Document mis en ligne le 19 juin 2026

Document réalisé le 15/06/2026

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025

(Votes des Comptes financiers uniques 2025 approuvés lors du Conseil Communautaire du 9 juin 2026)

RAPPEL REGLEMENTAIRE

La loi N°2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (Loi NOTRe) crée par son article 107 de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière et l'obligation d'information dues aux assemblées des collectivités territoriales et aux citoyens.

Cette note répond donc à cette obligation. Elle sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Osartis Marquion : www.cc-osartis.com.

SOMMAIRE

1. *Communauté de communes Osartis-Marquion*
   - *1.1. Eléments de contexte*
   - *1.2. Généralités*
2. *Compte Financier Unique 2025 du budget Principal*
   - *2.1. Section de Fonctionnement*
   - *2.2. Section d'Investissement*
   - *2.3. Résultat de clôture*
   - *2.4. Niveau de l'épargne brut (ou CAF) et niveau de l'épargne nette*
   - *2.5. Niveau d'endettement*
   - *2.6. Niveau des taux et des produits d'imposition*
   - *2.7. Principaux ratios*
   - *2.8. Effectif et charges de personnel*
3. *Les comptes financiers uniques 2025 des budgets annexes*
4. *Le compte administratif 2025 du budget annexe « SSIAD »*

1 – COMMUNAUTE DE COMMUNES OSARTIS MARQUION

1.1. Eléments de contexte :

- ✓ **49 communes** des vallées de la Scarpe et de la Sensée font parties d'Osartis-Marquion.
- ✓ **43 353** habitants vivent sur le territoire de notre communauté de communes, proche des agglomérations d'Arras et de Douai, Lens et Cambrai.
- ✓ La Communauté de Communes Osartis-Marquion exerce en lieu et place de ses communes membres un certain nombre de compétences définies par la loi et par ses statuts.

➢ Ses Compétences obligatoires fixées par la loi sont :

Développement économique

- *Actions de développement économique dans les conditions prévues à l'article L. 4251-17 du CGCT,*
- *Création, aménagement, entretien et gestion de zones d'activité industrielle, commerciale, tertiaire, artisanale, touristique, portuaire ou aéroportuaire,*
- *Politique locale du commerce et soutien aux activités commerciales d'intérêt communautaire. A ce titre l'intérêt communautaire recouvre :*

☑ *Mise en œuvre de tout dispositif d'aides financières directes ou indirectes à la création, l'implantation, le développement ou à la sauvegarde des activités commerciales de proximité*

☑ *Promotion du tourisme, dont la création d'offices de tourisme, sans préjudice de l'animation touristique qui est une compétence partagée, au sens de l'article L. 1111-4, avec les communes membres de l'établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre.*

Aménagement de l'espace pour la conduite d'actions d'intérêt communautaire ; schéma de cohérence territoriale et schéma de secteur ; plan local d'urbanisme, document d'urbanisme en tenant lieu et carte communale

- *Élaboration, révision, modification et suivi d'un Schéma de Cohérence Territoriale, de schémas de secteurs et participation à l'élaboration d'un plan de boisement*
- *Création et réalisation de zones d'aménagement concerté d'intérêt communautaire. A ce titre l'intérêt communautaire recouvre :*
  - *Les opérations qui s'inscrivent spatialement sur plusieurs communes,*
  - *Les opérations qui, bien que situées sur le territoire d'une seule commune, présentent un enjeu à l'échelle de la communauté dans le cadre de son développement économique*
- *Mise en place et gestion d'un Système d'Information Géographiques, dont la numérisation des cadastres des communes membres*

Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations, dans les conditions prévues à l'article L. 211-7 du code de l'environnement

Création, aménagement, entretien et gestion des aires d'accueil des gens du voyage et des terrains familiaux locatifs définis aux 1° à 3° du II de l'article 1er de la loi n° 2000-614 du 5 juillet 2000 relative à l'accueil et à l'habitat des gens du voyage

Collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés

Assainissement des eaux usées, dans les conditions prévues à l'article L. 2224-8 du CGCT

Eau

Outre les compétences obligatoires, la Communauté de Communes exerce également des compétences supplémentaires parmi celles proposées par la loi.

Création, aménagement et entretien de la voirie :

Cette compétence concerne l'emprise de la voirie et ses dépendances, ainsi que la signalisation horizontale et verticale.

A ce titre entrent dans l'intérêt communautaire :

1) La création et l'entretien des voiries de desserte des équipements communautaires

2) L'aménagement et l'entretien des voiries existantes classées dans le domaine public communal, desservant un ou des équipements communautaires dans la mesure où les caractéristiques de ces voies ne permettent pas un fonctionnement normal de ces équipements.

3) L'aménagement et l'entretien des voiries existantes classées dans le domaine public communal ne desservant pas des équipements communautaires et respectant les critères suivants :

- *Être située hors agglomération (matérialisée par les panneaux d'entrée et sortie de ville ou bourg)*
- *Assurer à titre principal, les liaisons entre communes du ressort de la Communauté ou vers des communes limitrophes du périmètre communautaire.*
- *Être revêtue (sont exclues les chaussés pavées ou caillouteuses)*
- *Ne pas avoir un usage exclusivement réservé à une seule catégorie d'usagers.*

4) Le balayage des fils d'eau de la voirie livrée à la circulation publique et située en agglomération et le balayage des fils d'eau face aux parties urbanisées situées hors agglomération.

Protection et mise en valeur de l'environnement :

- *Maîtrise d'ouvrage des études et travaux d'aménagement et d'entretien des cours d'eau d'intérêt communautaire*

A ce titre l'intérêt communautaire couvre les cours d'eau non domaniaux de toute taille à condition qu'ils traversent ou recueillent les eaux des bassins versants de plusieurs communes situées sur le territoire de la Communauté

Sont exclus :

- *Les canaux, marais ou plan d'eau ; mais sera d'intérêt communautaire l'entretien d'un chenal d'écoulement du cours d'eau communautaire qui traverse un marais*
- *Les cours d'eau ou partie de cours d'eau situés en amont d'un étang ou d'un plan d'eau dont le chenal d'entrée ou de sortie est équipé d'obstacles au libre écoulement*
- *Les travaux d'entretien ou de réparation des ouvrages d'art non communautaires*
- *Les travaux de création, d'entretien ou de réparation d'ouvrage de protection de berges en agglomération*

- *Participation à l'élaboration de Schémas d'Aménagement et de Gestion des Eaux (SAGE) par l'adhésion à une ou plusieurs structures porteuses*
- *Soutien à la création et à l'entretien de sentiers de randonnée par une aide technique, logistique et /ou financière.*

- *Entretien des sentiers de randonnée existants sur le territoire de la Communauté :*

1. *Entre Lacs et Marais - départ Roeux, rue de la Blanchisserie (en direction du stade) (17 km)*
2. *Les Bonnettes - départ : place de l'église à Sailly-en-Ostrevent. (21 km)*
3. *Le Mont Hulin - départ : place de la mairie de Vitry-en-Artois (17 km -Variante 6 km)*
4. *Le Mont Fouet - départ : place de la Mairie de Dury. (14 km)*
5. *Les plats Monts - départ : Ecourt-Saint-Quentin (12 km)*
6. *Les Étangs - départ : Ecourt-Saint-Quentin (10 km)*
7. *Le Gros Caillou - départ : Oisy-le-Verger, (12 km)*
8. *Le Canal - départ : Oisy-le-Verger, place de la Mairie (11 km)*
9. *Le Grand Marais- départ : Baralle, à la Mairie (4 km)*
10. *Le Bois de l'Abbaye - départ : Baralle, à la Mairie (8 km)*
11. *Autour de Bourlon – départ : Bourlon, à la Mairie (10 km)*
12. *La Voie Sacrée du Canada – départ : Vis-en-Artois, RD 939, rue André Mercier, face à la place du 38ème bataillon de la force expéditionnaire Canadienne (12 km à 14 km)*
13. *Au fil de l'Hirondelle – départ : Saudemont, parking de la rue du Maréchal Leclerc, face à l'Église Saint-Léger (7,5 km, Variante 10,2 km)*

Construction, entretien et fonctionnement d'équipements culturels et sportifs et d'équipements de l'enseignement préélémentaire et élémentaire :

1) ***Construction, entretien et fonctionnement d'équipements sportifs***

L'intérêt communautaire recouvre :

- *La construction ou la reprise et gestion d'équipements sportifs qui, par leur spécificité, leur fréquentation et leur capacité d'accueil intéressent l'ensemble de la Communauté*
- *La construction et la gestion d'équipements sportifs polyvalents au bénéfice de plusieurs Communes dans le cadre d'un Schéma Communautaire de Développement de ces activités*

2) ***Construction, entretien et fonctionnement d'équipements culturels***

L'intérêt communautaire recouvre :

- *La construction et la gestion d'équipements culturels polyvalents au bénéfice de plusieurs Communes dans le cadre d'un Schéma Communautaire de Développement de ces activités.*

  Au titre de l'animation des équipements culturels, l'intérêt communautaire recouvre :

- *Actions en faveur de la découverte des disciplines artistiques et de la lecture publique*
- *La gestion de l'École Rurale Intercommunale de Musique (ERIM) et des ateliers de théâtre*
- *L'organisation de la saison culturelle intercommunale*

Action sociale d'intérêt communautaire

Entrent dans l'intérêt communautaire :

1. ***Au titre de l'Action sociale en faveur des personnes âgées et handicapées :***

   - *Les actions afin d'aider au maintien des personnes âgées ou handicapées à domicile*
   - *La gestion des services de télé alarme, d'aides à domicile et de soins à domicile*
   - *La mise en place des services nouveaux en direction des personnes âgées ou handicapées*
   - *Transport à la demande*

2. ***Au titre de l'Action sociale en faveur de l'enfance et de la jeunesse :***

- *Les Relais des Assistantes Maternelles*
- *La mise en œuvre d'une politique d'aide sociale dans les domaines de l'accueil et des loisirs extrascolaires : Accueil collectif de mineurs*
  ***Sont d'intérêt communautaire les Accueils de Loisirs Sans Hébergement extrascolaires** de Bourlon, Ecourt St Quentin, Graincourt les Havrincourt, Inchy en Artois/Marquion, Oisy le Verger et Rumaucourt ; les Séjours de vacances de Marquion*
- *La mise en place des services nouveaux en direction de la petite enfance et de la jeunesse*

Création et gestion de maisons de services au public et définition des obligations de service public y afférentes en application de l'article 27-2 de la loi n° 2000-321 du 12 avril 2000 relative aux droits des citoyens dans leurs relations avec les administrations

Prise en charge du contingent incendie (taxe de capitation et charges inhérentes à la départementalisation) destiné au financement du service départemental d'incendie et de secours

Intervention en milieu scolaire :

Actions en faveur de l'intégration des enfants handicapés ou en difficulté au sein de la vie scolaire (ULIS : Unités Localisées pour l'Inclusion Scolaire, et RASED : Réseau d'Aides Spécialisées aux Elèves en Difficulté)

Gestion, Aménagement et exploitation de l'aérodrome de Vitry-en-Artois, études et réalisation de toute opération d'aménagement concernant le domaine public et le domaine privé de l'aérodrome

Technologies de l'Information et de la Communication

- Élaboration d'une stratégie visant à développer les infrastructures et les usages en matière de technologies de l'information et de la communication sur le territoire de la Communauté de Communes, avec mise en place et gestion d'un portail communautaire, d'un système INTRANET entre la Communauté et ses communes membres et mise en œuvre d'outils multimédias
- Appui technique et méthodologique auprès des communes membres dans la mise en place des usages et services numériques
- Intervention en matière de réseaux et services locaux de communications électroniques, telle que prévue à l'article L. 1425-1 du Code général des collectivités territoriales
- Participation, aux côtés des partenaires, à la mise en œuvre d'une politique d'extension du réseau haut débit en adhérant au Schéma Directeur d'Aménagement Numérique ou à toute structure dédiée qui pourrait se substituer

Manifestations sportives :

- Le soutien à l'organisation de manifestations promotionnelles d'activités sportives dès lors qu'elles concernent des manifestations intéressant plusieurs Communes ou Associations locales du ressort de la Communauté et en complément d'une participation financière ou d'une mise à disposition gratuite de moyens logistiques des Communes concernées.
- L'organisation de manifestations sportives à caractère exceptionnel
- La constitution d'un parc de matériels pour mise à disposition des Communes du ressort de la Communauté pour leurs manifestations sportives.

Manifestations culturelles :

- Le soutien à l'organisation de manifestations promotionnelles d'activités culturelles dès lors qu'elles concernent des manifestations intéressant plusieurs Communes ou Associations locales du ressort de la Communauté et en complément d'une participation financière ou d'une mise à disposition gratuite de moyens logistiques des Communes concernées

- L’organisation de manifestations culturelles à caractère exceptionnel
- La constitution d’un parc de matériels pour mise à disposition des Communes du ressort de la Communauté pour leurs manifestations culturelles.

Gestion des Eaux Pluviales Urbaines

La maîtrise des eaux pluviales et de ruissellement ou la lutte contre l'érosion des sols

Organisation de la mobilité

La Communauté de Communes est représentée au sein des organismes suivants

- Syndicat Intercommunal des Eaux du Sud Artois (SIESA)
- Syndicat Mixte Escaut et Affluents (Symea)
- Syndicat Mixte d'Elimination et de Valorisation Des Déchets (Symevad)
- Syndicat Mixte des ports intérieurs du Canal Seine-Nord
- Syndicat Mixte des Mobilités Hauts-de-France
- Comité National d’action Sociale (CNAS)
- Conseil d’administration Initiative Grand Arras
- Conseil d’administration de Boutique Gestion Espace
- Comité local pour l’ Emploi (CPLE) du territoire de l’arrondissement d’Arras
- Conseil d’administration de la Société publique locale Office du Tourisme Arras Pays d’Artois
- Conseil d’administration du Collège de Biache-Saint-Vaast
- Conseil d’administration du Collège de Marquion
- Conseil d’administration du Collège de Vitry-en-Artois
- Mission Locale Pays d'Artois
- Association Amorce
- Fédération Départementale de l’énergie Pas-de-Calais (FDE62)
- Fédération Nationale des Schémas de Cohérence Territoriale (SCOT)
- Renouveau du Bassin Minier
- Commission locale de l’eau SAGE de la Sensée
- Commission locale de l’eau SAGE Scarpe Amont

1.2. Généralités

Les comptes financiers uniques 2025, ainsi que le compte administratif 2025 du budget annexe SSIAD, ont été approuvés par les membres du Conseil Communautaire du **9 juin 2026** dans la salle Raymond Cadiou de la **Commune d’Arleux-en-Gohelle.**

Les comptes financiers uniques **remplacent deux anciens documents** :

- Le **compte administratif** (réalisé par l’ordonnateur, comme le maire),
- Le **compte de gestion** (réalisé par le comptable public).

Il ne subsiste qu’un seul compte administratif pour le Budget annexe SSIAD (non éligible au compte financier unique car soumis à la nomenclature M22).

La communauté de communes OSARTIS - Marquion a géré **11 budgets** répartis de la façon suivante :

- Le budget principal,

- Les budgets Annexes :

  - ✓ Service Jeunesse,
  - ✓ Espace Aqualudique « AQUATIS »,
  - ✓ Service de Soins Infirmiers à Domicile, autofinancé par l'ARS (Agence Régionale de Santé)

- Les budgets annexes liés au développement économique :

  - ✓ Bâtiment Relais situé à Vitry-en-Artois,
  - ✓ Parc des Béliers situé à Brebières,
  - ✓ Parc Horizon 2000 situé à Brebières,
  - ✓ Aérodrome Civil situé à Vitry-en-Artois,
  - ✓ Zone d'Activité situé à Corbehem,
  - ✓ Zal de Baralle situé à Baralle
  - ✓ Maison de Professionnels de Santé.

Les comptes financiers uniques se divisent en deux parties : le Fonctionnement et l'Investissement comportant chacune des dépenses et des recettes.

2 – COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025 du BUDGET PRINCIPAL

2.1. Section de Fonctionnement

LES DEPENSES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT : 25 778 853 €

Section de fonctionnement Budget Principal			
Chapitres	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
011 / Charges à caractère général	4 157 818	4 338 713	4 110 767
012 / Charges de personnel	5 341 977	5 246 331	5 276 575
014 / Atténuation de produits (dont AC)	4 891 284	4 911 047	4 278 862
042 / Opération d'ordre (6811/675)	1 737 152	2 880 511	1 587 954
65 / Autres charges de gestion (contingent et contribution)	6 390 390	8 780 723	9 291 994
66 / Charges financières (intérêt emprunts)	41 885	31 836	23 036
67 / Charges exceptionnelles (673)	1 629 214	6 005	933
68 / Provisions	125 826	455 678	1 208 733
TOTAL Dépenses Fonctionnement	**24 315 546**	**26 650 842**	**25 778 853**

Au niveau du chapitre 011, il a été réalisé un total de 4 110 767 € et constituent près de 16 % du total des dépenses.
Ces charges générales retrouvent leur niveau de 2023 mais diminuent de 227 946 € par rapport à 2024.

Les principaux postes de ce chapitre 011 sont :

- Les contrats de prestations de service (compte 611) pour un total de 2 969 303 € (contre 3 098 454 € en 2024) dont :
  - 2 554 444 € (+ 60 000 € par rapport à 2024) pour les marchés de la collecte des déchets,

  - 97 902 € pour le marché « usines à site » s'agissant de la création d'une solution mutualisé de production de sites,
  - 83 254 € pour le marché de transports à la demande (contre 98 584 € en 2024).
- Les charges d'entretien et de maintenance (comptes 615x) qui totalisent en 2025 un montant de 447 334 € dont 312 575 € pour l'entretien des voiries en 2025,

- Les frais de fournitures (comptes 606x) qui ne cessent de diminuer pour atteindre 131 160 € en 2025 alors qu'ils s'élevaient à 156 547 € en 2024 et 165 871 € en 2023,

- Les frais de télécommunications qui retrouvent les niveaux de 2022 et 2023 dans la mesure où l'exercice 2024 a supporté le coût du dossier LINKT,

- 73 277 € en frais d'actes et de contentieux principalement à destination des commissaires enquêteurs PLUI (67 000 €).

Au niveau du chapitre 012, il a été réalisé un total de 5 276 575 €. Par rapport à 2024, on observe une situation stable. Elles représentent 20,47 % des dépenses totales 2025 (contre 19,69 % en 2024).

On peut ainsi considérer, comme lors de la précédente période, que ces charges de personnel sont maîtrisées.

Au niveau du chapitre 014 – Atténuations de produits, **il atteint 4 278 862 € en 2025 (**contre 4 911 047 € en 2024) suite principalement à la révision des attributions de compensation. Ce chapitre comprend :

- Les attributions de compensation pour 4 068 370 €, en baisse de 291 659 € par rapport à 2024 conformément au retour des délibérations communales relative à la révision de leurs attributions de compensation,
- Le reversement aux communes lié à la fiscalité des éoliennes pour 202 396 € en 2025.

Ce chapitre représente 16,60 % des dépenses de fonctionnement en 2025 (contre 18,43 % en 2024).

Concernant le chapitre 042, dont la réalisation est de **1 587 954 € en 2025,** il doit être rapproché de l'exercice 2023 étant donné les écritures exceptionnelles relatives à la cession d'E-VALLEY en 2024 (1 426 079 €). Dans ce chapitre, les dotations aux amortissements continuent de progresser notamment en raison de la mise en service de la Maison de Santé.

Il faut ajouter une sortie d'actif au compte 675 pour 16 805 € (cession d'une parcelle sur la BA 103 et d'instruments de musique).

Ce chapitre représente **6,16 %** des dépenses du budget principal en fonctionnement.

Concernant le chapitre 65 « autres charges de gestion », il a été réalisé un **total de 9 291 994 €** contre 8 780 723 € en 2024 et constitue depuis 2023 le principal chapitre de dépenses de fonctionnement (36 % des dépenses).

C'est ce chapitre qui a connu la plus importante variation par rapport à 2024 à savoir **+ 511 271 €**, **les évolutions significatives de ce chapitre 65 sont les suivantes** :

- Hausse de 179 968 € des contributions par rapport à 2024 dont :
  - +114 020 € au SYMEVAD (passées déjà de 3 225 634 € en 2022 à 3 891 983 € en 2024),
  - + 25 464 € au SIDEN SIAN (eau) pour un total de 1 051 322 € en 2025,
  - + 46 641 € au SDIS (incendie).

- Augmentation de 160 384 € des subventions d'équilibre du budget principal aux budgets annexes, principalement dû à la nouvelle subvention au BA ZAL de Baralle de 125 290 €, qui atteignent un total de 1 925 875 € en 2025 dont le détail depuis 2022 est le suivant :

Tableau récapitulatif des Subventions versées du BP au BA				
	2022	2023	2024	2025
Aquatis	1 009 790,40	1 100 000,00	1 211 039,92	1 217 543,98
Jeunesse	108 914,22	44 208,00	120 953,16	155 310,53
Parc des Béliers	402 120,77	400 656,00	402 732,00	400 822,63
Parc Horizon 2000	35 326,51	26 043,00	29 060,45	26 908,46
Aérodrome civil	2 780,03	6 994,00	0,00	0,00
Parking	1 706,39	1 706,00	1 706,39	0,00
ZAL baralle		0,00	0,00	125 289,82
Total	1 560 638,32	1 579 607,00	1 765 491,92	1 925 875,42

- Les nouveaux fonds de concours fonctionnement instauré lors du pacte financier et fiscal pour un montant réalisé de 150 825 €.

Au niveau des charges financières (chapitre 66) qui correspondent aux remboursements de nos intérêts d'emprunts, elles s'établissent à **23 036 €.**

Puis, **au chapitre 67,** les charges exceptionnelles pour une réalisation de **933 €** en 2025. Il n'a été constaté que des annulations de titres sur exercice antérieur sur ce chapitre.

Et enfin, les dotations aux provisions pour créances douteuses **pour 1 208 733 € en 2025** contre 455 678 € en 2024 **au chapitre 68,** décomposées comme suit :

- 635 544 € pour le litige SPASAD,
- 565 208 € pour le litige TVA / SYMEVAD,
- 2 000 € de provisions CET,
- 5 981 € de provisions pour créances débiteurs.

LES RECETTES DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 29 077 681 €

Chapitres	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025
002 / Résultat reporté	2 206 428	2 291 518	2 574 556
013 / Atténuations de charges (6419)	302 063	302 835	276 930
042 / Opération d'ordre (775/777/7761)	354 603	142 538	97 490
70 / Produits des services	582 668	502 366	481 766
73 / Impôts et taxes	18 703 540	20 201 375	20 920 477
74 / Dotations, subventions et participations	4 224 503	4 261 933	4 595 279
75 / Autres produits de gestion (75888)	17 400	77 061	101 542
76 / Produits financiers (remb interet BA/BP)	7 124	5 452	3 710
77 / Produits spécifiques (773 + 775)	207 878	1 308 948	17 339
78 / Reprises sur amortissements et provisions	857	131 371	8 593
TOTAL Recettes Fonctionnement	26 607 064	29 225 398	29 077 681

<u>Pour le chapitre 013</u>, une légère baisse de 25 905 € par rapport à 2024. Ce chapitre comprend essentiellement les indemnités journalières maladie des agents et charges sociales pour **276 930 €.**

<u>Pour le chapitre 042</u>, il comprend les amortissements des subventions pour **92 430 €** soit une augmentation de + 67 023 € par rapport à 2024. Il s'agit de régularisation de reprises de subventions (1311 notamment) sur exercices antérieurs.

Des reprises d'amortissements pour 2 193,65 € ont également été réalisées en 2025 pour corriger l'actif.

<u>Au chapitre 70</u> qui correspond au produit des services, il totalise en 2025 un montant de **481 766 €** (contre 502 366 € en 2024 et 582 668 € en 2023). Cette variation de - 20 600 € s'explique par :

- La baisse de 12 797 € des redevances spéciales d'ordure ménagères,
- La baisse de 16 804 € des aides à domicile.

<u>Le chapitre 73</u> reprend la réalisation des produits d'impôts et taxes, qui totalise **20 920 477 €** (contre 20 323 439 € en 2024). Soit une hausse de + 597 038 € selon le détail ci-dessous :

Impôts et Taxes	Réalisé 2023	Taux	Réalisé 2024	Taux	Réalisé 2025	Taux
Taxe fonciere batie	459 827	1,37	556 508	1,58	589 185	1,58
Taxe fonciere non batie	170 708	5,74	203 433	6,62	183 318	6,62
Taxe fonciere additionnelle non batie	*115 659*		*122 064*		124 191	
Taxe d'habitation RS	125 127	17,19	139 411	17,19	100 291	17,19
CFE (1081 B)	3 282 740	25,24	3 755 699	25,77	4 187 353	25,77
Rôles supplémentaires	428 943		494 552		359 074	
Sous total Fiscalité locale	4 583 004		5 271 667		5 543 412	
TEOM	5 903 480	19,26	6 347 672	19,76	6 707 946	19,76
GEMAPI	0		84 120		117 086	
CVAE						
TASCOM Taxe surface commerciales (1081 B)	294 403		358 741		275 821	
IFER	642 326		870 995		914 439	
Attribution compensation "négatives"	185 849		185 849		62 346	
FNGIR	125 876		125 876		125 876	
FPIC	603 700		592 725		609 530	
Fractions de TVA pour compensation CVAE et THRP	6 480 561		6 485 794		6 539 852	
Taxe Exploitation Infrastructure Transport LD - TEIT-LD (73158)	0		0		24 169	
Sous total Impôts économiques	8 332 715		8 619 980		8 552 033	
Total général	**18 819 199**		**20 323 439**		**20 920 477**	

<u>Les principales variations par rapport à 2024 étant les suivantes :</u>

+ 431 654 € de CFE,

+ 360 274 € de TEOM,

- 82 920 € de TASCOM,

- 123 503 € d'attribution de compensation négatives conformément au pacte financier et fiscal.

Cette hausse de la fiscalité étant générée non par une hausse des taux mais par l'évolution physique des bases et la revalorisation annuelle des bases 2025 de 1,7%.

<u>Le chapitre 74</u> a été réalisé à hauteur de **4 595 279 € en 2025** (contre 4 261 933 € en 2024 et 4 224 503 € en 2023), ces recettes proviennent :

Dotations et Subventions	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025
Dotation intercommunalité / DGF EPCI	753 187	907 624	1 080 157
Dotation de compensation des EPCI / DGF EPCI	769 377	756 645	729 169
FCTVA	32 812	45 866	34 345
DGD Communes et EPCI	0	21 051	0
Participations régions	75 000	30 000	30 000
Participations départements	1 033 065	872 080	832 976
Autres	214 921	138 923	154 774
DCRTP	393 667	387 929	268 159
Etat - CFE - VAE / compensation exonération CVAE - CFE	921 034	1 073 896	1 432 381
Etat - Compensation exonération TF + TH	31 440	27 918	33 317
Total général	**4 224 503**	**4 261 933**	**4 595 279**

Les principales variations par rapport à 2024 étant les suivantes :

+ 363 884 € de compensations CVAE et TF/TH,

+ 145 057 € de DGF,

- 119 770 € de DCRTP qui a vocation à disparaître in fine,

- 39 104 € de participations départementales dans la poursuite de la diminution de 160 984 € constatée entre 2023 et 2024.

Le chapitre 75 a été réalisé à hauteur de **101 542 € en 2025,** ces recettes proviennent principalement de revenus des immeubles (18 930 €), de remboursement de trop perçu de marché (7 560 €), d'un produit d'Etat intitulé « Quotas émission Gaz à effet de serre » (29 544 €) ainsi que des annulations de rattachements de dépenses 2024 (41 374 €).

Pour le chapitre 76, la réalisation **de 3 710 €** concerne le remboursement d'intérêts d'emprunt du budget Bâtiment Relais (dernière échéance en 2026 de cet emprunt).

Le chapitre 77 « produits spécifiques » a été réalisé **pour 17 339 €** en 2025 et cela concerne la cession d'instruments de musique (3 400 €) et d'une parcelle complémentaire sur la BA 103 (13 939 €).

Et pour finir, **le chapitre 78** a été mouvementé pour **8 593 € en 2025** et cela concerne la reprise de provisions pour créances douteuses à la suite d'admission en non-valeur, en créance éteinte ou d'un recouvrement.

Ce qui donne un excédent de la section de fonctionnement cumulé de 3 298 828,02 €
Cet excèdent était de 2 574 556 € en 2024 **soit un résultat 2025 de 724 272 €.**

Pour information : Les résultats antérieurs repris de la section de fonctionnement depuis le budget de 2019 à 2025 sont de :

- Excédent 2018 sur BP 2019 pour **8 914 229,22 €**
- Excédent 2019 sur BP 2020 pour **7 641 503,41 €**
- Excédent 2020 sur BP 2021 pour **6 307 923,94 €**
- Excédent 2021 sur BP 2022 pour **3 925 154,90 €**
- Excédent 2022 sur BP 2023 pour **2 206 427,75 €**
- Excédent 2023 sur BP 2024 est de : **2 291 518,30 €**
- Excédent 2024 sur BP 2025 est de : **2 574 555,88 €**
- **Excédent 2025 sur BP 2026 est de : 3 332 814,77 €** (car inclusion du 002 du budget annexe Pôle métropolitain dissous en 2025 pour 33 986,75)

2.2. Section d'Investissement :

LES DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT : 1 146 255 €

Section d'investissement Budget Principal				
Chapitres	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**	**Reports 2025**
040 / Amortissements de subventions (139 + 192)	354 603	142 538	97 490	
041 / Opérations patrimoniales	170 873	2 715 619	0	
13 / Subventions d'investissement			0	
16 / Emprunts et cautions	231 565	235 575	174 027	
20 / Immobilisations incorporelles	163 471	138 021	116 436	78 125
204 / Subventions d'équipement	212 950	1 096 552	301 062	267 909
21 / Immobilisations corporelles	988 126	491 005	457 241	355 026
23 / Immobilisations en cours	311 512	189 030	0	
27 / Autres immobilisations financières	0	1 308 948	0	
TOTAL Dépenses Investissement	**2 433 099**	**6 317 289**	**1 146 255**	**701 060**

On observe ainsi une nette augmentation des dépenses d'investissement par rapport à l'exercice 2023 puisqu'elles passent de 2 433 099 € à **6 317 289 € en 2024**. Mais cela est causée par les opérations liées à la cession d'E-VALLEY qui sont retracées principalement au chapitre 041 en dépenses comme en recettes à hauteur de de 2 715 619 € mais également au chapitre 27 pour 1 308 948 €.

Si on neutralise les opérations d'E-VALLEY, les dépenses d'investissements se sont élevées en 2024 à **2 292 721 €. Elles atteignent 1 146 255 € en 2025** soit une évolution nettement décroissante depuis 2023.

Au chapitre 040, on retrouve les opérations d'ordre essentiellement d'amortissements de subventions pour un **total de 97 490 €.**

Au chapitre 16, les remboursements en capital des emprunts **pour 174 027 €.**

Au chapitre 20 : 116 436 € de constatés en 2025. La principale dépense étant celle des études GEMAPI pour 113 196 €. Il a été reporté 78 125 € en 2026 dont 65 129 € concerne la finalisation du PLUI.

202	Géoréférencement EP et PLUI **(engagement)**	0	12 996
202	PLUI	3 240	65 129
2031	Etudes GEMAPI	113 196	0
2033	Frais d'insertion	0	
2051		0	
	Total chapitre 20	**116 436,00**	**78 124,76**

Au chapitre 204 : 301 062 € comptabilisés. On constate une nette diminution de ce chapitre 204 par rapport à 2024 (1 096 552 € en 2024) qui s'explique essentiellement par la non-reconduction de la subvention d'équipement versée par le budget principal au budget annexe de Maison de Professionnels de Santé pour financer l'ensemble immobilier d'un montant de 918 771,59 €.

2041412	Fonds de concours inv communes	121 210	126 019,54
2041513	Subventions Port intérieur	112 500	
20423	Subvention Projet infrastructure CSN	67 352	141 889,11
	Total chapitre 204	**301 061,62**	**267 908,65**

<u>Au chapitre 21 :</u> Un montant total de 457 241 € est totalisé en 2025, contre 491 005 € en 2024.

Les principales dépenses de ce chapitre 21 étant, comme en 2024, les entretiens de la voirie (224 599 €) et l'acquisition de bacs déchets (79 290 €).

<u>Il a été reporté un total de 355 026 € de restes à réaliser en 2026</u> (235 056 € concerne le renouvellement des serveurs informatiques dont le marché a été finalisé fin 2025 et 75 401 € concerne la voirie).

2121	Plantation arbustes	0	
21351 / 90014	Panneaux déchetteries et barrières **(engagements)**	0	6 674
21351	Luminaires Maison du Canal **(engagements**	0	774
21351 / 90012	Sanitaires bâtiments communautaires	9 338	
21351 / 90014	Dalle de béton déchetterie Baralle	23 680	
21351 / 90014	Ensemble barrières MO déchetterie Baralle	15 932	
21351 / 90014	Conteneur DDS Vis	14 292	
	Total 21351	**63 242**	**7 448**
2152 / 90013	Aménagement voirie communautaire **engagements**		75 401
2152 / 90013	Aménagement voirie communautaire (enduits superficiels)	224 599	
2152 / 90013	Aménagement voie douce (oisy-ecourt)	11 425	
2152 / 90013	Panneaux de chantier	2 102	
2152	Aire co-voiturage Marquion	0	0
2152	Panneaux Village Patrimoine (4)	5 064	
	Total 2152	**243 191**	**75 401**
21533 / 90010	Participation CCOM raccordement fibre	8 350	0
	Total 21533	**8 350**	**0**
21561	Matériel roulant (véhicules électriques)	0	0
	Total 21533	**0**	**0**
21578 / 90011	Bacs Déchets **(engagement)**	0	19 455
21578 / 90011	Bacs Déchets	79 290	0
	Total 21578	**79 290**	**19 455**
21828	Autres matériels de transport (vélo électriques)	0	0
	Total 21828	**0**	**0**
21838 / 90010	Téléphonie mobile **(engagement)**		214
21838 / 90008	Renouvellement serveurs **(engagement)**		235 056
21838 / 90008	divers matériel informatique **(engagement)**		16 822
21838 / 90008	divers matériel informatique (MSI + Cyber planet)	33 348	
	Total 21838	**33 348**	**252 092**
21848 / 90010	mobilier bureau	5 728	
	Total 21848	**5 728**	**0**
2188	**(engagement)**		**450,60**
2188 / 90011	Drône **(engagement)**		**181,44**
2188 / 90011	Drône et outillage service technique	9 427,69	
2188 / 90012	Outillage (armoire/drapeaux/climatiseur)	1 662,80	
2188 / 90014	Local stockage ex déchetteries Brebières	3 835,20	
2188	Mise en sécurité et Signalétique Maison du canal	1 841,18	
2188	Instruments de musique	6 723,06	
2188	Caisses et boîtes de rangement culture	602,43	
	Total 2188	**24 092,36**	**632,04**
	Total chapitre 21	**457 241,22**	**355 026,48**

LES RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT : 5 058 983 €

Chapitres	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025	Reports 2025
001 / Résultat reporté	2 644 594	2 682 905	2 808 927	
040 / Amortissements d'immobilisations (28)	1 737 152	2 880 511	1 587 954	
041 / Opérations patrimoniales	170 873	2 715 619	0	
10 / Dotations, fonds divers et réserves	456 518	162 982	314 089	
13 / Subventions d'investissement	66 141	347 495	303 423	6 051
16 / Caution et emprunts	1 200	1 500	1 650	
27 / Recettes d'investissement (2745 + 276351)	39 526	288 096	42 941	
TOTAL Recettes Investissement	**5 116 004**	**9 079 109**	**5 058 983**	**6 051**

Si on neutralise toujours les opérations d'E-VALLEY de 2024, les recettes d'investissements s'étaient élevées à 4 937 519 €.
Elles atteignent 5 058 983 € en 2025 soit un niveau comparable.

Repris au **chapitre 001** le résultat antérieur reporté de 2024 soit **2 808 927** €

Au chapitre 040 : il est comptabilisé uniquement les amortissements d'immobilisations pour un total de **1 587 954 €.**

Au chapitre 10 : Un total **303 089 € en 2025** qui comprend :

- 103 415 € de FCTVA relatif aux achats et travaux (contre 84 107 € en 2024)
- 210 674 € de reversement de taxes d'aménagement dont **43 523 €** pour la commune de Corbehem et **167 151 €** pour la commune de Brebières.

Au chapitre 13 : on observe que les subventions d'investissement ont atteint **303 423 € en 2025** contre 347 495 € en 2024.

Au chapitre 16 : des encaissements de cautions d'instruments de musique pour **1 650 €.**

Et enfin au chapitre 27 : les remboursements d'annuité d'emprunt du budget annexe « Bâtiment Relais » au Budget principal pour **42 941 €**.

Ce qui nous amène à un résultat excédentaire de la section d'investissement de l'exercice 2025 de **3 912 728,34 €**

2.3 RESULTATS EXERCICE 2025 du COMPTE FINANCIER UNIQUE Budget Principal

Ce qui donne, un résultat :
En section de fonctionnement : 3 298 828,02 + 33 986,75 du résultat du Pôle Métropolitain dissous en 2025 **soit 3 332 814,77 €**
En section d'investissement :3 912 728,34 + 2 588,39 du résultat du Pôle Métropolitain dissous en 2025 **soit 3 915 316,73 €**

Ces résultats ont été validés par le Service Gestion Comptable d'Arras

En recette de la section de fonctionnement au 002 : 3 332 814,77 €
En recette de la section d'investissement au 001 : 3 915 316,73 €

2.4. Niveau de l'épargne brut (ou CAF) et niveau de l'épargne nette

Extrait du DOB CC du 03/03/2026

	2023	2024	2025
Recettes de fonctionnement	24 046 034	26 791 342	26 405 635
Epargne de gestion (RF-DF net – 68-78-77)	1 627 946	2 072 179	3 425 706
Epargne brute	**1 582 208**	**2 036 369**	**3 397 537**
Taux d'épargne brute (en %)	**6,58 %**	**7,60 %**	**12,88 %**
Epargne nette	**1 352 294**	**1 801 693**	**3 223 510**

Lexique :
Epargne de gestion = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors intérêts de la dette.
Epargne brute = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. L'épargne brute représente le socle de la richesse financière.
Epargne nette = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

2.5. La Dette (budget principal et annexes)

Synthèse de la Dette au 31/12/2025 sans nouveaux emprunts

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
1 447 520,72	3,88 %	2 ans et 10 mois	1 ans et 9 mois	9

Dette par type de Risque.

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (Annuel)
Fixe	832 015,12 €	**57,48 %**	3,91 %
Variable	615 505,60 €	**42,52 %**	3,84 %
Ensemble des risques	**1 447 520,72 €**	**100,00 %**	**3,88 %**

Dette par Année

	2025	2026	2027	2027	2028
Capital restant dû	**1 908 229 €**	**1 447 521 €**	**988 377 €**	**588 648 €**	**226 860 €**
Capital payé sur la période	460 708 €	459 144 €	399 729 €	361 788 €	226 860 €
Intérêts payés sur la période	81 806 €	53 956 €	35 383 €	20 786 €	9 457 €

2.6. Niveau des taux d'imposition et des produits fiscaux

	Taux de CFE (ex TP)	Taux de TH et THRS	Taux taxe foncière sur le bâti	Taux taxe foncière sur le non bâti
2023	25,24 %	17,19 %	1,37 %	5,74 %
2024	25,77 %	17,19 %	1,58 %	6,62 %
2025	**25,77 %**	**17,19 %**	**1,58 %**	**6,62 %**

	2023	2024	2025
Produit de la CFE	3 282 740	3 755 699	**4 187 353**
Produit de la TH puis THRS	125 127	139 411	**100 291**
Produit de la TFB	459 827	556 508	**589 185**
Produit de la TFNB	286 367	325 497	**307 509**
Rôles supplémentaires	428 943	494 552	**335 722**
Total des produits	**4 583 004**	**5 271 667**	**5 520 060**

chiffres du FPIC	2023	2024	2025
PFIA / hab moyen France	678,44	726,74	749,40
PFIA par habitant de l'EI	487,42	537,96	567,36
Revenu / hab moyen France	16 053	17 008	17 766
Revenu / hab moyen de l'EI	14 574	15 150	15 901
EFA (effort fiscal agrégé) moyen France	1,131781	1,121918	1,102351
EFA de l'EI	1,175527	1,156073	1,12661
CIF	0,405838	0,408062	0,442468
Population DGF EI	43 289	43 471	43 626
Population DGF EI pondérée *(suite à appli coef log)*	61 358	61 660	61 916
PFIA (potentiel fiscal interco agrégé)	29 907 053	33 170 402	35 128 383

2.7. Les principaux ratios du budget principal

Les ratios du Budget principal				
Population	**43626**	2023	2024	2025
Ratio 1 (dépenses réelles de fonct / Population)		522	547	555
Ratio 2 (produit des impositions / Population)		106	121	127
Ratio 3 (recettes réelles fonct / Population		555	616	605
Ratio 4 (dépenses équipement brut / Population		44	80	26
Ratio 5 (encours de la dette / Population)		56	44	33
Ratio 6 (DGF / Population)		35	38	41
Ratio 7 (dépenses de personnel / dépenses réelles de fonct)		28,70%	26,86%	25,11%
Ratio 9 (dépenses réelles de fonct +remb dette / recettes réelles de fonct)		94,85%	89,60%	92,29%
Ratio 10 (dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct)		7,93%	12,91%	3,97%
Ratio 11 (encours de la dette 16 / recettes réelles de fonctionnement		10,14%	7,12%	5,48%

Le ratio 1 permet la « mesure » du niveau de service rendu
Le ratio 2 mesure l'importance des recettes émanant du contribuable
Le ratio 3 mesure les moyens financiers récurrents
Le ratio 4 mesure l'effort d'équipement
Le ratio 5 mesure l'ampleur de l'endettement
Le ratio 6 mesure la principale dotation de l'Etat versée aux collectivités
Le ratio 7 mesure les charges de personnel
Le ratio 8 a été supprimé de la liste des ratio obligatoires en 2020
Le ratio 9 mesure la marge de manœuvre relative pour l'autofinancement
Le ratio 10 mesure le poids relatif de l'investissement au sein du budget
Le ratio 11 mesure la charge de la dette par rapport à ses ressources

Il faut rappeler que l'exercice 2024 est particulier avec d'importantes écritures relatives à la cession E-VALLEY. L'année 2023 est ainsi à prendre comme référence pour l'année 2025 lorsque les dépenses d'équipement et les recettes réelles de fonctionnement participent aux calculs des ratios **(signalés en jaune dans le tableau).**

2.8. Présentation de la structure d'Osartis Marquion

Etat 2025

STRUCTURE DES EFFECTIFS PERMANENTS*

** Sont exclus les remplaçants, les saisonniers et les agents recrutés pour accroissement d'activité*

Répartition des effectifs par statut et par catégorie hiérarchique

Agents	Catégorie hiérarchique			Total
	A	B	C	
Titulaires	10	36	67	113
Contractuels	2	22	21	45
Total	12	58	88	158

Répartition des effectifs par statut et par filière

Agents	Filières					
	Administrative	Animation*	Culturelle	Médico-sociale	Sportive*	Technique
Titulaires	33	4	7	36	6	27
Contractuels	9	2	10	9	7	8
Total	42	6	17	45	13	35

** Animation = Service Jeunesse - Relais d'Assistants Maternels - Aquatis et piscine du collège de Marquion*

** Sportive = Aquatis et piscine du collège de Marquion*

Les deux tableaux ci-dessous présentent une répartition des effectifs par fonctions pour :

Aquatis/Piscine du collège de Marquion

	Titulaires	*Contractuels*
Agent d'accueil	4	0
Agent d'entretien	8	1
Educateur sportif	6	7
Adjoint animation	0	0

SPASAD
(Services polyvalents d'aide et de soins à domicile)

	Titulaires	*Contractuels*
Aide à domicile	23	5
Aide-soignante	9	1

En 2025, nous avons eu recours également à des emplois **de contractuels non permanents** :

- Contrat pour accroissement d'activité

7 postes répartis de la façon suivante :

Service d'Aide à Domicile : 2 postes à temps non complet (28 h/semaine)
Service Système d'Informations : 1 poste à temps complet (1 mois)
Administration générale : 1 poste à temps complet (1 an)
Aquatis : 1 adjoint d'animation à temps complet (5 mois et demi) + 3 BNSSA 1er au 31 aout + 4 BNSSA du 1septembre au 31 décembre 2025
Jeunesse : 1 poste d'adjoint administratif à temps complet (3 mois)

- Remplacements

Pour assurer des remplacements dans les services, ont été recrutés :

- 2 agents à Aquatis
- 10 agents au SAD
- 1 agent au SSIAD (15 jours)
- 1 agent aux finances (6 mois)
- 1 agent au RAM
- 1 agent à la gestion des déchets (2 mois)

- Contrats d'Apprentissage :

Pas de contrat d'apprentissage depuis juillet 2025

- Contrat de projet

Conseiller numérique au service numérique depuis janvier 2025

Ventilation de la masse salariale brute totale 2025

	2025		2024
Aide à domicile	1 368 380	19,61%	1 503 444
Administration générale	1 260 610	18,07%	1 203 131
Aquatis	911 579	13,06%	965 322
SSIAD	583 372	8,36%	541 479
Service déchets	497 947	7,14%	458 135
Service technique	382 149	5,48%	406 748
ERIM	394 468	5,65%	399 110
SCOT	243 934	3,50%	248 485
Développement économique	217 891	3,12%	114 185
Piscine Marquion	152 187	2,18%	159 725
Entretien cours d'eau	192 803	2,76%	186 378
Jeunesse	206 362	2,96%	185 675
Tourisme et patrimoine	135 402	1,94%	134 853
RPE	129 009	1,85%	119 760
Culture	120 248	1,72%	118 258
PCAET	24 896	0,36%	0
Territoire numérique	57 396	0,82%	81 978
Communication	49 129	0,70%	56 720
Mission locale	50 127	0,72%	47 687
Animation Sport	0	0%	7 734
Total Masse salariale	**6 977 887**	**100%**	**6 940 831**

3 – LES COMPTES FINANCIERS UNIQUES 2025 des BUDGETS ANNEXES

Concernant le BA Jeunesse

Budget Annexe Jeunesse			
FONCTIONNEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
011 - Charges à caractère général	223 098	189 869	203 331
012 - Charges de personnel	178 763	185 675	206 362
042 - Amortissement	552	546	134
65 - Autres charges de gestion courante	33	4 223	4 872
67 - Annulations de titres N-1	2 850	113	0
TOTAL DEPENSES	405 296	380 426	414 699
013 - Remboursements charges de personnel	63	647	2 164
70 - Recettes liées aux CLSH et Séjours	91 138	77 095	81 275
74 - Dotations et subventions	266 871	181 672	175 947
75 - Subvention d'équilibre BP	47 224	121 012	155 313
TOTAL RECETTES	405 296	380 426	414 699
INVESTISSEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
21 - Immobilisations corporelles	0	0	0
TOTAL DEPENSES	0	0	0
001 - EXCEDENT N-1	724	1 276	1 822
040 - Amortissement	552	546	134
TOTAL RECETTES	1 276	1 822	1 956

Concernant la section de fonctionnement : elle s'équilibre en 2025 à hauteur de **414 699 €** contre (380 426 € en 2024). Ces dépenses et ces recettes sont ajustées comme les années précédentes par une subvention d'équilibre du budget principal à hauteur de 155 313 € en 2025 (+ 34 301 € par rapport à 2024).

Concernant la section d'investissement, uniquement des recettes pour **1 956 €** en 2025.

Ce qui donne les résultats suivants :
En section de fonctionnement : **0 €**
En section d'investissement : excédent de **1 956,14 €**

Ces résultats ont été validés par le Service Gestion Comptable d'Arras.

Il est proposé l'affectation des résultats suivante :

- **En recette de la section d'investissement au 001 : 1 956,14 €**

Concernant le BA Aquatis

Budget Annexe Centre Aqualudique AQUATIS			
FONCTIONNEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
011 - Charges à caractère général	395 158	567 149	541 897
012 - Charges de personnel	900 325	965 322	911 579
042 - Opérations d'ordre (amortissement et 675)	463 206	456 108	523 675
65 - Autres charges de gestion courante	12 309	13 307	19 864
66 - Intérêts d'emprunts	64 543	60 504	41 881
67 - Annulations de titres N-1	4 862	440	564
TOTAL DEPENSES	**1 840 404**	**2 062 830**	**2 039 460**
002 - EXCEDENT N-1		46 901	0
013 - Remboursements charges de personnel	13 530	69 398	20 071
042 - Amortissement subventions (777)	488 360	488 360	488 360
70 - Recettes liées aux entrées	524 194	562 097	520 001
75 - Autres produits de gestion courante	3 314	3 002	6 338
7741 - Subvention d'équilibre BP	1 133 934	1 211 040	1 217 544
77 - Produits exceptionnels (775+778)	0	4 506	33 049
TOTAL RECETTES	**2 163 332**	**2 385 303**	**2 285 363**
INVESTISSEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
001 - DEFICIT N-1	0	273 102	318 048
040 - Amortissement subventions (139)	488 360	488 360	488 360
16 - Emprunts capital en cours	269 403	273 159	277 018
20 - Immobilisations incorporelles + reports	5 194	0	0
21 - Immobilisations corporelles	52 890	15 563	8 625
TOTAL DEPENSES	**815 847**	**1 050 183**	**1 092 051**
001 - EXCEDENT N-1	79 549	0	0
040 - Opérations d'ordre (amortissement et sortie)	463 206	456 108	523 675
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0	276 027	322 473
TOTAL RECETTES	**542 755**	**732 135**	**846 148**

Concernant la section de fonctionnement : on constate des dépenses qui sont égales à 2 **039 460 €** et des recettes qui totalisent **2 285 363 €** en 2025. Soit un excédent de 245 903,40 € nécessaire pour pouvoir équilibrer la section d'investissement qui est en déficit de ce même montant.

Une subvention d'équilibre du budget principal à hauteur de 1 217 544 € est ainsi intervenue en 2025 (+ 6 504 € par rapport à 2024).

Concernant la section d'investissement, des dépenses de **1 092 051 € en 2025** (contre 1 050 183 € en 2024) et des recettes qui atteignent **846 148 € en 2025** (contre 732 135 € en 2024).

Ce qui donne les résultats suivants :
En section de fonctionnement : excédent de **245 903,40 €**
En section d'investissement : déficit de **245 903,40 €**

Il est proposé l'affectation des résultats suivante compte tenu d'un **besoin de financement total de 279 007,40 €** :

- **En recette de la section d'investissement au 1068 : 245 903,40 €**
- **En dépenses de la section d'investissement au 001 : 245 903,40 €**

Concernant le BA Bâtiment relais

Budget Annexe Batiment relais			
FONCTIONNEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
011 - Fonctionnement	19 274	12 991	12 065
042 - Amortissement	38 017	38 017	38 712
65 - Autres charges de gestion courante	0	12 984	0
66 - Intérêts d'emprunts	5 731	4 000	2 196
68 - Provisions (6817)	1 836	0	1 838
TOTAL DEPENSES	**64 858**	**67 992**	**54 811**
002 - EXCEDENT N-1	18 750	2 485	25 737
042 - Amortissement subventions (777)	7 641	7 641	7 641
75 - revenus des immeubles et autres	36 602	70 527	96 893
77 - autres produits exceptionnels	6 031	0	0
78 - Reprise sur dépréciation (7817)	5 044	30 853	8 308
TOTAL RECETTES	**74 067**	**111 506**	**138 579**
INVESTISSEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
001 - DEFICIT N-1	0	6 724	17 776
040 - Amortissement subventions (139)	7 641	7 641	7 641
16 - Emprunts capital en cours (168751)	45 559	41 198	42 941
21 - Immobilisations corporelles	0	6 954	0
TOTAL DEPENSES	**53 199**	**62 517**	**68 358**
001 - EXCEDENT N-1	6 773	0	0
040 - Amortissement	38 017	38 017	38 712
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0	6 724	17 776
165 - Caution	1 686	0	0
TOTAL RECETTES	**46 475**	**44 740**	**56 488**

Concernant la section de fonctionnement : on constate en 2025 un excèdent de 83 767,59 € (après 43 514 € en 2024 et 9 209 € en 2023). Un résultat qui s'améliore depuis 2023 sous l'effet des revenus tirés des loyers.

Concernant la section d'investissement, les dépenses 2025 sont égales à 68 358 € en 2025 (contre 62 517 € en 2024) et les recettes à 56 488 € en 2025 (contre 44 740 € en 2024).

Ce qui donne les résultats suivants :
En section de fonctionnement : excédent de **83 767,59€**
En section d'investissement : déficit de **11 869,78 €**

Il est proposé l'affectation des résultats suivante compte tenu d'un besoin de financement de 11 869,78 € :

En recette de la section d'investissement au 1068 : **11 869,78 €**
En recette de la section de fonctionnement au 002 : **71 897,81 €**
En dépense de la section d'investissement au 001 **: 11 869,78 €**

Concernant le BA Parc des Béliers

Budget Annexe Parc des Béliers			
FONCTIONNEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
011 - Fonctionnement	0	2 201	0
042 - Amortissement	400 656	400 656	400 823
TOTAL DEPENSES	400 656	402 857	400 823
70 - Autres redevances	0	125	0
757 - Subvention d'équilibre du BP	400 656	402 732	400 822,63
TOTAL RECETTES	400 656	402 857	400 823
INVESTISSEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
21 - Immobilisations corporelles	0	0	6 665
TOTAL DEPENSES	0	0	6 665
001 - EXCEDENT N-1	1 007 115	1 407 771	1 808 427
040 - Amortissement	400 656	400 656	400 823
TOTAL RECETTES	1 407 771	1 808 427	2 209 249

Concernant la section de fonctionnement : Le montant des recettes et des dépenses atteint **400 823 €** en 2025 (contre 402 857 € en 2024). Section qui s'équilibre à la faveur d'une subvention du budget principal à hauteur de 400 823 € en 2025 (contre 402 732 € en 2024).

Concernant la section d'investissement, des dépenses pour un total de **6 665 €** en 2025 et des recettes pour **2 209 249 €** en 2025.

Ce qui donne les résultats suivants :
En section de fonctionnement : **0 €**
En section d'investissement : **2 202 584,46 €**

Il est proposé l'affectation des résultats suivante compte tenu de l'absence de besoin de financement de la section d'investissement :
En recette de la section d'investissement au 001 : 2 202 584,46 €

Concernant le BA Parc Horizon 2000

Budget Annexe Horizon 2000 Brebières			
FONCTIONNEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
011 - Fonctionnement	0	3 150	998
042 - Amortissement	87 747	26 697	75 031
65 - Autres charges de gestion courante	0	1	0
TOTAL DEPENSES	87 747	29 848	76 030
752 - Revenus des immeubles et autres produits	654	788	788
775 - Produits de cession	61 050	0	48 334
757 - Subvention d'équilibre du BP	26 043	29 060	26 908
TOTAL RECETTES	87 747	29 848	76 030
INVESTISSEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
20 - Immobilisations incorporelles (frais étude)	0	0	0
TOTAL DEPENSES	0	0	0
001 - EXCEDENT N-1	485 691	573 439	600 136
040 - Amortissement	87 747	26 697	75 031
TOTAL RECETTES	573 439	600 136	675 168

Concernant la section de fonctionnement : Le montant des recettes et des dépenses atteint **76 030 €** en 2025 (contre 29 848 € en 2024). Section qui s'équilibre à la faveur d'une subvention du budget principal à hauteur de 26 908 € en 2025 (contre 29 060 € en 2024).

Concernant la section d'investissement, uniquement des recettes pour **675 168 €** en 2025 (contre 600 136 € en 2024).

Ce qui donne les résultats suivants :
En section de fonctionnement : **0 €**
En section d'investissement : excédent de **675 167,54 €**

Il est proposé l'affectation des résultats suivante en l'absence de besoin de financement :
- **En recette de la section d'investissement au 001 : 675 167,54 €**

Concernant le BA Aérodrome Civil

Budget Annexe Aérodrome civil			
FONCTIONNEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
011 - Fonctionnement	10 276	7 113	14 259
042 - Amortissement	4 037	8 160	62 635
65 - Autres charges de gestion courante	120	0	1
TOTAL DEPENSES	**14 433**	**15 272**	**76 895**
002 - EXCEDENT N-1	0	0	33 878
042 - Amortissement subventions reçues	1 485	1 485	12 575
70 - Autres redevances	3 969	0	2 403
74 - Dotations Etat	1 106	1 106	1 106
7588 - Autres produits divers de gestion courante	0	0	4 486
775 - Produits de cession	0	46 560	380 000
77 - Subvention d'équilibre du BP	7 874	0	0
TOTAL RECETTES	**14 433**	**49 151**	**434 448**
INVESTISSEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
040 - Amortissement subventions reçues	1 485	1 485	12 575
041 - Opérations patrimoniales	13 189	0	0
21 - Immobilisations corporelles	0	5 622	45 485
23 - Immobilisations en cours	51 726	31 874	0
TOTAL DEPENSES	**66 400**	**38 981**	**58 060**
001 - EXCEDENT N-1	53 470	61 097	30 275
040 - Amortissement	4 037	8 160	62 635
041 - Opérations patrimoniales	13 189	0	0
10222 - FCTVA	56 800	0	44 768
TOTAL RECETTES	**127 497**	**69 257**	**137 678**

Concernant la section de fonctionnement : des dépenses à hauteur de **76 895 €** et des recettes à hauteur de **434 448 €.**
Concernant la section d'investissement, des dépenses à hauteur de **58 060 €** et des recettes à hauteur de **137 678 €.**

Ce qui donne les résultats suivants :
En section de fonctionnement : excédent de **357 553,65 €**
En section d'investissement : excédent de **79 618,52 €**

Il est proposé l'affectation des résultats suivante en l'absence de besoin de financement :
- **En recette de la section de fonctionnement au 002 : 357 553,65 €**
- **En recette de la section d'investissement au 001 : 79 618,52 €**

Concernant le BA Zone d'activités de Corbehem

Budget Annexe ZA Corbehem			
FONCTIONNEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
011 - Fonctionnement	4 799	1 526	2 031
042 - Amortissement	524	524	524
TOTAL DEPENSES	5 323	2 049	2 555
002 - EXCEDENT N-1	274 145	271 322	269 929
75888 - Autres produits divers de gestion courante	0	656	1
77 - Produits exceptionnels	2 500	0	0
TOTAL RECETTES	276 645	271 978	269 929
INVESTISSEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
165 Caution	2 500	0	0
20 - Immobilisations incorporelles (frais études)	0	0	2 500
21 - Immobilisations corporelles	0	0	202 018
TOTAL DEPENSES	2 500	0	204 518
001 - EXCEDENT N-1	2 550 469	2 548 493	2 549 016
024 - cession	524	524	0
040 - Amortissement	524	524	524
TOTAL RECETTES	2 550 993	2 549 016	2 549 540

Les dépenses totales de fonctionnement s'établissent à **2 555** € en 2025.
Les recettes totales de fonctionnement s'élèvent à **269 929 €** en 2025.

Les dépenses d'investissement totalisent **204 518 €** en 2025 (à la suite d'une acquisition de terrain à SILINEOS pour 202 018 €).

Les recettes d'investissement, comme pour les recettes de fonctionnement**,** se composent essentiellement des produits reportés des exercices antérieurs pour **2 549 540 €.**

Ce qui donne les résultats suivants :
En section de fonctionnement : excédent de **267 374,78 €**
En section d'investissement : excédent de **2 345 022,50 €**

Il est proposé l'affectation des résultats suivante en l'absence de besoin de financement :

- **En recette de la section de fonctionnement au 002 : 267 374,78 €**
- **En recette de la section d'investissement au 001 : 2 345 022,50 €**

Concernant le BA Zal de Baralle

Budget Annexe ZAL de Baralle			
FONCTIONNEMENT	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025
002 - DEFICIT N-1	79 658	78 175	124 804
011 - Fonctionnement	1 441	808	826
042 - Variation de Stocks / 7133 / SI	833 905	834 286	392 268
66 - Intérets de l'emprunt	584	275	20
TOTAL DEPENSES	915 589	913 543	517 917
002 - EXCEDENT N-1	79 658	78 175	0
042 - Variation de Stocks / 7133 / SF	834 286	392 268	392 377
7015 - Vente de terrains aménagés	0	239 872	0
70323 - Redevance d'occupation domaine public	0	250	250
757 - Subvention Equilibre Budget principal	0	0	125 290
77 - Produits exceptionnels	160	0	0
TOTAL RECETTES	914 105	710 564	517 917
INVESTISSEMENT	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Réalisé 2025
040 - Variation de Stocks / 3351 / SF	834 286	392 268	392 377
16 - Capital de l'emprunt	20 882	21 190	10 712
TOTAL DEPENSES	855 168	413 458	403 089
001 - EXCEDENT N-1	193 461	172 199	593 027
040 - Variation de Stocks / 3351 / SI	833 905	834 286	392 268
TOTAL RECETTES	1 027 366	1 006 485	985 295

Concernant la section de fonctionnement : Le montant des recettes et des dépenses atteint **517 917 €.**

Concernant la section d'investissement, des dépenses pour **403 089 €** en 2025 (- 10 369 € par rapport à 2024) et des recettes pour **985 295 €** en 2025 (- 21 190 € par rapport à 2024).

Soit un résultat de clôture pour la section de fonctionnement à 0 € du fait d'une subvention d'équilibre à hauteur de 125 290 € et à l'inverse un résultat d'investissement de 582 206 €.

Il est proposé l'affectation des résultats suivante compte tenu de l'absence de besoin de financement :

- **En recette de la section d'investissement au 001 : 582 205,60 €**

Concernant le BA Maison de Professionnels de Santé

Budget Annexe Maison Professionnels de Santé de Baralle			
FONCTIONNEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
011 - Fonctionnement	23 711	66 174	55 200
042 - Amortissements	1 781	123 404	123 433
65 - Autres charges de gestion courante	0	0	0
TOTAL DEPENSES	**25 491**	**189 579**	**178 633**
002 - EXCEDENT N-1	0	65 660	10 130
042 - Amortissements subventions reçues	0	70 317	101 999
706888 - Autres	0	0	0
744 - FCTVA	0	526	4 900
752 revenus des immeubles	0	73 412	76 397
757 - Subvention d'équilibre BP	88 530	0	0
75888 - Autres produits de gestion courante	0	46 027	26 120
77 - Produits exceptionnels (773)	2 622	0	344
TOTAL RECETTES	**91 151**	**255 942**	**219 889**
INVESTISSEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
001 - DEFICIT N-1	1 365 520	1 134 820	56 233
040 - Amortissements subventions reçues	0	70 317	101 999
21 - Immobilisations corporelles	14 576	0	864
23 - Immobilisations en cours	253 053	0	0
TOTAL DEPENSES	**1 633 149**	**1 205 137**	**159 096**
040 - Amortissements	1 781	123 404	123 433
10 - Dotations (1068 + 10222)	47 189	415	56 375
13 - Subvention d'investissement	449 230	1 025 084	0
23 - Immobilisations en cours	130	0	0
TOTAL RECETTES	**498 330**	**1 148 904**	**179 808**

Les dépenses de fonctionnement sont de 178 633 € en 2025 (- 10 946 € par rapport à 2024).
Les recettes de fonctionnement atteignent 219 889 € en 2025 (- 36 053 € par rapport à 2024).

Les dépenses d'investissement sont de 159 096 € en 2025.
Les recettes d'investissement atteignent elles 179 808 € en 2025.

Ce qui donne les résultats suivants :
En section de fonctionnement : excédent de **41 256,29 €**
En section d'investissement : excédent de **20 711,88 €**

Il est proposé l'affectation des résultats suivante en l'absence de besoin de financement :

- **En recette de la section de fonctionnement au 002 : 41 256,29 €**
- **En recette de la section d'investissement au 001 : 20 711,88 €**

4 – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2025 DU BUDGET ANNEXE « SSIAD »

Concernant le BA Service de Soins Infirmiers A Domicile - SSIAD

Budget Annexe SSIAD			
FONCTIONNEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
Groupe 1 / 011 Dépenses afférentes à l'exploitation	250 319	204 352	209 533
Groupe 2 / 012 Dépenses afférentes au personnel	560 052	541 479	583 372
Groupe 3 / 016 Dépenses afférentes à la structure	7 538	13 376	16 046
TOTAL DEPENSES	817 909	759 207	808 952
002 - EXCEDENT N-1	79 686	212 448	398 971
Groupe 1 / 017 Produits de la tarification	938 026	936 624	1 039 837
Groupe 2 / 018 autres produits (6419 7588)	12 645	9 105	16 270
TOTAL RECETTES	1 030 357	1 158 177	1 455 077
INVESTISSEMENT	**Réalisé 2023**	**Réalisé 2024**	**Réalisé 2025**
21 - Immobilisations corporelles	0	0	0
TOTAL DEPENSES	0	0	0
001 - EXCEDENT N-1	18 788	19 869	20 950
28 - Amortissements	1 081	1 081	1 081
TOTAL RECETTES	19 869	20 950	22 032

Ce qui donne les résultats suivants pour le budget du service de soins infirmiers à domicile **:**

- En section de fonctionnement : excédent de **646 125,46 €**
- En section d'investissement : excédent de **22 031,52 €**

Il est proposé l'affectation des résultats suivante compte tenu de l'absence de besoin de financement :

En recette de la section de fonctionnement au 002 : 646 125,46 €
En recette de la section d'investissement au 001 : 22 031,52 €

Ces résultats ont été repris par dans le budget primitif du nouveau budget annexe Service Autonomie à Domicile Mixte pour 2026 en affectation des résultats anticipés et sont **conformes au compte de gestion** du Service Gestion Comptable d'Arras.