

## NOTE DE SYNTHÈSE

### DU COMPTE ADMINISTRATIF PRINCIPAL 2023 – M57

(Dispositions de la Loi NOTRe du 7 août 2015 \_articles L 2312-1 CGCT et L 2313-1 CGCT)

#### 1. Éléments de contexte

Le Compte administratif pour l'exercice 2023 confirme dans la continuité de l'exercice 2022, l'amélioration de la situation financière de la ville :

- Une évolution de la masse salariale contenue à 2,3%.
- Les recettes fiscales ont évolué de 7,8%
- Les dotations courantes sont en léger retrait de -0.2%
- Une évolution du chapitre des charges à caractère général de +5.5% masquant une grande disparité dévolution de -61% à +31%.
- L'enveloppe dédiée aux associations en augmentation de +19%.

Les indicateurs financiers indiquent, pour la deuxième année consécutive, une situation financière saine de la collectivité. Malgré un endettement par habitant au-dessus de la moyenne de sa strate, la ville parvient à une capacité de remboursement des emprunts inférieure à la moyenne régionale et proche de la moyenne nationale.

## 2. Les réalisations du budget en matière d'investissement

Accusé de réception en préfecture  
 974-219740081-20240515-18-MAI2024-DE  
 Date de télétransmission : 05/06/2024  
 Date de réception préfecture : 05/06/2024

Ci-dessous la ventilation des principales dépenses d'équipements réalisées en 2023 pour chacun de axes stratégiques :

Axes	Opérations	Dépenses		Recettes	
		CA 2023	RAR 2023	CA 2023	RAR 2023
Axe 1 : La Possession face à l'urgence climatique	ECOCITE GIP ECOCITE	45 460,12 €	49 441,34 €	4 270,50 €	
	21321 REHABILITATION ET REAMENAGEMENT DE LA MEDIATHEQUE	45 239,92 €	14 330,69 €	0,00 €	20 898,06 €
	21602 RENOVATION ENERGETIQUE POLE ENFANCE	23 946,17 €	18 526,18 €	0,00 €	
	23701 SYSTEMES DE TELEGESTION ENTRE 2 OUVRAGES HYDRO	0,00 €	40 000,00 €		
	19203 DIAGNOSTIC ET TRAVAUX THERMIQUE CLASSES ECOLES	37 011,04 €	2 951,20 €	19 100,00 €	51 855,00 €
	21418 RELAMPING LED SITES SPORTIFS	36 076,25 €	1 898,75 €	0,00 €	29 750,00 €
	18801 RENOVATION ECLAIRAGE PUBLIC	36 779,41 €		0,00 €	
	21814A PLAN D ACTIONS MODES DOUX / LA POLITIQUE CYCLABLE	26 470,56 €			
	21814 PLAN D ACTIONS MODES DOUX / LA POLITIQUE CYCLABLE	25 021,27 €		814,33 €	
	21811 GESTION DES EAUX PLUVIALES	10 782,15 €		0,00 €	
	Diverses opérations	13 669,19 €	0,00 €	164 042,76 €	0,00 €
	<b>Total Axe 1</b>		<b>276 004,74 €</b>	<b>127 148,16 €</b>	<b>352 270,35 €</b>

Axes	Opérations	Dépenses		Recettes	
		CA 2023	RAR 2023	CA 2023	RAR 2023
Axe 2 : La Possession, Ville éducative	20206 MISE AUX NORMES SANITAIRES DANS LES ECOLES	756 861,78 €	323 239,57 €	0,00 €	325 564,77 €
	21207 RENOVATION ECOLE AUGUSTE LACAUSSADE	324 076,64 €	665 669,42 €	0,00 €	332 400,00 €
	21204 CREATION ECOLE MATERNELLE 6 CLASSES JULES JORON	3 255,00 €	400 000,00 €		
	REGIE TRAVAUX EN REGIE	256 370,94 €	30 316,85 €		
	14224 GROUPE SCOLAIRE COEUR DE VILLE SIMONE VEIL	231 482,50 €		1 146 761,24 €	
	22201 REHABILITATION PARTIELLE ECOLE PAUL LANGEVIN	137 376,74 €	6 762,81 €	106 687,11 €	
	23201 SCHEMA DIRECTEUR DES ECOLES	0,00 €	137 806,83 €		
	23202 MODERNISATION SALLE INFORMATIQUE DES ECOLES	131 422,65 €		110 984,29 €	
	21206 PRIMARISATION LAURENT VERGES	1 399,65 €	106 140,13 €	0,00 €	
	15202 Ombrages dans les écoles	81 197,72 €	24 164,04 €	0,00 €	84 946,27 €
	21210 RENOVATION ENERGETIQUE HENRI LAPIERRE	75 683,89 €		0,00 €	104 568,00 €
	21251 ACQUISITION MATERIEL CUISINE FINA/ETAT RELANCE	66 420,50 €		42 317,05 €	
	10210 ACQUISITION RIDEAUX IGNIFUGES	66 011,64 €			
	21211 SOL AMORTISSANT DANS LES ECOLES	47 705,29 €			
	13215 APPAREILS DE POTABILISATION EAUX ECOLES MAFATE	28 609,40 €	11 577,90 €	14 000,00 €	
	15415 RENOVATION GYMNASSE MOULIN JOLI DANIEL NARCISSE	31 612,57 €	2 072,35 €	328 787,32 €	
	14224O OP D ORDRE GROUPE SCOLAIRE COEUR VILLE SIMONE VEIL	19 973,87 €		0,00 €	
	21205A CUISINE CENTRALE	17 903,15 €			
	Diverses opérations	49 046,26 €	36 428,44 €	348 956,85 €	64 000,00 €
	<b>Total Axe 2</b>		<b>2 326 410,19 €</b>	<b>1 744 178,34 €</b>	<b>2 098 493,86 €</b>

Accusé de réception en préfecture  
 974-21974005-15-18-MAI2024-DE  
 Date de télétransmission : 05/06/2024  
 Date de réception préfecture : 05/06/2024

Axes	Opérations	Dépenses		Recettes	
		CA 2023	RAR 2023	CA 2023	RAR 2023
Axe 3 : La Possession, Ville de la Solidarité et de la Citoyenneté	14530 JARDINS PARTAGES	22 088,20 €	922,04 €	0,00 €	15 075,00 €
	ADAPTATION ADAPTATION SUIVANT AVIS MEDICAL	7 990,61 €			
	COMPTEVILLE COMPTE VILLE CAPITAL POUR FUTURE ACQUISITION	3 200,00 €		750,00 €	
	PREVENTION PREVENTION	1 631,22 €			
	23501 TI KAZ A LIVRE	0,00 €	12 540,00 €		
	21813 RESEAUX COLLECTIFS D'EAU BRUTE DES ILETS DE MAFATE	0,00 €		0,00 €	1 863,35 €
	VENTETERME VENTE A TERME			13 218,14 €	
	<b>Total Axe 3</b>		<b>34 910,03 €</b>	<b>13 462,04 €</b>	<b>13 968,14 €</b>

Axes	Opérations	Dépenses		Recettes		
		CA 2023	RAR 2023	CA 2023	RAR 2023	
Axe 4 : La Possession, Ville attractive et innovante	16402 ESPACE LUDIQUE ET PAYSAGER DE MOULIN JOLI	846 987,47 €		269 666,26 €	559 347,34 €	
	17802 AIRE DE PIQUE NIQUE DES HAUTS DOS D ANE	976,50 €		0,00 €	528 252,80 €	
	15215 ACQUISITIONS MODULAIRES	628 619,92 €	534 312,00 €	0,00 €	467 200,21 €	
	21112 DEPLACEMENT POLICE MUNICIPALE	29 361,94 €	477 046,91 €	0,00 €	452 000,00 €	
	16806 TRAVAUX D ETANCHEITE DES BATIMENTS COMMUNAUX	48 195,93 €	70 993,73 €	0,00 €	156 586,00 €	
	20805 MENUISERIE ALUMINIUM BATIMENTS COMMUNAUX	1 948,66 €		0,00 €	99 534,00 €	
	16805 REMPLACEMENT SOL SOUPLE DANS BATIMENTS COMMUNAUX	61 752,78 €	4 188,05 €	0,00 €	64 297,34 €	
	13830 REVISION DU PLU COMMUNE POSSESSION	32 501,43 €	19 750,32 €	0,00 €	34 850,00 €	
	20401 REHABILITATION PLATEAU BLEU Y.GAGARINE A COLLEGE R	2 161 131,85 €	254 086,27 €	1 319 870,81 €		
	16803 PORTAGE EPFR IMMOBILISE	2 152 298,90 €	265 876,34 €		0,00 €	
	11813 OPERATION COEUR DE VILLE	2 047 498,79 €		1 781 382,55 €		
	21410 REHABILITATION SYNTHETIQUE ARISTE BOLON	489 340,14 €	6 944,00 €	374 040,00 €		
	17803A AGENDA D'ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	152 194,59 €				
	12802 AMENAGEMENT DU LITTORAL	133 340,53 €		0,00 €		
	06814 RECONSTITUTION DE LA PISTE RIVIERE DES GALETS	104 504,62 €	12 623,50 €	96 127,20 €		
	18802 PROGRAMME VOIRIE COMMUNALE	87 271,83 €	41 267,27 €	38 081,93 €		
	15040 EXTENSION CIMETIERE CENTRE VILLE	66 303,48 €	169 845,64 €			
	20802 LOCAUX CADRE DE VIE (VESTIAIRES)	65 250,76 €	32 249,54 €	0,00 €		
	19808A VOIE DIRECTE NORD	62 156,13 €				
	23025 MISE AUX NORMES DES INSTALLATIONS FUNERAIRES	59 895,26 €	29 484,89 €	17 299,38 €		
	23301 CREATION LOCAL ARCHIVES ECOLE EVARISTE DE PARNY	54 582,55 €				
	CLIMATISAT CLIMATISATION	44 659,70 €	11 566,10 €			
	12804 PARTICIPATION RHI RIVIERE DES GALETS	41 664,44 €		0,00 €		
	17803 ADAP AGENDA D ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	33 852,48 €		6 396,08 €		
	AIRESDEJEU AIRES DE JEUX	24 823,72 €	23 511,95 €			
	20806 REMISE AUX NORMES SERVICE TECHNIQUE	17 400,17 €				
	19501 REHABILITATION BATIMENT DU CCAS	15 418,74 €	962 322,23 €	0,00 €		
	21101 RAVALEMENT DE FACADE GENDARMERIE + REHABILITATION	11 924,04 €	1 958,43 €	0,00 €		
	Diverses opérations	52 608,42 €	126 710,51 €	158 173,80 €	0,00 €	
	<b>Total Axe 4</b>		<b>9 528 465,77 €</b>	<b>3 044 737,68 €</b>	<b>4 061 038,01 €</b>	<b>2 362 067,69 €</b>

### 3. Ressources et charges de la section de fonctionnement du budget principal

	CA2020	CA2021	CA2022	CA2023
<b>Dépenses fonctionnement</b>	<b>48 606 701 €</b>	<b>46 691 623 €</b>	<b>48 502 742 €</b>	<b>50 420 794 €</b>
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	5 772 466 €	5 898 165 €	6 394 607 €	6 747 933 €
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	28 757 185 €	29 611 762 €	30 283 623 €	30 972 162 €
014 ATTENUATIONS DE RECETTES	77 902 €	- €	62 484 €	75 613 €
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	- €	- €		
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	3 058 430 €	2 916 305 €	3 476 558 €	2 844 836 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6 505 275 €	7 169 610 €	7 238 084 €	8 705 765 €
66 CHARGES FINANCIERES	1 026 532 €	946 227 €	906 545 €	968 884 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 358 911 €	99 554 €	29 225 €	5 602 €
68 DOTATIONS AUX AMORTIS. ET AUX PROVISIONS	50 000 €	50 000 €	111 617 €	100 000 €

En fonctionnement, l'évolution globale des dépenses de fonctionnement en 2023 est de +4%. Cette évolution masque des évolutions très hétérogènes d'un poste de dépense à l'autre.

#### Le chapitre 011-

	CA	CA	CA	Variation annuelle moyenne ou montant moyen sur la période		Variation sur 2022
				M€	%	%
<b>ÉQUILIBRES FINANCIERS</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>			
<b>D011 - Charges à caractère général</b>	<b>5 898 165</b>	<b>6 394 607</b>	<b>6 747 933</b>	<b>0,8</b>	<b>6,96</b>	<b>5,53</b>
Alimentation (D 60 623)	1 165 273	1 183 328	1 363 145	0,2	8,16	15,20
Energie électricité (D 60 612)	582 686	571 398	636 530	0,1	4,52	11,40
Location mobilière (D 6135)	340 386	332 562	485 278	0,1	19,4	45,92
Eau (D 60 611)	535 462	555 934	430 647	-0,1	-10,32	-22,54
Fournitures (D 60 63)	395 168	342 932	396 188	0	0,13	15,53
Entretien Immobilier (D 6152)	185 235	304 264	317 944	0,1	31,01	4,50
Achats de matériels (D 605)	355 846	364 115	313 120	0	-6,2	-14,01
Télécoms (D 6262)	242 600	248 212	275 064	0	6,48	10,82
Entretien mobilier (D 6155)	179 751	206 825	249 550	0,1	17,83	20,66
Frais de nettoyage (D 6283)	208 310	181 749	204 465	0	-0,93	12,50
Maintenance (D 6156)	150 468	192 151	197 888	0	14,68	2,99
Carburants (D 60 622)	101 698	127 671	135 998	0	15,64	6,52
Assurances (D 616)	89 172	108 062	127 623	0	19,63	18,10

Les charges à caractère général sont impactées par une inflation élevée. Pour l'année 2023, les principales évolutions présentées ci-dessus en moyenne entre 2021 et 2023 concernent :

- L'alimentation +8.16% (+15% sur 2022)
- Energie électricité + 4.52% (+11.4% sur 2022)
- Les carburants +15.64%
- Les assurances + 19.63% (nouveau marché 2023).

Ces évolutions reflètent cependant une augmentation à volume d'activité constant.

D'autres évolutions significatives sont dues à une augmentation effective de l'activité :

- L'entretien des bâtiments + 31.01% et la maintenance +14.68%

- Les locations mobilières (véhicule public, matériels et engins) + 19% (14,5% sur 2022)
- L'entretien de mobilier + 17.83%

A noter, la diminution de -10% sur les dépenses d'eau qui résulte d'une action de « chasse à l'économie » engagée par notre contrôleur de gestion.

Le chapitre 012 – charges de personnel : [voir la rubrique 9 ci-dessous](#)

Le chapitre 65, Subventions et participations, concerne principalement les subventions et les contributions obligatoires (SDIS, SIDELEC, Caisse des écoles, CCAS, associations sous contrat). Le solde restant est alloué aux subventions à la vie associative.

	CA			Variation annuelle moyenne ou montant moyen sur la période		Variation sur 2022
	2021	2022	2023	M€	%	%
<b>ÉQUILIBRES FINANCIERS</b>						
<b>D65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>7 169 610</b>	<b>7 238 084</b>	<b>8 705 765</b>	<b>1,5</b>	<b>10,19</b>	<b>20,28</b>
Indemnités, frais de missions élus (D653)	277 608	284 057	284 940	0	1,31	0,31
Contingent incendie(D6553)	710 254	720 198	737 483	0	1,9	2,40
Autres contingents & particip. oblig. (autres D 655)	60 356	115 448	116 795	0,1	46,8	1,17
CCAS (D 657.362)	2 750 000	3 150 000	3 490 000	0,7	12,65	10,79
Caisse des écoles (D 657.361)	1 750 000	1 550 000	2 016 000	0,3	7,33	30,06
Subv. de fonctionnement au secteur privé (D 6574)	1 412 160	1 255 258	1 489 330	0,1	2,7	18,65
Autres subv. de fonctionnement versées (autres D 657)	34 600	32 500	32 500	0	-3,08	0,00
Autres charges courantes (autres D 65)	174 632	130 623	538 717	0,4	75,64	312,42

En 2023, l'augmentation de 75% des autres charges de gestion courante concerne principalement la régularisation des créances admises en non-valeur (+de 400k). Les participations aux établissements publics ont également progressé cette année (Caisse des écoles +7.33% et CCAS +12.65%). Le CCAS a notamment absorbé en année pleine la masse salariale des agents intégrés au budget de l'établissement au dernier trimestre 2022.

**Le chapitre 66 :**

Les charges financières englobent les intérêts des emprunts. Malgré une nouvelle augmentation des taux en 2023, le coût de nos emprunts demeure raisonnable (+1.49% entre 2021 et 2023), grâce notamment aux taux exceptionnellement bas proposés ces dernières années.

**Au chapitre 67 :** Les charges exceptionnelles : la nomenclature M57 ne prévoit plus d'imputer en charges exceptionnelles les intérêts moratoires ou les charges exceptionnelles de gestion, les considérant comme faisant partie des aléas habituels dans le fonctionnement d'une collectivité. A ce chapitre seules les annulations de titres de recettes sur années antérieures y ont été comptabilisées.

Accusé de réception en préfecture  
974-219740081-20240515-18-MAI2024-DE

Date de la Commission CA2021/06/2024 CA2022 CA2023

Date de réception en préfecture 05/06/2024

Recettes fonctionnement	CA2021	CA2022	CA2022	CA2023
	49 304 237 €	47 235 736 €	52 783 443 €	58 018 476 €
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	3 005 452 €	408 507 €	544 211 €	2 674 001 €
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	332 958 €	243 151 €	559 293 €	600 237 €
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	394 663 €	- €	486 923 €	277 500 €
70 PRODUITS DES SERVIC.DU DOMAINE ET VENTES	2 415 353 €	2 418 673 €	2 524 586 €	3 780 530 €
73 IMPOTS ET TAXES	32 088 183 €	34 585 255 €	38 038 285 €	40 992 706 €
731 IMPOTS DIRECTS				21 695 €
74 DOTATIONS,SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	8 989 681 €	8 896 458 €	9 204 091 €	9 185 301 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	278 686 €	251 225 €	214 164 €	486 506 €
76 PRODUITS FINANCIERS			20 €	
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 796 261 €	432 469 €	761 871 €	- €
78 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	- €		450 000 €	- €

Le chapitre 73, "Impôts et taxes", intègre désormais la nature 73111 sous sa nouvelle dénomination "Impôts directs locaux".

	CA			Variation annuelle moyenne ou montant moyen sur la période		Variation sur 2022
	2021	2022	2023	M€	%	%
<b>ÉQUILIBRES FINANCIERS</b>						
<b>R73 - Impôts et taxes</b>	<b>34 585 255</b>	<b>38 038 285</b>	<b>41 014 401</b>	<b>6,4</b>	<b>8,9</b>	<b>7,82</b>
Contributions directes (R7311)	17 400 506	19 834 634	21 729 212	4,3	11,75	9,55
Attribution de compensation (R73 211)	483 434	483 434	483 434	0	0	0,00
Octroi de mer	13 738 776	14 973 481	15 959 920	2,2	7,78	6,59
Taxes sur les carburants (R7372)	1 062 709	1 003 367	1 022 204	0	-1,92	1,88
Taxe additionnelle au droits de mutation (R7381)	1 226 618	1 245 300	1 058 740	-0,2	-7,09	-14,98
Autres impôts et taxes	673 212	498 069	760 891	0,1	6,31	52,77

Les contributions directes évoluent de +11.75 dont 7.1% de revalorisation (taux d'inflation) et + 4.65% d'augmentation des bases fiscales

L'allocation d'octroi de mer est aussi en nette évolution de +7.78%.

Le chapitre 74, "Dotations et participations",

	CA			Variation annuelle moyenne ou montant moyen sur la période		Variation sur 2022
	2021	2022	2023	M€	%	%
<b>ÉQUILIBRES FINANCIERS</b>						
<b>R74 - Dotations et participations</b>	<b>8 896 458</b>	<b>9 204 091</b>	<b>9 185 301</b>	<b>0,3</b>	<b>1,61</b>	<b>-0,20</b>
Dotation forfaitaire (R7411)	3 230 720	3 271 102	3 311 088	0,1	1,24	1,22
DACOM R741	3 345 503	3 547 054	3 782 153	3,8	6,5	6,63
Départements (R7473)	14 700		51 813	0	87,74	
EPCI (R7475)		46 196		0		
Autres organismes (R7478)	300 469	143 187	62 452	-0,2	-54,41	-56,38
Compensation Exo Taxes foncières et habitations	223 734	270 272	311 995	-0,2	19,7	15,44
Autres R74	1 781 332	1 926 280	1 665 800	-0,1	-3,3	-13,52

La DGF connaît une légère augmentation par rapport à 2022, la DACOM est stimulée par les mesures de rattrapage structurelle des communes des DOM vis-à-vis de la métropole, elle progresse de +6.63% en 2023.

Le chapitre 70, "Prestations de services", augmente de +49.75% en 2022.

Deux recettes exceptionnelles contribuent à cette évolution, le remboursement des frais de repas sur des années antérieures refacturés à la Caisse des écoles et le décalage de l'enregistrement de recettes de la restauration de 2022 sur 2023.

Le chapitre 013, "Atténuation de charges", englobe principalement les recettes issues du personnel mis à disposition ainsi que le paiement d'indemnités journalières ou d'assurances sur les charges de personnel.

Cette recette est relativement stable en 2023 comparé à 2022..

#### 4. Montant du budget consolidé

##### Budget Principal dépenses et recettes réelles

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Fonctionnement</b>						
Dépenses	39 184 757,59	40 681 035,20	45 548 270,14	43 775 317,89	45 026 184,15	47 575 957,78
Recettes	41 654 865,52	45 378 054,53	45 901 121,98	46 827 229,12	51 715 022,33	55 066 974,22
<b>Investissement</b>						
Dépenses	22 736 412,81	30 501 852,55	17 066 175,57	15 361 888,23	18 061 117,16	16 901 770,43
Recettes	20 494 318,50	25 758 929,11	20 748 946,54	8 990 052,11	15 648 121,12	13 504 346,79

##### Budget Annexe Cimetière dépenses et recettes réelles

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Fonctionnement</b>						
Dépenses	9 851,13	4 019,52	5 551,66	4 661,46	3 359,40	22 034,86
Recettes	5 259,18	5 640,28	4 268,32	7 317,12	9 222,65	10 135,40

##### Budgets consolidés

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Fonctionnement</b>						
Dépenses	39 194 608,72	40 685 054,72	45 553 821,80	43 779 979,35	45 029 543,55	47 597 992,64
Recettes	41 660 124,70	45 383 694,81	45 905 390,30	46 834 546,24	51 724 244,98	55 077 109,62
<b>Investissement</b>						
Dépenses	22 736 412,81	30 501 852,55	17 066 175,57	15 361 888,23	18 061 117,16	16 901 770,43
Recettes	20 494 318,50	25 758 929,11	20 748 946,54	8 990 052,11	15 648 121,12	13 504 346,79

#### 5. Niveau de l'épargne brute et de l'épargne nette au 31/12/2023+68 (estimatif)

L'épargne brute, exprimée par la Capacité d'Autofinancement (CAF) brute, illustre la capacité de la collectivité à financer, à travers son fonctionnement habituel, ses activités d'investissement telles que les remboursements de dettes et les dépenses d'équipement.

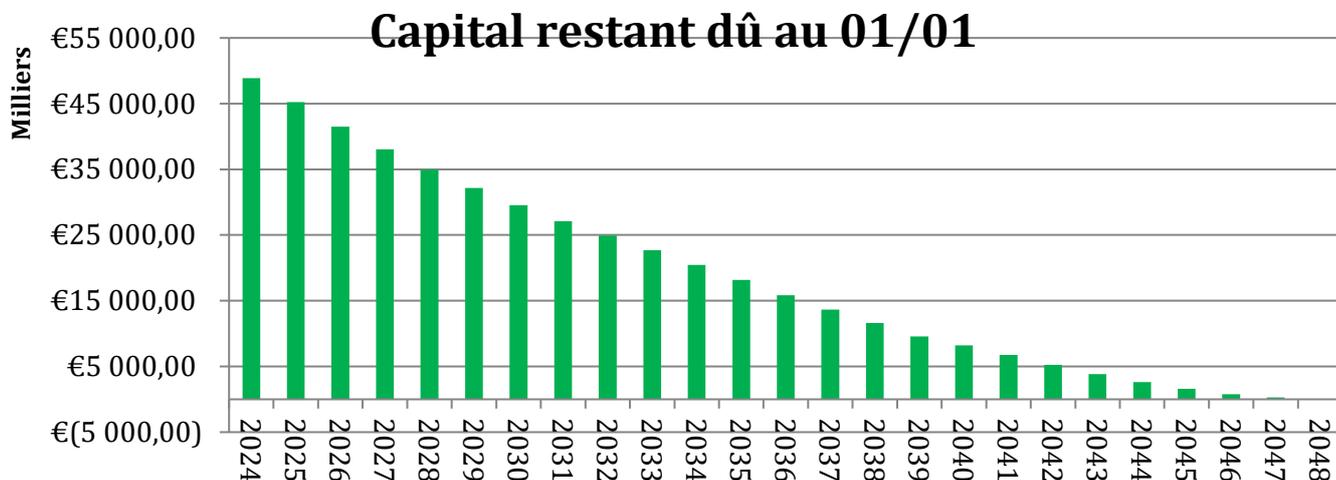
**CAF Brute** (Recettes nettes réelles de fonctionnement – Dépenses nettes réelles de fonctionnement) : +7.491M€ (+6.179M€ en 2022)

L'épargne nette, représentée par la Capacité d'Autofinancement (CAF) nette, évalue la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement avec ses propres ressources de fonctionnement, une fois déduits les remboursements de capital de la dette.

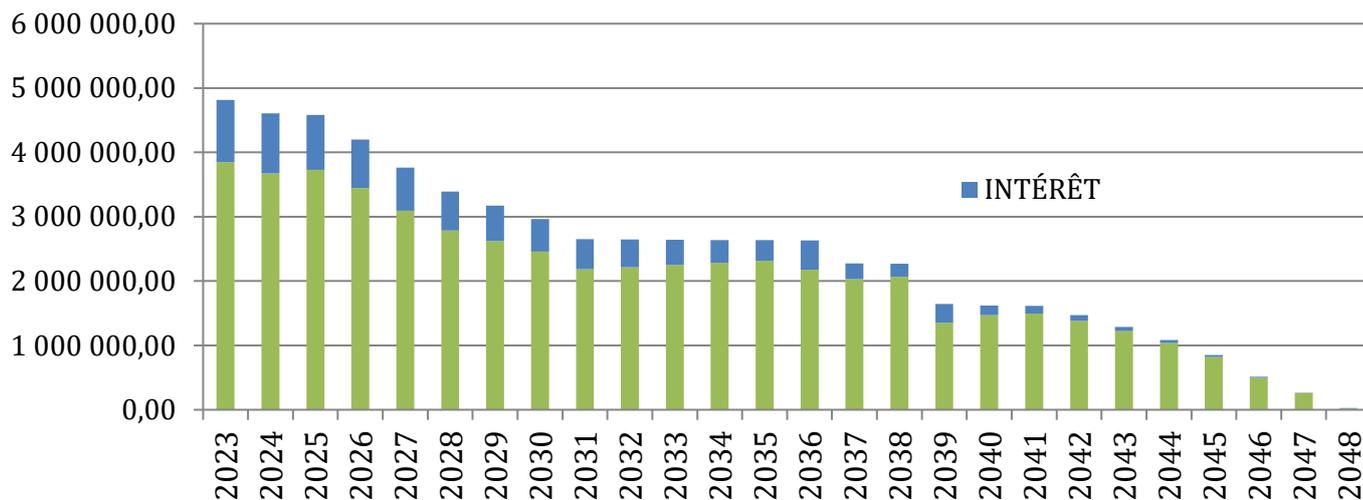
**CAF nette** (CAF Brute – Remboursement en capital de l'emprunt) : +3.939 M€ en 2023 (+2.801M€ en 2022)

## 6. Niveau d'endettement de la collectivité (encours de dette)

En ce qui concerne l'encours de la dette, englobant le remboursement d'une trentaine d'emprunts, celui-ci présente une évolution relativement régulière, résultant d'une dette caractérisée par une uniformité dans sa durée et ses taux.



L'annuité consolidée est présentée ci-dessous

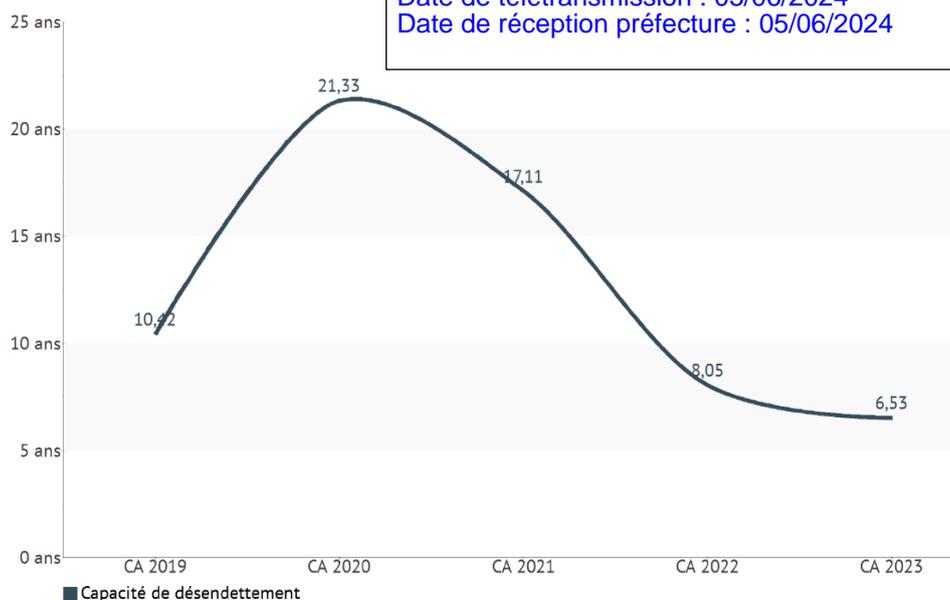


## 7. Capacité de désendettement

La capacité de désendettement mesure la période nécessaire pour que la collectivité se désengage de ses dettes, exprimée en années.

Capacité de désendettement = Dette / Épargne brute

Au 31 décembre 2023, la capacité de désendettement de la Commune est de 6.5 ans, confirmant ainsi l'amélioration nette observée en 2022.



## 8. Niveau des taux d'imposition

Les taux de fiscalité des ménages pour l'année 2023 sont demeurés inchangés. Cependant, les ménages ont vu leur contribution augmenter en raison de la réévaluation des bases fiscales, conformément à un taux d'inflation établi sur une période de 12 mois se terminant en novembre 2021, soit +7.1%.

## 9. Charges de personnel

ÉQUILIBRES FINANCIERS	CA	CA	CA	Variation annuelle moyenne ou montant moyen sur la période	
	2021	2022	2023	M€	%
<b>D012 - Dépenses de personnel</b>	<b>29 611 762</b>	<b>30 283 623</b>	<b>30 972 162</b>	<b>1,4</b>	<b>2,27</b>
Person. affecté par collectivité rattachement (D 6215)				0	0
Autres personnel extérieur (D 6218)	1 611	1 556		0	-100
Impôts et taxes (D 633 hors 6331)	449 872	465 184	480 263	0	3,32
Versement transport (D 6331)	351 523	356 482	359 506	0	1,13
Rémunérations principales (D 64 111)	4 818 276	5 276 215	5 541 539	0,7	7,24
Supplém. salariaux (D 64 112)	75 400	113 164	63 994	0	-7,87
Autres indemnités (D 64 118)	3 821 709	4 095 828	4 028 846	0,2	2,67
Non titulaires (D 64 13)	10 219 633	10 063 599	10 412 722	0,2	0,94
Insertion (D 6416)	2 471 851	2 550 637	2 226 794	-0,2	-5,09
Cotisations à l'U.R.S.S.A.F. (D 6451)	3 897 349	3 895 667	4 150 750	0,3	3,2
Cotisations aux caisses de retraites (D 6453)	2 120 703	2 223 028	2 274 788	0,2	3,57
ASSEDIC (D 6454)	512 018	504 032	503 604	0	-0,83
Cotisations pour assurance du personnel (D 6455)	49 329	48 366	22 309	0	-32,75
Cotisations aux autres organismes (D 6458)	19 003	20 811	21 285	0	5,83
Autres charges sociales (D 647)	438	8 626	23 912	0	638,87
Autres	803 047	660 428	861 850	0,1	3,6

En 2022, la ville a fait face à une augmentation de l'indice de traitement de 3.5%.

Accusé de réception en préfecture  
974-219740081-20240515-18-MAI2024-DE  
Date de télétransmission : 05/06/2024  
Date de réception préfecture : 05/06/2024

Pour l'année 2023, l'évolution de la masse salariale est de +2,3 %.

Nous constatons la baisse annoncée de la charge des emplois aidés (-5.09%), pour autant la rémunération du personnel contractuel n'évolue que de +0.94%. L'augmentation de la rémunération du personnel titulaire de + 7.24% reflète la volonté de la ville de pérenniser les emplois en permettant au personnel d'accéder au cadre statutaire de la fonction publique.

Evolution des effectifs 2017-2023

