

SOMMAIRE

L'article 107 de la loi NOTRe prévoit que le Maire doit présenter à son organisme délibérant, au cours des deux mois précédent l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Ce rapport doit être transmis au représentant de l'Etat.

L'Assemblée délibérante doit prendre acte de la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) et de l'existence de ce rapport sur la base duquel se tient le DOB par une délibération spécifique qui doit faire l'objet d'un vote, comme en disposent les articles L.2312-1 et L.3312-1 du CGCT.

I - GRANDES LIGNES de la Loi des Finances (LFI) 2022 page 1

II - LA SITUATION LOCALE page 14

Loi n°2021-1900 du 30 décembre 2021 de finances pour 2022
Présentation des apports et des impacts pour les collectivités territoriales.

**TABLE DES
 MATIÈRES**

CONTEXTE DE LA LOI DE FINANCES 2022

Les différents axes de la loi de finances pour l'année 2022 03

LES DIFFÉRENTES RÉFORMES DE LA LOI DE FINANCES 2022

Conséquences des réformes fiscales locales et des indicateurs financiers 04

LES CONCOURS FINANCIERS DE L'ETAT

Evolution des concours financiers, stabilité de la DGF 07

ZOOM SUR L'INVESTISSEMENT LOCAL

Soutien de l'investissement local pour les CT, nouvelles mesures 09

LES PRINCIPAUX AXES

LF 2022

CHANGEMENT SUR LE FRONT DES FINANCES LOCALES

- ❑ La croissance du PIB pour 2022 est estimée à +6%.
- ❑ Le LF 2022 prévoyait un déficit de 4,8 % du PIB et une dette de 116,2 % : amélioration de plus d'un point et demi par rapport à 2021.
- ❑ Dernière année d'application de la loi de programmation des finances publiques 2018-2022.
- ❑ La loi de finances pour 2022 porte les conséquences des réformes fiscales avec notamment la disparition de la TH.
- ❑ Plan de relance de 100 Md€ : 12,9 Md€ de crédits de paiement en LF 2022.

IMPACTS DE LA RÉFORME
DE LA FISCALITÉ LOCALE

LF 2022

LES CONSÉQUENCES DES RÉFORMES FISCALES

- ❑ **Correction des compensations aux départements : 51,6 Md€**
 - Le dispositif de compensation péréquée ne sera plus assis sur le produit des frais de gestion de TFPB (art 48), l'impact causé par la baisse des impôts de production étant trop important.
 - Compensation de la réduction des frais de gestion issus du financement de la formation professionnelle.

- ❑ **Mise à jour des paramètres de la compensation de la TH :**
 - **Prise en compte des rôles supplémentaires de l'exercice 2020 jusqu'au 15 novembre 2021** dans les compensations sur la TH pour les communes et EPCI.
 - **Exclusion du mécanisme de remise à la charge pour les communes et EPCI** dont le taux TH a augmenté en 2018 ou 2019 dans deux cas :
 - Si l'augmentation a eu lieu dans un but d'harmonisation des taux à l'occasion d'un pacte financier et fiscal et que la pression fiscale exercée sur le territoire reste inchangée.
 - Si l'augmentation est issue d'un arrêté préfectoral pris suite aux observations de la CRC.

IMPACTS DE LA RÉFORME
DE LA FISCALITÉ LOCALE

LF 2022

FOCUS : COMPENSATION DE LA SUPPRESSION DE LA TH

- L'amendement augmentera d'une « **centaine de millions d'euros** » la compensation de la suppression de la TH sur les résidences principales pour :
 - Communes qui perçoivent le produit de la part départementale de la TH
 - Intercommunalités à fiscalité propre
 - Ville de Paris
 - Métropole de Lyon

- Vont bénéficier d'une **dérogation de remise à la charge** :
 - **Communes et intercommunalités qui ont augmenté leur taux de taxe en 2018 et 2019**, dans le cadre d'une fusion au cours des dernières années
 - « Les hausses de taux qui ont lieu dans une partie du territoire, dans le cadre d'une procédure de convergence des taux de fiscalité, et s'accompagnent de **baisses de taux dans une autre partie du territoire.** »
 - Produit fiscal total lui, reste inchangé
 - Prélèvement effectué sur la TH perçue **pour l'année 2020**

 - **Exonération de prélèvement pour les communes et intercommunalités qui ont augmenté leur taux de TH en 2018 et 2019** pour suivre un avis de contrôle budgétaire de la CRDC

RÉFORME DES INDICATEURS FINANCIERS

LF 2022

RÉFORME AMPLIFIÉE DES INDICATEURS FINANCIERS

- ❑ **Potentiel fiscal, le panier de recette est élargi avec l'intégration :**
 - Des produits des DMTO pour les communes
 - De la taxe locale sur la publicité extérieure (TLPE)
 - De la taxe sur les pylônes
 - De la majoration de TH sur les résidences secondaires

- ❑ **Effort fiscal simplifié :** l'EF va être « recentré sur la mesure des ressources fiscales mobilisées par une commune, rapportées à ce qu'elles représenteraient avec les taux moyens d'impositions ». Concrètement la partie produits réels et produits potentiels perçus par l'EPCI **sortent du calcul de l'effort fiscal** de la commune.

- ❑ **Une fraction de correction** est prévue pour lisser les effets de ces nouvelles mesures sur la période 2022 à 2028 (atténuation totale pour 2022).

ÉVOLUTION DES CONCOURS FINANCIERS

LF 2022

LA HAUSSE DES CONCOURS FINANCIERS

- ❑ 52,7 Mds€ en CP prévus en 2022 sont logés dans le « **jaune budgétaire** » soit +525M€ de différence avec la loi de finances 2021
- le « **jaune budgétaire** »: document qui accompagne la LF 2022, élaboré par la direction du budget avec le concours de la DGCL et autres directions faisant le lien entre l'État et les CT
- Il détaille l'origine de cette hausse de CP aux collectivités territoriales avec un dynamisme qui vient gonfler l'enveloppe des concours financiers:
 - **Dispositifs de compensations de la fiscalité** paramétrés de manière à être dynamique
 - **Dotation de solidarité nationale/calamité pour certaines CT** dans les étapes de leur reconstruction (tempête Alex) : +66,1M€
 - **TVA des régions** attribuée à la place de la DGF revient à la hausse

ÉVOLUTION DES CONCOURS FINANCIERS

LF 2022

STABILITÉ DE LA DGF

- ❑ Stabilité de la **DGF** en 2022 estimée au total à **26,8 Md€** :
 - Progression de la **DSU** et de la **DSR** avec **+95M€** chacune. Financée par l'écrêtement de la dotation forfaitaire des communes dont le **seuil est relevé à 0,85 fois le potentiel fiscal moyen par habitant**, et par la **baisse de dotation de compensation des EPCI d'environ -2,2%**.
 - Augmentation de la dotation de péréquation pour les départements de **+10M€**. Plus une garantie de montant minimal égal à n-1 et une nouvelle prise en compte du taux d'urbanisation de référence.
 - Rattrapage de la dotation aux communes d'outre-mer (DACOM) avec **+16,2M€**
 - Augmentation de la dotation d'intercommunalité de **+30M€**
 - Les variables d'ajustement, de l'ordre de **50M€**, s'appliqueront uniquement sur **les régions**

RELANCE ET SOUTIEN À
L'INVESTISSEMENT LOCAL

LF 2022

SOUTIEN DE L'INVESTISSEMENT LOCAL

- ❑ Les collectivités bénéficieront de **276M€** de CP en 2022 au titre de la dotation de soutien à l'investissement local (DSIL)
- ❑ **500M€ de dotations exceptionnelles** de soutien à l'investissement local en 2022 au titre du plan de relance :
 - **300M€** au titre de la DSIL
 - **100M€** pour la dotation rénovation thermique et la dotation régionale d'investissement
- ❑ Redéploiement de certains crédits du plan de relance : transports en commun
 - Une enveloppe qui augmente de **400M€**
- ❑ **350M€** de DSIL, supplémentaire, pour alimenter les contrats de relance et de transition écologique (CRTE).

RELANCE ET SOUTIEN À
L'INVESTISSEMENT LOCAL

LF 2022

SOUTIEN DE L'INVESTISSEMENT LOCAL

- ❑ **Simplification de la DSID** : se concentre dans sa part « projet » (art 45)
 - Désormais attribuée par le préfet de région sous forme de subvention d'investissement dans les domaines jugés prioritaires au niveau local.

- ❑ Niveau du FCTVA maintenu par rapport à 2021 : **6,5Md€**

MESURES DIVERSES

LF 2022

NOUVELLES MESURES DIVERSES

- ❑ Proposition de l'expérimentation de la **recentralisation du financement du RSA à l'État** pour les départements volontaires (donnera lieu à un droit à compensation).

- ❑ La dotation de soutien à la protection de la biodiversité est plus que doublée : elle passe **de 10M€ à 24,3M€** (art.193)
 - Eligibilité pour les communes qui ont :
 - Au minimum 50% de leur territoire en zone Natura 2000 (auparavant 75%)
 - OU située dans un parc national ou un parc naturel marin
 - ET comptant moins de 10 000 habitants.
 - Nouvelle fraction de 5M€ pour les communes se trouvant dans des parcs naturels régionaux.
 - **La répartition des 4 parts évolue :**
 - 61% (14,8M€) pour les zones Natura 2000
 - 16% (4M€) pour les zones parc national
 - 2% (500K€) pour les zones parc naturel marin
 - 21% (5M€) pour les zones parc naturel régional

- ❑ **Compensation intégrale pendant 10ans** de la perte de recettes résultant de l'exonération de TFPB sur les logements sociaux.

AMENDEMENTS RETENUS
EN LOI DE FINANCE

LF 2022

AMENDEMENTS ISSUS DE L'ADOPTION DU PLF PAR L'ASSEMBLÉE

Le mardi 16 novembre, l'Assemblée nationale a adoptée le PLF 2022. De nombreux amendements concernant les collectivités ont été ajoutés au texte initial lors des débats et validé en LF 2022.

- ❑ **Le dispositif de soutien au SPIC exploités en régie est prolongé.** Idem pour le dispositif de soutien aux collectivités ayant subi une perte de recette issue d'un SPA.
- ❑ **Prorogation d'une année des ZRR** et autres soutiens spécifiques aux territoires en difficulté.
- ❑ **Création d'une cotisation plafonnée à 0,1% de la masse salariale à destination du CNFPT pour compléter le mécanisme de financement de la formation des apprentis.** Ce ne sera plus aux collectivités de financer la formation de leurs apprentis, le CNFPT en financera la totalité. (application 1^{er} janvier 2022).
- ❑ **Possibilité pour les communes et EPCI d'exonérer de TFB les locaux des associations de protection des animaux** (pour 2022 et 2023).

AMENDEMENTS RETENUS
EN LOI DE FINANCES

LF 2022

AMENDEMENTS ISSUS DE L'ADOPTION DU PLF PAR L'ASSEMBLÉE

- ❑ Plusieurs mesures sur la **taxe d'aménagement** :
 - **Le reversement facultatif** de la taxe d'aménagement, par les communes qui en bénéficient, **vers l'intercommunalité** en fonction de la charge des équipements publics supportés sur son territoire (dont elle a compétence), **devient obligatoire**.
 - Possibilité pour les collectivités **d'exonérer tout ou partie de la taxe d'aménagement pour les construction ou aménagement de serre de jardin** par les particuliers (encouragement à la production de fruits et légumes).
 - Les **conditions d'exonération pour reconstruction post-sinistre** de la taxe d'aménagement vont être **assouplies**.

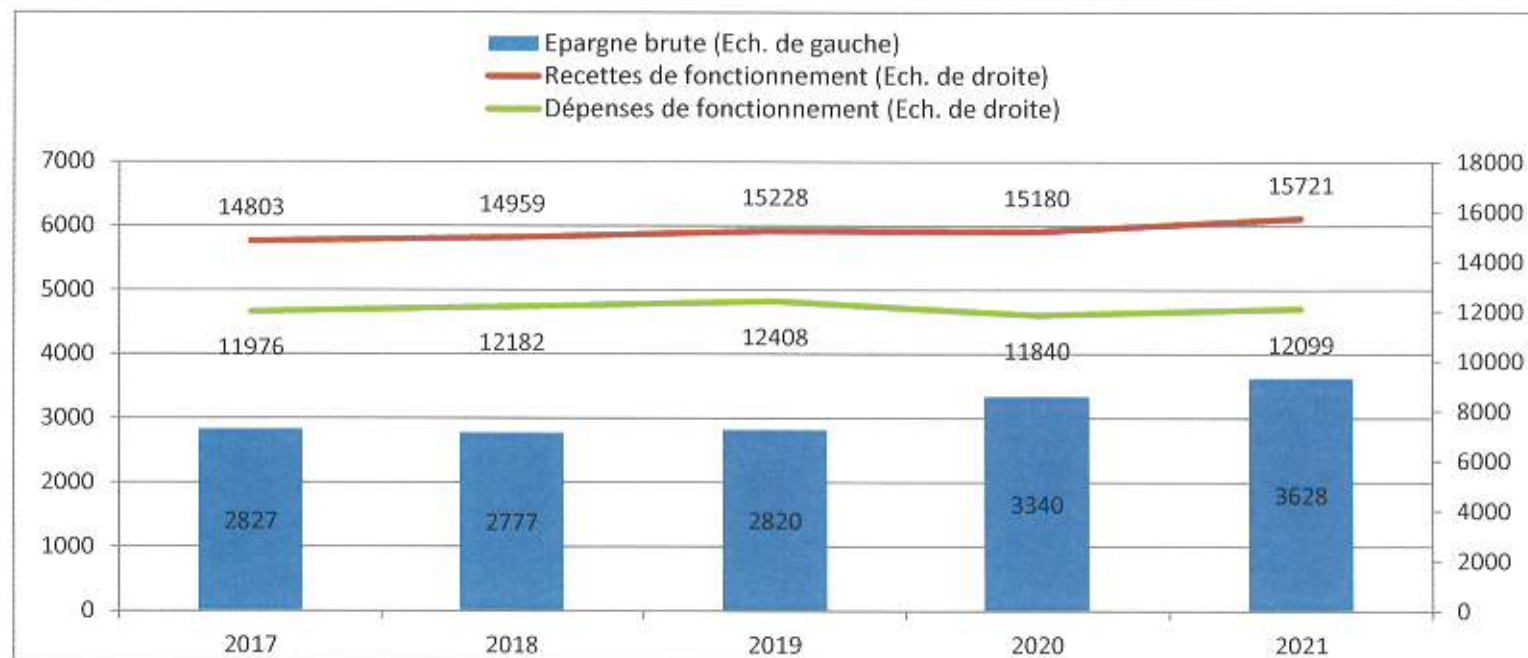
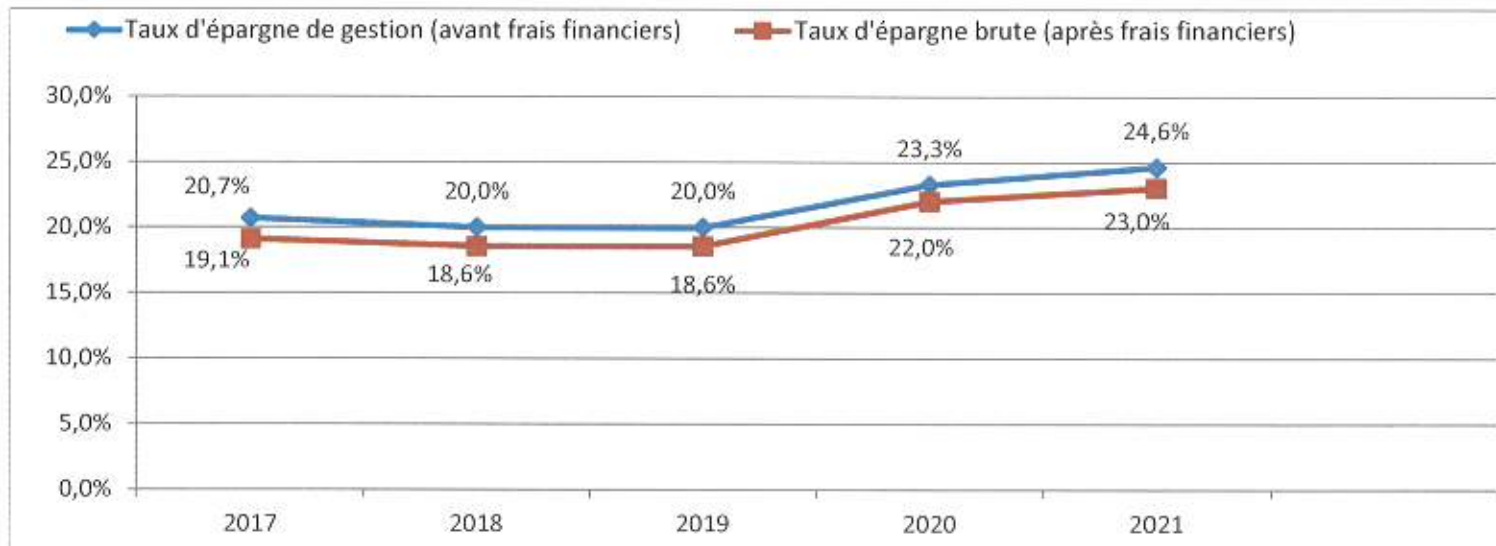
II - LA SITUATION LOCALE

SECTION DE FONCTIONNEMENT

1 -EPARGNE

| DETAIL | CA2017 (k€) | CA2018 (k€) | CA2019 (k€) | CA2020 (k€) | CA2021 (k€) |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Recettes de gestion | 14 803 | 14 959 | 15 908 | 15 180 | 15 727 |
| Dépense de gestion | 11 744 | 11 972 | 12 641 | 11 646 | 11 957 |
| Epargne de gestion | 3 059 | 2 987 | 3 267 | 3 534 | 3 770 |
| Intérêts de la dette | 232 | 210 | 233 | 194 | 142 |
| Epargne brute (1) | 2 827 | 2 777 | 3 034 | 3 340 | 3 628 |
| Remb capital | 1 166 | 1 152 | 1 310 | 1 396 | 1 311 |
| Epargne nette (hors excédent) | 1 661 | 1 625 | 1 724 | 1 944 | 2 317 |

(1) Rappelons que l'épargne brute correspond au solde des opérations réelles de la section de fonctionnement et qu'elle constitue la ressource interne dont dispose la collectivité pour financer à la fois le remboursement du capital de la dette et son équipement au travers de l'épargne nette. c'est un indicateur qui permet de mesurer la bonne santé de la section de fonctionnement et de connaître la capacité de la collectivité à investir.



2 - RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2022

| LIBELLES | CA | CA | CA | CA | BP | BP | variation BP21/22 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2021 | 2022 estimation | |
| ATTENUAT. | 90 792 | 60 339 | 72 585 | 57 687 | 70 000 | 70 000 | |
| PROD.DES SERVICES | 361 157 | 431 590 | 324 652 | 373 411 | 350 820 | 364 400 | |
| IMPOTS ET TAXES | 12 244 068 | 12 419 814 | 12 471 340 | 12 385 192 | 12 019 747 | 12 435 828 | |
| DOTATIONS / SUBV. | 1 394 318 | 1 322 805 | 1 494 489 | 1 971 948 | 1 992 802 | 2 070 111 | |
| DGF | 702 388 | 698 222 | 706 931 | 718 104 | 718 104 | 731 102 | |
| PROD. GEST COURANTE | 56 747 | 61 401 | 72 267 | 79 244 | 82 485 | 83 750 | |
| PRODUITS FINANCIERS | 1 314 | 1 163 | 902 | 722 | 1 050 | 552 | |
| PROD EXCEPT ET PROV | 108 462 | 233 208 | 37 272 | 141 054 | 46 000 | 46 000 | |
| Recettes réelles | 14 959 245 | 15 228 541 | 15 180 439 | 15 727 362 | 15 281 008 | 15 801 743 | 3,41% |

Fiscalité locale

Comme les années passées ,aucune hausse des taux n'est prévue sur 2022 .

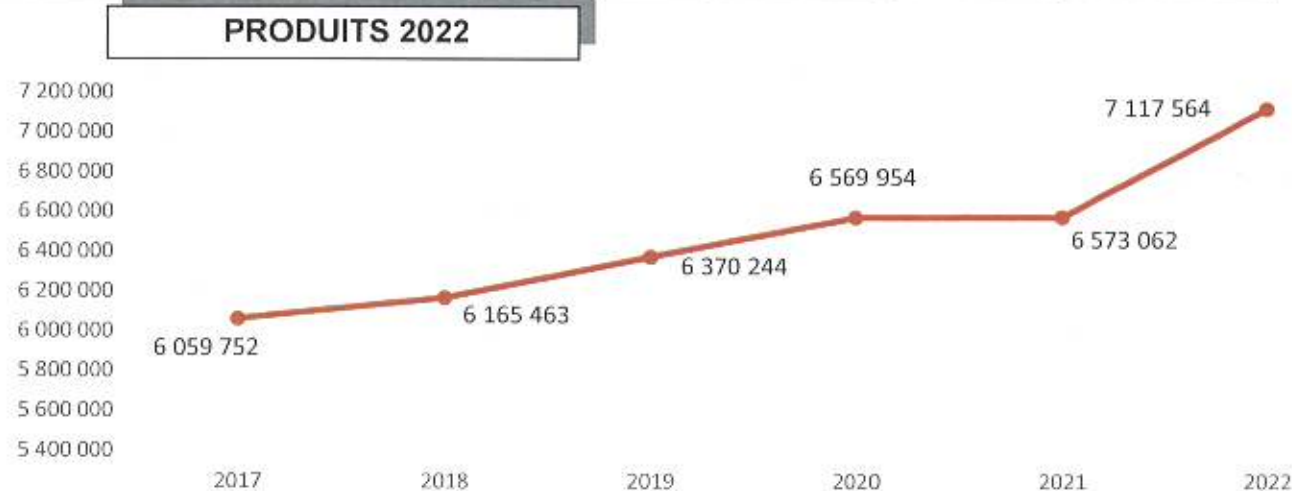
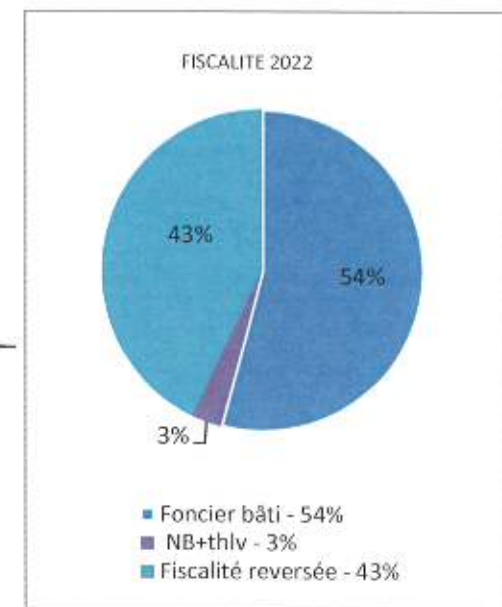
LA FISCALITE LOCALE

Pas d'augmentation des taux depuis 1996

L'augmentation naturelle des bases et la revalorisation des valeurs locatives par la Loi de finances

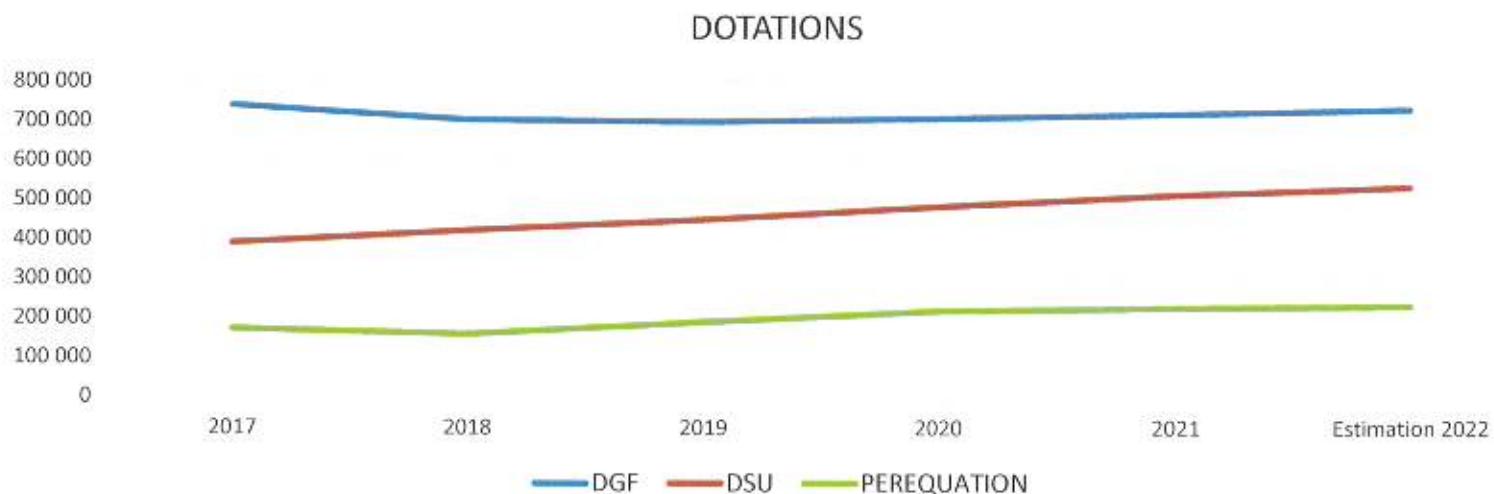
induisent une augmentation du produit fiscal

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | réforme 2021 | 2022 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Foncier bâti | 32,22% | 32,22% | 32,22% | 32,22% | 62,91% | 62,91% |
| base | 12 856 994 | 12 945 885 | 13 434 932 | 14 294 000 | 12 796 000 | 13 268 000 |
| produits avant CC | | | | | 8 049 964 | 8 573 375 |
| produits net CC | 4 142 325 | 4 243 424 | 4 332 130 | 4 605 527 | 5 547 049 | 5 887 804 |
| Alloc.Comp | 40 083 | 12 462 | 13 253 | 13 059 | 671 806 | 857 416 |
| Taxe Habitation | 11,31% | 11,31% | 11,31% | 11,31% | | |
| base | 12 736 176 | 12 945 885 | 12 587 843 | 13 043 000 | | |
| produits | 1 440 462 | 1 464 188 | 1 544 521 | 1 475 163 | 143 691 | 154 716 |
| Alloc.Comp | 218 199 | 229 021 | 243 342 | 253 336 | | |
| Non bâti | 81,26% | 81,26% | 81,26% | 81,26% | 81,26% | 81,26% |
| base | 233 637 | 235 270 | 260 672 | 243 400 | 228 300 | 237 100 |
| produits | 189 853 | 191 180 | 211 822 | 197 787 | 185 517 | 192 667 |
| Alloc.Comp | 28 830 | 25 188 | 25 176 | 25 082 | 24 999 | 24 961 |
| Total 1259 | 6 059 752 | 6 165 463 | 6 370 244 | 6 569 954 | 6 573 062 | 7 117 564 |
| Fiscalité reversée | | | | | | |
| AC | 5 403 573 | 5 403 573 | 5 314 641 | 5 241 640 | 5 344 641 | 5 344 641 |
| Total Produits | 11 463 325 | 11 569 036 | 11 684 885 | 11 811 594 | 11 917 703 | 12 462 205 |



DOTATIONS 2017/ 2022

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | Estimation 2022 | |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| DGF | 739 777 | 702 388 | 698 222 | 706 931 | 718 104 | 731 102 | simulateur AMF |
| DSU | 390 211 | 420 516 | 448 309 | 481 868 | 511 741 | 533 074 | Estimation +4,17% |
| PEREQUATION | 171 660 | 157 399 | 188 879 | 216 679 | 224 895 | 231 000 | Estimation +2,71% |
| TOTAL | 1 301 648 | 1 280 303 | 1 335 410 | 1 405 478 | 1 454 740 | 1 495 176 | |
| | | -1,64% | 4,30% | 9,78% | 8,94% | 2,78% | |
| | | -21 345 | 55 107 | 70 068 | 49 262 | 40 436 | |



3 - DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2022

| LIBELLES | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2021 | BP 2022 | variation BP21/22 | Projection années suivantes 2023/2025 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--|
| CHARGES GENERAL | 3 005 175 | 3 155 784 | 2 858 753 | 2 995 556 | 3 282 200 | 3 504 871 | | 2% |
| CHARGE PERSONNEL | 7 578 404 | 7 692 937 | 7 768 892 | 7 834 208 | 7 994 181 | 8 235 445 | | 1,80% |
| AUTRES CHARGES | 323 727 | 344 826 | 304 234 | 289 350 | 304 010 | 323 555 | | |
| CCAS | 200 000 | 198 000 | 195 000 | 195 000 | 205 000 | 205 000 | | stable |
| Associations | 642 931 | 647 207 | 505 611 | 617 740 | 631 000 | 631 000 | | stable |
| commerces | | | | | | 20 000 | | |
| CHARGES FINANCIERES | 210 617 | 233 860 | 194 468 | 142 196 | 201 500 | 175 000 | | |
| ATTENUATION PRODUITS | 7 135 | 1 575 | 7 300 | | 7 300 | 7 300 | | |
| CHARGES EXCEPT | 110 759 | 134 591 | 6 426 | 21 921 | 17 700 | 38 573 | | |
| PROVISION | 104 069 | | | | | 50 000 | | |
| Dépenses réelles | 12 078 748 | 12 408 779 | 11 840 684 | 12 095 971 | 12 642 891 | 13 190 744 | 4,33% | |

1/ chapitre 012 : masse salariale

Premier poste de dépenses du budget de fonctionnement les charges de personnel représentent 62 % des dépenses réelles 2022
prévision augmentation du point d'indice +2% + 120 000

2 / Chapitre 011 : les charges générales .

Ces charges représentent 24 % des dépenses réelles de fonctionnement . Augmentation car Hausse électricité ,carburant ,inflation, reprise activité post COVID ...

3/ Chapitre 65 : contributions et subventions

9 % des dépenses 2022 avec stabilité des contibutions et subventions associatives ,

La subvention du CCAS de 205 000 représente environ 57 % des ressources de cet établissement

4/ chapitre 66

désendettement et baisse des taux variables .

5/chapitre 67

provision dossier Cabrol 50 000 et indemnité 20 873

titres annulés TLPE et bourse et prix

MAIRIE DE CASTELNAUDARY

Données Ressources Humaines

| Types de personnel | BP 2021 | | | | | | | | | BP 2022 | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|---------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|------------------|---------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|
| | Effectifs prévus | ETP | Rémunérations Brutes + charges 2021 | Dont Traitement indiciaire | Dont NBI | Dont RI | Dont Heures suppl. | Dont Astreintes | Avantages en nature logement | Effectifs prévus | ETP | Rémunérations Brutes + charges 2022 | Dont Traitement indiciaire | Dont NBI | Dont RI | Dont Heures suppl. | Dont Astreintes | Avantages en nature logement |
| Titulaires | 181 | 172,45 | 6 833 044 € | 3 944 678 € | 39 300 € | 595 526 € | 40 000 € | 30 528 € | 11 510 € | 178 | 171,29 | 7 066 779 € | 4 047 540 € | 38 980 € | 641 723 € | 55 000 € | 30 800 € | 13 300 € |
| Non titulaires | 29 | 21,76 | 759 649 € | 455 592 € | - | 53 448 € | 5 000 € | - | - | 28 | 21,54 | 754 366 € | 436 723 € | - | 51 624 € | 5 000 € | - | - |
| Non titulaires | 3,7 | 3,7 | 113 900 € | | | | | | | 3,8 | 3,8 | 118 800 € | | | | | | |
| Emplois aidés | 0 | 0 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 | 0 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 |
| Total | 213,7 | 197,91 | 7 706 593 € | 4 400 270 € | 39 300 € | 648 974 € | 45 000 € | 30 528 € | 5 agents | 209,84 | 196,67 | 7 939 945 € | 4 484 263 € | 38 980 € | 693 347 € | 60 000 € | 30 800 € | 5 agents |

| | | |
|------------|--|--------------------|
| DIVERS (a) | 287 588 € | 295 500 € |
| | Assurances + FNCSFT + Médecine prof. + CIOS + Personnel rattaché + Personnel extérieur (Intermittents du spectacle + études surveillées enseignants) | |
| | Contrôle 287 588 € | Contrôle 295 500 € |

| | | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Dépenses en personnel | 7 994 181 € | 8 235 445 € |
|-----------------------|--------------------|--------------------|

Non Titulaires non permanents Agents saisonniers + Recenseurs + Distrib. Chocolats + Stagiaires défrayés

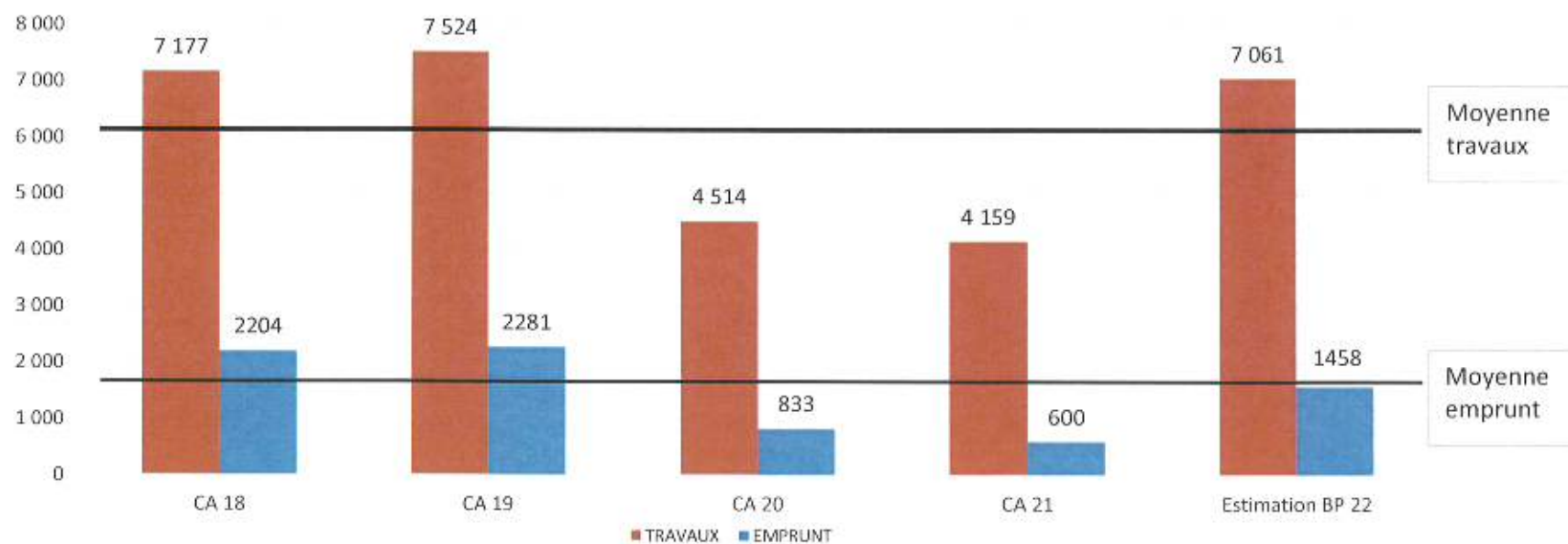
Temps de travail dans la collectivité

37h sur une base de 35 H avec 12 jours de RTT

Ecart BP 2021 / BP 2022 241 264 € (GVT + point d'indice...)

4 - DEPENSES INVESTISSEMENT 2022

| EN K€ | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2021 | BP 2022 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| TRAVAUX | 7 177 | 7 524 | 4 514 | 4 159 | 6 164 | 7 061 |
| <i>EMPRUNT</i> | 2 204 | 2 281 | 833 | 600 | 600 | 1 458 |



Les investissements prévisionnels 2022 s'élèvent à 7 061k€.

5 - LES AUTORISATIONS DE PROGRAMMES EN COURS

Conformément au décret 97-175 du 20 février 1997 modifiant le code des communes et relatif à la procédure des autorisations de programmes et crédits de paiement, les autorisations de programmes sont présentées lors du Débat d'Orientation Budgétaire:

Le Conseil Municipal a voté les autorisations de programmes suivantes :

| Compte | Libellé | AP | CP cumulé | CP 2020 | CP 2021 | CP 2022 | CP 2023 |
|-------------------|----------------------------------|------------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|
| 9001 | HOTEL DE VILLE S.DELEGUES | | | | | | |
| .020 21318 BATDET | BATTERIE DETECTEURS | 65 502 | 16 291 | 4 150 | 15 061 | 15 000 | 15 000 |
| .020 2051 INF1 | LOGICIEL | 229 469 | 29 733 | 38 721 | 61 015 | 50 000 | 50 000 |
| .020 21311 CLIM | Climatisation HV | 262 462 | | | 142 462 | 120 000 | 0 |
| .020 21311 HV | HOTEL DE VILLE | 198 081 | 38 664 | 34 038 | 85 379 | 40 000 | |
| 9002 | VOIRIE RESEAUX | | | | | | |
| 816 21534 RES | RESEAUX | 244 577 | 39 329 | 19 368 | 5 880 | 90 000 | 90 000 |
| PLUVI | PLUVIAL | 202 957 | 37 196 | 34 807 | 30 954 | 50 000 | 50 000 |
| CHORM | ORMEAUX | 97 326 | 74 055 | 9 586 | 9 096 | 4 589 | |
| CIITOUR | CHEMIN DE LA TOUR | 118 081 | 0 | 28 289 | 88 928 | 864 | |
| SIGN | SIGNALISATION | 502 184 | 174 100 | 70 534 | 77 550 | 90 000 | 90 000 |
| TRVILLE | TRAVERSEE DE VILLE | 1 143 121 | 96 136 | 1 472 | 245 513 | 300 000 | 500 000 |
| VOIRIE | VOIRIE | 2 780 007 | 720 002 | 495 434 | 244 571 | 660 000 | 660 000 |
| 9004 | INSTAL.SPORTIVES | | | | | | |
| 411 21318 GC | GYMNASES | 198 141 | 4 018 | 73 880 | 30 244 | 90 000 | |
| 412 21318 VESTG | VESTIAIRE GIRAILLE | 1 170 542 | | | 30 542 | 1 140 000 | |
| 9006 | AMGT URBAINS | | | | | | |
| 112 21538 VIDEO | VIDEO | 171 072 | | | 21 072 | 90 000 | 60 000 |
| 820 2031 OPAHCV | SUIVI OPAH | 61 560 | | | 40 380 | 21 180 | |
| 820 2031 LYCAN | AUDIT LYCEE ANDROSSY | 67 785 | 55 680 | 4 230 | 1 050 | 6 825 | |
| 823 2128 JGBASSIN | JARDIN GRAND BASSIN | 357 431 | 17 483 | 277 578 | 47 313 | 15 057 | |
| 824 2128 TUFI | ESPACE TUFFERY | 3 034 917 | 2 568 700 | 86 227 | 279 989 | 100 000 | |
| 824 2128 PFONTV | PARCELLE FONTVIEILLE | 301 159 | 10 344 | 244 575 | 40 422 | 5 817 | |
| 824 21318 ANDR | ANDROSSY | 281 397 | | 152 322 | 59 075 | 70 000 | |

| | | | | | | | |
|----------------|-------------------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 824 21318 POLC | POLE CULTUREL | 322 523 | | 41 778 | 278 197 | 2 548 | |
| 824 21318 MDS | MAISON DE SANTE | 1 110 445 | 176 235 | 2 730 | 16 955 | 600 000 | 314 525 |
| | | | | | | | |
| 9007 | PTM | | | | | | |
| .020 21318 PTM | | 189 094 | 23 588 | 5 588 | 9 917 | 40 000 | 110 000 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 9011 | BAT.COMMUNAUX | | | | | | |
| DONA | DONADERY | 1 533 718 | 93 686 | 1 060 327 | 79 706 | 150 000 | 150 000 |
| ADAP | AGENDA ACCE PROG | 420 105 | 86 074 | 131 972 | 152 060 | 50 000 | |
| SECBAT | SECURITE BATIMENTS | 387 113 | 51 958 | 39 383 | 55 773 | 120 000 | 120 000 |
| PERC | ESP J VALSAQUE | 272 155 | 6 875 | 129 640 | 15 640 | 10 000 | 110 000 |
| | | | | | | | |
| | TOTAL DEPENSES | 15 722 925 | 4 320 147 | 2 986 629 | 2 164 745 | 3 931 880 | 2 319 525 |
| | TOTAL RECETTES | 15 722 925 | 4 320 147 | 2 986 629 | 2 164 745 | 3 931 880 | 2 319 525 |
| | (subventions,TVA,emprunts...) | | | | | | |

6 - ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2022

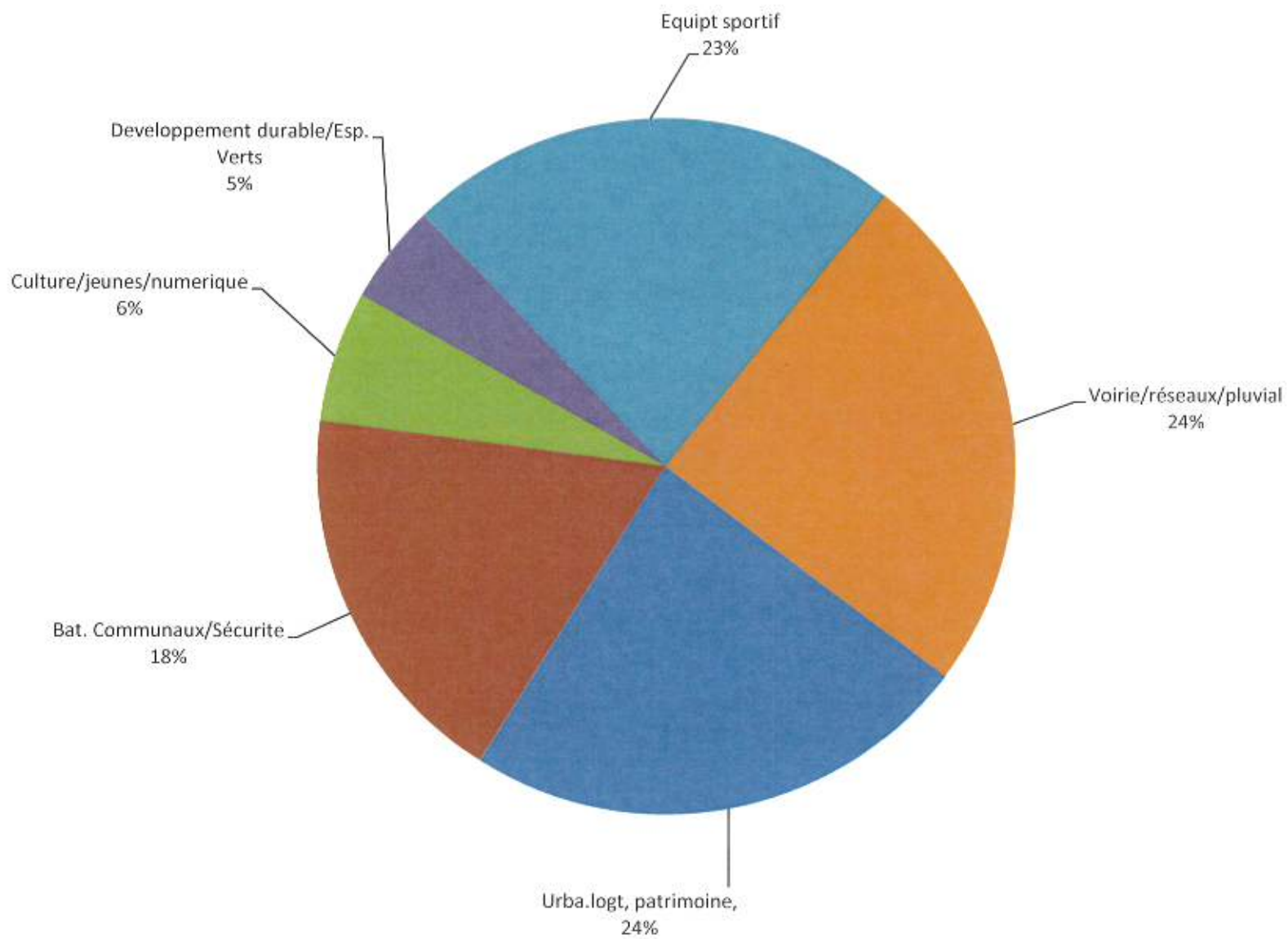
| Thème | Intitulé | BP 2022 |
|----------------------|--|--------------|
| Stade Giraille | CONSTRUCTION VESTIAIRES SUR LE COMPLEXE SPORTIF DE LA GIRAILLE | 1 140 000,00 |
| Voirie - Réseaux | Marché à bons de commande voirie dont : RUE DE LA COMEDIE | 660 000,00 |
| Maison de santé | Extension de la Maison de santé pluridisciplinaire | 500 000,00 |
| Urbanisme | Opérations foncières | 333 453,00 |
| Voirie - Réseaux | Traversée de Ville - Grand Rue TC 530 000 TTC CAZAL | 300 000,00 |
| Voirie - Réseaux | REGIE EP... | 250 000,00 |
| Voirie - Réseaux | Traversée de Ville - solde rue Pasteur | 188 000,00 |
| PTM | Renouvellement parc auto et matériels / Investissement courant | 150 000,00 |
| Donadery | Aménagements extérieurs du site Donadery | 150 000,00 |
| Mairie | Hôtel de Ville- Mise en place d'une climatisation | 120 000,00 |
| Patrimoine | Mise en sécurité entretien bâtiments | 120 000,00 |
| SKATE PARK | REHABILITATION DES MODULES A CARACTERE DANGEREUX | 105 500,00 |
| Voirie - Réseaux | VOIRIE Rue Marfan | 100 000,00 |
| Voirie - Réseaux | SUBVENTION EQUIPEMENT GIRATOIRE OUEST | 100 000,00 |
| Ecole P Estieu | Ecole élémentaire Prosper Estieu | 100 000,00 |
| Stade Giraille | réhabilitation du stade milhau | 100 000,00 |
| Urbanisme | Opération "façades" | 100 000,00 |
| Urbanisme | Narcissou - étude urbaine et remboursement anticipé du portage foncier EPF | 96 000,00 |
| Voirie - Réseaux | MARCHE A BON DE COMMANDE SIGNALISATION HORIZONTALE | 90 000,00 |
| Voirie - Réseaux | SYADEN : Effacement des réseaux aériens + extension réseaux ERDF | 90 000,00 |
| Gymnase Coubertin | PLATEAU SPORTIF REMPLACEMENT SOLS SOUPLES | 90 000,00 |
| Sécurité | Vidéoprotection | 90 000,00 |
| Urbanisme | OPAH RU nouveau dispositif | 80 678,00 |
| Education - Jeunesse | Création d'un deuxième restaurant scolaire sur le site d'Andréossy | 73 000,00 |
| Voirie - Réseaux | Carrefour Central reprise des pavés sur la voirie Dunkerque, 11 novembre | 60 000,00 |
| Ville numérique | Renouvellement des autocoms tous sites | 60 000,00 |

| | | |
|---------------------------------|---|-----------|
| Ville numérique | Application mobile - Gestion de la Relation Citoyen | 60 000,00 |
| Urbanisme | Démolition immeuble îlot rue des rempart | 60 000,00 |
| Vie quotidienne | Espace Tufféry - Aménagement de l'Espace Public | 60 000,00 |
| Ville numérique | Renouvellement des PC sur ancienneté 25000 + logiciels 25000 | 50 000,00 |
| Voirie - Réseaux | Conteneurs enterrés | 50 000,00 |
| Pluvial | Investissements pluviaux | 50 000,00 |
| Voirie - Réseaux | Renforcement de chaussée à l'émulsion de bitume projetée | 50 000,00 |
| Ville numérique | Renouvellement matériel ENT écoles | 50 000,00 |
| Voirie - Réseaux | SIGNALISATION DIRECTIONNELLE | 50 000,00 |
| Urbanisme | ZAC Les Vallons du Griffoul - CPA SEM THEMELIA | 50 000,00 |
| Voirie - Réseaux | REGIE EP... | 50 000,00 |
| Developpement durable | Rénovation de la climatisation et du traitement d'air du T3P | 50 000,00 |
| Accessibilité | Ad'Ap | 50 000,00 |
| Ville numérique | SCHEMA INFORMATIQUE | 40 000,00 |
| Hôtel de Ville | Remplacement fenêtres aile des élus tranche 3 | 40 000,00 |
| Ecole Jean Moulin Maternelle | Ecole maternelle Jean moulin : Blocs sanitaires | 40 000,00 |
| Andréosy | Andréosy | 40 000,00 |
| Urbanisme | OPAH RU - dispositif 2012/2017 | 40 000,00 |
| PTM | Aménagement des locaux du PTM | 40 000,00 |
| Capitainerie | Subvention façades CCCLA | 32 482,00 |
| Voirie - Réseaux | Réparation d'ouvrage d'Art | 30 000,00 |
| Gymnase Millénaire | Gymnase le Millénaire : Reprise étanchéité des dômes du plateau sportif | 30 000,00 |
| Stade Giraille | achat mobilier pour équiper les futurs vestiaires giraille | 30 000,00 |
| Urbanisme | Révision du Site Patrimonial Remarquable | 30 000,00 |
| Developpement durable | Mise en place d'installation de production d'électricité photovoltaïque | 30 000,00 |
| Ville numérique | Logiciel de gestion des assemblées délibérantes ... | 28 685,00 |
| Sécurité | Batteries et de détecteurs incendie sur les centrales d'alarme | 25 000,00 |
| Espaces verts | Extension du réseau BRL | 25 000,00 |
| Boulodrome | Réhabilitation sanitaire boulodrome "La Piboulette" | 25 000,00 |
| Espaces verts | Végétalisation du cours de la République | 25 000,00 |

| | | |
|-------------------------------|--|-----------|
| Espaces verts | Hôtel de Ville : WC Public | 20 000,00 |
| Stand de tir | Etude pour la réalisation d'un bâtiment pour la pratique du tir à l'arc , de l'escalade , de la boxe anglaise , du tennis de table | 20 000,00 |
| Stade Coubertin | PISTE D'ATHLETISME EN SYNTHETIQUE | 20 000,00 |
| Sécurité | Mise en sécurité des aires de jeux | 20 000,00 |
| Andréossy | Rénovation d'appartement au dessus du restaurant de l'ANRAS | 20 000,00 |
| Eglise - cimetières | Cimetières allées | 20 000,00 |
| Ecole JMoulin Elementaire | REPLACEMENT RIDEAUX METALLIQUES | 18 700,00 |
| Hôtel de Ville | Amélioration des conditions de travail | 15 000,00 |
| Hôtel de Ville | Hôtel de Ville réaménagement espace service communication /élus | 15 000,00 |
| Eglise - cimetières | Logiciel de gestion des cimetières | 15 000,00 |
| Voirie - Réseaux | géoréférencement des réseaux | 15 000,00 |
| Vie quotidienne | Illuminations de Noël | 15 000,00 |
| Voirie - Réseaux | Recalibrage fossés | 15 000,00 |
| Pluvial | réparation enrochement Canelot à embouchure Tréboul | 15 000,00 |
| Education - Jeunesse | Opérations courantes sur le patrimoine Ville utilisés pour le projet Enfance Jeunesse de la Ville | 15 000,00 |
| Education - Jeunesse | Investissement courant / Matériel pédagogique | 15 000,00 |
| Stade Coubertin | menuiserie de la maison des sports à caractères dangereux pour la sécurité incendie | 15 000,00 |
| Tennis | Eclairage du tennis couvert | 15 000,00 |
| Sécurité | Mise en sécurité des portes et portails | 15 000,00 |
| Ecole Jean Moulin Elementaire | Ecole élémentaire Jean Moulin portes | 12 000,00 |
| Ville numérique | Logiciel TLPE | 11 520,00 |
| Ville numérique | Sécurisation de e-mail | 10 000,00 |
| Espaces verts | Aménagement du jardin de la Mairie | 10 000,00 |
| Voirie - Réseaux | HORODATEURS | 10 000,00 |
| Voirie - Réseaux | ETUDE MARTIN D'AUCH | 10 000,00 |
| Piscine | Espace aquatique Pierre de Coubertin : Réalisation ventilation mécanique du local traitement de l'air | 10 000,00 |
| Gymnase Millénaire | portes sectionnelles Millénaire | 10 000,00 |

| | | |
|-----------------------|---|-----------|
| Patrimoine | Gerbe d'eau sur le Grand Bassin | 10 000,00 |
| Urbanisme | 16,18 Rue Lapasset : Démolition immeuble et garages | 10 000,00 |
| Patrimoine | Mise en lumière du patrimoine architectural | 10 000,00 |
| PTM | CONTRÔLE D'ACCES PTM | 10 000,00 |
| Théâtre | Remplacement de matériels vétuste au Théâtre des 3 Ponts | 10 000,00 |
| Halle aux Grains | Halle aux grains : Cuisine - Zone de réchauffage | 10 000,00 |
| Developpement durable | Enveloppe à réserver pour réaliser des actions de réduction de consommation d'énergie | 10 000,00 |
| Eglise - cimetières | COLLEGIALE SAINT MICHEL : R+1/R+2 Sacristie | 10 000,00 |
| Culture | Bâtiment des finances locales Publiques | 10 000,00 |
| Ville numérique | Module et application complémentaires - logiciel ST (Nautilux- Open GST) | 9 825,00 |
| Patrimoine | Restauration des œuvres d'art (tableaux) | 8 340,00 |
| Urbanisme | Modification simplifiée PLU | 7 500,00 |
| Sécurité | Sécurisation site ancienne scierie Alquier | 5 817,00 |
| Ville numérique | PASSAGE EN M57 AU 1/1/2023 | 5 000,00 |
| Vie quotidienne | Aire de covoiturage à proximité de l'autoroute | 5 000,00 |
| Ecole Brossolette | Rénovation énergétique de l'école Brossolette | 5 000,00 |
| Ecole Brossolette | Log de fonction maternelle Pierre Brossolette : Reprise escalier | 5 000,00 |
| Education - Jeunesse | Rapport PMI : Maternelles et restaurant scolaire etudes | 5 000,00 |
| ECOLE | Réseau EU/EV - Divers bâtiments - Réalisation synoptiques | 5 000,00 |
| Stade Coubertin | GARAGE RANGEMENT MATELAS DE SAUT ATHLETISME | 5 000,00 |
| Stand de tir | MISE SOUS ALARME DU STAND DE TIR | 5 000,00 |
| Mairie | MISSION SSI Bâtiments du 1er groupe pour la levée des réserves | 5 000,00 |
| Ecole P Estieu | Ecole élémentaire Prosper Estieu : Remplacement crémones | 4 000,00 |
| Ecole Petit Prince | Logement Petit Prince | 4 000,00 |
| Sécurité | Renouvellement armement police municipale | 3 500,00 |
| Tennis | Tennis couvert | 3 000,00 |

ORIENTATION BUDGETAIRES 2022

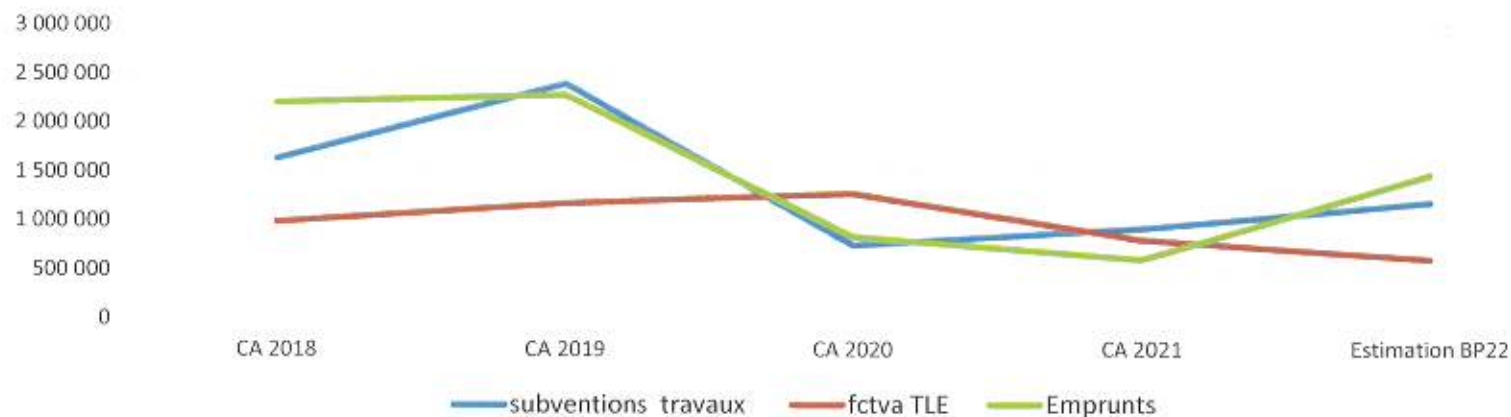


7 - Recettes investissement 2022

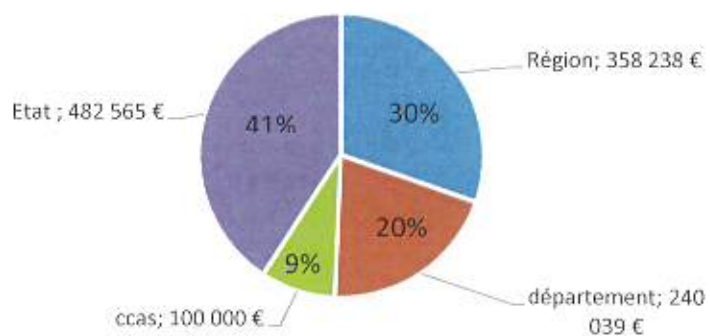
| | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2021 | Simulation BP 2022 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------|
| Subventions | 1 633 068 | 2 399 563 | 750 932 | 917 786 | 1 520 508 | 1 180 842 |
| FCTVA, Taxe d'Amgt | 982 677 | 1 173 945 | 1 276 684 | 802 626 | 652 850 | 601 657 |
| Emprunts | 2 204 000 | 2 281 000 | 833 445 | 600 000 | 600 000 | 1 458 334 |
| | 4 819 745 | 5 854 508 | 2 861 060 | 2 320 412 | 2 773 358 | 3 240 833 |

Si 100% réalisé

Investissement recette



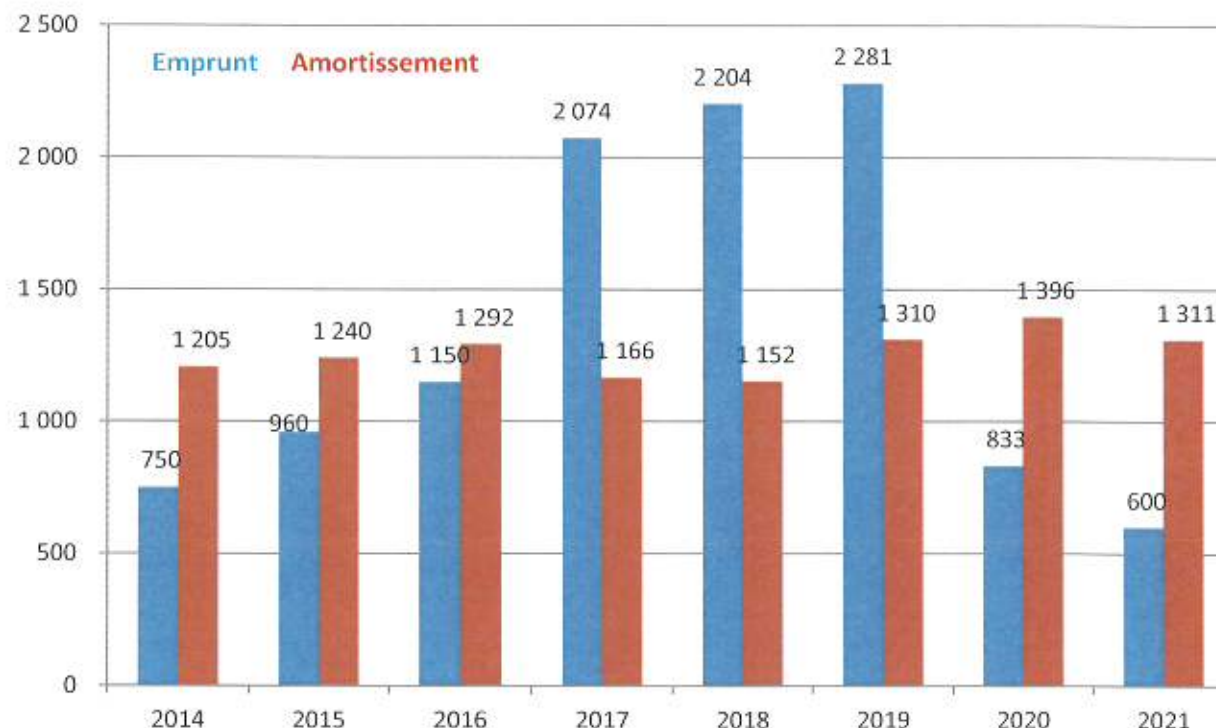
SUBVENTIONS TRAVAUX 2022



8 - DETTE - ANALYSE DE LA DETTE

EMPRUNTS REALISES (en milliers d'€)

| | |
|--------------|---------------|
| 2014 | 750 |
| 2015 | 960 |
| 2016 | 1 150 |
| 2017 | 2 074 |
| 2018 | 2 204 |
| 2019 | 2 281 |
| 2020 | 833 |
| 2021 | 600 |
| TOTAL | 10 852 |



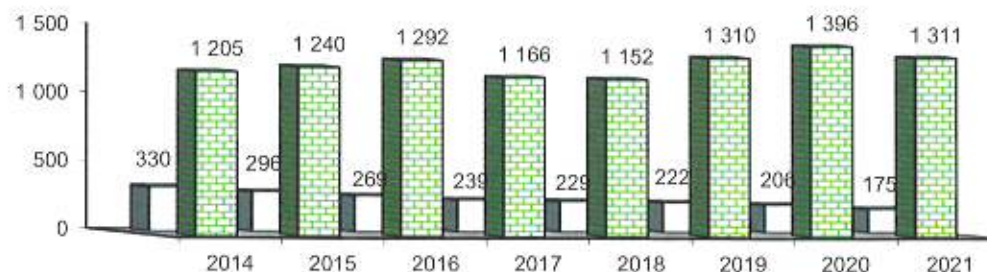
AMORTISSEMENT (en milliers d'€)

| | |
|--------------|---------------|
| 2014 | 1 205 |
| 2015 | 1 240 |
| 2016 | 1 292 |
| 2017 | 1 166 |
| 2018 | 1 152 |
| 2019 | 1 310 |
| 2020 | 1 396 |
| 2021 | 1 311 |
| TOTAL | 10 072 |



ENDETTEMENT SUR LA PERIODE 2014/2021 DE 0,780M€

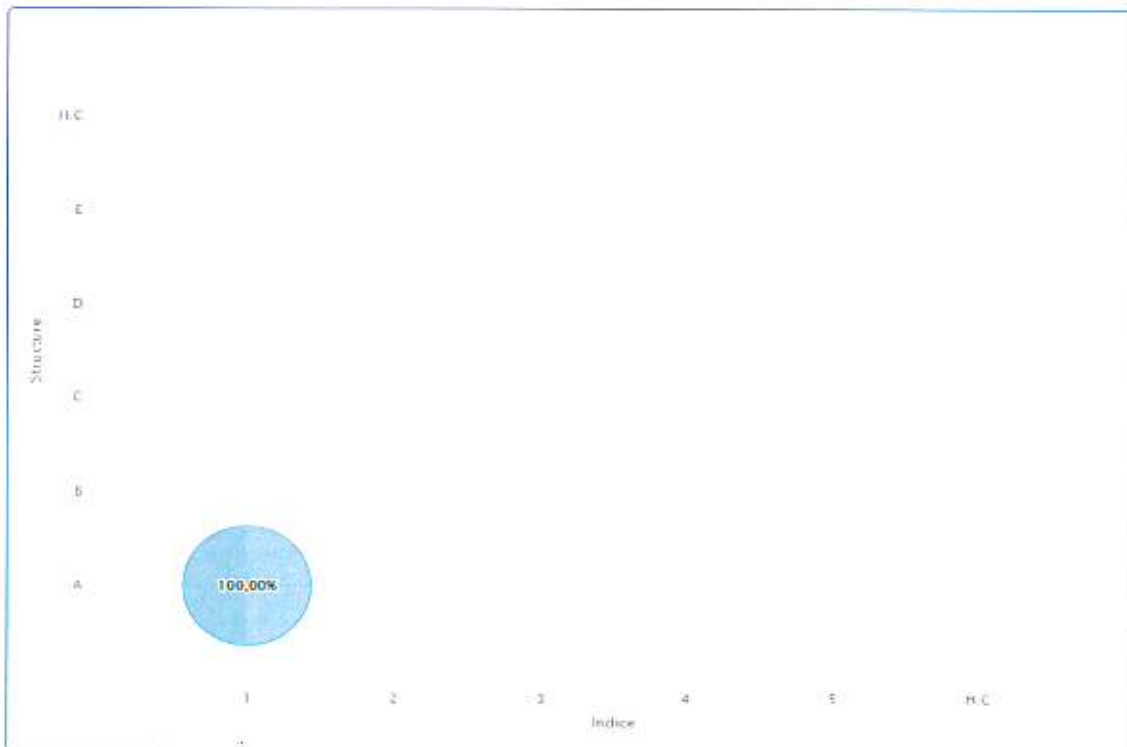
EVOLUTION CAPITAL ET INTERET (k€) (2014 2021)



Sur la période (2014-2021)
--> baisse - 46 % des intérêts

Charte de bonne conduite

En date du 1/1/2022



| structure | indice | poids |
|-----------|--------|----------|
| A | 1 | 100,00 % |

Structures

- A** Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)
- B** Barrière simple. Pas d'effet levier
- C** Option d'échange (swaption)
- D** Multiplicateur jusqu'à 3, Multiplicateur jusqu'à 5 capé
- E** Multiplication jusqu'à 5

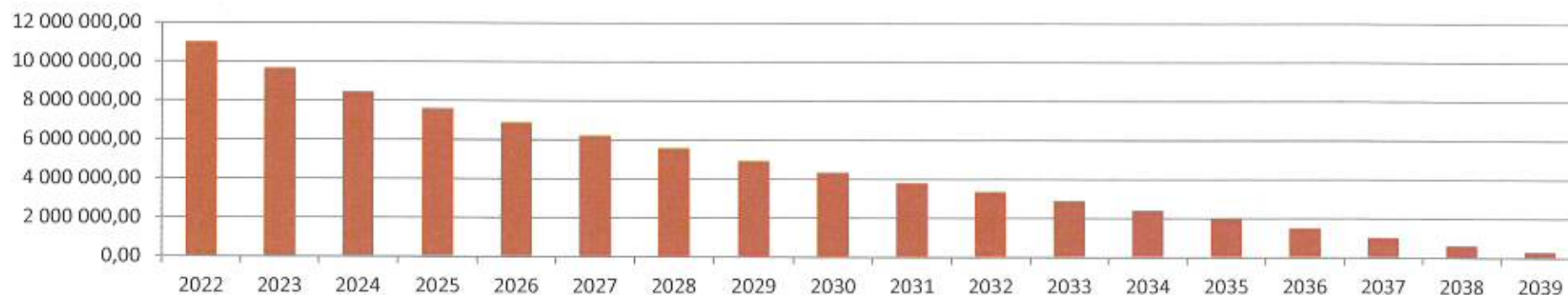
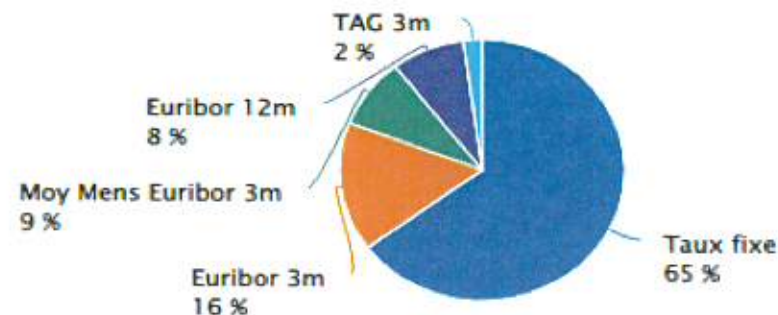
Indices sous-jacents

- 1** Indices zone euro
- 2** Indices inflation française ou inflation zone euro ou écart entre ces indices
- 3** Ecart d'indices en zone euro
- 4** Indices hors zone euro et écart d'indices dont l'un est un indice hors zone euro (mais dans la zone OCDE)
- 5** Ecart d'indices hors zone euro (mais dans la zone OCDE)

EXTINCTION DETTE AU 1er JANVIER 2022/ 2041

| Année de la date de début d'exercice | CRD début d'exercice | Capital amorti | Intérêts | Flux total | CRD fin d'exercice |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| 2022 | 10 991 301,21 | 1 339 894,06 | 148 480,65 | 1 488 374,71 | 9 651 407,15 |
| 2023 | 9 651 407,15 | 1 216 129,82 | 119 424,52 | 1 335 554,34 | 8 435 277,33 |
| 2024 | 8 435 277,33 | 845 278,32 | 98 468,44 | 943 746,76 | 7 589 999,01 |
| 2025 | 7 589 999,01 | 717 446,02 | 85 771,51 | 803 217,53 | 6 872 552,99 |
| 2026 | 6 872 552,99 | 662 503,63 | 76 946,90 | 739 450,53 | 6 210 049,36 |
| 2027 | 6 210 049,36 | 657 052,45 | 68 924,26 | 725 976,71 | 5 552 996,91 |
| 2028 | 5 552 996,91 | 647 506,42 | 60 551,92 | 708 058,34 | 4 905 490,49 |
| 2029 | 4 905 490,49 | 575 978,51 | 52 657,09 | 628 635,60 | 4 329 511,98 |
| 2030 | 4 329 511,98 | 527 418,25 | 47 195,89 | 574 614,14 | 3 802 093,73 |
| 2031 | 3 802 093,73 | 459 435,49 | 42 321,64 | 501 757,13 | 3 342 658,24 |
| 2032 | 3 342 658,24 | 460 223,81 | 37 494,77 | 497 718,58 | 2 882 434,43 |
| 2033 | 2 882 434,43 | 461 023,21 | 32 093,22 | 493 116,43 | 2 421 411,22 |
| 2034 | 2 421 411,22 | 461 833,87 | 26 331,74 | 488 165,61 | 1 959 577,35 |
| 2035 | 1 959 577,35 | 462 655,93 | 20 670,98 | 483 326,91 | 1 496 921,42 |
| 2036 | 1 496 921,42 | 463 489,56 | 15 406,23 | 478 895,79 | 1 033 431,86 |
| 2037 | 1 033 431,86 | 411 834,93 | 10 019,98 | 421 854,91 | 621 596,93 |
| 2038 | 621 596,93 | 323 784,19 | 5 316,70 | 329 100,89 | 297 812,74 |
| 2039 | 297 812,74 | 185 722,24 | 2 284,34 | 188 006,58 | 112 090,50 |
| 2040 | 112 090,50 | 71 672,24 | 620,88 | 72 293,12 | 40 418,26 |
| 2041 | 10 418,26 | 10 418,26 | 158,86 | 10 577,12 | 0,00 |
| total | | 10 961 301,21 | 951 140,52 | 11 912 441,73 | |

Répartition par index au 01/01/2022



Le graphe ci-dessus indique le capital restant du de notre commune du 1/1/22 jusqu'au 1/1/41 Evidemment cette tendance sera modifiée chaque année en fonction des emprunts réellement contractés.

