# CONSEIL MUNICIPAL

*Lundi 13 février 2023*

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

Verriereslebuisson
@mairie91370

# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2023

# LES GRANDS AXES DU BUDGET 2023

- **La préservation d'un niveau de service très élevé à destination de TOUS les Verriérois**

- **La maîtrise des dépenses de fonctionnement** : la Ville engage des actions importantes en vue de réduire ses dépenses pour compenser la forte hausse annoncée des coûts d'énergie en 2023, tout en maintenant la qualité des services, ceci dans une démarche de sobriété.

- **Le nécessaire recours au levier fiscal** afin de compenser à court terme les effets de l'inflation et l'augmentation des coûts de l'énergie et de maintenir sur le long terme les équilibres financiers de la ville.

- **La préservation de notre capacité à investir : l**es principaux nouveaux investissements prévus en 2023 atteignent 7 millions d'euros auxquels s'ajoutent 9,3 Millions d'euros en report. Ils permettront de renforcer encore la qualité de l'offre de services.

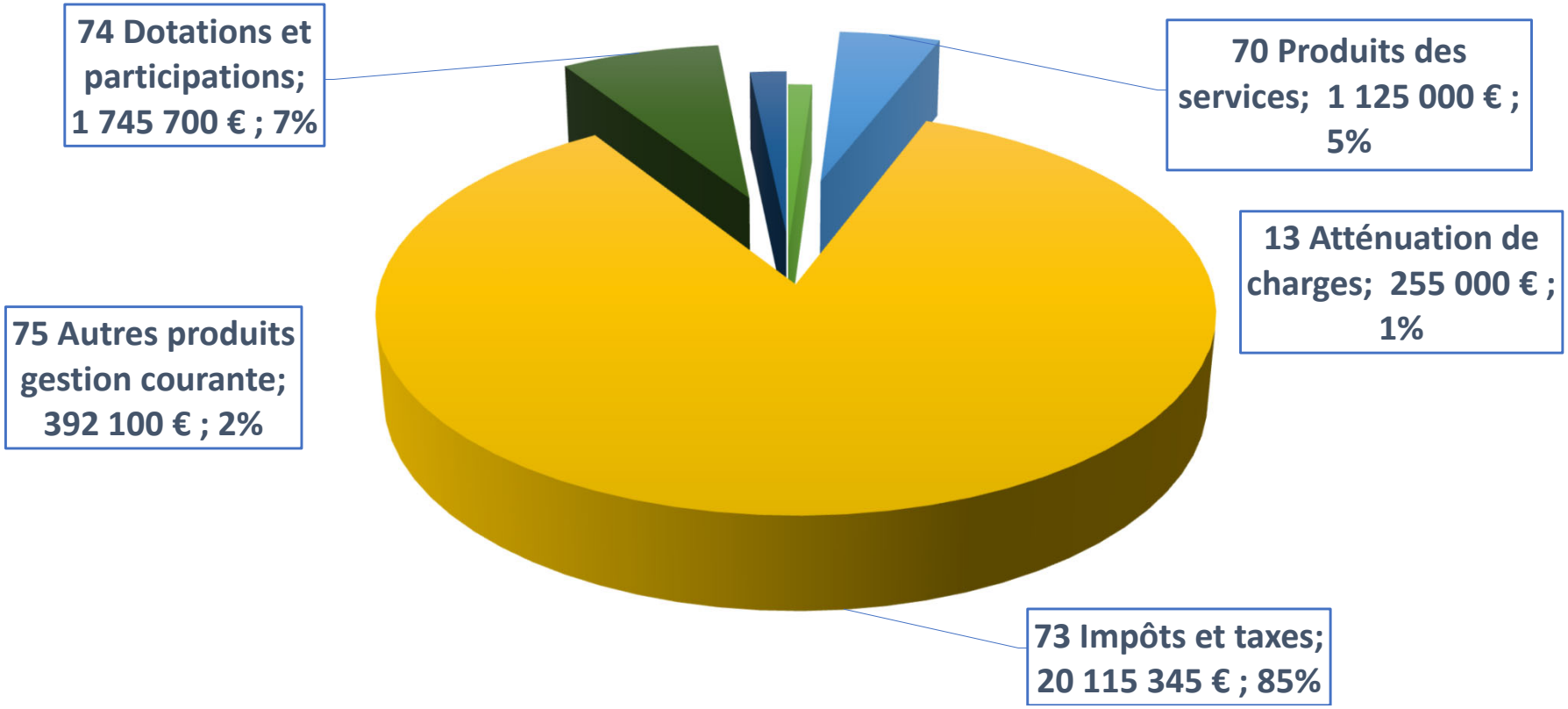
- **La maîtrise de la dette** avec une capacité de désendettement inférieure à 10 ans

# LE FONCTIONNEMENT

# RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNELLES

| | | BP + BS 2021 | BP 2022 | BP 2023 prévisionnel | Variation BP 2023/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| 13 | Atténuation de charges | 315 000 € | 255 000 € | 255 000 € | 0% |
| 70 | Produits des services | 1 241 800 € | 1 272 700 € | 1 125 000 € | -12% |
| 73 | Impôts et taxes | 18 429 381 € | 19 136 015 € | 20 115 345 € | 5% |
| 74 | Dotations et participations | 2 086 201 € | 1 737 501 € | 1 745 700 € | 0% |
| 75 | Autres produits gestion courante | 275 832 € | 279 900 € | 392 100 € | 40% |
| Total | | 22 348 214 € | 22 681 116 € | 23 633 145 € | 4 % |

# RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONELLES



# IMPÔTS ET TAXES : PRINCIPALES RECETTES

**Produit des impôts locaux (Taxes Foncières)** estimé à **16 M€.**

- **Base locative déterminée par l'Etat:**

Revalorisation de 7,1% des bases: recettes supplémentaires de 1 M€.

- **Le taux de la taxe foncière appliqué à la base locative décidé par la ville:**

Hypothèse d'un taux de taxe foncière non modifié

**Les autres taxes et dotations :**

- L'attribution de compensation versée par la CPS (2,25 M€)
- Les droits de mutation: 1,3 M€

# DOTATIONS ET PARTICIPATIONS : PRINCIPALES RECETTES

**La dotation globale de fonctionnement (DGF),** stable en 2023 (env.820 K€).
Recette amenée à disparaître dans les prochaines années,

Participation de la **Caisse des Allocations familiales** (CAF) (env.775 K€)

## PRODUITS DES SERVICES

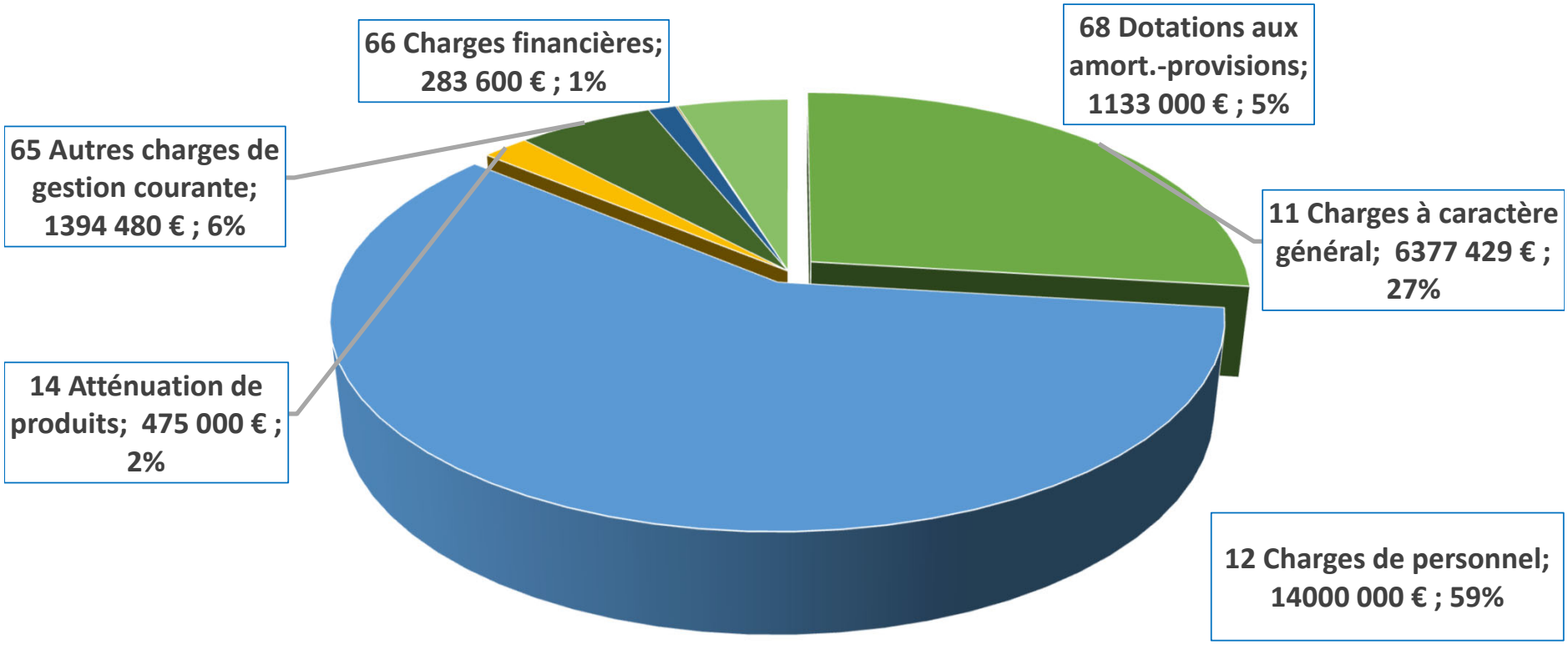
Cinéma, spectacles, prestations familles

## AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

- loyers logements communaux
- des baux commerciaux
- redevances d'occupation du domaine public

# DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNELLES avec AMORTISSEMENTS

| | | BP + BS 2021 | BP 2022 | BP 2023 prévisionnel | Variation BP 2023/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| 11 | Charges à caractère général | 5 297 746 € | 5 227 998 € | 6 377 429 € | 22% |
| 12 | Charges de personnel | 13 500 000 € | 13 500 000 € | 14 000 000 € | 4% |
| 14 | Atténuation de produits | 470 000 € | 475 000 € | 475 000 € | 0% |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 1 337 710 € | 1 373 030 € | 1 394 480 € | 2% |
| 66 | Charges financières | 238 500 € | 220 000 € | 283 600 € | 29% |
| 67 | Charges exceptionnelles | 29 000 € | 24 000 € | 20 000 € | -17% |
| 68 | Dotation aux amortissements | 1 133 000 € | 1 163 000 € | 1 133 000 € | |
| | | 22 005 956 € | 21 983 028 € | 23 683 509 € | 8 % |


66 Charges financières; 283 600 € ; 1%
68 Dotations aux amort.-provisions; 1133 000 € ; 5%
65 Autres charges de gestion courante; 1394 480 € ; 6%
11 Charges à caractère général; 6377 429 € ; 27%
14 Atténuation de produits; 475 000 € ; 2%
12 Charges de personnel; 14000 000 € ; 59%

# CHARGES A CARACTERE GENERAL

| BP 2022 | | BP 2023 projeté |
|---|---|---|
| Charges à caractère général avec fluides 5,3M€ | + 22 % | Charges à caractère général avec fluides 6,4 M€ |
| Charges à caractère général hors fluides 4 350 K€ | + 3,5 % | Charges à caractère général hors fluides 4 500 K€ |
| Fluides 951 K€ | + 97,5% | Fluides 1 878 K€ |

# CHARGES A CARACTERE GENERAL : Principaux autres postes de dépenses

- Contrats de prestations de service (1 200 K€) (entretien des espaces verts, délégation de service public pour la restauration, assistances à maitrise d'ouvrage);

- Frais de nettoyage des locaux et fournitures d'entretien (680 K€);

- Contrats de maintenance et d'entretien (840 K€) (voirie, vidéoprotection, maintenance des réseaux (CVC) et des ascenseurs, travaux d'entretien des bâtiments publics, maintenance des logiciels, éclairage public);

- Primes d'assurance (flotte automobile, responsabilité civile, dommages aux biens, cyber-assurance);

# EVOLUTION DES FRAIS DE PERSONNEL

| | CA 2019 réalisé | CA 2020 réalisé | CA 2021 réalisé | CA 2022 estimé | BP 2022 | BP 2023 prévisionnel |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais de personnel | 12 495 105 € | 12 938 073 € | 13 071 656 € | 13 262 116 € | 13 500 000 € | 14 000 000 €* |
| Ratio frais de personnel / dépenses de fonctionnement | 64,2% | 65,1% | 65,5% | 65,2% | 65,0% | 62,1% |

***Augmentation liée à:** l'augmentation de la valeur du point d'indice, les revalorisations du SMIC en année pleine, le Glissement-Vieillesse-Technicité (GVT), les mouvements dans les effectifs.

# STRUCTURE DES EFFECTIFS DE LA VILLE AU 1er Janvier 2023

| Filière | Nombre d'emplois inscrits au tableau des effectifs en ETP* | Nombre d'emplois pourvus en ETP* |
|---|---|---|
| Administrative | 73 | 62 |
| Technique | 118 | 102,14 |
| Sociale | 32 | 27,8 |
| Médico-sociale | 30 | 25 |
| Sportive | 2 | 2 |
| Culturelle | 16,8 | 12,9 |
| Animation | 46 | 43,67 |
| Police | 6 | 3 |
| Totaux | 318,80** | 273,51 |

*ETP : équivalent temps plein **les agents en détachement sont dans le tableau des effectifs, mais non budgétés

# VENTILATION DES DEPENSES DE PERSONNEL PREVISIONNELLES

| Objet | Budget |
|---|---|
| Traitements indiciaires | 7 650 000 € |
| Autres « rémunérations » (vacataires, apprentis, chômeurs | 200 000 € |
| Régime indemnitaire | 1 600 000 € |
| Nouvelles bonifications indiciaires | 50 000 € |
| Heures supplémentaires rémunérées | 150 000 € |
| Charges patronales | 3 850 000 € |
| Assurance statutaire | 100 000 € |
| Avantages Sociaux (CNAS, | 400 000 € |

# AUTRES POSTES DE DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

- **Le Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunale et Communale (FPIC)**
  - **Prélèvement estimé à 475 K€ pour 2023, à l'identique de 2022.**

- **Les autres charges de gestion courante portent pour l'essentiel sur :**
  - Les subventions : CCAS, Associations (de l'ordre de 700 K€)
  - La contribution légale obligatoire au fonctionnement des écoles privées
  - Le fonctionnement courant et le développement de la sécurité informatique (passage en SaaS)
  - Les rémunérations des élus (178 K€)

- **Les intérêts des emprunts :** (283 K€)

**Total RECETTES PREVISIONNELLES REELLES**
**23 633 145 €**

**2023/22 + 4%**

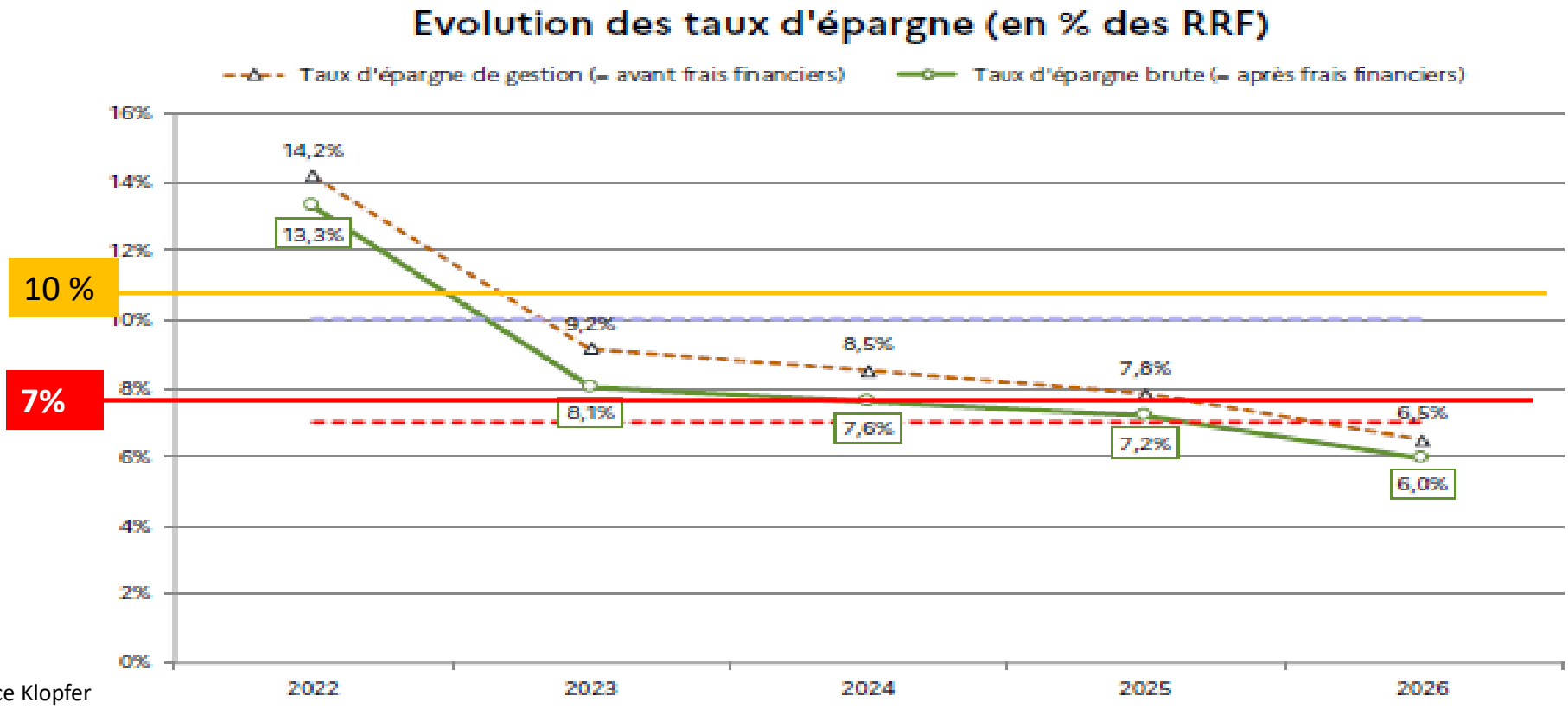
**Total DEPENSES PREVISIONNELLES REELLES**
**22 550 509 €**

**2023/22 +8%**

**EPARGNE BRUTE ESTIMEE: 1 082 636 €**

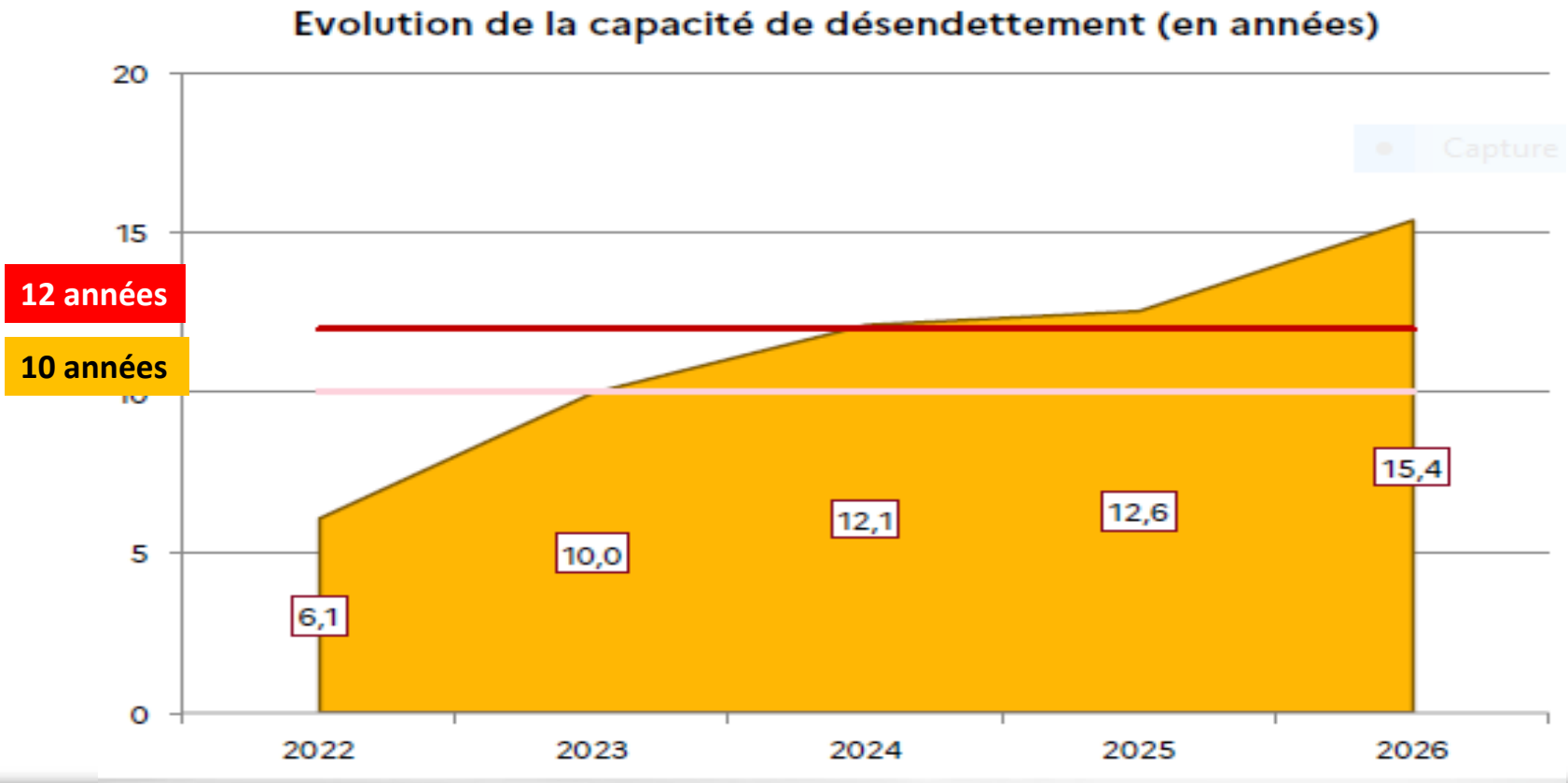
**EPARGNE NETTE ESTIMEE: - 900 000 €**

# SIMULATION DE L'EVOLUTION DU TAUX D'EPARGNE BRUTE SANS AUGMENTATION DES TAUX



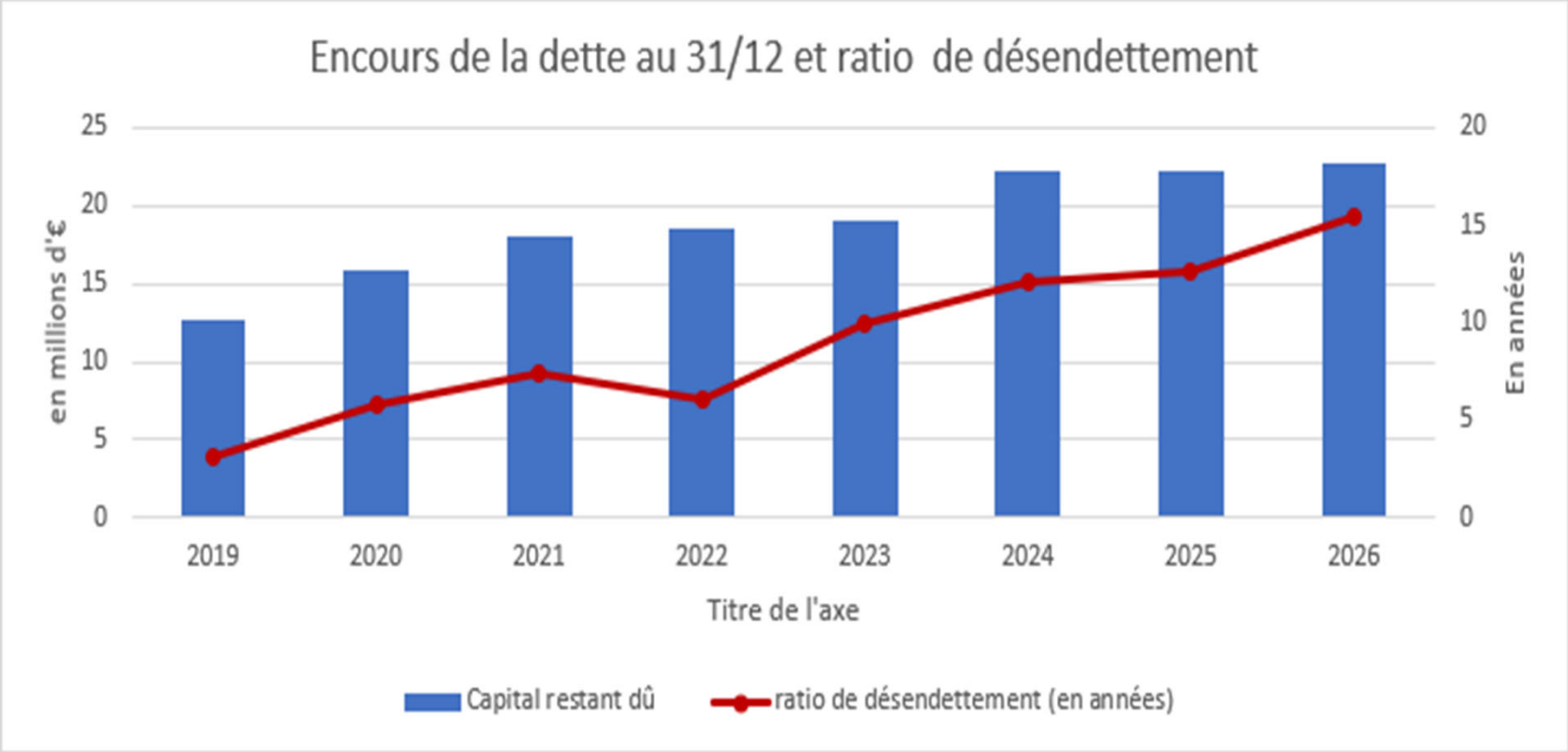

Source Klopfer

# EFFET sur l'évolution de la CAPACITE DE DESENDETTEMENT SANS Augmentation des taux



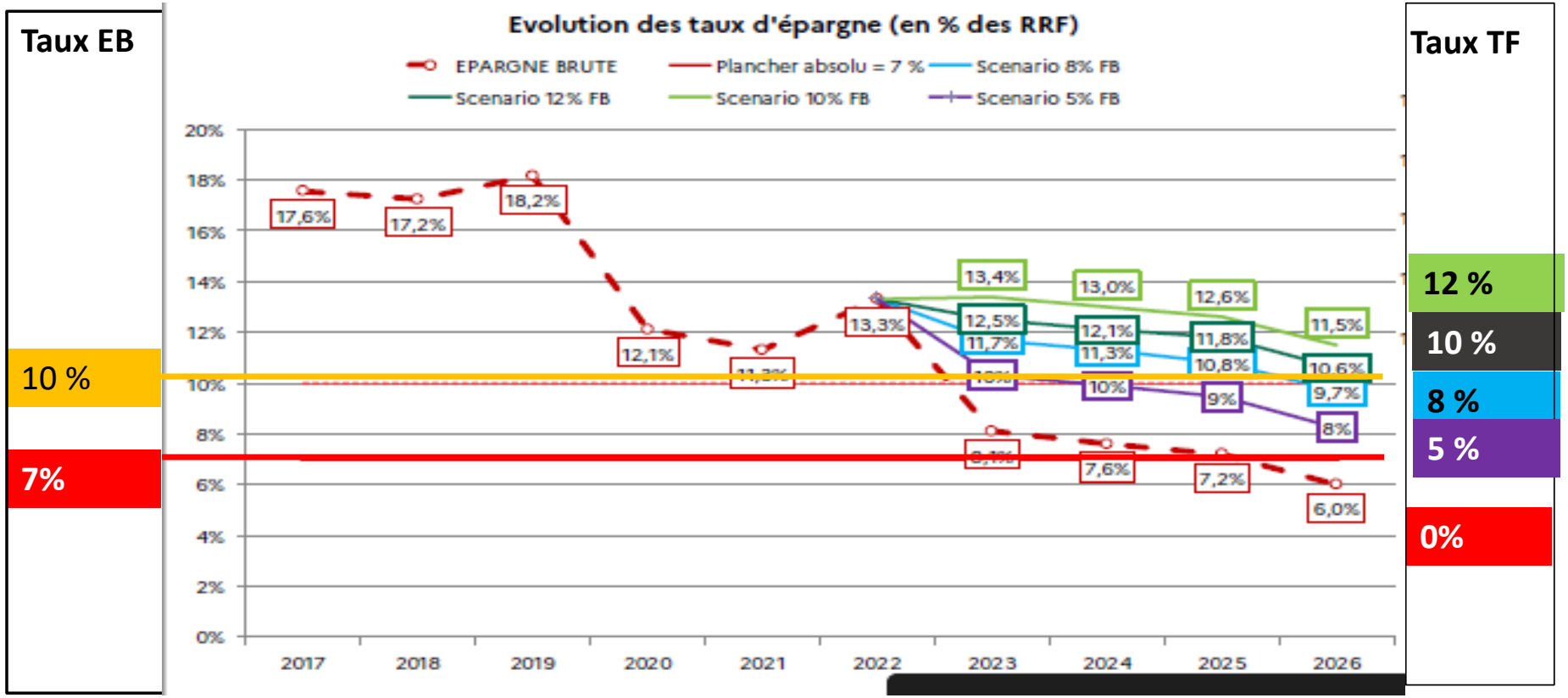

Source Klopfer

# ENCOURS DE LA DETTE SUR LA BASE DU MAINTIEN DU TAUX



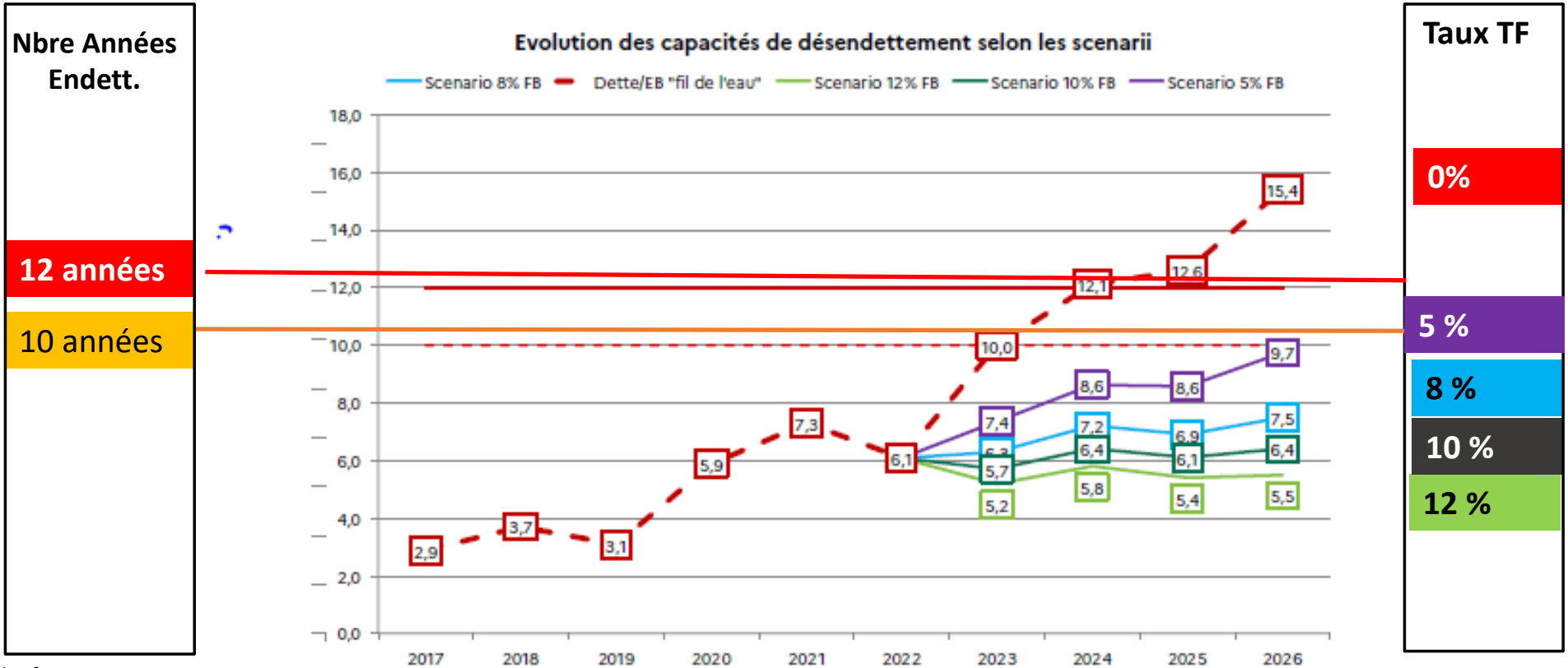

Source Klopfer

**EFFET SUR L'EVOLUTION DU TAUX D'EPARGNE BRUTE AVEC augmentation des taux de taxe foncière selon 4 scénarii de 5%, 8%, 10% 12% en comparaison avec l'absence d'augmentation**




Source Klopfer

## EFFET sur la CAPACITE DE DESENDETTEMENT AVEC augmentation des taux de taxe foncière selon 4 scénarii de 5%, 8%, 10%, 12% en comparaison avec l'absence d'augmentation




Source Klopfer

## CONCLUSIONS

**UN BUDGET SOUS FORTE CONTRAINTE** pour

- **contrebalancer les augmentations de coûts (Fluides et Personnel), lesquels ne correspondent à aucun service supplémentaire**
- **pour tenir compte de la nécessité de retrouver des sources de financement afin de faire face aux besoins d'investissements**

# LES DEPENSES

- Une hausse significative du montant des charges générales liée à la hausse de l'énergie ( +22%) , le coût des fluides ayant doublé
- Une hausse maitrisée des coûts de personnel (3,7%) liée aux augmentations de l'Etat
- Le maintien de l'offre de services existante à destination de tous les habitants = cela demeure une priorité
- La mise en place du plan de sobriété pour diminuer les coûts
- La modernisation des services informatiques visant à améliorer le service public en réduisant les coûts et en assurant une meilleure sécurité

# LES RECETTES

Malgré la revalorisation des bases de la taxe foncière décidée par le gouvernement (+7,1 %)

- Les recettes ne sont pas en adéquation avec les besoins financiers de la ville du fait de l'augmentation des coûts exogènes
- Ne seraient pas susceptibles d'assurer des marges de manœuvres financières pour les années à venir, dans un contexte économique toujours incertain (inflation, prix de l'énergie, coût du personnel…).

Ceci implique la nécessité de prévoir une augmentation des taux de taxe foncière

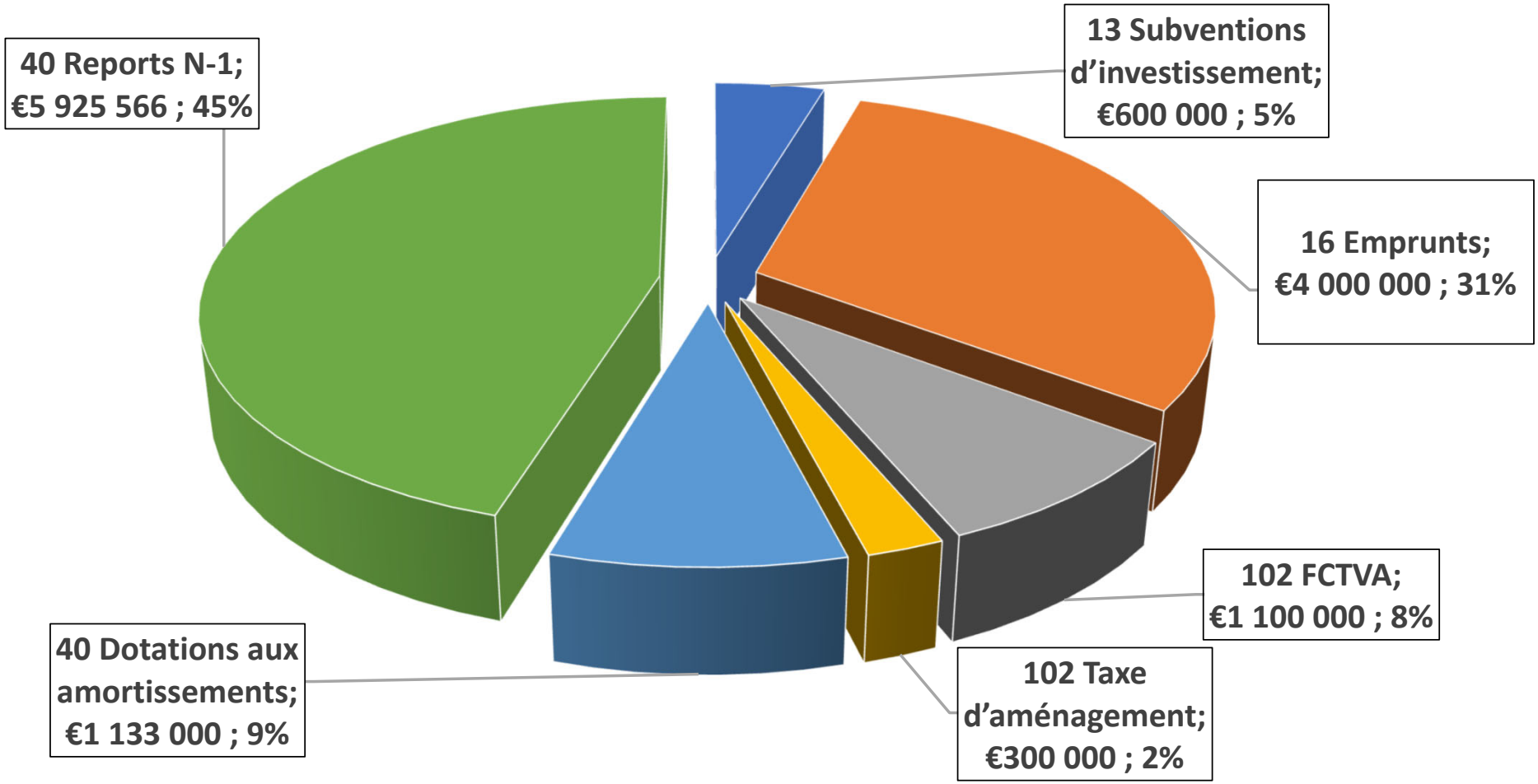
# L’INVESTISSEMENT

# RECETTES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES REPORTS INCLUS

| | | BP + BS 2021 - Reports inclus | BP 2022 | BP 2023 prévisionnel Reports inclus |
|---|---|---|---|---|
| 13 | Subventions d'investissement | 4 947 711 € | 2 000 000 € | 600 000 € |
| 16 | Emprunts | 2 000 000 € | 2 250 100 € | 4 000 000 € |
| 102 | FCTVA | 1 073 000 € | 1 050 000 € | 1 100 000 € |
| 102 | Taxe d'aménagement | 175 498 € | 130 000 € | 300 000 € |
| 40 | Dotations aux amortissements | 1 133 000 € | 1 163 000 € | 1 133 000 € |
| | Reports N-1 | 2 787 163 € | 5 424 553 € | 5 925 566 € |
| Total | | 15 864 444 € | 14 245 553 € | 13 891 453 € |

Ces recettes seront complétées par les ressources propres de la collectivité en incluant le résultat du compte administratif, c'est-à-dire les montants de l'excédent de fonctionnement, le virement de la section de fonctionnement… qui ne sont pas définitifs et sont dépendants en partie du choix du taux de taxe foncière et donc de l'épargne brute.

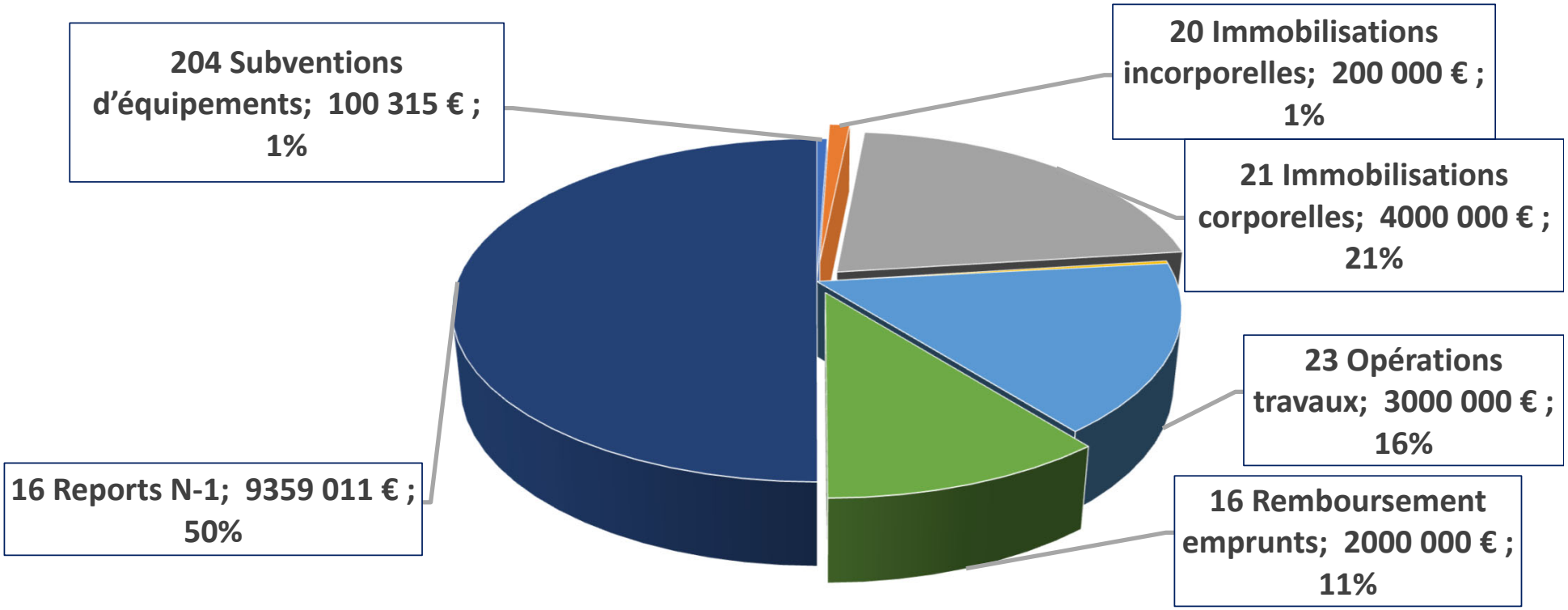
# RECETTES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES



# DEPENSES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES REPORTS INCLUS

| | | BP + BS 2021 - Reports inclus | BP 2022 Reports inclus | BP 2023 prévisionnel Reports inclus |
|---|---|---|---|---|
| 204 | Subventions d'équipements | 200 315 € | 200 315 € | 100 315 € |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 411 998 € | 391 400 € | 200 000 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 3 021 756 € | 3 476 517 € | 4 000 000 € |
| 23 | Immobilisations en cours | | 50 000 € | 50 000 € |
| | Opérations travaux | 6 218 912 € | 2 360 000 € | 3 000 000 € |
| 16 | Remboursement emprunts | 1 712 899 € | 1 835 453 € | 2 000 000 € |
| | Reports N-1 | 8 957 070 € | 11 521 606 € | 9 359 011 € |
| Total | | 20 522 950 € | 19 835 291 € | 18 709 326 € |

# DEPENSES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES



## PRINCIPALES DEPENSES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES : Env. 7 M€

- ❑ Culture  Malraux: 2 000 000 €
- ❑ Poursuite du plan de sobriété: éclairage LED et chauffage: 1 000 000€
- ❑ Sport et Vie associative Gymnase Vallée à la Dame (phase 1): estimation 800 000 €
- ❑ Mobilité, RER Vélo: 800 000 €
- ❑ Sécurité publique, des personnes et des biens, vidéoprotection (Phase 2): 140 000 €
- ❑ Baux voirie et éclairage, signalétique, mobilier urbain: 1 250 000 €
- ❑ Travaux bâtiments (dont écoles et équipements sportifs): 1 000 000 €
- ❑ Matériel Informatique  Ecoles et services:
- ❑ Centre technique municipal

# REPORTS D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELS Env. 9,3 M€

| | Montants |
|---|---|
| Centre culturel Malraux | 5 800 K€ |
| Maison de santé | 525 K€ |
| Plan de sobriété | 1 000 K€ |
| Travaux de voirie | 600 K€ |
| Travaux bâtiments | 300 K€ |
| Fonds de compensation de la CPS | 200 K€ |

# CONCLUSIONS

**Un plan d'investissement au service des Verriérois :**

- Qui privilégie les travaux générateurs d'économies d'énergie: poursuite du plan de sobriété (éclairage LED, pompes à chaleur, isolation…)
- Qui favorise l'entretien du patrimoine (gymnase de Vallée à la Dame, voiries, bâtiments, écoles…)
- Qui poursuit les investissements prévus par les assises de la jeunesse et dans le plan sur les mobilités
- Qui poursuit la restructuration du Centre Culturel Malraux (Médiathèque et Patrimoine) principalement en report
- Qui modernise la ville au niveau informatique (écoles et services)
- Qui complète l'équipement des services techniques (véhicules, ateliers, espaces verts , voirie...)