



**Ville
d'Erquinghem-Lys**

Envoyé en préfecture le 10/12/2025

Reçu en préfecture le 10/12/2025

Publié le

S²LO

ID : 059-215902024-20251210-20250812DEL4-DE

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2026 - *synthèse*

- Le ROB 2026 s’inscrit dans le cadre réglementaire du DOB, préalable obligatoire au vote du budget primitif prévu en février 2026.
- Il vise à présenter les grandes lignes de la politique financière, la trajectoire d’investissement, la gestion de la dette et les relations avec la MEL et les partenaires.
- La stratégie d’Erquinghem-Lys est de :
 - préserver les équilibres financiers,
 - maintenir un niveau d’investissement soutenu,
 - conserver une trajectoire d’endettement très maîtrisée



- **Le budget 2026 est construit dans un environnement macroéconomique incertain**, marqué par une inflation redevenue modérée mais durable, des coûts de l'énergie volatils et des tensions géopolitiques qui pèsent sur les prix des matières premières.



- **Sur le plan national**, la visibilité des concours de l'État (DGF, péréquation) reste limitée dans un contexte politique instable, ce qui conduit la Ville à retenir des hypothèses prudentes pour 2026 : inflation de l'ordre de 1,5 / 2 %, priorisation des investissements et renforcement de l'autofinancement.



- **À l'échelle territoriale**, Erquinghem-Lys bénéficie de son appartenance à la MEL, qui exerce des compétences structurantes (mobilités, aménagement, écologie urbaine) et apporte des financements (attribution de compensation, subventions, fonds de concours).



- **La commune**, en croissance démographique modérée (5 349 habitants en 2022, +0,9 %/an depuis 2016), présente un profil résidentiel actif, avec un taux de chômage inférieur à la moyenne nationale et un revenu médian par UC d'environ 23 060 €, soutenant le produit fiscal local.

ROB 2026 – FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 10/12/2025

Reçu en préfecture le 10/12/2025

Publié le

ID : 059-215902024-20251210-20250812DEL4-DE



Recettes de fonctionnement

	2024 Réalisé	2025 BP	2025 Prévision atterrissage	2026 Prévision
Total recettes	9 233 748.85€	8 379 690€	9 548 395.82€	8 023 180.87€

Principales recettes :

Excédent reporté : 4 172 938€

Fiscalité locale : 2 987 236€

Dotations : 1 413 809 €

Dépenses de fonctionnement

	2024 Réalisé	2025 BP	2025 Prévision atterrissage	2026 Prévision
Total dépenses	4 841 572.48€	8 379 690€	4 614 069€	8 023 180.87€

Principales dépenses :

Personnel : 2 551 630€

Charges générales : 1 300 000€

Subvention CCAS

	2024	2025	2026
Total dépenses	120 000€	120 000€	120 000€

ROB 2026 – INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 10/12/2025

Reçu en préfecture le 10/12/2025

Publié le

ID : 059-215902024-20251210-20250812DEL4-DE



Recettes d'investissement

	2024 Réalisé	2025 BP	2025 Prévision atterrissage	2026 Prévision
Total recettes d'investissement	683 037.42€	3 575 410€	508 884.76€	4 043 995.95€

Dépenses d'investissement

	2024 Réalisé	2025 BP	2025 Prévision atterrissage	2026 Prévision
Total dépenses d'investissement	696 533.68€	3 575 410€	1 571 139.55€	4 043 955.95€

Principales dépenses :

Acquisitions foncières :

590 000€

Travaux / bâtiments :

306 717 €

Voiries et aménagements
urbains : 262 716€

ROB 2026 – ORIENTATIONS PPI

Envoyé en préfecture le 10/12/2025

Reçu en préfecture le 10/12/2025

Publié le



ID : 059-215902024-20251210-20250812DEL4-DE

Axe stratégique	Opérations réalisées en 2025	Montant (€)	Financement
Patrimoine	Aménagements divers bâtiments	271 953.50€	autofinancement
Patrimoine	Acquisitions foncières	590 000€	autofinancement
Écoles et jeunesse	Travaux école maternelle du Parc	34 764€	autofinancement
Transition écologique	Eclairage public / Mairie, raccordement logement Deneux	55 052.64€	autofinancement
Voirie et mobilité		207 663.84€	autofinancement
Total 2025		1 159 433.98€	

Opération	2026	2027	2028	Coût total (€)
Patrimoine : Restaurant scolaire	-	600 000€	-	600 000€
Patrimoine : Acquisitions foncières	1 000 000€	500 000€	-	1 500 000€
Sécurité : Réseaux caméras	200 000€			200 000€
Transition écologique : Ecole maternelle	150 000€			150 000€
Transition écologique : panneaux solaire Plaine Sportive	300 000€			300 000€
Travaux patrimoine	450 000€			
Total PPI	2 100 000€	1 100 000€		3 200 000€

- **Encours de dette au 31/12/2025** : 604 880,66 €, soit environ **113 €/habitant**, niveau très inférieur à la moyenne des communes de même strate ($\approx 1\,050$ €/hab).
- **Structure** : 100 % d'emprunts à taux fixe, **aucun produit structuré ni taux variable**, ce qui neutralise le risque de remontée des taux.
- **Annuité 2026** : 134 857,64 €, dont 2 038,66 € d'intérêts, soit un ratio d'annuité autour de 3 % des recettes de fonctionnement, très en dessous des seuils d'alerte.

- *La dette est parfaitement maîtrisée, peu coûteuse et peu risquée.*
- *La commune dispose d'une vraie marge de manœuvre pour emprunter si nécessaire pour financer la PPI, sans dégrader sa soutenabilité*

• Fiscalité :

- Les taux de taxe foncière bâtie et non bâtie, ainsi que de TH sur résidences secondaires (THRS), sont **stables depuis de très nombreuses années (part communale inchangée depuis 1996)**.
- Le produit fiscal repose donc davantage sur la **dynamique démographique et foncière** que sur des hausses de taux.

• Tarification des services :

- Revalorisations successives : **+5 % en 2024, +3 % en 2025, +2 % en 2026** pour :
 - restauration scolaire, périscolaire, crèche, activités,
 - locations de salles,
 - concessions et services funéraires.
- Logique : couvrir partiellement l'augmentation des coûts (énergie, denrées, personnel) tout en **préservant le pouvoir d'achat des familles** et la qualité du service.

➤ ***La commune assume une stratégie de stabilité fiscale et de revalorisations tarifaires mesurées, pour concilier pouvoir d'achat, équité et équilibre des services publics.***

ROB 2026 – RESSOURCES HUMAINES

Envoyé en préfecture le 10/12/2025

Reçu en préfecture le 10/12/2025

Publié le

ID : 059-215902024-20251210-20250812DEL4-DE



Indicateur	2024	2025 Prévision d'atterrissage	2026 Prévision
Masse salariale (€)	2 505 673.72€	2 551 630€	2 702 650€
Part dans les dépenses de fonctionnement (%)	51%	55%	51%
GVT annuel estimé (%)	+1,2 %	+1,4 %	+1,5 %

Au 31/12/2025

- 50 agents (45 ETP) sur postes permanents
- 69 postes « budgétaires

Dont :

Filière Technique : 68%

Filière Administrative : 22%

Indicateur (moyenne strate 5 000 à 10 000 hab., source : Observatoire SMACL / CDG59 / DGCL)	Moyenne nationale	Erquinghem-Lys
Effectif total (ETP pour 1 000 habitants)	11,4	11,2
Masse salariale (% dépenses Fct)	52 %	55%
Taux de féminisation	61 %	67%

ROB 2026 – MEL ET PARTENAIRES

Envoyé en préfecture le 10/12/2025

Reçu en préfecture le 10/12/2025

Publié le

ID : 059-215902024-20251210-20250812DEL4-DE



Dépenses versées aux partenaires institutionnels

	Nature du flux	2024	2025 Prévisions d'atterrissage	2026 Prévisions
Métropole Européenne de Lille	CEE – Centrale d'achat – Instruction droit des sols	9 254.47€	10 980.52€	10 000€
Établissements publics / syndicats mixtes	Participation financière	127 469.03€	130 000€	130 000€
SIVU Fourrière	Participation financière	5 668€	5 883€	6 000€
CDG 59	Cotisation / Médecine du travail	20 132.61€	20 873.05€	20 500€
CNFPT	Cotisation / formation des agents	13 470.85€	14 330.15€	16 000€
Autres organismes partenaires	Plurelya	11 144€	11 968.35€	12 000€
Associations locales	Subventions diverses	29 250€	43 211€	

Recettes versées par les partenaires institutionnels

Partenaire / Organisme	Nature du flux	2024	2025 Prévision d'atterrissage	2026 prévisions
MEL	Attribution de compensation	174 824€	174 824€	174 000€
MEL	Fonds de concours / subventions d'investissement	93 045.35€	8 983.20€	10 000€
État	DGF / FCTVA / ...	132 205.67€	50 244.82€	50 000€

ROB 2026 – BUDGET ANNEXE CIMETIERE

Envoyé en préfecture le 10/12/2025

Reçu en préfecture le 10/12/2025

Publié le

ID : 059-215902024-20251210-20250812DEL4-DE



Indicateur	2024	2025 Prévision d'atterrissage	2026 prévisions
Total recettes	43 608.26 €	65 000 €	40 000€
Total dépenses	0€	61 000 €	40 000€
Solde de fonctionnement	43 608.26 €	4 000 €	0 €

Dont
11 000€ de
subvention
« Ville

Principale dépense :
Campagne d'exhumations
menée en novembre 2025
Montant consultation : 40 000€

La Ville présente une **situation financière solide et maîtrisée**, caractérisée par :

- une épargne brute élevée,
- une dette très faible et saine,
- des dépenses de fonctionnement contenues,
- une capacité d'investissement préservée,
- une stabilité fiscale appréciée des habitants.

Les orientations 2026 se structurent autour de trois priorités :

- **Préserver l'épargne et l'équilibre structurel,**
- **Investir utilement et durablement,**
- **Mobiliser un endettement raisonnable et opportun.**

Erquinghem-Lys se trouve ainsi en situation favorable pour préparer l'avenir avec responsabilité financière et ambition pour le territoire.