



# **Note de synthèse**

# **Compte Financier Unique 2024**

# **Budget Primitif 2025**

**Conseil Municipal du 8 mars 2025**

# PREAMBULE

Le Compte Financier Unique a fait l'objet d'une présentation détaillée lors de la séance du Conseil Municipal du 1er février 2025 dédiée au Rapport d'Orientations Budgétaires.

Cette présentation rappellera les résultats du Compte Financier Unique 2024 et présentera le Budget Primitif au titre de l'année 2025.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2024, nous sommes passés à la nomenclature M57, certains comptes par nature ont donc changé.

# Compte Financier Unique 2024 : résultats comptables

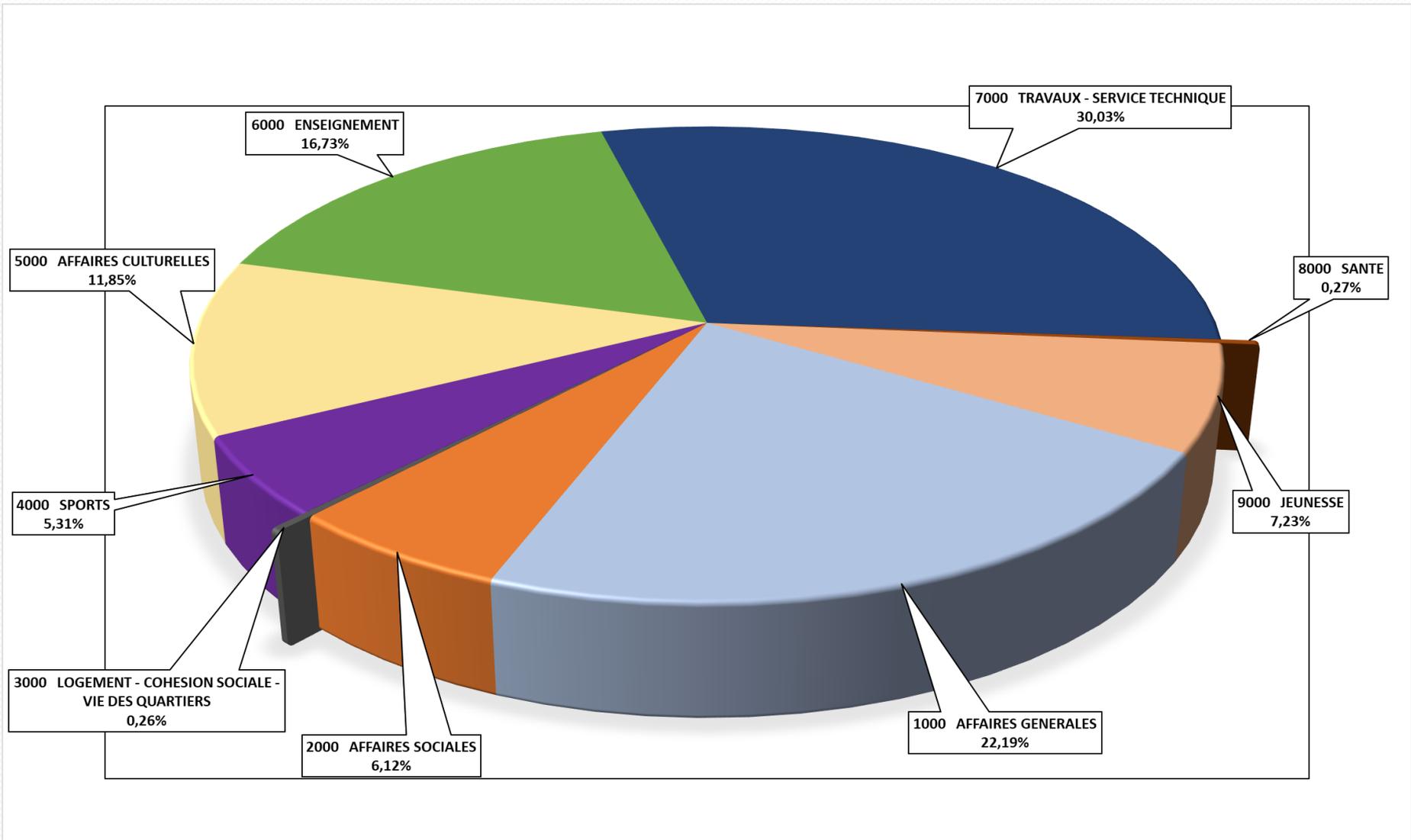
|   | FONCTIONNEMENT |               | INVESTISSEMENT |              |
|---|----------------|---------------|----------------|--------------|
|   | DEPENSES       | RECETTES      | DEPENSES       | RECETTES     |
| TOTAUX  | 9 262 718,29   | 10 771 008,96 | 3 223 128,36   | 1 243 171,77 |
| SOLDE DE L'ANNEE  | 1 508 290,67   |               | -1 979 956,59  |              |
| RESULTAT N-1  |                | 1 994 825,54  |                | 6 293 144,21 |
| Résultat cumulé   | 3 503 116,21   |               | 4 313 187,62   |              |
| Restes à réaliser à reporter en N+1                       | -              | -             | -3 109 069,10  | 365 084,54   |
| Résultat Global (après affectation des restes à réaliser) | 3 503 116,21   |               | 1 569 203,06   |              |
| Résultat cumulé   | 5 072 319,27   |               |                |              |

Le résultat de fonctionnement avant affectation des restes à réaliser est de **3 503 116,21 €** celui-ci sera affecté au compte 002 : résultat de fonctionnement reporté en recettes.

Le résultat d'investissement avant affectation des restes à réaliser s'élève à **4 313 187,62 €** celui-ci sera affecté au compte 001 : résultat d'investissement reporté en recettes.

# Compte Financier Unique 2024

## Dépenses réelles de fonctionnement par Service (salaires inclus)



# Compte Financier Unique 2024

## principaux ratios financiers

Les ratios financiers permettent une comparaison avec les communes de même strate démographique.

### Population 2024, 6 882 habitants

**1-3** : La ville a des dépenses de fonctionnement supérieures à la moyenne (+265) mais elle dispose également de recettes plus importantes (+354).

**2** : Le produit des impôts directs est inférieur à celui de la strate, du fait de l'exonération de 50 % des bases des entreprises industrielles accordée par l'Etat depuis 2021. Celle-ci est compensée par une dotation. Et également en raison de la baisse des taux d'imposition 2024.

**5** : L'encours de dette est largement inférieur à la moyenne.

**6** : La commune ne perçoit plus de DGF, mais uniquement la dotation de solidarité rurale.

**7** : Les charges de personnel sont légèrement en dessous de la moyenne nationale.

**8** : La dette pourrait être remboursée en 4 mois contre 3,9 ans pour les autres collectivités.

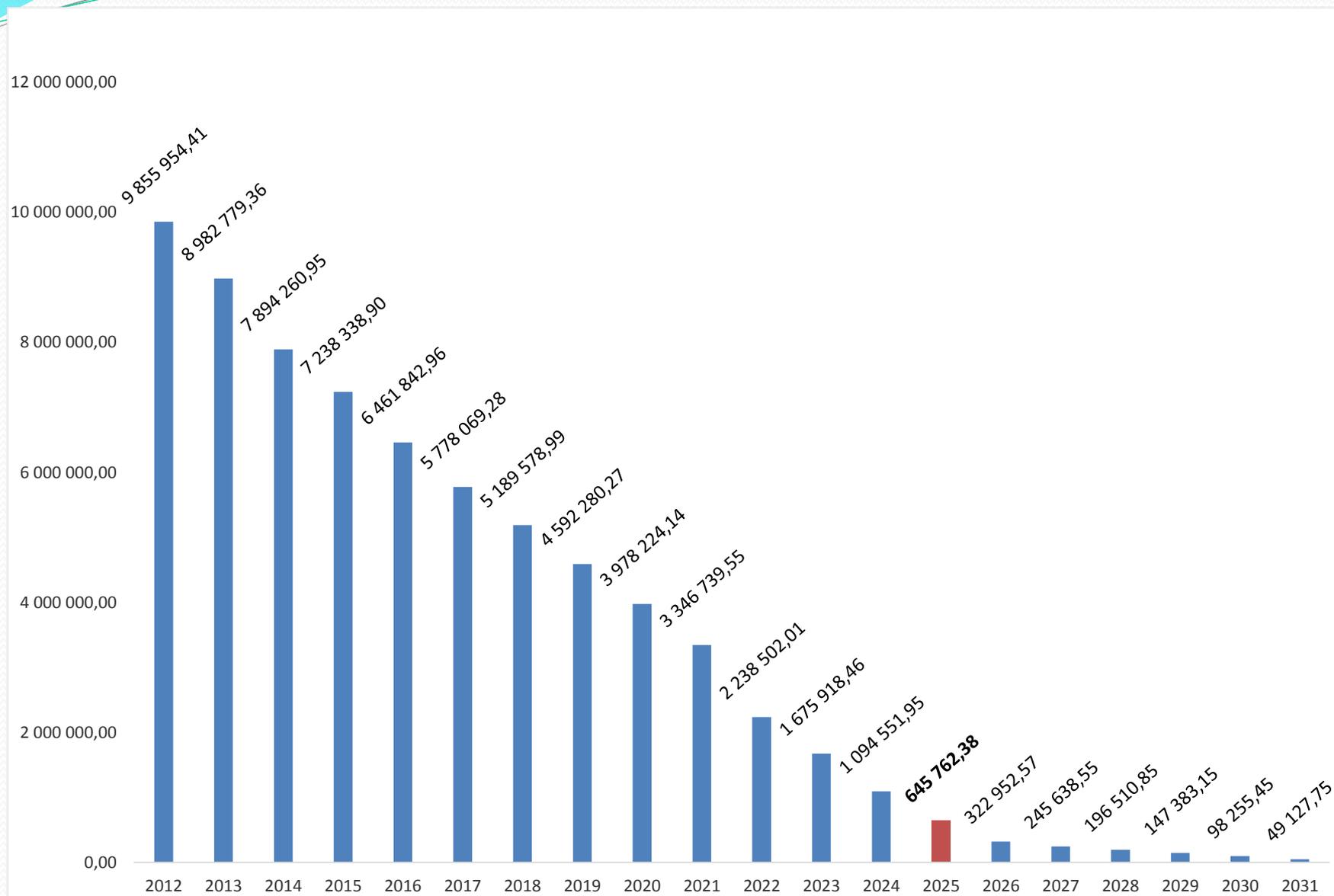
| n° | RATIOS   | ratios financiers |             |
|----|--|-------------------|-------------|
|    |  | Feignies          | Strate 2022 |
| 1  | DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT<br>POPULATION (dgf)     | 1 268,95          | 1 003,00    |
| 2  | PRODUITS IMPOSITIONS DIRECTS<br>POPULATION                 | 269,55            | 543,00      |
| 3  | RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT<br>POPULATION           | 1 564,46          | 1 210,00    |
| 4  | DEPENSES D'EQUIPEMENT BRUTES<br>POPULATION                 | 378,91            | 327,00      |
| 5  | ENCOURS DE LA DETTE (au 01/01)<br>POPULATION               | 93,83             | 797,00      |
| 6  | DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT<br>POPULATION           | 0                 | 153,00      |
| 7  | CHARGES DE PERSONNEL<br>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 56,38%            | 57,10%      |
| 8  | ENCOURS DE DETTE<br>EPARGNE BRUTE                          | 0,32              | 3,90        |

# PRESENTATION DU BUDGET 2025

## DE FONCTIONNEMENT PAR CHAPITRE

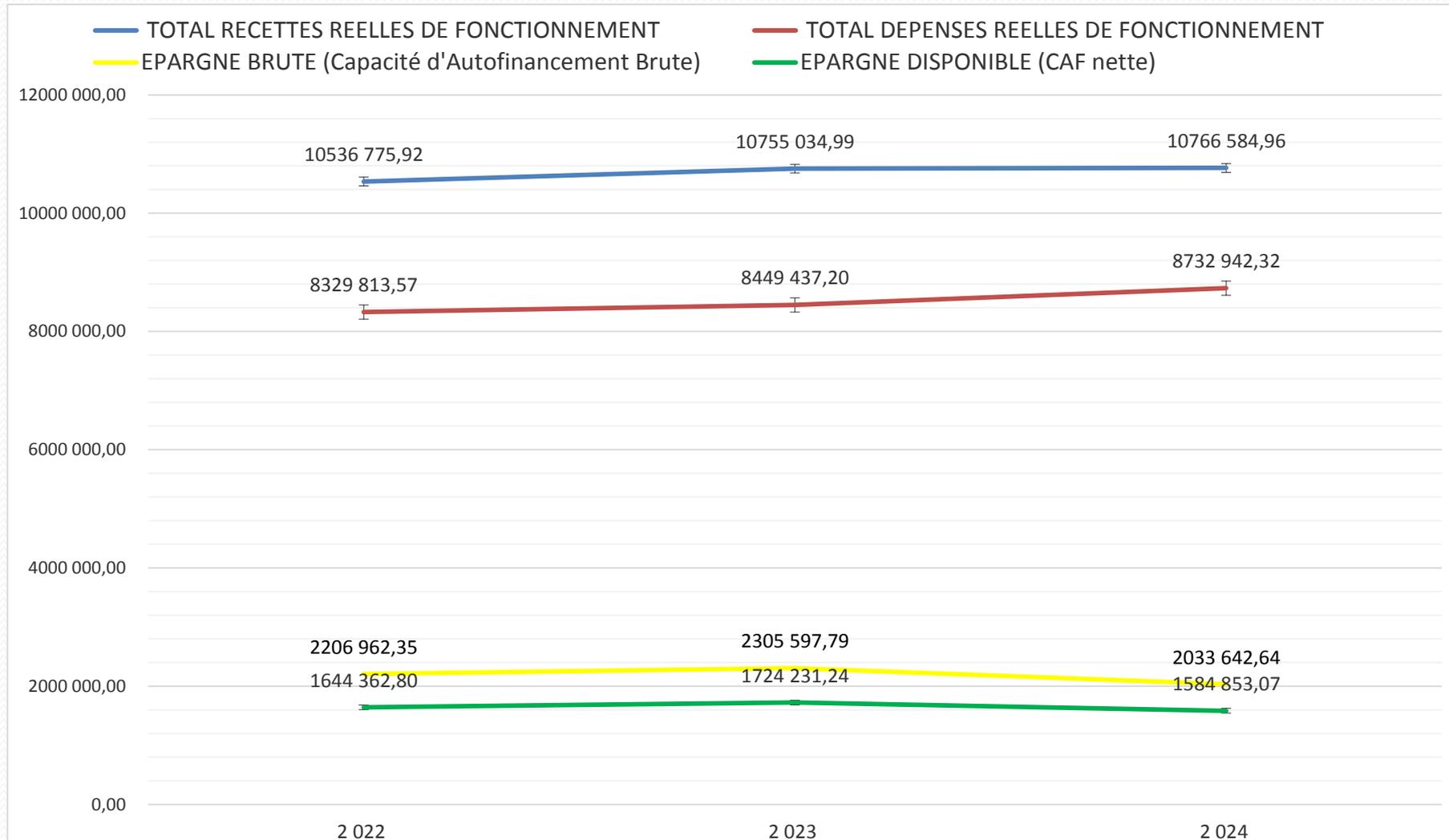
Les crédits de fonctionnement sont affectés par chapitre, ils sont répartis suivant les dépenses prévisionnelles nécessaires au bon fonctionnement de chaque service ou commission.

# Budget Primitif 2025 : Encours de la dette au 01/01/2025



# Budget Primitif 2025 :

## Evolution épargne brute – épargne disponible



# Budget Primitif 2025 : Fiscalité locale

| taxes  | 2024   | 2025          |        |            | Taux moyen 2024 |             |
|--|--------|---------------|--------|------------|-----------------|-------------|
|  | taux   | bases estimée | taux   | produit    | National        | Département |
| Taxe d'Habitation  | 18,91% | 351 535       | 18,91% | 66 475     | 24,45%          | 40,72%      |
| Foncier Bâti   | 34,96% | 11 430 958    | 33,56% | 3 836 230  | 39,42%          | 46,80%      |
| Foncier Non Bâti   | 65,33% | 197 916       | 62,72% | 124 133    | 50,82%          | 57,81%      |
| Total produit fiscal avant application du coefficient correcteur |        |               |        | 4 026 838  |                 |             |
| application du coefficient correcteur                            |        |               |        | -2 246 462 |                 |             |
| produit net des impôts communaux                                 |        |               |        | 1 780 376  |                 |             |

**Les taux du foncier bâti et non bâti baissent de 4% pour l'année 2025.**

La taxe d'habitation ne concerne désormais que les résidences secondaires et autres locaux meublés non affectés à l'habitation principale THLV.

Les bases évoluent suivant le coefficient de revalorisation de 1,7 % fixé par l'État.

# Budget Primitif 2025 : Dépenses de Fonctionnement

| Dépenses de Fonctionnement par chapitre             | BP 2024              | réalisé 2024        | Proposition BP 2025  | Variation     |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| 011 CHARGES DE GESTION GENERALE                     | 3 500 456,00         | 3 001 981,79        | 3 692 266,00         | 5,48%         |
| 012 CHARGES DE PERSONNEL                            | 4 945 050,00         | 4 923 771,76        | 5 200 000,00         | 5,16%         |
| 014 ATTENUATION DE PRODUITS                         | 6 000,00             | 4 608,00            | 6 500,00             | 8,33%         |
| 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE               | 1 005 600,00         | 768 301,28          | 918 800,00           | -8,63%        |
| 66 CHARGES FINANCIERES                              | 40 000,00            | 31 568,58           | 18 200,00            | -54,50%       |
| 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES                          | 2 500,00             | 600,91              | 6 500,00             | 160,00%       |
| 68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS       | 2 110,00             | 2 110,00            | 46 650,00            | 2110,90%      |
| <b>Total des dépenses réelles de Fonctionnement</b> | <b>9 501 716,00</b>  | <b>8 732 942,32</b> | <b>9 888 916,00</b>  | <b>4,08%</b>  |
| 023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT          | 2 313 009,94         | 0,00                | 3 485 770,21         | 50,70%        |
| 042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS        | 612 640,00           | 529 775,97          | 610 000,00           | -0,43%        |
| <b>Total des opérations d'ordre</b>                 | <b>2 925 649,94</b>  | <b>529 775,97</b>   | <b>4 095 770,21</b>  | <b>40,00%</b> |
| <b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>             | <b>12 427 365,94</b> | <b>9 262 718,29</b> | <b>13 984 686,21</b> | <b>12,53%</b> |

**Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 9,88 M€ dont 5,2 M€ pour les charges de personnel (chapitre 012).**

**La part réservée à l'investissement est de 4,09 M€ (chapitre 023 : virement à la section d'investissement et 042 : dotations aux amortissements).**

# Budget Primitif 2025 : Dépenses de Fonctionnement

- **Le chapitre 011, charges de gestion générale, augmente de 191K€.**

Au sein de ce chapitre, nous retrouvons essentiellement les dépenses liées au bon fonctionnement de la collectivité, c'est-à-dire :

- **Les charges générales des bâtiments communaux** (eau, électricité, gaz), mais aussi l'entretien et les réparations de ceux-ci. Par exemple, cette année sont prévus le nettoyage, le démoussage des façades de l'église.
- **Les primes d'assurance pour le personnel**, les biens immobiliers, mobiliers et la flotte automobile.
- Les charges qui incombent pour le nettoyage des bâtiments administratifs, scolaires et sportifs.
- Les taxes foncières, frais d'affranchissements et fournitures administratives.
- **La maintenance** des défibrillateurs, des ascenseurs, du parc informatique, des cuisines, du matériel frigorifique et des installations climatiques.
- Des crédits sont également octroyés dans chaque domaine d'activités : **les espaces verts de la ville** (« ville fleurie »), l'élagage d'arbres, la tonte et l'entretien des terrains, **l'outillage et les fournitures des services techniques**, les prestations de traitement des déchets, **les équipements de protection individuelle des agents** du centre technique municipal et de la sécurité mais aussi la mise en fourrière des véhicules abandonnés.

# Budget Primitif 2025 : Dépenses de Fonctionnement

Le chapitre 011 englobe aussi l'achat des **fournitures scolaires, livres, les copieurs, les transports** dont la piscine et les sorties scolaires, sans oublier la gratification des élèves pour leur passage en 6<sup>ème</sup>.

Le service jeunesse offre également une **multitude d'activités lors des accueils de loisirs** mais aussi la possibilité pour les enfants de partir en vacances grâce au **séjour ski ou les vacances d'été**.

Le service des aînés offre l'opportunité à nos anciens de se retrouver à l'occasion de moments conviviaux et notamment celui autour d'un repas ainsi que la distribution d'un colis pour les fêtes de fin d'année.

- **Le chapitre 012, charges de personnel**, est consacré à la rémunération des agents communaux, il est en hausse notamment en raison de l'augmentation de 3 points des cotisations de la CNRACL, cette augmentation s'appliquera pendant 4 ans consécutifs pour passer de 31,65% en 2024 à 43,65% en 2028.

## Effectifs moyen pour 2025 par statut

|                |    |           |   |                |    |                  |    |                    |   |              |            |
|----------------|----|-----------|---|----------------|----|------------------|----|--------------------|---|--------------|------------|
| Contrats aidés | 10 | Apprentis | 2 | Régime Général | 26 | Titulaire CNRACL | 93 | Titulaire IRCANTEC | 2 | <b>TOTAL</b> | <b>133</b> |
|----------------|----|-----------|---|----------------|----|------------------|----|--------------------|---|--------------|------------|

- **Le chapitre 014**, atténuation de produits, est utilisé uniquement pour les dégrèvements d'imposition sur les taxes ou les prélèvements au titre de la contribution pour le redressement des finances publiques.

# Budget Primitif 2025 : Dépenses de Fonctionnement

- **Le chapitre 65**, autres charges de gestion courante, Celui-ci est destiné à satisfaire les demandes des associations et le CCAS pour les aider financièrement au développement sur notre commune des activités, des services, des aides pour nos concitoyens et à l'hébergement des sites web en nuage.
- **Le chapitre 66**, charges financières, regroupe les intérêts d'emprunts (18 K€), en diminution, étant donné la baisse d'année en année du capital restant dû.
- **Le chapitre 67**, charges exceptionnelles, concerne les annulations de titres sur exercices antérieurs (demande émanant du trésor public ou erreur administrative).
- **Le chapitre 68**, permet d'inscrire les provisions :
  - Des créances douteuses qui représentent 15 % du montant total jusqu'à N-2,
  - Des comptes épargne temps des agents (43K€).

Concernant les dépenses d'opérations d'ordre, le chapitre 023 retrace uniquement l'excédent de fonctionnement dégagé pour alimenter la section d'investissement, ce qui permet à la collectivité de pouvoir mener à bien ses projets.

**Le chapitre 042** permet d'amortir nos biens, notre inventaire, sachant qu'un changement est intervenu depuis 2024, les biens acquis étant amortis dès l'achat au prorata temporis.

# Budget Primitif 2025 : Recettes de Fonctionnement

| Recettes de Fonctionnement par chapitre               | BP 2024              | Réalisé 2024         | BP 2025              |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 013 ATTENUATION DE CHARGES                            | 5 000,00             | 21 648,13            | 6 000,00             |
| 70 VENTES PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES | 471 900,00           | 558 308,68           | 525 600,00           |
| 73 IMPOTS ET TAXES                                    | 5 010 615,00         | 5 012 580,08         | 4 960 610,00         |
| 731 FISCALITE LOCALE                                  | 2 164 039,00         | 2 189 730,38         | 2 090 500,00         |
| 74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS           | 2 686 302,00         | 2 822 039,53         | 2 792 800,00         |
| 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE                | 107 280,00           | 135 483,84           | 102 960,00           |
| 76 PRODUITS FINANCIERS                                | 1 000,00             | 1 204,32             | 1 000,00             |
| <b>Total des recettes réelles de Fonctionnement</b>   | <b>10 446 136,00</b> | <b>10 740 994,96</b> | <b>10 479 470,00</b> |
| 002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE                | 1 994 825,54         | 3 503 116,21         | 3 503 116,21         |
| 042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS          | 4 500,00             | 4 424,00             | 2 100,00             |
| <b>Total des opérations d'ordre</b>                   | <b>1 999 325,54</b>  | <b>3 507 540,21</b>  | <b>3 505 216,21</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>12 445 461,54</b> | <b>14 248 535,17</b> | <b>13 984 686,21</b> |

# Budget Primitif 2025 : Recettes de Fonctionnement

- **Le chapitre 013** comprend notamment les remboursements de rémunérations et charges sociales du personnel suite à une prise en charge par la Sécurité Sociale (agents non titulaires) ou par l'assurance statutaire de la collectivité (agents titulaires).
- **Le chapitre 70** concerne les produits des services de la collectivité (restauration, garderie, activités municipales...) et des ventes diverses.
- **Le chapitre 73** comprend l'attribution de compensation de la taxe professionnelle versée par la CAMVS d'un montant de 4,79 M€, la dotation de solidarité, le FNGIR et le fonds de péréquation qui est en baisse en raison du prélèvement conjoncturel de l'État à hauteur de 52,7K€.
- **Le chapitre 731**, sur la fiscalité locale, enregistre notamment les impôts directs dont les taxes foncières pour 1,8 M€ et autres taxes.
- **Le chapitre 74** comptabilise principalement les dotations de l'Etat et des participations diverses dont l'exonération de la taxe foncière sur les locaux industriels de 2,3 M€.
- **Le chapitre 75**, il s'agit des autres produits de gestion courante dont le produit des locations d'immeubles en baisse au regard des échéances de certains baux de location.
- **Le chapitre 002** à l'affectation du résultat de fonctionnement pour 3,5 M€.

# Budget Primitif 2025 : Dépenses d' Investissement

| Opération                                    | Propositions<br>BP 2025 | Report de crédit    | Total<br>BP 2025     |
|--|-------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Chapitre budgétaire</b>                   |                         |                     |                      |
| 040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS | 2 100,00                |                     | 2 100,00             |
| 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES             | 325 000,00              |                     | 325 000,00           |
| <b>Opérations d'investissement</b>           |                         |                     |                      |
| 201401 CENTRE COMMUNAL DE SOINS              | 50 000,00               |                     | 50 000,00            |
| 201402 SALLE POLYVALENTE                     | 112 000,00              | 189 524,91          | 301 524,91           |
| 201701 LIAISONS DOUCES - ESPACES LOISIRS     |                         | 83 547,07           | 83 547,07            |
| 201703 ACCESSIBILITE ESPACES ET BATIMENTS    | 200 000,00              | 24 353,28           | 224 353,28           |
| 201801 AMENAGEMENT CURIE - TORTEL            | 500 000,00              | 5 045,58            | 505 045,58           |
| 201804 ANNE FRANK / QUARTIER GARE            | 250 000,00              |                     | 250 000,00           |
| 201805 CIMETIERE                             | 350 000,00              | 6 940,00            | 356 940,00           |
| 201806 ECOLE LOUIS PERGAUD                   | 30 000,00               | 120 008,10          | 150 008,10           |
| 201811 EQUIPEMENTS SERVICES TECHNIQUES       | 115 100,00              | 22 078,38           | 137 178,38           |
| 201812 EQUIPEMENTS - MOBILIERS DES SERVICES  | 192 777,98              | 17 034,29           | 209 812,27           |
| 201813 DEFENSE INCENDIE                      | 10 000,00               | 1 574,93            | 11 574,93            |
| 201814 ACQUISITIONS FONCIERES                | 8 000,00                |                     | 8 000,00             |
| 201815 ECLAIRAGE PUBLIC - ILLUMINATIONS      | 33 000,00               | 37 086,00           | 70 086,00            |
| 201816 SECURITE ROUTIERE - VOIRIES           | 536 519,77              | 596 083,26          | 1 132 603,03         |
| 201822 TRAVAUX BATIMENTS COMMUNAUX           | 190 000,00              | 126 944,56          | 316 944,56           |
| 201902 ECOLE JEAN LURCAT                     | 670 000,00              | 46 249,50           | 716 249,50           |
| 201903 ECOLE DE MUSIQUE                      |                         | 999,71              | 999,71               |
| 201904 CENTRE EMILE COLMANT                  | 2 451 167,60            | 120 092,64          | 2 571 260,24         |
| 201906 PLACE DU 8 MAI                        | 150 307,92              | 1 307 177,08        | 1 457 485,00         |
| 201924 PARC AUTOMOBILE                       | 45 000,00               |                     | 45 000,00            |
| 202025 FORT LEVEAU                           | 95 000,00               |                     | 95 000,00            |
| 202101 TERRAIN SYNTHETIQUE                   |                         | 12 352,93           | 12 352,93            |
| 202127 COLONNES ENTERREES                    | 34 000,00               |                     | 34 000,00            |
| 202302 RENOVATION COMPLEXE SPORTIF           | 700 000,00              | 36 840,00           | 736 840,00           |
| 202304 VIDEO-SURVEILLANCE                    | 350 000,00              | 355 136,88          | 705 136,88           |
| 202501 ESPACE GERARD PHILIPPE                | 350 000,00              |                     | 350 000,00           |
| <b>Total Investissement</b>                  | <b>7 749 973,27</b>     | <b>3 109 069,10</b> | <b>10 859 042,37</b> |

Les dépenses d'investissement s'estiment à 10,85 M€ après affectation des résultats antérieurs.

- ✓ Les restes à réaliser s'élèvent à 3,1 M€
- ✓ 325 K€ sont consacrés au remboursement des emprunts
- ✓ Les investissements répartis sur les différentes opérations représentent 7,74 M€.

# Budget Primitif 2025 : Recettes d'Investissement

| Recettes d'investissement                    | BP 2025              | Report de crédit  | BP 2025              |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| 001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE        | 4 313 187,62         |                   | 4 313 187,62         |
| 021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 3 485 770,21         |                   | 3 485 770,21         |
| 024 CESSION                                  | 160 000,00           |                   | 160 000,00           |
| 040 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS | 610 000,00           |                   | 610 000,00           |
| 10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES       | 557 000,00           |                   | 557 000,00           |
| 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT              | 593 000,00           | 365 084,54        | 958 084,54           |
| 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES             | 775 000,00           |                   | 775 000,00           |
| <b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>       | <b>10 493 957,83</b> | <b>365 084,54</b> | <b>10 859 042,37</b> |

L'équilibre de la section d'investissement est réalisé par :

- **L'affectation des résultats antérieurs d'investissement pour un montant de 4,31 M€ au chapitre 001.**
- **Le Chapitre 024 pour 160K€** correspond à la cession d'un immeuble
- **L'autofinancement pour un montant total de 4,09 M€** comprenant le virement de la section de fonctionnement (021) et les amortissements (040).
- **Le FCTVA pour 477 K€ et la Taxe d'Aménagement pour 80 K€ au chapitre 10.**
- Les notifications des subventions d'investissement au chapitre 13.
- **Le Chapitre 16** identifie un éventuel emprunt de 775 K€ dans le cadre de l'équilibre du budget.