

Rapport d'Orientations Budgétaires 17 mars 2025

Extrait de l'article L.2312-1 du CGCT :

- ✓ « Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur (...). Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique. »
- ✓ Le rapport doit inclure diverses informations sur la gestion du personnel et sur l'évolution des dépenses de fonctionnement et du besoin de financement des budgets municipaux.

- **Contexte économique**
- **Recettes de fonctionnement**
- **Dépenses de fonctionnement**
- **Compléments sur le personnel**
- **Epargne brute**
- **Investissements**
- **Dette au 01/01/25 et son évolution sur les prochains exercices en fonction des investissements**
- **Orientations budgétaires pour 2025**

Contexte économique

Contexte économique

2024 :

- Croissance mondiale toujours fortement ralentie aux alentours de 3%
- La croissance repart aux USA à environ 3%
- En zone Europe, une croissance faible à moins de 1%
- La chine ralentit avec une croissance à 5%

2025 : bascule géopolitique mondiale

- menace russe, impérialisme et désengagement américain, réarmement de l'Europe, incertitudes et fluctuations des tarifs douaniers US
- En France : instabilité politique, contexte budgétaire contraint, vote du budget tardif, en attente de nouvelles annonces en fonction de la situation internationale et européenne

Situation macro-économique en France

PLF 2025 : une politique budgétaire toujours de moins en moins favorable pour les collectivités territoriales en particulier

Aide imposée du bloc financier communal via DILICO : dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales (restitution progressive sur 3 ans...en l'état actuel) : **Gometz-le-Châtel n'est pas concerné.**

Baisse annoncée du fonds vert avec des autorisations d'engagement réduites de 2,5 Mds € en 2024 à 1,15 Mds en 2025.

Baisse de la DSIL (dotation de soutien à l'investissement local) de 150 M€ pour permettre de maintenir l'abondement de la DGF pour le même montant.

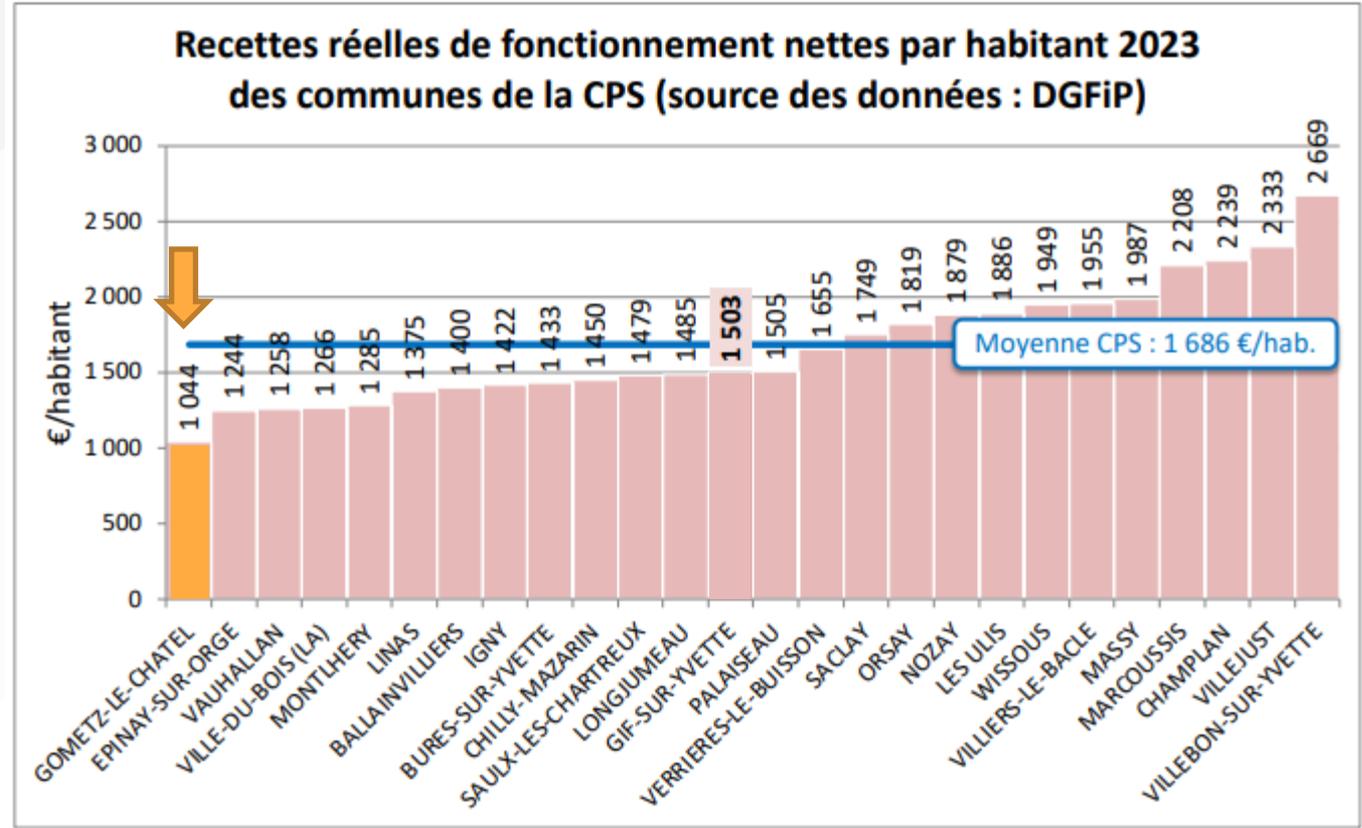
Gel de la fraction de TVA affectée aux collectivités avec le maintien du taux de FCTVA (fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée).

La DETR et la DPV restent stables.



Recettes de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement

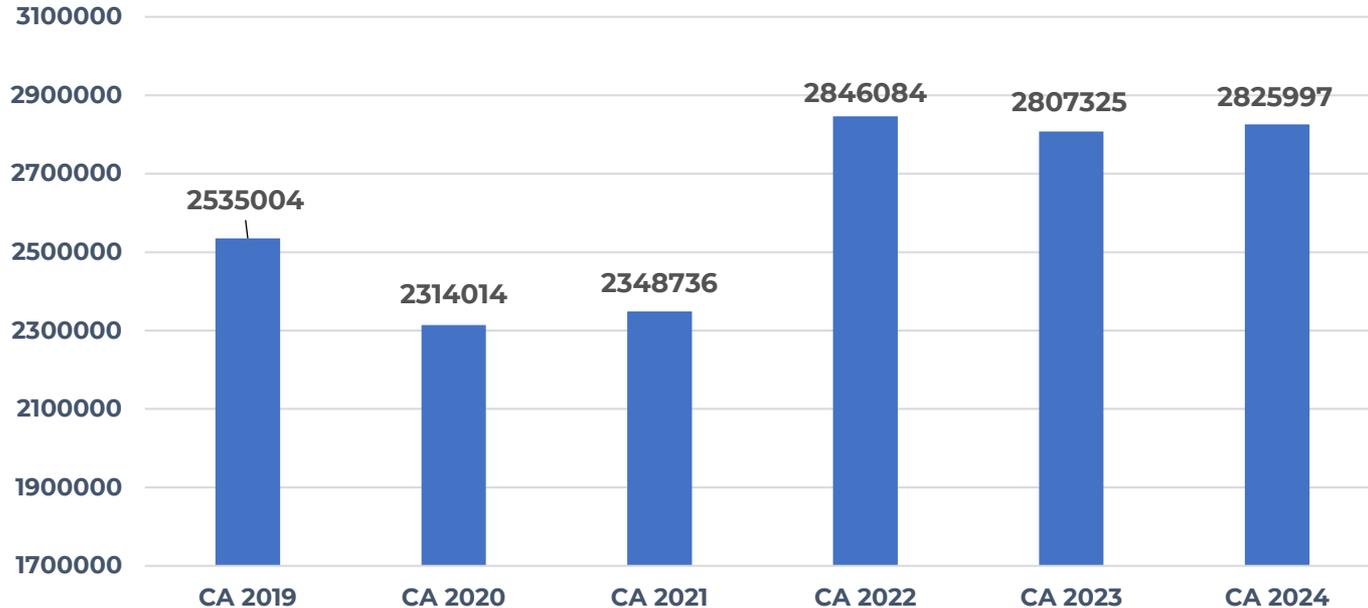


1044 € / hab. en 2023
Vs 865 € en 2022
Vs 821 € en 2021
Vs 789 € en 2020

Recettes de fonctionnement

Evolution depuis 2019, des recettes de fonctionnement hors report chapitre 002

Recettes de fonctionnement



Fonds départemental de péréquation de la taxe additionnelle aux droits d'enregistrement (CD91 pour communes de - 5000 hab.) : - 46 k€

Périscolaires : + 26k€

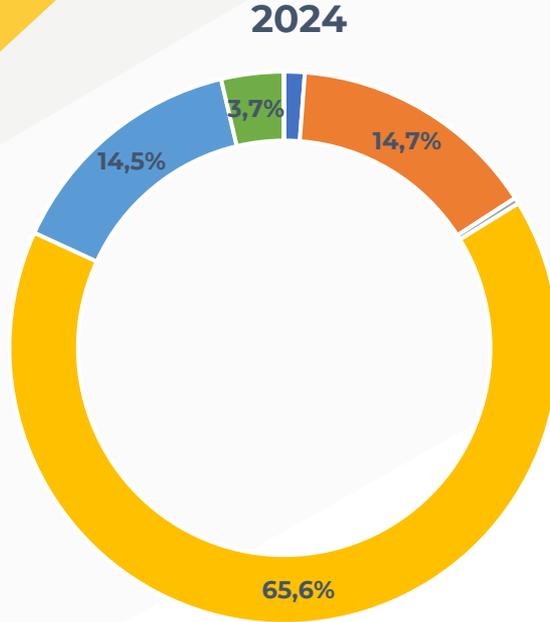
Impôts locaux : + 6k€



2024 Vs 2023 : **+0.66%**

Recettes de fonctionnement

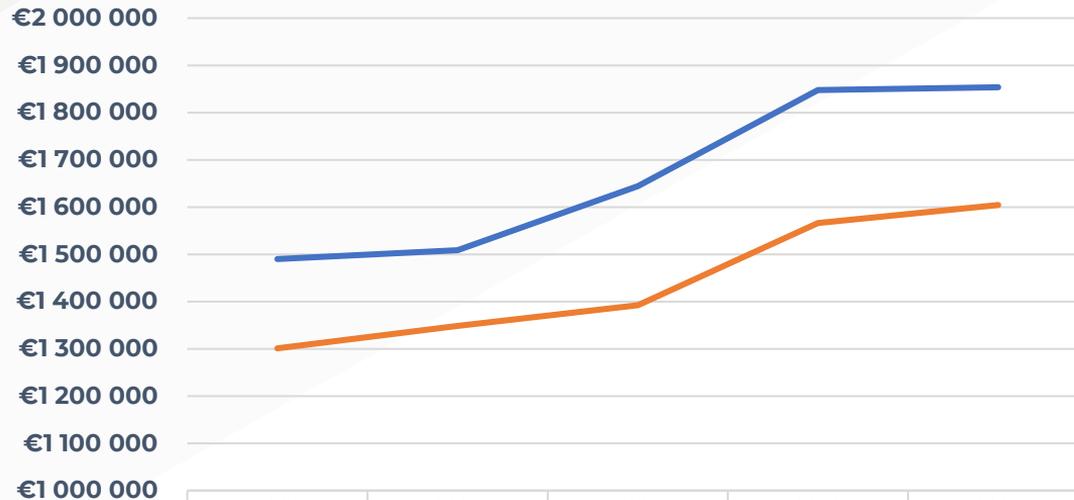
Part des recettes de fonctionnement (en %) sur 2024 hors report chapitre 002, sur un montant total de 2 826 k€



- 013 - Atténuations de charges
- 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses
- 016 - Prestation
- 73 - Impôts et taxes
- 74 - Dotations, subventions et participations
- 75 - Autres produits de gestion courante
- 76 - Produits financiers
- 77 - Produits exceptionnels

Recettes de fonctionnement

Impôts et taxes



	2020	2021	2022	2023	2024
— chap.73 impôts et taxes	€1 489 991	€1 508 977	€1 644 022	€1 847 822	€1 853 600
— 73111 impôts directs locaux	€1 301 053	€1 348 508	€1 392 067	€1 566 437	€1 604 379

— chap.73 impôts et taxes — 73111 impôts directs locaux

Les recettes périscolaires évolution de 2019 à 2024

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
restaurant scolaire	138 803 €	51 529 €	113 275 €	112 017 €	128 269 €	141 571 €
centre de loisirs	71 064 €	44 759 €	70 688 €	80 890 €	102 360 €	109 693 €
accueil périscolaire	41 722 €	18 718 €	27 953 €	31 056 €	35 289 €	39 792 €
étude	15 010 €	6 493 €	10 188 €	11 692 €	12 689 €	13 173 €
jeunesse					3 223 €	2 113 €
Total	266 599 €	121 499 €	222 104 €	235 655 €	279 147 €	306 342 €

2024 : à effectif constant, augmentation des recettes de 9,74% avec une augmentation des tarifs de 4,5%, plus une augmentation de fréquentation des services.

Les recettes CAF : PSO et AAP

SERVICES	2023	2024	2025
JEUN - Jeunesse	11 158 €	6 765 €	
CLSHM - Centre de loisirs sans hébergement	24 810 €	43 929 € (*)	
APS - Accueil Périscolaire	41 038 €	46 149 € (**)	
RPE - Relais Petite Enfance	21 267 €	18 325 €	
Total Prestations de Service Ordinaire (PSO)	98 272 €	115 168 €	
SERVICES	2023	2024	2025
JEUN - Jeunesse		9 500 €	9 000 €
CLSHM - Centre de loisirs sans hébergement			
APS - Accueil Périscolaire			4 000 €
RPE - Relais Petite Enfance			
Total appels à projet (AAP)		9 500 €	13 000 €
TOTAL RECETTES CAF PETITE ENFANCE/ENFANCE/JEUNESSE	98 272 €	124 668 €	

(*) dont bonus CTG 15 107€.

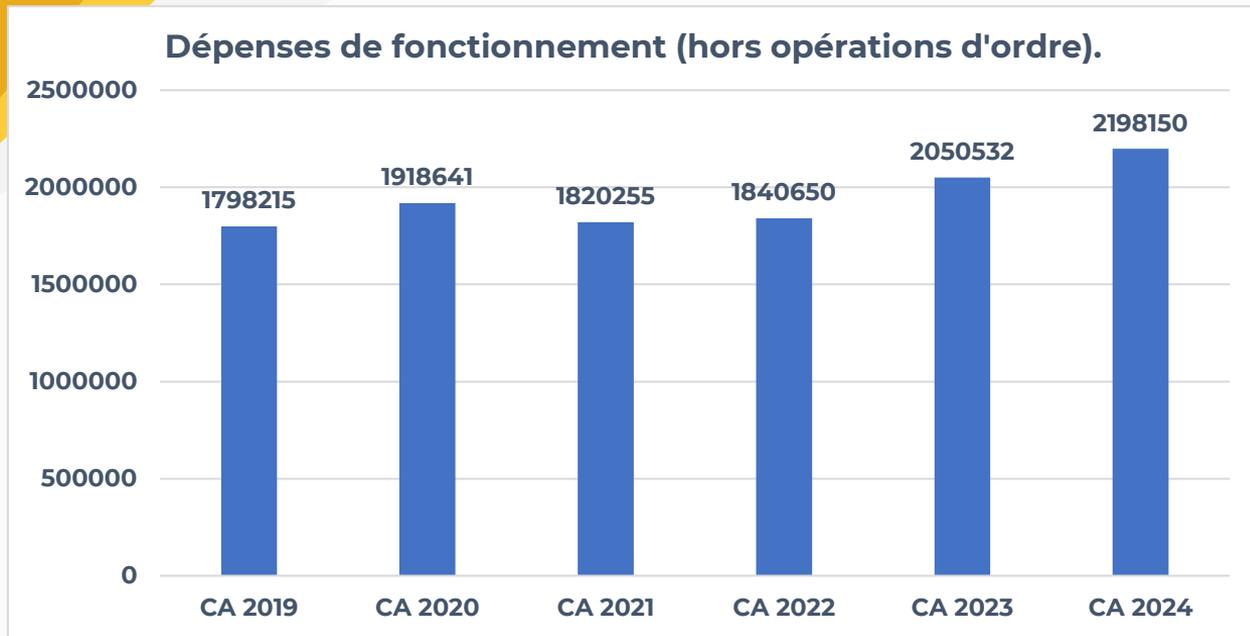
(**) PSO complémentaire de 6 471 € pour accueil d'enfants porteurs de handicap

Dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement

Hausses :

- Denrées alimentaires : **+37k€** (63k€ → 100k€)
- Électricité : **+50k€** (facturation Engie en cours de réajustement)
- frais de personnel : **+33k€** dont 10k€ frais assurance dont contractuels, 7k€ alternant Sce jeunesse, réussite concours

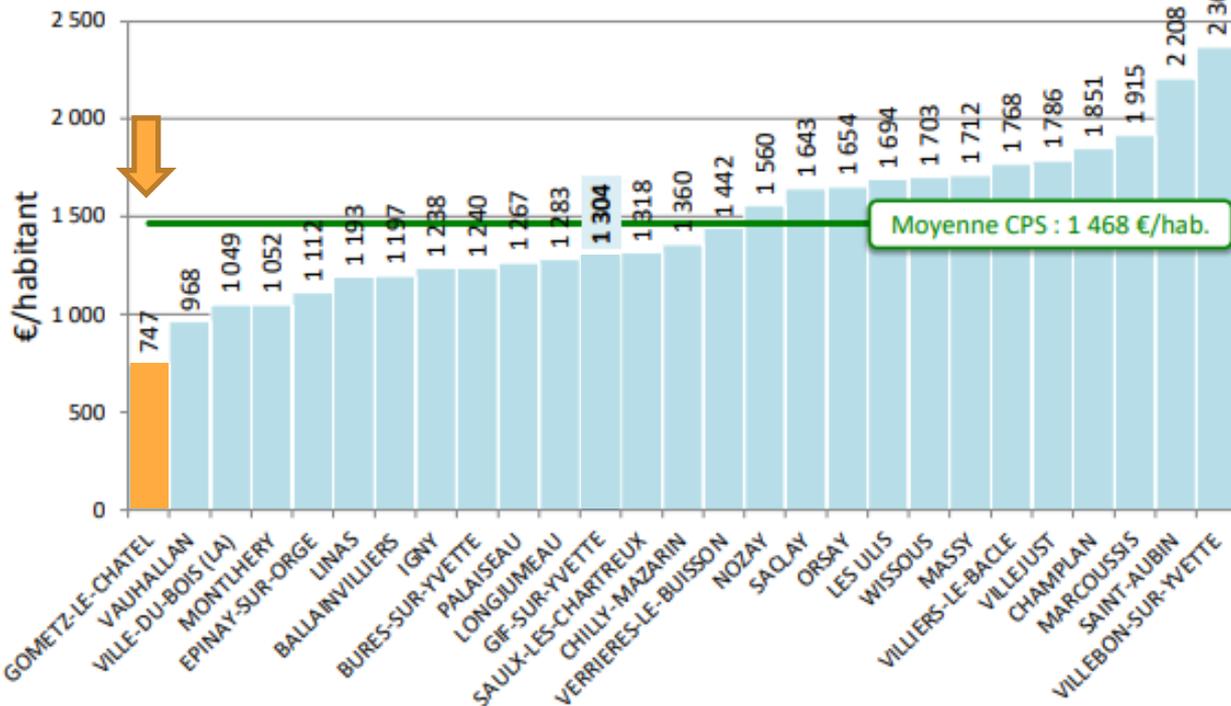


2019	56%
2020	54%
2021	59%
2022	60%
2023	59%
2024	57%

1^{er} poste de dépense = charges de personnel mais dépense maîtrisée

Dépenses réelles de fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement par habitant 2023 des communes de la CPS (source des données : DGFIP)



Moyenne CPS : 1 468 €/hab.

747€ en 2023 vs
643€ en 2022 (+16%)



Dépenses de fonctionnement

Evolution de 2020 à 2024

Chapitre		2020	2021	2022	2023	2024	
11	charges à caractère général	576 816 €	546 379 €	514 328 €	658 573 €	753 595 €	+14,4%
12	frais de personnel	1 047 246 €	1 028 506 €	1 105 419 €	1 211 700 €	1 245 463 €	+2,8%
14	atténuations de produits	115 673 €	82 137 €	93 196 €	31 017 €	42 469 €	AC / SRU / FPIC
65	autres charges de gestion courante	146 850 €	141 153 €	111 671 €	121 867 €	131 190 €	
66	charges financières	17 783 €	15 715 €	13 671 €	27 315 €	25 433 €	
67	charges exceptionnelles	14 271 €	6 361 €	492 €	60 €	0 €	
68	dotations aux provisions			1 869 €			
Totaux		1 918 639 €	1 820 251 €	1 840 646 €	2 050 532 €	2 198 150 €	+7,2%

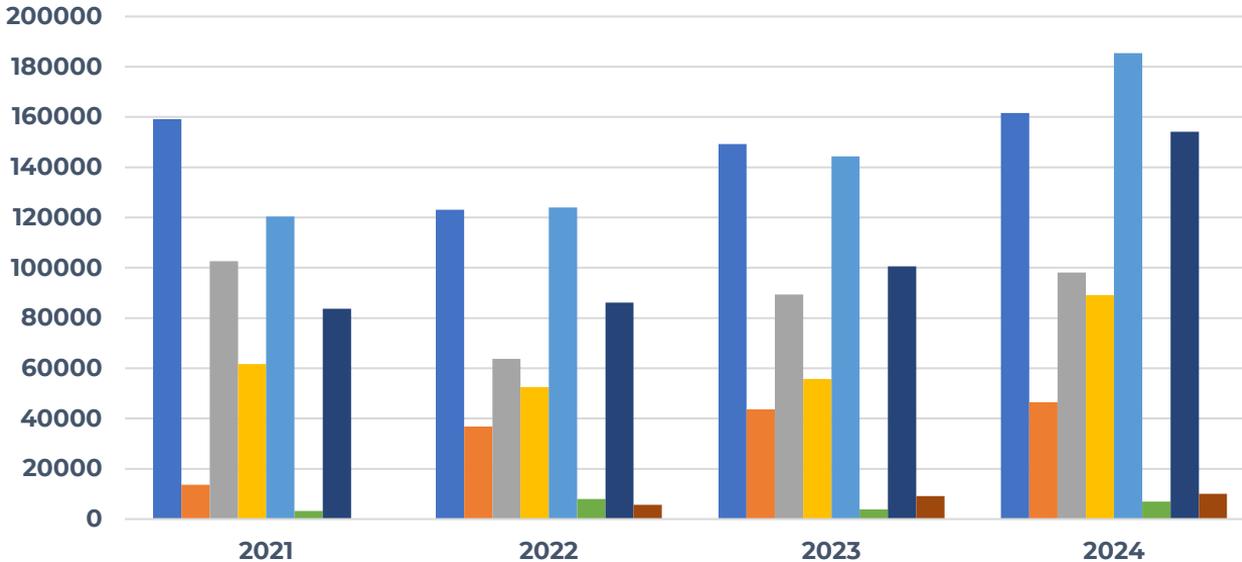


Hausse similaire aux tendances des collectivités territoriales observées par la cour des comptes en 2024

Dépenses de fonctionnement

Evolution des charges par secteur de 2021 à 2024

Charges à caractère général (011)



ASG : administratif, services généraux, social, anciens, urbanisme (mairie, MSP, salles associatives)

CAS : culture associations et communication, (Barbara, église)

CDV : cadre de vie, ST, (cabinet médical / stade)

CLSHM : centre de loisirs sans hébergement (centre de loisirs)

ENS : étude, ATSEM, entretien (écoles)

Petite enfance : RPE, crèche

RESTSCOL : restaurant scolaire

JEUNESSE : service jeunesse

Au global +95 022 € vs 2023 (+14%)

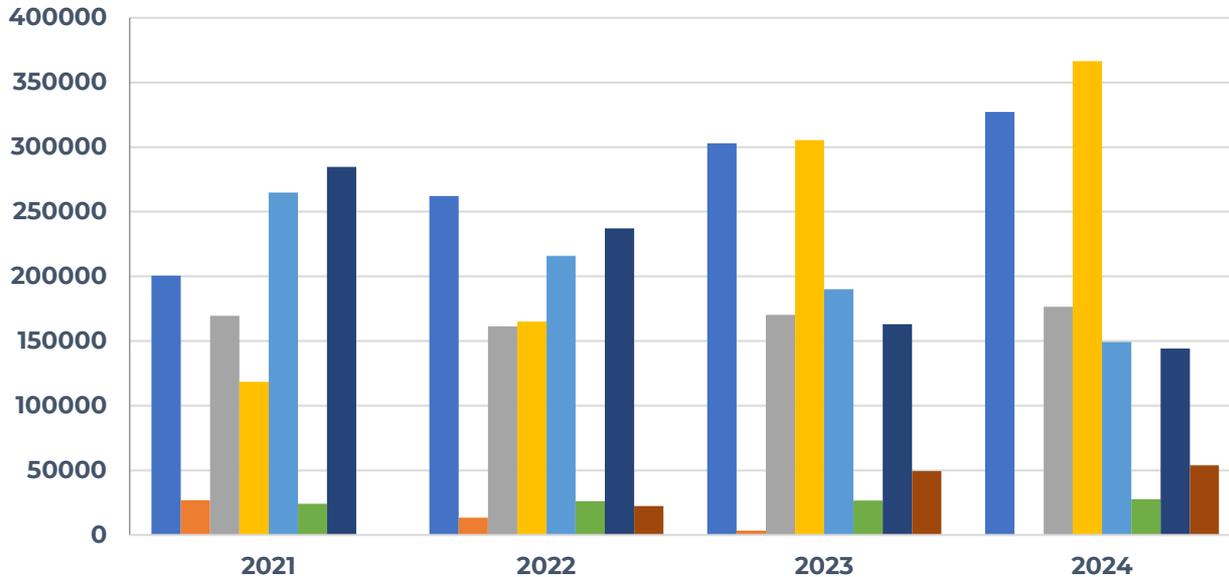
Fluides, denrées alimentaires dont goûters, petit entretien des bâtiments



Dépenses de fonctionnement

Evolution des charges par secteur de 2021 à 2024

Frais de personnel (012)



ASG : administratif, services généraux, social, MSP

CAS : culture associations et communication

CDV : cadre de vie, ST, stade

CLSHM : centre de loisirs sans hébergement

ENS/APS : étude, ATSEM, entretien

Petite enfance : RPE

RESTSCOL : restaurant scolaire

JEUNESSE : service jeunesse

Au global **+33 763 € vs 2023 soit +2,8%**
CLSHM : SEGUR + accueil enfants porteurs de handicap



Volet énergétique

	CA 2022		BP 2023	CA 2023		BP 2024	CA 2024		BP 2025
Electricité	30 130 €	+82%	54 836 €	39 161 €	stable	39 161 €	94 692 €	stable	80 000 €
Gaz	33 760 €	+300%	135 040 €	133 519 €	-33%	90 793 €	89 290 €	-23%	68 753 €
Total	63 890 €		189 876 €	172 680 €		129 954 €	183 982 €		148 753 €

Nouveau restaurant scolaire : installations en cours de réglage, surestimation des consommations et de l'abonnement.

Denrées alimentaires

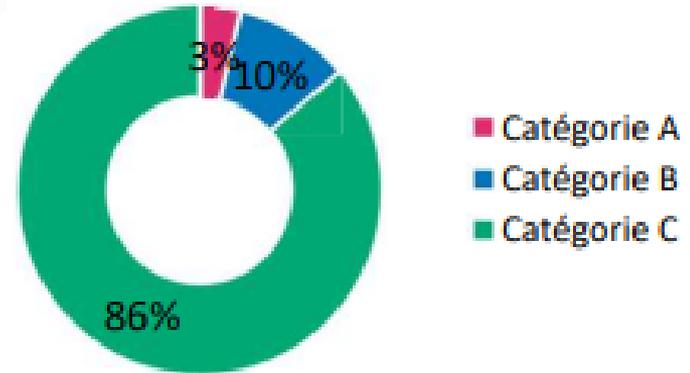
Passage en gestion directe janvier 2025

- **Coût moyen du repas Normapro en 2024 : 2,66 €**
- **Coût moyen du repas estimé dans les communes en gestion directe : 1,94 € (-27%)**
- **Coût moyen du repas à Gometz en janvier 2025 : 1,69 € (- 36 %)**

Compléments sur le personnel

Compléments sur le personnel

Au 31/12/2023 la commune comptait 29 permanents : 22 titulaires et 7 contractuels.



Les agents de catégorie C, comme dans toutes les communes, étaient de loin majoritaires à 86%.

Compléments sur le personnel

Le taux d'absentéisme s'est établi à 3,8% pour l'ensemble des agents permanents, bien inférieur à la moyenne nationale (9,6%).

34,5% des agents permanents ayant été absents ont eu au moins un jour de carence prélevé.

2 accidents du travail déclarés en 2023 (1 trajet + 1 service).

42% des agents permanents ont suivi une formation d'au moins 1 jour en 2023, pour un coût global de 9000€

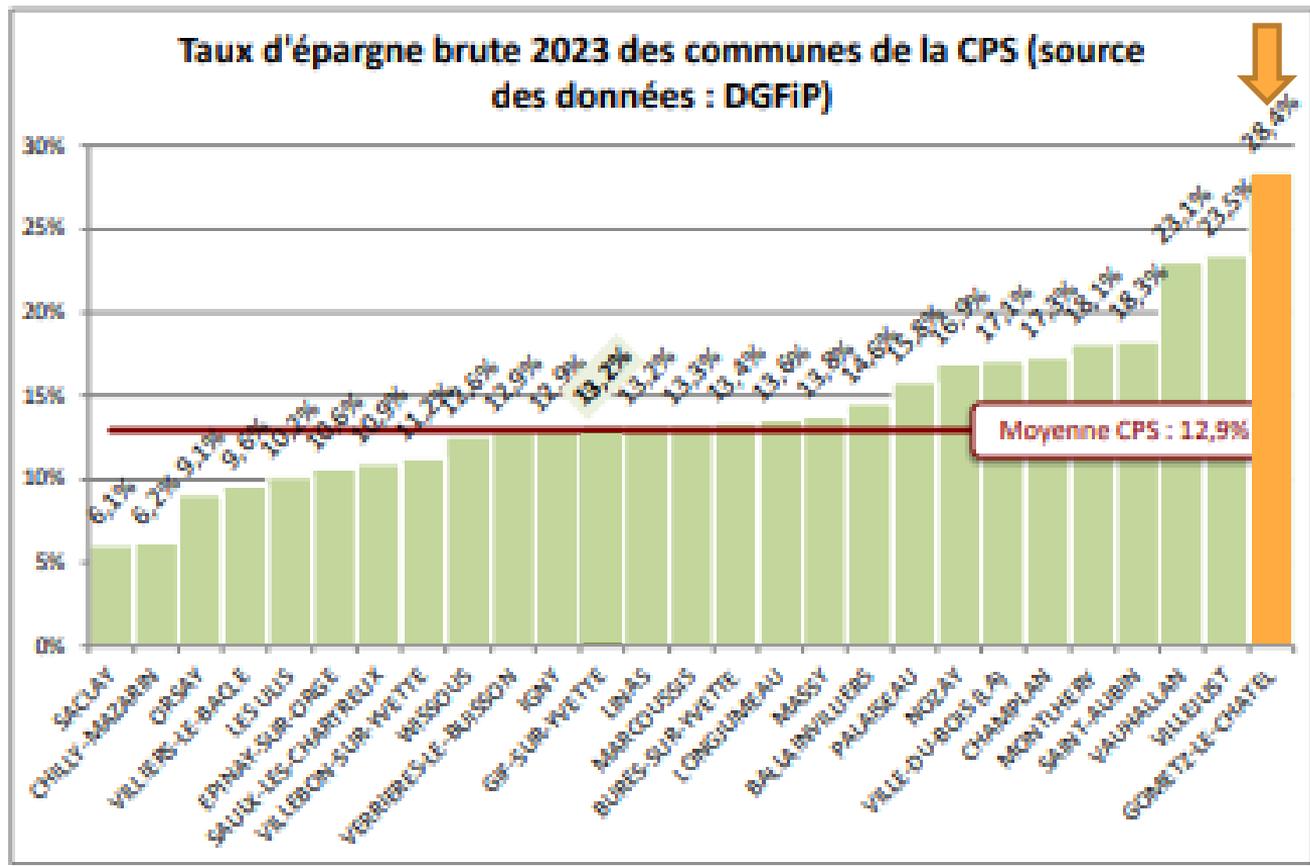
Compléments sur le personnel

Les filières technique, animation et administrative sont les plus représentées.
En 2023, 1 départ pour disponibilité, 1 congé longue maladie, 1 fin de contrat, et 2 arrivées en remplacement.

Filière	Titulaire	Contractuel	Ensemble
Administrative	14%	14%	14%
Technique	45%	57%	48%
Sociale	5%		3%
Médico-sociale	5%		3%
Animation	32%	29%	31%

Epargne brute

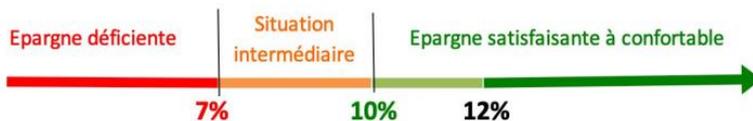
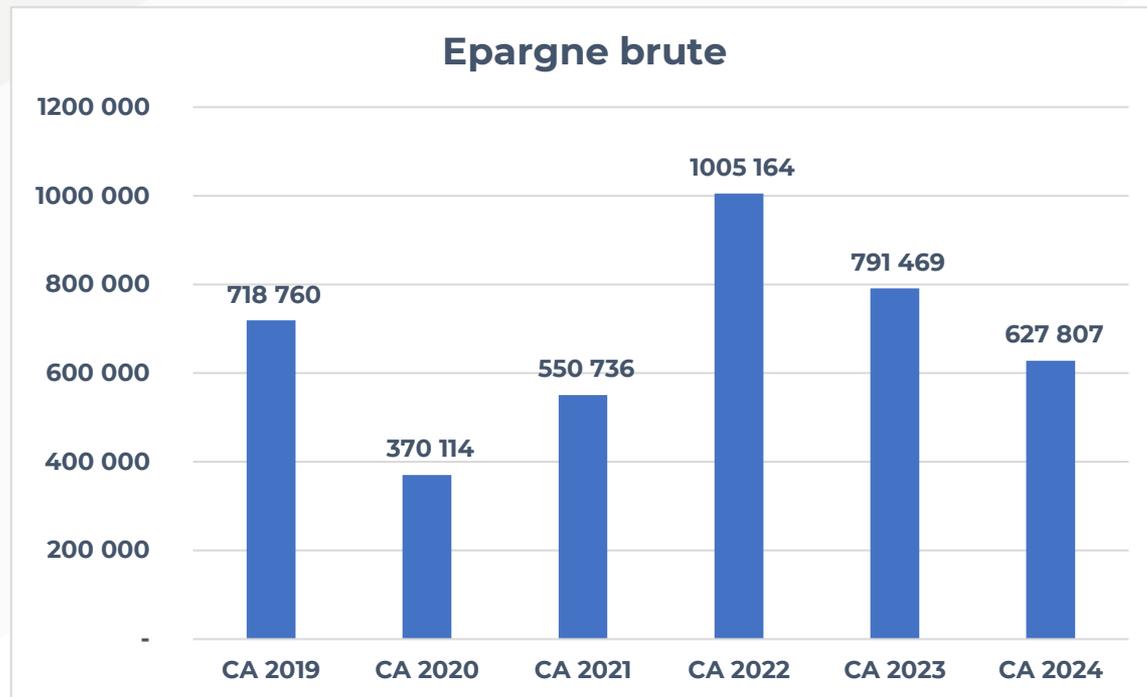
Taux d'épargne brute



L'épargne brute : recettes – dépenses (fonctionnement)

Taux d'épargne brute
montant épargne brute /
recettes réelles de
fonctionnement

22,2% en 2024
28,0% en 2023
35,3% en 2022
23,4% en 2021
16,0% en 2020
16,0% en 2020
28,3% en 2019



Programme Pluriannuel d'Investissements

Principaux investissements prévus

- ▶ **Rénovation énergétique des bâtiments communaux**
Réhabilitation école maternelle : 2 441 545,71 €/HT. (2025/2027) compris MOE
Menuiseries et volets logements communaux école: 90 922 € HT (DETR 2025: 45 461€)
- ▶ **Voiries**
Dernière tranche bas rue Saint-Nicolas : 1 081 122€/HT reste à financer après sollicitation budget communal (compétence transférée) enveloppe investissements voirie 2025 à 2027 : 559 000 €/HT **(à fin 2024)** avec une hausse du droit de tirage de 134 240 à 250 000 €.
- ▶ **Mobilités**
Route de Chartres plan vélo : 1 339 000 €/HT porté par la CPS. **(2027)**
Reste à charge 168 000 €/HT (+94 000 €/HT reste à charge si changement éclairage public).
- ▶ **Culture / Patrimoine . (2025)**
Réfection couverture Eglise : 720 228 €/HT soit 144 045 €/HT de reste à charge subventions déduites (DRAC, Région IDF)
- ▶ **Cadre de vie . (2025)**
Création et requalification espaces verts 104 route de Chartres: 188 962€
Subvention Plan Vert IDF: 94 481 € HT

Réhabilitation école maternelle

Coût global HT estimé des travaux (MOE comprise) :		2 441 545 €
	Recettes	Montant
	Fond vert	655 168 €
	Contrat régional	732 463 €
	DETR 2021	179 138 €
	ACTEE Chêne	93 132 €
	TOTAL	1 659 901 €
	Reste à financer (HT)	781 644 €

Réfection parties hautes église

Coût global (HT) estimé des travaux : 720 228 €

Recettes	Montant
DRAC 30%	216 069 €
Région IDF 30%	216 069 €
TOTAL	432 138 €

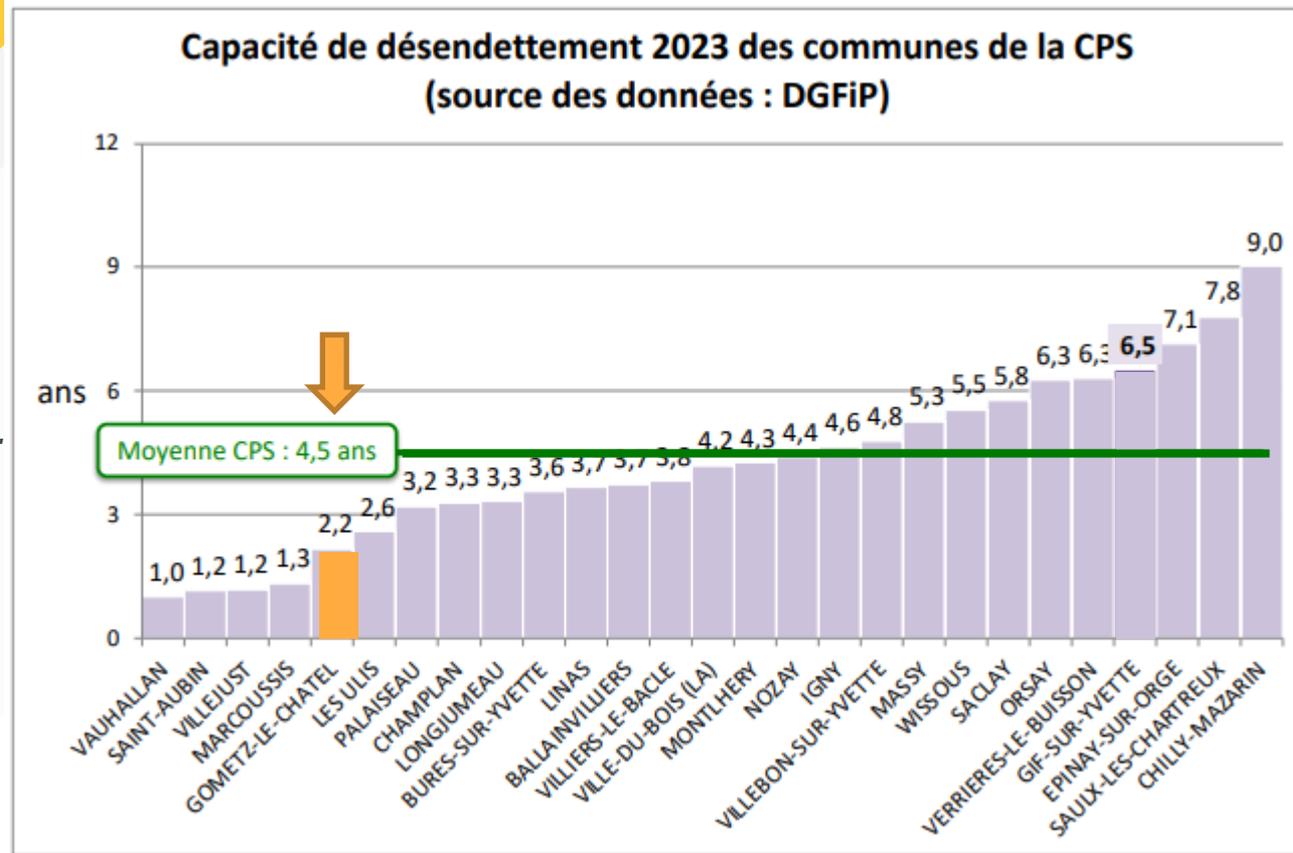
Reste à financer : 288 090 €

Le CD91 ne subventionnera pas en 2025 ce type de travaux.

La dette actuelle

Capacité de désendettement

Ratio d'analyse financière :
En cours de dette divisé par l'épargne brute



Les emprunts

prêts	Salle Barbara	Salle « 4M » maternelle	Crèche parentale	Centre De Loisirs	CDL/RAM CAF taux 0	REST SCOL	REHAB	TOTAL	Taux d'épargne brute
	Barbara	maternelle	parentale	Centre De Loisirs	CDL/RAM CAF taux 0	REST SCOL	ECOLE MATER		
Numéro	1299565	186146	151226	9715511					
Date de fin	2024	2025	2024	2036	2038	2037	2044		
01/01/24	19 896 €	30 138 €	13 791 €	514 722 €	175 391 €	925 667 €		1 679 605 €	
Dû au 01/01/25	0,00 €	15 367,00 €	0,00 €	476 678,00 €	162 864,00 €	865 103,00 €	1 000 000,00 €	2 520 012 €	4,01 années
Prev au 1/01/26	0,00 €	0,00 €	0,00 €	438 168,00 €	150 337,00 €	803 545,00 €	950 000,00 €	2 342 050 €	3,73 années
Prev au 1/01/27	0,00 €	0,00 €	0,00 €	399 154,71 €	137 810,00 €	756 716,24 €	900 000,00 €	2 193 681 €	3,49 années
								Epargne brute 2024 :	627 807 €



Capacité de désendettement

encours de dette au 1^{er} janvier/ épargne brute, exprimée en années
Difficultés à envisager la nécessité de prêt supplémentaire dans l'attente des notifications/niveaux des subventions et des coût réels des travaux

- 2023 : **2,2 années**
- 2024 (+ prêt école maternelle) : **4,01 années**
- 2025 (pas de nécessité de nouvel emprunt cette année) : **3,73 années**
- 2026 :

- ❖ si pas de nécessité d'emprunt : **3,49 années**
- ❖ si nécessité d'emprunt 500 000 € : **4,29 années**
- ❖ si nécessité d'emprunt 1 000 000 € : **5,08 années**
- ❖ si nécessité d'emprunt 1 500 000 € : **5,88 années**

Orientations budgétaires pour 2025

Orientations budgétaires 2025

Maintenir nos engagements et poursuivre, au mieux de nos possibilités, nos investissements.

Ceci afin de répondre à nos obligations, poursuivre l'amélioration constante des services aux habitants et notre transition écologique.

- **Contenir notre budget de fonctionnement (tendre vers 0% malgré l'inflation)**
- **Vigilance constante sur notre plan de sobriété (élus, services, associations, accompagnement CPS ...)**
- **Suivre mensuellement nos coûts de denrées en régie directe vs 2024**
- **Rechercher toutes les subventions possibles, vigilance Fond vert (Etat, en attente de déblocage des budgets 2025) et région IDF (commission mi-juin).**

Merci pour votre attention !
