



Rapport
d'Orientation
Budgétaire
2021

I. *Cadre d'élaboration du Rapport d'Orientation Budgétaire*

Dans les communes de 3500 et plus, le maire présente au conseil municipal dans un délai de deux mois précédent l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés et la gestion de la dette.

La présentation de ce rapport d'orientation budgétaire et le débat qu'il doit susciter constituent une étape essentielle de la procédure budgétaire de la collectivité. Il participe à l'information des élus et favorise la démocratie participative de l'assemblée délibérante en facilitant les discussions sur les priorités et les évolutions de la situation financière de la collectivité préalablement au vote du budget primitif.

À cet égard, des dispositions ont été introduites par la loi NOTRe pour donner une place plus importante à l'expression sur la base d'une information complète et suffisamment détaillée, le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 pris en application de l'article 107 de la loi du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République prévoit explicitement le contenu du rapport d'orientation budgétaire pour garantir la transparence et la responsabilité financière des collectivités.

Ce débat permet aux membres du Conseil Municipal de discuter les orientations budgétaires qui seront affichées dans le budget primitif, d'être informés sur la situation financière de la commune et de s'exprimer sur la stratégie de la commune.

Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.

Le budget (cadre)

Préparé par l'exécutif et approuvé par le conseil municipal, le budget est l'acte qui prévoit et autorise les recettes et les dépenses de l'année.

C'est un acte prévisionnel qui peut être modifié ou complété par l'assemblée délibérante (DM ou budget supplémentaire).

Comptablement, il se présente en 2 parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement.

Chaque section doit être présentée en équilibre.

- La section de fonctionnement retrace les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante de la commune. Le montant des dépenses doit être maîtrisé afin d'optimiser l'autofinancement prévisionnel transférable sur les recettes de la section d'investissement.

- La section d'investissement présente le programme d'investissements nouveaux ou en cours ; cette section a pour vocation de modifier et/ou enrichir le patrimoine de la commune.

II. *Les orientations pour la commune de Vaux-sur-Mer*

La préparation des orientations budgétaires de l'année 2021 s'inscrit dans un contexte inédit de crise sanitaire, rendu particulier par les incertitudes qui demeurent quant à la stabilisation de la situation sanitaire.

Depuis l'arrivée de notre nouvelle équipe, l'état de crise sanitaire est permanent, nous devons faire face à de nombreuses dépenses imprévues mais également à

une baisse des recettes locatives due à notre volonté d'accompagner et d'aider nos commerçants par des exonérations de droits de terrasse et de loyers, malgré cela nous travaillons pour le bien-être de nos concitoyens au quotidien et préparons le Vaux-sur-Mer de demain.

Notre premier budget sera un budget de transition, en continuité avec ce qui a été engagé par l'ancienne municipalité mais également un budget tourné vers la mise en œuvre de notre projet politique pour cette nouvelle mandature.

En 2021, nous investirons toujours pour l'avenir, avec notamment un effort conséquent sur le développement économique :

- L'aménagement des voiries en privilégiant les déplacements doux,
- L'aboutissement de la réflexion sur l'aménagement du centre –bourg,
- Une attention particulière au développement durable,
- La création d'un nouveau lieu de stockage.

En matière d'infrastructures, un certain nombre de bâtiments et d'édifices communaux nécessitent des travaux importants que nous avons priorisés sur notre budget 2021 :

- La tour, qui va sans doute nécessiter une consolidation.
- La salle omnisports.
- Le centre de loisirs avec le lancement d'une réflexion sur son implantation.
- Les sanitaires de l'école maternelle.

Les dépenses de fonctionnement seront maîtrisées.

En matière de ressources humaines, nous avons décidé, à travers notre politique salariale et notamment la mise en place du C.I.A. (prime au mérite), de valoriser l'engagement professionnel des agents et la manière de servir de chaque agent, ce qui va se traduire par une augmentation des dépenses de personnel.

En matière d'orientation budgétaire, grâce au travail de l'équipe municipale précédente, nous ne sommes plus carencés depuis cette année et exonérés jusqu'au terme de cette nouvelle période triennale (2020/2022) des pénalités pour manque de logements sociaux ce qui représente une somme totale de près de 650 000 €.

Cette année encore, malgré un contexte économique défavorable,

- Nous n'augmenterons pas les 3 taxes communales,
- Nous maintiendrons la qualité des services rendus aux administrés,
- Nous optimiserons les dépenses de fonctionnement pour conserver notre marge de manœuvre en matière d'autofinancement des dépenses d'investissement,
- Nous limiterons si possible l'emprunt aux acquisitions immobilières.

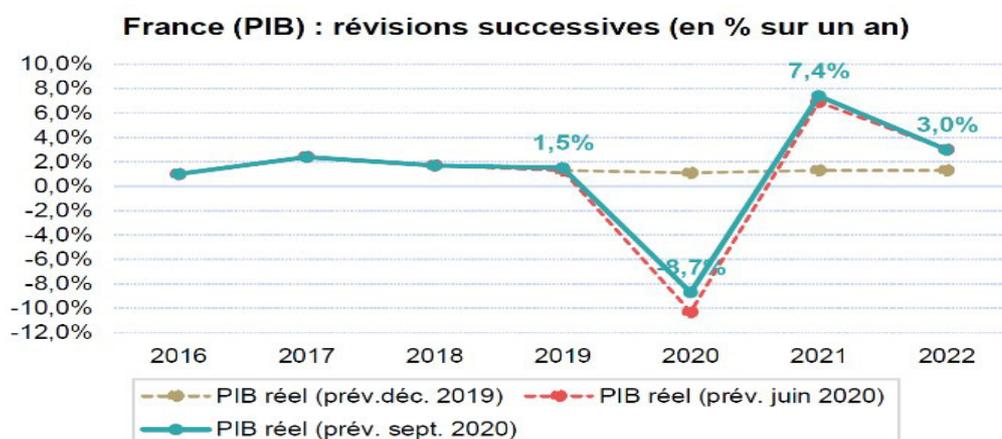
Notre objectif cette année est de garder des marges de manœuvres afin de pouvoir mettre en œuvre notre projet politique à partir de 2022.

III. *Le contexte national Perspectives économiques*

1. La croissance nationale

La croissance de la France en 2019 (moyenne annuelle) était de 1,5%. Dans les

prévisions de décembre 2019, la Banque de France prévoyait une croissance de 1,1% en 2020. La crise sanitaire a balayé ces prévisions, amenant à repenser ses scénarios face à des chocs sans précédent sur les activités dans le pays. Après une estimation préliminaire de la chute du PIB à -10,3% en 2020, une nouvelle projection à -8,7% est estimée en raison des données d'activité économique meilleures que prévu au deuxième trimestre (baisse progressive, activité des succursales marchandes, rebond de la consommation privée, ...).



Source : Banque de France

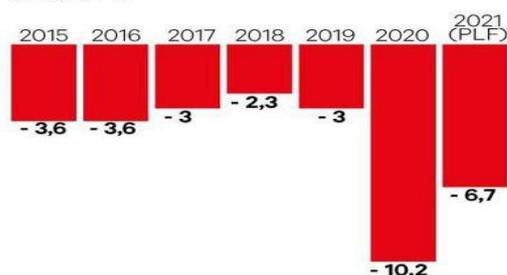
2. Le déficit national

Le déficit public qui était situé en deçà des 3% depuis 2017 n'est plus envisageable. Les orientations budgétaires causées par les crises sanitaires ont complètement modifié ces projections.

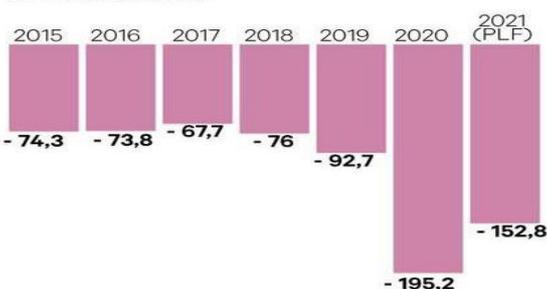
En 2021, le déficit public se réduirait pour atteindre 6,7 % du PIB, soit une amélioration de 3,5 points de PIB par rapport à 2020 (10,2 % du PIB). La volonté de l'État est dans la réponse aux conséquences économiques de la crise et non au maintien du déficit qui a principalement été accentué par le plan de relance.

La trajectoire des finances publiques

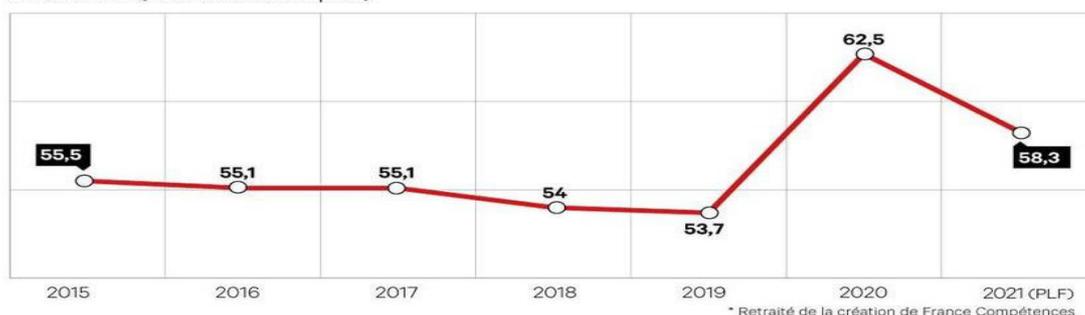
Le déficit public
En % du PIB



Le déficit budgétaire
En milliards d'euros



La dépense publique
En % du PIB (hors crédits d'impôts)*



* Retraité de la création de France Compétences

3. **Projet de Loi de Finances**

De la baisse des impôts de production à la territorialisation du plan de relance, en passant par l'évolution des dotations et la neutralisation des indicateurs financiers, de la péréquation après la suppression de la taxe d'habitation... **Au total, 9 des 58 articles du Projet de Loi de Finances 2021 auront un impact direct sur les finances locales.**

1 Le plan de relance de 100 milliards d'euros

Ce plan poursuit trois grands objectifs :

- . La transition écologique
- . La compétitivité des entreprises
- . La cohésion sociale et territoriale

Pour les collectivités, près d'un tiers de la somme annoncée devrait être consacrée aux missions d'aménagement du territoire.

Une partie des crédits seront déconcentrés aux Préfets de Départements et Régions.

2 La baisse de plus de 10 milliards d'euros des impôts de production

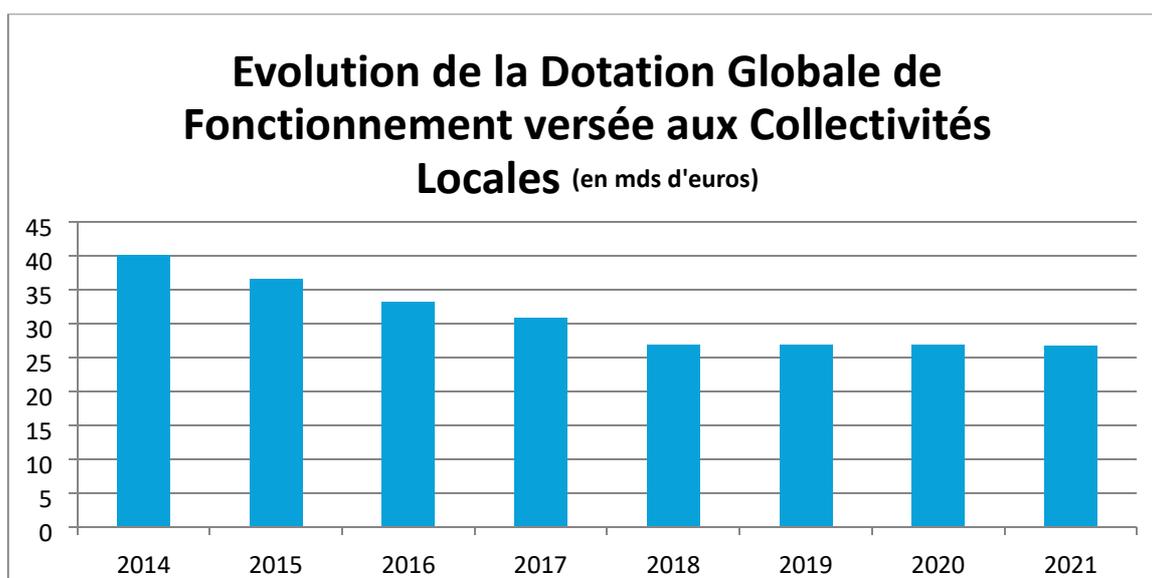
Cette diminution est destinée à réduire les taxes qui pèsent sur les entreprises, indépendamment de leurs résultats et à redresser leur compétitivité.

Le bloc communal sera touché à hauteur de 3,29 milliards d'euros.

3 La stabilité des dotations

Le Gouvernement ne baissera pas les concours financiers de l'État aux collectivités. Ils seront même en légère augmentation de 1,2 milliard d'euros l'année prochaine pour atteindre 50,3 milliards.

La Dotation Globale de Fonctionnement reste stable à hauteur de 26,8 milliards d'euros (18,3 milliards d'euros pour le bloc communal et 8,5 milliards d'euros pour les Départements).



Source DGCL

4 La suppression de la Taxe d'Habitation et la réforme de la fiscalité locale

Amorcée en 2018, la suppression de la taxe d'habitation se poursuit. Après des réductions de 30 % la première année et 35 % la deuxième année, ce sont 80 % des ménages qui ne paient plus de taxe d'habitation depuis 2020.

Les 20 % des ménages encore redevables de cette taxe bénéficieront de deux baisses successives, l'une en 2021, l'autre en 2022. En 2023, plus aucun ménage ne paiera de taxe d'habitation sur sa résidence principale.

Seule sera maintenue la taxe d'habitation sur les résidences secondaires et les locaux meublés non affectés à l'habitation principale, ainsi que la taxe d'habitation sur les logements vacants.

A compter de 2021, la perte du produit de la taxe d'habitation pour les communes est compensée par le transfert de la part départementale de la taxe sur le foncier bâti.

Un coefficient correcteur sera également mis en place afin de neutraliser les écarts de compensation.

IV. La situation budgétaire de la commune de Vaux-sur-Mer

1. Informations générales sur la commune

Sources d'information : (*) Préfecture & DGCL 2020 - (**) INSEE dernier rapport paru le 18/01/2021.

Population totale INSEE résidence principale (A noter qu'au 1 ^{er} janv. 2021, après parution du décret d'authentification, elle sera portée à 3942 habitants).	*	3873
Population DGF	*	7843
Population 0 à 14 ans en 2017	**	9,3%
Population 15 à 59 ans en 2017	**	35,5%
Population 60 et plus en 2017	**	55,30%
Revenu moyen disponible des ménages fiscaux en 2018	**	24 700€
Nombre de résidences principales en 2017	**	1962
Nombre de résidences secondaires en 2017	**	3996
Emploi total dont 39.8% pour administration publique, enseignement, santé et action sociale en 2017	**	1725
Taux d'activité total des 15 à 64 ans en 2017	**	65,6%
Taux de chômage total des 15 à 64 ans en 2017	**	18,7%
Nombre d'établissements actifs au 31/12/2018	**	543

2. Le compte administratif anticipé 2020

Dans l'attente du compte de gestion du Trésorier Principal, les résultats du compte administratif anticipé se présentent au 26/01 comme suit :

Excédent de fonctionnement à affecter au c/1068	(*) 1 842 598 €
Excédent d'investissement à reporter au c/001	1 232 413 €
Excédent total	3 075 011€
Déficit des restes à réaliser d'investissements à couvrir	(**) 2 084 824€
« Excédent net »	990 187€

(*) Le compte administratif sera commenté dans le détail au moment de son vote, mais l'excédent est principalement dû à une augmentation des recettes : impôts locaux, droits de mutation.

(**) Le déficit des restes à réaliser est principalement dû au report des travaux engagés en 2020 des opérations de voirie, de réseaux, et des achats immobiliers.

Pages 10 et 11 - État des budgets prévisionnels et des comptes administratifs
--

Ces deux pages représentent les BP et les CA de 2016 à 2023.

En amont du vote du CA prévu lors du Conseil municipal du 09 mars, nous allons parcourir rapidement les valeurs principales du compte administratif 2020 anticipé,

Page 10 colonne jaune :

Recettes de fonctionnement : 6 458 527 €.

Dépenses de fonctionnement : 4 615 929 €.

Recettes d'investissement : 5 583 069 €, avec un emprunt de 600 600 €.

Puis page 11 toujours colonne jaune :

Dépenses d'investissement : 4 350 656 € €.

En dessous on peut lire les valeurs de l'exécution budgétaire :

Excédent de fonctionnement : 1 842 598 €.

Excédent d'investissement : 1 232 413 €.

Résultat brut de clôture de : 3 075 011 € € ligne bleue.

Puis en dessous les engagements à reporter sur N+1 :

Recettes : 350 989 € €.

Dépenses : 2 435 813 €.

Solde négatif : - 2 084 824 €.

Le résultat net de clôture étant de 990 187 € ligne bleue.

3. La dette

Page 13 - Simulation de la dette Page 18 - Évolution dette et annuité
--

Page 13 : Au 31/12/2020 l'encours de la dette s'élève à 2 636 561 € et l'annuité à 217 308 €.

En 2022 figure un nouvel emprunt de 600K€ pour la mise en œuvre du projet politique.

Page 18 : Le taux de désendettement est de 1,4 ans correspondant au nombre d'années que mettrait la commune pour rembourser la totalité de sa dette si elle y consacrait toutes ses économies.

Au 31/12/2020 l'encours de la dette est composé de 7 emprunts. La structure de la dette est constituée de 7 emprunts à taux fixe et à annuité constante.

4. Rétrospective – prospective financière

Hypothèses de calcul

État des budgets prévisionnels et des comptes administratifs

Analyse des équilibres financiers fondamentaux

Simulation de la dette

Évolution des recettes de fonctionnement

Évolution des dépenses de fonctionnement

Évolution des dépenses d'équipement

Évolution de l'autofinancement

Évolution de la dette et de l'annuité

Évolution de la trésorerie

Lexique

➤ Préambule

Ci-dessous une analyse financière suivant les termes et modes de calculs utilisés sur le portail de l'Etat au service des collectivités qui tient compte :

- D'une rétrospective financière de 2016 à 2020 établie à partir des comptes administratifs,
- D'une prospective financière jusqu'en 2023 selon les hypothèses décrites
- Analyse comparable avec ceux de la strate 3500 à 5000 habitants.

Vous trouverez la majeure partie des termes utilisés et leurs définitions sur le lexique pages 20-21.

Page 12 - Analyse des équilibres financiers fondamentaux de l'exercice 2020

Ce document s'appuie sur les valeurs de notre CA anticipé 2020.

Il s'agit de comparer les ratios de VSM exprimés en €/habitant, base 3 873 habitants en 2020, avec ceux de la moyenne de la strate 3500/5000 habitants dont VSM fait partie. Comparaison difficile car en tant que station classée de tourisme, VSM compte beaucoup de résidences secondaires (cf. page 6 Informations générales sur la commune).

Les ratios des strates sont ceux de 2019, ceux de 2020 ne seront connus que fin 2021.

Total des produits de fonctionnement : 1 609 €/hab. contre 1069 €/hab. pour la strate.

Total des charges de fonctionnement : 1 133 € contre 927 €.

Total des ressources d'investissement : 848 € contre 460 €.

Total des emplois d'investissement : 1 123 € contre 480 €.

CAF nette du remboursement en capital de l'emprunt : 489 € contre 115 €. Elle permet d'investir et se trouve largement au-dessus de la moyenne.

Total de la dette au 31 décembre : 681 € contre 751 €. Largement au-dessous de la moyenne, atteste d'une bonne gestion de la commune.

Hypothèses de calcul

Hypothèses appliquées pour le calcul des Budgets Primitifs	2021	2022	Remarques
--	------	------	-----------

Section de fonctionnement

Recettes

O13	Atténuation de charges	ajusté	ajusté	2021 à 2023 : 60 000€ dans l'inconnue
70	Produits de services	ajusté	1,0%	
73	Impôts et taxes :	ajusté	1,0%	
	Trois taxes communales	ajusté		2020 : Augmentation des bases de 0,9%/TH. et 1,2%/TFB et TFNB
	Autres taxes	ajusté		2020 à 2022 : Taxe additionnelle droits de mutation 640 000€
74	Dotations et participations	ajusté	0,0%	
	DGF	ajusté	ajusté	2020 à 2022 : DGF 675 000€ dont 63 000€ de DSR
	Autres dotations	ajusté		
75	Autres produits de gestion	ajusté	1,0%	
76	Produits financiers	ajusté	ajusté	2020 à 2022 : Généralement négligeable, 50€ / an
77	Produits exceptionnels	ajusté	ajusté	2020 à 2022 : 8 700€ dans l'inconnue
O42	Opér. D'ordre transfert entre sections	ajusté	ajusté	2020 à 2022 : 3 830€ dans l'inconnue

Dépenses

O11	Charges à caractère Général	ajusté	1,0%	
O12	Charges de personnel	ajusté	2,5%	
O14	Atténuation de produits	ajusté	ajusté	Prélèvements Loi SRU : 0€ Sur la période triennale 2020-2022 Attribution compensation à CARA : 104 091€ / an
65	Autres charges de gestion	ajusté	1,0%	
66	Charges financières	ajusté	ajusté	
67	Charges Exceptionnelles	ajusté	ajusté	2022 à 2023 : Estimé à 3250€ dans l'inconnue
O42	Amortissements	ajusté	ajusté	2021 à 2022 : Estimé à 200 000€

Section d'investissement

Recettes

16	Taux des emprunts			1,50% fixes et échéances constantes sur 20 ans
10	FCTVA art. 10222	ajusté	10,0%	2022 à 2023 : 10% sur total des immos éligibles et non éligibles confondues
10	TA art. 10223	ajusté	ajusté	135 000€ de 2021 à 2023
13	Subventions	ajusté	ajusté	Suivant restes à réaliser et projets éligibles connus

Dépenses

		ajusté	ajusté	
--	--	--------	--------	--

Hypothèses des Comptes Administratifs

Réalizations

O11	Charges courantes de fonct.	98,0%	98,0%	du Budget Primitif
65	Autres charges de gestion de fonct.	98,0%	98,0%	du Budget Primitif
Subventions d'investissement (13) et dépenses d'investissement brut (20,21,23) :				
	Réalisées	60,0%	60,0%	du Budget Primitif
	Engagées et en cours	30,0%	30,0%	du Budget Primitif
	Non engagées	10,0%	10,0%	du Budget Primitif
Autres articles		100,0%	100,0%	du Budget Primitif

État des budgets prévisionnels et des comptes administratifs

Chap	DESSCRIPTIF	BP 2016	CA 2016	BP 2017	CA 2017	BP 2018	CA 2018	BP 2019	CA 2019	BP 2020	CA 2020	BP 2021	CA 2021	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023
O13	Atténuation de charges	86 000	111 165	93 000	131 848	60 000	92 253	60 000	40 348	84 000	122 895	123 000	123 000	123 000	123 000	123 000	123 000
70	Produits de services	398 160	454 988	490 737	498 688	514 947	513 565	490 279	564 939	538 800	542 010	567 820	567 820	573 498	573 498	579 233	579 233
73	Impôts et taxes	4 050 600	4 244 030	4 189 269	4 347 183	4 339 685	4 467 598	4 466 609	4 558 897	4 568 500	4 744 724	4 736 242	4 736 242	4 783 604	4 783 604	4 831 440	4 831 440
74	Dotations et participations	1 000 450	1 005 641	915 477	945 752	826 560	871 097	792 646	831 551	831 110	838 807	802 778	802 778	802 778	802 778	802 778	802 778
75	Autres produits gest.courante	238 571	248 877	265 105	265 455	277 450	286 400	297 650	291 627	258 284	203 389	257 900	257 900	260 479	260 479	263 084	263 084
76	Produits financiers	50	48	50	48	50	47	50	51	50	46	50	50	50	50	50	50
77	Produits exceptionnels	8 500	11 355	7 900	14 993	8 500	11 169	8 500	325 660	8 700	2 828	8 050	8 050	8 700	8 700	8 700	8 700
78	Reprises sur provisions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O42	Opé Ordre transfert entr sections	2 245	2 244	2 100	2 080	8 103	7 896	7 830	340 328	3 830	3 828	3 641	3 641	3 641	3 641	3 641	3 641
	Total recettes de fonctionnement	5 784 576	6 078 348	5 963 638	6 206 046	6 035 295	6 250 023	6 123 564	6 953 402	6 293 274	6 458 527	6 499 481	6 499 481	6 555 751	6 555 751	6 611 926	6 611 926
	Fonctionnement - Dépenses																
O11	Charges à caractère général	1 396 105	1 289 781	1 367 062	1 322 168	1 441 577	1 377 937	1 432 220	1 422 309	1 518 695	1 392 556	1 598 822	1 566 846	1 582 514	1 550 864	1 566 372	1 535 045
O12	Charges de personnel	2 606 700	2 583 858	2 690 966	2 690 331	2 617 234	2 497 716	2 616 969	2 539 532	2 622 395	2 584 102	2 751 555	2 751 555	2 820 344	2 820 344	2 890 852	2 890 852
O14	Atténuation de Produits	124 764	123 931	259 416	248 787	347 550	324 357	357 500	357 096	104 100	104 091	104 100	104 100	350 713	350 713	350 713	350 713
65	Autres charges de gestion	352 250	336 164	271 825	271 728	269 600	260 088	262 194	258 906	258 870	258 147	321 967	315 528	318 683	312 309	315 432	309 124
66	Charges financières	34 600	34 130	32 600	31 346	28 700	28 669	71 800	38 852	56 795	46 851	58 581	58 581	48 076	48 076	48 076	48 076
67	Charges exceptionnelles	40 700	37 445	6 200	2 913	4 450	2 972	4 450	2 980	3 250	2 692	5 300	5 300	5 300	5 300	5 300	5 300
68	Dot prov risques & charges fonct																
O22	Dépenses imprévues	84 236	0	40 004	0	60 000	0	60 000	0	60 000	0	60 000	0	60 000	0	60 000	0
O23	Virement sur la section investissement	940 221	0	1 096 865	0	1 064 184	0	1 074 431	0	1 441 169	0	1 324 107	0	1 170 121	0	1 175 180	1 272 816
O42	Op Ordre (amort. & cessions...)	205 000	204 832	198 700	199 166	202 000	201 167	244 000	879 358	228 000	227 491	275 049	275 049	200 000	200 000	200 000	200 000
	Total dépenses de fonctionnement	5 784 576	4 610 141	5 963 638	4 766 438	6 035 295	4 692 905	6 123 564	5 499 033	6 293 274	4 615 929	6 499 481	5 076 958	6 555 751	5 287 606	6 611 926	6 611 926
	Investissement - Recettes																
10	Dotation fonds divers	1 706 035	1 778 408	1 811 207	1 805 821	1 804 832	1 813 725	1 971 750	2 027 762	1 989 368	1 997 441	2 107 598	2 107 598	1 886 815	1 886 815	0	0
13	Subventions d'investissement	7 546	3 464	571 287	49 557	346 338	93 047	1 333 516	825 927	598 121	307 784	396 661	237 997	437 997	262 798	0	0
16	Emprunts et dettes assimilées	700 000	0	150 000	1 100	1 730 000	1 417	2 800 000	1 400 000	1 435 000	600 600	150 000	150 000	600 000	600 000	0	0
21	Immobilisations corporelles	0	0	0	99 886	26 070	80 000	179 454	0	0	0	300 000	300 000	0	0	0	0
23	Immobilisations en cours	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 182	0	0	0	0	0	0
27	Autres Immobilisations financières	0	0	0	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OO1	Excédent d'investiss. reporté	739 515	739 515	900 882	900 882	943 456	943 456	52 681	52 681	2 297 839	2 297 838	1 232 413	1 232 413	812 509	812 509	0	0
O21	Virement de la sect.fonctionnement	940 221	0	1 096 865	0	1 064 184	0	1 074 431	0	1 441 169	0	1 324 107	0	1 170 121	0	0	0
O24	Produits des cessions immobilières	80 000	0	187 646	0	80 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O40	Op Ordre (amort. & cessions...)	205 000	204 832	198 700	199 166	202 000	201 167	244 000	879 358	228 000	227 491	275 049	275 049	200 000	200 000	0	0
O41	Opér Patrimoniales (dont SDER)	82 000	60 070	68 700	12 605	76 500	25 664	177 819	59 305	196 000	129 733	210 937	210 937	0	0	0	0
	Total recettes d'investissement	4 460 317	2 786 288	4 985 287	3 079 017	6 273 379	3 158 476	7 833 650	5 245 033	8 185 497	5 583 069	5 996 765	4 513 994	5 107 441	3 762 122	0	0

Investissement - Dépenses																	
16	Emprunts et dettes assimilées	123 000	122 302	113 000	112 389	102 922	102 922	179 500	118 967	212 500	171 705	193 987	193 987	217 659	217 659	0	0
20	Immobilisations incorporelles	62 642	12 893	82 928	45 355	78 955	12 357	108 809	44 140	74 320	63 593						
204	Subventions d'équipement versées	7 800	7 733	0	0	45 000	3 007	45 000	0	45 000	45 000	0	0	0	0	0	0
21	Immobilisations corporelles	507 777	186 635	692 047	364 484	1 766 568	1 127 003	2 401 144	184 023	3 349 928	1 957 845						
23	Immobilisations en cours	3 564 852	1 483 528	3 971 362	1 598 648	4 169 781	1 826 947	4 813 548	2 200 432	4 203 918	1 978 952						
	Dépenses équipt. brut (20.21.23)	4 135 272	1 683 057	4 746 337	2 008 488	6 015 304	2 966 308	7 323 501	2 428 594	7 682 167	4 609 300	5 488 200	3 292 920	4 567 143	2 740 286	0	0
27	Autres immobilisations financières	10 000	10 000	0	0	0	0	0	0								
OO1	Déficit d'investissement reporté	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
O20	Dépenses imprévues	100 000	0	55 150	0	25 550	0	100 000	0	100 000	0	100 000,0	0	100 000,0	0	0,0	0
O40	Op Ordre transferts entre sections	2 245	2 244	2 100	2 080	8 103	7 896	7 830	340 328	3 830	3 828	3 641	3 641	3 641	3 641	0	0
O41	Oper Patrimoniales (dont SDER)	82 000	60 070	68 700	12 605	76 500	25 664	177 819	59 305	196 000	129 733	210 937	210 937	0	0	0	0
	Total dépenses d'investissement	4 460 317	1 885 406	4 985 287	2 135 561	6 273 379	3 105 795	7 833 650	2 947 194	8 185 496	4 350 656	5 996 765	3 701 485	4 888 443	2 961 586	0	0
	COMPTE ADMINISTRATIF	CA2016	CA2017	CA2018	CA2019	CA2020	CA2021	CA2022	CA2023								
	Résultat section fonctionnement	1 468 207	1 439 607	1 557 119	1 454 368	1 842 598	1 422 523	1 268 145	0								
	Résultat section investissement	900 882	943 456	52 681	2 297 839	1 232 413	812 509	800 536	0								
	Résultat brut de clôture	2 369 089	2 383 063	1 609 799	3 752 207	3 075 011	2 235 032	2 068 681	0								
	Engagements à reporter sur N+1																
	Investissement recettes	17 005	122 528	1 176 405	641 762	350 989	118 998	131 399	0								
	Investissement dépenses	1 688 138	1 591 397	2 514 329	4 186 637	2 435 813	1 646 460	1 370 143	0								
	Solde	-1 671 133	-1 468 869	-1 337 924	-3 544 876	-2 084 824	-1 527 462	-1 238 744	0								
	Résultat net de clôture	697 956	914 194	271 875	207 331	990 187	707 570	829 937	0								
	Affectation des résultats																
	Résultat de fonctionnement affecté par vote de l'assemblée délibérante :																
	Au c/ 1068 (investissement) de N+1	1 468 207	1 439 607	1 557 119	1 454 368	1 842 598	1 422 523	1 268 145	0								
	Au c/ 002 (fonctionnement) de N+1	0	0	0	0	0	0	0	0								
	Résult.invest. reporté à nouveau sans vote au c/001 N+1 :	900 882	943 456	52 681	2 297 839	1 232 413	812 509	800 536	0								

ANALYSE DES EQUILIBRES FINANCIERS FONDAMENTAUX DE L'EXERCICE 2020 ESTIME					
Montants de structure 2020	€/ habit. 2020	€/ habit. Moy. Strate 2019		Ratios de structure 2020	Moy. Strate 2019
CA Estimé			OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT	En % des produits	
6 231 541	1 609	1 069	TOTAL DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT = A		
6 227 713	1 608	1 027	PRODUITS DE FONCTIONNEMENT CAF		sans
3 976 242	1 027	454	dont : Impôts locaux	63,81	44,21
675 000	174	147	dont : dotation globale de fonctionnement	10,83	14,29
4 388 943	1 133	927	TOTAL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT = B	En % des charges	
4 161 452	1 074	836	CHARGES DE FONCTIONNEMENT CAF		sans
2 461 207	635	446	dont : Charges de personnel	56,08	53,44
1 367 556	353	247	dont Achats et charges externes	31,16	29,53
88 000	23	51	dont : Subventions versées	2,01	6,07
46 851	12	22	dont : Charges financières	1,07	2,59
1 842 598	476	137	RESULTA COMPTABLE = A - B = R		sans
			OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
3 285 231	848	460	TOTAL DES RESSOURCES D'INVESTISSEMENT = C	En % des ressources	
600 600	155	73	dont : Emprunts bancaires et dettes assimilées	18,28	15,96
307 784	79	75	dont : subventions reçues	9,37	16,31
400 000	103	44	dont : FCTVA	12,18	9,54
4 350 656	1 123	480	TOTAL DES EMPLOIS D'INVESTISSEMENT = D	En % des emplois	
4 784 033	1 235	372	dont : Dépenses d'équipement	109,96	77,44
171 705	44	77	dont : Remboursement d'emprunts et dettes assimilées	3,95	16,01
1 065 425	275	20	Besoin ou capacité de financement résiduel = D - C = E		sans
777 173	201	122	RESULTAT D'ENSEMBLE = R - E		sans
			AUTOFINANCEMENT	En % des prod. de fonct.	
2 066 261	534	191	Capacité d'autofinancement = CAF	33,16	18,64
1 894 556	489	115	CAF nette du remboursement en capital des emprunts	30,40	11,15
			ENDETTEMENT	En % des prod. de fonct.	
2 636 561	681	751	Total de la dette au 31 décembre N	42,31	73,12
217 308	56	97	Annuité de la dette	3,49	9,46
			ELEMENTS DE FISCALITE DIRECTE LOCALE	Taux	
1 811 684	468	203	Taxe d'habitation	8,90%	14,29%
2 118 947	547	237	Taxe foncière sur propriétés bâties	16,19%	18,93%
33 854	9	13	Taxe foncière sur propriétés non bâties	56,05%	48,91%
7 798 710		Sans	Potentiel fiscal des 3 taxes locales		
		Sans	Pression fiscale des 3 taxes locales	50,84%	sans

Simulation de la dette

Année	Dette antérieure Nouv. Emprunts Fin d'exercice	Annuité	Intérêts	Amort.Capital	Capital restant dû au 31 décembre
2008	Fin exercice	197 404	57 646	139 758	1 114 875
2009	Fin exercice	181 257	46 039	135 218	979 657
2010	Fin exercice	173 310	35 265	138 045	841 612
2011	Fin exercice	126 415	26 984	99 431	742 181
2012	Fin exercice	116 748	23 269	93 479	648 701
2013	Fin exercice	146 332	27 122	119 210	852 453
2014	Fin exercice	146 331	27 122	119 209	1 278 244
2015	Fin exercice	161 254	36 856	124 398	1 264 846
2016	Fin exercice	156 914	34 612	122 302	1 142 544
2017	Fin exercice	144 047	31 658	112 389	1 030 154
2018	Fin exercice	131 910	28 988	102 922	927 233
2019	Fin exercice	155 866	36 899	118 967	1 608 266
2020	Fin exercice	217 308	45 603	171 705	2 636 561
2021	Dette antérieure	231 106	43 606	187 500	2 449 446
	2021-150k€/ 20ans	8 737	2 250	6 487	143 513
	Fin exercice	239 843	45 856	193 987	2 592 959
2022	Dette antérieure	230 787	39 465	191 322	2 258 191
	2022-300k€/ 20ans	17 474	4 305	13 168	287 026
	2022-300k€/ 20ans	17 474	4 305	13 168	287 026
	Fin exercice	265 735	48 076	217 659	2 832 244

Évolution des recettes de fonctionnement

EUROS	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total recettes de fonct.	5908275	6342440	5976168	6004638	6174904	6078348	6206046	6250023	6953402	6458527	6499481	6555751
Total produits de fonct.	5737965	6187513	5795900	5826688	5969963	5843251	5825411	5833414	6555957	6231541	6272381	6082037
Tot. Recettes gestion courante	5365973	6033254	5858154	5932335	6161235	6064701	6188925	6230913	6287363	6451825	6487740	6543360
Impôts locaux	3236826	3363021	3451244	3520327	3607739	3641803	3675606	3755953	3881106	3976242	4056242	4096804
DGF	1122750	1114580	1095896	1032829	913921	777173	697119	685045	674130	660512	648328	648328
Taxe add.Droits mutation	63297	541037	310764	396368	520107	508169	624354	677936	645446	747782	650000	650000

Les chiffres dans les cellules blanches sont estimatifs

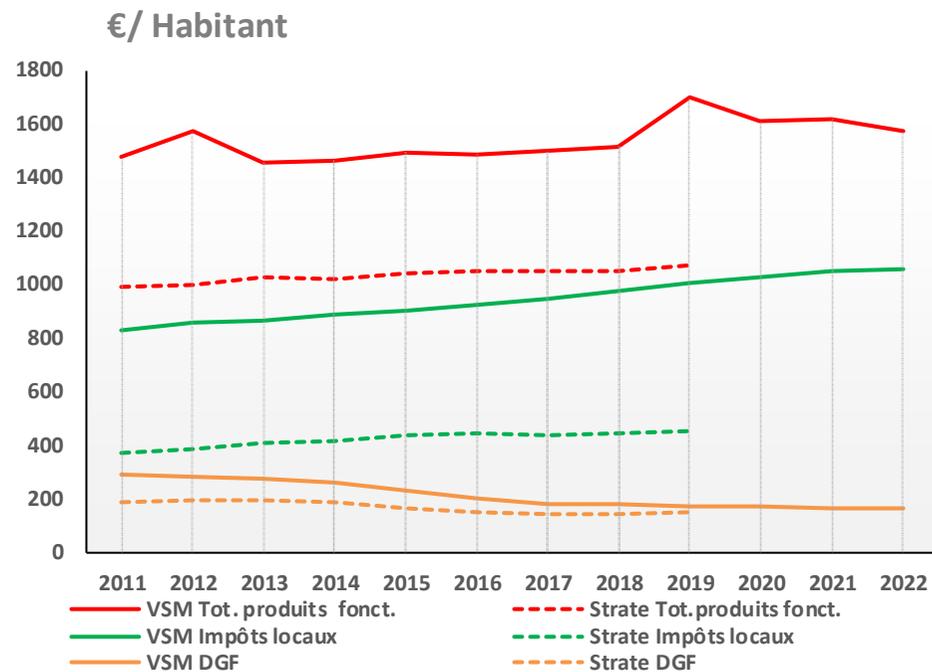
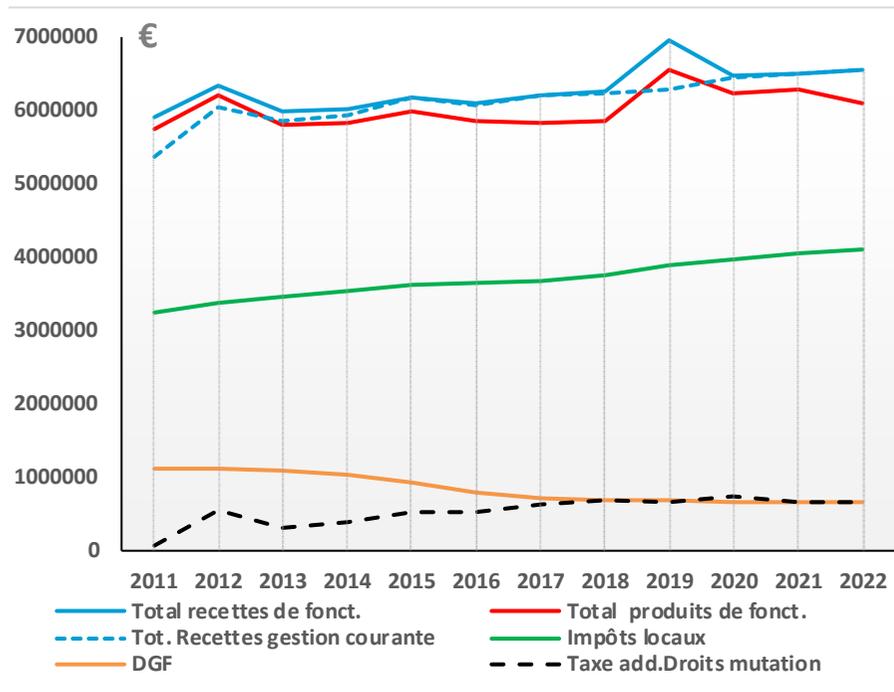
EUROS PAR HABITANT	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VSM Tot. produits fonct.	1473	1571	1457	1464	1494	1486	1497	1515	1697	1609	1620	1570
Strate Tot. produits fonct.	987	997	1027	1023	1041	1050	1052	1048	1069			
VSM Impôts locaux	831	854	867	885	903	926	945	976	1004	1027	1047	1058
Strate Impôts locaux	373	387	407	414	436	441	439	443	454			
VSM DGF	288	283	275	260	229	198	179	178	174	171	167	167
Strate DGF	190	192	192	184	167	152	146	145	147			

Population INSEE de VSM :	3895	3939	3979	3979	3995	3931	3891	3850	3864	3873	3873	3873
---------------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

La strate ne comporte pas de chiffres comparatifs pour le total des recettes de fonctionnement et de gestion courante, ni pour la taxe additionnelle aux droits de mutation

La strate comparative choisie est celle des communes de 3500 à 5000 habitants

Les montants des strates de 2020 et plus sont inconnus à ce jour



Évolution des dépenses de fonctionnement

EUROS	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total dépenses de fonct.	4 391 995	4 104 710	4 363 198	4 650 311	4 729 869	4 610 141	4 766 438	4 692 905	5 499 033	4 615 929	5 076 958	5 287 606
Total charges de fonct.	4 221 685	3 949 783	4 182 931	4 472 361	4 524 928	4 375 045	4 385 804	4 276 295	5 101 589	4 388 943	4 849 858	4 813 893
Tot. Dépenses gestion courante	3 635 645	3 846 416	4 022 224	4 308 446	4 489 348	4 333 734	4 533 014	4 460 097	4 577 843	4 338 895	4 738 028	5 034 230
Achats et charges externes	1 176 522	1 338 245	1 307 783	1 425 028	1 446 950	1 257 294	1 296 333	1 352 937	1 396 407	1 367 556	1 541 846	1 525 864
Charges de personnel	1 953 473	2 047 378	2 215 087	2 345 961	2 449 192	2 472 693	2 558 483	2 405 463	2 499 183	2 461 207	2 628 555	2 697 344

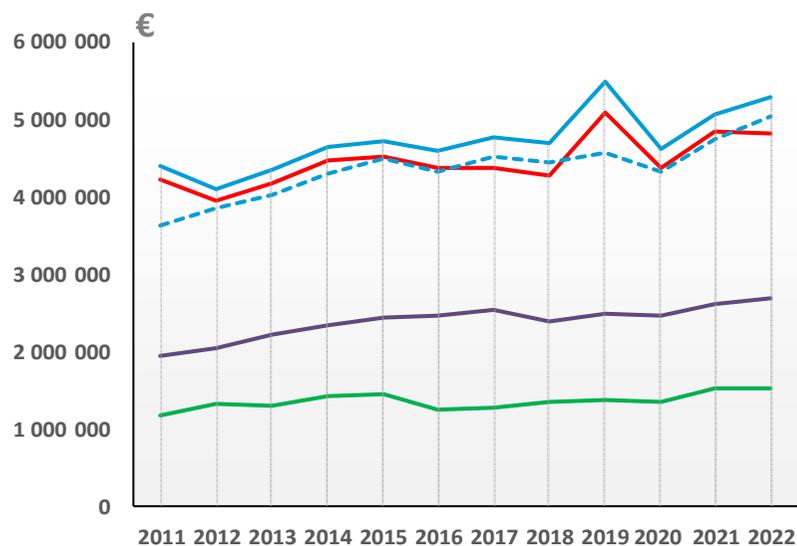
Les chiffres dans les cellules blanches sont estimatifs

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VSM Total charges de fonct.	1 084	1 003	1 051	1 124	1 133	1 113	1 127	1 111	1 320	1 133	1 252	1 243
Strate Total charges de fonct.	840	851	891	899	908	916	917	911	927			
VSM Achats et charges ext.	302	340	329	358	362	320	333	351	361	353	398	394
Strate Achats et charges ext.	225	231	242	240	238	236	236	241	247			
VSM Charges de personnel	502	520	557	590	613	629	658	625	647	635	679	696
Strate Charges de personnel	390	398	413	432	440	441	447	442	446			
Population INSEE de VSM:	3895	3939	3979	3979	3995	3931	3891	3850	3864	3873	3873	3873

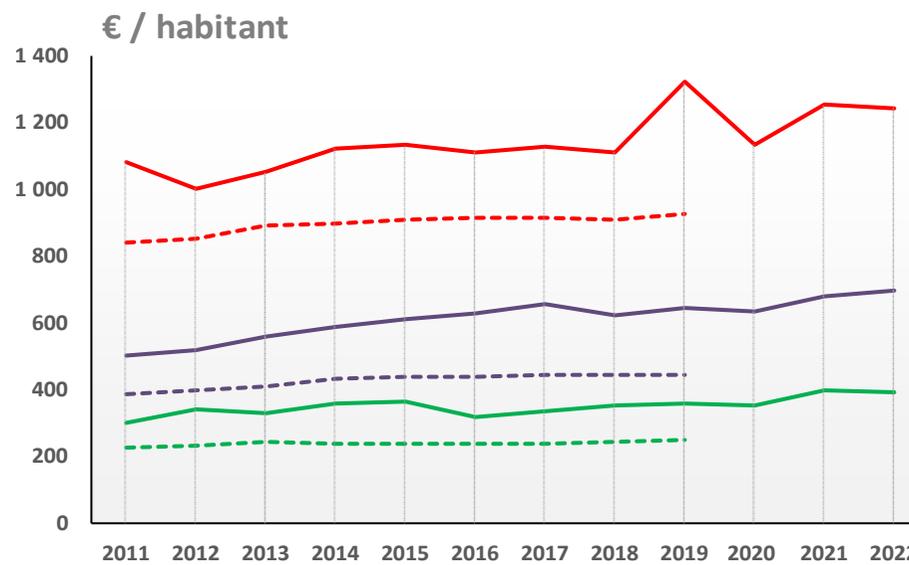
La strate ne comporte pas de chiffres comparatifs pour le total des dépenses de fonctionnement et de gestion courante

La strate comparative choisie est celle des communes de 3500 à 5000 habitants

Les montants des strates de 2020 et plus sont inconnus à ce jour



— Total dépenses de fonct.
 — Total charges de fonct.
 — Achats et charges externes



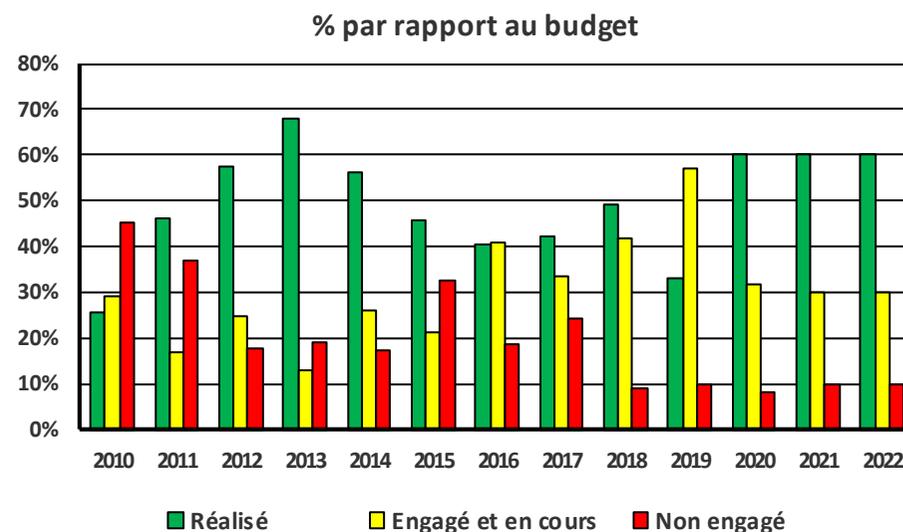
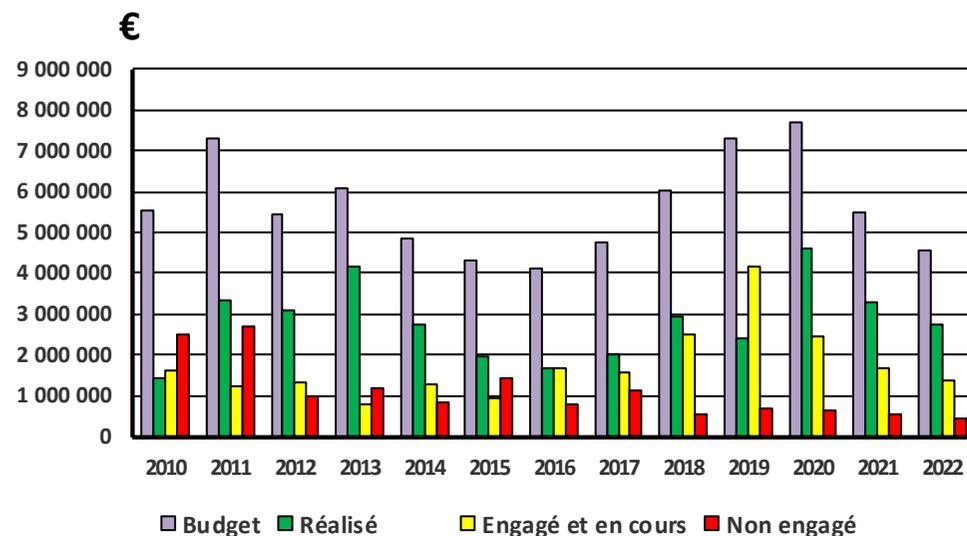
— VSM Total charges de fonct.
 — VSM Achats et charges ext.
 — VSM Charges de personnel
 - - - Strate Total charges de fonct.
 - - - Strate Achats et charges ext.
 - - - Strate Charges de personnel

Évolution des dépenses d'équipement

Dépenses d'équipement brut €	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	5 532 503	7 282 076	5 424 090	6 104 672	4 872 032	4 294 709	4 135 272	4 746 337	6 015 304	7 323 501	7 682 167	5 488 200	4 567 143
Réalisé	1 411 765	3 351 808	3 115 197	4 155 719	2 741 289	1 972 942	1 683 057	2 008 488	2 966 308	2 428 594	4 609 300	3 292 920	2 740 286
Engagé et en cours	1 613 794	1 238 715	1 337 851	793 049	1 277 447	917 912	1 688 138	1 591 397	2 514 329	4 186 637	2 435 813	1 646 460	1 370 143
Non engagé	2 506 944	2 691 553	971 042	1 155 904	853 296	1 403 855	764 077	1 146 452	534 667	708 270	637 054	548 820	456 714

Les chiffres dans les cellules blanches sont estimatifs

Dépenses d'équipement brut %	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Budget	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Réalisé	26%	46%	57%	68%	56%	46%	41%	42%	49%	33%	60%	60%	60%
Engagé et en cours	29%	17%	25%	13%	26%	21%	41%	34%	42%	57%	32%	30%	30%
Non engagé	45%	37%	18%	19%	18%	33%	18%	24%	9%	10%	8%	10%	10%



Moyenne annuelle de 2010 à 2020		Mini	Maxi
Réalisé	48%	26%	68%
Engagé + en cours	31%	13%	57%
Non engagé	22%	9%	45%

Évolution de l'autofinancement

Autofinancement €	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
CAF	1 696 542	1 711 507	2 315 894	1 825 509	1 559 206	1 634 345	1 670 794	1 635 914	1 756 330	2 028 456	2 066 261	1 693 931	1 464 504
CAF nette	1 564 550	1 612 075	2 222 415	1 729 261	1 439 997	1 509 947	1 550 692	1 525 725	1 653 409	1 909 489	1 894 556	1 499 944	1 246 845

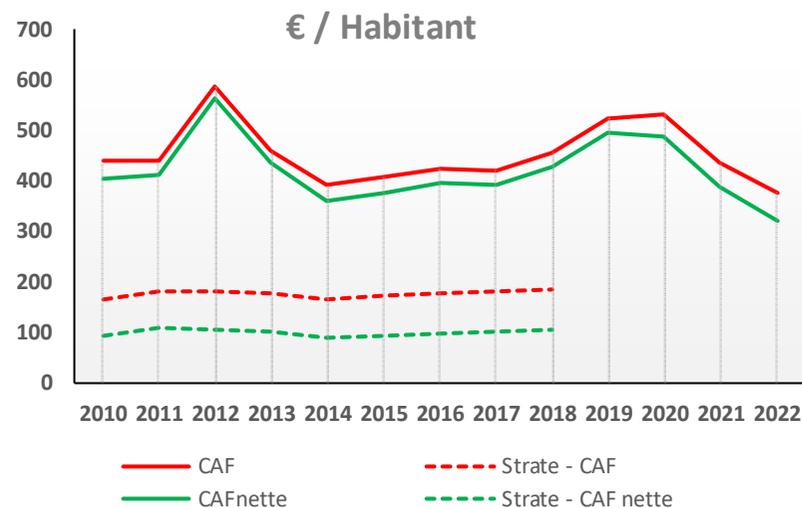
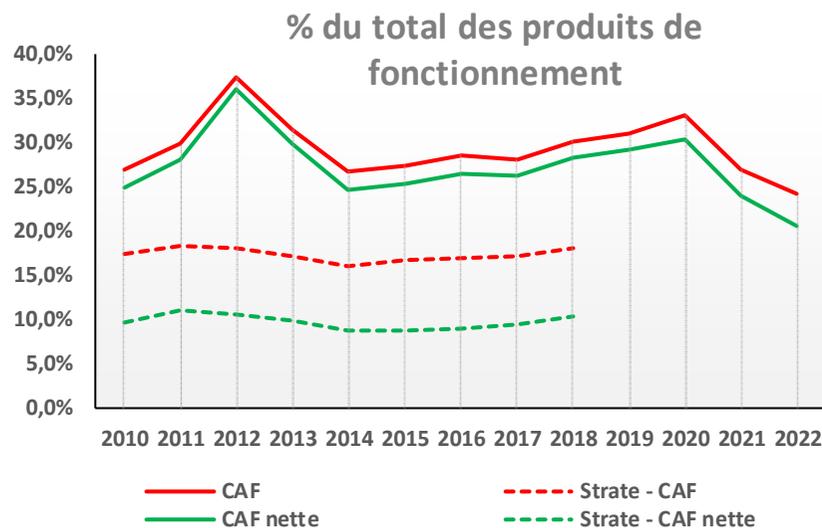
Les chiffres dans les cellules blanches sont estimatifs

% du total Produits fonct.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
CAF	26,9%	29,8%	37,4%	31,5%	26,8%	27,4%	28,6%	28,1%	30,1%	30,9%	33,2%	27,0%	24,1%
Strate - CAF	17,4%	18,3%	18,1%	17,2%	16,1%	16,7%	16,8%	17,1%	18,0%				
CAF nette	24,8%	28,1%	35,9%	29,8%	24,7%	25,3%	26,5%	26,2%	28,3%	29,1%	30,4%	23,9%	20,5%
Strate - CAF nette	9,6%	11,1%	10,6%	9,8%	8,8%	8,7%	9,0%	9,4%	10,4%				

€ / Habitant	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
CAF	440	439	588	459	392	409	425	420	456	525	534	437	378
Strate - CAF	166	181	181	177	165	174	177	179	183				
CAF nette	406	414	564	435	362	378	394	392	429	494	489	387	322
Strate - CAF nette	92	109	105	100	90	91	95	99	105				
Population INSEE de VSM	3 856	3 895	3 939	3 979	3 979	3 995	3 931	3 891	3 850	3 864	3 873	3 873	3 873

La strate comparative choisie est celle des communes de 3500 à 5000 habitants

Les montants des strates de 2020 et plus sont inconnus à ce jour



Évolution dette et annuité

EUROS	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dette	841 612	742 181	648 701	852 453	1 278 244	1 264 846	1 142 544	1 030 154	927 233	1 608 266	2 636 561	2 592 959	2 832 244
Annuité de la dette	173 310	126 415	116 748	146 332	146 331	161 254	156 914	144 047	131 910	155 866	217 308	239 843	265 735
Capacité (année) de désendettement (*)	0,5	0,5	0,3	0,5	0,9	0,8	0,7	0,7	0,6	0,8	1,4	1,7	2,3

(*) Dette/CAF nette

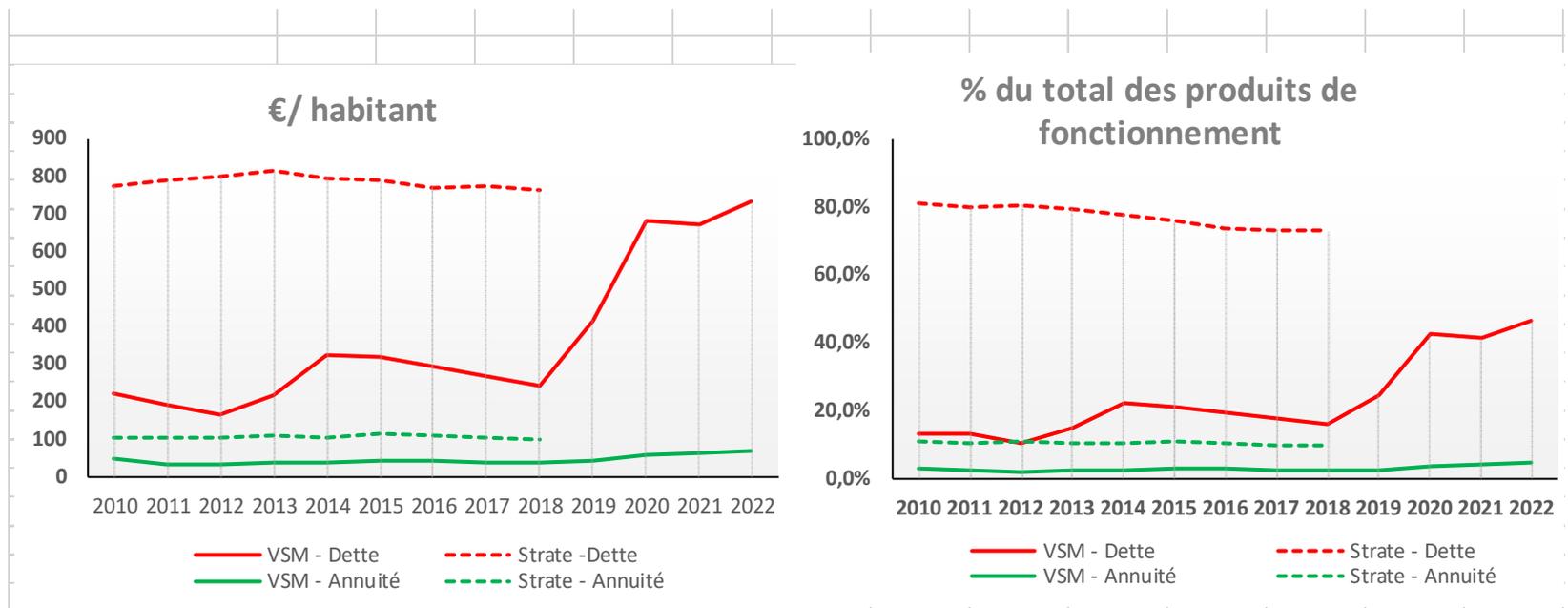
€/ Habitant	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VSM - Dette	218	191	165	214	321	317	291	265	241	416	681	669	731
Strate - Dette	774	788	800	814	794	788	769	770	763				
VSM - Annuité	45	32	30	37	37	40	40	37	34	40	56	62	69
Strate - Annuité	103	101	105	106	104	112	109	104	100				
Population INSEE de VSM :	3 856	3 895	3 939	3 979	3 979	3 995	3 931	3 891	3 850	3 864	3 873	3 873	3 873

La strate comparative choisie est celle des communes de 3500 à 5000 habitants

Les montants des strates de 2020 et plus sont inconnus à ce jour

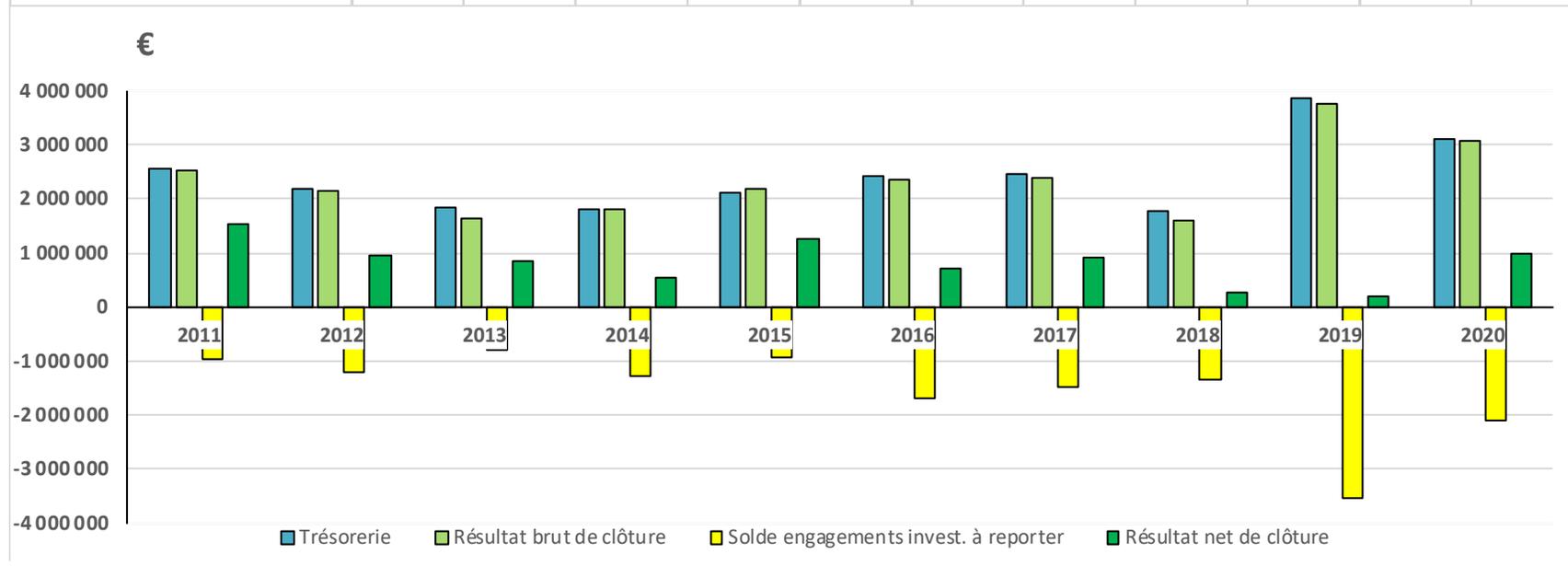
Les chiffres dans les cellules blanches sont estimatifs

% du total des produits fonct.	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VSM - Dette	13,3%	12,9%	10,5%	14,7%	21,9%	21,2%	19,6%	17,7%	15,9%	24,5%	42,3%	41,3%	46,6%
Strate - Dette	81,1%	79,8%	80,3%	79,2%	77,6%	75,7%	73,3%	73,1%	72,8%				
VSM - Annuité	2,7%	2,2%	1,9%	2,5%	2,5%	2,7%	2,7%	2,5%	2,3%	2,4%	3,5%	3,8%	4,4%
Strate - Annuité	10,7%	10,2%	10,6%	10,4%	10,2%	10,8%	10,4%	9,9%	9,5%				



Évolution trésorerie

État au 31 décembre	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Trésorerie	3 145 498	2 555 106	2 198 148	1 842 449	1 818 343	2 125 432	2 423 061	2 473 473	1 763 781	3 853 290	3 116 706
Résultat brut de clôture	3 295 434	2 521 894	2 163 189	1 639 507	1 816 135	2 184 550	2 369 089	2 383 063	1 609 799	3 752 207	3 075 011
Solde engagements invest. à reporter	-1 531 449	-983 699	-1 221 916	-791 529	-1 277 447	-917 912	-1 671 133	-1 468 869	-1 337 924	-3 544 876	-2 084 824
Résultat net de clôture	1 763 985	1 538 195	941 273	847 978	538 688	1 266 638	697 956	914 194	271 875	207 331	990 187
Total dépenses opér. Réelles de fonctionnement et d'investissement	5 662 132	7 124 280	7 085 506	8 393 426	7 246 300	6 632 405	6 228 401	6 688 149	7 563 974	7 167 236	8 605 533
Tésorerie / Opér., réelles Dép.	56%	36%	31%	22%	25%	32%	39%	37%	23%	54%	36%



LEXIQUE

C = crédit (recette).

D = débit (dépense).

Achats et charges externes = Charges à caractères général (D011) diminuées des impôts, taxes et versements assimilés (D63).

Capacité d'autofinancement CAF = Excédent des produits de fonctionnement CAF sur les charges de fonctionnement CAF, dont le montant permet de couvrir tout ou partie des dépenses des opérations réelles d'investissement, en priorité le remboursement des emprunts et pour le surplus, les dépenses d'équipement.

Capacité de désendettement = Nombre d'années que mettrait la commune pour rembourser sa dette si elle y consacrait toutes ses économies, soit le rapport de la CAF sur le montant total du capital restant dû de la dette.

Charges de personnel = Charges de personnel (D012) diminuées des atténuations de charges C013 (C64).

Charges de fonctionnement CAF (CFCAF) = Total des charges de fonctionnement diminuées des dotations aux amortissements et provisions ainsi que des dépenses liées aux cessions d'actifs (valeur comptable des immobilisations cédées et différences sur réalisations positives, transférées en investissement).

CFCAF = Total des charges de fonctionnement diminué des comptes D675, D676 et D68.

Dépenses d'équipement = Dépenses intégrant les dépenses d'équipement brut ainsi que les subventions d'équipement versées (D204) et les opérations patrimoniales (D041), le tout diminué du remboursement des avances sur commandes incorporelles et corporelles (C237 et C238).

Dépenses d'équipement brut = Dépenses intégrant les immobilisations incorporelles (D20), corporelles (D21) et en cours (D23).

Opérations d'ordre = Opérations d'ordre n'ayant pas de conséquences sur la trésorerie, elles ne représentent que des jeux d'écriture : -elles ne donnent lieu ni à encaissement, ni à décaissement, elles sont retracées en dépenses et en recettes, - et sont équilibrées.

Elles sont regroupées dans quatre chapitres globalisés : 040 - 041 - 042 - 043."

Opérations réelles = Opérations réelles ayant un impact direct sur la trésorerie, il s'agit d'encaissements ou de décaissements effectifs.

Potentiel fiscal des 3 taxes locales = total du produit des 3 taxes locales recalculées avec le taux moyen national de chacune d'elles.

Pression fiscale des 3 taxes locales = rapport % du total du produit des 3 taxes sur leur potentiel fiscal

Produits de fonctionnement CAF (PFCAF) = Total des produits de fonctionnement, diminué des produits liés à des cessions d'immobilisations ainsi que des différences sur réalisations négatives reprises au compte de résultat, de la quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat, et des reprises sur amortissements et provisions.

PFCAF = Total des produits de fonctionnement diminué des comptes C775, C 776, C777, et C78.

Résultat brut de clôture = Résultat comptable de la section de fonctionnement (tenant compte de l'excédent et du déficit de fonctionnement reporté sur le cpte 002) + résultat comptable de la section d'investissement (tenant compte de l'excédent et du déficit d'investissement reporté sur le cpte 001).

Résultat net de clôture = Résultat brut de clôture + solde (recettes - dépenses) des engagements d'investissement à reporter sur l'exercice N+1.

Total des charges de fonctionnement = Total des dépenses de fonctionnement diminué des atténuations de charges (cpte C013) et des atténuations de produits cpte D014).

Total des dépenses de fonctionnement = Ensemble des dépenses de fonctionnement mouvementées sur la balance générale de la section de fonctionnement.

Total des dépenses d'investissement = Ensemble des dépenses d'investissement mouvementées sur la balance générale de la section d'investissement.

Total des dépenses opérations réelles de fonctionnement = Total des dépenses de fonctionnement diminué des opérations d'ordre D042 et D043.

Total des dépenses opérations réelles d'investissement = Total des dépenses d'investissement diminué des opérations d'ordre D040 et D041.

Total des emplois d'investissement = Total des dépenses d'investissement diminué du déficit d'investissement de l'exercice précédent reporté sur le cpte D001.

Total des produits de fonctionnement = Total des recettes de fonctionnement diminué des atténuations de charges (C013) et des atténuations de produits (D014).

Total des recettes de fonctionnement = ensemble des recettes de fonctionnement mouvementées sur la balance générale de la section de fonctionnement.

Total des recettes d'investissement = Ensemble des recettes d'investissement mouvementées sur la balance générale de la section d'investissement.

Total des recettes opérations réelles de fonctionnement = Total des recettes de fonctionnement diminué des opérations d'ordre C042 et C043.

Total des recettes opérations réelles d'investissement = Total des recettes d'investissement diminué des opérations d'ordre D040 et D041.

Total des ressources d'investissement = Total des recettes d'investissement diminué de l'excédent d'investissement de l'exercice précédent reporté sur le cpte C001.

Trésorerie = Solde des opérations de caisse réalisées par le comptable.

1. *Orientations budgétaires 2021*

➤ **Les trois taxes**

L'engagement depuis 1997 des élus de la commune de ne pas augmenter les impôts sur les trois taxes, sera maintenu en 2021 :

- Taxe d'habitation :	8,90 %
- Taxe foncière bâti :	16,19 %
- Taxe foncière non-bâti :	56,05 %

Ce maintien des taux résulte d'une volonté politique de préserver le pouvoir d'achat des ménages et de favoriser l'activité des entreprises.

➤ **Le recours à l'emprunt**

La commune aura recours à l'emprunt à hauteur de 150 000 € pour financer si besoin l'acquisition de foncier

Le fonctionnement

Recettes de fonctionnement :

Le montant total du budget prévisionnel des recettes de fonctionnement devrait être de 6 499 481 €.

Le produit des 3 taxes locales devrait être augmenté, le produit attendu est de 4 056 242 €.

Le produit de la taxe additionnelle aux droits de mutation a été estimé à 650 000 €.

Concernant les dotations, on pourra constater une prévision de baisse de 2 % de la Dotation Globale Forfaitaire.

Dépenses de fonctionnement :

Préambule :

La volonté politique de maintenir un service de qualité entraînera une augmentation du montant des dépenses de fonctionnement de 3,28 %, charges de personnel comprises par rapport au budget 2020.

Les budgets des services à destination des jeunes au niveau de la restauration, ceux de la bibliothèque et des services techniques seront en augmentation et de nouvelles lignes budgétaires sont créées : développement économique, citoyenneté, développement durable, événements sportifs.

Ce résultat est possible grâce à un montant nul de pénalités SRU sur la période 2020-2022. Ceci suite à l'atteinte des objectifs de rattrapage de production de LLS (144) fixés par l'État à la commune sur la période triennale précédente (2017-2019) entraînant non seulement la levée de la carence, le retour du droit de préemption urbain au profit de la commune mais également la suppression de la sur-pénalité, et à la possibilité de déduire de la pénalité de base, les dépenses engagées pour atteindre l'objectif. (Exemple : moins-value supportée par la

commune pour la construction des 8 LLS avenue Simone Veil = 308 000 € déductibles).

Dépenses :

Devant être en équilibre avec celui des recettes, le montant total du budget prévisionnel des dépenses de fonctionnement sera de 6 499 481 €.

Les charges à caractère général augmenteront par rapport au CA 2020, dont :

- Les achats restent stables par rapport au CA 2020.
- Les services extérieurs (entretien principalement) augmenteront par rapport au budget 2020.
On notera principalement une augmentation pour l'entretien des voies due aux nouveaux espaces verts créés suite aux travaux de voirie et à l'intégration de nouvelles voiries
- Les autres services extérieurs (fêtes et cérémonies, frais divers de fonctionnement, frais de nettoyage,...) augmenteront par rapport au budget 2020.
On notera principalement l'accroissement des dépenses sur le budget Fêtes et cérémonies par l'augmentation du budget « festivaux » qui sera compensé par une entrée payante et la création de nouvelles lignes pour le Développement Durable, la citoyenneté, le sport et le développement économique.

En matière de salaires : les charges de personnel seront en augmentation de 6,48 % par rapport au CA 2020 s'expliquant principalement par la mise en place du C.I.A. (prime au mérite), le Glissement Vieillesse Technicité (GVT) qui correspond à la variation de la masse salariale à effectif constant (avancements de grades, d'échelons notamment), le remplacement du personnel en arrêt longue maladie et la prévision d'un recrutement.

Pour ce qui est des autres dépenses, on notera :

- 40 000 € de subvention de fonctionnement attribuée au CCAS,
- 34 000 € de soutien financier aux associations,
- Charges financières pour 58 581 € stable par rapport au budget 2020
- Dépenses imprévues à 60 000 €,
- Autofinancement complémentaire (ou résultat prévisionnel) pour un montant provisoire de 1 324 107 €.
- Amortissements à 275 000 €, en hausse du fait des investissements importants sur le budget 2020.

➤ **Les investissements et mesures nouvelles 2021**

Les dépenses d'investissement sont estimées à ce jour à un montant qui devrait être de 5 996 764 €.

Recettes d'investissement :

On notera principalement :

Excédent d'investissement de l'année 2020 : 1 232 412 €,

Autofinancement prévisionnel en provenance de la section de fonctionnement pour 1 324 107 €,
 Excédent de fonctionnement capitalisé de l'année 2020 : 1 842 598 €,
 FCTVA et TA pour 265 000 €,
 Subventions : 278 546 €,
 Emprunt de 150 000€ montant qui sera mobilisé si besoin foncier.

Dépenses d'investissement :

On notera principalement :

Des dépenses imprévues : 100 000 €,

L'amortissement du capital de la dette en cours : 194 000 €,

Les restes à réaliser des projets engagés en 2020 : 2 435 812 €, dont notamment voies et réseaux pour un montant de 902 000 € et achats immobiliers pour un montant de 809 000 €.

Ainsi que les nouvelles immobilisations suivantes par nature :

CONSTITUTION DE RÉSERVES FONCIERES :	615 000 €
ESPACES VERTS :	56 960 €
MATÉRIELS - MOBILIER :	397 387 €
CONSTRUCTIONS * :	914 140 €
VOIRIE :	668 800 €
RÉSEAUX ET ÉCLAIRAGE PUBLIC :	400 100 €

* Dont autorisation de programme :

Restauration Église N°	Montant TTC	Crédits de paiement	
		2015-2020	2021
2015/01 Durée 6 ans - Article 2313	858 558 €	816 135 €	42 423 €

AFFECTATION	ART.	DESCRIPTIF DES NOUVELLES IMMOBILISATIONS EN 2021	3 052 387 €
CONSTITUTION DE RÉSERVES FONCIERES			615 000 €
FONCIER	2111	Achat parcelles A 808, 809, 810 (5 827m ²)	165 000 €
FONCIER	2111	Autres opportunités foncières et frais d'actes	150 000 €
FONCIER	2115	Opportunités foncières et frais d'actes (bâti)	300 000 €
ESPACES VERTS			56 960 €
ESPACES VERTS	2128	Élimination de la jussie	4 560
ESPACES VERTS	2128	Plantation giratoire Royan/ancien port	5 000 €
ESPACES VERTS	2128	Diverses plantations	4 500
ESPACES VERTS	2128	Fournitures diverses	3 500
ESPACES VERTS	2128	Plantes vivaces	2 500
ESPACES VERTS	2128	Paillage massif	3 000
ESPACES VERTS	2128	Massif arbustif Av Nauzan Plage	3 500 €
ESPACES VERTS	2128	Aménagement escalier chemin des dunes	6 000
ESPACES VERTS	2128	Taille chênes verts	3 200
ESPACES VERTS	2128	Personnages rond point carrelet	2 900
ESPACES VERTS	2128	Création massif square 19 mars	2 900
ESPACES VERTS	2128	Boitier samcla	2 000
E. MATERNELLE	2128	Remplacement portail cour	2 000
PARC MAIRIE	2128	Remontée des couronnes arbres parc mairie	3 400
TENNIS	2128	Clôture de courts	6 000
TENNIS	2128	Plantation tennis	2 000
MATÉRIELS - MOBILIER - AUTRES IMMO. INCORPORELLES			397 387 €
BIBLIO	2184	Meuble BD	300 €
BIBLIO	2188	Micro casque avec enceinte	700 €
BIBLIO	2188	Frigo top	150 €
CENTRE BOURG	2031	Frais divers étude	10 000 €
CENTRE DE LOISIRS	2183	Enceinte portable	250
CENTRE DE LOISIRS	2184	Bureau accueil	450 €
CENTRE DE LOISIRS	2184	Caisson de bureau	90 €
CENTRE DE LOISIRS	2188	Plastifieuse	210 €
CENTRE DE LOISIRS	2188	Déchiqeteuse	80 €
CENTRE DE LOISIRS	2188	Enceintes bluetooth	120 €
CIMETIERES	2188	Columbarium 12 cases + reprise concession	5 800 €
CRECHE	2183	Ordi portable pointage	800 €
CRECHE	2188	Remplacement 12 vannes chaufferie	2 000 €
CRECHE	2188	Poussette double	389 €
CRECHE	2188	Poussette triple	659 €
CRECHE	2188	Cocon de retraite	1 109 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2183	Matériel informatique	2 000 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2184	Chaises noa	315 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2184	10 coussins	126 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2184	Tabourets	101 €

AFFECTATION	ART.	DESCRIPTIF DES NOUVELLES IMMOBILISATIONS EN 2021	
E. ÉLÉMENTAIRE	2184	Lot 2 chaises	369 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2188	Radio laser	72 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2188	Plaque gaz cuisine	2 000 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2188	Échelle à plaque cuisine	1 000 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2188	Matériel divers cuisine	2 000 €
E. MATERNELLE	2184	Meuble 9 cases	319 €
E. MATERNELLE	2184	Chaises	294 €
E. MATERNELLE	2184	Meuble rangement	190 €
E. MATERNELLE	2184	Pouf	70 €
E. MATERNELLE	2184	Meuble haut	778 €
E. MATERNELLE	2188	12 bacs pour meuble 9 cases	72 €
E. MATERNELLE	2188	Meuble poupée	165 €
E. MATERNELLE	2188	Chaise haute	67 €
E. MATERNELLE	2188	Tableau triptyque	599 €
E. MATERNELLE	2188	Séchoir à dessins	199 €
ESPACE JEUNES	2188	Mallette bricolage	320 €
ESPACE JEUNES	2188	Caisses de rangements	420 €
ESPACES VERTS	2188	Matériel nid frelons (DD)	3 000 €
ESPACES VERTS	2188	Jardins familiaux (DD)	2 000 €
ESPACES VERTS	21578	Tronçonneuse	1 800 €
GARDERIES	2184	Armoire	439 €
GARDERIES	2184	Tables	580 €
GARDERIES	2184	Chaises	580 €
MAIRIE	205	Dématérialisation urbanisme	12 000 €
MAIRIE	205	Licence Autocad	4 200 €
MAIRIE	205	Licence Adobe	2 100 €
MAIRIE	205	Licence cimetières	505 €
MAIRIE	205	Mise en œuvre RGPD	1 000 €
MAIRIE	205	Vidéo promotionnelles	9 000 €
MAIRIE	205	Achat droits photos	900 €
MAIRIE	205	Création nouveau logo	2 500 €
MAIRIE	2168	Confection registres	1 000 €
MAIRIE	2182	Remplacement Jumper	31 000 €
MAIRIE	2183	Mairie : Renouvellement serveur + câblage	50 000 €
MAIRIE	2184	Mairie : Renouvellement de mobilier	5 000 €
MAIRIE	2184	Salle de pause	1 800 €
MAIRIE	2184	Tables PVC extérieures	1 500 €
MAIRIE	2184	Bancs PVC extérieures	1 500 €
MAIRIE	2188	Mairie : Matériels élection (urnes, isolements)	3 500 €
MAIRIE	2188	TPE régies	4 500 €
MAIRIE	2188	Drapeaux	1 000 €
MAIRIE	2188	Achat cadres grand format	750 €
MAIRIE	2188	Achat équipement imagerie numérique	750 €

AFFECTATION	ART.	DESCRIPTIF DES NOUVELLES IMMOBILISATIONS EN 2021	
MAIRIE	2188	TV bureau maire + salle des commissions	2 000 €
MAIRIE	2188	2 téléphones	500 €
MAIRIE	2188	Flight cases pour rangements	2 500 €
MAIRIE	2188	Bâches toit et côtés tivolis	2 500 €
MAIRIE	2188	Tivolis bleus VSM	2 000 €
MAIRIE	2188	Lests, bâches toit et côtés tivolis	400 €
MAIRIE	2188	6 enrouleurs	600 €
MAIRIE	2188	Distributeurs gels	600 €
MAIRIE	2188	Parasols	6 500 €
MAIRIE	2188	Scènes podium	40 000 €
MAIRIE	2188	Présentoirs sur pied	1 200 €
MAIRIE	2188	6 panneaux d'affichage à changer	12 000 €
PARC MAIRIE	2188	Cartographie des arbres du parc 2ème tr.	2 700 €
POSTE DE SECOURS	2188	Hauts parleurs poste de secours	2 500 €
SALLE ATELIER	2184	Tables chaises atelier	18 000 €
SALLE ATELIER	2184	Technique salle atelier (lumière, ...)	10 000 €
SALLES ASSO	2184	Tables salles Nauzan et Gilet	5 000 €
SERV. TECHNIQUES	2182	Remplacement boxer tri-benne	41 500 €
SERV. TECHNIQUES	2182	Remplacement de 3 bennes	13 000 €
SERV. TECHNIQUES	21578	Outillages divers	3 000 €
SERV. TECHNIQUES	21578	Valise diagnostic	5 900 €
SERV. TECHNIQUES	21578	Nettoyeur haute pression	5 600 €
SERV. TECHNIQUES	21578	Caméra canalisations	2 800 €
SERV. TECHNIQUES	21578	Plate-forme individuelle roulante	1 600 €
VOIRIE	21578	Panneau entrée divers	1 200 €
VOIRIE	21578	Panneaux signalétiques divers	10 000 €
VOIRIE	21578	Panneaux signalisation travaux neufs	7 000 €
VOIRIE	21578	Bornes, balises, bancs, poubelles	8 000 €
VOIRIE	21578	Parking vélo (DD)	3 500 €
VOIRIE	21578	Cordons LED pour motifs de Noël	4 500 €
VOIRIE	21578	Motifs de Noël la roche	2 500 €
VOIRIE	21578	Pose cordons raccordement motifs	800 €
CONSTRUCTIONS			917 014 €
MAIRIE	2313	Étude	50 000 €
MAIRIE	2313	Trappe et plancher pour VMC	3 900 €
MAIRIE	2313	Travaux mise aux normes informatiques	13 253 €
ESPACES VERTS	2313	Ballon station de pompage	9 200 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2313	Études création garderie/CLSH	110 000 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2313	Déplacement CTA groupe scolaire	2 700 €
E. ÉLÉMENTAIRE	2313	Centrale traitement air restaurant scolaire	11 400 €
E. MATERNELLE	2313	Rafraichissement des sanitaires	95 000 €
E. MATERNELLE	2313	Pose de clôture et portillons	5 600 €
E. MATERNELLE	2313	Réseau internet câblage (ACT service)	2 564 €
E. MATERNELLE	2313	Peinture classe Me Chatelier	1 200 €

AFFECTATION	ART.	DESCRIPTIF DES NOUVELLES IMMOBILISATIONS EN 2021	
E. MATERNELLE	2313	Anti pinces doigts	4 500 €
E. MATERNELLE	2313	Pose de 3 doubles portes dans les classes	12 000 €
STADE	2313	Ballon eau chaude + mitigeur	7 300 €
SALLE ATELIER	2313	Travaux divers	5 000 €
SERV. TECHNIQUES	2313	Extension local stockage	250 000 €
SAL. OMNISPORTS	2313	Réfection couverture salle omnisports et	50 000 €
SAL. OMNISPORTS	2313	Rénovation façade arrière	50 000 €
SAL. OMNISPORTS	2313	Rénovation parois polycarbonate (vitres)	50 000 €
SAL. OMNISPORTS	2313	Frais études (archi, Ct, ...	35 000 €
SAL. OMNISPORTS	2313	Démolition locaux rangements	25 000 €
SAL. OMNISPORTS	2313	Clôture piscine	1 200 €
SAL. OMNISPORTS	2313	Dallage piscine	4 000 €
TENNIS	2313	Club house tennis	2 100 €
POSTE SECOURS	2313	Étanchéité toiture poste de secours	9 000 €
ÉGLISE	2313	Fin rénovation de l'église *	42 423 €
ESPACE JEUNES	2313	Terrasse club des jeunes	1 100 €
CRECHE	2313	Climatisation : études	5 000 €
CRECHE	2313	Climatisation : travaux	35 000 €
CRECHE	2313	Reprise des pieds du mur	15 000 €
CRECHE	2313	Stores coté chaufferie	3 000 €
CRECHE	2313	Peinture	2 700 €
VOIRIE			668 800 €
VOIRIE	2315	Rue Benjamin Delessert : travaux	95 000 €
VOIRIE	2315	Chemin des Battières : études	10 000 €
VOIRIE	2315	Marché à bon de commande	170 000 €
VOIRIE	2315	Quartier océan groies st Sordelin : études	40 000 €
VOIRIE	2315	Place océane : études	15 000 €
VOIRIE	2315	Rue des cendrilles : travaux	45 000 €
VOIRIE	2315	Signalisation horizontale	25 000 €
VOIRIE	2315	Amélioration Piste cyclable Nauzan plage	50 000 €
VOIRIE	2315	Frais Géomètres	5 000 €
VOIRIE	2315	Programme annuel peinture voirie	17 000 €
ESPACES VERTS	2315	Aménagements chasse-marée : études	15 000 €
ESPACES VERTS	2315	Aménagements chasse-marée : travaux	150 000 €
SALLE ATELIER	2315	Avenant réfection parking	5 800 €
SALLE ATELIER	2315	Espaces verts parking	10 000 €
DOM. MARITIME	2315	protection cale de st Sordelin	10 000 €
DOM. MARITIME	2315	Protection cale de Nauzan	6 000 €
RÉSEAUX ET ÉCLAIRAGE PUBLIC			400 100 €
RÉSEAUX	2315	Travaux éclairage public Modernisation	50 000 €
RÉSEAUX	2315	Balisage allée parc de Nauzan	25 000 €
RÉSEAUX	2315	Balisage escalier chemin des dunes	5 000 €
RÉSEAUX	2315	Enfouissement réseaux chemin de la source	72 000 €

AFFECTATION	ART.	DESCRIPTIF DES NOUVELLES IMMOBILISATIONS EN 2021	
RÉSEAUX	2315	Enfouissement réseaux chemin des Battières	81 000 €
RÉSEAUX	2315	Éclairage public chemin de la source	20 000 €
RÉSEAUX	2315	Éclairage public chemin des Battières, allées	22 100 €
RÉSEAUX	2315	Desserte HT AOP albatros	35 000 €
RÉSEAUX	2315	Desserte HT AOP Colette	10 000 €
RÉSEAUX	2315	Desserte HT AOP violettes	50 000 €
RÉSEAUX	2315	Travaux divers réseaux	30 000 €

* Autorisation de programme