

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

MAIRIE

FONCTIONNEMENT

RESSOURCES (en milliers d'€)		Tx crois 2023/2022	Tx crois 2022/2021
Atténuation de charges	111,7	(0 %)	(-23 %)
Produit des services	1 383,8	(31 %)	(10 %)
Impôts et taxes	1 228,1	(7 %)	(8 %)
Dotations et participations	213,3	(99 %)	(- 1 %)
Autres produits gestion courante	147,9	(19 %)	(23 %)
Produits exceptionnels	9,7	(- 24 %)	(- 94 %)
Opération ordre entre section	37,7		
TOTAL	3 132,9	(22 %)	(-1 %)

DEPENSES (en milliers d'€)			
Charges à caractère général	825,9	(2 %)	(17 %)
Charges de personnel	1 261,1	(7 %)	(8 %)
Attributions compensation	31,0	(2 %)	(- 4 %)
Autres charges gestion courante	165,4	(1 %)	(16 %)
Intérêts emprunts	23,2	(- 9 %)	(13 %)
Opération ordre entre section	47,3		
TOTAL	2 353,9	(6 %)	(6 %)

EXCEDENT 2023 3 132,9 - 2 353,9 = 779,0 (109 % (- 30 %)

EXCEDENT 2022 REPORTE : 187,4

EXCEDENT TOTAL FONCTIONNEMENT : 779,1 + 187,4 = 966,5

INVESTISSEMENT

RESSOURCES (en milliers d'€)	
Excédents de fonctionnement capitalisés	400,0
FCTVA	68,1
TLE	18,6
Subventions	592,4
Dépôts et cautionnement	1,4
Opération d'ordre entre section	47,3
TOTAL	1 127,8

DEPENSES (en milliers d'€)	
Remboursement emprunts	109,8
Immobilisations corporelles	1 019,6
(dont : sentier 318 ; voirie village 21 ; travaux campagne 318 ; mobilier 40 ; acquisition véhicule 29 ; sécurité incendie 11 ; travaux école 163 ; PLU 5 ; complexe IGN 22 ; logement Burlière 64 ; CLSH Burlière 15)	
Immobilisations incorporelles	4,7
Opération ordre entre section	37,7
TOTAL	1171,8

EXCEDENT 2023 : 1 127,8 - 1 171,8 = - 44,0

EXCEDENT 2022 REPORTE : - 208,4

EXCEDENT TOTAL INVESTISSEMENT : - 44,0 - 208,4 = - 252,4

EXCEDENT TOTAL ANNEE 2023 : 966,5 - 252,4 = 714,1

Le Conseil municipal du 22 février 2024 a validé les Comptes Financiers Uniques de l'année 2023. Au budget général mairie, il apparaît un ralentissement dans la hausse des dépenses de la commune (6 % en 2023/2022 contre 14 % en 2022/2021). Cette hausse est due essentiellement à une augmentation de la masse salariale (revalorisation indiciaire...). Dans le même temps les ressources ont augmenté de 22 % sans que l'on ait relevé les taux d'imposition. Cela entraîne une forte hausse de l'excédent d'exploitation qui a plus que doublé par rapport à 2022 (mais 2022 avait été une année plus difficile). C'est la conséquence d'une gestion rigoureuse et maîtrisée des finances communales qui est le fruit des efforts de tous (élus et agents de la commune, roussillonnais...). Ces bons résultats se traduisent dans nos ratios financiers présentés dans le tableau ci-dessous qui montre l'état des comptes 2023 (taux d'épargne) et de la dette. Ces ratios se sont améliorés en 2023.

Taux d'épargne (principal indicateur de la santé financière)	0,25
Doit être supérieur à 0,08 ; bon au-dessus de 0,16	
Remboursement annuel dette par habitant	53 €
Moyenne départementale : 115 €	
Encours de la dette par rapport à la capacité d'autofinancement	1,77
Moyenne départementale : 4,63	
Encours de la dette par rapport aux produits de fonctionnement	0,44
Moyenne départementale : 0,85 / situation difficile si > 1,20	
Charges financières par rapport aux charges de fonctionnement	1 %
Moyenne départementale : 4,2%	

Le montant de nos investissements en 2023 a atteint environ 1 020 000€ ce qui représente un effort important. Les 3 principaux postes ont concerné le « sentier des ocres » (318 000€), de gros « travaux campagne » de voirie, pour les hameaux (318 000 €), travaux école (163 000€). Pour le reste il s'agit d'investissements courants (voirie village, mobilier, véhicule, travaux logements appartenant à la Mairie, Centre de Loisirs sans hébergement, sécurité incendie...).