



**La Porte du Hainaut**  
Communauté d'Agglomération

# Compte Financier Unique 2023

## Budget principal et Consolidation

# SOMMAIRE

Présentation du budget principal	p. 3
Après 2022 à 5,2 %, l'inflation conserve un taux élevé de 4,9 %	p. 6
Des dépenses impactées par l'inflation qui pèsent dans le budget	p.12
Développement et animation du territoire	p.16
Soutenabilité budgétaire maintenue en 2023	p.21
Consolidation des budgets	p.24
Lexique	p.27

# Présentation du Budget Principal

## Les réalisations 2023 du Budget Principal

EQUILIBRE PAR SECTION - COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 - BUDGET PRINCIPAL (400)							
SECTION DE FONCTIONNEMENT							
Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	Réalisations 2023	Taux réal.	Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	Réalisations 2023	Taux réal.*
DEPENSES REELLES	123 643 673,00	119 684 020,50	97%	RECETTES REELLES	147 134 560,64	147 169 979,41	100%
DEPENSES ORDRE	12 000 000,00	11 744 739,85	98%	RECETTES ORDRE	12 000 000,00	11 228 129,88	94%
<b>DEPENSES DE FONC.</b>	<b>135 643 673,00</b>	<b>131 428 760,35</b>	<b>97%</b>	<b>RECETTES DE FONC.</b>	<b>159 134 560,64</b>	<b>158 398 109,29</b>	<b>100%</b>

\* hors virement

\* hors 002

EQUILIBRE PAR SECTION - COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 - BUDGET PRINCIPAL (400)							
SECTION D'INVESTISSEMENT							
DEPENSES REELLES				RECETTES REELLES			
Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	Réalisations 2023	Taux réal.*	Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	Réalisations 2023	Taux réal.*
DEPENSES REELLES	58 797 999,31	45 570 494,76	78%	RECETTES REELLES	91 014 287,00	85 332 361,22	94%
DEPENSES ORDRE	13 564 800,00	11 334 692,14	84%	RECETTES ORDRE	13 564 800,00	11 851 302,11	87%
<b>DEPENSES D'INV.</b>	<b>72 362 799,31</b>	<b>56 905 186,90</b>	<b>79%</b>	<b>RECETTES D'INV.</b>	<b>104 579 087,00</b>	<b>97 183 663,33</b>	<b>93%</b>

\* hors 001

\* hors virement

EQUILIBRE GENERAL - COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 - BUDGET PRINCIPAL (400)							
Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	Réalisations 2023	Taux réal.*	Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	Réalisations 2023	Taux réal.*
DEPENSES REELLES	182 441 672,31	165 254 515,26	91%	RECETTES REELLES	238 148 847,64	232 502 340,63	98%
DEPENSES D'ORDRE	25 564 800,00	23 079 431,99	90%	RECETTES D'ORDRE	25 564 800,00	23 079 431,99	90%
<b>DEPENSES TOTALES</b>	<b>208 006 472,31</b>	<b>188 333 947,25</b>	<b>91%</b>	<b>RECETTES TOTALES</b>	<b>263 713 647,64</b>	<b>255 581 772,62</b>	<b>97%</b>

# Les résultats des comptes 2023 du Budget Principal

## DETAIL PAR SECTION - COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023 - BUDGET PRINCIPAL (400)

SECTION DE FONCTIONNEMENT									
DEPENSES REELLES (EN €)				RECETTES REELLES (EN €)					
Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	CFU 2023	CFU 2022	Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	CFU 2023	CFU 2022		
011	Charges à caractère général	11 028 295,00	9 016 771,88	7 815 227,03	002	Résultat de fonc. reporté	13 131 669,36		
012	Charges de personnel	13 356 823,00	13 260 128,81	12 047 042,68	013	Atténuations de charges	244 465,59	228 692,46	
014	Atténuations de produits	43 611 201,00	43 557 963,38	44 408 247,99	70	Produits de services, du domaine et ventes	435 535,00	417 420,99	
65	Autres charges de gestion courante	48 691 207,00	47 323 451,62	45 177 342,42	73	Impôts et taxes	60 814 798,00	60 333 159,40	
66	Charges financières	2 648 058,00	2 234 244,51	1 638 763,46	731	Fiscalité locale	42 655 958,00	43 680 273,00	
67	Charges spécifiques	52 363,00	35 735,10	3 240,00	74	Dotations et participations	42 123 929,00	41 747 564,25	
68	Dotations aux provisions	4 255 726,00	4 255 725,20	4 000 000,00	75	Autres produits de gestion courante	849 837,00	671 121,62	
					76	Produits financiers	2,00	1 497,41	
					77	Produits spécifiques	10 036,05	90 250,28	
								1 044 531,81	
<b>DEPENSES REELLES</b>		<b>123 643 673,00</b>	<b>119 684 020,50</b>	<b>115 089 863,58</b>	<b>RECETTES REELLES</b>		<b>160 266 230,00</b>	<b>147 169 979,41</b>	<b>145 591 593,93</b>
DEPENSES D'ORDRE (EN €)				RECETTES D'ORDRE (EN €)					
023	Virement à la section d'inv.	36 622 557,00							
042	Transfert entre sections	12 000 000,00	11 744 739,85	12 792 240,78	042	Transfert entre sections	12 000 000,00	11 228 129,88	11 227 210,51
<b>DEPENSES ORDRE</b>		<b>48 622 557,00</b>	<b>11 744 739,85</b>	<b>12 792 240,78</b>	<b>RECETTES ORDRE</b>		<b>12 000 000,00</b>	<b>11 228 129,88</b>	<b>11 227 210,51</b>
<b>DEPENSES DE FONC.</b>		<b>172 266 230,00</b>	<b>131 428 760,35</b>	<b>127 882 104,36</b>	<b>RECETTES DE FONC.</b>		<b>172 266 230,00</b>	<b>158 398 109,29</b>	<b>156 818 804,44</b>

SECTION D'INVESTISSEMENT									
DEPENSES REELLES (EN €)				RECETTES REELLES (EN €)					
Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	CFU 2023	CFU 2022	Chapitres - Libellés	Crédits ouverts	CFU 2023	CFU 2022		
001	Résultat de la section d'inv. reporté	68 838 844,69			1068	Excédents de fonc. capitalisés	69 382 553,11	69 382 553,11	
				10	Dotations et fonds divers	1 500 000,00	1 222 703,96	1 610 653,63	
				024	Produits des cessions d'immobilisations	458 388,00			
13	Subventions d'investissement			0,00	13	Subventions d'investissement	10 551 037,00	6 906 598,54	
16	Emprunts et dettes assimilées	9 031 901,00	8 985 348,99	19 260 232,74	16	Emprunts et dettes assimilées	1 619 630,89	29 867,84	
20	Immobilisations incorporelles	1 415 709,80	764 844,17	543 819,34	20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	
204	Subventions d'équipement versées	26 103 442,00	21 710 850,80	16 461 266,78	204	Subventions d'équipement versées	9 604,00	15 932,34	
21	Immobilisations corporelles	6 288 257,46	4 674 910,17	1 069 358,49	21	Immobilisations corporelles	307,00	318,97	
23	Immobilisations en cours	9 367 577,74	5 813 785,29	7 527 344,93	23	Immobilisations en cours	0,00	6 876,70	
26		6 050,31	1 050,00	1 400,00	26		0,00	1,60	
27	Autres immos financières	1 873 000,00	252 801,45	428 471,51	27	Autres immos financières	4 446 221,06	7 314 295,24	
458	Travaux pour le compte de tiers	4 712 061,00	3 366 903,89	4 288 910,09	458	Travaux pour le compte de tiers	3 046 545,94	453 212,92	
<b>DEPENSES REELLES</b>		<b>127 636 844,00</b>	<b>45 570 494,76</b>	<b>49 580 803,88</b>	<b>RECETTES REELLES</b>		<b>91 014 287,00</b>	<b>85 332 361,22</b>	<b>29 327 682,97</b>
DEPENSES D'ORDRE (EN €)				RECETTES D'ORDRE (EN €)					
				021	Virement de la section de fonc.	36 622 557,00			
040	Transfert entre sections	12 000 000,00	11 228 129,88	11 227 210,51	040	Transfert entre sections	12 000 000,00	11 744 739,85	
041	Opérations patrimoniales	1 564 800,00	106 562,26	10 629 643,19	041	Opérations patrimoniales	1 564 800,00	106 562,26	
<b>DEPENSES ORDRE</b>		<b>13 564 800,00</b>	<b>11 334 692,14</b>	<b>21 856 853,70</b>	<b>RECETTES ORDRE</b>		<b>50 187 357,00</b>	<b>11 851 302,11</b>	<b>23 421 883,97</b>
<b>DEPENSES D'INV.</b>		<b>141 201 644,00</b>	<b>56 905 186,90</b>	<b>71 437 657,58</b>	<b>RECETTES D'INV.</b>		<b>141 201 644,00</b>	<b>97 183 663,33</b>	<b>52 749 566,94</b>

Niveau de réalisation élevé dû à une renégociation d'emprunts à hauteur de 7,2 M€ en 2022

Après 2022 à 5,2 %, l'inflation  
conserve un taux élevé de 4,9 %

## L'impact de l'inflation sur les recettes fiscales dans un contexte marqué par la poursuite de la baisse des impôts de production

### La baisse des impôts de production : la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

La cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE), impôt de production, acquittée par le monde économique a été supprimée pour la loi de finances 2023 et intégralement compensée par l'attribution d'une nouvelle fraction de TVA.

Pour rappel, ce dispositif de fraction de TVA a déjà été utilisé lors de la suppression de la taxe d'habitation.

Ces pertes de fiscalité directe locale entraînent une perte d'autonomie et accroît notre dépendance à la croissance nationale.

En 2023, la CAPH, a perçu 22 M€ de produit de fraction de TVA dont 14 M€ pour la TH (+ 2 %) et 8 M€ pour la CVAE (+ 30 %).

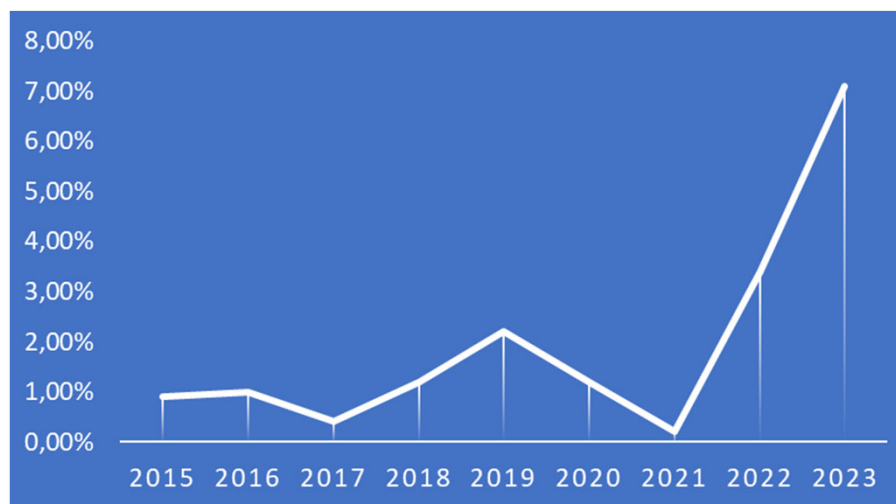
Cependant, le produit de la fraction de TVA 2023 étant basée sur les prévisions de croissance de la TVA nationale pour 2023, le produit définitif a été arrêté en 2024. La CAPH doit ainsi rembourser 192 K€ en 2024.

	Fraction TVA / CVAE			Fraction TVA / TH			
	Montant perçu au 31/12/2023	Montant définitif connu en 2024	Ecart Gain/Remb.	Montant perçu au 31/12/2023	Montant définitif connu en 2024	Ecart Gain/Remb.	
<b>2021</b>			<b>0</b>	12 850 924	12 856 765	<b>5 841</b>	
<b>2022</b>			<b>0</b>	14 088 491	13 958 948	<b>-129 543</b>	
<b>2023</b>	8 016 386	7 949 255	<b>-67 131</b>	14 370 060	14 244 854	<b>-125 206</b>	<b>-192 337</b>

## L'impact de l'inflation sur les recettes fiscales dans un contexte marqué par la poursuite de la baisse des impôts de production

### La forte revalorisation des bases locatives à 7,1 %

L'inflation a eu un impact fort depuis 2 ans sur les bases locatives. En 2023, leur revalorisation atteint 7,1 %.



La CAPH a neutralisé cet effet en baissant le taux de la TEOM à 14,58 % pour ne pas obérer le pouvoir d'achat des ménages du territoire.

TEOM	2021	2022	2023
Taux	15,62%	15,62%	14,58%
Produit	16 718 516	17 421 542	17 330 731



## Zoom sur les recettes fiscales en 2023 et les dotations de l'Etat

**Un produit fiscal qui s'accroît de 4% relativement à 2022, sous l'effet:**

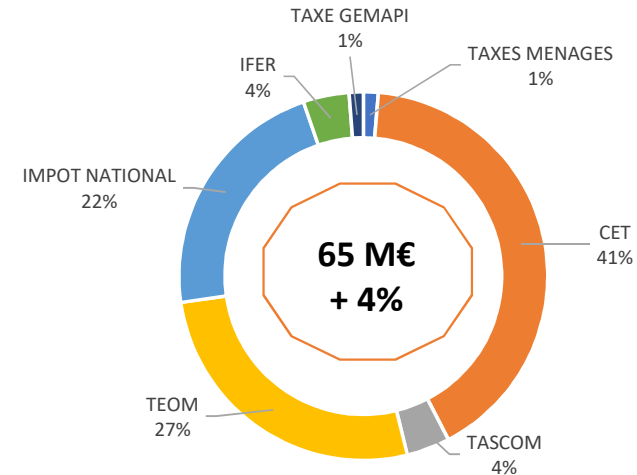
- de la hausse des bases locatives de 7,1 % qui concourent à l'accroissement des produits de fiscalité directe locale de 9% mais à la stabilisation du produit de la TEOM du fait de la neutralisation de l'effet bases.
- du produit de fraction de TVA qui passe de 14 M€ à 22 M€ du fait de la compensation du produit de la CVAE (cf. infra).

La taxe sur les surfaces commerciales progresse de 17% et celle de l'imposition forfaitaire des entreprises de réseaux 7 %.

Le produit fiscal de la taxe sur la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations reste inchangée.

	2022	2023	Evolution 23/22
<b>FISCALITE LOCALE</b>	<b>25 744 709</b>	<b>19 622 493</b>	<b>9%</b>
TFNB	75 146	77 672	3%
TA TFNB	270 994	270 634	0%
TH / RES2	306 776	511 645	67%
CFE	17 409 905	18 762 542	8%
CVAE	7 681 888	nc	-
<b>TEOM</b>	<b>17 421 542</b>	<b>17 330 731</b>	<b>-1%</b>
<b>FISCALITE TRANSFEREE</b>	<b>14 088 491</b>	<b>22 386 446</b>	<b>59%</b>
Fraction TVAG	14 088 491	14 370 060	2%
Fraction TVAIE	0	8 016 386	-
<b>TASCOM</b>	<b>2 108 578</b>	<b>2 475 474</b>	<b>17%</b>
<b>IFER</b>	<b>2 461 683</b>	<b>2 629 640</b>	<b>7%</b>
<b>TAXE GEMAPI</b>	<b>802 526</b>	<b>800 915</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>62 627 529</b>	<b>65 245 699</b>	<b>4%</b>

### CONTRIBUTIONS FISCALES 2023



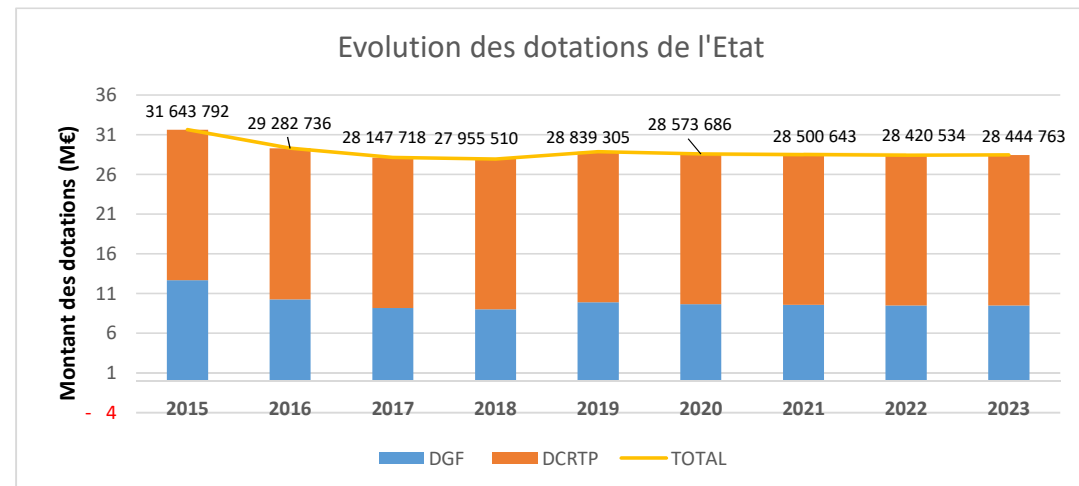
## Zoom sur les recettes fiscales en 2023 et les dotations de l'Etat en 2023

**Mais une Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) qui stagne** autour de 9,5 M€ depuis 2021 malgré une évolution contradictoire des 2 composantes :

- la dotation de compensation qui baisse régulièrement car c'est la variable d'ajustement de l'enveloppe fermée des EPCI sur laquelle se répercutent les augmentations de dotations pour les nouveaux groupements ou les évolutions de population.
- la dotation d'intercommunalité en 2023 qui passe à 1,3 M€ contre 883 K€ en 2019

	2019	2020	2021	2022	2023	
Dotation d'intercommunalité	883 795	970 571	1 068 540	1 175 152	1 284 703	9,3%
Dotation de compensation des groupements de communes	9 012 389	8 683 265	8 512 253	8 325 532	8 240 210	-1,0%

La dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle demeure stable à 18,9 M€ depuis 2017.



## L'impact de l'inflation sur les recettes fiscales dans un contexte marqué par la poursuite de la baisse des impôts de production

### La 2<sup>ème</sup> revalorisation du point d'indice à 3,5 %

Le point d'indice, gelé depuis 2017, a été revalorisé une première fois de 3,5 % à compter du 1<sup>er</sup> juillet 2022, puis une seconde fois au 1<sup>er</sup> juillet 2023 de 1,5 %.

Cette revalorisation n'est pas sans conséquence sur le budget de la collectivité puisque l'impact de cette mesure, pour les 6 derniers mois de 2023, s'est élevé à 60 K€, sans compter l'incidence des +3,5 % de 2022.

De plus, dans le cadre de la politique salariale de la CAPH, 2023 est la 2<sup>ème</sup> année de mise en œuvre du RIFSEEP dont le coût financier s'élève à 583 850 €.

Ces deux mesures (revalorisation du point d'indice et lissage de la politique salariale) ont trouvé à s'appliquer dans un contexte de reprise en gestion directe des 7 médiathèques et de la poursuite des recrutements.

Le développement de l'ingénierie pour accompagner les programmes d'investissement a en effet nécessité le recrutement de 15 agents sur des thématiques prioritaires: renouvellement urbain, Plan Alimentaire Territorial, PCAET, Plan Local de santé, commerce et économie sociale et solidaire, numérique, ingénierie bâtementaire et voirie, communication.

# Des dépenses impactées par l'inflation qui pèsent dans le budget

## Les charges à caractère général augmentent de plus de 15 %


Les charges à caractère général continuent de croître en 2023 (+ 15%) sous l'effet notamment du coût des dépenses d'électricité et de gaz qui évoluent encore de plus de 14 % ....


	2019		2020		2021		2022		2023	
	Dépenses en €	Poids dans le 011	Dépenses en €	Poids dans le 011	Dépenses en €	Poids dans le 011	Dépenses en €	Poids dans le 011	Dépenses en €	Poids dans le 011
Electricité + gaz (compte 60612)	556 399	7%	436 493	7%	538 025	9%	866 135	11%	985 499	11%
<i>Evolution annuelle</i>			-22%		23%		61%		14%	
Charges à caractère général (chapitre 011)	7 912 029		5 917 889		6 294 541		7 815 227		9 016 772	
<i>Evolution annuelle</i>			-25%		6%		24%		15%	

... avec un amortisseur électricité, mis en place par le Gouvernement en 2023, qui **a peu joué son rôle**. Il n'a compensé l'évolution de la charge totale de 985 K€ qu'à hauteur de 24 000 €, d'où une économie de moins de 2,5 %.

## Une hausse des taux fortement compensée par un désendettement

	Nombre de financements	28	<b>78 776 055€</b> <b>CRD</b> (au 31/12/2023)
	Durée de vie résiduelle	19 ans et 10 mois	
	Durée de vie résiduelle moyenne	9 ans et 4 mois	

	Taux fixe (part de l'encours)	53,81%	<b>2,78%</b> <b>Taux d'intérêt moyen</b> (30E/360, exercice 2023)
	Taux variable (part de l'encours)	46,19%	
	Taux structuré (part de l'encours)	0%	

	Capital	9 159 K€	<b>11 452 963€</b> <b>Annuité</b> (due sur l'exercice 2023)
	Intérêts	2 294 K€	
	ICNE au 31/12/2023	370 K€	

	€ster	3,88% <span style="color:red">↗</span> (1,89% au 01/01/2023)	<b>2,28%</b> <b>Taux fixe 15 ans</b> <span style="color:green">↘</span> (2,90% au 01/01/2023)
	Taux fixe 10 ans	2,36% <span style="color:green">↘</span> (3,04% au 01/01/2023)	
	Taux fixe 20 ans	2,24% <span style="color:green">↘</span> (2,76% au 01/01/2023)	

Taux fixes en amortissement trimestriel constant, 30E/360, hors marge bancaire.

### UN DESENDETTEMENT

Un stock de dette (743 €/hbt) qui a diminué de 9M€ entre 2022 et 2023, soit -10,2%.  
Capacité de désendettement = 3,5 ans

### UNE HAUSSE DES TAUX

Un taux d'intérêt moyen qui est passé de 1,46% en 2022 à 2,78% en 2023

### UNE MAITRISE DE L'ANNUITE

+0,6% entre 2022 et 2023 dont -8,6% de remboursement en capital et +69% de paiement des intérêts

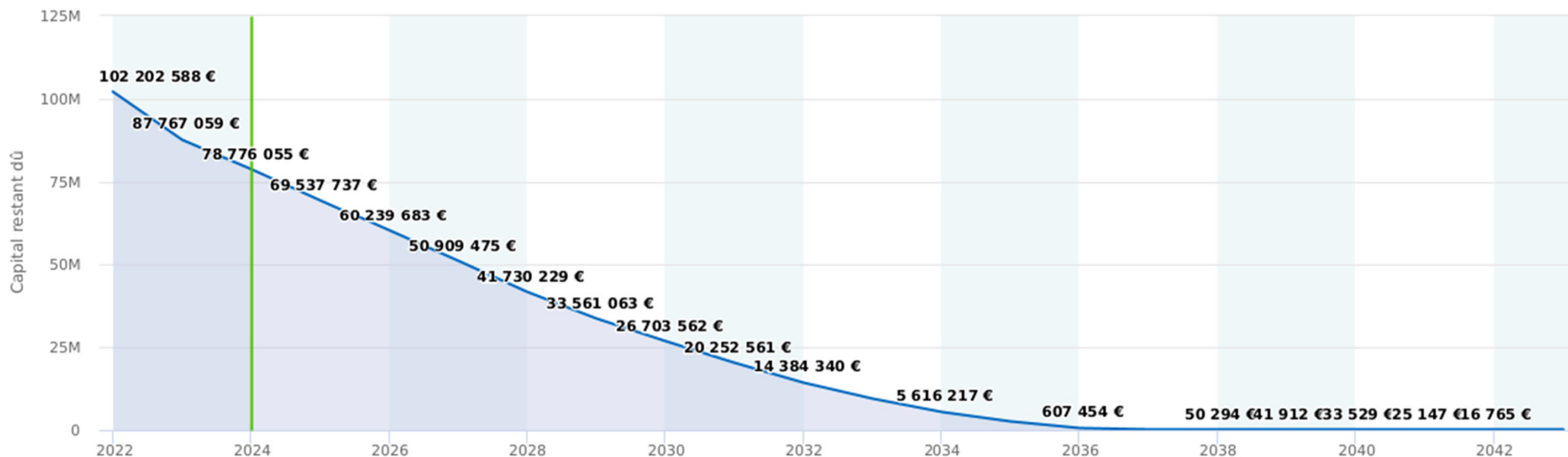
### UN CONTEXTE QUI TEND A S'APAISSER

Le taux fixe 15 ans (hors marge bancaire) est passé de 0,34% au 1/01/2022 à 2,90% au 01/01/2023 pour redescendre à 2,28% au 31/12/2023.

Des marges bancaires encore très élevées

## Et des marges préservées pour financer le projet de territoire

PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE AU 31/12/2023

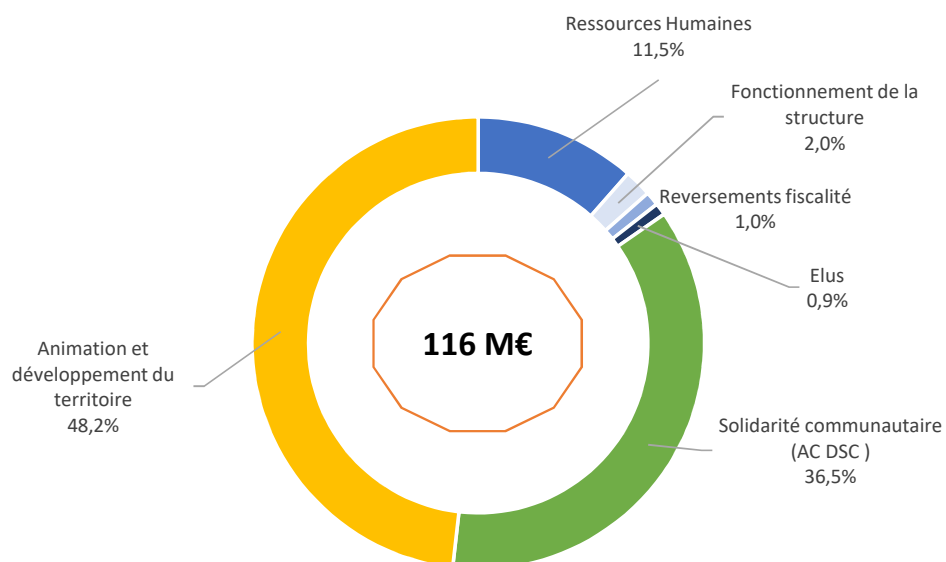


# Développement et animation du territoire



## Des dépenses de gestion ciblées

Structure des dépenses de gestion en 2023



Entre 2022 et 2023, la part des crédits dédiés à l'animation et au développement du territoire est passée de 45% à 48% sous l'effet de la mise en œuvre des études stratégiques : PCAET, accompagnement du Projet de Territoire... d'une part, et des travaux de maintenance du patrimoine communautaire, en évolution du fait de l'intégration des hôtels d'entreprises (Saubois, Six Marianne et Les Pierres Blanches)... d'autre part.

La part dédiée à la solidarité communautaire est en baisse à 36,5 % (38,8 % en 2022). La dotation exceptionnelle de 30 K€ en faveur des communes rurales (3000 habitants), décidée en 2022, s'est transformée en **dotation de ruralité** pérenne à compter de 2023 pour les communes jusque 5000 habitants. Dotée de 1,5 M€ par an, l'enveloppe a été consommée exclusivement en section d'investissement.

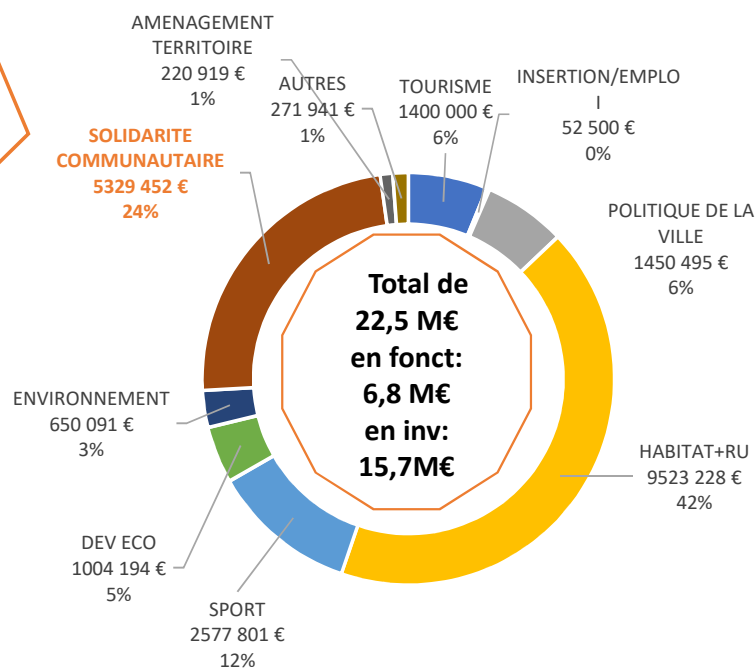
## Un large éventail d'interventions publiques sous forme de subventions de fonctionnement et d'investissement

Outre le versement de l'attribution de compensation et de la dotation de solidarité communautaire en section de fonctionnement (42,4 M€), les communes ont également bénéficié en 2023 :

- D'une enveloppe de fonds de concours 2021/2027 (3,26 M€)
- Du solde de l'enveloppe de fonds de concours du mandat précédent (0,931 M€)
- D'une dotation de ruralité pour celles dont la population n'excède pas 5.000 habitants (1,1 M€)
- D'une participation à l'acquisition de défibrillateurs (9 K€)
- D'une prise en charge de l'abonnement à un outil de gestion de dette (32 K€)

**En 2023, la politique de solidarité communautaire a représenté au total (y compris AC+DSC) un budget de 59,7 M€ soit 26% des dépenses réelles totales (fonct.+ inv.).**

### SUBVENTIONS 2023 PAR POLITIQUES



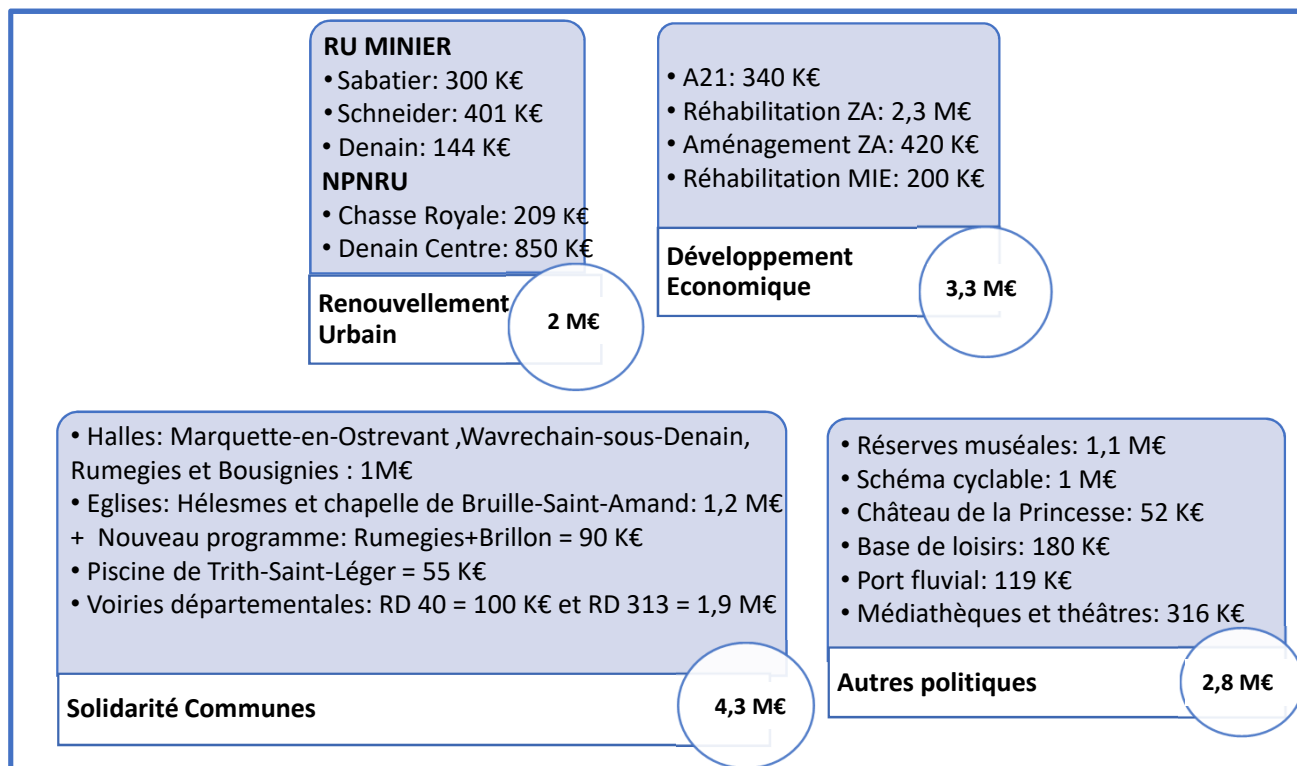
**En 2023, les subventions versées ont représenté un volume de 18,4 M€ dont 16,7 M€ concernent des projets d'investissement.**

Les subventions relèvent plus particulièrement des secteurs:

- **De l'habitat (42%)** : aides directes ou déléguées au logement dont une partie est compensée par des remboursements d'avances.
- **Du sport (12%)** : subventions aux clubs sportifs essentiellement.
- **De la politique de la ville et l'emploi/insertion (6%)** via des subventions aux porteurs de projets retenus dans le cadre des actions du contrat de ville.
- **Du tourisme (6%)** par le biais de la subvention à l'Office du Tourisme de La Porte du Hainaut en charge de l'animation touristique du territoire.
- **Du développement économique (5%)** via les aides aux entreprises. Son poids diminue relativement à 2021, année où les aides COVID avaient gonflé leur volume.

# Un taux de réalisation de 79 % des dépenses d'équipement

Chapitres 20, 21, 23 et 4581 (hors résultats de la section d'investissement (001))



En 2023, les projets de renouvellement urbain miner ont démarré pour les quartiers Sabatier, Schneider et Denain, ainsi que ceux relatifs aux 2 quartiers relevant du programme NPNRU: Chasse Royale et Denain Centre.

Les projets de pistes cyclables se concrétisent notamment le long de la Scarpe.

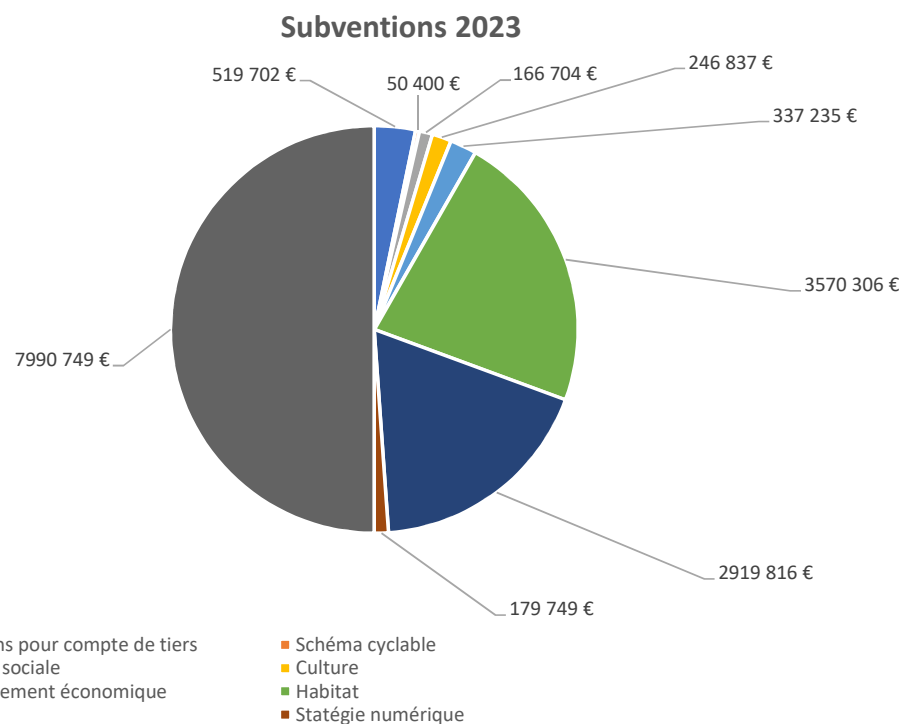
Les programmes des halles, des églises et des centres aquatiques décidés lors du précédent mandat suivent leur cours: fin du programme pour le centre aquatique de Denain et correction de malfaçons pour la piscine de Trith-Saint-Léger, fin de l'opération RD40 et des halles de Wavrechain-sous-Denain et Marquette-en-Ostrevant.

Le nouveau programme des églises s'enclenche avec les premières dépenses pour les églises de Rumegies et de Bousignies, et les travaux de la RD 313 sont en pleine réalisation.

Les projets en matière de zones d'activité se poursuivent.

Les travaux de construction du centre de conservation des réserves muséales se sont accélérés pour une livraison en 2024.

## Les subventions reçues en 2023



Le total des recettes de subventions reçues s'élève à 8 M€ pour les 2 sections (chapitres 74, 13 et 4582), contre 14 M€ de recettes prévisionnelles, soit 60 % de recettes effectives encaissées.

S'ajoutent à ces produits:

- le FCTVA pour un montant de 1,3 M€
- les remboursements du reste à charge des communes au titre des opérations pour compte de tiers achevées: 743 K€

# Soutenabilité budgétaire maintenue en 2023

## Des résultats qui permettent d'assurer des marges de manœuvre pour financer le développement du territoire dans un futur incertain

**2023 est une année de transition car fortement impactée par une modification du modèle d'appréciation des résultats de l'exercice comptable, imposé par la DRFiP.**

Cette méthode a entraîné une affectation importante de la part en investissement d'où un résultat global exceptionnel de 67 M€.

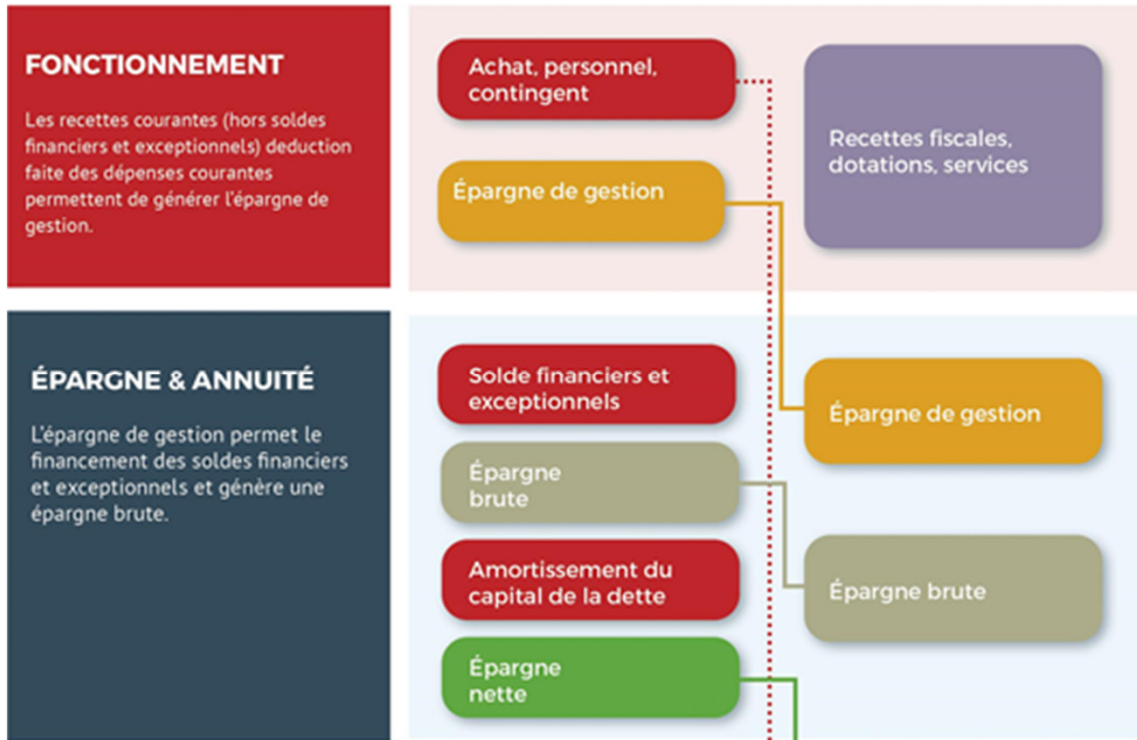
FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAL
DEPENSES de l'exercice 2023 (a)	131 428 760,35 €	DEPENSES de l'exercice 2023 (c)	56 905 186,90 €	188 333 947,25 €
RECETTES de l'exercice 2023 (b)	158 398 109,29 €	RECETTES de l'exercice 2023 (d)	97 183 663,33 €	255 581 772,62 €
<b>Résultat d'exécution 2023 de fonctionnement (e)=(b)-(a)</b>	<b>26 969 348,94 €</b>	<b>Résultat d'exécution 2023 d'investissement (f)=(d)-(c)</b>	<b>40 278 476,43 €</b>	<b>67 247 825,37 €</b>
Excédent de fonctionnement 2022 (g)	82 514 222,47 €			
Part affectée à l'investissement en 2023 (h)	-69 382 553,11 €			
<b>Excédent 2022 reporté en 2023 (i)=(g)+(h)</b>	<b>13 131 669,36 €</b>	Déficit 2022 reporté en 2023 (j)	- 68 838 844,69 €	
<b>Résultat de clôture 2023 de fonctionnement (k)=(e)+(i)</b>	<b>40 101 018,30 €</b>	<b>Résultat de clôture 2023 d'investissement (l)=(f)+(j)</b>	<b>- 28 560 368,26 €</b>	
<b>Résultat de clôture 2023 (m)=(k)+(l)</b>				<b>11 540 650,04 €</b>
		Reports de dépenses 2023 (n)	- 2 467 523,00 €	- 2 467 523,00 €
		Reports de recettes 2023 (o)	1 846 364,33 €	1 846 364,33 €
<b>Résultat net 2023 (p)=(m)+(n)+(o)</b>				<b>10 919 491,37 €</b>

**Au total, le résultat de clôture de l'exercice 2023 se maintient au-dessus de 10 M€, 11 M€ en 2023 et 13 M€ en 2022, après financement des reports de 2023 sur 2024.**

Le solde des reports en dépenses et en recettes de 2023 vers 2024 présente un volume similaire aux années antérieures (600 K€).

Cependant, depuis 2021, le résultat baisse de 13 % en moyenne annuelle et de 21 % relativement à 2022, dont 4 M€ ont été affectés chaque année par une dépense de provision.

## Rappel des notion d'épargne



**L'épargne de gestion** représente le solde disponible de ressources issues des seules opérations de gestion courante (hors chapitres comptables 66 (intérêts de la dette), 67 (charges spécifiques) et 68( provisions) en dépenses et chapitres correspondants en recettes (76,77 et 78).

**L'épargne nette** permet d'autofinancer les dépenses d'équipement



**L'épargne brute** (dépenses réelles de fonct. – dépenses réelles de fonct.) doit permettre de financer a minima le remboursement en capital de la dette.  
Le solde représente **l'épargne nette**

# CONSOLIDATION DES BUDGETS



## Synthèse des budgets consolidés (avec incidence de la modification de calcul des résultats)

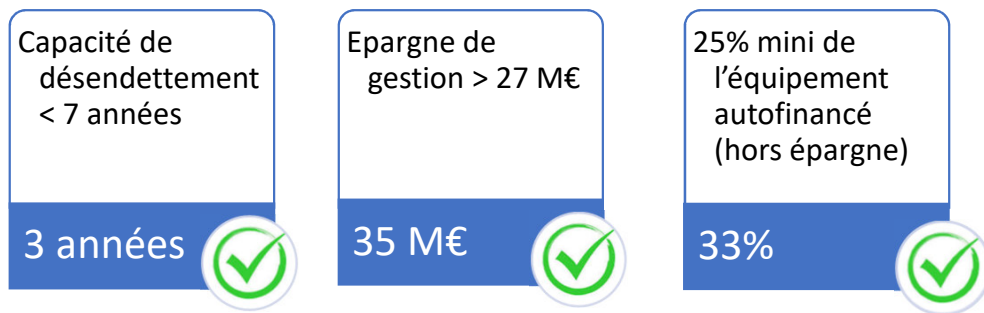
La consolidation des budgets permet d'avoir une vision globalisée du budget de La Porte du Hainaut. Plus qu'une addition des comptes des différents budgets qui surestimerait les dépenses et les recettes, elle retraitte les flux entre le budget principal et les budgets annexes relatifs aux subventions d'équilibre et aux avances en matière d'aménagement de zones, mais aussi tous les mouvements intra budgétaires de régularisation.

*mouvements réels, en €*

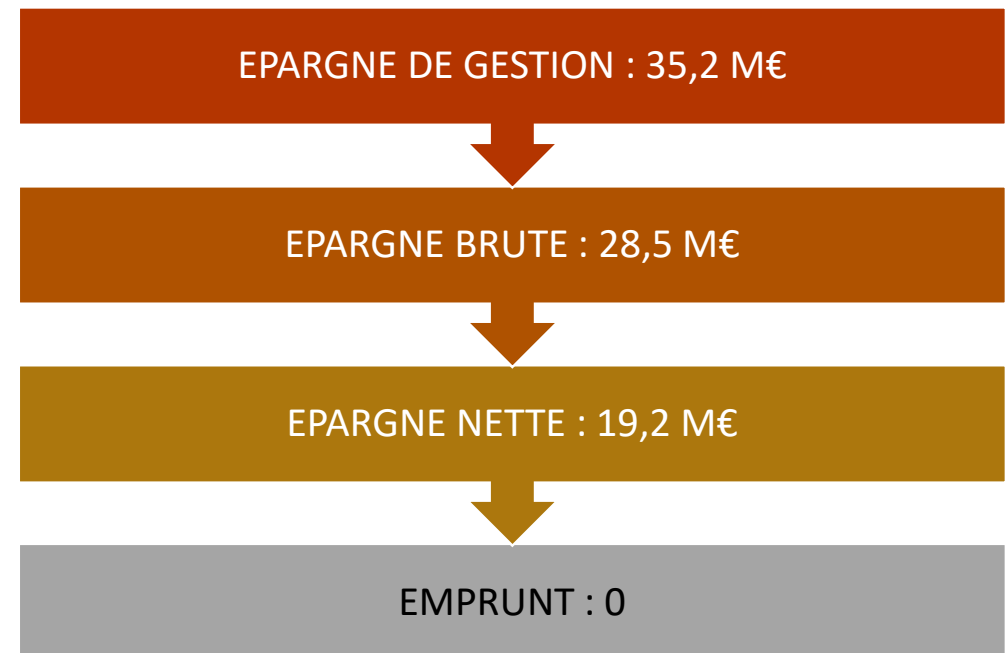
<b>RRF</b>	Budget Principal	BA PLIE	LPB	S&RRB	WSF	Ecaillon	ACM	AAGV	Ruche	ZAE	<b>Budgets consolidés</b>
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	146 947 568	479 403	0	38 653	221 260	0	131 150	30 002	173 754	0	<b>148 021 790</b>
<b>DRF</b>	Budget Principal	BA PLIE	LPB	S&RRB	WSF	Ecaillon	ACM	AAGV	Ruche	ZAE	<b>Budgets consolidés</b>
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	116 660 061	676 583	0	97 836	26 852	0	1 502 073	203 278	298 863	0	<b>119 465 546</b>
<b>Epargne brute</b>	30 287 507	-197 181	0	-59 183	194 408	0	-1 370 922	-173 276	-125 110	0	<b>28 556 244</b>
remboursement en capital dette	8 962 966	0	0	0	0	0	707 637	0	0	1	9 670 603
<b>Epargne nette</b>	21 324 541	-197 181	0	-59 183	194 408	0	-1 704 444	-173 276	-125 110	0	<b>19 259 756</b>
<b>RRI</b>	Budget Principal	BA PLIE	LPB	S&RRB	WSF	Ecaillon	ACM	AAGV	Ruche	ZAE	<b>Budgets consolidés</b>
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	83 244 319	0	1 180 619	322 518	0	153 880	176 580	0	8 546	125 000	<b>85 211 462</b>
<b>DRI</b>	Budget Principal	BA PLIE	LPB	S&RRB	WSF	Ecaillon	ACM	AAGV	Ruche	ZAE	<b>Budgets consolidés</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	43 905 819	0	175 108	354 043	0	38 172	897 949	162 343	24 575	377 707	<b>45 935 715</b>
Résultat consolidé	69 626 007,01	-197 180,80	1 005 510,68	-90 707,43	194 408,41	115 707,75	-2 092 290,89	-335 618,82	-141 137,93	-252 707,45	<b>67 831 990,53</b>

## Synthèse des budgets consolidés: les ratios de solvabilité

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 retire les flux entre les budgets tels que les subventions du budget principal aux budgets annexes, les avances aux budgets d'aménagement de zones, les refinancements de dettes ,...



Les grands équilibres budgétaires 2023 respectent la feuille de route définie pour le mandat afin de garantir la solvabilité de la CAPH, gage de la concrétisation du projet de territoire.



# LEXIQUE

BP: budget principal  
BA: budget(s) annexe(s)  
CA : Compte Administratif  
CFU : Compte Financier Unique

CFE : Cotisation Foncière des Entreprises  
CVAE : Cotisation à la Valeur Ajoutée des Entreprises  
EPCI : Etablissement Public de Coopération Intercommunale  
FCTVA: Fonds de Compensation de la Taxe sur la Valeur Ajoutée  
FNB : Foncier Non Bâti  
FPIC : Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal  
GEMAPI : GEstion des Milieux Aquatiques et Prévention des Inondations  
GEPU : Gestion des Eaux Pluviales Urbaines  
IFER : Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux  
SDIS : Service Départemental d'Incendie et de Secours  
TA FNB : Taxe Additionnelle au Foncier Non Bâti  
TASCOM : Taxe sur les Surfaces COMmerciales  
TH : Taxe d'Habitation

DRF : Dépenses Réelles de Fonctionnement  
RRF : Recettes Réelles de Fonctionnement  
DRI : Dépenses Réelles d'Investissement  
RRI : Recettes Réelles d'Investissement