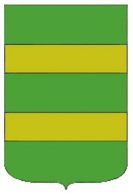


Présentation du Budget primitif pour 2021



Séance du conseil municipal du
8 avril 2021



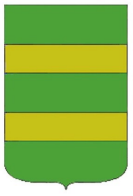


Le budget de la commune

Le budget primitif de la commune :

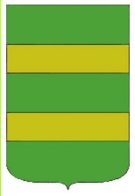
- ✓ C'est une prévision des recettes et des dépenses pour l'année 2021.
- ✓ C'est aussi un acte juridique approuvé par le vote du Conseil municipal autorisant l'administration locale à dépenser :

il n'y a aucune obligation de
dépenser ! Les crédits sont presque
tous limitatifs c'est tout !



Présentation générale

- **Un budget d'investissement comme depuis plusieurs années dans un contexte sanitaire et économique exceptionnel :**
 - ✓ Un budget qui, plus que d'habitude, a commencé à être exécuté avant son vote : Des dépenses sont déjà engagées.
 - ✓ Le budget 2021 comme celui de l'an passé sera impacté par la crise.



Présentation générale

- Un contexte global social, économique et financier économique et financier extrêmement difficile en 2021 et pour l'avenir...
- Une phase de transition pour la fiscalité locale avec la suppression de la Taxe d'habitation sur les résidences principales et son remplacement imparfait par la taxe foncière des départements.
- Une fiscalité communale volontairement maintenue stable malgré tout l'engagement des importantes dépenses de fonctionnement.
- Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation avec une augmentation mécanique due au GVT et à l'ouverture de la médiathèque notamment.

Calendrier budgétaire 2021

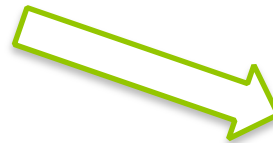
4 mars 2021
Vote du Compte
administratif 2020
et DOB



30 mars 2021
Réunion de la Commission
des finances



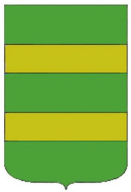
8 avril 2021
Vote du budget primitif



Décisions modificatives
En cas de besoin



31 décembre 2021
Fin de l'exercice budgétaire



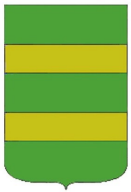
Les principaux ratios de Castelnau pour 2021

Population de 6578 habitants c./ 6398 habitants en 2020 selon l'INSEE

Ratios	2021 Castelnau	Moy. Nat de la strate
<i>Dépenses réelles de fonctionnement/population</i>	1050,99	935
<i>Impôts directs/population</i>	584,11	507
<i>Dépenses d'équipement / population</i>	667,11	305
<i>Encours de dette/population</i>	???	860
<i>Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement</i>	59,44 %	56,00 %
<i>Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement</i>	???	76,00 %

Données budget primitif 2021

	<i>Compte administratif 2020</i>	<i>Budget primitif 2020</i>	<i>Budget primitif 2021</i>
	SECTION DE FONCTIONNEMENT		
Recettes de l'exercice	8 153 566,54 €	7 838 198.00 €	8 202 799,21 €
Dépenses de l'exercice	6 623 668,34 €	7 046 562.93 €	7 537 151,81 €
Résultat	1 529 898,20 €	791 635,07 €	665 647,40 €
	SECTION D'INVESTISSEMENT		
Recettes de l'exercice	3 164 328.39 €	8 853 065, 94 €	7 118 559,98 €
Dépenses de l'exercice	5 528 948,59 €	8 848 695,38 €	4 950 214,44 €
Résultat	- 2 364 620,20 €	4 370,56	2 168 345,54 €



Le budget 2021 de Castelnau par section

SECTION DE FONCTIONNEMENT

dépenses	recettes
7 537 151,81 €	8 202 799,21 €

Charges obligatoires
Charges facultatives
Dépenses itératives

Dotations
Recettes fiscales
Revenu du domaine et de
la tarification des services

SECTION D'INVESTISSEMENT

dépenses	recettes
4 950 214,44 €	7 118 559,98 €

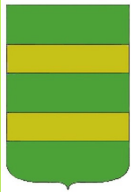
Restes à réaliser
Dépenses exceptionnelles
Dépenses à caractère
patrimonial
Remboursement de la dette

Ressources définitives
+
Epargne issue de
l'autofinancement

Budget total de la commune

Dépenses totales	Recettes totales
12 487 366,25 €	15 321 359,19 €

- ✓ Le budget de Castelnau est, comme les années précédentes, voté en excédent de fonctionnement et en excédent global pour 2021 mais de manière moindre que les années précédentes.
- ✓ L'excédent de recettes provient du report systématique de l'excédent de la section de fonctionnement.
- ✓ Les recettes de la section d'investissement proviennent essentiellement de ce transfert entre sections.
- ✓ La section d'investissement est lourdement grevée par les travaux d'infrastructures : salle de sport et voirie principalement pour 2021.



L'autofinancement des investissements

Fonctionnement

Investissement

DEPENSES

Frais de personnel

Fournitures, travaux et services extérieurs
Frais de gestion générale - Impôts

Participations et contingents
Subventions

Intérêts de la dette

dotations aux amortissements

Virement à la section d'investissement

Remboursement de la dette

Acquisitions et travaux

Autres dépenses

Épargne

RECETTES

Produits d'exploitation et du domaine
- Produits financiers
- Recouvrements et subventions

D.G.F.

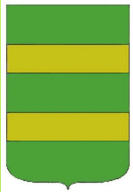
Recettes fiscales

• Divers

dotations aux amortissements

Virement de la section de fonctionnement

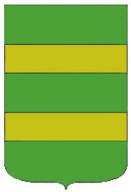
F.C.T.V.A. – Subventions -
Autres recettes définitives
- Emprunts



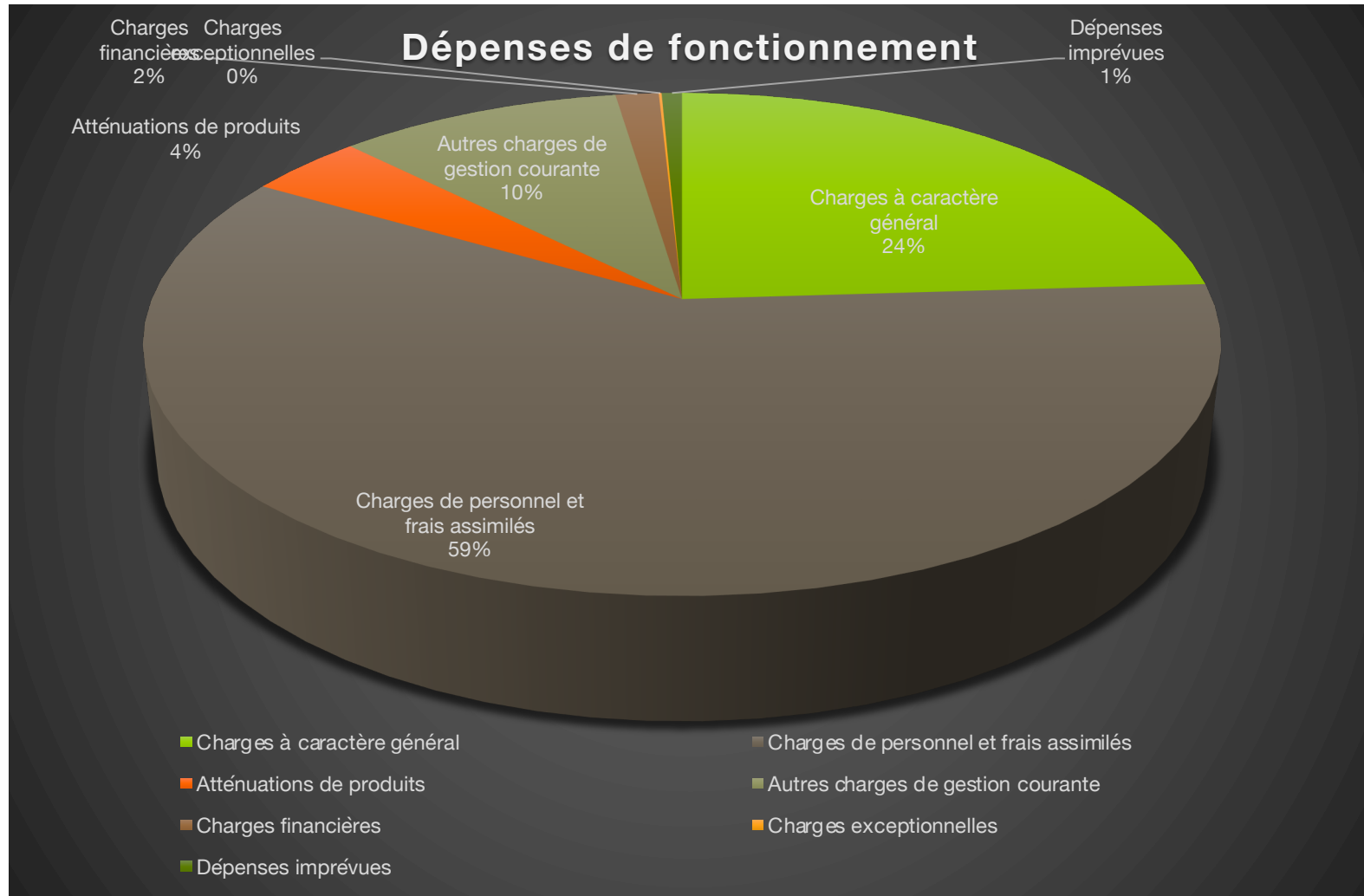
Le budget 2021 par section

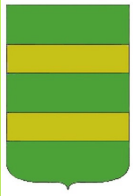
Les dépenses de la section de fonctionnement

N° du chapitre	Intitulé du chapitre	Montants proposés
011	<i>Charges à caractère général</i>	1 658 430,00
012	<i>Charges de personnel</i>	4 104 000, 00
014	<i>Atténuations de produits</i>	280 143, 00
022	<i>Dépenses imprévues</i>	50 000, 00
6811	Dotations aux amortissements et aux provisions	632 178,41
65	<i>Autres charges de gestion courante</i>	698 962,00
66	<i>Charges financières</i>	106 438,40
67	<i>Charges exceptionnelles</i>	7 000,00



Le budget 2021 par section

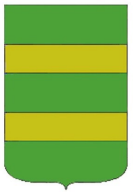




Le budget 2021 par section

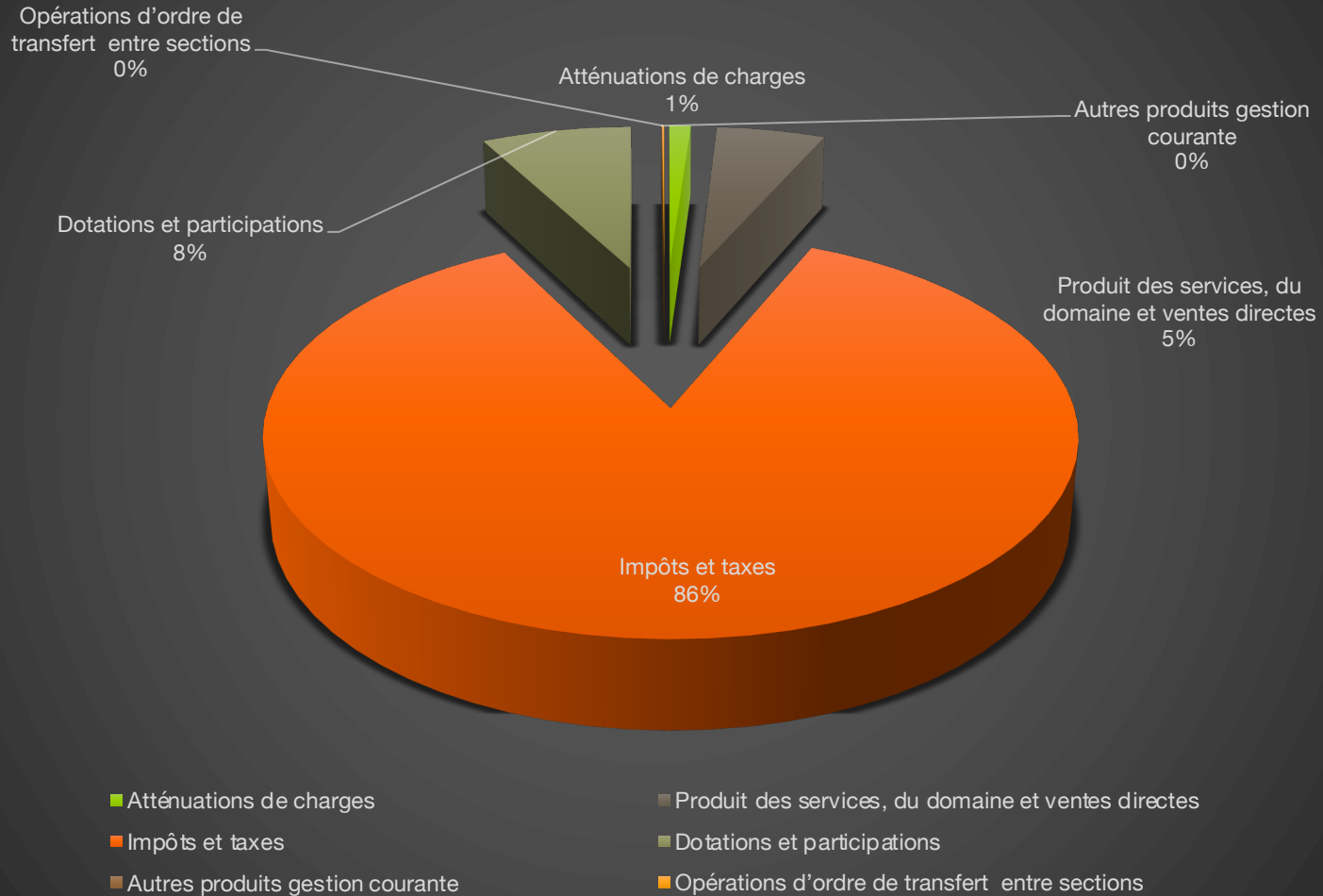
Les recettes de la section de fonctionnement

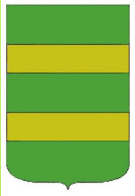
N° de chapitre	Intitulé du chapitre	Recettes prévues
013	<i>Atténuations de charges</i>	<i>255 000</i>
70	<i>Produit des services, du domaine et ventes directes</i>	<i>435 800</i>
73	<i>Impôts et taxes</i>	<i>6 897 352</i>
74	<i>Dotations et participations</i>	<i>603 207</i>
75	<i>Autres produits gestion courante</i>	<i>908</i>
77	<i>Produits exceptionnels</i>	<i>0</i>
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>9 458</i>



Le budget 2021 par section

Recettes de fonctionnement





Le budget 2021 par section

**Les recettes fiscales directes
de la section de fonctionnement restent
globalement stables avec une légère
augmentation malgré les réformes fiscales**

**Comme depuis 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020
il n'y aura pas d'augmentation des taux d'imposition en
2021**

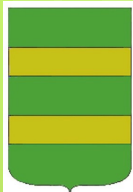
Taux d'imposition des impôts directs locaux

Fiscalité	Bases d'imposition effectives 2021	Taux d'imposition de 2021 en %	Bases d'imposition prévisionnelles 2021	Produits à taux constants
<i>Taxe foncière (bâti)</i>	13 032 613	38,46 %	11 431 000	4 396 363
<i>Taxe foncière (non bâti)</i>	88 975	74,28 %	86 300	64 104
<i>CFE</i>	0	0	0	0
<i>Produit des IDL à taux constant: 4 460 467</i>				

Attention le taux communal est égal au taux 2020 + taux départemental. Ceci est du au transfert de la TFPB départemental aux communes suite à la suppression de la Taxe d'habitation sur les résidences principales !

L'attribution de compensation suite au passage en FPU

- Attribution de compensation provisoire suite au passage en Fiscalité professionnelle unique (FPU) basée sur les recettes de 2017.
- En 2020, l'attribution de compensation était de **2 597 084,00 €**
- .
- **Ce montant est le même qu'en 2020**
- Montant fixé dans le chapitre 73211 pour 2021 est de :
2 597 084,00 €

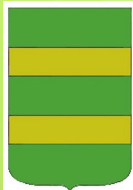


Le budget 2021 par section

Les dépenses de la section d'investissement

	RAR	Dépenses TTC	
Travaux Médiathèque 2021		142 471.00 €	142 471.00 €
Travaux Equipement Sportif Fondada 2021		1 257 223.00 €	1 257 223.00 €
Travaux Ecole Fondada		1 000.00 €	1 000.00 €
Terrains Evolution 2019	135 262.00 €	3 000.00 €	138 262.00 €

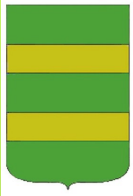
Réseaux Evolution 2019	49 041.24 €		49 041.24 €
Voirie Evolution 2019	3 265.32 €		3 265.32 €
Aménagement Terrains Evolution 2019	22 856.16 €		22 856.16 €
Equipement Evolution 2020	66 163.83 €	12 000.00 €	78 163.83 €
Bâtiments Evolution 2020	69 845.96 €	23 500.00 €	93 345.96 €
Mobilier Evolution 2020	1 714.52 €	150.00 €	1 864.52 €



Le budget 2020 par section

Les dépenses de la section d'investissement

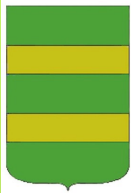
Informatique Evolution 2020	34 454.13 €	9 100.00 €	43 554.13 €
Voirie Evolution 2020	6 426.00 €		6 426.00 €
Terrains Evolution 2020	103 352.00 €	2 300.00 €	105 652.00 €
Informatique Evolution 2021		87 524.00 €	87 524.00 €
Equipement Evolution 2021		98 901.00 €	98 901.00 €
Aménagement Terrains Evolution 2021		382 844.00 €	382 844.00 €
Bâtiments Evolution 2021		787 550.00 €	787 550.00 €
Réseaux Evolution 2021		29 444.00 €	29 444.00 €
Mobilier Evolution 2021		52 755.00 €	52 755.00 €
CP - Rénovation Bureaux Mairie 2021		212 204.00 €	212 204.00 €
Terrain Grands Jeux Fongastou 2021		76 224.00 €	76 224.00 €
Réhabilitation Ferme Fondada 2021		8 000.00 €	8 000.00 €
Rénovation Thermique Elémentaire 2021		48 240.00 €	48 240.00 €
CP - Rénovation Thermique Maternelle 2021		32 726.00 €	32 726.00 €
Terrains Evolution 2021		137 700.00 €	137 700.00 €
Etudes Evolution 2021		186 000.00 €	186 000.00 €
Voirie Evolution 2021		299 708.00 €	299 708.00 €
TOTAL OPERATIONS	492 381.16 €	3 890 564.00 €	4 382 945.16 €



Le budget 2021 par section

Les principales recettes de la section d'investissement

Nature de la recette	Montant estimé
Fonds de compensation de la TVA (FCTVA)	722 700,00
Taxe d'aménagement	180 000
Excédents de fonctionnement capitalisés	1 529 898,20
Subventions d'investissement	1 496 399
Amortissements	635 255



La dette de Castelnau en 2021

ANNEE	Dette en capital au 1 ^{er} janvier	Annuité à payer pour l'exercice	Intérêts	Capital
2010	7 147 884 €	754 506 €	401 273 €	353 232 €
2011	9 794 651 €	852 020 €	436 722 €	415 298 €
2012	9 047 662 €	794 522 €	411 565 €	382 956 €
2013	8 664 705 €	727 394 €	359 309 €	368 085 €
2014	7 560 453 €	722 523 €	340 638 €	381 884 €
2015	7 178 569 €	717 618 €	324 460 €	393 159 €
2016	6 785 410 €	712 778 €	306 480 €	406 298 €
2017	6 379 113 €	703 385 €	284 131 €	419 254 €
2018	5 959 858 €	697 766 €	265 278 €	432 488 €
2019	5 527 370 €	602 090 €	240 041 €	470 101 €
2020	5 522 275 €	675 302 €	124 299 €	551 003 €
2021	4 971 273 €	664 498 €	109 764 €	554 734 €

La dette en capital passera à **4 971 273€**, soit un désendettement de 551 002 € par rapport à l'année précédente.

La commune continue de se désendetter et n'a pas prévue d'emprunt nouveau pour équilibrer son budget.

Etat des autorisations de programme

B2.1 – SITUATION DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP			
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Restes à financer de l'exercice N+1	Restes à financer (exercices au-delà de N+1)
AP0003.2017	2 051 668,00	0,00	2 051 668,00	1 899 247,88	0,00	0,00	0,00
AP0001.2016	7 505 127,00	0,00	7 505 127,00	7 496 357,74	0,00	0,00	0,00
AP0004.2018	6 002 066,00	0,00	6 002 066,00	4 295 144,39	0,00	0,00	0,00
AP0002.2016	768 549,00	0,00	768 549,00	765 542,68	0,00	0,00	0,00
AP0001.2021	0,00	2 878 316,00	2 878 316,00	0,00	212 204,00	516 407,00	2 140 165,00
AP0002.2021	0,00	453 068,00	453 068,00	0,00	32 726,00	270 908,00	149 434,00

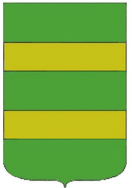
(1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.

(2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.

Détail des autorisations de programme

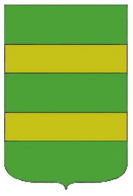
Subventions aux associations

- Les subventions aux associations ont été discutées en Commission spéciale.
- La liste des subventions est dressée dans les [pages 136 et 137 du budget primitif](#)



Conclusion

- La volonté de continuer à suivre les dépenses et de procéder à une analyse fine et détaillée de chaque poste de dépense.
- La responsabilisation des acteurs financiers de la commune se poursuit.
- Maintien de l'effort sur la voirie malgré les difficultés qui peuvent apparaître dans les relations avec la CCF. Une nouvelle politique est envisageable en la matière : à discuter avec nos partenaires de la CCF.
- La continuation de la mise en œuvre d'une politique culturelle malgré les annulations de manifestation (fête de la musique, printemps des arts, etc.). A voir encore cette année.
- Le prochain chantier financier va être de stabiliser les dépenses et de recettes de fonctionnement.



Conclusion

- Le rattrapage des investissements non réalisés va continuer en 2021
- Les lourds chantiers d'investissement sont lancés d'autres viendront à compter de 2021. Ils ont été et seront encore prioritaires en fonction de l'évolution des finances communales.
- Incertitudes sur le contexte économique qui impliquera une gestion des plus rigoureuses.

Merci de votre attention

