

LA SITUATION FINANCIÈRE DE LA VILLE

II. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses sur la période 2015 - 2021

Données en K €	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Charges à caractère général (chap 011)	3 393	3 223	3 628	3 557	3 759	3 271	3 559
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	8 107	8 229	8 222	8 468	8 467	8 633	9 235
Atténuation de produit (chap 014)	230	215	0	3	3	3	3
Autres charges de gestion courante (chap 65)	1 726	1 741	1 686	1 762	1 942	2 229	2 449
<i>Dont Subvention d'équilibre des budgets annexes (art.6521)</i>	65	65	33	133	235	425	457
<i>Dont Subventions versées (art 657)</i>	1 445	1 458	1 398	1 395	1 470	1 520	1 687
<i>Dont Autres charges de gestion courante (autres articles 65)</i>	215	218	256	234	237	284	305
Total des dépenses de gestion courante	13 456	13 407	13 536	13 789	14 170	14 164	15 246
Sous-total charges d'exploitation	2 774	713	622	613	534	486	501
<i>Dont Intérêts de la dette (art 66111)</i>	2 310	593	577	525	471	418	355
<i>Dont Charges exceptionnelles (chap 67)</i>	456	28	28	61	24	29	123
Total des dépenses réelles de fonctionnement	16 230	14 120	14 158	14 402	14 704	14 650	15 746

L'année 2021 encore marquée par la pandémie

Les dépenses, après une baisse en 2020 en raison de la crise sanitaire, sont en augmentation. On note encore en 2021 des dépenses exceptionnelles (centre de vaccination, subvention exceptionnelle pour la piscine de la Conterrie, protocole sanitaire...).



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

III. LES HYPOTHESES D'ÉVOLUTION DES DEPENSES

Des dépenses nécessaires pour une ville en évolution

Données en K €	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Charges à caractère général (chap 011)	3 559	4 089	4 187	4 288	4 340	4 392	4 445
Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)	9 235	9 786	9 920	10 118	10 321	10 527	10 952
Atténuation de produit (chap 014)	3	3	3	3	3	3	3
Autres charges de gestion courante (chap 65)	2 449	2 437	2 455	2 474	2 523	2 542	2 562
Dont Subvention d'équilibre des budgets annexes (art.6521)	457	466	475	485	495	505	515
Dont Subventions versées (art 657)	1 687	1 642	1 651	1 660	1 699	1 709	1 718
Dont Autres charges de gestion courante (autres articles 65)	305	329	329	329	329	329	329
Total des dépenses de gestion courante	15 246	16 314	16 565	16 883	17 186	17 464	17 747
Sous-total charges d'exploitation	501	354	325	296	293	385	410
Dont Intérêts de la dette (art 66111)	355	315	275	232	209	211	226
Dont Charges exceptionnelles (chap 67)	123	25	25	25	25	25	25
Total des dépenses réelles de fonctionnement	15 746	16 669	16 890	17 187	17 487	17 858	18 166

- Augmentation des charges à caractère général liée à l'inflation (matières premières, électricité)
- Evolution des charges de personnel pour répondre aux besoins d'une ville en évolution : +8,23 ETP en 2022 pour renforcer les services, travailler à la création d'un Relais Petite Enfance et d'un centre social et ouvrir un poste axé sur la transition écologique
- Poursuite de l'accompagnement des associations, CCAS et syndicats

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

II. LES HYPOTHESES D'ÉVOLUTION DES RECETTES

Dynamique des recettes

Données en K €	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Atténuation de charges (chap 013)	241	150	150	150	150	150	150
Produits des services (chap 70)	1 417	1 453	1 467	1 482	1 497	1 512	1 527
Impôts et taxes (chap 73)	14 652	14 527	14 747	14 938	15 109	15 216	15 210
Dont Produit des taxes directes (73111)	10 619	10 923	11 189	11 385	11 563	11 676	11 676
Dont Dotations de solidarité communautaire (art 7322)	1 763	1 763	1 757	1 751	1 745	1 739	1 733
Dont FPIC (art 73223)	278	278	278	278	278	278	278
Dont Taxe additionnelle aux dts de mutation (art 7381)	1 232	870	870	870	870	870	870
Dotations (chap 74)	3 410	3 180	3 202	3 203	3 205	3 206	3 208
Dont DGF, dotation forfaitaire (art 7411)	1 498	1 498	1 498	1 498	1 498	1 498	1 498
Dont Dotation de solidarité urbaine (art 74123)	542	542	542	542	542	542	542
Dont Dotation nationale de péréquation (art 74127)	284	284	284	284	284	284	284
Autres produits de gestion courante (chap 75)	184	172	172	172	172	172	172
Total des recettes de gestion courante	19 903	19 482	19 738	19 945	20 133	20 256	20 267
Produits financiers (chap 76)	348	348	348	348	348	348	348
Total des recettes hors produits exceptionnels	20 251	19 830	20 086	20 293	20 481	20 604	20 615
Autres recettes d'exploitation	174	553	15	755	106	15	615
Total des recettes réelles de fonctionnement	20 425	20 383	20 101	21 048	20 587	20 619	21 230

- Variation des produits de services de 1% par an
- Recettes fiscales dynamiques : revalorisation des bases 3,8 % en 2022
- Droits de mutation calculés sur la moyenne des 5 dernières années
- Dotations de l'Etat stables → pas de visibilité à ce jour sur l'impact du nouveau calcul des indicateurs financiers

Evolution des différents éléments de la rémunération

en k€	2018	2019	2020	2021	2022
Traitement Brut	5 410	5 491	5 590	5 874	6 197
Dont Traitement de base	4 526	4 608	4 635	4 840	4 991
Dont heures supplémentaires	89	75	82	86	-
Dont SFT/NBI	83	97	105	97	104
Dont Primes et Indemnités	712	711	768	851	1 102
Charges patronales	2 310	2 279	2 377	2 512	2 562
Personnel extérieur	460	413	374	544	430
Charges hors salaires	265	262	275	276	327
Avantage en nature	24	22	16	24	-

Le temps de travail

Depuis l'aménagement et la réduction du temps de travail (ARTT), la durée annuelle de travail est fixée à 1607 heures (journée de solidarité comprise).

NOMBRE DE JOURS ANNUELS	365
NOMBRE DE JOURS Week-End	-104
NOMBRE DE JOURS CA (25 CA + 2 jours fractionnés)	-27
NOMBRE DE JOURS FERIES PAR AN EN MOYENNE (y compris le lundi de la Pentecôte)	-8
TOTAL DE JOURS TRAVAILLES	226

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

III. LES HYPOTHESES D'ÉVOLUTION DES DEPENSES

Des services renforcés pour répondre aux besoins

Direction	Intitulé du poste	ETP en année pleine
Infrastructures, espaces publics	Technicien bâtiment Apprenti bâtiment	1,33
Transition écologique	Chargé de mission transition écologique	1,00
Affaires sociales	Contrat de projet pour la préconfiguration du centre social	1,00
Education – Petite enfance	Augmentation capacité d'accueil du multi-accueil Création RPE	2,40
Finances, achats, informatique	Technicien informatique	1,00
Communication	Renfort chargé de communication / graphiste	0,5
Sécurité - Police	ASVP	1,00

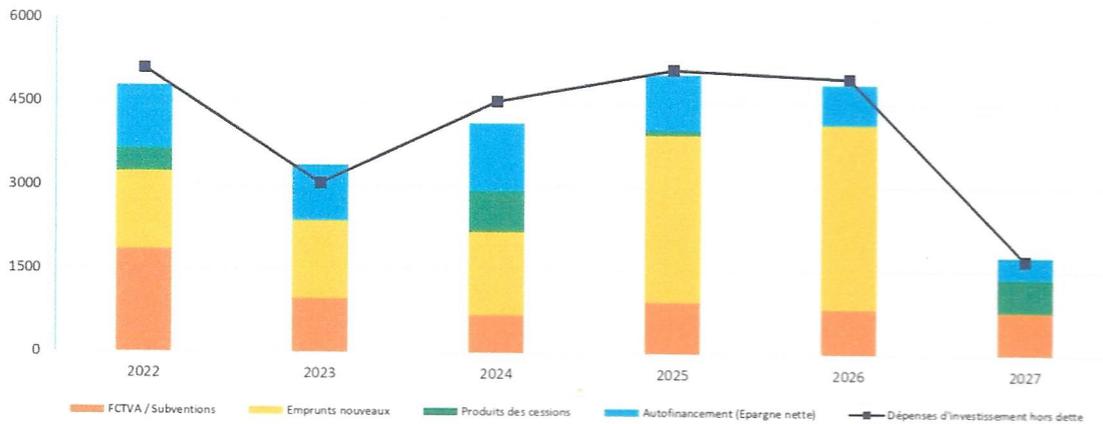


LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

IV. IMPACT DES HYPOTHESES SUR LES PRINCIPAUX RATIOS

Financement des projets d'investissement par l'épargne brute et l'emprunt

Financement des dépenses d'équipement 2022 -2027
en K€

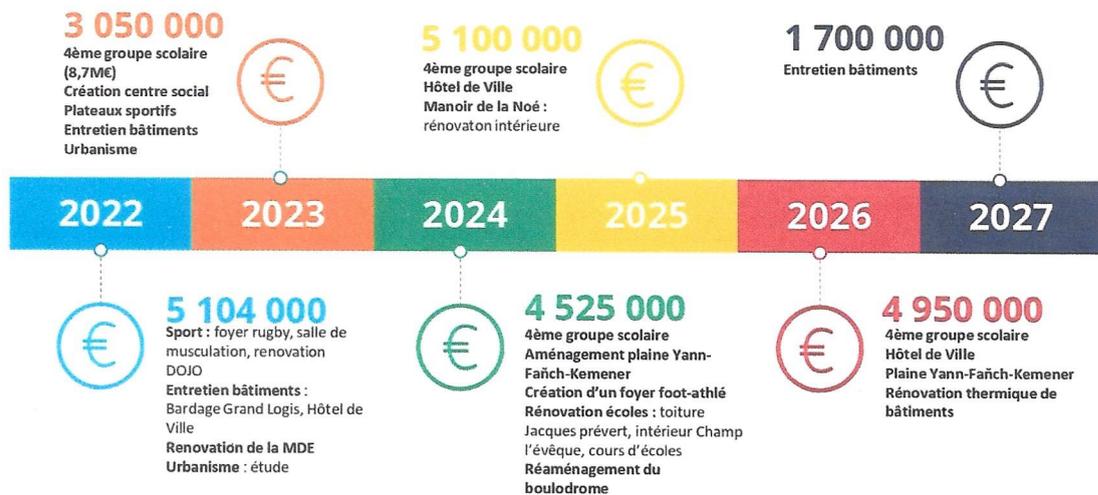


- Maintien de l'épargne pour financer les investissements
- Financement par l'emprunt mais en gardant un ratio de désendettement sous les 6 ans

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

III. LES HYPOTHESES D'ÉVOLUTION DES DEPENSES

Un plan pluriannuel d'investissements 2022 – 2027 toujours ambitieux pour doter la ville d'équipements : 24,4 M€



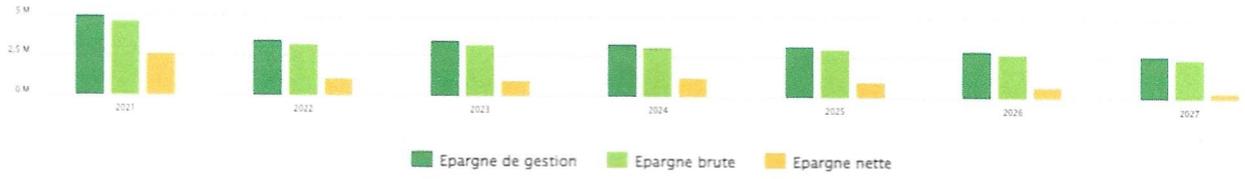
LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

IV. IMPACT DES HYPOTHESES SUR LES PRINCIPAUX RATIOS

Maintien des principaux ratios

Les Epargnes

Budget Principal > ROF 2022 VS
7,5 M



Encours de la dette 31/12 et ratio de désendettement

Budget Principal > ROF 2022 VS
20 M

