

CONSEIL COMMUNAUTAIRE

23 juin 2022

AUDIT DES COMPTES 2021

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

COMPTE DE GESTION 2021

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2021

GRAND DOLE



GRAND DOLE

Communauté d'agglomération



SOMMAIRE

1. RAPPORT D'AUDIT DES COMPTES 2021
2. PROJECTION DES RESULTATS 2021
3. COMPTE ADMINISTRATIF 2021
4. MASSE SALARIALE
5. INVESTISSEMENT
6. PRESENTATION ANALYTIQUE
7. LES BUDGETS ANNEXES



AUDIT DES COMPTES 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



Le bilan et le compte de résultat

Bilan 2021

ACTIF NET (en K€)	Total	FONDS PROPRES ET PASSIF	Total
ACTIF IMMOBILISE	101 753	FONDS PROPRES	68 606
TRESORERIE	4 496	DETTES FINANCIERES	39 651
CREANCES	5 285	DETTES NON FINANCIERES	3 176
TOTAL GENERAL	111 534	TOTAL GENERAL	111 534

Compte de résultat 2021

POSTES (en K€)	31/12/2021	31/12/2020	Variation (K€)	Variation (%)
PRODUITS	33 416	30 958	2 459	8%
FISCALITE	19 248	19 788	-541	-3%
COMPENSATIONS FISCALES	2 808	755	2 053	272%
DOTATIONS DE L'ETAT	3 418	3 363	55	2%
PRODUITS DES SERVICES	4 089	3 280	809	25%
AUTRES PRODUITS	3 854	4 527	2 135	47%
CHARGES	31 603	28 804	2 799	-25%
CHARGES DE PERSONNEL	10 715	10 087	628	6%
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	5 892	4 684	1 208	26%
CHARGES D'INTERVENTION	10 027	9 261	767	8%
AUTRES CHARGES	4 968	4 773	196	-65%
CHARGES FINANCIERES	443	435	8	2%
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 370	1 719	-348	-20%



Audit des comptes 2021 du Grand Dole

Opinion du CAC : certification avec réserves:

- 6 réserves pour limitation
- 1 réserve pour désaccord

ACTIF (2 réserves pour limitation) :

- Inventaire physique de l'actif corporel non finalisé (à l'exception des terrains, bâtiments et véhicules) et traduction des Délégations de Service Public incomplet
- Rapprochement des subventions reçues aux actifs concernés non fiabilisé: fléchage réalisé dans l'application comptable mais pas dans Hélios

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (1 réserve pour limitation) :

- Recettes fiscales : impossibilité pour l'auditeur de certifier le réalisme de l'assiette des recettes fiscales
- Recettes enfance-jeunesse: incertitude sur l'exhaustivité compte tenu de l'impossibilité de rapprocher les données comptables avec celles du logiciel de facturation
- Mises à disposition de personnel: absence d'un fichier récapitulatif centralisant l'ensemble des flux et permettant d'en attester l'exhaustivité

CHARGES DE FONCTIONNEMENT (1 réserve pour limitation) :

- Dépense enfance-jeunesse: limitation sur l'exhaustivité compte tenu d'une forte volumétrie et d'une absence de suivi en interne



Audit des comptes 2021 du Grand Dole



ASSAINISSEMENT (1 réserve pour limitation) :

- La reprise des données ainsi que le transfert des actifs entre les comptabilités des communes et celle du Grand Dole ont pu être menés à bien à fin 2021. Néanmoins, un important travail de fiabilisation reste à mener afin de justifier la réalité, l'exhaustivité et la mesure de l'ensemble des flux et soldes présentés dans les bilans et comptes de résultats des deux budgets annexes

ENGAGEMENTS HORS BILAN (1 réserve pour limitation) :

- Difficulté pour l'auditeur à se prononcer sur l'exhaustivité des engagements donnés. Seules les garanties d'emprunt ainsi que les engagements relatifs au foncier des ZAE au profit des communes sont identifiés et retracés dans l'annexe aux comptes

PROVISION POUR COMPTE EPARGNE TEMPS (1 réserve pour désaccord) :

- L'évaluation de la provision pour CET ne retient pas l'exhaustivité des jours dus et ne valorise pas ceux-ci au coût réel de l'agent,
- Le Grand Dole provisionne uniquement les CET présentant un solde supérieur à 15j en tenant compte du forfait prévu par le CGCT:
 - Agent de catégorie A: 135€
 - Agent de catégorie B: 90€
 - Agent de catégorie C: 75€



COMPTE ADMINISTRATIF 2021

PROJECTION DE RESULTATS



Résultats de l'exercice 2021



PROJECTION RESULTATS DE L'EXERCICE 2021 (en k€)	BUDGET PRINCIPAL	BA ZAE	BA TRANSPORTS	BA ASST AFFERMAGE	BA ASST REGIE
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT					
Recettes de fonctionnement (hors 002)	45 751	2 825	4 820	960	1 102
Dépenses de fonctionnement (hors 002)	44 380	2 931	4 820	613	1 608
Résultat de l'exercice	1 370	-106	0	347	-506
Résultat antérieur reporté (002)	3 853	0	0	0	-115
Résultat à affecter	5 224	-106	0	347	-620
INVESTISSEMENT					
Recettes d'investissement (hors 001)	14 223	2 740	76	1 180	1 447
Dépenses d'investissement (hors 001)	15 652	2 727	13	1 205	1 661
Solde d'exécution	-1 429	13	63	-26	-214
Résultat d'investissement reporté (001)	2 934	-1 427	-27	-175	158
Résultat de la section d'investissement	1 504	-1 415	36	-200	-57
Recettes reportées (hors emprunt)	3 812	0	0	76	100
Dépenses reportées	7 036	0	12	35	78
Solde des restes à réaliser	-3 224	0	-12	41	22
Excédent (+) / Déficit (-)	-1 720	-1 415	24	-159	-34
AFFECTATION MINIMUM EN RESERVES (1068) <i>(pour au moins la couverture du BF)</i>	1 720	0	0	159	0
AFFECTATION MAXIMUM EN RESERVES (1068)	5 224	0	0	347	0
AFFECTATION PROPOSEE / RETENUE (1068)	1 720	0	0	160	0
REPORT EN FONCTIONNEMENT					
Résultat reporté (002)	3 504	-106	0	187	-620



COMPTE ADMINISTRATIF 2021

DETAIL DU BUDGET DE FONCTIONNEMENT



Budget de fonctionnement par chapitre

FONCTIONNEMENT (enK€)		CA 2020	CA 2021
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	3 480	3 172
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 749	4 703
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	11 541	12 468
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	11 679	12 180
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10 163	11 408
66	CHARGES FINANCIERES	435	443
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	9	6
	TOTAL DEPENSES	41 057	44 380
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 441	1 040
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	139	154
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	3 280	4 089
73	IMPOTS ET TAXES	35	8 623
731	FISCALITE LOCALE	31 432	22 805
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	5 945	8 217
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	481	567
76	PRODUITS FINANCIERS		196
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	23	60
	TOTAL RECETTES	42 776	45 751
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT N	1 719	1 370
	<i>Solde antérieur reporté</i>	<i>2 134</i>	<i>3 853</i>
	RESULTAT DE CLOTURE (SOLDE DISPONIBLE AU 31/12)	3 853	5 224



Budget d'investissement par chapitre

INVESTISSEMENT (en K€)		CA 2020	CA 2021
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	16	2 939
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 441	1 040
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 704	2 148
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	260	692
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 561	2 110
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 132	2 439
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	11 567	3 411
26	PARTICIPAT. ET CREANCES RATTACHEES A PARTIC.	46	872
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	200	0
	TOTAL DEPENSES	18 927	15 652
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	16	2 939
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	3 480	3 172
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	2 376	2 534
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 676	5 375
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	11 500	3
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	200
	TOTAL RECETTES	21 049	14 223
	RESULTAT D'INVESTISSEMENT N	2 123	-1 429
	<i>Solde antérieur reporté</i>	<i>804</i>	<i>2 934</i>
	RESULTAT DE CLOTURE (SOLDE DISPONIBLE AU 31/12)	2 927	1 504



Budget de fonctionnement par pôle



FONCTIONNEMENT (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
FINANCES - FISCALITE - DOTATIONS (en K€)	14 243	14 674	30 267	32 464
ADMINISTRATION GENERALE (en K€)	1 850	2 431	1 302	1 497
PÔLE MOYENS - RESSOURCES (en K€)	1 941	2 029	163	151
PÔLE ACTIONS SOCIALES (en K€)	176	201	12	3
PÔLE ACTIONS EDUCATIVES (en K€)	5 836	6 672	3 063	3 695
PÔLE SPORT (en K€)	1 140	1 502	6	11
PÔLE ACTIONS CULTURELLES (en K€)	3 351	3 334	432	407
PÔLE ATTRACTIVITE - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (en K€)	2 263	2 605	525	515
PÔLE SERVICES TECHNIQUES (en K€)	6 776	7 761	5 565	5 968
Sous Total D/R (réelles)	37 576	41 209	41 334	44 710
Sous Total D/R (ordre)	3 480	3 172	1 441	1 040
Total Fonctionnement	41 057	44 380	42 776	45 751
EXCEDENT			1 719	1 370

Finances - Fiscalité - Dotations



FINANCES - FISCALITE - DOTATIONS (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
Fiscalité directe locale			20 819	11 668
Fiscalité indirecte			5 184	14 320
Compensations d'exonérations			755	2 738
Attributions de compensation	9 379	8 474	21	23
FNGIR	1 632	1 632		
FPIC	649	532	14	0
Dégrèvements fiscaux	19	1 543		
FCTVA (Fonctionnement)			4	16
DGF			3 349	3 385
Contribution SDIS	1 945	1 975		
Produit des cessions			0	48
Frais financiers	435	443		
Crise sanitaire	163	45	100	69
Admissions en non valeur / Effacements	0	30		
Recettes / Charges diverses	20	200	22	196
BUDGET TOTAL	14 243	14 874	30 267	32 464
PRODUIT NET			16 024	17 590



Finances - Fiscalité - Dotations



Fiscalité directe : le produit fiscal encaissé par le Grand Dole au titre des 4 taxes (CFE, Taxe d'Habitation, Taxe Foncière – Bâti et non Bâti) est en baisse de -49%, soit -10M€. Cette évolution est la conséquence directe de la redistribution effectuée dans le sillage de la suppression de la Taxe d'Habitation.

Cette réforme amoindrit nettement les marges de manœuvre de l'EPCI, la fiscalité directe, sur laquelle le Grand Dole dispose d'un pouvoir de taux, ne représentant en effet plus que 40% du panier fiscal total, contre environ 78% avant la suppression de la Taxe d'Habitation sur les Résidences Principales.

Fiscalité indirecte : Conséquence des réformes fiscales récentes, les recettes de la fiscalité indirecte sont très volatiles, soit +10% en 2021 pour les produits de CVAE, TASCOM et IFER.

La TVA, reversée par l'Etat en compensation de la nationalisation de la taxe d'habitation sur les résidences principales, est constatée à hauteur de 8,6M€ pour l'exercice 2021.

Compensations d'exonérations fiscales : la décision de l'état de réduire de 50% les bases de foncier et de CFE taxables des établissements industriels implique de compenser fortement les collectivités. D'où une forte évolution de ce poste de recettes. Néanmoins, cette disposition issue de la loi de finances pour 2021 prévoit dans son calcul l'application des taux (TF et CFE) appliqués en 2020, ce qui est susceptible de grever la dynamique.

Fiscalité directe	CA 2020	CA 2021	Evolution	
CFE	7 537	5 328	-2 208	-43,96%
TFB	2 541	4 700	2 158	
TH	10 398	420	-9 978	
TFNB (TATFNB)	95	101	6	
Rôles supplémentaires	249	1 119	870	
Total	20 819	11 668	-9 151	

Fiscalité indirecte	CA 2020	CA 2021	Evolution	
CVAE	3 691	4 139	448	176,23%
IFER	533	546	13	
TASCOM	960	1 036	76	
TVA	0	8 599	8 599	
Total	5 184	14 320	9 136	

Exonérations fiscales	CA 2020	CA 2021	Evolution	
Compensations CFE	86	2 444	2 358	262,85%
Compensations TF	8	295	286	
Compensations TH	660	0	-660	
Total	755	2 738	1 984	

Total Fiscalité	26 758	28 726	1 968	7,35%
------------------------	---------------	---------------	--------------	--------------



Attributions de compensation: elles diminuent d'environ -900K€ dans le cadre des dispositions du Pacte de Solidarité adopté en 2021.

FNGIR: ce prélèvement issu de la réforme de la taxe professionnelle est stable.

FPIC: la décision prise en 2018 dans le cadre du pacte financier et fiscal consiste à faire supporter par le Grand Dole l'intégralité du prélèvement subi à l'échelle de l'ensemble intercommunal. Cette décision a été reconduite à l'occasion de la mise à jour du Pacte de Solidarité courant 2021. Par conséquent, malgré la constance de ce fonds national de péréquation (enveloppe fixée à 1Md€/an depuis 2016), la charge nette supportée par le territoire intercommunal varie chaque année, passant de 635K€ en 2020 à 532K€ en 2021, soit -103K€ net.

DGF: malgré une enveloppe nationale stable, une légère augmentation est constatée en 2021 (+36K€).

SDIS: la contribution au SDIS augmente de +30K€ en 2021.

Frais financiers: une légère hausse (+8K€) est constatée en 2021. A noter qu'aucun emprunt n'a été contracté au cours de l'exercice budgétaire 2021.

Crise sanitaire: les dépenses engagées par le Grand Dole dans le cadre de la pandémie s'élèvent à 45K€, contre 163K€ en 2020. Des subventions à hauteur de 100K€ ont été accordées en 2020 dans le cadre de l'achat des masques. En 2021, une compensation de 69K€ a été attribuée au Grand Dole en 2021 en contrepartie des pertes de recettes (abandon de loyers, remises tarifaires...).

Admissions en Non Valeur / Effacement de dette: un apurement des créances a été proposé par le comptable à hauteur de 30K€.

Recettes exceptionnelles: il s'agit d'une erreur d'imputation commise sur l'exercice 2020 pour laquelle le Commissaire aux Comptes a sollicité la correction en 2021. Sans impact sur la trésorerie, cette correction a nécessité une écriture budgétaire à hauteur de 200K€ (-200K€ en investissement / +200K€ en fonctionnement).

Administration générale



ADMINISTRATION GENERALE (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
DG/CABINET	39	34		
PILOTAGE ET COORDINATION	96	95		
COMMUNICATION/IMPRIMERIE	43	68		
ACCUEIL/COURRIER	91	99	4	5
MOYENS GÉNÉRAUX	286	469	394	454
TRANQUILLITE PUBLIQUE	34	59	33	30
MUTUALISATION GD/VD (Charges générales)	78	79	309	298
CHARGES GENERALES	668	903	740	786
CHARGES DE PERSONNEL	1 182	1 528	562	711
BUDGET TOTAL	1 850	2 431	1 302	1 497
COÛT NET	547	934		

Cabinet: ce budget est stable.

Pilotage: Les prestations relatives à l'organisation des instances communautaires sont en baisse (-5K€) du fait du recours au système de vote électronique en 2020, les prestations de conseil juridique et les honoraires d'avocats sont stables. Les cotisations diverses (AMF, ADCF, ARAPT, Pôle Métropolitain) sont quant à elles en hausse du fait de l'adhésion à l'agence technique départementale (4K€).

Communication: la hausse du budget résulte de la reprise des actions de communication (impression et distribution de trois numéros du Grand Dole Le Mag notamment) après deux années de moindre activité marquées par la crise sanitaire et le renouvellement des équipes.

Accueil/Courrier: la hausse des frais d'affranchissement (+6K€) constitue la principale source d'augmentation du budget, alors que les autres charges dédiées notamment à l'entretien et au fonctionnement des véhicules de services sont relativement stables.

Moyens généraux: Le loyer de l'accueil de loisirs / ludothèque de Tavaux (170K€) explique la hausse du budget de ce service. D'autre part, les primes d'assurance (protection juridique et statutaire, véhicules, bâtiments) sont en repli, soit -11K€ alors que les taxes foncières payées sont en hausse de +10K€ par rapport à 2020, suite aux dispositions du pacte de solidarité. Les autres postes (fournitures administratives et d'entretien notamment) sont stables.

En ce qui concerne les recettes, des indemnités d'assurances consécutives aux intempéries expliquent leur hausse.

Tranquillité Publique: la facturation des frais de mise en fourrière permet d'équilibrer le coût des prestations d'enlèvement des véhicules. 16

Pôle Moyens - Ressources



PÔLE MOYENS - RESSOURCES (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
FINANCES	104	99		
RESSOURCES HUMAINES	412	433	23	1
DIRECTION DES SYSTEMES D'INFORMATION	497	453		1
COMMANDE PUBLIQUE	9	19		
CHARGES GENERALES	1 023	1 004	23	2
CHARGES DE PERSONNEL	918	1 025	140	148
BUDGET TOTAL	1 941	2 029	163	151
COÛT NET	1 778	1 878		

Finances: les honoraires du commissaire aux comptes dans le cadre de la mission d'audit des comptes 2021 s'élèvent à 45K€, soit -4K€. Les autres charges sont stables. Il s'agit du marché d'accompagnement à la démarche de certification des comptes confié à la société Mazars (15K€, soit -8K€), de la solution de prospective financière et fiscale SIMCO (stable) ainsi que de l'outil d'exploitation des rôles de fiscalité (+6K€).

RH: le service des ressources humaines gère les crédits relatifs aux indemnités et à la formation des élus (+36K€). Les frais de formation et de déplacement des agents sont également en hausse après une baisse des prestations dues notamment à la pandémie (+6K€). En outre, la contribution au Fonds d'Insertion des Personnes Handicapées baisse de -11K€ par rapport à 2020.

DSI: les prestations liées à la maintenance de l'infrastructure technique et logicielle diminuent (-12K€). Les frais de téléphonie/internet sont en forte diminution suite au renouvellement du marché et à des investissements dans le matériel (-32K€) alors que le coût des copies et de maintenance des copieurs sont stables.

Commande Publique: les frais d'insertion dans les journaux d'annonces légales sont en hausse de +8K€. D'autre part, 2K€ ont été nécessaires pour couvrir les frais de configuration et de vente du site WebEnchères.



PÔLE ACTIONS SOCIALES (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
POLITIQUE DE LA VILLE	175	162		
PREVENTION DE LA DELINQUANCE	1	14	12	3
CHARGES GENERALES	176	176	12	3
CHARGES DE PERSONNEL	0	25	0	0
BUDGET TOTAL	176	201	12	3
<i>COÛT NET</i>	164	198		

Politique de la Ville: ce service consacre la quasi-totalité de ses crédits au versement de subventions dans le cadre du Contrat de Ville (-13K€) et du Programme de Réussite Educative (stable, soit 27K€).

Prévention de la délinquance: Il s'agit des actions menées en faveur des jeunes du Grand Dole dans le cadre du Conseil Intercommunal de Sécurité et de Prévention de la Délinquance – CISPD. Compte tenu de la pandémie, l'Etat qui avait versé les subventions par anticipation en 2020, s'est accordé avec le Grand Dole pour que les prestations correspondantes soient effectuées à posteriori. C'est ce qui explique le décalage dépenses/recettes entre 2020 et 2021.

Pôle Actions Éducatives

PÔLE ACTIONS EDUCATIVES (en K€)		DEPENSES		RECETTES	
		CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
ENFANCE - JEUNESSE	Frais pédagogiques	316	396		
	Goûters GT + prestataires	96	112		
	Conventions avec les communes (péri/extra)	186	264		
	Subventions et participations	83	69		
	Recettes usagers			334	379
	Participations CAF/MSA/CD39			1 431	1 449
RESTAURATION SCOLAIRE	Repas GT + prestataires	783	1 088		
	Réductions tarifaires accordées/communes			27	41
	Recettes usagers			943	1 326
CHARGES GENERALES		1 465	1 930	2 735	3 196
MASSE SALARIALE		4 372	4 743	327	499
BUDGET TOTAL		5 836	6 672	3 063	3 695
COÛT NET		2 774	2 978		

Enfance – Jeunesse: après une diminution importante des charges de fonctionnement due à la crise sanitaire (soit -146K€ en 2020), celles-ci ont retrouvé leur niveau antérieur (+160K€ en 2021).

La reprise progressive des activités et la réouverture des établissements permettent de constater une légère augmentation des recettes, soit +45K€ pour les recettes familles et +18K€ en ce qui concerne les participations de la CAF.

Restauration scolaire: pour les mêmes raisons, les charges composées principalement des achats de repas retrouvent leur niveau de 2019. Après une baisse de -290K€ en 2020, ces charges augmentent à nouveau en 2021 (+305K€). La hausse des fréquentations consécutive à la réouverture des établissements et la reprise des prestations génère une augmentation logique des produits (+397K€).

Pôle Sport

PÔLE SPORT (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
PISCINES	357	778	5	0
GYMNASES	42	56		
STADES	53	94		
GOLF DE PARCEY - DSP	110	110		
SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS	97	101		
AUTRES CHARGES	8	4		
CHARGES GENERALES	667	1 143	5	0
CHARGES DE PERSONNEL	474	359	0	11
BUDGET TOTAL	1 140	1 502	6	11
COÛT NET	1 135	1 491		

Piscines: La contribution pour obligation de service public versée au délégataire s'établit à 748K€ (soit +430K€). Pour mémoire, l'espace Talagrand n'a pas fonctionné en 2020 et les deux autres équipements ont très peu fonctionné du fait de la pandémie, ce qui explique cette hausse. Les autres frais (achat des produits d'entretien, à la charge du Grand Dole, notamment) s'élèvent à 30K€ en 2021 (-9K€).

Gymnases: la diminution des charges du gymnase Ernest Gagnoux (-8K€) est contrebalancée par la hausse consécutive à l'ouverture de l'espace Talagrand (+20K€)

Stades: les prestations d'entretien des installations et de tonte expliquent consécutives à la reprise des activités et à une plus grande fréquentation des équipements suite à la pandémie expliquent cette augmentation du budget.

Golf: la somme de 110k€ versée en 2021 correspond à l'application des termes de la convention de DSP.

Associations/Clubs: le soutien du Grand Dole aux associations et clubs sportifs est stable, soit +4K€.

Pôle Actions Culturelles

PÔLE ACTIONS CULTURELLES (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
EVENEMENTIEL / MÉDIATION CULTURELLE	370	386	0	0
ENSEIGNEMENT MUSIQUE ET DANSE	78	98	358	341
LECTURE PUBLIQUE	139	114	14	28
VIE ASSOCIATIVE	37	29	0	0
CHARGES GENERALES	624	628	372	369
CHARGES DE PERSONNEL	2 727	2 706	60	38
BUDGET TOTAL	3 351	3 334	432	407
COÛT NET	2 919	2 927		

Événementiel: ce service prend en charge la subvention à Scènes du Jura (355K€) ainsi que les contributions aux EPCC Terre de Louis Pasteur (15K€) et de la Saline Royale (10K€). L'organisation de la 7^e édition des « Nuits Rebelles » a quant à elle été confiée à l'Association PromoDégel en contrepartie d'une subvention de 6K€.

Enseignement Musique et Danse: les charges liées à l'activité du Conservatoire, fortement perturbée par la pandémie, ont retrouvé leur niveau de 2019, ce qui explique leur hausse (+20K€). Les subventions reçues du Département et de la DRAC sont en légère hausse (+4K€). Les droits d'inscription payés par les usagers sont quant à eux baisse (-20K€).

Lecture Publique: la baisse du budget s'explique par deux éléments principaux: les prestations relatives à l'étude prospective ont impacté le budget 2020 (-12K€). D'autre part, l'organisation de l'exposition « Enquête d'insectes » a également impacté l'exercice budgétaire précédent (-14K€).

Vie associative: l'annulation de la manifestation « Textes et Bulles » explique la baisse du budget consacré au soutien au secteur associatif.

Pôle Attractivité et aménagement du territoire

PÔLE ATTRACTIVITE - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
DÉVELOPPEMENT ECONOMIQUE	749	911	122	150
DÉVELOPPEMENT TOURISTIQUE	554	510	155	99
HABITAT / GENS DU VOYAGE	63	60	2	2
URBANISME	13	1	0	40
TRANSPORTS - MOBILITÉ	188	180	0	0
CHARGES GENERALES	1 567	1 662	278	291
CHARGES DE PERSONNEL	696	743	247	224
BUDGET TOTAL	2 263	2 405	525	515
COÛT NET	1 738	1 890		

Développement Touristique: les contributions versées à Hello Dole sont stables, soit 500K€ réparties à parts égales entre Dolexpo et Dole Tourisme. D'autre part, des subventions ou cotisations ont été versées à divers organismes, soit 10K€. Le produit de la taxe de séjour 2020 comptabilisé en 2021 s'établit à 99K€, soit -56K€. Enfin, pour mémoire, une compensation des pertes d'exploitation liées au Covid-19 a été attribuée à la SPL par le Grand Dole en 2020, soit 43K€.

Habitat/Gens du voyage: les charges du service sont stables et se répartissent à hauteur de 50K€ pour la gestion des aires d'accueil des gens du voyage (-3K€) et 10K€ pour les actions en matière d'accès au logement.

Urbanisme: 12K€ sont consacrés au suivi du Plan Local d'Urbanisme Intercommunal et du Plan de Sauvegarde et de Mise en Valeur. A noter également des recettes issues des contributions des membres du Contrat de Canal (40K€) qui couvrent la masse salariale portée par le Grand Dole dans le cadre de cette action.

Transports : La subvention d'équilibre versée au budget s'élève à 125K€ (-40K€). L'étude mobilité s'élève quant à elle à 42K€ (+29K€) alors que les prestations d'organisation de la boucle insolite et de la semaine de la mobilité sont stables (11K€).

Développement économique : Les recettes se composent des loyers du CAN (+17K€), et du Fonds Régional des Territoires (+13K€). Les dépenses se répartissent comme suit :

Développement économique	2020	2021
Aéroport Dole-Tavaux	150	150
Office de Commerce	50	40
Espace Jeunes	85	85
Initiative Dole Territoire	60	60
Afhypac	2	2
Pôle Véhicule du Futur	6	0
Syndicat Mixte Innovia	205	286
Programme Emploi Insertion	95	90
Fonds Régional des Territoires	33	153
Gestion CAN	27	16
Autres (études foncier/H2)	36	28
TOTAL	749	911

Pôle Services techniques

PÔLE SERVICES TECHNIQUES (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
BUREAU D'ETUDES, TRAVAUX BÂTIMENTS	121	423	0	38
GARAGE, LOGISTIQUE, MAGASIN, ATELIER	48	61	0	0
PROPRETE, ESPACES VERTS	17	29	0	0
MAÎTRISE DE L'ÉNERGIE	707	890	28	73
● ENVIRONNEMENT / EAUX PLUVIALES	4 713	5 018	5 349	5 502
CHARGES GENERALES	5 605	6 421	5 377	5 613
CHARGES DE PERSONNEL	1 171	1 339	188	355
BUDGET TOTAL	6 776	7 761	5 565	5 968
COÛT NET	1 211	1 793		

Les variations constatées proviennent essentiellement des effets de la crise sanitaire sur l'activité des services techniques. L'exercice 2020 a en effet été marqué par plusieurs mois d'un ralentissement important de l'activité. De nombreuses manifestations culturelles et sportives ont été annulées, reportées ou reconfigurées. Outre ces éléments d'ordre général, des précisions sont données en ce qui concerne les différents services :

Bureau d'études, travaux bâtiments: l'entrée en vigueur du contrat d'exploitation-maintenance du complexe Talagrand s'élève à 326K€. Par ailleurs, la fermeture prolongée des équipements sportifs et culturels au cours de l'année 2020 avait facilité les opérations de maintenance. Par conséquent, une baisse des budgets consacrés à ces mêmes équipements est logiquement constatée en 2021 (-24K€).

Garage, logistique, magasin, atelier: le budget connaît une augmentation naturelle après une année 2020 nettement ralentie par la crise sanitaire. Les besoins liés à la reprise des manifestations sont naturellement plus importants, ce malgré une enveloppe qui reste relativement modeste.

Propreté, espaces verts: la météo caniculaire en 2020 couplée à la moindre utilisation des équipements sportifs conduit naturellement à une augmentation du budget en 2021 marquée par des besoins plus importants (tontes, entretien des pelouses sportives...).

Energie: La mise en service de l'espace Talagrand au début de l'année 2021 génère une hausse des charges d'énergie (+322K€). A contrario, la moindre utilisation de l'aquaparc Isis et de la piscine Léo Lagrange contrebalancent en partie cette hausse (-90K€). Les stades et gymnases (+9K€), les équipements culturels (+2K€), les sites périscolaires (+17K€) connaissent une hausse logique en 2021 compte tenu d'un retour à la normale. Les frais d'énergie consommés par les autres bâtiments, notamment administratifs, diminuent quant à eux à hauteur de -77K€.

Environnement



SERVICE ENVIRONNEMENT	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
Plan Climat	16	16		
Natura 2000	56	29	74	120
Protection des milieux naturels	78	41	0	29
GEMAPI	160	157		
Eaux Pluviales		191		
Ordures Ménagères	4 400	4 579	5 274	5 318
Charges de fonctionnement	3	6	0	35
CHARGES GENERALES	4 713	5 018	5 349	5 502
MASSE SALARIALE	216	276	27	19
BUDGET TOTAL	4 928	5 295	5 376	5 521
PRODUIT NET			448	226

Plan Climat Air Energie Territorial (PCAET) : budget stable composé d'une subvention à l'association ATMO Franche Comté

Natura 2000 : baisse des dépenses liée à la diminution des crédits d'études pour l'animation du site (-24K€). Un décalage dans la perception des subventions entraîne également une hausse des recettes (+46K€)

Protection des milieux naturels : il s'agit essentiellement de prestations et de subventions attribuées dans le cadre de conventions pluriannuelles à des organismes chargés de la promotion de la trame et engagés dans la protection de la biodiversité (-38K€),

GEMAPI: il s'agit des contributions versées à différents syndicats œuvrant pour l'entretien des rivières et la prévention des inondations (Syndicat Mixte Doubs Loue, EPTB Saône-Doubs, Syndicat de la Sablonne).

Eaux Pluviales: Ce budget retrace la redevance versée à Doléa pour la gestion des eaux pluviales, suite au transfert de compétence.

Ordures Ménagères: Ce poste connaît une augmentation en 2021 suite à la révision des tarifs pratiqués par le SICTOM (+180K€).



COMPTE ADMINISTRATIF 2021

LA MASSE SALARIALE



Charges de personnel et frais assimilés

PÔLE (en K€)	CA 2020	CA 2021
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 182	1 528
PÔLE MOYENS RESSOURCES	918	1 025
PÔLE ACTIONS SOCIALES	0	25
PÔLE ACTIONS EDUCATIVES	4 339	4 707
PÔLE SPORTS	474	359
PÔLE ACTIONS CULTURELLES	2 727	2 706
PÔLE ATTRACTIVITÉ AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	696	743
PÔLE SERVICES TECHNIQUES	1 171	1 339
GRANDE TABLEE	32	36
Total Charges de personnel (Chapitre 012)	11 541	12 468
Autres Rbst (MAD, IJ...)	1 525	1 986
Masse salariale nette	10 015	10 482



Masse salariale consolidée Ville / CAGD



Masse salariale nette (en K€)	CA 2020	CA 2021
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	2 974	3 385
PÔLE MOYENS RESSOURCES	1 659	1 802
PÔLE ACTIONS SOCIALES	272	315
PÔLE ACTIONS EDUCATIVES	7 166	7 505
PÔLE SPORTS	740	464
PÔLE ACTIONS CULTURELLES	3 641	3 626
PÔLE ATTRACTIVITÉ AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	645	699
PÔLE SERVICES TECHNIQUES	3 477	3 507
GRANDE TABLEE	614	622
TOTAL GENERAL	21 189	21 925

3,48%





COMPTE ADMINISTRATIF 2021

DETAIL DES PRINCIPALES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT



Investissements 2021



PROGRAMME OU OPERATION (en K€)	DEPENSES 2021	RECETTES 2021
SPORT - ESPACE PIERRE TALAGRAND	985	3 198
SPORT - AUTRES EQUIPEMENTS SPORTIFS (dont stade de la Pépinière, études gymnase Rochefort...)	354	36
FTTH/MONTEE EN DEBIT	239	
FONDS DE SOUTIEN PROJETS COMMUNAUX	110	2
DOLEXPO/IDEAL STD - TRAVAUX/AMENAGEMENT	217	
ESPACE DE COWORKING "LOCODOLE" (ex-BUFFET DE LA GARE)	533	243
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE ET TOURISTIQUE (dont aides à l'immobilier d'entreprise, Fonds Régional des Territoires...)	548	218
LOGEMENT - AIDES A LA PIERRE	1 079	956
URBANISME / AMENAGEMENT DE L'ESPACE (dont acquisitions foncières, PSMV...)	464	10
TRANSPORT / MOBILITE (dont voie Grévy)	2 484	311
ENFANCE / JEUNESSE / RESTAURATION SCOLAIRE (dont ALSH Le Deschaux)	267	106
CULTURE / LECTURE PUBLIQUE	290	21
ENVIRONNEMENT/MILIEUX NATURELS/TVB	129	5
EQUIPEMENT DIVERS / MATERIEL INFORMATIQUE	955	468
PARTICIPATIONS (Aktya, Dolea, Sedia, Dole Biogaz...)	872	
FCTVA, TAXE D'AMENAGEMENT		2 534
TOTAL INVESTISSEMENT	9 524	8 109



COMPTE ADMINISTRATIF 2021

PRESENTATION ANALYTIQUE DU BUDGET



Détermination de l'autofinancement

en Keuro

	CA 2019	CA 2020	CA 2021
TOTAL FISCALITE BRUTE	31 457	31 041	31 305
TOTAL FISCALITE NETTE	19 878	19 397	19 149
DGF	3 321	3 349	3 385
AUTRES RECETTES	6 610	4 951	7 546
RECETTES NETTES	29 809	27 697	30 080
DEPENSES NETTES	-24 774	-23 539	-26 157
AUTOFINANCEMENT BRUT	5 035	4 158	3 923
Annuité des emprunts en cours au 31/12	-1 708	-2 127	-2 570
AUTOFINANCEMENT HORS INVESTISSEMENT	3 327	2 031	1 353
FCTVA, TAXE D'AMENAGEMENT	923	1826	2534
AUTOFINANCEMENT NET	4 250	3 857	3 887
Subventions / Aliénations	2 674	3 676	5 575
Emprunts contractés	11 101	11 500	0
INVESTISSEMENTS REALISES	17 545	15 765	9 524



COMPTE ADMINISTRATIF 2021

LES BUDGETS ANNEXES



Les budgets annexes



		ZONES D'ACTIVITES		TRANSPORTS		ASST AFFERMAGE		ASST REGIE	
 FONCTIONNEMENT (enK€)		CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 182	2 507	13	20	198	240	306	382
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 692	415	4 702	4 716	12	182	683	888
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES			82	85	68	69	91	93
66	CHARGES FINANCIERES	7	8			116	121	88	121
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES					14	0	56	124
	TOTAL DEPENSES	3 881	2 931	4 796	4 820	407	613	1 225	1 608
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 520	2 599		0	68	93	54	90
70	PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	2 295	226			235	301	580	982
73	IMPOTS ET TAXES			2 738	2 785				
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS			2 088	2 088	0	0	183	183
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		0	5	5	0	130	183	6
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	0	0		19	437	233	24
	TOTAL RECETTES	4 816	2 825	4 831	4 879	322	960	1 233	1 285
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT N	935	-106	35	58	-85	347	-175	-323
	<i>Solde antérieur reporté</i>	<i>-702</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>136</i>	<i>0</i>	<i>60</i>	<i>-115</i>
	RESULTAT DE CLOTURE (SOLDE DISPONIBLE AU 31/12)	233	-106	35	58	51	347	-115	-438

 INVESTISSEMENT (en K€)		CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
041	OPERATIONS PATRIMONIALES						684		868
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 520	2 599		0	68	93	54	90
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0				181	127	91	37
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	121	129			139	191	165	514
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					94	111	94	111
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	0	43	13	0	0	184	42
	TOTAL DEPENSES	2 641	2 727	43	13	482	1 205	588	1 661
041	OPERATIONS PATRIMONIALES						684		868
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	2 182	2 507	13	20	198	240	306	382
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	0	233	54	35	64	255	360	60
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			0	21	60	0	60	0
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	0	0	0		0	0	0	138
	TOTAL RECETTES	2 182	2 740	67	76	321	1 180	726	1 447
	RESULTAT D'INVESTISSEMENT N	-459	13	23	63	-161	-26	138	-214
	<i>Solde antérieur reporté</i>	<i>-977</i>	<i>-1 427</i>	<i>-50</i>	<i>-27</i>	<i>-14</i>	<i>-175</i>	<i>20</i>	<i>158</i>
	RESULTAT DE CLOTURE (SOLDE DISPONIBLE AU 31/12)	-1 436	-1 415	-27	36	-175	-200	158	-57

Le budget annexe Zones d'activités



BUDGET ANNEXE - ZONES D'ACTIVITES (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
● Acquisitions / Cessions	693	12	2 296	225
Aménagements terrains	944	304		
Entretien / Maintenance / Energie	55	99		
Frais financiers	7	8		
Amortissements / Stocks	2 182	2 507	2 520	2 599
Total FONCTIONNEMENT	3 881	2 931	4 816	2 824
COÛT NET		-107	935	
Dette	121	129	0	0
Amortissements / Stocks	2 520	2 599	2 182	2 507
Total INVESTISSEMENT	2 641	2 727	2 182	2 507
COÛT NET	-459	-220		

Le budget annexe Zones d'activités



Etat des Acquisitions / Cessions

Zone	Nom	Acquisitions		Cessions	
		2020	2021	2020	2021
Grandes Epenottes (Dole)	Ville de Dole (ECCOFOR)	170		178	
	Ville de Dole (Dolefilm)	162		162	
	Ville de Dole (FCB Isolation)	90		90	
	Ville de Dole (aquisition parcelles Epenottes)	34			
	Ville de Dole (Moto Box)	107		122	
Prés de Bresse (Saint-Aubin)	RUSTHUL				36
Zone de Rochefort	TDF				8
	CHAZAL				30
	SCI DRITON				25
	CERELIA				16
	Commune de Rochefort Parcelles diverses	9	12		
	Commune de Rochefort-sur-Nenon (ITM)			1 244	
Zone des Charmes d'Amont (Tavaux)	SCI INVEST 39 (2H Fils)	113		63	
	Ville de Tavaux (Est Ouvrages)				60
	Commune de Tavaux (parcelles ZAE)	8			
Zone des Chaucheux (Foucherans)	SCI D5			192	
	SCI DIO/EJUPI			244	
	Transjura				50
Zone de Parcey	Commune de Parcey (Parcelles ZAE)	2			
TOTAL		693	12	2 295	225

Le budget annexe Transports



SERVICE TRANSPORTS (Budget Annexe) (en K€)	DEPENSES		RECETTES	
	CA 2020	CA 2021	CA 2020	CA 2021
Contrats transporteurs	517	529		
Délégation de Service Public / Car Postal	4 174	4 178		
Versement Transport			2 738	2 785
Participation Région / DGD			1 924	1 905
Charges/Produits divers	24	28	5	5
Subvention d'équilibre du budget principal			165	125
CHARGES GENERALES	4 714	4 736	4 831	4 820
MASSE SALARIALE	82	85		
BUDGET TOTAL	4 796	4 820	4 831	4 820
COÛT NET			35	0

Les crédits pour le paiement des transporteurs assurant le transport des élèves des collèges et lycées sont stables (+7K€); DSP: les indemnités (part forfaitaire et part variable) dues au titulaire de la DSP, sont en baisse d'environ -76K€ conformément au Compte d'Exploitation Prévisionnel et aux négociations menées avec le délégataire dans le cadre de la réduction d'activité consécutive à la crise sanitaire.

En outre, 10K€ ont été consacrés à la prestation de contrôle « qualité » à bord des bus.

Les prestations et maintenances diverses (entretien V-Dole et mobilier urbain...) ont mobilisé moins de 1K€ de dépenses.

Les recettes ont plusieurs deux origines:

- La participation de la Région : elle s'élève à 1,87M€ dont 40% font l'objet d'un transfert de charge de la part de l'Etat en contrepartie de la gestion des transports scolaires;
- La refacturation des prestations faites pour le compte de la Région sur des lignes gérées par le Grand Dole (soit 41K€);
- Une participation de l'Etat à hauteur de 14K€ via la Dotation Générale de Décentralisation;
- Le Versement Transport dont la recette a atteint 2,74M€, en repli d'environ -119K€ compte tenu des nombreux recours des entreprises au chômage partiel durant les période de confinement.

Une subvention d'équilibre du Budget Principal est nécessaire. Elle s'établit à 165K€, soit -19K€ par rapport à 2019.

Les budgets annexes Assainissement



L'assainissement relève de la compétence du Grand Dole depuis le 1^{er} janvier 2020.

Néanmoins, la loi « Engagement et Proximité » du 27/12/2019 a permis aux communes qui le souhaitent de demander à la communauté d'agglomération une délégation de compétence.

Comme le montre le détail ci-contre, cela s'est traduit par une gestion directe partielle en 2020 (seulement 19 entités) et totale en 2021 (31 entités), 11 communes et un syndicat ayant opté pour la délégation de compétence en 2020 avant d'y renoncer à compter du 1^{er} janvier 2021.

Le compte administratif 2021 tient compte de tous ces éléments contextuels.

Une comptabilité analytique mise en place dans le logiciel de gestion financière du Grand Dole permet de retracer toute l'activité zone par zone, commune par commune.

Commune ou Syndicat	Mode de gestion	Délégation de compétence en 2020 (OUI/NON)	Délégation de compétence en 2021 (OUI/NON)
Authume	Affermage	NON	NON
Crissey	Affermage	NON	NON
Jouhe	Affermage	NON	NON
SIA Vèze	Affermage	NON	NON
Villette les Dole	Affermage	NON	NON
Dole	Affermage	OUI	NON
Eclans Nenon	Affermage	OUI	NON
Foucherans	Affermage	OUI	NON
Parcey	Affermage	OUI	NON
Saint Aubin	Affermage	OUI	NON
Biarne	Régie	NON	NON
Brevans	Régie	NON	NON
Champdivers	Régie	NON	NON
Champvans	Régie	NON	NON
Damparis	Régie	NON	NON
Gevry	Régie	NON	NON
Gredisans	Régie	NON	NON
Le Deschaux	Régie	NON	NON
Moissey	Régie	NON	NON
Monnieres	Régie	NON	NON
Peseux	Régie	NON	NON
SIA Pays Amaous	Régie	NON	NON
Tavaux	Régie	NON	NON
Vriange	Régie	NON	NON
Champagney	Régie	OUI	NON
Choisey	Régie	OUI	NON
Malange	Régie	OUI	NON
Menotey	Régie	OUI	NON
Rainans	Régie	OUI	NON
Sampans	Régie	OUI	NON
SIA des Ruchottes	Régie	OUI	NON



Affermage



Régie

Les budgets annexes Assainissement

Assainissement - Affermage



Section	Type de Mvt	Objet	DEPENSES 2020	DEPENSES 2021	RECETTES 2020	RECETTES 2021
FCT	ORDRE	Amortissements	198	240	68	93
		Total ORDRE	198	240	68	93
	REEL	Prestations de services		43		
		Maintenance/Entretien	3	2		
		Charges de fonctionnement diverses	9	138		
		Charges de personnel	68	69	0	
		Dette - Rbst intérêts	116	121		
		Redevances usagers			235	301
		Primes d'épuration				130
		Résultats - Excédents/Déficits reversés	14		155	434
Produits / Charges exceptionnels				3		
	Total REEL	209	373	390	868	
Total FONCTIONNEMENT			407	613	458	960
EXCEDENT / DEFICIT					51	347
INV	ORDRE	Amortissements	68	93	198	240
		Dette - Refinancement		684		684
		Total ORDRE	68	777	198	924
	REEL	Etudes	94	111	60	
		FCTVA				122
		Dette - Rbst K	139	191		
Résultats - Excédents/Déficits reversés	195	127	64	82		
	Total REEL	428	429	124	204	
Total INVESTISSEMENT			496	1 205	321	1 129
EXCEDENT / DEFICIT					-175	-77

Les budgets annexes Assainissement

Assainissement - Régie



Section	Type de Mvt	Objet	DEPENSES 2020	DEPENSES 2021	RECETTES 2020	RECETTES 2021
FCT	ORDRE	Amortissements	306	382	54	90
		Total ORDRE	306	382	54	90
	REEL	Prestations de services	573	670		
		Maintenance/Entretien	8	37		
		Charges de fonctionnement diverses	22	73		
		Fluides	79	108		
		Petites fournitures	1			
		Charges de personnel	91	93		0
		Dette - Rbst intérêts	88	121		
		Redevances usagers			580	982
		Primes d'épuration			183	6
Produits / Charges exceptionnels		120		0		
Résultats - Excédents/Déficits reversés	56	4	293	24		
	Total REEL	919	1 226	1 056	1 012	
Total FONCTIONNEMENT			1 225	1 608	1 110	1 102
EXCEDENT / DEFICIT					-115	-506
INV	ORDRE	Amortissements	54	90	306	382
		Dette - Refinancement		868		868
	Total ORDRE	54	958	306	1 250	
	REEL	Dette - Rbst K	165	514		
		Emprunt				138
		Etudes	94	111	60	
		Equipement et travaux	184	42		
FCTVA				0		
Résultats - Excédents/Déficits reversés	91	37	380	59		
	Total REEL	535	704	440	198	
Total INVESTISSEMENT			588	1 661	746	1 447
EXCEDENT / DEFICIT					158	-214