



NOTE TECHNIQUE DE PRESENTATION

BUDGET PRIMITIF DE LA VILLE 2021

Cadre d'application : article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales : « *une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.* »

- [RESULTATS 2020 A IMPACTER SUR 2021](#)

LES RESULTATS PREVISIONNELS 2020 A AFFECTER EN 2021

[En €]

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

A l'issu de l'exercice 2020, le Budget principal afficherait un résultat cumulé de près de 501 K€, en hausse par rapport à 2019 où celui-ci se situait à 372 K€. L'excédent budgétaire cumulé ainsi dégagé permettrait de couvrir près de 108 jours de dépenses de fonctionnement¹.

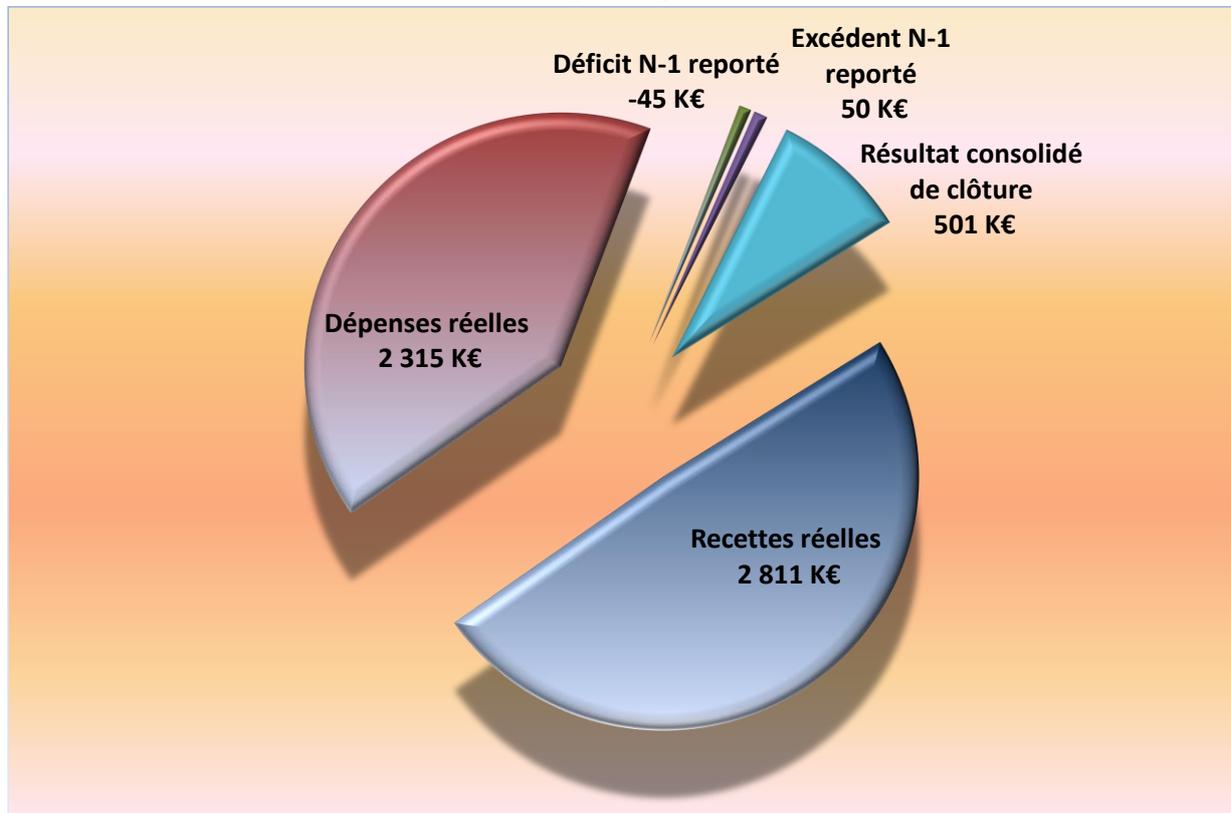
D'un point de vue technique, ce résultat excédentaire est affecté au budget primitif 2021.

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



LE RESULTAT CUMULE DE 2020

[En K€]



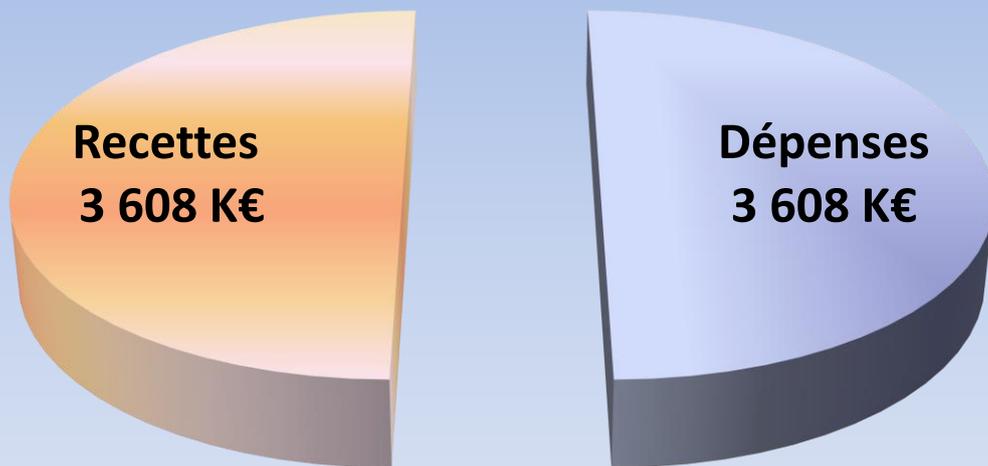
LES MASSES BUDGETAIRES 2021

	Fonctionnement	Investissement	Total budgété
Dépenses	2 304 222,00 €	1 304 108,79 €	3 608 330,79 €
Recettes	2 304 222,00 €	1 304 108,79 €	3 608 330,79 €

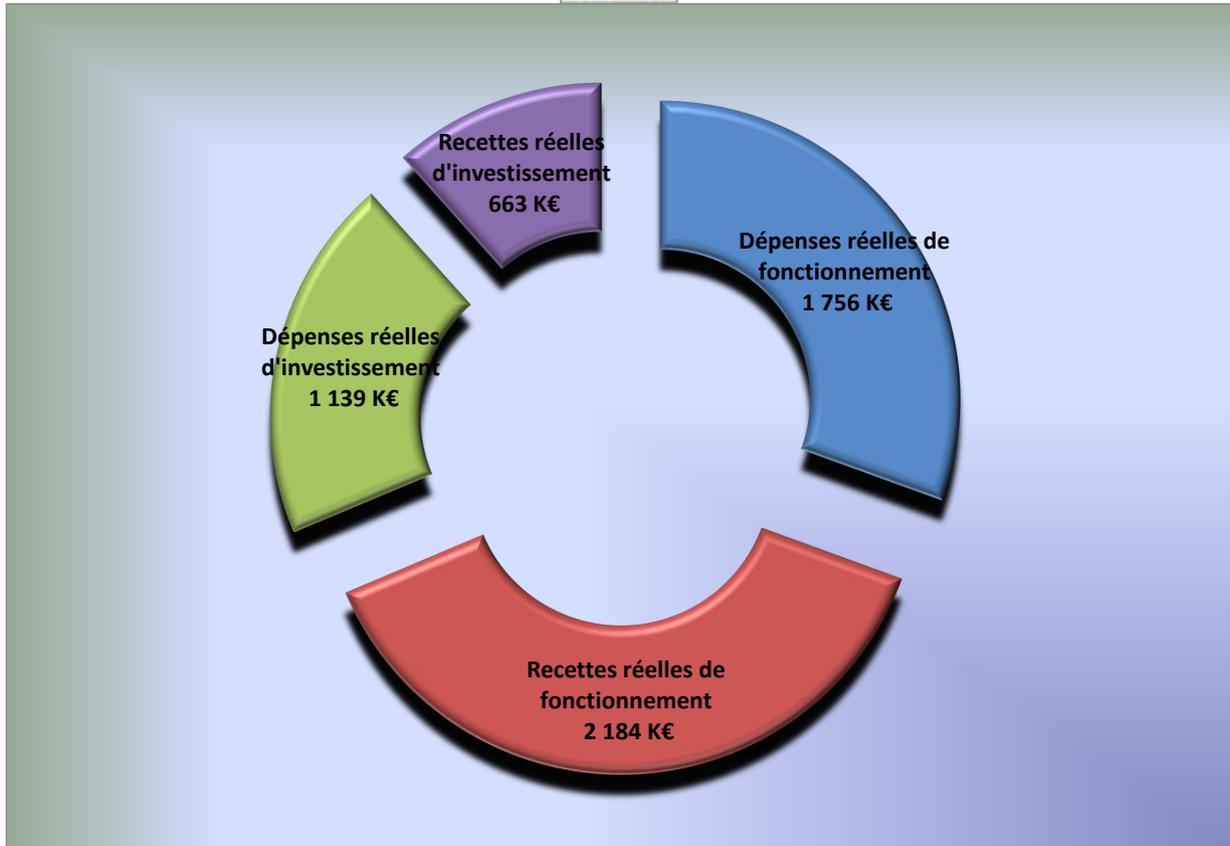
Le volume des opérations serait porté à 3,6 M€ en dépenses et 3,6 M€ en recettes.



BUDGET PRIMITIF 2021(en M€)



Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèveraient ainsi à 1 756 K€ pour 2 184 K€ de recettes réelles de fonctionnement. Les dépenses réelles d'investissement s'élèveraient, quant à elles, à 1 139 K€ pour 663 K€ de recettes réelles d'investissement.



HYPOTHESES BUDGETAIRES RETENUES

- **DEPENSES REELLES² DE FONCTIONNEMENT : 1 756 k€**

Elles regroupent les dépenses courantes et récurrentes de la collectivité pour assurer le fonctionnement des services publics. Elles sont sans incidence sur le patrimoine et font l'objet d'une consommation immédiate.

Leur évolution est évaluée à la hausse de + 2,2 % en 2021 par rapport au résultat financier anticipé de 2020.

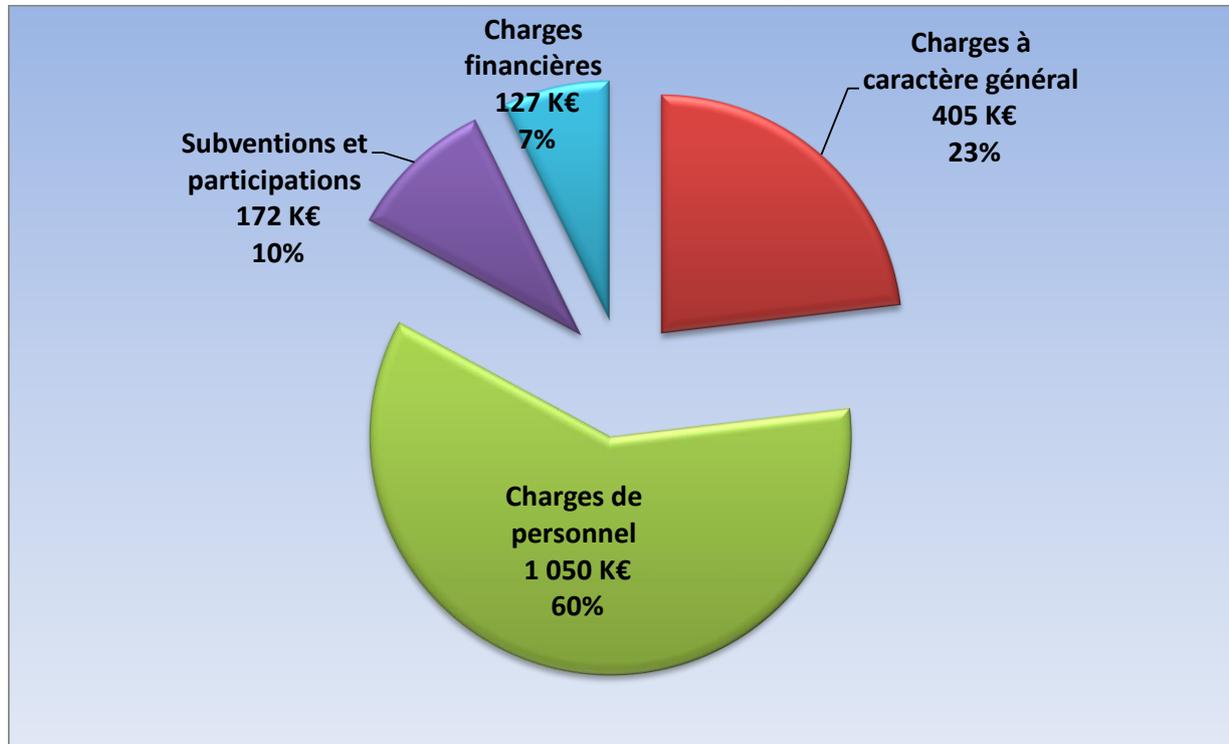
Acteur quotidien des services publics, les charges se rapportant au personnel constituent le principal poste de dépenses (60 %), suivies des charges à caractère général (23 %), des subventions aux associations locales et participations (10 %) versées aux principaux partenaires institutionnels dont le SDIS et CCAS, et enfin des intérêts de la dette (7%).

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



LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2021

[Opérations réelles en K€]



Les charges à caractère général atteindraient 405 k€, soit un niveau légèrement à la baisse de -2,6 % par rapport à celui de l'exercice 2020.

Les charges de personnel atteindraient 1 050 k€, soit une progression de + 4 % par rapport à celui de l'exercice 2020, soit une variation en valeur de + 41 K€ représentant 60 % des dépenses réelles de fonctionnement, pour une moyenne de la strate pour les communes dites touristiques à 48.3%³ en 2020.

Les subventions et participations (172k€) seraient en forte augmentation de +7,5 % par rapport à 2020, soit +12 k€ en valeur.

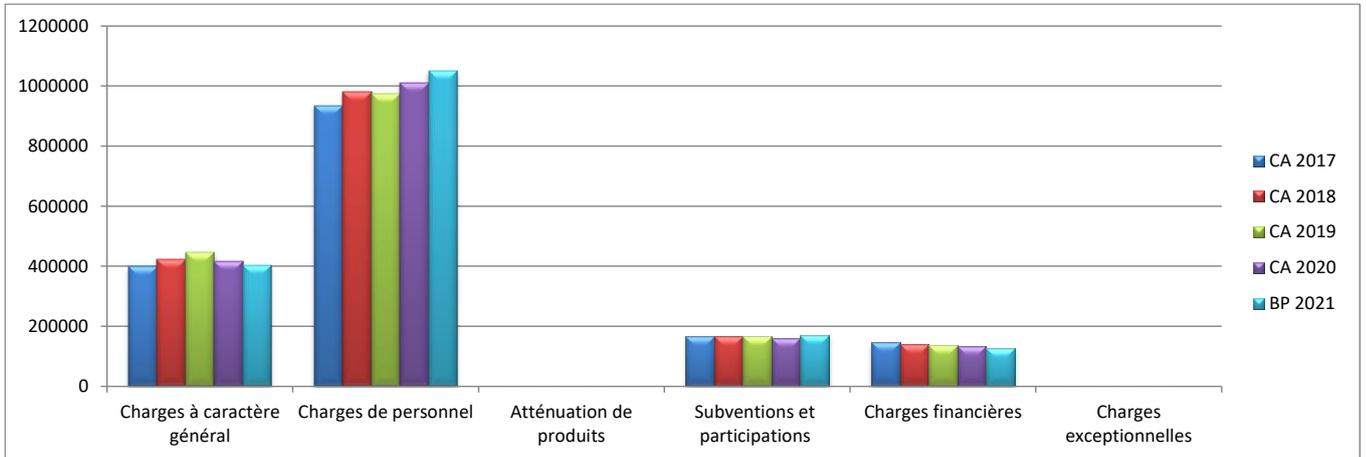
Les intérêts de la dette continuent de se réduire à - 4,8 %,

³ Source : DGCL 2020 sur 2018



EVOLUTION DES PRINCIPAUX POSTES DE DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

[Opérations réelles en K€]



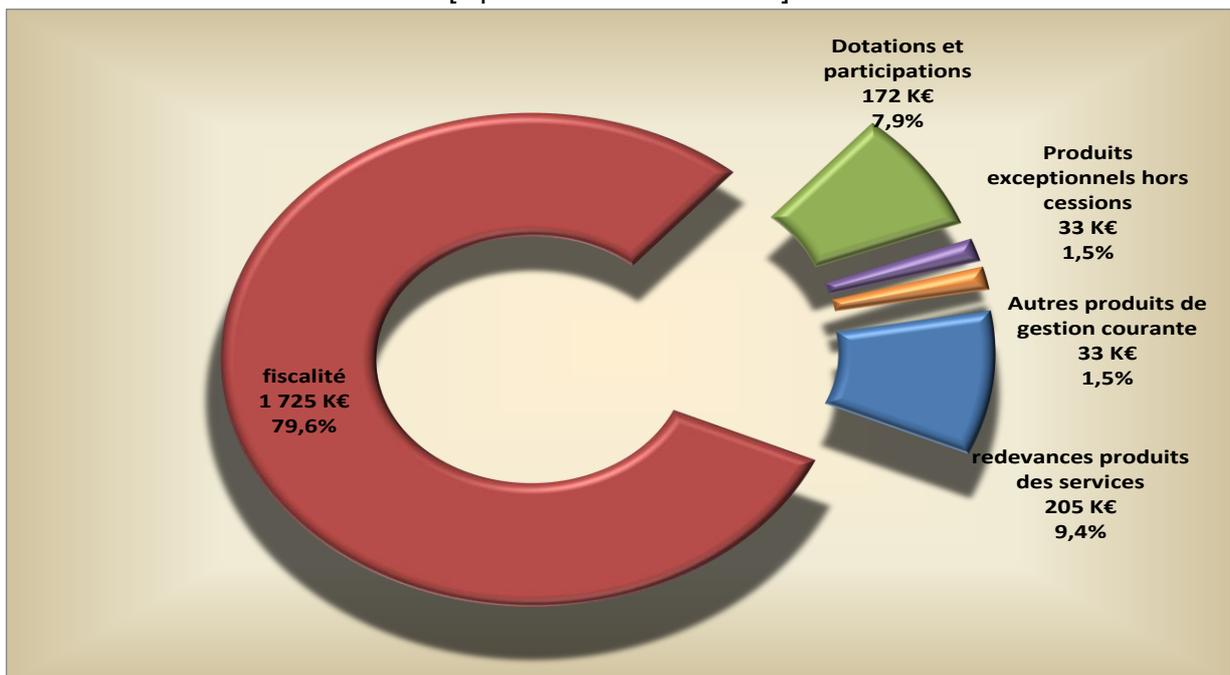
- RECETTES REELLES⁴ DE FONCTIONNEMENT : 2 184 K€**

Les recettes de fonctionnement seraient en augmentation de + 4% par rapport à 2020.

La fiscalité locale constitue indéniablement le pilier central des recettes de fonctionnement (79,6%), suivie des redevances de produits et services (9,4%) et des dotations étatiques et participations (7,9%).

LES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2021

[Opérations réelles en K€]



⁴ Les dépenses réelles, à la différence des dépenses d'ordre qui sont des écritures strictement budgétaires, entraînent des flux sortant de trésorerie.



Les redevances et produits des services atteindraient 205K€, soit une augmentation de +19% comparée à l'exercice de 2020.

Ces produits comprendraient principalement la refacturation du personnel mis à disposition auorès du port et du CCAS (165 K€) , les redevances d'occupation du domaine public (31 K€) et le remboursement de Sète Agglopôle Méditerranée pour la gestion de la collecte des encombrants (3 K€), les concessions de cimetière (1,8 K€).

Les dotations et participations s'élèveraient à 172K€ dont 113 K€ de dotations étatiques dont le niveau serait parfaitement stable, réparties comme suit :

- Dotation Forfaitaire : 68 K€ (72 K€ en 2020)
- Dotation de Solidarité Rurale : 22 K€ (24 K€ en 2020)
- Dotation de Péréquation : 23 K€ (24 K€ en 2020)

Les autres recettes principales sont les compensations fiscales (51 K€).

Les impôts et taxes s'établiraient à 1 724 K€ soit un résultat en progression +2,3 % par rapport à l'année 2020. Pour autant, les différentes composantes connaîtront des évolutions notables :

- **Les Droits de Mutation à Titre Onéreux (DMTO)** sont évalués à 83 K€ pour 2021.
- **Le Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC)** sera stable quant à lui (36 K€)
- **La Taxe sur la Consommation Finale d'Electricité (TCFE)** est évaluée à 42 K€.
- **L'ATTRIBUTION DE COMPENSATION (AC)** serait quant à elle significativement impactée en 2021 par les nouvelles modalités financières de la mutualisation et l'élargissement du périmètre des services mutualisés. En effet l'attribution de compensation est évaluée à 10 K€ en 2021 contre 34 K€ en 2020.
- **LA FISCALITE DIRECTE LOCALE** verrait son produit augmenté de 64 K€ pour atteinte 1,55 M€ en 2021 contre 1,49 M€ en 2020, sans modification de taux.

- **DEPENSES REELLES⁵ D'INVESTISSEMENT : 1 099 780 €**

Les dépenses d'investissement comprennent essentiellement des opérations qui se traduisent par une modification de la consistance ou de la valeur du patrimoine de la collectivité : achats de matériels durables, construction ou aménagement de bâtiments, travaux d'infrastructure.

Elles comprennent également le montant du remboursement en capital des emprunts.

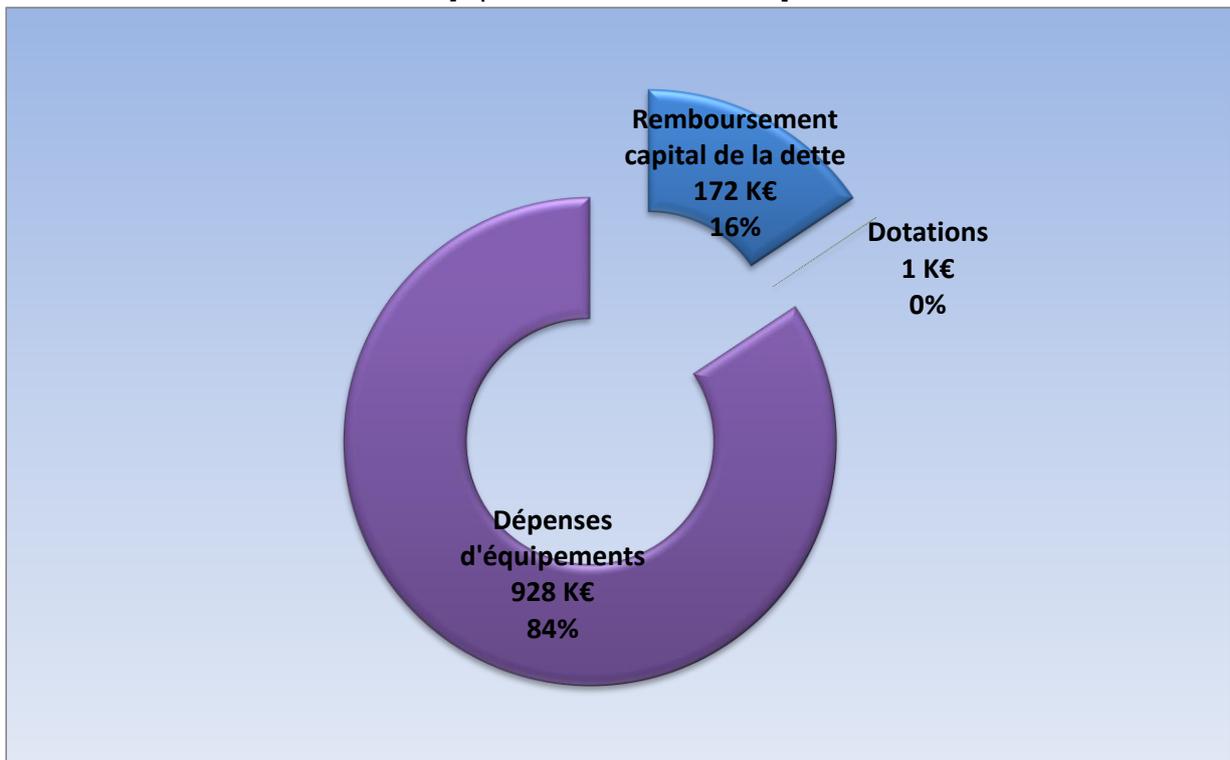
⁵ Les dépenses réelles, à la différence des dépenses d'ordre qui sont des écritures strictement budgétaires, entraînent des flux sortant de trésorerie.



Leur évolution est évaluée à la forte hausse de + 84,3 % en 2021 par rapport au résultat de 2020.

REPARTITION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT 2021

[Opérations réelles en K€]



Les dépenses d'équipement constitueraient en 2021 le principal poste (928 K€) des dépenses réelles d'investissement, suivi du remboursement en capital de la dette (172 K€), et des dotations (1 K€).

- **RECETTES REELLES⁶ D'INVESTISSEMENT : 662 858 €**

En baisse de -15% par rapport à l'exercice de 2020, les recettes réelles d'investissement seraient constituées en premier par l'excédent de fonctionnement capitalisées (452 K€) puis par les dotations (FCTVA et Taxe d'Aménagement) pour 175 K€ et enfin par les subventions d'investissement pour 34 K€⁷.

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

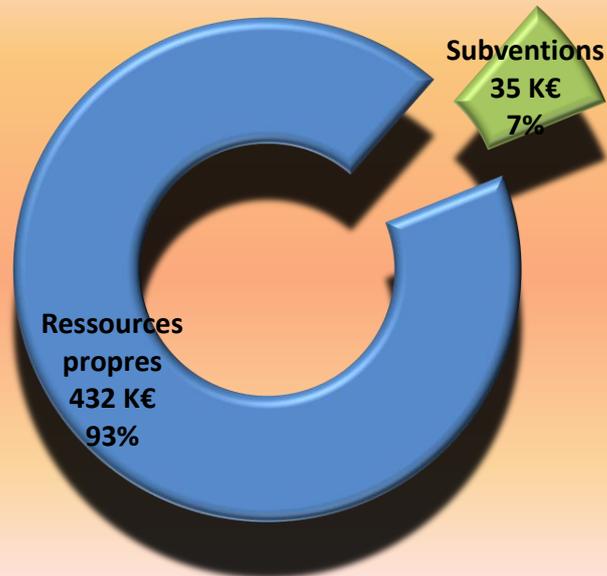
⁷ Budgétairement, ne peuvent être inscrites que les subventions ayant fait l'objet d'une notification. De fait, toutes les demandes en cours d'instruction ne sont pas prises en compte.



FINANCEMENT DES DEPENSES D'EQUIPEMENT 2021

[En K€, hors résultats reportés de 2020]

FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS (hors capital de la dette)



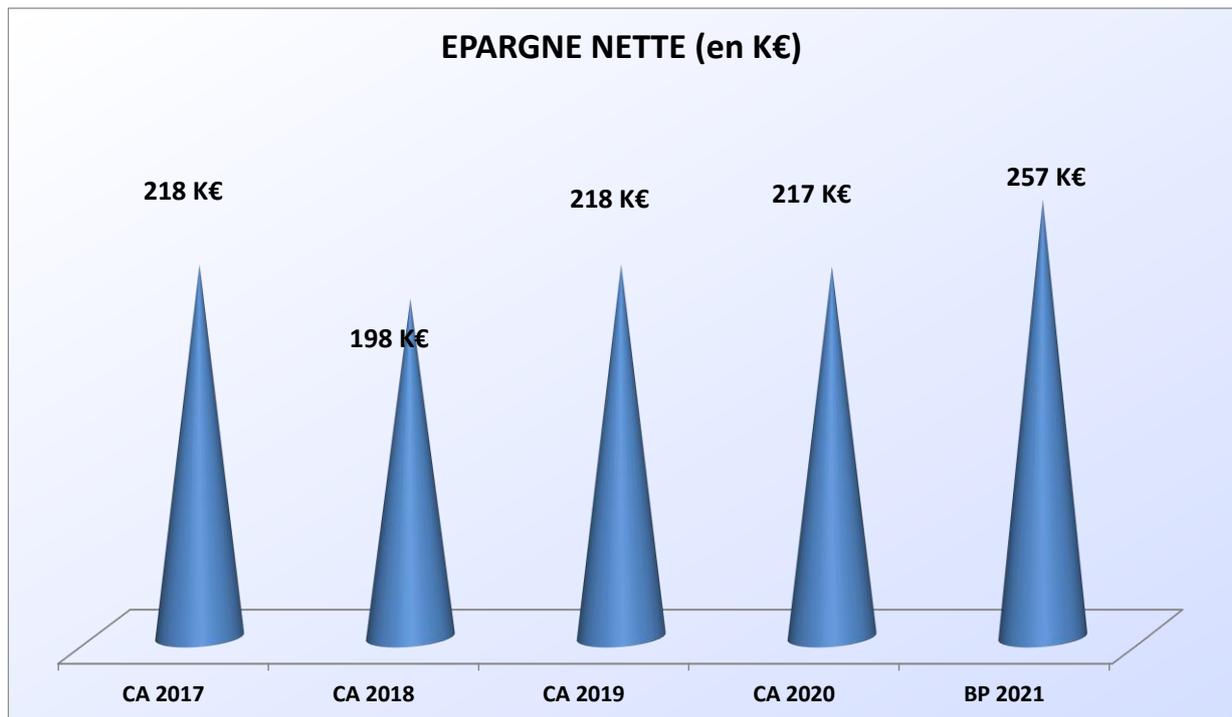


INDICATEURS FINANCIERS

	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	BP 2021
EPARGNE DE GESTION	220 K€	180 K€	218 K€	279 K€	302 K€
EPARGNE BRUTE (hors cession)	363 K€	319 K€	346 K€	383 K€	428 K€
EPARGNE NETTE (en K€)	218 K€	198 K€	218 K€	217 K€	257 K€
RESULTAT CUMULE DE FIN D'EXERCICE	699 K€	669 K€	-35 K€	445 K€	1 K€
Couverture des besoins de financement des dépenses de fonctionnement (exprimée en nombre de jours)	155	143	-7	95	0
Stock de la dette au 31/12/N	2 826 K€	2 705 K€	3 267 K€	3 102 K€	2 931 K€
Capacité de désendettement (exprimée en nombre d'années)	7,8	8,5	9,4	8,1	6,8

EVOLUTION DE L'EPARGNE NETTE

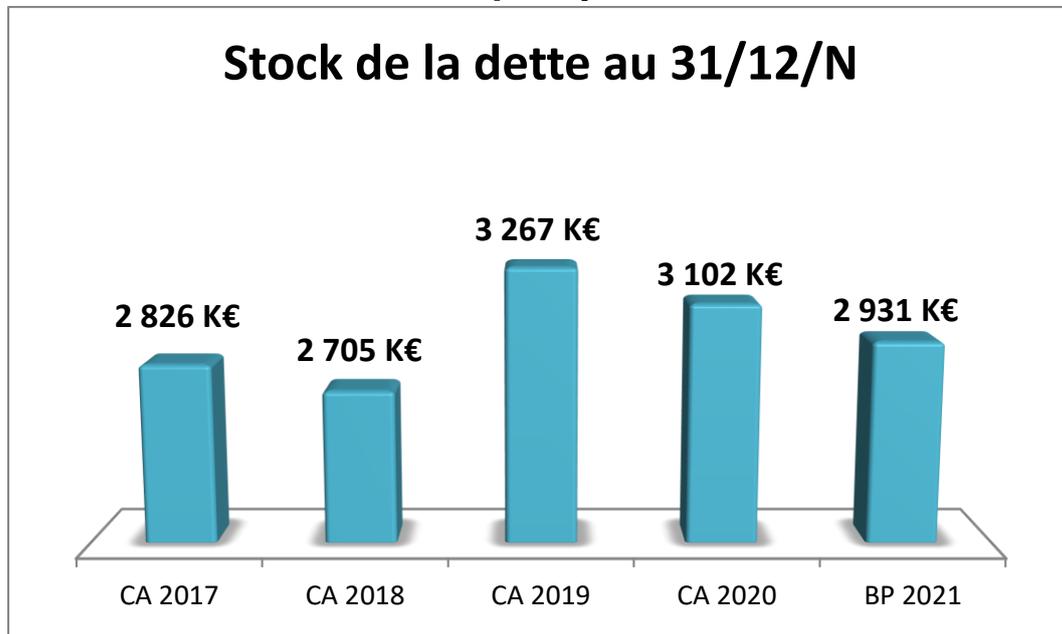
[En K€]





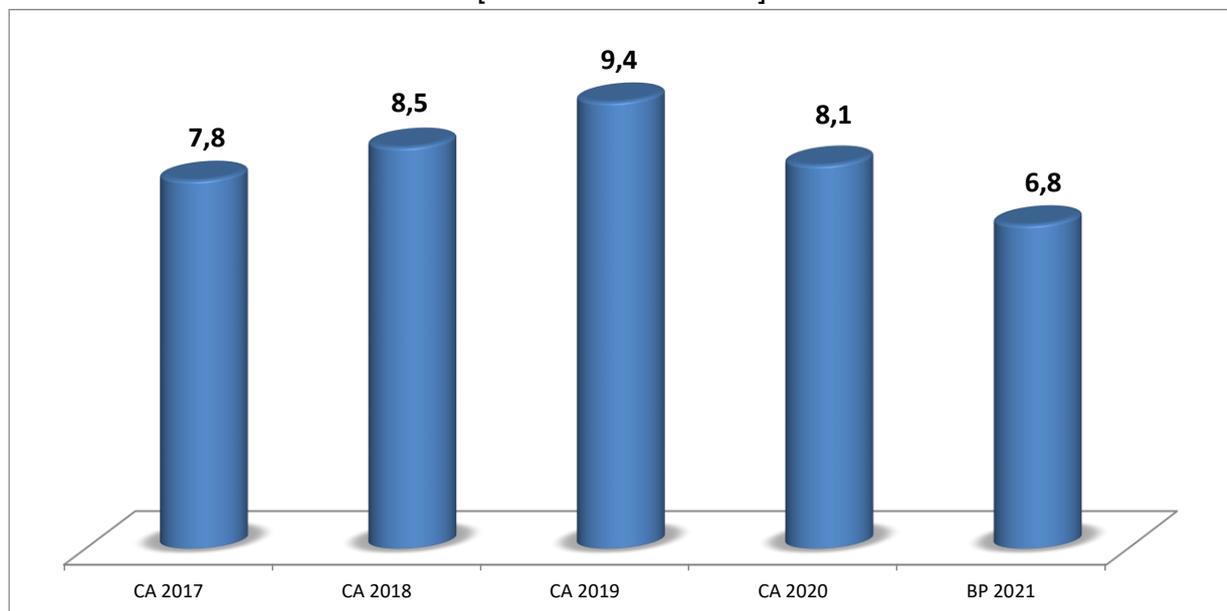
EVOLUTION DU STOCK DE DETTE

[En K€]



EVOLUTION DE LA CAPACITE DE DESENETTEMENT

[En nombre d'années]



La lecture des principaux indicateurs financiers met en perspective que la Ville de Bouzigues bénéficierait d'indicateurs financiers très satisfaisants.

Celle-ci disposerait en effet, pour l'exercice 2021 d'un autofinancement suffisant pour couvrir le remboursement du capital de la dette (171K€) et pour financer une part de l'investissement.



De plus sa capacité de désendettement est évalué à 6,8 années, soit un niveau nettement inférieur au seuil de vigilance⁸.

RATIOS COMPARATIFS PAR STRATE

		BOUZIGUES BP 2021	Strate Communes 500 - 2 000 habitants 2018 Touristique
Ratio 1	Dépenses réelles de fonctionnement / Population DGF	907,76	644
Ratio 2	Produit des impositions directes (73111+7318) / Population DGF	792,39	364
Ratio 3	Recettes réelles de fonctionnement / Population DGF	1109,94	805
Ratio 4	Dépenses d'équipement brut (20+21+23+45+722) / Population DGF	225,03	291
Ratio 5	Encours de la dette / Population DGF	1638,68	578
Ratio 6	DGF / Population DGF	169,33	156
Ratio 7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	58,74%	48,30
Ratio 9	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement en capital de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	87,32%	88,20
Ratio 10	Dépenses d'équipement brut / Recettes réelles de fonctionnement	32,40%	36,10
Ratio 11	Encours de la dette / Recettes réelles de fonctionnement	52,42%	71,80

⁸ 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.



NOTE TECHNIQUE DE PRESENTATION

BUDGET PRIMITIF ANNEXE DU PORT 2021

Cadre d'application : article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales : « *une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.* »

Budget Annexe du Port de Bouzigues 2021

LES RESULTATS 2020 AFFECTES EN 2021

[En €]

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

En 2020, le Budget principal du Port de Bouzigues affiche un résultat consolidé de 193 K€. L'excédent budgétaire cumulé ainsi dégagé permet de couvrir des dépenses d'exploitation⁹.

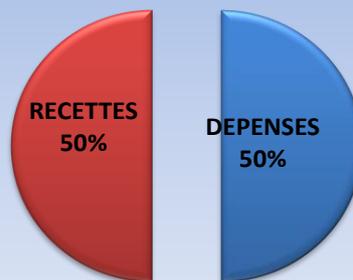
A. LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES 2021

⁹ Il est préconisé de disposer d'une réserve financière de 20 à 40 jours afin de répondre au besoin en fonds de roulement.



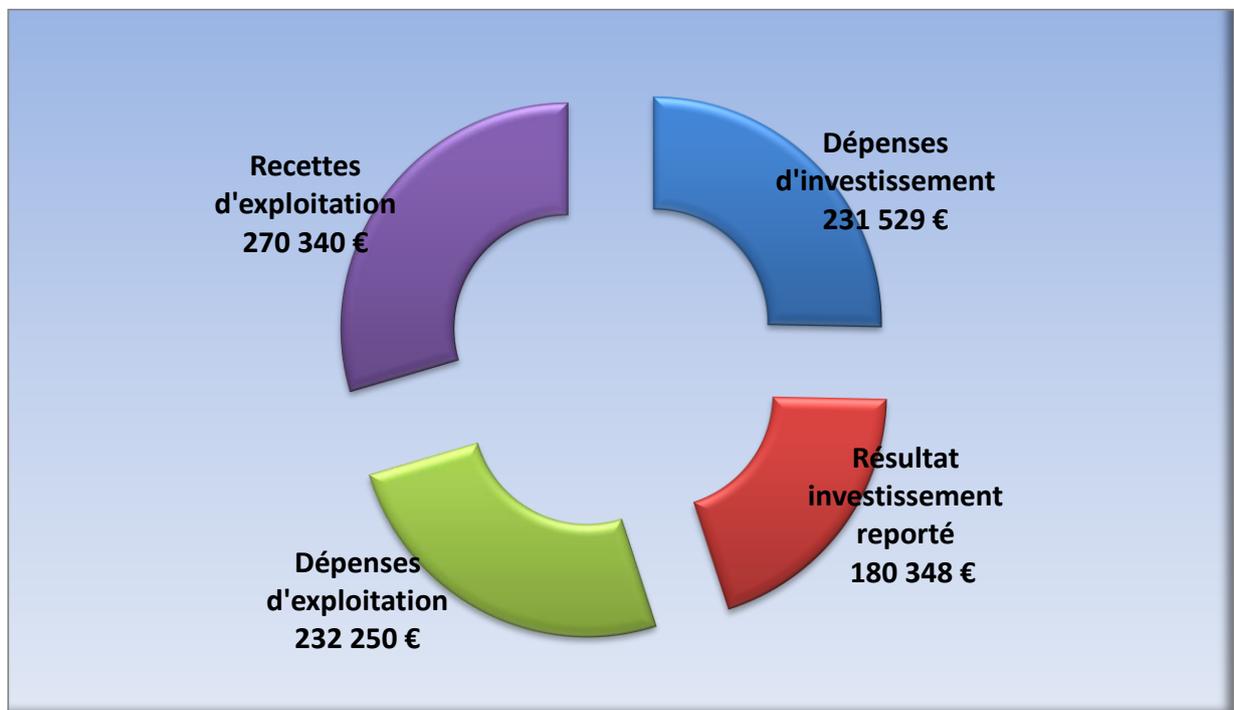
Résultat cumulé	EXPLOITATION	INVESTISSEMENT	TOTAL 2021
DEPENSES	309 107,76 €	257 205,90 €	566 313,66 €
RECETTES	309 107,76 €	257 205,90 €	566 313,66 €

Total du budget Port 2021



Le volume des opérations serait porté à 566 k€ en dépenses et en recettes.

LES GRANDES MASSES BUDGETAIRES 2021 (flux réels y compris résultat reporté)

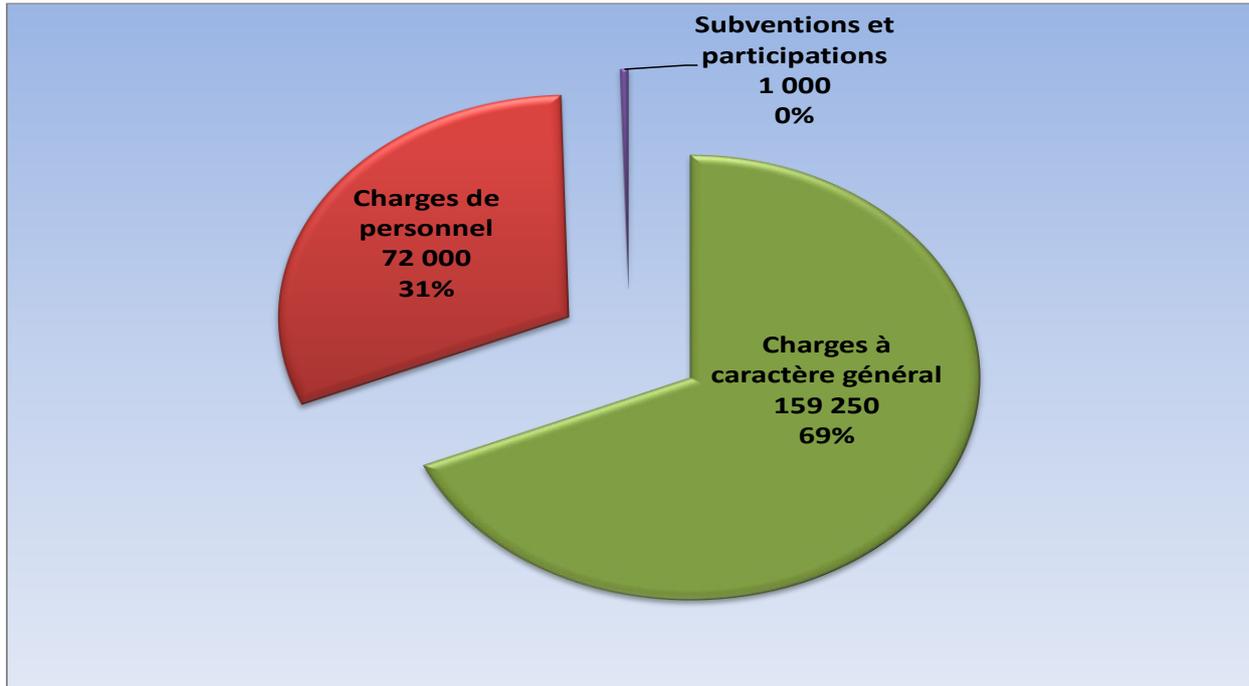




1. LA SECTION D'EXPLOITATION DU PORT

1° DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION : 232 250 €

Les dépenses réelles¹⁰ d'exploitation ont progressé sur la période 2021-2020, de +2,5 %. En volume, ces dépenses représentent en 2021, 232 250 € en flux réels de trésorerie.



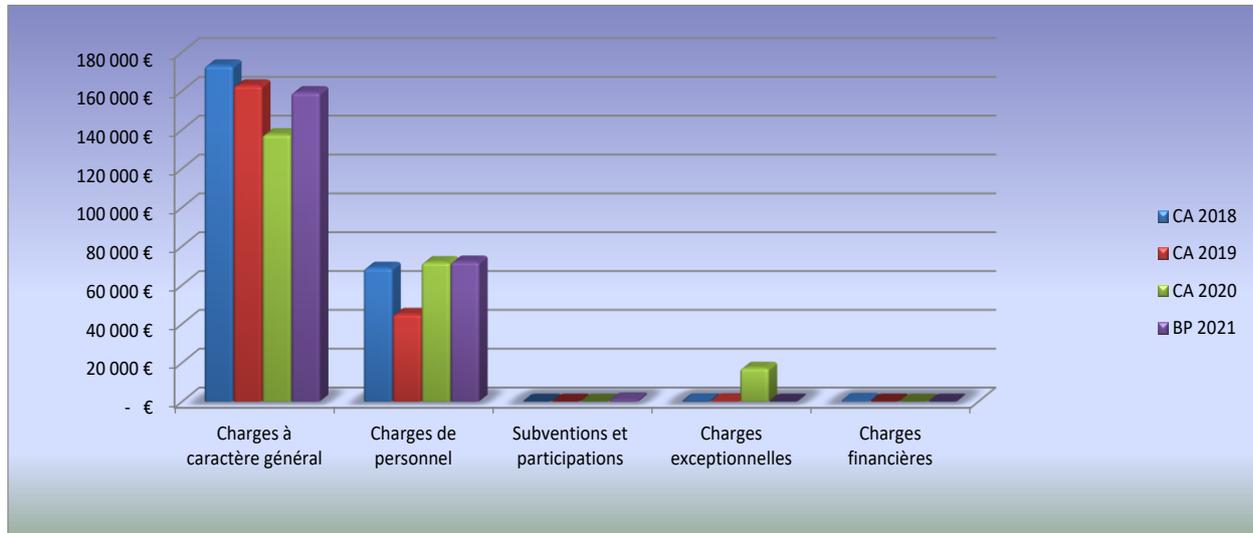
EVOLUTION DES DEPENSES D'EXPLOITATION



¹⁰ 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 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 2018 (-2,7% taux annuel moyen), l'année 2021 ayant une augmentation à + 15,8% par rapport à l'année précédente (notamment en carburant du fait de la baisse observée en 2020).
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. Ainsi l'année 2021 connaîtra une augmentation de +0,4% par rapport à 2020.

DEPENSES D'ORDRE D'EXPLOITATION : 76 857,76 €

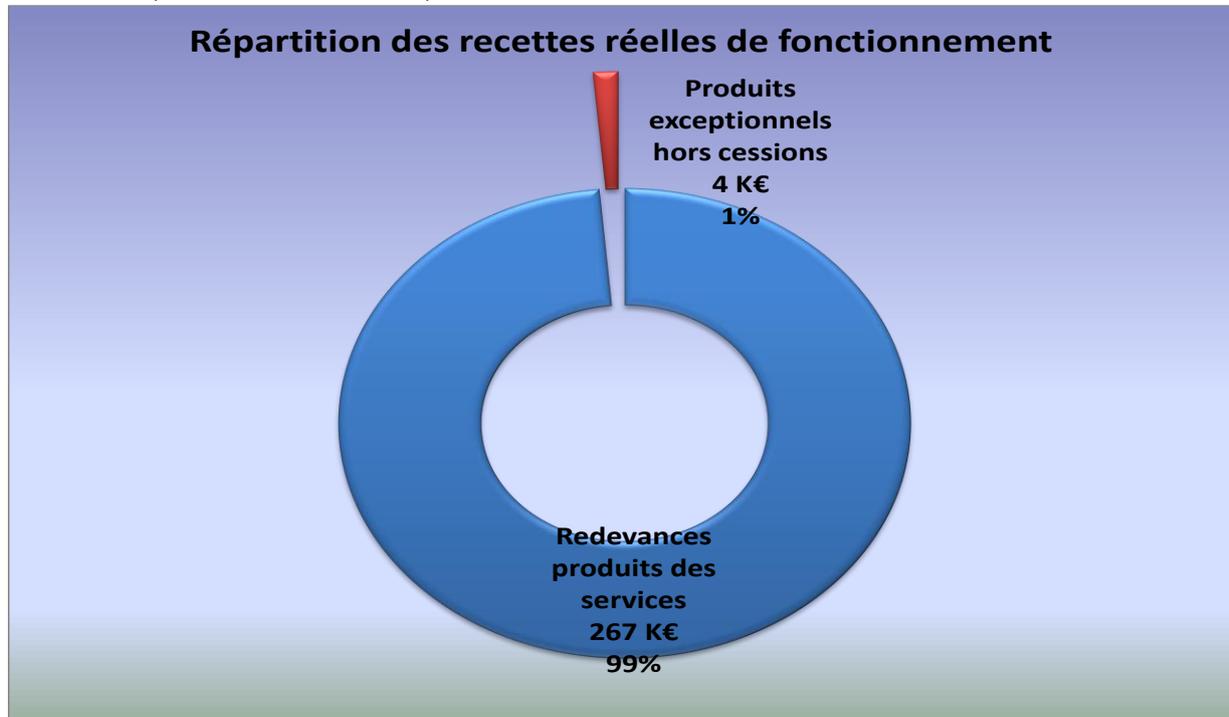
N'entraînant aucun flux négatif de trésorerie, les dépenses d'ordre sont constituées par les dotations aux amortissements qui traduisent l'autofinancement obligatoire dégagé par la section de d'exploitation au bénéfice du financement de la section d'investissement, puisqu'elles figurent pour un montant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

2° RECETTES REELLES D'EXPLOITATION : 270 340 €

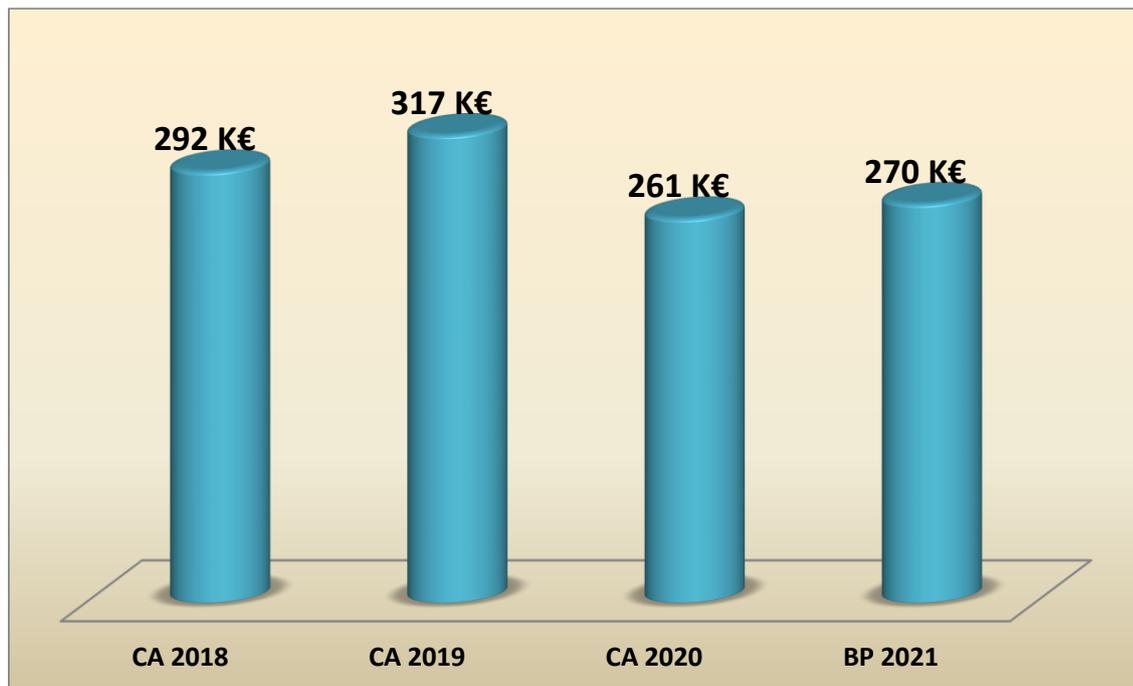
Les recettes réelles d'exploitation ont fortement régressé en 2020 par rapport à 2019 à -17,9%, enregistrant une perte en valeur de 56,6 k€ pour s'établir à 260 k€, conséquence directe du contexte sanitaire. Toutefois pour l'année 2021, le budget primitif prévoit une augmentation de +3,8 %.



Le financement du budget d'exploitation du Port de Bouzigues est en effet constitué quasi exclusivement des prestations de services et ventes de produits : +2,4% en 2021 de vente de carburant, location d'anneaux et escales. Il sera également perçu un produit exceptionnel d'une valeur de 3 800 €. (Remboursement Suez).



EVOLUTION DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION



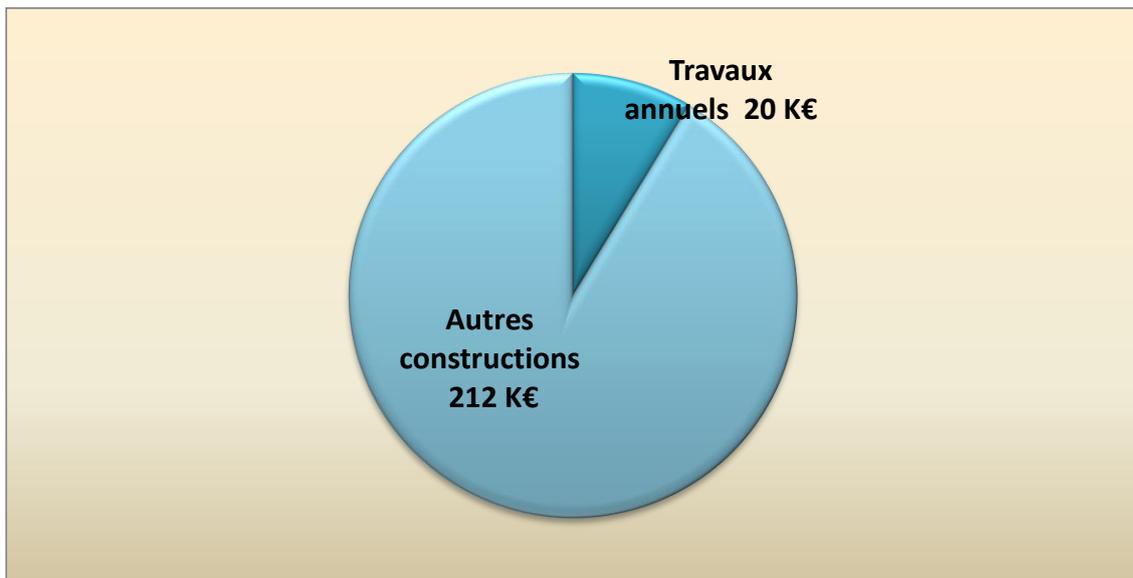


2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

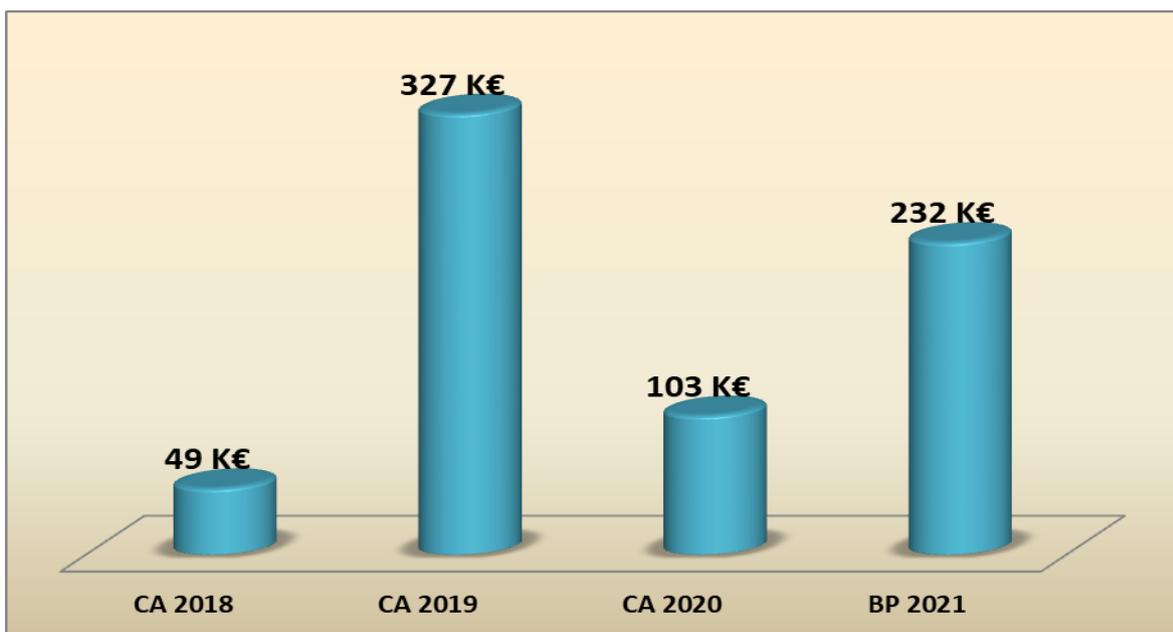
1° DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT : 20 000 €

En 2021, les dépenses réelles d'investissement du port seront consacrées à des travaux annuels.

REPARTITION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT



EVOLUTION DES DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT





2° RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT : 0 €

RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT : 76 857,76 €

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

B. LES PRINCIPAUX INDICATEURS FINANCIERS

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	BP 2021
EPARGNE DE GESTION	49 K€	108 K€	17 K€	42 K€
EPARGNE BRUTE (hors cession)	50 K€	109 K€	34 K€	38 K€
EPARGNE NETTE	37 K€	102 K€	34 K€	38 K€
RESULTAT CONSOLIDE DE FIN D'EXERCICE	87 K€	-27 K€	193 K€	0 K€
Stock de la dette au 31/12/N	6 K€	0 K€	0 K€	0 K€

Le stock de la dette est nul sur le budget annexe du Port, et la situation financière est très saine puisqu'elle permet d'autofinancer des investissements.