



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2023



Ville de Castelnaudary



PLF 2023 : Orientations Générales

Le PLF 2023, été adopté par étapes, d'abord par un premier vote de l'Assemblée nationale le 4 novembre, par son examen et un deuxième vote par le Sénat le 6 décembre. Le vote de la loi de Finances 2023 est le 13 décembre 2022 à la suite du recours à l'article 49.3.

Le bouclier tarifaire est reconduit, il permet de plafonner la hausse du prix du gaz et de l'électricité à 15% en 2023, contre 4 % en 2022. Le taux de chômage devrait rester stable autour de 7,3 % de la population active en juin 2023. Ce dispositif ne concerne pas la Ville de Castelnaudary.

La BCE a augmenté ses taux d'intérêts, portant son taux de dépôt à 2 %. Cette dynamique devrait se poursuivre en 2023 ; le taux de dépôt atteindrait 3,5 % au printemps 2023.

LES MESURES RELATIVES AUX COLLECTIVITES LOCALES SONT COMPOSEES DE QUATRE AXES MAJEURS :

La suppression de la CVAE, la répartition de la DGF, la prolongation du filet de sécurité énergétique et le report de la réactualisation des valeurs locatives :

- La suppression de la CVAE, initialement prévue sur une année, se fera désormais en deux années et par étape. En 2023, la cotisation due sera diminuée de moitié. En 2024, la CVAE aura été supprimée entièrement. Dès 2023, les collectivités ne toucheront plus de CVAE, et celles bénéficiant en 2022 de recettes de CVAE obtiendront une compensation à l'euro près à travers une fraction de TVA. Le montant de la compensation sera calculé sur la base des exercices de 2020 à 2023. La CVAE est, sur notre territoire, une recette intercommunale et non communale.
- La répartition de la DGF, il est important de distinguer la DGF allouée aux départements de la DGF allouée aux communes et aux intercommunalités. Le montant de la DGF allouée aux départements devrait chuter, car de nouveaux départements (Ariège, Meurthe-et-Moselle, Haute-Vienne et Guadeloupe) entreraient dans l'expérimentation de la recentralisation du RSA. Le montant de la DGF allouée aux communes et aux intercommunalités devrait augmenter de 320 millions d'euros. Précisément, la DSU serait majorée de 90 millions d'euros, la DSR de 200 millions d'euros et la dotation d'intercommunalité de 30 millions d'euros. Il s'agit ici d'une augmentation externe, d'un transfert de l'Etat qui ne provient pas d'un écrêtement de la dotation forfaitaire. Son montant total est fixé à 26,9 milliards d'euros pour 2023.

- L'article 14 du PLF 2023 prévoit le prolongement du filet de sécurité énergétique à hauteur de 1 milliard d'euros. Pour pouvoir en bénéficier, il faudra répondre à plusieurs critères cumulatifs :
 - Avoir un taux d'épargne brute représentant au moins 22 % des recettes réelles de fonctionnement.
 - Respecter un potentiel financier par habitant (pour les communes) ou potentiel fiscal par habitant (pour les EPCI) inférieur à deux fois le potentiel de la strate.
 - Enregistrer au compte administratif 2022 une baisse de plus de 15 % de l'épargne brute par rapport au compte administratif 2021. Cette baisse doit être issue principalement de la majoration des dépenses de personnel et des effets de l'inflation sur les dépenses d'approvisionnement en énergie, électricité et chauffage urbain et d'achats de produits alimentaires.

Ce dispositif ne concerne pas la Ville de Castelnauday

Cette dotation sera composée de 50 % de la hausse des dépenses de personnel et de 70 % de la hausse des dépenses d'approvisionnement en énergie, électricité et chauffage urbain et d'achat de produits alimentaires. Les communes et groupements anticipant, à la fin de l'exercice 2022, une baisse d'épargne brute de plus de 15 %, pourront bénéficier, s'ils le demandent, d'un acompte versé sur le fondement d'une estimation de leur situation financière. Cette aide sera égale à la moitié de la différence entre la progression des dépenses d'énergie entre 2022 et 2023, et à 50 % de la hausse des recettes réelles de fonctionnement sur la même période.

- La réactualisation des valeurs locatives des locaux professionnels, un report de deux ans est prévu. Initialement planifiée pour 2023, elle s'appliquera en 2025 à partir de la moyenne de l'évolution annuelle des loyers des trois années précédentes. Une réflexion sur les coefficients de localisation va être menée, ainsi que sur les modalités de recueil des loyers, afin que le nombre de données soit plus élevé et donc plus représentatif. En parallèle, l'actualisation des valeurs locatives des locaux d'habitation va aussi être reportée, afin de tenir compte du décalage de la réactualisation des valeurs locatives des locaux professionnels.
- La taxe sur les logements vacants et la taxe d'habitation sur les résidences secondaires. Le périmètre de la taxe sur les logements vacants est étendu et les taux de cette taxe sont en hausse : de 12,5 % à 17 % la première année, et de 25 % à 34 % à partir de la deuxième année. Un report est également prévu.

LES MESURES COMPLEMENTAIRES SERONT PRINCIPALEMENT AXEES SUR L'ENERGIE ET L'ECOLOGIE.

- La fiscalité locale sera adaptée aux exigences de la transition énergétique, notamment avec l'actualisation des critères de performance énergétique et de qualité environnementale. Ces derniers concernent les modes de calcul de la taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB), de la taxe d'aménagement et des valeurs forfaitaires applicables aux aires de stationnement.
- La création d'un fonds d'accélération de la transition écologique dans les territoires, aussi appelé « fonds vert », doté de 1,5 milliards d'euros d'autorisations d'engagement et de 375 millions d'euros de crédits de paiement pour 2023.
- Le montant de la dotation de soutien aux communes pour la protection de la biodiversité et pour la valorisation des aménités rurales sera réhaussé de 5,7 millions d'euros, pour atteindre un total de 30 millions d'euros en 2023.

L'enveloppe du soutien de fin d'année aux collectivités en déséquilibre qui ont fait l'objet d'un redressement à la suite du passage de la CRC est multipliée par cinq, et s'élève donc à 2 millions d'euros pour 2023.

RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023

Table des Matières

Introduction - Le projet de loi de finances 2022 et le contexte économique national

1^{ère} PARTIE

Rétrospective 2019 – 2022

Page 1 à 27

2^{ème} PARTIE

Présentation générale du budget primitif prévisionnel 2023

Page 28 à 41

3^{ème} PARTIE

Prospective et perspective d'évolution 2022 – 2026

Page 42 à 48

RETROSPECTIVE 2019-2022
CAF NETTE ET RESULTAT DE CLOTURE
VILLE DE CASTELNAUDARY

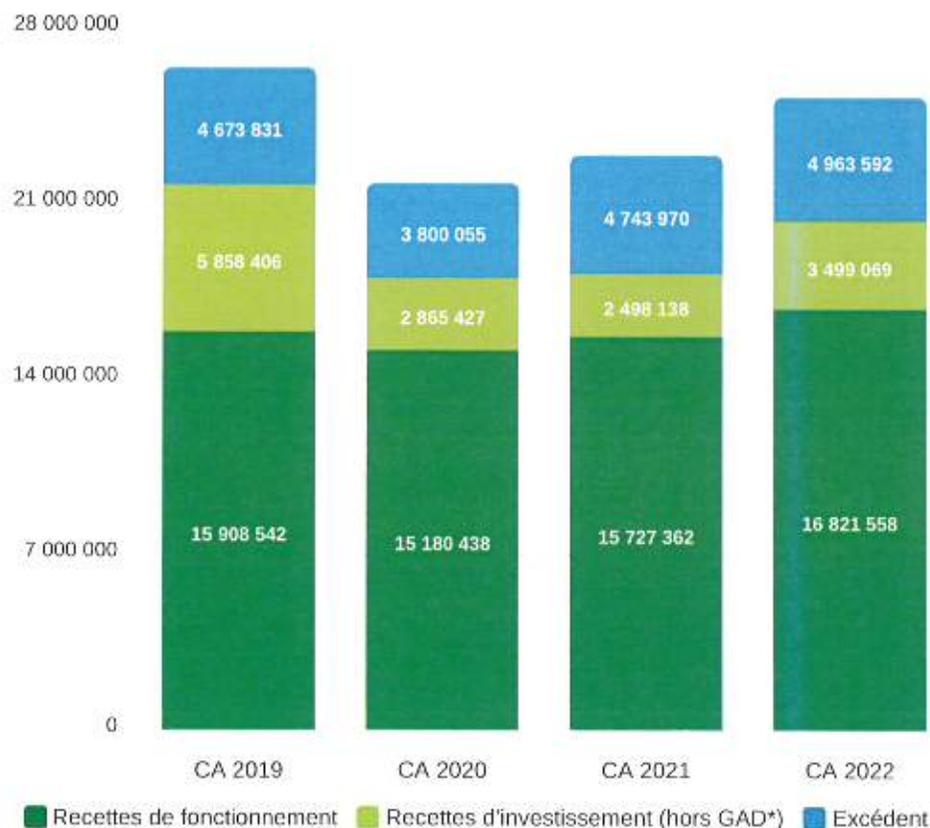


VUE D'ENSEMBLE en €

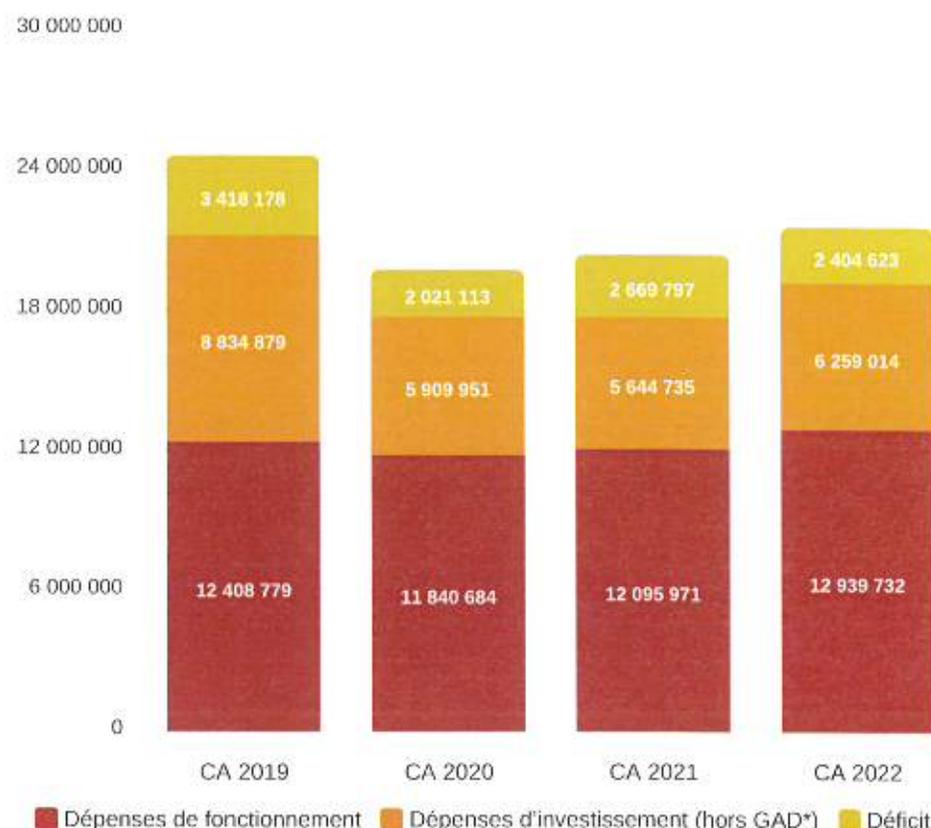
EQUILIBRES FINANCIERS	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	% an
RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (hors 775)	15 228 142	15 180 438	15 647 172	16 748 801	+3,22 %
RECETTES DE GESTION (hors R76, R77 & R78)	14 994 171	15 142 264	15 585 586	16 705 438	+3,67 %
dont fiscalité directe locale (R731)	6 013 413	6 335 498	6 017 642	6 268 020	+1,39 %
dont dotations & participations (R74)	2 021 027	2 201 420	2 690 052	2 803 768	+11,53 %
DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	12 408 779	11 840 684	12 095 971	12 939 732	+1,41 %
DÉPENSES DE GESTION (hors D66, D67 & D68)	12 040 328	11 639 790	11 931 854	12 731 031	+1,88 %
dont dépenses de personnel (D012)	7 692 937	7 768 892	7 834 208	8 208 254	+2,18 %
ÉPARGNE DE GESTION	2 953 843	3 502 474	3 653 732	3 974 407	+10,40 %
Frais financiers	230 224	193 135	142 196	174 702	-8,79 %
Soldes financiers, exceptionnels et provisions	95 744	30 415	39 665	9 364	-53,93 %
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	2 819 363	3 339 754	3 551 201	3 809 069	+10,55 %
CAF COMPTABLE (y.c. travaux en régie)	3 115 919	3 571 102	3 551 201	3 809 069	+6,92 %
Amortissement du capital de la dette	1 310 274	1 396 230	1 311 697	1 339 152	+0,73 %
ÉPARGNE NETTE (CAF NETTE)	1 509 089	1 943 524	2 239 504	2 469 917	+17,85 %
CAF NETTE COMPTABLE (y.c. travaux en régie)	1 805 645	2 174 872	2 239 504	2 469 917	+11,01 %
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors dette)	7 524 605	4 513 721	4 333 038	4 919 862	-13,21 %
RECETTES D'INVESTISSEMENT (y.c. cessions, hors dette)	4 257 806	2 031 982	1 978 328	1 771 826	-25,34 %
EMPRUNTS NOUVEAUX	2 281 000	833 445	600 000	1 800 000	-7,59 %
SOLDE DE CLÔTURE REPORTÉ	1 255 653	1 778 942	2 074 173	2 558 969	+26,78 %
RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12	1 778 943	2 074 172	2 558 967	3 680 850	+27,43 %
ENCOURS DE DETTE AU 31/12	12 283 546	11 687 530	10 991 301	11 452 148	-2,31 %

GRANDES MASSES FINANCIÈRES

Recettes en €



Dépenses en €



Fonctionnement

Dépenses : les actions et services rendus au quotidien

Recettes : La fiscalité directe, les dotations de l'État et le produit du domaine

Investissement

Dépenses : les projets d'équipement et le remboursement de l'emprunt

Recettes : Le FCTVA, les subventions de tiers et les emprunts



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

COMMENTAIRES

L'excédent de recettes par rapport aux dépenses, dégagé par la section de Fonctionnement, est utilisé en priorité au remboursement du capital, le surplus constituant l'autofinancement qui permettra d'abonder le financement des investissements prévus par la Collectivité.

Atténuation de charges :Rattrapage droits syndicaux 2021 + 55 K€ / Produits des services retour à la normale d'après COVID

Impôts et taxes Dynamisme des bases 2022 +251k€ rôle supplémentaire + 539 k€- Pub Ext + 95K€...

Dotations Participations + 189k€ Compensation . exo TF bâtiments Industriels...

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Atténuation charges	60 339 €	72 585 €	57 687 €	155 790 €	+37,2 %
Produits et services	431 590 €	324 652 €	373 411 €	387 630 €	-3,5 %
Impôts et taxes	12 419 814 €	12 471 340 €	12 385 192 €	13 266 255 €	+2,2 %
Dotations et participations	2 021 027 €	2 201 420 €	2 690 052 €	2 803 768 €	+11,5 %
Autres produits	61 401 €	72 267 €	79 244 €	91 995 €	+14,4 %
Produits financiers	1 163 €	902 €	722 €	552 €	-22,0 %
Produits exceptionnels	809 139 €	37 272 €	141 054 €	115 568 €	-47,7 %
Autre recettes	104 069 €	0 €	0 €	0 €	-100,0 %

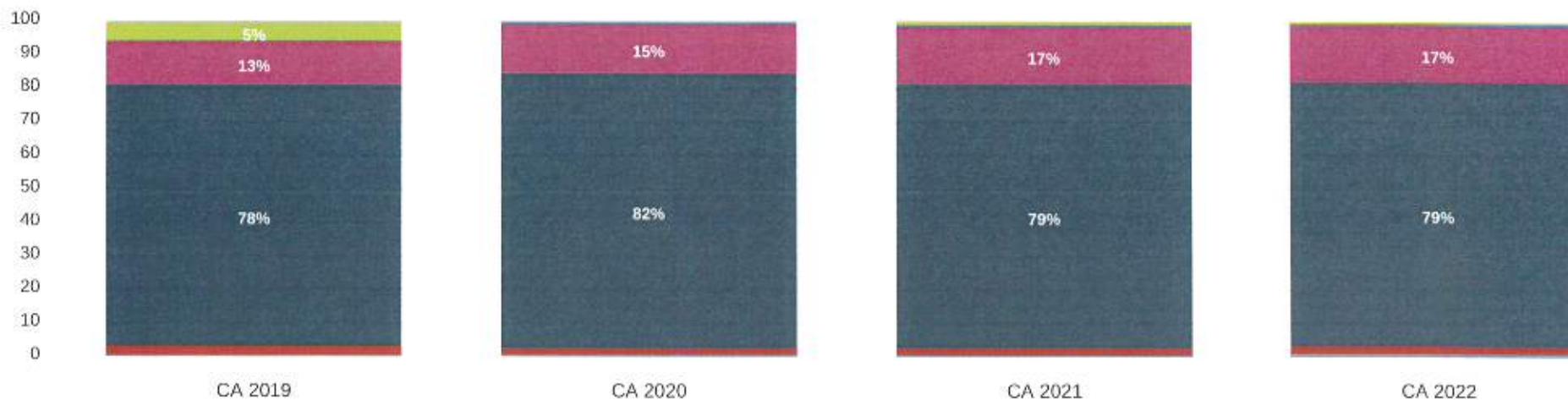
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Recettes réelles de fonctionnement en €



Recettes réelles de fonctionnement en base 100



- Atténuation charges
- Produits et services
- Impôts et taxes
- Dotations et participations
- Autres produits
- Produits financiers
- Produits exceptionnels
- Autre recettes



PRODUITS DES SERVICES

COMMENTAIRES

Produits des services retour à la normale d'après COVID + 3.75 %

Ce chapitre regroupe :

les concessions dans les cimetières 35k€ ,

les redevances d'occupation du domaine public notamment le camping 71 k€

les entrées culturelles 52 k€

les entrées à la piscine 52 k€.

Les accès aux services jeunesse 86 k€

le transport intramuros 3 k€ ,

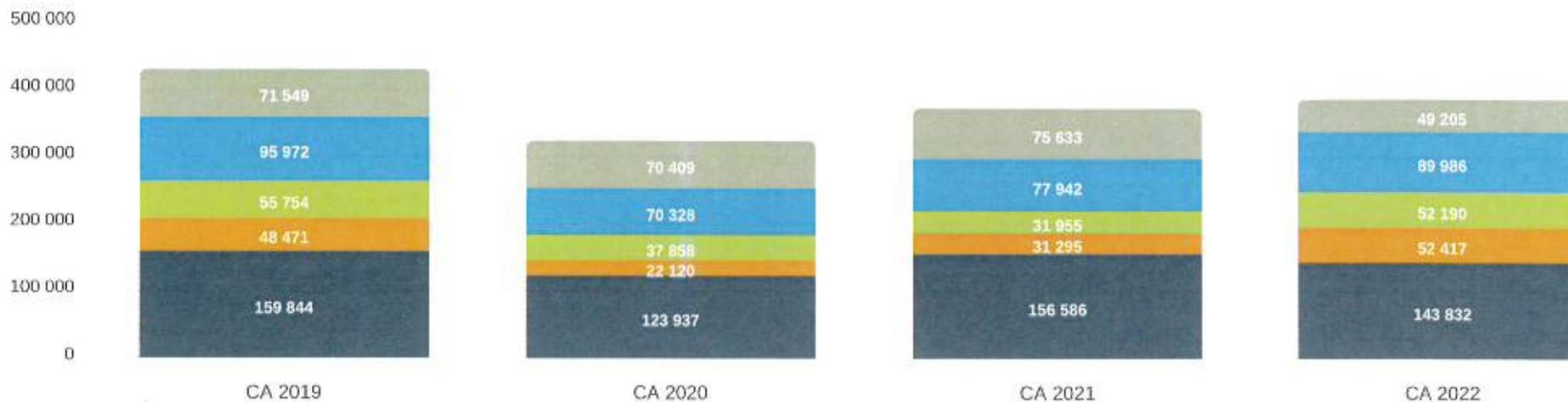
les prestations au profit de la communauté des communes 48k€

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Vente de produits finis	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Vente de récoltes	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Redevance domaine public	159 844 €	123 937 €	156 586 €	143 832 €	-3,5 %
Travaux	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Prestations OM	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Prestations culturelles	48 471 €	22 120 €	31 295 €	52 417 €	+2,6 %
Prestations sportives	55 754 €	37 858 €	31 955 €	52 190 €	-2,2 %
Prestations sociales	95 972 €	70 328 €	77 942 €	89 986 €	-2,1 %
Prestations scolaires	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Autres	71 549 €	70 409 €	75 633 €	49 205 €	-11,7 %

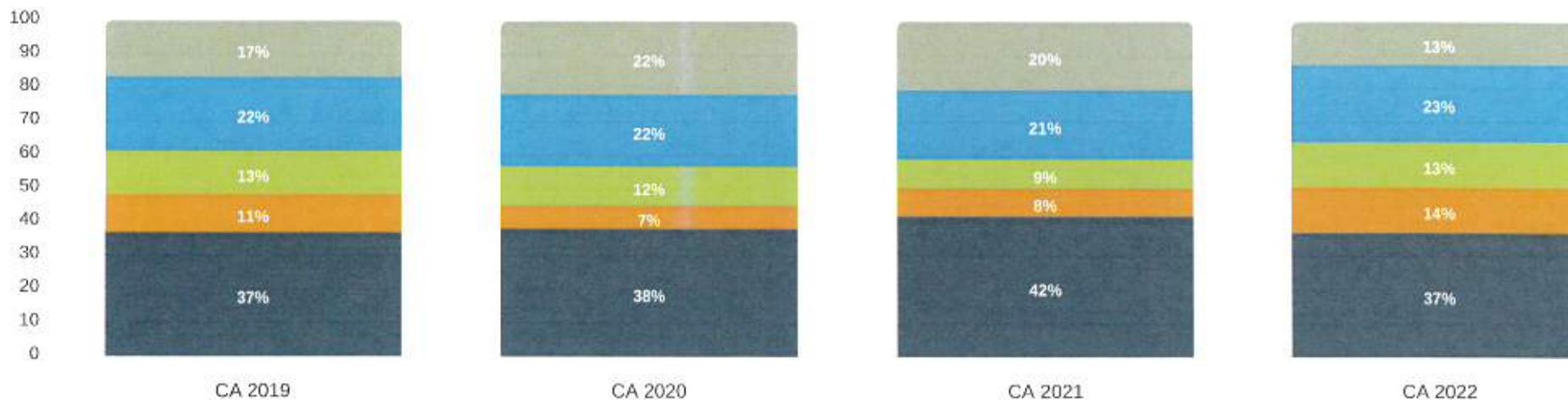
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Produits des services en €



Produits des services en base 100





IMPÔTS ET TAXES

COMMENTAIRES

forte progression du chapitre impôts et taxes +7.11 % +881 k€ constituée ainsi :

- contributions directes + 4.17 % soit + 251k€, augmentations de la valeur nominale et physique des bases
- Rôle supplémentaire de + 539 k€ sur la fiscalité 2020 et 2021
- Taxe sur la publicité extérieure + 95 k€

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Contributions directes	6 013 413 €	6 335 498 €	6 017 642 €	6 268 020 €	+1,4 %
Autres impôts	3 178 €	23 848 €	0 €	539 449 €	+453,7 %
AC + DSC	5 314 641 €	5 241 641 €	5 344 641 €	5 344 641 €	+0,2 %
Autre fiscalité reversée	174 948 €	180 948 €	180 948 €	180 948 €	+1,1 %
Taxes liées domaine	74 709 €	20 397 €	24 181 €	68 854 €	-2,7 %
Taxes liées urbanisme & environnement	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Taxes liées à la P*	277 837 €	266 162 €	277 292 €	279 764 €	+0,2 %
Taxes liées services	72 158 €	76 921 €	68 407 €	163 393 €	+31,3 %
Autres impôts et taxes autres	488 930 €	325 925 €	472 081 €	421 186 €	-4,8 %

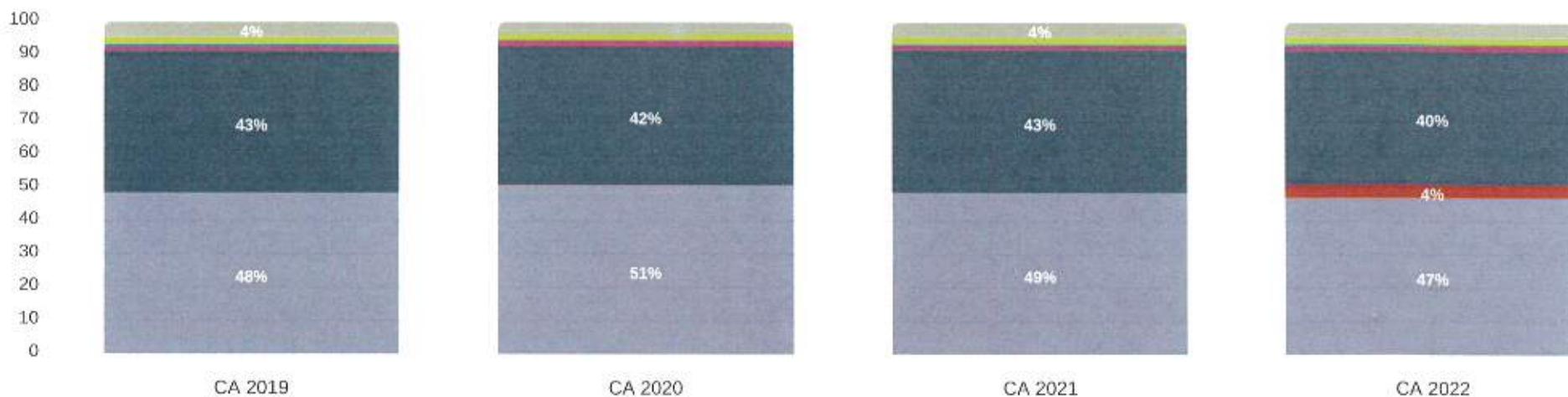
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Impôts et taxes en €



Impôts et taxes en base 100



- Contributions directes
- Autres impôts
- AC + DSC
- Autre fiscalité reversée
- Taxes liés domaine
- Taxes liés urbanisme & environnement
- Taxes liées à la P*
- Taxes liées services
- Autres impôts et taxes autres



FISCALITÉ NETTE

COMMENTAIRES

La fiscalité directe locale représente cette année 40% des recettes réelles de fonctionnement.

Après la baisse constatée en 2021 suite à la diminution de moitié des valeurs locatives des locaux industriels, la base d'imposition 2022 progresse à nouveau pour retrouver un niveau supérieur aux années antérieures.

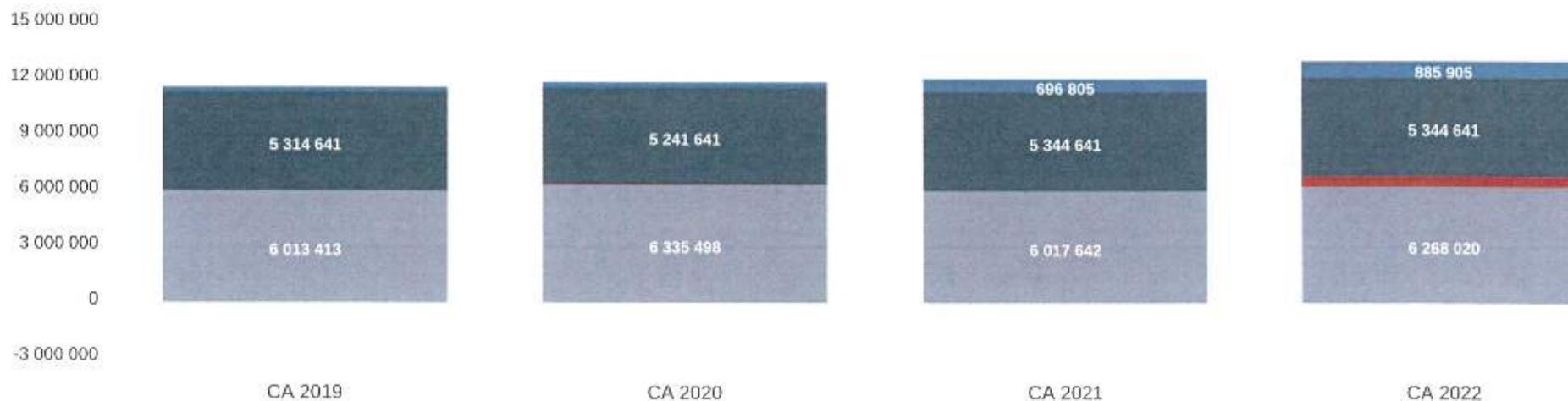
Cette progression est due au taux élevé de revalorisation annuelle des valeurs locatives (3,4%) décidé en Loi de Finances et à l'augmentation physique des bases .

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Fiscalité directe	6 013 413 €	6 335 498 €	6 017 642 €	6 268 020 €	+1,4 %
Autres Fiscalité directe	3 178 €	23 848 €	0 €	539 449 €	+453,7 %
Fiscalité reversée AC + DSC	5 314 641 €	5 241 641 €	5 344 641 €	5 344 641 €	+0,2 %
Fiscalité reversée FNGIR	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Compensations fiscales (748)	281 771 €	291 477 €	696 805 €	885 905 €	+46,5 %
Reversement sur impôts et taxes (739)	-1 575 €	-7 300 €	0 €	0 €	-100,0 %

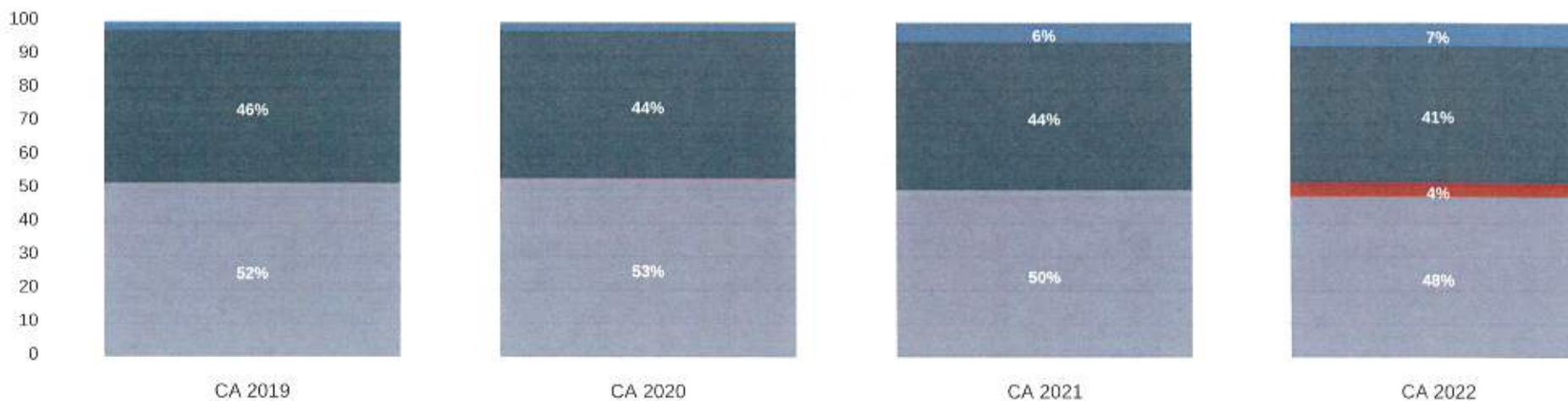
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Fiscalité Nette en €



Fiscalité Nette en base 100



- Fiscalité directe
- Autres Fiscalité directe
- Fiscalité reversée AC + DSC
- Fiscalité reversée FNGIR
- Compensations fiscales (748)
- Reversement sur impôts et taxes (739)



DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

COMMENTAIRES

Les dotations de l'Etat progressent de 3.58 % essentiellement du à l'augmentation de la population

On retrouve également dans ce chapitre la compensation de l'ETAT pour 50 % de la TF des bâtiments industriels

et diverses compensations Etat Région Département CAF ..

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Dotation forfaitaire	698 222 €	706 931 €	718 104 €	731 100 €	+1,5 %
DSR + DSU	448 309 €	481 868 €	511 741 €	542 615 €	+6,6 %
FCTVA	926 €	4 811 €	27 162 €	20 949 €	+182,8 %
Participations	366 127 €	466 830 €	475 879 €	363 278 €	-0,3 %
Compensations	318 564 €	314 301 €	722 270 €	920 711 €	+42,4 %
Autres	188 879 €	226 679 €	234 896 €	225 115 €	+6,0 %

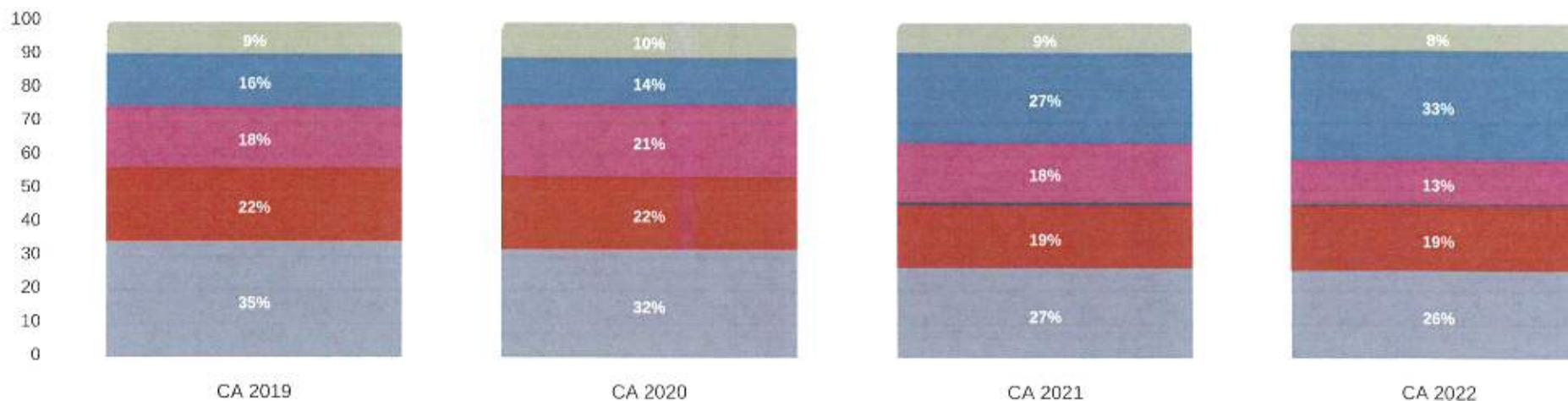
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dotations et participations en €



Dotations et participations en base 100





DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

COMMENTAIRES

L'année 2022 a cumulé de nombreuses difficultés.

Tout d'abord, en plus de l'habituel Glissement Vieillesse Technicité (GVT), des réformes décidées par l'Etat ont fait augmenter les charges de personnel de 4.8% .

Le début de la crise énergétique a pesé sur les charges à caractère général.(Edf +17%) ainsi que l'inflation sur les matériaux , les fournitures ,le papier ... Hausse du prix des carburants .

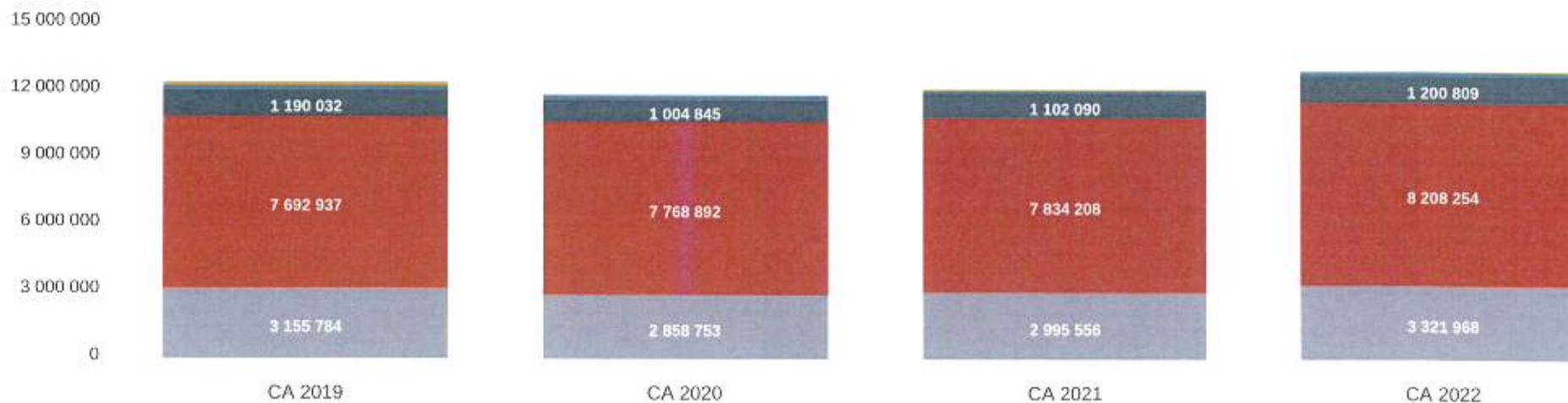
Les dépenses réelles 2022 augmentent de 843 k€ soit + 6.98 % malgré tous les efforts réalisés en termes d'économies.

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Charges générales	3 155 784 €	2 858 753 €	2 995 556 €	3 321 968 €	+1,7 %
Dépenses personnel	7 692 937 €	7 768 892 €	7 834 208 €	8 208 254 €	+2,2 %
Autres charges	1 190 032 €	1 004 845 €	1 102 090 €	1 200 809 €	+0,3 %
Atténuation produits	1 575 €	7 300 €	0 €	0 €	-100,0 %
Charges financières	233 860 €	194 468 €	142 196 €	174 702 €	-9,3 %
Charges exceptionnelles	134 591 €	6 426 €	21 921 €	33 999 €	-36,8 %
Autres dépenses et imprévues	0 €	0 €	0 €	0 €	-

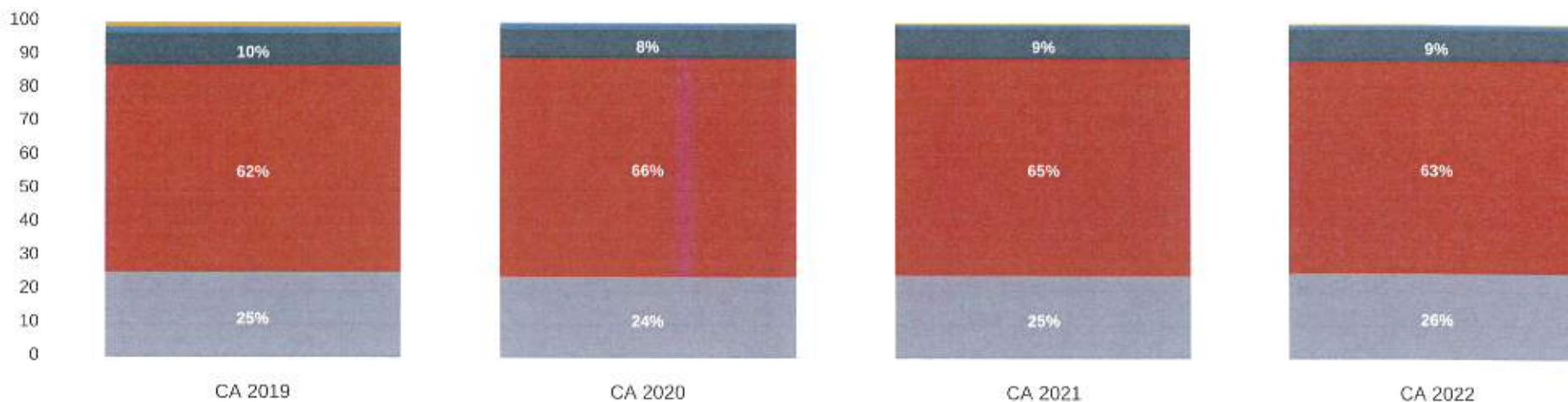
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dépenses réelles de fonctionnement en €



Dépenses réelles de fonctionnement en base 100



- Charges générales
- Dépenses personnel
- Autres charges
- Atténuation produits
- Charges exceptionnelles
- Autres dépenses et imprévus



CHARGES GÉNÉRALES

COMMENTAIRES

chapitre 011 +346k€ 10.9%

reprise activité théâtre et services enfance et jeunesse +54 k€ - prestation services + 67k€ -produit traitement +16k€ (piscine.)

Prestation services +67k€ (restauration collective- plan alimentaire ...)

locations mobilières +25 k€ , entretien voirie +15k€ ,maintenance +21 k€ ,formation 22 k€, Fête et cérémonies +26 k€,

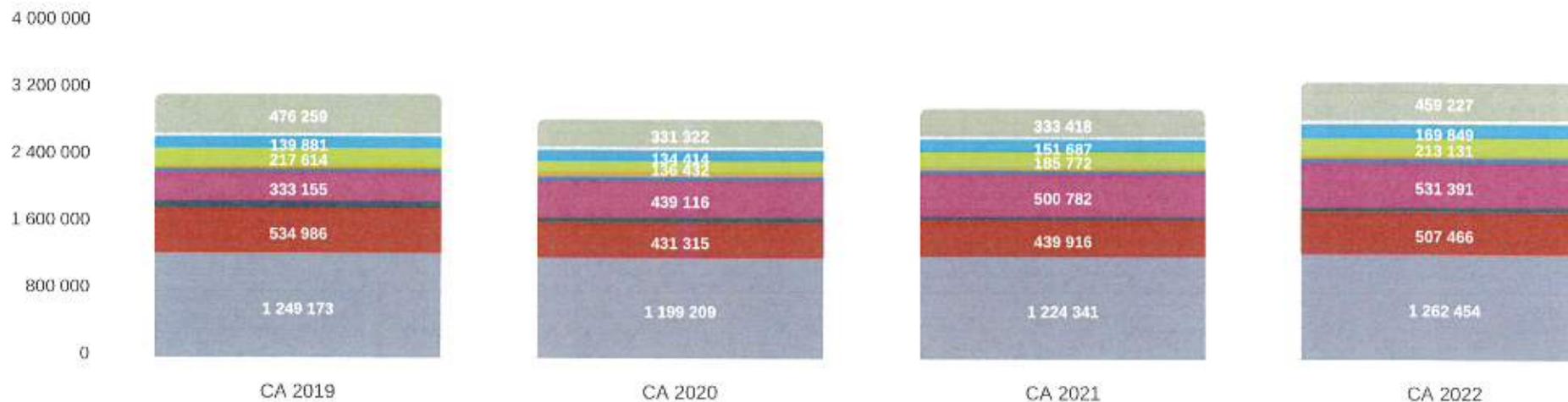
Transport +18k€ , frais gardiennage + 12k€ taxe foncière +10 k€

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Achats de fournitures	1 249 173 €	1 199 209 €	1 224 341 €	1 262 454 €	+0,4 %
Contrat de prestations	534 986 €	431 315 €	439 916 €	507 466 €	-1,7 %
Locations	95 943 €	60 036 €	48 592 €	55 116 €	-16,9 %
Entretien	333 155 €	439 116 €	500 782 €	531 391 €	+16,8 %
Assurance	57 615 €	51 368 €	53 106 €	58 572 €	+0,6 %
Honoraires	18 604 €	42 396 €	26 991 €	22 513 €	+6,6 %
Publicité et Relat° Pub	217 614 €	136 432 €	185 772 €	213 131 €	-0,7 %
Transport	139 881 €	134 414 €	151 687 €	169 849 €	+6,7 %
Réceptions	32 554 €	33 145 €	30 951 €	42 249 €	+9,1 %
Autres dépenses	476 259 €	331 322 €	333 418 €	459 227 €	-1,2 %

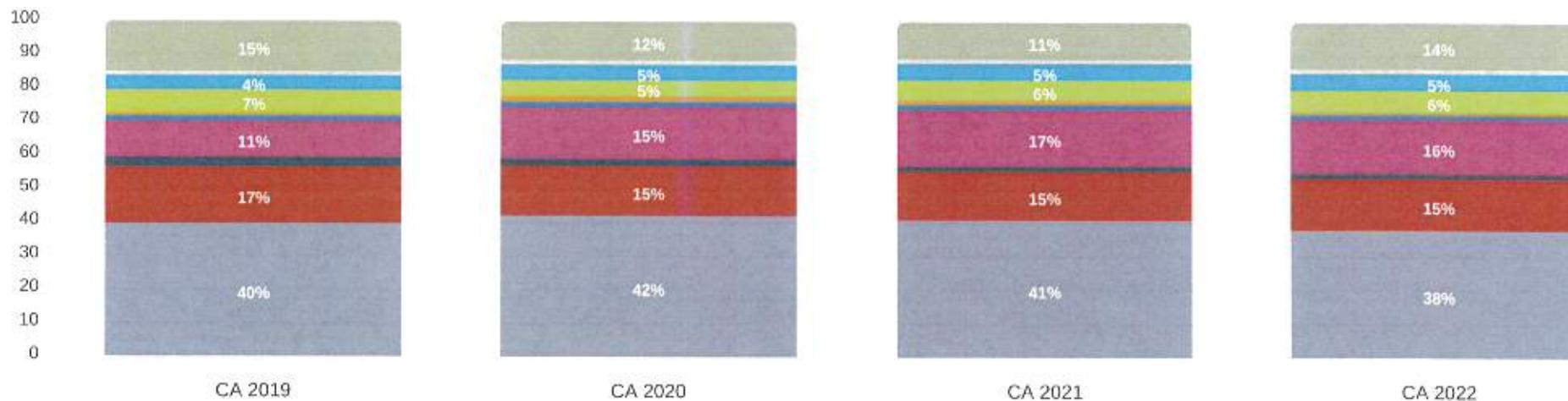
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Charges générales en €



Charges générales en base 100





DÉPENSES DE PERSONNEL

COMMENTAIRES

La moitié de l'augmentation des charges est liée :

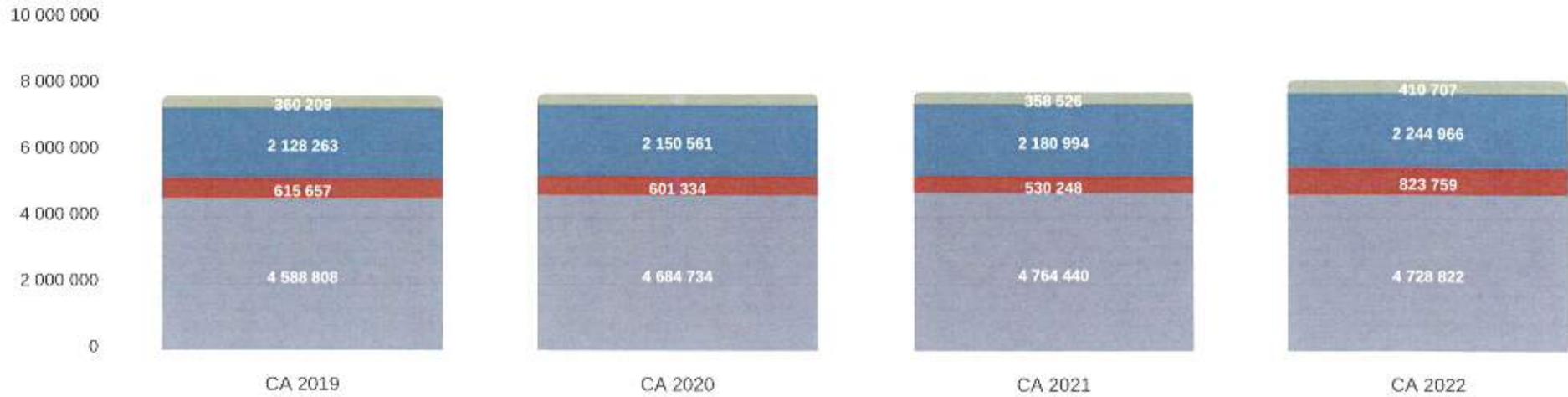
- à la revalorisation du point d'indice de 3.5% pour tous les agents de la Commune ,
- l'autre moitié étant liée aux revalorisations du SMIC , aux changements sur les grilles indiciaires et aux remplacements .
(hausse des Non titulaires +293 k€)

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Rémunérations titulaires	4 588 808 €	4 684 734 €	4 764 440 €	4 728 822 €	+1,0 %
Non titulaires	615 657 €	601 334 €	530 248 €	823 759 €	+10,2 %
Vacations	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Insertions	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Sécurité sociale	2 128 263 €	2 150 561 €	2 180 994 €	2 244 966 €	+1,8 %
Autres	360 209 €	332 263 €	358 526 €	410 707 €	+4,5 %

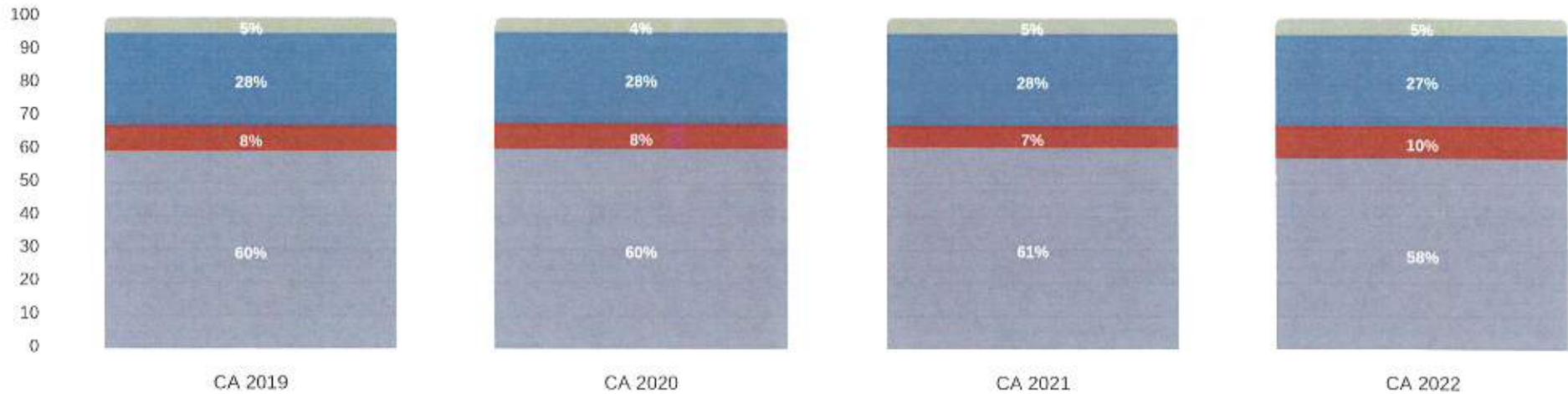
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dépenses de personnel en €



Dépenses de personnel en base 100



- Rémunérations titulaires
- Non titulaires
- Vacances
- Insertions
- Sécurité sociale
- Autres



CONTINGENTS ET SUBVENTIONS

COMMENTAIRES

+8.89 % de variation soit + 98 k€

principalement :

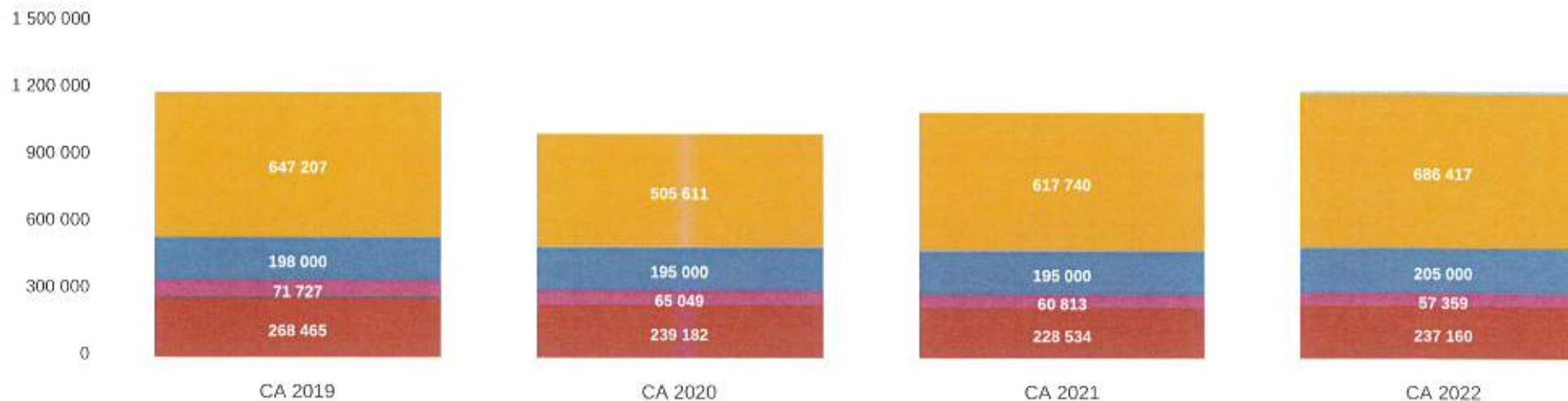
- les subventions compte 6574 ont augmenté de 11.18 % 69 k€ (associations et aide aux commerces) - CCAS +10 K€ ...

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Déficit BA	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Frais de mission	268 465 €	239 182 €	228 534 €	237 160 €	-4,0 %
Pertes	4 631 €	0 €	0 €	0 €	-100,0 %
Contingents	71 727 €	65 049 €	60 813 €	57 359 €	-7,2 %
Subventions publiques	198 000 €	195 000 €	195 000 €	205 000 €	+1,2 %
Subventions privées	647 207 €	505 611 €	617 740 €	686 417 €	+2,0 %
Autres	2 €	3 €	3 €	14 873 €	+1 851,9 %

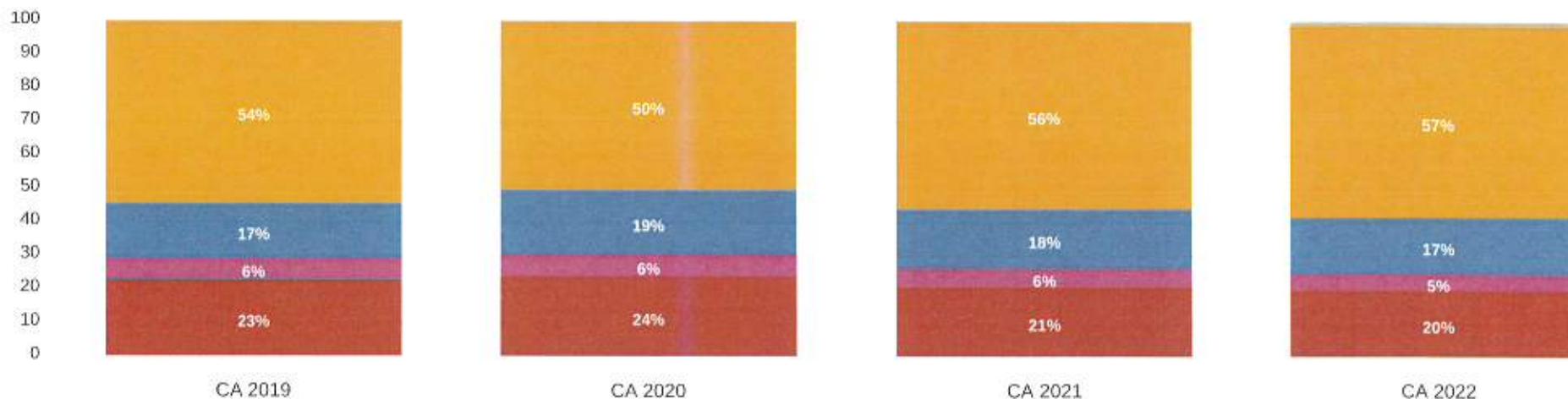
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dépenses réelles en €



Dépenses réelles en base 100





RECETTES D'INVESTISSEMENT

COMMENTAIRES

Les recettes d'investissement baisse entre 2021 et 2022 principalement à cause du FVTVA qui est calculé sur le CA n-1 - 249 k€

détails des financeurs 2022 : Etat 382 k€ Région 222 k€ Agence de l'eau et autre 150k€ , fonds de concours CCCLA 30k€ ,PUP 36 K€

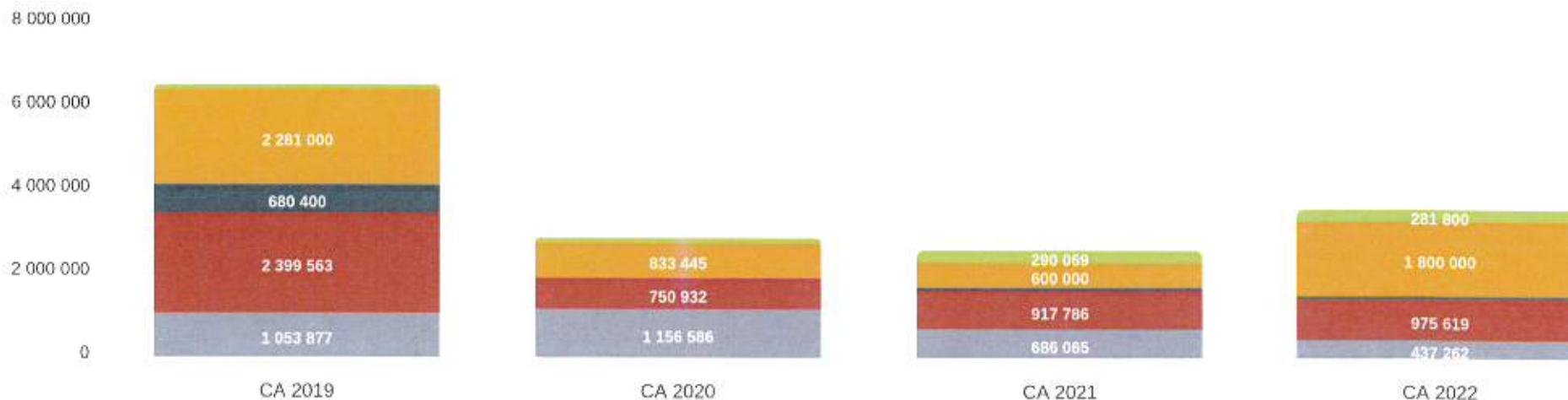
Nouvel emprunt de 1 800k€ Société Générale EURIBOR 3m+0.05% flooré à1.65%

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
FCTVA	1 053 877 €	1 156 586 €	686 065 €	437 262 €	-25,4 %
Subventions recues	2 399 563 €	750 932 €	917 786 €	975 619 €	-25,9 %
Produits de cessions	680 400 €	0 €	80 190 €	72 757 €	-52,5 %
Autres Immo financières	3 898 €	4 055 €	4 218 €	4 388 €	+4,0 %
Emprunt	2 281 000 €	833 445 €	600 000 €	1 800 000 €	-7,6 %
Autres recettes	120 068 €	120 409 €	290 069 €	281 800 €	+32,9 %

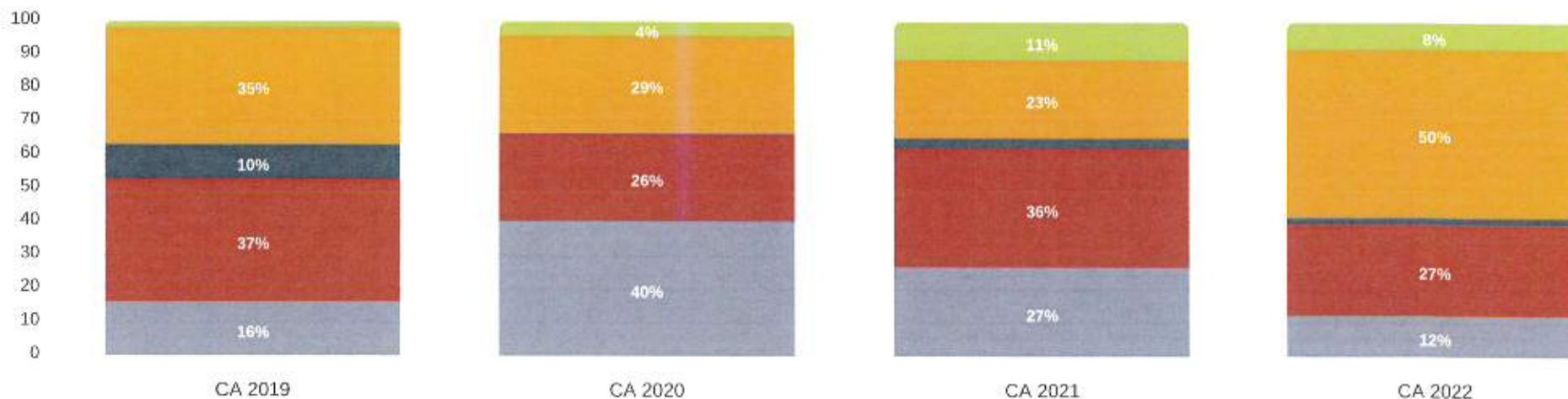
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Recettes réelles d'investissement en €



Recettes réelles d'investissement en base 100



FCTVA
Autres Immo financières

Subventions reçues
Emprunt

Produits de cessions
Autres recettes



DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

COMMENTAIRES

PRINCIPAUX INVESTISSEMENT 2022 :

Climatisation hôtel de ville 118 k€ subvention giratoire 100 k€ voirie : divers quartiers 480 k€ , rue Marfan 103 k€ traversée de ville 612 k€ travaux écoles 79 k€ et espaces numérique 92 k€

Vestiaire Stade Giraille 819 k€ et sol Gymnase 81 K€ Achats immobiliers 436 K€ Maison de santé 329 K€ Travaux régie éclairage public.. 226k€ matériel ST 126k€

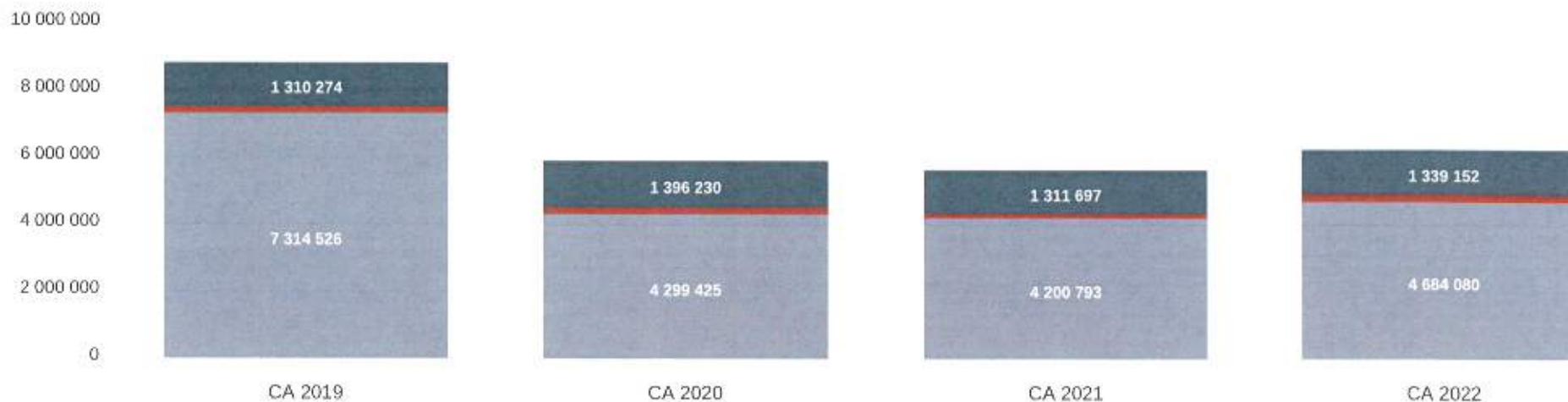
Travaux théâtre 63 k€ sécurité bâtiments 51k€

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Dépenses d'équipement brut	7 314 526 €	4 299 425 €	4 200 793 €	4 684 080 €	-13,8 %
Subventions versées	210 079 €	214 296 €	132 245 €	223 376 €	+2,1 %
Remboursement d'emprunt	1 310 274 €	1 396 230 €	1 311 697 €	1 339 152 €	+0,7 %
Dépenses imprévues	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Autres dépenses d'investissement	0 €	0 €	0 €	12 406 €	-

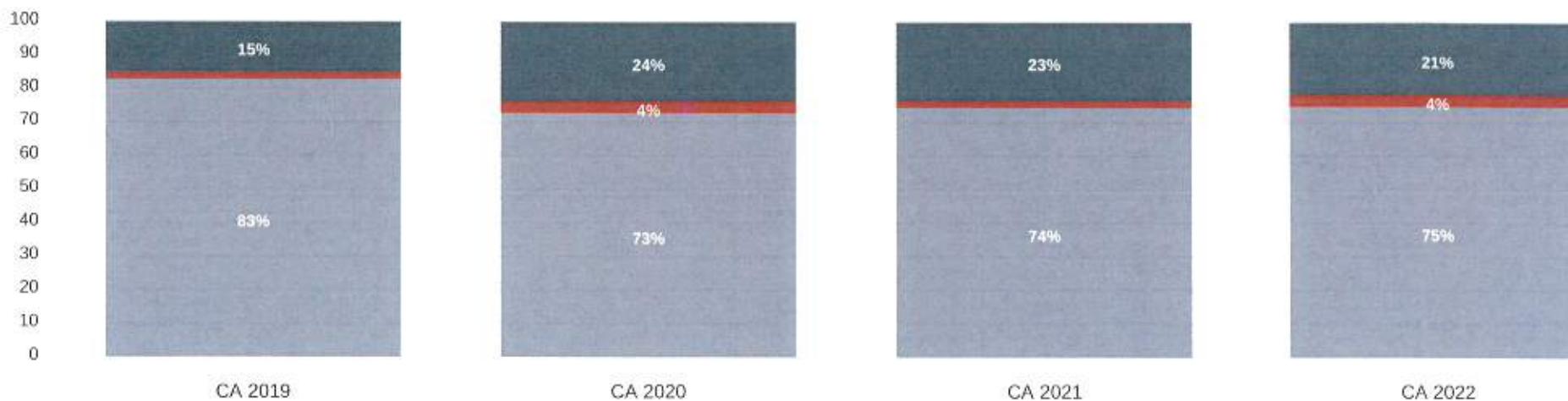
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dépenses réelles d'investissement en €



Dépenses réelles d'investissement en base 100



■ Dépenses d'équipement brut
■ Dépenses imprévues

■ Subventions versées
■ Autres dépenses d'investissement

■ Remboursement d'emprunt



DETTE ET DÉSENETTEMENT

COMMENTAIRES

Un stock de dette au 31/12 /2022 de 11 452 k€ réparti sur 7 prêteurs , annuité de 1 501 K€ avec 1 339 K€ d'amortissement et 0.162K€ d'intérêts

Passage en taux fixe à 2.25 % du contrat 909150 du CREDIT AGRICOLE au 1/6/2022 capital restant du 909 150 € durée restant du 201 mois

La capacité de désendettement de la commune , en baisse est de 3 années

Principaux ratios

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Taux d'amortissement	+10,7 %	+11,9 %	+11,9 %	+11,7 %	+3,1 %
Taux d'endettement	+77,2 %	+77,0 %	+69,9 %	+68,1 %	-4,1 %

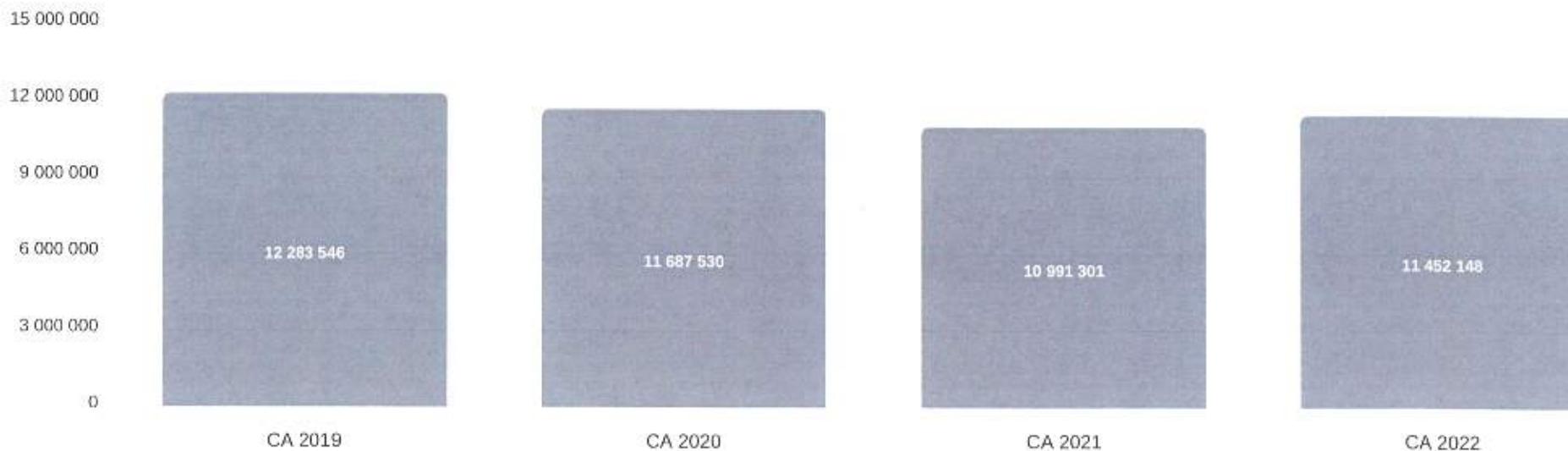
Opérations sur dette

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Emprunts de refinancement	0 €	0 €	0 €	0 €	-
Emprunts à réaménager	0 €	0 €	0 €	0 €	-

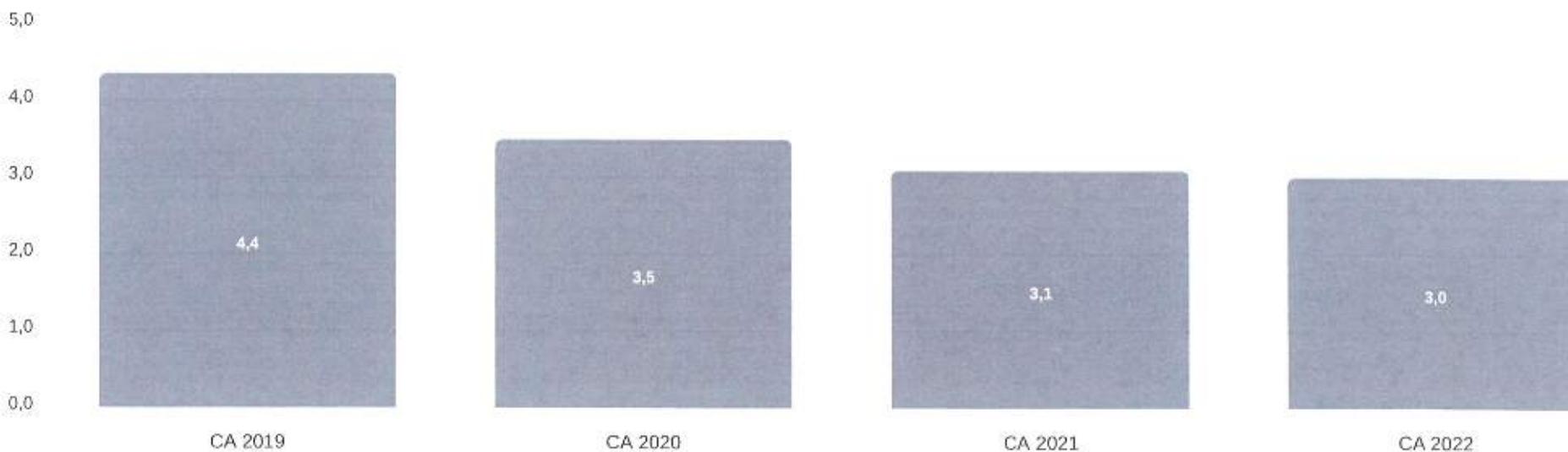
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Endettement en €



Désendettement en année(s)



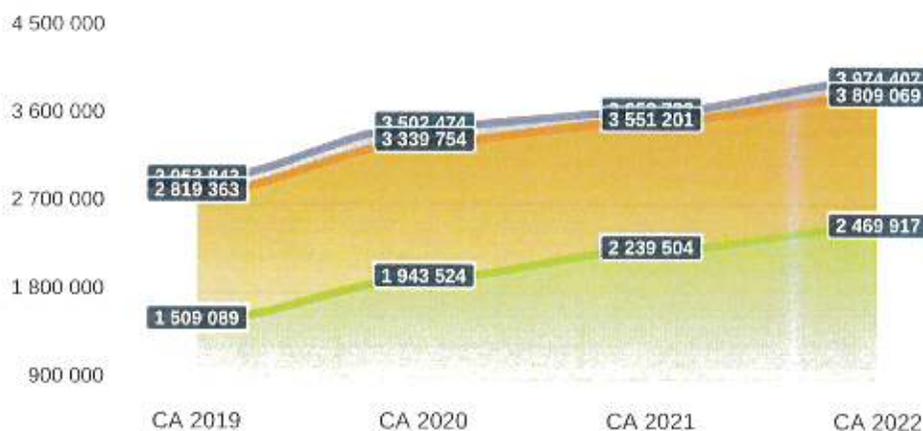
ÉPARGNE ET FINANCEMENT

COMMENTAIRES

Rappelons que l'épargne brute correspond au solde des opérations réelles de fonctionnement et qu'elle constitue la ressource interne dont dispose la collectivité pour financer à la fois le remboursement en 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 collectivité à investir.

Soldes d'épargne



	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Epargne de gestion	2 953 843 €	3 502 474 €	3 653 732 €	3 974 407 €	+10,4 %
Epargne brute	2 819 363 €	3 339 754 €	3 551 201 €	3 809 069 €	+10,5 %
Epargne nette	1 509 089 €	1 943 524 €	2 239 504 €	2 469 917 €	+17,8 %

Mode de financement



	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Évol.
Epargne brute	2 819 363 €	3 339 754 €	3 551 201 €	3 809 069 €	+10,5 %
Recettes d'investissement	4 257 806 €	2 031 982 €	1 978 328 €	1 771 826 €	-25,3 %
Solde de dette	970 726 €	-562 785 €	-711 697 €	460 848 €	-22,0 %

PRESENTATION GENERALE DES EQUILIBRES

BP 2023

VILLE DE CASTELNAUDARY

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2023

LIBELLES	BP 2022	BP 2023	variation BP22/23
011 CHARGES GENERAL	3 508 524	4 374 145	
CHARGE PERSONNEL	8 235 445	8 754 150	
65 AUTRES CHARGES	323 555	332 642	
CCAS	205 000	245 000	
Associations COMMERCES	703 743	700 000	
CHARGES FINANCIERES	175 000	280 000	
ATTENUATION PRODUITS	7 300		
CHARGES EXCEPT	38 573	15 000	
PROVISION	20 000		
Dépenses réelles	13 217 140	14 700 937	11,23%

EXPLICATIONS VARIATIONS BP 22 A BP23

011 charges Générales

augmentation des fluides , inflation et contrats + 866 k€

012 Charges personnel

.+6,30 % : point d'indice sur toute l'année , remplacements , créations de postes ...

65 autres charges

.+2,79% réajustement indemnités élus sur toute l'année , abonnement logiciel internet ...

ccas

transfert sur le budget CCAS du CLS

associations commerces

stabilité

charges financières

hausse des taux taux variables ...

Charges exceptionnelles

régularisation titres recettes ex antérieurs

CHARGES DE PERSONNEL

Types de personnel	BP 2022									BP 2023								
	Effectifs prévus	ETP	Rémunérations Brutes + charges 2022	Dont Traitement indiciaire	Dont NBI	Dont RI	Dont Heures suppl.	Dont Astreintes	Avantages en nature logement	Effectifs prévus	ETP	Rémunérations Brutes + charges 2023	Dont Traitement indiciaire	Dont NBI	Dont RI	Dont Heures suppl.	Dont Astreintes	Avantages en nature logement
Titulaires	178	171,29	7 066 779 €	4 047 540 €	38 980 €	641 723 €	55 000 €	30 800 €	13 300 €	174	167,69	7 091 894 €	4 154 918 €	31 420 €	720 040 €	60 000 €	30 800 €	13 000 €
Non titulaires	28	21,54	754 366 €	436 723 €	-	51 624 €	5 000 €	-	-	43	33,25	1 136 804 €	659 346 €	-	79 122 €	20 000 €	-	-
Non titulaires	3,84	3,84	118 800 €	-	-	-	-	-	-	4,16	4,16	135 800 €	-	-	-	-	-	-
Emplois aidés	0	0	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0	1	1	5 652 €	-	-	-	-	-	-
Total	209,84	196,67	7 939 945 €	4 484 263 €	38 980 €	693 347 €	60 000 €	30 800 €	5 agents	222,16	206,1	8 370 150 €	4 814 264 €	31 420 €	799 162 €	80 000 €	30 800 €	5 agents

DIVERS (a)	295 500 €	
	Assurances + FNCSFT + Médecine prof. + CIOS + Personnel rattaché + Personnel extérieur (Intermittents du spectacle + études surveillées enseignants)	
	Contrôle	295 500 €
	Contrôle	384 000 €

Dépenses en personnel	8 235 445 €	8 754 150 €
-----------------------	--------------------	--------------------

Non Titulaires non pe 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 2022 / BP 2023	518 705 €
-------------------------	------------------

EXPLICATIONS AUGMENTATION :

GVT avancements échelons et SMIC + 34 000
 revalorisation point d'indice année entière + + 125 000
 IFSE + 12 000
 Transfert mairie CCAS + 6 000
 remplacements + 160 000
 agents dédoublés et créations + 106 705
 maternité et autres DEJ +42 000
 évolution DEJ année entière +33 000

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2023

LIBELLES	BP		variation 22/23
	2022	2023 PREVISION	
013 ATTENUAT.	70 000	67 000	
70 PROD.DES SERVICES	364 400	400 244	
73 IMPOTS ET TAXES	12 458 571	13 601 157	
74 DOTATIONS / SUBV.	2 804 466	4 089 027	
75 PROD. GEST COURANTE	83 750	57 116	
PRODUITS FINANCIERS	552		
PROD EXCEPT ET PROV	46 000		
Recettes réelles	15 827 739	18 214 544	15,08%

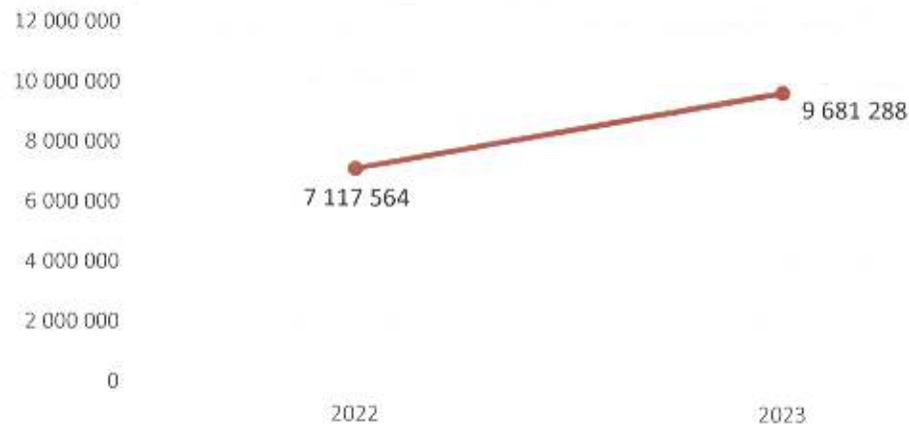
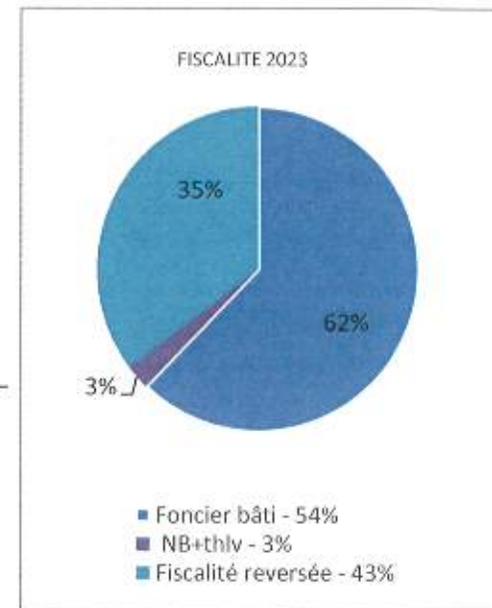
EXPLICATIONS VARIATIONS BP 22 A BP23

013 Remboursement maladies
70 prod des services
73 impots et taxe
74 dotations et part
75 autres produits

stabilité
reprise post COVID piscine,séjours , acitivités , théâtre ...
. + 18,36 % foncier entreprise + 1 145 k€ ...
allocation comp foncier + 2 300 k€ pour 2023
revenus des immeubles et ventes WEB

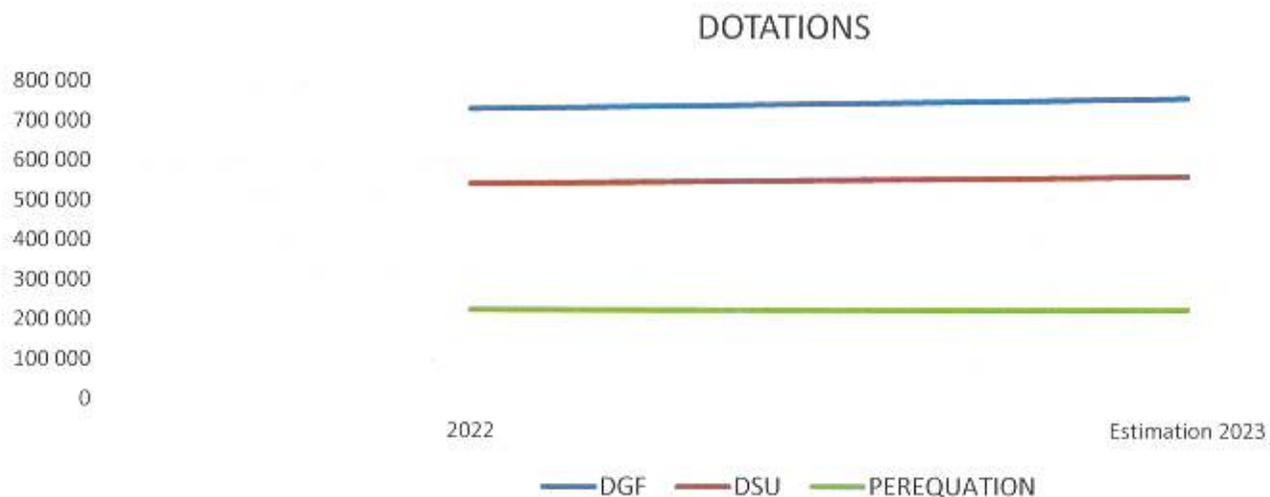
LA FISCALITE LOCALE

	2022	2023
<i>Foncier bâti</i>	62,91%	62,91%
base	13 628 000	17 032 000
produits avant CC	8 573 375	10 714 831
produits net CC	5 887 804	7 026 567
Alloc.Comp	857 416	2 275 578
<i>Taxe Habitation</i>	11,31%	11,31%
base		
produits	154 716	149 124
<i>Non bâti</i>	81,26%	81,26%
base	237 100	252 500
produits	192 667	205 182
Alloc.Comp	24 961	24 837
Total 1259	7 117 564	9 681 288
<i>Fiscalité reversée</i>		
AC	5 344 641	5 269 284
Total Produits	12 462 205	14 950 572



DOTATIONS 22/23

	2022	Estimation 2023	
DGF	731 100	758 697	simulateur AMF
DSU	542 615	561 607	estimation
PEREQUATION	225 114	225 339	estimation
TOTAL	1 498 829	1 545 643	
			3,12%
			46 814



DEPENSES INVESTISSEMENT 2023

Libellés	BP 2022	BP 2023
TRAVAUX	7 405 877	7 310 182
AMORTISSEMENT DETTE	1 340 666	1 309 000

LES AUTORISATIONS DE PROGRAMMES EN COURS

Compte	Libellé	NUMEROS	AP	CP cumulé	CP 2020	CP 2021	CP 2022	CP 2023	CP 2024
9002	VOIRIE RESEAUX								
TRVILLE	TRAVERSEE DE VILLE	90022301	1 553 830	31 114	1 472	245 513	225 731	450 000	600 000
9004	INSTAL.SPORTIVES								
411 21318 GC	SOL SOUPLE GYM COUB	90042301	87 428			238	81 898	5 292	
412 21318 VESTG	VESTIAIRE GIRAILLE	90042302	1 138 508			30 542	819 166	288 800	
412 2128 SKAT	AIRE DE GLISSE	90042303	278 000					278 000	
9006	AMGT URBAINS								
251 21318 RESTAY	RESTO SCOL	90062301	1 800 000					200 000	1 600 000
824 21318 MDS	MAISON DE SANTE	90062302	893 319	176 235	2 730	16 955	392 399	305 000	
9011	BAT.COMMUNAUX								
DONA	DONADERY	90112301	1 789 139	93 686	1 060 327	79 706	15 421	10 000	530 000
	TOTAL AP/CP		7 540 225	301 035	1 064 528	372 954	1 534 615	1 537 092	2 730 000

LISTE DES TRAVAUX 2023**BP 2023**

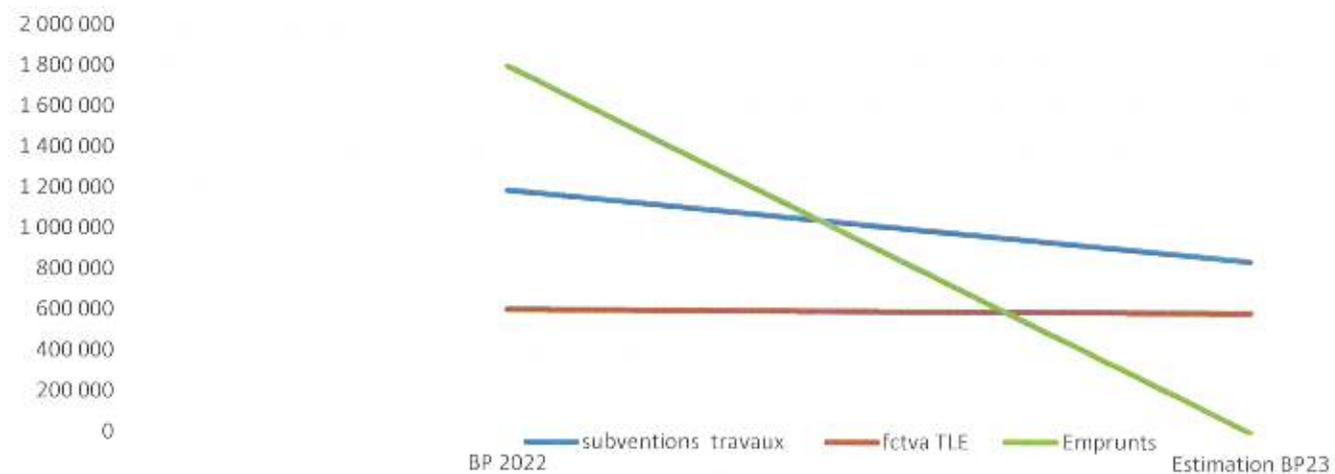
Traversée de Ville	940 000
Marché à bons de commande voirie	600 000
Aménagements extérieurs du site Donadery	510 000
Griffoul - étude urbaine et remboursement anticipé du portage foncier EPF	330 000
Extension de la Maison de santé pluridisciplinaire	305 000
Régie EP	300 000
Création d'un deuxième restaurant scolaire sur le site d'Andréossy	300 000
Construction vestiaires Giraille et matériel	288 800
Skate Park	278 000
Rénovation énergétique de l'école Brossolette	255 000
Enveloppe pour réalisations des actions de réduction de conso.d'énergie	250 000
Bâtiment des finances locales Publiques	190 000
Opérations foncières	175 200
Installation d'une chaufferie bois au groupe scolaire Jean Moulin	160 000
réhabilitation du stade milhau	150 000
Renouvellement parc auto et matériels / Investissement courant	150 000
Mise en sécurité entretien bâtiments	120 000
Giratoire Griffoul	110 000
Syaden : Effacement des réseaux aériens + extension réseaux ERDF	110 000
OPAH-RU dispositif en cours	108 965
Aménagement des locaux du PTM	100 000
Marché à bon de commande signalisation horizontale	90 000
Vidéoprotection	90 000
Etudes d'urbanisme	82 000
Ecole maternelle Jean moulin : Blocs sanitaires	66 000
Rénovation de la climatisation et du traitement d'air du T3P	62 000
Moulin du Cugarel : Pales / Soubassement pierre	60 000

Remplacement fenêtres aile des élus tranche 3	60 000
Ad'Ap	50 000
Evolution collecte OM conteneurs	50 000
Conteneurs enterrés	50 000
Investissements pour le renouvellement des réseaux humides et secs.	50 000
Renforcement de chaussée à l'émulsion de bitume projetée	50 000
Renouvellement des PC (25000) + divers matériel et logiciels (25000)	50 000
Opération "façades"	50 000
Réparation d'ouvrage d'Art	48 000
Réhabilitation sanitaire boulo-drome "La Piboulette"	40 000
Etude piste d'athlétisme en synthétique	38 000
Démolition immeuble îlot rue des rempart - maison bleue	36 000
Création de vestiaires pour la PM	35 000
Défense Incendie	30 500
Andréossy rue des Potiers - Reprise mur de clôture en pierre	30 000
Renouvellement des autocoms tous sites	30 000
Révision du Site Patrimonial Remarquable	30 000
Etude de requalification urbaine - Reconversion de la friche "Andréossy"	30 000
Gestion et renouvellement des mobiliers de bureau et matériels divers	30 000
Opah Ru 2017	29 431
Extension du réseau BRL	25 000
Second véhicule PM	25 000
Batteries et de détecteurs incendie sur les centrales d'alarme - Sécurité-	25 000
ZAC Les Vallons du Griffoul - CPA SEM Thémélia	21 281
Espace Tufféry - Aménagement de l'Espace Public	20 000
géoréférencement des réseaux	20 000
Mise en sécurité des aires de jeux	20 000
Etude ref av Pompidou	15 000

Matériel Sport	15 000
Mise en sécurité des portes et portails	15 000
Illuminations de Noël	15 000
Recalibrage fossés	15 000
Opérations sur le patrimoine Ville utilisés pour le projet Enfance Jeunesse	15 000
Investissement courant / Matériel pédagogique	15 000
P3 - Chauffage	13 000
Restauration des œuvres d'art	12 030
Remplacement de matériels vétuste au Théâtre des 3 Ponts	10 000
Gymnase Coubertin - Remplacement sols souples	5 292
Sécurité armement PM	4 000
Brise vue - cours école Petit Prince	3 500
Remplacement matériel MDA	3 000
Hôtel de Ville- Solde Mise en place d'une climatisation	183
TOTAL TRAVAUX 2023	7 310 182

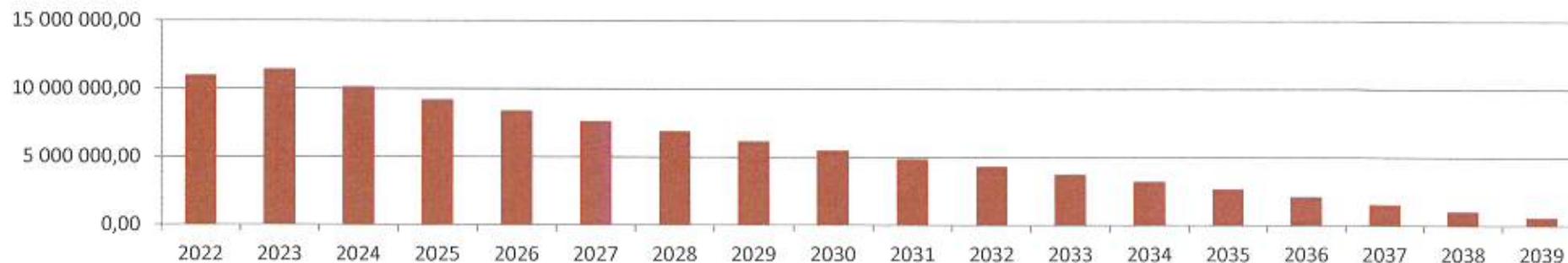
RECETTES INVESTISSEMENT 2023

	BP 2022	Simulation BP 2023
Subventions	1 187 719	842 187
FCTVA, Taxe d'Amgt	601 657	587 380
Emprunts	1 800 000	0
TOTAL	3 589 376	1 429 567



EXTINCTION DETTE AU 1er JANVIER 2022/ 2042

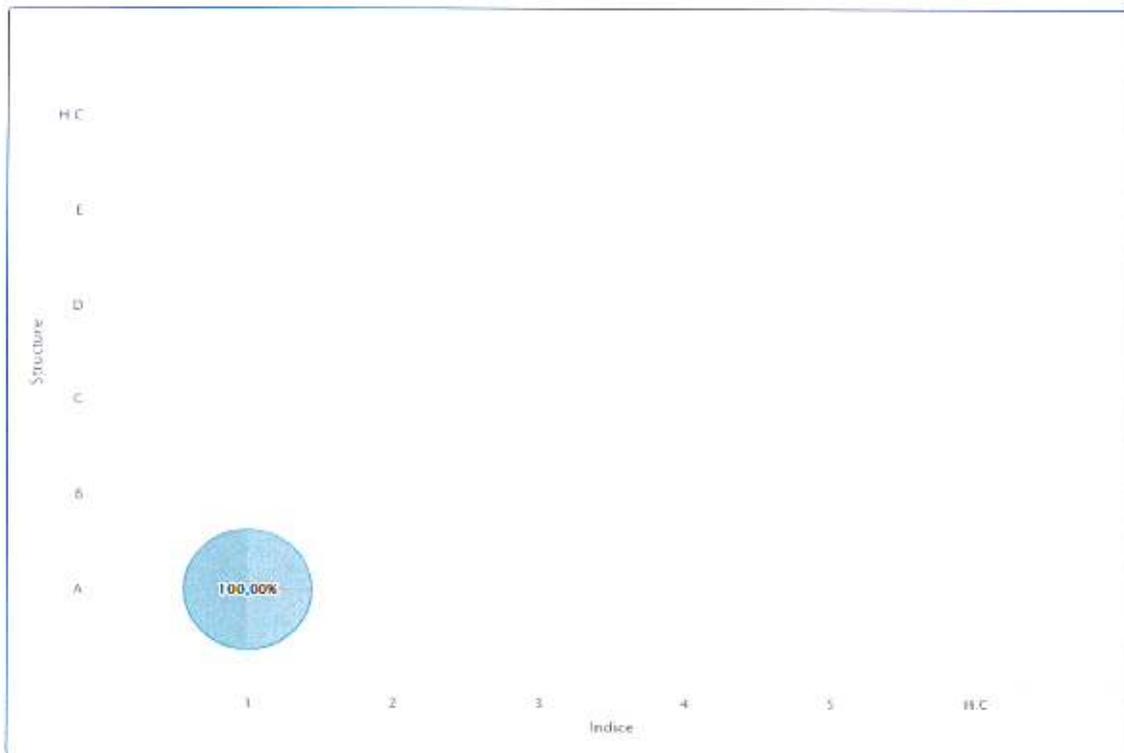
Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2022	10 991 301,21	1 339 152,33	162 454,87	1 501 607,20	9 652 148,88
2023	11 452 148,88	1 306 122,00	236 034,76	1 542 156,76	10 146 026,88
2024	10 146 026,88	935 270,42	246 989,86	1 182 260,28	9 210 756,46
2025	9 210 756,46	807 438,05	206 275,28	1 013 713,33	8 403 318,41
2026	8 403 318,41	752 495,55	180 261,80	932 757,35	7 650 822,86
2027	7 650 822,86	747 044,29	161 065,02	908 109,31	6 903 778,57
2028	6 903 778,57	737 498,19	142 214,03	879 712,22	6 166 280,38
2029	6 166 280,38	665 970,17	120 796,71	786 766,88	5 500 310,21
2030	5 500 310,21	618 216,48	97 552,00	715 768,48	4 882 093,73
2031	4 882 093,73	549 435,49	83 924,89	633 360,38	4 332 658,24
2032	4 332 658,24	550 223,81	74 307,59	624 531,40	3 782 434,43
2033	3 782 434,43	551 023,21	63 214,95	614 238,16	3 231 411,22
2034	3 231 411,22	551 833,87	52 344,21	604 178,08	2 679 577,35
2035	2 679 577,35	552 655,93	42 122,76	594 778,69	2 126 921,42
2036	2 126 921,42	553 589,56	32 047,82	585 637,38	1 573 331,86
2037	1 573 331,86	501 834,93	22 294,70	524 129,63	1 071 496,93
2038	1 071 496,93	413 784,19	14 091,90	427 876,09	657 712,74
2039	657 812,74	275 722,24	8 251,68	283 973,92	382 090,50
2040	382 090,50	161 672,24	4 582,94	166 255,18	220 418,26
2041	220 418,26	130 418,26	2 603,95	133 022,21	90 000,00
2042	90 000,00	90 000,00	939,46	90 939,46	0,00



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.

Charte de bonne conduite

En date du 1/1/2022



structure	Indice	poids
A	1	100,00 %

Structures

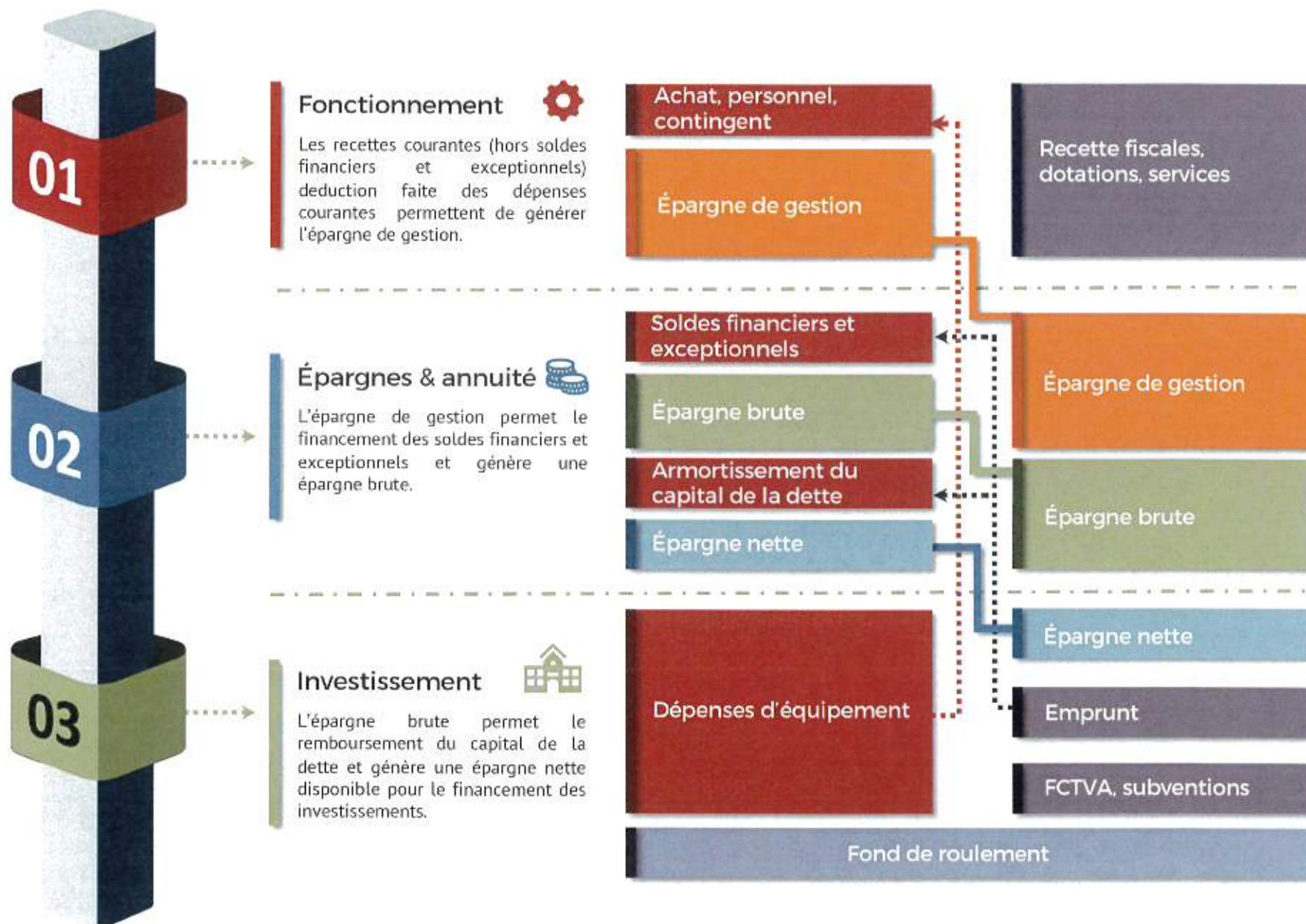
- A** Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)
- B** Barrière simple. Pas d'effet levier
- C** Option d'échange (swaption)
- 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)

ANALYSE PROSPECTIVE 2022-2026

(hypothèses de l'analyse : amélioration CAF Nette -travaux sur le période 23 500 k€ , variation chapitres voir page suivante)



ÉQUILIBRES FINANCIERS	CA 2022 en €	CA 2023 en €	CA 2024 en €	CA 2025 en €	CA 2026 en €	Variation annuelle moyenne ou montant moyen
RECETTES DE GESTION (hors cessions)	16 705 438	-10,10 %	2,26 %	2,27 %	2,29 %	4,18 %
dont DGF (R741)	1 498 829	3,08 %	3,00 %	3,02 %	3,03 %	3,03 %
dont fiscalité directe	6 268 020	17,75 %	4,49 %	4,42 %	4,36 %	7,61 %
DÉPENSES DE GESTION	12 731 031	9,95 %	-0,14 %	2,59 %	2,59 %	3,68 %
dont charges générales (D011)	3 321 968	22,58 %	-6,44 %	3,00 %	3,00 %	5,03 %
dont dépenses de personnel (D012)	8 208 254	6,00 %	2,50 %	2,50 %	2,50 %	3,36 %
ÉPARGNE DE GESTION	3 974 407	10,57 %	9,92 %	1,35 %	1,39 %	5,71 %
Frais financiers	174 702	35,66 %	4,22 %	-10,12 %	-5,21 %	ns
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	3 809 069	9,15 %	10,24 %	1,97 %	1,71 %	5,69 %
Amortissement capital de la dette	1 339 152	-2,48 %	-28,33 %	-11,69 %	-4,34 %	ns
ÉPARGNE NETTE (CAF nette)	2 469 917	15,45 %	27,91 %	5,47 %	3,01 %	12,54 %
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors dette)	4 919 862	11,79 %	9,09 %	0,00 %	0,00 %	ns
RECETTES D'INVESTISSEMENT (yc cessions, hors dette)	1 771 826	-20,29 %	-0,88 %	10,71 %	0,00 %	ns
EMPRUNTS NOUVEAUX	1 800 000	-100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	ns
SOLDE DE CLÔTURE REPORTÉ	2 558 969	43,84 %	-33,58 %	-18,52 %	-5,18 %	ns
RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12	3 680 850	-33,58 %	-18,52 %	-5,18 %	0,67 %	ns
ENCOURS DE DETTE AU 31/12	11 452 148	-11,40 %	-4,30 %	-3,36 %	-3,10 %	-5,60 %

Vue d'ensemble en €

CASTELNAUDARY - PROJECTION - CA 2022-2026

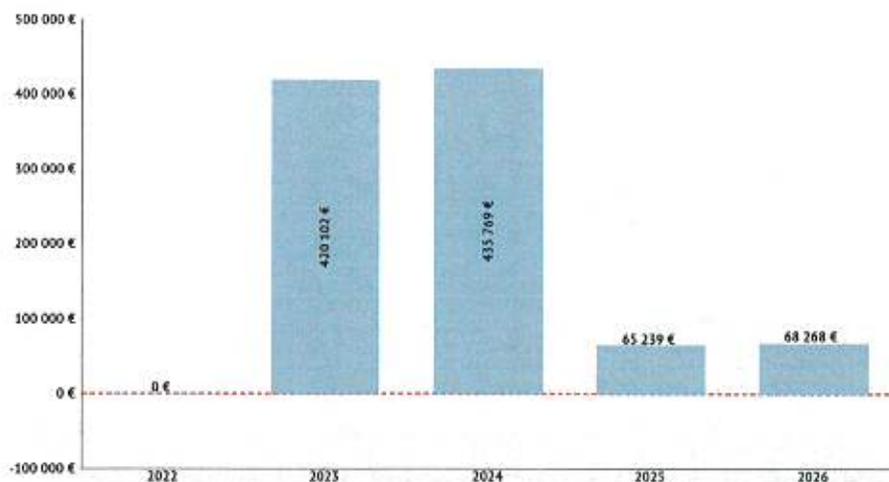
ÉQUILIBRES FINANCIERS	CA 2022 en €	CA 2023 en €	CA 2024 en €	CA 2025 en €	CA 2026 en €	Variation annuelle moyenne ou montant moyen
RECETTES DE GESTION (hors cessions)	16 705 438	18 392 151	18 807 870	19 235 352	19 675 366	4,18 %
dont DGF (R741)	1 498 829	1 545 024	1 591 438	1 639 469	1 689 174	3,03 %
dont fiscalité directe	6 268 020	7 380 873	7 712 200	8 053 054	8 404 133	7,61 %
DÉPENSES DE GESTION	12 731 031	13 997 642	13 977 592	14 339 835	14 711 581	3,68 %
dont charges générales (D011)	3 321 968	4 072 068	3 810 002	3 924 302	4 042 031	5,03 %
dont dépenses de personnel (D012)	8 208 254	8 700 749	8 918 268	9 141 225	9 369 756	3,36 %
ÉPARGNE DE GESTION	3 974 407	4 394 509	4 830 278	4 895 517	4 963 785	5,71 %
Frais financiers	174 702	237 000	247 000	222 000	210 442	ns
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	3 809 069	4 157 509	4 583 278	4 673 517	4 753 343	5,69 %
Amortissement capital de la dette	1 339 152	1 306 000	936 000	826 608	790 774	ns
ÉPARGNE NETTE (CAF nette)	2 469 917	2 851 509	3 647 278	3 846 909	3 962 569	12,54 %
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors dette)	4 919 862	5 500 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	ns
RECETTES D'INVESTISSEMENT (yc cessions, hors dette)	1 771 826	1 412 380	1 400 000	1 550 000	1 550 000	ns
EMPRUNTS NOUVEAUX	1 800 000	0	500 000	500 000	500 000	ns
SOLDE DE CLÔTURE REPORTÉ	2 558 969	3 680 850	2 444 739	1 992 017	1 888 926	ns
RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12	3 680 850	2 444 739	1 992 017	1 888 926	1 901 495	ns
ENCOURS DE DETTE AU 31/12	11 452 148	10 146 148	9 710 148	9 383 540	9 092 766	-5,60 %

Effet de ciseaux (hors financiers et exceptionnels)

CASTELNAUDARY - PROJECTION - CA 2022-2026

	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026	TOTAL
RECETTES DE GESTION NOUVELLES	1 686 713 €	415 719 €	427 482 €	440 014 €	2 969 928 €
Produit des services (R70)	11 629 €	11 978 €	12 337 €	12 707 €	48 651 €
Impôts et taxes (R73)	414 618 €	331 327 €	340 854 €	351 079 €	1 437 878 €
Dotations et Participations (R74)	1 341 256 €	72 414 €	74 291 €	76 228 €	1 564 189 €
Atténuation de charges (R013)	-80 790 €	0 €	0 €	0 €	-80 790 €
Autres produits (R75)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Autres recettes de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Travaux en régie (R72)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
DÉPENSES DE GESTION NOUVELLES	1 266 611 €	-20 050 €	362 243 €	371 746 €	1 980 550 €
Dépenses de personnel (D012)	492 495 €	217 519 €	222 957 €	228 531 €	1 161 502 €
Charges à caractère général (D011)	750 100 €	-262 066 €	114 300 €	117 729 €	720 063 €
Atténuation produits (D014)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Autres charges courantes (D65)	24 016 €	24 497 €	24 986 €	25 486 €	98 985 €
Autres dépenses de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Coût fonctionnement investissements	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Économies de gestion	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
VARIATION ANNUELLE RECETTES & DÉPENSES	420 102 €	435 769 €	65 239 €	68 268 €	989 378 €

Variation annuelle recettes & dépenses

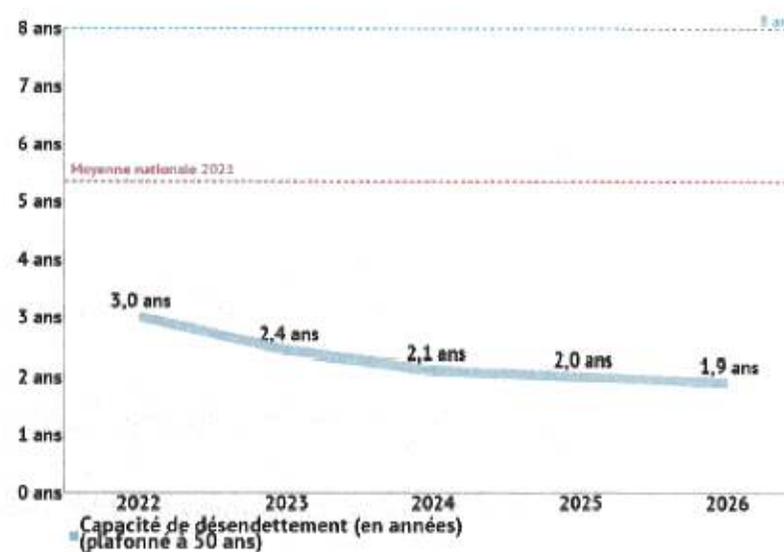
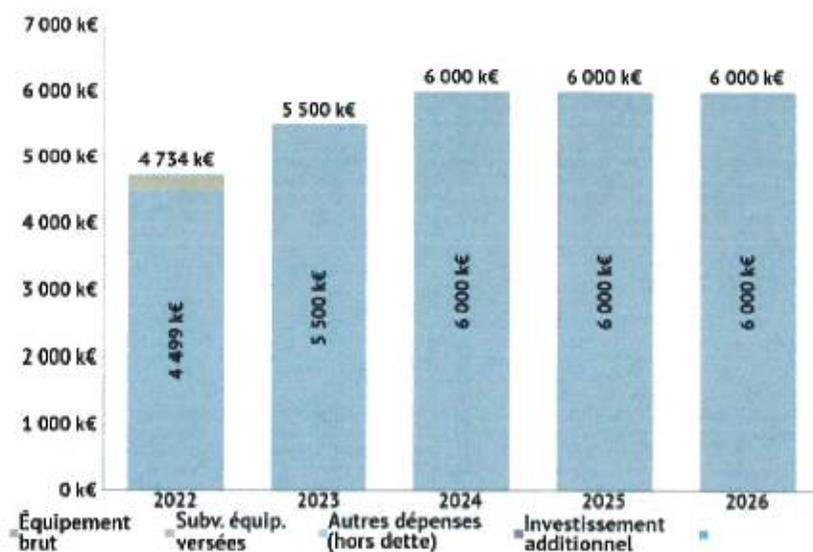
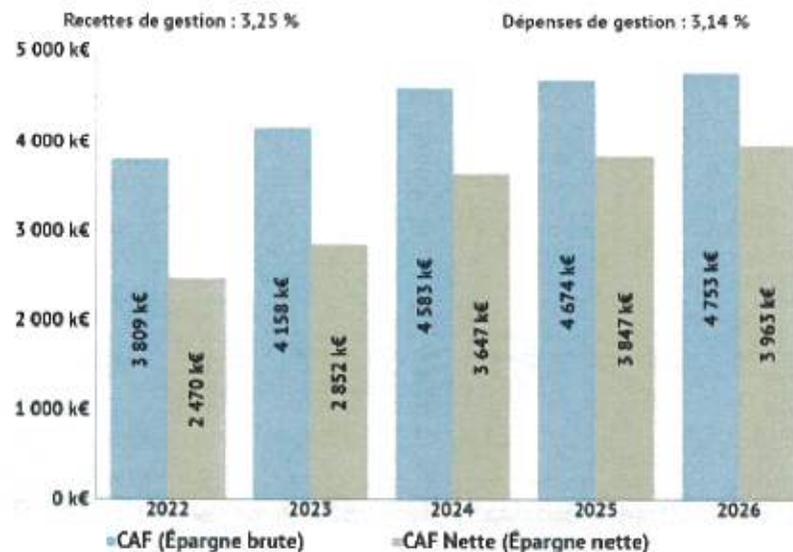


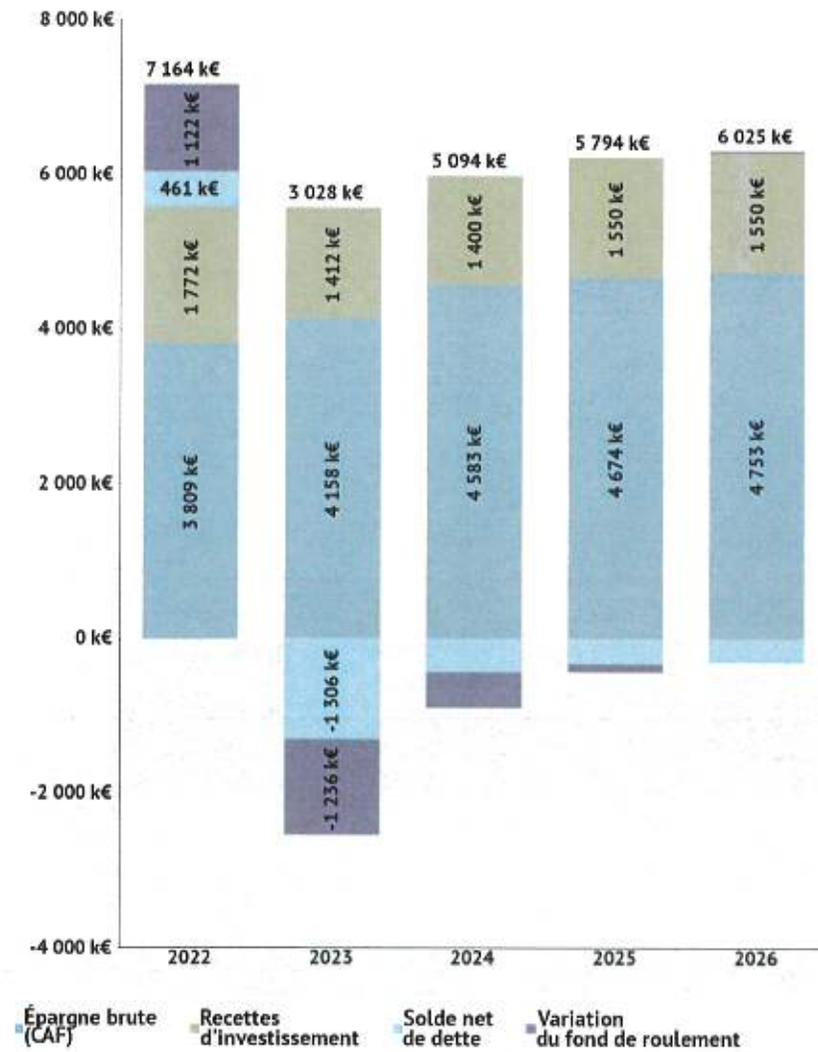
Variation annuelle moyenne recettes & dépenses

Coefficient d'effet de ciseaux



Coefficient d'effet de ciseaux





Endettement

