



Débat d'orientations budgétaires Conseil Municipal du 29 janvier 2024



Budget principal

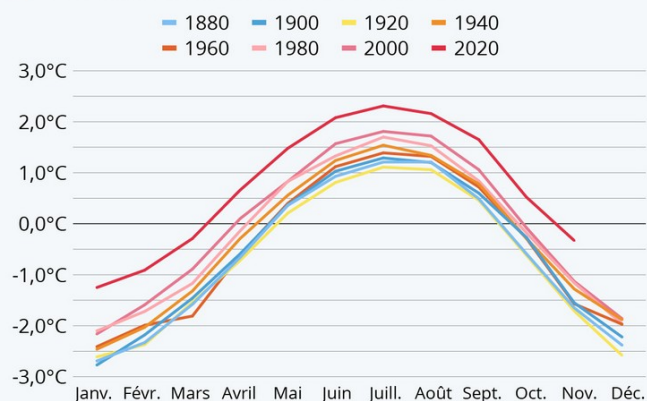


I- Une crise globale

I - Une crise globale

La Terre se réchauffe

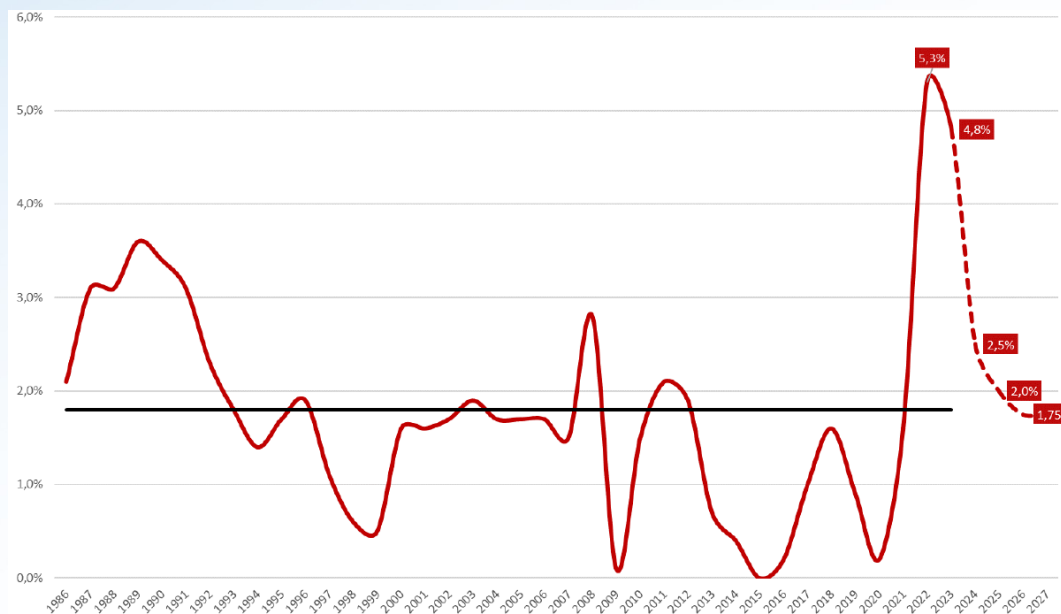
Écart mensuel à la moyenne annuelle mondiale des températures de la période 1980-2015



Source : NASA

Une inflation très forte depuis 2022

Le réchauffement climatique

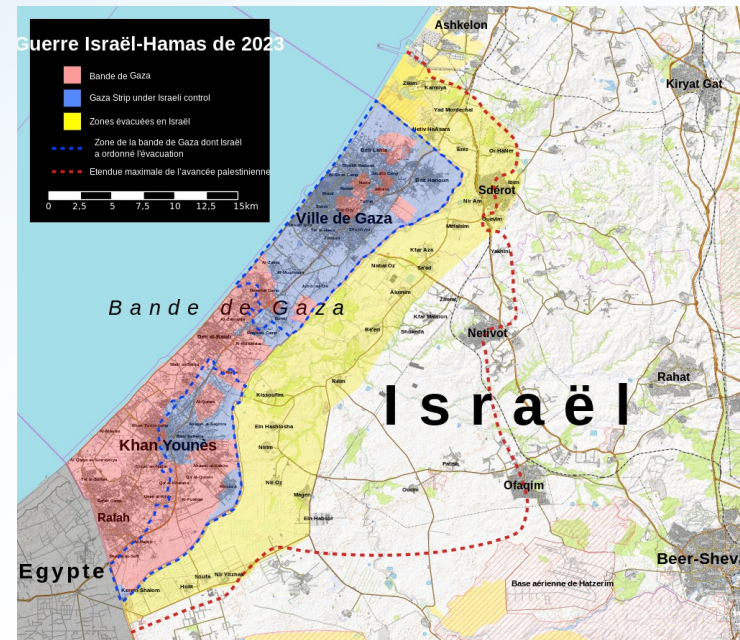


I - Une crise globale



Guerre en Ukraine

Guerre Israëlo-palestienne



Les hypothèses économiques

Loi de Finances pour 2024 (estimations)

Croissance du PIB

2022 : +2,5 %

2023 : +1 %

2024 : +1,4 %

Inflation

2022 : +5,3 %

2023 : +4,9 %

2024 : +2,6 %

II – Rétrospective 2018 - 2023

**Les évolutions présentées sur les diapositives suivantes
sont calculées en réel (en déduisant l'inflation)**

II- Rétrospective 2018 - 2023

Chaîne de l'épargne

k€	2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023	2023/2022	
							Nominal	Réel
Produits de fonctionnement courant	67 499	66 972	66 369	67 911	70 064	74 036	5,7 %	0,8 %
- Charges de fonctionnement courant	59 870	59 192	58 050	59 345	61 316	65 822	7,3 %	2,4 %
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	7 628	7 780	8 319	8 565	8 748	8 214	-6,1 %	-11,0 %
+ Solde exceptionnel large	- 680	- 1 318	- 1 489	- 1 342	- 1 165	141	-112,1 %	-117,0 %
= Produits exceptionnels larges*	573	160	230	294	360	200	-44,4 %	-49,3 %
- Charges exceptionnelles larges*	1 253	1 477	1 719	1 636	1 525	59	-96,1 %	-101,0 %
= EPARGNE DE GESTION (EG)	6 948	6 463	6 830	7 223	7 583	8 355	10,2 %	5,3 %
- Intérêts	752	858	823	787	817	993	21,5 %	16,6 %
= EPARGNE BRUTE (EB)	6 197	5 604	6 007	6 436	6 766	7 362	8,8 %	3,9 %
- Capital	2 931	3 251	3 521	3 855	4 193	4 378	4,4 %	-0,5 %
= EPARGNE NETTE (EN)	3 266	2 353	2 486	2 581	2 572	2 984	16,0 %	11,1 %

Hausse des ratios d'épargne fin 2023 :

- épargne de gestion : +5,3 % en réel
- épargne nette (autofinancement) : +11,1 % en réel

II- Rétrospective 2018 - 2023

Charges de fonctionnement - Montant

k€	Evolution moyenne		2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023	2023/2022	
	Nominale	Réelle							Nominal	Réel
Charges à caractère général			10 050	10 389	9 706	10 363	11 028	11 920	8,1 %	3,2 %
Charges de personnel			40 932	39 995	39 417	40 317	41 372	43 472	5,1 %	0,2 %
Autres charges de gestion courante			8 774	8 714	8 854	8 626	8 890	10 400	17,0 %	12,1 %
<i>Dont subvention CCAS</i>			3 200	3 200	3 236	3 150	3 242	3 220		
<i>Dont subvention aux associations</i>			4 942	4 874	4 948	4 886	5 024	4 900		
<i>Dont subvention BA Parkings</i>								1 400		
Atténuations de produits			115	93	73	39	27	30		
Charges de fonctionnement courant	1,9 %	-0,6 %	59 870	59 192	58 050	59 345	61 316	65 822	7,3 %	2,4 %
Charges exceptionnelles larges			1 253	1 477	1 719	1 636	1 525	59	-96,1 %	-101,0 %
<i>Dont subvention BA Parkings</i>			1 210	1 410	1 654	1 430	1 400			
Provisions semi-budgétaires (68)			0	39	9	38	49	49	0,0 %	-4,9 %
Charges de fct hors intérêts	1,5 %	-1,0 %	61 123	60 669	59 769	60 981	62 841	65 881	4,8 %	-0,1 %
Intérêts			752	858	823	787	817	993	21,5 %	16,6 %
Charges de fonctionnement	1,6 %	-1,0 %	61 875	61 527	60 592	61 768	63 658	66 874	5,1 %	0,2 %
Evolution nominale n/n-1			-2 %	-1 %	-2 %	2 %	3 %	5 %		
<i>Inflation budgétaire</i>				2,56%	0,90%	0,20%	1,60%	5,30%	4,90%	

- **Les charges de fonctionnement évolueraient de +0,2% en réel fin 2023 par rapport à 2022**
 - Charges à caractère général : +3,2% en réel
 - dont électricité : +584 k€ (+48%)
 - dont gaz : +25 k€ (+5%)
 - Charges de personnel : +0,2% en réel
 - Charges de gestion courante : +12,1% en réel
 - Charges exceptionnelles : -101% en réel
 - Charges financières : +16,6% en réel

II- Rétrospective 2018 - 2023

Charges de personnel retraitées

k€	2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023	2023/2022 Réal
Charges de personnel brutes	42 067	41 228	40 813	41 599	42 546	44 525	-0,2 %
<i>Evolution nominale n/n-1</i>	-1,6 %	-2,0 %	-1,0 %	1,9 %	2,3 %	4,7 %	
- Main d'oeuvre travaux en régie	-724	-828	-999	-904	-800	-696	
- Remboursement salaires budgets annexes	-411	-405	-397	-392	-373	-396	
Charges de personnel nettes	40 932	39 995	39 417	40 303	41 373	43 433	0,1 %
<i>Evolution nominale n/n-1</i>	-1,8 %	-2,3 %	-1,4 %	2,2 %	2,7 %	5,0 %	
Dépenses réelles de fonctionnement	63 809	63 450	62 784	63 855	65 484	68 758	
Dépenses de personnel brutes / dépenses réelles de fonctionnement	65,9 %	65,0 %	65,0 %	65,1 %	65,0 %	64,8 %	
Dépenses de personnel nettes / dépenses réelles de fonctionnement	64,1 %	63,0 %	62,8 %	63,1 %	63,2 %	63,2 %	

- **La masse salariale « retraitée » resterait stable en réel** fin 2023 par rapport à 2022
- Elle représente 63,2 % des dépenses réelles de fonctionnement en 2023, ratio stable par rapport à 2022

II- Rétrospective 2018 - 2023

Ratio de rigidité structurelle

k€	2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023
Charges de personnel nettes	40 932	39 995	39 417	40 303	41 373	43 433
Intérêts de la dette	752	858	823	787	817	993
Produits de fonctionnement	68 072	67 132	66 599	68 205	70 424	74 236
Ratio de rigidité structurelle	61,2 %	60,9 %	60,4 %	60,2 %	59,9 %	59,8 %

- **Le ratio de rigidité structurel** (charges de personnel + charge de la dette rapportées au produits de fonctionnement) :
 - **s'améliore depuis 2018**, passant de 61,2% à 59,8%
 - **reste cependant trop élevé** tout en s'approchant du ratio constaté au niveau national (environ 56 % en 2022).

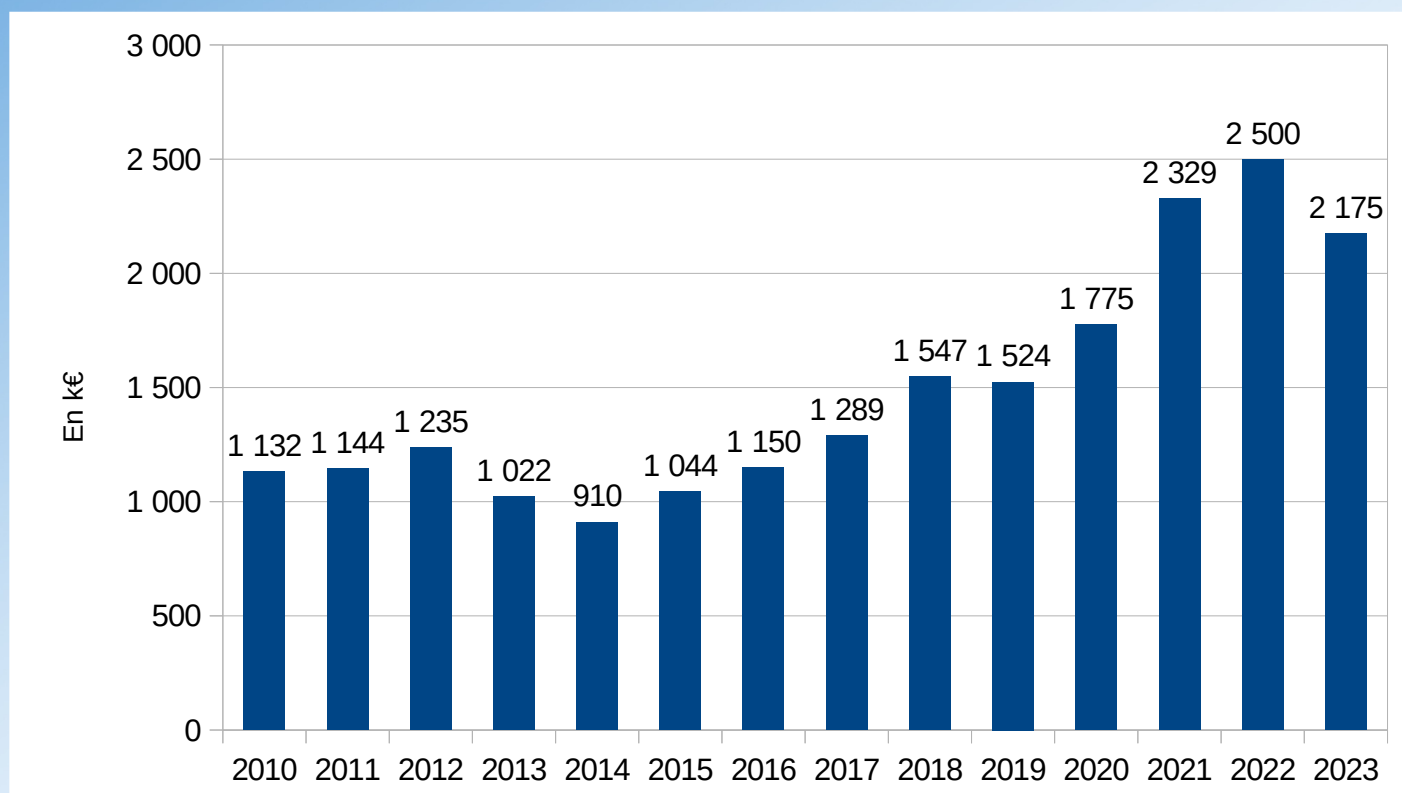
II- Rétrospective 2018 - 2023

Produits de fonctionnement - Montant

k€	Evolution moyenne		2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023	2023/2022	
	Nominale	Réelle							Nominal	Réel
Impôts et taxes			41 829	40 484	40 682	43 627	44 746	48 022	7,3 %	2,4 %
<i>Contributions Directes</i>	4,3 %	1,7 %	31 948	32 412	32 777	34 980	35 917	39 390	9,7 %	4,8 %
<i>Attribution Compensation reçue</i>	-5,1 %	-7,5 %	5 496	4 533	4 138	4 273	4 131	4 222		
<i>Dotation de solidarité communautaire</i>			424	424	424	424	522	523		
<i>Attribution FPIC</i>			715	696	679	691	683	652		
<i>Taxe locale sur la publicité extérieure</i>			35	32	32	31	31	32		
<i>Taxe additionnelle DMTO</i>			1 547	1 524	1 775	2 329	2 500	2 175		
<i>Stationnement (C/7337)</i>			0	0	0	0	0	0		
<i>droit de place (C/7336)</i>			0	0	0	0	0	65		
<i>Solde impôts et taxe</i>			1 663	862	858	900	962	962		
Dotations et participations			20 475	20 517	20 784	18 260	18 831	19 139	1,6 %	-3,3 %
<i>DGF</i>	0,2 %	-2,3 %	13 266	13 388	13 367	13 443	13 422	13 432	0,1 %	-4,8 %
<i>Compensations fiscales</i>			2 187	2 273	2 402	576	685	744	8,6 %	3,7 %
<i>Solde participations diverses</i>			5 022	4 856	5 015	4 241	4 724	4 963		
Autres produits de fct courant			4 561	5 605	4 529	5 486	5 989	6 510	8,7 %	3,8 %
<i>Produits des services</i>	8,7 %	6,0 %	3 922	5 076	4 065	5 015	5 466	5 960	9,0 %	4,1 %
<i>Solde produits des services</i>			3 922	5 076	4 065	5 015	5 466	5 960		
Produits de gestion			639	529	464	470	523	550		
Atténuations de charges			633	365	374	537	498	365		
Produits de fonctionnement courant	1,9 %	-0,7 %	67 499	66 972	66 369	67 911	70 064	74 036	5,7 %	0,8 %
Produits exceptionnels larges			573	160	230	294	360	200		
Produits de fonctionnement	1,7 %	-0,8 %	68 072	67 132	66 599	68 205	70 424	74 236	5,4 %	0,5 %
Evolution nominale n/n-1			-1,8 %	-1,4 %	-0,8 %	2,4 %	3,3 %	5,4 %		

- **En baisse sur la période 2018-2023 en moyenne par an :**
 - Les dotations de l'État : -2,3% en réel
 - L'attribution de compensation reçue (SBAA) : -7,5% en réel
- **En hausse sur la période 2018-2023 en moyenne par an :**
 - Les recettes des services : +6% en réel
 - Les contributions directes : +1,7% en réel

II- Rétrospective 2018 – 2023 : les DMTO



La dynamique observée sur le marché de l'immobilier de 2020 à 2022 a entraîné une forte augmentation des recettes au titre des droits de mutation à titre onéreux

+16 % en 2020 par rapport à 2019

+31 % en 2021 par rapport à 2020

+7 % en 2022 par rapport à 2021

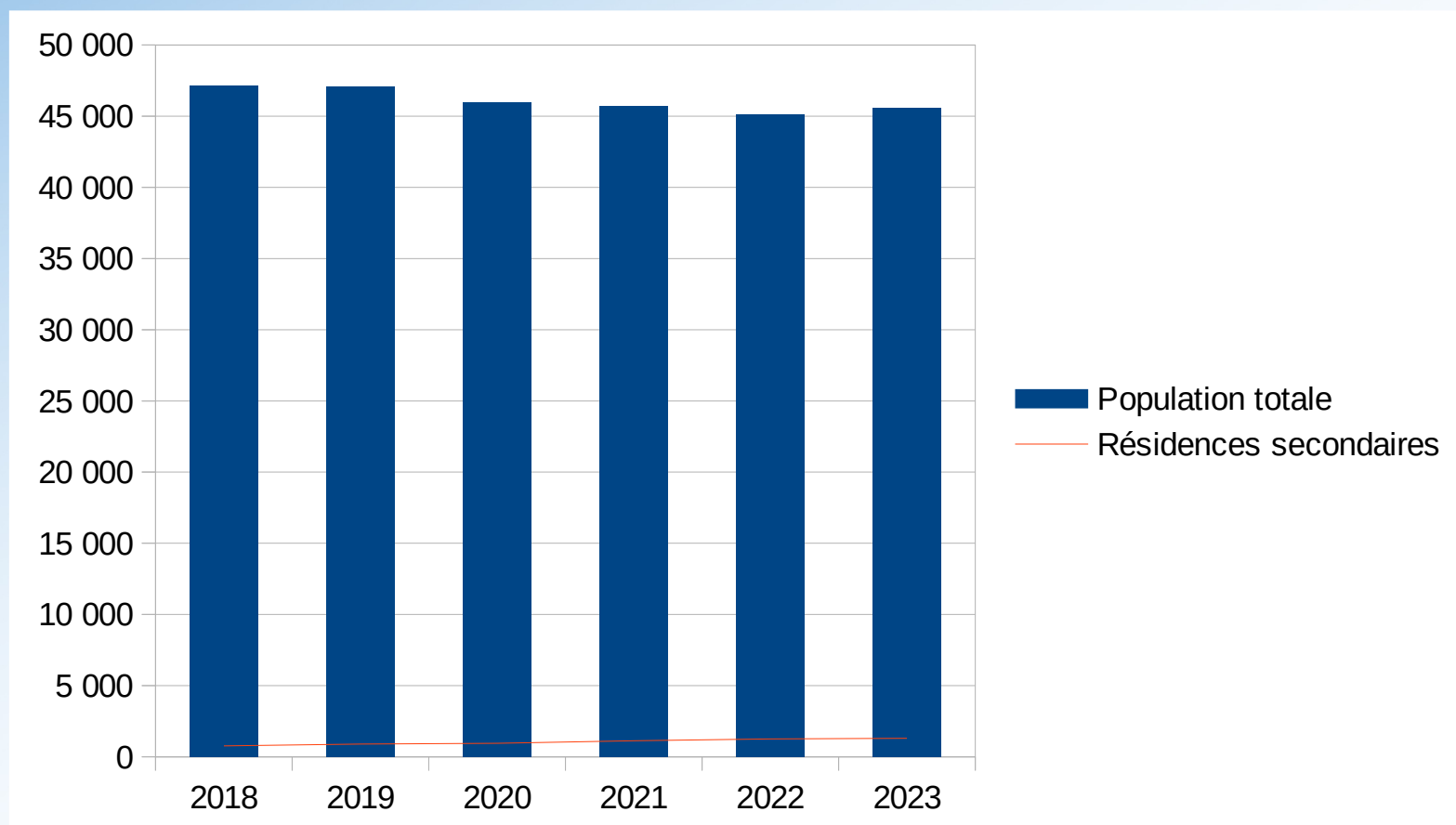
En 2023, la forte hausse des taux d'intérêt et la crise du marché immobilier qui s'ensuit se traduit par une baisse des DMTO de -13 % par rapport à 2022

(-20 % au niveau national)

II- Rétrospective 2018 - 2023

Population DGF

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Population totale	47 166	47 058	46 006	45 721	45 099	45 602
Résidences secondaires	764	897	945	1 125	1 256	1 297
Majoration places de caravane	56	56	56	56	56	56
Population DGF	47 986	48 011	47 007	46 902	46 411	46 955
dont Population QPV	7 268	7 268	7 268	7 268	7 244	7 244



II- Rétrospective 2018 - 2023

DGF et Fonds de péréquation

k€	Moyenne		2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Nominale	Réelle						
Dotation forfaitaire (DF)	-0,2%	-2,7%	10 107	10 109	9 996	9 984	9 928	9 990
+ Dotation aménagement (DSU, DSR, DNP)	1,7%	-0,8%	3 159	3 279	3 372	3 459	3 494	3 442
<i>dont DSU</i>			1 984	2 099	2 220	2 324	2 425	2 425
<i>dont DNP</i>			1 175	1 180	1 152	1 136	1 069	1 017
= DGF (A)	0,2%	-2,3%	13 266	13 388	13 367	13 443	13 422	13 432
+ FPIC (B)	-1,8%	-4,3%	715	696	679	691	683	652
DGF et FONDS DE PEREQUATION (A) + (B)	0,1%	-2,4%	13 981	14 084	14 046	14 134	14 105	14 084

- **Rappel :**
 - l'évolution du nombre d'habitants joue sur le montant des dotations.
- **Sur la période 2018-2023 :**
 - La DGF (DF+DSU+DNP) : -2,3% en réel
 - Le FPIC : -4,3% en réel

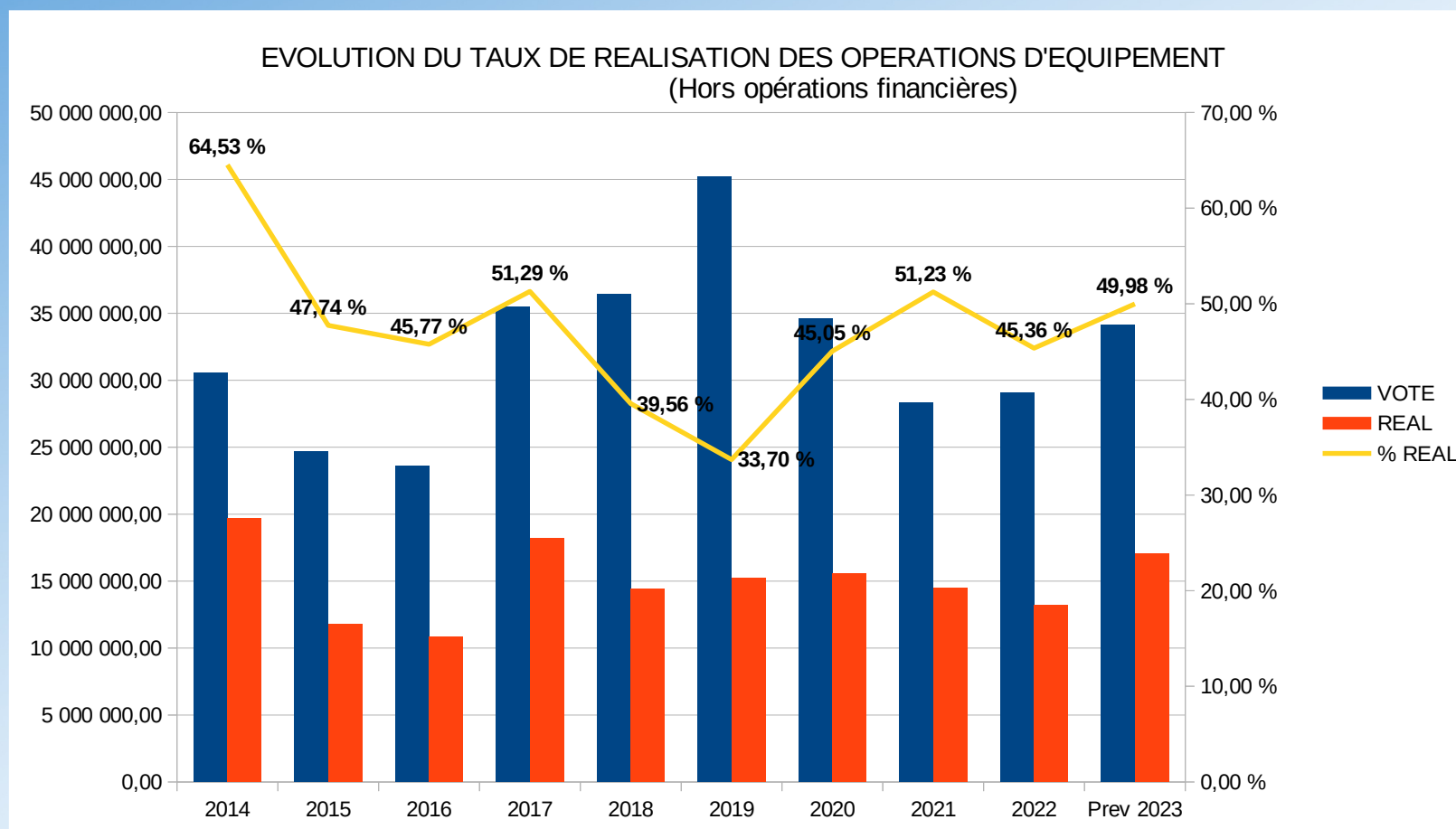
II- Rétrospective 2018 - 2023

Financement de l'investissement - Montants

k€	2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023	Moyenne
Dépenses d'équipement	15 495	16 479	16 105	14 341	13 180	13 000	14 767
Dépenses directes d'équipement	13 855	15 371	15 452	13 678	12 364	13 000	13 953
Dépenses indirectes (FdC + S.E.)	1 640	1 108	653	663	816	0	813
Opérations pour cpte de tiers (dép)	204	149	12	168	17	0	92
Dépenses financières d'inv.	0	0	148	0	5	0	25
Dép d'inv hors annuité en capital	15 699	16 628	16 265	14 508	13 202	13 000	14 884
Financement de l'investissement	19 493	11 190	24 071	18 230	15 147	15 171	17 217
EPARGNE NETTE	3 266	2 353	2 486	2 581	2 572	2 984	2 707
Ressources propres d'inv. (RPI)	3 535	2 767	2 797	2 595	2 892	2 726	2 885
<i>FCTVA</i>	2 718	2 082	2 197	2 128	1 836	1 623	2 097
<i>Produits des cessions</i>	360	476	406	54	382	903	430
<i>Diverses RPI</i>	457	210	194	413	674	200	358
Opérations pour cpte de tiers (rec)	66	222	0	39	18	0	58
Fonds affectés (amendes, ...)	813	641	1 125	628	1 173	661	840
Subventions yc DETR / DSIL	1 813	2 693	4 833	2 388	1 492	1 800	2 503
Emprunt	10 000	2 514	12 829	10 000	7 000	7 000	8 224

- En moyenne, **les dépenses d'investissement = 14,9 M€ / an** sur la période 2018-2023
- **Le financement** est assuré en moyenne par
 - L'emprunt : 55 %
 - Les ressources propres d'investissement : 19 %
 - L'épargne nette : 18 %
 - Les subventions : 17 %

II- Rétrospective 2018 - 2023



Les dépenses d'investissement brutes réalisées sont de l'ordre de 15M€ par an sur la période 2018-2023.

Le taux d'exécution hors engagements reportés sur 2024 :

- *était en moyenne de 43% sur la période 2018 - 2022*
- *devrait être de l'ordre de 50% en 2023*

II- Rétrospective 2018 - 2023

ENCOURS DE DETTE CONSOLIDE (TOUS BUDGETS)

K€	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2018-2023
Encours du budget principal au 31/12	45 980	45 243	54 551	60 697	63 503	66 126	20 146
<i>Evolution n/n-1</i>	18%	-2%	21%	11%	5%	4%	44%
Encours du budget annexe des parkings au 31/12	18 115	19 483	23 750	22 643	21 514	20 563	2 448
<i>Evolution n/n-1</i>	-4%	8%	22%	-5%	-5%	-4%	14%
Encours du budget annexe des pompes funèbres au 31/12	912	847	780	709	635	558	-354
<i>Evolution n/n-1</i>	-6%	-7%	-8%	-9%	-10%	-12%	-39%
Encours total	65 007	65 573	79 081	84 049	85 653	87 247	22 240
<i>Evolution n/n-1</i>	11%	1%	21%	6%	2%	2%	34%

RATIO DE DESENETTEMENT CONSOLIDE (TOUS BUDGETS)

K€	2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023
Epargne brute consolidée	6 875	6 403	6 927	7 498	7 792	8 487
Encours sur épargne brute Budget principal (rapport CRC)	10,5	11,7	13,1	13,1	12,7	11,9
Encours sur épargne brute consolidée	9,5	10,2	11,4	11,2	11,0	10,3

L'encours consolidé (tous budgets) a augmenté :

- de +2 % par rapport à 2022 et s'établit à 87,2M€ au 31/12/2023
- de 22M€ entre 2018 et 2023, soit +34 %

Le ratio de désendettement consolidé (tous budgets) s'établit à :

- 11,9 années au 31/12/2023 (encours consolidé sur épargne brute du budget principal)
- 10,3 années au 31/12/2023 (encours consolidé sur épargne brute consolidée)

Le délai de désendettement du budget principal :

- en hausse de 2016 à 2021 puis stable en 2022 (9,4 années)
- en baisse fin 2023 à 9 années

III – Orientations budgétaires 2024 - 2026

III- Les orientations budgétaires 2024 - 2026

Les orientations 2024 sont conformes à la trajectoire budgétaire fixée en 2021 :

- La stabilité financière de la Ville passe par le maintien voire l'amélioration de son **épargne nette**
- **Contenir les effets de la dette excessive de la Ville** (cf. rapport CRC)
- **Maîtriser les charges** de fonctionnement,
- **Limiter le poids du déficit du BA** des parkings
- **Rechercher de nouvelles ressources**, tant en fonctionnement qu'en investissement
- **Réaliser le programme d'investissement** en particulier productif
- **Maintenir les impôts ménage** aux mêmes taux qu'en 2024 sur la période 2024-2026

Les hypothèses de travail considèrent comme probables pour la période 2024 – 2026 :

- Une inflation anticipée à **2,6 % en 2024** puis en baisse régulière jusqu'à **2 % en 2026**
- Une évolution physique des bases fiscales estimée à **+0,5 % l'an**
- Un coefficient d'actualisation des bases en lien avec l'inflation constatée sur 12 mois glissants : **+3,9 % en 2024** puis en baisse régulière jusqu'à **2,1 % en 2026**.

III- Les orientations budgétaires 2024 – 2026

La chaîne de l'épargne

Comptes administratifs prévisionnels

Chaîne de l'épargne

k€	2024	2025	2026
Produits de fonctionnement courant	74 390	75 542	76 642
- Charges de fonctionnement courant	65 957	66 651	67 399
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	8 432	8 892	9 243
+ Solde exceptionnel large	141	141	141
= Produits exceptionnels larges	200	200	200
- Charges exceptionnelles larges	59	59	59
= EPARGNE DE GESTION (EG)	8 573	9 033	9 384
- Intérêts	1 299	1 415	1 523
= EPARGNE BRUTE (EB)	7 274	7 618	7 861
- Capital	4 622	4 768	4 605
= EPARGNE NETTE (EN)	2 652	2 850	3 256

Une gestion volontariste des dépenses et des recettes permettrait d'assurer la progression de :

- L'épargne de gestion, passant de 8,4 M€ en 2024 à 9,3 M€ en 2026
- L'autofinancement, passant de 2,6 M€ en 2024 à 3,3 M€ en 2026

III- Les orientations budgétaires 2024 – 2026

Encours de dette au 31/12

k€	2024	2025	2026
Encours brut	66 846	68 010	63 405
/ Epargne brute	7 274	7 618	7 861
= Encours / Epargne brute	9,2	8,9	8,1
Encours corrigé par habitant	1 465,9	1 491,4	1 390,4

Le délai de désendettement passerait de 9,2 années en 2024 à 8,1 années en 2026 :

- En tenant compte de forte remontée des taux récente
- Emprunts simulés sur une durée de 25 ans

III- Les orientations budgétaires 2024 – 2026

La masse salariale

La masse salariale évoluerait de 1,1 % en nominal et de -0,8 % en réel en moyenne sur la période.

En 2024, ces charges seraient en hausse de +0,7 % par rapport à 2023 :

- Intégration financière des réformes s'imposant à la collectivité, notamment l'ajout généralisé de 5 points d'indice pour tous les agents à compter du 1^{er} janvier 2024
- Impact en année pleine de la revalorisation du point d'indice
- Impact en année pleine des mesures spécifiques « bas de grille » (Catégories C et B)
- Augmentation du taux de cotisation CNRACL (retraite) : +1 % à compter du 01/01/2024
- Glissement Vieillesse Technicité
- Hausse de la participation employeurs aux titres de transport de 50 à 75 %
- Augmentation de la garantie individuelle du pouvoir d'achat (GIPA)
- Organisation et tenue des élections européennes et dépenses afférentes

III- Les orientations budgétaires 2024 – 2026

Evolution de la fiscalité

Bases nettes d'imposition

k€	2024	2025	2026
Base nette TH	6 872	7 086	7 269
dont base résidences secondaires	5 666	5 842	5 994
Base nette FB	62 221	63 770	65 205
Base nette FNB	180	185	189

Produits fiscaux y compris compensations

k€	2024	2025	2026
Produit TH + Compensations TH	1 720	1 774	1 819
Produit FB + Compensations FB	38 619	39 577	40 462
Produit FNB + Compensation FNB	77	79	81
Produit ménage yc compensations	40 416	41 430	42 363

Sur la période :

- Les taux n'évoluent pas
- Les valeurs locatives varient en fonction des hypothèses d'inflation

=> Sans intervention sur les taux, le produit fiscal augmente de +0,5 % en réel en moyenne

III- Les orientations budgétaires 2024 – 2026

Evolution des dotations d'Etat

DGF et Fonds de péréquation

k€	Evolution moyenne		2024	2025	2026
	Nominale	Réelle			
Dotation forfaitaire (DF)			9 990	9 990	9 990
+ Dotation aménagement (DSU, DSR, DNP)			3 465	3 490	3 516
			2 523	2 619	2 712
			942	871	804
= DGF (A)	0,2 %	-1,7 %	13 455	13 480	13 506
+ FPIC (B)	0,5 %	-1,4 %	655	658	662
DGF et FONDS DE PEREQUATION (A) + (B)	0,2 %	-1,7 %	14 110	14 138	14 168

L'évolution du nombre d'habitants joue sur le montant des dotations :

- La dotation forfaitaire est anticipée stable sur la période
- La dynamique de la DSU est assurée
- Une relative stabilité du FPIC est anticipée

La DGF évolue de -1,7 % en réel en moyenne sur la période.

III- Les orientations budgétaires 2024 – 2026

Le programme d'investissement

Dépenses d'équipement brutes hors dette

k€	2024	2025	2026	Total	Moyenne
Dépenses d'équipement brutes totales	15 000	18 500	10 500	44 000	14 667
Dépenses d'équipement brutes par habitant	328,93	405,68	230,25	965	322

Dépenses d'équipement nettes hors dette (déduction faite des subventions)

k€	2024	2025	2026	Total	Moyenne
Dépenses directes d'équipement nettes totales	13 500	14 700	8 000	36 200	12 067
Dépenses d'équipement nettes par habitant	296,0	322,4	175,4	794	265

Les dépenses d'investissement réalisées seraient de 14,7M€ brut et de 12,1M€ net en moyenne par an en fonction :

- Du rythme réel d'exécution de la section d'investissement (*taux de réalisation à 100 % sur TEO et 60 % pour les autres opérations*)
- Du niveau des subventions affectées à chaque opération

III- Les orientations budgétaires 2024 – 2026

Le programme d'investissement

Financement de l'investissement - Montants

k€	2024	2025	2026	Total	Moyenne
Dépenses d'investissement hors dette	15 000	18 500	10 500	44 000	14 667
Financement de l'investissement	13 000	16 500	10 234	39 734	13 245
EPARGNE NETTE	2 652	2 850	3 256	8 757	2 919
Ressources propres d'inv. (RPI)	2 806	3 218	3 778	9 802	3 267
<i>FCTVA</i>	1 706	1 968	2 428	6 102	2 034
<i>Produits des cessions</i>	900	1 050	1 150	3 100	1 033
<i>Diverses RPI</i>	200	200	200	600	200
Fonds affectés (amendes, ...)	700	700	700	2 100	700
Subventions yc DETR / DSIL	1 500	3 800	2 500	7 800	2 600
Emprunt	5 342	5 932	0	11 274	3 758

Le montant moyen de l'épargne nette est anticipé à 3M€ / an et le recours à l'emprunt à 3,7 M€ entre 2024 et 2026

IV- Analyse de la dette 2024 - 2026

L'encours de dette

k€	2024	2025	2026
Encours brut au 31/12 de la dette actuelle	54 652	50 168	46 012
+ Encours brut au 31/12 de la nouvelle dette	12 194	17 842	17 392
= Encours brut de dette au 31 décembre	66 846	68 010	63 405
Variation	1,1 %	1,7 %	-6,8 %

Le ratio d'endettement

Encours de dette au 31/12

k€	2024	2025	2026
Encours brut	66 846	68 010	63 405
/ Epargne brute	7 274	7 618	7 861
= Encours / Epargne brute	9,2	8,9	8,1

III- Les orientations budgétaires 2024 – 2026

Le programme d'investissement

	2024	2025	2026
Classement des projets	BF annuel	BF annuel	BF annuel
TOTAL I – TRANSITION ET VILLE ECOLOGIQUE – ESPACES PUBLICS	4 707	3 010	1 869
TOTAL II – VILLE EN DEVELOPPEMENT - RESSOURCES	4 733	6 535	6 268
TOTAL III – EGALITE DES CHANCES – SOLIDARITE – SANTE – GENERATIONS	5 309	6 569	2 669
TOTAL IV – CITOYENNETE – PROXIMITE – CULTURE – SPORT	3 068	5 055	3 475
TOTAL PROJETS STRUCTURANTS	17 818	21 169	14 281
TOTAL PROGRAMME D'ENTRETIEN	3 043	2 918	3 076
TOTAL PRGM D'INVESTISSEMENT	20 861	24 087	17 357
TOTAL PRGM D'INVESTISSEMENT REALISE A 60% (TEO 100%)	13 339	14 823	10 562



Budget annexe des Parkings

Budget annexe des Parkings - Rétrospective

CHAINE DE L'EPARGNE

€	2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023
Produits d'exploitation courante	741 180	1 000 722	774 872	995 290	1 307 832	1 337 400
	3%	35%	-23%	28%	31%	2%
- Charges d'exploitation courante	753 872	843 051	926 929	936 604	1 186 670	1 087 350
	3 %	12 %	10 %	1 %	27 %	-8 %
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	-12 692	157 670	-152 057	58 686	121 162	250 050
+ Solde exceptionnel	1 216 578	1 180 987	1 613 679	1 521 389	1 400 798	1 357 050
<i>Dont subvention budget principal</i>	<i>1 210 000</i>	<i>1 410 000</i>	<i>1 654 110</i>	<i>1 430 000</i>	<i>1 400 000</i>	<i>1 354 400</i>
<i>Evolution n/n-1 Subvention budget principal</i>	<i>-1%</i>	<i>17%</i>	<i>17%</i>	<i>-14%</i>	<i>-2%</i>	<i>-3%</i>
= EPARGNE DE GESTION (EG)	1 203 886	1 338 657	1 461 622	1 580 075	1 521 960	1 607 100
- Intérêts	550 377	569 007	573 675	553 189	531 750	520 350
= EPARGNE BRUTE (EB)	653 509	769 651	887 947	1 026 886	990 210	1 086 750
- Capital	747 161	832 195	1 033 063	1 106 798	1 128 438	1 151 000
= EPARGNE NETTE (EN)	-93 652	-62 545	-145 116	-79 911	-138 228	-64 250
CAPACITE DE DESENDETTEMENT (en années)	27,7	25,3	26,7	22,0	21,7	18,9

Amélioration de tous les soldes intermédiaires de gestion :

- Excédent brut courant : +106 %
- Epargne brute : +10 %
- Epargne nette : +53 %
- => **Amélioration de la capacité de désendettement**

Budget annexe des Parkings - Rétrospective

CHARGES D'EXPLOITATION							
€	2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023	2023/2018
Charges à caractère général hors taxe d'aménagement	399 401	483 051	566 929	566 080	650 557	721 500	
<i>Evolution n/n-1</i>	9 %	21 %	17 %	0 %	15 %	11 %	
Taxe d'aménagement					174 546		
Charges de personnel	354 471	360 000	360 000	370 000	360 000	365 000	
Autres charges de gestion courante	0	0	0	524	1 567	850	
Charges d'exploitation courante	753 872	843 051	926 929	936 604	1 186 670	1 087 350	44 %
<i>Evolution n/n-1</i>	3%	12%	10%	1%	27%	-8%	
Charges exceptionnelles	678	229 056	118 037	645	235	350	
Charges d'expl. Hors intérêts	754 549	1 072 107	1 044 966	937 249	1 186 905	1 087 700	44 %
Intérêts	550 377	569 007	573 675	553 189	531 758	520 350	
Charges d'exploitation	1 304 926	1 641 114	1 618 641	1 490 437	1 718 662	1 608 050	23 %
<i>Evolution n/n-1</i>	5%	26%	-1%	-8%	15%	-6%	

Evolution des charges d'exploitation en 2023 :

- Les charges d'exploitation, hors taxe d'aménagement versée en 2022, augmenteraient de 11 %, du fait du **prix de l'énergie** et de la hausse des **contrats de maintenance**
- La charge de la dette continue de décroître

Budget annexe des Parkings - Rétrospective

Produits d'exploitation							
€	2018	2019	2020	2021	2022	Prev 2023	2023/2018
Produits d'exploitation	741 180	1 000 722	774 872	995 290	1 307 832	1 337 400	
Produits d'exploitation courante	741 180	1 000 722	774 872	995 290	1 307 832	1 337 400	80 %
<i>Evolution n/n-1</i>	3%	35%	-23%	28%	31%	2%	
Produits exceptionnels	1 217 255	1 410 043	1 731 716	1 522 033	1 401 033	1 357 400	
<i>Dont Subvention du budget principal</i>	1 210 000	1 410 000	1 654 110	1 430 000	1 400 000	1 354 400	
<i>Evolution n/n-1 Subvention du budget principal</i>	-1%	17%	17%	-14%	-2%	-3%	
Produits d'exploitation	1 958 435	2 410 764	2 506 588	2 517 323	2 708 865	2 694 800	38 %
<i>Evolution n/n-1</i>	1%	23%	4%	0%	8%	-1%	

Augmentation des recettes d'exploitation entre 2022 et 2023 : +2 %

- **Baisse de la subvention du budget principal :**
 - -3 % entre 2022 et 2023
 - -18 % par rapport à 2020 (point haut)

Budget annexe des Parkings - Orientations

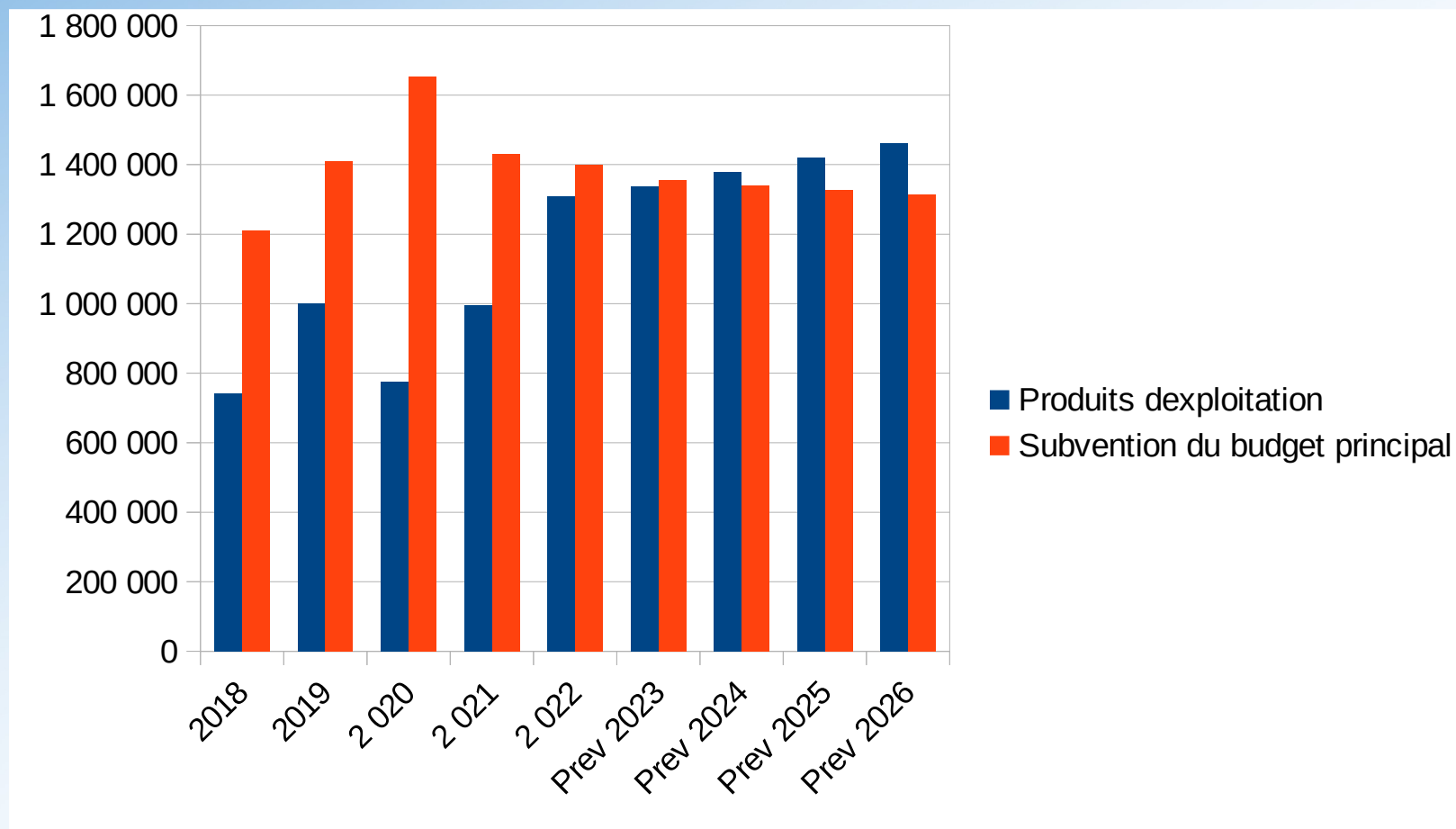
€	2024	2025	2026
Produits d'exploitation courante	1 377 522	1 418 848	1 461 413
	3%	3%	3%
- Charges d'exploitation courante	1 109 097	1 131 279	1 153 905
	2 %	2 %	2 %
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	268 425	287 569	307 509
+ Solde exceptionnel	1 343 480	1 330 045	1 316 744
<i>Dont subvention budget principal</i>	<i>1 340 856</i>	<i>1 327 447</i>	<i>1 314 173</i>
<i>Evolution n/n-1 Subvention budget principal</i>	<i>-1%</i>	<i>-1%</i>	<i>-1%</i>
= EPARGNE DE GESTION (EG)	1 611 905	1 617 613	1 624 253
- Intérêts	496 450	468 400	441 000
= EPARGNE BRUTE (EB)	1 115 455	1 149 213	1 183 253
- Capital	1 180 000	1 205 000	1 116 000
= EPARGNE NETTE (EN)	-64 546	-55 787	67 253
CAPACITE DE DESENDETTEMENT (en années)	17,4	15,8	14,4

Maîtrise des charges et augmentation des recettes d'exploitation :

- => Amélioration des soldes intermédiaires de gestion
- => Objectif de **baisse de la subvention du budget principal** d'ici la fin du mandat
- => **amélioration du ratio d'endettement**

Budget annexe des Parkings - Orientations

Evolution des recettes d'exploitation propres des parkings comparée à celle de la subvention versée par le budget principal de 2018 à 2026



Budget annexe des Parkings - Orientations

PPI – Budget annexe des Parkings

		Service	Exercice 2024 (Crédits nouveaux)	Exercice 2025 (Crédits nouveaux)	Exercice 2026 (Crédits nouveaux)
Classement des projets	Observations		Dépenses	Dépenses	Dépenses
<i>Petit matériels</i>		0801	30	0	2
<i>Logiciels (mise aux normes CB5.5)</i>		0801	8	0	0
<i>Relampage Parkings</i>			19	0	60
<i>Réaménagement Parkings</i>			0	150	320
<i>Travaux Bâtiments Parkings</i>			415	370	250
TOTAUX			472	520	632

Evolution de l'encours de dette

K€	2024	2025	2026
Encours brut	19 384	18 179	17 085
Evolution	-6 %	-6 %	-6 %
CAPACITE DE DESENDETTEMENT (en années)	17,4	15,8	14,4