

Communauté d'agglomération HENIN-
CARVIN

Rapport Financier **2020**

Présenté en Conseil communautaire du
24 juin 2021.

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 » CONSOLIDÉS DE LA COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION HENIN CARVIN

I. Budget de fonctionnement

1. Les charges de fonctionnement courant sont maîtrisées malgré les coûts supplémentaires induits par la crise sanitaire.

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	variation
Charges fct courant strictes	38 695	38 103	39 421	39 918	43 894	43 490	
Charges à caractère général	10 346	9 947	10 475	10 574	10 731	10 245	
Charges de personnel	12 818	12 567	12 037	11 533	11 781	11 842	
Charges de gestion courante	15 420	15 449	16 776	17 700	21 271	21 328	
Groupes d'élus	111	139	134	111	111	75	
Autres Charges fct courant	0	0	0	0	0	0	
Atténuations de produits	25 353	25 363	25 350	25 023	25 022	24 980	
Charges fonctionnement courant	64 048	63 466	64 771	64 941	68 916	68 470	-0,6%

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, les dépenses de fonctionnement courant consolidées de la communauté d'agglomération, à hauteur de 68,5 M€, sont en légère baisse (-0,6%).

Pour mémoire les dépenses induites par la crise sanitaire se sont élevées à près d'1 M€.

	fonctionnement	investissement
Total dépenses	983 153 €	326 976 €
<i>Dépenses effectivement consacrées lutte COVID 19</i>	189 153 €	5 976 €
<i>plan de relance commerces</i>	246 000 €	147 000 €
<i>Dépenses surcoûts liés au COVID 19 (chantiers)</i>	0 €	174 000 €
<i>prime personnel</i>	60 000 €	
<i>participation smt</i>	488 000 €	
Total recettes non perçues (annulation des loyers)	-102 626 €	
total dépenses	1 085 780 €	326 976 €

Recettes perçues Etat et communes (masques)	101 632 €	
---	-----------	--

Plus précisément on constate les évolutions suivantes :

- **Une diminution des charges générales à 10,3 M€ (-4,5%)** en lien avec le ralentissement des activités durant la crise sanitaire.

Ces charges sont constituées à plus de 60% par nos contrats de gestion des eaux pluviales et de collecte des ordures ménagères et assimilées

K€	2016	2017	2018	2019	2020
Charges à caractère général	9 947	10 475	10 574	10 731	10 245
611 Contrats	6 043	6 149	6 223	6 484	6 399
617 études	102	111	80	100	109
616-Assurance	169	188	213	215	67
6156 - Maintenance	244	309	319	308	347
Fluides - 60611 / 60612 / 60613	243	324	319	401	352
Carburant et GNV 60622	160	117	202	0	180
63 Impôts et taxes	156	129	142	144	124
entretien matériel roulant 61551	174	163	292	210	208
entretien des bâtiments publics 615221	142	202	153	205	175
entretien voirie 615231	428	499	523	782	554
location mobilière 6135	170	249	224	142	147
Solde charges à caractère général	1 916	2 035	1 884	1 740	1 583

- **Une augmentation des dépenses de personnel (11,8 M€) sur la base d'une légère amélioration du taux de consommation** : 97,1% contre 96,5 % en 2019 et 95,8% en 2018. (cf rapport Ressources humaines).
- **La stabilité des charges de gestion courante** malgré l'intégration de la participation complémentaire au SMTAG (+488 K€). Stabilité qui traduit le ralentissement des activités associatives, bien que la communauté d'agglomération n'ait pas revu ses dispositifs à la baisse.

K€	2016	2017	2018	2019	2020
Autres charges de gestion courante (hors flux réciproques)	15 449	16 776	17 700	21 271	21 328
653* Indemnités élus	552	537	544	546	533
655* SDIS	3 373	3 123	3 717	3 525	3 561
655* SYMEVAD	5 383	5 383	5 517	5 584	5 590
655*SMTG	1 374	1 281	1 243	4 381	4 879
655* SCOT	100	70	50	50	50
655* Plateforme dourges participations	946	858	429	222	221
655* Plateforme dourges reversement fiscalité	1 511	1 818	2 041	2 132	2 207
6573* Fonds de concours communes	0	2	10	5	12
6573* Fonds de concours Plan Piscine	396	307	354	342	327
SM Pole metropolitain	62	125	125	125	125
AULA - PARTICIPATION	248	251	253	253	253
Participation statutaire EPCC	0	1 268	1 906	2 306	2 051
subventions sports et csu	342	293	442	614	469
subventions culture	162	103	134	169	197
subventions emploi	510	518	508	478	478
Solde autres charges de gestion courante	490	839	427	539	375

Le reversement conventionnel de taxes économiques au SM de la plateforme de Dourges s'équilibre avec les recettes fiscales effectivement perçues sur la zone (3,9M€).

- 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 fiscales dynamiques.

Globalement les produits de fonctionnement courant s'élèvent à **79,2 M€** (hors flux réciproques entre les budgets) **en hausse de 0,5%**.

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	variation
Produits fct courant stricts	72 559	72 392	77 592	75 628	78 524	78 974	0,6%
Impôts et taxes	50 301	52 999	58 625	56 888	59 378	60 692	
Dotations et participations	18 899	16 751	16 257	16 109	15 929	15 962	
Autres produits fct courant	3 358	2 643	2 709	2 631	3 217	2 320	
Atténuations de charges	326	395	301	333	290	214	
Produit fct courant	72 885	72 787	77 893	75 961	78 814	79 188	0,5%

La structure des recettes de gestion reste stable avec une prépondérance des recettes fiscales (67% des recettes courantes). On constate par ailleurs une stabilisation des dotations et notamment de la dotation globale de fonctionnement

On note plus particulièrement en 2020 :

- **Une hausse des recettes fiscales de 2,2% (contre 4,4% en 2019) dont 1,6% au titre des contributions directes (4,7% en 2019) qui recouvre en réalité :**
 - Une diminution des rôles supplémentaires
 - une hausse de 5,4 % des impôts économiques (CFE/IFER/CVAE/TASCOM) contre 4,5% en 2019
 - une hausse des impôts ménages de 2% contre 3,1% en 2019

K€	2016	2017	2018	2019	2020	variation
Impôts et taxes	52 999	58 625	56 888	59 378	60 692	2,2%
Contributions directes	43 519	48 520	46 830	49 039	49 815	1,6%
Impôts ménages	19 907	20 091	20 484	21 102	21 538	
TP/CFE	13 736	14 932	15 836	16 405	17 594	
CVAE	5 709	6 070	6 683	7 032	7 156	
IFER	321	367	384	408	432	
TA FNB	151	140	142	174	156	
TASCOM	2 664	3 344	2 562	2 773	2 862	
Rôles supplémentaires	1 032	3 564	727	950	87	
TEOM	1 939	1 967	1 995	2 069	2 136	
Reversement FNGIR	5 926	5 927	5 920	5 925	5 924	
Attribution FPIC	1 494	1 477	1 523	1 519	1 626	
Autres impôts/taxes/reversements	121	735	620	826	1 191	

➤ **Des dotations stabilisées.**

K€	2016	2017	2018	2019	2020	variation
Dotations et participations	16 751	16 257	16 109	15 929	15 962	0,2%
DGF	12 267	11 725	11 330	11 150	11 157	
Compensations fiscales	986	1 166	1 163	1 413	1 473	
DCRTP	3 117	3 116	3 116	3 085	3 069	
Autres dotations et participations	382	131	487	169	215	

K€	2016	2017	2018	2019	2020	variation
dotation intercommunalité	2 965	2 679	2 471	2 491	2 655	
dotation de compensation	9 302	9 046	8 859	8 659	8 502	
total	12 267	11 725	11 330	11 150	11 157	0,1%

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Potentiel fiscal 4T / habitant	385,26	387,95	403,16	407,56	416,10
Potentiel fiscal 4T/h de la catégorie	404,26	389,50	401,16	397,85	408,90
Ecart au PF/h de la catégorie	-4,70%	-0,40%	0,50%	2,44%	1,76%

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

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Revenu moyen/ht	10 031,00	10 138,69	10 198,90	10 410,29	10 512,16
Revenu moyen/ht strate	14 268,86	14 438,31	14 636,62	14 842,79	15 217,40
Ecart au revenu/h de la catégo	-29,70%	-29,78%	-30,32%	-29,86%	-30,92%

- La dotation de compensation fait l'objet d'un prélèvement annuel sur la part « compensation part salaire » destinée à financer certaines évolution de l'enveloppe normée dont l'actualisation annuelle des données de population (soit – 157 K€ en 2020).
 - les compensations fiscales augmentent essentiellement dans leur composante économique compte tenu de l'exonération, à compter de 2019, de cotisation minimum de CFE pour les redevables réalisant un chiffre d'affaires ou de recettes inférieur à 5 000 €. (1263 contribuables concernés pour un volume de 220K€ contre 183 K€ en 2019) et du dispositif des BUD (+14 €).
- **La baisse des autres produits courants.** Ces produits comprennent la facturation des prestations d'entretien et de maintenance de la plateforme delta 3 très réduites en 2020 et le remboursement des dépenses de personnel affecté aux missions assainissement et Eau potable dont la ventilation a été ajustée.

3 . Les soldes de gestion et les résultats comptables.

Compte tenu de ces éléments, l'exercice 2020 dégage une épargne nette 6,6 M€ équivalente à l'épargne constatée en 2019.

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	variation
Produits de fct. courant	72 885	72 787	77 893	75 961	78 814	79 188	
- Charges de fct. courant	64 048	63 466	64 771	64 941	68 916	68 470	
= Excédent Brut Courant	8 837	9 321	13 122	11 020	9 898	10 718	8,3%
+ Solde exceptionnel large	1 530	1 202	98	249	7	-488	
= Produits exceptionnels larges*	2 608	1 284	181	280	19	23	
- Charges exceptionnelles larges*	1 077	82	83	31	12	511	
= Epargne de Gestion	10 368	10 523	13 220	11 269	9 905	10 230	3,3%
- Intérêts	887	881	794	724	675	738	
= Epargne Brute	9 481	9 642	12 426	10 545	9 230	9 492	2,8%
- Capital	2 974	2 626	2 766	2 489	2 660	2 899	
= Epargne Nette	6 506	7 016	9 660	8 056	6 570	6 593	0,4%

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

II. Budget d'investissement

1. Des dépenses d'équipement largement impactées par la crise sanitaire.

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	variation
DI hors annuité en capital à financer	32 493	17 629	17 486	18 081	13 083	10 236	-21,8%
Dépenses d'inv. hors dette	32 493	17 629	17 486	18 081	13 083	10 236	
Dépenses d'équipement	25 626	14 335	13 556	13 641	12 937	10 036	
Dépenses directes d'équipement	24 198	12 472	10 630	10 455	8 429	7 602	-9,8%
Dépenses indirectes (FdC et S.E.)	1 428	1 863	2 926	3 186	4 508	2 434	-46,0%
Opérations pour cpte de tiers (dep)	2 841	614	571	428	146	43	
Dépenses financières d'inv.	4 026	2 680	3 358	4 012	0	157	

En baisse de près de 22% les dépenses d'équipement ont subi le ralentissement des chantiers portés par la CAHC mais aussi par les communes retardant ainsi le déblocage des fonds de concours calé sur le rythme de facturation des travaux. Globalement le taux de réalisation s'élève à 34% (et à 61% engagements compris).

Les principaux programmes concernés sont détaillés ci-dessous.

THEMES/PROGRAMMES	crédit ouvert	réalisé	%	sé + Reste en	%
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	5 863,4 K€	1 142,3 K€		2 246,4 K€	38%
CENTRE GARE LIBERCOURT	295,0 K€	,0 K€	0%	,0 K€	0%
POLES GARES	427,5 K€	104,2 K€	24%	390,0 K€	91%
FDC EQUIPEMENTS SPORTIFS	2 579,0 K€	162,8 K€	6%	162,8 K€	6%
STE HENRIETTE*	1 625,4 K€	421,7 K€	26%	757,8 K€	47%
COURREE DES EQUIPAGES	353,7 K€	102,9 K€	29%	353,3 K€	100%
TRAVAUX espaces publics AMENAGEMENT	582,8 K€	350,7 K€	60%	582,5 K€	100%
DEVELOPPEMENT ECO	8 186,0 K€	4 893,8 K€		5 965,4 K€	73%
FDC SOUTIEN COMMERCE /TPE PME	570,2 K€	223,4 K€	39%	523,0 K€	92%
TRAVAUX RECURRENTS VOIRIES ZAEC	658,7 K€	294,1 K€	45%	633,0 K€	96%
REHABILITATION VOIRIES ZAEC	1 093,6 K€	1 088,5 K€	100%	1 088,5 K€	100%
GENIE CIVIL	1 145,8 K€	457,4 K€	40%	463,0 K€	40%
DEVELOPPEMENT ZONES ECO*	1 754,7 K€	1 390,1 K€	79%	1 697,5 K€	97%
NOUVEAUX BATIMENTS ECO	1 365,5 K€	120,4 K€	9%	120,4 K€	9%
ACQUISITIONS FONCIERES	397,5 K€	394,7 K€	99%	394,7 K€	99%
ACQUISITION ZONE HDF2	700,0 K€	626,4 K€	89%	626,4 K€	89%
TRAVAUX RECURRENTS batiments ECO	500,0 K€	298,7 K€	60%	418,9 K€	84%
HABITAT	3 223,1 K€	505,1 K€		1 773,1 K€	55%
HABITAT PIG /PLH/anah	1 080,2 K€	265,6 K€	25%	265,6 K€	25%
RU SITES ASSOCIES	1 266,0 K€	,0 K€	0%	1 264,9 K€	100%
AIRES D'ACCUEIL GENS DU VOYAGE	527,9 K€	151,9 K€	29%	155,0 K€	29%
REQUALIF CITES MINIIERES + OPAH RU	349,0 K€	87,6 K€	25%	87,6 K€	25%
ENVIRONNEMENT	2 823,1 K€	273,5 K€		1 441,3 K€	51%
RECONQUETE FILE MORAND	371,4 K€	49,6 K€	13%	49,6 K€	13%
TRAME VERTE	344,0 K€	11,0 K€	3%	22,7 K€	7%
FDC ECLAIRAGE PUBLIC	991,1 K€	82,3 K€	8%	731,8 K€	74%
FDC EFFACEMENT DES RESEAUX	855,4 K€	78,0 K€	9%	559,6 K€	65%
Parc des îles aquaterra	261,2 K€	52,6 K€	20%	77,6 K€	30%
EQUIPEMENT /PATRIMOINE	2 968,4 K€	1 355,1 K€		2 742,7 K€	92%
MATERIEL DE COLLECTE	1 882,6 K€	853,4 K€	45%	1 747,0 K€	93%
entretien du patrimoine	378,9 K€	185,3 K€	49%	374,0 K€	99%
9/9BIS (entretien)	314,8 K€	50,3 K€	16%	314,8 K€	100%
site 9/9 (nouvelle ap)	82,6 K€	37,6 K€	46%	37,6 K€	46%
RCM	309,5 K€	228,5 K€	74%	269,3 K€	87%
AUTRES OPERATIONS COMMUNAUTAIRES	1 529,5 K€	1 529,5 K€		1 529,5 K€	92%
Participation SYMEVAD	1 529,5 K€	1 529,5 K€	100%	1 529,5 K€	100%

2. Des recettes d'investissement en baisse mais sans recours à l'emprunt.

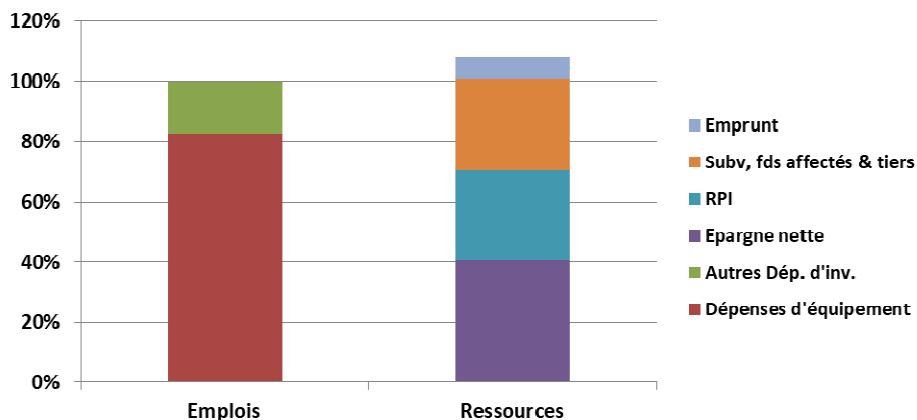
K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	variation
DI hors annuité en capital à financer	32 493	17 629	17 486	18 081	13 083	10 236	-21,8%
Financement des investissements	34 251	23 779	16 255	17 599	14 887	11 005	-26,1%
Epargne nette	6 506	7 016	9 660	8 056	6 570	6 593	
Ressources propres d'inv. (RPI)	9 433	5 310	4 461	5 527	4 293	3 351	-21,9%
FCTVA	1 858	433	708	844	2 955	357	
Produits des cessions (budget ppal)	258	67	0	13	0	0	
Diverses RPI y c cession budgets annexes	7 318	4 810	3 752	4 670	1 338	2 994	
Opérations pour cpte de tiers (rec)	4 758	577	657	250	76	162	
Fonds affectés (Amendes...)	-595	0	0	0	0	0	
Subventions	8 019	9 287	1 477	3 766	3 948	899	-77,2%
Emprunt	6 129	1 589	0	0	0	0	

A hauteur de 4,4 M€ (hors épargne nette) , les recettes d'investissement subissent la baisse :

- du FCTVA (-2,6 M€), naturel après le rattrapage constaté en 2019 mais lié également à la baisse des investissements réalisés en 2020 (la communauté d'agglomération perçoit le FCTVA en année n).
- du montant des cessions sur les budgets de zone (-0,2 M€)
- des subventions encaissées (-3 M€) :
 - d'une part parce que certains programmes arrivés à terme ne verront les soldes de subventions versés que sur présentation des DGD (Ste Henriette FEDER et PRADET-cité Bruno Région et Département)
 - d'autre part parce que les financeurs ont également pris du retard dans l'examen des demandes soumises (TEPCV-FEDER filet Morand-et 9/9 bis)

En revanche l'exercice 2020 bénéficie du remboursement par T62 de l'avance de trésorerie de 2,5M€ liée à la CPA écopôle gare de Libercourt.

Compte tenu des taux de consommation constatés, du fonds de roulement existant, et dans le respect de notre objectif de capacité de désendettement, aucun emprunt n'a été contracté en 2020.



Sur la période 2015/2020 les investissements ont été majoritairement autofinancés (40%), le recours à l'emprunt (2015 et 2016) ne représentant que 7% de leur financement.

La capacité de désendettement, 2,9 ans en 2020, reste donc très satisfaisante.

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Encours au 31.12	39 019	38 178	35 868	33 236	30 594	27 890
Epargne brute	9 481	9 642	12 426	10 545	9 230	9 492
Encours / Epargne Brute	4,1	4,0	2,9	3,2	3,3	2,9

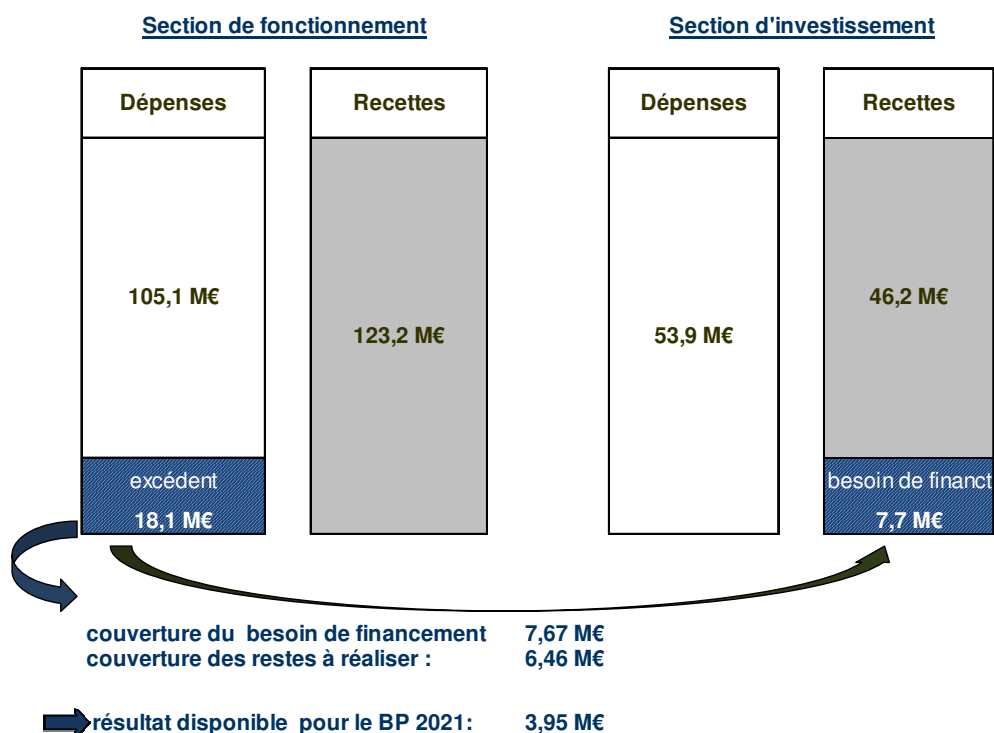
III. Les résultats consolidés 2020

issus du compte de gestion et repris par anticipation au Budget 2021 sont les suivants :

BUDGET consolidé	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	72 505,1 K€	80 926,7 K€	11 395,7 K€	3 751,1 K€	83 900,8 K€	84 677,8 K€
ordre	31 939,9 K€	28 462,7 K€	29 701,6 K€	33 178,8 K€	61 641,5 K€	61 641,5 K€
Résultat n-1	688,7 K€	13 828,3 K€	12 442,8 K€	4 778,1 K€	13 131,4 K€	18 606,4 K€
Neutralisation 1069			330,2 K€		330,2 K€	0,0 K€
Affectation n-1	0,0 K€	0,0 K€	0,0 K€	4 493,5 K€	0,0 K€	4 493,5 K€
TOTAL	105 133,6 K€	123 217,7 K€	53 870,3 K€	46 201,5 K€	159 003,9 K€	169 419,2 K€
Résultat de clôture	18 084,0 K€		-7 668,8 K€		10 415,2 K€	

Avec prise en compte des opérations d'ordre, et des résultats antérieurs, la CA Hénin-Carvin présente un excédent consolidé de 10,4 M€

Compte tenu des restes à réaliser sur 2021, l'excédent disponible affecté à l'équilibre du BP 2021 s'est élevé à 4 M€



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

LE BUDGET ASSAINISSEMENT

1. Une chaîne de financement en forte évolution.

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	variation
Produits de fct. courant	7 422	8 289	8 375	10 163	9 353	8 223	-12,1%
- Charges de fct. courant	2 069	2 110	2 248	2 388	2 111	1 953	-7,5%
= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)	5 353	6 179	6 127	7 775	7 242	6 270	
+ Solde exceptionnel large	-47	-6	-87	-212	-132	-4	
= Produits exceptionnels larges*	1	73	31	22	20	0	
- Charges exceptionnelles larges*	47	79	118	234	152	4	
= EPARGNE DE GESTION (EG)	5 306	6 173	6 040	7 563	7 110	6 266	-11,9%
- Intérêts	737	767	718	687	631	566	
= EPARGNE BRUTE (EB)	4 530	5 406	5 322	6 876	6 479	5 700	
- Capital	1 742	2 182	2 146	2 221	2 134	2 152	
= EPARGNE NETTE (EN)	2 788	3 224	3 176	4 655	4 345	3 548	-18,3%

3 éléments caractérisent l'exécution du budget assainissement en 2020 :

- une baisse significative des recettes courantes : -12% dont les 2 composantes essentielles subissent un fort repli :

	2016	2017	2018	2019	2020
Redevance fermier	7 618 K€	7 585 K€	8 862 K€	8 300 K€	7 793 K€
Participation raccordement	500,6 K€	630,3 K€	1 124,3 K€	863,5 K€	235,3 K€

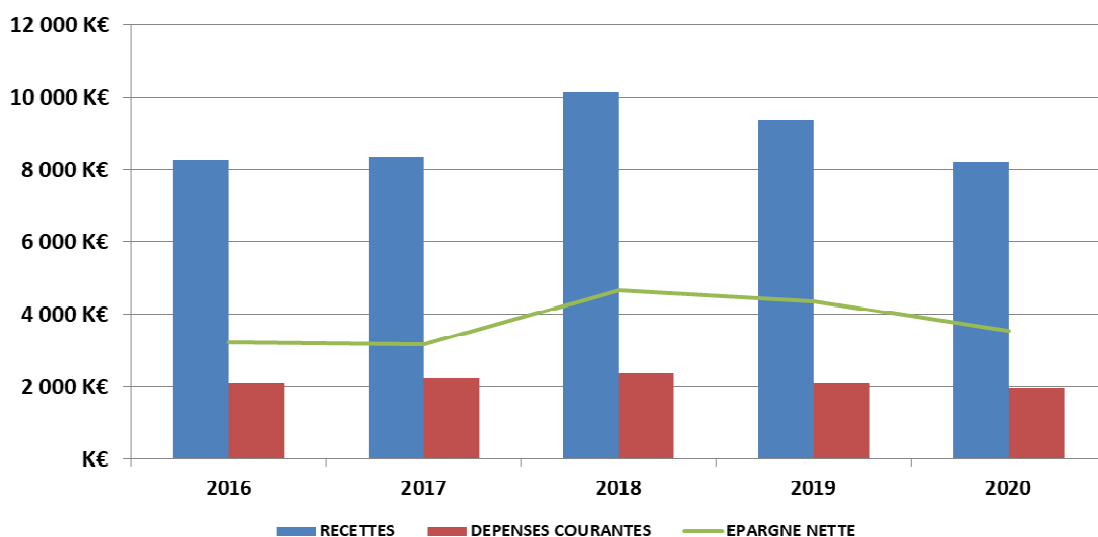
- **-72% sur la taxe de raccordement encaissée** compte tenu, d'une part, de la réduction des raccordements de bâtiments économiques constatés (2018 et 2019 ayant été des années de rattrapage sur des permis de construire plus anciens) et d'autre part de la modification des modalités d'appel des fonds (la taxe est perçue lors de l'achèvement des travaux et non plus lors de leur démarrage).

- -6% de produit reversé par notre délégataire au regard des effets de la crise sanitaire et la fermeture des industries et commerces notamment lors du premier confinement. **la redevance assainissement encaissée sur les 3 premiers trimestres 2020 est en baisse de 5%.**

➤ **Une diminution également des dépenses courantes de fonctionnement de +7,5 %** liée uniquement au reversement au budget principal des charges de personnel affecté aux missions concernées.

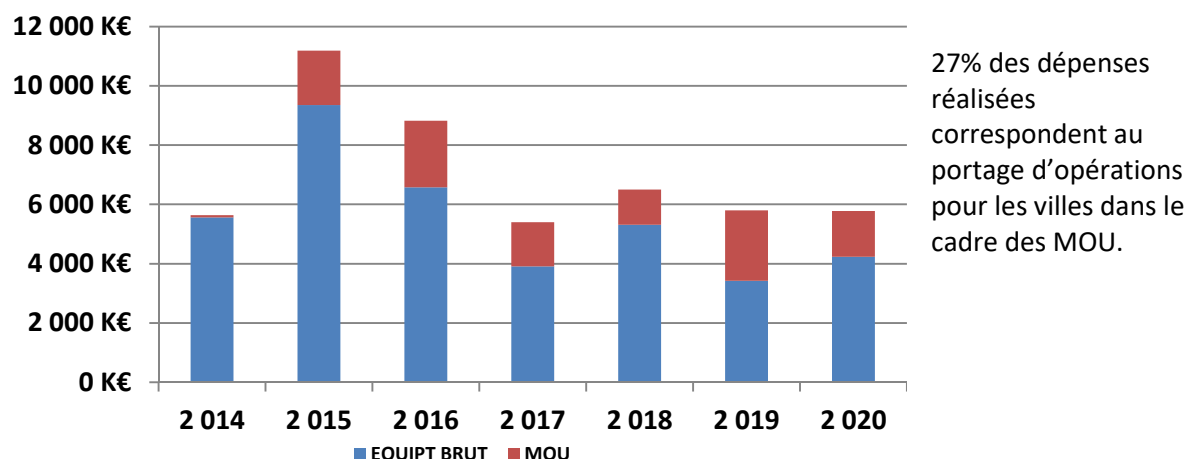
K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	variation
Charges à caractère général	1 188	1 209	1 349	1 476	1 191	1 233	4%
<i>dont taxes foncières</i>	255	270	259	322	260	265	
<i>dont redevance VNF</i>	127	146	205	205	205	202	
<i>dont convention CALL</i>	697	715	741	750	594	653	
Charges de personnel	868	889	899	908	920	714	-22%
Charges fct courant	2 069	2 110	2 248	2 388	2 111	1 953	

➤ **Compte tenu de ces évolutions et malgré une légère diminution de la charge de la dette, l'épargne nette est en baisse de 18% et s'élève à 3,6 M€.**



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

- Réalisées à hauteur de 47%, les dépenses d'investissement sont équivalentes à 2019 soit 5,8 M€.

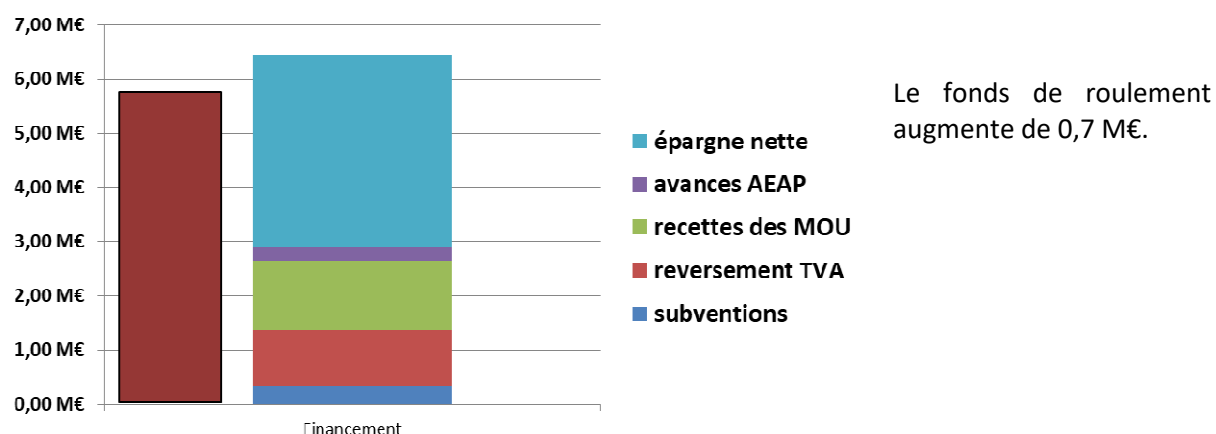


Les principales opérations réalisées sont reprises dans le tableau ci-dessous.

PROGRAMMES/OPERATIONS	crédit ouvert	réalisé	%	réalisé + Reste engagé	%
PAV 15/17	4 309,5 K€	3 427,4 K€	80%	3 427 K€	80%
	4 309,5 K€	3 427,4 K€		3 427 K€	
Operations diverses	3 109,8 K€	1 398,0 K€	45%	2 666 K€	86%
	3 109,8 K€	1 398,0 K€		2 666 K€	
GESTION PATRIMONIALE DES RESEAUX	1 675,6 K€	96,3 K€	6%	1 296 K€	77%
GESTION PATRIMONIALE HENIN	24,8 K€	5,9 K€		25 K€	
CAHC GESTION PATRIMONIALE ET ECP	1 640,7 K€	88,0 K€		1 261 K€	
PAS SECTEUR EST	1 467,6 K€	398,7 K€	27%	399 K€	27%
	1 467,6 K€	398,7 K€		399 K€	
REHABILITATION ASSAINISSEMENT ZAEC	742,0 K€	308,2 K€	42%	513 K€	69%
ZAE CARVIN	25,9 K€	,0 K€		0 K€	
ZAE COURCELLES LES LENS	34,0 K€	,0 K€		0 K€	
ZAE LIBERCOURT	290,1 K€	134,5 K€		158 K€	
ZAE MONTIGNY EN GOHELLE	364,7 K€	173,7 K€		328 K€	
ZAE HENIN BEAUMONT	27,3 K€	,0 K€		27 K€	
PROG EXTENSION RESEAUX	355,7 K€	,0 K€	0%	290 K€	81%
PROG EXTENSION RESEAUX HENIN	355,7 K€	,0 K€		290 K€	
PAS SECTEUR NORD	228,0 K€	74,2 K€	33%	74 K€	33%
	228,0 K€	74,2 K€		74 K€	
PAV 2012-2014	205,0 K€	47,3 K€	23%	47 K€	23%
	205,0 K€	47,3 K€		47 K€	
PAV18-20	184,3 K€	8,0 K€	4%	65 K€	35%
LEFOREST RUE MARCEAU AP DEPENSES	3,9 K€	3,7 K€		4 K€	
LIBERCOURT CITE BOIS AP	73,3 K€	,4 K€		0 K€	
LIBERCOURT RTE OIGNIES ET RUE DE LA GARE	92,7 K€	3,9 K€		4 K€	
LIBERCOURT RTE DE WAHAGNIES AP	14,4 K€	,0 K€		0 K€	
MONTIGNY RUES DU PARC ET JAURES AP	,0 K€	,0 K€		0 K€	
ANRU	33,4 K€	25,2 K€	75%	25 K€	75%
ANRU CAHC	33,4 K€	25,2 K€		25 K€	

- **les recettes d'investissement restent majoritairement composées de l'épargne nette (61%) et du reversement de TVA au titre du droit à déduction prévu dans la DSP (18%).**

	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020
Subventions agence de l'eau	1 007,8 K€	796,3 K€	293,4 K€	165,7 K€	169,0 K€	221,4 K€
Subventions autres	154,0 K€	733,4 K€	88,3 K€	54,5 K€	,0 K€	108,3 K€
autres remboursements (régul)			722,1 K€	10,4 K€	14,4 K€	10,6 K€
Reversement TVA fermier (droit à déduction)	1 588,6 K€	2 106,4 K€	584,3 K€	417,5 K€	1 036,1 K€	1 041,9 K€
TOTAL RECETTE D'INVESTISSEMENT	2 750,3 K€	3 833,3 K€	1 688,0 K€	648,1 K€	1 219,5 K€	1 382,2 K€



3. un Bilan 2020 positif

BUDGET assain	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	2 523,34 K€	8 223,02 K€	7 938,50 K€	2 909,22 K€	10 461,84 K€	11 132,24 K€
ordre	1 780,49 K€	768,86 K€	1 818,90 K€	2 830,52 K€	3 599,38 K€	3 599,38 K€
Résultat n-1	0,00 K€	6 289,39 K€	2 301,84 K€	0,00 K€	2 301,84 K€	6 289,39 K€
Affectation n-1	0,00 K€	0,00 K€	0,00 K€	2 769,01 K€	0,00 K€	2 769,01 K€
TOTAL	4 303,83 K€	15 281,26 K€	12 059,23 K€	8 508,75 K€	16 363,06 K€	23 790,02 K€
Résultat de clôture	10 977,44 K€		-3 550,48 K€		7 426,95 K€	

Avec la prise en compte des opérations d'ordre, et des résultats antérieurs, le Compte administratif « assainissement » présente un excédent consolidé de 7,4 M€. Restes à réaliser compris, l'excédent disponible affectable au budget 2021 et repris par anticipation s'élève à 6,4 M€

Section de fonctionnement

Dépenses	Recettes
4,3 M€	15,3 M€
excédent 11,0 M€	

Section d'investissement

Dépenses	Recettes
12,1 M€	8,5 M€
	besoin de financet 3,6 M€



couverture du besoin de financement 3,55 M€
couverture des restes à réaliser : 0,99 M€

➡ résultat disponible pour le BP 2021: 6,44 M€

LE BUDGET EAU POTABLE

1. Une chaîne de financement qui s'améliore conjoncturellement.

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	variation
Produits de fct. courant	2 060	1 586	724	1 200	1 162	1 298	11,7%
- Charges de fct. courant	527	655	657	630	689	582	-15,5%
= EXCEDENT BRUT COURANT	1 533	931	67	570	473	716	
+ Solde exceptionnel large	-3	4	0	0	0	0	
= Produits exceptionnels larges*	0	8	0	0	0	0	
- Charges exceptionnelles larges*	3	4	0	0	0	0	
= EPARGNE DE GESTION (EG)	1 530	935	67	570	473	716	51,4%
- Intérêts	2	1	0	0	18	26	
= EPARGNE BRUTE (EB)	1 528	934	67	570	455	690	
- Capital	18	19	20	0	56	75	
= EPARGNE NETTE (EN)	1 510	915	47	570	399	615	54,1%

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

En 2020, la gestion du budget eau potable s'est caractérisée par les éléments suivants.

- Une augmentation des recettes **d'exploitation (1,3M€)** liée au déblocage par l'agence de l'eau sur des études (212 K€) parfois anciennes (2016/2018)

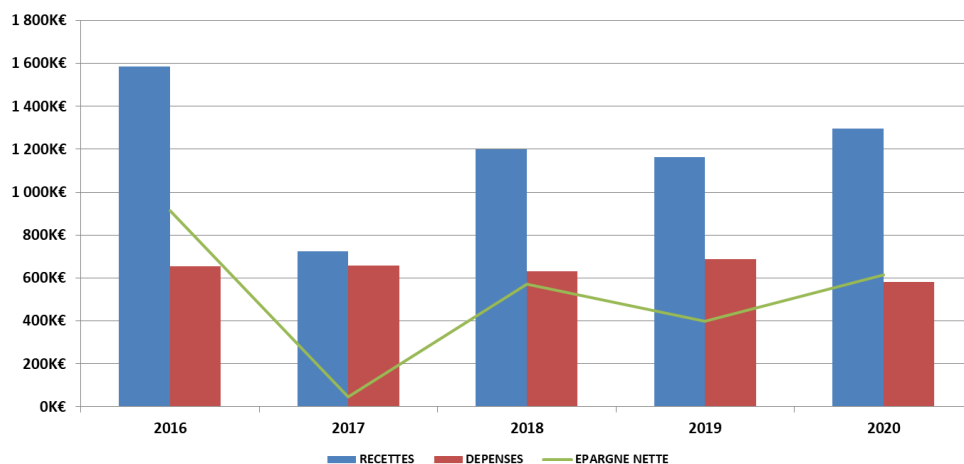
K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Produits fct courant (A)	2 060	1 586	724	1 200	1 162	1 298
Produits des services	1 949	110	70	58	82	74
Subventions d'exploitation	111	26	68	112	90	240
Autres produits de gestion courante	0	1 450	586	1 030	990	984

En revanche

- les dépenses de fonctionnement affichent une baisse supérieure à 100 K€ (-16%) au regard du retard pris sur l'entretien des réseaux

K€	2015	2016	2017	2018	2019	2020	variation
Charges à caractère général	89	260	259	228	261	166	-36,4%
617_Etudes et Recherches	29	80	101	80	112	115	
6226_Honoraires	0	0	0	0	0	0	
61523_Entretiens et réparations	38	54	97	84	98	4	
taxes foncières	2	111	46	45	45	45	
Solde charges à caractère général	20	15	15	19	6	2	
Charges de personnel	438	386	398	402	428	416	-2,8%
Remboursements personnel BP	438	386	398	402	428	416	

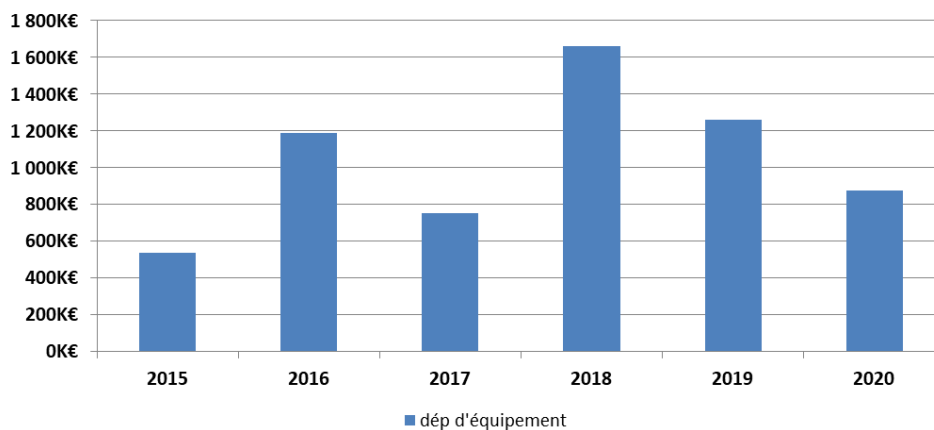
- enfin l'emprunt contractué en 2018 et encaissé début 2019 a généré une annuité en année pleine de 101 K€.



➤ au regard de ces éléments l'épargne nette est portée à 615 K€.

2. Des dépenses d'investissement impactées par des retards.

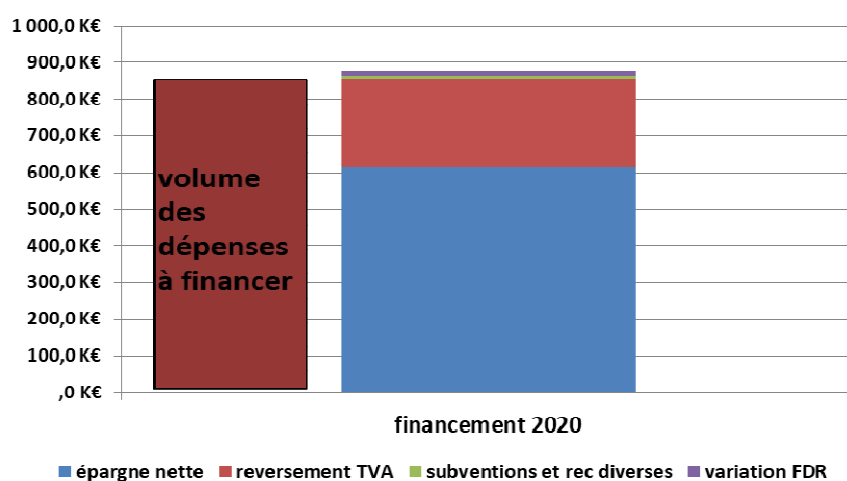
- **En investissement**, les retards pris sur les programmes de gestion patrimoniale (sur Hénin-Beaumont et Evin-Malmaison) d'eau potable structurants (cité Bouvier) et sur les ouvrages de Quiéry la motte ont largement impactés le niveau de consommation constaté à 30% des crédits ouverts soit 878 K€. le taux de consommation reports compris s'élève à 66%.



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

PROGRAMMES/OPERATIONS	crédit ouvert	réalisé	%	réalisé + Reste engagé	%
GESTION PATRIMONIALE	762,9 K€	83,3 K€	11%	623 K€	82%
GESTION PATRIMONIALE CAHC	54,0 K€	5,6 K€		48 K€	
GESTION PATRIMONIALE COURRIERES	22,7 K€	2,8 K€		11 K€	
GESTION PATRIMONIALE DOURGES	20,0 K€	,0 K€		0 K€	
GESTION PATRIMONIALE EVIN	524,3 K€	67,5 K€		476 K€	
GESTION PATRIMONIALE HENIN	134,1 K€	4,3 K€		79 K€	
GESTION PATRIMONIALE LEFOREST	4,5 K€	1,7 K€		4 K€	
GESTION PATRIMONIALE LEFOREST KLEBER	3,2 K€	1,4 K€		3 K€	
PEPS 2018	753,0 K€	328,5 K€	44%	329 K€	44%
CARVIN RUE JEAN MOULIN	2,5 K€	,0 K€		0 K€	
CARVIN RUE LAMENDIN	2,5 K€	,0 K€		0 K€	
EVIN RUE MIRABEAU	345,0 K€	328,5 K€		329 K€	
HENIN BT CITE BOUVIER	400,0 K€	,0 K€		0 K€	
LIBERCOURT RUE DE LA CHAPELETTE	1,5 K€	,0 K€		0 K€	
MONTIGNY RUE MIRABEAU	1,5 K€	,0 K€		0 K€	
OUVRAGE EAU	424,0 K€	107,0 K€	25%	399 K€	94%
OUVRAGE EAU COURCELLES	98,0 K€	94,0 K€		94 K€	
OUVRAGE EAU COURRIERES	50,7 K€	13,1 K€		47 K€	
OUVRAGE EAU QUIERY LA MOTTE	275,4 K€	,0 K€		258 K€	
autres opérations	423,6 K€	169,1 K€	40%	419 K€	99%
	423,6 K€	169,1 K€		419 K€	
PAV 18-20	343,5 K€	70,6 K€	21%	71 K€	21%
LEFOREST RUES BEUGNET ET CARREFOUR BA	331,0 K€	70,6 K€		71 K€	
LIBERCOURT ROUTE DE OIGNIES ET RUE DE L	12,5 K€	,0 K€		0 K€	
PAV15/17	238,6 K€	118,7 K€	50%	119 K€	50%
	238,6 K€	118,7 K€		119 K€	

En conséquence les dépenses d'équipement sont autofinancées à hauteur de 70%.



Le fonds de roulement diminue de 12 K€.

3. Un Bilan 2020 positif.

BUDGET eau	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations de l'exercice	607,87 K€	1 297,29 K€	952,54 K€	251,07 K€	1 560,40 K€	1 548,36 K€
ordre	330,98 K€	65,70 K€	307,92 K€	573,20 K€	638,90 K€	638,90 K€
Résultat n-1	0,00 K€	655,30 K€		429,60 K€	0,00 K€	1 084,90 K€
Affectation n-1	0,00 K€	0,00 K€	0,00 K€	0,00 K€	0,00 K€	0,00 K€
TOTAL	938,85 K€	2 018,29 K€	1 260,46 K€	1 253,88 K€	1 560,40 K€	2 633,26 K€
Résultat de clôture	1 079,44 K€		-6,58 K€		1 072,86 K€	

Avec la prise en compte des opérations d'ordre, et des résultats antérieurs, le compte administratif « eau potable » présente un excédent consolidé de 1,1 M€. Restes à réaliser compris, l'excédent disponible affectable au budget 2021 et repris par anticipation s'élève à 0,3 M€

