VARENNES FINANCES

Deux numéros par an, la transparence en action

Ville de Varennes -sur-Seine

TRAJECTOIRE 2028

DES FINANCES ASSAINIES, UN AVENIR SÉCURISÉ

SYNTHÈSE DU BUDGET 2026

Fonctionnement	Investissement	Budget Global
7,30 Millions €	5,05 Millions €	12,35 Millions €

FAIRE FONCTIONNER LA COMMUNE

- Personnel : 4 000 000 €
- Charges générales : 1 247 270 €
- Autres charges de gestion : 431 138 €
- Virement vers l'investissement : 855 612 €

D'où vient l'argent ?

- Impôts locaux : 2 643 803 € (36,2 %)
- Autres recettes fiscales : 2 470 911 € (33,9 %)
- Dotations et participations : 1 209 260 € (16,6 %)
- Résultat antérieur reporté : 612 503 € (8,4 %)
- Autres recettes : 359 055 € (4,9 %)

INVESTIR POUR L'AVENIR

- Équipements et matériels : 1 600 842 €
- Travaux et constructions : 436 305 €
- Travaux d'équipement confiés aux syndicats : 231 768 €
- Prêt relais : 750 000 €

Sur les **5,05 M€** inscrits en investissement, tout ne concerne pas de nouveaux travaux, **2,35 M€** correspondent au déficit d'investissement reporté des exercices précédents.

Un budget communal doit être équilibré : les recettes doivent couvrir les dépenses

À QUOI SERT L'INVESTISSEMENT ?

À financer les équipements, les travaux, les constructions et les améliorations durables du patrimoine communal.

CE QUE LA NOUVELLE MUNICIPALITÉ A TROUVÉ EN PRENANT SES FONCTIONS

Le Conseiller aux décideurs locaux de la Direction Générale des Finances Publiques (DGFIP) est venu présenter la situation financière 2025 pour la commune de Varennes-sur-Seine à Madame le Maire. Voici les éléments de leur analyse financière :

Les chiffres clés fin 2025

POINTS POSITIFS

Une dette en baisse
-23%
entre 2021 et 2025

Une bonne capacité d'autofinancement
656 781€
par rapport à 2023

Ressources fiscales
5 M€
en 2025

Une capacité de désendettement qui s'améliore
3,6 ans
entre 2021 et 2025

POINTS PRÉOCCUPANTS

- 1,219 M€
Fonds de roulement
Des réserves financières devenues négatives

- 788 000 €
Trésorerie nette
Une situation de trésorerie fortement dégradée

À la suite de cette rencontre, la nouvelle municipalité s'engage dans une démarche de redressement des finances communales, afin de retrouver durablement les moyens d'agir et d'investir pour les Varennois.

DGFIP : L'État qui agit en tant que contrôleur de la gestion des deniers publics.

VARENNES FINANCES

Deux numéros par an, la transparence en action

Ville de Varennes -sur-Seine

Investir est indispensable pour entretenir et améliorer les équipements communaux. Les investissements doivent être financés de manière soutenable.
Le rapport du comptable public met en évidence un écart important entre les dépenses d'investissement et les ressources mobilisées sur 2021-2025.

Le bilan des investissements sur 5 ans



14,5 M€
Dépenses d'investissement sur 2021-2025



7,5 M€
Recettes d'investissement sur la même période



3,8 M€
Reste à couvrir signalé dans le rapport

Comment cet écart a-t-il été absorbé ?

Le rapport explique que les 3,8 Millions d'euros restant à couvrir ont été financés par le fonds de roulement, devenu **négatif depuis 2023**, et par des lignes de trésorerie. Une ligne de trésorerie correspond à une autorisation de découvert sur laquelle la commune paye des intérêts.
Or, une ligne de trésorerie est conçue pour gérer un décalage temporaire entre recettes et paiements. Elle n'a pas vocation à financer durablement des investissements.
Autrement dit : une partie des investissements a été réalisée alors que les ressources durables disponibles ne suffisaient pas à les financer. La commune a donc consommé ses réserves et accru son recours au financement de court terme.

Il ne s'agit pas d'arrêter tout investissement. Il s'agit de remettre chaque projet à sa juste place : sécurité et obligations réglementaires, entretien du patrimoine, travaux indispensables, puis projets nouveaux.

Chaque opération doit être accompagnée d'un plan de financement réaliste et d'une estimation de ses coûts futurs.

VARENNES FINANCES

Deux numéros par an, la transparence en action

LA TRÉSORERIE NETTE IMPACTÉE

- 788 000 €

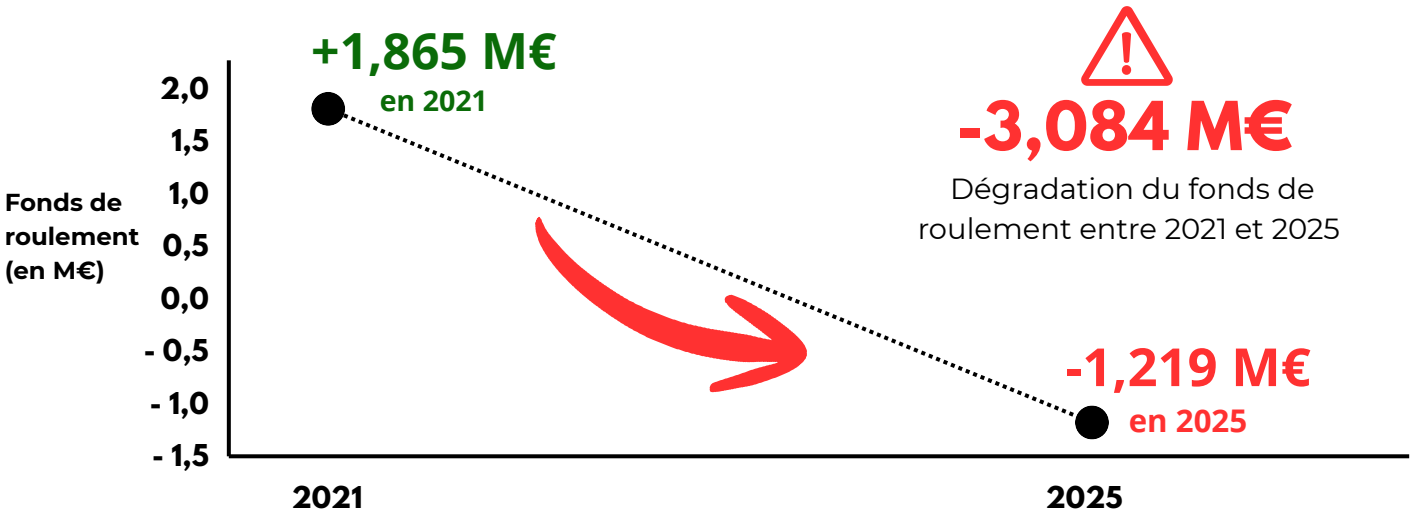
Trésorerie nette fin 2025

La trésorerie nette correspond à l'argent disponible au quotidien pour payer les factures, salaires...

DES FACTURES PAYÉES TROP LENTEMENT

55 JOURS	30 JOURS	ENV 73 000 €	1 MILLION €
Délai moyen de paiement en 2025	Délai réglementaire de référence	Intérêts moratoires potentiels estimés	Ligne de trésorerie fin 2025

L'ÉVOLUTION DU FOND DE ROULEMENT



En cinq ans, le fonds de roulement est passé de +1,865 M€ à -1,219 M€. La commune a progressivement consommé ses réserves et perdu une partie de ses marges de manœuvre.

CONSÉQUENCES DE RÉSERVES DÉGRADÉES

- **Des marges de manœuvre très réduites** pour faire face aux imprévus.
- La nécessité de retrouver rapidement des **équilibres financiers**.
- Un budget à gérer avec **rigueur** pour **préserver** les services du quotidien et la **capacité d'investir** pour l'avenir

Le **fonds de roulement**, c'est un peu comme l'épargne de précaution d'un ménage.
Lorsqu'il devient négatif, cela signifie que les ressources financières stables ne suffisent plus à couvrir les besoins durables

VARENNES FINANCES

Deux numéros par an, la transparence en action

NOTRE RESPONSABILITÉ : REMETTRE LES FINANCES SUR DES BASES SAINES

Des choix clairs, une gestion rigoureuse et une information régulière

Nos cinq engagements de gestion :

- **Sécuriser les paiements :** suivre la trésorerie de façon rapprochée, anticiper les échéances et réduire les retards de règlement.
- **Réexaminer les investissements :** prioriser les travaux indispensables, phaser les opérations et ne lancer un projet qu'avec un financement crédible.
- **Maîtriser les dépenses courantes :** examiner les contrats, les achats et les charges récurrentes, sans décisions aveugles qui dégraderaient le service rendu.
- **Sécuriser les recettes :** suivre les subventions, les créances à recouvrer et les recettes des services communaux.
- **Rendre compte :** partager régulièrement les principaux indicateurs financiers avec les élus et les habitants.

UN EMPRUNT POUR RETROUVER DES FINANCES SAINES

Sur les préconisations du conseiller aux décideurs locaux de la DGFIP, pour ne **pas augmenter les impôts des Varennois,** la commune doit **emprunter 3 M€** pour redresser sa situation financière.

Cet emprunt permettra de **rembourser les 1,5 M€ de lignes de trésorerie** et **le prêt relais de 750 000 €**, afin de retrouver un équilibre budgétaire durable et un fond de roulement positif.

3 M € d'emprunt : une capacité de désendettement maîtrisée à 5,9 ans, soit moins de la moitié du seuil d'alerte de 12 ans.

TEMPS NÉCESSAIRE AU REDRESSEMENT : 2 ANS

Le conseiller de la DGFIP a informé Madame le Maire qu'un délai de **2 ans** sera nécessaire pour **redresser durablement les finances communales.**

Notre objectif

Retrouver des finances assainies et repartir sur des bases saines dès 2028