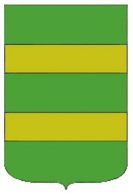


Présentation du Budget primitif pour 2022



Séance du conseil municipal du
5 avril 2022



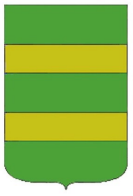


Le budget de la commune

Le budget primitif de la commune :

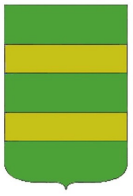
- ✓ C'est une prévision des recettes et des dépenses pour l'année 2022.
- ✓ C'est aussi un acte juridique approuvé par le vote du Conseil municipal autorisant l'administration locale à dépenser :

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 économique exceptionnel et surtout incertain.**
- ✓ Le budget 2022 sera impacté par la crise économique. Hausse de l'inflation notamment et augmentation très forte de certaines matières premières alimentaires et surtout énergétiques
- ✓ Un budget qui a commencé, comme chaque année à être exécuté avant son vote.



Présentation générale

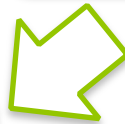
- ✓ Une phase de transition pour la fiscalité locale avec la suppression de la Taxe d'habitation sur les résidences principales et son remplacement imparfait par la taxe foncière des départements.
- ✓ Une fiscalité communale volontairement maintenue stable malgré les risques sur les hausses de dépenses de fonctionnement.

Calendrier budgétaire 2022

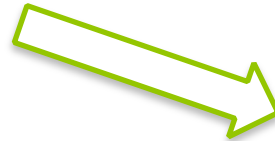
10 mars 2022
Vote du Compte
administratif 2020
et DOB



28 mars 2022
Réunion de la Commission
des finances



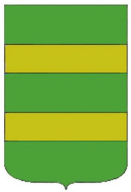
5 avril 2022
Vote du budget primitif



Décisions modificatives
En cas de besoin



31 décembre 2022
Fin de l'exercice budgétaire



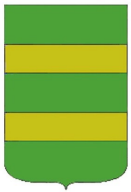
Les principaux ratios de Castelnau pour 2022

Population de habitants c./ 6 682 habitants en 2021 selon l'INSEE

Ratios	2022 Castelnau	Moy. Nat de la strate
<i>Dépenses réelles de fonctionnement/population</i>	1084,08	918
<i>Impôts directs/population</i>	498,48	526
<i>Dépenses d'équipement / population</i>	814,21	288
<i>Encours de dette/population</i>	660,96	821
<i>Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement</i>	58,53 %	57,50 %
<i>Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement</i>	50,00	76,00 %

Données budget primitif 2022

	<i>Compte administratif 2021</i>	<i>Budget primitif 2021</i>	<i>Budget primitif 2022</i>
	SECTION DE FONCTIONNEMENT		
Recettes de l'exercice	8 827 853,41€*	8 202 799,21 €	8 844 943,00
Dépenses de l'exercice	7 098 751,55€	7 537 151,81 €	8 113 380,09
Résultat	1 729 101,86 €	665 647,40 €	731 562,91 €
	SECTION D'INVESTISSEMENT		
Recettes de l'exercice	6 399 429,20 €	7 118 559,98 €	7 478 487,92 €
Dépenses de l'exercice	4 036 463,95 €	4 950 214,44 €	5 995 622,98 €
Résultat	567 930,39 €	2 168 345,54 €	1 482 864,94 €



Le budget 2022 de Castelnau par section

SECTION DE FONCTIONNEMENT

dépenses	recettes
8 113 380,09 €	8 844 943,00 €

Charges obligatoires
Charges facultatives
Dépenses itératives

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

SECTION D'INVESTISSEMENT

dépenses	recettes
5 995 622,98 €	7 478 487,92 €

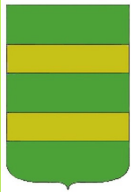
Restes à réaliser
Dépenses exceptionnelles
Dépenses à caractère
patrimonial
Remboursement de la dette

Ressources définitives
+
Epargne issue de
l'autofinancement

Budget total de la commune

Dépenses totales	Recettes totales
14 109 003,07 €	16 323 430,92 €

- ✓ Le budget de Castelnau est, comme les années précédentes, voté en excédent de fonctionnement et en excédent global pour 2022 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 2022.



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.

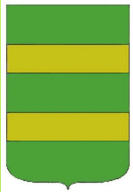
Recettes fiscales

• Divers

dotations aux amortissements

Virement de la section de fonctionnement

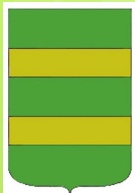
F.C.T.V.A. – Subventions -
Autres recettes définitives
- Emprunts



Le budget 2022 par section

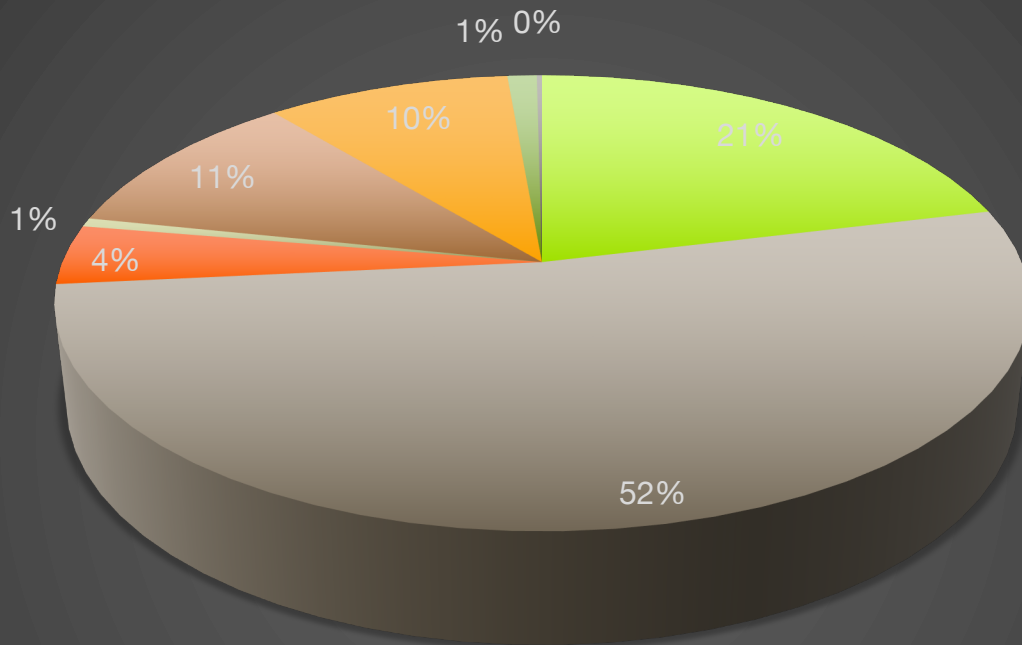
Les dépenses de la section de fonctionnement

N° du chapitre	Intitulé du chapitre	Montants proposés En euros
011	<i>Charges à caractère général</i>	1715970,00
012	<i>Charges de personnel</i>	4240000,00
014	<i>Atténuations de produits</i>	343353,00
022	<i>Dépenses imprévues</i>	50000,00
6811	<i>Dotations aux amortissements et aux provisions</i>	869589,19
65	<i>Autres charges de gestion courante</i>	780648,00
66	<i>Charges financières</i>	94038,90
67	<i>Charges exceptionnelles</i>	16500,00



Le budget 2022 par section

Dépenses de fonctionnement



■ Charges à caractère général

■ Atténuations de produits

■ Dotations aux amortissements et aux provisions

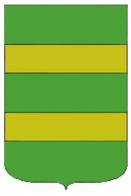
■ Charges financières

■ Charges de personnel

■ Dépenses imprévues

■ Autres charges de gestion courante

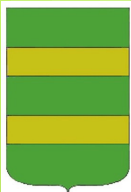
■ Charges exceptionnelles



Le budget 2022 par section

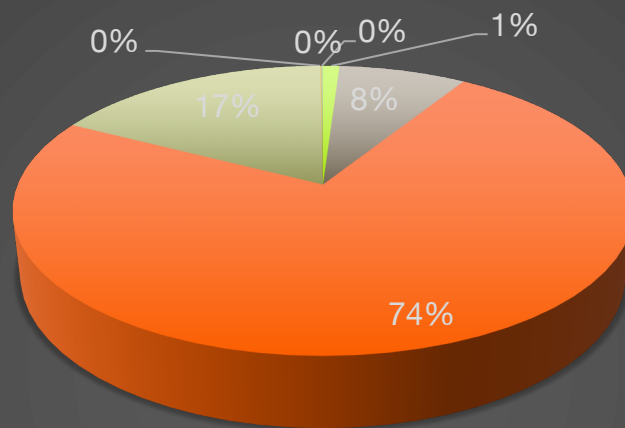
Les principales recettes de la section de fonctionnement

N° de chapitre	Intitulé du chapitre	Recettes prévues
013	<i>Atténuations de charges</i>	90000
70	<i>Produit des services, du domaine et ventes directes</i>	698240
73	<i>Impôts et taxes</i>	6515955
74	<i>Dotations et participations</i>	1524890
75	<i>Autres produits gestion courante</i>	0
77	<i>Produits exceptionnels</i>	4000
042	<i>Opérations d'ordre de transfert entre sections</i>	11858

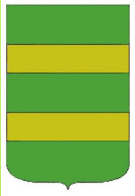


Le budget 2022 par section

Répartition des recettes de fonctionnement



- Atténuations de charges
- Produit des services, du domaine et ventes directes
- Impôts et taxes
- Dotations et participations
- Autres produits gestion courante
- Produits exceptionnels
- Opérations d'ordre de transfert entre sections



Le budget 2022 par section

Les recettes fiscales directes

de la section de fonctionnement progressent malgré les réformes fiscales mais avec une augmentation des bases d'imposition en raison de la fixation du coefficient d'évolution à 3,4 %

Comme depuis 2014, il n'y aura pas d'augmentation des taux d'imposition en 2022

Taux d'imposition des impôts directs locaux

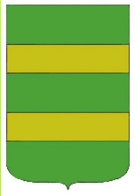
Fiscalité	Bases d'imposition effectives 2021	Taux d'imposition de 2022 en %	Bases d'imposition prévisionnelles 2022	Produits à taux constants
<i>Taxe foncière (bâti)</i>	13 032 613	38,46 %	12 142 000	4 669 813
<i>Taxe foncière (non bâti)</i>	86 445	74,28 %	88 600	65 812
<i>CFE</i>	0	0	0	0
<i>Produit des IDL à taux constant: 4 735 625</i>				

Attention le taux communal est désormais égal au taux communal + le 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.
- L'attribution de compensation 2022 reste fixée à
2 597 084 euros

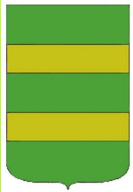


Le budget 2022 par section

Les principale dépenses de la section d'investissement

Les dépenses d'investissement se situent encore à un niveau très élevé.

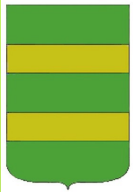
Pour 2022, ce volume important de dépenses d'investissement se poursuit avec un montant de dépenses nouvelles qui s'établit à 3 634 118 €.



Le budget 2022 par section

Les principale dépenses de la section d'investissement

	RAR	Dépenses TTC	
Travaux Equipement Sportif Fondada 2021	22 744.77 €		22 744.77 €
Terrains Evolution 2019	6 750.00 €		6 750 €
Réseaux Evolution 2019	49 041.24 €		49 041.24 €
Voirie Evolution 2019	3 265.32 €		3 265.32 €
Aménagement Terrains Evolution 2020	4 509.00 €		4 509 €
Bâtiments Evolution 2020	14 422.08 €		14 422.08 €
Informatique Evolution 2021	32 799.68 €	3 583.00 €	36 382.68 €
Equipement Evolution 2021	6 786.57 €	15 788.00 €	22 574.57 €
Aménagement Terrains Evolution 2021	259 279.59 €	140.00 €	259 419.59 €
Bâtiments Evolution 2021	101 456.46 €	11 162.00 €	112 618.46 €
Mobilier Evolution 2021	3 279.30 €	956.00 €	4 235.30 €
CP - Rénovation Bureaux Mairie 2021		423 109.00 €	423 109.00 €
Réhabilitation Ferme Fondada 2021	7 740.00 €		7 740.00 €
Rénovation Thermique Elémentaire 2021	8 580.00 €		8 580.00 €
CP - Rénovation Thermique Maternelle 2021		229 027.00 €	229 027.00 €



Le budget 2022 par section

Les principale dépenses de la section d'investissement

Terrains Evolution 2021	102 801.00 €		102 801.00 €
Etudes Evolution 2021	7 082.40 €		7 082.40 €
Voirie Evolution 2021	175 892.00 €		175 892.00 €
Bâtiments Evolution 2022		526 240.00 €	526 240.00 €
Equipement Evolution 2022		199 690.00 €	199 690.00 €
Etudes Evolution 2022		281 536.00 €	281 536.00 €
Voirie Evolution 2022		570 000.00 €	570 000.00 €
Informatique Evolution 2022		68 403.00 €	68 403.00 €
Réseaux Evolution 2022		152 717.00 €	152 717.00 €
Aménagement Terrains Evolution 2022		1 142 114.00 €	1 142 114.00 €
Terrains Evolution 2022		627 646.00 €	627 646.00 €
Mobilier Evolution 2022		54 112.00 €	54 112.00 €
CP - Rénovation Thermique Elémentaire 2022		327 895.00 €	327 895.00 €
TOTAL OPERATIONS	806 429.41 €	3 634 118.00 €	4 440 547.41 €

Etat des autorisations de programme

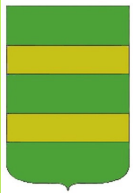
B2.1 – SITUATION DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

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)
AP0001.2022	0,00	1 742 880,00	1 742 880,00	0,00	76 224,00	1 666 656,00	0,00
AP0001.2021	3 305 726,00	0,00	3 305 726,00	81 694,06	560 051,00	1 905 088,00	603 029,00
AP0002.2022	0,00	493 500,00	493 500,00	0,00	327 895,00	165 605,00	0,00
AP0002.2021	466 875,00	0,00	466 875,00	5 280,00	147 826,00	313 769,00	0,00

(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.

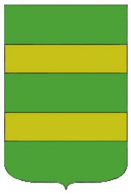
Les autorisations de programme (AP) sont définies comme la limite supérieure des dépenses pouvant être engagées pour le financement des investissements. Elles demeurent valables sans limitation de durée jusqu'à ce qu'il soit procédé à leur annulation. Elles peuvent être révisées.



Le budget 2022 par section

Les principales recettes de la section d'investissement

Nature de la recette	Montant estimé
Fonds de compensation de la TVA (FCTVA)	360 784,00
Taxe d'aménagement	180 000
Excédents de fonctionnement capitalisés	1 730 010,07
Subventions d'investissement	1 099 810
Amortissements	869 589,19



La dette de Castelnau en 2022

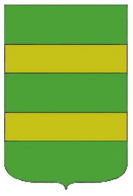
ANNEE	Dette en capital au 1 ^{er} janvier	Annuité à payer pour l'exercice	Intérêts	Capital
2010	7 147 884 €	754 506 €	401 273 €	353 232 €
2011	9 794 651 €	852 020 €	436 722 €	415 298 €
2012	9 047 662 €	794 522 €	411 565 €	382 956 €
2013	8 664 705 €	727 394 €	359 309 €	368 085 €
2014	7 560 453 €	722 523 €	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 €
2022	4 416 538 €	622 380 €	98 062 €	524 318 €

La dette en capital passera à **4 416 538 €**, soit un désendettement de 524 318€ par rapport à l'année précédente.

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

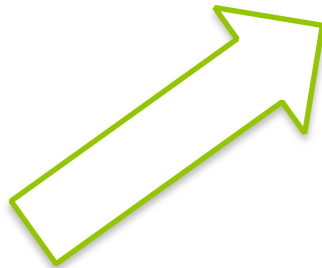
Subventions aux associations

- Les subventions aux associations ont été discutées en Commission transversale.
- La liste des subventions est dressée dans les [pages 159 et 160 du budget primitif](#).



Conclusion

- Incertitudes sur le contexte économique qui impliquera une gestion des plus rigoureuses.
- 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 et se renforce en raison du contexte difficile qui arrive.



FONCTIONNEMENT



Conclusion

Maintien de la politique d'investissement.

- 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.

INVESTISSEMENTS

- 
- Le rattrapage des investissements non réalisés va continuer en 2022.
 - Les lourds chantiers d'investissement sont lancés et d'autres commencent réellement en 2022 (Cimetière et mairie notamment).
 - Ils ont été et seront encore priorités en fonction de l'évolution des finances communales.

Merci de votre attention

