

# 1. ANALYSES ET EVOLUTIONS DES EPARGNES

Ce tableau d'analyse financière permet de déterminer les conditions de réalisation de l'équilibre financier d'un exercice :

## ■ L'excédent brut de fonctionnement ou Epargne de gestion :

Matérialise l'autofinancement dégagé sur les opérations courantes de la section de fonctionnement, c'est-à-dire avant la prise en compte des éléments financiers et exceptionnels et du résultat reporté de l'année N-1.

L'Excédent Brut de Fonctionnement 2020 est de **1 251 946 €**, en diminution de 43,28 % en raison des pertes de recettes liées à la crise sanitaire COVID-19. Pertes évaluées à 706 514 euros.

## ■ La capacité d'autofinancement brut de l'exercice ou Epargne brute :

Matérialise l'autofinancement dégagé sur l'ensemble de la section de fonctionnement au cours d'un exercice. Pour l'exercice 2020 cette dernière est de **782 453 euros** contre 1 622 860 € en 2019.

C'est cette épargne qui est utilisée pour la détermination du ratio de capacité de désendettement (encours de dette / épargne brute). Pour 2020 ce dernier est de 19,19 années contre 9 années en 2019, du fait des pertes de recettes liées à la crise sanitaire.

## ■ La capacité d'autofinancement nette de l'exercice ou Epargne nette :

Epargne brute – remboursement en capital de la dette : marge de manœuvre dégagée sur l'exercice dont dispose la collectivité pour autofinancer ses investissements, une fois le capital de sa dette remboursé.

Pour 2020 l'épargne nette est de **-410 831 euros**.

En intégrant l'excédent des exercices antérieurs, on obtient la capacité d'autofinancement nette totale. Le report des résultats 2019 étant de 1 857 276 €, cette dernière est de **1 446 445 €**.

Celle-ci est le premier niveau d'autofinancement de l'investissement, elle constitue la marge de manœuvre financière que la collectivité peut dégager en interne sur des opérations de fonctionnement pour financer les dépenses d'investissement.

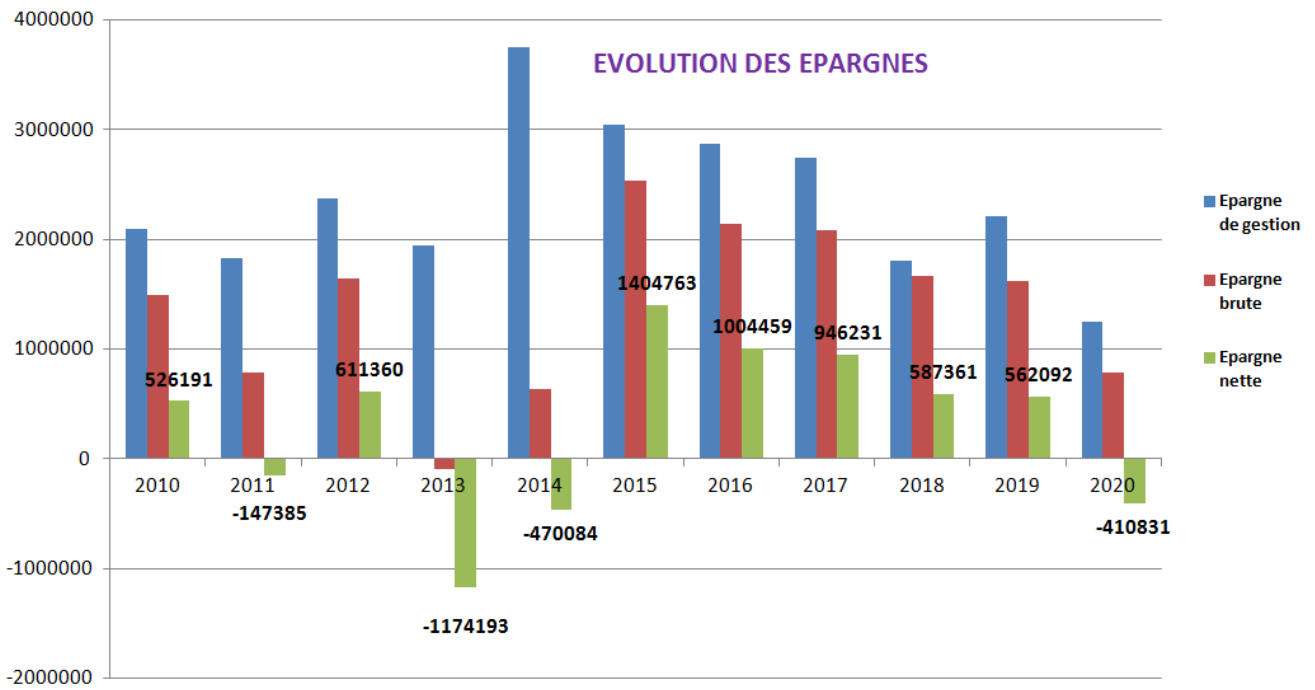
■ Le financement propre disponible qui est égal à la capacité d'autofinancement brute + les recettes propres affectées à l'investissement (TLE, amendes de police...) + les recettes externes d'investissement (FCTVA, subventions...) et les cessions d'actif permet de financer l'équipement brut.

Son financement est complété par le recours à l'emprunt.

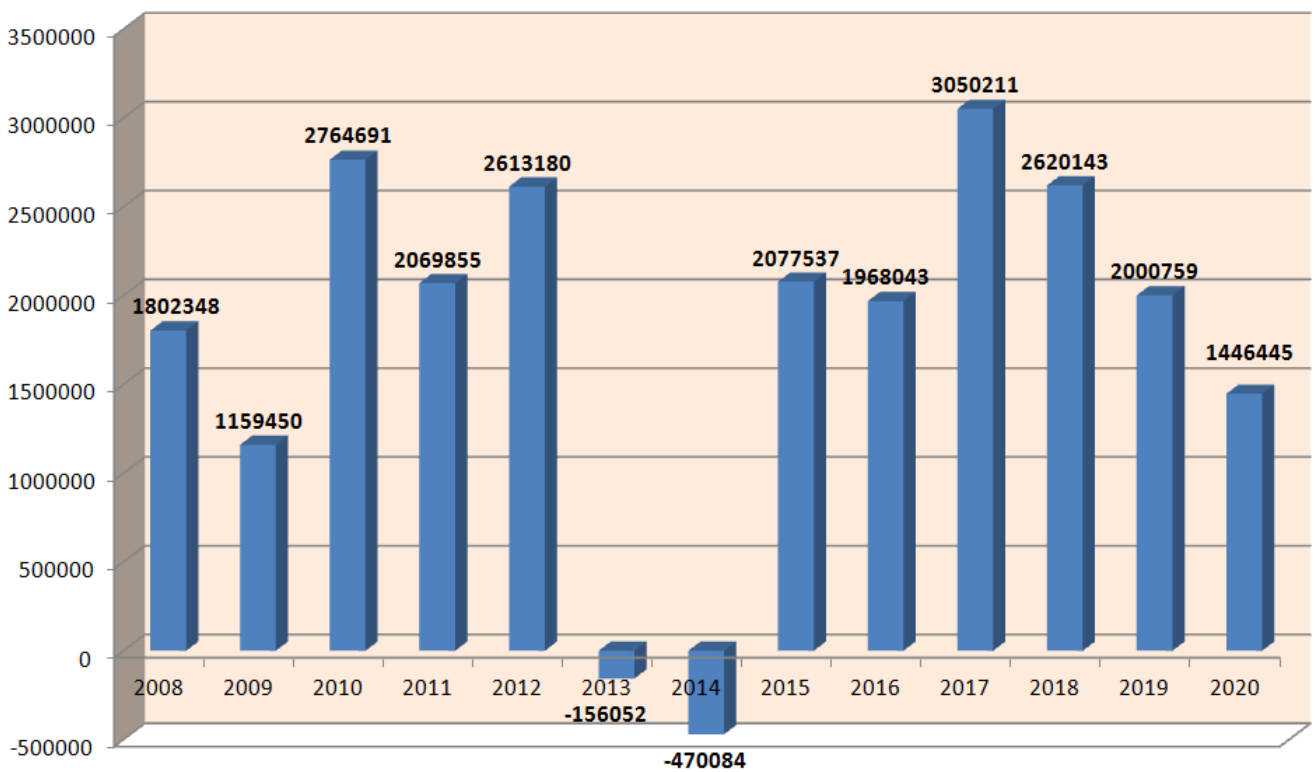
Le financement propre disponible 2020 est de **3 248 948 €** contre 3 395 528 euros en 2019.

■ Le résultat de clôture est la différence entre les recettes totales et les dépenses totales duquel est déduit le solde des restes à réaliser d'investissement (dépenses – recettes) pour obtenir le disponible de clôture, c'est-à-dire l'excédent net qui peut être repris en recette sur l'exercice suivant.

Le disponible de clôture 2020 est de **2 021 928 €**.



### Capacité d'autofinancement nette



## 2. EXECUTION DU BUDGET 2020 – SECTION DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP+DM 2020	CA 2020		TX de REALISATION
			Engagés	Réalisés	
011	Charges caractère général	3 155 515 €	0,00 €	2 928 752,59 €	92,81%
012	Charges personnel	9 137 950 €	0,00 €	8 937 105,65 €	97,80%
014	Atténuation de produits	2 867 713 €	0,00 €	2 866 201,42 €	99,95%
65	Autres charges gestion courante	5 706 521 €	0,00 €	4 724 898,66 €	82,80%
66	Charges financières	540 175 €	0,00 €	537 263,53 €	99,46%
67	Charges exceptionnelles	83 245 €	0,00 €	68 790,66 €	82,64%
022	Dépenses imprévues	82 001,43 €	0,00 €	0,00 €	
<b>TOTAL DEP REELLES FONCTIONNEMENT</b>		<b>21 573 120,43 €</b>	<b>- €</b>	<b>20 063 012,51 €</b>	<b>93,00%</b>

042	Dotations aux amortissements + ordres	528 087 €	- €	528 007,59 €	
042	Dotations provisions et charges à étaler	6 113 €		6 112,72 €	
023	Virement à la section d'invest	350 000 €			
<b>TOTAL DEP D'ORDRE</b>		<b>884 200 €</b>	<b>- €</b>	<b>534 120,31 €</b>	

<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 457 320,43 €</b>	<b>- €</b>	<b>20 597 132,82 €</b>	
----------------------	--	------------------------	------------	------------------------	--

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP+DM 2020	CA 2020		TX de REALISATION
			Engagés	Réalisés	
70	Produits services du domaine	924 538 €	0,00 €	1 028 361,18 €	111,23%
013	Remboursement sur rémunération personnel	171 000 €	0,00 €	110 891,26 €	64,85%
73	Impôts et taxes	17 994 472 €	0,00 €	17 802 940,91 €	98,94%
74	Dotations et participations	1 098 932 €	0,00 €	1 494 233,34 €	135,97%
75	Autres produits gestion courante	232 619 €	0,00 €	272 477,23 €	117,13%
76	Produits financiers	28 €	0,00 €	6,00 €	21,43%
77	Produits exceptionnels <i>dont cession d'actifs</i>	172 820 €	0,00 €	139 945,64 €	80,98%
<b>TOTAL REC REELLES</b>		<b>20 594 409 €</b>	<b>- €</b>	<b>20 848 855,56 €</b>	<b>101,24%</b>

002	<b>EXCEDENT REPORTE</b>	<b>1 857 276,43 €</b>	<b>1 857 276,43 €</b>	<b>0,00 €</b>	
-----	-------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	--

042	<b>Opérations d'ordre entre sections</b>	<b>5 635 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 635,00 €</b>	
722	Travaux en régie			0,00 €	
7761	différence sur réalisation immobilisation			0,00 €	
777	Quote-part subvention invest transférée	5 635 €		5 635,00 €	
796	Transferts de charges financières	0 €		0,00 €	
<b>TOTAL REC D'ORDRE</b>		<b>5 635 €</b>	<b>- €</b>	<b>5 635,00 €</b>	

<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 457 320,43 €</b>	<b>1 857 276,43 €</b>	<b>20 854 490,56 €</b>	
----------------------	--	------------------------	-----------------------	------------------------	--

			<b>Résultat de l'exercice 2020</b>	<b>257 357,74 €</b>	
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>		<b>- €</b>		<b>2 114 634,17 €</b>	

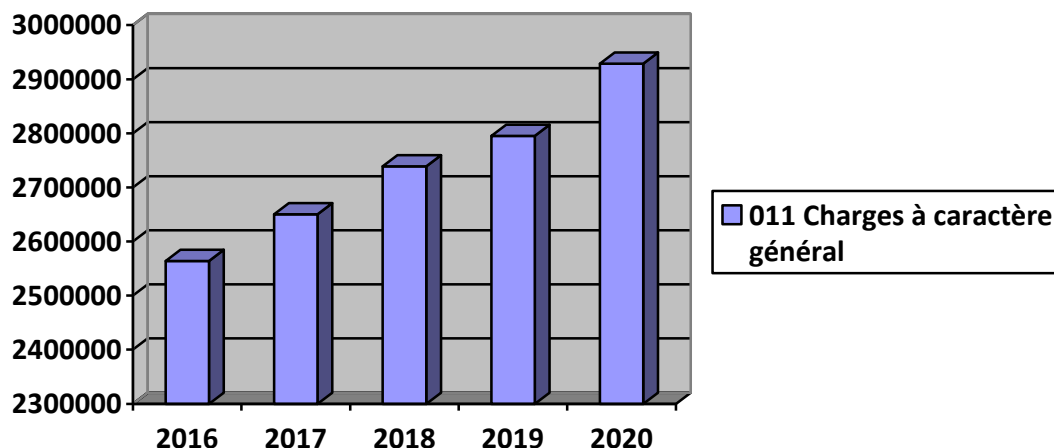
**Déficit d'investissement 2020 à couvrir : 92 706,00 €**

L'exécution de la section de fonctionnement du CA 2020 s'établit donc à 93% pour les dépenses de fonctionnement et 101 % pour les recettes. Toutefois l'année 2020 n'est pas représentative d'une exécution normale en raison de la crise sanitaire. En effet les dépenses ont été impactées par l'annulation de certaines manifestations et par la fermeture de certains services durant les périodes de confinement. A l'inverse nos recettes ont été votées en tenant compte des prévisions des pertes liées au COVID par principe de prudence et de ce fait enregistrent un taux de réalisation supérieur à 100%.

### 3. EVOLUTIONS ET ANALYSES DES CHAPITRES BUDGETAIRES

#### 3.1 Chapitre 011 « Charges à caractère général »

	2016	2017	2018	2019	2020
011 charges à caractère général	2 563 848	2 650 128	2 738 701	2 795 192	2 928 753
Evolution		+3,37 %	+3,34 %	+2,06 %	+4,78 %

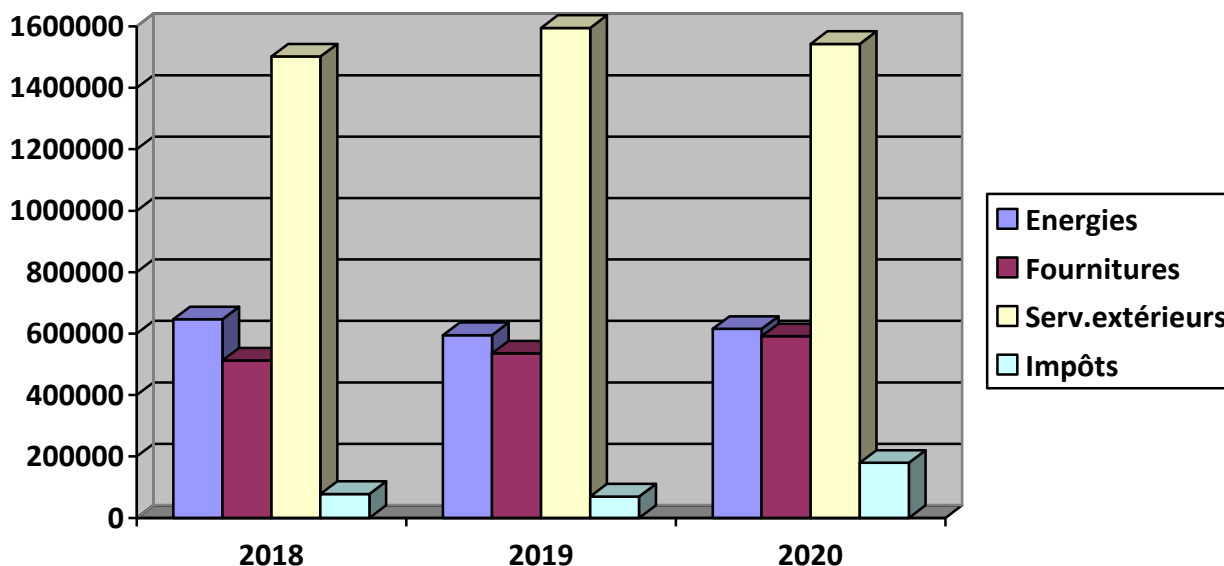


Les charges à caractère général ont donc une progression assez constante d'environ 3 %. Ces dernières correspondent à l'ensemble des fournitures, biens et services nécessaires à l'activité quotidienne des services et peuvent être réparti en quatre catégories :

- Les énergies (eau, électricité, gaz et carburants)
- Les achats de fournitures et de biens (matières premières, fournitures et petits matériels...)
- Les services extérieurs (ensemble des prestations réalisées par des entreprises extérieures)
- Les impôts et taxes.

Les évolutions de ces catégories sur les trois derniers exercices sont les suivantes :

	2018	Ev.	2019	Ev.	2020	Ev.
Energies (eau, électricité, gaz, carburants)	646 608 €	+4,03%	595 048 €	-7,97%	615 168 €	+3,38%
Fournitures et biens	512 350 €	+2,97%	535 216 €	+4,46%	591 367 €	+10,49%
Services extérieurs	1 501 806 €	+3,48%	1 595 319 €	+6,23%	1 543 035 €	-3,28%
Impôts et taxes	77 935 €	-2,29%	69 607 €	-10,68%	179 182 €	+157,42%



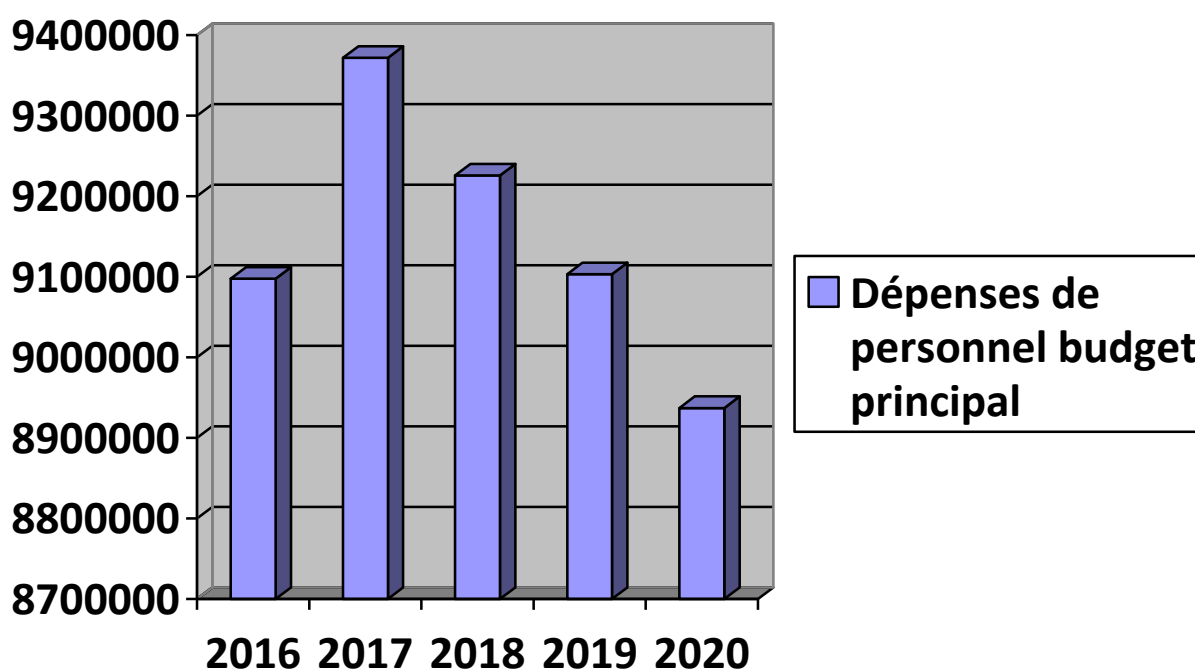
Nos dépenses d'énergies se stabilisent aux alentours des 600 000 euros et se répartissent de la manière suivante pour 2020 :

- Eau : 67 800 euros, la maîtrise et l'optimisation de ce poste s'accroît encore cette année. En 2019 nos consommations d'eau s'élevaient à 71 500 euros et étaient de 99 000 euros en 2014.
- Electricité : 455 000 euros, en 2014 nos consommations d'électricité s'élevaient à 445 000 euros, elles sont donc stables et devraient diminuer suite au déploiement de l'éclairage public à LED.
- Gaz : 18 000 euros, stable et concerne uniquement le complexe sportif.
- Carburants : 75 500 euros, en nette recul par rapport à 2019 et 2018 dont nos consommations de carburants s'élevaient à 97 500 euros.

### 3.2 Chapitre 012 « Charges de personnel »

	2016	2017	2018	2019	2020
012 charges de personnel	9 097 554 €	9 371 812 €	9 225 879 €	9 103 321 €	8 937 106 €
Evolution	-1,01 %	+3,01 %	-1,56 %	-1,33 %	-1,83 %

Globalement les dépenses de personnel du budget principal enregistrent une diminution annuelle moyenne de 0,54 %.



### 3.3 Chapitre 65 « Autres charges de gestion courante »

	2016	2017	2018	2019	2020
65 Autres charges de gestion courante	5 478 039 €	5 302 288 €	5 510 002 €	5 250 849 €	4 724 899 €
Evolution	+0,73 %	-3,21 %	+3,92 %	-4,70 %	-10,02 %

Chapitre matérialisé par les dépenses suivantes :

- Indemnités, cotisations, formations et frais de représentation des élus
- Contributions aux organismes extérieurs (SIVAAD, SIVOM, SYMIELEC...)
- Subventions d'équilibre aux établissements publics (CCAS, CE et Transports)
- Subventions aux associations.

Les évolutions de ces postes sur les trois dernières années sont les suivantes :

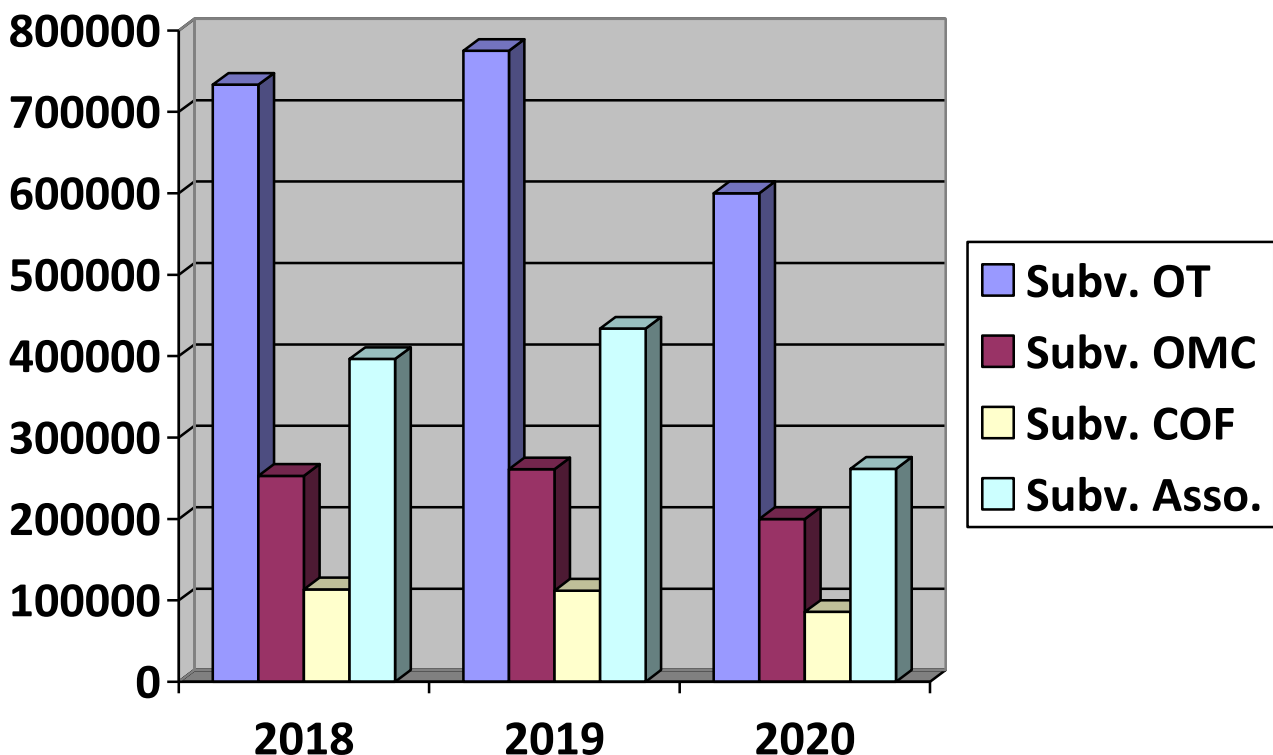
	2018	Ev.	2019	Ev.	2020	Ev.
Frais assemblée locale	191 378 €	+3,29 %	187 743 €	-1,90 %	182 171 €	-2,97 %
Contributions syndicats	198 319 €	+1,92 %	191 152 €	-3,61 %	206 231 €	+7,89 %
Subvention d'équilibre Caisse des écoles	660 000 €	+13,79 %	740 000 €	+12,12 %	740 000 €	0,00 %
Subvention d'équilibre CCAS	1 950 000 €	+14,71 %	2 000 000 €	+2,56 %	2 000 000 €	0,00 %
Subvention d'équilibre Transports	356 200 €	+3,25 %	370 000 €	+3,87 %	350 000 €	-5,51 %
Subventions aux associations	1 496 511 €	-6,00 %	1 581 772 €	+5,70 %	1 147 467 €	-27,46 %

Remarque : la sous-division « subventions aux associations » englobe les subventions de fonctionnement versées aux associations satellites (OT, OMC et COF) et peut donc être analysée comme suit :

	2018	Ev.	2019	Ev.	2020	Ev.
Subv.fonctionnement OT	733 394 €	+2,98 %	775 000 €	+5,67 %	600 000 €	-22,58 %
Subv.fonctionnement OMC	253 000 €	-39,40 %	261 000 €	+3,16 %	200 000 €	-23,37 %
Subv.fonctionnement COF	113 600 €	+8,81 %	112 000 €	-1,41 %	85 820 €	-23,38 %
Subv.fonctionnement associations	396 517 €	+10,76 %	433 772 €	+9,40 %	261 647 €	-39,68 %

Remarques :

- 2018, transfert de l'école de musique à la communauté de communes.
- 2020, année COVID (annulations de nombreuses manifestations et période de confinement)



### 3.4 Chapitre 70 « Produits des services du domaine »

	2016	2017	2018	2019	2020
70 Produits services du domaine	1 250 892 €	1 256 234 €	1 122 647 €	1 051 924 €	1 028 361 €
Evolution	-27,32 %	+0,43 %	-10,63 %	-6,30 %	-2,24 %

Remarque : 2016, fin de la refacturation du ramassage des ordures ménagères effectué en régie à la communauté de communes.

Ce chapitre est essentiellement composé :

- Des redevances de stationnement ;
- Des redevances et droits des services municipaux (médiathèque, sport) ;
- Des refacturations des dépenses des budgets annexes et autres.

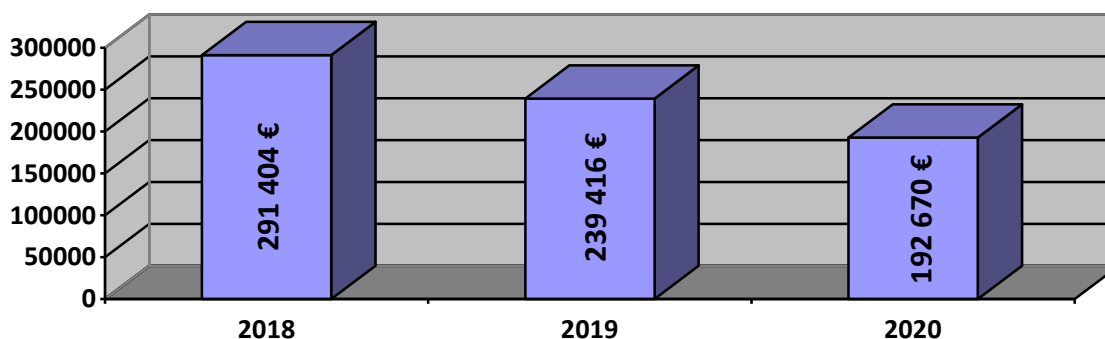
L'analyse de ces postes sur les trois dernières années est la suivante :

	2018	Ev.	2019	Ev.	2020	Ev.
Redevances de stationnement	291 404 €	-4,38 %	239 416 €	-17,87 %	192 670 €	-19,53 %
Redevances et droits des services	23 337 €	+0,85 %	22 671 €	-2,85 %	12 020 €	-46,98 %
Refacturations des dépenses bud.annexes	1 045 241 €	-7,90 %	759 995 €	-27,29 %	795 452 €	+4,67 %

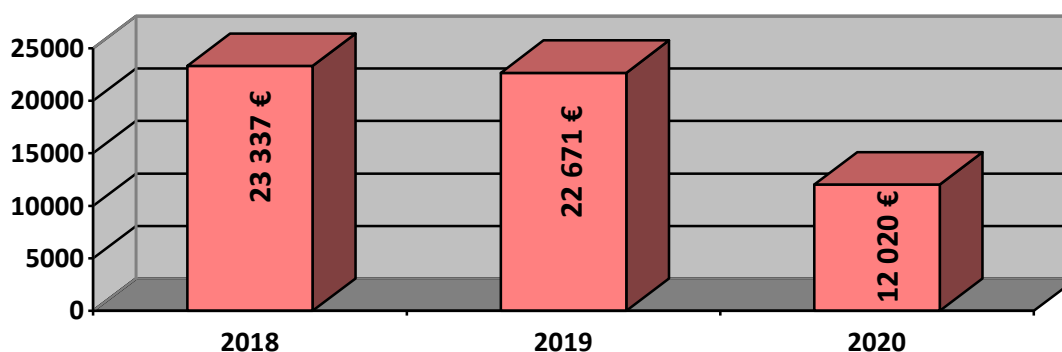
Remarque :

- 2019, plus de refacturation envers le budget du port public des dépenses de personnel suite au transfert de la gestion du port à la SPL PORT HERACLEA.

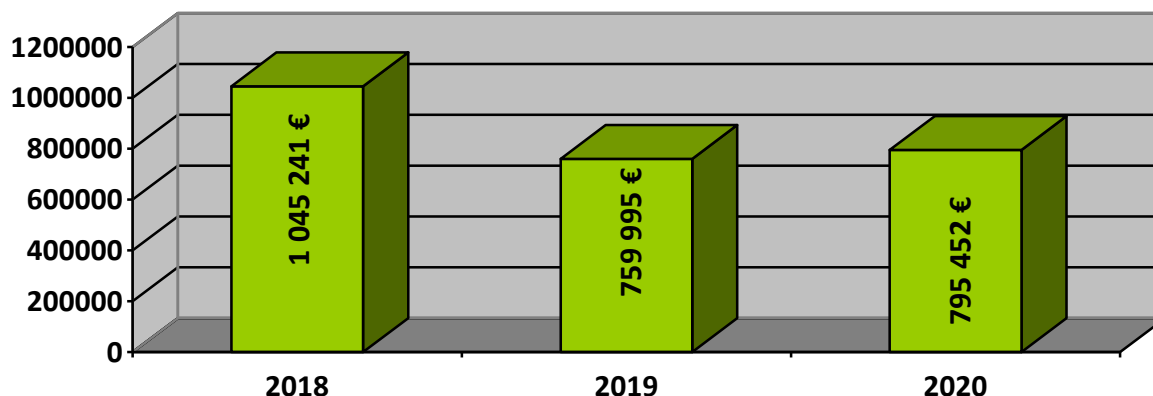
#### Redevances de stationnement



#### Droits des services (médiathèque, sport)



## Refacturations aux budgets annexes



### 3.5 Chapitre 73 « Impôts et taxes »

	2016	2017	2018	2019	2020
73 Impôts et taxes	18 845 438€	19 067 652€	18 717 132€	18 383 100€	17 802 941€
Evolution	-0,24 %	+1,18 %	-1,84 %	-1,78 %	-3,16 %

Ce chapitre regroupe :

- Les impôts directs locaux (TH, TF et TFNB)
- L'attribution de compensation versée par la communauté de communes suite au transfert de la CET
- Les droits de place et de voirie (marchés et permissions de voirie)
- La taxe sur la consommation finale d'électricité
- La taxe de séjour
- Les prélèvements sur les produits des jeux
- Les taxes additionnelles aux droits de mutation

#### 3.5.1 Les impôts directs locaux

Détail et évolution des bases fiscales :

	2018	Ev.	2019	Ev.	2020	Ev.
Base nette imposable de TH	45 768 498	+1,01 %	47 283 412	+3,31 %	47 284 528	0,00 %
Base nette imposable de TFB	28 834 426	+1,48 %	29 926 962	+3,79 %	30 649 177	+2,41 %
Base nette imposable de TFPNB	58 397	-24,75 %	58 478	+0,14 %	56 344	-3,65 %

L'évolution des bases tient compte de la variation physique et du coefficient de revalorisation annuel des bases. Pour rappel les dernières revalorisations des bases décidées par l'Etat ont été les suivantes :

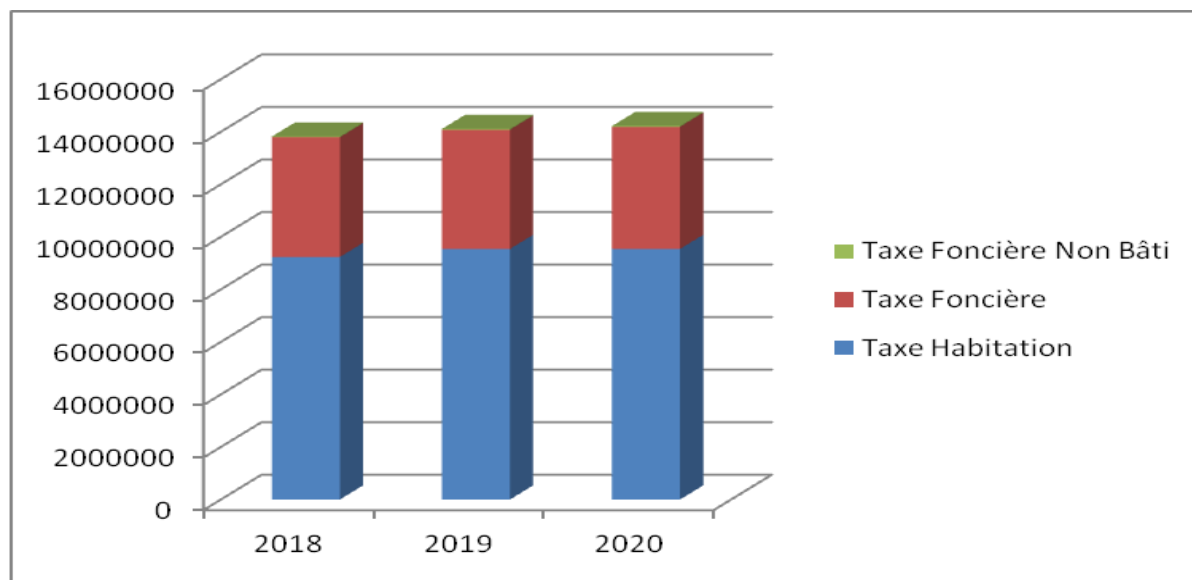
- 2018 : +1,20 %
- 2019 : +2,20 %
- 2020 : +1,20 % pour le foncier bâti et +0,9 % pour la taxe d'habitation.

Détail et évolution des taux et des produits fiscaux :

	2018	Ev.	2019	Ev.	2020	Ev.
Taux de TH	20,18 %	0 %	20,18 %	0 %	20,18 %	0 %
Taux de TFB	15,80 %	-4,01 %	15,17 %	-3,99 %	15,17 %	0 %
Taux de TFPNB	48,64 %	0 %	48,64 %	0 %	48,64 %	0 %



	2018	Ev.	2019	Ev.	2020	Ev.
Produits de TH	9 236 083	+1,01 %	9 541 793	3,31 %	9 542 018	0 %
Produits de TFB	4 555 839	-2,58 %	4 539 920	-0,35 %	4 649 480	+2,41 %
Produits de TFPNB	28 404	-24,75 %	28 444	0,14 %	27 406	-3,65 %
Rôles supplémentaires	77 271		18 657		27 675	
<b>TOTAUX PRODUITS COMMUNAUX</b>	<b>13 897 597</b>	<b>-1,36 %</b>	<b>14 128 814</b>	<b>+1,66 %</b>	<b>14 246 579</b>	<b>+0,83 %</b>



### 3.5.2 Les impôts indirects

	2018	Ev.	2019	Ev.	2020	Ev.
Droits de place marchés	114 142 €	-8,38 %	116 027 €	+1,65 %	43 094 €	-62,86 %
Permission de voirie	353 618 €	-7,81 %	203 928 €	-42,33 %	171 685 €	-15,81 %
Taxe sur l'électricité	355 306 €	+3,82 %	361 013 €	+1,61 %	341 031 €	-5,53 %
Taxe de séjour	251 211 €	-6,52 %	424 777 €	+69,09 %	373 873 €	-11,98 %
Prélèvement sur les produits des jeux	816 178 €	+0,83 %	885 805 €	+8,53 %	548 880 €	-38,04 %
Droits de mutation	1 504 224 €	+3,66 %	1 592 416 €	+5,86 %	1 414 298 €	-11,19 %
<b>TOTAUX PRODUITS COMMUNAUX</b>	<b>3 394 679 €</b>	<b>+0,44 %</b>	<b>3 583 966 €</b>	<b>+5,58 %</b>	<b>2 892 861 €</b>	<b>-19,28 %</b>

Les permissions de voirie ont à partir de 2019 été transférées pour partie au budget du port public. Ce transfert concerne les permissions de voirie octroyées sur la zone portuaire.

L'impact de la crise sanitaire est particulièrement fort sur ces recettes, puisque nos pertes financières liées à la pandémie sont évaluées à 871 395 euros. A ce jour cette perte a été compensée à hauteur de 356 994 euros.

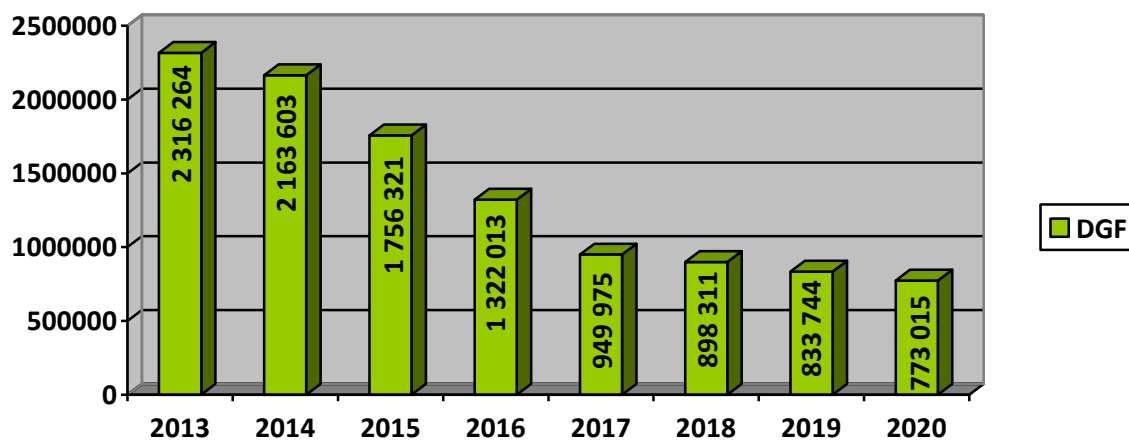
### 3.6 Chapitre 74 « Dotations et participations »

	2016	2017	2018	2019	2020
74 Dotations & participations	1 768 158 €	1 454 904 €	1 266 557 €	1 180 958 €	1 494 233 €
Evolution	-16,84 %	-17,72 %	-12,95 %	-6,76 %	+26,53 %

Chapitre en nette diminution depuis l'exercice 2014, année de la mise en place des mesures gouvernementales liées au redressement des comptes publics. Mesure principalement axée sur la diminution de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF).

Seul l'exercice 2020 affiche une évolution positive suite au versement de la compensation Etat des pertes COVID pour un montant de 356 994 euros.

### 3.6.1 La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)



### 3.7 Chapitre 75 « Autres produits de gestion courante »

	2016	2017	2018	2019	2020
75 Autres produits de gestion courante	694 144 €	919 541 €	799 559 €	1 403 972 €	272 477 €
Evolution	+133,82 %	+32,47 %	-13,05 %	+75,59 %	-80,59 %

Chapitre matérialisé par :

- Les produits des immeubles (appartements communaux, bureau de poste et salles municipales)
- Les redevances des concessions de plage
- Autres : reversements des excédents des budgets annexes, redevance SPL PORT HERACLEA

De fortes variations sur ce chapitre liées aux reprises ou non des excédents des budgets annexes.

2016 : reversement de l'excédent de clôture du budget annexe du Jas : 405 856 €

2017 : reversement de l'excédent du budget annexe de l'assainissement : 635 000 €

2018 : reversement de l'excédent du budget annexe de l'assainissement : 500 000 €

2019 : reversement des redevances 2018 et 2019 de la SPL PORT HERACLEA : 1 090 000 €

## 4. EXECUTION DU BUDGET 2020 – SECTION INVESTISSEMENT

DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		BP+DM 2020 + RAR2019	CA 2020 au 21/01/2021		TX DE REALISATION
			CA 2020	réalisés	
10	Dotations, fonds divers reversements	0 €	0,00 €	0,00 €	
13	Reversement s ubventions	122 367 €	0,00 €	0 €	
16	Rbt capital d'emprunts	1 193 284 €	0,00 €	1 193 283,53 €	100,00%
165	Remb.caution parking du centre	6 500 €	0,00 €	0,00 €	
	<b>Equipement Brut</b>	<b>5 935 839 €</b>	<b>0 €</b>	<b>4 058 158,88 €</b>	<b>68,37%</b>
20	Immobilisations incorporelles (étude, licences)	230 373 €	0,00 €	87 703,49 €	38,07%
204	Subventions d'équipement versées	404 250 €	0,00 €	199 999,75 €	49,47%
21	Acquisition mobilier et immobilier	707 444 €	0,00 €	429 888,27 €	60,77%
23	Travaux	4 210 348 €	0,00 €	3 331 783,37 €	79,13%
1701	Opération 1701 Maison de la nature	383 424 €	0,00 €	8 784,00 €	2,29%
2001	Opération 2001 école maternelle & CLSH	0 €			
2101	Opération 2001 cœur de ville	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
26	Participations et créances rattachées	- €	- €	- €	
27	Immobilisations financières	- €	- €	- €	
020	Dépens es imprévues	53 688,14 €	- €	- €	
<b>TOTAL DEP REELLES</b>		<b>7 311 678,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 251 442,41 €</b>	<b>71,82%</b>
001	<b>DEFICIT REPORTE</b>	<b>0,00 €</b>			
040	Amts des provisions	5 635 €	0 €	5 635,00 €	
040	192 plus ou moins values sur cessions	0 €		0,00 €	
040	Travaux en régie	0 €	0 €	0,00 €	
040	transferts de charges financières	0 €	0 €	0,00 €	
041	Opérations patrimoniales	30 000 €	0 €	2 052,00 €	
<b>TOTAL DEP D'ORDRE</b>		<b>35 635 €</b>	<b>0 €</b>	<b>7 687,00 €</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>7 347 313,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 259 129,41 €</b>	
<b>RESTE A REALISER EN DEPENSE</b>		<b>0 €</b>		<b>909 825 €</b>	
<b>TOTAUX</b>		<b>7 347 313,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 168 954,41 €</b>	
RECETTES D'INVESTISSEMENT		BP+DM 2020 + RAR 2019	CA 2020 au 21/01/2021		TX de REALISATION
			Engagés	Réalisés	
10	Dotations, fonds divers, reserves	1 388 666,00 €	0,00 €	1 334 790,43 €	96,12%
1068	Affectation excédent de fonctionnement	698 979 €	0,00 €	698 979,00 €	100,00%
10222	FCTVA	399 687 €	0,00 €	359 691,00 €	89,99%
10226	Taxe d'Aménagement	290 000 €	0,00 €	276 120,43 €	95,21%
13	<b>Subventions d'Investissement</b>	<b>2 792 714 €</b>	<b>0 €</b>	<b>169 089,00 €</b>	<b>6,05%</b>
1321	Subv. Etat inv. non transférables	507 955 €	0,00 €	0,00 €	
1322	Subv. région inv. non transférables	782 000 €	0,00 €	0,00 €	
1323	Subv. département inv. non transférables	799 759 €	0,00 €	0,00 €	
13251	Subv. comcom inv. non transférables	80 000 €	0,00 €	80 000,00 €	100,00%
1328	Autres subv. d'investissement non transférables	100 000 €	0,00 €	0,00 €	
1341	DETR	353 000 €	0,00 €	0,00 €	
1342	Amendes de police	170 000 €	0,00 €	89 089,00 €	52,41%
16	Emprunts	1 600 000 €	0,00 €	1 600 000,00 €	100,00%
165	Cautions parking du centre	6 500 €	0,00 €	0,00 €	
23	Immobilisations en cours	0 €	0,00 €	0,00 €	
27	Autres immos financières	0 €	0,00 €	0,00 €	
024	Produits des cessions d'immo	350 000 €	0,00 €	0,00 €	
<b>TOTAL REC REELLES</b>		<b>6 137 880,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 103 879,43 €</b>	<b>50,57%</b>
001	<b>RESULTAT REPORTE</b>	<b>295 233,14 €</b>	<b>295 233,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	
021	Virement de la section fonctionnement	350 000 €	0,00 €	0,00 €	
040	Amts des immobilisations	528 087 €		524 617,59 €	
040	Amts charges financières	6 113 €		6 112,72 €	
040	Opérations patrimoniales	0 €		3 390,00 €	
041	Opérations patrimoniales	30 000 €		2 052,00 €	
<b>TOTAL REC D'ORDRE</b>		<b>914 200 €</b>	<b>0 €</b>	<b>536 172,31 €</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 347 313 €</b>	<b>295 233,14 €</b>	<b>3 640 051,74 €</b>	
<b>RESTE A REALISER EN RECETTE</b>		<b>0 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 140 964,00 €</b>	
<b>TOTAUX</b>		<b>7 347 313,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 076 248,88 €</b>	
<b>RESULTAT</b>		<b>0 €</b>	<b>-92 705,53 €</b>		

Les dépenses d'investissement 2020 ont fortement été impactées par les travaux indispensables à la remise en état de la voie CP et des plages suites aux intempéries de novembre 2019.

*Les investissements 2020 ont porté sur les opérations suivantes :*

▪ Révisions, modifications PLU	19 026 €
▪ Acquisition de logiciels	9 320 €
▪ Acquisition chalet poste de secours du Parc	28 800 €
▪ Acquisition installations de voirie	15 661 €
▪ Remplacement de 5 véhicules	74 890 €
▪ Tvx bâtiments modulaire centre ADOS	271 144 €
▪ Climatisation crèche municipale	26 392 €
▪ Acquisition de matériel informatique	45 640 €
▪ Acquisition de mobilier	15 083 €
▪ Acquisition autres immobilisations	90 854 €
▪ Acquisition terrain du Moulin	130 623 €
▪ Travaux voie CP et plages	1 842 377 €
▪ Réhabilitation et modernisation de la voirie	
○ Entrée Est	586 532 €
○ Avenue du Jas	190 482 €
○ Avenue des Alliés	75 775 €
○ Parking La Roseraie	30 271 €
○ Trottoir avenue Pagnol	63 999 €
○ Avenue des Tamaris	46 534 €
○ Réseau d'eau pluvial avenue Lyautey	45 249 €
○ Séparateur de voie avenue Pierrugues	13 141 €

*Financement de ces investissements :*

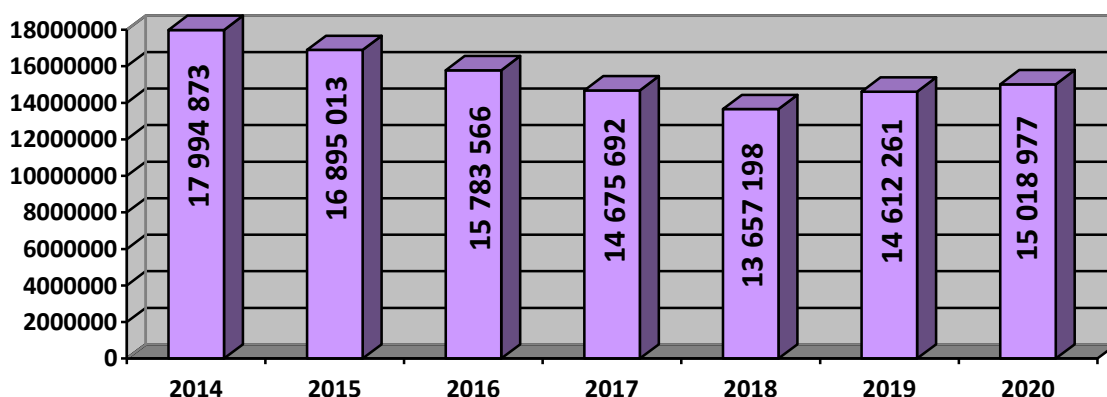
- Emprunt nouveau, auprès de la banque postale (tx.0,72%)	1 600 000 euros ;
- FCTVA :	359 691 euros ;
- Taxe d'aménagement :	276 120 euros ;
- Amendes de police	89 089 euros ;
- Subvention d'investissements	
○ Communauté de commune : Tvx voie CP	80 000 euros ;
- Amortissements	524 617 euros ;

*Les financements à venir pour ces travaux 2020 :*

- Centre Ados : 100 000 euros de la CAF du VAR ;
- Travaux voie CP suite intempéries novembre 2019 :
  - 500 000 euros du département du VAR ;
  - 266 801 euros de la région Provence-Alpes-Côte d'Azur.

## 5. EVOLUTION DE LA DETTE AU 31/12/N

La dette de la commune au 31 décembre 2020 a été ramenée à 15 018 977 euros alors qu'elle était de près de 18 millions en 2014.



## 6. CONCLUSION

L'année 2020 n'est certainement pas l'exercice budgétaire de référence pour élaborer nos analyses et perspectives financières. Cette dernière s'annonçait déjà très difficile dès la fin 2019 suite aux intempéries du 23 et 24 novembre avec un chiffrage des travaux de remise en état de plus d'un million d'euros qu'il fallait absolument réaliser et financer sur le 1<sup>er</sup> trimestre 2020 pour sauver la saison touristique.

Marqué par une crise sanitaire sans précédent, l'équilibre du budget 2020 s'annonçait plutôt catastrophique, en particulier pour les communes touristiques. Mais nous avons su réagir et nous adapter au mieux à cette situation. De nombreuses mesures d'aides envers l'ensemble des acteurs économiques de notre ville ont ainsi pu être mises en place, tels que :

- un abattement de 25 % sur les concessions privées de nos plages ;
- un abattement de 25 % sur l'ensemble des permissions de voirie, avec la possibilité d'extension sans contrepartie financière ;
- des assouplissements sur les délais de paiements de nos recettes issues de l'exploitation du domaine communal.

Cette pandémie, dont l'impact budgétaire pour la commune de Cavalaire pour 2020 s'approche du million d'euros (pertes de recettes et coûts supplémentaires) compensé par l'Etat à hauteur de 357 000 euros, a donc amoindri nos épargnes, mais nos efforts combinés à une gestion rigoureuse et adaptée permettront de continuer à avancer et construire le Cavalaire de demain.