



**PRÉSENTATION BUDGET PRINCIPAL
EXERCICE 2020
COMMUNE DE FAYENCE**

I. Présentation générale.

Le projet de budget de la commune de Fayence pour l'année 2020 s'équilibre :

- En section de fonctionnement à **9 479 922,92 €** (pour rappel en 2019 : 9 765 767,44 €),
- En section d'investissement à **2 745 728,69 €** (pour rappel en 2019 : 3 788 244,72 €).

Soit un budget total de **12 225 651,61 €**.

Aucun budget annexe ne sera voté en 2020 puisque le transfert des compétences de l'eau et de l'assainissement au profit de la Communauté de Communes du Pays de Fayence est effectif depuis le 1^{er} janvier 2020.

La fiscalité locale a été réformée en 2019, de ce fait, la commune ne votera plus le taux de la taxe d'habitation, conformément à l'article 1636 B du code général des impôts modifié par la loi du 28 décembre 2019 n°2019-1479.

La commune vote donc le taux de deux taxes de fiscalité directe :

- la taxe foncière sur les propriétés bâties
- la taxe foncière sur les propriétés non bâties.

La crise sanitaire du COVID-19 aura inévitablement des répercussions importantes sur l'économie et sur les entreprises (notamment PME-TPE) mais également sur les budgets des communes. En effet, certains services, qui génèrent des recettes de fonctionnement, se sont arrêtés le 16 mars 2020 (le multi-accueil, la restauration scolaire, le périscolaire, les spectacles, la piscine, l'école de musique, la médiathèque...).

Il convient de préciser que la Direction de l'enfance et de la jeunesse a poursuivi l'accueil des enfants dont les parents sont des professionnels de la santé, ce service a été rendu gratuitement. L'école de musique s'est également adaptée pour permettre aux élèves de poursuivre une activité musicale pendant le temps du confinement.

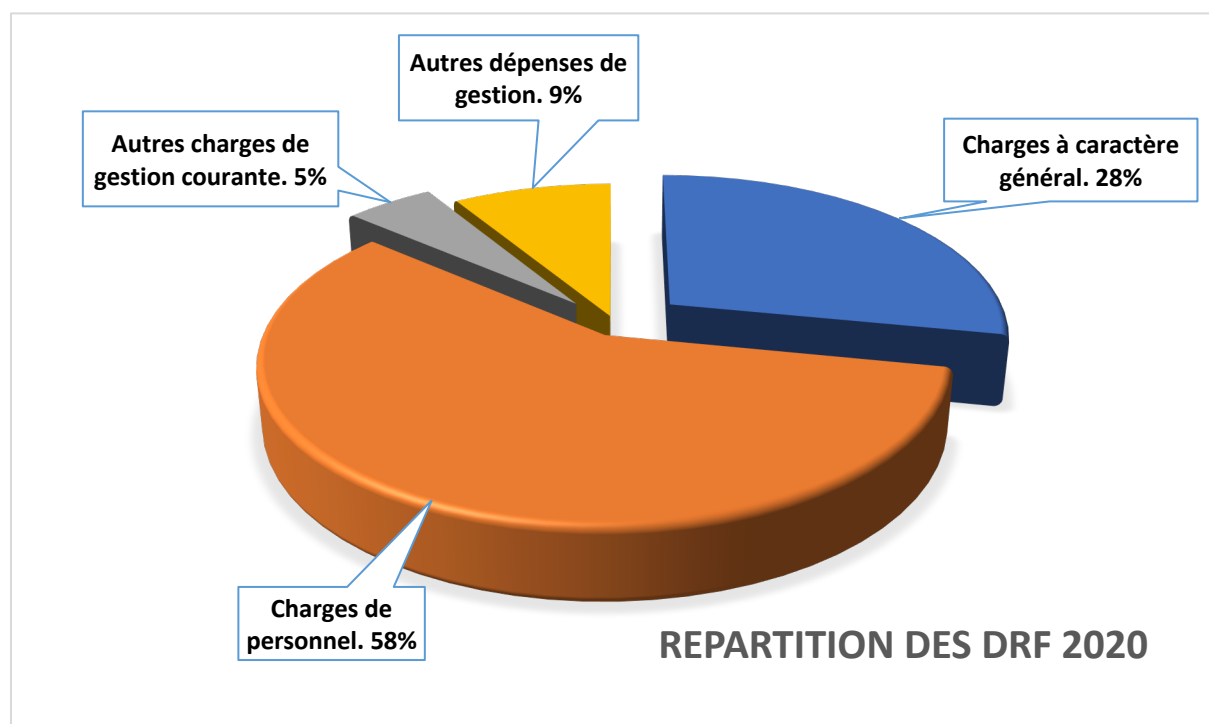
II. Section fonctionnement.

a. Dépenses.

Conformément aux orientations budgétaires du DOB, les prévisions de dépenses relatives aux charges à caractère général seront en baisse en 2020 et la hausse des charges de personnel est maîtrisée. L'augmentation du compte 67 est liée à l'exécution budgétaire des transferts des excédents des budgets annexes de l'eau et de l'assainissement, conformément aux délibérations du 2 mars 2020 (relatives à l'affectation des résultats n°2020-03-025 et à l'arrêt du montant des excédents transférés n°2020-03-026).

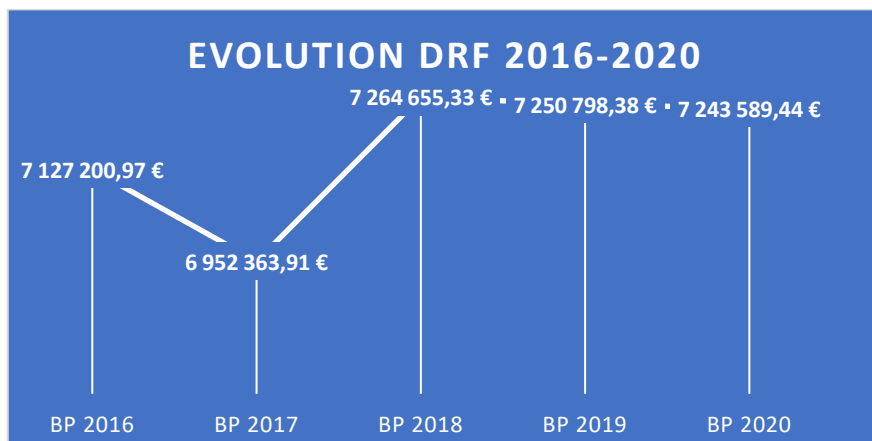
| Dépenses - Chapitre | Inscription BP 2019 | Inscription BP 2020 | Évolution |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 011 - Charges à caractère général | 2 075 270,87 € | 2 036 958,31 € | ↓ -1,85% |
| 012 - Charges de personnel | 4 178 000,00 € | 4 212 783,62 € | ↑ 0,83% |
| 014 - Atténuation de produits | 653 588,00 € | 635 473,00 € | ↓ -2,77% |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 343 939,51 € | 358 374,51 € | ↑ 4,20% |
| <i>Sous-total Dépenses de gestion courante (011-012-014-65)</i> | <i>7 250 798,38 €</i> | <i>7 243 589,44 €</i> | <i>↓ -0,10%</i> |
| 66 - Charges financières | 101 543,16 € | 81 700,28 € | ↓ -19,54% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 55 000,00 € | 723 716,99 € | ↑ 1215,85% |
| 68 - Dotations aux provisions et aux dépréciations (semi-budgétaire) | 9 000,00 € | 41 000,00 € | ↑ 355,56% |
| 022 - Dépenses imprévues | 196 711,00 € | 220 000,00 € | ↑ 11,84% |
| Total Dépenses Réelles (011-012-014-65-66-67-68-022) (I) | 7 613 052,54 € | 8 310 006,71 € | ↑ 9,15% |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 1 793 236,45 € | 675 216,21 € | ↓ -62,35% |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 359 478,45 € | 494 700,00 € | ↑ 37,62% |
| Total Dépenses d'ordre (023-042) (II) | 2 152 714,90 € | 1 169 916,21 € | ↓ -45,65% |
| Total Dépenses de Fonctionnement (I+II) | 9 765 767,44 € | 9 479 922,92 € | ↓ -2,93% |

Les dépenses réelles de fonctionnement pour l'année 2020, se répartissent entre les différents chapitres comme suit :

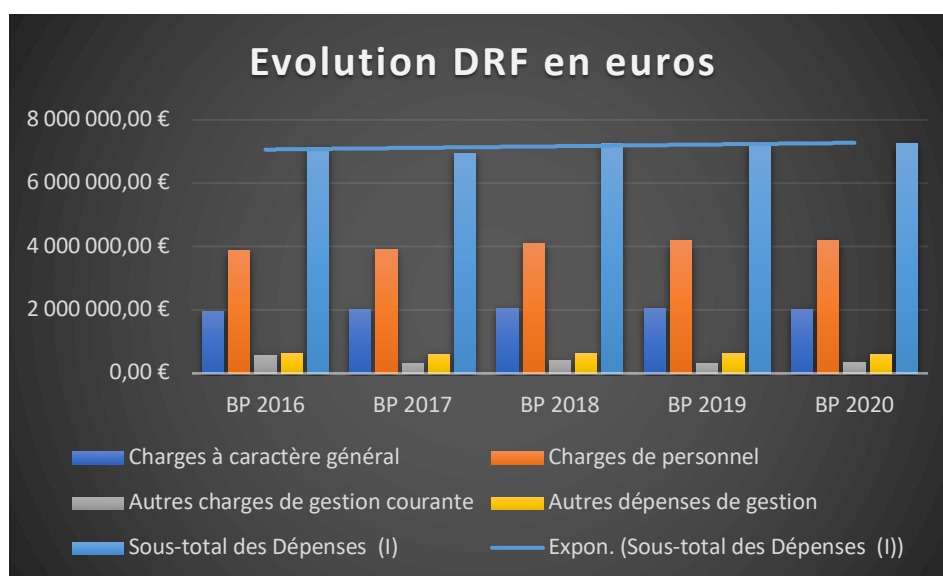


b. Évolution des inscriptions budgétaires.

L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement entre 2016 et 2020 se matérialise comme suit :



La baisse des dépenses réelles, amorcée depuis deux exercices, se poursuit en 2020.

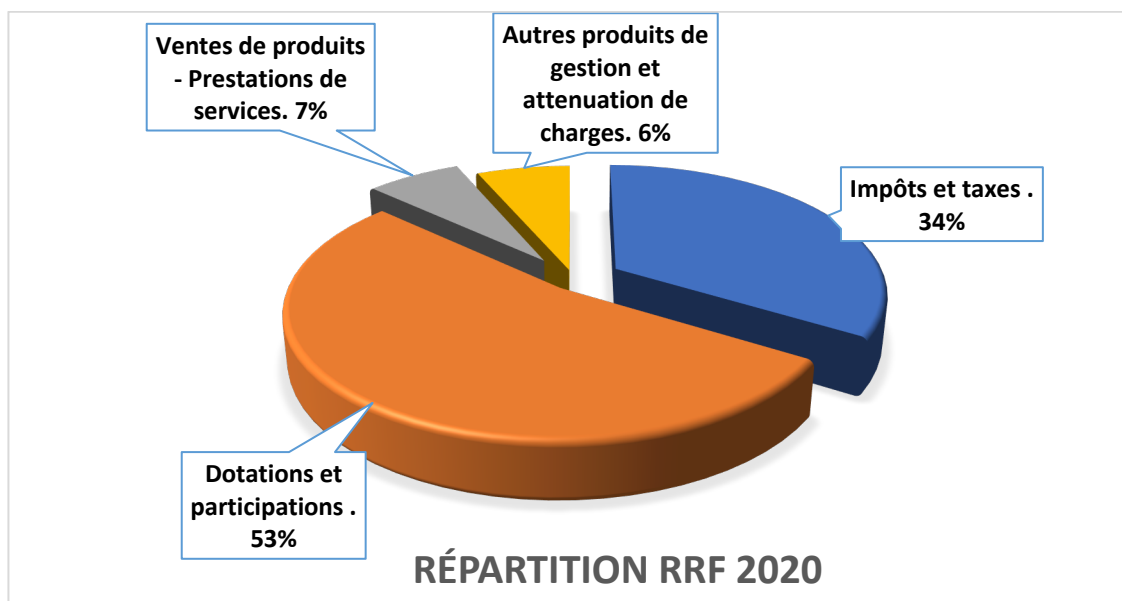


c. Recettes de fonctionnement.

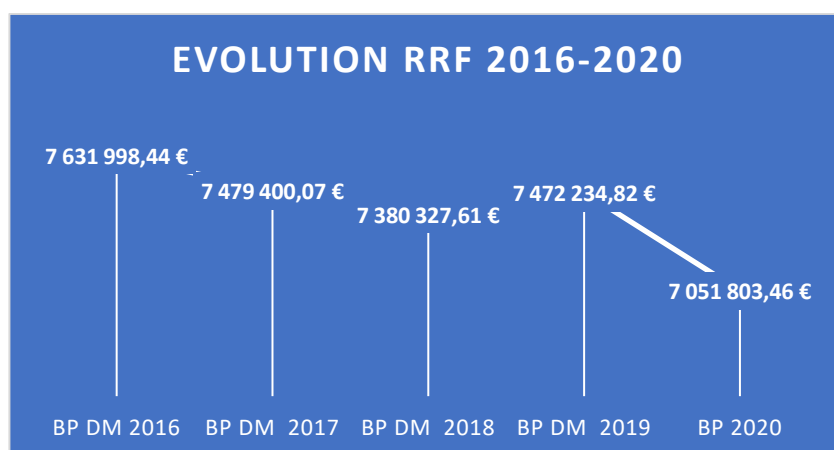
Il convient de souligner que la baisse conséquente du chapitre 73 est liée à la suppression de la taxe d'habitation. Toutefois, la compensation annoncée par l'État est inscrite en parallèle au chapitre 74.

Par ailleurs, les recettes des autres services ont été revues à la baisse pour prendre en compte les impacts de la crise sanitaire actuelle. Ce sont des prévisions budgétaires, les données pourront être réajustées en fonction de l'évolution de la situation et des décisions sanitaires. Il convient de souligner que les recettes effectivement prévues ne seront pas encaissées mais en parallèle certaines dépenses ne seront pas totalement réalisées (*exemple les denrées alimentaires*).

| Recettes - Chapitre | Inscription BP 2019 | Inscription BP 2020 | Évolution |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 013 - Atténuations de charges | 25 000,00 € | 20 000,00 € | ↓ -20,00% |
| 042 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section | 81 179,45 € | 63 800,00 € | ↓ -21,41% |
| 70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services | 560 329,81 € | 469 030,86 € | ↓ -16,29% |
| 73 - Produits issus de la fiscalité | 5 120 532,00 € | 2 376 600,84 € | ↓ -53,59% |
| 74 - Subvention de fonctionnement | 1 305 289,01 € | 3 741 787,56 € | ↑ 186,66% |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 464 584,00 € | 459 384,20 € | ↓ -1,12% |
| Total Recettes de gestion courante (013-70-73-74-75) (I) | 7 556 914,27 € | 7 130 603,46 € | ↓ -5,64% |
| 77 - Produits exceptionnels (II) | 21 500,00 € | 5 000,00 € | ↓ -76,74% |
| Total Recettes Réelles (I+II) | 7 578 414,27 € | 7 135 603,46 € | ↓ -5,84% |
| 002 - Résultat antérieur reporté (III) | 2 187 353,17 € | 2 344 319,46 € | ↑ 7,18% |
| Total Recettes de Fonctionnement (I+II+III) | 9 765 767,44 € | 9 479 922,92 € | ↓ -2,93% |



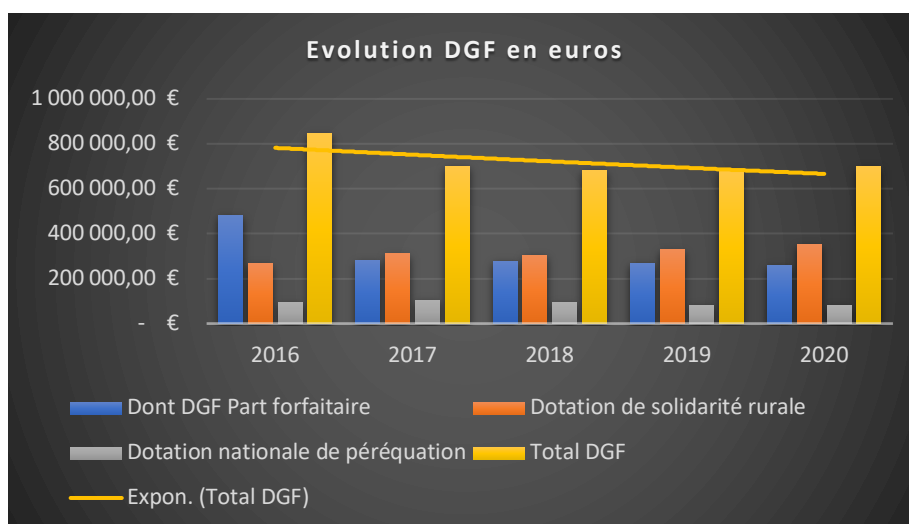
Même si la commune s'astreint à baisser ses dépenses de fonctionnement le graphique suivant met en exergue que les recettes subissent des baisses plus importantes : - 7,60 % entre 2016 et 2020.



d. La Dotation Global de Fonctionnement (DGF).

La DGF se décompose en plusieurs dotation qui n'ont pas suivi la même évolution. Toutefois, le montant de dotation attribué entre 2016 et 2020 par l'État au profit de la commune a diminué de 17,40%.

| DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Evolution 2016-2020 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Dont DGF Part forfaitaire | 481 679,00 € | 284 628,00 € | 280 440,00 € | 271 024,00 € | 262 868,00 € | -45,43% |
| Dotation de solidarité rurale | 269 989,00 € | 310 280,00 € | 307 969,00 € | 331 040,00 € | 355 062,00 € | 31,51% |
| Dotation nationale de péréquation | 96 638,00 € | 106 332,00 € | 95 699,00 € | 86 129,00 € | 82 774,00 € | -14,35% |
| Total DGF | 848 306,00 € | 701 240,00 € | 684 108,00 € | 688 193,00 € | 700 704,00 € | -17,40% |

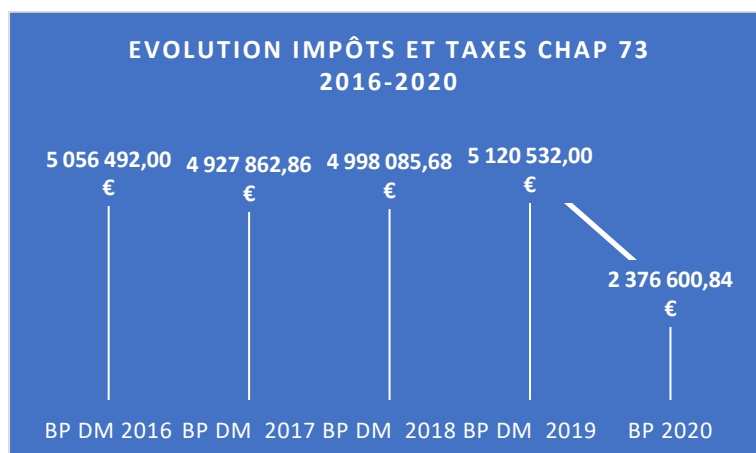


e. Analyse de la fiscalité.

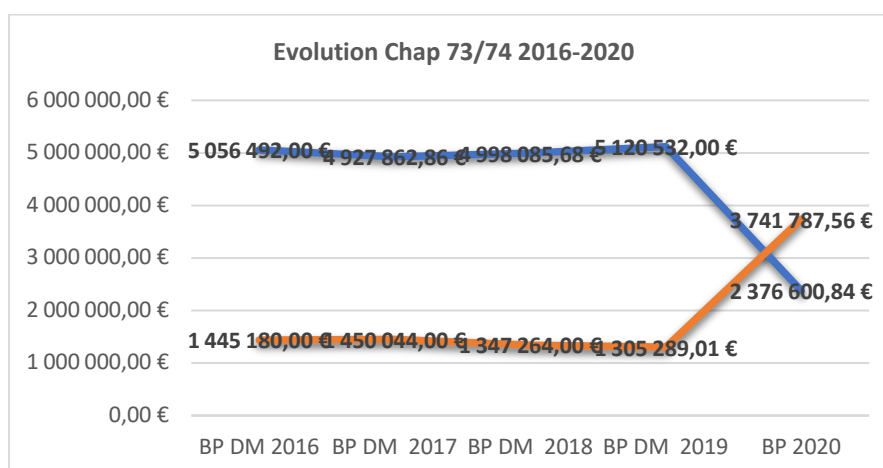
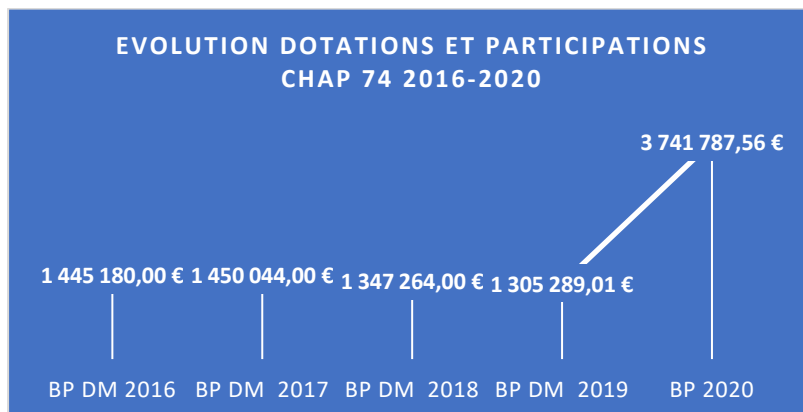
Les taux de la fiscalité de la commune n'ont pas évolué depuis 2015.

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Taxe d'habitation | 16,04% | 16,04% | 16,04% | 17,60% | 18,66% | 18,66% | 18,66% | 18,66% | 18,66% | |
| Taxe foncière sur le bâti | 15,88% | 15,88% | 15,88% | 17,43% | 18,48% | 18,48% | 18,48% | 18,48% | 18,48% | 18,48% |
| Taxe foncière sur le non bâti | 80,40% | 80,40% | 80,40% | 88,22% | 93,51% | 93,51% | 93,51% | 93,51% | 93,51% | 93,51% |

Cependant, les inscriptions des recettes issues de la fiscalité ont évolué du fait de la révision des bases comme suit :



La baisse de l'année 2020 s'explique par la suppression de la taxe d'habitation au compte 73. En effet, elle sera désormais perçue au titre des compensations de l'État au compte 74.



La recette cumulée de ces deux chapitres s'élève à :

- 6 118 388,40 € en 2020,
- 6 425 821,01 € en 2019.

La compensation de la taxe d'habitation en se fera pas à l'euro près.

III. Section d'investissement.

a. Dépenses.

Les crédits inscrits au titre des programmes d'équipement prennent en compte les restes à réaliser de 2019 et les nouveaux crédits pour la réalisation de nouveaux travaux prévus en matière :

- De la sécurité publique,
- De la voirie, il s'agit de travaux récurrents mais également de l'inscription de la dépense des travaux induits par les inondations de fin 2019, conformément à la délibération du 2 mars 2020 n°2020-03-019)
- Des travaux d'aménagement du territoire (TAM) dont une partie devra être concrétisée,
- De la réfection de certains bâtiments scolaires et notamment la toiture du bâtiment modulaire de l'école la colombe, cuisine centrale par des aménagements,

- D'aménagement de certains bâtiments publics avant d'avoir un diagnostic des travaux à réaliser.

Vue d'ensemble de la section d'investissement en dépenses :

| Section d'investissement | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Dépenses - Chapitre | Inscription BP 2019 | Inscription BP 2020 | Évolution |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 232 369,56 € | 31 730,00 € | ↓ -86,35% |
| 204 - Subventions d'équipement versées | 38 383,63 € | 68 063,00 € | ↑ 77,32% |
| 21 - Immobilisations corporelles | 2 350 567,17 € | 912 918,37 € | ↓ -61,16% |
| 23 - Immobilisations en cours | 388 485,08 € | 359 895,50 € | ↓ -7,36% |
| Total des dépenses d'équipement (20-204-21-23) (I) | 3 009 805,44 € | 1 372 606,87 € | ↓ -54,40% |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 24 573,00 € | 547 147,73 € | ↑ 2126,62% |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 532 537,85 € | 525 000,00 € | ↓ -1,42% |
| 020 - Dépenses imprévues | 42 531,59 € | 67 818,80 € | ↑ 59,46% |
| Total des dépenses financières (10-16-020) (II) | 599 642,44 € | 1 139 966,53 € | ↑ 90,11% |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 81 179,45 € | 63 800,00 € | ↓ -21,41% |
| 041 - Opérations patrimoniales | - € | 990,00 € | ↑ 990,00% |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement (040-041) (III) | 81 179,45 € | 64 790,00 € | ↓ -20,19% |
| 001 - Résultat antérieur reporté (IV) | 97 617,39 € | 168 365,29 € | ↑ 72,47% |
| Total Dépenses d'investissement (I+II+III+IV) | 3 788 244,72 € | 2 745 728,69 € | ↓ -27,52% |

Détail par programme :

| Détail par programme | | | | |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| Dépenses - Chapitre | Inscription BP 2019 | RAR 2019 | Inscription BP 2020 | Évolution |
| 133 - Bâtiments scolaires | 859,98 € | - € | 97 839,20 € | ↑ 11276,92% |
| 134 - Réfection toiture | 373 000,00 € | 5 876,64 € | 5 876,64 € | ↓ -98,42% |
| 135 - Réfection Murs de soutènement | 40 560,00 € | 4 895,00 € | 14 895,00 € | ↓ -63,28% |
| 136 - Réfection Fenêtres | 2 317,00 € | - € | - € | ↓ -100,00% |
| 137 - Sécurité publique incendie | 103 680,00 € | 45 400,94 € | 146 763,94 € | ↑ 41,55% |
| 140 - Voirie - Chemins communaux | 238 509,30 € | 87 000,00 € | 312 769,00 € | ↑ 31,13% |
| 190 - Eclairage public | 44 855,00 € | 4 884,00 € | 4 884,00 € | ↓ -89,11% |
| 202 - Frais réalisation doc urbanisme | - € | - € | - € | → 0,00% |
| 208 - Rue Parking espaces verts | 55 300,00 € | 751,75 € | 22 251,75 € | ↓ -59,76% |
| 224 - Cimetières | 25 200,00 € | 23 965,73 € | 23 965,73 € | ↓ -4,90% |
| 226 - Matériel scolaire | 6 999,70 € | 429,00 € | 3 429,00 € | ↓ -51,01% |
| 232 - Informatique | 77 598,96 € | 16 996,40 € | 28 160,00 € | ↓ -63,71% |
| 233 - Four Saint-Clair | 14 465,78 € | 2 280,00 € | 2 280,00 € | ↓ -84,24% |
| 242 - Véhicules | 285 243,40 € | 26 935,76 € | 41 935,76 € | ↓ -85,30% |
| 248 - Espace Culturel | 79 919,00 € | 39 916,32 € | 45 916,32 € | ↓ -42,55% |
| 271 - Hôtel de Ville | 15 735,45 € | - € | 25 200,00 € | ↑ 60,15% |
| 280 - Multi-accueil | 60 133,13 € | 42 415,00 € | 53 416,00 € | ↓ -11,17% |
| 287 - Piscine municipale | 14 500,00 € | - € | 18 000,00 € | ↑ 24,14% |
| 288 - Cuisine centrale | 38 038,94 € | 27 494,94 € | 37 891,36 € | ↓ -0,39% |
| 294 - Bâtiments communaux | 212 886,96 € | 91 577,88 € | 54 098,58 € | ↓ -74,59% |
| 298 - ALSH | 6 000,00 € | - € | - € | ↓ -100,00% |
| 306 - Tennis Grand Jardins | 374 504,00 € | - € | - € | ↓ -100,00% |
| 317 - Eglise Saint-Jean | 20 000,00 € | - € | - € | ↓ -100,00% |
| 324 - Services techniques | 19 651,20 € | - € | 5 000,00 € | ↓ -74,56% |
| 501 - Bibliothèque | 877,79 € | - € | - € | ↓ -100,00% |
| 505 - Lac Banegon | 5 000,00 € | - € | - € | ↓ -100,00% |
| 510 - Réseau Pluvial | 68 415,00 € | 64 500,00 € | 34 500,00 € | ↓ -49,57% |
| 515 - Police Municipale | 23 423,26 € | 7 452,46 € | 15 452,46 € | ↓ -34,03% |
| 516 - Travaux électriques | 10 000,00 € | 1 249,20 € | 11 249,20 € | ↑ 12,49% |
| 520 - Foncier Urbanisme | 167 631,59 € | 55 562,44 € | 146 459,72 € | ↓ -12,63% |
| 521 - Ecole de Musique | 1 000,00 € | - € | 1 000,00 € | → 0,00% |
| 522 - Gymnase | 30 000,00 € | - € | - € | ↓ -100,00% |
| 523 - TAM | 593 500,00 € | 3 792,00 € | 219 373,21 € | ↓ -63,04% |
| Total des dépenses d'équipement (20-204-21-23) (I) | 3 009 805,44 € | 553 375,46 € | 1 372 606,87 € | ↓ -54,40% |

b. Recettes.

L'augmentation observée sur le compte 10 est la conséquence de l'affectation des résultats des budgets annexes de l'eau et de l'assainissement sur le BP de la commune. La recette est compensée par une dépense. S'agissant des autres recettes, il n'y a pas de spécificité sont inscrites les recettes générées par le FCTVA certaines subventions attendues et une évaluation des recettes issues de la taxe d'aménagement conformément aux orientations du DOB.

| Recettes - Chapitre | Inscription BP 2019 | Inscription BP 2020 | Évolution |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------|
| 13 - Subventions d'investissement | 735 976,76 € | 440 674,83 € | ↓ -40,12% |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 550 000,00 € | - € | ↓ -100,00% |
| Sous-total des recettes d'équipement (13+16) (I) | 1 285 976,76 € | 440 674,83 € | ↓ -65,73% |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves | 349 553,06 € | 1 134 147,65 € | ↑ 224,46% |
| 024 - Plus ou moins value sur cession | - € | - € | → 0,00% |
| Total des recettes financières (10+024) (II) | 349 553,06 € | 1 134 147,65 € | ↑ 224,46% |
| 021 - Virement de la section d'exploitation | 1 793 236,45 € | 675 216,21 € | ↓ -62,35% |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 359 478,45 € | 494 700,00 € | ↑ 37,62% |
| 041 - Opérations patrimoniales | - € | 990,00 € | ↑ 990,00% |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement (III) | 2 152 714,90 € | 1 170 906,21 € | ↓ -45,61% |
| Total Recettes d'investissement (I+II+III) | 3 788 244,72 € | 2 745 728,69 € | ↓ -27,52% |

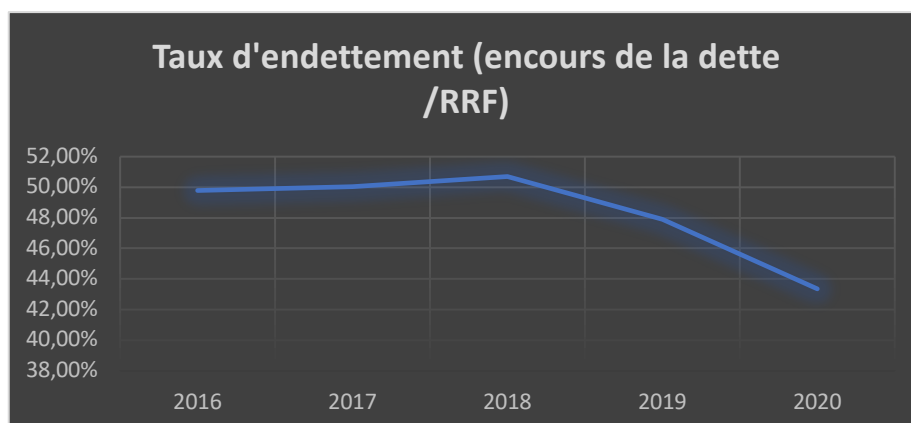
IV. Dette.

a. Synthèse de l'état de la dette.

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Evolution 2016- 2020 |
|---|----------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------------|
| Montant total emprunté | 7 946 152,25 € | 7 641 254,22 € | 7 341 254,22 € | 7 041 254,22 € | 6 741 254,22 € | -15,16% |
| Nombre d'emprunt en cours | 19 | 18 | 17 | 16 | 15 | |
| Durée moyenne d'emprunt | | | 7 ans et 15 jours | 7 ans et deux mois | 6 ans | |
| Intérêts de l'exercice (6611) | 128 447,14 € | 119 323,37 € | 108 703,13 € | 98 267,87 € | 83 719,59 € | -34,82% |
| Capital de l'exercice | 471 137,24 € | 487 554,57 € | 500 198,93 € | 512 248,86 € | 522 230,54 € | 10,84% |
| Annuité | 599 584,38 € | 606 741,89 € | 609 740,37 € | 611 355,05 € | 605 950,13 € | 1,06% |
| Capital restant dû du 31 -12 n-1 à la fin de l'emprunt | 3 799 461,16 € | 3 741 896,59 € | 3 741 707,65 € | 3 579 458,80 € | 3 057 228,25 € | -19,54% |
| Taux d'endettement (encours de la dette /RRF) | 49,78% | 50,03% | 50,70% | 47,90% | 43,35% | -12,91% |
| Charge de la dette (Annuité de la dette /RRF) | 7,86% | 8,11% | 8,25% | 8,17% | 8,59% | 9,38% |
| Nombre d'années d'épargne brute nécessaire au remboursement de la dette | 4,44 | 4,28 | 5,33 | 5,97 | -11,89 | 34,64% |

b. Taux d'endettement.

Comme cela était annoncé dans le DOB, le taux d'endettement est en large diminution.



c. Répartition des emprunts selon les organismes bancaires.

La dette se répartit en différents emprunts souscrits auprès de plusieurs banques La variation de du montant emprunté résulte de la fin de certains emprunts.

| Organismes bancaires | Montant emprunté | Part sur montant total emprunté | En Nbre | Evolution en 2020 | Nbre 2020 |
|-----------------------------|-------------------------|--|----------------|--------------------------|------------------|
| Caisse d'épargne | 3 148 400,00 € | 44,71% | 7 | 2 848 400,00 € | 6 |
| Crédit agricole | 1 743 724,22 € | 24,76% | 3 | 1 743 724,22 € | 3 |
| Caisse des dépôts | 239 130,00 € | 3,40% | 1 | 239 130,00 € | 1 |
| Banque postale | 1 610 000,00 € | 22,87% | 4 | 1 610 000,00 € | 4 |
| Dexia | 300 000,00 € | 4,26% | 1 | 300 000,00 € | 1 |
| Total | 7 041 254,22 € | 100% | 16 | 6 741 254,22 € | 15 |