

COMPTE ADMINISTRATIF 2020

BUDGET GENERAL

BUDGET CCAS

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

Sommaire

1-Cadre général du compte administratif 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 collectivités

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 administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Le compte administratif retrace l'ensemble des dépenses et recettes réalisées en 2020. 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 2020 sont égales à 362 304 €. Elles correspondent aux produits principaux suivants :

| | |
|---|-----------|
| • Atténuation de charges <i>(remboursement frais personnel)</i> | 2 364 € |
| • Produits de services <i>(redevance occupation domaine public, remboursement frais locataires)</i> | 4 996 € |
| • Impôts et taxes <i>(Taxes foncières et habitation, dotation compensation Communauté de Communes)</i> | 166 097 € |
| • Dotations <i>(dotations Etat, dotation APC, récupération TVA)</i> | 136 073 € |
| • Locations <i>(logements locatifs, accueil familial, toiture photovoltaïques)</i> | 46 602 € |
| • Excédent reporté <i>(résultat excédentaire 2019 repris en fonctionnement)</i> | 86 372 € |

Les dépenses de fonctionnement 2020 sont égales à 320 149 €. Elles correspondent aux principales charges suivantes :

| | |
|---|-----------|
| • Charges générales <i>(assurances, entretien bâtiments et voirie, électricité, eau, etc)</i> | 90 856 € |
| • Charges de personnel <i>(salaires, assurances, charges sociales, médecine du travail, etc)</i> | 105 764 € |
| • Autres charges <i>(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.)</i> | 113 762 € |
| • Charges financières <i>(intérêts des emprunts)</i> | 3 067 € |

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 2020 | | Recettes 2020 | |
|------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|
| Charges à caractère général | 90 856,41 | Atténuation de charges | 2 263,96 |
| Charges de personnel | 105 764,05 | Produits des services | 4 995,72 |
| Autres charges | 113 761,57 | Impôts et taxes | 166 097,59 |
| Charges financières | 3 067,11 | Participations | 136 072,83 |
| Charges exceptionnelles | 210,00 | Autres produits | 46 601,89 |
| Amortissements et provisions | 6 489,65 | Produits financiers | 2,06 |
| | | Produits exceptionnels | 1 743,42 |
| | | Régu actif | 4 526,58 |
| | | Excédent reporté | 86 371,86 |
| | | Atténuation de charges | 2 263,96 |
| Total | 320 148,79 | Total | 448 675,91 |
| | Excédent | | 128 527, 12 |

2-3 La fiscalité

Les taux des impôts locaux pour 2020, pour un produit égal à 122 464 €, sont

- Taxe habitation 7.39 %
- Taxe foncière sur le bâti 12.77 %
- Taxe foncière sur le non bâti 61.45 %

La commune a perçu en 2020 et ce pour la dernière année le produit de la taxe d'habitation.

2-4- Dotations de l'Etat

Les dotations de l'Etat s'élèvent à 121 835 €.

2-5 Autres dotations

La commune perçoit une dotation annuelle de 14 238 € 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 2020 | Recettes 2020 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Report N-1 | 32 171,38 | |
| Excédent fonctionnement reporté | | 36 102,38 |
| Capital Emprunts | 23 997,75 | |
| FCTVA | | 8 397,91 |
| Taxe aménagement | | 15 975,90 |
| Amortissements | | 1 763,07 |
| Cautions s/loyers | | |
| PVR | | 939,00 |
| Emprunts travaux engagés | | 75 000,00 |
| Opérations financières | 56 169,13 | 138 178,26 |
| Travaux voirie FAVIL 2020 | 21 000,00 | |
| Retable Eglise Fournials | | 2 372,00 |
| Travaux Halle | 8 214,36 | 16 369,31 |
| Travaux Eglise Fournials | 55 082,51 | 7 822,84 |
| Elaboration PLU | 7 846,57 | |
| Camion | 17 842,76 | 200,00 |
| Opérations d'équipement | 109 986,20 | 26 764,15 |
| Total général | 166 155,33 | 164 942,41 |
| Déficit d'investissement | | - 1 212,92 |

3-3- Etat de la dette ²

| Nature Emprunt | Organisme | Année de réalisation | Durée | Capital initial | Capital restant du au 31/12/2020 | Annuité | |
|--------------------------------------|-----------|----------------------|--------|-----------------|----------------------------------|-----------|----------|
| | | | | | | Capital | Intérêts |
| Logement Place des écoles | CA | 2006 | 15 ans | 60 000 | Soldé | 4 888.90 | 170.60 |
| Travaux Bâtiments communaux locatifs | CA | 2010 | 12 ans | 60 000 | 6 324.64 | 6 048.41 | 569.26 |
| Fermeture halle foirail | CA | 2012 | 10 ans | 15 000 | 3 537.60 | 1 657.77 | 228.60 |
| Voies-réseaux | CA | 2010 | 15 ans | 27 000 | 10 163.44 | 1 927.97 | 409.47 |
| Accueil familial | CARSAT | 2012 | 20 ans | 94 927 | 52 209.85 | 4 746.35 | / |
| Accueil familial | CDC PLAÏ | 2012 | 30 ans | 47 495 | 34 622.28 | 1 551.30 | 198.95 |
| Accueil familial | CDC PLUS | 2012 | 30 ans | 103 139 | 77 577.39 | 3 177.054 | 1 090.18 |
| Achat camion | CA | 2020 | 7 ans | 15 000 | 15 000.00 | / | / |
| Travaux Halle et Eglise Fournials | CA | 2020 | 15 ans | 60 000 | 60 000.00 | / | / |
| Total | | | | 482 561 | 259 437.20 | 23 997.75 | 2 667.06 |

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 | |
|----------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| <i>Fonctionnement</i> | | | |
| | <i>Total</i> | | <i>Total</i> |
| 6132 Location immobilières | 16 290,00 | 002 Excédent reporté | 3 817,09 |
| 614 Charges de copropriété | 1 808,08 | 7031 Pdt Concessions | |
| 6562 Aides | | 752 revenus immeubles | 16 290,00 |
| 673 Titres annulés | | 758 produits divers | 1 850,92 |
| | | 70878 remb autres redev | 64,05 |
| TOTAL | 18 098,08 | TOTAL | 22 022,06 |
| | | Excédent fonct. 2020 | 3 923,98 |
| <i>Investissement</i> | | | |
| | | 001 Excédent reporté | 1 321,00 |
| 164 Cautionnements | | 164 Cautionnements | - |
| TOTAL | | TOTAL | 1 321,00 |
| | | Excédent d'inv. 20209 | 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

| Sections | Prévisions | Réalisations | Restes à réaliser au 31/12 |
|----------------|------------|--------------|----------------------------|
| Investissement | | | |
| Dépenses | 362 364 | 145 046 | 63 145 |
| Recettes | 362 364 | 176 004 | 64 097 |
| Fonctionnement | | | |
| Dépenses | 453 143 | 338 247 | / |
| Recettes | 453 143 | 380 509 | / |
| Total Général | | | |
| Dépenses | 815 507 | 483 293 | 63 145 |
| Total Général | | | |
| Recettes | 815 507 | 556 514 | 64 097 |

Budgets exprimés sans reprise des résultats n-1

6-Principaux Ratios

| Informations financières | Valeurs |
|--|----------|
| Dépenses réelles de fonctionnement/Population | 570.29 € |
| Produit des impositions directes / population | 222.66 € |
| Recettes réelles de fonctionnement / population | 650.50 € |
| Encours de dette / population | 471.70 € |
| DGF / population | 189.02 € |
| Dépenses personnel / dépenses réelles de fonctionnement | 33.72 % |
| Dépenses de fonctionnement et remb. de la dette en capital/ recettes réelles de fonctionnement | 94.38 % |
| Dépenses d'équipement brut/ recettes réelles de fonctionnement | 32.57 % |
| Encours de la dette/recettes réelles fonctionnement | 72.51 % |

7-Effectif de la collectivité

Le personnel de la commune comprends 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.