

COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION COEUR DE FLANDRE

NOTE DE PRÉSENTATION BRÈVE ET SYNTHÉTIQUE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2025 (BUDGET PRINCIPAL)

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au Compte Financier Unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour notre intercommunalité ; ce document est disponible sur le site internet de la collectivité.

Le Compte Financier Unique retrace l'ensemble des recettes et des dépenses réalisées au cours de l'exercice. Il fait ressortir la situation des crédits consommés à la clôture de l'exercice ainsi que les restes à réaliser. Son approbation constitue l'arrêté des comptes du budget général de l'intercommunalité ainsi que de ses budgets annexes. Le Compte Financier Unique est un compte commun à l'ordonnateur et au comptable qui se substitue au compte administratif et au compte de gestion.

Le budget de fonctionnement permet à notre collectivité d'assurer le quotidien.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services intercommunaux. C'est un peu comme le budget d'une famille : le salaire des parents d'un côté et toutes les dépenses quotidiennes de l'autre (alimentation, loisirs, santé, impôts, remboursement de crédit...).

Le budget d'investissement prépare l'avenir.

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel. Pour un foyer l'investissement a trait à accroître le patrimoine familial : achat d'un bien immobilier et travaux sur ce bien, acquisition d'un véhicule, de mobilier, ...

Les chiffres présentés dans le présent document sont ceux du budget principal 2025.

Les réalisations budgétaires 2025 se résument ainsi :

Section de fonctionnement

- Dépenses : 45 476 458,63 € ;
- Recettes : 50 861 467,27 € (+5 338 094,30 de report de l'année 2024).

Section d'investissement

- Dépenses : 23 114 504,15 € (+5 196 661,52 € de report de l'année 2024).
- Recettes : 22 237 061,60 €

I. Section de fonctionnement : dépenses

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent donc à 45 476 458,63 € pour l'exercice 2025.

Ces dépenses sont réparties sur plusieurs « chapitres » ou regroupement de comptes :

Chapitre	Description	Montant payé en 2025
011 « Charges à caractère général »	Ce chapitre reprend la majeure partie des dépenses courantes et régulières de la collectivité : Chauffage et électricité des bâtiments, carburants, entretien de voirie...	7 629 287,66 €
012 « Charges de personnel »	Ce chapitre correspond aux salaires des agents, ainsi qu'aux charges liées (charges patronales).	9 703 443,80 €
014 « Atténuations de produits »	Ce chapitre comprend principalement le reversement d'une partie des impôts économiques encaissés aux communes membres.	16 214 576,43 €
65 « Autres charges de gestion courante »	Ce chapitre contient principalement les contributions versées à des syndicats intercommunaux, les déficits des budgets annexes ainsi que les indemnités des élus.	8 712 936,20 €
66 « charges financières »	Chapitre correspondant aux intérêts de la dette (des emprunts).	1 080 818,56 €
67 « Charges spécifiques »	Chapitre reprenant des opérations exceptionnelles.	5 486,14 €
042 « Opérations d'ordre de transfert entre sections »	Chapitre plus « technique » correspond aux amortissements obligatoires. Ces sommes sont en réalité un transfert vers la section des recettes d'investissement (Chapitre 040).	2 129 909,84€
Total :		45 476 458,63 €

II. Section de fonctionnement : recettes

Les dépenses de fonctionnement se sont élevées à hauteur de 50 861 467,27 € en 2025.

Ces dépenses sont regroupées au sein de « chapitres » regroupant plusieurs comptes de la façon suivante :

Chapitre	Description	Montant encaissé en 2025
013 « Atténuations de charges »	Chapitre correspondant à des remboursements sur des dépenses effectuées, notamment relatives à la paie des agents.	125 769,63 €
70 « Produits des services »	Ce chapitre reprend les produits versés par les usagers des services intercommunaux (Accueil petite enfance, séjours jeunesse, piscines...)	942 449,52 €
73 & 731 « Impôts et taxes »	Principaux revenus de la collectivité, ces recettes correspondant aux taxes perçues par la collectivité. Ces taxes proviennent des propriétaires du territoire (taxes foncières), des entreprises (CFE) ou d'autres redevables.	35 790 480,90 €
74 « Dotations et participations »	Ce chapitre correspond principalement aux dotations de l'Etat et à des participations versées par différents partenaires (exemple : CAF, MSA...)	13 438 666,10 €
75 « Autres produits de gestion courante »	Ce chapitre contient des recettes particulières telles que des loyers perçus par la collectivité sur ses propriétés.	118 458,60 €
77 « Produits spécifiques »	Chapitre retraçant des produits exceptionnels, tels que les produits de cession d'immobilisation.	279 285,56 €
78 ; 042 « Autres »	Ces chapitres de faibles montants correspondent à des recettes spécifiques (amortissements de subventions).	166 356,96 €
Total :		50 861 467,27€

III. Section d'investissement : dépenses

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2025 ont représenté 23 114 504,15 €.
Elles sont également réparties en chapitres et en opérations votées :

Chapitre / Opérations	Description	Montant dépensé en 2025
20 « Immobilisations incorporelles »	Ce chapitre correspond aux études avant travaux et aux licences et droits informatiques.	734 537,52 €
204 « Subventions d'équipement versées »	Ce chapitre retrace les subventions et fonds de concours versés aux habitants (aides vélo, cuves eau de pluie...) ainsi qu'aux fonds de concours versés aux communes membres (ancien dispositif).	308 616,92 €
21 « Immobilisations corporelles »	Chapitre utilisé pour l'acquisition de matériel (mobilier, matériel informatique...), véhicules, etc	1 042 220,51 €
23 « Immobilisations en cours »	Ce chapitre correspond aux travaux liés aux compétences de l'intercommunalité, principalement la réfection de voirie.	9 091 491,88 €
16 « Emprunts et dettes assimilées »	Chapitre reprenant les remboursements du capital de la dette (remboursement des emprunts aux partenaires bancaires).	2 662 028,80 €
10, 26, 27, 040, 041 « Autres »	Ces chapitres correspondent à des dépenses minimales ou à des opérations comptables techniques (transferts), impactant peu l'équilibre du budget.	1 922 493,57 €
4581X « Opérations sous mandat »	Chapitre correspondant aux travaux effectués par l'intercommunalité pour des tiers (communes ou autres syndicats intercommunaux), qui remboursent les sommes dépensées à l'intercommunalité.	1 279 501,32 €
1603 « Pôle Gare »	Dépenses liées à la passerelle et au pôle d'échange multimodal d'Hazebrouck.	1 168 997,01 €
2001 « Aides Eco »	Subventions d'investissement versées aux entreprises.	430 731,81 €
2101 « Proj. Mobilité »	Projets de voirie cyclable, aménagements vélos, haltes-gares.	2 446 411,47 €
2202 « Soutien communes »	Subventions d'équipement versées aux communes (nouveau dispositif PACES et supra-communal).	730 848,55 €
2303 « Réhabilitation Hôtel Sockeel »	Réhabilitation de l'hôtel Sockeel pour en faire le nouvel Office de Tourisme Intercommunal	1 296 624,79 €
Total :		23 114 504,15 €

IV. Section d'investissement : recettes

Les recettes d'investissement finançant ces dépenses se sont élevées à 22 237 061,60 €.

Chapitre / Opérations	Description	Montant encaissé en 2025
13 « Subventions d'investissement »	Ce chapitre correspond aux subventions perçues pour des projets d'investissement.	4 839 994,70 €
16 « Emprunts et dettes assimilées »	Ce chapitre retrace le recours à l'emprunt de la collectivité pour financer ses dépenses d'investissement.	3 465 875,00 €
10 « Dotations fonds divers et réserves »	Chapitre reprenant le FCTVA (remboursement de TVA de l'Etat sur certains comptes d'investissement) ainsi que le financement du déficit N-1 via le résultat 2022 affecté.	7 742 027,68 €
4582X « Opérations sous mandat »	Chapitre reprenant les remboursements de travaux effectués pour le compte des communes ou d'autres tiers.	355 110,95 €

040 « Opérations de transfert entre section »	Compte technique ayant son miroir au chapitre 042 des dépenses de fonctionnement, servant de financement à la section d'investissement (amortissements).	2 129 909,84 €
27,041	Ces chapitres correspondent à des dépenses minimales ou à des opérations comptables techniques (transferts), impactant peu l'équilibre du budget.	3 704 143,43 €
Total :		22 237 061,60 €

V. Etat de la dette

Pour financer ses dépenses d'investissement, Cœur de Flandre Agglo a recours à l'emprunt. Au 31 décembre 2025, 30 emprunts ont été contractés sur le budget principal, pour un montant d'encours (c'est-à-dire de capital à rembourser) de 39 513 715,33€.

Ces emprunts sont, pour 98,60%, des emprunts dont le taux d'intérêt est fixe, et pour 1,40%, des taux d'intérêt à taux variable. Le taux moyen des emprunts de ce budget se situe à 2,80%.

VI. Budgets annexes

En complément du budget principal, la collectivité gère 9 budgets annexes spécifiques à certaines compétences, et qui doivent être retracés à part. Pour certains budgets, le budget principal verse une participation permettant à ces budgets d'être équilibrés.

Budget annexe	Objet	Participation du budget principal en 2025
Portage de repas à domicile	Livrer des repas à domicile aux personnes éligibles (personnes âgées, handicapées).	375 417,04 €
Zones d'activités économiques	Gérer les zones d'activités en cours de réalisation.	1 898 434,71 €
Réseau de transport	Gestion du réseau de transport	0,00 €
Prestations de services	Services exerçant pour le compte des communes et financés par celles-ci (centre de loisirs, archivage, RGPD, réseaux de lectures)	20 000,00 €
Collecte et traitement des ordures ménagères	Gestion de la collecte et du traitement des ordures ménagères, REOMI.	860 000,00 €
Eau potable Hazebrouck	Délégation pour la partie exploitation à la commune d'Hazebrouck	0,00 €
Assainissement Hazebrouck	Gestion en régie par la commune d'Hazebrouck (fonctionnement et investissement)	0,00 €
Assainissement Steenvoorde	Gestion en régie par la commune de Steenvoorde (investissement) et délégation de service public pour le fonctionnement	0,00 €
Assainissement non collectif	Gestion de l'assainissement non collectif	0,00 €

VII. Récapitulatif des données essentielles du compte administratif

Le tableau ci-après résumé les dépenses et les recettes de l'exercice 2025 :

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Tout d'abord, le total des dépenses et des recettes de chaque section est listé ci-après :		
Recettes 2025 :	50 861 467,27	22 237 061,60
Dépenses 2025 :	45 476 458,63	23 114 504,15
Total / Résultat de l'exercice 2025 :	+ 5 385 008,64 €	- 877 442,55 €
Puis, ci-dessous, nous reprenons le résultat reporté positif ou négatif de l'année précédente :		
Reports de l'année 2024 :	+5 338 094,30 €	- 5 196 661,52 €
Total / Résultat cumulé 2025 :	+ 10 723 102,94 €	- 6 074 104,07 €
Ensuite, les restes à réaliser, argent réservé et affecté à certaines opérations en investissement mais non dépensé/encaissé au 31 décembre de l'exercice, sont ajoutés :		
Reste à réaliser 2025 :		+ 1 792 259,75€
Total / Résultat Corrigé des restes à réaliser :	+ 10 723 102,94 €	- 4 281 844,32 €