

# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

29 janvier 2026






---



**Première partie : Les éléments de contexte qui  
influencent sur l'approche budgétaire**

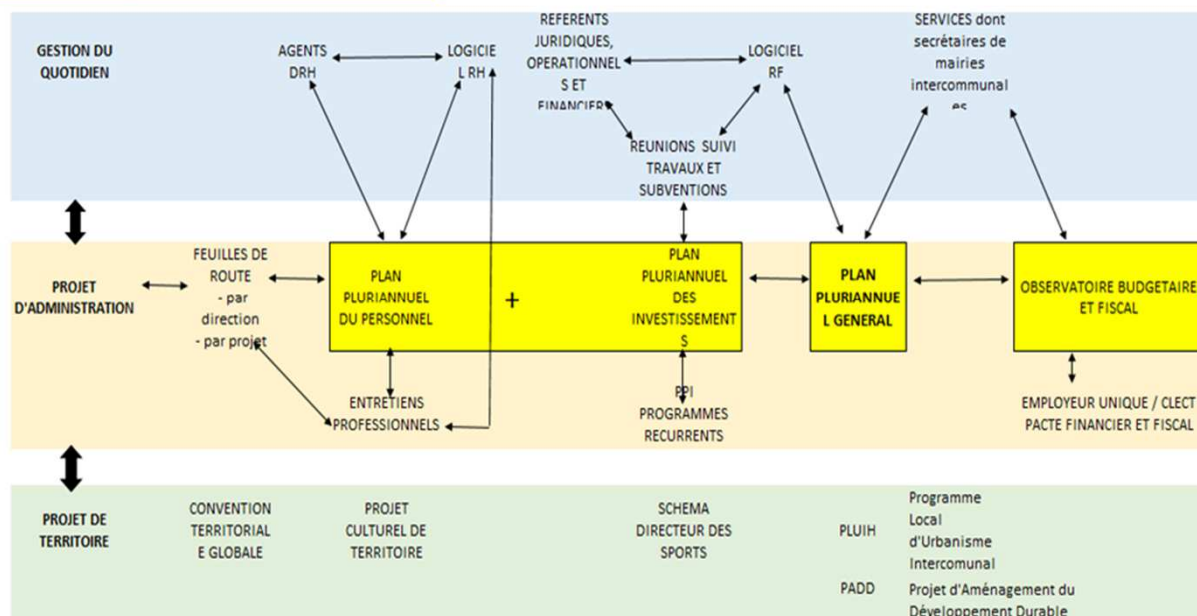


## I-1 / STABILITÉ FISCALE SUR DEUX MANDATURES (2014-2026)

-  **Neutralisation Fiscale** : Mécanisme complexe d'ajustement des attributions de compensation.
-  **Zéro Augmentation** : Stabilité des taux cumulés communaux et intercommunaux sur deux mandatures.
-  **Garantie Contractuelle** : Engagement de non-lésion pour les communes membres. Accompagnement individualisé
-  **Climat de Confiance** : Un pacte financier solide comme socle de l'intercommunalité.
-  **Programmation Pluriannuelle de Gestion (PPG) à taux constants.**



### Modalités de mise à jour des documents référents



## I-2 / 2015 TRANSFERT COMPÉTENCE SCOLAIRE & PÉRISCOLAIRE




 **Uniformisation** : Accueil territorial homogène et qualité de service accrue.

 **Cantines** : Hausse de la qualité des repas et respect strict des taux d'encadrement.

 **Petite Enfance** : Création de la crèche Miribel et du Relais Petite Enfance.


 **Effort Budgétaire** : Un transfert réussi pour un coût net initial de 4,6 M€.

 **Effort Budgétaire** : Des dépenses intercommunales hors inflation supérieures aux attributions de compensation.





## I-2 / 2017 TRANSFERT COMPÉTENCE VOIRIE, EAUX & ÉCLAIRAGE




 **Prospection** : Calcul des AC basé sur les besoins réels à 30 ans.

 **Solidarité Rurale** : Répartition au prorata de la population DGF.

 **Programmation** : un niveau de dépense homogène sur l'ensemble du territoire, via la comptabilité analytique

 **Modernisation** : Plan pluriannuel de passage au LED pour l'éclairage public.


 **Investissement** : Dépenses réelles dépassant les prévisions initiales du pacte.



## I-2 / 2022 -2024 TRANSFERT COMPÉTENCE ACTION SOCIALE & CIAS



 **Souveraineté Sociale** : Création du CIAS pour une vision à 360°.

 **Contrat de Santé** : Animation proactive du Contrat Local de Santé (CLS).

 **Solidarité** : Aide alimentaire et lutte coordonnée contre la précarité.

 **Clarification** : Mise en œuvre des recommandations de l'audit CRC.





## I-2 / 2023 2024 TRANSFERT COMPÉTENCE ACTIVITES ÉCONOMIQUES EN MILIEU RURAL (WORKICI)



 **Proximité** : Valorisation des mairies via des espaces de coworking.

 **Attractivité** : Soutien au télétravail au cœur des cœurs de villages.

 **Facilitation** : Mutation vers une ingénierie de service public de proximité.

 **Digitalisation** : Accompagnement de la mutation numérique du territoire rural.





## I-2 / 2020 2026 TRANSFERT COMPÉTENCE EAU POTABLE



 **Loi NOTRE** : Transfert stratégique de la compétence eau potable.

 **Audit** : Diagnostic technique et juridique d'envergure du réseau.

 **Ingénierie** : Accompagnement financier et technique individualisé par commune.

 **Transition** : Harmonisation progressive vers un tarif solidaire territorial.



## I-2 / GESTION UNIFIÉE DE L'EAU (2026)



 **Unification** : DSP globale unique pour l'Eau et l'Assainissement.

 **Facturation** : Simplification pour l'utilisateur et unification des régimes TVA.

 **Patrimoine** : Maîtrise des investissements critiques du réseau.

 **Référence** : Verdun reconnu comme modèle de gestion intégrée.



## I-2 / RÉSULTATS & GAINS FINANCIERS



- + **Dotations** : Gain structurel de 2 M€ de dotations supplémentaires par an.
- 📈 **Intégration** : Coefficient d'intégration fiscal (CIF) supérieur à 1.
- 📦 **Massification** : Économies d'échelle via des appels d'offres globalisés.
- 🛡️ **Résilience** : Consolidation de la capacité d'investissement territoriale.



## I-2 / LES CONDITIONS DE LA RÉUSSITE



- 👥 **Gouvernance partagée** : Bureau, Conférence des maires  
Commissions, réunion des secrétaires de mairie...
- 👉 **CLECT** : Décisions systématiquement votées à l'unanimité.
- 📄 **Solidarité** : Utilisation stratégique des fonds de concours.
- 📊 **Comptabilité** : Transparence analytique et observatoire budgétaire et fiscal.




## I-3 / EMPLOYEUR UNIQUE TERRITORIAL



 **Expertise** : Organigramme unique par métier (Finance, RH, SI).

 **Mutualisation** : 12 communes sur 25 déjà intégrées (85% population).

 **Soutien** : Co-financement de 50% de la masse salariale des secrétaires de mairie.


 **Souveraineté** : Respect absolu de l'autonomie de décision du Maire.

 **Clarification** : Adaptation aux observations de la CRC (2020).




## II-1 / FORMALISATION DE LA STRATÉGIE TERRITORIALE



 **Projet de territoire** : "Faire ensemble un territoire qui nous ressemble".





 **Durabilité** : 6 axes majeurs de développement éco-responsable.

 **Posture** : Passage du rôle de réalisateur vers celui de facilitateur.

 **Évaluation** : Diagnostic permanent pour anticiper les chocs futurs.








## II-2 / CRÉATION DE GROUPES THÉMATIQUES

-  **Urgence Énergie** : Réponse au mur budgétaire de 1,6 M€.
-  **Optimisation** : Analyse de la valeur de chaque politique publique.
-  **Sobriété** : Mesures immédiates de réduction des consommations.
-  **Agilité** : Mutation collective des directions face à la rareté.



## II-3 / M57 ET SUIVI DES TRAVAUX





-  **Opportunité** : Transformer une contrainte technocratique en un levier stratégique.
-  **Transparence** : Vote par opération pour un suivi politique clair.
-  **Rigueur** : Passage à la M57 pour fiabiliser l'actif communal.
-  **Performance** : Cellule Grands Travaux pilotant 45 M€ de projets.
-  **Contrôle** : Application ferme des pénalités contractuelles (+88 K€).





## II-4 / 2021 REGROUPEMENT DES DIRECTIONS DE LA CULTURE







-  **Synergie** : Direction culturelle unique regroupant Ville et CAGV.
-  **Visibilité** : Communication rattachée directement à la Dir. Cabinet.
-  **Identité** : Récit territorial valorisant le patrimoine mondial.
-  **Accessibilité** : Stratégie "Aller vers" les usagers et nouveaux publics.



## II-4 / 2022 REGROUPEMENT DES DIRECTIONS SCOLAIRES



-  **Unicité** : Concept de "L'unité de l'enfant" (interlocuteur unique).
-  **Proximité** : Management de terrain avec responsables 100% dédiés.
-  **Pôles Experts** : Création de structures RH, Finances et Bâtiment.
-  **Qualité** : Professionnalisation de l'encadrement périscolaire.



## II-4 / 2023 REDEFINITION DE LA STRATEGIE RH



 **"Métaphore du dauphin"** : management agile et bienveillant.

 **Marque employeur** : valoriser les talents territoriaux

 **Digitalisation** : dématérialisation pour temps humain.

 **Sport sur temps de travail** : baisse de l'absentéisme.

 **Programme "Lily"** : soutien personnel des agents.



## II-4 / 2025 VERS UNE DIRECTION UNIQUE DES SOLIDARITÉS



 **Fusion** : Regroupement fonctionnel des services CCAS et CIAS.

 **Guichet Unique** : Un parcours usager simplifié et sans couture.


 **Analyse** : Besoins Sociaux (ABS) partagés à l'échelle du territoire.

 **Seniors** : Focus CCAS sur la proximité et l'animation sociale.



## II-4 / VERS UNE DIRECTION DE LA SÉCURITÉ PUBLIQUE



 **Transfert** : Passage des agents de Police Municipale vers les effectifs de la CAGV, employeur unique territorial

 **Équipe** : Nouvelle feuille de route opérationnelle.

 **Synergie** : Rapprochement opérationnel entre agents PM et ASVP.

 **Coordination** : Partenariat renforcé avec les forces de l'État.




## II-5 / SPORT AU TRAVAIL



 **Engagement** : 160 agents inscrits au programme APSC.

 **Santé** : Réduction visée de l'absentéisme (-4% gain santé).





 **Synergie** : Un levier puissant de cohésion interservices.

 **Attractivité** : Valorisation de la qualité de vie au travail (QVT).



## II-6 / INTÉGRATION DE L'IA DANS NOS MODES D'ORGANISATION





-  **Éthique** : Charte IA pour un usage sécurisé (Google Gemini).
-  **Assistance** : Aide à la décision sans substitution humaine.
-  **Productivité** : Rédaction, synthèse et veille juridique accélérées.
-  **Confidentialité** : Protection stricte des données territoriales.



## IV / PROJET QUARTIER MIRIBEL








-  **Ville-Parc** : Requalification de 6,8 ha en quartier durable.
-  **Intergénération** : 600-800 nouveaux habitants (Mixité sociale).
-  **Services** : Crèche, Pôle santé et résidence seniors intégrés.
-  **Envergure** : 62,7 M€ investis (Action Cœur de Ville).





## IV / RÉSEAU DE CHALEUR DÉCARBONÉ

-  **Énergie** : Réseau souverain à 94% renouvelable (biomasse).
-  **Économie** : Baisse garantie de 25% de la facture énergétique.
-  **Impact** : 26 M€ d'investissement, 14,4 km de réseau créé.
-  **Desserte** : Raccordement Hôpital, lycées et logements OPH.
-  **Contrôle** : Pilotage par SEMOP (51% public).



## Deuxième partie : Evolutions et orientations budgétaires

## Les résultats estimés à la fin de l'exercice 2025

Ville VERDUN	Investissement	Fonctionnement	Cumulé
Résultat de l'exercice	-409 162	2 751 143	2 341 981
Résultat reporté	-2 057 798	2 271 079	213 281
Résultat cumulé	-2 466 960	5 022 222	2 555 262

## L'ÉPARGNE



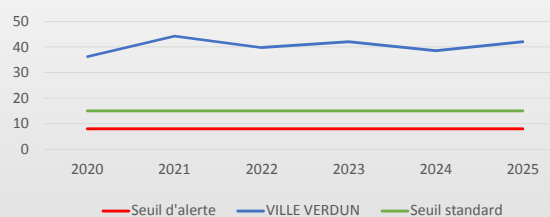
3 niveaux d'épargne : - Epargne de gestion  
- Epargne Brute  
- Epargne Nette

## L'ÉPARGNE

ANALYSE BUDGETAIRE - FONCTIONNEMENT	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1 Recettes Réelles de Fonctionnement	12 036 875	12 442 392	15 610 604	13 032 030	13 548 147	14 203 735	12 898 853
2 Dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie	7 627 973	6 794 136	7 657 148	7 546 898	8 280 833	7 543 094	7 945 270
dont part affecté aux intérêts rattachés à l'exercice	215 754	204 922	192 062	364 910	266 068	156 146	179 933
<b>Autofinancement dégagé (1-2)</b>	<b>4 408 902</b>	<b>5 648 256</b>	<b>7 953 456</b>	<b>5 485 132</b>	<b>5 267 314</b>	<b>6 660 642</b>	<b>4 953 583</b>
+ transferts de charges (ordre)	0	0	0	0	0	0	0
- Produits des cessions d'immobilisations	59 480	227 954	2 900 351	0	73 172	1 189 950	0
<b>Épargne Brute corrigé</b>	<b>4 349 422</b>	<b>5 420 302</b>	<b>5 053 105</b>	<b>5 485 132</b>	<b>5 194 142</b>	<b>5 470 692</b>	<b>4 953 583</b>
- Remboursement du capital (hors reàménagement et propre)	437 239	459 283	482 477	506 883	532 566	559 595	377 258
<b>Épargne nette (marge d'autofinancement courant)</b>	<b>3 912 183</b>	<b>4 961 019</b>	<b>4 570 628</b>	<b>4 978 249</b>	<b>4 661 576</b>	<b>4 911 097</b>	<b>4 576 325</b>

## LE TAUX D'ÉPARGNE BRUTE

Evolution du taux de l'épargne brute :



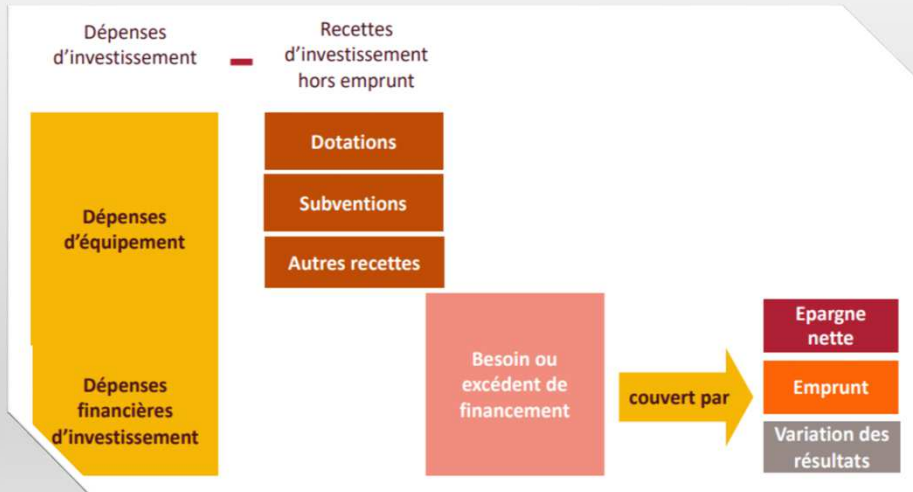
Ce ratio indique la part des recettes de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour investir ou rembourser de la dette ayant servi à investir. Il s'agit de la part des recettes de fonctionnement qui ne sont pas absorbées par les dépenses réelles de fonctionnement (Épargne Brute/Recettes Réelles de Fonctionnement).

Il permet d'appréhender la capacité de la section de fonctionnement à générer de l'épargne.

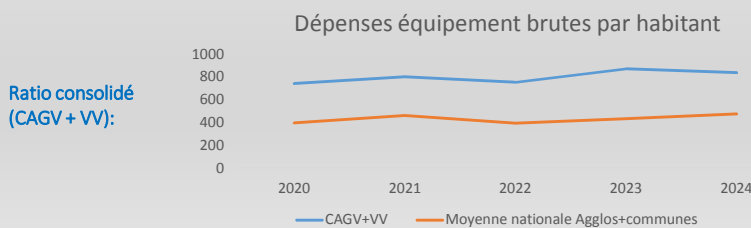
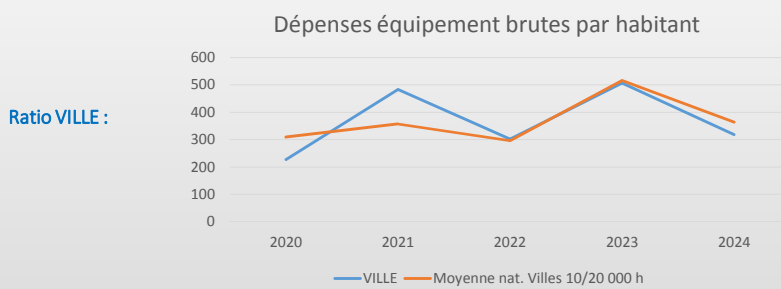




## L'AUTOFINANCEMENT



## LES DEPENSES D'EQUIPEMENT





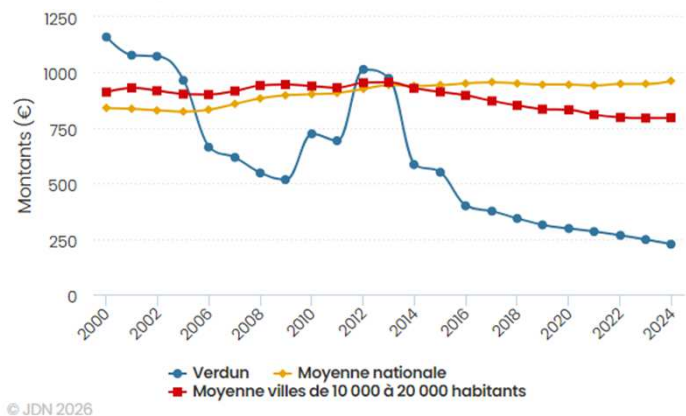
## LA DETTE



L'encours de dette par habitant est passé de 478 euros en 2014 à 172 euros en 2025.

Dettes par habitant de Verdun

(Source : JDN d'après ministère de l'Economie)



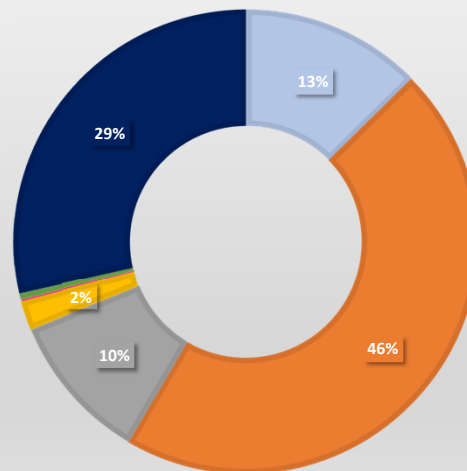
© JDN 2026

## BUDGET PRIMITIF 2026



### Les dépenses de fonctionnement

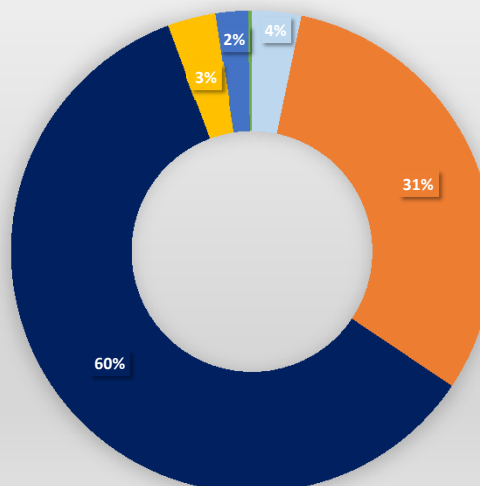
- 011 Charges à caractère général
- 014 Atténuation de charges
- 65 Charges de gestion courante
- 66 Charges financières
- 67 Charges spécifiques
- 68 Dotations amort., provisions
- 042 Opérations d'ordre de transfert entre sections



## BUDGET PRIMITIF 2026

### Les recettes de fonctionnement

- 70 Produits des services
- 73+731 Fiscalité locale, impôts et taxes
- 74 Dotations, subventions et participations
- 042 Opération d'ordre de transfert entre sections
- 75 Autres produits de gestion courante
- 76 Produits financiers



Si le budget 2026 est exécuté à 100%, le résultat prévisionnel de fonctionnement serait de 2,4 millions d'euros.

**Merci pour votre écoute**