

## Budgets primitifs 2023

Note de synthèse en vue du Conseil municipal du 12 avril 2023

### 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 2020 et 2023, 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 2023 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 29 mars dernier.

Les BP sont votés avec reprise des résultats 2022.

### II – Synthèse

#### A - BUDGET PRINCIPAL

##### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 0,5% par rapport au montant total voté en 2022.

Recettes de fonctionnement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
002	excédent	5 633 989	8 341 081	11 751 948	7 749 019	-34,06%
013	Atténuation de charges	150 000	150 000	134 300	115 000	-14,37%
70	Produits des services, ventes	1 108 960	1 798 410	1 870 955	1 922 700	+2,77%
73	Impôts et taxes	25 479 900	26 658 805	29 136 448	32 692 085	+12,20%
74	Dotations et participations	1 489 785	941 116	884 572	904 592	+2,26%
75	Autres produits gestion courante	303 474	269 696	420 161	514 414	+22,43%
76	Produits financiers	28	6	25	30	+20,00%
77	Produits exceptionnels	204 600	100 000	50 000	80 000	+60,00%
78	Reprises Provisions	0	0	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>34 370 736</b>	<b>38 259 114</b>	<b>44 248 409</b>	<b>43 977 840</b>	<b>-0,61%</b>
042	Op. transferts entre sections	409 614	949 519	560 658	604 418	+7,81%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>409 614</b>	<b>949 519</b>	<b>560 658</b>	<b>604 418</b>	<b>+7,81%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>34 780 350</b>	<b>39 208 633</b>	<b>44 809 067</b>	<b>44 582 258</b>	<b>-0,51%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
011	Charges à caractère général	9 714 785	9 361 683	9 666 244	12 834 227	+32,77%
012	Charges de personnel	11 692 000	12 637 000	12 530 000	13 405 000	+6,98%
014	Atténuation de produits	869 196	931 280	1 157 000	1 543 000	+33,36%
65	Autres charges gestion courante	2 434 281	1 644 580	1 783 840	2 143 120	+20,14%
66	Charges financières	1 166 394	1 018 845	886 222	883 011	-0,36%
67	Charges exceptionnelles	1 178 846	1 934 460	671 000	528 450	-21,24%
68	Dotations Provisions	0	0	0	0	-
<b>Dépenses réelles</b>		<b>27 055 502</b>	<b>27 527 848</b>	<b>26 694 306</b>	<b>31 336 808</b>	<b>+17,39%</b>
023	Virement à la section d'invest	4 896 214	9 492 920	15 745 217	10 790 738	-31,47%
042	Op. transferts entre sections	2 828 635	2 187 866	2 369 544	2 454 711	+3,59%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>7 724 848</b>	<b>11 680 786</b>	<b>18 114 761</b>	<b>13 245 449</b>	<b>-26,88%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>34 780 350</b>	<b>39 208 633</b>	<b>44 809 067</b>	<b>44 582 258</b>	<b>-0,51%</b>

## 2 - Section d'Investissement

Les dépenses réelles d'équipement sont proposées à 29,4 M€, en hausse de 22,4% par rapport au montant total voté en 2022.

Recettes d'investissement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
001	Report	7 083 002	10 354 871	1 052 000	0	-100,00%
13	Subventions d'équipement	898 117	724 278	1 563 503	2 015 914	+28,94%
16	Emprunts et dettes assimilées	6 005 443	5 062 572	2 035 905	93 827	-95,39%
10	Dotations, fonds divers	1 113 342	1 072 000	876 000	880 000	+0,46%
1068	Excédents de fonctio capitalisés	3 008 438	0	535 853	10 000 000	+1766,18%
024	Produit de cessions	11 417 000	2 367 000	0	3 250 000	-
21	Immobilisations corporelles	43 378	0	0	0	-
27	Autres immobilisations financières	0	50 000	0	0	-
45	Tx d'office pour compte de tiers	372 000	368 665	72 000	312 906	+334,59%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	4 000	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>29 940 720</b>	<b>19 999 386</b>	<b>6 135 261</b>	<b>16 556 647</b>	<b>+169,86%</b>
021	Virement de la section de fonct	4 896 214	9 492 920	15 745 217	10 790 738	-31,47%
040	Op. transferts entre sections	2 828 635	2 187 866	2 369 544	2 454 711	+3,59%
041	Opérations patrimoniales	242 696	1 000 000	100 000	0	-100,00%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>7 967 544</b>	<b>12 680 786</b>	<b>18 214 761</b>	<b>13 245 449</b>	<b>-27,28%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>37 908 264</b>	<b>32 680 171</b>	<b>24 350 022</b>	<b>29 802 097</b>	<b>+22,39%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
001	Résultat reporté			1 052 000	4 782 420	+354,60%
....	Dépenses d'équipement	31 898 399	26 201 251	18 765 066	20 120 579	+7,22%
10	Dotations et fonds divers	758 823	0	0	0	-
13	Subventions d'investissement			0	7 500	-
16	Remboursement cap emprunt	4 186 732	4 162 471	3 833 998	3 747 047	-2,27%
27	Autres immos financières	40 000	50 000	10 000	5 000	-50,00%
45	Trx d'office pour compte de tiers	372 000	316 930	1 080 300	535 132	-50,46%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>37 255 954</b>	<b>30 730 652</b>	<b>23 689 364</b>	<b>29 197 679</b>	<b>+23,25%</b>
040	Op. transferts entre sections	409 614	949 519	560 658	604 418	+7,81%
041	Opérations patrimoniales	242 696	1 000 000	100 000	0	-100,00%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>652 310</b>	<b>1 949 519</b>	<b>660 658</b>	<b>604 418</b>	<b>-8,51%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>37 908 264</b>	<b>32 680 171</b>	<b>24 350 022</b>	<b>29 802 097</b>	<b>+22,39%</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 :

Ratio obligatoires	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Strate *
DRF / pop	1 175	1 190	1 144	1 344	1 057
Pdt impositions directes / pop	734	785	809	916	728
RRF / pop	1 249	1 289	1 393	1 553	1 281
Dép d'équipement brut / pop	1 374	1 101	746	746	301
Encours de dette / pop	1 580	1 392	1 380	1 217	1 095
DGF / pop	28	25	24	20	111
Dép personnel / DRF	43,2%	45,9%	46,9%	42,8%	58,3%
Dép fct et rbt cap dette / RRF	108,7%	106,3%	93,9%	96,8%	91,9%
Dép d'équipement brut / RRF	110,1%	85,5%	53,6%	48,0%	23,5%
Encours de dette / RRF	126,6%	108,0%	99,1%	78,3%	85,5%

\* Moy. nat. communes touristiques de littoral maritime > 10.000 hab (source OFL nov 2022 - CDG 2021)

## B - BUDGET DES PARCS ET STATIONNEMENT

### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 0,09% par rapport au montant total voté en 2022.

Recettes de fonctionnement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
002	Résultat reporté	990 537	458 794	1 856 398	1 680 420	-9,48%
013	Atténuation de charges	0	112 780	200	0	-100,00%
70	Produits des services, ventes	1 622 500	2 157 000	2 362 500	2 542 600	+7,62%
75	Autres produits	0	0	0	0	-
77	Produits exceptionnels	0	0	0	0	-
78	Reprises de provisions	460 000	0	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>3 073 037</b>	<b>2 728 574</b>	<b>4 219 098</b>	<b>4 223 020</b>	<b>+0,09%</b>
042	Op. transferts entre sections	16 445	19 432	19 432	19 432	+0,00%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>16 445</b>	<b>19 432</b>	<b>19 432</b>	<b>19 432</b>	<b>+0,00%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>3 089 482</b>	<b>2 748 006</b>	<b>4 238 530</b>	<b>4 242 452</b>	<b>+0,09%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
011	Charges à caractère général	1 139 711	622 822	590 000	838 723	+42,16%
012	Charges de personnel	460 000	482 900	430 000	451 250	+4,94%
65	Autres charges gestion courante	1 020	1 010	1 010	1 010	+0,00%
66	Charges financières	247 847	222 993	197 505	196 640	-0,44%
67	Charges exceptionnelles	55 231	2 000	1 500	1 500	+0,00%
68	Dotations aux provisions	12 594	2 000	2 000	2 000	+0,00%
69	Impôts sur les bénéfices	250 000	203 000	650 000	188 000	-71,08%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>2 166 404</b>	<b>1 536 725</b>	<b>1 872 015</b>	<b>1 679 123</b>	<b>-10,30%</b>
023	Virement à la section d'invest	412 351	761 195	1 922 002	2 137 435	+11,21%
042	Op. transferts entre sections	510 727	450 086	444 513	425 895	-4,19%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>923 078</b>	<b>1 211 281</b>	<b>2 366 515</b>	<b>2 563 330</b>	<b>+8,32%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>3 089 482</b>	<b>2 748 006</b>	<b>4 238 530</b>	<b>4 242 452</b>	<b>+0,09%</b>

### 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de 70,2 % par rapport au montant total voté en 2022.

Recettes d'investissement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
001	Résultat reporté	0	0	0	0	-
13	Subventions d'équipement	286 659	0	0	0	-
16	Emprunts	562 547	175 000	387 000	2 585 780	+568,16%
23	Immobilisation en cours	0	0	0	0	-
106	Réserves	550 597	431 032	488 632	400 000	-18,14%
165	Dépôts et cautionnements reçus	0	0	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>1 399 803</b>	<b>606 032</b>	<b>875 632</b>	<b>2 985 780</b>	<b>+240,99%</b>
021	Virement de la section de fonct	412 351	761 195	1 922 002	2 137 435	+11,21%
040	Op. transferts entre sections	510 727	450 086	444 513	425 895	-4,19%
041	Opérations patrimoniales	120 000	40 000	40 000	36 575	-8,56%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>1 043 078</b>	<b>1 251 281</b>	<b>2 406 515</b>	<b>2 599 905</b>	<b>+8,04%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>2 442 881</b>	<b>1 857 313</b>	<b>3 282 147</b>	<b>5 585 685</b>	<b>+70,18%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
001	Résultat reporté	512 364	341 753	310 627	56 067	-81,95%
...	Dépenses d'équipement	1 054 892	697 706	2 129 242	4 687 091	+120,13%
16	Remboursement cap emprunts	739 180	758 422	782 846	786 520	+0,47%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>2 306 436</b>	<b>1 797 881</b>	<b>3 222 715</b>	<b>5 529 678</b>	<b>+71,58%</b>
040	Op. transferts entre sections	16 445	19 432	19 432	19 432	+0,00%
041	Opérations patrimoniales	120 000	40 000	40 000	36 575	-8,56%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>136 445</b>	<b>59 432</b>	<b>59 432</b>	<b>56 007</b>	<b>-5,76%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>2 442 881</b>	<b>1 857 313</b>	<b>3 282 147</b>	<b>5 585 685</b>	<b>+70,18%</b>

## C - BUDGET DES PORTS

### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en hausse de 0,5% par rapport au montant total voté en 2022.

Recettes de fonctionnement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
002	Excédent	3 569 025	3 598 609	2 354 746	1 996 698	-15,21%
013	Atténuation de charges	0	0	34 983	0	-100,00%
70	Produits des services, ventes	4 678 227	1 869 125	2 657 200	3 128 016	+17,72%
75	Autres produits gestion courante	20	31 082	24 000	17 000	-29,17%
76	Produits financiers	0	0	0	0	-
77	Produits exceptionnels	0	0	0	0	-
78	Reprises sur provisions	0	42 136	0	0	-
<b>Recettes réelles</b>		<b>8 247 272</b>	<b>5 540 952</b>	<b>5 070 929</b>	<b>5 141 714</b>	<b>+1,40%</b>
042	Op. transferts entre sections	85 997	75 103	75 103	31 705	-57,78%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>85 997</b>	<b>75 103</b>	<b>75 103</b>	<b>31 705</b>	<b>-57,78%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>8 333 269</b>	<b>5 616 055</b>	<b>5 146 032</b>	<b>5 173 419</b>	<b>+0,53%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
011	Charges à caractère général	1 455 887	1 575 078	1 720 000	1 885 130	+9,60%
012	Charges de personnel	530 700	590 300	584 100	612 150	+4,80%
65	Autres charges gestion courante	3 520	42 289	3 510	3 010	-14,25%
66	Charges financières	58 023	32 099	67 600	92 384	+36,66%
67	Charges exceptionnelles	58 600	135 300	50 000	251 000	+402,00%
68	Dotations Provisions	114	1 000	200 000	2 000	-99,00%
69	Impôts sur les bénéfices	50 000	64 000	35 000	0	-100,00%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>2 156 843</b>	<b>2 440 066</b>	<b>2 660 210</b>	<b>2 845 674</b>	<b>+6,97%</b>
023	Virement à la section d'invest	5 772 976	2 268 830	2 253 916	1 714 108	-23,95%
042	Op. transferts entre sections	403 450	907 159	231 906	613 637	+164,61%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>6 176 426</b>	<b>3 175 989</b>	<b>2 485 822</b>	<b>2 327 745</b>	<b>-6,36%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>8 333 269</b>	<b>5 616 055</b>	<b>5 146 032</b>	<b>5 173 419</b>	<b>+0,53%</b>

## 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section d'investissement est proposé en hausse de 94,4% par rapport au montant total voté en 2022, notamment compte tenu du calendrier d'exécution de l'opération sous mandat.

Recettes d'investissement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
001	Report	1 135 629	0	0	0	-
13	Subventions d'équipement	818 134	465 259	288 373	194 151	-32,67%
16	Emprunts	2 398 000	4 798 000	3 550 000	4 462 000	+25,69%
106	Réserves	35 000	1 861 952	619 581	122 151	-80,28%
45	Total compte de tiers	0	0	1 121 000	8 508 188	+658,98%
<b>Recettes réelles</b>		<b>4 386 763</b>	<b>7 125 211</b>	<b>5 578 954</b>	<b>13 286 489</b>	-
021	Virement de la section de fonct	5 772 976	2 268 830	2 253 916	1 714 108	-23,95%
040	Op. transferts entre sections	403 450	907 159	231 906	613 637	+164,61%
041	Opérations patrimoniales	331 998	800 000	40 000	143 572	+258,93%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>6 508 424</b>	<b>3 975 989</b>	<b>2 525 822</b>	<b>2 471 317</b>	<b>-2,16%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>10 895 188</b>	<b>11 101 200</b>	<b>8 104 776</b>	<b>15 757 805</b>	<b>+94,43%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
001	Report	0	3 750 050	3 008 684	66 766	-97,78%
...	Dépenses d'équipement	7 802 655	6 367 934	3 568 178	5 622 646	+57,58%
13	Subventions d'investissement	0	0	0	1 001 662	-
16	Remboursemt cap emprunts	2 674 538	108 113	291 811	383 267	+31,34%
45	Total compte de tiers	0	0	1 121 000	8 508 188	+658,98%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>7 802 655</b>	<b>10 117 984</b>	<b>7 989 673</b>	<b>15 582 528</b>	<b>+95,03%</b>
040	Op. transferts entre sections	85 997	75 103	75 103	31 705	-57,78%
041	Opérations patrimoniales	331 998	800 000	40 000	143 572	+258,93%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>417 995</b>	<b>875 103</b>	<b>115 103</b>	<b>175 277</b>	<b>+52,28%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>8 220 650</b>	<b>10 993 087</b>	<b>8 104 776</b>	<b>15 757 805</b>	<b>+94,43%</b>

## D - BUDGET DU THEATRE

### 1 - Section de Fonctionnement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 53,2% par rapport au BP 2022, notamment compte tenu de la modification de la comptabilisation des recettes de spectacles.

Recettes de fonctionnement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
002	Report	110 323	1 132	0	52 022	-
70	Produits des services, ventes	1 341 650	738 750	1 228 541	256 450	-79,13%
74	Subventions d'exploitation	60 000	60 000	60 000	60 000	+0,00%
75	Autres produits de gestion courante	50	0	0		-
77	Produits exceptionnels	350 000	420 000	420 000	420 000	+0,00%
<b>Recettes réelles</b>		<b>1 862 023</b>	<b>1 219 882</b>	<b>1 708 541</b>	<b>788 472</b>	<b>-53,85%</b>
042	Op. transferts entre sections	12 091	12 091	12 091	15 985	+32,21%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>12 091</b>	<b>12 091</b>	<b>12 091</b>	<b>15 985</b>	<b>+32,21%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>1 874 114</b>	<b>1 231 973</b>	<b>1 720 632</b>	<b>804 457</b>	<b>-53,25%</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
002	Déficit de fonctionnement reporté	1 426 896	0	58 476	0	-
011	Charges à caractère général	1 426 896	805 105	1 268 770	420 546	-66,85%
012	Charges de personnel	270 000	275 300	281 000	307 200	+9,32%
65	Autres charges de gestion	50	10	50	10	-80,00%
67	Charges exceptionnelles	112 000	50 000	36 000	1 000	-97,22%
68	Dotations aux provisions semi-budg	0	0	1 000	1 000	+0,00%
69	Impôts / les bénéfiques et assimilés	26 000	0	1 000	1 000	+0,00%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>1 834 946</b>	<b>1 130 415</b>	<b>1 646 296</b>	<b>730 756</b>	<b>+44,39%</b>
023	Virement à la section d'invest	0	0	0	73 701	-
042	Op. transferts entre sections	39 168	101 558	74 336	0	-100,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>39 168</b>	<b>101 558</b>	<b>74 336</b>	<b>73 701</b>	<b>-0,85%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>1 874 114</b>	<b>1 231 973</b>	<b>1 720 632</b>	<b>804 457</b>	<b>-53,25%</b>

## 2 - Section d'Investissement

Le budget de la section de fonctionnement est proposé en baisse de 19,2% par rapport au BP 2022.

Recettes d'investissement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
001	Report	16 612	70 522	114 212	163 319	+43,00%
13	Subventions d'équipement	0	0	0	0	-
16	Emprunts	0	0	0	0	-
106	Réserves	33 218	0	0	0	-
165	Dépôts et cautionnements reçus	1 600	2 000	2 000	2 000	+0,00%
<b>Recettes réelles</b>		<b>51 430</b>	<b>72 522</b>	<b>116 212</b>	<b>165 319</b>	<b>+42,26%</b>
021	Virement de la section de fonct	0	0	0	0	-
040	Op. transferts entre sections	39 168	101 558	74 336	73 701	-0,85%
041	Opérations patrimoniales	0	40 000	10 000	0	-100,00%
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>39 168</b>	<b>141 558</b>	<b>84 336</b>	<b>73 701</b>	<b>-12,61%</b>
<b>Total recettes</b>		<b>90 598</b>	<b>214 080</b>	<b>200 548</b>	<b>239 020</b>	<b>+19,18%</b>

Dépenses d'investissement		BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	Variation
001	Report	0	0	0	0	-
...	Dépenses d'équipement	76 907	159 989	176 457	221 035	+25,26%
16	Remboursement cap emprunts	1 600	2 000	2 000	2 000	+0,00%
<b>Dépenses réelles</b>		<b>78 507</b>	<b>161 989</b>	<b>178 457</b>	<b>223 035</b>	<b>+24,98%</b>
040	Op. transferts entre sections	12 091	12 091	12 091	15 985	+32,21%
041	Opérations patrimoniales	0	40 000	10 000	0	-100,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>12 091</b>	<b>52 091</b>	<b>22 091</b>	<b>15 985</b>	<b>-27,64%</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>90 598</b>	<b>214 080</b>	<b>200 548</b>	<b>239 020</b>	<b>+19,18%</b>

## E - BUDGET DES SEPULTURES

### 1 - Section de Fonctionnement

Il s'agit d'un nouveau budget annexe.

Recettes de fonctionnement		BP 2023
70	Produits des services, ventes	41 000
<b>Recettes réelles</b>		<b>41 000</b>
042	Op. transferts entre sections	800 000
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>800 000</b>
<b>Total recettes</b>		<b>841 000</b>

Dépenses de fonctionnement		BP 2023
011	Charges à caractère général	40 000
012	Charges de personnel	1 000
<b>Dépenses réelles</b>		<b>41 000</b>
023	Virement à la section d'invest	0
042	Op. transferts entre sections	800 000
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>800 000</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>841 000</b>

## 2 - Section d'Investissement

Il s'agit d'un nouveau budget annexe.

Recettes d'investissement		BP 2023
001	Report	0
106	Réserves	0
<b>Recettes réelles</b>		<b>0</b>
021	Virement de la section de fonct	0
040	Op. transferts entre sections	800 000
<b>Recettes d'ordre</b>		<b>800 000</b>
<b>Total recettes</b>		<b>800 000</b>

Dépenses d'investissement		BP 2023
001	Report	0
...	Dépenses d'équipement	0
16	Remboursement cap emprunts	0
<b>Dépenses réelles</b>		<b>0</b>
040	Op. transferts entre sections	800 000
041	Opérations patrimoniales	0
<b>Dépenses d'ordre</b>		<b>800 000</b>
<b>Total dépenses</b>		<b>800 000</b>

## F - 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 10 ans, l'approche étant différente pour les budgets annexes, et notamment pour les ports compte tenu du changement de comptabilisation des garanties d'usage.

Encours au 01/01	2020	2021	2022	2023	Variation
Commune	40 550 926	36 366 856	32 206 204	28 373 684	-11,90%
Parcs et stationnement	7 749 098	7 009 918	6 251 496	6 115 455	-2,18%
Ports	3 211 941	537 403	2 857 266	5 853 463	+104,86%
Théâtre	0	0	0	0	-
<b>Consolidation</b>	<b>51 511 964</b>	<b>43 914 176</b>	<b>41 314 965</b>	<b>40 342 600</b>	<b>-2,35%</b>

## F - PRINCIPALES VARIATIONS PAR RAPPORT AU ROB 2023

En synthèse générale, les tableaux ci-après montrent que les grandes masses budgétaires de ce BP 2023 (recettes réelles de fonctionnement, dépenses réelles de fonctionnement, capacités d'autofinancement et de désendettement) sont très proches des chiffres présentés dans le ROB 2023. Quelques légers ajustements ont été apportés par rapport au ROB 2023, en fonction des dernières données disponibles et notamment l'ajustement de la fiscalité directe avec les bases prévisionnelles 2023 notifiées, ainsi que diverses opérations d'ordre.

K€	RRF		DRF		CAF	
	ROB 23	BP 23	ROB 23	BP 23	ROB 23	BP 23
Commune	36 132	36 229	31 278	31 337	4 854	4 892
Parcs et stationnement	2 543	2 543	1 679	1 679	864	864
Ports	3 145	3 145	2 845	2 846	300	299
Théâtre	736	736	731	731	5	5
Sépultures	41	41	41	41	0	0
<b>Consolidation</b>	<b>42 597</b>	<b>42 694</b>	<b>36 574</b>	<b>36 634</b>	<b>6 023</b>	<b>6 060</b>
Différence		<b>+0,23%</b>		<b>+0,16%</b>		<b>+0,61%</b>

K€	Encours 31/12		CAF		Cap. Désend.	
	ROB 23	BP 23	ROB 23	BP 23	ROB 23	BP 23
Commune	24 631	24 631	4 854	4 892	5,1	5,0
Parcs et stationnement	7 653	7 653	864	864	8,9	8,9
Ports	10 194	10 194	300	299	34,0	34,1
Théâtre	0	0	5	5	0,0	0,0
Sépultures	0	0	0	0	0,0	0,0
<b>Consolidation</b>	<b>42 478</b>	<b>42 478</b>	<b>6 023</b>	<b>6 060</b>	<b>7,1</b>	<b>7,0</b>
Différence		<b>+0,00%</b>		<b>+0,61%</b>		<b>-0,61%</b>