

B É T H U N E

**SMART CITY**

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

CONSEIL MUNICIPAL DU 11 AVRIL 2022

NOTE DE SYNTHÈSE

# SOMMAIRE

I – La section de fonctionnement	Page 3
A- Les recettes	Page 3
B – Les dépenses	Page 7
II – La section d’investissement	Page 12
A- Les recettes	Page 12
B – Les dépenses	Page 15
III – Résultats	Page 25

## I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

### A - LES RECETTES

Les recettes de fonctionnement		CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
chapitre	libellé du chapitre							
013	Atténuations de charges	324 903,26	143 653,01	160 947,68	145 001,11	163 930,62	157 532,59	167 461,32
70	Produits des services	2 161 335,31	2 173 632,08	2 471 152,45	2 243 314,00	2 210 359,31	1 116 732,56	1 735 094,17
73	Impôts et taxes	35 750 052,42	35 577 402,50	35 085 736,32	34 344 471,77	35 999 630,68	35 200 701,95	34 951 834,74
74	Dotations et subventions	7 043 829,72	6 254 803,32	5 209 578,78	5 195 526,45	5 588 697,90	5 169 803,70	4 986 248,40
75	Autres produits de gestion courante	163 018,23	274 010,16	117 057,39	580 993,27	546 401,46	507 787,68	318 540,98
76	Autres produits financiers	189,00	175,00	0,00	330,00	150,00	0,00	1 010 844,02
77	Autres produits exceptionnels	46 999,24	263 630,60	323 696,25	1 459 284,42	357 831,53	4 859 433,52	932 571,13
042	Opérations d'ordre	501 131,95	500 879,49	7 735 464,31	300 020,12	10 724,60	2 056 925,61	579 235,67
	TOTAL	45 991 459,13	45 188 186,16	51 103 633,18	44 268 941,14	44 877 726,10	49 068 917,61	44 681 830,43
002	Excédent de fonctionnement reporté	2 216 172,63	2 664 057,79	2 751 502,57	5 015 974,47	3 574 358,37	2 448 090,09	5 578 544,49

**013** Atténuations de charges : 167 461.32 €

Remboursement sur rémunération du personnel, assurance accident du travail, congés de paternité, remboursement des trop-perçus sur salaires

**70** Produits des services : 1 735 094.17 €

Concession dans les cimetières, droits de stationnement, droits de chasse, cantine, centres de loisirs, inscriptions dans les équipements culturels, sportifs, Enseignement, Jeunesse, le Théâtre Municipal...

Ce chapitre connaît une baisse de ses recettes par rapport aux années 2015-2019, en raison de la crise sanitaire (fermeture de divers services – Théâtre Municipal, ...).

**73** Impôts et taxes : 34 951 834.74 €

Impôts : Taxe sur le foncier bâti et non bâti

Attribution de compensation : Béthune a transféré la taxe professionnelle à la CABBALR, donc chaque année la CABBALR verse une attribution de compensation.

Droits de place (marchés, occupations du domaine public)

Taxe sur l'électricité, taxe sur les enseignes, taxe additionnelle sur les droits de mutation.

**74** Dotations et subventions : 4 986 248.40 €

DGF et DSU

Subventions de la Région, du Département, et autres organismes, FCTVA

Fonds de compensation versés par l'Etat pour les exonérations de taxe d'habitation, taxe sur le foncier bâti, non bâti et la taxe professionnelle

Subvention pour les contrats aidés

**75** Autres produits de gestion courante : 318 540.98 €

Loyers perçus des locations d'immeubles, redevances versées par les concessionnaires et les fermiers. Redevances pour frais de gestion, de contrôle et d'occupation du domaine public.

**76** Produits financiers : 1 010 844.02 €

Remboursement par la CABBALR des intérêts liés au centre aquatique de 2017 à 2021

**77** Produits exceptionnels : 932 571.13 €

Produits de vente des terrains, des bâtiments, indemnités de sinistres, mandats annulés sur exercices antérieurs

**042** Opérations d'ordre : 579 235.67 €

Différences négatives sur les ventes, reprises sur amortissements et reprises sur provisions. Les opérations d'ordre budgétaire ne donnent pas lieu à des encaissements ou des décaissements de fonds. Ce sont des écritures entre sections. Ce ne sont pas des opérations réelles. Exemple : les reprises sur provisions, les différences négatives sur les ventes.

**002** Résultat de fonctionnement reporté : 5 578 544.49 €

## Dotation Globale de Fonctionnement & Dotation de Solidarité Urbaine

Une baisse des dotations de l'Etat constatée sur l'année 2021

La Dotation Globale de Fonctionnement était de 1 037 156 € contre 1 109 020 € en 2020, soit - 71 864.00 €.

## Evolution de 2015 à 2021

### A - Dotation Globale de fonctionnement

ANNEE	DGF
2015	3 150 375,00 €
2016	2 163 424,00 €
2017	1 539 457,00 €
2018	1 374 212,00 €
2019	1 262 745,00 €
2020	1 109 020,00 €
2021	1 037 156.00 €
EVOLUTION	-2 113 219.00 € EN CHIFFRE
2015/2021	- 67.08 % POURCENTAGE

## B - Dotation de Solidarité Urbaine

ANNEE	DSU
2015	1 117 395,00 €
2016	1 128 569,00 €
2017	1 327 669,00 €
2018	1 439 695,00 €
2019	1 532 508,00 €
2020	1 632 240,00 €
2021	1 571 294,00 €
EVOLUTION	+ 453 899,00 € EN CHIFFRE
2015/2021	+ 40.62 % POURCENTAGE

Soit une diminution globale DGF et DSU de 1 659 320,00 €

## FISCALITE

	TAUX 2015	TAUX 2016	TAUX 2017	TAUX 2018	TAUX 2019	TAUX 2020	TAUX 2021
Taxe d'habitation	24,34	24,10	22,89	22,89	22,89	22.89	-
Taxe foncière	39,24	38,85	38,07	38,07	38,07	38.07	60.33
Taxe foncière non bâti	74,67	73,93	70,23	70,23	70,23	70.23	70.23

Le Produit fiscal s'élève à 18 025 402 € soit -786 792 euros par rapport à 2020

## PARTICIPATIONS DES STRUCTURES INTERCOMMUNALES

### SIVOM DE LA COMMUNAUTE DU BETHUNOIS

En 2021, la participation au SIVOM de la Communauté du Béthunois a été fiscalisée pour un montant de 2 251 056 €.

### COMMUNAUTE D'AGGLOMERATION BETHUNE BRUAY ARTOIS-LYS ROMANE

Nous avons perçu 14 659 003€ d'attribution de compensation en 2021.

LES CONTENTIEUX

Situation au 31 décembre 2021 - Régime Semi-Budgétaire

PROVISIONS POUR LITIGES		Montant Cumulé au 31/12/2021
Contentieux divers	Conseil Municipal Du 15/12/2011	200 000 €
Contentieux divers	Conseil Municipal Du 27/01/2015	100 000 €
<b>TOTAL CUMULE DES PROVISIONS POUR LITIGES</b>		<b>300 000 €</b>
PROVISIONS POUR RISQUES EMPRUNTS		
DEXIA	Conseil Municipal Du 4/04/2013	100 620,00 €
CAISSE D'EPARGNE	Conseil Municipal Du 4/04/2013	99 380,00 €
<b>TOTAL CUMULE DES PROVISIONS POUR RISQUES EMPRUNTS</b>		<b>200 000,00 €</b>
<b>TOTAL GENERAL CUMULE DES PROVISIONS</b>		<b>500 000,00 €</b>

## B - DEPENSES

Les dépenses de fonctionnement		CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
chapitre	libellé du chapitre							
011	Charges à caractère général	7 780 683,13	7 275 464,45	7 782 400,86	9 846 164,86	9 834 978,93	8 036 701,45	8 188 384,05
012	Charges de personnel	23 254 466,65	22 458 015,88	22 731 385,73	22 154 995,40	22 801 102,96	22 860 898,76	23 065 504,71
014	Atténuations de produits	51 602,00	63 899,00	90 042,00	83 916,00	43 181,00	29 277,00	35 415,00
65	Autres charges de gestion courante	3 127 931,58	3 156 318,90	3 369 075,48	3 602 545,66	4 080 066,19	4 051 301,02	4 185 923,33
66	Charges financières	2 357 590,53	2 234 266,81	2 090 554,86	1 967 484,72	1 882 496,15	1 768 021,12	1 643 654,96
67	Charges exceptionnelles	1 387 863,41	1 187 196,62	992 754,01	678 503,63	735 520,54	743 614,17	904 690,91
022	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
042	Opérations d'ordre	1 196 256,85	2 159 743,31	1 846 265,26	2 375 882,12	2 605 243,37	7 221 775,13	3 989 931,36
	TOTAL	39 156 394,15	38 534 904,97	38 902 478,20	40 709 492,39	41 982 589,14	44 711 588,65	42 013 504,32

**011** Charges à caractère général : 8 188 384.05 €

Ce sont les dépenses courantes de la commune : eau, gaz, électricité, chauffage, carburant, alimentation, fournitures de bureau, fournitures d'entretien, fournitures scolaires, loyers, locations de matériel, entretien et réparations diverses, primes d'assurances, annonces et insertions, fêtes et cérémonies, affranchissement, téléphone, spectacles du théâtre, contrats de prestations de services...

**012** Charges de personnel : 23 065 504.71 €

Salaires des fonctionnaires, des emplois aidés, cotisations diverses, médecine du travail, assurance statutaire

**014** Atténuations de produits : 35 415.00 €

Reversement sur impôts et taxes : Impôts locaux, taxe sur les friches commerciales.

**65** Autres charges de gestion courante : 4 185 923.33 €

Indemnités des élus, subventions au CCAS, à l'Amicale du personnel, Subventions aux associations.

Autres dépenses : Reversement des recettes de voiries à QPARK.

**66** Charges financières : 1 643 654.96 €

Intérêts des emprunts, ICNE (Les intérêts courus non échus) : Il s'agit des intérêts dus au titre de l'année n-1 mais qui ne seront payés que durant l'année n)

**67** Charges exceptionnelles : 904 690.91 €

Mise en fourrière et destruction de véhicules, Bourse aux permis, Bourses communales, Pass-mobilité, DSP GOLF, stationnement, annulation de titres sur exercices antérieurs.

**042** Opérations d'ordre : 3 989 931.36 €

Dotation aux amortissements, valeur comptable des immobilisations cédées et différence sur réalisations positives des ventes.

## AU NIVEAU SOCIAL

Précarité :

- **788 familles** bénéficient de l'aide alimentaire du CCAS, sous forme de chèques d'accompagnement personnalisé.

Pour l'année 2021, ce dispositif engendre les dépenses suivantes :

	2021
Chèques alimentaires	189 715 €
Chèques énergies	44 100 €
Chèques de Noël	12 125 €

- 21 090 € alloués aux **secours en argent** , soit 164 aides délivrées, pour une moyenne de 129€ par aide.
- 17 660 € alloués aux **avances remboursables** , 42 prêts attribués, pour un montant moyen de 420€.
- 4 400 € de dépenses liées aux **aides aux frais funéraires** , soit 13 participations (indigents et familles démunies)

Les secours en argent ont été majoritairement attribués à des personnes issues des quartiers du centre-ville ; mont liébaut et de la rue de lille.

**Epicerie Solidaire** : 208 familles et 67 étudiants étaient bénéficiaires au 31/12/2021

**82 ménages** reçus dans le cadre de la prévention des **expulsions locatives** . 49 concours de la force publique demandés ; 10 accordés.

**1810 bénéficiaires du RSA** sur notre commune dont 878 accompagnés par le CCAS.

<b>Evolution + des parcours RSA</b>	90
<i>CDI</i>	4
<i>CDD</i>	22
<i>Intérim</i>	1
<i>Formation</i>	10
<i>Oriente Sphère pro (pôle emploi)</i>	53



### Aides Légales :

FSL-E (aide du Département pour résorber un impayé d'énergie) : 38  
Demandes d'aide-ménagère : 16  
Placements en EHPAD : 22  
Résidence autonomie : 6  
Placements en Famille d'accueil : 6  
Foyer de vie Personnes Handicapées : 19  
Allocation Personnalisée d'Autonomie : 182

### Animations :

Pour la deuxième année consécutive et au regard du contexte sanitaire, nous n'avons pas pu proposer notre traditionnelle sortie annuelle du mois de Juin, ni organiser de repas à l'occasion des fêtes de fin d'année.

Pour autant, nous avons à nouveau pu proposer notre traditionnel **spectacle de Noël**, lequel s'est tenu pour la première fois au théâtre municipal. Une découverte du lieu pour de nombreuses familles !

**119 familles et 230 enfants ont bénéficié du spectacle** « Noël en péril » et d'une distribution de jouets et de friandises (coût total : 14 765 €)

### Réussite Educative :

**237 enfants suivis** par le Programme de Réussite Educative dont **110 enfants accompagnés** individuellement.

104 filles et 130 garçons

Motifs d'orientation :

1. Accompagnement prise de rdv médicaux (majorité orthophoniste et CMP)
2. Ouverture Socio-Culturelle
3. Accompagnement Scolarité
4. Parentalité
5. Difficultés de comportement

82 enfants inscrits dans les **Clubs Coup de Pouce** .

### Seniors :

**820 seniors inscrits** à la **Navette Séniors** au 31/12/2021.

La vaccination et l'amélioration de la situation sanitaire ont permis une reprise d'activité progressive chez nos seniors. Coût annuel du service : 92 845 €

Ainsi, nous comptabilisons 4308 réservations en 2021, contre 3637 en 2020.

**20 passagers par jour en moyenne.**

En 2021, le premier motif concerne les déplacements pour raison médicale (médecin, spécialiste) ; le second motif est relatif aux courses alimentaires et le troisième motif de déplacement correspond à des visites de proches en EHPAD.

**2361 colis de Noël** distribués **au domicile des séniors** béthunois âgés de 70 ans et plus, dont 241 colis distribués à des séniors résidents en structure d'hébergement (EHPAD, Résidence Autonomie). Un reliquat de **500 colis 2020 distribués aux étudiants** en situation de précarité.

**746 participants** aux diverses animations proposées dans le cadre de la **Semaine Bleue** (spectacles, repas dansant, cinéma, marches...). Budget séniors (colis et animations) : 81 000 €

**137 séniors accompagnés** par la « référente sociale séniors » du CCAS. La majorité des accompagnements concerne une **aide aux démarches administratives**, particulièrement pour de l'ouverture de droit (Minimum vieillesse ; Complémentaire santé ; Pension de réversion ; Allocation Personnalisée d'Autonomie, ...).

#### Logement :

Le CCAS a repris la compétence « logement » depuis le 1<sup>er</sup> avril 2021 (auparavant traité par un service de la ville de Béthune).

**180 demandes de logement social** enregistrées et 30 renouvelées.

3545 demandes de logement social en cours à Béthune.

**98 ménages accompagnés et relogés** .

## AU NIVEAU ASSOCIATIF

### 1) Pour la répartition des subventions aux associations :



## Renforcer la cohésion sociale

**Une politique réaffirmée de soutien au tissu associatif  
avec une enveloppe globale de  
1 100 781 €**



### 2) Pour l'accompagnement aux associations :

Au quotidien, nous accueillons les associations et les accompagnons dans leur fonctionnement et dans l'élaboration de leurs projets.

Les différentes aides :

- mise à disposition de salles pour l'organisation de leurs activités, événementiels et instances diverses,
- mise à disposition de matériel pour l'organisation de leurs événementiels,
- accompagnement dans leur demande de subvention,
- prise en charge de quelques travaux de communication,
- mise à disposition de locaux entretenus et fonctionnels,
- mise à disposition de l'espace public pour l'organisation d'événementiels tels que les videgreniers, ducasse de quartier, fête de Noël...

## II - SECTION D'INVESTISSEMENT

### LES RECETTES

Les recettes d'investissement		CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
chapitre	libellé du chapitre							
10	FCTVA	831 691,07	639 665,25	607 555,48	978 372,48	0,00	3 021 299,81	2 291 573,28
10	TLE - taxe d'aménagement	14 332,32	126 093,19	184 830,32	51 344,65	56 224,24	140 589,91	65 229,29
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	3 976 765,52	4 247 717,63	6 883 217,93	10 354 626,67	5 001 064,85	4 021 405,24	1 226 874,56
13	Subventions d'investissement	3 157 550,52	2 716 182,39	2 510 650,96	991 302,43	4 383 266,98	2 617 774,24	2 144 193,06
16	Emprunts et dettes assimilés	3 000 000,00	2 200 000,00	1 000 000,00	2 900 000,00	2 542 166,55	3 000 000,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	421,64	0,00	0,00	2 000,00	1 079,00	400,00	630,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	684,00	0,00	0,00
204	Subventions d'équipement	0,00	0,00	0,00	158 701,95	865,04	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles							684,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	39 368,61	0,00	1 082,39	13 145,34	132 000,00	1 833 170,80
040	Opérations d'ordre entre sections	3 279 386,07	2 159 743,31	1 846 265,26	2 375 882,12	2 605 243,37	7 221 775,13	3 989 931,36
041	Opérations patrimoniales	302 538,54	367 963,00	546 282,32	301 263,53	1 093 706,52	1 175 358,01	534 688,32
024	Produits de cessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>14 562 685,68</b>	<b>12 496 733,38</b>	<b>13 578 802,27</b>	<b>18 114 576,22</b>	<b>15 697 445,89</b>	<b>21 330 602,34</b>	<b>12 086 974,67</b>
001	Solde d'investissement reporté		3 559 539,85	7 037 123,51	2 308 311,51	9 208 515,62	2 072 324,66	3 574 460,30

**10222** Fonds de compensation de la TVA : 2 291 573.28 €

**10226** Taxe d'aménagement : 65 229.29 €

Instituée en 1967, elle constitue l'imposition forfaitaire et générale grevant les opérations de constructions.

**1068** Excédents de fonctionnement capitalisés : 1 226 874.56 €

Prélèvement de la section de fonctionnement

**13** Subventions d'investissement : 2 144 193.06 €

Subventions Etat, Région, Département, autres organismes, amendes de police

**165** Dépôts et cautionnements reçus : 630.00 €

Cautions

**27** Autres immobilisations financières : 1 833 170.80 €

**040** Opérations d'ordre entre sections : 3 989 931.36 €

Dotation aux amortissements et les écritures relatives aux ventes

041 Opérations patrimoniales : 534 688.32 €  
 Transferts des frais d'études vers les comptes d'immobilisations

001 Solde d'investissement reporté : 3 574 460.30 €

Les opérations d'ordre budgétaire ne donnent pas lieu à des encaissements ou des décaissements de fonds. Ce sont des écritures entre sections. Ce ne sont pas des opérations réelles.

Les restes à recouvrer s'élèvent à 7 005 903.81 €, détail repris ci-après :

ETAT DES RESTES A RECOUVRER - RECETTES  
 EXERCICE 2021  
 BUDGET PRINCIPAL

Chapitre	Fonction	Nature	Opération	Service	Libellé	Reste à Recouvrer
13	212	1311	-	SINFO7	Subvention Etat - Plan de Relance - Continuité pédagogique	16 156,30 €
<b>Total 1311 - Subvention d'investissement rattachées aux actifs amortissables - Etat et établissements nationaux</b>						<b>16 156,30 €</b>
13	020	1312	-	SINFO7	Subvention Région - Transformation numérique	45 990,00 €
13	114	1312	-	SQUOTI4	Subvention Région - Vidéoprotection Gare	46 448,07 €
<b>Total 1312 - Subvention d'investissement rattachées aux actifs amortissables - Régions</b>						<b>92 438,07 €</b>
13	324	1321	-	SBATCUL3	Subvention Etat - DRAC - Restauration Beffroi	226 447,30 €
13	411	1321	-	SBATSPO3	Subvention Etat - CNDS - Palais des Sports Henri Louchart	61 000,00 €
<b>Total 1321 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs non amortissables - Etat et établissements nationaux</b>						<b>287 447,30 €</b>
13	411	1322	-	SBATSPO3	Subvention Région - Palais des Sports Henri Louchart	30 000,00 €
<b>Total 1322 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs non amortissables - Régions</b>						<b>30 000,00 €</b>
13	212	1323	-	SBATSCO3	Subvention Département - Travaux sanitaires Ecole primaire Buisson	18 699,00 €
13	324	1323	-	SBATCUL3	Subvention Département - Restauration du Beffroi	128 028,94 €
<b>Total 1323 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs non amortissables - Départements</b>						<b>146 727,94 €</b>
13	824	1327	90040	SANRU3	Subvention FEDER - Lien Nord/Sud - Passerelle Gare	1 263 840,38 €
<b>Total 1327 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs non amortissables - Budgets communautaire et fonds structurels</b>						<b>1 263 840,38 €</b>
13	324	1328	-	SBATCUL3	Subvention Fondation Patrimoine - Restauration du Beffroi	54 800,00 €

13	814	1328	-	SRESEAU3	Subvention FDE 62 -Eclairage public - Saint-Pol/Langevin, Dunkerque	9 257,00 €
13	822	1328	-	SVOIRIE3	Subvention Agence Eau - Cité des Musiciens	28 665,00 €
13	822	1328	-	SVOIRIE3	Subvention Agence Eau - Saint-Pol/Langevin	59 125,00 €
13	824	1328	-	SANRU3	Subvention Agence Eau - Pôle Gare Sud	144 375,00 €
13	824	1328	-	SANRU3	Subvention Agence Eau - Pôle Gare Parking Nord	39 830,00 €
13	824	1328	-	SVOIRIE3	La Banque des Territoires - Stratégie urbaine Béthune 2030	14 820,00 €
<b>Total 1328 - Subventions d'investissement rattachées aux actifs non amortissables - Autres</b>						<b>350 872,00 €</b>
13	824	1337	-	SMOBIDU9	Subvention Etat - DSIL - Equipement favorisant l'usage du vélo	18 268,00 €
<b>Total 1337 - Fonds affectés à l'équipement amortissable - Dotation de soutien à l'investissement local</b>						<b>18 268,00 €</b>
13	213	1347	-	SBATSCO3	Subvention Etat - DSIL - Rénovation énergétique écoles Buisson et Michelet	225 000,00 €
13	324	1347	-	SBATCUL3	Subvention Etat - DSIL - Rénovation énergétique Chapelle Saint Pry et Maison des Patriotes	114 415,00 €
13	814	1347	-	SRESEAU3	Subvention Etat - DSIL 2020 - Eclairage public	54 250,00 €
13	824	1347	90040	SANRU3	Subvention Etat - DSIL - Passerelle Gare	216 488,82 €
<b>Total 1347 - Fonds affectés à l'équipement non amortissables - Dotation de soutien à l'investissement local</b>						<b>610 153,82 €</b>
<b>TOTAL CHAPITRE 13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (1)</b>						<b>2 815 903,81 €</b>
16	01	1641	-	SFIN2	Emprunt - La Banque Postale	3 000 000,00 €
<b>Total 1641 - Emprunts auprès des établissements financiers - Emprunts en euros</b>						<b>3 000 000,00 €</b>
<b>TOTAL CHAPITRE 16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (2)</b>						<b>3 000 000,00 €</b>
27	01	276341	-	SFIN2	Verquigneul - Créances sur des communes - Scission	1 100 000,00 €
<b>Total 276341 - Créances sur des collectivités et établissements publics - Communes membres du GFP</b>						<b>1 100 000,00 €</b>
27	01	2764	-	SFIN2	Hôtel Beaulaincourt - Créances sur de particulier - annuité	90 000,00 €
<b>Total 2764 - Autres créances immobilisées - Créances sur des particuliers et autres personnes de droit privé</b>						<b>90 000,00 €</b>
<b>TOTAL CHAPITRE 27 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (3)</b>						<b>1 190 000,00 €</b>
<b>TOTAL RESTES A RECOUVRER - RECETTES (1)+(2)+(3)</b>						<b>7 005 903,81 €</b>

## B - LES DEPENSES

Les dépenses d'investissement		CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
chapitre	libellé du chapitre							
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 849,05	677 064,57
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 467,25	0,00
20	Immobilisations incorporelles	414 867,60	360 255,04	604 495,23	1 273 902,53	930 675,66	593 790,68	793 277,31
204	Subventions d'équipements versés	1 082 780,19	76 843,24	538 619,58	800 095,26	441 340,50	1 510 526,48	831 744,98
21	Immobilisations corporelles	3 508 673,28	2 212 602,70	3 961 374,92	5 194 630,25	9 882 666,00	7 676 012,55	7 094 719,55
23	Immobilisations en cours	176 552,97	1 983 794,17	1 871 409,01	393 923,54	7 331 378,34	2 842 328,91	1 771 150,85
16	Emprunts et dettes assimilés	3 510 392,84	3 516 812,08	3 147 007,37	2 948 936,88	3 143 145,23	3 727 208,16	3 361 896,99
26	Participations créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	1 600,00	0,00	132 000,00	180 000,00
040	Opérations d'ordre entre sections	501 131,95	500 879,49	7 735 464,31	300 020,12	10 724,60	2 056 925,61	579 235,67
041	Opérations patrimoniales	302 538,54	367 963,00	546 282,32	301 263,53	1 093 706,52	1 175 358,01	534 688,32
	TOTAL	9 496 937,37	9 019 149,72	18 404 652,74	11 214 372,11	22 833 636,85	19 828 466,70	15 823 778,24
001	Solde d'investissement reporté	1 806 390,39						

**10** Dotations, fonds divers et réserves : 677 064.57 €

Il s'agit du remboursement de 2 taxes d'aménagement et d'une réimputation de versement fctva de 2016

**13** Subventions d'Investissement : 0 €

**20** Immobilisations incorporelles : 793 277.31 €

Frais d'études, frais d'insertion, acquisitions de logiciels

**204** Subventions d'équipement versées : 831 744.98 €

Il s'agit de subventions d'équipement versées dans le cadre de l'opération du quartier de l'horlogerie, du mont liébaut, et de l'opération Rénovitrines – Rénofaçades.

**21** Immobilisations corporelles : 7 094 719.55 €

Achat de matériels informatiques, de véhicules, matériels techniques, de cases pour le columbarium, les arbres, travaux d'entretien des bâtiments, de voiries, des stades, des terrains, des jardins et parcs publics

**23** Travaux en cours : 1 771 150.85 € - essentiellement les travaux de la gare (passerelle...)

**16** Emprunts et dettes assimilées : 3 361 896.99 €

27 Autres immobilisations financières : 180 000.00 €

040 Opérations d'ordre entre sections : 579 235.67 €

Reprises de provisions et d'amortissements, moins-values sur ventes

041 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section : 534 688.32 €

Les opérations d'ordre budgétaire ne donnent pas lieu à des encaissements ou des décaissements de fonds. Ce sont des écritures entre sections ou à l'intérieur de la section d'investissement. Ce ne sont pas des opérations réelles.

Les opérations 2021 : 2 202 687.10 €

- Passerelle SNCF 1 144 974.20 €
- Tour Saint Ignace 190 108.26 €
- Ecole numérique 70 271.37 €
- Sécurisation et mise aux normes des bâtiments 28 814.57 €
- Eglise Saint Vaast 17 313.00 €
- Centre Olympie 188 750.50 €
- Eco quartier rue de l'Horlogerie 560 000 €
- Aménagement trames vertes et viaires (phase 7) 2 455.20 €

Détail des reports 2021 :

Les reports 2021 s'élèvent à 6 256 257.25 €

**ETAT DES RESTES A REALISER - DEPENSES  
 EXERCICE 2021  
 BUDGET PRINCIPAL**

Chapitre	Fonction	Nature	Opération	Libellé	Reste à Réaliser
20	824	2031	90040	Frais d'études Lien Nord/Sud - Passerelle Gare	76 358,51 €
204	824	204111	90040	Subvention d'équipement SNCF RESEAU - Passerelle Gare	8 750,00 €
21	824	2152	90040	Installations de voirie - Passerelle Gare	668,40 €
23	824	2315	90040	Immobilisations en cours matériel et outillage technique - Passerelle Gare	5 046,00 €
<b>Total - Chapitre Opération 90040 - Lien Nord/Sud - Passerelle</b>					<b>90 822,91 €</b>
20	324	2031	90120	Frais d'études - Tour Saint Ignace	2 187,80 €



21	324	2138	90120	Autres constructions - Tour Saint Ignace	21 844,84 €
<b>Total - Chapitre - Opération 90120 - Tour Saint Ignace</b>					<b>24 032,64 €</b>
20	324	2031	90260	Frais d'études - Eglise Saint-Vaast	750 000,00 €
21	324	2188	90260	Autres immobilisations corporelles - Eglise Saint-Vaast	3 896,51 €
<b>Total - Chapitre - Opération 90260 - Eglise Saint-Vaast</b>					<b>753 896,51 €</b>
20	90	204112	90270	Subventions d'équipement ANCT - Olympie 2	566 275,50 €
21	90	2188	90270	Autres immobilisations corporelles - Centre Olympie	174,18 €
<b>Total - Chapitre - Opération 90270 - Centre Olympie</b>					<b>566 449,68 €</b>
<b>TOTAL CHAPITRES D'OPERATIONS (1)</b>					<b>1 435 201,74 €</b>
20	020	2031	-	Frais d'études -Hôtel de ville, centre administratif et administration générale	351 817,13 €
20	114	2031	-	Frais d'études - Vidéoprotection	47 345,28 €
20	211	2031	-	Frais d'études - Ecoles maternelles	2 129,20 €
20	212	2031	-	Frais d'études - Ecoles primaires	10 542,00 €
20	213	2031	-	Frais d'études - Classes regroupées	31 939,20 €
20	313	2031	-	Frais d'études - Théâtres	15 985,00 €
20	322	2031	-	Frais d'études - Musée	20 280,00 €
20	324	2031	-	Frais d'études - Entretien du Patrimoine culturel	70 606,34 €
20	411	2031	-	Frais d'études - Salles de sport, Gymnases	9 364,31 €
20	412	2031	-	Frais d'études - Stades	7 340,86 €
20	414	2031	-	Frais d'études - Patinoire	58 452,00 €
20	423	2031	-	Frais d'études - Condette	0,00 €
20	64	2031	-	Frais d'études - Crèches et garderies	921,60 €
20	822	2031	-	Frais d'études - Voirie communale et routes	186 268,63 €
20	823	2031	-	Frais d'études - Espaces verts urbains	14 560,47 €
20	824	2031	-	Frais d'études - Autre opérations d'aménagement	5 400,00 €
<b>Total 2031 - Frais d'études</b>					<b>832 952,02 €</b>
20	020	2033	-	Frais d'insertion - Marchés publics	26 840,00 €
20	414	2033	-	Frais d'insertion - Patinoire	7 511,56 €
<b>Total 2033 - Frais d'insertion</b>					<b>34 351,56 €</b>
20	020	2051	-	Concessions et droits similaires - Informatique	68 980,20 €
20	114	2051	-	Concessions et droits similaires - Vidéoprotection	2 286,50 €
<b>Total 2051 - Concessions et droits similaires</b>					<b>71 266,70 €</b>
<b>TOTAL CHAPITRE 20 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (2)</b>					<b>938 570,28 €</b>
21	824	2111	-	Terrains nus	170 680,00 €
<b>Total 2111 - Terrains nus</b>					<b>170 680,00 €</b>
21	822	2112	-	Terrains de voirie	69 595,99 €
<b>Total 2112 - Terrains de voirie</b>					<b>69 595,99 €</b>
21	823	2113	-	Terrains aménagés	10 266,11 €
<b>Total 2113 - Terrains aménagés autres que voirie</b>					<b>10 266,11 €</b>
21	822	2128	-	Autres agencements et aménagements - Voirie	36 603,46 €

21	823	2128	-	Autres agencements et aménagements - Espaces verts	55 943,28 €
<b>Total 2128 - Autres agencements et aménagements de terrains</b>					<b>72 546,74 €</b>
21	020	21311	-	Hôtel de Ville - Câblage	15 000,00 €
<b>Total 21311 - Bâtiments publics - Hôtel de ville</b>					<b>15 000,00 €</b>
21	211	21312	-	Bâtiments scolaires - Ecoles maternelles	67 884,33 €
21	212	21312	-	Bâtiments scolaires - Ecoles primaires	21 513,85 €
21	213	21312	-	Bâtiments scolaires - Classes regroupées	129 473,51 €
<b>Total 21312 - Bâtiments publics - Bâtiments scolaires</b>					<b>218 871,69 €</b>
21	020	21318	-	Autres bâtiments publics - Centre administratif	356 924,34 €
21	313	21318	-	Autres bâtiments publics - Théâtres	66 262,50 €
21	322	21318	-	Autres bâtiments publics - Musées	3 230,88 €
21	324	21318	-	Autres bâtiments publics - Entretien patrimoine culturel	57 291,80 €
21	411	21318	-	Autres bâtiments publics - Salles de sport, Gymnases	33 747,44 €
21	412	21318	-	Autres bâtiments publics - Stades	88 240,85 €
<b>Total 21318 - Bâtiments publics - Autres bâtiments publics</b>					<b>605 697,81 €</b>
21	324	2138	-	Autres constructions - Beffroi et Maison des Patriotes	117 875,06 €
21	824	2138	-	Autres constructions - Acquisition Ex DIA rue Barbusse	345 000,00 €
<b>Total 2138 - Autres constructions</b>					<b>462 875,06 €</b>
21	814	2151	-	Réseaux de voirie - Eclairage public	9 347,04 €
21	822	2151	-	Réseaux de voirie	243 461,66 €
<b>Total 2151 - Réseaux de voirie</b>					<b>252 808,70 €</b>
21	821	2152	-	Installation de voirie	404,40 €
21	824	2152	-	Installation de voirie	220 373,96 €
<b>Total 2152 - Installations de voirie</b>					<b>220 778,36 €</b>
21	824	21534	-	Réseaux d'électrification - dévoiement réseau HT rue du Rabat	79 931,62 €
<b>Total 21534 - Réseaux d'électrification</b>					<b>79 931,62 €</b>
21	020	2158	-	Autres installation, matériel et outillages techniques - Contrôle d'accès, outillage cadre de vie	80 650,92 €
21	813	2158	-	Autres installation, matériel et outillages techniques - Propreté urbaine	372,00 €
<b>Total 2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques</b>					<b>81 022,92 €</b>
21	324	2168	-	Autres collections-œuvres d'art - Statue Simone Veil	16 985,50 €
<b>Total 2168 - Autres collections et œuvres d'art</b>					<b>16 985,50 €</b>
21	020	2182	-	Autres immobilisations corporelles matériel de transport - 3 utilitaires	124 056,56 €
<b>Total 2182 - Matériel de transport</b>					<b>124 056,56 €</b>
21	020	2183	-	Autres immobilisations corporelles matériel de bureau et informatique - Administration générale	29 006,43 €
21	114	2183	-	Autres immobilisations corporelles matériel de bureau et informatique - Vidéoprotection	6 283,11 €
21	522	2183	-	Autres immobilisations corporelles matériel de bureau et informatique - Lutte contre l'illettrisme	1 425,60 €
<b>Total 2183 - Matériel de bureau et matériel informatique</b>					<b>36 715,14 €</b>
21	020	2184	-	Autres immobilisations corporelles mobilier - Hôtel de ville	639,12 €

21	211	2184	-	Autres immobilisations corporelles mobilier - Ecoles maternelles	851,73 €
21	251	2184	-	Autres immobilisations corporelles mobilier - Restauration scolaire	2 779,97 €
21	321	2184	-	Autres immobilisations corporelles mobilier - Médiathèques	11 194,92 €
<b>Total 2184 - Mobilier</b>					<b>15 465,74 €</b>
21	020	2188	-	Autres immobilisations corporelles	101 223,00 €
21	024	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Animations	8 423,86 €
21	112	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Police municipale	1 703,53 €
21	114	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Vidéoprotection	62 121,82 €
21	211	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Ecoles maternelles	15 684,94 €
21	212	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Ecoles primaires	2 642,95 €
21	313	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Théâtres	38 994,70 €
21	411	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Salles de sport, Gymnases	5 143,20 €
21	412	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Stades	40 812,62 €
21	421	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Centres de loisirs	1 724,97 €
21	64	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Crèches et garderies	1 881,57 €
21	814	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Eclairage public	163 301,52 €
21	824	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Agencements urbains	12 234,86 €
21	832	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Transition écologique	5 610,00 €
21	90	2188	-	Autres immobilisations corporelles - Commerces	2 075,00 €
<b>Total 2188 - Autres immobilisations corporelles</b>					<b>463 578,54 €</b>
<b>TOTAL CHAPITRE 21 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES (3)</b>					<b>2 916 876,48 €</b>
23	822	2315	-	Immobilisations en cours installations matériel et outillage technique - Travaux aménagement Bulles 2	945 501,75 €
<b>Total 2315 - Immobilisations corporelles en cours - Installations, matériel et outillage techniques</b>					<b>945 501,75 €</b>
23	020	238	-	Avances et acomptes - marchés de travaux	20 107,00 €
<b>Total 238 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles</b>					<b>20 107,00 €</b>
<b>TOTAL CHAPITRE 23 - IMMOBILISATIONS EN COURS (4)</b>					<b>965 608,75 €</b>
<b>TOTAL RESTES A REALISER DEPENSES (1) +(2) +(3) +(4)</b>					<b>6 256 257,25 €</b>

SITUATION DES AP/CP EXERCICE 2021

PROG	LIBELLES	Crédits 2021 ouverts	RAR 2020	CP OUVERTS 2021 + RAR 2020	CP 2021 réalisés au 31 décembre 2021
<b>001</b>	<b>Rénovation bâtiments</b>	<b>93 000,00 €</b>	<b>625 515,70 €</b>	<b>718 515,70 €</b>	<b>189 625,02 €</b>
dont	Centre Adm V Hugo	38 000,00 €	286 951,39 €	324 951,39 €	2 142,00 €
et	Agenda access prog	55 000,00 €	338 564,31 €	393 564,31 €	187 483,02 €
<b>002</b>	Pôle Gare	0,00 €	1 109 963,42 €	1 109 963,42 €	978 146,08 €
<b>003</b>	Quartier Horlogerie	560 000,00 €	0,00 €	560 000,00 €	560 000,00 €
<b>004</b>	Matériel roulant	0,00 €	231 900,96 €	231 900,96 €	93 905,40 €
<b>005</b>	Schéma directeur informatique	56 000,00 €	636 207,14 €	692 207,14 €	412 453,02 €
<b>006</b>	Plan Pluriannuel voiries	390 000,00 €	762 115,51 €	1 152 115,51 €	432 464,16 €
<b>007</b>	Loi SRU raccordement énergie	0,00 €	125 434,54 €	125 434,54 €	18 790,44 €
<b>008</b>	Smart City et domotique	0,00 €	167 548,92 €	167 548,92 €	6 311,12 €
<b>009</b>	Démolition friches	0,00 €	344 744,24 €	344 744,24 €	31 298,90 €
<b>010</b>	Parcs et Jardins	0,00 €	160 805,87 €	160 805,87 €	61 447,00 €
<b>011</b>	Plan de vidéoprotection	90 000,00 €	180 635,86 €	270 635,86 €	147 484,21 €
<b>TOTAL CREDITS DE PAIEMENT 2021</b>		<b>1 189 000,00 €</b>	<b>4 344 872,16 €</b>	<b>5 533 872,16 €</b>	<b>2 931 925,35 €</b>

NB : il est à préciser que les AP 3 et 9 sont clôturées au 31/12/2021

## LE NIVEAU DE LA DETTE (source Finance Active)

Au 31 décembre 2021, la dette s'élève à 40 641 622 €. Le nombre d'emprunts est de 15 répartis auprès de 6 établissements prêteurs.

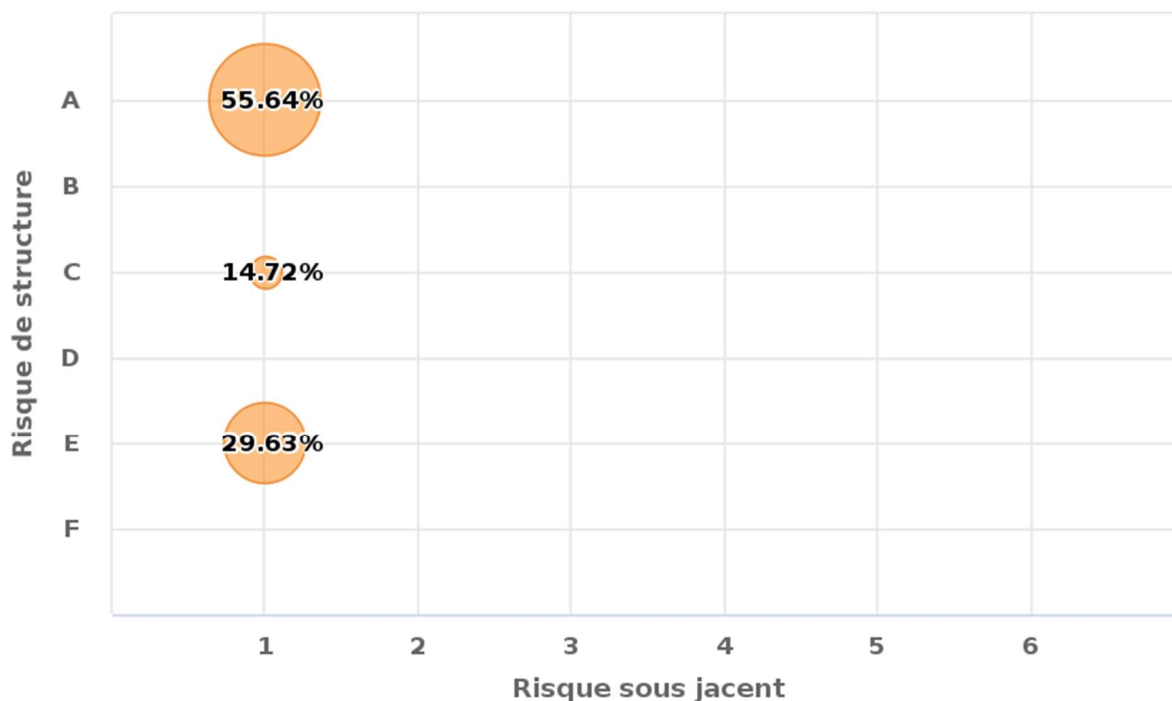
Son taux moyen s'élève à 3.97 %. Sa durée résiduelle moyenne est de 12 ans et 6 mois. La dette à taux fixe représente 55,64% de la dette totale.

## CHARTE GISSLER

indice sous-jacents		structures	
1	Indices zone euro	A	taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique), Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)
2	Indices inflation française ou inflation zone euro ou écart entre ces indices	B	Barrière simple. Pas d'effet de levier
3	Ecart d'indices zone euro	C	Option d'échange (swaption)
4	Indices hors zone euro. Ecart d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	D	Multiplicateur jusqu'à 3 ; multiplicateur jusqu'à 5 capé
5	Ecart d'indices hors zone euro	E	Multiplicateur jusqu'à 5

La Charte de bonne conduite dresse une classification de la dette selon deux critères : d'une part, l'index ou l'indice de référence (de 1 à 5 et hors échelle), d'autre part, la structure des taux (de A à E et hors échelle). Plus le chiffre et la lettre sont élevés, plus le risque est important. Des emprunts, dits « hors charte », sont encore plus risqués.

## Dettes selon la charte de bonne conduite



## Dettes par prêteur

Prêteur	CRD	% du CRD
SFIL CAFFIL	20 135 380 €	49,54%
CREDIT FONCIER DE FRANCE	11 967 799 €	29,45%
CREDIT AGRICOLE	2 850 000 €	7,01%
SOCIETE GENERALE	2 666 667 €	6,56%
CAISSE D'EPARGNE	1 268 750 €	3,12%
Autres prêteurs	1 753 027 €	4,31%
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>40 641 622 €</b>	<b>100,00%</b>

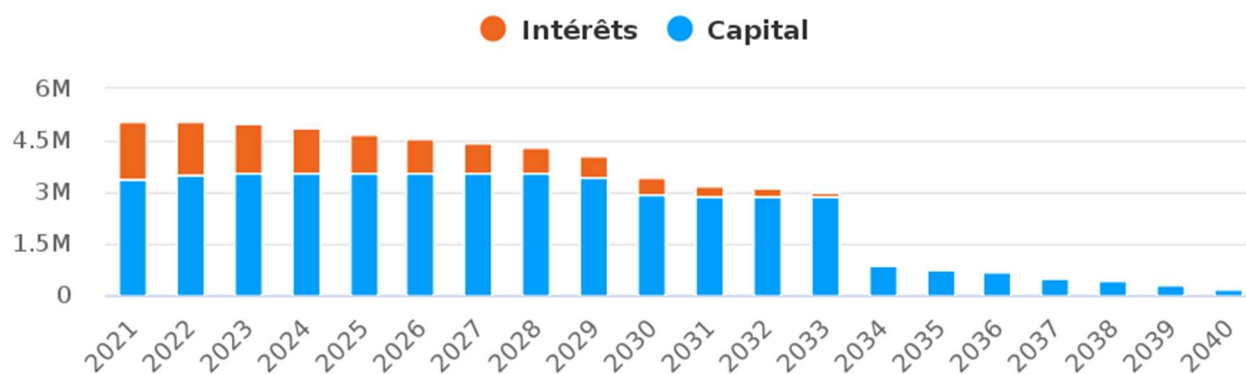
Au 31 décembre 2015, le capital restant dû était de 48 773 289 €.

Au 31 décembre 2021 il était de 40 641 622 €, soit un désendettement de 8 131 667 €

La Ville a mobilisé 2 emprunts de 1.5 M€ en 2015, un emprunt de 2.2 M€ en 2016, un emprunt de 1 M€ en 2017, un emprunt de 2.9 M€ en 2018, un emprunt de 2M€ en 2019 et un emprunt de 3M€ en 2020.

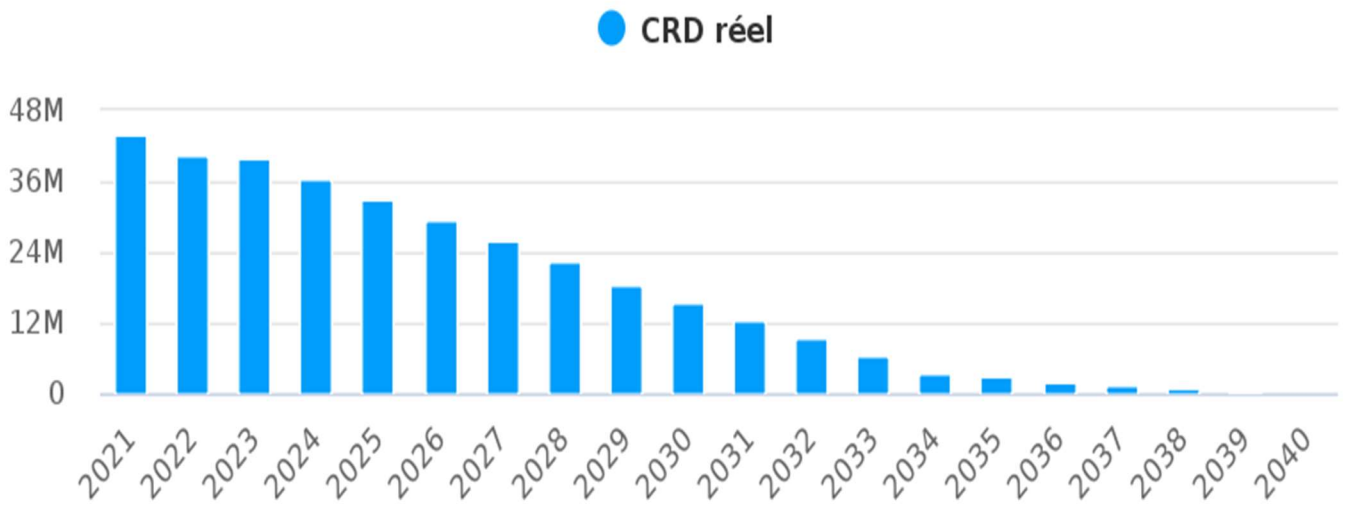
## Extinction de la Dette

## Flux de remboursement



Année de la date de début d'exercice	CRD début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	CRD fin d'exercice
2021	44 003 519,29 €	3 361 896,94 €	1 679 743,46 €	5 041 640,40 €	40 641 622,35 €
2022	40 641 622,35 €	3 363 788,57 €	1 543 263,39 €	4 907 051,96 €	37 277 833,78 €
2023	37 277 833,78 €	3 365 717,15 €	1 407 419,72 €	4 773 136,87 €	33 912 116,63 €
2024	33 912 116,63 €	3 367 683,44 €	1 274 605,56 €	4 642 289,00 €	30 544 433,19 €
2025	30 544 433,19 €	3 369 688,14 €	1 133 513,01 €	4 503 201,15 €	27 174 745,05 €
2026	27 174 745,05 €	3 371 732,01 €	998 384,36 €	4 370 116,37 €	23 803 013,04 €
2027	23 803 013,04 €	3 373 815,83 €	860 101,41 €	4 233 917,24 €	20 429 197,21 €
2028	20 429 197,21 €	3 375 940,38 €	725 175,09 €	4 101 115,47 €	17 053 256,83 €
2029	17 053 256,83 €	3 246 856,66 €	589 006,66 €	3 835 863,32 €	13 806 400,17 €
2030	13 806 400,17 €	2 764 093,95 €	462 099,93 €	3 226 193,88 €	11 042 306,22 €
2031	11 042 306,22 €	2 656 763,60 €	346 585,12 €	3 003 348,72 €	8 385 542,62 €
2032	8 385 542,62 €	2 656 763,60 €	232 356,43 €	2 889 120,03 €	5 728 779,02 €
2033	5 728 779,02 €	2 656 764,19 €	116 628,67 €	2 773 392,86 €	3 072 014,83 €
2034	3 072 014,83 €	703 264,83 €	32 298,04 €	735 562,87 €	2 368 750,00 €
2035	2 368 750,00 €	555 000,00 €	22 117,59 €	577 117,59 €	1 813 750,00 €
2036	1 813 750,00 €	500 000,00 €	15 577,66 €	515 577,66 €	1 313 750,00 €
2037	1 313 750,00 €	445 000,00 €	10 448,46 €	455 448,46 €	868 750,00 €
2038	868 750,00 €	407 500,00 €	5 809,78 €	413 309,78 €	461 250,00 €
2039	461 250,00 €	286 250,00 €	2 176,36 €	288 426,36 €	175 000,00 €
2040	175 000,00 €	175 000,00 €	556,89 €	175 556,89 €	0,00 €
<b>Total</b>		<b>44 003 519,29 €</b>	<b>11 457 867,59 €</b>	<b>55 461 386,88 €</b>	

## Evolution du capital restant dû





### III – RÉSULTATS

LIBELLE	FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT		ENSEMBLE	
	DEPENSE OU DEFICIT	RECETTES OU EXCEDENT	DEPENSE OU DEFICIT	RECETTES OU EXCEDENT	DEPENSE OU DEFICIT	RECETTES OU EXCEDENT
Résultats reportés		6 805 419,05 €		3 574 460,30 €		10 379 879,35 €
Part affectée à investiss		1 226 874,56 €				1 226 874,56 €
Opérations de l'exercice	42 013 504,32 €	44 681 830,43 €	15 823 778,24 €	12 086 974,67 €	57 837 282,56 €	56 768 805,10 €
Totaux	42 013 504,32 €	50 260 374,92 €	15 823 778,24 €	15 661 434,97 €	57 837 282,56 €	65 921 809,89 €
Résultat de clôture		8 246 870,60 €	162 343,27 €			8 084 527,33 €
	Besoin de financement		162 343,27 €			
	Excédent de financement					
	Restes à réaliser DEPENSES		6 256 257,25 €			
	Restes à réaliser RECETTES		7 005 903,81 €			
	Besoin total de financement					
	Excédent total de financement		587 303,29 €			

	au compte 1068 (recette d'investissement)
8 246 870,60 €	au compte 002 (excédent de fonctionnement reporté)