



## **Note de présentation synthétique retraçant les informations financières essentielles du BP 2023 de la commune de VIAS :**

### **1) Eléments de contexte :**

Le projet de loi de finances (PLF) 2023 a été déposé par le gouvernement au parlement le 26 septembre 2022 et adopté en première lecture le 24 novembre dernier dans un contexte d'instabilité géopolitique et de hausse des prix notamment des matières premières, de l'énergie et des denrées alimentaires.

Ce contexte entraîne un phénomène d'inflation (inflation de 5.3 % en 2022 et de 4.2 % en 2023) qui se répercute de facto sur les budgets des collectivités.

Le gouvernement table sur des prévisions de croissance de 2.7% en 2022 et de 1% en 2023.

En 2022 comme en 2023, le déficit public se stabiliserait à 5% du PIB, alors que le déficit budgétaire de l'Etat se réduirait de 14 milliards d'euros, pour atteindre 158.50 milliards en 2023.

Le poids de la dette publique baisserait de 111.50% du PIB en 2022 à 111.20% en 2023.

Le bouclier tarifaire énergétique est prolongé en 2023, avec une hausse des prix contenue à 15% à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2023 pour le gaz et à partir du 1<sup>er</sup> février 2023 pour l'électricité (sans ce bouclier, la hausse aurait dépassé 100%). Le coût brut de la mesure est estimé à 45 milliards d'euros et son coût net à 16 milliards d'euros.

Pour protéger le revenu disponible de tous les ménages, même lorsque leurs salaires augmentent, le barème de l'impôt sur le revenu sera indexé sur l'inflation.

L'année 2023 se traduira également par la suppression définitive de la taxe d'habitation sur les résidences principales. 20% des ménages les plus aisés la règlent encore.

Concernant les entreprises, la contribution sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE) sera supprimée sur 2 ans, en 2023 et en 2024.

La suppression de cet impôt de production, créé en 2010, vise à accroître la compétitivité des entreprises françaises, notamment dans le secteur industriel.

Concernant les collectivités locales, les concours financiers de l'Etat passent de 52.32 à 53.45 milliards d'euros (soit +2.15%).

Un fonds d'accélération écologique dans les territoires doté de 1.5 milliards d'euros en 2023, aussi appelé « fonds vert », doit venir soutenir les projets de transition écologique des collectivités locales.

Ce fonds visera notamment à soutenir la performance environnementale des collectivités (rénovation des bâtiments publics, modernisation de l'éclairage public, valorisation des biodéchets...), l'adaptation des territoires au changement climatique (risques naturels, renaturation...) et l'amélioration du cadre de vie (friches, mise en place de zones à faible émission...).

Pour compenser le produit de la CVAE des entreprises, les départements et le bloc communal se verront attribuer une fraction de la tva, qui sera affectée à un fonds national d'attractivité économique des territoires.

Pour protéger les communes exposées à la flambée des prix de l'énergie, près d'un demi-milliard d'euros est budgété.

## 2) Priorités du budget 2023 :

Le Projet de Loi de Finances 2023 a été déposé par le Gouvernement au Parlement le 26 septembre dernier dans un contexte d'instabilité géopolitique et de hausse des prix notamment des matières premières, de l'énergie et des denrées alimentaires. Ce contexte entraîne un phénomène d'inflation (inflation de 5,3% en 2022 et de 4,2% en 2023) qui se répercute de facto sur les budgets des collectivités.

C'est donc dans cette situation économique tendue et contrainte que s'ouvre la préparation budgétaire 2023.

Il a donc été demandé de mettre en œuvre les réflexions et les actions permettant de maîtriser les dépenses courantes (énergie, consommation du matériel bureautique, carburant).

## 3) Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement :

### Les dépenses de fonctionnement :

#### • 011 – charges à caractère général

Elles comprennent les achats, prestations de services et cotisations diverses réglés par la collectivité. C'est le deuxième poste de dépenses du budget.

Il a été demandé aux services, sur ce chapitre, de diminuer de 5% les crédits ouverts au BP 2022 et en tout état de cause, de ne pas les dépasser.

Cependant compte tenu de l'inflation et de la hausse des prix de l'Energie, ce chapitre devrait être en hausse sur 2023.

#### • 012 – charges de personnel

Ce chapitre est constitué des rémunérations versées aux agents et des charges patronales qui s'y rapportent.

Pour 2023, à l'exception de l'augmentation liée au Glissement Vieillesse Technicité (GVT), les dépenses relatives à la masse salariale devront être strictement maintenues.

Pour ce faire, plusieurs pistes peuvent être envisagées :

- le non-remplacement des fonctionnaires partant à la retraite (sauf nécessité de service)

- la limitation des remplacements, renforts et heures supplémentaires
- la mutualisation des moyens communs des services
- la lutte contre l'absentéisme par une gestion managériale adaptée

En 2023, la prévision concernant les saisonniers devrait être équivalente à celle de 2022.

- 65 – Autres charges de gestion courante

Ce poste de dépenses est constitué principalement des subventions aux associations, au CCAS et au Théâtre de l'Ardaillon.

#### **Les dépenses d'investissement :**

Le Plan Pluriannuel d'Investissements (PPI) 2020 – 2026, en constante évolution, prend en compte les investissements courants, les opérations pluriannuelles déjà lancées, les programmes en cours et les programmes nouveaux.

En 2023, l'investissement continuera, avec notamment les travaux d'aménagement de l'Avenue de la Méditerranée, l'aménagement de parkings sur Vias Plage, des travaux d'éclairage public, le début des études pour la construction du restaurant scolaire...

Une attention particulière est toujours portée sur la recherche de recettes : subventions, partenariats... qui pourraient contribuer au financement des projets futurs.

#### **4) Montants du budget principal et des budgets annexes :**

- Le budget principal de la commune :

#### **Les dépenses de fonctionnement :**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant 2023</b>
<b>011 – charges à caractère général</b>	<b>2 661 030.00 €</b>
<b>012 – charges de personnel</b>	<b>4 980 000.00 €</b>
<b>014 – Atténuations de produits</b>	<b>1 635 000.00 €</b>
<b>65 – charges de gestion courante</b>	<b>1 336 505.00 €</b>
<b>66 – charges financières</b>	<b>282 573.40 €</b>
<b>67 – Charges exceptionnelles</b>	<b>5 000.00 €</b>

<b>68 – Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>65 000.00 €</b>
<b>042 – opération d’ordre de transfert entre sections</b>	<b>791 000.00 €</b>
<b>022 – Dépenses imprévues</b>	<b>0.00 €</b>
<b>023 – Virement à la section d’investissement</b>	<b>2 465 434.80 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14 221 543.20 €</b>

**Les recettes de fonctionnement :**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant 2023</b>
<b>013 – atténuation de charges</b>	<b>105 000.00 €</b>
<b>70 – vente de produits de service</b>	<b>473 800.00 €</b>
<b>73 – impôts de taxes</b>	<b>8 969 283.00 €</b>
<b>74 - dotations</b>	<b>1 770 000.00 €</b>
<b>75 – produits de gestion courante</b>	<b>158 000.00 €</b>
<b>76 – produits financiers</b>	<b>3 000.00 €</b>
<b>77 – produits exceptionnels</b>	<b>0.00 €</b>
<b>042 – opérations d’ordre</b>	<b>465 900.00 €</b>
<b>002 – reports n-1</b>	<b>2276 560.20 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14 221 543.20 €</b>

**Les dépenses d'investissement :**

<b>Chapitre / Opération</b>	<b>Montant 2023</b>
Op. 805 – Rénovation bâtiment communal structure petite enfance	1 700.00 € (R à R)
Op. 810 – Réalisation d'un parking	20 049.00 € (R à R)
Op. 811 – Etudes divers projets	31 058.80 € (R à R)
Op. 821 – Construction cantine	307 648 € (dont 57 648 € de R à R)
Op. 822 – Parkings Vias Plage	389 161.20 €
Op. 9023 – Conteneurs enterrés	25 000.00 €
Op. 903 – Acquisition de matériel	134 867.36 € (dont 4 820 € de R à R)
Op. 924 – Eclairage Public	200 000.00 €
Op. 925 – Achat véhicules	50 000.00 €
Op. 928 – Rénovation bâtiments communaux	54 362.00 € (dont 4 362 € de R à R)
Op. 934 – Travaux Eglise St Jean Baptiste	30 500.00 € (dont 14 161.20 € de R à R)
Op. 939 – Ere du numérique	3 000.00 € (R à R)
Op. 941 – Travaux rénovation voirie	40 722.29 € (dont 30 722.29 € de R à R)
Op. 948 – Acquisition matériel informatique	5 000.00 €
Op. 949 – Avenue de la Méditerranée	4 155 000.00 €
Op. 950 – Esthétique centre ville	10 000.00 €
Op. 952 – Réalisation ZAC	470 000.00 €
Op. 953 - Accessibilité	15 000.00 €
Op. 956 - Signalétique	10 000.00 €
Op. 961 – Rénovation réseaux telecom - edf	20 000.00 € (R à R)

Op. 964 - Acquisition diverses parcelles	400 000.00 €
Op. 992 – Révision du PLU	10 720.14 € (R à R)
22 – Total des opérations	6 383 788.79 € (dont 198 241.43 € de R à R)
Chap. 16 – Emprunt et dettes assimilées	765 000.00 €
Chap. 040 – Opérations d’ordre	465 900.00 €
Chap. 204 – Subventions d’équipement versées	25 500.00 €
001 – Reports n-1	927 435.73 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 567 624.52 €</b>

**Les recettes d’investissement :**

Chapitre	Montant 2023
10 – Dotations, fonds divers	1 367 435.73 €
13 - Subventions	1 943 753.99 €
16 - Emprunts	2 000 000.00 €
021 – Virement de la section de fonctionnement	2 465 434.80 €
040 – Opérations d’ordre de transfert entre sections	791 000.00 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 567 624.52 €</b>

- Le budget annexe du Théâtre de l'Ardillon :

**Les dépenses de fonctionnement :**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant 2023</b>
<b>011 – Charges à caractère général</b>	<b>149 822.00 €</b>
<b>012 – Charges de Personnel</b>	<b>132 650.00 €</b>
<b>65 – Autres charges de gestion courante</b>	<b>200.00 €</b>
<b>66 – Charges financières</b>	<b>13 300.00 €</b>
<b>67 – Charges exceptionnelles</b>	<b>0.00 €</b>
<b>042 – Opérations d'ordre</b>	<b>28 000.00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>323 972.00 €</b>

**Les recettes de fonctionnement :**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant 2023</b>
<b>70 – Vente de produits fabriqués, prestation de services...</b>	<b>50 000.00 €</b>
<b>74 – Dotations, Subventions</b>	<b>266 255.09 €</b>
<b>75 – Autres produits</b>	<b>2.00 €</b>
<b>002 – Reports n-1</b>	<b>7 714.91 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>323 972.00 €</b>

**Les dépenses d'investissement :**

<b>Opération / Chapitre</b>	<b>Montant 2023</b>
<b>Op. 921 – Achat de matériel</b>	<b>24 077.75 € (dont 10 573.60 € de R à R)</b>
<b>Op. 922 – Travaux sur le bâtiment</b>	<b>10 650.99 € (dont 5 650.99 € de R à R)</b>
<b>16 – Emprunts en euros</b>	<b>16 000.00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>50 728.64 €</b>

**Les recettes d'investissement :**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant 2023</b>
<b>001 – Reports n-1</b>	<b>22 728.64 €</b>
<b>040 – Opérations d'ordre</b>	<b>28 000.00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>50 728.64 €</b>

- Le budget annexe du CCAS :

**Les dépenses de fonctionnement :**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant 2023</b>
<b>011 – Charges à caractère général</b>	<b>31 150.00 €</b>
<b>012 – Charges de personnel</b>	<b>172 530.00 €</b>
<b>65 – charges de gestion courante</b>	<b>18 505.00 €</b>
<b>042 – opération d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>1 800.00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>223 985.00 €</b>



**Les recettes de fonctionnement :**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant 2023</b>
70 – vente de produits de service	4 300.00 €
74 - dotations	213 834.94 €
75 – Autres produits	5.00 €
76 – Produits financiers	700.00 €
002 – Reports n-1	5 145.06 €
<b>TOTAL</b>	<b>223 985.00 €</b>

**Les dépenses d'investissement :**

<b>Chapitre / Opération</b>	<b>Montant 2023</b>
Op. 901 – Acquisition de matériel	33 296.43 €
<b>TOTAL</b>	<b>33 296.43 €</b>

**Les recettes d'investissement :**

<b>Chapitre</b>	<b>Montant 2023</b>
040 – Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 800.00 €
001 – Reports n-1	31 496.43 €
<b>TOTAL</b>	<b>33 296.43 €</b>

5) Engagements pluriannuels :

<b>Programme</b>	<b>Montant HT</b>	<b>Montant TTC</b>	<b>Réalisé au 31/12/2022 TTC</b>	<b>Crédits à prévoir sur 2023</b>
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 €

6) 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	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 (Etudes 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		
	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



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

7) Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette (chiffres CA 2021) :

- 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

$$\begin{aligned} \text{Epargne nette} &= 1\,339\,700.44 \text{ €} - 788\,878.00 \text{ €} \\ &= 550\,822.44 \text{ €} \end{aligned}$$

8) 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 €

9) 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

10) Niveau des taux d'imposition :

**2017 :**

TAXES	TAUX	BASES REELLES	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



12) 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 €