

# CAVALAIRE

MAGAZINE MUNICIPAL D'INFORMATION

*mag*

PRINTEMPS

2023

#34

*Un jour, un service* p.17

**CRÈCHE LES DAUPHINS BLEUS :  
UNE ÉQUIPE AUX PETITS SOINS**

*Portrait* p.25

**GILBERT GUERRERO,  
L'ÉTHÈRE DANS LE SANG**

*Dossier* p.27-34

**BUDGET**  
TOUT CE QU'IL  
FAUT SAVOIR

*Ils font Cavalaire* p.35

**DON DU SANG : L'ASSOCIATION  
SANG POUR SANG CAVALAIRE  
SE MOBILISE**





*Dossier*

# BUDGET 2020 - 2026

**L** E BUDGET D'UNE COMMUNE EST UN ACTE POLITIQUE MAJEUR QUI CONDITIONNE SON DÉVELOPPEMENT ET SON IDENTITÉ. IL PERMET DE TRADUIRE LES ORIENTATIONS POLITIQUES EN ACTIONS CONCRÈTES ET DE MOBILISER LES RESSOURCES NÉCESSAIRES À LA RÉALISATION DES PROJETS. C'EST ÉGALEMENT UN OUTIL DE GESTION PRÉVISIONNELLE QUI PERMET DE MIEUX ANTICIPER LES MOYENS ET DE PLANIFIER LES ACTIONS À LONG TERME. LES CHOIX OPÉRÉS DANS NOTRE BUDGET POUR 2020-2026 VONT AVOIR UN IMPACT DIRECT SUR LES PRIORITÉS DE NOTRE COMMUNE COMME LA QUALITÉ DE NOS SERVICES PUBLICS, LA SÉCURITÉ, L'AMÉLIORATION DE NOTRE CADRE DE VIE, LA PROTECTION DE NOTRE ENVIRONNEMENT, MAIS ÉGALEMENT NOS GRANDS PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT QUI TRADUISENT UNE VISION AMBITIEUSE ET COHÉRENTE DES ÉLUS DE CAVALAIRE POUR LE DÉVELOPPEMENT ET L'AVENIR DE LEUR TERRITOIRE. ■



## BUDGET

# UN CONTEXTE NATIONAL DIFFICILE

L'ANNÉE 2022 A ÉTÉ MARQUÉE PAR LA FIN DES EFFETS DE LA PANDÉMIE DU COVID, LES ACTIVITÉS ONT REPRIS DE FAÇON TOUT À FAIT SIMILAIRE À LA PÉRIODE PRÉCÉDENTE. **TOUTEFOIS, CE REBOND DE L'ÉCONOMIE A ÉTÉ CONTREBALANCÉ PAR LE DÉCLENCHEMENT DE LA GUERRE EN UKRAINE ET SES IMPACTS MASSIFS :** UNE INFLATION PORTÉE À 6% EN MOYENNE ANNUELLE ET DES TENSIONS EXTRÊMEMENT FORTES SUR LES PRIX INTERNATIONAUX DES MATIÈRES PREMIÈRES, QUI COMMENCENT À SE RELÂCHER APRÈS UN PIC EN AOÛT 2022.

**C**e contexte inflationniste a impacté fortement les coûts des matières premières, mais également le secteur du BTP et les fournisseurs de la Commune ont été légion à renégocier à la hausse leurs tarifs annuels et à demander l'application des mesures favorisant l'achat public impulsées par Matignon.

La Commune de Cavalaire a donc dû faire face à un bond des coûts réels lors de travaux, bien loin des estimations au moment du lancement de ceux-ci et a dû traiter au cas par cas les demandes d'augmentation des prestataires pour trouver une juste balance entre le rôle économique de la Commune et la nécessaire maîtrise des prix.

La situation, extrêmement tendue, tend désormais à se stabiliser et cette hypothèse semble devoir se confirmer pour l'année 2023. En effet, après un premier semestre encore inflationniste, les projections estiment un atterrissage en fin d'année autour de 2% d'inflation, pour une inflation en glissement annuel prévisionnelle de 4% sur l'année. C'est sur cette base que le budget primitif (BP) 2023 et ses grands équilibres se sont assis.



BAISSE CONTINUE DES SUBVENTIONS DE L'ÉTAT

### BAISSE CONTINUE DES SUBVENTIONS DE L'ÉTAT

Dans ce contexte, la loi de finances 2023 et ses hypothèses sous-jacentes nous éclairent sur la capacité de l'Etat à continuer son rôle de contributeurs aux finances locales.

Deux éléments notamment nous permettent de craindre une fermeture de l'accès aux subventions de l'Etat.

Le premier nous vient de la Commission européenne qui a annoncé la

possibilité d'ouvrir des procédures pour déficit excessif (la France serait concernée) dès l'automne 2022.

Ensuite, les incertitudes pesant sur les matières premières impactent fortement les dépenses de l'Etat qui agit pour protéger particuliers et professionnels via un coûteux bouclier tarifaire. De ce fait, les éventuelles marges de manœuvre de l'Etat peuvent être concentrées pour s'assurer de pouvoir absorber un nouveau choc externe plutôt que pour favoriser une politique d'investissement local.

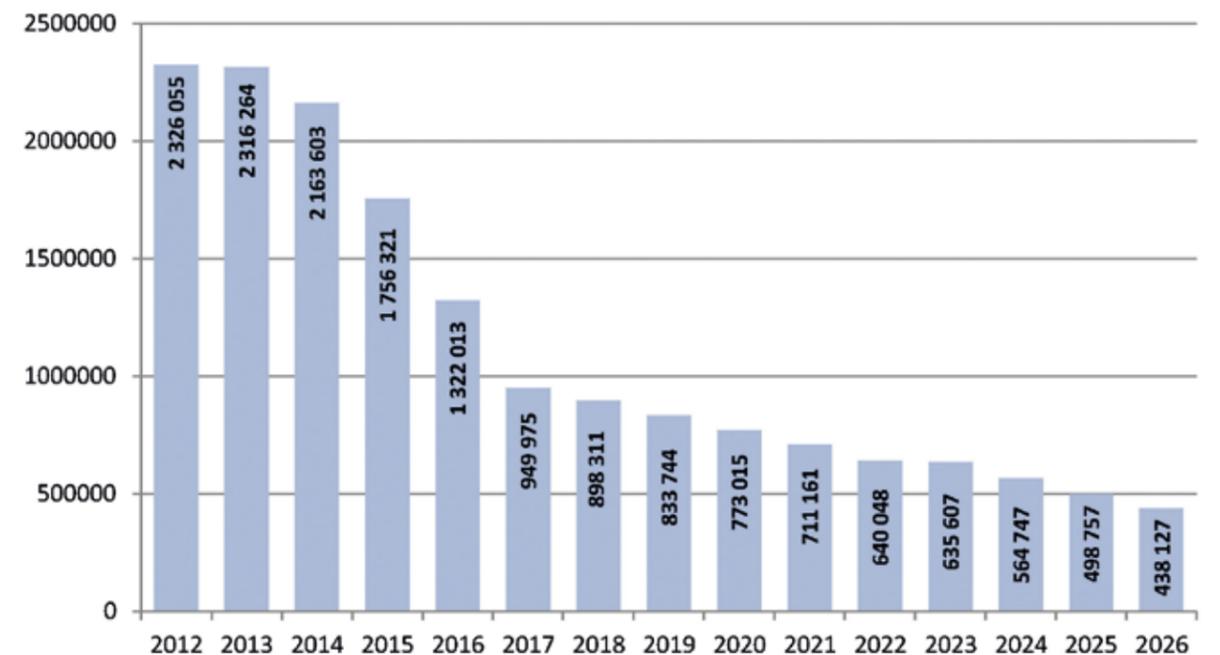
**AINSI, LES AIDES DE L'ÉTAT ET NOTAMMENT LA DGF, LARGEMENT EN BAISSE DEPUIS PLUSIEURS ANNÉES, DIMINUERA ENCORE ET DANS LES ANNÉES À VENIR.**

Ainsi, les aides de l'Etat et notamment la DGF, largement en baisse depuis plusieurs années, diminuera encore et dans les années à venir. Par ailleurs, les aides spécifiques accordées aux communes dans le cadre du plan de relance ont pris fin en 2022.

Dans ce contexte, la Ville a dû modifier sa prospective budgétaire pour ajuster le montant de subventions possibles des investissements projetés : de 50% ce niveau de financement a été prudemment ajusté à 20%. ■



ÉVOLUTION DE LA DONATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT (DGF)





# BUDGET

## LA STRATÉGIE FINANCIÈRE DE CAVALAIRE POUR 2023

L'ÉVALUATION DES GRANDES MASSES BUDGÉTAIRES DE L'ANNÉE 2023 A ÉTÉ ÉTABLIE EN TENANT COMPTE DU CONTEXTE ÉCONOMIQUE PRÉSENTÉ PRÉCÉDEMMENT. DANS CET ENVIRONNEMENT FINANCIER TERRITORIAL INCERTAIN, IL CONVIENT DE MAINTENIR LA PLUS GRANDE VIGILANCE SUR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT AFIN DE MAINTENIR LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT.

Les priorités de l'action municipale pour le mandat en matière d'orientations budgétaires sont donc :

- La maîtrise des dépenses de fonctionnement
- Le maintien d'un autofinancement élevé
- Une optimisation des produits et taxes indirectes
- La recherche de nouveaux partenariats financiers
- La recherche automatisée de subvention.

Ces priorités ont pour objectif de servir l'ambitieux projet de territoire communal et la mise en place des projets structurants de la commune : création

d'un centre-ville, rénovation de l'école maternelle, réhabilitation des espaces publics, rénovation des grandes voiries structurantes, restructuration de la zone économique du port, aménagement paysagers, modernisation de l'éclairage public, travaux de la Maison de la nature.

### LES GRANDS ÉQUILIBRES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Notre épargne nette 2022, c'est-à-dire la marge de manœuvre dont dispose la commune pour autofinancer ses investissements, une fois le capital de

sa dette remboursé est de 2.807 509 euros (+400.000 par rapport à 2021).

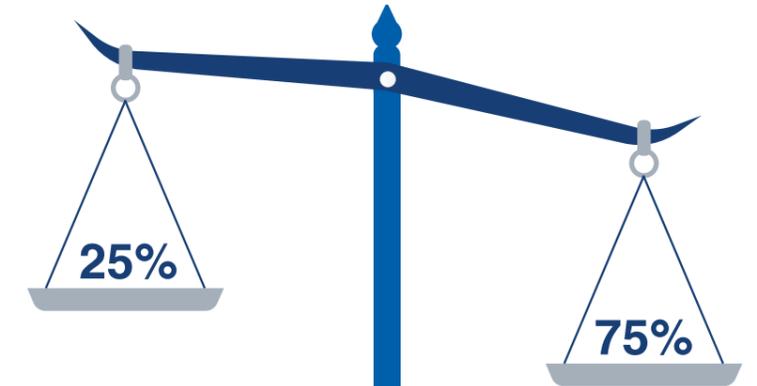
### RÉPARTITION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

Nos prévisions de dépenses réelles de fonctionnement évoluent de +7,34% de réalisé à BP. Dans un contexte très inflationniste, constaté en novembre 2022 à +7%, le volume global de nos dépenses est extrêmement bien maîtrisé et même en baisse si on neutralise l'effet inflation.

Les principales variations enregistrées entre le BP 2022 et la préparation du BP 2023 sont les suivantes :

- Les charges à caractère général sont en hausse de 168 013 euros, en raison notamment de l'augmentation des prix de l'énergie et des matières premières
- Les charges financières : Les intérêts de la dette enregistrent à nouveau une baisse de 7,31%. Rappelons qu'en 2014 leur montant était de 799 022 € (419 914€ pour 2022).
- Les charges de personnel sont en hausse de +7,68% par rapport au BP2022 (+733 430 €).

La politique d'optimisation de la masse salariale est conduite de façon continue. Un certain nombre de postes ont été supprimés au fur et à mesure des années, et ce notamment par le biais d'une politique de non rempla-

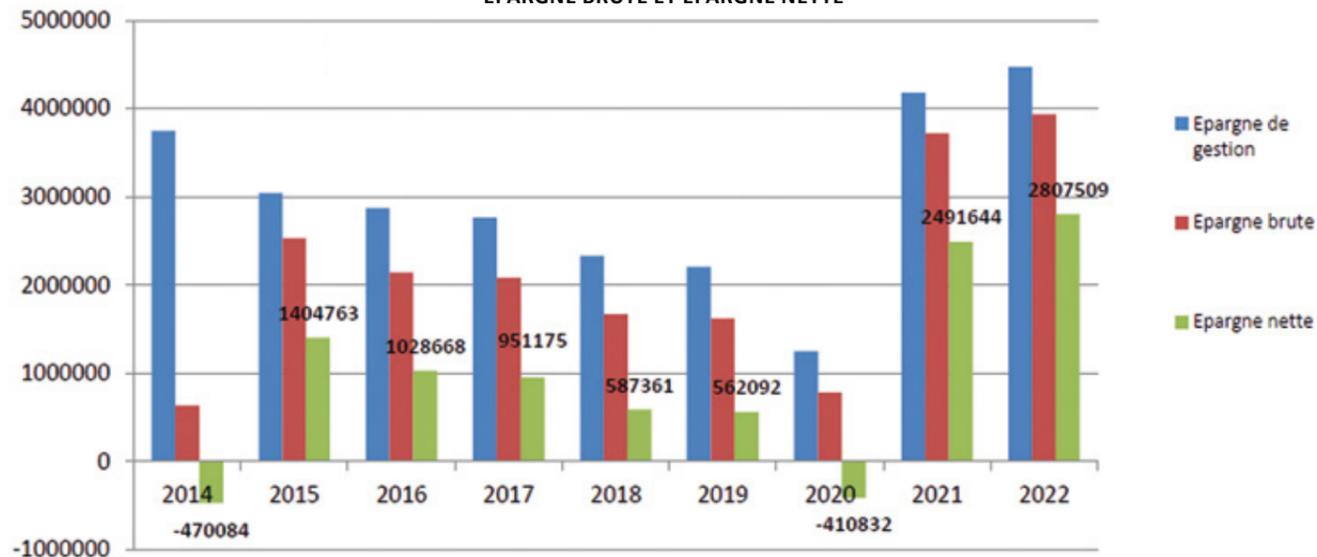


**DANS CET ENVIRONNEMENT FINANCIER TERRITORIAL INCERTAIN, IL CONVIENT DE MAINTENIR LA PLUS GRANDE VIGILANCE SUR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT AFIN DE MAINTENIR LA CAPACITÉ D'INVESTISSEMENT.**

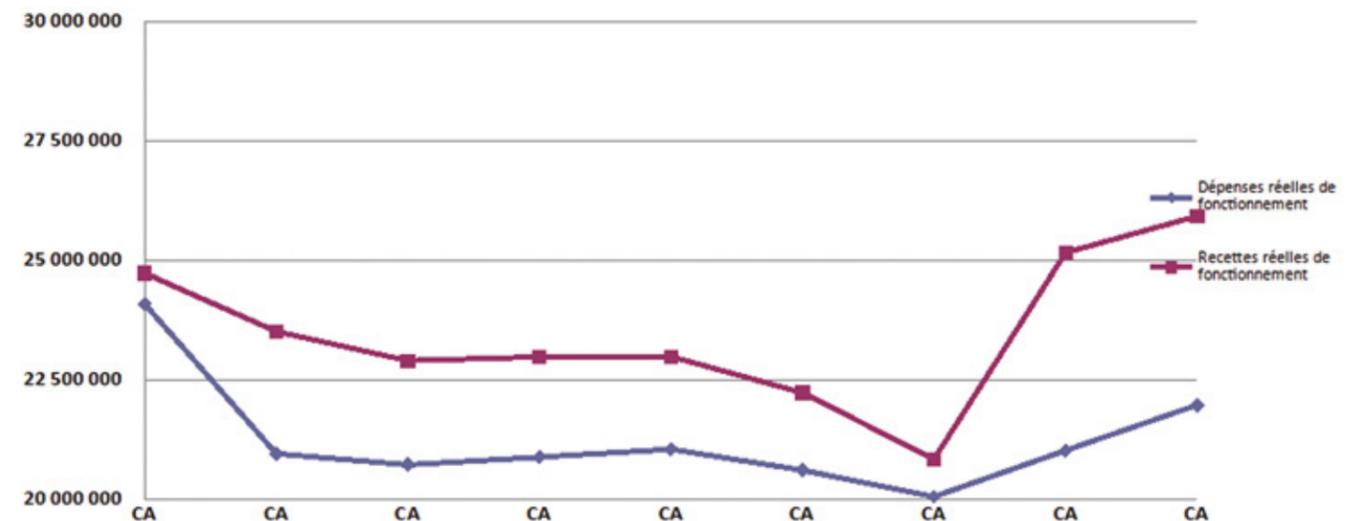
cement des départs. Pour autant en 2022, le recrutement des agents à même de porter les nouveaux projets du mandat est devenu nécessaire

montrant un important mouvement de recrutement, particulièrement axé sur la structuration d'une équipe de direction. ■

ÉVOLUTION DE NOTRE ÉPARGNE DE GESTION, ÉPARGNE BRUTE ET ÉPARGNE NETTE



RÉPARTITION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE





# BUDGET

## UNE POLITIQUE D'INVESTISSEMENT VOLONTARISTE

LA POLITIQUE D'INVESTISSEMENT D'UNE COMMUNE VISE À AMÉLIORER LA QUALITÉ DE VIE DE SES HABITANTS ET À STIMULER SON DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE.

**L**a ville de Cavalaire a mis en oeuvre une politique d'investissement résolument volontariste grâce à une stratégie pro-active pour investir dans le développement de son territoire, incluant notamment les grands projets, la rénovation des voiries, la réhabilitation de l'école maternelle... Plus précisément, le programme de nos investissements comprend les opérations ci-contre en 2023 :

### COMMENT FINANCER CES INVESTISSEMENTS ?

Malgré une dynamique des bases très favorable aux finances communales et une gestion saine des finances, la prospective budgétaire de Cavalaire fait ressortir un besoin de financement résiduel des grands programmes d'investissements à hauteur de 31,5 millions sur les exercices 2023-2027.

#### QUELQUES-UNS DE NOS INVESTISSEMENTS

Études, analyses et concours « Cœur de Ville »	2 000 000 €
Travaux « Cœur de Ville »	1 000 000 €
Travaux écoles	360 000 €
Équipements	216 600 €
Travaux Maison de la nature, phase 2023	3 400 000 €
Aménagement paysager descente plage des dauphins	69 600 €
Création d'un site agrès sportif	90 000 €
Aménagement d'un parking école maternelle	75 000 €
Travaux sur bâtiments publics	196 500 €
Réhabilitation et modernisation de la voirie :	1 502 000 €
Modernisation éclairage public	92 000 €



Pour combler ce besoin de financement résiduel, les sources de financement suivantes seront utilisées :

**01<sup>er</sup>** La recherche systématique et assidue de financeurs qu'ils soient publics ou privés pour nous accompagner au-delà des 20% prévisionnels envisagés et évoqués plus tôt

**02<sup>e</sup>** Le levier fiscal : les arbitrages ont abouti à la proposition d'une augmentation de 12% des taux de THRS et de TFPB, ce qui signifierait un gain annuel fiscal sur la période 2023-2026 de 30% du besoin de financement résiduel des grands et des petits projets. ■



## VIE D'UN INVESTISSEMENT DE L'IDÉE À LA RÉALISATION

LA QUESTION DU PARCOURS D'UNE IDÉE POLITIQUE À SA RÉALISATION EST UN QUESTIONNEMENT RÉCURRENT.

**P**renons un exemple concret d'investissement : la réhabilitation du square des flots bleus dont les travaux viennent de démarrer.

### 1<sup>ÈRE</sup> ÉTAPE : L'IDÉE

Après l'installation d'une aire de fitness en front de mer en 2022, l'idée de compléter ce parcours le long de l'eau par l'installation d'un autre équipement mêlant sport et découverte prend forme. Or, un terrain communal en front de mer est mal en

point : le terrain dit des flots bleus.

### 2<sup>ÈME</sup> ÉTAPE : L'ÉTUDE DE FAISABILITÉ

L'espace dit des flots bleus est choisi pour y implanter le projet, mais encore faut-il vérifier sa faisabilité technique et élaborer un véritable cahier des charges techniques des équipements bien entendu, mais également de l'entretien, de l'implantation et des travaux de voirie VRD ainsi que des aménagements pay-

sagers qui doivent permettre de mettre en valeur le terrain et de permettre une vraie amélioration environnementale. Il est donc nécessaire de faire intervenir la direction des espaces publics et ses ingénieurs pour élaborer ce cahier des charges : plans, sélection des espèces végétales, définition des besoins en termes de réseaux ou de terrassement. Quelques semaines de travail là encore pour aboutir à une réelle définition du besoin et à un chiffrage de ce besoin. (...)



### 3<sup>ÈME</sup> ÉTAPE : L'ARBITRAGE

Une fois ficelé le projet doit encore être validé budgétairement.

C'est le moment du choix, ou arbitrages budgétaires dans le calendrier budgétaire. Ces arbitrages ont pour objectif de faire un choix d'opportunité : le Maire, ses adjoints délégués et sa majorité doivent choisir parmi les projets présentés ceux qui pourront être conservés au budget : par degré d'urgence ou de priorité politique.



### 4<sup>ÈME</sup> ÉTAPE : L'INSCRIPTION BUDGÉTAIRE ET LE PLAN DE FINANCEMENT

Le projet des Flots bleus une fois validé, il faut encore l'inscrire budgétairement pour pouvoir payer les entreprises qui seront sélectionnées (voir étape 5). Or, en comptabilité publique, les crédits d'investissement doivent avoir été inscrits au budget primitif pour être dépensés. Mais le budget n'est voté qu'au mois de mars. Seule exception : 25% du montant des investissements de l'année N-1 peuvent être dépensés à condition de prendre la délibération chaque année pour le permettre, ce que la commune de Cavalaire-sur-Mer fait. Cette somme est souvent réservée à des investissements urgents techniquement ou à des cas de force majeure qui interviendraient en début d'année : casse d'un gros équipement qu'il faudrait remplacer sans délai par exemple, travaux de sécurisation urgents, etc. Il faut donc attendre fin mars voire début avril pour pouvoir payer les premières factures.

### 5<sup>ÈME</sup> ÉTAPE : LE PLAN DE FINANCEMENT ET LA MISE EN CONCURRENCE

Entre la validation aux arbitrages budgétaires et le démarrage des travaux, deux étapes importantes nécessitent d'être menées : le plan de financement et la mise en concurrence. Concernant les flots bleus, le plan de financement a permis de valider comme source de financement principale l'autofinancement de la commune, ainsi que des subventions : l'Etat via la DSIL (dotation de soutien à l'investissement local), le Département de l'autre. Les travaux ne peuvent pas démarrer tant que les dossiers de demande de subvention ne sont pas déposés sur les différentes

concurrence étant incompressibles, il s'agit là de délais extrêmement longs qui expliquent le décalage entre l'émergence de l'idée et sa réalisation.

### 6<sup>ÈME</sup> ÉTAPE : LES TRAVAUX EUX-MÊMES

Une fois le prestataire retenu et le budget voté, les travaux peuvent enfin commencer, suivis par la direction des espaces publics pour les flots bleus, avec l'œil attentif du service à initiative de la demande, à savoir le service des sports pour notre cas pratique.

Le nouveau service peut alors, après réception par les services, être mis à la disposition des usagers. ■

**LES PHASES ET LES DURÉES DE MISE EN CONCURRENCE ÉTANT INCOMPRESSIBLES, IL S'AGIT LÀ DE DÉLAIS EXTRÊMEMENT LONGS QUI EXPLIQUENT LE DÉCALAGE ET SA RÉALISATION.**

plateformes et qu'un accusé réception de complétude du dossier n'est pas parvenu à la Commune : dans certains cas plusieurs semaines sont nécessaires pour l'obtenir, et ce délai n'est pas maîtrisable par la Commune.

Il faut également choisir le prestataire retenu pour effectuer la fourniture et les travaux du projet : il s'agit de la mise en concurrence, obligatoire dès le 1<sup>er</sup> euro dépensé car il s'agit d'argent public, mais avec des procédures qui se complexifient et se rallongent au fur et à mesure de l'augmentation des montants des projets. En effet, pour un projet simple comme le square des flots bleus, la mise en concurrence a pu se faire dans un délai de 2 mois entre la rédaction du cahier des charges et la notification du marché. Pour un projet complexe, nécessitant de la négociation et au-delà des seuils européens comme pour Cœur de Ville, la durée de la mise en concurrence oscille entre 9 mois et 1 an et demi. Les phases et les durées de mise en

### LE BUDGET DE CAVALAIRE, ON EN PARLE ?

Découvrez sans plus attendre une courte vidéo pédagogique qui illustre pleinement la situation financière de Cavalaire et ses orientations budgétaires.

<https://youtu.be/gqdcFWX-e5M>



INFO +



SCANNEZ-MOI FLASH-ME