

Communauté d'agglomération HENIN-
CARVIN

Rapport Financier **2021**

Présenté en Conseil communautaire du
31 mars 2022.

Préambule

Le compte administratif retrace l'exécution du budget voté par la communauté d'agglomération, en prenant compte les dépenses et recettes effectivement réalisées durant l'exercice. Ces opérations sont classées dans deux sections.

La section de fonctionnement qui regroupe les charges et produits récurrents de la collectivité permettant son bon fonctionnement et la section d'investissement qui décrit les dépenses non permanentes qui impacteront son patrimoine et le financement de celles-ci.

Le rapport consolidé s'entend en ajoutant les résultats des budgets annexes qualifiés de service public administratif (développement économique, aménagement et génie civil) au budget principal.

Il est précisé, que compte tenu de leur nature particulière et de la comptabilité de stock qui leur est appliquée, les budgets d'aménagements de zone sont analysés en investissement bien que les écritures comptables réelles figurent en fonctionnement.

Les budgets annexes industriels et commerciaux (eau potable et assainissement) devant être financés exclusivement par les usagers (art 2224-1 du CGCT) sont analysés de manière autonome.

Cette analyse a pour objectif de déterminer les conditions de réalisation de l'équilibre financier. En section de fonctionnement, il s'agit de savoir si la collectivité dégage des ressources suffisantes pour, d'une part répondre de manière satisfaisante à sa mission de service public, d'autre part financer ses projets d'investissement sans hypothéquer l'avenir. Elle permet donc d'apprécier la capacité de la collectivité à faire face à ses engagements financiers mais aussi évaluer la capacité de réaction à des aléas internes ou externes pouvant affecter l'équilibre entre les emplois et les ressources.

La plus grande partie des éléments repris dans ce document a été présentée dans le cadre du Rapport d'Orientation Budgétaire.

LES BUDGETS « ADMINISTRATIFS » CONSOLIDES DE LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION HENIN CARVIN

I. Budget de fonctionnement

1. Les charges de fonctionnement courant largement impactées par la hausse de la participation au Syndicat Mixte d'Elimination et de Valorisation des Déchets (SYMEVAD)

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Charges de fct courant strictes	40 189	40 264	44 260	43 853	49 400	
Charges à caractère général *	11 628	10 932	11 097	10 608	11 602	
Charges de personnel	12 037	11 533	11 781	11 842	11 992	
Autres charges de gestion courante	16 391	17 688	21 271	21 328	25 693	
Groupes d'élus	134	111	111	75	113	
Charges fct courant diverses	0	0	0	0	0	
Atténuations de produits	25 350	25 023	25 022	24 980	24 807	
Charges de fct courant	65 539	65 287	69 282	68 833	74 207	7,8%

* retraitement des données

Après la forte hausse de 2019 liée à l'augmentation de la participation au SMT dans le cadre de la mise en service du BHNS et la baisse de 2020 liée au ralentissement des activités durant la crise COVID, les dépenses de fonctionnement courant consolidées de la communauté d'agglomération, à hauteur de 74,2 M€, sont en forte hausse (7,8%).

Plus précisément on constate les évolutions suivantes :

- **Une augmentation des charges générales à 11,6 M€ (+9%)** suite à la crise sanitaire de 2020. La hausse n'est que de 4,6% par rapport à 2019.

Ces charges sont constituées à 60% par nos contrats, notamment ceux de gestion des eaux pluviales et de collecte des ordures ménagères et assimilées qui ont augmenté.

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Charges à caractère général	11 628	10 932	11 097	10 608	11 602	9%
611 Contrats	6 149	6 223	6 484	6 399	6 943	
617 études	111	80	100	109	254	
616-Assurance	188	213	215	67	75	
6156 - Maintenance	309	319	308	347	289	
Fluides - 60611 / 60612 / 60613	324	319	401	352	333	
Carburant et GNV 60622	117	202	0	180	95	
63 Impôts et taxes	129	150	145	133	160	
provision	0	0	0	0	0	
entretien voirie 615231	0	523	782	554	788	
BA Locations	1 153	358	366	363	395	
Solde charges à caractère général	3 148	2 545	2 296	2 104	2 270	

- **Une augmentation des dépenses de personnel (12 M€, soit +1,27%) sur la base d'une quasi stabilité du taux de consommation** : 96,8 % contre 97,1 % en 2020 et 96,5 % en 2019. (cf rapport Ressources humaines).
- **La hausse des charges de gestion courante** provient en grande partie de l'augmentation de la participation au SYMEVAD (+ 4M€).

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Autres charges de gestion courante	16 391	17 688	21 271	21 328	25 693	20%
655* SDIS	3 123	3 717	3 525	3 560	3 585	
653* Indemnités élus	537	544	546	533	569	
655* SYMEVAD	5 383	5 517	5 584	5 590	9 584	
655*SMTC	1 281	1 243	4 381	4 879	4 896	
provision satellites	0	0	0	0	0	
655* SCOT	70	50	50	50	50	
655* Plateforme dourges participations	858	429	222	221	111	
655* Plateforme dourges reversement fiscalité	1 818	2 041	2 132	2 206	2 666	
6573* Fonds de concours communes	0	0	5	12	10	
Fonds de concours Plan Piscine	307	354	342	327	62	
SM Pole metropolitain	125	125	125	125	125	
AULA - PARTICIPATION	251	253	253	253	254	
Participation statutaire EPCC	1 268	1 906	2 306	1 906	1 906	
subventions sports et csu	0	452	614	469	436	
subventions culture	0	133	169	197	156	
subventions emploi	0	551	478	478	478	
Solde autres charges de gestion courante	1 370	373	539	522	805	

Le reversement conventionnel de taxes économiques au SM de la plateforme de Dourges diminue en 2021 (2,4 M€ contre 2,5 M€ en 2020). La différence provient d'un rattachement complémentaire des charges 2020 opéré en 2021. (264 K€)

Ce reversement s'équilibre avec les recettes fiscales effectivement perçues sur la zone (3,7M€ contre 3,9 M€ en 2020).

La baisse de recettes fiscales s'explique par la réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels, servant de base au calcul de la CFE.

- A hauteur de 25 M€, les « **atténuations de recettes** » correspondent aux attributions de compensation et dotations de solidarité communautaire versées.

2. Des recettes de fonctionnement qui bénéficient toujours de recettes et compensations fiscales dynamiques.

Globalement les produits de fonctionnement courant s'élèvent à **81,6 M€** (hors flux réciproques entre les budgets) **en hausse de 2,6%**.

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Produits fonctionnement courant stricts	78 360	75 974	78 891	79 339	81 491	2,7%
Impôts et taxes	58 625	56 888	59 378	60 692	59 050	
Dotations et participations	16 257	16 109	15 929	15 963	18 754	
Autres produits de fct courant	3 478	2 977	3 584	2 684	3 687	
Atténuations de charges	301	333	290	212	96	
Produits de fonctionnement courant	78 661	76 307	79 181	79 551	81 587	2,6%

La structure des recettes de gestion reste stable avec une prépondérance des recettes fiscales (72% des recettes courantes). On constate par ailleurs une augmentation des dotations et plus particulièrement des compensations fiscales.

On note plus particulièrement en 2021 :

- **Une baisse des recettes fiscales de 2,7% (+2,1% en 2020) dont 34% au titre des contributions directes qui recouvre en réalité :**
 - Une augmentation des rôles supplémentaires
 - une baisse des impôts économiques (CFE notamment) du fait de la baisse des impôts de production (réduction de moitié des valeurs locatives des établissements industriels), mesure compensée par l'Etat
 - une hausse de 4% des impôts ménages au sens large (TVA transférée inclus) : 22,4 M€ contre 21,5 M€ en 2020

Impôts et taxes	58 625	56 888	59 378	60 692	59 050	-2,7%
Contributions directes	48 520	46 830	49 039	49 815	32 651	-34%
Impôts ménages	20 091	20 484	21 102	21 538	6 669	
TP/CFE	14 932	15 836	16 405	17 594	14 233	
CVAE	6 070	6 683	7 032	7 156	7 922	
IFER	367	384	408	432	466	
TA FNB	140	142	174	156	151	
TASCOM	3 344	2 562	2 773	2 862	2 624	
Rôles supplémentaires	3 564	727	950	70	570	
TEOM	1 967	1 995	2 069	2 136	2 173	
Reversement FNGIR	5 927	5 920	5 925	5 924	5 925	
Attribution FPIC	1 477	1 523	1 519	1 626	1 707	
Autres impôts et taxes	735	620	826	1 191	818	
TVA transférée (suppression TH)	15 776					

- **Des dotations et participations en hausse (+17,5%) provenant de l'augmentation des compensations fiscales (baisse des impôts de production)**

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Dotations et participations	16 257	16 109	15 929	15 963	18 754	17,5%
DGF	11 725	11 330	11 150	11 157	11 006	
Compensations fiscales	1 166	1 163	1 413	1 473	4 370	
DCRTP	3 116	3 116	3 085	3 069	3 069	
FCTVA fct	119	12	112	57	89	
Solde participations diverses	131	487	169	207	220	

Cependant, la DGF diminue de 1,4% et plus précisément la part dotation de compensation (-1,9%).

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Dotation d'intercommunalité	2 679	2 471	2 491	2 655	2 669	
Dotation de compensation	9 046	8 859	8 659	8 502	8 337	
total DGF	11 725	11 330	11 150	11 157	11 006	-1,4%

La loi de **finances pour 2019 a réformé la dotation d'intercommunalité**. Une enveloppe unique (au lieu de quatre) sert au financement de l'ensemble des EPCI à fiscalité propre. La dotation comporte - à raison de 30 % - une dotation de base et - à hauteur de 70 % - une dotation de péréquation. Parmi les critères servant à la répartition de cette dernière, figure à présent le revenu par habitant.

Ainsi 2 éléments contraires interviennent dans le calcul de la part péréquation de notre Dotation d'Intercommunalité :

-l'écart par rapport au potentiel fiscal moyen des communautés d'agglomération qui s'inverse au regard de la progression de nos recettes fiscales économiques :

ECART AU POTENTIEL FISCAL MOYEN /hab. DE LA CATEGORIE DE L'EPCI

	2017	2018	2019	2020	2021
Potentiel fiscal 4T / habitant	387,95	403,16	407,56	416,10	423,11
Potentiel fiscal 4T/h de la catégorie	389,50	401,16	397,85	408,90	414,61
Ecart au PF/h de la catégorie	-0,40%	0,50%	2,44%	1,76%	2,05%

-l'écart « défavorable » sur le nouveau critère « revenu / habitant ».

ECART AU REVENU MOYEN /hab. DE LA CATEGORIE DE L'EPCI

	2017	2018	2019	2020	2021
Revenu moyen/ht	10 138,69	10 198,90	10 410,29	10 512,16	10 772,08
Revenu moyen/ht strate	14 438,31	14 636,62	14 842,79	15 217,40	15 800,67
Ecart au revenu/h de la catégorie	-29,78%	-30,32%	-29,86%	-30,92%	-31,83%

- La dotation de compensation fait l'objet d'un prélèvement annuel sur la part « compensation part salaire » destinée à financer certaines évolutions de l'enveloppe normée dont l'actualisation annuelle des données de population (soit – 165 K€ en 2021).
 - les compensations fiscales augmentent essentiellement, compte tenu des nouvelles mesures d'abattement à hauteur de 50% des valeurs locatives des établissements industriels, au titre de la CFE (3,7 M€) et dans une moindre mesure de la taxe foncière bâties. (493 K€).
- **La hausse des autres produits courants.** Ces produits comprennent la facturation des prestations d'entretien et de maintenance de la plateforme delta 3 qui ont presque triplées (prestations très réduites en 2020) et le remboursement des dépenses de personnel affecté aux missions assainissement et eau potable dont la ventilation a été ajustée. Les dépenses de personnel affecté à l'assainissement augmentent (+100 K€) tandis que celles de l'eau potable baissent très légèrement (-10 K€).

3 . Les soldes de gestion et les résultats comptables.

Compte tenu de ces éléments, l'exercice 2021 dégage une épargne nette à 4,1M€ en baisse de 36% par rapport à 2020.

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation	bp 2021
Produits de fct. courant	78 661	76 307	79 181	79 551	81 587		80 435
- Charges de fct. courant	65 539	65 287	69 282	68 833	74 207		75 277
= Excédent Brut Courant	13 122	11 020	9 899	10 718	7 380	-31,1%	5 158
+ Solde exceptionnel large	98	249	7	-488	49		-23
= Produits exceptionnels larges*	181	280	19	23	49		
- Charges exceptionnelles larges*	83	31	12	511	0		
= Epargne de Gestion	13 220	11 269	9 906	10 230	7 429	-27,4%	5 135
- Intérêts	794	724	675	738	551		615
= Epargne Brute	12 426	10 545	9 231	9 492	6 878	-27,5%	4 520
- Capital	2 766	2 489	2 660	2 899	2 681		2 743
= Epargne Nette	9 660	8 056	6 571	6 593	4 197	-36,3%	1 777

* y compris financiers hors intérêts (produits et charges) et provisions réelles (dotations et reprises)

II. Budget d'investissement

1. Des dépenses d'équipement en hausse par rapport à 2020 (suite à la crise sanitaire).

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
DI hors annuité en capital	17 486	18 081	13 083	10 236	11 463	12,0%
Dépenses d'inv. hors dette	17 486	18 081	13 083	10 236	11 463	
Dépenses d'équipement	13 556	13 641	12 937	10 036	11 035	
Dépenses directes d'équipement	10 630	10 455	8 429	7 602	7 130	-6,21%
Dépenses indirectes (FdC et S.E.)	2 926	3 186	4 508	2 434	3 905	60,44%
Opérations pour cpte de tiers (dep)	571	428	146	43	56	
Dépenses financières d'inv.	3 358	4 012	0	157	372	

En hausse de 12% les dépenses d'équipement ont connu une forte reprise (après le ralentissement des chantiers portés par la CAHC et les communes en 2020). Cette augmentation des dépenses provient surtout des fonds de concours et subventions d'équipement. Globalement le taux de réalisation s'élève à 37% contre 34% en 2020 (et à 87% engagements compris).

Les principaux programmes concernés sont détaillés ci-dessous.

	<u>crédits ouverts</u>	<u>réalisé</u>	<u>%</u>	<u>réalisé + Restes Engagés</u>	<u>%</u>
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	6 960,3 K€	2 754,3 K€		4 551,7 K€	65%
CENTRE GARE LIBERCOURT	115,0 K€	,0 K€	0%	,0 K€	0%
POLES GARES	286,2 K€	,0 K€	0%	286,2 K€	100%
FDC EQUIPEMENTS SPORTIFS	2 924,9 K€	1 641,3 K€	56%	1 641,3 K€	56%
STE HENRIETTE*	1 741,3 K€	562,1 K€	32%	776,4 K€	45%
COURREE DES EQUIPAGES	276,9 K€	240,7 K€	87%	263,1 K€	95%
TRAVAUX espaces publics AMENAGEMENT	336,4 K€	210,2 K€	62%	305,9 K€	91%
chemin de la buisse	1 279,6 K€	100,1 K€	8%	1 278,8 K€	100%
DEVELOPPEMENT ECO	7 337,5 K€	4 054,5 K€		5 058,4 K€	69%
FDC SOUTIEN COMMERCE /TPE PME	923,8 K€	352,5 K€	38%	814,4 K€	88%
TRAVAUX RECURRENTS VOIRIES ZAEC	635,4 K€	245,8 K€	39%	609,1 K€	96%
REHABILITATION VOIRIES ZAEC	968,3 K€	856,6 K€	88%	856,6 K€	88%
GENIE CIVIL	1 585,2 K€	1 366,5 K€	86%	1 366,5 K€	86%
DEVELOPPEMENT ZONES ECO*	1 187,9 K€	441,0 K€	37%	619,7 K€	52%
NOUVEAUX BATIMENTS ECO	1 801,9 K€	780,7 K€	43%	780,7 K€	43%
ACQUISITIONS FONCIERES	235,0 K€	11,4 K€	5%	11,4 K€	5%
HABITAT	4 368,4 K€	849,8 K€		1 992,6 K€	46%
HABITAT PIG /PLH/anah	894,0 K€	456,1 K€	51%	456,1 K€	51%
RU SITES ASSOCIES	1 467,1 K€	325,2 K€	22%	1 467,1 K€	100%
AIRES D'ACCUEIL GENS DU VOYAGE	612,3 K€	27,1 K€	4%	28,0 K€	5%
REQUALIF CITES MINIERES	970,0 K€	41,4 K€	4%	41,4 K€	4%
ANRU zac des 2 villes	425,0 K€	,0 K€	0%	,0 K€	
ENVIRONNEMENT	2 705,5 K€	232,1 K€		2 334,8 K€	86%
TRAME VERTE	403,9 K€	43,0 K€	11%	43,0 K€	11%
FDC ECLAIRAGE PUBLIC	1 041,6 K€	112,5 K€	11%	1 041,6 K€	100%
FDC EFFACEMENT DES RESEAUX	929,8 K€	53,0 K€	6%	929,8 K€	100%
Parc des îles aquaterra	330,2 K€	23,6 K€	7%	320,4 K€	97%
EQUIPEMENT /PATRIMOINE	3 745,9 K€	1 506,1 K€		3 092,4 K€	83%
MATERIEL DE COLLECTE	1 460,3 K€	748,5 K€	51%	1 364,6 K€	93%
entretien du patrimoine	1 120,9 K€	213,8 K€	19%	966,3 K€	86%
9/9BIS (entretien)	507,6 K€	289,9 K€	57%	507,6 K€	100%
site 9/9 (nouvelle ap)	613,5 K€	222,6 K€	36%	222,6 K€	36%
RCM	43,7 K€	31,3 K€	72%	31,3 K€	72%
Participation SYMEVAD	1 000,0 K€	1 000,0 K€	100%	1 000,0 K€	100%

2. Des recettes d'investissement en hausse : la nécessité de recourir à l'emprunt.

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
DI hors annuité en capital	17 486	18 081	13 083	10 236	11 463	12,0%
Financement des investissements	16 255	17 599	14 888	10 912	14 465	32,6%
Epargne nette	9 660	8 056	6 571	6 593	4 197	-36,3%
Ressources propres d'inv. (RPI)	4 461	5 527	4 293	3 308	5 097	54,1%
FCTVA	708	844	2 955	357	900	
Produits des cessions	0	13	0	0	0	
Diverses RPI	3 752	4 670	1 338	2 951	4 197	
Opérations pour cpte de tiers (rec)	657	250	76	162	237	
Fonds affectés (Amendes...)	0	0	0	0	0	
Subventions yc DETR	1 477	3 766	3 948	849	934	10,0%
Emprunt	0	0	0	0	4 000	

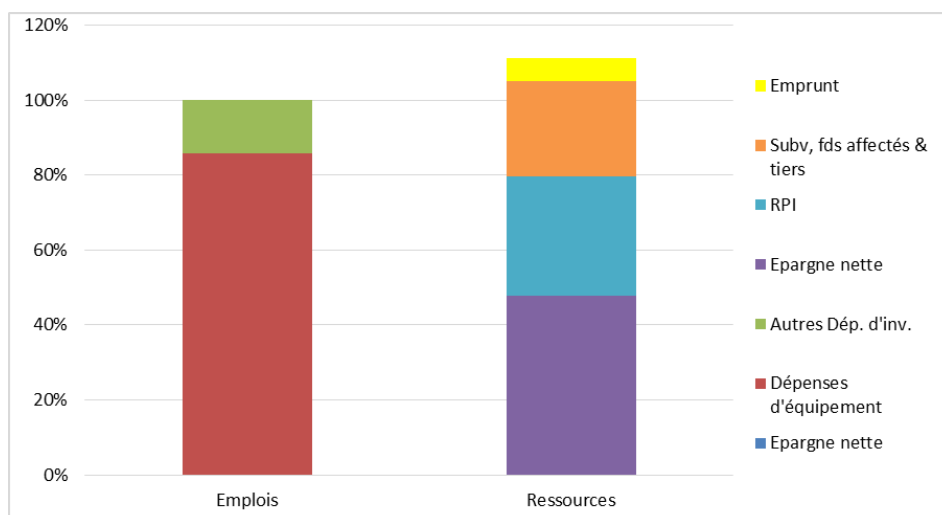
A hauteur de 6,3 M€ (hors épargne nette et emprunt), les recettes d'investissement ont fait l'objet d'une augmentation :

- du FCTVA (+0,5 M€), qui est lié à la hausse des investissements réalisés en 2021 (la communauté d'agglomération perçoit le FCTVA en année n).
- du montant des cessions sur les budgets de zone (3,5 M€), notamment sur les zones de la Gare d'Eau, du Chauffour, de la Chênaie...
- des subventions encaissées (+85 K€), concernant le bâtiment relais Courrières, le Parc des îles ou encore la Fosse 9-9 (DSIL).

Ces subventions sont malgré tout inférieures aux années 2018 et 2019 s'explique pour plusieurs raisons :

- Le report sur 2022 de solde de subventions pour insuffisance de pièces, principalement des DGD (Filet Morand-PRADET, démolition de la courée des équipages)
- Le déclenchement d'acomptes/soldes au dernier trimestre 2021, reportant leur versement sur 2022 (Ste Henriette)
- Les délais d'instruction par les financeurs plus longs (9-9 Bis- FEDER) et les modalités d'attribution de la subvention (PTEM Libercourt – TEPCV) modifiées par ces derniers, nécessitant une nouvelle délibération.

Compte tenu des taux plus élevés de consommation constatés, du fonds de roulement existant, et toujours dans le respect de notre objectif de capacité de désendettement (volonté d'être inférieur à 12 ans), un emprunt a été contracté en 2021.



Sur la période 2016/2021 (cf : graphique), les investissements ont été majoritairement autofinancés (48%), le recours à l'emprunt (2015, 2016 et 2021) ne représentant que 6% de leur financement.

La capacité de désendettement, qui a augmenté en 2021 (4,2 ans), reste très satisfaisante.

K€	2017	2018	2019	2020	2021
Encours au 31.12	35 868	33 236	30 594	27 775	29 031
Epargne brute	12 426	10 545	9 231	9 492	6 878
Encours / Epargne Brute	2,9	3,2	3,3	2,9	4,2

III. Les résultats consolidés 2021

issus du compte de gestion et repris au Budget 2022 sont les suivants :

BUDGET consolidé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	76 827,2 K€	87 046,3 K€	21 914,7 K€	14 657,7 K€	98 741,9 K€	101 704, K€
ordre	36 144, K€	26 451,9 K€	28 448,6 K€	38 140,7 K€	64 592,6 K€	64 592,6 K€
Résultat n-1	1 134,4 K€	13 775,7 K€	12 857,2 K€	5 188,4 K€	13 991,7 K€	18 964,1 K€
Affectation n-1	0, K€	0, K€	0, K€	5 442,8 K€	0, K€	5 442,8 K€
TOTAL	114 105,6 K€	127 273,9 K€	63 220,5 K€	63 429,6 K€	177 326,2 K€	190 703,5 K€
Résultat de clôture	13 168,3 K€		209, K€		13 377,3 K€	

Avec prise en compte des opérations d'ordre, et des résultats antérieurs, la CA Hénin-Carvin présente un excédent consolidé de 13,3 M€.

Compte tenu des restes à réaliser sur 2021, l'excédent disponible affecté à l'équilibre du BP 2022 s'est élevé à 5,6 M€.

Section de fonctionnement

Dépenses	Recettes
114,1 M€	127,3 M€
excédent 13,2 M€	

Section d'investissement

Dépenses	Recettes
63,2 M€	63,4 M€
excédent 0,2 M€	



couverture du besoin de financement -13,38 M€
couverture des restes à réaliser : 7,79 M€

➡ résultat disponible pour le BP 2022: 5,59 M€

LES BUDGETS « ASSAINISSEMENT » et « EAU POTABLE » DE LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION HENIN CARVIN

LE BUDGET ASSAINISSEMENT

1. Une chaîne de financement en légère augmentation.

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Produits de fct. courant	8 375	10 153	9 353	8 223	8 501	3,4%
- Charges de fct. courant	2 248	2 388	2 111	1 953	2 155	10,3%
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	6 127	7 765	7 242	6 270	6 346	
+ Solde exceptionnel large	-87	-212	-132	-4	-25	
= Produits exceptionnels larges*	31	22	20	0	11	
- Charges exceptionnelles larges*	118	234	152	4	36	
= EPARGNE DE GESTION (EG)	6 040	7 553	7 110	6 266	6 321	0,9%
- Intérêts	718	687	631	566	563	
= EPARGNE BRUTE (EB)	5 322	6 866	6 479	5 700	5 758	1,0%
- Capital	2 146	2 221	2 134	2 152	1 998	
= EPARGNE NETTE (EN)	3 176	4 645	4 345	3 548	3 760	6,0%

3 éléments caractérisent l'exécution du budget assainissement en 2021 :

- **une hausse des recettes courantes : +3%** dont les 2 composantes essentielles sont la redevance « fermier » et la participation au raccordement. L'une repart à la hausse mais l'autre continue son repli :

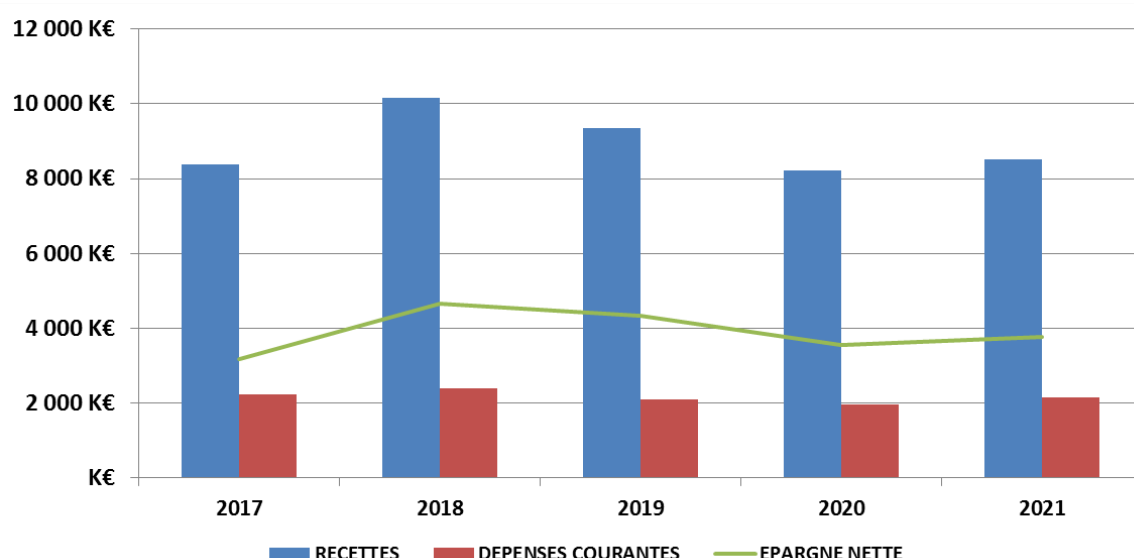
	2017	2018	2019	2020	2021	évolution 2021/2020
Redevances d'assainissement	7 585,4 K€	8 861,8 K€	8 300,0 K€	7 792,8 K€	8 194,9 K€	5%
Taxe de raccordement	630,3 K€	1 124,3 K€	863,5 K€	235,3 K€	15,2 K€	-94%

- **-94% sur la taxe de raccordement encaissée** compte tenu, d'une part, de la réduction des raccordements de bâtiments économiques constatés (2018 et 2019 ayant été des années de rattrapage sur des permis de construire plus anciens) et d'autre part de la modification des modalités d'appel des fonds (la taxe est perçue lors de l'achèvement des travaux et non plus lors de leur démarrage).
- **+5%** de produit reversé par notre délégataire suite à la forte baisse enregistrée en 2020 (effets de la crise sanitaire).

- **Une augmentation également des dépenses courantes de fonctionnement de +10,3 %** liée à la participation part fermière à la CALL et au reversement au budget principal des charges de personnel affecté aux missions concernées.

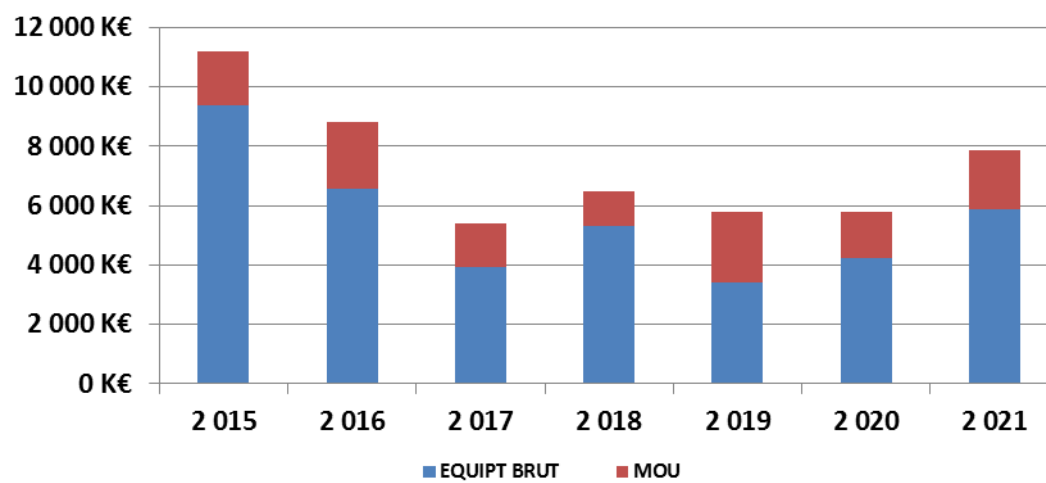
K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Charges à caractère général	1 349	1 476	1 191	1 233	1 335	8,3%
dont convention CALL	741	753	596	653	804	23,1%
dont taxes foncières	259	322	260	265	249	-6,0%
dont taxes VNF	205	205	205	202	203	0,5%
Charges de personnel	899	908	920	714	820	14,8%
Charges de fct courant	2 248	2 388	2 111	1 953	2 155	10,3%

- **Compte tenu de ces évolutions et de la légère diminution de la charge de la dette, l'épargne nette est en hausse de 6% et s'élève à 3,8 M€.**



2. Des dépenses d'investissement financées sans recours à l'emprunt bancaire.

- Réalisées à hauteur de 55% (contre 47% en 2020), les dépenses d'investissement augmentent de 36% soit 7,9 M€.



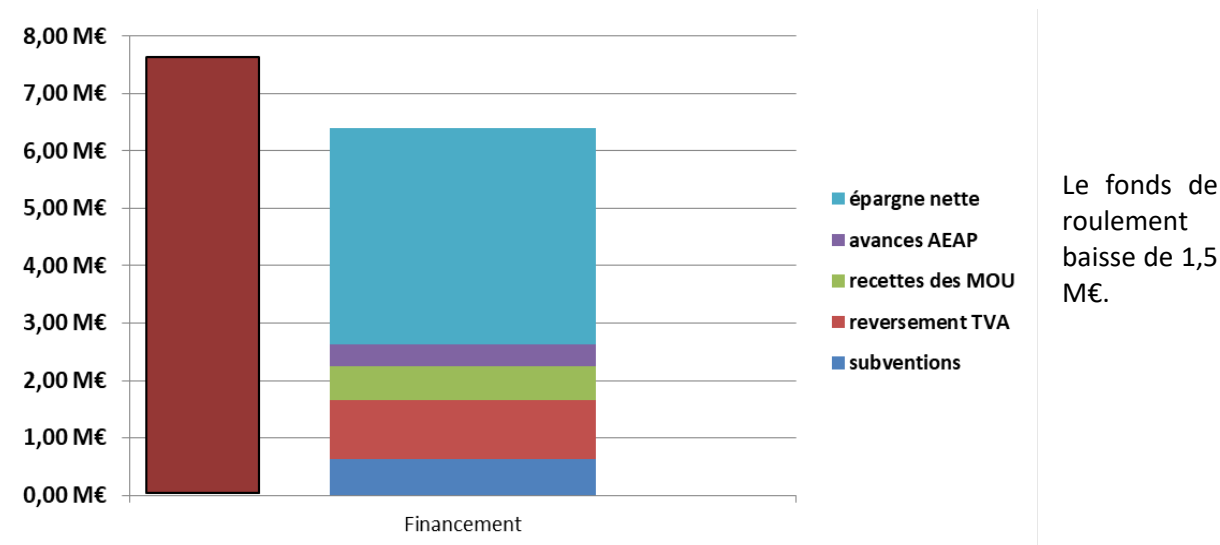
26% des dépenses réalisées correspondent au portage d'opérations pour les villes dans le cadre des MOU.

Les principales opérations réalisées sont reprises dans le tableau ci-dessous.

PROGRAMMES/OPERATIONS	Crédits ouverts	réalisé	%	réalisé + reste engagés	%
PAS SECTEUR EST	5 220,2 K€	4 172,4 K€	80%	4 172,4 K€	80%
	5 220,2 K€	4 172,4 K€		4 172,4 K€	
GESTION PATRIMONIALE DES RESEAUX	4 291,5 K€	1 566,1 K€	36%	4 023,0 K€	94%
GESTION PATRIMONIALE COURRIERES	7,7 K€	,0 K€		1,9 K€	
GESTION PATRIMONIALE HENIN	1 056,4 K€	4,9 K€		1 055,0 K€	
CAHC GESTION PATRIMONIALE ET ECP	3 227,5 K€	1 561,3 K€		2 966,1 K€	
opérations diverses	2 756,8 K€	999,5 K€	36%	2 624,2 K€	95%
	2 756,8 K€	999,5 K€		2 624,2 K€	
REHABILITATION ASSAINISSEMENT ZAEC	416,1 K€	168,8 K€	41%	383,6 K€	92%
ZAEC CARVIN	31,4 K€	,0 K€		5,5 K€	
ZAEC COURCELLES LES LENS	7,1 K€	,0 K€		7,1 K€	
ZAEC LIBERCOURT	35,3 K€	34,9 K€		34,9 K€	
ZAEC MONTIGNY EN GOHELLE	219,1 K€	111,3 K€		213,7 K€	
ZAEC HENIN BEAUMONT	123,2 K€	22,6 K€		122,4 K€	
PROG EXTENSION RESEAUX	394,0 K€	393,8 K€	100%	394,0 K€	100%
PROG EXTENSION RESEAUX HENIN	299,8 K€	299,6 K€		299,8 K€	
PROG EXTENSION RESEAUX COURCELLES	94,2 K€	94,2 K€		94,2 K€	
PAV 15/17	338,5 K€	221,0 K€	65%	221,0 K€	65%
	338,5 K€	221,0 K€		221,0 K€	
CITES MINIERES - ERBM	322,3 K€	110,8 K€	34%	321,3 K€	100%
DROC PARISIENNES	48,0 K€	34,7 K€		48,0 K€	
ROUVROY NOUMEA	79,7 K€	21,7 K€		79,4 K€	
HENIN BEAUMONT DARCY	71,2 K€	25,0 K€		70,8 K€	
OIGNIES DECLERCQ	63,7 K€	13,5 K€		63,7 K€	
NOYELLES GODAULT CROMBEZ	59,6 K€	15,8 K€		59,4 K€	
PAV 2012-2014	152,0 K€	147,7 K€	97%	147,7 K€	97%
	152,0 K€	147,7 K€		147,7 K€	
PAV18-20	116,3 K€	,7 K€	1%	,7 K€	1%
COURRIERES BRIAND AP DEPENSES	27,2 K€	,0 K€		,0 K€	
LIBERCOURT CITE BOIS AP	25,5 K€	,7 K€		,7 K€	
LIBERCOURT GUYNEMER MERMOZ AP	11,2 K€	,0 K€		,0 K€	
LIBERCOURT RTE OIGNIES ET RUE DE LA GARE	11,2 K€	,0 K€		,0 K€	
MONTIGNY RUES NEUVE ET DOLET AP	41,2 K€	,0 K€		,0 K€	
PAS UTA HB- 4 BASS STOCK RESTITUT +	114,8 K€	,0 K€	0%	44,8 K€	39%
PAS UT HENIN	61,0 K€	,0 K€		,0 K€	
DOURGES DESSABLEUR	38,8 K€	,0 K€		38,8 K€	
SA BEAUX SARTS BARREAU BEAUX SARTS- COURANT DE LA MOTTE	15,0 K€	,0 K€		5,9 K€	
PAS SECTEUR NORD	103,0 K€	66,3 K€	64%	66,3 K€	64%
	103,0 K€	66,3 K€		66,3 K€	
ANRU	64,2 K€	24,1 K€	38%	62,3 K€	97%
ANRU CAHC	64,2 K€	24,1 K€		62,3 K€	
LUTTE CONTRE LES DEBORDEMENTS	3,9 K€	,0 K€	0%	3,3 K€	84%
LUTTE CONTRE DEBORDEMENTS CAHC	3,3 K€	,0 K€		3,3 K€	
LUTTE CONTRE DEBORDEMENTS ROUVROY	,6 K€	,0 K€		,0 K€	

- **les recettes d'investissement restent majoritairement composées de l'épargne nette (59%) et du reversement de TVA au titre du droit à déduction prévu dans la DSP (16%).**

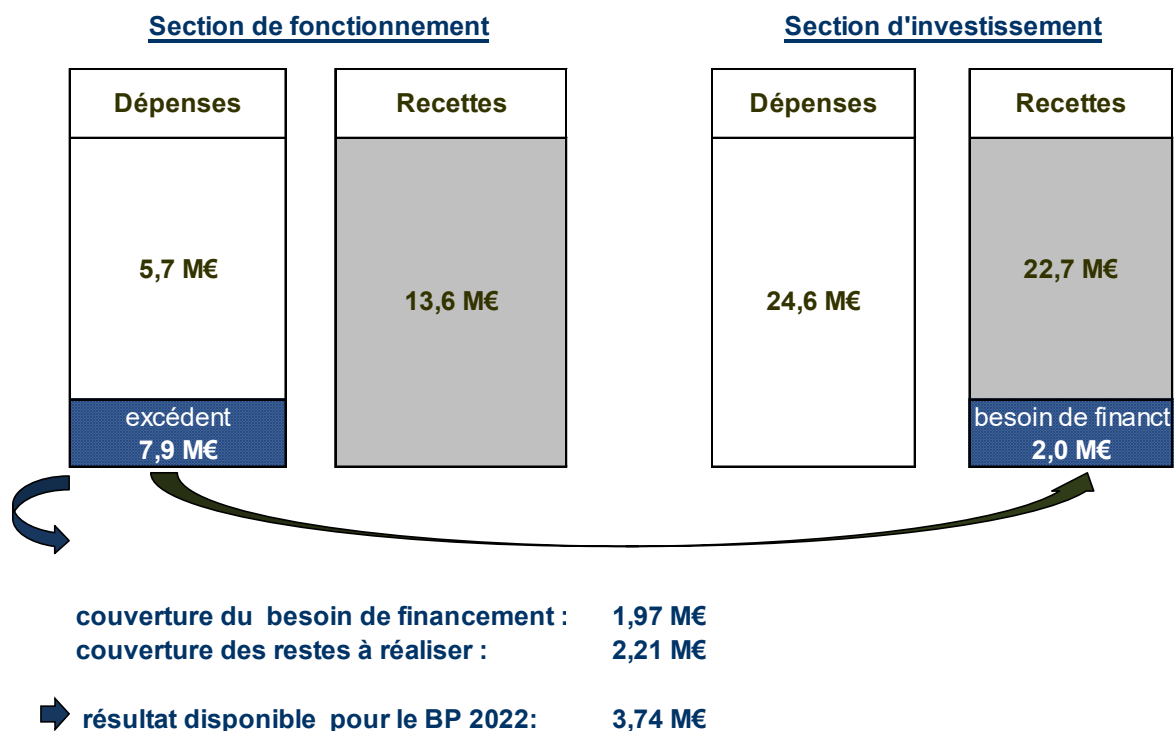
	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021
Subventions agence de l'eau	293,4 K€	165,7 K€	169,0 K€	221,4 K€	443,4 K€
Subventions autres	88,3 K€	54,5 K€	,0 K€	108,3 K€	186,1 K€
autres remboursements (régul)	722,1 K€	10,4 K€	14,4 K€	10,6 K€	2,2 K€
Reversement TVA fermier (droit à déduction)	584,3 K€	417,5 K€	1 036,1 K€	1 041,9 K€	1 035,6 K€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 688,0 K€	648,1 K€	1 219,5 K€	1 382,2 K€	1 667,3 K€



3. un Bilan 2021 positif

BUDGET assainissement	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	2 754,5 K€	8 511,7 K€	9 875,2 K€	2 641, K€	12 629,7 K€	11 152,7 K€
ordre	2 961,3 K€	1 624,6 K€	11 198, K€	12 534,7 K€	14 159,3 K€	14 159,3 K€
Résultat n-1	0, K€	3 498,7 K€	3 550,5 K€	0, K€	3 550,5 K€	3 498,7 K€
Affectation n-1	0, K€	0, K€	0, K€	7 478,8 K€	0, K€	7 478,8 K€
TOTAL	5 715,8 K€	13 635, K€	24 623,6 K€	22 654,5 K€	30 339,4 K€	36 289,4 K€
Résultat de clôture	7 919,2 K€		-1 969,2 K€		5 950, K€	

Avec la prise en compte des opérations d'ordre, et des résultats antérieurs, le Compte administratif « assainissement » présente un excédent consolidé de 6 M€. Restes à réaliser compris, l'excédent disponible affectable et repris au budget 2022 s'élève à 3,7 M€.



LE BUDGET EAU POTABLE

1. Une chaîne de financement qui reste positive.

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Produits de fct. courant	724	1 200	1 162	1 298	1 188	-8,47%
- Charges de fct. courant	657	630	689	582	547	-6,01%
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	67	570	473	716	641	
+ Solde exceptionnel large	0	0	0	0	0	
= Produits exceptionnels larges*	0	0	0	0	0	
- Charges exceptionnelles larges*	0	0	0	0	0	
= EPARGNE DE GESTION (EG)	67	570	473	716	641	-10,5%
- Intérêts	0	0	18	26	21	
= EPARGNE BRUTE (EB)	67	570	455	690	620	-10,1%
- Capital	20	0	56	75	75	
= EPARGNE NETTE (EN)	47	570	399	615	545	-11,4%

En 2021, la gestion du budget eau potable s'est caractérisée par les éléments suivants.

- Une baisse des recettes d'exploitation (-0,1M€) liée au ralentissement de recettes de subventions de l'Agence de l'eau.

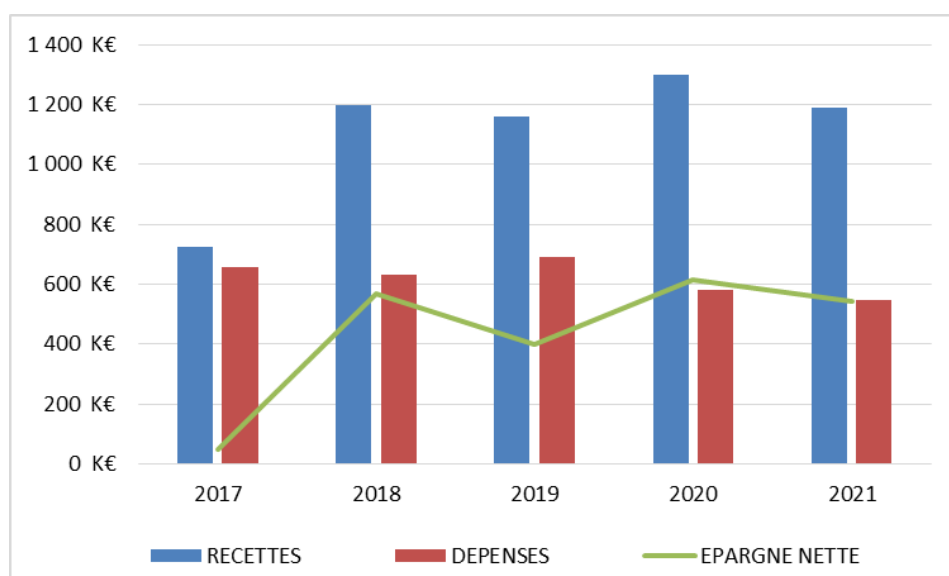
K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Produits des services (hs ventes d'eau)	70	58	82	74	53	-28,4%
Subventions d'exploitation	68	112	90	240	110	-54,2%
Autres produits de gestion courante	586	1 030	990	984	1 025	4,2%
Produits de fct courant	724	1 200	1 162	1 298	1 188	-8,5%

Et

- Une baisse des dépenses de fonctionnement d'environ 24 K€ (-14%) au regard du retard pris sur les études

K€	2017	2018	2019	2020	2021	variation
Charges à caractère général	259	228	261	166	142	-14%
617_Etudes et Recherches	101	80	112	115	32	
6226_Honoraires	0	0	0	0	0	
61523_Entretiens et réparations voies d'eau	97	84	98	4	55	
taxes foncières	46	45	45	45	45	
Solde charges à caractère général	15	19	6	2	10	
Charges de personnel	398	402	428	416	405	-3%
Remboursements personnel BP	398	402	428	416	405	

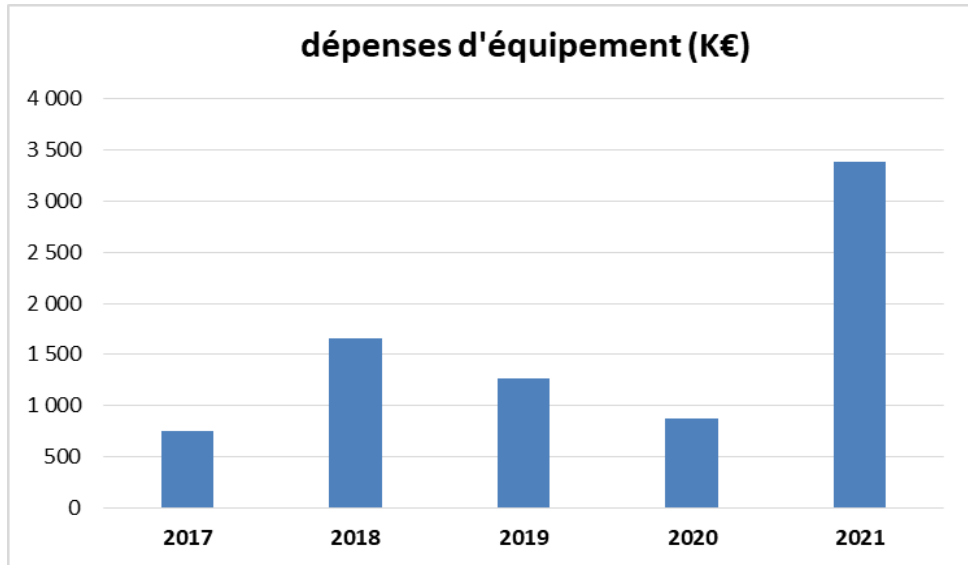
- enfin l'emprunt contractualisé en 2018 et encaissé début 2019 a généré une annuité en 2021 de 96 K€.



- au regard de ces éléments l'épargne nette est portée à 545 K€.

2. Des dépenses d'investissement fortement en hausse

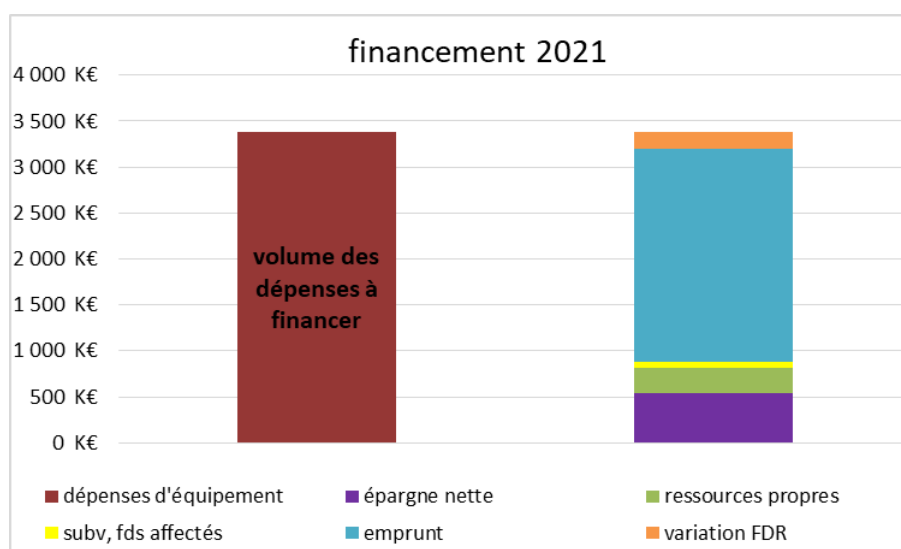
- **En investissement**, les dépenses effectuées sur les programmes de gestion patrimoniale (sur Hénin-Beaumont et Evin-Malmaison) d'eau potable structurants (cité Bouvier) et sur les ouvrages de Courrières et Quiéry la motte ont largement impactés le niveau de consommation constaté à 67% des crédits ouverts soit 3 379 K€. le taux de consommation reports compris s'élève à 80%.



Les principales opérations réalisées sont reprises dans le tableau ci-dessous.

PROGRAMMES/OPERATIONS	Crédits ouverts	réalisé	%	réalisé + reste engagés	%
PEPS 2018	1 833,0 K€	1 456,0 K€	79%	1 456,0 K€	79%
EVIN RUE DE TOURNAI	265,0 K€	246,6 K€		246,6 K€	
HENIN BT CITE BOUVIER	1 568,0 K€	1 209,4 K€		1 209,4 K€	
EVIN MIRA RECETTES	,0 K€	,0 K€		,0 K€	
EVIN BASL RECETTES	,0 K€	,0 K€		,0 K€	
GESTION PATRIMONIALE	1 675,7 K€	1 231,8 K€	74%	1 595,8 K€	95%
GESTION PATRIMONIALE CAHC	70,8 K€	44,8 K€		63,5 K€	
GESTION PATRIMONIALE COURRIERES	2,1 K€	,0 K€		2,1 K€	
GESTION PATRIMONIALE EVIN	577,3 K€	450,4 K€		557,5 K€	
GESTION PATRIMONIALE HENIN	844,3 K€	589,7 K€		819,5 K€	
GESTION PATRIMONIALE LEFOREST	,6 K€	,3 K€		,6 K€	
GESTION PATRIMONIALE NOYELLES GODAULT	10,0 K€	,0 K€		,0 K€	
GESTION PATRIMONIALE LEFOREST KLEBER	170,6 K€	146,5 K€		152,7 K€	
OUVRAGE EAU	915,8 K€	368,1 K€	40%	802,7 K€	88%
OUVRAGE EAU COURCELLES	2,6 K€	2,1 K€		2,6 K€	
OUVRAGE EAU COURRIERES	646,2 K€	141,9 K€		576,0 K€	
OUVRAGE EAU QUIERY LA MOTTE	241,6 K€	198,8 K€		198,8 K€	
OUVRAGE EAU HENIN BEAUMONT	25,3 K€	25,3 K€		25,3 K€	
PAV 18-20	316,0 K€	228,5 K€	72%	228,5 K€	72%
LEFOREST RUES BEUGNET ET CARREFOUR BASLY	316,0 K€	228,5 K€		228,5 K€	
autres opérations	199,0 K€	27,7 K€	14%	193,9 K€	97%
	199,0 K€	27,7 K€		193,9 K€	
PAV15/17	65,0 K€	64,8 K€	100%	64,8 K€	100%
	65,0 K€	64,8 K€		64,8 K€	
PAV 12/14	7,1 K€	,0 K€	0%	,0 K€	0%
	7,1 K€	,0 K€		,0 K€	
REHAB ZAE	3,4 K€	2,5 K€	74%	2,5 K€	74%
ZAE LIBERCOURT	2,5 K€	2,5 K€		2,5 K€	
ZA MONT SOLAU CARVIN	,9 K€	,0 K€		,0 K€	

En conséquence les dépenses d'équipement ne sont autofinancées qu'à hauteur de 16% contre 70% en 2020.



Le fonds de roulement diminue de 175 K€.

3. Un Bilan 2021 positif.

BUDGET eau	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	568,1 K€	1 189, K€	3 454,3 K€	2 660, K€	4 022,4 K€	3 849, K€
ordre	303,5 K€	38,6 K€	388,8 K€	653,7 K€	692,4 K€	692,4 K€
Résultat n-1	0, K€	289,1 K€	6,6 K€	0, K€	6,6 K€	289,1 K€
Affectation n-1	0, K€	0, K€	0, K€	790,4 K€	0, K€	790,4 K€
TOTAL	871,6 K€	1 516,7 K€	3 849,7 K€	4 104,1 K€	4 029, K€	4 928,5 K€
Résultat de clôture	645,1 K€		254,4 K€		899,5 K€	

Avec la prise en compte des opérations d'ordre, et des résultats antérieurs, le compte administratif « eau potable » présente un excédent consolidé de 0,9 M€. Restes à réaliser compris, l'excédent disponible affectable au budget 2022 et repris à 0,6 M€.

