

Budgets primitifs 2022

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 06 avril 2022

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 2019 et 2022, 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 2022 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 09 mars dernier.

Les BP sont votés avec reprise des résultats 2021.

II – Synthèse

A - BUDGET PRINCIPAL

1 - Section de Fonctionnement

Recettes de fonctionnement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
002	excédent	2 313 021	5 633 989	8 341 081	11 751 948	+40,89%
013	Atténuation de charges	143 000	150 000	150 000	134 300	-10,47%
70	Produits des services, ventes	1 846 750	1 108 960	1 798 410	1 870 955	+4,03%
73	Impôts et taxes	26 716 550	25 479 900	26 658 805	29 136 448	+9,29%
74	Dotations et participations	1 722 715	1 489 785	941 116	884 572	-6,01%
75	Autres produits gestion courante	327 330	303 474	269 696	420 161	+55,79%
76	Produits financiers	30	28	6	25	+316,67%
77	Produits exceptionnels	63 218	204 600	100 000	50 000	-50,00%
78	Reprises Provisions	632 547	0	0	0	-
Recettes réelles		33 765 161	34 370 736	38 259 114	44 248 409	+15,65%
042	Op. transferts entre sections	392 943	409 614	949 519	560 658	-40,95%
Recettes d'ordre		392 943	409 614	949 519	560 658	-40,95%
Total recettes		34 158 104	34 780 350	39 208 633	44 809 067	+14,28%

Les recettes réelles sont proposées en hausse de 15,6% par rapport au total du budget voté sur l'exercice 2021.

Les dépenses réelles sont proposées en baisse de 3,0% par rapport au total du budget voté sur l'exercice 2021.

Dépenses de fonctionnement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
011	Charges à caractère général	10 541 875	9 714 785	9 361 683	9 666 244	+3,25%
012	Charges de personnel	11 000 000	11 692 000	12 637 000	12 530 000	-0,85%
014	Atténuation de produits	914 084	869 196	931 280	1 157 000	+24,24%
65	Autres charges gestion courante	2 187 262	2 434 281	1 644 580	1 783 840	+8,47%
66	Charges financières	1 101 433	1 166 394	1 018 845	886 222	-13,02%
67	Charges exceptionnelles	2 534 575	1 178 846	1 934 460	671 000	-65,31%
68	Dotations Provisions	0	0	0	0	-
Dépenses réelles		28 279 229	27 055 502	27 527 848	26 694 306	-3,03%
023	Virement à la section d'invest	3 872 756	4 896 214	9 492 920	15 745 217	+65,86%
042	Op. transferts entre sections	2 006 119	2 828 635	2 187 866	2 369 544	+8,30%
Dépenses d'ordre		5 878 875	7 724 848	11 680 786	18 114 761	+55,08%
Total dépenses		34 158 104	34 780 350	39 208 633	44 809 067	+14,28%

2 - Section d'Investissement

Les dépenses réelles d'équipement sont proposées à 23,7 M€, en baisse de 22,9% par rapport au montant total voté en 2021. Il convient de noter qu'une partie de ces dépenses font écho aux recettes associées à certaines opérations spécifiques (loyers capitalisé, interventions SRU).

Recettes d'investissement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
001	Report	3 389 799	7 083 002	10 354 871	1 052 000	-89,84%
13	Subventions d'équipement	1 107 417	898 117	724 278	1 563 503	+115,87%
16	Emprunts et dettes assimilées	3 860 000	6 005 443	5 062 572	2 035 905	-59,79%
10	Dotations, fonds divers	2 105 455	1 113 342	1 072 000	876 000	-18,28%
1068	Excédents de fonctio capitalisés	4 392 605	3 008 438	0	535 853	-
024	Produit de cessions	577 750	11 417 000	2 367 000	0	-
21	Immobilisations corporelles	0	43 378	0	0	-
27	Autres immobilisations financières	0	0	50 000	0	-
45	Tx d'office pour compte de tiers	372 000	372 000	368 665	72 000	-
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0	-
Recettes réelles		15 805 026	29 940 720	19 999 386	6 135 261	-69,32%
021	Virement de la section de fonct	3 872 756	4 896 214	9 492 920	15 745 217	+65,86%
040	Op. transferts entre sections	2 006 119	2 828 635	2 187 866	2 369 544	+8,30%
041	Opérations patrimoniales	115 367	242 696	1 000 000	100 000	-
Recettes d'ordre		5 994 242	7 967 544	12 680 786	18 214 761	+43,64%
Total recettes		21 799 268	37 908 264	32 680 171	24 350 022	-25,49%

Dépenses d'investissement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
....	Dépenses d'équipement	15 357 933	31 898 399	26 201 251	18 765 066	-28,38%
10	Dotations et fonds divers	1 253 561	758 823	0	0	-
16	Remboursemt cap emprunt	4 273 107	4 186 732	4 162 471	3 833 998	-7,89%
27	Autres immos financières	34 358	40 000	50 000	10 000	-80,00%
45	Trx d'office pour compte de tiers	372 000	372 000	316 930	1 080 300	+240,86%
Dépenses réelles		21 290 959	37 255 954	30 730 652	23 689 364	-22,91%
040	Op. transferts entre sections	392 943	409 614	949 519	560 658	-40,95%
041	Opérations patrimoniales	115 367	242 696	1 000 000	100 000	-90,00%
Recettes d'ordre		508 310	652 310	1 949 519	660 658	-66,11%
Total recettes		21 799 269	37 908 264	32 680 171	24 350 022	-25,49%

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 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Strate *
DRF / pop	1 234	1 175	1 190	1 144	1 062
Pdt impositions directes / pop	745	734	785	809	659
RRF / pop	1 372	1 249	1 289	1 393	1 274
Dép d'équipement brut / pop	629	1 374	1 101	746	384
Encours de dette / pop	1 600	1 580	1 392	1 380	1 201
DGF / pop	32	28	25	24	176
Dép personnel / DRF	38,9%	43,2%	45,9%	46,9%	55,7%
Dép fct et rbt cap dette / RRF	103,5%	108,7%	106,3%	93,9%	94,3%
Dép d'équipement brut / RRF	45,8%	110,1%	85,5%	53,6%	30,1%
Encours de dette / RRF	116,7%	126,6%	108,0%	99,1%	94,3%

* Moy. nat. communes touristiques de littoral maritime > 10.000 hab (source OFL sept 2021 - CDG 2020)

B - BUDGET DES PARCS ET STATIONNEMENT

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 54,2% par rapport au montant total voté en 2021.

Recettes de fonctionnement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
002	Résultat reporté	1 038 242	990 537	458 794	1 856 398	+304,63%
013	Atténuation de charges	56 551	0	112 780	200	-99,82%
70	Produits des services, ventes	2 500 000	1 622 500	2 157 000	2 362 500	+9,53%
75	Autres produits	20	0	0	0	-
77	Produits exceptionnels	11 525	0	0	0	-
78	Reprises de provisions	190 000	460 000	0	0	-
Recettes réelles		3 796 338	3 073 037	2 728 574	4 219 098	+54,63%
042	Op. transferts entre sections	16 558	16 445	19 432	19 432	+0,00%
Recettes d'ordre		16 558	16 445	19 432	19 432	+0,00%
Total recettes		3 812 896	3 089 482	2 748 006	4 238 530	+54,24%

Dépenses de fonctionnement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
011	Charges à caractère général	892 893	1 139 711	622 822	590 000	-5,27%
012	Charges de personnel	450 000	460 000	482 900	430 000	-10,95%
65	Autres charges gestion courante	1 020	1 020	1 010	1 010	+0,00%
66	Charges financières	270 865	247 847	222 993	197 505	-11,43%
67	Charges exceptionnelles	2 000	55 231	2 000	1 500	-25,00%
68	Dotations aux provisions	326 228	12 594	2 000	2 000	+0,00%
69	Impôts sur les bénéfices	296 000	250 000	203 000	650 000	+220,20%
Dépenses réelles		2 239 006	2 166 404	1 536 725	1 872 015	+21,82%
023	Virement à la section d'invest	1 013 153	412 351	761 195	1 922 002	+152,50%
042	Op. transferts entre sections	560 737	510 727	450 086	444 513	-1,24%
Dépenses d'ordre		1 573 890	923 078	1 211 281	2 366 515	+95,37%
Total dépenses		3 812 896	3 089 482	2 748 006	4 238 530	+54,24%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de 76,7 % par rapport au montant total voté en 2021.

Recettes d'investissement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
001	Résultat reporté	0	0	0	0	-
13	Subventions d'équipement	286 659	286 659	0	0	-
16	Emprunts	500 000	562 547	175 000	387 000	+121,14%
23	Immobilisation en cours	518 502	0	0	0	-
106	Réserves	0	550 597	431 032	488 632	+13,36%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0	-
Recettes réelles		1 305 161	1 399 803	606 032	875 632	+44,49%
021	Virement de la section de fonct	1 013 153	412 351	761 195	1 922 002	+152,50%
040	Op. transferts entre sections	560 737	510 727	450 086	444 413	-1,26%
041	Opérations patrimoniales	15 975	120 000	40 000	40 000	+0,00%
Recettes d'ordre		1 589 865	1 043 078	1 251 281	2 406 415	+92,32%
Total recettes		2 895 026	2 442 881	1 857 313	3 282 047	+76,71%

Dépenses d'investissement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
001	Résultat reporté	161 612	512 364	341 753	310 627	-9,11%
...	Dépenses d'équipement	1 980 148	1 054 892	697 706	2 129 242	+205,18%
16	Remboursemt cap emprunts	720 734	739 180	758 422	782 846	+3,22%
Dépenses réelles		2 862 493	2 306 436	1 797 881	3 222 715	+79,25%
040	Op. transferts entre sections	16 558	16 445	19 432	19 432	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	15 975	120 000	40 000	40 000	+0,00%
Dépenses d'ordre		32 533	136 445	59 432	59 432	+0,00%
Total dépenses		2 895 026	2 442 881	1 857 313	3 282 147	+76,71%

C - BUDGET DES PORTS

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 8,4% par rapport au montant total voté en 2021 principalement afin de tenir compte du changement de comptabilisation des garanties d'usage.

Recettes de fonctionnement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
002	Excédent	1 776 914	3 569 025	3 598 609	2 354 746	-34,57%
013	Atténuation de charges	0	0	0	34 983	-
70	Produits des services, ventes	3 112 000	4 678 227	1 869 125	2 657 200	+42,16%
75	Autres produits gestion courante	20	20	31 082	24 000	-22,78%
76	Produits financiers	7 147	0	0	0	-
77	Produits exceptionnels	0	0	0	0	-
78	Reprises sur provisions	0	0	42 136	0	-
Recettes réelles		4 896 081	8 247 272	5 540 952	5 070 929	-8,48%
042	Op. transferts entre sections	76 456	85 997	75 103	75 103	+0,00%
Recettes d'ordre		76 456	85 997	75 103	75 103	+0,00%
Total recettes		4 972 537	8 333 269	5 616 055	5 146 032	-8,37%

Dépenses de fonctionnement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
011	Charges à caractère général	1 450 828	1 455 887	1 575 078	1 720 000	+9,20%
012	Charges de personnel	500 000	530 700	590 300	584 100	-1,05%
65	Autres charges gestion courante	3 520	3 520	42 289	3 510	-91,70%
66	Charges financières	75 793	58 023	32 099	67 600	+110,60%
67	Charges exceptionnelles	33 141	58 600	135 300	50 000	-63,05%
68	Dotations Provisions	0	114	1 000	200 000	+19900,00%
69	Impôts sur les bénéfices	2 000	50 000	64 000	35 000	-
Dépenses réelles		2 065 282	2 156 843	2 440 066	2 660 210	+9,02%
023	Virement à la section d'invest	2 631 768	5 772 976	2 268 830	2 253 916	-0,66%
042	Op. transferts entre sections	275 487	403 450	907 159	231 906	-74,44%
Dépenses d'ordre		2 907 255	6 176 426	3 175 989	2 485 822	-21,73%
Total dépenses		4 972 537	8 333 269	5 616 055	5 146 032	-8,37%

2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en baisse de 37,1% par rapport au montant total voté en 2021.

Recettes d'investissement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
001	Report	1 161 913	1 135 629	0	0	-
13	Subventions d'équipement	617 934	818 134	465 259	288 373	-
16	Emprunts	2 911 267	2 398 000	4 798 000	3 550 000	-
106	Réserves	1 300 000	35 000	1 861 952	619 581	-66,72%
Recettes réelles		5 991 114	4 386 763	7 125 211	4 457 954	-
021	Virement de la section de fonct	2 631 768	5 772 976	2 268 830	2 253 916	-0,66%
040	Op. transferts entre sections	275 487	403 450	907 159	231 906	-74,44%
041	Opérations patrimoniales	198 017	331 998	800 000	40 000	-95,00%
Recettes d'ordre		3 105 272	6 508 424	3 975 989	2 525 822	-36,47%
Total recettes		9 096 386	10 895 188	11 101 200	6 983 776	-37,09%

Dépenses d'investissement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
001	Report	0	0	3 750 050	3 008 684	-19,77%
...	Dépenses d'équipement	7 575 603	7 802 655	6 367 934	3 568 178	-43,97%
16	Remboursement cap emprunts	1 246 310	2 674 538	108 113	291 811	+169,91%
Dépenses réelles		8 821 913	10 477 193	10 226 097	6 868 673	-32,83%
040	Op. transferts entre sections	76 456	85 997	75 103	75 103	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	198 017	331 998	800 000	40 000	-95,00%
Dépenses d'ordre		274 473	417 995	875 103	115 103	-86,85%
Total dépenses		9 096 386	10 895 188	11 101 200	6 983 776	-37,09%

D - BUDGET DU THEATRE

1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 39,7% par rapport au BP 2021, du fait de la reprise de l'activité de spectacle.

Recettes de fonctionnement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
002	Report	489 693	110 323	1 132	0	-
70	Produits des services, ventes	840 996	1 341 650	738 750	1 228 541	+66,30%
74	Subventions d'exploitation	60 000	60 000	60 000	60 000	-
75	Autres produits de gestion courante	50	50	0	0	-
77	Produits exceptionnels	420 000	350 000	420 000	420 000	+0,00%
Recettes réelles		1 810 739	1 862 023	1 219 882	1 708 541	+40,06%
042	Op. transferts entre sections	12 091	12 091	12 091	12 091	+0,00%
Recettes d'ordre		12 091	12 091	12 091	12 091	+0,00%
Total recettes		1 822 830	1 874 114	1 231 973	1 720 632	+39,66%

Dépenses de fonctionnement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
002	Déficit de fonctionnement reporté	1 510 241	1 426 896	0	58 476	-
011	Charges à caractère général	1 510 241	1 426 896	805 105	1 268 770	+57,59%
012	Charges de personnel	270 000	270 000	275 300	281 000	+2,07%
65	Autres charges de gestion	50	50	10	50	+400,00%
67	Charges exceptionnelles	1 500	112 000	50 000	36 000	-28,00%
68	Dotations aux provisions semi-budg	0	0	0	1 000	-
69	Impôts / les bénéfiques et assimilés	0	26 000	0	1 000	-
Dépenses réelles		1 781 791	1 834 946	1 130 415	1 646 296	+145,64%
023	Virement à la section d'invest	6 309	0	0	0	-
042	Op. transferts entre sections	34 730	39 168	101 558	74 336	-26,80%
Dépenses d'ordre		41 039	39 168	101 558	74 336	-26,80%
Total dépenses		1 822 830	1 874 114	1 231 973	1 720 632	+39,66%

2 - Section d'Investissement

Les dépenses d'équipement sont proposées à 70 K€.

Recettes d'investissement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
001	Report	23 035	16 612	70 522	114 212	+61,95%
13	Subventions d'équipement	0	0	0	0	-
16	Emprunts	0	0	0	0	-
106	Réserves	6 090	33 218	0	0	-
165	Dépôts et cautionnements reçus		1 600	2 000	2 000	+0,00%
Recettes réelles		29 125	51 430	72 522	116 212	+60,24%
021	Virement de la section de fonct	6 309	0	0	0	-
040	Op. transferts entre sections	34 730	39 168	101 558	74 336	-26,80%
041	Opérations patrimoniales	19 002	0	40 000	10 000	-
Recettes d'ordre		60 041	39 168	141 558	84 336	-40,42%
Total recettes		89 166	90 598	214 080	200 548	-6,32%

Dépenses d'investissement		BP 2019	BP 2020	BP 2021	BP 2022	Variation
001	Report	0	0	0	0	-
...	Dépenses d'équipement	58 073	76 907	159 989	176 457	+108,03%
16	Remboursement cap emprunts	0	1 600	2 000	2 000	+0,00%
Dépenses réelles		58 073	78 507	161 989	178 457	+10,17%
040	Op. transferts entre sections	12 091	12 091	12 091	12 091	-
041	Opérations patrimoniales	19 002	0	40 000	10 000	-
Dépenses d'ordre		31 093	12 091	52 091	22 091	-57,59%
Total dépenses		89 166	90 598	214 080	200 548	-6,32%

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 près de 20% de l'encours est observée.

Encours au 01/01	2019	2020	2021	2022	Variation
Commune	40 954 433	40 550 926	36 366 856	32 206 204	-20,58%
Parcs et stationnement	8 469 831	7 749 098	7 009 918	6 251 496	-19,33%
Ports	7 283 045	3 211 941	537 403	2 857 266	-11,04%
Théâtre	0	0	0	0	-
Consolidation	56 707 308	51 511 964	43 914 176	41 314 965	-19,80%

F - PRINCIPALES VARIATIONS PAR RAPPORT AU ROB 2022

En synthèse générale, les tableaux ci-après montrent que les grandes masses budgétaires de ce BP 2022 (recettes réelles de fonctionnement, dépenses réelles de fonctionnement, capacités d'autofinancement et de désendettement) sont identiques aux chiffres présentés dans le ROB 2022. Quelques légers ajustements ont été apportés sur leur décomposition par chapitres par rapport au ROB 2022, en fonction des dernières données disponibles et notamment l'ajustement de la fiscalité directe avec les bases prévisionnelles 2022 notifiées, mais ils ont pu être globalement compensés.

K€	RRF		DRF		CAF	
	ROB 22	BP 22	ROB 22	BP 22	ROB 22	BP 22
Commune	32 487	32 487	26 685	26 685	5 802	5 802
Parcs et stationnement	2 363	2 363	1 872	1 872	491	491
Ports	2 716	2 716	2 660	2 660	56	56
Théâtre	1 709	1 709	1 588	1 588	121	121
Consolidation	39 275	39 275	32 805	32 805	6 470	6 470
Différence		+0,00%		+0,00%		+0,00%

K€	Encours 31/12		CAF		Cap. Désend.	
	ROB 22	BP 22	ROB 22	BP 22	ROB 22	BP 22
Commune	28 373	28 373	5 802	5 802	4,9	4,9
Parcs et stationnement	6 251	6 251	491	491	12,7	12,7
Ports	6 115	6 115	56	56	109,2	109,2
Théâtre	0	0	120	120	0,0	0,0
Consolidation	40 739	40 739	6 469	6 469	6,3	6,3
Différence		+0,00%		+0,00%		+0,00%