



Envoyé en préfecture le 22/04/2025

Reçu en préfecture le 22/04/2025

Publié le



ID : 059-215901729-20250410-250410DB\_BP2025-BF

# PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2025





## LES RESULTATS COMPTABLES AU TERME DE L'EXERCICE 2024

### FONCTIONNEMENT

**EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT  
2024 = 7 849 872,38€**

**+ EXCEDENT ANTERIEUR = 4 738 682,36€**

**EXCEDENT TOTAL DE LA  
SECTION DE  
FONCTIONNEMENT =**

**12 588 554,74€**

### INVESTISSEMENT

**DEFICIT D'INVESTISSEMENT  
2024 = 1 022 319,07€**

**- DEFICIT ANTERIEUR = 2 262 887,78€**

**- SOLDE DES RAR = 4 482 351,00€**

**DEFICIT TOTAL DE LA  
SECTION D'INVESTISSEMENT =**

**7 767 557,85€**

**EXCEDENT DISPONIBLE DE CLOTURE = 4 820 996,89€**



# L'EQUILIBRE GENERAL DU BUDGET PRIMITIF 2025

## FONCTIONNEMENT

### DEPENSES

Dépenses Réelles  
= 24 849 053 €

Dépenses d'Ordre  
= 500 000 €

TOTAL DEPENSES  
= 25 349 053 €

Virement à la section d'investissement = 13 432 820,89 €

### RECETTES

Recettes Réelles  
= 33 910 877 €

Recettes d'Ordre  
= 50 000 €

TOTAL RECETTES  
= 33 960 877 €

Excédent antérieur  
= 4 820 996,89 €

**38 781 873,89 €**

## INVESTISSEMENT

### DEPENSES

Dépenses Réelles  
= 19 663 925,89 €

Dépenses d'Ordre  
= 27 434 119,93€

TOTAL DEPENSES  
= 47 098 045,82 €

Déficit antérieur = 3 285 206,85 €

RAR 2024 = 8 546 353,44€

Virement de la section de fonctionnement = 13 432 820,89 €

### RECETTES

Recettes Réelles = 5 781 105 €

Recettes d'Ordre = 27 884 119,93 €

TOTAL RECETTES = 33 665 224,93 €

1068 – Excédents de fonctionnement capitalisés = 7 767 557,85€

RAR 2024 = 4 064 002,44 €

**58 929 606,11 €**



# LES GRANDS AXES DU BUDGET PRIMITIF 2025

Les principaux traits structurants de la section de Fonctionnement

**DEPENSES REELLES = 24,8M€** (+9,89% par rapport au CA 2024)



## Des services publics soutenus

**Charges à caractère général** (hors fluides et assurances) :

4,6M€ (CA 2024) ⇒ **4,9M€** (BP 2025)

*31 Services Publics dotés de crédits de fonctionnement leur permettant de mettre en œuvre les politiques municipales.*



## Un coût des fluides maîtrisé

**Eau** : 239k€ (CA 2024) ⇒ **251k€** (BP 2025)

**Electricité** : 1 052k€ (CA 2024) ⇒ **1 060k€** (BP 2025)

**Chauffage** : 470k€ (CA 2024) ⇒ **480k€** (BP 2025)

*Effets du plan Sobri-éthique notamment via le Réseau de Chaleur Urbain (RCU) et le plan LED sur l'éclairage public*



## Le retour des garanties assurantielles

**Assurances** : 106k€ (CA 2024) ⇒ **324k€** (BP 2025)

*Depuis les émeutes de Juin 2023, le lot « dommages aux biens » du marché d'assurance n'était pas attribué. Cette situation est régularisée depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2025, moyennant un surcoût de 218k€*



## Des provisions révisées

**Provision risque électricité** : 1M€ (CA 2023) ⇒ **-1M€** (BP 2025)

**Provision DSC « Booster »** : **+1,3M€** (BP 2025)

*L'adhésion au groupement de commande mené par l'UGAP a permis à la Ville de tirer avantage de prix de l'électricité en baisse lors de l'attribution du nouveau marché.*

*La provision n'a donc plus lieu d'être et fera l'objet d'une reprise au BP 2025.*

*En revanche, une nouvelle provision sera constituée dans le cadre du dispositif « booster d'investissement » de la CAPH. Celui-ci est lié à la mise en place de la TEOM et aux recours juridiques l'accompagnant. Toutes les actions contentieuses n'étant pas éteintes, il convient d'observer une position prudentielle à ce sujet.*

## Une masse salariale en hausse

Augmentation des cotisations CNRACL => **+78k€**

GVT, variations d'effectifs, avancements de grades => **+206k€**



# LES GRANDS AXES DU BUDGET PRIMITIF 2025

Les principaux traits structurants de la section de Fonctionnement

**DEPENSES REELLES = 24,8M€** (+9,89% par rapport au CA 2024)

## Des aides directes à la population maintenues



Subvention au CCAS => **871k€**  
dont financement « Chèque Coup de Pouce » => **250k€**



Aides à l'habitat (accession à la propriété, rénovation) => **65k€**



Passéniers Actifs => **40k€**



Aides au commerce (aides au loyers commerciaux, indemnisation travaux place de Centre Ville) => **33k€**



Chèques Sport-Culture => **65k€**



Aide à l'acquisition de récupérateurs d'eau de pluie => **10k€**



Aide aux mobilités douces => **10k€**

## Des politiques éducatives volontaristes



Cantine à 1€ => **1,8M€** (production + distribution des repas)



Petits déjeuners dans les écoles => **150k€**



Poursuite de l'expérimentation de la tenue unique à l'école et extension aux écoles maternelles Condorcet et La Fontaine => **72k€**



Kits de rentrée scolaire => **13k€**



Prime pour les diplômés => **10k€**



Cahiers de vacances => **1,5k€**

## Des associations financièrement soutenues



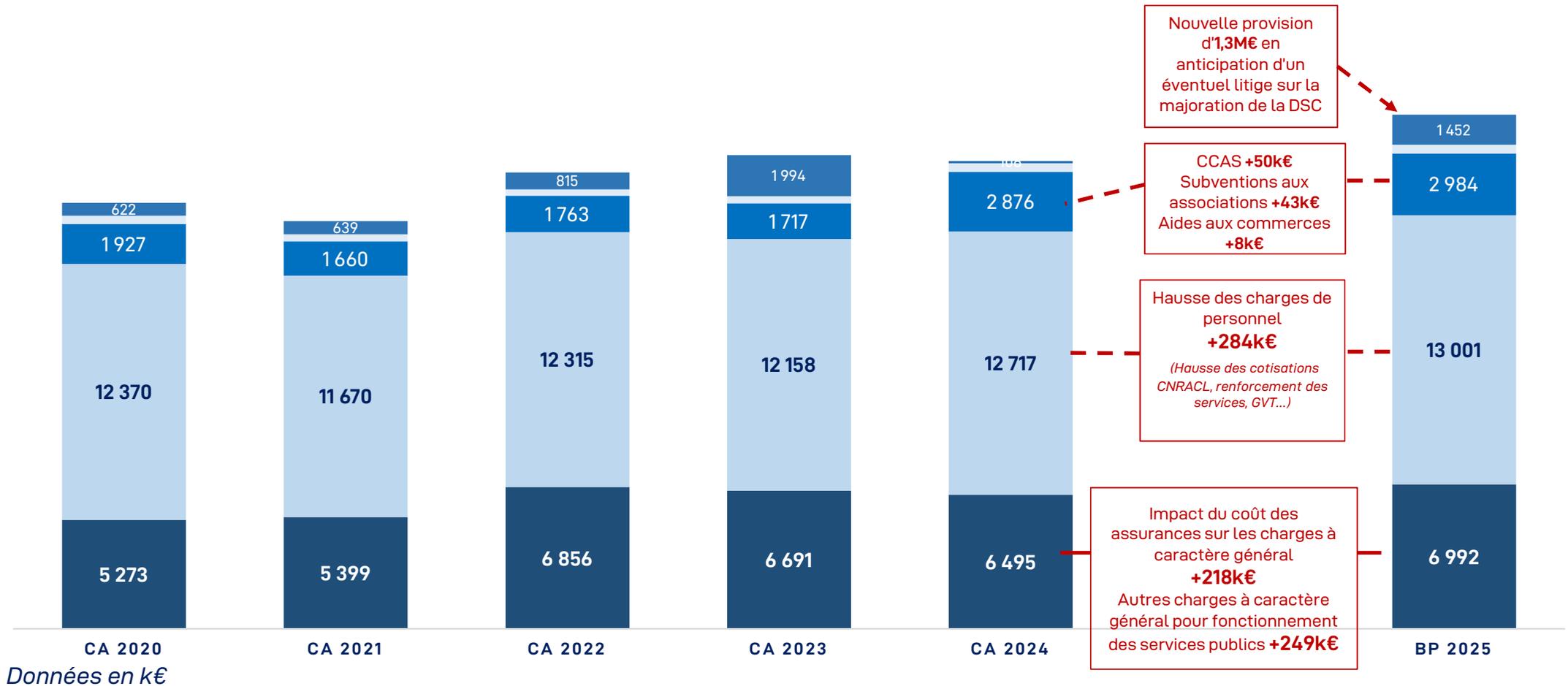
Subventions aux associations => **630k€**



# DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

## STRUCTURE DES DEPENSES REELLES

■ Charges à caractère général   ■ Charges de Personnel   ■ Autres charges de gestion courante   ■ Intérêts de la dette   ■ Autres dépenses

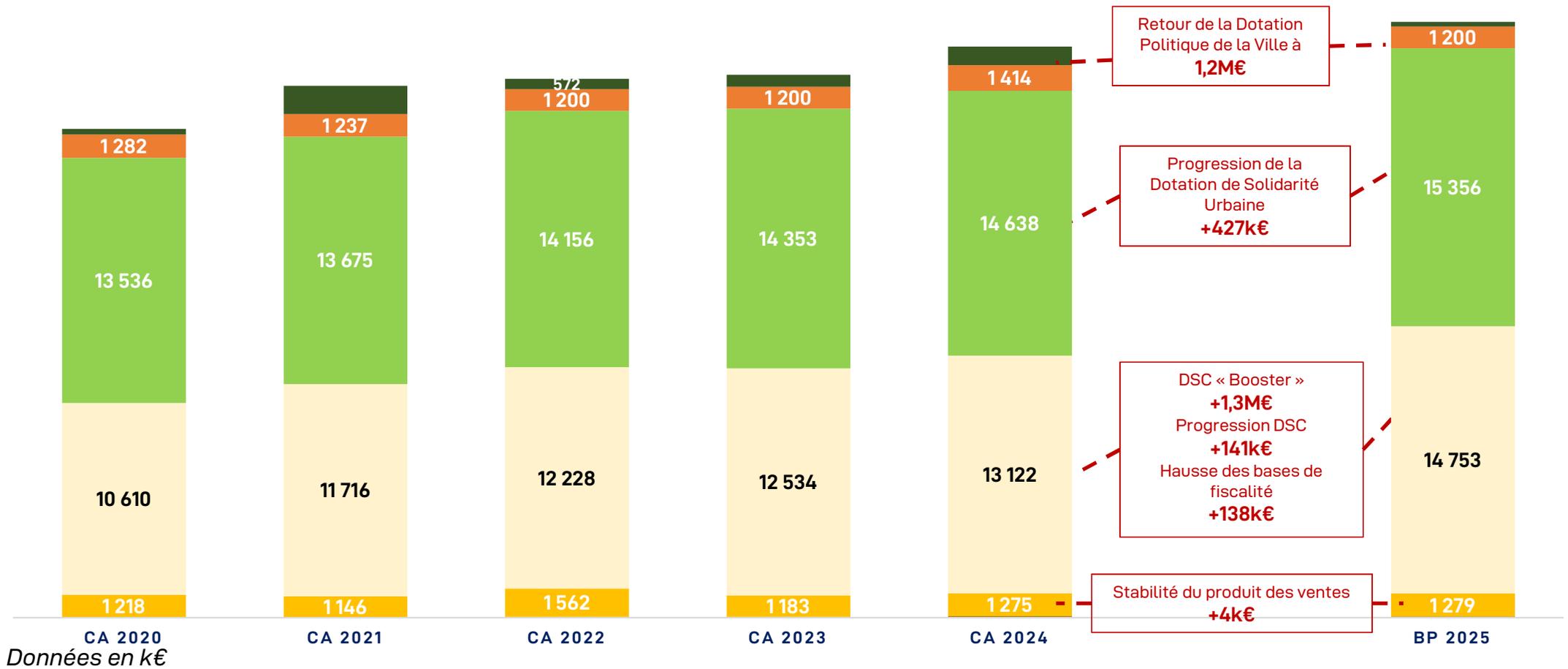




# DETAIL DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

## STRUCTURE DES RECETTES REELLES

■ Atténuations de charges ■ Produits de Services, du Domaine et des Ventes ■ Impôts et Taxes ■ Dotations et Participations ■ Dotation Politique de la Ville ■ Autres Recettes





# LES GRANDS PROJETS D'INVESTISSEMENT 2025

Dépenses  
d'équipement

**16,3 M€**

*781 € / hab*



**UNE VILLE RENOVEE = 11,7M€**

**NPNRU = 9,1M€**

Place Centre Ville **4M€**

Forum Centre Ville **2,4M€**

Ilot Basly **1,6M€**

Ecole Condorcet **500k€**

Ilot B9 / Crèche **330k€**

Place Wilson **227k€**

Ilot Mascaux/Enghien **91k€**

**Rénovation patrimoniale**  
**= 2,6M€**

Voirie et espaces publics **1,5M€**

Réaménagement Maison de Quartier  
Solange Tonini **450k€**

Sacré-Cœur **200k€**

Ecole Sand **160k€**

Nouvelle entrée Hôtel de Ville **145k€**

Aménagement arrière + ravalement  
façade Maison du Projet **143k€**

Eclairage Stade Bayard **50k€**



# LES GRANDS PROJETS D'INVESTISSEMENT 2025

Dépenses  
d'équipement

**16,3 M€**

*781 € / hab*



**UNE VILLE RESILIENTE = 1,2M€**

Cour Oasis Ecole La Fontaine **314k€**

Renaturation Cité Werth **309k€**

Pose d'éclairage public LED **300k€**

Démolitions avant renaturation **240k€**

Pose éclairage solaire piétonnier  
terrain tout temps **50k€**

Rénovation thermique dans les écoles  
et bâtiments **13k€**



**UNE VILLE SURE = 1,5M€**

Vidéosurveillance **1,4M€**

Sécurisation **150k€**



**UNE VILLE SOLIDAIRE = 0,1M€**

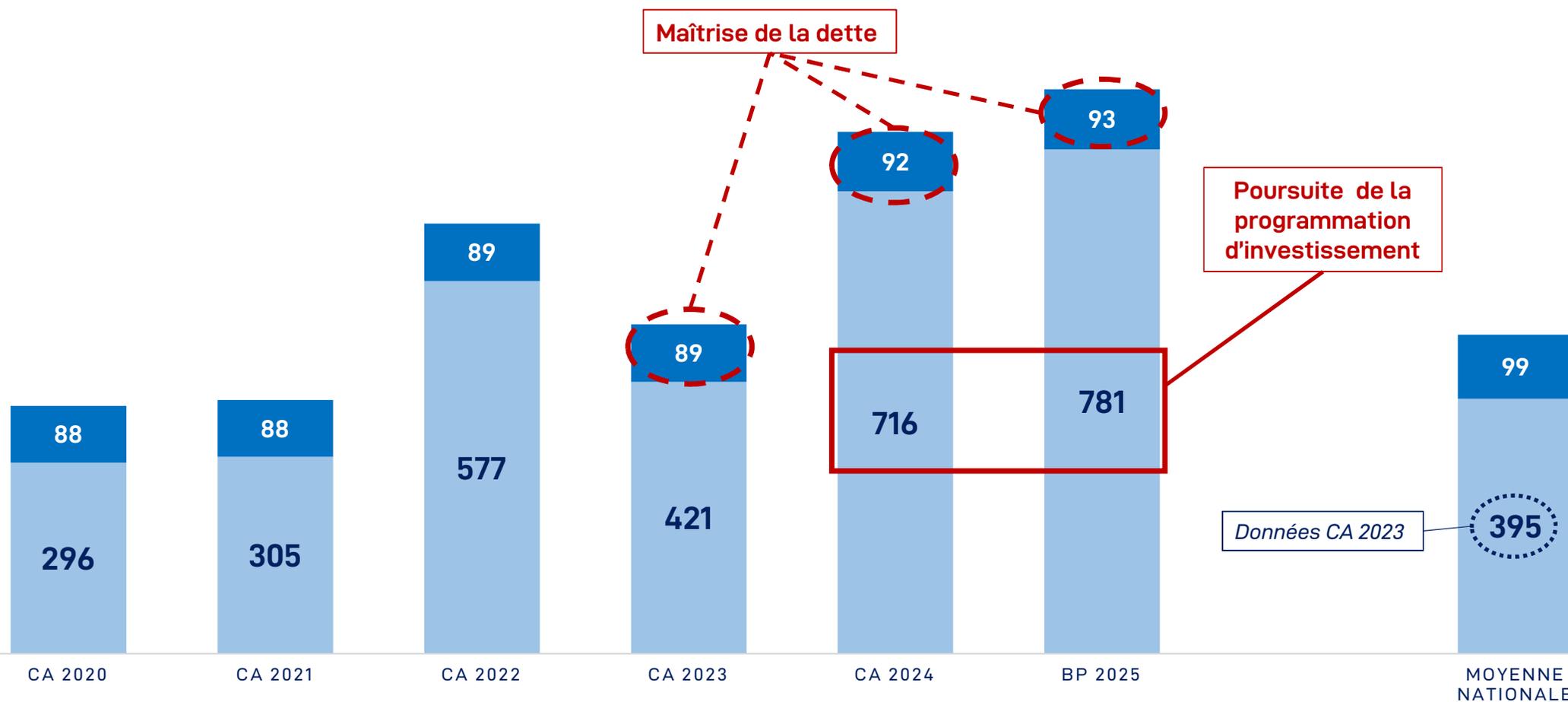
Implantation Box Médicale **73k€**



# DETAIL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

## EVOLUTION DES DEPENSES

■ Dépenses d'équipement ■ Remboursement de la dette



Données en €/hab



# LE FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

## FINANCEMENTS PROPRES

### Les Recettes propres de la Section d'Investissement

**FCTVA = 1,3M€**

Représente le fruit des efforts d'investissements passés => récupération de la TVA payée sur les investissements réalisés en 2023

### L'autofinancement

**Virement de la section de fonctionnement = 13,4M€**

Obtenu grâce à la dynamique des recettes de fonctionnement qui permet d'atténuer l'effet de la hausse des charges et de maintenir l'autofinancement à un niveau élevé

## FINANCEMENTS EXTERNES

### Les subventions d'investissement à mobiliser

**Subventions d'investissement = 4,2M€**

- ANRU 0,6M€
- Région 2M€
- CAPH 1,3M€
- Amendes de Police 0,2M€

### Le recours à l'emprunt

**Pas d'emprunt en 2025**

- Révision par rapport aux projections issues du Plan Pluriannuel d'Endettement
- Dette par hab = 730€/hab
  - Capacité de désendettement = 1,69 années
  - Classée intégralement 1A dans la Charte Gissler

⇒ **Désendettement**  
CRD projeté au 31/12/25 : 13,3M€

**DEPENSES  
D'INVESTISSEMENT A  
FINANCER**

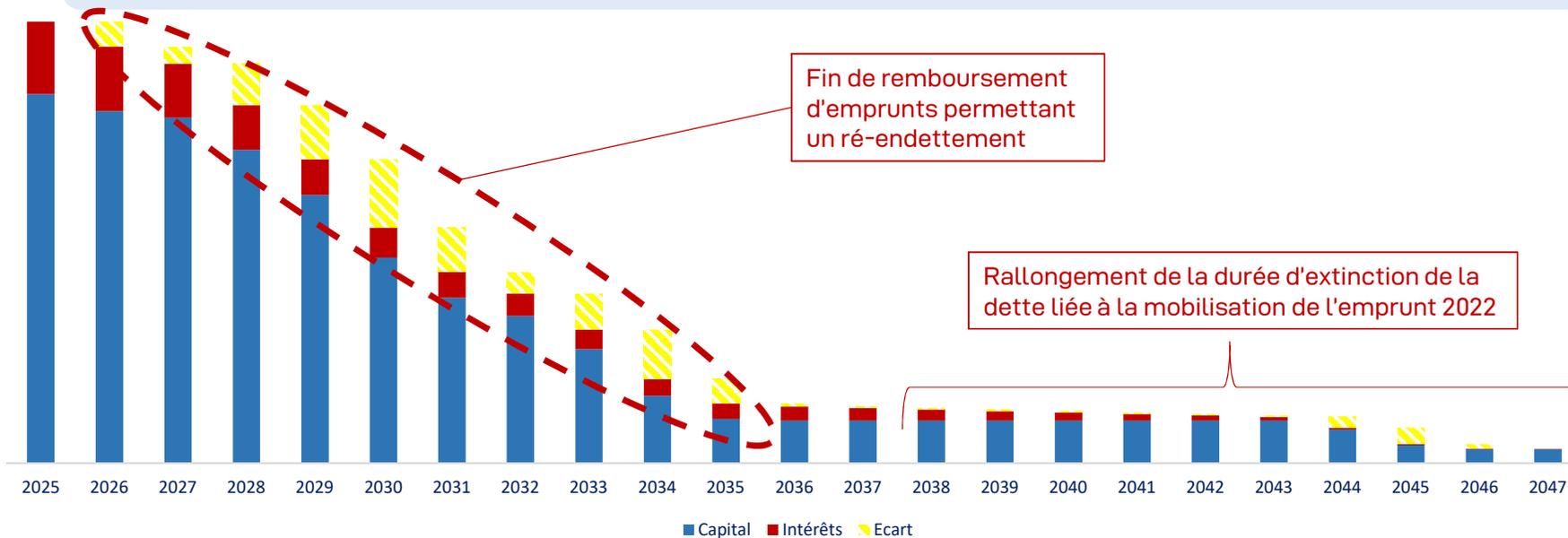


# ETAT DE LA DETTE BANCAIRE

**CAPITAL RESTANT DÛ AU 1<sup>er</sup> JANVIER 2025 = 15,2M€ soit 730€/hab**  
Au 1<sup>er</sup> Janvier 2020 le CRD était de 19,3 M€ => Désendettement (-4,1M€)

**ANNUITE A PAYER EN 2025 = 2,3M€**  
Au 1<sup>er</sup> Janvier 2020 l'annuité à payer était de 2,1M€ => Charge de la dette maîtrisée

**CAPACITE DE DESENDETTEMENT = 1,69 années**  
Nombre d'années d'épargne nécessaires à rembourser la dette, seuil critique au-delà de 10 ans



**Charte Gissler :**  
100% de l'encours en

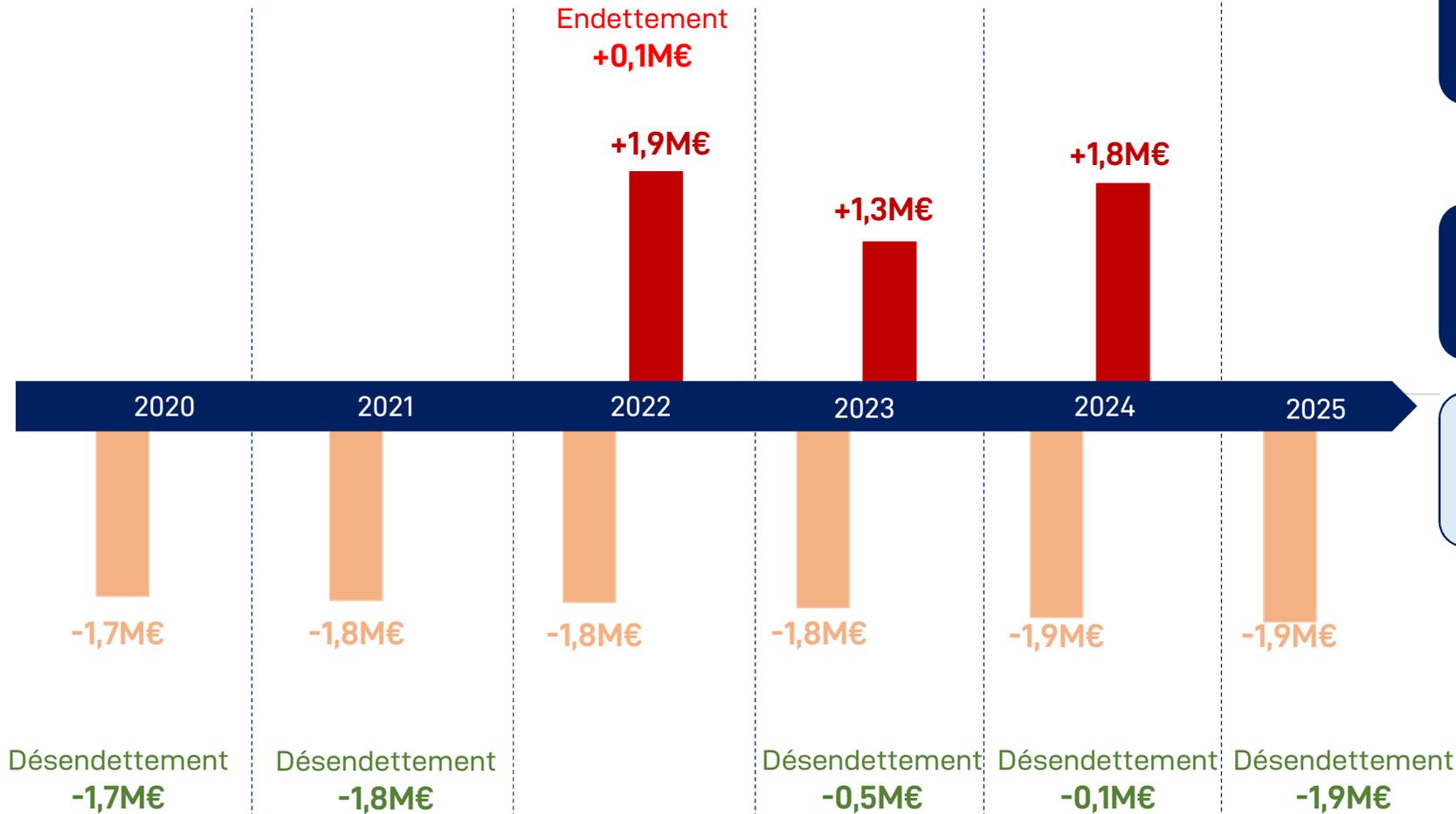
**1A**

**Dette  
Sécurisée**



## FOCUS SUR LE DESENDETTEMENT DE LA VILLE

### MOBILISATION EMPRUNT NOUVEAU



CRD au 1<sup>er</sup> Janvier 2020  
**19,3M€**

CRD estimé au  
31/12/25  
**13,3M€**

**-6M€**  
depuis 2020

Dette par habitant  
**730€**  
=> 642€ fin 2025

Moy. Régionale 863€/hab  
Moy. Nationale 963€/hab

### REMBOURSEMENT CAPITAL DE LA DETTE



## FOCUS SUR LA NOTATION FINANCIERE

De bons ratios financiers restent la clé d'un accès facilité à l'emprunt auprès des prêteurs



Notation Financière

**1,92**

Echelle de 1 à 7,  
1 étant la meilleure note

Epargne Brute

**1,00**

(note optimale)

Capacité de désendettement

**1,61**

L'Agence France Locale est une banque publique de développement, dont les actionnaires sont des Collectivités. Elle se finance directement sur les marchés financiers afin de proposer des taux attractifs à ses membres.

Préalablement à tout échange, l'AFL procède à une cotation des finances de la Collectivité concernée afin d'évaluer sa santé financière. Si la note est inférieure à 6, la Collectivité peut adhérer, au-delà cela lui est impossible.

**Dans ce cadre, la Ville de Denain a obtenu la note de 1,92**

**localnova**

Notation Financière

**2A**

(18/20)

Actualisation Novembre 2024

Epargne

**A+**

(note optimale)

Endettement

**A+**

(note optimale)

LocalNova est une société de conseil et d'études spécialisée en finances locales, animée par des experts issus du secteur bancaire et du secteur public.

Chaque année, cet organisme publie son rapport de notation financière des communes de plus de 3 500 habitants. Celles-ci sont évaluées sur un certain nombre d'items (épargne, endettement, investissement, fiscalité...) puis se voient attribuer une notation générale allant de 3A (situation financière excellente) à D (défaut structurel).

**Dans ce cadre, la Ville de Denain a obtenu la notation 2A (situation financière très bonne)**



## SYNTHESE DU BUDGET PRIMITIF 2025

**97,7M€**

toutes sections confondues

**38,7M€** pour Le Fonctionnement

**58,9M€** pour l'Investissement  
*(dont 27M€ pour l'intégration du Centre Aqualudique dans le patrimoine communal)*

**+16,3M€**  
d'investissements

**781€ / habitant**  
*(moyenne nationale 395€/hab)*

**15,2M€**

d'encours de dette au 1<sup>er</sup>  
Janvier 2025  
*=> 13,3M€ au 31 Décembre 2025*

**730€ / habitant**  
*(moyenne nationale 963€/hab)*

- Des **aides directes à la population** reconduites
- Des **politiques éducatives volontaristes**
- Un **tissu associatif** financièrement **soutenu**

**0%**  
d'augmentation des taux  
de fiscalité

**13,4M€**

d'autofinancement vers la section  
d'investissement

**4,2M€**

de subventions d'investissement à  
percevoir

**PAS D'EMPRUNT**

nouveau en 2025

*Capacité de désendettement  
1,69 années*