

Rapport d'orientation budgétaire 2026

Le présent rapport d'orientation budgétaire (ROB) est établi, comme chaque année, en application de l'article L. 2312-1 du code général des collectivités territoriales. Il intègre :

- 1 • Les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement et en investissement
- 2 • Les orientations envisagées en matière de programmation d'investissement en dépenses et en recettes
- 3 • Les informations relatives à la structure et à la gestion de l'encours de la dette contractée
- 4 • Les données relatives aux ressources humaines

Les grands enjeux du budget 2026

Une situation financière sérieuse qui a nécessité des ajustements

- Des premières simulations financières faisant état d'un besoin de financement total sur l'ensemble des sections de plus de 12 M€ dont :
 - Des travaux à mener d'urgence au 82 rue Anatole France à hauteur de 2,2 M€
- Certaines dépenses incompressibles en fonctionnement
 - Une hausse des cotisations retraites dans la fonction publique territoriale augmentant les dépenses de personnel : +500 000 €
 - Une amende de 500 000 euros pour la non déclaration des personnes en situation de handicap travaillant dans la ville en 2025 pesant sur les dépenses de fonctionnement

Un besoin de provisionner le remboursement des emprunts *in fine* d'après un échéancier prédéfini

Année	Provision pour Emprunt 1 M€	Provision pour Emprunt 2 M€	Provision pour Emprunt 3 M€	Provision Totale M€
2025	1,5	0,8	0,7	3,0
2026	1,7	1,2	1,0	3,9
2027	1,7	1,2	1,1	3,9
2028	1,7	1,2	1,1	3,9
2029	1,7	1,2	1,1	3,9
2030	1,7	1,2	1,1	3,9
2031		1,2	1,1	2,3
2032		1,2	1,1	2,2
2033			1,1	1,1
2034			1,0	1,0
TOTAL	10,0	9,0	10,0	29,0

Une ambition de débiter dès maintenant la mise en œuvre les projets pour lesquels nous avons été élus

- ✓ Lancer nos engagements en faveur des quartiers populaires : Construction d'un City stade et d'une aire de work-out dans le quartier de la Capsulerie
- ✓ Adaptation de la ville au réchauffement climatique : végétalisation des cours d'école, développement de zones d'ombre dans la ville
- ✓ Mettre en place le plan vélo et des actions sur la voirie
- ✓ Accompagner le renouveau de la cantine scolaire
- ✓ Maintenir notre soutien au CCAS et aux associations
- ✓ Etude du recrutement d'un médecin scolaire face à l'urgence sanitaire dans nos écoles
- ✓ Les vacances pour tout.es : poursuite des travaux dans nos centres de vacances
- ✓ Lancement du plan lecture
- ✓ Transparence : lancement d'un audit financier et sur les ressources humaines

Des ajustements en investissement et en fonctionnement pour limiter l'emprunt

- Abandon des travaux pour le commerce rue Raoul Berton : ~ 400 000 €
- Evolution contenue de la masse salariale hors mesures mécaniques (hausse de la CNRACL, tickets restaurants, ...)

Par ailleurs :

- Décision technique de décalage de la mise au budget des travaux dans le cadre du NPNRU suite à une décision nationale notifiée à la ville

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes en fonctionnement

Dotations et Fiscalité perçues en 2025 : 82,7 M€



Recettes en fonctionnement

Dotations et Fiscalité à percevoir en 2026 : 83,3 M€



Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libelle Chapitre	Budgeté 2025 M€	Réalisé 2025 M€	% Réalise 2025	2026 M€	
002	Résultat de fonctionnement reporté	4,3	4,3	100,0	Total 002	3,2
13	Atténuations de charges	0,5	0,4	78,9	Total 013	0,4
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	4,4	4,8	108,7	Total 70	5,2
73	Impôts et taxes	27,3	27,3	99,9	Total 73	27,5
74	Dotations et participations	12,7	11,8	93,0	Total 74	12,4
75	Autres produits de gestion courante	2,2	1,9	84,4	Total 75	2,1
76	Produits financiers	0,1	0,2	200,0	Total 76	0,1
77	Produits spécifiques	0,0	6,2	0,0	Total 77	0,0
731	Fiscalité locale	51,4	51,5	100,1	Total 731	51,8
Total		103,0	108,4	105,3		102,7

Les recettes de fonctionnement

- ✓ Au total, la progression de certaines dotations, notamment la **DSU**, permet de **partiellement compenser la diminution d'autres concours financiers**, contribuant ainsi au maintien d'un **niveau global de ressources relativement stable** pour la commune hors produits spécifiques.
- ✓ La **dotation forfaitaire** enregistrait une légère diminution, passant de **2,93 M€ en 2025 à 2,86 M€ en 2026**, soit une baisse d'environ **2,5 %**, dans un contexte national de stabilisation de l'enveloppe globale de la dotation globale de fonctionnement. La **dotation générale de décentralisation (DGD)** demeure quant à elle **stable**.
- ✓ Par ailleurs, les mécanismes de **péréquation** évoluent de manière différenciée. La **dotation de solidarité urbaine (DSU)** progresserait sensiblement et devrait atteindre **3,8 M€ en 2026**, soit une augmentation d'environ **10 %**, traduisant le renforcement des dispositifs de solidarité territoriale.
- ✓ Le **résultat de fonctionnement reporté** diminue de plus de 1,2 M€ par rapport à 2025

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Evolution des principaux chapitres de dépenses de fonctionnement

Chap.	2025		BP 2026
	Budgété M€	Réalisé M€	Montant M€
011 Charges à caractère général	15,4	14,6	15,1
012 Charges de personnel et frais assimilés	48,1	48,1	49,6
65 Autres charges de gestion courante	19,9	19,7	20,9
66 Charges financières	4,2	4,1	4,0
67 Charges exceptionnelles	0,4	0,3	0,1
68 Provisions	0,2	0,1	0,2

Evolution des principaux chapitres de dépenses de fonctionnement

Charges de personnel et frais assimilés :

- Augmentation des cotisations retraites CNRACL sur 3 ans de 3 points chaque année : + 506 000 €
- GVT (avancement d'échelon, de grade et promotion interne) : + 210 000 €
- Augmentation du SMIC + indemnités différentiels : + 66 206 €
- Elections municipales : + 51 120 €
- Poursuite de plan de de stagiairisation
- Tickets restaurants : + 140 000 €

Charges à caractère général :

- Impact de la situation internationale sur les fluides, électricité (+3,5% contre une inflation prévue à 1,7%)

Autres charges de gestion courante :

- Hausse de la contribution aux actions d'Est Ensemble : +300 000 €
- Amendes liées à la non déclaration des personnes en situation de handicap travaillant dans la mairie : +500 000€

Synthèse sur le fonctionnement

Le budget de fonctionnement

En intégrant les opérations d'ordre et les amortissements aux dépenses de fonctionnement, le total prévisionnel du budget de fonctionnement en dépenses et recettes s'établit comme suit :

	Fonctionnement M€
Dépenses	93,5
Recettes	102,7
Solde	9,2

Un solde de 9,2 M€ permettant de financer la section de fonctionnement se dégage.

Recettes d'investissement

Les principales recettes en investissement

Libellé	Montant M€
F.C.T.V.A.	2,2
AMENDES DE POLICE	1,4
SUBVENTION CAF CRECHE CHONAVEL	1,0
RÉSEAUX DE VOIRIE	0,9
TAXE D'AMENAG. ET VERSEMENT POUR SOUS-DENSITE	0,9
AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	0,8
MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQUE	0,5
SUBVENTION REGION PLAN VELO	0,3
RESEAUX D'ELECTRIFICATION	0,2
SUBVENTION CAF TRANSPLANTATION RELAI PETITE ENFANCE	0,2



S'ajoutent 2 cessions qui sont inscrites au budget en recettes d'investissement :

- La vente **du 5 rue de l'Avenir à Vilogia** : 1,4 M€
- La vente **d'un pavillon impasse du Ruisseau** : 0,3 M€

Dépenses d'investissement

Les principales dépenses en investissement par direction

Direction	Budgété 2025 M€	Réalisé 2025 M€	BP 2026 M€
DIRECTION PATRIMOINE BATI	13,8	9,2	7,4
DIRECTION VOIRIE DEPLACEMENTS ESPACES PUBLICS	3,1	2,5	2,2
DIR. DEVELOPPEMENT TERRITORIAL	1,8	1,7	1,7
DIR. PROPRETE ESPACES VERTS ET DVT DURABLE	1,4	0,8	1,5
DIRECTION INFORMATIQUE TELEPHONIE	0,9	0,5	0,5
DIR LOGISTIQUE	0,3	0,2	0,4
DIRECTION DE LA RESTAURATION SCOLAIRE	0,2	0,2	0,4
DIRECTION DE L EDUCATION	0,4	0,3	0,2
DIRECTION FETES ET CEREMONIES	0,0	0,0	0,1
DIRECTION DE LA SANTE	0,2	0,0	0,1
DIRECTION DE L ENFANCE	0,1	0,1	0,1
Autres directions	0,8	0,6	0,3

Synthèse de la situation financière 2026

	Investissement M€	Fonctionnement M€	TOTAL M€
Dépenses	33,7	93,5	127,2
Recettes	20,1	102,7	122,8
Solde	-13,7	9,2	
Besoin de financement 2026	4,4 M€		

Les reports de recettes (2,5 M€) et de dépenses (4,9 M€) en 2025 ajoutent un besoin de financement à hauteur de 2,4 M€, portant le besoin de financement par emprunt en 2026 à 6,8 M€.

Synthèse

Remboursement du capital des emprunts dont les provisions pour emprunt *in fine* = désendettement

~ 13 M€

Investissement récurrents et report des années précédentes

~ 12,5 M€

Investissement exceptionnel
2,2 M€

Les grands projets

~ 6,5 M€

Les premiers grands jalons de notre programme (hors grands projets)

~ 2 M€

- Remboursement du capital
- Provision pour les prêts in fine
- Remboursement d'un emprunt toxique pour diminuer nos intérêt

- Informatique et logistique
- Propreté
- Voiries
- Culture
- Investissement patrimoine scolaire

- Travaux d'urgence au 82 rue Anatole France

- Le Dojo
- La briqueterie
- Lancement des études pour l'école Langevin

- Plan vélo
- Des vacances pour tout.es : Travaux centres de vacances
- Revitalisation de la Capsulerie : City stade et work out
- Débitumisation de l'école Jaurès

Autofinancement

~ 9,2 M€

Recettes d'investissement

~ 20,1 M€

Prévision d'emprunt d'équilibre
(y compris reports et reste à réaliser)

~ 6,8 M€ (4,4+2,4)

Un objectif de diminution de la dette

Les emprunts *in fine*

- ✓ 3 emprunts *in fine* (capital à rembourser en 1 seule fois à l'échéance) à rembourser pour un total de 29 M€ en 2031 (10 M€) ; 2033 (9 M€) et 2035 (10 M€).
- ✓ Pour anticiper, nous sommes dans une démarche de réaménagement de la dette pour laquelle nous nous faisons accompagner par Finances Actives.
- ✓ Une démarche de provisionnement a été engagée en 2025, avec une provision de 3 M€ au budget dont 1,5 M€ dans le budget primitif 2025 (BP 2025) qui va se poursuivre avec 2,9 M€ au BP 2026 qui pourra être réévalué si les circonstances le permettent.
- ✓ L'objectif est que le remboursement total du capital de chacun de ces emprunts soit provisionné à son échéance.

La gestion de la dette

Synthèse de la dette au 31/03/2026 (avec dérivés)

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
134 637 635 €	2,86%	12 ans	7 ans et 1 mois	37

État généré au 31/03/2026


Dette par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	105 749 866.66 €	78,29 %	2,90 %
Variable	3 762 500.00 €	2,79 %	3,21 %
Livret A	20 339 198.14 €	15,06 %	2,27 %
Barrière	1 833 196.25 €	1,36 %	4,84 %
Barrière avec multiplicateur	3 395 084.13 €	2,51 %	3,89 %
Ensemble des risques	135 079 845.18 €	100,00 %	2,86 %

Se désendetter

Remboursement du capital des emprunts dont
les provisions pour emprunt *in fine* =
désendettement
~ 13 M€

Emprunt
~ 6,8 M€

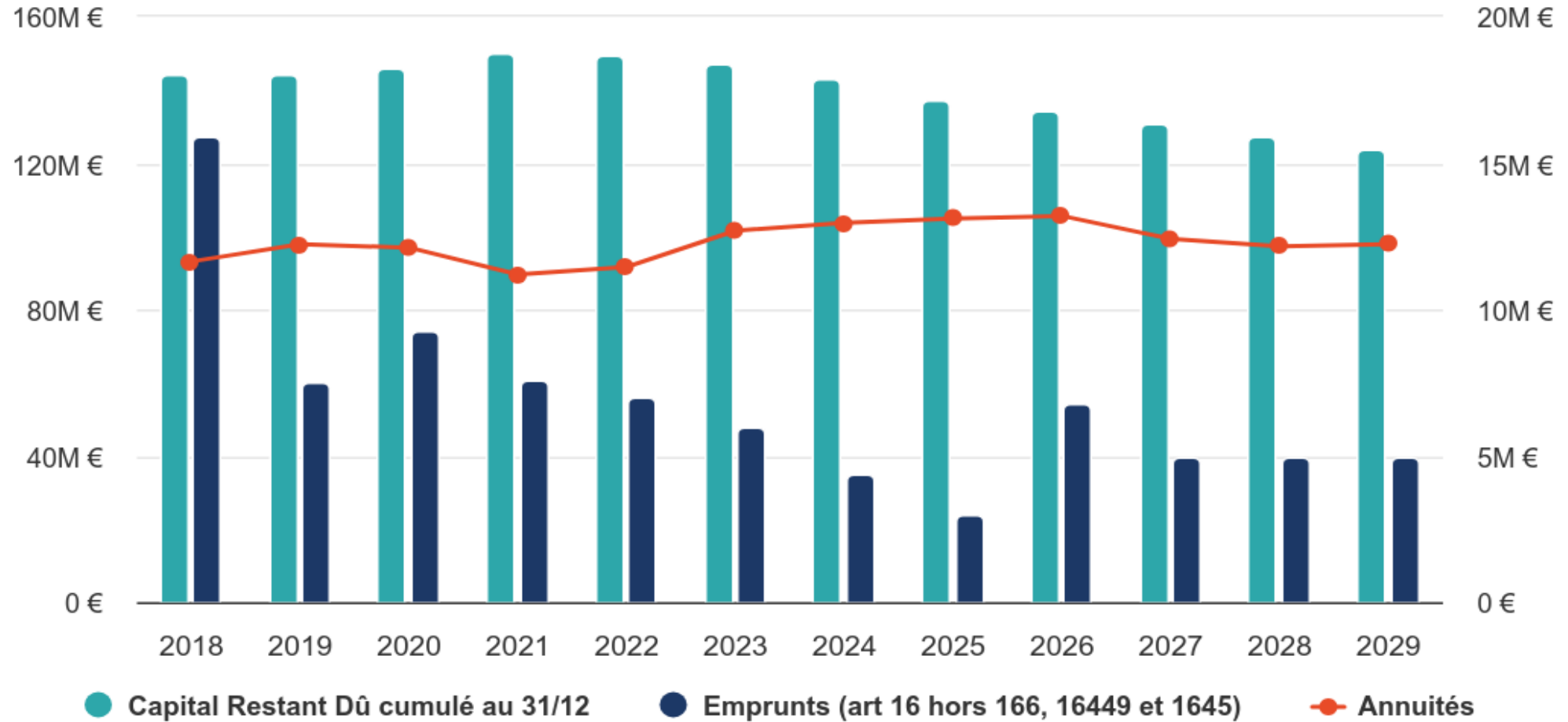


Diminution de la dette
6,2 M€

La gestion de la dette

Capital restant dû au 31/12 et annuité de la dette

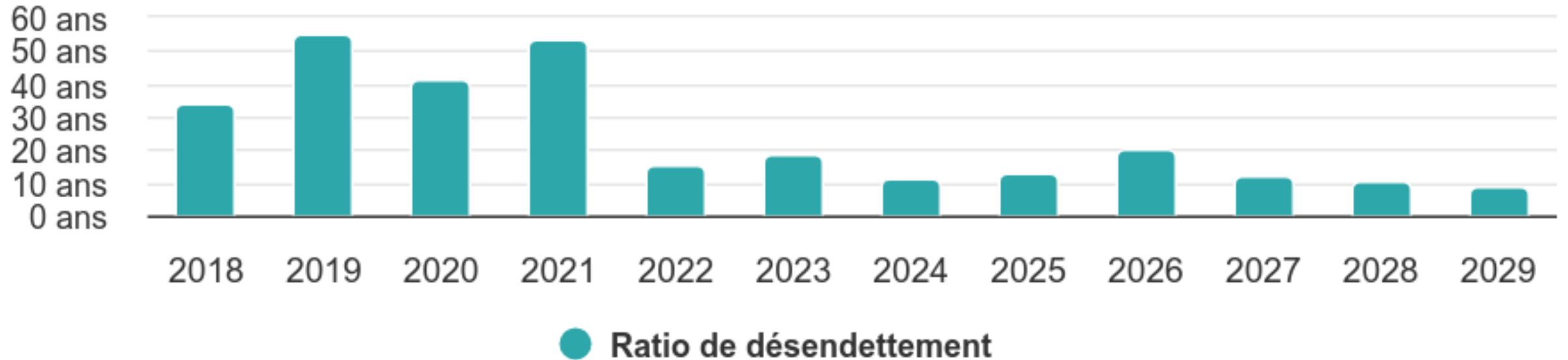
Principal > ACV 1 04 2026 - ROB



La capacité de désendettement

Ratio de désendettement

Principal > ACV 1 04 2026 - ROB



Les grands projets en investissement

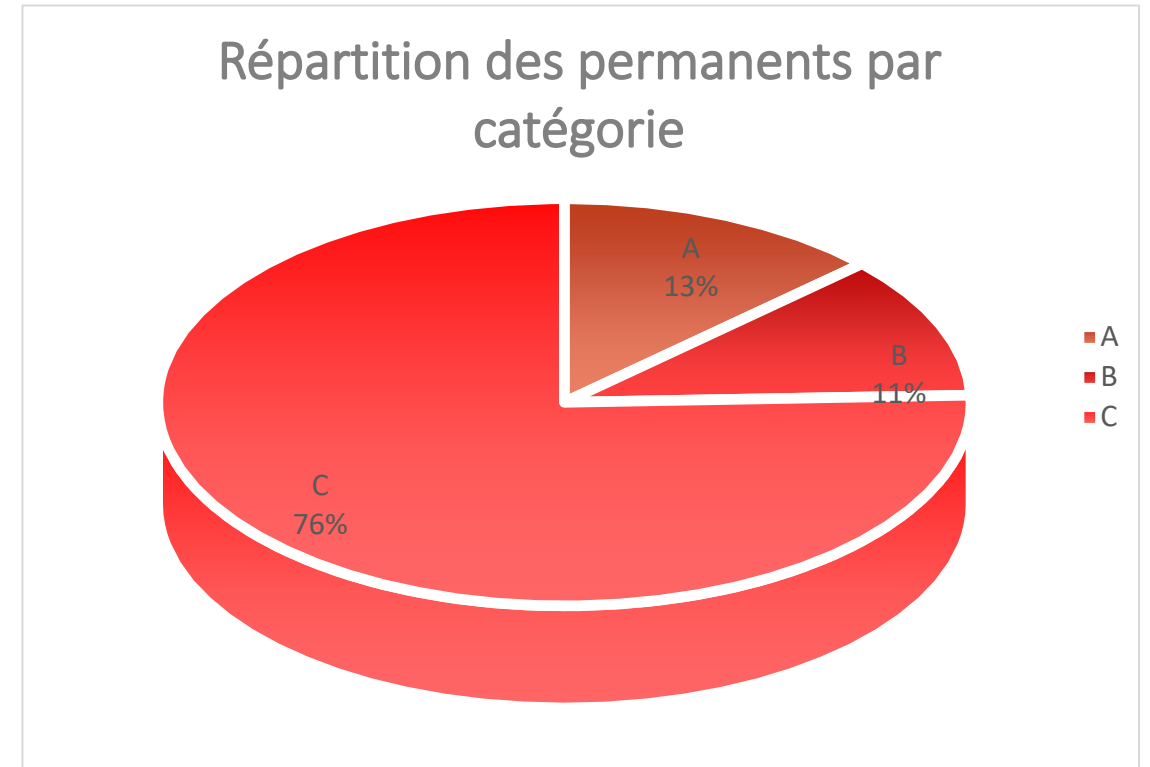
Les grands projets en investissement

Libellé	Total	2026	2027	2028	2029
Construction d'un DOJO - Co Moa Est Ensemble - Construction d'un DOJO - Co-Moa Est Ensemble	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
OPERATION GS Paul LANGEVIN - Groupe scolaire Paul LANGEVIN – terrain de sport - CSC	35,2	0,2	10,0	12,5	12,5
Construction de la tribune Briqueterie (+piste+terrain)	6,3	1,4	1,7	3,3	0,0
OPERATION BRIQUETERIE - FUTUR COLLEGE TRAVAIL - OPERATION BRIQUETERIE - COLLEGE TRAVAIL (démolition et MO)	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
Reconstruction du centre Pablo Neruda	2,0	0,2	1,2	0,7	0,0
Réhabilitation du Gymnase Baquet	3,3	0,1	2,7	0,3	0,0

RESSOURCES HUMAINES

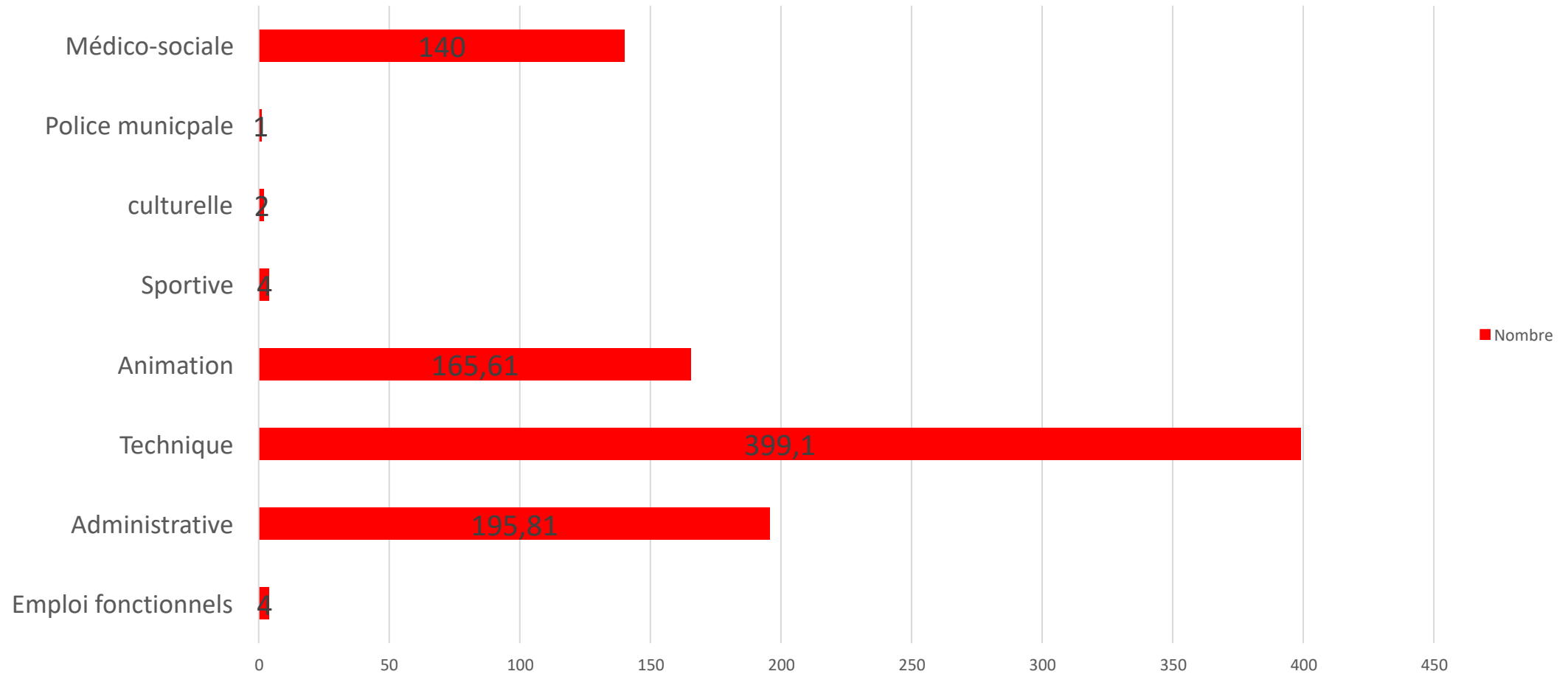
La structure des effectifs

Emplois permanents présents en Equivalent Temps Plein	Au 31/12/2025
Titulaires	733
Contractuels	173,55
Total	906,55



La structure des effectifs

Répartition des emplois permanents par filière au 31/12/2025



La structure des effectifs

Emplois fonctionnels et collaborateurs de cabinet au 31/12/2025

Emplois fonctionnels	Collaborateurs de cabinet
4	2

LES DÉPENSES DE PERSONNEL

Les dépenses de personnel

	Année 2025
Rémunération des titulaires	32 204 227,40 €
Rémunération des contractuels permanents	10 768 204,06 €
Rémunération des contractuels non permanents	1 973 499,16 €
Rémunération des autres personnels extérieurs (professeurs)	124 828,99 €
Rémunération des autres emplois (contrats aidés, apprentis)	56 796,76 €
Indemnités Chômages	345 070,94 €
TOTAL	45 472 628,79 €
dont primes versées au CMS	141 608,00 €
Ticket restaurant	1 340 000,00 €
Assurance du personnel	664 248,27 €
Honoraires médecins agréés	44 200,00 €
GUSO (intermittents du spectacle)	12 963,14 €
Cotisation BIP CIG/CNFPT	389 113,00 €
TOTAL	48 064 759,20 €

Les dépenses de personnel

Heures supplémentaires en 2025	
Nombre d'agents	240
Nombre d'heures	20 655
Montant (brut)	460 215,46 €

Les dépenses de personnel : monétisation du CET

2025	
Nombre d'agents	60
Montant (brut)	126 052€

LA DURÉE EFFECTIVE DU TEMPS DE TRAVAIL

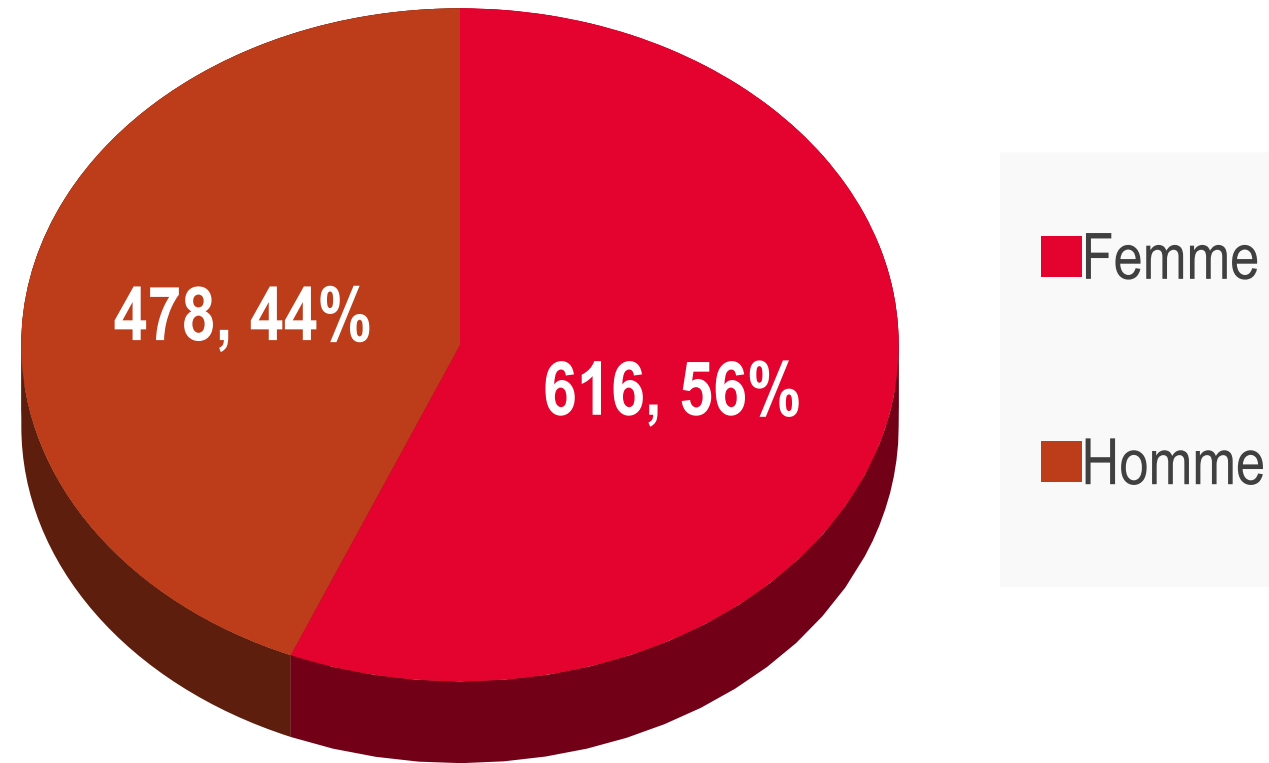
La durée effective du temps de travail

Durée Légale	En 2025	En 2026
1607 heures	1 607 heures	1 607 heures

L'ÉGALITÉ PROFESSIONNELLE ENTRE LES FEMMES ET LES HOMMES

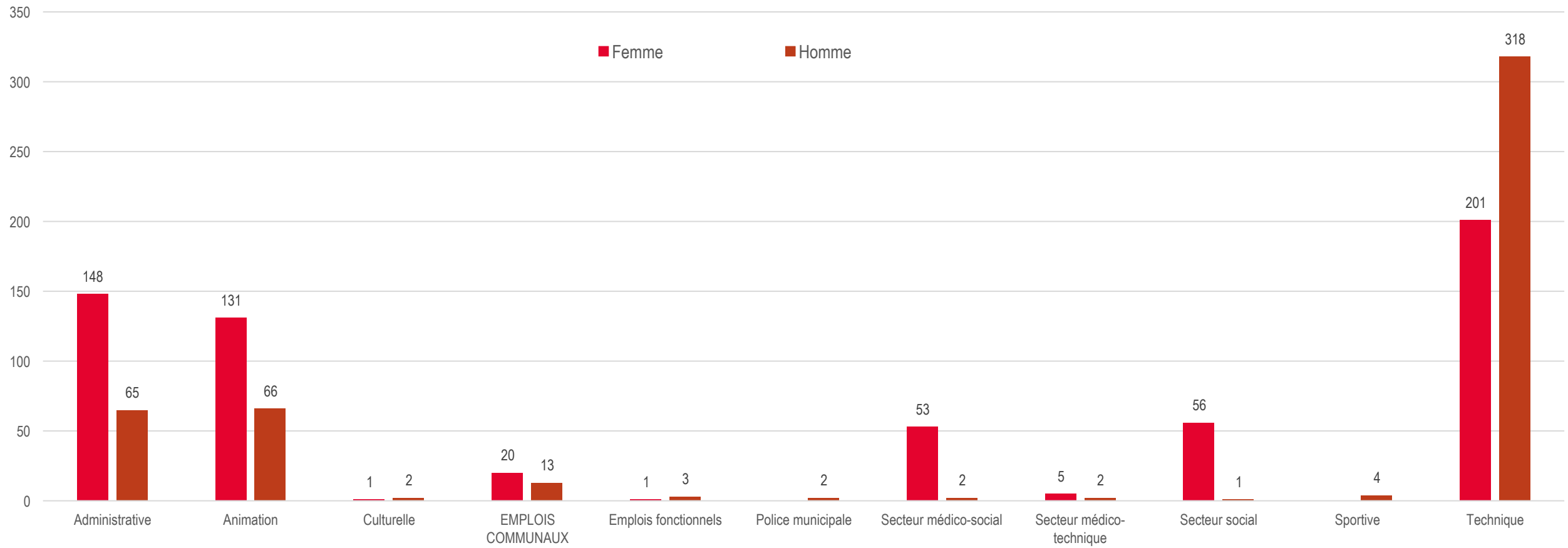
L'égalité professionnelle entre les femmes et les hommes

Effectifs permanents au 31/12/2025 par sexe

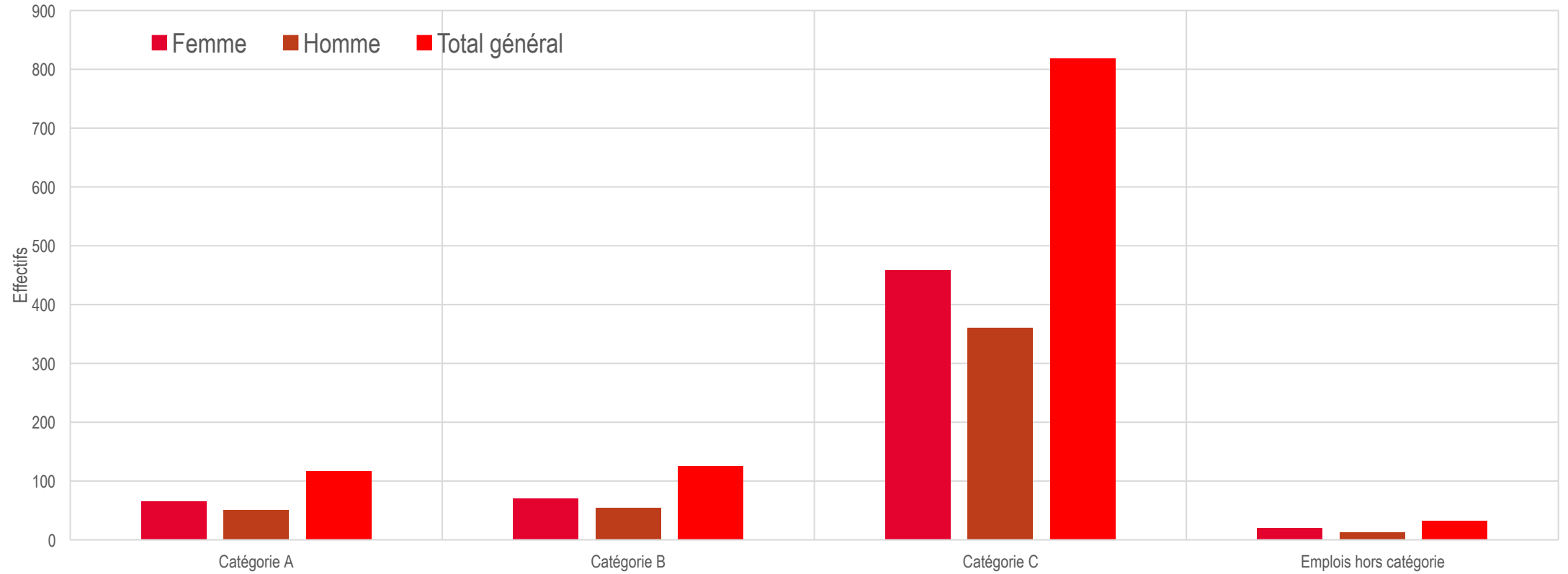


Répartition par genre selon la filière

Répartition par genre selon la filière au 31/12/2025



Répartition par genre par catégorie



LES PERSPECTIVES POLITIQUES RH

Eléments sur les orientations pour la gestion des ressources humaines à Bagnolet

- ✓ Dans le cadre des 1607 heures – prise en compte de la pénibilité au travail à l'ensemble des agents de la Ville - réflexion socles et cycles de travail différenciés
- ✓ Dialogue social renforcé – des réunions planifiées sur des thèmes précis
- ✓ Baisse de l'absentéisme volontaire – Démarche d'une politique de retenue sur salaire
- ✓ Politique de stagiatisation pluriannuelle pour les agents selon des critères définis
- ✓ Les conditions de travail, en facilitant la mobilité et en accompagnant le maintien et le retour à l'emploi
- ✓ Maintien de l'offre d'actions et d'activités sociales à l'attention des agents avec le maintien de l'adhésion au CNAS
- ✓ Santé au travail (Médecin expert présent 1 fois par mois dans la collectivité)
- ✓ Maintien de la prise en charge par l'employeur des déjeuners du personnel
- ✓ Processus d'accueil et d'information des agents en amélioration
- ✓ Plan de formation adaptée afin de promouvoir la montée en compétences des agents

Eléments complémentaires

Le contexte économique



I- Eléments de contexte macro-économique : Perspectives économiques et contexte de marché en 2026

- ✓ L'année 2026 s'inscrit dans un environnement économique marqué par un retour progressif à une croissance modérée, après plusieurs exercices caractérisés par de fortes tensions inflationnistes et un durcissement des politiques monétaires.
- ✓ Les perspectives macroéconomiques font état d'une **croissance économique contenue**, portée principalement par la consommation et l'investissement, dans un contexte de normalisation progressive de l'inflation.
- **Europe** : Décélération de l'inflation en zone euro, réarmement militaire en hausse.
- **France** : Croissance modérée (+0,5% au T3 2025), inflation en baisse (+1,2% en septembre 2025), rigueur budgétaire avec un objectif de déficit public à 5,1% du PIB en 2026.

II- Loi de Finances 2026 : Principales mesures concernant les collectivités locales

- ✓ **La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) :** Maintenu à un niveau stable 27,4 Md€ mais sans indexation sur l'inflation, ce qui représente une perte réelle de pouvoir d'achat pour les communes et EPCI par rapport à 2025 mais écrêtement accru pour financer les dotations de péréquation verticale (DSU, DSR).
- ✓ **Les Dotations compensatrices : Réduction de la DCRTP (Dotation de Compensation de la Réforme de la Taxe Professionnelle : - 19,6 % en 2026) et du FDPTP,** ce qui diminue les compensations liées à la réforme de la taxe professionnelle.
- ✓ **Revalorisation des bases fiscales :** +1,7% en 2026, avec modification de l'indexation des locaux industriels à partir de 2027.

Merci pour votre attention !