



SANARY
SUR MER

Budgets primitifs 2018

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 11 avril 2018

I - Préambule

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés entre 2016 et 2018, arrondis à l'euro le plus proche, avec un rappel des éléments expliquant les principales variations entre BP.

Dans la mesure où les BP 2017 et 2018 auront été votés sans reprises des résultats, cette comparaison paraît plus judicieuse que la comparaison avec l'ensemble du voté 2017 au terme de toutes les étapes budgétaires, telle qu'indiquée dans le rappel « pour mémoire » des maquettes.

Les éléments contenus pour les prévisions budgétaires 2018 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 21 février dernier. Les BP sont votés sans reprise des résultats 2017, qui feront ainsi l'objet d'un BS.

Suite aux changements logiciels, les maquettes jointes sont les premières établies par TotEM, outil permettant désormais à court terme l'envoi dématérialisé des documents budgétaires.

II – Synthèse

A - BUDGET PRINCIPAL

1 - Section de Fonctionnement

Les recettes réelles sont proposées en hausse de 3,02% par rapport au BP 2017. Quelques ajustements ont été apportés par rapport aux éléments du ROB en fonction des dernières données disponibles, et particulièrement les bases fiscales prévisionnelles, les taux étant votés en hausse de 2,5%.

Aucune recette relative au casino de jeux n'a été comptabilisée à ce stade. Ces recettes seront inscrites sur des étapes budgétaires ultérieures, vraisemblablement en décisions modificatives, dès que le casino sera achevé.

Les dépenses réelles sont proposées en hausse de 2,86% par rapport au BP 2017. Quelques ajustements ont également été apportés par rapport au ROB. Il s'agit toutefois bien d'un effort de maîtrise des dépenses après prise en compte des crédits votés en 2017 au terme de toutes les étapes budgétaires.

L'excédent réel de fonctionnement ressort ainsi à 3.644 K€, un montant strictement identique au ROB dans sa version retraitée hors casino de jeux, afin de maintenir le budget communal à un niveau de capacité de désendettement inférieur à 12 ans à fin 2018, conformément aux engagements municipaux.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
013	Atténuation de charges	138 900	112 000	131 980	+17,84%
70	Produits des services, ventes	2 001 448	1 062 330	1 250 550	+17,72%
73	Impôts et taxes	26 443 058	23 818 997	24 600 873	+3,28%
74	Dotations et participations	2 077 421	1 636 710	1 530 103	-6,51%
75	Autres produits gestion courante	205 948	138 825	103 280	-25,60%
76	Produits financiers	0	0	30	-
77	Produits exceptionnels	31 000	30 000	30 000	+0,00%
78	Reprises Provisions	118 800	0	0	-
Recettes réelles		31 016 575	26 798 862	27 646 816	+3,16%
042	Op. transferts entre sections	308 488	327 168	298 423	-8,79%
Recettes d'ordre		308 488	327 168	298 423	-8,79%
Total recettes		31 325 063	27 126 030	27 945 239	+3,02%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
011	Charges à caractère général	9 130 000	7 862 005	8 150 000	+3,66%
012	Charges de personnel	10 000 000	9 736 000	10 200 000	+4,77%
014	Atténuation de produits	3 359 330	500 000	620 000	+24,00%
65	Autres charges gestion courante	3 139 346	3 170 655	3 016 962	-4,85%
66	Charges financières	1 648 952	1 488 927	1 418 015	-4,76%
67	Charges exceptionnelles	73 460	508 495	547 000	+7,57%
68	Dotations Provisions	50 000	70 000	50 617	-27,69%
Dépenses réelles		27 401 088	23 336 082	24 002 594	+2,86%
023	Virement à la section d'invest	2 825 678	2 479 153	2 519 071	+1,61%
042	Op. transferts entre sections	1 098 297	1 310 795	1 423 574	+8,60%
Dépenses d'ordre		3 923 975	3 789 948	3 942 645	+4,03%
Total dépenses		31 325 063	27 126 030	27 945 239	+3,02%

2 - Section d'Investissement

Les dépenses réelles d'équipement sont proposées en hausse apparente de plus de 15% par rapport au BP 2017, dont plus de 28% au titre des dépenses d'équipement, mais le montant des dépenses nettes des recettes associées (subventions reçues pour les opérations devant se terminer en 2018) demeure d'environ 4 M€, comme indiqué au ROB.

Il convient de noter le report de quelques dépenses qui avaient pourtant été inscrites en crédits provisoires, du fait d'une légère modification de la programmation de travaux globale. 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	BP 2018	Variation
13	Subventions d'équipement	490 000	340 000	307 700	+204,62%
16	Emprunts	3 771 832	3 400 000	3 530 000	+3,82%
10	Dotations, fonds divers	655 443	650 000	673 563	+3,63%
165	Dépôts et cautionnements reçus	199 147	0	0	-
Recettes réelles		5 116 422	4 390 000	5 511 263	+25,54%
021	Virement de la section de fonct	2 825 678	2 479 153	2 519 071	+1,61%
040	Op. transferts entre sections	1 098 297	1 310 795	1 423 574	+8,60%
Recettes d'ordre		3 923 975	3 789 948	3 942 645	+4,03%
Total recettes		9 040 397	8 179 948	9 453 908	+15,57%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
...	Dépenses d'équipement	5 035 816	4 000 000	5 150 074	+28,75%
16	Remboursement cap emprunts	3 696 093	3 852 780	4 005 411	+3,96%
Dépenses réelles		8 731 909	7 852 780	9 155 485	+16,59%
040	Op. transferts entre sections	308 488	327 168	298 423	-8,79%
Dépenses d'ordre		308 488	327 168	298 423	-8,79%
Total dépenses		9 040 397	8 179 948	9 453 908	+15,57%

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

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
-	Hors opérations	2 034 468	1 453 000	1 013 574	-30,24%
Op°	Hôtel de ville	358 766	200 000	537 400	+168,70%
Op°	Ateliers	7 000	0	28 600	-
Op°	Accessibilité	0	50 000	140 500	+181,00%
Op°	Ecoles	93 292	0	80 000	-
Op°	Itinéraires touristiques	345 000	100 000	265 000	+165,00%
Op°	Cimetières	150 000	80 000	80 000	+0,00%
Op°	Médiathèque	15 000	12 000	11 800	-1,67%
Op°	Eglise	24 500	0	8 100	-
Op°	Chapelles	0	13 000	52 900	+306,92%
Op°	Bâtiments communaux	6 200	0	83 100	-
Op°	Salles d'exposition	15 000	0	0	-
Op°	Gymnases	6 200	0	0	-
Op°	Stades	0	135 000	86 000	-36,30%
Op°	Plages	143 000	20 000	185 000	+825,00%
Op°	Base nautique	0	46 000	0	-100,00%
Op°	Centre équestre	0	135 000	0	-100,00%
Op°	Eclairage public	110 000	50 000	50 000	+0,00%
Op°	Projets immobiliers	120 000	134 000	0	-100,00%
Op°	Ilot des Picotières	504 147	490 000	70 000	-85,71%
Op°	Ilot Portissol	8 500	0	0	-
Op°	Rues centre ville	60 000	96 000	95 000	-1,04%
Op°	Chemins et trottoirs	637 360	736 000	713 100	-3,11%
Op°	Vidéoprotection	50 000	25 000	100 000	+300,00%
Op°	Espaces verts	145 033	180 000	30 000	-83,33%
Op°	Forêt communale	50 000	0	0	-
Op°	Sentier du littoral	83 000	0	0	-
Op°	Arrière pays	49 350	15 000	26 000	+73,33%
Op°	Fort du Gros Cerveau	20 000	30 000	120 000	+300,00%
Op°	Tx Conservatoire Olivier (AP/CP)	-	-	644 000	-
Op°	Tx Réhab° St. Picotières (AP/CP)	-	-	730 000	-
Total dépenses		5 035 816	4 000 000	5 150 074	+28,75%

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 2016	BP 2017	BP 2018	Strate *
DRF / pop	1 239	1 052	1 076	1 083
Pdt impositions directes / pop	706	705	730	676
RRF / pop	1 402	1 209	1 239	1 275
Dép d'équipement brut / pop	228	130	224	244
Encours de dette / pop	1 914	1 869	1 855	1 202
DGF / pop	59	41	35	139
Dép personnel / DRF	36,5%	41,7%	42,4%	55,5%
Dép fct et rbt cap dette / RRF	100,3%	101,5%	101,3%	93,3%
Dép d'équipement brut / RRF	16,2%	10,8%	18,6%	19,2%
Encours de dette / RRF	136,5%	154,7%	149,7%	94,3%

* Moy. nat. communes touristiques de littoral maritime > 10.000 hab (source OFL mars 2018 - CDG 2016)

B - BUDGET EAU

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 0,84% par rapport au BP 2017. Les recettes, pour l'essentiel constituées des surtaxes communales, ont été ajustées en fonction du dernier réalisé connu, estimées à volumes vendus nets constants et montants unitaires de surtaxes inchangés.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
70	Produits des services, ventes	836 000	892 000	900 000	+0,90%
75	Autres produits gestion courante	8 000	8 000	7 700	-3,75%
Recettes réelles		844 000	900 000	907 700	+0,86%
042	Op. transferts entre sections	15 586	15 586	15 586	+0,00%
Recettes d'ordre		15 586	15 586	15 586	+0,00%
Total recettes		859 586	915 586	923 286	+0,84%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
011	Charges à caractère général	12 000	10 434	10 000	-4,16%
012	Charges de personnel	73 000	80 000	90 000	+12,50%
65	Autres charges gestion courante	50 000	60 000	60 000	+0,00%
66	Charges financières	180 367	169 887	164 067	-3,43%
67	Charges exceptionnelles	10 000	5 000	10 000	+100,00%
Dépenses réelles		325 367	325 321	334 067	+2,69%
023	Virement à la section d'invest	349 379	403 508	393 156	-2,57%
042	Op. transferts entre sections	184 840	186 757	196 063	+4,98%
Dépenses d'ordre		534 219	590 265	589 219	-0,18%
Total dépenses		859 586	915 586	923 286	+0,84%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de près de 53% par rapport au BP 2017. Bien que la poursuite des travaux du schéma directeur entraîne une stabilisation des dépenses d'équipement prévisionnelles, la comptabilisation sur ce budget de l'opération pour compte de tiers relative au dévoiement des réseaux d'eau potable dans le cadre du futur échangeur autoroutier (faisant l'objet de plusieurs délibérations soumises à ce conseil municipal) explique cette forte augmentation.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
16	Emprunts	350 000	361 000	0	-100,00%
10	Dotations, fonds divers	274 000	130 000	117 000	-2,31%
Recettes réelles		624 000	491 000	127 000	-74,13%
021	Virement de la section de fonct	349 379	403 508	393 156	-2,57%
040	Op. transferts entre sections	184 840	186 757	196 063	+4,93%
041	Opérations patrimoniales	9 000	0	0	-
Recettes d'ordre		543 219	590 265	589 219	-0,18%
Travaux pour compte de tiers				937 200	-
Total recettes		1 167 219	1 081 265	1 633 419	+52,92%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
...	Dépenses d'équipement	828 633	725 000	329 803	-54,51%
16	Remboursement cap emprunts	314 000	340 679	370 830	+8,85%
Dépenses réelles		1 142 633	1 065 679	700 633	-34,25%
040	Op. transferts entre sections	15 586	15 586	15 586	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	9 000	0	0	-
Dépenses d'ordre		24 586	15 586	15 586	+0,00%
Travaux pour compte de tiers				937 200	-
Total dépenses		1 167 219	1 081 265	1 653 419	+52,92%

C - BUDGET ASSAINISSEMENT

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 1,68% par rapport au BP 2017. Les recettes, pour l'essentiel constituées des surtaxes communales, ont été ajustées à la hausse de 1,46%, estimées à volumes vendus nets constants et montants unitaires de surtaxes inchangés.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
70	Produits des services, ventes	1 844 000	1 781 000	1 807 000	+1,46%
75	Autres produits gestion courante	4 000	4 000	4 700	+17,50%
Recettes réelles		1 848 000	1 785 000	1 811 700	+1,50%
042	Op. transferts entre sections	20 133	16 638	20 133	+21,01%
Recettes d'ordre		20 133	16 638	20 133	+21,01%
Total recettes		1 868 133	1 801 638	1 831 833	+1,68%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
011	Charges à caractère général	26 000	25 823	15 000	-41,91%
012	Charges de personnel	166 000	170 000	140 000	-17,65%
66	Charges financières	337 435	330 129	335 570	+1,65%
67	Charges exceptionnelles	1 000	1 000	10 000	+900,00%
Dépenses réelles		530 435	526 952	500 570	-5,01%
023	Virement à la section d'invest	1 086 116	1 032 546	1 070 350	+3,66%
042	Op. transferts entre sections	251 582	242 140	260 913	+7,75%
Dépenses d'ordre		1 337 698	1 274 686	1 331 263	+4,44%
Total dépenses		1 868 133	1 801 638	1 831 833	+1,68%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de plus de 25% par rapport au BP 2017. La poursuite des travaux du schéma directeur explique une stabilisation des dépenses d'équipement prévisionnelles et leur variabilité depuis 3 ans en fonction du niveau d'avancement réel des chantiers.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
16	Emprunts	2 000 000	0	0	-
10	Dotations, fonds divers	262 635	220 000	540 000	+145,45%
Recettes réelles		2 262 635	220 000	540 000	+145,45%
021	Virement de la section de fonct	1 086 116	1 032 546	1 070 350	+3,66%
040	Op. transferts entre sections	251 582	242 140	230 913	+7,75%
041	Opérations patrimoniales	55 221	2 153	9 172	+326,01%
Recettes d'ordre		1 392 919	1 276 839	1 340 435	+4,98%
Total recettes		3 655 554	1 496 839	1 880 435	+25,43%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
...	Dépenses d'équipement	3 000 000	774 000	1 022 110	+32,06%
16	Remboursemt cap emprunts	580 200	704 048	829 020	+17,75%
Dépenses réelles		3 580 200	1 478 048	1 851 130	+25,24%
040	Op. transferts entre sections	20 133	16 638	20 133	+21,01%
041	Opérations patrimoniales	55 221	2 153	9 172	+326,01%
Dépenses d'ordre		75 354	18 791	29 305	+55,95%
Total dépenses		3 655 554	1 496 839	1 880 435	+25,63%

D - BUDGET DES PARCS ET STATIONNEMENT

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 2,86% par rapport au BP 2017.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
013	Atténuation de charges	100	1 000	0	-100,00%
70	Produits des services, ventes	2 467 888	2 400 000	2 471 234	+2,97%
77	Produits exceptionnels	1 000	1 000	0	-100,00%
Recettes réelles		2 468 988	2 402 000	2 471 234	+2,88%
042	Op. transferts entre sections	16 558	16 558	16 558	+0,00%
Recettes d'ordre		16 558	16 558	16 558	+0,00%
Total recettes		2 485 546	2 418 558	2 487 792	+2,86%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
011	Charges à caractère général	512 479	451 896	538 993	+19,27%
012	Charges de personnel	369 400	374 750	385 000	+2,74%
65	Autres charges gestion courante	0	1 000	1 000	+0,00%
66	Charges financières	349 013	294 797	290 641	-1,41%
67	Charges exceptionnelles	1 000	1 594	1 824	+14,43%
68	Dotation aux provisions	0	162 000	250 000	+54,32%
69	Impôts sur les bénéfices	0	0	320 000	-
Dépenses réelles		1 231 892	1 286 037	1 787 458	+38,99%
023	Virement à la section d'invest	1 062 231	917 617	482 974	-47,37%
042	Op. transferts entre sections	191 423	214 904	217 360	+1,14%
Dépenses d'ordre		1 253 654	1 132 521	700 334	-38,16%
Total dépenses		2 485 546	2 418 558	2 487 792	+2,86%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse d'environ 22% par rapport au BF 2017, avec la poursuite de la programmation des nouveaux parcs de stationnements projetés, et l'inscription d'une première phase de recettes dans le cadre du CRET.

Il s'agit de la principale différence notable entre les projets de BP 2018 et les indications du ROB, dans la mesure où la commune souhaite inscrire sur l'exercice 2018 la réalisation d'une partie des travaux initialement prévus ultérieurement, la différence de 550 K€ étant financée par un emprunt mobilisé par anticipation sur les 3 M€ prévus en 2020.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
13	Subventions d'équipement	0	0	286 000	-
16	Emprunts	584 000	862 000	550 000	-36,19%
165	Dépôts et cautionnements reçus	71 634	0	0	-
Recettes réelles		655 634	862 000	836 000	-3,02%
021	Virement de la section de fonct	1 062 231	917 617	432 674	-47,37%
040	Op. transferts entre sections	191 423	214 904	217 360	+1,14%
041	Opérations patrimoniales	80 023	0	10 446	-
Recettes d'ordre		1 333 677	1 132 521	710 780	-37,24%
Total recettes		1 989 311	1 994 521	1 546 780	-22,45%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
...	Dépenses d'équipement	1 299 730	1 335 000	816 741	+2,71%
16	Remboursemt cap emprunts	593 000	642 963	703 035	+8,43%
Dépenses réelles		1 892 730	1 977 963	1 519 776	+4,50%
040	Op. transferts entre sections	16 558	16 558	16 558	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	80 023	0	10 446	-
Dépenses d'ordre		96 581	16 558	27 004	-82,86%
Total dépenses		1 989 311	1 994 521	1 546 780	-22,45%

E - BUDGET DES PORTS

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 30% par rapport au BP 2017, principalement afin de tenir compte des recettes de garanties d'usage nécessaires au financement des travaux prévus pour 2018.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
013	Atténuation de charges	1 000	500	0	-
70	Produits des services, ventes	5 947 092	11 133 500	7 708 397	-30,76%
75	Autres produits gestion courante	121 600	0	0	-
77	Produits exceptionnels	100	0	0	-
Recettes réelles		6 069 792	11 134 000	7 708 397	-30,77%
042	Op. transferts entre sections	674	0	76 456	-
Recettes d'ordre		674	0	76 456	-
Total recettes		6 070 466	11 134 000	7 784 853	-30,08%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
011	Charges à caractère général	736 568	949 401	1 133 108	+19,35%
012	Charges de personnel	452 970	450 730	482 000	+6,94%
65	Autres charges gestion courante	15 440	20 000	67 500	+237,50%
66	Charges financières	54 024	92 645	71 660	-22,65%
67	Charges exceptionnelles	57 800	88 300	68 300	-22,65%
68	Dotations Provisions	0	0	10 000	-
Dépenses réelles		1 316 802	1 601 076	1 832 568	+14,46%
023	Virement à la section d'invest	4 631 701	9 399 905	5 708 680	-39,27%
042	Op. transferts entre sections	121 963	133 019	243 605	+83,14%
Dépenses d'ordre		4 753 664	9 532 924	5 952 285	-37,56%
Total dépenses		6 070 466	11 134 000	7 784 853	-30,08%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 37% par rapport au BP 2017, avec la poursuite de la programmation des nouveaux équipements portuaires prévus pour 2018, dont une partie était déjà inscrite en 2017 mais n'a pu se réaliser.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
13	Subventions d'équipement	234 240	195 780	150 000	-23,38%
16	Emprunts	0	98 000	0	-
Recettes réelles		234 240	293 780	150 000	-48,9%
021	Virement de la section de fonct	4 631 701	9 399 905	5 708 680	-39,27%
040	Op. transferts entre sections	121 963	133 019	243 605	+83,14%
041	Opérations patrimoniales	0	0	2 340	-
Recettes d'ordre		4 753 664	9 532 924	5 954 625	-37,54%
Total recettes		4 987 904	9 826 704	6 104 625	-37,88%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
...	Dépenses d'équipement	4 925 500	9 762 000	5 958 000	-38,97%
16	Remboursemt cap emprunts	61 730	64 704	67 829	+4,83%
Dépenses réelles		4 987 230	9 826 704	6 025 829	-38,68%
040	Op. transferts entre sections	674	0	76 456	-
041	Opérations patrimoniales	0	0	2 340	-
Dépenses d'ordre		674	0	78 796	-
Total dépenses		4 987 904	9 826 704	6 104 625	-37,88%

F - BUDGET DU TOURISME

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 1,98% par rapport au BP 2017, le financement de ce budget actif essentiellement en fonctionnement étant assuré par une subvention municipale de 280.000 € proche des recettes de la taxe de séjour inscrites sur le budget principal.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
013	Atténuation de charges	0	100	20 000	-
70	Produits des services, ventes	3 000	18 000	4 000	-77,78%
74	Dotations et participations	250 000	280 000	280 000	+0,00%
Recettes réelles		253 000	298 100	304 000	+1,98%
Recettes d'ordre		0	0	0	-
Total recettes		253 000	298 100	304 000	+1,98%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
011	Charges à caractère général	75 691	70 230	73 776	+5,05%
012	Charges de personnel	177 000	225 870	225 000	-0,39%
67	Charges exceptionnelles	0	0	200	-
Dépenses réelles		252 691	296 100	298 976	+0,97%
023	Virement à la section d'invest.	0	1 362	0	-100,00%
042	Op. transferts entre sections	309	638	5 024	+687,46%
Dépenses d'ordre		309	2 000	5 024	+151,20%
Total dépenses		253 000	298 100	304 000	+1,98%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé à 5 K€ par prudence en cas de nécessité, actuellement non programmée, financée à hauteur de la dotation annuelle aux amortissements.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
Recettes réelles		0	0	0	-
021	Virement de la section de fonct.	0	1 362	0	-
040	Op. transferts entre sections	309	638	5 024	+687,46%
Recettes d'ordre		309	2 000	5 024	+151,20%
Total recettes		309	2 000	5 024	+151,20%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	Variation
...	Dépenses d'équipement	309	2 000	5 024	+151,20%
Dépenses réelles		309	2 000	5 024	+151,20%
Dépenses d'ordre		0	0	0	-
Total dépenses		309	2 000	5 024	+151,20%

G - BUDGET DU THEATRE

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 0,72% par rapport au BP 2017, 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 2017	BP 2018	Variation
70	Produits des services, ventes	1 305 046	1 277 290	-2,13%
74	Subventions d'exploitation	40 000	50 000	+25,00%
77	Produits exceptionnels	420 000	450 000	+7,14%
Recettes réelles		1 765 046	1 777 290	+0,69%
042	Op. transferts entre sections	0	400	-
Recettes d'ordre		0	400	-
Total recettes		1 765 046	1 777 690	+0,72%

Dépenses de fonctionnement		BP 2017	BP 2018	Variation
011	Charges à caractère général	1 352 046	1 471 315	+8,82%
012	Charges de personnel	250 000	277 000	+10,80%
67	Charges exceptionnelles	0	506	-
Dépenses réelles		1 602 046	1 748 821	+9,16%
023	Virement à la section d'invest	137 003	0	-100,00%
042	Op. transferts entre sections	25 997	28 869	+11,05%
Dépenses d'ordre		163 000	28 869	-82,29%
Total dépenses		1 765 046	1 777 690	+0,72%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé à 92 K€ dont le détail est fourni en délibération de ce conseil. La subvention d'équipement maximale versée par la commune, proposée d'un montant équivalent, est d'ores et déjà inscrite pour 63 K€, le solde pouvant temporairement être financé à hauteur de la dotation annuelle aux amortissements.

Recettes d'investissement		BP 2017	BP 2018	Variation
13	Subventions d'équipement	0	63 531	-
16	Emprunts	0	0	-
Recettes réelles		0	63 531	-
021	Virement de la section de fonct	137 003	0	-100,00%
040	Op. transferts entre sections	25 997	28 869	+11,05%
041	Opérations patrimoniales	0	72 099	-
Recettes d'ordre		163 000	100 968	-38,06%
Total recettes		163 000	164 499	+0,92%

Dépenses d'investissement		BP 2017	BP 2018	Variation
...	Dépenses d'équipement	163 000	92 000	-43,56%
16	Remboursemt cap emprunts	0	0	-
Dépenses réelles		163 000	92 000	-43,56%
040	Op. transferts entre sections	0	400	-
041	Opérations patrimoniales	0	72 099	-
Dépenses d'ordre		0	72 499	-
Total dépenses		163 000	164 499	+0,92%

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.

Encours au 01/01	2016	2017	2018	Variation
Commune	42 347 978	41 904 757	41 429 298	-1,13%
Eau	4 577 852	4 614 448	4 630 257	+0,34%
Assainissement	8 709 942	10 129 839	11 425 792	+12,79%
Parcs et stationnement	8 919 646	8 964 603	9 172 866	+2,32%
Ports	877 300	4 815 577	4 750 873	-1,34%
Tourisme	0	0	0	-
Théâtre	-	0	0	-
Consolidation	65 432 718	70 429 224	71 409 085	+1,39%

I - PRINCIPALES VARIATIONS PAR RAPPORT AU ROB 2018

En synthèse générale, les tableaux ci-après montrent que les chiffres présentés pour ce BP 2018 sont très voisins des chiffres prévus dans le ROB 2018, et notamment le chiffre de la capacité de désendettement.

K€	RRF		DRF		CAF	
	ROB 18	BP 18	ROB 18	BP 18	ROB 18	BP 18
Commune (hors casino)	27 499	27 647	23 855	24 003	3 644	3 644
Eau (hors pour compte de tiers)	908	908	329	304	579	574
Assainissement	1 812	1 812	493	501	1 319	1 311
Parcs et stationnement	2 464	2 471	1 850	1 787	614	684
Ports	7 512	7 708	1 745	1 843	5 767	5 875
Tourisme	283	304	270	299	13	5
Théâtre	1 591	1 777	1 537	1 749	54	28
Consolidation	42 069	42 627	30 079	30 506	11 910	12 121
Différence		+1,33%		+1,42%		+1,09%

K€	Encours 31/12		CAF		Cap. Désend.	
	ROB 18	BP 18	ROB 18	BP 18	ROB 18	BP 18
Commune (hors casino)	40 858	40 954	3 644	3 644	11,21	11,24
Eau (hors pour compte de tiers)	4 259	4 259	579	574	7,36	7,42
Assainissement	10 597	10 597	1 319	1 311	8,03	8,08
Parcs et stationnement	8 470	9 020	614	684	13,79	13,19
Ports	7 280	7 283	5 767	5 875	1,26	1,24
Tourisme	0	0	13	5	0,00	0,00
Théâtre	0	0	54	28	0,00	0,00
Consolidation	71 464	72 113	11 990	12 121	5,96	5,95
Différence		+0,91%		+1,09%		-0,18%