

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2024

I.	BUDGET PRINCIPAL - RESULTAT DE L'EXERCICE 2024.....	5
II.	COUT DES SERVICES ET DES EQUIPEMENTS DE CŒUR DE FLANDRE AGGLO.....	6
A.	Développement économique.....	6
1)	Section de fonctionnement.....	6
2)	Section d'investissement.....	7
B.	Habitat.....	7
1)	Section de fonctionnement.....	7
2)	Section d'investissement.....	8
C.	Mobilité.....	8
1)	Section de fonctionnement.....	8
2)	Section d'investissement.....	9
D.	Environnement.....	10
1)	Section de fonctionnement.....	10
2)	Section d'investissement.....	11
E.	Urbanisme.....	11
1)	Section de fonctionnement.....	11
2)	Section d'investissement.....	12
F.	Tourisme.....	12
1)	Section de fonctionnement.....	12
2)	Section d'investissement.....	13
G.	Petite enfance.....	13
1)	Section de fonctionnement.....	13
2)	Section d'investissement.....	15
H.	Jeunesse.....	16

1) Section de fonctionnement.....	16
I. Culture.....	17
1) Section de fonctionnement.....	17
2) Section d'investissement.....	20
J. Piscine.....	21
1) Section de fonctionnement.....	21
2) Section d'investissement.....	21
K. Vivre ensemble (direction et services communs).....	22
1) Section de fonctionnement.....	22
L. Voirie.....	23
1) Section de fonctionnement.....	23
2) Section d'investissement.....	24
M. Eau - GEPU.....	24
1) Section de fonctionnement.....	24
N. Services supports.....	25
1) Section de fonctionnement.....	25
2) Section d'investissement.....	27
III. LES DEPENSES ET LES RECETTES NON AFFECTEES.....	28
A. Les recettes de fonctionnement non affectées.....	28
1) Le résultat reporté.....	28
2) Les impôts et taxes à l'exception des recettes affectées (GEMAPI et taxes de séjour).....	29
3) Les dotations et participations non affectées.....	30
4) Opérations d'ordre budgétaire.....	30
B. Les dépenses de fonctionnement non affectées.....	31
1) Les attributions de compensation.....	31

2) Les opérations d'ordre budgétaire	33
C. Les recettes d'investissement non affectées	33
1) Les recettes de l'exercice non affectées.....	33
IV. BUDGET ANNEXE SERVICE DE PORTAGE DE REPAS A DOMICILE	34
Section de fonctionnement :	34
Section d'investissement :	35
V. BUDGET ANNEXE PRESTATIONS DE SERVICES	36
VI. BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES	38
Section de fonctionnement :	38
Section d'investissement :	39
VII. BUDGET ANNEXE COLLECTE ET TRAITEMENT ORDURES MENAGERES	40
VIII. BUDGET ANNEXE EAU POTABLE HAZEBROUCK.....	42
IX. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT HAZEBROUCK	44
X. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT STEENVOORDE.....	46
XI. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF.....	48
XII. BUDGET ANNEXE OFFICE DE TOURISME	49
XIII. BUDGET VERT	51

I. BUDGET PRINCIPAL - RESULTAT DE L'EXERCICE 2024

Les résultats propres à l'exercice 2024 sont les suivants :

- 7 461 806,45 euros d'excédent en section de fonctionnement,
- 7 580 888,40 euros d'excédent en section d'investissement.

Les restes à réaliser en section d'investissement sont évalués à 3 018 283,64 euros en dépenses et à 2 651 595,35 euros en recettes.

L'excédent de fonctionnement sera reporté, sur le BP 2025, pour 5 682 376,50 euros en section d'investissement (compte 1068), et pour 5 284 431,40 euros en section de fonctionnement (compte R002). Le déficit de la section d'investissement (5 315 688,21 euros) sera reporté au compte 001 (dépenses) au budget 2025.

Tableau d'exécution budgétaire de l'année 2024 (budget principal) :

Libellé	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent	Dépenses ou déficit	Recettes ou excédent
Résultats reportés		3 505 001,45 €	12 896 576,61 €	
Opérations de l'exercice	44 132 612,38 €	51 594 418,83 €	29 161 895,77 €	36 742 784,17 €
Totaux	44 132 612,38 €	55 099 420,28 €	42 058 472,38 €	36 742 784,17 €
Résultat de clôture				
Restes à réaliser		10 966 807,90 €	5 315 688,21 €	
Totaux cumulés	44 132 612,38 €	55 099 420,90 €	45 076 756,02 €	39 394 379,52 €
Résultat corrigé des Restes à réaliser				
		7 461 806,45 €		7 580 888,40 €

Report en section de fonctionnement (R002) : 5 284 431,40 €
 Excédent de fonctionnement capitalisé (1068) : 5 682 376,50 €
 Besoin de financement (D001) : 5 315 688,21 €

II. COUT DES SERVICES ET DES EQUIPEMENTS DE CŒUR DE FLANDRE AGGLO

A. Développement économique

1) Section de fonctionnement

DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant en euros	Chapitre	Montant en euros
011 - Charges à caractère général	624 274,42	013 - Atténuation de charges	6 473,87
012 - Charges de personnel	551 137,73	70 - Produits des services	4 345,22
65 - Autres charges de gestion courante	179 955,14	74 - Dotations et Participations	136 000,00
		75 - Produits de gestion courante	16 928,00
TOTAL	1 355 367,29	TOTAL	163 747,09

Principales activités et équipements :

DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE			
DEPENSES		RECETTES	
Libellé	Montant (en €)	Libellé	Montant (en €)
Missions locales	228 698,75	Subv. PROCHEMPOI	136 000,00
Prise en charge déficit ZAE	121 815,14	Loyer boulangerie	11 928,00
Adhésion PLIE	81 991,20		

2) Section d'investissement

DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
20 - Immobilisations incorporelles	61 315,74	27 - Autres Immobilisation financières	417 935,14
204 - Subventions d'équipement versées	127 564,49		
21 - Immobilisations corporelles	1 127,14		
23 - Immobilisations en cours	202 414,66		
27 - Autres immobilisations financières	141 200,00		
TOTAL	533 542,03	TOTAL	417 935,14

B. Habitat

1) Section de fonctionnement

Les dépenses de la section de fonctionnement du service habitat concernent principalement la gestion des aires d'accueil des gens du voyage.

HABITAT			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	119 182,81	70 - Produits des services	1 076,88
66 - Charges financières	5 734,11		
TOTAL	124 916,92	TOTAL	1 076,88

2) Section d'investissement

HABITAT			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
16 - Emprunts et dettes assimilées	71 733,22	13 - Subventions d'investissements reçues	128 058,00
204 - Subventions d'équipement versées	94 250,00		
23 - Immobilisations en cours	46 440,45		
TOTAL	212 423,67	TOTAL	128 058,00

Le chapitre 23 correspond aux travaux sur les aires d'accueil des gens du voyage de Hazebrouck et de Bailleul.

Le chapitre 204 « subventions d'équipement versées » correspond à la participation versée pour le PIG.

C. Mobilité

1) Section de fonctionnement

MOBILITE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	196 612,75	013 - Atténuations de charges	3 390,90
012 - Charges de personnel	317 764,66		
66 - Charges financières	82 181,88		
TOTAL	596 559,29	TOTAL	3 390,90

2) Section d'investissement

MOBILITE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
16 - Emprunts et dettes assimilées	3 900 000,00	13 - Subventions d'investissement reçues	4 475 792,03
20 - Immobilisations incorporelles	33 266,44	23 - Immobilisations en cours	1 717,20
204 - Subventions d'équipement versées	34 205,34	4582 - Opérations sous mandat	49 993,50
21 - Immobilisations corporelles	1 890,84		
23 - Immobilisations en cours	9 936 816,12		
27 - Autres immobilisations financières	357 600,00		
4581- Opérations sous mandat	67 103,10		
TOTAL	14 330 881,84	TOTAL	4 527 502,73

Les dépenses d'investissement au chapitre 23 correspondent en majeure partie aux travaux du pôle décharge multimodal d' Hazebrouck ainsi qu'au plan vélo.

D. Environnement

1) Section de fonctionnement

ENVIRONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant en euros	Chapitre	Montant en euros
011 - Charges à caractère général	255 820,39	013 – Atténuation de charges	2 698,92
012 - Charges de personnel	226 312,49	70 - Produits des services	1 425,00
65 - Autres charges de gestion courante	1 508 871,45	73 - Impôts et taxes	1 123 795,00
		74 - Dotations et Participations	93 655,44
TOTAL	1 991 004,33	TOTAL	1 221 574,36

Le poste le plus important de dépenses est la cotisation versée à l'USAN concernant la compétence GEMAPI (Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations). Celle-ci s'est élevée à 1 435 137 euros en 2024 et est imputée sur le chapitre 65. La taxe GEMAPI reçue s'élève quant à elle à 1 102 977,00 euros. L'écart entre la taxe et la cotisation a fait l'objet d'une baisse d'AC au moment de la prise de compétence.

Les autres dépenses notables correspondent, au chapitre 011, au dispositif d'entretien des haies et à l'entretien des espaces verts.

2) Section d'investissement

ENVIRONNEMENT			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
20 - Immobilisations incorporelles	3 240,00		
204 - Subventions d'équipements versées	16 503,73		
21 - Immobilisations corporelles	20 845,10		
TOTAL	40 588,83	TOTAL	0,00

E. Urbanisme

1) Section de fonctionnement

URBANISME			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant en euros	Chapitre	Montant en euros
011 - Charges à caractère général	378 745,47	013 - Atténuation de charges	10 156,13
012 - Charges de personnel	980 594,03	74 - Dotations et participations	355 565,82
65 – Autres produits de gestion courante	276 328,75		
014 - Atténuations de produits	161 606,41		
TOTAL	1 797 274,66	TOTAL	365 721,95

2) Section d'investissement

URBANISME			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
20 - Immobilisations incorporelles	356 352,30	013 - Atténuation de charges	17 500,00
21 - Immobilisations corporelles	80 216,15		
23 - Travaux en cours	5 925,00		
TOTAL	442 493,45	TOTAL	17 500,00

Les dépenses concernent principalement les frais d'études pour l'abattoir d'Hazebrouck ainsi que pour la cité de la Bière.

F. Tourisme

1) Section de fonctionnement

TOURISME			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	27 505,50	013 - Atténuation de charges	500,39
012 - Charges de personnel	59 400,66	73 - Impôts et taxes	140 646,98
014 - Atténuations de produits	10 757,43	74 - Dotations et participations	84 272,03
65 - Autres charges de gestion courante	932 000,00		
66 - Charges financières	14,77		
TOTAL	1 029 678,36	TOTAL	225 419,40

La principale dépense concerne la participation au déficit du budget annexe de l'office de tourisme intercommunal pour 932 000,00 euros, dont l'activité est décrite dans la section correspondant de ce document. La recette au chapitre 73 concerne la taxe de séjour encaissée sur l'exercice.

2) Section d'investissement

TOURISME			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 416,47		
20 - Immobilisations incorporelles	98 518,14		
23 - Immobilisations en cours	100 930,08		
TOTAL	200 864,69	TOTAL	0,00

G. Petite enfance

1) Section de fonctionnement

PETITE ENFANCE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	275 938,14	013 - Atténuation de charges	28 132,80
012 - Charges de personnel	2 496 181,00	70 - Produits des services	251 382,77
67 - Charges spécifiques	1 392,41	74 - Dotations et participations	1 059 878,00
TOTAL	2 773 511,55	TOTAL	1 339 393,57

Principales activités et équipements :

Multi-accueils			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	192 092,99	013 - Atténuation de charges	21 648,21
012 - Charges de personnel	1 860 195,06	70 - Produits des services	251 382,77
67 - Charges spécifiques	1 392,41	74 - Dotations et participations	653 377,46
TOTAL	2 053 680,46	TOTAL	926 408,44
RPE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	45 365,78	013 - Atténuation de charges	6 120,59
012 - Charges de personnel	605 397,81	74 - Dotations et participations	398 120,54
TOTAL	650 763,59	TOTAL	404 241,13
Maison 1000 jours			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	21 047,49	013 - Atténuation de charges	364,00
012 - Charges de personnel	30 588,13	74 - Dotations et participations	2500,00
TOTAL	51 635,62	TOTAL	2 864,00

2) Section d'investissement

PETITE ENFANCE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
21 - Immobilisations corporelles	39 007,64	13 - Subventions d'investissement	346 762,90
23 - Immobilisations en cours	81 668,15		
TOTAL	120 675,79	TOTAL	346 762,90

Les dépenses d'investissement correspondent essentiellement aux travaux concernant le multi-accueil de Steenvoorde.

H. Jeunesse

1) Section de fonctionnement

JEUNESSE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	421 053,99	013 - Atténuation de charges	585,00
012 - Charges de personnel (retraité)	119 394,80	70 - Produits des services	262 427,54
		74 - Dotations et participations	56 767,88
TOTAL	540 448,79	TOTAL	319 780,42

Principales activités et équipements :

COLONIES			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	403 166,70	70 - Produits des services	294 037,42
012 - Charges de personnel	54 146,49		
TOTAL	457 313,19	TOTAL	294 037,42

ACTIVITES ADOLESCENTS			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	12 232,64		
012 - Charges de personnel	1 684,64		
TOTAL	13 917,28	TOTAL	0,00

DIRECTION/COORDINATION/BAFA - Jeunesse

DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	5 654,65	013 - Atténuation de charges	585,00
012 - Charges de personnel	63 563,67	74 - Dotations et participations	56 767,88
TOTAL	69 218,32	TOTAL	57 352,88

Les charges de direction comprennent essentiellement les charges de personnel des agents de la direction du Pôle Vivre ensemble dont le champ d'intervention est réparti sur les activités mentionnées précédemment (colonies, ALSH, activités pour les adolescents).

Les produits de fonctionnement correspondent aux financements CAF des activités jeunesse décrites précédemment **mais qui ne sont pas ventilés directement sur les activités.**

I. Culture

1) Section de fonctionnement

CULTURE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	410 062,83	013 - Atténuation de charges	1901,25
012 - Charges de personnel	186 486,02	74 - Dotations et Participations	109 750,00
65 - Autres charges de gestion courante	193 330,25	75 - Autres produits de gestion courante	12 000,00
TOTAL	789 879,10 €	TOTAL	123 651,25

Principales activités

1) CLEA

CLEA			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	136 739,08	013 - Atténuations de charges	292,50
012 - Charges de personnel	25 316,08	74 - Dotations et participations	66 550,00
TOTAL	162 055,16	TOTAL	66 842,50

2) Dispositif Classe Lecture Ecriture Culture (CLEC)

CLEC			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	9 869,09	013 - Atténuations de charges	731,25
012 - Charges de personnel	73 108,12		
TOTAL	82 977,21	TOTAL	731,25

3) Développement culturel

DEVELOPPEMENT CULTUREL			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	28 685,71	74 - Dotations et participations	20 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	58 330,25		
TOTAL	87 015,96	TOTAL	20 000,00

4) Lecture Publique – circulation des œuvres

LECTURE PUBLIQUE – CIRCULATION DES ŒUVRES			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	63 421,92		
65 - Autres charges de gestion courante	135 000,00		
TOTAL	198 421,92	TOTAL	

Ce montant correspond à la circulation des œuvres dans le cadre des deux réseaux de médiathèques. Les autres dépenses des réseaux sont reprises dans le budget annexe « prestations de services ».

5) Arpenteurs

ARPENTEURS			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	140 432,73	75 - Autres produits de gestion courante	12 000,00
TOTAL	140 432,73	TOTAL	12 000,00

6) Printemps des poètes

PRINTEMPS DES POETES			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	16 864,06	74 - Dotations et participations	13 200,00
TOTAL	16 864,06	TOTAL	13 200,00

7) Réseau Musée

RESEAU MUSEE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	13 866,01	70 - Produits des services	10 000,00
TOTAL	13 866,01	TOTAL	10 000,00

2) Section d'investissement

CULTURE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
20 - Immobilisations incorporelles	4 920,00	013 – Atténuation de charges	5 248,16
21 - Immobilisations corporelles	4 907,81		
TOTAL	9 827,81	TOTAL	5 248,16

J. Piscine

Cœur de Flandre Agglo gère en régie la piscine intercommunale de Bailleul et verse des fonds de concours participant au financement des dépenses d'exploitation de la piscine d'Hazebrouck et au financement de la contribution de la commune de Nieppe à la piscine d'Armentières.

1) Section de fonctionnement

PISCINE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	749 542,22	013 - Atténuation de charges	9 315,45
012 - Charges de personnel (retraité)	797 798,02	70 - Produits des services	179 725,25
65 - Autres charges de gestion courante	60 000,00	75 - Autres produits de gestion courante	3 237,42
66 - Charges financières	18 373,58	77 - Produits exceptionnels	
TOTAL	1 625 713,82	TOTAL	192 278,12

2) Section d'investissement

PISCINE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
16 - Emprunts et dettes assimilées	72 566,90		
21 - Immobilisations corporelles	20 551,47		
TOTAL	93 118,37	TOTAL	0,00

Les dépenses d'investissement sur le service piscine correspondent principalement au remboursement de l'emprunt.

K. Vivre ensemble (direction et services communs)

1) Section de fonctionnement

VIVRE ENSEMBLE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	60 590,36	74 – Dotations et participations	60 080,00
012 - Charges de personnel	435 829,91	75 – Autres produits de gestion courante	21 404,40
65 - Autres charges de gestion courante	385 610,00	013 – Atténuation de charges	4 482,15
TOTAL	882 030,27	TOTAL	85 966,55

Les dépenses de personnel correspondent aux services communs du Pôle Vivre ensemble : Accueil, standard, référent finances, assistante et direction du pôle.

Les dépenses reprises au chapitre 65 correspondent aux subventions versées aux associations.

L. Voirie

En 2024, la Communauté de communes a consacré près de 12,8 millions d'euros à cette compétence dont plus de 9 millions d'euros en investissement.

1) Section de fonctionnement

VOIRIE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	2 626 423,05	013 - Atténuation de charges	5 747,70
012 - Charges de personnel	487 280,01	75 - Autres produits de gestion courante	24 373,34
65 - Autres charges de gestion courante	343 035,54		
66 - Charges financières	142 784,70		
TOTAL	3 599 523,30	TOTAL	30 121,04

Principales activités et équipements :

Voirie – Principales activités	
DEPENSES	
Chapitre	Montant (en €)
Entretiens voirie (personnel compris)	2 340 133,83
Curages / hydrocurages	349 566,30
Fauchage	300 104,40
Peintures routières	129 986,06

2) Section d'investissement

Voirie			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
16 - Emprunts et dettes assimilées	576 143,16	23 - Immobilisations en cours	7 155,36
20 - Immobilisations incorporelles	15 350,94	4582 - Opérations sous mandat	472 332,83
21 - Immobilisations corporelles	11 200,98		
23 - Immobilisations en cours	8 143 073,95		
4581 - Opérations sous mandat	485 945,62		
TOTAL	9 231 714,65	TOTAL	479 488,19

M. Eau - GEPU

1) Section de fonctionnement

VIVRE ENSEMBLE			
DEPENSES		RECETTES	
Chapitre	Montant (en €)	Chapitre	Montant (en €)
011 - Charges à caractère général	180 000,00		
65 - Autres charges de gestion courante	2 156 545,88		
TOTAL	2 336 545,88	TOTAL	

N. Services supports

1) Section de fonctionnement

DEPENSES	RECETTES
4 135 713,32	392 650,17

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE SUPPORT	
Moyens Généraux	539 669,81
Finances	525 162,72
Ressources humaines (hors indemnités élus)	515 889,62
Communication	499 005,35
Seniors	452 196,01
Direction Générale	438 050,45
Informatique	322 218,60
Commande Publique	320 067,94
Stratégie	254 615,01
Juridique & assemblée	175 904,25
Fonds Européens	72 470,35
Promotion du territoire	20 463,21
TOTAL :	4 135 713,32

RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICE SUPPORT	
Finances	225 066,58
Informatique	104 931,53
Ressources humaines	46 872,76
Communication	4 182,75
Commande Publique	3 121,66
Moyens généraux	2 106,00
Direction Générale	2 002,81
Stratégie	1 930,44
Juridique	1 686,84
Fonds Européens	748,80
TOTAL	392 650,17

2) Section d'investissement

INVESTISSEMENT PAR SERVICE SUPPORT		
	DEPENSES	RECETTES
Stratégie	865 508,58	
Moyens Généraux	545 211,54	16 000,00
Finances	408 222,63	236 541,39
Informatique	125 715,82	
Communication	35 055,36	
Commande Publique	16 119,93	
Ressources humaines (hors indemnités élus)	3 430,78	
Direction Générale	1 127,14	
TOTAL :	2 000 391,78	252 541,39

III. LES DEPENSES ET LES RECETTES NON AFFECTEES

A. Les recettes de fonctionnement non affectées

1) Le résultat reporté

Le chapitre 002 du CA 2024 reprend pour 3 505 001,45 euros le montant de la part du résultat 2023 de la section de fonctionnement qui n'a pas été affecté à la section d'investissement.

2) Les impôts et taxes à l'exception des recettes affectées (GEMAPI et taxes de séjour)

Taxes	CA 2024 (en €)	CA 2023 (en €)	CA 2022 (en €)	CA 2021 (en €)
<i>Fiscalité ménage + Cotisation foncière des entreprises Compte 73111</i>	13 671 968	12 961 177	12 136 242	9 382 406
<i>Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises Compte 73112</i>	0	0	5 059 727	4 980 969
<i>Taxe sur les surfaces commerciales Compte 73113</i>	1 644 240	1 687 397	1 484 088	1 289 396
<i>Autres contributions directes (rôles supplémentaires) Compte 73118</i>	1 235 939	0	0	0
<i>Fonds National de Garantie Individuelle de Ressources Compte 73221</i>	1 129 948	1 129 948	1 129 948	1 129 948
<i>Fonds de Péréquation pour les Ressources Communales et Intercommunales Compte 732221</i>	882 794	981 852	1 122 227	1 121 252
<i>Impôt Forfaitaire sur les entreprises de Réseaux Compte 73114</i>	915 620	446 630	390 427	345 977
<i>Fraction compensatoire de TVA (compensation réforme TH) Compte 7352</i>	5 365 616	5 396 418	10 407 240	9 497 358
<i>Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les résidences principales Compte 7351</i>	10 688 219	10 691 357	0	0
TOTAL	35 534 344	33 294 779	31 729 898	27 747 306

3) Les dotations et participations non affectées

Elles se sont élevées à 10 655 320 euros en 2024 et se décomposent comme suit :

➤ La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) :

<i>Dotation Globale de Fonctionnement</i>	CA 2024	CA 2023	CA 2022	CA 2021
<i>Dotation de compensation des groupements (compte 741126)</i>	4 380 536	4 454 247	4 480 258	4 580 739
<i>Dotation d'Intercommunalité (compte 741124)</i>	2 280 104	1 905 010	1 849 113	1 888 533
TOTAL	6 660 640	6 359 257	6 329 371	6 469 272

➤ Les autres dotations, participations et compensation :

<i>Dotations, participations et compensations</i>	CA 2024 (en €)	CA 2023 (en €)	CA 2022 (en €)	CA 2021 (en €)
<i>Dotation de compensation de réforme de la taxe professionnelle Compte 748313</i>	1 036 673,00	1 051 940,00	1 051 940,00	1 051 940,00
<i>Compensation de la contribution économique territoriale Compte 74832</i>	2 673 632,00	2 196 709,00	228 416,49	35 291,34
<i>Compensation exonération taxes foncières Compte 74833</i>	284 375,00	0,00	252 107,00	260 723,00
<i>Fonds départemental de la taxe professionnelle Compte 74836</i>	418 506,59	259 022,00	1 962 167,00	1 915 775,00
TOTAL	4 413 186,59	3 507 671,00	3 494 630,49	3 263 729,34

4) Opérations d'ordre budgétaire

Les réalisations atteignent 56 056,12 euros. Elles correspondent à l'amortissement des subventions finançant des biens amortissables ainsi qu' aux plus-values sur les cessions de biens.

B. Les dépenses de fonctionnement non affectées

1) Les attributions de compensation

Les attributions de compensations ont atteint 16 121 913,89 euros en 2024.

Communes	AC définitive 2024 (en euros)
Arnèke	72 666,50
Bailleul	2 080 692,64
Bavinchove	118 413,00
Berthen	126 721,02
Blaringhem	872 842,07
Boeschepe	354 230,12
Boëseghem	- 4 150,81
Borre	145 605,61
Buysseure	29 105,00
Caëstre	171 506,42
Cassel	245 051,64
Ebblinghem	- 7 624,70
Eecke	9 407,06
Flêtre	23 534,98
Godewaersvelde	91 627,69
Hardifort	30 853,00
Hazebrouck	4 812 740,36
Hondeghem	- 7 207,51
Houtkerque	54 931,05
Le Doulieu	11 343,16
Lynde	- 12 817,70
Merris	55 952,81
Méteren	118 922,75
Morbecque	51 963,86
Neuf-Berquin	- 3 730,67

Communes	AC définitive 2024 (en euros)
Nieppe	2 808 817,76
Noordpeene	74 336,00
Ochtezeele	7 446,00
Oudezeele	- 7 651,62
Oxelaëre	22 140,50
Pradelles	- 4 234,68
Renescure	427 598,79
Rubrouck	37 074,50
Saint Jans Cappel	46 979,17
Saint Sylvestre Cappel	139 920,99
Sainte-Marie-Cappel	54 275,00
Sercus	- 5 303,32
Staple	2 331,15
Steenbecque	196 871,61
Steenvoorde	2 081 007,35
Steenwerck	54 555,69
Strazeele	154 780,45
Terdeghem	281 502,16
Thiennes	1 727,21
Vieux-Berquin	42 905,32
Wallon-Cappel	58 140,27
Wemaers-Cappel	4 222,00
Winnezeele	177 684,74
Zermezeele	5 587,00
Zuytpeene	16 620,50
TOTAL	16 121 913,89

2) Les opérations d'ordre budgétaire

Elles ont atteint 1 921 655,54 euros et sont réparties entre les dotations aux amortissements pour 1 885 155,64 euros et les opérations de cessions d'immobilisations pour 36 499,90 euros.

C. Les recettes d'investissement non affectées

1) Les recettes de l'exercice non affectées

Chapitre	Année	2024	2023	2022	2021
Chap 1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	9 734 701,53	4 731 812,60	4 894 484,35	6 378 916,57
Chap 10	FCTVA	3 005 422,13	3 339 338,24	3 406 658,80	983 776,35
Chap 041-040	Opérations d'ordre budgétaire	2 557 831,29	3 406 079,44	2 384 947,13	1 185 938,60
	TOTAL	15 299 978,95	11 479 253,28	10 686 090,28	8 548 631,52

IV. BUDGET ANNEXE SERVICE DE PORTAGE DE REPAS A DOMICILE

Section de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses de fonctionnement		
011	Charges à caractère général	816 288,43
012	Charges de personnel et frais assimilés	414 965,81
016	Frais de structure	25 287,08
042	Opérations d'ordre entre sections	39 506,60
Total		1 296 047,92
Recettes de fonctionnement		
002	Résultat de fonctionnement reporté	1 490,08
018	Autres produits relatifs à l'exploitation	1 295 802,37
019	Produits financiers et non encaissables	611,61
Total		1 297 904,06

Section d'investissement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses d'investissement		
21	Immobilisations corporelles	90 878,32
022	Dépenses imprévues	249,00
Total		91 127,32
Recettes d'investissement		
001	Virement de la section de fonctionnement	72 949,52 €
027	Augmentation des capitaux propres	84 500,00
040	Opérations d'ordre entre sections	39 506,60 €
Total		196 956,12

V. BUDGET ANNEXE PRESTATIONS DE SERVICES

Section de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses de fonctionnement		
011	Charges à caractère général	149 986,86
012	Charges de personnel	338 812,67
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	22 224,00
65	Autres charges de gestion courante	2,64
Total		511 026,17
Recettes de fonctionnement		
002	Résultat reporté	96 506,92
013		1560,00
70	Produits du service	223 630,67
74	Dotations et participations	209 353,06
75	Autres produits de gestion courante	135 003,33
Total		666 053,98

Section d'investissement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses d'investissement		
21	Immobilisations corporelles	21 605,00
Total		21 605,00
Recettes d'investissement		
001	Résultat reporté d'investissement	142 208,69
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	22 224,00
Total		164 432,69

VI. BUDGET ANNEXE ZONES D'ACTIVITES ECONOMIQUES

Section de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses de fonctionnement		
011	Charges à caractère général	201 534,22
66	Charges financières	156 202,73
042	Opérations d'ordre entre sections	262 935,14
Total		620 672,09
Recettes de fonctionnement		
002	Résultat reporté	819 293,30
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	348 507,62
70	Produits du service	141 120,00
75	Autres produits de gestion courante	121 815,14
Total		1 430 736,06

Section d'investissement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses d'investissement		
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	348 507,62
16	Emprunts et dettes assimilées	2 456 660,64
Total		2 805 168,26
Recettes d'investissement		
001	Résultat reporté d'investissement	1 613 533,20
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	262 935,14
16	Emprunts et dettes assimilées	141 120,00
Total		2 017 588,34

VII. BUDGET ANNEXE COLLECTE ET TRAITEMENT ORDURES MENAGERES

Section de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses de fonctionnement		
011	Charges à caractère général	9 930 442,70
012	Charges de personnel	432 053,33
023	Virement à la section d'investissement	
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	5 847,00
65	Autres charges de gestion courante	2 517,37
66	Charges Financières	234 245,78
67	Charges spécifiques	87 694,58
Total		10 692 800,76
Recettes de fonctionnement		
002	Résultat reporté de fonctionnement	288 266,02
013	Atténuation de charges	6 060,40
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	10 792 147,65
74	Dotations et participations	1 209 000,00
75	Autres produits de gestion courante	640,75
77	Produits exceptionnels	812,89
Total		12 296 927,71

Section d'investissement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses d'investissement		
001	Résultat reporté d'investissement	3 530,40
21	Immobilisations corporelles	34 319,47
27	Autres immobilisations financières	5 796,00
Total		43 645,87
Recettes d'investissement		
10	Dotations, fonds divers et réserves	40 320,96
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 847,00
Total		46 167,96

VIII. BUDGET ANNEXE EAU POTABLE HAZEBROUCK

Section de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses de fonctionnement		
011	Charges à caractère général	504 109,78
012	Charges de personnel	525 020,92
014	Atténuations de produits	254 608,00
65	Autres charges de gestion courante	1 122,91
66	Charges Financières	53 352,29
67	Charges spécifiques	878,35
Total		1 339 092,55
Recettes de fonctionnement		
013	Atténuations de charges	5 606,25
70	Produits des services, du domaines et divers	2 351 543,50
75	Autres produits de gestion courante	4 466 558,01
77	Produits exceptionnels	215,01
Total		6 823 922,77

Section d'investissement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses d'investissement		
16	Emprunts et dettes assimilées	151 823,92
21	Immobilisations corporelles	59 324,88
23	Immobilisations en cours	788 431,57
Total		999 580,37
Recettes d'investissement		
10	Dotations, fonds divers et réserves	343 038,31
Total		343 038,31

IX. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT HAZEBROUCK

Section de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses de fonctionnement		
011	Charges à caractère général	893 823,77
012	Charges de personnel	53 672,42
014	Atténuations de produits	162 526,00
65	Autres charges de gestion courante	0,01
66	Charges Financières	99 284,49
67	Charges spécifiques	741,32
Total		1 210 048,01
Recettes de fonctionnement		
013	Atténuations de charges	243,75
70	Produits des services, du domaines et divers	2 459 347,53
74	Dotations et participations	106 644,50
75	Autres produits de gestion courante	5 109 824,42
77	Produits spécifiques	29 279,30
Total		7 705 339,50

Section d'investissement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses d'investissement		
16	Emprunts et dettes assimilées	361 465,88
20	Immobilisations incorporelles	4 004,10
21	Immobilisations corporelles	10 799,75
23	Immobilisations en cours	3 255 454,26
Total		3 631 723,99
Recettes d'investissement		
10	Dotations, fonds divers et réserves	343 937,41
Total		343 937,41

X. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT STEENVOORDE

Section de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses de fonctionnement		
011	Charges à caractère général	2 880,00
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	40 014,77
66	Charges Financières	1 006,19
Total		43 900,36
Recettes de fonctionnement		
002	Résultat de fonctionnement reporté	67 399,78
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 772,89
70	Produits des services, du domaines et divers	65 302,26
77	Produits exceptionnels	10 855,00
Total		164 329,93

Section d'investissement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses d'investissement		
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	20 772,89
16	Emprunts et dettes assimilées	15 543,64
23	Immobilisations en cours	82 511,30
Total		118 827,83
Recettes d'investissement		
001	Solde d'investissement reporté	112 424,39
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	40 014,17
10	Dotations, fonds divers et réserves	9 475,95
Total		161 914,51

XI. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Section de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses de fonctionnement		
Total		0,00
Recettes de fonctionnement		
75	Autres produits de gestion courante	760,08
Total		760,08

XII. BUDGET ANNEXE OFFICE DE TOURISME

Section de fonctionnement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses de fonctionnement		
011	Charges à caractère général	337 319,18
012	Charges de personnel	793 070,98
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	62 462,78
65	Autres charges de gestion courante	10 002,78
67	Charges spécifiques	862,00
Total		1 203 717,72
Recettes de fonctionnement		
013	Atténuation de charges	9 569,62
70	Impôts et taxes	288 074,31
74	Dotations et participations	16 952,17
75	Autres produits de gestion courante	936 940,81
002	Résultat de fonctionnement reporté	5 843,71
Total		1 257 380,62

Section d'investissement :

Chapitre	Libellé	Réalisations
Dépenses d'investissement		
20	Immobilisations incorporelles	10 404,33
21	Immobilisations corporelles	36 222,81
Total		46 627,14
Recettes d'investissement		
001	Solde d'investissement reporté	100 545,05
040	Opération d'ordre de transfert entre sections	62 462,78
13	Subventions d'investissement	2 646,00
Total		165 653,83

Le Budget Vert 2024 de Cœur de Flandre aggro

Périmètre :

- Budget principal et budgets annexes
- Dépenses d'investissement : 42 058 472,38 € ;
- Dépenses hors périmètre : 19 628 436,37 € ;
- Soit 134 lignes au total : 95 ont été analysés , les autres sont hors périmètre.

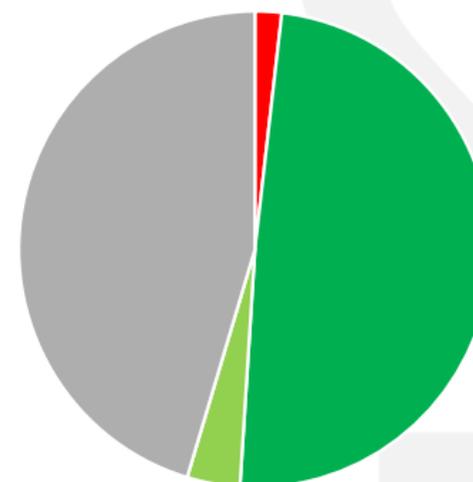
soit **22 430 036,01 € analysés.**

Les dépenses hors périmètres représentent les remboursements d'emprunts, les opérations d'ordre et les reports.

Cœur de Flandre aggro a établi **son budget vert** pour 2024, lui permettant de classer ses principales dépenses selon leurs impacts en terme d'émissions de gaz à effet de serre.

53% de ses dépenses d'investissement sont « favorables ou très favorables »

COEUR DE FLANDRE AGGLO
BUDGET VERT 2024

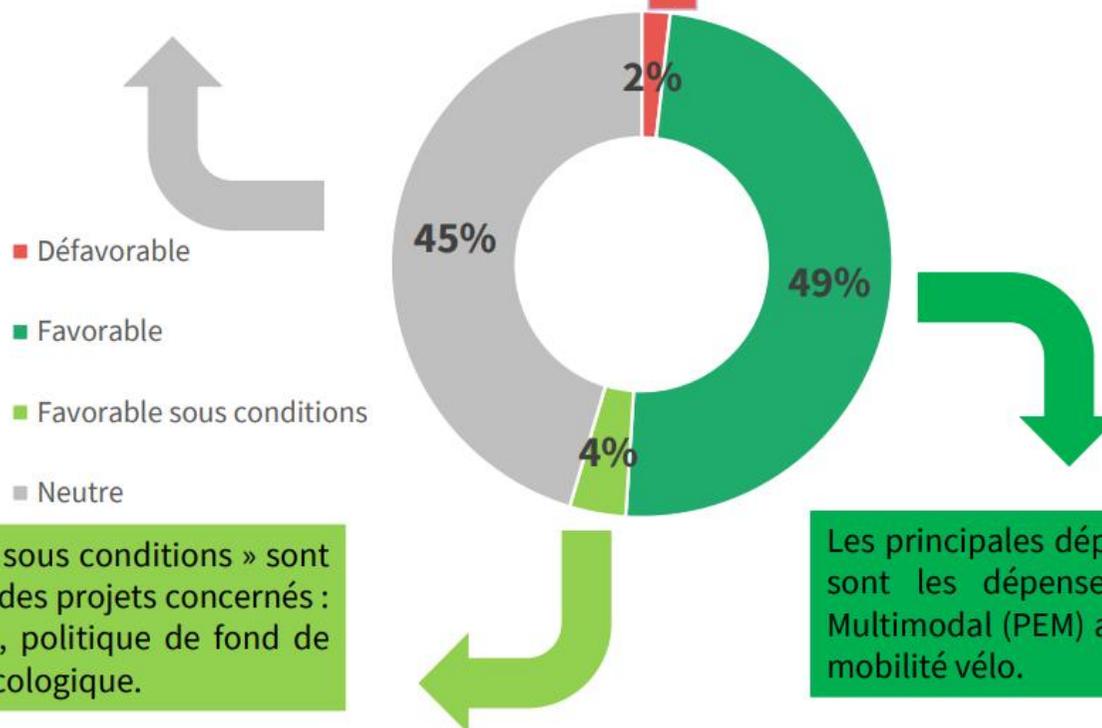


■ 01_DEFAVORABLE ■ 01_FAVORABLE ■ 01_FAVORABLE_SOUS_CONDITIONS ■ 01_NEUTRE

Le Budget Vert 2024 de Cœur de Flandre agglo

Les principales dépenses classées en « Neutre » correspondent aux travaux de voirie. La méthodologie considère en effet que les réfections de voirie ont un impact neutre sur le volet atténuation, contrairement aux nouvelles créations de voirie.

Les dépenses classées « défavorables » sont les dépenses liées à l'équipement informatique et à l'achat de véhicules.



Les dépenses « favorables sous conditions » sont éligibles grâce à la finalité des projets concernés : requalification des friches, politique de fond de concours avec condition écologique.

Les principales dépenses classées « favorables » sont les dépenses liées au Pôle d'Echange Multimodal (PEM) ainsi que celles en faveur de la mobilité vélo.