

Débat d'orientation budgétaire

ANNEE 2021

ANNEXE N°3 CM DU 19/03/2021

1

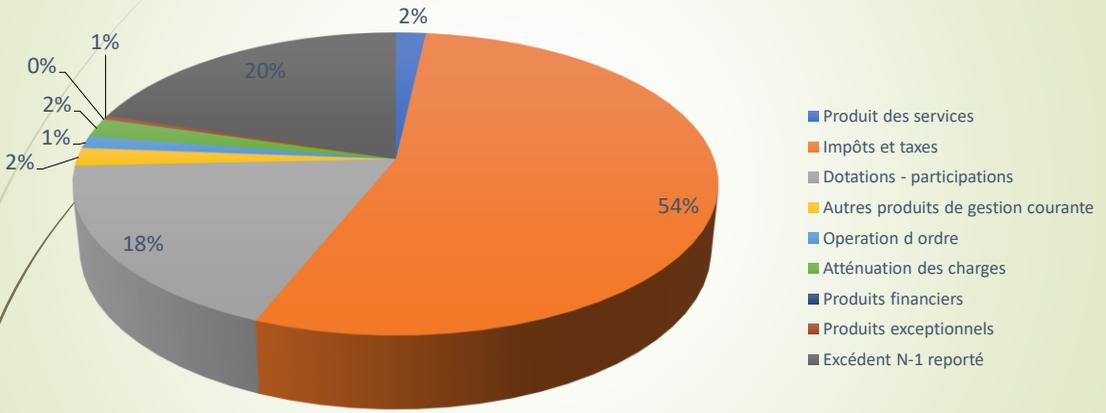
Sommaire

- Partie 1 : RESULTATS EXERCICE 2020
- Partie 2 : RESULTATS DE CLOTURE 2020
- Partie 3 : RESTES A REALISER IVT DEP ET REC
- Partie 4 : AFFECTATION DU RESULTAT
- Partie 5 : ETAT DE LA DETTE
- Partie 6: ANALYSE DES EQUILIBRES FINANCIERS FONDAMENTAUX
- Partie 7: ANALYSE RETROSPECTIVE ET PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2021
- Annexes : données chiffrées INSEE

2

3

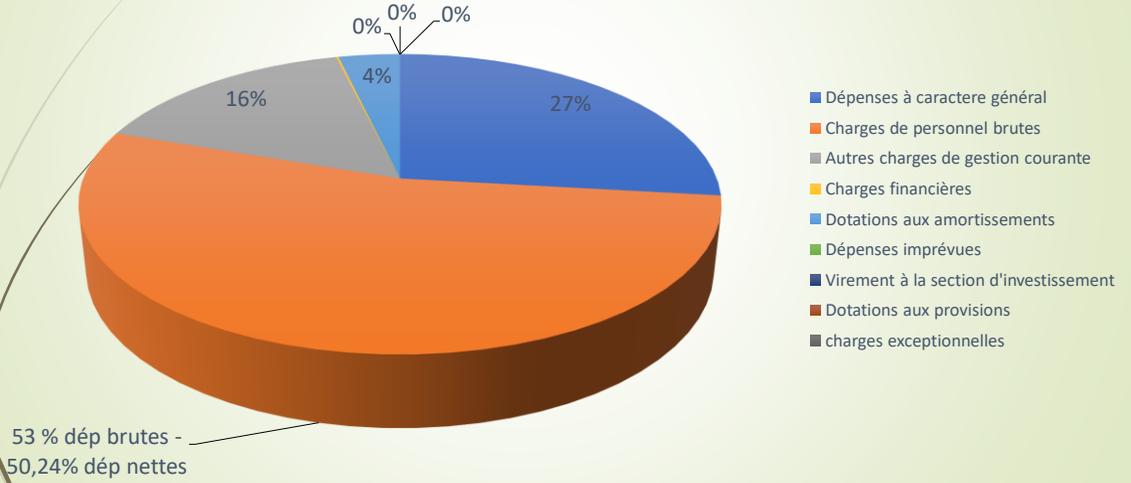
Répartition des recettes de fonctionnement



4

Répartition des dépenses de fonctionnement

DEP FCT 2020



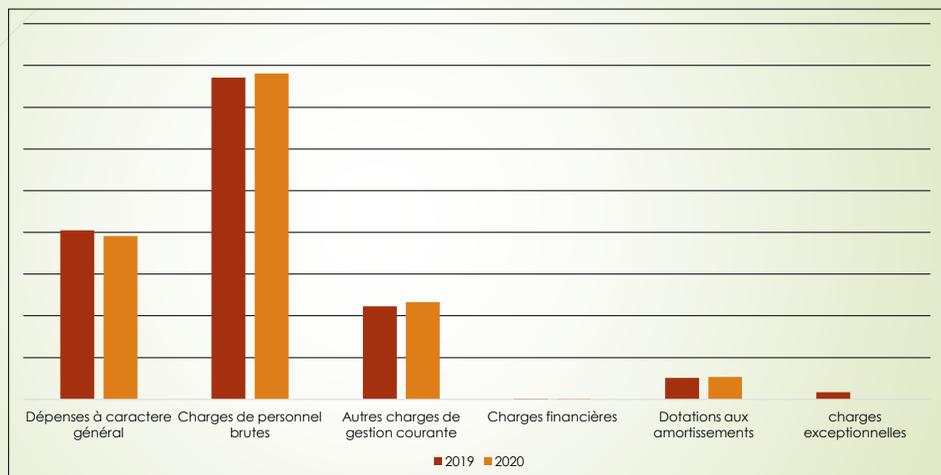
5

Comparatif fonctionnement 2019-2020

DEPENSES		2019	2020	%
011	Dépenses à caractère général	810 339,41 €	783 289,17 €	-3,34%
12	Charges de personnel brutes	1 541 988,09 €	1 561 418,01 €	1,26%
65	Autres charges de gestion courante	445 953,04 €	465 225,45 €	4,32%
66	Charges financières	4 071,76 €	4 076,01 €	0,10%
042	Dotations aux amortissements	102 735,45 €	106 381,92 €	3,55%
022	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00%
023	Virement à la section d'investissement	0,00 €		0,00%
68	Dotations aux provisions	0,00 €		0,00%
67	charges exceptionnelles	33 926,46 €		0,00%
	Total	2 939 014,21 €	2 920 390,56 €	-0,63%
RECETTES				
70	Produit des services	147 695,32 €	81 175,00 €	-45,04%
73	Impôts et taxes	2 382 535,41 €	2 517 177,75 €	5,65%
74	Dotations - participations	832 394,48 €	844 376,15 €	1,44%
75	Autres produits de gestion courante	55 576,41 €	89 123,94 €	60,36%
042	Operation d ordre	45 774,41 €	61 475,97 €	34,30%
013	Atténuation des charges	151 443,65 €	94 056,97 €	-37,89%
76	Produits financiers	49,68 €	38,94 €	-21,62%
77	Produits exceptionnels	66 909,62 €	19 282,51 €	-71,18%
002	Excédent N-1 reporté	1 176 894,25 €	927 126,79 €	-21,22%
	Total	4 859 273,23 €	4 633 834,02 €	-4,64%
	RESULTAT DE L'EXERCICE (hors reports antérieurs)	3 682 378,98 €	3 706 707,23 €	
	RESULTAT GLOBAL (RECETTES - DEPENSES)	1 920 259,02 €	1 713 443,46 €	

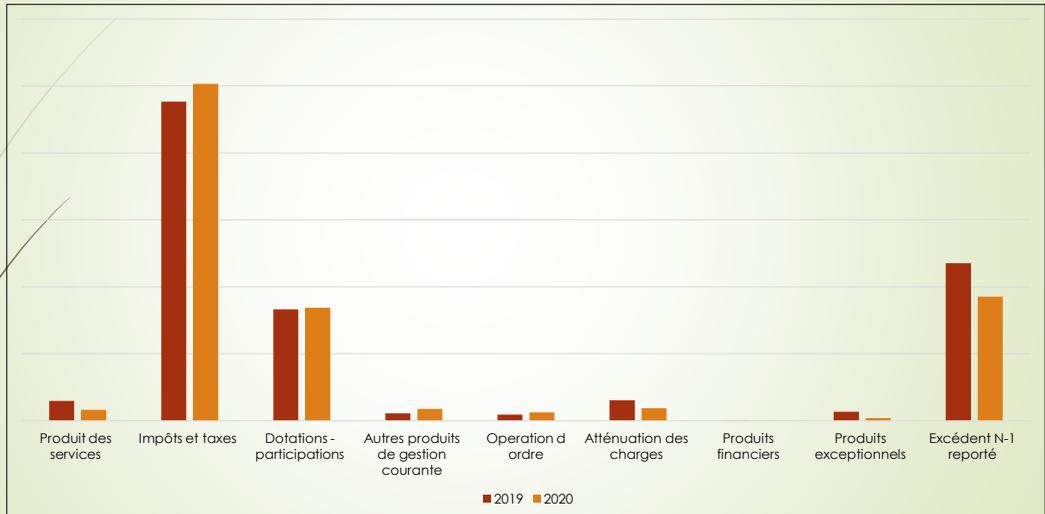
Comparatif dépenses fonctionnement 2019-2020

6



Comparatif recettes fonctionnement 2019-2020

7



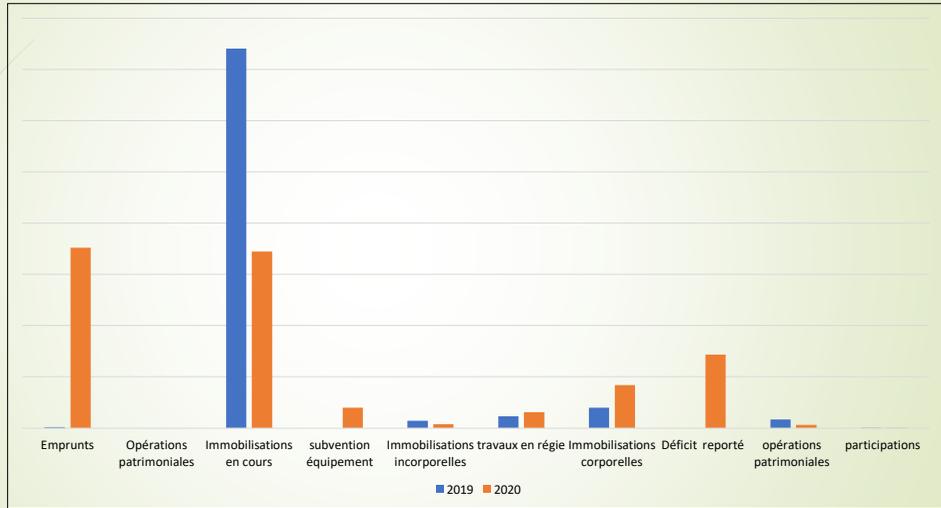
Comparatif Investissement 2019-2020

8

DEPENSES		2019	2020	%
16	Emprunts	3 549,61 €	703 550,44 €	19720,50%
13	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00%
23	Immobilisations en cours	1 481 746,26 €	688 723,42 €	-53,52%
204	subvention équipement	0,00 €	79 000,00 €	
20	Immobilisations incorporelles	28 307,03 €	15 067,15 €	-46,77%
040	travaux en régie	45 774,41 €	61 475,97 €	34,30%
21	Immobilisations corporelles	79 295,99 €	167 195,95 €	110,85%
001	Déficit reporté	0,00 €	286 603,23 €	0,00%
041	opérations patrimoniales	33 061,74 €	11 880,01 €	-64,07%
261	participations	50,00 €	50,00 €	0,00%
	Total hors déficit reporté		1 726 942,94 €	
	Total global	1 673 804,04 €	2 013 546,17 €	
RECETTES		2019	2020	%
10	Dotations-Participations	148 639,85 €	242 326,02 €	63,03%
13	Subventions	484 650,77 €	483 555,74 €	0,00%
16	Emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00%
1068	Excedents de fct capitalisés (affectation)	90 948,95 €	993 132,23 €	991,97%
024	Produit des cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00%
021	virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00%
041	Opérations patrimoniales	33 061,74 €	11 880,01 €	-64,07%
23	immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00%
040	Opérations d'ordre (Amortissements)	102 735,45 €	106 381,92 €	3,55%
	total hors excédent reporté	860 036,76 €	844 143,69 €	
001	excédent investissement reporté	525 145,05 €	0,00 €	
	Total	1 385 181,81 €	1 837 275,92 €	
	Résultat exercice hors déficit antérieur reporté		110 332,98 €	
	Résultat global	-286 603,23 €	-176 270,25 €	

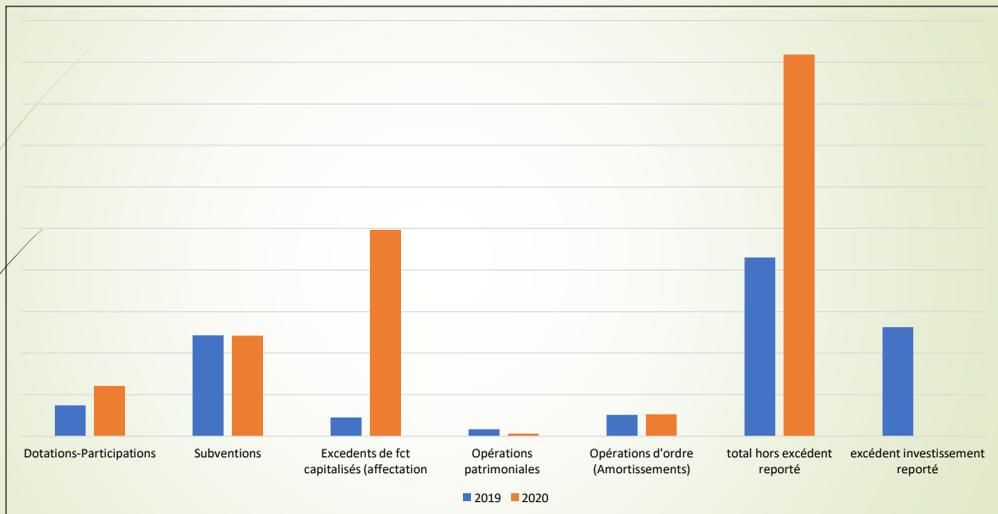
9

Comparatif dépenses investissement 2019-2020



10

Comparatif recettes investissement 2019-2020



Partie 2 : Résultats de clôture

11

Exercice 2020

Résultats d'exécution du budget principal Compte de gestion DGFIP

12

BUDGET PRINCIPAL	Résultat à la clôture de l'exercice précédent 2019	Part affectée à l'ivt exercice 2020	Résultat de l'exercice 2020	Résultats de clôture de l'exercice 2020
INVESTISSEMENT	-286 603,23		110 332,98	-176 270,25
FONCTIONNEMENT	1 920 259,02	993 132,23	786 316,67	1 713 443,46
TOTAL	1 633 655,79	993 132,23	896 649,65	1 537 173,21

13

Résultats de clôture budget principal 2020 – Balance générale

	PREVISIONS	REALISATIONS	EXC OU DEF REPORTES	DEP RECETTES NETTES
Dépenses d'investissement	6 443 933,68	2 013 546,17	-286 603,23	1 726 942,94
Recettes d'investissement	6 443 933,68	1 837 275,92		1 837 275,92
Solde d'investissement		-176 270,25	-286 603,23	110 332,98
Dépenses de fonctionnement	4 364 582,79	2 920 390,56		2 920 390,56
Recettes de fonctionnement	4 364 582,79	4 633 834,02	927 126,79	3 706 707,23
Solde fonctionnement		1 713 443,46	927 126,79	786 316,67
EXCEDENT		1 537 173,21	640 523,56	896 649,65
DEFICIT				

14

Comptes de gestion - comptes administratifs – BUDGETS ANNEXES

REGIE FUNERAIRE	Résultats à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'ivt exercice précédent	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture exercice 2020
Fonctionnement	2090,39		-1172,62	917,77
CAMPING	Résultats à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'ivt exercice précédent	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture exercice 2020
Fonctionnement	51 693,02		-9 752,31	41 940,71
Investissement	50 218,04		6 026,50	56 244,54
Total	101 911,06		-3725,81	98 185,25
QUARTIER LE PARC	Résultats à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'ivt exercice précédent	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture exercice 2020
Fonctionnement	361 973,35		86 167,00	448 140,35
Investissement	-297 682,14			-297 682,14
Total	64 291,21		86 167,00	150 458,21
QUARTIER LES AIRES	AUCUNE DEPENSE	AUCUNE RECETTE	Pas de fonctionnement 2020	Pas d'investissement 2020

Résultats de clôture Exercice 2020

15

➤ Présentation consolidée

Présentation consolidée BUDGET PPAL + BUDGETS ANNEXES

16

BUDGET PRINCIPAL	Résultats à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'ivt exercice précédent	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture exercice 2020
Fonctionnement	1 920 259,02	993 132,23	786 316,67	1 713 443,46
Investissement	-286 603,23		110 332,98	-176 270,25
Total	1 633 655,79	993 132,23	896 649,65	1 537 173,21
REGIE FUNERAIRE	Résultats à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'ivt exercice précédent	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture exercice 2020
Fonctionnement	2090,39		-1172,62	917,77
CAMPING	Résultats à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'ivt exercice précédent	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture exercice 2020
Fonctionnement	51 693,02		-9 752,31	41 940,71
Investissement	50 218,04		6 026,50	56 244,54
Total	101 911,06		-3725,81	98 185,25
QUARTIER LE PARC	Résultats à la clôture de l'exercice précédent	Part affectée à l'ivt exercice précédent	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture exercice 2020
Fonctionnement	361 973,35		86 167,00	448 140,35
Investissement	-297 682,14			-297 682,14
Total	64 291,21		86 167,00	150 458,21
TOTAL GENERAL	1 801 948,45	993 132,23	977 918,22	1 786 734,44

Exercice 2020

- PARTIE 3 : Restes à réaliser en dépenses et en recettes d'investissement à reprendre au budget primitif 2021

17

Etat des restes à réaliser DEPENSES ivt

18

Code	Libellé	Bud. Prim.	Déc. Mod.	Bud. Cum.	Réa.	RAR
INVESTISSEMENT	DEPENSES	4 987 953,67	11 880,01	6 443 933,68	1 726 942,94	1 718 980,00
Op. 10	STADE GARCIN	20 000,00		30 000,00		30 000,00
Art. 2135	Installations générales, agencements, aménagements des const	20 000,00		20 000,00		20 000,00
Art. 2313	Constructions			5 000,00		5 000,00
Art. 2315	Installations, matériel et outillage techniques			5 000,00		5 000,00
Op. 111	VIDEO PROTECTION	15 000,00		50 000,00	2 520,00	7 480,00
Art. 21568	Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile			35 000,00	2 520,00	7 480,00
Art. 2158	Autres installations, matériel et outillage techniques	15 000,00		15 000,00		
Op. 114	CONFORTEMENT FALAISE	10 000,00		120 000,00	2 820,00	117 000,00
Art. 2135	Installations générales, agencements, aménagements des const	10 000,00		10 000,00		10 000,00
Art. 2313	Constructions			110 000,00	2 820,00	107 000,00
Op. 120	SALLE ASSOCIATIVE ST CHRISTOPHE			10 000,00	8 880,00	1 000,00
Art. 2181	Installations générales, agencements et aménagements divers			2 000,00		1 000,00
Art. 2313	Constructions			8 000,00	8 880,00	
Op. 129	AMENAGEMENT QTIER DES AIRES	2 150 000,00	-60 050,00	2 289 950,00	13 530,53	545 000,00
Art. 2031	Frais d'études	200 000,00		200 000,00	4 537,21	45 000,00
Art. 2313	Constructions	1 600 000,00	-60 050,00	1 639 950,00	4 407,63	300 000,00
Art. 2315	Installations, matériel et outillage techniques	350 000,00		450 000,00	4 585,69	200 000,00

Etat des restes à réaliser DEPENSES ivt

19

Code	Libellé	Bud. Prim.	Déc. Mod.	Bud. Cum.	Réa.	RAR
Op. 130	PLAN LOCAL URBANISME	10 000,00		20 000,00	2 047,14	3 000,00
Art. 202	Frais, documents urbanisme, numérisation cadastre	10 000,00		20 000,00	2 047,14	3 000,00
Op. 134	JARDINS FAMILIAUX	25 000,00		30 000,00		30 000,00
Art. 2112	Terrains de voirie	20 000,00		25 000,00		25 000,00
Art. 2128	Autres agencements et aménagements de terrains	5 000,00		5 000,00		5 000,00
Op. 136	SALLE POLYVALENTE QTIER LE PARC			15 000,00	12 558,36	2 000,00
Art. 2184	Mobilier				10 531,82	
Art. 2313	Constructions			15 000,00	2 026,54	2 000,00
Op. 138	BATIMENT QTIER NOTRE DAME			8 000,00		8 000,00
Art. 2313	Constructions			8 000,00		8 000,00
Op. 141	SKATE PARK	200 000,00		230 000,00	2 536,80	227 000,00
Art. 2031	Frais d'études				2 176,80	
Art. 2312	Agencements et aménagements de terrains	200 000,00		230 000,00	360,00	227 000,00
Op. 143	ACQ BAT SCES TECHNIQUES MUNICIPAUX	15 000,00		35 000,00	18 114,01	16 000,00
Art. 2135	Installations générales, agencements, aménagements des const				951,35	
Art. 2313	Constructions	15 000,00		35 000,00	17 162,66	16 000,00
Op. 144	LOGEMENTS COMMUNAUX	50 000,00		685 000,00	222 890,26	262 000,00
Art. 2135	Installations générales, agencements, aménagements des const				425,24	
Art. 2313	Constructions	50 000,00		685 000,00	222 465,02	262 000,00
Op. 146	AMENAGEMENT CENTRE SOCIAL L AIGUIER	2 500,00		2 500,00		2 500,00
Art. 21318	Autres bâtiments publics					2 500,00
Op. 148	MURS DE SOUTÈNEMENT ANCIENS	1 800,00		10 000,00		5 000,00
Art. 2315	Installations, matériel et outillage techniques	1 800,00		10 000,00		5 000,00
Op. 27	CANTINE SCOLAIRE	2 500,00		9 400,00	1 477,80	7 400,00
Art. 2184	Mobilier				5 000,00	3 400,00
Art. 2188	Autres immobilisations corporelles				1 900,00	1 500,00
Art. 2313	Constructions	2 500,00		2 500,00	397,28	2 500,00

Etat des restes à réaliser DEPENSES ivt

20

Code	Libellé	Bud. Prim.	Déc. Mod.	Bud. Cum.	Réa.	RAR
Op. 35	TENNIS			1 000,00		1 000,00
Art. 2135	Installations générales, agencements,			1 000,00		1 000,00
Op. 40	MAIRIE	45 000,00		50 500,00	23 891,59	26 600,00
Art. 2051	Concessions et droits similaires				1 140,00	
Art. 2135	Installations générales, agencements, aménagements des const				698,01	
Art. 21568	Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile				700,54	
Art. 2183	Matériel de bureau et matériel informatique	15 000,00		18 000,00	17 868,00	
Art. 2188	Autres immobilisations corporelles				3 485,04	
Art. 2313	Constructions	30 000,00		32 500,00		26 600,00
Op. 41	SALLE PHILIBERT			1 000,00		1 000,00
Art. 2188	Autres immobilisations corporelles					1 000,00
Art. 2313	Constructions			1 000,00		
Op. 44	CHARTRE SIGNALÉTIQUE			500,00		500,00
Art. 21578	Autre matériel et outillage de voirie			500,00		500,00
Op. 50	ECOLE	15 000,00		35 000,00	5 018,19	21 000,00
Art. 2135	Installations générales, agencements, aménagements des const				4 177,00	
Art. 2158	Autres installations, matériel et outillage techniques				513,45	
Art. 2183	Matériel de bureau et matériel informatique	10 000,00		10 000,00		4 000,00
Art. 2184	Mobilier	5 000,00		5 000,00		5 000,00
Art. 2188	Autres immobilisations corporelles				327,74	
Art. 2313	Constructions			20 000,00		12 000,00
Op. 80	ECLAIRAGE PUBLIC	75 000,00		144 000,00	74 281,58	20 000,00
Art. 2315	Installations, matériel et outillage techniques	75 000,00		144 000,00	74 281,58	20 000,00

Etat des restes à réaliser DEPENSES ivt

21

Code	Libellé	Bud. Prim.	Déc. Mod.	Bud. Cum.	Réa.	RAR
Op. 89	AMENAGEMENT QUARTIER PARC			2 000,00		2 000,00
Art. 2031	Frais d'études			2 000,00		2 000,00
Op. 90	RESEAU INCENDIE	5 000,00		15 000,00		15 000,00
Art. 2315	Installations, matériel et outillage techniques	5 000,00		15 000,00		15 000,00
Op. 93	ENFOUISSEMENT DES LIGNES	3 000,00		10 000,00		10 000,00
Art. 2315	Installations, matériel et outillage techniques	3 000,00		10 000,00		10 000,00
Op. 99983	VOIRIE	862 500,00	-8 000,00	1 029 500,00	479 761,07	350 000,00
Art. 2031	Frais d'études			15 000,00	5 166,00	5 000,00
Art. 2111	Terrains nus				13 381,46	
Art. 2112	Terrains de voirie	85 000,00		125 000,00	1 333,80	105 000,00
Art. 2128	Autres agencements et aménagements de terrains				4 459,95	
Art. 2138	Autres constructions				15 468,00	
Art. 2151	Réseaux de voirie				25 995,06	
Art. 21571	Matériel roulant	5 000,00		60 000,00		30 000,00
Art. 21578	Autre matériel et outillage de voirie	22 500,00		27 500,00	5 103,58	
Art. 2158	Autres installations, matériel et outillage techniques				1 026,60	
Art. 2182	Matériel de transport				54 443,22	
Art. 2188	Autres immobilisations corporelles				1 649,10	
Art. 2315	Installations, matériel et outillage techniques	750 000,00	-8 000,00	802 000,00	351 734,30	210 000,00
Op. 99996	BIBLIOTHEQUE			2 000,00	659,19	1 000,00
Art. 21318	Autres bâtiments publics			1 000,00		1 000,00
Art. 2158	Autres installations, matériel et outillage techniques				659,19	
Art. 2183	Matériel de bureau et matériel informatique			1 000,00		
Op. 99998	EGLISE - PRESBYTERE	90 000,00		94 000,00		4 000,00
Art. 2168	Autres collections et oeuvres d'art	90 000,00		92 000,00		2 000,00
Art. 2313	Constructions			2 000,00		2 000,00
Op. 99999	STADE GREFF	5 000,00		8 500,00		3 500,00
Art. 2128	Autres agencements et aménagements de terrains	5 000,00		8 500,00		3 500,00

Etat des restes à réaliser RECETTES ivt

22

Code	Libellé	Bud. Prim.	Déc. Mod.	Bud. Cum.	Réa.	RAR
		5 694 482,67	11 880,01	6 443 933,68	1 841 404,39	1 651 470,00
Op. ONI	OPERATION FACADES					
Op. OPFI	Opération financière	3 012 969,21	11 880,01	3 024 849,22	1 357 349,33	850 000,00
Art. 021	Virement de la section d'exploitation	850 626,76		850 626,76		
Art. 024	Produits des cessions d'immobilisations (recettes)	850 000,00		850 000,00		850 000,00
Op. OPNI	Opération non individualisée	1 585 350,46		1 585 350,46	45,69	45 598,00
Art. 13251	GFP de rattachement	45 644,00		45 644,00		45 598,00
Art. 1348	Autres				45,69	
Op. 114	CONFORTEMENT FALAISE			30 000,00		30 000,00
Art. 1323	Départements			30 000,00		30 000,00
Op. 129	AMENAGEMENT QTIER DES AIRES	782 366,00		822 366,00	22 300,35	205 057,00
Art. 1321	État et établissements nationaux	552 366,00		572 366,00	22 300,35	142 441,00
Art. 1322	Régions	230 000,00		250 000,00		62 616,00
Op. 134	JARDINS FAMILIAUX			5 000,00		5 000,00
Art. 1323	Départements			5 000,00		5 000,00
Op. 136	SALLE POLYVALENTE QTIER LE PARC	24 404,00		24 404,00		24 404,00
Art. 1321	État et établissements nationaux	24 404,00		24 404,00		24 404,00
Op. 144	LOGEMENTS COMMUNAUX	97 840,00		546 000,00	110 562,32	435 437,00
Art. 1321	État et établissements nationaux	-217 160,00		231 000,00	110 562,32	120 437,00
Art. 1322	Régions	315 000,00		315 000,00		315 000,00
Op. 148	MURS DE SOUTÈNEMENT ANCIENS	38 730,00		38 730,00	38 730,00	
Art. 1323	Départements	38 730,00		38 730,00	38 730,00	
Op. 41	SALLE PHILIBERT			17 280,00		17 280,00
Art. 1322	Régions			17 280,00		17 280,00

Etat des restes à réaliser RECETTES ivt

23

Code	Libellé	Bud. Prim.	Déc. Mod.	Bud. Cum.	Réa.	RAR
Op. 50	ECOLE				238,22	
Art. 281568	Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile				238,22	
Op. 80	ECLAIRAGE PUBLIC	12 500,00		12 500,00	23 930,00	
Art. 1321	État et établissements nationaux				11 430,00	
Art. 1323	Départements	12 500,00		12 500,00	12 500,00	
Op. 94	AMENAGEMENT PLACE EG				24 180,00	
Art. 1321	État et établissements nationaux					
Art. 1322	Régions				24 180,00	
Op. 99983	VOIRIE	84 323,00		281 454,00	264 068,48	38 694,00
Art. 1321	État et établissements nationaux			16 230,00	8 531,49	7 698,00
Art. 1322	Régions					
Art. 1323	Départements	63 323,00		244 224,00	213 227,42	30 996,00
Art. 1328	Autres					
Art. 1342	Amendes de police	21 000,00		21 000,00	42 000,00	
Art. 2031	Frais d'études					
Art. 281578	Autre matériel et outillage de voirie				309,57	
Op. 99998	EGLISE - PRESBYTERE	56 000,00		56 000,00		
Art. 1321	État et établissements nationaux	28 000,00		28 000,00		
Art. 1322	Régions	28 000,00		28 000,00		

24

Partie 4 : affectation du résultat

Affectation du résultat 2020 Budget principal

25

INVESTISSEMENT	Réalisations de l'exercice	Déficit antérieur reporté	Total
1 - Dépenses investissement	1 726 942,94	286 603,23	2 013 546,17
2 - Recettes investissement	1 837 275,92		1 837 275,92
3 - Solde d'investissement	110 332,98	- 286 603,23	- 176 270,25
FONCTIONNEMENT	Réalisations de l'exercice	Excédent antérieur reporté	Total
4 - Dépenses de fonctionnement	2 920 390,56		
5 - Recettes de fonctionnement	3 706 707,23	927 126,79	4 633 834,02
6 - Solde de fonctionnement	786 316,67	927 126,79	1 713 443,46
Excédent = solde FCT + solde IVT (3+6)	896 649,65	640 523,56	1 537 173,21
Restes à réaliser investissement			
10 - Dépenses	1 718 980,00		
11 - Recettes	1 651 470,00		
12 - Solde restes à réaliser	- 67 510,00		- 67 510,00
Déficit investissement cumulé (3+12)			- 243 780,25
Affectation du résultat 2020			
Compte 1068 Excédents de fct capitalisés			243 780,25
Compte 002 Excédents de fct reportés			1 469 663,21
Compte 001 Déficit ivt reporté			243 780,25

26

Affectation du résultat 2020 BA REGIE FUNERAIRE

FONCTIONNEMENT	Réalisations de l'exercice	Excédent antérieur reporté	Total
4 - Dépenses de fonctionnement	1 186,25		
5 - Recettes de fonctionnement	13,63	2 090,39	917,77
6 - Solde de fonctionnement	-1 172,62	2090,39	917,77
Excédent			917,77
Affectation du résultat 2020			
Compte 002 Excédents de fct reportés			917,77

27

Affectation du résultat 2020 BA CAMPING

INVESTISSEMENT	Réalisations de l'exercice	Excédent antérieur reporté	Total
1 - Dépenses investissement			
2 – Recettes investissement	6 026,50	50 218,04	56 244,54
3 – Solde d'investissement	6 026,50	50 218,04	56 244,54
FONCTIONNEMENT			
4 - Dépenses de fonctionnement	9 752,71		
5 – Recettes de fonctionnement	0,40	51 693,02	
6 – Solde de fonctionnement	- 9 752,31	51 693,02	41 940,71
Excédent = solde FCT + solde IVT (3+6)	- 3 725,81	101 911,06	98 185,25
Affectation du résultat 2020			
Compte 002 Excédent de fct reporté			41 940,71
Compte 001 Excédent ivt reporté			56 244,54

28

Affectation du résultat 2020 BA LOTISSEMENT LE PARC

INVESTISSEMENT	Réalisations de l'exercice	Excédent/déficit antérieur reporté	Total
1 - Dépenses investissement	0,00	- 297 682,14	- 297 682,14
2 – Recettes investissement	0,00		
3 – Solde d'investissement	0,00	- 297 682,14	- 297 682,14
FONCTIONNEMENT			
4 - Dépenses de fonctionnement	0,00		
5 – Recettes de fonctionnement	86 167,00	361 973,35	448 140,35
6 – Solde de fonctionnement	86 167,00	361 973,35	448 140,35
Excédent = solde FCT + solde IVT (3+6)	86 167,00	64 291,21	150 458,21
Affectation du résultat 2020			
Compte 002 Excédent de fct reporté			448 140,35
Compte 001 Déficit ivt reporté			- 297 682,14

29

Affectation du résultat 2020 BA AMENAGEMENT Qtier LES AIRES

INVESTISSEMENT	Réalisations de l'exercice	Excédent/déficit antérieur reporté	Total
	PAS D'INVESTISSEMENT		
1 - Dépenses investissement	0,00		
2 - Recettes investissement	0,00		
3 - Solde d'investissement	0,00		
	PAS DE FONCTIONNEMENT		
4 - Dépenses de fonctionnement	0,00		
5 - Recettes de fonctionnement	0,00		
6 - Solde de fonctionnement	0,00		
Excédent = solde FCT + solde IVT (3+6)			
Affectation du résultat 2020	PAS D'AFFECTATION		
Compte 002 Excédent de fct reporté			
Compte 001 Déficit ivt reporté			
Compte 1068 Excédent fct capitalisé			

30

Partie 4 : Etat de la dette

EMPRUNTS GARANTIS ET EMPRUNTS DE LA COMMUNE

31

EMPRUNTS GARANTIS PAR LA COMMUNE

32

ETAT DE LA DETTE - EMPRUNTS GARANTIS - SITUATION PLURIANNUELLE

Objet	Capital initi	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
allongement pret hlm1240079101	1 709 105,93	398 225,92	322 872,56	245 431,91	165 846,15	84 055,87					
SDH	838 995,54	407 220,68	312 740,68	213 536,68	109 372,48						
ASSO NOTRE DAME DE LA FERRAGE	800 000,00	473 709,40	447 552,61	420 387,61	392 175,52	362 876,00	332 447,13	300 845,38	268 025,55	233 940,68	198 542,01
REHABILITATION HLM LE PARC	301 090,00	12 166,83									
OPHLM MISTRAL HABITAT-MAISON CONSTANT	133 402,00	57 238,39	56 194,72	55 103,04	53 961,14	52 766,71	51 517,34	50 210,50	48 843,54	47 413,70	45 918,09
4 LOGEMENTS SOCIAUX-Maison constant	7 770,00	3 556,98	3 520,80	3 482,96	3 443,38	3 401,98	3 358,67	3 313,37	3 265,99	3 216,43	3 164,59
RELAI SAINT ANNE PLAI FONCIER	380 000,00	143 525,94	138 113,74	132 546,19	126 818,83	120 927,07	114 866,19	108 631,34	102 217,52	95 619,61	88 832,30
RELAI SAINT ANNE PLUS FONCIER	327 039,00	150 736,69	148 099,04	145 433,69	142 740,35	140 018,73	137 268,54	134 489,47	131 681,22	128 843,48	125 975,95
LE PARC ILOT 1 MISTRAL HABITAT PLAI	168 825,00	82 880,00	82 088,37	81 279,52	80 453,20	79 609,21	78 747,28	77 867,19	76 968,68	76 051,52	75 115,44
LE PARC ILOT 1MISTRAL HABITATPLAI	371 905,00	178 514,32	174 728,97	170 898,96	167 023,92	163 103,49	159 137,31	155 125,00	151 066,18	146 960,47	142 807,50
LE PARC ILOT 1MISTRAL HABITATPLUS	367 298,00	180 314,87	178 592,58	176 832,83	175 035,09	173 198,87	171 323,65	169 408,89	167 454,07	165 458,66	163 422,11
LE PARC ILOT 1MISTRAL HABITATPLUS	809 121,00	391 288,44	384 427,04	377 412,31	370 241,85	362 913,25	355 424,10	347 771,90	339 954,15	331 968,29	323 811,74
LE PARC ILOT 2MISTRAL HABITATPLUS	199 836,00	98 146,63	97 230,38	96 293,37	95 335,30	94 355,89	93 354,83	92 331,83	91 286,60	90 218,80	89 128,13
LE PARC ILOT 2MISTRAL HABITATPLAI	141 148,00	67 751,01	66 314,37	64 860,77	63 390,09	61 902,18	60 396,91	58 874,12	57 333,70	55 775,48	54 199,33
LE PARC ILOT 2MISTRAL HABITAT PLUS	416 970,00	201 645,42	198 109,49	194 494,54	190 799,33	187 022,64	183 163,20	179 219,74	175 190,97	171 075,56	166 872,20
LE PARC ILOT 2MISTRAL HABITATPLAI	67 646,00	33 223,37	32 913,21	32 596,02	32 271,70	31 940,15	31 601,29	31 254,99	30 901,16	30 539,69	30 170,49
LE PARC ILOT 3 MISTRAL HABITATPLUS	142 287,00	68 809,56	67 602,97	66 369,41	65 108,46	63 819,71	62 502,73	61 157,07	59 782,30	58 377,97	56 943,61
LE APRC ILOT 3MISTRAL HABITATPLAI	60 199,00	28 895,51	28 282,80	27 662,85	27 035,61	26 401,02	25 759,02	25 109,55	24 452,54	23 787,94	23 115,68
LE PARC ILOT 3MISTRAL HABITAT	35 099,00	17 232,39	17 068,54	16 901,09	16 729,99	16 555,21	16 376,69	16 194,37	16 008,22	15 818,17	15 624,16
LE PARC ILOT 3MISTRAL HABITAT PLUS	82 961,00	40 730,97	40 343,68	39 947,89	39 543,49	39 130,36	38 708,39	38 277,45	37 837,44	37 388,22	36 929,66
BOULEVARD DE VERDUNMISTRAL HABITATPLUS	75 023,00	36 705,21	36 344,99	35 977,33	35 602,10	35 219,22	34 828,59	34 430,12	34 023,70	33 609,25	33 186,64
BOULEVARD DE VERDUNMISTRAL HABITATPLUS	244 028,00	117 675,36	115 611,88	113 502,29	111 345,86	109 141,88	106 889,61	104 588,30	102 237,21	99 835,55	97 382,56
BOULEVARD DE VERDUNMISTRAL HABITATPLAI	46 708,00	22 852,12	22 627,85	22 398,94	22 165,34	21 926,97	21 683,78	21 435,70	21 182,67	20 924,63	20 661,52
BOULEVARD DE VERDUNMISTRAL HABITATPLAI	151 929,00	72 737,12	71 194,75	69 634,19	68 055,28	66 457,88	64 841,84	63 207,00	61 553,21	59 880,31	58 188,14
ACQUISITION SIEGE SOCIAL IME LA BOURGUETTE	610 000,00	277 348,83	267 959,65	257 991,56	247 408,72	236 173,17	224 244,57	211 580,24	198 134,79	183 860,13	168 705,25
	9 009 255,47	3 800 459,24	3 542 981,77	3 288 450,57	3 024 314,35	2 750 171,51	2 580 443,18	2 491 975,34	2 400 604,56	2 306 218,22	2 208 698,64

33

ETAT DE LA DETTE - EMPRUNTS GARANTIS -2021

PERIODE	OBJET REFERENCE	Date Acq.	Durée	Per	Date Fin	Mt. Initial	CRD	IRD	Interêt	Amortissement	Liquidé
2021	Allongement pret hlm1240079101										
	100% GARANTI	01/10/1996	37	A	01/10/2025	1 709 105,93	398 225,92	22 664,32	11 030,86	75 353,36	86 384,22
2021	ASSO NOTRE DAME DE LA FERRAGE										
	8322710L	01/10/2003	31	T	01/10/2034	800 000,00	473 709,40	121 690,87	17 631,17	26 156,79	43 787,96
2021	REHABILITATION HLM LE PARC										
	1060233	18/08/2006	15	A	01/06/2021	301 090,00	12 166,83	0,00	352,77	12 166,83	12 519,60
2021	OPHLM MISTRAL HABITAT-MAISON CONSTANT										
	4 LOGEMENTS SOCIAUX	08/12/2008	40	A	01/11/2048	133 402,00	57 238,39	43 074,56	2 632,97	1 043,67	3 676,64
2021	4 LOGEMENTS SOCIAUX-Maison constant										
	118939	08/12/2008	50	A	01/11/2058	7 770,00	3 556,98	3 871,80	163,62	36,18	199,80
2021	EMPRUNT IME LA BOURGUETTE	19/10/2010	30	T	01/12/2040	380 000,00	143 525,94	41 076,02	4 018,84	5 412,20	9 431,04
2021	RELAIS SAINTE ANNE PLAI FONCIER										
	RELAIS STE ANNE	01/09/2014	50	A	01/09/2065	327 039,00	150 736,69	37 598,12	1 582,74	2 637,65	4 220,39
2021	RELAIS SAINTE ANNE PLUS FONCIER										
	RELAIS STE ANNE PLUS FONCIER	01/09/2014	40	A	01/09/2055	520 870,00	237 327,28	82 792,72	4 390,55	4 881,18	9 271,73
2021									41 803,52	127 687,86	169 491,38

34

EMPRUNTS CONTRACTES PAR LA COMMUNE

35

Encours des emprunts 2021

Référence	Date	Organisme et objet	Devise	Montant	Date fin	CRD au 31/12/2021	IRD au 31/12/2021	Capital remboursé sur la période
CREDIT FONCIER								
E 1	Emprunt							
002 FORE	01/06/1983	foret communale	EURO	16 072,81	30/06/2032	3 710,09	55,98	332,26
CAF DE VAUCLUSE								
E 31	Emprunt							
20100019	20/06/2013	PRET SALLE DU PARC	EURO	11 400,00	01/09/2023	2 280,00	0,00	1 140,00
CARSAT								
E 32	Emprunt							
EMPRUNT	31/10/2014	FINANCEMENT REHABILITATION SALLE DU PARC	EURO	41 580,00	31/10/2034	27 027,00	0,00	2 079,00
LBP PARIS								
TOTAL						33 017,09	55,98	3 551,26

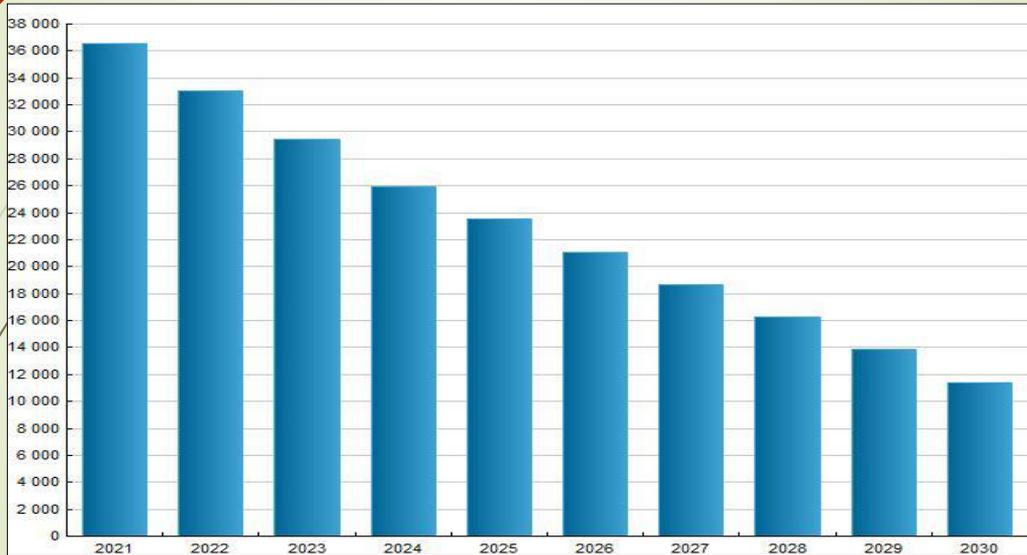
36

SITUATION PLURIANNUELLE DES EMPRUNTS

N°	Objet	Capital initial	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
E1	foret communale	16 072,81	4 042,35	3 710,09	3 377,00	3 043,07	2 708,31	2 372,71	2 036,27	1 698,99	1 360,87	1 021,90
E31	PRET SALLE DU PARC	11 400,00	3 420,00	2 280,00	1 140,00							
E32	FINANCEMENT REHABILITATION SALLE DU PARC	41 580,00	29 106,00	27 027,00	24 948,00	22 869,00	20 790,00	18 711,00	16 632,00	14 553,00	12 474,00	10 395,00
E33	PRET RELAIS ACQUISITION BATIMENT VITIFRUITES	700 000,00										
	Total général	769 052,81	36 568,35	33 017,09	29 465,00	25 912,07	23 498,31	21 083,71	18 668,27	16 251,99	13 834,87	11 416,90

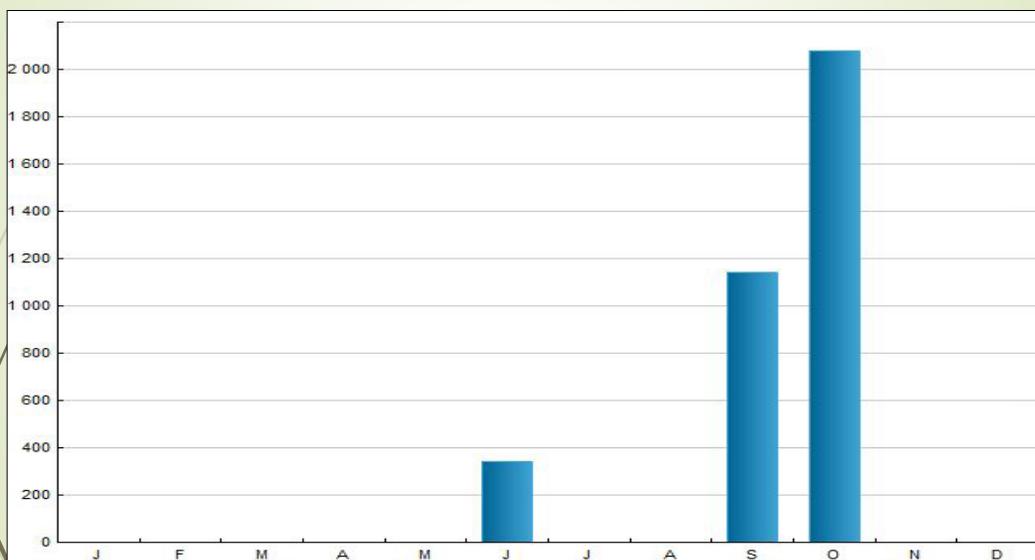
37

SITUATION PLURIANNUELLE DES EMPRUNTS



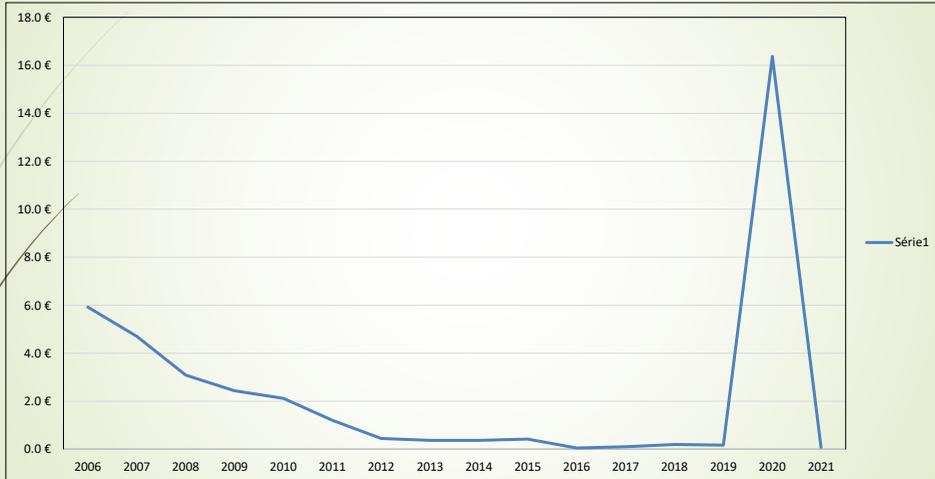
38

Echéancier emprunts 2021



39

Dette par habitant



40

ELEMENTS COMPTABLES- EMPRUNTS 2021 (préparation budgétaire)

DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
Capital Emprunt			
Chap	Art		Montant
	16		
		1641 Emprunts en euros	3 551,26
		16876 Autres établissements publics locaux	332,26
			2 079,00
			1 140,00
Total pour Capital Emprunt :			3 551,26
TOTAL POUR DEPENSES D'INVESTISSEMENT :			
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
Intérêt Emprunt			
Chap	Art		Montant
	66		
		66111 Intérêts réglés à l'échéance	10,11
Total pour Intérêt Emprunt :			10,11
Compte ICNE			
Chap	Art		Montant
	66		
		66112 Intérêts - rattachement des icne	-0,41
Total pour Compte ICNE :			-0,41
TOTAL POUR DEPENSES DE FONCTIONNEMENT :			9,70
DETTE PAR HABITANT AU 01.01.2021 (annuité/habitants) Données INSEE = 4471 HABITANTS AU 01.01.2021			
			0,79 €

Partie 5 : analyse des équilibres financiers fondamentaux

41

Chiffres clés - RATIOS DE NIVEAU- DGFIP 2019

NATURE	EUROS PAR HABITANT	MOYENNE STRATE EUROS PAR HABITANT
Produits de fonctionnement (A)	804	1069
Charges de fonctionnement (B)	635	927
Résultat comptable (A-B =R)	169	142
Ressources d'investissement (C)	196	460
Dépenses d'investissement (D)	381	480
Besoin ou capacité de financement de la section d'investissement (E)	185	20
Capacité d'autofinancement brute = CAF	192	191
Encours de la dette au 31/12/N	169	751
Fonds de roulement	370	336

42

Chiffres clés - RATIOS DE STRUCTURE - DGFI 2019

Produits de fonctionnement	RATIOS DE STRUCTURE EN % CAF	MOYENNE STRATE EN % CAF
Impôts locaux	50,98	44,21
Autres impôts et taxes	7,39	6,59
Dotation globale	14,42	14,29
FCTVA Fct	0,14	0,14
Produit des services et du domaine	4,18	8,10
Charges de fonctionnement	RATIOS DE STRUCTURE EN % CAF	MOYENNE STRATE EN % CAF
Charges de personnel	50,24	53,34
Achats et charges externes	29,96	29,53
Charges financières	0,15	2,59
Contingents	5,59	3,41
Subventions versées	7,59	6,07

43

Chiffres clés - RATIOS DE STRUCTURE - DGFI 2019

Ressources d'investissement	RATIOS DE STRUCTURE EN % des ressources	MOYENNE STRATE EN % des ressources
Emprunts bancaires et dettes assimilées	0,00	15,96
Subventions reçues	56,35	16,31
Taxe aménagement	5,38	3,84
FCTVA	11,90	9,54
Emplois d'investissement	RATIOS DE STRUCTURE EN % des ressources	MOYENNE STRATE EN % des ressources
Remboursement emprunts et dettes assimilées	0,14	16,01
Charges à répartir	0,00	0,16
Dépenses d'équipement	99,70	77,44
Immobilisations affectées, concédées	0,00	0,01

44

Chiffres clés - RATIOS DE STRUCTURE - DGFI 2019

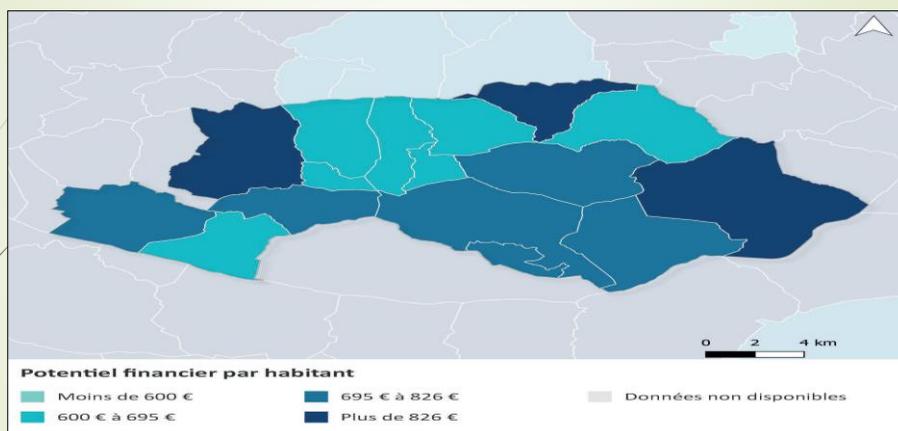
Autofinancement	RATIOS DE STRUCTURE EN % des produits CAF	MOYENNE STRATE EN % des produits CAF
Excédent brut de fonctionnement	23,11	20,25
Capacité d'autofinancement	23,93	18,64
CAF nette du remboursement du capital des emprunts	23,86	11,15

Endettement	RATIOS DE STRUCTURE EN % des produits CAF	MOYENNE STRATE EN % des produits CAF
Encours total de la dette au 31/12/N	29,98	73,12
Encours des dettes bancaires	20,84	71,66
Annuité de la dette	0,18	9,46

45

Potentiel financier par habitant COTELUB source Ithea conseil 2019

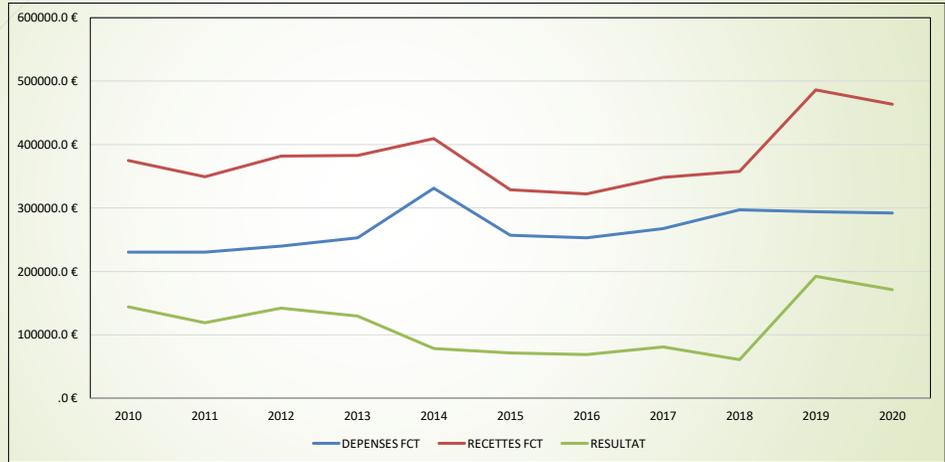
46



Le **potentiel financier** est égal au **potentiel fiscal**, auquel est ajoutée la dotation forfaitaire de la DGF provenant de l'Etat, perçue par la commune l'année précédente

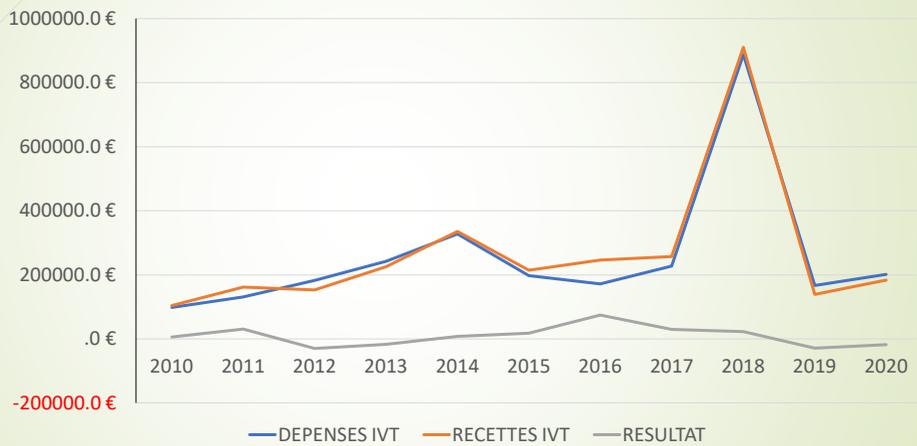
47

Evolution Dépenses – Recettes- Résultat Fonctionnement 2010-2020



48

Evolution Dépenses – Recettes- Résultat Investissement 2010-2020



49

ANNEXES : données chiffrées INSEE

- Démographie
- Logement
- Emploi
- Economie

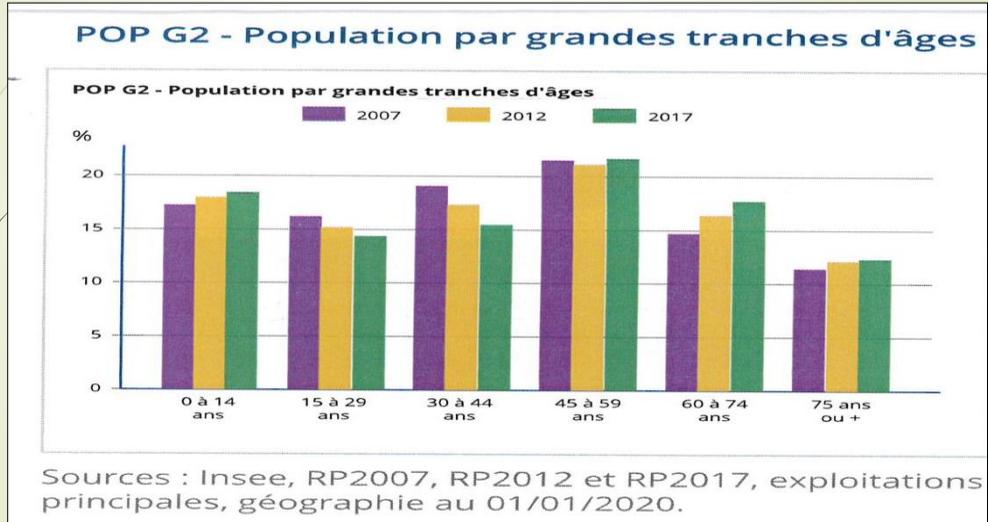
50

QUELQUES DONNEES (source INSEE données détaillées) Population totale au 01/01/2021 : 4471 habitants

	2007	%	2012	%	2017	%
Ensemble	3 915	100,0	4 115	100,0	4 287	100,0
0 à 14 ans	673	17,2	736	17,9	788	18,4
15 à 29 ans	634	16,2	624	15,2	619	14,4
30 à 44 ans	749	19,1	712	17,3	664	15,5
45 à 59 ans	841	21,5	870	21,1	930	21,7
60 à 74 ans	574	14,7	675	16,4	758	17,7
75 ans ou plus	445	11,4	498	12,1	528	12,3

51

Population par grandes tranches d'âge



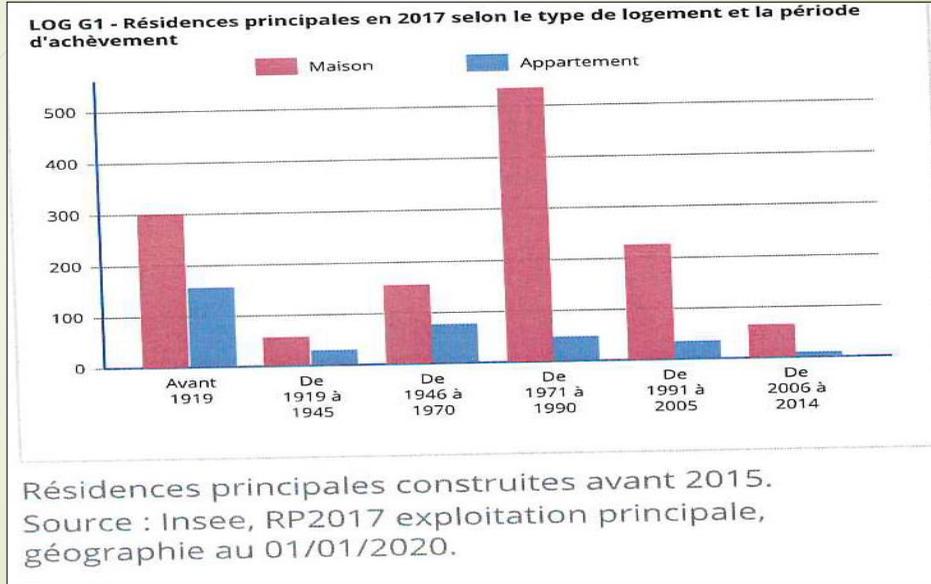
52

Logement : Catégories et types

	2007	%	2012	%	2017	%
Ensemble	1865	100,00	1966	100,00	2123	100,00
Résidences principales	1558	83,5	1678	85,3	1807	85,1
Résidences secondaires et logements occasionnels	131	7,0	107	5,5	162	7,6
Logements vacants	177	9,5	181	9,2	154	7,3
Maisons	1514	81,2	1600	81,3	1632	76,9
Appartements	343	18,4	355	18,1	480	22,6

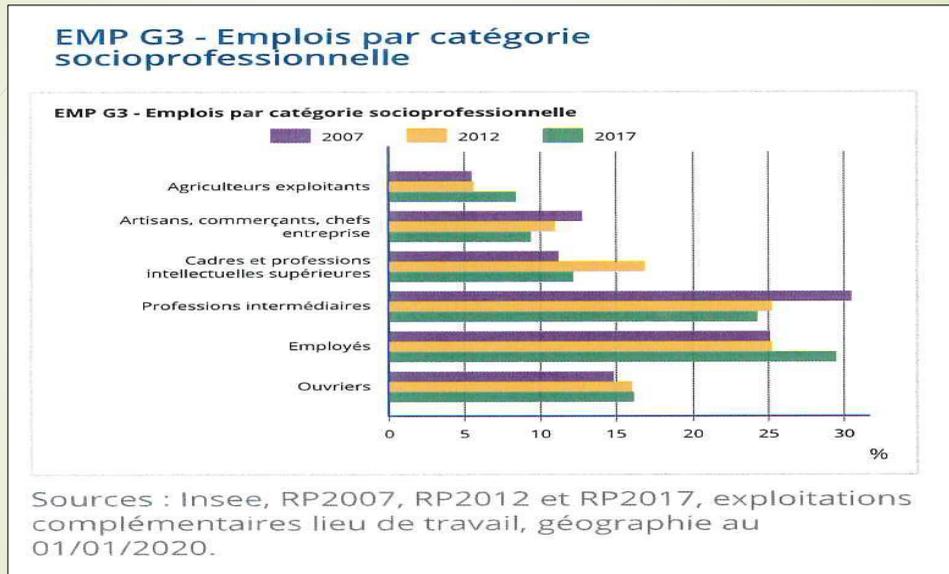
53

Logement : Résidences principales



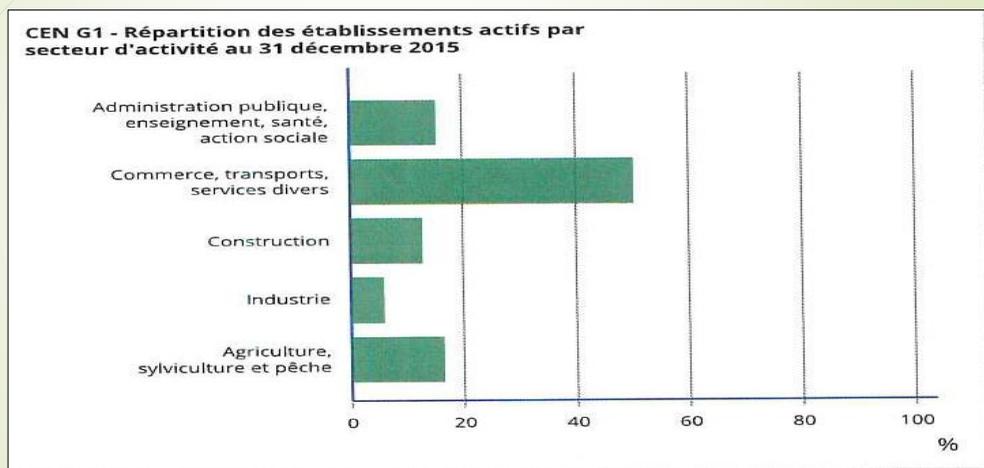
54

Emplois par catégorie professionnelle



55

Economie : établissements actifs par catégorie



56

PARTIE 6 :

➔ ANALYSE RETROSPECTIVE 2020 ET PROSPECTIVE BUDGETAIRE 2021

Note de conjoncture Dépenses FCT

57

Charges à caractère général

Une baisse de 3,4 % des charges est constatée en 2020; elle est liée à la diminution des coûts de fonctionnement pendant les périodes de confinement (ex : fournitures alimentaires, pour lesquelles la baisse des recettes correspondantes est également constatée) mais cette baisse n'est que relative eu égard à l'augmentation des dépenses supplémentaires liées aux mesures sanitaires du déconfinement, notamment l'achat de masques et de matériel d'hygiène plus spécifique avec un volume plus important de commandes,

Elle est également liée à la politique mise en place pour la diminution des coûts, notamment par la négociation des marchés (fournitures, fluides ...)

Charges de personnel

Une légère hausse de 1,26 %, liée à la progression de la carrière des agents titulaires (GVT et PPCR) et une augmentation de 7% de la cotisation pour assurance statutaire due à la progression des sinistres lourds sur les 3 années antérieures

Charges de gestion courante

Augmentation de 4,32 % liée à la mise en place du dispositif des bons d'achat (subvention au CCAS), légère augmentation du contingent d'incendie fixé par le SDIS

Dotations aux amortissements

Augmentation de 3,55 % : progression des immobilisations en N-1 (achat de matériel roulant et matériel informatique)

Note de conjoncture Recettes FCT

58

Produits des services

Forte diminution (-45,04%) due à l'absence de recettes liées aux repas à la cantine scolaire pendant les périodes de confinement, ainsi qu'aux mesures prises en faveur du commerce local (exonération de la redevance d'occupation du domaine public sur la totalité de l'année 2020), absence de recettes sur les coupes de bois (21784 € en 2020)

Impôts locaux

Augmentation globale des recettes (5,65%) due à la révision du taux de la TFB et TFNB, ainsi qu'à une très forte progression de la taxe additionnelle aux droits de mutation en 2020

Dotations - participations

Légère hausse de la dotation de solidarité rurale, de la dotation nationale de péréquation et de la compensation au titre des exonérations de TH

Estimation DGF 2021 : 355217 € (DGF 2020: 350 619 €)

Autres produits de gestion

Augmentation liée à la mise en recouvrement de nouveaux loyers (notamment le Luberon paysan)

Produits exceptionnels

Forte baisse par rapport à 2019 où ont été encaissés les certificats d'économie d'énergie, sur les travaux d'isolation réalisés aux écoles, ce qui n'est pas le cas pour 2020

59

NOTE DE CONJONCTURE : Restes à réaliser en investissement

► DEPENSES

Le montant des dépenses restant à réaliser s'élève à 1 718 980 €

Il s'agit **principalement**

- de l'opération d'aménagement du quartier des Aires, dont l'ajustement des prévisions sera fait au BP 2021
- de la poursuite de l'opération jardins familiaux
- de la dernière tranche de réhabilitation des logements communaux et surfaces annexes
- de l'aménagement de la cour de la Mairie
- de la poursuite du programme de voirie et des acquisitions de terrains de voirie
- Skate park

► RECETTES

Le montant des restes à réaliser en recettes s'élève à 1 651 470 €

Il s'agit principalement du report de la vente du bâtiment VITIFRUIES et des subventions non encore encaissées

60

NOTE DE CONJONCTURE : Investissement DEP-REC nouvelles

DEPENSES

- Principales opérations d'investissement envisagées 2021

Poursuite de l'opération d'aménagement du quartier des Aires (budget principal et budget annexe)

Fin de la réhabilitation des logements communaux et surfaces annexes Engagement de la 2^e tranche

Poursuite du confortement de la falaise

Travaux au groupe scolaire

Etude aménagement Place du Château

Aménagement parking Monument aux Morts

Eclairage public

Rénovation et entretien de la voirie urbaine et rurale

RECETTES

- Subventions d'équipement
- FCTVA
- Taxes d'aménagement
- Recours à l'emprunt

Note de conjoncture : budgets annexes

61

► Budget annexe Régie funéraire

Le résultat de clôture fait apparaître un excédent de 917,77€.

Une nouvelle tranche de construction de caveaux sera inscrite au BP 2021

► Budget annexe Camping municipal : le camping municipal n'ayant pas ouvert ses portes pour la saison 2020, un déficit de fonctionnement de 9752,31 € est constaté (charges fixes de fonctionnement + dotation aux amortissements). Toutefois, le résultat de clôture fait apparaître un excédent en lvt de 41 904,71 € et en fct de 41 940,71 €

► Budget annexe Quartier le Parc : un déficit d'ivt de 297 682,14€ est constaté ainsi qu'un excédent de fonctionnement de 448 140,35 € , Le BP 2021 reprendra les écritures de stock qui n'ont pas été réalisées en 2020, ainsi que les dernières futures ventes des terrains, Le budget 2021 ayant vocation à être le dernier avant clôture et transfert des excédents au budget principal

► Budget annexe les Aires : les travaux de structure n'ayant pas commencé, le BA fonctionnera à compter de l'exercice 2021 et concernera la partie des travaux réalisés relative aux logements destinés à la vente

Note de conjoncture : Recours à l'emprunt

62

► Montant de la dette par habitant et par an en 2021 : 0,79 € (après remboursement fin 2020 du capital de l'emprunt relais contracté pour l'achat du bâtiment VITIFRUIT)

► Prévisions de recours à l'emprunt pour l'exercice 2021

Un emprunt représentant le montant prévisionnel nécessaire à l'équilibre du budget en section d'investissement sera inscrit en recettes, dans l'attente de la suite réservée aux demandes de financement sollicitées auprès des partenaires institutionnels, et également pour garantir l'équilibre financier de l'aménagement du quartier des Aires, opération majeure de l'exercice 2021,

Le recours effectif à un emprunt devra répondre aux règles stipulées ci-dessous et fera l'objet d'une autorisation expresse de l'assemblée délibérante

Le cadre juridique de recours à l'emprunt pour les collectivités territoriales

63

- L'article 32 de la loi n°2013-672 du 26 juillet 2013 de séparation et de régulation des activités bancaires, codifié à l'article L.1611-3-1 du CGCT définit désormais les emprunts que les collectivités territoriales, leurs groupements et les services départementaux d'incendie et de secours peuvent souscrire auprès des établissements de crédit, en limitant l'accès aux produits les plus simples. Pour que leur souscription soit autorisée, les emprunts doivent présenter les caractéristiques suivantes :
- Les emprunts peuvent être libellés en euros ou en devises étrangères à la condition de se prémunir contre les risques de change. Dans ce cas, un contrat d'échange de devises contre euros doit être conclu pour le montant total et la durée totale de l'emprunt concerné ;
- le taux d'intérêt des emprunts souscrits peut être fixe ou variable. Pour tous les emprunts à taux variable, les indices et les écarts d'indices autorisés pour les clauses d'indexation du taux d'intérêt sont déterminés par le décret n° 2014-984 du 28 août 2014, codifié aux articles R.1611-33 et R.1611-34 du CGCT. La formule d'indexation des taux variables doit répondre à des critères de simplicité ou de prévisibilité des charges financières des entités concernées.
- Les emprunts sont exclusivement destinés à financer des investissements, qu'il s'agisse d'un équipement, d'un ensemble de travaux sur cet équipement ou d'acquisitions de biens durables considérés comme des immobilisations
- Les emprunts n'ont pas à être affectés spécifiquement à une ou plusieurs opérations précisément désignées au contrat, ils peuvent être globalisés et correspondre à l'ensemble du besoin de la section d'investissement

DISPOSITIONS DE LA LOLF 2021 - COMMUNES

64

► Taxes d'urbanisme

La gestion des taxes d'urbanisme passe de la Direction Départementale des Territoires à la Direction Générale des Finances Publiques

► Revalorisation des valeurs locatives

La revalorisation des valeurs locatives des locaux d'habitation et les locaux industriels est de 0,2 % (2,2% en 2019 et 1,2 % en 2020)

► Taxe d'habitation

Le paiement de la TH concerne en 2021 20% des contribuables « les plus aisés »

La suppression est définitive pour 80 % des foyers depuis 2020

La part départementale de la Taxe foncière des départements est transférée aux communes et l'Etat compensera la différence entre la recette de la TH supprimée et la ressource de TF départementale transférée au moyen d'un coefficient correcteur

DISPOSITIONS DE LA LOLF 2021 - COMMUNES

65

- ▶ **DGF 2021:** l'enveloppe globale est maintenue à son niveau antérieur, cependant des variations à la hausse ou à la baisse peuvent être appliquées suivant l'évolution de la situation de la commune (population, potentiel financier...)
- ▶ **Dotations nationales de péréquation :** aucune hausse de la DNP prévue pour 2021

▶ Dotations de solidarité rurale

Elle a été créée au sein de la DGF et comprend 3 fractions : la commune est éligible à la 2^e part destinée aux communes de moins de 10 000 habitants disposant d'un potentiel financier par habitant inférieur au double du PF par habitant moyen de leur strate démographique.

La DSR tient compte d'une part des charges que supportent les communes rurales pour maintenir un niveau de services suffisant et d'autre part de l'insuffisance de leurs ressources fiscales

66

Fonds de compensation de la TVA

- ▶ Entrée en vigueur de l'automatisation du calcul du FCTVA pour les dépenses d'investissement effectuées à compter du 01/01/2021: procédure informatisée permettant le calcul automatique du fonds selon les dépenses réalisées pendant l'exercice, Une nouvelle application informatique est mise en place par la DGFIP (ALICE)
- ▶ Le FCTVA sera établi non plus à partir des déclarations des collectivités mais sur une base comptable des dépenses mises en paiement via la DGFIP
- ▶ Pour l'année 2021, le FCTVA concernera les dépenses d'investissement réalisées en 2020, qui seront donc soumises à déclaration. Les dépenses d'investissement réalisées en 2021 entreront dans le nouveau dispositif,

Dotations- subventions investissement

67

ETAT	DEPARTEMENT	REGION	AUTRES FINANCEURS
Dotation d'équipement des territoires ruraux (DETR)	Contrat Départemental de solidarité rurale	Contrat régional d'équilibre territorial (CRET)	CAF CARSAT..... Pour des opérations spécifiques
Dotation de soutien l'investissement public local (DSIL)	Programme d'équipement rural	Fonds régional d'aménagement du territoire (FRAT)	Europe (FEDER..)
Contrat de ruralité (CRCTSL)	Fonds départemental d'amélioration du cadre de vie (FDACV)	Aide à la rénovation énergétique des bâtiments	ADEME Agence de l'Eau
Contrat de transition écologique (CTE)	Fonds départemental de répartition des amendes de police		
Contrat Avenir			