Ville de
PORNICHET

Le budget primitif 2021

Le BP 2021

- **Le BP 2021 se compose de 3 budgets :**
  - Le budget principal,
  - Les budgets annexes :
    - Quai des arts,
    - Energies renouvelables.

Ville de
PORNICHET

Les budgets annexes

Le budget annexe Quai des Arts

- Un BP 2021 marqué par les conséquences de la crise sanitaire,
- Des spectacles 2020 reprogrammés en 2021 expliquant les évolutions :
  - Dépenses de fonctionnement :
    - Masse salariale : 292 K€,
    - Charges à caractère général : 387 K€
  - Recettes de fonctionnement :
    - Billetterie et locations de salles : 191 K€,
    - Participation du Casino : 75 K€,
    - Participation du budget principal : 534 K€ (dont 94 K€ de report au titre de 2020).

Le budget annexe Energies renouvelables

- Des opérations exceptionnelles :
  - L'avance versée par le budget principal au budget annexe : 450 K€,
  - L'acquisition des panneaux : 448 K€

- Des opérations récurrentes :
  - La vente d'électricité : 65 K€,
  - L'amortissement des panneaux : 41 K€
  - Le remboursement de l'avance : 62 K€
  - Les dépenses d'entretien, impôts : 5 K€

Ville de
PORNICHET

Le budget principal

Le budget primitif 2021 est conforme aux orientations budgétaires

- Maintenir un haut niveau d'autofinancement,
- Ne pas augmenter les taux des impôts locaux,
- Mettre en œuvre les projets du mandat,
- Limiter le recours à l’emprunt.

Ville de
PORNICHET

Budget primitif 2021

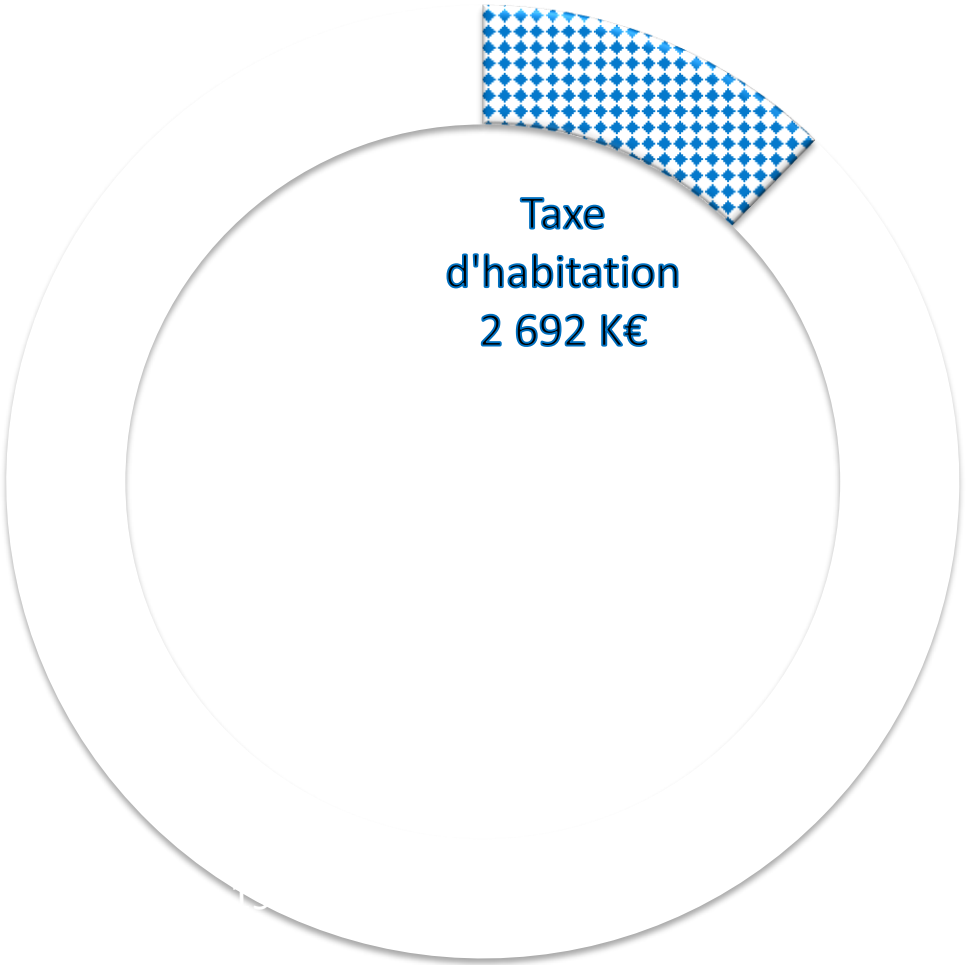
La section de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement 2021 impactées par la crise sanitaire

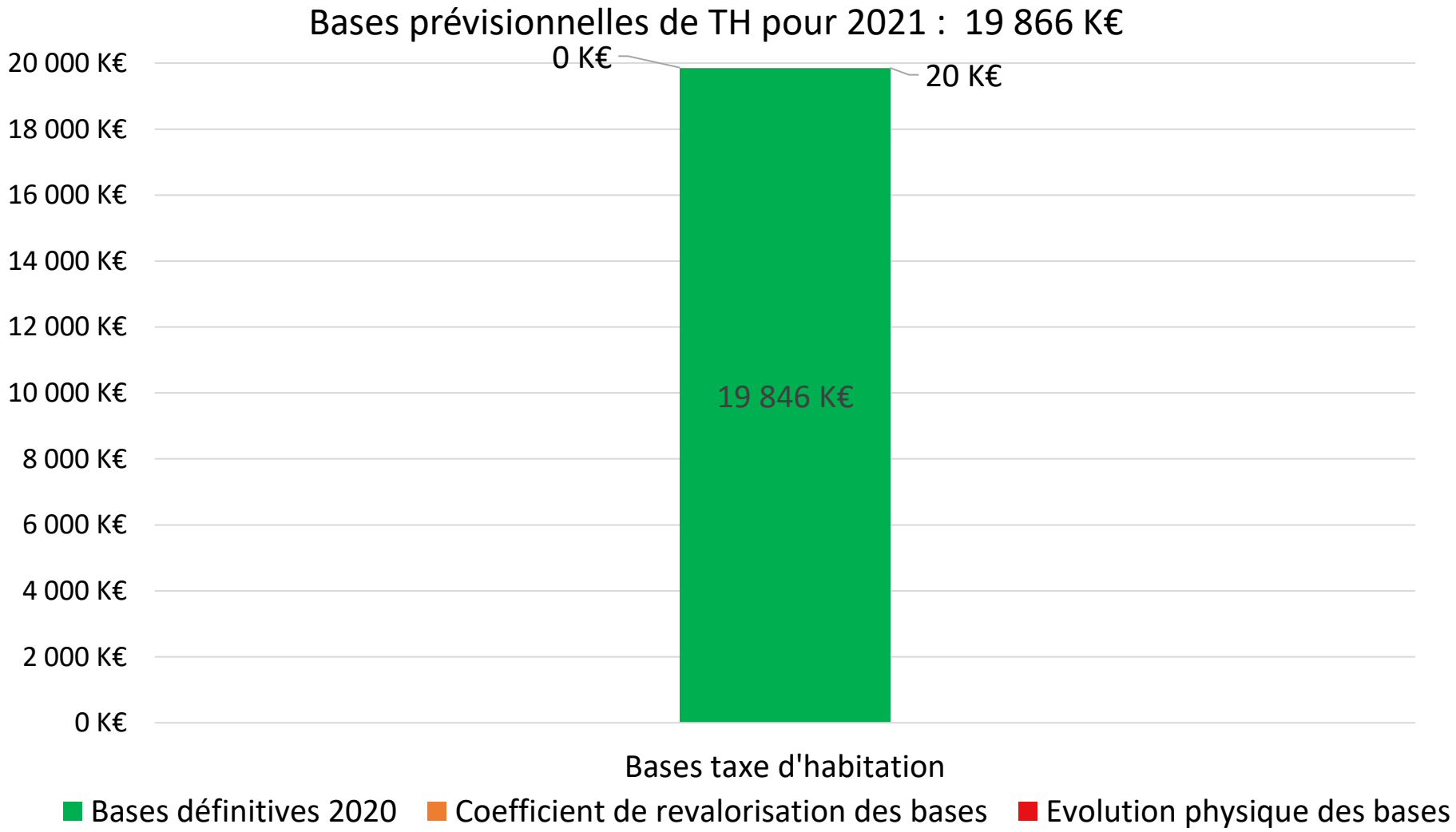
- Les recettes réelles : 21 903 K€, soit une baisse de 47 K€ par rapport au BP 2020 (- 0,21 %),

- Les recettes d'ordre : 208 K€

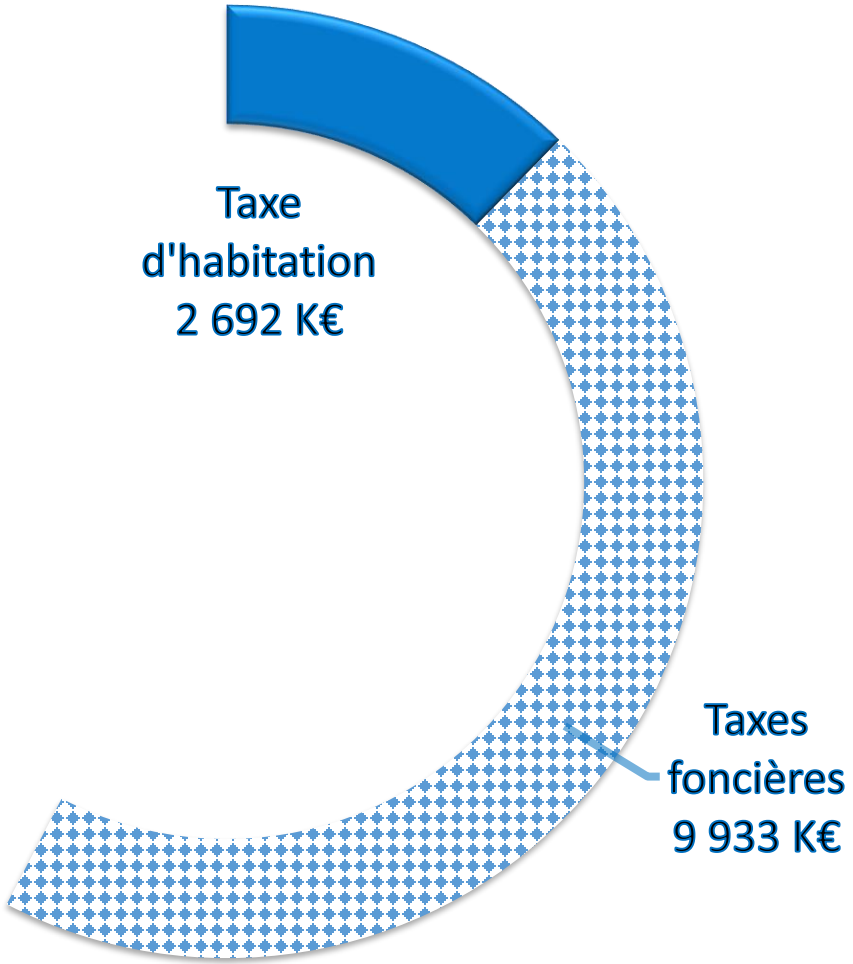
Le produit de la taxe d'habitation n'intègre plus les résidences principales



Des bases peu dynamiques pour la TH des résidences secondaires



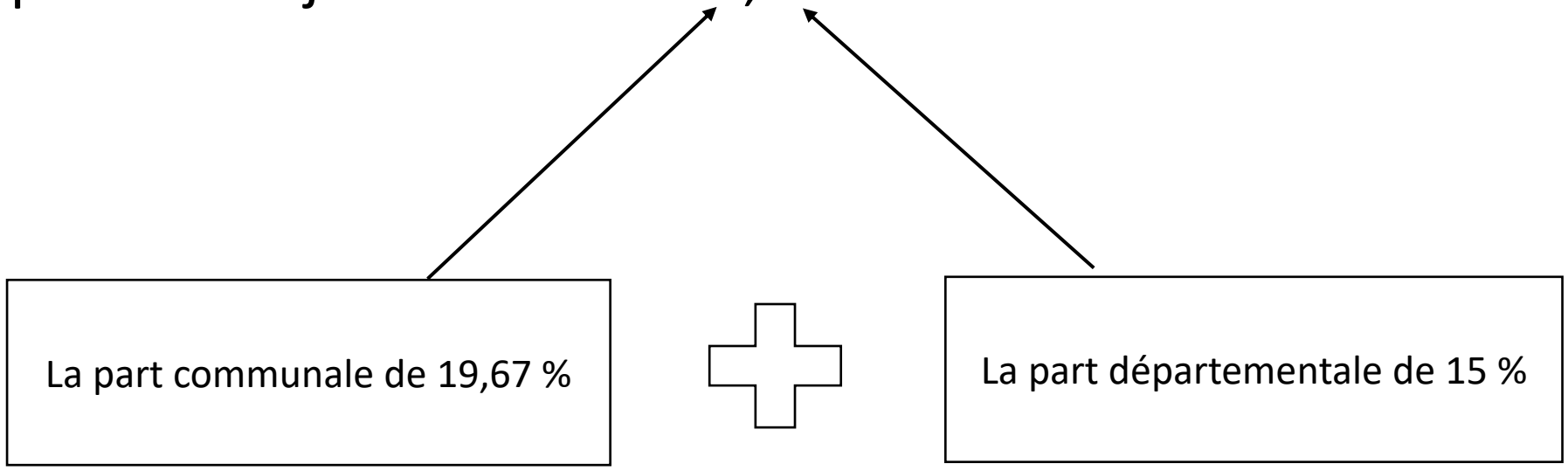
Une taxe foncière qui intègre la part départementale



Le taux de référence de la TF change

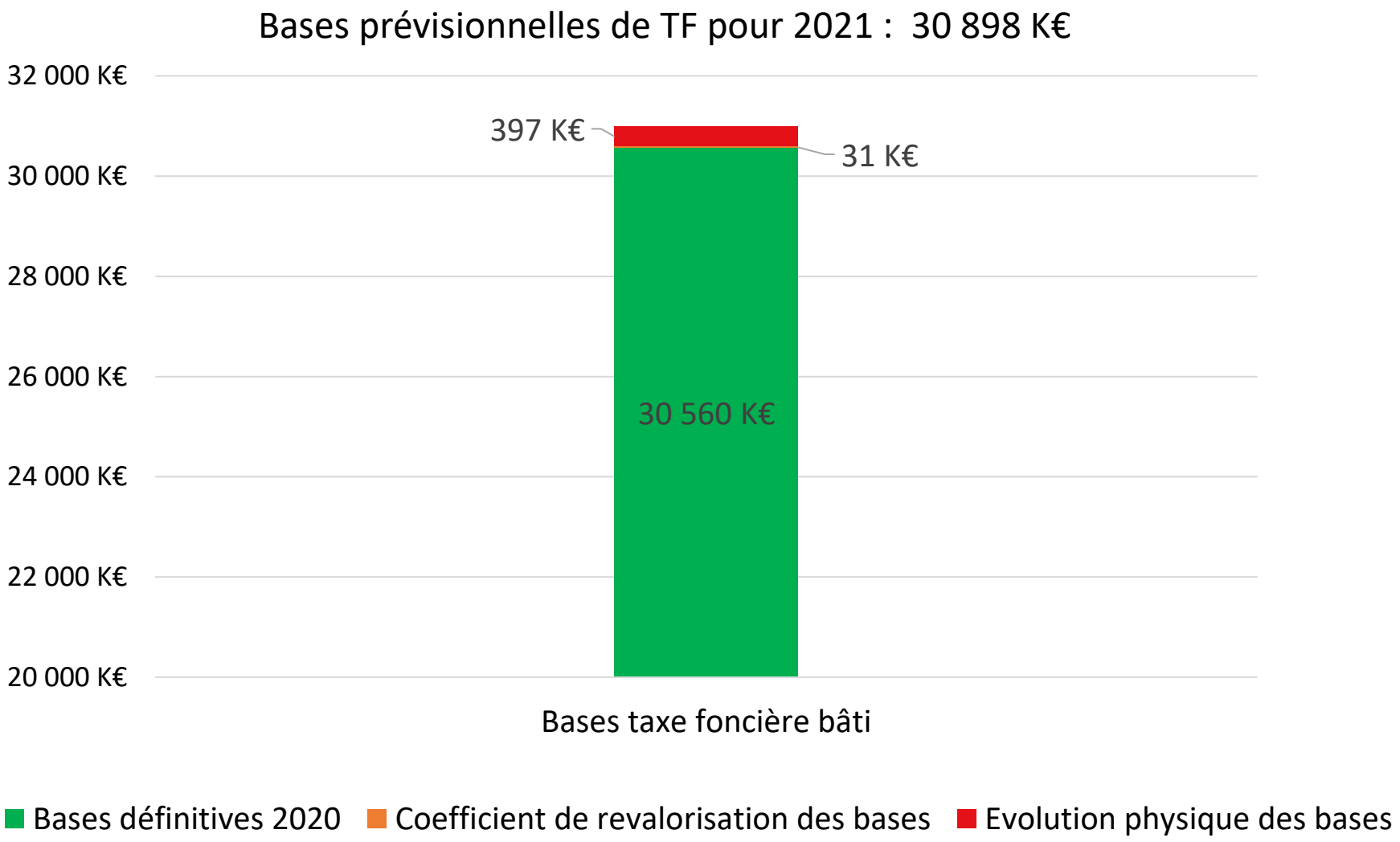
- Jusqu'en 2020 inclus : 19,67 %, soit la seule part communale

- A compter du 1er janvier 2021 : 34,67 %

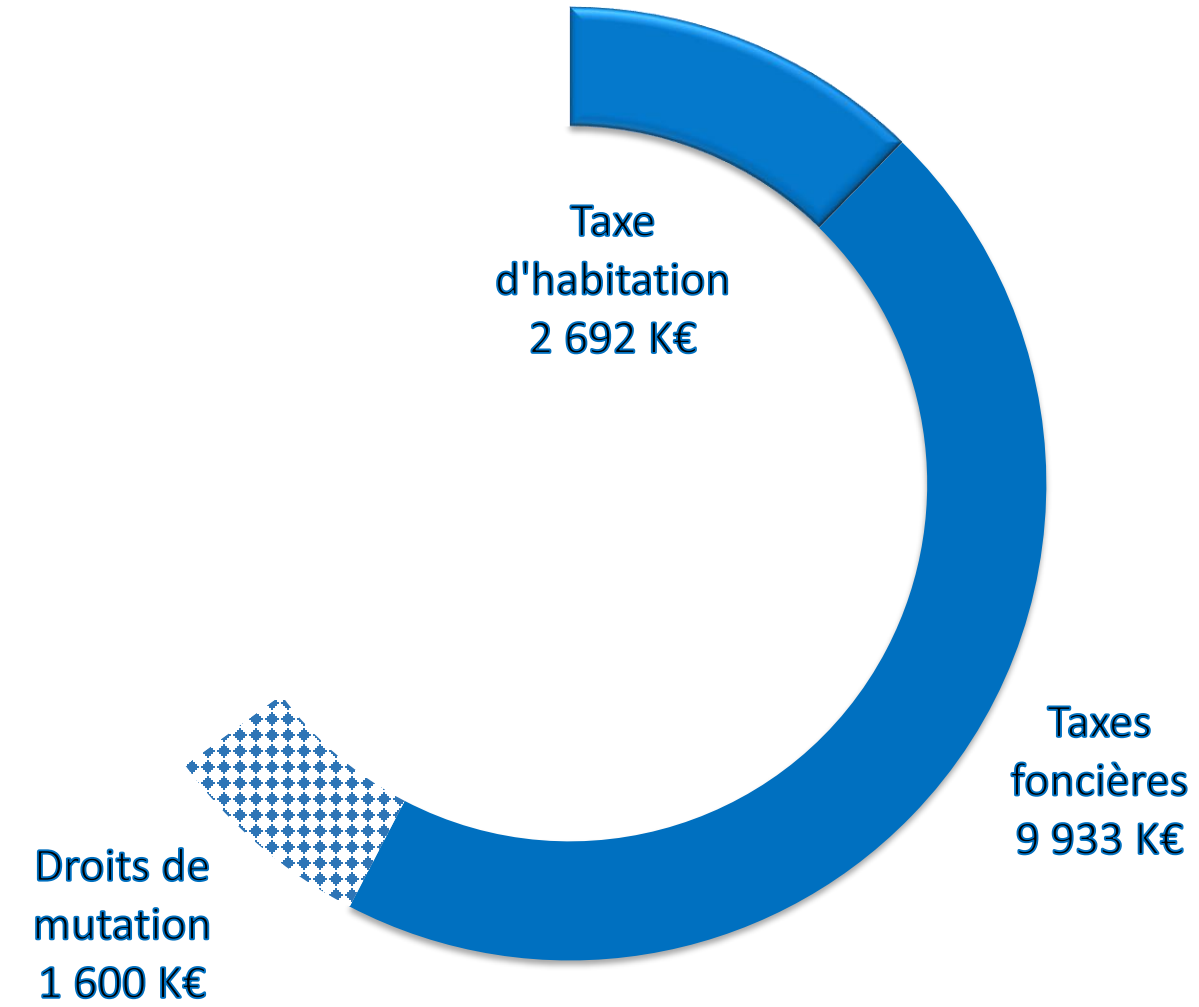


- Un coefficient correcteur de 0,92 (notifié par la DGFIP en 2021)

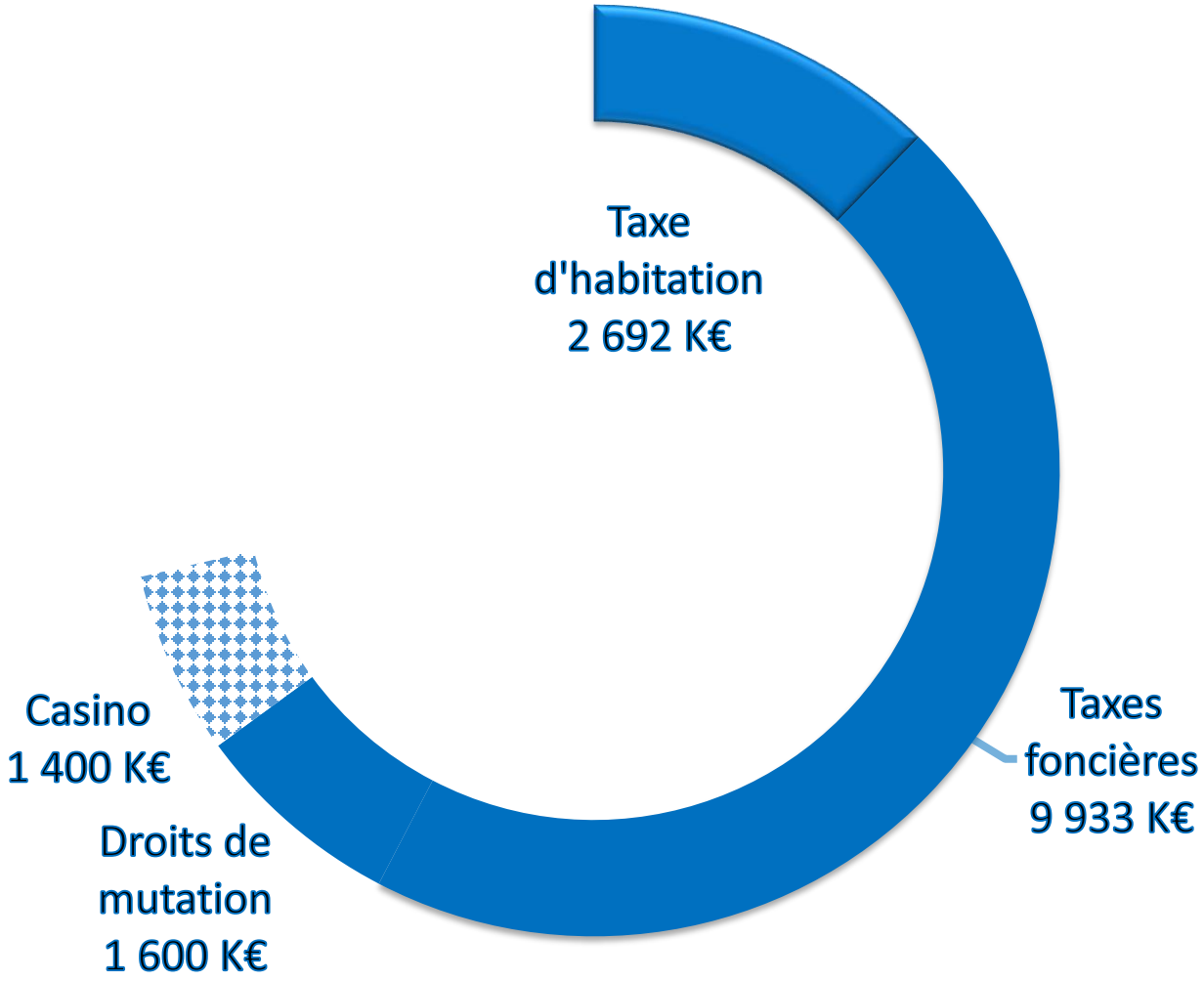
Une évolution plus dynamique que la taxe d'habitation



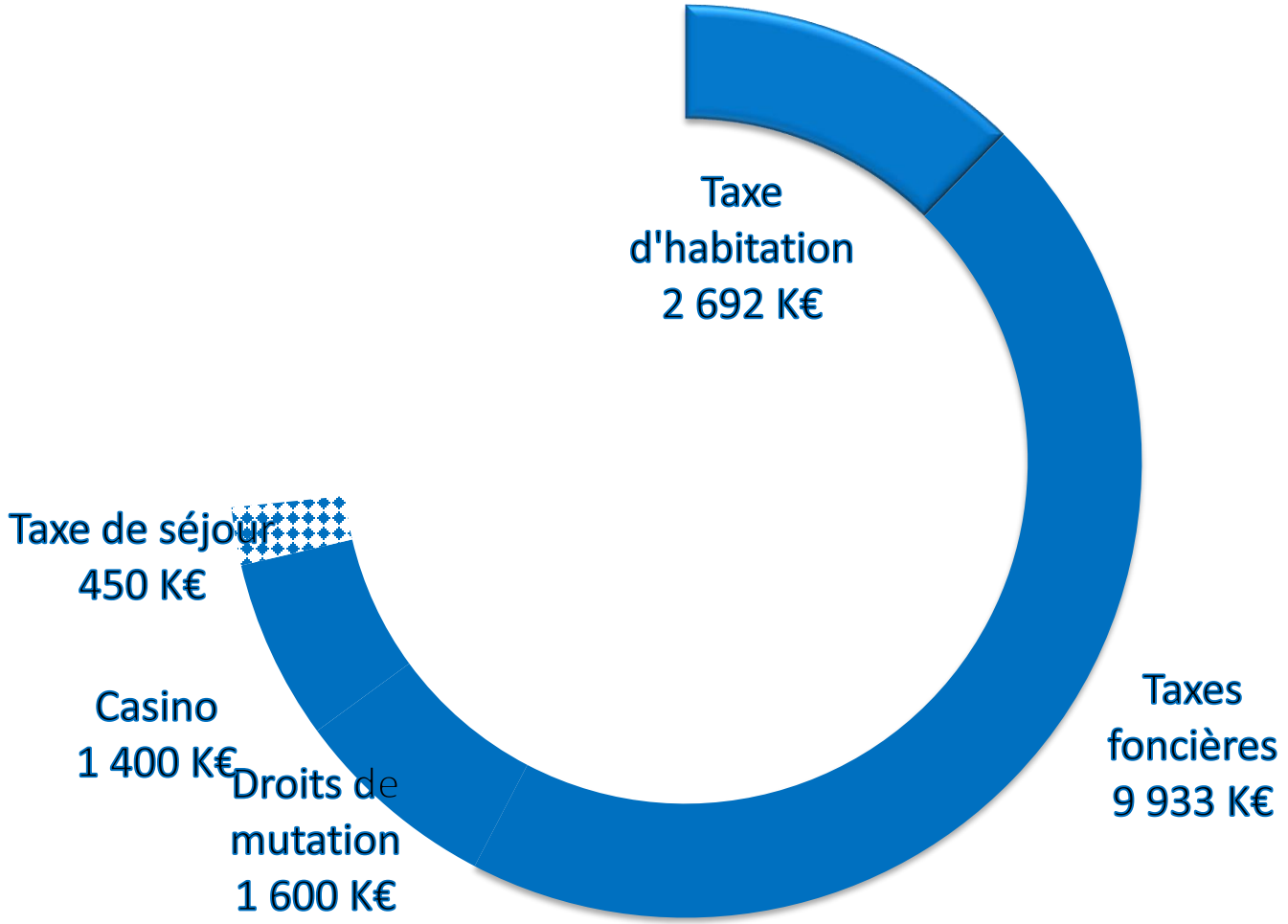
Les droits de mutation sont anticipés à la hausse



La recette attendue du Casino intègre une hypothèse de moindre fréquentation

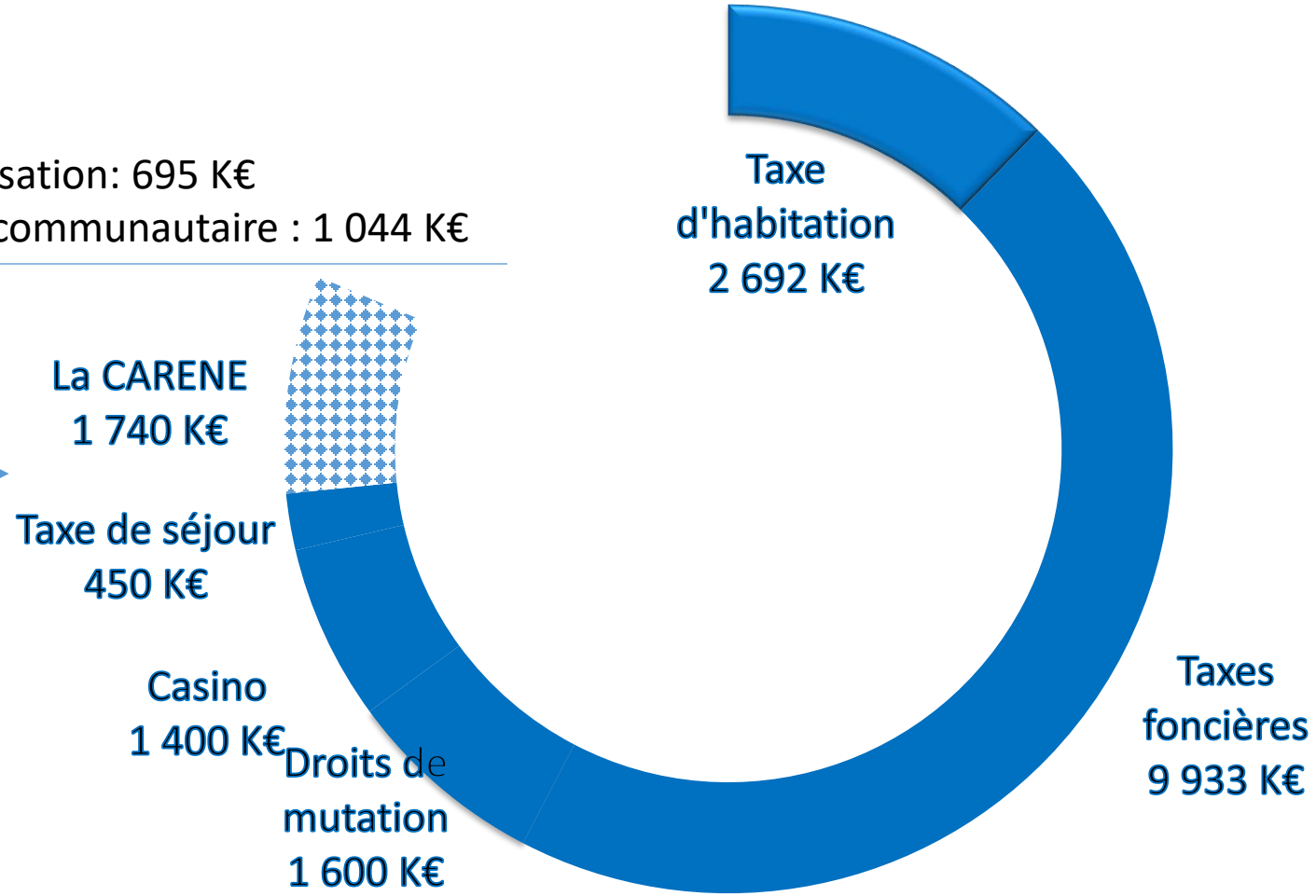


Comme pour le casino, la taxe de séjour attendue est en baisse

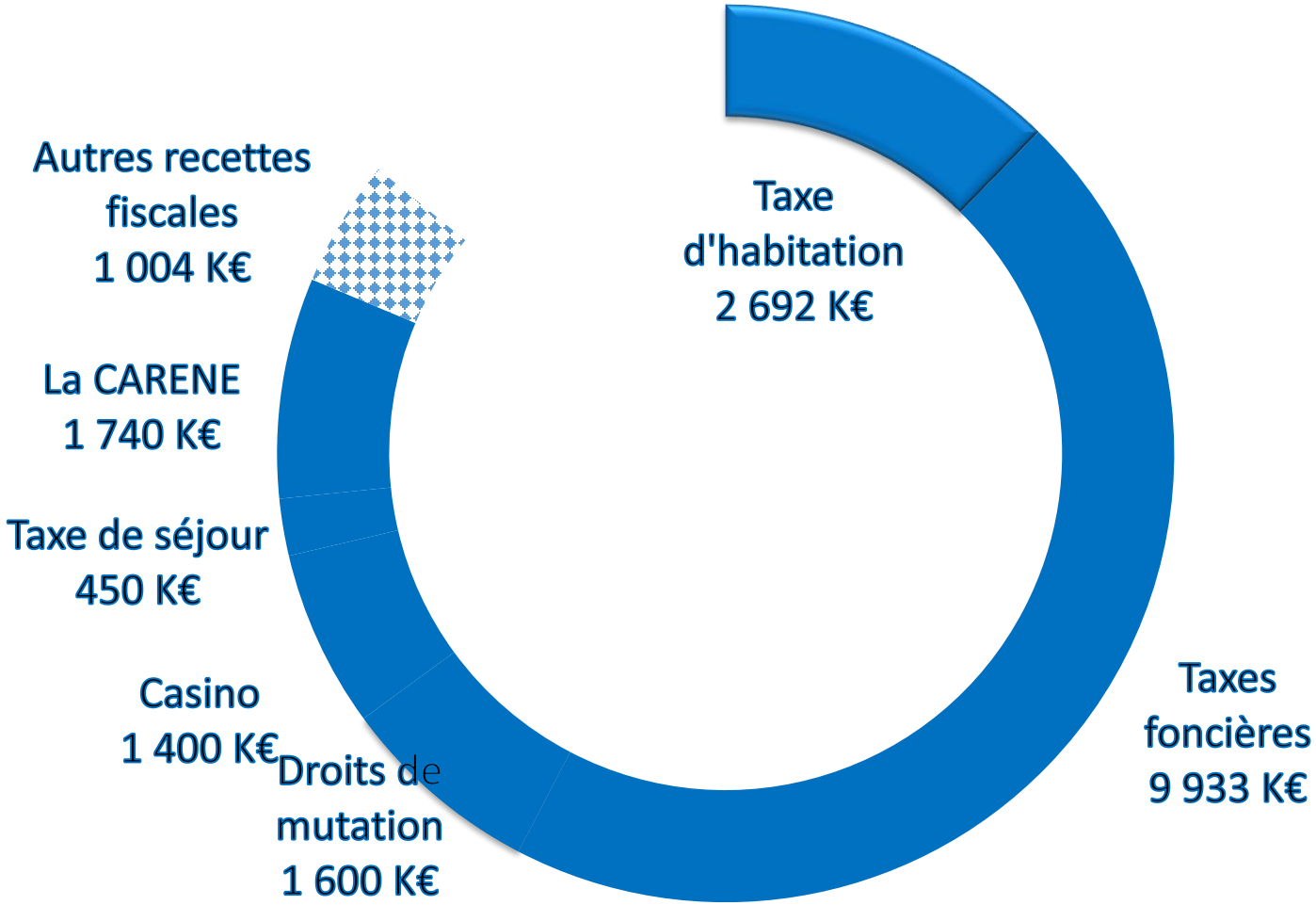


La CARENE participe au budget 2021 à hauteur de 1 740 K€

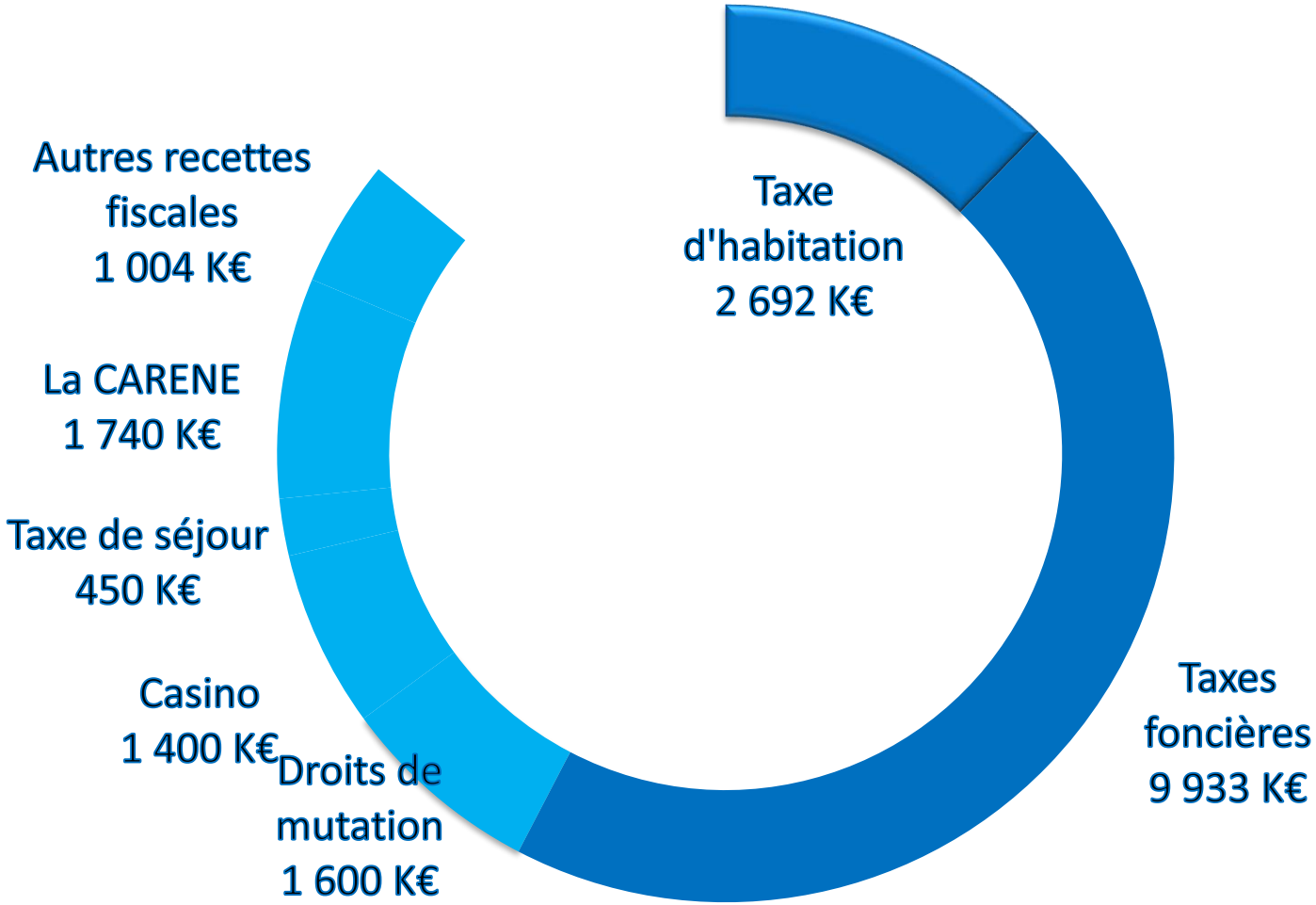
- Attribution de compensation: 695 K€
- Dotation de solidarité communautaire : 1 044 K€



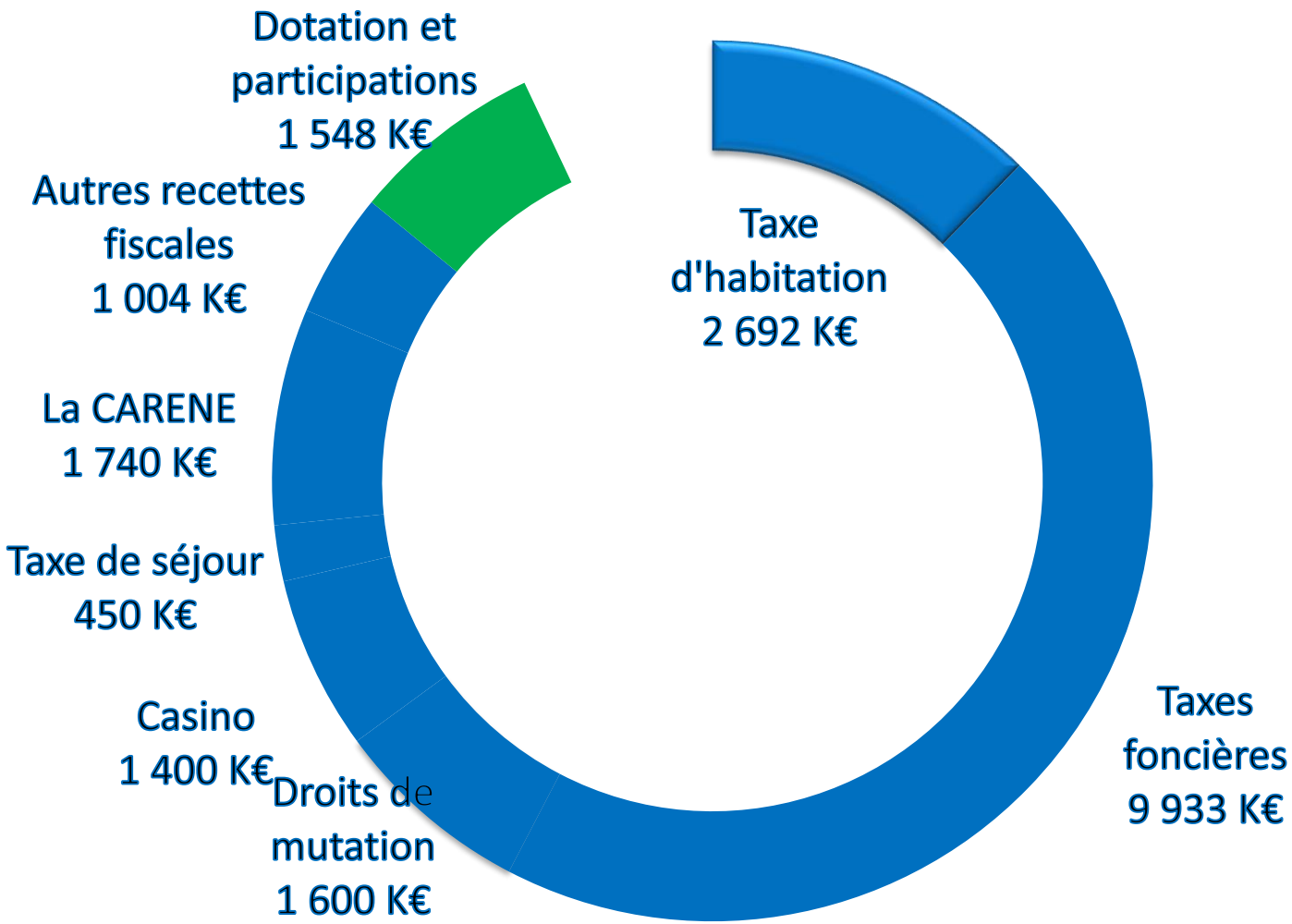
Les autres recettes fiscales(TCCFE, voirie, paris hippiques, …) sont en légère baisse



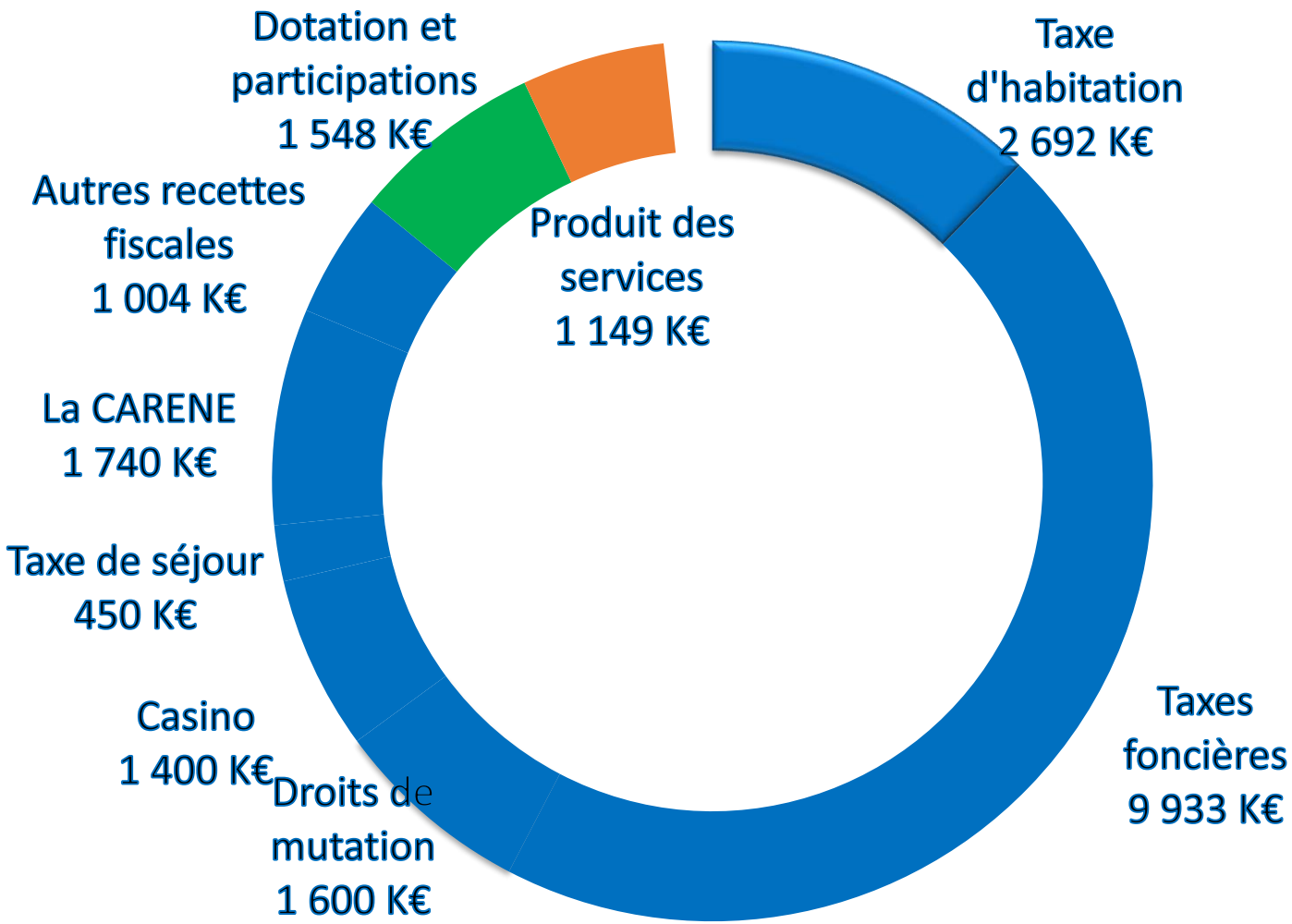
A 18 818 k€, les recettes fiscales représentent 86% du budget de fonctionnement



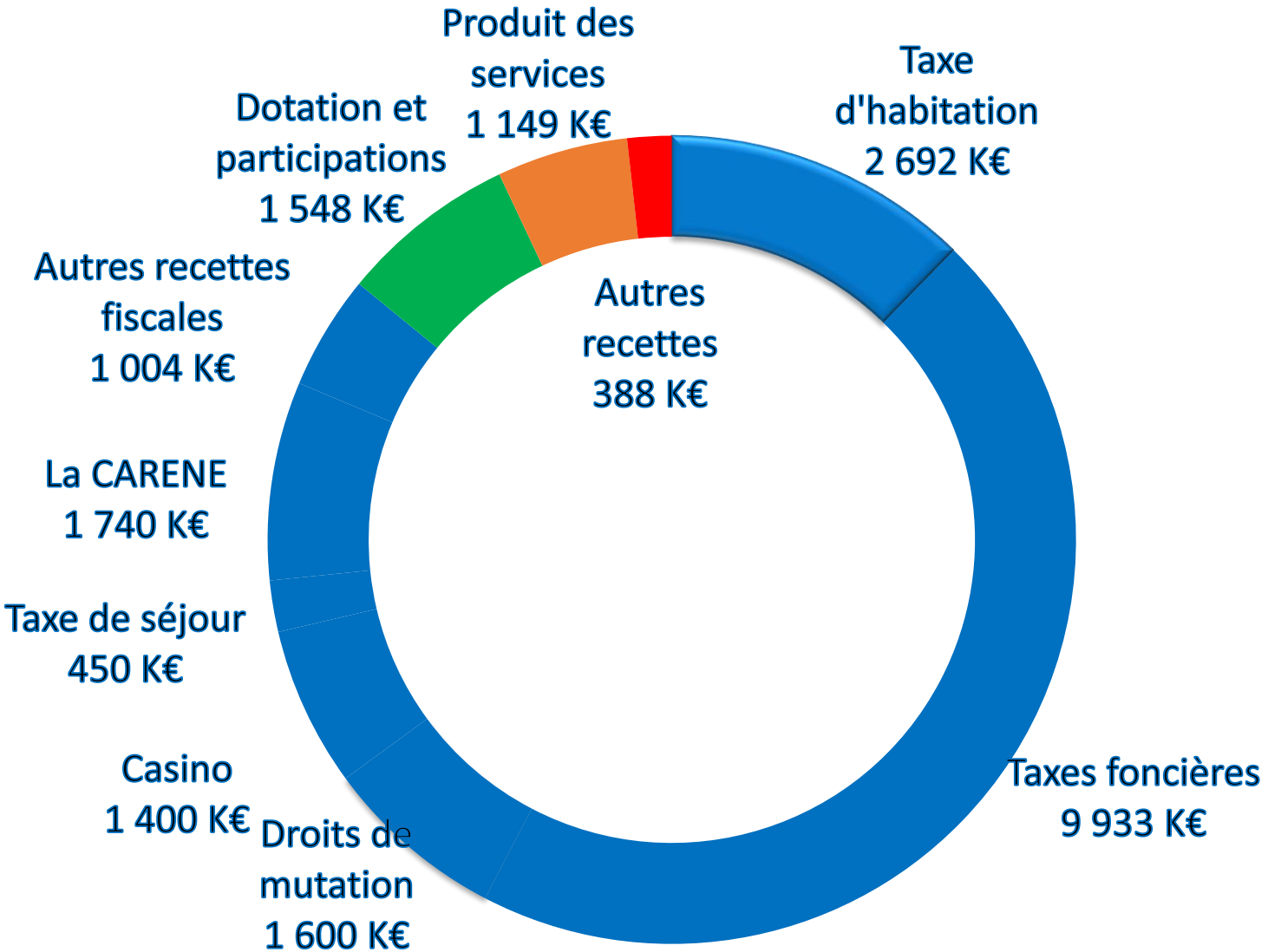
Un périmètre changeant pour les dotations et participations



Près de 1 150 K€ pour les produits des services



Au total les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 21 903 K€



Ce qui se résume comptablement:

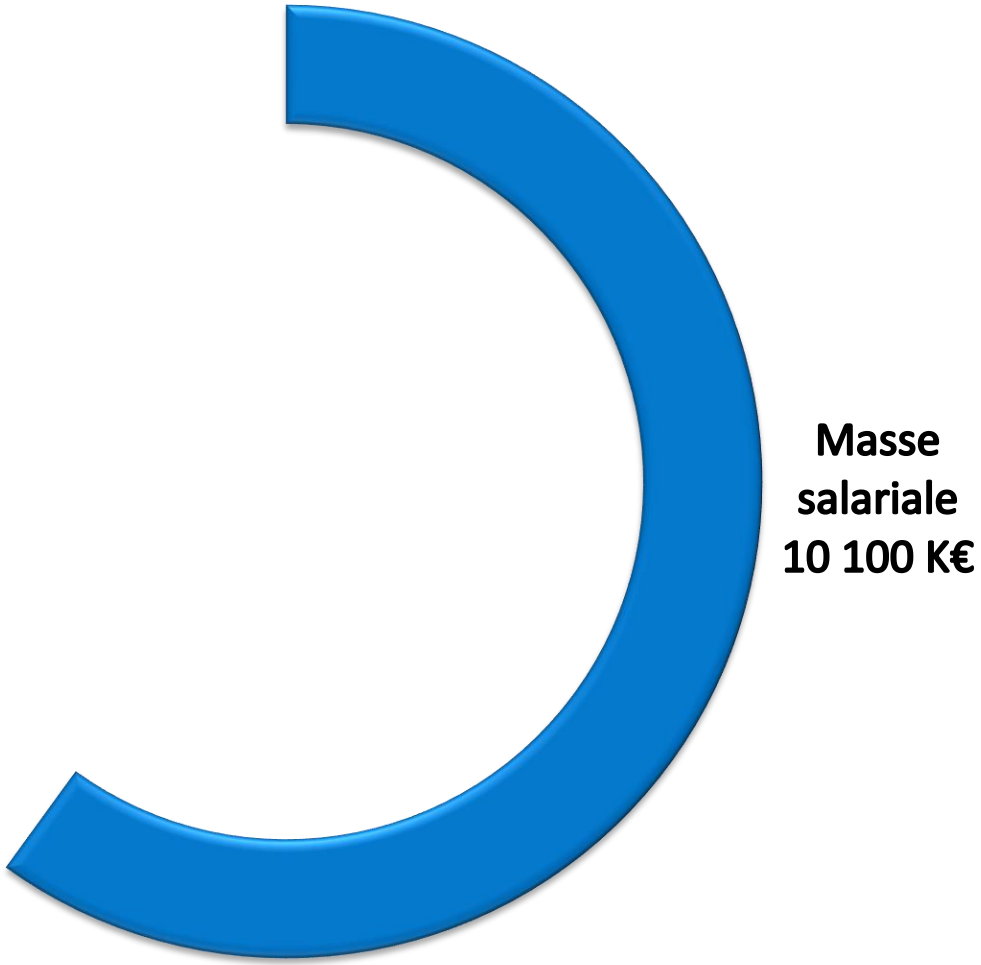
Chapitres budgétaires		BP 2020	BP 2021	Evolution	
				En euros	En %
013	Atténuations de charges	140 000	140 000	0	0,00%
70	Produits services	1 108 950	1 149 290	40 340	3,64%
73	Impôts et taxes	18 577 367	18 818 406	241 039	1,30%
74	Dotations et participations	1 953 441	1 547 587	-405 854	-20,78%
75	Autres produits de gestion courante	154 690	155 605	915	0,59%
77	Produits exceptionnels	15 000	17 000	2 000	13,33%
78	Reprise de provision		75 000	75 000	
Recettes réelles		**21 949 448**	**21 902 888**	**-46 560**	**-0,21%**
042	Opérat° ordre transfert entre sections	207 500	207 669	169	0,08%
Recettes d'ordre		**207 500**	**207 669**	**169**	**0,08%**
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT		**22 156 948**	**22 110 557**	**-46 391**	**-0,21%**

Les dépenses réelles de fonctionnement sont impactées par la crise sanitaire : + 1,01 %

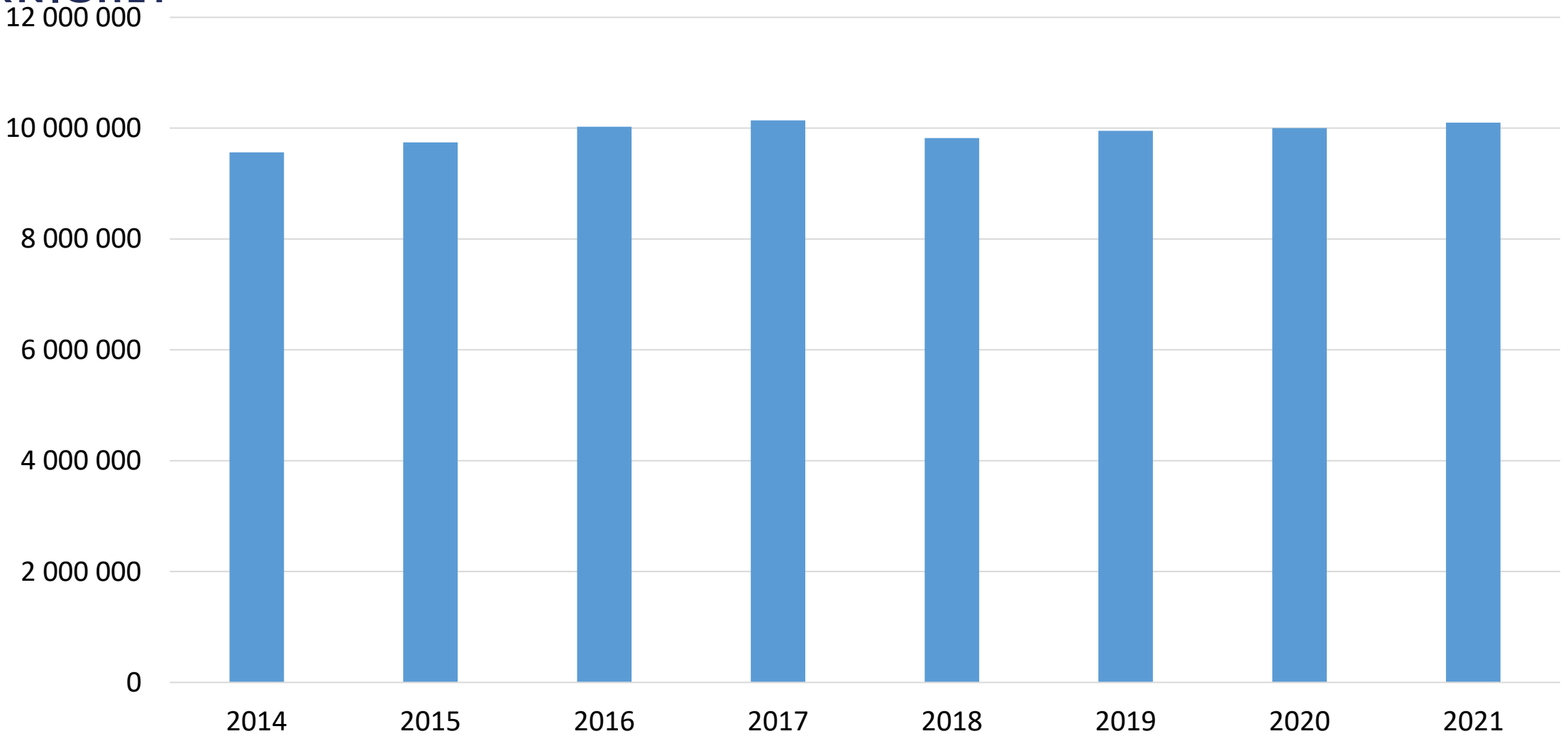
- Les dépenses réelles : 16 836 K€
  - + 1,01 % par rapport au BP 2020,
  - -0,43 % après neutralisation des 239 K€ de dépenses liées aux conséquences de la crise sanitaire

- Les dépenses d'ordre : 5 275 K€
  - -3,94 % par rapport au BP 2020

Grâce aux efforts de gestion, la masse salariale baisse de 1,17 %



La masse salariale se stabilise autour de 10 M€ depuis plusieurs années



Les charges à caractère général sont globalement en hausse

Dépenses subies et amélioration du niveau de services expliquent la hausse des charges à caractère général

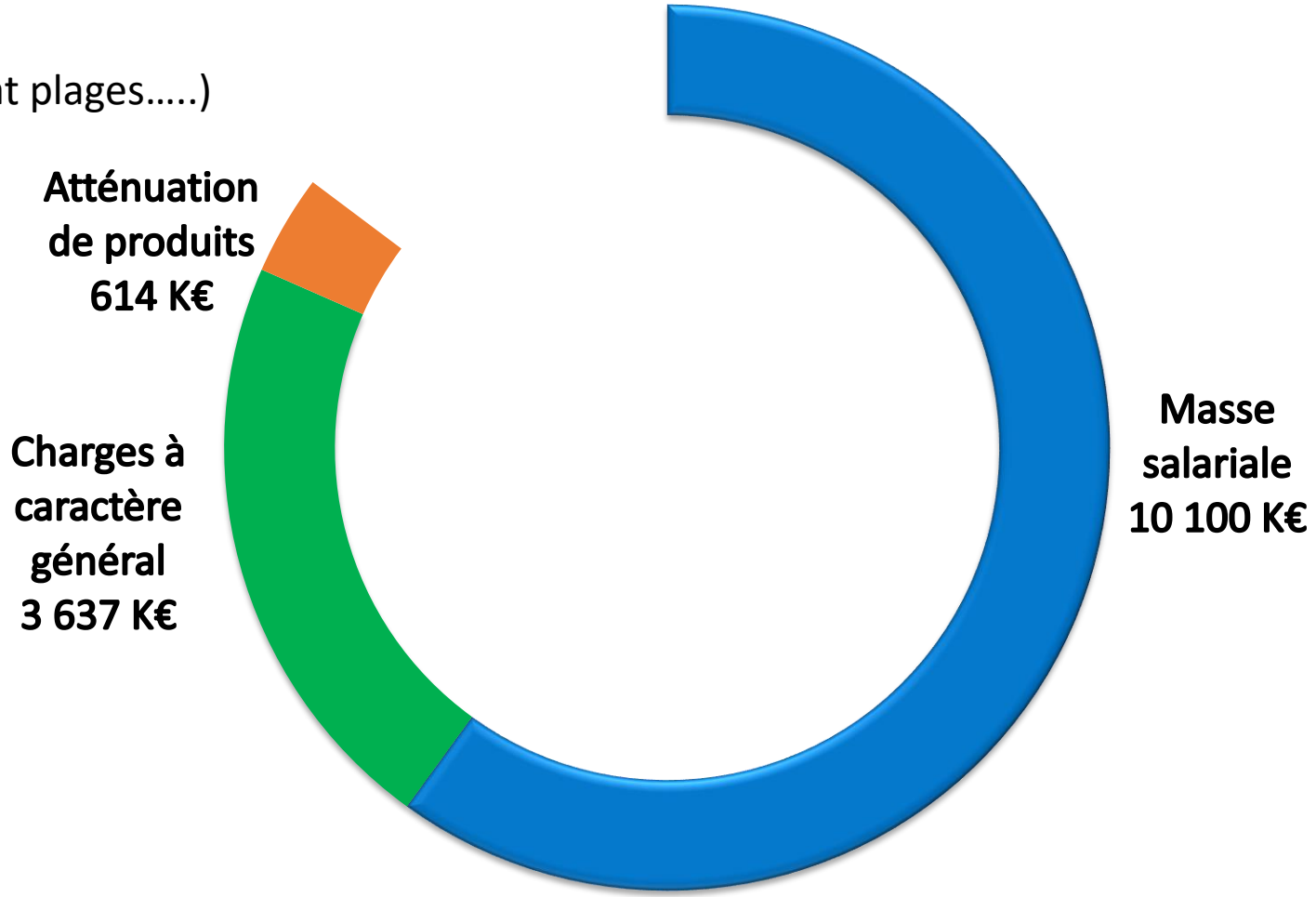
- Les dépenses subies :
  - Achats de produits d'hygiène et d'entretien : + 15 K€,
  - Taxe foncière de l'hippodrome : + 14 K€,
  - Revalorisation contractuelle des marchés publics

- L'amélioration du niveau de services :
  - Achats de denrées alimentaires bio et/ou bénéficiant de labels : + 30 K€,
  - Pornichet Déam'bulles : 43 K€,
  - Amélioration de la sécurité nautique : 10 K€

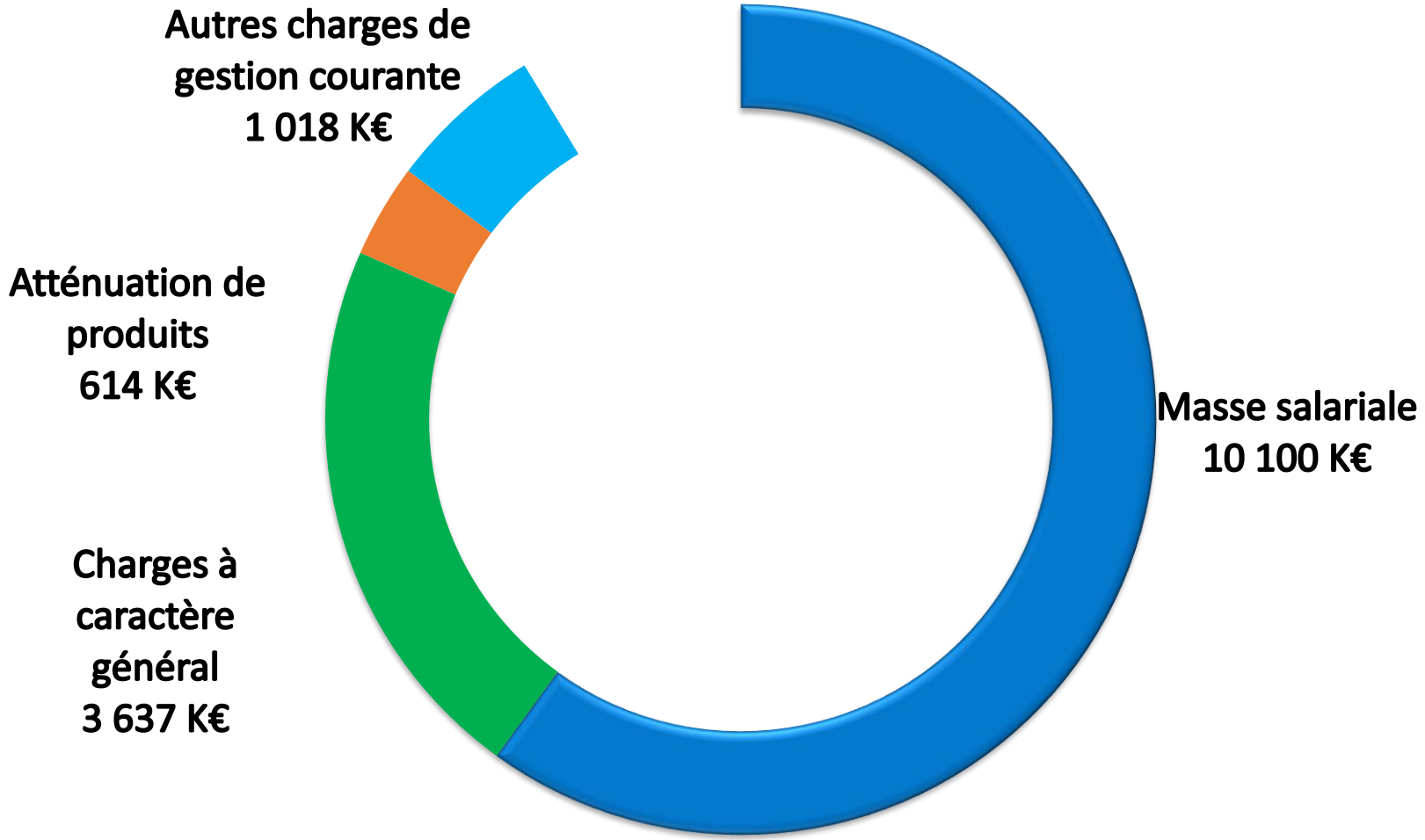
- Des économies grâce à des investissements préventifs sur les bâtiments et la voirie ainsi que les économies sur les fluides

La charge des atténuations de produits se maintient …

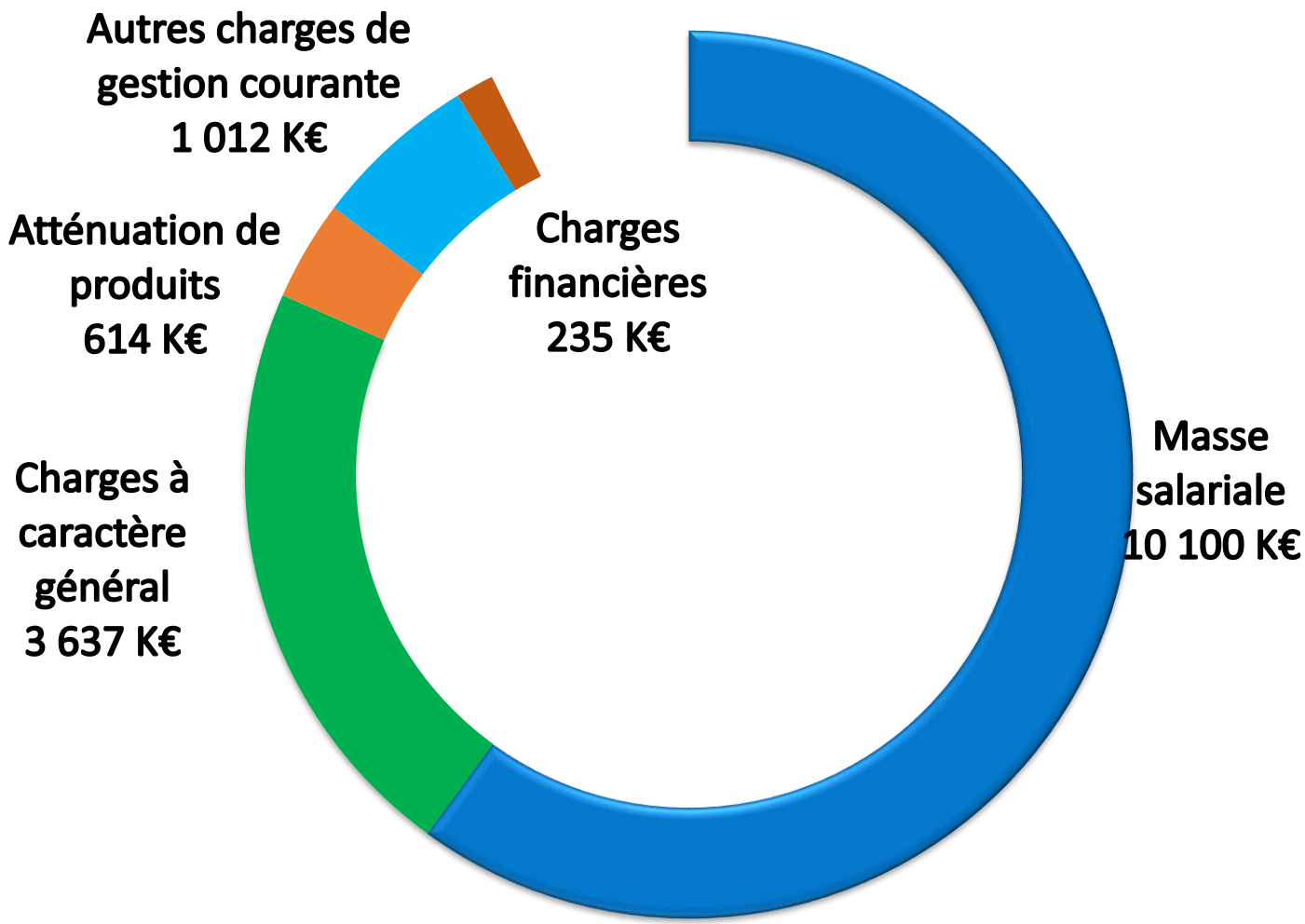
(Fpic/Sydela/redevance Etat plages…..)



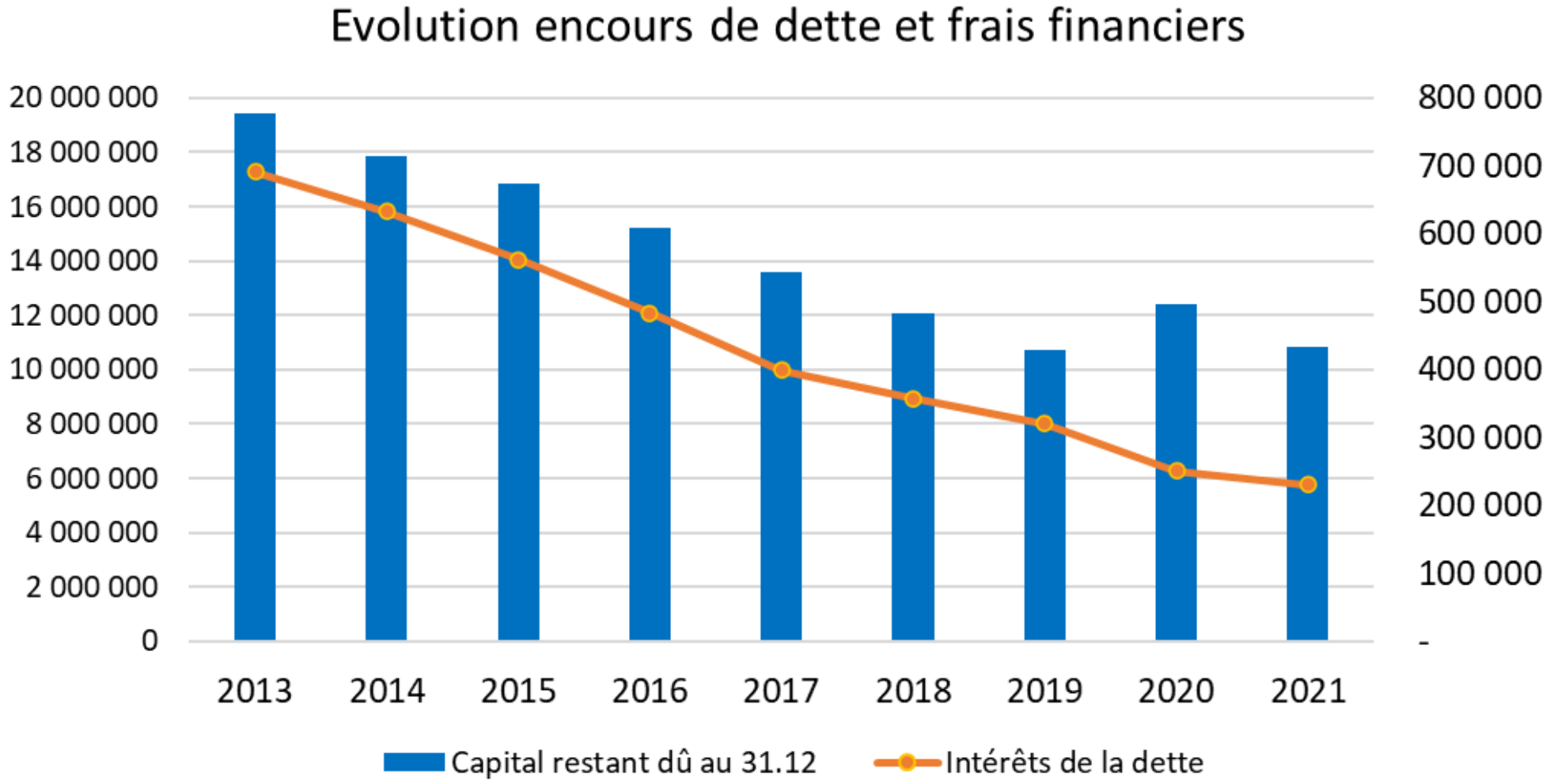
… tout comme les autres charges de gestion courante



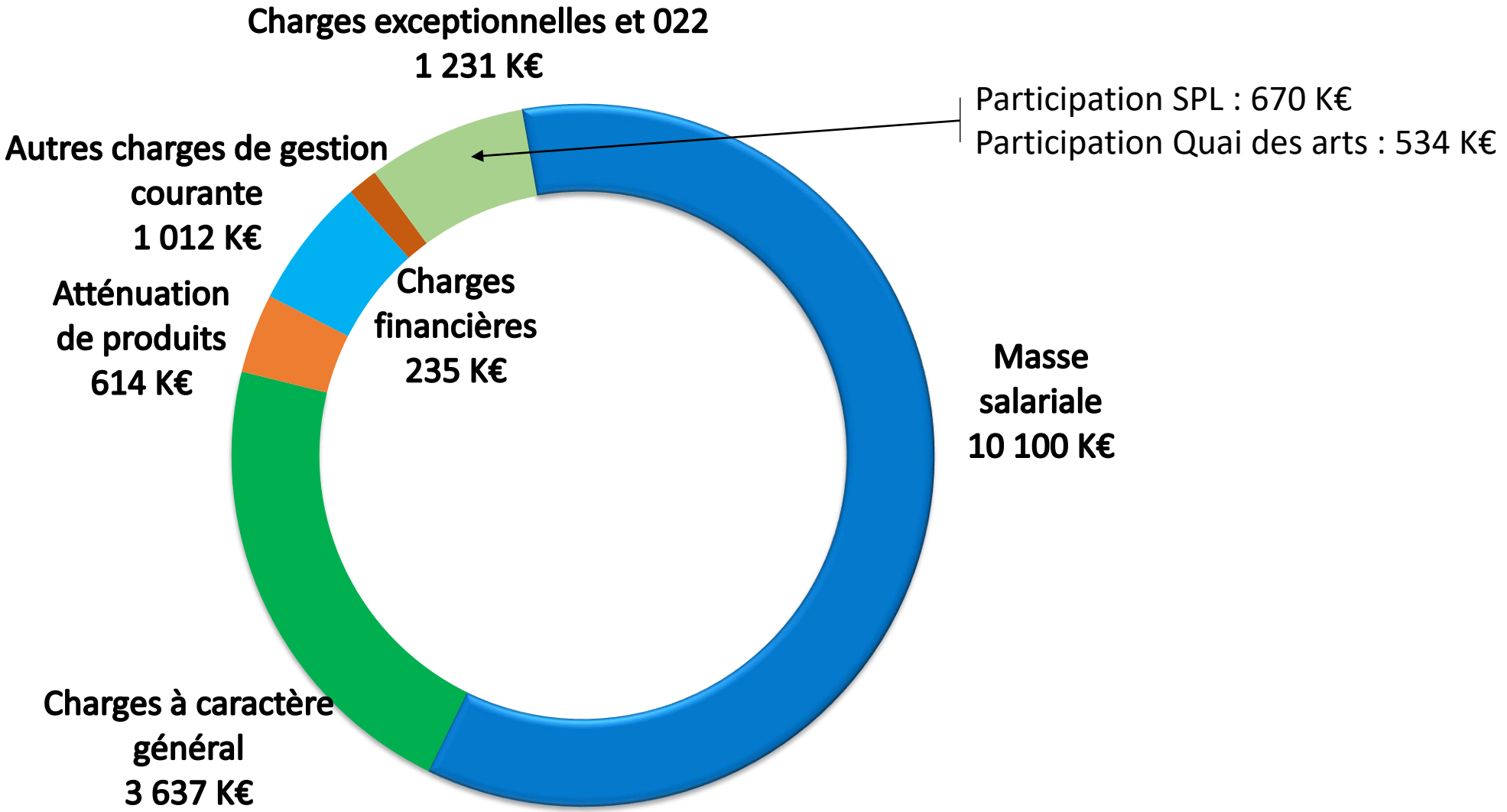
Les intérêts d'emprunts sont en baisse …



… grâce à la gestion active de la dette et aux caractéristiques des emprunts



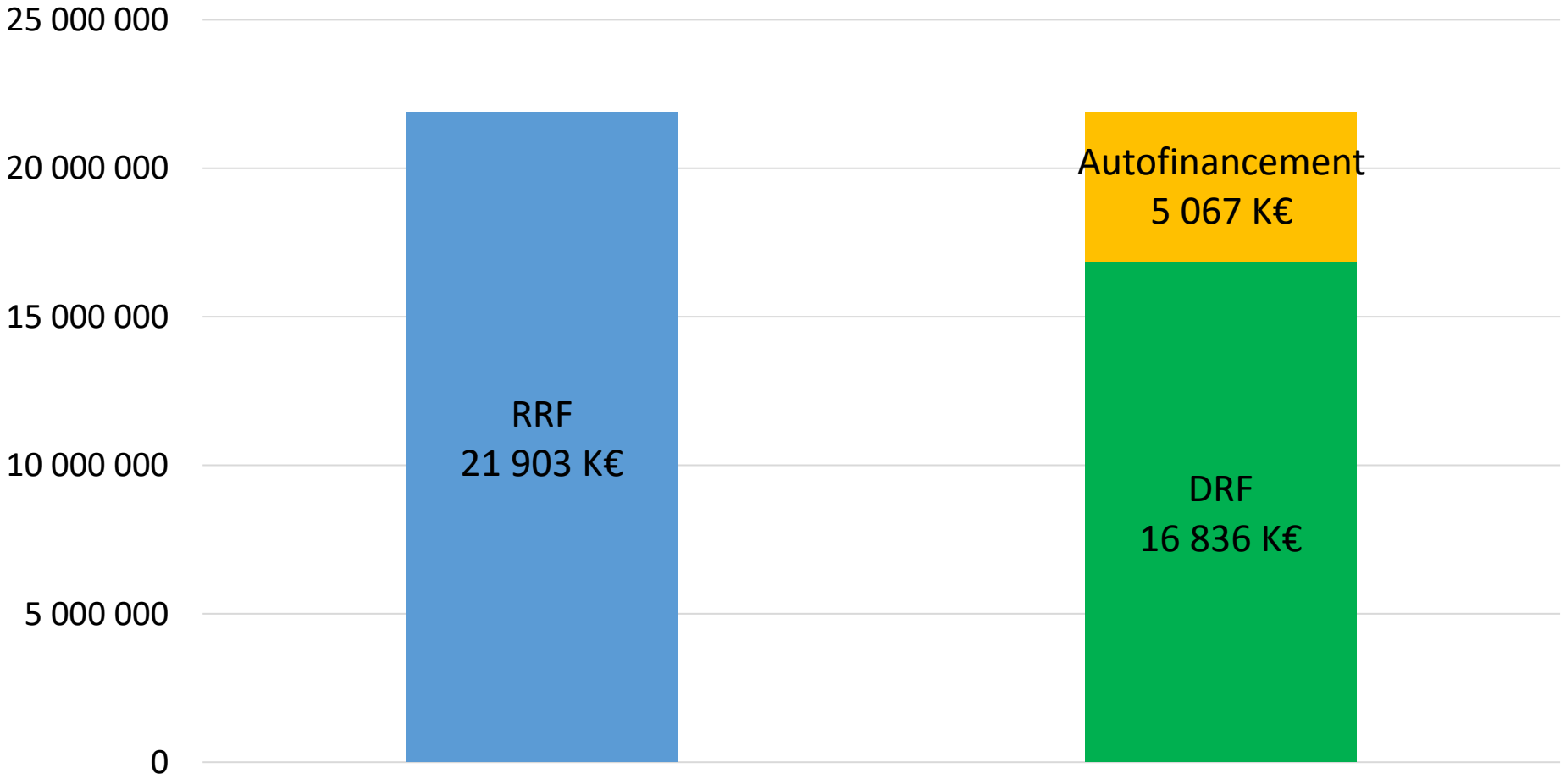
Les « charges exceptionnelles » intègrent les 2 nouvelles contributions pour la SPL et Quai des Arts



Ce qui se résume comptablement

Chapitres budgétaires		BP 2020	BP 2021	Evolution	
				En euros	En %
011	Charges à caractère général	3 572 982	3 636 763	63 781	1,79%
012	Charges de personnel, frais assimilés	10 220 000	10 100 000	-120 000	-1,17%
014	Atténuations de produits	606 401	614 218	7 817	1,29%
65	Autres charges de gestion courante	1 021 087	1 018 195	-2 892	-0,28%
66	Charges financières	290 000	235 000	-55 000	-18,97%
67	Charges exceptionnelles	952 460	1 226 400	273 940	28,76%
022	Dépenses imprévues	5 000	5 000	0	0,00%
Dépenses réelles		**16 667 930**	**16 835 576**	**167 646**	**1,01%**
023	Virement à la section d'investissement	3 807 818	3 218 781	-589 037	-15,47%
042	Opérat° ordre transfert entre sections	1 681 200	2 056 200	375 000	22,31%
Dépenses d'ordre		**5 489 018**	**5 274 981**	**-214 037**	**-3,90%**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		**22 156 948**	**22 110 557**	**-46 391**	**-0,21%**

Recettes moins dépenses: l'autofinancement 2021 s'élève à 5 067 K€

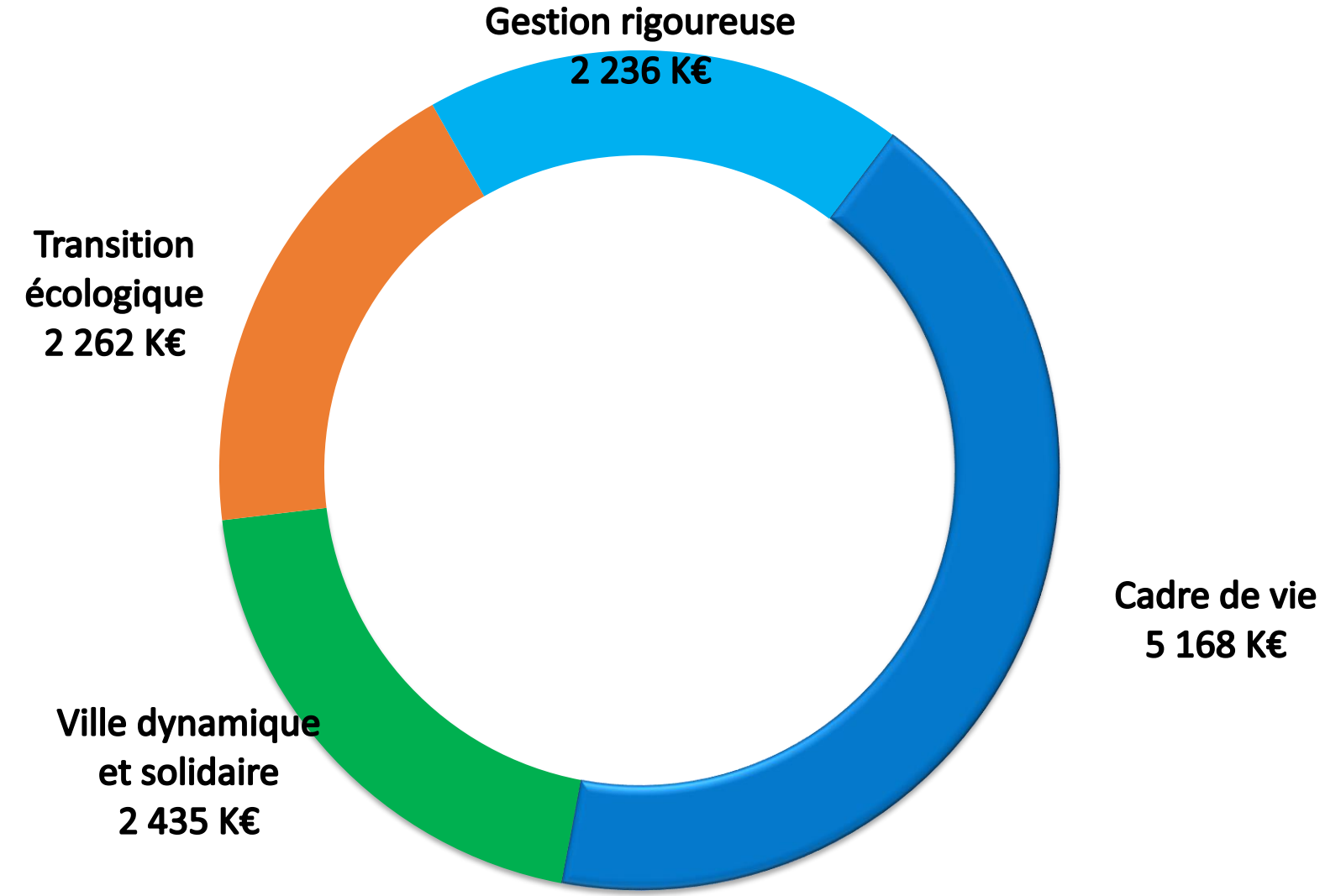


Ville de
PORNICHET

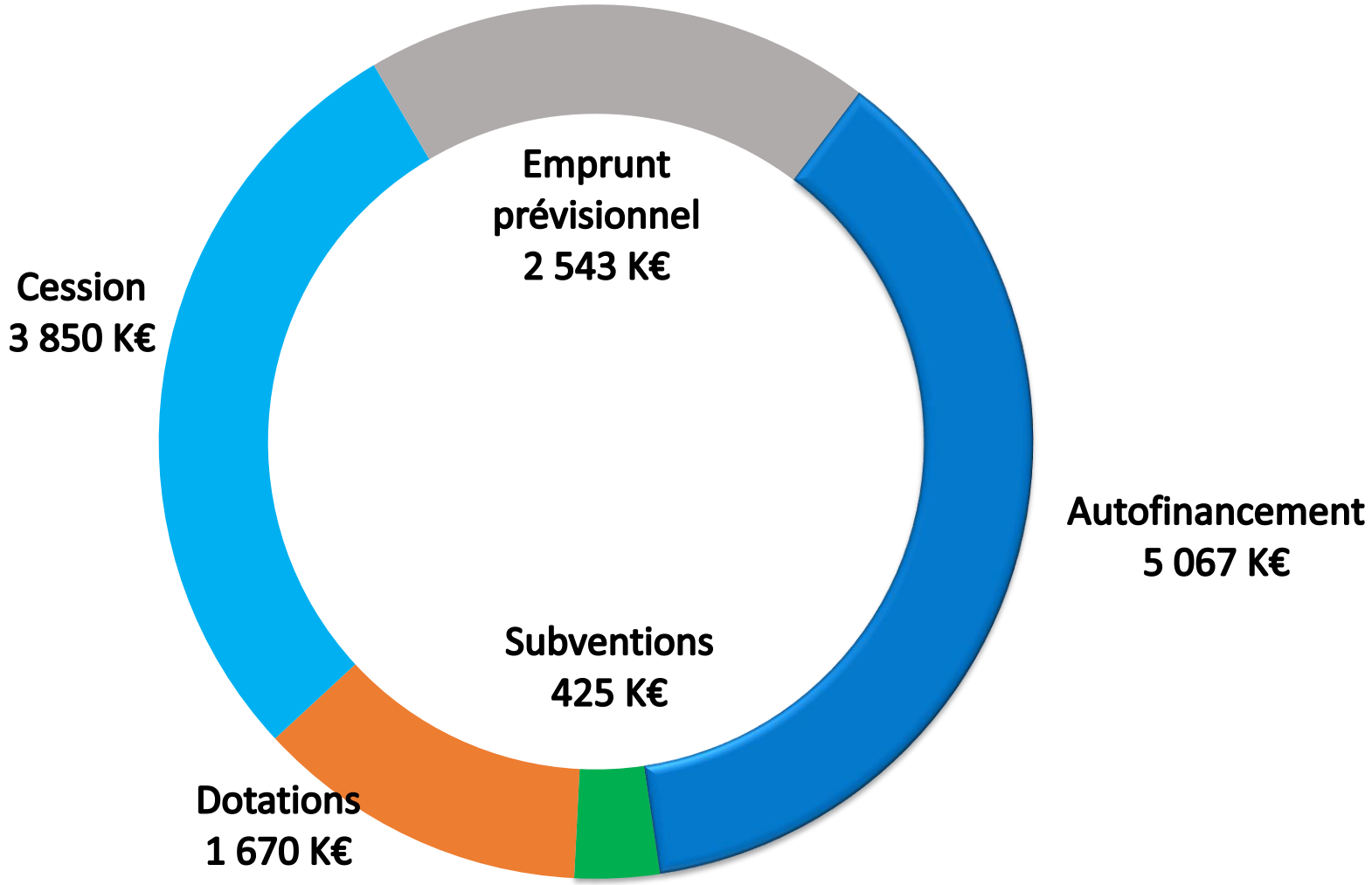
Budget primitif 2021

La section d’investissement

12 M€ consacrés à la mise en œuvre des projets du mandat



Ces dépenses sont principalement autofinancées



Préserver le cadre de vie et affirmer l'identité balnéaire de la ville : 5 168 K€

- Le cœur de ville : 1 200 K€

- Le front de mer : 500 K€

Préserver le cadre de vie et affirmer l'identité balnéaire de la ville : 5 168 K€

- Mise en œuvre du plan de circulation avec le développement des mobilités douces et la végétalisation des espaces publics : Près de 2 000 K€,

- Enfouissement de réseaux : 500 K€,

- Entretien annuel de la voirie : 500 K€

Promouvoir une ville dynamique, solidaire et vivante toute l'année : 2 435 K€

- Le cinéma : 1 700 K€
- La médiathèque : 100 K€
- Le Ninon Tennis Club : 350 K€

- Poursuite de la maîtrise foncière dans le quartier des Forges pour un futur lotissement communal : 260 K€

S’engager collectivement dans la transition écologique : 2 262 K€

- Modernisation du parc d’éclairage public : 1 000 K€

- Reprise des panneaux photovoltaïques : 776 K€

S’engager collectivement dans la transition écologique : 2 262 K€

- Renaturation de l’espace dunaire implanté entre le port d’échouage et le front de mer : 200 K€,

- Isolation des bâtiments et changement des modes de chauffage : 75 K€,

- Plan vélo/mobilités douces : 80 K€ pour améliorer les continuités cyclables et développer les zones 30 km/h en complément des enveloppes dédiées à la voirie,

- Poursuite des acquisitions des espaces dunaires : 54 K€ (Bonne Source, Congrigoux)

Poursuivre une gestion rigoureuse et responsable de la collectivité : 2 236 K€

- L'entretien des bâtiments municipaux : Près de 1 000 K€ (PABC, église de St Sébastien, Hippodrome, postes de secours, …),

- Modernisation informatique : près de 150 K€

- Réserves foncières : près de 300 K€

Pour résumer le budget primitif 2021 :

- Le déploiement des projets du mandat, avec notamment l'alimentation durable, la transition énergétique, le développement des mobilités douces et la végétalisation de nos espaces publics,

- Disposer d'un haut niveau d'autofinancement, malgré la crise sanitaire

- Des taux d'imposition inchangés,

Ville de
PORNICHET

Budget primitif 2021

Conseil municipal du 16 décembre 2020

Ville de
PORNICHET

Délibération n°9 :
Vote des taux des impôts locaux 2021

Des impôts locaux 2021 stables

- Conformément aux orientations budgétaires :
  - Aucune augmentation des taux en 2021,
  - Intégration de la réforme fiscale :

	Taux 2020	Taux 2021	Evolution
Taxe d'habitation (pour rappel)	13,55%	13,55%	0%
Taxe foncière sur les propriétés bâties – Part communale	19,67%	19,67%	0%
Taxe foncière sur les propriétés bâties – Part départementale	15,00 %	15,00 %	0%
Taux de référence communal de la taxe foncière sur les propriétés bâties (somme des parts communale et départementale)	34, 67 % (pour comparaison)	34,67 %	0%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	45,59%	45,59%	0%