



Note de présentation synthétique retraçant les informations financières essentielles du CA 2022 de la commune de VIAS :

1) Eléments de contexte :

Le projet de loi de finances (PLF) 2022, présenté le 22 septembre 2021, illustre une **normalisation progressive des finances publiques**, en dépenses et en recettes, au regard de la gestion d'urgence due à la crise sanitaire de 2020 et 2021.

Voici ce qu'il faut en retenir :

Baisse du déficit public :

La reprise économique amorcée depuis le printemps devrait permettre une croissance toujours soutenue en 2022 (+4 %) après un fort rebond en 2021 (+6 %).

Grâce à cette embellie, le **déficit public devrait diminuer de l'ordre de 3,5 points de PIB**, passant de -8,4 % en 2021 à -4,8 % du PIB en 2022. Un déficit public presque divisé par deux par rapport à 2020. Ainsi, sous l'effet de la nette réduction du déficit public et de la poursuite du rebond du produit intérieur brut en 2022, **la dette devrait refluer l'an prochain, avec un ratio autour de 114 points de PIB**, après une progression très forte en 2020 à 115 points de PIB (+17,5 points par rapport à 2019) et une quasi stabilisation en 2021 (115,6 points).

Des recettes en hausse en 2022 :

Côté recettes, celles-ci **devraient bénéficier du rebond de l'activité en 2021-2022 :**

En 2021, les recettes fiscales nettes s'établiraient à 278,6 milliards d'euros, en hausse de 20,7 milliards d'euros par rapport à la prévision de la loi de finances initiale (LFI) 2021 et de 19,6 milliards d'euros par rapport à la loi de finances rectificative 1 (LFR1).

En 2022, les recettes de l'État devraient poursuivre leur croissance grâce à la normalisation de la situation économique. Les recettes fiscales nettes s'établiraient à 292 milliards d'euros, avec une nouvelle hausse de 13,4 milliards d'euros par rapport à 2021, principalement portées par l'impôt sur le revenu (+5,3 milliards d'euros), la TVA (+5,1 milliards d'euros) et l'impôt sur les sociétés (+3,1 milliards d'euros).

Grâce au double effet de ralentissement de la dépense et de la dynamique des recettes, **le solde budgétaire pourrait sensiblement s'améliorer en 2022** selon Bercy.

2) Priorités de l'exercice 2022 :

Le budget 2022 s'inscrit cette année, dans un contexte de retour progressif à la normale pour l'économie publique.

Cependant, l'heure est toujours à l'optimisation de la dépense publique locale.

La commune doit mettre en œuvre les réflexions et les actions permettant de maîtriser au mieux les dépenses courantes et une gestion optimale des moyens et matériels, afin d'améliorer encore sa capacité d'autofinancement.

La maîtrise des charges de fonctionnement, voire leur diminution, reste donc une priorité afin de dégager un bon excédent de fonctionnement et un bon niveau d'épargne brute, tout en essayant de conserver un niveau élevé de recettes de fonctionnement.

3) Montants du compte administratif du budget principal et des budgets annexes :

- Le budget principal de la commune :

Les dépenses de fonctionnement :

Chapitre	Réalisé 2022
011 – charges à caractère général	1 997 778.81 €
012 – charges de personnel	4 563 016.51 €
014 – Atténuations de produits	1 535 279.28 €
65 – charges de gestion courante	1 208 849.91 €
66 – charges financières	199 151.86 €
67 – Charges exceptionnelles	9 677.42 €
68 – Dotations aux amortissements et provisions	63 239.57 €
042 – opération d'ordre de transfert entre sections	1 022 214.11 €
TOTAL	10 599 207.47 €

Les recettes de fonctionnement :

Chapitre	Réalisé 2022
013 – atténuation de charges	104 937.73 €
70 – vente de produits de service	481 629.97 €
73 – impôts de taxes	8 562 482.98 €
74 - dotations	1 547 663.51 €
75 – produits de gestion courante	141 690.63 €
76 – produits financiers	2 534.01 €
77 – produits exceptionnels	92 956.05 €
042 – travaux en régie et reprise provision	492 474.74 €
002 – Reports n-1	2 376 833.78 €
TOTAL	13 803 203.40 €

Excédent de l'exercice 2022 : 827 162.15 € (sans les reports n-1)

Excédent cumulé 2022 : 3 203 995.93 €

Les dépenses d'investissement :

Chapitre / Opération	Réalisé 2022	Restes à Réaliser
Op. 805 – Travaux crèche	3 300.00 €	1 700.00 €
Op. 810 – réalisation d'un parking	7 770.00 €	20 049.00 €
Op. 811 – Etudes divers projets	54 961.20 €	31 058.80 €
Op. 816 – Passerelle Ste Cécile	656 065.09 €	
Op. 821 – Construction cantine	49 062.00 €	57 648.00 €
Op. 903 – Acquisition de matériel	150 722.81 €	4 820.00 €

Op. 924 – Eclairage Public	106 679.08 €	
Op. 925 – Achat véhicules	52 209.52 €	
Op. 928 – Rénovation bâtiments communaux	112 217.79 €	4 362.00 €
Op. 934 – Restauration Harmonium et Eglise St Jean Baptiste	0.00 €	14 161.20 €
Op. 939 – Passage au numérique école primaire	42 627.60 €	3 000.00 €
Op. 941 – Travaux rénovation voirie	324 544.66 €	30 722.29 €
Op. 948 – Acquisition matériel informatique	34 272.44 €	
Op. 949 – Avenue de la Méditerranée	386 549.82 €	
Op. 950 – Esthétique centre-ville	1 000.00 €	
Op. 952 – Création ZAC	710 317.23 €	
Op. 953 – Accessibilité bâtiment	120 007.46 €	
Op. 956 - Signalétique	14 098.09 €	
Op. 961 – Rénovation réseaux télécom - edf	0.00 €	20 000.00 €
Op. 964 - Acquisition diverses parcelles	536 385.84 €	
Op. 966 – Installation Vidéo Protection	0.00 €	
Op. 992 – Révision du POS en PLU	4 279.86 €	10 720.14 €
22 – Total des opérations	3 367 070.49 €	198 241.63 €
Chap. 16 – Emprunt et dettes assimilées	822 032.50 €	
Chap. 040 – Opérations d’ordre	492 474.74 €	
Chap. 041 – Opérations patrimoniales	51 000.00 €	
Chap. 204 – Subventions d’équipement versées	25 259.00 €	
001 – Reports n-1	1 344 261.00 €	
TOTAL	6 102 097.73 €	198 241.63 €

Les recettes d'investissement :

Chapitre	Réalisé 2022	Restes à Réaliser
10 – Dotations, fonds divers	1 755 554.05 €	
13 - Subventions	1 345 893.84 €	
16 - Emprunts	1 000 000.00 €	
040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 022 214.11 €	
041 – Opérations patrimoniales	51 000.00 €	
TOTAL	5 174 662.00 €	

Excédent d'investissement de l'exercice 2022 : 416 825.27 € (sans les reports n-1)

Déficit cumulé 2022 : - 927 435.73 €

- Le budget annexe du Théâtre de l'Ardillon :

Les dépenses de fonctionnement :

Chapitre	Réalisé 2022
011 – Charges à caractère général	77 622.33 €
012 – Charges de Personnel	126 035.47 €
042 – Opérations d'ordre	25 662.25 €
65 – Autres charges de gestion courante	2.08 €
66 – Intérêts d'emprunts	13 285.05 €
67 – Charges exceptionnelles	519.11 €
TOTAL	243 126.29 €

Les recettes de fonctionnement :

Chapitre	Réalisé 2022
70 – Vente de produits fabriqués, prestation de services...	55 501.22 €
74 – Dotations, Subventions	193 000.00 €
75 – Autres produits de gestion courante	1.48 €
002 – Reports n-1	2 338.50 €
TOTAL	250 841.20 €

Excédent de fonctionnement de l'exercice 2022 : 5 376.41 € (sans les reports n-1)

Excédent cumulé 2022 : 7 714.91 €

Les dépenses d'investissement :

Opération / Chapitre	Réalisé 2022
Op. 921 – Achat de matériel	5 325.84 €
Chap.16 - Emprunts	15 201.50 €
TOTAL	20 527.34 €

Les recettes d'investissement :

Chapitre	Réalisé 2022
040 – Opérations d'ordre	25 662.25 €
001 – Reports n-1	17 593.73 €
TOTAL	43 255.98 €

Excédent d'investissement de l'exercice 2022 : 5 134.91 € (sans les reports n-1)

Excédent cumulé 2022 : 22 728.64 €

- Le budget annexe du CCAS :

Les dépenses de fonctionnement :

Chapitre	Réalisé 2022
011 – Charges à caractère général	29 347.99 €
012 – Charges de personnel	161 802.93 €
65 – Charges de gestion courante	9 984.00 €
042 – opération d'ordre de transfert entre sections	1 115.00 €
TOTAL	202 249.92 €

Les recettes de fonctionnement :

Chapitre	Réalisé 2022
70 – Vente de produits de service	4 129.97 €
74 - Dotations	190 000.00 €
75 – Autres produits de gestion courante	1.38 €
77 – produits exceptionnels	756.94 €
002 – Reports n-1	12 506.69 €
TOTAL	207 394.98 €

Déficit de fonctionnement de l'exercice 2022 : - 7 361.63 € (sans les reports n-1)

Excédent cumulé 2022 : 5 145.06 €

Les dépenses d'investissement :

Chapitre / Opération	Réalisé 2022
Op. 901 – Acquisition de matériel	439.99 €
TOTAL	439.99 €

Les recettes d'investissement :

Chapitre	Réalisé 2022
040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 115.00 €
001 – Reports n-1	30 821.42 €
TOTAL	31 936.42 €

Excédent d'investissement de l'exercice 2022 : 675.01 € (sans les reports n-1)

Excédent cumulé 2022 : 31 496.43 €

4) Engagements pluriannuels :

Programme	Montant HT	Montant TTC	Réalisé au 31/12/2022 TTC	Crédits à prévoir sur 2023
CREM – Contrat de performance énergétique	4 879 838.74 €	5 855 806.49 €	3 559 518.89 €	200 000.00 €
Aménagement Avenue de la Méditerranée	10 569 900.00 €	12 683 880.00 €	7 783 100.46 €	4 800 000.00 €
Réalisation d'une ZAC	3 759 706.67 €	4 511 648.00 €	900 924.77 €	800 000.00 €

5) PPI : Plan Pluriannuel d'Investissement (2020-2026) :

PPI													
	Libellé	Priorité	Catégorie	Inclus	Total	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
953	ACCESSIBILITE BATIMENTS ET ARRETS DE BUS	Aucune		inclu									
	Dépenses				219 007	0	120 007	15 000	84 000				
	FCTVA				28 471			0	15 601	1 950	10 920	0	0
	Subventions				100 000			30 000		70 000		0	0
	Total recettes				128 471			30 000	15 601	71 950	10 920	0	0
803	OP. 803 - CONSTRUCTION cantine					0		0					
	Dépenses				4 991 062	12 000	49 062	250 000	1 000 000	3 000 000	680 000		
	FCTVA				568 526			1 872	7 654	39 000	130 000	390 000	
	Subventions				1 770 833			104 167	416 667	1 250 000			
	Total recettes				2 339 359	0	0	106 039	424 320	1 289 000	130 000	390 000	0
	- CONSTRUCTION espace multifonction												
	Dépenses				100 000	0		0	0	100 000			
	FCTVA				13 000			0	0	0	0	13 000	0
	Subventions				41 667			0	0	41 667		0	0
	Total recettes				54 667	0	0	0	0	41 667	0	13 000	0
806	OP. 806 - CREATION COMPLEXE SPORTIF												
	Dépenses												
	FCTVA									0	0		
	Subventions												
	Total recettes				0	0	0	0	0	0	0	0	0
810	OP.810 - PARKING VIAS PLAGE (Eudes Eaux pluviales)												
	Dépenses						7 770	20 049					
	FCTVA							0	1 212	3 128	0	0	0
	Subventions												
	Total recettes				0	0	0	0	1 212	3 128	0	0	0
811	OP. 811 - ETUDES DIVERS PROJETS												
	Dépenses						54 961	31 058					
	FCTVA							0	8 574	4 845	0	0	0
	Subventions												
	Total recettes				0	0	0	0	8 574	4 845	0	0	0
814	OP. 814 - AVENUE GENERAL DE GOYS												
	Dépenses				22 892	22 892							
	FCTVA							3 571	0	0	0	0	0
	Subventions												
	Total recettes				3 571	0	0	3 571	0	0	0	0	0
924	OP . 924 - ECLAIRAGE PUBLIC (70000/an à partir de 2022 côte ouest)												
	Dépenses				1 512 319	605 640	106 679	200 000	200 000	200 000	200 000		
	FCTVA				196 601			78 733	13 868	26 000	26 000	26 000	26 000
	Subventions				250 000				83 333	83 333	83 333	26 000	26 000
	Total recettes				446 601	0	0	78 733	97 202	109 333	109 333	26 000	26 000
934	OP. 934 - TRAVAUX EGLISE SAINT JEAN BAPTISTE												
	Dépenses				81 300	51 700	0	29 600	0				
	FCTVA				10 569			6 721	0	3 848	0	0	0
	Subventions				10 000			10 000					
	Total recettes				20 569	0	0	16 721	0	3 848	0	0	0
939	OP. 939 - ERE DU NUMERIQUE												
	Dépenses				53 627	8 000	42 627	3 000	0	0			
	FCTVA				31 972		25 000	1 040	5 542	390	0	0	0
	Subventions				0								
	Total recettes				31 972	0	25 000	1 040	5 542	390	0	0	0
941	OP. 941 - VOIRIE (engagement Côte ouest 95000)												
	Dépenses				959 226	299 000	324 545	65 700	19 981	250 000			
	FCTVA				149 639			46 644	50 629	10 249	3 117	39 000	0
	Subventions				180 000	0	50 000	50 000	50 000	30 000			
	Total recettes				329 639	0	50 000	96 644	100 629	40 249	3 117	39 000	0
	Chemin du Paradis												
	Dépenses				459 427			0	459 427				
	FCTVA							0	0	0	71 671	0	0
	Subventions							0	153 142	0	0	0	0
	Total recettes				0			0	153 142	0	71 671	0	0
	Chemin des Litanies												
	Dépenses				650 680			0	0	650 680			
	FCTVA							0	0	0	0	101 506	0
	Subventions							0	0	216 893	0	0	0
	Total recettes				0			0	0	216 893	0	101 506	0
	Chemin de la Cresse												
	Dépenses				360 568			0	360 568				
	FCTVA							0	0	0	56 249	0	0
	Subventions							0	120 189	0	0	0	0
	Total recettes				0			0	120 189	0	56 249	0	0

LA POSTE													
Dépenses		280 000		0	0	280 000		0					
FCTVA		36 400				0		0	36 400	0			
Subventions		70 000				0		70 000	0				
Total recettes		106 400	0	0	0	0		70 000	36 400	0			
CRECHE													
Dépenses		5 000		3 300	1 700	0		0					
FCTVA		650				429		221	0	0			
Subventions		825			825			0	0	0			
Total recettes		1 475	0	0	825	429		221	0	0			
GYMNASE													
Dépenses		100 000		0	0	0		100 000					
FCTVA		13 000				0		0	0	13 000			
Subventions		25 000				0		0	0	25 000			
Total recettes		38 000	0	0	0	0		0	25 000	13 000			
OP 822 - PARKINGS VIAS PLAGE (PECHEURS, VIABELLA, 3 PLAGES)													
Dépenses		390 000		390 000	0	0							
FCTVA		50 700				0		50 700	0	0			
Subventions		0				0		0	0	0			
Total recettes		50 700	0	0	0	0		50 700	0	0			
MAISON DE QUARTIER COTE OUEST													
Dépenses		20 000		0	20 000	0							
FCTVA		2 600				0		0	2 600	0			
Subventions		0				0		0	0	0			
Total recettes		2 600	0	0	0	0		0	2 600	0			
OP. 903 - ACQUISITION DE MATERIEL													
Dépenses		350 722		150 722	50 000	50 000		50 000	50 000				
FCTVA		39 094				19 594		6 500	6 500	6 500			
Subventions		0				0		0	0	0			
Total recettes		39 094	0	0	0	19 594		6 500	6 500	6 500			
OP. 925 - ACHAT VEHICULES													
Dépenses		252 210		52 210	50 000	50 000		50 000	50 000				
FCTVA		26 287				6 787		6 500	6 500	6 500			
Subventions		0				0		0	0	0			
Total recettes		26 287	0	0	0	6 787		6 500	6 500	6 500			
OP. 928 - RENOVATION BATIMENTS COMMUNAUX													
Dépenses		162 218		112 218	50 000	0		0	0				
FCTVA		21 088				14 588		6 500	0	0			
Subventions		28 055			28 055			0	0	0			
Total recettes		49 143	0	0	28 055	14 588		6 500	0	0			
OP. 948 - ACQUISITION MATERIEL INFORMATIQUE													
Dépenses		54 272		34 272	5 000	5 000		5 000	5 000				
FCTVA		6 405				4 455		650	650	650			
Subventions		0				0		0	0	0			
Total recettes		6 405	0	0	0	4 455		650	650	650			
OP. 956 - SIGNALÉTIQUE													
Dépenses		79 098		14 098	10 000	35 000		10 000	10 000				
FCTVA		8 983				1 833		1 300	4 550	1 300			
Subventions		0				0		0	0	0			
Total recettes		8 983	0	0	0	1 833		1 300	4 550	1 300			
Total dépenses programme		23 017 434	1 747 662	3 367 068	6 506 827	5 170 976		6 285 414	1 624 000	0			0
Total recettes programme		10 912 034	0	1 370 542	2 689 757	1 472 421		3 268 098	1 601 493	1 191 948			96 850
Coût commune		12 105 400	1 747 662	1 996 526	3 817 070	3 698 555		3 017 316	22 507	- 1 191 948			- 96 850
Total subventions		7 960 255	0	1 345 542	2 453 046	1 023 332		2 411 893	907 167	351 167			0

6) Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette :

- Epargne de Gestion = Recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de Fonctionnement sans les intérêts de la dette

$$\text{Epargne de Gestion} = 10\,933\,894.88 \text{ €} - 9\,377\,841.50 \text{ €} \\ = 1\,556\,053.38 \text{ €}$$

- Epargne brute = Epargne de Gestion – Intérêts de la dette

$$\text{Epargne brute} = 1\,556\,053.38 \text{ €} - 216\,352.94 \text{ €} \\ = 1\,339\,700.44 \text{ €}$$

- Epargne nette = Epargne Brute – Remboursement capital des emprunts

Epargne nette = 1 339 700.44 € - 788 878.00 €
 = 550 822.44 €

7) Niveau d'endettement de la collectivité (encours de la dette):

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Frais TTC	Commissions TTC	Capital restant dû
2008	822 400.13 €	334 958.13 €	487 442.00 €	0.00 €	0.00 €	7 154 670.20 €
2009	780 991.51 €	312 233.74 €	468 757.77 €	0.00 €	0.00 €	6 667 428.20 €
2010	730 731.77 €	270 499.39 €	460 232.38 €	0.00 €	0.00 €	6 197 710.43 €
2011	720 737.87 €	247 334.69 €	473 403.18 €	0.00 €	0.00 €	5 737 438.05 €
2012	712 275.73 €	227 843.54 €	484 432.19 €	0.00 €	0.00 €	5 264 034.87 €
2013	685 086.49 €	201 487.52 €	483 598.97 €	0.00 €	0.00 €	4 779 602.68 €
2014	604 424.77 €	176 629.66 €	427 795.11 €	0.00 €	0.00 €	4 296 003.71 €
2015	604 094.00 €	147 113.56 €	456 980.44 €	0.00 €	0.00 €	3 868 208.60 €
2016	588 136.17 €	143 066.11 €	445 070.06 €	0.00 €	0.00 €	3 411 228.16 €
2017	602 103.44 €	147 409.66 €	454 693.78 €	0.00 €	0.00 €	5 707 284.10 €
2018	742 119.01 €	185 024.72 €	557 094.29 €	0.00 €	0.00 €	8 381 241.32 €
2019	891 483.73 €	231 214.26 €	660 269.47 €	0.00 €	0.00 €	9 824 147.03 €
2020	726 472.82 €	176 748.11 €	549 724.71 €	0.00 €	0.00 €	14 663 877.56 €
2021	972 991.83 €	267 623.65 €	705 368.18 €	0.00 €	0.00 €	14 114 152.85 €
2022	1 005 230.62 €	216 352.94 €	788 877.68 €	0.00 €	0.00 €	13 733 428.63 €
2023	968 893.77 €	206 017.05 €	762 876.72 €	0.00 €	0.00 €	15 944 550.95€

8) Capacité de désendettement :

Capacité de désendettement = Encours de la dette / Epargne brute

Capacité de désendettement = 13 733 428.63 € / 1 339 700.44 € = 10.25 années

9) Niveau des taux d'imposition :

2017 :

TAXES	TAUX	BASES REELES	PRODUIT REEL
TH	15,19%	12 077 000	1 834 496
TFB	17,81%	9 065 000	1 614 476
TFNB	64,94%	187 300	121 633
TOTAL			3 570 605

2018 :

TAXES	TAUX	BASES REELLES	PRODUIT REEL
TH	15.19 %	12 662 778	1 923 476
TFB	17.81 %	9 402 093	1 674 513
TFNB	64.94 %	189 776	123 240
TOTAL			3 721 229

2019 :

TAXES	TAUX	BASES REELLES	PRODUIT REEL
TH Locaux vacants	15,19 %	12 979 756	1 971 625 28744
TFB	17,81 %	9 678 787	1 723 792
TFNB	64,94 %	190 736	123 864
TOTAL			3 048 025

2020 :

TAXES	TAUX	BASES REELLES	PRODUIT REEL
TH Locaux vacants	15,19 %	13 086 176 233 007	1 987 790 35 394
TFB	17,81 %	9 778 505	1 750 366
TFNB	64,94 %	194 747	126 469
TOTAL			3 900 019

2021 :

TAXES	TAUX	BASES REELLES	PRODUIT REEL
TH RS Locaux vacants	15,19 %	4 662 801 257 921	708 279 39 178
TFB	46.00 %	9 976 675	4 532 587
TFNB	64,94 %	195 985	127 273
TOTAL			5 407 317

2022 :

TAXES	TAUX	BASES REELLES	PRODUIT REEL
TH RS Locaux vacants	15,19 %	4 945 206 215 553	751 177 32 743
TFB	46.00 %	10 433 968	4 776 313
TFNB	64,94 %	218 676	142 008
TOTAL			5 702 241

10) Effectifs de la collectivité et charges de personnel :

Au 31/12/2022 la commune de Vias compte 92 agents stagiaires ou titulaires à temps complet, et 12 à temps non-complet, ainsi que 25 agents non-titulaires.

Evolution des charges de personnel (chapitre 012) sur la commune :

CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
4 083 430,88 €	4 039 335.18 €	4 280 807,91 €	4 022 721.30 €	3 871 950.67 €	4 563 016.51 €

Au 31/12/2022 le CCAS de Vias compte 4 agents stagiaires ou titulaires à temps complet, ainsi qu'un agent non-titulaire.

Evolution des charges de personnel (chapitre 012) sur le CCAS :

CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
528 491,71 €	525 479.91 €	164 654.92 €	154 767.52 €	154 649.32 €	161 802.93 €

Au 31/12/2022 le Théâtre de l'Ardillon compte 3 agents titulaires à temps complet.

Evolution des charges de personnel (chapitre 012) sur le Théâtre de l'Ardillon) :

CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
115 436,64 €	119 197.43 €	122 172.64 €	114 788.63 €	118 654.46 €	126 035.47 €