



La Porte du Hainaut
Communauté d'Agglomération

BUDGETS PRIMITIFS 2024

Sommaire

• PREAMBULE	p.3	2. <u>La section d'investissement</u>	p. 22
• LE BUDGET PRIMITIF DU BUDGET PRINCIPAL	p.7	2.1 Les dépenses	p.24
1. <u>La section de fonctionnement</u>	p.8	<i>Les subventions d'équipement versées</i>	p.25
1.1 Les recettes de fonctionnement	p.10	<i>Synthèse des dépenses d'équipement</i>	p. 26
<i>Fiscalité, compensations et dotations</i>		<i>Synthèse du PPI</i>	p.27
1.2 Les dépenses de fonctionnement	p.13	2.2 Les recettes d'investissement	p.28
<i>Des opérations en phase avec</i>		2.3 Le besoin d'emprunt prévisionnel	p.29
<i>l'esprit du projet de territoire</i>	p.15	• LES BUDGETS PRIMITIFS DES BUDGETS ANNEXES	p.30
<i>La solidarité</i>	p.16	Les budgets annexes de zones d'activités	p.31
<i>Les contributions</i>	p.17	Le Plan Local d'Insertion par l'Emploi	p.33
<i>Les subventions versées</i>	p.18	Le Parc de loisirs de Wavrechain-Sous-Faulx	p.34
1.3 Un niveau d'épargne de gestion		Les aires d'accueil des gens du voyage	p.35
à piloter	p.19	Arenberg Creative Mine	p.36
1.4 Le coût de la dette propre	p.20	La Ruche d'entreprises de Denain	p.38
1.5 Le niveau des épargnes	p. 21	• LES BUDGETS CONSOLIDES	p.40

Préambule

Une année 2024 qui laisse en suspens de nombreuses interrogations



Quelle participation du secteur public local au redressement des comptes publics?

La loi de programmation des finances locales prévoit une hausse des dépenses réelles de fonctionnement limitée à 2% en 2024 (et +1,5% en 2025), sans mécanisme de rétorsion...



L'Etat qui impose ses propres enjeux aux collectivités

- Une volonté affirmée d'appuyer sur la péréquation au détriment des dotations de compensation de l'ex TP (cf. l'analyse de la DGF)
- Des soutiens à l'investissement fléchés « verdissement du budget » au détriment de la prise en considération des enjeux locaux
- La budgétisation verte aux CFU



Quel impact des réformes fiscales sur le calcul des indicateurs financiers de richesse?

Quelle répartition dynamique de la CVAE?

Quels niveaux de fraction de TVA en 2023 (remboursement?) et 2024 (quelle prévision 2024?)

Panorama de l'année 2024

ATOUTS

Une prévision d'évolution du produit de TVA national de +5,1% (9% en 2023 en prévisionnel)

Un coefficient de revalorisation des bases fiscales de + 4%

Une stabilité des taux

Une baisse de l'inflation qui pèse encore sur les dépenses à 4,9%

Le maintien du dispositif « amortisseur électricité »

Une perspective de stabilisation des taux d'intérêt

DIFFICULTES

Une inflation qui ralentit et une croissance résiliente qui vont peser sur l'évolution du produit national de TVA

La revalorisation du point d'indice

La difficulté d'anticipation du produit de fraction de TVA et du Fonds d'attractivité économique lié à la compensation des produits de CVAE

Un nouvel encadrement des comptes locaux sans mécanisme de rétorsion

Injonctions renforcées en faveur de la transition énergétique

Prévisions du PLF 2024

	2021	2022	2023	PLF 2024
Taux de croissance du PIB (en volume)	+ 6,8%	+ 2,50%	+1% (p)	+1,4%
Taux de croissance des prix à la consommation	+ 1,60%	+ 5,2%	+ 4,9% (p)	+ 2,5%
Déficit public (en % du PIB)	6,4%	4,8%	4,9%	4,4%
Croissance du produit de TVA national	+ 14,28%	+ 8,6%	+5,1%	+ 4,3%

LE BUDGET PRINCIPAL

Budget primitif 2024

1. La section de fonctionnement

Budget primitif 2024 du **Budget Principal**

L'équilibre de la section de fonctionnement (hors mouvements d'ordre*)

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2024 / BP 2023
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (en €)		117 500 172	126 977 932	8,07%
D 011	Charges à caractère général	9 579 774	10 952 653	14,33%
D 012	Charges de personnel	13 098 400	14 869 500	13,52%
D 014	Atténuations de produits	43 982 579	44 244 088	0,59%
D 65	Autres charges de gestion courantes	48 191 361	50 099 391	3,96%
D 66	Charges financières	2 648 058	2 797 300	5,64%
D 67	Charges spécifiques	10 000	15 000	50,00%
D 68	Dotations aux provisions	0	4 000 000	

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2024 / BP 2023
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (en €)		143 108 264	148 250 169	3,59%
R 013	Atténuations de charges	203 000	203 000	0,00%
R 70	produits des services, du domaine,	413 055	409 550	-0,85%
R 731	Fiscalité locale	48 541 102	43 836 706	-9,69%
R 73	Fiscalité reversée	52 500 337	61 247 026	16,66%
R 74	Dotations et participations	41 023 358	42 096 733	2,62%
R 75	Autres produits de gestion courant	427 412	388 152	-9,19%
R 76	Produits financiers	0	3	
R 77	Produits spécifiques	10 000	10 000	0,00%
R 78	Reprise de provisions	0	58 999	

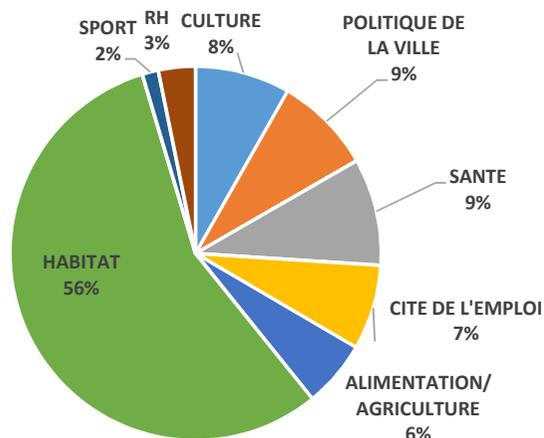
Les évolutions entre les budgets primitifs sont à relativiser sur la période 2023/2024. En effet, en 2023 la provision de 4 M€ a été budgétée au budget supplémentaire alors qu'elle est inscrite au budget primitif de 2024.

Ainsi, hors provision, les dépenses s'accroissent de 4,7% au BP 2024 relativement au BP 2023.

* Mouvements d'ordre = virement à la section d'investissement + dotations aux amortissements

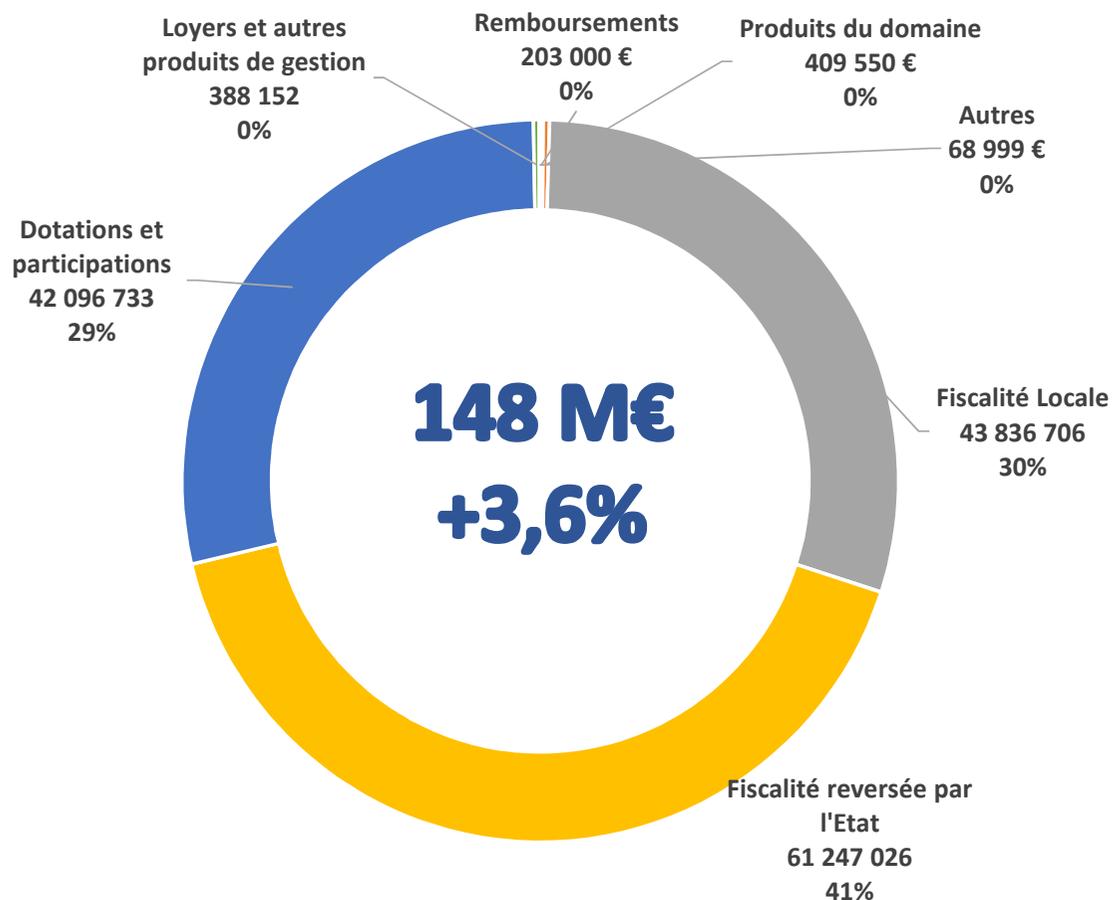
1.1 Les recettes de fonctionnement: + 5,1 M€

PARTICIPATIONS 2024



La structure des participations reçues se modifie relativement aux années précédentes pour intégrer les politiques nouvelles en matière de cohésion sociale et d'environnement.

Les recettes de loyers représentent 283 K€. Les autres recettes sont analysées dans les pages suivantes.



Fiscalité et compensations: 79 M€

Produit fiscal avec pouvoir de taux ou de produit:

38,2 M€

- Foncier non bâti
- Taxe d'habitation sur résidences secondaires
- Cotisation Foncière des Entreprises
- Taxe d'enlèvement des ordures ménagères
- GEMAPI

Produit fiscal sans pouvoir de taux

5 M€

- Taxe additionnel au Foncier non bâti
- Imposition Forfaitaire sur Entreprises de Réseau (IFER)
- Taxe sur les Surfaces COMmerciales (TASCOM)

Produit fiscal remplacé par une compensation ou fraction de TVA nationale

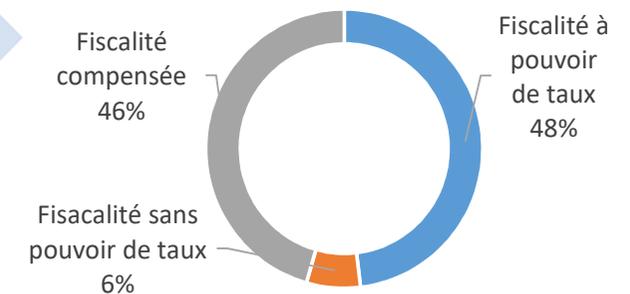
36,2 M€

et un trop perçu de fraction de TVA 2023 de 510 K€ à reverser en 2024

- Cotisation Foncière des Entreprises (exonération de 50% des bases des établissements industriels)
- Fraction de TVA en remplacement de la Taxe d'Habitation
- Fraction de TVA en remplacement de la Cotisation à la Valeur Ajoutée des Entreprises
- Compensation GEMAPI

- Conformément au débat d'orientations budgétaires, application d'une stabilité de la pression fiscale
- Une croissance du produit fiscal de 4 M€ relativement à 2023, essentiellement imputable à la fraction de TVA reversée dans un contexte de maintien de la consommation nationale (soit une hausse de + 4,3% estimée) et à la revalorisation forfaitaire des bases foncières, estimée à 4%.

Structure de la fiscalité



Compensation et Péréquation : 65 M€

Un assemblage hétéroclite de dotations aux régimes disparates, alimenté soit par le budget de l'Etat (dotations de compensation et de péréquation verticale), soit par les collectivités elles-mêmes (péréquation horizontale), qui ne reflète pas l'évolution des coûts (non indexé) et qui fragilise les prévisions budgétaires locales.

L'Etat finance des dotations figées

Dotations de compensation

- DCRTP: 18,6 M€
- FCTVA: 100 K€
- DGF part compensation (ex part compensation part salaires de la TP):
8,1 M€

L'Etat finance sur son budget et partage

Dotation de péréquation verticale

- DGF part dotation d'intercommunalité:
1,3 M€

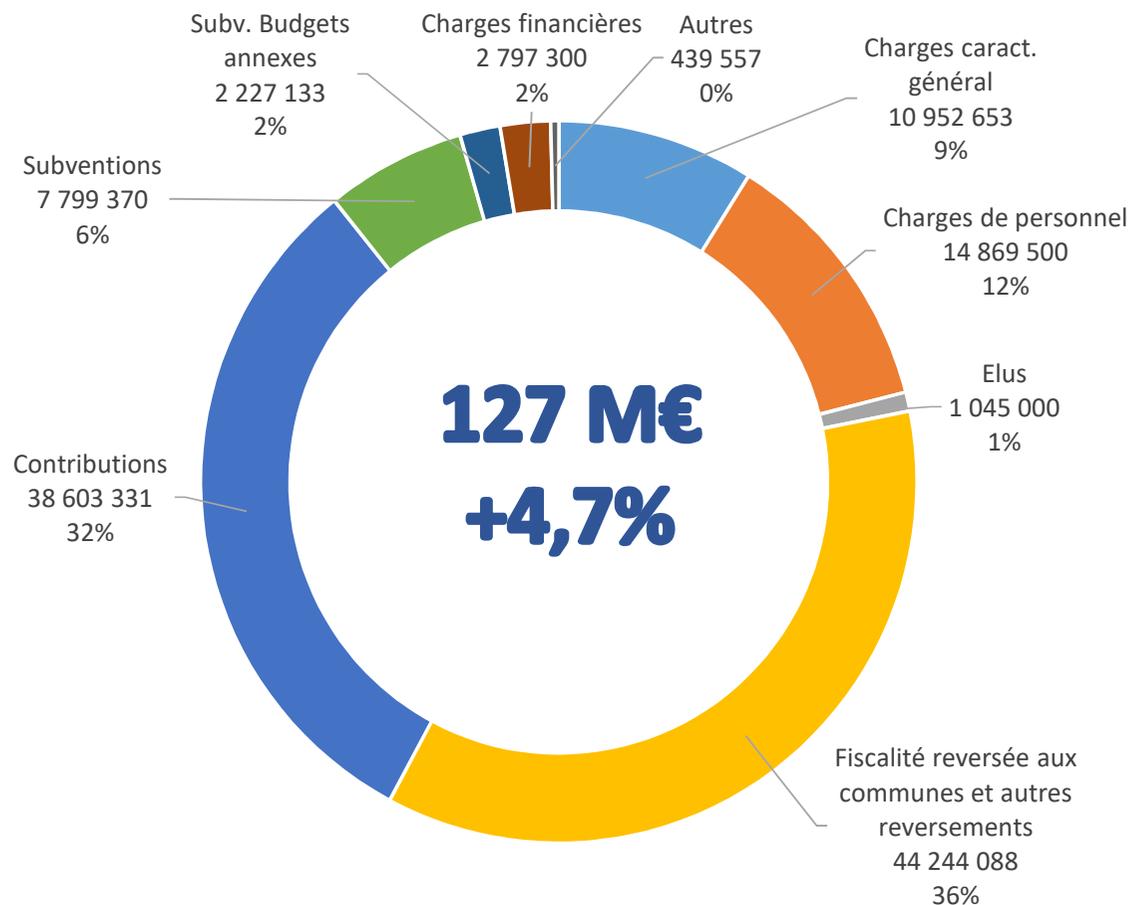
L'Etat prélève sur les collectivités et redistribue

Dotations de péréquation horizontale

- **FNGIR: 35,8 M€**
- **FPIC: 1,3 M€ de produit net** (la CAPH abonde le fonds et est aussi bénéficiaire du fonds)

- Un Projet de Loi de Finances qui montre une volonté de l'Etat de renforcer la péréquation au détriment de la compensation.
Or, la part compensation de la DGF intercommunale n'est autre que la compensation de la décision de l'Etat de faire disparaître la part salaires du calcul de la TP
⇒ Un désengagement de l'Etat qui transforme des compensations en variable d'ajustement dans le calcul des dotations de péréquation
- Un impact encore modéré à prévoir en 2024 du fait de l'impact du nouveau calcul des indicateurs financiers
- Le FPIC est inscrit pour son montant de 2023 du fait de la difficulté à calculer son montant annuel.

1.2 Les dépenses de fonctionnement : + 5,5 M€ (hors provision)



A périmètre égal, soit en excluant la provision de 4 M€, les dépenses de fonctionnement s'accroissent de 5,4 M€ relativement à 2023 sous l'effet:

- De la hausse des charges à caractère général (+14%), entre inflation maîtrisée mais à un niveau encore élevé et mise en œuvre d'études dans le cadre du projet de territoire
- De la hausse des charges de personnel (+13,5%),
- De la hausse des contributions versées aux satellites (+2,4%),
- De la hausse des charges financières (+5,6%), les taux d'intérêt demeurant à des niveaux élevés.

Des focus sont présentés en pages suivantes.

Les impacts du contexte 2024

DES CHARGES DE PERSONNEL QUI S'ACCROISSENT DE + 13%

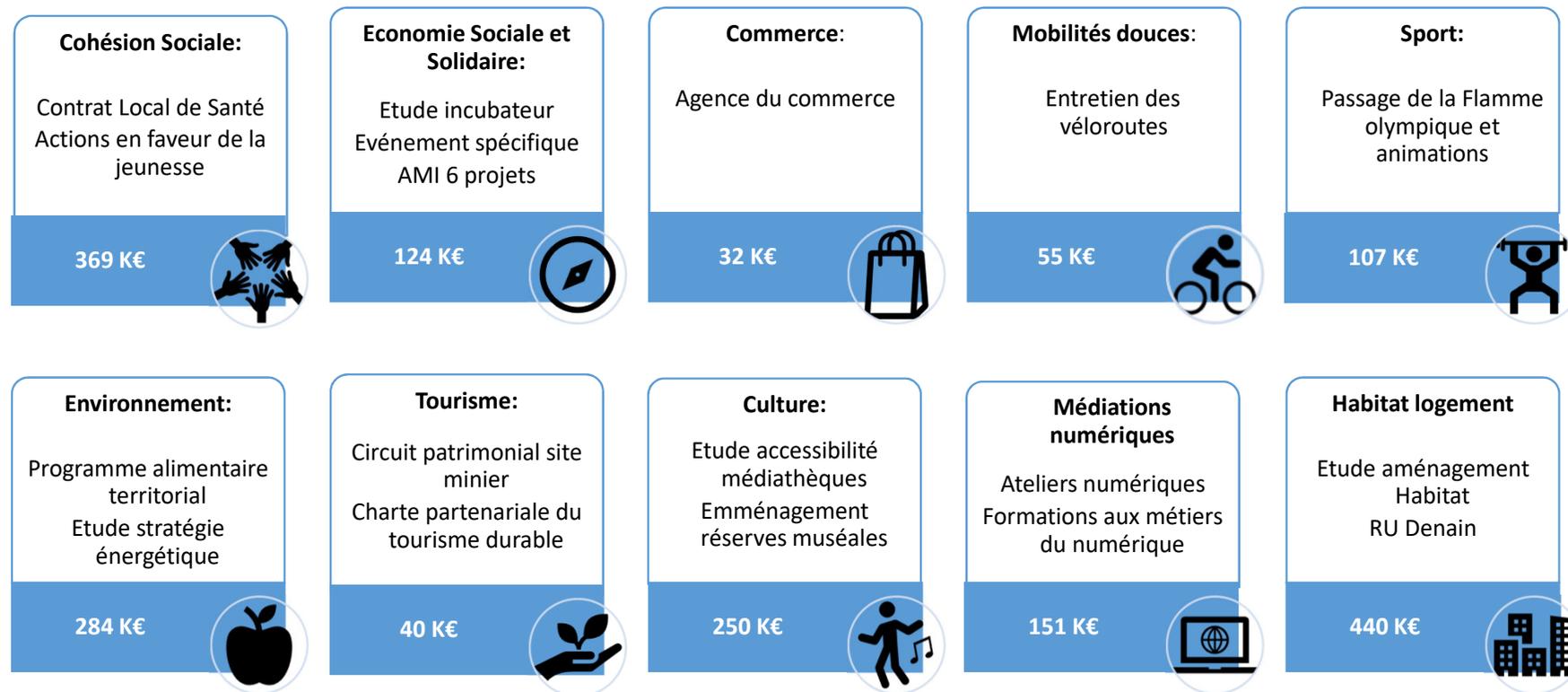
- Besoin en ingénierie, hausse de l'effectif par intégration des agents des médiathèques, revalorisation du régime indemnitaire : **+ 1,77 M€ en charges de personnel** sur le budget général imputables essentiellement à:
 - ✓ Un nécessaire renforcement de l'ingénierie et des postes de soutien pour mettre en œuvre le projet de mandat et l'ambition pour le territoire: + 800 K€ en 2024 dont 8 postes supplémentaires
 - ✓ Des transferts de personnel: Ruche de Denain en 2022 (+ 144 K€) et médiathèques en 2023
 - ✓ Une refonte du RIFSEEP qui se poursuit en 2024: + 240 K€ et mise en place du CIA: 100 K€
 - ✓ Des mesures nationales qui pèseront pour 156 K€ en 2024: + 1,5% en juillet 2023 et + 5 points d'indice au 1^{er} janvier 2024
 - ✓ Une revalorisation de la valeur du ticket restaurant: + 58 K€

DES CHARGES A CARACTERE GENERAL QUI S'ACCROISSENT DE + 16%

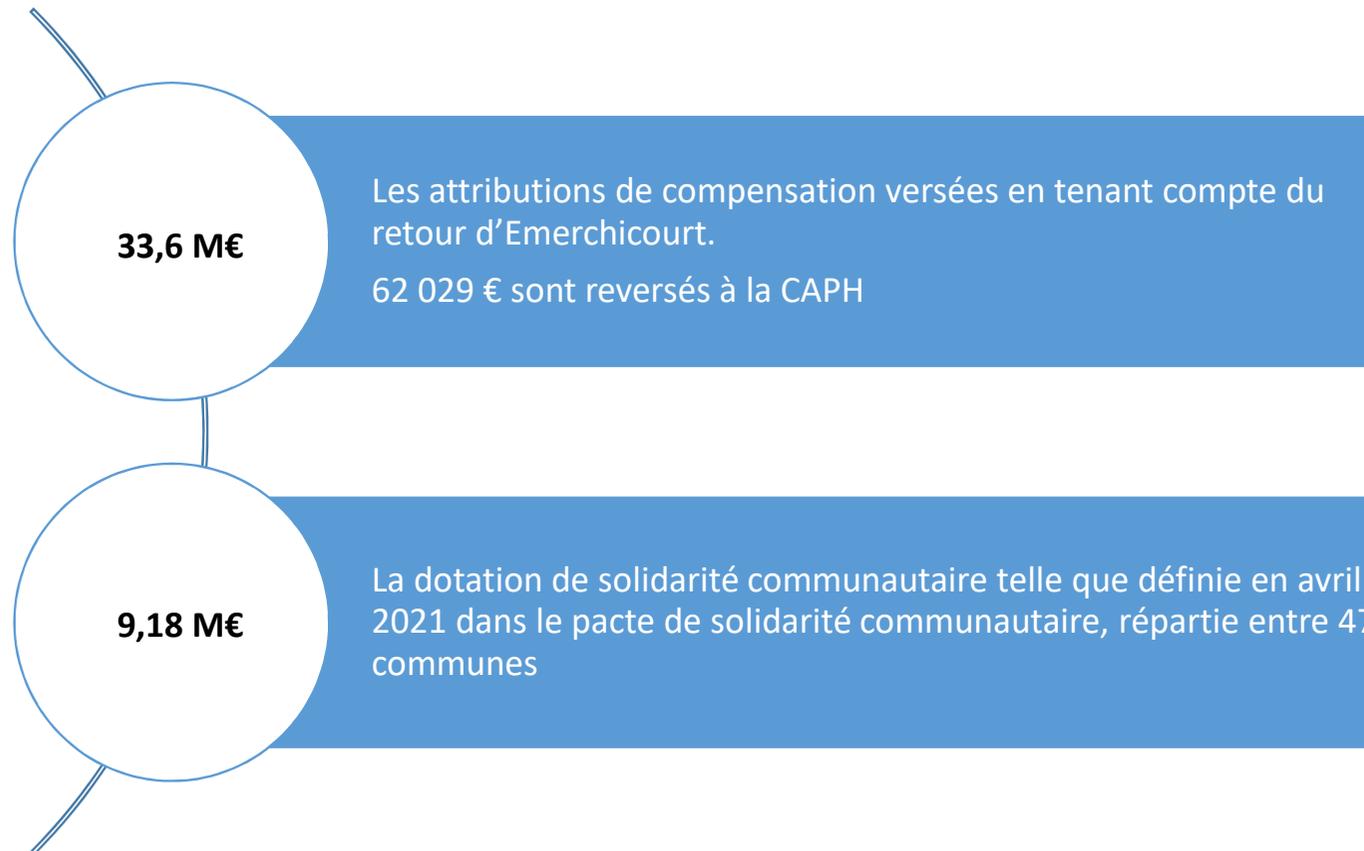
- Effets de l'inflation, encore mal maîtrisée sur les fluides notamment: **+ 1,2 M€ (+36% / 2023)**
- Effets indirects des investissements et des reprises de bâtiments (hôtels d'entreprises notamment) : **+ 55%** de dépenses de maintenance du patrimoine (2,6 M€)
- Financement des actions du projet de mandat : **+ 62%**

Des actions du projet de mandat en phase avec l'esprit du projet de territoire

Inscrites pour partie ou dans leur totalité au budget 2024, ces nouveaux projets ou opérations totalisent **1,9 M€**



La solidarité avec les communes: 43 M€ en fonctionnement (stable)

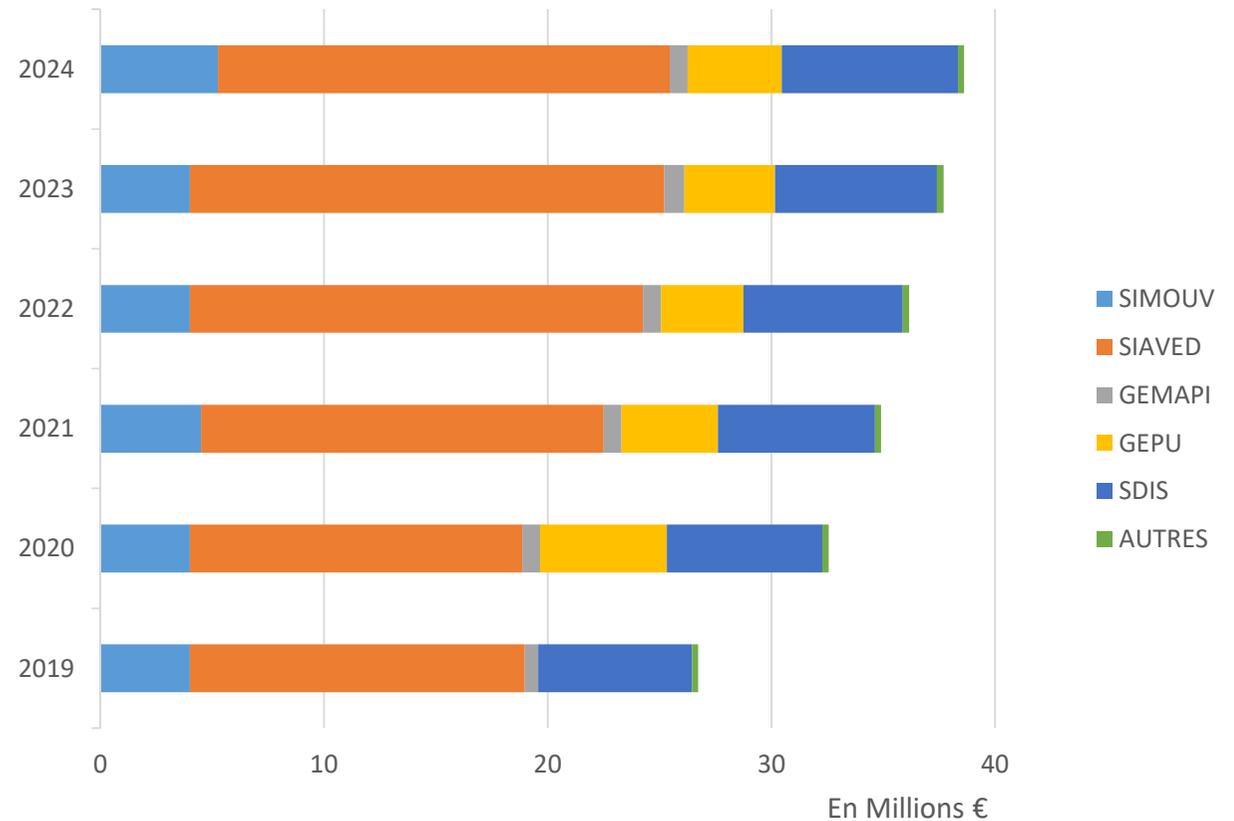


Les contributions aux satellites: 39 M€ (+ 2,4%)

Des hausses de contributions:

- Gestion des eaux pluviales: + 6,7%
Le coût par habitant passe à 24 € contre 22,50 € en 2023
- Incendie et secours: + 5,4%
L'accroissement tient notamment compte du retour de la commune d'Emerchicourt au sein de la CAPH
- Transports: + 31%

Les contributions du SIAVED et aux syndicats GEMAPI restent stables.



Les subventions versées: 7,8 M€ (+12%)

Soit 1,7 M€ dont notamment:

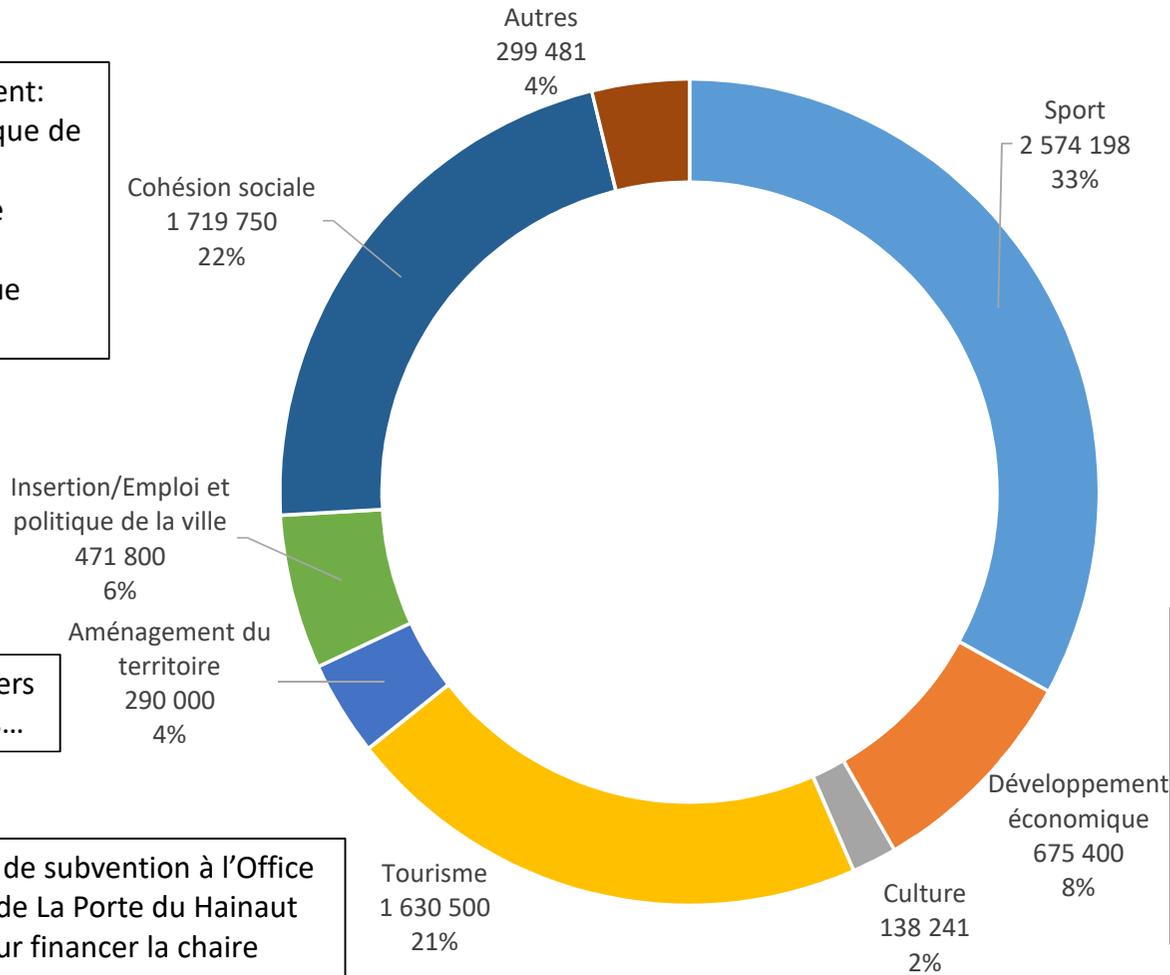
- 1,25 M€ pour la politique de la ville
- 84 K€ pour la politique jeunesse
- 148 K€ pour la politique santé

Dont 200 K€ d'aides aux particuliers pour l'achat de vélos, trottinettes...

Soit 1,53 M€ de subvention à l'Office de tourisme de La Porte du Hainaut et 100 K€ pour financer la chaire Tourisme

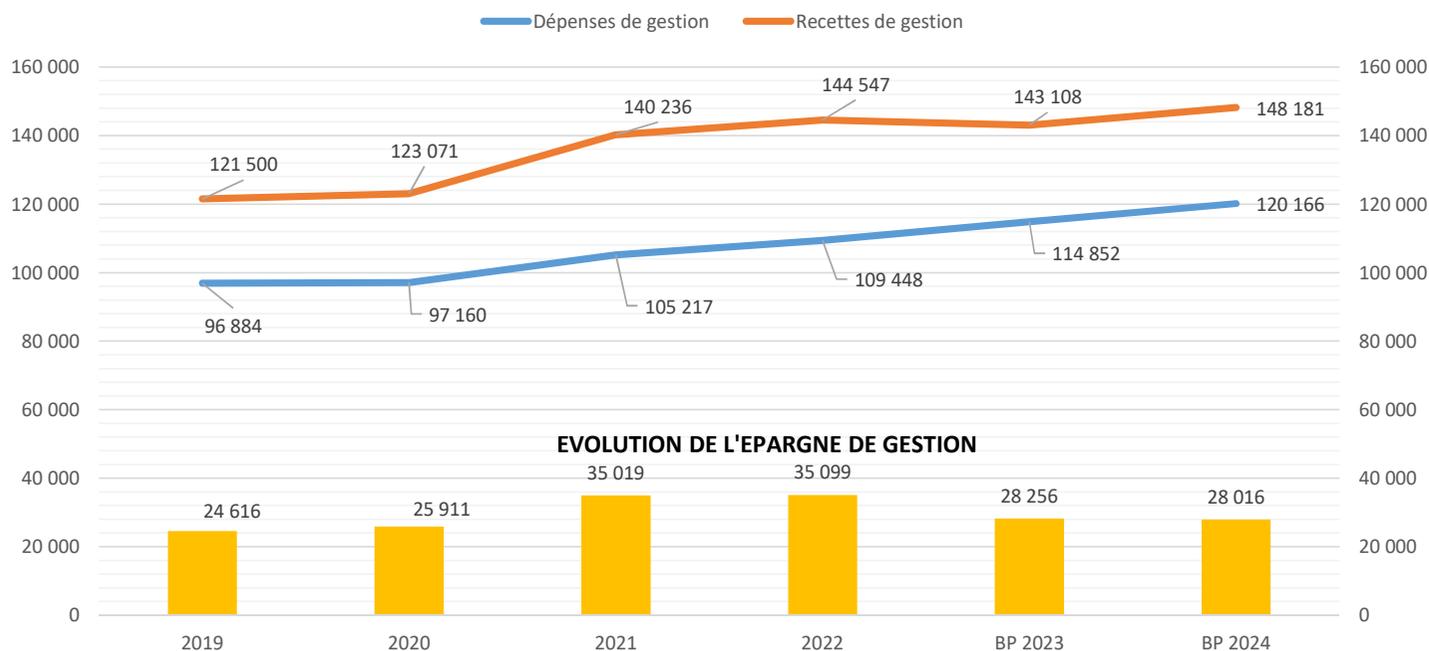
Sport et Culture:
une remise à niveau des subventions aux événements sportifs et culturels de + 10%

Sur les 675 400 € de subventions versées, 305 500 € bénéficient à des structures de l'économie sociale et solidaire. Porte du Hainaut Développement percevra une subvention de 182 K€ en cette année de salon Made in Hainaut



1.3 Un niveau d'épargne de gestion à surveiller

DEPENSES ET RECETTES REELLES DE GESTION (en K€)



Sur la période 2021/2024, des dépenses de gestion qui augmentent (+4,5% en moyenne par an) plus vite que les recettes (+1,6% en moyenne par an)

⇒ Une épargne de gestion qui se resserre mais qui demeure dans le cap de 27 M€

⇒ et 2024: dernière année de provision TEOM dont l'impact sur l'épargne brute atteint 4 M€

1.4 Le coût de la dette propre (hors autres opérations financières)

En 2024, les conditions d'emprunt devraient se stabiliser sauf événement particulier sous l'effet d'un resserrement de l'inflation. Les taux devraient se situer aux alentours de 3% hors marges bancaires.

Le taux moyen de la dette communautaire est ainsi passée de 1,36% en 2020 à 2,79% en 2022 pour atteindre un pic à 3,10% en 2023. Pour 2024, il est anticipé à **2,75%**.

Le capital restant dû au 1^{er} janvier 2024 s'élève à **76,3 M€** en baisse de 10,3% relativement au 1^{er} janvier 2023.



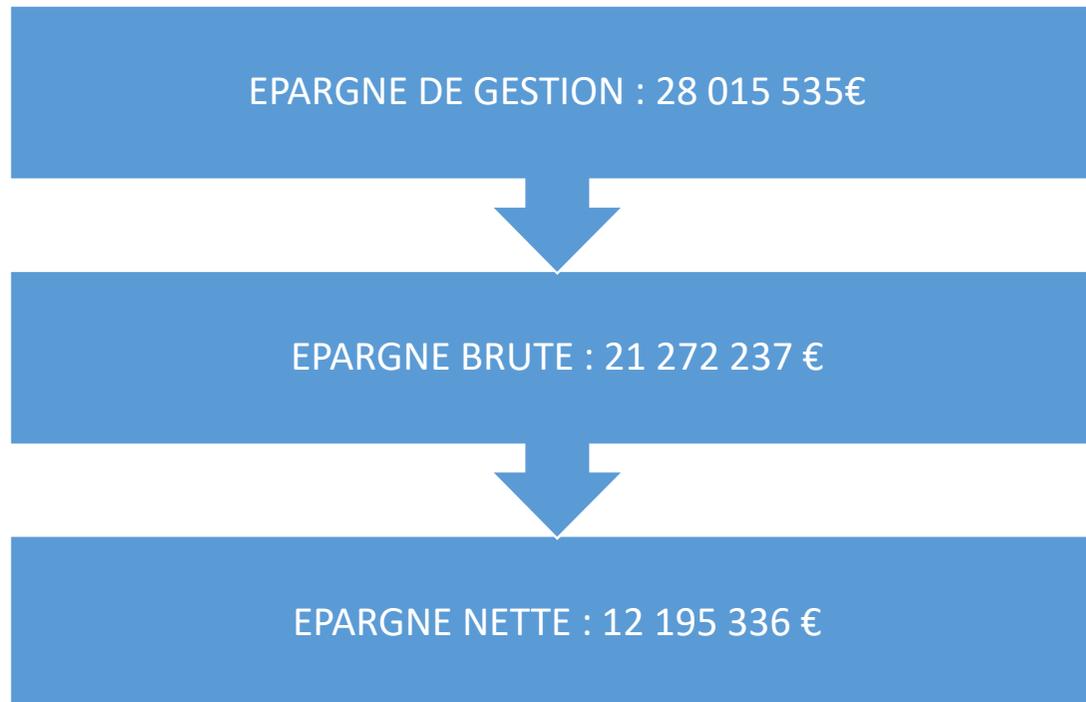
ANNUITE DE LA DETTE

Intérêts : 2,3 M€

Capital : 9,1 M€

BP 2024 : 11,4 M€

1.5 Le niveau des épargnes



L'épargne de gestion respecte la feuille de route du Rapport d'orientations budgétaires (supérieure à 27 M€).

L'épargne brute est en recul de 4,3 M€ relativement à 2023, année qui avait déjà enregistré une baisse de 2,1 M€.

L'épargne brute représente 14% des recettes de fonctionnement pour financer le programme d'investissement (18% en 2023).

L'épargne nette 2024 suit la même trajectoire que l'épargne brute en 2024 par rapport à 2023. Elle représente 8% des recettes réelles de fonctionnement (12% en 2023).

2.La section d'investissement

Budget primitif 2024 du **Budget Principal**

L'équilibre de la section d'investissement (hors mouvements d'ordre*)

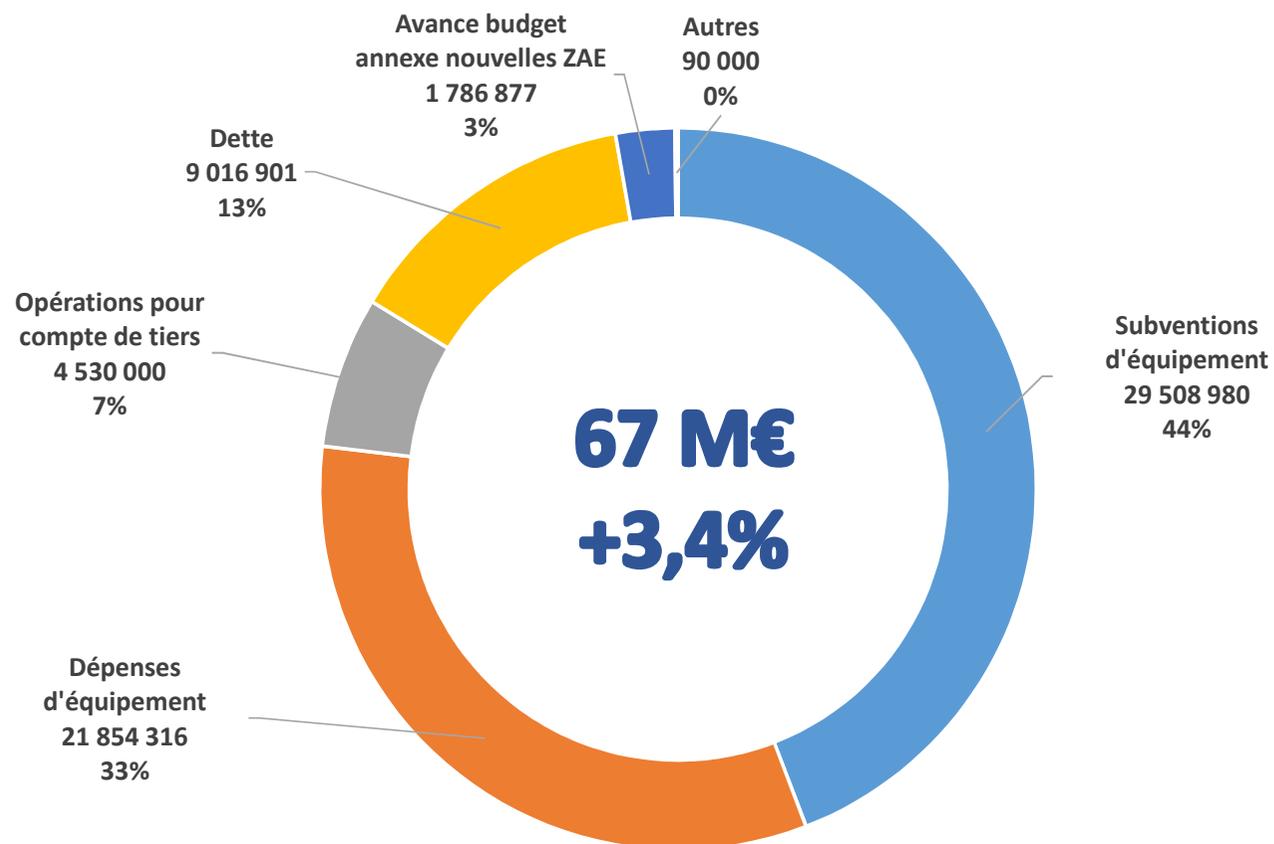
Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2024 / BP 2023	Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2024 / BP 2023
DEPENSES D'INVESTISSEMENT (en €)		64 565 664	66 787 074	3,44%	RECETTES D'INVESTISSEMENT (en €)		38 957 572	45 514 837	16,83%
D 16	Emprunts	9 016 901	9 076 901	0,67%	R 024	Produits des cessions	980 144	2 062 649	110,44%
D 165	Dépôts et cautionnements	15 000	30 000	100,00%	R 10	FCTVA	1 500 000	1 500 000	0,00%
D 20	Immobilisations incorporelles	1 255 000	1 994 630	58,93%	R 13	Subventions	8 056 010	8 301 000	3,04%
D 204	Subventions d'équipement versées	25 044 963	29 508 980	17,82%	R 16	Emprunts	21 941 542	26 741 213	21,87%
D 21	Immobilisations corporelles	5 884 300	3 922 655	-33,34%	R 165	Dépôts et cautionnements	15 000	30 000	100,00%
D 23	Immobilisations en cours	15 701 500	15 937 031	1,50%	R 27	Autres immobilisations financières	3 674 829	2 239 924	-39,05%
D 26	Participations et créances	5 000	0	-100,00%	R 45	Opérations pour compte de tiers	2 790 047	4 640 051	66,31%
D 27	Autres immobilisations financières	1 873 000	1 786 877	-4,60%					
D 45	Opérations pour compte de tiers	5 770 000	4 530 000	-21,49%					

Des dépenses inscrites au PPI à hauteur de 43,4 M€, soit 17% des dépenses inscrites au PPI 2024/2027 (254 M€)

(*) Mouvements d'ordre = virement à la section d'investissement + dotations aux amortissements

(*) y compris mouvements liés à la gestion active de la dette en recettes et en dépenses

2.1 Les dépenses

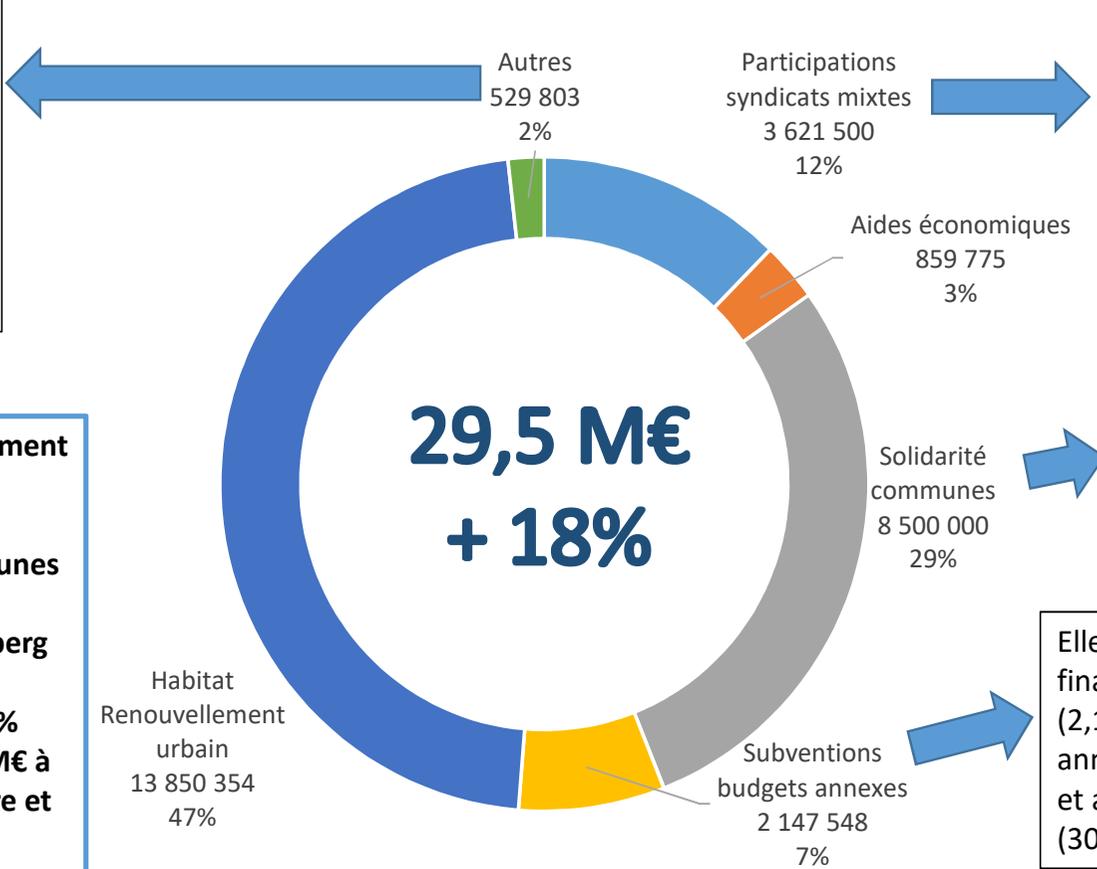


Les subventions d'équipement versées

La voirie prévoit le solde de participation au contournement Nord de Valenciennes (375 K€)
 Les systèmes d'information inscrivent 105 K€ pour raccordement de prises à la fibre
 Le dispositif renouvelé d'aide à l'hébergement touristique est prévu pour 60 K€.

Le montant des subventions d'équipement versées augmente sous l'effet des hausses:

- Des fonds de concours aux communes (8,5 M€): + 31%
- De la subvention au budget Arenberg Creative Mine (2,1 M€): + 110%
- Des opérations de l'Habitat : +13 % (soit +1,7 M€), dédiées pour 1,8 M€ à la politique NPNRU (Denain Centre et Chasse Royale)



3,5 M€ pour le SIMOUV afin de financer les investissements en matière de transition écologique (7 M€ sur 2022 et 2023)

Soit + 2 M€ (+ 29%)

- 4,5 M€ de fonds de concours
- Dotation de ruralité = 1,5 M€
- Renov+ = 1,5 M€
- Fonds ARENA : 1 M€

Elles croissent de 1 M€ (+93%) pour financer les travaux sur le site minier (2,1 M€) et équilibrer les budgets annexes ruche d'entreprises (36,8 K€) et aires d'accueil des gens du voyage (30 K€)

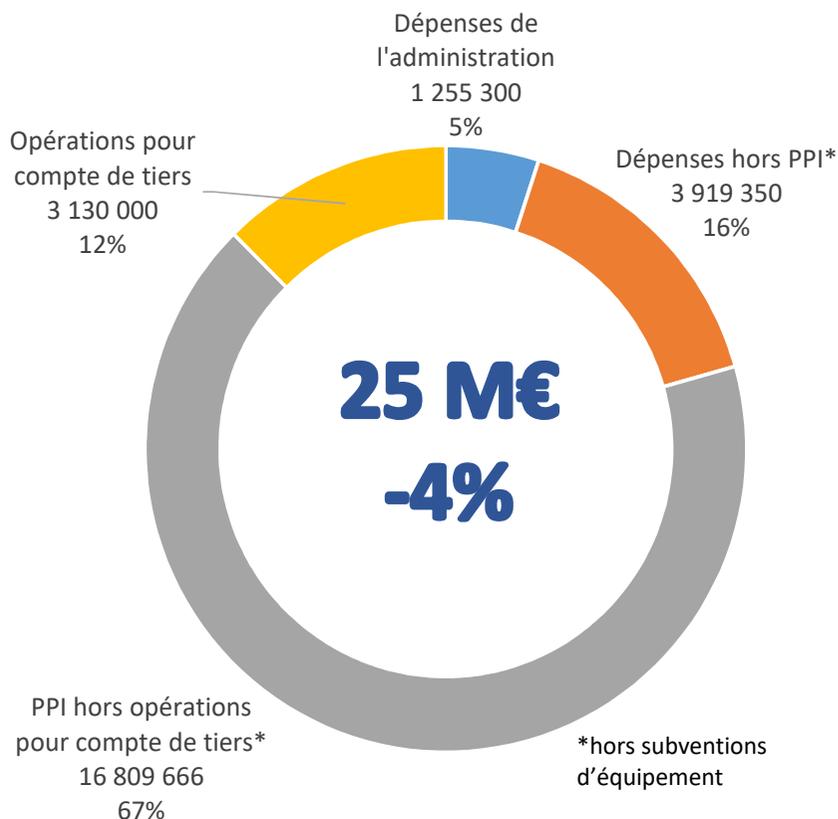
Synthèse des dépenses d'équipement

(Immobilisations incorporelles, corporelles et en cours, opérations pour compte de tiers)

Les opérations pour compte de tiers concernent en 2024:

- La réhabilitation du clos et couvert des église (2,5 M€) selon le calendrier fixé par délibération : Rumegies, Brillon, Mastaing, mais aussi la clôture des paiements pour l'église d'Hélesmes et le suivi du chantier de Bruille-Saint-Amand.
- Les travaux complémentaires du centre nautique de Trith-Saint-Léger (450 K€)
- La fin des opérations comptables de travaux de voirie (RD40 et RD 313)

N'ont pas été pris en compte dans cette analyse les travaux de réseaux dans le quartier Sabatier pour le compte du SIDEN-SIAN, puisqu'ils sont financés par une avance de même montant en recettes.



Hors PPI, les principales opérations à noter:

- L'étude électromobilité: 18 K€
- L'étude zonage pluvial: 230 K€
- L'aménagement intérieur du bâtiment de conservation des œuvres d'art: 83 K€
- Les travaux 2024 sur la ZA de l'Orée du Bois: 597 K€
- Les travaux de chauffage dans la médiathèque de Denain: 1,5 M€
- La maintenance et l'équipement annuels des médiathèques: 700 K€
- La gestion annuelle de la maintenance lourde des zones d'activité: 368 K€
- Les avances sur marchés: 500 K€

Synthèse du PPI

DEPENSES	Montant opération	% réalisé au 31/12/2022	CP antérieurs	2023	2024	2025	2026	2027
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	110 506 752	17%	18 670 865	4 589 596	4 856 545	20 512 180	30 221 055	18 488 589
CREATION DE ZONES D'ACTIVITE	74 227 312	8,52%	6 323 901	2 436 877	1 786 545	14 751 180	20 591 055	13 503 000
REHABILITATION DE ZA	19 386 302	6,54%	1 268 055	971 658	770 000	3 761 000	8 630 000	3 985 589
ARENBERG CREATIVE MINE	4 000 000	0,00%	0	50 000	2 100 000	2 000 000	1 000 000	1 000 000
CULTURE	7 947 714	5,42%	430 823	1 411 500	797 801	550 000	2 500 000	2 250 000
REHABILITATION DES MEDIATHEQUES	5 735 707	5,69%	326 617	51 500	50 000	550 000	2 500 000	2 250 000
RESERVES INTERCOMMUNALES D'ŒUVRES D'ART	2 212 007	4,71%	104 206	1 360 000	747 801	0	0	0
SPORT	41 493 114	98,08%	40 697 820	301 598	450 000	0	0	0
HABITAT / LOGEMENT (programme 2021/2027)	75 985 680	16,20%	12 311 142	12 166 510	12 187 671	13 403 329	12 633 590	13 283 438
RENOUVELLEMENT URBAIN	74 632 092	2,35%	1 756 004	4 085 607	10 622 652	26 113 235	15 693 535	11 343 203
RENOUVELLEMENT URBAIN MINIER	57 842 383	2,58%	1 490 821	1 654 507	6 946 569	15 695 892	15 693 535	11 343 203
NPNRU	16 789 709	1,58%	265 183	2 431 100	3 676 083	10 417 343	0	0
RD / VOIRIE	5 850 000	18,28%	1 069 503	2 702 790	575 000	500 000	500 000	500 000
PACTE DE SOLIDARITE COMMUNAUTAIRE	48 642 916	12,89%	6 271 529	6 930 560	8 484 770	8 035 000	8 600 000	6 855 000
REALISATION DE HALLES	2 594 000	50,41%	1 307 641	780 635	504 770	0	0	0
REHABILITATION D'EGLISES	14 002 478	15,56%	2 179 130	1 408 852	2 480 000	2 035 000	2 100 000	1 855 000
SOLIDARITE	32 046 438	8,69%	2 784 757	4 741 073	5 500 000	6 000 000	6 500 000	5 000 000
TRANSITION ECOLOGIQUE	54 000 000	0,00%	0	2 575 000	4 637 746	4 582 500	5 639 845	6 000 000
TOURISME	3 300 000	3,15%	103 818	118 652	817 000	1 650 000	610 530	0
TOTAL DU PPI ET ECHEANCIER	422 358 268	19,25%	81 311 504	34 881 813	43 429 185	75 346 244	76 398 555	58 720 230
Dont total des opérations 2024/2027						253 894 213		

2.2 Recettes d'investissement hors opérations de dette

En 2024, les subventions d'équipement s'accroissent de 19% relativement à 2023 sous l'effet de l'inscription de l'avance du SIDEN-SIAN à hauteur de 3,7 M€ (2,1 M€ prévu au BP 2023) pour financer les travaux d'assainissement du quartier Sabatier.

En neutralisant cette recette affectée au financement d'une dépense sur ces deux années, l'évolution est de + 6,8% sous l'impulsion des avances en matière d'Habitat (3,6 M€ inscrits au BP 2023 contre 5,6 M€ en 2024).

Les recettes en opérations pour compte de tiers reprennent les subventions apportées dans le cadre de la réhabilitation du clos et couvert des églises. Elles prennent en compte l'avance du SIDEN-SIAN pour l'opération RU minier Sabatier.

Immobilisations financières
Elles proviennent:

- des remboursements d'avances des budgets annexes de zones d'activités (1,1 M€)
- des remboursement du reste à charge des communes en opérations pour compte de tiers (1,2 M€)

Opérations pour compte de tiers
4 640 051
25%

Autres immobilisations financières
2 239 924
12%

9 cessions prévues, notamment sur les zones d'activité Hordain Hainaut et Le Plouich ou Trith-Saint-Léger, pour un total de 2,1 M€

Cessions
2 062 649
11%

FCTVA
1 500 000
8%

FCTVA
Sans changement

19 M€
+ 10 %

Subventions d'équipement reçues
8 301 000
44%

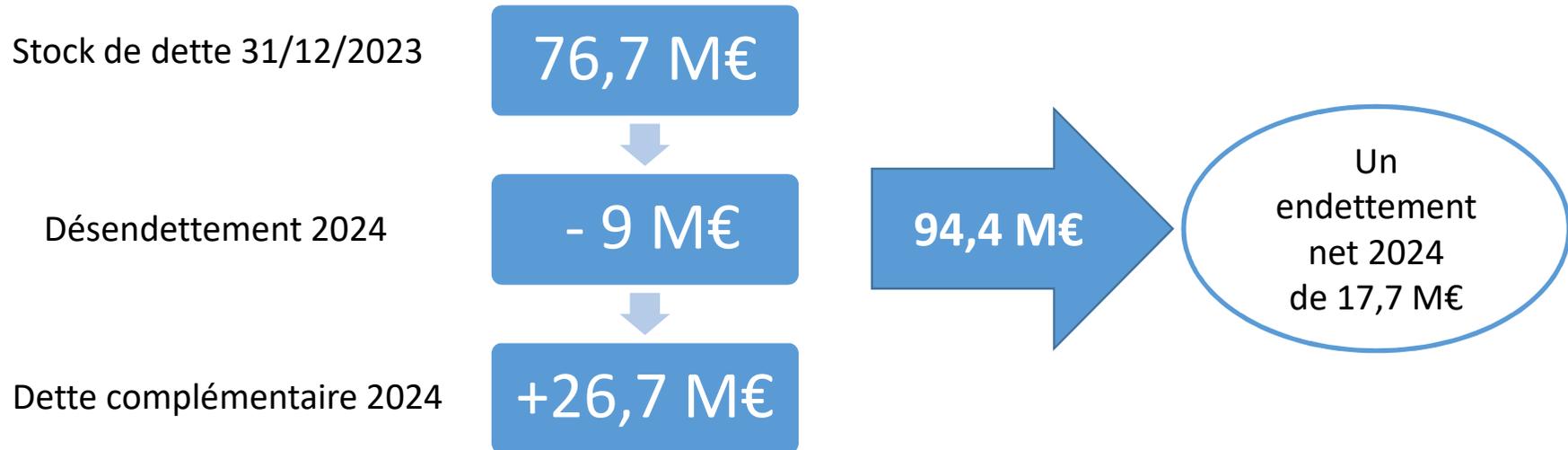
Les **subventions** intéressent :

- l'habitat pour 5,6 M€
- Soldes pour halles (25 K€) et liaison A21 (800 K€)
- Acomptes et avances pour les liaisons cyclables (218 K€), les réserves muséales (150 K€)
- Le renouvellement urbain minier (323 K€) et le NPNRU (770 K€)

2.3 Le besoin d'emprunt prévisionnel pour 2024

Emprunt d'équilibre prévisionnel 2024 = **26,7 M€**

Capacité de désendettement 2024 prévisionnelle 4,7 années



LES BUDGETS ANNEXES

Budget primitif 2023

Les budgets annexes des zones d'activités

Montant / Zones d'activités	Les Pierres Blanches	L'Ecaillon	BA Aménagement de ZAE	Total toutes zones confondues
Valeur du stock des terrains au 31/12/2023	8 842 052 €	1 241 179 €	7 117 317 €	17 200 548 €
Travaux	2 205 000 €	42 000 €	1 786 877 €	4 033 877 €
Cessions	1 674 104 €	153 880 €	-	1 827 984 €
Subventions attendues	1 600 000 €	-	-	1 600 000 €
Remboursement de l'avance au Budget Principal	1 069 104 €	111 880 €	-	1 180 984 €
Avance du Budget Principal	-	-	1 786 877 €	1 786 877 €
Valeur du stock des terrains au 31/12/2024	7 772 948 €	1 129 299 €	8 904 194 €	17 806 441 €
Valeur des avances à rembourser	7 772 948 €	1 129 299 €	8 904 194 €	17 806 441 €

Globalement, les opérations d'aménagement de zones d'activité nécessitent que le budget principal verse une avance globale nette de 606 K€ pour financer les travaux.

Le budget annexe Création de zones d'activités économiques

ZONES	BP 2024
	1 786 877
Château d'eau (Douchy-les-Mines)	550 632
Hordain 2 (Hordain)	640 000
Le Marillon (St-Amand-les-Eaux)	180 700
Les Bruilles (Escautpont)	65 545
Les Soufflantes (Escaudain)	350 000

Le budget a été créé en 2023 afin de suivre l'activité d'aménagement de zones d'activité économiques.

Actuellement, l'activité consiste à acquérir des terrains ou exécuter des travaux d'aménagement sur des terrains qui ont été intégrés en cours d'année 2023 à l'inventaire. Le financement ne peut ainsi provenir que via des avances du budget principal.

Les autres budgets annexes...

Le Plan Local de l'Insertion et de l'Emploi (PLIE)

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (en €)		1 027 764	1 000 800	-2,62%
D 011	Charges à caractère général	582 664	515 900	-11,46%
D 012	Charges de personnel	445 000	480 000	7,87%
D 65	Autres charges de gestion courantes	100	4 900	4800,00%

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (en €)		1 027 764	1 000 800	-2,62%
R 013	Atténuations de charges	13 600	9 000	
R 74	Dotations et participations	1 014 064	991 700	-2,21%
R 75	Autres produits de gestion courante	100	100	0,00%

Le volume de crédits du budget annexe décroît de 2,6%, évolution portée essentiellement par les charges à caractère général qui avaient enregistré en 2023 une augmentation de 40% pour financer des opérations de communication notamment.

Les actions de formation sont subventionnées à hauteur de 199 K€ par le FSE.

Les frais de personnel sont subventionnés quant à eux à hauteur de 387 K€ par le FSE et de 40 K€ par la Région.

Subvention d'équilibre du Budget Principal : **365 640€** en baisse de 20% par rapport à 2023

Les autres budgets annexes...

Le Parc de Loisirs de Wavrechain-sous-Faulx

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (en €)		101 952	98 352	-3,53%
D 011	Charges à caractère général	49 000	45 000	-8,16%
D 65	Autres charges de gestion courantes	52 952	53 352	0,76%

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (en €)		101 952	101 952	0,00%
R 75	Autres produits de gestion courante	101 952	101 952	0,00%

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
RECETTES D'INVESTISSEMENT (en €)		0	1 242 000	
R 024	Cessions	0	1 242 000	

Ce budget encaisse des redevances pour occupation sans droit ni titre à hauteur de 102 K€ par an. Elles financent la taxe foncière de 25 K€ et une provision pour travaux éventuels. Le solde est reversé au budget principal.

Le budget primitif affiche en section d'investissement le prix de cession du domaine.

Sans besoin de dépenses à cette section, le budget primitif sera voté en sur-équilibre et l'excédent sera intégré au budget principal lors de la clôture du budget, à intervenir à la suite de la vente.

Les autres budgets annexes...

Les Aires d'Accueil des Gens du Voyage

La différence de 5 K€ en fonctionnement et en investissement correspond aux amortissements inscrits en mouvements d'ordre

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (en €)		193 990	175 000	-9,79%
D 011	Charges à caractère général	0	10 000	
D 65	Autres charges de gestion courantes	193 990	165 000	-14,94%

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (en €)		193 990	180 000	-7,21%
R 74	Dotations et participations	123 990	150 000	20,98%
R 75	Autres produits de gestion courante	70 000	30 000	-57,14%

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
DEPENSES D'INVESTISSEMENT (en €)		75 000	35 000	-53,33%
21	Immobilisations en cours	0	10 000	
23	Immobilisations en cours	75 000	25 000	-66,67%

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
INVESTISSEMENT (en €)		75 000	30 000	-60,00%
13	Subventions	75 000	30 000	-60,00%

Le budget, en section de fonctionnement, retrace la subvention forfaitaire d'exploitation à verser au fermier (-15%) et une étude spécifique sur l'habitat adapté.

En complément de la redevance du fermier, le budget principal verse une subvention d'équilibre de 150 K€ en 2024.

En section d'investissement une provision de 10 K€ est inscrite pour des installations de voirie et 25 K€ permettront de remplacer la porte du local technique de l'aire de Trith-Saint-Léger.

Ces opérations nécessitent une subvention d'équilibre du budget principal de 30 K€.

Les autres budgets annexes...

Arenberg Creative Mine, l'équilibre de la section de fonctionnement

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (en €)		1 746 450	1 871 510	7,16%
D 011	Charges à caractère général	1 255 450	1 302 300	3,73%
D 65	Autres charges de gestion courantes	164 000	217 010	32,32%
D 66	Charges financières	327 000	347 200	6,18%
D 67	Charges spécifiques	0	5 000	

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (en €)		1 753 450	1 891 510	7,87%
R 70	Produits des services, du domaine,..	11 620	151 620	1204,82%
R 74	Dotations et participations	1 641 330	1 569 890	-4,35%
R 75	Autres produits de gestion courante	100 500	170 000	69,15%

La section de fonctionnement du budget annexe ACM s'inscrit dans un contexte de hausse des charges énergétiques et d'emprunt, d'organisation du salon Made In Hainaut mais aussi et surtout dans une dynamique d'attractivité qui entraînent une hausse des volumes budgétaires en dépenses mais également en recettes.

Subvention d'équilibre du Budget Principal :
1 569 890 € (- 4%)

Les autres budgets annexes...

Arenberg Creative Mine, l'équilibre de la section d'investissement

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
DEPENSES D'INVESTISSEMENT (en €)		1 010 000	2 103 748	108,29%
D 16	Emprunts	670 000	720 748	7,57%
D 20	Immobilisations incorporelles	300 000	760 000	
D 21	Immobilisations corporelles	20 000	293 000	1365,00%
D 23	Immobilisations en cours	20 000	330 000	1550,00%

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
RECETTES D'INVESTISSEMENT (en €)		1 006 000	2 083 748	-16,34%
R 13	Subventions	1 003 000	2 080 748	107,45%
R 16	Cautionnements	3 000	3 000	0,00%

En 2024, les projets reprennent sur le site minier tant pour les travaux de maintenance des équipements (chevalements: 350 K€ en 2024 pour un coût global de 2,9 M€), que pour l'attractivité du site (AMO parcours immersif muséal et diagnostic aménagement, MOE site European + bâtiment office du tourisme, signalétique numérique) ou pour l'activité des services.

Subvention d'équilibre du Budget Principal :
2 080 748 € (+ 107%)

Les autres budgets annexes...

La Ruche d'Entreprises de Denain, l'équilibre de la section de fonctionnement

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (en €)		263 400	288 060	9,36%
D 011	Charges à caractère général	103 400	111 210	7,55%
D 012	Charges de personnel	159 900	175 000	9,44%
D 65	Autres charges de gestion courantes	100	1 850	1750,00%

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
RECETTES DE FONCTIONNEMENT (en €)		306 450	331 110	8,05%
R 013	Atténuations de charges	2 300	2 500	8,70%
R 70	produits des services, du domaine,..	35 000	26 000	-25,71%
R 74	Dotations et participations	124 150	192 510	55,06%
R 75	Autres produits de gestion courante	145 000	110 100	-24,07%

Ce budget à l'instar de tous les autres, et du fait de la conjoncture actuelle, voit croître les charges à caractère général et les charges de personnel.

En parallèle, les recettes chutent du quart relativement à 2023 du fait de départs d'entreprises, nécessitant dès lors un abondement de la subvention du budget principal pour équilibrer le budget.

Subvention d'équilibre du Budget Principal :
192 510 € (+55%)

Les autres budgets annexes...

La Ruche d'Entreprises de Denain, l'équilibre de la section d'investissement

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
DEPENSES D'INVESTISSEMENT (en €)		77 100	84 850	10,05%
D 16	Emprunts	3 000	5 000	66,67%
D 20	Immobilisations incorporelles	800	20 850	2506,25%
D 21	Immobilisations corporelles	73 000	59 000	-19,18%
D 23	Immobilisations en cours	300	0	-100,00%

Nature	Libellé	BP 2023	BP 2024	BP 2023 / BP 2024
RECETTES D'INVESTISSEMENT (en €)		34 050	41 800	-16,34%
R 13	Subventions	31 050	36 800	18,52%
R 16	Emprunts	3 000	5 000	66,67%

En 2024, les projets continuent sur le site de la ruche d'entreprises: Rénovation intérieure, AMO performance énergétique et relamping extérieur mobilisent 80 K€, financés par la subvention du budget principal.

Subvention d'équilibre du Budget Principal :
36 800 € (+ 18%)

LES BUDGETS CONSOLIDES

Budget primitif 2023

Synthèse des budgets consolidés

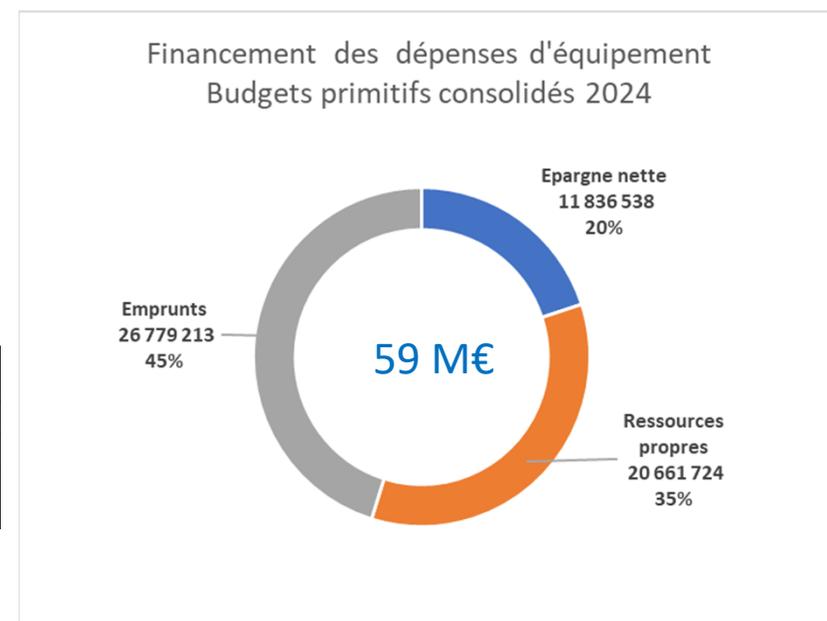
La consolidation des budgets permet d'avoir une vision globalisée du budget de La Porte du Hainaut. Plus qu'une addition des comptes des différents budgets qui surestimerait les dépenses et les recettes, elle retrace les flux entre les budgets tels que les subventions du budget principal aux budgets annexes, les avances, les refinancements de dettes,...

Les ratios prévisionnels 2024

Taux d'épargne brute: **14 %** (18% en 2023)

Capacité de désendettement avec le PPP Arenberg Creative Mine: **3,9 années**

BUDGETS CONSOLIDES (en €)	BP 2020	BP 2021	BP 2022	BP 2023	BP 2024
Capital restant dû au 31/12	104 870 857	108 948 944	121 771 163	93 661 081	84 392 332
Epargne brute	17 135 038	30 282 838	25 983 900	25 983 900	21 572 188
Capacité de désendettement (en années)	6,12	3,60	4,69	3,60	3,91



Le fonctionnement et les épargnes (en €)

mouvements réels

RRF	Budget Principal	BA PLIE	LPB	WSF	Ecaillon	ACM	AAGV	RUCHE	ZAE	Budgets consolidés
Atténuations de charges	203 000	9 000						2 500		214 500
Produits des services	409 550					151 620		26 000		587 170
Impôts et taxes	105 083 732									105 083 732
Dotations et participations	42 096 733	626 060								42 722 793
Autres produits de gestion courante	334 800	100		101 952		170 000	30 000	110 100		746 952
Produits financiers	3									3
Produits spécifiques	10 000									10 000
Provisions	58 999									58 999
Total des recettes réelles de fonctionnement	148 196 817	635 160	0	101 952	0	321 620	30 000	138 600	0	149 365 150

DRF	Budget Principal	BA PLIE	LPB	WSF	Ecaillon	ACM	AAGV	RUCHE	ZAE	Budgets consolidés
Charges à caractère général	10 952 653	515 900		45 000		1 302 300	10 000	111 210		12 937 063
Charges de personnel	14 869 500	480 000						175 000		15 524 500
Atténuations de produits	44 244 088									44 244 088
Contingents, participations et subventions	47 821 351	4 900				217 010	165 000	1 850		48 210 111
Frais financiers	2 510 000					347 200				2 857 200
Dépenses spécifiques	15 000					5 000				20 000
Provisions	4 000 000									4 000 000
Total des dépenses réelles de fonctionnement	124 412 592	1 000 800	0	45 000	0	1 871 510	175 000	288 060	0	127 792 962

Epargne brute	23 784 225	- 365 640	0	56 952	0	- 1 549 890	- 145 000	- 149 460	0	21 572 188
remboursement en capital dette	9 076 901	0	0	0	0	717 748	0	0	0	9 794 649
Epargne nette	14 707 324	-365 640	0	56 952	0	-2 267 638	-145 000	-149 460	0	11 836 538

L'investissement (en €)

RRI	Budget Principal	BA PLIE	LPB	WSF	Ecaillon	ACM	AAGV	RUCHE	ZAE	Budgets consolidés
Dotations	1 500 000									1 500 000
Subventions	8 301 000		1 600 000							9 901 000
Subventions d'équipement	0									0
Remboursement communes	1 150 820									1 150 820
Cessions	2 062 649		1 674 104	1 238 400	153 880					5 129 033
Opérations sous mandat	4 640 051									4 640 051
Opérations financières	26 771 213					3 000		5 000		26 779 213
Total des recettes réelles d'investissement	44 425 733	0	3 274 104	1 238 400	153 880	3 000	0	5 000	0	49 100 117

DRI	Budget Principal	BA PLIE	LPB	WSF	Ecaillon	ACM	AAGV	RUCHE	ZAE	Budgets consolidés
Remboursement dette	9 106 901					720 748		5 000		9 832 649
Etudes	1 994 630					760 000		20 850		2 775 480
Subventions d'équipement	27 361 432									27 361 432
Acquisitions	3 922 655					293 000	10 000	59 000		4 284 655
Travaux	15 937 031		2 205 000		42 000	330 000	25 000		1 786 877	20 325 908
Participations et créances	0									0
Opérations sous mandat	4 530 000									4 530 000
Total des dépenses réelles d'investissement	62 852 649	0	2 205 000	0	42 000	2 103 748	35 000	84 850	1 786 877	69 110 124

