

The background features a dark blue color with several overlapping circular patterns. Some are solid lines, while others are dashed. Numbers like 140, 150, 160, 170, 180, 190, 200, 210, 230, 240, 250, and 260 are scattered around the circles, suggesting a scale or a circular chart. The overall aesthetic is technical and modern.

# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026

CONSEIL MUNICIPAL DU 16 février 2026

LES CLAYES-SOUS-BOIS

The background features several circular gauges and arrows. One large gauge on the left has a scale from 140 to 260. Other smaller gauges and arrows are scattered across the blue background, some with dashed lines and some with solid lines.

LES CLAYES-SOUS-BOIS

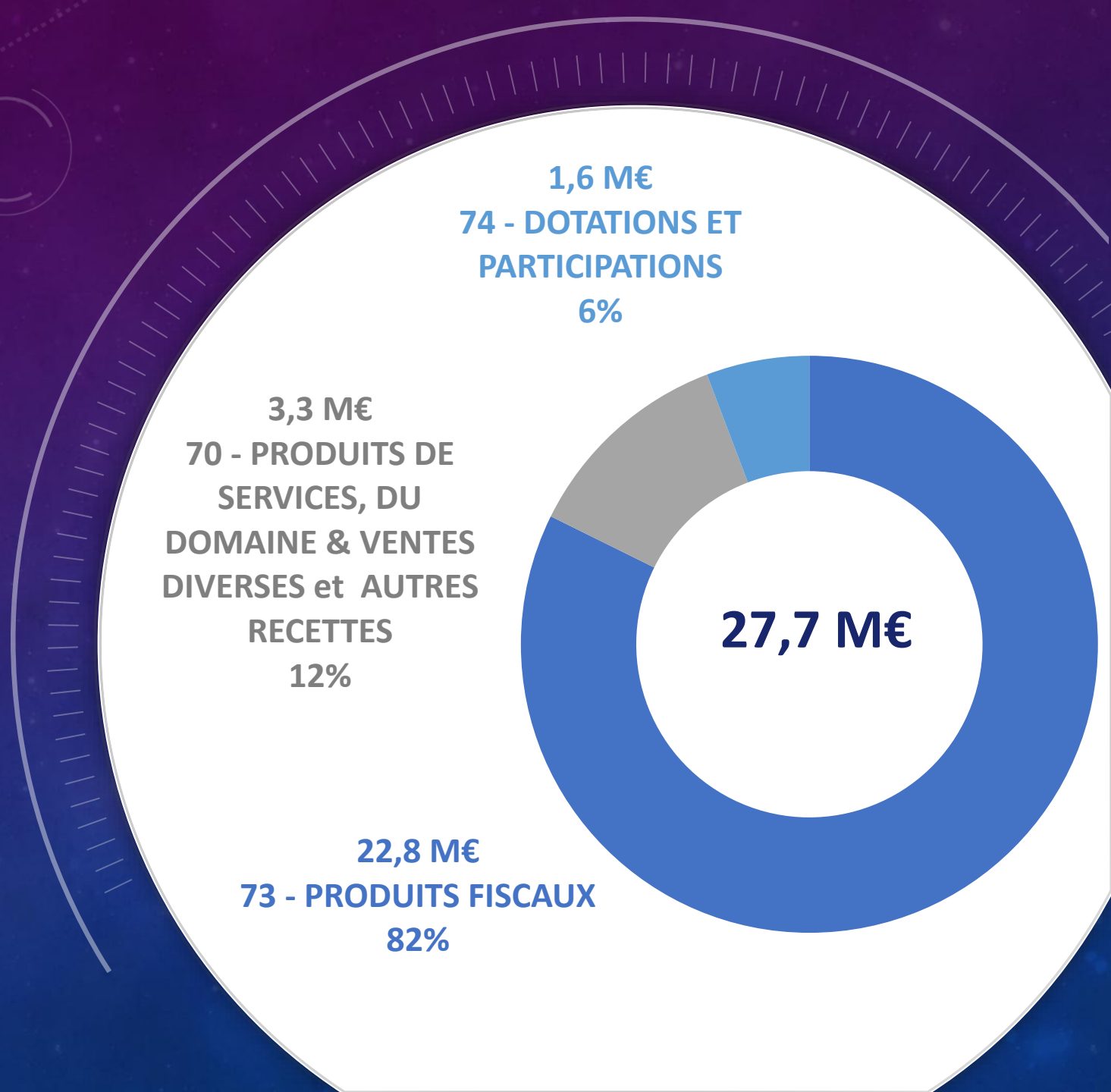
# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT



LES CLAYES-SOUS-BOIS

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT

# REPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

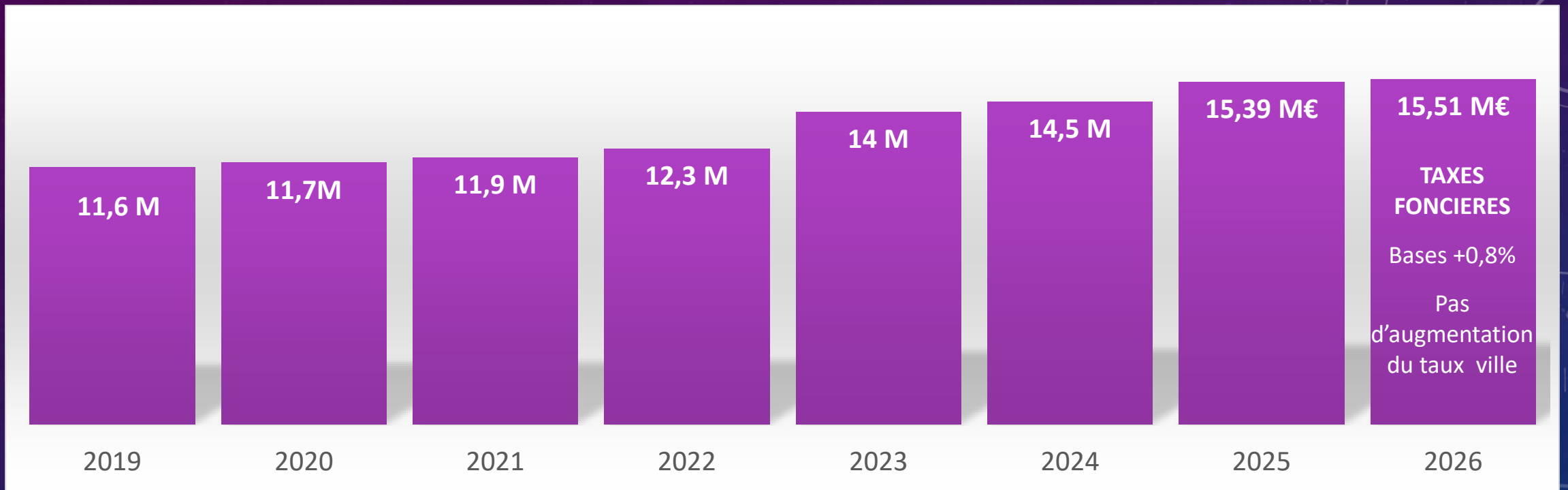


The background features a dark blue gradient with technical diagrams. On the left, a large circular scale with numerical markings from 140 to 260 is visible. Several circular diagrams with arrows and dashed lines are scattered across the upper half of the image, suggesting a technical or engineering context.

# 1.1. IMPÔTS ET TAXES

LES CLAYES-SOUS-BOIS

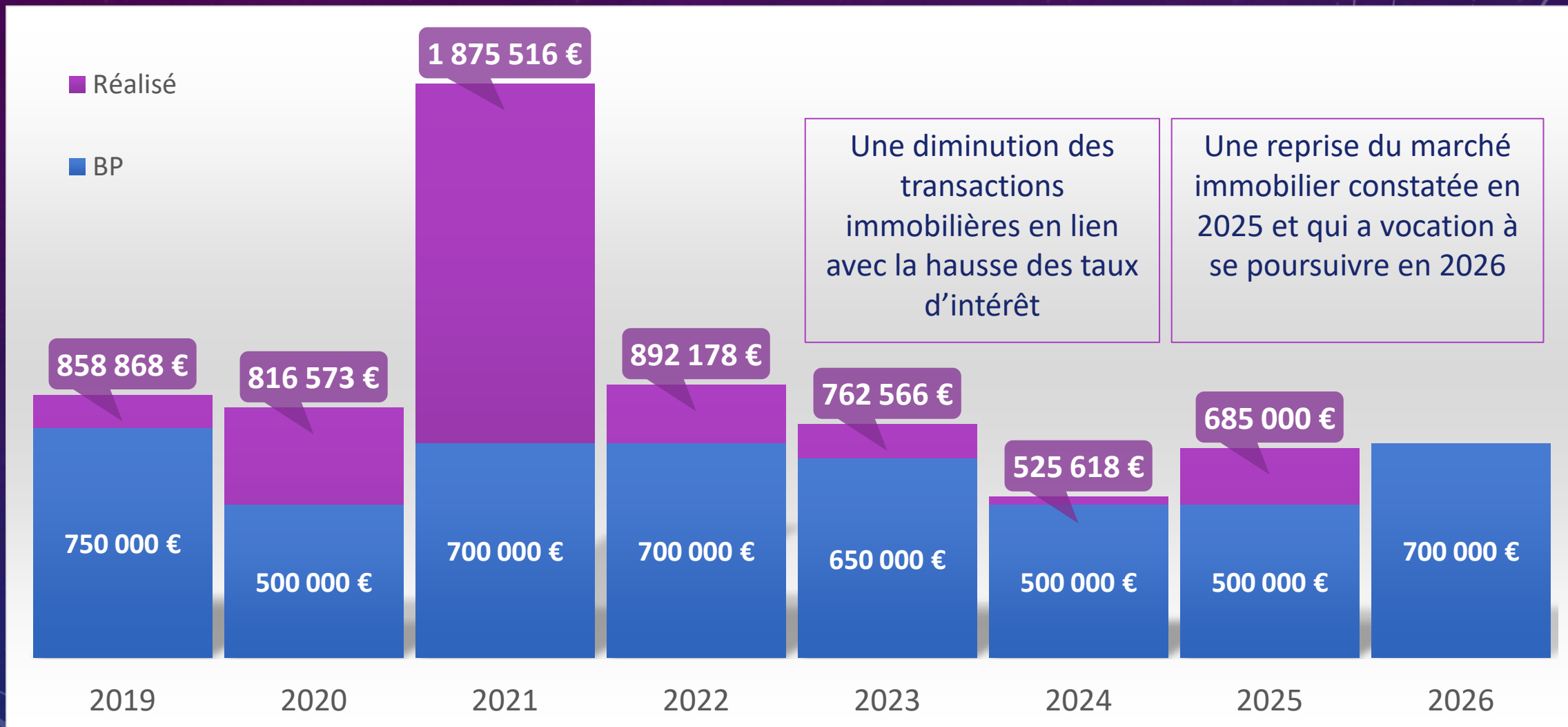
## 1.1.1. IMPOTS DIRECTS LOCAUX



## 1.1.2. ATTRIBUTION DE COMPENSATION SQY

**Identique depuis 2020 → 6 M€ en 2026**

# 1.1.3. TAXE ADDITIONNELLE DES DROITS DE MUTATION

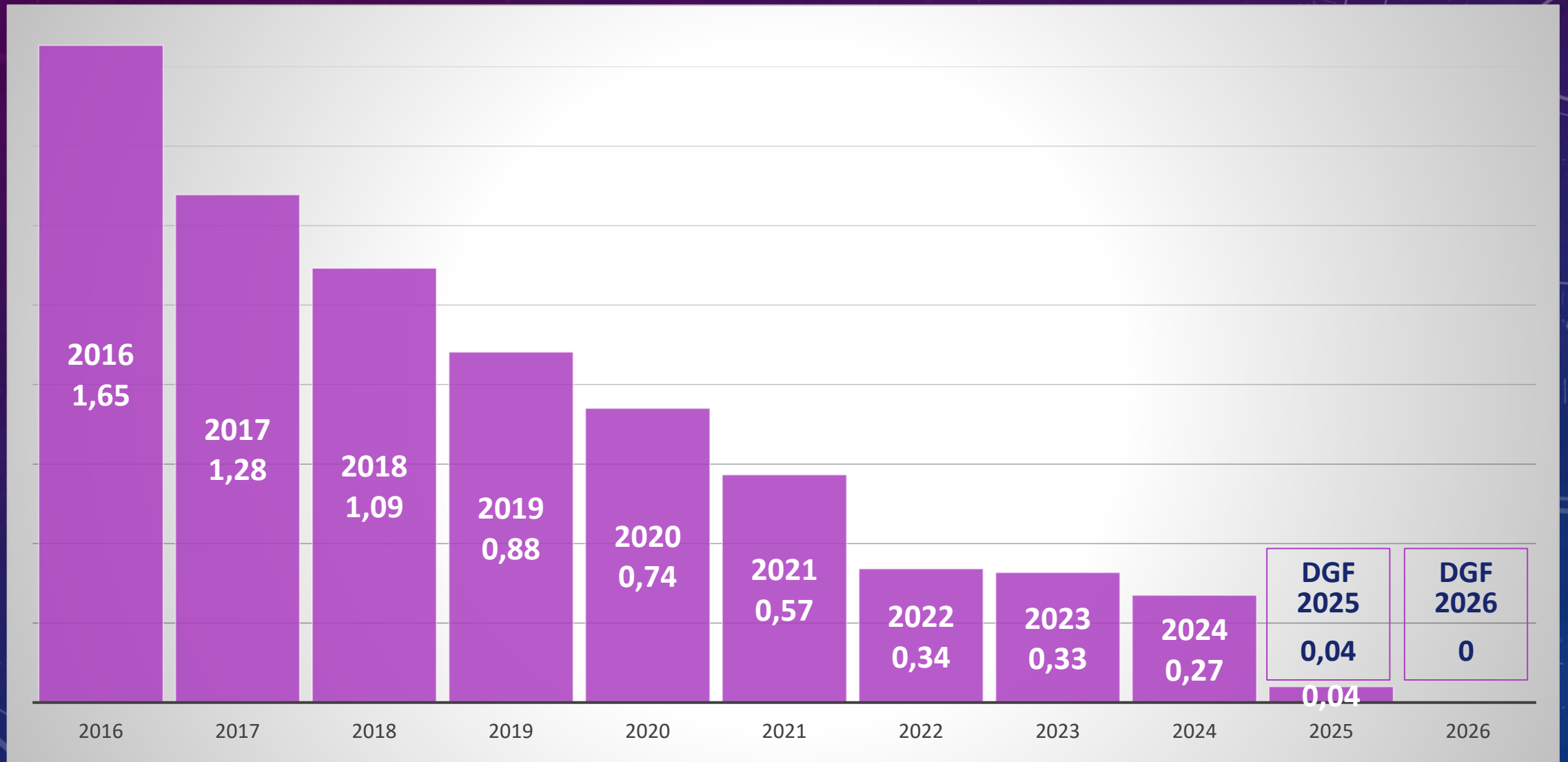


The background features a dark blue gradient with technical diagrams. On the left, a large circular scale with numerical markings from 40 to 260 is visible. Various circular and semi-circular lines, some with arrows, are scattered across the upper half of the image, suggesting a technical or scientific context.

# 1.2. DOTATIONS DE L'ÉTAT

LES CLAYES-SOUS-BOIS

# 1.2.1. LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT



The background features a dark blue gradient with technical diagrams. On the left, a large circular scale with numerical markings from 140 to 260 is visible. Various circular and semi-circular lines, some with arrows, are scattered across the upper half of the image, suggesting a technical or scientific context.

# 1.3. LES PRODUITS DES SERVICES

LES CLAYES-SOUS-BOIS

# EVOLUTION DES PRODUITS DES SERVICES

**= 10% des recettes de fonctionnement**

Hypothèses 2026 :

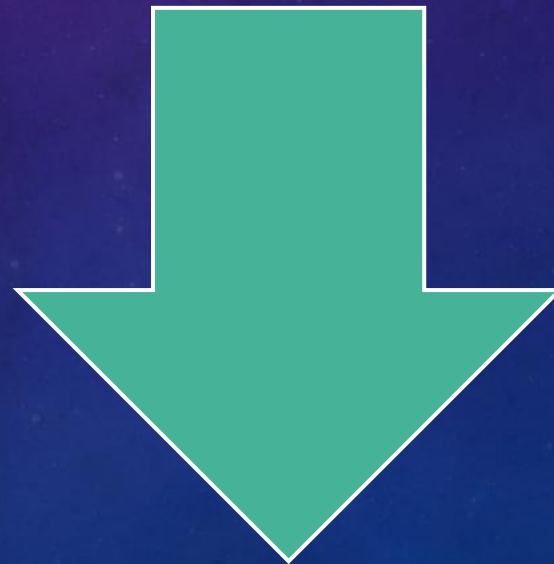
- ✓ Pas d'augmentation de tarifs pour les Clétiens
- ✓ Estimation sur la base des recettes constatées en 2025

# RECETTES DE FONCTIONNEMENT PERSPECTIVES 2026



Droits de mutation  
(DMTO)

Fiscalité (bases + 0,8%  
en PLF 2026)



Dotation globale de  
fonctionnement (DGF)



LES CLAYES-SOUS-BOIS

# DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

# DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PERSPECTIVES 2026 PRINCIPALES EVOLUTIONS

## Augmentation

Dépenses de personnel (chap.012)  
Contribution à la CRACL – caisse de  
retraite des agents titulaires  
Hausse du SMIC  
Contribution employeur à la  
mutuelle (risque santé)

## Maintien

Subventions aux  
Associations  
Subvention au CCAS  
Evénementiel/Manifs.pu

## Suppression

Contribution DILICO

+ 0,2 M€



LES CLAYES-SOUS-BOIS

# LA SITUATION DES EFFECTIFS

# EVOLUTION DES EFFECTIFS

## Situation au 31/12/2025

➔ Finalisation de la remise à plat du tableau des effectifs

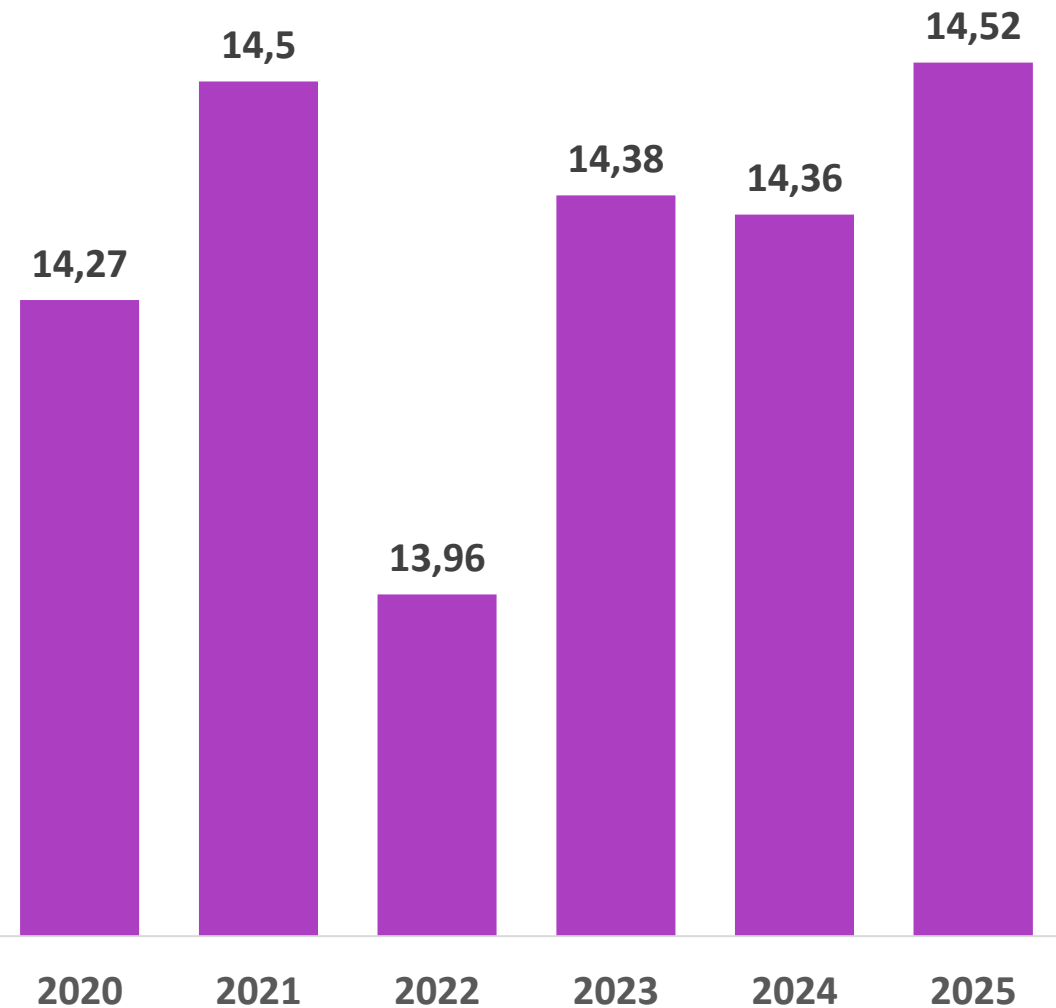
➔ 290 ETP inscrits au tableau des effectifs

Composition des effectifs : 54% d'agents titulaires

	2021	2022	2023	2024
Agents fonctionnaires	57%	59%	55%	54%
Agents contractuels	15%	18%	19%	19%
Agents non permanents/ vacataires	28%	23%	26%	26%

# EVOLUTION DES DEPENSES DE PERSONNEL (CHAP.012)

De 14,3M€ en 2020 à 14,5M€ en 2025, les dépenses de personnel demeurent stables sur la période : + 0,25 M€ soit 1,7%



The background features several circular gauges and arrows. One large gauge on the left has a scale from 140 to 260. Other gauges are smaller and scattered across the frame. Arrows indicate various directions of movement, some clockwise and some counter-clockwise. The overall aesthetic is technical and analytical.

LES CLAYES-SOUS-BOIS

# L'ENDETTLEMENT



LES CLAYES-SOUS-BOIS

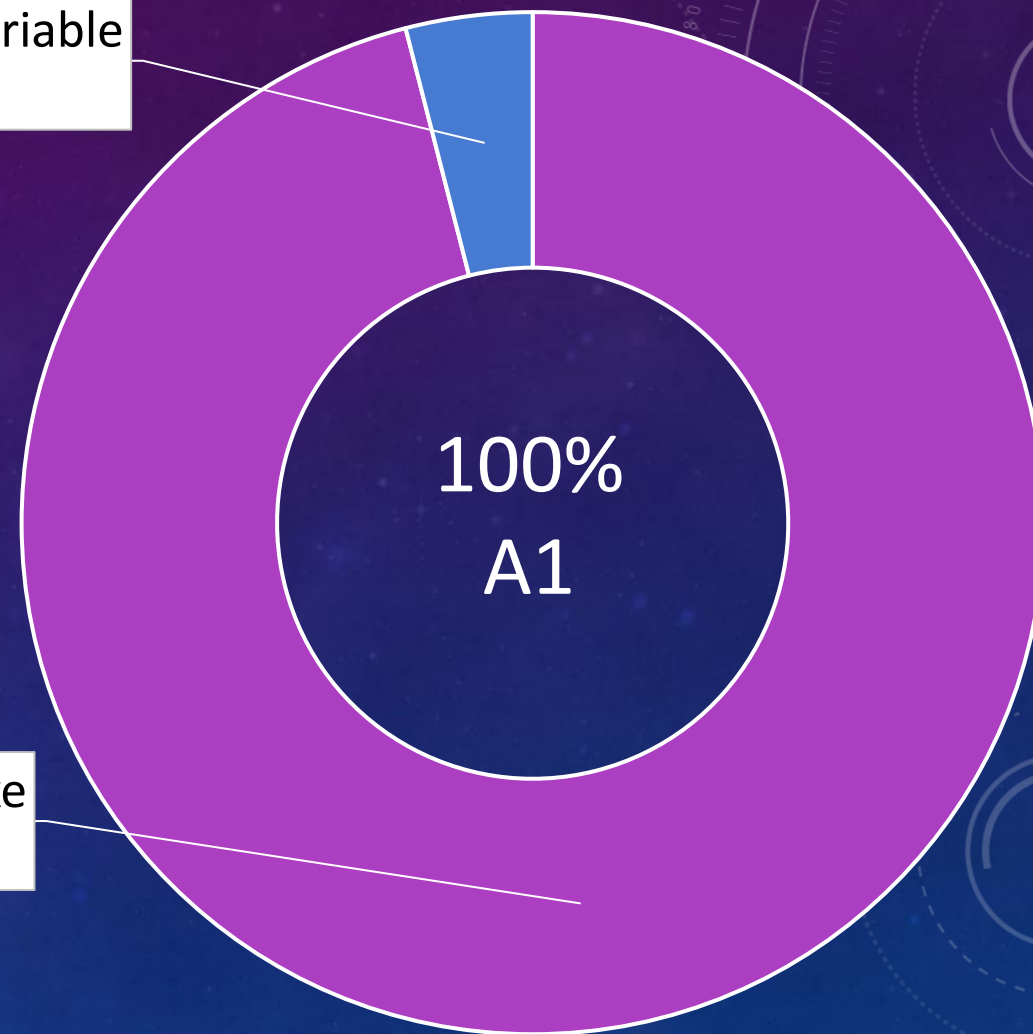
# LA REPARTITION DE LA DETTE

# LA REPARTITION DES EMPRUNTS SELON LA CLASSIFICATION GISSLER

UNE DETTE  
TOTALEMENT  
SECURISEE *AU*  
*31/12/2025*

A-1 Taux variable  
4,0%

A-1 Taux fixe  
96,0%

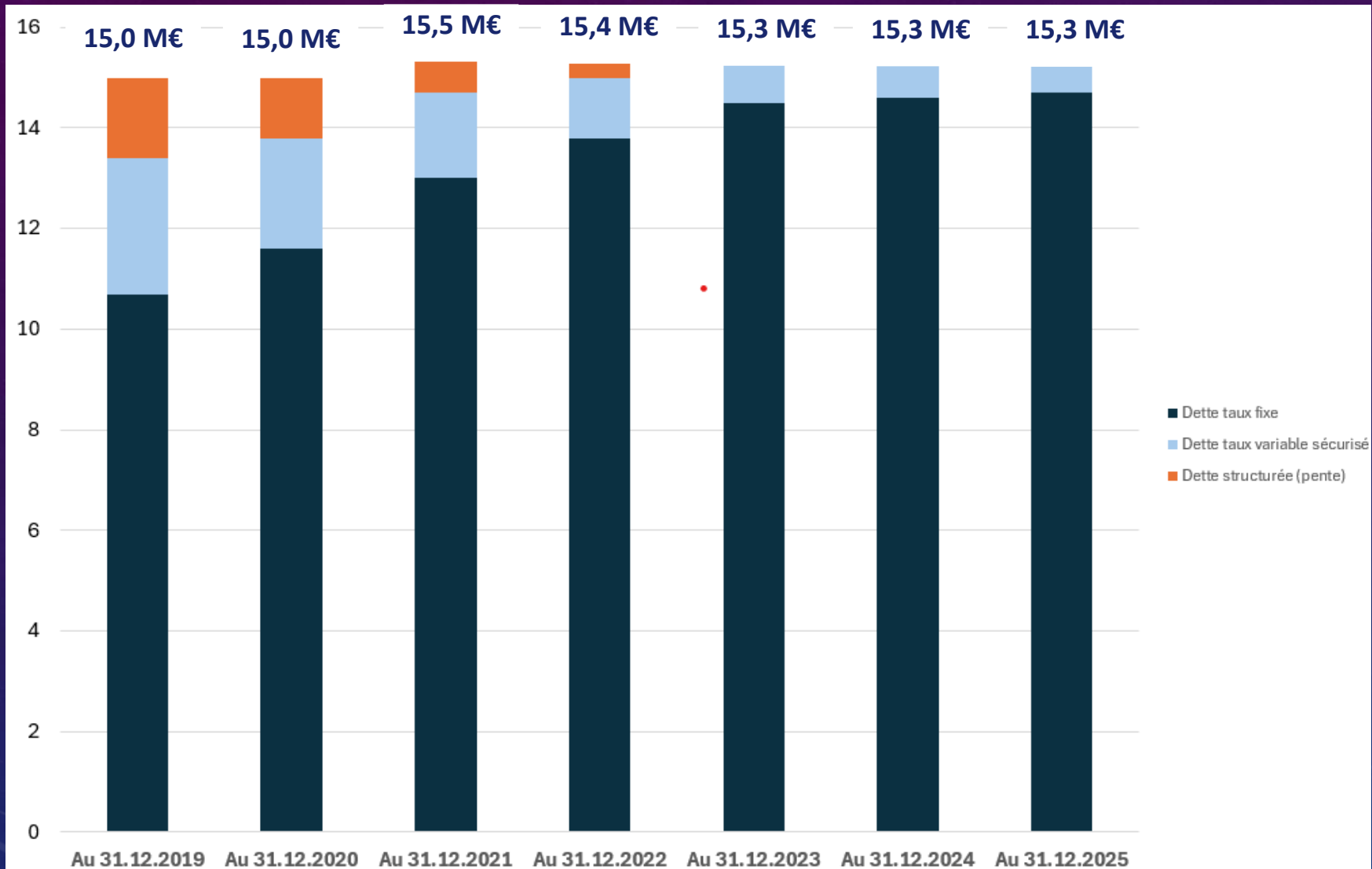




LES CLAYES-SOUS-BOIS

# L'ÉVOLUTION DE L'ENDETTLEMENT

# UNE DETTE STABILISEE ET SECURISEE



Une dette stabilisée tout au long de la période 2020-2025

Une dette sécurisée : fin des emprunts structures en 2022 au profit des emprunts à taux fixe

The background features several circular gauges and arrows. One large gauge on the left has a scale from 140 to 260. Other smaller gauges and arrows are scattered across the blue background, some with dashed lines and some with solid lines.

LES CLAYES-SOUS-BOIS

# LA SECTION D'INVESTISSEMENT



LES CLAYES-SOUS-BOIS

# LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

## Une ville en capacité d'investir annuellement de 5 à 6 M€ par an pour préserver et transformer le cadre de vie des Clétiens

A ce jour, les investissements annuels sont décomposés en trois parties :

- **Les dépenses d'investissement du socle**, correspondant aux besoins de renouvellement et d'équipement des service (dépenses dites du PPI socle)
- **Les dépenses d'investissement correspondant aux trajectoires pluriannuelles identifiées**, notamment pour les travaux dans les écoles (PPI écoles), et pour la réalisation du schéma directeur informatique
- **Les grandes opérations d'investissement**, qui correspondent à des grands projets de transformation du cadre de vie des Clétiens



MERCI