

COMMUNE DE GRÉZIEU-LA-VARENNE

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS

.....

Séance du 19 décembre 2024

L'an deux mille vingt-quatre, le dix-neuf décembre à vingt heures trente, le conseil municipal de la commune de Grézieu-la-Varenne, régulièrement convoqué, s'est réuni en session ordinaire dans le lieu habituel de ses séances, au nombre prescrit par la loi, sous la présidence de Monsieur Bernard ROMIER, Maire.

Nombre de conseillers municipaux en exercice : 29

Quorum : 15

Présents : 19 Monia FAYOLLE, Laurent FOUGEROUX, Fabienne TOURAINE, Pierre GRATALOUP, Elodie RELING, Jean-Claude CORBIN, Isabelle SEIGLE-FERRAND, Anne-Virginie POUSSE, Gilbert BERTRAND, Jean-Claude JAUNEAU, Béatrice BOULANGE, Emeric MOREL, Hugues JEANTET, Eliane BERTIN, Anne-Marie MATHIEU, Clément PERRIER, Renée TORRES, Gérard BOURGEAT

Absents excusés : Olivier BAREILLE, Nadine MAZZA, Laurence MEUNIER, Jean-Marc CHAPPAZ, Fanny LEBAYLE, Michel LAGIER, Robert NICOLETTI, Virginie BLAISON, Christel DECATOIRE, Marc ZIOLKOWSKI

Pouvoirs : 8 Olivier BAREILLE à Pierre GRATALOUP
Nadine MAZZA à Jean-Claude JAUNEAU
Laurence MEUNIER à Fabienne TOURAINE
Jean-Marc CHAPPAZ à Jean-Claude CORBIN
Fanny LEBAYLE à Monia FAYOLLE
Robert NICOLETTI à Isabelle SEIGLE-FERRAND
Christel DECATOIRE à Bernard ROMIER
Marc ZIOLKOWSKI à Hugues JEANTET

Secrétaire de séance : Jean-Claude CORBIN

Date de la convocation : 13 décembre 2024

Date d'affichage de la convocation : 13 décembre 2024

Délibération n° 8

Délibération n° 079/2024 – Débat d'orientations budgétaires 2025

Le débat d'orientations budgétaires (DOB) est une obligation légale pour les communes de 3 500 habitants et plus. Il a vocation à éclairer sur les choix budgétaires qui détermineront les priorités et l'évolution de la situation financière de la collectivité.

Dans le cadre de la nomenclature budgétaire et comptable M57 mise en œuvre au 1^{er} janvier 2024, le DOB doit intervenir dans un délai de dix semaines précédant le vote du budget primitif, en vue de compléter l'information de l'assemblée délibérante et de renforcer ainsi la démocratie participative.

Le DOB constitue un acte politique majeur et marque une étape fondamentale du cycle budgétaire ; il permet d'appréhender les conditions d'élaboration du budget primitif.

LE CONSEIL MUNICIPAL

VU la loi n° 2015-991 du 7 août 2015, portant nouvelle organisation territoriale de la République, et notamment son article 106,

VU le Code général des collectivités territoriales, et notamment ses articles L.2312-1 et L.5217-10-4,

VU la circulaire n° NOR/INT/B/93/00052/C du 24 février 1993, précisant que la teneur du débat d'orientations budgétaires est retracée dans une délibération distincte de l'assemblée,

VU la nomenclature budgétaire et comptable M57, adoptée par délibération du conseil municipal n° 065/2023 du 4 décembre 2023,

VU le règlement budgétaire et financier de la commune de Grézieu-la-Varenne, adopté par délibération du conseil municipal n° 018/2024 du 4 mars 2024,

VU le rapport relatif aux orientations budgétaires 2025 et la présentation faite en séance,

CONSIDÉRANT que le débat constitue la première étape du cycle budgétaire annuel, précédant celle du vote du budget,

Après en avoir délibéré,

PREND ACTE de la tenue du débat d'orientations budgétaires de l'exercice 2025 sur la base du rapport joint en annexe à la présente délibération.

POUR : 27

CONTRE : 0

ABSTENTION : 0

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits.

Pour extrait conforme,

Bernard ROMIER
Maire de Grézieu-la-Varenne





RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

19/12/2024

Conseil municipal

I 1



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES - PRÉAMBULE

Le Débat d'Orientations Budgétaires constitue la première étape du cycle budgétaire 2025.

Ce débat n'a aucun caractère décisionnel et n'est pas soumis au vote de l'assemblée mais il fait cependant l'objet d'une délibération afin que le Préfet puisse s'assurer de sa tenue conformément à la loi.

Le Débat d'Orientations Budgétaires a vocation à éclairer les choix budgétaires et financiers qui détermineront les priorités pour l'année 2025. Il constitue une étape importante du cycle budgétaire et du débat démocratique.



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES - PRÉAMBULE

Le Débat d'Orientations Budgétaires est une étape obligatoire dans le cycle budgétaire et doit intervenir dans le cadre :

- ❖ De la loi du 6 février 1992,
- ❖ De l'ordonnance N° 2005-1027 du 26/08/2005,
- ❖ Du Code général des collectivités territoriales.

Dans les communes de plus de 3 500 habitants, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette doit être produit et débattu, au cours d'une séance du Conseil municipal dans les deux mois précédant l'examen et le vote du budget primitif. En nomenclature M57, ce délai est porté à 10 semaines.



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES

Conformément au Code général des collectivités territoriales et à la loi de programmation des finances publiques, à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires, sont présentées :

- ❖ L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement exprimée en valeur en comptabilité générale de la section de fonctionnement,
- ❖ L'évolution du besoin de financement.

En outre, le rapport comporte :

- ❖ Les orientations budgétaires portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes en fonctionnement comme en investissement, les hypothèses notamment en matière de concours financiers,
- ❖ Les engagements pluriannuels,
- ❖ L'encours de la dette et l'évolution de l'endettement,
- ❖ L'évaluation de l'évolution prévisionnelle du niveau d'épargne.



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES - SOMMAIRE

LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025

LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE

- ❖ Rétrospective 2020 - 2024
- ❖ Les orientations budgétaires 2025
- ❖ La prospective 2025 - 2027



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025

Monde : une croissance modérée

- ❖ La croissance mondiale est attendue sans véritable élan en 2024 et en 2025, autour de 3 %, avec des dynamiques régionales très différentes.
- ❖ Les États-Unis continuent de surperformer et de surprendre à la hausse avec une croissance attendue proche de 3 %, tandis que la zone Euro peine à se redresser avec une croissance qui serait inférieure à 1 % en 2024, avec une économie allemande toujours à l'arrêt.
- ❖ La Chine ralentit également avec une croissance qui serait inférieure à 5 %, ce qui a conduit le gouvernement chinois à annoncer une série de nouvelles mesures de soutien à l'économie.

LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025

Monde : les banques centrales desserrent l'étai et le risque géopolitique monte d'un cran

- ❖ La plupart des banques centrales des pays avancés ont commencé à desserrer l'étai du crédit sur fond de nette décélération de l'inflation en 2024 et ce mouvement devrait de poursuivre.
- ❖ Le risque géopolitique se renforce par ailleurs dans de nombreux pays. L'intensification de la guerre en Ukraine, du conflit au Moyen-Orient avec un renforcement des tensions Iran-Israël et la chute du régime syrien en sont l'illustration.
- ❖ Sur le plan politique, l'élection de D. Trump fait peser le risque de la mise en place de tarifs douaniers et d'une politique plus imprévisible. En Europe, la France a un gouvernement qui ne dispose que d'une fragile majorité et la coalition gouvernementale en Allemagne présente de sérieux signes de fragilités.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025

Zone euro : une amélioration de l'activité, mais cela va-t-il durer ?

- ❖ L'activité a progressé de +0,4 % au 3^{ème} trimestre en zone Euro, après +0,2 % au 2^{ème} trimestre, une hausse supérieure aux attentes du consensus des économistes. La dynamique de la croissance est toutefois très hétérogène : l'Espagne continue de surperformer, l'activité a accéléré en France soutenue par un effet temporaire lié aux Jeux Olympiques et Paralympiques de Paris, l'économie allemande a échappé à la récession technique, ...
- ❖ Pour le 4^{ème} trimestre 2024, une croissance du PIB de +0,3 % en zone Euro est attendue, avec de nouveau une forte hétérogénéité entre pays.

LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025

Zone euro : une amélioration de l'activité, mais cela va-t-il durer ?

- ❖ L'inflation a rebondi en octobre en zone Euro, passant de 1,7 % en septembre à 2,0 %. L'inflation sous-jacente est restée stable à 2,7 %, montrant de nouveaux signes de persistance, en particulier dans les services (3,9 %, quasi inchangée depuis le début de l'année), tandis que les prix des biens hors énergie ont légèrement accéléré, passant de 0,4 % à 0,5 % en glissement annuel.
- ❖ L'inflation continuera de diminuer en 2025, notamment au premier semestre en raison d'effets de base négatifs sur les prix de l'énergie, mais la baisse dans le secteur des services resterait lente.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025

France : retour à la réalité après les Jeux Olympiques ?

- ❖ La croissance du PIB a bénéficié d'une impulsion temporaire liée aux JO de Paris; elle est estimée à 1,1 % en 2024. Pour l'année 2025, la prévision de croissance pâtit d'une impulsion budgétaire négative avec un effort de 60 milliards d'euros annoncé par le gouvernement (+0,9 %).
- ❖ L'inflation française est ressortie en légère hausse en octobre, à 1,5 % en glissement annuel, après 1,4 % en septembre. L'inflation des services continue de baisser et l'inflation énergétique évolue désormais en territoire négatif. L'inflation des produits alimentaires et manufacturés se stabilise. L'inflation française devrait se redresser quelque peu en novembre et décembre tout en restant inférieure à 2 %. Elle devrait s'établir à 1,7 % en 2025.

LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025

France : l'emploi privé présente des signes d'essoufflement

- ❖ Après +0,3 % au 1^{er} trimestre 2024, l'emploi salarié s'est stabilisé au 2^{ème} trimestre, montrant des signes d'essoufflement, en particulier dans le secteur privé.
- ❖ La croissance des salaires est stable à +2,9 % en glissement annuel sur les 2 premiers trimestres, avec des hausses plus marquées dans l'industrie (+3,4 %) que dans le tertiaire (+2,8 %) et la construction (+2,8 %). Les salaires augmentent plus vite que les prix, permettant ainsi une amélioration du pouvoir d'achat des ménages.
- ❖ Le taux de chômage a baissé de 0,2 point au 2^{ème} trimestre 2024 pour atteindre 7,3 % en France (hors Mayotte), mais reste au-dessus de la moyenne européenne (5,9 % en août 2024 après 5 mois à 6 %).



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025

France : nouveau dérapage du déficit public en 2024

- ❖ En 2023, le déficit public s'est élevé à 5,5 % du PIB, après 4,7 % en 2022 et contre 4,4 % attendus dans le projet de loi de finances. Le creusement du déficit en 2023 s'explique par trois facteurs : une faible croissance spontanée des prélèvements obligatoires après deux années exceptionnelles post-covid, la poursuite de baisses d'impôts pour plus de 10 milliards d'euros et enfin, des dépenses publiques (hors mesures exceptionnelles et charges d'intérêts) qui ont continué d'augmenter à un rythme nettement supérieur à l'inflation.
- ❖ En 2024, le déficit public devrait atteindre 6,1 %, ce qui marquerait un deuxième dérapage consécutif. Le gouvernement visait un effort de redressement budgétaire de 60,6 milliards d'euros (~2 points de PIB) en 2025 pour ramener le déficit public à 5 %. La réduction du déficit public sera probablement inférieure à celle annoncée et celui-ci devrait s'établir à 5,4 % en 2025.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025

Les dispositions du PLF 2025, présentées par le gouvernement en octobre dernier, prévoient de limiter le déficit public à 5 % du PIB (contre 4,4 % en 2024) en :

- ❖ baissant la dépense publique d'environ 40 milliards d'euros et plus particulièrement les crédits affectés à la planification écologique (-500 millions d'euros pour le soutien à l'achat de véhicule propre, -1,5 milliards d'euros pour le fonds vert),
- ❖ augmentant les recettes fiscales par la création d'un impôt exceptionnel sur les plus fortunés et les grandes entreprises.



LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : **LES PERSPECTIVES ÉCONOMIQUES POUR 2025**

Le gouvernement souhaitait associer les collectivités territoriales à l'effort de redressement des finances publiques pour un montant estimé de 5 milliards d'euros, avec :

- ❖ Le gel des concours financiers de l'Etat (dotations) à 53,5 milliards d'euros,
- ❖ La baisse du fonds de compensation de la TVA (exclusion des dépenses de fonctionnement et le taux passe 16,404 % à 14,85 %),
- ❖ La création d'un fonds de précaution.

Par ailleurs, le Projet de Loi de Finances prévoyait des charges nouvelles pour les collectivités :

- ❖ L'augmentation des cotisations patronales (CNRACL : +12 points lissés sur 4 ans)



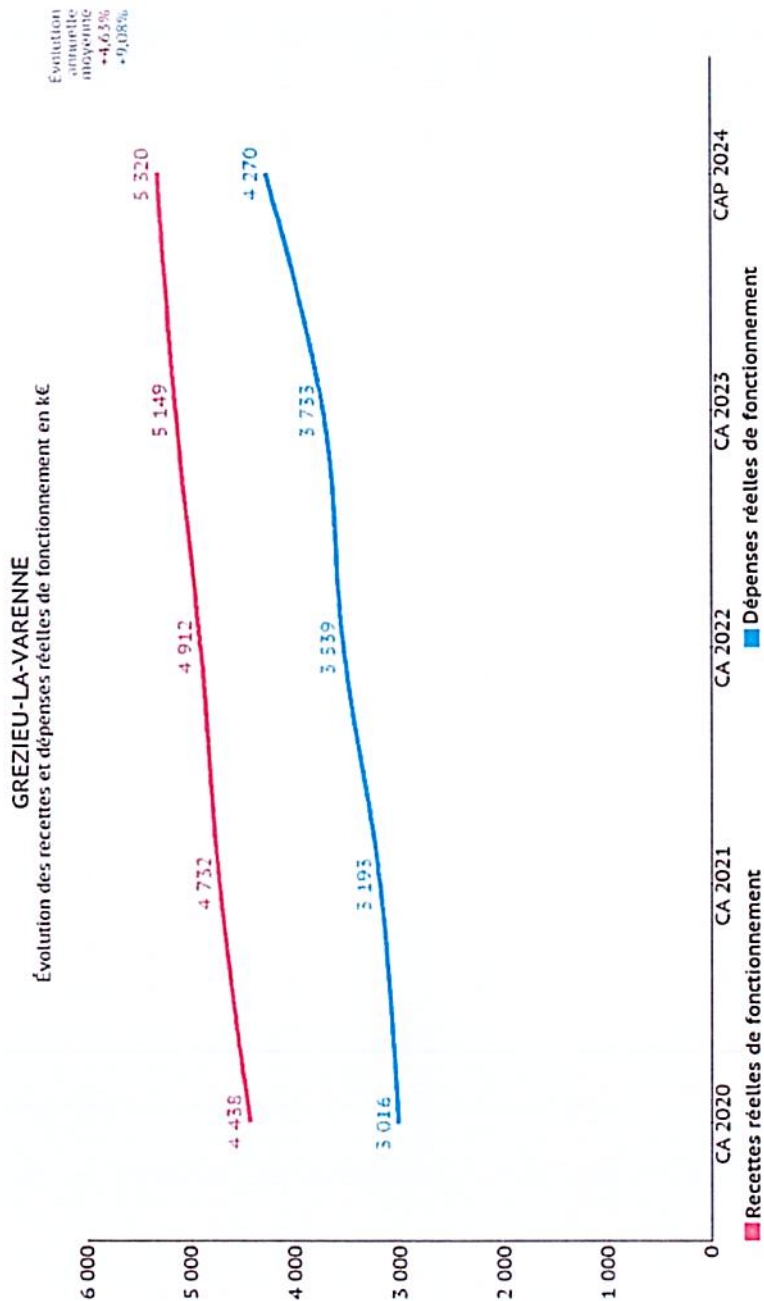
LES ÉLÉMENTS DE CONTEXTE : UNE SITUATION POLITIQUE EXCEPTIONNELLE

Le Projet de Loi de Finances 2025 ne sera pas voté avant le 31 décembre 2024

- ❖ Suite au recours du Premier Ministre à l'article 49-3 de la Constitution pour l'adoption, sans vote, du projet de budget de la sécurité sociale et à l'engagement de la responsabilité du gouvernement, l'Assemblée Nationale a voté une motion de censure le 4 décembre 2024.
- ❖ Conformément à l'article 50 de la Constitution, le Premier Ministre a présenté sa démission au Président de la République le 5 décembre.
- ❖ Un projet de loi spéciale a été présentée en conseil des ministres le 11 décembre 2024 et est en cours de discussion au parlement. Ce texte ne remplace pas le budget mais a pour objectif d'organiser une situation provisoire jusqu'à l'adoption de la loi de finances en 2025.

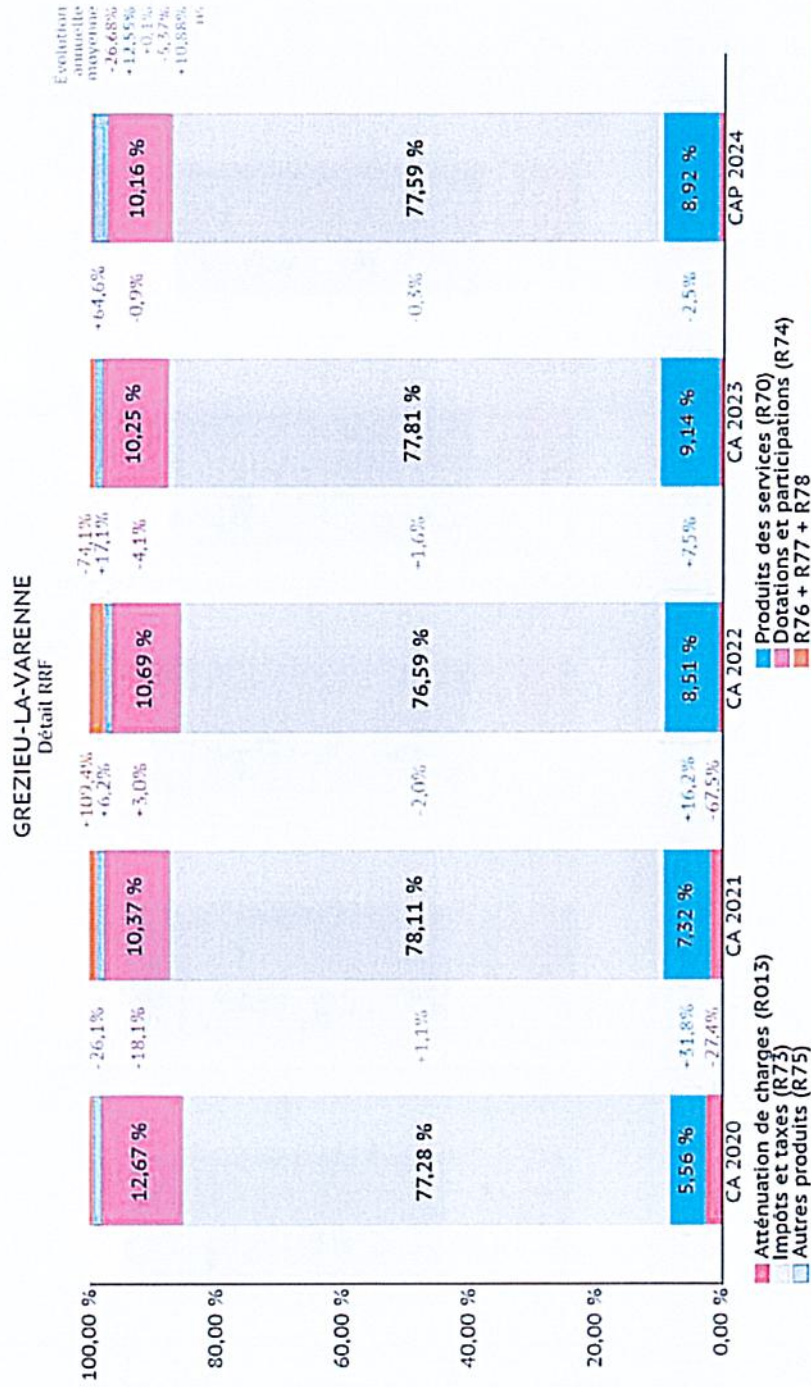


LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020-2024





LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020-2024



19/12/2024

Conseil municipal



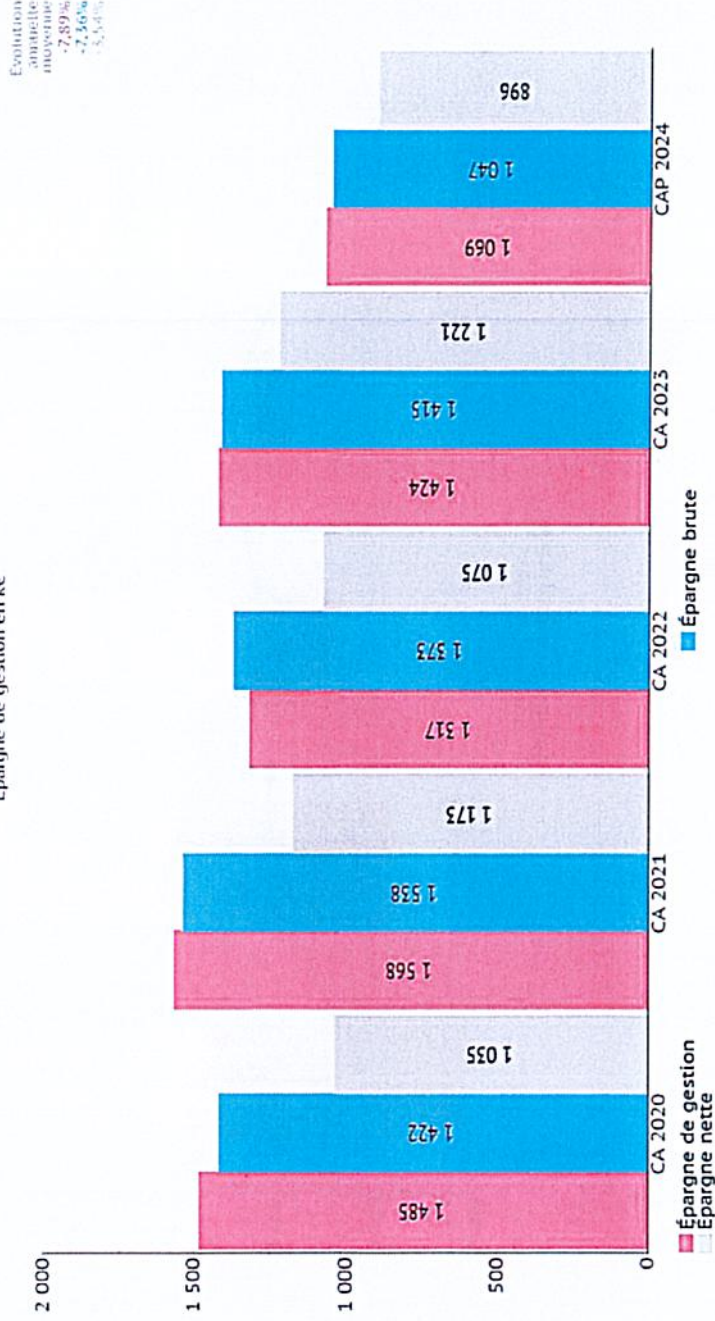
LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020-2024





LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020-2024

GREZIEU-LA-VARENNE
Épargne de gestion en k€

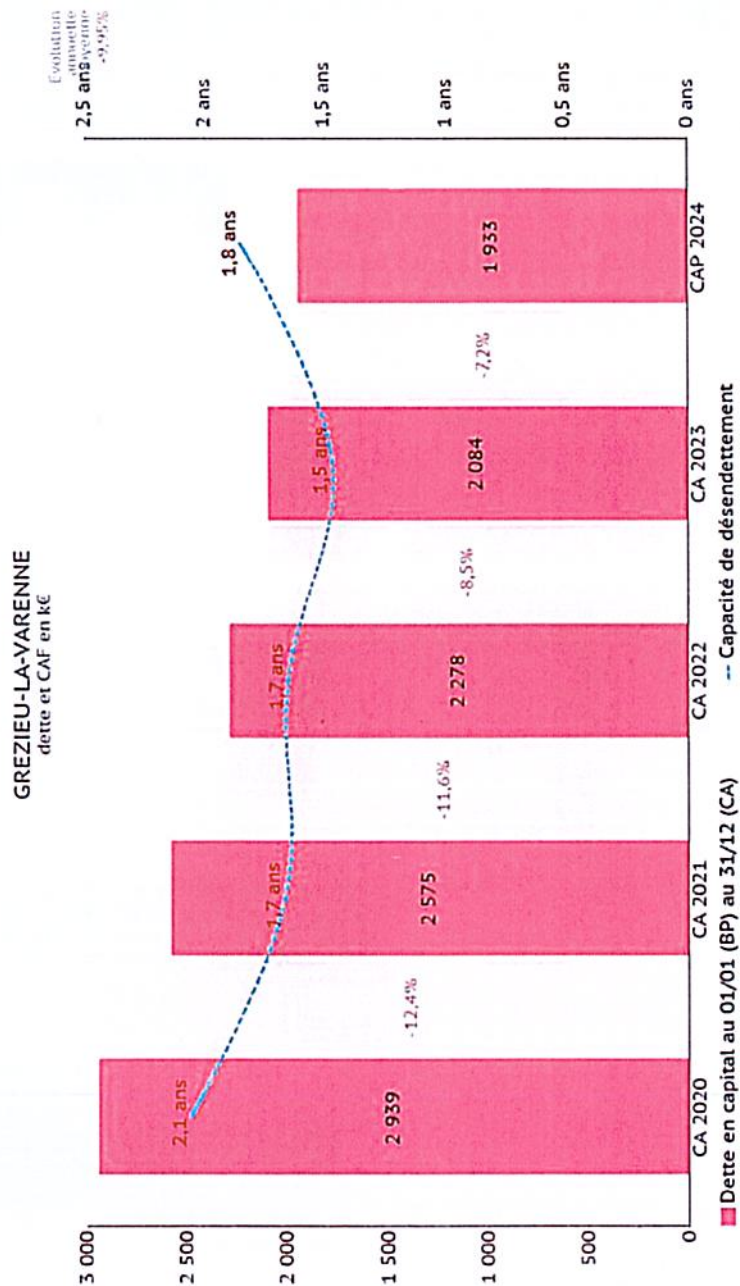


19/12/2024

Conseil municipal



LA SITUATION DE GRÉZIEU-LA-VARENNE : RÉTROSPECTIVE 2020-2024



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025 UN CONTEXTE INÉDIT ET PLUS QU'INCERTAIN



Des orientations budgétaires intégrant les mesures du PLF 2025 non voté :

- ❖ Augmentation de +3 points du taux de cotisation patronal de la CNRACL => +30 000 €
- ❖ Suppression du FCTVA en fonctionnement => -13 900 €
- ❖ Baisse de - 9,5 % du taux de récupération du FCTVA (14,850 % vs. 16,404 %) => -24 100 €
- ❖ Diminution de l'enveloppe du FDPTP (-20 %) => -3 000 €
- ❖ Revalorisation limitée des bases fiscales (+2 %)
- ❖ Stabilité de l'enveloppe de DGF



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Principes retenus pour l'élaboration budgétaire 2025 :

- ❖ Affectation « traditionnelle » de 300 000 € en excédent de fonctionnement reporté
- ❖ Recettes évaluées de manière prudente
- ❖ Stabilité des taux d'imposition
- ❖ Prise en compte de l'inflation dans l'estimation des dépenses
- ❖ Poursuite du plan de mandat avec réajustement du Plan Pluriannuel d'Investissement en fonction des données connues à date.



LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025 AFFECTATION PRÉVISIONNELLE DES RÉSULTATS 2024

- ❖ Un excédent d'investissement prévisionnel de 2 775 694,17 € affecté en recettes d'investissement au compte 001 « solde d'exécution d'investissement reporté »
- ❖ Un excédent prévisionnel de fonctionnement de 1 001 270,73 € à affecter :



**Section
de fonctionnement**

300 000,00 €

**Compte 002 « Résultat de
fonctionnement reporté »**



**Section
d'investissement**

701 270,73 €

**Compte 1068 « Excédent de
fonctionnement capitalisé »**



LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025 LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses réelles de fonctionnement
4 848 670 €

Charges à caractère général : 1 775 600 €
Charges de personnel : 2 356 000 €
Atténuations de produits : 262 350 €
Autres charges de gestion courante : 424 450 €
Charges financières : 27 270 €
Charges spécifiques : 3 000 €

Recettes réelles de fonctionnement
5 288 654 €

Atténuations de charges : 36 000 €
Produits des services : 481 620 €
Impôts et taxes : 52 710 €
Fiscalité locale : 4 099 900 €
Dotations et participations : 516 954 €
Autres produits de gestion courante : 99 470 €
Produits spécifiques : 2 000 €

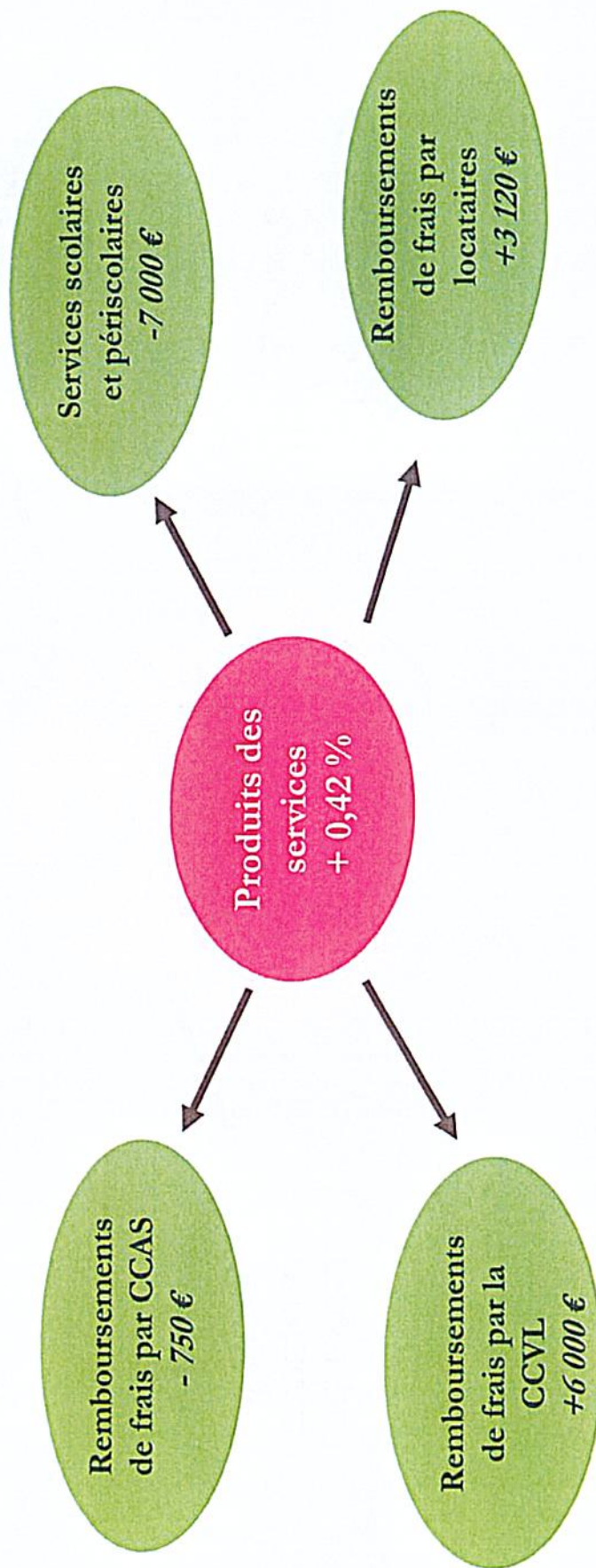
Transfert à la section d'investissement dont
travaux en régie – 15 000 €

Excédent de fonctionnement reporté – 300 000 €

Transfert à la section d'investissement
dont amortissement – 754 984 €

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Recettes réelles – Chapitre 70



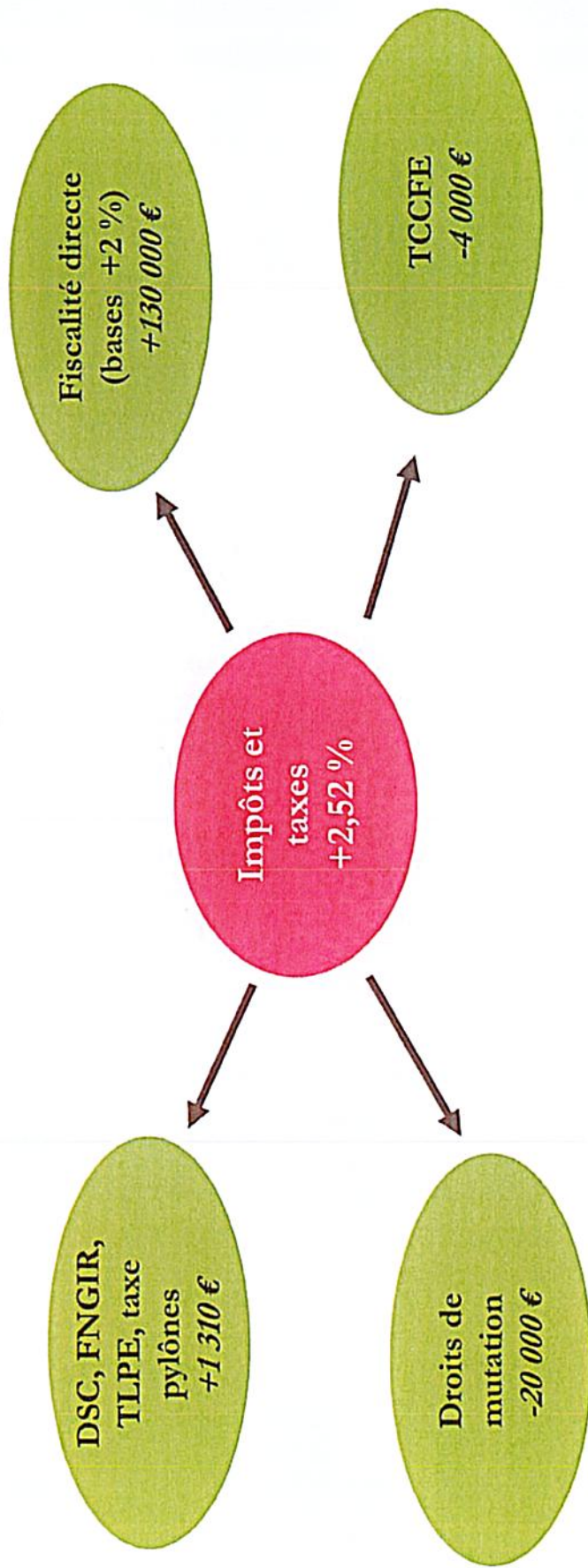
19/12/2024

Conseil municipal

I 25

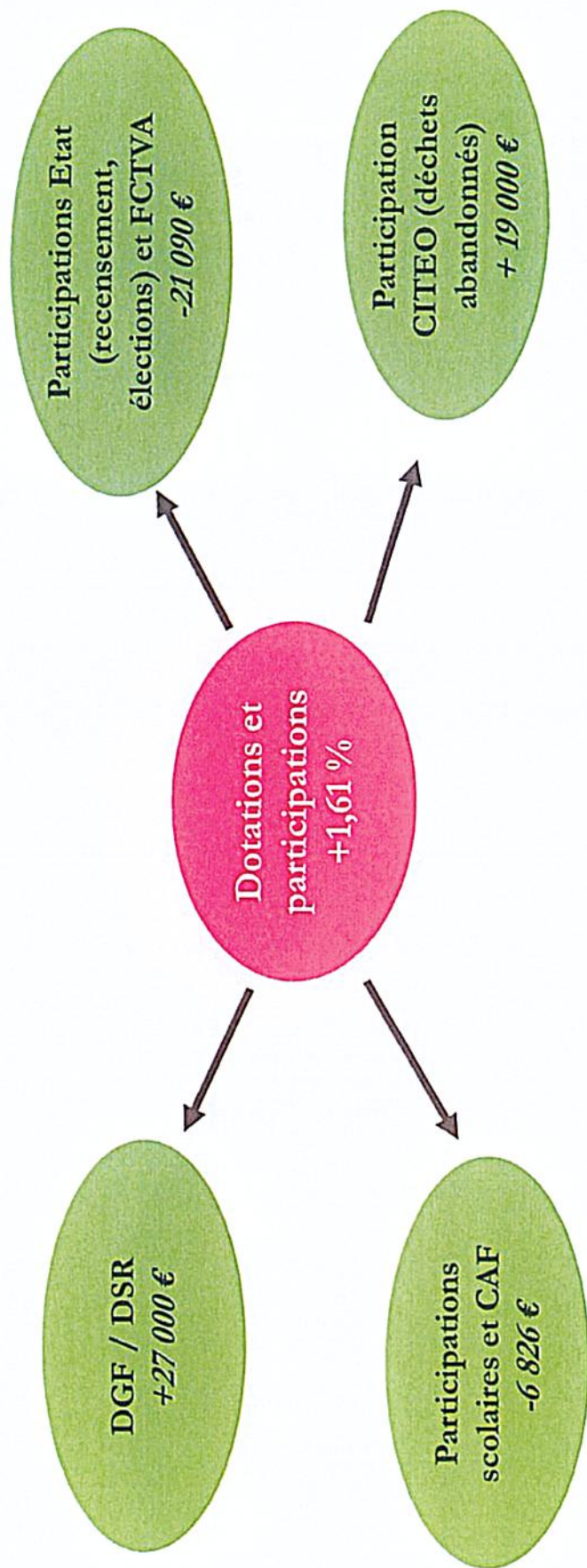
LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Recettes réelles – Chapitres 73 et 731



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Recettes réelles – Chapitre 74



19/12/2024

Conseil municipal

I 27

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

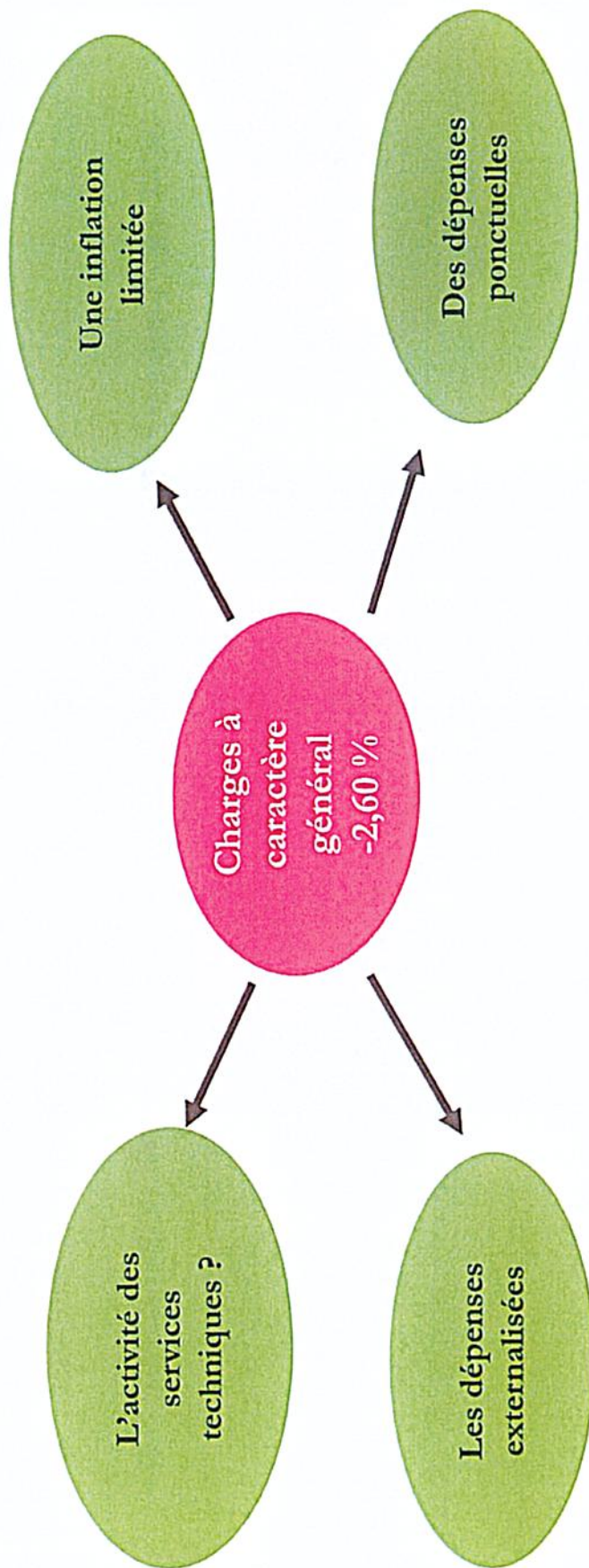
Section de fonctionnement – Recettes réelles – Chapitres 75 et 77



→ Depuis le passage à la M57 ne subsistent dans le chapitre 77 que des produits spécifiques liés aux régularisations comptables sur exercices antérieurs et aux opérations de cessions. Une enveloppe prévisionnelle de 2 000 € sera inscrite au budget pour la première catégorie de recettes.

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011



19/12/2024

Conseil municipal

I 29

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011



Une inflation
limitée

↑ Électricité et gaz => +2,81 % sur réalisé prévisionnel 2024 (-75 000 €/BP 2024)

↑ Alimentation => -5,05 % (-7 340 €/BP 2024)

↑ Autres dépenses récurrentes (contrats, ...) => + 3 % environ

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011

Des dépenses
ponctuelles

- Assurance dommages-ouvrage dans le cadre des travaux de réhabilitation et d'extension de la salle des fêtes => 28 000 €
- Mission d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour le renouvellement des contrats d'assurances au 1^{er} janvier 2026 => 4 500 €

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011

Les dépenses externalisées

- Entretien réseau eaux pluviales (tranchées drainantes, grilles avaloirs, fossés, ...) et bassin de la Chaudanne => 61 000 € (- 6 000 € /BP 2024)
- Entretien accotements voiries et voie verte (CCVL) => 28 000 € (+4 000 € /BP 2024)
- Peintures bâtiments communaux => 30 000 € (+8 000 € /BP 2024)
- Marché de propreté urbaine => 85 000 € (+33 000 € /BP 2024)
- Nettoyage des vitres bâtiments communaux => 8 000 € (+4 000 € /BP 2024 avec 2 passages aux écoles)

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011

Avec notamment des perspectives de recrutement sur le service des espaces verts peu favorables...

- Fournitures diverses travaux (bâtiments, espaces verts, petit équipement) => -22 000 € /BP 2024
- La comptabilisation de travaux en régie => 7 000 € (-49 000 € /BP 2024)

L'activité des services techniques ?

Une réflexion sur la répartition des travaux en interne et ceux externalisés

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 011

Vers une nécessaire externalisation ...

- Entretien des terrains de football => 33 000 € (+23 000 €/BP 2024)
- Entretien espace sportif Guy Paya et parc relais => +30 960 €
- Entretien extérieurs école de la voie verte => +16 320 € ?
- Des prestations supplémentaires en cas de non recrutement => +60 000€ (crédits inscrits actuellement au chapitre 012) ?

L'activité des
services
techniques ?

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

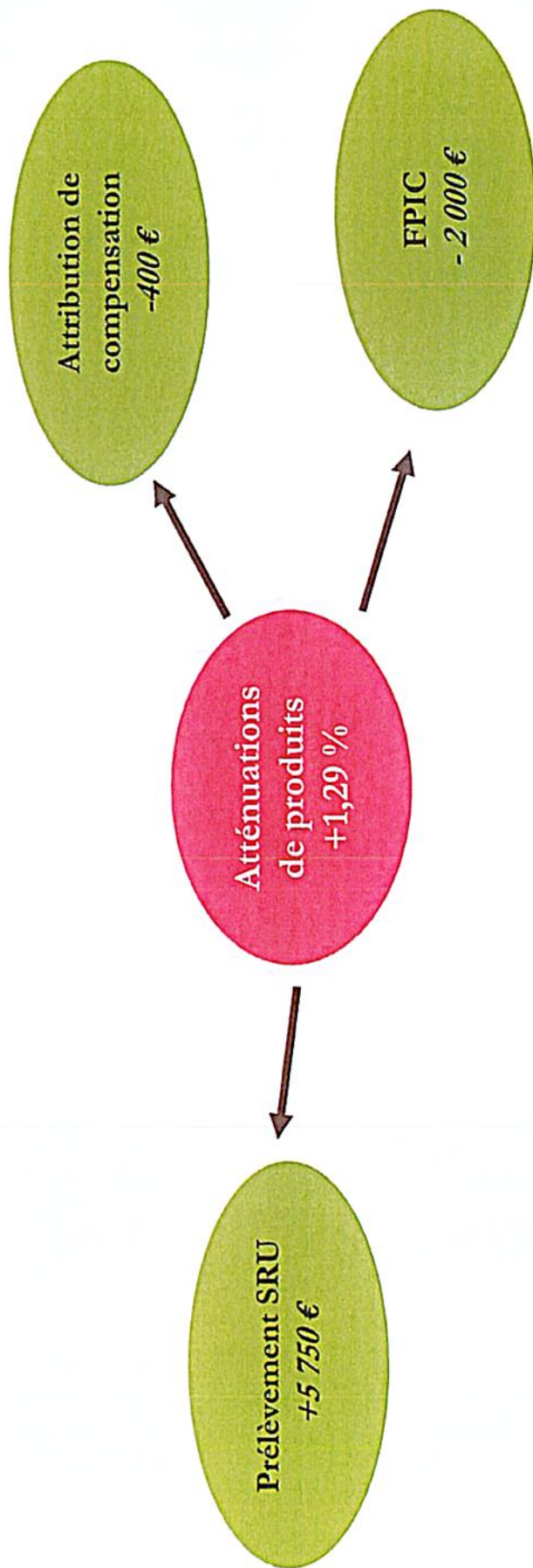
Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 012

Charges de personnel
+6,56 %

- ↑ Les recrutements 2024 sur l'année complète, les recrutements 2025
- ↑ L'impact de l'actualisation du RIFSEEP sur l'année complète => +20 000 €
- ↑ Le Glissement Vieillesse Technicité => +39 900 €
- ↑ L'augmentation du taux de cotisation patronale CNRACL => +30 000 €
- ↑ La participation de la collectivité à la PSC – volet prévoyance => +5 500 €
- ↑ Les dépenses connexes (tickets restaurant et assurance du personnel) => +4 500 €

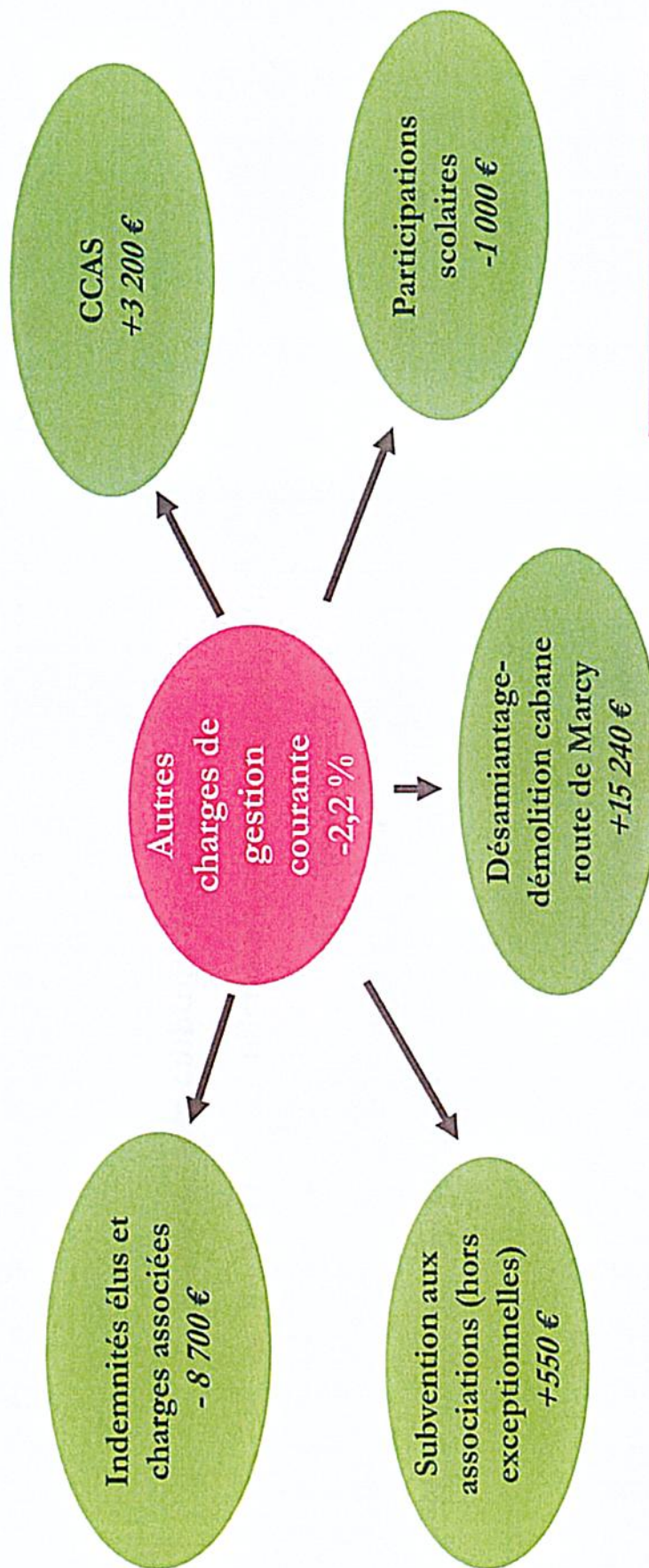
LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 014



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitre 65



19/12/2024

Conseil municipal

I 37

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section de fonctionnement – Dépenses réelles – Chapitres 66 et 67

→ Les charges financières actent le désendettement de la commune (-7,72 %) :

- ❖ La prévision budgétaire s'établit à 27 270 € (intérêts réglés à échéance et ICNE)
- ❖ Reste un seul emprunt en cours

→ Depuis le passage à la M57 ne subsistent dans le chapitre 67 que des charges spécifiques liées aux régularisations comptables sur exercices antérieurs et aux opérations de cessions. Une enveloppe prévisionnelle de 3 000 € sera inscrite au budget.



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Le projet de budget 2025, avec une hausse des recettes et des dépenses de fonctionnement inférieure à 1 %, permet de dégager une enveloppe de **374 984 €** pour le financement des investissements de l'exercice.



LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2025

ÉQUILIBRE GÉNÉRAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Remboursement du capital de la dette
148 690 €

Dépenses d'investissement
5 387 444,57 €

Dépenses d'équipement : 5 379 644,57 €
Dotations, fonds et réserves : 6 500 €
Dépôts et cautionnement : 1 300 €

Transfert à la section d'investissement dont
travaux en régie – 15 000 €

Opérations patrimoniales – 40 000 €

Recettes d'investissement
2 020 456,40 €

Subventions : 966 655,67 €
Dotations, fonds et réserves : 350 230 €
Excédent de fonctionnement capitalisé : 701 270,73 €
Dépôts et cautionnement : 1 300 €
Produits de cession : 1 000 €

Transfert à la section d'investissement
dont amortissement – 754 984 €

Opérations patrimoniales – 40 000 €

Excédent reporté – 2 775 694,17 €

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section d'investissement – Recettes réelles

→ Les dotations – Chapitre 10

- ❖ Excédent de fonctionnement capitalisé => 701 270,73 €
- ❖ Taxe aménagement => 120 000 €
- ❖ FCTVA => 230 230 €

→ Les subventions – Chapitre 13

- ❖ CITÉO appel à projets « collecte de recyclage des déchets d'emballages issus de la consommation hors foyers » => 8 300 €



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section d'investissement – Dépenses réelles

→ La dette au 1^{er} janvier 2025 :

- ❖ Le capital restant dû s'élève à 1 932 968,89 € pour un emprunt
- ❖ Le montant de l'annuité en capital 2025 est de 148 690 €

→ Les dotations, fonds et réserves

- ❖ Le reversement à la CCVL de 5 % du produit de la part communale de taxe d'aménagement => 6 500 €

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

5 379 644,57 € d'investissement

Un programme d'investissement ambitieux et raisonné pour :

- ❖ Améliorer le cadre de vie,
- ❖ Aménager le territoire,
- ❖ Mettre aux normes, entretenir et valoriser le patrimoine bâti,
- ❖ Poursuivre le développement d'un service public de qualité,
- ❖ Répondre aux enjeux de la transition écologique.

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

- Des projets d'aménagements urbains (parcs de jeux, espaces verts, giratoires et abords de voirie,...)
- L'extension de la vidéoprotection place Jasserand salle des fêtes et square rue de l'Artisanat, la poursuite du déploiement du contrôle d'accès sur les bâtiments communaux
- La finalisation des travaux de dissimulation des réseaux avenue Evellier et l'enfouissement des réseaux chemin du Ravagnon et route de Bordeaux
- Des équipements scolaires et sportifs adaptés (régénération courts de tennis extérieurs, mobilier, matériels)

Améliorer le
cadre de vie
920 000 €

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

Mettre aux
normes,
entretenir et
valoriser le
patrimoine bâti

3 172 000€

→ Le démarrage des travaux d'extension et de rénovation de la salle des fêtes

→ La rénovation des installations sanitaires de la salle des sports

→ Le changement des volets de la mairie et la rénovation de sa toiture

→ La remise aux normes des tableaux électriques dans divers bâtiments communaux

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

Aménager le territoire
620 000 €

- L'amorce de l'aménagement du site de l'ancienne école maternelle (démolition et aménagement provisoire)
- Une étude d'aménagement de l'espace sportif avec comme première action la démolition des anciens vestiaires de football
- La finalisation de l'étude de programmation des équipements publics (plan guide)
- La mise aux normes de l'adressage

LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

Poursuivre le
développement
d'un service
public de
qualité
167 000 €

↑ La refonte du site internet

↑ Une nouvelle signalétique pour la médiathèque et l'espace sportif

↑ L'aménagement des allées du cimetière

↑ Des équipements adaptés pour des services municipaux plus efficaces (logiciels, mobilier, matériels techniques, ...)



LES ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2025

Section d'investissement – Dépenses d'équipement

Répondre aux enjeux de la transition écologique
500 650 €

↑ La modernisation de l'éclairage public

↑ La candidature pour l'appel à projets CITÉO « collecte de recyclage des déchets d'emballages issus de la consommation hors foyers » (installation corbeilles de tri espaces publics et bâtiments communaux)

↑ Les études de désimperméabilisation des cours d'écoles

↑ La poursuite de la rénovation énergétique des bâtiments communaux (éclairage leds, isolation combles, ...).

LA PROSPECTIVE 2025-2027

Un scénario prudent retenu, compte tenu des contextes géopolitique et économique et de l'incertitude de leurs conséquences à moyen et long terme :



Fonctionnement :

- ❖ Une tendance inflationniste des dépenses à caractère général récurrentes avec un taux de réalisation de 85 % en 2025, puis +3 % à partir de 2026,
- ❖ La prise en compte d'un GVT à 2,5 % à partir de 2026 en matière de charges de personnel,
- ❖ Des taux d'imposition inchangés et des bases réévaluées à 2 % sur la période,
- ❖ Une stabilité des dotations de l'État.

LA PROSPECTIVE 2025-2027



Investissement :

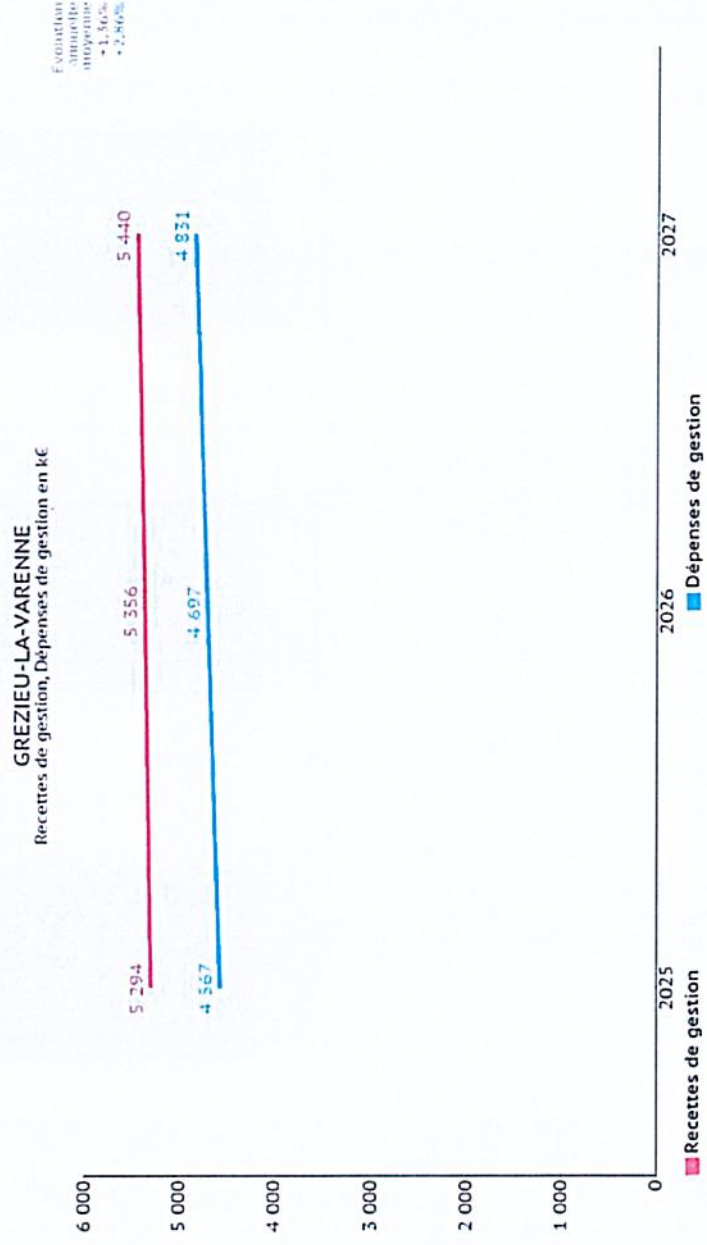
- ❖ Un scénario basé sur un taux de réalisation des dépenses d'équipement de 85 % sur la période,
- ❖ Un plan pluriannuel d'investissement ajusté et des dépenses récurrentes à hauteur de 893 800 € en 2025 et de 500 000 € en 2026 et 2027,
- ❖ Une absence de cofinancement des programmes d'investissement,
- ❖ Une taxe d'aménagement quasi stable au regard de la situation économique et ce malgré le déblocage de l'urbanisation sur certains secteurs du territoire communal,
- ❖ Un équilibre du budget avec la réalisation d'un emprunt de 1 200 000 € en 2026 au taux de 3,5 % sur 20 ans.



LA PROSPECTIVE 2025-2027

SECTION DE FONCTIONNEMENT

L'évolution des recettes et dépenses de gestion



19/12/2024

Conseil municipal

I 51



LA PROSPECTIVE 2025-2027 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

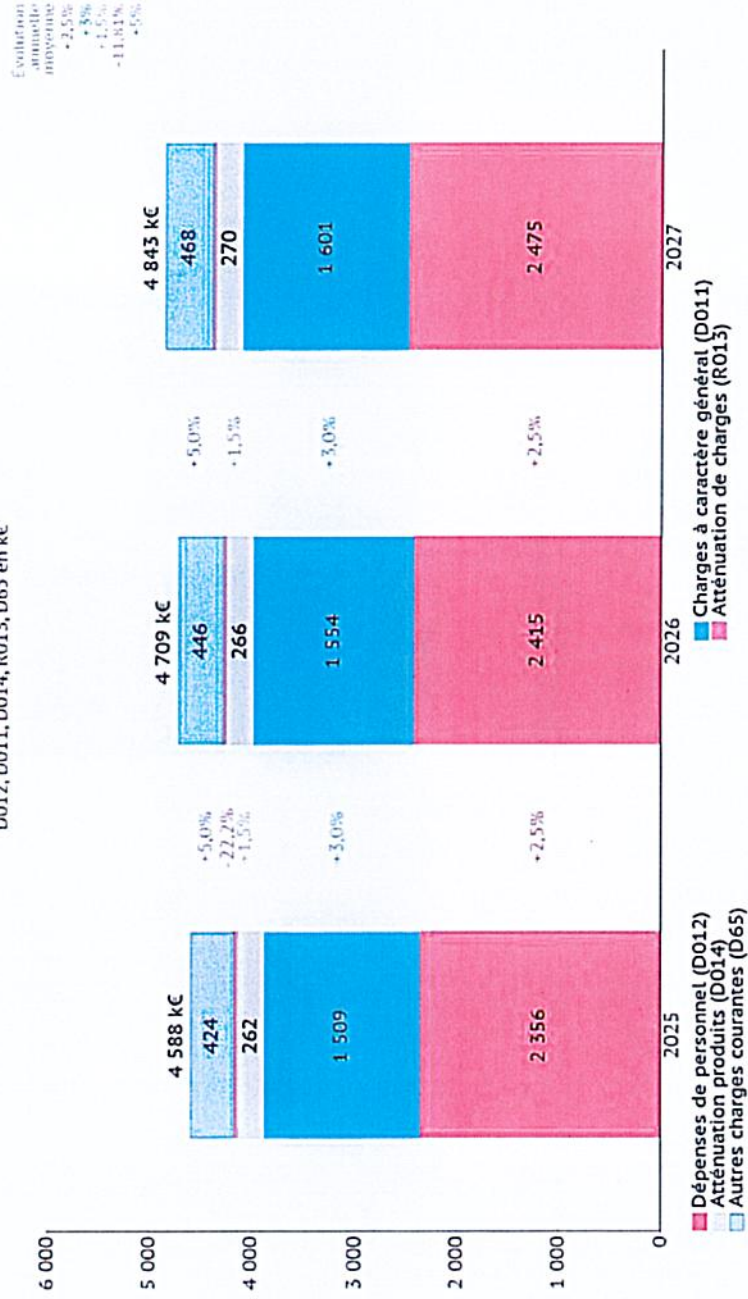
GREZIEU-LA-VARENNE
 R70, R73, R74, R013, R75 en k€





LA PROSPECTIVE 2025-2027 DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

GREZIEU-LA-VARENNE
 D012, D011, D014, R013, D65 en k€

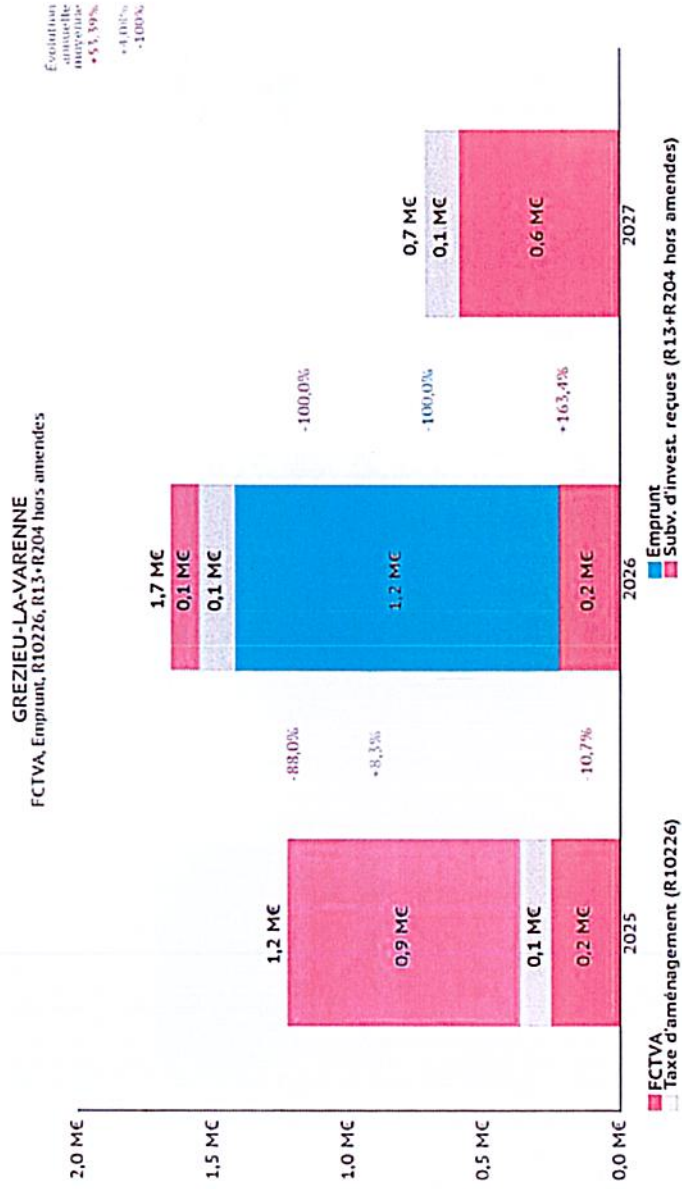


19/12/2024

Conseil municipal

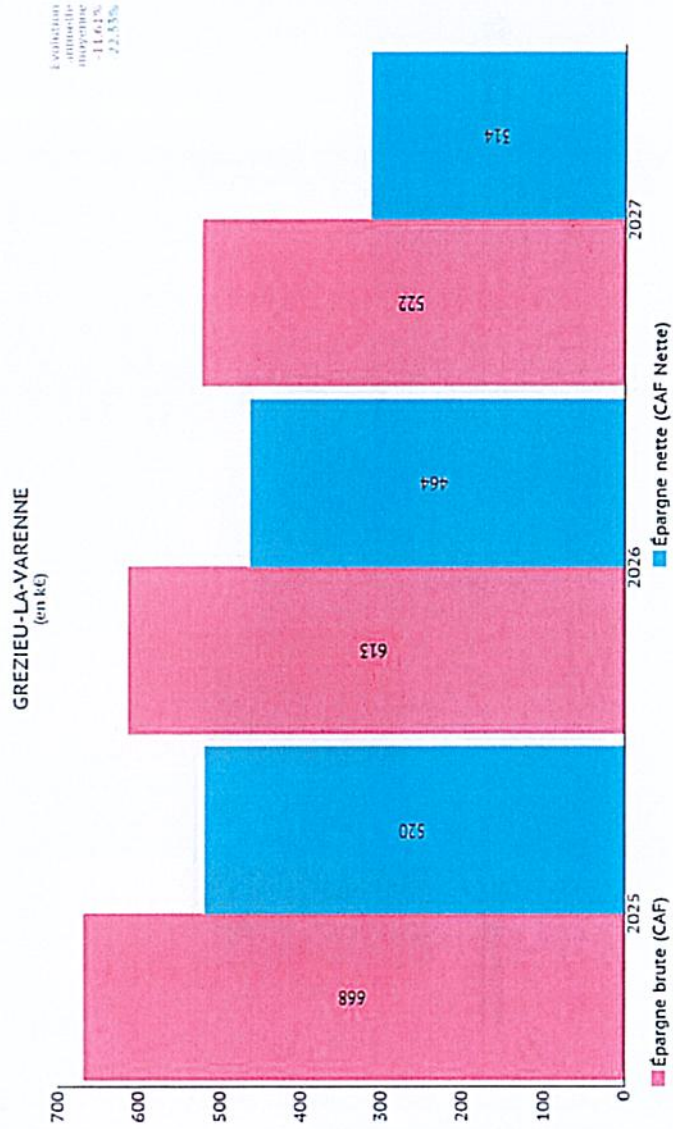


LA PROSPECTIVE 2025-2027 RECETTES D'INVESTISSEMENT





LA PROSPECTIVE 2025-2027 CAPACITÉ D'ÉPARGNE

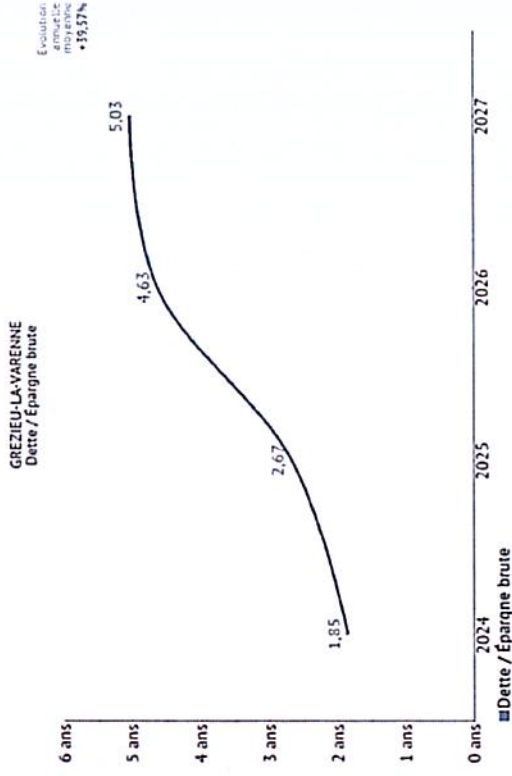
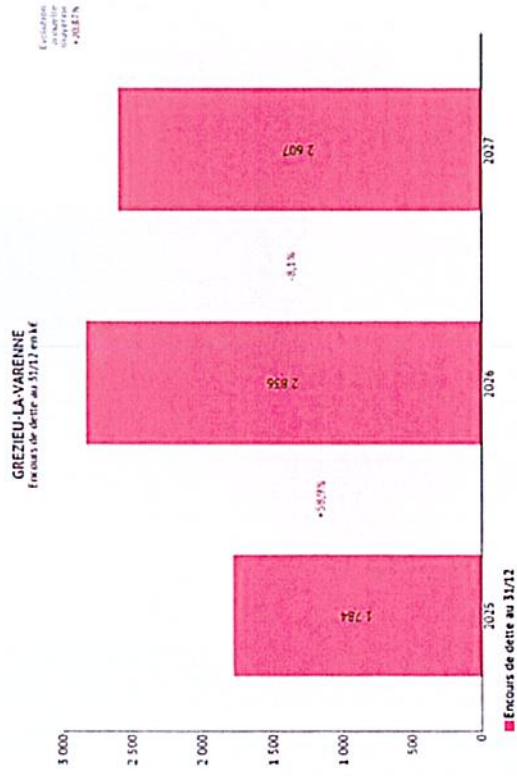


19/12/2024

Conseil municipal



LA PROSPECTIVE 2025-2027 CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT





LA PROSPECTIVE 2025-2027

LE PPI

LIBELLÉ	MONTANT	2025	2026	2027
AUTORISATIONS DE PROGRAMME / CRÉDITS DE PAIEMENT				
REQUALIFICATION RESEAUX EAUX PLUVIALES	3 163 973,00 €			
EXTENSION ET RÉNOVATION DE LA SALLE DES FÊTES	3 300 000,00 €	2 600 000,00 €	520 874,00 €	
VIDEOPROTECTION	104 079,00 €	77 848,00 €		
MODERNISATION ÉCLAIRAGE PUBLIC	1 700 000,00 €	385 000,00 €	430 000,00 €	430 000,00 €
TOTAL AP/CP	8 268 052,00 €	3 062 848,00 €	950 874,00 €	430 000,00 €
AUTRES OPÉRATIONS				
CITY STADE ET SKATE PARK	471 281,00 €	- €	- €	- €
EAUX PLUVIALES AVENUE EMILE JAVELIER- FINALE EN FAMILLE	343 030,00 €			
EAUX PLUVIALES LES CORNURIERS, PIROT RAVAGNON , LA LÈCHÈRE	103 200,00 €	20 000,00 €		
FÊTE DE PROGRAMMATION EQUIPEMENTS PUBLICS (PLAN GUIDE)	-46 350,00 €	11 745,00 €		
AMÉNAGEMENT SITE ANCIENNE ÉCOLE MATERNELLE	352 200,00 €	352 200,00 €		
DISSIMULATION RESEAUX	1 472 268,00 €	448 848,00 €	510 000,00 €	510 000,00 €
INSTALLATIONS SANITAIRES ET SÉCURISATION SALLE DES SPORTS	87 530,00 €	66 065,00 €		
RÉNOVATION MAIRIE (TOITURE, VOILETS, ACCUEIL)	368 715,00 €	346 155,00 €	22 560,00 €	
RÉNOVATION DE L'ÉGLISE	325 962,00 €	5 040,00 €	210 000,00 €	
DÉSIMPÉRIABILISATION DES COURS DES ÉCOLES	485 000,00 €	35 000,00 €	450 000,00 €	
AMÉNAGEMENT ESPACE SPORTIF	130 224,00 €	126 500,00 €		
TOTAL AUTRES OPÉRATIONS	5 091 360,00 €	1 411 553,00 €	1 192 560,00 €	510 000,00 €
TOTAL PPI	13 359 412,00 €	4 474 401,00 €	2 143 434,00 €	940 000,00 €

19/12/2024

Conseil municipal