

## SYNTHESE RELATIVE AU PROJET DE BUDGET PRIMITIF 2024

Le **projet de Budget Primitif 2024** s'inscrit toujours dans un contexte financier et économique marqué par l'inflation (+2,4 % estimé) et une croissance au ralenti. Aussi, des **incertitudes** pèsent sur nos ressources fiscales notamment en matière de **compensation de TVA fortement liée à la conjoncture**. Le déficit public 2023 récemment réévalué laisse craindre également une nouvelle mise à contribution des collectivités en vue de sa réduction. Ces éléments, conformément au DOB, nous ont conduits à une estimation prudente des recettes.

Les coûts liés à l'exécution de nos marchés publics et les mesures nationales en faveur du pouvoir d'achat des agents pèsent sur les équilibres du budget. Nous subissons également cette année la mise en œuvre de nouveaux tarifs pour le gaz **multipliés par 4 soit +1,2 M€**. Le coût financier lié aux emprunts semble avoir atteint un plafond mais la baisse des taux se fait attendre et devient plus hypothétique au fil des mois.

Malgré cela, cette année encore, la Communauté d'Agglomération de Béthune Bruay Artois Lys Romane **propose une stabilité des taux de fiscalité et le maintien de la TEOM à 0%**.

Parallèlement, l'évolution positive de nos ressources fiscales (du fait de l'augmentation des bases) ne permet pas de couvrir l'intégralité de cette hausse réduisant notre autofinancement. Néanmoins, **les efforts d'investissement sont maintenus** permettant d'atteindre nos ambitions pour le territoire.

Les ambitions du **projet de territoire « 100 % durable »** se déclinent en 4 grandes priorités qui guident nos choix et nos priorisations budgétaires pour les 10 prochaines années :

- Renforcer la coopération, soutenir les 100 communes et leurs habitants,
- S'adapter aux conséquences du changement climatique & protéger la nature,
- Garantir le « bien-vivre ensemble » et la proximité sur l'ensemble du territoire,
- Accélérer les dynamiques de transition économique.

Le budget 2024 s'inscrit pleinement dans le cadre de la prospective financière pluriannuelle soumise au Débat d'Orientations Budgétaires garantissant nos équilibres financiers sur la durée du projet.

## SOMMAIRE

### I) Le projet de budget primitif 2024

#### 1) Les principales ressources du budget principal

- ✓ Fiscalité mixte
- ✓ Fiscalité affectée à un service
- ✓ Fiscalité professionnelle
- ✓ Les dotations et allocations compensatrices de fiscalité
- 1) Autres principales recettes

#### 2) L'évolution prévisionnelle des dépenses réelles du budget principal

#### 3) L'évolution de l'épargne brute

#### 4) Les prévisions d'investissement du budget principal

- 1) Les dépenses d'investissement sous maîtrise d'ouvrage communautaire
- 2) Les subventions d'équipement versées aux tiers

#### 5) Les budgets annexes dont l'équilibre peut être assuré par le budget principal

- ✓ Budget annexe Zones à vocation économique
- ✓ Budget annexe Bâtiments à vocation économique
- ✓ Budget annexe Ecoquartier des Alouettes Bruay
- ✓ Budget annexe Loisinord

#### 6) Les budgets annexes autonomes

- ✓ Budget annexe Assainissement
- ✓ Budget annexe Eau potable
- ✓ Budget annexe Fouilles archéologiques
- ✓ Budget annexe Energie photovoltaïque
- ✓ Budget annexe Quai de Guarbecque

### II) Point sur la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2024

- Consolidation de la dette
- La capacité de désendettement

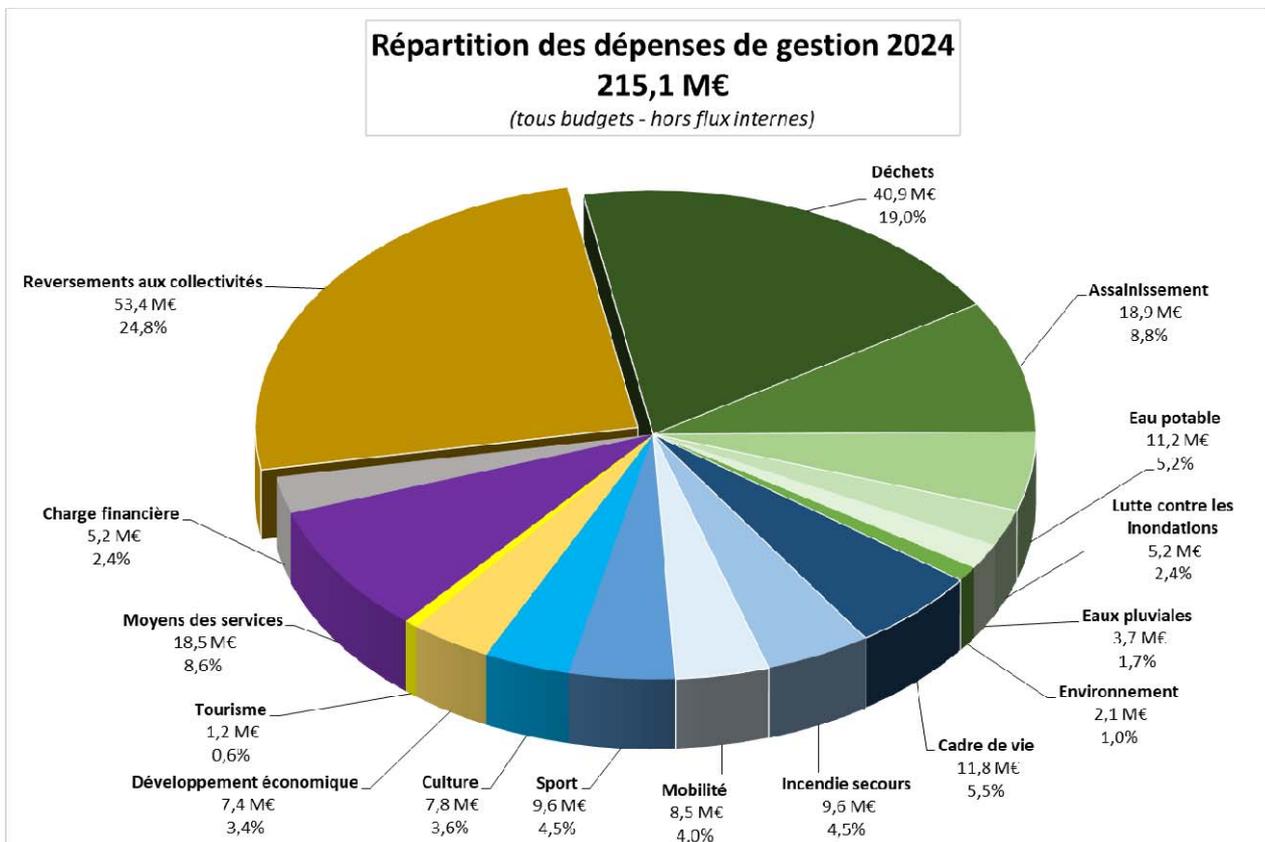
### III) Consolidation des prévisions du budget primitif 2024

## I) Le projet de budget primitif 2024

Le budget de la communauté se décompose en :

- ✓ 1 Budget principal M14,
- ✓ 4 Budgets annexes M14 d'aménagement ou de services (dont l'équilibre peut être assuré par le budget principal),
- ✓ 1 budget annexe M49 Assainissement (collectif et non collectif),
- ✓ 1 budget annexe M49 Eau potable,
- ✓ 1 budget annexe M4 Archéologie fouilles,
- ✓ 1 budget annexe M4 Energie photovoltaïque,
- ✓ 1 budget annexe M4 Exploitation du quai de Guarbecque.

Le montant des dépenses de gestion, tous budgets confondus (hors virements internes et comptabilité de stocks), est de **215,1 M€** (212,9 M€ en 2023, 203,4 M€ en 2022 et 197,3 M€ en 2021) et concerne les thématiques suivantes :



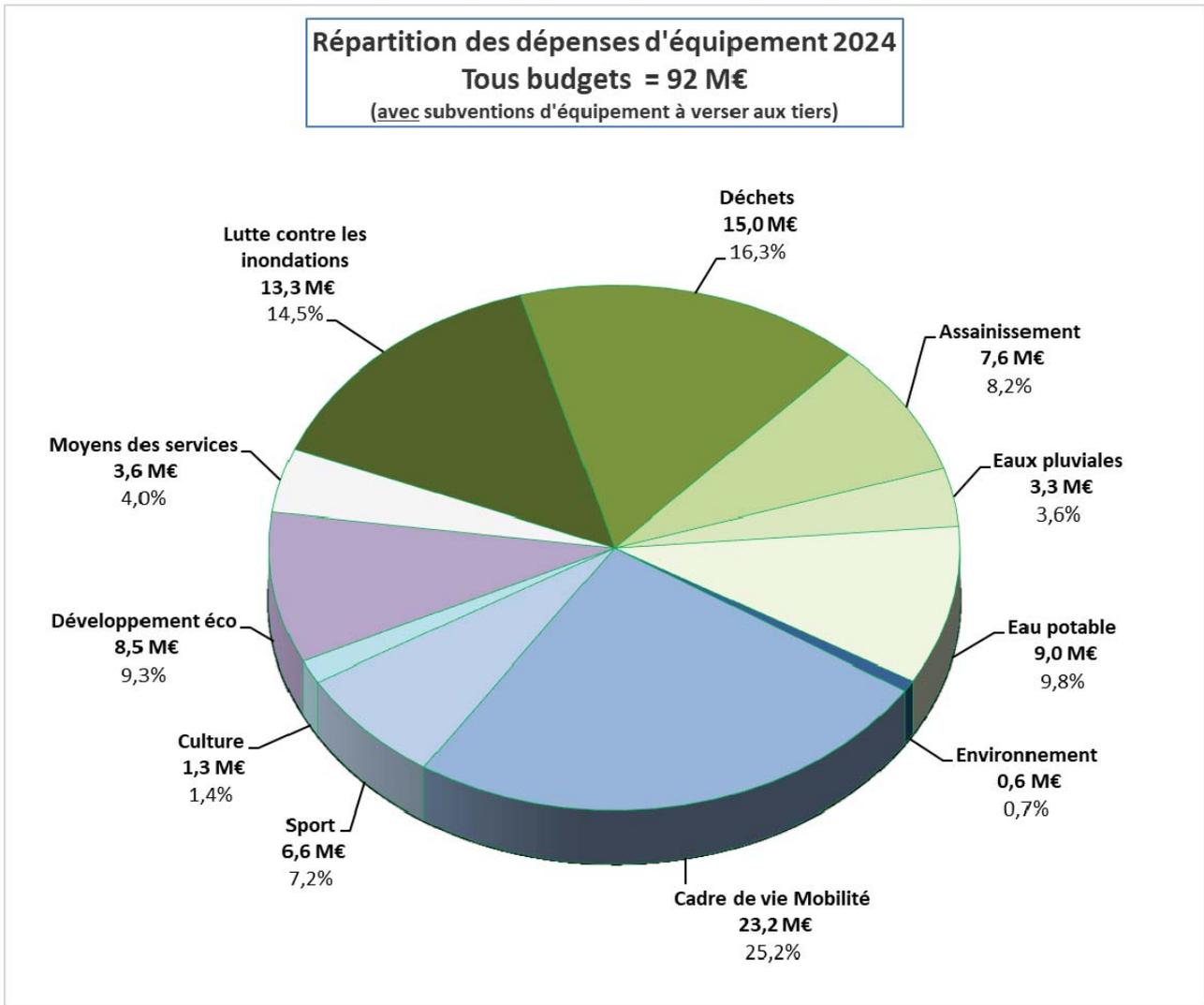
La structure de ce budget est par ailleurs fortement impactée par la délibération du 20 février 2024 rendant caduc le versement à la CALL de la Dotation de Solidarité Intercommunautaire pour un montant de **9,1 M€**.

Parallèlement, conformément aux engagements pris en décembre 2023, le petit cycle de l'eau est financé par le budget principal à hauteur de **3 M€** (2 M€ pour l'assainissement et 1 M€ pour l'eau potable).

De plus, une enveloppe complémentaire de **1,5 M€** est ouverte afin de soutenir la ruralité et les quartiers prioritaires de la politique de la ville.

Enfin, une provision pour risques et charges de **4,5 M€** est prévue.

Le montant des dépenses d'équipement, tous budgets confondus (avec subventions d'équipement versées), est de **92 M€** (81,6 M€ en 2023 et 85,7 M€ en 2022) et concerne les thématiques suivantes :



(Les dépenses d'aménagement de zones comptabilisées en fonctionnement sont retraitées comme dépenses d'investissement)

L'essentiel des projets fait l'objet d'une autorisation de programme pluriannuel (APCP). Ainsi, seul le crédit de paiement 2024 est inscrit au budget primitif. Certains programmes en fin d'exécution financière ont par ailleurs fait l'objet de restes à réaliser 2023 qui seront repris au budget supplémentaire 2024.

Les investissements peuvent être financés à la fois par des dotations (fctva essentiellement), des subventions des différents partenaires : Europe, Etat, Région, Département, ADEME, FDE, Agence de l'Eau, CAF..., des subventions liées à la délégation d'aide à la pierre mais également par l'autofinancement et l'emprunt.

Sur l'ensemble des budgets, la prévision d'emprunt fera l'objet d'une correction à la suite de la reprise des résultats 2023 dans le cadre du prochain budget supplémentaire.

## A) Les principales ressources du budget principal :

L'ensemble des chiffres repris ci-dessous s'entendent à taux de fiscalité constants. Les bases fiscales prévisionnelles ont été notifiées le 14 mars 2024. Les dotations d'intercommunalité, de compensation et le FPIC n'ont pas été notifiées à ce jour et sont donc estimées

Le pouvoir de taux est considérablement réduit et se limite désormais depuis 2021 au Foncier Bâti, au Foncier Non bâti, à la Cotisation Foncière des Entreprises et la taxe d'habitation sur les résidences secondaires ainsi qu'au coefficient de TASCOT.

### 1) Fiscalité mixte :

#### Les Taxes d'habitation, de foncier bâti et de foncier non bâti :

Pour l'année 2024, il est proposé de reconduire les taux 2023 à savoir :

Taxe Foncier Bâti (TFB)	= <b>4,55 %</b>
Foncier Non Bâti (TFNB)	= <b>19,12 %</b>
Taxe d'Habitation (pour les résidences secondaires)	= <b>16,97 %</b> .

La revalorisation forfaitaire des valeurs locatives est de **+4,5 %**, importante du fait de l'inflation constatée entre novembre 2022 et novembre 2023 (**+7,1 %** en 2023, **+3,4 %** en 2022, **+0,20 %** en 2021 et **+0,50 %** en 2020).

Taxe d'habitation sur résidences secondaires = **1,252 M€** (-24,9% - la TH perçue en 2023 a été surévaluée par les services fiscaux)

Taxe Foncier Bâti (TFB)	= <b>11,480 M€</b> (+5,9%)
Taxe Foncier Non Bâti (TFNB)	= <b>0,988 M€</b> (+4,7%)
Taxe additionnelle sur le foncier non bâti (TaFNB)	= <b>0,395 M€</b> (+10,0%)

#### La fraction de TVA (en compensation de la TH) :

Une fraction de la TVA nationale est reversée à la communauté en compensation de la taxe d'habitation (et ses compensations) supprimée. **50,355 M€** ont été perçus en 2022 et **51,729 M€** en 2023. Ce montant est indexé sur le montant national encaissé de l'année.

La Loi de Finances 2024 prévoit une progression de **+4,5 %** sous les effets conjugués de la croissance mais surtout de l'inflation. Par prudence, notre prospective financière présentée dans le cadre du Rapport d'Orientations Budgétaires est construite sur une perspective de **+3%**.

La fraction de TVA notifiée est de **54,065 M€ pour 2024**. Ce montant sera ajusté au dernier trimestre suivant la réalité de l'évolution de la croissance puis, le montant définitif sera notifié au premier trimestre N+1. C'est ainsi qu'un trop perçu de **0,450 M€** doit être reversé au titre de l'année 2023. En complément, une régularisation négative de TVA (attendue pour l'automne) est d'ores et déjà anticipée à hauteur de **-0,5 M€** au titre de l'année 2024.

### 2) Fiscalité affectée à un service :

#### La Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) :

Aucun produit de TEOM ne sera levé en 2024 et le taux est maintenu à **0 %**.

#### La Taxe de séjour :

Le produit, entièrement reversé à l'Office de Tourisme Intercommunal, est estimé à **0,300 M€** pour 2024 (0,285 M€ en 2023).

#### La Contribution GEMAPI :

Par délibération du 28 septembre 2021, le conseil communautaire a instauré une contribution spécifique destinée à financer l'extension et les travaux de la compétence « Gestion de Milieux Aquatiques et la

Prévention des Inondations ». Le produit affecté de **8 M€** initialement arrêté en 2022 est reconduit pour l'année 2024. Ce dernier est réparti proportionnellement sur les contribuables de la Taxe d'habitation sur les résidences secondaires, du Foncier Bâti et Non Bâti et de la Cotisation Foncière des Entreprises.

### 3) Fiscalité professionnelle :

#### Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) :

La période d'intégration mise en œuvre à la suite de la dernière fusion s'achève en 2024 et le taux moyen pondéré est de **29,35 % sur l'ensemble du territoire**.

Le montant global de CFE est estimé à **21,112 M€ (+3,5 %)**.

Il intègre les éléments suivants :

- Pour les cotisants à la cotisation minimum : revalorisation des bases de **+4,5%**,
- Pour les locaux commerciaux : évolution des bases physiques et l'actualisation des coefficients par catégorie,
- Pour les établissements industriels : évolution des bases physiques

#### Contribution sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) :

La Loi de Finances 2023 a prévu sa suppression dès 2023 pour les collectivités (et en deux ans pour les entreprises concernées).

Une compensation de TVA est versée comprenant :

- Une part fixe correspondant à la moyenne de CVAE 2020/2023,
- Une part variable permettant de tenir compte de la dynamique des territoires

Le montant notifié est de **11,885 M€** en hausse de **+4,9 %**.

#### Impositions Forfaitaires des Entreprises de Réseaux (IFER) :

Les IFER connaissent une évolution en fonction de l'inflation prévue dans la Loi de Finances de l'année et du développement des réseaux. Ils concernent essentiellement les entreprises gestionnaires de réseaux de gaz, d'électricité, de téléphonie et d'éoliennes terrestres.

Le montant attendu d'IFER est de **1,695 M€ (+5,6 %)**.

#### Taxe sur les Surfaces Commerciales :

Sont soumises à cette taxe, les entreprises ayant une surface commerciale supérieure à 400 m<sup>2</sup> et un chiffre d'affaires supérieur à 460 000 €.

Le coefficient de TASCOM est actuellement de 1,25 (maximum à 1,3).

Cet impôt est volatile et le produit est attendu en baisse à **4,469 M€** contre 4,845 M€ en 2023.

#### Taxe sur les Friches Commerciales :

Instaurée à compter de 2019, le produit perçu en 2023 est reconduit pour 2024 = **0,037 M€**.

### 4) Les dotations et allocations compensatrices de fiscalité :

#### Dotations d'intercommunalité :

Du fait d'un coefficient d'intégration fiscale supérieur à 35% et estimé à 40,81 % pour 2024 (41,27 % en 2023), la communauté bénéficie d'une dotation d'intercommunalité garantie de **26,12 €/habitant**.

La dotation 2024 est donc estimée stable à **7,3 M€**. Ce montant reste lié à l'évolution de la population communautaire en très légère baisse.

### Dotation de compensation :

Cette dotation compense la disparition de la part salaires de l'ancienne Taxe Professionnelle depuis 1999. La ponction annuelle faite sur cette dotation sert de variable d'ajustement de l'enveloppe normée de DGF et contribue essentiellement au financement de la hausse des dotations de péréquation communale. La dotation est estimée à **12,917 M€ en baisse de -1,51 %, soit – 0,198 M€.**

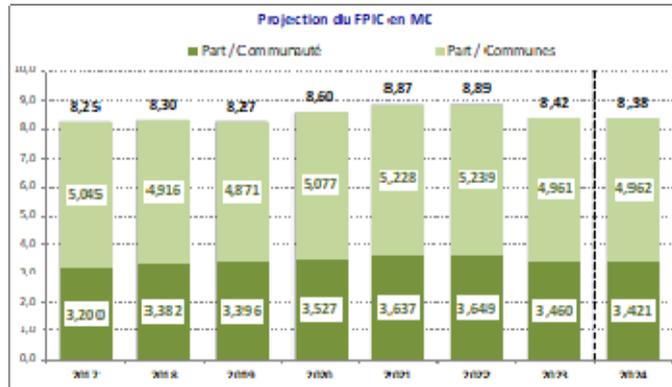
### Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) et Dotation de Compensation de la Réforme de Taxe Professionnelle (DCRTP)

Le **FNGIR** est figé à hauteur de **26,944 M€** tandis que la **DCTRTP** notifiée à hauteur de **14,073 M€** est ponctionnée cette année de **– 0,051 M€.**

### Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) :

L'enveloppe du FPIC est toujours figée à 1 Md€ au niveau national.

A partir des évolutions annuelles moyennes passées des revenus par habitant, Potentiel Financier Agrégé (PFIA) par habitant et effort fiscal agrégé, **il est estimé une baisse de l'enveloppe FPIC de territoire de 3,3%.** Soit une hypothèse de FPIC pour le territoire de **8,38M€** (-0,038 M€) dont **3,421 M€** pour la communauté (-0,039 M€). Compte tenu d'une légère dégradation du CIF, l'enveloppe des communes resterait stable.



### Allocations compensatrice de fiscalité :

Le montant des allocations compensatrices sont désormais essentiellement liées à l'exonération partielle des bases des locaux industriels et, est indexé sur l'évolution de ces bases.

Les montants attendus sont de **9,725 M€** pour la CFE, en hausse de 7,4 % et, de **1,200 M€** pour le Foncier, en hausse de 6,4 %.

## 5) Autres principales recettes :

### Redevance spéciale :

Ce dispositif consiste à facturer la collecte et le traitement des déchets non ménagers aux professionnels et aux administrations qui ont contractualisé avec la communauté.

L'harmonisation du dispositif a été réalisé courant 2023 sur l'ensemble du territoire et le produit global attendu pour 2024 est estimé à **2,200 M€.**

### Produits des services :

Le montant des recettes attendues est stable à **5,9 M€.**

### Subventions et participations :

Un certain nombre de programmes sont subventionnés à hauteur d'environ **2,8 M€ (Europe, Etat, Région, Département, CAF, Agence de l'Eau...).**

De plus, les soutiens au tri des déchets apportés par les éco-organismes sont par ailleurs estimés à **4,2 M€.**

## Synthèse des recettes réelles de fonctionnement du budget principal

EVOLUTION PREVISIONNELLE DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2024										
RECETTES	CA 2021	CA 2022	Budget primitif 2023	Budget total 2023	Pré CA 2023	Recettes attendues en 2024				
						Recettes estimée	évolution/BP 2023	évolution/pré CA 2023		
<b>Total recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>186,39</b>	<b>197,85</b>	<b>203,86</b>	<b>203,96</b>	<b>205,89</b>	<b>208,64</b>	<b>4,78</b>	<b>2,35%</b>	<b>2,75</b>	<b>1,35%</b>
Chapitre 73 - Fiscalité	125,91	138,52	142,68	142,73	143,71	146,52	3,84	2,99%	2,81	1,97%
Chapitre 74 - Dotations	50,46	49,75	51,72	51,72	52,23	52,52	0,81	2%	0,30	0,58%
Chapitre 70 - Produits services	7,23	7,54	7,77	7,77	7,20	8,06	0,30	4%	0,86	11,05%
Chapitre 75 - Produits courants	0,33	0,41	0,42	0,42	0,48	0,47	0,05	12%	-0,01	-3,50%
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	1,23	0,66	0,23	0,27	1,13	-	-0,23	ns	-1,13	ns
Chapitre O13 - Remboursement de charges	1,24	0,97	1,05	1,05	1,14	1,07	0,01	1%	-0,07	-6,93%
<i>ns : non significatif</i>										

Les recettes réelles de fonctionnement sont attendues en hausse de **4,78 M€ (+2,35 %)** par rapport au budget primitif 2023 et de **+2,75 M€ (+1,35 %)** par rapport au pré CA 2023.

### **B) L'évolution prévisionnelle des dépenses réelles du budget principal :**

Compte tenu de l'inflation constatée en matière d'énergie et dans le cadre des révisions des prix contractuels, il est nécessaire de limiter l'évolution de nos dépenses afin de garantir un niveau d'épargne suffisant finançant le plan pluriannuel d'investissement. Ainsi, les prévisions budgétaires suivantes sont proposées dans le cadre de l'élaboration du budget primitif 2024 :

- Pour les charges à caractère général (chapitre 011) : totale de **48,7 M€** incluant notamment :
  - ✓ La hausse des tarifs du gaz : **+ 1,2 M€**
  - ✓ L'impact financier des avenants des DSP de gestion des réseaux d'eaux pluviales : **+0,4 M€** (délibération du 27 juin 2023)
  - ✓ L'impact financier des avenants du marché pour l'exploitation du CVE : **+0,7 M€** (délibération du 12 décembre 2023)
  - ✓ la hausse de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes : **+0,1 M€**
  - ✓ la hausse du budget d'entretien du patrimoine bâti et des voiries : **+0,6 M€**
  - ✓ le taux d'évolution retenu sur l'ensemble de nos charges courantes limité à **+2%** : **+0,840 M€**
  
- Pour les charges de personnel (chapitre 012) : total de **48,3 M€** incluant notamment :
  - ✓ les effets du Glissement Vieillesse et Technicité (GVT) de 1,8% : **+0,83M€**
  - ✓ les effets de la hausse 2023 du point d'indice et 5 points d'indice 2024 : **+0,9M€**
  - ✓ la hausse des cotisations retraite : **+0,16M€**
  - ✓ le recours aux Contrats d'Adaptation à l'Emploi (CAE) : **+0,27M€** (sub 70%)
  - ✓ les recrutements sur des postes non pourvus en 2023 et créations de postes 2024 pour l'accompagnement des projets de direction et notamment la régie hydraulique et le Centre de Santé Intercommunal : **0,9M€**
  
- Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) : total de **30,72 M€** incluant notamment
  - ✓ la mise en œuvre d'une subvention au budget annexe assainissement au titre de l'entretien et du renouvellement des réseaux unitaires collectant des eaux pluviales pour **2 M€**
  - ✓ la hausse de la contribution au SDIS indexée sur l'inflation pour **+0,430M€**
  - ✓ la hausse de la contribution au Symsagel de **+0,045 M€**
  - ✓ la hausse de l'enveloppe de subventions en faveur du développement sportif est augmentée de **+0,150 M€** selon la redéfinition des critères d'attribution votée en 2023
  - ✓ l'inscription de crédits exceptionnels pour **0,1 M€** antérieurement prévus au chapitre 67

- ✓ une réduction de la contribution à l'Office de Tourisme Intercommunal de **-0,1 M€** compte tenu de ses excédents et sans réduire ses capacités d'action.
- ✓ la contribution de la Cité des Electriciens est maintenue à **0,8 M€**.

- les reversements de fiscalité évoluent de **-7,7 M€** du fait de :

- ✓ La majoration des attributions de compensation de certaines communes à la suite de transferts de charges : **+0,48M€**
- ✓ La réduction du reversement statutaire au Siziaf du fait de la suppression de la CVAE : **-0,23 M€**
- ✓ L'augmentation de la prévision de reversement de la taxe de séjour perçue : **+0,080 M€**
- ✓ La suppression du versement de la Dotation de Solidarité Intercommunautaire à la CALL du fait de la dénonciation de la convention par délibération du 20 février dernier : **-9,1M€**
- ✓ Le reversement de TVA trop perçue pour 2023 : **0,547 M€** (notifié) et 2024 : **0,500 M€** (prévision)

L'enveloppe de la Dotation de Solidarité Communautaire à destination des 100 communes est maintenue à **2,9 M€**.

- La prévision de charge financière (chapitre 66) est stable à hauteur de **1,5 M€**

- Les provisions sont désormais semi-budgétaires et sont prévues à hauteur de **5,75 M€**. Elles concernent les contentieux Bridgestone (1,25 M€) et DSI CALL (4,5 M€)

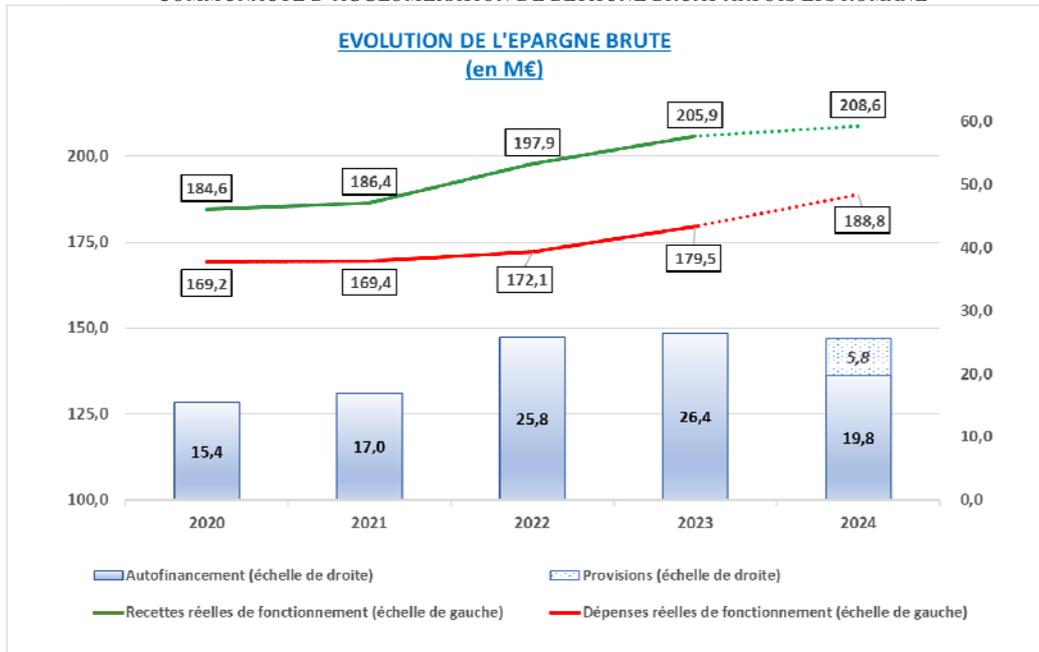
Synthèse des dépenses réelles de fonctionnement du budget principal										
DEPENSES	CA 2021	CA 2022	Budget Primitif 2023	Budget total 2023	Pré CA 2023	Prévisions 2024				
						Prévision BP	Evolution/Bp 2023	Evolution/Pré CA 2023		
<b>Total dépenses de fonctionnement réelles</b>	<b>169,40</b>	<b>172,08</b>	<b>190,19</b>	<b>189,39</b>	<b>179,49</b>	<b>188,84</b>	<b>- 1,35</b>	<b>-0,71%</b>	<b>9,35</b>	<b>5,21%</b>
Chapitre 011 -charges à caractère général	36,93	39,16	44,90	47,45	42,00	48,74	3,84	8,55%	6,74	16,04%
Chapitre 012 - charges de personnel	41,80	43,35	45,20	45,70	45,32	48,35	3,15	6,96%	3,03	6,69%
Chapitre 65 - autres charges de gestion courante	27,31	27,56	27,91	28,71	28,30	30,72	2,81	10,05%	2,42	8,55%
Chapitre 014 - reversement de fiscalité	61,58	60,51	61,43	62,24	62,24	53,73	- 7,69	-12,52%	- 8,51	-13,67%
Chapitre 66 - charges financières	1,56	0,85	1,49	1,49	1,35	1,50	0,01	0,71%	0,15	11,11%
Chapitre 67 - charges exceptionnelles	0,22	0,65	0,30	2,60	0,28	0,05	- 0,25	-83,33%	- 0,23	-82,21%
Dépenses imprévues et provisions	-	-	1,20	1,20	-	5,75	4,55	ns	5,75	ns

(chapitre 65 inclue le chapitre 6586)

L'évolution globale des dépenses réelles est en baisse de **+1,35 M€ (-0,71 %)** par rapport au budget primitif 2023 et de **+9,35 M€ (+5,21 %)** par rapport au pré CA 2023.

### C) L'évolution de l'épargne brute :

L'épargne brute (autofinancement), différence entre les recettes et les dépenses réelles, permet à la fois de rembourser la dette et d'autofinancer les investissements.

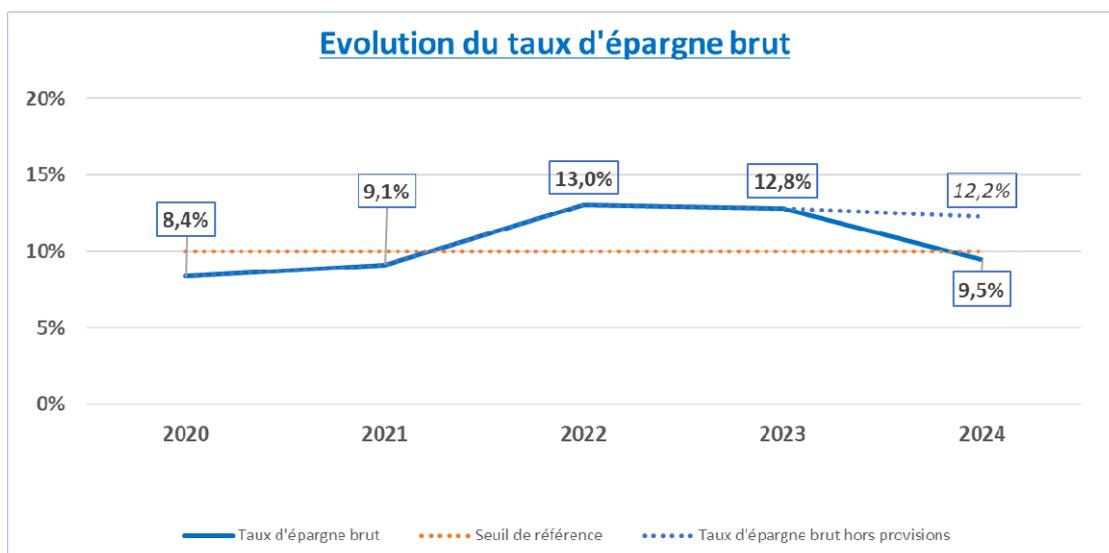


Pour l'année 2024, elle est attendue à **19,8 M€** (21,4M€ au Bp 2023 et 26,4 M€ au pré CA 2023) compte tenu de la constatation de **5,8 M€** de provisions. Elle serait donc de 25,6 M€ hors provisions.

Cette épargne brute permet de rembourser le capital de la dette de **5,9 M€** et laisse apparaître une épargne nette de **+13,9 M€** (+ 15,2 M€ au bp 2023 et 20,7 M€ au pré CA 2023).

Elle permet également de couvrir la dotation aux amortissements nette de **8,8 M€** (dépenses 042-recettes 042) et de dégager une prévision de virement complémentaire à la section d'investissement de **11 M€** (12,1M€ au BP 2023).

Le taux d'épargne brute (rapport entre épargne brute et recettes réelles de fonctionnement) est de **9,5 %** (10,5 % au Bp 2023 et 12,8% au pré CA 2023) et de 12,2 % hors provisions.



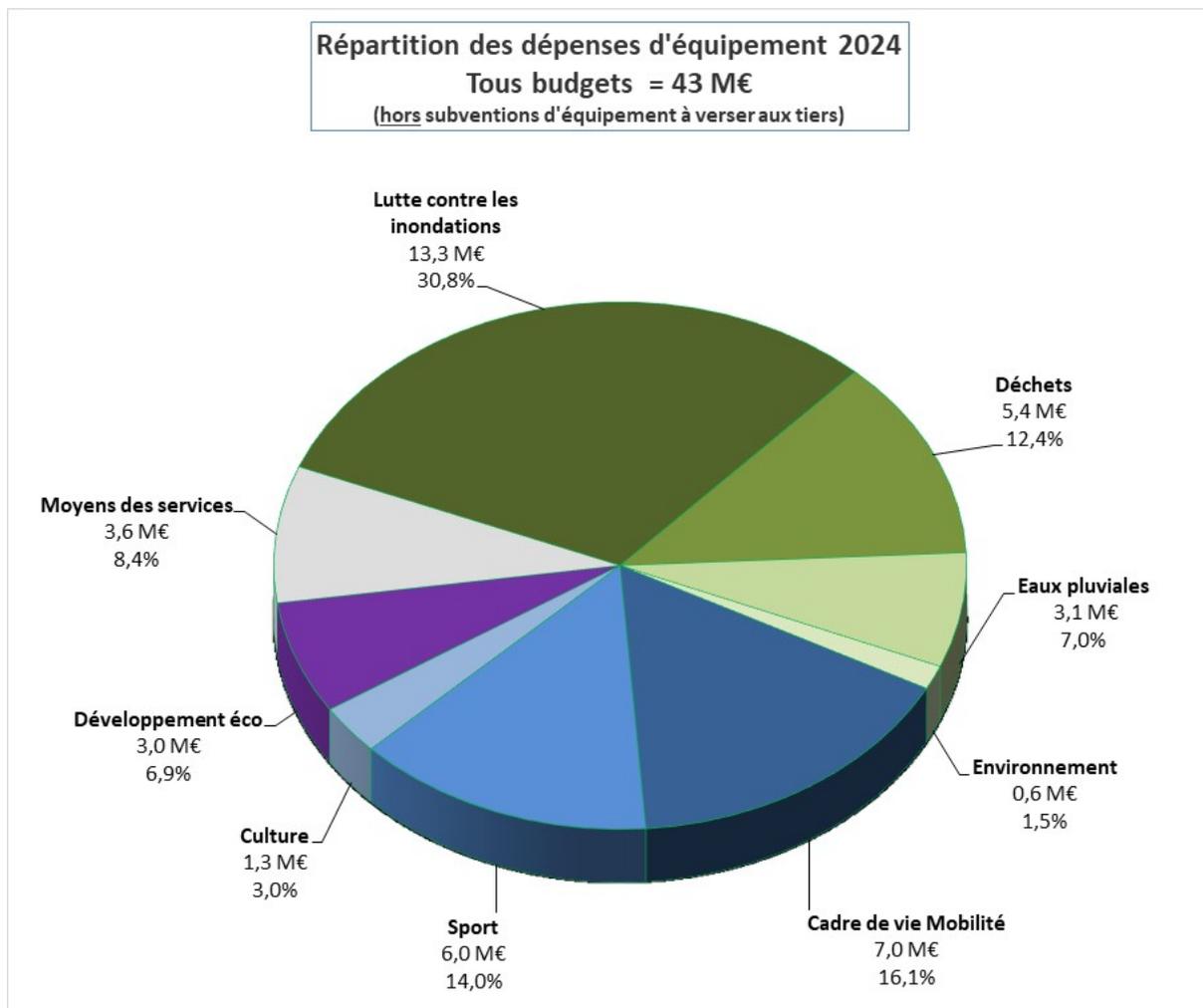
## D) Les prévisions d'investissement du budget principal :

Le budget d'investissement de la communauté comprend à la fois ses propres investissements qu'elle réalise sous maîtrise d'ouvrage communautaire et des subventions d'investissement qu'elle attribue dans le cadre de ses différentes politiques publiques.

L'équilibre de la section est assuré par l'autofinancement, la dotation de FCTVA estimée à **5,6 M€** et une prévision d'emprunt inscrite pour **36,7 M€**.

### 1) Les dépenses d'investissement sous maîtrise d'ouvrage communautaire :

Les dépenses d'investissement sont prévues à hauteur de **43 M€** (45 M€ en 2023 et 46 M€ en 2022) avec la répartition suivante :



Les principaux investissements budgétés en 2024 au budget principal (il ne s'agit pas des enveloppes globales des projets mais uniquement des crédits de paiement 2024) concerneront :

### Priorité : S'adapter aux conséquences du changement climatique & protéger la nature

#### Lutte contre les inondations :

Lutte contre les inondations, Plans de restauration écologique, lutte contre le ruissellement, entretien des cours d'eau et des fossés : **13,3 M€** (études, foncier, travaux), subventionnés à hauteur de 3,9 M€

**Cette prévision inclue notamment des travaux d'urgence de plus de 2,5 M€ liés aux récents épisodes**

**pluvieux de novembre 2023 et janvier 2024.**

**Eaux pluviales :**

Études, foncier et travaux portant sur la requalification des ouvrages et réseaux : **3,1 M€** subventionnés à hauteur de 0,7 M€ par l'Agence de l'Eau (dont 0,3 M€ d'avances remboursables).

**Déchets :**

- ✓ Matériels de collecte : **2 M€**
- ✓ Déchetteries : **2,5 M€**
- ✓ Centre de Valorisation Energétique (*hors subv.*) : **0,8 M€**

**Environnement :**

- ✓ Travaux trame verte – trame bleue : **0,6 M€**

**Priorité : Garantir le « bien-vivre ensemble » et la proximité sur l'ensemble du territoire**

**Aménagement du territoire - Mobilité :**

- ✓ Schéma directeur des gares : **2,4 M€**
- ✓ Eurovélo5 et modes doux : **0,5 M€**
- ✓ Aires d'accueil des gens du voyage : **1,5 M€**
- ✓ PLUI-SCOT : **1,0 M€**
- ✓ Schéma Voies d'eau : **0,8 M€**
- ✓ Autres équipements : **0,8 M€**

**Sport :**

- ✓ Aréna Béthune Bruay : **0,9 M€**
- ✓ Réhabilitation piscines : **4,7 M€** (subventions 2024 : 1,5 M€)
- ✓ Autres équipements : **0,4 M€**

**Culture :**

- ✓ Conservatoire intercommunal : **0,6 M€**
- ✓ Matériels et rénovation du bâti : **0,7 M€**

**Priorité : Accélérer les dynamiques de transition économique**

Requalification des zones communautaires : **3 M€**

**Les autres dépenses sont regroupées sous l'intitulé « Moyens des services » permettant le fonctionnement au quotidien de la collectivité :**

- Rénovation du patrimoine bâti : **1,2 M€**
- Logiciels, droits et licences : **1,2 M€**
- Matériels informatiques et mobilier : **0,6 M€**
- Réserves foncières : **0,6 M€**

**2) Les subventions d'équipement versées aux tiers :**

La communauté participe également aux financements des investissements de tiers (communes, entreprises, habitants, bailleurs sociaux).

Depuis 2022, des autorisations de programme spécifiques sont ouvertes afin de limiter les inscriptions budgétaires aux seuls crédits de paiement et permettre de réduire progressivement les restes à réaliser accumulés ces dernières années.

Des enveloppes de subventions d'équipement 2023 sont ouvertes à hauteur de **20,215 M€**. Par ailleurs, une enveloppe de recettes d'investissement de **12,245 M€** est ouverte permettant le financement de la délégation d'aide à la pierre.

Les crédits de paiement ouverts au titre du budget 2024 sont de **3,825 M€ (et 2,190 M€ en recettes)**.

**Détails des enveloppes maximales de subventions d'équipement à engager en 2024 par politique :**

COMPETENCES	PROGRAMME				Crédits de paiement envisagés										
	NUMERO	Année	Opérations	Libellé Op	Enveloppe du programme	CP 2024 Prévu au BP	CP 2025 Prévu	CP 2026 Prévu	CP 2027 Prévu	CP 2028 Prévu	CP 2029 Prévu	CP 2030 Prévu	CP 2031 Prévu	CP 2032 Prévu	
Fonds de concours	P88	Enveloppe 2024 - fonds de concours aux communes			4 200 000 €	250 000 €	1 700 000 €	1 700 000 €	450 000 €	100 000 €	- €	- €	- €	- €	
Développement	P89	Enveloppe 2024 - subventions aux entreprises			1 000 000 €	500 000 €	400 000 €	100 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Environnement / Mobilité	P90	Enveloppe 2024 - subventions aux particuliers récupérateurs eaux de pl			200 000 €	200 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	P91	Enveloppe 2024 - subventions aux particuliers pass vélo			150 000 €	135 000 €	15 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Habitat	P87	Enveloppe 2024 - subventions aux particuliers branchement assainisse			250 000 €	250 000 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
	P92	Enveloppe 2024 - subventions rénovation adaptation habitat			14 415 344 €	2 490 000 €	4 958 069 €	2 162 302 €	1 581 302 €	1 083 302 €	670 034 €	611 534 €	611 534 €	247 267 €	
			24PRIVAGG	Crédits agglo - Parc Privée	1 000 000 €	300 000 €	450 000 €	150 000 €	80 000 €	20 000 €	- €	- €	- €	- €	
			24PRIVDELG	Crédits délégués - Parc Privée	7 300 000 €	2 190 000 €	3 285 000 €	1 095 000 €	584 000 €	146 000 €	- €	- €	- €	- €	
			24PUBAGGL	Crédits agglo - Parc Public	1 170 000 €	- €	234 000 €	175 500 €	175 500 €	175 500 €	175 500 €	117 000 €	117 000 €	- €	
			24PUBDELG	Crédits agglo - Parc Public	4 945 344 €	- €	989 069 €	741 802 €	741 802 €	741 802 €	494 534 €	494 534 €	494 534 €	247 267 €	
		P92	Enveloppe 2024 - recettes délégations Anah			12 245 344 €	2 190 000 €	4 274 069 €	1 836 802 €	1 325 802 €	887 802 €	494 534 €	494 534 €	494 534 €	247 267 €
				24PRIVDELG	Crédits délégués - Parc Privée	7 300 000 €	2 190 000 €	3 285 000 €	1 095 000 €	584 000 €	146 000 €	- €	- €	- €	- €
			24PUBDELG	Crédits délégués - Parc Public	4 945 344 €	- €	989 069 €	741 802 €	741 802 €	741 802 €	494 534 €	494 534 €	494 534 €	247 267 €	
<b>TOTAL DEPENSES</b>					<b>20 215 344 €</b>	<b>3 825 000 €</b>	<b>7 073 069 €</b>	<b>3 962 302 €</b>	<b>2 031 302 €</b>	<b>1 183 302 €</b>	<b>670 034 €</b>	<b>611 534 €</b>	<b>611 534 €</b>	<b>247 267 €</b>	
<b>TOTAL RECETTES</b>					<b>12 245 344 €</b>	<b>2 190 000 €</b>	<b>4 274 069 €</b>	<b>1 836 802 €</b>	<b>1 325 802 €</b>	<b>887 802 €</b>	<b>494 534 €</b>	<b>494 534 €</b>	<b>494 534 €</b>	<b>247 267 €</b>	
<b>AUTOFINANCEMENT</b>					<b>7 970 000 €</b>	<b>1 635 000 €</b>	<b>2 799 000 €</b>	<b>2 125 500 €</b>	<b>705 500 €</b>	<b>295 500 €</b>	<b>175 500 €</b>	<b>117 000 €</b>	<b>117 000 €</b>	<b>- €</b>	

A cela, s'ajoute une subvention d'équipement à verser par le budget principal au budget annexe Eau potable pour un montant de **1 M€** de 2024 à 2026.

**E) Les budgets annexes dont l'équilibre peut être assuré par le budget principal :**

Tous les budgets sont équilibrés afin d'assurer la couverture du remboursement de la dette en capital par des ressources propres.

**1) Budget annexe Zones à vocation économique :**

Ce budget d'aménagement comprend l'aménagement de zones à vocation économique sur l'ensemble du territoire (acquisition foncière, études, fouilles, travaux d'aménagement).

Les aménagements initialement imputés au chapitre 011 ne sont pas repris dans le tableau ci-dessous car transférées en section d'investissement chaque année par opération d'ordre budgétaire (comptabilité de stocks). Seule la prévision des cessions affectées à leur financement est reprise.

Aucune subvention du budget principal n'est prévue.

Budget annexe Zones à vocation économique			
Résultat prévisionnel			
Chapitre	BP 2023	BP 2024	Evolution 2024/2023
70 produits services, ventes	6 780 270 €	2 994 450 €	-56%
75 autres produits de gest. courante	4 380 €	7 390 €	69%
<b>Produits de gestion</b>	<b>6 784 650 €</b>	<b>3 001 840 €</b>	<b>-56%</b>
<b>Charges de gestion</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	
<b>Excédent Brut de Fonctionnement</b>	<b>6 784 650 €</b>	<b>3 001 840 €</b>	<b>-56%</b>
66 charges financières	640 000 €	621 300 €	-3%
<b>Résultat financier</b>	<b>- 640 000 €</b>	<b>- 621 300 €</b>	<b>-3%</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>6 144 650 €</b>	<b>2 380 540 €</b>	<b>-61%</b>

Des investissements sont prévus sur ce budget, notamment :

**Etude, foncier, fouilles et travaux : 2,7 M€ dont principalement :**

- ✓ Zone de La Clarence Divion : **0,4 M€**
- ✓ Extension Zone de Ruitz : **1,2 M€**
- ✓ Acquisition foncière Zone Washington : **0,6 M€**
- ✓ Zone Logisterra26 : **0,1 M€**

Des cessions sont également envisagées à hauteur de **3 M€** (notamment Zone de Logisterra26, Zone de Beuvry et Porte des Flandres).

## 2) Budget annexe Bâtiments à vocation économique :

Ce budget comprend tous les bâtiments à vocation économique (centres de recherche, bâtiments relais, pôles artisanaux, pépinières...) loués directement à des tiers. La subvention d'équilibre du budget principal est prévue à hauteur de **1,811 M€** (2,184 M€ au bp 2023).

Budget annexe Bâtiments à vocation économique			
Résultat prévisionnel			
Chapitre	BP 2023	BP 2024	Evolution 2024/2023
75 autres produits de gest. courante	4 621 430 €	4 281 400 €	-7,4%
013 atténuation de charges	4 800 €	13 400 €	179,2%
<b>Produits de gestion</b>	<b>4 626 230 €</b>	<b>4 294 800 €</b>	<b>-7,2%</b>
011 charges à caractère général	1 279 230 €	1 163 890 €	-9,0%
012 charges de personnel	249 000 €	404 800 €	62,6%
65 autres charg. gestion courante	33 000 €	10 100 €	-69,4%
<b>Charges de gestion</b>	<b>1 561 230 €</b>	<b>1 578 790 €</b>	<b>1,1%</b>
<b>Excédent Brut de Fonctionnement</b>	<b>3 065 000 €</b>	<b>2 716 010 €</b>	<b>-11,4%</b>
66 charges financières	700 000 €	656 010 €	-6,3%
<b>Résultat financier</b>	<b>- 700 000 €</b>	<b>- 656 010 €</b>	<b>-6,3%</b>
67 charges exceptionnelles	15 000 €	15 000 €	0,0%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 15 000 €</b>	<b>- 15 000 €</b>	<b>0,0%</b>
68 dotations aux amortissements et prov.	-2 850 000 €	-3 000 000 €	5,3%
042 transferts de charges	500 000 €	955 000 €	91,0%
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	

Des investissements sont prévus sur ce budget à hauteur de **1,3 M€** pour la rénovation des bâtiments économiques (principalement les toitures), la réhabilitation du bâtiment d'Amettes et le démarrage de la réhabilitation du centre Jean Monnet. Une prévision d'emprunt de **1,3 M€** est inscrite.

## 3) Budget annexe Ecoquartier des Alouettes Bruay :

Ce budget comprend essentiellement la charge de remboursement de la dette et une subvention d'équilibre est inscrite à hauteur de **0,392 M€** (0,556 M€ au bp 2023). Il n'est plus prévu d'aménagement sur cette opération et des opérations de cessions doivent encore se concrétiser.

Ecoquartier des Alouettes			
Résultat prévisionnel de l'exercice			
Chapitre	BP 2023	BP 2024	Evolution 2024/2023
70 produits services, ventes	354 000 €	451 400 €	28%
75 autres produits de gest. courante	656 850 €	508 320 €	-10%
<b>Produits de gestion</b>	<b>1 010 850 €</b>	<b>959 720 €</b>	<b>14%</b>
011 charges à caractère général	33 850 €	31 090 €	73%
<b>Charges de gestion</b>	<b>33 850 €</b>	<b>31 090 €</b>	<b>73%</b>
<b>Excédent Brut de Fonctionnement</b>	<b>977 000 €</b>	<b>928 630 €</b>	<b>12%</b>
66 charges financières	242 000 €	221 130 €	44%
<b>Résultat financier</b>	<b>- 242 000 €</b>	<b>- 221 130 €</b>	<b>44%</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>735 000 €</b>	<b>707 500 €</b>	<b>1%</b>

#### 4) Budget annexe Loisinord :

Ce budget comprend la gestion du stade de glisse de Loisinord.

La subvention d'équilibre est prévue à hauteur de **1,344 M€** (contre 1,449 M€ au bp 2023).

Budget annexe Loisinord Résultat prévisionnel de l'exercice			
Chapitre	BP 2023	BP 2024	Evolution 2024/2023
70 produits services, ventes	148 500	172 000	16%
75 autres produits de gest. courante	1 454 790	1 349 330	-7%
013 atténuation de charges	22 500	35 000	56%
<b>Produits de gestion</b>	<b>1 625 790</b>	<b>1 556 330</b>	<b>-4%</b>
011 charges à caractère général	368 630	276 730	-25%
012 charges de personnel	977 550	983 000	1%
65 autres charg. gestion courante	2 600	2 800	8%
<b>Charges de gestion</b>	<b>1 348 780</b>	<b>1 262 530</b>	<b>-6%</b>
<b>Excédent Brut de Fonctionnement</b>	<b>277 010</b>	<b>293 800</b>	<b>6%</b>
66 charges financières	10 510	3 800	-64%
<b>Résultat financier</b>	<b>-10 510</b>	<b>-3 800</b>	<b>-64%</b>
67 charges exceptionnelles	2 500	1 000	-60%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-2 500</b>	<b>-1 000</b>	<b>-60%</b>
68 dotations aux amortissements et prov.	-285 000	-310 000	9%
042 transferts de charges	21 000	21 000	0%
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Des investissements sont prévus à hauteur de **0,547 M€** pour les études et équipements du stade glisse couverts par une prévision d'emprunt de **0,227 M€**.

#### F) Les budgets annexes autonomes :

##### 1) Budget annexe Assainissement :

La création au 1<sup>er</sup> janvier 2021 d'une régie Assainissement a entraîné de fait la création d'un budget annexe propre à la régie à autonomie financière. Conformément à la réglementation et à la délibération du 18 octobre 2022, l'ensemble des dépenses et recettes sont comptabilisées depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2023, au sein du budget Assainissement, quel que soit son mode de gestion.

<b>Budget annexe Assainissement</b>			
<b>Résultat prévisionnel de l'exercice</b>			
<b>Chapitre</b>	<b>BP 2023</b>	<b>BP 2024</b>	<b>évolution 2024/2023</b>
70 produits services, ventes	22 450 000 €	24 155 000 €	8%
74 dotations et participations	873 800 €	873 800 €	0%
75 autres produits de gest. courante	1 825 200 €	195 100 €	-89%
013 atténuation de charges	48 300 €	50 000 €	4%
<b>Produits de gestion</b>	<b>25 197 300 €</b>	<b>25 273 900 €</b>	<b>0%</b>
011 charges à caractère général	14 302 870 €	15 784 350 €	10%
012 charges de personnel	2 374 750 €	2 694 200 €	13%
65 autres charg. gestion courante	1 951 100 €	395 020 €	-80%
014 atténuation de produits	10 000 €	10 000 €	0%
<b>Charges de gestion</b>	<b>18 638 720 €</b>	<b>18 883 570 €</b>	<b>1%</b>
<b>Excédent Brut de Fonctionnement</b>	<b>6 558 580 €</b>	<b>6 390 330 €</b>	<b>-3%</b>
66 charges financières	1 350 000 €	1 273 120 €	-6%
<b>Résultat financier</b>	<b>- 1 350 000 €</b>	<b>- 1 273 120 €</b>	<b>-6%</b>
77 produits exceptionnels	- €	3 000 €	
67 charges exceptionnelles	355 000 €	348 000 €	-2%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 355 000 €</b>	<b>- 345 000 €</b>	<b>-3%</b>
68 dotations aux amortissements et prov.	4 520 000 €	4 600 000 €	2%
042 transferts de charges	740 000 €	675 000 €	-9%
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>1 073 580 €</b>	<b>847 210 €</b>	

Les décisions tarifaires du conseil communautaire du 12 décembre 2023 permettent d'intégrer une prévision complémentaire de recettes de redevances (1M€) et une contribution du budget principal au titre des eaux pluviales collectées par les réseaux unitaires (2 M€).

Les charges progressent du fait de l'inflation et de l'impact financier des avenants des DSP. Les autres charges et produit de gestion courante baisse du fait de la suppression de flux croisés entre la partie Régie et la partie DSP.

Les crédits d'études et de travaux subventionnées par l'Agence de l'Eau (1,1 M€ + 0,5 M€ d'avances remboursables) sont prévus pour **7,6 M€** et s'inscrivent dans la planification pluriannuelle des investissements de 120 M€ jusque 2023-2032. Le complément de financement est assuré par une prévision d'emprunt de **5,9 M€**.

## 2) Budget annexe Eau potable :

La création au 1er janvier 2021 d'une régie Eau potable entraîné de fait la création d'un budget annexe propre à la régie à autonomie financière et un budget annexe propre au suivi des Délégations de Service Public (DSP). Conformément à la délibération du 18 octobre 2022 et afin de simplifier la lecture budgétaire du service, l'ensemble des dépenses et recettes sont comptabilisées, depuis le 1er janvier 2023, au sein du budget Eau potable, quel que soit le mode de gestion.

Les décisions tarifaires du conseil communautaire du 12 décembre 2023 permettent d'intégrer une prévision complémentaire de recettes de redevances (0,8 M€) et une contribution du budget principal aux investissements (1 M€).

Les charges progressent du fait de l'inflation et de la structuration de la régie.

Budget annexe Eau			
Résultat prévisionnel de l'exercice			
Chapitre	BP 2023	BP 2024	Evolution 2024/2023
70 produits services, ventes	14 967 100 €	15 517 000 €	4%
75 autres produits de gest. courante	35 700 €	39 900 €	12%
013 atténuation de charges	55 000 €	70 000 €	27%
<b>Produits de gestion</b>	<b>15 057 800 €</b>	<b>15 626 900 €</b>	<b>4%</b>
011 charges à caractère général	4 587 350 €	4 781 710 €	4%
012 charges de personnel	3 205 200 €	3 419 020 €	7%
65 autres charg. gestion courante	300 000 €	300 010 €	0%
014 atténuation de produits	2 400 000 €	2 400 000 €	0%
<b>Charges de gestion</b>	<b>10 492 550 €</b>	<b>10 900 740 €</b>	<b>4%</b>
<b>Excédent Brut de Fonctionnement</b>	<b>4 565 250 €</b>	<b>4 726 160 €</b>	<b>4%</b>
66 charges financières	931 540 €	964 630 €	4%
<b>Résultat financier</b>	<b>- 931 540 €</b>	<b>- 964 630 €</b>	<b>4%</b>
77 produits exceptionnels	1 692 000 €	10 000 €	-99%
67 charges exceptionnelles	288 000 €	293 000 €	2%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 404 000 €</b>	<b>- 283 000 €</b>	<b>-120%</b>
68 dotations aux amortissements et prov.	- 3 415 000 €	- 3 635 000 €	6%
042 transferts de charges	450 000 €	206 000 €	-54%
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>2 072 710 €</b>	<b>49 530 €</b>	

Les crédits d'études et de travaux subventionnés par l'Agence de l'Eau (0,9 M€) et Interreg (0,3 M€) sont prévus pour **8,4 M€** et s'inscrivent dans la planification pluriannuelle des investissements de 105 M€ de 2023-2032. A cela s'ajoutent, des équipements liés à la régie et les délégations de maîtrise d'ouvrage avec les communes pour un total de **1 M€**. Le financement par emprunt est prévu à hauteur de **7 M€**.

### 3) Budget annexe Fouilles archéologiques :

Le budget fouilles est activé depuis 2020 afin de permettre à la direction de l'archéologie de proposer ses compétences aux aménageurs du territoire dans le cadre d'une réponse à une mise en concurrence. Les charges induites leur seront refacturées et le budget sera donc équilibré.

Budget annexe Archéologie fouilles			
Résultat prévisionnel de l'exercice			
Chapitre	BP 2023	BP 2024	Evolution 2024/2023
70 produits services, ventes	316 750 €	313 000 €	-1%
<b>Produits de gestion</b>	<b>316 750 €</b>	<b>313 000 €</b>	<b>-1%</b>
011 charges à caractère général	313 250 €	311 500 €	-1%
<b>Charges de gestion</b>	<b>313 250 €</b>	<b>311 500 €</b>	<b>-1%</b>
<b>Excédent Brut de Fonctionnement</b>	<b>3 500 €</b>	<b>1 500 €</b>	<b>-57%</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>3 500 €</b>	<b>1 500 €</b>	

### 4) Budget annexe Energie photovoltaïque :

Ce budget comprend la fourniture d'électricité photovoltaïque et l'entretien des panneaux.

Budget annexe Energie photovoltaïque Résultat prévisionnel de l'exercice			
Chapitre	BP 2023	BP 2024	Evolution 2024/2023
70 produits services, ventes	25 000 €	25 000 €	0%
<b>Produits de gestion</b>	<b>25 000 €</b>	<b>25 000 €</b>	<b>0%</b>
011 charges à caractère général	20 000 €	20 000 €	0%
<b>Charges de gestion</b>	<b>20 000 €</b>	<b>20 000 €</b>	<b>0%</b>
<b>Excédent Brut de Fonctionnement</b>	<b>5 000 €</b>	<b>5 000 €</b>	<b>0%</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	
67 charges exceptionnelles	5 000 €	5 000 €	0%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 5 000 €</b>	<b>- 5 000 €</b>	<b>0%</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	

### 5) Budget annexe Quai de Guarbecque :

Ce budget concerne l'exploitation commerciale du Quai de Guarbecque utilisé par des chargements/déchargements de péniches. Les prévisions sont reconduites à l'identique. Des crédits d'investissement sont prévus pour **0,030 M€** afin de faciliter l'usage du quai.

Budget annexe Quai Guarbecque Résultat prévisionnel de l'exercice			
Chapitre	BP 2023	BP 2024	Evolution 2024/2023
70 produits services, ventes	84 500	60 000	-29%
<b>Produits de gestion</b>	<b>84 500</b>	<b>60 000</b>	<b>-29%</b>
011 charges à caractère général	54 500	55 000	1%
<b>Charges de gestion</b>	<b>54 500</b>	<b>55 000</b>	<b>1%</b>
<b>Excédent Brut de Fonctionnement</b>	<b>30 000</b>	<b>5 000</b>	<b>-83%</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
68 dotations aux amortissements et prov.	-6 400	0	-100%
042 transferts de charges	0	0	
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>23 600</b>	<b>5 000</b>	

## II) Point sur la dette au 1<sup>er</sup> janvier 2024 :

### A) Consolidation de la dette :

La dette communautaire est composée d'emprunts mais également d'avances de l'Agence de l'Eau et les portages financiers d'investissements par différents organismes (EPF, Artois Mobilité...). La répartition entre les différents budgets du capital restant dû est la suivante :

Budget	Capital restant dû au 01/01/2023	Nouvelle dette 2023	Remboursement 2023	Capital restant dû au 01/01/2024	Evolution de la dette
<b>Budget principal</b>	<b>68,34</b>	<b>9,57</b>	<b>5,64</b>	<b>72,27</b>	<b>3,93</b>
<b>Budgets annexes M14</b>	<b>55,24</b>	<b>0,12</b>	<b>4,88</b>	<b>50,47</b>	<b>-4,76</b>
<b>Budgets annexes M49 assainissement</b>	<b>56,03</b>	<b>0,65</b>	<b>4,48</b>	<b>52,19</b>	<b>-3,83</b>
<b>Budgets annexes M49 eau potable</b>	<b>31,39</b>	<b>0,10</b>	<b>1,95</b>	<b>29,54</b>	<b>-1,85</b>
	<b>211,00</b>	<b>10,43</b>	<b>16,95</b>	<b>204,48</b>	<b>-6,52</b>

Au 1<sup>er</sup> janvier 2024, le taux moyen constaté pratiqué par les prêteurs bancaires est de l'ordre de **2,91 %** (2,41% en 2023, 1,92 % en 2022, 2,10 % en 2021 et 2,40 % en 2020). Le taux moyen constaté pour les emprunts à taux variable (hors taux sur livret) est de **+4,40 % contre 2,20 %** 1 an plus tôt. Le taux moyen constaté pour les emprunts indexés sur livret est de **+4,38 % contre 3,46 %** 1 an plus tôt.

En 2023, le capital de la dette a été remboursé à hauteur de **15,645 M€** pour les emprunts, de **1,282 M€** pour les avances.

1 emprunt signé en 2022 a été mobilisé en 2023 pour **9 M€** :

- **Arkéa, 9 M€**, taux fixe de 2,65 % sur 20 ans, budget principal

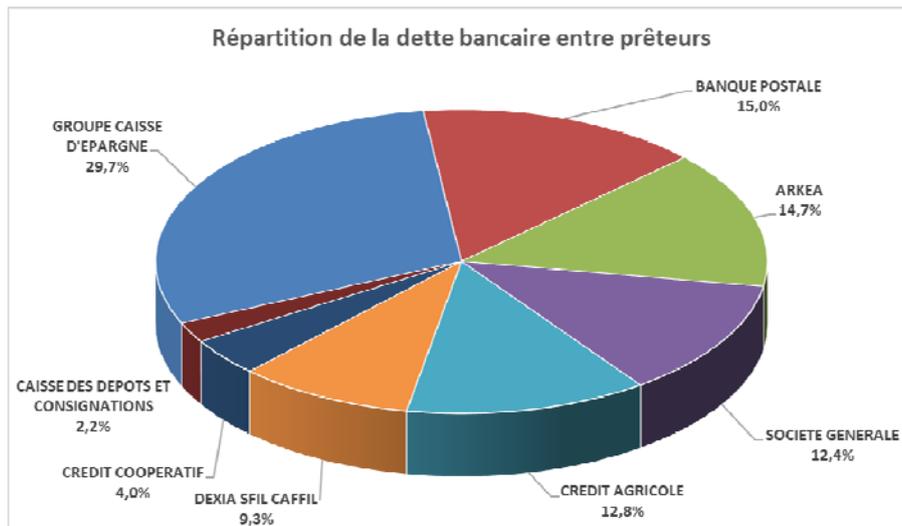
Des avances de l'Agence de l'Eau ont été encaissées à hauteur de **1,305 M€**.

Aucun nouveau contrat de prêt n'a été signé en 2023, période où les taux étaient élevés.

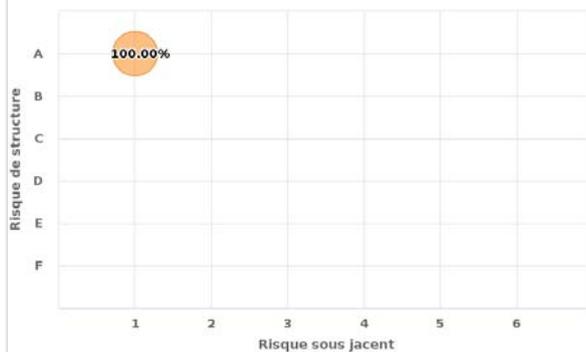
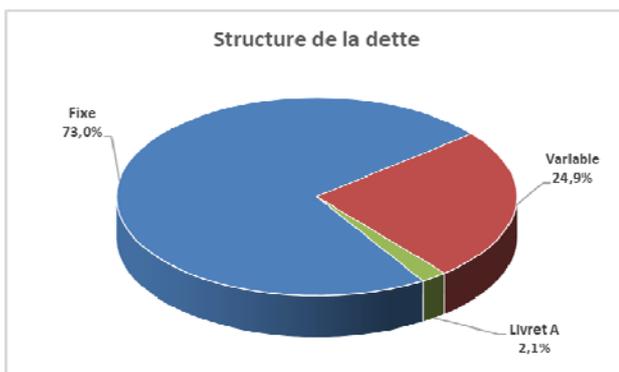
Au 31 décembre 2023, deux lignes de trésorerie sont actives (jusqu'au 19 juillet 2024) auprès de la Caisse d'Epargne au **taux €ster + 0,70 %** et sont utilisées ponctuellement :

- Budget assainissement = 5 M€ maxi,
- Budget eau = 3 M€ maxi

Le premier prêteur est le Groupe Caisse d'Epargne avec **29,7 %**. Arkéa est désormais le 3<sup>ème</sup> prêteur de la communauté juste derrière la Banque Postale.



La part de dette bancaire en **taux fixe** progresse légèrement à **73%** (+1%). La dette est aujourd'hui intégralement classée en catégorie 1A – sans risque - selon la Charte de Bonne Conduite Gissler.



Par ailleurs, la collectivité garantit des emprunts de bailleurs sociaux (non soumis au ratio prudentiel de la loi Galland) dans le cadre de leurs opérations d'intérêt communautaire. A ce jour, le capital garanti est de **27,4 M€** (49,3 M€ de capital initialement garanti).

Le volume prévisionnel consolidé d'emprunt inscrit au budget primitif 2024 est de **51,3 M€**. Il ne tient pas compte du fonds de roulement cumulé et du taux de réalisation des dépenses d'investissement. Ainsi, compte tenu des montants réellement mobilisés ces 3 dernières années, le volume d'emprunt à mobiliser est estimé à **23 M€** dont près de 10 M€ pour le financement de la subvention du futur Centre de Valorisation Energétique.

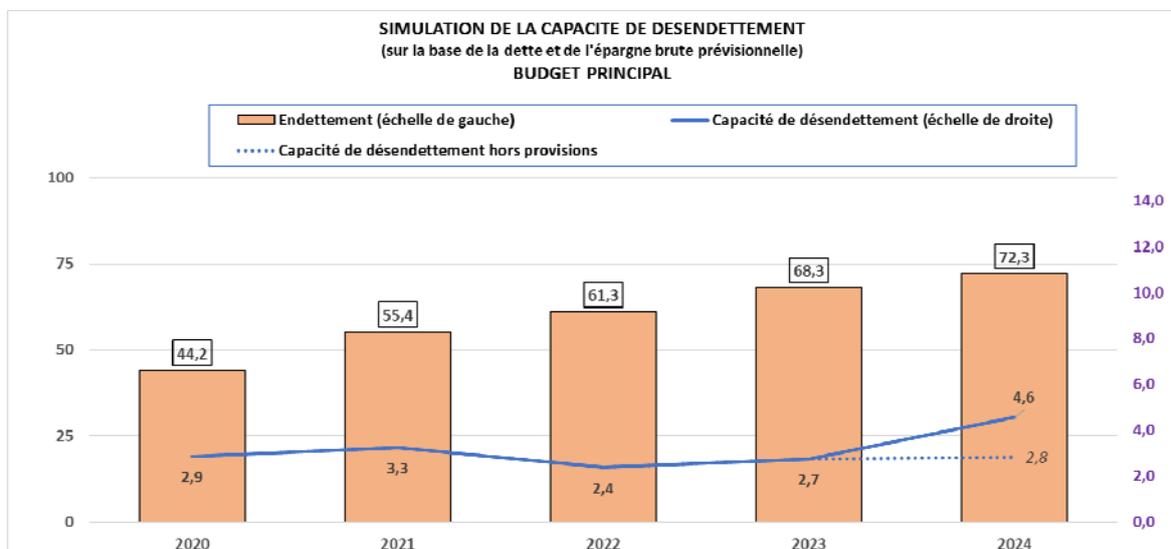
## **B) LA CAPACITE DE DESENDETTEMENT :**

**La capacité de désendettement (indicateur de solvabilité) représente la capacité à rembourser la dette si on y consacre l'intégralité** de l'épargne brute (différence entre les recettes et les dépenses réelles). Il s'exprime en nombre d'années et un premier seuil d'alerte est couramment fixé à 12 ans pour le budget principal.

### **Budget principal :**

Compte tenu du capital restant dû de **72,3 M€** et d'une épargne brute prévisionnelle de **19,8 M€**, la capacité de désendettement est de **4,6 années** (3,7 prévu au Bp2023 et 2,7 au pré CA2023). La capacité de désendettement reste en deçà de la cible communautaire fixée à **7 ans**.

La capacité de désendettement consolidée (tous budgets-actif circulant des zones retraité) avec les budgets dont l'équilibre pourrait être assuré par le budget principal serait de **6,1 années**.



S'agissant de l'endettement des autres budgets annexes, la situation est la suivante :

### **Budget annexe Assainissement :**

Compte tenu du capital restant dû de **52,2 M€** et d'une épargne brute prévisionnelle de **4,8 M€**, la capacité de désendettement est de **10,9 années** (11,4 au bp2023 et 10,3 au bp2022).

### **Budget annexe Eau potable :**

Compte tenu du capital restant dû de **29,5 M€** et d'une épargne brute prévisionnelle de **3,5 M€**, la capacité de désendettement est de **8,4 années** (8,7 au bp2023 et 9,4 au bp2022).

### III) Consolidation des prévisions du budget primitif 2024 :

Prévisions	Fonctionnement						Investissement					
	Dépenses			Recettes			Dépenses			Recettes		
	2024	2023	2022	2024	2023	2022	2024	2023	2022	2024	2023	2022
<b>Principal (m57)</b>	<b>218 629 990</b>	<b>211 169 520</b>	<b>199 984 040</b>	<b>218 629 990</b>	<b>211 169 520</b>	<b>199 984 040</b>	<b>90 464 990</b>	<b>76 911 940</b>	<b>65 047 480</b>	<b>90 464 990</b>	<b>76 911 940</b>	<b>65 047 480</b>
Opérations réelles	188 838 770	182 429 790	172 653 500	208 643 990	203 859 520	193 819 040	77 478 990	67 101 940	56 382 480	57 673 770	45 672 210	35 216 940
Opérations d'ordre	29 791 220	28 739 730	27 330 540	9 986 000	7 310 000	6 165 000	12 986 000	9 810 000	8 665 000	32 791 220	31 239 730	29 830 540
<b>Assainissement (m49)</b>	<b>25 951 900</b>	<b>25 937 300</b>	<b>25 704 240</b>	<b>25 951 900</b>	<b>25 937 300</b>	<b>25 704 240</b>	<b>13 366 300</b>	<b>14 690 750</b>	<b>23 725 300</b>	<b>13 366 300</b>	<b>14 690 750</b>	<b>23 725 300</b>
Opérations réelles	20 504 690	20 343 720	23 126 000	25 276 900	25 197 300	25 604 240	11 691 300	12 950 750	21 925 300	6 919 090	8 097 170	16 527 060
Opérations d'ordre	5 447 210	5 593 580	2 578 240	675 000	740 000	100 000	1 675 000	1 740 000	1 800 000	6 447 210	6 593 580	7 198 240
<b>Eau potable (m49)</b>	<b>15 842 900</b>	<b>17 199 800</b>	<b>16 322 800</b>	<b>15 842 900</b>	<b>17 199 800</b>	<b>16 322 800</b>	<b>10 259 000</b>	<b>8 552 220</b>	<b>14 183 000</b>	<b>10 259 000</b>	<b>8 552 220</b>	<b>14 183 000</b>
Opérations réelles	12 158 370	11 712 090	12 741 620	15 636 900	16 749 800	15 866 800	11 453 000	7 502 220	12 727 000	7 974 470	2 464 510	9 601 820
Opérations d'ordre	3 684 530	5 487 710	3 581 180	206 000	450 000	456 000	606 000	1 050 000	1 456 000	4 084 530	6 087 710	4 581 180
<b>Zones (m57)</b>	<b>53 526 840</b>	<b>55 994 650</b>	<b>54 859 000</b>	<b>53 526 840</b>	<b>55 994 650</b>	<b>54 859 000</b>	<b>51 745 000</b>	<b>49 970 000</b>	<b>52 688 000</b>	<b>51 745 000</b>	<b>49 970 000</b>	<b>52 688 000</b>
Opérations réelles	3 539 600	6 235 300	6 113 400	3 001 840	6 784 650	3 923 000	1 850 000	1 800 000	1 752 000	2 387 760	1 250 650	3 942 400
Opérations d'ordre	49 987 240	49 759 350	48 745 600	50 525 000	49 210 000	50 936 000	49 895 000	48 170 000	50 936 000	49 357 240	48 719 350	48 745 600
<b>Bâtiments (m57)</b>	<b>5 249 800</b>	<b>5 126 230</b>	<b>4 433 030</b>	<b>5 249 800</b>	<b>5 126 230</b>	<b>4 433 030</b>	<b>4 631 000</b>	<b>4 160 500</b>	<b>4 333 000</b>	<b>4 631 000</b>	<b>4 160 500</b>	<b>4 333 000</b>
Opérations réelles	2 249 800	2 276 230	1 583 030	4 294 800	4 626 230	3 953 030	3 676 000	3 560 500	3 753 000	1 631 000	1 210 500	1 383 000
Opérations d'ordre	3 000 000	2 850 000	2 850 000	955 000	500 000	480 000	955 000	600 000	580 000	3 000 000	2 950 000	2 950 000
<b>Secteur gare Bruay (m57)</b>	<b>17 797 720</b>	<b>17 941 850</b>	<b>17 798 000</b>	<b>17 797 720</b>	<b>17 941 850</b>	<b>17 798 000</b>	<b>17 538 400</b>	<b>17 674 000</b>	<b>17 649 000</b>	<b>17 538 400</b>	<b>17 674 000</b>	<b>17 649 000</b>
Opérations réelles	266 220	275 850	149 000	959 720	1 010 850	870 000	714 400	743 000	721 000	20 900	8 000	-
Opérations d'ordre	17 531 500	17 666 000	17 649 000	16 838 000	16 931 000	16 928 000	16 838 000	16 931 000	16 928 000	17 531 500	17 666 000	17 649 000
<b>Fouilles archéologiques (m4)</b>	<b>313 000</b>	<b>313 000</b>	<b>318 000</b>	<b>313 000</b>	<b>318 000</b>	<b>318 000</b>	<b>1 500</b>	<b>-</b>	<b>3 500</b>	<b>1 500</b>	<b>-</b>	<b>3 500</b>
Opérations réelles	311 500	318 000	318 000	313 000	318 000	318 000	1 500	-	3 500	-	-	-
Opérations d'ordre	1 500	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-	3 500
<b>Ventre électricité (m4)</b>	<b>25 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>					
Opérations réelles	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	-	-	-	-	-	-
Opérations d'ordre	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Loisirdord (m57)</b>	<b>1 577 330</b>	<b>1 646 790</b>	<b>1 760 190</b>	<b>1 577 330</b>	<b>1 646 790</b>	<b>1 760 190</b>	<b>607 000</b>	<b>473 820</b>	<b>624 700</b>	<b>607 000</b>	<b>473 820</b>	<b>624 700</b>
Opérations réelles	1 267 330	1 361 790	1 489 190	1 556 330	1 625 790	1 739 190	586 000	452 820	603 700	297 000	188 820	353 700
Opérations d'ordre	310 000	285 000	271 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	310 000	285 000	271 000
<b>Zone Fauquethun (M14)</b>	<b>-</b>	<b>818 245</b>	<b>869 045</b>	<b>-</b>	<b>818 245</b>	<b>869 045</b>	<b>-</b>	<b>815 345</b>	<b>866 345</b>	<b>-</b>	<b>815 345</b>	<b>866 345</b>
Opérations réelles	-	2 900	2 700	-	2 900	53 700	-	-	51 000	-	-	-
Opérations d'ordre	-	815 345	866 345	-	815 345	815 345	-	815 345	815 345	-	815 345	866 345
<b>Bat. Cial Amettes (M14)</b>	<b>-</b>	<b>38 750</b>	<b>25 340</b>	<b>-</b>	<b>38 750</b>	<b>25 340</b>	<b>-</b>	<b>236 500</b>	<b>156 000</b>	<b>-</b>	<b>236 500</b>	<b>156 000</b>
Opérations réelles	-	22 250	9 340	-	38 750	25 340	-	236 500	156 000	-	220 000	140 000
Opérations d'ordre	-	16 500	16 000	-	-	-	-	-	-	-	16 500	16 000
<b>Quai fluvial Guarbecque (M4)</b>	<b>85 000</b>	<b>84 500</b>	<b>69 000</b>	<b>85 000</b>	<b>84 500</b>	<b>69 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>6 400</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>6 400</b>
Opérations réelles	55 000	54 500	62 600	85 000	84 500	69 000	30 000	30 000	6 400	-	-	-
Opérations d'ordre	30 000	30 000	6 400	-	-	-	-	-	-	30 000	30 000	6 400
<b>Zone La Haye (M14)</b>	<b>-</b>	<b>1 830 260</b>	<b>1 889 530</b>	<b>-</b>	<b>1 830 260</b>	<b>1 889 530</b>	<b>-</b>	<b>1 818 500</b>	<b>1 837 340</b>	<b>-</b>	<b>1 818 500</b>	<b>1 837 340</b>
Opérations réelles	-	7 380	45 540	-	4 380	101 880	-	37 500	56 340	-	-	-
Opérations d'ordre	-	1 822 880	1 843 990	-	1 825 880	1 787 650	-	1 781 000	1 781 000	-	1 818 500	1 837 340
<b>Zone Plantin (M14)</b>	<b>-</b>	<b>374 370</b>	<b>374 370</b>									
Opérations réelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opérations d'ordre	-	374 370	374 370	-	374 370	374 370	-	374 370	374 370	-	374 370	374 370
<b>Consolidation totale tous budgets</b>	<b>338 999 480</b>	<b>338 505 265</b>	<b>324 431 585</b>	<b>338 999 480</b>	<b>338 505 265</b>	<b>324 431 585</b>	<b>190 457 190</b>	<b>175 707 945</b>	<b>181 494 435</b>	<b>190 457 190</b>	<b>175 707 945</b>	<b>181 494 435</b>
Opérations réelles	229 216 280	225 064 800	218 318 920	259 793 480	260 327 670	246 368 220	107 481 190	94 415 230	98 137 720	76 903 990	59 111 860	67 164 920
Opérations d'ordre	109 783 200	113 440 465	106 112 665	79 206 000	78 177 595	78 063 365	82 976 000	81 292 715	83 356 715	113 553 200	116 596 085	114 329 515