

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION D'ÉPINAL

CONSEIL COMMUNAUTAIRE DU : 11 AVRIL 2022

Rapport de Madame Véronique MARCOT, Vice-Présidente

APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021 BUDGET GENERAL

Les budgets de la Communauté d'Agglomération d'Épinal comprennent un budget principal et 11 budgets annexes.

Concernant le budget principal de la CAE, le compte administratif 2021 s'établit en fonctionnement :

Dépenses : 78 928 831 € (92,69 % du BP)

Recettes : 84 016 323 € (98,87 % du BP)

Et en investissement :

Dépense : 29 135 705 €

Recettes : 19 030 657 €

Les résultats sont alors les suivants:

- un excédent de 5 087 491 € de la section de fonctionnement, compte tenu de l'excédent reporté de 3 117 288 €,
- un déficit de -10 105 048 € de la section d'investissement, compte tenu du déficit d'investissement reporté de -6 124 467 € et du résultat de la section d'investissement de l'exercice à hauteur de -3 980 580 €.

D'une manière générale, la crise sanitaire qui affecte notre pays depuis 2020, ne nous a pas épargné en 2021, avec des équipements ouverts à un public absent. Nous n'avons pas pu en 2021 réaliser des économies de fonctionnement sur ces équipements comme en 2020, et avec une baisse des recettes importantes compte tenu du fait que ces équipements ont été ouverts de manière partielle.

Les recettes des usagers des principaux équipements culturels, sportifs et de petite enfance n'ont pas retrouvé en 2021 leur niveau d'avant crise sanitaire de 2019.

La perte de recettes s'élève comparativement aux recettes perçues avant crise (2019) à 719 598 € en 2020, **605 574 € en 2021**, soit 1 325 173 € sur les deux années (2020 et 2021).

La crise COVID a également généré des économies de fonctionnement sur certains équipements. Ces économies pour ces équipements représentent un montant total de 264 997 € en 2020 par rapport à 2019 et de **293 022 € en 2021**, soit un montant cumulé de gains de 558 019 €.

Le coût net des conséquences de la crise COVID s'élève ainsi pour les principaux équipements communautaires à 454 601 € en 2020, 312 553 € en 2021, soit un coût net total de 767 154 € pour 2020 et 2021 :

DIRECTION / SERVICE	Gain ou perte 2020/2019	Gain ou perte 2021/2019	Gain ou perte 2020 et 2021
RESEAU DE LECTURE PUBLIQUE	-146 115 €	-143 934 €	-290 049 €
ECOLE DE MUSIQUE THAON LES VOSGES	-2 915 €	748 €	-2 166 €
CONSERVATOIRE GAUTIER EPINAL	-9 769 €	-27 463 €	-37 232 €
CLASSE THEATRE	1 790 €	-815 €	975 €
BASE ROLAND NAUDIN	-3 995 €	-7 082 €	-11 076 €
CRECHE PREMIERS PAS GOLBEY	-11 805 €	-13 674 €	-25 479 €
CRECHE PETITS CROCO XERTIGNY	3 718 €	11 100 €	14 817 €
CRECHE LOUPIOTS DINOZE	12 679 €	-11 627 €	1 053 €
CRECHE SUCRE ORGE POUXEUX	13 621 €	26 683 €	40 304 €
CRECHE COCCINELLE CHARMES	-237 €	21 460 €	21 223 €
PPE CRECHE EPINAL	-27 488 €	35 664 €	8 176 €
CRECHE FAMILIALE	-9 626 €	-2 316 €	-11 942 €
CRECHE PAIN D EPICES DEYVILLERS	9 447 €	10 261 €	19 708 €
CRECHE LES DOUDOUS THAON LES VOSGES	-26 869 €	11 082 €	-15 787 €
PISCINE CHAPELLE AUX BOIS	1 740 €	-4 131 €	-2 392 €
PISCINE CHARMES	8 161 €	-3 954 €	4 207 €
GYMNASE LAPICQUE EPINAL	6 537 €	-27 000 €	-20 463 €
PISCINE OLYMPIQUE ROGER GOUJON EPINAL	-164 268 €	-122 695 €	-286 963 €
PISCINE IRIS EPINAL	2 277 €	-6 435 €	-4 159 €
PISCINE GERMAIN CREUSE GOLBEY	-61 873 €	-27 153 €	-89 027 €
PISCINE LEDERLIN THAON LES VOSGES	21 056 €	41 704 €	62 760 €
PATINOIRE EPINAL	-70 669 €	-72 975 €	-143 644 €
TOTAL	-454 601 €	-312 553 €	-767 154 €

* * * * *

La crise du COVID a également eu des impacts sur notre fiscalité avec une baisse conséquente de notre CVAE (cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises).

Cela résulte du décalage du versement des acomptes de CVAE par les entreprises mise en œuvre par le gouvernement et à la baisse d'activités.

Evolution brute de CVAE :

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Perte 2021/2019	Perte 2022/2019	Perte cumulée 2021/2022
CVAE	5 768 561 €	6 179 798 €	6 694 054 €	6 851 743 €	6 566 876 €	6 040 823 €	-127 178 €	-653 231 €	-780 409 €
Evolution annuelle		7,13%	8,32%	2,36%	-4,16%	-8,01%			

La perte s'élève à 127.178 € pour la seule année 2021. Sans empiéter sur l'analyse du BP 2022 qui interviendra ultérieurement, la perte cumulée de 2021 et 2022 par rapport au montant perçu en 2019 s'élève à 780.409 €.

Une analyse extrapolant le montant de CVAE que l'on aurait dû percevoir entre 2020 et 2022 fait ressortir la perte cumulée de CVAE entre 2020 et 2022 à 3,8 M€, et 1,56 M€ pour les seules années cumulées 2020 et 2021.

Evolution extrapolée :

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL
CVAE extrapolée entre 2020 et 2022	5 768 561 €	6 179 798 €	6 694 054 €	7 211 186 €	7 768 269 €	8 368 387 €	41 990 255 €
		7,13%	8,32%	7,73%	7,73%	7,73%	
Evolution moyenne 7,73%							
CVAE perçu	5 768 561 €	6 179 798 €	6 694 054 €	6 851 743 €	6 566 876 €	6 040 823 €	38 101 855 €
		Perte		-359 443 €	-1 201 393 €	-2 327 564 €	-3 888 400 €
							Perte cumulée

Même en prenant une évolution très basse d'évolution annuelle de CVAE (3%), la perte constatée entre 2020 et 2022 comparée à 2019 est de -1 852 000 € entre les produits de CVAE que nous avons perçus et les produits que nous aurions dû percevoir.

* * * * *

Malgré cela, et compte tenu de l'excédent des restes à réaliser de 8 401 752 €, une affectation du résultat de fonctionnement à la section d'investissement serait proposée à hauteur de 1 703 296 €, soit un reste à reporter à la section de fonctionnement de 3 384 195 € (contre 2 506 107 € en 2020).

Concernant les dépenses de fonctionnement, le principal poste de dépenses concerne les frais de personnel (chapitre 012) à hauteur de 17 903 057 € de dépenses en 2021 qui se décomposent de la manière suivante :

- masse salariale CAE : 15 850 405 € ;
- mutualisations de services avec les Communes membres : 2 052 652 €.

Concernant le coût des équipements, le bilan s'établit comme suit (hors masse salariale) :

Direction Service	Dépenses CA 2021 (hors masse salariale)	Recettes CA 2021	Coût net
COMMUNICATION	93 203,93	432,60	92 771,33
Total COMMUNICATION	93 203,93	432,60	92 771,33
POLE CULTURE	131 913,51	20 000,00	111 913,51
ORCHESTRE PROFESSIONNEL	35 858,86	2 891,25	32 967,61
RESEAU DE LECTURE PUBLIQUE	684 856,70	220 985,42	463 871,28
ECOLE DE MUSIQUE THAON LES VOSGES	7 554,73	18 472,65	-10 917,92
BIBLIOTHEQUE THAON LES VOSGES	12 842,55	631,02	12 211,53
CONSERVATOIRE GAUTIER EPINAL	66 618,05	146 943,04	-80 324,99
CLASSE THEATRE	4 144,76	5 350,65	-1 205,89
BASE ROLAND NAUDIN	56 351,61	20 845,90	35 505,71
Total CULTURE	1 000 140,77	436 119,93	564 020,84
SIEGE MHDT	2 608,67		2 608,67
LOCAUX GARE	22 879,80		22 879,80
POLICE RURALE	4 358,67	86 476,19	-82 117,52
MAISONS DE SERVICES AU PUBLIC	36 459,79		36 459,79
CHARMES ANTENNE ADMINISTRATIVE	20 737,94	3 216,09	17 521,85
ARCHES ANTENNE ADMINISTRATIVE	8 595,38		8 595,38
CENTRE CULTUREL NOMEXY	26 007,84		26 007,84

SALLE POLYVALENTE CHAVELOT	28 091,63		28 091,63
SIEGE	213 829,22	20 687,32	193 141,90
Total ADMINISTRATION GENERALE	363 568,94	110 379,60	253 189,34
CLAUSES INSERTION	31 336,24	91 496,99	-60 160,75
FABRIQUE ENTREPRENDRE	-26 430,56	75 564,24	-101 994,80
FERME ORY LES VOIVRES	4 150,72	5 866,38	-1 715,66
LA BOETE DISPOSITIF ACCOMPAGNEMENT	30 627,24		30 627,24
HOTEL INNOVATION BOIS	24 321,09		24 321,09
Total DEVELOPPEMENT ECQ	64 004,73	172 927,61	-108 922,88
CRECHE PREMIERS PAS GOLBEY	61 591,80	514 724,24	-453 132,44
CRECHE PETITS CROCO XERTIGNY	29 245,64	254 824,96	-225 579,32
CRECHE LOUPIOTS DINOZE	302 178,11	192 454,27	109 723,84
CRECHE SUCRE ORGE POUXEUX	250 011,62	156 470,18	93 541,44
CRECHE COCCINELLE CHARMES	437 724,51	345 601,92	92 122,59
PPE CRECHE EPINAL	116 288,53	951 345,15	-835 056,62
CRECHE FAMILIALE	5 050,61	264 896,01	-259 845,40
RAM	31 682,57	249 414,41	-217 731,84
CRECHE PAIN D EPICES DEYVILLERS	292 388,40	242 531,22	49 857,18
CRECHE LES DOUDOUS THAON LES VOSGES	60 772,86	478 060,38	-417 287,52
CRECHE POUSS POUSETTE EPINAL	89 222,88	25 751,60	63 471,28
CRECHE BOUT CHOU EPINAL	79 206,00	22 921,94	56 284,06
Total PETITE ENFANCE	1 755 363,53	3 698 996,28	-1 943 632,75
CENTRE D'ETUDES JURIDIQUES	61 591,42		61 591,42
ECOLE SUPERIEURE D'ART DE LORRAINE	770 198,57		770 198,57
CROUS	69 755,42	37 458,42	32 297,00
AGSU	308 354,80		308 354,80
ENSTIB	75 000,00		75 000,00
CESS	45 000,00		45 000,00
Total ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	1 329 900,21	37 458,42	1 292 441,79
AGV EPINAL	108 776,12		108 776,12
AGV GOLBEY	50 587,47	206 464,78	-155 877,31
AGV THAON LES VOSGES	96 034,60	159 473,50	-63 438,90
Total HABITAT	255 398,19	365 938,28	-110 540,09
CENTRE HERBERGEMENT URGENCE	3 192,96		3 192,96
PORTAGE DE REPAS	20 477,26		20 477,26
POLITIQUE DE LA VILLE	23 241,84		23 241,84
SUIVI RSA	1 782,88	128 825,00	-127 042,12
Total SOCIAL	48 694,94	128 825,00	-80 130,06
PISCINE CHAPELLE AUX BOIS	13 739,08	1 529,93	12 209,15
STADE DE LA COLOMBIERE EPINAL	79 893,78	3 000,00	76 893,78
PISCINE CHARMES	19 942,31	1 925,17	18 017,14
STADE ARCHETTES	1 325,69		1 325,69
STADES THAON LES VOSGES	45 675,41		45 675,41
STADES CHARMOIS L ORGUEILLEUX	2 458,96		2 458,96
STADES CHAVELOT	14 051,12		14 051,12
STADES SOBA EPINAL	27 166,10	197,48	26 968,62
STADES NOMEXY	21 964,84		21 964,84
STADE MORIVILLE	5 275,61		5 275,61
STADE PADOUX	15 611,33		15 611,33
STADE PORTIEUX	5 956,15		5 956,15
STADE URIMENIL	13 371,21		13 371,21
STADE UZEMAIN	6 228,30		6 228,30
STADE VINCEY	12 644,44		12 644,44
STADES XERTIGNY	9 034,12		9 034,12
GYMNASE LA VOGUE LES BAINS	14 089,12	679,72	13 409,40
PISCINE OLYMPIQUE ROGER GOUJON EPINAL	564 934,75	263 155,52	301 779,23
PISCINE IRIS EPINAL	126 209,97	14 759,16	111 450,81

PISCINE GERMAIN CREUSE GOLBEY	127 116,33	37 405,52	89 710,81
PISCINE LEDERLIN THAON LES VOSGES	108 527,41	34 475,25	74 052,16
CENTRE EQUESTRE OLIMA	26 551,43		26 551,43
SALLE FERNAND DAVID GOLBEY	27 700,15		27 700,15
PALAIS DES SPORTS EPINAL	60 629,22		60 629,22
PATINOIRE EPINAL	256 447,05	180 200,47	76 246,58
EQUIP SPORTIF OLIMA	66 099,57	490,25	65 609,32
GYMNASE DE LA POSTE THAON LES VOSGES	30 776,34	2 247,47	28 528,87
SALLE DES SPORTS CHAVELOT	9 852,41		9 852,41
Total EQUIPEMENTS SPORTIFS	1 713 272,20	540 065,94	1 173 206,26
CINEVOGE	13 541,09	9 631,88	3 909,21
RESEAU ECOLES SECTEUR LA VOGUE LES BAINS	11 493,79	0,00	11 493,79
POLITIQUE JEUNESSE SECTEUR LA VOGUE LES BAINS	34 604,00	5 446,01	29 157,99
Total SECTEUR LA VOGUE LES BAINS	59 638,88	15 077,89	44 560,99

* * * * *

Les contributions aux E.P.C.I. et organismes publics constituent également un poste conséquent de la section de fonctionnement avec près de 8,4 M€ au total :

Contributions - Participations	2021
Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS)	3 409 743 €
Syndicat mixte du PETR du Pays d'Epinal Cœur des Vosges	1 023 327 €
La Souris Verte EPA	872 000 €
Ecole Supérieure d'Art de Lorraine (ESAL)	753 900 €
Syndicat mixte du SCOT des Vosges Centrales	400 142 €
Office de Tourisme	456 000 €
Office de Tourisme promotion du Centre des Congrès	80 000 €
SICOTRAL (reom)	360 000 €
ENSTIB (enseignement supérieur)	40 000 €
ENSTIB (défis du bois)	35 000 €
Syndicat mixte du Sillon Lorrain	130 000 €
GIP Sillon Lorrain (BMI)	28 660 €
CROUS	105 000 €
CESS (enseignement supérieur)	45 000 €
Syndicat départemental d'assainissement non collectif des Vosges (SDANC)	9 100 €
Comité d'itinéraire véloroute V50	5 000 €
Syndicat mixte pour l'informatisation communale (SMIC)	4 050 €
EPTB secteur Meurthe Madon	3 000 €
Mon avis citoyen Cities zen	28 107 €
BA Scènes-Vosges	610 000 €
TOTAL	8 398 029 €

Concernant la contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours (SDIS) pour laquelle la CAE contribue en lieu et place des Communes depuis 2019, celle-ci a évolué de la façon suivante :

	2019	2020	2021	Cumulé
Contribution au SDIS	3 326 074 €	3 368 857 €	3 409 743 €	
Evolution € (n / n-1)		42 783 €	83 669 €	126 452 €
Evolution % (n / n-1)		1,29%	1,21%	

Le montant retenu sur les attributions de compensation des Communes s'élève à 3 326 074 € en 2019. Ce montant est figé. L'évolution de la contribution au SDIS est à la charge de la CAE. Celle-ci s'élève à 83 669 € en 2021, et 126.452 € en cumulé depuis 2019.

* * * * *

Les crédits de fonctionnement ont également concernés :

- Entretien des voiries pour 493 452 €.
- Entretien des bâtiments pour 87 415 €.
- Prestations de services liées à la mutualisation réalisées par les communes pour 149 967 €.
- Les subventions aux associations pour un montant de 2 005 228 € avec notamment :

Direction	Subvention Association (6574)	2021
SOCIAL	Jeunesse et Culture	339 000 €
CULTURE	Vosges TV SEM	300 000 €
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	AGSU	295 000 €
HABITAT	ALEC (Agence locale de l'énergie et du climat)	110 000 €
SOCIAL	Mission Locale	105 867 €
PETITE ENFANCE	ASSOCIATION CRECHE BOUT'CHOU	100 000 €
PETITE ENFANCE	ASSOCIATION CRECHE POUSSE POUSETTE	90 000 €
TOURISME	Association du Vieux Châtel	79 000 €
DEVPT ECQ	Association DHDA	75 000 €
RH	Comité d'Action Sociale Epinal	67 361 €
DEVPT ECQ	Vosj'Innove	60 000 €
DEVPT ECQ	PETVA (Pôle EcoTerr Vosges Alimentation)	60 000 €
DEVPT ECQ	SEM Développement Economique	50 000 €
TOURISME	Association de restauration du Donjon de Fontenoy-le-Château	50 000 €
CULTURE	Ecole musicale de Chavelot	36 000 €

- Les adhésions aux associations et différents organismes pour un montant de 150 469 € avec notamment :

Direction	Adhésions (6281)	2021
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	SCALEN	23 000 €
ADMINISTRATION GENERALE	ADCF (Assemblées des Communautés de France)	9 000 €
ADMINISTRATION GENERALE	AMV (Association des Maires des Vosges)	6 900 €
ADMINISTRATION GENERALE	Villes de France	4 000 €
HABITAT	CAUE (Conseil d'architecture, d'urbanisme et d'environnement)	3 500 €
DEVPT ECQ	Pôle Materialia	3 012 €
ADMINISTRATION GENERALE	AVICCA	2 560 €
EAUX PLUVIALES	SEM Hydreos	2 400 €
DEVPT ECQ	C2IME	2 000 €

* * * * *

Concernant la fiscalité dite transférée, les transferts ont concerné :

- Reversement aux Communes des attributions de compensation pour 26 999 752 € (contre 27 176 955 € en 2020).
- Reversement au SICOVAD de la TEOM pour 9 647 614 € (contre 9 045 766 € en 2020).
- Reversement au SICOTRAL de la REOM pour 370 774 €.
- Reversement de la taxe de séjour collectée à l'Office de Tourisme (90%) et au Département (10%) pour un montant total de 318 568 € (contre 188 501 € en 2020) décomposé comme suit :
 - Département : 28 960,70 €
 - Office de Tourisme : 289 607 €

* * * * *

Enfin, le budget principal alimente certains budgets annexes avec en 2021 :

Budget Annexe	Montant
Zones Economiques	1 039 500 €
Zone Economique Hermitage	34 832 €
Scènes Vosges	610 000 €
Locations Commerciales	358 839 €

S'ajoute également la participation au budget à autonomie financière « La Souris Verte » pour un montant de 871 334 €.

* * * * *

Concernant les recettes de fonctionnement, celles-ci se décomposent comme suit hors affectation du résultat et opérations d'ordre :

	2021
Produit des contributions directes	14 693 580 €
Fraction de TVA pour la perte de TH	18 083 343 €
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE)	6 566 876 €
Fiscalité indirecte	9 896 520 €
Fiscalité transférée (TEOM, taxe de séjour) + redevance d'enlèvement des ordures ménagères	10 060 042 €
Dotations Globales de Fonctionnement (DGF)	10 262 271 €
Fonds de péréquation intercommunale et communale (FPIC)	1 088 281 €
Recettes des services (équipements sportifs, culturels, social et de loisirs)	7 326 833 €
Compensation pour perte de CET (Contribution Economique Territoriale (CFE + CVAE))	1 749 099 €
Atténuation de charges (chap 013)	91 559 €
Total des recettes réelles de fonctionnement	79 818 404 €

* * * * *

Concernant la section d'investissement, les opérations d'équipements et subventions d'équipements versées, ont connu une exécution à hauteur de 15 391 596 € et 4 312 209 € de reports.

Les principales opérations ont concerné :

↳ La Maison de l'Habitat et du Territoire	3 785 812 €
↳ Réhabilitation du Gymnase Lapicque à Epinal	2 843 214 €
↳ Création du Stade d'Eaux Vives	2 309 930 €
↳ Fin des travaux de l'Hôtel Innovation Bois	1 723 254 €
↳ Travaux dans les stades de foot	547 102 €
↳ Déploiement du Plan régional du numérique	544 980 €

* * * * *

Concernant les opérations purement financières, on constate le règlement de l'échéance en capital de 5 800 586 €.

Le remboursement du capital se décompose comme suit :

- 3 414 234 € de remboursement du capital des emprunts (compte 1641).
- 2 360 352 € de remboursement anticipé de capital dans le cadre de la renégociation de trois emprunts refinancés, générant un gain sur les charges d'intérêt estimé sur la période restant dû des emprunts à 374 K€ (environ 32 K€ de charge d'intérêt en moins annuellement). Les trois emprunts, initialement contracté sur un taux variable ont été refinancés à taux fixe à 0,25 % et 0,62 %.
- 26 000 € de remboursement d'un prêt à taux zéro auprès de la CAF des Vosges (travaux dans les crèches).

Enfin, des emprunts ont été contractés en 2021 pour un montant de 8 948 931 € avec :

- 2 360 352 € dans le cadre des trois emprunts refinancés.
- 6 588 579 € de nouveaux emprunts dont 2 000 000 € pour la Maison de l'Habitat conformément à nos prévisions et au vote du budget primitif.

* * * * *

En consolidés (Budget général, Scènes Vosges, Zones Economiques, Locations commerciales et Haut Débit), le montant de notre CAF brute totale s'élève à 4 804 147 € et une capacité de remboursement des emprunts à 9,98 ans.

Le montant de notre CAF nette totale s'élève à 481 510 €.

* * * * *

Au vu de ces éléments, le résultat 2021 s'établit à 3 384 195 €.

Il vous est donc proposé :

D'APPROUVER la présentation du compte administratif résumé comme suit :

Libellés (€)	Investissement		Fonctionnement		Ensemble	
	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents	Dépenses ou déficits	Recettes ou excédents
Résultats reportés	6 124 467,97			3 117 288,83	6 124 467,97	3 117 288,83
Opérations de l'exercice	23 011 237,91	19 030 657,45	78 928 831,83	80 899 034,89	101 940 069,74	99 929 692,34
TOTAUX	29 135 705,88	19 030 657,45	78 928 831,83	84 016 323,72	108 064 537,71	103 046 981,17
Résultat de clôture	10 105 048,43			5 087 491,89	5 017 556,54	
Reports	4 312 209,29	12 713 961,68				

DE CONSTATER les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice et au fond de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes ;

DE RECONNAITRE la sincérité des restes à réaliser ;

D'ARRETER les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.