

L'an deux mil dix-neuf, le vingtième jour du mois de juin à 19 heures.

Les membres du Conseil du Grand Belfort Communauté d'Agglomération, dont le nombre en exercice est de 99, se sont réunis Salle des Assemblées – Annexe de l'Hôtel de Ville et du Grand Belfort Communauté d'Agglomération, rue Frédéric Auguste Bartholdi, sous la présidence de M. Damien MESLOT, Président pour l'examen des rapports inscrits à l'ordre du jour.

APPEL NOMINAL

Etaient présents :

M. Bernard MAUFFREY, Mme Florence BESANCENOT, M. Alain PICARD, M. Didier PORNET, M. Mustapha LOUNES, M. Louis HEILMANN, M. Jean ROSSELOT, M. Tony KNEIP, Mme Françoise RAVEY, Mme Loubna CHEKOUAT, M. Raphaël RODRIGUEZ, Mme Delphine MENTRE, M. Jacques SERZIAN, Mme Bernadette PRESTOZ, M. Jacques BONIN, Mme Frieda BACHARETTI, Mme Claude JOLY, M. Miltiade CONSTANTAKATOS.

Andelnans - Angeot : M. Michel NARDIN - Argiésans - Autrechêne - Banvillars - Bavilliers : Mme Chantal BUEB - Mme Carole VIDONI - Belfort : M. Sébastien VIVOT - Mme Marie ROCHETTE de LEMPDES - M. Jean-Marie HERZOG - Mme Monique MONNOT - M. Gérard PIQUEPAILLE - Mme Marie STABILE - Mme Parvin CERF - M. Ian BOUCARD - M. Brice MICHEL - M. Guy CORVEC - Mme Christiane EINHORN - M. Olivier DEROY - M. Patrick FORESTIER - Mme Samia JABER - M. René SCHMITT - Mme Jacqueline GUIOT - M. Leouahdi Selim GUEMAZI - Mme Francine GALLIEN - M. Marc ARCHAMBAULT - Bermont - Bessoncourt : M. Guy MOUILLESEAU - Bethonvilliers : M. Christian WALGER - Botans : Mme Marie-Laure FRIEZ - Bourogne - Buc - Charmois - Châtenois-les-Forges : M. André BRUNETTA - Chèvremont : M. Jean-Paul MOUTARLIER - Cravanche : Mme Evelyne CALOPRISCO-CHAGNOT - Cunelières* - Danjoutin : M. Daniel FEURTEY - Denney : M. Jean-Paul MORGEN - Dorans : M. Daniel SCHNOEBELEN - Eguenigue : M. Michel MERLET - Eloie : M. Michel ORIEZ - Essert - Evette-Salbert : M. Bernard GUILLEMET - Fontaine : M. Pierre FIETIER - Fontenelle : M. Jean-Claude MOUGIN - Fousse-magne - Frais - Lacollonge* - Lagrange - Larivière : M. Marc BLONDE - Menoncourt : M. Jean-Marie ROUSSEL - Meroux : M. Stéphane GUYOD - Méziré - Montreux-Château : M. Laurent CONRAD - Morvillars - Moval - Novillard : M. Claude GAUTHERAT - Offemont : Mme Marie-Line CABROL - Pérouse : M. Christian HOUILLE - Petit-Croix : M. Alain FIORI - Phaffans* Reppe - Roppe - Sermagny : M. Philippe CHALLANT - Sévenans - Trévenans - Urcerey - Valdoie : M. Michel ZUMKELLER - Mme Jacqueline BERGAMI - M. Olivier DOMON - Vauthiermont : M. Philippe GIRARDIN - Vétrigne : M. Bernard DRAVIGNEY - Vézelois : M. Jean-Pierre CUENIN.

Etaient absents excusés :

M. Pierre REY, Vice-Président
M. Yves GAUME, Vice-Président
M. Marc ETTWILLER, Conseiller Communautaire Délégué
M. Jean-Claude MARTIN, Conseiller Communautaire Délégué
Mme Corinne COUDEREAU, Conseillère Communautaire Déléguée
M. Roger LAUQUIN, Titulaire de la commune d'Argiésans
M. Thierry PATTE, Titulaire de la commune de Banvillars
M. Eric KOEBERLE, Titulaire de la commune de Bavilliers
Mme Marie-Hélène IVOL, Titulaire de la commune de Belfort
M. Jean-Pierre MARCHAND, Titulaire de la commune de Belfort
Mme Marion VALLET, Titulaire de la commune de Belfort
M. Pierre-Jérôme COLLARD, Titulaire de la commune de Belfort
M. Yves VOLA, Titulaire de la commune de Belfort
M. François BORON, Titulaire de la commune de Belfort
Mme Pascale CHAGUE, Titulaire de la commune de Belfort
Mme Dominique CHIPEAUX, Titulaire de la commune de Belfort
M. Alain DREYFUS-SCHMIDT, Titulaire de la commune de Belfort
M. Bastien FAUDOT, Titulaire de la commune de Belfort
M. Jean-Claude HAUTEROUCHE, Titulaire de la commune de Charmois
M. Florian BOUQUET, Titulaire de la commune de Châtenois-les-Forges
M. Henri OSTERMANN, Titulaire de la commune de Cunelières
Mme Christine BRAND, Titulaire de la commune de Danjoutin
Mme Marie-Claude CHITRY-CLERC, Titulaire de la commune d'Essert
M. Serge PICARD, Titulaire de la commune de Fousse-magne
M. Michel BLANC, Titulaire de la commune de Lacollonge
Mme Bénédicte MINOT, Titulaire de la commune de Lagrange
M. Olivier CHRETIEN, Titulaire de la commune de Reppe
M. Pierre BARLOGIS, Titulaire de la commune de Trévenans
M. Michel GAUMEZ, Titulaire de la commune d'Urcerey

Pouvoir à :

M. Damien MESLOT, Président
M. Jean-Marie HERZOG, Titulaire de la commune de Belfort
Mme Christine BAINIER, Suppléante de la commune de Phaffans*
M. Jacques BONIN, Conseiller Communautaire Délégué
M. Michel ZUMKELLER, Titulaire de la commune de Valdoie

Mme Chantal BUEB, Titulaire de la commune de Bavilliers
M. Sébastien VIVOT, Titulaire de la commune de Belfort
Mme Parvin CERF, Titulaire de la commune de Belfort
Mme Marie STABILE, Titulaire de la commune de Belfort
M. Gérard PIQUEPAILLE, Titulaire de la commune de Belfort
Mme Monique MONNOT, Titulaire de la commune de Belfort
Mme Christiane EINHORN, Titulaire de la commune de Belfort
M. Olivier DEROY, Titulaire de la commune de Belfort
M. Patrick FORESTIER, Titulaire de la commune de Belfort

M. Leouahdi Selim GUEMAZI, Titulaire de la commune de Belfort

M. Brice MICHEL, Titulaire de la commune de Belfort
Mme Caroline CHARTAUX, Suppléante de la commune de Cunelières*
M. Daniel FEURTEY, Titulaire de la commune de Danjoutin
Mme Marie ROCHETTE de LEMPDES, Titulaire de la commune de Belfort

M. Patrick DUMEL, Suppléant de la commune de Lacollonge*

M. Philippe GIRARDIN, Titulaire de la commune de Vauthiermont
Mme Marie-Laure FRIEZ, Titulaire de la commune de Botans

Secrétaire de Séance : Mme Marie-Laure FRIEZ

Ordre de passage des rapports : 1 à 47

La séance est ouverte à 19 h 05 et levée à 22 h 40.

M. Jean-Paul MORGEN, Titulaire de la commune de Denney, entre en séance à l'examen du rapport n° 4 (délibération n° 19-82)
Mme Frieda BACHARETTI, Conseillère Communautaire Déléguée, qui avait donné pouvoir à M. Miltiade CONSTANTAKATOS, entre en séance à l'examen du rapport n° 6 (délibération n° 19-84)
Mme Jacqueline GUIOT, Titulaire de la commune de Belfort, entre en séance lors de l'examen du rapport n° 8 (délibération n° 19-86)
M. André BRUNETTA, Titulaire de la commune de Châtenois-les-Forges, entre en séance lors de l'examen du rapport n° 10 (délibération n° 19-88).

TRANSMIS SUR OK-ACTES

28 JUIN 2019

DELIBERATION N° 19-88

de M. Bernard MAUFFREY
1^{er} Vice-président chargé des Finances,
des Affaires Juridiques,
des Assurances et du Patrimoine

Direction des Finances

Références BM/JS/RB/JMG/CM
Mots-clés Budget
Code matière 7.1

Objet: Compte Administratif 2018

Conformément aux dispositions de l'article L. 1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales, le Conseil Communautaire est tenu de se prononcer sur le Compte Administratif avant le 30 juin de l'exercice suivant.

Le document de synthèse ci-joint présente les chiffres et faits marquants de l'exercice 2018.

Par ailleurs, la réglementation impose de publier, en annexe de la maquette du Compte Administratif, divers documents : il s'agit principalement de la présentation croisée par Nomenclature Fonctionnelle des Administrations (NFA), des états de la dette et des garanties d'emprunts, des états de variation du patrimoine, de la liste des concours attribués à des tiers, en nature ou en subventions.

Conformément à l'article L.2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales, il appartient au Conseil Communautaire de désigner un de ses membres pour présider la séance pendant l'examen du Compte Administratif et de procéder à son adoption, en dehors de la présence de Monsieur le Président.

LE CONSEIL COMMUNAUTAIRE, sous la présidence de M. Bernard MAUFFREY, Vice-Président, et après débat, procède à l'adoption du Compte Administratif 2018 en dehors de la présence de M. Damien MESLOT, Président.

Par 79 voix pour, 3 contre (M. Philippe GIRARDIN –mandataire de M. Olivier CHRETIEN-, Mme Samia JABER), et 7 abstentions (M. Olivier DOMON, M. Leouahdi Selim GUEMAZI -mandataire de M. Bastien FAUDOT-, Mme Jacqueline GUIOT, M. Michel NARDIN, M. René SCHMITT, Mme Carole VIDONI),

(Mme Francine GALLIEN, M. Damien MESLOT -mandataire de M. Pierre REY- ne prennent pas part au vote),

DECIDE

d'approuver le Compte Administratif 2018.

Ainsi délibéré en l'Hôtel de Ville de Belfort et du Grand Belfort Communauté d'Agglomération, le 20 juin 2019, ladite délibération ayant été affichée, par extrait, conformément à l'Article L 2121-25 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Date d'affichage

28 JUIN 2019

Pour extrait conforme
Le Président de la Communauté d'Agglomération
et par délégation
Le Directeur Général des Services,

Jérôme SAINT-PIERRE



La présente décision peut faire l'objet d'un recours devant la juridiction administrative dans le délai de deux mois à compter de sa publication ou de son affichage.

BUDGET PRINCIPAL

1. La détermination du résultat 2018

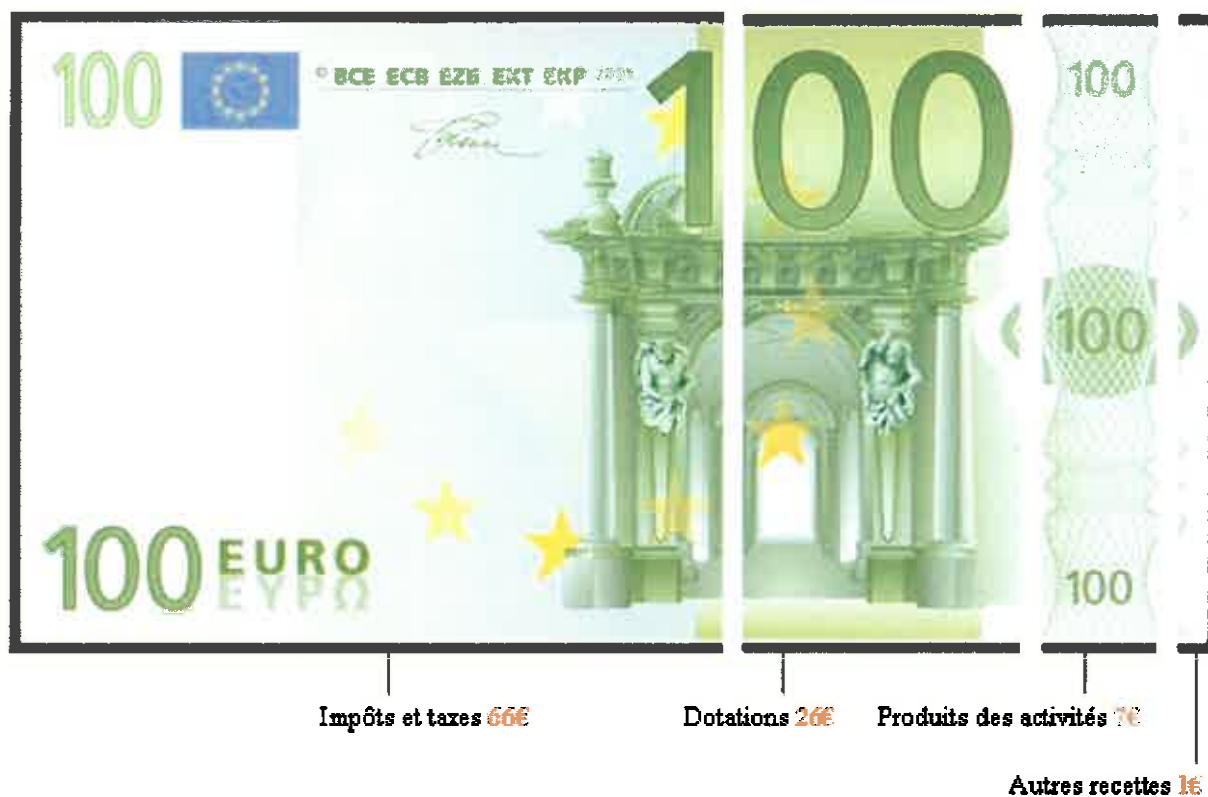
1.1 L'équilibre général

Montant en euros	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTALX	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Mouvements réels 2018	52 557 417,48 €	59 582 303,37 €	14 413 068,84 €	18 201 456,06 €	66 970 486,32 €	77 783 759,43 €
reprise du résultat 2017	0,00 €	968 666,88 €	4 417 371,89 €	0,00 €	4 417 371,89 €	968 666,88 €
Sous-total					71 387 858,21 €	78 752 426,31 €
Mouvements d'ordre	3 401 189,97 €	6 549,00 €	763 607,97 €	4 158 248,94 €	4 164 797,94 €	4 164 797,94 €
Sous-total					75 552 656,15 €	82 917 224,25 €
Reports	0,00 €	0,00 €	12 062 795,80 €	4 818 879,00 €	12 062 795,80 €	4 818 879,00 €
Sous-total					87 615 451,95 €	87 736 103,25 €
Résultat après reports						120 651,30 €

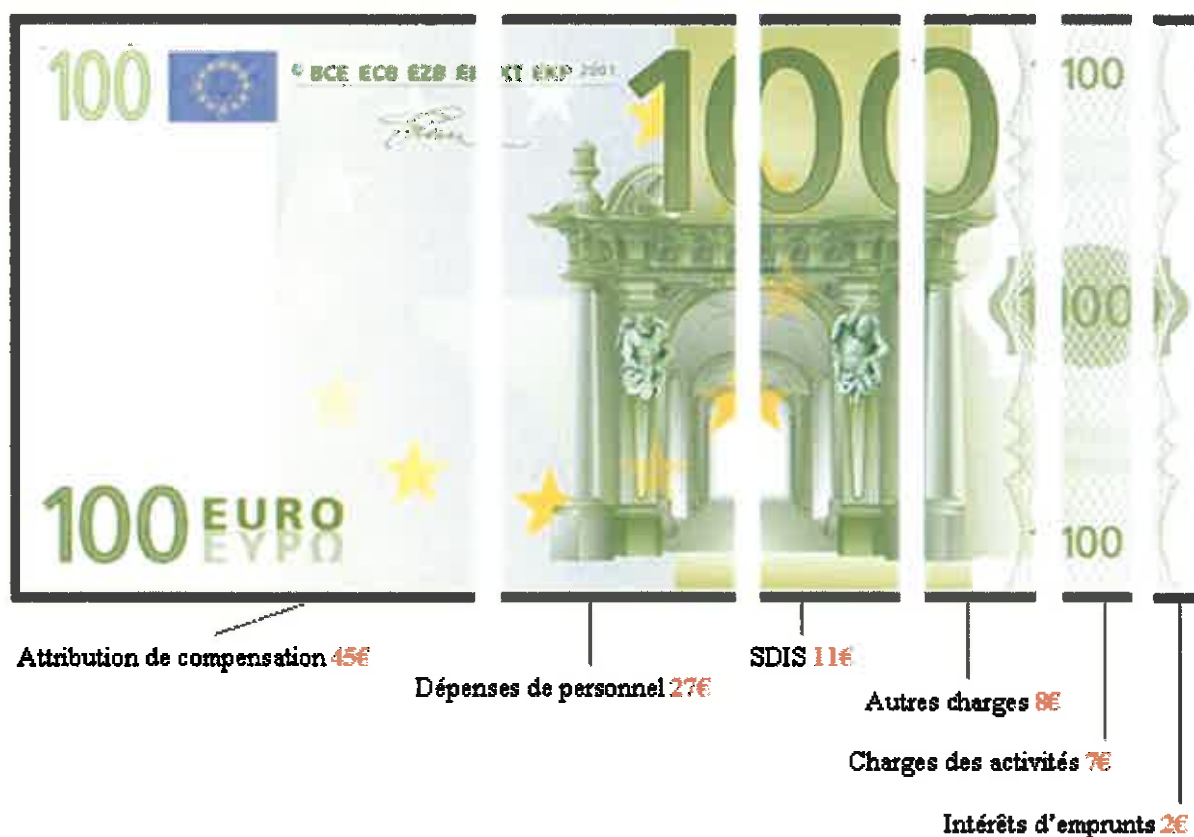
Le Compte Administratif 2018 présente un excédent global de clôture de 120 651,30 € au titre du Budget Principal.

	2017	2018	Evolution
Recettes de gestion courante	60 180 754,62 €	59 070 657,58 €	-1 110 097,04 €
Dépenses de gestion courante	51 855 200,03 €	51 517 919,68 €	-337 280,35 €
Solde de gestion courante	8 325 554,59 €	7 552 737,90 €	-772 816,69 €
Epargne brute	10 357 296,77 €	7 024 885,89 €	-3 332 410,88 €
Remboursement du capital	2 728 191,20 €	2 655 001,67 €	-73 189,53 €
Epargne nette	7 629 105,57 €	4 369 884,22 €	-3 259 221,35 €

Répartition pour 100€ des recettes réelles de fonctionnement



Répartition pour 100€ des dépenses réelles de fonctionnement



SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses
Charges à caractère général 3 966 148,56 €
Dépenses de personnel 14 041 448,26 €
Atténuations de produits 23 822 889,25 €
Autres charges de gestion courante 9 687 433,61 €
Charges financières 885 189,24 €
Charges exceptionnelles 154 308,56 €
Opérations d'ordre 3 401 189,97 €

Recettes
Produits des services 4 065 617,39 €
Impôts et taxes 39 342 937 €
Dotations et participations 15 454 018,46 €
Autres recettes 719 730,52 €
Op. d'ordre 6 549 €
Résultat 2017 968 666,88 €

55 958 607,45 €

60 557 519,25 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses
Dépenses d'équipement 10 302 814,67 €
Autres dépenses 5 252,50 €
Rembt capital de la dette 4 105 001,67 €
Op. d'ordre 763 607,97 €
Déficit 2017 4 417 371,89 €

Recettes
Emprunts 12 000 000 €
Recettes propres d'investissement 6 201 456,06 €
Op. d'ordre 4 158 248,94 €

19 594 048,70 €

22 359 705,00 €

	CA 2017	CA 2018	Evolution	
Recettes réelles de fonctionnement	63 324 211,60 €	59 582 303,37 €	-3 741 908,23 €	1
Impôts et taxes	39 959 197,00 €	39 342 937,00 €	-616 260,00 €	
dont :				
Taxe d'habitation	12 970 473,00 €	13 243 463,00 €	272 990,00 €	
CFE	12 204 506,00 €	12 628 353,00 €	423 847,00 €	
CVAE	9 597 648,00 €	8 320 152,00 €	-1 277 496,00 €	
TASCOM	1 911 059,00 €	1 465 822,00 €	-445 237,00 €	
Taxe foncier bâti	1 153 838,00 €	1 186 128,00 €	32 290,00 €	
FPIC	992 000,00 €	864 002,00 €	-127 998,00 €	
GEMAPI Taxe sur les milieux aquatiques	0,00 €	501 799,00 €	501 799,00 €	
Rôles supplémentaires	487 084,00 €	418 841,00 €	-68 243,00 €	
IFER	397 046,00 €	386 256,00 €	-10 790,00 €	
Taxe foncier non bâti	105 206,00 €	104 264,00 €	-942,00 €	
Dotations et participations	15 960 008,77 €	15 454 018,46 €	-505 990,31 €	
dont :				
Dotation de compensation part salaires	10 597 365,00 €	10 376 926,00 €	-220 439,00 €	
Dotation d'intercommunalité	3 032 246,00 €	3 037 501,00 €	5 255,00 €	
Etat compensation TH, TF, TP	949 114,00 €	917 443,00 €	-31 671,00 €	
FDTP	410 062,72 €	315 784,47 €	-94 278,25 €	
CAF, AGENCE DE L'EAU	245 824,99 €	193 147,86 €	-52 677,13 €	
Participation Département l'école de musique et CRD	216 251,00 €	210 353,00 €	-5 898,00 €	
Produits des services	3 926 084,13 €	4 065 617,39 €	139 533,26 €	
Autres recettes (dont cessions)	3 286 732,60 €	548 500,76 €	-2 738 231,84 €	
Autres produits de gestion courantes	192 189,10 €	171 229,76 €	-20 959,34 €	
Reprise du résultat de fonctionnement N-1	1 536 003,41 €	968 666,88 €	-567 336,53 €	2
Opérations d'ordre de fonctionnement	0,00 €	6 549,00 €	6 549,00 €	3
Dépenses réelles de fonctionnement	52 966 914,83 €	52 557 417,48 €	-409 497,35 €	4
Atténuations de produits	24 582 155,31 €	23 822 889,25 €	-759 266,06 €	
Charges de personnel	14 192 848,54 €	14 041 448,26 €	-151 400,28 €	
Autres charges de gestion courante	8 721 869,66 €	9 687 433,61 €	965 563,95 €	
dont :				
service incendie	5 763 002,00 €	5 758 310,00 €	-4 692,00 €	
Charges à caractère général	4 358 326,52 €	3 966 148,56 €	-392 177,96 €	
Charges financières	868 569,35 €	885 189,24 €	16 619,89 €	
Autres dépenses	243 145,45 €	154 308,56 €	-88 836,89 €	
Opérations d'ordre de fonctionnement	6 061 149,61 €	3 401 189,97 €	-2 659 959,64 €	5
Solde d'exécution de fonctionnement	5 832 150,57 €	4 598 911,80 €	-1 233 238,77 €	6=1+2+3-4-5
Recettes réelles d'investissement	1 566 750,03 €	18 201 456,06 €	16 634 706,03 €	7
Recettes propres d'investissement	1 566 750,03 €	6 201 456,06 €	4 634 706,03 €	
Emprunts réalisés (hors refinancements)	0,00 €	12 000 000,00 €	12 000 000,00 €	
Opérations d'ordre d'investissement	10 489 346,73 €	4 158 248,94 €	-6 331 097,79 €	8
Reprise du résultat d'investissement N-1	6 728 762,53 €	0,00 €	-6 728 762,53 €	9
Dépenses réelles d'investissement	16 249 117,79 €	14 413 068,84 €	-1 836 048,95 €	10
Dépenses réelles d'investissement	13 520 926,59 €	11 758 067,17 €	-1 762 859,42 €	
Rembt du capital hors refinancements	2 728 191,20 €	2 655 001,67 €	-73 189,53 €	11
Opérations d'ordre d'investissement	4 428 197,12 €	763 607,97 €	-3 664 589,15 €	12
Reprise du résultat d'investissement N-1	2 524 916,27 €	4 417 371,89 €	1 892 455,62 €	13
Solde d'exécution d'investissement	-4 417 371,89 €	2 765 656,30 €	7 183 028,19 €	14=7+8+9-10-12-13
Solde RAR	-446 114,12 €	-7 243 916,80 €	-6 797 802,68 €	15
Résultat de l'exercice	968 664,56 €	120 651,30 €	-848 013,26 €	16=6+14+15
Épargne brute	10 357 296,77 €	7 024 885,89 €	-3 332 410,88 €	17=1-4
Épargne nette	7 629 105,57 €	4 369 884,22 €	-3 259 221,35 €	18=17-11
Encours de la dette au 31/12	33 790 819,24 €	43 135 627,30 €	9 344 808,06 €	
Encours de la dette au 31/12 / hab	313,49 €	400,19 €	86,70 €	
Encours de la dette au 31/12 / Epargne brute	3 années	6 années		

1.2 le résultat de l'exercice 2018

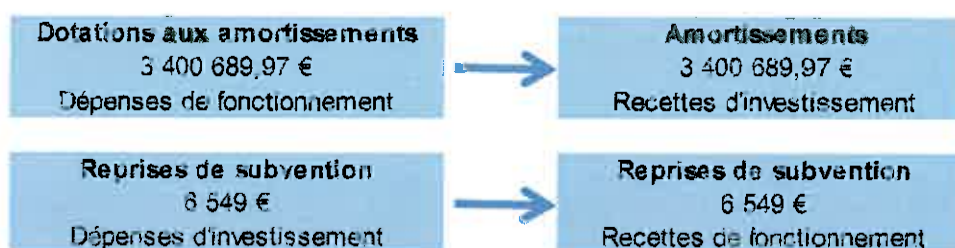
Recettes de fonctionnement	60 557 519,25 €	}	→	solde d'exécution en fonctionnement	4 598 911,80 €
Dépenses de fonctionnement	55 958 607,45 €				
Recettes d'investissement	22 359 705,00 €	}	→	solde d'exécution en investissement	2 765 656,30 €
Dépenses d'investissement	19 594 048,70 €				
Restes à réaliser en recettes	4 818 879,00 €	}	→	solde des restes à réaliser	-7 243 916,80 €
Restes à réaliser en dépenses	12 062 795,80 €				
					<hr/>
Solde d'exécution global					120 651,30 €

L'affectation du résultat 2018 fait l'objet d'une délibération spécifique.

2. Détail sur les opérations d'ordre

Dépenses

Recettes

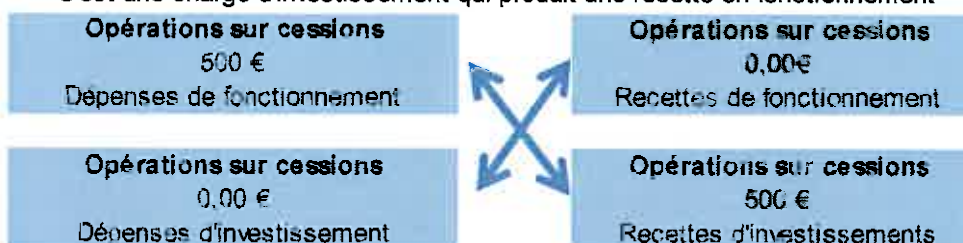


Les dotations aux amortissements constatent la dépréciation des biens mobiliers.

C'est une charge de fonctionnement qui produit une recette d'investissement

Les reprise de subventions constatent l'étalment du financement d'un bien en fonction de la durée d'amortissement de ce dernier

C'est une charge d'investissement qui produit une recette en fonctionnement



Opérations comptables enregistrant la sortie des biens de l'actif et les + ou - values.



Les travaux en régie constatent les dépenses d'investissements réalisées directement par les agents de GBCA.



Les opérations patrimoniales regroupent des opérations internes à la section d'investissement comme les intégrations détude...

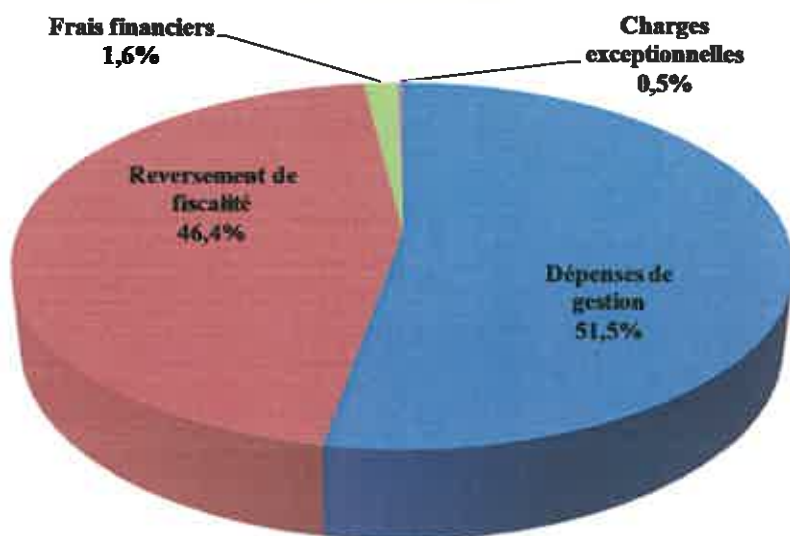
Total fonctionnement	3 401 189,97 €	6 549,00 €
Total investissement	763 607,97 €	4 158 248,94 €
Total Opérations d'ordre	4 164 797,94 €	4 164 797,94 €

3. La section de fonctionnement

3.1 *les dépenses réelles de fonctionnement*

Pour l'exercice 2018, elles s'élèvent à 52 557 417,48 €. Elles diminuent de 409 K€, principalement en raison de la baisse des reversements de fiscalité (-759 K€) et des charges exceptionnelles (- 89 K€) tandis que les dépenses de gestion (+ 421 K€) et les frais financiers (+ 16 K€) progressent.

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement



Dépenses réelles de fonctionnement	2017	2018	Evolution
Dépenses de gestion	27 273 044,72 €	27 695 030,43 €	421 985,71 €
Reversement de fiscalité	24 582 155,31 €	23 822 889,25 €	-759 266,06 €
Frais financiers	868 569,35 €	885 189,24 €	16 619,89 €
Charges exceptionnelles	243 145,45 €	154 308,56 €	-88 836,89 €
TOTAL	52 966 914,83 €	52 557 417,48 €	-409 497,35 €

Les reversements de fiscalité représentent un peu moins de la moitié des dépenses de fonctionnement : ils correspondent au versement des attributions de compensation et à la prise en charge par Grand Belfort de la contribution au FPIC des communes membres (délibération 18-88 du 28 juin 2018).

➤ Les dépenses de gestion sont réparties de la manière suivante :

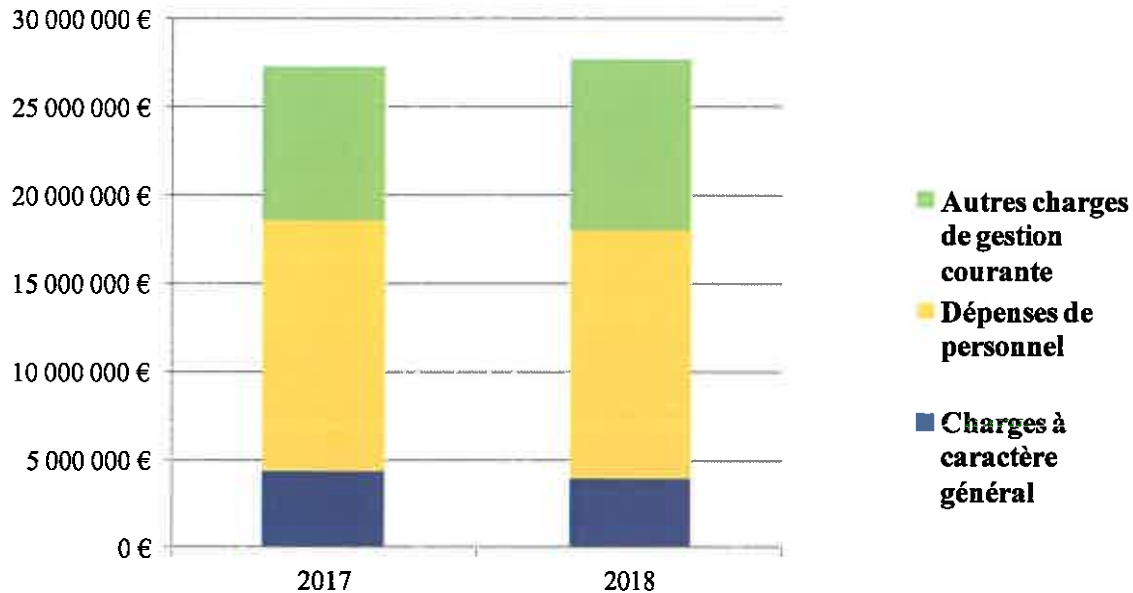
Structure des dépenses de gestion	2017	2018	Evolution
Dépenses de personnel	14 192 848,54 €	14 041 448,26 €	-151 400,28 €
Autres charges de gestion courante	8 721 869,66 €	9 687 433,61 €	965 563,95 €
<i>dont participation au SDIS</i>	5 763 002,00 €	5 758 310,00 €	-4 692,00 €
<i>subvention aux RPI (ex-CCTB)</i>	81 739,50 €	163 479,00 €	81 739,50 €
<i>subventions et participations</i>	2 383 671,44 €	3 125 496,84 €	741 825,40 €
Charges à caractère général	4 358 326,52 €	3 966 148,56 €	-392 177,96 €
<i>dont fluides</i>	880 192,63 €	837 134,74 €	-43 057,89 €
<i>entretiens des terrains, voirie, ZAIC</i>	452 277,39 €	521 378,16 €	69 100,77 €
<i>frais de maintenance du matériel</i>	353 526,09 €	440 475,10 €	86 949,01 €
<i>frais d'affranchissement et de télécommunication</i>	315 103,69 €	289 056,10 €	-26 047,59 €
<i>primes d'assurance</i>	289 873,81 €	251 279,14 €	-38 594,67 €
TOTAL	27 273 044,72 €	27 695 030,43 €	421 985,71 €

Les charges à caractère général sont maîtrisées : l'année 2017 incluait des dépenses liées à la compétence périscolaire pour 451 K€ (sur la période de janvier à juillet 2017).

De même, les dépenses de personnel sont en diminution entre 2017 et 2018.

La subvention versée aux RPI correspond aux transferts de charges de la compétence périscolaire versée aux collectivités exerçant cette compétence sur le territoire de l'ex-CCTB (en année complète en 2018).

La progression du montant des subventions correspond principalement aux transferts de compétence dans le domaine de la culture.



- Les charges exceptionnelles s'élèvent à 154 308,56 € pour l'exercice 2018 et comprennent principalement le montant versé pour la DSP Pépinière d'entreprise (145 484,40€).
- Le reversement de fiscalité : 23 822 889,43 €
 - Le montant reversé aux communes au titre du FPIC 2018 s'élève à 831 231€. Il convient d'ajouter à ce montant un reversement de la somme de 49 758 € aux communes de l'ex-CAB au titre d'une régularisation de l'exercice 2016.
 - Le montant reversé aux communes au titre de l'Attribution de Compensation (22 936 674,83 €) représente 42,94% des dépenses réelles de fonctionnement. Le montant des attributions de compensation a été modifié par délibération en date du 22 juin 2017 afin de tenir compte du retour de la compétence périscolaire à compter du 9 juillet 2017 aux communes de l'ex CCTB.

COMMUNES	Montant 2018
ANDELNANS	287 722,00 €
ANGEOT	62 003,37 €
ARGESANS	141 091,00 €
AUTRECHENE	35 605,00 €
BANVILLARS	26 765,00 €
BAVILLIERS	336 142,00 €
BELFORT	16 200 283,00 €
BERMONT	34 330,00 €
BESSONCOURT	505 816,06 €
BETHONVILLIERS	95 460,28 €
BOTANS	74 614,00 €
BOUROGNE	827 936,00 €
BUC	24 633,00 €
CHARMOIS	0,00 €
CHATENOIS LES FORGES	266 199,00 €
CHEVREMONT	46 283,00 €
CRAVANCHE	448 563,00 €
CUNELIERES	43 726,56 €
DANJOUTIN	607 922,00 €
DENNEY	61 806,00 €
DORANS	39 658,00 €
EGUENIGUE	65 018,95 €
ELOIE	43 942,00 €
ESSERT	74 888,00 €
EVETTE-SALBERT	10 639,00 €
FONTAINE	71 011,35 €
FONTENELLE	9 568,39 €
FOUSSEMAGNE	144 408,09 €
FRAIS	33 790,93 €
LACOLLONGE	33 816,94 €
LAGRANGE	28 970,32 €
LARIVIERE	87 100,14 €
MENONCOURT	74 097,92 €
MEROUX	0,00 €
MEZIRE	37 522,00 €
MONTREUX-CHÂTEAU	158 443,77 €
MORVILLARS	358 484,00 €
MOVAL	1 480,00 €
NOVILLARD	42 398,21 €
OFFEMONT	278 374,00 €
PEROUSE	11 479,00 €
PETIT-CROIX	34 556,25 €
PHAFFANS	48 036,45 €
REPPE	28 927,37 €
ROPPE	58 068,00 €
SERMAMAGNY	88 838,00 €
SEVENANS	27 483,00 €
TREVENANS	123 376,00 €
URCEREY	17 651,00 €
VALDOIE	738 759,00 €
VAUTHIERMONT	21 714,48 €
VETRIGNE	6 533,00 €
VEZELOIS	10 741,00 €
TOTAL GENERAL	22 936 674,83 €

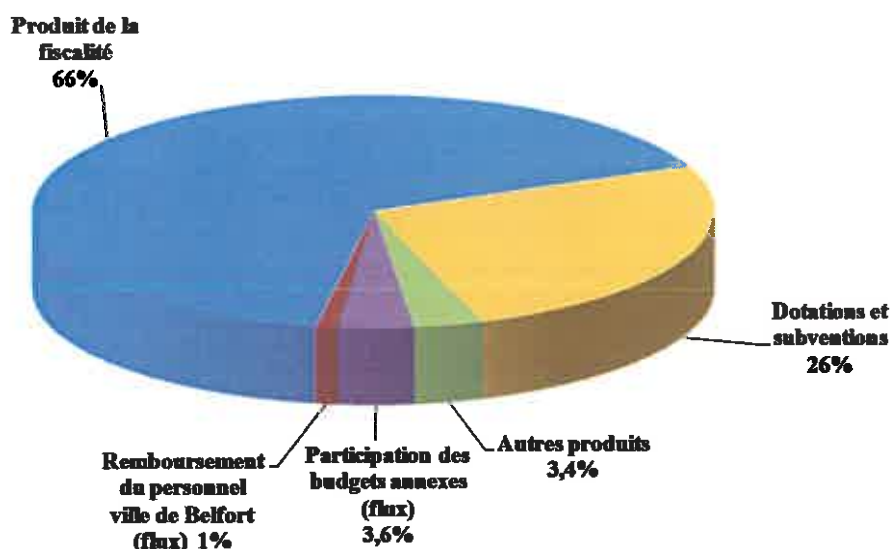
Objet : Compte Administratif 2018

3.2 les recettes réelles de fonctionnement

Pour l'exercice 2018, elles s'élèvent à 59 582 303,37 €.

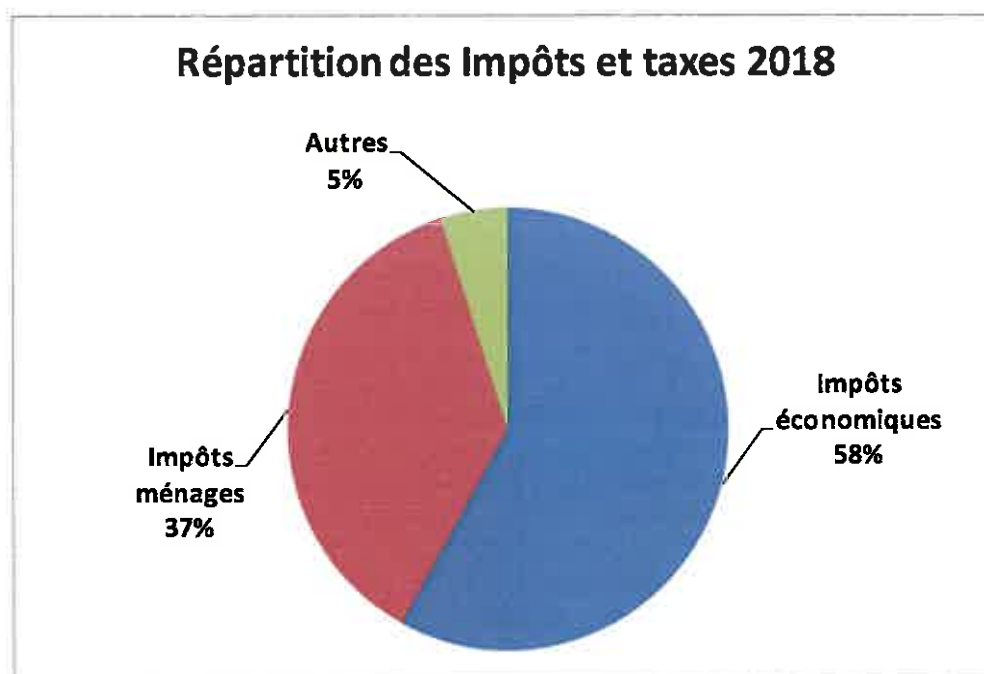
Recettes réelles de fonctionnement	2017	2018	Evolution
Produit de la fiscalité	39 959 197,00 €	39 342 937,00 €	-616 260,00 €
Dotations et subventions	15 960 008,77 €	15 454 018,46 €	-505 990,31 €
Autres produits	4 867 426,06 €	1 993 410,84 €	-2 874 015,22 €
Participation des budgets annexes (flux)	2 034 495,00 €	2 164 906,41 €	130 411,41 €
Remboursement du personnel ville de Belfort (flux)	503 084,77 €	627 030,66 €	123 945,89 €
Total	63 324 211,60 €	59 582 303,37 €	-3 741 908,23 €

Répartition des recettes réelles de fonctionnement



La fiscalité directe locale représente 66 % des ressources de fonctionnement de la collectivité.

➤ **Les impôts et les taxes : 39 342 937 €**



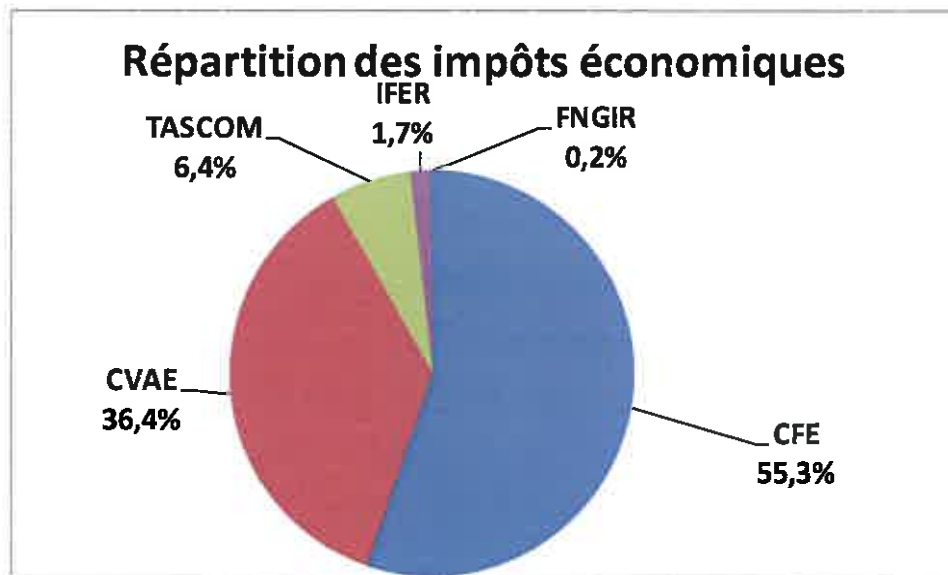
Les impôts liés à l'activité économique (CFE, CVAE, TASCOM, IFER, FNGIR) représentent 58 % du produit fiscal contre 37% pour les impôts des ménages (TH, TFB, TFNB).

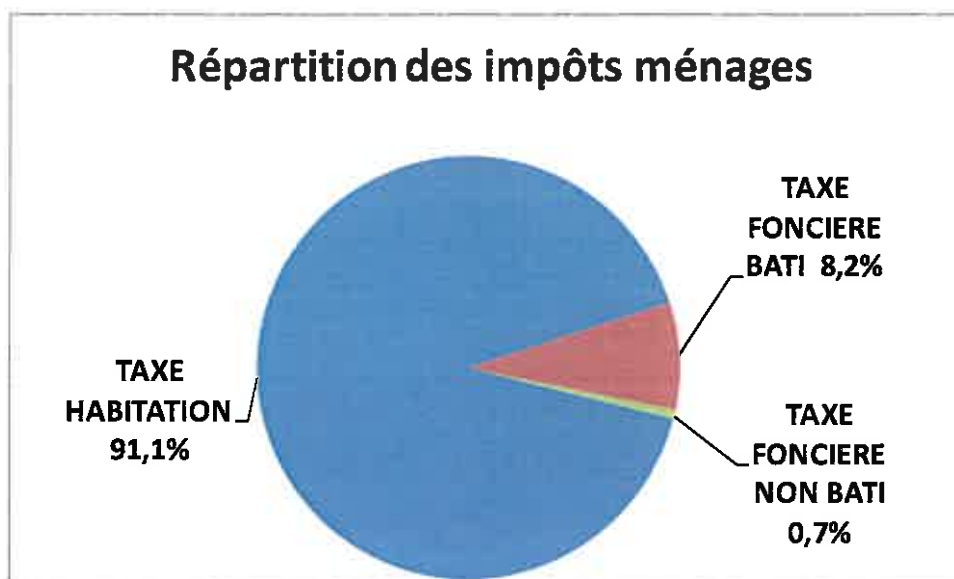
La CVAE connaît une baisse notable en raison de la situation économique et d'optimisations fiscales des entreprises dominantes.

La TASCOM diminue en raison d'une modification du mode de calcul et de versement de la taxe en 2017.

Les autres recettes fiscales correspondent à des rôles supplémentaires ou complémentaires.

		CA 2017	CA 2018	Evolution
Impôts économiques	CFE	12 204 506 €	12 628 353 €	423 847 €
	CVAE	9 597 648 €	8 320 152 €	-1 277 496 €
	TASCOM	1 911 059 €	1 465 822 €	-445 237 €
	IFER	397 046 €	386 256 €	-10 790 €
	FNGIR	46 490 €	42 574 €	-3 916 €
	TOTAL IMPOTS ECONOMIQUES	24 156 749 €	22 843 157 €	-1 313 592 €
Impôts ménages	TAXE HABITATION	12 970 473 €	13 243 463 €	272 990 €
	TAXE FONCIERE BATI	1 153 838 €	1 186 128 €	32 290 €
	TAXE FONCIERE NON BATI	105 206 €	104 264 €	-942 €
	TOTAL IMPOTS MENAGES	14 229 517 €	14 533 855 €	304 338 €
Autres	FPIC	992 000 €	864 002 €	-127 998 €
	ROLES SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	579 208 €	598 401 €	19 193 €
	GEMAPI Taxe sur les milieux aquatiques	0 €	501 799 €	501 799 €
	ATTRIBUTION DE COMPENSATION	1 723 €	1 723 €	0 €
	TOTAL AUTRES	1 572 931 €	1 965 925 €	392 994 €
TOTAL GENERAL		39 959 197 €	39 342 937 €	-616 260 €





➤ **Les dotations et les participations : 15 454 018,46 €**

Dotations et participations	2017	2018	Evolution
Dotations Globales de Fonctionnement			
Dotation de compensation part salaires	10 597 365,00 €	10 376 926,00 €	-220 439,00 €
Dotation d'intercommunalité	3 032 246,00 €	3 037 501,00 €	5 255,00 €
TOTAL DGF	13 629 611,00 €	13 414 427,00 €	-215 184,00 €

Autres dotations et participations	2017	2018	Evolution
Etat compensation TP. CFE. TH. TF	989 234,00 €	1 002 171,00 €	12 937,00 €
FDTP	410 062,72 €	315 784,47 €	-94 278,25 €
Subventions Etat, CAF, ANRU	674 086,87 €	506 872,99 €	-167 213,88 €
Fonds d'amorçage réforme des rythmes scolaires	22 883,33 €	0,00 €	-22 883,33 €
Subventions et participations du Département	234 130,85 €	214 763,00 €	-19 367,85 €
Total autres dotations et participations	2 330 397,77 €	2 039 591,46 €	-290 806,31 €

En 2018, Grand Belfort a bénéficié de règles de garanties permettant aux EPCI nouvellement créés de ne pas voir leur dotation d'intercommunalité diminuer. Mais, la dotation de compensation des EPCI continue à diminuer pour financer d'autres composantes de la DGF des communes et des EPCI. La perte pour Grand Belfort est de 215 K€.

De même, Grand Belfort perd 94 K€ au titre du FDPTP. La loi NOTRé a retiré la compétence économique aux départements. Le Conseil départemental ne répartit donc plus de sommes au titre des zones d'activité. Seule subsiste la part pour les EPCI défavorisés.

➤ **Les autres recettes (chapitres 70, 75, 76, 77 et 013)**

- Participations des budgets annexes et produits d'exploitation :

	2017	2018	Evolution
Participation des budgets annexes	2 034 495,00 €	2 164 906,41 €	130 411,41 €
Reversement des excédents des budgets	111 419,17 €	0,00 €	-111 419,17 €
Produits d'exploitation	947 529,11 €	834 050,59 €	-113 478,52 €
Conservatoire à Rayonnement Départemental	415 570,93 €	322 314,91 €	-93 256,02 €
Patinoire	222 214,62 €	243 198,58 €	20 983,96 €
Piscine du Parc	176 067,90 €	138 752,62 €	-37 315,28 €
Piscine Pannoux	133 675,66 €	129 784,48 €	-3 891,18 €
Autres produits	753 083,80 €	954 169,46 €	201 085,66 €
Remboursement personnel ville de Belfort	503 084,77 €	627 030,66 €	123 945,89 €
Produits exceptionnels	3 055 393,98 €	205 190,79 €	-2 850 203,19 €
dont cession parcelles ZAC Pluton	2 959 000,00 €	0,00 €	
TOTAL	7 405 005,83 €	4 785 347,91 €	-2 619 657,92 €

Les recettes courantes (hors cession) sont portées notamment par les dividendes des parts TANDEM (+ 219 K€) en augmentation suite à l'achat récent de parts au Conseil Départemental. Les recettes des grands équipements communautaires sont en diminution en raison d'un décalage de facturation du CRD en fin d'année. La baisse des produits exceptionnels trouve son origine dans la vente du foncier de la zone des Plutons à l'aménageur (SODEB) en 2017.

4. La section d'investissement

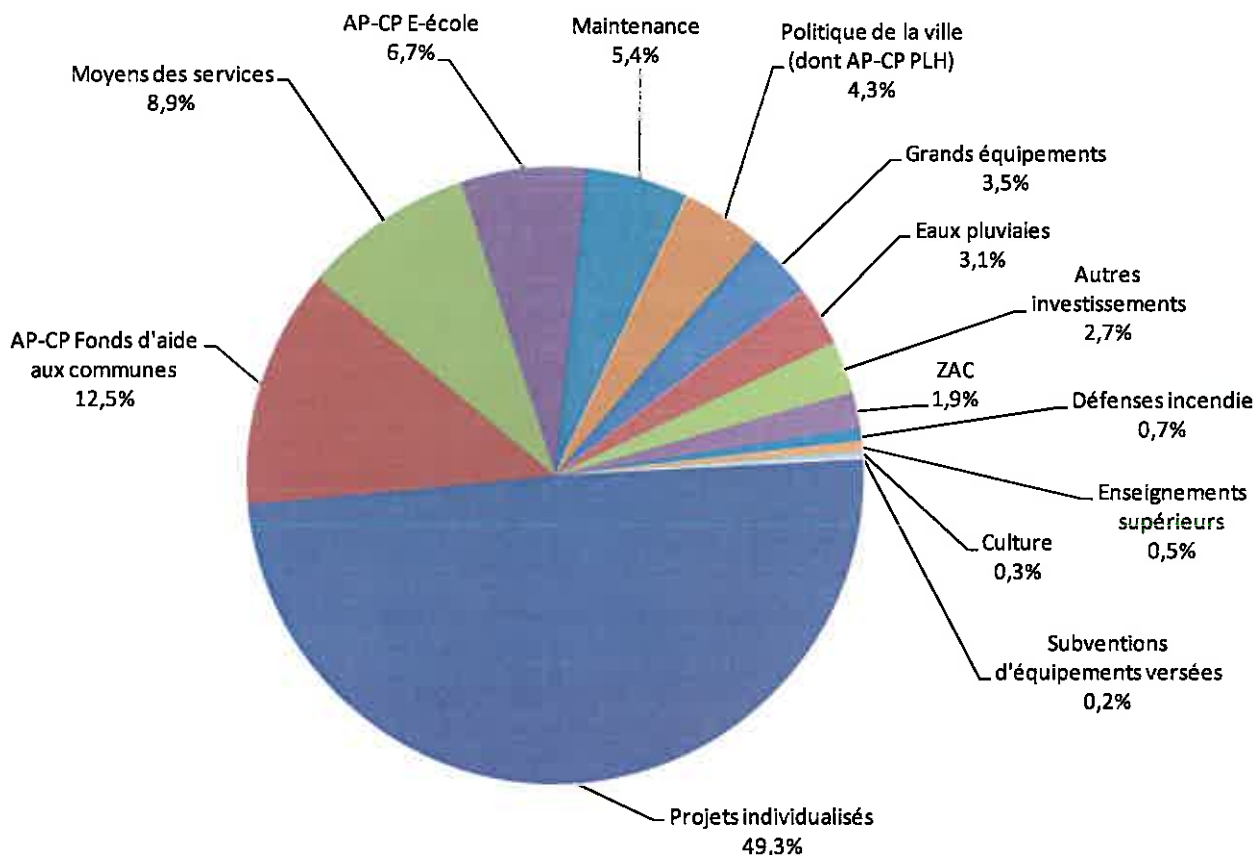
4.1 les dépenses réelles d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement de l'exercice 2018 s'établissent à 14,4 M€ dont 11,7 M€ de dépenses d'investissement hors remboursement de la dette bancaire.

Dépenses réelles d'investissement	2017	2018	Evolution
Dépenses d'équipement	9 329 635,36 €	9 706 871,63 €	377 236,27 €
Opération d'équipement PLH	413 621,23 €	505 943,04 €	92 321,81 €
Subventions d'investissement	29 000,00 €	5 252,50 €	-23 747,50 €
Parts TANDEM	3 748 670,00 €	1 450 000,00 €	-2 298 670,00 €
Emprunts et dettes assimilées	2 728 191,20 €	2 655 001,67 €	-73 189,53 €
Autres dépenses	0,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €
Total	16 249 117,79 €	14 413 068,84 €	-1 836 048,95 €

	2017	2018
Dépenses d'investissement (hors dette bancaire) par habitant	125 €	109 €

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2018 se répartissent ainsi :



Les principales opérations réalisées sur 2018 sont les suivantes :

PROJET INDIVIDUALISE	5 798 945,73 €
dont : ACQUISITION PARTS TANDEM	1 450 000,00 €
GFU HAUT DEBIT	886 252,97 €
AMENAGEMENT ZAC TECHN HOM I	800 000,00 €
NOUVELLE PISCINE	770 295,73 €
TRAVAUX CONVOIS EXCEPTIONNELS	724 371,38 €
SNCF : LIGNE BELFORT-DELLE	530 989,78 €
AMENAGEMENT ZAC PLUTONS	450 000,00 €
FRI - OSEO (BPI)	50 000,00 €
FIE AVANCES	40 000,00 €
ETUDE PROGRAMME TIGA	28 500,00 €
AP - CP - FONDS D'AIDE AUX COMMUNES	1 472 727,94 €

MOYEN DES SERVICES		1 052 387,01 €
dont :	MATERIELS - MOBILIER	350 134,80 €
	INSTALLATION NOUVELLE INFORMATIQUE ET TELEPHONIE	302 269,62 €
	LOGICIELS	177 098,51 €
	SECURISATION RESEAU	112 790,37 €
	ACHAT DE VEHICULES	41 142,64 €
AP - CP - E-ECOLE		782 350,56 €
MAINTENANCE		634 120,78 €
dont :	AMENAGEMENT ET ENTRETIEN DE BATIMENTS	178 526,60 €
	ADAP PROGRAMMATION 2018	149 543,66 €
	PLAN PREVENTION RISQUES TECHNOLOGIQUES BOUROGNE	92 741,17 €
	MAINTENANCE RESEAUX HAUT-DEBIT	78 708,03 €
	MAINTENANCE VOIRIES - PISTES CYCLABLES - ESPACES VERT	48 441,45 €
	TRAVAUX ECONOMIE ENERGIE	37 062,07 €
POLITIQUE DE LA VILLE (DONT AP-CP PLH 2016-2021)		505 943,04 €
	FAVORISER LA REHABILITATION ENERGETIQUE DU PARC SOCIAL	144 000,00 €
	ADAPTER LES LOGEMENTS PUBLICS AU MAINTIEN A DOMICILE	113 570,36 €
	SOUTIEN ACQUISITION	75 000,00 €
	ACCOMPAGNER LE DEVELOPPEMENT DE PROGRAMME DE	55 800,00 €
	REHABILITATION DU PARC PRIVE	33 140,00 €
	REEQUILIBRER LA PRODUCTION DE LOGEMENT SOCIAL	29 700,00 €
	SOUTIEN OPERATIONS PARC PRIVE	18 929,00 €
	DISPOSITIF COPROPRIETES FRAGILES	17 653,68 €
	AIDE A LA REALISATION DE LOGEMENTS SOCIAUX	17 150,00 €
	DISPOSITIF REQUALIFICATION ET ADAPTATION DU PARC ANCIEN	1 000,00 €
GRANDS EQUIPEMENTS		409 212,57 €
	TRAVAUX PISCINES ET PATINOIRE	133 052,27 €
	TRAVAUX STADE SERZIAN	114 970,96 €
	ECOLE DE MUSIQUE CHEVREMONT	109 793,97 €
	RESTRUCTURATION DU CONSERVATOIRE	51 395,37 €
EAUX PLUVIALES		366 720,11 €
dont :	EAUX PLUVIALES TRAVAUX DANS LES COMMUNES	339 132,72 €
AUTRES INVESTISSEMENTS		321 997,73 €
dont :	AIDE A LA PIERRE ETAT	120 777,61 €
	AMENAGEMENTS DE TERRAINS	111 050,36 €
	SUBVENTIONS VERSEES AU TITRE DE LA COMPETENCE ECONOMIQUE	29 471,92 €
	AIDE AUX COMMUNES POUR TRAVAUX VOIRIES	28 286,04 €
	FONDS DE CONCOURS PAYSAGE	26 857,48 €
ZAC - TRAVAUX ET AMENAGEMENT		224 812,34 €
DEFENSE INCENDIE		77 645,10 €
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR		56 601,08 €
	OPEN LAB UTBM MATERIEL	36 101,08 €
	SUBVENTION FEMTO MATERIEL	20 500,00 €

4.2 les autorisations de programme et crédits de paiement

Programme : E-école

AP	Montant AP	exercice ant.	2018
Voté antérieur	2 536 166,00 €	1 236 220,40 €	999 945,60 €
		Réalisé 2018	782 350,56 €
		non consommé 2018	217 595,04 €

Programme : FONDS D'AIDE AUX COMMUNES

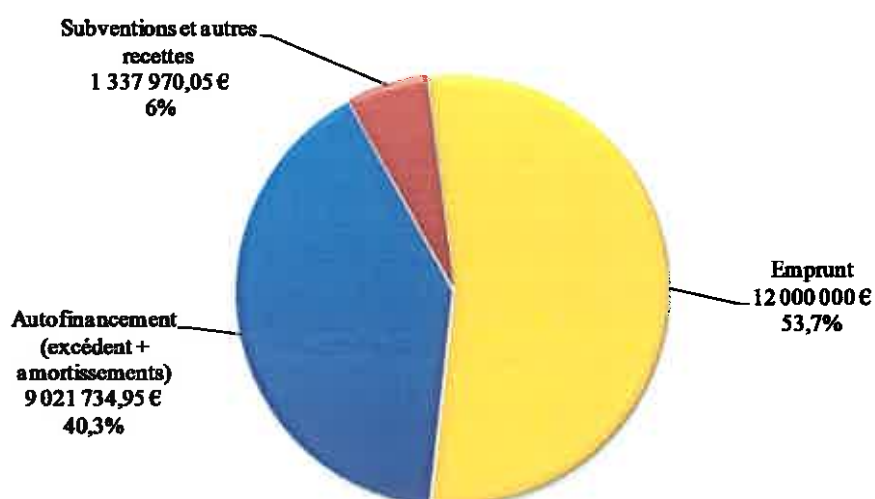
AP	Montant AP	exercice ant.	2018
Voté antérieur	5 906 066,00 €	772 713,81 €	1 463 750,00 €
		Réalisé 2018	1 435 559,79 €
		non consommé 2018	28 190,21 €

Programme : PLH 2016 - 2021

AP	Montant AP	réalisé antérieur	CP 2018	Réalisé 2018	Non consommé 2018
3.2 Accompagner le développement de programmes de logts	600 000 €	0,00 €	150 000,00 €	55 800,00 €	94 200,00 €
3.3 Renouvellement urbain (démolition)	600 000 €	0,00 €	200 000,00 €	0,00 €	200 000,00 €
3.4 Poursuivre le renouvellement urbain des autres quartiers politique de la ville	200 000 €	0,00 €	100 000,00 €	0,00 €	100 000,00 €
4.1 Dispositif copropriétés fragiles	180 000 €	11 603,87 €	40 000,00 €	17 653,68 €	22 346,32 €
4.3 Réhabilitation parc privé	649 220 €	17 092,00 €	131 844,00 €	33 140,00 €	98 704,00 €
4.4 Lutte contre la vacance	150 000 €	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €
4.5 Dispositif de requalification et d'adaptation du parc ancien Belfort Nord	640 000 €	0,00 €	150 000,00 €	1 000,00 €	149 000,00 €
4.6 Favoriser l'accession à la propriété	280 000 €	0,00 €	70 000,00 €	0,00 €	70 000,00 €
4.7 Rééquilibrer la production de logement social	282 000 €	6 000,00 €	68 000,00 €	29 700,00 €	38 300,00 €
4.9 Favoriser la réhabilitation énergétique du parc social	375 280 €	85 000,00 €	175 760,00 €	144 000,00 €	32 760,00 €
4.12 Adapter les logement publics au maintien à domicile	720 000 €	170 506,42 €	129 666,00 €	113 570,36 €	16 095,64 €
	4 676 500 €	290 202,29 €	1 246 270,00 €	394 864,04 €	851 405,96 €

4.3 les recettes d'investissement

Financement des investissements 2018



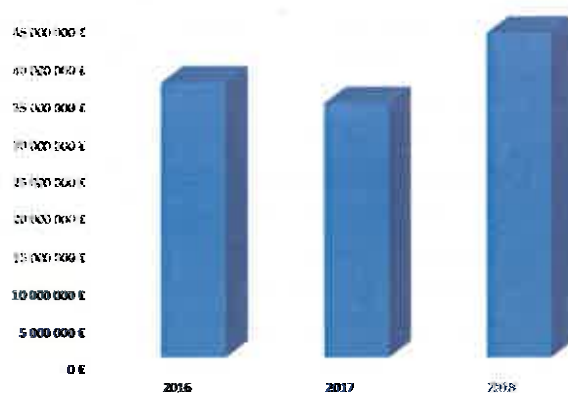
Afin de maintenir le niveau des investissements, et compte tenu des recettes en baisse (cf supra), le recours à l'emprunt a été de 12 000 000 €.

5 La dette

5.1 L'encours de la dette :

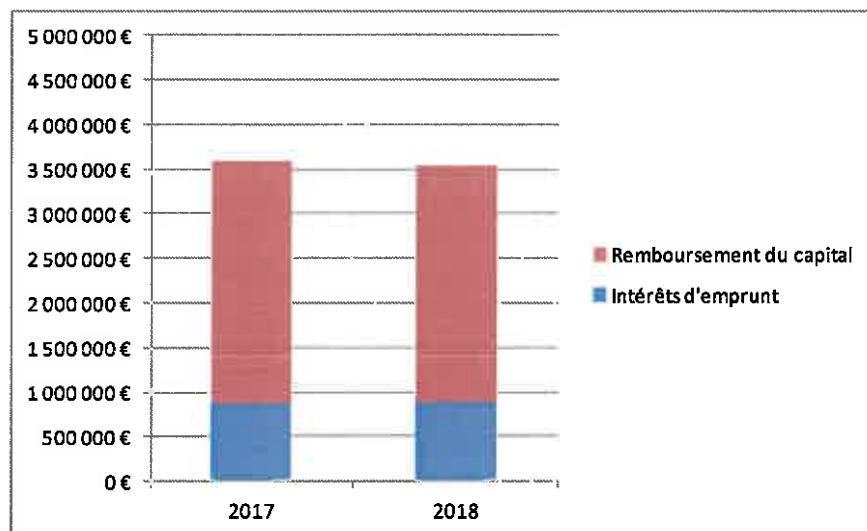
L'encours de la dette au 31 décembre 2016 correspond au cumul du capital des emprunts contractés par la CAB et la CCTB.

	2016	2017	2018
Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre	36 515 110 €	33 790 819 €	43 135 627 €



5.2 la charge de la dette :

	CA 2017	CA 2018
Intérêts d'emprunt	868 569,35 €	885 189,24 €
Remboursement du capital	2 728 191,20 €	2 655 001,67 €
Charge de la dette	3 596 760,55 €	3 540 190,91 €



6 Détail sur la compétence GEMAPI (Gestion des Eaux, des Milieux Aquatiques et Protection contre les Inondations)

La loi n°2014-58 du 27 janvier 2014 de Modernisation de l'Action Publique Territoriale et d’Affirmation des Métropoles a prévu le transfert de la compétence GEMAPI aux EPCI à fiscalité propre.

La loi NOTRe a fixé cette date au 1er janvier 2018, et le Conseil Communautaire en a pris acte par délibération en date du 22 juin 2017.

Les missions qui découlent de cette nouvelle compétence sont définies à l'article L.211-7 du Code de l'Environnement.

En 2018, les principales actions menées concernent l'obligation réglementaire de restaurer la continuité écologique, c'est-à-dire l'aménagement des seuils pour permettre la circulation des poissons et des sédiments.

Dans ce cadre, des études ont été réalisées sur la commune de Valdoie (3 seuils) et sur celle de Belfort pour le barrage de l'Arsot. Par ailleurs, une autre étude a également été finalisée sur neuf tronçons de rivière situés sur le territoire de Grand Belfort devant être prioritairement restaurés (étude de la trame verte et bleue).

BILAN SUR LA GEMAPI

Section de fonctionnement :

DEPENSES		RECETTES	
Honoraires accompagnement	13 680,00 €	Taxe sur les milieux aquatique	501 799,00 €
Dépenses de personnel	41 970,60 €		
participation animation SAGE Allan	1 547,00 €		
TOTAL FONCTIONNEMENT	57 197,60 €	TOTAL FONCTIONNEMENT	501 799,00 €

Section d'investissement :

DEPENSES		RECETTES	
Sécurisation de la savoureuse	2 220,00 €		
Réfection seuil ARSOT	9 483,87 €		
Réfection seuil VALDOIE	28 800,00 €		
Etude quai déversement	7 080,00 €		
Etude hydromorphologie Savoureuse	8 400,00 €		
TOTAL DEPENSES 2018	55 983,87 €	TOTAL RECETTES 2018	0,00 €
Etude trame verte bleue	23 241,50 €	Agence de l'Eau réfection seuil	30 000,00 €
Frais d'étude digue étang des forges	43 200,00 €	Agence de l'Eau tronçons prioritair	35 000,00 €
Réfection seuil ARSOT	37 320,00 €		
Réfection seuil VALDOIE	80 940,07 €		
Mesures niveau eau seuil STEP	2 964,00 €		
TOTAL REPORTS SUR 2019	187 665,57 €	TOTAL REPORTS SUR 2019	65 000,00 €
TOTAL INVESTISSEMENT	243 649,44 €	TOTAL INVESTISSEMENT	65 000,00 €
TOTAL GENERAL	300 847,04 €	TOTAL GENERAL	566 799,00 €

Le non consommé au titre du prélèvement de la taxe GEMAPI en 2018 sera reporté sur l'exercice 2019.

BUDGET ANNEXE DE L'EAU

En 2018, le budget annexe de l'eau a connu une importante modification de périmètre avec l'intégration des communes de l'ex-CCTB qui dépendaient du Syndicat de Eaux de la Saint Nicolas (SESN) et de la commune de Bessoncourt. Cette intégration a généré sur l'exercice 2018 de nouvelles dépenses, en particulier des dépenses exceptionnelles pour solder une partie de l'encours de la dette du Syndicat.

Cette évolution a entraîné logiquement une augmentation du nombre d'abonnés mais aussi une hausse des coûts, en particulier des achats d'eau.

1. La détermination du résultat 2018

1.1 *l'équilibre général*

Montant en euros	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAUX	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Mouvements réels 2018	8 167 552,08 €	10 932 831,81 €	5 321 673,41 €	4 612 907,77 €	13 489 225,49 €	15 545 739,58 €
<i>reprise du résultat 2017</i>	0,00 €	641 305,01 €	1 911 122,69 €	0,00 €	1 911 122,69 €	641 305,01 €
Sous-total					15 400 348,18 €	16 187 044,59 €
Mouvements d'ordre	1 379 318,72 €	0,00 €	29 828,65 €	1 409 147,37 €	1 409 147,37 €	1 409 147,37 €
Sous-total					16 809 495,55 €	17 596 191,96 €
Reports	0,00 €	0,00 €	1 399 283,82 €	1 210 042,00 €	1 399 283,82 €	1 210 042,00 €
Sous-total					18 208 779,37 €	18 806 233,96 €
Résultat disponible après reports						597 454,59 €

Le Compte Administratif 2018 présente un excédent global de clôture de 597 454,59 € au titre du budget annexe de l'Eau.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses
Charges à caractère général 3 570 089,88 €
Dépenses de personnel 2 443 340,27 €
Atténuation de produits 1 010 000 €
Charges exceptionnelles 716 997,17 €
Autres charges 38 935,02 €
Ch. financières 316 189,74 €
Provisions 72 000 €
Op. d'ordre 1 379 318,72 €

Recettes
Vente de produits 10 404 931,92 €
Produits exceptionnels 501 726,76 €
Autres recettes : 26 173,13 €
Résultat 2017 641 305,01 €

9 546 870,80 €

11 574 136,82 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses
Dépenses d'équipement 3 597 956,63 €
Remboursement de la dette 1 723 716,78 €
Op. d'ordre 29 828,65 €
Résultat 2017 1 911 122,69 €

Recettes
Emprunts 1 700 000 €
Recettes propres 2 912 907,77 €
Op. d'ordre 1 409 147,37 €

7 262 624,75 €

6 022 055,14 €

1.2 le résultat de l'exercice 2018

Recettes de fonctionnement	11 574 136,82 €	}	→	Solde d'exécution en fonctionnement	2 027 266,02 €
Dépenses de fonctionnement	9 546 870,80 €				
Recettes d'investissement	6 022 055,14 €	}	→	Solde d'exécution en investissement	-1 240 569,61 €
Dépenses d'investissement	7 262 624,75 €				
Restes à réaliser en recettes	1 210 042,00 €	}	→	Solde des restes à réaliser	-189 241,82 €
Restes à réaliser en dépenses	1 399 283,82 €				
Solde d'exécution global					597 454,59 €

L'affectation du résultat 2018 fait l'objet d'une délibération spécifique.

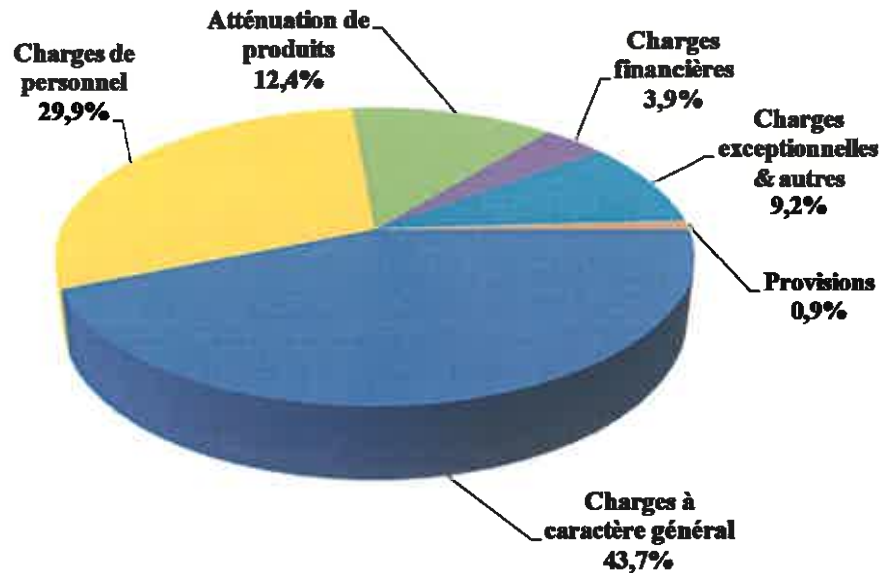
2. La section de fonctionnement

2.1 les dépenses réelles de fonctionnement

Pour l'exercice 2018 elles s'élèvent à 8 167 552,08 €

Dépenses réelles de Fonctionnement	2017	2018	Evolution
Charges à caractère général	2 632 306,51 €	3 570 089,88 €	937 783,37 €
Charges de personnel	2 460 022,64 €	2 443 340,27 €	-16 682,37 €
Agence de l'Eau : Redevance pollution domestique	1 331 000,00 €	1 010 000,00 €	-321 000,00 €
Charges financières	307 914,37 €	316 189,74 €	8 275,37 €
Annulation de titres sur exercice antérieur	42 263,34 €	162 475,40 €	120 212,06 €
Rembt anticipé des prêts issus de la Saint-Nicolas	0,00 €	554 521,77 €	554 521,77 €
Autres charges de gestion courante	20 118,96 €	38 935,02 €	18 816,06 €
Dotations aux provisions	0,00 €	72 000,00 €	72 000,00 €
TOTAL	6 793 625,82 €	8 167 552,08 €	1 373 926,26 €

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement 2018



Les charges à caractère général progressent de 937 K€ entre 2017 et 2018. Cette progression s'explique par :

- l'intégration des communes de l'ex-CCTB qui conduit à des achats d'eau auprès du SESN.
- une période de sécheresse particulièrement longue qui a conduit à une augmentation des achats.

Les charges de personnel sont maîtrisées malgré l'intégration de quatre agents en provenance du Syndicat des eaux de la Saint-Nicolas.

En 2018, le montant des annulations sur exercice antérieur est en progression. Cette augmentation s'explique en partie par une nouvelle procédure dans le traitement des factures à annuler, pour lesquelles désormais il est procédé à une annulation totale, puis, à une réémission éventuelle.

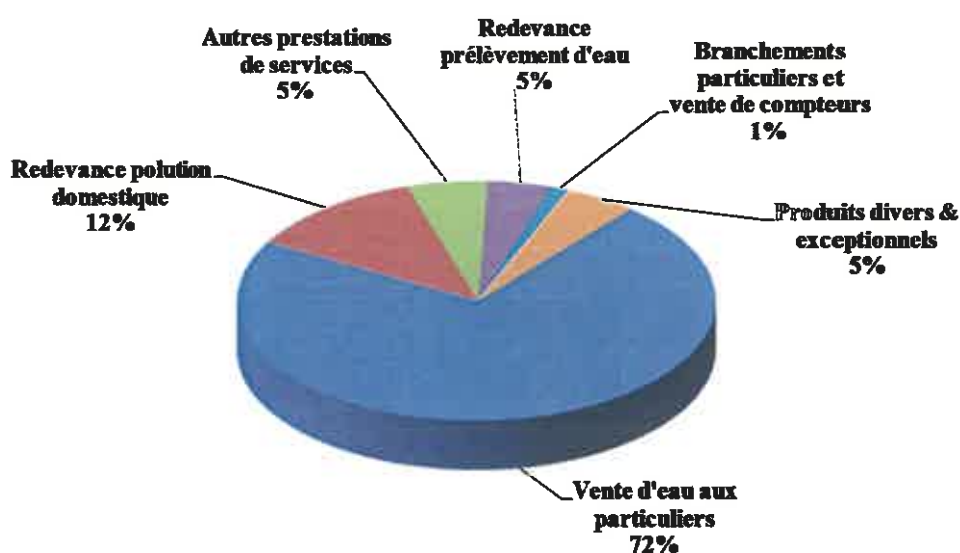
Au 1er janvier 2018 l'intégration d'une partie de l'activité du Syndicat des Eaux de la Saint-Nicolas s'est traduite également par le remboursement anticipé d'une partie de la dette pour un montant de 554 521,77 € (comptabilisée en charges exceptionnelles).

2.2 les recettes réelles de fonctionnement

Pour l'exercice 2018, elles s'élèvent à 10 932 831,81 €

Recettes réelles de fonctionnement	2017	2018	Evolution
Vente d'eau aux particuliers	7 356 588,97 €	7 876 843,42 €	520 254,45 €
Redevance pollution domestique	1 264 156,84 €	1 317 001,56 €	52 844,72 €
Autres prestations de services	593 035,80 €	588 329,99 €	-4 705,81 €
Redevance prélèvement d'eau	456 885,66 €	481 303,58 €	24 417,92 €
Branchements particuliers	112 779,01 €	108 327,32 €	-4 451,69 €
Vente compteurs	41 810,20 €	31 070,85 €	-10 739,35 €
Vente d'eau industrielle	12 163,98 €	2 055,20 €	-10 108,78 €
Produits divers & exceptionnels	57 157,67 €	527 899,89 €	470 742,22 €
TOTAL	9 894 578,13 €	10 932 831,81 €	1 038 253,68 €

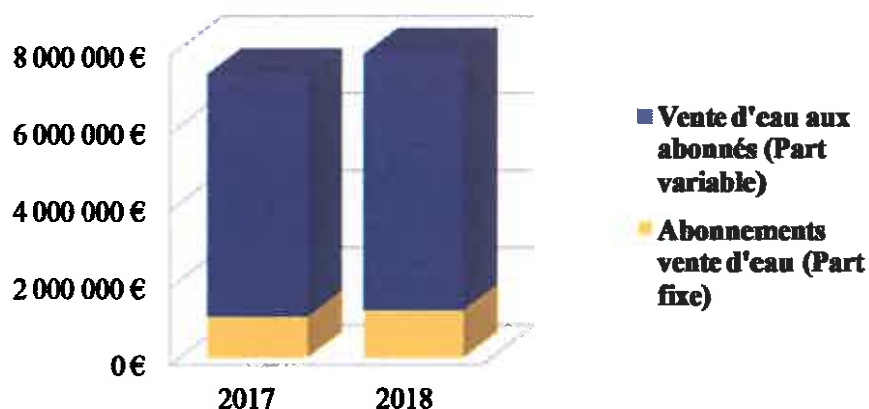
Répartition des recettes réelles de fonctionnement 2018



Le montant des recettes exceptionnelles est important en 2018. L'Agence de l'Eau a remboursé la somme de 489 676 € versées au titre de la redevance pollution domestique. Toutefois, ce remboursement est basé sur un décalage de facturation et sera partie intégrante de la déclaration 2018 payable en 2019.

Les ventes d'eau :

	2017	2018	Evolution
Abonnements vente d'eau (Part fixe)	1 056 390,95 €	1 217 974,35 €	161 583,40 €
Vente d'eau aux abonnés (Part variable)	6 300 198,02 €	6 658 869,07 €	358 671,05 €
Total	7 356 588,97 €	7 876 843,42 €	520 254,45 €



Les montants liés aux abonnements progressent mécaniquement suite à l'intégration des communes situées sur le territoire de l'ex-CCTB. Cela explique également une partie de la hausse du produit de la vente d'eau aux abonnés

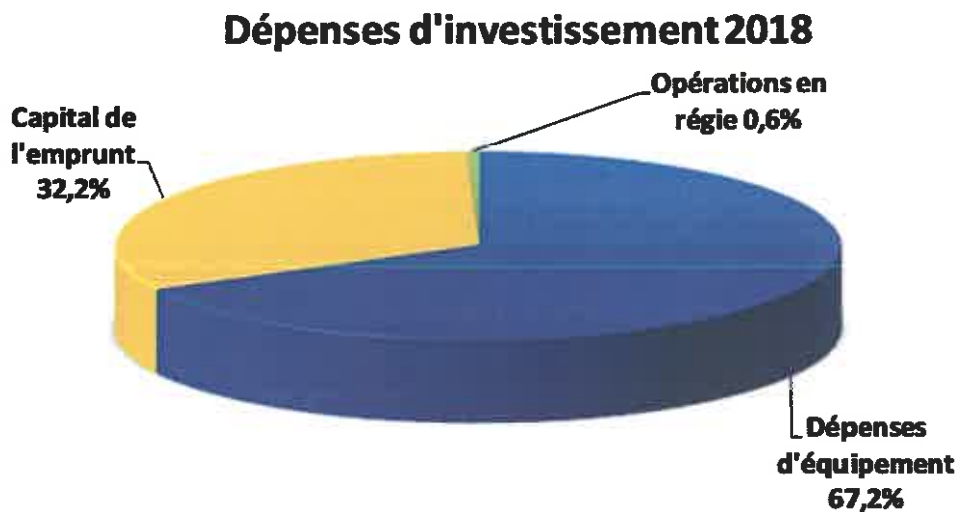
Les prestations facturées aux usagers (branchements, compteurs...) sont stables.

3. La section d'investissement

3.1 les dépenses d'investissement

Pour l'exercice 2018 elles s'élèvent à 5 351 502,06 €

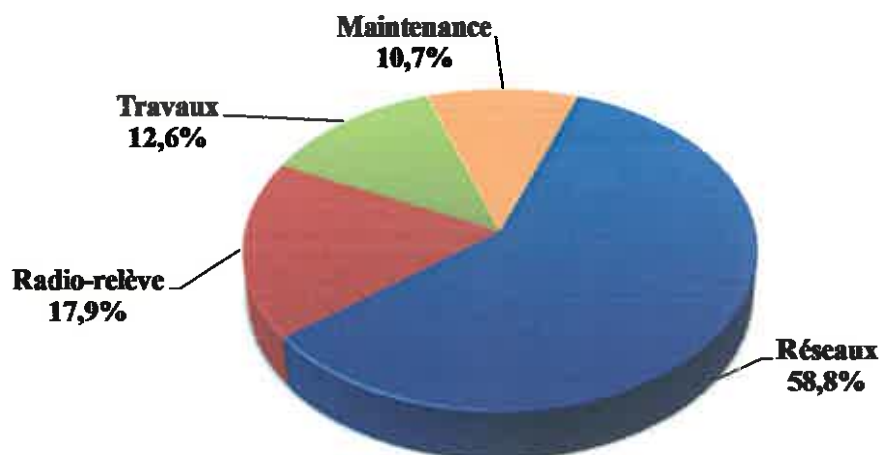
	2017	2018	Evolution
Dépenses d'équipement	3 380 192,85 €	3 597 956,63 €	217 763,78 €
Capital de l'emprunt	1 626 540,40 €	1 723 716,78 €	97 176,38 €
Opérations en régie	219 048,01 €	29 828,65 €	-189 219,36 €
TOTAL	5 225 781,26 €	5 351 502,06 €	125 720,80 €



Les dépenses d'équipement d'un montant total de 3 597 956,63 € sont réparties de la manière suivante :

	2018
Réseaux	2 114 584,07 €
Radio-relève	643 409,32 €
Travaux	453 357,02 €
Maintenance	386 606,22 €
TOTAL	3 597 956,63 €

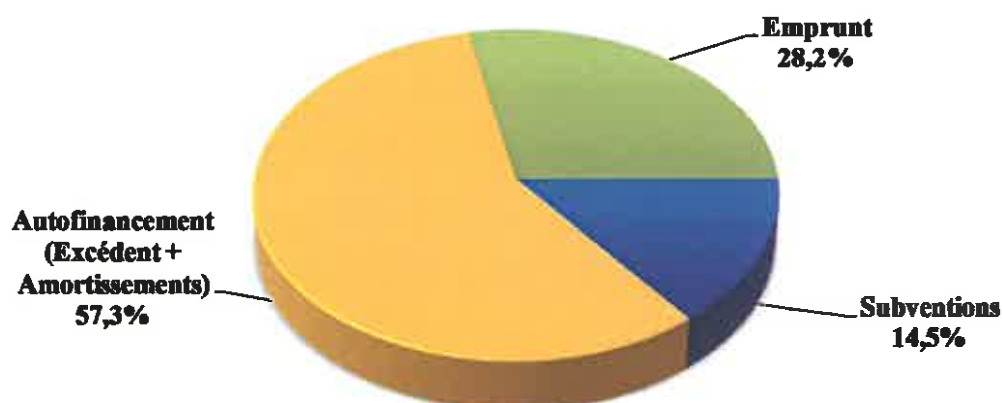
Répartition des dépenses d'équipement 2018



3.2 les recettes d'investissement

Financement de l'investissement	2017	2018
Subventions	711 063,00 €	873 380,39 €
Autofinancement (Excédent + Amortissements)	2 881 388,43 €	3 448 674,75 €
Emprunt	1 100 000,00 €	1 700 000,00 €
TOTAL	4 692 451,43 €	6 022 055,14 €

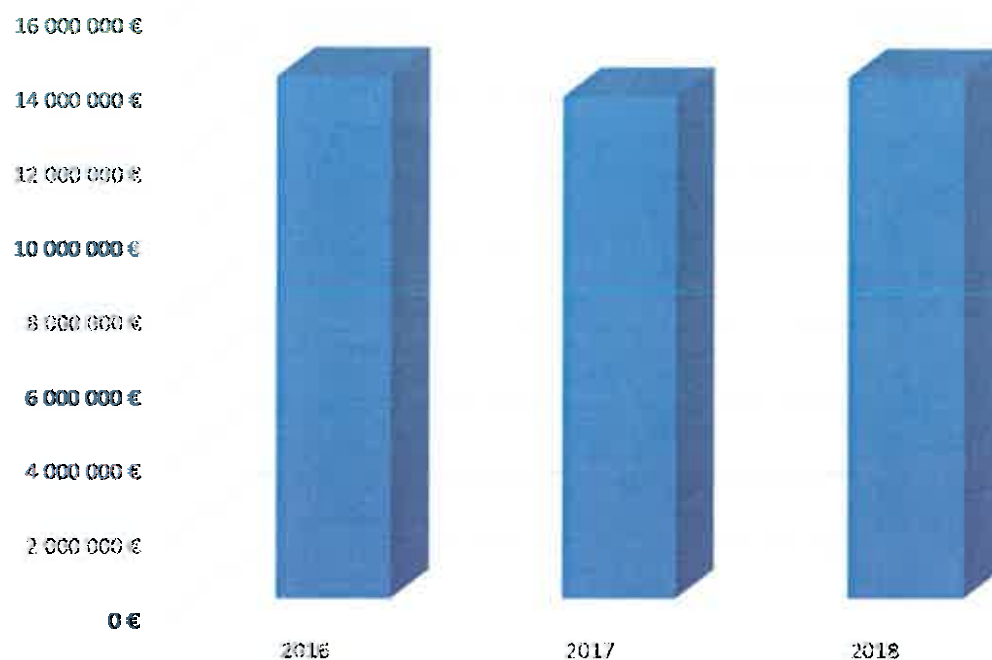
Financement des investissements 2018



4. La dette

4.1 *l'encours de la dette :*

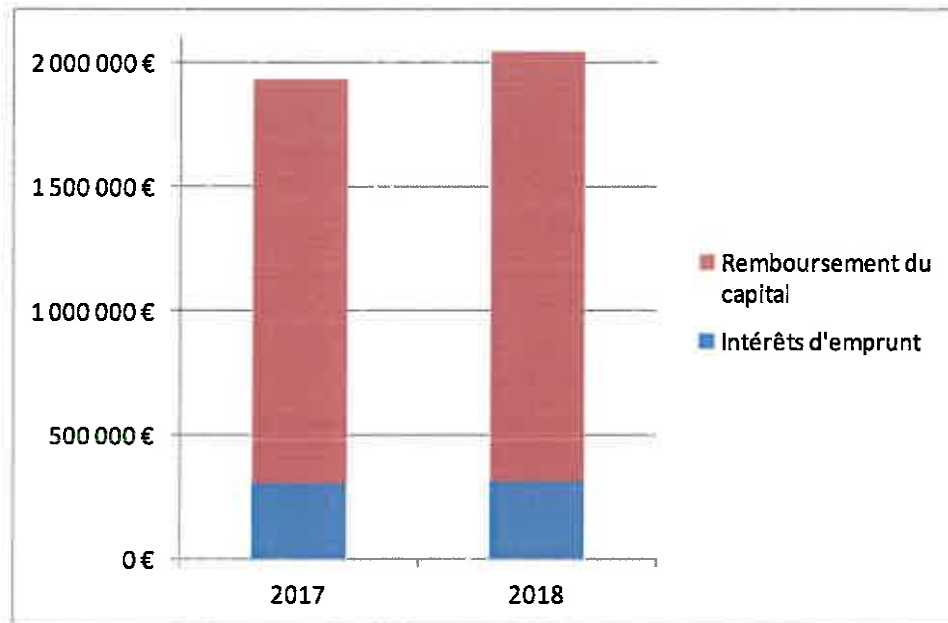
	2016	2017	2018
Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre	14 019 037 €	13 476 194 €	13 972 701 €



Le montant du capital des emprunts transféré dans le cadre de l'intégration des communes de l'ex-CCTB est de 535 K€. Il correspond au montant de la progression de l'encours entre 2017 et 2018.

4.2 la charge de la dette :

	CA 2017	CA 2018
Intérêts d'emprunt	307 914,37 €	316 189,74 €
Remboursement du capital	1 626 540,40 €	1 723 716,78 €
Charge de la dette	1 934 454,77 €	2 039 906,52 €



5. Les provisions

La délibération 18-119 du 24 septembre 2018 a modifié le régime des provisions de Grand Belfort. Désormais le régime légal des provisions semi-budgétaires s'applique. Cette modification a entraîné des écritures de régularisation.

Au 31/12/2018, les provisions inscrites sur le Budget Eau sont :

- Provision pour impayés 2016 : 99 000 €
- Provision pour impayés 2018 : 72 000 €

BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

1. La détermination du résultat 2018

1.1 l'équilibre général

Montant en euros	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAUX	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Mouvements réels 2018	8 651 445,41 €	10 551 858,63 €	6 761 229,86 €	8 187 791,03 €	15 412 675,27 €	18 739 649,66 €
reprise du résultat 2017	0,00 €	665 727,41 €	929 052,64 €	0,00 €	929 052,64 €	665 727,41 €
Sous-total					16 341 727,91 €	19 405 377,07 €
Mouvements d'ordre	2 087 148,24 €	100 000,00 €	193 998,53 €	2 181 146,77 €	2 281 146,77 €	2 281 146,77 €
Sous-total					18 622 874,68 €	21 686 523,84 €
Reports	0,00 €	0,00 €	2 630 492,99 €	365 855,00 €	2 630 492,99 €	365 855,00 €
Sous-total					21 253 367,67 €	22 052 378,84 €
Résultat disponible après reports						799 011,17 €

Le Compte Administratif 2018 présente un excédent global de clôture de 799 011,17 € au titre du budget annexe de l'Assainissement.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses
Charges à caractère général 3 510 813,35 €
Dépense de personnel 2 949 990,53 €
Atténuation de produits 690 000 €
Ch. financières 630 768,64 €
Autres charges 869 872,89 €
Op. d'ordre 2 087 148,24 €

Recettes
Vente de produits 9 753 809,45 €
Subventions 633 365,31 €
Autres recettes 164 683,87 €
Op d'ordre 100 000 €
Résultat 2017 665 727,41 €

10 738 593,65 €

11 317 586,04 €

**SECTION
D'INVESTISSEMENT**

Dépenses
Dépenses d'équipement 4 795 622,99 €
Remboursement de la Dette 1 965 606,87 €
Op. d'ordre 193 998,53 €
Deficit d'invest. 2017 929 052,64 €

Recettes
Emprunts 5 000 000 €
Subventions et autres 3 187 791,03 €
Op. d'ordre 2 181 146,77 €

7 884 281,03 €

10 368 937,80 €

	CA 2017	CA 2018	Evolution	
Recettes réelles de fonctionnement	10 471 068,26	10 551 858,63 €	80 790,37 €	1
Redevance assainissement collectif	7 686 906,49 €	7 741 656,04 €	54 749,55 €	
Part fixe	506 359,03 €	560 203,53 €	53 844,50 €	
Autres recettes	1 562 615,83 €	1 595 205,00 €	32 589,17 €	
<i>dont : Subventions et primes d'épuration</i>	728 334,73 €	633 365,31 €	-94 969,42 €	
<i>Spanc</i>	250 212,00 €	220 570,87 €	-29 641,13 €	
<i>Branchements, raccordements</i>	220 374,50 €	295 051,10 €	74 676,60 €	
<i>Remboursement de frais de personnel</i>	195 177,03 €	194 160,00 €	-1 017,03 €	
<i>Autres prestations</i>	67 029,39 €	72 837,90 €	5 808,51 €	
<i>Produits de gestion courantes</i>	43 713,86 €	12 035,69 €	-31 678,17 €	
<i>Dépotage</i>	30 332,36 €	14 535,95 €	-15 796,41 €	
<i>Produits exceptionnels</i>	27 441,96 €	152 648,18 €	125 206,22 €	
Redevance modernisation réseaux	715 186,91 €	654 794,06 €	-60 392,85 €	
Opération d'ordre de fonctionnement	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	2
Reprise du résultat de fonctionnement N-1	1 707 991,97 €	665 727,41 €	-1 042 264,56 €	3
Dépenses réelles de fonctionnement	7 732 384,18 €	8 651 445,41 €	919 061,23 €	4
Charges à caractère général	3 452 016,20 €	3 510 813,35 €	58 797,15 €	
<i>dont SPANC</i>	243 561,62 €	154 295,99 €	-89 265,63 €	
Reversement à l'Agence de l'Eau	684 000,00 €	690 000,00 €	6 000,00 €	
Charges de personnel	2 855 794,49 €	2 949 990,53 €	94 196,04 €	
Charges de gestion courantes	16 887,28 €	0,00 €	-16 887,28 €	
Charges financières	667 274,53 €	630 768,64 €	-36 505,89 €	
Charges exceptionnelles	56 411,68 €	691 872,89 €	635 461,21 €	
Dotations aux provisions	0,00 €	178 000,00 €	178 000,00 €	
Opération d'ordre de fonctionnement	2 088 971,95 €	2 087 148,24 €	-1 823,71 €	5
Solde d'exécution de fonctionnement	2 357 704,10 €	578 992,39 €	-1 778 711,71 €	6=1+2+3-4-5
Recettes réelles d'investissement	2 952 472,56 €	8 187 791,03 €	5 235 318,47 €	7
Recettes propres d'investissement	2 652 472,56 €	3 187 791,03 €	535 318,47 €	
<i>Dont Subventions d'investissement</i>	1 336 933,30 €	517 186,18 €	-819 747,12 €	
<i>Dont FCTVA</i>	598 734,92 €	586 139,78 €	-12 595,14 €	
Emprunts réalisés	300 000,00 €	5 000 000,00 €	4 700 000,00 €	
Opérations d'ordre d'investissement	2 172 101,23 €	2 181 146,77 €	9 045,54 €	8
Dépenses réelles d'investissement	5 171 260,01 €	6 761 229,86 €	1 589 969,85 €	9
Remboursement de la dette (hors refin.)	2 060 990,98 €	1 965 606,87 €	-95 384,11 €	10
Dépenses d'équipement	2 992 849,72 €	4 795 622,99 €	1 802 773,27 €	
Autres immobilisation financière	83 405,85 €	0,00 €	-83 405,85 €	
Autres	34 013,46 €	0,00 €	-34 013,46 €	
Opérations d'ordre d'investissement	83 129,28 €	193 998,53 €	110 869,25 €	11
Reprise du résultat d'investissement N-1	799 237,14 €	929 052,64 €	129 815,50 €	12
Solde d'exécution d'investissement	-929 052,64 €	2 484 656,77 €	3 413 709,41 €	13=7+8-9-11-12
Solde RAR	-762 924,05 €	-2 264 637,99 €	-1 501 713,94 €	14
Résultats de l'exercice	665 727,41 €	799 011,17 €	133 283,76 €	15=6+13+14
Épargne brute	2 738 684,08 €	1 900 413,22 €	-838 270,86 €	16=1-4
Épargne nette	677 693,10 €	-65 193,65 €	-742 886,75 €	17=16-10
Encours au 31/12	25 399 201,58	28 433 594,00 €	3 034 392,42 €	
Encours fin d'année / épargne brute	9,3 ans	15 ans		

1.2 le résultat de l'exercice 2018

Recettes de fonctionnement	11 317 586,04 €	}	→	solde d'exécution en fonctionnement	578 992,39 €
Dépenses de fonctionnement	10 738 593,65 €				
Recettes d'investissement	10 368 937,80 €	}	→	solde d'exécution en investissement	2 484 656,77 €
Dépenses d'investissement	7 884 281,03 €				
Restes à réaliser en recettes	365 855,00 €	}	→	solde des restes à réaliser	-2 264 637,99 €
Restes à réaliser en dépenses	2 630 492,99 €				
Solde d'exécution global					799 011,17 €

L'affectation des résultats 2018 fait l'objet d'une délibération spécifique.

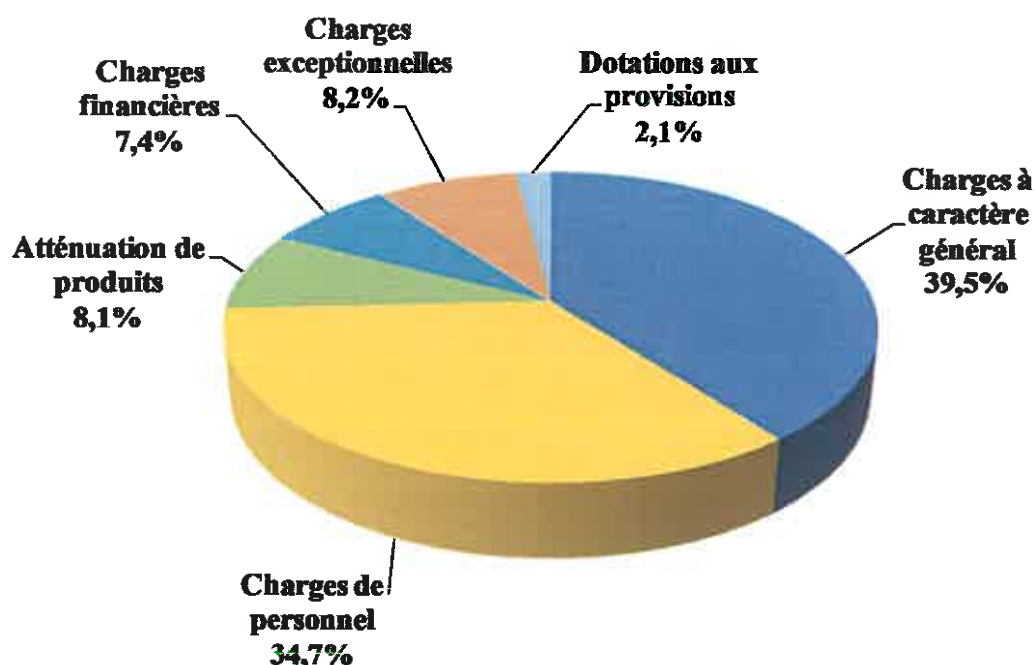
2. La section de fonctionnement

2.1 les dépenses réelles de fonctionnement

Pour 2018 elles s'élèvent à 8 651 445,41 €.

Dépenses réelles de Fonctionnement	2017	2018	Evolution
Charges à caractère général	3 452 016,20 €	3 510 813,35 €	58 797,15 €
Charges de personnel	2 855 794,49 €	2 949 990,53 €	94 196,04 €
Agence de l'Eau : modernisation du réseau de collecte	684 000,00 €	690 000,00 €	6 000,00 €
Charges financières	667 274,53 €	630 768,64 €	-36 505,89 €
Charges exceptionnelles	56 411,68 €	691 872,89 €	635 461,21 €
<i>dont : Annulation de titres sur exercice antérieur</i>	47 411,68 €	312 150,11 €	264 738,43 €
<i>Subvention Burkina Fasso</i>	9 000,00 €	17 500,00 €	8 500,00 €
Autres charges de gestion courante	16 887,28 €	0,00 €	-16 887,28 €
Dotations aux provisions	0,00 €	178 000,00 €	178 000,00 €
TOTAL	7 732 384,18 €	8 651 445,41 €	919 061,23 €
Dont SPANC	243 561,62 €	154 295,99 €	-89 265,63 €

Répartition des dépenses de fonctionnement 2018 hors SPANC



Les charges générales sont maîtrisées entre 2017 et 2018. La hausse constatée correspond à l'augmentation des frais d'entretien des véhicules (SMGPAP).

La hausse des charges de personnel s'explique par un redéploiement des effectifs entre le service eau et le service assainissement suite à l'arrivée de quatre nouveaux agents en provenance du SESN.

Les subventions exceptionnelles d'équipements versées en 2018 pour 362 K€ que nous retrouvons en « charges exceptionnelles » correspondent à la régularisation comptable des opérations sous mandat pour les SPANC (délibération du 24 septembre 2018).

Répartition des charges à caractère général :

	2017	2018	Evolution
Fluides	912 395,45 €	953 025,82 €	40 630,37 €
Participation au budget général (flux)	670 773,00 €	723 337,81 €	52 564,81 €
Transport et traitement des boues	635 104,52 €	566 801,85 €	-68 302,67 €
Charges diverses	575 747,55 €	473 371,18 €	-102 376,37 €
Entretien des véhicules (SMGPAP)	251 610,24 €	349 541,23 €	97 930,99 €
Produits de traitement	187 809,54 €	228 769,07 €	40 959,53 €
Fournitures diverses	99 584,91 €	76 384,99 €	-23 199,92 €
Contrats de maintenance et de gérance	88 615,84 €	113 408,27 €	24 792,43 €
Remboursement au budget annexe eau (flux)	30 375,15 €	26 173,13 €	-4 202,02 €
TOTAL	3 452 016,20 €	3 510 813,35 €	58 797,15 €
Dont SPANC	243 561,62 €	154 295,99 €	-89 265,63 €

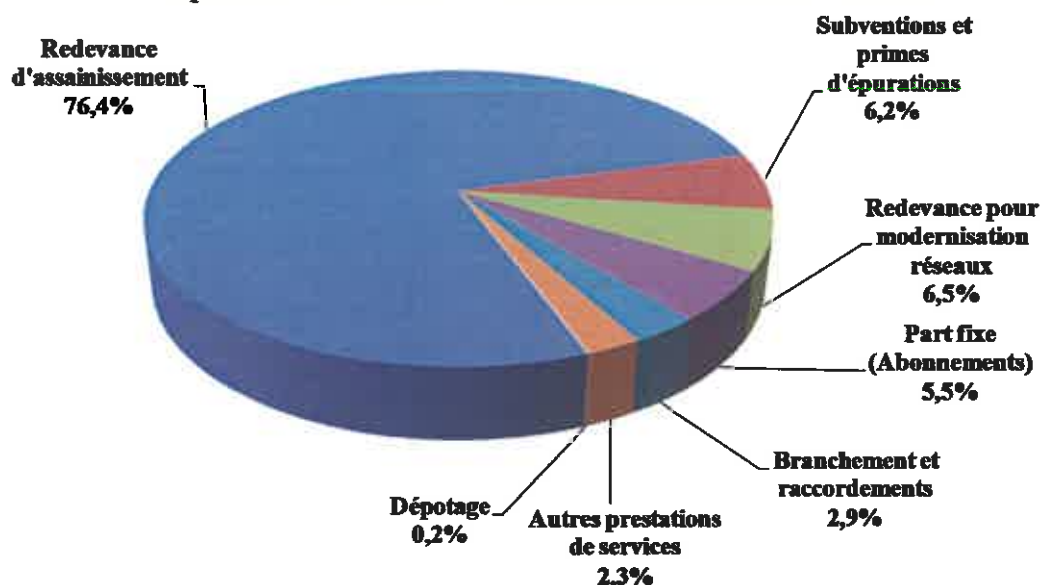
2.2 les recettes réelles de fonctionnement

Pour 2018, elles s'élèvent à 10 551 858,63 €

Recettes réelles de fonctionnement	2017	2018	Evolution
Redevance d'assainissement	7 686 906,49 €	7 741 656,04 €	54 749,55 €
Subventions et primes d'épurations	728 334,73 €	633 365,31 €	-94 969,42 €
Redevance pour modernisation réseaux	715 186,91 €	654 794,06 €	-60 392,85 €
Part fixe (Abonnements)	506 359,03 €	560 203,53 €	53 844,50 €
Redevance d'assainissement non collectif SPANC, autres produits	445 389,03 €	414 730,87 €	-30 658,16 €
Branchement et raccordements	220 374,50 €	295 051,10 €	74 676,60 €
Autres prestations de services	138 185,21 €	237 521,77 €	99 336,56 €
Dépotage	30 332,36 €	14 535,95 €	-15 796,41 €
TOTAL	10 471 068,26 €	10 551 858,63 €	80 790,37 €

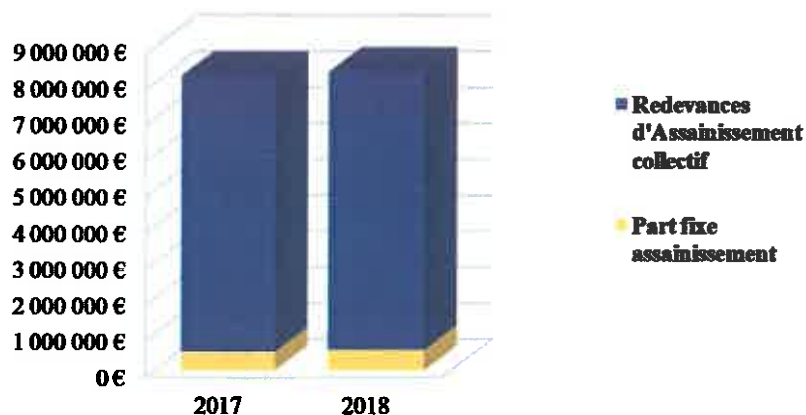
Les recettes réelles de fonctionnement sont stables entre 2017 et 2018.

Répartition des recettes de fonctionnement 2018 hors SPANC



Les ventes du service assainissement :

	2017	2018	Evolution
Part fixe assainissement	506 359,03 €	560 203,53 €	53 844,50 €
Redevances d'Assainissement collectif	7 686 906,49 €	7 741 656,04 €	54 749,55 €
Total	8 193 265,52 €	8 301 859,57 €	108 594,05 €



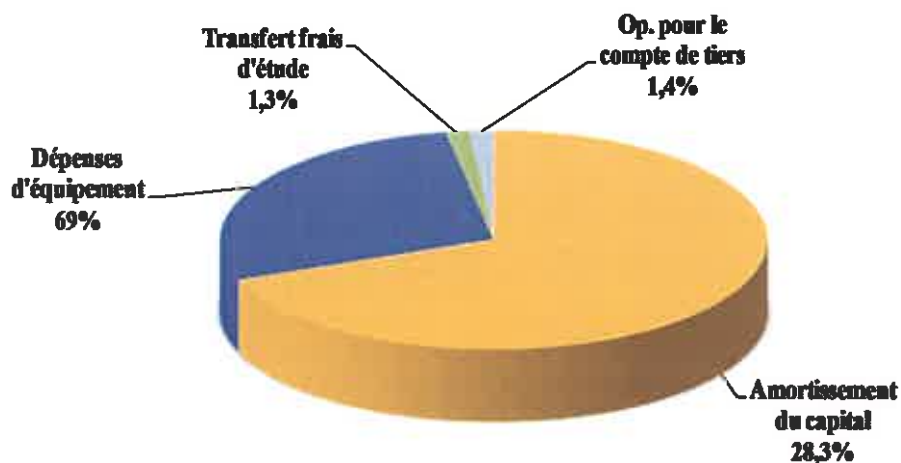
3. La section d'investissement

3.1 *les dépenses réelles d'investissement*

Pour 2018 elles s'élèvent à 6 955 228,39 €

	2017	2018	Evolution
Dépenses d'équipement	2 992 849,72 €	4 795 622,99 €	1 802 773,27 €
Capital de l'emprunt	2 060 990,98 €	1 965 606,87 €	-95 384,11 €
Transfert frais d'étude	83 129,28 €	93 998,53 €	10 869,25 €
SPANC : Créances sur des particuliers	83 405,85 €	0,00 €	-83 405,85 €
SPANC : Op. pour le compte de tiers	34 013,46 €	100 000,00 €	65 986,54 €
TOTAL	5 254 389,29 €	6 955 228,39 €	1 700 839,10 €

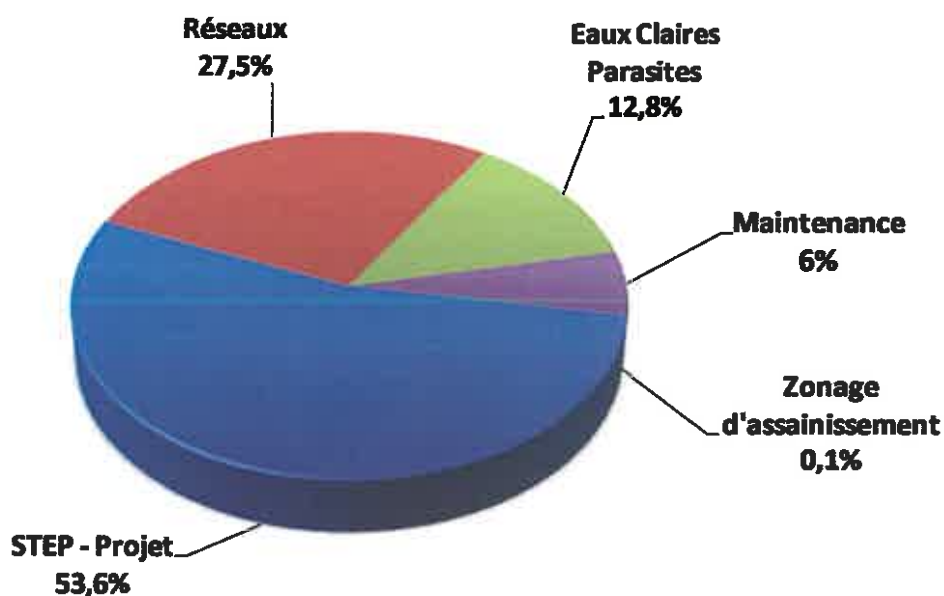
Dépenses d'investissement 2018



Les principales dépenses d'équipement sont réparties de la façon suivante :

	2018
STEP	2 571 209,97 €
Réseaux	1 318 932,44 €
Eaux Claires Parasites	615 023,63 €
Maintenance	287 091,14 €
Zonage d'assainissement	3 365,81 €
TOTAL	4 795 622,99 €

Répartition des dépenses d'équipement 2018

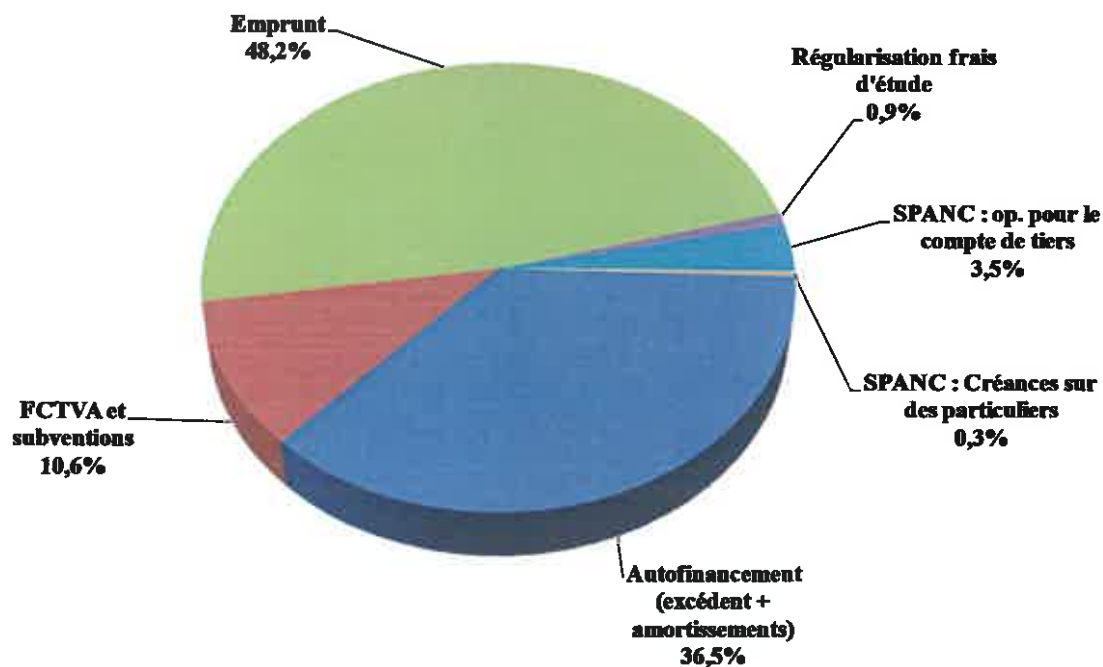


3.2 *les recettes réelles d'investissement*

Pour 2018, elles s'élèvent à 10 368 937,80 €

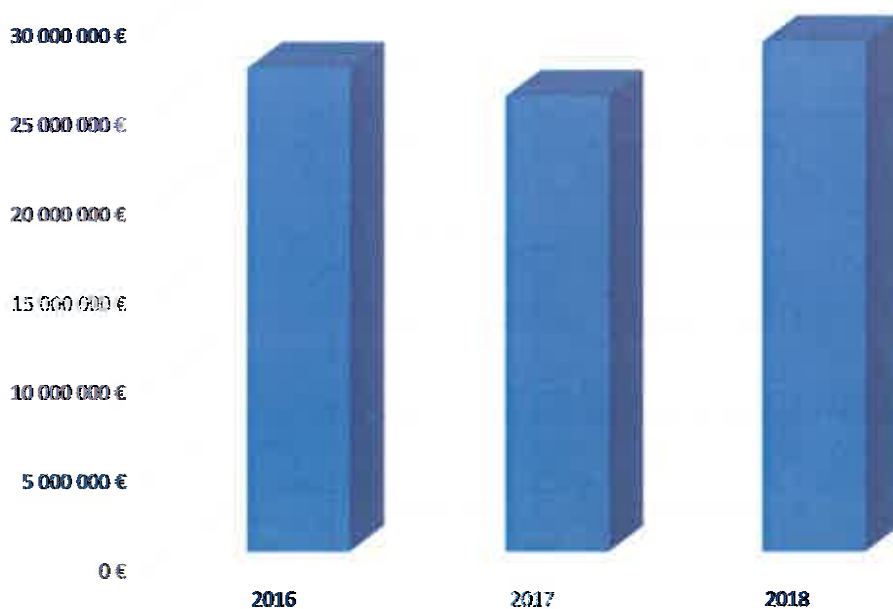
Financement de l'investissement	2017	2018	Evolution
Autofinancement (excédent + amortissements)	2 700 150,86 €	3 779 124,93 €	1 078 974,07 €
FCTVA et subventions	1 935 668,22 €	1 103 325,96 €	-832 342,26 €
Emprunt	300 000,00 €	5 000 000,00 €	4 700 000,00 €
Régularisation frais d'étude	83 129,28 €	93 998,53 €	10 869,25 €
SPANC : op. pour le compte de tiers	82 356,77 €	362 141,14 €	279 784,37 €
SPANC : Créances sur des particuliers	23 268,66 €	30 347,24 €	7 078,58 €
TOTAL	5 124 573,79 €	10 368 937,80 €	5 244 364,01 €

Financement des investissements 2018



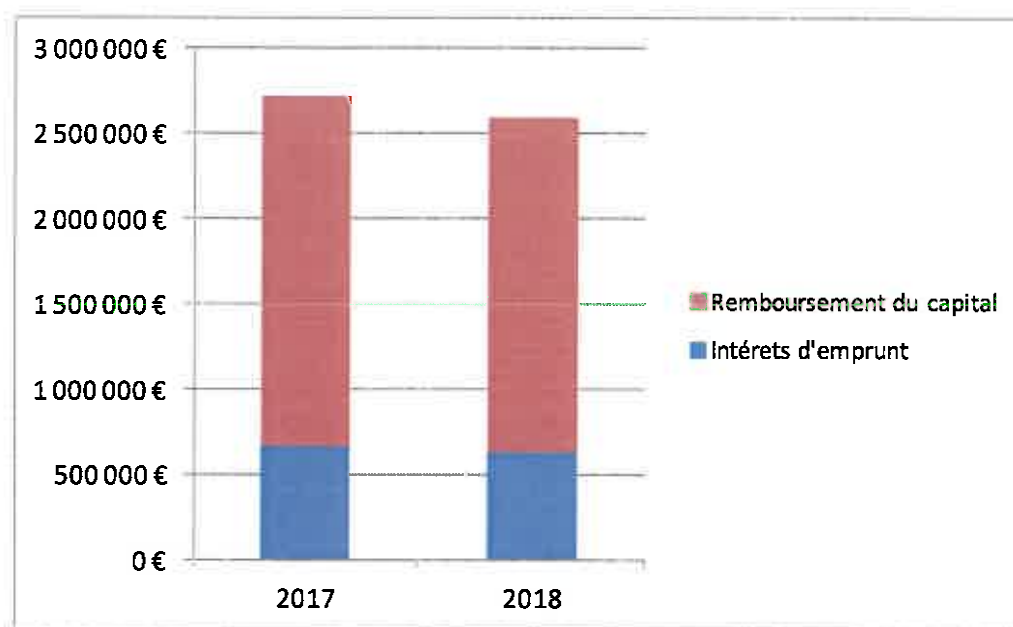
4. La dette

	2016	2017	2018
Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre	26 974 224 €	25 399 202 €	28 433 594 €



5.2 la charge de la dette :

	CA 2017	CA 2018
Intérêts d'emprunt	667 274,53 €	630 768,64 €
Remboursement du capital	2 060 990,98 €	1 965 606,87 €
Charge de la dette	2 728 265,51 €	2 596 375,51 €



5. Les provisions

La délibération 18-119 du 24 septembre 2018 a modifié le régime des provisions de Grand Belfort. Désormais le régime légal des provisions semi-budgétaires s'applique. Cette modification a entraîné des écritures de régularisation.

Au 31 /12/2018, les provisions inscrites sur le Budget Assainissement sont :

- Provisions pour impayés 2016 : 99 000 €
- Provisions pour impayés 2018 : 78 000 €
- Contentieux pollution Savoureuse : 100 000 €.

BUDGET ANNEXE DES DECHETS MENAGERS

1. La détermination du résultat 2018

1.1 l'équilibre général

Montant en euros	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		TOTAUX	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Mouvements réels 2018	12 776 105,53 €	14 833 425,86 €	2 470 293,66 €	72 759,21 €	15 246 399,19 €	14 906 185,07 €
<i>reprise du résultat 2017</i>		2 032 664,81 €		1 542 683,55 €	0,00 €	3 575 348,36 €
Sous-total					15 246 399,19 €	18 481 533,43 €
Mouvements d'ordre	904 061,65 €	90 000,00 €	90 000,00 €	904 061,65 €	994 061,65 €	994 061,65 €
Sous-total					16 240 460,84 €	19 475 595,08 €
Reports	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sous-total					16 240 460,84 €	19 475 595,08 €
Résultat disponible après reports						3 235 134,24 €

Le Compte Administratif 2018 présente un excédent global de clôture de 3 235 134,24 € au titre du budget annexe des Déchets Ménagers (TEOM).

En raison de l'intégration de ce budget annexe dans le budget principal au budget primitif 2019, les opérations de rattachements et de reports non pu être saisies sur ce budget annexe. Ceci explique l'important résultat qui se dégage sur ce budget et le faible niveau de celui affiché pour le budget principal.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses

Charges à caractère général 8 489 485,11 €
Dépenses de personnel 3 687 903,69 €
Autres charges 86 260,97 €
Charges financ. 236 455,76 €
Provisions 276 000€
Op. d'ordre 904 061,65 €

13 680 167,18 €

Recettes

Produits des services 1 310 237,56 €
Impôts et taxes (= TEOM) 12 341 628 €
Aides éco-emballage 1 158 643,38 €
Autres recettes 22 916,72 €
Op. d'ordre 90 000 €
Résultat 2017 2 032 664,81 €

16 956 090,67 €

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses

Dépenses d'équipement 736 784,36 €
Remboursement de la dette 1 733 509,30 €
Op. d'ordre 90 000 €

2 560 293,66 €

Recettes

Recettes propres d'investissement 72 759,21 €
Op. d'ordre 904 061,65 €
Résultat 2017 1 542 683,55 €

2 519 504,41 €

	CA 2017	CA 2018	Evolution	
Recettes réelles de fonctionnement	13 976 048,72 €	14 833 425,86 €	857 377,14 €	1
Produit TEOM	11 184 007,00 €	12 341 628,00 €	1 157 621,00 €	
Produits des services	1 388 995,71 €	1 310 237,56 €	-78 758,15 €	
<i>dont : Vente conteneurs et pdts sélecte coll.</i>	673 556,25 €	620 171,99 €	-53 384,26 €	
<i>Redevance spéciale</i>	652 542,15 €	660 330,97 €	7 788,82 €	
<i>Participation usagers travaux divers</i>	62 897,31 €	29 734,60 €	-33 162,71 €	
FCTVA	116,09 €	1 001,64 €	885,55 €	
Aides éco-emballages	1 321 317,67 €	1 158 643,58 €	-162 674,09 €	
Atténuation de charges	216,67 €	0,00 €	-216,67 €	
Autres produits	79 477,01 €	6 935,16 €	-72 541,85 €	
Produits exceptionnels	1 918,57 €	14 979,92 €	13 061,35 €	
Reprise du résultat de fonctionnement N-1	1 208 717,12 €	2 032 664,81 €	823 947,69 €	2
Opérations d'ordre de fonctionnement	0,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	3
Dépenses réelles de fonctionnement	12 067 789,94 €	12 776 105,53 €	708 315,59 €	4
Charges à caractère général	8 627 107,89 €	8 489 485,11 €	-137 622,78 €	
<i>dont : prestations SERTRID incinération</i>	5 070 000,00 €	4 136 308,67 €	-933 691,33 €	
<i>prestation collecte sélective</i>	924 616,86 €	894 358,48 €	-30 258,38 €	
<i>participation au budget principal</i>	898 125,00 €	911 368,49 €	13 243,49 €	
<i>prestation SMGPAP</i>	701 196,72 €	876 384,76 €	175 188,04 €	
<i>prestation SERTRID déchets verts</i>	440 000,00 €	441 651,66 €	1 651,66 €	
<i>charges générales diverses</i>	315 611,18 €	874 926,10 €	559 314,92 €	
<i>transport déchetterie</i>	275 350,13 €	351 174,95 €	75 824,82 €	
<i>prestation collecte Châtenois</i>	2 208,00 €	3 312,00 €	1 104,00 €	
Charges de personnel	3 353 128,14 €	3 687 903,69 €	334 775,55 €	
Charges de gestion courantes	39 260,00 €	39 800,00 €	540,00 €	
Charges financières	43 705,83 €	236 455,76 €	192 749,93 €	
Charges exceptionnelles	4 588,08 €	46 460,97 €	41 872,89 €	
Dotation aux provisions	0,00 €	276 000,00 €	276 000,00 €	
Opérations d'ordre de fonctionnement	1 167 309,69 €	904 061,65 €	-263 248,04 €	5
Solde d'exécution de fonctionnement	1 949 666,21 €	3 275 923,49 €	1 326 257,28 €	6=1+2+3-4-5
Recettes réelles d'investissement	290 274,94 €	72 759,21 €	-217 515,73 €	7
Recettes propres d'investissement (FCTVA)	290 274,94 €	72 759,21 €	-217 515,73 €	
Emprunts réalisés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Opérations d'ordre d'investissement	1 167 309,69 €	904 061,65 €	-263 248,04 €	8
Reprise du résultat d'investissement N-1	1 002 290,29 €	1 542 683,55 €	540 393,26 €	9
Dépenses réelles d'investissement	907 574,22 €	2 470 293,66 €	1 562 719,44 €	10
Dépenses d'équipement	729 131,75 €	736 784,36 €	7 652,61 €	
Remboursement de la dette (hors refin.)	178 442,47 €	1 733 509,30 €	1 555 066,83 €	11
Opérations d'ordre d'investissement	0,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	12
Solde d'exécution d'investissement	1 552 300,70 €	-40 789,25 €	-1 593 089,95 €	13=7+8+9-10-12
Solde des RAR	-1 361 158,72 €	0,00 €	1 361 158,72 €	14
Résultat de l'exercice	2 140 808,19 €	3 235 134,24 €	1 094 326,05 €	15=6+13+14
Épargne Brute	1 908 258,78 €	2 057 320,33 €	149 061,55 €	16=1-4
Épargne nette	1 729 816,31 €	323 811,03 €	-1 406 005,28 €	17=16-11
Encours au 31/12	1 733 509,31 €	0,00 €	-1 733 509,31 €	
Encours fin d'année / épargne brute	1 an	0		

Objet : Compte Administratif 2018

1.2 le résultat de l'exercice 2018

Recettes de fonctionnement	16 956 090,67 €	}	→	solde d'exécution en fonctionnement	3 275 923,49 €
Dépenses de fonctionnement	13 680 167,18 €				
Recettes d'investissement	2 519 504,41 €	}	→	solde d'exécution en investissement	-40 789,25 €
Dépenses d'investissement	2 560 293,66 €				
Restes à réaliser en recettes	0,00 €	}	→	solde des restes à réaliser	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses	0,00 €				
Solde d'exécution global					3 235 134,24 €

L'affectation des résultats 2018 fait l'objet d'une délibération spécifique.

2. La section de fonctionnement

2.1 Les dépenses réelles de fonctionnement

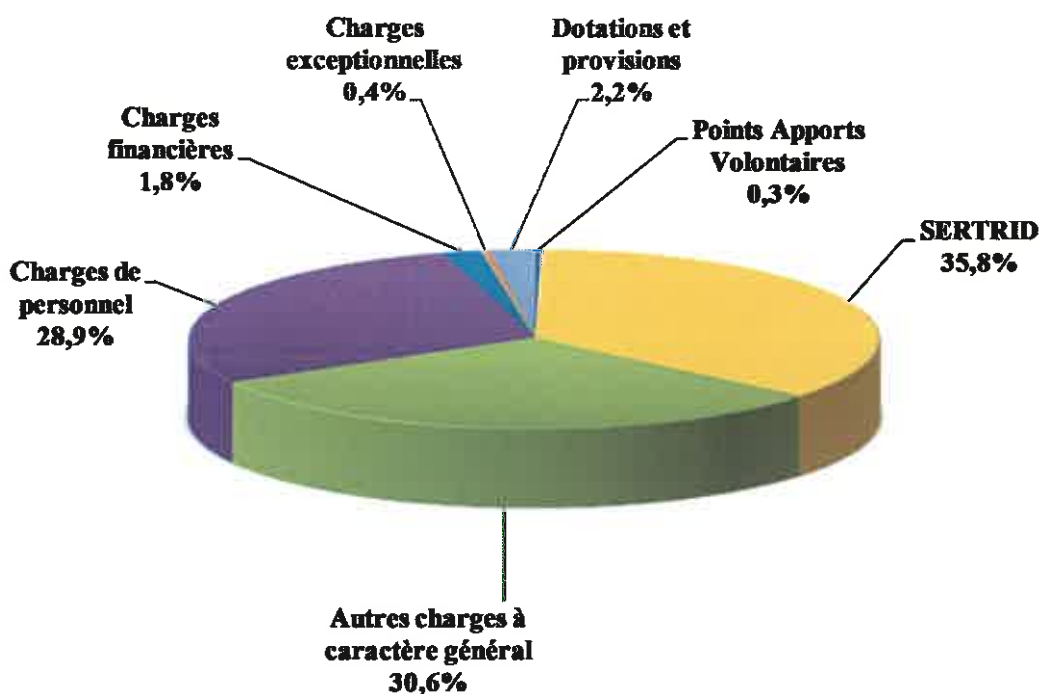
Pour 2018, elles s'élèvent à 12 776 105,53 €. La baisse constatée provient pour partie de l'absence de rattachements du fait de la disparition du budget. Ces dépenses seront réglées sur 2019. Sur 2018, le budget TEOM est impacté en dépenses et en recettes par l'intégration de l'ex-budget REOM.

		CA 2017	CA 2018	Evolution
011	Charges à caractère général	8 627 107,89 €	8 489 485,11 €	-137 622,78 €
012	Charges de personnel	3 353 128,14 €	3 687 903,69 €	334 775,55 €
65	Autres charges de gestion courante	39 260,00 €	39 800,00 €	540,00 €
	dépenses de gestion courante	12 019 496,03 €	12 217 188,80 €	197 692,77 €
66	Charges financières	43 705,83 €	236 455,76 €	192 749,93 €
67	Charges exceptionnelles	4 588,08 €	46 460,97 €	41 872,89 €
68	Dotations et provisions	0,00 €	276 000,00 €	276 000,00 €
	dépenses réelles de fonctionnement	12 067 789,94 €	12 776 105,53 €	708 315,59 €

L'augmentation des charges financière résulte du remboursement anticipé de la totalité des emprunts du budget qui ne supporte aucune dette au 31/12/2018.

Dotations et provisions : La délibération du Conseil Communautaire du 24 septembre 2018 a modifié le régime des provisions, désormais semi-budgétaires. Cette modification a entraîné des écritures de régularisation.

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement 2018



Les principales charges à caractère général sont :

	CA 2017	CA 2018	Evolution
SERTRID	5 510 000,00 €	4 577 960,33 €	-932 039,67 €
Prestations collecte sélective	924 616,86 €	894 358,48 €	-30 258,38 €
Participation au budget principal (flux)	898 125,00 €	911 368,49 €	13 243,49 €
SMGPAP - entretien des véhicules	701 196,72 €	876 384,76 €	175 188,04 €
Charges générales diverses	317 819,18 €	1 215 358,03 €	897 538,85 €
Transports et traitement déchetterie	275 350,13 €	14 055,02 €	-261 295,11 €
TOTAL	8 627 107,89 €	8 489 485,11 €	-137 622,78 €

La disparition du budget a entraîné l'impossibilité de constater les rattachements ce qui impacte le Compte administratif 2018.

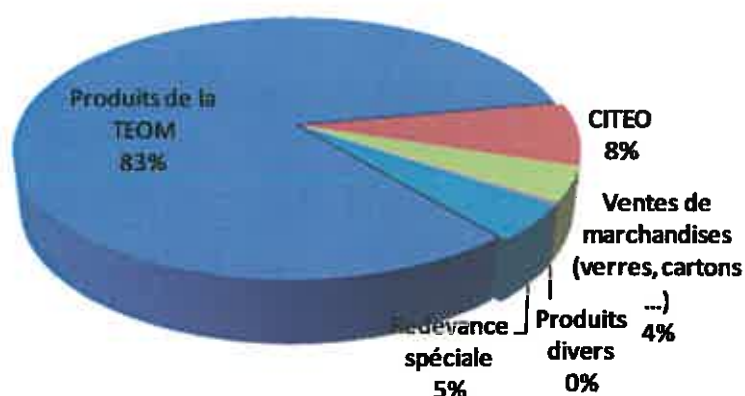
2.2 Les recettes réelles de fonctionnement

Pour 2018, elles s'élèvent à 14 833 425,86 €

Recettes de fonctionnement

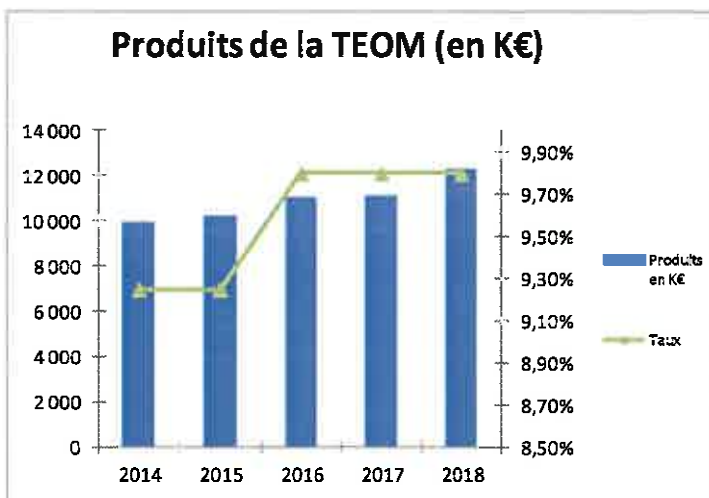
	2017	2018	Evolution
Produits de la TEOM	11 184 007,00 €	12 341 628,00 €	1 157 621,00 €
CITEO	1 321 317,67 €	1 158 643,58 €	-162 674,09 €
Ventes de marchandises (verres, cartons ...)	673 556,25 €	620 171,99 €	-53 384,26 €
Produits divers	49 819,12 €	52 651,32 €	2 832,20 €
Redevance spéciale	652 542,15 €	660 330,97 €	7 788,82 €
TOTAL	13 881 242,19 €	14 833 425,86 €	952 183,67 €

Répartition des recettes de fonctionnement 2018



	CAB			GBCA	
	2014	2015	2016	2017	2018
Bases en K€	107 914	111 049	113 061	114 114	125 936
Produits en K€	9 982	10 272	11 080	11 184	12 341
Taux	9,25%	9,25%	9,80%	9,80%	9,80%

Produits de la TEOM (en K€)

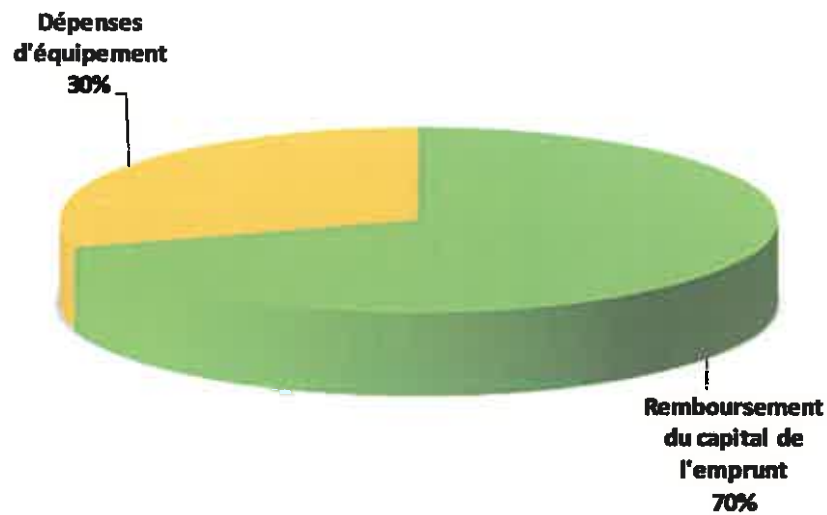


3. La section d'investissement

3.1 Les dépenses réelles d'investissement

Pour 2018, elles s'élèvent à 2 470 293,66 €, dont 70% liés au remboursement des emprunts.

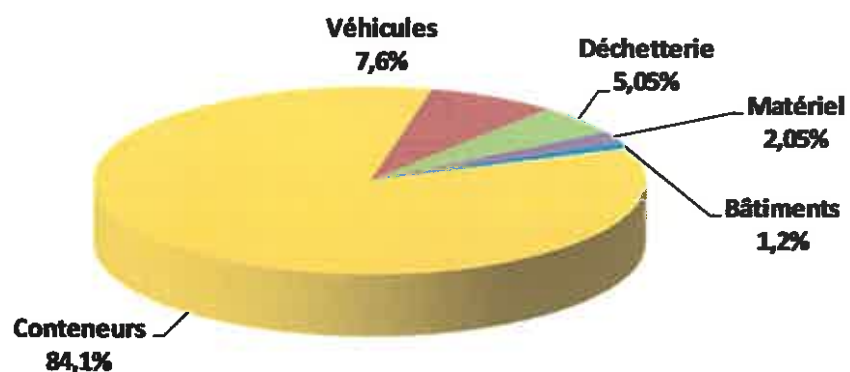
Dépenses d'investissement 2018



Hors emprunt, les dépenses d'équipement sont réparties de la manière suivante :

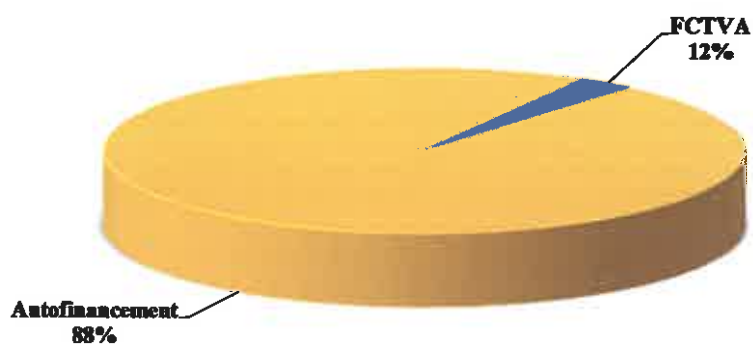
	2018
Conteneurs	619 934,17 €
Véhicules	56 163,76 €
Déchetterie	37 218,14 €
Matériel	15 014,29 €
Bâtiments	8 454,00 €
TOTAL	736 784,36 €

Répartition des dépenses d'équipement 2018



3.2 les recettes d'investissement

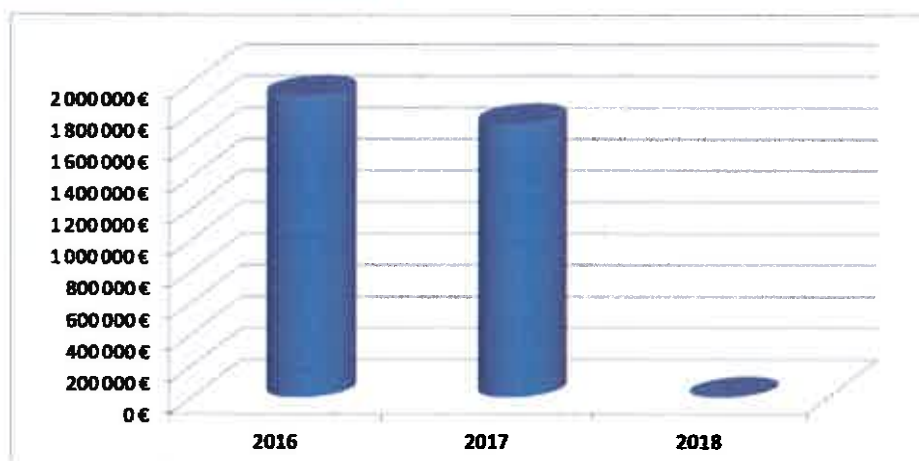
Recettes d'investissement 2018



4. La dette

4.1 l'encours de la dette :

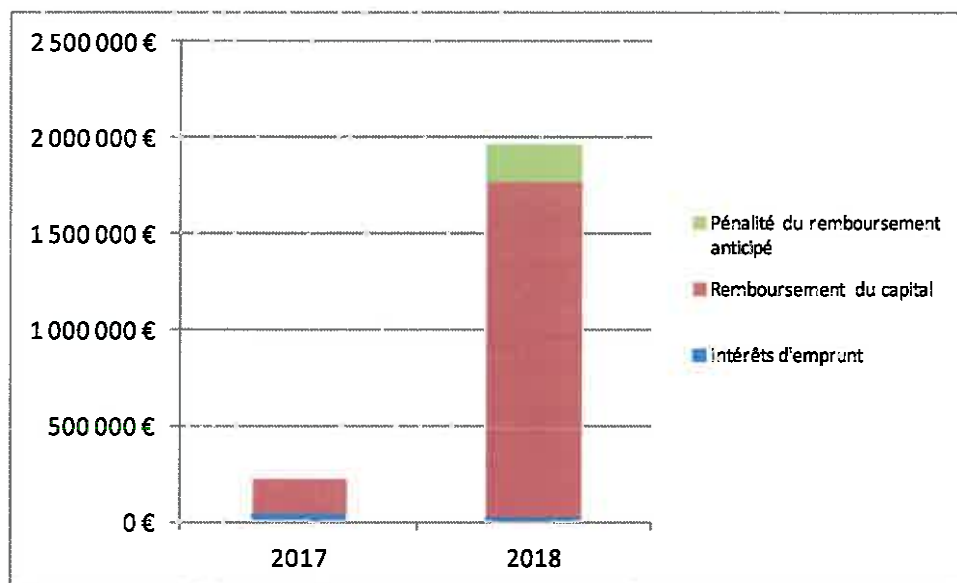
	2016	2017	2018
Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre	1 911 952 €	1 733 509 €	0 €



Objet : Compte Administratif 2018

4.2 la charge de la dette :

	CA 2017	CA 2018
Intérêts d'emprunt	43 705,83 €	31 378,75 €
Pénalité du remboursement anticipé	0,00 €	205 077,01 €
Remboursement du capital	178 442,47 €	1 733 509,30 €
Charge de la dette	222 148,30 €	1 969 965,06 €



La charge de la dette de l'exercice 2018 est impactée par le remboursement anticipé des emprunts. Elle représente 13,29% des recettes de gestion courante.

5. Les provisions

La délibération 18-119 du 24 septembre 2018 a modifié le régime des provisions de Grand Belfort. Désormais le régime légal des provisions semi-budgétaires s'applique. Cette modification a entraîné des écritures de régularisation.

Les provisions inscrites sur le Budget annexe des Déchets Ménagers sont :

- Provision pour risque d'impayés suite à destruction pour 90 K€.
- Provision pour contentieux avec plusieurs sociétés au titre de la TEOM et de la redevance spéciale pour 175 K€.
- Provision pour risque de créances impayés de l'exercice 2018 pour 11 K€.
- Provision constituée par la CCBB entre 2005 et 2007 pour 29 K€.

BUDGET ANNEXE DU LOTISSEMENT SENARMONT

Le récapitulatif général :

	CA 2017	CA 2018	
Recettes réelles de fonctionnement	142 400,00 €	248 600,00 €	1
Produits des services (vente terrains)	142 400,00 €	248 600,00 €	
Opérations d'ordre de fonctionnement	238 889,95 €	0,00 €	2
Résultat de fonctionnement N-1	144 968,21 €	80 463,98 €	3
Dépenses réelles de fonctionnement	30 577,42 €	111 076,11 €	4
Charges à caractère général	24 427,42 €	105 951,11 €	
Charges financières	6 150,00 €	5 125,00 €	
Opérations d'ordre de fonctionnement	415 216,76 €	232 739,95 €	5
Solde d'exécution de fonctionnement	80 463,98 €	-14 752,08 €	6=1+2+3-4-5
Recettes d'investissement	409 066,76 €	232 739,95 €	7
Opérations d'ordre d'investissement	409 066,76 €	232 739,95 €	
Résultat d'investissement N-1	90 933,24 €	267 260,05 €	8
Dépenses d'investissement	232 739,95 €	500 000,00 €	9
Rembt du capital hors refinancements	0,00 €	500 000,00 €	10
Opérations d'ordre d'investissement	232 739,95 €	0,00 €	
Solde d'exécution d'investissement	267 260,05 €	0,00 €	11=7+8-9
Solde des RAR	0,00 €	0,00 €	12
Résultat de l'exercice	347 724,03 €	-14 752,08 €	13=6+11+12
Epargne brute	111 822,58 €	137 523,89 €	14=1-4
Epargne nette	111 822,58 €	-362 476,11 €	15=14-10
Encours de la dette au 31/12	500 000,00 €	0,00 €	
Encours de la dette au 31/12 / hab	4,64 €	0,00 €	
Encours de la dette au 31/12 / Epargne brute	4,47 années	0	

Le résultat de l'exercice 2018 :

Recettes de fonctionnement	329 063,98 €	}	→	Solde d'exécution en fonctionnement	-14 752,08 €
Dépenses de fonctionnement	343 816,06 €				
Recettes d'investissement	500 000,00 €	}	→	Solde d'exécution en investissement	0,00 €
Dépenses d'investissement	500 000,00 €				
Restes à réaliser en recettes	0,00 €	}	→	Solde des restes à réaliser	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses	0,00 €				
Solde d'exécution global					-14 752,08 €

Son affectation :

Tableau des résultats de l'exercice 2018 SENARMONT

		Recettes	Dépenses	Solde (+ ou -)
Section de fonctionnement	Résultat propres de l'exercice 2018	248 600,00 €	343 816,06 €	-95 216,06 €
	Résultats antérieurs reportés	80 463,98 €		80 463,98 €
	Résultat à affecter			-14 752,08 €
Section d'investissement	Résultat propres de l'exercice 2018	232 739,95 €	500 000,00 €	-267 260,05 €
	Résultats antérieurs reportés	267 260,05 €		267 260,05 €
	Solde global d'exécution			0,00 €
Restes à réaliser au 31/12/2018				0,00 €
Résultats cumulés 2018				-14 752,08 €
Reprise anticipée 2018	001	0,00 €		
	1068	0,00 €		
	002		14 752,08 €	

Après constatation du résultat déficitaire de la section de fonctionnement de 14 752,08 €, l'assemblée délibérante doit reporter la somme de 14 752,08 € en dépense de la section de fonctionnement sur l'exercice 2019.

L'activité 2018

Les derniers terrains ont été vendus. Ceci a permis de rembourser l'emprunt de 500 K€.

Des travaux de viabilisation de voiries ont été entrepris au cours de l'exercice et prendront fin en 2019.

BUDGET ANNEXE DU LOTISSEMENT LES ERRUES

Le récapitulatif général :

	CA 2017	CA 2018	
Recettes réelles de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	1
Opérations d'ordre de fonctionnement	576 462,22 €	584 771,51 €	2
Résultat de fonctionnement N-1	18 968,59 €	0,00 €	3
Dépenses réelles de fonctionnement	12 053,13 €	11 388,13 €	4
Charges financières	12 053,13 €	11 388,13 €	
Opérations d'ordre de fonctionnement	716 220,02 €	575 797,22 €	5
Résultat de fonctionnement N-1	0,00 €	132 842,34 €	6
Solde d'exécution de fonctionnement	-132 842,34 €	-135 256,18 €	7=1+2+3-4-5-6
Recettes d'investissement	704 166,89 €	564 409,09 €	8
Opérations d'ordre d'investissement	704 166,89 €	564 409,09 €	
Résultat d'investissement N-1	0,00 €	48 090,91 €	9
Dépenses d'investissement	599 409,09 €	608 383,38 €	10
Opérations d'ordre d'investissement	564 409,09 €	573 383,38 €	
Remboursement du capital hors refinancements	35 000,00 €	35 000,00 €	11
Résultat d'investissement N-1	56 666,89 €	0,00 €	12
Solde d'exécution d'investissement	48 090,91 €	4 116,62 €	13=8+9-10-12
Solde des RAR	0,00 €	0,00 €	14
Résultat de l'exercice	-84 751,43 €	-131 139,56 €	15=7+13+14
Épargne brute	-12 053,13 €	-11 388,13 €	16=1-4
Épargne nette	-47 053,13 €	-46 388,13 €	17=16-11
Encours de la dette au 31/12	612 500,00 €	577 500,00 €	
Encours de la dette au 31/12 / hab	5,68 €	5,36 €	
Encours de la dette au 31/12 / Epargne brute	-50,82	-50,71	

Le résultat de l'exercice 2018 :

Recettes de fonctionnement	584 771,51 €	}	→ Solde d'exécution en fonctionnement	-135 256,18 €
Dépenses de fonctionnement	720 027,69 €			
Recettes d'investissement	612 500,00 €	}	→ Solde d'exécution en investissement	4 116,62 €
Dépenses d'investissement	608 383,38 €			
Restes à réaliser en recettes	0,00 €	}	→ Solde des restes à réaliser	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses	0,00 €			
Solde d'exécution global				-131 139,56 €

Son affectation :

Tableau des résultats de l'exercice 2018 Les Errues

		Recettes	Dépenses	Solde (+ ou -)
Section de fonctionnement	Résultat propres de l'exercice 2018	584 771,51 €	587 185,35 €	-2 413,84 €
	Résultats antérieurs reportés		132 842,34 €	-132 842,34 €
	Résultat à affecter			-135 256,18 €
Section d'investissement	Résultat propres de l'exercice 2018	564 409,09 €	608 383,38 €	-43 974,29 €
	Résultats antérieurs reportés	48 090,91 €		48 090,91 €
	Solde global d'exécution			4 116,62 €
Restes à réaliser au 31/12/2018				0,00 €
Résultats cumulés 2018				-131 139,56 €
Reprise anticipée 2018	001	4 116,62 €		
	1068	0,00 €		
	002		135 256,18 €	

Après constatation du résultat déficitaire de la section de fonctionnement de 135 256,18 €, l'assemblée délibérante doit reporter la somme de 135 256,18 € en dépense de la section de fonctionnement sur l'exercice 2019.

L'activité 2018

Les seules opérations enregistrées en 2018 correspondent aux constatations réglementaires des stocks de terrain et au remboursement des intérêts de l'emprunt souscrit pour financer la viabilisation.