

BUDGET PRINCIPAL

En 2022, le budget principal de Grand Belfort n'a pas connu de modification de son périmètre d'intervention.

On note toutefois le fait marquant suivant :

Mise en place de la nomenclature budgétaire et comptable de la M 57 au 1er janvier 2022, en anticipation de l'obligation faite aux collectivités d'adopter ce référentiel au plus tard au 1^{er} janvier 2024.
(conformément à la Délibération n°2021-150 du 9 décembre 2021).

Ce passage à la M57 entraîne les principales conséquences suivantes :

- Une subdivision du chapitre 73 pour créer le chapitre 731 fiscalité locale.
- Des modifications de comptes à l'intérieur de plusieurs chapitres tant en dépenses qu'en recettes.
- Le transfert de différentes opérations considérées auparavant comme exceptionnelles qui impactent les chapitres 65 et 67 pour les dépenses et 75 et 77 pour les recettes.

1. La détermination du résultat 2022

1.1 Le résultat de l'exercice 2022

Recettes de fonctionnement	86 591 383,88 €	}	→	solde d'exécution en fonctionnement	8 997 028,27 €
Dépenses de fonctionnement	77 594 355,61 €				
Recettes d'investissement	25 508 390,40 €	}	→	solde d'exécution en investissement	2 502 551,81 €
Dépenses d'investissement	23 005 838,59 €				
Restes à réaliser en recettes	3 590 332,96 €	}	→	solde des restes à réaliser	-5 990 329,40 €
Restes à réaliser en dépenses	9 580 662,36 €				
				Solde d'exécution global	5 509 250,68 €

Le compte administratif 2022 présente un excédent global de clôture de 5 509 250,68 € au titre du budget principal. L'affectation du résultat 2022 fait l'objet d'une délibération spécifique.

1.2 L'équilibre général

	CA 2021	CA 2022	Evolution
Recettes réelles de fonctionnement	81 138 755,57 €	84 140 330,87 €	3 001 575,30 € 1
Impôts taxes et fiscalité locale (chapitres 73 et 731)	57 382 502,79 €	60 490 090,27 €	3 107 587,48 €
Taxe d'habitation	500 855,00 €	509 476,00 €	8 621,00 €
TVA compensation suppression TH	14 697 243,00 €	16 105 294,00 €	1 408 051,00 €
CFE	11 731 835,00 €	12 464 237,00 €	732 402,00 €
TEOM	12 973 466,00 €	13 454 447,00 €	480 981,00 €
CVAE	7 984 744,00 €	7 574 658,00 €	-410 086,00 €
TASCOM	1 528 309,79 €	1 775 282,00 €	246 972,21 €
Taxe foncier bâti	5 976 021,00 €	6 190 195,00 €	214 174,00 €
FPIC	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GEMAPI Taxe sur les milieux aquatiques	876 070,00 €	878 704,00 €	2 634,00 €
Rôles supplémentaires	509 257,00 €	373 003,00 €	-136 254,00 €
IFER	443 119,00 €	460 391,00 €	17 272,00 €
Taxe foncier non bâti	115 107,00 €	114 906,00 €	-201,00 €
FNGIR	46 476,00 €	46 476,00 €	0,00 €
Taxe de séjour	0,00 €	132 021,27 €	132 021,27 €
Taxe Locale sur la Publicité extérieure	0,00 €	411 000,00 €	411 000,00 €
Dotations et participations (chapitre 74)	18 687 283,62 €	18 604 616,12 €	-82 667,50 €
dont			
Dotation de compensation part salaires	9 759 708,00 €	9 546 519,00 €	-213 189,00 €
Dotation d'intercommunalité	2 969 819,00 €	2 958 832,00 €	-10 987,00 €
Aides éco-organismes	1 575 489,78 €	1 530 315,37 €	-45 174,41 €
Etat compensation fiscalité (TF CET GEMAPI)	3 264 555,00 €	3 504 748,00 €	240 193,00 €
Etat compensation Taxe Professionnelle (DCRTP FDPTP)	337 108,45 €	337 108,45 €	0,00 €
Subventions Etat	354 228,20 €	172 366,00 €	-181 862,20 €
Subventions Région Dépt Autres groupements...	400 610,02 €	527 331,78 €	126 721,76 €
FCTVA	25 765,17 €	27 395,52 €	1 630,35 €
Produits des services (chapitre 70)	3 502 054,66 €	4 480 800,16 €	978 745,50 €
Autres recettes dont cessions (chapitres 76/77/78/013)	1 513 903,39 €	470 225,15 €	-1 043 678,24 €
Autres produits de gestion courantes (chapitre 75)	53 011,11 €	94 599,17 €	41 588,06 €
Reprise du résultat de fonctionnement N-1	2 893 327,91 €	2 405 950,29 €	-487 377,62 € 2
Recettes d'ordre de fonctionnement	0,00 €	45 102,72 €	45 102,72 € 3
Dépenses réelles de fonctionnement	69 282 897,24 €	71 093 533,01 €	1 810 635,77 € 4
Atténuations de produits	24 125 707,00 €	24 398 833,00 €	273 126,00 €
Charges de personnel	19 495 777,60 €	20 291 765,35 €	795 987,75 €
Charges à caractère général	13 536 513,33 €	14 298 057,53 €	761 544,20 €
Autres charges de gestion courante	10 771 441,73 €	11 170 972,93 €	399 531,20 €
dont			
service incendie	5 815 488,00 €	5 909 669,00 €	94 181,00 €
Charges financières	790 307,89 €	849 117,77 €	58 809,88 €
Charges exceptionnelles	480 944,69 €	84 786,43 €	-396 158,26 €
Dotations aux provisions	82 205,00 €	0,00 €	-82 205,00 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	6 527 579,51 €	6 500 822,60 €	-26 756,91 € 5
Solde d'exécution de fonctionnement	8 221 606,73 €	8 997 028,27 €	775 421,54 € 6=1+2+3-4-5
Recettes réelles d'investissement	11 601 464,05 €	18 988 279,07 €	7 386 815,02 € 7
Recettes propres d'investissement	5 710 176,25 €	13 488 279,07 €	7 778 102,82 €
Emprunts réalisés (hors refinancements)	5 891 287,80 €	5 500 000,00 €	-391 287,80 €
Recettes d'ordre d'investissement	9 862 574,57 €	6 520 111,33 €	-3 342 463,24 € 8
Reprise du résultat d'investissement N-1	599 504,80 €	0,00 €	-599 504,80 € 9
Dépenses réelles d'investissement	20 381 428,39 €	21 288 567,11 €	907 138,72 € 10
Dépenses réelles d'équipement	14 692 105,45 €	13 612 826,06 €	-1 079 279,39 €
Autres dépenses financières	1 723 735,00 €	3 241 307,46 €	1 517 572,46 €
Rembt du capital hors refinancements	3 965 587,94 €	4 434 433,59 €	468 845,65 €
Dépenses d'ordre d'investissement	3 334 995,06 €	64 391,45 €	-3 270 603,61 € 11
Reprise du résultat d'investissement N-1	0,00 €	1 652 880,03 €	1 652 880,03 € 12
Solde d'exécution d'investissement	-1 652 880,03 €	2 502 551,81 €	4 155 431,84 € 13=7+8+9-10-11-12

Objet : Compte Administratif 2022 du Grand Belfort Communauté d'Agglomération : Budget Principal et Budgets Annexes de l'Eau, de l'Assainissement, et de la zone artisanale Les Errues

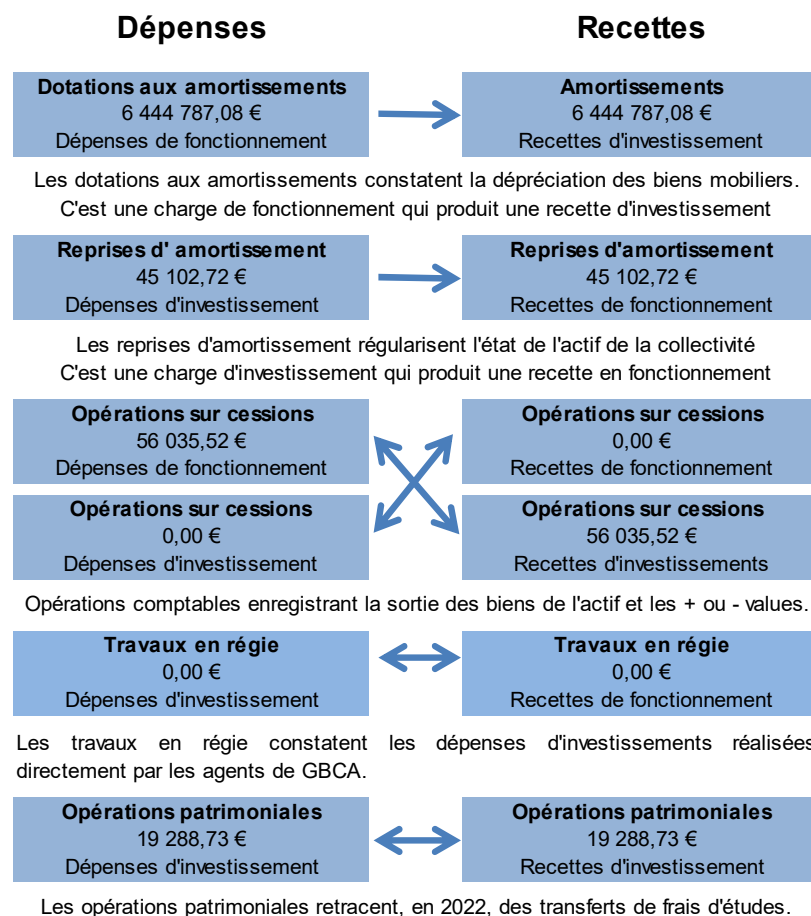
Répartition pour 100€ des recettes réelles de fonctionnement



Répartition pour 100€ des dépenses réelles de fonctionnement



2. Détail sur les opérations d'ordre



Total fonctionnement	6 500 822,60 €	45 102,72 €
Total investissement	64 391,45 €	6 520 111,33 €
Total Opérations d'ordre	6 565 214,05 €	6 565 214,05 €

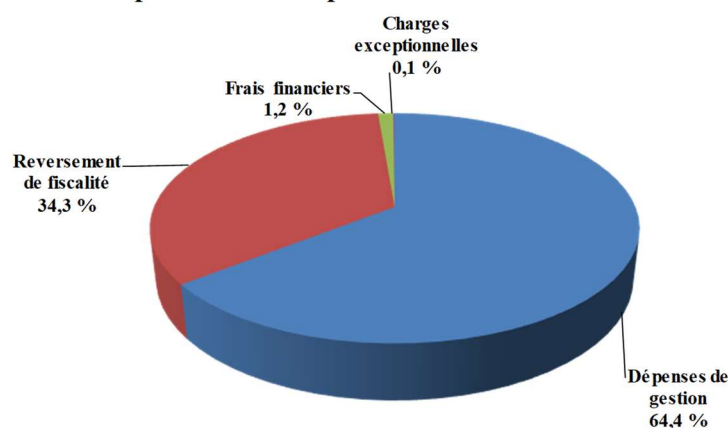
3. La section de fonctionnement

3.1 Les dépenses réelles de fonctionnement

Pour l'exercice 2022, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 71 093 533,01 €. Elles augmentent de 1,8 M€, soit + 2,61 % par rapport à 2021.

Dépenses réelles de fonctionnement	2021	2022	Evolution
Dépenses de gestion	43 803 732,66 €	45 760 795,81 €	1 957 063,15 €
Reversement de fiscalité	24 125 707,00 €	24 398 833,00 €	273 126,00 €
Frais financiers	790 307,89 €	849 117,77 €	58 809,88 €
Charges exceptionnelles	480 944,69 €	84 786,43 €	-396 158,26 €
Provisions	82 205,00 €	0,00 €	-82 205,00 €
TOTAL	69 282 897,24 €	71 093 533,01 €	1 810 635,77 €

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement



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

Structure des dépenses de gestion	2021	2022	Evolution
Dépenses de personnel	19 495 777,60 €	20 291 765,35 €	795 987,75 €
<i>dont Déchets Ménagers</i>	<i>3 855 090,59 €</i>	<i>4 254 544,94 €</i>	<i>399 454,35 €</i>
Charges à caractère général	13 536 513,33 €	14 298 057,53 €	761 544,20 €
<i>dont Déchets Ménagers</i>	<i>8 497 474,45 €</i>	<i>8 787 691,50 €</i>	<i>290 217,05 €</i>
<i>fluides</i>	<i>1 071 063,19 €</i>	<i>983 154,87 €</i>	<i>-87 908,32 €</i>
<i>frais d'entretien</i>	<i>946 094,89 €</i>	<i>1 026 403,07 €</i>	<i>80 308,18 €</i>
<i>frais de maintenance</i>	<i>652 277,64 €</i>	<i>724 541,26 €</i>	<i>72 263,62 €</i>
<i>primes d'assurance</i>	<i>194 899,76 €</i>	<i>199 408,45 €</i>	<i>4 508,69 €</i>
Autres charges de gestion courante	10 771 441,73 €	11 170 972,93 €	399 531,20 €
<i>dont Déchets Ménagers</i>	<i>1 080 121,75 €</i>	<i>1 294 836,69 €</i>	<i>214 714,94 €</i>
<i>participation au SDIS</i>	<i>5 815 488,00 €</i>	<i>5 909 669,00 €</i>	<i>94 181,00 €</i>
<i>subvention aux RPI (ex-CCTB)</i>	<i>163 479,00 €</i>	<i>163 479,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
<i>subventions et participations</i>	<i>3 245 075,70 €</i>	<i>3 275 248,09 €</i>	<i>30 172,39 €</i>
TOTAL	43 803 732,66 €	45 760 795,81 €	1 957 063,15 €

Les charges à caractère général (chapitre 011) augmentent de 761 K€ entre 2021 et 2022. Les principales évolutions sont :

- L'augmentation des dépenses du service Déchets Ménagers de + 290 K€ dont :
 - + 164 K€ d'augmentation lié aux contrats de prestation de service (+ 322 K€ contrat de prestation de collecte sélective ; + 92 K€ de transport et traitement vers les déchetteries ; - 131 K€ de sous-traitance collecte ; - 119 K€ de redevance de traitement des déchets vert)
 - + 28 K€ de frais de communication.
 - + 88 K€ de frais de location de véhicules.
- L'augmentation des frais de maintenance informatiques dont + 128 K€ liés aux logiciels à disposition des écoles atténuée par un transfert de + 77 K€ de frais de maintenance des logiciels au chapitre des charges de gestion courante (en lien avec le passage à la M 57).
- L'augmentation de + 147 K€ des frais d'étude et de recherche dont 87 K€ pour l'accompagnement au projet d'administration, 50 K€ pour le diagnostic TLPE et 39 K€ pour un audit sur la sécurité informatique (audit qui fait l'objet d'une recette de l'ANSSI).

Les dépenses de personnel sont en augmentation de 796 K€ par rapport à 2021 dont 399 K€ pour les dépenses de personnel du service Déchets Ménagers.

Les principales variations ont porté sur :

- La baisse du remboursement des charges de personnel mutualisé avec la Ville de Belfort (- 347 K€). L'exercice 2021 est impacté pour moitié par une actualisation des remboursements de l'exercice 2020 (lié au COVID).

- L'augmentation de la rémunération en lien avec :
 - L'effet GVT (Glissement vieillesse et technicité),
 - La revalorisation de la valeur du point d'indice à compter du 1^{er} juillet 2022,
 - Les revalorisations du SMIC en lien avec l'inflation,
 - Les modifications intervenues sur les grilles indiciaires des agents de catégories C et B.
- L'accroissement du recours au service de remplacement du centre de gestion (+ 313 K€) pour pallier à l'augmentation de l'absentéisme en 2022 et tenant compte d'un rattachement de charges à l'exercice.
- Les décisions impactant le régime indemnitaire des agents : maintien en cas d'absence et augmentation générale de celui-ci de 100 € net annuel.

Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) progressent de 399 K€ entre 2021 et 2022 :

- + 261 K€ de contribution au SMGPAP pour l'entretien des véhicules de la collectivité (dont 195 K€ pour les véhicules des Déchets Ménagers).
 - + 107 K€ de subvention versée à la pépinière d'entreprise dans le cadre de la DSP auparavant acquittée sur le chapitre des dépenses exceptionnelles.
 - + 94 K€ de contribution au SDIS
 - + 51 K€ de frais liés aux abonnements de logiciel informatique auparavant au chapitre des charges à caractère général.
 - - 202 K€ de subventions versées aux associations et divers partenaires : + 50 K€ versé au Département dans le cadre de son centenaire, et en raison de financements de projets plus importants en 2021.
- Les charges exceptionnelles diminuent de - 396 K€ entre 2021 et 2022 pour atteindre 84 786,43 €.
Cette évolution s'explique par :
- Le passage en M57 qui induit le transfert de la subvention versée à la Pépinière d'entreprise dans le cadre de la DSP (143 K€ en 2021)
 - La baisse des titres annulés sur exercice antérieur de 251 K€ qui s'explique par l'écriture de 330K€ de 2021 dans le cadre du fonds de garantie COVID, et par le remboursement en 2022 à la Région d'un trop perçu dans le cadre du FRT.
- Les reversements de fiscalité : s'élève à 24 398 833 € pour l'exercice 2022.

	2021	2022	Evolution en €	Evolution
ATTRIBUTION DE COMPENSATION	23 639 044,00 €	23 639 044,00 €	- €	0%
AUTRES RESTITUTIONS DE DEGREVEMENT	9 874,00 €	13 423,00 €	3 549,00 €	36%
FPIC	476 789,00 €	746 366,00 €	269 577,00 €	57%
Total atténuation de produits	24 125 707,00 €	24 398 833,00 €	273 126,00 €	1,13%

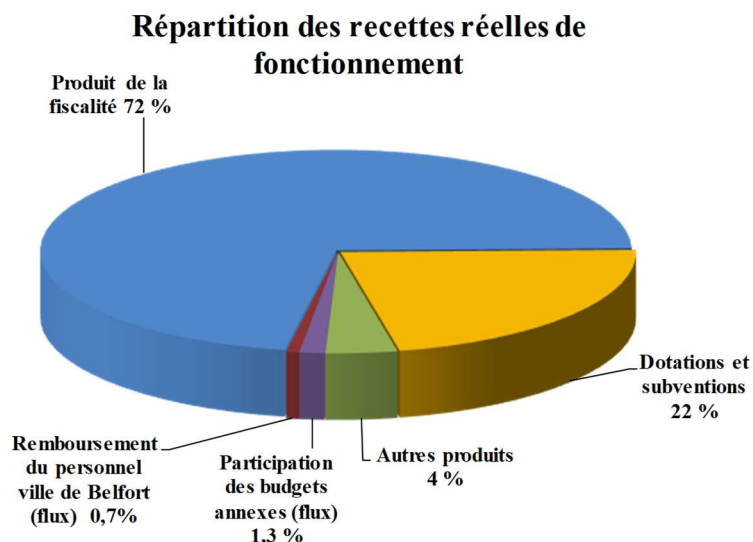
Le montant reversé aux communes au titre de l'attribution de compensation, identique en 2021 et en 2022, (23 639 044 €) représente 33 % des dépenses réelles de fonctionnement.

COMMUNES	Montant 2022 (arrondi à l'euro le plus proche)
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 €
TOTAL GENERAL	23 639 044 €

3.2 Les recettes réelles de fonctionnement

Pour l'exercice 2022, elles s'élèvent à 84 140 330,87 €, en progression de 3,7 % par rapport à 2021.

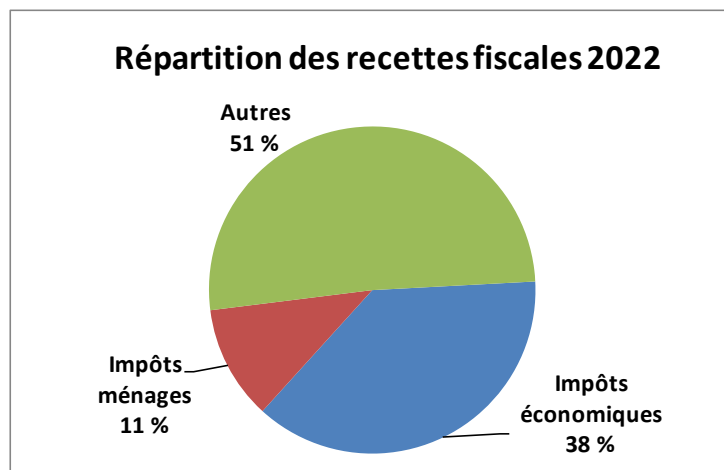
Recettes réelles de fonctionnement	2021	2022	Evolution
Produit de la fiscalité	57 382 502,79 €	60 490 090,27 €	3 107 587,48 €
Dotations et subventions	18 687 283,62 €	18 604 616,12 €	-82 667,50 €
Autres produits	3 290 285,16 €	3 291 224,31 €	939,15 €
Participation des budgets annexes (flux)	1 198 084,00 €	1 166 353,17 €	-31 730,83 €
Remboursement du personnel ville de Belfort (flux)	580 600,00 €	588 047,00 €	7 447,00 €
Total	81 138 755,57 €	84 140 330,87 €	3 001 575,30 €



La fiscalité directe locale représente 72 % des ressources de fonctionnement de la collectivité.

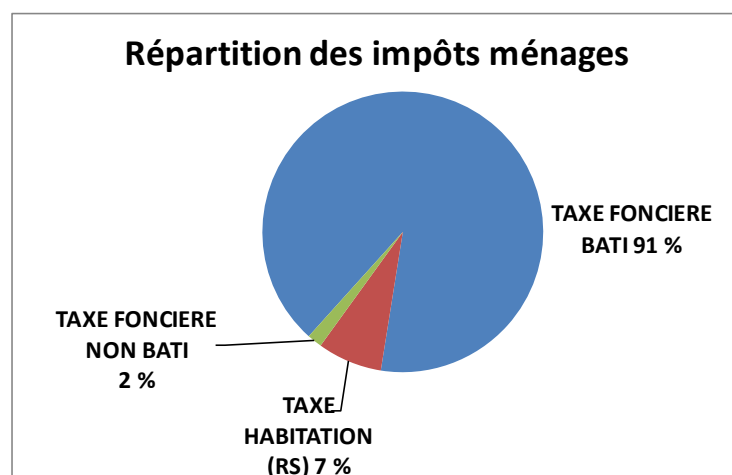
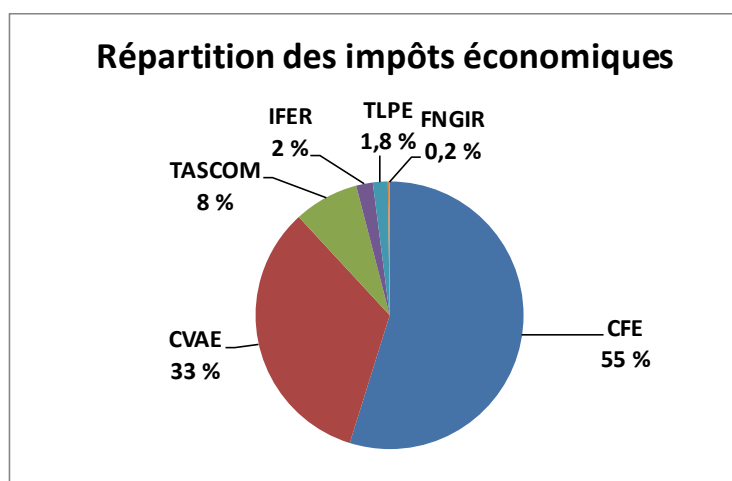
➤ **Les recettes fiscales : 60 490 090 €**

		CA 2021	CA 2022	Evolution
Impôts économiques	CFE	11 731 835 €	12 464 237 €	732 402 €
	CVAE	7 984 744 €	7 574 658 €	-410 086 €
	TASCOM	1 528 310 €	1 775 282 €	246 972 €
	IFER	443 119 €	460 391 €	17 272 €
	TAXE LOCALE SUR LA PUBLICITE EXTERIEURE	0 €	411 000 €	411 000 €
	FNGIR	46 476 €	46 476 €	0 €
	TOTAL IMPOTS ECONOMIQUES	21 734 484 €	22 732 044 €	997 560 €
Impôts ménages	TAXE FONCIERE BATI	5 976 021 €	6 190 195 €	214 174 €
	TAXE HABITATION Résidences secondaires	500 855 €	509 476 €	8 621 €
	TAXE FONCIERE NON BATI	115 107 €	114 906 €	-201 €
	TOTAL IMPOTS MENAGES	6 591 983 €	6 814 577 €	222 594 €
Autres	TVA Compensation suppression TH	14 697 243 €	16 105 294 €	1 408 051 €
	TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MENAGERES	12 973 466 €	13 454 447 €	480 981 €
	GEMAPI Taxe sur les milieux aquatiques	876 070 €	878 704 €	2 634 €
	ROLES SUPPLEMENTAIRES ET COMPLEMENTAIRES	509 257 €	373 003 €	-136 254 €
	TAXE DE SEJOUR	0 €	132 021 €	132 021 €
	TOTAL AUTRES	29 056 036 €	30 943 469 €	1 887 433 €
TOTAL GENERAL		57 382 503 €	60 490 090 €	3 107 587 €



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

- Des impôts liés à l'activité économique (CFE, CVAE, TASCOM, IFER, FNGIR et TLPE) représentant 38 % des recettes fiscales ;
- Des impôts des ménages (Taxe d'Habitation uniquement pour les résidences secondaires, Taxe sur le Foncier Bâti, Taxe sur le Foncier Non Bâti,) représentant 11 % des recettes fiscales ;
- D'autres ressources fiscales correspondant aux recettes fiscales affectées (Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères et Taxe sur la GEMAPI), à la fraction de TVA reçue en compensation de la suppression de la Taxe d'habitation, à la Taxe de séjour et au produit des rôles supplémentaires. Ces autres ressources représentent 51 % des recettes fiscales.



Les recettes fiscales progressent de 3,1 M€ entre 2021 et 2022. Parmi les grandes évolutions :

- L'augmentation de la fraction de TVA versée par l'Etat pour compenser la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales (+ 1,4 M€). Son produit est indexé sur la dynamique de la TVA collectée au niveau national. Cette dynamique est portée par le rebond économique post crise sanitaire sans qu'il soit possible de gager son niveau d'évolution lors des futurs exercices.
- L'augmentation des bases fiscales qui impacte le produit de la Cotisation Foncière des Entreprises (+ 732 K€), de la Taxe Foncière sur le Bâti (+ 214 K€) et de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (+ 480 K€).
- De la création à compter de 2022 de la Taxe de Séjour (+ 132 K€) et de la Taxe Locale sur la Publicité Extérieure (+ 411 K€) conformément aux délibérations 2021-34 pour la TLPE et 2021-81 pour la Taxe de Séjour. En raison du mode de recouvrement de la Taxe de séjour, seul un semestre de perception est comptabilisé sur 2022. S'agissant de la TLPE, les recettes ont été rattachées en raison de la non finalisation des factures se rapportant à l'exercice sur 2022.
- De la baisse du produit de la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (-410 K€) liée à l'activité économique des entreprises concernées.

➤ **Les dotations et les participations : 18 604 616,12 €**

Dotations Globales de Fonctionnement	2021	2022	Evolution
Dotation de compensation part salaires	9 759 708,00 €	9 546 519,00 €	-213 189,00 €
Dotation d'intercommunalité	2 969 819,00 €	2 958 832,00 €	-10 987,00 €
TOTAL DGF	12 729 527,00 €	12 505 351,00 €	-224 176,00 €
Autres dotations et participations	2021	2022	Evolution
Aides CITEO	1 575 489,78 €	1 530 315,37 €	-45 174,41 €
Etat compensation TP. CFE. TH. TF GEMAPI	3 306 679,00 €	3 546 872,00 €	240 193,00 €
FDPTP	294 984,45 €	294 984,45 €	0,00 €
Subventions Etat, CAF, ANRU	560 326,77 €	490 763,30 €	-69 563,47 €
Subventions et participations de la Région	3 811,62 €	0,00 €	-3 811,62 €
Subventions et participations du Département	216 465,00 €	236 330,00 €	19 865,00 €
Total autres dotations et participations	5 957 756,62 €	6 099 265,12 €	141 508,50 €
TOTAL GENERAL	18 687 283,62 €	18 604 616,12 €	-82 667,50 €

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 son érosion.

Les autres dotations et participations perçues par la collectivité augmentent de 141 K€. On note ainsi :

- L'augmentation de 240 K€ des compensations versées par l'Etat dont + 212 K€ de compensation au titre de la Contribution Economique Territoriale (CVAE et CFE) et + 27 K€ de compensation au titre de la Taxe Foncière.
- La baisse de 45 K€ de l'aide versée par CITEO au titre de l'Eco-emballage.
- La baisse de 69 K€ de diverses subventions perçues

➤ **Les autres recettes (chapitres 70, 75, 76, 77 et 013) : 5 045 624,48 € soit – 23 K€**

	2021	2022	Evolution
Participation des budgets annexes	1 198 084,00 €	1 166 353,17 €	-31 730,83 €
Produits du service Déchets Ménagers	640 116,39 €	879 143,30 €	239 026,91 €
Produits d'exploitation	863 413,19 €	1 324 850,30 €	461 437,11 €
Gardes Champêtres	264 166,50 €	267 518,00 €	3 351,50 €
Aires d'accueil	19 563,31 €	23 737,86 €	4 174,55 €
Conservatoire à Rayonnement Départemental	341 497,52 €	381 812,78 €	40 315,26 €
Patinoire	77 681,00 €	267 623,60 €	189 942,60 €
Piscine du Parc	148 776,35 €	364 211,75 €	215 435,40 €
Piscine Pannoux	11 728,51 €	19 946,31 €	8 217,80 €
Produits financiers	347 181,06 €	211 714,59 €	-135 466,47 €
Produits exceptionnels	943 897,60 €	152 667,69 €	-791 229,91 €
Autres produits	1 076 276,92 €	1 310 895,43 €	234 618,51 €
TOTAL	5 068 969,16 €	5 045 624,48 €	-23 344,68 €

Les recettes issues du flux constatant le remboursement par les budgets annexes des charges de structures diminuent de 31 K€.

Les recettes issues des ventes de marchandises (recyclables) liées à la compétence Déchets Ménagers augmentent de 239 K€ en raison de la hausse des prix des matières premières.

Les recettes des services culturels et sportifs sont en augmentation de 454 K€ suite à une reprise des activités en 2022 et de la nouvelle piscine du parc. Dans le détail, les piscines + 223 K€, la Patinoire + 189 K€ et le CRD + 40 K€. A noter qu'à elle seule la piscine du parc représente 364 K€ de recettes en 2022.

La baisse des produits financiers entre 2021 et 2022 correspond à l'évolution des dividendes encaissés au titre de la participation dans le capital de la SEM TANDEM.

En ce qui concerne les produits exceptionnels, ceux-ci diminuent de 791 K€ :

- La baisse de 644 K€ des produits de cession, 2021 ayant été impacté par la cession pour 700 K€ de parcelles de terrains à la SODEB sur le site de l'Aéroparc,
- La baisse de 87 K€ des mandats annulés sur exercices antérieurs dont 81 K€ de remboursement du SMGPAP pour l'entretien des véhicules de la collectivité en 2021,
- L'absence en 2022 de remboursement de sinistres contre 55 K€ perçu en 2021.

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 2021	CA 2022
recettes de gestion courantes	79 672 676,91	83 731 672,59
- dépenses de gestion courantes	67 929 439,66	70 159 628,81
= solde de gestion courante	11 743 237,25	13 572 043,78
recettes réelles de fonctionnement	81 138 755,57	84 140 330,87
- dépenses réelles de fonctionnement	69 282 897,24	71 093 533,01
= Epargne brute	11 855 858,33	13 046 797,86
- Remboursement du capital de la dette	3 965 587,94	4 434 433,59
= Epargne nette	7 890 270,39	8 612 364,27

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 2022 une épargne nette de 8,6 M€ pour financer de nouveaux investissements ou pour venir en atténuation de l'encours de la dette.

4. La section d'investissement

4.1 Les dépenses réelles d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement de l'exercice 2022 s'établissent à 21,28 M€.

	2021	2022	Evolution
Dépenses d'équipement	14 919 563,45 €	13 620 147,52 €	-1 299 415,93 €
<i>dont subventions versées (hors PLH)</i>	<i>3 732 724,55 €</i>	<i>3 366 121,36 €</i>	<i>-366 603,19 €</i>
<i>opération d'équipement PLH</i>	<i>179 364,60 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>-179 364,60 €</i>
<i>Service Déchets Ménagers</i>	<i>1 860 852,43 €</i>	<i>2 755 573,47 €</i>	<i>894 721,04 €</i>
<i>Eco campus (op compte de tiers)</i>	<i>227 458,00 €</i>	<i>7 321,46 €</i>	<i>-220 136,54 €</i>
Acquisition parts SODEB	650 000,00 €	0,00 €	-650 000,00 €
Immobilisation financières	846 277,00 €	3 233 986,00 €	2 387 709,00 €
Emprunt	3 965 587,94 €	4 434 433,59 €	468 845,65 €
TOTAL	20 381 428,39 €	21 288 567,11 €	907 138,72 €

Les dépenses d'investissement, hors remboursement de la dette, de l'exercice 2022 se répartissent ainsi :

	CA 2022
PROJETS INDIVIDUALISES	6 686 529,36 €
ENVELOPPE DECHETS MENAGERS	2 755 573,47 €
EAUX PLUVIALES	1 463 032,60 €
ENVELOPPE PROJETS COURANTS	1 347 431,14 €
MOYENS DES SERVICES	1 138 296,73 €
ECO CAMPUS	817 321,46 €
GEMAPI	764 846,39 €
GRANDS EQUIPEMENTS	535 958,32 €
ENTRETIEN DES ZAC	467 620,45 €
SUBVENTIONS EQUIPEMENT VERSEES	411 442,50 €
MAINTENANCE	258 140,18 €
DEFENSE INCENDIE	114 541,85 €
AUTRES INVESTISSEMENTS	93 399,07 €
TOTAL	16 854 133,52 €

Les principales opérations réalisées sur 2022 sont les suivantes :

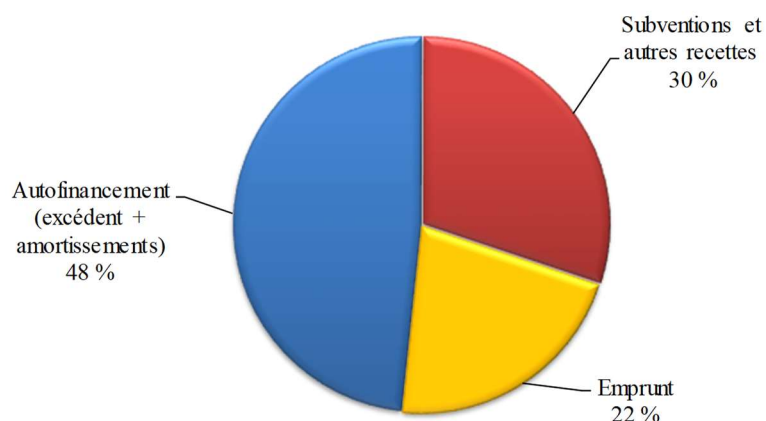
PROJETS INDIVIDUALISES	6 686 529,36 €
GFU HAUT DEBIT	217 533,14
AIDE A L'IMMOBILIER ENTREPRISE	233 986,00
TRAVAUX NOUVELLE PISCINE	724 248,69
AEROPARC	3 000 000,00
ZAC PLUTON	600 000,00
AMENAGEMENT AVENUE DU MARECHAL JUIN	1 109 164,47
FRT POUR LES ENTREPRISES	267 353,65
TRAVAUX AMENAGEMENT PARKING RELAI ECHANGEUR SEVENANS	306 464,72
TRAVAUX INTEGRATION STATION HYDROGENE	227 778,69
ENVELOPPE DECHETS MENAGERS	2 755 573,47 €
NOUVEAU BATIMENT SERVICE DECHETS MENAGERS	24 351,89
MATERIELS DIVERS ET LOGICIELS	259 613,95
BACS BENNES ET CONTENEURS	585 361,12
DECHETTERIE DE FONTAINE	1 148 735,07
DIVERS TRAVAUX DECHETTERIES	49 582,89
SUBV POUR AMENAGEMENT AIRES DE RETOURNEMENT DANS LES COMMUNES	5 463,79
ACQUISITION DE VEHICULES	682 464,76
EAUX PLUVIALES	1 463 032,60 €
EAUX PLUVIALES TRAVAUX NEUFS COMMUNES	935 925,52
TRAVAUX OUVRAGES ET RESEAUX EAUX PLUVIALES	245 009,23
INVESTIGATION ET CONTRÔLE RESEAU	18 746,28
TRAVAUX GOUTTE CHENEAU	263 351,57
ENVELOPPE PROJETS COURANTS	1 347 431,14 €
AIDES A LA PIERRE	67 709,88
SOUTIEN AUX COMMUNES PLU	7 114,50
FONDS DE CONCOURS PAYSAGE	760,00
VALORISATION DU PATRIMOINE COMMUNAUTAIRE	28 342,91
ETUDE FAISABILITE ILOT VELODROME	13 467,60
RENOUVELLEMENT MATERIELS ECOLES	237 996,61
FONDS D'AIDE AUX COMMUNES 2020 - 2026	510 950,14
FONDS D'AIDE AUX COMMUNES 2014 - 2020	221 568,98
PLH 2016 - 2022	259 520,52

Objet : Compte Administratif 2022 du Grand Belfort Communauté d'Agglomération : Budget Principal et Budgets Annexes de l'Eau, de l'Assainissement, et de la zone artisanale Les Errues

GEMAPI	764 846,39 €
TRAVAUX SEUIL VALDOIE	171 280,36
PARTICIPATION CONVENTION BASSIN AVEC LE DEPARTEMENT	150 000,00
TRONCON PRIORITAIRE MORVILLARS	3 481,20
BARRAGE ETANG DES FORGES	374 329,16
TRAVAUX SAVOUREUSE	65 755,67
MOYENS DES SERVICES	1 138 296,73 €
ACHAT DE VEHICULES	21 595,50
INFORMATIQUE ACQUISITION RENOUELEMENT MATERIELS LOGICIELS	891 678,56
MATERIELS GRANDS EQUIPEMENTS	147 391,23
MOBILIERS ET EQUIPEMENTS DIVERS	28 525,34
MATERIELS GARDES CHAMPETRES	11 188,59
MATERIELS TELEPHONIE	22 526,52
AMENAGEMENT ETANG DES FORGES	15 390,99
SUBVENTIONS EQUIPEMENT VERSEES	411 442,50 €
ASSOCIATION DES JARDINS OUVRIERS	6 000,00
SOUTIEN UFR STGI	20 200,00
SUBVENTION EQUIPEMENT THEATRE GRANIT	30 000,00
OPEN LAB UTBM	20 000,00
SOUTIEN ESTA LEARNING LAB	60 000,00
ELECTRIFICATION VOIE 55 ALSTOM	148 085,00
SUBVENTION GRADINS CCN	50 000,00
AIDE INVESTISSEMENT DOMICILE 90	20 000,00
AIDE INVESTISSEMENT RESSOURCERIE 90	20 000,00
FEDERATION PECHE	9 000,00
SUBVENTION REQUALIFICATION RD 437 ECHANGEUR SEVENANS	28 157,50
ECO CAMPUS	817 321,46 €
MAINTENANCE	258 140,18 €
RESEAUX ET CABLAGES	53 252,38
CONTROLES ET MAINTENANCES REGLEMENTAIRES	10 229,90
PROGRAMME ADAPTABILITE	26 127,28
GRANIT SCENE NATIONALE ET COOPERATIVE	73 681,81
PEPINIERE D'ENTREPRISES	25 128,00
MAINTENANCE BATIMENTS	36 789,23
MAINTENANCE AUTRE	23 501,84
LEVES TOPOGRAPHIQUE ET DOC ARPENTAGE	9 429,74
ENTRETIEN DES ZAC	467 620,45 €
GRANDS EQUIPEMENTS	535 958,32 €
TRAVAUX PATINOIRE	174 061,28
TRAVAUX ET VIDEOSURVEILLANCE PISCINES	255 370,04
STADE NAUTIQUE	98 311,13
STADE SERZIAN	8 215,87
DEFENSE INCENDIE	114 541,85 €
AUTRES INVESTISSEMENTS	93 399,07 €

4.2 Les recettes d'investissement

Financement des investissements 2022

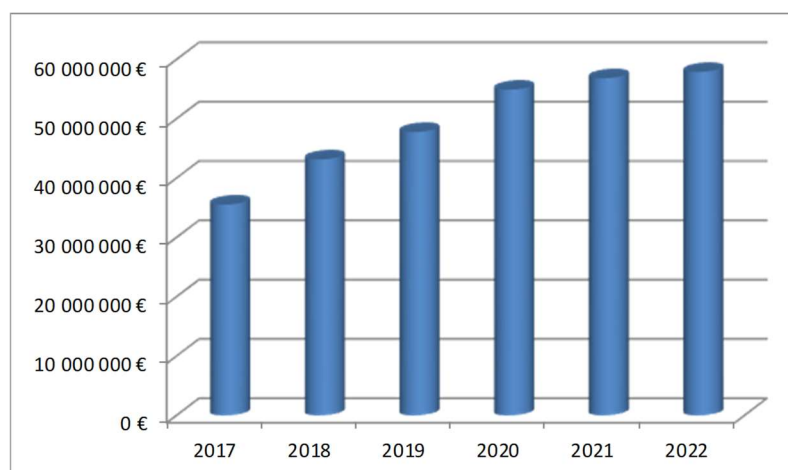


Les dépenses d'investissement sont financées à 48 % par de l'autofinancement, à 30 % par des subventions reçues et le FCTVA et à 22 % par le recours à un nouvel emprunt.

5 La dette

5.1 L'encours de la dette :

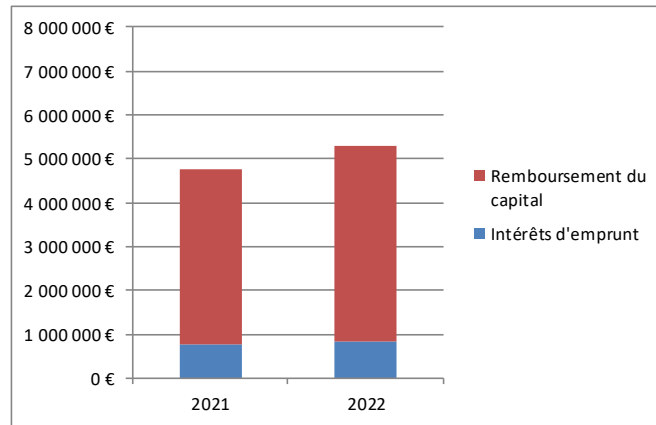
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre	35 524 328 €	43 135 627 €	47 752 691 €	54 893 754 €	56 819 454 €	57 885 021 €



L'encours de la dette enregistre un tassement dans sa progression depuis 3 ans. Fin 2022, la capacité de désendettement de Grand Belfort est en amélioration et atteint 4,4 ans. Cet indicateur mesure le très bon niveau d'acceptabilité de l'encours de la dette du Grand Belfort par rapport à ses capacités financières.

5.2 La charge de la dette :

	2021	2022
Intérêts d'emprunt	790 308 €	849 118 €
Remboursement du capital	3 965 588 €	4 434 434 €
Charge de la dette	4 755 896 €	5 283 552 €



La charge de la dette augmente entre 2021 et 2022 en raison d'une part de l'augmentation de l'encours de la dette, et d'autre part de l'augmentation des taux d'intérêt constatée avec la reprise de l'inflation.

6 Détail sur la compétence Déchets Ménagers

BILAN SUR LA TEOM

		CA 2021	CA 2022	Evolution	
Charges d'exploitation	Prestation SERTRID (incinération des déchets)	5 696 532 €	5 560 144 €	- 136 389 €	
	Dépenses de personnel	3 855 091 €	4 254 545 €	399 454 €	
	Prestation de collecte sélective	1 202 518 €	1 524 756 €	322 238 €	
	Entretien des véhicules	1 051 510 €	1 246 638 €	195 128 €	
	Sous-traitance collecte	601 202 €	469 229 €	- 131 973 €	
	Transport et traitement déchetteries	660 112 €	752 802 €	92 690 €	
	Autres charges	365 722 €	528 960 €	163 238 €	
		13 432 687 €	14 337 073 €	904 386 €	(1)
Investissements courants	Véhicules	480 651 €	682 465 €	201 814 €	
	Nouveau bâtiment	512 000 €	- €	- 512 000 €	
	Déchetterie de FONTAINE	- €	1 148 735 €	1 148 735 €	
	bacs, composteurs et bennes	544 435 €	585 361 €	40 926 €	
	Matériel divers	65 044 €	249 428 €	184 384 €	
	Entretien des équipements	258 723 €	89 585 €	- 169 138 €	
		1 860 852 €	2 755 573 €	894 721 €	(2)
Recettes en atténuation	Aides CITEO	1 575 490 €	1 530 315 €	- 45 174 €	
	Produits des services	640 116 €	879 143 €	239 027 €	
	Autres produits	24 353 €	53 085 €	28 732 €	
	Reprise de la provision pour risque de contentieux	175 000 €	- €	- 175 000 €	
	Reprise de la provision pour risque d'impayés	- €	44 276 €	44 276 €	
	FCTVA	296 367 €	379 397 €	83 030 €	
		2 711 326 €	2 886 217 €	174 891 €	(3)
Besoin d'équilibre du service des Déchets Ménagers		12 582 213 €	14 206 430 €	1 624 217 €	=(1)+(2)-(3)
Montant de la TEOM perçue ou estimée		12 973 466 €	13 460 330 €	486 864 €	
Taux de couverture des dépenses nettes par la TEOM		103%	95%		

La Taxe d'enlèvement des Ordures Ménagères est réglementairement affectée exclusivement au financement de la compétence Déchets Ménagers. Le taux de couverture moyen de ces deux dernières années est de 100,5%.

En 2022, nous constatons que le montant de la TEOM ne couvre pas entièrement l'activité du service en raison de l'augmentation des dépenses de fonctionnement.

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 2022		RECETTES 2022	
Dépenses de personnel	106 073,98 €	Taxe GEMAPI sur les milieux aquatiques	878 704,00 €
Participation convention bassin	25 000,00 €	Compensation GEMAPI	27 093,00 €
Animation SAGE ALLAN	11 213,00 €		
Entretien des cours d'eau	3 303,00 €		
TOTAL DEPENSES 2022	145 589,98 €	TOTAL RECETTES 2022	905 797,00 €

Section d'investissement :

DEPENSES 2022		RECETTES 2022	
Travaux barrage Etang des Forges	374 329,16 €	Subv Agence de l'Eau Travaux Seuil Valdoie	33 849,00 €
Travaux Seuil Valdoie	171 280,36 €	Etude Morvillars participation de la Région	3 835,35 €
Participation convention bassin (Dept)	150 000,00 €		
Travaux sur la Savoureuse	65 755,67 €		
MOE Tronçon prioritaire Morvillars	3 481,20 €		
TOTAL DEPENSES 2022	764 846,39 €	TOTAL RECETTES 2022	37 684,35 €

DEPENSES 2022 REPORTEES SUR 2023		RECETTES 2022 REPORTEES SUR 2023	
Travaux Seuil Valdoie	126 550,34 €	DSIL 2020 Barrage Etang des Forges	210 000,00 €
Travaux Tronçon prioritaire Morvillars	64 040,26 €	Conventions Agence de l'Eau	153 518,00 €
Travaux Barrage Etang des Forges	59 579,28 €	Part. Région étude Morvillars	426,65 €
Frais étude Digue Etang des Forges	4 800,00 €		
TOTAL REPORTS DEPENSES EN 2023	254 969,88 €	TOTAL REPORTS RECETTES EN 2023	363 944,65 €

TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT	1 019 816,27 €	TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT	401 629,00 €
--------------------------------------	-----------------------	--------------------------------------	---------------------

BILAN

Non consommés au titre du prélèvement de la taxe GEMAPI cumulé au 1/1/2022	340 862,70 €		
TOTAL GENERAL DEPENSES	1 165 406,25 €	TOTAL GENERAL RECETTES	1 648 288,70 €
SOLDE GENERAL (reports compris)		482 882,45 €	

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

Au 31/12/2022, la part du prélèvement cumulé de la taxe GEMAPI non consommé depuis son instauration n'est que de 340 K€. Ce résiduel s'explique par des décalages annuels de réalisation de travaux.

BUDGET ANNEXE DE L'EAU

Le budget annexe de l'Eau n'a pas connu de modification de son périmètre d'intervention en 2022.

1. La détermination du résultat 2022

1.1 Le résultat de l'exercice 2022

Recettes de fonctionnement	11 653 541,36 €	}	→	Solde d'exécution en fonctionnement	802 392,46 €
Dépenses de fonctionnement	10 851 148,90 €				
Recettes d'investissement	6 466 590,38 €	}	→	Solde d'exécution en investissement	-388 115,21 €
Dépenses d'investissement	6 854 705,59 €				
Restes à réaliser en recettes	2 288 229,00 €	}	→	Solde des restes à réaliser	820 471,20 €
Restes à réaliser en dépenses	1 467 757,80 €				
				Solde d'exécution global	1 234 748,45 €

Le compte administratif 2022 présente un excédent global de clôture de 1 234 748,45 € pour le budget annexe de l'eau. L'affectation du résultat 2022 fait l'objet d'une délibération spécifique.

1.2 L'équilibre général

	CA 2021	CA 2022	Evolution	
Recettes réelles d'exploitation	10 743 016,75 €	10 560 335,61 €	-182 681,14 €	1
Ventes d'eau	7 890 526,06 €	7 683 993,68 €	-206 532,38 €	
<i>dont : consommation (part variable)</i>	6 651 571,10 €	6 397 970,69 €	-253 600,41 €	
<i>abonnements (part fixe)</i>	1 238 954,96 €	1 286 022,99 €	47 068,03 €	
Redevance et coopération	1 828 988,74 €	1 747 704,97 €	-81 283,77 €	
Produits exceptionnels	72 816,16 €	167 023,60 €	94 207,44 €	
Autres produits	950 685,79 €	961 613,36 €	10 927,57 €	
Recettes d'ordre de fonctionnement	228 820,00 €	612 274,40 €	383 454,40 €	2
Reprise du résultat de fonctionnement N-1	2 273 898,07 €	480 931,35 €	-1 792 966,72 €	3
Dépenses réelles d'exploitation	7 770 453,12 €	8 125 293,09 €	354 839,97 €	4
Charges générales	3 095 108,07 €	3 485 771,03 €	390 662,96 €	
<i>dont : achats d'eau</i>	1 626 323,92 €	2 017 347,84 €	391 023,92 €	
<i>redevances</i>	393 527,18 €	392 749,23 €	-777,95 €	
Charges de personnel	2 504 340,62 €	2 976 208,90 €	471 868,28 €	
Atténuation de produits	1 335 000,00 €	1 115 665,00 €	-219 335,00 €	
Charges de gestion courantes	257 956,50 €	245 929,95 €	-12 026,55 €	
Charges financières	247 673,44 €	183 229,11 €	-64 444,33 €	
Charges exceptionnelles	157 797,49 €	112 011,10 €	-45 786,39 €	
Dotations aux provisions	172 577,00 €	6 478,00 €	-166 099,00 €	
Dépenses d'ordre de fonctionnement	1 761 144,22 €	2 725 855,81 €	964 711,59 €	5
Solde d'exécution de fonctionnement	3 714 137,48 €	802 392,46 €	-2 911 745,02 €	6=1+2+3-4-5
Recettes réelles d'investissement	2 352 681,43 €	3 740 734,57 €	1 388 053,14 €	7
Recettes propres d'investissement	2 352 681,43 €	3 740 734,57 €	1 388 053,14 €	
Emprunts réalisés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Recettes d'ordre d'investissement	1 761 144,22 €	2 725 855,81 €	964 711,59 €	8
Dépenses réelles d'investissement	5 149 446,75 €	3 689 694,28 €	-1 459 752,47 €	9
Dépenses d'équipement	2 172 123,95 €	2 812 248,30 €	640 124,35 €	
Remboursement de la dette (hors refin.)	2 977 322,80 €	877 445,98 €	-2 099 876,82 €	
Dépenses d'ordre d'investissement	228 820,00 €	612 274,40 €	383 454,40 €	10
Reprise du résultat d'investissement N-1	1 288 295,81 €	2 552 736,91 €	1 264 441,10 €	11
Solde d'exécution d'investissement	-2 552 736,91 €	-388 115,21 €	2 164 621,70 €	12=7+8-9-10-11

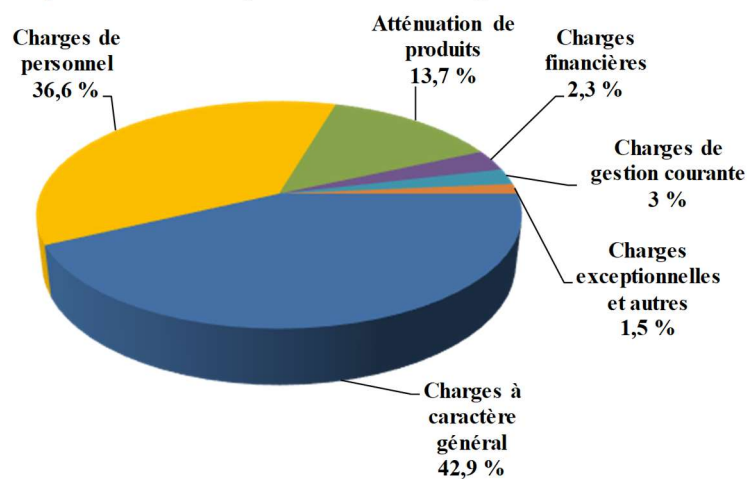
2. La section de fonctionnement

2.1 Les dépenses réelles de fonctionnement

En 2022, les dépenses réelles de fonctionnement s'élèvent à 8 125 293,09 € soit une augmentation de 354 K€ par rapport à 2021 (+ 4,57%).

Dépenses réelles d'exploitation	2021	2022	Evolution
Charges à caractère général	3 095 108,07 €	3 485 771,03 €	390 662,96 €
Charges de personnel	2 504 340,62 €	2 976 208,90 €	471 868,28 €
Agence de l'Eau : Redevance pollution domestique	1 335 000,00 €	1 115 665,00 €	-219 335,00 €
Autres charges de gestion courante	257 956,50 €	245 929,95 €	-12 026,55 €
Charges financières	247 673,44 €	183 229,11 €	-64 444,33 €
Charges exceptionnelles	157 797,49 €	112 011,10 €	-45 786,39 €
Dotations aux provisions	172 577,00 €	6 478,00 €	-166 099,00 €
TOTAL	7 770 453,12 €	8 125 293,09 €	354 839,97 €

Répartition des dépenses réelles d'exploitation 2022



Les charges à caractère général sont en augmentation de 390 K€ par rapport à 2021 (+ 12,62 %)

Répartition des charges à caractère général :

	2021	2022	Evolution
Achat d'eau	1 626 323,92 €	2 017 347,84 €	391 023,92 €
Participation au budget général (flux)	431 310,00 €	473 552,19 €	42 242,19 €
Redevance prélèvement des eaux	393 527,18 €	392 749,23 €	-777,95 €
Fluides	194 717,54 €	172 909,43 €	-21 808,11 €
Charges diverses	201 150,72 €	186 402,94 €	-14 747,78 €
Dépenses d'entretien	83 198,57 €	101 629,01 €	18 430,44 €
Analyse des eaux	73 654,47 €	85 336,29 €	11 681,82 €
Produits de traitement des eaux	91 225,67 €	55 844,30 €	-35 381,37 €
TOTAL	3 095 108,07 €	3 485 771,23 €	390 663,16 €

Les achats d'eau destinés à la revente représentent 58 % des charges à caractère général et sont en augmentation de 391 K€ par rapport en 2021. Cette augmentation correspond aux achats d'eau effectués par Grand Belfort Communauté d'Agglomération pour alimenter sa population.

Les charges de personnels augmentent de 471 K€ (+ 18,84 %) par rapport à 2021.

Cette évolution s'explique par :

- L'augmentation de 301 K€ du flux de remboursement de personnel avec le budget annexe de l'assainissement suite à l'actualisation du mode de calcul
- La revalorisation du point d'indice en 2022.

Les atténuations de produits diminuent de 219 K€ (- 16,43 %) 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.

Les autres charges de gestion courante diminuent de 12 K€ entre 2021 et 2022 (- 4,66 %).

Cette progression correspond principalement à la diminution de la contribution versée au SMGPAP pour compléter la participation aux frais d'entretien des véhicules lors de l'exercice précédent.

Les dotations aux provisions diminuent de 166 K€ entre 2021 et 2022

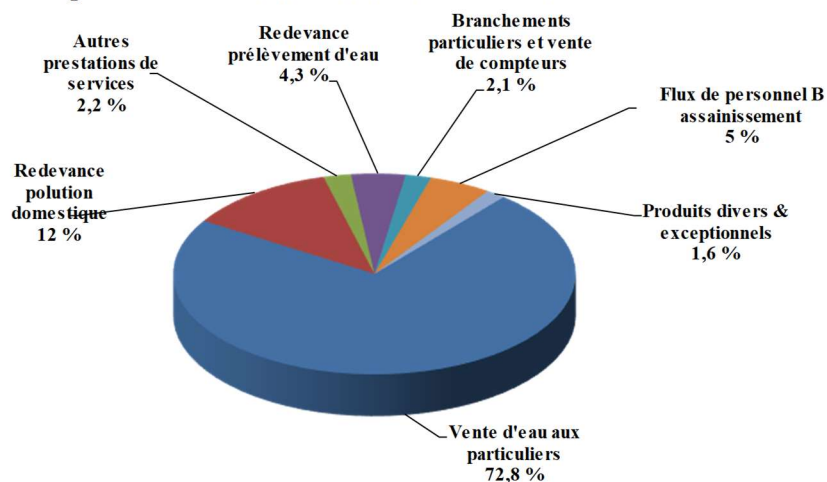
La collectivité a mis en place un système de provisions pour gérer le risque d'impayés auquel elle fait face. Le montant de cette provision est réévalué chaque fin d'exercice au vu des états d'impayés fournis par la DDFIP.

2.2 Les recettes réelles de fonctionnement

Pour l'exercice 2022, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 10 560 705,82 €, soit une diminution de 182 K€ par rapport à 2021 (- 1,70 %).

Recettes réelles d'exploitation	2021	2022	Evolution
Vente d'eau aux particuliers	7 890 526,06 €	7 683 993,68 €	-206 532,38 €
Redevance pollution domestique	1 315 739,61 €	1 270 983,24 €	-44 756,37 €
Redevance prélèvement d'eau	483 249,61 €	460 732,57 €	-22 517,04 €
Remb. Personnel B. Assainissement	480 125,28 €	526 170,52 €	46 045,24 €
Branchements particuliers	243 060,98 €	193 178,03 €	-49 882,95 €
Vente compteurs	42 151,97 €	24 976,53 €	-17 175,44 €
Vente d'eau industrielle	8 048,40 €	6 230,40 €	-1 818,00 €
Autres prestations de services	207 296,94 €	227 045,03 €	19 748,09 €
Produits divers & exceptionnels	72 817,90 €	167 025,61 €	94 207,71 €
Reprises sur provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	10 743 016,75 €	10 560 335,61 €	-182 681,14 €

Répartition des recettes réelles de fonctionnement 2022



La diminution des recettes réelles de fonctionnement de 182 K€ s'explique par :

- La baisse des recettes de vente d'eau (- 206 K€) et la baisse des redevances associées (- 67 K€).
- La baisse du produit lié aux branchements des particuliers (- 49 K€) en raison d'une recette plus importante en 2021.
- La hausse des recettes liées au remboursement par le budget annexe de l'assainissement des charges mutualisées entre les deux budgets (+ 46 K€).
- Une recette exceptionnelle d'un montant de 123 139,26 € perçue en 2022 au titre de la quote part versée à GBCA suite à la vente du bâtiment du Syndicat des Eaux de la Saint Nicolas situé sur la commune de LAGRANGE.

Abonnement et ventes d'eau :

Aucune modification de tarif n'a été appliquée en 2022.

Les produits liés à l'activité du service sont en diminution de 2,62 % par rapport à 2021

	2021	2022	Evolution
Abonnements (Part fixe)	1 238 954,96 €	1 286 022,99 €	47 068,03 €
Consommation (Part variable)	6 651 571,10 €	6 397 970,69 €	-253 600,41 €
Total	7 890 526,06 €	7 683 993,68 €	-206 532,38 €

Bilan de la section d'exploitation

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

	CA 2021	CA 2022
recettes de gestion courantes	10 670 200,59	10 393 312,01
- dépenses de gestion courantes	7 192 405,19	7 823 574,88
= solde de gestion courante	3 477 795,40	2 569 737,13

	recettes réelles de fonctionnement	10 743 016,75	10 560 335,61
-	dépenses réelles de fonctionnement	7 770 453,12	8 125 293,09
=	Epargne brute	2 972 563,63	2 435 042,52
-	Remboursement du capital de la dette	2 977 322,80	877 445,98
=	Epargne nette	-4 759,17	1 557 596,54

L'épargne nette est en augmentation de 1,5 M€.

En 2021, le niveau d'épargne nette résulte d'un remboursement anticipé d'emprunt pour 1,890 M€.

3. La section d'investissement

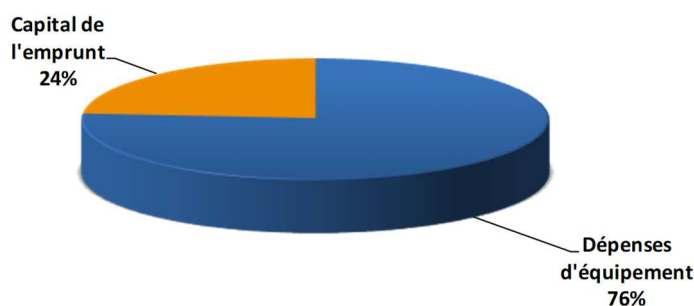
3.1 Les dépenses d'investissement

Pour l'exercice 2022, elles s'élèvent à 3 689 694,28 € soit une diminution de 1,4 M€ par rapport à 2021.

Les dépenses d'équipement augmentent alors que les dépenses relatives à la dette diminuent en raison de l'opération précitée et de la baisse de l'encours.

	2021	2022	Evolution
Dépenses d'équipement	2 172 123,95 €	2 812 248,30 €	640 124,35 €
Capital de l'emprunt	2 977 322,80 €	877 445,98 €	-2 099 876,82 €
TOTAL	5 149 446,75 €	3 689 694,28 €	-1 459 752,47 €

Dépenses réelles d'investissement 2022

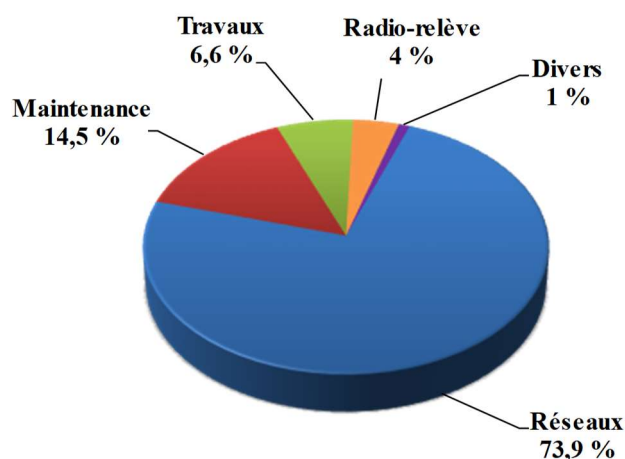


Les dépenses d'équipement d'un montant total de 2 812 248,30 € sont réparties de la manière suivante :

	2022
Réseaux	2 078 530,21 €
Maintenance	408 015,49 €
Travaux	186 101,76 €
Radio-relève	112 508,00 €
Divers	27 092,84 €
TOTAL	2 812 248,30 €

On note une hausse des dépenses d'équipement de l'ordre de 640 K€ par rapport à 2021 soit + 29,47 % en raison d'un volume de réparations suite aux casses de canalisation plus important.

Le programme d'investissement 2022 s'est porté sur l'amélioration de la qualité des réseaux d'eau potable et la maintenance des bâtiments et équipements connexes.



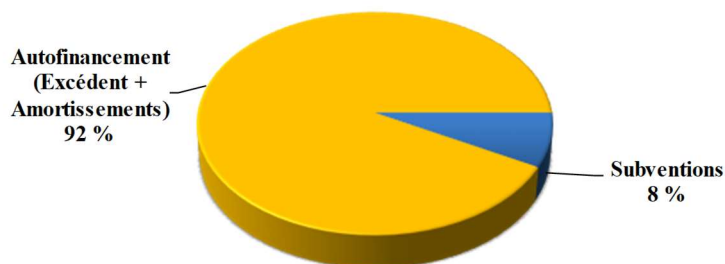
3.2 Les recettes d'investissement

Pour 2022, elles s'élèvent à 6 466 490,38 € soit une augmentation de 2,3 M€ par rapport à 2021.

L'autofinancement constitue la principale ressource d'investissement de la collectivité (5,9 M€ soit une augmentation de 2,7 M€ par rapport à 2021). Les subventions perçues de l'Agence de l'Eau sont en légère baisse par rapport à 2021 en lien avec la baisse des dépenses éligibles. On note l'absence d'emprunt pour les exercices 2021 et 2022.

Financement de l'investissement	2021	2022	Evolution
Subventions	877 027,00 €	507 528,44 €	-369 498,56 €
Autofinancement (Excédent + Amortissements)	3 236 798,65 €	5 959 061,94 €	2 722 263,29 €
Emprunt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	4 113 825,65 €	6 466 590,38 €	2 352 764,73 €

Financement des investissements 2022

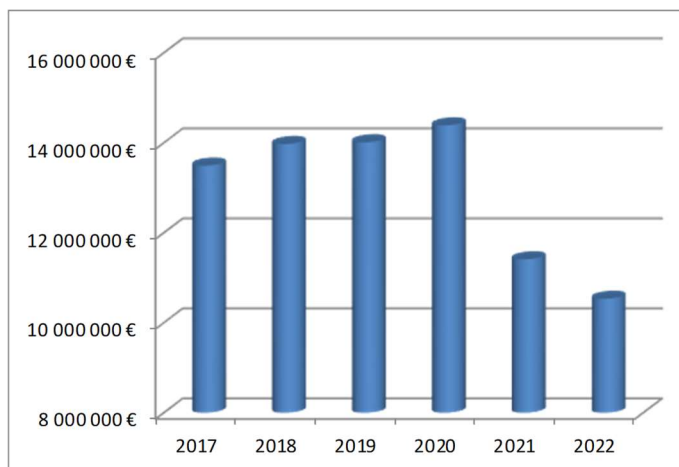


4. La dette

4.1 L'encours de la dette :

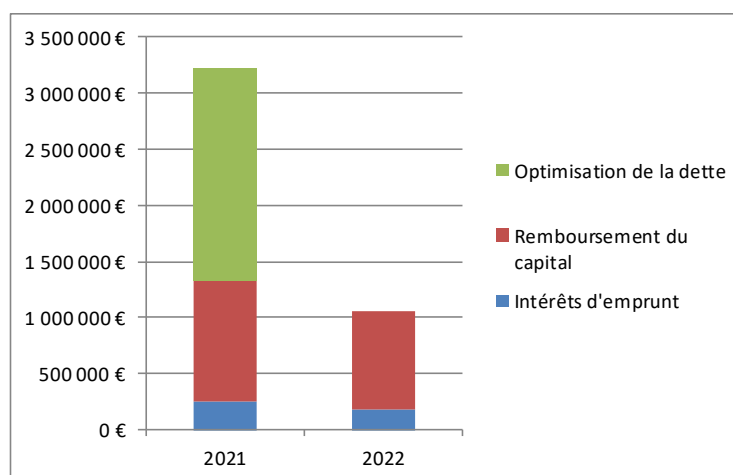
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre	13 492 497 €	13 972 893 €	14 011 445 €	14 386 816 €	11 409 494 €	10 532 048 €

Le niveau de l'encours de la dette est en baisse à compter de l'exercice 2021.



4.2 La charge de la dette :

	2021	2022
Intérêts d'emprunt	247 673 €	183 229 €
Remboursement du capital	1 086 035 €	877 446 €
Optimisation de la dette	1 891 288 €	0 €
Charge de la dette	3 224 996 €	1 060 675 €



BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

Le budget annexe de l'Assainissement n'a pas connu de modification en 2022, ni de son périmètre d'intervention, ni des tarifs.

1. La détermination du résultat 2022

1.1 Le résultat de l'exercice 2022

Recettes de fonctionnement	14 384 499,37 €	}	solde d'exécution en fonctionnement	2 284 687,74 €
Dépenses de fonctionnement	12 099 811,63 €			
Recettes d'investissement	8 373 615,36 €	}	solde d'exécution en investissement	885 709,27 €
Dépenses d'investissement	7 487 906,09 €			
Restes à réaliser en recettes	219 940,25 €	}	solde des restes à réaliser	-1 562 759,09 €
Restes à réaliser en dépenses	1 782 699,34 €			
Solde d'exécution global				1 607 637,92 €

Le compte administratif 2022 présente un excédent global de clôture de 1 607 637,92 € au titre du budget annexe de l'assainissement. L'affectation des résultats 2022 fera l'objet d'une délibération spécifique.

1.2 L'équilibre général

	CA 2021	CA 2022	Evolution	
Recettes réelles d'exploitation	11 232 738,02 €	11 547 390,74 €	314 652,72 €	1
Redevance assainissement collectif	8 747 332,51 €	9 169 952,71 €	422 620,20 €	
<i>dont : consommation (part variable)</i>	8 064 334,74 €	8 296 604,88 €	232 270,14 €	
<i>abonnements (part fixe)</i>	682 997,77 €	873 347,83 €	190 350,06 €	
Redevance modernisation réseaux	657 181,14 €	676 738,68 €	19 557,54 €	
Autres recettes	1 828 224,37 €	1 700 699,35 €	-127 525,02 €	
<i>dont : Primes d'épuration</i>	397 242,21 €	344 083,01 €	-53 159,20 €	
<i>Spanc</i>	104 118,59 €	129 836,58 €	25 717,99 €	
<i>Branchements, raccordements</i>	531 576,84 €	363 775,97 €	-167 800,87 €	
<i>Remboursement de frais de personnel</i>	185 000,00 €	486 608,59 €	301 608,59 €	
<i>Autres prestations</i>	123 354,41 €	107 853,66 €	-15 500,75 €	
<i>Produits de gestion courantes</i>	34 860,59 €	46 020,36 €	11 159,77 €	
<i>Dépotage</i>	63 863,56 €	27 644,62 €	-36 218,94 €	
<i>Produits exceptionnels</i>	388 208,17 €	194 876,56 €	-193 331,61 €	
Recettes d'ordre d'exploitation	909 878,00 €	2 193 451,25 €	1 283 573,25 €	2
Reprise du résultat d'exploitation N-1	1 347 380,80 €	643 657,38 €	-703 723,42 €	3
Dépenses réelles d'exploitation	8 280 668,03 €	7 922 433,39 €	-358 234,64 €	4
Charges à caractère général	3 120 789,38 €	2 897 534,37 €	-223 255,01 €	
<i>dont SPANC</i>	18 221,60 €	15 533,72 €	-2 687,88 €	
Reversement à l'Agence de l'Eau	611 000,00 €	637 651,00 €	26 651,00 €	
Charges de personnel	3 146 402,23 €	3 154 211,12 €	7 808,89 €	
Charges de gestion courantes	560 476,53 €	461 376,62 €	-99 099,91 €	
Charges financières	520 171,18 €	537 656,45 €	17 485,27 €	
Charges exceptionnelles	171 828,71 €	150 771,83 €	-21 056,88 €	
Dotations aux provisions	150 000,00 €	83 232,00 €	-66 768,00 €	
Dépenses d'ordre d'exploitation	2 557 722,71 €	4 177 378,24 €	1 619 655,53 €	5
Résultat d'exploitation	2 651 606,08 €	2 284 687,74 €	-366 918,34 €	6 = 1+2+3-4-5

Objet : Compte Administratif 2022 du Grand Belfort Communauté d'Agglomération : Budget Principal et Budgets Annexes de l'Eau, de l'Assainissement, et de la zone artisanale Les Errues

Recettes réelles d'investissement	825 178,20 €	4 196 237,12 €	3 371 058,92 €	7
Recettes propres d'investissement	825 178,20 €	2 696 237,12 €	1 871 058,92 €	
<i>Dont Subventions d'investissement</i>	243 966,75 €	292 088,89 €	48 122,14 €	
<i>Dont FCTVA</i>	556 824,75 €	366 850,23 €	-189 974,52 €	
<i>Dont Excédent capitalisé</i>	0,00 €	2 007 948,70 €	2 007 948,70 €	
Emprunts réalisés	0,00 €	1 500 000,00 €	1 500 000,00 €	
Recettes d'ordre d'investissement	2 557 722,71 €	4 177 378,24 €	1 619 655,53 €	8
Reprise du résultat d'investissement N-1	1 229 850,72 €	0,00 €	-1 229 850,72 €	9
Dépenses réelles d'investissement	4 618 993,97 €	4 378 334,50 €	-240 659,47 €	10
Remboursement de la dette (hors refin.)	2 015 614,47 €	1 722 973,28 €	-292 641,19 €	
Dépenses d'équipement	2 603 379,50 €	2 655 361,22 €	51 981,72 €	
Dépenses d'ordre d'investissement	909 878,00 €	2 193 451,25 €	1 283 573,25 €	11
Reprise du résultat d'investissement N-1	0,00 €	916 120,34 €	916 120,34 €	12
Solde d'exécution d'investissement	-916 120,34 €	885 709,27 €	1 801 829,61 €	13=7+8+9-10-11-12

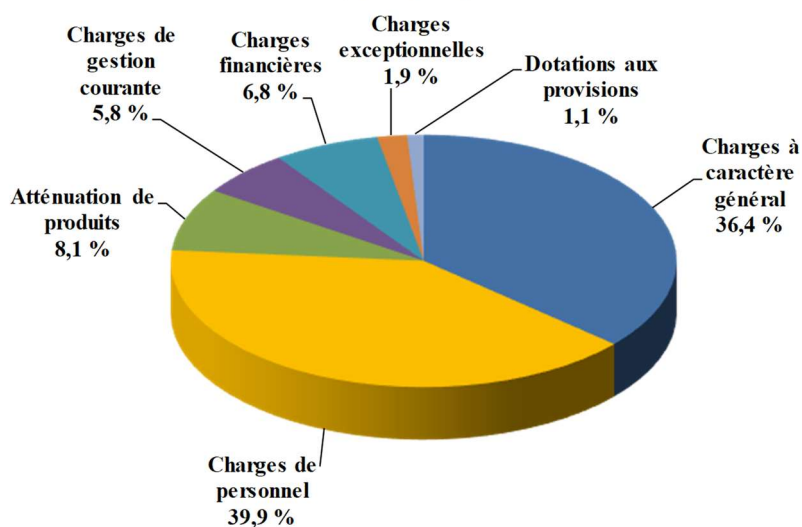
2. La section de fonctionnement

2.1 Les dépenses réelles de fonctionnement

Pour 2022, elles s'élèvent à 7 922 433,39 € soit une diminution de 358 K€ par rapport à 2021 (- 4,33 %)

Dépenses réelles d'exploitation	2021	2022	Evolution
Charges à caractère général	3 120 789,38 €	2 897 534,37 €	-223 255,01 €
Charges de personnel	3 146 402,23 €	3 154 211,12 €	7 808,89 €
Agence de l'Eau : modernisation du réseau de collecte	611 000,00 €	637 651,00 €	26 651,00 €
Autres charges de gestion courante	560 476,53 €	461 376,62 €	-99 099,91 €
Charges financières	520 171,18 €	537 656,45 €	17 485,27 €
Charges exceptionnelles	171 828,71 €	150 771,83 €	-21 056,88 €
<i>dont : Annulation de titres sur exercice antérieur</i>	142 200,96 €	104 534,50 €	-37 666,46 €
<i>Subvention Burkina Fasso</i>	29 537,75 €	25 237,33 €	-4 300,42 €
Dotations aux provisions	150 000,00 €	83 232,00 €	-66 768,00 €
TOTAL	8 280 668,03 €	7 922 433,39 €	-358 234,64 €
Dont SPANC	18 221,60 €	15 533,72 €	-2 687,88 €

Répartition des dépenses d'exploitation 2022 (hors SPANC)



Les charges à caractère général diminuent de 223 K€ entre 2021 et 2022. Cette évolution s'explique par :

- La diminution des dépenses de fluides (- 99 K€).
- La diminution de la participation du budget annexe de l'assainissement aux charges générales de la collectivité (- 74 K€).
- La diminution des frais de transport et de traitement des boues (- 48 K€).

Répartition des charges à caractère général :

	2021	2022	Evolution
Fluides	807 391,73 €	707 784,14 €	-99 607,59 €
Participation au budget général (flux)	766 774,00 €	692 800,98 €	-73 973,02 €
Transport et traitement des boues	719 487,52 €	671 202,94 €	-48 284,58 €
Charges diverses	404 776,16 €	354 701,88 €	-50 074,28 €
Entretien divers matériel	2 189,79 €	2 798,33 €	608,54 €
Produits de traitement	187 548,41 €	223 061,30 €	35 512,89 €
Fournitures diverses	82 468,35 €	92 835,45 €	10 367,10 €
Contrats de maintenance et de gérance	122 118,51 €	124 569,32 €	2 450,81 €
Remboursement au budget annexe eau (flux)	28 034,91 €	27 780,03 €	-254,88 €
TOTAL	3 120 789,38 €	2 897 534,37 €	-223 255,01 €
Dont SPANC	18 221,60 €	15 533,72 €	-2 687,88 €

Les charges de personnel se stabilisent entre 2021 et 2022 avec une hausse de 0,25 %, et ce malgré la hausse du point d'indice au 1^{er} juillet 2022.

Les atténuations de produits augmentent de 26 K€ (+ 4,36 %) 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 99 K€ entre 2021 et 2022. Cette évolution s'explique par la baisse des créances admises en non valeur (- 61 K€) et par la baisse de la contribution au SMGPAP pour l'entretien des véhicules du service (- 41 K€).

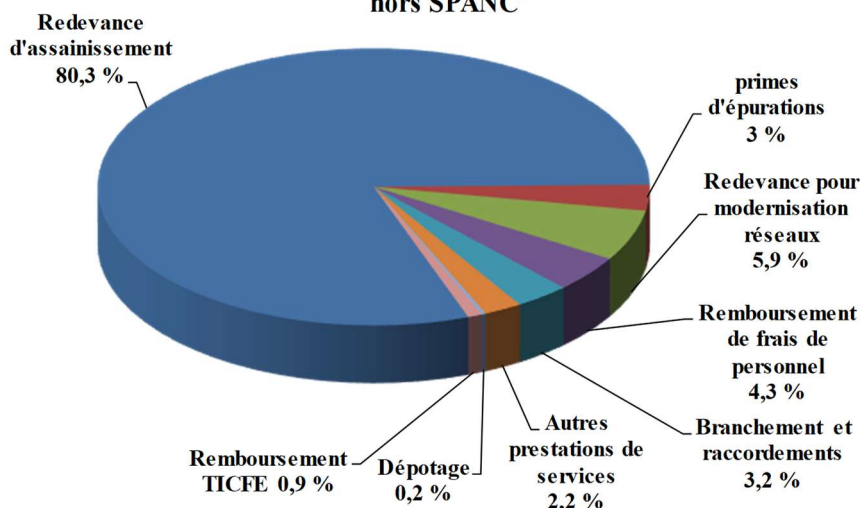
Les dotations aux provisions diminuent de 66 K€ entre 2021 et 2022 Suite au calcul annuel des impayés effectué en fin d'année, la provision pour risque d'impayés a été augmentée de 66 768 €.

2.2 Les recettes réelles de fonctionnement

Pour 2022, elles s'élèvent à 11 547 390,74 €, en progression de 314 K€ (+ 2,80 %).

Recettes réelles d'exploitation	2021	2022	Evolution
Redevance d'assainissement collectif	8 747 332,51 €	9 169 952,71 €	422 620,20 €
Redevance pour modernisation réseaux	657 181,14 €	676 738,68 €	19 557,54 €
Redevance d'assainissement non collectif SPANC	104 118,59 €	129 836,58 €	25 717,99 €
Branchement et raccordements	531 576,84 €	363 775,97 €	-167 800,87 €
Remboursement de frais de personnel	185 000,00 €	486 608,59 €	301 608,59 €
Dépotage	63 863,56 €	27 644,62 €	-36 218,94 €
Autres prestations de services	340 647,17 €	251 951,58 €	-88 695,59 €
Primes d'épuration	397 242,21 €	344 083,01 €	-53 159,20 €
Remboursement TICFE	205 776,00 €	96 799,00 €	-108 977,00 €
TOTAL	11 232 738,02 €	11 547 390,74 €	314 652,72 €

Répartition des recettes d'exploitation 2022 hors SPANC



Cette évolution s'explique par :

- Une hausse des produits d'exploitation du réseau (part fixe et redevance) de 422 K€, en raison d'une application en année pleine des changements de tarifs votés en 2021.
- Une hausse de 301 K€ du remboursement par le budget annexe de l'eau pour les frais de personnel suite à une modification du mode de calcul de la répartition des agents entre les deux budgets.
- Une diminution de 167 K€ du produit lié aux branchements des particuliers. Le montant 2021 s'explique par des régularisations des factures qui n'avaient pu être éditées sur 2020 par le logiciel de facturation.
- Une diminution de 109 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. Cette évolution résulte du remboursement exceptionnel de deux années sur 2021 contre une seule en 2022.

Les recettes liées à l'activité du service assainissement :

Une modification des tarifs a été appliquée à partir d'avril 2021 sur la part fixe et la part variable de la redevance d'assainissement soit sur neuf mois. En 2022 cette modification s'impacte sur l'année entière soit une augmentation de 422 K€.

	2021	2022	Evolution
Abonnements (part fixe)	682 997,77 €	873 347,83 €	190 350,06 €
Consommation (part variable)	8 064 334,74 €	8 296 604,88 €	232 270,14 €
Total	8 747 332,51 €	9 169 952,71 €	422 620,20 €

Bilan de la section d'exploitation

	CA 2021	CA 2022
recettes de gestion courantes	10 844 529,85	11 352 514,18
- dépenses de gestion courantes	7 438 668,14	7 150 773,11
= solde de gestion courante	3 405 861,71	4 201 741,07

	CA 2021	CA 2022
recettes réelles de fonctionnement	11 232 738,02	11 547 390,74
- dépenses réelles de fonctionnement	8 280 668,03	7 922 433,39
= Epargne brute	2 952 069,99	3 624 957,35
- Remboursement du capital de la dette	2 015 614,47	1 722 973,28
= Epargne nette	936 455,52	1 901 984,07

En 2022, l'épargne nette issue de l'activité du budget annexe de l'assainissement enregistre une nette amélioration. L'activité du service permet de couvrir le remboursement du capital de la dette et de dégager une épargne plus importante qu'en 2021 pour financer de nouveaux investissements.

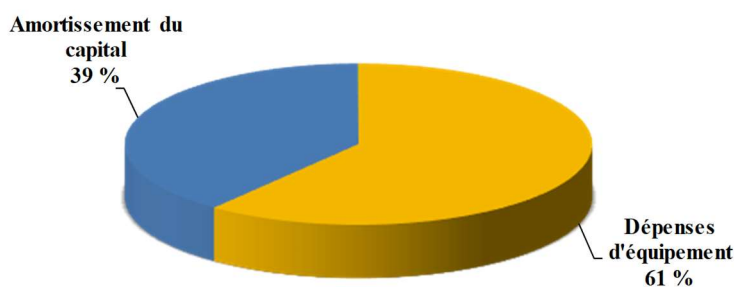
3. La section d'investissement

3.1 Les dépenses réelles d'investissement

En 2022, hors reports, les dépenses réelles d'investissement s'élèvent à 4 378 334,50 €, en recul de 240 K€ par rapport à 2021, en raison de la baisse du montant alloué au remboursement du capital de la dette (emprunts éteints en 2021).

	2021	2022	Evolution
Dépenses d'équipement	2 603 379,50 €	2 652 361,22 €	48 981,72 €
Capital de l'emprunt	2 015 614,47 €	1 722 973,28 €	-292 641,19 €
SPANC : Créances sur des particuliers	0,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
TOTAL	4 618 993,97 €	4 378 334,50 €	-240 659,47 €

Dépenses d'investissement 2022

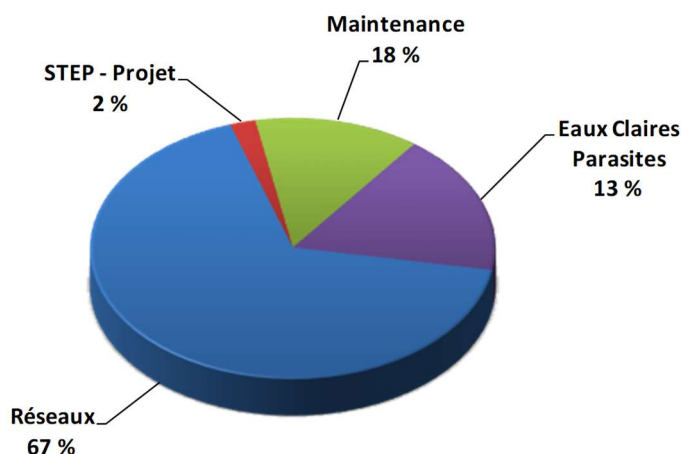


Les principales dépenses d'équipement sont réparties ainsi :

	2022
Réseaux	1 780 089,88 €
STEP - Projet	54 596,67 €
Eaux Claires Parasites	352 432,02 €
Maintenance	463 442,65 €
Divers	1 800,00 €
TOTAL	2 652 361,22 €

Le programme d'équipement réalisé en 2022, 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 2022



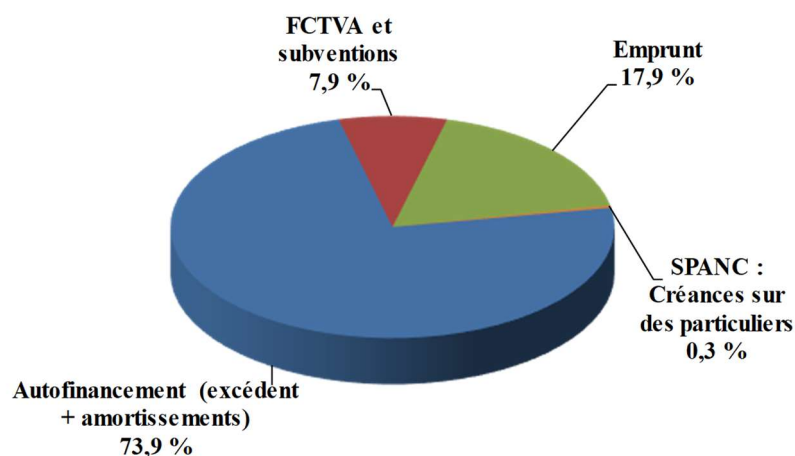
3.2 Les recettes d'investissement

En 2022, hors reports, elles s'élèvent à 8 373 615,36 € soit une augmentation de 4,9 M€ par rapport à 2021.

- L'autofinancement constitue la principale ressource d'investissement de la collectivité (6,1 M€).
- Un emprunt a été contracté pour un montant de 1,5 M€ ce qui n'était pas le cas en 2021.
- Les autres recettes sont constituées principalement par le FCTVA et les subventions versées par l'Agence de l'Eau. Le niveau de ces dernières est en constante diminution.

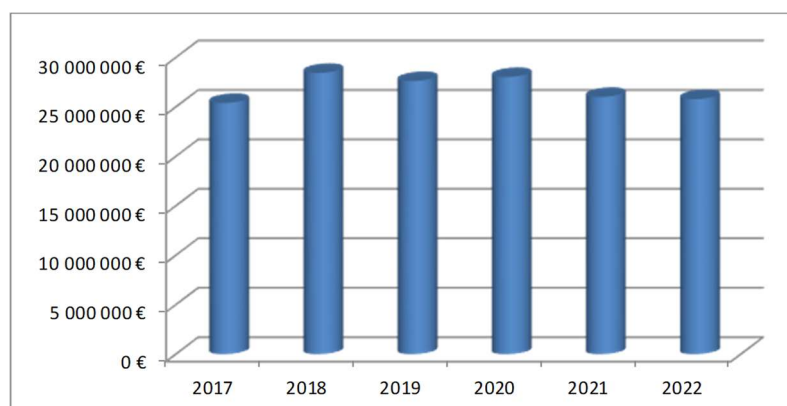
Financement de l'investissement	2021	2022	Evolution
Autofinancement (excédent + amortissements)	2 557 722,71 €	6 185 326,94 €	3 627 604,23 €
FCTVA et subventions	800 791,50 €	658 939,12 €	-141 852,38 €
Emprunt	0,00 €	1 500 000,00 €	1 500 000,00 €
Régularisation frais d'étude	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SPANC : op. pour le compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SPANC : Créances sur des particuliers	24 386,70 €	29 349,30 €	4 962,60 €
TOTAL	3 382 900,91 €	8 373 615,36 €	4 990 714,45 €

Financement des investissements 2022



La dette

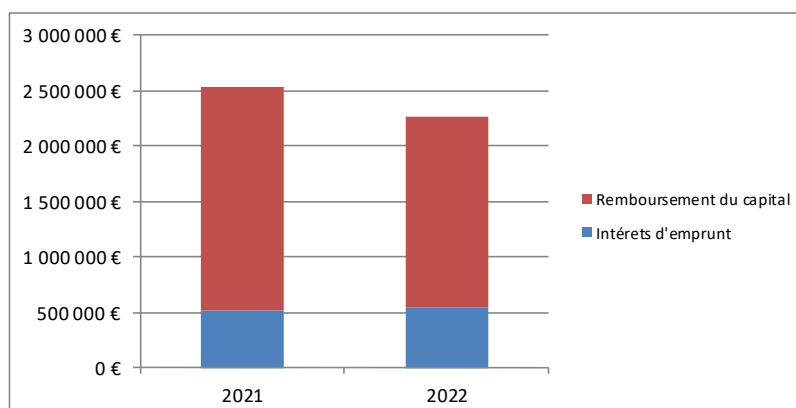
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Evolution de l'encours de la dette au 31 décembre	25 399 202 €	28 433 595 €	27 609 909 €	28 024 858 €	26 009 244 €	25 786 271 €



La dette diminue légèrement sur l'exercice 2022 et atteint un niveau proche de l'encours au 31/12/2017.

La charge de la dette :

	CA 2021	CA 2022
Intérêts d'emprunt	520 171 €	537 656 €
Remboursement du capital	2 015 614 €	1 722 973 €
Charge de la dette	2 535 786 €	2 260 629 €



La charge de la dette diminue de 275 K€ soit - 10,85 % entre 2021 et 2022.

BUDGET ANNEXE

LOTISSEMENT ARTISANAL LES ERRUES

Le résultat de l'exercice 2022 :

Recettes de fonctionnement	612 768,20 €	}			
Dépenses de fonctionnement	621 628,60 €				
			→	Solde d'exécution en fonctionnement	-8 860,40 €
Recettes d'investissement	597 161,97 €	}			
Dépenses d'investissement	763 702,04 €				
			→	Solde d'exécution en investissement	-166 540,07 €
Restes à réaliser en recettes	0,00 €	}			
Restes à réaliser en dépenses	0,00 €				
			→	Solde des restes à réaliser	0,00 €
Solde d'exécution global					-175 400,47 €

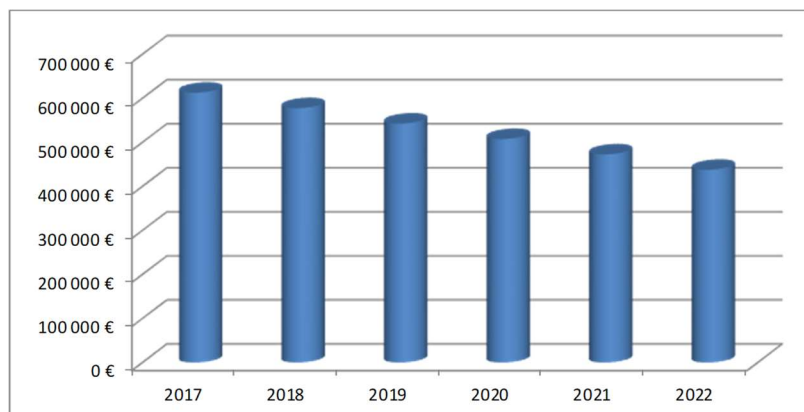
Le récapitulatif général :

	CA 2021	CA 2022	
Recettes réelles de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	1
Recettes d'ordre de fonctionnement	606 555,10 €	612 768,20 €	2
Résultat de fonctionnement N-1	0,00 €	0,00 €	3
Dépenses réelles de fonctionnement	9 393,13 €	8 728,13 €	4
Charges financières	9 393,13 €	8 728,13 €	
Dépenses d'ordre de fonctionnement	599 152,95 €	605 890,10 €	5
Résultat de fonctionnement N-1	5 019,39 €	7 010,37 €	6
Résultat de fonctionnement	-7 010,37 €	-8 860,40 €	7=1+2+3-4-5-6
Recettes réelles d'investissement	0,00 €	0,00 €	8
Recettes d'ordre d'investissement	589 759,82 €	597 161,97 €	9
Résultat d'investissement N-1	0,00 €	0,00 €	10
Dépenses réelles d'investissement	35 000,00 €	35 000,00 €	11
Dépenses d'ordre d'investissement	597 161,97 €	604 040,07 €	12
Résultat d'investissement N-1	82 259,82 €	124 661,97 €	13
Solde d'exécution d'investissement	-124 661,97 €	-166 540,07 €	14=8+9+10-11-12-13

Le compte administratif 2022 présente un solde d'exécution global négatif de - 175 400,47 € pour le budget annexe de la zone artisanale Les Errues. L'affectation du résultat 2022 fera l'objet d'une délibération spécifique.

La dette

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Encours de la dette au 31 décembre	612 500 €	577 500 €	542 500 €	507 500 €	472 500 €	437 500 €



La charge de la dette

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Remboursement du capital de la dette	35 000 €	35 000 €	35 000 €	35 000 €	35 000 €	35 000 €
Intérêts de la dette	12 053 €	11 388 €	10 723 €	10 058 €	9 393 €	8 728 €

L'activité 2022 :

Les seules opérations enregistrées en 2022 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 parcelles depuis l'opération de construction de la Maison de Santé.