

CONSEIL MUNICIPAL



Jeudi 10 février 2025

verrieres-le-buisson.fr
Verrières-le-Buisson



 Verriereslebuisson
 @mairie91370



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

verrieres-le-buisson.fr
Verrières-le-Buisson

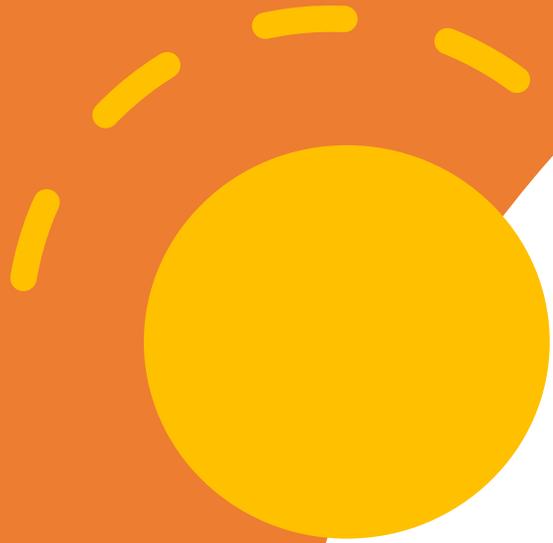


 Verriereslebuisson
 @mairie91370

□ Un contexte économique non dénué d'incertitudes

□ Des finances publiques françaises à la peine, source de nouvelles contraintes annoncées pour l'État et pour le monde local

Nécessité de conserver une approche prudente et prudentielle : la censure puis le vote n'ont pas modifié l'état des finances publiques et l'impératif de recalage de la trajectoire financière, et partant les cibles que peuvent constituer les collectivités en termes de contribution ...



PLF 2025 et PLFSS 2025
ADOPTES le 5 février 2025

Les Incidences communales

PLF 2025 : MISE A CONTRIBUTION DU SECTEUR PUBLIC LOCAL dont VERRIERES

Un nouveau mécanisme de prélèvement sur recettes des collectivités locales destiné à freiner la dépense publique locale de 3 Md€: le fonds de réserve.

Finalemment dénommé le DILICO (*Dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales*): évalué à **272 K€** (redistribué à 90% via le fonds de péréquation sur 3 ans)

Ecrêtement de la DGF : Evalué à **105 K€** (montant de la DGF passe de 760 K€ à 650 K€)

PLFSS 2025 : Redressement du déficit de la SECURITE SOCIALE

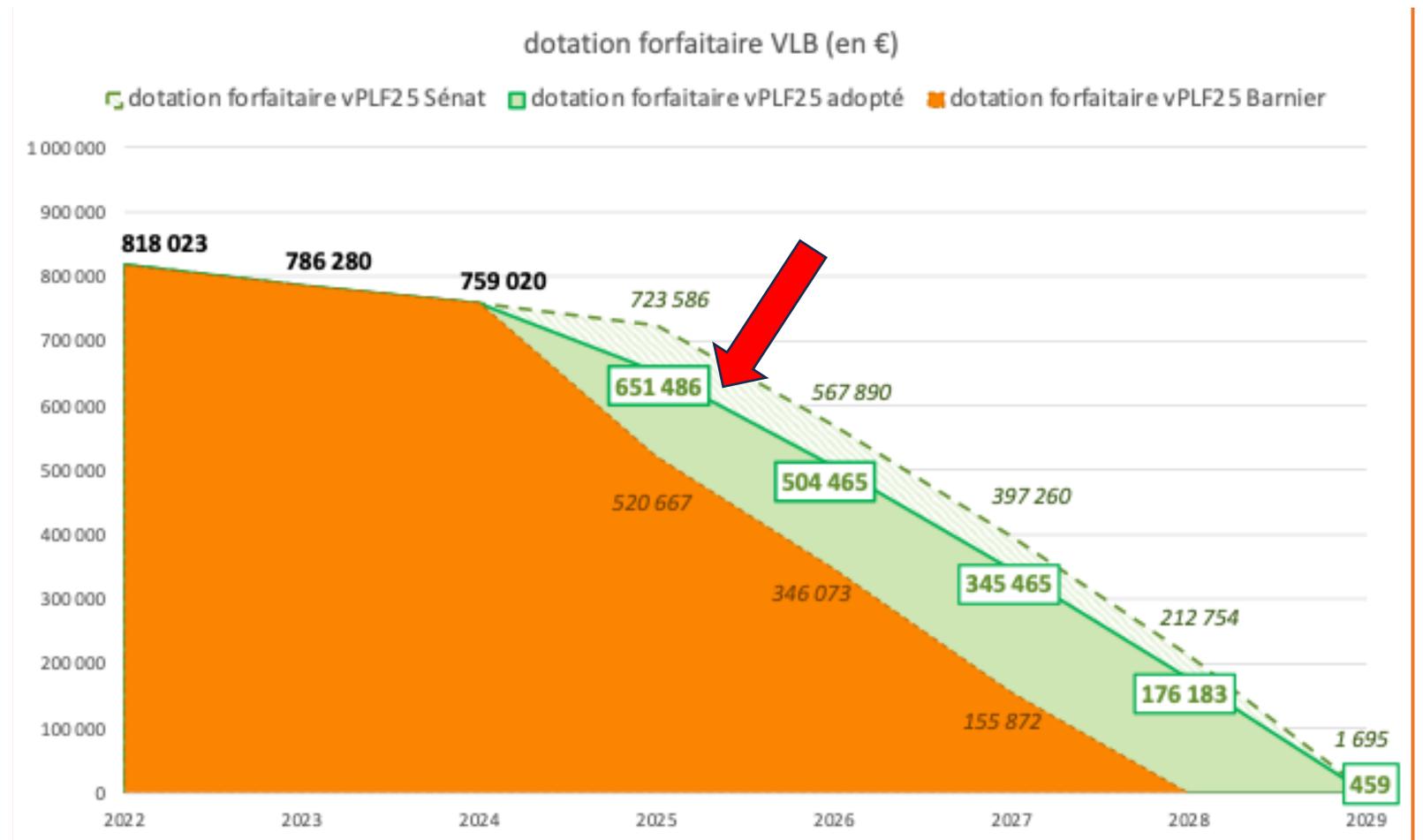
Redressement du déficit de la Caisse de retraite CNRACL par une hausse des cotisations de retraite de 3 points (passage de 31,65% à 34,65%) évalué pour Verrières à **155 K€** pour 2025.



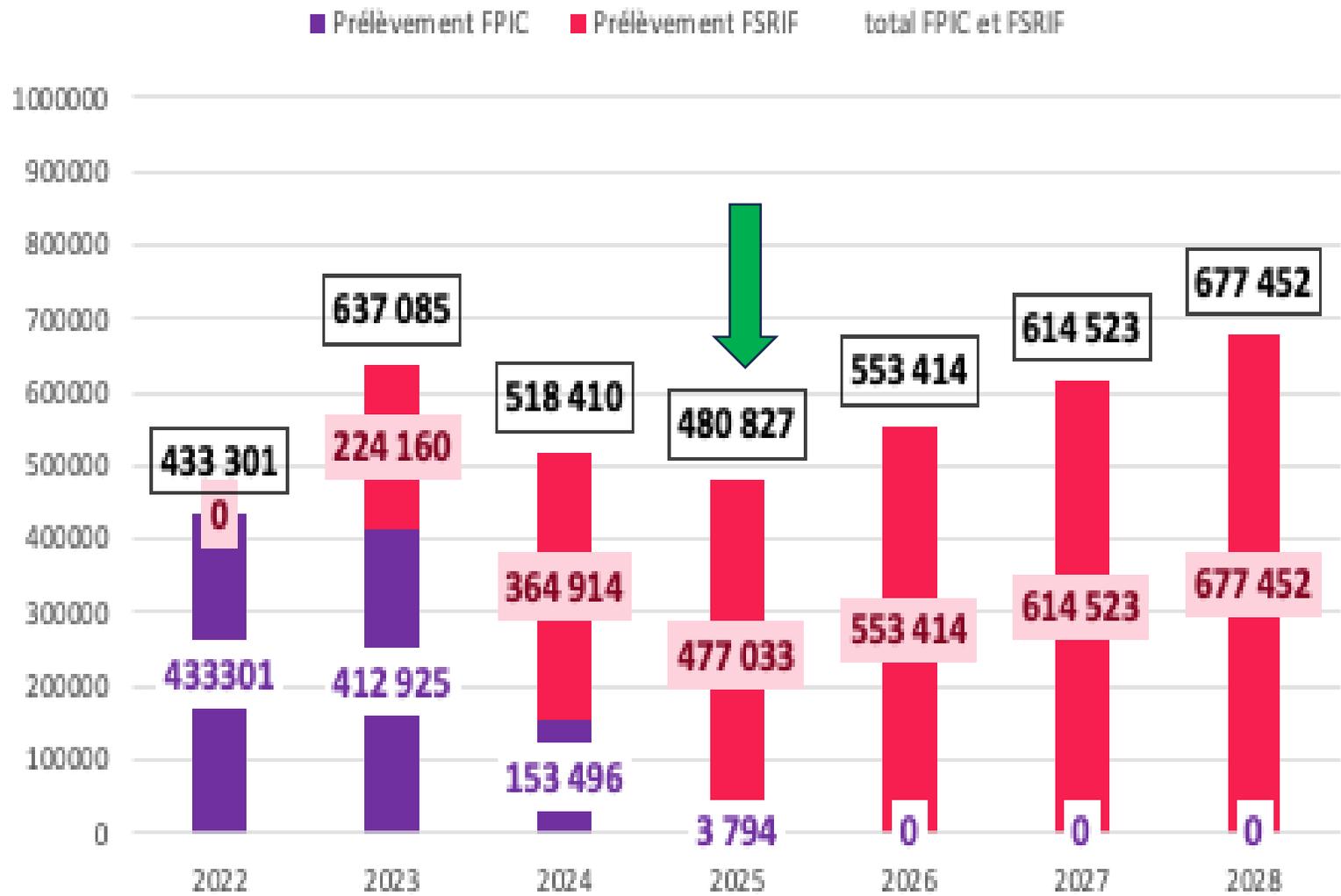
PLF 2025 : L'EVOLUTION de la MISE A CONTRIBUTION DU SECTEUR PUBLIC LOCAL- VERRIERES

	PLF 2025 initial (version Barnier)	PLF 2025 amendé par le Sénat (vers. Déc 2024)	Projet de loi spéciale	LFI 2025 votée février 2025
Ajustement assiette (fin éligibilité dép. de fonct.) et réduction taux FCTVA (de 16,4% à 14,85%)	VLB impactée (225k€ potentiels)	VLB non impactée	VLB non impactée	VLB non impactée
Mécanisme de fonds de réserve (prélèvement sur recettes)	VLB non impactée	VLB impactée (305k€)	VLB non impactée	VLB impactée (275k€)
DGF montant global				
<i>abondement enveloppes DSU/DSR</i>	VLB non concernée	VLB non concernée	VLB non concernée	VLB non concernée
<i>ecretement forfaitaire</i>	VLB impactée (238k€)	VLB largement moins impactée (35k€)	VLB impactée (238k€)	VLB moins impactée (105k€)
Gel dynamique de TVA	VLB non concernée	VLB non concernée	VLB non concernée	VLB non concernée
Hausse cotisations CNRACL	VLB impactée (224k€)	VLB impactée (155k€)	VLB impactée (155k€)	VLB impactée (155k€)
impact total estimé	687k€	495k€	393k€	535k€

EVOLUTION DE LA DOTATION GENERALE DE FONCTIONNEMENT

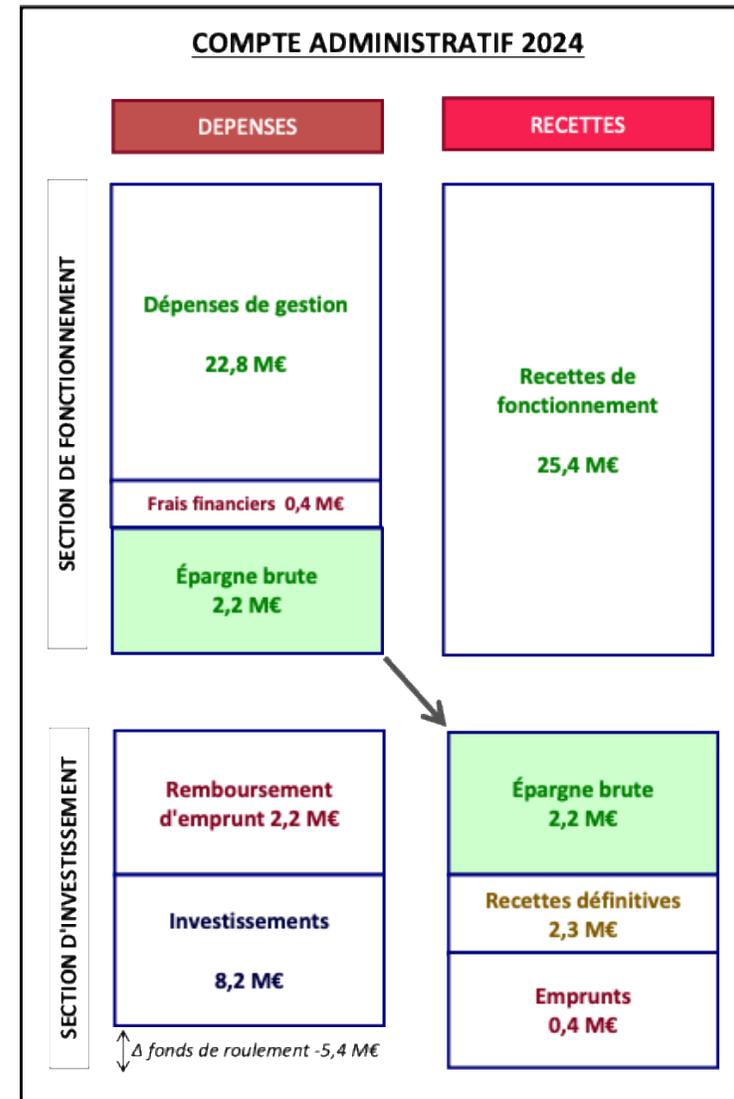
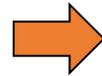
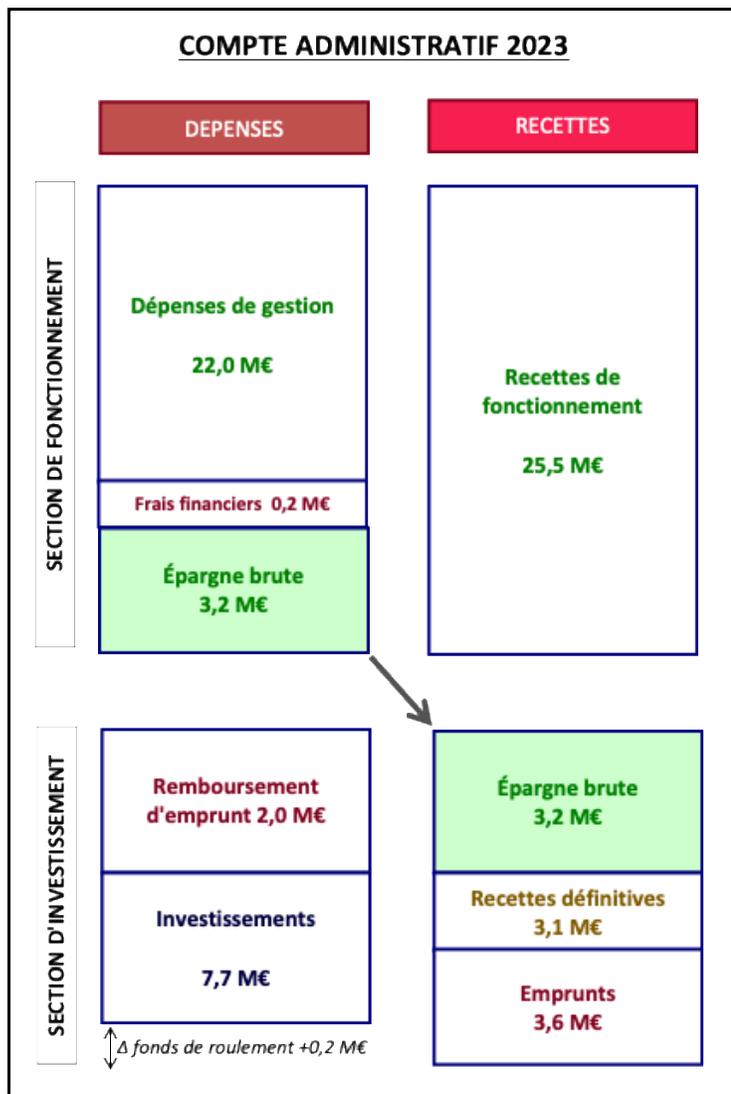


PROJECTION DES CONTRIBUTIONS FPIC, FSRIF

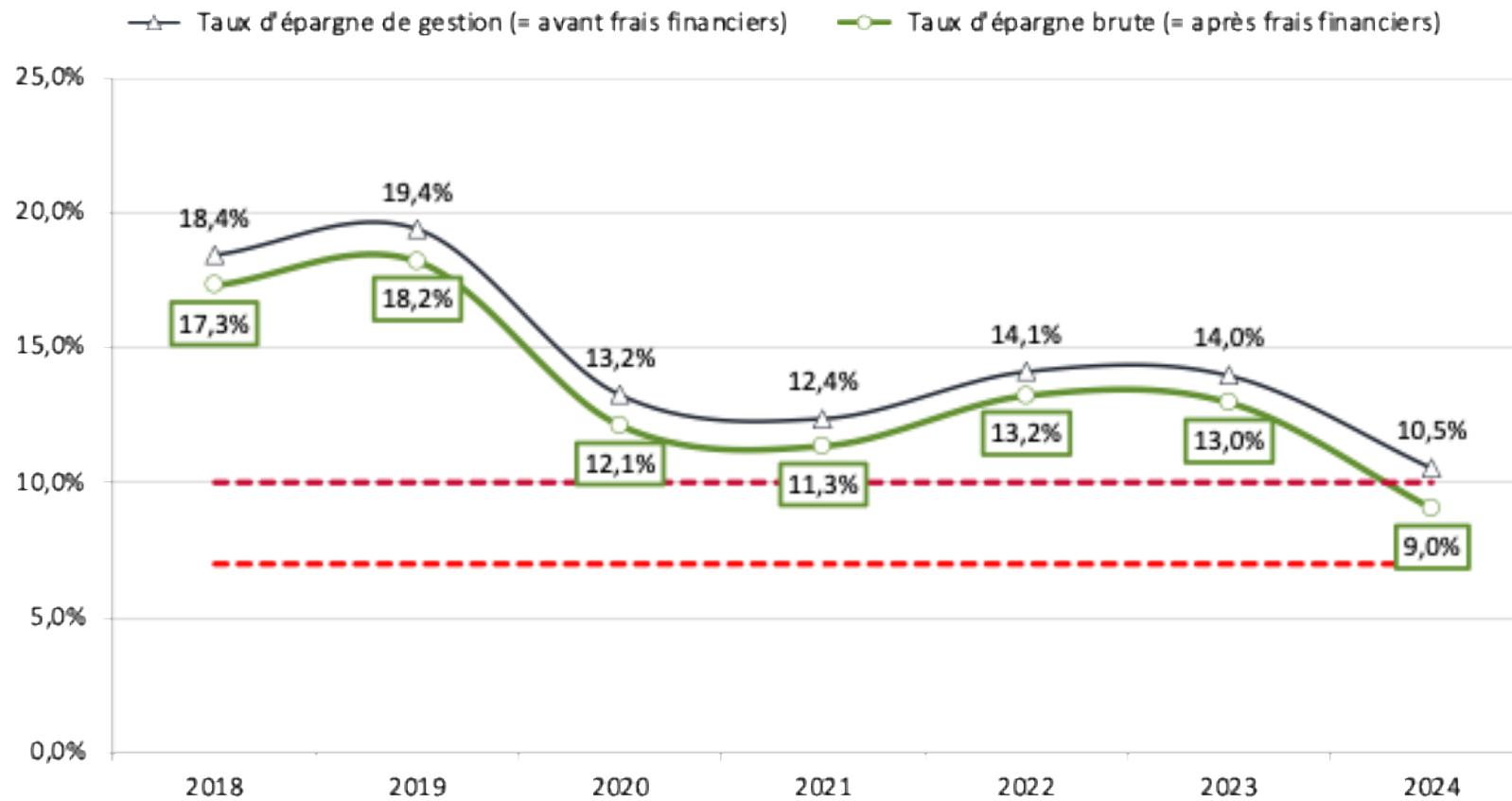


An aerial photograph of a vast, colorful mountain range. The terrain is characterized by numerous ridges and valleys, each with distinct horizontal or diagonal terracing patterns. The colors range from deep blues and greys to bright oranges, yellows, and reds, suggesting different geological layers or mineral compositions. A winding road, appearing as a thin, light-colored line, snakes through the landscape, following the contours of the mountains. The overall scene is one of dramatic, natural beauty.

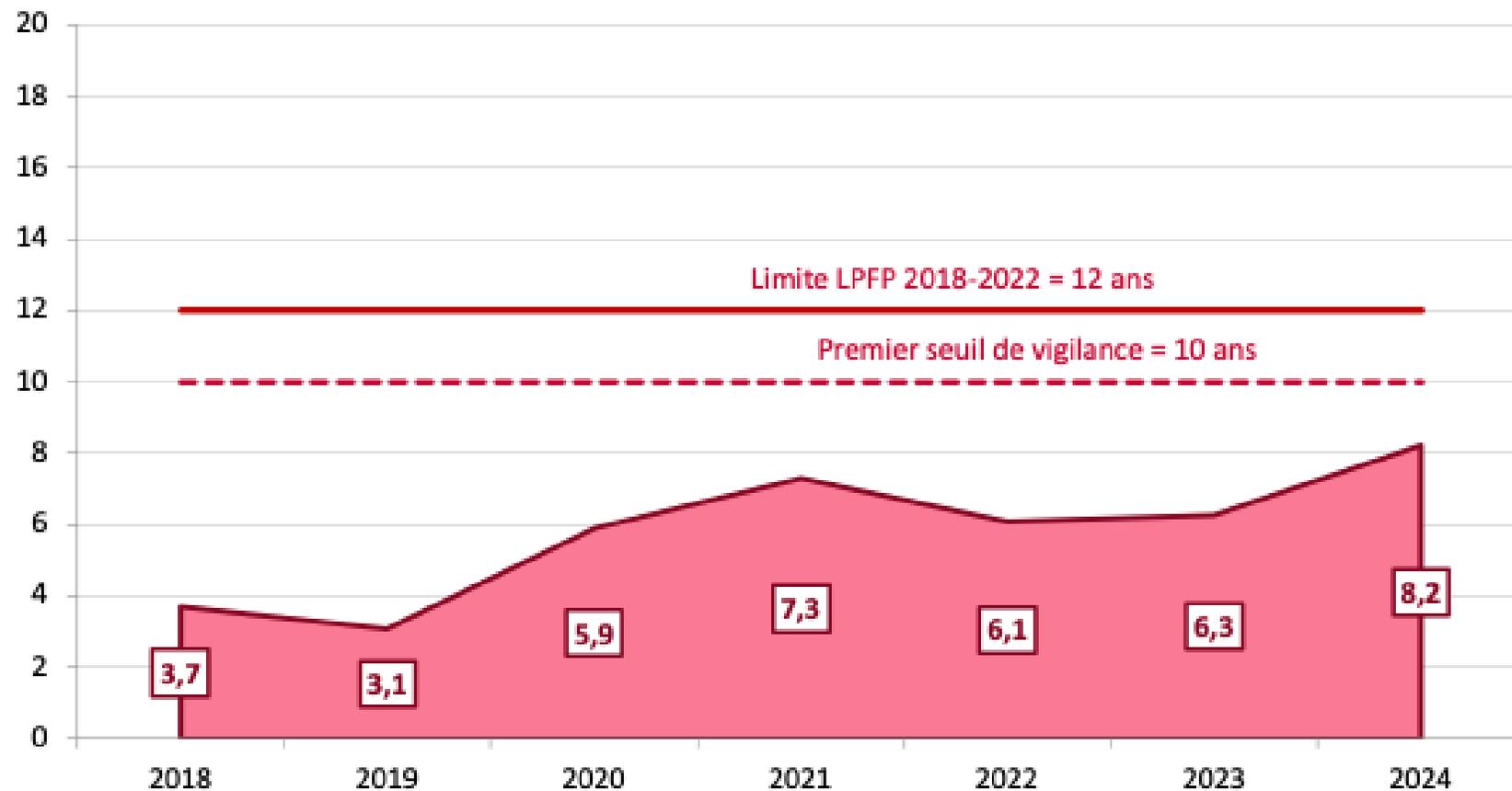
ATTERRISSAGE 2024

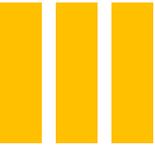


Evolution des taux d'épargne de Verrières-le-Buisson (en % des RRF)



Evolution de la capacité de désendettement de Verrières-le-Buisson (en années)





LES GRANDES LIGNES DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES COMMUNALES 2025

Le maintien du niveau et de la qualité des services au public accessibles à tous, sans augmentation des impôts fonciers.



La recherche d'une maîtrise des coûts de fonctionnement au maximum, notamment par la sobriété et l'efficacité énergétique, sachant que des augmentations des charges de personnels, dues à des évolutions exogènes, est inévitable.



La poursuite de l'accompagnement des politiques socioculturelles, éducatives, environnementales et de sécurité.



Le maintien du soutien aux associations, malgré les contraintes financières.



Le maintien d'un niveau d'investissements suffisant pour l'amélioration du cadre de vie, la transition écologique et la maintenance/amélioration du patrimoine.



LE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES

RECETTES REELLES PREVISIONNELLES DE FONCTIONNEMENT 2024

<u>CHAPITRE</u>		<u>BP 2024 (+DM)</u>	<u>REALISE 2024</u>	<u>BP 2025 prévisionnel</u>	<u>VARIATION BP 2024/2025</u>
13	Atténuations de charges	266 000,00 €	250 217,00 €	307 000,00 €	15,4%
70	Produits des services	1 207 750,00 €	1 130 458,00 €	1 279 000,00 €	5,9%
73	Impôts et taxes	21 377 089,00 €	21 948 605,00 €	22 037 000,00 €	0,90%
		21 832 088,00 €			
74	Dotations et participations	1 926 880,00 €	1 642 199,00 €	1 848 000,00 €	1,50%
		1 820 860,00 €			
75	Autres produits gestion courante	429 000,00 €	408 479,00 €	413 000,00 €	-3,72%
77	Produits exceptionnels	5 000,00 €	1 800,00 €		
Total recettes réelles		25 221 719,00 €	25 381 758,00 €	25 904 000,00 €	1,25%
		25 583 698,00 €			





IMPÔTS ET TAXES : PRINCIPALES RECETTES

Taxe d'habitation	bases	1 550 791
	taux	17,92 %
	produit	277 742 €
Taxe foncière	Bases	36 189 888
	Taux	41,72%
	Produit	15 098 421 €
Foncier non bâti	Bases	50 480
	Taux	58,98%
	Produit	29 773 €
TOTAL		15 406 096 €
AUTRES TAXES ET DOTATIONS		
Attribution de compensation CPS		2,29 M€
Droits de mutation		0,8 M€

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

La dotation globale de fonctionnement (DGF), (env.650 K€).

Participation de la Caisse des Allocations familiales (CAF)
(env.800 K€)

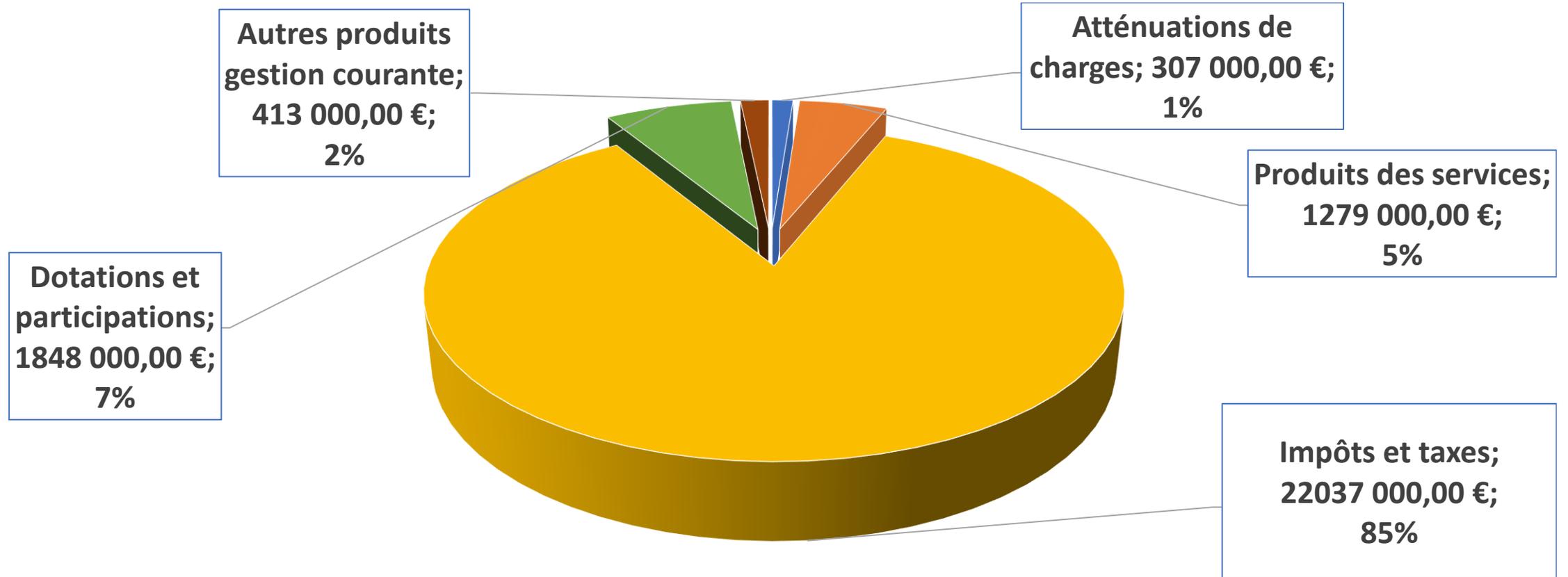
PRODUITS DES SERVICES

Cinéma, spectacles, prestations familles (1279 K€)

AUTRES PRODUITS

- loyers logements communaux,
- loyers baux commerciaux
- redevances d'occupation du domaine public (413 K€)

REPARTITION RECETTES REELLES PREVISIONNELLES DE FONCTIONNEMENT 2025



Conclusions

Les recettes réelles de fonctionnement sont anticipées à **25,904 M€** soit une augmentation de 1,25% (300 K€) par rapport au budget 2024;

Pas d'augmentation du taux de la taxe foncière;

Une baisse de la DGF, sans compter les prélèvements de plus de **800 K€**



LES DEPENSES

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNELLES

<u>CHAPITRE</u>		<u>BP 2024 (+ DM)</u>	<u>REALISE 2024</u>	<u>BP 2025 PREVISIONNEL</u>	<u>VARIATION BP 2024/2025</u>
11	Charges à caractère général	7 121 098,00 €	6 314 984,00 €	6 555 000,00 €	-7,9%
		6 971 098,00 €			
12	Charges de personnel	14 405 600,00 €	14 358 627,00 €	15 000 000,00 €	4,4%
		14 555 600,00 €			
14	Atténuation de produits	749 000,00 €	709 959,00 €	880 000,00 €	17,50%
		713 913,00 €			
65	Autres charges de gestion courantes	1 543 005,00 €	1 388 998,00 €	1 363 912,00 €	-11,6%
66	Charges financières	380 000,00 €	223 865,00 €	476 135,00 €	25%
67	Dépenses exceptionnelles	10 000,00 €	262,00 €	3 000,00 €	-70%
TOTAL		24 208 704,00 €	22 996 695,00 €	24 278 047,00 €	0,28%
		24 173 616,00 €			





Principales charges à caractère général: 6 555 K€

- **Fluides: eau, gaz, électricité, carburant:** 1 470 K€
- **Contrats de prestation de service:**
 - Espaces verts: 550 K€
 - DSP Restauration: 335 K€
 - Nettoyage voirie: 240 K€
 - Nettoyage locaux: (en cours de réajustement)
- **Contrats de maintenance et d'entretien:**
 - Réseaux et ascenseurs: 190 K€
 - Réparations et peinture: 180 K€
 - Petits travaux de voirie: 165 K€
 - Terrains sportifs: 75 K€
 - Maintenance logiciels: 45 K€
- **Navette:** 40 K€
- **Primes d'assurance:** 204 K€

FRAIS DE PERSONNEL

	CA 2023 réalisé	BP 2024 total dont DM	2024 réalisé	BP 2025 prévisionnel
Frais de personnel	13 831 844	14 556 000	14 359 000	15 000 000
Dépenses de fonctionnement	22 269 450	24 208 704	22 996 695	24 278 000
Ratio frais de personnel / dépenses de fonctionnement	62,1%	60.1%	62,4 %	61,8%





**PRELEVEMENT SUR LES
RECETTES:
857 K€
(Atténuation de produits)**

FPIC 4 K€

FSRIF 477 K€ (+ 110 K€)

SRU 104 k€

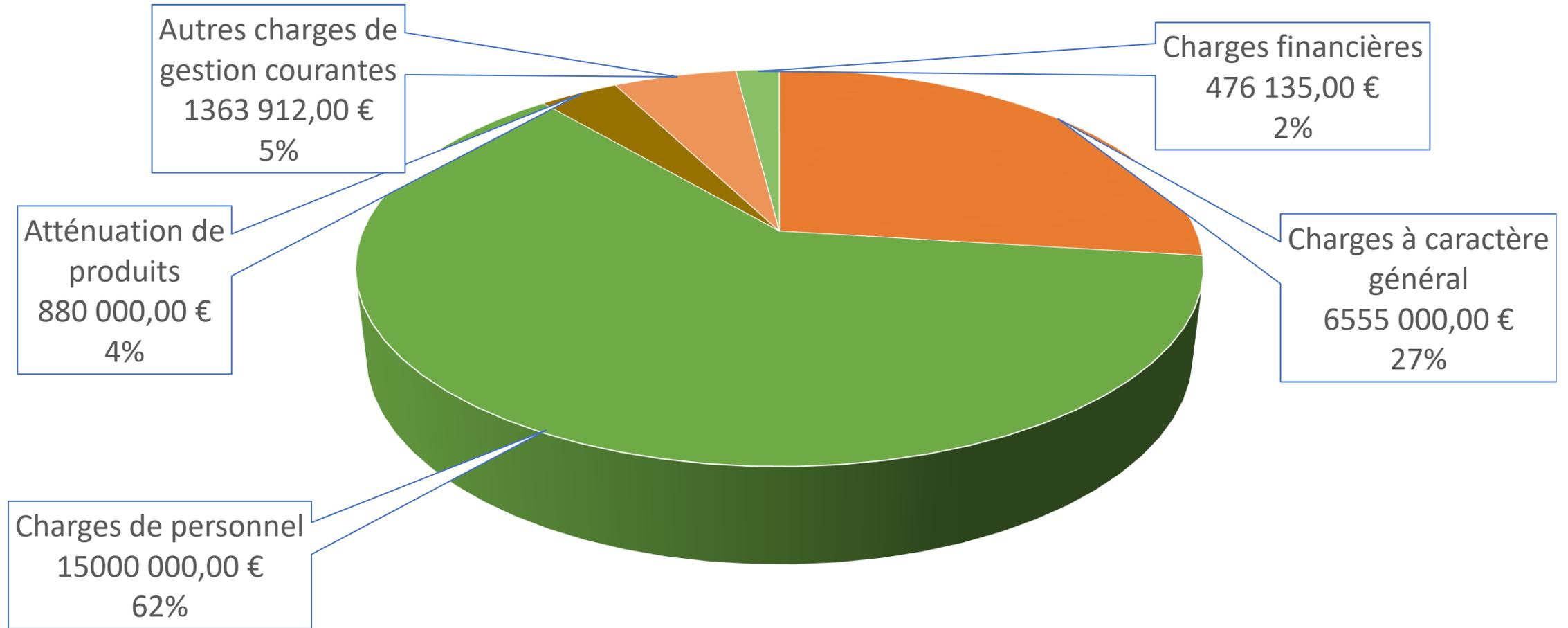
DILICO 272 K€ (90% remboursés sur 3 ans)



Principaux AUTRES POSTES DE DEPENSES DE FONCTIONNEMENT: 1 364 K€

- **Autres charges de gestion courante : 1 364 K€**
 - CCAS : 300 K€
 - Subventions aux associations : 330 K€
 - La contribution au fonctionnement des écoles privées sous contrat (200 K€)
 - Le fonctionnement courant et le développement de la sécurité informatique (passage en SaaS) (320 K€)
 - Les rémunérations des élus (182 K€)
- **Les intérêts des emprunts : (476 K€)**

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNELLES



Conclusions

Les dépenses réelles de fonctionnement sont anticipées à **24 278 047,00 €** soit une augmentation de 0,28 % (70 K€) par rapport au BP 2024;

Une baisse des charges de caractère général de 8% (570 K€) par rapport au BP 2024;

Des prélèvements se montant à 850 K€.



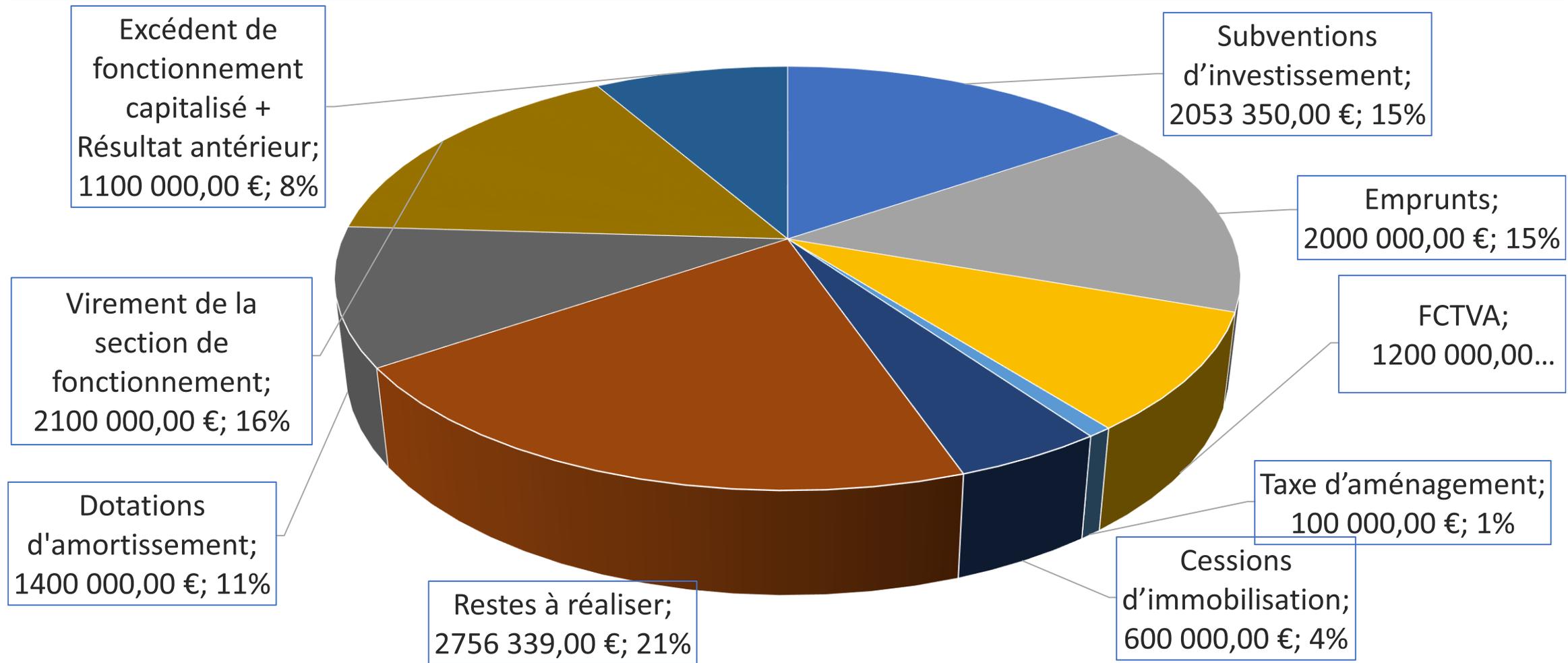
INVESTISSEMENT

RECETTES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES REPORTS INCLUS

<u>CHAPITRE</u>		<u>BP 2024</u>	<u>BP 2024 TOTAL (dont DM)</u>	<u>REALISE 2024</u>	<u>BP 2025 PREVISIONNEL</u>
13	Subventions d'investissement	1 209 000,00 €	6 504 208,00 €	2 188 768,00 €	2 053 350,00 €
16	Emprunts		426 500,00 €	426 500,00 €	2 000 000,00 €
10222	FCTVA	1 300 000,00 €	130 000,00 €	1 143 612,00 €	1 200 000,00 €
10226	Taxe d'aménagement	100 000,00 €	100 000,00 €	118 660,00 €	100 000,00 €
24	Cessions d'immobilisation				600 000,00 €
	Restes à réaliser		5 721 708,00 €		2 756 339,00 €
040	Dotations d'amortissement	1 200 000,00 €	1 200 000,00 €	722 278,00 €	1 400 000,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	2 655 464,00 €	2 655 464,00 €	2 655 464,00 €	2 100 000,00 €
1068+001	Excédent de fonctionnement capitalisé + Résultat antérieur	4 266 868,00 €			1 100 000,00 €
	Autres opérations d'ordre	100 000,00 €			
TOTAL		10 831 332,00 €	16 737 880,00 €	7 255 282,00 €	13 309 689,00 €



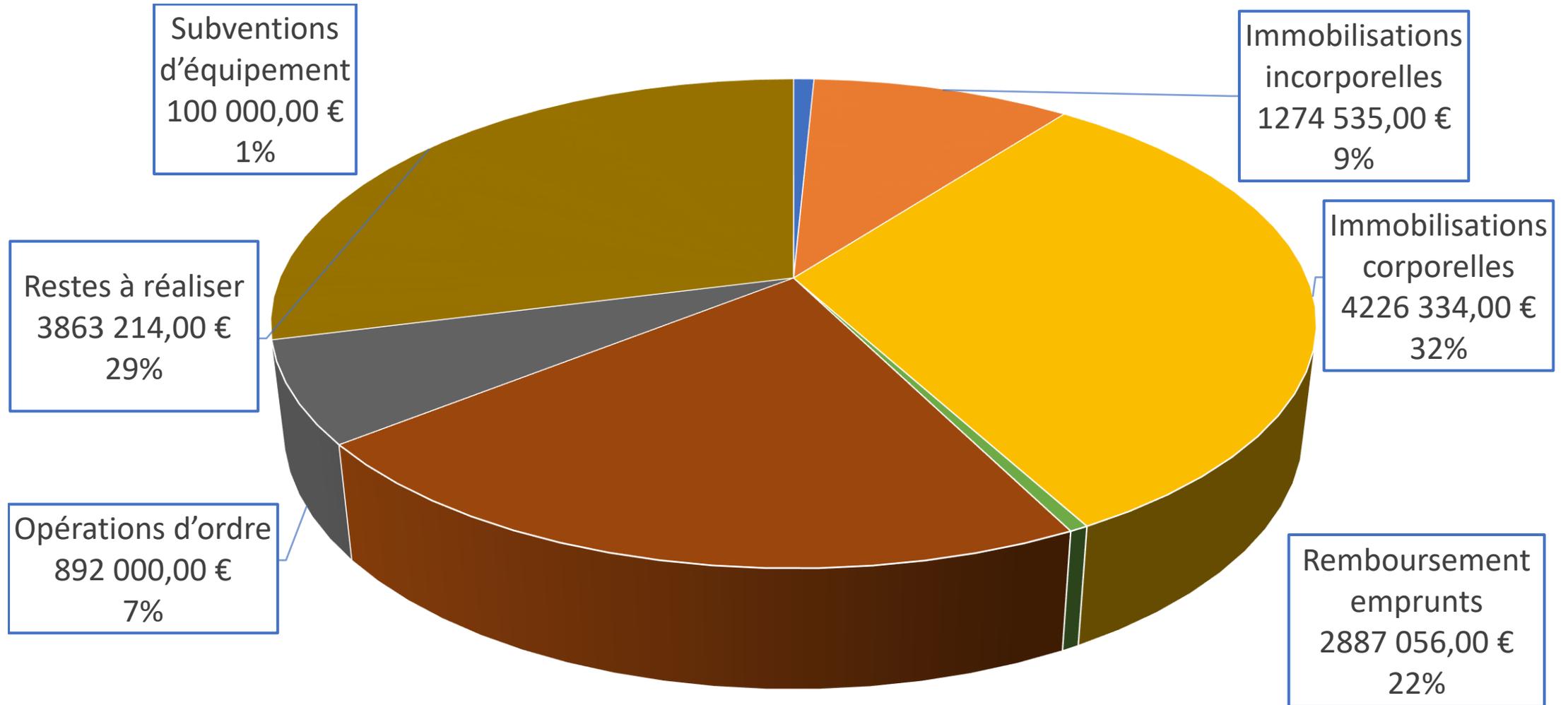
REPARTITION RECETTES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES



DEPENSES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES REPORTS INCLUS

<u>CHAPITRE</u>		<u>BP 2024</u> <u>Reports inclus</u>	<u>BP 2024 TOTAL</u> <u>(dont DM) + Reports</u>	<u>REALISE 2024</u>	<u>BP 2025 prévisionnel</u> <u>Reports inclus</u>
204	Subventions d'équipement	150 000,00 €	346 366,00 €	100 315,00 €	100 000,00 €
20 (dont opérations)	Immobilisations incorporelles	578 800,00 €	938 087,00 €	325 583,00 €	1 274 535,00 €
21 (dont opérations)	Immobilisations corporelles	2 608 185,00 €	7 028 618,00 €	4 032 706,00 €	4 226 334,00 €
23 (dont opérations)	Immobilisations en cours	590 000,00 €	5 657 629,00 €	3 690 412,00 €	66 550,00 €
16	Remboursement emprunts	2 241 000,00 €	2 241 000,00 €	1 496 944,00 €	2 887 056,00 €
	Opérations d'ordre	110 000,00 €	110 000,00 €	82 519,00 €	892 000,00 €
	Restes à réaliser	9 989 000,00 €			3 863 214,00 €
TOTAL		16 266 985 €	16 321 700,00 €	9 728 479,00 €	13 309 689 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES REPORTS INCLUS



La fin de la
réhabilitation du Centre
Culturel André Malraux
et des alentours (1,5 M€
en complément des
reports) ;

Les études préalables à
la constitution de ZAC
pour la ZAE des Petits
Ruisseaux (350 000 €) ;

Les campagnes
annuelles de réparation
des voiries (500 000 €) ;

Les travaux nécessaires
au réaménagement de
la Potinière afin d'en
faire un pôle d'activités
culturelles et physiques
après la réouverture du
Centre Culturel André
Malraux ;

Des travaux sur la
tribune du stade R.
Desnos et ses
dépendances (250 K€) ;

La poursuite du
déploiement de la vidéo
protection (120 K€).

Végétalisation de la cour
d'HEO Clos Fleuri pour
600 K€,

Travaux dans les écoles
et crèches (190 K€) ;

Poursuite des
investissements en
matière d'informatique
(240 K€) ;

La sécurisation de
l'éclairage et de la
signalisation sur la voirie
(180 K€) ;

Les études préalables
pour poursuivre la
rénovation et au
réaménagement du
complexe sportif de la
Vallée à la Dame ;

PRINCIPALES DEPENSES PREVISIONNELLES D'INVESTISSEMENT 2025 REPORTS INCLUS