

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

DU BUDGET PRIMITIF 2025

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2025. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unité, spécialité et équilibre.

Le budget doit obligatoirement être équilibré en Fonctionnement et en Investissement et doit dégager les ressources suffisantes de son Fonctionnement pour assurer en priorité le remboursement de sa dette et financer ses Investissements (c'est l'autofinancement).

La commune ne peut pas, contrairement à l'Etat, emprunter pour financer ses dépenses de Fonctionnement. L'emprunt étant une ressource destinée uniquement à financer ses dépenses d'Investissement.

Orientations et projets communaux

Le projet de budget 2025 a été bâti sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté le 26 Février 2025 au Conseil Municipal et établit la volonté de :

⇒ **maîtriser les dépenses de Fonctionnement,**

⇒ **Poursuivre le désendettement de la commune,**

⇒ ***ne pas augmenter les impôts.***

Depuis le vote du budget primitif 2012, les taux communaux des impositions locales pour les trois taxes, Taxe d'habitation (TH), Taxe Foncière (TF) et Taxe sur le Foncier Non Bâti (TFNB), n'ont pas été augmentés et ont même diminué concernant la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties en 2019, 2020 et 2021 et 2022 et ont été maintenus en 2023. En 2024, le taux a été baissé de 2%

Avec la même volonté de limiter la pression fiscale, le projet de budget 2025 prévoit de diminuer le taux de la taxe sur le foncier bâti de 1%

⇒ ***la poursuite des efforts d'Investissement avec notamment :***

Entretien régulier des bâtiments communaux en régie : écoles, piscines, salles de sport...

Poursuite de l'entretien des voiries communales

Rénovation de l'éclairage public

Maintien des crédits alloués aux associations ;

- La politique en faveur des élèves et des jeunes continuera à se développer : classes de neige, colonies de vacances, distribution des kits de fournitures scolaires à chaque élève à la rentrée des classes, distribution des dictionnaires aux élèves de CE2, équipement des classes des école en écrans numériques interactifs ;
- La municipalité poursuivra également son engagement en faveur des politiques sociales et de santé, notamment à travers l'action du CCAS mais également à travers les différentes actions menées dans le cadre des actions politiques de la ville ;

Le projet de budget primitif est présenté avec reprise des résultats de l'année 2024.

Il s'équilibre :

- En dépenses et en recettes de Fonctionnement à 12 205 592,54 €
- En dépenses et en recettes d'Investissement à 9 377 013,23 €

Bien qu'encadré au niveau du Fonctionnement, ce budget pour l'exercice 2025 reste ambitieux en termes d'investissements, avec 6 474 000 € investis, notamment dans les principaux projets suivants :

- ↳ fin des travaux de construction du centre aquatique (1550 000 euros TTC)
- ↳ début des travaux de construction d'une maison médicale (500 000 euros TTC)
- ↳ marché de travaux de rénovation de la voirie communale (500 000 euros TTC)
- ↳ travaux de rénovation de l'éclairage public – dernière tranche (100 000 euros TTC)
- ↳ travaux d'un marché de signalisation – (300 000 euros TTC)

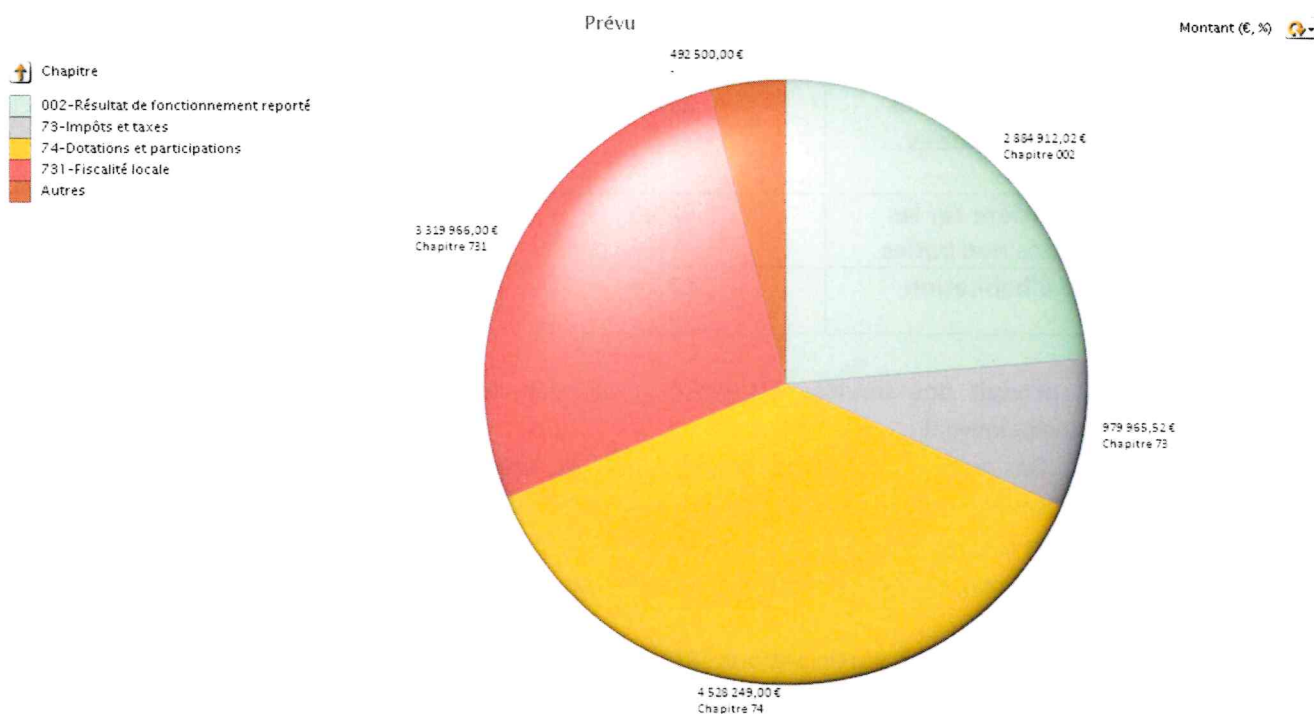
I – section de Fonctionnement

La section de Fonctionnement s'équilibre à 12 205 592,54 €, pour mémoire, elle était de 11 844 686,00 euros au Budget Primitif 2024.

1.1 Recettes de Fonctionnement

Recettes de fonctionnement par chapitre - années 2024/2025

Chapitre	Budget 2024	Budget 2025
013 - atténuations de charges	61 000.00	40 000.00
70 – produits des services	324 000.00	341 000.00
73 - impôts et taxes	4 355 625.00	4 299 932.52
74 - dotations et subventions	4 447 963.00	4 528 249.00
75 - autres produits de gestion courante	144 000.00	111 500.00
77 - produits exceptionnels	0.00	0.00
TOTAL	9 332 588.00	9 320 681.52
Résultat reporté	2 512 098.00	2 884 912,02
TOTAL	11 844 686.00	12 205 593,54



Stabilité fiscale et baisse du taux du Foncier Bâti

Le budget primitif 2025 verra une baisse du taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties de l'ordre de -1%

La loi de finances 2020 a acté la suppression totale de la taxe d'habitation sur les résidences principales, qui a disparu au bénéfice de 80% des contribuables depuis l'année dernière. Concernant les 20% restant (déterminés en fonction d'un niveau de ressources) la suppression de cet impôt s'est effectuée en trois années jusqu'en 2023 (réduction de 30% en 2021, 65% en 2022 et totalité en 2023).

En 2023 plus aucun ménage n'a payé de taxe d'habitation au titre de sa résidence principale.

La taxe d'habitation demeure cependant pour les résidences secondaires et pour les locaux vacants.

Pour compenser la suppression du produit fiscal de taxe d'habitation, les communes se voient transférer depuis 2021 le montant de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) perçu par le département sur leur territoire. Chaque commune se voit donc transférer le taux départemental de TFB (22,26%) qui viendra s'additionner au taux communal (29,15%).

Commune par commune les montants de taxe d'habitation ne coïncident pas forcément avec les montants de taxe foncière transférés.

Afin de corriger ces inégalités, un coefficient correcteur sera institué et permettra d'assurer l'équilibre des compensations de la taxe foncière entre les communes.

Notre commune bénéficie de l'application du coefficient correcteur avec un versement d'un montant de 163 158 euros en 2025.

	Taux communal de la fiscalité locale 2024	Taux de la fiscalité locale 2025	Variation
Taxe foncière sur les propriétés bâties	29,44	51,41 (taux communal de 29.15 + taux départemental 22,26)	-1.00%
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	99.98	99,98	0.00%
Taxe d'habitation	17.16	17.16	0.00%

- **Le produit des services** est prévu à hauteur de 341 000 €. Ce produit est constitué principalement :
 - Des redevances pour les centres de loisirs, la cantine, le périscolaire, le domaine culturel, sportif et de loisirs pour un montant de 260 000 €,
 - De la redevance d'occupation du domaine public pour un montant de 20 000 €
 - Des concessions et redevances funéraires pour un montant de 30 000 €.
- **Les dotations et participations** (Etat, Département, Caisse d'Allocations Familiales...) sont prévues à hauteur de 4 528 249 euros. Elles sont composées principalement de :
 - La dotation globale de fonctionnement versée par l'Etat qui devrait s'établir à hauteur de 4 085 609 est composée de :
 - La dotation forfaitaire : 1 321 934 €
 - La Dotation de Solidarité Rurale : 436 825 €
 - La Dotation de Solidarité Urbaine : 2 024 859 €
 - La Dotation Nationale de Péréquation : 301 991 €
 - Des allocations compensatrices à hauteur de 43 140 €,
 - Des participations de la Caisse d'Allocations Familiales au titre du Contrat Enfance Jeunesse à hauteur de 178 500 €.
- **Les revenus des immeubles** sont prévus à hauteur de 80 000 €.
- **Les impôts locaux et taxes** s'élèveront à 4 299 932.52 € Ce poste est composé :
 - Du produit de taxes foncières propriétés bâties et non bâtie prévu pour 3 066 603 €,
 - De l'allocation de compensation versée par la Communauté d'Agglomération de Lens-Liévin pour 681 137.52 €
 - De la dotation de solidarité communautaire à hauteur de 67 317 €
 - Du Fonds de péréquation des ressources Communales pour 180 000 €
 - De la taxe sur la consommation finale d'électricité pour 60 000 €
 - De la taxe additionnelle aux droits de mutation pour 70 000 €
- **Les atténuations de charges** pour 40 000 € comprennent les remboursements de rémunérations et charges de personnel suite aux indisponibilités physiques.

1.2 – Les dépenses de Fonctionnement

Les dépenses de Fonctionnement d'un montant de 12 205 592,54 euros se répartissent en opérations réelles pour un montant de 9 755 592,54 et en opérations d'ordre pour un montant de 2 450 000,00 euros.

Les charges à caractère général sont prévues à hauteur de 3 958 000 €. Ce chapitre regroupe pour l'essentiel les charges de fonctionnement de la collectivité et des services : eau, électricité, téléphone, chauffage, carburants, travaux d'entretien des bâtiments, des voiries, de l'éclairage public...les contrats de maintenance, les fournitures scolaires, l'entretien des véhicules...

Les charges de personnel s'établissent à 4 920 500 €.

Les charges de gestion courante d'un montant de 647 500 € comprennent notamment :

- Le versement des indemnités des élus, cotisations et formation : 175 000 €
- la contribution versée au SIVOM : 35 000 €
- La subvention versée au CCAS : 150 000 €
- Les subventions aux associations pour 200 000 €

Les charges financières à hauteur de 197 592,54 € comprennent principalement le remboursement des intérêts de la dette pour 108 592,54 €.

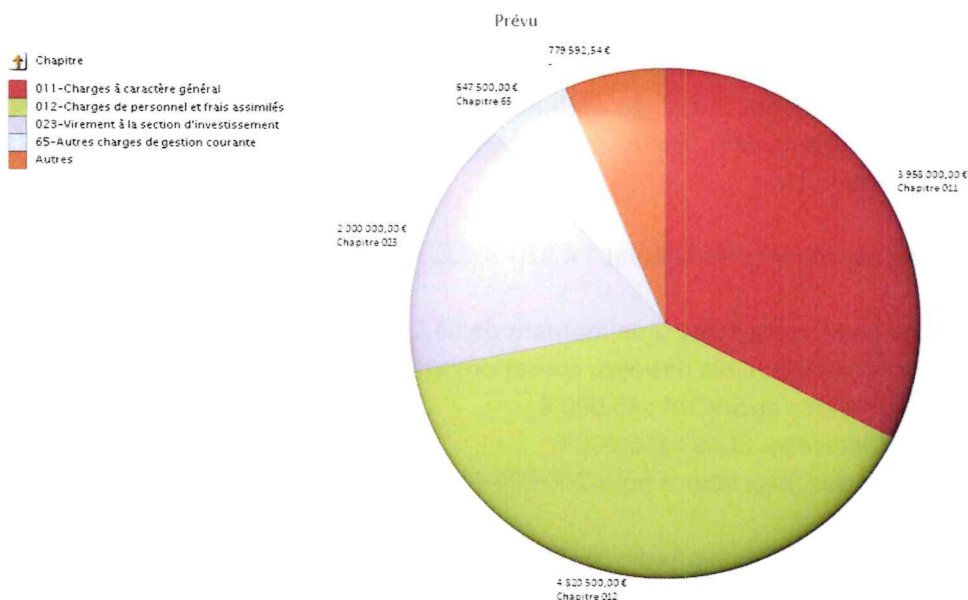
Les charges exceptionnelles pour 15 000 € se composent des titres annulés sur exercice antérieur.

Virement à la section d'investissement de 2 000 000.00 € pour financer les opérations d'Investissement.

Les opérations d'ordre correspondent aux amortissements pour un montant de 450 000,00 €.

Dépenses de fonctionnement par chapitre - années 2024/2025

Chapitre	Budget 2024	Budget 2025
011 - charges à caractère général	3 491 000.00	3 958 000.00
012 - charges de personnel	4 660 500.00	4 920 500.00
65 - autres charges de gestion courante	595 500.00	647 500.00
66 - charges financières	295 686,00	197 592,54
014 – atténuation de produits	5 000.00	15 000.00
6817 – dot actif circulant	2 000.00	2 000.00
67 - charges exceptionnelles	15 000.00	15 000.00
022- Dépenses imprévues	0.00	0.00
TOTAL DES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	9 064 686,00	9 755 592,54
023 - virement section Investissement	2 480 000,00	2 000 000.00
042 - opérations d'ordre	300 000.00	450 000,00
TOTAL	11 844 686,00	12 205 592,54



II – Section d'Investissement

Le budget primitif 2025 est construit avec un haut niveau d'ambition en matière de programme d'investissement qui traduit :

- la mise en œuvre du programme de mandat 2020-2026 et des nouveaux projets;

Malgré un contexte financier incertain sur la mandature 2020-2026 du fait de la crise sanitaire et de ses conséquences économiques, fiscales et budgétaires, la Ville fait donc le choix d'une politique d'investissement volontariste, de nature à contribuer à la relance économique du territoire.

2.1 – Les recettes d'Investissement

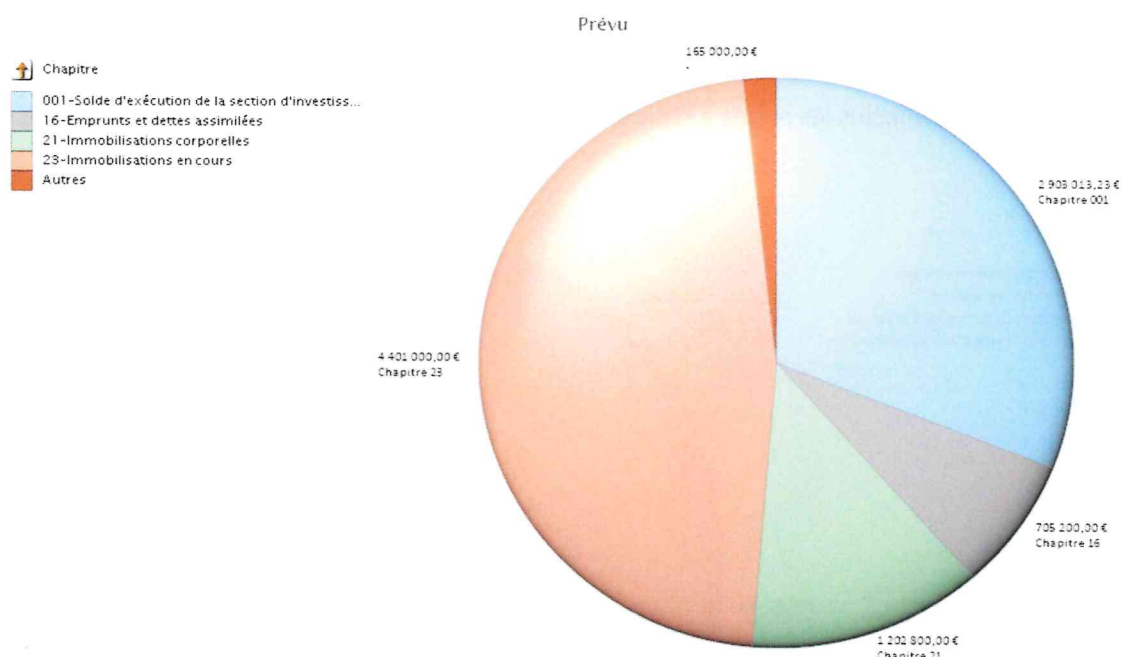
Elles s'élèvent à 9 377 013,23 €.

Les recettes d'Investissement comprennent :

- Les subventions d'Investissement – (RAR) pour 3 000 000 €
- Le FCTVA estimé à 1 000 000 €,
- L'excédent de Fonctionnement capitalisé pour 1 802 013,23 €
- Le virement de la section de Fonctionnement pour 2 000 000.00 €

Recettes d'investissement par chapitre 2024/2025

Chapitre	Budget 2024	Budget 2025
13 – subventions d'investissement	4 031 415.00	0.00
10 – Dotations dont FCTVA + 1068	2 255 990,65	2 812 013.23
16 - Emprunt	0.00	0.00
021 – Virement de la section de fonctionnement	2 480 000.00	2 000 000.00
024 – produits des cessions	0.00	0.00
040 – opérations d'ordre	300 000,00	450 000.00
041 - opérations patrimoniales	462 221.00	100 000.00
TOTAL	9 529 626,65	5 362 013.23
RESTES A REALISER 2024	3 128 448.00	4 015 000.00
Solde d'exécution positif reporté	1 235 561.35	0.00
TOTAL des recettes d'Investissement cumulées	13 893 636,00	9 377 013.23



2.2 – Les dépenses d'Investissement

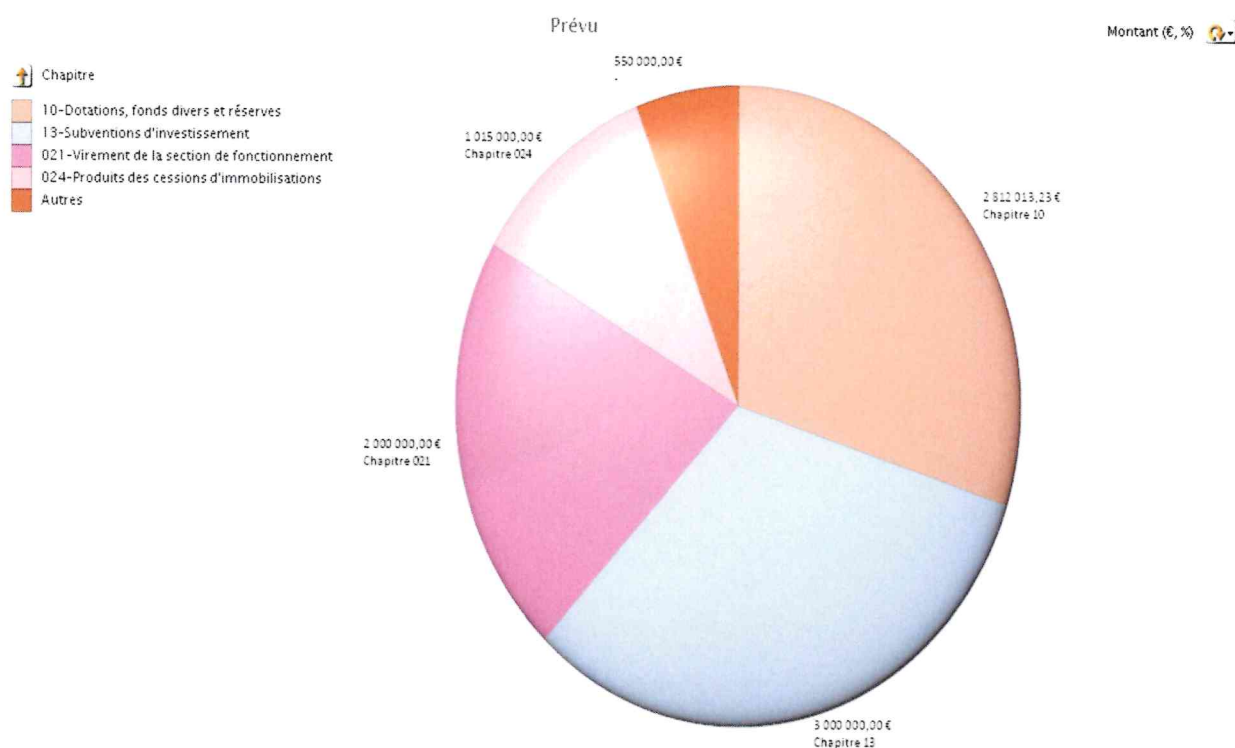
Les dépenses d'Investissement pour 9 377 013,23 € comprennent :

- **Les immobilisations corporelles** (acquisitions, matériel et travaux sur bâtiments existants) pour 850 750 €,
- **Les immobilisations en cours** (constructions, aménagements de terrain, voirie) pour 1 826 000 €,
- **Le remboursement en capital des emprunts** pour 761 750,00 €.

Dépenses d'investissement par chapitre 2024/2025

Chapitre	Budget 2024	Budget 2025
16 - emprunts	711 915,00	763 250,00
20 - immobilisations incorporelles	0.00	20 000.00
204 - subventions d'équipement versées	0.00	0.00
21 - immobilisations corporelles	909 500.00	850 750.00
23 - immobilisations en cours	5 650 000.00	1 826 000.00
041 - opérations patrimoniales	462 221.00	100 000,00
TOTAL	7 733 636,00	3 560 000,00
RESTES A REALISER 2024	6 160 000,00	2 914 000.00
SOLDE d'exécution négatif reporté	0.00	2 903 013.23
TOTAL des dépenses d'Investissement cumulées	13 893 636.00	9 377 013,23

Le graphique inclus les restes à réaliser 2024 repris au BP 2025.



III – Equilibre financier Endettement de la Commune

3.1 – Equilibre financier :

Informations financières	Valeurs
Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 195,98
Produits des impositions directes /habitant	402,55
Recettes réelles de fonctionnement/population	1 142,66
Dépenses d'équipement brut/population	694,35
Encours de la dette/population	523,68
DGF/population	500,87
Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	49,41%
Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	45.83%
Dép. de Fonc. Et Remb. De la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement	112,23%
Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	60,77%

3.2 – Endettement :

Depuis 2012, la commune n'avait pas eu recours à l'emprunt.

En 2022, la commune a contracté un emprunt de 2 000 000 € afin de financer la construction du futur centre aquatique.

Nature	Organisme prêteur	Capital restant dû au 01/01/2025	Durée résiduelle (en années)	Niveau du taux d'intérêt Au 01/01/2025	Capital	Charges d'intérêt
MPH258429EUR	Caisse Française de Financement Local	860 633,36	3,67	3.85	199 677,04	33 594,58
MPH258434REF	Caisse Française de Financement Local	978 217,86	3,75	2.24	236 422,39	16 283,36
1233859	Caisse des dépôts et consignations	590 125,36	8,08	1.85	60 865,51	10 917,32
1233864	Caisse des dépôts et consignations	271 864,39	3,08	1.85	66 108.83	5 029,49
KB8784	Crédit Agricole	1 570 829.86	7.50	1.21	194 519.29	18 126.63
TOTAL GENERAL		4 271 670,83			757 593,06	83 951,38

Conclusion :

Les collectivités évoluent depuis plusieurs années dans un contexte difficile, après avoir subies plusieurs années de baisse de dotations, elles s'apprêtent à devoir assumer en sus un gel et une absence de dynamisme de leurs ressources tout en devant évoluer dans un cadre de plus en plus contraint.

L'équipe municipale réalise un travail d'optimisation de la dépense publique qui montre toute sa pertinence, tout en décidant de diminuer le taux de la Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties.

L'évolution des dépenses de Fonctionnement est maîtrisée, le désendettement est important. Cela permet d'engager des investissements lourds et structurants pour le territoire de la ville de Billy-Montigny sans emprunter. Le budget 2025 est la traduction d'un projet d'avenir avec des investissements structurants destinés à développer sur le long terme des infrastructures et des services nécessaires à la population billysienne.