

CONSEIL MUNICIPAL



Lundi 24 Novembre 2025

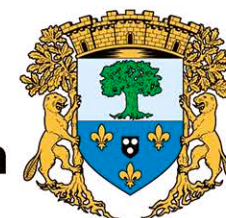


Rapport d'orientation budgétaire 2026



www.verrieres-le-buisson.fr

Verrières-le-Buisson



Un environnement International et National instable

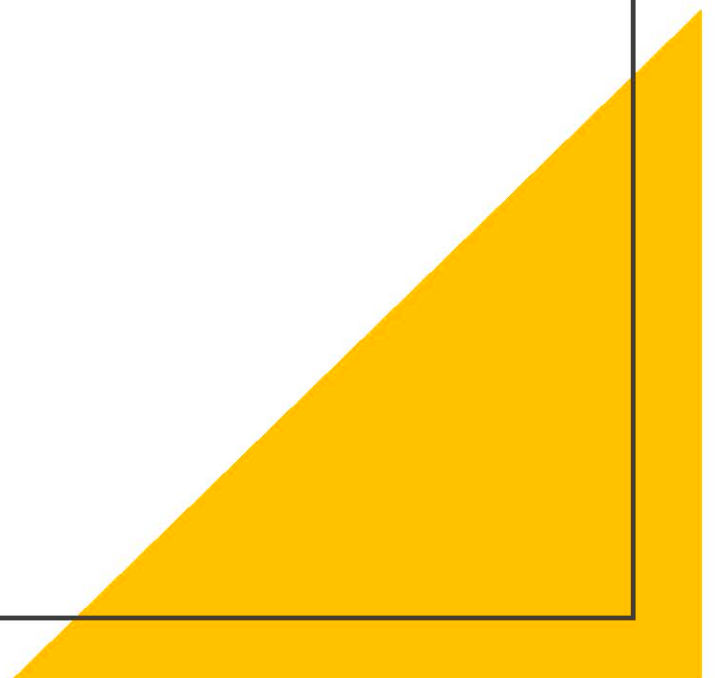
Perspectives de croissance: le projet de loi de finances déposé pour 2026, table sur une évolution limitée de +0,7% en 2025 et un relèvement à 1% en 2026, toutefois jugé optimiste par le Haut conseil des finances publiques

Inflation: Les dernières prévisions de la Banque de France indiquent une inflation de 1% en 2025, et une tendance à un léger relèvement progressif en 2026 – 2027 (1,3% puis 1,7%) pour se stabiliser ensuite en proximité de la cible européenne des 2%.

Taux d'intérêts: L'amorce de baisse des taux d'intérêt enclenchée en 2024, à la suite de la détente des politiques monétaires, se retrouve contrecarrée par des marges bancaires en réhausse

PLF 2026 et PLFSS 2026
En discussion

Les Incidences communales possibles



PLF 2026 : MISE A CONTRIBUTION DU SECTEUR PUBLIC LOCAL

Les collectivités territoriales devaient contribuer pour 2026 à hauteur de 4,5Mds€

PLF 2026 : MISE A CONTRIBUTION DE VERRIERES

Reconduction du DILICO (*Dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales*): évalué à **493 K€** (300K€ en 2025) (versement à 80% via le fonds de péréquation sur 5 ans, sous réserve de la maîtrise des charges communales)

Ecrêtement de la DGF : Evalué à **240k€** (montant de la DGF passe de 655 K€ à 412 K€)

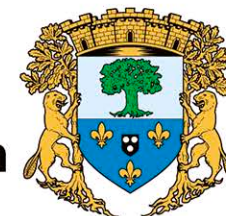
PLFSS 2026 : Redressement du déficit de la SECURITE SOCIALE

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 2026.

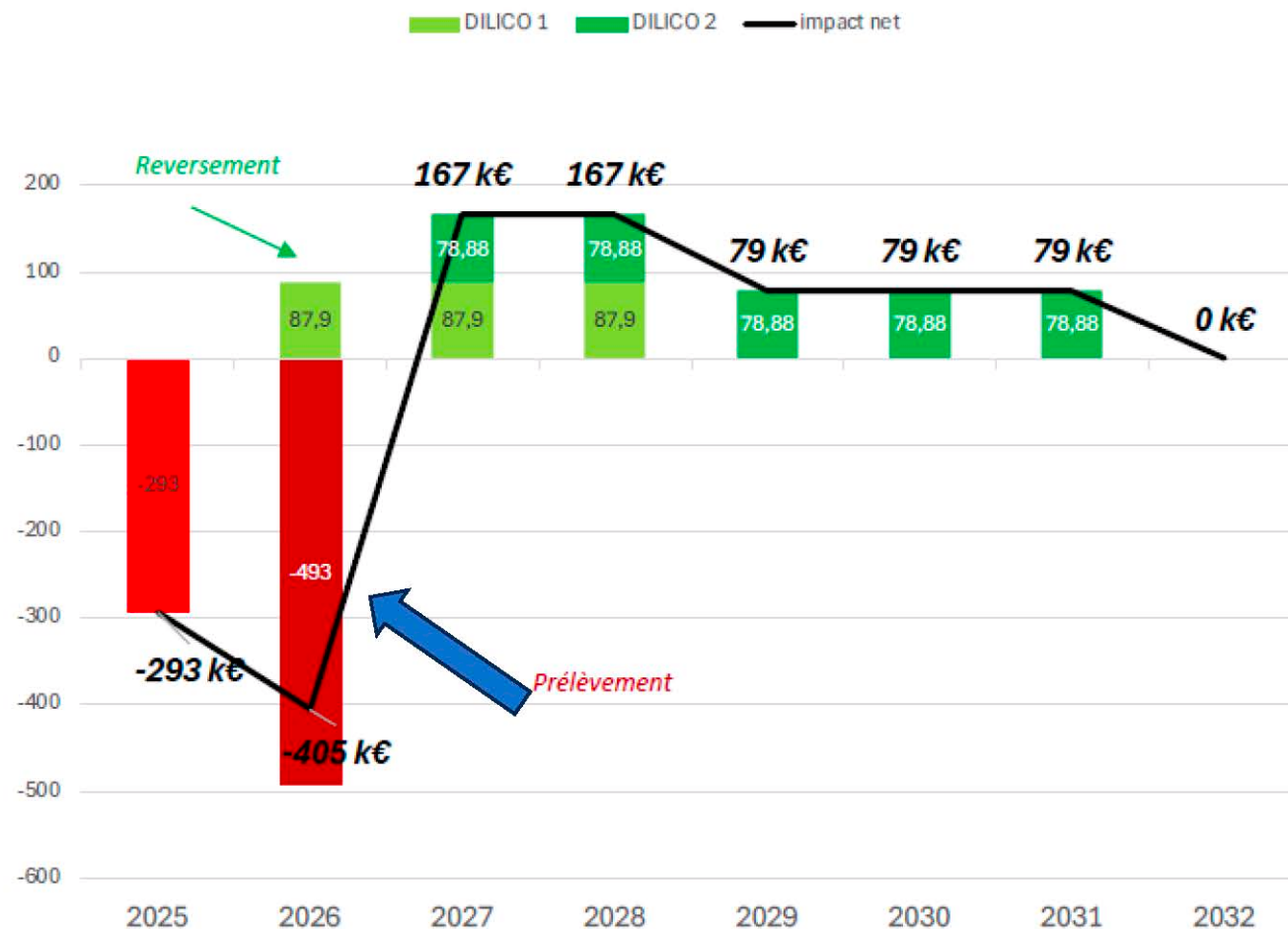


www.verrieres-le-buisson.fr

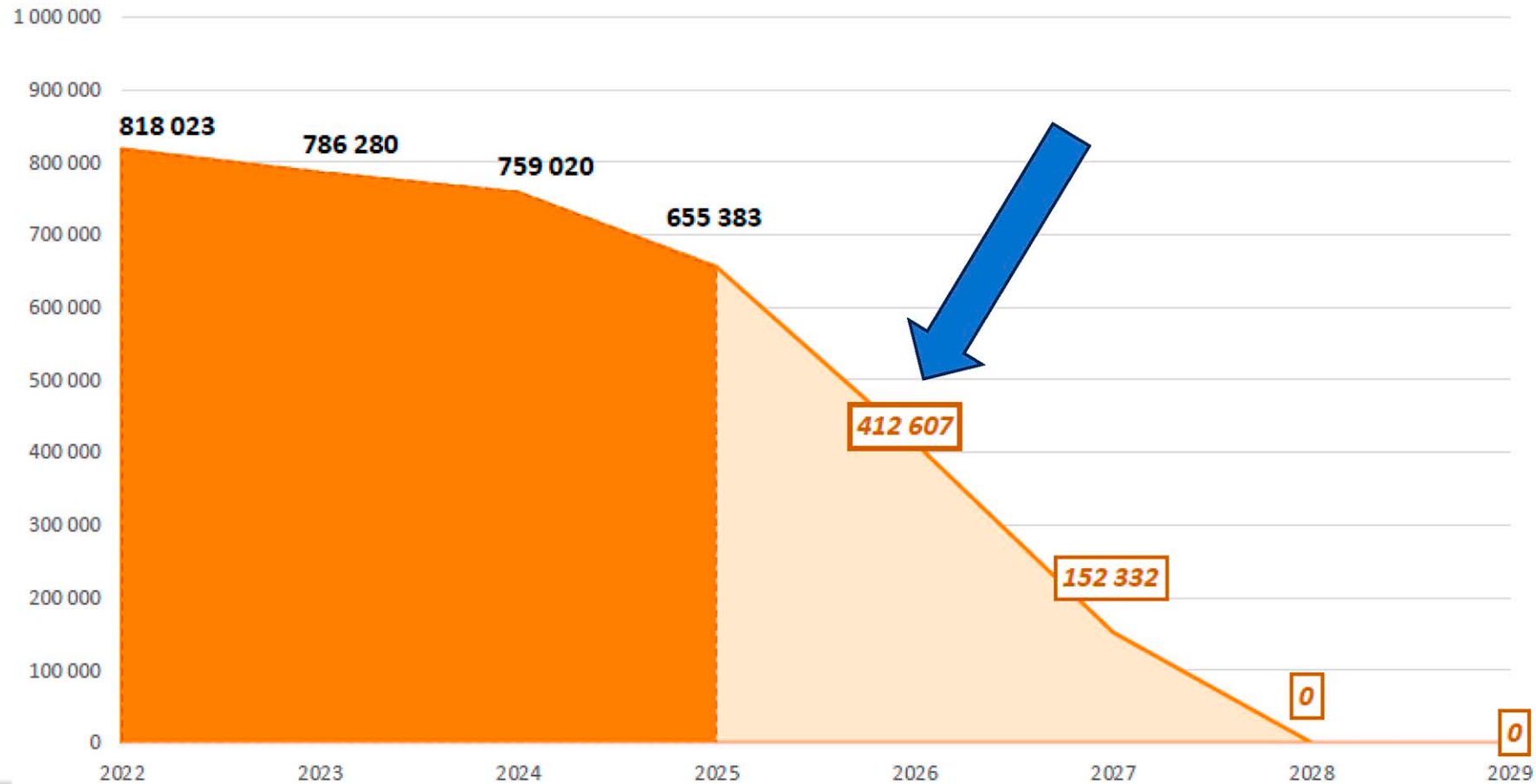
Verrières-le-Buisson



Impact net du DILICO pour VLB (en k€)



DOTATION FORFAIRE DE FONCTIONNEMENT (DGF)

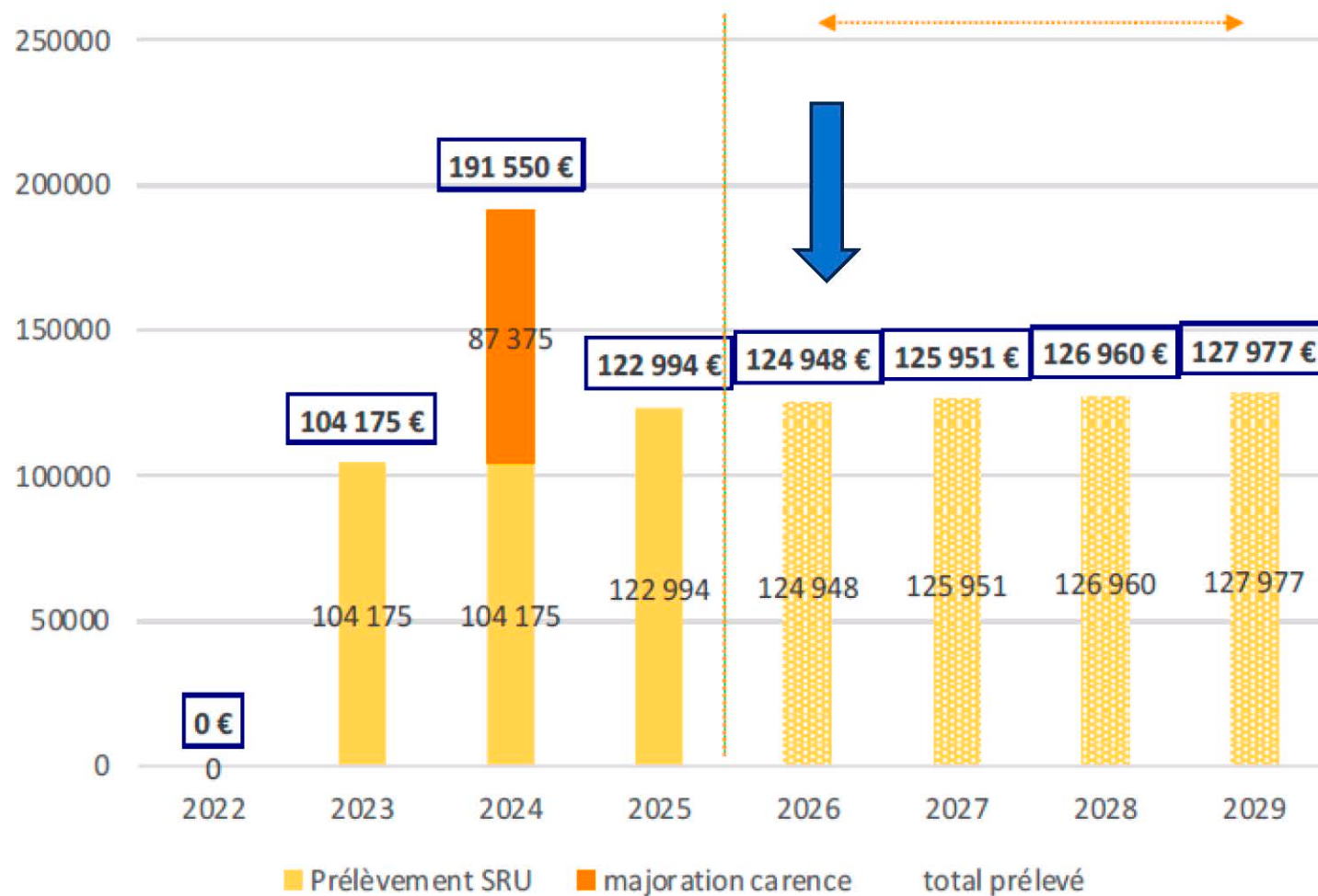


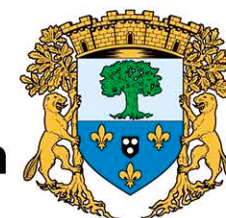
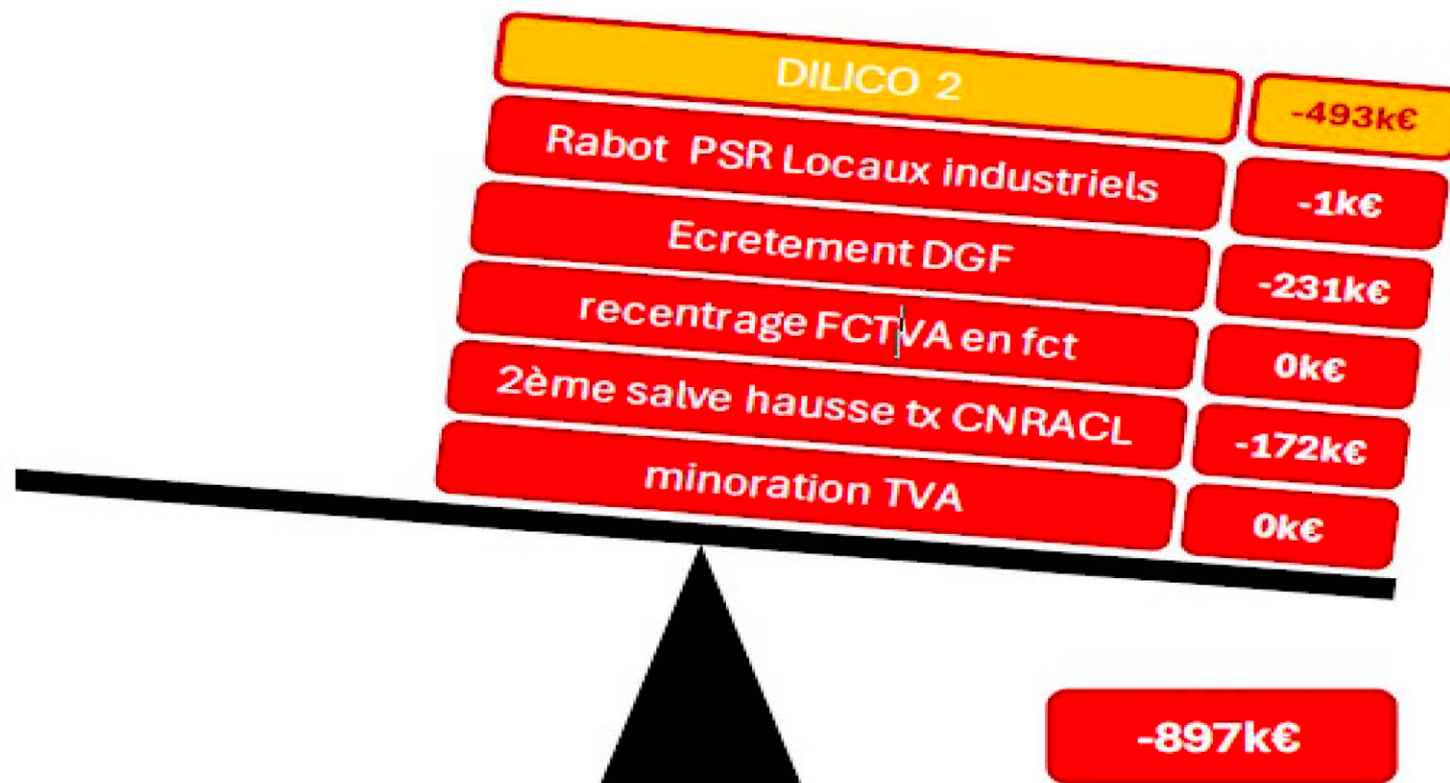
www.verrieres-le-buisson.fr

Verrières-le-Buisson

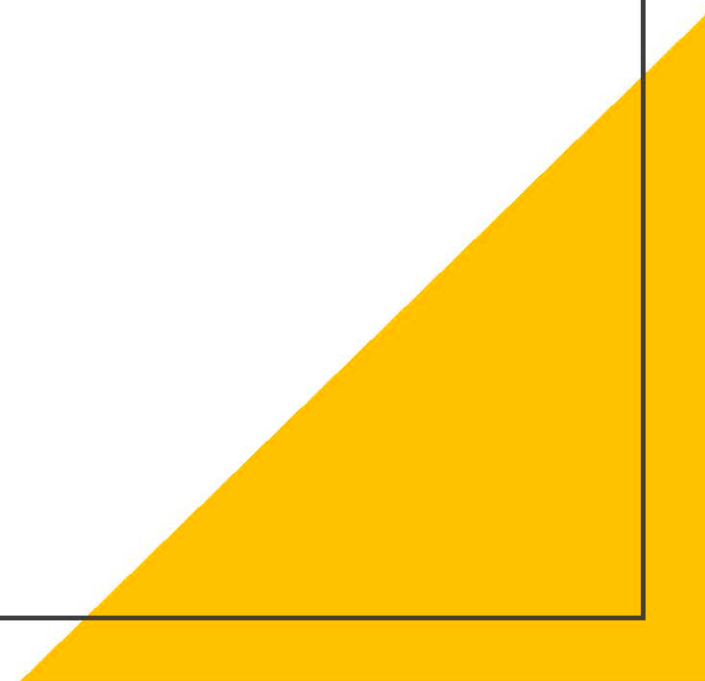


PRELEVEMENT LOI SRU

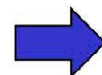




ATTERRISSAGE PREVISIONNEL 2025



COMPTES ADMINISTRATIF 2024			
DEPENSES		RECETTES	
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Dépenses de gestion	Recettes de fonctionnement	25,2 M€
	23,0 M€		
	Frais financiers 0,4 M€		
	Épargne brute		
	1,9 M€		
SECTION D'INVESTISSEMENT	Remboursement d'emprunt 2,2 M€	Épargne brute	1,9 M€
	Investissements		
	8,1 M€		
		Recettes définitives	3,5 M€
		Emprunts	0,4 M€
Δ fonds de roulement -4,6 M€			

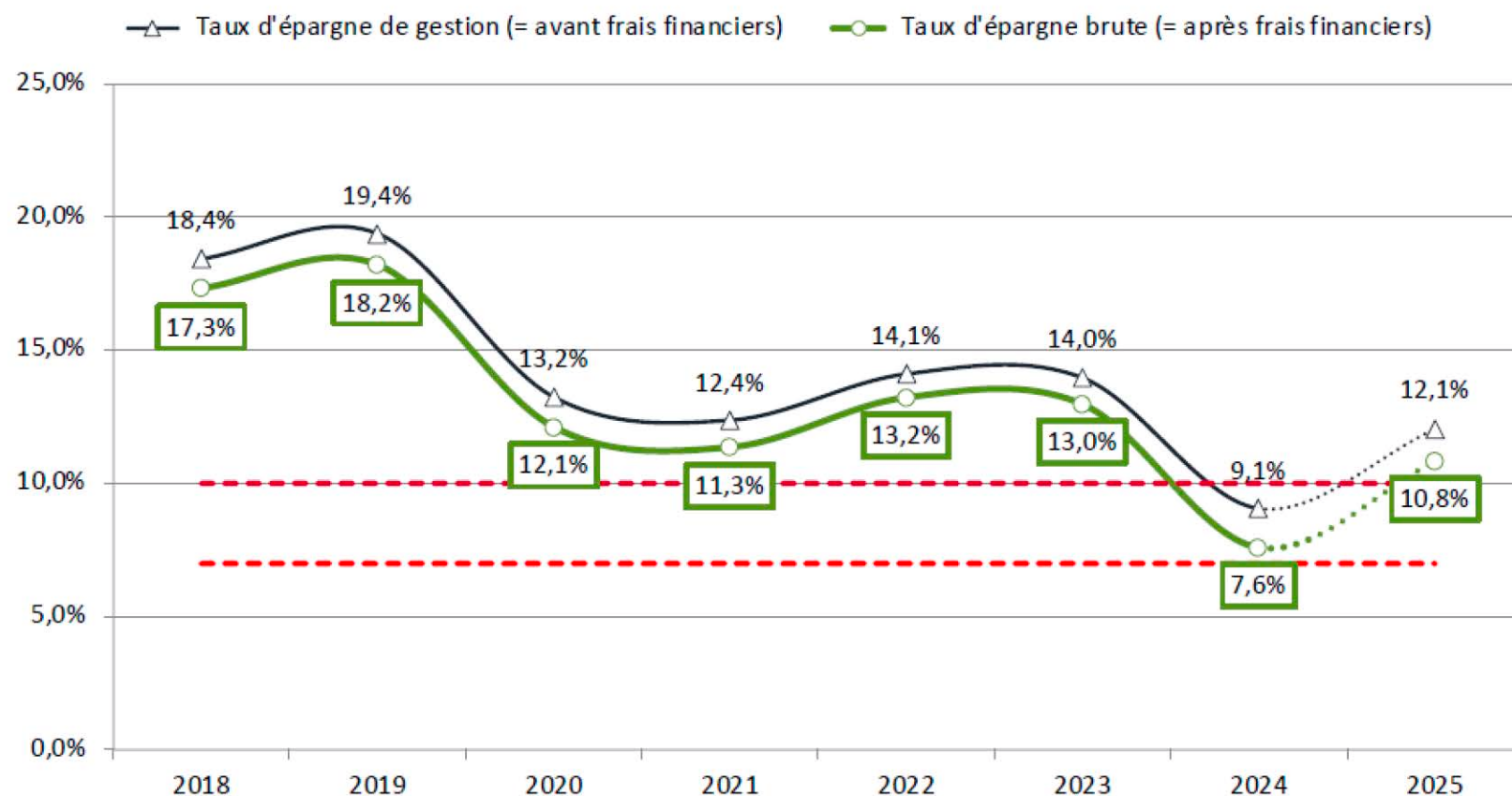


Amélioration
d'un tiers de
l'épargne
brute sur un
an

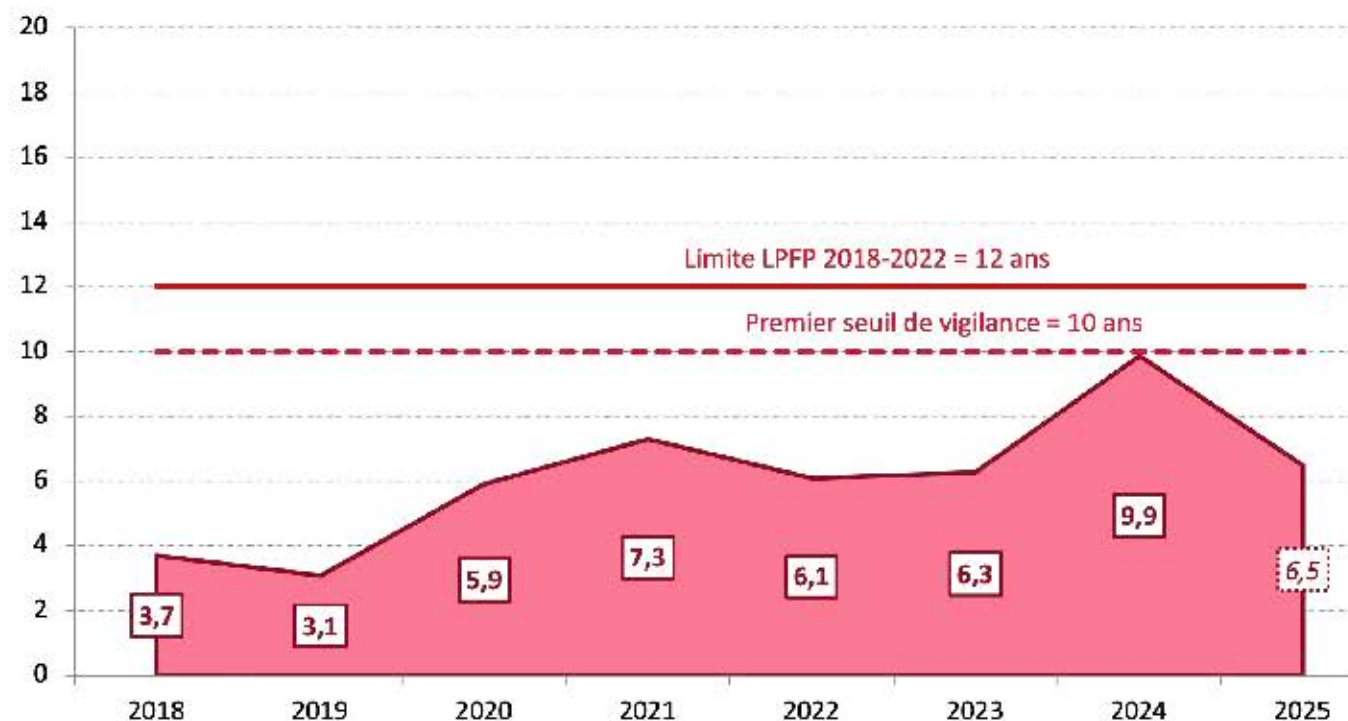
COMPTES ADMINISTRATIF 2025			
DEPENSES		RECETTES	
SECTION DE FONCTIONNEMENT	Dépenses de gestion	Recettes de fonctionnement	26,1 M€
	23,1 M€		
	Frais financiers 0,3 M€		
	Épargne brute		
	2,8 M€		
SECTION D'INVESTISSEMENT	Remboursement d'emprunt 2,1 M€	Épargne brute	2,8 M€
	Investissements		
	7,7 M€		
		Recettes définitives	3,6 M€
		Emprunts	1,8 M€
Δ fonds de roulement -1,7 M€			



EVOLUTION PREVISIONNELLE DES TAUX D'ÉPARGNE BRUTE (2018 – 2025)



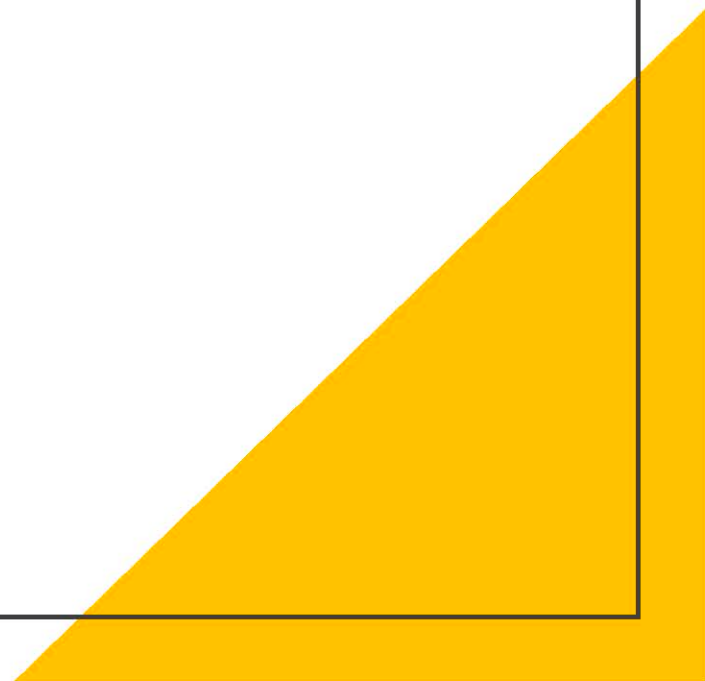
EVOLUTION PREVISIONNELLE DES CAPACITES DE DESENDETTEMENT (2018 – 2025)



CONTEXTE DU BUDGET PRIMITIF 2026

- **Un budget élaboré sans reprise des résultats.**
- **Reprise à l'occasion du budget supplémentaire en 2026**, une fois connus les résultats 2025 dans le compte financier unique (CFU) 2025. (ex Compte administratif et Compte de gestion)
- Les montants inscrits dans ce rapport d'orientations budgétaires seront ajustés à la fois
 - dans le cadre du BP 2026,
 - lorsque les résultats (CFU 2025) seront définitivement connus dans le cadre du budget supplémentaire

LES GRANDES LIGNES DES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2026



La qualité des services au public accessibles à tous, sans augmentation des impôts fonciers.

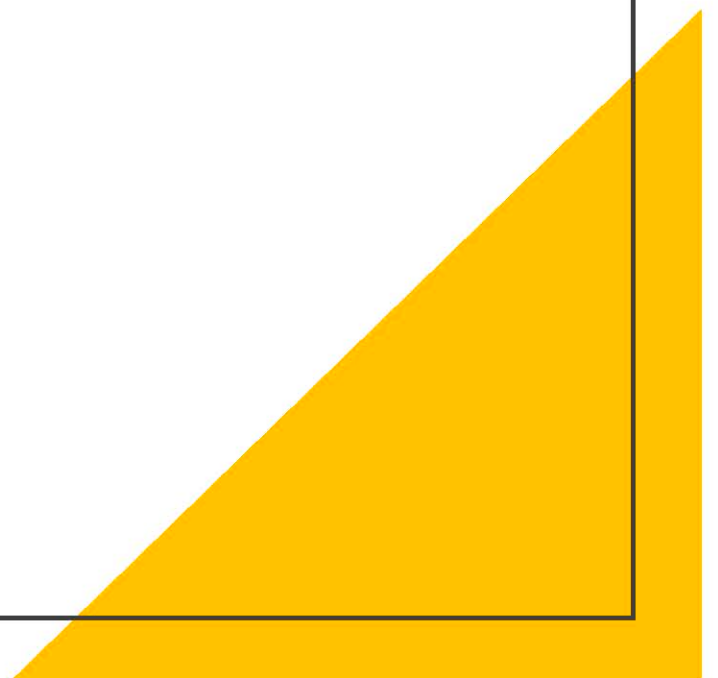
La recherche d'une maîtrise des coûts de fonctionnement au maximum, en particulier par la sobriété, la rationalisation des moyens, notamment humains, sachant qu'une augmentation des charges de personnels, due à des évolutions exogènes, est inévitable.

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

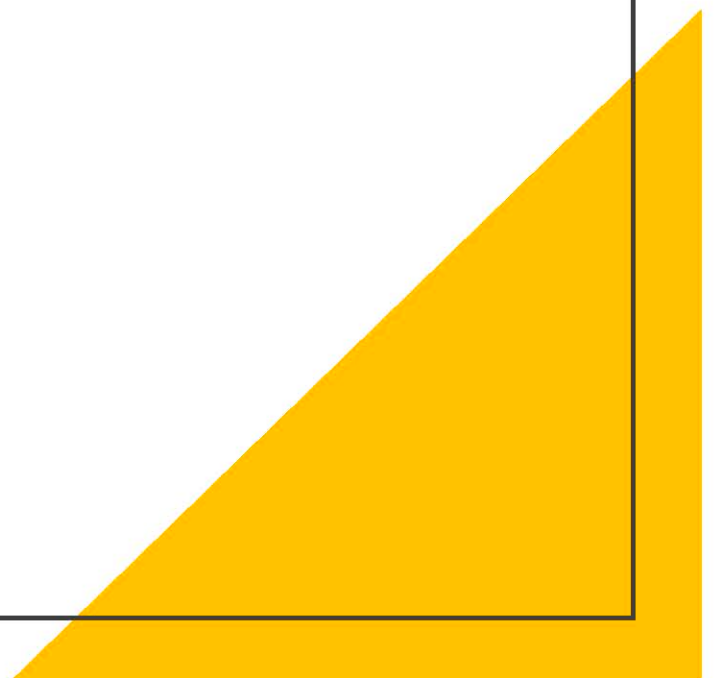
Le maintien du soutien aux associations

Un niveau d'investissements raisonnable afin de diminuer, autant que cela sera possible, le stock de dette ; tout en étant suffisant pour poursuivre les démarches engagées et améliorer le cadre de vie, limiter le coût de l'énergie, moderniser le patrimoine, viaire et bâti.

FONCTIONNEMENT



RECETTES de FONCTIONNEMENT



RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNELLES: Principaux postes

- CHAP. 70: PRODUITS DES SERVICES
- CHAP. 73: IMPÔTS ET TAXES
- CHAP. 731: FISCALITE LOCALE
- CHAP. 74: DOTATIONS ET PARTICIPATIONS
- CHAP. 75: AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE

CHAP. 70: PRODUITS DES SERVICES : 1,250 M€

- Constants, pas d'augmentation de tarifs envisagée

CHAP. 73: IMPÔTS ET TAXES : 2,435 M€

- ❑ Attribution de compensation CPS (AC) : 2,29 M€
 - ❑ Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) : 145 K€
- 
- A large yellow triangle is positioned in the bottom right corner of the slide, pointing towards the top right.

CHAP. 731: FISCALITE LOCALE : 19, 940 M€

❑ Impôts locaux:

- pas d'augmentation du taux communal de la taxe foncière
- Revalorisation des bases de 1% décidée par l'Etat
- CoCo Coefficient de correction pour la suppression de la TH : 2,88 M€

		2024	2025	2026
Revalorisation des bases		3,9%	1,7%	1,0%
Foncier bâti	Bases	34 202 162	36 137 000	36 568 576
	Taux	41,72%	41,72 %	41,72 %
	Produit	14 821 142 €	15 076 356 €	15 256 410 €
Foncier non Bâti	Bases	80 980	87 200	88 241
	Taux	58,98 %	58,98 %	58,98 %
	Produit	47 762 €	51 431 €	52 045 €
Taxe d'Habitation	Bases	1 780 546	1 457 000	1 474 401
	Taux	17,92 %	17,92 %	17,92 %
	Produit	327 530 €	261 094 €	264 713 €
TOTAL		15 199 947 €	15 388 881 €	15 572 667 €



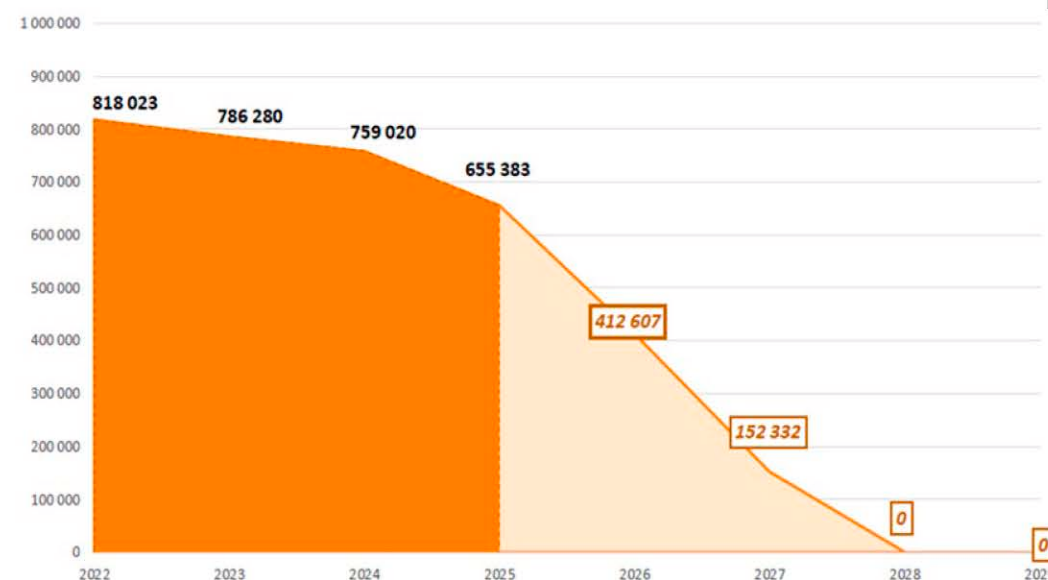
CHAP. 731: FISCALITE LOCALE

- ❑ Droits de mutation (DMTO) estimés 920 K€ (réalisé prévisionnel 2025)
- ❑ Taxes diverses dont entre autres:
 - Taxe sur la consommation finale d'électricité : (TCFE) 344 K€

CHAP. 74: DOTATIONS ET PARTICIPATIONS : 1, 769 M€

☐ Participation CAF : 700 K€

☐ Dotation globale de fonctionnement :
400 K€



CHAP. 75: AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE: 500 K€

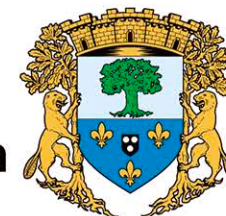
- Loyers, baux commerciaux, occupation domaine public : 500 K€

RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNELLES

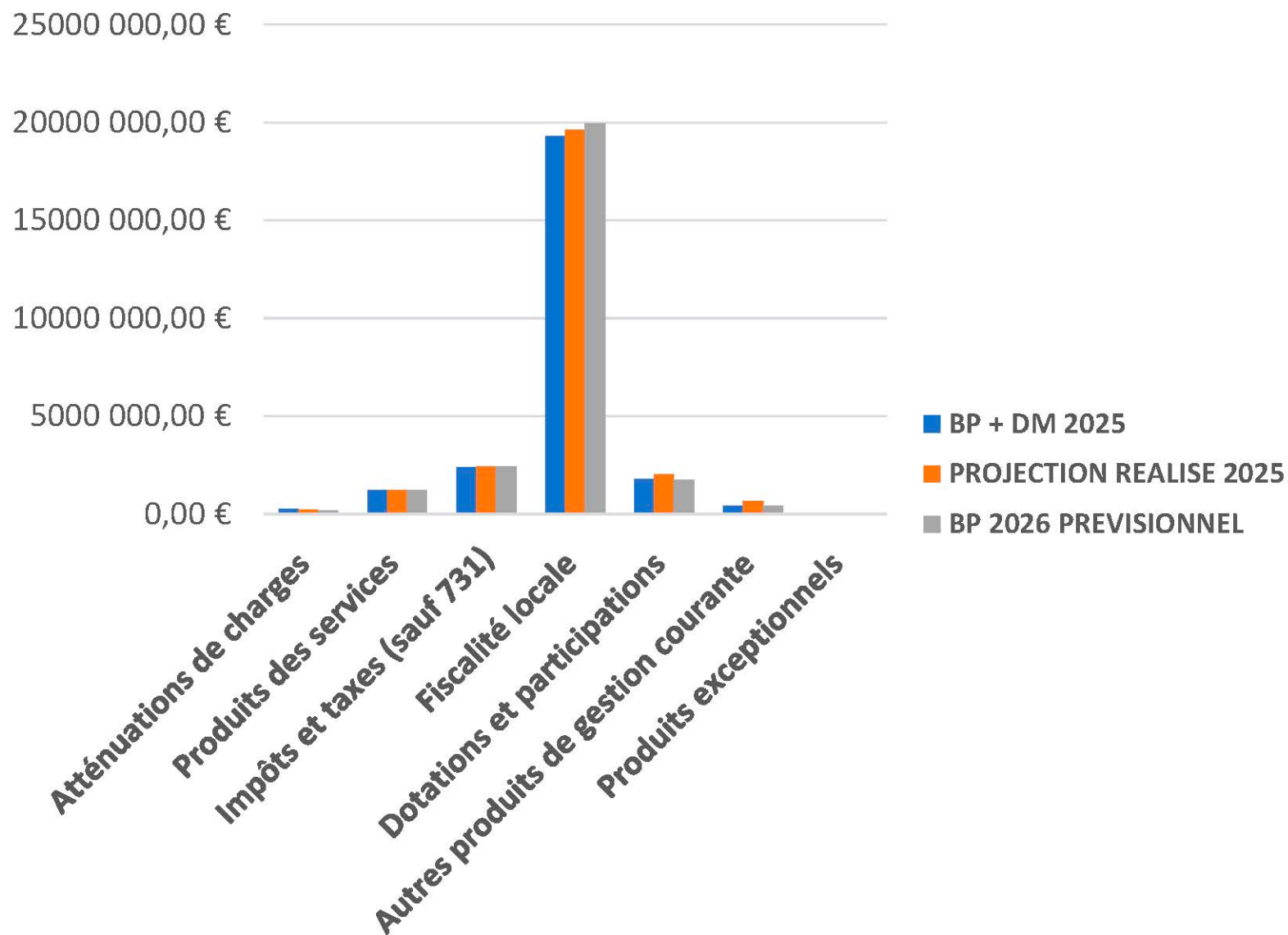
CHAPITRE	INTITULE DU CHAPITRE	BP + DM 2025	PROJECTION REALISE 2025	BP 2026 PREVISIONNEL	VARIATION BP 2025/2026
013	Atténuations de charges	250 000	215 000	200 000	-20 %
70	Produits des services	1 246 000	1 246 000	1 250 000	+0,32 %
73	Impôts et taxes (sauf 731)	2 403 630	2 436 634	2 435 000	+1,31 %
731	Fiscalité locale	19 295 000	19 617 239	19 941 170	+3,35%
74	Dotations et participations	1 784 370	2 035 912	1 769 000	-0,86 %
75	Autres produits de gestion courante	417 000	650 000	440 100	5,54%
77	Produits exceptionnels	0	0	5 000	-
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		25 396 000	26 200 785	26 040 270	+2,54 %



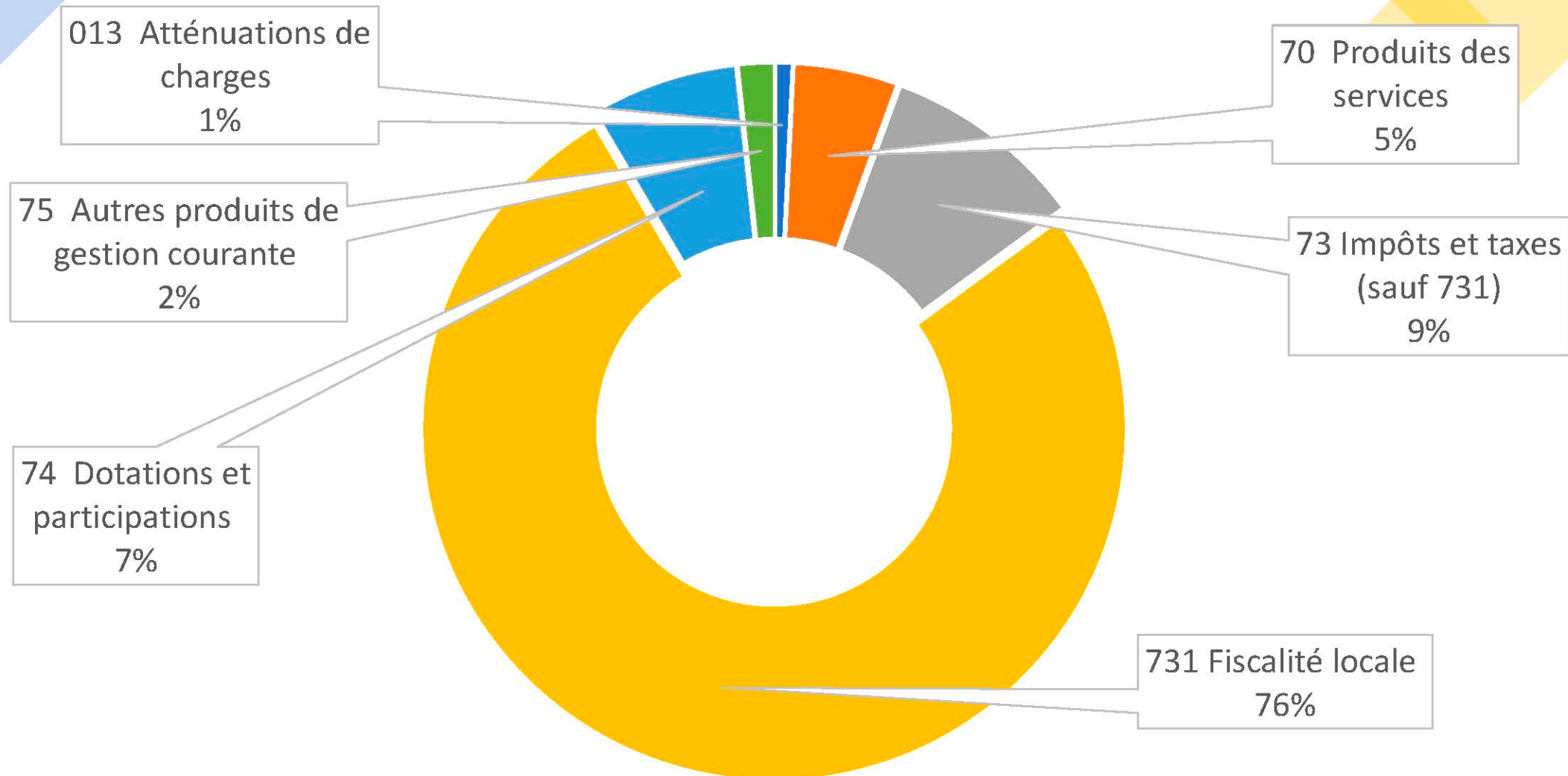
www.verrieres-le-buisson.fr



Verrières-le-Buisson



RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNELLES



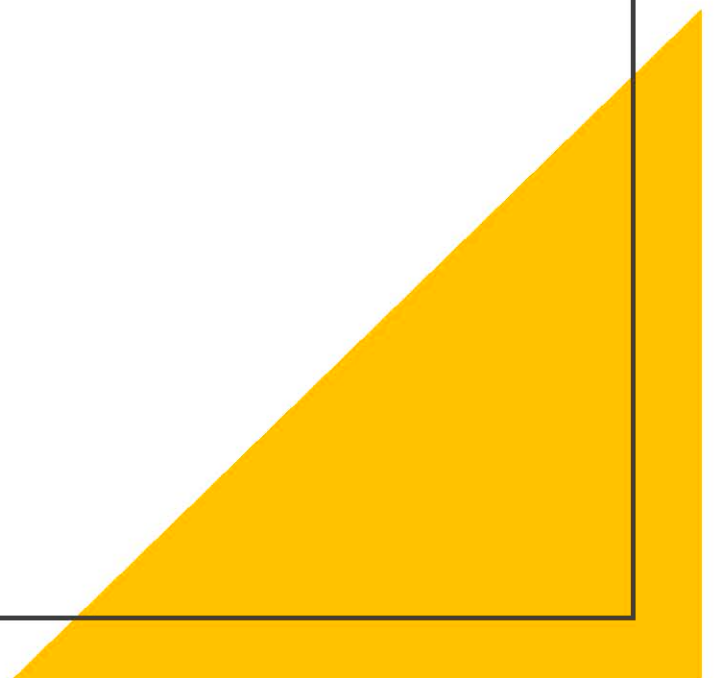
Conclusions

Les recettes réelles de fonctionnement sont anticipées à **26,040 M€** soit une augmentation de 2,54 % (644 K€) par rapport au budget 2025;

Pas d'augmentation du taux Communal de la taxe foncière;

Une baisse de recettes de **900 K€** liée à une baisse de la DGF et des prélèvements de l'Etat

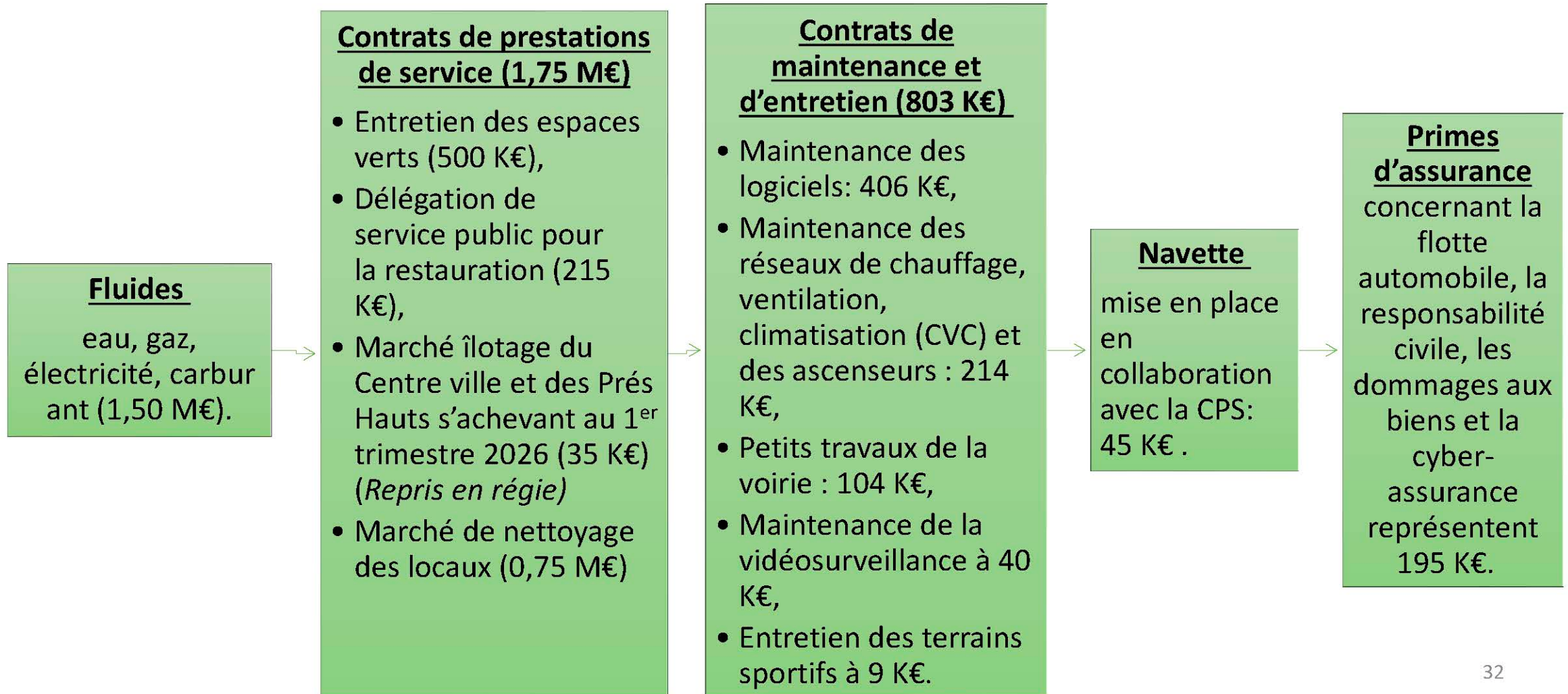
DEPENSES de FONCTIONNEMENT



DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNELLES: Principaux postes

- **CHAP. 011: CHARGES GENERALES**
- **CHAP. 012: CHARGES DE PERSONNEL**
- **CHAP. 014: ATTENUATION DE PRODUITS**
- **CHAP. 65: AUTRES CHARGES DE
GESTION COURANTE**
- **CHAP. 66: CHARGES FINANCIERES**

CHAP. 011: CHARGES A CARACTERE GENERAL : 6,6 M€



CHAP. 012: CHARGES DE PERSONNEL: 15,2 M€

Chapitre 012	CA 2024	BP + DM 2025	PROJECTION REALISE 2025	BP 2026
Frais de personnel (012)	14 341 099 €	15 000 000 €	14 800 000 €	15 200 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	23 363 326 €	24 479 580 €	23 578 350 €	24 518 814 €
Ratio frais de personnel / dépenses de fonctionnement	61,38%	61,28%	62,77%	61,99%*

* Pour 275 Emplois pourvus en ETP

STRUCTURE DES EFFECTIFS

Catégories hiérarchiques	Taux de représentation
Catégories A	10%*
Catégories B	19%*
Catégories C	71%

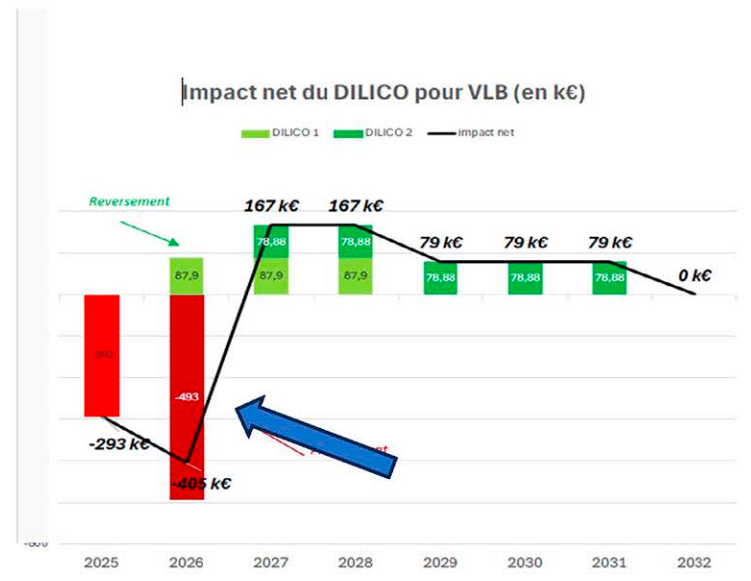
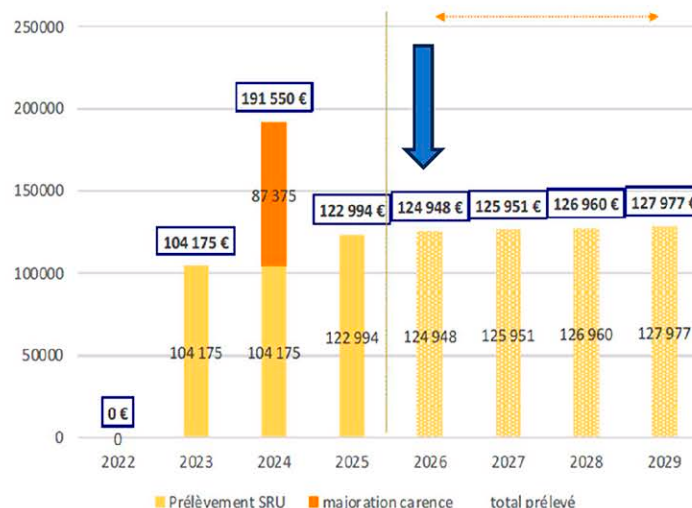
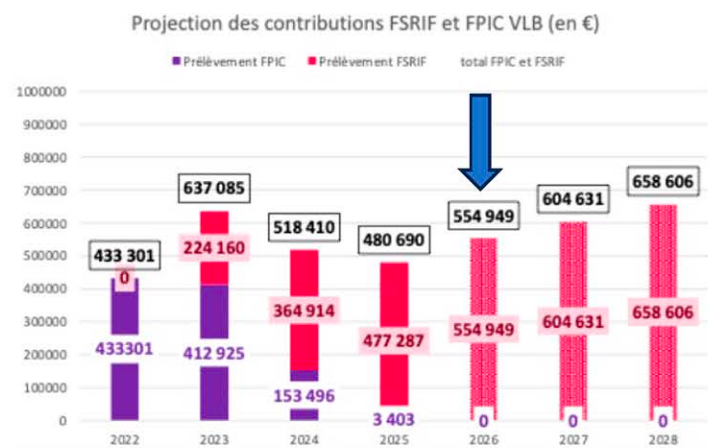
* Hors accueil de la petite enfance, les taux passent à 8% en catégorie A et à 14% en catégorie B

CHAP. 014: ATTENUATION DE PRODUITS: 1,085 M€ (PRELEVEMENTS ETAT)

- Fonds de solidarité de la Région Ile de France (FSRIF) : 555 K€

- Prélèvement loi SRU : 125 K€

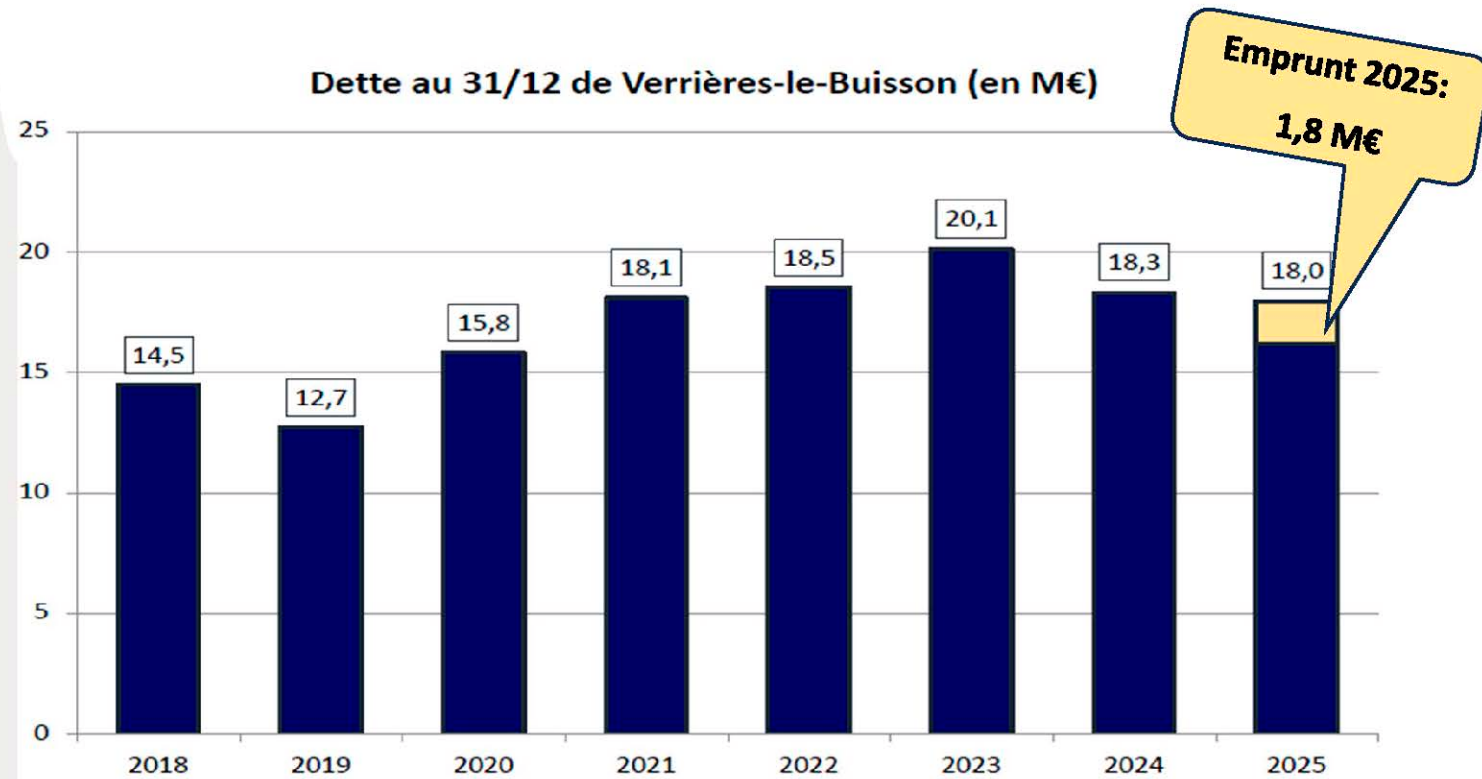
- DILICO 2: 493 K€
(reversement Dilico 1: 88 K€)



CHAP. 65: AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE: 1,250 M€

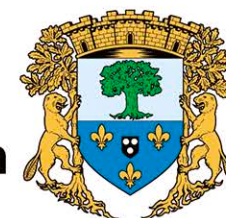
- Indemnités des Elus (158 K€)
- subvention au CCAS (380 K€), en augmentation pour tenir compte de la contribution au fonctionnement de « La Maison de Luce et Léon »
- Fonctionnement courant et le développement de la sécurité informatique (65 K€) ;
- Subventions obligatoires aux écoles privées sous contrat (175 K€) ;
- Subventions aux associations (de l'ordre de 330 K€) ;
- Poursuite du dispositif « VISA Jeunes » (5 K€).

CHAP. 66: CHARGES FINANCIERES: 330 K€



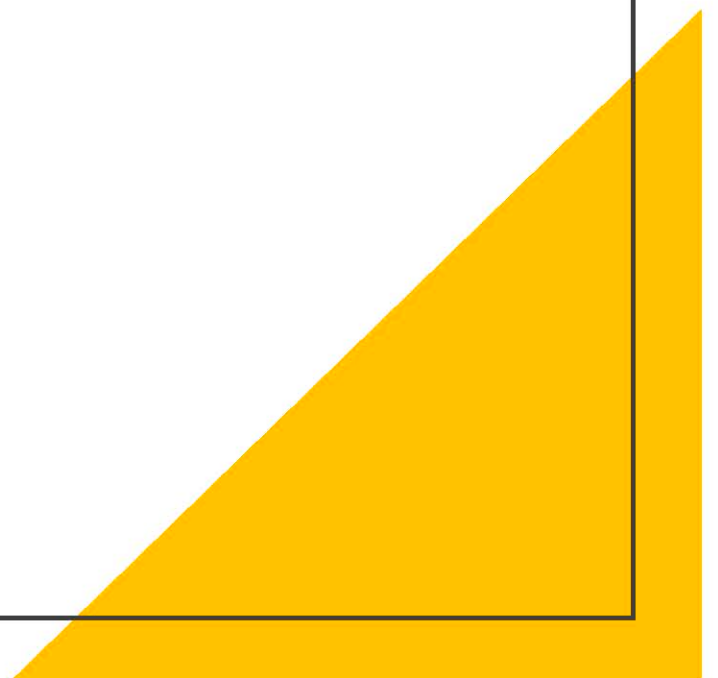
DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT PREVISIONNELLES

CHAPITRE	INTITULE DU CHAPITRE	BP + DM 2025	PROJECTION REALISE 2025	BP 2026 PREVISIONNEL	VARIATION BP 2025/BP 2026
011	Charges à caractère général	6 884 376,00 €	6 200 000,00 €	6 652 000,00 €	-3,38%
012	Charges de personnel	15 000 000,00 €	14 800 000,00 €	15 200 000,00 €	1,33%
014	Atténuation de produits	875 830,00 €	895 000,00 €	1 081 814,00 €	23,52%
65	Autres charges de gestion courantes	1 399 374,00 €	1 350 000,00 €	1 250 000,00 €	-10,67%
66	Charges financières	317 000,00 €	317 000,00 €	330 000,00 €	4,10%
67	Dépenses exceptionnelles	16 350,00 €	16 350,00 €	5 000,00 €	-69,42%
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT		24 492 930 €	23 578 350 €	24 518 814 €	0,11%
68	Dotations aux amortissements	1 550 000,00 €	1 542 000,00 €	1 600 000,00 €	3,23%
	Virement à la section d'investissement	415 777,00 €	415 777,00 €	65 000,00 €	-84,37%



CONCLUSION

EVOLUTION DES RECETTES et
DEPENSES REELLES de
FONCTIONNEMENT



EVOLUTION PREVISIONNELLE DES RECETTES EXTERIEURES de FONCTIONNEMENT

	BP 2025	REALISE 2025	BP 2026	ECART BP /BP
CPS pour EBM	180 K€	180 K€	0	-180 K€
DGF	650 K€	650 K€	400 K€	-250 K€
DMTO	800 K€	920 K€	920 K€	+120 K€
TCFE	250 K€	344 K€	344 K€	+94K€
TOTAL	1880 K€		1664 K€	-216 K€



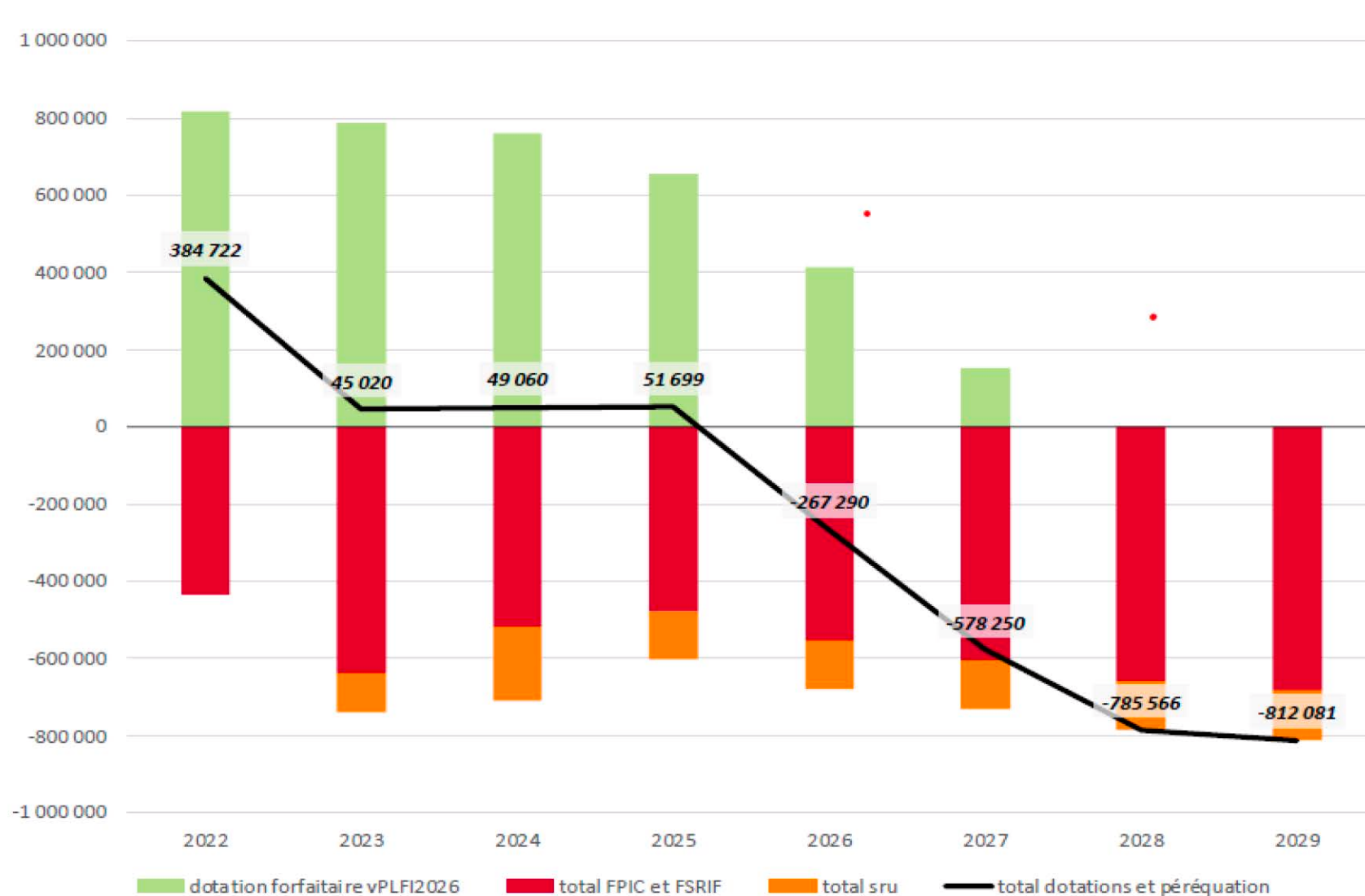
EVOLUTION PREVISIONNELLES des DÉPENSES EXTERIEURES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2025	REALISE 2025	BP 2026	ECART BP / BP
DILICO	272 K€	292,7 K€	493 K€	+221 K€
REVERSEMENT DILICO 1	0	0	88 K€	-88 K€
FSRIF	478 K€	478 K€	555 K€	+77K€
CNRACL	155 K€	155 K€	305 K€	+150 K€
Marché ilotage Centre ville & Prés- Hauts *	190 K€	190 K€	35 K€	-155 K€
TOTAL	1095 K€		1300 K€	+205 K€

* Passage en régie



Evolution du solde dotations reçues / Prélèvements peréquations (2022 -2029) M€



Conclusions

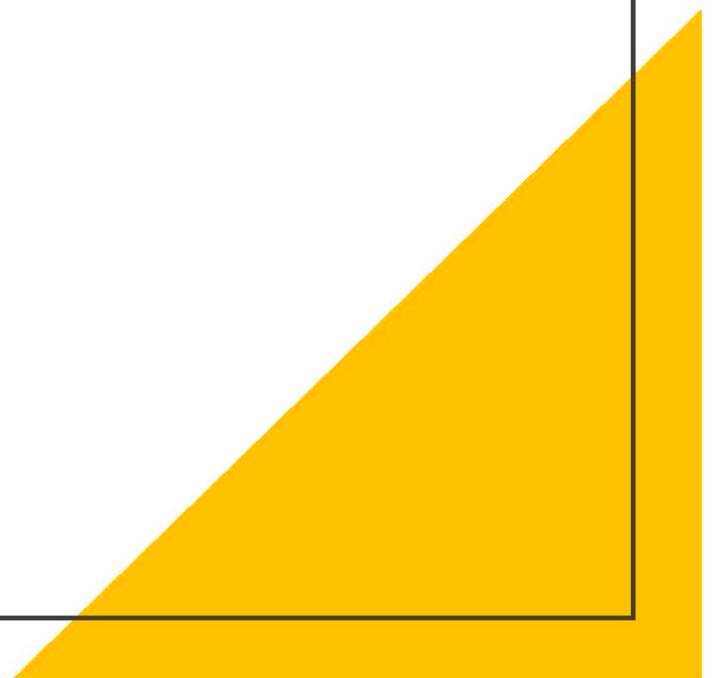
```
graph TD; A[Conclusions] --> B[Les dépenses réelles de fonctionnement sont anticipées à 24,519 M€ soit une augmentation de 0,11% (26 K€) par rapport au BP 2025;]; A --> C[Une baisse des charges de caractère général de 3,4% (232 K€) par rapport au BP 2025;]; A --> D[Des prélèvements se montent à 1,082 M€.]
```

Les dépenses réelles de fonctionnement sont anticipées à **24,519 M€** soit une augmentation de 0,11% (26 K€) par rapport au BP 2025;

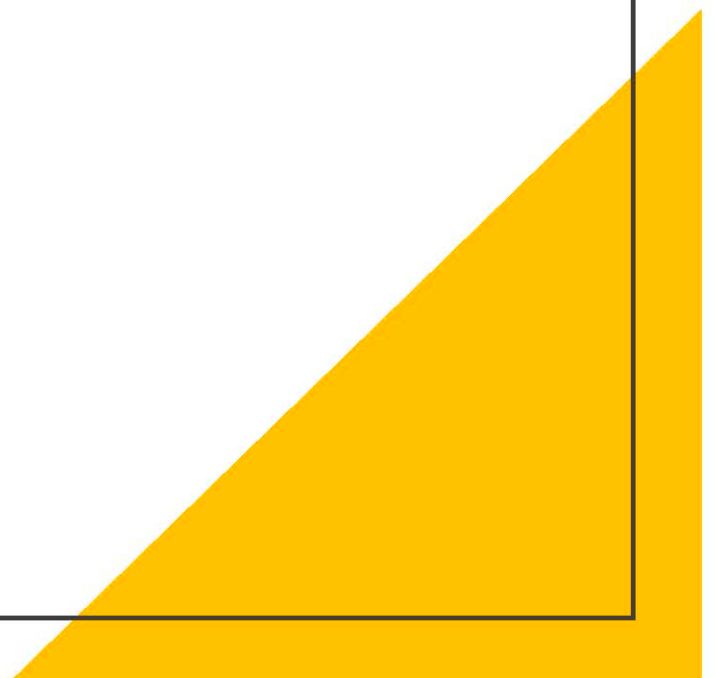
Une baisse des charges de caractère général de 3,4% (232 K€) par rapport au BP 2025;

Des prélèvements se montent à 1,082 M€.

INVESTISSEMENT

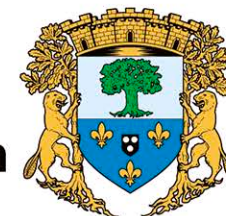


RECETTES D'INVESTISSEMENT

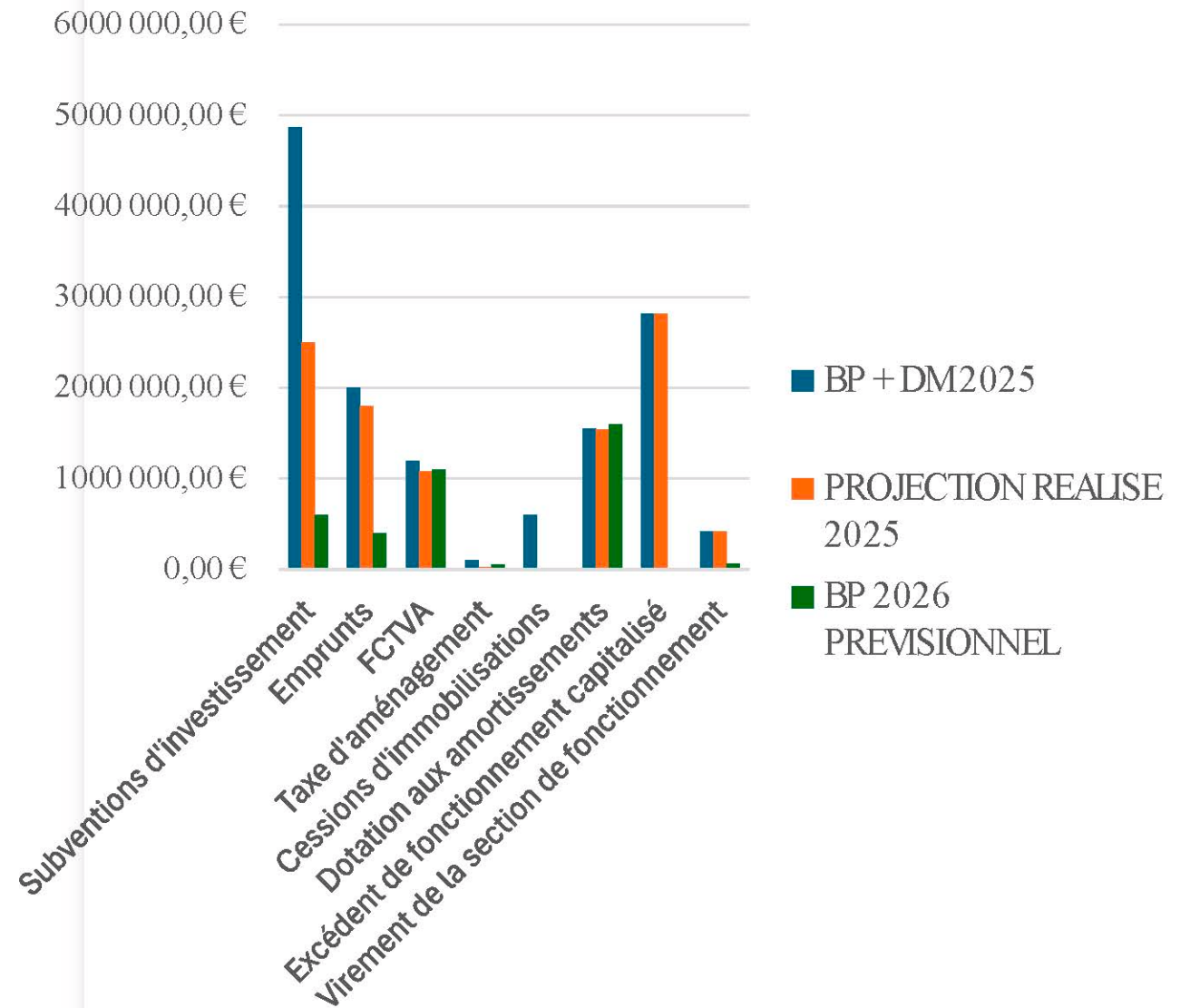


RECETTES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES

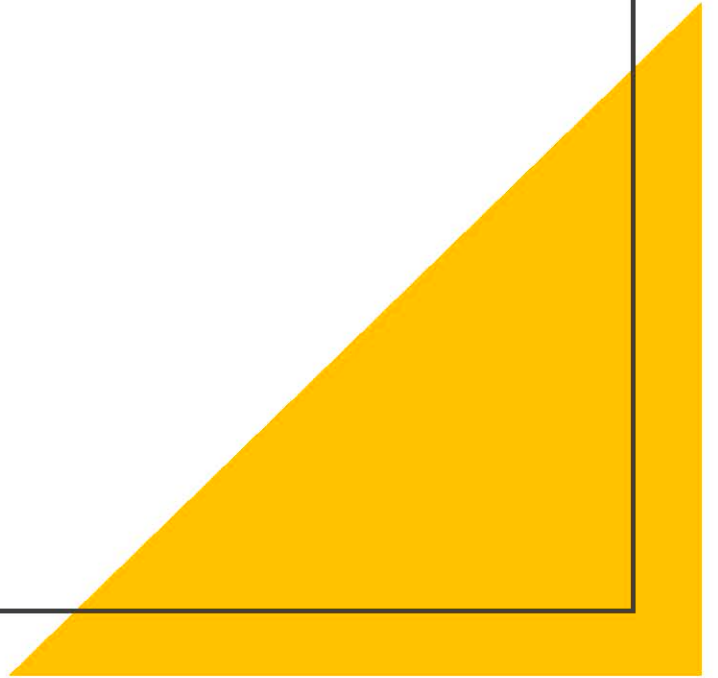
CHAPITRE	INTITULE DU CHAPITRE	BP + DM 2025	PROJECTION REALISE 2025	BP 2026 PREVISIONNEL
013	Subventions d'investissement	4 870 984,00 €	2 500 000,00 €	600 000,00 €
16	Emprunts	2 000 000,00 €	1 800 000,00 €	400 000,00 €
10222	FCTVA	1 200 000,00 €	1 085 000,00 €	1 100 000,00 €
10226	Taxe d'aménagement	100 000,00 €	30 000,00 €	50 000,00 €
024	Cessions d'immobilisations	600 000,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES		8 770 984,00 €	5 415 000,00 €	2 150 000,00 €
	Dotation aux amortissements	1 550 000,00 €	1 542 000,00 €	1 600 000,00 €
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	2 820 820,00 €	2 820 820,00 €	
	Virement de la section de fonctionnement	415 777,00 €	415 777,00 €	65 000,00 €
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		4 786 597,00 €	4 778 597,00 €	1 665 000,00 €
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		13 557 581,00 €	10 193 597,00 €	3 815 000,00 €



RECETTES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES

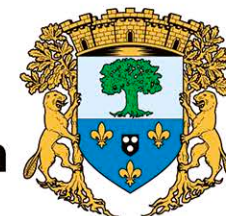


DEPENSES D'INVESTISSEMENT

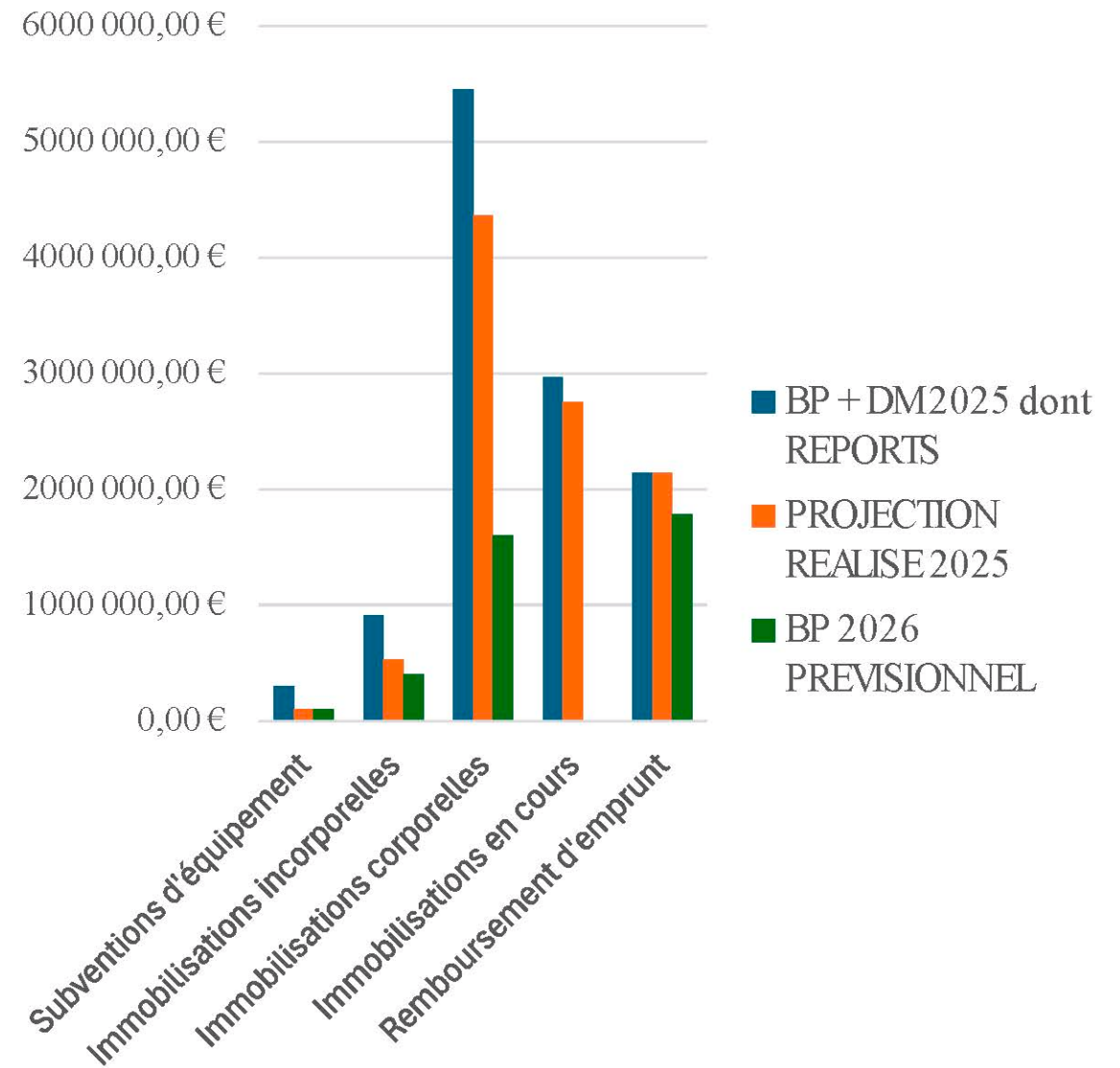


DEPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES

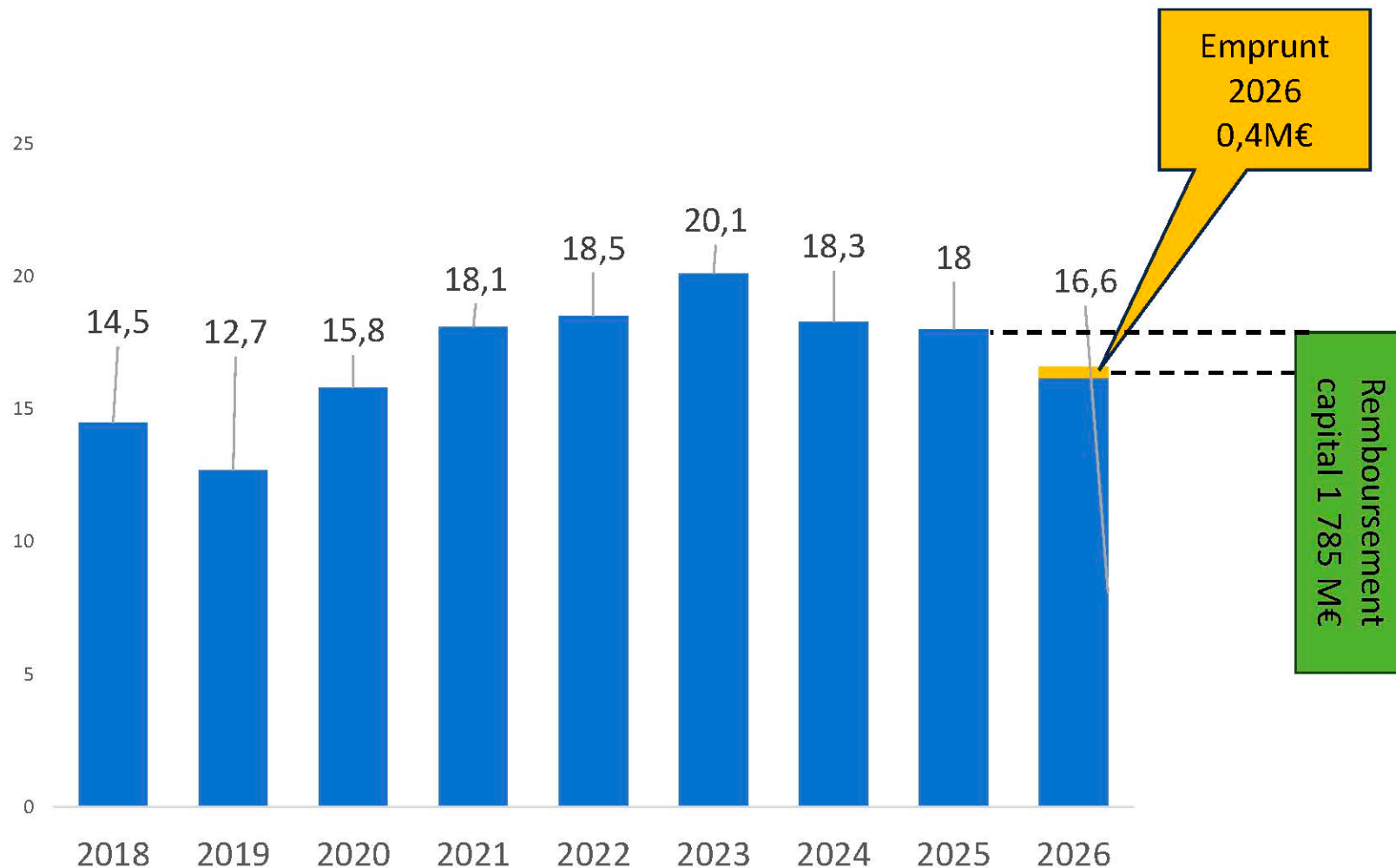
CHAPITRE	INTITULE DU CHAPITRE	BP + DM 2025 dont REPORTS	PROJECTION REALISE 2025	BP 2026 PREVISIONNEL
204	Subventions d'équipement	296 366,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
20 (dont opérations)	Immobilisations incorporelles	910 462,00 €	530 000,00 €	400 000,00 €
21 (dont opérations)	Immobilisations corporelles	5 453 990,00 €	4 362 000,00 €	1 600 000,00 €
23 (dont opérations)	Immobilisations en cours	2 963 749,00 €	2 750 000,00 €	
16	Remboursement d'emprunt	2 142 000,00 €	2 142 000,00 €	1 785 057,00 €
27	Autres immobilisations financières	8 397,00 €	8 397,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES		11 774 964,00 €	9 892 397,00 €	3 885 057,00 €



DEPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT PREVISIONNELLES



DETTE PREVISIONNELLE (M€) Au 31/12/2026



PRINCIPALES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

