



**COMPTE  
ADMINISTRATIF  
2021**

**RAPPORT DE PRESENTATION**

INTRODUCTION.....	3
1. LES OPERATIONS REALISEES (le résultat global de l'exercice).....	4
2. FOCUS SUR L'EVOLUTION DES EXCEDENTS SUR LA PERIODE 2017 A 2020.....	6
3. SECTION DE FONCTIONNEMENT.....	7
a) Taux de réalisation .....	7
b) Les dépenses .....	7
c) Les recettes .....	15
4. SECTION D'INVESTISSEMENT .....	15
a) Les dépenses d'investissement .....	19
b) Les recettes d'investissement.....	21
5. LA DETTE.....	23
6. LES BUDGETS ANNEXES .....	42
a) Les budgets de l'eau et de l'assainissement .....	42
b) Le budget Mobilités.....	48
c) Le budget de la Pépinière .....	50
d) Le budget Zone de la Croix Prunelle (ex budget Economie) .....	52
e) Les budgets de zones.....	54

---

## INTRODUCTION

---

Conformément à l'article L.2121.31 du code général des collectivités territoriales, j'ai l'honneur de vous présenter le compte administratif 2021 d'Evreux Portes de Normandie (EPN) qui retrace toutes les opérations réalisées, tant en dépenses qu'en recettes, et arrête les résultats comptables de l'exercice pour son budget principal et l'ensemble de ses budgets annexes.

Le constat de l'exécution du budget en fin d'exercice est basé sur l'établissement de deux documents distincts :

- Le Compte de Gestion établi par le comptable public,
- Le Compte Administratif établi par l'ordonnateur.

Le Compte Administratif est en concordance avec le compte de gestion du comptable public.

Le Compte Administratif d'EPN a pour objet de rapporter l'ensemble des opérations budgétaires réalisées ou engagées au cours de l'exercice. Il permet de dégager :

- Le résultat de l'exercice qui est le solde des opérations effectivement réalisées en dépenses et en recettes ;
- Le résultat reporté qui est la reprise des résultats antérieurs ;
- Le résultat des restes à réaliser qui est le solde des opérations qui restent à réaliser de façon certaine en dépenses et en recettes
- Le résultat comptable global qui est la conséquence des trois résultats précédents. Ce résultat transcrit la capacité d'EPN à faire face à ses engagements financiers.

Par ailleurs, conformément aux instructions comptable M14, M49, M43 et M4, il sera soumis au Conseil communautaire un projet d'affectation du résultat de la section de fonctionnement.

Pour mémoire, l'exercice 2020 a été marqué par la crise sanitaire liée à la COVID 19. De ce fait, certains postes sont difficilement comparables à un exercice « classique ».

## 1. LES OPERATIONS REALISEES (le résultat global de l'exercice)

Les opérations réalisées au cours de l'exercice 2021 (Incluant le résultat 2020) sont présentées dans le tableau ci-après :

Le résultat global 2021 consolidé avant restes à réaliser est de – 527 k€ :  
18,86 M€ d'excédents sur les budgets hors zones d'activité et aménagement,  
19,38 M€ de déficit des zones.

Tableau des Flux – Année 2021 – en dépenses et en recettes :

Sections	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT			TOTAL		
	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
BUDGETS	Réalisé			Réalisé			Réalisé		
PRINCIPAL	87 384 203,89	97 392 977,60	10 008 773,71	36 150 647,56	39 948 449,95	3 797 802,39	123 534 851,45	137 341 427,55	13 806 576,10
EAU	11 825 012,82	12 159 585,79	334 572,97	5 059 475,32	4 697 938,97	-361 536,35	16 884 488,14	16 857 524,76	-26 963,38
ASSAINISSEMENT	10 183 182,18	14 441 474,65	4 258 292,47	6 370 072,08	6 507 338,37	137 266,29	16 553 254,26	20 948 813,02	4 395 558,76
MOBILITES DURABLES	17 585 252,72	17 716 413,16	131 160,44	4 836 588,92	4 219 080,50	-617 508,42	22 421 841,64	21 935 493,66	-486 347,98
ECONOMIE CCPN	106 688,76	276 038,27	169 349,51	102 517,84	647 368,20	544 850,36	209 206,60	923 406,47	714 199,87
PEPINIERE SCIENTIFIQUE	413 007,74	398 755,62	-14 252,12	307 689,78	727 976,87	420 287,09	720 697,52	1 126 732,49	406 034,97
SERVICE PUBLIC D'ASST NON COLLECTIF	310 503,44	469 435,87	158 932,43	151 882,24	39 709,28	-112 172,96	462 385,68	509 145,15	46 759,47
<b>Sous-total</b>	<b>127 807 851,55</b>	<b>142 854 680,96</b>	<b>15 046 829,41</b>	<b>52 978 873,74</b>	<b>56 787 862,14</b>	<b>3 808 988,40</b>	<b>180 786 725,29</b>	<b>199 642 543,10</b>	<b>18 855 817,81</b>
ZAC DU LONG BUISSON	71 566,94	145 811,10	74 244,16	3 824 953,21	106 000,00	-3 718 953,21	3 896 520,15	251 811,10	-3 644 709,05
ZAC DU LONG BUISSON - 2	245 550,79	402 243,67	156 692,88	2 730 293,70	361 000,00	-2 369 293,70	2 975 844,49	763 243,67	-2 212 600,82
ZAC DU LONG BUISSON - 3	1 037 245,77	1 041 902,87	4 657,10	6 819 919,51	0,00	-6 819 919,51	7 857 165,28	1 041 902,87	-6 815 262,41
ZAC LA FOSSE AU BUIS-ST SEBAST.MORSENT	202,00	67 019,94	66 817,94	129 293,63	0,00	-129 293,63	129 495,63	67 019,94	-62 475,69
ZONE D'ACTIVITES LES SURETTES - GRAVIGN	80 801,78	159 933,91	79 132,13	1 945 436,04	0,00	-1 945 436,04	2 026 237,82	159 933,91	-1 866 303,91
ZONE D'ACTIVITES MISEREY	3 790,25	45 726,47	41 936,22	943 166,50	0,00	-943 166,50	946 956,75	45 726,47	-901 230,28
ZAC VALLON FLEURI - ST SEBAST MORSENT	97 472,84	290 295,80	192 822,96	3 444 456,96	237 000,00	-3 207 456,96	3 541 929,80	527 295,80	-3 014 634,00
ZAC DU VALLOT ARNIERES SUR ITON	133,00	2 162,99	2 029,99	516 492,70	0,00	-516 492,70	516 625,70	2 162,99	-514 462,71
ZONE D'ACTIVITES GAUVILLE PARVILLE	1 632,16	5 345,60	3 713,44	18 246,63	0,00	-18 246,63	19 878,79	5 345,60	-14 533,19
ZA MARCILLY	1 863,00	403 369,27	401 506,27	524 804,79	0,00	-524 804,79	526 667,79	403 369,27	-123 298,52
ZA DROISY	190,00	91 759,86	91 569,86	305 279,24	0,00	-305 279,24	305 469,24	91 759,86	-213 709,38
<b>Sous-total</b>	<b>1 540 448,53</b>	<b>2 655 571,48</b>	<b>1 115 122,95</b>	<b>21 202 342,91</b>	<b>704 000,00</b>	<b>-20 498 342,91</b>	<b>22 742 791,44</b>	<b>3 359 571,48</b>	<b>-19 383 219,96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>129 348 300,08</b>	<b>145 510 252,44</b>	<b>16 161 952,36</b>	<b>74 181 216,65</b>	<b>57 491 862,14</b>	<b>-16 689 354,51</b>	<b>203 529 516,73</b>	<b>203 002 114,58</b>	<b>-527 402,15</b>

Tableau des résultats y compris restes à réaliser :

	BUDGETS	INVT	FCT	GLOB	RESTE A REALISER D	RESTE A REALISER R	CONSOLIDE
BPAL	PRINCIPAL	3 797 802,39	10 008 773,71	13 806 576,10	15 157 402,99	15 256 826,31	13 905 999,42
EAU	EAU	- 361 536,35	334 572,97	- 26 963,38	1 891 735,23	3 910 491,00	1 991 792,39
ASSNT	ASSAINISSEMENT	137 266,29	4 258 292,47	4 395 558,76	3 781 761,07	1 469 792,08	2 083 589,77
MOBD	MOBILITES DURABLES	- 617 508,42	131 160,44	- 486 347,98	1 413 621,09	2 200 181,10	300 212,03
CROIX PRU	CROIX PRUNELLE	544 850,36	169 349,51	714 199,87	-	-	714 199,87
BIOPEP	BIO PEPINIERE	420 287,09	- 14 252,12	406 034,97	9 222,59	-	396 812,38
SPANC	SPANC	- 112 172,96	158 932,43	46 759,47	20 385,17	372 199,24	398 573,54
<b>Sous-total</b>		<b>3 808 988,40</b>	<b>15 046 829,41</b>	<b>18 855 817,81</b>	<b>22 274 128,14</b>	<b>23 209 489,73</b>	<b>19 791 179,40</b>
ZACLB1	ZAC LONG BUISSON 1	- 3 718 953,21	74 244,16	- 3 644 709,05	-	-	- 3 644 709,05
ZACLB2	ZAC LONG BUISSON 2	- 2 369 293,70	156 692,88	- 2 212 600,82	-	-	- 2 212 600,82
ZACLB3	ZAC LONG BUISSON 3	- 6 819 919,51	4 657,10	- 6 815 262,41	-	-	- 6 815 262,41
ZAC FAB	ZAC FOSSE AUX BUIS	- 129 293,63	66 817,94	- 62 475,69	-	-	- 62 475,69
ZA LS	ZA LES SURETTES	- 1 945 436,04	79 132,13	- 1 866 303,91	242 051,66	-	- 2 108 355,57
ZAM	ZAC MISEREY	- 943 166,50	41 936,22	- 901 230,28	-	-	- 901 230,28
ZAC VF	ZAC VALLON FLEURI	- 3 207 456,96	192 822,96	- 3 014 634,00	6 194,91	-	- 3 020 828,91
ZAC DV	ZAC DU VALLOT	- 516 492,70	2 029,99	- 514 462,71	-	-	- 514 462,71
ZA GP	ZA GAUVILLE PARVILLE	- 18 246,63	3 713,44	- 14 533,19	-	-	- 14 533,19
ZA Ma	ZA MARCILLY	- 524 804,79	401 506,27	- 123 298,52	-	-	- 123 298,52
ZA D	ZA DROISY	- 305 279,24	91 569,86	- 213 709,38	12 640,00	-	- 226 349,38
<b>Sous-total</b>		<b>- 20 498 342,91</b>	<b>1 115 122,95</b>	<b>- 19 383 219,96</b>	<b>260 886,57</b>	<b>-</b>	<b>- 19 644 106,53</b>
		<b>- 16 689 354,51</b>	<b>16 161 952,36</b>	<b>- 527 402,15</b>	<b>22 535 014,71</b>	<b>23 209 489,73</b>	<b>147 072,87</b>

Le déficit global des budgets annexes de zone est essentiellement lié à la zone du long buisson 3 récemment constituée qui représente 34,69% du déficit des zones.

Sont détaillées au cours de ce rapport les dépenses, les recettes (y compris les restes à réaliser) ainsi que l'évolution de la dette, des épargnes (de gestion, brute et nette).

Les tableaux ci-après présentent de manière synthétique les grands équilibres du compte administratif 2021 du budget principal ainsi que quelques indicateurs et ratios.

La section de fonctionnement du budget principal est constituée du report de fonctionnement de l'exercice 2020 à hauteur de 8 666 406 € et du résultat d'exécution de l'exercice 2021 à hauteur de 1 342 368 €. Ainsi, le résultat de fonctionnement se clôture avec un excédent de 10 008 774 €.

<b>EPN BUDGET PRINCIPAL</b>			
<b>LES CHIFFRES CLÉS DU CA 2021</b>			
<b>FONCTIONNEMENT</b>		<b>en €</b>	
<i>Dépenses réelles</i>	<b>79 833 270,10</b>	<i>Recettes réelles</i>	<b>88 018 221,77 €</b>
011 - Ch à caractère général	10 202 192,19	70 - Ventes diverses	8 224 626,07
012 - Dép de personnel	33 715 622,59	73 - Impôts et taxes	54 939 883,72
65 - Subv & ch gestion courante	12 321 006,83	74 - Dotations & participations	23 490 490,50
66 - Ch financières	1 810 694,81	75 - Prod de gestion courante	83 819,31
67 - Ch exceptionnelles	397 474,84	76 - Produits financiers	526 733,08
68 - Provisions	-	013 - Atténuation de charges	188 084,23
022 - Dépenses imprévues	-		
014 - Atténuation de produit	21 386 278,84	77 - Produits exceptionnels	564 584,86
<u>Dépenses d'ordre</u>	<u>7 550 933,79</u>	<u>Recettes d'ordre</u>	<u>708 350,03</u>
<b>TOTAL DF</b>	<b>87 384 203,89</b>	<b>TOTAL RF</b>	<b>88 726 571,80 €</b>
<b>Résultat 2021 de la section de fonctionnement</b>		<b>1 342 367,91</b>	
<b>Résultat antérieur reporté : excédent</b>		<b>8 666 405,80</b>	
<b>Résultat de clôture section de fonctionnement</b>		<b>(1) 10 008 773,71</b>	
<b>INVESTISSEMENT</b>		<b>en €</b>	
<i>Dépenses réelles</i>	<b>32 840 464,08</b>	<i>Recettes réelles</i>	<b>26 202 835,77</b>
dont PPI	24 598 398,02	dont excédent capitalisé (1068)	-
dont cautions + divers	842 894,58	dont cautions + divers	2 583 037,22
Subvention invest	-	dont subv, FCTVA, taxe urba ...	6 619 798,55
dont remb capital	7 399 171,48	dont emprunt	17 000 000,00
dont refi (166)	-	dont refi (166)	-
		Cessions (024)	-
<u>Dépenses d'ordre</u>	<u>3 310 183,48</u>	<u>Recettes d'ordre</u>	<u>10 152 767,24</u>
<b>TOTAL DI</b>	<b>36 150 647,56</b>	<b>TOTAL RI</b>	<b>36 355 603,01</b>
<b>Résultat 2021 de la section d'investissement</b>		<b>204 955,45</b>	
<b>Résultat antérieur reporté : excédent</b>		<b>3 592 846,94</b>	
<b>Résultat hors restes à réaliser</b>		<b>(2) 3 797 802,39</b>	
<b>Pour info : excédent 2021 avant les restes à réaliser : (1) + (2)</b>		<b>13 806 576,10</b>	
<b>RESTES À RÉALISER (RAR)</b>		<b>en €</b>	
<i>Dépenses = reste engagé</i>	<b>15 378 198,04</b>	<i>Recettes</i>	<b>15 477 621,36</b>
dont		emprunt	<b>14 800 000,00</b>
		Autres	<b>677 621,36</b>
<b>Résultat avant affectation</b>		<b>(3) 3 897 225,71</b>	

Le résultat d'investissement (report inclus) hors restes à réaliser est excédentaire et permet de couvrir en partie les restes à réaliser. Le solde sera financé par le recours global à l'emprunt.

EPN - CHIFFRES CLES					
COMPARAISON DU CA 2017 à 2021					
EPN 2017	EPN 2018	EPN 2019	EPN 2020	EPN 2021	VARIATION 2020/2021
Indicateurs	Indicateurs	Indicateurs	Indicateurs	Indicateurs	Indicateurs
Autofinancement brut 4 930 118	Autofinancement brut 7 581 959	Autofinancement brut 6 076 239	Autofinancement brut 7 469 360	Autofinancement brut 7 784 616	Variation Autofinancement brut 315 256
<u>Autofinancement brut / RRF</u> 6,5%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 8,9%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 7,1%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 8,7%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 8,9%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 0,2%
Remboursement du capital 3 774 453	Remboursement du capital 4 484 277	Remboursement du capital 5 147 922	Remboursement du capital 6 507 523	Remboursement du capital 7 399 171	Remboursement du capital 891 648
Autofinancement net 1 155 665	Autofinancement net 3 097 682	Autofinancement net 928 317	Autofinancement net 961 837	Autofinancement net 385 445	Autofinancement net -576 392
Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2017	Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2018	Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2019	Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2020	Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2021	Besoin emprunt pour équilibrer investissement
8 974 216	15 905 795	27 001 102	19 623 246	16 795 045	-2 828 201
Encours de dette CA 2017 57 734 452	Encours de dette CA 2018 63 584 947	Encours de dette CA 2019 101 078 468	Encours de dette CA 2020 104 906 699	Encours de dette CA 2021 116 634 404	Variation Encours de dette 11 727 705
<b>Ratios bancaires</b>	<b>Ratios bancaires</b>	<b>Ratios bancaires</b>	<b>Ratios bancaires</b>	<b>Ratios bancaires</b>	<b>Ratios bancaires</b>
Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut)	Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut)	Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut)	Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut)	Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut)	Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut)
11,7 ans	8,4 ans	16,6 ans	14,0 ans	15,0 ans	0,9 ans
<u>Encours / RRF</u> 0,74	<u>Encours / RRF</u> 0,75	<u>Encours / RRF</u> 1,17	<u>Encours / RRF</u> 1,30	<u>Encours / RRF</u> 1,33	<u>Encours / RRF</u> 0,03
Dette / habitant 563 €	Dette / habitant 547 €	Dette / habitant 922 €	Dette / habitant 887 €	Dette / habitant 1 016 €	Dette / habitant 129 €

On constate une progression de l'autofinancement brut de 2.5 M€ entre 2017 et 2021.

## 2. FOCUS SUR L'EVOLUTION DES EXCEDENTS SUR LA PERIODE 2017 A 2021

L'évolution des excédents et en particulier depuis une consolidation du périmètre après la fusion en 2016, démontre entre les exercices 2017 à 2021 une meilleure prévision budgétaire avec des taux d'exécution budgétaire en forte hausse :

- 97,9% en section de fonctionnement pour les dépenses,
- 84,9% des dépenses d'équipement (mandatés + engagés).

### 3- SECTION DE FONCTIONNEMENT



#### a) Taux de réalisation

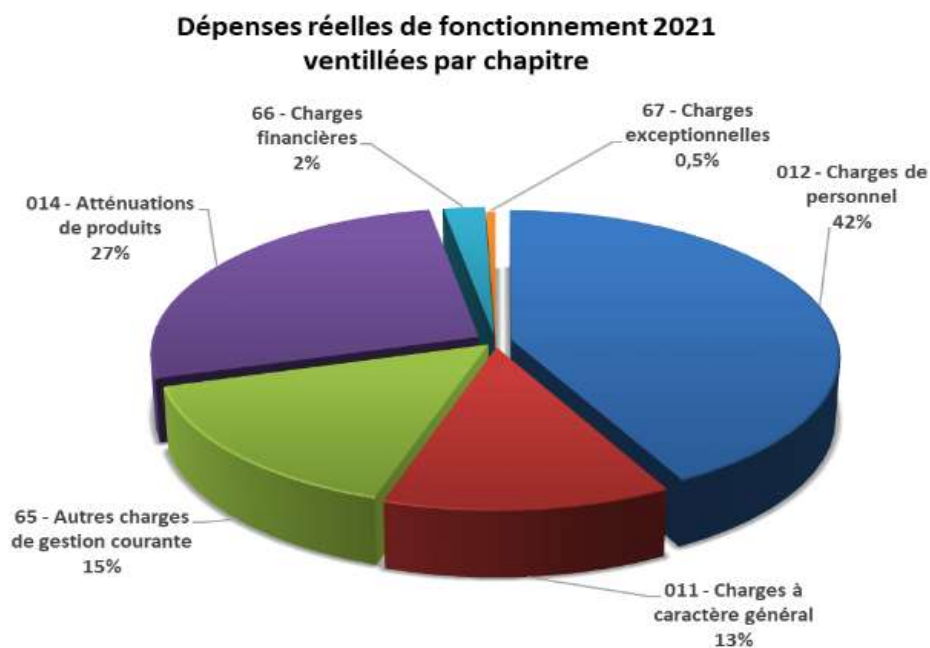
En 2021, le taux de réalisation de la section de fonctionnement est pour les dépenses réelles de 97,9 % (79 833 270 €) et pour les recettes réelles de 99,9 % (88 018 222 €).

#### b) Les dépenses

Dépenses réelles de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% réalisation 2021
		2020	2021			
Charges à caractère général - 011	11 232 622	9 616 672	10 202 192	585 520	6,1%	90,8%
Charges de personnel - 012	34 052 700	33 480 860	33 715 623	234 762	0,7%	99,0%
Atténuations de produits - 014	21 386 280	21 273 919	21 386 279	112 360	0,5%	100,0%
Autres charges de gestion courante - 65	12 321 236	12 217 368	12 321 007	103 639	0,8%	100,0%
<b>S/total gestion des services</b>	<b>78 992 838</b>	<b>76 588 820</b>	<b>77 625 100</b>	<b>1 036 281</b>	1,4%	98,3%
Charges financières - 66	2 143 154	2 057 874	1 810 695	-247 179	-12,0%	84,5%
Charges exceptionnelles - 67	397 535	107 747	397 475	289 727	268,9%	100,0%
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>81 533 527</b>	<b>78 754 440</b>	<b>79 833 270</b>	<b>1 078 830</b>	1,4%	97,9%
Dotation aux amortissements et aux provisions - 68	0	0	0	0		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	7 046 332	8 588 231	7 550 934	-1 037 297	-12,1%	0,0%
Dépenses imprévues - 022	50 000	0	0	0	0,0%	0,0%
Virement à la section d'investissement - 023	9 044 920	0	0	0	0,0%	0,0%
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>97 674 779</b>	<b>87 342 671</b>	<b>87 384 203,89</b>	<b>41 532</b>	0,0%	89,5%
DRF + 68	81 533 527	78 754 440	79 833 270	1 078 830	1,4%	97,9%

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 1,4 % par rapport au compte administratif 2020.

Le graphique ci-dessous illustre les dépenses de fonctionnement par chapitre :



Les charges à caractère général (011) augmentent de 6,1 % ( 585 520 € ).

Cette évolution globale résulte de hausses et de baisses qui se résument comme suit (en bleu, les évolutions les plus significatives) :



NATURE	PRINCIPALES CHARGES GENERALES	Réalisé 2020	Réalisé 2021	VARIATION	EVOLUTION
6045	ACHAT ETUDE PRESTATIONS DE SERVICE	5 512,83		-100,0%	- 5 513
60611	EAU ET ASSANISSEMENT	84 381,28	57 540,91	-31,8%	- 26 840
60612	ENERGIE ELECTRICITE	538 457,89	549 640,97	2,1%	11 183
60613	CHAUFFAGE URBAIN	100 743,85	136 278,08	35,3%	35 534
60621	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	2 988,00	2 518,78	-15,7%	- 469
60622	CARBURANTS	771 377,41	1 033 178,63	33,9%	261 801
60623	ALIMENTATION	57 191,40	66 580,53	16,4%	9 389
60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	421,68	198,90	-52,8%	- 223
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	48 928,59	51 138,68	4,5%	2 210
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	38 717,03	65 935,07	70,3%	27 218
60633	FOURNITURES DE VOIRIE	334 596,16	240 897,18	-28,0%	- 93 699
60636	VETEMENTS DE TRAVAIL	55 883,02	52 198,36	-6,6%	- 3 685
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	15 682,08	14 992,12	-4,4%	- 690
6065	LIVRES ET DISQUES	4 111,45	20 402,25	396,2%	16 291
6067	FOURNITURES SCOLAIRES	3 035,12	2 820,08	-7,1%	- 215
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	984 416,89	642 280,85	-34,8%	- 342 136
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 819 520,41	2 401 880,61	32,0%	582 360
6132	EPFN REDEVANCE D'OCCUPATION	29 705,93	32 501,30	9,4%	2 795
6135	LOCATION DE MATERIEL	127 668,55	307 555,98	140,9%	179 887
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	21 052,38	43 771,75	107,9%	22 719
61521	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR TERRAINS	43 376,64	37 417,75	-13,7%	- 5 959
615221	ENTRETIEN BATIMENTS PUBLICS	20 450,95	20 605,44	0,8%	154
615228	ENTRETIEN AUTRES BATIMENTS	6 601,81	7 548,82	14,3%	947
615231	ENTRETIEN VOIRIE	655 057,82	705 116,90	7,6%	50 059
615232	ENTRETIEN RESEAUX	-	84 374,96	#DIV/0!	84 375
61551	ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	274 744,05	302 613,02	10,1%	27 869
61558	ENTRETIEN ET REPARATION AUTRES BIENS MOBILIER	24 780,61	24 911,91	0,5%	131
6156	MAINTENANCE	774 012,62	745 089,00	-3,7%	- 28 924
6161	PRIMES D ASSURANCES	237 495,25	224 994,45	-5,3%	- 12 501
6168	AUTRES PRIMES	1 892,16	4 510,65	138,4%	2 618
617	ETUDES ET RECHERCHES	55 174,82	36 152,90	-34,5%	- 19 022
6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	16 021,12	13 550,93	-15,4%	- 2 470
6184	FRAIS DE FORMATION	119 094,28	131 728,74	10,6%	12 634
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	370 519,62	267 236,34	-27,9%	- 103 283
6226	HONORAIRES	112 833,21	173 353,74	53,6%	60 521
6227	FRAIS D'ACTE & CONTENTIEUX	8 646,52	31 945,82	269,5%	23 299
6228	HONORAIRES DIVERS	153,25		-100,0%	- 153
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	83 995,99	84 228,06	0,3%	232
6232	FETES ET CEREMONIES	25 468,31	37 082,78	45,6%	11 614
6233	FOIRES ET EXPOSITIONS	6 528,00		-100,0%	- 6 528
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	110 549,41	104 952,60	-5,1%	- 5 597
6237	PUBLICATIONS	34 723,90	81 951,95	136,0%	47 228
6238	PARTENARIAT	552,00		-100,0%	- 552
6241	TRANSPORT DE BIENS	1 890,37	1 350,00	-28,6%	- 540
6247	TRANSPORT COLLECTIF	18 991,61	15 834,78	-16,6%	- 3 157
6248	TRANSPORT DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS - DIVERS	462,00		-100,0%	- 462
6251	FRAIS DE DEPLACEMENT	13 075,45	14 961,54	14,4%	1 886
6256	MISSIONS	7 265,56	7 465,56	2,8%	200
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	13 323,44	3 872,21	-70,9%	- 9 451
6262	FRAIS POSTAUX ET COMMUNICATION	121 164,74	107 686,20	-11,1%	- 13 479
627	FRAIS BANCAIRES	16 758,00	23 966,31	43,0%	7 208
6281	CONCOURS DIVERS	96 546,46	114 870,70	19,0%	18 324
6282	FRAIS DE GARDIENNAGE	20 000,00	-	-100,0%	- 20 000
6283	INSERTION MENAGE	146 409,41	150 886,67	3,1%	4 477
6284	REDEVANCE POUR SERVICES RENDUS		631,00	#DIV/0!	631
62875	REMBOURSEMENT DE FRAIS AUX COMMUNES MEMBRES DU GFP	471 720,02	268 946,09	-43,0%	- 202 774
62876	REMBOURSEMENT DE FRAIS AU GFP DE RATTACHEMENT	36 080,00		-100,0%	- 36 080
62878	REMBOURSEMENT DE FRAIS A D'AUTRES ORGANISMES	498 024,58	585 729,93	17,6%	87 705
6288	AUTRES		570,00	#DIV/0!	570
63512	TAXES FONCIERES	106 417,65	57 279,00	-46,2%	- 49 139
6355	IMPOTS ET TAXES VEHICULES	18 589,23	1 565,23	-91,6%	- 17 024
637	CONTRIBUTION F.I.P.H.F.P.	2 889,43	4 899,18	69,6%	2 010
	<b>TOTAL</b>	<b>9 616 672</b>	<b>10 202 192</b>	<b>6,1%</b>	<b>585 520</b>

En 2021 les principales variations de charges à caractère général par rapport au CA 2020 sont les suivantes :

☞ Carburant : La hausse de ce poste est de 261 853 €.

Plusieurs éléments sont à retenir:

- La moyenne des kilomètres parcourus est légèrement plus élevée en 2021 (2 864 343 kms en 2020 contre 2 915 547 kms en 2021 soit environ 51 000 kms d'écart)
- Le volume de carburant est en hausse dans l'ensemble (moins 2% de Gasoil, plus 19% de Sans Plomb et 8% de GNR)
- La moyenne des prix au litre est en nette hausse (plus 13% sur le prix du Gasoil, plus 15% du prix du Sans Plomb et plus 20% du prix du GNR)

La hausse de ce poste provient essentiellement de la hausse du tarif des carburants en 2021. Celle-ci s'accompagne d'une légère hausse du nombre de kilomètres sur 2021.

☞ Autres matières et fournitures : - 342 K€

Cette baisse est majoritairement due à la baisse des besoins en produits liés à la crise du COVID (masques, gel, lingettes...), le stock ayant été constitué en 2020.

☞ Contrats de prestation de service : + 582 K€

Cette hausse s'explique notamment par le cumul des variations suivantes :

- La crise sanitaire liée à la COVID a eu pour conséquence l'absence de certaines prestations, les prestations événementielles et liées à l'attractivité du territoire en 2020. Celles-ci ont repris sur 2021 ce qui fait augmenter la ligne de 111 k€.
- En janvier 2020, l'aire d'accueil des gens du voyage a été détériorée. Afin d'assurer la sécurité la nuit de l'aire et de la déchetterie voisine, une entreprise de sécurité a été mandatée pour s'en occuper le temps de la réparation des dégradations. Ceci a entraîné une hausse de coût de +94 k€.
- Le service de traitement et collecte des déchets marque à lui seul une hausse de 348 k€ entre l'exercice 2020 et l'exercice 2021. Ceci est lié principalement au fait qu'il existe un décalage de facturation de la part du fournisseur sur 2021 pour 198 k€. De plus, EPN a collecté 500 tonnes de déchets supplémentaires.

☞ Location de matériel : + 180 k€

Cette hausse de est essentiellement due aux évènements et manifestations qui n'ont pu avoir lieu en 2020 compte tenu du contexte sanitaire et qui ont repris sur 2021 notamment pour les prestations événementielles et liées à l'attractivité du territoire

☞ Entretien voirie et réseaux : + 134 K€.

Cette hausse correspond essentiellement

- au nouveau marché de performance énergétique (+85k€ de maintenance des points lumineux d'éclairage public et de signalisation lumineuse tricolore). Il s'agit de réajustement de ligne car en 2020 les dépenses étaient payées par la ville et refacturées sur la nature 62875.
- à l'entretien des espaces-verts des zones d'activité (+15 k€)
- à des dépenses d'entretien des ouvrages pluviaux (+39 k€).

☞ Autres frais divers = - 103 K€,

Cette variation est liée a plusieurs facteurs décrits ci-dessous :

- le Programme de Réussite Educative a été transféré de la caisse des écoles vers EPN. Ce programme est financé intégralement par l'état. Ce transfert créé une augmentation des dépenses sur la nature 6188 (service contrat de ville) de + 45k€.

- les animations et manifestations ayant repris sur 2021, il y a une hausse des dépenses sur cette nature pour +57k€,
- une baisse significative de 201 k€ pour l'emploi et l'insertion du fait de l'arrêt du marché du dispositif d'accompagnement de la demande d'emploi.

☞ Honoraires = + 60 K€

Cette variation est notamment due au cumul des facteurs suivants :

- Des missions d'accompagnement sur le recrutement de certains postes au sein d'EPN + 37 k€.
- Des missions d'accompagnement non récurrentes qui ont eu lieu en 2021, concernant la conception, le développement et l'animation des jardins de la solidarité sur certaines parcelles de terrains + 26k€.

☞ Remboursement de frais aux communes membres du GFP = - 203 K€.

Cette baisse est liée à plusieurs éléments :

- En 2020, il y a eu une régularisation en 2019 sur la convention d'entretien des trottoirs des communes ( - 96k€)
- Le redressement de compte du fait de la mise en place en 2021 du nouveau marché de performance énergétique (-54k€)
- En 2020, la régularisation de l'année 2019 concernant la remise à plat de la convention de nettoyage des locaux du musée et du CRD (- 41k€)
- En 2021, le montant du remboursement à la ville des frais d'affranchissement a été moins élevé qu'en 2020 (- 29k€)

☞ Remboursement de frais à d'autres organismes: +88 K€

La hausse s'explique par :

- la taxe de séjour qui est encaissée par EPN et reversée au comptoir des loisirs + 41k€ depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2021.
- Le montant des conventions déchets Ivry la bataille et la Madeleine de nonancourt sur 2021 +46k€.

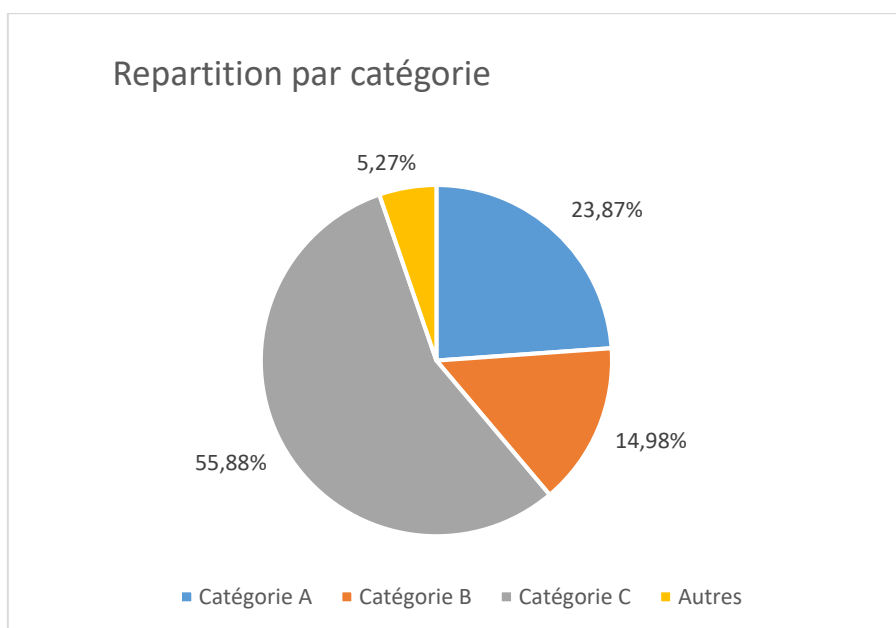
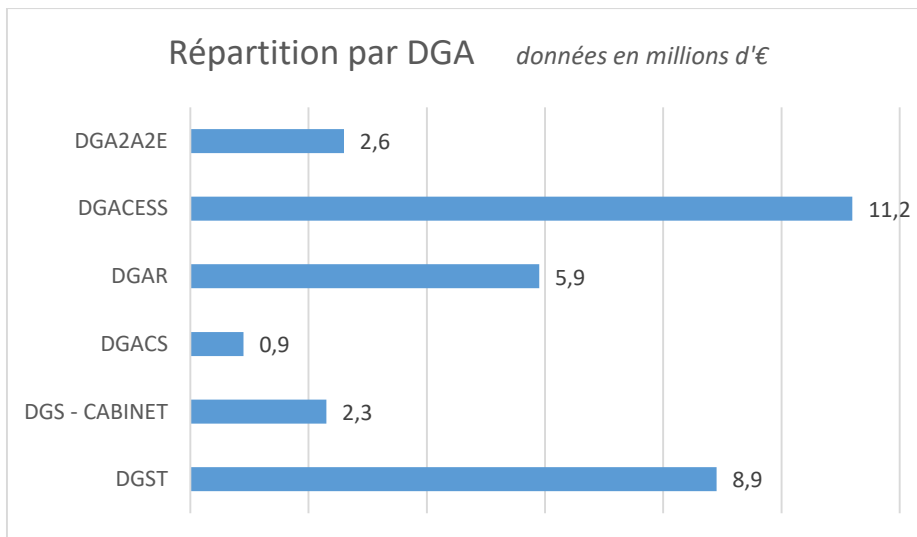
☞ Taxes foncières: - 49 K€

### **Les dépenses de personnel (012)**

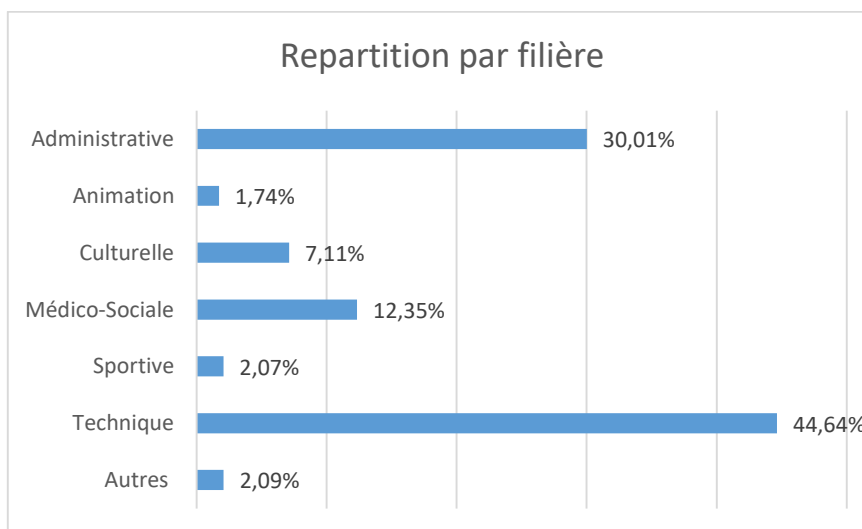
L'analyse des dépenses de personnel 2021 s'inscrit dans la continuité du contexte 2020 relatif à la pandémie liée à la COVID, mais dans une moindre mesure. Ainsi, le comparatif avec l'année précédente n'est pas forcément représentatif d'un exercice comptable classique.

Les dépenses de personnel (chapitre 012) du budget principal, se sont élevées en 2021 à 33 715 623 € contre 33 480 861 € au compte administratif 2020, soit une hausse de 0.70 %. Elles représentent 42,23 % de l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement (79 833 270 €). La part des dépenses de personnel dans l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement reste stable. En 2020, ce ratio était de 42,52%.

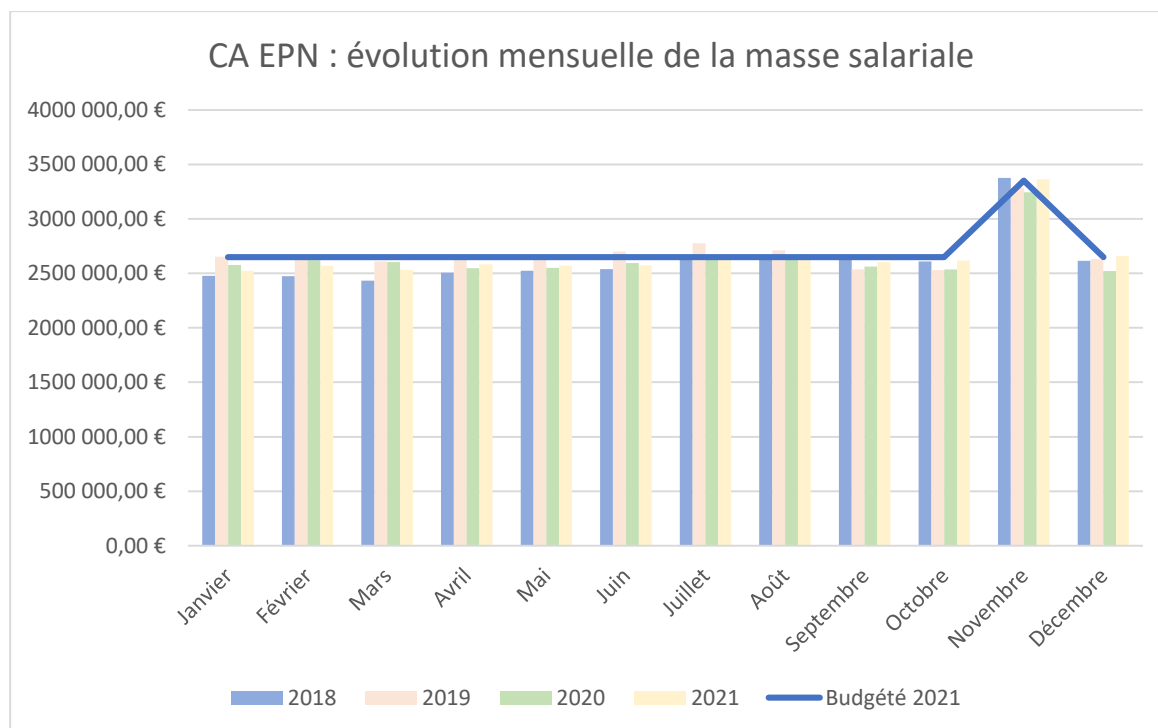
Les traitements et charges à hauteur de 31 921 797 € intègrent les contrats aidés pour 55 626 €, les apprentis et les services civiques à hauteur 74 335 € et les assistantes maternelles pour 511 458 €. Les dépenses se décomposent comme suit :



Autres : contrats de droit privé, assistantes maternelles et activité accessoires



La variation de la masse salariale est de l'ordre de 1%. Par rapport à 2020, elle s'explique principalement par la reprise des remplacements d'agents indisponibles physiquement. Globalement, les crédits budgétaires ont été tenus.



Les autres dépenses de personnel, liées principalement à la prise en charge des frais médicaux des maladies professionnelles et des accidents de service peuvent varier d'un exercice à l'autre pour 2021, elles représentent 42k€. Les dépenses des œuvres sociales s'élèvent 157 728 €.

**Les atténuations de produits (014)** correspondent essentiellement aux versements aux communes membres d'EPN sous forme d'Attributions de Compensation (AC) et de Dotations de Solidarité Communautaire (DSC). Ce chapitre augmente de 112 k€ soit 0,8% et correspond à des dégrèvements sur contributions directes comme la TASCOM.

#### Attribution de compensation :

Compte tenu de l'abandon de la compétence enfance au 1<sup>er</sup> janvier 2019 pour une partie des communes du territoire de l'ex CCPN, et au 1<sup>er</sup> septembre 2019 pour le reste des communes du territoire de l'ex CCPN, les attributions de compensation ont été revalorisées de façon provisoire par la CLECT du 25/06/2019. L'actualisation du coût net à restituer aux communes de l'ex-CCPN n'a pu être effectuée en 2020 à cause de la pandémie. En 2020, il s'agissait donc d'un chiffre provisoire dans les AC pour la restitution de la compétence enfance.

En 2020, le travail de refonte du système de péréquation ayant été mené à bien au cours de l'exercice 2019, l'ancienne DSC est intégrée aux AC 2020. Compte tenu de ces éléments, le montant délibéré des AC est de 21 016 818 €.

En 2021, la CLECT s'est prononcée pour arrêter le montant définitif des AC dans le cadre de la restitution de la compétence enfance. Le montant délibéré pour les AC de 2021 est porté à 20 772 863 €.

### Dotations de Solidarité Communautaire :

En 2021, la DSC est de 375 000 € qui sont répartis entre les 74 communes membres d'EPN selon un nouveau mode de calcul : une part fixe qui représente une enveloppe globale de 185 000 € (2 500 € pour chacune des communes) à laquelle s'ajoute une part variable de 190 000 € (180 000 € répartis sur la base de l'écart de revenu par habitant, et 10 000 € répartis sur la base du potentiel financier par habitant).

### Les autres charges de gestion courante (65)

Elles correspondent aux dépenses de fonctionnement effectuées au profit d'organismes extérieurs. Ces dépenses progressent de 0,8 % (+ 103 639€) par rapport au CA 2020.

Nature	Libellé	2020	2021	Variation
651	Aides à la personne	7 200 €	-	7 200 €
6518	Autres (primes, dots)		11 200 €	11 200 €
653*	Indemnités, frais de mission et de formation des maires, adjoints et conseillers	517 885 €	570 510 €	52 625 €
6541	Créances admises en non valeur	2 236 €	10 574 €	8 338 €
6542	Créances éteintes	5 075 €	5 703 €	628 €
65548	Contingents et participations obligatoires	8 501 767 €	9 153 542 €	651 775 €
6557	Contributions au titre de la politique de l'habitat	- €	36 060 €	36 060 €
657341	Communes membres du GFP	13 500 €	13 165 €	- 335 €
657358	Autres groupements	25 875 €	35 616 €	9 741 €
657363	Etablissements et services rattachés	255 455 €	158 772 €	- 96 683 €
65737	Autres établissements publics locaux	55 000 €	- €	- 55 000 €
65738	Autres organismes publics	948 759 €	895 731 €	- 53 029 €
6574	Subventions de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé	1 856 614 €	1 422 255 €	- 434 359 €
65888	Autres charges diverses de gestion courante	28 002 €	7 879 €	- 20 123 €
chap 65	<b>Total Autres charges de gestion courante</b>	<b>12 217 368 €</b>	<b>12 321 007 €</b>	<b>103 639 €</b>

### Contingents et participations obligatoires :

L'essentiel de la hausse correspond aux versements effectués au SETOM : + 651 775€, cette hausse est liée aux régularisations adhérent.

### Subvention de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé :

La baisse s'explique exclusivement par la subvention à la nature 6574 de la convention de 2020 pour le dispositif fonds impulsion relance normandie qui a été créé pour faire face à l'impact de la crise sanitaire Covid-19 sur l'économie normande.

### Les charges financières (chapitre 66) baissent de 247 179 €.

Cette baisse de charges financières est liée au fait qu'EPN a fait des renégociations d'emprunt sur l'année 2021 et à la fin de vie d'emprunt. De plus, il ne subsiste plus de SWAP avec la sortie d'un emprunt toxique.

### Les charges exceptionnelles (chapitre 67) comprennent essentiellement :

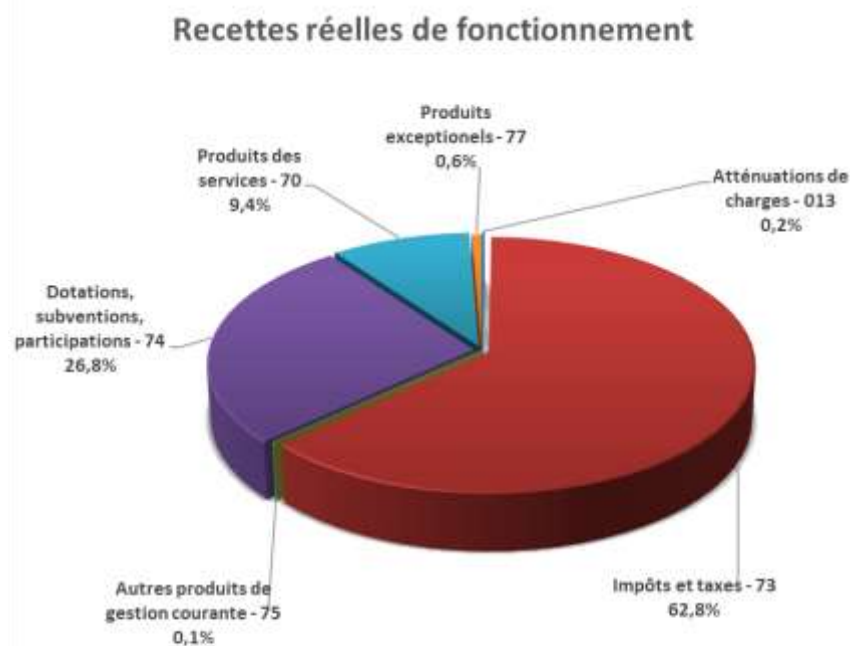
- la subvention exceptionnelle octroyée au budget de long buisson 1 afin de couvrir la charge d'intérêt : 28 k€
- la participation 2021 pour le SETOM selon l'accord transactionnel pour le réseau de chaleur pour 237 k€.

### c) Les recettes

Le montant total des recettes réelles de fonctionnement s'accroît entre l'exercice 2020 et l'exercice 2021 de 1 299 177 € soit une hausse de 1,5%.

Recettes réelles de fonctionnement	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Evolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020 EPN	2021 EPN			
Atténuations de charges - 013	160 000	212 148	188 084	-24 064	-11,3%	117,6%
Produits des services - 70	9 266 780	8 082 638	8 224 626	141 988	1,8%	88,8%
Impôts et taxes - 73	54 248 237	55 101 771	54 939 884	-161 887	-0,3%	101,3%
Dotations, subventions, participations - 74	23 290 618	20 900 030	23 490 491	2 590 461	12,4%	100,9%
Autres produits de gestion courante - 75	105 460	137 594	83 819	-53 775	-39,1%	79,5%
<b>S/total recettes de gestion des services</b>	<b>87 071 095</b>	<b>84 434 182</b>	<b>86 926 904</b>	<b>2 492 722</b>	<b>3,0%</b>	<b>99,8%</b>
Produits financiers - 76	824 602	90 762	526 733	435 972	480,3%	63,9%
Produits exceptionnels - 77	202 676	2 194 102	564 585	-1 629 517	-74,3%	278,6%
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>88 098 373</b>	<b>86 719 045</b>	<b>88 018 222</b>	<b>1 299 177</b>	<b>1,5%</b>	<b>99,9%</b>
Reprise de Provisions - 78	0	0	0	0	0,0%	0,0%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	910 000	2 131 619	708 350	-1 423 269	0,0%	77,8%
Excédents ou déficits reportés - 002	8 666 406	7 158 413	8 666 406	1 507 993	21,1%	100,0%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>97 674 779</b>	<b>96 009 077</b>	<b>97 392 978</b>	<b>1 383 900</b>	<b>1,4%</b>	<b>99,7%</b>
RDF+78	88 098 373	86 719 045	88 018 222	1 299 177	1,5%	99,9%

Les recettes réelles de fonctionnement se présentent sous la forme suivante :



Cette relative stabilité (+1,5%) cache des disparités.

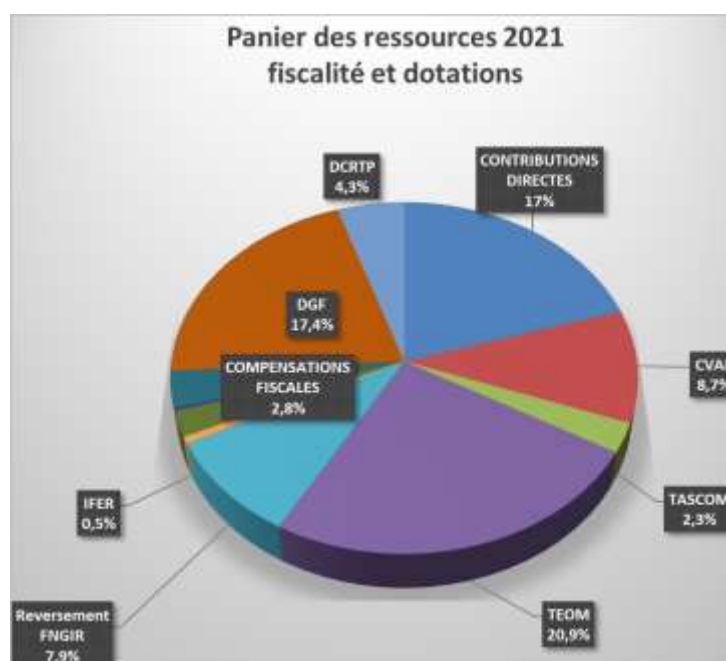
La très forte diminution du chapitre 77 – produits exceptionnels est une baisse ponctuelle est à nuancer avec l'évolution à la hausse des chapitres 74 et 70. De telles évolutions, doivent être analysées en tenant compte du contexte de crise sanitaire liée à la Covid 19 de 2020. Le chapitre 73 – Impôts et taxes est relativement stable -0,3% pour un impact de -161 887 €.

82,7 % des ressources de fonctionnement réelles du budget principal dépendent de la fiscalité locale (62,4 %) et des dotations de l'Etat (20,3 %).

Nature	Libellé	EPN 2020	EPN 2021	Poids dans le panier	VARIATION 2020/2021	VARIATION
73111	CONTRIBUTIONS DIRECTES	24 746 782	12 348 145	17,0%	- 12 398 637,00	-50,1%
73112	CVAE	6 177 808	6 338 865	8,7%	161 057,00	2,6%
73113	TASCOM	1 571 570	1 649 776	2,3%	78 206,00	5,0%
7331	TEOM	15 020 755	15 219 252	20,9%	198 497,00	1,3%
73221	Reversement FNGIR	5 719 548	5 719 548	7,9%	-	0,0%
73114	IFER	307 158	341 262	0,5%	34 104,00	11,1%
7323	FPIC RECU	1 449 498	1 429 328	2,0%	- 20 170,00	-1,4%
7382	FRACTION DE TVA	-	11 575 939	15,9%	11 575 939,00	
7362	TAXES DE SEJOUR	-	41 226	0,1%	41 225,77	
7328	AUTRES FISCALITES REVERSEES	-	101 653	0,1%	101 653,49	
7318	AUTRES IMPOTS LOCAUX OU AS	108 652	174 889	0,2%	66 237,46	
		<b>55 101 771</b>	<b>54 939 884</b>		- 161 887,28	<b>-0,3%</b>
7483	COMPENSATIONS FISCALES	817 285	2 063 997	2,8%	1 246 712,00	152,5%
74124+74126	DGF	12 903 332	12 677 645	17,4%	- 225 687,00	-1,7%
748313	DCRTP	3 099 636	3 099 636	4,3%	-	0,0%
		<b>71 922 024</b>	<b>72 781 162</b>	<b>100,0%</b>	<b>859 138</b>	<b>1,2%</b>

Ainsi concernant les ressources de fiscalité et dotations, on constate globalement une forte augmentation (+859k €) détaillée dans le tableau ci-avant. Une partie des variations sont liées à des réformes fiscales (réforme de la TH, révision des valeurs locatives des locaux professionnels).

**Les recettes d'impôts et taxes (chapitre 73)** représentent un montant total de 54 939 k€ et se décomposent comme suit :



Les bases fiscales des contributions directes évoluent comme suit :

BASE	2020	2021	Variation 2020/2021	Taux	Impact en €
Taxe Habitation	131 098 786		- 131 098 786	8,82%	- 11 562 913
THRS pour 2021		8 225 309	8 225 309	8,82%	725 472
Taxe sur le Foncier Bâti	115 565 540	111 942 841	- 3 622 699	2,98%	- 107 956
Taxe sur le Foncier Non Bâti	2 999 901	3 009 220	9 319	7,39%	689
<b>Sous-total taxe ménage</b>	<b>249 664 227</b>	<b>123 177 370</b>	<b>- 126 486 857</b>		<b>- 10 944 708</b>
Contribution foncière des entreprises	37 801 584	32 122 922	- 5 678 662	24,10%	- 1 368 558
<b>Total</b>	<b>287 465 811</b>	<b>155 300 292</b>	<b>- 132 165 519</b>		<b>- 12 313 266</b>



<b>BASE</b> <b>Taxe d'enlèvement des</b> <b>ordures ménagères</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Variation</b> <b>2020/2021</b>	<b>Taux</b>	<b>Impact en €</b>
ex GEA	92 788 626	93 316 113	527 487	12,15%	64 089,70
ex ccpn	13 397 220	13 571 093	173 873	20,76%	36 096,07
<b>Sous-total</b>	<b>106 185 845</b>	<b>106 887 206</b>	<b>701 360</b>		<b>100 186</b>
ex inse	4 410 046	4 450 547	40 501	17,51%	7 091,80
Mouettes	511 280	518 317	7 037	15,25%	1 073,11
Jouy et Fontaine	1 163 888	1 182 782	18 894	13,26%	2 505,29
<b>Total</b>	<b>112 271 059</b>	<b>113 038 851</b>	<b>767 792</b>		<b>110 856</b>

Le Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales attribué (FPIC, péréquation horizontale entre collectivités) baisse de 1,4% passant de 1 449 k€ en 2020 à 1 429 k€ en 2021.

La Cotisation à la Valeur Ajoutée des entreprises (CVAE) a enregistré une hausse de 161 k€, soit 2,6 %.

La Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) a progressé de 78 k€ et l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER) de 34 k€.

**Les dotations (chapitre 74)**, La DGF 2021 s'élève à 12 678 k€, contre 12 903 k€ en 2020 soit une baisse de 226 k€.

On note par ailleurs une forte hausse des compensations fiscales + 1 247 k€. Cette hausse est liée à la réforme fiscale entraînant la révision des valeurs locatives des locaux professionnels. A la suite de cette réforme, les bases fiscales des locaux professionnels accusent une baisse de 17,68 %. Le législateur a souhaité compenser l'impact pour les collectivités territoriales.

### **Les subventions et participations reçues (chapitre 74) autres que la DGF, DCRT, les compensations fiscales...**

En 2021, EPN a perçu au chapitre 74 un montant de 5 649 212 € de subventions et participations contre 4 079 777 € en 2020 soit une hausse de 1 569 435 €. Ces chiffres n'intègrent pas les recettes détaillées précédemment (DGF, DCRT, compensations fiscales ...) qui elles, progressent de 1 021 025 €.

Cette hausse de 1 569 435 € est essentiellement due au cumul des variations suivantes :

- Des recettes du PLIE qui progressent de +603 k€, il s'agit d'un décalage temporel car les recettes perçues couvrent la période de 2017 à 2020,
- La participation CAF perçue au titre des crèches est supérieure de 354 k€ par rapport à 2020 qui avait été très affectée par la covid 19 (inférieure de 782 k€ en chapitre 74 mais compensée en 77).
- Une progression de 153 k€ des recettes dans le cadre du programme local de gestion des déchets, et du point vert de Grosoeuvre.
- Des recettes à hauteur de 193 k€ finançant le campus connecté.
- Les recettes liées au financement du PRE à hauteur de 119 k€ dans la mesure où ce dernier est désormais porté par EPN.
- Des soldes de financement dans le cadre de Citeslab, du dispositif France service et du projet de mise en relation emploi et compétence : impact = + 99 k€

- Une aide exceptionnelle liée à la Covid 19 visant à prendre en charge 50% des dépenses de masque avait été accordée en 2020 et non reconduite en 2021 : impact : -115 k€.

**Les produits de gestion courante (chapitre 75)** s'élèvent à 83 819 € soit une baisse de 53 775 € par rapport à l'exercice 2020.

Les recettes sont notamment constituées :

- des revenus des immeubles à hauteur de 47,7 k€ soit 54,6 % du poste (en baisse de 15,6 k€),
- de régularisation comptable liée à des solde de dépense anormalement créditeurs (20 k€ soit 23,9% du poste).

La baisse de 53 k€ constatée entre 2020 et 2021 est essentiellement liée :

- aux recettes perçues dans le cadre des travaux de voirie hors compétences facturées aux communes (-12,7 k€ sur ce poste),
- aux recettes de loyer, en effet en 2020, 1 trimestre de loyer 2019 était intégré au CA 2020 (impact -9 k€)
- la régularisation des soldes de dépense anormalement créditeurs (-28 k€)

## 1. SECTION D' INVESTISSEMENT

### a) Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent au total à 32 840 464 € en 2021.

Dépenses réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	% Réalisation 2021	Reste à réaliser	Taux d'emploi
		2020	2021				
Immobilisation incorporelles - 20	4 364 133 €	1 967 879 €	1 368 954 €	- 598 925 €	31,4%	1 772 268 €	72%
Subventions d'équipement versées - 204	10 330 751 €	4 494 487 €	5 381 756 €	887 270 €	52,1%	3 399 414 €	85%
Immobilisation corporelles - 21	21 615 465 €	13 615 627 €	11 775 410 €	- 1 840 217 €	54,5%	6 051 201 €	82%
Immobilisation en cours - 23	10 361 506 €	3 485 056 €	6 072 277 €	2 587 221 €	58,6%	3 823 858 €	96%
<b>S/total dépenses d'équipement</b>	<b>46 671 856 €</b>	<b>23 563 050 €</b>	<b>24 598 398 €</b>	<b>1 035 348 €</b>	<b>52,7%</b>	<b>15 046 740 €</b>	<b>85%</b>
Apport, dotations et réserves - 10	47 066 €	- €	34 095 €	34 095 €	72,4%		
Emprunts et dettes assimilées - 16	12 534 584 €	6 507 523 €	7 399 171 €	891 649 €	59,0%		
Titres et valeurs - 26		180 000 €		- 180 000 €			
Autres immobilisations financières - 27	1 155 473 €	845 949 €	704 000 €	- 141 949 €	60,9%	107 783 €	
<b>S/total dépenses financières</b>	<b>13 737 123 €</b>	<b>7 533 472 €</b>	<b>8 137 266 €</b>	<b>603 795 €</b>	<b>59,2%</b>	<b>107 783 €</b>	
Opérations pour compte de tiers - 45	157 314 €	3 173 €	104 800 €	101 627 €	66,6%	2 880 €	
<b>Dépenses réelles d'Investissement</b>	<b>60 566 292 €</b>	<b>31 099 694 €</b>	<b>32 840 464 €</b>	<b>1 740 770 €</b>	<b>54,2%</b>	<b>15 157 403 €</b>	
Déficits reportés - 001		- €	- €	- €	0,0%		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	910 000 €	2 131 619 €	708 350 €	- 1 423 269 €	77,8%		
OPE. patrimoniales - 041	3 047 115 €		2 601 833 €				
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>64 523 407 €</b>	<b>33 231 313 €</b>	<b>36 150 648 €</b>	<b>317 501 €</b>	<b>56,0%</b>		

En dehors des dépenses d'équipement (24 598 398 €), qui sont détaillées ci-après, les dépenses réelles d'investissement comprennent également les dépenses financières, soit 8 137 266 € constituées pour partie de la dette remboursée en capital, et pour partie des avances aux ZAC permettant de rembourser les emprunts portés par ces budgets annexes.



Le taux d'emploi des dépenses d'équipement (mandatés + engagés) augmente passant de 82% à 85%, cette hausse s'explique par le contexte particulier de la crise sanitaire en 2020.

CHAPITRE 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Service Nature	crédits ouverts 2021	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
202 FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA.NUM DU CADAST	202 024,67	20 228,89	10,01%	181 767,91	201 996,80	100%
2031 FRAIS D'ETUDES	3 467 179,77	845 738,95	24,39%	1 445 276,98	2 494 968,51	72%
2033 FRAIS D'INSERTION	33 676,00	21 168,00	62,86%	9 561,00	456 651,49	1356%
2051 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	661 252,33	481 818,41	72,86%	135 661,80	617 480,21	93%
Total Chapitre IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 364 132,77	1 368 954,25	31,37%	1 772 267,69	3 141 221,94	72%

Pour les immobilisations incorporelles, les principaux emplois de crédits (71%) concernent :

- Les études d'infrastructures pour les aménagements de voirie (40% du poste),
- Les logiciels et licences d'exploitation du réseau informatique (19,6% du poste).

CHAPITRE 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES

Service Nature	crédits ouverts 2021	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
204111 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	42 000,00	21 000,00	50,00%	21 000,00	42 000,00	100%
204123 PROJETS D'INFRASTRUCTURES D'INTERET NATIONAL	154 000,00	60 000,00	38,96%	34 000,00	94 000,00	61%
204132 BATIMENTS ET INSTALLATIONS	219 917,00	80 000,00	36,38%	-	80 000,00	36%
2041411 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	6 475 179,57	3 340 122,03	51,58%	2 610 024,29	5 950 146,32	35%
2041412 BATIMENTS ET INSTALLATIONS	8 500,00	3 500,00	41,18%	-	3 500,00	41%
2041581 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	90 850,00	27 350,00	30,10%	-	27 350,00	30%
2041582 BATIMENTS ET INSTALLATIONS	2 500,00	-	0,00%	-	-	0%
204181 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	99 000,00	99 000,00	100,00%	-	99 000,00	100%
204182 BATIMENTS ET INSTALLATIONS	1 224 222,00	1 042 000,00	85,12%	-	1 042 000,00	85%
20421 BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	1 434 691,87	688 784,23	48,01%	597 918,60	1 286 702,83	90%
20422 BATIMENTS ET INSTALLATIONS	579 891,00	20 000,00	3,45%	136 471,00	156 471,00	27%
Total Chapitre SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	10 330 751,44	5 381 756,26	52,09%	3 399 413,89	8 781 170,15	85%

Pour les subventions d'équipements et fonds de concours, les principaux versements engagés concernent (à hauteur de 85%) :

- L'aide à l'habitat et les aides à la pierre pour 1 084 k€,
- Les fonds de concours aux communes membres pour 5 834 k€,
- la participation concernant le traité de concession de la ZAC Saint Louis pour 800 k€.

CHAPITRE 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Service Nature	crédits ouverts 2021	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
2111 TERRAINS NUS	1 461 485,33	1 082 602,36	74,08%	260 892,68	1 343 495,04	92%
2113 TERRAINS AMENAGES AUTRES QUE VOIRIE	2 330 000,00	-	0,00%	1 470 000,00	1 470 000,00	63%
2121 PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	35 602,45	10 454,09	29,36%	25 062,30	35 516,39	100%
2128 AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	705 798,18	360 398,83	51,06%	255 807,31	616 206,14	87%
21318 AUTRES BATIMENTS PUBLICS	2 816 848,96	2 693 736,10	95,63%	139 857,13	2 833 593,23	101%
2135 INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	1 606 965,04	709 655,83	44,16%	491 176,71	1 200 832,54	75%
2138 AUTRES CONSTRUCTIONS	443 365,94	292 542,89	65,98%	40 602,00	333 144,89	75%
2151 RESEAUX DE VOIRIE	5 418 706,11	2 364 870,04	43,64%	1 518 518,62	3 883 388,66	72%
21532 RESEAUX D'ASSAINISSEMENT	198 092,40	202 122,00	102,03%	-	202 122,00	102%
21533 RESEAUX CABLES	1 230 851,19	1 083 315,15	88,01%	138 583,63	1 221 898,78	99%
21538 AUTRES RESEAUX	81 800,00	-	-	6 738,24	-	-
21568 AUTRE MATERIEL ET OUTIL. D'INCENDIE DEFENSE CIVILE	5 210,67	4 115,61	78,98%	1 827,20	5 942,81	114%
21578 AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	693 811,00	455 338,83	65,71%	266 017,55	-	-
2158 AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	234 514,62	166 712,33	71,09%	76 213,11	242 925,44	104%
2161 OEUVRES ET OBJETS D'ART	19 359,00	21 558,56	111,36%	-	21 558,56	111%
2168 AUTRES COLLECTIONS ET OEUVRES D'ART	2 625,00	508,47	19,37%	-	508,47	19%
2181 INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	113 426,96	44 163,41	38,94%	42 222,84	86 386,25	76%
2182 MATERIEL DE TRANSPORT	1 677 693,14	538 723,04	32,11%	1 131 196,27	1 669 919,31	100%
2183 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	459 205,53	406 437,14	88,51%	50 533,76	456 970,90	100%
2184 MOBILIER	274 450,07	239 128,01	87,13%	17 113,12	256 241,13	93%
2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 805 653,44	1 099 027,35	60,87%	118 838,22	1 217 865,57	67%
Total Chapitre IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 615 465,03	11 775 410,04	54,48%	6 051 200,69	17 098 516,11	79,10%

En immobilisations corporelles, on retrouve notamment au titre des crédits consommés (hors RAR) :

- ORU : 574 k€ de dépenses mandatées sur la requalification des peupliers suffren (1 054 k€ sont engagés et non réglés au 31/12/2021),

- Le mandatement des acquisitions foncières sur l'ensemble du territoire, (terrains bâtis ou non) représente un total de 3 775 k€ : acquisition d'un local 11 rue de la Harpe, acquisition de terrains à Lafayette, acquisition d'une maison à la Couture Boussey. Au CA 2021 figure

également une écriture de reclassement relative à l'ancienne école Notre Dame qui fait l'objet d'une recette de même montant (impact 2 m€).

- L'acquisition de matériels de transport pour le service de gestion des Ordures Ménagères (BOM, polybenne, balayeuse, caissons...), pour conserver la propreté de notre agglomération s'élève à 479 k€ et correspond notamment à l'acquisition de 2 bennes renforcées, et d'un polybenne et de caissons pour la déchetterie mobile. Par ailleurs, la collectivité a passé commande en 2021 notamment pour un camion grue polybenne, un polybenne, 2 chassis et 1 balayeuse.

- L'acquisition de matériel informatique pour 1 373 k€ dont 1 030 k€ pour le déploiement de la fibre optique sur l'ensemble du territoire.

- des travaux de réhabilitation des déchetteries Saint Laurent et Chapelle du bois des faux et acquisitions de bennes amovibles pour 856 k€.

- pour partie le renforcement du réseau de voirie dans nos communes pour 1 763 k€ car celle-ci a fait l'objet d'un réajustement de nature comptable et bascule sur le chapitre des immobilisations en cours.

CHAPITRE 23 IMMOBILISATIONS EN COURS							
Service	Nature	crédits ouverts 2021	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
2313	CONSTRUCTIONS	264 824,14	161 228,79	60,88%	93 127,63	254 356,42	96%
2315	INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECHNIQUES	8 658 594,25	4 871 481,42	56,26%	3 604 824,83	8 476 306,25	98%
2316	RESTAURATION DES COLLECTIONS ET OEUVRES D'ART	20 000,00	19 922,88	99,61%	0,00	19 922,88	100%
238	AVANCES VERSEES SUR COMMANDES IMMO. CORP.	1 418 088,00	1 019 644,38	0,00%	125 905,26	1 145 549,64	81%
Total Chapitre		10 361 506,39	6 072 277,47	58,60%	3 823 857,72	9 896 135,19	95,51%
IMMOBILISATIONS EN COURS							

En immobilisations en cours, on retrouve notamment au titre des crédits consommés (hors RAR) :

- Le renforcement du réseau de voirie dans nos communes mandaté à hauteur de 4 629 k€ en 2021. Des engagements sont pris à hauteur de 3 270 k€.

- les premiers appels de fonds concernant le démarrage des travaux de construction de l'institut de formation en soins infirmiers (IFSI) pour 621 k€.

## b) Les recettes d'investissement

Recettes réelles d'Investissement	CREDITS OUVERTS 2021	Titres		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% réalisation 2021	Reste à réaliser
		2020	2021				
CHAPITRES							
Subventions d'investissement - 13	4 025 818 €	2 153 717 €	3 780 319 €	1 626 602 €	75,5%	93,9%	343 887 €
Emprunts et dettes assimilées - 16	31 832 798 €	10 000 000 €	17 000 000 €	7 000 000 €	70,0%	53,4%	14 800 000 €
Immobilisations corporelles - 20	- €	546 €	- €	546 €	-100,0%		- €
Immobilisations corporelles - 21	2 458 185 €	68 397 €	2 458 290 €	2 389 893 €	3494,2%	100,0%	790 €
Immobilisation en cours - 23	- €	1 315 €	1 291 €	24 €	-1,8%		- €
<b>S/total recettes d'investissement</b>	<b>38 316 802 €</b>	<b>12 223 976 €</b>	<b>23 239 900 €</b>	<b>11 015 924 €</b>	<b>90,1%</b>	<b>60,7%</b>	<b>15 144 677 €</b>
Apport . Dotations et réserves - 10	2 500 000 €	2 506 646 €	2 839 479 €	332 833 €	13,3%	113,6%	
Excedent de fonct. Capitalisés - 1068		56 190 €		56 190 €	-100,0%	0,0%	
Dépôts et Cautionnements recus - 165	- €	1 250 €		1 250 €	-100,0%	0,0%	
Autres immobilisations financières - 27	100 000 €	100 000 €	100 000 €	- €	0,0%	100,0%	
Produits de cession - 024	685 000 €	- €	- €	- €	0,0%	0,0%	
<b>Sous total recettes Financières</b>	<b>3 285 000 €</b>	<b>2 664 086 €</b>	<b>2 939 479 €</b>	<b>275 394 €</b>	<b>10,3%</b>	<b>89,5%</b>	<b>- €</b>
Opérations pour compte de tiers - 45	190 392 €	133 025 €	23 456 €	109 569 €	0,0%	0,0%	112 149 €
<b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>	<b>41 792 194 €</b>	<b>15 021 086 €</b>	<b>26 202 836 €</b>	<b>11 181 749 €</b>	<b>74,4%</b>	<b>62,7%</b>	<b>15 256 826 €</b>
Excédents reportés - 001		- €	- €	- €			
Virement de la section de fonctionnement - 021	9 044 920 €	- €	- €	- €	0,0%	0,0%	
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	7 046 332 €	8 588 231 €	7 550 934 €	1 037 297 €	-12,1%	107,2%	
OPE. patrimoniales - 041	3 047 115 €	- €	2 601 833 €	2 601 833 €		85,4%	
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>60 930 560 €</b>	<b>23 609 317 €</b>	<b>36 355 603 €</b>	<b>12 746 286 €</b>	<b>54,0%</b>	<b>59,7%</b>	

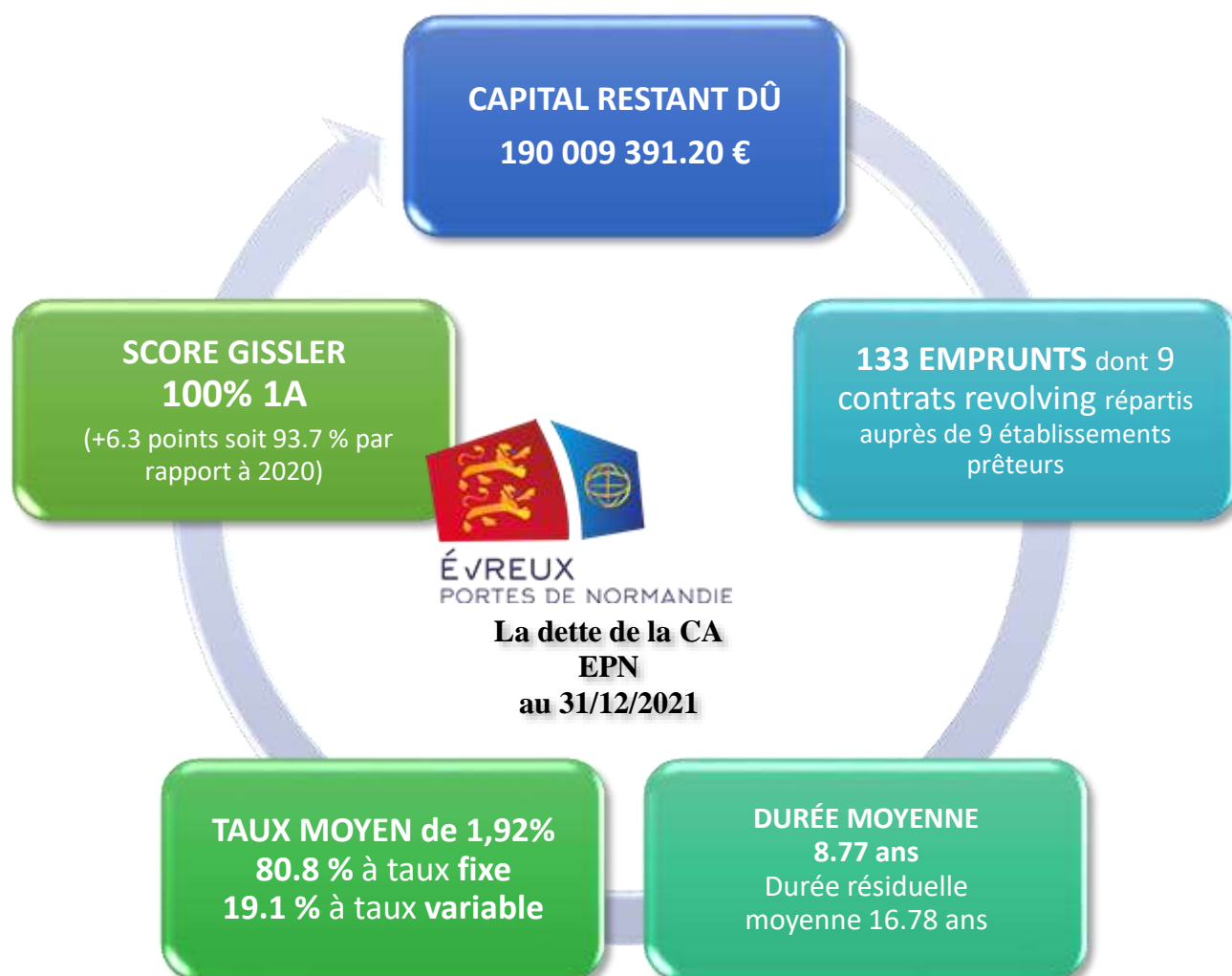
L'exercice 2021 est marqué par une mobilisation d'emprunt (de 17 000 k€) soit une hausse d'emprunt mobilisé + 7 000 k€.

On note également une nette progression des recettes de subvention d'investissement : +1 627 k€. Ces subventions d'investissement sont liées au centre dentaire (1 319 k€), au réaménagement place Mandle (279 k€), à la crèche familiale (117 k€), au financement des travaux du secteur peuplier sufren (1 601 k€), à la réhabilitation d'ouvrage d'art d'Arnières sur Iton (150 k€).

La recette de 2 M€ constatée en chapitre 21 correspond à un ajustement technique tel que mentionné précédemment dans la partie dépenses.

## 2. LA DETTE

### LE STOCK DE DETTE AU 31/12/2021 CONSOLIDÉ



### Le 'CRD' Capital restant dû consolidé

Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
Votre dette globale est de :	190 009 391.20	186 407 596.18	↗
Son taux moyen hors swap <sup>1</sup> s'élève à :	1.78 %	1.92 %	↘
Son taux moyen avec swap s'élève à :	-	1.96 %	↘
Sa durée résiduelle moyenne <sup>2</sup> est de :	16.78 ans	14.85 ans	↗
Sa durée de vie moyenne <sup>3</sup> est de :	<b>8.77 ans</b>	<b>7.68 ans</b>	↗

<sup>1</sup> Les swaps sont des produits financiers dérivés, dont la valeur dépend de celle des "sous-jacents". Ils sont utilisés à des fins de couverture ou pour spéculer, par exemple sur le marché des devises. Les sous-jacents sont très variés : taux d'intérêt, devises, inflation, etc.

<sup>2</sup> La durée de vie résiduelle (exprimée en années) est la durée restant avant l'extinction totale de la dette ou d'un emprunt

<sup>3</sup> Durée de vie moyenne : Il s'agit de la vitesse moyenne de remboursement du prêt (exprimée en année). La durée de vie moyenne est la durée nécessaire pour rembourser la moitié du capital restant dû d'une dette, compte tenu de son amortissement. La DVM = somme des  $(Ci \times i)$  / somme des  $Ci$  où :  $Ci$  représente le capital amorti la  $i$ -ème année.

Il est remarqué une **légère augmentation du CRD, au 31 décembre 2021, de +1.90 %** par rapport à la fin de l'exercice précédent. Cette augmentation s'explique par la **mobilisation des emprunts en 2021 pour 17.133 M€** :

- De la CAISSE EPARGNE N°A141909Z contractualisé le 27 novembre 2019, d'une valeur nominale de **10 M€** (durée du contrat 32 ans et un mois - taux fixe de 1.09 %) dont **7M€ mobilisé le 30 mars 2021** et **3M€ le 14 décembre 2020**.
- De la CAFFIL n° MIS537997 (renégociation du MPH5150511) contractualisé le 12 juillet 2021, d'une valeur nominale de **10.133 M€** (durée du contrat 30 ans - taux fixe 1.06 %) mobilisé le 1er décembre 2021.

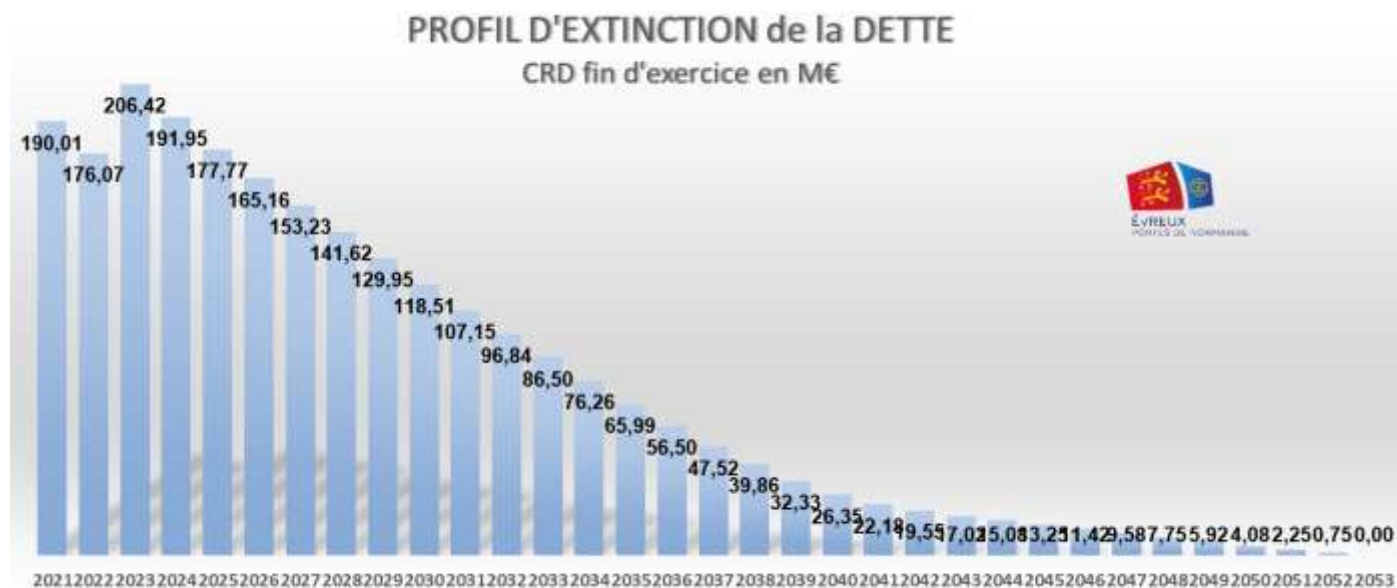


Selon les contrats en cours, l'illustration ci-contre présente le taux moyen appliqué pour la Communauté d'Agglomération de 2020 à 2026...

Il est constaté que le **taux moyen hors SWAP a baissé de 2,08 % à 1,96 %** (au 31/12/2021) dû aux renégociations d'emprunts effectuées sur l'année et à la fin de vie d'emprunt.

Il ne subsiste plus de SWAP avec la sortie de la communauté d'agglomération de l'emprunt toxique, le taux est donc inexistant.

## L'extinction de la dette



Année	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>CAPITAL</b>	13 531 204.98	13 937 703.05	14 649 881.37	14 474 503.65	14 177 572.62	12 610 756.04
<b>INTERETS</b>	3 613 829.99	3 265 834.88	3 360 488.90	3 591 481.48	3 338 250.91	3 130 346.78
<b>CRD fin d'exercice</b>	190 009 391.20	176 071 688.15	206 421 806.78	191 947 303.13	177 769 730.51	165 158 974.47

Ce graphique ci-dessus permet notamment de comprendre l'évolution du Capital Restant dû en fin d'exercice. **A partir de 2023, après un pic important (dû à la mobilisation de l'emprunt CACIB CP1402 de 45M€), l'amortissement se résorbe progressivement jusqu'à extinction de la dette**



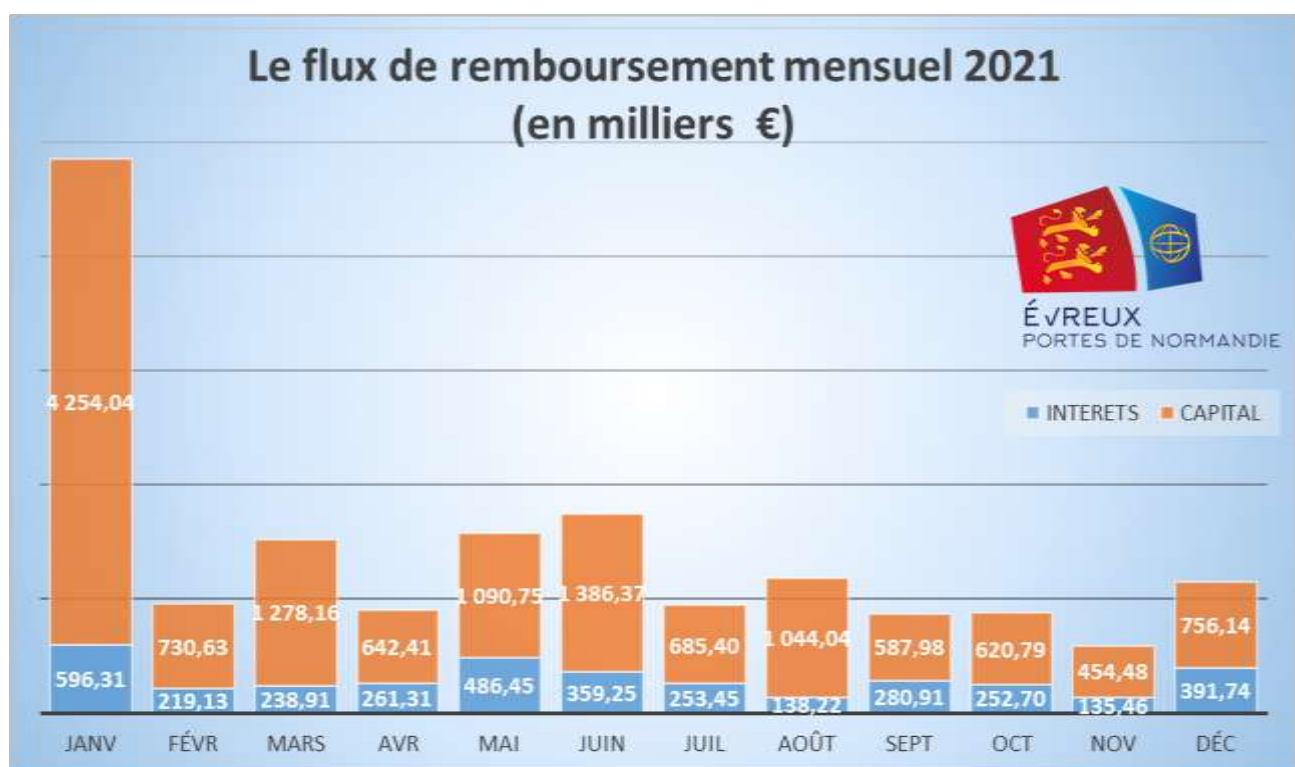
en **2053**, sur une durée de 32 années. La durée de vie résiduelle de cet encours est de 16 ans et 9 mois et la durée de vie moyenne est de 8 ans et 9 mois.

Le pic de dette en 2023 devrait se lisser entre les années 2022 et 2023 selon les besoins respectifs de financement avec une mobilisation de l'emprunt CACIB CP1402 de 45M€ dès 2022 :

- L'emprunt n°CP1402 souscrit auprès de la CACIB le 14/06/2021 pour un montant de 45 M€, mobilisable le 17/04/2023, pour une durée de 30 ans au taux fixe de 1.46 % (amortissement linéaire/trimestriel)

## Le flux de remboursement

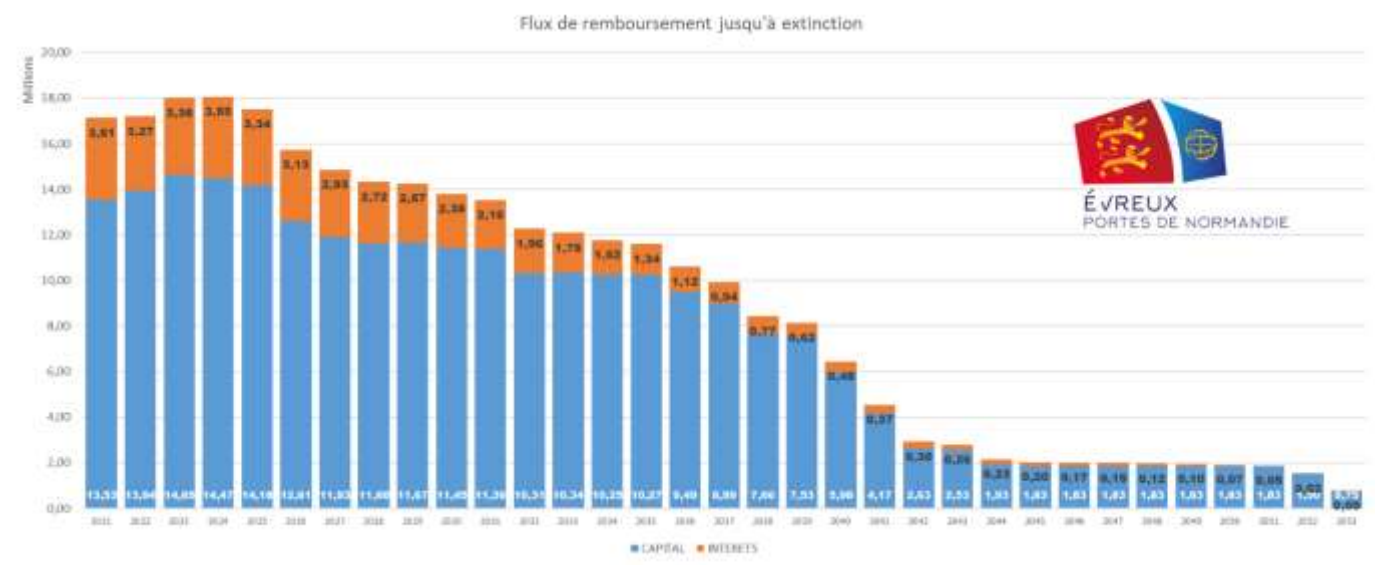
Les mensualités de l'année



Il est observé une forte disparité sur le flux de **remboursement total** de **+17,07 M€** (21 % d'intérêts 3.55 M€ et 79 % Capital 13.53 M€). Il est principalement payé sur le **1<sup>er</sup> trimestre à hauteur de 42.68%** soit 7.32 M€.

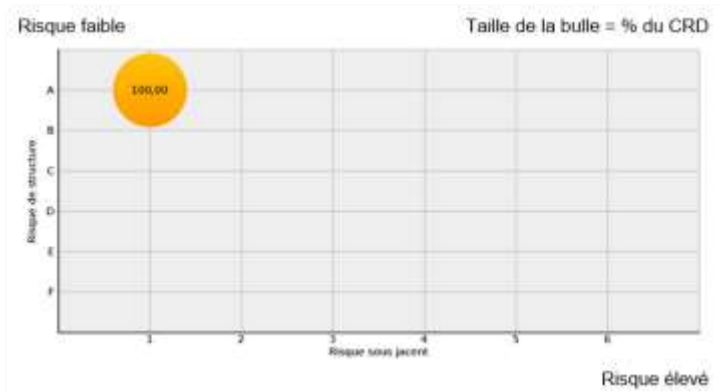
Le flux de remboursement est inférieur à 1M€ mensuel sur la moitié de l'année hormis les mois de **Janvier (4.850 M€), Mars (1.517 M€), Mai (1.577M€), Juin (1.745M€ et Août (1.182M€) et décembre (1.147M€).**

## De 2021 jusqu'à extinction



On peut notamment percevoir que le flux de remboursement augmente sur les prochaines années soit 2025 pour ensuite décrocher jusqu'à extinction de la dette. Ceci est dû aux emprunts souscrits ces dernières années avec une mobilisation sur 2021 et en 2023.

## Un score parfait pour la charte GISSLER



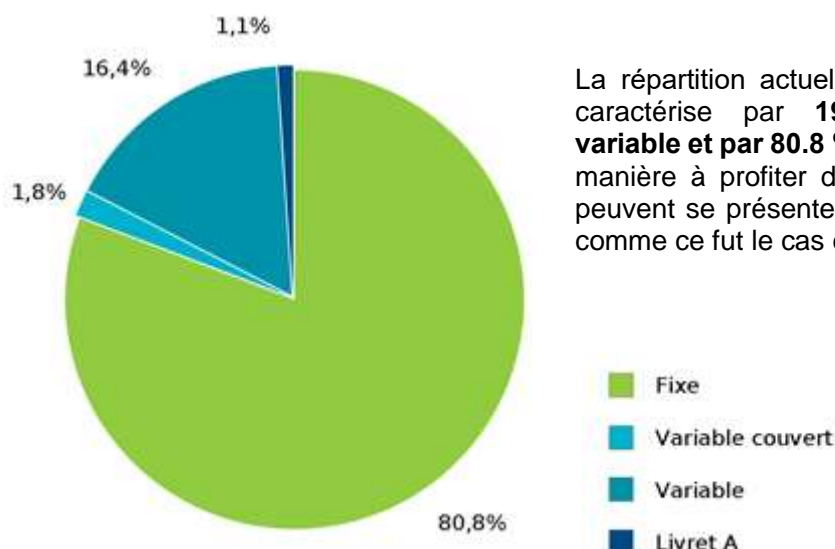
Selon la charte de bonne conduite (GISSLER<sup>4</sup>) laquelle classifie de la meilleure catégorie A1 à la plus risquée F6, la CA EPN dispose de **100 % de ses emprunts en catégorie A1**.

En 2020, le taux était de 93.07 % soit une **augmentation de 6.93 points**. Le travail de renégociation sur l'exercice 2021 a permis de sécuriser complètement le stock de dette.

	Indices sous-jacents	Structures
1	Indices zone euro	A
2	Indices inflation française ou inflation zone euro ou écart entre ces indices	B
3	Ecart d'indices zone euro	C
4	Indices hors zone euro, Ecart d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	D
5	Ecart d'indices hors zone euro	E

4

## Les types de risque (avec dérivé)



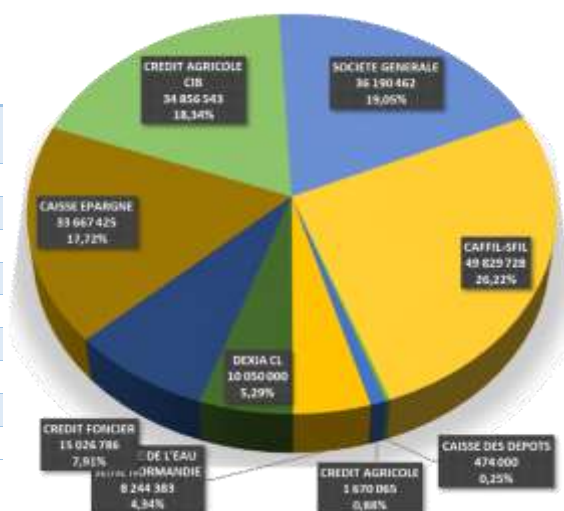
La répartition actuelle de la dette de l'EPCI se caractérise par **19.2 % d'emprunts à taux variable et par 80.8 % d'emprunts à taux fixe** de manière à profiter des opportunités de taux qui peuvent se présenter sur les marchés financiers, comme ce fut le cas en 2020 et 2021.

## La dette par prêteurs

La communauté d'agglomération Evreux Portes de Normandie dispose de **9 établissements prêteurs** représentés ci-contre.

Le plus représentatif est la **CAFFIL** avec **26.22 %**, suivi de la **SG** **19.05 %**, la **CACIB** **18.34 %** et la **CAISSE D'EPARGNE** **17.72 %**...

Prêteurs	CRD au 31/12/21	%
CAISSE DES DEPOTS et CONSIGNATIONS	474 000	0,25%
CREDIT AGRICOLE	1 670 065	0,88%
AGENCE DE L'EAU SEINE NORMANDIE	8 244 383	4,34%
DEXIA CL	10 050 000	5,29%
CREDIT FONCIER	15 026 786	7,91%
CAISSE EPARGNE	33 667 425	17,72%
CREDIT AGRICOLE CIB	34 856 543	18,34%
SOCIETE GENERALE	36 190 462	19,05%
CAFFIL-SFIL	49 829 728	26,22%
<b>Total général</b>	<b>190 009 391</b>	<b>100,00%</b>



## UNE ANNEE RICHE EN NEGOCIATION D'EMPRUNTS

### Les nouveaux financements à long terme mobilisés en 2021

Deux nouveaux financements à long terme ont été mobilisés sur l'exercice :

L'emprunt n°**A141909Z** OCLT<sup>5</sup> souscrit auprès de la **Caisse d'Epargne**, pour un montant de **10 M€** aux détails suivants :

- Date de signature du contrat : 27/11/2019
- Phase de mobilisation jusqu'au 30/06/2021
- Score GISSLER : 1 A,
- Durée du contrat 30 ans,



<sup>5</sup> Ouverture de crédit long terme renouvelable : emprunt à long terme pouvant fonctionner, sauf en fin de phase de mobilisation, comme une ligne de trésorerie

- Taux fixe de 1,09% - Amortissement linéaire / annuel
- 1<sup>ère</sup> échéance : le 30 mars 2022.

Il a disposé d'une double mobilisation :

- En date du 14/12/2020 : 3 M€
- En date du 30/06/2021 : 7 M€

L'emprunt **MIS537997#002** souscrit auprès de la CAFFIL, pour un montant de **10 M€** aux détails suivants :

- Date de signature du contrat : 27/11/2019
- Phase de mobilisation jusqu'au 01/12/2021
- Score GISSLER : 1 A,
- Durée du contrat 30 ans,
- Taux fixe de 0.84% - Amortissement linéaire / trimestriel
- 1<sup>ère</sup> échéance : le 1er mars 2022.



## Les nouveaux financements à long terme à mobiliser

L'emprunt **CP1402** souscrit auprès de la CACIB, pour un montant de **45 M€** aux détails suivants :

- Date de signature du contrat : 14/06/2021
- Phase de mobilisation jusqu'au 17/04/2023
- Score GISSLER : 1 A,
- Durée du contrat 30 ans,
- Taux fixe de 1.46 % - Amortissement linéaire / trimestriel
- 1<sup>ère</sup> échéance : le 17 juillet 2023.



## Une sécurisation des emprunts

Les emprunts renégociés



L'objectif de la **renégociation globale avec la Société Générale** était :

- De sécuriser la dette,
- L'annulation sans pénalité du SWAP au taux de référence 3.03- (5\*Cap 4 sur Libor CHF 12M(Postfixé)) pour un total de 3 935 459.16 € au score GISSLER 4E,
- Diminuer la charge de remboursement en capital sur les années à venir par le biais d'un allongement de la dette,

Les contrats renégociés sont : le SWAP, numéros 1911 - 1912 - 1913 - 1915 et 1928.

Situation	CRD	indexation	Durée	GISSLER	Périodicité	Base de calcul
1911	2 600 000.00 €	4.85 % barrière 5.5 % sur Euribor 12M (postfixé) Marge de 1.18%	12 ans	1B	Annuelle	Ex/360
1911 réam.	2 600 000.00 €	Taux fixe de 4.75 %	20 ans	1A	Trimestrielle	30E/360
1912	6 188 246.81 €	Max (0 et 5.49- (5*(Inflation européenne hors tabac réf. quotidienne-Inflation française hors tabac réf. quotidienne)))-(5*Floor 1.1 sur Inflation française hors tabac réf. quotidienne)	8 ans	2E	Annuelle	Ex/360

<b>1912 réam.</b>	<b>6 188 246.81 €</b>	<b>Taux fixe à 4.95 %</b>	<b>21 ans</b>	<b>1A</b>	<b>Annuelle</b>	<b>30E/360</b>
<b>1913</b>	3 223 684.31 €	Taux fixe 4.45 %	12 ans	1 A	Trimestrielle	Ex/360
<b>1913 réam.</b>	<b>3 223 684.31 €</b>	<b>Taux fixe à 4,35 %</b>	<b>20 ans</b>	<b>1A</b>	<b>Trimestrielle</b>	<b>30E/360</b>
<b>1915</b>	3 921 181.61 €	4.85 % barrière 5.5 % sur Euribor 12M (postfixé) Marge de 1.18%	13 ans	1D	Mensuelle	Ex/360
<b>1915 réam.</b>	<b>3 921 181.61 €</b>	<b>Taux fixe à 4.75 %</b>	<b>20 ans</b>	<b>1A</b>	<b>Trimestrielle</b>	<b>30E/360</b>
<b>1928</b>	3 203 389.76 €	Taux fixe de 3.95 %	6 ans	1A	Trimestrielle	Ex/360
<b>1928 réam.</b>	<b>3 203 389.76 €</b>	<b>Taux fixe à 3.85 %</b>	<b>20 ans</b>	<b>1A</b>	<b>Trimestrielle</b>	<b>30E/360</b>

L'arrêt du SWAP avec la Société Générale a conduit à la renégociation de l'emprunt structuré MPH515011 de la CAFFIL.

L'emprunt MPH515011 dispose des caractéristiques suivantes :

- CRD : 3 935 459,16 €
- Date de signature du contrat : 16/07/2008
- Score GISSLER : 4E,
- Durée du contrat 15 ans,
- Taux variable de 3.03- (5\*Cap 4 sur Libor CHF 12M(Postfixé))
- Amortissement linéaire / trimestriel
- Date de fin initiale : 2024



La CAFFIL a accepté de sécuriser cet emprunt à condition d'un refinancement. C'est pourquoi les emprunts MIS537997#001 et MIS537997#002 ont été souscrits.

Le contrat MIS537997 est composé d'un nouvel emprunt de 10 M€ et de l'emprunt MPH515011 au CRD "Capital Restant Dû" de 3 935 459,16 € renégocié avec recapitalisation d'une partie des IRA "Indemnités de Remboursement Anticipé" pour un montant total de 4 068 459.16 €.

La renégociation avec nouveau financement a permis d'obtenir un emprunt au score GISSLER 1A au lieu d'un emprunt structuré 4E swappé par la société générale (avec soulèvement du swap à coût nul).

Le nouvel emprunt MIS537997 est donc composé de deux emprunts avec un amortissement constant et trimestriel, soit :

- MIS537997#001 de **4 068 459.16 €** au taux fixe de **0.15 %** sur une durée de **4 ans** (fin le 01/12/2025)
- MIS537997#002 de **10 000 000.00 €** au taux fixe de **0.84 %** sur une durée de **30 ans** (fin le 01/12/2051)

## L'arrêt du SWAP et la sollicitation du Fonds de soutien



Dans un souci de sécurisation de l'emprunt MPH515011 dit emprunt structuré à risque, la CA EPN avait souscrit un contrat avec l'Etat en avril 2014 dans le cadre du 'SPDSER' Service de Pilotage du Dispositif de Sortie des Emprunts à Risque.

Début novembre 2021, la Communauté d'Agglomération a reçu la **notification définitive de liquidation d'aide du SPDER** quant au remboursement anticipé de contrats structurés à risque. Le montant de l'aide est de **15 709.20 €**.

Cette somme a permis de pallier aux frais d'indemnités de 29 000€ lesquels ont été réintégrés dans les conditions financières du refinancement du prêt.

## LE STOCK DE DETTE AU 31/12/21 PAR BUDGETS

### Une vue d'ensemble

Budget (en M€)	Nb actuel de lignes	CRD au 31/12/20	CRD au 31/12/21	Ratio % du total	Intérêts payés (avec swap et ICNE)	Capital amorti sur l'année 2021	Nouvel emprunt souscrit 2021
<b>Consolidé</b>	<b>133</b>	<b>186,41</b>	<b>190,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,41</b>	<b>13,53</b>	<b>17,13</b>
B.PRINCIPAL	33	111,91	122,26*	64,34%	2,309	7,06	17,13
EAUX	31	19,99	17,90	9,42%	0,464	2,11	0,00
ASSAINISSEMENT	52	41,41	38,68*	20,35%	1,009	3,06	0,00
MOBILITES DURABLES	6	5,55	5,06	2,66%	0,215	0,49	0,00
ZAC LB 1	1	0,74	0,70	0,37%	0,028	0,04	0,00
ZAC LB 2	3	3,11	2,29	1,20%	0,210	0,27	0,00
ZAC VALLON FLEURI	2	1,19	0,90	0,47%	0,045	0,24	0,00
PEPINIERE SCIENTIFIQ.	2	2,22	2,02	1,06%	0,115	0,20	0,00
ECONOMIE CCPN	3	0,28	0,23	0,12%	0,009	0,06	0,00

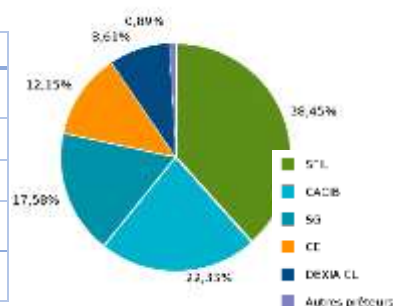
\*Selon la délibération numéro 2012-04-34 du Conseil Communautaire laquelle explicite : « Suite à une sous-estimation des autres recettes pour le financement du CTEU, l'emprunt d'équilibre apparaît aujourd'hui surestimé sur le budget assainissement. Le GEA a contractualisé des emprunts à une période favorable tant sur la liquidité que sur les conditions financières... Plutôt que de renoncer un cet emprunt, il paraît préférable d'opérer un transfert de recettes au bénéfice du budget principal afin de couvrir les besoins actuels déjà inscrits au budget 2012 et en aucun cas de nouveaux besoins. Ce transfert de recettes viendra en lieu et place d'un nouvel emprunt que nous aurions dû contracter sur le budget principal] :

Ceci implique un **reclassement du CRD au budget principal de l'emprunt A141007-BU03/1** conformément aux états de dette émis pour le Compte Administratif de l'exercice. Cette année le montant du CRD de cet emprunt est de 6 666 666.80 €. De ce fait, le **CRD du budget principal** est de 6 666 666.80€ + 115 589 672.82 € soit **122 255 339.62 €** à contrario le **CRD de l'assainissement** est de 45 342 672.16 € - 6 666 666.80 € soit **38 676 005.36 €**

Toutefois, le détail des éléments ci-après s'appuie sur les éléments contractualisés avec les établissements bancaires sans ce reclassement.

## Budget 01 - Budget principal

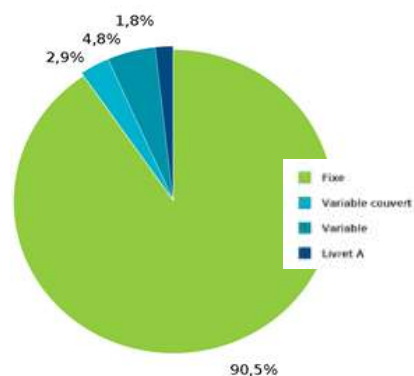
Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
Votre dette globale est de :	115 588 672.82 €	104 906 699.34 €	↑
Son taux moyen hors swap s'élève à :	1.58 %	1.76 %	↓
Son taux moyen avec swap s'élève à :	-	1.79 %	↓
Sa durée résiduelle moyenne est de :	17.84 ans	14.91 ans	↑
Sa durée de vie moyenne est de :	<b>9.30 ans</b>	<b>7.65 ans</b>	↑



La dette est composée de 26 produits et 5 contrats revolving répartis auprès de **7 établissements prêteurs**. Les nouveaux emprunts sollicités en 2021 augmentent in facto, la durée résiduelle et de vie moyenne.

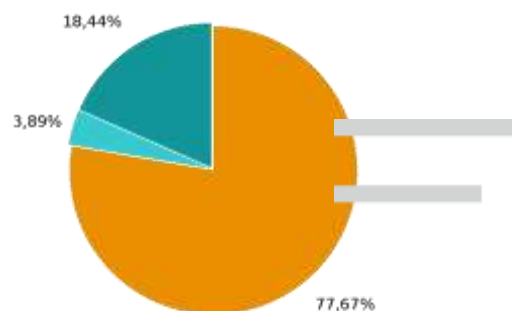
### Dette par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	104 555 534.82 €	90,45 %	1,55 %
Variable couvert	3 409 138.00 €	2,95 %	3,62%
Variable	5 600 000.00 €	4,84 %	0,80 %
Livret A	2 024 000.00 €	1,75 %	2,00 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>115 588 672.82 €</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1,58 %</b>



### Dette par nature

	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx,Annuel)
<b>Emprunts</b>	89 778 534.82 €	<b>1,54 %</b>
Revolving non consolidés	4 501 000.00 €	<b>2,11 %</b>
Revolving consolidés	21 309 138.00 €	<b>1,66 %</b>
<b>Dette</b>	<b>115 588 672.82 €</b>	<b>1,58 %</b>
Revolving disponibles		1 244 319.00 €
<b>Dette + disponible</b>		<b>116 832 991.82 €</b>



## Profils d'extinctions

### Evolution du Capital Restant dû

Le Capital restant dû se terminera en 2051.

On note un pic en 2023 dû à la mobilisation de l'emprunt de la CACIB à 45 M€.

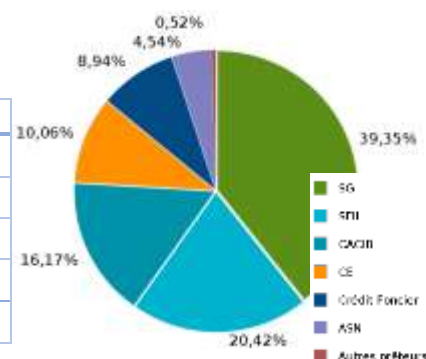
### Le flux de remboursement

Légende : (en bleu capital - en rouge intérêts)

Le pic constaté sur le graphique ci-dessus se répercute sur le flux de remboursement en 2023 et 2024, on constate un fort acquittement de plus de 7.5 M€. Deux paliers supplémentaires sont constatés de 2027 à 2031 avec 6 M€ par an, et ensuite de 2032 à 2037 avec 4.5 M€ pour ensuite s'éteindre progressivement en 2051.

## Budget 02 – Eaux

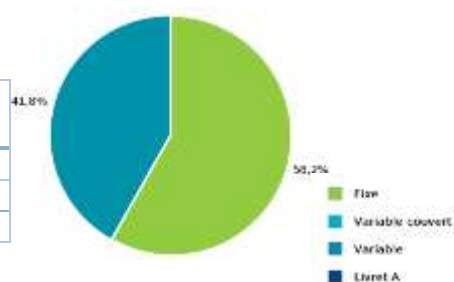
Eléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
Votre dette globale est de :	17 895 820.46 €	20 008 212.43 €	↓
Son taux moyen hors swap s'élève à :	* 1.79 %	1.84 %	↓
Son taux moyen avec swap s'élève à :		1.90 %	↓
Sa durée résiduelle moyenne est de :	12.68 ans	13.12 ans	↓
Sa durée de vie moyenne est de :	6.71 ans	6.86 ans	↓



La dette est composée de 29 produits et 2 contrats revolving répartis auprès de **8 établissements prêteurs**.

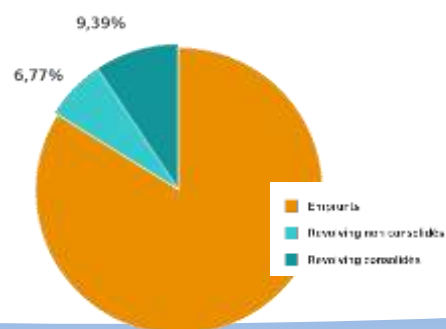
### Dette par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	10 414 782.40 €	58.20 %	2.65 %
Variable	7 481 038.06 €	41.80 %	0.61 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>17 895 820.46 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1.79 %</b>



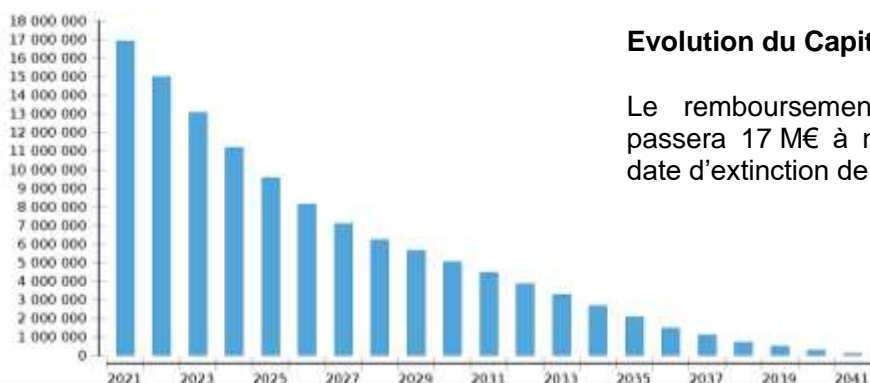
### Dette par nature

	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx, Annuel)
<b>Emprunts</b>	15 002 782.46 €	<b>1,73 %</b>
Revolving non consolidés	1 212 000.00 €	<b>3,68 %</b>
Revolving consolidés	1 681 038.00 €	<b>0,99 %</b>
<b>Dette</b>	<b>17 895 820.46 €</b>	<b>1,79 %</b>
Revolving disponibles		944 319.00 €
<b>Dette + disponible</b>		<b>18 840 139.46 €</b>



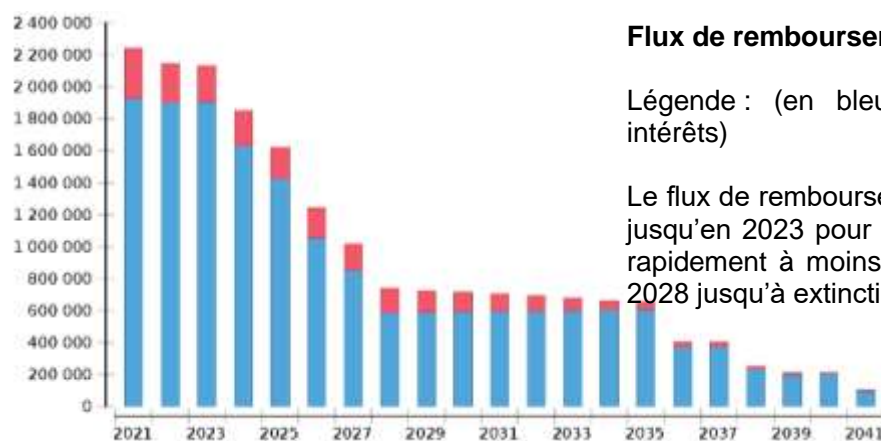


## Profils d'extinctions



### Evolution du Capital Restant dû

Le remboursement du stock de dette passera 17 M€ à moins d'1 M€ en 2041, date d'extinction de la dette du budget.



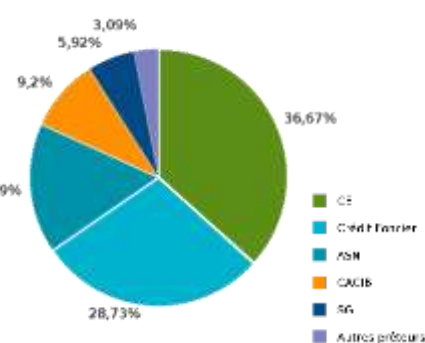
### Flux de remboursement

Légende : (en bleu capital - en rouge intérêts)

Le flux de remboursement se situe à 2.1M€ jusqu'en 2023 pour ensuite descendre très rapidement à moins de 800 K€ à partir de 2028 jusqu'à extinction de la dette en 2041.

## Budget 03 – Assainissement

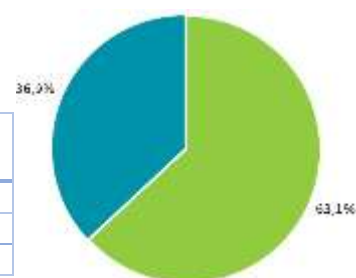
Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
Votre dette globale est de :	45 342 672.16 €	48 399 238.32 €	↓ 16,39%
Son taux moyen hors swap s'élève à :	* 1.85 %	1.87 %	→
Son taux moyen avec swap s'élève à :		1.89 %	↓
Sa durée résiduelle moyenne est de :	16.32 ans	17.12 ans	↓
Sa durée de vie moyenne est de :	8.45 ans	8.85 ans	↓



La dette est composée de 50 produits et 2 contrats revolving répartis auprès de **8 établissements prêteurs**.

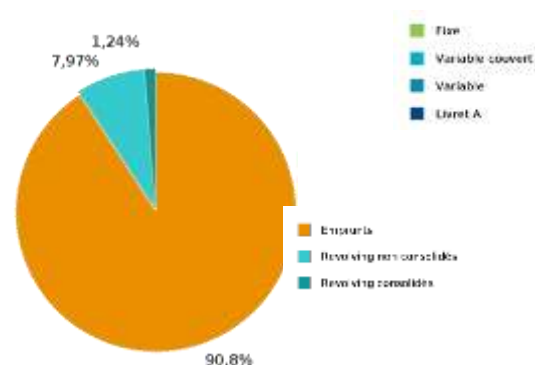
### Dette par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	28 615 676.36 €	63.11 %	2.91 %
Variable	16 726 995.80 €	36.89 %	0.03 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>45 342 672.16 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>1.79 %</b>

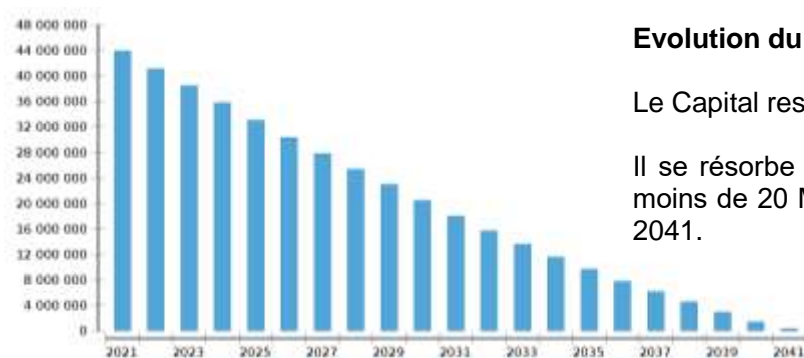


## Dettes par nature

	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx, Annuel)
<b>Emprunts</b>	41 170 343.16 €	<b>1,70 %</b>
<b>Revolving non consolidés</b>	3 612 000.00 €	<b>3.68 %</b>
<b>Revolving consolidés</b>	560 329.00 €	<b>0.99 %</b>
<b>Dettes</b>	45 342 672.16 €	<b>1.85 %</b>
Revolving disponibles		944 319.00 €
<b>Dettes + disponibles</b>		<b>46 286 991.16 €</b>



## Profils d'extinctions



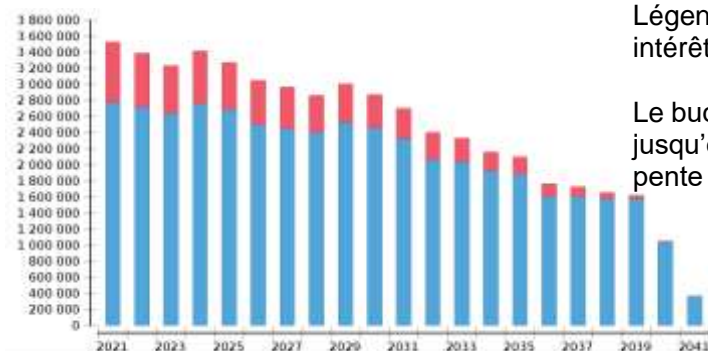
### Evolution du Capital Restant Dû

Le Capital restant dû se terminera en 2041.

Il se résorbe progressivement de 45 M€ à moins de 20 M€ en 2031 puis extinction en 2041.

### Flux de remboursement

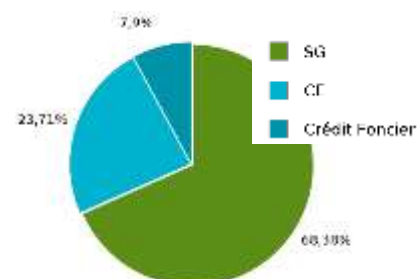
Légende : (en bleu capital - en rouge intérêts)



Le budget devra s'acquitter entre 3.5 et 3M€ jusqu'en 2031, puis enfin connaître une pente dégressive jusqu'à extinction en 2041.

## Budget 04 – Mobilités

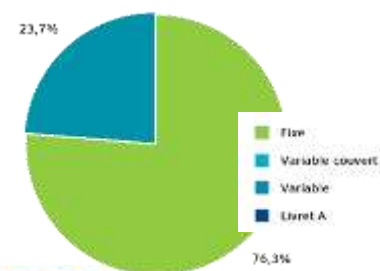
Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
<b>Votre dette globale est de :</b>	5 060 096.50 €	5 546 390.32 €	↓
<b>Son taux moyen hors swap s'élève à :</b>	* 3.11 %	3.04 %	→
<b>Sa durée résiduelle moyenne est de :</b>	13.77 ans	7.21 ans	↗
<b>Sa durée de vie moyenne est de :</b>	7.91 ans	4.13 ans	↗



La dette est composée de 6 produits (CEN n°141007J et 14107J/1, CFF 0012674B et la SG n°1919, 1913 réaménagé et 1912 réaménagé en 2021 ceux-ci augmentent la durée résiduelle) répartis auprès de **3 établissements prêteurs**.

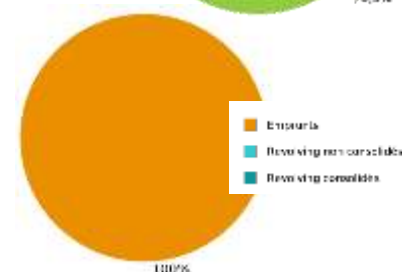
## Dettes par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	3 860 096.46 €	76.29 %	4.08 %
Variable	1 200 000.04 €	23.71 %	0.00 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>5 060 096.50 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3.11 %</b>



## Dettes par nature

	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx, Annuel)
<b>Emprunts</b>	<b>5 060 096.50 €</b>	<b>3.11 %</b>
<b>Dettes</b>	<b>5 060 096.50 €</b>	<b>3.11 %</b>



## Profils d'extinctions



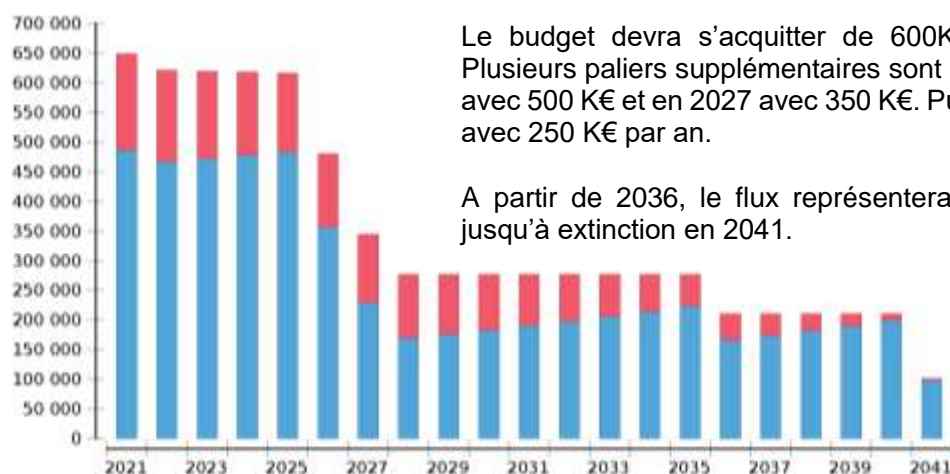
### Evolution du Capital Restant Dû

Le Capital restant dû se terminera en 2041.

Il se résorbe progressivement de 5.5 M€ à moins de 2 M€ en 2031 puis extinction en 2041.

### Flux de remboursement

Légende : (en bleu capital - en rouge intérêts)



Le budget devra s'acquitter de 600K€ jusqu'en 2025. Plusieurs paliers supplémentaires sont constatés de 2026 avec 500 K€ et en 2027 avec 350 K€. Puis de 2028 à 2031 avec 250 K€ par an.

A partir de 2036, le flux représentera moins de 200K€ jusqu'à extinction en 2041.

## Budget 05 - Long Buisson 1

Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
Votre dette globale est de :	695 784.28 €	740 298.28 €	↓
Son taux moyen hors swap s'élève à :	3.91 %	4.07 %	→
Sa durée résiduelle moyenne est de :	19.24 ans	6,99 ans	↗
Sa durée de vie moyenne est de :	10.91 ans	6,99 ans	↗



La dette est composée d'1 produit réparti auprès d'1 établissement prêteur, l'emprunt 1928 de la SG renégocié lequel implique la durée constatée à fin 2021.

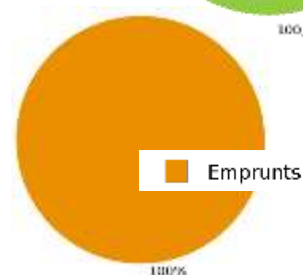
### Dette par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	695 784.28 €	100 %	3.91 %
Variable	0 €	0 %	0.00 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>695 784.28 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3.91 %</b>

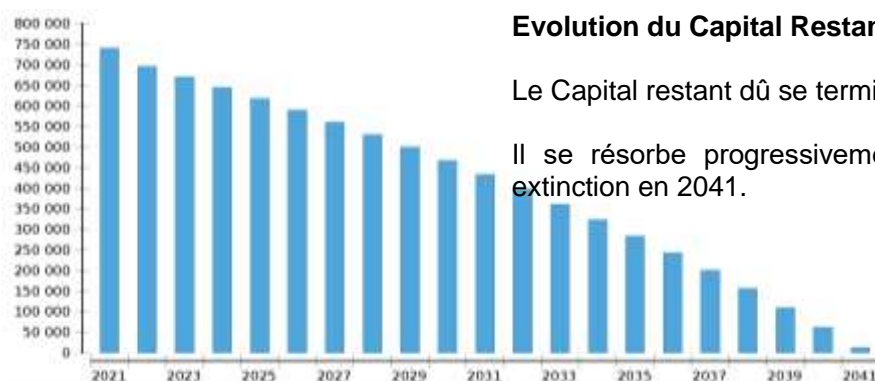


### Dette par nature

	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx,Annuel)
<b>Emprunts</b>	695 784.28 €	3.91 %
<b>Dette</b>	<b>695 784.28 €</b>	<b>3.91 %</b>



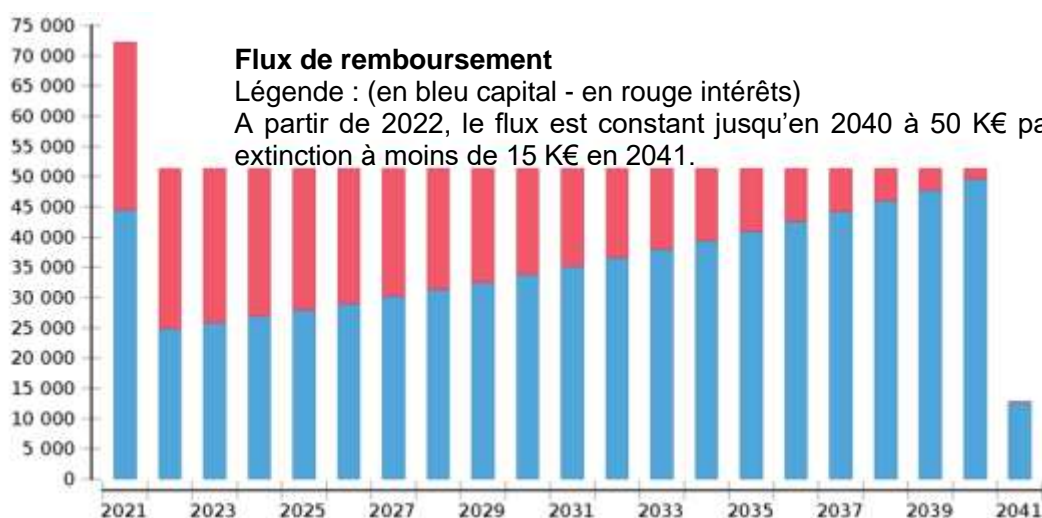
### Profils d'extinctions



#### Evolution du Capital Restant Dû

Le Capital restant dû se terminera en 2041.

Il se résorbe progressivement de 750 K€ jusqu'à extinction en 2041.



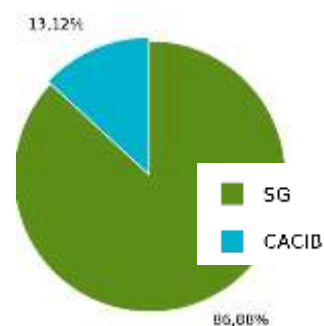
#### Flux de remboursement

Légende : (en bleu capital - en rouge intérêts)

A partir de 2022, le flux est constant jusqu'en 2040 à 50 K€ par an puis une extinction à moins de 15 K€ en 2041.

## Budget 15 - Long Buisson 2

Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
Votre dette globale est de :	2 286 924.81 €	3 115 677.86 €	↓
Son taux moyen hors swap s'élève à :	4.51 %	4.20 %	↗
Son taux moyen avec swap s'élève à :		4.49 %	↓
Sa durée résiduelle moyenne est de :	18.61 ans	11.17 ans	↗
Sa durée de vie moyenne est de :	10.92 ans	6.75 ans	↗



La dette est composée de 2 produits (SG 1928 renégocié en 2021 avec un allongement du contrat et CACIB CO5996) et 1 contrat revolving répartis auprès de **2 établissements prêteurs**.

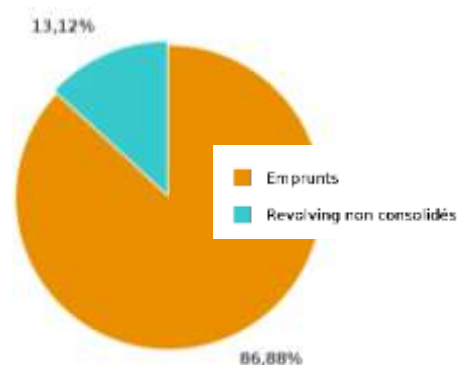
### Dette par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	2 286 924.81 €	100.00	4.51 %
Variable	00.00 €	0 %	0 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>2 286 924.81 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>4.51 %</b>

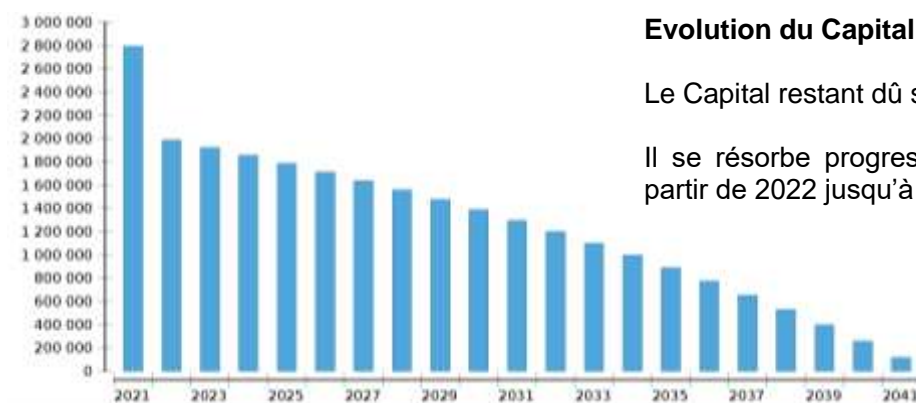


### Dette par nature

	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx,Annuel)
<b>Emprunts</b>	1 986 924.81 €	<b>4.64 %</b>
<b>Revolving non consolidés</b>	300 000.00 €	<b>3.68 %</b>
<b>Revolving consolidés</b>	0	<b>0 %</b>
<b>Dette</b>	2 286 924.81	<b>4.51 %</b>
Revolving disponibles		00 €
<b>Dette + disponible</b>		<b>2 286 924.81 €</b>



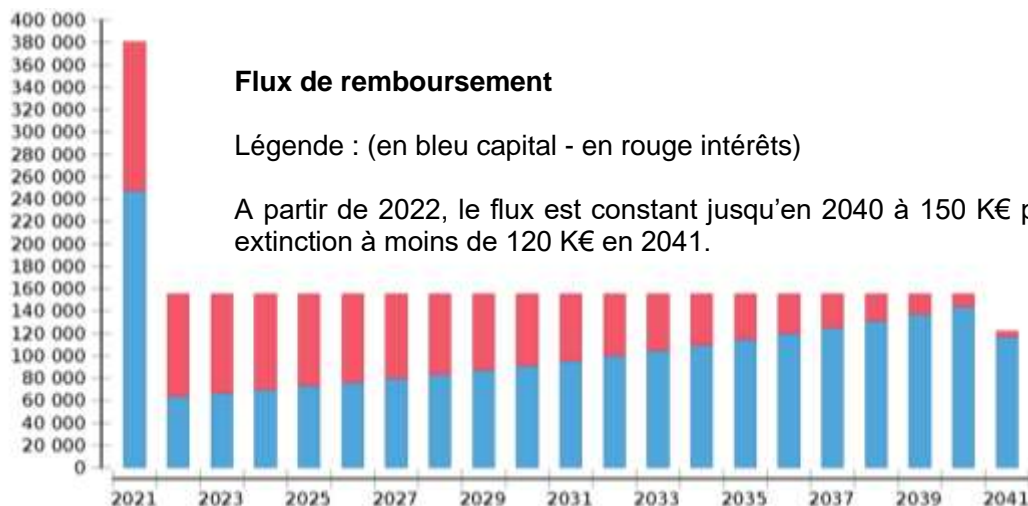
### Profils d'extinctions



### Evolution du Capital Restant Dû

Le Capital restant dû se terminera en 2041.

Il se résorbe progressivement de 2 M€ à partir de 2022 jusqu'à extinction en 2041.



## Budget 18 - ZAC Vallon Fleuri

Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
Votre dette globale est de :	896 206.90 €	1 185 158.88 €	↓
Son taux moyen hors swap s'élève à :	3.41 %	3.39 %	→
Son taux moyen avec swap s'élève à :		3.46 %	↓
Sa durée résiduelle moyenne est de :	3.58 ans	4.38 ans	↓
Sa durée de vie moyenne est de :	1.95 an	2.39 ans	↓



- La dette est composée de 2 produits (SFIL MON515007 et MON515008) souscrits auprès d'**1 établissement prêteur**.

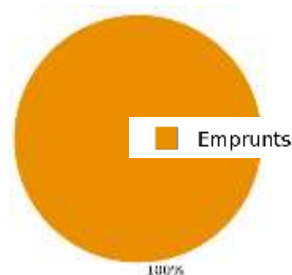
## Dette par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	896 206.90 €	100.00	3.41 %
Variable	00.00 €	0 %	0 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>896 206.90 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>3.41 %</b>

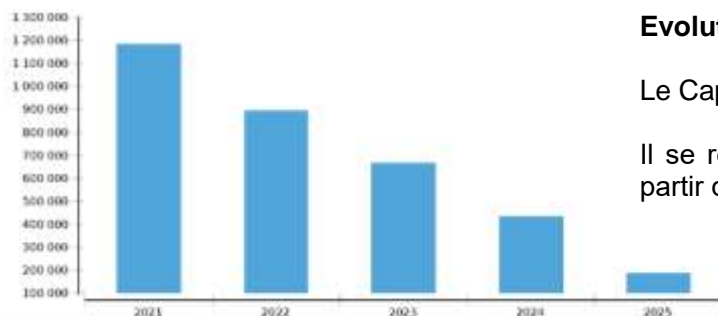


## Dette par nature

	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx, Annuel)
<b>Emprunts</b>	896 206.90 €	3.41 %
<b>Dette</b>	<b>896 206.90 €</b>	<b>3.41 %</b>



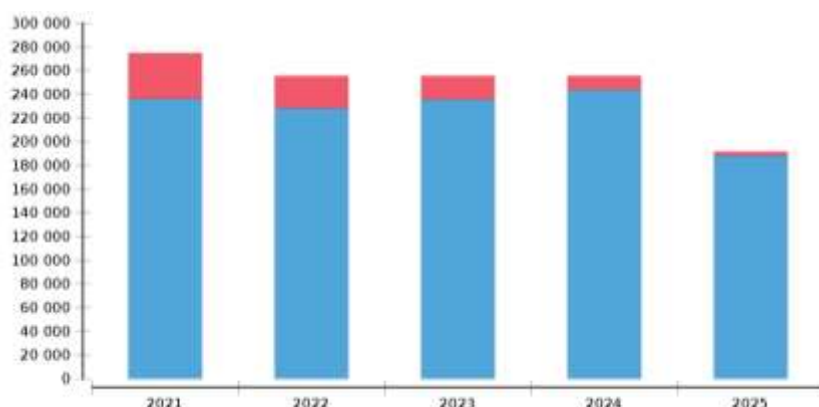
## Profils d'extinctions



### Evolution du Capital Restant Dû

Le Capital restant dû se terminera en 2025.

Il se résorbe progressivement de 900K€ à partir de 2022 jusqu'à extinction en 2025.



### Flux de remboursement

Légende : (en bleu capital - en rouge intérêts)

Le flux est constant jusqu'en 2024 à 260 K€ par an puis une extinction à moins de 200 K€ en 2025.

## Budget 22 - Pépinière Scientifique

Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
Votre dette globale est de :	2 016 339.14 €	2 221 082.74 €	↓
Son taux moyen hors swap s'élève à :	3.24 %	3.70 %	→
Son taux moyen avec swap s'élève à :		3.95 %	↓
Sa durée résiduelle moyenne est de :	13.99 ans	13.84 ans	→
Sa durée de vie moyenne est de :	7.12 ans	7.11 ans	→



La dette est composée d'1 produit (SFIL MIS537997#001, nouveau contrat qui explique une augmentation de la durée résiduelle) et 1 contrat revolving (CACIB CO1507) réparti auprès de 2 établissements prêteurs.

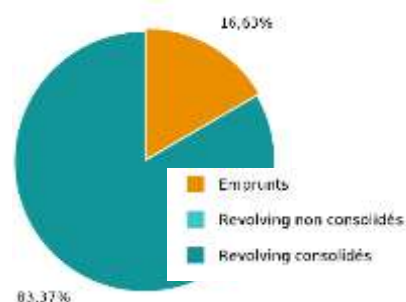
### Dette par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	2 016 339.14 €	100.00	3.24 %
Variable	00.00 €	0 %	0 %
Ensemble des risques	2 016 339.14 €	100.00 %	3.24 %

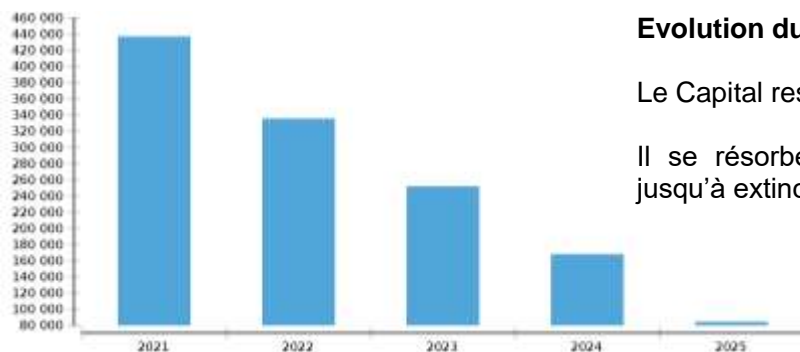


## Dettes par nature

	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx, Annuel)
<b>Emprunts</b>	335 301.14 €	<b>0.15 %</b>
<b>Revolving non consolidés</b>	00.00 €	<b>0 %</b>
<b>Revolving consolidés</b>	1 681 038.00 €	<b>3.86 %</b>
<b>Dettes</b>	2 016 339.14 €	<b>3.24 %</b>
Revolving disponibles		944 319.00 €
<b>Dettes + disponibles</b>		<b>2 960 658.14 €</b>



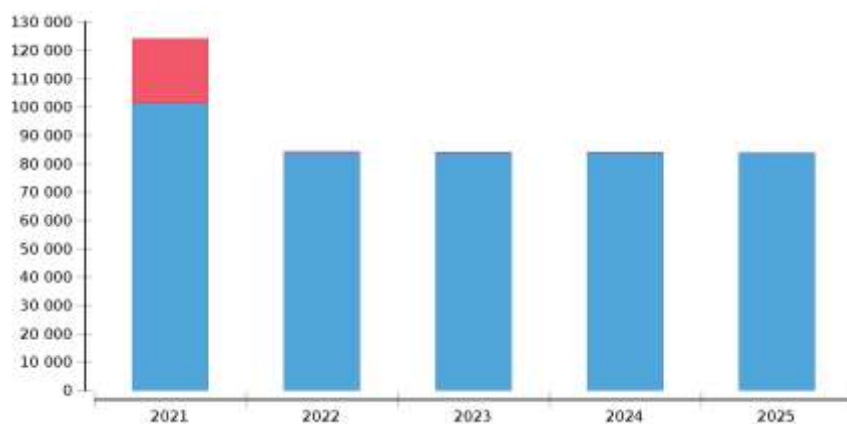
## Profils d'extinctions



### Evolution du Capital Restant Dû

Le Capital restant dû se terminera en 2025.

Il se résorbe progressivement de 440K€ jusqu'à extinction en 2025.



### Flux de remboursement

Légende : (en bleu capital - en rouge intérêts)

Le flux est constant de 2024 à 80 K€ par an jusqu'à extinction en 2025.

## Budget 32 - La croix Prunelle

Éléments de synthèse	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020	Var.
<b>Votre dette globale est de :</b>	226 874.13 €	284 838.01 €	↓
<b>Son taux moyen hors swap s'élève à :</b>	2.08 %	2.11 %	↓
<b>Sa durée résiduelle moyenne est de :</b>	7.20 ans	7.40 ans	↓
<b>Sa durée de vie moyenne est de :</b>	4.00 ans	4.09 ans	↓

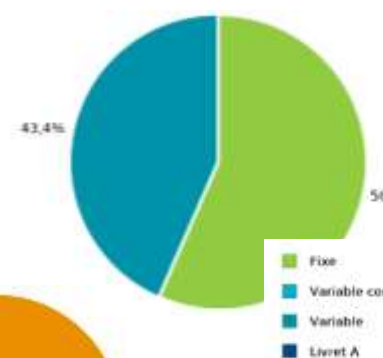


La dette est composée de 3 produits (CANS n°70001476490 - 88394239201 - 700005786396) souscrits auprès d'1 établissement prêteur.



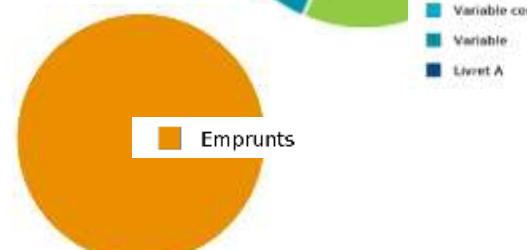
## Dettes par type de risque (avec dérivés)

Type	Capital Restant Dû	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	128 445.03 €	56.62 %	3.68 %
Variable	98 429.10 €	43.38 %	0.00 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>226 874.13 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2.08 %</b>



## Dettes par nature

	Capital Restant Dû	Taux moyen (ExEx, Annuel)
<b>Emprunts</b>	<b>226 874.13 €</b>	<b>2.08 %</b>
<b>Dettes</b>	<b>226 874.13 €</b>	<b>2.08 %</b>



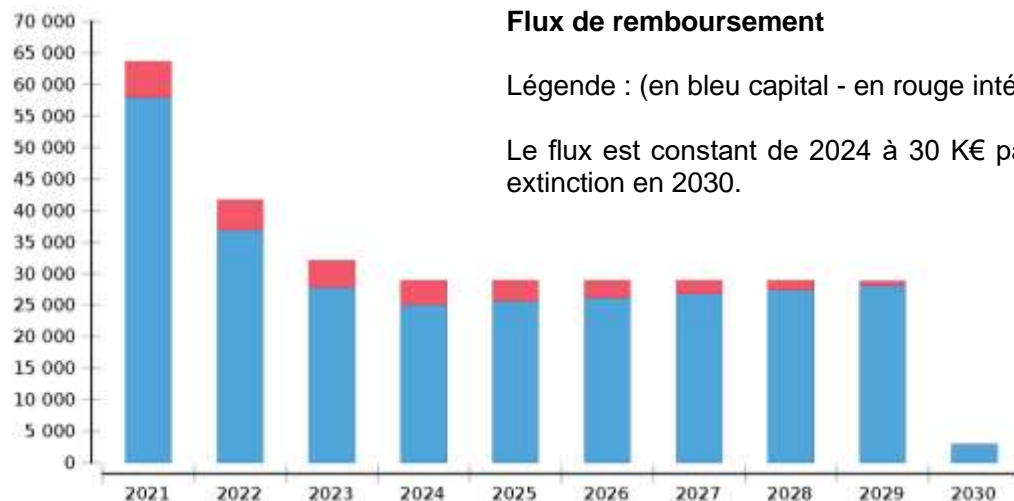
## Profils d'extinctions



### Evolution du Capital Restant Dû

Le Capital restant dû se terminera en 2030.

Il se résorbe progressivement de 280€ jusqu'à extinction en 2030.



### Flux de remboursement

Légende : (en bleu capital - en rouge intérêts)

Le flux est constant de 2024 à 30 K€ par an jusqu'à extinction en 2030.

## UNE LIGNE DE TRESORERIE

La CA EPN a fonctionné avec deux lignes de trésorerie bancaires sur l'exercice 2021 auprès de la CACIB dans les mêmes conditions financières soit un **taux indexé Euribor 1 mois moyenné +0.22%**

- Du 04/05/2020 à 03/05/2021 : contrat **CACIB n°CP0911 de 10 M€**
- De 03/05/2021 au 02/05/2022 : contrat **CACIB n°CP1358 de 15 M€**.

### 3. LES BUDGETS ANNEXES

EPN gère ses compétences également au travers des budgets annexes de l'eau et de l'assainissement, du SPANC, de la bio-pépinière, du budget mobilités, et des zones d'activités (zones d'aménagement concertés – ZAC et zones d'activités économiques – ZAE)

#### a) Les budgets de l'eau et de l'assainissement

##### Le budget Eau

Le budget Eau se clôture avec un déficit global (hors restes à réaliser) de 26 963 € dont un déficit de 361 536 € en section d'investissement et un excédent de 334 573 € en section d'exploitation. En intégrant les restes à réaliser en dépenses et recettes d'investissement (+ 2 018 756 €), le résultat consolidé est de 1 991 792 €.

BUDGET EAU						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Atténuations de charges - 013	-	3 149	1 529	- 1 621	-51,5%	
Produits des services - 70	12 809 264	12 257 917	10 295 646	- 1 962 271	-16,0%	80,4%
Dotations, subventions, participations - 74	71 200	114	140 566	140 452	123746,6%	197,4%
Autres produits de gestion courante - 75	195 010	292 820	292 180	- 641	-0,2%	149,8%
<b>S/total recettes de gestion des services</b>	<b>13 075 474</b>	<b>12 554 000</b>	<b>10 729 920</b>	<b>- 1 824 080</b>	<b>-14,5%</b>	<b>82,1%</b>
Produits exceptionnels - 76	26 000	30 965	25 431	- 5 534	-18%	97,8%
Produits exceptionnels - 77	2 500	7 647	33 475	25 828	337,8%	1339,0%
Reprise de Provisions - 78	-	-	-	-		
<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>13 103 974</b>	<b>12 592 612</b>	<b>10 788 825</b>	<b>- 1 803 787</b>	<b>-14,3%</b>	<b>82,3%</b>
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	657 285	51 031	657 282	606 251	1188,0%	100,0%
Excédent reporté - 002	713 478	1 665 963	713 478	- 952 485	-57,2%	100,0%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>14 474 737</b>	<b>14 309 607</b>	<b>12 159 586</b>	<b>- 2 150 021</b>	<b>-15,0%</b>	<b>84,0%</b>

Les recettes de gestion des services sont en baisse de 16,0% pour l'eau. Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2019, la facturation de l'eau et l'assainissement a été externalisée.

La baisse des recettes est essentiellement liée au chapitre 70. Cette baisse de 1 962 k€ s'explique notamment comme suit :

- hausse des redevances pour modernisation des réseaux qui sont reversées (chapitre 014) pour + 308 k€,
- baisse des autres redevances pour -102 k€ (-72 k€ de redevance pollution domestique, -30 k€ de redevance préservation de la ressource)
- baisse des ventes d'eau aux abonnés pour -2 860 k€,
- baisse des travaux (83 k€) et hausse des autres prestations pour 63 k€,
- Hausse des locations de compteurs pour 744 k€,
- Hausse des refacturations du budget eau aux budgets assainissement et principal (compétence pluviale) pour 218 k€.

Cette baisse est essentiellement liée au montant du rattachement au 31/12/2020 qui a été sur-estimé par EDN. En effet, le montant de la régularisation 2020 perçue en juillet 2021 a été de 1 083 k€ alors que l'on avait provisionné un montant de 3 320 k€

BUDGET EAU						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Charges à caractère général - 011	4 287 259	4 002 522	3 077 941	- 924 582	-23,1%	71,8 %
Charges de personnel - 012	2 323 784	2 086 336	2 207 904	121 568	5,8%	95,0 %
Atténuations de produits - 014	2 510 900	2 587 817	2 508 537	- 79 280	-3,1%	99,9 %
Autres charges de gestion courante - 65	330 010	326 873	300 451	- 26 422	-8,1%	91,0 %
<b>S/total gestion des services</b>	<b>9 451 953</b>	<b>9 003 549</b>	<b>8 094 832</b>	<b>- 908 716</b>	<b>-10,1%</b>	<b>85,6 %</b>
Charges financières - 66	409 000	449 039	319 886	- 129 153	-28,8%	78,2 %
Charges exceptionnelles - 67	413 964	44 215	282 648	238 434	539,3%	68,3 %
Dotation aux amortissements et aux provisions - 68		-	-	-	#DIV/0!	0,0 %
<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>10 274 917</b>	<b>9 496 802</b>	<b>8 697 366</b>	<b>- 799 436</b>	<b>-8,4%</b>	<b>84,6 %</b>
OPE D'ordre de transfert entre sections - 042	3 200 000	3 168 733	3 127 646	- 41 087	-1,3%	99,0 %
Dépenses imprévues - 022		-	-	-	0,0%	0,0 %
Virement à la section d'investissement - 023	999 820	-	-	-	0,0%	0,0 %
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>14 474 737</b>	<b>12 665 535</b>	<b>11 825 013</b>	<b>- 840 522</b>	<b>-6,6%</b>	<b>81,7 %</b>

Les dépenses réelles de gestion des services sont en baisse de 908 716 €. Cette baisse est la contraction des variations suivantes :

- Baisse des dépenses à caractère général (chapitre 011) de 924 582 €. Cette baisse est due :
  - au nombre de branchements neufs d'eau et assainissement réalisés sur 2021 (-276k€ par rapport à 2020),
  - aux études en baisse sur 2021 car le montant total du marché de captage a été engagé sur 2020 (-48 k€),
  - au fait qu'en 2021 il n'a pas été mandaté de redevance de prélèvement de ressource en eau (-564 k€),
  - au montant de la refacturation du service garage concernant le carburant et l'entretien des véhicules moins élevé de 39 k€ sur 2021.
- Hausse de la masse salariale (121 k€) due notamment à l'arrivée du directeur du cycle de l'eau, et du responsable du service administratif et financier.
- Baisse de 79 k€ du chapitre 014 qui correspond aux versements à l'Agence de l'Eau, cette évolution est à mettre en corrélation avec les recettes du chapitre 70 dans la mesure où le budget de l'eau collecte les recettes et les reverse à l'agence de l'eau.
- Baisse du chapitre 65 de 26 k€ qui correspond essentiellement aux créances éteintes et créances admises en non valeur.

BUDGET EAU						
Recettes d'Investissement	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Subventions d'investissement - 13	988 187	219 544	600 633	381 089	173,6%	60,8%
Emprunts et dettes assimilées - 16	3 627 909	2 000 000		- 2 000 000	-100,0%	0,0%
Immobilisations incorporelles - 20			2	2		
Immobilisations corporelles - 21		487		- 487		
Immobilisations en cours - 23				-		
<b>S/total recettes d'équipement</b>	<b>4 616 096</b>	<b>2 220 031</b>	<b>600 635</b>	<b>- 1 619 396</b>	<b>-72,9%</b>	<b>13,0%</b>
Apport . Dotations et réserves - 10	930 593	1 543 685	930 593	- 613 092	0,0%	
Autres immobilisations financières - 27		-		-	0,0%	
<b>S/total recettes financières</b>	<b>930 593</b>	<b>3 763 716</b>	<b>930 593</b>	<b>- 613 092</b>	<b>0,0%</b>	
Total des opérations pour compte de tiers - 4582	231 000	17 633	39 064	21 432	0,0%	16,9%
<b>Recettes réelles d'Investissement</b>	<b>5 777 689</b>	<b>3 781 349</b>	<b>1 570 293</b>	<b>- 2 211 056</b>	<b>-58,5%</b>	<b>27,2%</b>
Excedent reporté - 001				-		
Virement de la section de fonctionnement - 021	999 820					
OPE D'ordre de transfert entre sections - 040	3 200 000	3 168 733	3 127 646	- 41 087	-1,3%	97,7%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>9 977 509</b>	<b>6 950 082</b>	<b>4 697 939</b>	<b>- 2 252 143</b>	<b>-32,4%</b>	<b>47,1%</b>

BUDGET EAU						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDIT'S OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Immobilisation incorporelles - 20	834 945	282 536	224 649	- 57 887	-20,5 %	26,9 %
Immobilisation corporelles - 21	3 586 310	2 982 186	2 011 456	- 970 730	-32,6 %	56,1 %
Immobilisation en cours - 23	498 272	-	-	-		0,0 %
<b>S/total dépenses d'équipement</b>	<b>4 919 528</b>	<b>3 264 722</b>	<b>2 236 104</b>	<b>- 1 028 618</b>	<b>-31,5 %</b>	<b>45,5 %</b>
Subvention d'investissement - 13				-		
Emprunts et dettes assimilées - 16	4 116 000	2 033 537	2 112 392	78 855	3,9 %	51,3 %
<b>S/total dépenses financières</b>	<b>4 116 000</b>	<b>5 298 259</b>	<b>2 112 392</b>	<b>- 3 185 867</b>	<b>-60,1 %</b>	<b>51,3 %</b>
Total des opérations pour compte de tiers	231 000	15 858	-	- 15 858	-100,0 %	0,0 %
<b>Dépenses réelles d'Investissement</b>	<b>9 266 528</b>	<b>5 314 117</b>	<b>4 348 496</b>	<b>- 965 621</b>	<b>-18,2 %</b>	<b>46,9 %</b>
Excédents ou déficits reportés - 001	53 697		53 697	53 697		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	657 285	51 031	657 282	606 251	1188,0 %	100,0 %
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>9 977 509</b>	<b>5 365 148</b>	<b>5 059 475</b>	<b>- 305 673</b>	<b>-5,7 %</b>	<b>50,7 %</b>

On note un taux de réalisation des dépenses d'équipement à 45,5 % en baisse par rapport à 2020.

Il n'y a pas eu de nouvelle mobilisation d'emprunt sur l'exercice 2021 sur ce budget.

Les dépenses d'investissement 2021 sont les suivantes :

- *Frais d'étude pour 224 k€ correspondant essentiellement à :*
  - l'élaboration du schéma directeur d'adduction d'eau potable,
  - la conduite d'opération dans le cadre de la sécurisation des captages d'Arnières sur Iton,
  - la conduite de travaux sur les différents réseaux d'eau potable
- *Travaux sur réseau d'adduction d'eau pour 1 217k€ :*
  - Le renouvellement de réseau AEP dans le secteur Doucerain, route de Saint André, rue des Quinconces et rue du calvaire à Evreux.
  - Le renouvellement de réseau AEP sur Mousseaux Neuville, Foucrainville et Saint Sébastien de Morsent.
  - Des travaux de mise en place de compteurs de sectorisation
- Installation et renouvellement de compteurs pour 546 k€
- Acquisition de matériel industriel pour 166 k€.

### **Le budget de l'assainissement**

Pour mémoire, le budget assainissement ex GEA et le budget assainissement ex CCPN (SPAC) ont fusionné au 1<sup>er</sup> Janvier 2019.

Le budget Assainissement se clôture avant restes à réaliser avec un excédent global de 4 395 559 € dont 137 266 € d'excédent en section d'investissement. L'excédent de fonctionnement s'élève à 4 258 292 €.

Au total en intégrant les restes à réaliser en dépenses et en recettes d'investissement (solde de -2 311 969 €), le résultat consolidé à reporter en 2021 est de 2 083 590 €.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Recettes d'Exploitation	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
CHAPITRES						
Atténuations de charges - 013		432	273	- 159	-36,8%	
Produits des services - 70	10 203 814	10 234 046	8 998 796	- 1 235 250	-12,1%	88,2%
Dotations, subventions, participations - 74	535 600	621 026	546 563	- 74 462	-12,0%	102,0%
Autres produits de gestion courante - 75	10	43 562	9 145	- 34 417	-79,0%	91450,2%
Produits financiers - 76	21 000	24 507	20 127	- 4 380		95,8%
Produits exceptionnels - 77		33 944	5 261	- 28 683	-84,5%	
Reprises sur provisions - 78	-	-	-	-		
<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>10 760 424</b>	<b>10 957 517</b>	<b>9 580 166</b>	<b>- 1 377 352</b>	<b>-12,6%</b>	<b>89,0%</b>
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	691 401	620 008	691 400	71 392	11,5%	100,0%
Excédent reporté - 002	4 169 909	4 087 148	4 169 909	82 761		100,0%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>15 621 734</b>	<b>15 664 674</b>	<b>14 441 475</b>	<b>- 1 223 199</b>	<b>-7,8%</b>	<b>92,4%</b>

Les recettes réelles d'exploitation sont en baisse de 7,8% par rapport à 2020 pour le budget assainissement.

Le chapitre 70 diminue de 1 235 k€, et cela est majoritairement dû au fait que la redevance assainissement diminue. Comme pour l'eau cela est dû pour partie au montant du rattachement de la provision du 4<sup>ème</sup> trimestre 2020 qui a été sur-estimé par EDN (4 390 k€) alors que le montant du solde de 2020 qui nous a été versé n'a été que de 3 670 k€.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Dépenses d'Exploitation	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
CHAPITRES						
Charges à caractère général - 011	4 401 090	3 850 760	3 385 112	- 465 648	-12,1%	76,9%
Charges de personnel - 012	2 067 642	1 971 255	1 856 073	- 115 182	-5,8%	89,8%
Autres charges de gestion courante - 65	25 010	31 393	21 813	- 9 579	-30,5%	87,2%
<b>S/total gestion des services</b>	<b>6 493 742</b>	<b>5 853 408</b>	<b>5 262 998</b>	<b>- 590 409</b>	<b>-10,1%</b>	<b>81,0%</b>
Charges financières - 66	922 000	968 708	863 699	- 105 009	-10,8%	93,7%
Charges exceptionnelles - 67	117 358	27 381	107 300	79 918	291,9%	91,4%
Dotations aux provisions et dépréciation - 68		-	-	-		
Dépenses imprévues - 022	-	-	-	-		
<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>7 533 100</b>	<b>6 849 497</b>	<b>6 233 997</b>	<b>- 615 500</b>	<b>-9,0%</b>	<b>82,8%</b>
OPE D'ordre de transfert entre sections - 042	4 140 000	4 127 029	3 949 185	- 177 844	-4,3%	95,4%
Virement à la section d'investissement - 023	3 948 634	-	-	-		
Déficit reporté - 002	-	-	-	-		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>15 621 734</b>	<b>10 976 526</b>	<b>10 183 182</b>	<b>- 793 344</b>	<b>-7,2%</b>	<b>65,2%</b>

Les dépenses réelles d'exploitation sont en baisse de 615 500 € pour l'assainissement soit - 9%.

Le chapitre 011 est en baisse de - 465 648 €, cette baisse globale est liée au cumul des éléments suivants :

- Baisse des coûts de maintenance de -69 k€. On notera notamment des baisses car en 2020 de grosses réparations sur un tamis ont dû être effectuées et un moteur hydraulique et grappin ont été remplacés.
- Baisse des remboursements de frais de - 313 k€ notamment due au remboursement de facturation EDN de l'assainissement au budget de l'eau qui n'a pas été réalisé sur 2021 (-285k€) et à la baisse du montant des remboursements de frais de carburant et entretien puisque sur 2020 il y avait eu une régularisation au titre de 2019 .
- Hausse des locations mobilières : + 85 k€ (location d'engins de chantier, de caissons, de gaz technique...)
- Baisse des prestations de service et contrats : - 18 k€
- Baisse des frais d'entretien des réseaux et des biens mobiliers - 94 k€
- Baisse des achats d'études et prestations de - 191 k€
- Augmentation des fournitures non stockables (eau, énergie, produit de traitement...) : +72 k€.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Immobilisation incorporelles - 20	1 630 472	550 577	302 616	- 247 961	-45,0%	18,6%
Immobilisation corporelles - 21	5 146 006	2 507 191	2 305 619	- 201 572	-8,0%	44,8%
Immobilisation en cours - 23	653 120	0	13 871	13 871		2,1%
<b>S/total dépenses d'équipement</b>	<b>7 429 598</b>	<b>3 057 768</b>	<b>2 622 106</b>	- 435 662	-14,2%	35,3%
Subvention d'investissement - 13	19 534	718 097		718 097	-100,0%	
Emprunts et dettes assimilées - 16	5 063 000	2 990 338	3 056 566	66 228	2,2%	60,4%
<b>S/total dépenses financières</b>	<b>5 082 534</b>	<b>6 766 204</b>	<b>3 056 566</b>	- 3 709 637	-54,8%	60,1%
<b>Compte de tiers - 45</b>	<b>500 000</b>	-	-	-		0,0%
<b>Dépenses réelles d'Investissement</b>	<b>13 012 132</b>	<b>6 766 204</b>	<b>5 678 672</b>	- 1 087 532	-16,1%	43,6%
Déficit reporté - 001				-		
Opération patrimoniales - 041				-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	691 401	620 008	691 400	71 392	11,5%	100,0%
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>13 703 533</b>	<b>7 386 212</b>	<b>6 370 072</b>	- 1 016 140	-13,8%	46,5%

Les dépenses d'investissement 2021 sont les suivantes :

- *Frais d'étude pour 303 k€ correspondant essentiellement :*
  - Aux investigations relatives aux réseaux d'eau et assainissement sur caer dans le cadre de l'extension de l'assainissement collectif
  - A la MOE travaux de sécurisation des captages d'Arnières sur Iton
  - A la MOE en vue de la construction d'ouvrages neufs.
- *Travaux sur réseau d'assainissement pour 1 162 k€ et notamment :*
  - Le renouvellement du réseau et des branchements d'eaux usées secteur Doucerain-Saint Michel, rue de la sablonnière, rue Armand Benet, rue de Vernon, Boulay Morin, rue du Docteur Oursel, Garennes sur Eure,
  - Réhabilitation des branchements eaux usées du collège de Navarre,
  - Dévoiement de réseau d'eau usées Déviation Sud Ouest Saint Sébastien de Morsent.
- *Matériel d'exploitation pour le centre de traitement des eaux usées pour 830 k€ (pompes, agitateurs, cartouches, capteurs, variateurs, débitmètres, cônes, vannes, barres de guidage, chopper...)*
- *Acquisition d'un camion hydrocureur pour 306 k€..*

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021			Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Subventions d'investissement - 13	1 005 778	1 617 319	191 536	- 1 425 783	-88,2%	19,0%
Emprunts et dettes assimilées - 16	2 000 000	694 146		694 146	-100,0%	
Immobilisations incorporelles - 20	-	17	5	11		
Immobilisations corporelles - 21	-	45		45		
<b>S/total recettes d'investissement</b>	<b>3 005 778</b>	<b>2 311 527</b>	<b>191 541</b>	- 2 119 986	-91,7%	6,4%
Apport . Dotations et réserves - 10	868 238	1 952 177	644 963	- 1 307 214	-67,0%	74,3%
Autres immobilisations financières - 27	333 334	333 333	333 333	-	0,0%	100,0%
<b>S/total recettes financières</b>	<b>1 201 572</b>	<b>4 597 037</b>	<b>978 297</b>	- 3 618 741	-78,7%	81,4%
total des opérations pour compte de tiers - 4582	500 000	-	-	-		0,0%
<b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>	<b>4 707 350</b>	<b>4 597 037</b>	<b>1 169 838</b>	- 3 427 199	-74,6%	24,9%
Excedent reporté - 001	1 388 315	50 460	1 388 315	1 337 855	2651,3%	96,4%
Virement de la section de fonctionnement - 021	3 948 634			-		
Opération patrimoniales - 041				-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	4 140 000	4 127 029	3 949 185	177 844	-4,3%	-4,3%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>14 184 299</b>	<b>8 774 527</b>	<b>6 507 338</b>	- 2 267 188	-25,8%	45,9%

Il est à noter une forte diminution des recettes de subvention. En effet en 2020, EPN a perçu plusieurs subventions importantes notamment celle du transfert du Boulay Morin sur le CTEU, la réhabilitation du réseau d'assainissement rue du Moussel à Arnière, la démolition de l'ancienne STEP de Saint Léger, la réhabilitation des réseaux et branchements jardin l'évêque, l'extension du réseau de canalisation et liaison de CAER.

La baisse du chapitre 10 est liée à l'affectation du résultat 2019 en 2020 qui est plus impotante que celle de 2021.

Il n'y a pas eu de mobilisation d'emprunt sur ce budget en 2021

### **Le budget du service public de l'assainissement non collectif (SPANC)**

Le budget SPANC se clôture avec un déficit global de 46 759 € dont un déficit de 112 173€ en section d'investissement et un excédent de 158 932 € en section d'exploitation. En intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (20 385 €) et en recettes d'investissement (372 199 €), le résultat consolidé est de 398 574 € qui seront reportés sur 2021.

Il convient de rappeler que l'activité 2019 pour ce budget n'était pas représentative d'une année ordinaire car il y a eu des difficultés d'effectifs. Le budget a très peu fonctionné et était en sous effectif sur 2019 (arrêts maladie, départs...). Une prestation extérieure en fin d'exercice avait été sollicitée pour assurer la continuité de service.

BUDGET SPANC						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Atténuations de charges - 013		1 078	527	- 551		
Produits des services - 70	397 000	397 308	331 360	- 65 948	-16,6%	83,5%
Dotations, subventions, participations - 74		-		-		
Autres produits de gestion courante - 75	10	6 587	2	- 6 585		17,2%
<b>S/total recettes de gestion des services</b>	<b>397 010</b>	<b>404 973</b>	<b>331 888</b>	<b>- 73 085</b>	<b>-18,0%</b>	<b>83,6%</b>
Produits exceptionnels - 77	-	18	16	- 2	-8,8%	
<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>397 010</b>	<b>404 991</b>	<b>331 904</b>	<b>- 73 086</b>	<b>-18,0%</b>	<b>83,6%</b>
Excédent reporté - 002	137 532	-	137 532	137 532		
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>534 542</b>	<b>404 991</b>	<b>469 436</b>	<b>64 445</b>	<b>15,9%</b>	<b>87,8%</b>

Les recettes ont beaucoup progressé en 2020 du fait du retour à un effectif normal et du rattrapage de l'année 2019. Sur 2021, les recettes correspondent approximativement à une année normale.

Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Charges à caractère général - 011	98 930	16 874	85 064	68 190	404,1%	86,0%
Charges de personnel - 012	253 286	224 795	200 136	- 24 660	-11,0%	79,0%
Autres charges de gestion courante - 65	15 270	1	15 215	15 214	1975889,6%	99,6%
<b>S/total gestion des services</b>	<b>367 486</b>	<b>241 670</b>	<b>300 415</b>	<b>58 745</b>	<b>24,3%</b>	<b>81,7%</b>
Charges financières - 66	1 000	-	-	-	0,0%	0,0%
Charges exceptionnelles - 67	11 500	1 444	7 178	5 735	397,2%	62,4%
Dépenses imprévues - 022	-	-	-	-		
<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>379 986</b>	<b>243 114</b>	<b>307 593</b>	<b>64 479</b>	<b>26,5%</b>	<b>80,9%</b>
OPE D'ordre de transfert entre sections - 042	5 000	4 117	2 910	- 1 207	-29,3%	58,2%
Virement à la section d'investissement - 023	149 556	-	-	-		0,0%
Déficit reporté - 002						
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>534 542</b>	<b>247 231</b>	<b>310 503</b>	<b>63 272</b>	<b>25,6%</b>	<b>58,1%</b>

Concernant le 011, la hausse correspond à une activité normale du budget SPANC.

Cette absence d'effectif ne s'est pas traduite en 2019/2020 par une baisse des dépenses de personnel en raison du maintien de salaire du personnel absent.

BUDGET SPANC						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Emprunts et dettes assimilées - 16	-	-	-	-		
<i>S/total recettes d'investissement</i>	-	-	-	-		
Apport . Dotations et reserves - 10	-	495		- 495	-100,0%	
<i>S/total recettes d'investissement</i>	-	<b>495</b>	-	- 495	-100,0%	
Total des opérations pour compte de tiers - 4582	574 728	35 814	36 799	985	2,7%	6,4%
<b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>	<b>574 728</b>	<b>36 309</b>	<b>36 799</b>	490	1,3%	6,4%
Virement de la section de fonctionnement - 021	149 556			-		0,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	5 000	4 117	2 910	- 1 207	-29,3%	58,2%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>729 283</b>	<b>40 427</b>	<b>39 709</b>	- 717	-1,8%	5,4%

BUDGET SPANC						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Immobilisation incorporelles - 20	5 578	90	1 783	1 693	1880,6%	32,0%
Immobilisation corporelles - 21	26 800	769	2 101	1 332	173,3%	7,8%
<i>S/total dépenses d'équipement</i>	<b>32 378</b>	<b>859</b>	<b>3 884</b>	<b>3 025</b>		<b>0,0%</b>
Dépenses imprévues - 020	-	-	-	-	0,0%	0,0%
<i>S/total dépenses financières</i>	-	<b>859</b>	-	- <b>859</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
Total des opérations pour compte de tiers - 4581	35 328	20 144		- 20 144	-100,0%	0,0%
<b>Dépenses réelles d'Investissement</b>	<b>67 706</b>	<b>21 003</b>	<b>3 884</b>	- <b>17 119</b>	<b>-81,5%</b>	<b>5,7%</b>
Déficit reporté - 001	147 998			-		0,0%
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>215 705</b>	<b>21 003</b>	<b>3 884</b>	- <b>17 119</b>	<b>-81,5%</b>	<b>1,8%</b>

Les dépenses d'investissement 2021 sont les suivantes :

- Ordinateurs, tablettes ainsi que logiciels (Poséis) et licences : 2,5 k€
- Acquisition de mobiliers suite au déménagement du SPANC dans les locaux à Saint André : 1,4 k€

## b) Le budget Mobilités

Le budget Mobilités se clôture avec un déficit global de 486 348 € dont un déficit de 617 508 € en section d'investissement et un excédent de 131 160 € en section de fonctionnement. En intégrant les restes à réaliser en dépenses et recettes d'investissement (786 560 €), le résultat consolidé est de + 300 212 € qui seront reportés sur 2021.

BUDGET MOBILITES						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Atténuations de charges - 013		-	1 115	1 115		
Produits des services - 70	1 551 588	1 819 558	1 571 017	- 248 541	-13,7%	101,3%
Impôts et taxes - 73	8 800 000	8 241 887	8 957 732	715 844	8,7%	101,8%
Dotations, subventions, participations - 74	5 322 423	4 024 918	4 591 772	566 854	14,1%	86,3%
Autres produits de gestion courante - 75	800 010	775 213	754 022	- 21 191	-2,7%	94,3%
<i>S/total recettes de gestion des services</i>	<b>16 474 021</b>	<b>14 861 576</b>	<b>15 875 656</b>	<b>1 014 080</b>	<b>6,8%</b>	<b>96,4%</b>
Produits exceptionnels - 77	30 000	36 052	79 042	42 990	119,2%	263,5%
<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>16 504 021</b>	<b>14 897 628</b>	<b>15 954 699</b>	<b>1 057 070</b>	7,1%	<b>96,7%</b>
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	303 844	355 777	284 136	- 71 640	-20,1%	93,5%
Excédent reporté - 002	1 477 578	1 763 504	-	- 1 763 504	-100,0%	0,0%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>18 285 443</b>	<b>17 016 909</b>	<b>16 238 835</b>	- <b>778 074</b>	<b>-4,6%</b>	<b>88,8%</b>

La variation de - 248 k€ du chapitre 70 correspond aux recettes de transport de voyageurs.. Une régularisation à la baisse a eu lieu en début d'exercice 2021 au titre de 2020, mais la



comptabilité 2020 était déjà clôturée sans que nous n'ayons l'information. Cette baisse de recette correspond à la baisse de fréquentation liée au contexte sanitaire.

La variation de + 566 k€ du chapitre 74 provient essentiellement des versements de la Région en hausse de 605 k€, de ceux du département compensant la fermeture de collèges +20k€ et diminuée par la baisse des versements de communes -58 K€.

Le chapitre 73 correspond au versement de transport collecté et reversé par l'URSSAF. L'augmentation est due à l'effet COVID de 2020. En effet on calcule le versement transport en multipliant les rémunérations des salariés par le taux de contribution fixé. Le montant de la masse salariale a dû être réduit en 2020 du fait notamment du chômage partiel engendré par le contexte sanitaire.

BUDGET MOBILITES						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Charges à caractère général - 011	14 609 237	12 861 989	14 494 866	1 632 877	12,7%	88,0%
Charges de personnel - 012	250 452	223 244	236 685	13 441	6,0%	89,1%
Atténuations de produits - 014	2 000	268	1 646	1 379	515,2%	13,4%
Autres charges de gestion courante - 65	431 260	316 555	412 152	95 597	30,2%	73,4%
<b>S/total gestion des services</b>	<b>15 292 949</b>	<b>13 402 056</b>	<b>15 145 350</b>	<b>1 743 294</b>	<b>13,0%</b>	<b>87,6%</b>
Charges financières - 66	178 000	189 836	125 874	- 63 962	-33,7%	106,6%
Charges exceptionnelles - 67	328 520	277	307 975	307 699	111106,6%	0,1%
Dépenses imprévues - 022	-	-	-	-		#DIV/0!
<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>15 799 469</b>	<b>13 592 169</b>	<b>15 579 199</b>	<b>1 987 030</b>	<b>14,6%</b>	<b>86,0%</b>
OPE D'ordre de transfert entre sections - 042	2 080 000	1 947 162	2 006 054	58 892	3,0%	93,6%
Virement à la section d'investissement - 023	405 974			-		
Déficit reporté - 002				-		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>18 285 443</b>	<b>15 539 331</b>	<b>17 585 253</b>	<b>2 045 922</b>	<b>13,2%</b>	<b>85,0%</b>

Les charges de gestion des services enregistrent une hausse de 1 743 k€.

Cette hausse globale est due au cumul des éléments suivants :

La hausse des charges à caractère général de 1 632 k€ majoritairement liée :

- aux frais de transport collectif (nature 6247) qui augmente de 1 423 k€. Ces dépenses correspondent majoritairement aux marchés de transport scolaire signés avec Keolis et Keolis Eure et Loir.
- le contrat d'OSP avec Transurbain (TU) : la nature 611 progresse en effet de 98 k€ concernant les versements effectués à TU.
- Les frais de maintenance du matériel roulant augmentent fortement du fait des protocoles de désinfection sanitaires COVID 19 + 120 k€.

La hausse des charges de gestion courante de 95 k€ majoritairement liée au bonus vélo.

La hausse des charges exceptionnelles correspond à une annulation de titre sur exercice antérieur pour 299 k€ HT. Suite aux versements de la société TRANS URBAIN sur l'année 2020 et suite à une chute de validation de l'ordre de 37%, un remboursement de trop perçu a été émis sur 2021.

BUDGET MOBILITES						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	TTITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Subventions d'investissement - 13	525 000	612 294	202 436	- 409 858	-66,9%	38,6%
Emprunts et dettes assimilées(hors 165) - 16	1 799 119	-	-	-	-	0,0%
Immobilisation incorporelle - 20		32		- 32		
Immobilisation corporelle - 21		2 116	1 183	- 933		
<b>S/total recettes d'investissement</b>	<b>2 324 119</b>	<b>614 442</b>	<b>203 619</b>	<b>- 410 823</b>	<b>-66,9%</b>	<b>8,8%</b>
Apport . Dotations et reserves - 10	100 000	138 994	211 111	72 117	51,9%	211,1%
Emprunts et dettes assimilées (165) - 16	50			-		0,0%
Autres immobilisations financières - 27				-		
<b>S/total recettes financières</b>	<b>100 050</b>	<b>753 436</b>	<b>211 111</b>	<b>- 542 325</b>	<b>-72,0%</b>	<b>211,0%</b>
Total des opérations pour compte de tiers - 4582		-				
<b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>	<b>2 424 169</b>	<b>753 436</b>	<b>414 730</b>	<b>- 338 706</b>	<b>-45,0%</b>	<b>17,1%</b>
Excedent reporté - 001	1 798 296	1 870 075	1 798 296	- 71 779	-3,8%	100,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	2 080 000	1 947 162	2 006 054	- 58 892	3,0%	96,4%
Opérations patrimoniales - 041		-		-		
Virement de la section d'exploitation - 021	405 974					
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>6 708 439</b>	<b>4 570 673</b>	<b>4 219 081</b>	<b>- 351 592</b>	<b>-7,7%</b>	<b>62,9%</b>

Les recettes réelles sont essentiellement constituées de subventions d'investissement (202 436 €) et du FCTVA (211 111€).

Les subventions perçues correspondent notamment au financement du plan vélo (189 k€) et à l'acquisition des vélos à assistance électrique (13 k€).

BUDGET MOBILITES						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Immobilisation incorporelles - 20	782 937	145 993	210 185	64 192	44,0%	26,8%
Immobilisation corporelles - 21	5 112 654	1 691 517	3 855 974	2 164 456	128,0%	75,4%
Immobilisation en cours - 23	15 924			-		0,0%
<b>S/total dépenses d'équipement</b>	<b>5 911 515</b>	<b>1 439 492</b>	<b>4 066 159</b>	<b>2 626 666</b>	<b>182,5%</b>	<b>68,8%</b>
Emprunts et dettes assimilées - 16	493 080	579 090	486 294	- 92 796	-16,0%	98,6%
Autres immobilisations financières - 27		-		-		
<b>S/total dépenses financières</b>	<b>493 080</b>	<b>576 712</b>	<b>486 294</b>	<b>- 90 418</b>	<b>-15,7%</b>	<b>98,6%</b>
<b>Dépenses réelles d'Investissement</b>	<b>6 404 595</b>	<b>2 016 205</b>	<b>4 552 452</b>	<b>2 536 248</b>	<b>125,8%</b>	<b>71,1%</b>
Déficit reporté - 001				-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	303 844	355 777	284 136	- 71 640	-20,1%	93,5%
Opérations patrimoniales - 041				-		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>6 708 439</b>	<b>2 952 641</b>	<b>4 836 589</b>	<b>1 883 948</b>	<b>63,8%</b>	<b>72,1%</b>

Les dépenses réelles d'investissement sont en hausse par rapport à 2020 de 2 627 k€.

On notera notamment dans les dépenses d'investissement :

- l'aménagement de pistes cyclables pour 553 k€
- l'acquisition de 9 autobus dont 4 avec un système d'hybridation 2 744 k€
- l'acquisition de 2 Kangoo maxi électrique 89 k€
- l'aménagement de quais de bus rue Saint Germain, rue Pierre Sémard, route de Conches, quinconces, Gravigny, arrêt Jean Jaurès, quai de bus Lakanal.... (355 k€)

### c) Le budget de la Pépinière

Le budget de la Pépinière se clôture avec un excédent global avant restes à réaliser de 406 035 € dont 420 287 € en section d'investissement et un déficit de 14 252 € en section de fonctionnement.

BUDGET PEPINIERE						
Recettes de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Atténuations de charges - 013		-	-	-		
Produits des services - 70		-	-	-		
Dotations, subventions, participations - 74	158 772	255 455	158 772	- 96 683	-37,8%	100,0%
Autres produits de gestion courante - 75	185 000	93 290	136 207	42 917	46,0%	73,6%
<b>S/total recettes de gestion des services</b>	<b>343 772</b>	<b>348 745</b>	<b>294 979</b>	<b>- 53 766</b>	<b>-15,4%</b>	<b>85,8%</b>
Produits financiers - 76	14 550	16 376	13 449	- 2 927	-17,9%	92,4%
Produits exceptionnels - 77	-	-	-			
Reprises sur provisions - 78	-	-	-	-		
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>358 322</b>	<b>365 121</b>	<b>308 428</b>	<b>- 56 693</b>	<b>-15,5%</b>	<b>86,1%</b>
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	90 328	90 327	90 327	-		100,0%
Excédent reporté - 002	-			-		
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>448 650</b>	<b>455 448</b>	<b>398 756</b>	<b>- 56 693</b>	<b>-12,4%</b>	<b>88,9%</b>

Les deux principales variations sur ce budget correspondent au chapitre 74 qui enregistre exclusivement la subvention d'équilibre versée par le budget principal et qui vise notamment à couvrir le remboursement d'emprunt non couvert par les loyers et charges refacturées et le chapitre 75 qui correspond aux loyers encaissés. Celui-ci est plus élevé en 2021 puisqu'en 2020 les loyers et charges ont été gelés pendant 2 mois du fait du confinement.

BUDGET PEPINIERE						
Dépenses de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Charges à caractère général - 011	100 000	92 072	81 466	- 10 606	-11,5%	81,5%
Charges de personnel - 012	-	-	-	-		
Atténuations de produits - 014	-	-	-	-		
Autres charges de gestion courante - 65	3	-	1	1		
<b>S/total gestion des services</b>	<b>100 003</b>	<b>92 072</b>	<b>81 467</b>	<b>- 10 605</b>	<b>-11,5%</b>	<b>81,5%</b>
Charges financières - 66	98 865	111 389	88 403	- 22 986	-20,6%	89,4%
Charges exceptionnelles - 67	5 000	-	-	-		
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>203 868</b>	<b>203 461</b>	<b>169 870</b>	<b>- 33 591</b>	<b>-16,5%</b>	<b>83,3%</b>
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	239 114	238 209	239 114	905	0,4%	100,0%
Dépenses imprévues - 022	-	-	-			
Virement à la section d'investissement - 023	1 644					
Déficit reporté - 002	4 024	17 802	4 024	- 13 778	-77,4%	100,0%
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>448 650</b>	<b>459 472</b>	<b>413 008</b>	<b>- 46 464</b>	<b>-10,1%</b>	<b>92,1%</b>

On notera par ailleurs une baisse des produits financiers et des charges financières qui est liée au swap ainsi qu'au montant des ICNE qui est plus faible en fin d'année. Par ailleurs les emprunts swap ont été rachetés afin de faire baisser le montant d'emprunt risqué d'EPN fin 2021.

BUDGET PEPINIERE						
Recettes d'investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Subventions d'investissement - 13	-	-	-	-		
Emprunts et dettes assimilées - 16	-	-	-	-		
Immobilisations corporelles - 21	-	-	-	-		
Immobilisation en cours - 23	-	-	-	-		
<b>S/total recettes d'investissement</b>	-	-	-	-		
Apport . Dotations et réserves - 10	-	-	-	-		
Dépôts et Cautionnements recus - 165	-	-	-	-		
Produits de cession - 024	-	-	-	-		
<b>S/total recettes financières</b>	-	-	-	-		
<b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>	-	-	-	-		
Virement de la section de fonctionnement - 021	1 644	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	239 114	238 209	239 114	905	0,4%	100%
Excédent reporté - 002	488 863	-	488 863	488 863		100%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>729 621</b>	<b>238 209</b>	<b>727 977</b>	<b>489 768</b>	<b>205,6%</b>	

BUDGET PEPINIERE						
Dépenses d'investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Immobilisation incorporelles - 20	-	-	-	-		
Subventions d'équipement versées - 204	-	-	-	-		
Immobilisation corporelles - 21	54 017	24 780	12 619	- 12 161	-49,1%	23,4%
Immobilisation en cours - 23	-	-	-	-		
<b>S/total dépenses d'équipement</b>	<b>54 017</b>	<b>24 780</b>	<b>12 619</b>	<b>- 12 161</b>		
Emprunts et dettes assimilées - 16	205 000	199 920	204 744	4 824	2,4%	99,9%
Titres et valeurs - 26	-	-	-	-		
<b>S/total dépenses financières</b>	<b>205 000</b>	<b>224 700</b>	<b>204 744</b>	<b>4 824</b>	<b>2,1%</b>	<b>99,9%</b>
<b>Dépenses réelles d'Investissement</b>	<b>259 017</b>	<b>224 700</b>	<b>217 363</b>	<b>- 7 337</b>	<b>-3,3%</b>	<b>83,9%</b>
Déficit reporté - 002	-	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	90 328	90 327	90 327	-	0,0%	100,0%
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>349 345</b>	<b>315 027</b>	<b>307 690</b>	<b>- 7 337</b>	<b>-2,3%</b>	<b>88,1%</b>

Les dépenses d'investissement constatées au chapitre 21 consistent en la pose d'un interphone sur le site de la Bio Pépinière, la pose de revêtement au sol, la modification des réseaux cablés pour améliorer la connectivité, un correctif sur le système de désenfumage...

#### d) Le budget Zone de la Croix Prunelle (ex budget Economie)

Le budget ZA de la Croix Prunelle se clôture avec un excédent global de 714 200 € dont 544 850 € en section d'investissement et un excédent de fonctionnement de 169 346 €.

Les restes à réaliser étant à 0, le résultat consolidé est de 714 200 €.

Ce budget est issu de l'ex-CCPN. Il est traité à part et non globalisé avec la partie « budgets de zone » car il ne répond pas à la même nomenclature comptable.

BUDGET CROIX PRUNELLE						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Atténuations de charges - 013	-	-	-	-		
Produits des services - 70	56 000	48 401	36 642	- 11 758	-24,3%	65,4%
Dotations, subventions, participations - 74	-	-	-	-		
Autres produits de gestion courante - 75	120	62		- 62		
<b>S/total recettes de gestion des services</b>	<b>56 120</b>	<b>48 462</b>	<b>36 642</b>	<b>- 11 820</b>	<b>-24,4%</b>	<b>65,3%</b>
Produits exceptionnels - 77			84 000	84 000		
Reprises sur provisions - 78			-	-		
<b>Recettes réelles d'exploitation</b>	<b>56 120</b>	<b>48 462</b>	<b>120 642</b>	<b>72 180</b>	<b>148,9%</b>	<b>215,0%</b>
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	37 916	171 233	37 916	- 133 317		
Excédent reporté - 002	117 480		117 480	117 480		
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>211 516</b>	<b>219 695</b>	<b>276 038</b>	<b>56 343</b>	<b>25,6%</b>	<b>130,5%</b>

La baisse du chapitre (70) est due au cumul des éléments suivants :

- 1 local a été vendu en novembre 2020 pour lequel nous n'avons plus perçu de loyer à partir du 10 septembre et pour lequel nous avons fait des régularisations de 2019 (15,3 k€),
- 1 autre locataire est parti en juillet 2020 (5,9 k€)
- La gratuité accordée pendant 2 mois du fait du confinement (loyer + charge moyen mensuel en 2020 = 11,4 k€)

Le montant du chapitre 77 correspond à la cession du local de novembre 2020 pour 84 k€.

BUDGET CROIX PRUNELLE						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Charges à caractère général - 011	7 960	2 098	6 319	4 221	201,2%	79,4%
Charges de personnel - 012	-	-	-	-		
Atténuations de produits - 014	-	-	-	-		
Autres charges de gestion courante - 65	3	-	0	0		
<b>S/total gestion des services</b>	<b>7 963</b>	<b>2 098</b>	<b>6 319</b>	<b>4 221</b>	<b>201,2%</b>	<b>79,4%</b>
Charges financières - 66	6 000	9 494	5 179	- 4 315	-45,5%	86,3%
Charges exceptionnelles - 67	-	-	-	-		
<b>Dépenses réelles d'exploitation</b>	<b>13 963</b>	<b>11 592</b>	<b>11 498</b>	<b>- 94</b>	<b>-0,8%</b>	<b>82,3%</b>
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	97 101	88 990	95 191	6 201	7,0%	98,0%
Dépenses imprévues - 022	-	-	-			
Virement à la section d'investissement - 023	100 452	-	-			0,0%
Déficit reporté - 002		1 633		- 1 633		
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>211 516</b>	<b>102 215</b>	<b>106 689</b>	<b>4 474</b>	<b>4,4%</b>	<b>50,4%</b>

La seule activité restant sur ce budget est la partie location des locaux. Les dépenses à caractère général restant sur ce budget concernent les taxes foncières et les frais d'assurance des locaux. Sur 2020, seulement la taxe foncière de Prey était mandatée sur le budget pépinière scientifique, en 2021 celle de Saint André a été basculée sur ce budget également.

BUDGET CROIX PRUNELLE						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	TITRES		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Subventions d'investissement - 13	-	-	-	-		
Emprunts et dettes assimilées - 16	-	-	-	-		
Immobilisations incorporelles - 20	-	-	-	-		
Immobilisations corporelles - 21	-	-	1 424	1 424		
Immobilisations en cours - 23	-	-	-	-		
<b>S/total recettes d'investissement</b>	-	-	<b>1 424</b>	<b>1 424</b>		
Apport . Dotations et reserves - 10	-	-	-	-		
Autres immobilisations financières - 27	-	-	-	-		
<b>S/total recettes financières</b>	-	-	-	-		
total des opérations pour compte de tiers - 4582	-	-	-	-		
<b>Total Recettes réelles d'Investissement</b>	-	-	<b>1 424</b>	<b>1 424</b>		
Excédent reporté - 001	550 753	715 960	550 753	- 165 206	-23,1%	-30,0%
Virement de la section de fonctionnement - 021	100 452	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	97 101	88 990	95 191	6 201	7,0%	98,0%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>748 306</b>	<b>804 950</b>	<b>647 368</b>	<b>- 157 582</b>	<b>-19,6%</b>	<b>86,5%</b>

BUDGET CROIX PRUNELLE						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2021	MANDATS		Variation 2020/2021	Évolution 2020/2021	% Réalisation 2021
		2020	2021			
Immobilisation incorporelles - 20	-	-	-	-		
Immobilisation corporelles - 21	10 000	20 498	6 638	- 13 860	-67,6%	66,4%
Immobilisation en cours - 23	-	-	-	-		
<b>S/total dépenses d'équipement</b>	<b>10 000</b>	<b>20 498</b>	<b>6 638</b>	<b>- 13 860</b>	<b>-67,6%</b>	<b>66,4%</b>
Subvention d'investissement - 13	-	-	-	-		
Emprunts et dettes assimilées - 16	58 000	62 465	57 964	- 4 502	-7,2%	99,9%
<b>S/total dépenses financières</b>	<b>58 000</b>	<b>62 465</b>	<b>57 964</b>	<b>- 4 502</b>	<b>-7,2%</b>	<b>99,9%</b>
<b>Dépenses réelles d'Investissement</b>	<b>68 000</b>	<b>82 963</b>	<b>64 602</b>	<b>- 18 362</b>	<b>-22,1%</b>	<b>95,0%</b>
Déficit reporté - 001	-	-	-	-		
Dépenses imprévues - 020	-	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	37 916	171 233	37 916	- 133 317	-77,9%	100,0%
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>105 916</b>	<b>254 196</b>	<b>102 518</b>	<b>- 151 679</b>	<b>-59,7%</b>	<b>96,8%</b>

Les dépenses d'investissement 2021 correspondent à une division parcellaire pour une future vente de terrain (6,5 k€).

#### e) Les budgets de zones

Le déficit consolidé des zones reste à un niveau élevé. Il convient de prendre en compte le décalage entre le processus de cession et la perception des recettes des ventes réalisées ou en cours de réalisation.

Tout en menant une politique de réserve foncière résolue, EPN s'organise pour mieux gérer sa politique de viabilisation et de cessions.

L'objectif est de gagner en réactivité, de mieux tenir compte des réalités du marché de l'immobilier d'entreprise, et d'ajuster au mieux nos coûts de production avec des tarifs de cession réalistes.

Tableau synthétique à présenter des résultats du budgets Zones

<b>ZONES reports inclus</b>	<b>Résultat global de clôtures en €</b>
ZAC LONG BUISSON	-3 644 709,05
ZAC FOSSE AUX BUIS	-62 475,69
ZA LES SURETTES	-2 108 355,57
ZA MISEREY	-901 230,28
ZAC LONG BUISSON 2	-2 212 600,82
ZAC VALLON FLEURI	-3 020 828,91
ZAC DU VALLOT	-514 462,71
ZA GAUVILLE PARVILLE	-14 533,19
ZA MARCILLY	-123 298,52
ZA DROISY	-226 349,38
ZA LONG BUISSON 3	-6 815 262,41
<b>TOTAL</b>	<b>-19 644 106,53</b>