

# ELEMENTS D'ANALYSE DE L'EXECUTION 2022

### Préambule

Dans le cadre de sa démarche de qualification de la fonction comptable l'agglomération s'est portée volontaire pour l'expérimentation du Compte Financier Unique.

Ainsi l'exercice 2022 est le premier à être présenté sous cette forme.

Le compte financier unique regroupe le compte administratif et le compte de gestion. Il donne donc une lecture complète de la comptabilité aussi bien de l'exécution budgétaire que de la situation patrimoniale de la collectivité puisqu'il intègre une présentation bilancielle.

La structure du CFU est la suivante :

- partie 1 : Informations générales et synthétiques -ratios synthétiques dont le taux d'épargne nette et le calcul de la capacité de désendettement - présentation des résultats de l'exercice ; • bilan et compte de résultat synthétiques
- Partie 2 : lecture de l'exécution budgétaire modernisée
- Partie 3 : vision patrimoniale. Le bilan présente notamment la valeur des biens immobilisés, le niveau des créances et des dettes en fin d'exercice
- Partie 4 : « états annexés » : des informations complémentaires budgétaires, comptables ou de gestion. Ils correspondent à certaines annexes des comptes administratifs. Par mesure de simplification, des états qui ne sont plus jugés utiles ont été supprimés, pour mettre en lumière les informations les plus pertinentes.

Dans la présente analyse, 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 d'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.

## Table des matières

|   |    |
|---|----|
| <b>BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES ADMINISTRATIFS</b> .....   | 4  |
| <b>A. Des produits de fonctionnement supérieurs à la prévision</b> .....  | 4  |
| <b>B. Des charges de fonctionnement impactées par le choix de gestion de la collecte et le Pacte Financier et fiscal.</b> ..... | 6  |
| <b>C. Compte tenu de ce double effet, l'épargne nette est supérieure au montant prévisionnel.</b> .....                         | 7  |
| <b>D. En investissement l'amélioration du taux de consommation permet d'afficher des dépenses en hausse de 60%.</b> .....       | 8  |
| <b>E. Le financement des investissements s'appuie sur l'encaissement des subventions et le bon niveau d'épargne.</b> .....      | 8  |
| <b>F. L'encours est donc stabilisé</b> .....  | 9  |
| <b>BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT</b> .....   | 11 |
| <b>BUDGET ANNEXE EAU POTABLE</b> .....  | 14 |

# BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES ADMINISTRATIFS

Dans le cadre de la mise en œuvre du PTE et du pacte financier et fiscal de solidarité, le budget 2022 traduisait des choix forts :

- 1,2 M€ de crédits affectés aux différentes actions du PTE
- 4 M€ budgétés pour les collectivités dans le cadre de l'augmentation de la DSC et de la contractualisation
- Une augmentation des crédits de paiement en investissement (+38% sur le budget ppal et annexes et 32% sur les budgets eau potable et assainissement)

Les constats de l'exécution 2022 sont les suivants :

## A. Des produits de fonctionnement supérieurs à la prévision

Globalement les recettes de fonctionnement sont en hausse de 14%.

| K€   | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | évolution    |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Produits fonctionnement courant stricts</b> | <b>78 891</b> | <b>79 339</b> | <b>81 491</b> | <b>92 967</b> | <b>14,1%</b> |
| <b>Impôts et taxes</b>                         | <b>59 378</b> | <b>60 692</b> | <b>59 050</b> | <b>70 373</b> | <b>19,2%</b> |
| Contributions directes                         | 49 039        | 49 815        | 32 651        | 33 180        |              |
| Impôts ménages larges                          | 21 102        | 21 538        | 6 669         | 7 080         |              |
| CFE  | 16 405        | 17 594        | 14 233        | 14 765        |              |
| Ajustement produit fiscal (périmètre)          | 195           | 7             | -9            | 24            |              |
| CVAE / TVA                                     | 7 032         | 7 156         | 7 922         | 7 530         |              |
| IFER   | 408           | 432           | 466           | 499           |              |
| TA FNB   | 174           | 156           | 151           | 170           |              |
| TASCOM   | 2 773         | 2 862         | 2 624         | 2 736         |              |
| Rôles supplémentaires                          | 950           | 70            | 595           | 376           |              |
| TEOM   | 2 069         | 2 136         | 2 173         | 11 302        |              |
| TVA transférée                                 |               |               | 15 776        | 17 331        |              |
| Taxe Gemapi                                    | 0             | 0             | 0             | 0             |              |
| Reversement FNGIR                              | 5 925         | 5 924         | 5 925         | 5 924         |              |
| Attribution FPIC                               | 1 519         | 1 626         | 1 707         | 1 748         |              |
| Solde impôts et taxes                          | 826           | 1 191         | 818           | 888           |              |
| <b>Dotations et participations</b>             | <b>15 929</b> | <b>15 963</b> | <b>18 754</b> | <b>18 888</b> | <b>0,7%</b>  |
| DGF  | 11 150        | 11 157        | 11 006        | 10 835        |              |
| Fonds de péréquation divers                    | 0             | 0             | 0             | 0             |              |
| Compensations fiscales                         | 1 413         | 1 473         | 4 370         | 4 589         |              |
| Compensations pertes bases                     | 0             | 0             | 0             | 0             |              |
| DCRTP  | 3 085         | 3 069         | 3 069         | 3 069         |              |
| FCTVA fct                                      | 112           | 57            | 89            | 0             |              |
| Dotation COVID                                 |               | 0             | 0             | 0             |              |
| Dotation filet de sécurité                     |               |               |               | 0             |              |
| Solde participations diverses                  | 169           | 207           | 220           | 395           |              |
| <b>Autres produits de fct courant</b>          | <b>3 584</b>  | <b>2 684</b>  | <b>3 687</b>  | <b>3 706</b>  | <b>0,5%</b>  |
| Produits des services                          | 2 029         | 1 488         | 1 964         | 2 109         |              |
| Produits de gestion                            | 1 555         | 1 196         | 1 723         | 1 597         |              |
| Produits divers d'exploitation                 | 0             | 0             | 0             | 0             |              |
| Atténuations de charges                        | 290           | 212           | 96            | 296           |              |
| <b>Produits de fonctionnement courant</b>      | <b>79 181</b> | <b>79 551</b> | <b>81 587</b> | <b>93 263</b> | <b>14,3%</b> |
| Produits exceptionnels larges                  | 19            | 23            | 49            | 512           |              |
| <b>Produits de fonctionnement</b>              | <b>79 200</b> | <b>79 574</b> | <b>81 636</b> | <b>93 775</b> | <b>14,9%</b> |

La fiscalité et les dotations globales sont les principales sources de financement ; elles représentent 96% des produits courants.

- Certes **les recettes fiscales** sont majorées du produit de la TEOM, mais elles augmentent hors TEOM de 3,8% sous l'effet :
  - D'une **évolution des bases supérieures à l'évolution forfaitaire** (3,4% pour les bases foncières des locaux d'habitation-0,6% pour les locaux professionnels)

| K€             | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    | évolution |
|----------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| Base nette TH  | 100 918 | 102 327 | 2 607   | 3 845   | 47,5%     |
| Base nette FB  | 112 087 | 116 303 | 107 901 | 111 805 | 3,6%      |
| Base nette FNB | 745     | 716     | 705     | 751     | 6,5%      |
| Base nette CFE | 48 550  | 52 070  | 42 123  | 43 696  | 3,7%      |

- De la bonne tenue de la fiscalité économique après les années de crise sanitaire, qui reste malgré, une baisse de la CVAE, supérieure aux années 2019 et 2020.
- De l'actualisation en fin d'année, du montant de la TVA nette prévisionnelle 2022 attribuée sous forme de fraction de TVA (0,008471%) en compensation de la suppression de la taxe d'habitation.

| K€                        | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          |             |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>CET large</b>          | <b>26 838</b> | <b>28 322</b> | <b>29 074</b> | <b>29 559</b> | <b>1,7%</b> |
| Produit de CFE            | 16 405        | 17 594        | 14 233        | 14 765        |             |
| Produit de la CVAE / TVA  | 7 032         | 7 156         | 7 922         | 7 530         |             |
| Produit de l'IFER         | 408           | 432           | 466           | 499           |             |
| Produit de la TASCUM      | 2 773         | 2 862         | 2 624         | 2 736         |             |
| Compensations TP/CFE/CVAE | 220           | 278           | 3 829         | 4 029         |             |
| <b>TVA transférée</b>     |               |               | <b>15 776</b> | <b>17 331</b> | <b>9,9%</b> |

- En revanche, malgré la hausse de l'enveloppe attribuée à la dotation d'intercommunalité (30 Millions €) les **dotations communautaires sont en baisse de 2%**.

| K€                                 | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | évolution    |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Dotation de base                   | 726           | 767           | 764           | 757           | -0,9%        |
| Dotation de péréquation            | 1 765         | 1 888         | 1 888         | 1 832         | -3,0%        |
| Garantie                           | 0             | 0             | 17            | 91            |              |
| <b>Dotation d'intercommunalité</b> | <b>2 491</b>  | <b>2 655</b>  | <b>2 669</b>  | <b>2 679</b>  |              |
| Dotation de compensation (DC)*     | 8 659         | 8 502         | 8 337         | 8 156         | -2,2%        |
| <b>DGF</b>                         | <b>11 150</b> | <b>11 157</b> | <b>11 006</b> | <b>10 835</b> | <b>-1,6%</b> |

- Les produits exceptionnels à hauteur de 512 K€ enregistrent le reversement par Valnor de la provision pour entretien du Centre d'Enfouissement (CET) de Leforest réintégré dans le patrimoine communautaire dans le cadre de projet de ferme solaire.

Cette recette exceptionnelle a également été provisionnée comptablement et fera l'objet de reprises successives au fur et à mesure de la réalisation des dépenses correspondantes.

## B. Des charges de fonctionnement impactées par le choix de gestion de la collecte et le Pacte Financier et fiscal.

Globalement les charges de fonctionnement augmentent de 4,7% cependant cette évolution est le résultat d'éléments particuliers :

| K€   | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | évolution   |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>Charges fonctionnement courant strictes</b>                   | <b>42 128</b> | <b>41 646</b> | <b>46 734</b> | <b>47 578</b> | <b>1,8%</b> |
| Charges à caractère général                                      | 11 097        | 10 608        | 11 602        | 10 798        |             |
| Charges de personnel   | 11 781        | 11 842        | 11 992        | 12 698        |             |
| Autres charges de gest <sup>o</sup> courante (yc groupes d'élus) | 19 250        | 19 196        | 23 140        | 24 082        |             |
| <b>Atténuations de produits</b>                                  | <b>27 154</b> | <b>27 187</b> | <b>27 473</b> | <b>29 263</b> | <b>6,5%</b> |
| AC versée  | 22 736        | 22 693        | 22 520        | 22 520        |             |
| DSC versée   | 2 286         | 2 287         | 2 287         | 4 287         |             |
| Reversements conventionnels versés                               | 2 132         | 2 207         | 2 666         | 2 446         |             |
| <b>Charges de fonctionnement courant</b>                         | <b>69 282</b> | <b>68 833</b> | <b>74 207</b> | <b>76 841</b> | <b>3,5%</b> |
| Charges exceptionnelles larges                                   | 12            | 511           | 0             | 809           |             |
| Frais financiers divers  | 0             | 0             | 0             | 0             |             |
| Charges exceptionnelles  | 12            | 511           | 0             | 809           |             |
| <b>Charges de fonctionnement hs intérêts</b>                     | <b>69 294</b> | <b>69 344</b> | <b>74 207</b> | <b>77 650</b> | <b>4,6%</b> |
| Annuité de la dette  | 3 335         | 3 637         | 3 232         | 3 462         |             |
| Intérêts   | 675           | 738           | 551           | 456           |             |
| Capital  | 2 660         | 2 899         | 2 681         | 3 006         |             |
| <b>Charges de fonctionnement larges</b>                          | <b>72 629</b> | <b>72 981</b> | <b>77 439</b> | <b>81 112</b> | <b>4,7%</b> |

**D'une part les charges de fonctionnement courant sont contenues à 1,8%** mais leur structure évolue avec la reprise en régie de la collecte des déchets ménagers et assimilés au 30 septembre 2022.

Au sein des charges générales les dépenses contractuelles sont en baisse de 22,5% (dont - 1 M€ sur le contrat COVID et - 0,6 M€ sur le contrat eaux pluviales revu dans le cadre de la DSP assainissement) et on constate parallèlement une augmentation des dépenses de carburant/maintenance.

| K€                                     | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | évolution    |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Charges de fct courant strictes</b> | <b>42 128</b> | <b>41 647</b> | <b>46 734</b> | <b>47 578</b> | <b>1,8%</b>  |
| <b>Charges à caractère général</b>     | <b>11 097</b> | <b>10 608</b> | <b>11 602</b> | <b>10 798</b> | <b>-6,9%</b> |
| 611 Contrats                           | 6 484         | 6 399         | 6 943         | 5 384         | -22,5%       |
| 617 études                             | 100           | 109           | 254           | 447           | 76,0%        |
| 616-Assurance                          | 215           | 67            | 75            | 81            | 8,0%         |
| 6156 - Maintenance                     | 308           | 347           | 289           | 321           | 11,1%        |
| Fluides - 60611 / 60612 / 60613        | 401           | 352           | 333           | 404           | 21,3%        |
| Carburant et GNV 60622                 | 0             | 180           | 95            | 120           | 26,3%        |
| 63 Impôts et taxes                     | 145           | 133           | 160           | 111           | -30,6%       |
| entretien voirie 615231                | 782           | 554           | 788           | 1 062         | 34,8%        |
| BA Locations                           | 366           | 363           | 395           | 1 203         | 204,6%       |
| Solde charges à caractère général      | 2 296         | 2 104         | 2 270         | 1 665         | -26,7%       |

**Les charges de personnel (+5,9%)** enregistrent l'arrivée des 30 agents de collecte supplémentaires (300 K€) l'augmentation du point d'indice (220 K€) ainsi que le recrutement de 5 ETP dans le cadre de la mise en œuvre du PTE.

**Les autres charges de gestion courante** intègrent la hausse des participations au SYMEVAD et au SDIS mais également des opérations comptables sur les budgets annexes génie civil et projet culturel (335 K€).

| Autres charges de gestion courante     | 19 139        | 19 122        | 23 027        | 23 966        | 4,1%        |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| <b>participations</b>                  | <b>16 193</b> | <b>16 331</b> | <b>20 257</b> | <b>21 085</b> | <b>4,1%</b> |
| 655* SDIS                              | 3 525         | 3 560         | 3 585         | 3 683         |             |
| 655* SYMEVAD                           | 5 584         | 5 590         | 9 584         | 10 725        |             |
| Participation statutaire EPCC          | 2 306         | 1 906         | 1 906         | 1 906         |             |
| 655*SMTC                               | 4 381         | 4 879         | 4 896         | 4 425         |             |
| SM Pole metropolitain                  | 125           | 125           | 125           | 180           |             |
| 655* SCOT                              | 50            | 50            | 50            | 110           |             |
| 655* Plateforme dourges participations | 222           | 221           | 111           | 56            |             |
| 6573* Fonds de concours communes       | 347           | 339           | 72            | 64            |             |
| subventions aux associations           | 1 994         | 1 730         | 1 672         | 1 667         |             |
| 653* Indemnités élus                   | 546           | 533           | 569           | 584           |             |
| autres charges                         | 59            | 189           | 457           | 566           |             |

Sous l'effet de la hausse de la DSC dans le cadre du pacte financier et fiscal de solidarité, **Les « atténuations de charges » progressent de 6,5%.**

**Les charges exceptionnelles** constatent la provision pour l'entretien du CET de Leforest

### **C. Compte tenu de ce double effet, l'épargne nette est supérieure au montant prévisionnel.**

| K€                                   | 2019         | 2020          | 2021         | 2022          |
|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| Produits de fonctionnement courant   | 79 181       | 79 551        | 81 587       | 93 263        |
| - Charges de fonctionnement courant  | 69 282       | 68 833        | 74 207       | 76 841        |
| <b>= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b> | <b>9 899</b> | <b>10 718</b> | <b>7 380</b> | <b>16 422</b> |
| <b>+ Solde exceptionnel large</b>    | <b>7</b>     | <b>-488</b>   | <b>49</b>    | <b>-297</b>   |
| = Produits exceptionnels larges*     | 19           | 23            | 49           | 512           |
| - Charges exceptionnelles larges*    | 12           | 511           | 0            | 809           |
| <b>= EPARGNE DE GESTION (EG)</b>     | <b>9 906</b> | <b>10 230</b> | <b>7 429</b> | <b>16 125</b> |
| - Intérêts                           | 675          | 738           | 551          | 456           |
| <b>= EPARGNE BRUTE (EB)</b>          | <b>9 231</b> | <b>9 492</b>  | <b>6 878</b> | <b>15 669</b> |
| - Capital                            | 2 660        | 2 899         | 2 681        | 3 006         |
| <b>= EPARGNE NETTE (EN)</b>          | <b>6 571</b> | <b>6 593</b>  | <b>4 197</b> | <b>12 663</b> |

**D. En investissement l'amélioration du taux de consommation permet d'afficher des dépenses en hausse de 60%.**

| K€  | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | évolution    |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>Dépenses d'investissement hors dette</b> | <b>13 083</b> | <b>10 236</b> | <b>11 463</b> | <b>18 374</b> | <b>60,3%</b> |
| Dépenses d'équipement                       | 12 937        | 10 036        | 11 035        | 17 245        | 56,3%        |
| Dépenses directes d'équipement              | 8 429         | 7 602         | 7 130         | 13 832        |              |
| Dépenses indirectes (FdC + S.E.)            | 4 508         | 2 434         | 3 905         | 3 413         |              |
| Opérations pour cpte de tiers (dép)         | 146           | 43            | 56            | 847           |              |
| Dépenses financières d'inv.                 | 0             | 157           |               | 282           |              |

**E. Le financement des investissements s'appuie sur l'encaissement des subventions et le bon niveau d'épargne.**

Aucun emprunt nouveau n'a été contracté, cependant l'exercice 2022 traduit comptablement l'encaissement étalé des emprunts négociés fin 2021.

| K€                                     | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | évolution |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| <b>Financement de l'investissement</b> | <b>14 888</b> | <b>10 912</b> | <b>14 465</b> | <b>21 367</b> |           |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                   | <b>6 571</b>  | <b>6 593</b>  | <b>4 197</b>  | <b>12 663</b> |           |
| Ressources propres d'inv. (RPI)        | 4 293         | 3 308         | 5 097         | 2 369         |           |
| FCTVA                                  | 2 955         | 357           | 900           | 574           |           |
| Produits des cessions                  | 0             | 0             | 0             | 0             |           |
| AC Investissement                      | 0             | 0             | 0             | 0             |           |
| Diverses RPI                           | 1 338         | 2 951         | 4 197         | 1 795         |           |
| Opérations pour cpte de tiers (rec)    | 76            | 162           | 237           | 607           |           |
| Fonds affectés (amendes, ...)          | 0             | 0             | 0             | 0             |           |
| Subventions yc DETR / DSIL             | 3 948         | 849           | 934           | 2 728         |           |
| Emprunt                                | 0             | 0             | 4 000         | 3 000         |           |
| Variation de l'excédent global         | 1 805         | 676           | 3 002         | 2 992         |           |

L'excédent global de clôture s'élève à 16,4 M€

Les principales dépenses et recettes réalisées sont reprises dans le tableau suivant :



|  | dépenses<br>réalisées | recettes<br>encaissées |
|--|-----------------------|------------------------|
| <b>NOUVEAUX BATIMENTS ECONOMIQUES</b>            | <b>2 334,0 K€</b>     | <b>116 K€</b>          |
| HOTEL ENTREPRISES MONTIGNY                       | 1 831,4 K€            | 82 K€                  |
| BATIMENT RELAIS 2 COURRIERES                     | 494,2 K€              | 34 K€                  |
| BATIMENT RELAIS 2 DROCOURT                       | 8,4 K€                | 0 K€                   |
| <b>ENTRETIEN DU PATRIMOINE BATI</b>              | <b>221,2 K€</b>       | <b>0 K€</b>            |
| PATRIMOINE BATI COMMUNAUTAIRE                    | 80,2 K€               | 0 K€                   |
| PATRIMOINE BATI DEVECO                           | 6,9 K€                | 0 K€                   |
| PATRIMOINE BATI VALORISATION DES DECHETS         | 89,2 K€               | 0 K€                   |
| RESTRUCTURATION CTC                              | 44,9 K€               | 0 K€                   |
| <b>ENTRETIEN DU PATRIMOINE VOIRIE ET ESP PUB</b> | <b>1 813,1 K€</b>     | <b>43 K€</b>           |
| PATRIMOINE VOIRIE ESP PUBLICS AMENAGEMENT        | 98,1 K€               | 43 K€                  |
| TRAVAUX RECURRENTS ZAE                           | 415,5 K€              | 0 K€                   |
| CHEMIN DE LA BUISSE - HENIN BEAUMONT             | 1 299,6 K€            | 0 K€                   |
| <b>FDC NAUTIQUE ET SPORTIF</b>                   | <b>2 110,8 K€</b>     | <b>0 K€</b>            |
| EQUIPEMENT NAUTIQUE                              | 1 800,0 K€            | 0 K€                   |
| EQUIPEMENT PROXIMITE AXE 2                       | 10,8 K€               | 0 K€                   |
| EQUIPEMENT SPORTIF AXE 1                         | 300,0 K€              | 0 K€                   |
| <b>AIRE D'ACCUEIL GENS DU VOYAGE N°2</b>         | <b>1 858,8 K€</b>     | <b>0 K€</b>            |
| AIRE DE LIBERCOURT                               | 1 001,0 K€            | 0 K€                   |
| AIRE HENIN BEAUMONT                              | 2,8 K€                | 0 K€                   |
| AIRE ROUVROY                                     | 2,8 K€                | 0 K€                   |
| AIRE GDV DE CARVIN                               | 8,9 K€                | 0 K€                   |
| AIRE DE COURCELLES                               | 843,3 K€              | 0 K€                   |
| <b>PAS EP SECTEUR CENTRE COURANT MOTTE</b>       | <b>1 123,6 K€</b>     | <b>0 K€</b>            |
|  | 1 123,6 K€            | 0 K€                   |
| <b>MATERIEL DES SERVICES</b>                     | <b>1 163,7 K€</b>     | <b>0 K€</b>            |
| LOGICIELS INFORMATIQUE                           | 58,1 K€               | 0 K€                   |
| MATERIEL COMMUNICATION EVENEMENTIEL TO           | 24,7 K€               | 0 K€                   |
| MATERIEL DE COLLECTE VEHICULE LOURD ET GA        | 833,8 K€              | 0 K€                   |
| MATERIEL INFORMATIQUE ET TELEPHONIE              | 122,8 K€              | 0 K€                   |
| MATERIEL POUR LA FOURRIERE ET VEHICULE           | ,6 K€                 | 0 K€                   |
| MATERIEL POUR LA REEF                            | 3,4 K€                | 0 K€                   |
| MOBILIER MATERIEL VEHICULE LEGER                 | 120,2 K€              | 0 K€                   |
| <b>SITE 9-9 BIS</b>                              | <b>300,8 K€</b>       | <b>248 K€</b>          |
| REHABILITATION DES CHEVALEMENTS 99 BIS           | 275,3 K€              | 248 K€                 |
| TRAVAUX DE VALORISATION 99 BIS                   | 24,7 K€               | 0 K€                   |
| SECURISATION PARCOURS SALLE DES MACHINES         | ,9 K€                 | 0 K€                   |
| <b>DEVELOPPEMENT DURABLE</b>                     | <b>454,5 K€</b>       | <b>0 K€</b>            |
| ECLAIRAGE PUBLIC                                 | 197,5 K€              | 0 K€                   |
| FONDS DE CONCOURS EFFACEMENT DES RESEA           | 233,5 K€              | 0 K€                   |
| PLAN CLIMAT                                      | 23,5 K€               | 0 K€                   |
| <b>GENIE CIVIL TELECOM</b>                       | <b>940,1 K€</b>       | <b>0 K€</b>            |
|  | 940,1 K€              | 0 K€                   |
| <b>AUTRES AMENAGEMENTS TERRITOIRE</b>            | <b>241,8 K€</b>       | <b>0 K€</b>            |
| POLES GARES                                      | 43,0 K€               | 0 K€                   |
| RU SITES ASSOCIES                                | 198,8 K€              | 0 K€                   |

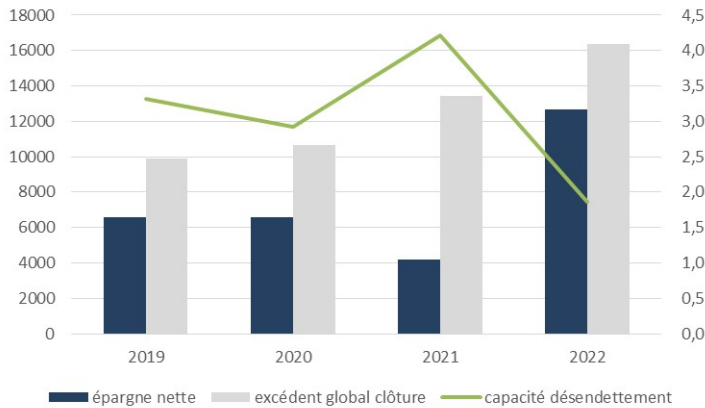
|   | dépenses<br>réalisées | recettes<br>encaissées |
|---|-----------------------|------------------------|
| <b>ACQUISITION DE VEHICULES</b>               | <b>1 098,7 K€</b>     | <b>0 K€</b>            |
| VEHICULE COLLECTE                             | 1 098,7 K€            | 0 K€                   |
| <b>AUTRES OPERATIONS COMMUNAUTAIRES</b>       | <b>27,7 K€</b>        | <b>138 K€</b>          |
| COUREE DES EQUIPAGES                          | 27,7 K€               | 138 K€                 |
| <b>DEVECO ET COMMERCES</b>                    | <b>320,3 K€</b>       | <b>0 K€</b>            |
| SOUTIEN COMMERCES PROXIMITE                   | 108,8 K€              | 0 K€                   |
| SOUTIEN TPE PME                               | 73,0 K€               | 0 K€                   |
| SOUTIEN DIE ET AUTRE AIDE FINANCIERE A L'INVE | 138,5 K€              | 0 K€                   |
| <b>PARC DES ILES AQUATERRA</b>                | <b>268,9 K€</b>       | <b>154 K€</b>          |
| EQUIPEMENT BATIMENT                           | 222,5 K€              | 154 K€                 |
| MOBILIER ET MATERIEL                          | 22,2 K€               | 0 K€                   |
| AMENAGEMENTS EXTERIEURS ET SPORTIFS           | 24,2 K€               | 0 K€                   |
| <b>ENTRETIEN PATRIMOINE 99BIS</b>             | <b>243,1 K€</b>       | <b>0 K€</b>            |
| TRAVAUX RECURRENTS                            | 243,1 K€              | 0 K€                   |
| <b>ANRU ZAC DES DEUX VILLES</b>               | <b>68,3 K€</b>        | <b>13 K€</b>           |
| INGENIERIE CAHC                               | 68,3 K€               | 13 K€                  |
| <b>TRAME VERTE</b>                            | <b>196,2 K€</b>       | <b>35 K€</b>           |
|   | 196,2 K€              | 35 K€                  |
| <b>HABITAT PLH</b>                            | <b>264,9 K€</b>       | <b>0 K€</b>            |
|   | 264,9 K€              | 0 K€                   |
| <b>NOUVEAUX DISPOSITIFS ANAH</b>              | <b>78,1 K€</b>        | <b>0 K€</b>            |
| PIG 2019-2023                                 | 78,1 K€               | 0 K€                   |

## F. L'encours est donc stabilisé.

La dette propre consolidée s'élève à 29,3 M€. Sa durée de vie résiduelle est de 10,8 ans

Composée à 61% de prêts à taux fixe, et classée à 100% en catégorie A1 selon la charte Gissler elle reste peu sensible à la hausse des taux. Son taux moyen s'élève à 1,94% contre 1,74% l'an dernier. L'euroibor 12 mois s'élevait à 3,29% au 31 décembre 2022.

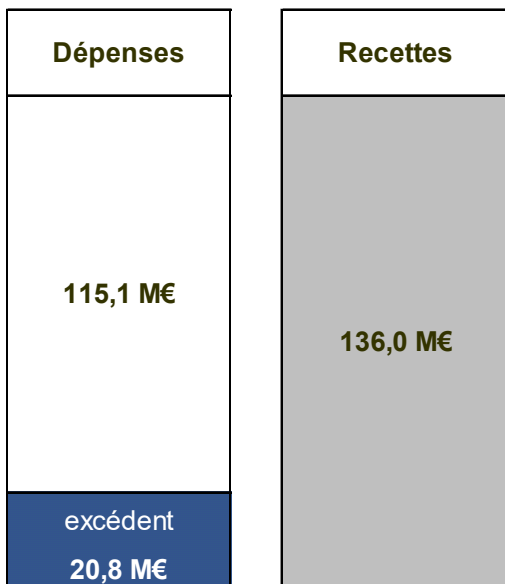
(cf délibération délégation au président en matière d'emprunt)



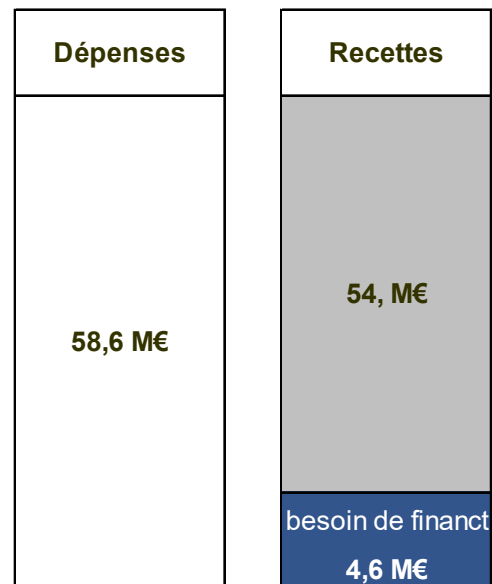
Globalement les variables de pilotage habituellement suivie montre la bonen tenue de la trajectoire financière de l'agglomération.

**Affectation des résultats 2022.**

Section de fonctionnement



Section d'investissement



**Exédent Global de ClôtureGC 16,27 M€**

couverture du besoin de financement 4,58 M€  
couverture des restes à réaliser : 7,52 M€

**résultat disponible pour 2022 8,75 M€**

## BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

2 éléments caractérisent l'exercice 2022 du budget assainissement :

- D'une part une **amélioration de l'épargne nette disponible (+12%)** : les dépenses ont subi la hausse des dépenses de personnel affectées aux missions correspondantes et remboursées au budget principal, les recettes ont bénéficié du paiement des pénalités (135 K€) au titre de la non-conformité des installations.

| K€  | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | évolution    |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Produits fct courant (A)</b>                 | <b>9 353</b> | <b>8 223</b> | <b>8 501</b> | <b>8 580</b> | <b>0,9%</b>  |
| Produits des services                           | 1 053        | 430          | 306          | 8 580        |              |
| Autres produits de gestion courante             | 8 300        | 7 793        | 8 195        | 0            |              |
| <b>Produits exceptionnels larges (B)</b>        | <b>20</b>    | <b>0</b>     | <b>11</b>    | <b>135</b>   |              |
| <b>Produits fonctionnement (C = A+B)</b>        | <b>9 373</b> | <b>8 223</b> | <b>8 512</b> | <b>8 715</b> | <b>2,4%</b>  |
| <b>Charges fonctionnement courant (D)</b>       | <b>2 111</b> | <b>1 953</b> | <b>2 155</b> | <b>2 214</b> | <b>2,7%</b>  |
| Charges à caractère général                     | 1 191        | 1 233        | 1 335        | 1 299        |              |
| Charges de personnel                            | 920          | 714          | 820          | 915          |              |
| <b>EXCEDENT BRUT COURANT (A-D)</b>              | <b>7 242</b> | <b>6 270</b> | <b>6 346</b> | <b>6 366</b> |              |
| <b>Charges exceptionnelles larges (E)</b>       | <b>152</b>   | <b>4</b>     | <b>36</b>    | <b>27</b>    |              |
| <b>Charges fonctionnement hs int. (F = D+E)</b> | <b>2 263</b> | <b>1 957</b> | <b>2 191</b> | <b>2 241</b> | <b>2,3%</b>  |
| <b>EPARGNE DE GESTION (C-F)</b>                 | <b>7 110</b> | <b>6 266</b> | <b>6 321</b> | <b>6 474</b> |              |
| Intérêts (G)                                    | 631          | 566          | 563          | 344          |              |
| <b>Charges de fonctionnement (I = F+G)</b>      | <b>2 894</b> | <b>2 523</b> | <b>2 754</b> | <b>2 585</b> |              |
| <b>EPARGNE BRUTE (J = C-I)</b>                  | <b>6 479</b> | <b>5 700</b> | <b>5 758</b> | <b>6 130</b> |              |
| Capital (K)                                     | 2 134        | 2 152        | 1 998        | 1 922        |              |
| <b>EPARGNE NETTE (L = J-K)</b>                  | <b>4 345</b> | <b>3 548</b> | <b>3 760</b> | <b>4 208</b> | <b>11,9%</b> |

- D'autre part, **les dépenses d'investissement réalisées ont globalement augmenté de 25%** traduction d'une nette amélioration du taux de consommation. Au regard des subventions encaissées, du remboursement par les villes des opérations menées pour leur compte et du soutien de l'agence de l'eau au travers de ses avances, l'équilibre du financement s'est traduit par un prélèvement sur le fonds de roulement.

| K€                                       | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | évolution        |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| <b>Dép. d'inv. hs annuité en capital</b> | <b>5 803</b> | <b>5 781</b> | <b>7 877</b> | <b>9 852</b> | <b>25,1%</b>     |
| Dépenses d'équipement                    | 3 428        | 4 238        | 5 856        | 8 788        | 50,1%            |
| Opérat° pour cpte de tiers (dép)         | 2 374        | 1 539        | 2 015        | 1 060        | -47,4%           |
| Dépenses financières d'inv.              | 1            | 4            | 6            | 4            |                  |
| <b>Financement des investissements</b>   | <b>6 870</b> | <b>6 457</b> | <b>6 400</b> | <b>8 665</b> |                  |
| Epargne nette                            | 4 345        | 3 548        | 3 760        | 4 208        | 11,9%            |
| Ressources propres d'inv. (RPI)          | 1 065        | 1 061        | 1 044        | 222          |                  |
| Diverses RPI                             | 1 065        | 1 061        | 1 044        | 222          |                  |
| Opérat° pour cpte de tiers (rec)         | 1 233        | 1 273        | 590          | 1 926        | 226,4%           |
| Subventions yc affectations              | 169          | 330          | 630          | 995          |                  |
| Emprunt                                  | 58           | 245          | 376          | 1 314        | 249,5%           |
| Variation de l'excédent global           | 1 067        | 676          | -1 477       | -1 171       |                  |
| <b>K€</b>                                | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  | <b>2022</b>  | <b>évolution</b> |
| Excédent global de clôture (EGC)         | 6 756        | 7 432        | 5 951        | 4 778        | -19,7%           |

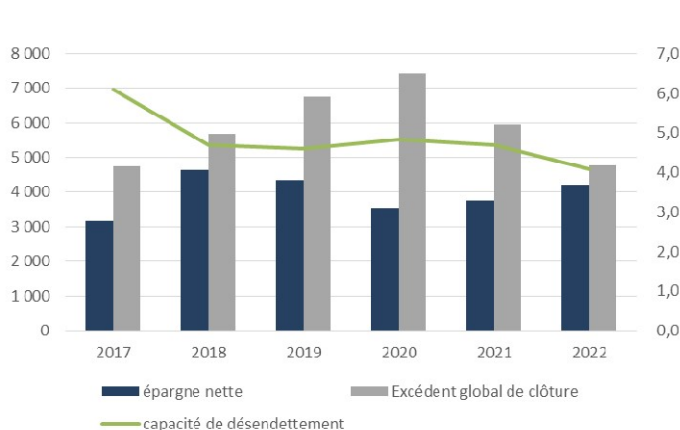
Les principales dépenses et recettes réalisées sont détaillées dans le tableau ci-dessous.

|  | dép réalisées     | recettes encaissées |
|--|-------------------|---------------------|
| <b>GESTION PATRIMONIALE</b>                            | <b>2 903,8 K€</b> | <b>132 K€</b>       |
| GESTION PATRIMONIALE HENIN                             | 1 009,2 K€        | 132 K€              |
| GESTION PATRIMONIALE NOYELLES GODAULT                  | 107,2 K€          | 0 K€                |
| CAHC GESTION PATRIMONIALE ET ECP                       | 1 644,6 K€        | 0 K€                |
| GESTION PATRIMONIALE COURCELLES LES LENS               | 142,8 K€          | 0 K€                |
| GESTION PATRIMONIALE CARVIN EAUX CLAIRES PARASITES     | ,0 K€             | 0 K€                |
| <b>PAS SECTEUR EST</b>                                 | <b>2 279,1 K€</b> | <b>1 110 K€</b>     |
|  | 2 279,1 K€        | 1 110 K€            |
| <b>PAS UTA HB- 4 BASS STOCK RESTITUT +</b>             | <b>1 649,5 K€</b> | <b>0 K€</b>         |
| PAS UT HENIN   | 180,6 K€          | 0 K€                |
| DOURGES DESSABLEUR                                     | 29,3 K€           | 0 K€                |
| SA BEAUX SARTS BARREAU BEAUX SARTS- COURANT DE LA MOTI | 1 439,6 K€        | 0 K€                |
| <b>REHABILITATION ASSAINISSEMENT ZAEC</b>              | <b>1 777,5 K€</b> | <b>0 K€</b>         |
| ZAE CARVIN   | 5,5 K€            | 0 K€                |
| ZAE COURCELLES LES LENS                                | 5,4 K€            | 0 K€                |
| ZAE MONTIGNY EN GOHELLE                                | 92,6 K€           | 0 K€                |
| ZAE HENIN BEAUMONT                                     | 1 674,0 K€        | 0 K€                |
| <b>CITES MINIERES - ERBM</b>                           | <b>245,8 K€</b>   | <b>0 K€</b>         |
| DROC PARISIENNES                                       | 12,4 K€           | 0 K€                |
| ROUVROY NOUMEA   | 61,3 K€           | 0 K€                |
| HENIN BEAUMONT DARCY                                   | 82,4 K€           | 0 K€                |
| OIGNIES DECLERCQ                                       | 48,5 K€           | 0 K€                |
| NOYELLES GODAULT CROMBEZ                               | 41,1 K€           | 0 K€                |
| <b>PAV 15/17</b>                                       | <b>183,0 K€</b>   | <b>698 K€</b>       |
|  | 183,0 K€          | 698 K€              |
| <b>PAS SECTEUR NORD</b>                                | <b>49,0 K€</b>    | <b>183 K€</b>       |
|  | 49,0 K€           | 183 K€              |
| <b>ANRU</b>  | <b>37,7 K€</b>    | <b>0 K€</b>         |
| ANRU CAHC  | 37,7 K€           | 0 K€                |

La capacité de désendettement est ramenée à 4,3 ans

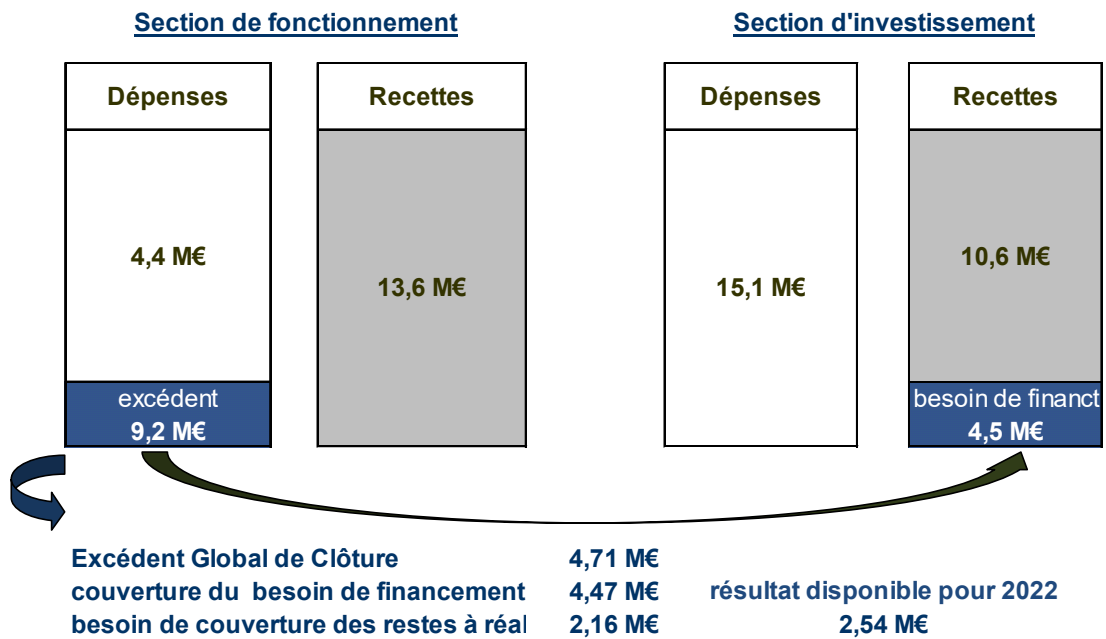
Au 31 décembre 2022, sans comptabilisation d'emprunts bancaires nouveaux, **l'encours de dette s'élève à 26,11 millions €** en baisse par rapport à 2021 (27 millions €). La dette (60 contrats en cours) est composée à 86% de taux fixe et son taux moyen s'élève, swap compris à 1,59% contre 1,53%.

27% de l'encours est constitué d'avances remboursables de l'agence de l'eau qui ne génèrent donc pas d'intérêts et 98,44% est classé en A1 dans la norme de la Charte Gissler (cf délibération délégation au président en matière d'emprunt)



Les variables de pilotage habituellement suivies présentent une situation permettant de faire face aux opérations d'investissement à réaliser.

L'affectation des résultats est la suivante :



## BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

L'exercice 2022 se caractérise par une **forte amélioration de l'épargne nette** sous le double effet d'une baisse des charges (diminution du nombre d'études réalisées-petit entretien des réseaux) et du niveau des redevances encaissées. Il faut en effet rappeler que dans le cadre d'un prix de l'eau maintenu pour l'usager en 2022, la part affectée à l'agglomération a été revalorisée afin de prendre en compte les évolutions potentielles dans le cadre des procédures de DSP alors en cours et les besoins importants en terme de création et renouvellement des réseaux et de traitement des métabolites.

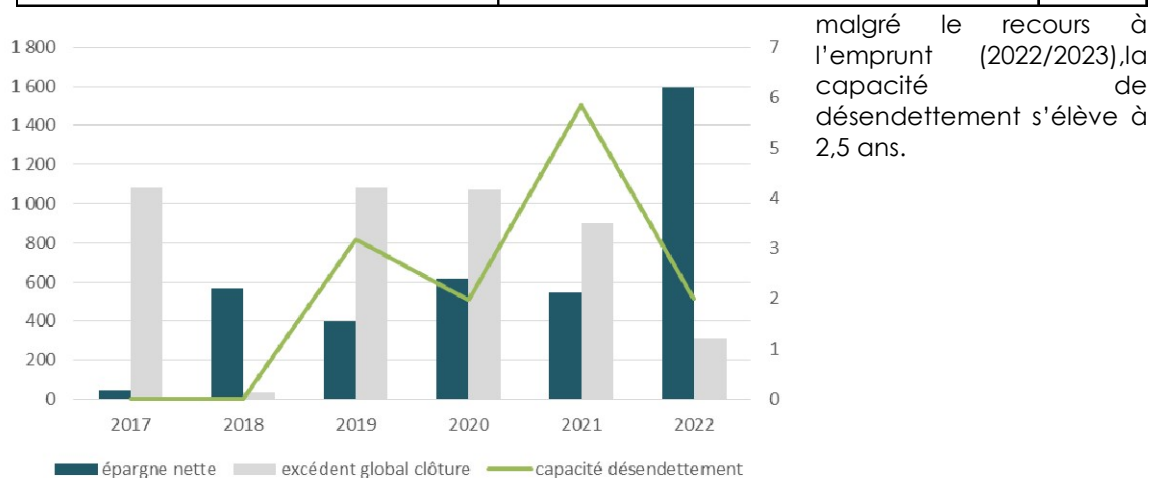
| K€  | 2019         | 2020         | 2021         | 2022         | Evolution     |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Produits fct courant et exceptionnel</b> | <b>1 162</b> | <b>1 298</b> | <b>1 188</b> | <b>2 279</b> | <b>91,8%</b>  |
| Produits des services                       | 82           | 74           | 53           | 81           |               |
| Subventions d'exploitation                  | 90           | 240          | 110          | 33           |               |
| Autres produits de gestion courante         | 990          | 984          | 1 025        | 2 163        |               |
| Produits exceptionnels larges (B)           | 0            | 0            | 0            | 2            |               |
| <b>Charges fonctionnement courant</b>       | <b>689</b>   | <b>582</b>   | <b>547</b>   | <b>503</b>   | <b>-8,0%</b>  |
| Charges à caractère général                 | 261          | 166          | 142          | 83           |               |
| Charges de personnel                        | 428          | 416          | 405          | 420          |               |
| <b>EPARGNE DE GESTION</b>                   | <b>473</b>   | <b>716</b>   | <b>641</b>   | <b>1 776</b> |               |
| Intérêts                                    | 18           | 26           | 21           | 35           |               |
| <b>EPARGNE BRUTE</b>                        | <b>455</b>   | <b>690</b>   | <b>620</b>   | <b>1 741</b> |               |
| Capital                                     | 56           | 75           | 75           | 143          |               |
| <b>EPARGNE NETTE</b>                        | <b>399</b>   | <b>615</b>   | <b>545</b>   | <b>1598</b>  | <b>193,2%</b> |

**En investissement, les dépenses sont en baisse de 14%.**

Compte tenu des subventions encaissées, et du niveau d'autofinancement, aucun emprunt n'a été encaissé sur l'exercice 2023 (à l'exception d'une avance de l'agence de l'eau). L'excédent global de clôture est ramené à 314 K€ soit une baisse de 585 K€. Cependant un emprunt a été contractualisé dans le cadre de l'équilibre global des restes à réaliser et sera encaissé sur 2023.

| K€                                       | 2019         | 2020       | 2021         | 2022         | évolution     |
|--|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>Dép. d'inv. hs annuité en capital</b> | <b>1 261</b> | <b>878</b> | <b>3 380</b> | <b>2 904</b> | <b>-14,1%</b> |
| Dépenses d'équipement                    | 1 261        | 878        | 3 380        | 2 904        |               |
| Dépenses directes d'équipement           | 1 261        | 878        | 3 380        | 2 904        |               |
| Dépenses indirectes (S.E. et affect.)    | 0            | 0          | 0            | 0            |               |
| <b>Financement des investissements</b>   | <b>2 309</b> | <b>866</b> | <b>3 205</b> | <b>2 319</b> |               |
| Epargne nette                            | 399          | 615        | 545          | 1 598        |               |
| Ressources propres d'inv. (RPI)          | 404          | 242        | 273          | 653          |               |
| Fonds affectés                           | 6            | 9          | 59           | 49           |               |
| Emprunt                                  | 1 500        | 0          | 2 328        | 19           |               |
| Variation de l'excédent global           | 1 047        | -12        | -175         | -585         |               |

| K€                               | 2019  | 2020  | 2021 | 2022 |        |
|----------------------------------|-------|-------|------|------|--------|
| Excédent global de clôture (EGC) | 1 084 | 1 072 | 897  | 314  | -65,0% |



malgré le recours à l'emprunt (2022/2023), la capacité de désendettement s'élève à 2,5 ans.

Les dépenses d'équipement sont détaillées dans le tableau ci-dessous

|   | DEP PREVUES       | dép réalisées     |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>PEPS 2018</b>                        | <b>2 873,8 K€</b> | <b>2 037,6 K€</b> |
| EVIN RUE BASLY                          | 1 600,0 K€        | 1 084,0 K€        |
| EVIN RUE DE TOURNAI                     | 72,0 K€           | 56,1 K€           |
| HENIN BT CITE BOUVIER                   | 364,0 K€          | 335,2 K€          |
| HENIN BT RUE GAMBETTA HOCHÉ DEPORTES    | 2,5 K€            | 1,9 K€            |
| HENIN RUE MARCEAU HUMEZ CARPENTIER      | 4,0 K€            | 3,0 K€            |
| CARVIN FUSILLES                         | 1,3 K€            | ,0 K€             |
| CARVIN LE CORNET LAURENT                | 510,0 K€          | 287,4 K€          |
| COURCELLES LES LENS RUE LOUIS BLANC     | 320,0 K€          | 270,0 K€          |
| <b>GESTION PATRIMONIALE</b>             | <b>728,0 K€</b>   | <b>401,1 K€</b>   |
| GESTION PATRIMONIALE CAHC               | 104,4 K€          | 8,0 K€            |
| GESTION PATRIMONIALE COURRIERES         | 2,1 K€            | ,0 K€             |
| GESTION PATRIMONIALE DOURGES            | 167,3 K€          | ,0 K€             |
| GESTION PATRIMONIALE EVIN               | 110,6 K€          | 100,2 K€          |
| GESTION PATRIMONIALE HENIN              | 289,9 K€          | 244,8 K€          |
| GESTION PATRIMONIALE LEFOREST           | 2,4 K€            | ,0 K€             |
| GESTION PATRIMONIALE NOYELLES GODAULT   | 43,9 K€           | 41,2 K€           |
| GESTION PATRIMONIALE LEFOREST KLEBER    | 7,4 K€            | 6,9 K€            |
| <b>OUVRAGE EAU</b>                      | <b>544,2 K€</b>   | <b>317,8 K€</b>   |
| OUVRAGE EAU COURCELLES                  | ,5 K€             | ,0 K€             |
| OUVRAGE EAU COURRIERES                  | 539,0 K€          | 313,2 K€          |
| OUVRAGE EAU QUIERY LA MOTTE             | 4,7 K€            | 4,7 K€            |
| <b>OPERATIONS DIVERSES</b>              | <b>247,4 K€</b>   | <b>7,9 K€</b>     |
|   | 247,4 K€          | 7,9 K€            |
| <b>CITES MINIERES - ERBM HAP</b>        | <b>210,7 K€</b>   | <b>,0 K€</b>      |
| DROC PARISIENNES                        | 30,0 K€           | ,0 K€             |
| ROUVROY NOUMEA                          | 22,5 K€           | ,0 K€             |
| OIGNIES DECLERCQ                        | 22,5 K€           | ,0 K€             |
| NOYELLES GODAULT CROMBEZ                | 50,0 K€           | ,0 K€             |
| HENIN DARCY                             | 85,7 K€           | ,0 K€             |
| <b>PAV 18-20</b>                        | <b>180,5 K€</b>   | <b>138,1 K€</b>   |
| LEFOREST RUES BEUGNET ET CARREFOUR BAS  | 162,5 K€          | 138,1 K€          |
| LIBERCOURT ROUTE DE OIGNIES ET RUE DE L | 12,5 K€           | ,0 K€             |
| MONTIGNY NEUVE DOLET AP                 | 3,5 K€            | ,0 K€             |
| <b>PAV15/17</b>                         | <b>28,2 K€</b>    | <b>2,0 K€</b>     |
|   | 28,2 K€           | 2,0 K€            |

Au 31 décembre 2022, sans comptabilisation d'emprunts bancaires nouveaux, l'encours de dette s'élève à 3,5 millions € en baisse par rapport à 2021 (3,6 millions €) mais s'élèvera à 4,4 M€ dès l'encaissement de l'emprunt contracté en décembre 2022. La dette (4 contrats en cours) est composée à 100% de taux fixe.

100% de l'encours est classé en A1 dans la norme de la Charte Gissler (cf délibération délégation au président en matière d'emprunt)

**L'Affectation des résultats est la suivante :**



Section de fonctionnement

| Dépenses           | Recettes |
|--------------------|----------|
| 0,8 M€             | 3,0 M€   |
| excédent<br>2,1 M€ |          |

Section d'investissement

| Dépenses | Recettes                     |
|----------|------------------------------|
| 3,7 M€   | 1,9 M€                       |
|          | besoin de financet<br>1,8 M€ |



Exédent Global de ClôtureGC  
couverture du besoin de financement  
couverture des restes à réaliser :

0,3 M€  
1,8 M€  
-0,52 M€

résultat disponible pour 2022  
0,83 M€