

budget primitif

2025

Présentation des budgets consolidés
de la Communauté d'agglomération de Lens-Liévin

Communauté d'Agglomération
Lens-Liévin

SOMMAIRE

INTRODUCTION : LES MARQUEURS POLITIQUES DU BUDGET 2025

I. LA STRUCTURE DES BUDGETS PRIMITIFS 2025 CONSOLIDÉS

II. LA DÉCLINAISON DU BUDGET PAR POLITIQUE PUBLIQUE

Introduction : les marqueurs politiques du budget 2025 et le cap financier

Le Budget Primitif 2025 traduit les marqueurs politiques réaffirmés dans le Rapport d'Orientations Budgétaires. Ainsi peut-on relever parmi ces principaux marqueurs politiques :

Des politiques publiques sanctuarisées :

- La gratuité des transports
- La solidarité territoriale
- L'animation du territoire
- La gestion vertueuse et moins coûteuse des déchets

Des investissements ciblés, en faveur de la population :

- Engagement pour le Renouvellement du Bassin Minier
- Gestion des Milieux Aquatiques & Prévention des Inondations (GEMAPI)
- Requalification des friches industrielles
- Mise aux normes du Centre de Valorisation Energétique

Des dispositifs nouveaux, voire innovants, en faveur de l'attractivité :

- Contrat d'Actions pour la Ressource en Eau
- Système d'Alimentation Durable
- Soutien à la recherche universitaire
- Incubateur d'entreprises

Introduction : les marqueurs politiques du budget 2025 et le cap financier

Le Budget Primitif 2025 s'inscrit également dans le cap financier 2024-2026 fixé lors du D.O.B 2024, et rappelé dans celui de 2025. Ainsi peut-on noter comme principaux déterminants de ce cap, les indicateurs suivants :

➔ Le maintien **d'un objectif d'investissements maximum de 225 millions d'euros** entre 2024 et 2026

➔ Maintien d'une **durée maximale de remboursement de la dette inférieure à 8 années fin 2026**, hors éléments exceptionnels (contentieux DSC interco.), avec une cible entre 6 et 7 années

➔ Une **absence d'augmentation des taux des impôts locaux** en 2025

➔ **l'acceptation d'une dégradation temporaire** (et conditionnée aux décisions de justice) **de la situation financière de la CALL**, supportant sur la période 2024-2026, les 2/3 des conséquences défavorables de la perte de DSC Intercommunale.

➔ **la mise en œuvre du PFFS pour la 4ème année**, et notamment **de son avenant n°1** délibéré fin 2024.

Un Budget total consolidé de 319,5 M€ *(mouvements réels)*

CARACTERISE PAR 4 POINTS IMPORTANTS :

- **Un niveau de recettes** quasiment **stable.**
- **La poursuite du PPI**, avec des dépense d'équipement **(hors opérations sous mandat) à hauteur de 91 Millions d'euros.**
- **Une épargne nette** de 6,7 M€, tous budgets consolidés.
- Une capacité **prévisionnelle** de désendettement de 7,3 années (hors élément exceptionnel - contentieux CABBALR), et inférieure à 9 années si on intègre celui-ci.

BUDGETS CONSOLIDES	BP 2024	BP 2025	Evol. BP25 / BP24 en M€	Evol. BP25 / BP24 en %
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	**187,0 M€**	**187,3 M€**	**-0,4 M€**	**-0,2%**
Dépenses de gestion	150,3 M€	149,7 M€	-0,6 M€	-0,4%
Frais financiers	5,4 M€	5,4 M€	0,0 M€	0,0%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (1)	**155,5 M€**	**163,1 M€**	**7,6 M€**	**4,9%**
EPARGNE BRUTE	**31,5 M€**	**24,2 M€**	**-7,3 M€**	**-23,2%**
Remboursement du capital de la dette	17,4 M€	17,5 M€	0,1 M€	0,6%
EPARGNE NETTE	**14,1 M€**	**6,7 M€**	**-7,4 M€**	**-52,5%**
Dépenses d'équipement	108,7 M€	91,0 M€	-17,7 M€	-16,3%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**150,7 M€**	**156,4 M€**	**5,7 M€**	**3,8%**
Recettes d'investissement hors dette	55,5 M€	82,9 M€	27,4 M€	49,4%
Besoin d'emprunt	63,9 M€	48,8 M€	-15,1 M€	-23,6%
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	**119,4 M€**	**131,7 M€**	**12,3 M€**	**10,3%**
MASSES BUDGETAIRES GLOBALISEES *Mouvements réels*	**306,2 M€**	**319,5 M€**	**13,3 M€**	**4,3%**
Encours de dette au 01/01	190,2 M€	213,5 M€		
Capacité de désendettement au 01/01 (en années)	6,0	8,8		

(1) Dont + 5 M€ de DSC reversée aux communes (DSC/CABBALR)

I. La structure du budget

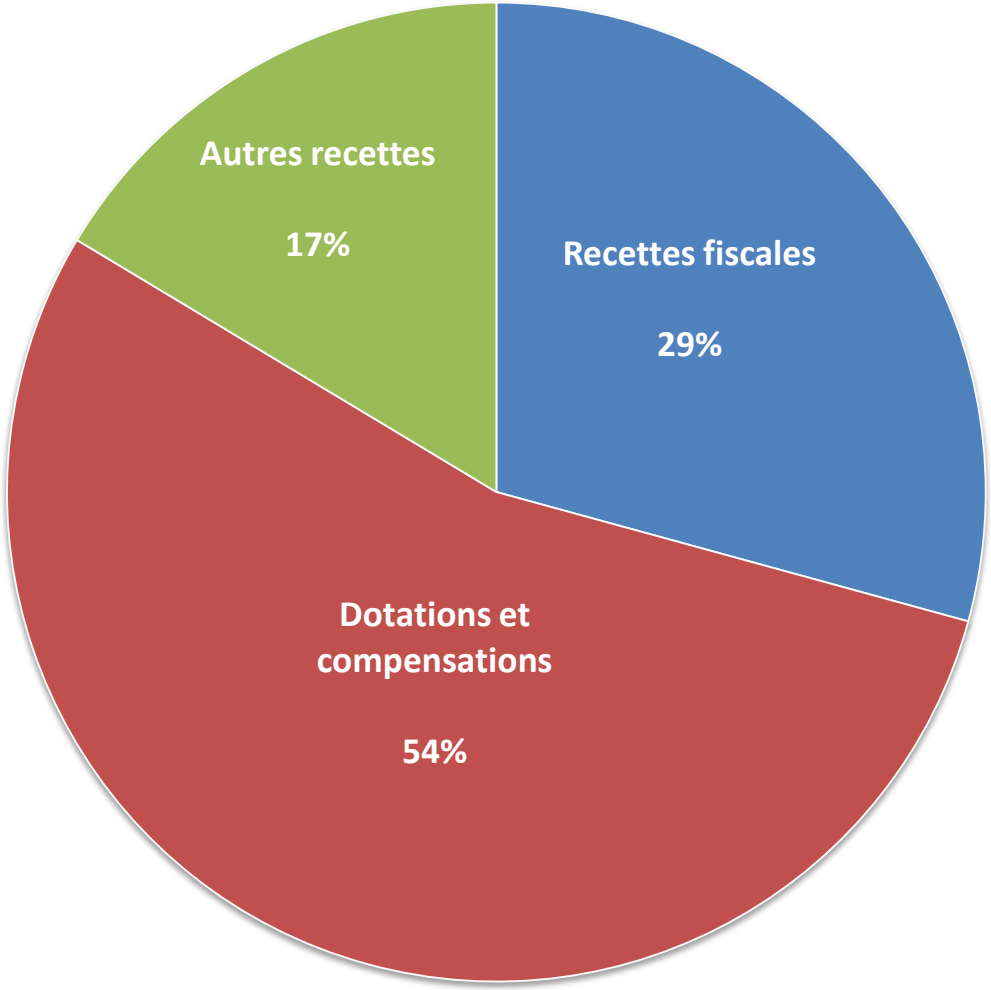
Un budget consolidé de près de 320 M€ dont 89 % sont consacrés aux seuls budget principal et budget action économique, tandis que l'assainissement et l'eau consacrent, ensemble, 11 % des crédits inscrits.

Budgets primitifs - dépenses - mvts réels en M€ (1)	BP 2024	BP 2025	ECART	
			En M€	En %
PRINCIPAL + ACTION ECO.	265,1	284,3	19,2	7,2%
Fonctionnement (dont 5 M€ DSC reversée)	*147,0*	*153,9*	*6,9*	*4,7%*
Investissement	*118,1*	*130,4*	*12,3*	*10,4%*
ASSAINISSEMENT	27,9	24	-3,9	-14,0%
Fonctionnement	*5,8*	*6,3*	*0,5*	*8,6%*
Investissement	*22,1*	*17,7*	*-4,4*	*-19,9%*
EAU POTABLE	12,2	10,3	-1,9	-15,6%
Fonctionnement	*2,4*	*2,5*	*0,1*	*4,2%*
Investissement	*9,8*	*7,8*	*-2*	*-20,4%*
CREMATORIUM	1,15	1	-0,15	-13,0%
Fonctionnement	*0,5*	*0,5*	*0,05*	*11,1%*
Investissement	*0,7*	*0,5*	*-0,2*	*-28,6%*
PORT FLUVIAL	0,2	0,2	0	0,0%
Fonctionnement	*0,1*	*0,1*	*0*	*0,0%*
Investissement	*0,1*	*0,1*	*0*	*0,0%*
TOUS BUDGETS CONSOLIDES	306,6	319,8	13,3	4,3%
Fonctionnement	*155,8*	*163,3*	*7,6*	*4,8%*
Investissement	*150,8*	*156,5*	*5,7*	*3,8%*

(1) sommes retraitées des subventions versées par le budget principal aux budgets annexes, et des refacturations entre budgets

I. La structure du budget : les recettes réelles de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement sont stables (+ 0,3 M€, soit +0,2% par rapport à 2024).
Les recettes fiscales représentent moins de 30 % des recettes réelles de fonctionnement.



	BP 2024	BP 2025	Evolution	
			En M€	En %
TOTAL	**187,0**	**187,3**	**0,3**	**0,2%**
RECETTES FISCALES	**54,1 M€**	**54,8 M€**	**+0,7 M€**	**+1,3%**
TEOM	24,3 M€	24,5 M€	0,2 M€	0,8%
THRS	1,0 M€	1,0 M€	0,0 M€	0,0%
Foncier bâti	5,1 M€	5,1 M€	0,0 M€	+0,0%
Foncier non bâti	0,1 M€	0,1 M€	0,0 M€	0,0%
CFE	16,7 M€	16,9 M€	+0,2 M€	+1,2%
IFER	1,2 M€	1,3 M€	+0,1 M€	+8,3%
Taxe Additionnelle FNB	0,3 M€	0,3 M€	0,0 M€	0,0%
TASCOM	3,7 M€	3,9 M€	0,2 M€	5,4%
GEMAPI	1,7 M€	1,7 M€	0,0 M€	0,0%
DOTATIONS ET COMPENSATIONS	**100,7 M€**	**101,8 M€**	**+1,1 M€**	**+1,1%**
FPIC	3,0 M€	3,0 M€	0,0 M€	0,0%
DGF	21,0 M€	20,5 M€	-0,5 M€	-2,4%
Compensations fiscales (TB,CFE)	6,0 M€	6,4 M€	0,4 M€	6,7%
FNGIR	10,0 M€	10,0 M€	0,0 M€	0,0%
DCRTP	5,2 M€	5,0 M€	-0,2 M€	-3,8%
DSC SIZIAF	9,1 M€	9,1 M€	0,0 M€	0,0%
Reversement de foncier bâti ZAE	2,2 M€	2,8 M€	0,6 M€	27,3%
TVA (compenstaion TH)	33,7 M€	35,0 M€	1,3 M€	3,9%
TVA (compensation CVAE)	10,5 M€	10,0 M€	-0,5 M€	-4,8%
AUTRES RECETTES	**32,2 M€**	**30,7 M€**	**-1,5 M€**	**-4,7%**
Valorisation des déchets	7,0 M€	6,8 M€	-0,2 M€	-2,9%
Contribution aux invest. Assain.	10,3 M€	9,7 M€	-0,6 M€	-5,8%
Contribution aux invest. Eau potable	5,2 M€	5,7 M€	0,5 M€	9,6%
Autres recettes Assain.	2,6 M€	2,6 M€	0,0 M€	0,0%
Autres recettes Eau Potable	1,0 M€	0,9 M€	-+0,1 M€	-10,0%
Loyers, redevances, charges loc.	1,6 M€	1,6 M€	0,0 M€	0,0%
Rbst Charges personnel	0,6 M€	0,6 M€	0,0 M€	0,0%
Subventions diverses	0,9 M€	0,5 M€	-0,4 M€	-44,4%
Autres produits de services	2,0 M€	1,8 M€	-+0,2 M€	-+10,0%
Autres recettes	1,0 M€	0,5 M€	-0,5 M€	-50,0%
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	**187,0 M€**	**187,3 M€**	**0,3 M€**	**0,2%**

I. La structure du budget : les recettes de fonctionnement

LES RECETTES FISCALES

Recette fiscale	Taux	Décision 2025
Taxe d'Habitation sur les Résidences Secondaires (THRS)	14,01%	Inchangé
Taxe Foncières sur les Propriétés Baties (TFPB)	2,50%	
Taxe Foncières sur le Non Bati (TFNB)	3,75%	
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	32,40%	
TEOM	11,07%	
Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)	1,15 points	Inchangé
Taxe GEMAPI (produit voté)	1,7 M€	Inchangé

Les bases fiscales d'imposition sont réévaluées, conformément aux dispositions du PLF 2024 de + 1,7 % (cf. PLF 2025).

Au niveau des taux d'imposition, les taux 2025 sont maintenus au niveau de 2024, dans leur intégralité.

I. La structure du budget : les recettes de fonctionnement

LES DOTATIONS ET COMPENSATIONS

⇒ **Le niveau global des dotations est estimé à 31,9 M€, en léger recul de - 0,75%, tandis que les compensations estimées à 67,4 M€, progresse de 1,12 %** en raison du rattrapage en 2025 du montant réellement perçu en 2024**.**

⇒ Conformément aux dispositions de l'avenant n°1 du Pacte Financier et Fiscal de Solidarité, la **Dotation de Solidarité Intercommunautaire de la CABBALR,** non perçue temporairement par la CALL, est néanmoins reversée **aux communes** membres, **pour un montant de 5 M€**, prévus au budget 2025.

LES AUTRES RECETTES DE GESTION

⇒ Il s'agit essentiellement de la contribution aux investissement eau et assainissement, et des recettes liées à la valorisation des déchets, pour un montant estimé de 30,7 M€.

I. La structure du budget : les dépenses de fonctionnement

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	BP 2025
Charges à caractère général (011)	57,9 M€
Charges de personnel (012)	18,7 M€
Reversements (014) (*)	38,8 M€
Subventions - Participations (65)	31,4 M€
Dépenses exceptionnelles (67) et provisions (68)	10,6 M€
Total des dépenses de gestion	**157,4 M€**
Charges financières (66)	**5,4 M€**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (*)	**162,8 M€**

(*) Dont 5 M€ de DSC reversée aux communes (contentieux CABBALR)

Les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent en 2025 à 162,8 M€, enregistrant une évolution de + 6,9 M€ (soit + 4,4 %).
Hors conséquences liées au contentieux CABBALR/DSC, on observe une augmentation de 1,9 M€, soit + 1,2 %.

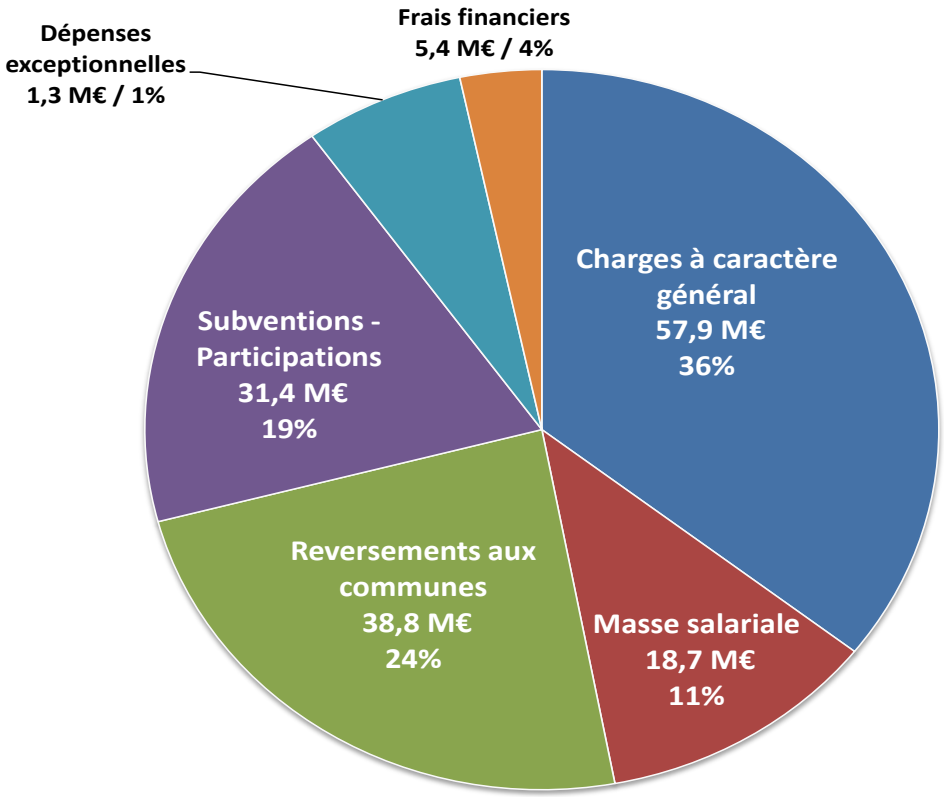
Le principal poste de dépenses reste le service de « collecte et de traitement des déchets », estimé en 2024 à 39,7 M€ (hors coûts salariaux et coûts de structures). Bien qu'en baisse de 3,5 M€, cette dépense continue de peser significativement sur les équilibres globaux, et présente un déficit d'exploitation d'un peu moins de 10 M€.

Les charges à caractère général marquent un recul significatif de pratiquement – 5 %, attestant ainsi des efforts entrepris pour rationnaliser ces dépenses.

Les subventions et participations augmentent de 3 M€, intégrant entre autre la gratuité des transports et les augmentations subies de partenaires extérieurs comme le SDIS.

La masse salariale progresse de 1,4 M€ tenant compte d'une part de l'augmentation de 3% de al cotisation à la CNRACL, et d'autre part des recrutements strictement nécessaires au développement de l'Agglomération.

I. La structure du budget : les dépenses de fonctionnement



Les **subventions et participations** (31,4 M€) représentent 19% des dépenses de fonctionnement.

Les **reversements aux communes** représentent 24% des dépenses de fonctionnement (38,8 M€).

I. La structure du budget : les recettes d'investissement

FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT	BP 2024	BP 2025	Poids relatif 2025	Evolution En M€
Subventions (13)	16,9 M€	26,1 M€	17%	+9,2 M€
FCTVA (10)	7,1 M€	5,0 M€	3%	-2,1 M€
Produits des cessions d'immobilisations (024)	4,1 M€	5,1 M€	3%	1,0 M€
Opérations pour compte de tiers (4582)	26,7 M€	46,3 M€	30%	+19,6 M€
Autres (dont régularisations)	0,6 M€	0,9 M€	1%	0,3 M€
Total des recettes d'investissement hors emprunt	**55,4 M€**	**83,4 M€**	**53%**	**28,0 M€**
Besoin d'emprunt	**63,9 M€**	**48,8 M€**	**31%**	**-15,1 M€**
AUTOFINANCEMENT BRUT	**31,8 M€**	**24,2 M€**	**15%**	**-7,6 M€**
TOTAL RESSOURCES D'INVESTISSEMENT	**151,1 M€**	**156,4 M€**	**100%**	**5,3 M€**

Les recettes d'investissement sont constituées principalement :

- Du **fonds de compensation de la TVA** (5 M€).
- De subventions perçues dans le cadre **des politiques publiques menées** (26,1 M€)
- **Des remboursements de travaux réalisés, en délégation de maîtrise d'ouvrage, par la CALL et pour les communes** (32,6 M€).
- **Le besoin d'emprunt prévisionnel 2025** s'élève prévisionnellement à 48,8 M€. Les levées de fonds se feront néanmoins suivant le rythme de réalisation des investissements.

I. La structure du budget : les dépenses d'investissement

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2024	BP 2025	*Poids relatif 2025*	Evolution	
				En M€	En %
Subventions d'équipement versées (204) - hors FDC	16,1 M€	13,1 M€	*8%*	-3,0 M€	-18,6%
Etudes (20)	9,8 M€	8,7 M€	*6%*	-1,1 M€	-11,2%
Immobilisations corporelles - acquisitions (21)	21,8 M€	16,9 M€	*11%*	-4,9 M€	-22,5%
Travaux (23)	52,4 M€	40,8 M€	*26%*	-11,6 M€	-22,1%
Opérations pour compte de tiers (4581)	24,5 M€	47,8 M€	*31%*	23,3 M€	95,1%
Fonds de concours Dév. dur. + Piscine (204)	8,8 M€	11,6 M€	*7%*	2,8 M€	31,8%
Autres (dont régularisations)	0,3 M€	0,0 M€	*0%*	-0,3 M€	-100,0%
Total des dépenses d'investissement hors dette	**133,7 M€**	**138,9 M€**	***89%***	**5,2 M€**	**3,9%**
Remboursement du capital de la dette	**17,4 M€**	**17,5 M€**	***11%***	**0,1 M€**	**0,6%**
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**151,1 M€**	**156,4 M€**	***100%***	**5,3 M€**	**3,5%**

Les dépenses d'équipement progressent de 5,3 M€.

Les opérations pour compte de tiers (dont délégations de maîtrise d'ouvrage des communes) sont en augmentation de 23,3 M€.

Le remboursement du capital de la dette est stable.

Le budget principal et le budget annexe action économique couvrent, avec près de 131 M€, 83,5 % du total des dépenses réelles d'investissement consolidées. Les budgets assainissement et eau potable en couvrent 16,5 %

II. La déclinaison du budget par politique publique

Les dépenses affectées directement aux politiques communautaires représentent près de **70 %** des dépenses totales.

Elles s'élèvent à **220 M€ (-11,2 M€ par rapport au BP 2024)**.

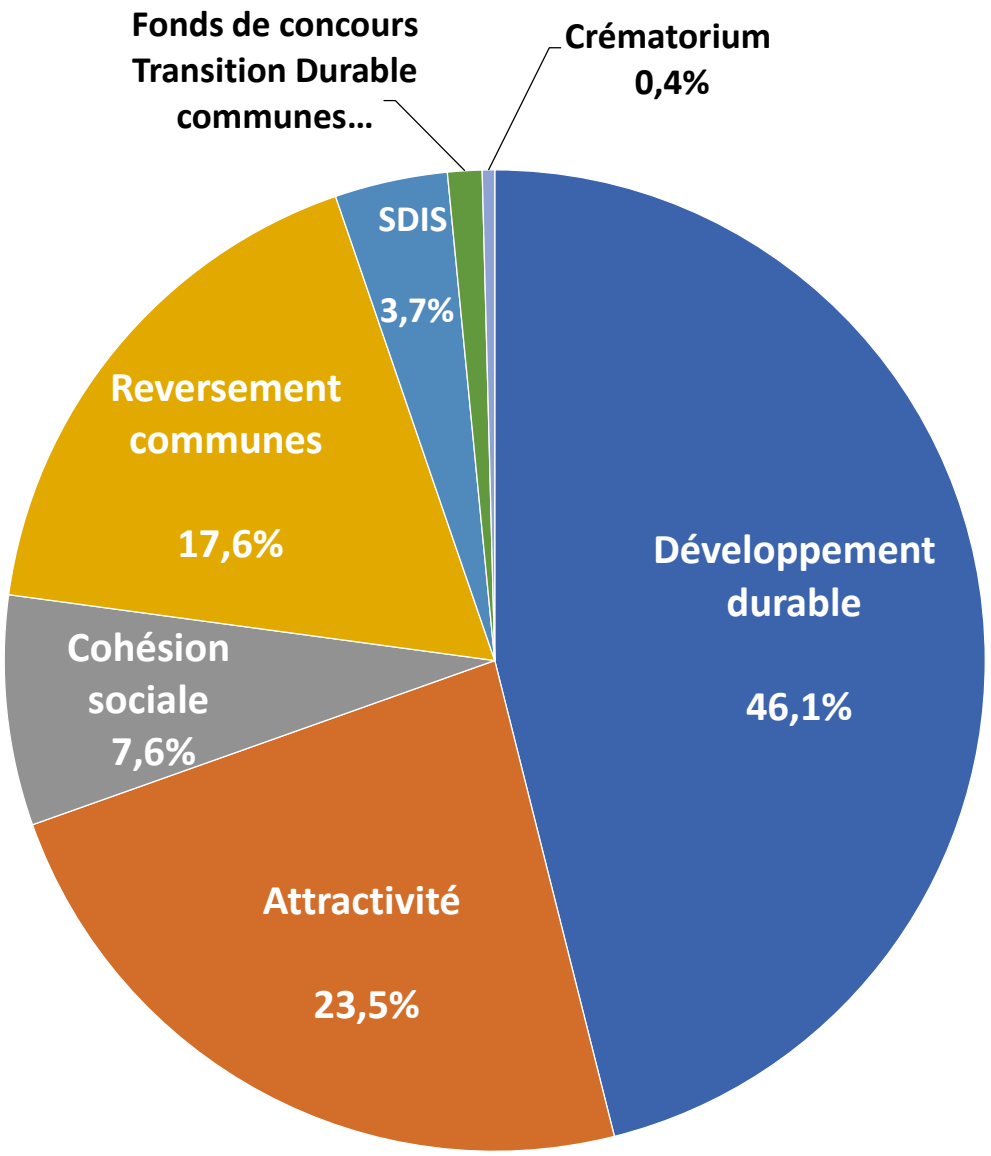
Tous budgets consolidés en M€ Dépenses de fonctionnement & investissements (mvts réels)	BP 2024	BP 2025	Poids relatif	ECART	
				En M€	En %
Politiques publiques communautaires & reversement au territoire	**231,7**	**220,5**	**69%**	**-11,2**	***-4,8%***
Développement durable : Eau, Assainissement, GEMAPI, gestion et valorisation des déchets, environnement, climat, SADT, Parcs et gestion des espaces naturels, transport & mobilité	***107,2***	***101,6***	***31,8%***	***-5,6***	***-5,2%***
Attractivité du territoire : développement économique, parcs d'activités, innovation, habitat, action foncière, aménagement, renouvellement urbain, tourisme,	***53,8***	***51,8***	***16,2%***	***-2***	***-3,7%***
Dont crédits délégués de l'Etat d'aide à la pierre, parc social et privé, cités ERBM					
Cohésion sociale : sport, culture et patrimoine, politique de la ville, non sédentaires, ambition numérique, emploi et insertion, économie sociale et solidaire	***16,9***	***16,7***	***5,2%***	***-0,2***	***-1,2%***
Reversement aux communes	**42,3**	**38,8**	**12,1%**	**-3,5**	***-8,3%***
Reversement au SDIS et pompiers vétérans	**7,9**	**8,2**	**2,6%**	**0,3**	***3,8%***
Fonds de concours transition durable	**2,5**	**2,5**	**0,8%**	**0**	***0,0%***
Crématorium	**1,1**	**0,9**	**0,3%**	**-0,2**	***-18,2%***
Opérations sous mandat (communes)	**20,3**	**32,6**	**10,2%**	**12,3**	***60,6%***
Masse salariale	**17,3**	**18,8**	**5,9%**	**1,5**	***8,7%***
Annuité de la dette	**22,8**	**22,6**	**7,1%**	**-0,2**	***-0,9%***
Autres (dont structure & provision de 9,1 M€)	**17,5**	**25,0**	**7,8%**	**7,5**	***42,9%***
TOUS BUDGETS CONSOLIDES	**309,6**	**319,5**	**100,0%**	**9,9**	***3,2%***

II. La déclinaison du budget par politique publique

Parmi les dépenses directement affectés aux politiques communautaires :

- Le développement durable représente 46 % des crédits
- L'attractivité du territoire 23,5 %
- Et la cohésion sociale 7,6 %

- Les reversements aux communes, y compris DSC révisée, représentent 17,6%

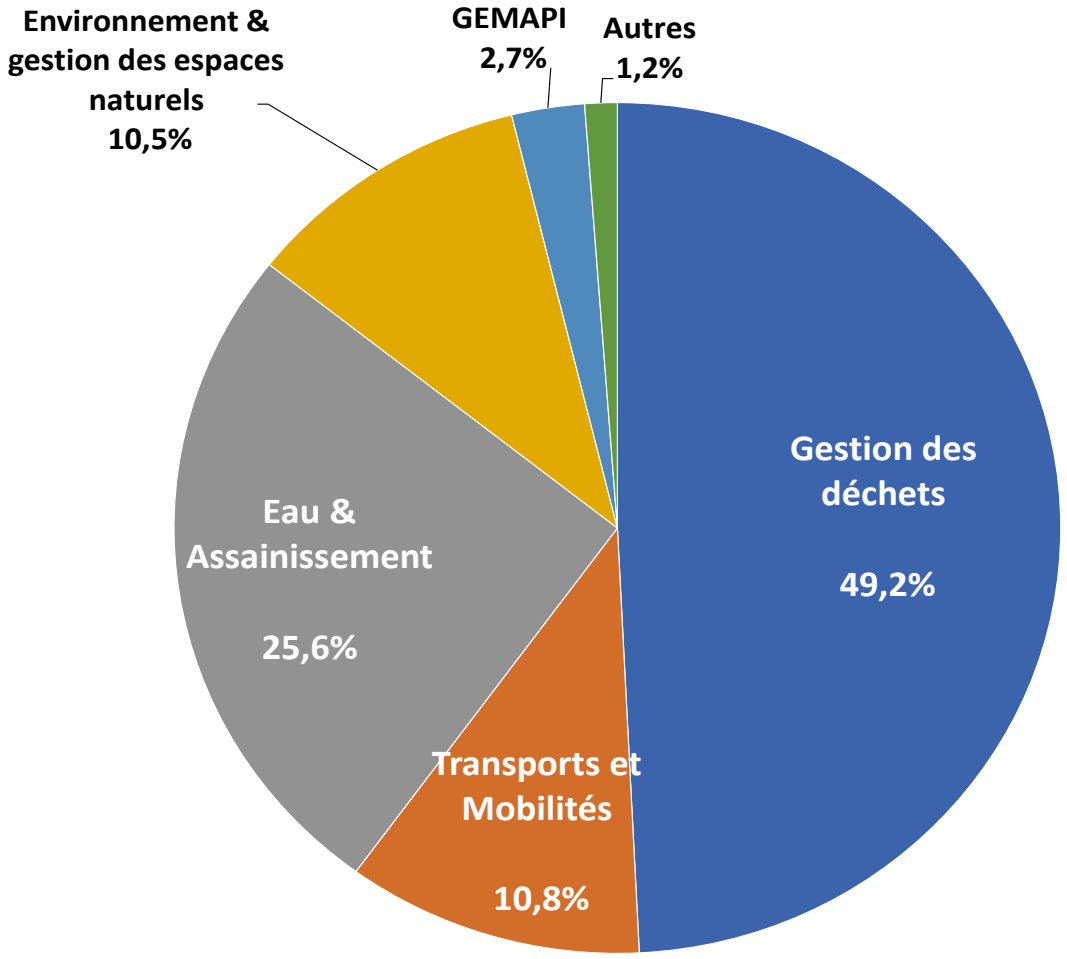


II. La déclinaison du budget par politique publique

Développement durable : 101,6 M€

Au sein du développement durable :

- **La gestion des déchets représente 50 % des dépenses**
- **L'eau et l'assainissement 25 %**
- **Les transports et la Mobilité 10 %,**
- **La gestion des espaces naturels 10 %**

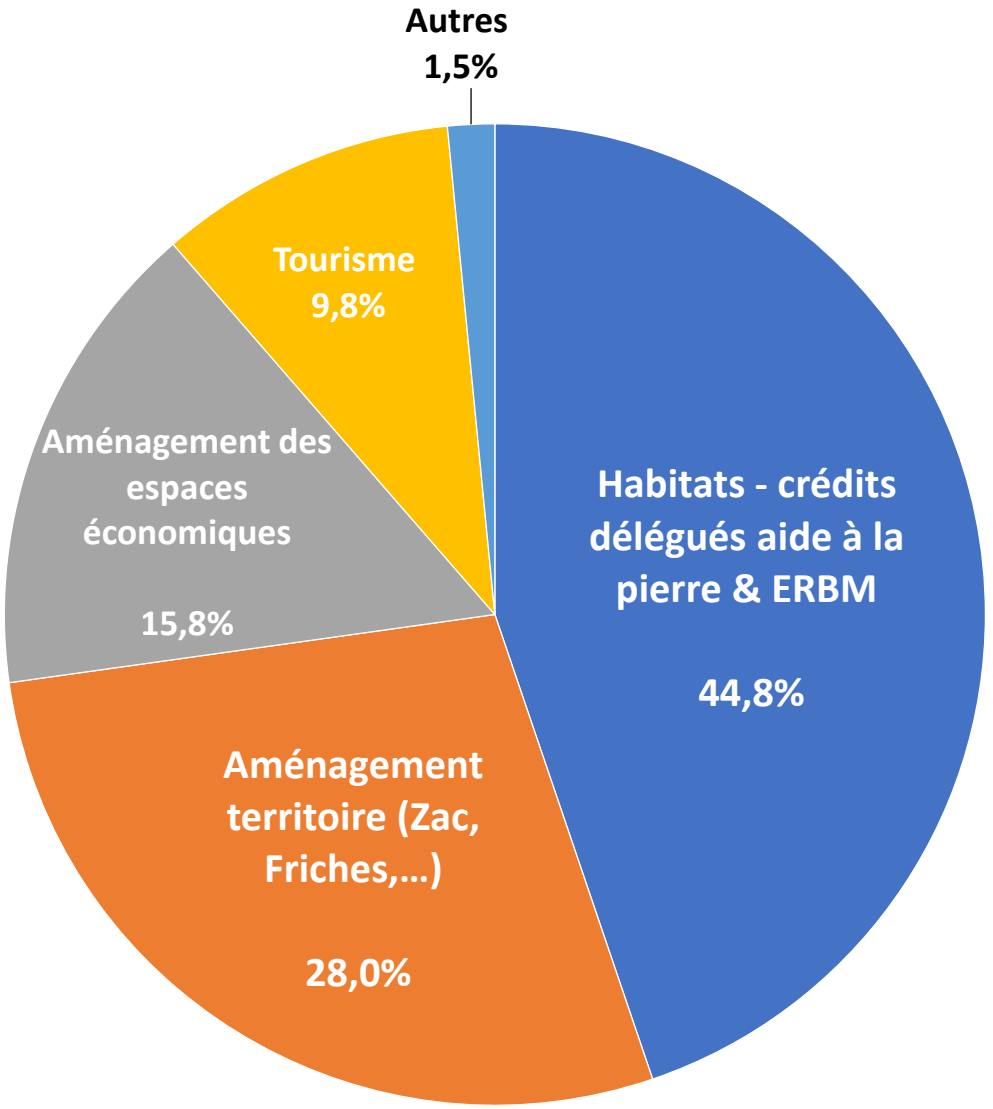


II. La déclinaison du budget par politique publique

Attractivité du territoire : 53,8 M€

Au sein du volet « Attractivité » :

- **L'habitat représente 45 % des crédits inscrits**
- **L'aménagement 44 %**
- **Le tourisme 10 %**



II. La déclinaison du budget par politique publique

Cohésion sociale : 16,7 M€

Au sein du volet « développement social » :

- **Le sport représente 54 % des crédits**
- **La culture 28 %**
- **L'emploi et la cohésion sociale 16 %**

