



*Ville de Longuenesse*

*Conseil municipal*

*En date du 10 mars 2025*

*Présentation synthétique*

*Rapport d'orientations Budgétaires  
2025*

# ORDRE DU JOUR



---

Introduction

---

Situation financière de la commune

---

Programme investissement 2025

---

Budget annexe cimetière

# INTRODUCTION

# RAPPEL DU CADRE REGLEMENTAIRE



Le DOB est obligatoire pour les communes de plus de **3 500 habitants**



Il doit se tenir dans un délai de **10 semaines** précédant l'examen du budget



Il doit donner lieu à une **délibération** ainsi qu'à un **rapport**

Le DOB doit prévoir :

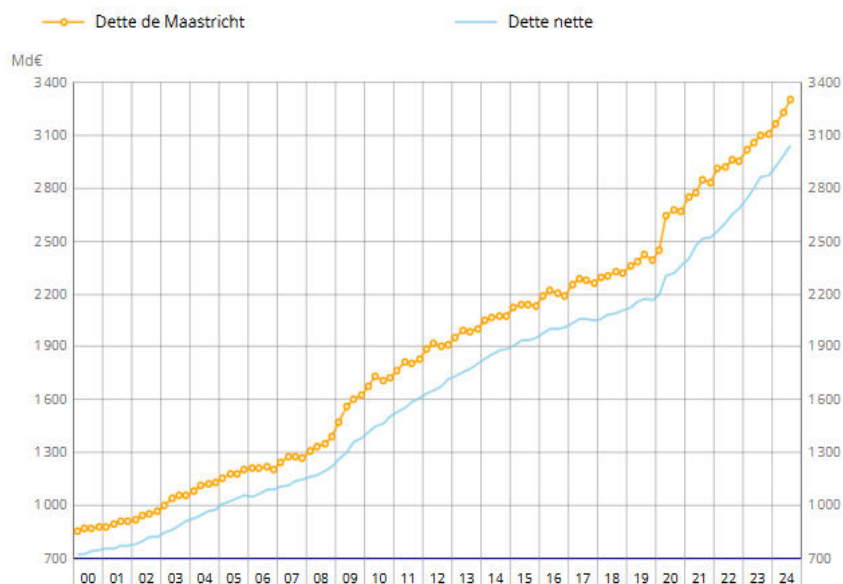
- Les orientations budgétaires pour l'année à venir (fonctionnement / investissement)
- La structure et la gestion de la dette
- Les engagements pluriannuels
- La présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs

## Rappel :

- *Une délibération sur le budget non précédée de ce débat est entachée d'illégalité et peut entraîner l'annulation du budget,*
- *Le DOB n'a aucun caractère décisionnel et n'engage pas la commune dans ses décisions budgétaires à venir. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique.*

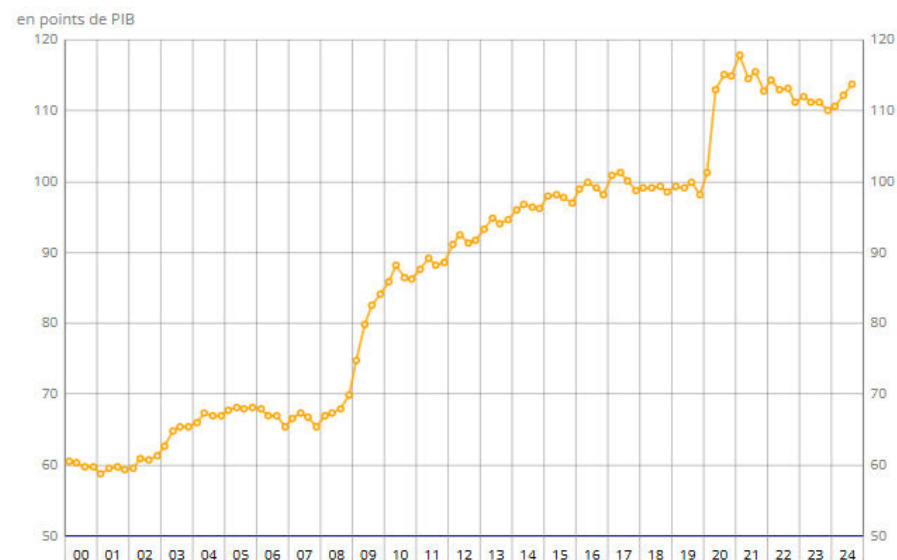
# DETTE ET DEFICIT DES ADMINISTRATIONS

Dettes au sens de Maastricht et dette nette



Source : Comptes nationaux - Insee, DGFiP, Banque de France.

Dettes au sens de Maastricht des administrations publiques en points de PIB (\*)



Source : Comptes nationaux - Insee, DGFiP, Banque de France.

La dette publique française continue d'augmenter en volume, avec plus de **3 300 Mds d'euros**, et s'établit à **111,9%** du PIB en 2024.

Actuellement, le déficit représente environ 6% du PIB après 5,5% en 2023. L'objectif 2025 est de le ramener à 5%.

# LA SITUATION DE LA FRANCE

Évolution de la notation financière de la France en fin d'année

Agence de notation	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2023	2024
Fitch Ratings	AAA	AAA	AAA	AA+	AA	AA	AA	AA	AA	AA	AA-	AA-
Moody's	Aaa	Aaa	Aa1	Aa1	Aa1	Aa2	Aa2	Aa2	Aa2	Aa2	Aa2	Aa3
Standard & Poor's	AAA	AAA	AA+	AA	AA	AA	AA	AA	AA	AA	AA	AA-



Une dégradation de la note financière



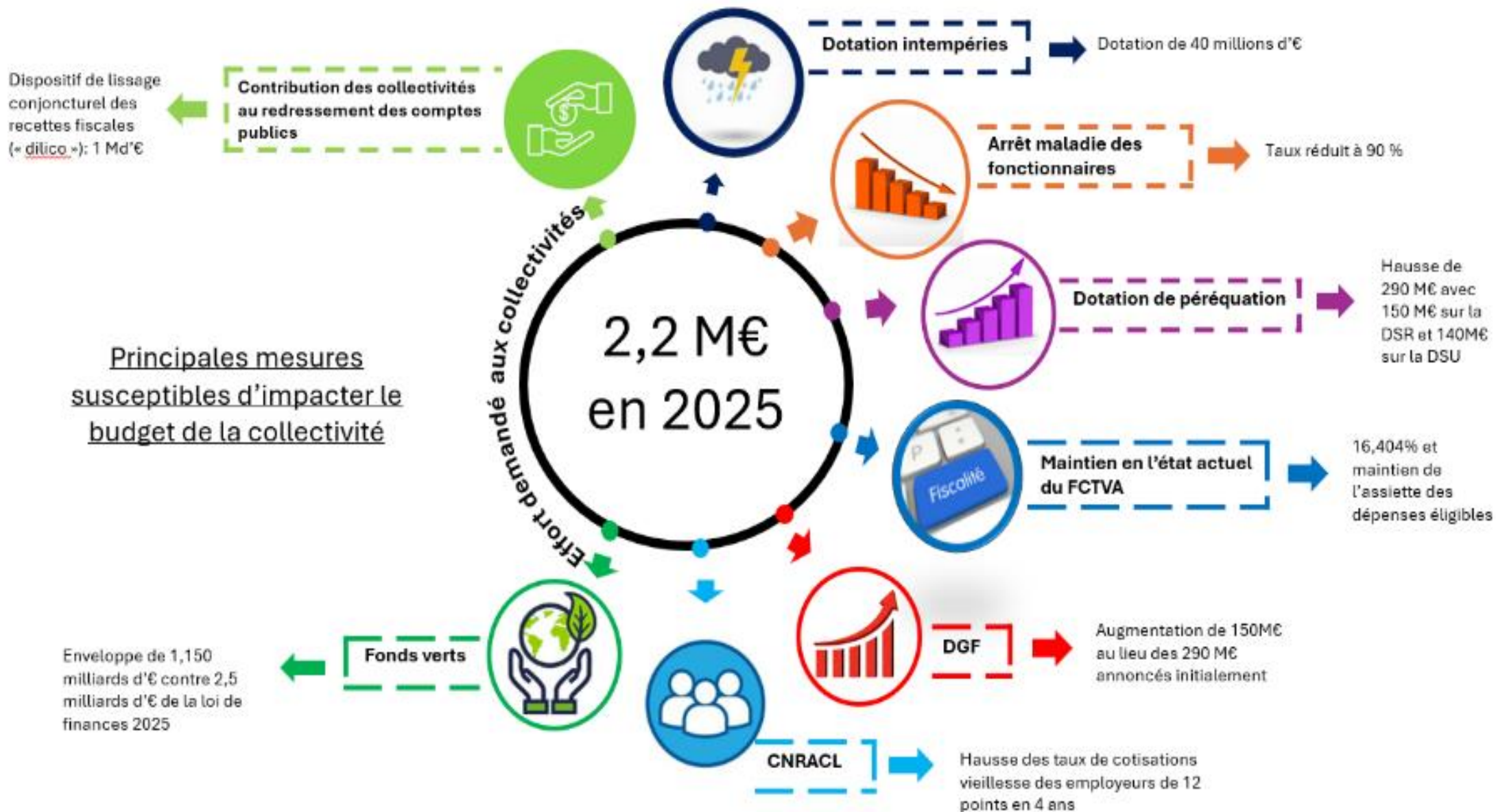
Plusieurs agences de notations financières ont dégradé la **note financière** de la France.

La procédure de déficit excessif



La commission européenne à placer la France en procédure de déficit excessif fin 2024. Cette décision s'inscrit dans le cadre du Pacte de stabilité et de croissance, qui fixe des limites à **60% du PIB** pour la dette publique et à **3% pour le déficit public**.

# LA LOI DE FINANCES 2025



## *Données générales sur la Commune*

### *(p. 6, 7 et 8 du ROB 2025)*

La population totale de la commune s'établit à **11 020 habitants** au 1er janvier 2025 (- 15 habitants par rapport au 1er janvier 2024). Nous constatons donc une diminution de la population depuis 2017. La baisse annuelle est toutefois plus mesurée depuis 2022 et minime entre 2024 et 2025.

### ÉVOLUTION DES BASES D'IMPOSITION DE 2020 A 2024

	2020	2021	2022	2023	2024
TAXE D'HABITATION	10 333 925	159 775	210 094	239 312	185 823
TAXE FONCIERE SUR LE BATI	9 700 337	9 793 359	10 160 242	10 681 434	11 058 000
TAXE FONCIERE SUR LE NON BATI	48 003	46 133	47 949	50 766	52 432
ENSEMBLE	20 082 265	9 999 267	10 418 285	10 971 512	11 296 255

BASE	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2024/2023
TAXE D'HABITATION	-0,15%	-98,45%	31,49%	13,91%	-22,35%
TAXE FONCIERE SUR LE BATI	1,35%	0,96%	3,75%	5,13%	3,52%
TAXE FONCIERE SUR LE NON BATI	0,97%	-3,90%	3,94%	5,87%	3,28%
ENSEMBLE	0,58%	-50,21%	4,19%	5,31%	2,96%

Selon l'INSEE, la revalorisation prévisionnelle des bases fiscales s'établirait à **1,7%** en 2025 conformément à l'évolution de l'Indice des Prix à la Consommation Harmonisé (IPCH).

# **SITUATION FINANCIERE DE LA COMMUNE**

# Situation financière de la Commune

## Les recettes de fonctionnement

### (p.9 et 10 du ROB 2025)

#### FISCALITE

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025 indicatif Scénario 1 (1)	BP 2025 indicatif Scénario 2 (2)	2023/2022	2024/2023
Produit fiscal	4 161 216 €	4 325 676 €	4 555 784 €	4 700 000 €	4 727 648 €	4 800 000 €	5 000 000 €	5,32%	3,77%
Taxe sur l'électricité	159 994 €	163 055 €	195 069 €	160 000 €	183 593 €	160 000 €	160 000 €	19,63%	-5,88%
Taxe sur droits de mutation	215 488 €	253 371 €	236 857 €	200 000 €	187 071 €	150 000 €	150 000 €	-6,52%	-21,02%
Taxe sur la publicité	89 566 €	83 911 €	82 898 €	80 000 €	76 520 €	60 000 €	60 000 €	-1,21%	-7,69%
Autres taxes	51 011 €	49 952 €	50 989 €	48 000 €	57 278 €	48 000 €	48 000 €	2,08%	12,33%
<b>Total</b>	<b>4 677 274 €</b>	<b>4 875 965 €</b>	<b>5 121 596 €</b>	<b>5 188 000 €</b>	<b>5 232 110 €</b>	<b>5 218 000 €</b>	<b>5 418 000 €</b>	<b>5,04%</b>	<b>2,16%</b>

(1) : Taux constants pour la fiscalité directe locale

(2) : Hausse de 5% du taux de Taxe Foncière Bâtie (TFB)

- Concernant la taxe sur **les droits de mutation**, nous pouvons noter une baisse importante en 2024 de 21,02 %. S'il est difficile de prévoir un montant pour 2025, il convient d'être prudent car le rythme est clairement à la baisse ces dernières années.
- Concernant **le produit fiscal**, nous pouvons constater de nouveau une hausse de plus de 3,77 % entre 2023 et 2024, en lien avec la revalorisation des bases foncières. Le produit fiscal 2024 s'est élevé à 4 727 648 €.
- A taux constants, le produit pour 2025 devrait s'élever dans les environs de 4,8 millions d'euros compte tenu de la revalorisation des bases prévue à hauteur de 1,7%.
- Le résultat de fonctionnement (hors report d'excédent antérieur) était supérieur à 2 millions d'euros en 2019, 2020, 2021 et 2022.

Il est passé sous la barre des 2 millions d'euros en 2023 compte tenu d'une augmentation des dépenses de fonctionnement supérieure à celle des recettes de fonctionnement.

Il demeure sous cette barre en 2024. La projection prévisionnelle estimée sur les 5 années à venir permet d'esquisser une augmentation des dépenses plus rapides que celle des recettes et à moyen terme un résultat de fonctionnement insuffisant pour financer les investissements nécessaires.

Ainsi, en complément d'un effort sur la maîtrise de l'évolution des dépenses de fonctionnement, une augmentation des taux de fiscalité et notamment celui de la taxe foncière sur les propriétés bâties à hauteur de 5 % peut constituer une solution pour rapprocher le dynamisme des recettes de celui des dépenses et maintenir en conséquence un résultat de fonctionnement suffisant pour financer les investissements nécessaires.

Deux scénarii sont donc présentés en conséquence dans le tableau ci-dessus.

# Situation financière de la Commune

## Les recettes de fonctionnement

### (p.10 et 11 du ROB 2025)

#### CONCOURS ET PARTICIPATIONS (ETAT, COLLECTIVITES,...)

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025 indicatif	2023/2022	2024/2023
Dotation globale de fonctionnement (+ DNP)	1 921 533 €	1 884 209 €	1 887 679 €	1 875 000 €	1 885 872 €	1 875 000 €	0,18%	-0,10%
Dotation de solidarité urbaine	2 676 609 €	2 731 466 €	2 788 109 €	2 850 000 €	2 889 285 €	2 880 000 €	2,07%	3,63%
FCTVA		21 908 €	19 881 €	45 000 €	40 156 €	12 000 €	-9,25%	101,98%
Attribution fonds départemental TP, Dotation unique des compensations spécifiques à la TP, FNGIR, FPIC	220 977 €	218 095 €	206 934 €	199 808 €	202 563 €	189 808 €	-5,12%	-2,11%
Compensation Etat fiscalité (TP, TH, ...)	98 511 €	135 399 €	145 562 €	150 799 €	152 916 €	150 000 €	7,51%	5,05%
Autres dotations (CAPSO, CD62, ...) et participations	97 511 €	91 044 €	86 319 €	79 876 €	90 124 €	31 270 €	-5,19%	4,41%
<b>Total</b>	<b>5 015 141 €</b>	<b>5 082 121 €</b>	<b>5 134 484 €</b>	<b>5 200 483 €</b>	<b>5 260 916 €</b>	<b>5 138 078 €</b>	<b>1,03%</b>	<b>2,46%</b>

Le total est en progression entre 2023 et 2024 (+ 2,46%) porté essentiellement par la hausse de la DSU (+ 101 176 €).

La DSU connaît, en 2024, une augmentation plus significative par rapport aux années précédentes notamment du fait de l'élargissement du quartier prioritaire de la politique de la ville Saint-Exupéry – Léon Blum sur le territoire de Longuenesse. Qui plus est, la commune de Longuenesse perçoit la part cible au titre des 250 communes de plus de 10 000 habitants les moins riches (87<sup>ème</sup> rang).

La hausse du FCTVA entre 2023 et 2024 s'est établie à 101,98% soit plus de 20 000 € en valeur ce qui s'explique par l'élargissement de l'assiette avec notamment l'intégration de certaines dépenses d'entretien des bâtiments, de la voirie et des réseaux.

# Situation financière de la Commune

## Les recettes de fonctionnement

(p.12 à 15 du ROB 2025)

### CONCOURS CAPSO

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025 indicatif	2023/2022	2024/2023
Attribution de compensation CAPSO	202 479 €	191 074 €	170 462 €	117 990 €	112 161 €	50 000 €	-10,79%	-34,20%
Dotations de solidarité communautaire	154 201 €	143 458 €	125 262 €	120 573 €	120 573 €	127 760 €	-12,68%	-3,74%
<b>Total</b>	<b>356 680 €</b>	<b>334 532 €</b>	<b>295 724 €</b>	<b>238 563 €</b>	<b>232 734 €</b>	<b>177 760 €</b>	<b>-11,60%</b>	<b>-21,30%</b>

### Focus sur l'AC

A travers l'AC, la CAPSO nous reverse des produits perçus par cette dernière en tenant compte du montant des transferts de charges, calculé par la CLECT (Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées).

Le montant 2024 est nettement plus bas (112 161 €) que les années précédentes.

La décomposition est la suivante :

NOM DE LA COMMUNE	ATTRIBUTION DE COMPENSATION AVANT SERVICES COMMUNS	TRANSPORTS OCCASIONNELS 2023	INSTRUCTION DES ADS 2023	CONTRÔLE DES ADS 2023	CEP PERIODE DE 2023	SERVICE COMMUN NUMERIQUE 2023	COÛT TOTAL SERVICE COMMUNS	ATTRIBUTION DE COMPENSATION DEFINITIVE 2024
LONGUENESSE	214 646,00	1 819,39	24 671,22	2 208,65	3 960,00	69 826,00	102 485,26	112 160,74

Compte tenu du développement toujours en cours de la modernisation des outils numériques des services municipaux ainsi que du développement de la vidéoprotection des espaces publics, le montant prévu pour 2025 est établi à 50 000 €. Il convient de souligner que le coût pour le service commun numérique comprend des services réguliers qui seront donc facturés chaque année (70 855,95 € pour 2024) ainsi que des prestations complémentaires qui ne seront facturés qu'une seule fois (59 500 € pour 2024), correspondant par exemple à des travaux liés au déploiement de la vidéoprotection.

La décomposition prévisionnelle pour 2025 est la suivante :

NOM DE LA COMMUNE	ATTRIBUTION DE COMPENSATION AVANT SERVICES COMMUNS	TRANSPORTS OCCASIONNELS 2023	INSTRUCTION DES ADS 2023	CONTRÔLE DES ADS 2023	CEP PERIODE DE 2023	SERVICE COMMUN NUMERIQUE 2024	COUT TOTAL SERVICE COMMUNS	ATTRIBUTION DE COMPENSATION PREVISIONNELLE 2025
LONGUENESSE	214 646,00	1 819,39	24 671,22	2 208,65	3 960,00	129 960,12	162 619,38	52 026,62

Il est également important de préciser qu'une diminution supplémentaire est à prévoir à compter de 2026 dans le cadre de la prise de compétence liée à la Gestion des Eaux Pluviales Urbaines (GÉPU) par la CAPSO.

### **Focus sur la DSC**

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025 indicatif	2023/2022	2024/2023
Attribution de compensation CAPSO	202 479 €	191 074 €	170 462 €	117 990 €	112 161 €	50 000 €	-10,79%	-34,20%
Dotation de solidarité communautaire	154 201 €	143 458 €	125 262 €	120 573 €	120 573 €	127 760 €	-12,68%	-3,74%
<b>Total</b>	<b>356 680 €</b>	<b>334 532 €</b>	<b>295 724 €</b>	<b>238 563 €</b>	<b>232 734 €</b>	<b>177 760 €</b>	<b>-11,60%</b>	<b>-21,30%</b>

La DSC est désormais répartie, en fonction des critères et de leurs pondérations. La répartition étant mise à jour chaque année en fonction de la part de dynamisme économique et arrondie à l'euro le plus proche.

Les calculs pour l'année 2024 ont donc intégré les variations de population, d'effort fiscal, de revenu par habitant, de potentiel fiscal et de population DSC. Les données sont tirées des fiches DGF 2023.

Le montant 2024 pour la Commune de Longuenesse s'établit ainsi à **120 573 €** (contre 125 262 € pour 2023).

Pour l'année 2025, la part de dynamisme reversée aux communes est à la hausse et s'élève à 61 944 €. L'enveloppe de DSC 2025 est portée à 1 044 861 €.

Le montant 2025 pour la Commune de Longuenesse sera donc en légère hausse pour s'établir à **127 760 €**.

**Toutefois, nous pouvons souligner que la perte de recettes liée à la DSC est très conséquente. Pour mémoire, le montant 2016 avant création de la CAPSO était de 421 816 € par an. Donc près de 300 000 € de plus que les montants 2024 et 2025.**

# Situation financière de la Commune

## Les recettes de fonctionnement

### (p.15 du ROB 2025)

#### PRODUITS DES SERVICES

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025 indicatif	2023/2022	2024/2023
Redevance occupation domaine public	21 722 €	24 621 €	26 639 €	23 000 €	18 185 €	16 000 €	8,19%	-31,73%
Culture (musique, bibliothèque, ...)	15 902 €	17 351 €	9 568 €	9 000 €	8 166 €	7 000 €	-44,85%	-14,65%
Loisirs (centre de loisirs, divers)	92 934 €	138 758 €	200 745 €	140 000 €	197 787 €	150 000 €	44,67%	-1,47%
Périscolaire (garderies et cantine)	15 031 €	15 062 €	58 615 €	125 000 €	150 730 €	125 000 €	289,17%	157,15%
Social (séniors)			560 €	400 €	980 €	400 €		75,00%
Revenus des immeubles (logements, chalet Morbier...)	155 581 €	163 596 €	178 626 €	150 000 €	187 278 €	160 000 €	9,19%	4,84%
Autres recettes du domaine	114 504 €	193 279 €	150 904 €	123 900 €	197 787 €	123 400 €	-21,92%	31,07%
<b>Total</b>	<b>415 673 €</b>	<b>552 668 €</b>	<b>625 657 €</b>	<b>571 300 €</b>	<b>760 915 €</b>	<b>581 800 €</b>	<b>13,21%</b>	<b>21,62%</b>

Sur la période 2023-2024, ces recettes ont continué d'augmenter (+ 21,62%) soit plus de 135 000 € en valeur ce qui s'explique essentiellement par le fait que **la restauration scolaire a fonctionné une année pleine**.

Pour ce qui est des **redevances à caractère social**, l'augmentation des recettes réside dans le fait que les sommes encaissées en 2023 concernaient uniquement la participation d'extérieurs et d'accompagnants aux repas des séniors. En 2024, on retrouve des participations pour le goûter mais aussi le voyage.

Quant à l'augmentation des **autres recettes du domaine**, il s'agit de la prise en compte des dépenses d'investissement et plus précisément le remplacement des menuiseries et la rénovation de la toiture au centre culturel Lamartine pour le calcul de la participation de la CAPSO dans le cadre du transfert de compétences des écoles de danse et de musique.

# *Situation financière de la Commune*

## *Les dépenses de fonctionnement*

### *(p.16 à 22 du ROB 2025)*

#### DEPENSES DE PERSONNEL

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prév	BP 2025 indicatif	2023/2022	2024/2023
Charges de personnel	4 739 340 €	4 868 935 €	5 083 711 €	5 350 000 €	5 259 035 €	5 600 000 €	4,41%	3,45%

Concernant l'année 2024, l'augmentation tient compte, d'une part, de l'effet année pleine concernant **l'intégration des agents de la restauration scolaire** dans les effectifs communaux mais aussi d'autre part, de la **revalorisation de 5 points d'indice** pour chaque agent à compter de janvier 2024.

Le montant prévu pour 2025 est plus élevé que celui de 2024 compte tenu de **la hausse du taux de cotisation vieillesse** pour la part « employeur » à compter du 1er janvier 2025. Ce taux augmentera de 12 points en 4 ans et s'établira à 34,65% en 2025 contre 31,65% en 2024. Qui plus est, **le taux URSSAF 2025** est de nouveau augmenté pour revenir au taux de 2023.

Enfin, l'année 2025 comportera une année pleine d'actualisation du **RIFSEEP** (Régime Indemnitaire tenant compte des Fonctions, des Sujétions, de l'Expertise et de l'Engagement Professionnel).

Effectif total au 31/12/2024 = **134 agents** (contre 137 au 31/12/2023).

Le ratio de dépenses de personnel (58,42% des dépenses réelles de fonctionnement contre 56,91% en 2023) est légèrement inférieur à la moyenne de la strate (58,90%).

Le taux d'absentéisme global 2024 est en baisse par rapport à 2023. Il s'établit à 7.4% pour 2024 contre 10.1% en 2023.

**Comme évoqué l'an passé, il conviendra de rester vigilant quant à l'évolution des charges de personnel puisqu'elles représentent la majeure partie des charges de fonctionnement.**

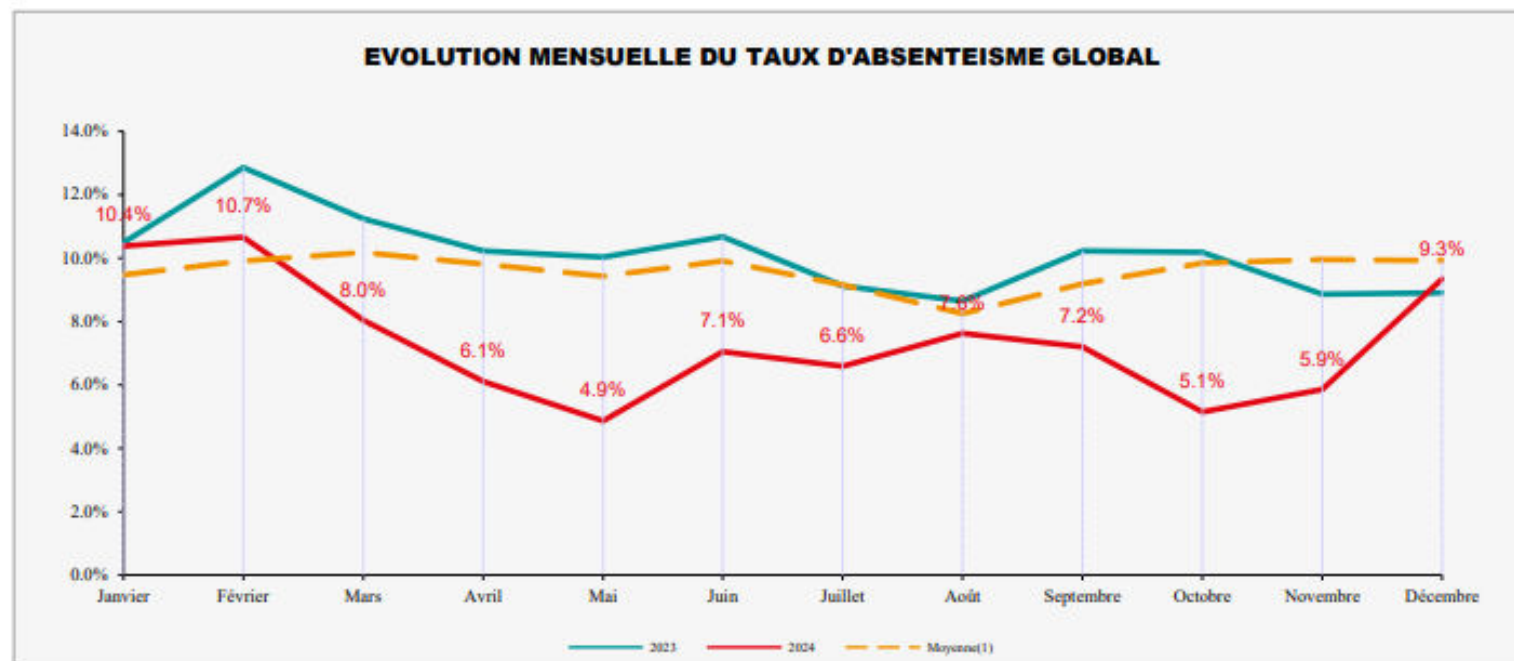
NATURE DES ARRETS	Taux d'absentéisme (4)		
	01/01/2023 - 31/12/2023	01/01/2024 - 31/12/2024	Taux d'évolution
Maladie ordinaire	6.5%	5.3%	- 18% ↓
Maternité	0.4%		NS
Longue maladie / longue durée	0.9%	1.2%	+ 40% ↑
Accident du travail	2.7%	0.8%	- 70% ↓
<b>Absentéisme global(3)</b>	<b>10.1%</b>	<b>7.4%</b>	<b>- 27%</b> ↓

(3) L'absentéisme global est calculé à partir des mêmes risques en 2024 et 2023

NS : Non significatif

(4) Calculé à partir du nombre moyen de jours travaillés sur la période par agent, soit 200 jours.

Indicateurs établis par Relyens sur la base des absences déclarées au 04 février 2025. Les informations contenues doivent être exploitées dans leur globalité et dans l'objectif de soutenir les démarches de prévention des absences pour raison de santé à l'exclusion de toute autre finalité.



(1) Mairies (50 à 199 agents)

# *Situation financière de la Commune*

## *Les dépenses de fonctionnement*

### *(p.23 et 24 du ROB 2025)*

#### AUTRES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (DONT SUBVENTIONS)

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prév	BP 2025 indicatif	2023/2022	2024/2023
Charges à caractère général	1 712 204 €	1 990 088 €	2 395 548 €	3 026 000 €	2 285 104 €	3 144 000 €	20,37%	-4,61%
Autres charges de gestion courante	957 485 €	1 170 512 €	1 224 004 €	1 326 000 €	1 302 773 €	1 288 500 €	4,57%	6,44%
<b>Total</b>	<b>2 669 689 €</b>	<b>3 160 600 €</b>	<b>3 619 552 €</b>	<b>4 352 000 €</b>	<b>3 587 877 €</b>	<b>4 432 500 €</b>	<b>14,52%</b>	<b>-0,88%</b>

Entre 2023 et 2024, les charges à caractère général ont légèrement diminué (-4,6% soit un peu plus de 110 000 €).

La principale explication est une diminution des dépenses d'entretien de voirie pour un montant de plus de 211 200 € (article 615231) au détriment de la section d'investissement.

Nous pouvons également souligner :

- une hausse globale de plus de 126 100 € pour les dépenses d'énergie (article 60612),
- une diminution de plus de 93 400 € des dépenses imputées à l'article 62876 compte tenu du fait qu'en 2023 deux années ont été comptabilisées pour le remboursement à la CAPSO de la participation à l'entretien des bouches d'égout pluviales,
- une augmentation de plus de 38 000 € des achats de denrées alimentaires qui se justifie par l'effet d'une année pleine de fonctionnement de la restauration scolaire (article 60623).

En ce qui concerne les autres charges de gestion courante (chapitre 65), celles-ci ont légèrement augmenté (+6,4% soit 78 770 €) du fait principalement de l'augmentation de la subvention communale versée au CCAS (+60 000 €).

La prévision budgétaire 2025 des charges à caractère général (chapitre 011) est en augmentation du fait de la souscription d'une assurance obligatoire dommage – construction pour le projet de réalisation du complexe sportif Maillebois dont le coût est estimé à 120 000 € (article 6162). En outre, une étude sanitaire des bâtiments de la ferme des berceaux sera également lancée en 2025 à la demande des services de la direction régionale des affaires culturelles (article 617 pour 30 000€).

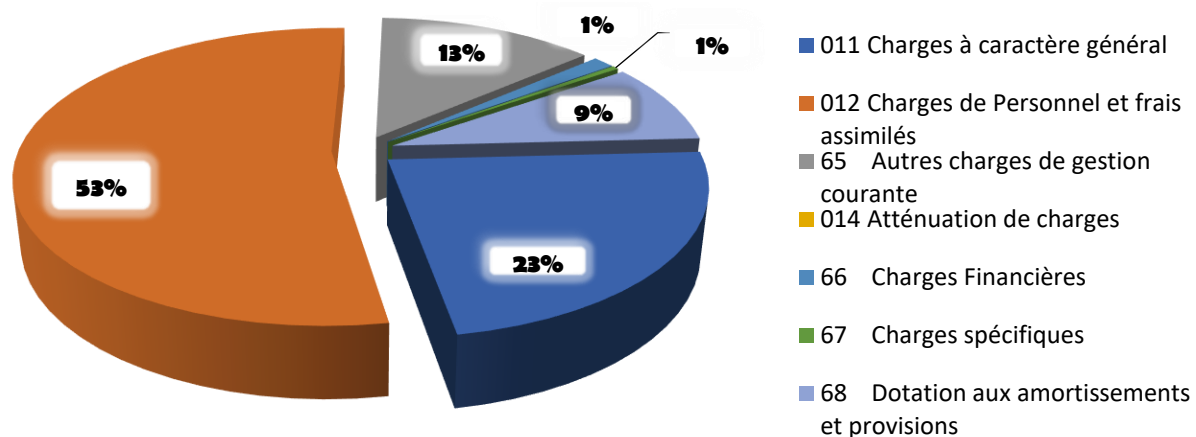
# Section de fonctionnement

## Bilan prévisionnel des dépenses au CFU 2024 et prévision 2025

### (p.27 du ROB 2025)

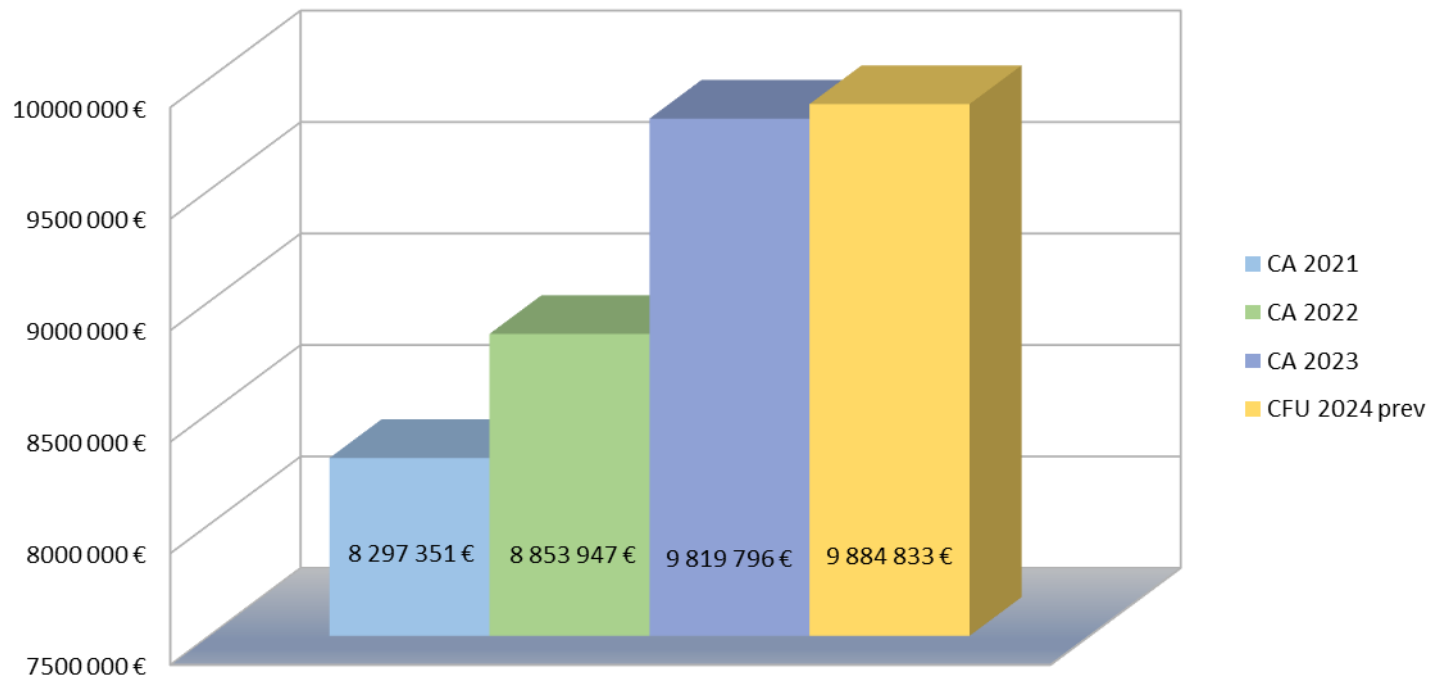
#### DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025 indicatif Scénario 1 (1)	BP 2025 indicatif Scénario 2 (2)	2023/2022	2024/2023
011 Charges à caractère général	1 712 204 €	1 990 088 €	2 395 548 €	3 026 000 €	2 285 104 €	3 144 000 €	3 144 000 €	20,37%	-4,61%
012 Charges de Personnel	4 739 340 €	4 868 935 €	5 083 711 €	5 350 000 €	5 259 035 €	5 600 000 €	5 600 000 €	4,41%	3,45%
65 Autres charges gestion courante	957 485 €	1 170 512 €	1 224 004 €	1 326 000 €	1 302 773 €	1 288 500 €	1 288 500 €	4,57%	6,44%
014 Atténuation de charges						2 500 €	2 500 €		
66 Charges Financières	168 920 €	155 842 €	152 138 €	145 000 €	128 490 €	120 000 €	120 000 €	-2,38%	-15,54%
67 Charges spécifiques	22 395 €	3 106 €	233 €	5 000 €	40 106 €	5 000 €	5 000 €	-92,49%	17094,43%
68 Dotation amortis. et provisions	697 007 €	665 463 €	964 162 €	860 000 €	869 325 €	960 000 €	960 000 €	44,89%	-9,84%
023 Virement investissement				2 000 000 €	0 €	1 300 000 €	1 500 000 €		
<b>DEPENSES FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 297 351 €</b>	<b>8 853 947 €</b>	<b>9 819 796 €</b>	<b>12 712 000 €</b>	<b>9 884 833 €</b>	<b>12 420 000 €</b>	<b>12 620 000 €</b>	<b>10,91%</b>	<b>0,66%</b>



## Section de fonctionnement

### Evolution Dépenses totales



# Section de fonctionnement

## Bilan prévisionnel des recettes au CFU 2024 et prévision 2025

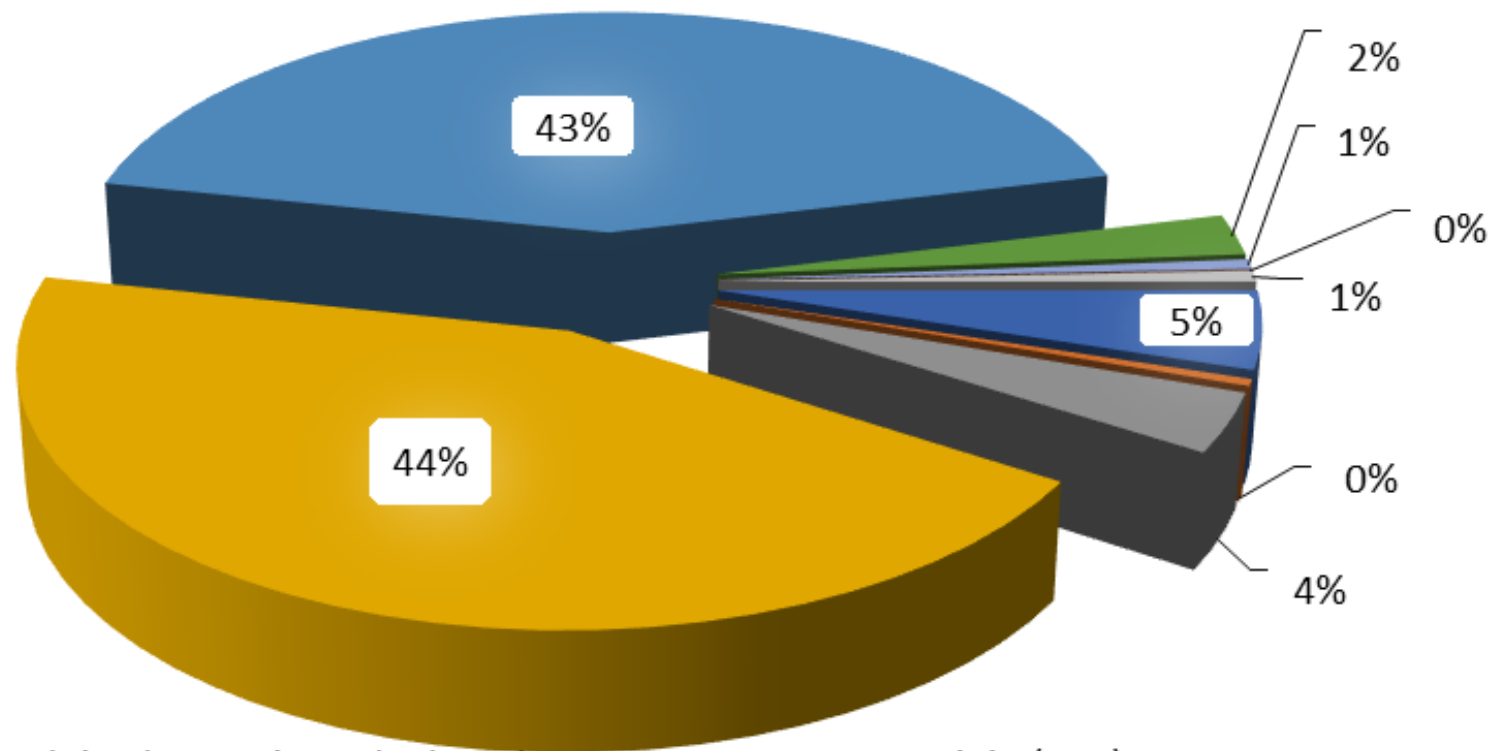
(p. 28 du ROB 2025)

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2021	CA 2022	CA 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025 indicatif Scénario 1	BP 2025 indicatif Scénario 2	2023/2022	2024/2023
70 Produits des services, du domaine	260 172 €	389 172 €	447 111 €	421 380 €	573 716 €	421 880 €	421 880 €	14,89%	28,32%
72 Travaux en régie (042)	67 633 €	32 572 €	68 241 €	60 000 €	50 238 €	60 000 €	60 000 €	109,51%	-26,38%
73 Impôts et taxes	577 657 €	552 627 €	512 045 €	438 371 €	435 297 €	367 568 €	367 568 €	-7,34%	-14,99%
731 Fiscalité locale	4 677 274 €	4 875 965 €	5 121 596 €	5 188 000 €	5 232 110 €	5 218 000 €	5 418 000 €	5,04%	2,16%
74 Dotations et participations	4 794 164 €	4 864 026 €	4 929 920 €	5 001 675 €	5 058 353 €	4 948 270 €	4 948 270 €	1,35%	2,61%
75 Autres produits de gestion courante	165 687 €	356 816 €	261 746 €	258 744 €	303 055 €	174 588 €	174 588 €	-26,64%	15,78%
013 Atténuation de charges	121 120 €	159 459 €	109 010 €	80 000 €	69 523 €	50 000 €	50 000 €	-31,64%	-36,22%
76 Produits financiers	2 866 €	2 285 €	2 315 €	1 772 €	2 162 €	1 500 €	1 500 €	1,30%	-6,59%
77 Produits exceptionnels et 78 Reprises	159 598 €	39 706 €	283 904 €	45 500 €	79 014 €	43 000 €	43 000 €	615,01%	-72,17%
Excédent reporté				1 216 558 €	0 €	1 135 194 €	1 135 194 €		
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 826 172 €</b>	<b>11 272 627 €</b>	<b>11 735 887 €</b>	<b>12 712 000 €</b>	<b>11 803 469 €</b>	<b>12 420 000 €</b>	<b>12 620 000 €</b>	<b>4,11%</b>	<b>0,58%</b>

(1) : Taux constants pour la fiscalité directe locale

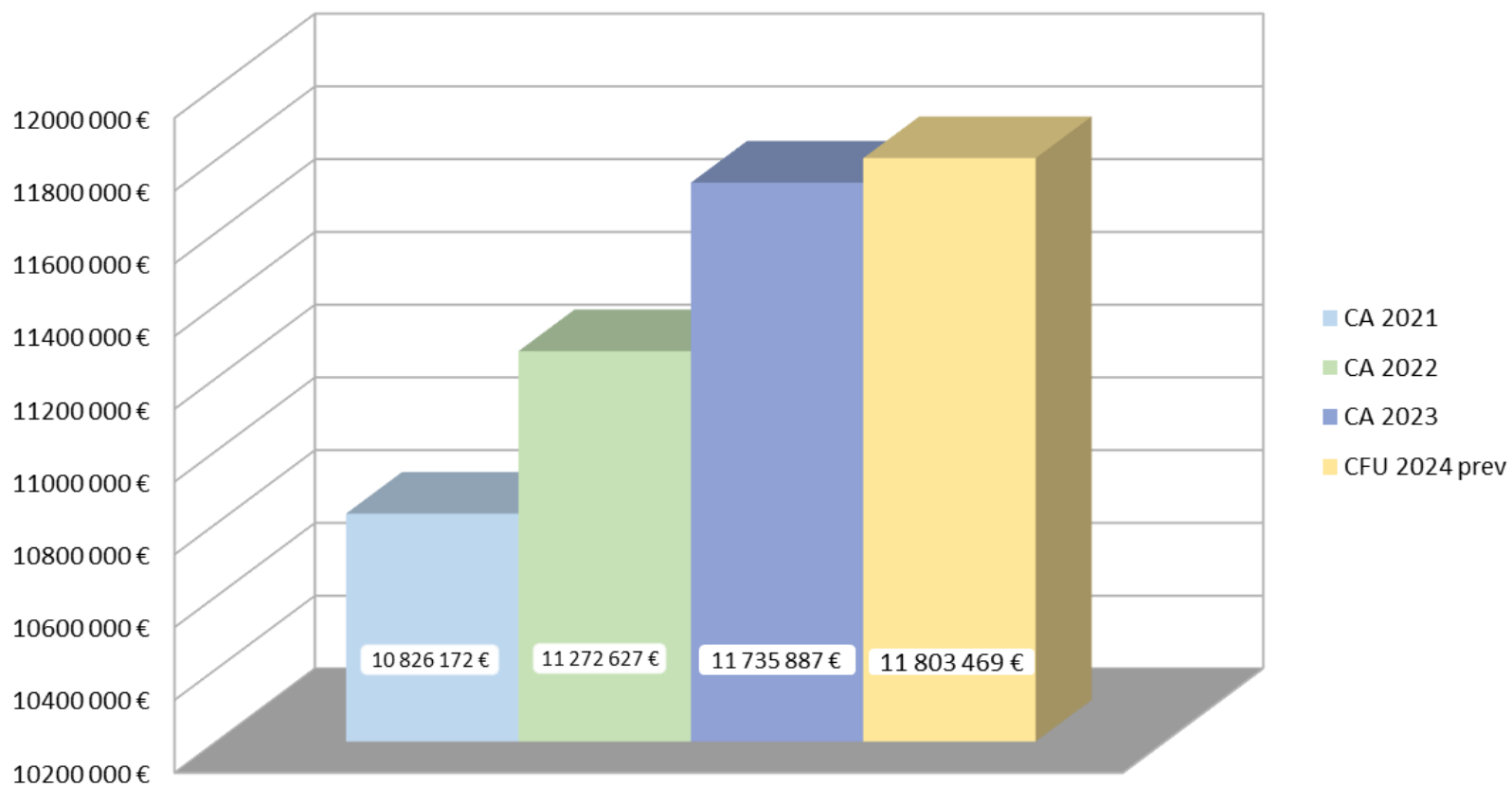
(2) : Hausse de 5% du taux de Taxe Foncière Bâtie (TFB)



- 70 Produits des services, du domaine
- 72 Travaux en régie (042)
- 73 Impôts et taxes
- 731 Fiscalité locale
- 74 Dotations et participations
- 75 Autres produits de gestion courante
- 013 Atténuation de charges
- 76 Produits financiers
- 77 Produits exceptionnels et 78 Reprises

## Section de fonctionnement

### Evolution Recettes totales



# Section de fonctionnement

## Bilan prévisionnel et Evolution du résultat de fonctionnement

(p. 29 du ROB 2025)

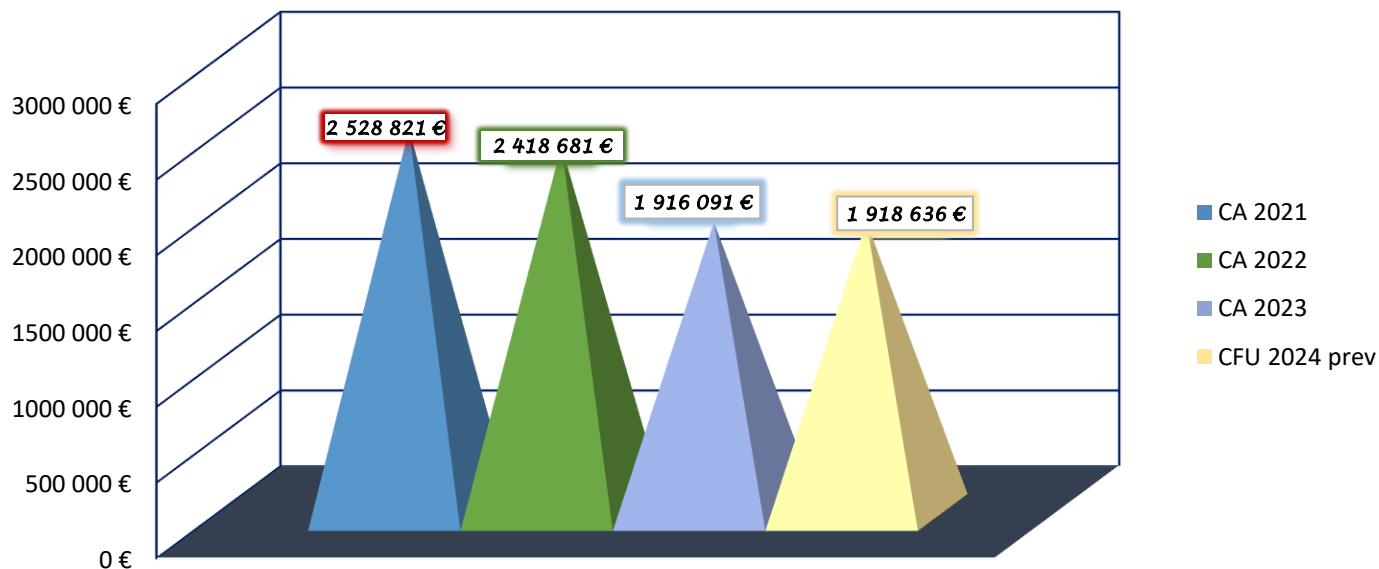
### RESULTAT DE FONCTIONNEMENT

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	2023/2022	CFU 2024 prev	2024/2023
Résultat de l'exercice (fonctionnement)	2 528 821 €	2 418 681 €	1 916 091 €	-20,78%	1 918 636 €	0,13%

Le résultat de fonctionnement pour l'exercice 2024 est quasi identique à 2023 et s'établirait à un peu plus de 1,9 million d'euros.

Les recettes et les dépenses ont progressé quasiment de la même manière soit 0,66% pour les dépenses et 0,58% pour les recettes.

A noter toutefois que l'article relatif à l'entretien de voiries (615231) comptabilisait en 2023 plus de 245 000 € de dépenses alors qu'en 2024, cet article s'élève à 34 000 €. En revanche, le montant des travaux de voirie en section d'investissement en 2024 est bien plus important qu'en 2023.



# Situation financière de la Commune

## Section d'investissement – Emprunt

(p. 30 du ROB 2025)

<u>Date</u>	<u>Intérêts à rembourser</u>	<u>Capital à rembourser</u>	<u>Encours dette</u>
31/12/2018	281 667 €	682 920 €	6 043 407 €
31/12/2019	217 042 €	711 615 €	5 832 992 €
31/12/2020	201 908 €	801 993 €	5 030 999 €
31/12/2021	182 418 €	833 460 €	4 197 539 €
31/12/2022	168 488 €	589 985 €	5 590 862 €
31/12/2023	165 640 €	718 318 €	4 872 544 €
31/12/2024	142 424 €	740 363 €	4 132 181 €
31/12/2025 prev	118 322 €	608 737 €	3 523 445 €
31/12/2026 prev	98 916 €	541 676 €	2 981 768 €
31/12/2027 prev	81 846 €	489 093 €	2 492 675 €
31/12/2028 prev	65 494 €	484 994 €	2 008 137 €
31/12/2029 prev	49 455 €	416 876 €	1 590 806 €

Aucun emprunt n'a été souscrit en 2023 et 2024.

L'objectif sur les prochaines années est de stabiliser l'endettement de la commune à 6-7 M€ maximum.

Notre niveau d'endettement se situe en deçà des ratios constatés d'endettement, la **moyenne de la strate** pour les communes de 10 à 20 000 habitants se situant à **820 €/habitant (374 €/habitant pour Longuenesse** et un ratio de capacité de désendettement qui s'établit à **1 an et 7 mois**).

Sur la base de cet objectif, la « capacité d'emprunt » de la commune jusqu'en 2029 se situe au maximum à environ **5 M €**.

*Situation financière de la Commune*  
*Section d'investissement – Recettes*  
*(p. 31 et 32 du ROB 2025)*

**RECETTES D'INVESTISSEMENT**

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024 prev	2023/2022	2024/2023
10222 FCTVA	393 650,20 €	425 442,69 €	571 534,35 €	295 898,59 €	414 655,83 €	48,23%	40,13%
10223 Taxe aménagement	17 831,07 €	26 729,78 €	23 079,43 €	23 387,00 €	56 484,97 €	1,33%	141,52%
1068 Excédent fonction. capitalisés	2 100 000,00 €	2 100 000,00 €	2 400 000,00 €	2 100 000,00 €	2 350 000,00 €	-12,50%	11,90%
13 Subventions d'investissement	344 750,92 €	862 538,03 €	544 032,82 €	274 166,96 €	571 899,91 €	-49,60%	108,60%
16 Emprunts et cautionnements	3 135,00 €	2 680,00 €	2 002 030,00 €	630,00 €	510,00 €	-99,97%	-19,05%
21 Immobilisations corporelles		4 004,10 €	99,00 €			-100,00%	
23 Immobilisations en cours				325,40 €	1 234,08 €		279,25%
238 Avances sur immobilisations	77 773,11 €						
27 Autres immobilisations financières				18 750,00 €	18 750,00 €		
458 Opérations. Invest. sous mandat		17 403,13 €					
Opérations ordre (amortissement, cessions) (040)	596 220,01 €	599 141,48 €	649 657,46 €	887 297,56 €	882 676,79 €	36,58%	-0,52%
Opérations ordre (patrimoniales) (041)	387 208,28 €	176 507,53 €	36 422,25 €	129 293,13 €	33 274,17 €	254,98%	-74,26%
<i>Excédent investissement</i>	2 167 449,06 €	2 197 672,22 €	1 439 076,95 €	4 757 733,26 €	4 765 582,93 €	230,61%	0,16%
<b>Total des recettes</b>	<b>6 088 017,65 €</b>	<b>6 412 118,96 €</b>	<b>7 665 932,26 €</b>	<b>8 487 481,90 €</b>	<b>9 095 068,68 €</b>	<b>10,72%</b>	<b>7,16%</b>

Les recettes d'investissement ont, de nouveau, évolué entre 2023 et 2024 (+7,16%) et s'élève à plus de 9M€.

Les raisons principales sont une hausse du FCTVA, de l'excédent de fonctionnement capitalisé et des subventions d'investissement.

*Situation financière de la Commune*  
*Section d'investissement – Dépenses*  
*(p. 32 du ROB 2025)*

**DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024 prev	2023/2022	2024/2023
1068 Excédent fonctionnem. capitalisés		179 572,15 €					
13 Remboursement de subventions				24 215,61 €			
16 Remboursement des emprunts	804 853,07 €	835 169,94 €	592 000,00 €	735 590,44 €	740 832,54 €	24,26%	0,71%
20 Immobilisations incorporelles	179 736,56 €	234 962,25 €	275 577,13 €	171 600,78 €	322 516,48 €	-37,73%	87,95%
21 Immobilisations corporelles	296 284,17 €	525 796,50 €	1 235 069,63 €	1 701 291,07 €	2 237 282,40 €	37,75%	31,50%
23 Immobilisations en cours	2 141 641,00 €	2 930 281,57 €	553 219,77 €	860 809,25 €	790 195,40 €	55,60%	-8,20%
26 Participations		400,00 €					
27638 Autres créances immobilisées			150 000,00 €				
458 Opérations d'investis. sous mandat		17 403,13 €					
040 Opération d'ordre (trx régie)	80 622,35 €	72 948,94 €	65 910,22 €	99 098,69 €	84 819,47 €	50,35%	-14,41%
041 Opérations d'ordre (patrimoniales)	387 208,28 €	176 507,53 €	36 422,25 €	129 293,13 €	33 274,17 €	254,98%	-74,26%
<b>Total des dépenses</b>	<b>3 890 345,43 €</b>	<b>4 973 042,01 €</b>	<b>2 908 199,00 €</b>	<b>3 721 898,97 €</b>	<b>4 208 920,46 €</b>	<b>27,98%</b>	<b>13,09%</b>

Entre 2023 et 2024, le total des dépenses d'investissement est de nouveau en progression (+13,09%) et s'élève à 4 208 920,46 € hors restes à réaliser.

Les travaux de la création d'un complexe sportif et la mise en œuvre de l'ADAP démarreront en 2025.

*Situation financière de la Commune*  
*Section d'investissement – Principales Dépenses 2024*  
*(p. 33 à 36 du ROB 2025)*

LIBELLE DU COMPTE	OBJET	MONTANT
<b>Frais d'études</b>		
	Mission contrôle technique mise en accessibilité ADAP des ERP	5 184,00
<b>Concessions et droits similaires</b>		
	1er acompte de la refonte du site internet de la Ville	5 895,36
	Réalisation d'une vidéo pour le site internet	2 824,32
<b>Bâtiments et installations</b>		
	Participation financière dans le cadre des travaux attractivité et accessibilité des commerces	4 000,00
<b>Attributions de compensation d'investissement</b>		
	Attribution compensation négative investissement	32 135,00
<b>Autres agencements et aménagements</b>		
	Mise en place aire de jeux sur la commune	119 940,00
	Remise en état city stade	11 380,80
<b>Bâtiments publics</b>		
	Remplacement système alarme intrusion Hôtel de Ville et extension	10 920,00
	Confection et pose d'un portail manuel au cimetière	8 370,00
	Acquisition et pose abris vélos	77 194,50
	Peinture isolante pour réfection groupe scolaire Verlaine	28 692,17
	Rénovation revêtements de sols groupe scolaire G. Sand tranche 1	29 800,90
	Préau pour l'école G. Sand	19 152,00
	Installations supplémentaires de contrôle d'accès écoles	10 008,00
	Réfection peinture classes pour école G. Sand	14 487,76
	Remplacement éclairage salle tennis de table Léo Lagrange	21 588,10
	Remplacement éclairage salle de sports Chartreux	27 423,47
	Entretien chalet Morbier	19 368,72
	Fourniture et pose rideau métallique au centre social	4 698,96

<b>Réseaux de voirie</b>		
	Interventions ponctuelles en voirie et réseaux - Réfection de la rue Maryse Bastié	50 612,10
	Interventions ponctuelles en voirie et réseaux - Réfection Avenue G. Guynemer	123 275,70
	Interventions ponctuelles en voirie et réseaux - Réfection Avenue G. Courbet	115 626,90
	Signalisation liaisons cyclables Rimbaud	5 347,51
	Travaux de signalisation horizontale sur les voiries communales 2024	15 334,06
	Interventions ponctuelles en voirie et réseaux - Réfection de la rue Brueghel	96 504,90
	Travaux de signalisation horizontale sur les voiries communales 2024 - 2ème partie	12 451,94
	Signalisation liaisons cyclables Courbet	3 442,50
	Signalisation liaisons cyclables Rembrandt	4 584,60
<b>Installations de voirie</b>		
	Barrières de police pour le service voirie	4 998,00
	Mobiliers urbains comprenant bancs et corbeilles	60 252,60
<b>Réseaux d'assainissement</b>		
	Installation système de surveillance et pilotage des réseaux d'eau potable 2024	23 106,00
<b>Réseaux d'électrification</b>		
	Installations projecteurs supplémentaires terrain d'entraînement stade JMB	19 002,41
<b>Autres réseaux</b>		
	Renforcement réseau poteaux incendie	16 614,40
<b>Autre matériel technique</b>		
	Acquisition illuminations de fin d'année	12 452,88
	Pose d'une cuve à eau avec surpresseur pour salle de sports des Chartreux	21 076,80
	Acquisition de matériel pour le service espaces verts	29 124,00
	Acquisition d'un broyeur pour le service espaces verts	32 804,15
<b>Autres matériels de transport</b>		
	Acquisition Opel Movano pour le service peinture	17 139,24
	2 vélos électriques pour le service Police municipale	4 330,46
	Acquisition tondeuse multifonctions à ramassage centralisé pour le stade des Chartreux	58 020,00
<b>Autres matériels de bureau et mobiliers</b>		
	Bancs pliants pour événements divers	4 995,60
	Mobilier pour chalet de morbier	6 599,58

<b>Autres</b>		
	Acquisition d'une nouvelle sonorisation pour la salle des fêtes	11 365,40
	Tentes pliantes pour manifestations diverses	10 557,84
	Système de vidéoprojection salle des fêtes	7 766,21
	Système de vidéoprojection salle du conseil municipal	16 366,73
	Films anti uv et stores pour la médiathèque	7 168,82
<b>Agencements et aménagements de terrains</b>		
	Pumptrack pour installation aire de jeux rue Brueghel	40 719,60
<b>Constructions</b>		
	Travaux de rénovation toitures multi support étanchéité et bardage - Etanchéité chéneau salle des fêtes	22 078,88
	Travaux réfection toiture - 1er acompte école G. Sand	90 917,34
	Exploitation des installations de chauffage ventilation production d'eau chaude sanitaire et traitement des eaux bâtiments communaux	21 103,33
<b>Installations, matériel et outillage techniques</b>		
	Rénovation de l'éclairage public	206 534,92
<b>RESTES A REALISER DEPENSES DES ANNEES ANTERIEURES</b>		
Frais d'études	Marché de maîtrise d'œuvre et suivi d'exécution de l'ADAP	20 028,97
	Etude de faisabilité pour la construction d'un centre technique communal route de Wisques	4 320,00
	Etude de faisabilité géothermique pour le projet de complexe sportif	9 744,00
	Mission assistance à maîtrise d'ouvrage pour le projet de complexe sportif	7 312,50
	Marché de maîtrise d'œuvre pour le projet de complexe sportif	175 589,52
	Diagnostic structure pour le projet de complexe sportif	9 072,00
	Etude sur plan d'aménagement espace boisé communal	11 394,60
	Réfection de l'éclairage public sur un plan triennal	8 508,00

Concessions et droits similaires	Logiciel de gestion scolaire et périscolaire avec portail famille	15 286,08
Installations générales	Déploiement de prises RJ45 pour la connexion informatique mat. Blériot	15 225,88
	Déploiement de prises RJ45 pour la connexion informatique écoles primaires	84 636,82
	Remplacement des sols dans le complexe sportif des Bruyères	145 110,00
Installations, matériel et outillage techniques	Travaux de signalisation horizontales sur les voiries communales 2023	27 322,30
	Renouvellement de la couche de roulement avenue L. Blum	187 536,88
	Bancs en béton pour parc Médiathèque	6 134,85
Installations de voirie	Feux tricolores pour rues Salengro - curie (achat de matériel)	13 608,00
	Feux tricolores pour rues Salengro - curie (pose)	7 382,78
	Remplacement feux tricolores rues camus - Clémenceau	7 003,57
Réseaux d'électrification	Dépose et pose de 16 projecteurs stade des Chartreux	37 735,16
	Pose nouveau projecteur stade JMB	5 065,27
Autres matériels de transport	Véhicule utilitaire léger électrique pour les services techniques	25 867,28
	Autocar IVECO bus Crossway pop	211 744,91
	Véhicule utilitaire avec benne pour le service Espaces Verts	39 624,18
	Tondeuse auto-portée pour le service Espaces Verts	32 400,00
Matériel informatique scolaire	Ordinateurs portables pour l'école Blériot	3 118,80
	Ordinateurs portables pour l'école Sand	3 353,60
	Tableau numérique interactif et imprimante pour l'école L. Blum	6 172,80
Autres matériels de bureau et mobiliers	Bancs de vestiaire + table pliante et chaise pour vestiaire stade JMB	5 751,00
Autres	Système de projection avec écran motorisé pour la salle de réunion 3è étage	7 853,88
Constructions	Travaux maintenance & réhabilitation menuiseries Hôtel de Ville	9 348,73
	Travaux de maintenance et réhabilitation de menuiseries salle des fêtes	187 683,42
	Fourn.et pose menuiseries Maison des Associations – Tranche optionnelle 1	4 064,11
	Réhabilitation énergétique du groupe scolaire Léon Blum	151 927,46
	Fourniture et pose menuiseries Centre Culturel Lamartine – Tranche optionnelle 2	34 773,24
	Travaux de maintenance et réhabilitation de menuiseries Eglise St Quentin	12 704,03
	Travaux de maintenance et réhabilitation de menuiseries Club House Chartreux	7 416,34

*Situation financière de la Commune*  
*Section d'investissement*  
*Dépenses – Restes à réaliser 2024*  
*(p. 37 à 40 du ROB 2025)*

DEPENSES (en € TTC) : 904 928,77 € au total

Les principales opérations sont rappelées ci-dessous :

CATEGORIE DE DEPENSE	OBJET DE LA DEPENSE	MONTANT DU RESTE A REALISER
- Frais d'études	Marché de maîtrise d'œuvre et suivi d'exécution de l'ADAP	58 949,21
Frais d'études	Etude de faisabilité pour la construction d'un centre technique communal route de Wisques	14 400,00
Frais d'études	Etude complémentaire de faisabilité pour la construction d'un centre technique communal route de Wisques	3 960,00
Frais d'études	Mission de coordination sécurité santé pour 17 bâtiments-mise en accessibilité ADAP des ERP	13 632,00
Frais d'études	Mission contrôle technique mise en accessibilité ADAP des ERP	21 744,00
Frais d'études	Mission SPS pour le suivi des travaux ADAP des ERP	6 102,00
Frais d'études	Mission de maîtrise d'œuvre pour la restauration de l'Eglise St Quentin	4 037,42

Frais d'études	Mission assistance à maîtrise d'ouvrage pour la construction d'un futur complexe sportif	18 652,50
Frais d'études	Marché de maîtrise d'œuvre pour la réalisation d'un futur complexe sportif	174 092,11
Frais d'études	Mission contrôle technique pour la réalisation d'un futur complexe sportif	12 936,00
Frais d'études	Etude géotechnique projet construction d'un futur complexe sportif	2 904,00
Frais d'études	Réfection de l'éclairage public sur un plan triennal	3 882,00
Concessions et droits similaires	Refonte du site internet de la Ville	5 895,36
- Autres agenc.et aménag.terrains	Fourniture et pose d'une clôture + portail et portillon salle Léo Lagrange	9 069,60
Installations générales	Fourniture et pose de revêtement de sol école L. Blériot	7 188,87
Installations générales	Rénovation de sols groupe scolaire G. Sand	80 335,89
Installations générales	Signalisation liaisons cyclables Avenue Rimbaud	3 817,37
Installations de voirie	Mobilier urbain pour quartier Fort Maillebois	29 139,60
Réseaux d'électrification	Réalisation terrassement rue Brueghel et changement portée de câble	3 596,50
Autres réseaux	Raccordement fibre optique Mairie et Salle des Fêtes	4 495,61
Autres réseaux	Création d'un poteau d'aspiration incendie rue du château de la côte	7 370,55
Autres install.mat.et Outill.techn	Acquisition défibrillateurs	7 560,02

Autres install.mat.et Outill.techn	1 tondeuse autoportée + 6 batteries + 1 remorque pour le cimetière	10 485,00
Autres matériels de transport	1 véhicule léger pour les services techniques	24 277,28
Autres matériels de transport	1 fourgon pour le service espaces publics	38 924,59
Matériel informatique scolaire	Ordinateurs pour les écoles	5 691,60
Mater. Bureau et Mob. Scolaires	Mobilier pour les écoles	11 279,81
Mater. Bureau et Mob. Scolaires	Tables octogonales pour la restauration scolaire	3 211,60
Autres mat. Bureau et mobilier	Mobilier pour les services municipaux	5 875,07
Autres mat. Bureau et mobilier	Chaises pour les maternelles restauration scolaire	6 633,76
Autres mat. Bureau et mobilier	2 Armoires d'atelier pour le cimetière	2 420,50
Autres mat. Bureau et mobilier	Matelas pour le chalet de Morbier	3 182,22
Constructions	Réhabilitation énergétique du groupe scolaire Léon Blum Lot n° 3 - Menuiseries extérieures	10 463,98
Constructions	Travaux réfection toiture école G SAND	22 746,66
Install.mat.et outillage technique	Rénovation de l'éclairage public sur 3 ans Tranches ferme et optionnelles 1 et 2	229 233,23

# *Situation financière de la Commune*

## *Section d'investissement*

### *Recettes – Restes à réaliser 2024*

#### *(p. 40 du ROB 2025)*

RECETTES (en € TTC) : 219 325,01 € au total

Les opérations sont rappelées ci-dessous :

TIERS	OBJET DE LA RECETTE	MONTANT DU RESTE A REALISER
Subvention Etat (DSIL)	Remplacement des menuiseries extérieures à l'Hôtel de Ville	3 090,74
Subvention Etat (DSIL)	Remplacement des menuiseries extérieures à la Maison des Associations	2 484,81
Subvention Etat (DSIL)	Remplacement des menuiseries extérieures à la salle Léo Lagrange et au vestiaire du club de pétanque	10 628,45
Subvention Département	Travaux de peinture, d'achat de mobilier, d'acquisition d'un TBI et de 2 vidéoprojecteurs pour les classes de l'école primaire Léon Blum	13 783,00
Subvention Fub Services	Subvention pour place stationnement abri vélos école L. Blum et Complexe sportif des bruyères	7 033,50
Subvention CAF	Achat de matériel et d'équipement pour les Accueils Collectifs de Mineurs	1 512,21
Subvention Etat (DSIL)	Réhabilitation énergétique du groupe scolaire Léon Blum (solde)	49 600,00
Subvention Etat (ADEME)	Etude de faisabilité géothermie pour le nouveau gymnase et l'école de Longue-nesse	40 771,50
Subvention CAPSO	Réhabilitation énergétique du Groupe Scolaire Léon Blum (solde)	43 205,80
Subvention FDE 62	Audit « Bâti » - École Léon Blum (2 187 € - 625 € (acompte))	1 562,00
Subvention FDE 62	Assistance à maîtrise d'ouvrage « Energie » - Groupe Scolaire Blum	5 053,00
Subvention FDE 62	Suppression de l'éclairage vétuste pour l'environnement (Tranche ferme + optionnelles 1 et 2 )	40 600,00

*Situation financière de la Commune*  
*Section d'investissement*  
*Résultat*  
*(p. 41 du ROB 2025)*

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	CFU 2024 prev
<b>Résultat</b>	2 197 672,22 €	1 439 076,95 €	4 757 733,26 €	4 765 582,93 €	4 885 657,60 €
<i>Reste à réaliser dépenses</i>	3 961 269,25 €	1 757 460,06 €	1 604 945,89 €	1 888 861,11 €	904 928,77 €
<i>Reste à réaliser recettes</i>	1 161 108,70 €	676 584,09 €	622 624,07 €	527 759,38 €	219 325,01 €
<b>Résultat final</b>	<b>-602 488,33 €</b>	358 200,98 €	3 775 411,44 €	3 404 481,20 €	4 200 053,84 €

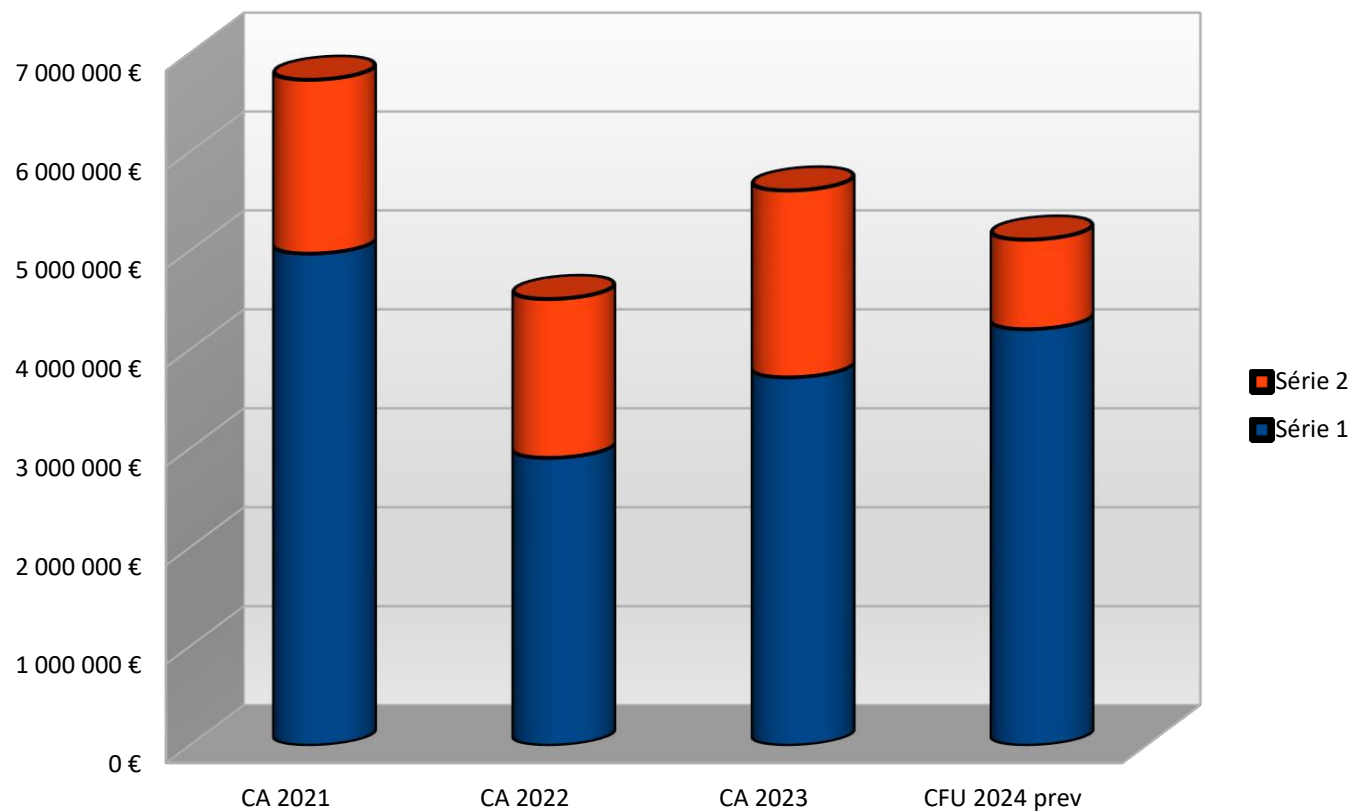
La section investissement présente un solde global d'exécution prévisionnel excédentaire de **4 885 657,60 €** pour 2024 (tenant compte du résultat antérieur reporté) en raison principalement du décalage du démarrage du projet de complexe sportif alors que l'emprunt a déjà été souscrit afin de bénéficier des taux d'intérêt qui étaient très attractifs.

Compte tenu des restes à réaliser tant en dépenses qu'en recettes, le solde global d'exécution de la section d'investissement présente un excédent s'élevant à **4 200 054 €**.

Sera également réalisé un virement à la section d'investissement de **2 M€** (prélèvement sur le résultat de la section de fonctionnement pour l'année 2024 excédentaire au global de 3,135 M€).

## Section d'investissement

*Evolution des dépenses réalisées (en bleu) et engagées (RAR en rouge)*



*Situation financière de la Commune*  
*Affectation des Résultats*  
*(p. 39 du ROB 2025)*

	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	2023/2022	CFU 2024 prev	2024/2023
Résultat de l'exercice (fonctionnement)	2 528 821 €	2 418 681 €	1 916 091 €	-20,78%	1 918 636 €	0,13%
Excédent reporté	1 202 966 €	1 331 787 €	1 650 467 €	23,93%	1 216 558 €	-26,29%
Total de l'excédent de fonctionnement	3 731 787 €	3 750 467 €	3 566 558 €	-4,90%	3 135 194 €	-12,09%
<b>Virement 1068 (investissement)</b>	<b>2 400 000 €</b>	<b>2 100 000 €</b>	<b>2 350 000 €</b>	<b>11,90%</b>	<b>2 000 000 €</b>	<b>-14,89%</b>
Report de l'excédent en fonctionnement (Année n+1)	1 331 787 €	1 650 467 €	1 216 558 €	-26,29%	1 135 194 €	-6,69%

Le compte financier unique 2024 prévisionnel présente un excédent de la section de fonctionnement de **1 918 636 €**, ce qui compte tenu d'un report d'excédent cumulé de **1 216 558 €** donne un excédent total de fonctionnement de **3 135 194 €**.

Comme évoqué précédemment, il est prévu un virement à la section d'investissement de **2M€**.

Par conséquent, le report de l'excédent de fonctionnement s'élève à **1 135 194 €**.

# **PROGRAMME INVESTISSEMENT 2025**

*Section d'investissement*  
*Programme 2025 des principales dépenses*  
*(p. 42 à 46 du ROB 2025)*

OBJET DE LA DEPENSE	MONTANT ESTIME TTC
<b>TRAVAUX GROUPES SCOLAIRES</b>	
Réfection sols groupe scolaire G. Sand	40 000,00 €
Changement de menuiseries : écoles L. Pasteur, G. Sand, L. Blériot, P. Verlaine	74 000,00 €
Sécurisation des groupes scolaires – portails et clôtures rigides	10 000,00 €
Visiophones dans les groupes scolaires - extension de l'existant	5 000,00 €
Dotation pour préau groupe scolaire P. Verlaine	15 000,00 €
Dotation travaux de remise en peinture de salles de classes et espaces communs	23 000,00 €
Travaux d'isolation intérieure et peintures isolantes sur les groupes scolaires P. Verlaine et L. Blériot	25 000,00 €
Fourniture et pose d'une baie informatique et de prises RJ 45	6 600,00 €
Dotation jeux extérieurs dans les cours d'écoles	20 000,00 €
<b>TRAVAUX TERRAINS ET SALLES DE SPORTS</b>	
Réalisation d'un complexe sportif quartier Maillebois – Construction d'une nouvelle salle de sport et restructuration d'une salle existante - crédits Année 2025	3 000 000,00 €
Réalisation d'un complexe sportif quartier Maillebois – Complément suite fixation de la rémunération définitive de l'équipe de maîtrise d'œuvre	200 000,00 €
Réalisation d'un complexe sportif quartier Maillebois – Mission ordonnancement pilotage et coordination (OPC)	80 000,00 €
Stade des Chartreux - Terrain d'entraînement - Rénovation de l'éclairage	20 000,00 €
Petites interventions diverses dans les salles de sports	20 000,00 €

## TRAVAUX AUTRES BATIMENTS

Salle des fêtes - Isolation thermique	480 000,00 €
Changement de menuiseries : salle des fêtes, restaurant scolaire, centre culturel Lamartine et CASQ	278 000,00 €
Isolation plancher bas Accueil de loisirs L. Pasteur	10 000,00 €
Renouvellement des désenfumeurs dans divers bâtiments	5 000,00 €
Changement menuiseries dans les chaufferies	5 000,00 €
Entretien chalet Morbier	25 000,00 €
Programme annuel de travaux de toitures dans les bâtiments communaux : verrière et restaurant scolaire	150 000,00 €
Remplacement d'extincteurs et de blocs autonomes d'éclairage de sécurité (BAES)	8 000,00 €
Dotation annuelle pour entretien, remplacement, acquisition défibrillateurs	10 000,00 €
Renouvellement alarmes	8 000,00 €
Réalisation travaux mise aux normes ADAP (Tranche 2025)	600 000,00 €
Nouveau centre technique municipal - Provision pour acquisition éventuelle d'un terrain et/ou démarrage des travaux	1 500 000,00 €
Provision pour acquisition éventuelle du local occupé par l'association Delta	25 000,00 €
Renouvellement chaudières dans les bâtiments	24 000,00 €

**AMENAGEMENT CIMETIERES**

Aménagement d'une extension du cimetière des Chartreux	100 000,00 €
Pose d'un colombarium au cimetière des Chartreux	6 000,00 €
Travaux d'amélioration dans le cimetière des Chartreux (circuit adduction d'eau et bacs à déchets)	10 000,00 €
Pose d'une cuve de récupération des eaux pluviales dans le cimetière des Chartreux	9 000,00 €
Travaux de reprise des concessions en état d'abandon dans le cimetière Saint-Quentin	110 000,00 €
Création d'un ossuaire au cimetière Saint-Quentin	10 000,00 €

**ACQUISITION DE MOBILIER**

Mobilier pour le chalet de Morbier	9 000,00 €
Matériel de bureau et mobilier dans les groupes scolaires	30 000,00 €
Matériel de bureau et mobilier pour les services municipaux	10 000,00 €
Mobilier pour le restaurant scolaire	35 000,00 €
Fontaines à eau complémentaires dans les bâtiments communaux	10 000,00 €

**INFORMATIQUE**

Acquisition de ENI, TBI et écrans tactiles dans les groupes scolaires	25 000,00 €
Provision acquisition logiciels informatiques	25 000,00 €

<b>VEHICULE</b>	
Remplacement micro tracteur	30 000,00 €
Remplacement camion grue	80 000,00 €
<b>VOIRIES/ILOTAGE/MOBILIER URBAIN</b>	
Renforcement réseau poteaux incendie	20 000,00 €
Mise aux normes accessibilité arrêts bus CAPSO	15 000,00 €
Réfection de voiries suivant choix de la commission travaux	200 000,00 €
Remplacement de bancs	5 000,00 €
Interventions sur réseau assainissement (provision)	140 000,00 €
Programme annuel de développement des liaisons douces (traçage bande cyclable)	26 000,00 €
Remplacement mobilier urbain accidenté	8 000,00 €
Stationnements vélo	5 000,00 €

<b>ESPACES VERTS</b>	
Matériel pour le service espaces verts	11 000,00 €
Stade des Chartreux - Acquisition d'une nouvelle machine à tracer électrique	21 000,00 €
Acquisition d'une machine pour broser le terrain synthétique	34 000,00 €
Aménagement du bois de la Garenne	25 000,00 €
Media'Tour - aménagement du parc	30 000,00 €
Matériel pour le gardien des cimetières	4 000,00 €
<b>ECLAIRAGE PUBLIC, FEUX TRICOLORES ET ILLUMINATIONS DE FIN D'ANNEE</b>	
Renouvellement du parc d'éclairage public	160 000,00 €
Remplacement carrefour à feux Blum/Bastié/Camus	40 000,00 €
Acquisition de nouvelles décorations de fin d'année pour remplacement décors poteaux	10 000,00 €
<b>AIDES</b>	
Aides aux primo-accédants (provision)	12 000,00 €
Aides aux rénovations de façades commerciales (provision)	8 000,00 €

# *Situation financière de la Commune*

## *Section d'investissement – PPI & SYNTHÈSE*

### *(p. 47 à 50 du ROB 2025)*

Au titre du programme pluriannuel communal d'investissement jusqu'en 2029, l'engagement ou la poursuite des principaux investissements suivants sont fixés comme objectifs dans les prochaines années sous réserve des possibilités budgétaires : (les montants ci-dessous sont des estimations en € TTC)

<b>Programme Travaux neufs et Réhabilitation</b>				
<b>Acquisition de terrains et bâtiments</b>				
<b>Libellé opération</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Travaux sur réseau d'assainissement	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Aménagement paysager ancien cimetière		50 000,00 €		
Aménagement du bois de la Garenne	25 000,00 €			
Fourniture et pose columbarium cimetière Saint-Quentin	6 000,00 €			
Rénovation des revêtements de sols des bâtiments communaux	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
TRAVAUX Programme ADAP des bâtiments (adaptation aux normes PMR) - Tranche 2026	600 000,00 €			
Création d'un nouveau centre technique municipal (travaux)	750 000,00 €	250 000,00 €		
Maîtrise d'œuvre pour la Construction d'un nouveau centre technique municipal	100 000,00 €	50 000,00 €		
Réhabilitation chalet Morbier	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Programme de remplacement chaudières logements locatifs	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Construction d'une maison de quartier Salamandre	700 000,00 €	300 000,00 €		
Maîtrise d'œuvre pour la construction d'une maison de quartier Salamandre	50 000,00 €	50 000,00 €		

Média'Tour / Aménagement parc	10 000,00 €	10 000,00 €		
Renforcement réseau poteaux incendie	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Mise en place de préaux dans les écoles	15 000,00 €	15 000,00 €		
Réalisation d'un complexe sportif quartier Maillebois – Construction d'une nouvelle salle de sport et restructuration d'une salle existante - crédits Années 2026 et 2027	3 500 000,00 €	1 220 000,00 €		
Intervention sur Locaux Archers	100 000,00 €			
Intervention sur Locaux Restos du cœur		100 000,00 €		
Intervention sur sanitaires salle de judo	30 000,00 €			
Réfection cours des écoles avec aménagement paysager	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Réhabilitation et aménagement de liaisons douces	26 000,00 €	26 000,00 €	26 000,00 €	26 000,00 €
Renforcement de l'éclairage du terrain d'entraînement du stade Jean-Marie Barbier	18 000,00 €			
Provision pour amélioration du local association Delta si acquisition	50 000,00 €			
Aménagement paysager place du Renan	100 000,00 €			

<b>Programme d'Entretien du Patrimoine</b>				
<b>Libellé opération</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Programme annuel isolation des bâtiments	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Programme annuel toitures des bâtiments	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
Programme annuel remplacement de menuiseries des bâtiments	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
Programme annuel rénovation logements locatifs		100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
Provision Frais d'études et diagnostics divers projets	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Renouvellement défibrillateurs et extincteurs	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Investissement matériel cuisine salle des fêtes	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Signalisation verticale programme annuel	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Renouvellement et entretien parc éclairage public	160 000,00 €	160 000,00 €	160 000,00 €	160 000,00 €
Mise en conformité des abris bus CAPSO	7 500,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €
Acquisitions illuminations de fin d'année	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Renouvellement système sécurité incendie et alarmes – programme annuel	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Acquisition et entretien jeux extérieur (enveloppe annuelle)	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Entretien et renouvellement parc de feux (carrefours)	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €
Programme annuel entretien de la voirie	290 000,00 €	290 000,00 €	290 000,00 €	290 000,00 €
Sécurisation des groupes scolaires (clôtures, portails)	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
Petites interventions diverses (enveloppe annuelle)	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
Remplacement du revêtement des sols des équipements sportifs	40 000,00 €			

## Programme annuel d'Équipement des services

Libellé opération	2026	2027	2028	2029
Achat matériel éducatif informatique groupes scolaires	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
Achat mobilier et matériel de bureau groupes scolaires	17 000,00 €	17 000,00 €	17 000,00 €	17 000,00 €
Achat mobilier services municipaux	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Achat mobilier chalet de Morbier	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
Achat matériel manifestations culturelles	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Achat/renouvellement logiciels métiers	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Remplacement tondeuses auto portées	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €
Programme renouvellement véhicules légers	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Remplacement de fourgons et petit utilitaire	40 000,00 €	40 000,00 €		
Dotation annuelle petit matériel espaces verts	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €
Rénovation du parc de mobilier urbain	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Implantation mobilier urbain supplémentaire	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Fontaines à eau dans les ERP	5 000,00 €			
Dotation annuelle petit matériel voirie	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
Autres équipements divers	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €

## **SYNTHESE ET PERSPECTIVES 2025**

Compte tenu des perspectives établies pour le budget et de la situation financière actuelle, une réflexion peut être engagée sur l'évolution des taux d'imposition.

Le programme 2025 d'investissement se fera sans recours à l'emprunt (pour mémoire un emprunt de 2 millions d'euros a été contracté en 2022 pour le projet de construction d'une nouvelle salle des sports. Les travaux démarreront selon toute vraisemblance en 2025).

Une marge d'emprunt significative a été conservée pour de futurs projets.

Des subventions ont été (ou seront) sollicitées pour les opérations suivantes : programme de mise aux normes accessibilité des bâtiments communaux (ADAP), éclairage public, travaux d'économie d'énergie dans les bâtiments, réhabilitation énergétique de l'école L. Blum, création d'un complexe sportif, aménagement paysager de l'ancien cimetière, aménagement du parc de Média'Tour et du Bois de la Garenne, création d'une maison de quartier Salamandre, création d'un nouveau centre technique municipal...

Concernant le PPIF, celui-ci sera bien entendu actualisée régulièrement afin de tenir compte de l'avancement des projets d'investissement mais aussi des évolutions notables de nos dépenses et recettes de fonctionnement comme par exemple l'envolée récente du coût des matières premières et de l'énergie mais aussi les décisions nationales impactant les charges de personnel.

# **BUDGET ANNEXE**

# **CIMETIERE**

# LE BUDGET ANNEXE CIMETIERE

## (p. 52 à 55 du ROB 2025)

### LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2023	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025	EVOLUTION 2024/2023
70 Produits des services, du domaine	19 917,00 €	16 025,03 €	20 500,00 €	19 258,36 €	20 500,00 €	20,18%
013 Atténuation de charges (stock)	142 585,15 €	56 208,39 €	35 176,95 €	34 694,85 €	77 032,74 €	-38,27%
002 Excédent de fonctionnement reporté	6 997,85 €	6 997,85 €	8 323,05 €	8 323,05 €	6 067,26 €	18,94%
75 Autres produits de gestion courante		0,39 €				
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>169 500,00 €</b>	<b>79 231,66 €</b>	<b>64 000,00 €</b>	<b>62 276,26 €</b>	<b>103 600,00 €</b>	<b>-21,40%</b>

Les recettes de fonctionnement 2024 ont concerné :

- Les ventes de cavurnes pour 2 916,68 €,
- La vente de sarcophage pour 16 341,68 €,
- Un excédent de fonctionnement reporté pour 8 323,05 €,
- La constatation du stock final de cavurnes et sarcophages pour 34 694,85 €.

## LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

	BP 2023	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025	EVOLUTION 2024/2023
011 Charges à caractère général	169 376,12 €	70 908,61 €	63 880,00 €	56 208,39 €	103 494,85 €	-20,73%
65 Autres charges de gestion courante	43,88 €	0,00 €	40,00 €	0,61 €	45,15 €	
66 Charges Financières	30,00 €	0,00 €	30,00 €	0,00 €	30,00 €	
67 Charges exceptionnelles	50,00 €	0,00 €	50,00 €	0,00 €	30,00 €	
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>169 500,00 €</b>	<b>70 908,61 €</b>	<b>64 000,00 €</b>	<b>56 209,00 €</b>	<b>103 600,00 €</b>	<b>-20,73%</b>

Les dépenses de fonctionnement 2024 ont concerné :

- L'écriture d'annulation du stock de sarcophages et cavurnes pour 56 208,39 €,
- La régularisation d'un arrondi de TVA pour 0,61 €.

Pour 2025, la prévision budgétaire de la section de fonctionnement est supérieure à 2024 et s'établirait à 103 600 €. Elle prévoit un programme d'achat de cavurnes et de sarcophages pour le nouveau cimetière. Pour rappel, le dernier programme d'achat de caveaux de 2 places date de 2023 et celui des cavurnes de 2022.

## LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

	BP 2023	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025
R001 - Excédent investissement	150 000,00 €	150 000,00 €	131 250,00 €	131 250,00 €	112 500,00 €
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>131 250,00 €</b>	<b>131 250,00 €</b>	<b>112 500,00 €</b>

La recette d'investissement de l'année 2024 est constituée uniquement de l'excédent d'investissement correspondant à l'avance de trésorerie (150 000 €) déduit des remboursements effectués.

Pour 2025, la prévision de recettes d'investissement correspondra également à l'excédent d'investissement.

## LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

	BP 2023	CFU 2023	BP 2024	CFU 2024 prev	BP 2025
16 Emprunts et dettes assimilées	150 000,00 €	18 750,00 €	131 250,00 €	18 750,00 €	112 500,00 €
<b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>150 000,00 €</b>	<b>18 750,00 €</b>	<b>131 250,00 €</b>	<b>18 750,00 €</b>	<b>112 500,00 €</b>

La seule et unique dépense d'investissement de l'exercice 2024, tout comme celle de 2023 correspond au remboursement de l'avance par le budget annexe « cimetière » au budget principal (pour rappel 18 750,00 € par an sur 8 ans).

La prévision de dépense d'investissement pour l'exercice 2025 sera également de 18 750,00 € conformément à la délibération relative à l'avance de trésorerie.

Au global, les résultats de l'exercice 2024 se résument comme suit :

- Déficit de la section de fonctionnement de **2 255,79 €** ce qui compte tenu d'un report d'excédent cumulé de **8 323,05 €** donne un excédent total de fonctionnement de **6 067,26 €**,
- Excédent de financement de la section d'investissement de **112 500,00 €**.