

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

DÉLIBÉRATION
SÉANCE DU CONSEIL MUNICIPAL
DE CAPPELLE-EN-PÉVÈLE

Séance du 27 mars 2025

Régulièrement convoqué, s'est réuni au nombre prescrit par la loi, dans le lieu habituel de ses séances, sous la présidence de Monsieur le Maire, Bernard CHOCRAUX

| Nombre de Membres | | |
|-------------------|----------|--|
| En exercice | Présents | Nombre de suffrages exprimés |
| 19 | 15 | Pour : 17 Contre : 0 Abstentions : 0 |

Etaient présents :

M. Bernard CHOCRAUX, M. François DESPREZ, Mme Laetitia THELLIER-CUVELIER, M. Paul BAERT, Mme Peggy GELEZ, M. Bruno CHACORNAC, M. Jean-Pierre ROCHE, Mme Annie BROUTIN, Mme Maria DA SILVA MARTINS, Mme Christine CARON, M. Alexandre BOUVRY, Mme Elodie DELATRE, Mme Céline SINIARSKI, M. Dominique LA GANGA, M. Vincent GOHIER

| Date de la convocation |
|------------------------|
| 21 mars 2025 |

| Transmission en Préfecture |
|----------------------------|
| 28 mars 2025 |

| Date de publication |
|---------------------|
| 28 mars 2025 |

Procurations :

M. Christophe OLIVE à M. Bruno CHACORNAC
Mme Isabelle PERAL à Mme Maria DA SILVA MARTINS

Absents :

Mme Julie DELTOUR
M. François HENRIQUET

A été nommée secrétaire de séance :

Mme Céline SINIARSKI

| | |
|---|---|
| DÉLIBÉRATION N°13/2025 | [FINANCES] Vote du Budget Primitif 2025. |
|---|---|

M. DESPREZ présente le Budget Primitif 2025.

La section de fonctionnement se partage entre les recettes de fonctionnement (produits des impôts, dotation, recettes des services) et les dépenses de fonctionnement (charges de personnel, subventions, prestations de services).

Dans la section d'investissement, parmi les recettes, on retrouve les excédents réalisés et prévisionnels, le remboursement de la TVA, la taxe d'aménagement, le produit des cessions et les subventions d'investissement notamment. S'agissant des dépenses d'investissement, il y a le remboursement de l'emprunt à taux zéro, les dépenses dans le cadre des travaux de la

rue de la Ladrerie, rues d'Hautefois et Guinguette, la vidéo protection ainsi que l'achat d'équipement technique par exemple.

Une présentation est annexée à la présente délibération.

Les sections d'investissement et de fonctionnement sont résumées ci-dessous :

Investissement

| | |
|-----------------|----------------|
| Dépenses | 2 690 525,38 € |
| Recettes | 2 690 525,38 € |

Fonctionnement

| | |
|-----------------|----------------|
| Dépenses | 1 934 357,49 € |
| Recettes | 1 934 357,49 € |

Le taux de fongibilité est maintenu à 7.5% pour l'année 2025.

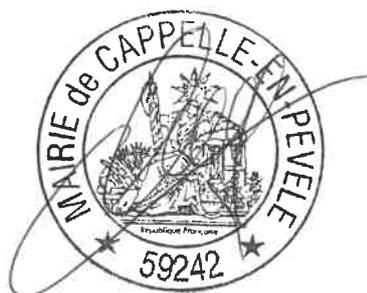
Monsieur le Maire demande s'il y a des questions, il propose de passer au vote.

Le budget primitif est adopté à l'unanimité (17 voix pour).

Ainsi délibéré les jours, mois et an que dessus

Pour extrait conforme
Fait à Cappelle-en-Pévèle

Le Maire
M. Bernard CHOCRAUX



NOTE DE PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2025

-COMMUNE DE CAPPELLE-EN-PÉVÈLE-

27 MARS 2025

1. CADRE GÉNÉRAL

La loi sur l'Organisation Territoriale de la République du 7 août 2015 prévoit qu'une note synthétique retraçant les informations financières essentielles soit rédigée à l'attention du conseil municipal et des citoyens.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées pour l'année 2024. Son adoption permet au maire, en tant qu'ordonnateur, d'effectuer les opérations de dépenses et de recettes inscrites au budget pour la période allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024.

Comme chaque année, le budget a été préparé à partir du travail de plusieurs commissions (Education Citoyenneté Enfance Jeunesse, Vie Associative et Sportive, Communication, Patrimoine bâti & Constructions neuves, ...) réunies pour formuler leurs besoins, notamment en matière d'investissement. Leurs propositions ont fait l'objet d'une synthèse et d'arbitrage au sein de la commission Finances qui a construit la proposition budgétaire soumise au conseil municipal.

2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant des services communaux.

2.1 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement de la commune sont notamment constituées par les salaires du personnel municipal, les achats de prestations de service (cantine scolaire, maintenance informatique...), l'entretien et les consommations des bâtiments communaux (énergie, eau...) et diverses charges de gestion courante telles que les subventions aux associations et au CCAS ainsi que la contribution au SDIS.

Les dépenses réelles de fonctionnement 2025 sont budgétées à hauteur de 1.571.000 € à comparer à une réalisation de 1.425.000 € en 2024 (+10,2%) et au budget 2024 de 1.577.000 € (-0,4%).

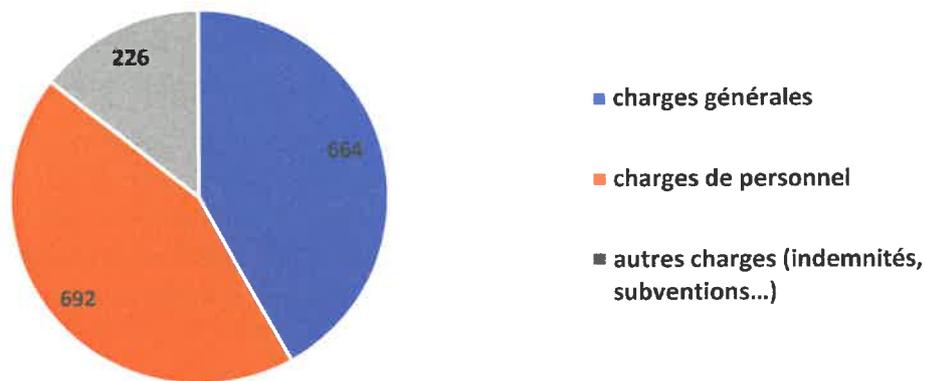
Les charges à caractère général sont prévues en baisse de 1% par rapport au budget 2024. On prévoit quelques économies sur les dépenses d'énergie et d'électricité sur la base de l'étude faite par la CCPC ainsi que sur les prestations de service. Il devrait par contre y avoir plus de dépenses sur les bâtiments publics et sur les espaces verts dans le cadre du projet de candidature au label Villes & Villages Fleuris.

Les charges de personnel, qui représentent 45% de nos charges de fonctionnement sont prévues en augmentation de 2% par rapport au budget précédent. Le tableau des effectifs pourvus compte 15,38 personnels contre 16,38 en 2024.

Les autres charges de gestion devraient baisser de 7% par rapport au budget 2024. La subvention au CCAS est stable à 20.000 €. Les subventions aux associations s'élèvent à 16.000 €. La facture du SDIS après des années de forte augmentation se réduit de 83.400 € à 71.000 €.

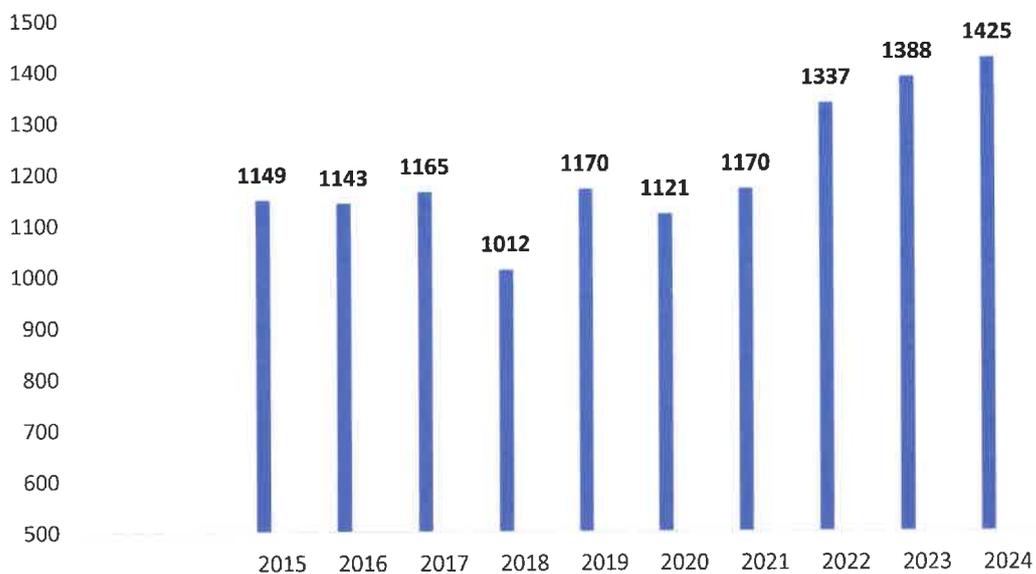
Nos charges financières sont inexistantes puisque le seul emprunt en cours a été contracté en 2017 au taux 0.

Dépenses de fonctionnement 2025 : 1.57.000 €



Les dépenses nettes de fonctionnement n'ont augmenté que de 2,6% en 2024 par rapport à 2023 soit un peu plus que le taux d'inflation. Ceci illustre la vigilance que le personnel communal et les élus exercent sur les dépenses courantes de la commune.

Dépenses de fonctionnement (K€)



2.2 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement de la commune correspondent essentiellement au paiement des prestations fournies par celle-ci (cantine scolaire, location de logement et de salles...) et aux ressources issues des impôts locaux ainsi que des dotations de l'Etat ou des collectivités.

Les recettes de fonctionnement 2025 sont budgétées à hauteur de 1.934.000 € à comparer à une réalisation de 1.996.000 € en 2024 et à un budget 2024 de 1.878.000 €.

Les produits des services et du domaine sont envisagés à la hausse par rapport au budget 2024. Ils tiennent compte de la diminution de l'effectif à l'Ecole Emilie Carles mais également de l'augmentation des paiements à recevoir de la CCPC dans le cadre de l'accueil des CLSH à Cappelle. On attend également une annuité double de la part des opérateurs d'antennes téléphoniques, la redevance 2024 n'ayant pas été versée.

Les recettes fiscales sont envisagées à 950.000 € contre 929.000 € au budget 2024. La base d'imposition prévisionnelle de la taxe foncière sur les propriétés bâties a augmenté de 2,5% à 1.937.00€. L'application du coefficient correcteur communal, lié à la réforme fiscale de la taxe d'habitation, nous octroie 78.000 € au lieu de 76.000 € en 2024.

Compte-tenu de cette situation, le budget proposé prévoit, cette année encore et comme depuis 2003, la reconduction à l'identique du taux des taxes locales sur lequel le conseil municipal est appelé à se prononcer :

- Taxe foncière (propriétés bâties) : 16,32%
- Taxe foncière (propriétés non bâties) : 60,52%

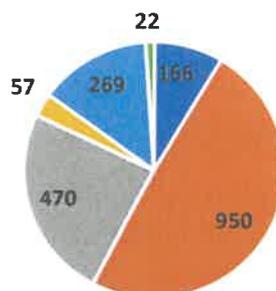
Comme en 2024, nous percevons la part départementale de la taxe foncière sur les propriétés bâties dont le taux est de 19,29%.

L'Etat ne nous a, à la date d'adoption du budget, notifié aucune des dotations (dotation forfaitaire, dotation de solidarité rurale, dotation nationale de péréquation). Nous budgétions donc avec prudence des dotations et participations à hauteur de 470 K€ en 2025 à comparer à une réalisation de 519.000 € en 2024.

Les autres produits de gestion, dont les recettes liées à la location des équipements municipaux et la perception des loyers rue de l'Abbaye, sont maintenus au niveau du budget précédent pour un montant total de 57.000 €.

Enfin, ce budget intègre en ressources de fonctionnement environ 269.000 € pris sur l'excédent 2024.

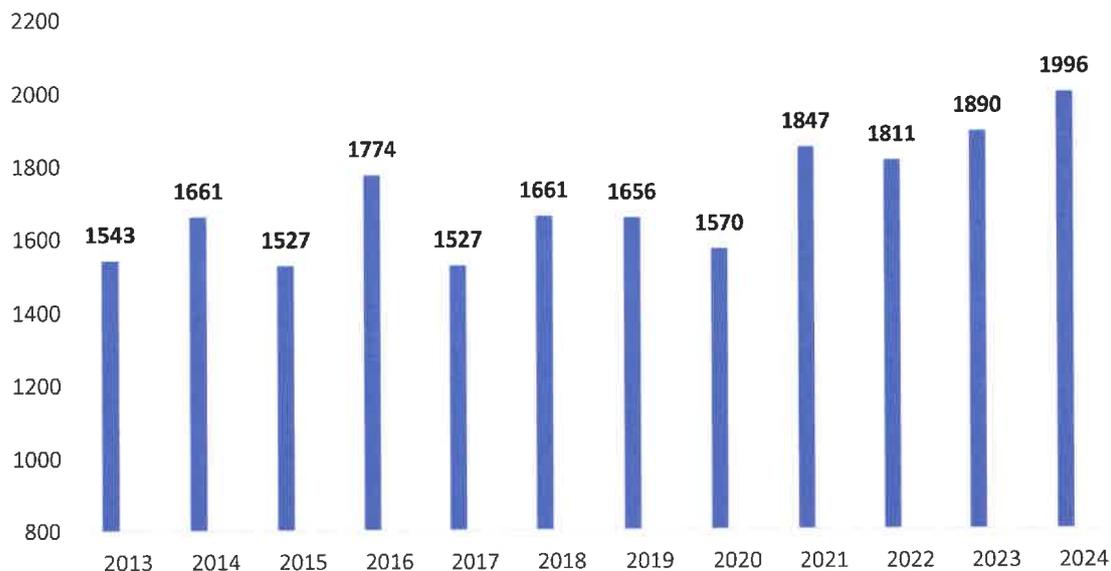
Recettes de fonctionnement 2023 : 1.934.000 €



■ Produits des services ■ Impôts et taxes ■ Dotations
 ■ Autres produits de gestion ■ Excédent reporté ■ Divers

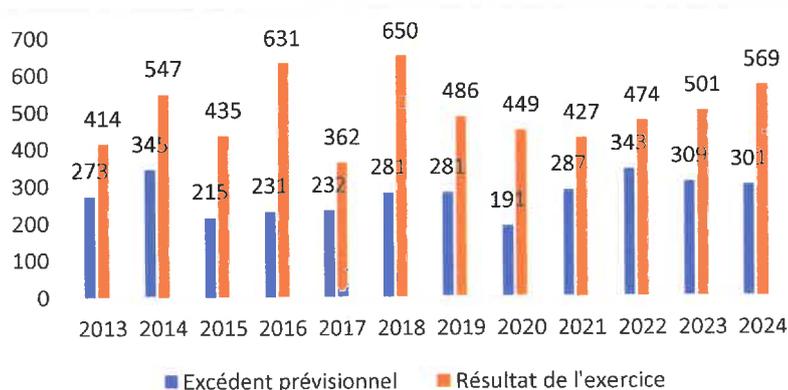
Les recettes de fonctionnement en 2024 sont en hausse de 5,6% par rapport à celles de 2023.

Recettes de fonctionnement (K€)



2.3 Capacité d'autofinancement

Compte-tenu des prévisions budgétaires de recettes et de dépenses, l'exercice 2025 devrait se traduire par un excédent de la section de fonctionnement de 363.000 € dont 202.000 € d'excédent reporté. Nous espérons que la façon prudente dont on a été construit le budget 2025 permettra comme les années précédentes d'avoir un résultat final supérieur à la prévision.



3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement concerne les opérations qui viennent transformer durablement le patrimoine de la commune. Les dépenses d'investissement correspondent à des réalisations ou des transformations d'infrastructures (médiathèque, mairie, voiries...), à des acquisitions de matériels et d'équipements (mobilier, ordinateurs, véhicules...) ou à des études qui permettent d'orienter la

politique d'investissement de la commune. Les recettes de la section sont constituées par les subventions obtenues, le remboursement partiel de TVA sur les investissements antérieurs et l'excédent de fonctionnement dégagé les années précédentes. Ces ressources peuvent être complétées par le recours à l'emprunt.

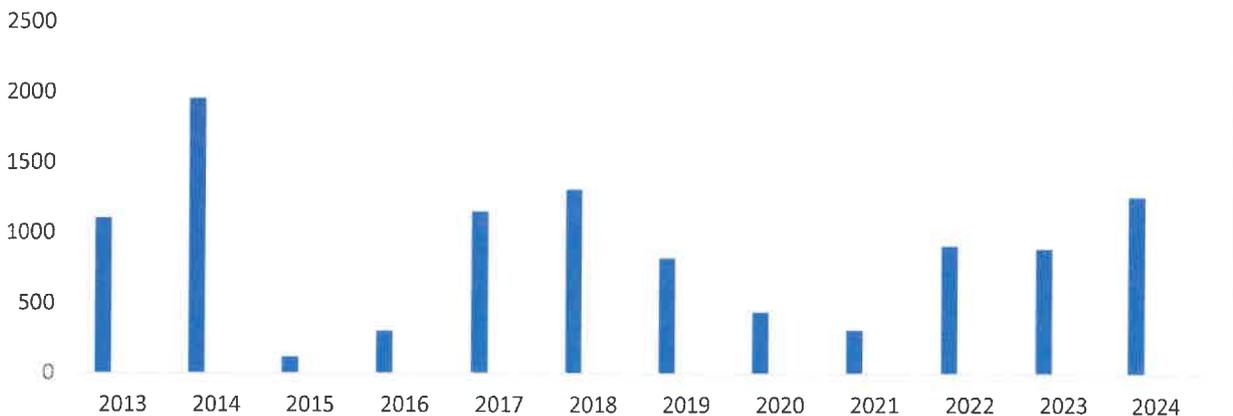
3.1 Les dépenses d'investissement

En plus du remboursement des dettes bancaires pour 17.607 €, le budget 2025 prévoit l'octroi d'une subvention de 2.000 € pour l'acquisition de vélos électriques, aide de 200 € qui vient en complément de celle versée par la CCPC.

2025 verra se terminer les travaux sur les réseaux de voirie rue de la Ladrerie. La rénovation énergétique de l'école et l'installation de panneaux photovoltaïques sont prévus avec le soutien de l'Etat (DETR et DSIL) et du département du Nord (ADVB). Un budget de 40.000 € est prévu pour la reprise de concessions abandonnées au cimetière. Des aménagements à l'école et à la garderie, l'installation de deux feux « récompense » rue de Thouars, ainsi que l'achat de matériels et d'équipements pour les services techniques, viennent compléter ce budget d'investissement 2025 qui atteint 1,4 million €.

Sur la période 2013-2024, ce sont plus de 10 millions € qui ont été investis par la commune en immobilisations corporelles.

Dépenses d'équipement (K€)

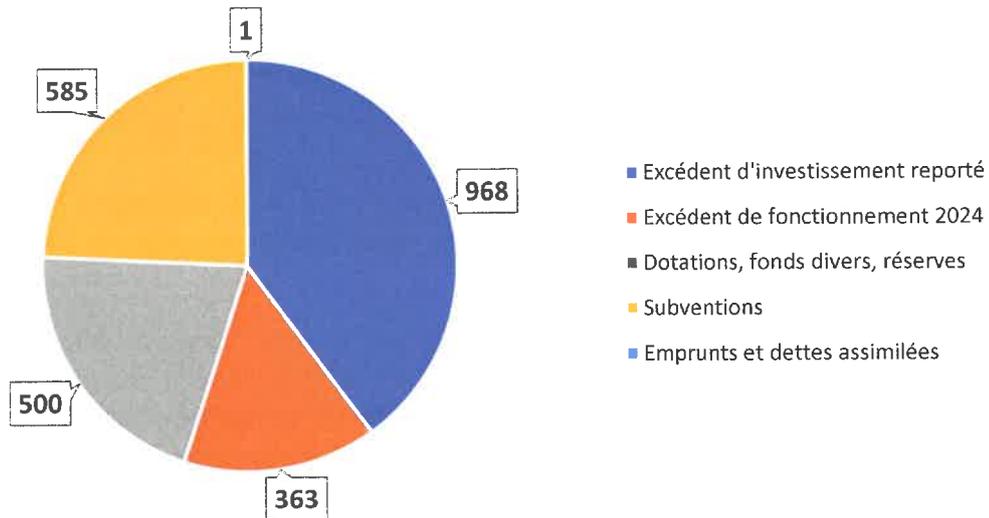


3.2 Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont pour l'essentiel constituées par l'excédent reporté des années antérieures, l'affectation de la part du résultat de 2024 et l'excédent prévisionnel 2024 de la section de fonctionnement.

A ces ressources viennent s'ajouter les diverses dotations (Fonds de Compensation de TVA, Taxe d'Aménagement) et les subventions reçues (Aide Départementale aux Villages et Bourgs, Dotation de Soutien à l'Investissement Local de l'Etat, Cadre de vie, Fonds de concours de la CCPC).

Recettes d'investissement 2025 (K€)



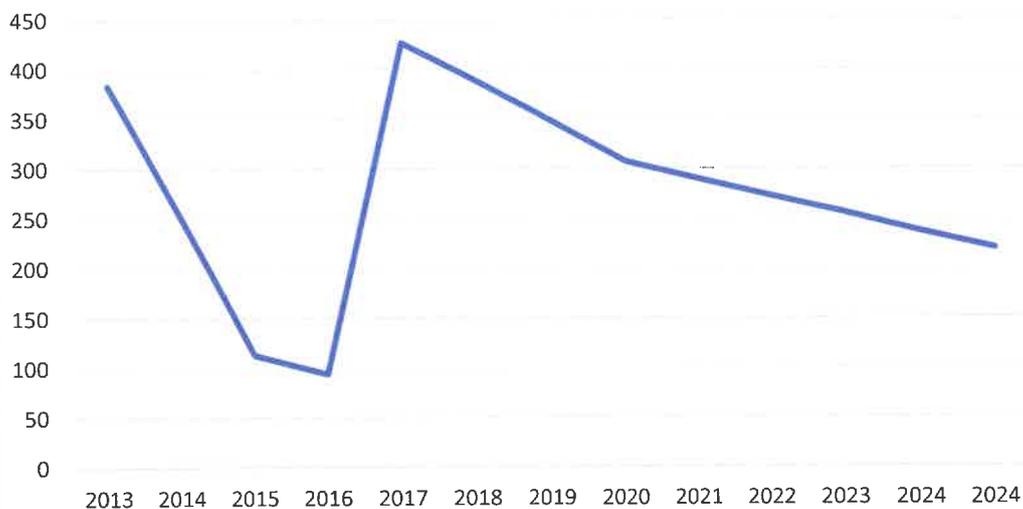
4. L'ENDETTEMENT DE LA COMMUNE

L'endettement de la commune a augmenté en 2017 pour saisir l'opportunité d'un emprunt de 352 K€ sur 20 ans sans intérêt, c'est-à-dire qui ne génère pas de charge financière dans la section de fonctionnement.

La charge de la dette en 2025 sera de 17.607 €.

En 2023, dernières données comparatives disponibles, l'endettement de la commune est de 108€ par habitant, soit très inférieur à la moyenne de la strate (communes de 2000 à 3500 habitants du département du Nord) qui se situe à 648 €.

Endettement de la commune (K€)





CONSEIL MUNICIPAL

Jeudi 27 mars 2025

1



COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

| | Résultat 2023 | Résultat de l'exercice 2024 | Résultat de clôture |
|----------------|----------------|-----------------------------|---------------------|
| Investissement | 1 578 167,32 € | - 613 112,86 € | 965 004,46 € |
| Fonctionnement | 401 556,52 € | 569 477,49 € | 569 477,79 € |

2

Conseil Municipal - 27 mars 2025

2



AFFECTATION DES RÉSULTATS

| | 2023 | 2024 |
|---------------------------------------|----------------|--------------|
| Résultat d'exploitation au 31/12 | 401 556,52 € | 569 477,49 € |
| Résultat reporté en fonctionnement | 201 556,52 € | 269 477,49 € |
| Affectation complémentaire en réserve | 300 000,00 € | 300 000,00 € |
| Résultat d'investissement reporté | 1 578 167,32 € | 968 319,50 € |

3

Conseil Municipal – 27 mars 2025

3



TAXES DIRECTES LOCALES

- ▶ TFB départementale : 19,29%
- ▶ TFB : 16,32%
- ▶ TFNB : 60,52%

| | Bases 2019 | Bases 2020 | Bases 2021 | Bases 2022 | Bases 2023 | Bases 2024 | Bases 2025 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TFB | 1 658 000 | 1 705 705 | 1 509 000 | 1 654 000 | 1 798 000 | 1 890 000 | 1 937 000 |
| TFNB | 71 300 | 72 300 | 72 900 | 75 500 | 77 700 | 80 100 | 81 500 |

RESSOURCES DES TAXES DIRECTES LOCALES 2025 = 963 363 € (+2,5%)
 dont 749 849 € des taxes à taux voté

4

Conseil Municipal – 27 mars 2025

4



BUDGET PRIMITIF

| Dépenses (k€) | | | | Recettes (k€) | | |
|---------------|-------|---------|----------------|---------------|-------|---------|
| 2023 | 2024 | BP 2025 | | 2023 | 2024 | BP 2025 |
| 1 389 | 1 425 | 1 571 | Fonctionnement | 1 890 | 1 996 | 1 934 |

5

Conseil Municipal – 27 mars 2025

5



SECTION DE FONCTIONNEMENT

DÉPENSES (K€)

| | BP 2024 | 2024 | BP 2025 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Charges à caractère général | 672 | 578 | 664 |
| Charges de personnel | 679 | 632 | 692 |
| Autres charges de gestion | 223 | 214 | 208 |
| Charges financières | 0 | 0 | 0 |
| Autres | 3 | 1 | 7 |
| TOTAL | 1 577 | 1 425 | 1 571 |
| EXCÉDENT | 301 | 571 | 363 |

6

Conseil Municipal – 27 mars 2025

6



TABLEAU DES EFFECTIFS 2025

| EFFECTIF | EFFECTIF BUDGETAIRE | | | | | EFFECTIF POURVU | | |
|--|---------------------|---|-----|---------------------------|---|-----------------|------------------|----------------------|
| | EMPLOI/ POSTE | Temps de travail hebdomadaire de l'emploi | | Catégorie hiérarchique | | | Emploi pourvu | Emploi non pourvu |
| | | TC | TNC | A | B | C | | |
| Filière Fonctionnelle | | | | | | | | |
| IOS | | | | X | | | | 1 |
| Filière administrative | | | | | | | | |
| Attaché | 1 | | | X | | | 1 | 0 |
| Rédacteur | 1 | | | | X | | 1 | 0 |
| Rédacteur | 1 | | | | X | | 0 | 1 |
| Ajoints administratifs | 1 | | | | X | | 1 | 0 |
| Ajoints administratifs | 1 | | | | X | | 1 | 0 |
| Filière Médico-Sociale | | | | | | | | |
| ITSEM principal de 2ème classe (échelle C2) ou ITSEM principal de 1ère classe (échelle C3) | | 0,72 | | | X | | 0,72 | 0 |
| Filière Technique | | | | | | | | |
| Ajout technique - Bâtiment et Espaces Verts | 1 | | | | X | | 1 | 0 |
| Ajout technique - Bâtiment et Espaces Verts | 1 | | | | X | | 1 | 0 |
| Ajout technique - Bâtiment et Espaces Verts | 1 | | | | X | | 1 | 0 |
| Ajout technique - Bâtiment et Espaces Verts | 1 | | | | X | | 1 | 0 |
| Ajout technique - préscolaire | | 0,69 | | | X | | 0,69 | |
| Ajout technique - préscolaire | | 0,59 | | | X | | 0,59 | |
| Ajout technique - préscolaire | | 0,61 | | | X | | 0,61 | |
| Ajout technique - préscolaire | | 0,86 | | | X | | 0,86 | |
| Ajout technique - préscolaire | 1 | | | | X | | 1 | |
| Ajout technique - préscolaire | | 0,55 | | | X | | 0,55 | |
| Ajout technique - préscolaire | | 0,54 | | | X | | 0,54 | |
| Filière Culture | | | | | | | | |
| Ajout du patrimoine (échelle C1) ou Ajout du patrimoine principal de 2ème classe (échelle C2) ou Ajout du patrimoine principal de 1ère classe (échelle C3) | 1 | | | | X | | 1 | |
| TOTAUX | 12 | 5,08 | | | | | 15,39 | 2,69 |

7

Conseil Municipal – 27 mars 2025

7



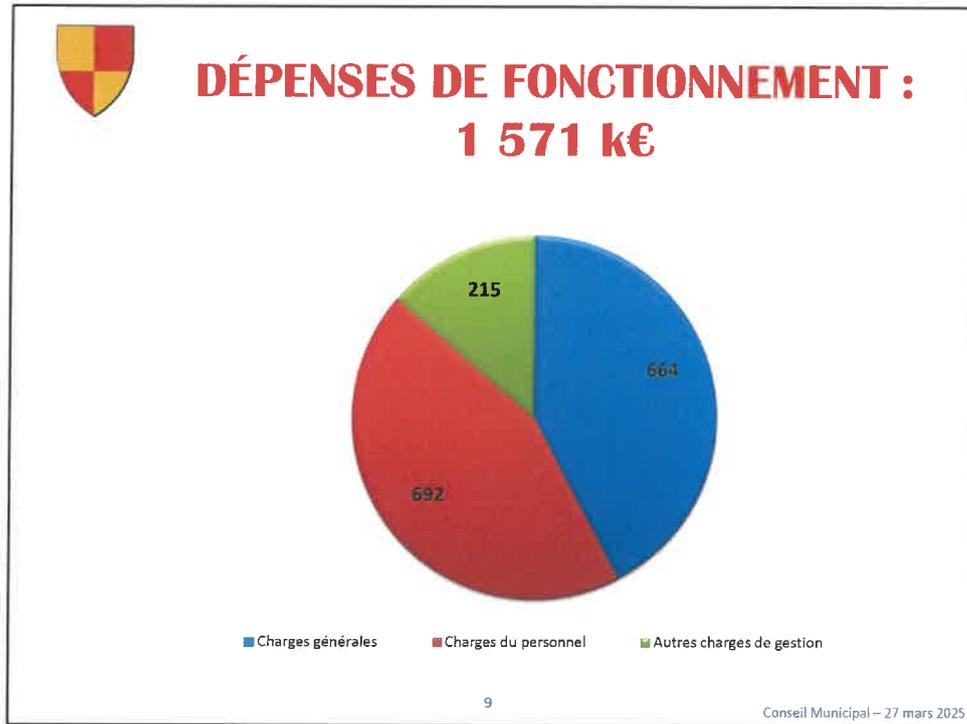
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

| Associations | Subvention 2025 | | Total Associations |
|---|--------------------|-------------------|-----------------------|
| | Subvention | Exceptionnelle | |
| Abelles en Pevèle | 0 | 0 | 0 |
| ACAM | 0 | 550 | 550 |
| Association des Anciens Combattants | 250 | 0 | 250 |
| Association pour le don de sang bénévole | 0 | 0 | 0 |
| Association Sapeurs Pompiers de Tempelove | 0 | 0 | 0 |
| APROC | 0 | 0 | 0 |
| Arts en Car | 300 | 200 | 500 |
| ASBC | 3.500 | 0 | 3.500 |
| Basket Loisirs | 0 | 0 | 0 |
| Cap/Country Club | 400 | 0 | 400 |
| Cap/Jeux | 1.500 | 500 | 2.000 |
| Club de Course et Course | 300 | 0 | 300 |
| Club de Pêche | 0 | 0 | 0 |
| Club de Scrabble en Pevèle | 300 | 0 | 300 |
| Club des Aînés | 0 | 0 | 0 |
| Club d'Animation | 3.000 | 0 | 3.000 |
| Divers | 1.000 | 0 | 1.000 |
| Et Cappelle-Pont à Mery | 1.500 | 500 | 2.000 |
| Harmonie « Les Amis Réunis » | 500 | 0 | 500 |
| Les Mythes | 0 | 0 | 0 |
| Le Binde Cappelle-Pont | 400 | 0 | 400 |
| Union Nord-Pas de Calais | 0 | 0 | 0 |
| Voitures le port | 300 | 0 | 300 |
| Société Historique du Pays de Pevèle | 0 | 0 | 0 |
| Tennis de Table Cappelle-en-Pevèle | 1.500 | 500 | 2.000 |
| UFCV Club Tempelove-Cappelle | 200 | 0 | 200 |
| UFCV Club du Pays de Pevèle | 300 | 0 | 300 |
| TOTAL | 13.250,00 € | 1.810,00 € | 15.060,00 € |

8

Conseil Municipal – 27 mars 2025

8



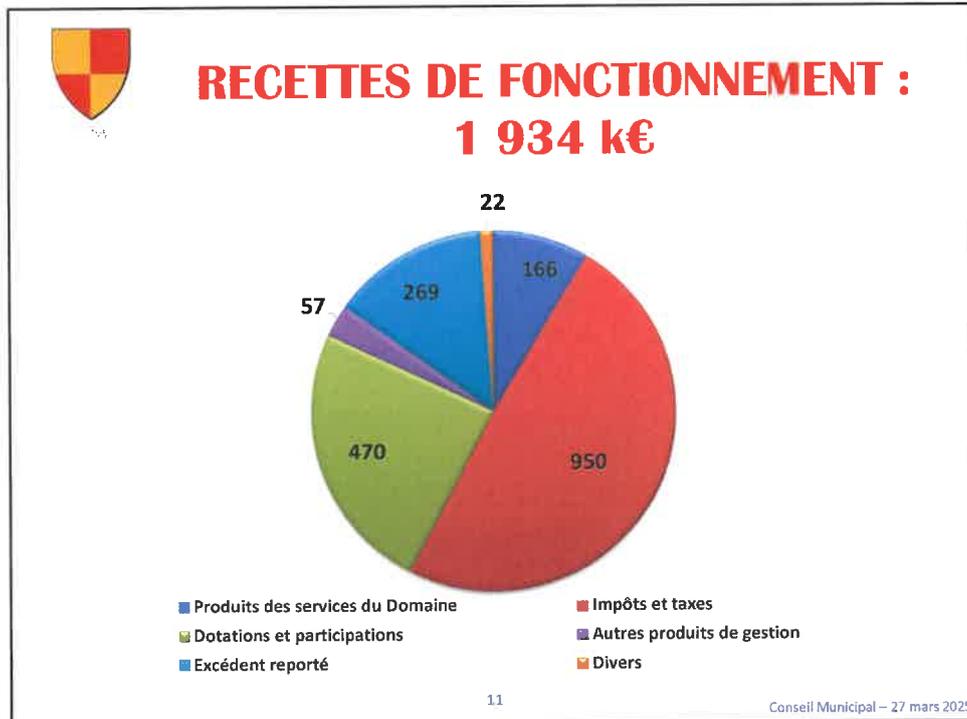
9

**SECTION DE FONCTIONNEMENT
RECETTES (K€)**

| | BP 2024 | 2024 | BP 2025 |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Produits des services du Domaine | 140 | 151 | 166 |
| Impôts et taxes | 929 | 1 037 | 950 |
| Dotations et participations | 529 | 519 | 470 |
| Autres produits de gestion | 57 | 66 | 57 |
| Divers | 21 | 21 | 22 |
| Excédent de fonctionnement reporté | 202 | 202 | 269 |
| TOTAL | 1 878 | 1 996 | 1 934 |

10
Conseil Municipal -- 27 mars 2025

10



11

SECTION D'INVESTISSEMENT RECETTES (K€)

| | BP 2024 | 2024 | BP 2025 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Excédent reporté | 1 578 | 1 578 | 968 |
| Dotations, fonds divers, réserves | 449 | 449 | 500 |
| Subventions reçues | 585 | 196 | 590 |
| Emprunts et dettes assimilés | 1 | 1 | 1 |
| Recettes d'ordre | 301 | 372 | 363 |
| TOTAL | 2 914 | 2 261 | 2 422 |

12 Conseil Municipal – 27 mars 2025

12



SECTION D'INVESTISSEMENT

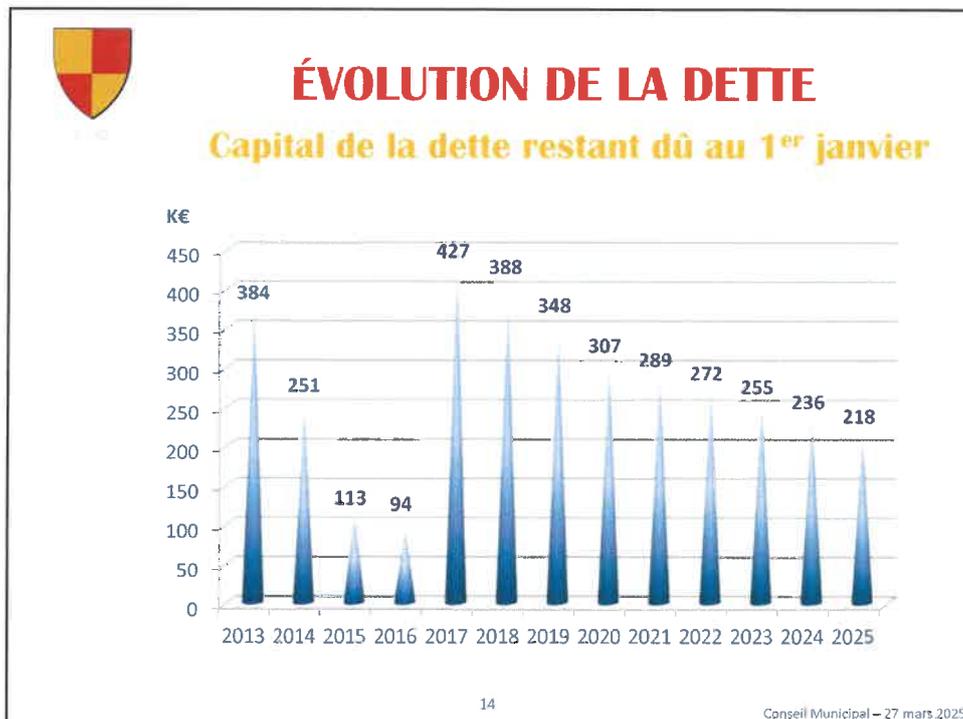
DÉPENSES (K€)

| | BP 2024 | 2024 | BP 2025 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Emprunts et dettes assimilés | 19 | 18 | 19 |
| Subventions d'équipement versées | 2 | 0 | 2 |
| Immobilisations incorporelles | 20 | 17 | 25 |
| Immobilisations corporelles | 2 873 | 1 225 | 2 380 |
| TOTAL | 2 914 | 1 260 | 2 426 |

13

Conseil Municipal – 27 mars 2025

13



14

Envoyé en préfecture le 28/03/2025

Reçu en préfecture le 28/03/2025

Publié le 28/03/2025



ID : 059-215901299-20250327-28032025_D13BP-DE