%
Recettes réelles		5 116 422	4 390 000	-14,20%
021	Virement de la section de fonct	2 825 678	2 479 153	-12,26%
040	Op. transferts entre sections	1 098 297	1 310 795	+19,35%
Recettes d'ordre		3 923 975	3 789 948	-3,42%
Total recettes		9 040 397	8 179 948	-9,52%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
...	Dépenses d'équipement	5 035 816	4 000 000	-20,57%
16	Remboursement cap emprunts	3 696 093	3 852 780	+4,24%
Dépenses réelles		8 731 909	7 852 780	-10,07%
040	Op. transferts entre sections	308 488	327 168	+6,06%
Dépenses d'ordre		308 488	327 168	+6,06%
Total dépenses		9 040 397	8 179 948	-9,52%

L'évolution détaillée de ces dépenses d'équipement par opérations est la suivante :

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
-	Hors opérations	2 034 468	1 453 000	-28,58%
Op°	Hôtel de ville	358 766	200 000	-44,25%
Op°	Ateliers	7 000	0	-100,00%
Op°	Accessibilité	0	50 000	-
Op°	Ecoles	93 292	0	-100,00%
Op°	Itinéraires touristiques	345 000	100 000	-71,01%
Op°	Cimetières	150 000	80 000	-46,67%
Op°	Médiathèque	15 000	12 000	-20,00%
Op°	Eglise	24 500	0	-100,00%
Op°	Chapelles	0	13 000	-
Op°	Bâtiments communaux	6 200	0	-100,00%
Op°	Salles d'exposition	15 000	0	-
Op°	Gymnases	6 200	0	-100,00%
Op°	Stades	0	135 000	-
Op°	Plages	143 000	20 000	-86,01%
Op°	Base nautique	0	46 000	-
Op°	Centre équestre	0	135 000	-
Op°	Eclairage public	110 000	50 000	-54,55%
Op°	Projets immobiliers	120 000	134 000	+11,67%
Op°	Ilot des Picotières	504 147	490 000	-2,81%
Op°	Ilot Portissol	8 500	0	-100,00%
Op°	Rues centre ville	60 000	96 000	+60,00%
Op°	Chemins et trottoirs	637 360	736 000	+15,48%
Op°	Vidéoprotection	50 000	25 000	-50,00%
Op°	Espaces verts	145 033	180 000	+24,11%
Op°	Forêt communale	50 000	0	-100,00%
Op°	Sentier du littoral	83 000	0	-100,00%
Op°	Arrière pays	49 350	15 000	-69,60%
Op°	Fort du Gros Cerveau	20 000	30 000	+50,00%
Total dépenses		6 035 816	4 900 000	-20,57%

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	Strato.*
DRF / pop	1 052	1 431
Pdt impositions directes / pop	705	862
RRF / pop	1 209	1 658
Dép d'équipement brut / pop	130	299
Encours de dette / pop	1 869	1 586
DGF / pop	41	212
Dép personnel / DRF	41,7%	55,1%
Dép fct et rbt cap dette / RRF	101,5%	94,9%
Dép d'équipement brut / RRF	10,8%	18,0%
Encours de dette / RRF	154,7%	95,6%

* Moy. nat. communes touristiques de littoral maritime > 10.000 hab (source OFL 2016)

B - BUDGET EAU

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 6,51% par rapport à 2016. Les recettes, pour l'essentiel constituées des surtaxes communales, ont été ajustées à la hausse de 6,70% en fonction du dernier réalisé connu, estimées à volumes vendus nets constants et montants unitaires de surtaxes inchangés. Les dépenses réelles sont proposées quasiment à l'identique de 2016, ce qui augmente significativement l'autofinancement prévisionnel.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
70	Produits des services, ventes	836 000	892 000	+6,70%
75	Autres produits gestion courante	8 000	8 000	+0,00%
Recettes réelles		844 000	900 000	+6,64%
042	Op. transferts entre sections	15 586	15 586	+0,00%
Recettes d'ordre		15 586	15 586	+0,00%
Total recettes		859 586	915 586	+6,51%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
011	Charges à caractère général	12 000	10 434	-13,05%
012	Charges de personnel	73 000	80 000	+9,59%
65	Autres charges gestion courante	50 000	60 000	+20,00%
66	Charges financières	180 367	169 887	-5,81%
67	Charges exceptionnelles	10 000	5 000	-50,00%
Dépenses réelles		325 367	325 321	-0,01%
023	Virement à la section d'invest	349 379	403 508	+15,49%
042	Op. transferts entre sections	184 840	186 757	+1,04%
Dépenses d'ordre		634 219	590 265	+10,49%
Total dépenses		859 586	915 586	+6,51%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 7,36% par rapport à 2016. La poursuite des travaux du schéma directeur entraîne en effet une stabilisation des dépenses d'équipement prévisionnelles.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
16	Emprunts	350 000	361 000	+3,14%
10	Dotations, fonds divers	274 000	130 000	-52,55%
1068	Excedents de fonct capitalisés	0	0	-
Recettes réelles		624 000	491 000	-21,31%
021	Virement de la section de fonct	349 379	403 508	+15,49%
040	Op. transferts entre sections	184 840	186 757	+1,04%
041	Opérations patrimoniales	9 000	0	-
Recettes d'ordre		543 219	590 265	+8,66%
Total recettes		1 167 219	1 081 233	-7,36%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
...	Dépenses d'équipement	828 633	725 000	-12,51%
16	Remboursemt cap emprunts	314 000	340 679	+8,50%
Dépenses réelles		1 142 633	1 065 679	-6,73%
040	Op. transferts entre sections	15 586	15 586	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	9 000	0	-
Dépenses d'ordre		24 586	15 586	-36,61%
Total dépenses		1 167 219	1 081 265	-7,36%

C - BUDGET ASSAINISSEMENT

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 3,56% par rapport à 2016. Les recettes, pour l'essentiel constituées des surtaxes communales, ont été ajustées à la baisse de 3,42%, estimées à volumes vendus nets constants mais après prise en compte de la baisse des montants unitaires de surtaxes, prévue dans le cadre du lissage du financement des travaux du schéma directeur.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
70	Produits des services, ventes	1 844 000	1 781 000	-3,42%
75	Autres produits gestion courante	4 000	4 000	+0,00%
Recettes réelles		1 848 000	1 785 000	-3,41%
042	Op. transferts entre sections	20 133	16 638	-17,36%
Recettes d'ordre		20 133	16 638	-17,36%
Total recettes		1 868 133	1 801 638	-3,56%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
011	Charges à caractère général	26 000	25 823	-0,68%
012	Charges de personnel	166 000	170 000	+2,41%
66	Charges financières	337 435	330 129	-2,17%
67	Charges exceptionnelles	1 000	1 000	+0,00%
Dépenses réelles		530 435	526 952	-0,66%
023	Virement à la section d'invest	1 086 116	1 032 546	-4,93%
042	Op. transferts entre sections	251 582	242 140	-3,75%
Dépenses d'ordre		1 337 698	1 274 686	-4,71%
Total dépenses		1 868 133	1 801 638	-3,56%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 59,05% par rapport à 2016. Toutefois, il convient nuancer ce constat en faisant observer que les masses budgétaires diminuent de 2 millions d'euros environ, correspondant à la décision d'une précédente décision modificative 2016 d'anticiper le lancement des travaux initialement prévus sur 2017 ainsi que leur financement, dans le cadre de la poursuite des travaux du schéma directeur.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
16	Emprunts	2 000 000	0	-100,00%
10	Dotations, fonds divers	262 635	220 000	-16,23%
Recettes réelles		2 262 635	220 000	-90,28%
021	Virement de la section de fonct	1 086 116	1 032 546	-4,93%
040	Op. transferts entre sections	251 582	242 140	-3,75%
041	Opérations patrimoniales	55 221	2 153	-96,10%
Recettes d'ordre		1 392 919	1 276 839	-8,33%
Total recettes		3 655 754	1 406 839	-59,05%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
...	Dépenses d'équipement	3 000 000	774 000	-74,20%
16	Remboursement cap emprunts	580 200	704 048	+21,35%
	Dépenses réelles	3 580 200	1 478 048	-58,72%
040	Op. transferts entre sections	20 133	16 638	-17,36%
041	Opérations patrimoniales	55 221	2 153	-96,10%
	Dépenses d'ordre	76 354	18 791	-75,06%
	Total dépenses	3 665 654	1 496 839	-69,05%

D - BUDGET DES PARCS ET STATIONNEMENT

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 2,70% par rapport à 2016, qui intègre le disparition des recettes d'horodateurs, ainsi qu'une réserve liée aux risques d'imposition à l'IS.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
013	Atténuation de charges	100	1 000	+900,00%
70	Produits des services, ventes	2 467 888	2 400 000	-2,75%
77	Produits exceptionnels	1 000	1 000	+0,00%
	Recettes réelles	2 468 988	2 402 000	-2,71%
042	Op. transferts entre sections	16 558	16 558	+0,00%
	Recettes d'ordre	16 558	16 558	+0,00%
	Total recettes	2 485 546	2 418 558	-2,70%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
011	Charges à caractère général	512 479	451 896	-11,82%
012	Charges de personnel	369 400	374 750	+1,45%
65	Autres charges gestion courante	0	1 000	-
66	Charges financières	349 013	294 797	-15,53%
67	Charges exceptionnelles	1 000	1 594	+59,40%
68	Dotation aux provisions	0	162 000	-
	Dépenses réelles	1 231 892	1 286 037	+4,40%
023	Virement à la section d'invest	1 062 231	917 617	-13,61%
042	Op. transferts entre sections	191 423	214 904	+12,27%
	Dépenses d'ordre	1 253 654	1 132 521	-9,66%
	Total dépenses	2 485 546	2 418 558	-2,70%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de 0,26% par rapport à 2016, avec la poursuite de la programmation des nouveaux parcs de stationnements projetés.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
16	Emprunts	584 000	862 000	+47,60%
165	Dépôts et cautionnements reçus	71 634	0	-100,00%
	Recettes réelles	655 634	862 000	+31,48%
021	Virement de la section de fonct	1 062 231	917 617	-13,61%
040	Op. transferts entre sections	191 423	214 904	+12,27%
041	Opérations patrimoniales	80 023	0	-100,00%
	Recettes d'ordre	1 333 377	1 132 521	-15,08%
	Total recettes	1 989 311	1 994 521	+0,26%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
...	Dépenses d'équipement	1 299 730	1 335 000	+2,71%
16	Remboursemt cap emprunts	593 000	642 963	+8,43%
Dépenses réelles		1 892 730	1 977 963	+4,50%
040	Op. transferts entre sections	16 558	16 558	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	80 023	0	-
Dépenses d'ordre		96 581	16 558	-82,86%
Total dépenses		1 989 311	1 994 521	+0,26%

E - BUDGET DES PORTS

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 83,41% par rapport à 2016, principalement afin de tenir compte des recettes de garanties d'usage nécessaires aux financements des travaux prévus en 2017. La tarification générale évolue pour tenir compte de l'évolution des dépenses réelles prévisionnelles.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
013	Atténuation de charges	1 000	500	-
70	Produits des services, ventes	5 947 092	11 133 500	+87,21%
75	Autres produits gestion courante	121 600	0	-100,00%
77	Produits exceptionnels	100	0	-100,00%
Recettes réelles		6 069 792	11 134 000	+83,43%
042	Op. transferts entre sections	674	0	-100,00%
Recettes d'ordre		674	0	-100,00%
Total recettes		6 070 466	11 134 000	+83,41%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
011	Charges à caractère général	736 568	949 401	+28,90%
012	Charges de personnel	452 970	450 730	-0,49%
65	Autres charges gestion courante	15 440	20 000	+29,53%
66	Charges financières	54 024	92 645	+71,49%
67	Charges exceptionnelles	57 800	88 300	+52,77%
Dépenses réelles		1 316 802	1 601 076	+21,59%
023	Virement à la section d'invest	4 631 701	9 399 905	+102,95%
042	Op. transferts entre sections	121 963	133 019	+9,07%
Dépenses d'ordre		4 753 664	9 532 924	+100,54%
Total dépenses		6 070 466	11 134 000	+83,41%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de 97,01% par rapport à 2016, avec la poursuite de la programmation des nouveaux équipements portuaires.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
13	Subventions d'équipement	234 240	195 780	-16,42%
16	Emprunts	0	98 000	-
Recettes réelles		234 240	293 780	+25,42%
021	Virement de la section de fonct	4 631 701	9 399 905	+102,95%
040	Op. transferts entre sections	121 963	133 019	+9,07%
Recettes d'ordre		4 753 664	9 532 924	+100,54%
Total recettes		4 987 904	9 932 700	+97,01%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
...	Dépenses d'équipement	4 925 500	9 762 000	+98,19%
16	Remboursement cap emprunts	61 730	64 704	+4,82%
	Dépenses réelles	4 987 230	9 826 704	+97,04%
040	Op. transferts entre sections	674	0	-100,00%
	Dépenses d'ordre	674	0	-100,00%
	Total dépenses	4 987 904	9 826 704	+97,01%

F - BUDGET DU TOURISME

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 17,83% par rapport à 2016, du fait du recrutement du directeur vacant depuis plusieurs mois, le financement de ce budget actif essentiellement en fonctionnement est assuré par une subvention municipale de 280.000 € proche des recettes de la taxe de séjour.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
013	Atténuation de charges	0	100	-
70	Produits des services, ventes	3 000	18 000	+500,00%
74	Dotations et participations	250 000	280 000	+12,00%
	Recettes réelles	253 000	298 100	+17,83%
	Recettes d'ordre	0	0	-
	Total recettes	253 000	298 100	+17,83%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	Variation
011	Charges à caractère général	75 691	70 230	-7,21%
012	Charges de personnel	177 000	225 870	+27,61%
	Dépenses réelles	252 691	296 100	+17,18%
023	Virement à la section d'invest.	0	1 362	-
042	Op. transferts entre sections	309	638	+106,47%
	Dépenses d'ordre	309	2 000	+547,25%
	Total dépenses	253 000	298 100	+17,83%

2 - Section d'Investissement

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
	Recettes réelles	0	0	-
021	Virement de la section de fonct.	0	1 362	-
040	Op. transferts entre sections	309	638	+106,47%
	Recettes d'ordre	309	2 000	-
	Total recettes	309	2 000	+547,25%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	Variation
...	Dépenses d'équipement	309	2 000	+547,25%
	Dépenses réelles	309	2 000	+547,26%
	Dépenses d'ordre	0	0	-
	Total dépenses	309	2 000	+547,25%

G - BUDGET DU THEATRE

Il s'agit de la première année de création de ce budget annexe, les budgets correspondants étant auparavant intégrés au budget communal.

1 - Section de Fonctionnement

70	Produits des services, ventes	1 305 046
74	Subventions d'exploitation	40 000
77	Produits exceptionnels	420 000
	Recettes réelles	1 765 046
042	Op. transferts entre sections	0
	Recettes d'ordre	0

011	Charges à caractère général	1 352 046
012	Charges de personnel	250 000
	Dépenses réelles	1 602 046
023	Virement à la section d'invest	137 003
042	Op. transferts entre sections	25 997
	Dépenses d'ordre	163 000

2 - Section d'Investissement

	Recettes réelles	0
021	Virement de la section de fonct	137 003
040	Op. transferts entre sections	25 997
	Recettes d'ordre	163 000

...	Dépenses d'équipement	163 000
	Dépenses réelles	163 000
040	Op. transferts entre sections	0
	Dépenses d'ordre	0

H - 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.

Il est toutefois à noter que les encours présentés pour ce budget primitif, voté avant le 1^{er} janvier 2017, ne tiennent pas compte par prudence d'un remboursement anticipé de 1,5 M€ de crédit relais sur le budget des Ports avant le 31 décembre 2016, autorisé par la décision modificative 2016 prévue au cours de ce même conseil municipal.

Encours au 01/01	BP 2016	BP 2017	Variation
Commune	42 347 978	41 905 019	-1,05%
Eau	4 577 852	4 614 448	+0,80%
Assainissement	8 709 942	10 129 539	+16,30%
Parcs et stationnement	8 919 646	8 904 603	+0,50%
Ports	877 300	6 315 577	+619,89%
Tourisme	0	0	-
Théâtre	-	0	-
Consolidation	65 422 718	71 929 486	+9,93%