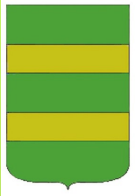


Présentation du Budget primitif pour 2018



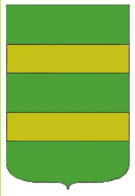
Séance du conseil municipal
du 4 avril 2018





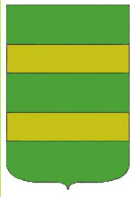
Présentation générale

- **Un budget d'investissement :**
 - ✓ Un budget qui, comme d'habitude, a commencé à être exécuté avant son vote : Des dépenses sont déjà engagées.
 - ✓ Comme indiqué lors du débat d'orientation budgétaire est modifié par le passage en FPU.
 - ✓ La baisse générale des subventions devrait continuer à se faire sentir (département en particulier).



Présentation générale

- Un contexte global financier toujours difficile en 2018 et pour l'avenir...
- Une fiscalité volontairement maintenue stable. Avec une évolution majeure : le passage en fiscalité professionnelle unique qui cette année ne se fera que très peu sentir.
- Le chantier de l'école prendra fin cette année. Le chantier de la Médiathèque devrait commencer en fin d'année.
- Les dépenses de fonctionnement sont maintenues globalement mais avec une augmentation mécanique due à l'ouverture de la nouvelle école de Fondada.
- Embauche de deux personnes (Police – Coordinateur ALAE).

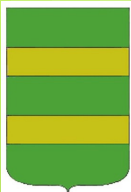


Le budget de la commune

- **Le budget de la commune :**

- ✓ C'est une prévision des recettes et des dépenses pour l'année 2018.
- ✓ 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 limitatifs c'est tout !



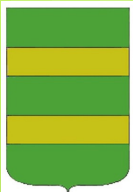
Les principaux ratios de Castelnau pour 2018

Population de 6208 habitants selon l'INSEE

Ratios	Compte adm. 2017	Valeurs 2018
<i>Dépenses réelles de fonctionnement/population</i>	905,65%	939,41%
<i>Impôts directs/population</i>	942,45%	537,67%
<i>Dépenses d'équipement / population</i>	917,90%	1360,04%
<i>Encours de dette/population</i>	1047,13%	960,03%
<i>Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement</i>	56,12%	56,07%
<i>Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement</i>	79,08%	78,37%

Principales données du budget primitif 2018

	<i>Budget primitif plus Déc. mod. 2017</i>	<i>Compte administratif 2017</i>	<i>Budget primitif 2018</i>
	SECTION DE FONCTIONNEMENT		
Recettes de l'exercice	7 427 682,99	8 168 603,68	7 646 829, 00
Dépenses de l'exercice	5 988 786,81	5 875 679,19	6 091 877, 60
	Résultat attendu en 2018		<u>1 554 951,40</u>
	SECTION D'INVESTISSEMENT		
Recettes de l'exercice	10 915 064,5	12 003 104,79	11 113 369,26
Dépenses de l'exercice	5 195 543,85	6 858 489,46	8 877 960,46
	Résultat attendu en 2018		<u>2 235 408,74</u>



Le budget 2018 de Castelnau par section

SECTION DE FONCTIONNEMENT

dépenses	recettes
6 091 877,60	7 646 829,00

Charges obligatoires
Charges facultatives
Dépenses itératives

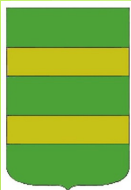
Dotations
Recettes fiscales
Revenu du domaine et de
la tarification des services

SECTION D'INVESTISSEMENT

dépenses	recettes
8 877 960, 46	11 113 369, 26

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

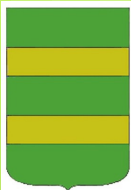
Ressources définitives
+
Epargne issue de
l'autofinancement



Les grands équilibres du budget 2018

FONCTIONNEMENT

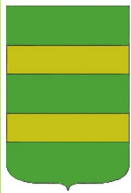
		DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
	CREDITS DE FONCTIONNEMENT PROPOSES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	6 091 877,60	7 646 829,00
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) de L'EXERCICE PRECEDENT (3)		
	002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE (2)	(si déficit)	(si excédent)
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (4)		6 091 877,60	7 646 829,00



Les grands équilibres du budget 2018

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
	CREDITS D'INVESTISSEMENT PROPOSES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1) (y compris le compte 1068)	8 089 698,26	5 180 491,73
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) de L'EXERCICE PRECEDENT (3)	788 262,20	22 512,60
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif)	(si solde positif) 5 910 364,93
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (4)		8 877 960,46	11 113 369,26
TOTAL			
TOTAL DU BUDGET (4)		14 969 838,06	18 760 198,26



Budget total de la commune

Dépenses totales	Recettes totales
14 969 838, 06	18 760 198, 26 euros

- ✓ Le budget de Castelnau est, comme les années précédentes, voté en excédent de fonctionnement et en excédent global pour 2018
- ✓ 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 : nouvelle école, médiathèque et voirie principalement.

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.

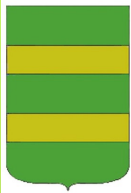
Recettes fiscales

•Divers

dotations aux amortissements

Virement de la section de fonctionnement

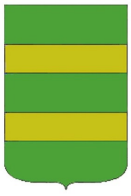
F.C.T.V.A. – Subventions -
Autres recettes définitives
- Emprunts



Le budget 2018 par section

Les dépenses de la section de fonctionnement

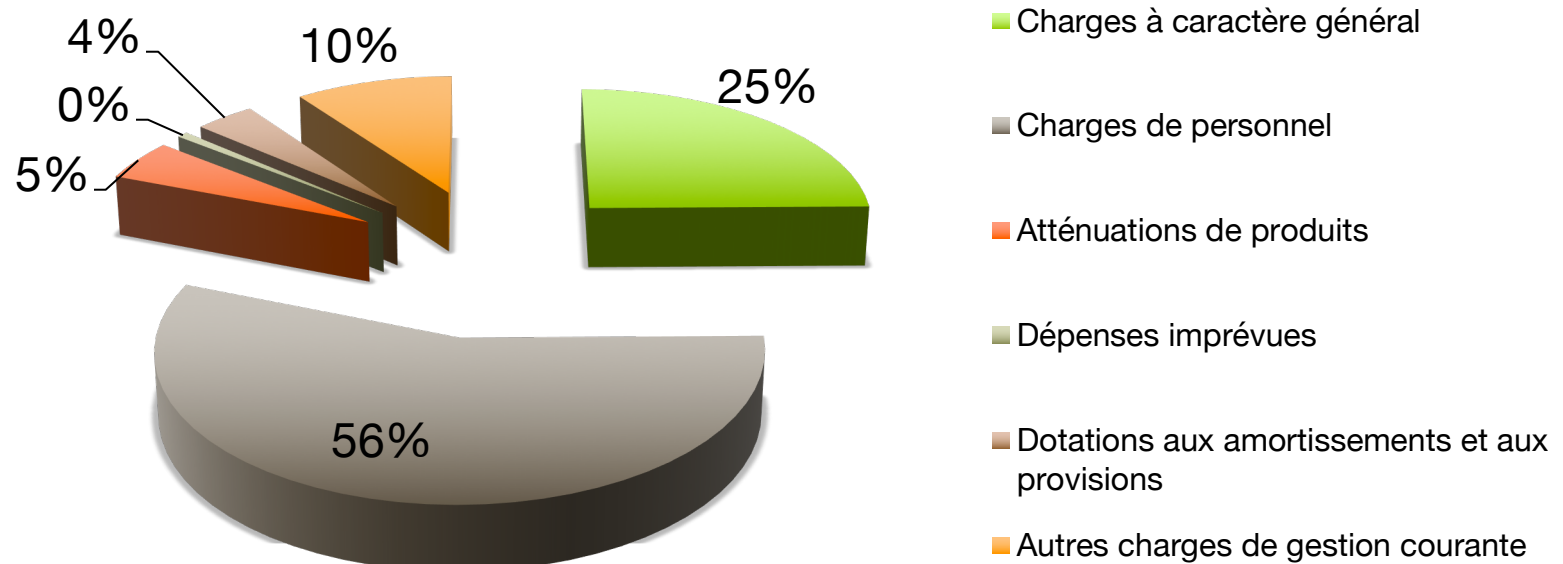
N° du chapitre	Intitulé du chapitre	Montants proposés
011	<i>Charges à caractère général</i>	1 446 860, 00
012	<i>Charges de personnel</i>	3 270 000, 00
014	<i>Atténuations de produits</i>	278 953, 00
022	<i>Dépenses imprévues</i>	40 000, 00
6811	Dotations aux amortissements et aux provisions	220 003,89
65	<i>Autres charges de gestion courante</i>	578 350
66	<i>Charges financières</i>	251 710,71
67	<i>Charges exceptionnelles</i>	6 000,00

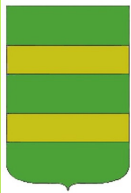


Le budget 2018 par section

Les dépenses de la section de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

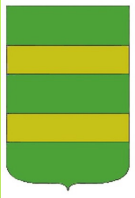




Le budget 2018 par section

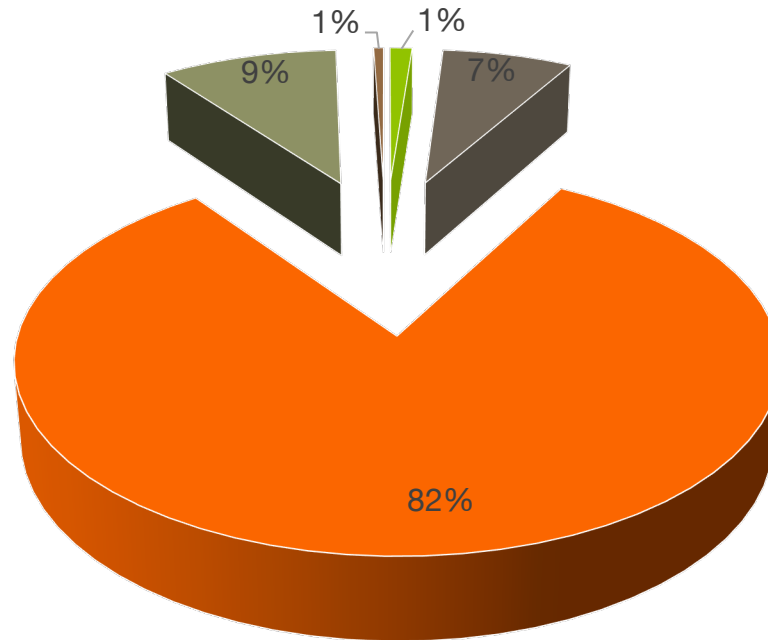
Les recettes de la section de fonctionnement

N° de chapitre	Intitulé du chapitre	Recettes prévues
013	<i>Atténuations de charges</i>	90 000
70	<i>Produit des services, du domaine et ventes directes</i>	530 270
72	<i>Travaux en régie</i>	40 000
73	<i>Impôts et taxes</i>	6 251 517
74	<i>Dotations et participations</i>	720 696
75	<i>Autres produits gestion courante</i>	12 000
77	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	2 346

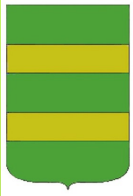


Le budget 2018 par section

Recettes de fonctionnement 2018



- Atténuations de charge
- Produits des services, du domaine et ventes diverses
- Impôts et taxes
- Dotations et concours financiers
- Travaux en régie



Le budget 2018 par section

Les recettes fiscales directes de la section de fonctionnement

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

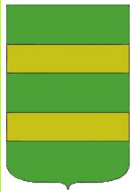
Taux d'imposition des impôts directs locaux

Fiscalité	Bases d'imposition effectives 2017	Taux d'imposition de 2018 en %	Bases d'imposition prévisionnelles 2018	Produits à taux constants
<i>Taxe d'habitation</i>	<i>6 956 565</i>	<i>18,71</i>	<i>7 213 000</i>	<i>1 349 552</i>
<i>Taxe foncière (bâti)</i>	<i>11 314 711</i>	<i>16,56</i>	<i>11 616 000</i>	<i>1 923 610</i>
<i>Taxe foncière (non bâti)</i>	<i>87 084</i>	<i>74,28</i>	<i>87 100</i>	<i>64 624</i>
<i>CFE</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Produit à taux constants</i>				<i>3 337 860</i>

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.
- Montant fixé dans le chapitre 7321 1=

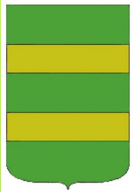
2 577 157,00 euros



Le budget 2018 par section

Les dépenses de la section d'investissement

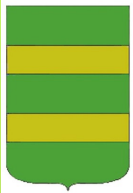
	RAR	Dépenses TTC	
Bâtiments Evolution 2015	16 027.20 €		16 027.20 €
Voirie Evolution 2016	247 000.00 €		247 000.00 €
Agencement de terrain Evolution 2016	435.00 €		435.00 €
Aménagement de terrain Evolution 2017	109 864.36 €		109 864.36 €
Informatique Evolution 2017	8 759.93 €		8 759.93 €
Voirie Evolution 2017	9 319.36 €		9 319.36 €
Bâtiments Evolution 2017	25 452.48 €		25 452.48 €
Equipement Evolution 2017	568 80 €		568 80 €
Réseaux Evolution 2017	13 111.57 €		13 111.57 €
Terrains Evolution 2017	357 723.50 €		357 723.50 €



Le budget 2018 par section

Les dépenses de la section d'investissement

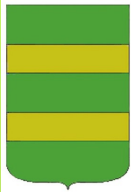
	RAR	Dépenses TTC	
Voirie Evolution 2018		1 272 555 €	1 272 555 €
Bâtiments Evolution 2018		725 833 €	725 833 €
Informatique Evolution 2018		64 439€	64 439€
Mobilier Evolution 2018		16 050 €	16 050 €
Equipement Evolution 2018		130 315 €	130 315 €
Réseaux Evolution 2018		111 484 €	111 484 €
Agencements terrains Evolution 2018		134 086 €	134 086 €
CP – Ecole Fondada 2018		3 933 807 €	3 933 807 €
CP – Tennis couvert 2018		34 136 €	34 136 €
CP – Médiathèque 2018		652 888 €	652 888 €
CP – Equipement sportif 2018		539 271 €	539 271 €
TOTAL OPERATIONS	788 262.20 €	7 614 864 €	8 403 126,2 €



Le budget 2018 par section

Les principales recettes de la section d'investissement

Nature de la recette	Montant estimé
<i>Fonds de compensation de la TVA (FCTVA)</i>	<i>770 000</i>
<i>Taxe d'aménagement</i>	<i>150 000</i>
<i>Excédents de fonctionnement capitalisés</i>	<i>2 292 924,49</i>
<i>Produits de cessions</i>	<i>76 500</i>
<i>Subventions d'investissement et participations pour voies et réseaux</i>	<i>1 282 635</i>
<i>Amortissements</i>	<i>220 004</i>



La dette de Castelnau

ANNEE	Dette en capital au 1 ^{er} janvier	Annuité à payer pour l'exercice	Intérêts	Capital
2007	2 520 556 €	324 764 €	113 348 €	211 416 €
2008	2 709 140 €	325 410 €	117 026 €	208 384 €
2009	6 134 948 €	535 168 €	248 104 €	287 064 €
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 €	706 759 €	311 749 €	395 010 €
2017	6 379 113 €	703 385 €	284 131 €	419 254 €
2018	5 959 858 €	697 766 €	265 278 €	432 488 €

La dette en capital au 1^{er} janvier 2018 passera à **5 959 858 €**, soit un désendettement de **432 488 €** par rapport à l'année précédente.

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

Subventions aux associations

- Les subventions aux associations ont été discutées en Commission des associations.
- Les critères d'attribution ont été fixés et discutés par la Commission des associations.
- La liste des subventions est mentionnée pages 81 et 82 du B.P. 2018.
- [Budget M14 Commune de plus de 3500 habitants.pdf](#)

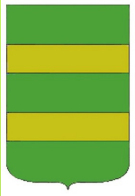
Création de l'autorisation de programme n°4 : Equipement sportif Fondada

N°AP	Libellé	Montant de l'AP	CP 2018	CP 2019	CP 2020
AP 4	Equipement sportif Fondada	4 798 930 €	539 271 €	3 548 651 €	711 008 €

Le montant des autorisations de programme AP 1 école Fondada, AP 2 Tennis, AP3 médiathèque et les crédits de paiements sont ajustés au plus près des exécutions et des engagements passés et à venir.

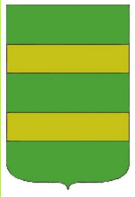
N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP		
	Pour mémoire AP votée	Révision de l'exercice 2017	Total	CP antérieurs	CP ouvert au titre de l'exercice 2018	CP 2019
AP 1 Ecole Fondada	7 118 263 €	+ 271 092 €	7 389 355 €	3 455 548 €	3 933 807 €	
AP 2 Tennis	782 790 €	-14 241 €	768 549 €	734 413 €	34 136 €	
AP 3 Médiathèque	1 874 046 €	-32 082 €	1 841 964 €	26 100 €	652 888 €	1 162 976 €

Les dépenses seront financées par le FCTVA et l'autofinancement.



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 continue.
- Maintien de l'effort sur la voirie malgré les difficultés avec la CCF.
- La continuation de la mise en œuvre d'une politique culturelle (fête de la musique, printemps des arts, etc.).
- Une dépense exceptionnelle sera constituée par la fête des Castelnaud. Un effort sera fait pour tenir au maximum cette dépense spéciale.
- Deux embauches sont prévues.
- Les dépenses de fonctionnement continueront à être tenues. Notre gestion vise à anticiper l'augmentation des dépenses lors de l'entrée en service du second groupe scolaire.



Conclusion

- Le rattrapage des investissements non réalisés va continuer en 2018 : le remplacement de deux véhicules ou du matériel obsolète des services techniques...
- Achèvement de l'école.
- Un nouveau chantier d'investissement lourd sera lancé à partir de 2018 : **le projet de médiathèque.**
- **Un autre sera constitué par le projet de salle omnisport.**

Merci de votre attention

