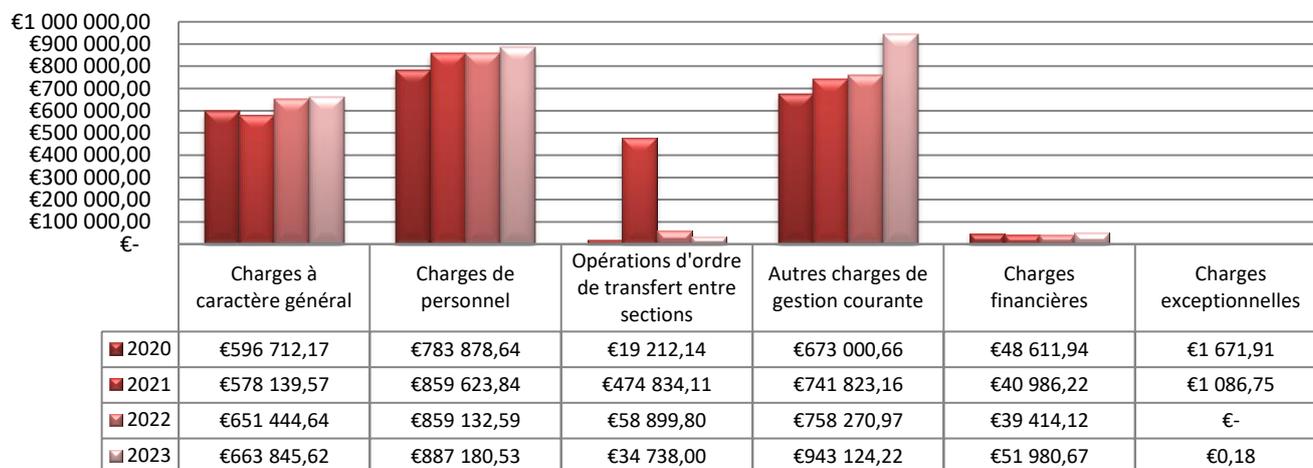




Budget Principal

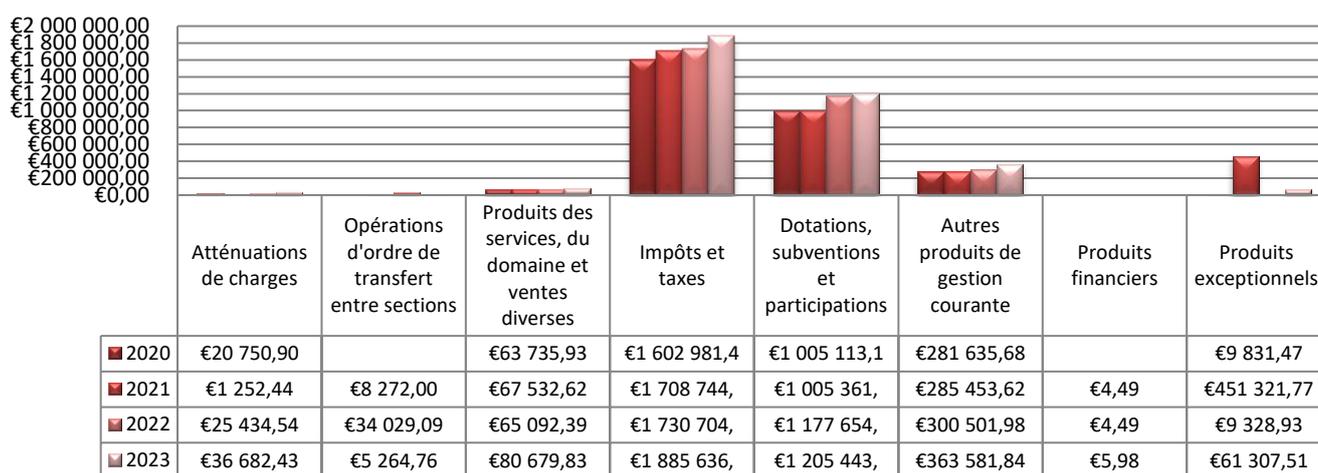
Evolution des dépenses de fonctionnement



Analyse :

- **Charges à caractère général** : hausse 2022 car reprise des festivités en année complète après COVID, 2023 légère hausse malgré l'inflation
- **Charges de personnel** : hausse point d'indice en 2023
- **Opérations d'ordre de transfert entre sections** : écritures vente terrain de tennis en 2021
- **Autres charges de gestion courante** : hausse en 2021 et 2023 due à l'augmentation de la participation au SIRP, hausse en 2022 car subventions aux associations en année complète après COVID
- **Charges financières** : 2020-21-22 mécanisme de baisse de remboursement des intérêts et hausse du capital, 2023 hausses des taux indexés sur le livret A + frais ligne de trésorerie
- **Charges exceptionnelles** : aucune observation

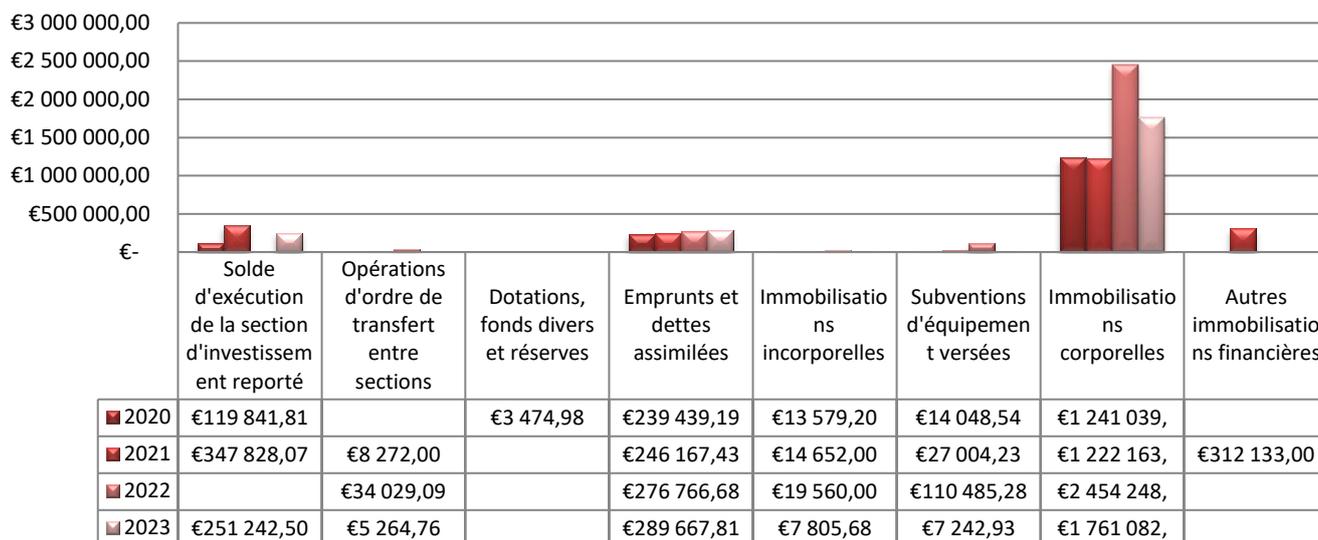
Evolution des recettes de fonctionnement



Analyse :

- **Atténuations de charges** : remboursements personnel (maladie, accident ...)
- **Opérations d'ordre de transfert entre sections** : 2021 sortie Kangoo, 2022 sorties Camion Mercedes et Partner, 2023 sortie Partner
- **Produits des services, du domaine et ventes diverses** : 2023 augmentation des recettes de la régie festivités
- **Impôt et taxes** : stabilité de la fiscalité, les augmentations proviennent des bases uniquement (en 2022 taxe additionnelle aux droits de mutation de 98 835.00 € basculée au chapitre 74 dotations)
- **Dotations, subventions et participations** : stabilité des dotations (en 2022 98 835.00 € de taxe additionnelle aux droits de mutation en plus)
- **Autres produits de gestion courante** : 2022 hausse due au loyer relatif à l'extension maison du terroir, 2023 hausse nouvelles locations maisons garde barrière et ancienne cure + encaissements conventions lotisseurs
- **Produits exceptionnels** : écritures vente terrain de tennis en 2021, remboursement annulation vente terrain cimetière + remboursements sinistres

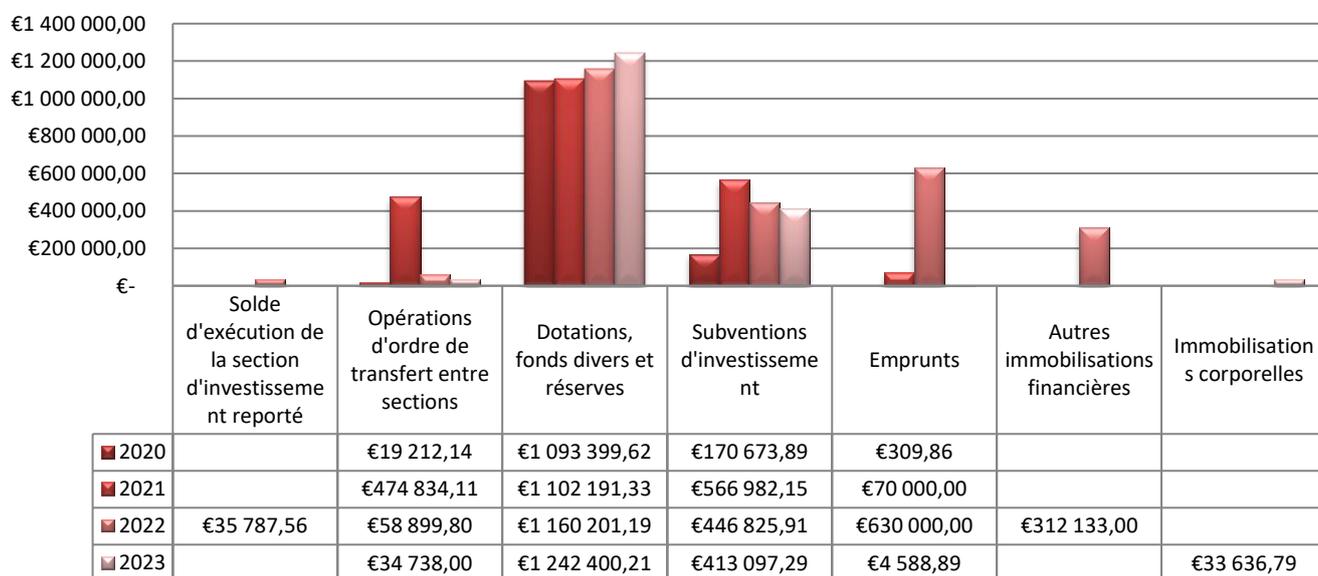
Evolution des dépenses d'investissement



Analyse :

- **Solde d'exécution d'investissement reporté : excédentaire soit en recettes en 2022**
- **Opérations d'ordre de transfert entre sections : 2021 sortie Kangoo, 2022 sorties Camion Mercedes et Partner, 2023 sortie Partner**
- **Dotations, fonds divers et réserves : taxe d'aménagement résidence Masorine en 2020**
- **Emprunts et dettes assimilées : mécanisme de baisse de remboursement des intérêts et hausse du capital**
- **Immobilisations incorporelles : dont études PLU**
- **Subventions d'équipement versées : participations SIRP en 2020-21-22 + subventions programme rénovation des façades**
- **Immobilisations corporelles : en 2023 : Quartier de Vièle, Maisons garde barrière, ancienne cure, chemin des sources, jardin d'enfants et Champ de foire, piste cyclable avenue du Maréchal Juin, Toitures service technique et Temple, rénovation éclairage public ...)**
- **Autres immobilisations financières : écritures vente terrain de tennis en 2021**

Evolution des recettes d'investissement



Analyse :

- **Solde d'exécution d'investissement reporté : excédentaire soit en recettes en 2022**
- **Opérations d'ordre de transfert entre sections : écritures vente terrain de tennis en 2021**
- **Dotations, fonds divers et réserves : FCTVA + Taxe d'aménagement + 1068**
- **Subventions d'investissement : les soldes des subventions sont parfois encaissés en n+1**
- **Emprunts : en 2021 mobilisation des 1ers acomptes des emprunts des logements ancienne Cure et maison garde barrière, soldes en 2022, 2023 encaissements des cautions des nouveaux locataires**
- **Autres immobilisations financières : écritures vente terrain de tennis en 2022**
- **Immobilisations corporelles : 2023 encaissements conventions lotisseurs**

L'autofinancement

L'autofinancement est également appelé épargne. Il existe 3 formes d'épargne différente :

L'épargne de gestion est la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement

L'objectif est de mesurer la marge de manœuvre structurelle de la commune hors charges financières.

L'épargne brute est la différence entre les recettes de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement, en enlevant le remboursement des intérêts d'emprunts.

L'objectif est de dégager un autofinancement suffisant pour investir, c'est la CAF (Capacité d'autofinancement).

L'épargne nette est égale à l'épargne brute moins le capital des emprunts à rembourser.

L'objectif est de dégager l'autofinancement réellement disponible pour investir.

	Recettes de fonctionnement	Dépenses de fonctionnement (Hors intérêts)	Intérêts emprunts	Capital des emprunts
2020	2 984 048.53 €	2 074 475.52	48 611.94 €	237 935.96 €
2021	3 527 942.96 €	2 655 507.43 €	40 986.22 €	246 167.43 €
2022	3 342 750.71 €	2 327 748.00 €	39 414.12 €	276 766.68€
2023	3 638 601.81 €	2 528 888.55 €	51 980.67 €	287 517.95 €

	Epargne de gestion	Epargne brute (CAF)	Epargne nette
2020	909 573.01 €	860 961.07 €	623 025.11 €
2021	872 435.53 €	831 449.31 €	585 281.88 €
2022	1 015 002.71 €	975 588.59 €	698 821.91 €
2023	1 109 713.26 €	1 057 732.59 €	770 214.64 €

La dette

BUDGET	OBJET DE L'EMPRUNT	MONTANT DU CONTRAT	ANNUITES INTERETS + CAPITAL	DATE DE FIN
PRINCIPAL	Réhabilitation Gare	450 000,00 €	22 732,92 €	2043
	Achat Ex Maison Gendre	200 000,00 €	15 456,96 €	2027
	Transfert ligne de Trésorerie	1 100 000,00 €	70 701,84 €	2028
	Collectif Route D'Anduze	400 000,00 €	17 001,80 €	2047
	Logements Ancienne Cure	200 000,00 €	14 078,28 €	2037
	Maisons garde barrière	500 000,00 €	22 683,60 €	2047
	Réhabilitation Centre-ville	312 000,00 €	18 485,48 €	2041
	Programme Investissement 2001	457 347,05 €	31 141,68 €	2026
	Transfert Dette Coutach Vidourle	1 612 809,25 €	130 854,35 €	2023
EAU	Opérations investissement	500 000,00 €	37 883,88 €	2034
	Opérations investissement	109 058,89 €	8 573,97 €	2023
ASSAINISSEMENT	Travaux Centre-Ville + Tivoli	250 000,00 €	13 012,84 €	2046
	Opérations investissement	124 758,41 €	9 808,23 €	2023
	Extension réseau assainissement	278 444,00 €	15 424,32 €	2053
	Chemin du Bosc	145 000,00 €	10 811,55 €	2025

Analyse :

- 1 emprunt contracté en 2023 sur le budget assainissement d'une annuité de 15 424.32 € (durée 30 ans)
- 3 emprunts qui finissent en 2023 représentant 149 236.55 € d'annuités
- Capacité de désendettement de 1.92 ans (Encours de la dette 2 026 333.03 € divisée par l'épargne brute 1 057 732.59 €)

Evolution des budgets annexes

		EAU	ASSAINISSEMENT
2019	SOLDE D'EXECUTION REPORTE	+ 827 648.65 €	+ 349 480.51 €
2020	DEPENSES FONCT.	423 866.94 €	329 919.98 €
	RECETTES FONCT.	405 995.56 €	423 466.93 €
	DEPENSES INV.	202 246.83 €	370 482.32 €
	RECETTES INV.	228 416.44 €	305 395.42 €
	SOLDE D'EXECUTION	+ 8 298.23 €	+ 28 460.05 €
	1068 PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT		-50 000.00 €
2021	DEPENSES FONCT.	378 833.16 €	335 401.30 €
	RECETTES FONCT.	413 898.72 €	338 975.85 €
	DEPENSES INV.	196 339.51 €	285 558.59 €
	RECETTES INV.	115 601.67 €	115 130.96 €
	SOLDE D'EXECUTION	-45 672.28 €	-166 853.08 €
2022	DEPENSES FONCT.	378 855.08 €	291 071.29 €
	RECETTES FONCT.	411 539.60 €	368 864.15 €
	DEPENSES INV.	308 921.03 €	324 088.52 €
	RECETTES INV.	376 641.88 €	243 879.25 €
	SOLDE D'EXECUTION	+ 100 405.37 €	-2 416.41 €
	1068 PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT	-250 489.65 €	-161 415.67 €
2023	DEPENSES FONCT.	381 736.98 €	322 770.15 €
	RECETTES FONCT.	414 027.07 €	370 701.03 €
	DEPENSES INV.	555 583.29 €	329 534.24 €
	RECETTES INV.	358 433.89 €	438 357.30 €
	SOLDE D'EXECUTION	-164 859.31 €	+ 156 753.94 €
	1068 PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT		-77 792.86 €
2024	SOLDE D'EXECUTION REPORTE	+ 475 331.01€	+ 76 216.48 €

La gestion des ressources humaines

La structure et l'évolution des effectifs

SERVICE	NOMBRE D'AGENTS	ETP
DIRECTION	2	1.5
POLICE MUNICIPALE	3	3
RESSOURCES	3	2.37
ENVIRONNEMENT ET CADRE DE VIE	2	2
VIE LOCALE ET CITOYENNE	2	2
TECHNIQUE	12	11.77
TOTAL 2023	24	22.64
TOTAL 2022	24	22.12
TOTAL 2021	23	21.62
TOTAL 2020	24	22.62

Analyse :

- **2021 : Baisse d'un ETP suite au départ en mutation d'un agent (réorganisation interne)**
- **2022 : Mise à disposition d'une cheffe de projet Petites Villes de demain à hauteur de 0.5 ETP**
- **2023 : Départ à la retraite d'un agent du service vie locale avec une réorganisation en interne et recrutement d'un agent pour préparer le départ à la retraite d'un agent du service ressources**

Le temps de travail

Les services de la commune fonctionnent sur la base annuelle de 1 607 heures.

La durée de référence du travail effectif est fixée à 35 heures par semaine maximum sans possibilité de générer du temps ATT (aménagement du temps de travail).

Les cycles de travail sont définis dans le règlement du temps de travail et approuvés en comité technique.

Tous les agents sont soumis au système de pointage.