

Envoyé en préfecture le 10/04/2026

Reçu en préfecture le 10/04/2026

Publié le

Berger  
Levrault

ID : 045-214501553-20260401-DEL\_2026\_015-DE



**DEBAT D'ORIENTATIONS  
BUDGETAIRES  
RAPPORT D'ORIENTATIONS  
BUDGETAIRES  
2026**

**CONSEIL MUNICIPAL  
1<sup>er</sup> avril 2026**

**Le Maire,  
Francis Cammal**



# **Préalablement au budget primitif, le Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) permet de discuter des orientations budgétaires de la collectivité et d'informer sur sa situation financière.**

# ELEMENTS DE CONTEXTE



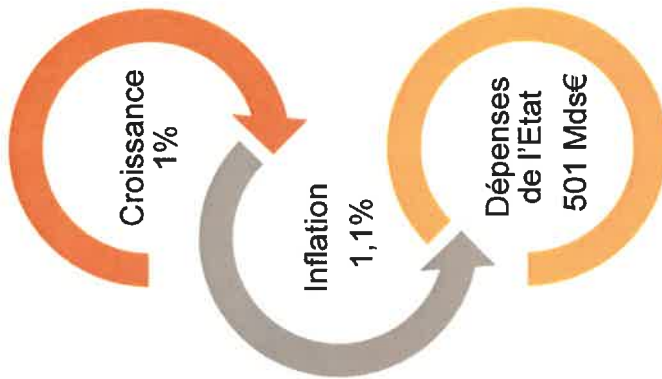
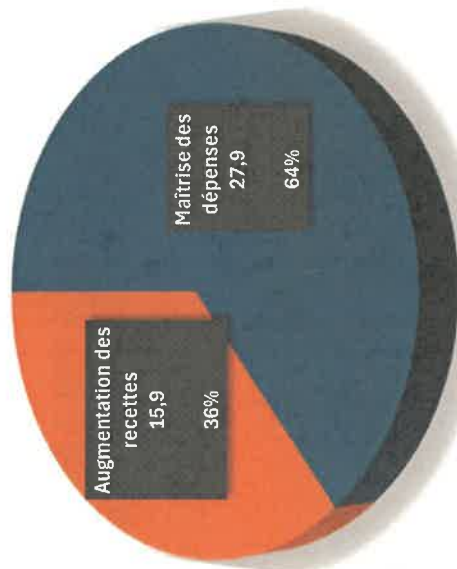
**« trajectoire nécessaire de redressement des comptes publics, avec un effort juste de chacun ».**



**Ramener le déficit public à 4,7% du PIB en 2026  
(5,4% en 2025)**

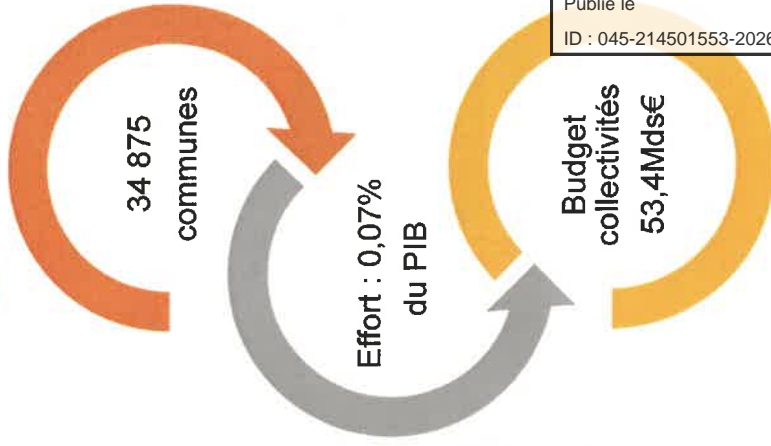
**Economie de 43,8Mds€**

Répartition en Mds€

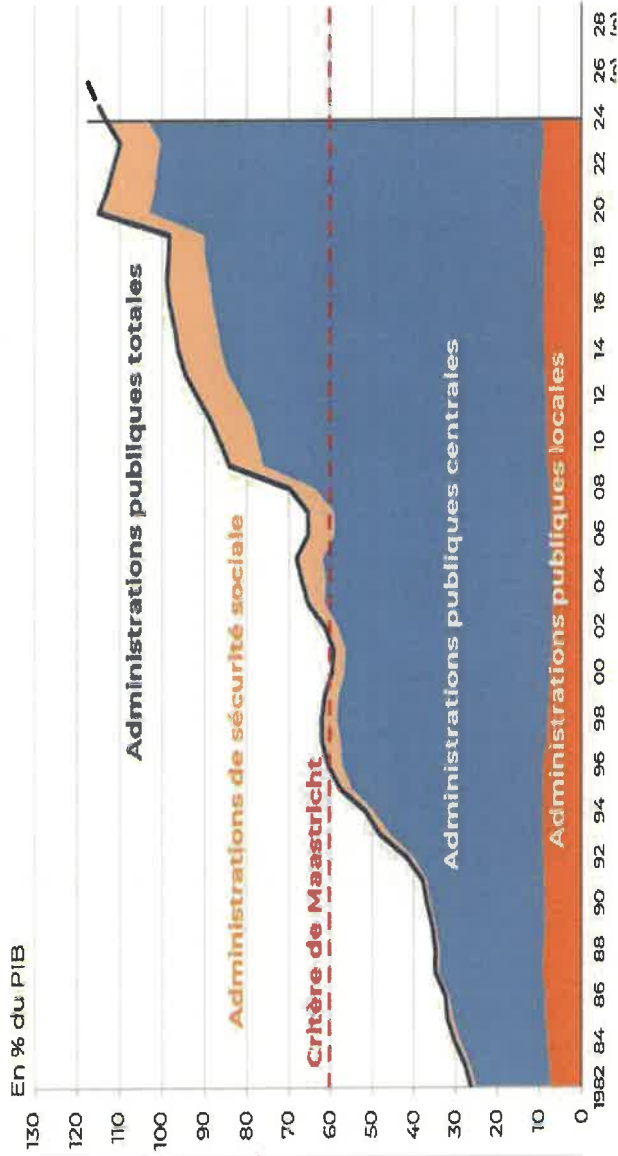




# Effort direct pour les collectivités : 2 Md€ (4,5% de l'effort total)



**La dette des administrations publiques**



### Effort des collectivités en détail :



#### Concours financiers et fiscaux

- DGF gelée (19,1Mds€ sur le bloc communal)
  - Baisse possible pour certaines communes du fait de la péréquation.
- FCTVA : pas de changement pour les communes
  - Année blanche pour les EPCI
- Pas de DILICO pour les communes
- Suppression de la DCRTP pour les communes
- Augmentation du taux de cotisation CNRACL (+3%)

#### Investissement local

- Fonds vert : - 311M€
- DSIL : - 200M€
- DETR : reconduction à l'identique
- Fusion abandonnée DETR - DSIL

# Lignes directrices

Pour l'élaboration du BP 2026, la ligne directrice nécessite donc d'accentuer les efforts en matière de gestion, de maîtriser et réduire les dépenses de fonctionnement pour dégager de l'autofinancement et ainsi, permettre de continuer à investir pour l'attractivité et le développement du territoire :

- Maîtrise des charges à caractère général afin de limiter l'impact de l'inflation sur le tarif des biens et services.
  - Application d'un guide achat afin de contrôler notre process de la dépense.
- Optimisation des ressources.
- Maîtrise des dépenses de masse salariale dans le cadre d'une gestion prévisionnelle des emplois et des compétences sur la durée du mandat.
- Priorité aux dépenses générant à court ou moyen terme des économies de fonctionnement.
- Financement du programme d'investissement par de l'autofinancement, des ressources propres et la recherche d'un niveau de subventions important.

# LA SITUATION FINANCIERE DE LA VILLE

Envoyé en préfecture le 10/04/2026

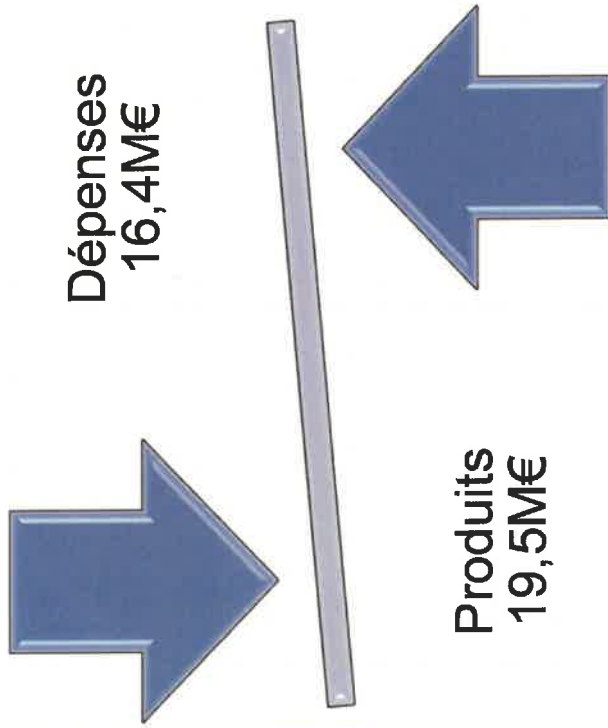
Reçu en préfecture le 10/04/2026

Publié le

ID : 045-214501553-20260401-DEL\_2026\_015-DE

Berger  
Levrault

# Résultat prévisionnel fonctionnement 2025



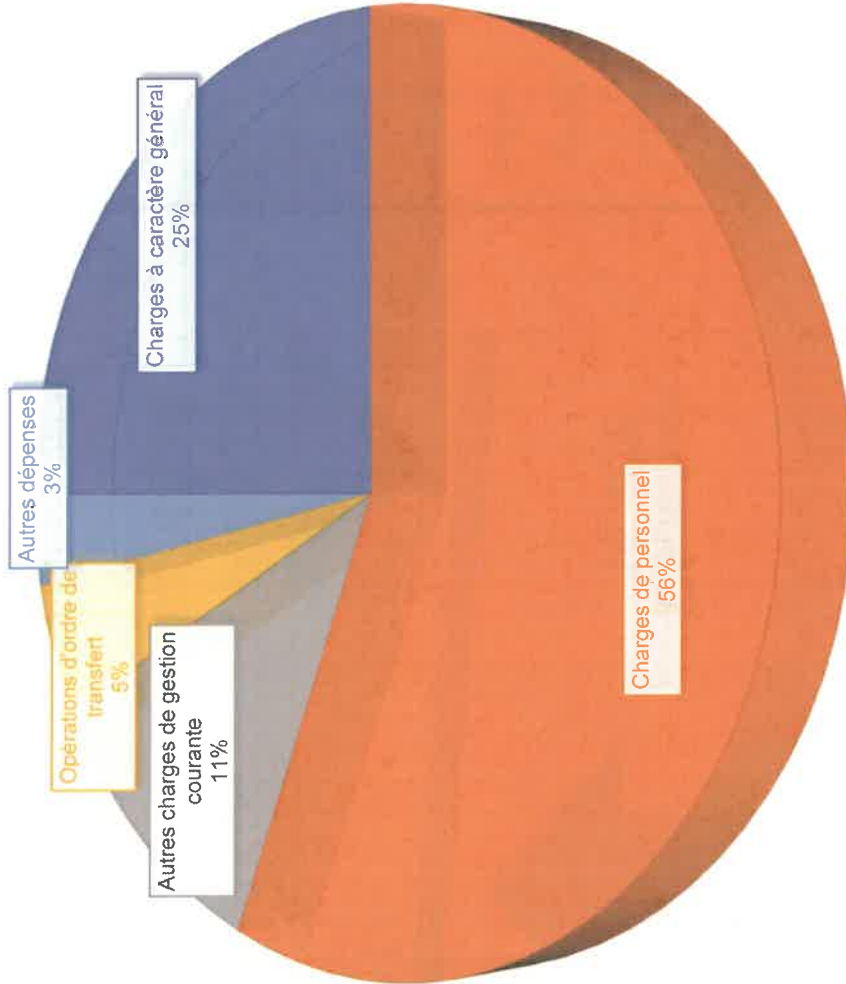
**Résultat prévisionnel 2025**  
**3,1 M€ (+3%)**

Evolution du résultat cumulé de fonctionnement depuis 2021



**BUDGET PRINCIPAL**

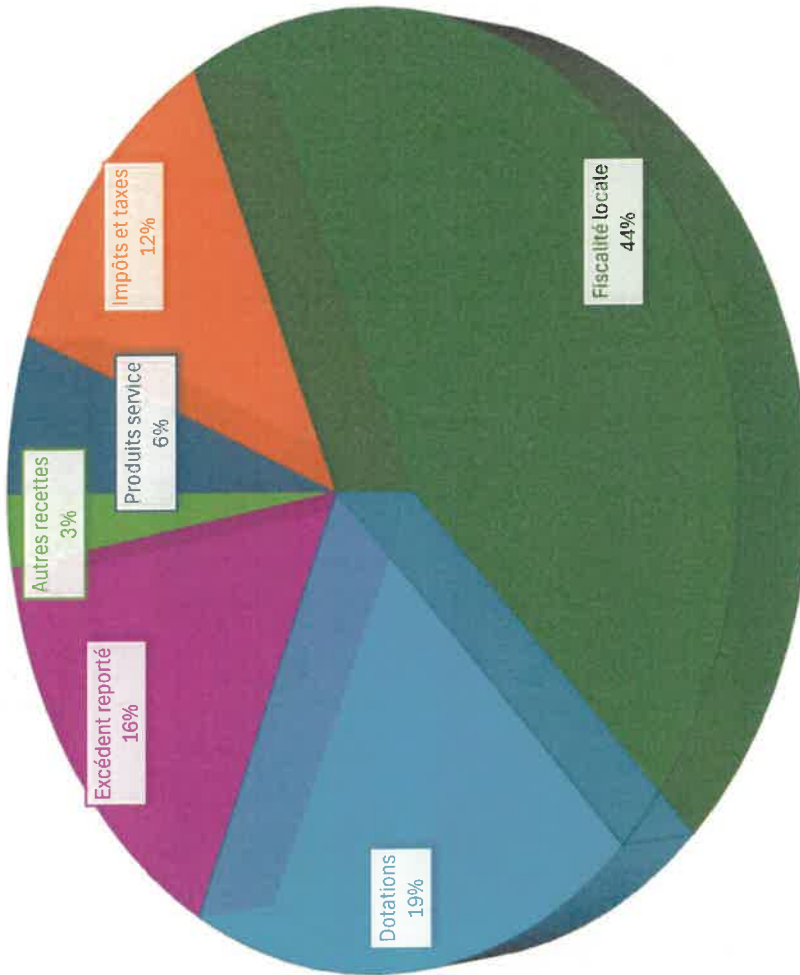
Dépenses de fonctionnement 2025



	Dépenses 2025
011 - Charges à caractère général	4 076 757 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	9 174 834 €
014 - Atténuations de produits	330 523 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	775 128 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 780 819 €
66 - Charges financières	122 596 €
67 - Charges spécifiques	66 286 €
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	24 345 €
<b>TOTAL</b>	<b>16 351 178 €</b>

**BUDGET PRINCIPAL**

**Recettes de fonctionnement 2025**



	<b>Recettes 2025</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	3 072 304 €
013 - Atténuations de charges	53 585 €
042 - Opérations d'ordre	4 989 €
70 - Produits des services	1 135 810 €
73 - Impôts et taxes	2 423 612 €
731 - Fiscalité locale	8 511 486 €
74 - Dotations et participations	3 791 867 €
75 - Autres produits de gestion courante	318 901 €
77 - Produits spécifiques	149 273 €
<b>TOTAL</b>	<b>19 461 711 €</b>

Envoyé en préfecture le 10/04/2026

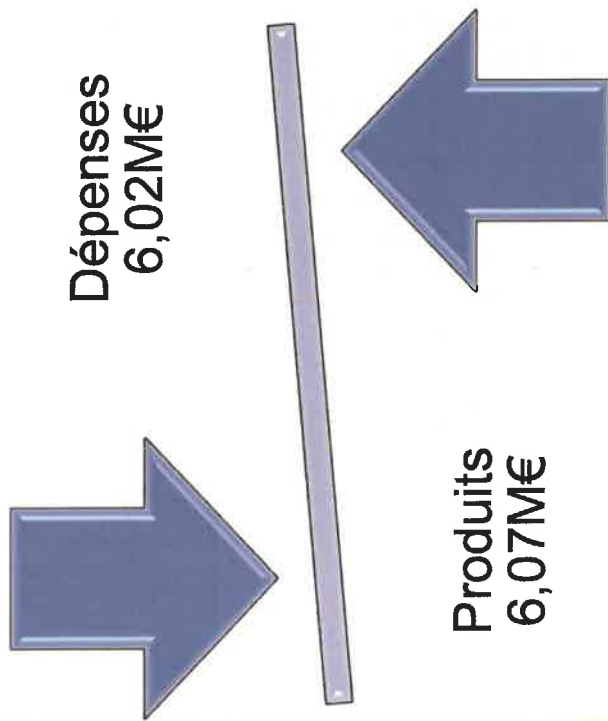
Reçu en préfecture le 10/04/2026

Publié le

ID : 045-214501553-20260401-DEL\_2026\_015-DE

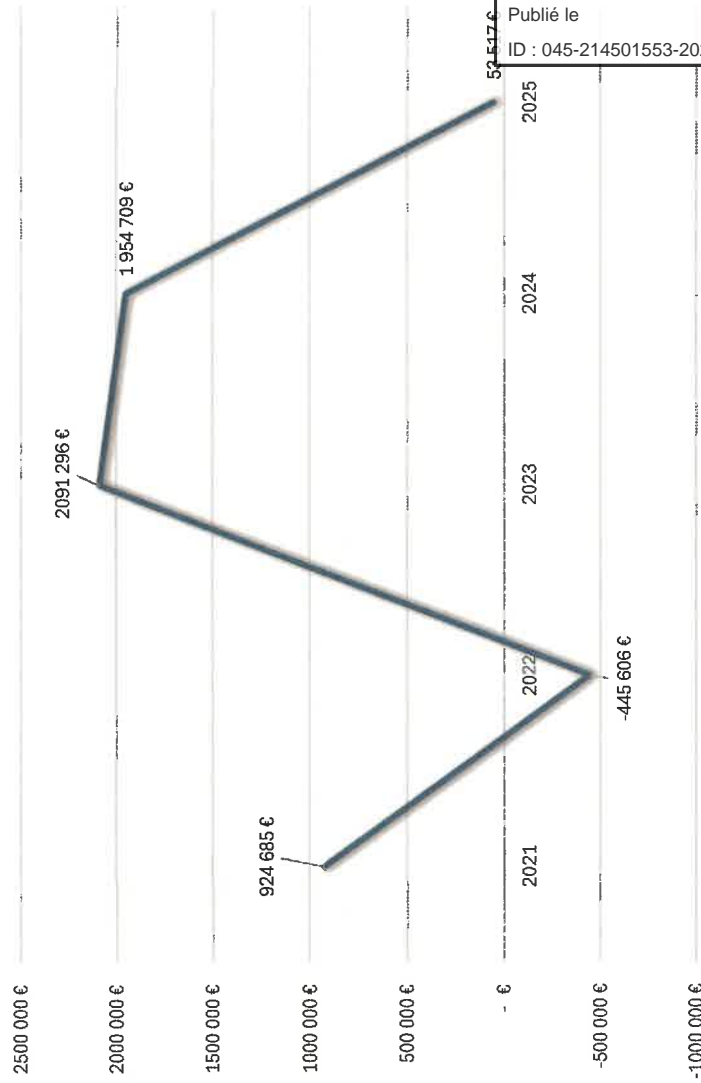
Berger  
Levrault

# Résultat prévisionnel d'investissement 2025



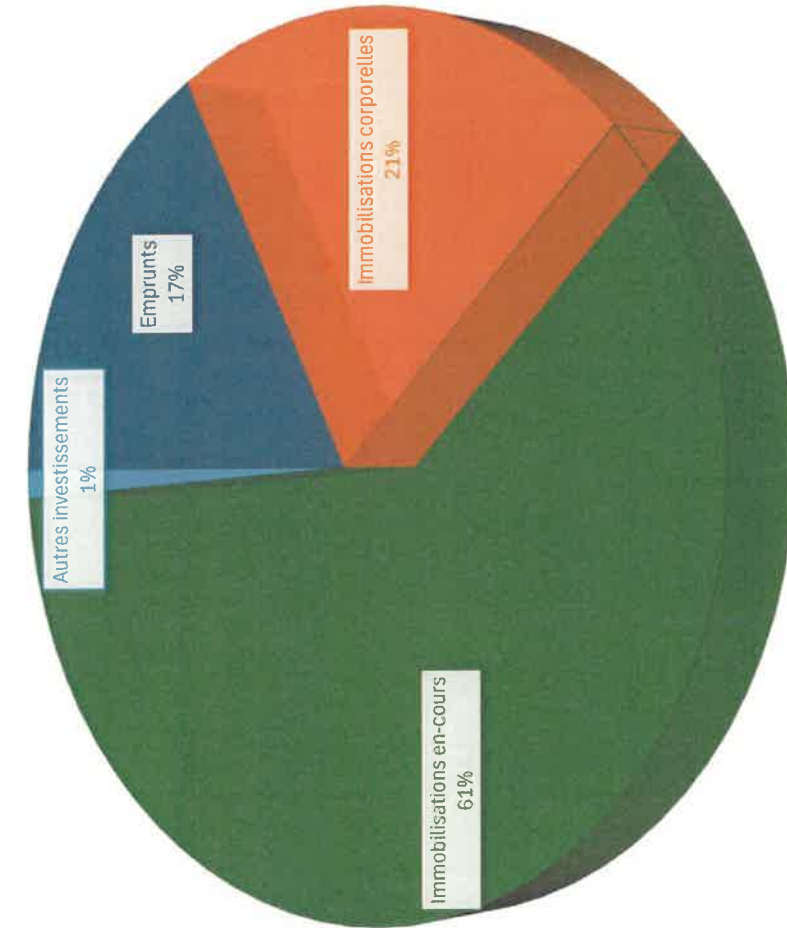
**Résultat prévisionnel 2025**  
**0,5 K€**

Evolution du résultat cumulé d'investissement depuis 2021



**BUDGET PRINCIPAL**

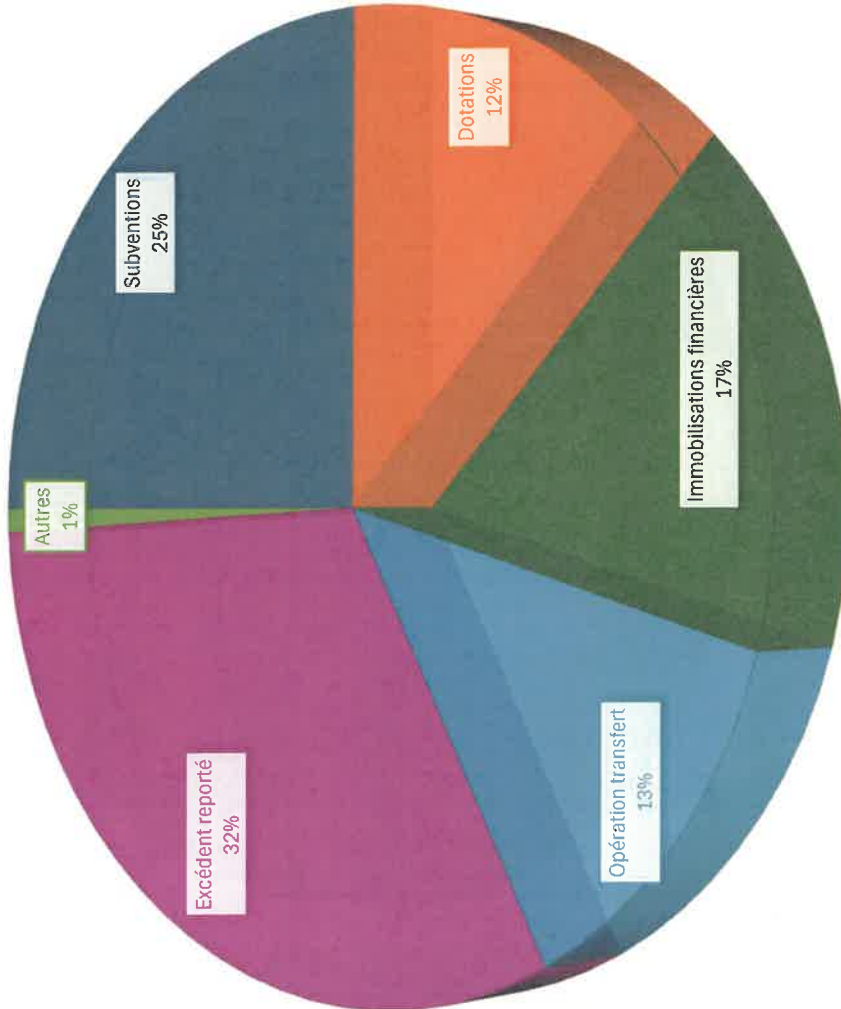
Dépenses d'investissement 2025



	Investissements 2025
Emprunts	1 032 942 €
Immobilisations corporelles	1 248 762 €
<i>Dont Autolaveuse</i>	223 482 €
<i>Smartcity</i>	119 072 €
Immobilisations en-cours	3 670 761 €
<i>Dont Ecole des Montoires</i>	1 840 964 €
<i>Centre Anne de Beaujeu</i>	341 681 €
CSU	294 620 €
NPNRU	753 792 €
Autres investissements	67 445 €
<b>TOTAL</b>	<b>6 019 910 €</b>

**BUDGET PRINCIPAL**

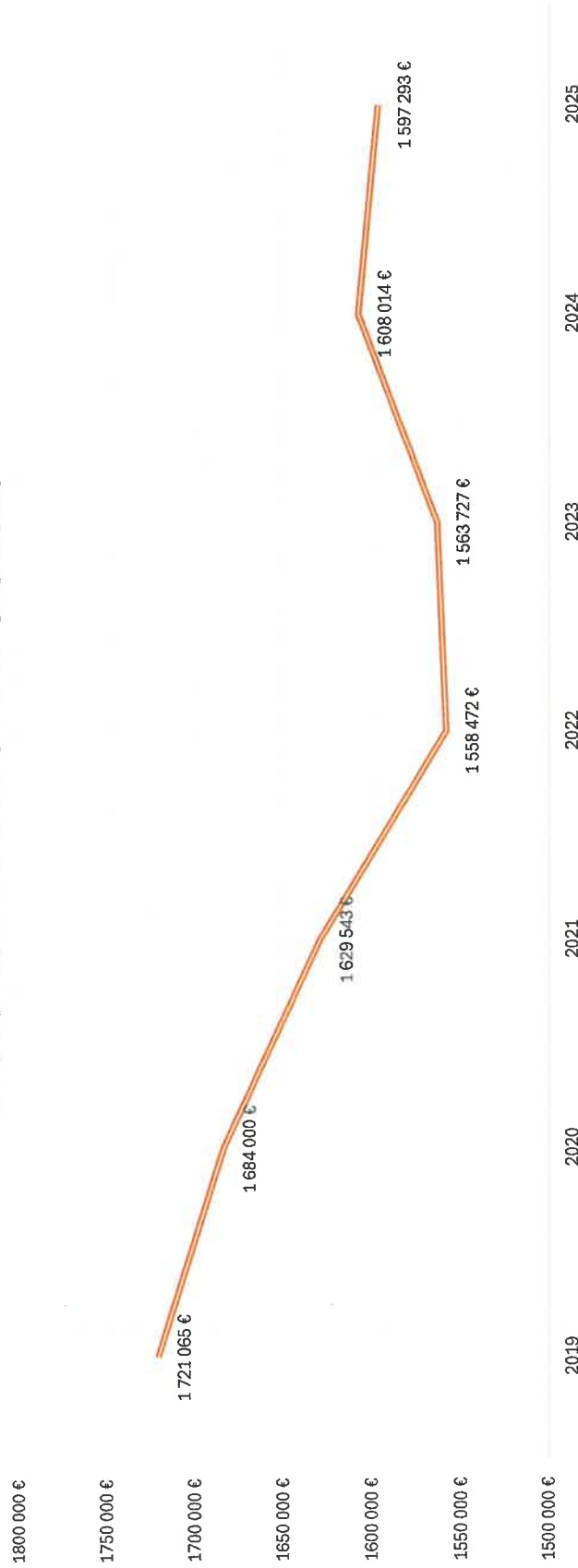
**Recettes d'investissement 2025**



	Investissements 2025
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 954 710 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	775 128 €
041 - Opérations patrimoniales	21 008 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	745 774 €
	<i>dont FCTVA</i>
	702 957 €
13 - Subventions d'investissement	1 522 007 €
	<i>dont Maison des Aïx</i>
	605 570 €
	<i>Ecole des Montoires</i>
	338 349 €
	<i>NPNRU</i>
	116 800 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	29 850 €
27 - Autres immobilisations financières (LOGEM)	1 024 288 €
<b>TOTAL</b>	<b>6 071 288 €</b>

# Zoom sur la dotation globale de fonctionnement

## ÉVOLUTION DE LA DGF DEPUIS 2019



**-0,67%**

Evolution de la DGF entre  
2024 et 2025

**112,9€**

DGF/hab

**48%**

Part DSU

# Gestion de la dette

La ville compte en 8 emprunts au 1<sup>er</sup> janvier 2026.



Ville : 403€/hab



National 2024 (même strate) : 806€/hab

Année	Annuités en millions €	INTERETS en M€	Capital restant en M€ fin année
2026	1,11	0,13	4,59
2027	0,84	0,10	3,85
2028	0,65	0,08	3,28
2029	0,52	0,06	2,82
2030	0,40	0,05	2,47
2031	0,40	0,05	2,12
2032	0,40	0,04	1,76
2033	0,40	0,03	1,40
2034	0,40	0,03	1,03
2035	0,40	0,02	0,65

# LE PRELEVEMENT FPIC

Le Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales est un mécanisme qui redistribue les richesses nationales entre les communes afin de réduire les inégalités.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
CIF	0,49918	0,499461	0,494392	0,501463	0,501868	0,498177
<b>Montant du prélèvement FPIC</b>	<b>-1 223 919 €</b>	<b>-1 288 199 €</b>	<b>-1 285 757 €</b>	<b>-1 204 815 €</b>	<b>-1 086 702 €</b>	<b>-1 011 430 €</b>
Prélèvement EPCI	-610 957 €	-643 404 €	-635 669 €	-604 169 €	-545 381 €	-503 871 €
Prélèvement Communes	-612 962 €	-644 795 €	-650 088 €	-600 646 €	-541 321 €	-507 559 €



**Diminution du prélèvement entre 2024 et 2025 : 75 272€**

**Pour la ville de Gien :**

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gien	-379 215 €	-398 067 €	-399 841 €	-366 844 €	-329 894 €	-309 082 €

**-20 812€**

# SITUATION PROSPECTIVE DE LA VILLE ET HYPOTHESES POUR LE BUDGET 2026

Envoyé en préfecture le 10/04/2026

Reçu en préfecture le 10/04/2026

Publié le

ID : 045-214501553-20260401-DEL\_2026\_015-DE

## OBJECTIFS

- **Maintenir une capacité à investir.**
- **Maîtrise du niveau d'endettement de la collectivité.**
- **Dégager une capacité d'autofinancement afin de permettre d'investir et d'emprunter sereinement.**
- **Maîtrise des dépenses dites « incompressibles ».**

# EVOLUTION PROSPECTIVE DES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

•Chapitre 70 : Ventes de produits : Augmentation des tarifs basée sur l'inflation (+1,1%)

•Chapitre 73 : Impôts et taxes : Pour 2026, la revalorisation des bases locatives cadastrales nationales se situe à 0,8% (+2% en 2025).

•Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante : Pas d'augmentation de prévue, exceptée les revalorisations prévues dans le bail pour les loyers.

# EVOLUTION PROSPECTIVE DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

## • Chapitre 011 - Charges à caractère général :

Pour l'année 2026 et afin de maintenir une CAF suffisante, une maîtrise des dépenses sera nécessaire.

Focus :

- Electricité : un nouveau marché débute le 01/01/2026. La prévision tient compte de l'augmentation constatée entre les premiers mois de l'année 2025 et ceux de 2026. La tarification évolue en fonction des heures creuses / heures pleines et selon la saison.
- Carburant : au regard du contexte international et de la tension sur ce type d'approvisionnement, il est prévu une augmentation de 20%.
- Gaz : nouveau marché au 01/01/2026 => Baisse tarifaire sur la consommation de 5%. Par prudence pas de variation de cette ligne au regard une nouvelle fois du contexte international.

Concernant les assurances, Il est prévu une augmentation des cotisations de l'ordre de +7%.

## • Chapitre 012 - Charges de personnel :

La prévision de dépense affiche une variation de 5,3% soit +400K€. Cette hausse s'explique par :

- L'impact de l'augmentation du SMIC au 01/01/2026 de 1,18% (passage de 1 801€ brut à 1 823€).
- Augmentation des cotisations patronales en 2026 de 3% (CNRACL) -> Prévision de +3% tous les ans jusqu'en 2028 (inclus).
- Glissement vieillesse technicité.

• Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante : Maintien du niveau de subventions versées aux associations et intégration de la nouvelle grille indemnitaires des élus.

## Focus sur les restes à réaliser

Dépenses : 1 721 115€

- Dont
  - Ecole des Montoires : 913 132€
  - NPNRU : 484 215€
  - AMO chauffage urbain : 32 950€
  - Maison des Alix : 41 897€
  - CSU : 44 119€

Recettes : 1 385 864€

- Dont
  - Ecole des Montoires : 830 670€
  - NPNRU : 360 163€
  - AMO chauffage urbain : 32 950€
  - Maison des Alix : 30 662€

**Solde : -335 251€**

# L'évaluation du schéma de mutualisation

Envoyé en préfecture le 10/04/2026

Reçu en préfecture le 10/04/2026

Publié le

ID : 045-214501553-20260401-DEL\_2026\_015-DE

Berger  
Levrault

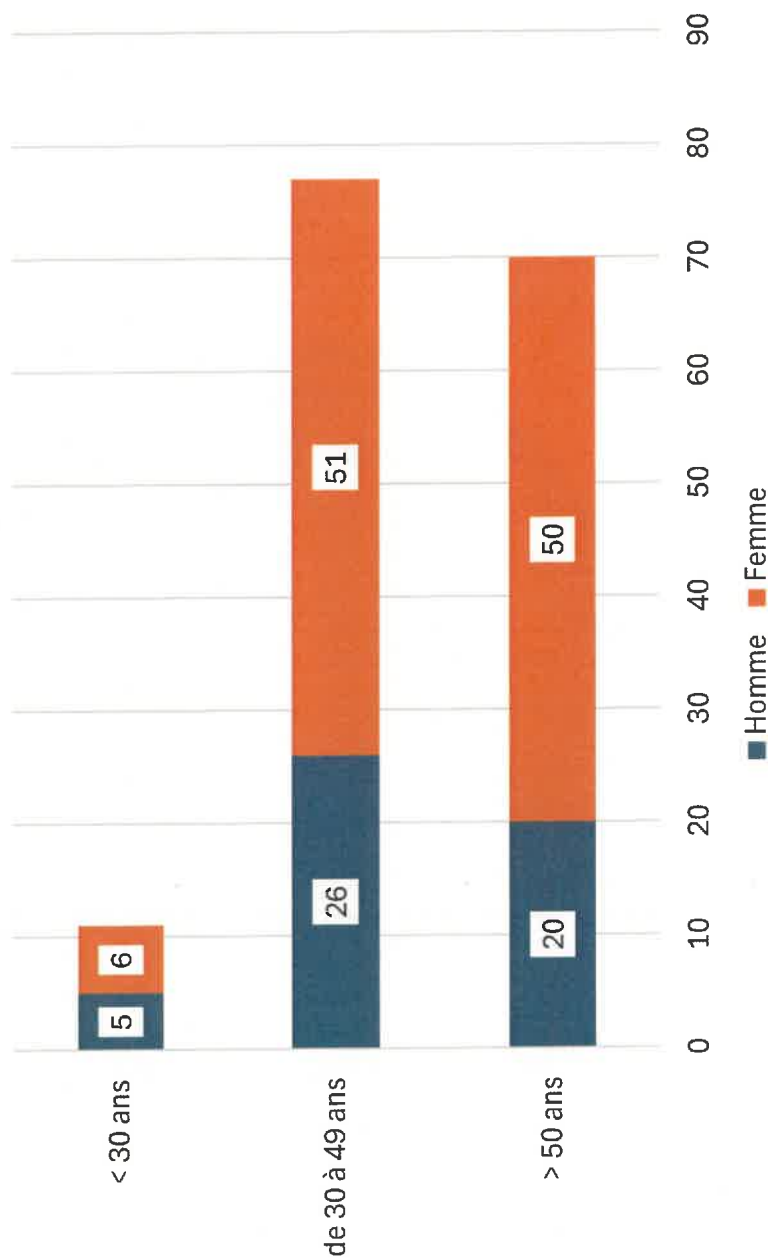
# Gestion du personnel

- Evolution des effectifs :

	Au 31/12/2019		Au 31/12/2020		Au 31/12/2021		Au 31/12/2022		Au 31/12/2023		Au 31/12/2024		Au 31/12/2025	
	Nb agents	ETP	Nb agents	ETP	Nb agents	ETP	Nb agents	ETP	Nb agents	ETP	Nb agents	ETP	Nb agents	ETP
CDCG	203	190,8	195	188,9	203	196,7	208	196,3	201	193,7	204	200,4	208	204,8
Ville de Gien	160	133,5	161	136,9	157	130,8	160	141,5	161	141,5	157	143	158	144
<b>Total</b>	<b>363</b>	<b>324,3</b>	<b>356</b>	<b>325,8</b>	<b>360</b>	<b>327,5</b>	<b>368</b>	<b>337,8</b>	<b>362</b>	<b>335,2</b>	<b>361</b>	<b>343,4</b>	<b>366</b>	<b>348,8</b>

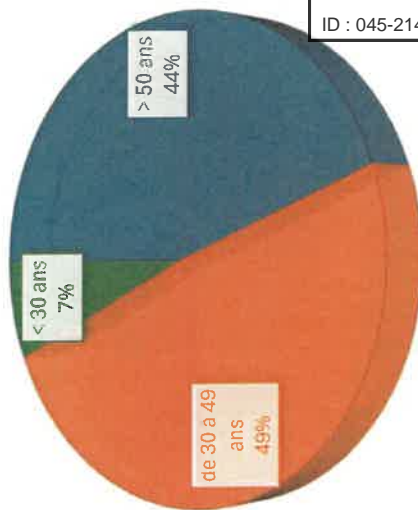
# Gestion du personnel

Répartition des agents selon l'âge et le sexe (en nombre)



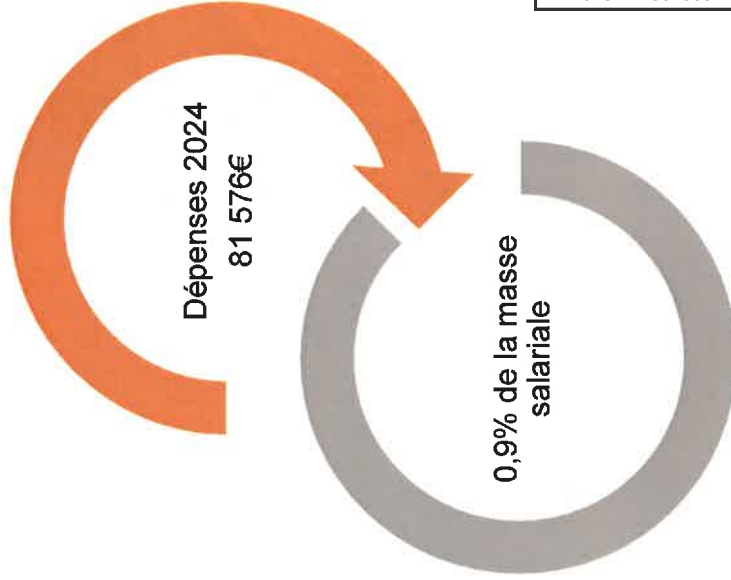
Moyenne d'âge : 47,8 ans

- Femmes : 47,4 ans
- Hommes : 48,6 ans



# Gestion du personnel

## Dépenses de formation 2025 :



Envoyé en préfecture le 10/04/2026

Reçu en préfecture le 10/04/2026

Publié le

Berger  
Levrault

ID : 045-214501553-20260401-DEL\_2026\_015-DE



**MERCI POUR  
VOTRE  
ATTENTION**

Envoyé en préfecture le 10/04/2026

Reçu en préfecture le 10/04/2026

Publié le



ID : 045-214501553-20260401-DEL\_2026\_015-DE