



NOTE DE SYNTHESE

DEBAT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES

CONSEIL MUNICIPAL DU MARDI 28 FEVRIER 2017

Débat d'Orientations Budgétaires 2017

Conformément à l'article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, « dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un débat a lieu au conseil municipal sur les orientations générales du budget de l'exercice ainsi que sur les engagements pluriannuels envisagés ».

En vue du vote du budget primitif qui vous sera soumis lors de la séance du Conseil Municipal du mardi 28 mars 2017, je vous invite à débattre, ce jour, de nos orientations budgétaires.

Nous allons engager ce débat budgétaire par un point sur la situation économique et les conséquences pour les collectivités locales.

1°) Contexte budgétaire général

LE PROJET DE LOI DE FINANCES POUR 2017

Le Projet de loi de finances pour 2017 et le projet de loi de programmation des finances publiques 2014-2019 viennent confirmer le contexte contraint dans lequel évoluent les collectivités locales.

Le projet de loi de finances pour 2017 reprend les mesures destinées à réduire le déficit public et l'équilibre structurel des finances publiques à atteindre d'ici la fin de la législature.

Il est rappelé que l'année 2014 avait été marquée par une première baisse de 1,5 milliard d'euros des dotations de l'Etat aux collectivités territoriales. La loi du 29 décembre 2014 de programmation des finances publiques pour les années 2014-2019 a poursuivi cette baisse, qui devait atteindre 10,75 milliards d'euros en trois ans, afin d'inciter les collectivités territoriales à mieux maîtriser l'évolution de leurs dépenses.

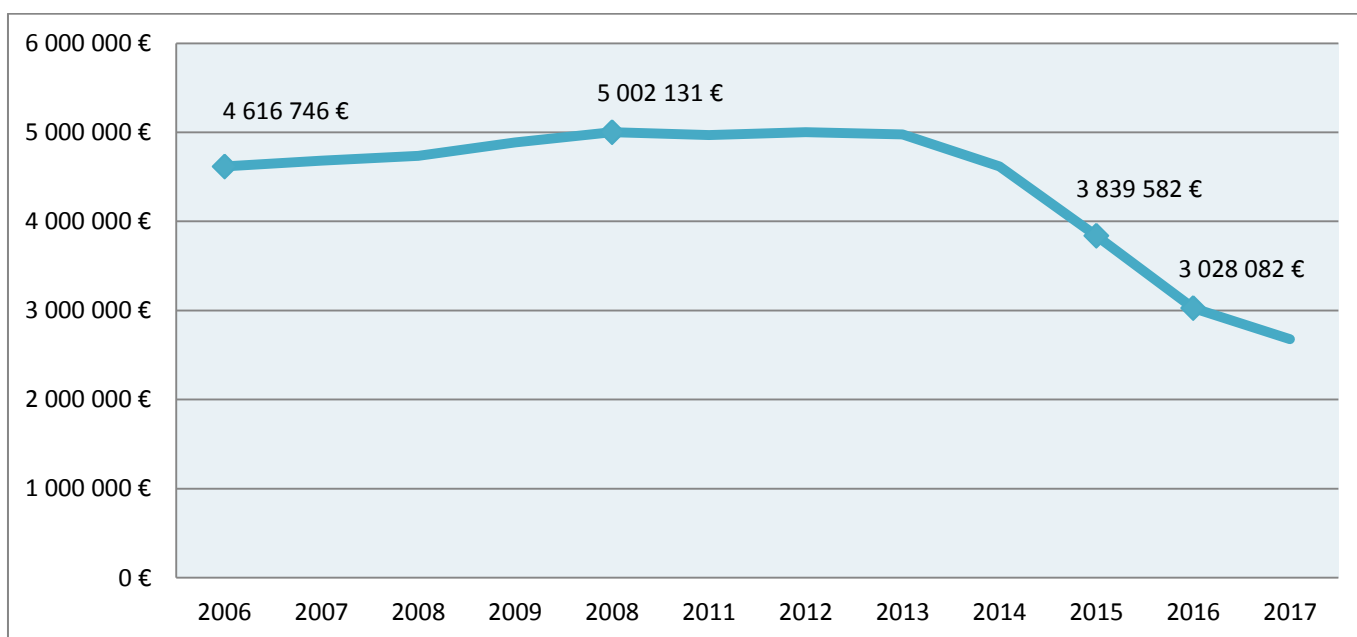
Ces tendances génèrent un effet de ciseaux qui met donc très fortement sous tension la section de fonctionnement, sollicite l'autofinancement, et réduit les capacités d'investissement des Collectivités locales, et notamment des Communes.

En ce qui concerne le contexte économique général, il est sensiblement identique à celui analysé en fin d'année dernière :

- Une inflation modérée (effet limitateur sur les indexations de prix pour nos marchés et contrats),
- Des taux d'intérêt historiquement bas (taux d'emprunt long terme voisin de 1%),
- Une tendance à la hausse des permis de construire de notre territoire qui devrait engendrer un effet dynamique sur nos recettes.

LA SITUATION DE CARPENTRAS

Pour notre Ville la diminution des concours de l'Etat s'est traduite par une baisse de 811 500 euros de la dotation globale de fonctionnement pour 2016. Le montant prévisionnel au titre de la DGF est attendu en baisse de 350 000 euros pour 2017.



2012	2013	2014	2015	2016	2017
5 001 573,00 €	4 977 926,00 €	4 618 980,00 €	3 839 582,00 €	3 028 082,00 €	2 678 082,00 €

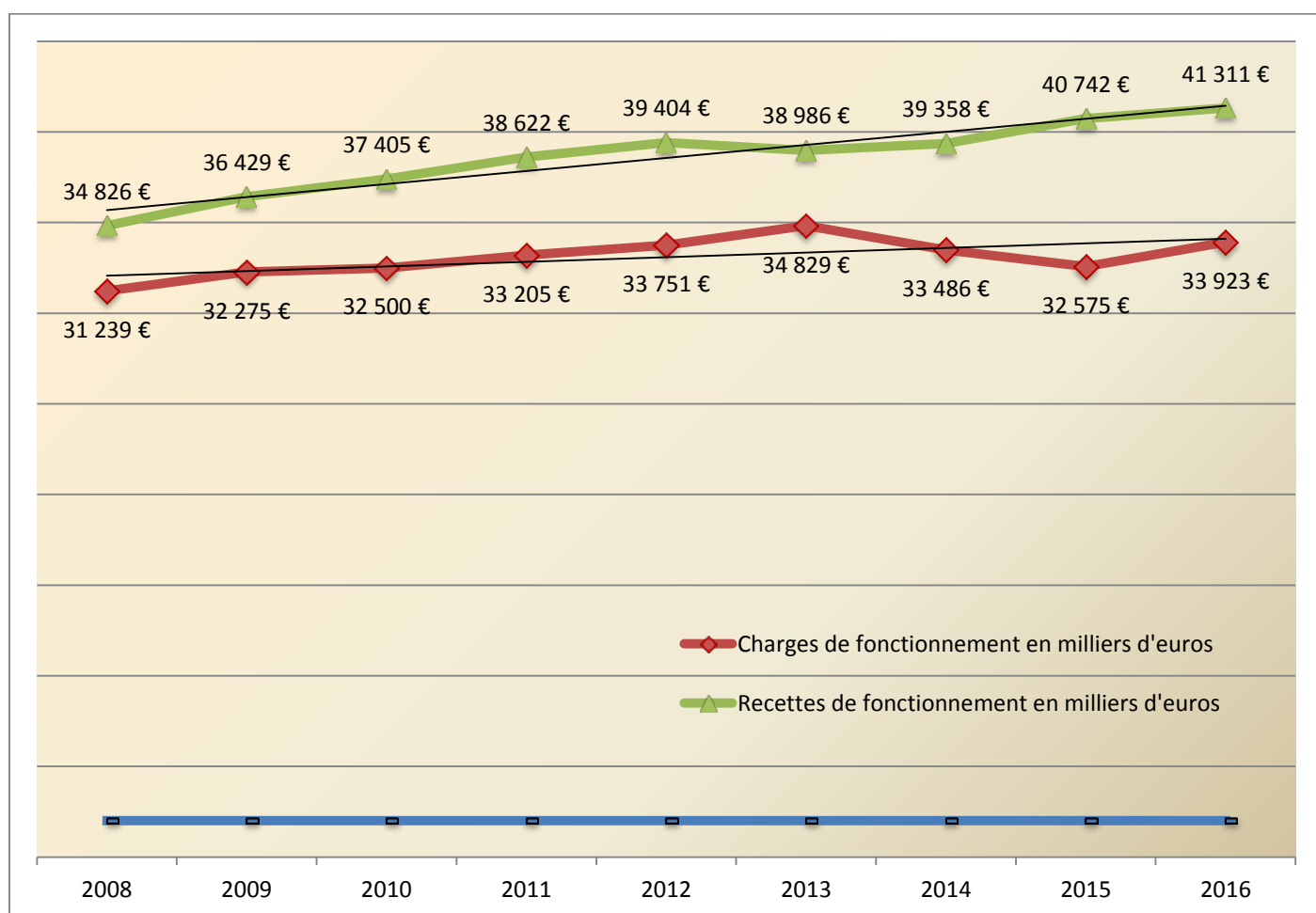
L'effet de baisse des dotations de l'Etat a été neutralisé par nos efforts de gestion et l'optimisation de notre fonctionnement.

2°) Compte administratif 2016 (données provisoires)

A/ La section de fonctionnement

Dans le prolongement des efforts déjà engagés, l'année 2016 a été marquée par un maintien des marges de manœuvre financière et budgétaire de la Commune.

Evolution des dépenses et des recettes réelles (Exercices 2008 à 2016 hors opérations exceptionnelles)



Compte administratif 2016

Chapitre	CA 2015	CA 2016	CA 16/15 en %
Produits des services (70)	1 952 208,97 €	1 934 037,33 €	-0,93%
Impôts et taxes (73)	24 409 497,41 €	24 687 863,19 €	1,14%
Dotations et participations (74)	13 634 573,16 €	12 858 195,56 €	-5,69%
Autres produits (75)	762 559,47 €	686 537,95 €	-9,97%
Atténuation des charges (013)	60 183,12 €	65 564,91 €	8,94%
Produits Financiers (76)	1 249,51 €	17,30 €	
Produits exceptionnels (77)	9 607 076,13 €	928 867,43 €	
Reprise sur amortissement et provisions (78)		150 000,00 €	
total recettes réelles HORS PRODUIT EXEPT. CESSION	40 742 397,77 €		
Total Recettes réelles Fonctionnement	50 427 347,77 €	41 311 083,67 €	1,40%

Opérations d'ordre transfert entre sections (042) <i>tir</i>	23 838,05 €	116 988,74 €	
reprise du résultat n-1 (002)	10 932 573,20 €	12 859 869,28 €	
Total Recettes Fonctionnement	61 383 759,02 €	54 287 941,69 €	

Chapitre	CA 2015	CA 2016	CA 16/15
Charges de gestion courante (011)	7 817 035,20 €	7 963 038,55 €	1,87%
Charges de personnel (012)	20 089 017,35 €	20 941 876,66 €	4,25%
Autres charges de gestion (65)	3 174 986,49 €	3 417 818,68 €	7,65%
Frais financiers (66)	1 374 050,39 €	1 305 054,63 €	-5,02%
Charges exceptionnelles (67)	66 551,00 €	295 723,53 €	
Dotations aux provisions (68)	51 600,00 €		
aténuation de charges (014)	2 673,00 €		
Total Dépenses réelles Fonctionnement	32 575 913,43 €	33 923 512,05 €	4,14%
opérations ordre	10 392 733,69 €	1 798 589,59 €	
Virement à la section d'investissement (023)			
Total Dépenses Fonctionnement	42 968 647,12 €	35 722 101,64 €	

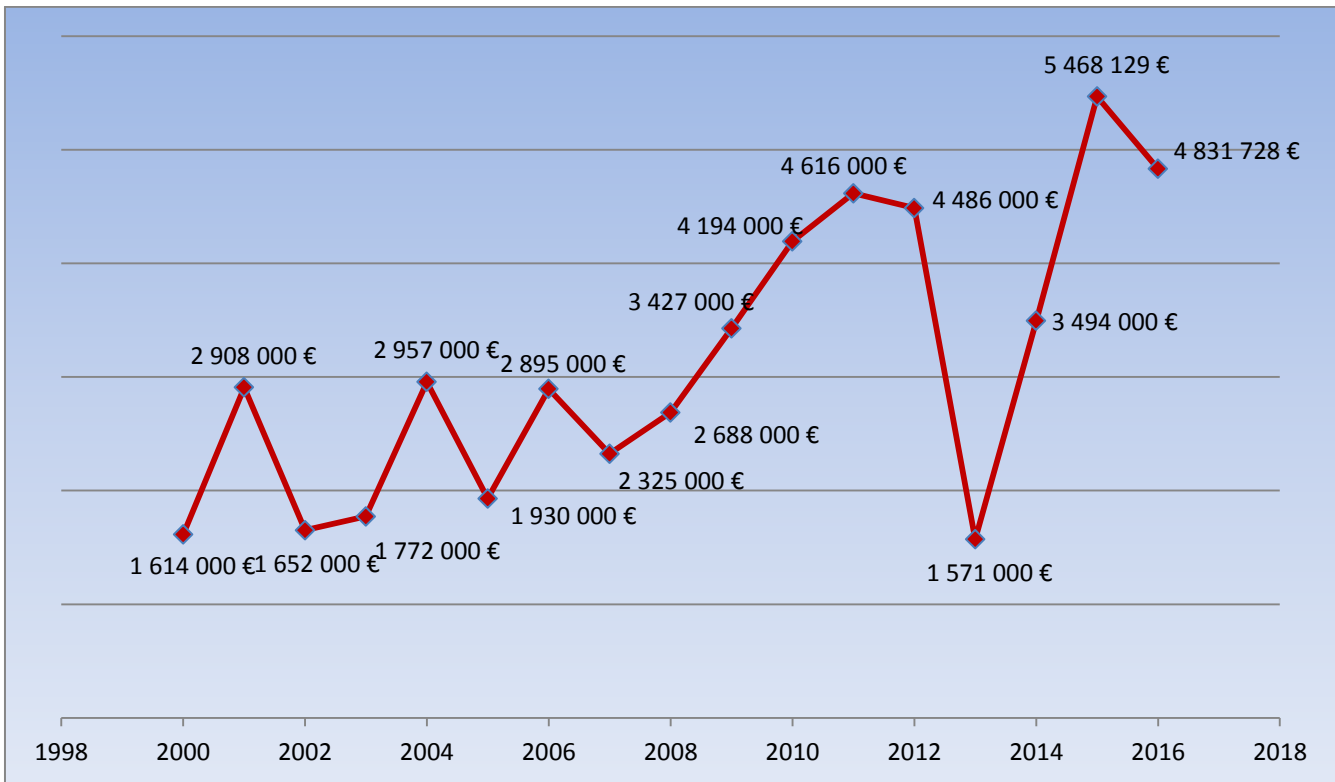
Excédent cumulé	18 415 111,90 €	18 565 840,05 €	
------------------------	------------------------	------------------------	--

EPARGNE BRUTE		7 387 571,62 €	
----------------------	--	-----------------------	--

EPARGNE NETTE		4 831 728,62 €	
----------------------	--	-----------------------	--

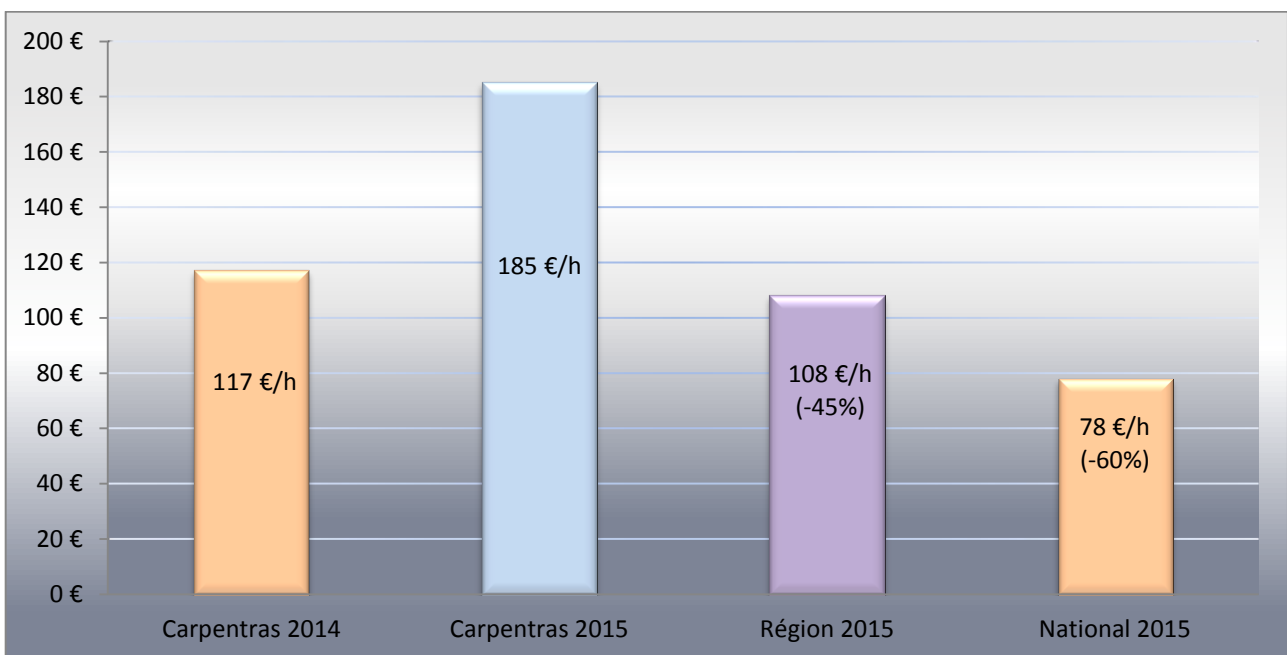
Evolution de l'épargne nette

(Exercices 2000 à 2016, hors opérations exceptionnelles)



Epargne nette en euros par habitant

(Exercices 2014 et 2015, hors opérations exceptionnelles)



Source Trésorerie générale

B/ La section d'investissement

L'exécution budgétaire en investissement s'est traduite, en 2016, par la réalisation d'un montant de 17 276 112 euros de travaux, acquisitions et équipements. Leur répartition est la suivante :

Dépenses d'investissements

	CA 2016	RAR 2016
TOTAL Frais d'études et logiciels (20)	117 001,16 €	150 806,30 €
TOTAL acquisitions (21)	2 462 783,41 €	549 616,41 €
dont Equipements véhicules CTM	239 764,37 €	404 961,53 €
dont Equipement CTM (outillage, matériel autre)	277 681,60 €	14 214,46 €
dont Equipements DSIT	571 941,24 €	5 299,32 €
dont Equipements sports et vie associative	148 475,22 €	20 407,38 €
dont acquisitions immobilières	607 902,39 €	62 400,00 €
Total PNRQAD (chapitre 204 et 23)	1 719 896,01 €	709 650,61 €
Citadis	650 000,00 €	0,00 €
Maison du Citoyen	114 990,09 €	455 320,81 €
Amandiers/Sablères	99 435,60 €	90 885,41 €
Porte de Monteux	542 106,36 €	48 429,64 €
Rue du Mouton	179 535,44 €	7 900,73 €
OPCU	41 700,00 €	14 131,30 €
Facades (chapitre 204)	57 331,31 €	46 530,00 €
Autres	8 948,88 €	46 452,72 €
Total travaux (chapitre 23)	9 885 064,23 €	6 164 291,78 €
<u>principaux travaux au chapitre 23 :</u>		
Hotel dieu tranche 1A Travaux	4 267 614,91 €	2 251 063,08 €
Hotel dieu tranche 1A collection	409 015,67 €	2 102 087,56 €
Avenue Gare	572 627,94 €	84 362,02 €
Avenue Jean Moulin	521 820,89 €	21 390,00 €
cathédrale Saint Siffrein	23 616,54 €	
immeuble Banque de France	98 929,22 €	143 475,06 €
château de la roseraie	58 460,58 €	71 129,07 €
cuisine centrale	51 932,87 €	20 782,21 €
Place de la Mairie	1 373 962,87 €	127 767,84 €
travaux de voirie	783 720,40 €	308 760,50 €
travaux informatique	141 395,94 €	126 816,88 €
travaux bâtiments locatifs	129 993,96 €	62 716,16 €
travaux sports	143 826,23 €	300 347,88 €
travaux écoles	401 766,11 €	98 933,67 €
travaux bâtiments autres	906 380,10 €	444 029,85 €
Travaux en régies	74 665,54 €	
Cautions	2 016,30 €	
autres immobilisations financières	374 791,20 €	62 563,49 €
Opérations patrimoniales	84 051,24 €	
Capital des emprunts	2 555 842,95 €	
Total Dépenses Investissement	17 276 112,04 €	7 636 928,59 €

3°) Les prévisions pour le budget primitif 2017

A/ Section de fonctionnement

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	BP 2015	BP 2016	prévision BP 2017	
Produits des services (70)	1 450 000,00 €	1 700 000,00 €	1 787 282,08 €	
Impôts et taxes (73)	24 350 000,00 €	24 600 000,00 €	24 077 857,89 €	
Dotations et participations (74)	11 400 000,00 €	11 400 000,00 €	11 547 775,06 €	
Autres produits (75)	750 000,00 €	760 000,00 €	700 000,00 €	
Atténuation des charges (013)	90 000,00 €	70 000,00 €	70 000,00 €	
Produits Financiers (76)			1 000,00 €	
Produits exceptionnels (77)	15 000,00 €	15 000,00 €	510 000,00 €	
Reprise sur amortissement et provisions (78)		150 000,00 €		
total recettes réelles HORS PRODUIT EXEPT. CESSION				
Total Recettes réelles Fonctionnement	38 055 000,00 €	38 695 000,00 €	38 693 915,03 €	0,00%
Opérations d'ordre transfert entre sections (042) <i>tir</i>	150 000,00 €	150 000,00 €	152 000,00 €	
reprise du résultat n-1 (002)	10 902 765,20 €	12 859 869,28 €	11 339 557,05 €	
Total Recettes Fonctionnement	49 107 765,20 €	51 704 869,28 €	50 185 472,08 €	

Le prochain budget se base sur des hypothèses prudentes en matière de recettes.

Malgré une diminution du périmètre d'intervention (notamment le transfert de la compétence petite enfance) les recettes réelles sont prévues à un niveau stable.

Le projet de budget primitif 2017 se fonde notamment sur les hypothèses suivantes :

- une croissance des bases d'imposition de 2 % par rapport à 2016,
- une diminution de l'attribution de compensation Cove de 1 180 000 euros,
- des taux de fiscalité inchangés,
- une diminution de 350 000 euros de la dotation globale de fonctionnement.

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Comme nous l'avions évoqué lors du Débat d'Orientations Budgétaires 2016, la Commune a engagé une maîtrise de ses dépenses qui sera poursuivie en 2017. L'effet conjugué du transfert de la compétence petite enfance à la Cove et des efforts de gestion de la Ville va permettre d'ambitionner une diminution des dépenses réelles de l'ordre de 2 %.

Chapitre	BP 2015	BP 2016	prévision BP 2017	
Charges de gestion courante (011)	9 000 000,00 €	9 000 000,00 €	9 000 000,00 €	
Charges de personnel (012)	21 100 000,00 €	21 100 000,00 €	19 940 599,29 €	
Autres charges de gestion (65)	3 400 000,00 €	3 400 000,00 €	3 500 000,00 €	
Subventions dont CCAS (65)				
Frais financiers (66)	1 500 000,00 €	1 350 000,00 €	1 350 000,00 €	
Charges exceptionnelles (67)	104 822,17 €	50 000,00 €	510 000,00 €	
Dotations aux provisions (68)	51 600,00 €			
aténuation de charges (014)				
Autres - Dépenses imprévues	2 620 311,60 €	2 668 986,28 €	2 500 000,00 €	
Total Dépenses réelles Fonctionnement	37 776 733,77 €	37 568 986,28 €	36 800 599,29 €	-2,05%
opérations ordre	1 031 031,43 €	1 100 000,00 €	1 100 000,00 €	
Virement à la section d'investissement (023)	10 300 000,00 €	13 035 883,00 €	12 284 872,79 €	
Total Dépenses Fonctionnement	49 107 765,20 €	51 704 869,28 €	50 185 472,08 €	

Les dépenses imprévues seront budgétisées à un niveau voisin de celui inscrit en 2016. Pour mémoire, les crédits pour dépenses imprévues ne peuvent pas faire l'objet d'exécution directe, mais doivent, préalablement à leur emploi, être virés à un chapitre de dépenses réelles par délibération du Conseil Municipal.

Il s'agit d'une provision qui permettra de constituer une épargne qui servira à financer les principaux investissements de ce mandat.

B /Section d'investissement

En plus des crédits votés en 2016 et maintenus en restes à réaliser pour un montant global de 7 636 928,59 euros (détail en page 6), les besoins en investissement ont été évalués à 20 755 065 euros. Ils seront susceptibles d'être inscrits au budget primitif 2017.

Ce sont les suivants :

	BP 2017
TOTAL Frais d'études et logiciel (20)	648 000,00 €
Equipements	1 546 109,00 €
acquisitions immobilières	861 601,00 €
TOTAL acquisitions (21)	2 407 710,00 €
Total PNRQAD (chapitre 204 et 23)	1 084 693,00 €
Hotel dieu tranche 1A collection	1 300 000,00 €
Hotel dieu tranche 1B	4 500 000,00 €
Avenue Wilson	1 300 000,00 €
cathédrale Saint Siffrein	39 462,52 €
immeuble Banque de France	17 300,00 €
hôtel de ville	240 000,00 €
château de la roseraie	2 000,00 €
terrain REY	776 000,00 €
complexe Coubertin	66 500,00 €
cuisine centrale	89 000,00 €
Place de la Mairie	15 000,00 €
cimetière	400 000,00 €
travaux de réseaux informatique	283 850,00 €
travaux de voirie	3 200 000,00 €
travaux informatique bâtiments divers	184 350,00 €
travaux bâtiments locatifs	271 200,00 €
travaux sports	630 000,00 €
travaux écoles	500 000,00 €
travaux bâtiments	2 800 000,00 €
Total travaux (chapitre 23)	16 614 662,52 €
Total Dépenses Investissement	20 755 065,52 €

4°) Structure de la dette

Budget Principal Ville

Capital Restant Dû au 1^{er} janvier 2017 : 41 060 879,60 euros

Répartition par prêteur :

Prêteur	CRD à l'origine	Capital restant dû au 01/01/2017	Annuité 2017	Intérêts 2017	Annuité de l'exercice
Caisse Allocations Familiales	45 420,00 €	12 126,00 €	4 542,00 €	0,00 €	4 542,00 €
CREDIT FONCIER DE FRANCE	2 500 000,00 €	1 873 605,40 €	84 822,50 €	77 754,62 €	162 577,12 €
CAISSE D'EPARGNE	4 500 000,00 €	2 374 189,47 €	284 914,62 €	86 423,22 €	371 337,84 €
SOCIETE GENERALE	11 500 000,00 €	6 803 005,38 €	639 624,54 €	177 475,28 €	817 099,82 €
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	9 748 949,50 €	7 435 841,39 €	536 621,51 €	101 082,27 €	637 703,77 €
SFIL CAFFIL	12 841 114,38 €	9 176 544,62 €	445 277,35 €	403 965,63 €	849 242,98 €
CREDIT AGRICOLE	15 755 294,82 €	13 385 567,34 €	577 179,46 €	453 988,42 €	1 031 167,88 €
Total	56 890 778,70 €	41 060 879,60 €	2 572 981,98 €	1 300 689,44 €	3 873 671,41 €

Typologie de l'encours :

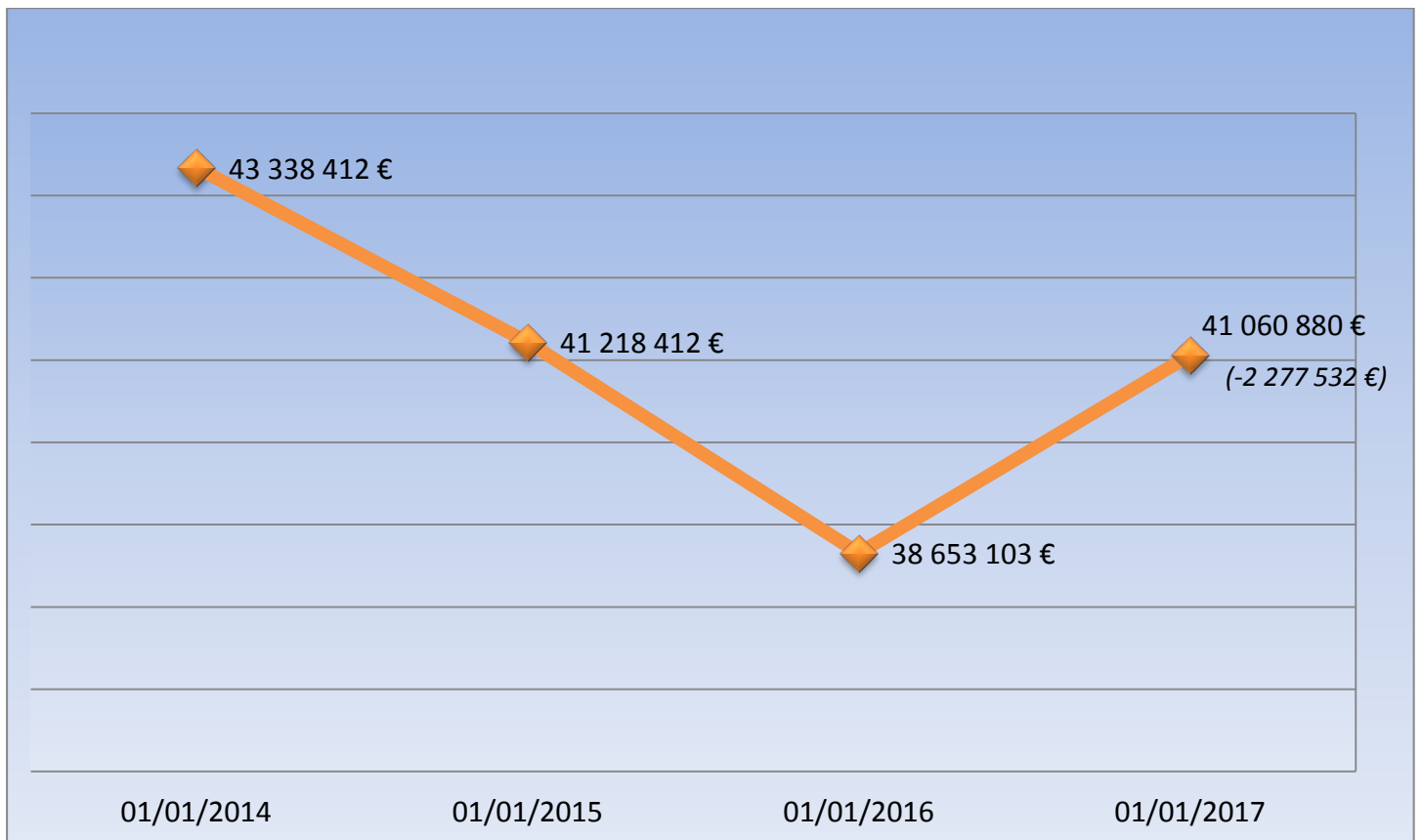
IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	A2.4

A2.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

Indices sous-jacents		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
		Indices zone euros	Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecarts d'indices zone euro	Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecarts d'indices hors zone euro	Autres indices
Structure							
(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)	Nombre de produits	23					
	% de l'encours	94,67%					
	Montant en euros	39 006 854.60 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits	1					
	% de l'encours	0,88%					
	Montant en euros	339 275 €					
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits				1		
	% de l'encours				4,45%		
	Montant en euros				1 714 750 €		
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

(1) Cette annexe retrace le stock de dette au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

Courbe de désendettement :



5°) Budget Annexe Assainissement

DETTE : le capital restant dû au 1er janvier 2017 : 18 646 866 euros

II - PRESENTATION GENERALE PREVISIONS 2017	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 - DEPENSES (du présent budget + Restes à réaliser)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	36 980,86		36 980,86
012	Charges de personnel et frais assimilés	10 000,00		10 000,00
014	Atténuations de produits			
60	<i>Achats et variations de stocks (3)</i>			
65	Autres charges de gestion courante			
66	Charges financières	825 000,00		825 000,00
67	Charges exceptionnelles	1 000,00		1 000,00
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.		584 400,00	584 400,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (4)			
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>			
022	Dépenses imprévues			
023	Virement à la section d'investissement		369 735,36	369 735,36
	Dépenses d'exploitation - Total	871 980,86	954 135,36	1 827 116,22

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	
---	--

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	1 827 116,22
---	---------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement		450 641,00	
14	<i>Provisions réglementées et amortissements dérogatoires</i>			
15	<i>Provisions pour risques et charges (5)</i>			
16	Remboursement d'emprunt (sauf 1688 non budgétaire)	492 100,00		
18	Compte de liaison : affectation (BA, Régie)			
	Total des opérations d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles (6)	50 529,15		
21	Immobilisations corporelles (6)			
22	Immobilisations reçues en affectation (6)			
23	Immobilisations en cours (6)	1 100 000,00		
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières		228 747,08	
28	<i>Amortissements des immobilisations (reprises)</i>			
29	<i>Dépréciation des immobilisations</i>			
39	<i>Dépréciation des stocks et en-cours</i>			
45X-1	Total des opérations pour compte de tiers (7)			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
3...	Stocks			
020	Dépenses imprévues			
	Dépenses d'investissement - Total	1 642 629,15	679 388,08	2 322 017,23

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE	277 129,85
--	-------------------

+

RESTES A REALISER	52 482,44
--------------------------	------------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	2 651 629,52
---	---------------------

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

II - PRESENTATION GENERALE PREVISIONS 2017	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 - RECETTES (du présent budget + Restes à réaliser)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges			
60	Achats et variation des stocks (3)			
70	Ventes de produits fabriqués, prestations ...	903 000,00		903 000,00
71	Production stockée (ou déstockage) (3)			
72	Production immobilisée			
73	Produits issus de la fiscalité (6)			
74	Subventions d'exploitation	200 000,00		200 000,00
75	Autres produits de gestion courante			
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels		450 641,00	450 641,00
78	Reprises sur amortissements et provisions			
79	Transferts de charges			
Recettes d'exploitation - Total		1 103 000,00	450 641,00	1 553 641,00

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	273 475,22
---	-------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	1 827 116,22
---	---------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement			
14	Provisions réglementées et amortissements dérogatoires			
15	Provisions pour risques et charges (4)			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgété)	540 000,00		540 000,00
18	Compte de liaison : affectation (BA, Régie)			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours		228 747,08	228 747,08
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières	220 000,00		220 000,00
28	Amortissements des immobilisations		584 400,00	584 400,00
29	Dépréciation des immobilisations (4)			
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)			
45X-2	Opérations pour compte de tiers (5)			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
3...	Stocks			
021	Virement de la section de fonctionnement		369 735,36	369 735,36
Recettes d'investissement - Total		760 000,00	1 182 882,44	1 942 882,44

+

RESTES A REALISER	708 747,08
--------------------------	-------------------

+

AFFECTATION AU COMPTE 106	
----------------------------------	--

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	2 651 629,52
---	---------------------

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

6°) Budget Annexe Parking :

DETTE : le capital restant dû au 1er janvier 2017 : 49 488 euros

II - PRESENTATION GENERALE PREVISIONS 2017	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 - RECETTES (du présent budget + Restes à réaliser)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges			
60	Achats et variation des stocks (3)			
70	Ventes de produits fabriqués, prestations ...	50 000,00		50 000,00
71	Production stockée (ou déstockage) (3)			
72	Production immobilisée			
73	Produits issus de la fiscalité (6)			
74	Subventions d'exploitation			
75	Autres produits de gestion courante			
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels		14 281,00	14 281,00
78	Reprises sur amortissements et provisions			
79	Transferts de charges			
Recettes d'exploitation - Total		50 000,00	14 281,00	64 281,00

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	101 406,30
---	-------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	165 687,30
---	-------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement			
14	Provisions réglementées et amortissements dérogatoires			
15	Provisions pour risques et charges (4)			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgét)	98 000,00		98 000,00
18	Compte de liaison : affectation (BA, Régie)			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
28	Amortissements des immobilisations		10 973,00	10 973,00
29	Dépréciation des immobilisations (4)			
39	Dépréciation des stocks et en-cours (4)			
45X-2	Opérations pour compte de tiers (5)			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
3...	Stocks			
021	Virement de la section de fonctionnement		111 439,00	111 439,00
Recettes d'investissement - Total		98 000,00	122 412,00	220 412,00

+

RESTES A REALISER	940 000,00
--------------------------	-------------------

+

AFFECTATION AU COMPTE 106	7 936,27
----------------------------------	-----------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	1 168 348,27
---	---------------------

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

II - PRESENTATION GENERALE PREVISIONS 2017	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 - DEPENSES (du présent budget + Restes à réaliser)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	15 425,30		15 425,30
012	Charges de personnel et frais assimilés	25 000,00		25 000,00
014	Atténuations de produits			
60	<i>Achats et variations de stocks (3)</i>			
65	Autres charges de gestion courante	1 000,00		1 000,00
66	Charges financières	850,00		850,00
67	Charges exceptionnelles	1 000,00		1 000,00
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.		10 973,00	10 973,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (4)			
71	<i>Production stockée (ou déstockage) (3)</i>			
022	Dépenses imprévues			
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>		111 439,00	111 439,00
Dépenses d'exploitation - Total		42 275,30	122 412,00	165 687,30

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	
---	--

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	165 687,30
---	-------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement		14 281,00	14 281,00
14	<i>Provisions réglementées et amortissements dérogatoires</i>			
15	<i>Provisions pour risques et charges (5)</i>			
16	Remboursement d'emprunt (sauf 1688 non budgétaire)	6 131,00		6 131,00
18	Compte de liaison : affectation (BA, Régie)			
	Total des opérations d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles (6)			
21	Immobilisations corporelles (6)			
22	Immobilisations reçues en affectation (6)			
23	Immobilisations en cours (6)	200 000,00		200 000,00
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations (reprises)</i>			
29	<i>Dépréciation des immobilisations</i>			
39	<i>Dépréciation des stocks et en-cours</i>			
45X-1	Total des opérations pour compte de tiers (7)			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
3...	Stocks			
020	Dépenses imprévues			
Dépenses d'investissement - Total		206 131,00	14 281,00	220 412,00

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE	780 964,72
--	-------------------

+

RESTES A REALISER	166 971,55
--------------------------	-------------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	1 168 348,27
---	---------------------

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

7°) Rapport sur l'évolution des effectifs et les rémunérations

1- L'exercice en cours

a. Les effectifs

En décembre 2016, la commune comptait 650 agents qui se répartissaient comme suit :

- 451 fonctionnaires,
- 199 contractuels (dont 34 emplois aidés et 51 vacataires).

b. Les dépenses de personnel

En 2016, les dépenses de personnel se sont élevées à 20 941 876 euros dont :

- Rémunération des titulaires : 10 279 563 euros
- Rémunération des non-titulaires : 3 505 314 euros
- Cotisation aux caisses de retraite : 3 052 324 euros
- Cotisation à l'URSSAF : 2 417 997 euros
- Nouvelle bonification indiciaire : 255 549 euros

c. La durée effective du travail dans la collectivité

La Mairie de Carpentras a adopté en 2001 un protocole d'accord sur l'aménagement et la réduction du temps de travail qui prévoit les modalités suivantes :

La durée hebdomadaire du travail est de 36h30 (4 jours à 7h30 et le vendredi à 6h30)

Les agents disposent de 29 jours de congés et 8 RTT

Nombre de jours dans l'année : 365 jours

Nombre de jours non travaillés :

· Repos hebdomadaire : 104 jours (52 x 2)

· Congés annuels et RTT confondus : 37 jours

· Jours fériés et congés exceptionnels : 12 jours (13 dans le protocole d'accord sur les 35h moins la journée de solidarité)

Reste 365 – 153 = Total jours travaillés : 212

212 jours / 5 jours = 42,4 semaines X 36h30 = 1547,6 heures

2 – L'évolution prévue en 2017

Au 1^{er} janvier 2017, suite notamment, au transfert de la compétence petite enfance à la Cove, le nombre d'agents n'est plus que de 588.

Le montant prévisionnel de la masse salariale est de 19 940 599 euros.