

# GRAND BELFORT COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION

## Extrait du registre des délibérations du conseil communautaire

### Objet de la délibération

### SÉANCE DU 19 MAI 2022

N° 2022-36

Compte administratif  
2021 de Grand Belfort  
Communauté  
d'Agglomération : Budget  
Principal, Budgets  
annexes de l'eau, de  
l'assainissement et du  
lotissement artisanal Les  
Errues

Le 19 mai 2022, à 19h00, les membres du Conseil, dont le nombre en exercice est de 96, régulièrement convoqués, se sont réunis salle Olivier Barillot, située au 1er étage de l'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.

#### Etaient présents :

M. Damien MESLOT, Mme Maryline MORALLET, Mme Marie-Laure FRIEZ, M. Alexandre MANÇANET, Mme Delphine MENTRÉ, Mme Florence BESANCENOT, Mme Loubna CHEKOUAT, Mme Marie-France CEFIS, M. Stéphane GUYOD, M. Samuel DEHMECHE, M. Pierre CARLES, M. Thierry BESANÇON, M. Bouabdallah KIOUAS, M. Pierre FIETIER, Mme Marianne DORIAN, M. Miltiade CONSTANTAKATOS, M. Joseph ILLANA, M. Arnaud MIOTTE, M. Laurent DEMESY,

**Andelnans** : M. Bernard MAUFFREY, **Autrechêne** : Mme Corinne AYMONIER, **Bavilliers** : Mme Josiane HAASZ-JUILLARD, **Belfort** : Mme Evelyne CALOPRISCO, M. Sébastien VIVOT, Mme Marie-Hélène IVOL, M. Tony KNEIP, M. Jean-Marie HERZOG, Mme Marie STABILE, M. Yves VOLA, Mme Marie-Thérèse ROBERT, Mme Nathalie BOUDEVIN, Mme Parvin CERF, M. Brice MICHEL, M. David DIMEY, Mme Corinne CASTALDI, M. Nikola JELICIC, Mme Mathilde REGNAUD, Mme Zoé RUNDSTADLER, Mme Samia JABER, M. Bastien FAUDOT, **Bermont** : M. Pascal GROSJEAN, **Bethonvilliers** : M. Alain TRITTER, **Buc** : Mme Edith PETEY, **Charmois** : M. Julien PLUMELEUR, **Cunelières** : M. Henri OSTERMANN, **Danjoutin** : Mme Martine PAULUZZI, **Denney** : M. Jean-Paul MORGEN, **Dorans** : M. Daniel SCHNOEBELEN, **Essert** : M. Dominique JEANNIN, Mme Hafida BERREGAD, **Fontenelle** : M. Jean-Claude MOUGIN, **Lacollonge** : M. Michel BLANC, **Lagrange** : M. Bernard GUERRE-GENTON, **Larivière** : M. Sylvain RONZANI, **Menoncourt** : M. Michael JÄGER, **Montreux-château** : M. Philippe CREPIN, **Novillard** : Mme Pascale GABILLOUX, **Offemont** : Mme Marie-Line CABROL, **Pérouse** : M. Jean-Pierre CNUUDE, **Reppe** : M. Olivier CHRETIEN, **Roppe** : M. Jean-François ROUSSEAU, **Valdoie** : Mme Marie-Paule MERLET, **Vétrigne** : M. Alain SALOMON, **Vézelois** : M. Roland JACQUEMIN.  
Mme Maria FREMY (suppléante de M. Jean-Paul MOUTARLIER)  
Mme Anne-Claude TRUONG (suppléante de M. Julien COULON)  
M. Laurent STIRNEMANN (suppléant de M. Eric GILBERT)  
Mme Isabelle SEGURA (suppléante de M. Alain FIORI)  
M. Hubert FRANCOIS (suppléant de Mme Christine BAINIER)  
M. Christian BEAUJEU (suppléant de M. Gérard PAYROU)

#### Etaient absents :

M. Rafaël RODRIGUEZ Vice-président - mandataire : M. Stéphane GUYOD Vice-président  
M. Eric KOEBERLÉ Vice-président - mandataire : Mme Josiane HAASZ-JUILLARD (Bavilliers)  
M. Jacques BONIN Vice-président - mandataire : Mme Marie-Laure FRIEZ Vice-présidente  
M. Philippe CHALLANT Vice-président - mandataire : M. Stéphane GUYOD Vice-président  
M. Alain PICARD Vice-président - mandataire : Mme Maryline MORALLET Vice-présidente  
Mme Françoise RAVEY Conseillère communautaire déléguée - mandataire : Mme Marianne DORIAN  
Conseillère communautaire déléguée  
M. Michel NARDIN (Angeot) - mandataire : M. Sylvain RONZANI (Larivière)  
M. Thierry PATTE (Banvillars) - mandataire : Mme Marie-Laure FRIEZ Vice-présidente  
Mme Rachel HORLACHER (Belfort) - mandataire : Mme Marie-Thérèse ROBERT (Belfort)  
M. Loïc LAVAILL (Belfort) - mandataire : M. Brice MICHEL (Belfort)  
Mme Charlène AUTHIER (Belfort) - mandataire : Mme Evelyne CALOPRISCO (Belfort)  
M. Pierre-Jérôme COLLARD (Belfort) - mandataire : M. Jean-Marie HERZOG (Belfort)  
Mme Latifa GILLIOTTE (Belfort) - mandataire : Mme Corinne CASTALDI (Belfort)  
M. François BORON (Belfort) - mandataire : M. Nikola JELICIC (Belfort)  
M. René SCHMITT (Belfort) - mandataire : Mme Mathilde REGNAUD (Belfort)  
Mme Mélanie WELKLEN-HAOATAI (Châtenois-les-forges) - mandataire : Mme Maryline MORALLET Vice-présidente  
M. Florian BOUQUET (Châtenois-les-forges) - mandataire : M. Damien MESLOT Président  
M. Dominique RETAILLEAU (Offemont) - mandataire : Mme Marie-Line CABROL (Offemont)  
Mme Marie-France BONNANS-WEBER (Urcerey) - mandataire : M. Pierre FIETIER Conseiller communautaire délégué

M. Roger LAUQUIN (Argiésans)  
M. Gérald LORIDAT (Bavilliers)  
Mme Marie-José FLEURY (Belfort)  
M. Alain FOUSSERET (Danjoutin)  
M. Pierre BARLOGIS (Trévenans)  
M. Bülent KILICPARLAR (Valdoie)  
Mme Sabrina MALAPELLE (Valdoie)  
M. Jean-Paul MOUTARLIER (Chèvremont) - suppléé(e)  
M. Julien COULON (Cravanche) - suppléé(e)  
M. Eric GILBERT (Éloie) - suppléé(e)  
M. Alain FIORI (Petit-croix) - suppléé(e)  
Mme Christine BAINIER (Phaffans) - suppléé(e)  
M. Gérard PAYROU (Eguenigue) - suppléé(e)

**Secrétaire de séance** : Joseph ILLANA

La séance est ouverte à 19h00 et levée à 22h10.

Direction des Finances

Références : JS/RB/CN/CM  
Code matière : 7.1

***Objet : Compte administratif 2021 de Grand Belfort Communauté d'Agglomération : Budget Principal, Budgets annexes de l'eau, de l'assainissement et du lotissement artisanal Les Errues***

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.

La maquette retraçant les opérations comptables réalisées lors de l'exercice 2021 vous a été transmise. Vous y trouverez en annexe 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 accordées, des états de variation du patrimoine, de la liste des concours attribués à des tiers, en nature ou en subventions, des états des provisions...

Le rapport de synthèse ci-dessous a pour vocation de vous en présenter les chiffres et les faits marquants.

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,**

**DECIDE**

**d'approuver** le compte administratif 2021.

Pour	80	
Contre	1	Mme Zoé RUNDSTADLER
Suffrages exprimés	81	
Abstentions	4	Mme Mathilde REGNAUD, M. René SCHMITT, Mme Samia JABER, M. Bastien FAUDOT
Ne prend pas part au vote	4	M. Damien MESLOT, M. Florian BOUQUET, M. Bernard GUERRE-GENTON, Mme Pascale GABILLOUX

Ainsi délibéré en l'Hôtel de Ville de Belfort et du Grand Belfort Communauté d'Agglomération, le 19 mai 2022 ladite délibération ayant été affichée, par extrait, conformément à l'article L 2121-25 du Code Général des Collectivités Territoriales.

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



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

Affiché le : 24 mai 2022  
Date de télétransmission : 24 mai 2022  
Identifiant de télétransmission : 090-200069052-20220519-lmc111899A-BF-1-1

# BUDGET PRINCIPAL

En 2021, le budget principal de Grand Belfort n'a pas connu de modification de son périmètre d'intervention.

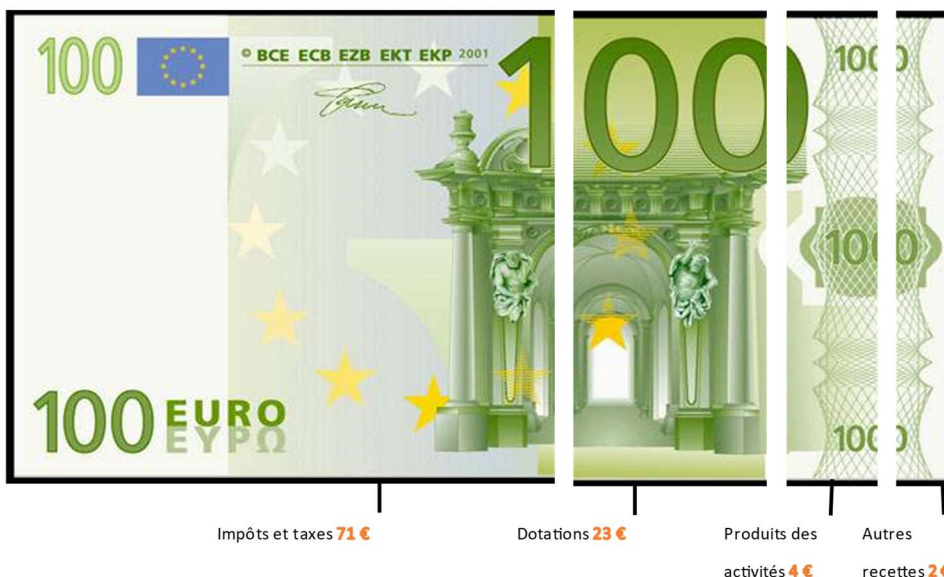
## 1. La détermination du résultat 2021

### 1.1 L'équilibre général

	CA 2020	CA 2021	Evolution
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>75 834 230,47 €</b>	<b>81 138 755,57 €</b>	<b>5 304 525,10 €</b> 1
<b>Impôts et taxes (chapitre 73)</b>	<b>53 410 470,00 €</b>	<b>57 382 502,79 €</b>	3 972 032,79 €
Taxe d'habitation	13 956 717,00 €	500 855,00 €	-13 455 862,00 €
TVA compensation suppression TH	0,00 €	14 697 243,00 €	14 697 243,00 €
CFE	13 774 051,00 €	11 731 835,00 €	-2 042 216,00 €
TEOM	12 824 184,00 €	12 973 466,00 €	149 282,00 €
CVAE	5 293 144,00 €	7 984 744,00 €	2 691 600,00 €
TASCOM	1 642 670,00 €	1 528 309,79 €	-114 360,21 €
Taxe foncier bâti	4 167 131,00 €	5 976 021,00 €	1 808 890,00 €
FPIC	285 774,00 €	0,00 €	-285 774,00 €
GEMAPI Taxe sur les milieux aquatiques	501 222,00 €	876 070,00 €	374 848,00 €
Rôles supplémentaires	413 864,00 €	509 257,00 €	95 393,00 €
IFER	395 974,00 €	443 119,00 €	47 145,00 €
Taxe foncier non bâti	109 263,00 €	115 107,00 €	5 844,00 €
FNGIR	46 476,00 €	46 476,00 €	0,00 €
<b>Dotations et participations (chapitre 74)</b>	<b>16 688 426,42 €</b>	<b>18 687 283,62 €</b>	1 998 857,20 €
dont :			
Dotation de compensation part salaires	9 954 961,00 €	9 759 708,00 €	-195 253,00 €
Dotation d'intercommunalité	2 985 431,00 €	2 969 819,00 €	-15 612,00 €
Aides éco-organismes	1 235 771,68 €	1 575 489,78 €	339 718,10 €
Etat compensation TF, TP, CET, GEMAPI	1 025 190,00 €	3 264 555,00 €	2 239 365,00 €
FDTP	294 984,45 €	294 984,45 €	0,00 €
Agence de l'Eau	122 899,00 €	198 716,00 €	75 817,00 €
Participation Département CRD	213 735,00 €	204 165,00 €	-9 570,00 €
<b>Produits des services (chapitre 70)</b>	<b>4 009 707,05 €</b>	<b>3 502 054,66 €</b>	-507 652,39 €
<b>Autres produits de gestion courantes (chapitre 75)</b>	<b>47 646,05 €</b>	<b>53 011,11 €</b>	5 365,06 €
<b>Autres recettes (chapitres 76/77/013)</b>	<b>1 677 980,95 €</b>	<b>1 513 903,39 €</b>	-164 077,56 €
<b>Reprise du résultat de fonctionnement N-1</b>	<b>4 740 063,98 €</b>	<b>2 893 327,91 €</b>	<b>-1 846 736,07 €</b> 2
<b>Recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>1 285 592,17 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-1 285 592,17 €</b> 3
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>67 841 379,24 €</b>	<b>69 282 897,24 €</b>	<b>1 441 518,00 €</b> 4
<b>Atténuations de produits (chapitre 014)</b>	<b>24 415 331,40 €</b>	<b>24 125 707,00 €</b>	-289 624,40 €
<b>Charges de personnel (chapitre 012)</b>	<b>18 582 036,95 €</b>	<b>19 495 777,60 €</b>	913 740,65 €
<b>Autres charges de gestion courante (chapitre 65)</b>	<b>10 530 356,63 €</b>	<b>10 771 441,73 €</b>	241 085,10 €
dont :			
service incendie	5 787 234,00 €	5 815 488,00 €	28 254,00 €
<b>Charges à caractère général (chapitre 011)</b>	<b>13 200 714,41 €</b>	<b>13 536 513,33 €</b>	335 798,92 €
<b>Charges financières (chapitre 66)</b>	<b>841 834,23 €</b>	<b>790 307,89 €</b>	-51 526,34 €
<b>Charges exceptionnelles (chapitre 67)</b>	<b>271 105,62 €</b>	<b>480 944,69 €</b>	209 839,07 €
<b>Dotations aux provisions (chapitre 68)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>82 205,00 €</b>	82 205,00 €
<b>Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>7 850 043,18 €</b>	<b>6 527 579,51 €</b>	<b>-1 322 463,67 €</b> 5
<b>Solde d'exécution de fonctionnement</b>	<b>6 168 464,20 €</b>	<b>8 221 606,73 €</b>	<b>2 053 142,53 €</b> 6=1+2+3-4-5
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>14 312 548,59 €</b>	<b>11 601 464,05 €</b>	<b>-2 711 084,54 €</b> 7
<b>Recettes propres d'investissement</b>	<b>3 312 548,59 €</b>	<b>5 710 176,25 €</b>	2 397 627,66 €
<b>Emprunts réalisés (hors refinancements)</b>	<b>11 000 000,00 €</b>	<b>5 891 287,80 €</b>	-5 108 712,20 €
<b>Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>18 218 413,94 €</b>	<b>9 862 574,57 €</b>	<b>-8 355 839,37 €</b> 8
<b>Reprise du résultat d'investissement N-1</b>	<b>574 076,06 €</b>	<b>599 504,80 €</b>	25 428,74 € 9
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>20 851 570,86 €</b>	<b>20 381 428,39 €</b>	<b>-470 142,47 €</b> 10
<b>Dépenses réelles d'équipement</b>	<b>14 556 602,90 €</b>	<b>14 692 105,45 €</b>	135 502,55 €
<b>Autres dépenses</b>	<b>976 429,69 €</b>	<b>1 723 735,00 €</b>	747 305,31 €
<b>Rembt du capital hors refinancements</b>	<b>5 318 538,27 €</b>	<b>3 965 587,94 €</b>	<b>-1 352 950,33 €</b>
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>11 653 962,93 €</b>	<b>3 334 995,06 €</b>	<b>-8 318 967,87 €</b> 11
<b>Solde d'exécution d'investissement</b>	<b>599 504,80 €</b>	<b>-1 652 880,03 €</b>	<b>-2 252 384,83 €</b> 12=7+8+9-10-11

Objet : Compte Administratif 2021 du Grand Belfort communauté d'agglomération : Budget Principal et Budgets Annexes de l'Eau, de l'Assainissement, et de la zone artisanale Les Errues

## Répartition pour 100€ des recettes réelles de fonctionnement



## Répartition pour 100€ des dépenses réelles de fonctionnement

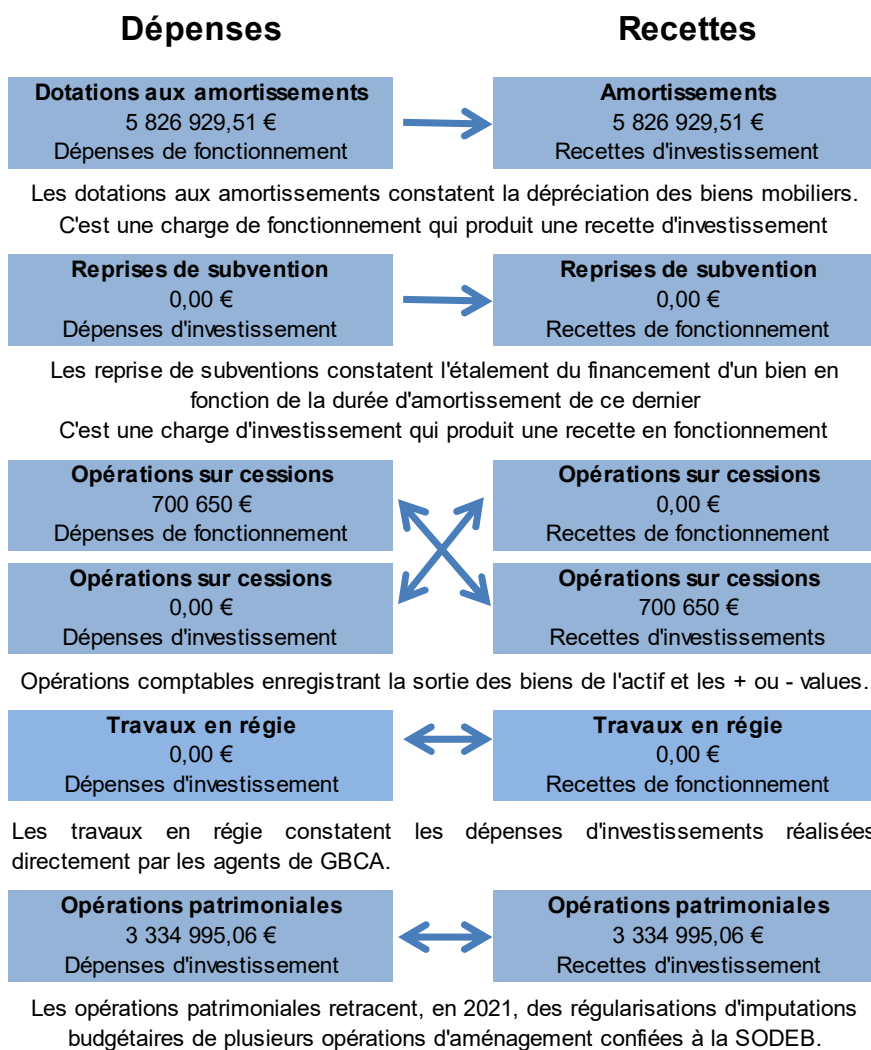


### 1.2 Le résultat de l'exercice 2021

Recettes de fonctionnement	84 032 083,48 €	}	solde d'exécution en fonctionnement	8 221 606,73 €
Dépenses de fonctionnement	75 810 476,75 €			
Recettes d'investissement	22 063 543,42 €	}	solde d'exécution en investissement	-1 652 880,03 €
Dépenses d'investissement	23 716 423,45 €			
Restes à réaliser en recettes	6 471 156,97 €	}	solde des restes à réaliser	-4 162 776,41 €
Restes à réaliser en dépenses	10 633 933,38 €			
<b>Solde d'exécution global</b>				<b>2 405 950,29 €</b>

Le compte administratif 2021 présente un excédent global de clôture de 2 405 950,29 € au titre du budget principal. L'affectation du résultat 2021 fera l'objet d'une délibération spécifique.

## 2. Détail sur les opérations d'ordre



Total fonctionnement	6 527 579,51 €	0,00 €
Total investissement	3 334 995,06 €	9 862 574,57 €
<b>Total Opérations d'ordre</b>	<b>9 862 574,57 €</b>	<b>9 862 574,57 €</b>

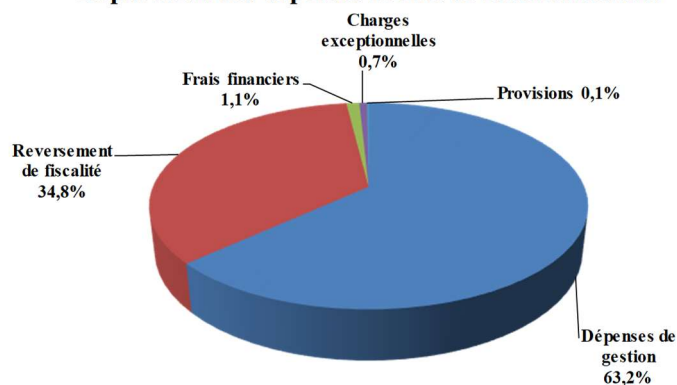
## 3. La section de fonctionnement

### 3.1 Les dépenses réelles de fonctionnement

Pour l'exercice 2021, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 69 282 897,35 €. Elles augmentent de 1,4 M€ soit + 2,12 %.

Dépenses réelles de fonctionnement	2020	2021	Evolution
Dépenses de gestion	42 313 107,99 €	43 803 732,66 €	1 490 624,67 €
Reversement de fiscalité	24 415 331,40 €	24 125 707,00 €	-289 624,40 €
Frais financiers	841 834,23 €	790 307,89 €	-51 526,34 €
Charges exceptionnelles	271 105,62 €	480 944,69 €	209 839,07 €
Provisions	0,00 €	82 205,00 €	82 205,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>67 841 379,24 €</b>	<b>69 282 897,24 €</b>	<b>1 441 518,00 €</b>

## Répartition des dépenses réelles de fonctionnement



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

Structure des dépenses de gestion	2020	2021	Evolution
<b>Dépenses de personnel</b>	18 582 036,95 €	19 495 777,60 €	913 740,65 €
<i>dont Déchets Ménagers</i>	3 919 472,27 €	3 855 090,59 €	-64 381,68 €
<b>Charges à caractère général</b>	13 200 714,41 €	13 536 513,33 €	335 798,92 €
<i>dont Déchets Ménagers</i>	8 547 367,71 €	8 497 474,45 €	-49 893,26 €
<i>fluides</i>	885 359,86 €	1 071 063,19 €	185 703,33 €
<i>frais location et entretien (bât., matériels...)</i>	934 230,93 €	946 094,89 €	11 863,96 €
<i>frais de maintenance</i>	668 742,82 €	652 277,64 €	-16 465,18 €
<i>primes d'assurance</i>	197 475,99 €	194 899,76 €	-2 576,23 €
<b>Autres charges de gestion courante</b>	10 530 356,63 €	10 771 441,73 €	241 085,10 €
<i>dont Déchets Ménagers</i>	1 112 087,73 €	1 080 121,75 €	-31 965,98 €
<i>participation au SDIS</i>	5 787 234,00 €	5 815 488,00 €	28 254,00 €
<i>subvention aux RPI (ex-CCTB)</i>	163 479,00 €	163 479,00 €	0,00 €
<i>subventions et participations</i>	2 981 857,95 €	3 226 966,93 €	245 108,98 €
<b>TOTAL</b>	<b>42 313 107,99 €</b>	<b>43 803 732,66 €</b>	<b>1 490 624,67 €</b>

Les charges à caractère général augmentent de 335 K€ entre 2020 et 2021. Les principales évolutions sont :

- L'augmentation des dépenses de fluides (+ 185 K€) liée principalement à des mois hivernaux plus rigoureux et à l'impact du COVID en 2020.
- Des frais de location en augmentation avec la location de matériels pour la délocalisation des assemblées communautaires (+ 50 K€).

Les dépenses de personnel sont en augmentation de 913 K€ par rapport à 2020, soit + 4,9 %.

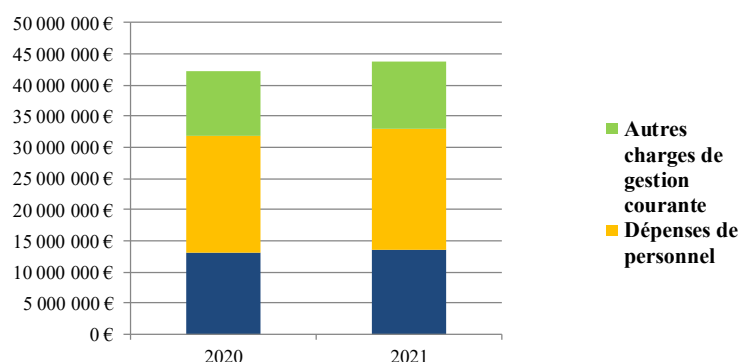
Les principales variations ont porté sur :

- La hausse du remboursement des charges du personnel mutualisé avec la Ville de Belfort (+ 760 K€) en application de la délibération du Conseil Communautaire n°2021-37. Près de la moitié de cette augmentation concerne une actualisation de l'exercice comptable 2020.
- La baisse des versements aux œuvres sociales de 117 K€ liée à l'affiliation au CNAS (le montant supporté par le budget principal comprend environ 25 K€ de dépenses concernant les budgets annexes de l'eau et de l'assainissement faisant l'objet de refacturations).
- La baisse des frais de pharmacie et de médecine du travail en lien avec le COVID et la mise en place d'un nouveau contrat de médecine du travail (délibération n° 20-141 du 20 octobre 2020).
- Le reste des variations sur ce chapitre sont à mettre au crédit du Glissement Vieillesse Technicité.



Les autres charges de gestion courante progressent de 241 K€ entre 2020 et 2021 :

- La hausse de certaines contributions dont celle au Pôle Métropolitain (+ 52 K€) et au SDIS (+ 28 K€) et l'ajustement de la participation aux frais d'entretien des véhicules par le SMGPAP de 2020 (+ 69 K€).



- Les charges exceptionnelles s'élèvent en 2021 à 480 944,69 € soit une augmentation de 209 K€ par rapport à 2020.

L'exercice 2021 supporte une dépense exceptionnelle de 330 K€ lié au remboursement à l'Etat d'une recette automatiquement versée par ce dernier à la fin de l'exercice 2020 liée au fonds de garantie COVID et dont la restitution a été demandée en 2021. En outre, en 2020, Grand Belfort Communauté d'Agglomération avait abondé le Pacte Régional pour l'économie de proximité (délibération 20-49 du 24 juillet 2020) (- 103 K€).

- Les reversements de fiscalité : s'élève à 24 125 707 € pour l'exercice 2021.

	2020	2021	Evolution en €	Evolution en %
AUTRES RESTITUTIONS DE DEGREVEMENT	13 780,12 €	9 874,00 €	- 3 906,12 €	-28,35%
ATTRIBUTION DE COMPENSATION	23 639 044,00 €	23 639 044,00 €	- €	0,00%
FPIC	762 507,00 €	476 789,00 €	-285 718,00 €	-37,47%
<b>Total atténuation de produits</b>	<b>24 415 331,12 €</b>	<b>24 125 707,00 €</b>	<b>-289 624,12 €</b>	<b>-1,19%</b>

En 2021, le territoire de Grand Belfort Communauté d'Agglomération (l'EPCI et ses communes membres) n'était plus bénéficiaire du FPIC. En application de la délibération n°2021-88 du 15 juillet 2021, il a été décidé d'appliquer le droit commun pour la partie dépense, consistant à la fin de la prise en charge par l'EPCI des contributions des communes membres. La dépense de 476 K€ acquittée en 2021 représente uniquement la part de l'EPCI.

Le montant reversé aux communes au titre de l'attribution de compensation, identique en 2020 et en 2021, (23 639 044 €) représente près de 35 % des dépenses réelles de fonctionnement.

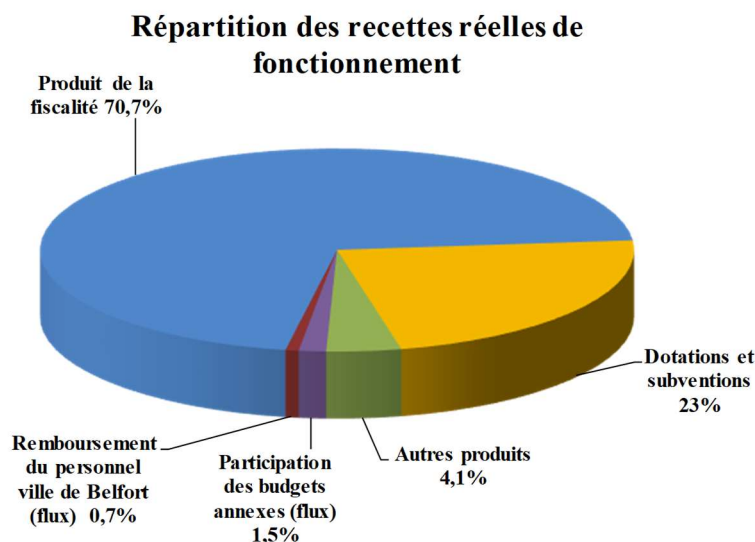
<b>COMMUNES</b>	<b>Montant 2021 (arrondi à l'euro le plus proche)</b>
ANDELNANS	290 025 €
ANGEOT	65 687 €
ARGIESANS	141 091 €
AUTRECHENE	35 605 €
BANVILLARS	29 528 €
BAVILLIERS	364 232 €
BELFORT	16 565 907 €
BERMONT	37 093 €
BESSONCOURT	508 119 €
BETHONVILLIERS	97 763 €
BOTANS	74 614 €
BOUROGNE	843 592 €
BUC	24 633 €
CHARMOIS	1 040 €
CHATENOIS LES FORGES	266 199 €
CHEVREMONT	54 112 €
CRAVANCHE	457 773 €
CUNELIERES	43 727 €
DANJOUTIN	624 960 €
DENNEY	67 332 €
DORANS	45 184 €
EGUENIGUE	66 401 €
ELOIE	43 942 €
ESSERT	79 493 €
EVETTE-SALBERT	26 756 €
FONTAINE	80 682 €
FONTENELLE	10 950 €
FOUSSEMAGNE	158 683 €
FRAIS	43 001 €
LACOLLONGE	36 580 €
LAGRANGE	29 891 €
LARIVIERE	98 613 €
MENONCOURT	77 322 €
MEROUX-MOVAL	10 690 €
MEZIRE	49 495 €
MONTREUX-CHÂTEAU	163 510 €
MORVILLARS	372 298 €
NOVILLARD	44 701 €
OFFEMONT	311 069 €
PEROUSE	18 847 €
PETIT-CROIX	35 477 €
PHAFFANS	53 564 €
REPPE	37 216 €
ROPPE	58 068 €
SERMAMAGNY	92 062 €
SEVENANS	27 483 €
TREVENANS	130 284 €
URCEREY	20 875 €
VALDOIE	764 546 €
VAUTHIERMONT	35 990 €
VETRIGNE	11 599 €
VEZELOIS	10 741 €
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 639 044 €</b>

Objet : Compte Administratif 2021 du Grand Belfort communauté d'agglomération : Budget Principal et Budgets Annexes de l'Eau, de l'Assainissement, et de la zone artisanale Les Errues

### 3.2 Les recettes réelles de fonctionnement

Pour l'exercice 2021, elles s'élèvent à 81 138 755,57 €, en progression de + 5,3 M€ par rapport à 2020.

Recettes réelles de fonctionnement	2020	2021	Evolution
Produit de la fiscalité	53 410 470,00 €	57 382 502,79 €	3 972 032,79 €
Dotations et subventions	16 688 426,42 €	18 687 283,62 €	1 998 857,20 €
Autres produits	3 358 950,63 €	3 290 285,16 €	-68 665,47 €
Participation des budgets annexes (flux)	1 830 150,00 €	1 198 084,00 €	-632 066,00 €
Remboursement du personnel ville de Belfort (flux)	546 233,42 €	580 600,00 €	34 366,58 €
<b>Total</b>	<b>75 834 230,47 €</b>	<b>81 138 755,57 €</b>	<b>5 304 525,10 €</b>

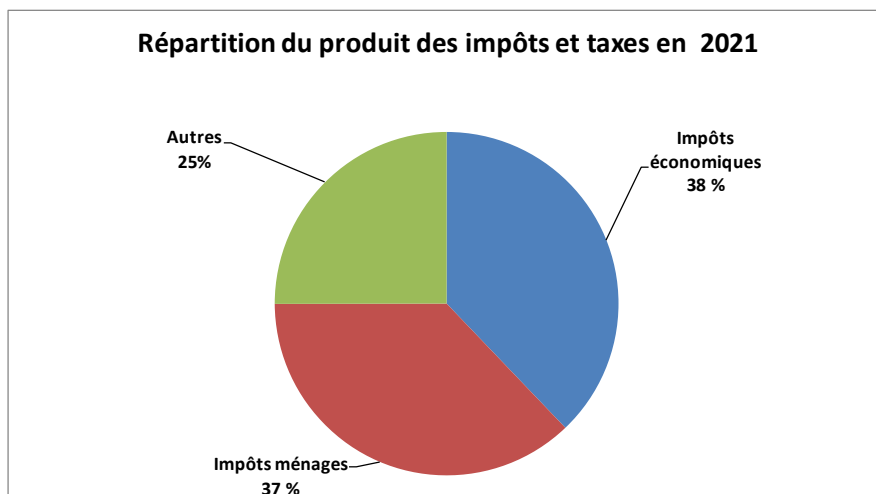


La fiscalité directe locale représente 70,7 % des ressources de fonctionnement de la collectivité.

➤ **Les recettes fiscales : 57 382 503 €**

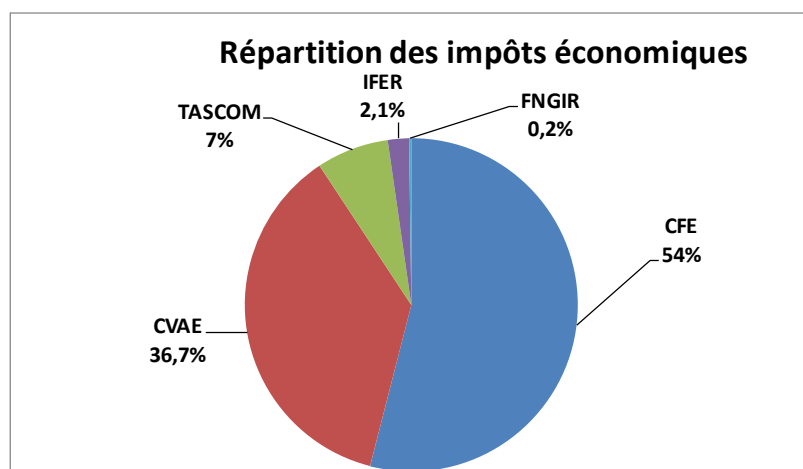
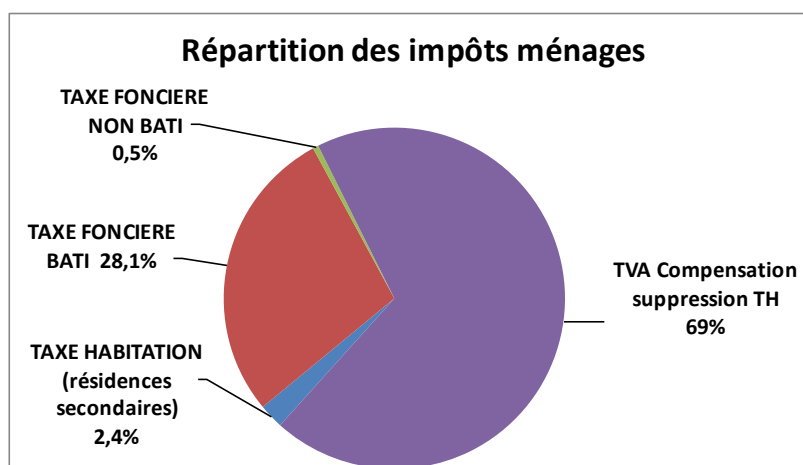
	CA 2020	CA 2021	Evolution
CFE	13 774 051 €	11 731 835 €	-2 042 216 €
CVAE	5 293 144 €	7 984 744 €	2 691 600 €
TASCOM	1 642 670 €	1 528 310 €	-114 360 €
IFER	395 974 €	443 119 €	47 145 €
FNGIR	46 476 €	46 476 €	0 €
<b>TOTAL IMPOTS ECONOMIQUES</b>	<b>21 152 315 €</b>	<b>21 734 484 €</b>	<b>582 169 €</b>
TAXE HABITATION	13 956 717 €	500 855 €	-13 455 862 €
TAXE FONCIERE BATI	4 167 131 €	5 976 021 €	1 808 890 €
TAXE FONCIERE NON BATI	109 263 €	115 107 €	5 844 €
TVA Compensation suppression TH	0 €	14 697 243 €	14 697 243 €
<b>TOTAL IMPOTS MENAGES</b>	<b>18 233 111 €</b>	<b>21 289 226 €</b>	<b>3 056 115 €</b>
TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MENAGERES	12 824 184 €	12 973 466 €	149 282 €
FPIC	285 774 €	0 €	-285 774 €
ROLES SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	413 864 €	509 257 €	95 393 €
GEMAPI Taxe sur les milieux aquatiques	501 222 €	876 070 €	374 848 €
<b>TOTAL AUTRES</b>	<b>14 025 044 €</b>	<b>14 358 793 €</b>	<b>333 749 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 410 470 €</b>	<b>57 382 503 €</b>	<b>3 972 033 €</b>

Pour garder un élément de comparaison entre 2020 et 2021, le reversement de TVA versé par l'Etat a été maintenu dans la catégorie « impôts ménages » dans la présentation du compte administratif 2021.



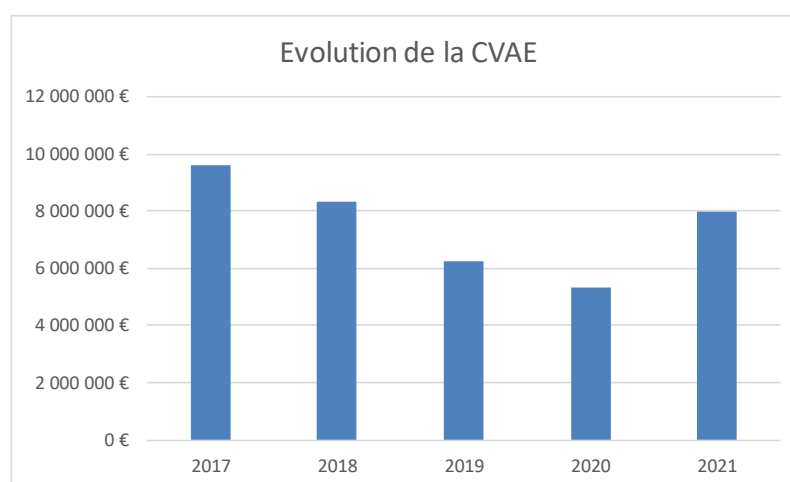
Les recettes fiscales de Grand Belfort Communauté d'Agglomération se composent :

- Des impôts liés à l'activité économique (CFE, CVAE, TASCOM, IFER, FNGIR) représentant 38 % des recettes fiscales ;
- Des impôts des ménages (Taxe d'Habitation uniquement pour les résidences secondaires à compter de 2021, Taxe sur le Foncier Bâti, Taxe sur le Foncier Non Bâti) représentant 37 % des recettes fiscales ;
- D'autres ressources fiscales correspondant aux recettes fiscales affectées (Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères et la Taxe sur la GEMAPI), à l'attribution du FPIC, et au produit des rôles supplémentaires.



Les recettes fiscales progressent de 3,9 M€ entre 2020 et 2021. Parmi les grandes évolutions :

- L'impact de la mesure, votée lors de la Loi de finances pour 2021, diminuant de 50% les valeurs locatives des locaux industriels. La perte de ressources affectant à la fois la CFE et la taxe sur le Foncier Bâti fait l'objet d'une compensation par l'Etat inscrite avec les dotations (chapitre 74).
- L'augmentation du taux de la taxe foncière a permis de dégager une recette supplémentaire de +1,8 M€ environ.
- L'impact de la réforme conduisant à la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales. L'EPCI a perçu en 2021 la somme de 500 K€ au titre uniquement des résidences secondaires. Cette perte de ressources est compensée par une part de TVA nationale 2021 d'un montant de 14,7 M€. Ce montant correspond à la somme de :
  - La Taxe d'Habitation sur les résidences principales 2020
  - La moyenne des rôles supplémentaires sur les trois dernières années
  - Le montant de la compensation au titre des exonérations de Taxe d'Habitation anciennement comptabilisée avec les dotations.
- Avec une augmentation de la CVAE de + 2,69 M€ en 2021, son niveau reste encore nettement inférieur au montant perçu en 2017.



- La progression du produit de la taxe GEMAPI de + 374 K€ pour un montant de 876 K€ conformément à la délibération du Conseil Communautaire du 24 juillet 2020 qui fixait son produit annuel à 900 K€. Le solde étant versé sous forme de compensation par l'Etat et qui est inscrit au chapitre des dotations.
- La fin de l'attribution du FPIC (cf. supra), suite à la fin des garanties dont bénéficiait l'EPCI depuis 2017, entraîne une perte de recette de 285 K€.

➤ **Les dotations et les participations : 18 687 283,62 €**

<b>Dotation Globale de Fonctionnement</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Evolution</b>
Dotations de compensation part salaires	9 954 961,00 €	9 759 708,00 €	-195 253,00 €
Dotations d'intercommunalité	2 985 431,00 €	2 969 819,00 €	-15 612,00 €
<b>TOTAL DGF</b>	<b>12 940 392,00 €</b>	<b>12 729 527,00 €</b>	<b>-210 865,00 €</b>
<b>Autres dotations et participations</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Evolution</b>
Aides CITEO	1 235 771,68 €	1 575 489,78 €	339 718,10 €
Etat compensation TP. CFE. TH. TF GEMAPI	1 268 362,00 €	3 306 679,00 €	2 038 317,00 €
FDTP	294 984,45 €	294 984,45 €	0,00 €
Subventions Etat, CAF, ANRU	648 487,79 €	560 326,77 €	-88 161,02 €
Subventions et participations de la Région	86 693,50 €	3 811,62 €	-82 881,88 €
Subventions et participations du Département	213 735,00 €	216 465,00 €	2 730,00 €
<b>Total autres dotations et participations</b>	<b>3 748 034,42 €</b>	<b>5 957 756,62 €</b>	<b>2 209 722,20 €</b>

La Dotation Globale de Fonctionnement poursuit sa baisse constatée depuis plusieurs exercices. La Dotation de compensation demeure une variable d'ajustement pour l'Etat. Elle poursuit régulièrement son érosion.

Les autres dotations et participations perçues par la collectivité augmentent de 2,2 M€ soit + 59 %. On note ainsi :

- + 2,7 M€ de compensation de CFE, au titre des exonérations accordées aux entreprises industrielles.
- + 258 K€ de compensation de taxe Foncière Bâti, au titre des exonérations accordées aux entreprises industrielles.
- - 1 M€ de compensation de Taxe d'Habitation sur les résidences principales, suite à sa suppression et liés aux abattements existants sur cette taxe.
- + 27 K€ de compensation de la Taxe GEMAPI (cf. supra).
- L'aide versée par les éco-organismes qui augmente de 339 K€ (dont CITEO pour 179 K€).

➤ **Les autres recettes (chapitres 70, 75, 76, 77 et 013) : 5 068 969,16 € soit – 666 K€**

	2020	2021	Evolution
<b>Participation des budgets annexes</b>	<b>1 830 150,00 €</b>	<b>1 198 084,00 €</b>	<b>-632 066,00 €</b>
<b>Produits du service Déchets Ménagers</b>	<b>340 299,62 €</b>	<b>640 116,39 €</b>	<b>299 816,77 €</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>758 365,05 €</b>	<b>863 413,19 €</b>	<b>105 048,14 €</b>
Gardes Champêtres	130 292,00 €	264 166,50 €	133 874,50 €
Aires d'accueil	17 472,66 €	19 563,31 €	2 090,65 €
Conservatoire à Rayonnement Départemental	328 038,36 €	341 497,52 €	13 459,16 €
Patinoire	164 904,40 €	77 681,00 €	-87 223,40 €
Piscine du Parc	53 310,33 €	148 776,35 €	95 466,02 €
Piscine Pannoux	64 347,30 €	11 728,51 €	-52 618,79 €
<b>Produits financiers</b>	<b>291 443,83 €</b>	<b>347 181,06 €</b>	<b>55 737,23 €</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>1 310 630,77 €</b>	<b>943 897,60 €</b>	<b>-366 733,17 €</b>
<b>Autres produits</b>	<b>1 204 444,78 €</b>	<b>1 076 276,92 €</b>	<b>-128 167,86 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 735 334,05 €</b>	<b>5 068 969,16 €</b>	<b>-666 364,89 €</b>

Les recettes issues du flux constatant le remboursement par les budgets annexes des charges de structures diminuent de 632 K€ (annulation de l'affichage en dépense/recette du flux avec le service des déchets ménagers suite à son intégration au budget principal).

Les recettes issues de vente de marchandises liées à la compétence Déchets Ménagers augmentent de près de 300 K€. Outre l'effet volume, ces recettes de vente de recyclables dépendent des cours de ces matières qui avaient chuté en 2020.

Les recettes des services culturels et sportifs sont en augmentation suite à la légère reprise des activités en 2021. Dans le détail, la patinoire reste impactée sur 2021 par la situation sanitaire qui n'a pas permis d'organiser les activités habituelles comme les manifestations d'envergure. Les piscines ont aussi connu des fermetures de sites en 2021. L'ouverture de la nouvelle piscine a également créé un transfert d'activités et d'entrées depuis la piscine pannoux.

Le service des Gardes Champêtres voit ses recettes progresser en raison de la modification du mode de calcul de la cotisation versée par les communes adhérentes au service (délibération n°20-159 du 15 octobre 2020).

En ce qui concerne les produits exceptionnels, ceux-ci diminuent de 366 K€ :

- En 2020, deux cessions d'importance ont eu lieu pour un montant total de 1,2 M€ (anciens sièges de la CAB et de la CCTB). En 2021, la principale cession concerne la vente de parcelles à la SODEB dans le cadre de l'aménagement de l'Aéroparc pour 700 K€ (délibération n° 2021-17 du 25 février 2021).
- Un remboursement par le SMGPAP pour un trop perçu de la participation en N-1 aux frais d'entretien des véhicules plus important en 2021 qu'en 2020 (+129 K€).

## Bilan de la section de fonctionnement

**Le solde de gestion courante** correspond à la différence entre les recettes et les dépenses courantes de fonctionnement. Il mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante de la collectivité hors frais financiers et exceptionnels.

**L'épargne brute** correspond à la différence entre les recettes et les dépenses réelles de fonctionnement. Ce ratio, qui intègre les opérations à caractère exceptionnel, peut varier de façon significative d'une année sur l'autre. L'épargne brute est prioritairement affecté au remboursement du capital de la dette.

**L'épargne nette** correspond à l'épargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette. L'épargne nette mesure la capacité de la collectivité à financer ses investissements par des ressources propres.

	CA 2020	CA 2021
recettes de gestion courantes	74 232 155,87	79 672 676,91
- dépenses de gestion courantes	66 728 439,39	67 929 439,66
= <b>solde de gestion courante</b>	<b>7 503 716,48</b>	<b>11 743 237,25</b>
recettes réelles de fonctionnement	75 834 230,47	81 138 755,57
- dépenses réelles de fonctionnement	67 841 379,24	69 282 897,24
= <b>Epargne brute</b>	<b>7 992 851,23</b>	<b>11 855 858,33</b>
- Remboursement du capital de la dette	5 318 538,27	3 965 587,94
= <b>Epargne nette</b>	<b>2 674 312,96</b>	<b>7 890 270,39</b>

L'amélioration du solde de gestion courante est principalement liée à la hausse des produits fiscaux conjuguée à une hausse maîtrisée des dépenses de gestion.

L'évolution tant de l'épargne brute que de l'épargne nette fait apparaître une amélioration des marges de manœuvre du budget général. Le budget principal dégage fin 2021 une épargne nette de 7,89 M€.

### 4. La section d'investissement

#### 4.1 Les dépenses réelles d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement de l'exercice 2021 s'établissent à 20,38 M€ dont près de 16,4 M€ de dépenses d'équipement.

	2020	2021	Evolution
Dépenses d'équipement	14 556 602,90 €	14 692 105,45 €	135 502,55 €
<i>dont subventions versées (hors PLH)</i>	4 786 950,70 €	3 732 724,55 €	-1 054 226,15 €
<i>opération d'équipement PLH</i>	461 277,58 €	179 364,60 €	-281 912,98 €
<i>Service Déchets Ménagers</i>	1 359 691,93 €	1 860 852,43 €	501 160,50 €
Échéance parts TANDEM ou Acquisition parts SODEB	1 459 601,00 €	650 000,00 €	-809 601,00 €
Emprunt	3 858 937,27 €	3 965 587,94 €	106 650,67 €
Immobilisation financières	870 000,00 €	846 277,00 €	-23 723,00 €
Dotations fonds divers réserves	66 429,69 €	0,00 €	-66 429,69 €
Eco campus (op compte de tiers)	40 000,00 €	227 458,00 €	187 458,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>20 851 570,86 €</b>	<b>20 381 428,39 €</b>	<b>-470 142,47 €</b>

Les dépenses d'investissement de l'exercice 2021 se répartissent ainsi :

	CA 2021
PROJET INDIVIDUALISE	6 460 821,41 €
<i>dont construction nouvelle piscine</i>	<i>2 736 105,11 €</i>
ENVELOPPE DECHETS MENAGERS	1 860 852,43 €
EAUX PLUVIALES	1 751 053,74 €
ENVELOPPE PROJETS COURANTS	1 596 923,44 €
GEMAPI	1 062 223,84 €
MOYEN DES SERVICES	996 737,46 €
SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEE	928 822,31 €
ECO CAMPUS	707 458,00 €
MAINTENANCE	422 437,11 €
ENTRETIEN DES ZAC	289 078,34 €
GRANDS EQUIPEMENTS	232 245,23 €
DEFENSE INCENDIE	89 153,87 €
AUTRES INVESTISSEMENTS	18 033,27 €
<b>TOTAL</b>	<b>16 415 840,45 €</b>

Les principales opérations réalisées sur 2021 sont les suivantes :

<b>PROJET INDIVIDUALISE</b>	<b>6 460 821,41 €</b>
TRAVAUX NOUVELLE PISCINE	2 736 105,11
ZAC TECHN'HOM I - PART AMENAGEUR SODEB	800 000,00
GFU HAUT DEBIT	686 323,49
ACQUISITION PARTS SODEB	650 000,00
AMENAGEMENT AVENUE DU MARECHAL JUIN	628 376,84
ZAC PLUTONS - PARTICIPATION DEFICIT	507 000,00
FRT POUR INVESTISSEMENT DES ENTREPRISES	225 350,65
PARTICIPATION PROJETS SNCF	178 148,32
AIDE A L'IMMOBILIER ENTREPRISE	46 277,00
BOUCLAGE SUD - PASSERELLE DES SABLETTES	3 240,00
<b>ENVELOPPE DECHETS MENAGERS</b>	<b>1 860 852,43 €</b>
NOUVEAU BATIMENT DECHETS MENAGERS REMB VILLE	512 000,00
ACQUISITION DE VEHICULES	480 650,91
CONTENEURS ENTERRES	371 667,12
BACS ROULANTS CONTENEURS PAV BENNES ET COMPOSTEURS	172 767,60
GARAGES RUE DES CARRIERES	166 129,38
TRAVAUX DECHETTERIES	92 593,42
PETIT MATERIEL MOBILIERS	63 983,80
SUBVENTION COMMUNES POUR AMENAGEMENT DES AIRES DE RETOURNEMENT	1 060,20
<b>EAUX PLUVIALES</b>	<b>1 751 053,74 €</b>
TRAVAUX GOUTTE CHENEAU	1 264 912,04
EAUX PLUV TVX NEUFS COMMUNES	238 843,56
TRAVAUX OUVRAGES ET RESEAUX EAUX PLUVIALES	223 434,75
ETUDES DIVERSES	23 863,39



<b>ENVELOPPE PROJETS COURANTS</b>	<b>1 596 923,44 €</b>
FONDS D'AIDES AUX COMMUNES 2017-2020	360 386,55
RENOUVELLEMENT MATERIELS ECOLES	348 421,14
FONDS AIDE COMMUNES 2020-2026	333 002,27
ACQUISITION ECOLE MUSIQUE CHATENOIS	203 197,75
PLH 2016 - 2021	179 364,60
VALORISATION PATRIMOINE COMMUNAUTAIRE	88 214,80
PLHA ET AIDE A LA PIERRE	61 982,45
ETUDE FAISABILITE ILOT VELODROME	17 172,00
FONDS DE CONCOURS PAYSAGE	5 181,88
<b>GEMAPI</b>	<b>1 062 223,84 €</b>
BARRAGE ETANG DES FORGES	1 017 717,58
MOE TRONCON PRIORITAIRE MORVILLARS	31 128,54
SEUIL VALDOIE	8 721,72
ETUDE BARRAGE DE L ARSOT	4 656,00
<b>MOYEN DES SERVICES</b>	<b>996 737,46 €</b>
INFORMATIQUE ACQUISITION RENOUVELLEMENT MATERIEL LOGICIEL	688 822,16
MATERIELS NOUVELLE PISCINE	142 394,28
MATERIELS GRANDS EQUIPEMENTS	69 768,95
MOBILIERS MATERIELS ET PETITS EQUIPEMENTS	26 637,36
MATERIEL ET ARMEMENTS GARDES CHAMPETRES	21 801,84
ETANG FORGES EQUIPEMENTS DIVERS	19 971,73
ACHAT DE VEHICULES	19 565,14
AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	7 776,00
<b>SUBVENTION EQUIPEMENT VERSEE</b>	<b>928 822,31 €</b>
SMTC PROGRAMME ACCESSIBILITE OPTYMO	771 822,31
SOUTIEN A L ESTA LEARNING LAB	50 000,00
SUBVENTION EQUIPEMENT THEATRE GRANIT	30 000,00
SOUTIEN UFR STGI INVESTISSEMENT	20 200,00
OPEN LAB UTBM MATERIEL	20 000,00
AIDES INSTALLATION MEDECINS EN ZIP	20 000,00
SOUTIEN AUX COMMUNES PLU	10 800,00
ASSOCIATION DES JARDINS OUVRIERS	6 000,00
<b>ECO CAMPUS</b>	<b>707 458,00 €</b>
<b>MAINTENANCE</b>	<b>422 437,11 €</b>
GRANIT SCENE NATIONALE ET COOPERATIVE	116 891,26
MAINTENANCE BATIMENTS	81 275,35
RESEAUX HAUT-DEBIT	55 528,82
CONTROLES ET MAINTENANCE REGLEMENTAIRES	38 523,87
ADAP PROGRAMMATION	37 042,54
PPRT BOUROGNE	33 427,27
VOIRIE D' INTERET COMMUNAUTAIRE	29 882,64
MAINTENANCE AUTRES	24 553,51
AIRE ACCUEIL TRAVAUX MAINTENANCE	5 311,85
<b>ENTRETIEN DES ZAC</b>	<b>289 078,34 €</b>
<b>GRANDS EQUIPEMENTS</b>	<b>232 245,23 €</b>
PISCINE PANNOUX	72 171,14
AUTRES	60 625,15
STADE SERZIAN	56 342,41
PATINOIRE TRAVAUX	43 106,53

DEFENSE INCENDIE	89 153,87 €
AUTRES INVESTISSEMENTS	18 033,27 €

#### 4.2 Les autorisations de programme et crédits de paiement

A la création de Grand Belfort Communauté d'Agglomération, le 1<sup>er</sup> janvier 2017, 3 Autorisations de Programme et Crédits de Paiement étaient en cours.

Conformément à la délibération n° 2021-150 du 9 décembre 2021 adoptant le passage à la nomenclature budgétaire et comptable M57 au 1<sup>er</sup> janvier 2022, les Autorisations de Programmes et Crédits de Paiement en vigueur au 31 décembre 2021 ne seront pas reprises au budget 2022 en raison de contraintes informatiques imposées par la bascule.

En outre, ces dernières prenaient fin au 31 décembre 2021. Les montants non-consommés et nécessaires la réalisation des dépenses 2022 ont fait l'objet d'inscriptions au budget primitif 2022 hors AP.

Ces autorisations font ici l'objet d'un bilan de leur utilisation :

##### Programme : E-école

Montant des AP			Montant des CP réalisés					
Voté	révision	total	2017	2018	2019	2020	2021	CP cumulés
2 066 166,00 €	470 000,00 €	2 536 166,00 €	1 236 220,40 €	782 350,56 €	247 351,62 €	119 016,00 €	0,00 €	2 384 938,58 €

##### Programme : FONDS D'AIDE AUX COMMUNES

Montant des AP			Montant des CP réalisés					
Voté	révision	total	2017	2018	2019	2020	2021	CP cumulés
7 855 000,00 €	-1 948 934,00 €	5 906 066,00 €	772 713,81 €	1 435 559,79 €	1 246 743,79 €	880 926,25 €	360 386,55 €	4 696 330,19 €

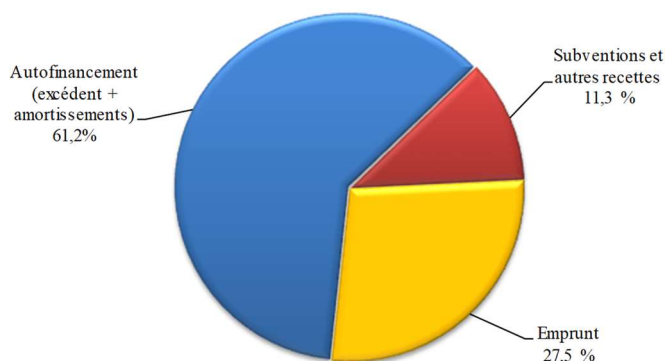
##### Programme : PLH 2016 - 2021

Montant des AP			Montant des CP réalisés						
Voté	révision	total	2016	2017	2018	2019	2020	2021	CP cumulés
4 676 500,00 €	-2 271 546,67 €	2 404 953,33 €	42 914,06 €	247 288,23 €	394 864,04 €	367 965,93 €	461 277,58 €	179 364,60 €	1 693 674,44 €

PROGRAMMES SPECIFIQUES DU PLH	Montant des AP			Montant des CP réalisés							CP cumulés
	Voté	révision	total	2016	2017	2018	2019	2020	2021		
3.2 Accompagner le développement de programmes de logts	600 000,00 €	-359 800,00 €	240 200,00 €			55 800,00 €	49 000,00 €	70 000,00 €		174 800,00 €	
3.3 Renouvellement urbain (démolition)	500 000,00 €	-500 000,00 €	0,00 €							0,00 €	
3.4 Poursuivre le renouvellement urbain des autres quartiers politique de la ville	300 000,00 €	-100 000,00 €	200 000,00 €				60 000,00 €	140 000,00 €		200 000,00 €	
4.1 Dispositif copropriétés fragiles	180 000,00 €	-51 742,45 €	128 257,55 €		11 603,87 €	17 653,68 €	25 464,93 €	23 633,58 €	5 271,60 €	83 627,66 €	
4.3 Réhabilitation parc privé	649 220,00 €	-334 201,00 €	315 019,00 €		17 092,00 €	33 140,00 €	54 787,00 €	31 847,00 €	43 235,00 €	180 101,00 €	
4.4 Lutte contre la vacance	150 000,00 €	-150 000,00 €	0,00 €							0,00 €	
4.5 Dispositif de requalification et d'adaptation du parc ancien Belfort Nord	640 000,00 €	-253 000,00 €	387 000,00 €			1 000,00 €	14 714,00 €	14 597,00 €	76 058,00 €	106 369,00 €	
4.6 Favoriser l'accession à la propriété	280 000,00 €	-244 000,00 €	36 000,00 €				12 000,00 €	12 000,00 €		24 000,00 €	
4.7 Rééquilibrer la production de logement social	282 000,00 €	-113 700,00 €	168 300,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	29 700,00 €	56 800,00 €	19 900,00 €	9 300,00 €	121 700,00 €	
4.9 Favoriser la réhabilitation énergétique du parc social	375 280,00 €	-15 680,00 €	359 600,00 €		85 000,00 €	144 000,00 €	25 200,00 €	79 300,00 €	13 500,00 €	347 000,00 €	
4.1.2 Adapter les logement publics au maintien à domicile	720 000,00 €	-149 423,22 €	570 576,78 €	39 914,06 €	130 592,36 €	113 570,36 €	70 000,00 €	70 000,00 €	32 000,00 €	456 076,78 €	
	4 676 500,00 €	-2 271 546,67 €	2 404 953,33 €	42 914,06 €	247 288,23 €	394 864,04 €	367 965,93 €	461 277,58 €	179 364,60 €	1 693 674,44 €	

#### 4.3 Les recettes d'investissement

### Financement des investissements 2021

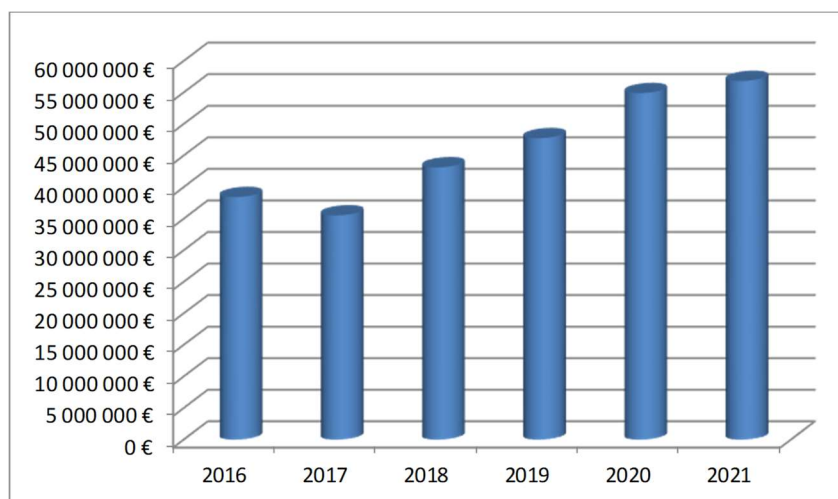


Afin de financer son programme d'investissements, Grand Belfort Communauté d'Agglomération a eu recours à l'emprunt à hauteur de 5,8 M€. Il complète les subventions perçues pour 678 K€ et les recettes de FCTVA pour 1,66 M€.

## 5 La dette

### 5.1 L'encours de la dette :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre	38 427 062 €	35 524 328 €	43 135 818 €	47 752 691 €	54 893 754 €	56 819 454 €



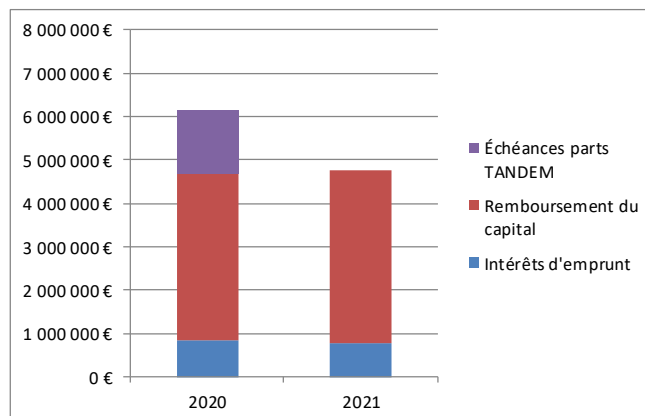
La capacité de désendettement s'améliore à 4,8 ans, contre 6,8 ans au compte administratif 2020.

Au 31 décembre 2021, l'encours de la dette du budget principal s'élève à 56 819 454 €, soit une augmentation de 2 M€. Le taux moyen de cet encours demeure faible à 1,48 %.

Outre, l'emprunt transféré par le budget de l'Eau (cf. infra) pour 1,9 M€, le budget 2021 enregistre un emprunt de 2 M€ (solde emprunt 2020) sur 15 ans à 0,40 % ainsi qu'un autre emprunt de 2 M€ conclu fin 2021 sur 15 ans à 0,58 %.

## 5.2 La charge de la dette :

	2020	2021
Intérêts d'emprunt	841 834 €	790 308 €
Échéances parts TANDEM	1 459 601 €	0 €
Remboursement du capital	3 858 937 €	3 965 588 €
<b>Charge de la dette</b>	<b>6 160 372 €</b>	<b>4 755 896 €</b>



La somme consacrée en 2021 au remboursement des intérêts diminue en raison des taux compétitifs dont bénéficie Grand Belfort Communauté d'Agglomération. Les montants alloués au remboursement du capital, restent stabilisés en raison du profil d'amortissements des emprunts.

## 6 Détail sur la compétence Déchets Ménagers

### BILAN SUR LA TEOM

		CA 2020	CA 2021	Evolution	
<b>Charges d'exploitation</b>	Prestation SERTRID (incinération des déchets)	5 271 300 €	5 696 532 €	425 232 €	
	Dépenses de personnel	3 919 472 €	3 855 091 €	- 64 381 €	
	Prestation de collecte sélective	1 095 926 €	1 202 518 €	106 592 €	
	Entretien des véhicules	1 057 555 €	1 051 510 €	- 6 045 €	
	Sous-traitance collecte	601 121 €	601 202 €	81 €	
	Transport et traitement déchetteries	507 128 €	660 112 €	152 984 €	
	Autres charges	345 092 €	365 722 €	20 630 €	
		<b>12 797 594 €</b>	<b>13 432 687 €</b>	<b>635 093 €</b>	(1)
<b>Investissements courants</b>	Véhicules	599 444 €	480 651 €	- 118 793 €	
	Nouveau bâtiment	100 000 €	512 000 €	412 000 €	
	bacs, composteurs et bennes	291 643 €	544 435 €	252 792 €	
	Matériel divers	22 891 €	65 044 €	42 153 €	
	Entretien des équipements	445 714 €	770 723 €	325 009 €	
		<b>1 359 692 €</b>	<b>1 860 852 €</b>	<b>501 160 €</b>	(2)
<b>Recettes en atténuation</b>	Aides CITEO	1 235 772 €	1 575 490 €	339 718 €	
	Produits des services	340 300 €	640 116 €	299 816 €	
	Autres produits	11 073 €	24 353 €	13 280 €	
	Reprise de la provision pour risque de contentieux	- €	175 000 €	175 000 €	
	FCTVA	105 642 €	296 367 €	190 725 €	
		<b>1 692 787 €</b>	<b>2 711 326 €</b>	<b>1 018 539 €</b>	(3)
<b>Besoin d'équilibre du service des Déchets Ménagers</b>		<b>12 464 499 €</b>	<b>12 582 213 €</b>	<b>117 714 €</b>	=(1)+(2)-(3)
<b>Montant de la TEOM perçue ou estimée</b>		<b>12 910 808 €</b>	<b>12 973 466 €</b>	<b>62 658 €</b>	
<b>Taux de couverture des dépenses nettes par la TEOM</b>		104%	103%		

La Taxe d'enlèvement des Ordures Ménagères est règlementairement affectée exclusivement au financement de la compétence Déchets Ménager, avec un taux de couverture qui ne dépasse pas 4 % en 2020 et 3 % en 2021 (conforme aux règles de gestion attendues qui fixe le pourcentage à 15%). Les excédents non affectés en 2020 et 2021 seront affectés au financement des travaux à venir sur la nouvelle déchetterie de Fontaine.

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

**BILAN SUR LA GEMAPI**

**Section de fonctionnement :**

DEPENSES 2021		RECETTES 2021	
Entretien des cours d'eau	789,60 €	Taxe GEMAPI sur les milieux aquatiques	878 546,00 €
Accompagnement GEMAPI	5 130,00 €		
Dépenses de personnel	112 300,00 €		
Animation SAGE ALLAN	19 084,81 €	Compensation GEMAPI	27 093,00 €
Participation convention bassin	25 000,00 €		
<b>TOTAL DEPENSES 2021</b>	<b>162 304,41 €</b>	<b>TOTAL RECETTES 2021</b>	<b>905 639,00 €</b>

**Section d'investissement :**

DEPENSES 2021		RECETTES 2021	
Etude barrage de l'Arsoit	4 656,00 €	Subv Agence de l'Eau Travaux Seuil Valdoie	43 556,00 €
MOE Tronçon prioritaire Morvillars	31 128,54 €		
Travaux Seuil Valdoie	8 721,72 €	Subv Agence de l'Eau Etude Seuil Valdoie	14 400,00 €
Travaux barrage Etang des Forges	1 017 717,58 €		
<b>TOTAL DEPENSES 2021</b>	<b>1 062 223,84 €</b>	<b>TOTAL RECETTES 2021</b>	<b>57 956,00 €</b>

DEPENSES 2021 REPORTEES SUR 2022		RECETTES 2021 REPORTEES SUR 2022	
Frais étude Digue Etang des Forges	4 800,00 €	Conventions Agence de l'Eau	187 367,00 €
Participation convention bassin	75 000,00 €		
Travaux Seuil Valdoie	80 776,67 €	Participation Région étude Morvillars	4 262,00 €
Travaux Seuil prioritaire Morvillars	55 917,46 €		
Travaux Barrage Etang des Forges	299 058,61 €	DSIL 2020 Barrage Etang des Forges	210 000,00 €
<b>TOTAL REPORTS DEPENSES EN 2022</b>	<b>515 552,74 €</b>	<b>TOTAL REPORTS RECETTES EN 2022</b>	<b>401 629,00 €</b>

<b>TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT</b>	<b>1 577 776,58 €</b>	<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>459 585,00 €</b>
--------------------------------------	-----------------------	--------------------------------------	---------------------

<b>Non consommés au titre du prélèvement de la taxe GEMAPI 2020</b>	<b>-266 845,10 €</b>
---	----------------------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 740 080,99 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 098 378,90 €</b>
----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

La taxe sur les milieux aquatiques est règlementairement affectée exclusivement au financement de la compétence de tout ou partie de la compétence GEMAPI.

L'exercice de la compétence GEMAPI est récente pour Grand Belfort. Ceci expliquait le décalage sur les deux premiers exercices entre les montants prélevés au titre de la taxe et les actions engagées.

# BUDGET ANNEXE DE L'EAU

Le budget annexe de l'Eau n'a pas connu de modification de son périmètre d'intervention en 2021.

## 1. La détermination du résultat 2021

### 1.1 L'équilibre général

	CA 2020	CA 2021	Evolution	
<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>10 987 554,36 €</b>	<b>10 743 016,75 €</b>	<b>-244 537,61 €</b>	<b>1</b>
Ventes d'eau	8 026 202,77 €	7 890 526,06 €	-135 676,71 €	
<i>dont : consommation (part variable)</i>	6 783 113,05 €	6 651 571,10 €	-131 541,95 €	
<i>abonnements (part fixe)</i>	1 243 089,72 €	1 238 954,96 €	-4 134,76 €	
Redevance et coopération	1 805 241,09 €	1 828 988,74 €	23 747,65 €	
Produits exceptionnels	33 423,54 €	72 816,16 €	39 392,62 €	
Autres produits	1 122 686,96 €	950 685,79 €	-172 001,17 €	
<b>Recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>195 699,00 €</b>	<b>228 820,00 €</b>	<b>33 121,00 €</b>	<b>2</b>
<b>Reprise du résultat de fonctionnement N-1</b>	<b>1 647 643,50 €</b>	<b>2 273 898,07 €</b>	<b>626 254,57 €</b>	<b>3</b>
<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>7 341 328,21 €</b>	<b>7 770 453,12 €</b>	<b>429 124,91 €</b>	<b>4</b>
Charges générales	3 094 403,81 €	3 095 108,07 €	704,26 €	
<i>dont : achats d'eau</i>	1 830 778,17 €	1 821 041,46 €	-9 736,71 €	
<i>redevances</i>	408 138,14 €	393 527,18 €	-14 610,96 €	
Charges de personnel	2 426 283,22 €	2 504 340,62 €	78 057,40 €	
Atténuation de produits	1 000 434,00 €	1 335 000,00 €	334 566,00 €	
Charges de gestion courantes	375 002,36 €	257 956,50 €	-117 045,86 €	
Charges financières	271 339,14 €	247 673,44 €	-23 665,70 €	
Charges exceptionnelles	173 865,68 €	157 797,49 €	-16 068,19 €	
Dotations aux provisions	0,00 €	172 577,00 €	172 577,00 €	
<b>Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>1 740 016,15 €</b>	<b>1 761 144,22 €</b>	<b>21 128,07 €</b>	<b>5</b>
<b>Solde d'exécution de fonctionnement</b>	<b>3 749 552,50 €</b>	<b>3 714 137,48 €</b>	<b>-35 415,02 €</b>	<b>6=1+2+3-4-5</b>
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>3 718 962,49 €</b>	<b>2 352 681,43 €</b>	<b>-1 366 281,06 €</b>	<b>7</b>
Recettes propres d'investissement	1 788 962,49 €	2 352 681,43 €	563 718,94 €	
Emprunts réalisés	1 930 000,00 €	0,00 €	-1 930 000,00 €	
<b>Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>1 761 125,90 €</b>	<b>1 761 144,22 €</b>	<b>18,32 €</b>	<b>8</b>
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>4 971 309,77 €</b>	<b>5 149 446,75 €</b>	<b>178 136,98 €</b>	<b>9</b>
Dépenses d'équipement	3 416 683,19 €	2 172 123,95 €	-1 244 559,24 €	
Remboursement de la dette (hors refin.)	1 554 626,58 €	2 977 322,80 €	1 422 696,22 €	
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>216 808,75 €</b>	<b>228 820,00 €</b>	<b>12 011,25 €</b>	<b>10</b>
<b>Reprise du résultat d'investissement N-1</b>	<b>1 580 265,68 €</b>	<b>1 288 295,81 €</b>	<b>-291 969,87 €</b>	<b>11</b>
<b>Solde d'exécution d'investissement</b>	<b>-1 288 295,81 €</b>	<b>-2 552 736,91 €</b>	<b>-1 264 441,10 €</b>	<b>12=7+8-9-10-11</b>



## 1.2 Le résultat de l'exercice 2021

Recettes de fonctionnement	13 245 734,82 €	}	Solde d'exécution en fonctionnement	3 714 137,48 €
Dépenses de fonctionnement	9 531 597,34 €			
Recettes d'investissement	4 113 825,65 €	}	Solde d'exécution en investissement	-2 552 736,91 €
Dépenses d'investissement	6 666 562,56 €			
Restes à réaliser en recettes	338 454,00 €	}	Solde des restes à réaliser	-680 469,22 €
Restes à réaliser en dépenses	1 018 923,22 €			
			<b>Solde d'exécution global</b>	<b>480 931,35 €</b>

Le compte administratif 2021 présente un excédent global de clôture de 480 931,35 € pour le budget annexe de l'eau. L'affectation du résultat 2021 fera l'objet d'une délibération spécifique.

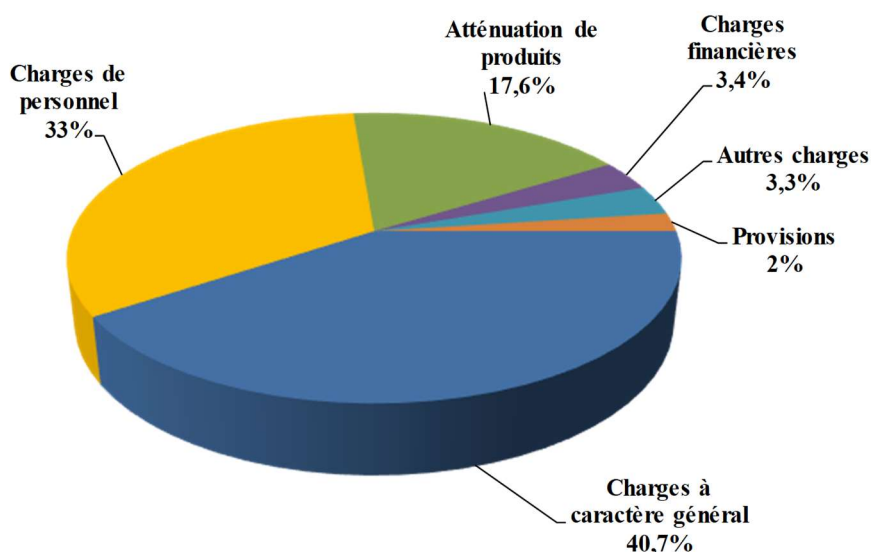
## 2. La section de fonctionnement

### 2.1 Les dépenses réelles de fonctionnement

En 2021, elles s'élèvent à 7 770 453,12 € en augmentation de 429 K€ par rapport à 2020, soit + 5,85%.

Dépenses réelles d'exploitation	2020	2021	Evolution
Charges à caractère général	3 094 403,81 €	3 095 108,07 €	704,26 €
Charges de personnel	2 426 283,22 €	2 504 340,62 €	78 057,40 €
Agence de l'Eau : Redevance pollution domestique	1 000 434,00 €	1 335 000,00 €	334 566,00 €
Autres charges de gestion courante	375 002,36 €	257 956,50 €	-117 045,86 €
Charges financières	271 339,14 €	247 673,44 €	-23 665,70 €
Charges exceptionnelles	173 865,68 €	157 797,49 €	-16 068,19 €
Dotations aux provisions	0,00 €	172 577,00 €	172 577,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>7 341 328,21 €</b>	<b>7 770 453,12 €</b>	<b>429 124,91 €</b>

### Répartition des dépenses réelles d'exploitation 2021



## Les charges à caractère général sont stables entre 2020 et 2021

Répartition des charges à caractère général :

	2020	2021	Evolution
Achat d'eau	1 634 981,97 €	1 626 323,92 €	-8 658,05 €
Participation au budget général (flux)	418 728,00 €	431 310,00 €	12 582,00 €
Redevance prélèvement des eaux	408 138,14 €	393 527,18 €	-14 610,96 €
Fluides	195 796,20 €	194 717,54 €	-1 078,66 €
Charges diverses	163 504,75 €	201 026,16 €	37 521,41 €
Dépenses d'entretien	97 141,43 €	83 323,13 €	-13 818,30 €
Analyse des eaux	89 750,00 €	73 654,47 €	-16 095,53 €
Produits de traitement des eaux	86 363,28 €	91 225,67 €	4 862,39 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 094 403,77 €</b>	<b>3 095 108,07 €</b>	<b>704,30 €</b>

Les achats d'eau représentent comme en 2021 plus de 50 % des charges à caractère général.

### Les charges de personnels augmentent de 78 K€ (+ 3,22 %)

- Les rémunérations des agents employés par le budget Eau augmentent de 17 K€
- Le paiement des agents du budget Assainissement concourant au mission du budget Eau augmentent de 85 K€
- Les dépenses relatives aux œuvres sociales diminuent de 21 K€
- Les dépenses de médecine/pharmacie diminuent de 3 K€

Les atténuations de produits augmentent de 334 K€ (+ 33,44 %) Ce chapitre est composé exclusivement du reversement à l'Agence de l'Eau de la redevance pour lutter contre la pollution domestique. Cette redevance est payée par les usagers à la collectivité qui la reverse à l'Agence avec un lissage sur deux exercices.

### Les autres charges de gestion courante diminuent de 117 K€ entre 2020 et 2021 (- 31,2 %).

En 2020, la constatation des créances éteintes était supérieure à celle de 2021 principalement en raison de la liquidation judiciaire prononcée à l'encontre du syndic ABC immobilier.

### Les dotations aux provisions augmentent de 172 K€ entre 2020 et 2021

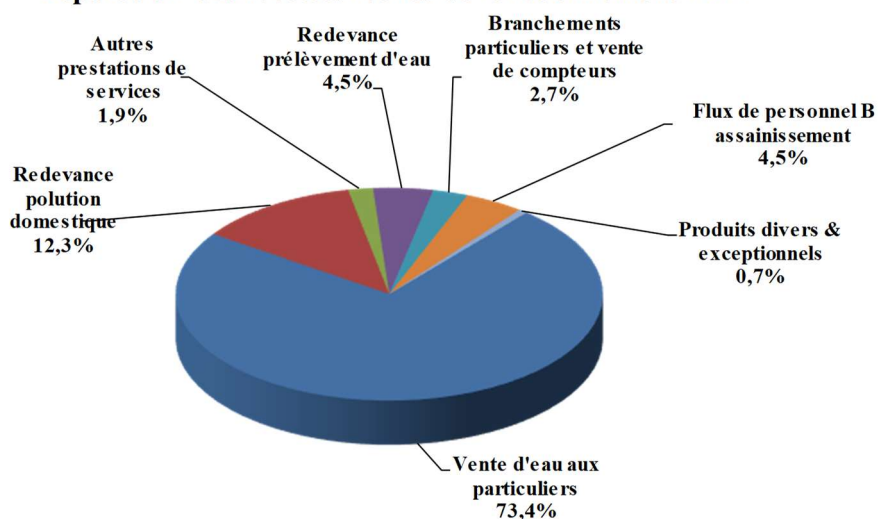
Cette évolution s'explique par la mise en place en 2021 d'un système de provisions pour retranscrire comptablement le risque d'impayés auquel fait face la collectivité. Cette évolution s'explique par la mise en place en 2021 d'un système de provisions pour gérer au mieux le risque d'impayés auquel fait face la collectivité (délibération 2021-36 du 06 avril 2021).

## 2.2 Les recettes réelles de fonctionnement

Pour l'exercice 2021, elles s'élèvent à 10 743 016,75 €. Elles diminuent de 244 K€.

Recettes réelles d'exploitation	2020	2021	Evolution
Vente d'eau aux particuliers	8 026 202,77 €	7 890 526,06 €	-135 676,71 €
Redevance pollution domestique	1 300 336,63 €	1 325 501,01 €	25 164,38 €
Redevance prélèvement d'eau	487 923,39 €	486 600,73 €	-1 322,66 €
Remb. Personnel B. Assainissement	682 274,00 €	480 125,28 €	-202 148,72 €
Branchements particuliers	105 850,48 €	243 060,98 €	137 210,50 €
Vente compteurs	17 728,80 €	42 151,97 €	24 423,17 €
Vente d'eau industrielle	8 860,00 €	8 048,40 €	-811,60 €
Autres prestations de services	179 342,90 €	194 184,42 €	14 841,52 €
Produits divers & exceptionnels	33 424,39 €	72 817,90 €	39 393,51 €
Reprises sur provisions	145 611,00 €	0,00 €	-145 611,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>10 987 554,36 €</b>	<b>10 743 016,75 €</b>	<b>-244 537,61 €</b>

### Répartition des recettes réelles de fonctionnement 2021



La diminution des recettes réelles de fonctionnement de 244 K€ s'explique par :

- La baisse des recettes liées au remboursement par le budget annexe de l'assainissement des charges mutualisées entre les deux services (- 202 K€).
- L'absence en 2021 de reprise de provisions (- 145 K€), utilisées en 2020 pour le syndic ABC
- La baisse des recettes de vente d'eau (- 135 K€).
- L'augmentation du produit lié aux branchements des particuliers (+ 137 K€). Celui-ci s'explique par des régularisations opérées en 2021 sur des factures bloquées par le logiciel de facturation.
- Le remboursement en 2021 par le SMGPAP d'un trop versé de 39 K€ pour l'entretien des véhicules du service au cours de l'exercice 2020.

#### Abonnement et ventes d'eau :

Aucune modification de tarif n'a été appliquée en 2021.

Les produits liés à l'activité du service sont en diminution de 1,7 % par rapport à 2020.

	2020	2021	Evolution
Abonnements (Part fixe)	1 243 089,72 €	1 238 954,96 €	-4 134,76 €
Consommation (Part variable)	6 783 113,05 €	6 651 571,10 €	-131 541,95 €
<b>Total</b>	<b>8 026 202,77 €</b>	<b>7 890 526,06 €</b>	<b>-135 676,71 €</b>

## Bilan de la section d'exploitation

Définitions du solde de gestion courante, de l'épargne brute et de l'épargne nette.

	CA 2020	CA 2021
recettes de gestion courantes	10 808 519,82	10 670 200,59
- dépenses de gestion courantes	6 896 123,39	7 192 405,19
<b>= solde de gestion courante</b>	<b>3 912 396,43</b>	<b>3 477 795,40</b>
recettes réelles de fonctionnement	10 987 554,36	10 743 016,75
- dépenses réelles de fonctionnement	7 341 328,21	7 770 453,12
<b>= Epargne brute</b>	<b>3 646 226,15</b>	<b>2 972 563,63</b>
- Remboursement du capital de la dette	1 554 626,58	2 977 322,80
<b>= Epargne nette</b>	<b>2 091 599,57</b>	<b>-4 759,17</b>

L'activité du budget annexe de l'Eau a permis de dégager une épargne brute de 2,9 M€. L'affichage d'une épargne nette pratiquement nulle s'explique par une opération spécifique de désendettement avec un remboursement anticipé d'un emprunt en 2021, faisant suite aux excédents cumulés de ces deux dernières années.

### 3. La section d'investissement

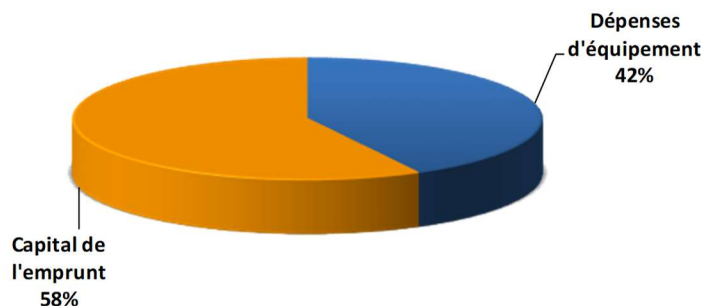
#### 3.1 Les dépenses d'investissement

Pour l'exercice 2021, elles s'élèvent à 5 149 446,75 €. Elles sont en légère augmentation par rapport à 2020.

On note une baisse des dépenses d'équipement (-1,2 M€) qui est atténuée par la hausse des frais de remboursement du capital de la dette (+ 1,4 M€). Outre l'amortissement régulier du capital, il a été procédé sur l'exercice 2021 au remboursement par anticipation d'un emprunt pour 1 890 K€.

	2020	2021	Evolution
Dépenses d'équipement	3 416 683,19 €	2 172 123,95 €	-1 244 559,24 €
Capital de l'emprunt	1 554 626,58 €	2 977 322,80 €	1 422 696,22 €
<b>TOTAL</b>	<b>4 971 309,77 €</b>	<b>5 149 446,75 €</b>	<b>178 136,98 €</b>

## Dépenses réelles d'investissement 2021

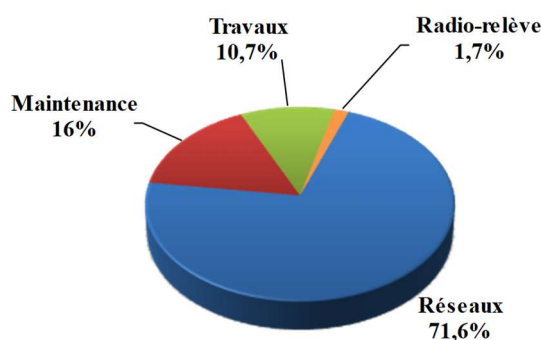


Les dépenses d'équipement d'un montant total de 2 172 123,95 € sont réparties de la manière suivante :

	2021
Réseaux	1 555 429,37 €
Maintenance	347 975,57 €
Travaux	232 970,91 €
Radio-relève	35 748,10 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 172 123,95 €</b>

On note une baisse des dépenses d'équipement de l'ordre de 1,2 M€ par rapport à 2020 soit – 36 %.

Le programme d'investissement 2021 s'est porté sur l'amélioration de la qualité des réseaux d'eau potable et la maintenance des bâtiments et équipements connexes.



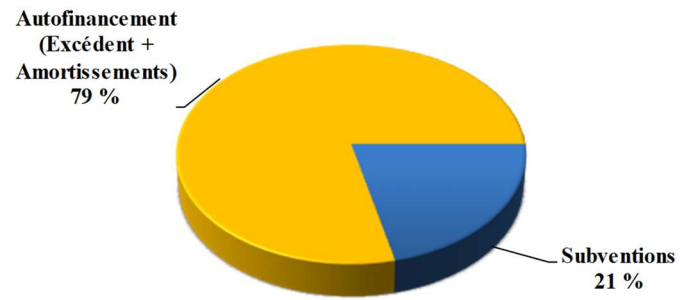
### 3.2 Les recettes d'investissement

Pour 2021, elles s'élèvent à 4 113 825,65 € soit une diminution de 1,3 M€ par rapport à 2020.

L'autofinancement constitue la principale ressource d'investissement de la collectivité (3,2 M€). Les subventions perçues de l'Agence de l'Eau sont en légère baisse par rapport à 2020 en lien avec la baisse des dépenses éligibles. On note l'absence d'emprunt pour l'exercice 2021.

Financement de l'investissement	2020	2021	Evolution
Subventions	993 647,00 €	877 027,00 €	-116 620,00 €
Autofinancement (Excédent + Amortissements)	2 556 441,39 €	3 236 798,65 €	680 357,26 €
Emprunt	1 930 000,00 €	0,00 €	-1 930 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 480 088,39 €</b>	<b>4 113 825,65 €</b>	<b>-1 366 262,74 €</b>

## Financement des investissements 2021



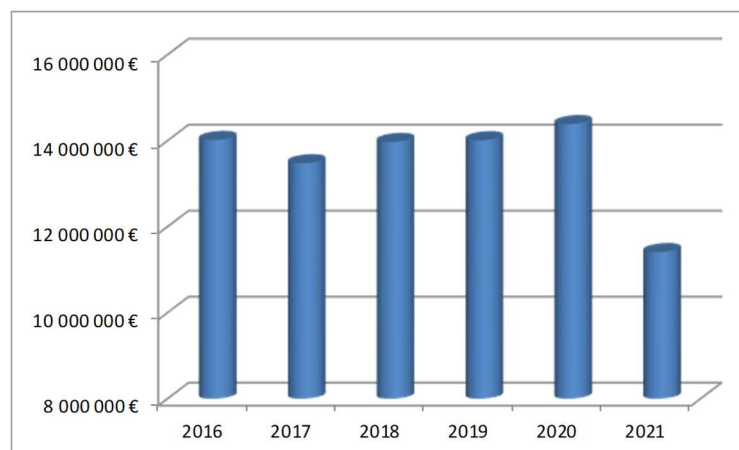
## 4. La dette

### 4.1 L'encours de la dette :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre</b>	14 019 037 €	13 476 194 €	13 972 701 €	14 011 445 €	14 386 816 €	11 409 494 €

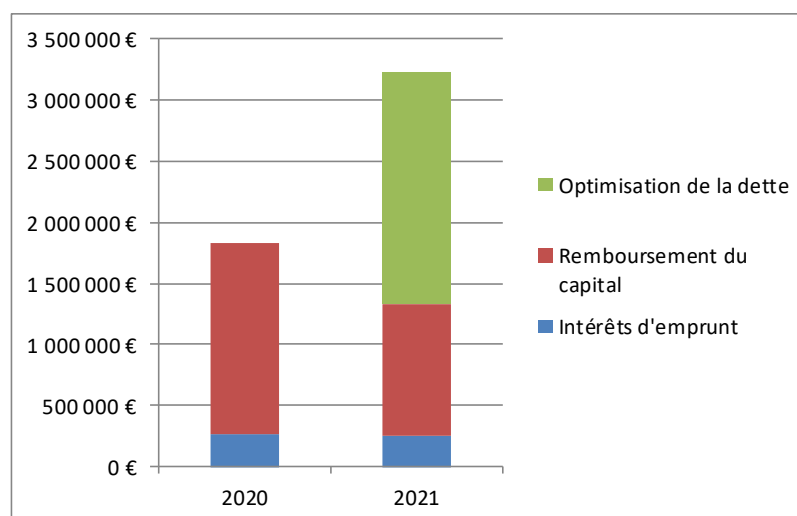
Le niveau de l'encours de la dette est en baisse au 31 décembre 2021 après avoir stagné pendant 5 années à hauteur de 14 M€. Cette baisse est lié aux écritures d'optimisation de la dette du budget annexe de l'eau.

Au regard du résultat prévisionnel de ce budget il a été possible de réduire l'encours de sa dette. Toutefois afin d'éviter le coût important d'un remboursement anticipé, avec paiement d'une pénalité financière importante, et au vu du besoin d'emprunt du budget principal, il a été décidé du transfert d'un emprunt sur le budget principal. Cette opération s'est élevée à 1 891 287,80 €.



### 4.2 La charge de la dette :

	2020	2021
Intérêts d'emprunt	271 339 €	247 673 €
Remboursement du capital	1 554 627 €	1 086 035 €
Optimisation de la dette	0 €	1 891 288 €
<b>Charge de la dette</b>	<b>1 825 966 €</b>	<b>3 224 996 €</b>



Le montant des intérêts de la dette baisse de 8,7 % en raison de la faiblesse des taux actuels.

# BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Le budget annexe de l'Assainissement n'a pas connu de modification de son périmètre d'intervention en 2021, toutefois une augmentation des tarifs a été décidée lors du Conseil Communautaire du 6 avril 2021 (délibération n° 2021-33)

## 1. La détermination du résultat 2021

### 1.1 L'équilibre général

	CA 2020	CA 2021	Evolution	
<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>10 321 005,00 €</b>	<b>11 232 738,02 €</b>	<b>911 733,02 €</b>	<b>1</b>
Redevance assainissement collectif	8 318 296,97 €	8 747 332,51 €	429 035,54 €	
<i>dont : consommation (part variable)</i>	7 763 384,06 €	8 064 334,74 €	300 950,68 €	
<i>abonnements (part fixe)</i>	554 912,91 €	682 997,77 €	128 084,86 €	
Autres recettes	1 331 621,11 €	1 828 224,37 €	496 603,26 €	
<i>dont : Subventions et primes d'épuration</i>	407 485,49 €	397 242,21 €	-10 243,28 €	
<i>Spanc</i>	97 043,10 €	104 118,59 €	7 075,49 €	
<i>Branchements, raccordements</i>	316 799,76 €	531 576,84 €	214 777,08 €	
<i>Remboursement de frais de personnel</i>	99 976,00 €	185 000,00 €	85 024,00 €	
<i>Autres prestations</i>	216 910,04 €	123 354,41 €	-93 555,63 €	
<i>Produits de gestion courantes</i>	4 516,38 €	34 860,59 €	30 344,21 €	
<i>Dépotage</i>	37 147,75 €	63 863,56 €	26 715,81 €	
<i>Produits exceptionnels</i>	151 742,59 €	388 208,17 €	236 465,58 €	
Redevance modernisation réseaux	671 086,92 €	657 181,14 €	-13 905,78 €	
<b>Recettes d'ordre d'exploitation</b>	<b>892 548,00 €</b>	<b>909 878,00 €</b>	<b>17 330,00 €</b>	<b>2</b>
<b>Reprise du résultat d'exploitation N-1</b>	<b>890 344,82 €</b>	<b>1 347 380,80 €</b>	<b>457 035,98 €</b>	<b>3</b>
<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>8 260 189,79 €</b>	<b>8 280 668,03 €</b>	<b>20 478,24 €</b>	<b>4</b>
Charges à caractère général	2 994 776,14 €	3 120 789,38 €	126 013,24 €	
<i>dont SPANC</i>	20 461,40 €	18 221,60 €	-2 239,80 €	
Reversement à l'Agence de l'Eau	511 454,00 €	611 000,00 €	99 546,00 €	
Charges de personnel	3 412 008,23 €	3 146 402,23 €	-265 606,00 €	
Charges de gestion courantes	643 459,68 €	560 476,53 €	-82 983,15 €	
Charges financières	564 210,18 €	520 171,18 €	-44 039,00 €	
Charges exceptionnelles	134 281,56 €	171 828,71 €	37 547,15 €	
Dotations aux provisions	0,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	
<b>Dépenses d'ordre d'exploitation</b>	<b>2 496 327,23 €</b>	<b>2 557 722,71 €</b>	<b>61 395,48 €</b>	<b>5</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>1 347 380,80 €</b>	<b>2 651 606,08 €</b>	<b>1 304 225,28 €</b>	<b>6 = 1+2+3-4-5</b>
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>4 200 477,67 €</b>	<b>825 178,20 €</b>	<b>-3 375 299,47 €</b>	<b>7</b>
Recettes propres d'investissement	1 665 222,50 €	835 178,20 €	-830 044,30 €	
<i>Dont Subventions d'investissement</i>	520 027,00 €	243 966,75 €	-276 060,25 €	
<i>Dont FCTVA</i>	292 219,84 €	556 824,75 €	264 604,91 €	
Emprunts réalisés	2 535 255,17 €	0,00 €	-2 535 255,17 €	
<b>Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>2 602 832,13 €</b>	<b>2 557 722,71 €</b>	<b>-45 109,42 €</b>	<b>8</b>
<b>Reprise du résultat d'investissement N-1</b>	<b>128 568,61 €</b>	<b>1 229 850,72 €</b>	<b>1 101 282,11 €</b>	<b>9</b>
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>4 702 974,79 €</b>	<b>4 618 993,97 €</b>	<b>-83 980,82 €</b>	<b>10</b>
Remboursement de la dette (hors refin.)	2 120 308,75 €	2 015 614,47 €	-104 694,28 €	
Dépenses d'équipement	2 582 666,04 €	2 603 379,50 €	20 713,46 €	
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>999 052,90 €</b>	<b>909 878,00 €</b>	<b>-89 174,90 €</b>	<b>11</b>
<b>Solde d'exécution d'investissement</b>	<b>1 229 850,72 €</b>	<b>-916 120,34 €</b>	<b>-2 145 971,06 €</b>	<b>12=7+8+9-10-11</b>



## 1.2 Le résultat de l'exercice 2021

Recettes de fonctionnement	13 489 996,82 €	}	→	solde d'exécution en fonctionnement	2 651 606,08 €
Dépenses de fonctionnement	10 838 390,74 €				
Recettes d'investissement	4 612 751,63 €	}	→	solde d'exécution en investissement	-916 120,34 €
Dépenses d'investissement	5 528 871,97 €				
Restes à réaliser en recettes	74 747,45 €	}	→	solde des restes à réaliser	-1 091 828,36 €
Restes à réaliser en dépenses	1 166 575,81 €				
<b>Solde d'exécution global</b>					<b>643 657,38 €</b>

Le compte administratif 2021 présente un excédent global de clôture de 643 657,38 € au titre du budget annexe de l'assainissement. L'affectation des résultats 2021 fera l'objet d'une délibération spécifique.

## 2. La section de fonctionnement

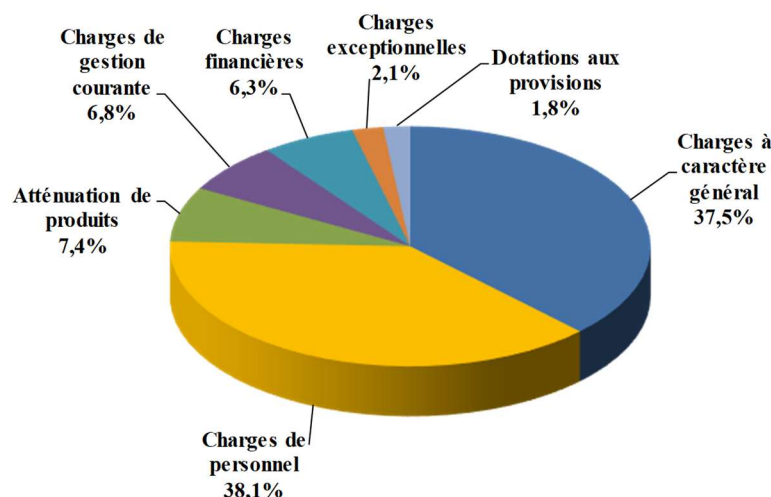
### 2.1 Les dépenses réelles de fonctionnement

Pour 2021, elles s'élèvent à 8 280 668,03 € en augmentation de 20 K€ par rapport à 2020 (+ 0,25 %)

Dépenses réelles d'exploitation	2020	2021	Evolution
Charges à caractère général	2 994 776,14 €	3 120 789,38 €	126 013,24 €
Charges de personnel	3 412 008,23 €	3 146 402,23 €	-265 606,00 €
Agence de l'Eau : modernisation du réseau de collecte	511 454,00 €	611 000,00 €	99 546,00 €
Autres charges de gestion courante	643 459,68 €	560 476,53 €	-82 983,15 €
Charges financières	564 210,18 €	520 171,18 €	-44 039,00 €
Charges exceptionnelles	134 281,56 €	171 828,71 €	37 547,15 €
<i>dont : Annulation de titres sur exercice antérieur</i>	128 994,56 €	142 200,96 €	13 206,40 €
<i>Subvention Burkina Fasso</i>	5 287,00 €	29 537,75 €	24 250,75 €
Dotations aux provisions	0,00 €	150 000,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 260 189,79 €</b>	<b>8 280 668,03 €</b>	<b>20 478,24 €</b>
<b>Dont SPANC</b>	<b>20 461,40 €</b>	<b>18 221,60 €</b>	<b>-2 239,80 €</b>

### Répartition des dépenses d'exploitation 2021

(hors SPANC)



Les charges à caractère général augmentent de 126 K€ entre 2020 et 2021 Cette évolution s'explique par :

- L'augmentation de la participation du budget annexe de l'assainissement aux charges générales de la collectivité (+ 140 K€).
- L'augmentation des frais de maintenance (+ 34 K€).
- La diminution des dépenses de fluides (- 73 K€) suite aux investissements réalisés sur la STEP de Belfort avec de nouveaux équipements moins énergivores.
- La diminution des frais de traitements (- 38 K€) avec la baisse notamment des achats de produits de déphosphatation.

Répartition des charges à caractère général :

	2020	2021	Evolution
Fluides	881 099,94 €	807 391,73 €	-73 708,21 €
Participation au budget général (flux)	626 192,00 €	766 774,00 €	140 582,00 €
Transport et traitement des boues	714 368,84 €	719 487,52 €	5 118,68 €
Charges diverses	354 397,53 €	404 776,16 €	50 378,63 €
Entretien des véhicules (SMGPAP) et du matériel	626,18 €	2 189,79 €	1 563,61 €
Produits de traitement	226 378,94 €	187 548,41 €	-38 830,53 €
Fournitures diverses	75 093,88 €	82 468,35 €	7 374,47 €
Contrats de maintenance et de gérance	87 814,97 €	122 118,51 €	34 303,54 €
Remboursement au budget annexe eau (flux)	28 803,86 €	28 034,91 €	-768,95 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 994 776,14 €</b>	<b>3 120 789,38 €</b>	<b>126 013,24 €</b>

Les charges de personnel diminuent de 265 K€ entre 2020 et 2021.

- Les rémunérations des agents employés par le budget Assainissement augmentent de 171 K€
- Le paiement des agents du budget Eau concourant au mission du budget Assainissement diminue de 305 K€ (dont 104 K€ au titre d'une régularisation opérée en 2020)
- Les dépenses relatives aux œuvres sociales diminuent de 22 K€ à l'instar des autres budgets
- Les dépenses de médecine/pharmacie diminuent de 5 K€

Les atténuations de produits augmentent de 99 K€ (+ 19,46 %) Ce chapitre est composé exclusivement du reversement à l'Agence de l'Eau de la redevance pour modernisation du réseau de collecte. Cette redevance est payée par les usagers à la collectivité qui la reverse à l'Agence avec un lissage sur deux exercices.

Les autres charges de gestion courante diminuent de 82 K€ entre 2020 et 2021.

En 2020, la constatation des créances éteintes était supérieure à celle de 2021 principalement en raison de la liquidation judiciaire prononcée à l'encontre du syndic ABC immobilier.

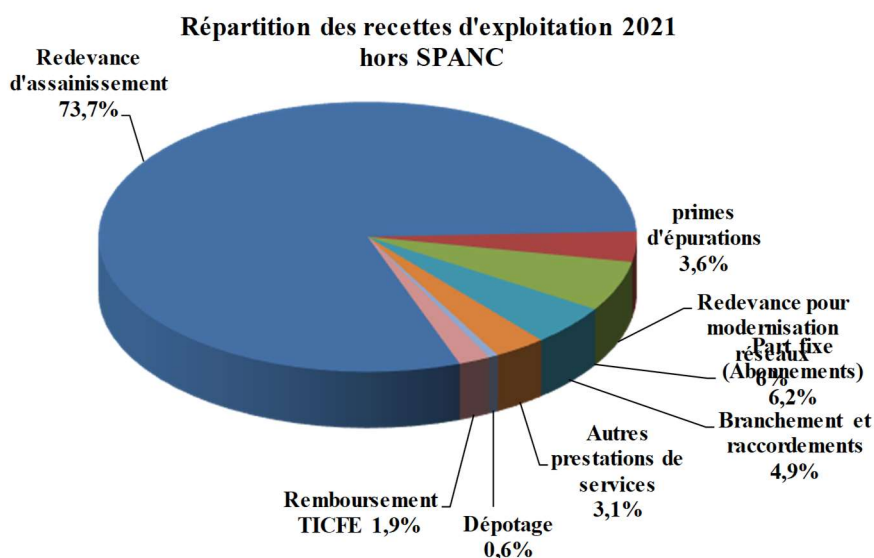
Les dotations aux provisions augmentent de 150 K€ entre 2020 et 2021

Cette évolution s'explique par la mise en place en 2021 d'un système de provisions pour gérer au mieux le risque d'impayés auquel fait face la collectivité (délibération 2021-36 du 06 avril 2021).

## 2.2 Les recettes réelles de fonctionnement

Pour 2021, elles s'élèvent à 11 232 738,02 €, en progression de 911 K€ (+ 8,83 %).

Recettes réelles d'exploitation	2020	2021	Evolution
Redevance d'assainissement collectif	8 318 296,97 €	8 747 332,51 €	429 035,54 €
Redevance pour modernisation réseaux	671 086,92 €	657 181,14 €	-13 905,78 €
Redevance d'assainissement non collectif SPANC, autres produits	197 019,10 €	289 118,59 €	92 099,49 €
Branchement et raccordements	316 799,76 €	531 576,84 €	214 777,08 €
Dépotage	37 147,75 €	63 863,56 €	26 715,81 €
Autres prestations de services	172 973,01 €	340 647,17 €	167 674,16 €
Subventions et primes d'épurations	407 485,49 €	397 242,21 €	-10 243,28 €
Remboursement TICFE	101 196,00 €	205 776,00 €	104 580,00 €
Reprise sur provisions impayés	99 000,00 €	0,00 €	-99 000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>10 321 005,00 €</b>	<b>11 232 738,02 €</b>	<b>911 733,02 €</b>



Cette évolution s'explique par :

- Une hausse des produits d'exploitation du réseau (part fixe et redevance) de 429 K€.
- L'augmentation de 214 K€ du produit lié aux branchements des particuliers. Celui-ci s'explique par des régularisations opérées en 2021 des factures qui n'avaient pu être éditées sur 2020 par le logiciel de facturation.
- La hausse de 104 K€ du remboursement par l'Etat de la Taxe Intérieure sur la Consommation Finale d'Electricité versée pour des installations qui auraient dû être exonérées. La hausse constatée sur 2021 (+ 105 K€) résulte du remboursement exceptionnel de deux années sur 2021 contre une seule au CA 2020.

Les recettes liées à l'activité du service assainissement :

Une modification de tarif a été appliquée en 2021 sur la part fixe et la part variable de la redevance d'assainissement conformément à la délibération n° 2021-33 du 6 avril 2021 impactant le produit à hauteur de 429 K€.

	2020	2021	Evolution
Abonnements (part fixe)	554 912,91 €	682 997,77 €	128 084,86 €
Consommation (part variable)	7 763 384,06 €	8 064 334,74 €	300 950,68 €
<b>Total</b>	<b>8 318 296,97 €</b>	<b>8 747 332,51 €</b>	<b>429 035,54 €</b>

## Bilan de la section d'exploitation

Définitions du solde de gestion courante, de l'épargne brute et de l'épargne nette.

	CA 2020	CA 2021
recettes de gestion courantes	10 070 262,41	10 844 529,85
- dépenses de gestion courantes	7 561 698,05	7 438 668,14
<b>= solde de gestion courante</b>	<b>2 508 564,36</b>	<b>3 405 861,71</b>
recettes réelles de fonctionnement	10 321 005,00	11 232 738,02
- dépenses réelles de fonctionnement	8 260 189,79	8 280 668,03
<b>= Epargne brute</b>	<b>2 060 815,21</b>	<b>2 952 069,99</b>
- Remboursement du capital de la dette	2 120 308,75	2 015 614,47
<b>= Epargne nette</b>	<b>-59 493,54</b>	<b>936 455,52</b>

En 2021, l'épargne nette issue de l'activité du budget annexe de l'assainissement enregistre une très nette amélioration. L'activité du service permet à nouveau de couvrir le remboursement du capital de la dette et de dégager une épargne de 936 K€ pour financer de nouveaux investissements.

### 3. La section d'investissement

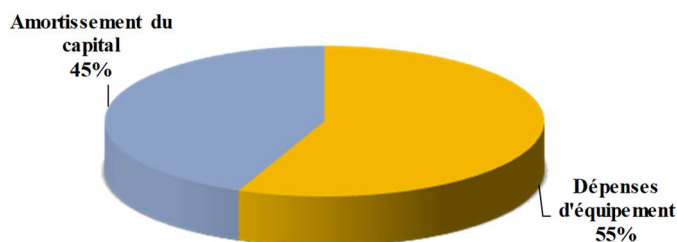
#### 3.1 Les dépenses réelles d'investissement

En 2021, hors reports, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 4 618 993,97 €, en recul de 83 K€ par rapport à 2020.

Le remboursement du capital de l'emprunt représente 2 M€, soit près de la moitié des dépenses réelles de la section.

	2020	2021	Evolution
Dépenses d'équipement	2 582 666,04 €	2 603 379,50 €	20 713,46 €
Capital de l'emprunt	2 120 308,75 €	2 015 614,47 €	-104 694,28 €
<b>TOTAL</b>	<b>4 702 974,79 €</b>	<b>4 618 993,97 €</b>	<b>-83 980,82 €</b>

## Dépenses d'investissement 2021

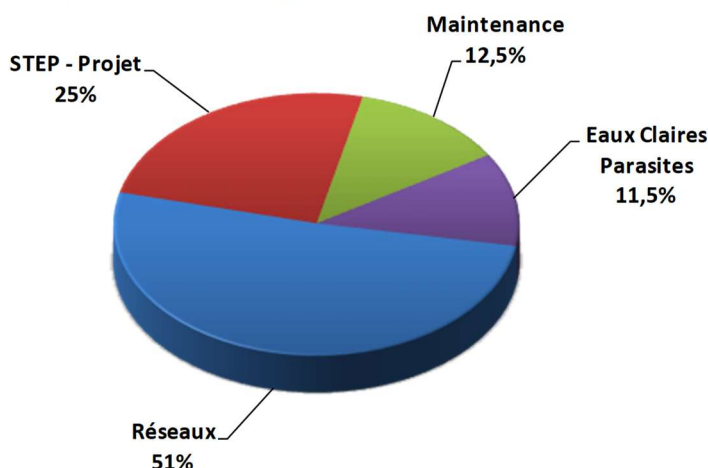


Les principales dépenses d'équipement sont réparties ainsi :

	2021
Réseaux	1 328 643,08 €
STEP - Projet	647 426,56 €
Eaux Claires Parasites	326 247,81 €
Maintenance	301 062,05 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 603 379,50 €</b>

Le programme d'équipement réalisé en 2021, dans la continuité des années précédentes, vise à améliorer la qualité de service rendu aux habitants en développant le réseau de collecte et en poursuivant la modernisation des sites de traitement des eaux usées.

### Répartition des dépenses d'équipement 2021



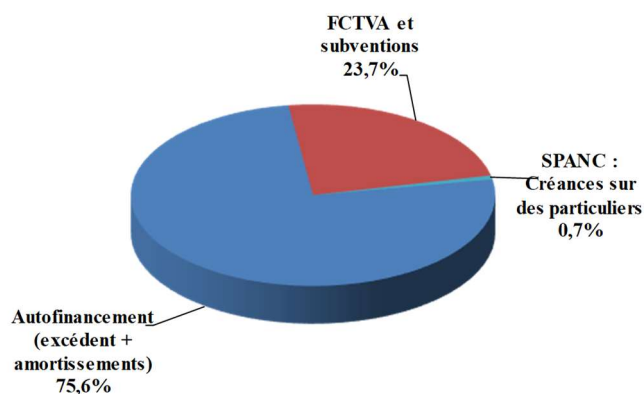
### 3.2 Les recettes d'investissement

En 2021, hors reports, elles s'élèvent à 3 382 900,91 € soit une diminution de 50,3 % par rapport à 2020.

- L'autofinancement constitue la principale ressource d'investissement de la collectivité ( 2,5 M€).
- Les autres recettes sont constituées par le FCTVA et par les subventions versées par l'Agence de l'Eau. Le niveau de ces dernières est en constante diminution.

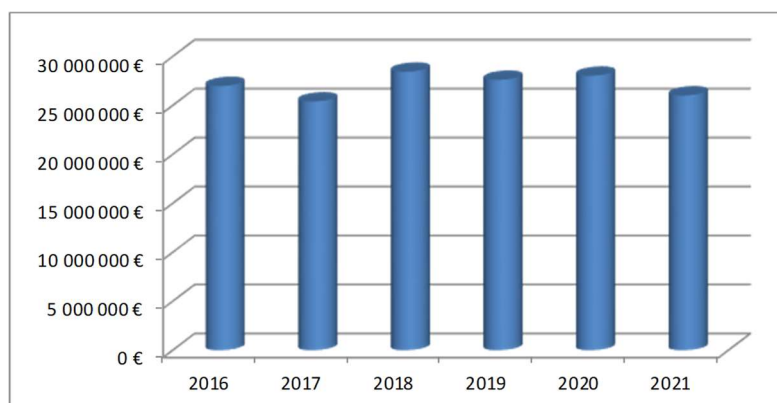
Financement de l'investissement	2020	2021	Evolution
Autofinancement (excédent + amortissements)	3 311 744,44 €	2 557 722,71 €	-754 021,73 €
FCTVA et subventions	812 246,84 €	800 791,50 €	-11 455,34 €
Emprunt	2 535 255,17 €	0,00 €	-2 535 255,17 €
Régularisation frais d'étude	106 504,90 €	0,00 €	-106 504,90 €
SPANC : Créances sur des particuliers	37 558,45 €	24 386,70 €	-13 171,75 €
<b>TOTAL</b>	<b>6 803 309,80 €</b>	<b>3 382 900,91 €</b>	<b>-3 420 408,89 €</b>

## Financement des investissements 2021



### 4. La dette

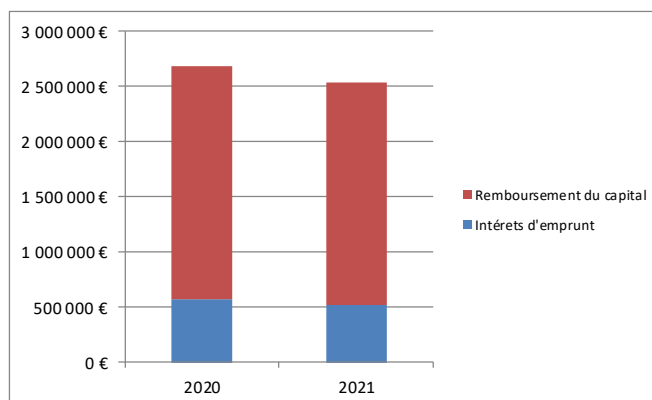
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre	26 974 224 €	25 399 202 €	28 433 594 €	27 609 909 €	28 024 858 €	26 009 244 €



La dette se stabilise autour de 25 M€ depuis 2016.

La charge de la dette :

	CA 2020	CA 2021
Intérêts d'emprunt	564 210 €	520 171 €
Remboursement du capital	2 120 309 €	2 015 614 €
<b>Charge de la dette</b>	<b>2 684 519 €</b>	<b>2 535 786 €</b>



La charge de la dette diminue de 148 K€ soit – 5,5 % entre 2020 et 2021, en raison des profils d'amortissement des emprunts et des taux d'intérêts compétitifs souscrits.

# BUDGET ANNEXE

## LOTISSEMENT ARTISANAL LES ERRUES

### Le récapitulatif général :

	CA 2020	CA 2021	
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	0,00 €	0,00 €	<b>1</b>
<b>Recettes d'ordre de fonctionnement</b>	599 817,95 €	606 555,10 €	<b>2</b>
<b>Résultat de fonctionnement N-1</b>	0,00 €	0,00 €	<b>3</b>
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	10 058,13 €	9 393,13 €	<b>4</b>
Autres charges de gestion courantes	0,00 €	0,00 €	
Charges financières	10 058,13 €	9 393,13 €	
<b>Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	591 891,75 €	599 152,95 €	<b>5</b>
<b>Résultat de fonctionnement N-1</b>	2 887,46 €	5 019,39 €	<b>6</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>-5 019,39 €</b>	<b>-7 010,37 €</b>	<b>7=1+2+3-4-5-6</b>
<b>Recettes d'investissement</b>	581 833,62 €	589 759,82 €	<b>8</b>
Opérations d'ordre d'investissement	581 833,62 €	589 759,82 €	
<b>Résultat d'investissement N-1</b>	0,00 €	0,00 €	<b>9</b>
<b>Dépenses d'investissement</b>	624 759,82 €	632 161,97 €	<b>10</b>
Opérations d'ordre d'investissement	589 759,82 €	597 161,97 €	
Remboursement du capital hors refinancements	35 000,00 €	35 000,00 €	
<b>Résultat d'investissement N-1</b>	39 333,62 €	82 259,82 €	<b>11</b>
<b>Solde d'exécution d'investissement</b>	<b>-82 259,82 €</b>	<b>-124 661,97 €</b>	<b>12=8+9-10-11</b>

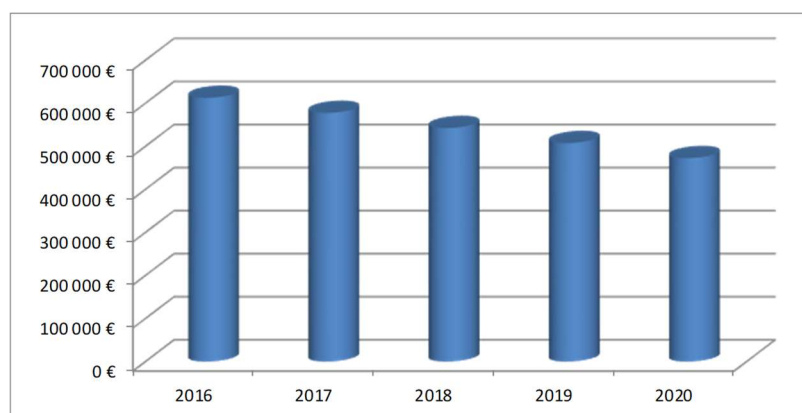
### Le résultat de l'exercice 2021 :

Recettes de fonctionnement	606 555,10 €	}	Solde d'exécution en fonctionnement	-7 010,37 €
Dépenses de fonctionnement	613 565,47 €			
Recettes d'investissement	589 759,82 €	}	Solde d'exécution en investissement	-124 661,97 €
Dépenses d'investissement	714 421,79 €			
Restes à réaliser en recettes	0,00 €	}	Solde des restes à réaliser	0,00 €
Restes à réaliser en dépenses	0,00 €			
			<b>Solde d'exécution global</b>	<b>-131 672,34 €</b>

Le compte administratif 2021 présente un solde d'exécution global négatif de - 131 672,34 € pour le budget annexe de la zone artisanale Les Errues L'affectation du résultat 2021 fera l'objet d'une délibération spécifique.

## La dette

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Encours de la dette au 31 décembre	647 500 €	612 500 €	577 500 €	542 500 €	507 500 €	472 500 €



## La charge de la dette

	2017	2018	2019	2020	2021
Remboursement du capital de la dette	35 000 €	35 000 €	35 000 €	35 000 €	35 000 €
Intérêts de la dette	12 053 €	11 388 €	10 723 €	10 058 €	9 393 €

**L'activité 2021 :** Les seules opérations enregistrées en 2021 correspondent à la comptabilisation, réglementaires des stocks de terrains et au remboursement de l'emprunt souscrit pour financer les travaux de viabilisation. Les déficits constatés en section de fonctionnement et d'investissement s'expliquent par l'absence de vente de parcelle depuis l'opération de construction de la Maison de Santé.