



*Bouzigues*

*Compte Administratif*

*Note de Synthèse  
2020*





|   |    |
|---|----|
| <b>Budget Principal de Bouzigues 2020</b> .....           | 3  |
| A. LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES 2020 (flux réels).....  | 4  |
| B. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT .....                     | 7  |
| 1. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT : 1 718 391 € ..... | 7  |
| 2. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT : 2 101 123 € ..... | 9  |
| C. LA SECTION D'INVESTISSEMENT .....                      | 12 |
| 1. DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT : 635 794 €.....     | 12 |
| 2. RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT : 709 422 €.....     | 13 |
| D. PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS .....                | 15 |
| 1. LA DETTE.....  | 17 |
| <br>  |    |
| <b>Budget Annexe du Port de Bouzigues 2020</b> .....      | 20 |
| A. LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES .....                   | 21 |
| 1. LA SECTION D'EXPLOITATION .....                        | 23 |
| 2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT .....                      | 27 |
| B. PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS .....                | 29 |

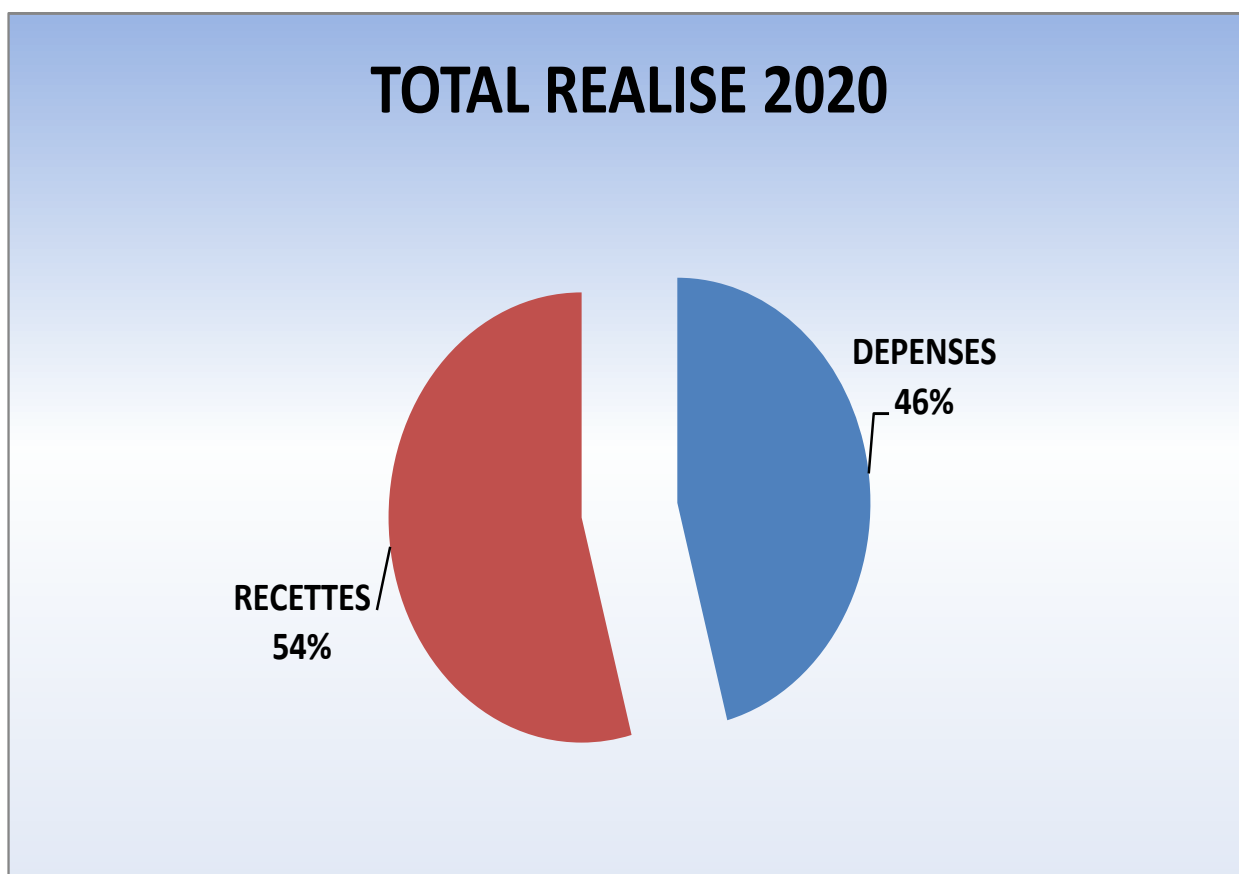


# Budget Principal de Bouzigues



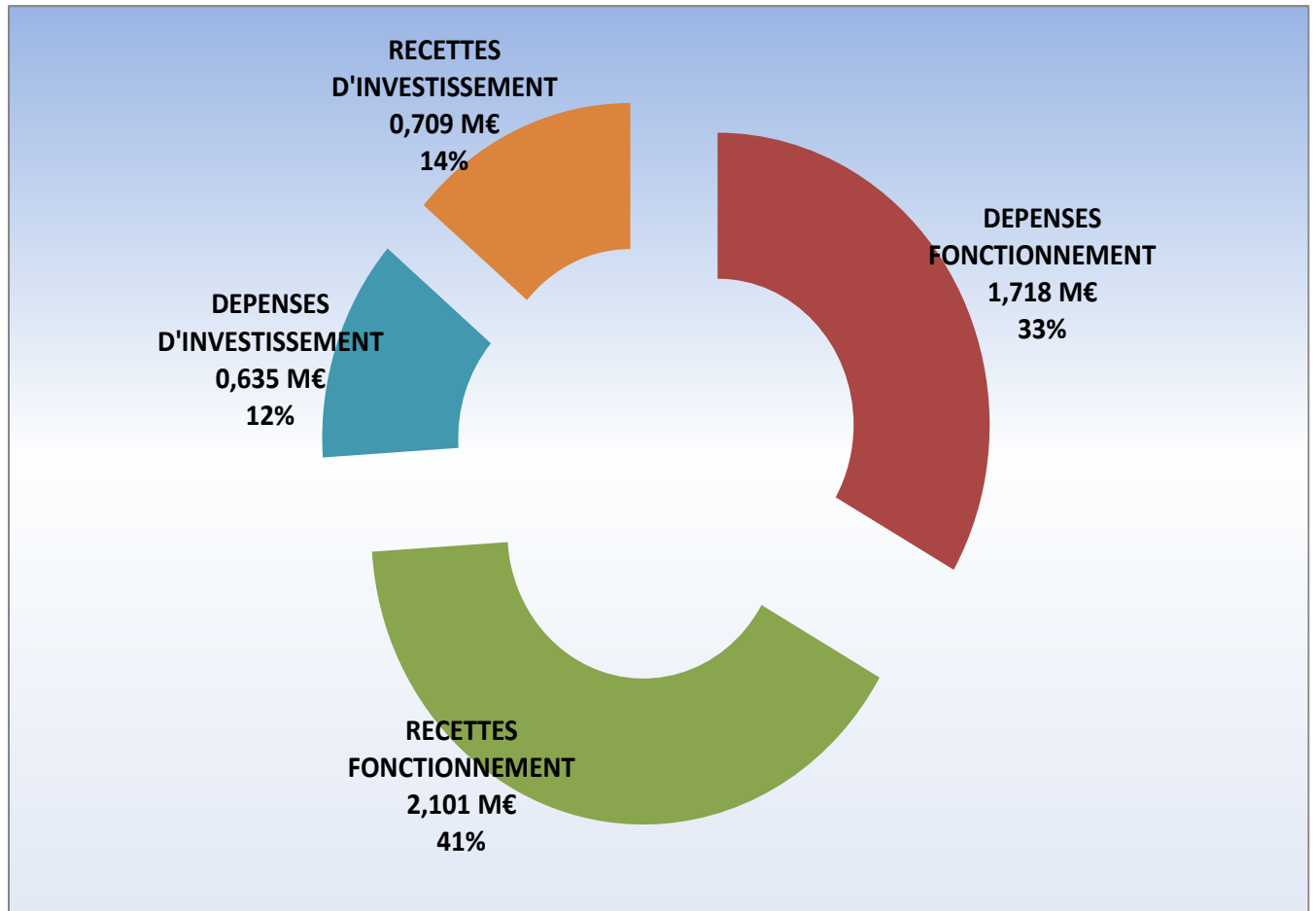
| Libellés | FONCTIONNEMENT | INVESTISSEMENT | TOTAL REALISE 2020 |
|----------|----------------|----------------|--------------------|
| Dépenses | 1 718 391,40 € | 822 505,55 €   | 2 540 896,95 €     |
| Recettes | 2 221 098,49 € | 781 594,91 €   | 3 002 693,40 €     |

## A. LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES 2020



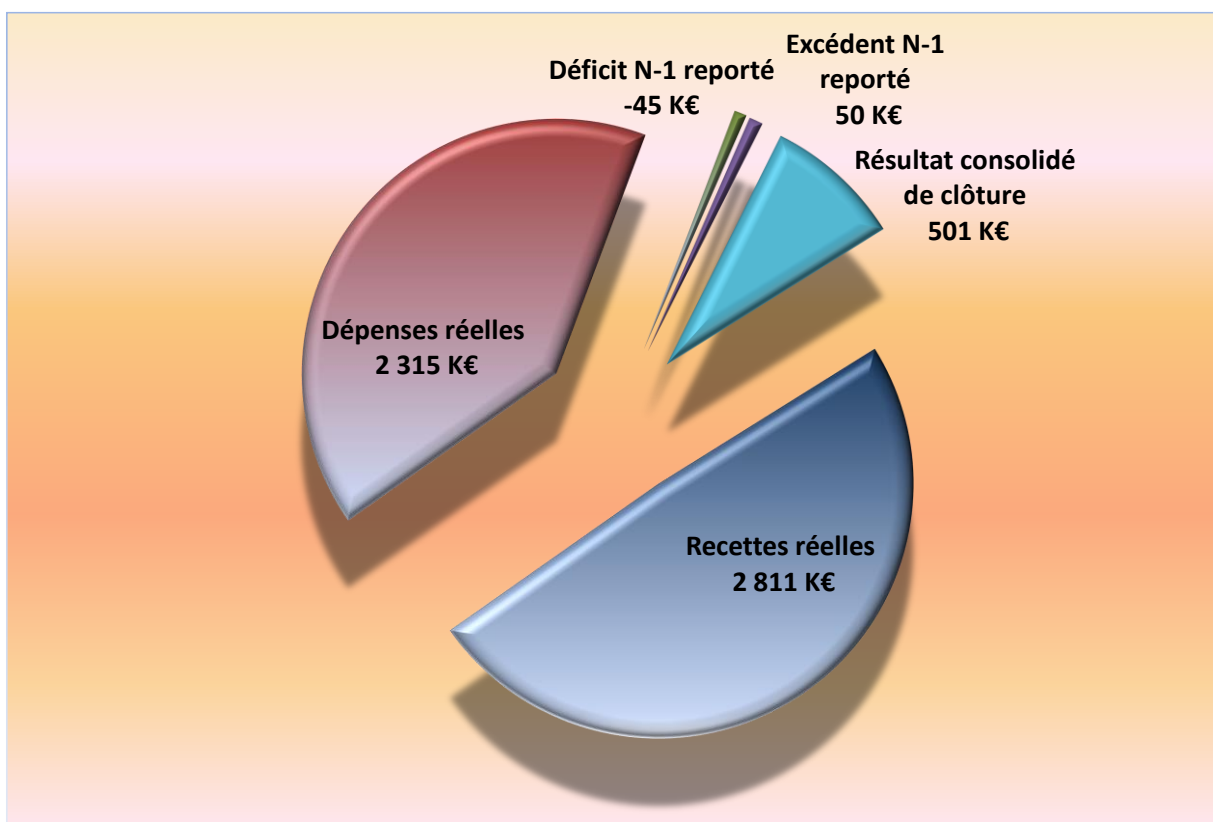


**LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES 2020 (flux réels)**





## LE RESULTAT CONSOLIDE 2020



| <b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>          |                |
|---|----------------|
| DEPENSES FONCTIONNEMENT                   | 1 718 391      |
| RECETTES FONCTIONNEMENT                   | 2 171 098      |
| RESULTAT REPORTE N-1                      | 50 000         |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE</b>                | <b>502 707</b> |
|   |                |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>           |                |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT                 | 738 744        |
| RECETTES D'INVESTISSEMENT                 | 781 595        |
| RESULTAT REPORTE N-1                      | -44 563        |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE</b>                | <b>-1 713</b>  |
|   |                |
| <b>RESULTAT CUMULE 2020 TOUTE SECTION</b> | <b>500 994</b> |

En 2020, le Budget principal de la Ville de Bouzigues affiche un résultat cumulé de 501 K€, en hausse par rapport à 2019 où celui-ci se situait à 372 K€. L'excédent budgétaire cumulé ainsi dégagé permet de couvrir près de 108 jours de dépenses de fonctionnement<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Il est préconisé de disposer d'une réserve financière de 20 à 40 jours afin de répondre au besoin en fonds de roulement.

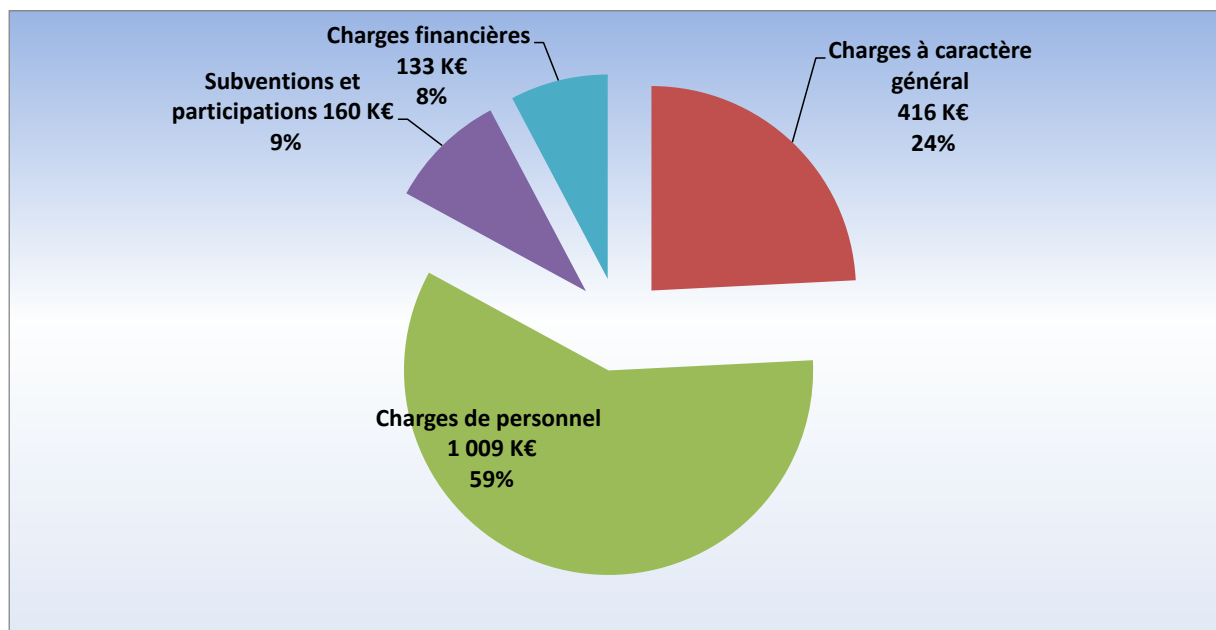


## B. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

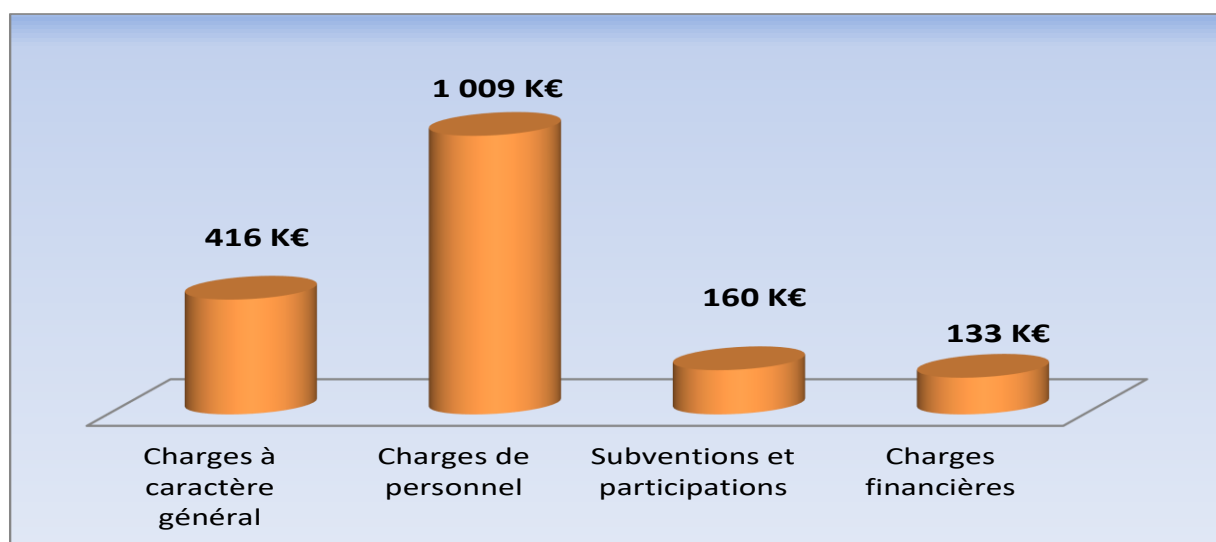
### 1. DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT : 1 718 391 €

Les dépenses réelles<sup>2</sup> de fonctionnement ont légèrement diminué sur la période 2020-2019, de – 0,3%. En volume, ces dépenses représentent en 2020, 1 718 391 € en flux réels de trésorerie.

#### REPARTITION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2020



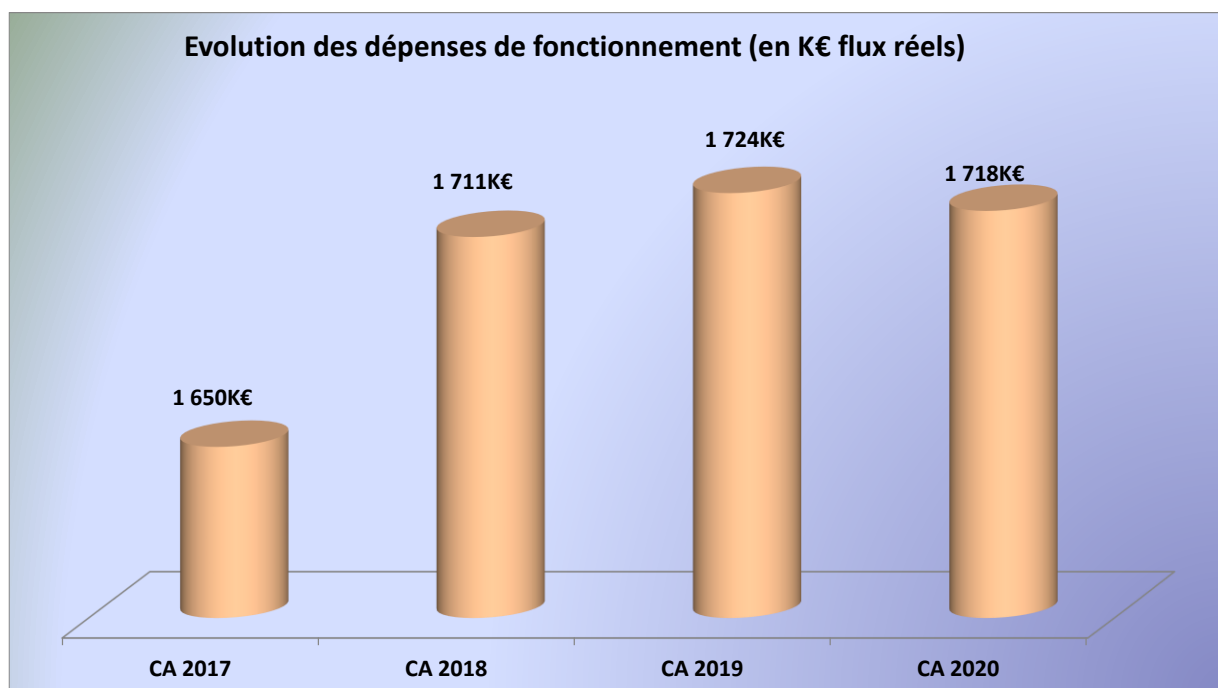
#### PRINCIPALES DEPENSES REELLES DE DE FONCTIONNEMENT 2020



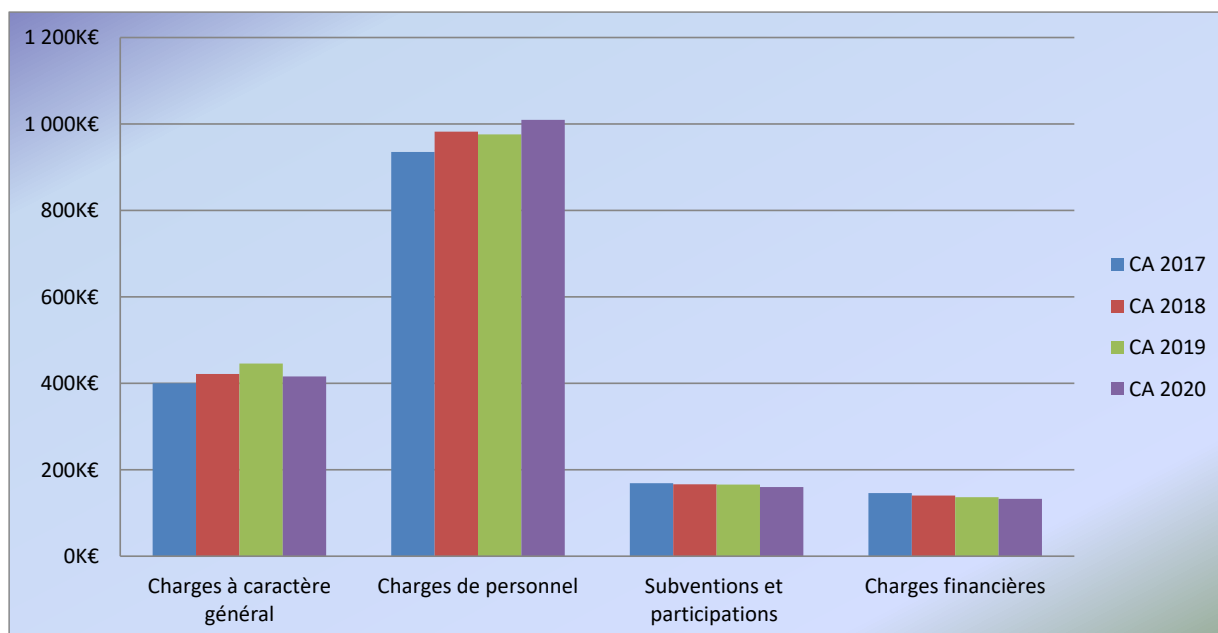
<sup>2</sup> Les dépenses réelles, à la différence des dépenses d'ordre qui sont des écritures strictement budgétaires, entraînent des flux sortant de trésorerie.



## EVOLUTION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



## EVOLUTION DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE



Les dépenses de fonctionnement traduisent diverses modalités d'exercice de l'action des services :





- ✓ Les charges à caractère général ainsi que les charges de personnel constituent des charges internes nécessaires au fonctionnement de la structure.  
Après avoir constaté une hausse régulière des charges entre 2017 et 2019 (+3.7% taux de croissance annuel moyen), l'année 2020 a enregistré une diminution de -6.7% par rapport à l'année précédente.
- ✓ Les charges de personnel affichent quant à elles une progression régulière de 1,9% sur les quatre dernières années, ce poste de dépenses représentant 59 % des dépenses réelles de fonctionnement, pour une moyenne de la strate des communes touristiques à 48.3% en 2018.
- ✓ Les subventions et participations traduisent les dépenses d'intervention auprès de divers acteurs du territoire. Elles affichent une baisse modérée de -1,3 % en moyenne sur la période 2017-2020, plus marquée en 2020 du fait du contexte sanitaire et de la difficulté pour les acteurs de mener à bien leurs projets.
- ✓ Les charges financières correspondent aux intérêts des emprunts souscrits, poste de dépenses en baisse de 2,3 % entre 2017 et 2020.

## 2. RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT : 2 101 123 €

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 1,1 % sur la période 2017-2020.

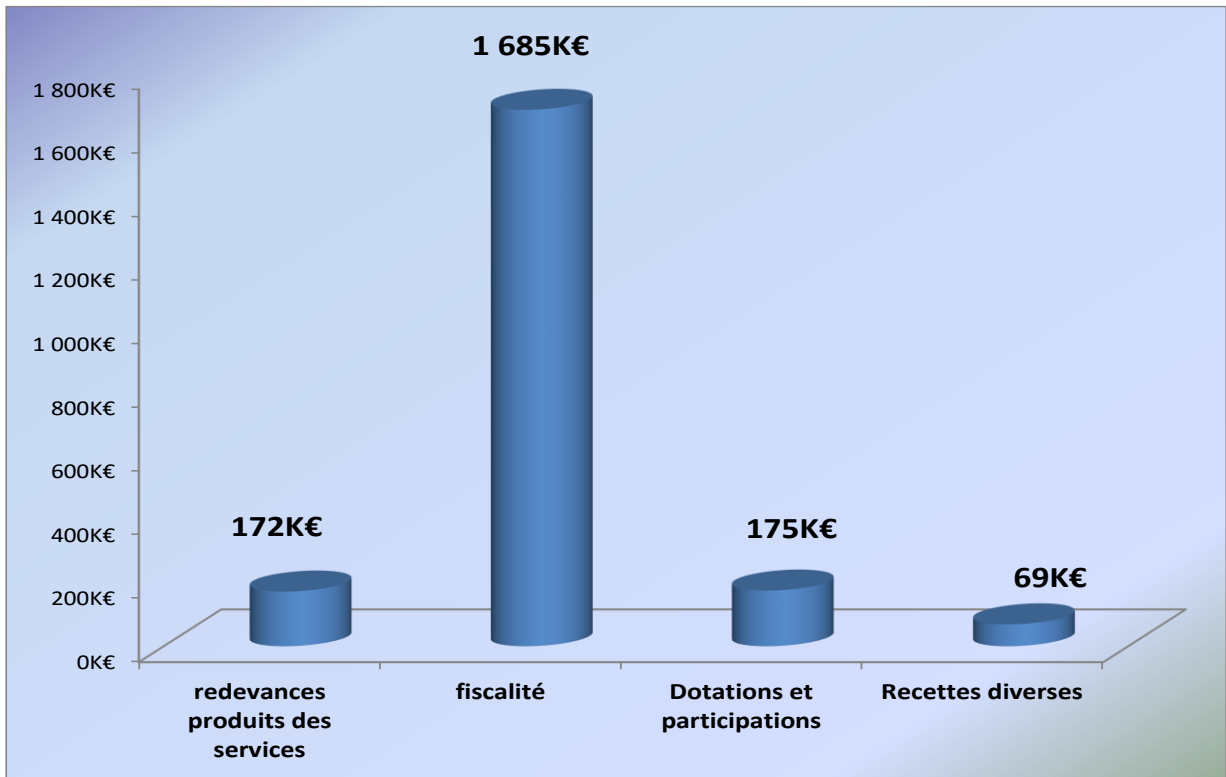
Sur la répartition à proprement dit des recettes de fonctionnement, la fiscalité demeure le principal levier de financement du budget communal (80 % des recettes), suivi des dotations et participations (9 %), des redevances versées par les usagers (8 %) et des recettes diverses (3%).

### RAPPEL DES TAUX D'IMPOSITION APPLIQUE EN 2020

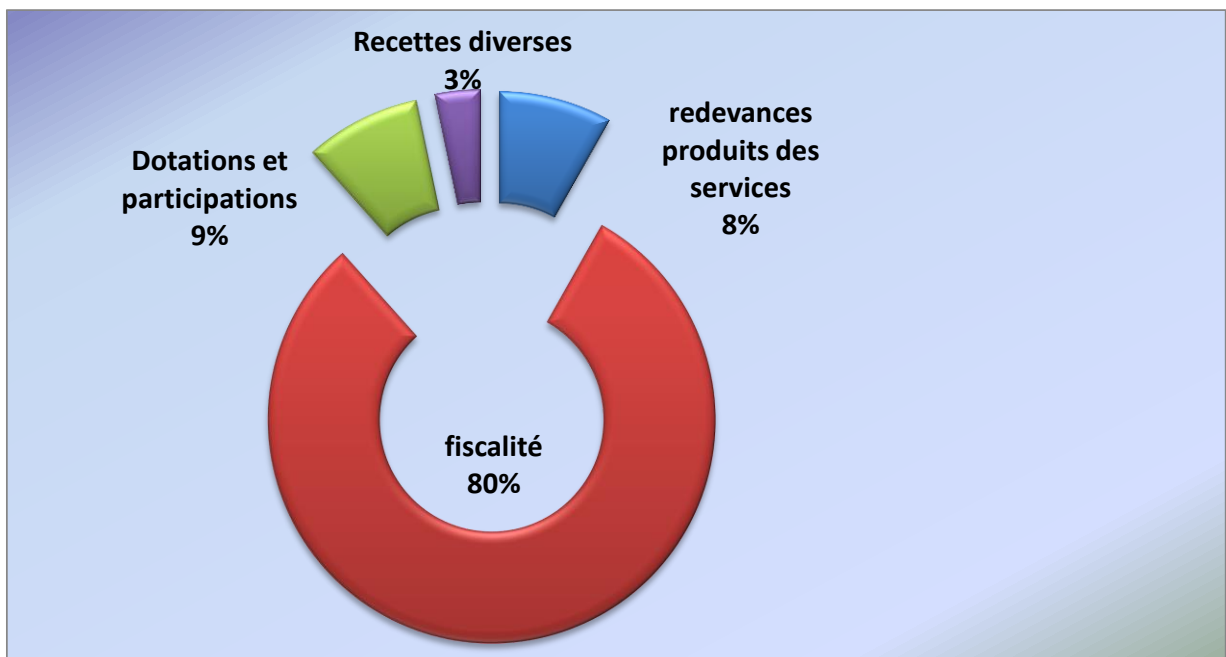
|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| <b>Taxe foncière</b>                | <b>29,22 %</b>  |
| <b>Taxe d'habitation</b>            | <b>22,39 %</b>  |
| <b>Taxe sur le foncier non-bâti</b> | <b>121,91 %</b> |



## PRINCIPALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN 2020

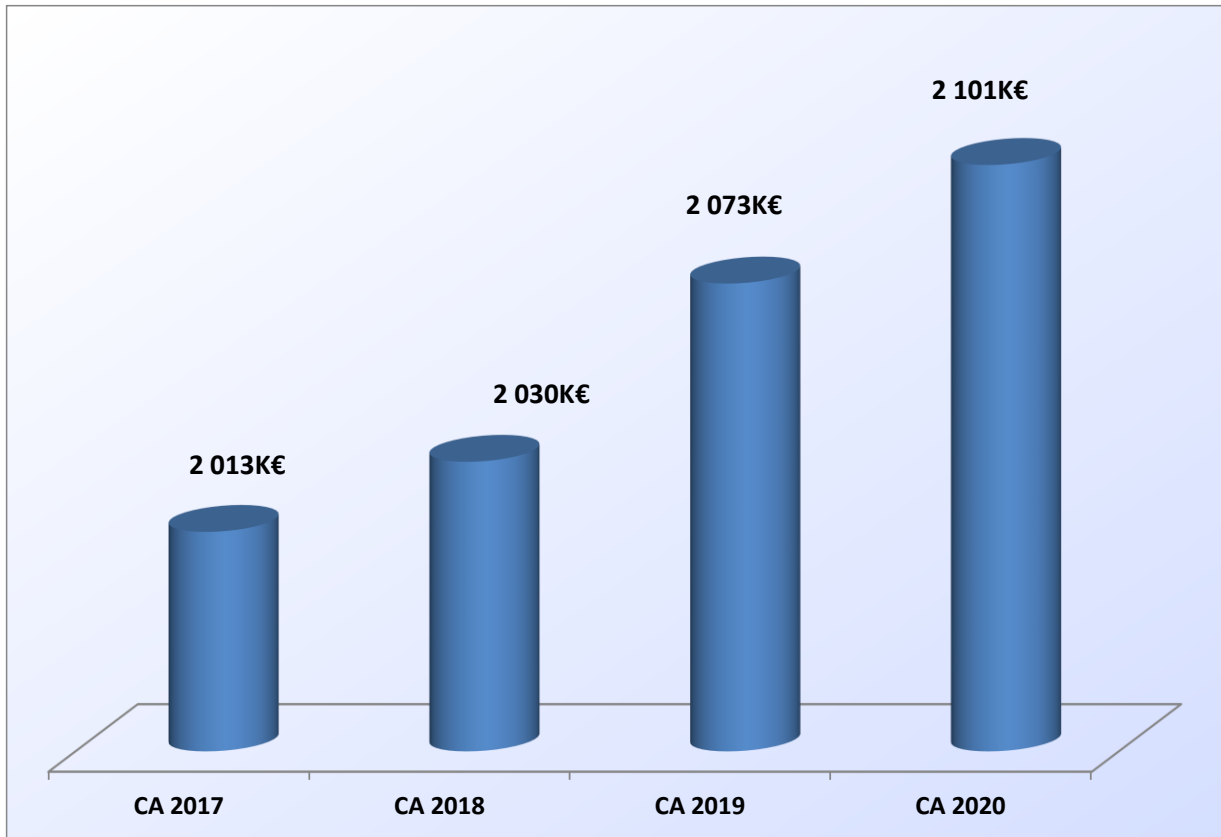


## REPARTITION DES PRINCIPALES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN 2020

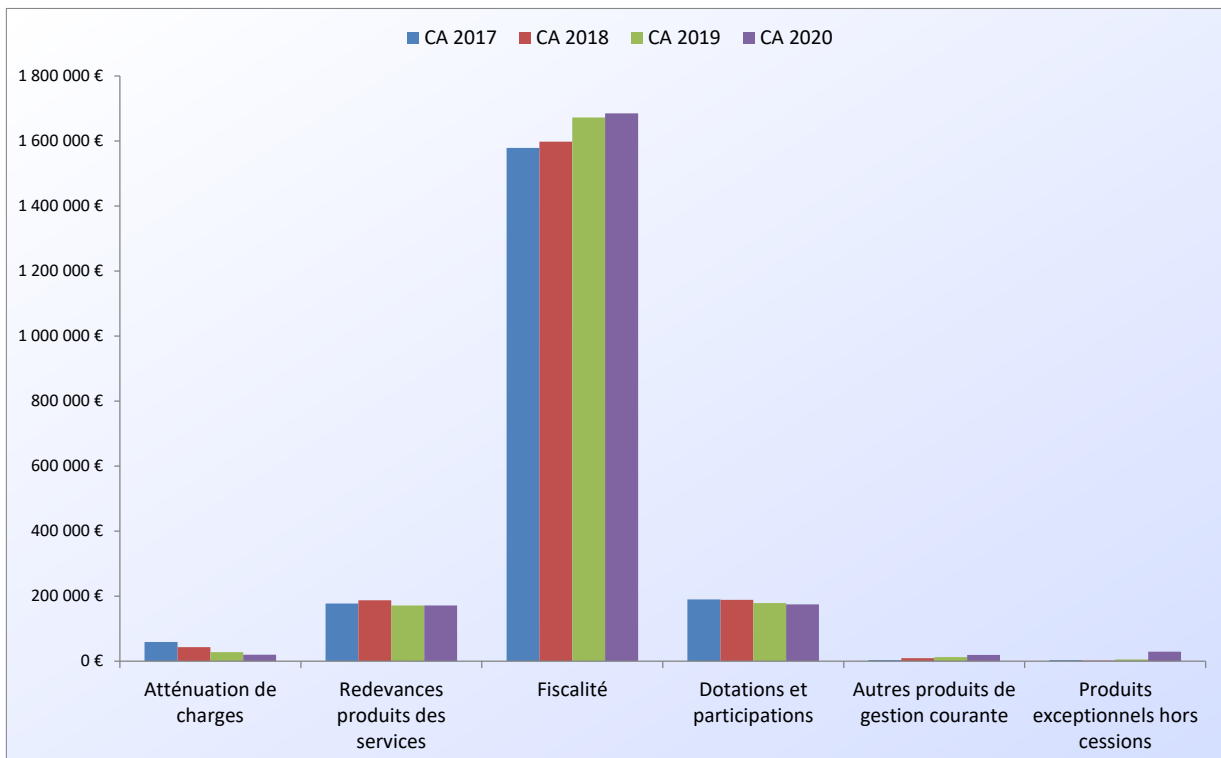




## EVOLUTION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT



## EVOLUTION DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE





## C. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

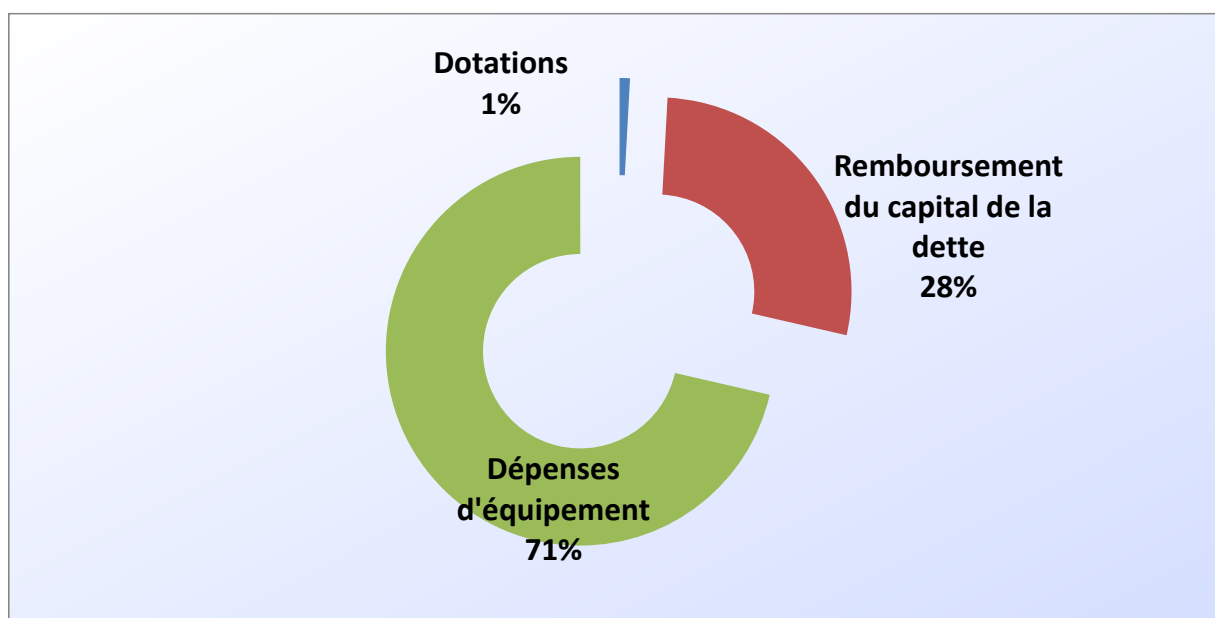
### 1. DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT : 635 794 €

En 2020, les dépenses réelles d'investissement de la commune ont été largement ralenties, le contexte sanitaire n'ayant pas permis de mener tous les projets prévus au budget (63% du budget réalisé). Pour autant, un ensemble d'opérations d'équipement ont tout de même été réalisées pour un montant de 426 K€, avec des efforts principalement répartis comme suit :

- Réseaux de voirie : 157 K€ et installations de voirie : 10 k€
- Autres bâtiments publics : 115 k€
- Hotel de ville 10 k€
- Terrains nus : 12 k€
- Réseau d'adduction d'eau 17 k€
- Installations générales , agencements et aménagements des constructions : 48 k€
- Autres installations : 32 k€

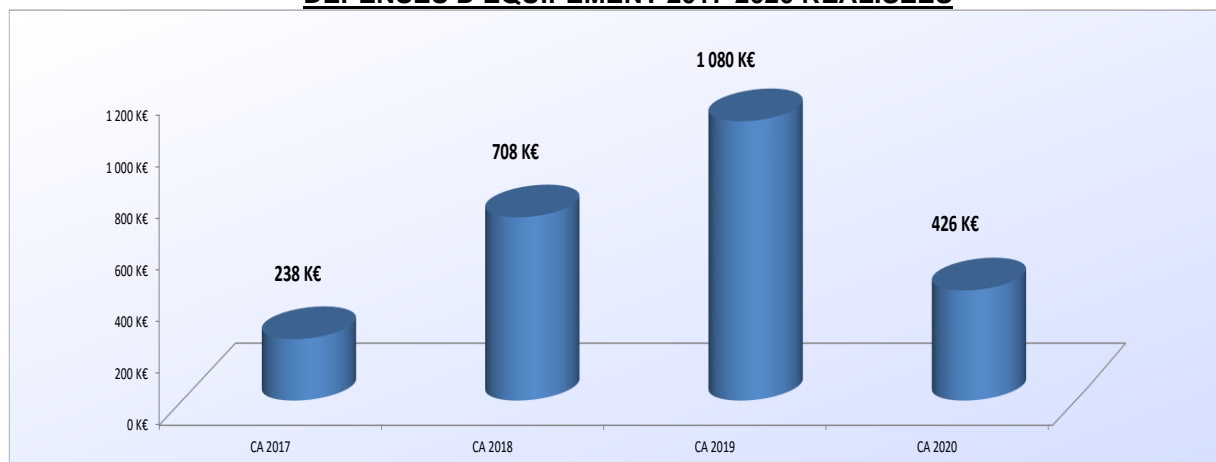
Le remboursement du capital de la dette s'élève à 165 K€, soit environ un quart des dépenses réelles d'investissement.

#### REPARTITION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT





### DEPENSES D'EQUIPEMENT 2017-2020 REALISEES

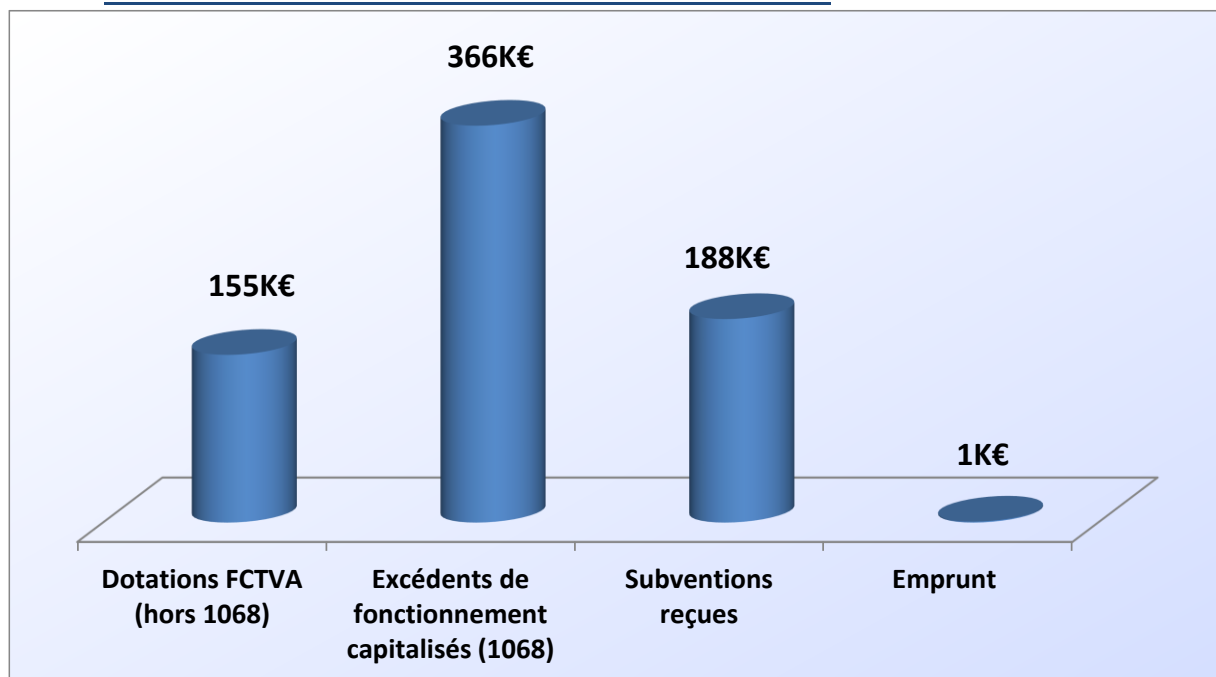


## **2. RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT : 709 422 €**

Les principales recettes d'investissement étaient constituées en 2020 par les excédents de fonctionnement capitalisés suivis des subventions reçues et des dotations.

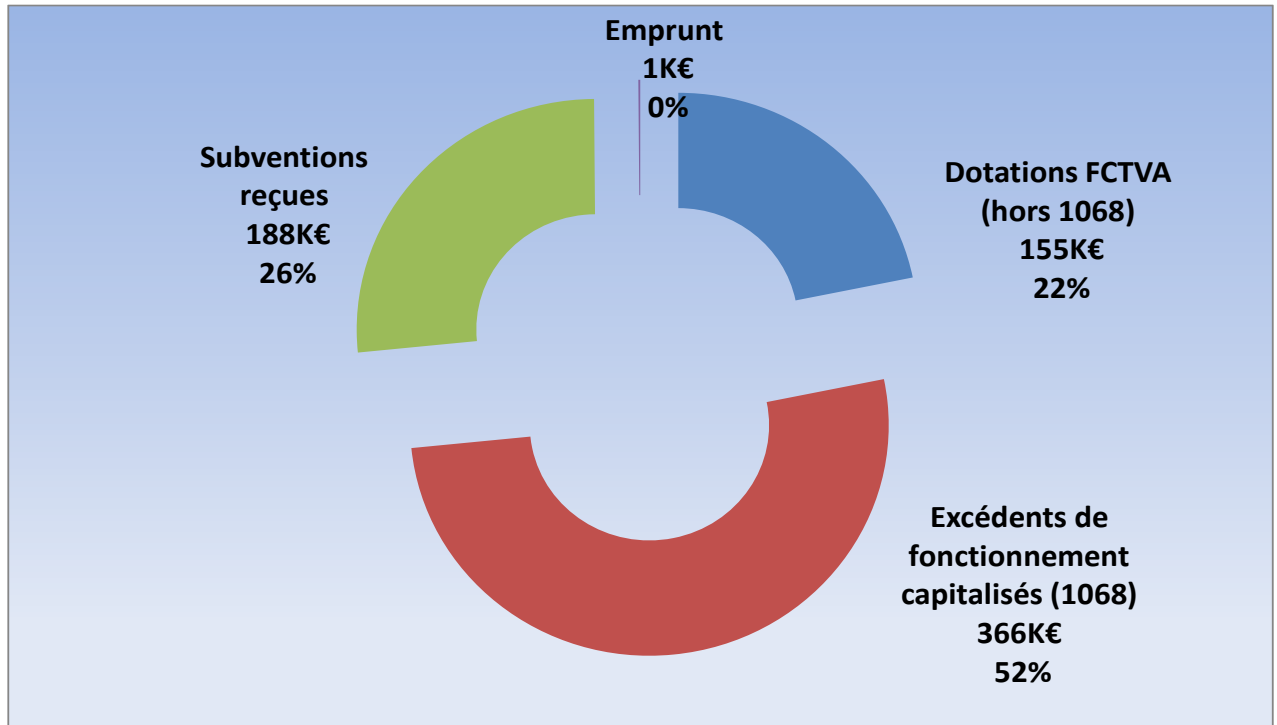
Les dépenses d'équipement sont majoritairement financées par les ressources propres de la Commune à 74% (épargne nette, FCTVA, taxe d'aménagement).

### PRINCIPALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT

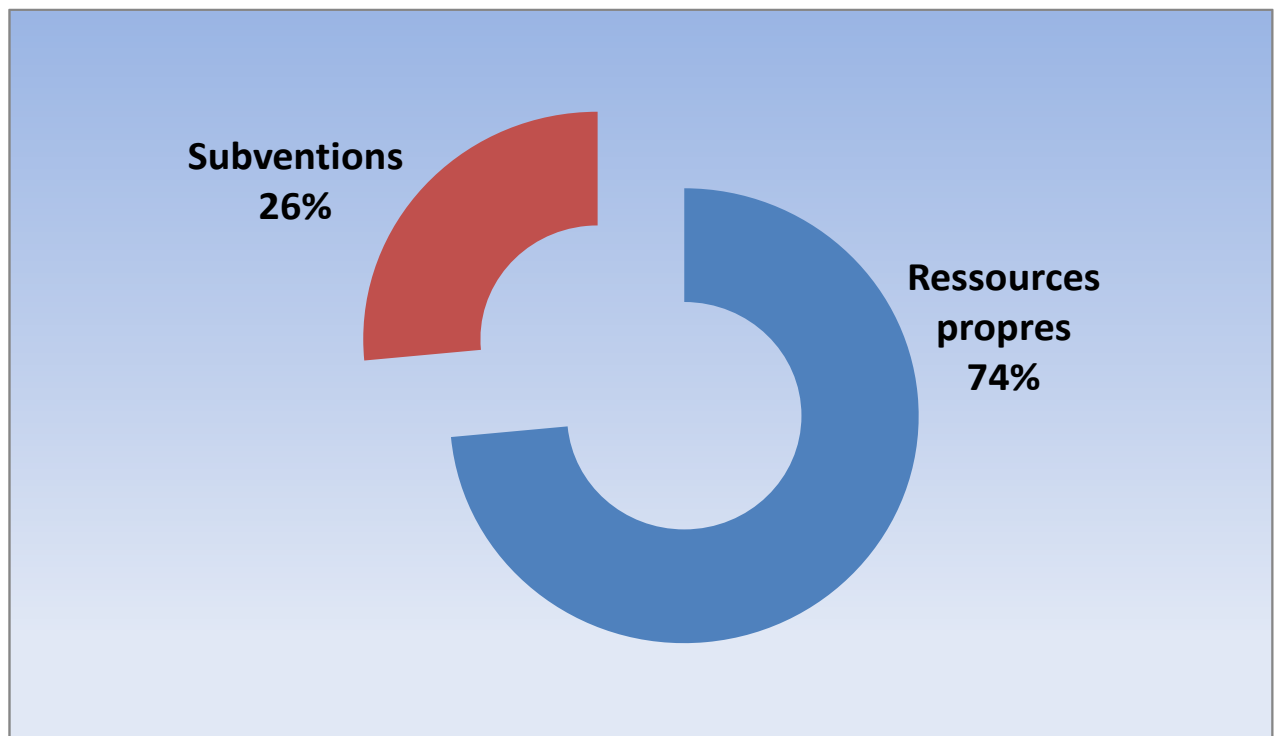




### REPARTITION DES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT HORS AUTOFINANCEMENT



### FINANCEMENT DES DEPENSES D'EQUIPEMENT





## RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT : 72 173 €

Les recettes d'ordre d'investissement sont composées des opérations patrimoniales qui traduisent la valorisation patrimoniale d'études.

### D. PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

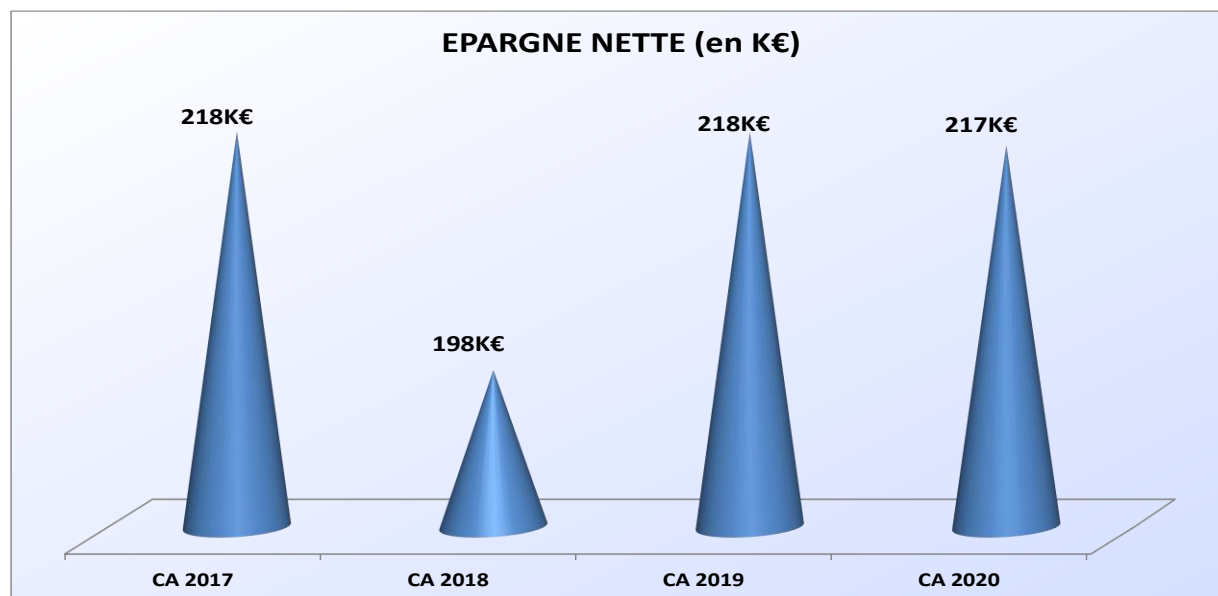
|   | CA 2017  | CA 2018  | CA 2019  | CA 2020  |
|---|----------|----------|----------|----------|
| <b>EPARGNE DE GESTION</b>   | 220 K€   | 180 K€   | 218 K€   | 279 K€   |
| <b>EPARGNE BRUTE (hors cession)</b>   | 363 K€   | 319 K€   | 346 K€   | 383 K€   |
| <b>EPARGNE NETTE (en K€)</b>  | 218 K€   | 198 K€   | 218 K€   | 217 K€   |
| <b>RESULTAT CUMULE DE FIN D'EXERCICE</b>  | 699 K€   | 745 K€   | 372 K€   | 501 K€   |
| <b>Couverture des besoins de financement des dépenses de fonctionnement (exprimée en nombre de jours)</b> | 160      | 163      | 0 K€     | 108      |
| <b>Stock de la dette au 31/12/N</b>   | 2 826 K€ | 2 705 K€ | 3 267 K€ | 3 102 K€ |
| <b>Capacité de désendettement (exprimée en nombre d'années)</b>   | 7,8      | 8,5      | 9,4      | 8,1      |

La lecture des principaux indicateurs financiers du Compte Administratif 2020 met en perspective que la Commune bénéficie d'une situation financière saine.

Pour l'exercice 2020, celle-ci disposait d'un autofinancement brut de 382 K€, suffisant pour couvrir le remboursement du capital de la dette (165 K€), et d'un autofinancement net<sup>3</sup> de 217 K€.

Par ailleurs, la réalisation des crédits budgétaires de l'exercice 2020 n'a pas nécessité un recours à l'emprunt.

A l'issu de l'exercice 2020, le niveau de stock de dette se situait à 3 102 K€ et la capacité de désendettement à 8,1 années<sup>4</sup>, traduction d'un faible endettement de la Commune.

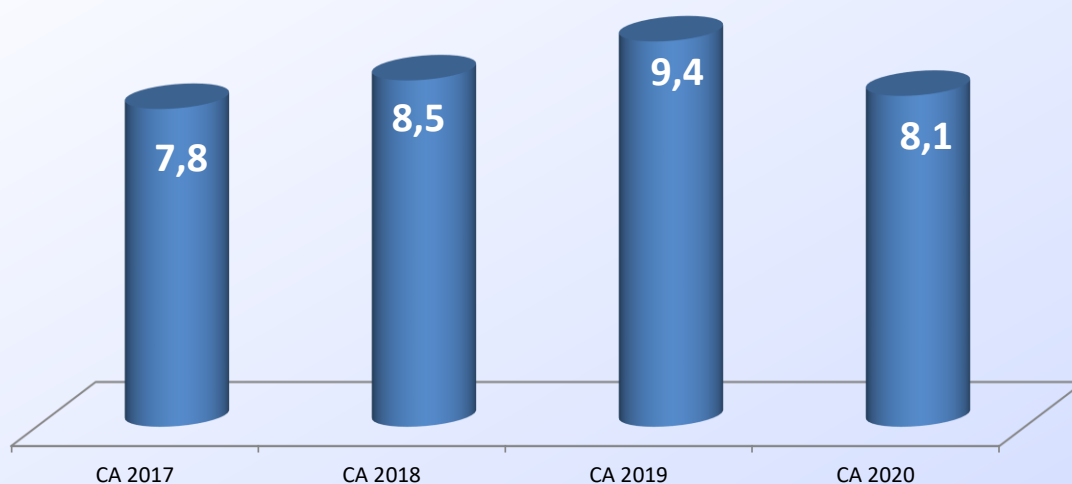


<sup>3</sup> L'autofinancement net est égal à l'excédent dégagé par la section de fonctionnement minoré du remboursement du capital de la dette. Il traduit l'autofinancement réellement disponible pour financer l'investissement.

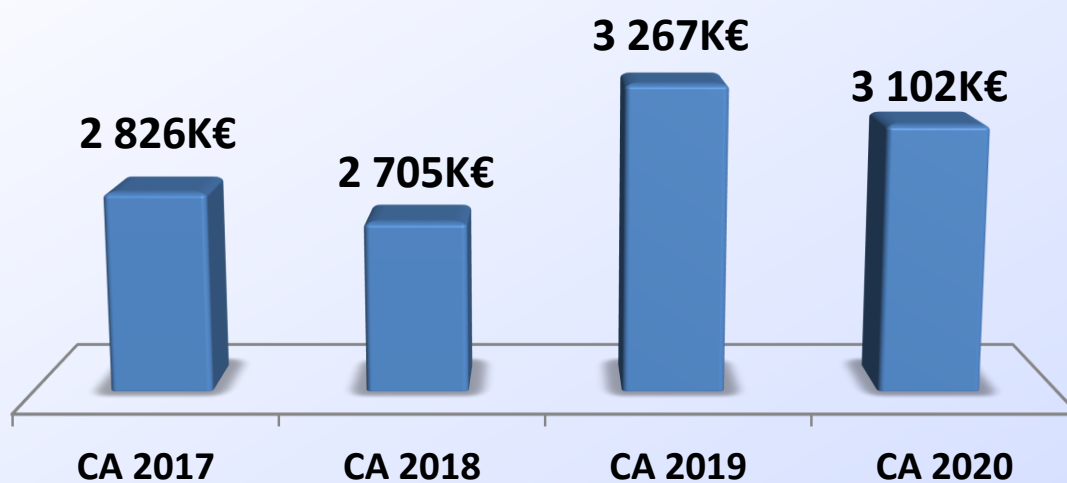
<sup>4</sup> Rappelons que le seuil de vigilance est fixé à 12 années et le seuil d'alerte à 15 années. Cet indicateur se calcule en divisant le stock de la dette par l'épargne brute et traduit le nombre d'années nécessaires à la commune pour se désendetter sans recourir sur la période à de nouveaux emprunts.



### Capacité de désendettement (exprimée en nombre d'années)



### Stock de la dette au 31/12/N





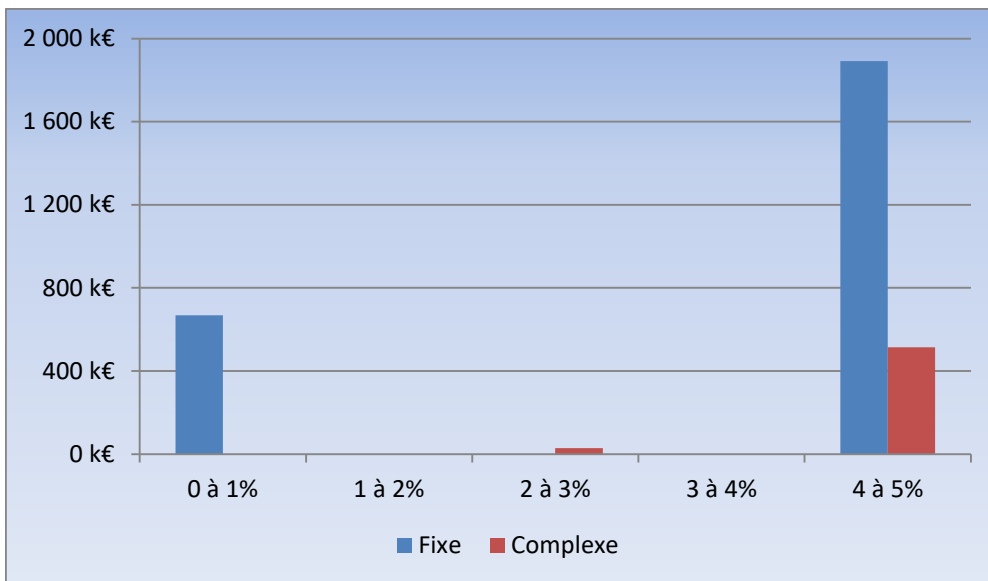


## 1. LA DETTE

| Caractéristiques de la dette au 31/12/2020 |              |                       |
|--|--------------|-----------------------|
| encours :                                  | 3 101 071,45 | nombre d'emprunts : 7 |

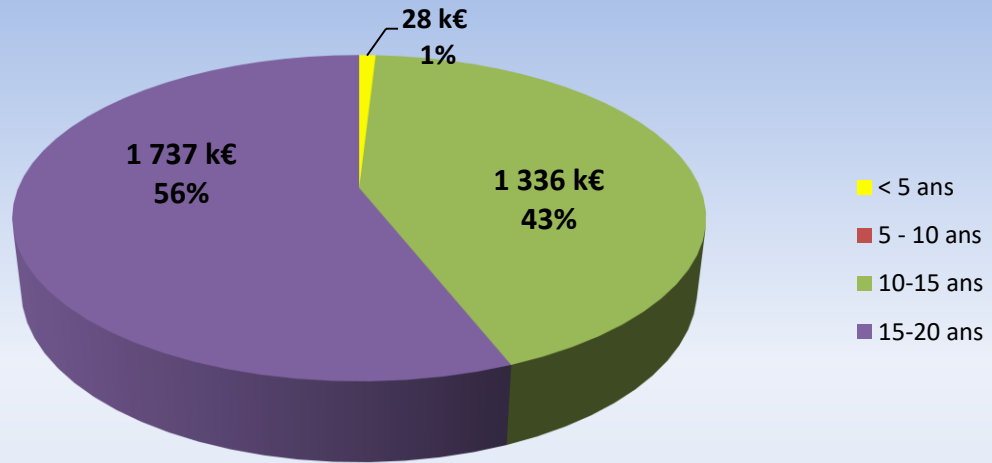
| Charges financières en 2020: |            |                                |
|------------------------------|------------|--------------------------------|
| annuité :                    | 298 395,62 | amortissement: 165 495,48      |
|                              |            | intérêts d'emprunt: 132 900,14 |

### Répartition du Capital restant dû par tranche de taux :

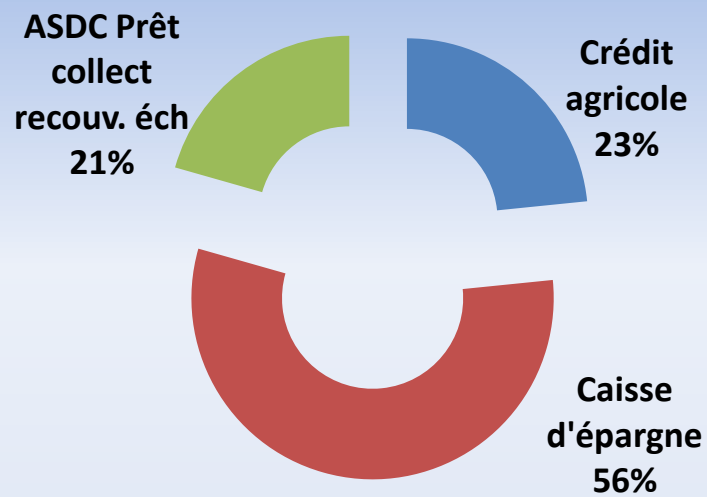




## Capital restant dû au 31/12/2020



## Répartition par prêteurs







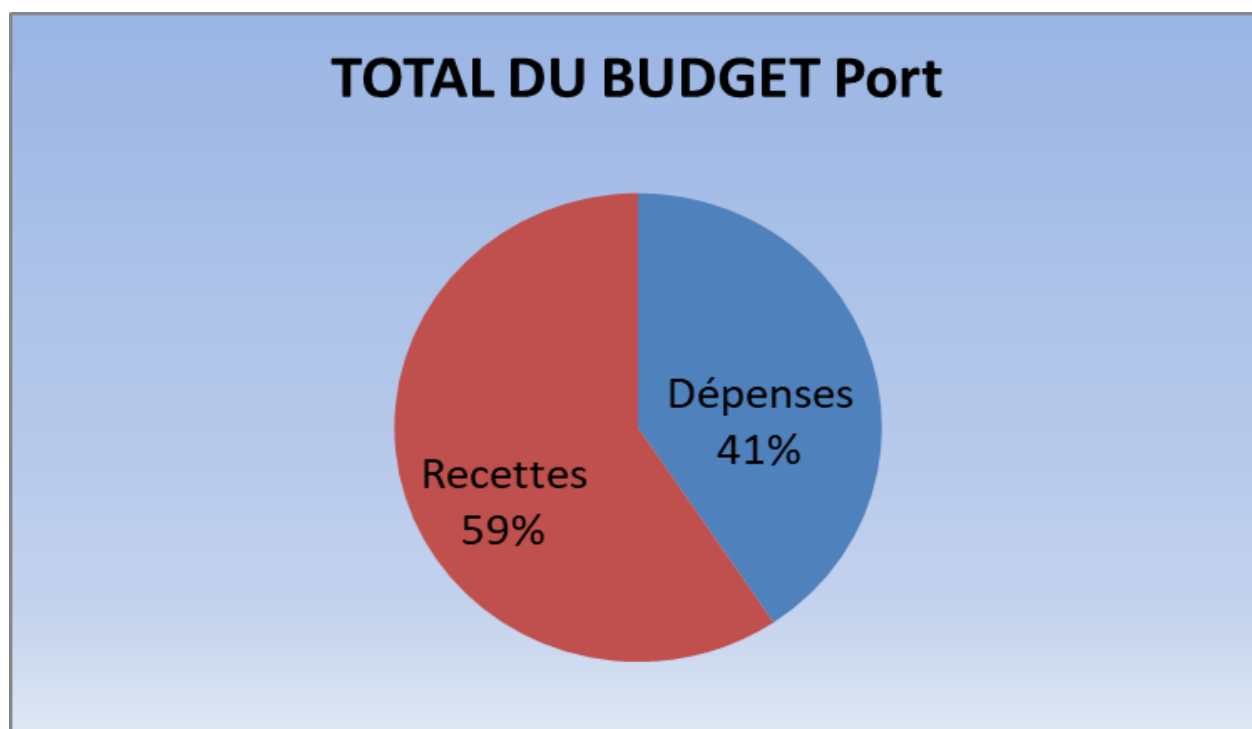
# Budget Annexe du Port de Bouzigues



## Budget Annexe du Port de Bouzigues

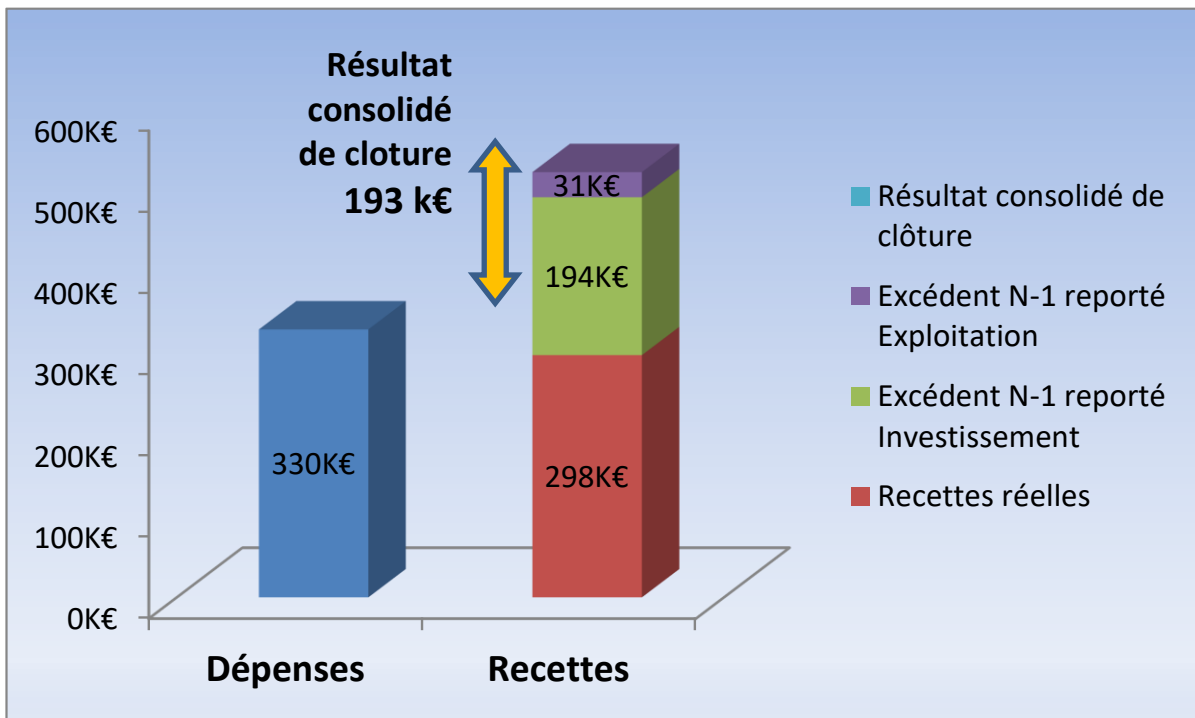
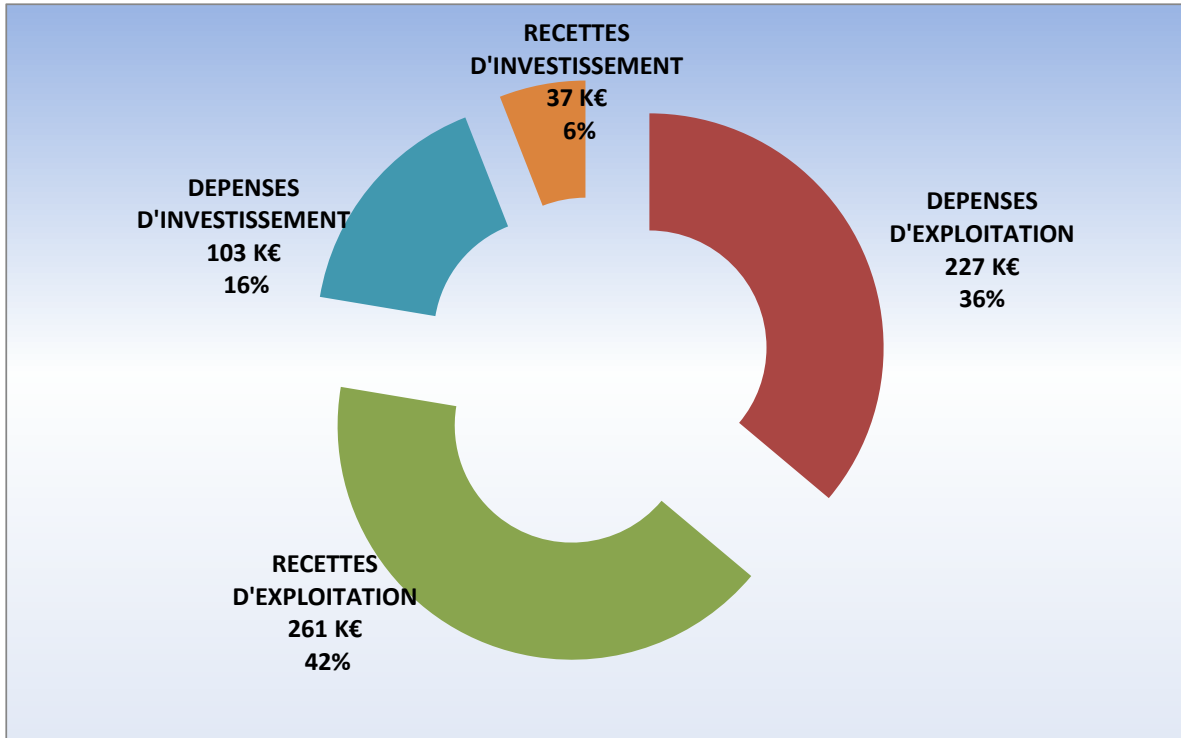
|          | Section d'Exploitation | Section d'Investissement | Total réalisé 2020 |
|----------|------------------------|--------------------------|--------------------|
| Dépenses | 297 K€                 | 122 K€                   | 419 K€             |
| Recettes | 310 K€                 | 302 K€                   | 612 K€             |

### A. LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES





## LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES 2020 (flux réels)





| <b>SECTION D'EXPLOITATION</b>   |               |
|---------------------------------|---------------|
| DEPENSES D'EXPLOITATION         | 227 K€        |
| RECETTES D'EXPLOITATION         | 261 K€        |
| RESULTAT REPORTE N-1            | 31 K€         |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE</b>      | <b>65 K€</b>  |
| <b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b> |               |
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT       | 103 K€        |
| RECETTES D'INVESTISSEMENT       | 37 K€         |
| RESULTAT REPORTE N-1            | 194 K€        |
| <b>RESULTAT DE CLOTURE</b>      | <b>129 K€</b> |
| <b>RESULTAT CUMULE 2020</b>     | <b>193 K€</b> |

En 2020, le Budget annexe du Port de Bouzigues affiche un résultat consolidé de 193 K€. L'excédent budgétaire cumulé ainsi dégagé permet de couvrir près de 312 jours de dépenses d'exploitation<sup>5</sup>.

## **1. LA SECTION D'EXPLOITATION**

### **1° DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION : 226 559,38 €**

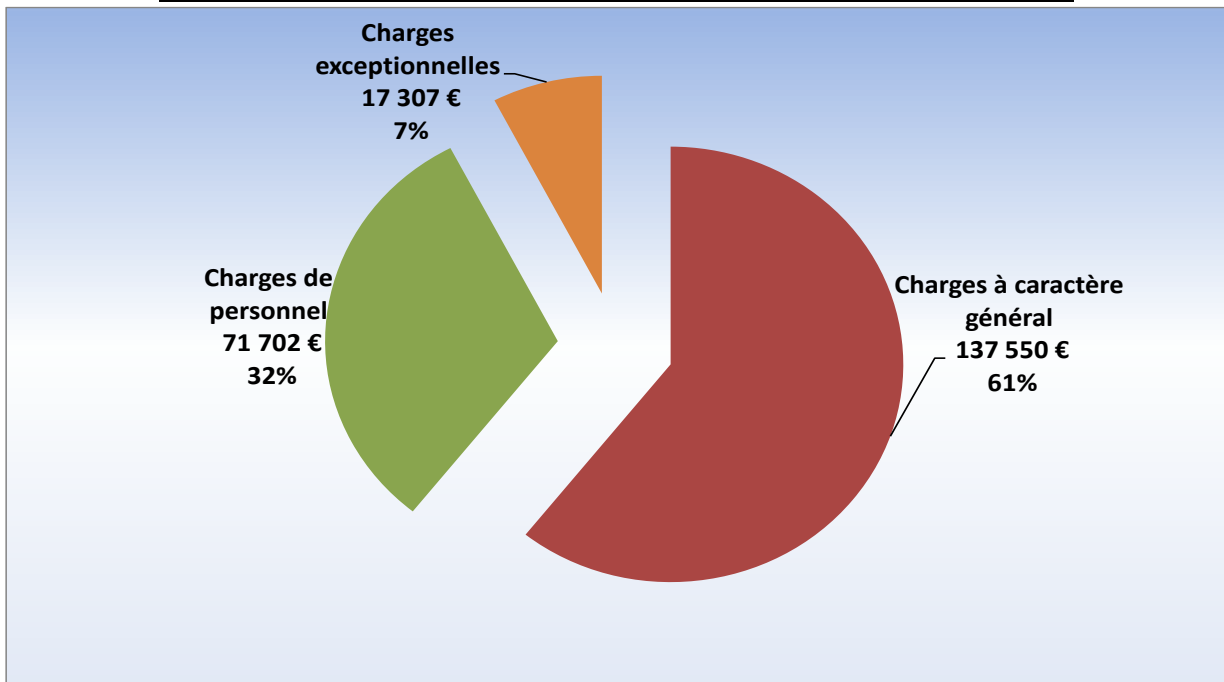
Les dépenses réelles<sup>6</sup> d'exploitation ont progressé sur la période 2020-2019, de +8.8 %. En volume, ces dépenses représentent 18 287 € en flux réels de trésorerie, dont 17 307€ de charge exceptionnelle imputable à une régulation de TVA.

<sup>5</sup> Il est préconisé de disposer d'une réserve financière de 20 à 40 jours afin de répondre au besoin en fonds de roulement.

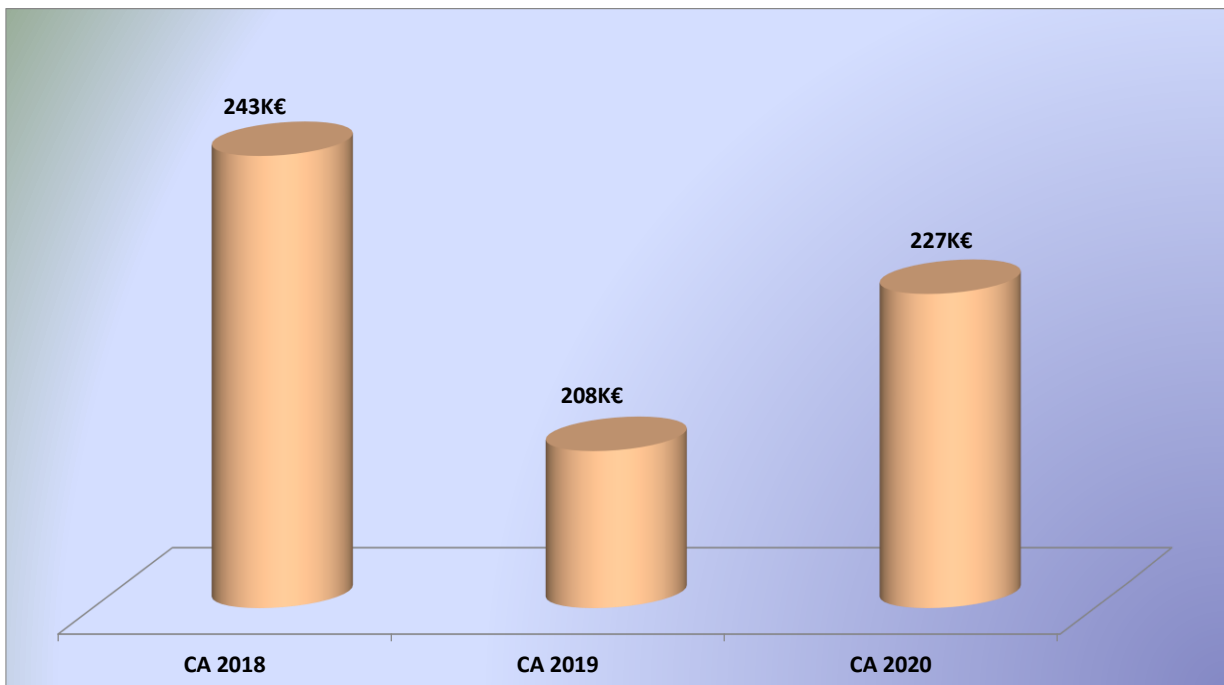
<sup>6</sup> Les dépenses réelles, à la différence des dépenses d'ordre qui sont des écritures strictement budgétaires, entraînent des flux sortant de trésorerie.



### REPARTITION DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION 2020



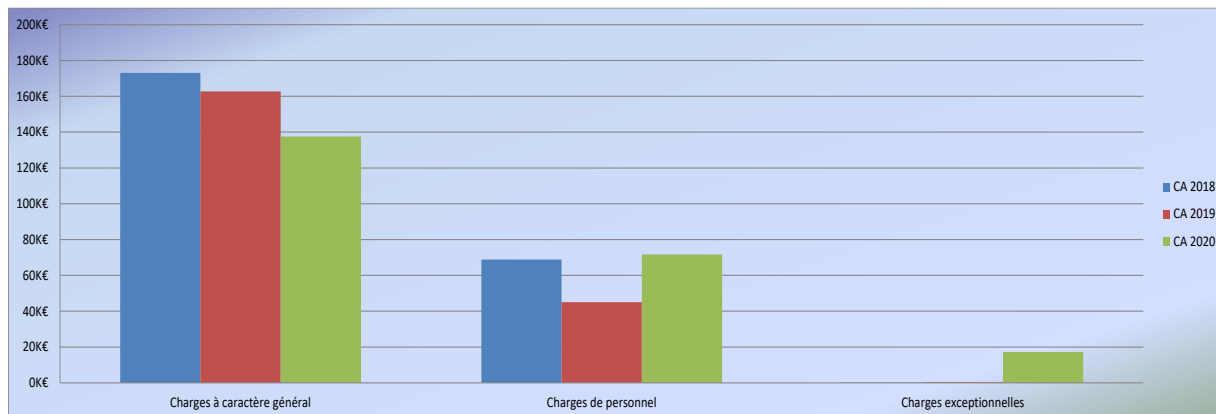
### EVOLUTION DES DEPENSES D'EXPLOITATION, en flux réels







## **EVOLUTION DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION PAR CHAPITRE**



Les dépenses d'exploitation traduisent diverses modalités d'exercice de l'action des services :

- ✓ Les charges à caractère général ainsi que les charges de personnel constituent des charges internes nécessaires à l'exploitation de la structure.  
Les charges à caractère général observent une régression constante depuis 2017 (-7.4% taux annuel moyen), l'année 2020 ayant une forte baisse à -15.5% par rapport à l'année précédente.  
Les charges de personnel affichent quant à elles une progression régulière de 1,4% sur les quatre dernières années, avec une année 2019 qui avait marqué une forte régression à -35% avant de revenir sur sa valeur.
- ✓ Les charges exceptionnelles ont été très fortes cette année 2020 du fait d'une régulation de la TVA, pour une valeur de 17 k€.

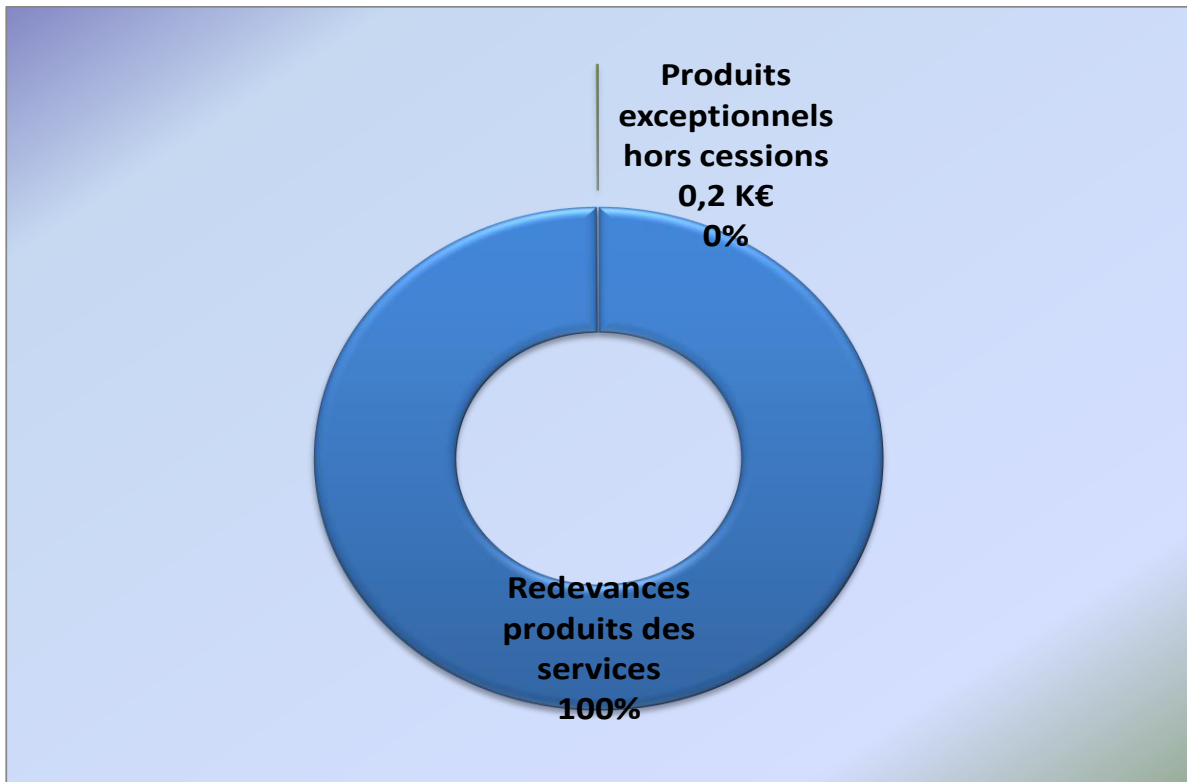
### **DEPENSES D'ORDRE D'EXPLOITATION : 70 510,38 €**

N'entraînant aucun flux négatif de trésorerie, les dépenses d'ordre sont constituées par les dotations aux amortissements qui traduisent l'autofinancement obligatoire dégagé par la section de d'exploitation au bénéfice du financement de la section d'investissement, puisqu'elles figurent pour un montant équivalent en recettes au niveau de la section d'investissement.

### **1) RECETTES REELLES D'EXPLOITATION : 260 529,56 €**

Les recettes réelles d'exploitation ont fortement régressé en 2020 par rapport à 2019 à -17.9%, enregistrant une perte en valeur de 56.6 k€ pour s'établir à 260 k€, conséquence directe du contexte sanitaire.

Le financement du budget d'exploitation du Port de Bouzigues est en effet constitué quasi exclusivement des prestations de services et ventes de produits : vente de carburant (-32.7%) ainsi que la location d'anneaux et les escales.



**EVOLUTION DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION**





## 2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

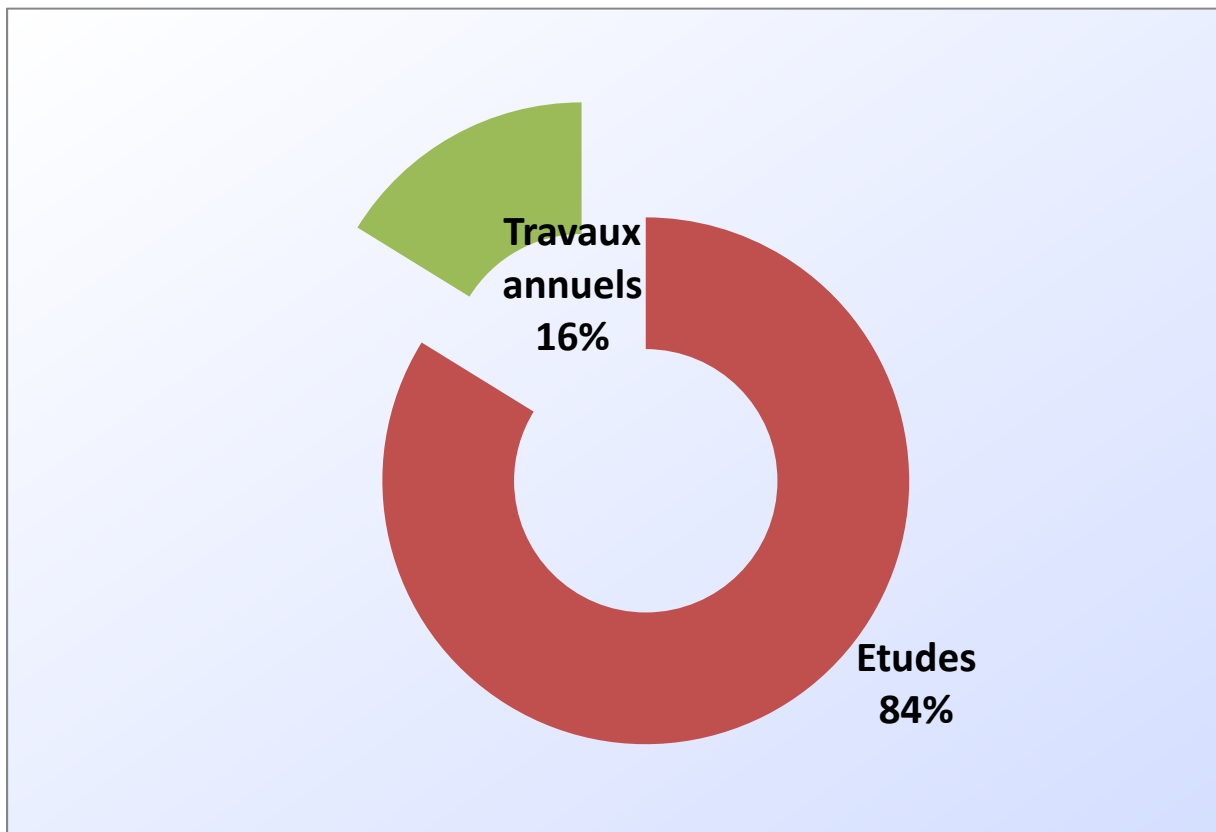
### 1) DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT : 102 962,03 €

En 2020, les dépenses réelles d'investissement du port ont été largement ralenties, le contexte sanitaire n'ayant pas permis de mener tous les projets prévus au budget (18.5% du budget réalisé).

La principale dépense a été constituée des frais d'études (86 k€), les autres dépenses correspondant à des travaux annuels (17 k€).

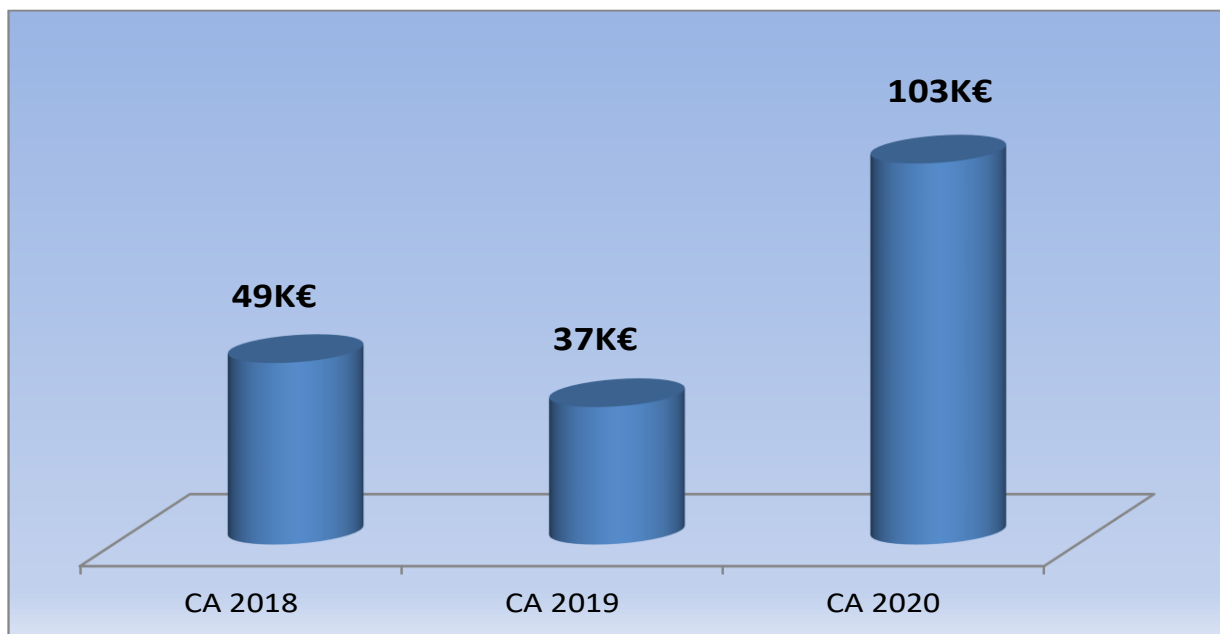
Le remboursement du capital de la dette est nul en 2020, la dernière annuité d'emprunt ayant été versée en 2019, il n'y a plus d'emprunt en cours.

### REPARTITION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT





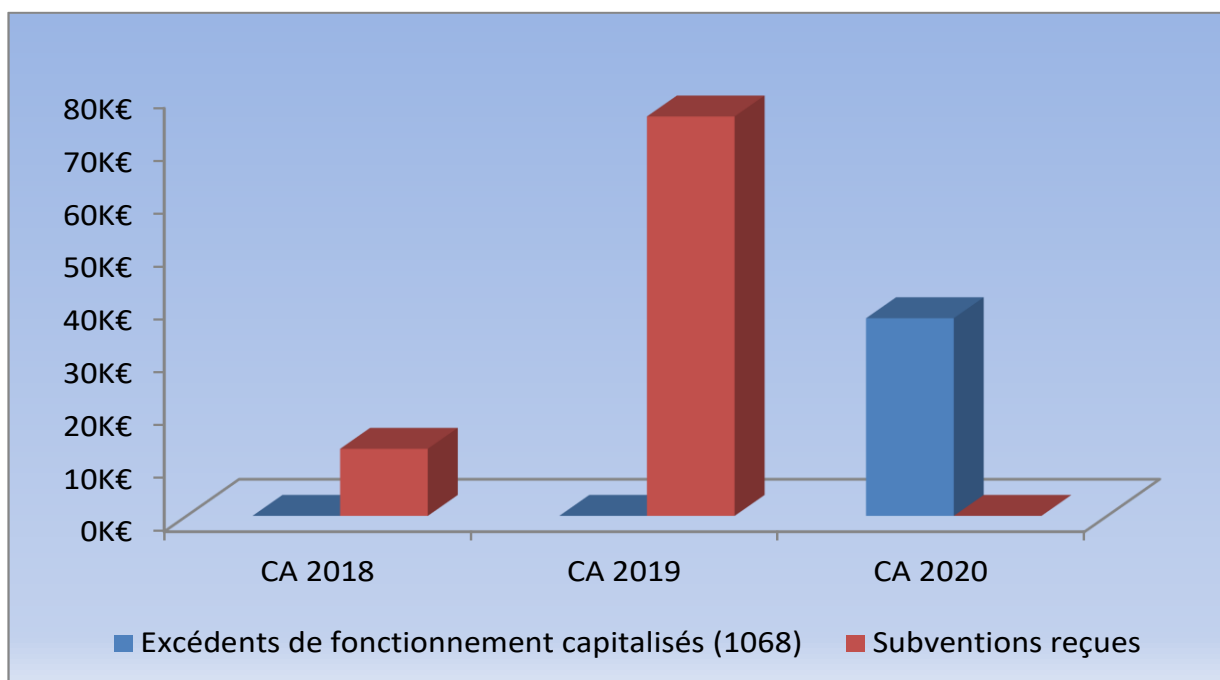
## EVOLUTION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT



### 2) RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT : 37 351,78 €

L'unique recette d'investissement était constituée en 2020 par l'excédent de fonctionnement capitalisé. Il n'y a pas eu de subventions reçues en 2020.

### PRINCIPALES RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT





### RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT : 70 510,38€

Les recettes d'ordre d'investissement sont composées des dotations aux amortissements qui traduit l'autofinancement obligatoire dégagé par la section d'exploitation au bénéfice du financement des dépenses d'investissement, et permet de constater la dépréciation de l'actif.

## **B. PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS**

|  | CA 2018       | CA 2019       | CA 2020       |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>EPARGNE DE GESTION</b>  | <b>49 K€</b>  | <b>108 K€</b> | <b>17 K€</b>  |
| <b>EPARGNE BRUTE (hors cession)</b>  | <b>50 K€</b>  | <b>109 K€</b> | <b>34 K€</b>  |
| <b>EPARGNE NETTE</b>   | <b>37 K€</b>  | <b>102 K€</b> | <b>34 K€</b>  |
| <b>RESULTAT CONSOLIDE DE FIN D'EXERCICE</b>  | <b>106 K€</b> | <b>262 K€</b> | <b>193 K€</b> |
| <b>Couverture des besoins de financement des dépenses d'exploitation (exprimée en nombre de jours)</b> | <b>160</b>    | <b>460</b>    | <b>312</b>    |
| <b>Stock de la dette au 31/12/N</b>  | <b>6 K€</b>   | <b>0 K€</b>   | <b>0 K€</b>   |