

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE 2024



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

Table des Matières

Introduction - Le projet de loi de finances 2024 et le contexte économique national

1^{ère} PARTIE

Rétrospective 2020 – 2023

Page 1 à 27

2^{ème} PARTIE

Présentation générale du budget primitif prévisionnel 2024

Page 28 à 38

3^{ème} PARTIE

Prospective et perspective d'évolution 2023 – 2027

Page 39 à 40

Loi de Finances 2024 : Orientations Générales

L'examen du PLF 2024 en commission à l'Assemblée Nationale a débuté le 10 octobre dernier.

Le 18 octobre, par l'usage de l'article 49.3 de la Constitution, Elisabeth Borne engage une nouvelle fois la responsabilité de son gouvernement pour assurer, après moins d'une journée de débats parlementaires, le passage du volet « recettes » du texte.

Le 7 novembre le volet « dépenses » du texte est adopté à nouveau grâce à l'usage du 49.3 après une semaine de débats parlementaires.

Après le vote de la version sénatoriale du texte le 12 décembre, la commission mixte paritaire ne parvient pas à un accord.

Le texte final est adopté à l'aide du 49.3 le 19 décembre.

Ce PLF 2024 s'inscrit dans un contexte macroéconomique marqué par la hausse des taux d'intérêts mais avec une inflation sensiblement en baisse comparée à l'année précédente.

Selon l'INSEE et la Banque de France, la croissance s'établirait aux alentours de +1 % pour l'année 2023. En progression sur 2024 selon les estimations avec +1,4 %.

L'inflation (IPCH) communiquée par l'INSEE au mois de novembre est de +3,8 %. Cette base servira à la revalorisation forfaitaire des bases de taxes foncières. Pour l'année 2024, une inflation en baisse à +2,6 % est attendue. La prévision du déficit est établie à 4,9 % du PIB pour 2023 avec un objectif de baisse à 4,4 % du PIB pour 2024. Enfin le taux de chômage reste proche des estimations de l'année dernière pour 2023 avec 7,2 %, il est attendu en légère hausse en 2024 à 7,5 %.

Le 18 Février 2024 Mr le Ministre de l' Economie annoncé 10 milliards d'€ d'économies supplémentaires à réaliser sur les dépenses publiques en 2024 .

UNE TRAJECTOIRE DE MAITRISE DES FINANCES PUBLIQUES :

Ce PLF 2024 affiche un objectif d'économies de l'ordre de 16 Md €. Pour y parvenir plusieurs points d'action sont concernés : la fin des dispositifs de soutien face à la hausse du coût de l'énergie, la réduction des aides aux entreprises accordées dans le cadre des politiques de l'emploi, des économies issues d'un nouveau dispositif de lutte contre les fraudes fiscales, fraudes aux aides sociales, fraudes aux aides publiques, des économies issues de la suppression de l'avantage fiscal accordé sur le gazole non routier des secteurs du BTP et de l'agriculture.

Dans cet objectif de maîtrise le PLF 2024 prévoit également l'échelonnement de la suppression de la CVAE, qui devait initialement être effective dès 2024 ; pour une disparition totale en 2027.

PRINCIPALES MESURES CONCERNANT LES COLLECTIVITES :

- La répartition de la DGF voit cette année encore un abondement de son enveloppe globale, à hauteur de 320 M€ nets. Dont 290 M€ nets répartis sur la DGF des communes entre DSR et DSU et 90 M€ sur la dotation d'intercommunalité des EPCI avec 30 M€ nets et 60 M€ issus de la dotation de la dotation de compensation.
- Poursuite du soutien à l'investissement local avec le maintien des DETR, DSIL, DPV et DSID pour un volume global à 2 Md€ ; qui passe également par un verdissement de ces dotations et la nécessité d'une part favorable à l'environnement dans les projets concernés.
- Extension de l'assiette d'éligibilité au FCTVA aux dépenses d'aménagement de terrains.
- Abondement du fonds vert
- La dotation biodiversité est doublée pour atteindre 100 M€ et devient la dotation de soutien aux aménités rurales.
- Harmonisation des dispositifs de zonages des territoires ruraux avec la fusion des ZRR, BER et ZoRCoMiR vers le nouveau dispositif « France Ruralités Revitalisation »
- Instauration au 1er janvier 2024 d'une dotation aux communes nouvelles. Distincte de la DGF elle concernera les communes de moins de 150 000 habitants et sera constituée :
 - d'une part « garantie » qui permettra l'assurance pendant 3ans d'une non baisse du montant de DGF perçue l'année précédant la création
 - d'une part « amorçage » de 10 € par habitants perçue pendant les trois premières années de vie de la commune nouvelle.

MESURES CONCERNANT LA FISCALITE LOCALE :

- La revalorisation annuelle des valeurs locatives devrait se situer à +3,8 %.
- Dans le cadre de la réforme du périmètre des zones tendues, création d'une compensation pour combler la perte de produit de THLV qui ne serait pas compensée par l'instauration de la majoration à la THRS.
- Instauration d'une exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) de 25 ans pour les logements sociaux anciens (>40ans) et ayant bénéficié d'une rénovation thermique importante.
- Création d'un abattement de 30% de TFPB pour les logements sociaux situés en QPV

- Un amendement prévoit l'assouplissement des règles de lien dans l'évolution des taux de la fiscalité locale. Il y aura possibilité de faire varier librement entre eux les taux des TFPB, TFPNB et CFE.
- Un autre amendement prévoit une exonération facultative de taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) en faveur des associations d'utilité publique et d'intérêt général
- Exonération totale de la TICPE pour les véhicules opérationnels et de surveillance des SDIS.
- Création d'une garantie plancher de la fraction de TVA allouée aux départements en compensation de la perte de CVAE.
- Mise en place d'une expérimentation d'un service de télédéclaration par les plateformes de réservation d'hébergement pour centraliser la gestion de la taxe de séjour. Création également d'une taxe de séjour additionnelle à celles en vigueur en Ile-de-France

MESURES COMPLÉMENTAIRES :

- Généralisation des budgets verts pour les collectivités de plus de 3 500 habitants. Un état intitulé « Impact du budget pour la transition écologique » serait annexé au CA ou CFU de la collectivité. Limité aux dépenses d'investissement, il viendrait présenter la part des dépenses favorables et défavorables aux objectifs de transition écologique. Un décret fixera le modèle de lecture retenu, application prévue à partir de l'analyse des comptes de l'exercice 2024.
- Report de la suppression du fonds de compensation pour les activités périscolaires. Initialement le bénéfice du fonds devait être divisé par deux dès cette année, puis supprimé pour la rentrée 2024. Finalement les crédits pour l'année 2023-2024 ont été rétablis et un amendement prévoit le report de la suppression à la rentrée 2025.
- Soutien à la sécurité civile dans le cadre de la lutte contre les feux de forêt, avec 146 M€ ouverts en crédits de paiement pour le renouvellement de la flotte aérienne et renforcement des moyens matériels des SDIS.
- Soutien à l'investissement des collectivités d'outre-mer par l'abondement de 8 M€ du Fonds Exceptionnel d'Investissement (FEI), l'objectif étant le financement de l'amélioration des réseaux d'eau et d'assainissement.

RETROSPECTIVE 2020-2023
CAF NETTE ET RESULTAT DE CLOTURE
VILLE DE CASTELNAUDARY

VUE D'ENSEMBLE en k€

EQUILIBRES FINANCIERS	2020	2021	2022	2023	% an
RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT (hors 775)	15 180,4	15 647,2	16 748,8	19 430,2	+8,58 %
RECETTES DE GESTION (hors R76, R77 & R78)	15 142,3	15 585,6	16 705,4	19 420,4	+8,65 %
dont fiscalité directe locale (R731)	6 335,5	6 017,6	6 807,5	7 740,4	+6,90 %
dont dotations & participations (R74)	2 201,4	2 690,1	2 803,8	4 497,6	+26,89 %
DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	11 840,7	12 096,0	12 939,7	14 165,3	+6,16 %
DÉPENSES DE GESTION (hors D66, D67 & D68)	11 639,8	11 931,9	12 731,0	13 859,9	+5,99 %
dont dépenses de personnel (D012)	7 768,9	7 834,2	8 208,3	8 682,7	+3,78 %
ÉPARGNE DE GESTION	3 502,5	3 653,7	3 974,4	5 560,5	+16,66 %
Frais financiers	193,1	142,2	174,7	270,3	+11,86 %
Soldes financiers, exceptionnels et provisions	30,4	39,7	9,4	-25,2	-
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	3 339,8	3 551,2	3 809,1	5 264,9	+16,38 %
CAF COMPTABLE (y.c. travaux en régie)	3 571,1	3 551,2	3 809,1	5 264,9	+13,81 %
Amortissement du capital de la dette	1 396,2	1 311,7	1 339,2	1 299,3	-2,37 %
ÉPARGNE NETTE (CAF NETTE)	1 943,5	2 239,5	2 469,9	3 965,6	+26,84 %
CAF NETTE COMPTABLE (y.c. travaux en régie)	2 174,9	2 239,5	2 469,9	3 965,6	+22,17 %
DÉPENSES D'INVESTISSEMENT (hors dette)	4 513,7	4 333,0	4 919,9	5 441,5	+6,43 %
RECETTES D'INVESTISSEMENT (y.c. cessions, hors dette)	2 032,0	1 978,3	1 771,8	1 793,5	-4,08 %
EMPRUNTS NOUVEAUX	833,4	600,0	1 800,0	0,0	-100,00 %
SOLDE DE CLÔTURE REPORTÉ	1 778,9	2 074,2	2 559,0	3 680,8	+27,43 %
RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12	2 074,2	2 559,0	3 680,8	3 998,5	+24,46 %
ENCOURS DE DETTE AU 31/12	11 687,5	10 991,3	11 469,9	10 152,9	-4,58 %

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.

Entre 2022 et 2023

Progression de + 15.99 % des recettes réelles de fonctionnement

chapitre recettes fiscales +6.52%

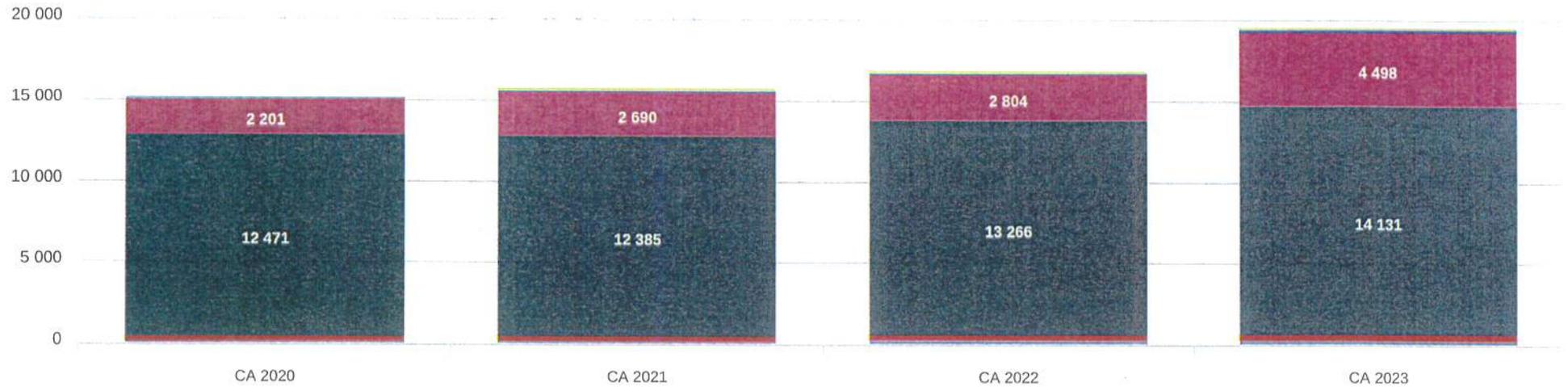
chapitre dotations et participation + 60.41% (dû à la compensation de l'exonération de la taxe foncière sur les locaux industriels)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Atténuation charges	72,6 k€	57,7 k€	155,8 k€	154,3 k€	+28,6 %
Produits et services	324,7 k€	373,4 k€	387,6 k€	446,7 k€	+11,2 %
Impôts et taxes	12 471,3 k€	12 385,2 k€	13 266,3 k€	14 130,6 k€	+4,3 %
Dotations et participations	2 201,4 k€	2 690,1 k€	2 803,8 k€	4 497,6 k€	+26,9 %
Autres produits	72,3 k€	79,2 k€	92,0 k€	191,1 k€	+38,3 %
Produits financiers	0,9 k€	0,7 k€	0,6 k€	0,4 k€	-25,4 %
Produits exceptionnels	37,3 k€	141,1 k€	115,6 k€	91,1 k€	+34,7 %
Autre recettes	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-

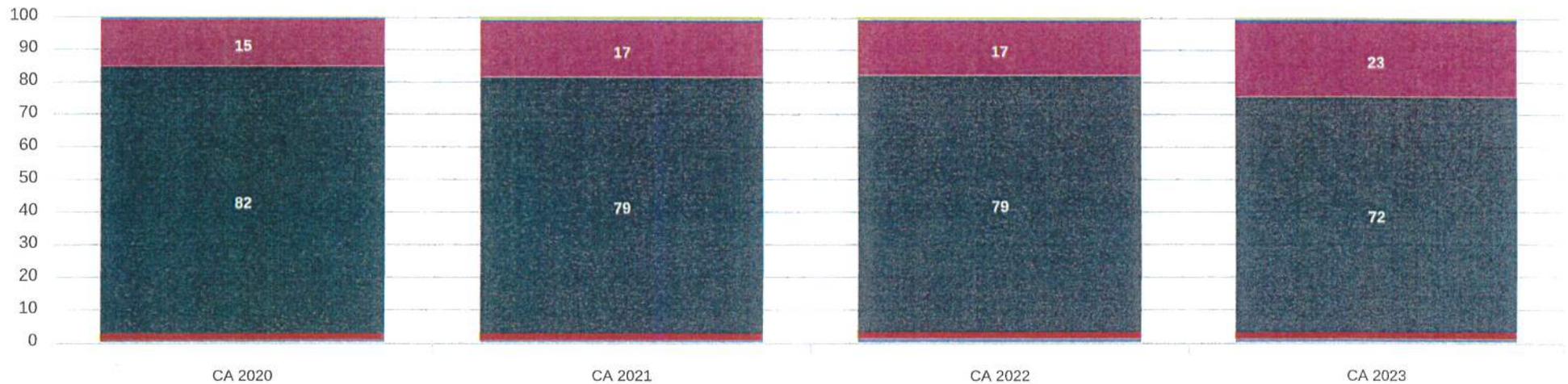
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Recettes réelles de fonctionnement en k€



Recettes réelles de fonctionnement en base 100



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

PRODUITS DES SERVICES

COMMENTAIRES

Produits des services +15.25% (22/23)

Ce chapitre regroupe :

les concessions dans les cimetières +5.40% (+1 k€)

les redevances d'occupation du domaine public notamment le camping +15.29% (+5 k€)

les entrées culturelles -2.18% (-1 k€)

les entrées à la piscine 0.81% (+0.424 k€)

Les accès aux services jeunesse 25.22% (+22 k€)

Personnel facturé chantier insertion 73.87% (28 k€)

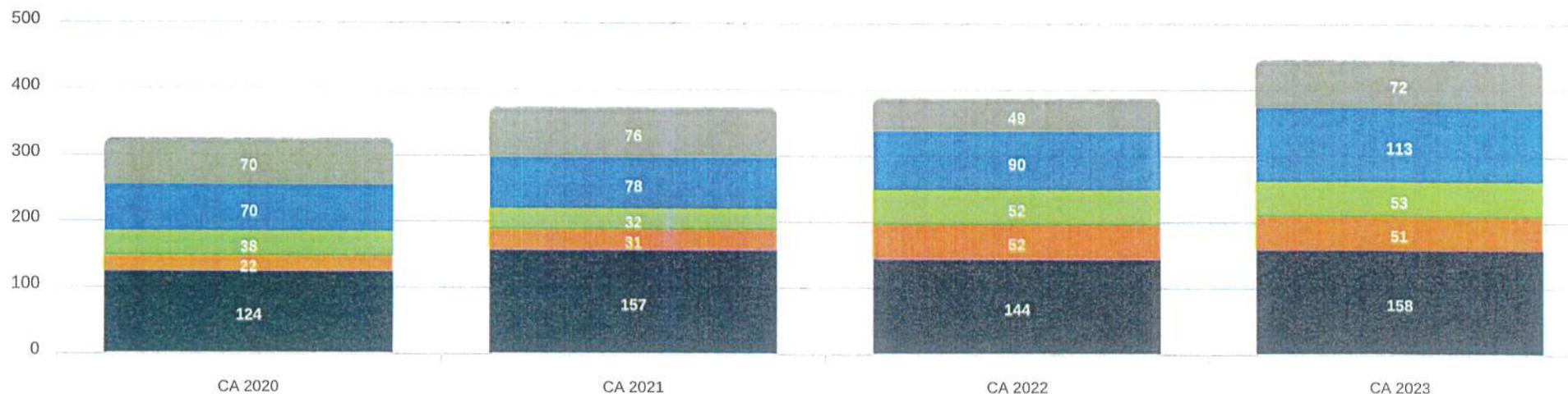
Remboursement de frais Communauté des communes 9.69% (+6 k€)

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Vente de produits finis	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Vente de récoltes	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Redevance domaine public	123,9 k€	156,6 k€	143,8 k€	158,3 k€	+8,5 %
Travaux	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Prestations OM	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Prestations culturelles	22,1 k€	31,3 k€	52,4 k€	51,3 k€	+32,3 %
Prestations sportives	37,9 k€	32,0 k€	52,2 k€	52,6 k€	+11,6 %
Prestations sociales	70,3 k€	77,9 k€	90,0 k€	112,7 k€	+17,0 %
Prestations scolaires	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Autres	70,4 k€	75,6 k€	49,2 k€	71,9 k€	+0,7 %

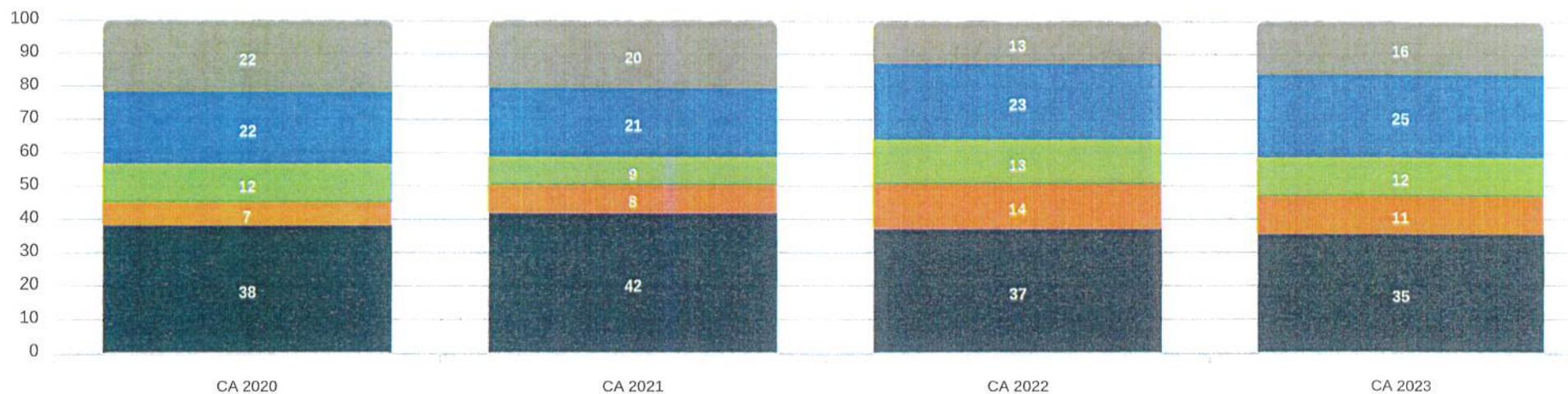
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Produit des services en k€



Produit des services en base 100



- Vente de produits finis
- Vente de récoltes
- Redevance domaine public
- Travaux
- Prestations OM
- Prestations culturelles
- Prestations sportives
- Prestations sociales
- Prestations scolaires
- Autres

IMPÔTS ET TAXES

COMMENTAIRES

forte progression du chapitre impôts et taxes +6.52 % +864 k€ constituée ainsi (2022/2023) :

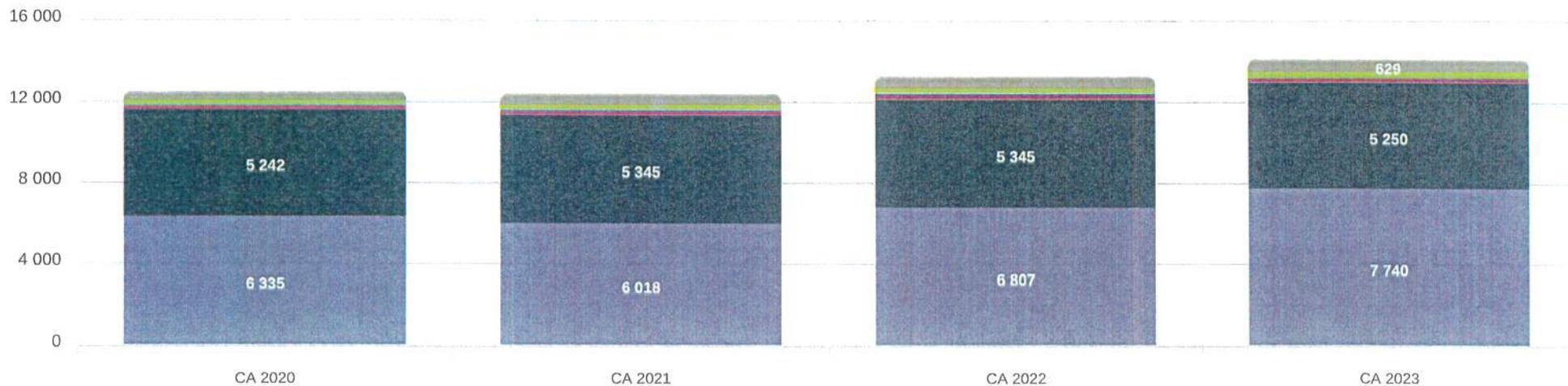
- contributions directes + 13.71 % soit + 932 k€ , augmentations de la valeur nominale et physique des bases dont Rôle supplémentaire de + 259 k€
- Attribution de compensation -1.76% -94 k€ transfert sur service des ados à CCCLA
- Droits de mutation -8.6% -36 k€
- Taxe électricité ,publicité et droits de places +12.07% 61k€

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Contributions directes	6 335,5 k€	6 017,6 k€	6 807,5 k€	7 740,4 k€	+6,9 %
Autres impôts	23,8 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-100,0 %
AC + DSC	5 241,6 k€	5 344,6 k€	5 344,6 k€	5 250,4 k€	+0,1 %
Autre fiscalité reversée	180,9 k€	180,9 k€	180,9 k€	180,9 k€	-
Taxes liées domaine	20,4 k€	24,2 k€	68,9 k€	0,0 k€	-100,0 %
Taxes liées urbanisme & environnement	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Taxes liées à la P°	266,2 k€	277,3 k€	279,8 k€	329,9 k€	+7,4 %
Taxes liées services	76,9 k€	68,4 k€	163,4 k€	0,0 k€	-100,0 %
Autres impôts et taxes autres	325,9 k€	472,1 k€	421,2 k€	628,9 k€	+24,5 %

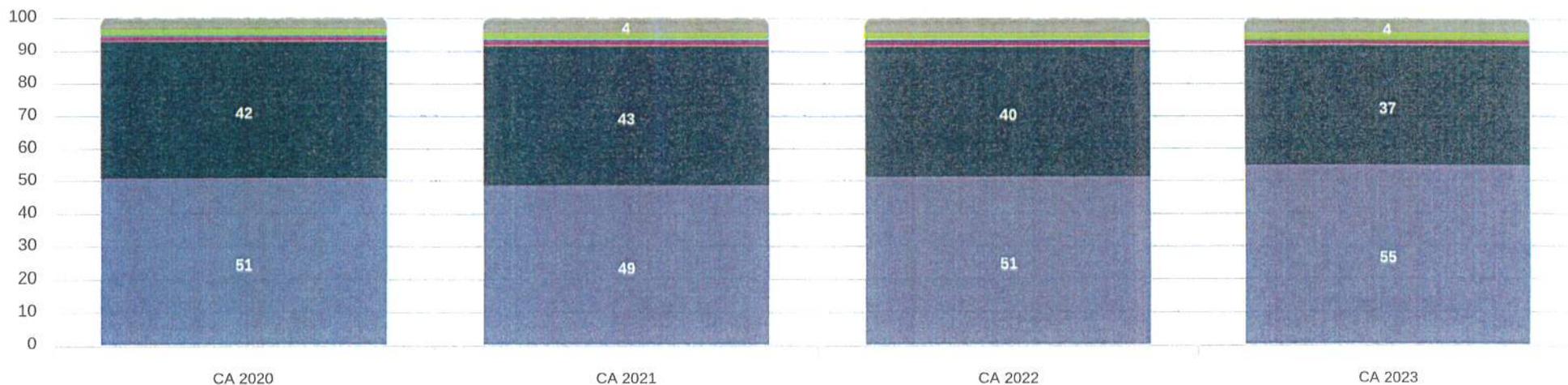
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Impôts et taxes en k€



Impôts et taxes en base 100



- Contributions directes
- Autres impôts
- AC + DSC
- Autre fiscalité reversée
- Taxes liées domaine
- Taxes liées 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 44% 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 2023 progresse à nouveau pour retrouver un niveau supérieur aux années antérieures.

Cette progression est due au taux élevé de revalorisation annuelle des valeurs locatives (7.1%) décidé en Loi de Finances et à l'augmentation physique des bases .

Légère baisse de la fiscalité reversée 22/23 -1.76% soit -94 K€ transfert service 12/17 ans à la CCCLA

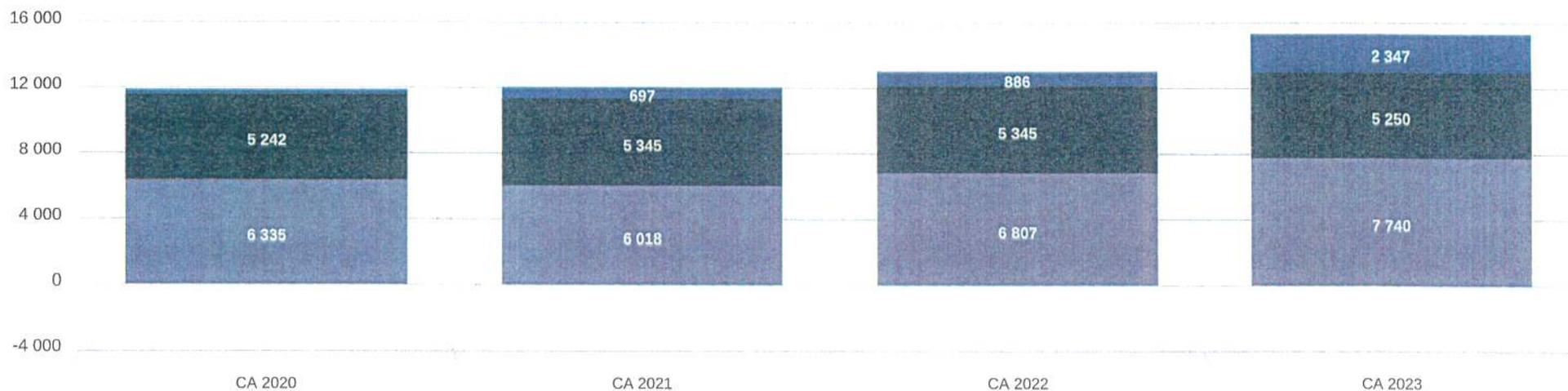
Compensation fiscale bâtiments industriels + 1 461 K€ 22/23

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Fiscalité directe	6 335,5 k€	6 017,6 k€	6 807,5 k€	7 740,4 k€	+6,9 %
Autres Fiscalité directe	23,8 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-100,0 %
Fiscalité reversée AC + DSC	5 241,6 k€	5 344,6 k€	5 344,6 k€	5 250,4 k€	+0,1 %
Fiscalité reversée FNGIR	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Compensations fiscales (748)	291,5 k€	696,8 k€	885,9 k€	2 346,6 k€	+100,4 %
Reversement sur impôts et taxes (739)	-7,3 k€	0,0 k€	0,0 k€	-6,4 k€	-4,3 %

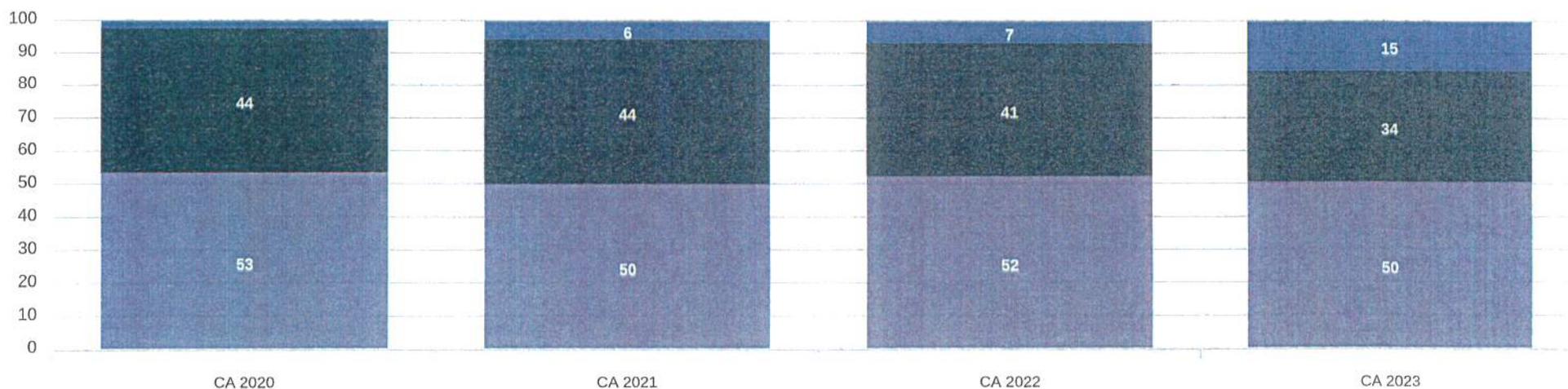
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Fiscalité Nette en k€



Fiscalité Nette en base 100





DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

COMMENTAIRES

Les dotations de l'Etat (dotation forfaitaire ,DSU, DNP) progressent de 4.74 % essentiellement du à l'augmentation de la population (22/23)

Département +2.51% 0.767 k€ théâtre des 3 ponts , projets enfance jeunesse

Autres organismes +43.08% 82,723 K€ participation CAF enfance et jeunesse +67,697 K€ France AGRIMER + 15 K€

la compensation de l'ETAT pour 50 % de la TF des bâtiments industriels +164.88% soit + 1 460 K€

Autres +40.01% +78 K€ plan alimentaire Leader +46 K€ contrat local de santé ARS + 32 k€

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Dotation forfaitaire	706,9 k€	718,1 k€	731,1 k€	758,7 k€	+2,4 %
DSR + DSU	481,9 k€	511,7 k€	542,6 k€	574,1 k€	+6,0 %
FCTVA	4,8 k€	27,2 k€	20,9 k€	25,3 k€	+73,8 %
Participations	466,8 k€	475,9 k€	363,3 k€	526,1 k€	+4,1 %
Compensations	314,3 k€	722,3 k€	920,7 k€	2 376,4 k€	+96,3 %
Autres	226,7 k€	234,9 k€	225,1 k€	237,1 k€	+1,5 %

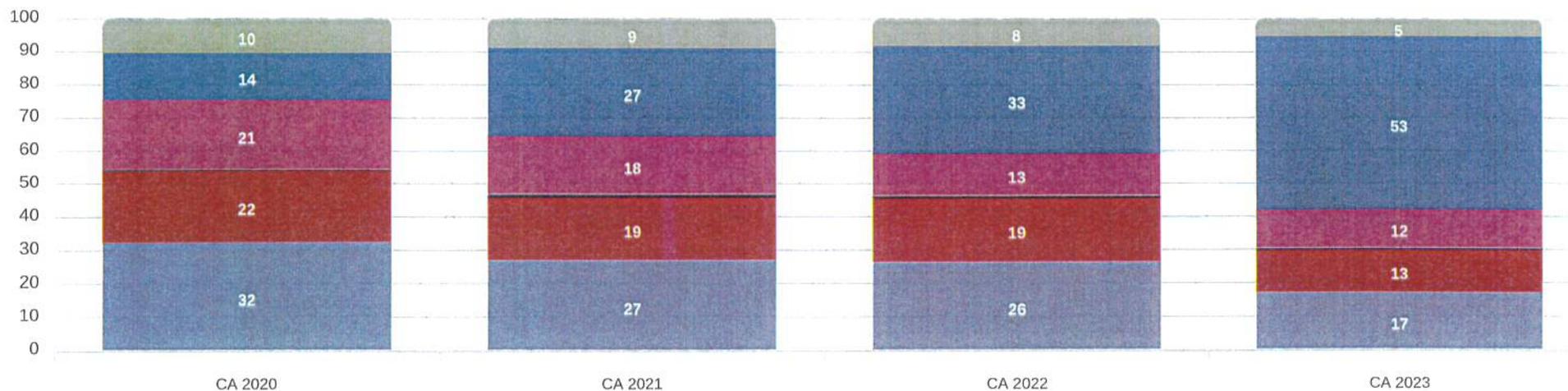
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dotations et participations en k€



Dotations et participations en base 100





DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

COMMENTAIRES

L'année 2023 a cumulé de nombreuses difficultés.

Les dépenses réelles 2022/2023 augmentent de 1 228 k€ soit + 9.47 %

Tout d'abord, en plus de l'habituel Glissement Vieillesse Technicité (GVT), l'augmentation du point d'indice a fait augmenter les charges de personnel de +5.78 % (+475 K€)

Le début de la crise énergétique a pesé sur les charges à caractère général. +14.97% , dont Electricité et GAZ +68.14% +400 K€ ainsi que l'inflation sur les matériaux , Hausse du prix des carburants

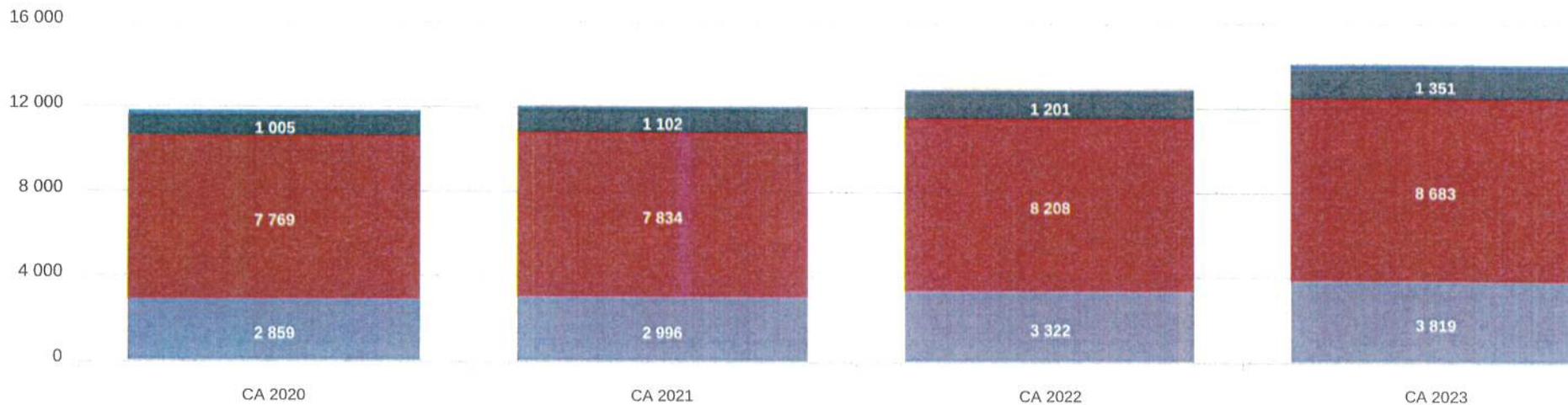
Charges financières Hausse des taux variables +54.72% +95K€

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Charges générales	2 858,8 k€	2 995,6 k€	3 322,0 k€	3 819,4 k€	+10,1 %
Dépenses personnel	7 768,9 k€	7 834,2 k€	8 208,3 k€	8 682,7 k€	+3,8 %
Autres charges	1 004,8 k€	1 102,1 k€	1 200,8 k€	1 351,4 k€	+10,4 %
Atténuation produits	7,3 k€	0,0 k€	0,0 k€	6,4 k€	-4,3 %
Charges financières	194,5 k€	142,2 k€	174,7 k€	270,3 k€	+11,6 %
Charges exceptionnelles	6,4 k€	21,9 k€	34,0 k€	13,0 k€	+26,4 %
Autres dépenses et imprévues	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	22,1 k€	-

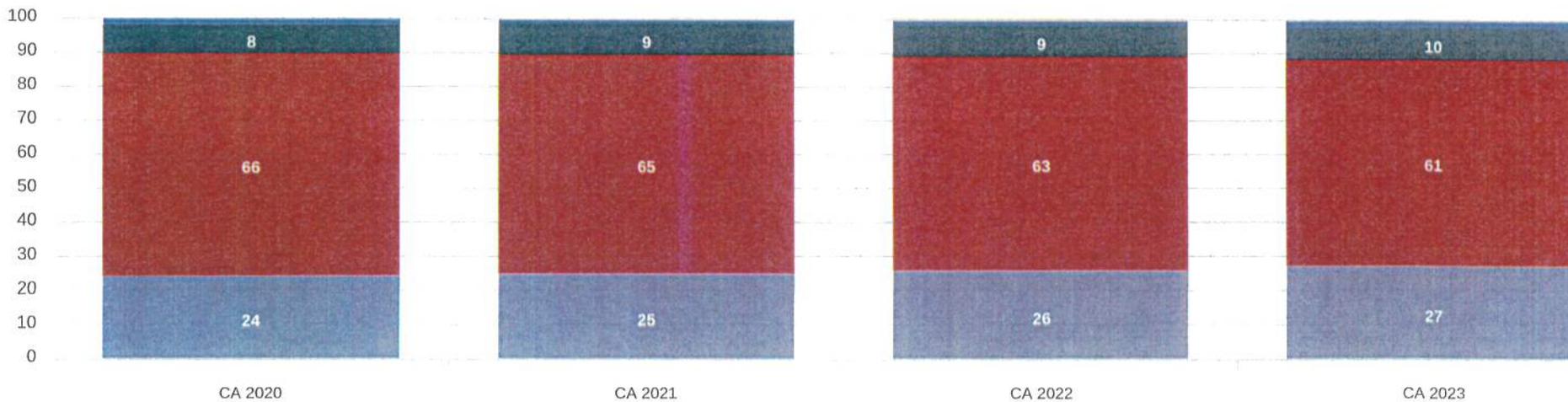
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dépenses réelles de fonctionnement en k€



Dépenses réelles de fonctionnement en base 100



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

CHARGES GÉNÉRALES

COMMENTAIRES

chapitre 011 +14.97% + 497 k€

Principale augmentation 22 /23 Energie Electricité et GAZ + 68.18% soit +441 K€

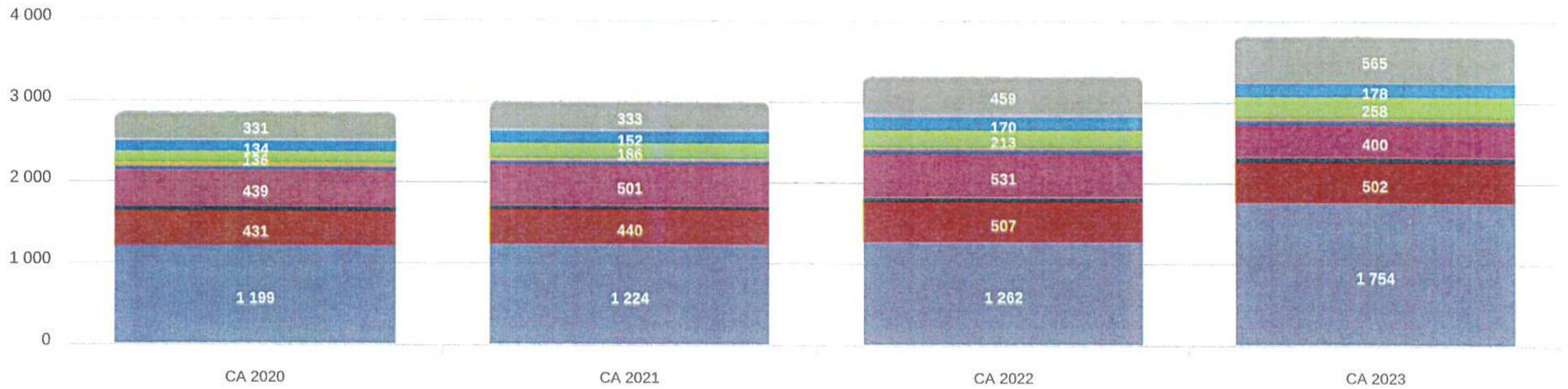
Carburant +25.41% + 18 K€ et hausse des prix + 38 K€

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Achats de fournitures	1 199,2 k€	1 224,3 k€	1 262,5 k€	1 753,8 k€	+13,5 %
Contrat de prestations	431,3 k€	439,9 k€	507,5 k€	502,4 k€	+5,2 %
Locations	60,0 k€	48,6 k€	55,1 k€	67,9 k€	+4,2 %
Entretien	439,1 k€	500,8 k€	531,4 k€	399,6 k€	-3,1 %
Assurance	51,4 k€	53,1 k€	58,6 k€	63,5 k€	+7,3 %
Honoraires	42,4 k€	27,0 k€	22,5 k€	23,9 k€	-17,4 %
Publicité et Relat° Pub	136,4 k€	185,8 k€	213,1 k€	257,9 k€	+23,6 %
Transport	134,4 k€	151,7 k€	169,8 k€	177,7 k€	+9,7 %
Réceptions	33,1 k€	31,0 k€	42,2 k€	8,2 k€	-37,2 %
Autres dépenses	331,3 k€	333,4 k€	459,2 k€	564,6 k€	+19,4 %

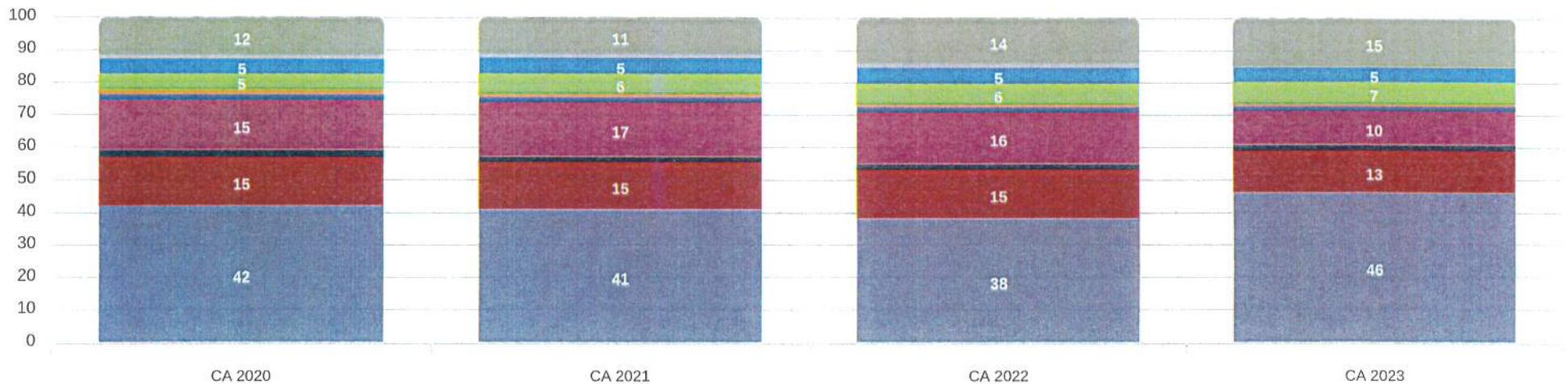
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Charges générales en k€



Charges générales en base 100



- Achats de fournitures
- Contrat de prestations
- Locations
- Entretien
- Assurance
- Honoraires
- Publicité et Relat° Pub
- Transport
- Réceptions
- Autres



DÉPENSES DE PERSONNEL

COMMENTAIRES

chapitre 012 + 474 K€ soit + 5.77% (2022/2023)

point d'indice et revalorisation 171 K€

Services Technique agents dédoublés et secrétariat 67 K€

Enfance jeunesse agents dédoublés , remplacements, maternité 128 K€

Sports :agent doublé et 50 %secrétariat 33 K€

Poste police municipale 38 K€

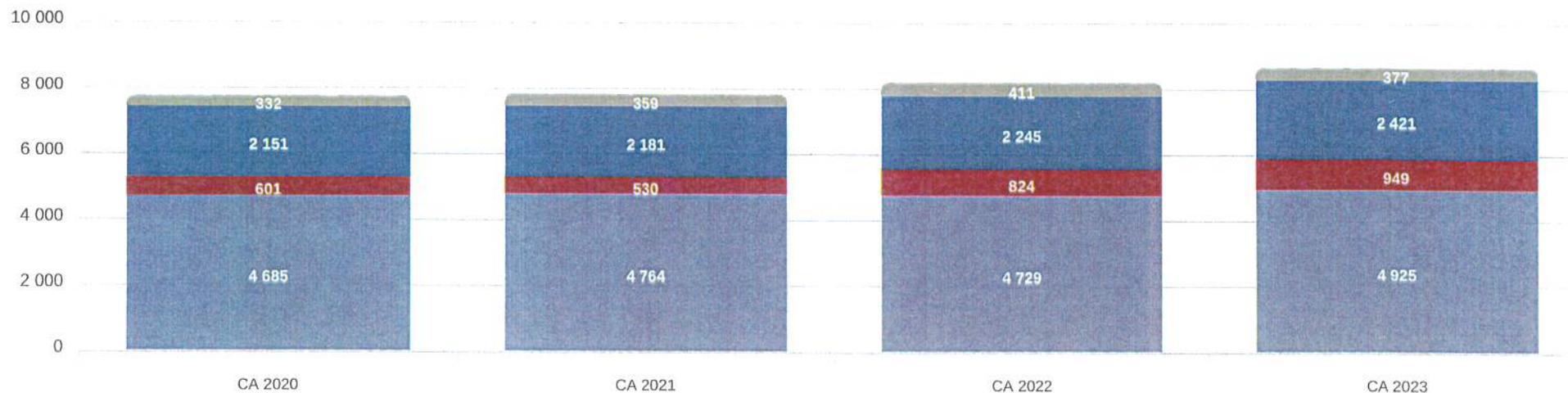
Divers contrats 37 K€

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Rémunérations titulaires	4 684,7 k€	4 764,4 k€	4 728,8 k€	4 925,2 k€	+1,7 %
Non titulaires	601,3 k€	530,2 k€	823,8 k€	949,2 k€	+16,4 %
Vacations	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	10,7 k€	-
Insertions	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Sécurité sociale	2 150,6 k€	2 181,0 k€	2 245,0 k€	2 420,9 k€	+4,0 %
Autres	332,3 k€	358,5 k€	410,7 k€	376,7 k€	+4,3 %

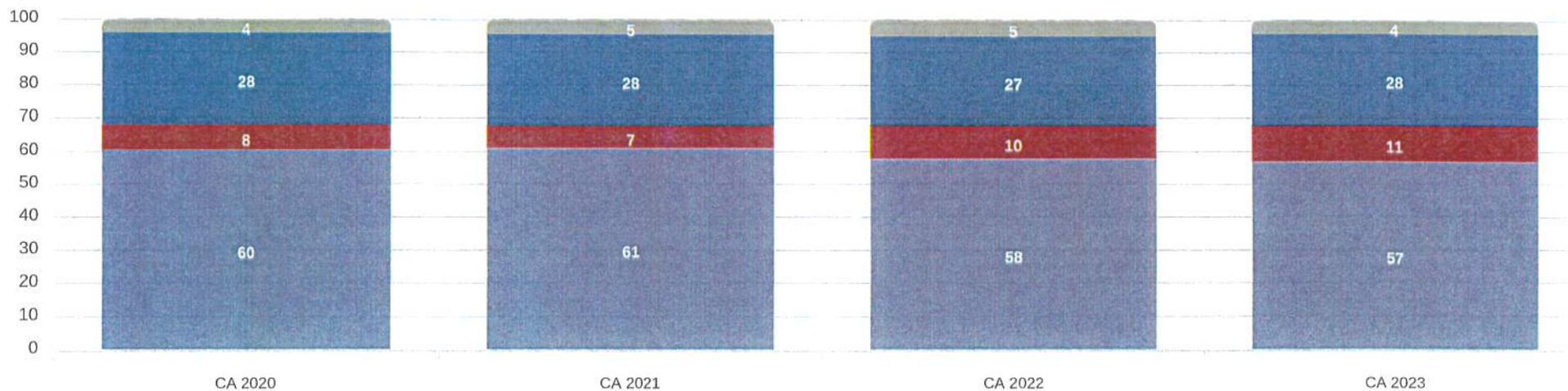
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dépenses de personnel en k€



Dépenses de personnel en base 100



■ Rémunérations titulaires
■ Sécurité sociale

■ Non titulaires
■ Autres

■ Vacations

■ Insertions



CONTINGENTS ET SUBVENTIONS

COMMENTAIRES

+12.54 % de variation soit + 150 K€ (2022/2023)

Détail :

Indemnité des élus +1.05 % 2 K€ (point d'indice)

contingent et participation +11.33% +6 K€

CCAS +19.51% soit + 40 K€

Subventions associations et commerces +8.19% + 56 K€

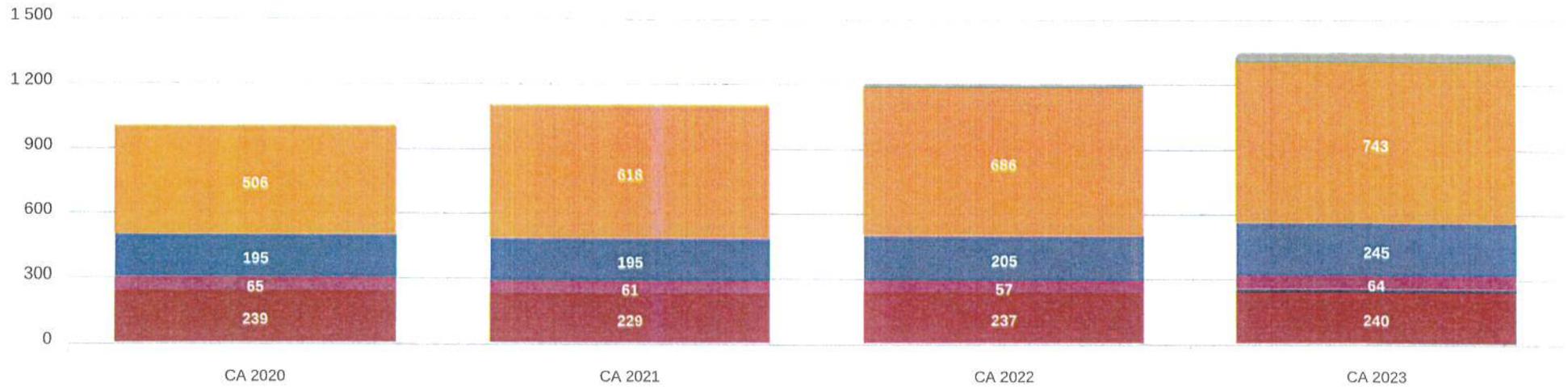
Autres charges courantes +45 K€ droits utilisation informatique , pénalité marchés

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Déficit BA	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Frais de mission	239,2 k€	228,5 k€	237,2 k€	239,6 k€	+0,1 %
Pertes	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	14,6 k€	-
Contingents	65,0 k€	60,8 k€	57,4 k€	63,9 k€	-0,6 %
Subventions publiques	195,0 k€	195,0 k€	205,0 k€	245,0 k€	+7,9 %
Subventions privées	505,6 k€	617,7 k€	686,4 k€	742,6 k€	+13,7 %
Autres	0,0 k€	0,0 k€	14,9 k€	45,7 k€	+2 378,5 %

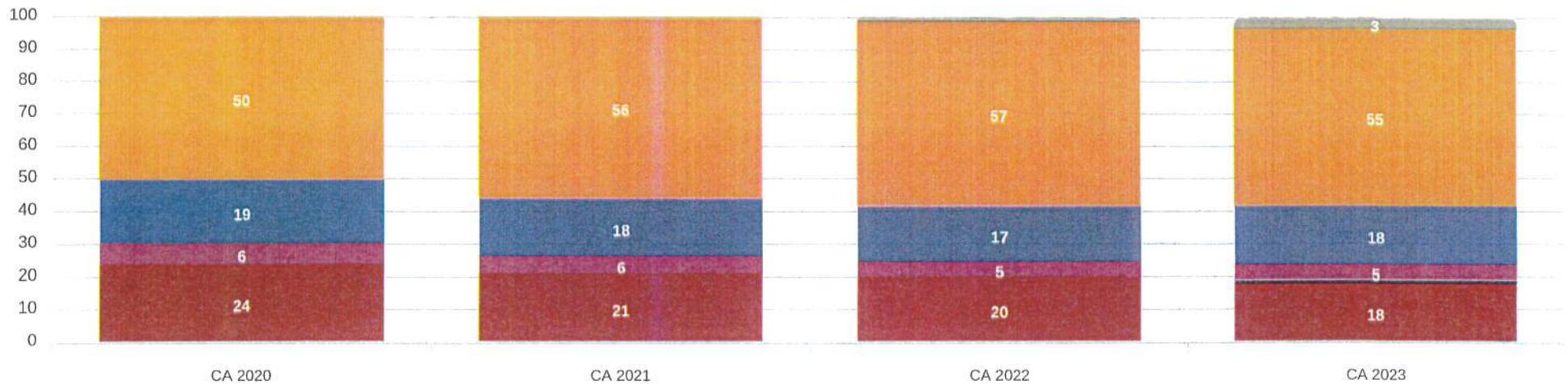
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dépenses réelles en k€



Dépenses réelles en base 100





RECETTES D'INVESTISSEMENT

COMMENTAIRES

Les recettes réelles d'investissement entre 2022 ET 2023 baisse de -51.08% (- 1 787 K€)

Compte 10 dotations +22.52% +121 K€ (FCTVA et taxe aménagement)

Compte 13 subventions -17.21% -168 K€ (Etat Région Département .. retard travaux)

Compte 16 Emprunts -100% - 1 800 K€ Pas d'emprunt en 2023

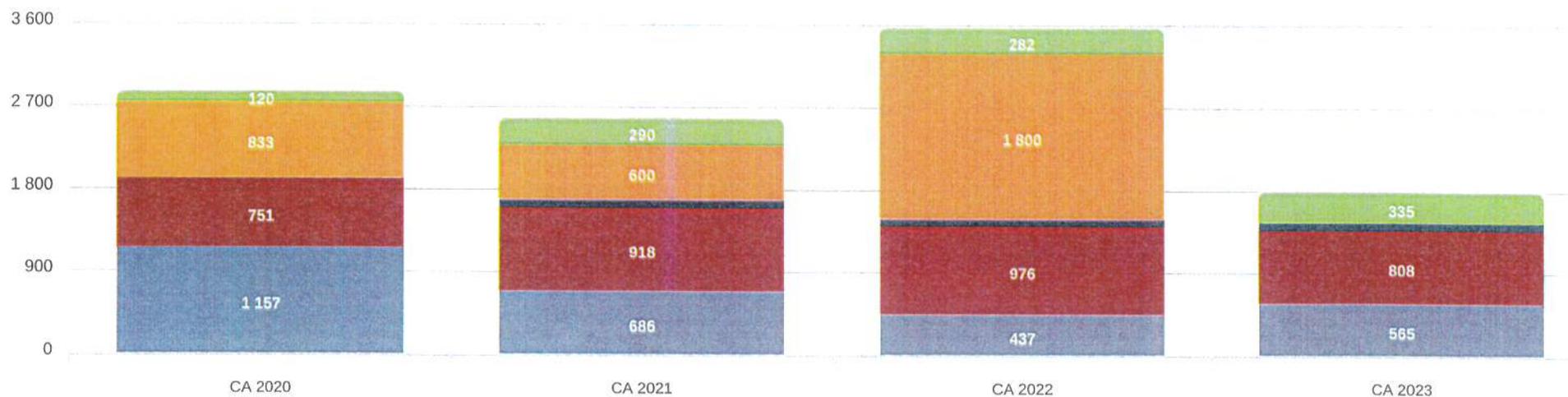
autres recettes +31.9% 61 K€

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
FCTVA	1 156,6 k€	686,1 k€	437,3 k€	564,8 k€	-21,3 %
Subventions recues	750,9 k€	917,8 k€	975,6 k€	807,7 k€	+2,5 %
Produits de cessions	0,0 k€	80,2 k€	72,8 k€	81,6 k€	-
Autres Immo financières	4,1 k€	4,2 k€	4,4 k€	4,6 k€	+4,0 %
Emprunt	833,4 k€	600,0 k€	1 800,0 k€	0,0 k€	-100,0 %
Autres recettes	120,4 k€	290,1 k€	281,8 k€	334,8 k€	+40,6 %

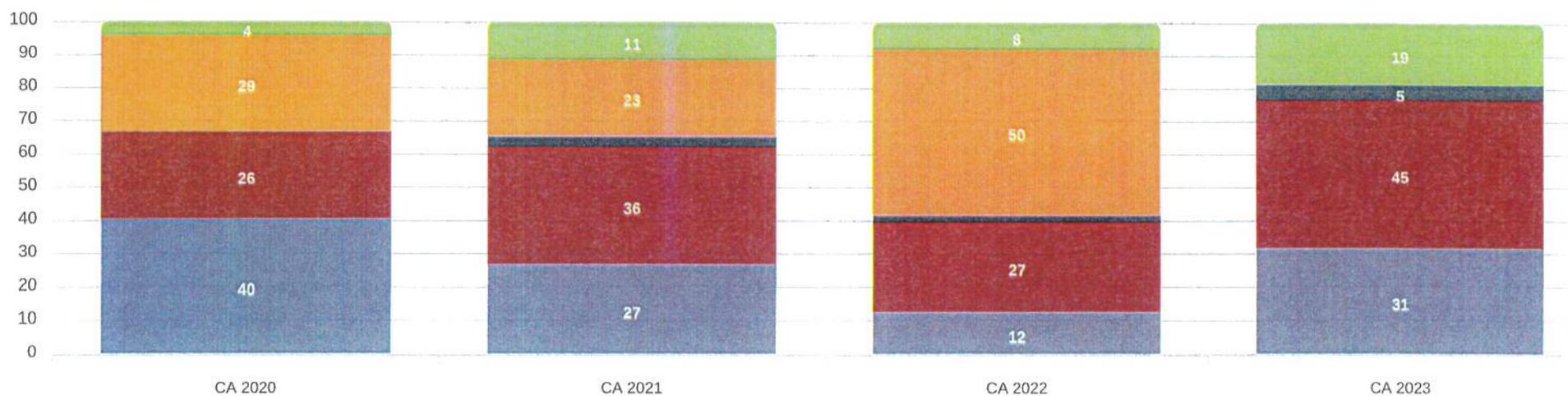
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Recettes réelles d'investissement en k€



Recettes réelles d'investissement en base 100



FCTVA
Autres Immo financières

Subventions reçues
Emprunt

Produits de cessions
Autres recettes



DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

COMMENTAIRES

Dépenses réelles investissement + 7,7% +482 K€ (2022/2023)

chapitre 16 amortissement de la dette -2.98% - 40 K€

chapitre travaux (20 21 23) 4 722 k€ en 2022 5 197 K€ en 2023 + 10.06 % + 475 K€

chantier d'un montant sup à 100 K€ : giratoire ouest 100 K€ marché voirie 396 K€ maternelle Jean Moulin 104 K€ Vestiaire Giraille 295 K€ Aire De Glisse 249 K€ Acquisitions foncières 450 K€ maison de santé 296 K€ Rénovation Brossolette 161 K€ DONADERY 369 K€...

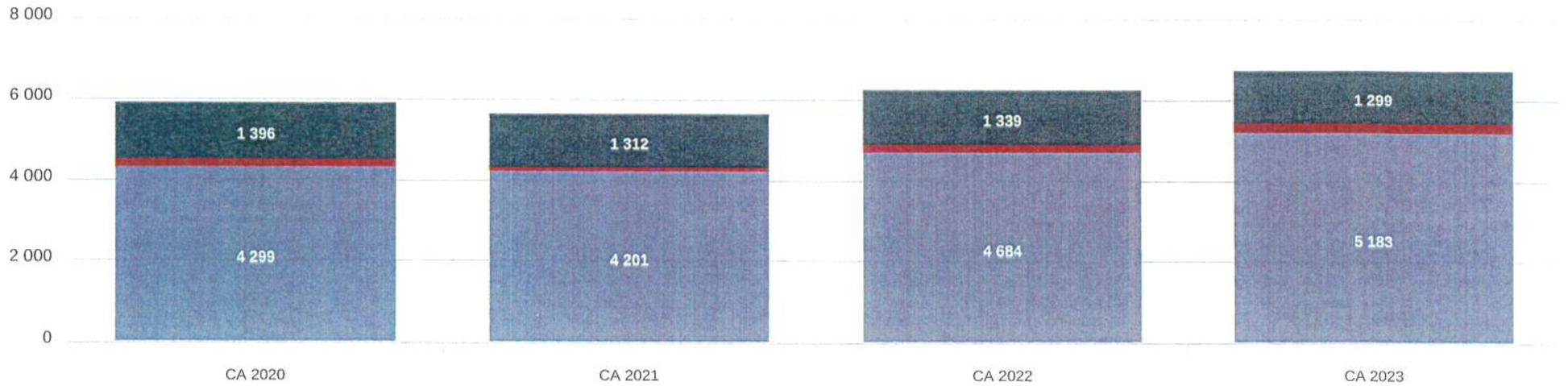
chapitre 45 travaux compte de tiers +32.57 % + 60 K€ , +17 K€ 14 Rue du collège et +43 K€ traversée de ville avec la CCCLA

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Dépenses d'équipement brut	4 299,4 k€	4 200,8 k€	4 684,1 k€	5 183,0 k€	+6,4 %
Subventions versées	214,3 k€	132,2 k€	223,4 k€	258,5 k€	+6,5 %
Remboursement d'emprunt	1 396,2 k€	1 311,7 k€	1 339,2 k€	1 299,3 k€	-2,4 %
Dépenses imprévues	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Autres dépenses d'investissement	0,0 k€	0,0 k€	12,4 k€	0,0 k€	-

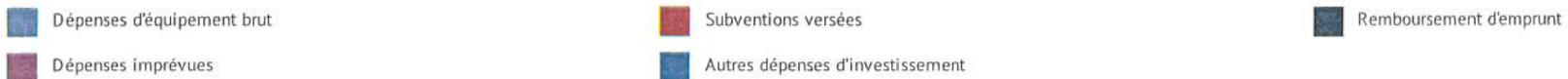
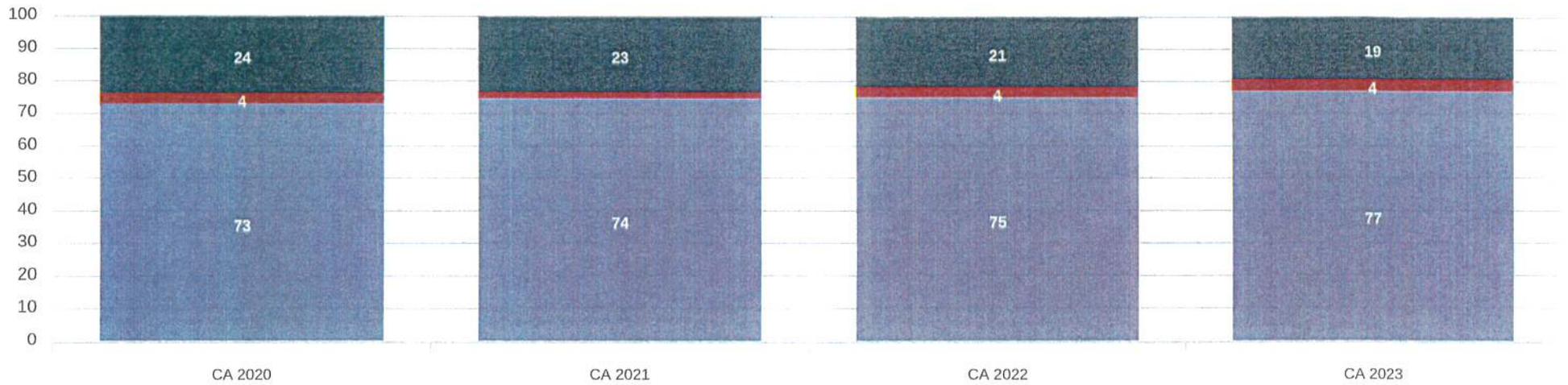
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Dépenses réelles d'investissement en k€



Dépenses réelles d'investissement en base 100





DETTE ET DÉSENDETTEMENT

COMMENTAIRES

Un stock de dette au 31/12 /2023 de 10 153 k€ réparti sur 6 prêteurs .

Evolution 2020 à 2023

le stock de dette passe de 13 688 K€ à 10 153 K€ en 2023 soit - 1 535 K€

Désendettement en année 3.5 à 1.9

Principaux ratios

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Taux d'amortissement	+11,9 %	+11,9 %	+11,7 %	+12,8 %	+2,3 %
Taux d'endettement	+77,0 %	+69,9 %	+68,2 %	+52,0 %	-12,2 %

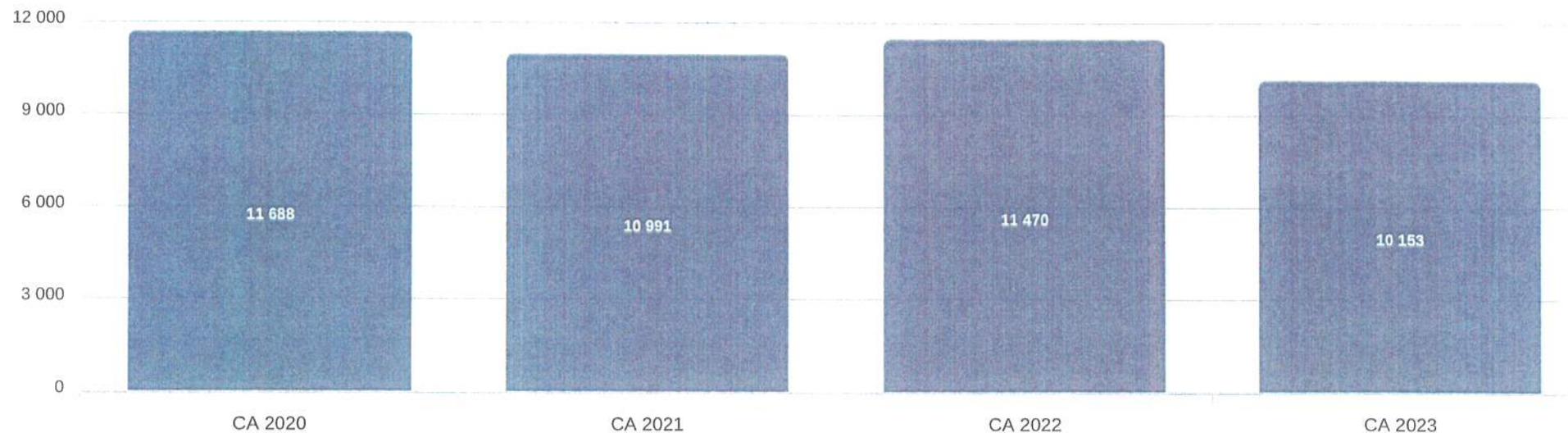
Opérations sur dette

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Emprunts de refinancement	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-
Emprunts à réaménager	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	0,0 k€	-

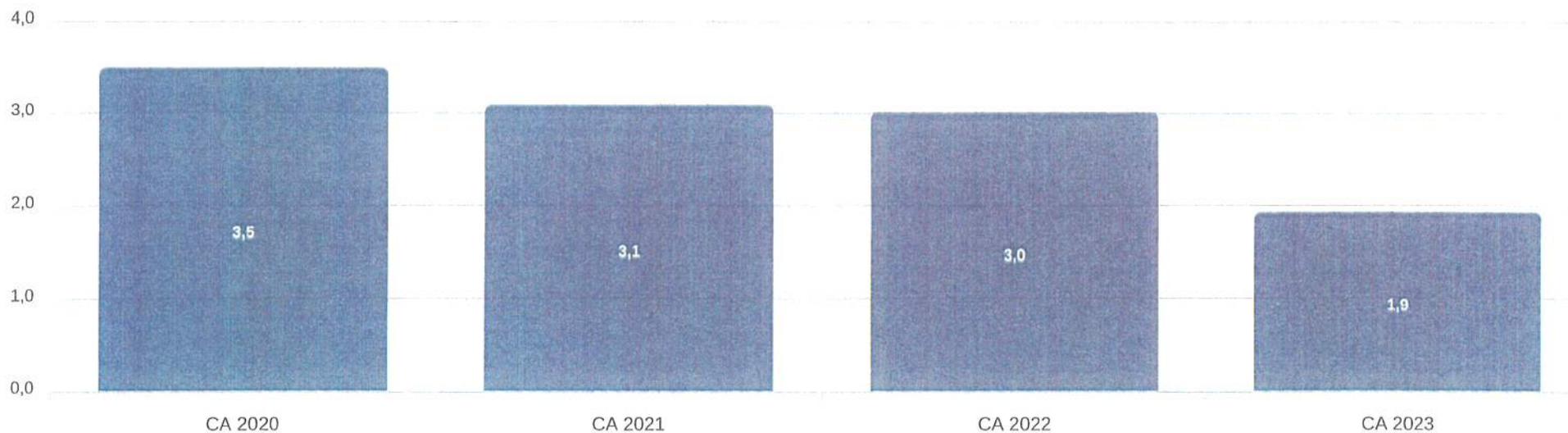
RAPPORT D'ORIENTATION BUDGÉTAIRE



Endettement en k€



Désendettement en année(s)

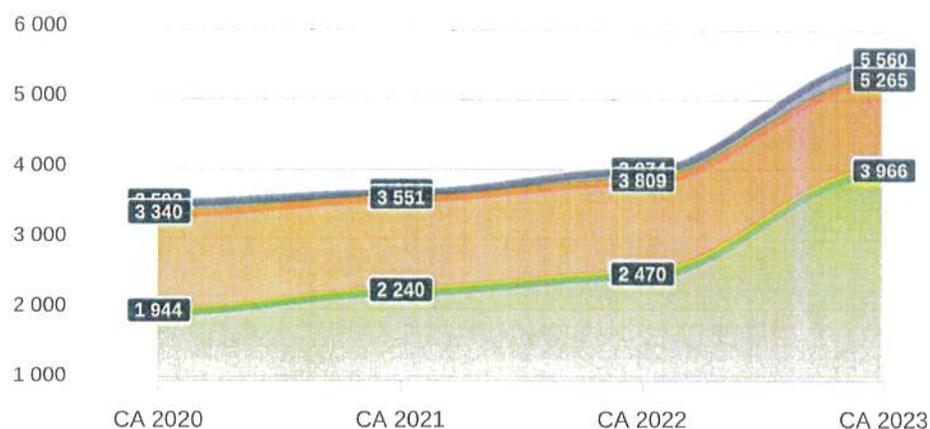


ÉPARGNE ET FINANCEMENT

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.

Soldes d'épargne



	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Epargne de gestion	3 502,5 k€	3 653,7 k€	3 974,4 k€	5 560,5 k€	+16,7 %
Epargne brute	3 339,8 k€	3 551,2 k€	3 809,1 k€	5 264,9 k€	+16,4 %
Epargne nette	1 943,5 k€	2 239,5 k€	2 469,9 k€	3 965,6 k€	+26,8 %

Mode de financement



	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Évol.
Epargne brute	3 339,8 k€	3 551,2 k€	3 809,1 k€	5 264,9 k€	+16,4 %
Recettes d'investissement	2 032,0 k€	1 978,3 k€	1 771,8 k€	1 793,5 k€	-4,1 %
Solde de dette	-562,8 k€	-711,7 k€	460,8 k€	-1 299,3 k€	+32,2 %

PRESENTATION GENERALE DES EQUILIBRES

BP 2024

VILLE DE CASTELNAUDARY

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2024

LIBELLES	BP 2023	BP 2024 PREVISION	
011 CHARGES GENERAL	4 511 812	4 400 000	
CHARGE PERSONNEL	8 846 324	9 140 000	
ATTENUATION DE PRODUITS	6 394	7 500	
65 AUTRES CHARGES	358 625	378 625	
CCAS	245 000	245 000	
Associations COMMERCES	771 159	751 159	
CHARGES FINANCIERES	280 000	280 000	
ATTENUATION PRODUITS			
CHARGES EXCEPT	15 000	15 000	
PROVISION	54 225	300 000	
Dépenses réelles	15 088 539	15 517 284	2,84%

EXPLICATIONS VARIATIONS BP 23 A BP24

011 charges Générales	Baisse des fluides ,... + 111 k€
012 Charges personnel	+.3,32 % : point d'indice sur toute l'année , remplacements , créations de postes ...
65 autres charges	+.5,58%, abonnement logiciel internet ...
ccas	transfert sur le budget CCAS du CLS
associations commerces	-.2,59% -20 K€ de subvention exceptionnelle
charges financières	stabilité des taux variables ...
Charges exceptionnelles	régularisation titres recettes ex antérieurs
Provision	travaux rue du collège

MAIRIE DE CASTELNAUDARY

Données Ressources Humaines

Types de personnel	BP 2023									BP 2024								
	Effectifs prévus	ETP	Rémunérations Brutes + charges 2023	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	174	167,69	7 091 894 €	4 154 918 €	31 420 €	720 040 €	60 000 €	30 800 €	13 000 €	178	172,17	7 279 808 €	4 299 567 €	40 661 €	812 495 €	73 700 €	30 800 €	13 000 €
Non titulaires	43	33,25	1 136 804 €	659 346 €	-	79 122 €	20 000 €	-	-	42	34,38	1 373 892 €	707 940 €	-	87 671 €	19 000 €	-	-
Non titulaires	4,16	4,16	135 800 €	-	-	-	-	-	-	3,58	3,58	131 000 €	-	-	-	-	-	-
Emplois aidés	1	1	5 652 €	-	-	-	-	-	-	2	2	12 500 €	-	-	-	-	-	-
Total	222,16	206,1	8 370 150 €	4 814 264 €	31 420 €	799 162 €	80 000 €	30 800 €	5 agents	225,58	212,13	8 797 200 €	5 007 507 €	40 661 €	900 166 €	92 700 €	30 800 €	5 agents

DIVERS (a)	476 174 €	342 800 €
	Assurances + FNCSFT + Médecine prof. + CIOS + Personnel rattaché + Personnel extérieur (Intermittents du spectacle + études surveillées enseignants) + DM	Assurances + FNCSFT + Médecine prof. + CIOS + Personnel rattaché + Personnel extérieur (Intermittents du spectacle + études surveillées enseignants) + DM
	Contrôle 476 174 €	Contrôle 342 800 €

Dépenses en personnel	8 846 324 €	9 140 000 €
-----------------------	-------------	-------------

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 2023 / BP 2024	293 676 €
-------------------------	-----------

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2024

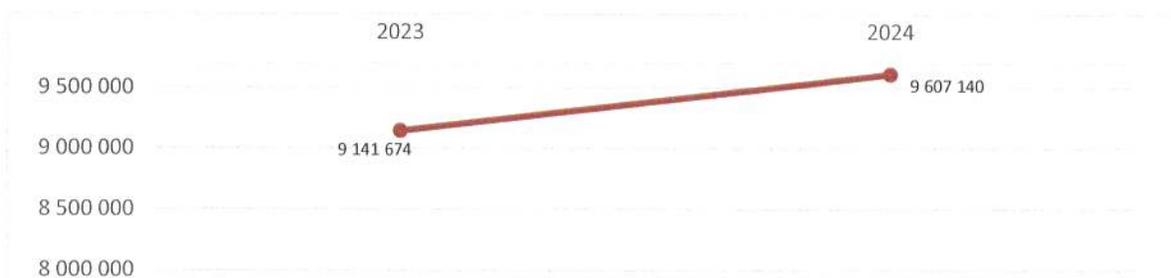
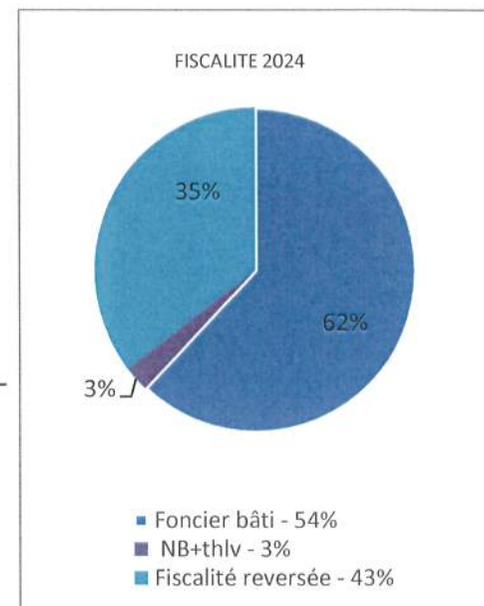
LIBELLES	BP		variation 23/24
	2023	2024 PREVISION	
013 ATTENUAT.	126 255	80 000	
70 PROD.DES SERVICES	437 499	450 000	
73IMPOTS ET TAXE			
AC	5 269 284	5 250 445	
FPRCI	181 000	181 000	
Fiscalité locale			
IMPOTS LOCAUX	6 795 059	7 200 000	
ROLE SUPPL	796 425	0	
DROITS DE MUTATIONS	331 000	331 000	
TAXE ELECTRICITE	270 000	280 000	
DROITS DE PLACE	72 904	72 904	
TLE	150 000	150 000	
74 DOTATIONS / SUBV.	4 177 429	4 126 362	
75 PROD. GEST COURANTE	66 914	67 000	
76 PRODUITS FINANCIERS		375	
Recettes réelles	18 673 769	18 189 086	-2,60%

EXPLICATIONS VARIATIONS BP 23 A BP24

013 Remboursement maladies	baisse car - rattrapage drts syndicaux 2022 -39 k€
70 prod des services	fréquentation en hausse piscine,séjours , acitivités , théâtre ...
73 impots et taxe	role sup en 2023 , estimation fiscalité 2024 , AC transfert service secteur Ados ...
74 dotations et part	stabilité allocation comp foncier + 2 300 k€ pour 2023
75 autres produits	revenus des immeubles et ventes WEB

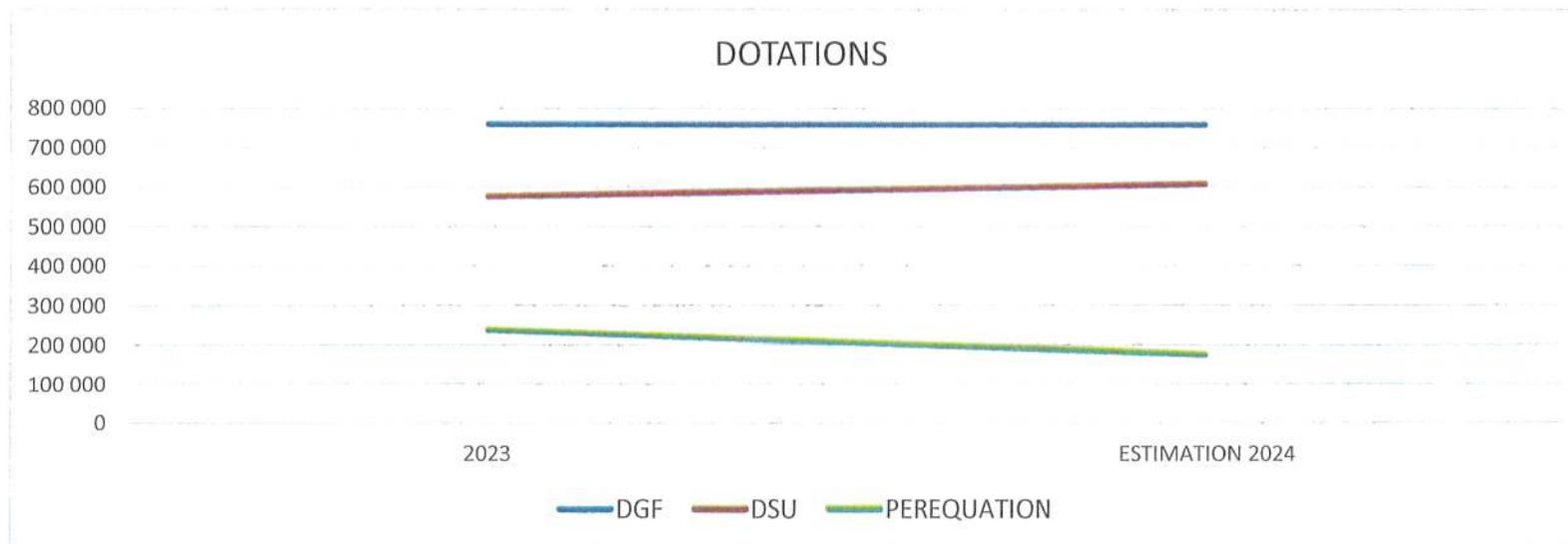
LA FISCALITE LOCALE

	2023	PREVISION 2024
<i>Foncier bâti</i>	62,91%	62,91%
base	15 791 597	16 490 438
produits avant CC	9 934 494	10 374 135
produits net CC	6 440 753	6 869 318
Alloc.Comp	2 321 778	2 350 000
<i>Taxe Habitation</i>	11,31%	11,31%
base	1 318 517	1 428 543
produits	149 124	161 569
<i>Non bâti</i>	81,26%	81,26%
base	252 500	247 866
produits	205 182	201 416
Alloc.Comp	24 837	24 837
Total 1259	9 141 674	9 607 140
<i>Fiscalité reversée</i>		
AC	5 269 284	5 250 445
Total Produits	14 410 958	14 857 585



DOTATIONS 23/24

	2023	ESTIMATION 2024	
DGF	758 697	757 424	-1 273
DSU	574 149	606 014	31 865
PEREQUATION	237 053	173 997	-63 056
TOTAL	1 569 899	1 537 435	-32 464
			-2,07%
			-32 464



DEPENSES INVESTISSEMENT 2024

Libellés	BP 2023	BP 2024
TRAVAUX	7 501 644	7 970 192
AMORTISSEMENT DETTE	1 309 000	950 000

LES AUTORISATIONS DE PROGRAMMES EN COURS

OP	Libellé	AP	CP 2023	CP 2024	CP 2025	CP2026
9002	VOIRIE RESEAUX					
90022301	TRAVERSEE DE VILLE	2 030 164	875 164	155 000	500 000	500 000
9004	INSTAL.SPORTIVES					
90042302	VESTIAIRE GIRAILLE	301 958	295 871	6 087		
9006	AMGT URBAINS					
90062301	REST SCOLAIRE	1 800 000	62 804	1 737 196		
90062302	MAISON DE SANTE	307 235	306 759	476		
9011	BAT.COMMUNAUX					
90112301	DONADERY	444 621	369 615	75 006		
9012	PLURIANNUEL					
90022302	PISTE CYCLABLE	1 500 000		100 000	500 000	900 000
90032301	RENOV ENERG BROSSOLETTE	425 120	161 257	263 863		
90042304	STADE MILHAU	650 000		150 000	470 000	30 000
90042305	PISTE ATHLETISME	904 000		24 000	880 000	
	TOTAL DEPENSES	8 363 098	2 071 470	2 511 628	2 350 000	1 430 000
	TOTAL RECETTES	8 363 098	2 071 470	2 511 628	2 350 000	1 430 000
	(subventions,TVA,emprunts..)					

LISTE DES TRAVAUX 2024

BP 2024

Création d'un deuxième restaurant scolaire sur le site d'Andréossy	1 800 000 €
Aménagement de pistes cyclables	688 000 €
Marché à bons de commande voirie	500 000 €
REGIE EP MOBILIER URBAIN...	300 000 €
Rénovation énergétique de l'école Brossolette	264 000 €
Bâtiment des finances locales Publiques	230 000 €
Installation d'une chaufferie bois au groupe scolaire Jean Moulin	220 000 €
Renouvellement parc auto et matériels / Investissement courant	200 000 €
Traversée de Ville - Rue de l'Horloge	155 000 €
Démolition de l'ancienne scierie dans l'emprise du futur boulevard	150 000 €
Mise en sécurité entretien bâtiments	120 000 €
SYADEN : Effacement des réseaux aériens	100 000 €
Enveloppe à réserver pour réaliser des actions de réduction de consommation d'énergie	100 000 €
Aides aux travaux d'économie d'énergie	100 000 €
MARCHE A BON DE COMMANDE SIGNALISATION HORIZONTALE	90 000 €
OPAH-RU dispositif en cours	90 000 €
Evolution Système d'information - Cybersécurité	85 000 €
Hôtel de ville : RDC réaménagement aile de la PM	80 000 €
Nouvelle ecole faisons là ensemble - Ecole Petit Prince	80 000 €
Opérations foncières et NARCISSOU	77 592 €
Aménagements extérieurs du site Donadery	76 500 €
Sonorisation du théâtre	75 000 €
Aménagement des locaux du PTM	73 000 €
Narcissou - étude urbaine et remboursement anticipé du portage foncier EPF	70 830 €
GYMNASE LE MILLENAIRE bureaux conformité	70 000 €
Maison des associations : Reprise parvis - Etanchéité + carrelage	70 000 €
Remplacement fenêtres aile des élus tranche 3	60 000 €

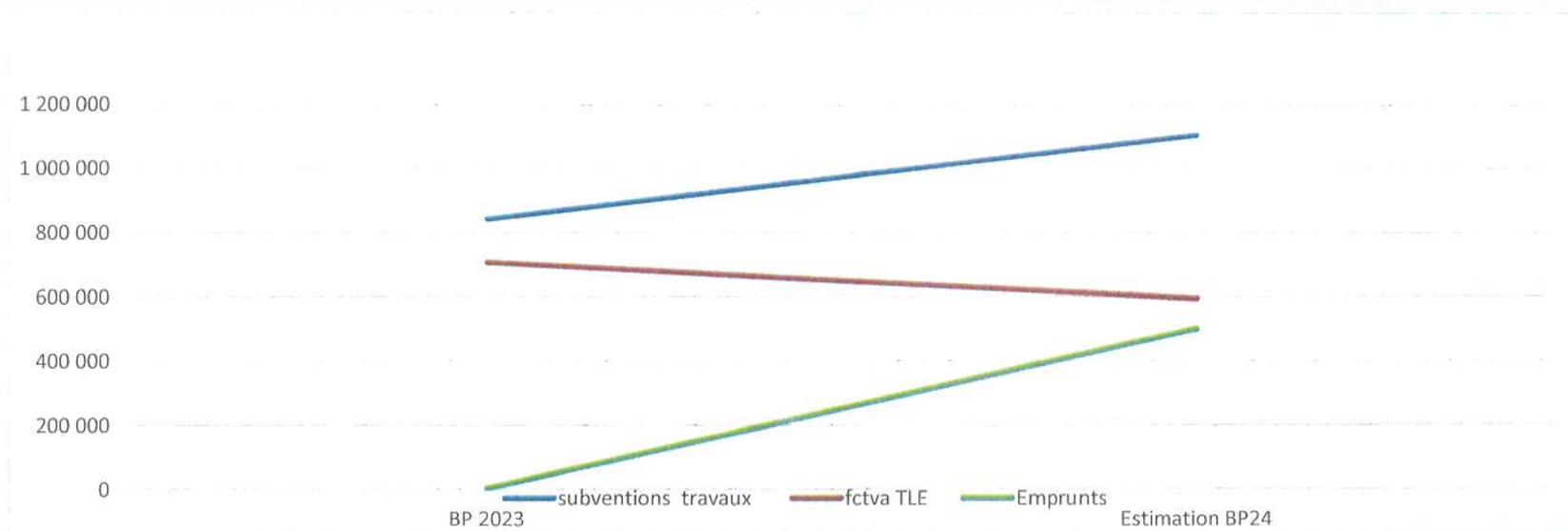
Révision du Site Patrimonial Remarquable	60 000 €
Espace Jean Valsaque - Façades	60 000 €
Andréosy : Démolition bât C et préfabriqué	54 000 €
Renouvellement des PC sur ancienneté 25000 + divers matériel et logiciels 25000	50 000 €
Renforcement de chaussée à l'émulsion de bitume projetée	50 000 €
Reconstruction / Réhabilitation d'ouvrages pour reprise de dysfonctionnements ponctuels	50 000 €
Solution pour mise à l'abris des élèves dans la cour - Ecole Jean Moulin élémentaire	50 000 €
Videoprotection	50 000 €
Opération "façades" et "devantures commerciales"	50 000 €
Conteneurs enterrés	50 000 €
TRAVAUX DE REABILITATION WC BOULODROME RESISTANCE	50 000 €
Ad'Ap	50 000 €
aménagement restaurant andréosy - ouverture dernier trimestre 2024 mobilier et matérie	50 000 €
Réparation d'ouvrage d'Art	48 000 €
Création de vestiaires pour la PM	40 000 €
géoréférencement des réseaux	40 000 €
ECOLE JEAN MOULIN ELEMENTAIRE REPRISE DE LA COURS	40 000 €
Gymnase le Millénaire : Reprise étanchéité des dômes du plateau sportif	40 000 €
Eglise St François côté rue Frédéric Mistral	40 000 €
COLLEGIALE SAINT MICHEL : R+1/R+2 Sacristie	40 000 €
Démolition immeuble îlot rue des rempart - maison bleue	36 000 €
Modification de droit commun n° 3 du PLU	35 880 €
Ecole maternelle Brossolette - sols et murs 3 classes	35 000 €
CENTRA AQUATIQUE REMPLACEMENT DU MODE DE CHAUFFAGE - GEOTHERMIE	35 000 €
Réaménagement complet du Cours de la République	30 000 €
Etude réfection totale de l'avenue Georges Pompidou	30 000 €
Reprise casquettes en béton "auvent"	30 000 €
Tennis Pierre de Coubertin : Reprise structurelle du portique en laméllé collé façade côté	30 000 €

Etude de requalification urbaine - Reconversion de la friche "Andréossy"	30 000 €
Mise en place d'installation de production d'électricité photovoltaïque sur bâtiment ou au s	30 000 €
Nouvelle école faisons là ensemble - Ecole Brossolette	25 676 €
Ecole A. Daudet - TRAVAUX D'ECONOMIE D'ENERGIE	25 000 €
PISTE D'ATHLETISME	24 000 €
Illuminations de Noël	20 000 €
Protection incendie	20 000 €
Schéma directeur des chemins communaux	20 000 €
Video projecteurs écoles	20 000 €
MAITRE D'ŒUVRE TRANSFERT DES ECOLES PETIT PRINCE ET EST A ANDREOSS'	20 000 €
réhabilitation du stade milhau	20 000 €
Espace Tufféry - Aménagement de l'Espace Public	20 000 €
PTM Bât administratif - Salle de réunion - Remplacement menuiseries extérieures compri:	20 000 €
Etude pour la réalisation d'un bâtiment pour la pratique du tir à l'arc	20 000 €
Eglise Saint Jean Réhabilitation intérieure	20 000 €
Collégiale St Michel Orgues	20 000 €
ZAC Les Vallons du Griffoul - CPA SEM THEMELIA	19 006 €
NOUVEAU SITE INTERNET	18 000 €
OPAH RU 2017	17 658 €
Mise en sécurité des portes et portails	17 000 €
Batteries et de détecteurs incendie sur les centrales d'alarme - SECURITE -	15 000 €
Amélioration des conditions de travail : Gestion et renouvellement des mobiliers de bureau	15 000 €
Recalibrage fossés	15 000 €
Investissements pour le renouvellement des réseaux secs.	15 000 €
Opérations courantes sur le patrimoine Ville utilisés pour le projet Enfance Jeunesse de la	15 000 €
Investissement courant / Matériel pédagogique	15 000 €
Restaurant Arc-en-Ciel - aération/ventilation	15 000 €
remplacement du mobilier scolaire toutes écoles	15 000 €
solution de mise a l'abris des animateurs aux portails des écoles	15 000 €
Campagne des marquage des jeux au sol dans la cours des écoles	15 000 €

Ecole maternelle Pierre Brossolette - Remplacement portails existant rue du Président rer	15 000 €
Andréosy Bat. E - Sanitaire pour la Recyclotopie	15 000 €
P3 - Chauffage	13 000 €
Ecole maternelle Jean Moulin : Mise en place container pour stockage vélos, trotinettes et	12 000 €
Point d'accès au droit	12 000 €
Etude de faisabilité FOCCAL	10 500 €
Extension WIFI public	10 000 €
Extension réseaux informatiques	10 000 €
Isolation des combles de l'Hotel de Ville	10 000 €
MATERIEL SALLE PAPY LOFT	10 000 €
Extension et réhabilitation du réseau d'irrigation de la ville	10 000 €
Levé topographique	10 000 €
Achat de ventilateurs pour toutes les écoles	10 000 €
Portes sectionnelles Millénaire	10 000 €
Système de badge portes Coubertin et vestiaires Giraille	10 000 €
MISSION SSI Bâtiments du 1er groupe pour la levée des réserves	8 000 €
Ecole maternelle Jean Moulin - placard coulissant	7 500 €
Escrime - Portillon PMR au PTM	7 500 €
Restauration des œuvres d'art (x)	7 100 €
SERIGRAPHIE KANGOO POLICE 4000 /SABOT DENVER 1000 GILET PARE BALLE 16	6 600 €
Création de cavurnes - cimetière de l'Est	6 500 €
rénovation ALSH Prosper Estieu	6 000 €
Achat Container (maritime) - garage à vélos	5 000 €
Travaux de serrurerie	5 000 €
AMO Agrandissement Maison Des Associations	5 000 €
MATERIEL DIRECTS (CAMERAS...)	4 000 €
FILM PROMOTIONNEL SOLIDARITE	3 000 €
Création de colombarium - cimetière de l'ouest	2 800 €
préau ecole P. ESTIEU	2 000 €
Audits énergétiques par le SYADEN	1 550 €
TOTAL	7 970 192 €

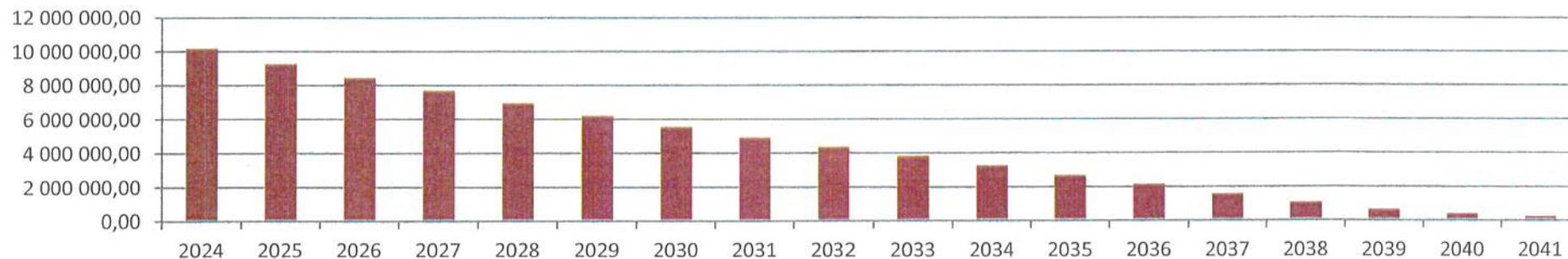
RECETTES INVESTISSEMENT 2024

	BP 2023	Simulation BP 2024
Subventions	842 187	1 106 920
FCTVA, Taxe d'Amgt	707 380	592 161
Emprunts	0	500 000
TOTAL	1 549 567	2 199 081



EXTINCTION DETTE AU 1er JANVIER 2024/ 2042

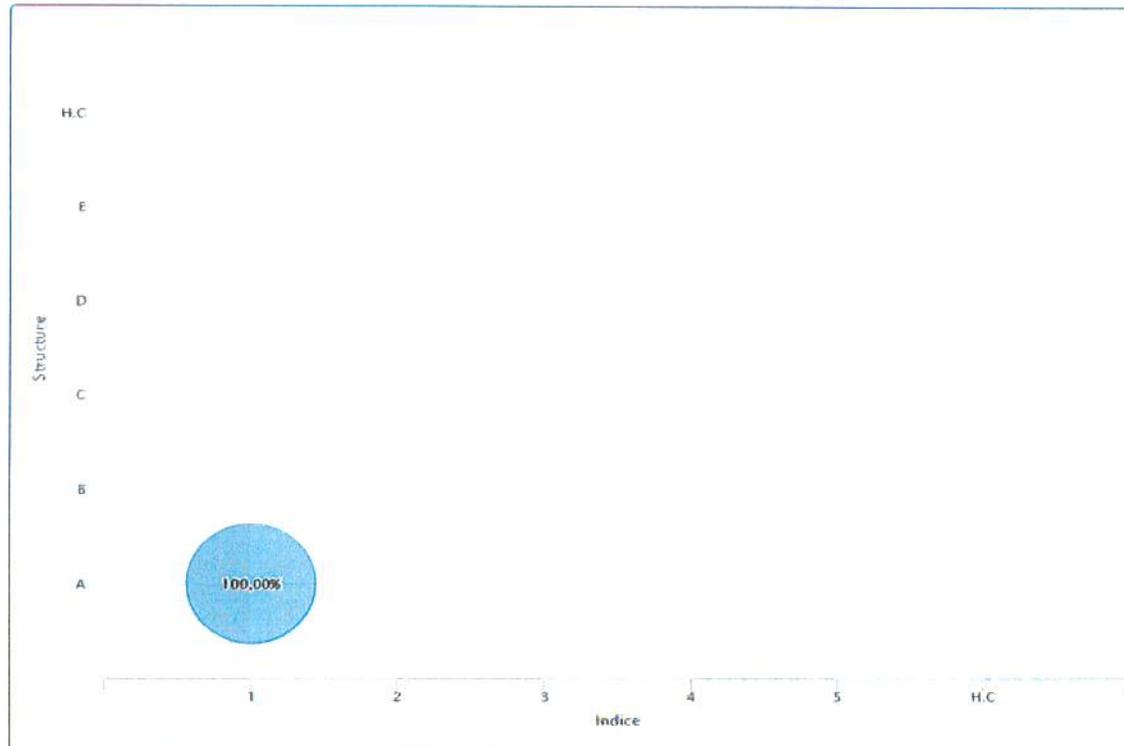
Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2024	10 152 901,91	935 185,94	276 519,18	1 211 705,12	9 217 715,97
2025	9 217 715,97	807 366,43	207 191,22	1 014 557,65	8 410 349,54
2026	8 410 349,54	752 423,16	169 127,83	921 550,99	7 657 926,38
2027	7 657 926,38	746 971,16	151 166,67	898 137,83	6 910 955,22
2028	6 910 955,22	737 418,14	135 392,51	872 810,65	6 173 537,08
2029	6 173 537,08	665 895,42	119 306,89	785 202,31	5 507 641,66
2030	5 507 641,66	625 547,93	100 420,99	725 968,92	4 882 093,73
2031	4 882 093,73	549 435,49	87 275,01	636 710,50	4 332 658,24
2032	4 332 658,24	550 223,81	77 148,27	627 372,08	3 782 434,43
2033	3 782 434,43	551 023,21	66 482,52	617 505,73	3 231 411,22
2034	3 231 411,22	551 833,87	56 253,81	608 087,68	2 679 577,35
2035	2 679 577,35	552 655,93	45 368,01	598 023,94	2 126 921,42
2036	2 126 921,42	553 489,56	34 716,84	588 206,40	1 573 431,86
2037	1 573 431,86	501 834,93	24 530,12	526 365,05	1 071 596,93
2038	1 071 596,93	413 784,19	15 568,63	429 352,82	657 812,74
2039	657 812,74	275 722,24	9 315,26	285 037,50	382 090,50
2040	382 090,50	161 672,24	5 025,05	166 697,29	220 418,26
2041	220 418,26	130 418,26	2 746,18	133 164,44	90 000,00
2042	90 000,00	90 000,00	953,26	90 953,26	0,00



Le graphe ci-dessus indique le capital restant de notre commune du 1/1/24 jusqu'au 31/12/42. Evidemment cette tendance sera modifiée chaque année en fonction des emprunts réellement contractés.

Charte de bonne conduite

En date du 1/1/2024



	structure	indice	poids
A		1	100,00 %

Structures

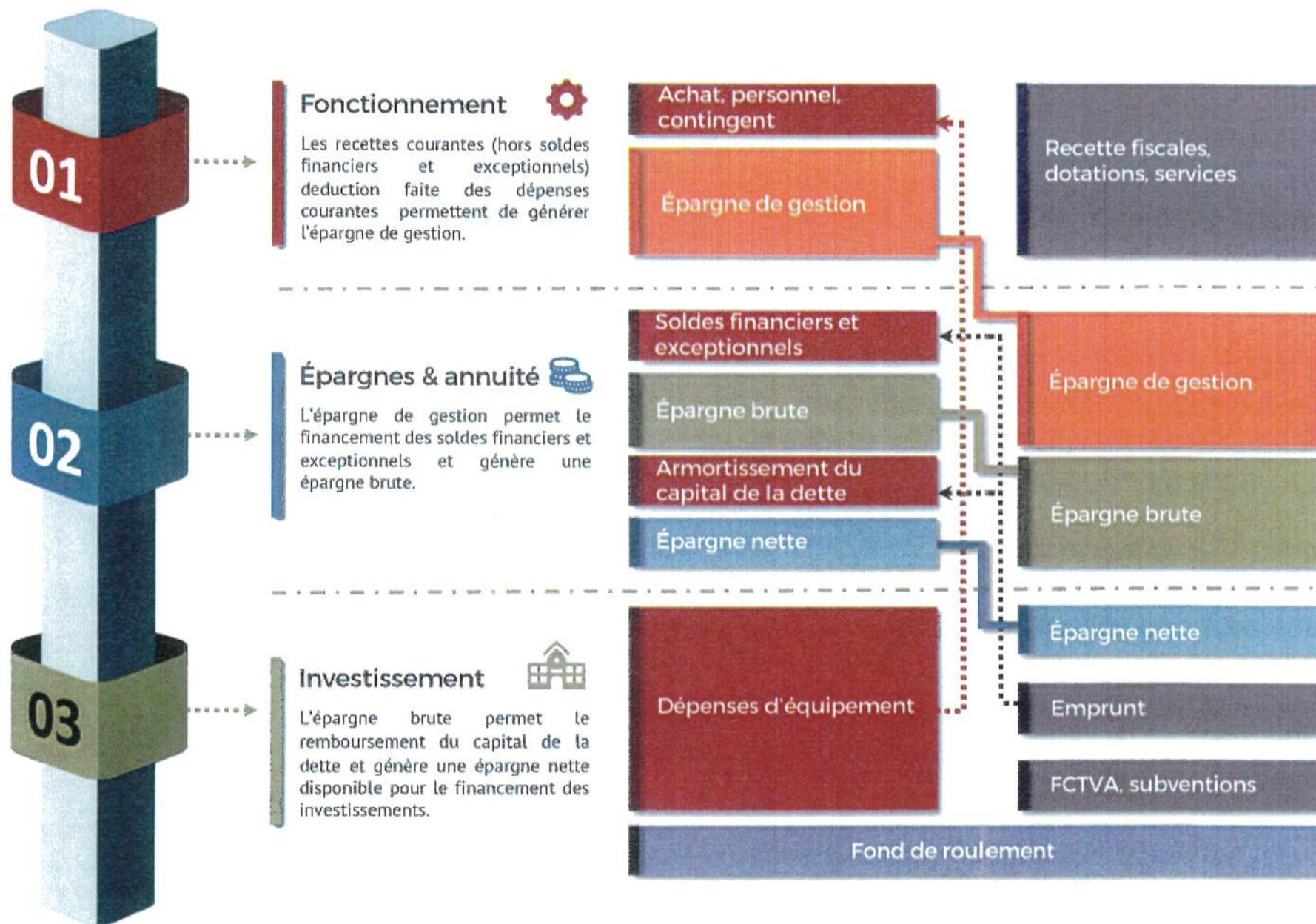
- A** Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou Inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)
- B** Barrière simple. Pas d'effet levier
- C** Option d'échange (swaption)
- 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 2023-2027

(hypothèses de l'analyse : amélioration CAF Nette -travaux sur le période 26 991 k€)



VUE d'ensemble en €

CASTELNAUDARY - 25 JANVIER 2024 - CA 2023-2027

ÉQUILIBRES FINANCIERS	CA 2023 en €	CA 2024 en €	CA 2025 en €	CA 2026 en €	CA 2027 en €	Variation annuelle moyenne ou montant moyen
RECETTES DE GESTION (hors cessions)	19 420 375	18 330 955	18 646 995	18 968 812	19 216 173	-0,26 %
dont DGF (R741)	1 569 899	1 527 707	1 542 984	1 558 414	1 573 998	0,07 %
dont fiscalité directe	7 740 437	7 340 490	7 595 467	7 856 524	8 055 612	1,00 %
DÉPENSES DE GESTION	13 859 918	14 439 386	14 843 553	15 256 388	15 678 426	3,13 %
dont charges générales (D011)	3 819 421	3 914 907	3 993 205	4 073 069	4 154 530	2,12 %
dont dépenses de personnel (D012)	8 682 672	9 116 806	9 390 310	9 672 019	9 962 180	3,50 %
ÉPARGNE DE GESTION	5 560 457	3 891 569	3 803 442	3 712 424	3 537 747	-10,69 %
Frais financiers	270 303	283 000	222 750	239 693	267 010	ns
ÉPARGNE BRUTE (CAF)	5 264 921	3 297 280	3 569 827	3 461 866	3 259 872	-11,29 %
Amortissement capital de la dette	1 299 288	935 186	823 279	821 935	863 117	ns
ÉPARGNE NETTE (CAF nette)	3 965 633	2 362 094	2 746 548	2 639 931	2 396 755	-11,83 %
DEPENSES D'INVESTISSEMENT (hors dette)	5 441 508	5 800 000	5 500 000	5 250 000	5 000 000	ns
RECETTES D'INVESTISSEMENT (yo cessions, hors dette)	1 793 481	1 426 909	1 766 000	1 646 000	1 612 000	ns
EMPRUNTS NOUVEAUX	0	450 000	1 500 000	1 250 000	1 000 000	ns
SOLDE DE CLÔTURE REPORTÉ	3 680 847	3 998 453	2 437 456	2 950 004	3 235 935	ns
RÉSULTAT DE CLÔTURE AU 31/12	3 998 453	2 437 456	2 950 004	3 235 935	3 244 690	ns
ENCOURS DE DETTE AU 31/12	10 152 901	9 667 715	10 344 436	10 772 501	10 909 384	1,81 %