



Budgets primitifs 2019

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 19 décembre 2018

I - Préambule

Cette note de synthèse, prévue par la loi NOTRe, fournit une comparaison des crédits votés entre 2016 et 2019, 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 2019 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 novembre dernier. Les BP sont votés sans reprise des résultats 2018.

II – Synthèse

A - BUDGET PRINCIPAL

1 - Section de Fonctionnement

Les recettes réelles sont proposées en hausse de 10,04% par rapport au BP 2018.

Les dépenses réelles sont proposées en hausse de 3,44% par rapport au BP 2018.

Quelques ajustements mineurs ont été apportés par rapport aux éléments du ROB en fonction des dernières données disponibles. Toutefois, sans surprise, les principales variations sont celles précisées dans le ROB, à savoir les recettes nouvelles, en année pleine du casino, les mouvements occasionnés par la manifestation des Florales, et la reprise des provisions semi-budgétaires.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
013	Atténuation de charges	138 900	112 000	131 980	100 000	-24,23%
70	Produits des services, ventes	2 001 448	1 062 330	1 250 550	1 455 550	+16,39%
73	Impôts et taxes	26 443 058	23 818 997	24 600 873	26 394 873	+7,29%
74	Dotations et participations	2 077 421	1 636 710	1 530 103	1 454 103	-4,97%
75	Autres produits gestion courante	205 948	138 825	103 280	343 280	+232,38%
76	Produits financiers	0	0	30	30	+0,00%
77	Produits exceptionnels	31 000	30 000	30 000	30 000	+0,00%
78	Reprises Provisions	118 800	0	0	646 047	-
Recettes réelles		31 016 575	26 798 862	27 646 816	30 423 883	+10,04%
042	Op. transferts entre sections	308 488	327 168	298 423	358 443	+20,11%
Recettes d'ordre		308 488	327 168	298 423	358 443	+20,11%
Total recettes		31 325 063	27 126 030	27 945 239	30 782 326	+10,15%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
011	Charges à caractère général	9 130 000	7 862 005	8 150 000	9 053 655	+11,09%
012	Charges de personnel	10 000 000	9 736 000	10 200 000	10 766 000	+5,55%
014	Atténuation de produits	3 359 330	500 000	620 000	920 000	+48,39%
65	Autres charges gestion courante	3 139 346	3 170 655	3 016 962	2 153 689	-28,61%
66	Charges financières	1 648 952	1 488 927	1 418 015	1 297 000	-8,53%
67	Charges exceptionnelles	73 460	508 495	547 000	637 000	+16,45%
68	Dotations Provisions	50 000	70 000	50 617	0	-100,00%
Dépenses réelles		27 401 088	23 336 082	24 002 594	24 827 344	+3,44%
023	Virement à la section d'invest	2 825 678	2 479 153	2 519 071	3 350 000	+32,99%
042	Op. transferts entre sections	1 098 297	1 310 795	1 423 574	2 604 982	+82,99%
Dépenses d'ordre		3 923 975	3 789 948	3 942 645	5 954 982	+51,04%
Total dépenses		31 325 063	27 126 030	27 945 239	30 782 326	+10,15%

2 - Section d'Investissement

Les dépenses réelles d'équipement sont proposées en hausse de 24,72% par rapport au BP 2018. Il convient de noter le passage aux provisions budgétaires pour près de 0,7 M€ et la vente de l'ancienne mairie annexe 11 Rue Louis Blanc pour 0,6 M€. Les dépenses d'équipement sont prévues à 6,4 M€.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
13	Subventions d'équipement	490 000	340 000	1 307 700	301 000	-76,98%
16	Emprunts	3 771 832	3 400 000	3 530 000	3 860 000	+9,35%
10	Dotations, fonds divers	655 443	650 000	673 563	1 033 000	+53,36%
024	Produit de cessions	0	0	0	577 750	-
45	Tx d'office pour compte de tiers	0	0	0	50 000	-
165	Dépôts et cautionnements reçus	199 147	0	0	0	-
Recettes réelles		5 116 422	4 390 000	5 511 263	5 821 750	+5,63%
021	Virement de la section de fonct	2 825 678	2 479 153	2 519 071	3 350 000	+32,99%
040	Op. transferts entre sections	1 098 297	1 310 795	1 423 574	2 604 982	+82,99%
Recettes d'ordre		3 923 975	3 789 948	3 942 645	5 954 982	+51,04%
Total recettes		9 040 397	8 179 948	9 453 908	11 776 732	+24,57%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
...	Dépenses d'équipement	5 035 816	4 000 000	5 150 074	6 408 514	+24,44%
16	Remboursement cap emprunts	3 696 093	3 852 780	4 005 411	4 263 728	+6,45%
27	Autres immobilisations fin	0	0	0	696 047	-
45	Tx d'office pour compte de tiers	0	0	0	50 000	-
Dépenses réelles		8 731 909	7 852 780	9 155 485	11 418 289	+24,72%
040	Op. transferts entre sections	308 488	327 168	298 423	358 443	+20,11%
Dépenses d'ordre		308 488	327 168	298 423	358 443	+20,11%
Total dépenses		9 040 397	8 179 948	9 453 908	11 776 732	+24,57%

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

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
-	Hors opérations	2 034 468	1 453 000	1 013 574	474 228	-53,21%
Op°	Hôtel de ville	358 766	200 000	537 400	310 500	-42,22%
Op°	Ateliers	7 000	0	28 600	64 400	+125,17%
Op°	Accessibilité	0	50 000	140 500	100 000	-28,83%
Op°	Ecoles	93 292	0	80 000	42 000	-47,50%
Op°	Itinéraires touristiques	345 000	100 000	265 000	50 000	-81,13%
Op°	Cimetières	150 000	80 000	80 000	82 000	+2,50%
Op°	Médiathèque	15 000	12 000	11 800	0	-100,00%
Op°	Eglise	24 500	0	8 100	16 000	+97,53%
Op°	Chapelles	0	13 000	52 900	7 500	-85,82%
Op°	Bâtiments communaux	6 200	0	83 100	152 700	+83,75%
Op°	Salles d'exposition	15 000	0	0	0	-
Op°	Gymnases	6 200	0	0	30 000	-
Op°	Stades	0	135 000	86 000	170 000	+97,67%
Op°	Plages	143 000	20 000	185 000	561 000	+203,24%
Op°	Base nautique	0	46 000	0	0	-
Op°	Centre équestre	0	135 000	0	0	-
Op°	Eclairage public	110 000	50 000	50 000	70 000	+40,00%
Op°	Projets immobiliers	120 000	134 000	0	0	-
Op°	Ilot des Picotières	504 147	490 000	70 000	0	-
Op°	Ilot Portissol	8 500	0	0	0	-
Op°	Rues centre ville	60 000	96 000	95 000	10 000	-89,47%
Op°	Chemins et trottoirs	637 360	736 000	713 100	530 000	-25,68%
Op°	Vidéoprotection	50 000	25 000	100 000	40 000	-60,00%
Op°	Espaces verts	145 033	180 000	30 000	135 500	+351,67%
Op°	Forêt communale	50 000	0	0	60 000	-
Op°	Sentier du littoral	83 000	0	0	0	-
Op°	Arrière pays	49 350	15 000	26 000	26 000	+0,00%
Op°	Fort du Gros Cerveau	20 000	30 000	120 000	0	-
Op°	Tx Conservatoire Olivier (AP/CP)	-	-	644 000	206 381	-67,95%
Op°	Tx Réhab° St. Picotières (AP/CP)	-	-	730 000	76 004	-89,59%
Op°	Interventions loi SRU (AP/CP)	-	-	-	510 300	-
Op°	Tx Réhab° Batt. Cride (AP/CP)	-	-	-	633 000	-
Op°	Tx Réhab° Ft Gros Cerv. (AP/CP)	-	-	-	356 000	-
Op°	Tx Constr° Centre Eq. (AP/CP)	-	-	-	1 125 000	-
Op°	Tx Constr° Crèche Pous. (AP/CP)	-	-	-	570 000	-
Total dépenses		5 035 816	4 000 000	5 150 074	6 408 514	+24,44%

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	BP 2019	Strate *
DRF / pop	1 239	1 052	1 076	1 110	1 068
Pdt impositions directes / pop	706	705	730	777	669
RRF / pop	1 402	1 209	1 239	1 360	1 264
Dép d'équipement brut / pop	228	130	224	287	294
Encours de dette / pop	1 914	1 869	1 855	1 640	1 204
DGF / pop	59	41	35	32	120
Dép personnel / DRF	36,5%	41,7%	42,4%	43,0%	57,0%
Dép fct et rbt cap dette / RRF	100,3%	101,5%	101,3%	95,6%	93,2%
Dép d'équipement brut / RRF	16,2%	10,8%	18,6%	21,1%	23,2%
Encours de dette / RRF	136,5%	154,7%	149,7%	120,6%	95,3%

* Moy. nat. communes touristiques de littoral maritime > 10.000 hab (source OFL sept 2018 - CDG 2017)

B - BUDGET DES PARCS ET STATIONNEMENT**1 - Section de Fonctionnement**

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 13,22% par rapport au BP 2018. La principale variation expliquant cette hausse est la mobilisation d'une tranche de 300 K€ de reprise de provisions pour gros entretien afin d'inscrire les dépenses relatives à cette provision constituée.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
013	Atténuation de charges	100	1 000	0	0	-
70	Produits des services, ventes	2 467 888	2 400 000	2 471 234	2 500 000	+1,16%
77	Produits exceptionnels	1 000	1 000	0	0	-
78	Reprises de provisions	0	0	0	300 000	-
Recettes réelles		2 468 988	2 402 000	2 471 234	2 800 000	+13,30%
042	Op. transferts entre sections	16 558	16 558	16 558	16 558	+0,00%
Recettes d'ordre		16 558	16 558	16 558	16 558	+0,00%
Total recettes		2 485 546	2 418 558	2 487 792	2 816 558	+13,22%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
011	Charges à caractère général	512 479	451 896	538 993	885 893	+64,36%
012	Charges de personnel	369 400	374 750	385 000	450 000	+16,88%
65	Autres charges gestion courante	0	1 000	1 000	1 000	+0,00%
66	Charges financières	349 013	294 797	290 641	270 865	-6,80%
67	Charges exceptionnelles	1 000	1 594	1 824	2 000	+9,65%
68	Dotation aux provisions	0	162 000	250 000	0	-100,00%
69	Impôts sur les bénéfices	0	0	320 000	296 000	-7,50%
Dépenses réelles		1 231 892	1 286 037	1 787 458	1 905 758	+6,62%
023	Virement à la section d'invest	1 062 231	917 617	482 974	663 105	+37,30%
042	Op. transferts entre sections	191 423	214 904	217 360	247 695	+13,96%
Dépenses d'ordre		1 253 654	1 132 521	700 334	910 800	+30,05%
Total dépenses		2 485 546	2 418 558	2 487 792	2 816 558	+13,22%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 8,79% par rapport au BP 2018.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
13	Subventions d'équipement	0	0	286 000	0	-100,00%
16	Emprunts	584 000	862 000	550 000	500 000	-9,09%
165	Dépôts et cautionnements reçus	71 634	0	0	0	-
Recettes réelles		655 634	862 000	836 000	500 000	-40,19%
021	Virement de la section de fonct	1 062 231	917 617	482 974	247 695	-48,71%
040	Op. transferts entre sections	191 423	214 904	217 360	663 105	+205,07%
041	Opérations patrimoniales	80 023	0	10 446	0	-100,00%
Recettes d'ordre		1 333 677	1 132 521	710 780	910 800	+28,14%
Total recettes		1 989 311	1 994 521	1 546 780	1 410 800	-8,79%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
...	Dépenses d'équipement	1 299 730	1 335 000	816 741	673 508	-17,54%
16	Remboursement cap emprunts	593 000	642 963	703 035	720 734	+2,52%
Dépenses réelles		1 892 730	1 977 963	1 519 776	1 394 242	-8,26%
040	Op. transferts entre sections	16 558	16 558	16 558	16 558	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	80 023	0	10 446	0	-100,00%
Dépenses d'ordre		96 581	16 558	27 004	16 558	-38,68%
Total dépenses		1 989 311	1 994 521	1 546 780	1 410 800	-8,79%

C - BUDGET DES PORTS**1 - Section de Fonctionnement**

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 37,21% par rapport au BP 2018, principalement afin de tenir compte des recettes de garanties d'usage nécessaires au financement des travaux prévus pour 2019.

Recettes de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
013	Atténuation de charges	1 000	500	0	0	-
70	Produits des services, ventes	5 947 092	11 133 500	7 708 397	4 812 000	-37,57%
75	Autres produits gestion courante	121 600	0	0	0	-
77	Produits exceptionnels	100	0	0	0	-
Recettes réelles		6 069 792	11 134 000	7 708 397	4 812 000	-37,57%
042	Op. transferts entre sections	674	0	76 456	76 456	+0,00%
Recettes d'ordre		674	0	76 456	76 456	+0,00%
Total recettes		6 070 466	11 134 000	7 784 853	4 888 456	-37,21%

Dépenses de fonctionnement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
011	Charges à caractère général	736 568	949 401	1 133 108	1 346 667	+18,85%
012	Charges de personnel	452 970	450 730	482 000	500 000	+3,73%
65	Autres charges gestion courante	15 440	20 000	67 500	3 500	-94,81%
66	Charges financières	54 024	92 645	71 660	98 012	+36,77%
67	Charges exceptionnelles	57 800	88 300	68 300	50 000	-26,79%
68	Dotations Provisions	0	0	10 000	0	-100,00%
69	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	2 000	-
Dépenses réelles		1 316 802	1 601 076	1 832 568	2 000 179	+9,15%
023	Virement à la section d'invest	4 631 701	9 399 905	5 708 680	2 634 101	-53,86%
042	Op. transferts entre sections	121 963	133 019	243 605	254 176	+4,34%
Dépenses d'ordre		4 753 664	9 532 924	5 952 285	2 888 277	-51,48%
Total dépenses		6 070 466	11 134 000	7 784 853	4 888 456	-37,21%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 52,69% par rapport au BP 2018, avec la poursuite de la programmation des nouveaux équipements portuaires prévus pour 2019.

Recettes d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
13	Subventions d'équipement	234 240	195 780	150 000	0	-100,00%
16	Emprunts	0	98 000	0	0	-
Recettes réelles		234 240	293 780	150 000	0	-100,00%
021	Virement de la section de fonct	4 631 701	9 399 905	5 708 680	2 634 101	-53,86%
040	Op. transferts entre sections	121 963	133 019	243 605	254 176	+4,34%
041	Opérations patrimoniales	0	0	2 340	0	-100,00%
Recettes d'ordre		4 753 664	9 532 924	5 954 625	2 888 277	-51,50%
Total recettes		4 987 904	9 826 704	6 104 625	2 888 277	-52,69%

Dépenses d'investissement		BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
...	Dépenses d'équipement	4 925 500	9 762 000	5 958 000	1 536 685	-74,21%
16	Remboursement cap emprunts	61 730	64 704	67 829	1 275 136	+1779,93%
Dépenses réelles		4 987 230	9 826 704	6 025 829	2 811 821	-53,34%
040	Op. transferts entre sections	674	0	76 456	76 456	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	0	0	2 340	0	-100,00%
Dépenses d'ordre		674	0	78 796	76 456	-2,97%
Total dépenses		4 987 904	9 826 704	6 104 625	2 888 277	-52,69%

D - BUDGET DU THEATRE**1 - Section de Fonctionnement**

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 3,12% par rapport au BP 2018, 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	BP 2019	Variation
70	Produits des services, ventes	1 305 046	1 277 290	1 347 290	+5,48%
74	Subventions d'exploitation	40 000	50 000	60 000	+20,00%
77	Produits exceptionnels	420 000	450 000	420 000	-6,67%
Recettes réelles		1 765 046	1 777 290	1 827 290	+2,81%
042	Op. transferts entre sections	0	400	5 782	+1345,50%
Recettes d'ordre		0	400	5 782	+1345,50%
Total recettes		1 765 046	1 777 690	1 833 072	+3,12%

Dépenses de fonctionnement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
011	Charges à caractère général	1 352 046	1 471 315	1 510 241	+2,65%
012	Charges de personnel	250 000	277 000	290 000	+4,69%
67	Charges exceptionnelles	0	506	500	-1,19%
Dépenses réelles		1 602 046	1 748 821	1 800 741	+2,97%
023	Virement à la section d'invest	137 003	0	0	-
042	Op. transferts entre sections	25 997	28 869	32 331	+11,99%
Dépenses d'ordre		163 000	28 869	32 331	+11,99%
Total dépenses		1 765 046	1 777 690	1 833 072	+3,12%

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 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
13	Subventions d'équipement	0	63 531	0	-100,00%
16	Emprunts	0	0	0	-
Recettes réelles		0	63 531	0	-100,00%
021	Virement de la section de fonct	137 003	0	0	-100,00%
040	Op. transferts entre sections	25 997	28 869	32 331	+11,99%
041	Opérations patrimoniales	0	72 099	9 501	-86,82%
Recettes d'ordre		163 000	100 968	41 832	-58,57%
Total recettes		163 000	164 499	41 832	-74,57%

Dépenses d'investissement		BP 2017	BP 2018	BP 2019	Variation
...	Dépenses d'équipement	163 000	92 000	26 549	-71,14%
16	Remboursement cap emprunts	0	0	0	-
Dépenses réelles		163 000	92 000	26 549	-71,14%
040	Op. transferts entre sections	0	400	5 782	+1345,50%
041	Opérations patrimoniales	0	72 099	9 501	-86,82%
Dépenses d'ordre		0	72 499	15 283	-78,92%
Total dépenses		163 000	164 499	41 832	-74,57%

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.

Il convient cependant de noter qu'un encours de 2882 K€ figure encore au Budget annexe des Ports alors qu'il devrait être transféré en cours d'année à la CASSB dans l'attente des nouveaux statuts. Une fois ce retraitement effectué, c'est en réalité une baisse de 2,8% de l'encours à périmètre constant qui est observée.

Encours au 01/01	2016	2017	2018	2019	Variation
Commune	42 347 978	41 904 757	41 429 298	40 954 433	-2,27%
Parcs et stationnement	8 919 646	8 964 603	9 172 866	8 469 831	-5,52%
Ports	877 300	4 815 577	4 750 873	7 283 045	+51,24%
Théâtre	-	0	0	0	-
Consolidation	52 144 924	55 684 937	55 353 036	56 707 308	+1,84%

F - PRINCIPALES VARIATIONS PAR RAPPORT AU ROB 2019

En synthèse générale, les tableaux ci-après montrent que les chiffres présentés pour ce BP 2019 sont très voisins des chiffres prévus dans le ROB 2019, et notamment le chiffre de la capacité de désendettement (après prise en compte des souscriptions et remboursements ou transferts d'emprunts), voisine de 6 ans,

K€	RRF		DRF		CAF	
	ROB 19	BP 19	ROB 19	BP 19	ROB 19	BP 19
Commune (hors reprise prov semi-budg)	29 773	29 778	24 860	24 827	4 913	4 951
Parcs et stationnement	3 150	2 800	2 333	1 906	817	894
Ports	4 812	4 812	2 073	2 000	2 739	2 812
Théâtre	1 795	1 827	1 757	1 801	38	26
Consolidation	39 530	39 217	31 023	30 534	8 507	8 683

K€	Encours 31/12		CAF		Cap. Désend.	
	ROB 19	BP 19	ROB 19	BP 19	ROB 19	BP 19
Commune	40 554	40 551	4 913	4 951	8,25	8,19
Parcs et stationnement	8 249	8 249	817	894	10,10	9,23
Ports (avec transfert emprunt CASSB)	3 212	3 125	2 739	2 812	1,17	1,11
Théâtre	0	0	38	26	0,00	0,00
Consolidation	52 015	51 925	8 507	8 683	6,11	5,98
Différence		-0,17%		+2,07%		-2,20%