

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

BUDGET GENERAL

BUDGET CCAS

| |
|--|
| <h2>Note de présentation brève et synthétique</h2> |
|--|

Sommaire

1-Cadre général du compte financier unique de la commune de Tanus

2-La section de fonctionnement

2-1-Généralités

2-2-Principales dépenses et recettes de la section

2-3-La fiscalité

2-4- Les dotations de l'Etat

2-5- Autres dotations

3-La section d'investissement

3-1- Généralités

3-2- Vue d'ensemble de la section d'investissement

3-3- Etat de la dette

4- Budget annexe du Centre Communal d'Action Sociale

5- Présentation agrégée budget principal et budget CCAS

6- Principaux ratios

7- Effectifs de la collectivité

8- Les élus

1--Cadre général du compte administratif de la commune de Tanus

L'article L2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le compte financier unique retrace l'ensemble des dépenses et recettes réalisées en 2023. Les sections de fonctionnement et d'investissement structurent ce document.

2-La section de fonctionnement**2-1-Généralités :**

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux, permettant à la commune d'assurer le quotidien.

Les recettes de fonctionnement 2023 sont égales à 515 475.84 €. Elles correspondent aux produits principaux suivants :

| | |
|--|-----------|
| • Atténuation de charges (remboursement frais personnel) | 449 € |
| • Produits de services (redevance occupation domaine public, remboursement frais locataires) | 6 488 € |
| • Impôts et taxes (Taxes foncières et habitation, dotation compensation Communauté de Communes) | 191 521 € |
| • Dotations (dotations Etat, dotation APC, récupération TVA) | 156 328 € |
| • Locations (logements locatifs, accueil familial, toiture photovoltaïques) | 49 928 € |
| • Produits exceptionnels (dons, indemnisation sinistre, vente petit matériel) | / |
| • Excédent reporté (part du résultat excédentaire 2021 repris en fonctionnement) | 110 757 € |

Les dépenses de fonctionnement 2023 sont égales à 382 526.16 €. Elles correspondent aux principales charges suivantes :

| | |
|---|-----------|
| • Charges générales (assurances, entretien bâtiments et voirie, électricité, eau, etc) | 118 159 € |
| • Charges de personnel (salaires, assurances, charges sociales, médecine du travail, etc) | 121 416 € |
| • Autres charges (participation frais de fonctionnement des écoles (RPI Ségaviaur), de la médiathèque cantonale, entretien du bâtiment scolaire Ecole du Vaur (SIVU) , transports scolaires, indemnités des élus, etc.) | 133 059 € |
| • Charges financières (intérêts des emprunts) | 4 799 € |

L'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement de la commune, c'est à dire la capacité de la commune à financer des projets d'investissement sans recourir nécessairement à l'emprunt.

2-2 Les principales dépenses et recettes de la section

| Dépenses 2023 | | Recettes 2023 | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Charges à caractère général | 118 159.22 | Atténuation de charges | 449.35 |
| Charges de personnel | 121 416.04 | Produits des services | 6 487.71 |
| Autres charges | 133 059.13 | Impôts et taxes | 47 825.45 |
| Charges financières | 4 798.70 | Impôts locaux (TF) | 143 696.00 |
| Charges exceptionnelles | 3 330.00 | Participations | 156 328.31 |
| Amortissements et provisions | 1 763.07 | Autres produits | 49 928.39 |
| | | Produits financiers | 3.71 |
| | | Produits exceptionnels | |
| | | Excédent reporté | 110 756.92 |
| Total | 382 526.16 | Total | 515 475.84 |
| Excédent fonctionnement 2023 | | 132 949.68 | |

2-3 La fiscalité

Le montant des bases fiscales ayant été revalorisé par les services fiscaux de 7,1%, le conseil municipal a décidé de maintenir les mêmes taux qu'en 2022.

Les taux des taxes votés sont donc les suivants :

Taxe foncier bâti 43,32 %

Taxe Foncier Non Bâti 62,36 %

Taxe d'habitation 7.39 % (*taux de référence 2019, applicable uniquement sur les résidences secondaires*)

Le produit des impôts locaux est de 143 696 €.

Les autres impôts et taxes dont le montant est égal à 47 825.45 € sont la dotation e compensation versée par la 3CS pour 13 828.30 €, le fonds de péréquation départemental pour 24 400,15 € et le fonds de péréquation intercommunal et communal pour 9 597 € .

2-4- Dotations de l'Etat

Les dotations de l'Etat s'élèvent à 143 696 €. Elles comprennent la dotation générale forfaitaire pour 49 138 €, la dotation de solidarité rurale pour 53 290 €, la dotation de péréquation nationale pour 11 786 €, la dotation aux élus locaux pour 3 284 €, la dotation de compensation des exonérations fiscales attribuées par l'Etat égale à 19 392 €.

2-5 Autres dotations

La commune perçoit une dotation annuelle de 16 617 € pour le fonctionnement de l'Agence Postale Communale. La commune met à disposition de la Poste un local avec toutes les charges y afférant, ainsi qu'un agent communal à temps partiel.

3 -La section d'investissement

3-1 Généralités

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets à moyen et long terme de la commune. Elle concerne des actions, dépenses et recettes à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement d'une commune regroupe : .

En dépenses : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux sur des structures existantes ou en cours de création.

Figure aussi parmi ces dépenses le remboursement du capital des emprunts en cours

En recettes : les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets individuellement identifiés, le produit de la taxe d'aménagement encaissée suite aux constructions non agricoles réalisées sur la commune, le remboursement de la TVA sur les dépenses d'investissement de l'année n-2, une partie de l'excédent de l'année n-1 affecté à l'investissement.

3-2- Vue d'ensemble de la section d'investissement (opérations réelles)

| Programme | Dépenses 2023 | Recettes 2023 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Report N-1 | | 92 317.76 |
| Excédent fonctionnement reporté | | 3 696.24 |
| Capital Emprunts | 17 222.55 | |
| FCTVA | | 12 559.50 |
| Taxe aménagement | | 17 110.80 |
| Participation voies et réseaux | | 4 657.50 |
| Amortissements | | 1 763.07 |
| Cautions s/loyers | | |
| Emprunts | | 118 000 |
| Opérations financières | 17 222.55 | 250 104.87 |
| Travaux voirie FAVIL 2023 | 37 753.00 | 12 653.95 |
| Travaux halle | 3 909.41 | |
| Rénov énergét salle communale | 142 428.32 | 70 054.85 |
| Aménag. Place du Ségala | 8 616.00 | |
| Terrain multisports | 56 810.40 | 25 636.40 |
| Aménag. Terrasse du Yunnan | 1 800.00 | |
| Cloches Eglise Tanus | 6 268.20 | 2 873.05 |
| Matériel informatique | 2 333.56 | |
| Opérations d'équipement | 256 009.48 | 115 127.66 |
| Total général | 273 232.03 | 365 232.53 |
| Excédent d'investissement 2023 | | 92 000.50 |

3-3- Etat de la dette

| Nature Emprunt | Organisme | Année de réalisation | Durée | Capital initial | Capital restant du au 31/12/2023 | Annuité | |
|-----------------------------------|-----------|----------------------|--------|-----------------|----------------------------------|-----------|----------|
| | | | | | | Capital | Intérêts |
| Voies-réseaux | CA | 2010 | 15 ans | 27 000 | 3 947.09 | 2 146.80 | 190.64 |
| Accueil familial | CARSAT | 2012 | 20 ans | 94 927 | 37 970.80 | 4 746.35 | / |
| Accueil familial | CDC PLAÏ | 2012 | 30 ans | 47 495 | 30 016.36 | 1 401.60 | 565.52 |
| Accueil familial | CDC PLUS | 2012 | 30 ans | 103 139 | 67 998.70 | 2 934.16 | 1 844.25 |
| Achat camion | CA | 2020 | 7 ans | 15 000 | 6 478.63 | 2 134.47 | 41.95 |
| Travaux Halle et Eglise Fournials | CA | 2020 | 15 ans | 60 000 | 44 617.34 | 3 859.17 | 371.78 |
| Terrain multisports | CA | 2023 | 8 ans | 17 000 | 17 000 | | |
| Renov énergétique salle communale | CA | 2023 | 14 ans | 48 000 | 48 000 | | |
| Prêt relais | CA | 2023 | 2 ans | 53 000 | 53 000 | | 1 184.56 |
| Total | | | | 465 561 | 309 028.92 | 17 222.55 | 4 198.70 |

Le remboursement de la dette est financé par les recettes de fonctionnement du budget communal, plus précisément le produit des locations de logements communaux permet de couvrir cette dépense.

4- Budget annexe Centre Communal d'Action Sociale

Le budget du CCAS de Tanus se résume comme suit :

| DEPENSES | | RECETTES | |
|----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| Fonctionnement | | | |
| | Total | | Total |
| 6132 Location immobilières | 16 838.00 | 002 Excédent reporté | 4 414.88 |
| 614 Charges de copropriété | 1 822.60 | 7031 Pdt Concessions | 300.00 |
| 6562 Aides | | 752 revenus immeubles | 16 838.00 |
| 673 Titres annulés | | 758 produits divers | 1 882.60 |
| 6541 Régul centimes | 0.04 | 70878 remb autres redev | |
| TOTAL | 18 660.64 | TOTAL | 23 435.48 |
| | | Excédent fonct. 2023 | 4 774.84 |
| Investissement | | | |
| | | 001 Excédent reporté | 1 321,00 |
| 164 Cautionnements | | 164 Cautionnements | - |
| TOTAL | | TOTAL | 1 321,00 |
| | | Excédent d'inv.2023 | 1 321,00 |

Les dépenses et recettes de ce budget concernent essentiellement les logements destinés à l'accueil familial : loyers.

5-Présentation agrégée budget principal et budget CCAS (Opérations réelles et opérations d'ordre)

| Sections | Prévisions | Réalisations | Restes à réaliser au 31/12 |
|----------------|--------------|--------------|----------------------------|
| Investissement | | | |
| Dépenses | 565 813.00 | 274 180.03 | 49 716 |
| Recettes | 565 813.00 | 273 862.77 | 8 950 |
| Fonctionnement | | | |
| Dépenses | 532 391.80 | 401 186.80 | / |
| Recettes | 532 391.80 | 423 739.52 | / |
| Total Général | | | 49 716 |
| Dépenses | 1 098 204.80 | 675 366.83 | |
| Total Général | | | 8 950 |
| Recettes | 1 098 204.80 | 697 602.29 | |

Budgets exprimés sans reprise des résultats n-1

6-Principaux Ratios

| Ratios de niveau | Valeurs |
|--|------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement/Population | 682.37 € |
| Recettes réelles de fonctionnement / population | 725.30 € |
| Dépenses d'équipement brut/Population | 458.80 € |
| Encours de la dette / population | 553.82 € |
| DGF / population | 204.68 € |
| | |
| Ratios de structure et d'analyse financière | Valeurs |
| Dépenses personnel / dépenses réelles de fonctionnement | 31.89 % |
| Dépenses de fonctionnement et remb. de la dette en capital/ recettes réelles de fonctionnement | 98.34 % |
| Taux d'épargne brute (Epargne brute – remb dette en K) / recettes réelles fonctionnement | 5.92 % |
| Taux épargne nette (Encours de la dette/ recettes réelles de fonctionnement) | 1.66 % |
| Capacité de désendettement (Encours de la dette/ épargne brute) | 1 289.99 € |
| | |

7-Effectif de la collectivité

Le personnel de la commune comprend

5 agents dont 2 à temps complet qui se répartissent comme suit :

Personnel administratif

- 1 rédacteur titulaire à temps complet chargé du secrétariat de mairie
- 1 adjoint administratif contractuel à 15 h / semaine chargé de la gérance de l'Agence Postale Communale

Personnel technique

- 1 adjoint technique principal titulaire à temps complet
- 1 adjoint technique titulaire à 17.50 h / semaine

Les domaines d'intervention de ces 2 agents sont variés : entretien des bâtiments communaux, de la voirie, de certains espaces verts, des cimetières, etc...

- 1 adjoint technique titulaire à 2 h / semaine chargé de l'entretien des locaux de la mairie

8- Les élus

Le conseil municipal de la commune est composé » de 15 élus dont :

- le maire
- 3 adjoints
- 2 conseillers délégués

Le maire et les adjoints perçoivent une indemnité de fonction.