



RAPPORT  
BUDGET PRIMITIF  
2025



# Sommaire

|                                                                                                       |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| ÉDITO.....                                                                                            | 4         |
| <b>DES CHOIX POLITIQUES FORTS POUR CONSTRUIRE LE BUDGET 2025.....</b>                                 | <b>5</b>  |
| La stratégie budgétaire 2025.....                                                                     | 6         |
| Le contexte de l'élaboration budgétaire.....                                                          | 6         |
| Des économies au profit de l'autofinancement.....                                                     | 6         |
| La non-reprise du résultat 2024.....                                                                  | 6         |
| Ne pas dégrader la capacité de désendettement.....                                                    | 6         |
| Faire face à l'évolution des coûts.....                                                               | 6         |
| <b>L'EQUILIBRE DU BUDGET PRIMITIF 2025.....</b>                                                       | <b>7</b>  |
| La section de fonctionnement.....                                                                     | 8         |
| La section d'investissement.....                                                                      | 8         |
| L'équilibre du budget.....                                                                            | 9         |
| L'épargne.....                                                                                        | 9         |
| <b>LA STRATEGIE FINANCIERE DU BUDGET PRIMITIF 2025.....</b>                                           | <b>10</b> |
| Un niveau d'investissement prudent.....                                                               | 11        |
| Le maintien des taux d'imposition des ménages.....                                                    | 11        |
| La mobilisation de l'ensemble des financements disponibles.....                                       | 11        |
| La recherche de marges de manœuvre pour poursuivre<br>la maîtrise des dépenses de fonctionnement..... | 11        |
| <b>LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF 2025.....</b>                                      | <b>12</b> |
| Les recettes de fonctionnement.....                                                                   | 13        |
| <i>Chapitre 731 – Fiscalité locale.....</i>                                                           | <i>13</i> |
| <i>Chapitre 73 – Impôts et taxes.....</i>                                                             | <i>14</i> |
| <i>Chapitre 74 – Dotations et participations.....</i>                                                 | <i>14</i> |
| <i>Chapitre 70 – Produits des services du domaine.....</i>                                            | <i>15</i> |
| <i>Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante.....</i>                                         | <i>15</i> |
| <i>Chapitre 013 – Atténuations de charges.....</i>                                                    | <i>16</i> |
| Les dépenses de fonctionnement.....                                                                   | 16        |
| <i>Chapitre 012 – Les charges de personnel.....</i>                                                   | <i>16</i> |
| <i>Chapitre 011 – Les charges à caractère général.....</i>                                            | <i>17</i> |
| <i>Chapitre 65 – Autres charges de gestion.....</i>                                                   | <i>18</i> |
| <i>Chapitre 014 – Atténuations de produits.....</i>                                                   | <i>18</i> |
| <i>Chapitre 66 – Charges financières.....</i>                                                         | <i>19</i> |
| <i>Chapitre 67 – Charges spécifiques.....</i>                                                         | <i>19</i> |
| <i>Chapitre 042 – Opérations d'ordre – Transfert entre sections.....</i>                              | <i>19</i> |
| <b>LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF 2025.....</b>                                       | <b>20</b> |
| Les dépenses d'investissement.....                                                                    | 21        |
| <i>Les dépenses d'équipement au BP 2025.....</i>                                                      | <i>21</i> |
| <i>Le remboursement de la dette au BP 2025.....</i>                                                   | <i>22</i> |
| Les recettes d'investissement.....                                                                    | 22        |
| <i>Le financement des investissements.....</i>                                                        | <i>22</i> |
| <i>Le mode de financement prévisionnel des investissements en 2025.....</i>                           | <i>22</i> |
| <i>La structure de dette au 1<sup>er</sup> janvier 2025.....</i>                                      | <i>22</i> |

# Édito

Le débat d'orientation budgétaire, qui s'est déroulé le 8 février dernier, a permis de présenter le contexte d'élaboration, la stratégie financière et les principales orientations de la majorité pour ce nouveau budget.

Le rapport d'orientations budgétaires (ROB) actait de l'instabilité du contexte national au niveau budgétaire mais également au niveau économique, l'accalmie de l'inflation au niveau national ainsi que de l'intégration de ces tendances dans le projet de budget 2025.

Le présent rapport s'attachera donc avant tout à présenter les principales inscriptions du budget 2025. Pour rappel, ce budget sera voté à nouveau par chapitres et, en investissement, uniquement par chapitres et opérations d'équipement.

Cette année, l'équilibre budgétaire a été construit sans reprise anticipée du résultat de l'exercice 2024 afin de laisser à la Ville la possibilité d'intégrer les annonces gouvernementales liées à la loi de

finances 2025 et à la loi de finances de la sécurité sociale. Les reports de crédits d'investissement engagés en 2024, mais non mandatés au 31 décembre 2024, seront également intégrés au moment du budget supplémentaire 2025.

Malgré un contexte national toujours dégradé auquel s'ajoute une instabilité institutionnelle, ce budget constitue une traduction des choix politiques de la majorité municipale.

Le premier de ces choix est, de nouveau, de ne pas recourir au levier fiscal ni à l'augmentation des tarifs communaux afin de préserver le pouvoir d'achat des Rosnéennes et des Rosnéens.

**Jean-Paul FAUCONNET**

Maire de Rosny-sous-Bois  
Vice-Président de Grand-Paris-Grand-Est

**Pierre MANGON**

Adjoint au maire en charge des Finances



**DES CHOIX POLITIQUES FORTS**  
**POUR CONSTRUIRE LE BUDGET 2025**

---

# Des choix politiques forts pour construire le budget

## LA STRATÉGIE BUDGÉTAIRE 2025

Lors du débat sur les orientations budgétaires, les priorités de la majorité pour 2025 ont été précisément fixées :

- **Maîtriser nos dépenses de gestion afin de dégager les marges de manœuvre nécessaires et renouer avec une plus grande autonomie dans le financement des investissements ;**
- **Poursuivre notre stratégie volontariste d'investissement ;**
- **Dynamiser le désendettement pour préserver nos capacités à investir durablement.**

## LE CONTEXTE DE L'ÉLABORATION BUDGÉTAIRE

La Municipalité s'est engagée en 2020 à ne pas recourir au levier fiscal tout en déployant une politique ambitieuse d'investissement et en préservant la qualité du service public rendu aux Rosnéennes et aux Rosnéens.

Depuis la fin de l'année 2022, Rosny-sous-Bois a dû, comme l'ensemble des pouvoirs publics, faire face aux incidences du contexte économique national particulièrement tendu. Ce contexte est aggravé par une instabilité politique nationale importante impactant le budget 2025. Pour ces raisons, chacun comprendra la complexité de la préparation budgétaire 2025.

## DES ÉCONOMIES AU PROFIT DE L'AUTOFINANCEMENT

Les élus, dans le cadre leurs délégations respectives, et avec l'appui de l'administration, ont réalisé un travail de maîtrise des dépenses de fonctionnement tant en charges générales qu'en charges de personnel. **Au stade BP, cet effort permet de dégager un autofinancement positif d'un peu de plus de 5 millions d'euros.**

## LA NON-REPRISE DU RÉSULTAT 2024

Le résultat 2024, en données provisoires, atteindra plus de 11 M€. La Ville a fait le choix de ne pas le reprendre par anticipation au stade BP afin de disposer de cet excédent pour couvrir les annonces de baisses de dotations, de suppression ou réforme du FCTVA, des hausses des cotisations sociales qui interviendront dans le cadre du

Projet de Loi de Finances et du Projet de Loi de Financement de la Sécurité Sociale ainsi que le remboursement des trop-perçus de Taxe d'aménagement.

Des réajustements potentiels comme un autofinancement complémentaire et une réduction de l'emprunt d'équilibre seront aussi proposés à l'occasion du budget supplémentaire qui sera présenté au Conseil municipal de juin 2025.

## NE PAS DÉGRADER LA CAPACITÉ DE DÉSENDETTEMENT

La Ville a pris la décision de ne pas dégrader sa capacité de désendettement. Pour ce faire, le volume de dépenses d'équipement revient à un niveau plus soutenable pour les finances de la Ville. Ainsi, sans reprise de résultat, le volume de l'emprunt d'équilibre est l'un des plus bas de ce mandat avec un peu plus de 8 M €.

## FAIRE FACE À L'ÉVOLUTION DES COÛTS

De nombreuses dépenses fixes de fonctionnement augmentent mécaniquement sans autre moyen d'action pour la Ville que de redoubler d'efforts pour maîtriser davantage ses dépenses : dépenses énergétiques, revalorisation du SMIC, hausse des marchés publics via l'action des révisions de prix, etc.

Les contributions obligatoires auprès de nos partenaires pèsent également sur le budget communal. Une hausse de la contribution au fonctionnement et à l'investissement de la Brigade des Sapeurs-Pompiers de Paris et une progression du Fonds de Compensation des Charges Territoriales à destination de GPGE calibré sur la variation de l'indice des prix à la consommation harmonisé de novembre 2024 (+1.7%) sont projetées.

Pour autant, au regard de l'ensemble de ces éléments, **la majorité municipale maintient son choix de ne pas augmenter les impôts ni les tarifs** et de ne pas geler les investissements permettant de faire le Rosny de demain.



# L'ÉQUILIBRE

## DU BUDGET PRIMITIF 2025

---

# L'équilibre du budget 2025

Sans reprise anticipée du résultat 2024, en tenant compte des opérations réelles et des opérations d'ordre, le budget primitif 2025 s'élève, en dépenses et en recettes, à **113.383 millions €**.

| ÉQUILIBRE DU BUDGET 2025 - EN €        |                         |                         |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                        | Dépenses                | Recettes                |
| <b>section de fonctionnement</b>       |                         |                         |
| Propositions nouvelles (crédits réels) | 83 097 335,87 €         | 88 229 389,00 €         |
| Mouvements d'ordre                     | 5 201 053,13 €          | 69 000,00 €             |
| <b>Total section de fonctionnement</b> | <b>88 298 389,00 €</b>  | <b>88 298 389,00 €</b>  |
| <b>section d'investissement</b>        |                         |                         |
| Propositions nouvelles (crédits réels) | 21 365 774,42 €         | 16 233 721,29 €         |
| Mouvements d'ordre                     | 3 719 000,00 €          | 8 851 053,13 €          |
| <b>Total section d'investissement</b>  | <b>25 084 774,42 €</b>  | <b>25 084 774,42 €</b>  |
| <b>Total BP 2025</b>                   | <b>113 383 163,42 €</b> | <b>113 383 163,42 €</b> |

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

| DÉPENSES                                            | BP 2025                |
|-----------------------------------------------------|------------------------|
| 011 - Charges à caractère général                   | 24 700 250,75 €        |
| 012 - Charges de personnel                          | 44 400 000,00 €        |
| 014 - Atténuations de produit                       | 2 755 500,00 €         |
| 65 - Autres charges de gestion                      | 8 601 585,12 €         |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES DE GESTION COURANTE</b>       | <b>80 457 335,87 €</b> |
| 66 - Charges financières                            | 2 555 000,00 €         |
| 67 - Charges spécifiques                            | 85 000,00 €            |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>83 097 335,87 €</b> |
| 023 - Virement section d'Investissement             | 2 022 053,13 €         |
| 042 - Opérations d'ordre entre sections             | 3 179 000,00 €         |
| 043 - Opérations d'ordre internes à la section      | - €                    |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES D'ODRE DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>5 201 053,13 €</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>88 298 389,00 €</b> |
| <b>D002 - Résultat de fonctionnement reporté</b>    | <b>- €</b>             |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>         | <b>88 298 389,00 €</b> |

| RECETTES                                            | BP 2025                |
|-----------------------------------------------------|------------------------|
| 013 - Atténuations de charges                       | 472 500,00 €           |
| 70 - Produits des services                          | 7 270 913,00 €         |
| 73 - Impôts et taxes                                | 67 772 051,00 €        |
| 74 - Dotations et subventions                       | 11 692 870,00 €        |
| 75 - Autres produits de gestion                     | 1 021 055,00 €         |
| <b>TOTAL DES RECETTES DE GESTION COURANTE</b>       | <b>88 229 389,00 €</b> |
| 76 - Produits financiers                            | - €                    |
| 77 - Produits exceptionnels                         | - €                    |
| <b>TOTAL DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>88 229 389,00 €</b> |
| 042 - Opérations d'ordre entre sections             | 69 000,00 €            |
| 043 - Opérations d'ordre internes à la section      | - €                    |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ODRE DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>69 000,00 €</b>     |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>88 298 389,00 €</b> |
| <b>R002 - Résultat de fonctionnement reporté</b>    | <b>- €</b>             |
| <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>         | <b>88 298 389,00 €</b> |

**AUTOFINANCEMENT PRÉVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT** **5 132 053,13 €**

## LA SECTION D'INVESTISSEMENT

| DÉPENSES                                           | BP 2025                |
|----------------------------------------------------|------------------------|
| Dépenses d'équipement (chap. 20, 204, 21 & 23)     | 13 316 774,42 €        |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT</b>             | <b>13 316 774,42 €</b> |
| 10 - Dotations                                     | 264 000,00 €           |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                 | 7 503 000,00 €         |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES FINANCIÈRES</b>              | <b>7 767 000,00 €</b>  |
| 45... Compte de tiers                              | 282 000,00 €           |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>21 365 774,42 €</b> |
| 040 - Opérations d'ordre entre sections            | 69 000,00 €            |
| 041 - Opérations patrimoniales                     | 3 650 000,00 €         |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES D'ODRE DE FONCTIONNEMENT</b> | <b>3 719 000,00 €</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>25 084 774,42 €</b> |
| <b>D002 - Résultat d'investissement reporté</b>    | <b>- €</b>             |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>         | <b>25 084 774,42 €</b> |

| RECETTES                                           | BP 2025                |
|----------------------------------------------------|------------------------|
| 13 - Subventions                                   | 3 094 044,00 €         |
| 16 - Emprunts                                      | 8 608 011,29 €         |
| 21 - Immobilisations corporelles                   | - €                    |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ÉQUIPEMENT</b>             | <b>11 702 055,29 €</b> |
| 10 - Dotations                                     | 3 000 000,00 €         |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                 | 3 000,00 €             |
| 024 - Cessions                                     | 1 246 666,00 €         |
| <b>TOTAL DES RECETTES FINANCIÈRES</b>              | <b>4 249 666,00 €</b>  |
| 45... Compte de tiers                              | 282 000,00 €           |
| <b>TOTAL DES RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT</b> | <b>16 233 721,29 €</b> |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement     | 2 022 053,13 €         |
| 042 - Opérations d'ordre entre sections            | 3 179 000,00 €         |
| 043 - Opérations d'ordre internes à la section     | 3 650 000,00 €         |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'ODRE D'INVESTISSEMENT</b>  | <b>8 851 053,13 €</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>25 084 774,42 €</b> |
| <b>R002 - Résultat d'investissement reporté</b>    | <b>- €</b>             |
| <b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>         | <b>25 084 774,42 €</b> |

**AUTOFINANCEMENT PRÉVISIONNEL DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE FONCTIONNEMENT** **5 132 053,13 €**

L'ÉQUILIBRE DU BUDGET 2025

| EQUILIBRE DU BUDGET 2025 (mouvements réels) – En € |                  |                  |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                    | Dépenses         | Recettes         |
| Fonctionnement                                     | 88 298 389,00 €  | 88 298 389,00 €  |
| Investissement                                     | 25 084 774,42 €  | 25 084 774,42 €  |
| Total BP 2025                                      | 113 383 163,42 € | 113 383 163,42 € |

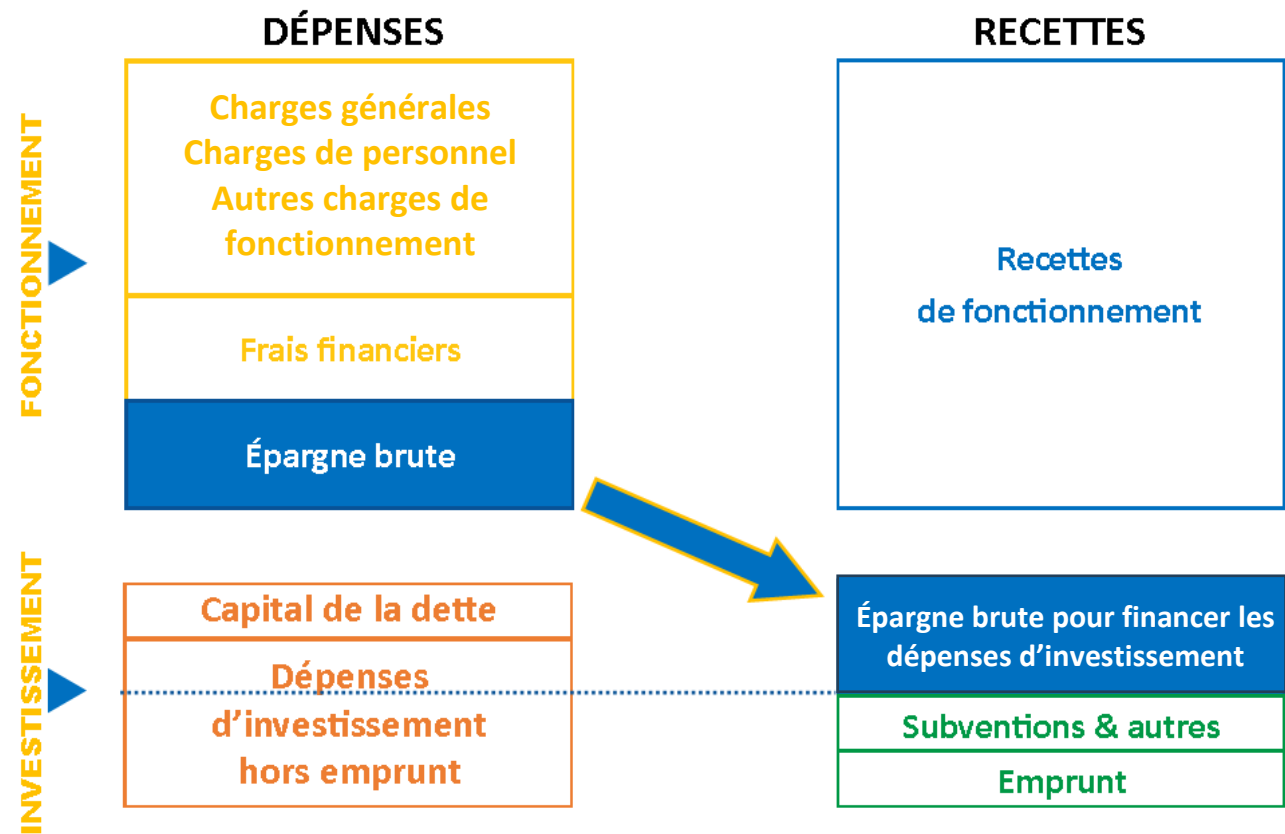
L'ÉPARGNE

| Les soldes intermédiaires de gestion                | BP 2024       | BP 2025       | Evolution   | %       |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| Les recettes réelles de fonctionnement (RRF)        | 85 961 587 €  | 88 229 389 €  | 2 267 802 € | 2,64%   |
| Les dépenses réelles de fonctionnement (DRF)        | 82 234 117 €  | 83 097 336 €  | 863 219 €   | 1,05%   |
| Epargne brute (RRF-DRF)                             | 3 727 470 €   | 5 132 053 €   | 1 404 583 € | 37,68%  |
| Les charges financières (intérêts de la dette)      | 2 585 700 €   | 2 555 000 €   | - 30 700 €  | -1,19%  |
| Epargne de gestion (recettes - dépenses de gestion) | 6 313 170 €   | 7 687 053 €   | 1 373 883 € | 21,76%  |
| Remboursement du capital de la dette                | 6 929 928 €   | 7 503 000 €   | 573 072 €   | 8,27%   |
| Epargne nette (épargne brute - remboursement dette) | - 3 202 458 € | - 2 370 947 € | 831 511 €   | -25,96% |

Un effort important a été réalisé quant à la maîtrise de l'évolution des dépenses de fonctionnement. Cet effort associé à la dynamique des recettes permet au budget primitif 2025, d'améliorer de 37.68 % l'épargne brute de la Ville. Aussi le taux d'épargne brute progresse au BP 2025 en atteignant 5,82 % contre 4,34 % au BP 2024.

En responsabilité, et afin de ne pas grever durablement les finances de la Ville, le budget d'investissement de 2025 se veut plus prudent que les précédents.

Rappelons cependant que nous traitons ici du budget primitif et que, par essence, il est prudent en dépenses (fourchette haute) et en recettes (fourchette basse).



A photograph of a park scene. In the foreground, there is a lush green lawn with a few small white daisies. Behind the lawn is a large, circular flower bed filled with a variety of tulips in red, yellow, and white. In the center of the flower bed is a multi-tiered stone fountain. In the background, a modern, multi-story building with a grid-like facade of windows is visible, flanked by two large, tall evergreen trees. The entire image is overlaid with a solid blue gradient that is darker at the top and bottom and lighter in the middle.

# LA STRATÉGIE FINANCIÈRE

## DU BUDGET PRIMITIF 2025

---

# La stratégie financière du budget 2025

## UN NIVEAU D'INVESTISSEMENT PRUDENT

Avec 13.317 millions € de dépenses d'équipement, la Municipalité se donne pour double ambition de maîtriser l'endettement de la Ville et de poursuivre ses engagements pour le gros entretien et le développement des équipements municipaux afin de répondre aux besoins de la population.

Dans la continuité du budget présenté en 2024, ce niveau d'investissement s'articule autour des axes principaux :

- la poursuite du Plan Ecoles combiné à un programme de rénovation et d'entretien durable du patrimoine scolaire ;
- l'amélioration du cadre de vie avec la poursuite du plan lumière;
- La modernisation de l'accueil et des relations usagers.

## LE MAINTIEN DES TAUX D'IMPOSITION DES MÉNAGES

Malgré un contexte économique toujours aussi contraint, l'engagement politique de ne pas augmenter la pression fiscale pesant sur les ménages est de nouveau réaffirmé.

C'est ainsi que les taux d'imposition sont maintenus à leur niveau de 2020 à savoir 36,99 % pour la taxe foncière sur les propriétés bâties et 22,47 % pour la taxe foncière sur les propriétés non bâties. Le taux de taxe d'habitation, réservé aujourd'hui aux résidences secondaires et aux autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale, est également maintenu à 27,74%.

## LA MOBILISATION DE L'ENSEMBLE DES FINANCEMENTS DISPONIBLES

Les efforts de gestion dégagés lors des conférences budgétaires et des séminaires d'élus permettent de limiter le recours à l'emprunt.

Le budget 2025 prévoit un accroissement modéré de la dette pour financer le programme d'investissement (+ 8,608 millions €).

Cette enveloppe d'emprunt ne constitue toutefois que l'enveloppe nécessaire à l'équilibre budgétaire. L'emprunt réellement appelé sera, comme chaque année, ajusté selon les avancées de l'exécution du budget 2025.

## LA RECHERCHE DE MARGES DE MANŒUVRE POUR POURSUIVRE LA MAÎTRISE DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

La maîtrise des dépenses de fonctionnement est indispensable pour préserver un niveau d'investissement ambitieux. Le tout en cohérence avec les capacités financières de la Ville, en renonçant volontairement à actionner le levier fiscal, sans renoncer à la qualité du service public rendu.

La maîtrise de la masse salariale, participe à cet objectif avec une prévision 2025 arrêtée à 44,4M€.

En sus de l'objectif de préservation de l'épargne brute c'est-à-dire la capacité d'autofinancement, la Ville s'est donnée comme ambition de ne pas aggraver l'encours de dette.

Le choix assumé est de réaliser les investissements durables pour les Rosnéennes et les Rosnéens et le développement de notre Ville dans un contexte financier vertueux.



# LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF 2025

---

# Le budget de fonctionnement 2025

## LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 88.229 millions € soit une hausse de près de 2.267M€ (+2,64 %) au regard des prévisions du BP 2024.

Le budget de fonctionnement 2025 se caractérise par :

- Une revalorisation des bases fiscales de 1.7% ;
- Une baisse significative des droits de mutation et des prévisions de participations des partenaires ;
- Une progression des produits des services due notamment à l'extension du stationnement payant et à la fin de la minoration des FPS.

| CHAPITRE                                                     | BP 2024                | BP 2025                | ÉVOLUTION    |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| 013 - Atténuations de charges                                | 488 297,00 €           | 472 500,00 €           | -3,24%       |
| 70 - Produits des services du domaine et des ventes diverses | 6 887 579,00 €         | 7 270 913,00 €         | 5,57%        |
| 73 - Impôts et taxes                                         | 16 134 612,00 €        | 16 229 729,00 €        | 0,59%        |
| 731 - Fiscalité locale                                       | 50 312 712,00 €        | 51 542 322,00 €        | 2,44%        |
| 74 - Dotations et participations                             | 11 329 049,00 €        | 11 692 870,00 €        | 3,21%        |
| 75 - Autres produits de gestion courante                     | 809 338,00 €           | 1 021 055,00 €         | 26,16%       |
| <b>TOTAL DES RECETTES RÉELLES</b>                            | <b>85 961 587,00 €</b> | <b>88 229 389,00 €</b> | <b>2,64%</b> |

## Chapitre 731 – Fiscalité locale

Le marché de l'immobilier continue de nourrir des inquiétudes et nous incite ainsi à la prudence quant aux Droits de mutation, expliquant une baisse de 34% des Droits de Mutation à Titre Onéreux (D.M.T.O.) qui s'établissent au BP 2025 à 990 000 €.

| 731 - FISCALITÉ LOCALE                                                                | BP 2024                | BP 2025                | ÉVOLUTION    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| 73111 - Impôts directs locaux                                                         | 47 728 512,00 €        | 49 603 222,00 €        | 3,93%        |
| 73123 - Taxe communale additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité | 1 500 000,00 €         | 990 000,00 €           | -34,00%      |
| 73132 - Taxe sur les pylônes électriques                                              | 50 000,00 €            | 55 000,00 €            | 10,00%       |
| 73141 - Accise sur l'électricité                                                      | 700 000,00 €           | 600 000,00 €           | -14,29%      |
| 73154 - Droits de place                                                               | 4 200,00 €             | 4 100,00 €             | -2,38%       |
| 73174 - Taxe locale sur la publicité extérieure                                       | 300 000,00 €           | 290 000,00 €           | -3,33%       |
| 7318 - Autres                                                                         | 30 000,00 €            | - €                    | -100,00%     |
| <b>TOTAL 731 - FISCALITÉ LOCALE</b>                                                   | <b>50 312 712,00 €</b> | <b>51 542 322,00 €</b> | <b>2,44%</b> |

## Chapitre 73 – Impôts et taxes

Au BP 2025 nous inscrivons 350.000 € au titre du Fond de solidarité des collectivités d'Île-de-France soit une évolution de + 37.32% de BP à BP. Toutefois, la Ville de Rosny-sous-Bois est, comme depuis plusieurs années, en point de bascule quant à l'attribution de cette recette. Si une nette évolution est constatée de BP à BP, cette inscription reste prudente. En effet, elle ne représente que 45% du montant notifié en 2024.

| 73 - IMPÔTS ET TAXES                                          | BP 2024                | BP 2025                | ÉVOLUTION    |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| 73211 - Attribution de compensation                           | 15 879 730,00 €        | 15 879 729,00 €        | 0,00%        |
| 73331 - Fonds de solidarité des collectivités d'Île-de-France | 254 882,00 €           | 350 000,00 €           | 37,32%       |
| <b>TOTAL 73 - IMPÔTS ET TAXES</b>                             | <b>16 134 612,00 €</b> | <b>16 229 729,00 €</b> | <b>0,59%</b> |

## Chapitre 74 – Dotations et participations

En phase BP, nous faisons le choix de ne pas impacter les ponctions imposées par l'État aux collectivités territoriales pour participer au redressement des comptes publics. À ce stade nous notons une évolution de 3.21% des dotations participations qui s'établissent, au BP 2025, à 11 692 870 €.

| 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS                                           | BP 2024                | BP 2025                | ÉVOLUTION    |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| 74111 - Dotation forfaitaire des communes                                  | 4 810 000,00 €         | 4 692 189,00 €         | -2,45%       |
| 741123 - Dotation de solidarité urbaine (DSU) des communes                 | 1 230 000,00 €         | 1 370 000,00 €         | 11,38%       |
| 741127 - Dotation nationale de péréquation (DNP) des communes              | 423 000,00 €           | 425 000,00 €           | 0,47%        |
| 744 - FCTVA                                                                | 88 600,00 €            | 93 000,00 €            | 4,97%        |
| 74718 - Autres participations de l'État                                    | 216 697,00 €           | 266 771,00 €           | 23,11%       |
| 7472 - Participations des Régions                                          | 37 770,00 €            | 34 000,00 €            | -9,98%       |
| 7473 - Participation des Départements                                      | 143 038,00 €           | 140 638,00 €           | -1,68%       |
| 7476 - Participations de la Sécurité sociale et des organismes mutualistes | 239 347,00 €           | - €                    | -100,00%     |
| 74771 - Fonds social européen                                              | 17 920,00 €            | 15 960,00 €            | -10,94%      |
| 747888 - Participations des autres organismes                              | 3 829 293,00 €         | 4 067 307,00 €         | 6,22%        |
| 74833 - État - Compensation au titre des exonérations de taxe foncière     | 250 000,00 €           | 517 186,00 €           | 106,87%      |
| 7484 - Dotation de recensement                                             | 8 384,00 €             | 8 550,00 €             | 1,98%        |
| 7485 - Dotation pour les titres sécurisés                                  | 35 000,00 €            | 62 269,00 €            | 77,91%       |
| <b>TOTAL 74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>                              | <b>11 329 049,00 €</b> | <b>11 692 870,00 €</b> | <b>3,21%</b> |

## Chapitre 70 – Produits des services du domaine

La dynamique des recettes liées à la fin du forfait post-stationnement minoré et à l'extension du stationnement payant d'une part et l'augmentation de la fréquentation des accueils périscolaires et extrascolaires d'autre part, permet d'inscrire des **produits de services en hausse de 5.57% pour s'établir à 7 270 913 €.**

| 70 - PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET DES VENTES DIVERSES                 | BP 2024               | BP 2025               | ÉVOLUTION    |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 70311 - Concessions cimetières                                               | 100 000,00 €          | 100 000,00 €          | 0,00%        |
| 70312 Redevances funéraires                                                  | 100,00 €              | 200,00 €              | 100,00%      |
| 7032 - Droits de permis de stationnement et de location sur la voie publique | 124 103,00 €          | 127 605,00 €          | 2,82%        |
| 70383 - Redevance de stationnement                                           | 531 000,00 €          | 575 000,00 €          | 8,29%        |
| 70384 - Forfait de post-stationnement                                        | 577 000,00 €          | 675 000,00 €          | 16,98%       |
| 70388 - Autres recettes et redevances diverses                               | 158 164,00 €          | 184 800,00 €          | 16,84%       |
| 7062 - Redevances et droits des services à caractère culturel                | 295 000,00 €          | 308 500,00 €          | 4,58%        |
| 70631 - Redevances et droits des services à caractère sportif                | 36 000,00 €           | 32 000,00 €           | -11,11%      |
| 70632 - Redevances et droits des services à caractère de loisirs             | 30 000,00 €           | 30 000,00 €           | 0,00%        |
| 7066 - Redevances et droits des services à caractère social                  | 665 000,00 €          | 627 868,00 €          | -5,58%       |
| 7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement     | 3 175 000,00 €        | 3 550 000,00 €        | 11,81%       |
| 706888 - Autres prestations de services                                      | 900 920,00 €          | 840 920,00 €          | -6,66%       |
| 7083 - Locations diverses (autres qu'immeubles)                              | 77 500,00 €           | 53 200,00 €           | -31,35%      |
| 70878 - Remboursement de frais par des tiers                                 | 172 792,00 €          | 116 020,00 €          | -32,86%      |
| 7088 - Autres produits d'activités annexes                                   | 45 000,00 €           | 49 800,00 €           | 10,67%       |
| <b>TOTAL 70 - PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET DES VENTES DIVERSES</b>    | <b>6 887 579,00 €</b> | <b>7 270 913,00 €</b> | <b>5,57%</b> |

## Chapitre 75 – Autres produits de gestion courante

Les autres produits de gestion courante enregistrent, au BP 2025, une augmentation de 26.16% pour s'établir à **1 021 055 €**. Cette augmentation s'explique par une décision de justice favorable à la Ville dans le cadre d'un contentieux ancien pour des travaux sur la salle de Boxe Mermoz. **La partie adverse étant condamnée à verser 272 000 € à la Ville.**

| 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE                        | BP 2024             | BP 2025               | ÉVOLUTION     |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| 752 - Revenus des immeubles                                     | 675 109,00 €        | 665 900,00 €          | -1,36%        |
| 75813 - Redevances versées par les fermiers et concessionnaires | 54 071,00 €         | 52 755,00 €           | -2,43%        |
| 7584 - Recouvrements sur créances admises en nonvaleur          | 10 000,00 €         | - €                   | -100,00%      |
| 75888 - Autres produits divers de gestion courante              | 70 158,00 €         | 302 400,00 €          | 331,03%       |
| <b>TOTAL 75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>           | <b>809 338,00 €</b> | <b>1 021 055,00 €</b> | <b>26,16%</b> |

## Chapitre 013 – Atténuations de charges

Au BP 2025, les atténuations de charges enregistrent une évolution de – 15 797,00 soit – 3.24% pour s'établir à 472 500 €.

| 013 - ATTÉNUATIONS DE CHARGES                                          | BP 2024             | BP 2025             | ÉVOLUTION     |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 6419 - Remboursements sur rémunération du personnel                    | 362 297,00 €        | 472 500,00 €        | 30,42%        |
| 6459 - Remboursements sur charges de Sécurité sociale et de prévoyance | 126 000,00 €        | - €                 | -100,00%      |
| <b>TOTAL 013 - ATTÉNUATIONS DE CHARGES</b>                             | <b>488 297,00 €</b> | <b>472 500,00 €</b> | <b>-3,24%</b> |

## LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

|                                               | BP 2024                | BP 2025                | ÉVOLUTION    |
|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| 011 - Charges à caractère général             | 24 116 283,27 €        | 24 700 250,75 €        | 2,42%        |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 44 263 807,76 €        | 44 400 000,00 €        | 0,31%        |
| 014 - Atténuations de produits                | 2 757 300,00 €         | 2 755 500,00 €         | -0,07%       |
| 65 - Autres charges de gestion                | 8 461 025,97 €         | 8 601 585,12 €         | 1,66%        |
| <b>GESTION DES SERVICES</b>                   | <b>79 598 417,00 €</b> | <b>80 457 335,87 €</b> | <b>1,08%</b> |
| 66 - Charges financières                      | 2 585 700,00 €         | 2 555 000,00 €         | -1,19%       |
| 67 - Charges spécifiques                      | 50 000,00 €            | 85 000,00 €            | 70,00%       |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES</b>             | <b>82 234 117,00 €</b> | <b>83 097 335,87 €</b> | <b>1,05%</b> |

## Chapitre 012 – Les charges de personnel

Avec 44 400 000 €, les charges de personnel représentent 53.43% des dépenses réelles de fonctionnement du BP 2025. **Nous notons donc une augmentation de 0.31% de BP à BP mais une diminution de – 0.39% par rapport au budgété 2024 (BP+DM).** Comme indiqué dans le Rapport d'Orientation Budgétaire et conformément à la recommandation de régularité N°6 du rapport d'observations définitives de la Chambre régionale des comptes, une rationalisation de l'enveloppe des heures supplémentaires a été engagée.

| 012 - CHARGES DE PERSONNEL                         | BP 2024                | BP 2025                | ÉVOLUTION    |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| 6218 - Autre personnel extérieur                   | 106 141,00 €           | 105 635,00 €           | -0,48%       |
| 633 Impôts, taxes et versements assimilés sur      | 1 266 062,00 €         | 1 304 217,00 €         | 3,01%        |
| 641 - Rémunération du personnel                    | 30 304 277,76 €        | 31 197 669,00 €        | 2,95%        |
| 645 - Charges de Sécurité sociale et de prévoyance | 12 213 427,00 €        | 11 609 556,00 €        | -4,94%       |
| 647 - Autres charges sociales                      | 373 900,00 €           | 182 923,00 €           | -51,08%      |
| <b>TOTAL 012 - CHARGES DE PERSONNEL</b>            | <b>44 263 807,76 €</b> | <b>44 400 000,00 €</b> | <b>0,31%</b> |

En terme de politiques publiques,  
la masse salariale se répartit ainsi :

| SECTEUR DE POLITIQUE PUBLIQUE   | BP 2025                |
|---------------------------------|------------------------|
| Éducation / Périscolaire        | 12 850 455,00 €        |
| Administration/Supports         | 4 358 067,00 €         |
| Petite enfance                  | 4 894 848,00 €         |
| Espaces publics                 | 3 766 069,00 €         |
| Culture & Jeunesse              | 3 417 598,00 €         |
| Police municipale               | 2 896 881,00 €         |
| Sports                          | 2 581 543,00 €         |
| Santé & Affaires sociales       | 1 534 954,00 €         |
| Communication & Évènementiel    | 1 767 259,00 €         |
| Vie des quartiers               | 1 237 777,00 €         |
| Bâtiments & Garage municipal    | 2 358 405,00 €         |
| Foncier et développement urbain | 1 089 082,00 €         |
| Accueil & citoyenneté           | 1 492 097,00 €         |
| Maison des associations         | 154 965,00 €           |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>44 400 000,00 €</b> |

## Chapitre 011 – Les charges à caractère général

Les charges à caractère général enregistrent, de BP à BP, une augmentation de 2.42% pour s'établir à 24 700 250.75 €. Cette augmentation s'explique pour une grande partie par le coût du nouveau marché d'assurance de la Ville, entré en vigueur au 1<sup>er</sup> juillet 2024 et budgété en année pleine au BP 2025.

| 011 - CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL                  | BP 2024                | BP 2025                | ÉVOLUTION    |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------|
| 6042 - Achats de prestations de service            | 783 461,22 €           | 752 574,00 €           | -3,94%       |
| 606 - Achats non stockés de matières et            | 6 065 984,50 €         | 5 846 133,00 €         | -3,62%       |
| 611 - Contrats de prestations de services          | 9 832 264,00 €         | 10 555 614,98 €        | 7,36%        |
| 613 - Locations                                    | 714 143,00 €           | 717 419,64 €           | 0,46%        |
| 614 - Charges locatives et de copropriété          | 262 050,00 €           | 367 000,00 €           | 40,05%       |
| 615 - Entretien et réparations                     | 2 420 944,05 €         | 2 251 532,88 €         | -7,00%       |
| 616 - Primes d'assurance                           | 220 000,00 €           | 506 000,00 €           | 130,00%      |
| 617 - Études et recherches                         | 55 500,00 €            | 130 933,00 €           | 135,92%      |
| 618 - Divers services extérieurs                   | 723 304,50 €           | 710 319,00 €           | -1,80%       |
| 622 - Rémunérations intermédiaires et honoraires   | 319 980,00 €           | 302 900,00 €           | -5,34%       |
| 623 - Publicité, publications, relations publiques | 680 780,00 €           | 661 562,11 €           | -2,82%       |
| 624 - Transports de biens et transports collectifs | 157 650,00 €           | 58 850,00 €            | -62,67%      |
| 625 - Déplacements et missions                     | 90 000,00 €            | 127 000,00 €           | 41,11%       |
| 626 - Frais postaux et frais de télécommunications | 343 400,00 €           | 202 706,00 €           | -40,97%      |
| 627 - Services bancaires et assimilés              | 8 000,00 €             | 18 339,97 €            | 129,25%      |
| 628 - Divers autres services extérieurs            | 957 222,00 €           | 1 023 556,17 €         | 6,93%        |
| 63 - Autres impôts, taxes et versements assimilés  | 481 600,00 €           | 467 810,00 €           | -2,86%       |
| <b>TOTAL 011 - CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL</b>     | <b>24 116 283,27 €</b> | <b>24 700 250,75 €</b> | <b>2,42%</b> |

En terme de politiques publiques, les charges à caractère général se répartissent ainsi :

| SECTEUR DE POLITIQUE PUBLIQUE                                                            | BP 2025                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Éducation / Périscolaire                                                                 | 1 324 474,38 €         |
| Restauration scolaire & périscolaire                                                     | 5 551 000,00 €         |
| Administration/Supports                                                                  | 2 019 774,50 €         |
| Petite enfance                                                                           | 538 010,86 €           |
| Espaces publics                                                                          | 2 677 626,08 €         |
| Culture & Jeunesse                                                                       | 830 527,25 €           |
| Police municipale                                                                        | 191 305,86 €           |
| Sports                                                                                   | 1 344 161,88 €         |
| Santé & Affaires sociales                                                                | 305 549,60 €           |
| Communication & Évènementiel                                                             | 642 876,20 €           |
| Vie des quartiers                                                                        | 225 018,88 €           |
| Bâtiments & Garage municipal                                                             | 1 776 633,96 €         |
| Énergie & Fluides                                                                        | 3 782 000,00 €         |
| Foncier, développement urbain, commerce et logement (dont Titus et stationnement payant) | 3 408 996,35 €         |
| Accueil & citoyenneté                                                                    | 71 994,95 €            |
| Maison des associations                                                                  | 10 300,00 €            |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>24 700 250,75 €</b> |

## FOCUS – SERVICES PUBLICS DÉLÉGUÉS & PRESTATIONS DE SERVICE

Nous enregistrons une baisse des versements compensatoires liée, conformément à la délibération N°33 du Conseil municipal du 19 novembre 2024, à un **travail de négociation du contrat de délégation de service public relatif à la réhabilitation et à l'exploitation du centre aquanautique Camille Muffat passant de 1.443 M€ en 2024 à 1.260 M€ en 2025.**

| 011 - CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL                           | BP 2024        | BP 2025        | ÉVOLUTION |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| <b>611 - Contrats de prestations de services</b>            |                |                |           |
| Service public délégué - Centre aquanautique Camille Muffat | 1 443 626,00 € | 1 260 000,00 € | -12,72%   |
| Service public délégué - Multi-accueil Portes de Rosny      | 277 140,00 €   | 277 500,00 €   | 0,13%     |
| Contrat de prestation de se Service - Titus                 | 1 055 165,00 € | 1 641 240,00 € | 55,54%    |
| Contrat de prestation de se Service - Elior                 | 4 920 000,00 € | 5 500 000,00 € | 11,79%    |

## Chapitre 65 – Autres charges de gestion

Si les autres charges de gestion enregistrent une augmentation de 140 559.15 € soit + 1.66%, elles portent le témoignage de la maîtrise des dépenses. En effet, les charges liées au **Fonds de Compensation des Charges Territoriales (FCCT)** augmentent à elles seules de 128 753 € et les contributions au **Service Incendie** augmentent quant à elles de 192 195 €.

| 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION                                        | BP 2024               | BP 2025               | ÉVOLUTION    |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 651 - Charges d'intervention pour compte propre - Aides à la personne | 29 150,00 €           | 25 200,00 €           | -13,55%      |
| 653 - Indemnités                                                      | 467 355,00 €          | 435 640,00 €          | -6,79%       |
| 654 - Pertes sur créances irrécouvrables                              | 106 900,00 €          | 110 000,00 €          | 2,90%        |
| 655 - Contributions obligatoires                                      | 2 359 552,00 €        | 2 672 150,00 €        | 13,25%       |
| 657 - Charges d'intervention pour compte propre -                     | 5 073 976,97 €        | 4 736 620,00 €        | -6,65%       |
| 658 - Charges diverses de gestion courante                            | 424 092,00 €          | 621 975,12 €          | 46,66%       |
| <b>TOTAL 65 - AUTRES CHARGES DE GESTION</b>                           | <b>8 461 025,97 €</b> | <b>8 601 585,12 €</b> | <b>1,66%</b> |

## FOCUS – SUBVENTIONS

En 2025, la subvention allouée au Centre communal d'Action sociale (CCAS) s'élèvera à 2 905 249 € (- 9.45%). Cette diminution s'explique par un effort de maîtrise des coûts au Budget Primitif 2025 du CCAS, dont le débat d'orientation budgétaire s'est tenu le 10 février 2025. La Ville de Rosny-sous-Bois poursuit son soutien au tissu associatif avec une enveloppe dédiée s'élevant à 1 831 371 €.

## Chapitre 014 – Atténuations de produits

Au BP 2025, les atténuations de produits restent stables et s'établissent à 2 755 500 €.

| 014 - ATTÉNUATIONS DE PRODUITS                          | BP 2024               | BP 2025               | ÉVOLUTION     |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 703894 - Reversements sur forfait de post-stationnement | 1 800,00 €            | - €                   | -100,00%      |
| 739221 - FNGIR                                          | 2 755 500,00 €        | 2 755 500,00 €        | 0,00%         |
| <b>TOTAL 014 - ATTÉNUATIONS DE PRODUITS</b>             | <b>2 757 300,00 €</b> | <b>2 755 500,00 €</b> | <b>-0,07%</b> |

## Chapitre 66 – Charges financières

En 2025, les Charges financières enregistrent une légère baisse de – 1.19% pour s'établir à 2 555 000 €, en raison de la diminution des taux d'intérêts. En effet, le taux d'intérêt moyen de nos emprunts s'établit en 2025 à 2.52% contre 2.78% en 2024.

| 66 - CHARGES FINANCIÈRES                 | BP 2024               | BP 2025               | ÉVOLUTION     |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 66111 - Intérêts réglés à l'échéance     | 2 338 534,19 €        | 2 245 000,00 €        | -4,00%        |
| 66112 - Intérêts - rattachement des ICNE | 234 165,81 €          | 300 000,00 €          |               |
| 6688 - Autres charges financières        | 13 000,00 €           | 10 000,00 €           | -23,08%       |
| <b>TOTAL 66 - CHARGES FINANCIÈRES</b>    | <b>2 585 700,00 €</b> | <b>2 555 000,00 €</b> | <b>-1,19%</b> |

## Chapitre 67 – Charges spécifiques

La prévision des titres annulés sur exercices antérieurs s'établit à 85 000 € soit une hausse de 35 000 € de BP à BP.

| 67 - CHARGES SPÉCIFIQUES                      | BP 2024            | BP 2025            | ÉVOLUTION     |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 673 - Titres annulés sur exercices antérieurs | 50 000,00 €        | 85 000,00 €        | 70,00%        |
| <b>TOTAL 67 - CHARGES SPÉCIFIQUES</b>         | <b>50 000,00 €</b> | <b>85 000,00 €</b> | <b>70,00%</b> |

## Chapitre 042 – Opérations d'ordre – Transfert entre sections

| 042 - OPÉRATIONS D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS                         | BP 2024               | BP 2025               | ÉVOLUTION      |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| 6811 - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  | 4 742 744,00 €        | 2 793 000,00 €        | -41,11%        |
| 6815 - Dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement | 418 000,00 €          | 386 000,00 €          | -7,66%         |
| 6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants                  | 107 237,00 €          | - €                   | -100,00%       |
| <b>TOTAL 042 - OPÉRATIONS D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>            | <b>5 267 981,00 €</b> | <b>3 179 000,00 €</b> | <b>-39,65%</b> |

## FOCUS – PROVISIONS

En 2025, la Ville de Rosny-sous-Bois poursuit son engagement dans la fiabilisation des comptes et des processus financiers et comptables, en inscrivant des provisions.

|                                                  |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|
| Provision pour risque contentieux Marché Publics | 300 000,00 €        |
| Provision pour risque Ressources Humaines        | 86 000,00 €         |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS</b>                      | <b>386 000,00 €</b> |

## FOCUS – AMORTISSEMENTS

Au BP 2024, l'instruction budgétaire et comptable M57 nous imposait, pour la première année d'exécution, d'inscrire les amortissements pour les années 2023 et 2024. Pour 2025, l'inscription des amortissements retrouve son cours normal, avec la seule inscription de l'année 2025, expliquant une diminution de 41.11 % sur la nature 6811, qui s'élève à 2 793 000 €.

| 042 - OPÉRATIONS D'ORDRE TRANSFERT ENTRE SECTIONS                        | BP 2024        | BP 2025        | ÉVOLUTION |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| 6811 - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 4 742 744,00 € | 2 793 000,00 € | -41,11%   |



**LA SECTION D'INVESTISSEMENT**  
**DU BUDGET PRIMITIF 2025**

---

# Le budget d'investissement 2025

## LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

Pour 2025, la Ville de Rosny-sous-Bois a construit son Budget Primitif dans l'optique de poursuivre une logique volontariste d'investissement et de dynamiser le désendettement afin de préserver

nos capacités à investir durablement. Le tout, sans avoir recours à une reprise anticipée du résultat 2024.

| CHAPITRE                                          | BP 2024 (hors RAR)     | BP 2025                | ÉVOLUTION      |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| 20 - Immobilisations incorporelles                | 3 474 014,00 €         | 3 706 950,00 €         | 6,71%          |
| 204 - Subventions d'équipement versées            | 179 676,00 €           | 207 000,00 €           | 15,21%         |
| 21 - Immobilisations corporelles                  | 20 671 588,00 €        | 8 502 824,42 €         | -58,87%        |
| 23 - Immobilisations en cours                     | - €                    | 900 000,00 €           | -              |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES D'ÉQUIPEMENT</b>            | <b>24 325 278,00 €</b> | <b>13 316 774,42 €</b> | <b>-45,26%</b> |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves          | 25 000,00 €            | 264 000,00 €           | 956,00%        |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                | 6 929 928,00 €         | 7 503 000,00 €         | 8,27%          |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES FINANCIÈRES</b>             | <b>6 954 928,00 €</b>  | <b>7 767 000,00 €</b>  | <b>11,68%</b>  |
| 45... Chapitres d'opérations pour compte de tiers | 350 000,00 €           | 282 000,00 €           | -19,43%        |
| <b>TOTAL DES DÉPENSES RÉELLES</b>                 | <b>31 630 206,00 €</b> | <b>21 365 774,42 €</b> | <b>-32,45%</b> |

## Les dépenses d'équipement au BP 2025

**ÉDUCATION** – Les dépenses liées au scolaire et au périscolaire représentent, avec 3,8 M€, **28.81%** des dépenses d'équipement.

|                                                                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| École Felix Éboué - Rénovation de l'enveloppe acoustique et thermique | 2 620 000,00 €        |
| Phase 2 - École Simone VEIL                                           | 735 000,00 €          |
| Travaux d'entretien                                                   | 279 670,00 €          |
| Achat de matériel d'entretien et de mobilier                          | 202 100,00 €          |
| <b>TOTAL ÉDUCATION</b>                                                | <b>3 836 770,00 €</b> |

**CADRE DE VIE** – Les dépenses liées à la défense et à l'amélioration de notre Cadre de Vie représentent, avec 3,4 M€, **25.23%** des dépenses d'équipement.

|                                                    |                       |
|----------------------------------------------------|-----------------------|
| Voiries, réseaux divers, espaces verts et propreté | 2 559 267,00 €        |
| Plan lumière                                       | 800 000,00 €          |
| <b>TOTAL CADRE DE VIE</b>                          | <b>3 359 267,00 €</b> |

**MODERNISATION DU SERVICE PUBLIC COMMUNAL** – Les dépenses liées à la modernisation des relations usagers, de l'accueil

de l'Hôtel de Ville et des systèmes d'information, représentent, avec 2,5 M€, **18.50%** des dépenses d'équipement.

|                                                                    |                       |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Modernisation des relations usagers et accueil de l'Hôtel de Ville | 1 533 500,00 €        |
| Modernisation et sécurisation des systèmes d'information           | 929 950,00 €          |
| <b>TOTAL MODERNISATION DU SERVICE PUBLIC COMMUNAL</b>              | <b>2 463 450,00 €</b> |

**LIEN SOCIAL** – Les dépenses liées au lien social représentent, avec 2,1 M€, **15.45%** des dépenses d'équipement.

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Mise en accessibilité               | 612 500,00 €          |
| Sécurité des biens et des personnes | 295 000,00 €          |
| Sport                               | 287 900,00 €          |
| Culture                             | 258 000,00 €          |
| Petite enfance                      | 252 000,00 €          |
| Rénovation toiture Halle du Marché  | 185 777,00 €          |
| Séniors                             | 109 000,00 €          |
| Santé                               | 57 800,00 €           |
| <b>TOTAL LIEN SOCIAL</b>            | <b>2 057 977,00 €</b> |

**ENTRETIEN COURANT** – Les dépenses d’investissement liées à la gestion quotidienne des services représentent, avec 1,6 M€, **12.01%** des dépenses d’équipement.

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Autres travaux patrimoine communal  | 752 962,00 €          |
| Dépenses courantes d’investissement | 509 848,42 €          |
| Qualité de Vie au Travail           | 336 500,00 €          |
| <b>TOTAL ENTRETIEN COURANT</b>      | <b>1 599 310,42 €</b> |

**Le remboursement de la dette au BP 2025**

Compte tenu des échéances d’emprunts contractés, le remboursement du capital de la dette s’élève, en légère hausse par rapport au BP2024, à 7,5 M€ au BP 2025.

**LES RECETTES D’INVESTISSEMENT**

**Le financement des investissements**

Au BP 2025, le financement des investissements se répartira essentiellement comme suit :

| RECETTE                                          | MONTANT               |
|--------------------------------------------------|-----------------------|
| Indemnité SGP - Felix Éboué                      | 1 811 604,00 €        |
| Aide SIPPEREC - École maternelle Bois-Perrier    | 211 808,00 €          |
| CAF - Groupe scolaire Mermoz                     | 116 000,00 €          |
| <b>Sous-total Éducation</b>                      | <b>2 139 412,00 €</b> |
| Aménagement abords de la Dhuys - Solde           | 419 870,00 €          |
| Subvention Éclairage public                      | 34 862,00 €           |
| <b>Sous-total Cadre de Vie</b>                   | <b>454 732,00 €</b>   |
| DSIL 2024 -Accessibilité                         | 420 000,00 €          |
| Région Île-de-France - Achat d'un échographe     | 22 000,00 €           |
| Région Île-de-France - FAN Mobile                | 7 900,00 €            |
| <b>Sous-total Lien social</b>                    | <b>449 900,00 €</b>   |
| F.C.T.V.A.                                       | 2 800 000,00 €        |
| Taxe d'aménagement                               | 200 000,00 €          |
| Amendes de Police                                | 50 000,00 €           |
| <b>Sous-total Gestein courante</b>               | <b>3 050 000,00 €</b> |
| Cessions - Délibération N°24 du 19 décembre 2024 | 166 666,00 €          |
| Cessions - Délibération N°31 du 19 novembre 2024 | 1 080 000,00 €        |
| <b>Sous-total Cessions</b>                       | <b>1 246 666,00 €</b> |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                             | <b>7 340 710,00 €</b> |

Nous envisageons des produits supplémentaires en cessions et en cofinancements liés notamment à la stratégie de cessions amorcée en 2024 et à l’arrivée d’un agent dédié à la recherche de cofinancements. Toutefois, au stade BP, faute d’acte notarial formel et de notification, ces

éventuels produits exceptionnels feront l’objet d’une inscription en cours d’année au budget supplémentaire ou à une décision modificative. Cet apport de ressources permettra de poursuivre le désendettement de notre Ville.

**Le mode de financement prévisionnel des investissements en 2025**

Si la part des investissements financés par l’emprunt augmente fortement de BP à BP, cela s’explique par la non-reprise du résultat de l’année antérieure qui, au BP 2024, finançait les investissements à hauteur de 23,37%.

Toutefois, au stade BP 2025, la part des investissements financés par les ressources propres de la Ville, à savoir par l’autofinancement et les recettes d’investissement, augmente de près de 10.56 points pour s’établir à 59.17%.

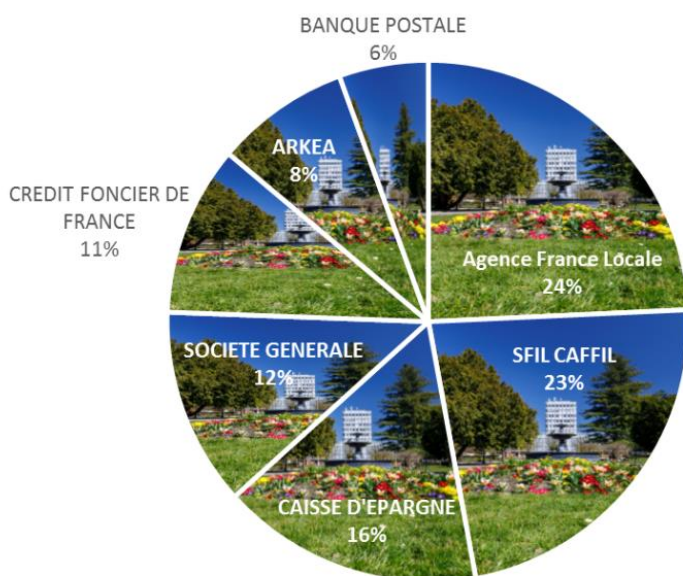
| Mode de financement prévisionnel | Part de la ressource   | %age           |
|----------------------------------|------------------------|----------------|
| Autofinancement                  | 5 132 053,13 €         | 24,02%         |
| Recettes d’investissement        | 7 625 710,00 €         | 35,69%         |
| Résultat 2024                    | - €                    | 0,00%          |
| Emprunts                         | 8 608 011,29 €         | 40,29%         |
| <b>TOTAL RECETTES</b>            | <b>21 365 774,42 €</b> | <b>100,00%</b> |

**La structure de dette au 1<sup>er</sup> janvier 2025**

De BP à BP, la Ville de Rosny-sous-Bois diminue de 3% son emprunt d’équilibre qui s’établit, au BP 2025, à 8 608 011,29 €.

Au 1er janvier 2025, l’encours de dette s’élève à 83.73 M€, en hausse de 2.14 M€ par rapport au 1er janvier 2024.

La Ville de Rosny-sous-Bois dispose d'une dette saine avec une diversification des prêteurs.



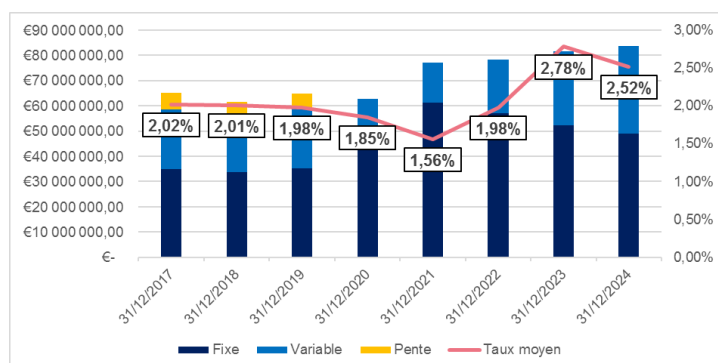
La répartition de l'encours de dette est très variée considérant qu'elle se décompose en 6 principaux prêteurs. L'AFL devient notre principal prêteur, place jusque-là tenue par la SFIL. La SFIL reste très présent dans notre dette, ainsi que la Caisse d'Epargne.

Si le marché bancaire se stabilise, l'instabilité politique nationale pèse lourd sur les décisions de prêt bancaire.

Si aucun emprunt n'a été souscrit en 2024 par la Ville, l'ensemble des prêts à mobilisation différée souscrits en 2023 ont été versés en 2024, soit 8 M € auxquels se sont ajoutés 3 prêts à taux zéro avec la CAF.

Ainsi, près de 60 % du stock de dette est à ce jour constitué d'emprunts à taux fixe pour un peu plus de 40% à taux variable.

Cette structure de dette, dans un contexte de remontée des taux, conduit à un taux moyen établi à 2,52 % au 31 décembre 2024, reflet de la remontée conséquente des taux d'intérêts depuis 2022 ; contre 2,78 % au 31 décembre 2023.



Depuis 2021, la Ville ne détient plus aucun produit à risque, l'unique emprunt structuré ayant automatiquement basculé à taux fixe en décembre 2020 pour les 7 ans restant d'ici à son extinction prévue en 2030. De ce fait, la Ville présente désormais une dette intégralement classée « 1A » (produits non risqués) selon les critères de la charte de bonne conduite entre les établissements bancaires et les collectivités locales, dite « Charte Gissler ».

Pour rappel, afin d'aider les emprunteurs publics à mieux appréhender les risques sur leurs emprunts, une Charte de Bonne Conduite (charte Gissler) a été établie par le Ministère des Finances, avec les différentes associations d'élus et les banques. Pour les collectivités, cette charte est aujourd'hui reprise dans la circulaire du 25 juin 2010 qui remplace celle de 1992 sur le recours aux produits dérivés. Elle propose de classer les emprunts selon leur degré de risque : de 1A pour les moins risqués (emprunts taux fixes et variables classiques) à 6F (ex : emprunts libellés en francs suisses).



ROSNY  
SOUS-BOIS

*Présenté en Conseil municipal le 8 mars 2025*