

2021

(compte administratif)

RAPPORT DE PRÉSENTATION

métropole
GrandNancy

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Le présent rapport synthétise les éléments fournis pour l'ensemble des budgets dans le document comptable officiel.

SOMMAIRE

1 – DÉPENSES ET RECETTES CONSOLIDÉES	7
2 – L’IMPACT FINANCIER DE LA CRISE SANITAIRE	17
A. L’IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES RECETTES	19
B. L’IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES DEPENSES	21
3 – RECETTES ET DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	23
A. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	25
B. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	31
4 – DEPENSES ET RECETTES D’INVESTISSEMENT	37
A. LES DEPENSES D’INVESTISSEMENT	38
B. LES RECETTES D’INVESTISSEMENT	40
5 – LES RATIOS D’EPARGNE ET D’ENDETTEMENT	43
6 – BALANCES BUDGETAIRES PAR NATURE TOUS BUDGETS	47

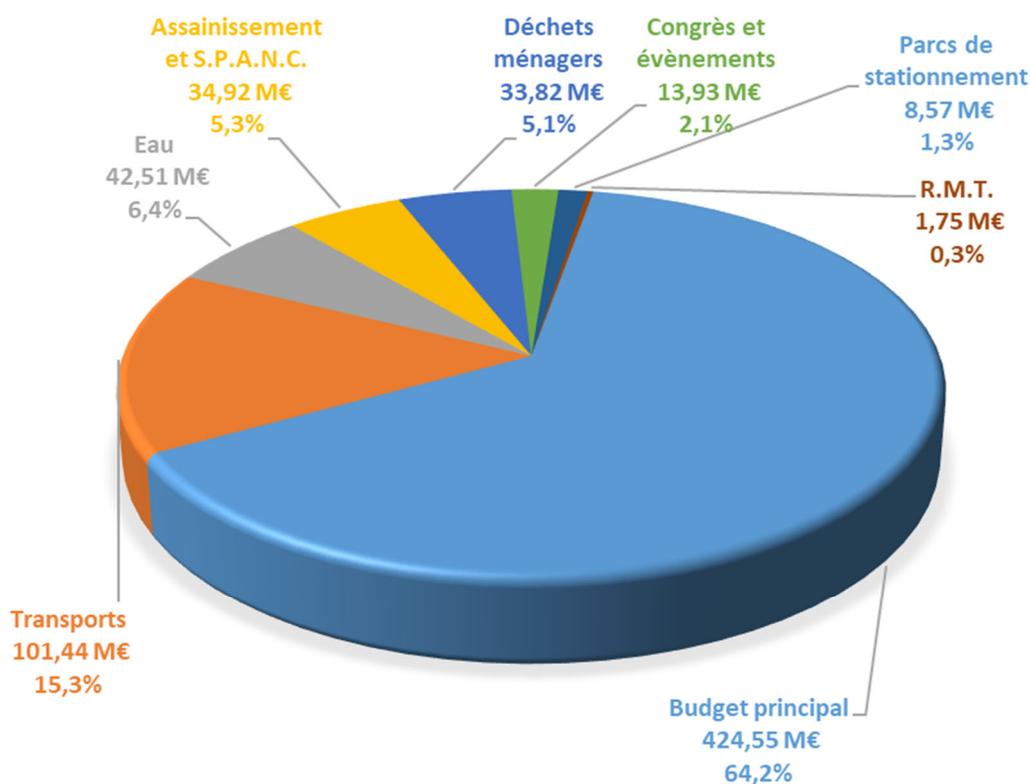
1 – DÉPENSES ET RECETTES CONSOLIDÉES

Au cours de l'année 2021, la Métropole du Grand Nancy a enregistré, pour l'ensemble des 9 budgets, tant en investissement qu'en fonctionnement, les réalisations suivantes (tous mouvements – réels et d'ordre) :

Résultats consolidés des 9 budgets	Dépenses en M€ 2021	Recettes en M€ 2021
Investissement	256,728	233,160
Fonctionnement	404,758	495,395
TOTAL	661,486	728,555

Ces réalisations permettent de dégager un résultat positif de 67,069 M€. Ce résultat a été repris par anticipation au budget primitif 2022.

Les mouvements budgétaires ont concerné les différents budgets selon la représentation graphique ci-dessous :



Le **budget principal** a représenté 424,55 M€, soit les deux-tiers du total, et est équilibré par le produit de la fiscalité directe et indirecte, ainsi que par les dotations de l'Etat.

Les **budgets annexes de l'eau et de l'assainissement** ont totalisé respectivement 42,51 M€ et 34,92 M€ de mouvements budgétaires (6,4 % et 5,3 % du total). S'agissant de SPIC (service public à caractère industriel et commercial), ces budgets sont équilibrés par leurs propres recettes, pour l'essentiel le produit de la vente d'eau et la redevance d'assainissement.

Le **budget annexe du Réseau Métropolitain de Télécommunications (RMT)** a totalisé 1,75 M€ de crédits budgétaires, soit 0,3 % du total. Créé en 2001, il enregistre dans une comptabilité spécifique le produit des locations de fibres inactivées.

Le **budget annexe parcs de stationnement**, ouvert en 2007, il constate la gestion financière des parkings Saint-Léon, Thiers, Kennedy, République - Centre de Congrès Prouvé, les Deux Rives et Pichon gérés en régie directe. Le budget 2021 a été exécuté à hauteur de 8,57 M€, soit 1,3 % du total.

Le **budget annexe Congrès et Evènements** a été ouvert initialement en 2010 pour constater les flux budgétaires de la construction et de l'exploitation du Centre de Congrès. Son périmètre a été étendu en 2015 avec l'intégration des flux du Parc des Expositions, en harmonie avec les prérogatives dévolues à la SPL "Grand Nancy Congrès et Evènements" chargée de valoriser les deux équipements. Le budget 2021 a enregistré 13,93 M€ de mouvements budgétaires, soit 2,1 % du total.

Le **budget annexe transports**, créé au 1er janvier 2013, a été valorisé en 2021 à hauteur de 101,44 M€, soit 15,3 % du total, et enregistre tous les flux budgétaires de la compétence, y compris le produit du versement mobilité. Ce budget revêt un caractère industriel et commercial, soumis par conséquent au principe d'équilibre financier posé par l'article 2224-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, aux termes duquel "les budgets des services publics à caractère industriel ou commercial doivent être équilibrés en recettes et en dépenses".

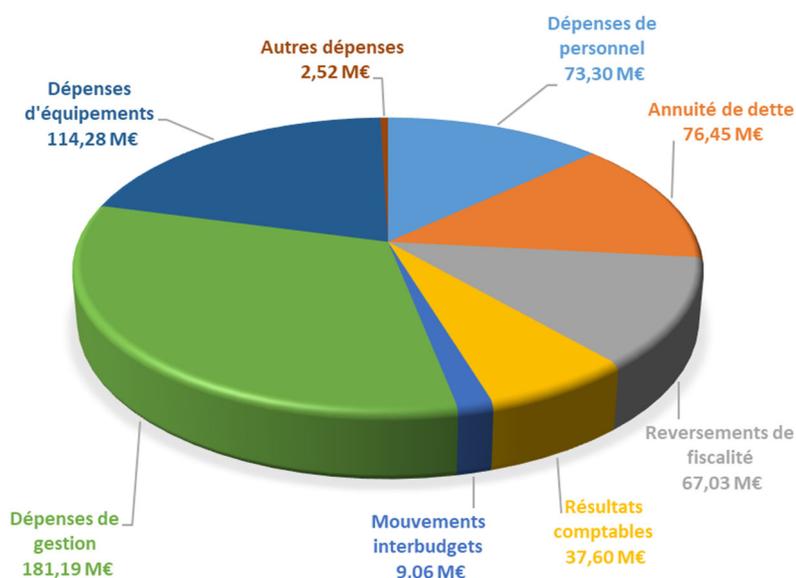
Le **budget annexe déchets ménagers** a été créé au 1er janvier 2021. Financé par la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères, il s'agit d'un service public administratif obéissant aux règles et au plan comptable de l'instruction comptable M57. Il a été valorisé à hauteur de 33,82 M€ et représente 5,1 % du total.

Les mouvements budgétaires sont décomposés entre mouvements réels et mouvements d'ordre.

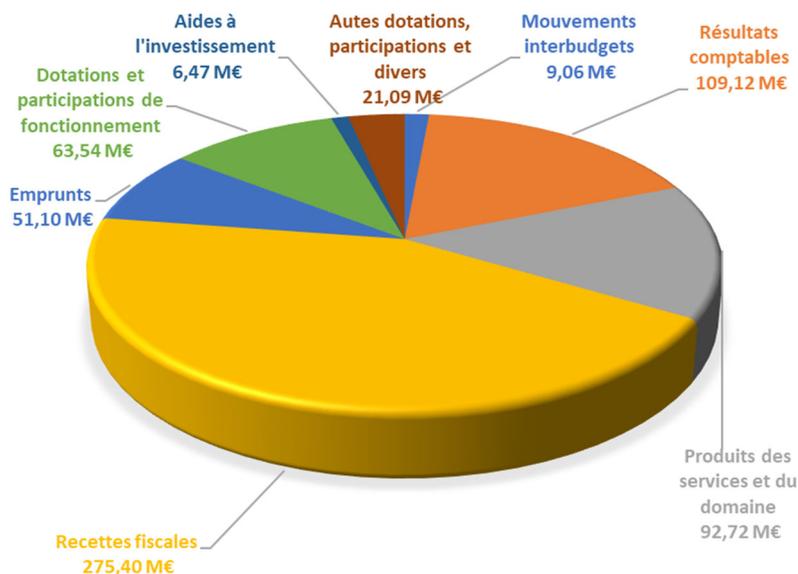
Les mouvements d'ordre, pour un montant total de 100,06 M€ en dépenses et en recettes, correspondent à des jeux d'écriture n'impliquant ni encaissement, ni décaissement effectif, tels que les amortissements, les provisions, les cessions d'actifs, les travaux justifiés...

A l'inverse des mouvements d'ordre, **les mouvements réels** donnent lieu à des mouvements effectifs de fonds, encaissements ou décaissements. Au cours de l'année 2021, le montant total des dépenses réelles du Grand Nancy s'est élevé à 561,43 M€. Pendant le même temps, 628,50 M€ de recettes réelles ont été encaissés. Ces dépenses et recettes réelles se sont réparties comme suit :

DEPENSES



RECETTES



Les « résultats comptables » correspondent :

- en dépenses, à la reprise des déficits de la section d'investissement des différents budgets pour l'année 2020 (37,6 M€),
- en recettes, à la reprise des excédents des sections d'investissement (13,37 M€) et de fonctionnement (31,59 M€) des différents budgets pour l'année 2020, et à l'affectation du résultat pour l'année 2020 (64,16 M€).

Les taux de réalisation des mouvements budgétaires 2021 (opérations réelles et d'ordre) apparaissent en légère progression par rapport à 2020, notamment les taux de réalisation de la section d'investissement qui avaient été les plus impactés par les conséquences de la crise sanitaire (retards, décalages, annulations d'opérations) mais sans retrouver néanmoins leurs niveaux antérieurs, et s'établissent comme suit :

taux de réalisation	dépenses	recettes
section d'investissement	81,41 %	80,83 %
section de fonctionnement	94,87 %	102,74 %

La balance ci-après reprend pour chaque budget tous les mouvements :

SYNTHESE DES BALANCES DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

SECTION INVESTISSEMENT	Budget Principal		Eau		Assainissement		S.P.A.N.C.		R.M.T.	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Prévu	226 965 876,14	226 965 876,14	17 116 131,15	17 116 131,15	19 875 152,54	19 875 152,54			1 203 221,95	1 203 221,95
Prévu hors autofinancement (1) - 021	226 965 876,14	201 424 179,14	17 116 131,15	13 356 603,15	19 875 152,54	19 789 702,54			1 203 221,95	1 071 662,95
Réalisé (2)	156 598 615,22	106 581 497,17	12 517 528,78	9 743 726,69	13 309 761,43	12 172 133,60			1 061 336,70	539 928,83
Soldes reportés N-1	35 029 145,03	56 125 114,10	0,00	3 545 808,15		6 833 299,45				275 921,95
Total réalisé	191 627 760,25	162 706 611,27	12 517 528,78	13 289 534,84	13 309 761,43	19 005 433,05			1 061 336,70	815 850,78
Taux de réalisation 2/1	84,43%	80,78%	73,13%	99,50%	66,97%	96,04%			88,21%	76,13%
Résultats investissement		-28 921 148,98		772 006,06		5 695 671,62				-245 485,92

SECTION FONCTIONNEMENT	Budget Principal		Eau		Assainissement		S.P.A.N.C.		R.M.T.	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Prévu	266 533 551,00	278 471 811,55	35 187 805,00	39 830 796,95	22 959 688,00	24 859 132,24	4 654,00	24 902,54	895 590,00	1 128 760,63
Prévu hors autofinancement (1) - 023	240 991 854,00	278 471 811,55	31 428 277,00	39 830 796,95	22 874 238,00	24 859 132,24	4 654,00	24 902,54	764 031,00	1 128 760,63
Réalisé (2)	232 919 635,48	275 002 287,54	29 993 192,20	35 527 917,83	21 608 449,12	22 850 595,09	1 148,72	1 432,65	691 588,32	840 154,61
Soldes reportés N-1		11 877 468,55		5 118 166,95		2 045 944,24		20 248,54		233 170,63
Total réalisé	232 919 635,48	286 879 756,09	29 993 192,20	40 646 084,78	21 608 449,12	24 896 539,33	1 148,72	21 681,19	691 588,32	1 073 325,24
Taux de réalisation 2/1	96,65%	103,02%	95,43%	102,05%	94,47%	100,15%	24,68%	87,06%	90,52%	95,09%
Résultats fonctionnement		53 960 120,61		10 652 892,58		3 288 090,21		20 532,47		381 736,92

TOTAL	Budget Principal		Eau		Assainissement		S.P.A.N.C.		R.M.T.	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Prévu	493 499 427,14	505 437 687,69	52 303 936,15	56 946 928,10	42 834 840,54	44 734 284,78	4 654,00	24 902,54	2 098 811,95	2 331 982,58
Prévu hors autofinancement (1)	467 957 730,14	479 895 990,69	48 544 408,15	53 187 400,10	42 749 390,54	44 648 834,78	4 654,00	24 902,54	1 967 252,95	2 200 423,58
Réalisé (2)	389 518 250,70	381 583 784,71	42 510 720,98	45 271 644,52	34 918 210,55	35 022 728,69	1 148,72	1 432,65	1 752 925,02	1 380 083,44
Soldes reportés N-1	35 029 145,03	68 002 582,65	0,00	8 663 975,10	0,00	8 879 243,69		20 248,54	0,00	509 092,58
Total réalisé	424 547 395,73	449 586 367,36	42 510 720,98	53 935 619,62	34 918 210,55	43 901 972,38	1 148,72	21 681,19	1 752 925,02	1 889 176,02
Taux de réalisation 2/1	90,72%	93,68%	87,57%	101,41%	81,68%	98,33%	24,68%	87,06%	89,11%	85,86%
Résultats		25 038 971,63		11 424 898,64		8 983 761,83		20 532,47		136 251,00

SECTION INVESTISSEMENT	Parcs de stationnement		Congrès et événements		Transports		Déchets ménagers		Total	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Prévu	5 527 140,58	5 527 140,58	9 943 552,13	9 943 552,13	29 221 233,22	36 860 033,32	5 518 925,00	5 518 925,00	315 371 232,71	323 010 032,81
Prévu hors autofinancement (1) - 021	5 527 140,58	5 114 894,58	9 943 552,13	7 924 252,13	29 221 233,22	36 827 069,32	5 518 925,00	2 942 815,00	315 371 232,71	288 451 178,81
Réalisé (2)	4 348 350,17	3 875 862,02	6 975 766,83	4 520 982,63	21 693 105,13	16 552 482,01	2 895 597,93	1 640 508,70	219 400 062,19	155 627 121,65
Soldes reportés N-1	506 191,92	576 342,58	1 792 926,51	1 939 172,13	0,00	8 237 481,32	0,00	0,00	37 328 263,46	77 533 139,68
Total réalisé	4 854 542,09	4 452 204,60	8 768 693,34	6 460 154,76	21 693 105,13	24 789 963,33	2 895 597,93	1 640 508,70	256 728 325,65	233 160 261,33
Taux de réalisation 2/1	87,83%	87,04%	88,18%	81,52%	74,24%	67,31%	52,47%	55,75%	81,41%	80,83%
Résultats investissement		-402 337,49		-2 308 538,58		3 096 858,20		-1 255 089,23		-23 568 064,32

SECTION FONCTIONNEMENT	Parcs de stationnement		Congrès et événements		Transports		Déchets ménagers		Total	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Prévu	4 314 428,00	4 319 522,30	7 368 710,00	7 908 268,78	89 299 029,00	91 003 639,57	34 654 680,00	34 654 680,00	461 218 135,00	482 201 514,56
Prévu hors autofinancement (1) - 023	3 902 182,00	4 319 522,30	5 349 410,00	7 908 268,78	89 266 065,00	91 003 639,57	32 078 570,00	34 654 680,00	426 659 281,00	482 201 514,56
Réalisé (2)	3 713 789,81	4 353 156,95	5 161 548,05	7 535 347,06	79 744 246,80	82 555 653,69	30 924 560,05	35 140 279,11	404 758 158,55	463 806 824,53
Soldes reportés N-1		1 094,30		539 558,78		11 752 564,57		0,00		31 588 216,56
Total réalisé	3 713 789,81	4 354 251,25	5 161 548,05	8 074 905,84	79 744 246,80	94 308 218,26	30 924 560,05	35 140 279,11	404 758 158,55	495 395 041,09
Taux de réalisation 2/1	95,17%	100,80%	96,49%	102,11%	89,33%	103,63%	96,40%	101,40%	94,87%	102,74%
Résultats fonctionnement		640 461,44		2 913 357,79		14 563 971,46		4 215 719,06		90 636 882,54

TOTAL	Parcs de stationnement		Congrès et événements		Transports		Déchets ménagers		Total	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Prévu	9 841 568,58	9 846 662,88	17 312 262,13	17 851 820,91	118 520 262,22	127 863 672,89	40 173 605,00	40 173 605,00	776 589 367,71	805 211 547,37
Prévu hors autofinancement (1)	9 429 322,58	9 434 416,88	15 292 962,13	15 832 520,91	118 487 298,22	127 830 708,89	37 597 495,00	37 597 495,00	742 030 513,71	770 652 693,37
Réalisé (2)	8 062 139,98	8 229 018,97	12 137 314,88	12 056 329,69	101 437 351,93	99 108 135,70	33 820 157,98	36 780 787,81	624 158 220,74	619 433 946,18
Soldes reportés N-1	506 191,92	577 436,88	1 792 926,51	2 478 730,91	0,00	19 990 045,89	0,00	0,00	37 328 263,46	109 121 356,24
Total réalisé	8 568 331,90	8 806 455,85	13 930 241,39	14 535 060,60	101 437 351,93	119 098 181,59	33 820 157,98	36 780 787,81	661 486 484,20	728 555 302,42
Taux de réalisation 2/1	90,87%	93,34%	91,09%	91,81%	85,61%	93,17%	89,95%	97,83%	89,15%	94,54%
Résultats		238 123,95		604 819,21		17 660 829,66		2 960 629,83		67 068 818,22

2 – L'IMPACT FINANCIER DE LA CRISE SANITAIRE

A. L'IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES RECETTES

La perte de recettes tarifaires et fiscales, en lien avec les mesures prises au titre de la crise sanitaire (couvre-feu, encouragement du télétravail, restriction d'accueil dans les établissements recevant du public), a entraîné une perte sur les recettes de fonctionnement 2021 estimée à **- 4,354 M€**, selon le tableau de synthèse ci-dessous :

Recettes	-4 354 000
Recettes tarifaires	-4 550 000
Piscines, musées, ...	-810 000
Parkings	-1 340 000
Transports	-2 000 000
Redevance spéciale	-400 000
Recettes fiscales	-570 000
CFE	-570 000
Autres recettes	766 000
Participations exceptionnelles	766 000

Les pertes de recettes tarifaires

Les pertes de recettes tarifaires sont (comme au CA 2020) évaluées par rapport à l'année 2019, dernière année de référence.

Elles concernent pour près de 44 % les recettes liées aux **transports**. Le déploiement du télétravail et la baisse d'activité économique et sociale liée à la crise sanitaire ont conduit à une réduction de la fréquentation du réseau de transports qui s'est traduite par une perte de recettes tarifaires estimée à - 2 M€.

La baisse de fréquentation des **parkings** de la Métropole en 2021 a engendré une perte de recettes estimée pour l'année à hauteur de - 1,34 M€.

La fermeture de l'ensemble des **piscines** de l'Aquapôle pendant la crise sanitaire et la mise en place du pass sanitaire dès le mois d'août 2021 se sont traduites par un report des abonnements et une forte baisse de la fréquentation des usagers dans les bassins qui ont entraîné une perte de recettes de 0,65 M€.

Concernant les **établissements de culture scientifique et technique**, à savoir les serres du Jardin botanique Jean-Marie Pelt, le jardin d'altitude du Haut Chitelet, le Museum Aquarium de Nancy et dans une moindre mesure le Musée de l'Histoire du Fer, les pertes de recettes tarifaires liées à la crise sanitaire sont évaluées à – 0,16 M€.

Depuis le 1^{er} juillet 2006, le Grand Nancy a mis en place une **redevance spéciale** pour l'élimination des déchets non ménagers résultant d'activités professionnelles ou administratives conformément aux dispositions prévues par le CGCT. Les déchets produits par les professionnels et les établissements publics, objet de la redevance spéciale, représentent 30 % du tonnage de déchets ménagers et assimilés collectés. En 2021, la baisse de l'activité économique liée aux mesures prises lors de la crise sanitaire a entraîné une baisse des tonnages collectés qui s'est traduite par une diminution du produit de la redevance spéciale à hauteur de – 0,40 M€.

Les pertes de recettes fiscales

Afin de soutenir les secteurs ayant subi une très forte baisse d'activité durant la crise sanitaire (tourisme, restauration, hôtellerie, sport, culture...), et conformément à la 3^{ème} loi de finances rectificative pour 2020, la Métropole a institué un dégrèvement des deux tiers du montant de la **Cotisation Foncière des Entreprises 2020**, dont le coût est partagé à parts égales entre les collectivités territoriales et l'Etat. Les secteurs d'activité visés par le dégrèvement représentent près de 6 % des entreprises imposées à la CFE sur le territoire du Grand Nancy, soit 965 établissements représentant un produit fiscal de 1,7 M€. Cette mesure a eu une incidence de 0,57 M€ sur le produit fiscal 2021.

Les recettes exceptionnelles

La Métropole du Grand Nancy, au titre du Contrat Local de Santé et en lien avec les communes, a acheté des masques grand public afin de constituer un stock de "précaution", ceci afin d'éviter la pénurie de ceux-ci et pourvoir à l'équipement en masques de la population, et pour éviter des traitements différenciés (a minima un masque par habitant). La Métropole a participé au quart du financement au titre du Contrat Local de Santé, les communes intéressées, au prorata des masques reçus sur le solde de 75 % restant. Après avoir bénéficié d'un accompagnement financier de l'Etat de 0,510 M€ en 2020, la Métropole a perçu une participation du FSE pour un montant de 0,445 M€.

La Métropole a également perçu 2 participations exceptionnelles du S.D.I.S. et de l'A.R.S. pour la location des espaces de vaccination qu'elle a mis à disposition (Prouvé et Picot) pour des montants respectivement de 0,201 M€ et 0,120 M€.

B. L'IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR LES DEPENSES

L'impact de la crise sanitaire en dépenses est évalué pour un montant de **0,115 M€** en investissement et **1,985 M€** en fonctionnement (fournitures de masques, aides aux entreprises, aides aux loyers, participation aux campagnes de dépistage et de vaccination...).

Dépenses supplémentaires	2 100 000
Investissement	115 000
Matériel et aménagements liés à la crise	115 000
Fonctionnement	1 985 000
Matériel lié à la crise	504 000
Fonds d'aide à la mobilité	190 000
Soutien aux entreprises	955 000
Dépistage - vaccination	336 000

Investissement

Dans le cadre de la continuité des activités et des missions de service public, la Métropole a mis en place toute une série de mesures pour la sécurité de ses agents métropolitains (kits de protection, écrans de protection, panneaux de séparation...) et a poursuivi également l'équipement en ordinateurs portables dans le cadre du déploiement du télétravail (0,115 M€).

Fonctionnement

Dans le cadre de la lutte contre la pandémie, la Métropole a dépensé plus de 0,5 M€ en achat de masques, gels hydro-alcooliques, blouses, combinaisons, lunettes de protection afin de continuer à équiper sa population et les professionnels de santé et de créer un stock de « précaution » pour éviter toute pénurie de ceux-ci.

Dans le cadre du projet de relance, la Métropole a décidé, lors de son Conseil du 12 juin 2020, la création d'un fonds d'aide à la mobilité au titre de la cohésion sociale mis en place pour que chaque commune bénéficie proportionnellement à sa population, des chèques mobilité d'une valeur unitaire de 5 €, qu'elles ont fournis à leur CCAS, en fonction de la situation de précarité. Le coût pour l'année 2021 est évalué à 0,19 M€.

En 2021, le dispositif « d'aide aux loyers » mis en place en 2020 en faveur des entreprises hébergées dans des équipements métropolitains a été élargi aux activités de proximité ayant fait l'objet d'une interdiction d'accueil du public et impactées par la crise sanitaire, pour lesquelles une enveloppe de 0,955 M€ a été consacrée.

L'engagement de la Métropole dans les campagnes de dépistage du virus et de vaccination s'est traduit par une dépense supplémentaire de 0,336 M€, notamment pour les locations d'espaces dédiés comme le Centre Prouvé (0,250 M€) ou le stade Marcel Picot (0,055 M€).

3 – RECETTES ET DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

La répartition et l'évolution des recettes et dépenses de fonctionnement peuvent être synthétisées comme suit par grands postes depuis 2017 (en M€) :

RECETTES	2017	2018	2019	2020	2021
Produit des services et du domaine	78,54	83,76	101,93	87,00	92,72
Produit fiscal et recettes fiscales diverses	262,19	265,61	270,39	265,39	272,74
Dotations, participations et compensations	54,72	53,7	55,88	61,27	63,54
Produits exceptionnels et mouvements inter-budgets	34,05	13,18	14,16	13,65	17,08
Total	429,5	416,25	442,36	427,31	446,08

DEPENSES	2017	2018	2019	2020	2021
Dépenses de gestion, d'intervention et de structure	158,59	164,52	179,63	172,47	181,19
Frais de personnel	69,17	70,69	71,49	69,90	73,30
Frais financiers	18,32	17,17	16,64	15,68	14,57
Reversements de fiscalité et de taxes	66,56	66,79	66,85	66,65	67,03
Charges exceptionnelles et mouvements inter-budgets	21,89	12,06	14,14	13,83	11,13
Total	334,53	331,23	348,75	338,53	347,22

A. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les produits des services et du domaine (92,72 M€)

Le détail des montants par budget est repris dans le tableau ci-dessous :

	2020	2021
Budget principal	17 284 889	15 106 039
Eau	33 465 681	34 218 073
Assainissement	19 231 747	20 216 685
RMT	786 865	771 597
SPANC	807	1432,65
Parkings	1 776 025	2 114 734
Locations immobilières	2 063 778	
Congrès événements	567 964	352 379
Transports	11 825 740	15 003 619
Déchets ménagers		4 934 661
Total	87 003 496	92 719 219

Les produits des services et du domaine, principalement composés du produit de la facturation des consommations d'eau aux abonnés (54.43 M€), ont encore été largement impactés par la crise sanitaire même s'ils affichent néanmoins une progression de 5,7 M€ par rapport à 2020 et n'ont pas retrouvé leur niveau de 2019, dernière année de référence. Ainsi la perte de recettes tarifaires, en lien avec les mesures prises au titre de la crise sanitaire (couvre-feu, encouragement du télétravail, restriction d'accueil dans les établissements recevant du public), est estimée à **- 4,55 M€** en 2021.

Le détail de ce montant est présenté dans la partie « L'impact financier de la crise sanitaire » du présent rapport à partir de la page 19.

Le produit fiscal (272,74 M€)

La répartition par nature de recettes au titre de l'année 2021 est portée dans le tableau ci-après :

	Crédits votés 2021	CA 2021	% réalisé	CA 2020	Evolution CA 2021/2020	CA 2019 (pour mémoire)
TAXES MENAGES						
TAXE D'HABITATION	2 500 000	3 576 555	143,06%	92 552 536	-96,14%	91 494 483
FRACTION COMPENSATOIRE DE LA TFPB ET DE LA TAXE D'HABITATION	92 900 000	93 343 374	100,48%	0		0
TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES BATIES	34 050 000	34 095 727	100,13%	34 460 624	-1,06%	33 823 356
TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES NON BATIES	300 000	333 222	111,07%	296 952	12,21%	304 157
TOTAL TAXES MENAGES	129 750 000	131 348 878	101,23%	127 310 112	3,17%	125 621 996
TAXES PROFESSIONNELLES						
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	25 570 000	26 955 478	105,42%	29 003 288	-7,06%	28 100 718
COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES	18 900 000	18 931 352	100,17%	18 890 474	0,22%	18 359 730
TAXE SUR LES SURFACES COMMERCIALES	3 785 000	3 757 012	99,26%	3 898 972	-3,64%	3 982 867
IMPOSITION FORFAITAIRE SUR LES ENTREPRISES DE RESEAUX	1 320 000	1 376 614	104,29%	1 309 000	5,17%	1 272 628
VERSEMENT MOBILITE	56 500 000	61 691 368	109,19%	56 553 508	9,08%	59 725 298
TOTAL TAXES PROFESSIONNELLES	106 075 000	112 711 824	106,26%	109 655 242	2,79%	111 441 241
AUTRES TAXES						
AUTRES CONTRIBUTIONS DIRECTES	600 000	446 673	74,45%	611 968	-27,01%	569 076
TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MENAGERES ET ASSIMILEES	27 068 000	27 129 625	100,23%	26 798 529	1,24%	29 337 535
TAXE DE SEJOUR	900 000	1 061 437	117,94%	1 010 724	5,02%	905 886
REVERSEMENT DU PRELEVEMENT SUR LES JEUX ET PARIS HIPPIQUES	24 656	39 362	159,64%	0		79 304
TOTAL AUTRES TAXES	28 592 656	28 677 097	100,30%	28 421 221	0,90%	30 891 801
TOTAL FISCALITE	264 417 656	272 737 799	103,15%	265 386 575	2,77%	267 955 038

La compensation de la taxe d'habitation sur les résidences principales (THRP) et le produit de taxe d'habitation sur les résidences secondaires

Suite à la réforme de la taxe d'habitation sur les résidences principales parue à la loi de finances pour 2018 et confirmée par la loi de finances pour 2020, seuls 20 % des contribuables ont payé de la taxe d'habitation en 2021. A compter de 2021, le dégrèvement de taxe d'habitation a été transformé en exonération et le produit de taxe d'habitation sur les résidences principales qui continue à être acquitté de manière dégressive est affecté au budget de l'Etat (la taxe d'habitation est « nationalisée » durant 2 ans).

Cette taxe d'habitation non perçue par le Grand Nancy est compensée intégralement par l'Etat et ce nouveau produit a vocation à varier sur la base de l'évolution de la TVA nationale. La Métropole a dans ce cadre encaissé une somme de 93,3 M€ en 2021 au titre de la compensation de l'Etat, contre un produit de taxe d'habitation complété des allocations compensatrices de 95,6 M€ en 2020. En complément, le Grand Nancy a perçu la somme de 3,6 M€ au titre de la taxe d'habitation sur les résidences secondaires, laquelle n'a pas été supprimée par la réforme. Par conséquent, en cumulant ces deux recettes, les produits de la Métropole s'élèvent à 96,9 M€, soit une hausse de 1,42 % entre 2020 et 2021 par rapport à l'ancien périmètre de la taxe d'habitation.

Le recul de la taxe foncière sur les propriétés bâties et de la Cotisation Foncière des Entreprises

Dans la loi de finances pour 2021, l'Etat a réduit de moitié la valeur locative des établissements industriels, ce qui a affecté directement les montants de Cotisation Foncière des Entreprises et de taxe foncière sur les propriétés bâties des collectivités. Puisqu'il s'agit d'une décision de l'Etat, cette baisse d'imposition est compensée intégralement par une allocation compensatrice (cf. infra).

Du fait de cette réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels et de la régression de 1,27 % des bases physiques, le produit de taxe foncière sur les propriétés bâties a connu en 2021 une baisse de 1,06 % pour atteindre 34,1 M€. En raison de cette réforme, le produit de CFE a quant à lui subi une baisse de 7,06 % sur la même période pour atteindre 26,96 M€.

Une reprise de l'activité économique se reflétant sur les taxes professionnelles

La reprise de l'activité économique en 2021 a eu pour conséquence de relancer les produits de certaines fiscalités professionnelles. Ainsi, alors que la crise sanitaire avait provoqué en 2020 une baisse du produit de versement mobilité (VM) de 5,3 % par rapport à 2019, pour un produit total de 56,6 M€, l'exercice 2021 a été marqué par une forte hausse de cette recette de 9,08 %, pour atteindre une somme historique de 61,7 M€.

En parallèle, l'Imposition Forfaitaire des Entreprises de Réseau (IFER), dont la tendance haussière est généralement dynamique, a dégagé un accroissement de son produit en 2021 de 5,02 %, s'établissant à 1,4 M€.

Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères

La Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) est assise sur les mêmes bases que celles de la taxe foncière sur les propriétés bâties et concerne à la fois les particuliers et les entreprises. Pour rappel, l'exercice 2020 avait été marqué par une forte baisse du produit de 8,65 % en raison de la réduction du taux de TEOM de 7,46 % à 6,71 %. A taux constant et du fait de l'évolution des bases, le produit de la TEOM a connu une augmentation de 1,24 % en 2021 par rapport à 2020, pour un total de 27,1 M€.

Les dotations participations et compensations (63,54 M€)

Pour l'essentiel, ce poste concerne la DGF et les allocations compensatrices à hauteur de 43,55 M€. On y trouve également des participations reçues des communes (DSIT, centres techniques... pour 2,7 M€), du département (transferts de compétences voiries, Fonds de Solidarité Logement pour 3,2 M€), de CITEO pour le tri et la valorisation des déchets (2,4 M€), de l'Agence de l'Eau (prime pour épuration pour 1 M€), de l'Etat pour la récupération partielle de la TVA sur des dépenses de fonctionnement (1,3 M€) et pour l'organisation des transports scolaires (1,4 M€)...

La Dotation Globale de Fonctionnement

La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) représente le principal concours redistribué aux collectivités. Pour 2021, le montant de DGF atteint 38,42 M€. La dotation d'intercommunalité est légèrement supérieure à celle perçue en 2020 et la dotation de compensation enregistre quant à elle une baisse de 0,58 M€ par rapport à l'année précédente soit 1,93 %. En effet, chaque année, la dotation de compensation diminue pour couvrir les besoins de financement liés à la croissance démographique, à l'augmentation de la péréquation ou aux mesures spécifiques votées en loi de finances.

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	CA 2020	Evolution CA 2021/2020
Dotation d'intercommunalité	9 100 000	9 146 265	100,51%	9 107 159	0,43%
Dotation de compensation	29 250 000	29 275 576	100,09%	29 852 811	-1,93%
DGF	38 350 000	38 421 841	100,19%	38 959 970	-1,38%

Les allocations compensatrices

Les allocations compensatrices servent à compenser les diverses mesures nationales ayant entraîné une perte de recettes fiscales pour les collectivités.

Du fait de la disparition de la taxe d'habitation sur les résidences principales, l'allocation compensatrice de cette taxe a également été supprimée en 2021.

La forte augmentation des allocations compensatrices en 2021 résulte de la décision de l'Etat en loi de finances pour 2021 de réduire de moitié la valeur locative des établissements industriels, impactant directement la Cotisation Foncière des Entreprises et la taxe foncière sur les propriétés bâties perçues par le Grand Nancy. Le produit total des allocations compensatrices enregistre une hausse de 24,57 % ; il est ainsi porté à 5,13 M€ en 2021 contre 4,12 M€ en 2020.

	BP 2021	CA 2021	% réalisé	CA 2020	Evolution CA 2021/2020
de la TH	1 000	0	0,00%	3 010 973	-100,00%
de la TF	980 000	1 001 918	102,24%	282 136	255,12%
de la CET	3 600 000	4 130 417	114,73%	827 097	399,39%
TOTAL	4 581 000	5 132 335	112,04%	4 120 206	24,57%

Les produits exceptionnels et mouvements inter-budgets (17,08 M€)

Ces mouvements se rapportent pour l'essentiel aux cessions (4,3 M€) qui ont concerné en grande partie le marché de gros et le crématorium d'agglomération, et pour un montant identique en recettes des budgets annexes concernés et en dépenses du budget principal, aux subventions d'équilibre qui s'établissent à 9,06 M€ en 2021.

Budget	CA 2021
subvention au budget annexe "congrès événements"	6 827 710
subvention au budget annexe "parcs de stationnement"	2 232 710
Total	9 060 420

Il convient de rappeler qu'en application de l'article L 2224-2 du CGCT, il est possible de verser une subvention du budget principal aux budgets annexes érigés en service public à caractère industriel et commercial dans trois cas de figure :

- lorsque les exigences du service public conduisent la collectivité à imposer des contraintes particulières de fonctionnement ;
- lorsque le fonctionnement du service public exige la réalisation d'investissements qui, en raison de leur importance et eu égard au nombre d'usagers, ne peuvent être financés sans augmentation excessive des tarifs ;

- lorsque, après la période de réglementation des prix, la suppression de toute prise en charge par le budget de la commune aurait pour conséquence une hausse excessive des tarifs.

S'agissant du **budget annexe "congrès et événements"**, le versement d'une subvention exceptionnelle de 6,83 M€ est motivé par les deux raisons suivantes :

- la construction du Centre de Congrès Prouvé, financée sans aucune subvention extérieure, s'est traduite par la mobilisation de 64,25 M€ d'emprunts, correspondant à une annuité en 2021 de 4,55 M€. La répercussion de cette annuité sur les tarifs, déjà positionnés dans la gamme « moyenne haute », aurait eu pour conséquence, dans un contexte de concurrence des territoires, de détourner les congressistes vers d'autres équipements, au détriment de la forte activité enregistrée.
- par délibération du 20 décembre 2013, la Communauté urbaine du Grand Nancy a approuvé la conclusion d'une convention de la délégation de service public « in house » avec la Société Publique Locale Grand Nancy Congrès et Evénements pour la gestion du nouveau Centre de Congrès Prouvé. En son article 34, la DSP indique « qu'une participation financière est versée par le Délégué, en contrepartie de l'exploitation de l'équipement, des contraintes de service public mises à la charge du Délégué ».

Les contraintes de service public imposées au Délégué concernent notamment la qualité de la maintenance et de l'entretien courants, lesquels doivent respecter la configuration d'origine du bâtiment et notamment les matériaux nobles qui lui confèrent une esthétique exemplaire, la dimension de l'ouvrage et le choix d'équipements de niveau élevé qui contraignent l'exploitant. Au titre de cette convention, une contribution annuelle forfaitaire de base de 1,7 M€ HT est versée au délégataire afin de compenser les contraintes de service public mises à la charge de la Société Publique Locale.

S'agissant du **budget annexe "parcs de stationnement"**, la subvention exceptionnelle est en forte hausse par rapport à l'an dernier. Jusqu'à présent, la subvention de l'ordre de 0,3 M€ était justifiée par la réalisation quasi concomitante il y a quelques années de deux investissements significatifs : la construction du parking République et la rénovation du parking Thiers, dont le financement a été assuré pour une large part par emprunt, conduisant à une augmentation significative de l'annuité de dette. Pour l'année 2021, comme en 2020, la subvention exceptionnelle compense la chute des recettes tarifaires en lien avec les mesures prises au titre de la crise sanitaire (confinement, couvre-feu, encouragement du télétravail). Pour rappel, la perte de recettes tarifaires est estimée à 1,34 M€ pour 2021.

Le reste des produits exceptionnels enregistre essentiellement les refacturations de charges entre budgets et des régularisations d'écritures comptables.

B. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de gestion, d'intervention et de structure (181,19 M€)

Ce poste englobe :

- les participations obligatoires pour un montant total de 21,81 M€ ; elles restent stables par rapport à l'exercice 2020.

	2020	2021
CONTRIBUTION A L'ENTRETIEN DES RESEAUX D'EAUX PLUVIALES	2 504 640	2 383 276
PARTICIP SYNDICAT MIXTE POLE METROPOLITAIN DU SILLON LORRAIN	421 000	321 000
PARTICIPATION A LA MULTIPOLE SUD 54	335 251	335 038
PARTICIPATION AU SIS	2 013 428	2 013 428
PARTICIPATION AU SYNDICAT DU LAC DE MADINE	0	0
PARTICIPATION AU SYNDICAT MIXTE DE LA FORET DE HAYE	230 209	230 209
PARTICIPATION AU SYNDICAT MIXTE DES TRANSP.COMMUN SUBURBAINS	1 200 000	1 255 455
PARTICIPATION EPTB MEURTHE MADON	525 218	525 000
PARTICIPATION LIMEDIA		39 700
PARTICIPATION SYNDICAT MIXTE DU PARC NATUREL REG. LORRAINE	24 011	24 011
SERVICE D'INCENDIE	14 596 275	14 684 422
Total général	21 850 031	21 811 539

- les dépenses de gestion stricto sensu (hors frais de personnel) qui s'établissent à 159,38 M€ en 2021 selon le tableau ci-dessous :

Budgets	Centres de responsabilités	2019	2020	2021
	CENTRES TECHNIQUES	2 899 536	2 608 661	2 682 540
	CIRCULATION	966 789	953 247	976 438
	COHESION SOCIALE	1 387 622	3 226 917	1 934 805
	COMMUNICATION-DIRECTION GENERALE	582 544	350 211	348 261
	CONSERVATOIRE REGIONAL DE NANCY	590 614	522 803	574 737
	DECHETS MENAGERS	23 682 501	23 228 130	
	DEPENSES DE STRUCTURE	3 691 994	3 621 507	3 703 798
	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	4 862 605	5 562 789	6 788 252
	DSIT	1 995 153	1 812 503	1 794 694
	ENERGIE ET CLIMAT	740 177	410 761	563 288
	ENSEIGNEMENT SUPERIEUR	884 907	824 442	837 518
	EQUIPEMENTS METROPOLITAINS	370 749	409 842	339 679
	ETABLISSEMENTS DE CST	1 489 120	1 347 399	1 362 653
	GRANDS PARTENARIATS	896 076	488 134	456 427
	GRANDS PROJETS	2 467 512	2 451 310	2 298 164
	HABITAT ET RENOVATION URBAINE	2 187 120	2 116 610	2 250 522
	MAINTENANCE VOIRIE	9 630 045	8 945 960	8 402 548
	NON VENTILE	1 336 664	1 342 098	702 014
	PISCINES	2 946 408	2 147 251	2 600 719
	PROPRETE VOIRIE-ESPACES VERTS	2 883 119	2 469 382	3 036 896
	RESEAUX DE TELECOMMUNICATION	3 700	3 710	33 460
	SECURITE	162 698	140 919	139 676
	SERVICES DE MOBILITE	853 359	816 574	803 441
	SPORTS-LOISIRS	4 968 143	3 748 219	5 079 292
	TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS			1 581 091
	URBANISME ET ECOLOGIE URBAINE	180 879	126 670	200 106
	VALORISATION SITE GN THERMAL	18 955	5 645	9 631
Total budget principal		72 678 989	69 681 694	49 500 650

Budgets	2019	2020	2021
EAU	9 110 658	8 432 644	8 293 988
ASSAINISSEMENT	9 671 456	9 782 033	9 718 368
R.M.T.	18 664	18 928	16 698
S.P.A.N.C.	266	261	215
PARCS DE STATIONNEMENT	1 451 268	1 274 386	1 406 857
LOCATIONS IMMOBILIERES	1 409 489	1 265 005	
CONGRES EVENEMENTS	2 675 365	2 665 917	2 696 080
TRANSPORTS	61 206 362	57 501 797	61 263 806
DECHETS MENAGERS			26 482 287
Total budget principal et budgets annexes	158 222 517	150 622 665	159 378 948

Les dépenses de gestion (hors personnel) de la Métropole ont subi les effets de la crise sanitaire, qui a encore occasionné en 2021 des dépenses supplémentaires à hauteur de 1,98 M€. Le détail de ces dépenses est présenté page 21 du présent document. En neutralisant les dépenses supplémentaires liées à la crise sanitaire, les dépenses de gestion s'élèvent à 157,39 M€, en légère baisse de - 0,5 % par rapport à 2019 dernière année de référence.

Les frais de personnel (73,3 M€)

La Métropole du Grand Nancy compte 1 356 agents permanents au 31 décembre 2021. Les effectifs de la collectivité ont augmenté de 1 % au cours de l'année 2021. Après une baisse entre 2019 et 2020 en raison de la pandémie de Covid-19, les frais de personnel ont augmenté entre 2020 et 2021. L'évolution constatée du nombre d'agents associée à celle des frais de personnel est le reflet d'une reprise après un décalage dans le temps de recrutements pendant la période de crise sanitaire. En matière de gestion de ses ressources humaines, l'établissement veille à une adaptation continue de l'organisation au regard de son environnement institutionnel, juridique, politique et socio-économique. Il s'inscrit notamment dans :

- une réflexion systématique sur l'opportunité du remplacement des agents à chaque vacance de poste,
- une priorité à la mobilité interne pour certains recrutements, avant d'ouvrir les postes aux candidatures externes.

Afin d'exercer au mieux ses compétences, les ressources humaines de la Métropole sont ainsi réparties au sein d'un organigramme modifié au cours de l'année 2021 qui présente cinq pôles :

- le pôle Développement Economique (innovation, développement numérique, promotion économique, réseaux et services aux entreprises du Grand Nancy – 1,5 % de l'effectif) ;
- le pôle Culture, Sports, Vie sociale (développement social, de la jeunesse et de la santé, coordination d'évènements et des activités des équipements métropolitains tels que ceux du Pôle Aquatique, le stade Marcel Picot, le palais des sports Jean Weille, le Muséum Aquarium de Nancy, le Musée de l'Histoire du Fer, les Conservatoire et Jardins botaniques de Nancy, le Conservatoire de Musique à Rayonnement Régional – 23,7 % de l'effectif) ;
- le pôle Mobilités et Développement Urbain Durables (déplacements de l'agglomération, renouvellement urbain, développement durable, habitat et accueil des gens du voyage – 8,7 % des effectifs),
- le pôle Services et Infrastructures (propreté et entretien de la voirie et des espaces verts, exploitation des réseaux d'eau et d'assainissement, maintenance de voirie, éclairage public – 44,6 % de l'effectif) ;
- le pôle Ressources (gestion des Ressources Humaines, de l'assistance juridique et de la commande publique, du patrimoine ou des systèmes d'information et des télécommunications – 15,2 % de l'effectif).

Chacun de ces pôles est encadré par un Directeur Général Adjoint.

Dépendent directement de la Direction Générale (5,6 % de l'effectif) :

- la Mission Rayonnement,
- la Direction des Finances et du contrôle de gestion,
- la Direction de la Sécurité et de la Prévention des risques,
- le Projet Nancy Métropole thermique.

L'évolution des charges de personnel tient compte :

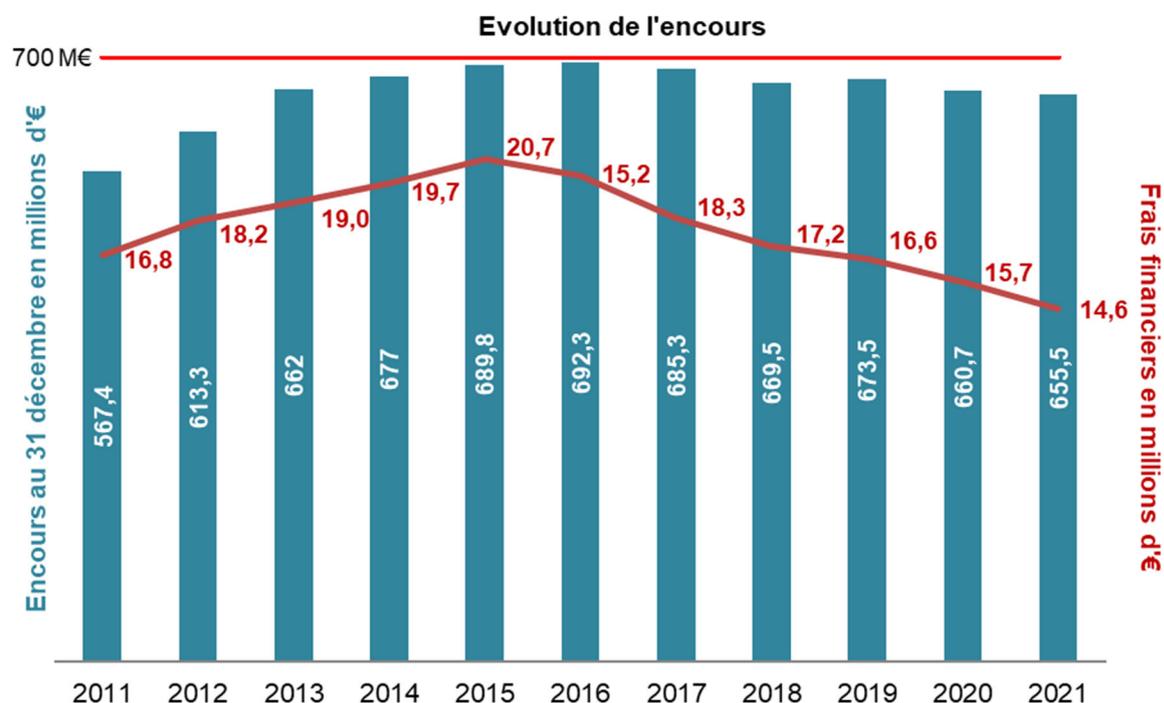
- du Glissement Vieillesse Technicité (déroulement de carrière des agents) pour les avancements d'échelons, les avancements de grades et les promotions internes,
- d'un effet-report des impacts de la crise sanitaire sur les recrutements et sur les niveaux d'astreintes et d'heures supplémentaires des agents métropolitains,

- de la poursuite et de la fin des dispositions liées au protocole « Parcours professionnels, carrières et rémunérations » applicables depuis le 1er janvier 2016 à la catégorie B, qui s'est étendu aux catégories A et C à partir du 1er janvier 2017,
- des créations de postes veillant au renforcement du fonctionnement de certains services et de l'intégration de certains services mutualisés (instruction des permis de construire),
- des recrutements de personnels saisonniers nécessaires à l'ouverture de la base de loisirs de la Plage des deux rives.

On constate ainsi une augmentation de 2,5 % de la masse salariale entre 2020 et 2021 principalement due aux impacts de la crise sanitaire sur le fonctionnement des services au cours de l'année 2020. Au sein du chapitre « charges de personnel et frais assimilés », s'ajoutent à la masse salariale les charges de personnel mis à disposition ainsi que les frais de formation et médicaux notamment.

Les frais financiers (14,57 M€)

Les frais financiers évoluent en fonction du niveau d'investissement mais également en fonction de la variation des taux d'intérêts. En plus des différents réaménagements menés sur la période, la Métropole a bénéficié depuis 2015 de la baisse des taux sur ses nouveaux financements ainsi que sur ses emprunts à taux variable, ce qui a permis de faire baisser le montant de ses intérêts, en parallèle d'une stabilisation de l'encours sur la période :



L'encours de la Métropole du Grand Nancy a évolué sous la barre des 700 M€ ces dix dernières années pour un stock de 655,5 M€ au 31 décembre 2021.

La comparaison entre les frais financiers versés et l'encours de l'année considérée permet de mesurer le taux moyen budgétaire de la dette :

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Taux moyen budgétaire	2,96%	2,97%	2,87%	2,92%	3,02%	2,90%	2,67%	2,70%	2,51%	2,44%	2,23%

Ainsi, le taux moyen est passé de 2,96 % en début de période à 2,23 % fin 2021. La baisse des taux observée depuis 2015 a minoré les intérêts versés sur les emprunts à taux variables et a permis de souscrire à de nouveaux emprunts à taux fixes compétitifs.

En effet, pour l'exercice 2021, 51,1 M€ d'emprunts nouveaux ont été souscrits au taux fixe moyen de 0,79 % sur des durées allant de 20 à 25 ans dont 30 M€ auprès de La Banque Postale, 20 M€ auprès de l'Agence France Locale et 1,1 M€ auprès d'Arkéa (Crédit Mutuel).

Les reversements de taxes et de fiscalité (67,03 M€)

Il s'agit essentiellement pour les reversements de fiscalité du versement de dotations de compensation et de solidarité aux communes, en lien avec la fiscalité professionnelle unique mise en place en 2001.

	2017	2018	2019	2020	2021
Attribution de compensation	41 006 538	41 006 538	41 006 538	41 006 538	41 006 538
Dotations de solidarité communautaire/métropolitaine	7 984 550	8 073 150	8 171 042	8 262 196	8 461 661
FNGIR	8 044 517	8 044 517	8 044 517	8 044 517	8 044 517
FPIC	2 163 476	2 036 986	2 087 643	1 939 874	1 536 661
Reversements de taxes à l'Agence de l'Eau	7 195 067	7 543 459	7 499 852	7 300 000	7 300 000
Autres restitutions et dégrèvements	161 726	88 378	44 221	98 590	681 319
Total	66 555 874	66 793 028	66 853 813	66 651 715	67 030 695

L'attribution de compensation

Elle correspond à la restitution pour chaque commune de la taxe professionnelle (y compris les compensations) qu'elle percevait l'année précédant la mise en œuvre de la TPU. Elle a également pour objectif d'assurer la neutralité budgétaire des transferts de compétences à la fois pour l'EPCI et pour ses communes membres. En dehors de ces transferts de compétence, le montant de la dotation de compensation reste identique chaque année pour les communes et est fixé à 41,006 M€.

Dotation de solidarité métropolitaine et Fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales

Alors qu'il était attendu une dégradation des bases d'imposition et donc du produit fiscal en conséquence de la crise sanitaire, les informations communiquées par les services fiscaux traduisaient une augmentation des bases de Cotisation Foncière des Entreprises de 3,57 % (allocation compensatrice de l'Etat pour dégrèvement des locaux industriels comprise).

C'est pourquoi, par délibération n° 25 du 23 septembre 2021, pour prendre en considération les atténuations de produits et surcharges subies par la Métropole au cours de la crise sanitaire en faveur du tissu économique local, le conseil métropolitain a fixé l'augmentation du montant de la dotation de solidarité métropolitaine (DSM) pour chaque commune à 3,57 % par rapport à 2020 en contrepartie d'une moindre prise en charge du FPIC des communes. Vandoeuvre et Maxéville n'étant pas contributrices au FPIC du fait de leur éligibilité à la DSU cible, leur montant de DSM reste identique à celui de 2020. Cette mesure porte la somme à répartir entre les communes à 8 361 926 €, soit une hausse de 232 894 €.

En parallèle, il a été décidé de compenser cette privation de recettes de la Métropole par une moindre prise en charge du FPIC des communes, à hauteur de l'évolution de l'enveloppe de la DSM entre 2020 et 2021.

Les reversements de taxes à l'Agence de l'Eau

Figurent dans ce poste les redevances acquittées par les usagers à travers la facture d'eau et reversées à l'Agence de l'Eau Rhin-Meuse, pour qui ces ressources financières permettent de financer des actions de lutte contre les pollutions ou de préservation des ressources et de maintenir ou rétablir le bon état des milieux aquatiques.

Les charges exceptionnelles et mouvements inter-budgets (11,13 M€)

Comme en recettes, les mouvements inter-budgets se rapportent pour l'essentiel, et pour un montant identique en recettes des budgets annexes concernés et en dépenses du budget principal, aux subventions d'équilibre qui s'établissent à 9,06 M€ en 2021.

Les charges exceptionnelles concernent pour l'essentiel des régularisations comptables et les refacturations de charges entre budgets.

4 – DEPENSES ET RECETTES D'INVESTISSEMENT

A. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses réelles d'investissement 2021 s'établissent à **214,214 M€** selon le détail ci-dessous :

	BP 2021	Reports 2021	Total prévu 2021	CA 2021
Dépenses réelles	252 563 181	26 707 812	265 164 092	214 214 159
Dépenses d'équipement dont	137 303 686	26 707 812	149 976 671	114 283 365
dépenses directes	129 935 308	26 127 569	142 002 239	107 725 405
subventions d'équipement versées	6 393 130	225 268	6 258 009	5 095 912
opérations pour comptes de tiers	975 248	354 976	1 716 424	1 462 048
Remboursement du capital des emprunts	62 285 310	0	62 093 235	61 909 636
dette directe	54 860 000	0	54 860 200	54 776 952
opérations de portage et divers	7 425 310	0	7 233 035	7 132 684
Refinancement de la dette et CLTR	15 000 000		15 000 000	
Autres dépenses (régularisations comptables...)	370 000	0	490 000	416 973
Reprise des résultats	37 604 185	0	37 604 185	37 604 185

Les dépenses d'équipements : 114,28 M€

Le tableau ci-dessous reprend les investissements réalisés en 2021 tels qu'ils avaient pu être détaillés dans le rapport du budget primitif de l'an dernier (la présentation est basée sur l'architecture budgétaire en vigueur en 2021, cette dernière ayant été mise à jour pour le BP 2022) :

Politique Publique	Autorisations de programme	BP 2021	Reports 2021	Total prévu 2021	CA 2021
CIRCULATION		2 338 833	90 724	1 486 557	1 148 899
	CIRCULATION - JALONNEMENT	1 089 556	0	846 556	771 399
	PDU - MOBILITES	1 249 277	90 724	640 001	377 500
CULTURE		2 736 145	354 871	2 121 780	1 625 163
	AGENDAS D'ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	280 000	51 784	243 374	84 824
	ATTRACTIVITE CULTURE SCIENTIFIQUE ET TECHNIQUE-CNR	2 456 145	303 087	1 878 406	1 540 338
DECHETS		5 730 575	0	4 930 575	2 502 203
	GESTION DES DECHETS	5 730 575	0	4 930 575	2 502 203
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE-TOURISTIQUE		14 575 408	463 799	14 782 639	12 727 045
	AGENDAS D'ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	0	0	1 632	1 280
	CENTRE DES CONGRES-PARC DES EXPOSITIONS	2 845 352	146 246	3 311 598	2 434 992
	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	3 166 356	262 953	2 949 309	1 893 002
	PROJET GRAND NANCY THERMAL	8 557 700	54 601	8 517 101	8 397 590
	SPORT-LOISIRS-GRANDS EVENEMENTS	6 000	0	3 000	182
DEVELOPPEMENT URBAIN		22 414 980	624 988	22 669 168	19 470 732
	CHAUFFAGE URBAIN	41 000	17 922	58 922	41 002
	GRANDS PROJETS URBAINS	9 261 000	178 552	9 489 552	9 202 743
	HABITAT-LOGEMENT	3 196 000	0	3 066 000	2 425 227
	NOUVEAU PROGRAMME NATIONAL DE RENOVATION URBAINE	1 728 180	286 822	1 851 002	1 394 728
	PLANIFICATION URBAINE-STRATEGIE FONCIERE	1 869 159	1 392	1 671 551	413 024
	PROGRAMME DE RENOVATION URBAINE	1 757 389	140 300	2 231 689	1 743 546
	URBANISME OPERATIONNEL	4 562 252	0	4 300 452	4 250 462
DIVERS EQUIPEMENTS METROPOLITAINS		974 851	3 863 627	4 799 552	4 654 880
	AGENDAS D'ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	0	0	3 264	3 072
	EQUIPEMENTS METROPOLITAINS	974 851	3 863 627	4 796 288	4 651 808
EAU-ASSAINISSEMENT		24 677 243	12 289 914	31 953 157	21 024 478
	ASSAINISSEMENT DES EAUX USEES	8 334 400	2 139 251	9 133 651	6 719 806
	DIVERSIFICATION DE LA RESSOURCE EAU	1 737 206	446 127	703 333	161 823
	EAU POTABLE	10 061 637	3 699 682	12 052 319	8 642 916
	LUTTE CONTRE LES INONDATIONS	1 644 000	393 963	1 552 963	652 618
	MODERNISATION DE LA STEP MAXEVILLE	2 900 000	5 610 892	8 510 892	4 847 315

Politique Publique	Autorisations de programme	BP 2021	Reports 2021	Total prévu 2021	CA 2021
ENSEIGNEMENT SUPERIEUR-RECHERCHE		4 553 280	6 407	4 584 087	4 550 173
	ARTEM	3 064 630	6 407	2 982 437	2 960 954
	DEVELOPPEMENT UNIVERSITAIRE	1 488 650	0	1 601 650	1 589 219
ESPACES VERTS-NATURELS		1 846 814	487 191	2 034 005	1 724 439
	ESP VERTS-NATURELS - MEURTHE	1 846 814	487 191	2 034 005	1 724 439
FONCTIONNEMENT DE L' INSTITUTION		4 281 264	794 042	4 817 694	4 554 498
	AGENDAS D'ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	0	23 909	14 693	0
	CENTRES TECHNIQUES-ACQUISITION DE VEHICULES	2 614 900	236 089	2 850 989	2 802 180
	SIEGE DE LA METROPOLE	1 666 364	534 045	1 952 013	1 752 318
MOBILITES DOUCES		2 830 309	235 690	3 065 999	1 931 309
	PDU - MOBILITES	2 830 309	235 690	3 065 999	1 931 309
SANTE		225 000	0	175 000	150 000
	COHESION SOCIALE	225 000	0	175 000	150 000
SECURITE		410 672	36 449	389 753	259 694
	AGENDAS D'ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	0	0	1 632	1 536
	SECURITE PREVENTION DES RISQUES	410 672	36 449	388 121	258 158
SOLIDARITES		976 541	1 324	230 553	141 363
	AGENDAS D'ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	0	0	2 688	2 304
	COHESION SOCIALE	5 000	0	5 000	0
	GENS DU VOYAGE	962 377	1 324	213 701	139 059
	HABITAT-LOGEMENT	9 164	0	9 164	0
SPORTS-LOISIRS		3 542 911	1 404 566	5 163 460	4 572 626
	AGENDAS D'ACCESSIBILITE PROGRAMMEE	415 376	0	256 639	33 949
	SPORT PROFESSIONNEL	386 965	0	447 965	401 726
	SPORT-LOISIRS-GRANDS EVENEMENTS	2 740 570	1 404 566	4 458 856	4 136 950
STATIONNEMENT		2 435 790	70 151	2 505 941	2 366 741
	STATIONNEMENT	2 435 790	70 151	2 505 941	2 366 741
SYSTEMES INFORMATIQUES		2 229 500	343 416	2 375 528	1 885 730
	EQUIPEMENTS METROPOLITAINS	315 000	0	117 612	117 612
	INFORMATIQUE MUTUALISEE	1 914 500	343 416	2 257 916	1 768 118
TRANSITION ECOLOGIQUE		981 218	121 282	835 500	358 093
	ECOLOGIE URBAINE	379 843	85 157	460 000	263 720
	ENERGIE ET CLIMAT	600 875	36 125	375 000	94 170
	HABITAT-LOGEMENT	500	0	500	204
TRANSPORTS EN COMMUN		16 042 654	1 498 681	13 530 335	6 607 217
	NOUVEAU TRAMWAY	2 744 000	1 042 702	2 069 702	1 824 770
	TRANSPORTS URBAINS	13 298 654	455 979	11 460 633	4 782 447
VOIRIE-ESPACES PUBLICS		23 499 698	4 020 691	27 525 389	22 028 079
	ECLAIRAGE URBAIN	3 079 376	158 872	3 138 248	2 965 838
	ENTRETIEN VOIRIE-OUVRAGES ART	10 623 197	924 338	11 547 535	9 518 883
	GRANDES INFRASTRUCTURES DE VOIRIE	2 415 167	1 522 635	3 932 802	3 176 422
	INCENDIE ET SECOURS	520 000	476	370 476	367 187
	OPERATIONS SPECIFIQUES DE VOIRIE-OUVRAGES D'ART	861 958	343 539	1 205 497	423 094
	PROGRAMMES ANNUELS DE VOIRIES SECONDAIRES	6 000 000	1 070 831	7 330 831	5 576 655
Total général		137 303 686	26 707 812	149 976 671	114 283 365

Les dépenses relatives à la dette : 61,91 M€

Au titre de la dette directe, ce poste concerne le remboursement du capital des emprunts mobilisés antérieurement auprès des banques (54,78 M€) et sur le marché obligataire (1 M€). Figure également une provision de 0,49 M€ au titre d'un emprunt « in fine » de 4,9 M€ sur 10 ans, contracté il y a 9 ans avec l'association des communautés urbaines de France.

A hauteur de 5,61 M€, les opérations de portage concernent des remboursements de capital auprès de EPFL dans le cadre de conventions financières dédiées à chaque opération.

Enfin, une provision de 15 M€ avait été portée au titre d'opérations de refinancement de la dette actuelle si des opportunités se présentaient, mais n'a pas été mobilisée.

B. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles d'investissement 2021 s'établissent à **150,829 M€** selon le détail ci-dessous :

	BP 2021	Reports 2021	Total prévu 2021	CA 2021
Recettes réelles	204 470 894	11 500 815	201 783 492	150 829 109
Recettes affectées aux investissements dont	16 537 177	1 500 815	16 753 722	10 431 665
subventions d'investissement	10 480 377	1 026 431	8 362 401	6 474 117
opérations pour comptes de tiers	1 154 950	0	1 319 950	1 314 882
autres recettes d'investissement	539 610	474 384	2 239 731	2 642 665
produits des cessions	4 362 240	0	4 831 640	0
Refinancement de la dette et CLTR	15 000 000	0	15 000 000	0
FCTVA, Taxe d'Aménagement	12 000 000	0	12 000 000	11 764 305
Reprise des résultats et affectation excédent de fonctionnement	77 533 140	0	77 533 140	77 533 140
Emprunts d'équilibre	83 400 577	10 000 000	80 496 630	51 100 000

Les recettes affectées aux investissements : 10,43 M€

Il s'agit de subventions et participations de tiers en vue de couvrir le programme d'investissements. Pour 2021, les aides financières les plus significatives concernaient :

- La participation de l'Agence de l'Eau à hauteur de 1,98 M€ pour la prise d'eau de Meurthe et le renouvellement de réseaux,
- Une participation de 1,050 M€ de la Région Grand Est pour le réaménagement et la valorisation du site Grand Nancy Thermal.

Il était également envisagé 4,4 M€ de cessions, dont 1,5 M€ au titre des terrains et bâtiments du marché de gros. Si comptablement ces recettes sont prévues en section d'investissement, elles sont encaissées en section de fonctionnement.

Les emprunts : 51,10 M€

Il s'agit du montant mobilisé au titre de l'emprunt d'équilibre.

Le programme d'emprunts de ces dernières années, moins important qu'en début de décennie, a permis de stabiliser l'encours dès lors que les besoins nouveaux n'ont pas été supérieurs aux remboursements annuels.

L'encours de dette de la Métropole du Grand Nancy s'établit au 31 décembre 2021 à 655,5 M€. Son évolution depuis 5 ans est synthétisée dans le tableau ci-dessous :

Répartition de l'encours par budget au 31/12/2021

(en millions d'€)	2017	2018	2019	2020	2021
Budget principal	408,4	403,2	417,0	416,2	429,9
Eau	39,1	38,1	35,2	32,6	30,6
Assainissement	4,2	3,4	2,7	1,9	6,6
Réseau métropolitain de télécommunications	4,2	4,0	4,0	3,7	3,5
Parcs de stationnement	26,2	24,6	22,8	21,0	21,3
Locations immobilières	10,2	10,3	10,2	9,5	
Centre de congrès	49,8	48,6	45,7	43,7	41,3
Transports	142,9	137,3	135,9	131,7	120,9
Déchets ménagers					1,5
Total	685,0	669,5	673,5	660,7	655,5

Le refinancement de la dette : 0 M€

Comme chaque année, il était inscrit une provision de crédits en dépenses et en recettes à hauteur de 15 M€ pour permettre des opérations de gestion active de la dette.

Les autres recettes d'investissement : 11,76 M€

Il s'agit du Fonds de Compensation pour la Taxe sur la Valeur Ajoutée (FCTVA) à hauteur de 9,05 M€ et de la Taxe d'Aménagement (2,71 M€). Le FCTVA est un prélèvement sur les recettes de l'Etat. Cette dotation consiste à compenser aux collectivités, par un taux forfaitaire, la TVA versée par ces dernières sur un périmètre défini de dépenses d'investissement. Le Grand Nancy a perçu en 2021 une recette de FCTVA à hauteur de 9,1 M€, contre 10,8 M€ en 2020, soit une baisse de 16,31 %. En effet, le Grand Nancy récupère le FCTVA sur la base des dépenses constatées l'année précédente. De ce fait, la forte réduction du volume de dépenses d'investissement en 2020 en raison de la crise sanitaire a généré mécaniquement une diminution équivalente du produit perçu par le Grand Nancy au titre du FCTVA.

5 – LES RATIOS D'EPARGNE ET D'ENDETTLEMENT

L'épargne brute est le solde des recettes réelles de fonctionnement, fiscalité comprise, après règlement des dépenses de fonctionnement récurrentes. Elle est caractéristique :

- de "l'aisance" de la section de fonctionnement. En effet, un haut niveau d'épargne brute sous-entend, toutes choses égales par ailleurs, une marge d'absorption de nouvelles dépenses de fonctionnement.
- de la capacité à s'endetter ou à investir : l'épargne brute, qui se traduit par un apport de fonds propres de la collectivité pour le financement de la section d'investissement, doit d'abord être utilisée pour la couverture du remboursement des emprunts selon la "règle d'or" en vigueur pour les collectivités territoriales. Plus le niveau d'épargne sera élevé, plus une dette nouvelle élevée sera absorbable.

Le pilotage budgétaire par les niveaux d'épargne s'insère ainsi dans les fondamentaux de l'analyse financière qui vise à apprécier la capacité d'un débiteur à faire face à ses engagements. Le rapport entre l'épargne brute et le stock de dette (encours) est quant à lui caractéristique de la solvabilité financière de la collectivité, appelée également capacité de désendettement.

Pour la période 2014-2021, le tableau ci-dessous recense les montants annuels consolidés de dépenses et recettes de fonctionnement des différents budgets du Grand Nancy (source : comptes administratifs mouvements réels hors reprise des résultats) afin de déterminer l'épargne brute dégagée et la capacité de désendettement.

Chiffres en millions d'euros

Fonctionnement	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Recettes	421,1	425,3	413,7	429,5	416,5	442,4	427,3	446,1
Dépenses	340,3	346,1	335,1	334,5	331,2	348,8	338,5	347,2
Epargne brute	80,8	79,2	78,5	95,0	85,3	93,6	88,8	98,9
Remboursement du capital	52,1	52,6	55,4	57,5	65,2	58,2	62,0	61,9
Epargne nette	28,7	26,6	23,1	37,5	20,1	35,4	26,8	37,0
Encours au 31 décembre	677,0	689,8	692,3	685,0	669,5	673,5	660,7	655,5
Capacité de désendettement	8,4 ans	8,7 ans	8,8 ans	7,2 ans	7,9 ans	7,2 ans	7,4 ans	6,6 ans

De 2014 à 2016, si la baisse des dotations de l'Etat a pénalisé la progression de l'épargne brute par rapport à la période précédente, le plan d'économies initié au même moment a permis d'en atténuer les effets négatifs. Comme parallèlement, l'encours de dette n'a que peu progressé, la capacité de désendettement est revenue en 2017 au niveau de 2013, avant la baisse des dotations.

En 2019, on retrouve quasiment la valeur d'épargne de 2017. En 2020, le niveau d'épargne s'est sensiblement dégradé suite à la crise sanitaire. Les pertes de recettes constatées n'ont pas été compensées à due concurrence par des économies sur les dépenses de fonctionnement, entraînant mécaniquement une dégradation de l'épargne. En 2021, les recettes de fonctionnement, portées par une bonne dynamique de la fiscalité (cf. supra partie recettes de fonctionnement), retrouvent et dépassent même leur niveau d'avant la crise sanitaire, permettant de bonifier l'épargne brute à hauteur de 98,9 M€ et de porter l'épargne nette à 37 M€. La bonification des niveaux d'épargne en 2021 a également pour origine un niveau de réalisation anormalement bas en dépenses de fonctionnement sur le budget annexe transports suite au report sur l'exercice 2022 de la prise en compte des avenants 2 et 3 de la délégation de service public alors que les crédits avaient été initialement prévus au BP 2021. Par ailleurs, il ne faut pas oublier qu'en 2020 le Grand Nancy a bénéficié d'une avance remboursable de l'Etat à hauteur de 10,3 M€ pour compenser ses pertes de recettes tarifaires transports et la baisse du versement mobilité suite à la crise sanitaire. Cette avance devra être remboursée avant le 1^{er} janvier 2031. Ces éléments conjoncturels fragilisent ainsi les bons résultats présentés au CA 2021. La constitution de niveaux d'épargne suffisants pour accompagner l'ambitieux programme d'investissement de la Métropole reste donc toujours une nécessité et une priorité pour les années à venir.

L'encours de dette, en baisse depuis 2020, permet de disposer d'une capacité de désendettement de 6,6 ans, niveau le plus bas atteint depuis 2014. Ce niveau historiquement bas est néanmoins la conséquence des faibles niveaux de réalisations en dépenses d'investissement qui ont eu pour corollaire un moindre recours à l'emprunt en 2021. Néanmoins, au regard du programme pluriannuel d'investissement de la Métropole, la capacité de désendettement devrait mécaniquement augmenter dans le futur.

6 – BALANCES BUDGETAIRES PAR NATURE TOUS BUDGETS

Les budgets du Grand Nancy sont votés par « nature ». Les dépenses et recettes sont regroupées par chapitres budgétaires comportant des prévisions de crédits dont la nature est assez proche (exemple du chapitre 012 « charges de personnel et frais assimilés » qui regroupe la rémunération des agents, les cotisations sociales, les remboursements de frais de personnel à d'autres collectivités...).

Les balances qui suivent reprennent, budget par budget, les montants votés par l'assemblée délibérante au niveau du chapitre et les montants de crédits effectivement consommés au cours de l'année 2021.

BUDGET PRINCIPAL

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
011	Charges à caractère général	40 112 999,00	32 846 081,61	81,88%
012	Charges de personnel et frais assimilés	60 997 222,00	59 492 565,92	97,53%
014	Atténuations de produits	59 781 307,00	59 695 026,71	99,86%
65	Autres charges de gestion courante	49 245 892,00	46 467 007,42	94,36%
	Total des dépenses de gestion courante	210 137 420,00	198 500 681,66	94,46%
66	Charges financières	9 730 860,00	9 335 936,10	95,94%
67	Charges exceptionnelles	237 588,00	122 438,57	51,53%
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	220 105 868,00	207 959 056,33	94,48%
023	Virement à la section d'investissement	25 541 697,00		0,00%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	20 885 986,00	24 960 579,15	119,51%
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	46 427 683,00	24 960 579,15	53,76%
	TOTAL DES DEPENSES	266 533 551,00	232 919 635,48	87,39%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
013	Atténuations de charges	1 029 600,00	1 305 992,31	126,84%
70	Produits des services, du domaine et ventes...	12 241 250,00	11 027 657,10	90,09%
73	Impôts et taxes	92 924 656,00	93 382 735,76	100,49%
731	Fiscalité locale	87 925 000,00	90 534 070,17	102,97%
74	Dotations et participations	54 821 974,00	56 250 207,55	102,61%
75	Autres produits de gestion courante	4 312 740,00	4 078 382,05	94,57%
	Total des recettes de gestion courante	253 255 220,00	256 579 044,94	101,31%
76	Produits financiers	50,00	1 952 227,29	3904454,58%
77	Produits exceptionnels	73 043,00	2 343 810,22	3208,81%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	253 328 313,00	260 875 082,45	102,98%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	13 266 030,00	14 127 205,09	5,58%
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	13 266 030,00	14 127 205,09	106,49%
002	Résultat de fonctionnement n-1	11 877 468,55	11 877 468,55	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	278 471 811,55	286 879 756,09	103,02%

Excédent de fonctionnement 2021 **53 960 120,61**

Epargne brute 2021 (hors reprise des résultats n-1) **52 916 026,12**

Remboursement du capital des emprunts **40 752 992,34**

Epargne nette 2021 (hors reprise des résultats n-1) **12 163 033,78**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
20	Immobilisations incorporelles	4 597 613,60	2 896 072,23	62,99%
204	Subventions d'équipement versées	6 263 009,06	5 095 912,20	81,37%
21	Immobilisations corporelles	40 608 680,49	33 504 596,33	82,51%
23	Immobilisations en cours	41 615 975,39	36 523 134,51	87,76%
	Total des dépenses d'équipement	93 085 278,54	78 019 715,27	83,82%
10	Dotations, fonds divers et réserves	225 000,00	222 967,09	99,10%
16	Emprunts et dettes assimilées	55 863 735,00	40 752 992,34	72,95%
26	Participations et créances rattachées	332 517,00	332 500,10	99,99%
	Total des dépenses financières	56 421 252,00	41 308 459,53	73,21%
4581	Opérations sous mandat	1 586 423,57	1 361 946,93	85,85%
	Total des opérations pour compte de tiers	1 586 423,57	1 361 946,93	85,85%
	Total des dépenses réelles d'investissement	151 092 954,11	120 690 121,73	79,88%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	13 266 030,00	14 127 205,09	106,49%
041	Opérations patrimoniales	27 577 747,00	21 781 288,40	78,98%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	40 843 777,00	35 908 493,49	87,92%
001	Solde d'exécution d'investissement n-1	35 029 145,03	35 029 145,03	100,00%
	TOTAL DES DEPENSES	226 965 876,14	191 627 760,25	84,43%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
13	Subventions d'investissement	6 544 744,04	4 398 196,60	67,20%
16	Emprunts et dettes assimilées	55 895 034,00	41 300 000,00	73,89%
204	Subventions d'équipement versées	144 000,00	144 000,00	100,00%
21	Immobilisations corporelles	749 384,00	572 288,44	76,37%
23	Immobilisations en cours	371 000,00	370 949,31	99,99%
	Total des recettes d'équipement	63 704 162,04	46 785 434,35	73,44%
10	Dotations, fonds divers et réserves	68 125 114,10	67 889 419,22	99,65%
16	Emprunts et dettes assimilées	15 108 500,00	59 025,01	0,39%
27	Autres immobilisations financières	1 080,00	1 079,76	99,98%
024	Produits des cessions d'immobilisations	4 831 640,00		0,00%
	Total des recettes financières	88 066 334,10	67 949 523,99	77,16%
4581	Opérations sous mandat	1 189 950,00	1 229 785,38	103,35%
	Total des opérations pour compte de tiers	1 189 950,00	1 229 785,38	103,35%
	Total des recettes réelles d'investissement	152 960 446,14	115 964 743,72	75,81%
021	Virement de la section de fonctionnement	25 541 697,00		0,00%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	20 885 986,00	24 960 579,15	119,51%
041	Opérations patrimoniales	27 577 747,00	21 781 288,40	78,98%
	Total des recettes d'ordre d'investissement	74 005 430,00	46 741 867,55	63,16%
	TOTAL DES RECETTES	226 965 876,14	162 706 611,27	71,69%

Déficit d'investissement 2021

-28 921 148,98

BUDGET ANNEXE DE L'EAU

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
011	Charges à caractère général	9 251 030,00	8 248 163,81	89,16%
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 652 873,00	4 615 544,88	99,20%
014	Atténuations de produits	7 300 000,00	7 300 000,00	100,00%
65	Autres charges de gestion courante	177 010,00	45 823,97	25,89%
	Total des dépenses de gestion courante	21 380 913,00	20 209 532,66	94,52%
66	Charges financières	786 000,00	662 231,99	84,25%
67	Charges exceptionnelles	683 784,00	554 588,28	81,11%
68	Dotations aux provisions	273 470,00	273 469,41	100,00%
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	23 124 167,00	21 699 822,34	93,84%
023	Virement à la section d'investissement	3 759 528,00		0,00%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	8 304 110,00	8 293 369,86	99,87%
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	12 063 638,00	8 293 369,86	68,75%
	TOTAL DES DEPENSES	35 187 805,00	29 993 192,20	85,24%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
013	Atténuations de charges	3 000,00	2 792,21	93,07%
70	Produits des services, du domaine et ventes...	33 420 800,00	34 137 515,03	102,14%
75	Autres produits de gestion courante	54 500,00	80 558,06	147,81%
	Total des recettes de gestion courante	33 478 300,00	34 220 865,30	102,22%
77	Produits exceptionnels	256 100,00	372 962,53	145,63%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	33 734 400,00	34 593 827,83	102,55%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	978 230,00	934 090,00	95,49%
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	978 230,00	934 090,00	95,49%
002	Résultat de fonctionnement n-1	5 118 166,95	5 118 166,95	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	39 830 796,95	40 646 084,78	102,05%

Excédent de fonctionnement 2021 **10 652 892,58**

Epargne brute 2021 (hors reprise des résultats n-1) **12 894 005,49**

Remboursement du capital des emprunts **2 678 699,57**

Epargne nette 2021 (hors reprise des résultats n-1) **10 215 305,92**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
20	Immobilisations incorporelles	660 969,95	159 244,89	24,09%
21	Immobilisations corporelles	10 394 539,12	7 690 252,62	73,98%
23	Immobilisations en cours	1 700 142,08	955 241,70	56,19%
	Total des dépenses d'équipement	12 755 651,15	8 804 739,21	69,03%
16	Emprunts et dettes assimilées	2 689 000,00	2 678 699,57	99,62%
	Total des dépenses financières	2 689 000,00	2 678 699,57	99,62%
	Total des dépenses réelles d'investissement	15 444 651,15	11 483 438,78	74,35%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	978 230,00	934 090,00	95,49%
041	Opérations patrimoniales	693 250,00	100 000,00	14,42%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	1 671 480,00	1 034 090,00	61,87%
	TOTAL DES DEPENSES	17 116 131,15	12 517 528,78	73,13%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
13	Subventions d'investissement	160 825,00	681 164,06	423,54%
16	Emprunts et dettes assimilées	600 000,00	600 000,00	100,00%
21	Immobilisations corporelles	52 610,00	47 608,76	90,49%
23	Immobilisations en cours	-	21 584,01	
	Total des recettes d'équipement	813 435,00	1 350 356,83	166,01%
10	Dotations, fonds divers et réserves	3 245 627,80	3 245 627,80	100,00%
	Total des recettes financières	3 245 627,80	3 245 627,80	100,00%
	Total des recettes réelles d'investissement	4 059 062,80	4 595 984,63	113,23%
021	Virement de la section de fonctionnement	3 759 528,00		0,00%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	8 304 110,00	8 293 369,86	99,87%
041	Opérations patrimoniales	693 250,00	100 000,00	14,42%
	Total des recettes d'ordre d'investissement	12 756 888,00	8 393 369,86	65,79%
001	Solde d'exécution d'investissement n-1	300 180,35	300 180,35	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	17 116 131,15	13 289 534,84	77,64%
Excédent d'investissement 2021			772 006,06	

BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
011	Charges à caractère général	10 516 811,00	9 695 465,15	92,19%
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 238 360,00	5 133 914,88	98,01%
65	Autres charges de gestion courante	102 010,00	22 902,42	22,45%
	Total des dépenses de gestion courante	15 857 181,00	14 852 282,45	93,66%
66	Charges financières	114 000,00	99 763,40	87,51%
67	Charges exceptionnelles	767 044,00	712 179,46	92,85%
68	Dotations aux provisions	137 053,00	137 052,21	100,00%
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	16 875 278,00	15 801 277,52	93,64%
023	Virement à la section d'investissement	85 450,00		0,00%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	5 998 960,00	5 807 171,60	96,80%
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	6 084 410,00	5 807 171,60	95,44%
	TOTAL DES DEPENSES	22 959 688,00	21 608 449,12	94,11%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
013	Atténuations de charges	2 000,00	1 989,75	99,49%
70	Produits des services, du domaine et ventes...	18 932 028,00	20 134 468,28	106,35%
74	Dotations et participations	2 370 000,00	1 374 141,24	57,98%
75	Autres produits de gestion courante	53 000,00	82 216,73	155,13%
	Total des recettes de gestion courante	21 357 028,00	21 592 816,00	101,10%
77	Produits exceptionnels	128 800,00	130 425,19	101,26%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	21 485 828,00	21 723 241,19	101,10%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 327 360,00	1 127 353,90	84,93%
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	1 327 360,00	1 127 353,90	84,93%
002	Résultat de fonctionnement n-1	2 045 944,24	2 045 944,24	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	24 859 132,24	24 896 539,33	100,15%

Excédent de fonctionnement 2021

3 288 090,21

Epargne brute 2021 (hors reprise des résultats n-1)

5 921 963,67

Remboursement du capital des emprunts

615 287,03

Epargne nette 2021 (hors reprise des résultats n-1)

5 306 676,64

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
20	Immobilisations incorporelles	805 058,96	498 948,68	61,98%
21	Immobilisations corporelles	7 691 548,67	5 718 686,89	74,35%
23	Immobilisations en cours	9 147 934,91	5 349 484,93	58,48%
	Total des dépenses d'équipement	17 644 542,54	11 567 120,50	65,56%
16	Emprunts et dettes assimilées	622 000,00	615 287,03	98,92%
	Total des dépenses financières	622 000,00	615 287,03	98,92%
	Total des dépenses réelles d'investissement	18 266 542,54	12 182 407,53	66,69%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 327 360,00	1 127 353,90	84,93%
041	Opérations patrimoniales	281 250,00	-	0,00%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	1 608 610,00	1 127 353,90	70,08%
	TOTAL DES DEPENSES	19 875 152,54	13 309 761,43	66,97%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
13	Subventions d'investissement	1 626 832,00	1 358 161,50	83,49%
16	Emprunts et dettes assimilées	5 049 361,09	5 000 000,00	99,02%
23	Immobilisations en cours	-	6 800,50	
	Total des recettes d'équipement	6 676 193,09	6 364 962,00	95,34%
10	Dotations, fonds divers et réserves	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00%
	Total des recettes financières	2 000 000,00	2 000 000,00	100,00%
	Total des recettes réelles d'investissement	8 676 193,09	8 364 962,00	96,41%
021	Virement de la section de fonctionnement	85 450,00		0,00%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	5 998 960,00	5 807 171,60	96,80%
041	Opérations patrimoniales	281 250,00	-	0,00%
	Total des recettes d'ordre d'investissement	6 365 660,00	5 807 171,60	91,23%
001	Solde d'exécution d'investissement n-1	4 833 299,45	4 833 299,45	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	19 875 152,54	19 005 433,05	95,62%
	Excédent d'investissement 2021		5 695 671,62	

**BUDGET ANNEXE DU
RESEAU METROPOLITAIN DE TELECOMMUNICATIONS**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
011	Charges à caractère général	17 705,00	16 697,61	94,31%
012	Charges de personnel et frais assimilés	60 306,00	60 306,00	100,00%
65	Autres charges de gestion courante	10,00	-	0,00%
	Total des dépenses de gestion courante	78 021,00	77 003,61	98,70%
66	Charges financières	94 000,00	74 655,88	79,42%
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	172 021,00	151 659,49	88,16%
023	Virement à la section d'investissement	131 559,00		91,20%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	592 010,00	539 928,83	91,20%
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	723 569,00	539 928,83	74,62%
	TOTAL DES DEPENSES	895 590,00	691 588,32	77,22%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
70	Produits des services, du domaine et ventes...	57 000,00	55 725,58	97,76%
75	Autres produits de gestion courante	750 000,00	715 871,60	95,45%
	Total des recettes de gestion courante	807 000,00	771 597,18	95,61%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	807 000,00	771 597,18	95,61%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	88 590,00	68 557,43	77,39%
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	88 590,00	68 557,43	77,39%
002	Résultat de fonctionnement n-1	233 170,63	233 170,63	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	1 128 760,63	1 073 325,24	95,09%

Excédent de fonctionnement 2021

381 736,92

Epargne brute 2021 (hors reprise des résultats n-1)

619 937,69

Remboursement du capital des emprunts

236 661,41

Epargne nette 2021 (hors reprise des résultats n-1)

383 276,28

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
21	Immobilisations corporelles	440 000,00	376 609,37	85,59%
23	Immobilisations en cours	118 810,00	103 586,54	87,19%
	Total des dépenses d'équipement	558 810,00	480 195,91	85,93%
16	Emprunts et dettes assimilées	245 000,00	236 661,41	96,60%
	Total des dépenses financières	245 000,00	236 661,41	96,60%
	Total des dépenses réelles d'investissement	803 810,00	716 857,32	89,18%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	88 590,00	68 557,43	77,39%
041	Opérations patrimoniales	34 900,00	-	0,00%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	123 490,00	68 557,43	55,52%
001	Solde d'exécution d'investissement n-1	275 921,95	275 921,95	100,00%
	TOTAL DES DEPENSES	1 203 221,95	1 061 336,70	88,21%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
16	Emprunts et dettes assimilées	168 831,00	-	0,00%
	Total des recettes d'équipement	168 831,00	0,00	0,00%
10	Dotations, fonds divers et réserves	275 921,95	275 921,95	100,00%
	Total des recettes financières	275 921,95	275 921,95	100,00%
	Total des recettes réelles d'investissement	444 752,95	275 921,95	62,04%
021	Virement de la section de fonctionnement	131 559,00		0,00%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	592 010,00	539 928,83	91,20%
041	Opérations patrimoniales	34 900,00	-	0,00%
	Total des recettes d'ordre d'investissement	758 469,00	539 928,83	71,19%
	TOTAL DES RECETTES	1 203 221,95	815 850,78	67,81%
Déficit d'investissement 2021			-245 485,92	

**BUDGET ANNEXE DU SERVICE PUBLIC DE L'ASSAINISSEMENT
NON COLLECTIF**

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
011	Charges à caractère général	1 000,00	214,90	21,49%
012	Charges de personnel et frais assimilés	3 300,00	859,59	26,05%
65	Autres charges de gestion courante	154,00	-	0,00%
	Total des dépenses de gestion courante	4 454,00	1 074,49	24,12%
67	Charges exceptionnelles	200,00	74,23	37,12%
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	4 654,00	1 148,72	24,68%
	TOTAL DES DEPENSES	4 654,00	1 148,72	24,68%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
70	Produits des services, du domaine et ventes...	4 654,00	1 432,65	30,78%
	Total des recettes de gestion courante	4 654,00	1 432,65	30,78%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	4 654,00	1 432,65	30,78%
002	Résultat de fonctionnement n-1	20 248,54	20 248,54	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	24 902,54	21 681,19	87,06%
Excédent de fonctionnement 2021			20 532,47	

BUDGET ANNEXE DES PARCS DE STATIONNEMENT

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
011	Charges à caractère général	1 533 599,00	1 406 856,87	91,74%
012	Charges de personnel et frais assimilés	102 561,00	102 561,00	100,00%
65	Autres charges de gestion courante	550,00	-	0,00%
	Total des dépenses de gestion courante	1 636 710,00	1 509 417,87	92,22%
66	Charges financières	667 500,00	632 511,54	94,76%
67	Charges exceptionnelles	17 000,00	-	0,00%
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	2 321 210,00	2 141 929,41	92,28%
023	Virement à la section d'investissement	412 246,00		0,00%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 580 972,00	1 571 860,40	99,42%
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	1 993 218,00	1 571 860,40	78,86%
	TOTAL DES DEPENSES	4 314 428,00	3 713 789,81	86,08%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
70	Produits des services, du domaine et ventes...	2 065 000,00	2 108 903,79	102,13%
75	Autres produits de gestion courante	10 000,00	5 830,16	58,30%
	Total des recettes de gestion courante	2 075 000,00	2 114 733,95	101,91%
77	Produits exceptionnels	2 237 710,00	2 232 710,00	99,78%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	4 312 710,00	4 347 443,95	100,81%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	5 718,00	5 713,00	99,91%
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	5 718,00	5 713,00	99,91%
002	Résultat de fonctionnement n-1	1 094,30	1 094,30	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	4 319 522,30	4 354 251,25	100,80%

Excédent de fonctionnement 2021

640 461,44

Epargne brute 2021 (hors reprise des résultats n-1)

2 205 514,54

Remboursement du capital des emprunts

1 975 895,90

Epargne nette 2021 (hors reprise des résultats n-1)

229 618,64

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
20	Immobilisations incorporelles	2,00	-	0,00%
21	Immobilisations corporelles	2 505 938,66	2 366 741,27	94,45%
	Total des dépenses d'équipement	2 505 940,66	2 366 741,27	94,45%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 987 500,00	1 975 895,90	99,42%
	Total des dépenses financières	1 987 500,00	1 975 895,90	99,42%
	Total des dépenses réelles d'investissement	4 493 440,66	4 342 637,17	96,64%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	5 718,00	5 713,00	99,91%
041	Opérations patrimoniales	521 790,00	-	0,00%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	527 508,00	5 713,00	1,08%
001	Solde d'exécution d'investissement n-1	506 191,92	506 191,92	100,00%
	TOTAL DES DEPENSES	5 527 140,58	4 854 542,09	87,83%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
13	Subventions d'investissement	-	4 001,62	
16	Emprunts et dettes assimilées	2 435 790,00	2 300 000,00	94,43%
	Total des recettes d'équipement	2 435 790,00	2 304 001,62	94,59%
10	Dotations, fonds divers et réserves	576 342,58	576 342,58	100,00%
	Total des recettes financières	576 342,58	576 342,58	100,00%
	Total des recettes réelles d'investissement	3 012 132,58	2 880 344,20	95,62%
021	Virement de la section de fonctionnement	412 246,00		0,00%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 580 972,00	1 571 860,40	99,42%
041	Opérations patrimoniales	521 790,00	-	0,00%
	Total des recettes d'ordre d'investissement	2 515 008,00	1 571 860,40	62,50%
	TOTAL DES RECETTES	5 527 140,58	4 452 204,60	80,55%
Déficit d'investissement 2021			-402 337,49	

BUDGET ANNEXE CONGRES-EVENEMENTS

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
011	Charges à caractère général	2 762 700,00	2 696 079,57	97,59%
65	Autres charges de gestion courante	10,00	-	0,00%
	Total des dépenses de gestion courante	2 762 710,00	2 696 079,57	97,59%
66	Charges financières	1 145 000,00	1 093 846,23	95,53%
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	3 907 710,00	3 789 925,80	96,99%
023	Virement à la section d'investissement	2 019 300,00		0,00%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 441 700,00	1 371 622,25	95,14%
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	3 461 000,00	1 371 622,25	39,63%
	TOTAL DES DEPENSES	7 368 710,00	5 161 548,05	70,05%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
70	Produits des services, du domaine et ventes...	11 000,00	13 228,45	120,26%
74	Dotations et participations	-	250 408,00	
75	Autres produits de gestion courante	530 000,00	339 150,61	63,99%
	Total des recettes de gestion courante	541 000,00	602 787,06	111,42%
77	Produits exceptionnels	6 827 710,00	6 932 560,00	101,54%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	7 368 710,00	7 535 347,06	102,26%
002	Résultat de fonctionnement n-1	539 558,78	539 558,78	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	7 908 268,78	8 074 905,84	102,11%

	Excédent de fonctionnement 2021	2 913 357,79
	<i>Epargne brute 2021 (hors reprise des résultats n-1)</i>	<i>3 745 421,26</i>
	<i>Remboursement du capital des emprunts</i>	<i>3 452 627,19</i>
	<i>Epargne nette 2021 (hors reprise des résultats n-1)</i>	<i>292 794,07</i>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
21	Immobilisations corporelles	436 598,30	309 722,56	70,94%
23	Immobilisations en cours	2 874 999,32	2 125 269,00	73,92%
	Total des dépenses d'équipement	3 311 597,62	2 434 991,56	73,53%
16	Emprunts et dettes assimilées	3 461 000,00	3 452 627,19	99,76%
	Total des dépenses financières	3 461 000,00	3 452 627,19	99,76%
	Total des dépenses réelles d'investissement	6 772 597,62	5 887 618,75	86,93%
041	Opérations patrimoniales	1 378 028,00	1 088 148,08	78,96%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	1 378 028,00	1 088 148,08	78,96%
001	Solde d'exécution d'investissement n-1	1 792 926,51	1 792 926,51	100,00%
	TOTAL DES DEPENSES	9 943 552,13	8 768 693,34	88,18%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
16	Emprunts et dettes assimilées	2 715 352,00	1 000 000,00	36,83%
21	Immobilisations corporelles	0,00	896 878,89	
23	Immobilisations en cours	450 000,00	164 333,41	36,52%
	Total des recettes d'équipement	3 165 352,00	2 061 212,30	65,12%
10	Dotations, fonds divers et réserves	1 939 172,13	1 939 172,13	100,00%
	Total des recettes financières	1 939 172,13	1 939 172,13	100,00%
	Total des recettes réelles d'investissement	5 104 524,13	4 000 384,43	78,37%
021	Virement de la section de fonctionnement	2 019 300,00		0,00%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 441 700,00	1 371 622,25	78,96%
041	Opérations patrimoniales	1 378 028,00	1 088 148,08	50,83%
	Total des recettes d'ordre d'investissement	4 839 028,00	2 459 770,33	50,83%
	TOTAL DES RECETTES	9 943 552,13	6 460 154,76	64,97%
Déficit d'investissement 2021			-2 308 538,58	

BUDGET ANNEXE DES TRANSPORTS

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
011	Charges à caractère général	70 454 993,00	61 248 176,23	86,93%
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 187 557,00	1 034 647,61	87,12%
014	Atténuations de produits	40 000,00	35 668,60	89,17%
65	Autres charges de gestion courante	1 289 515,00	1 271 085,12	98,57%
	Total des dépenses de gestion courante	72 972 065,00	63 589 577,56	87,14%
66	Charges financières	2 697 500,00	2 618 925,43	97,09%
67	Charges exceptionnelles	66 500,00	62 185,08	93,51%
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	75 736 065,00	66 270 688,07	87,50%
023	Virement à la section d'investissement	32 964,00		0,00%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	13 530 000,00	13 473 558,73	99,58%
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	13 562 964,00	13 473 558,73	99,34%
	TOTAL DES DEPENSES	89 299 029,00	79 744 246,80	89,30%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
013	Atténuations de charges	-	191,66	
70	Produits des services, du domaine et ventes...	14 855 000,00	14 125 972,21	95,09%
73	Impôts et taxes	56 500 000,00	61 691 368,01	109,19%
74	Dotations et participations	2 520 000,00	2 596 966,07	103,05%
75	Autres produits de gestion courante	731 000,00	877 646,67	120,06%
	Total des recettes de gestion courante	74 606 000,00	79 292 144,62	106,28%
77	Produits exceptionnels	2 941 111,00	1 808 173,71	61,48%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	77 547 111,00	81 100 318,33	104,58%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 703 964,00	1 455 335,36	85,41%
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	1 703 964,00	1 455 335,36	85,41%
002	Résultat de fonctionnement n-1	11 752 564,57	11 752 564,57	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	91 003 639,57	94 308 218,26	103,63%

Excédent de fonctionnement 2021 **14 563 971,46**

Epargne brute 2021 (hors reprise des résultats n-1) **14 829 630,26**

Remboursement du capital des emprunts **11 809 746,90**

Epargne nette 2021 (hors reprise des résultats n-1) **3 019 883,36**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
20	Immobilisations incorporelles	60 000,00	56 625,00	94,38%
21	Immobilisations corporelles	6 255 630,75	924 464,58	14,78%
23	Immobilisations en cours	7 214 704,47	5 626 127,08	77,98%
	Total des dépenses d'équipement	13 530 335,22	6 607 216,66	48,83%
16	Emprunts et dettes assimilées	11 829 000,00	11 809 746,90	99,84%
	Total des dépenses réelles d'investissement	25 359 335,22	18 416 963,56	72,62%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 703 964,00	1 455 335,36	85,41%
041	Opérations patrimoniales	2 157 934,00	1 820 806,21	84,38%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	3 861 898,00	3 276 141,57	84,83%
	TOTAL DES DEPENSES	29 221 233,22	21 693 105,13	74,24%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
16	Emprunts et dettes assimilées	12 538 497,00	900 000,00	7,18%
23	Immobilisations en cours	363 157,00	358 117,07	98,61%
	Total des recettes d'équipement	12 901 654,00	1 258 117,07	9,75%
	Total des recettes réelles d'investissement	12 901 654,00	1 258 117,07	9,75%
021	Virement de la section de fonctionnement	32 964,00		0,00%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	13 530 000,00	13 473 558,73	99,58%
041	Opérations patrimoniales	2 157 934,00	1 820 806,21	84,38%
	Total des recettes d'ordre d'investissement	15 720 898,00	15 294 364,94	97,29%
001	Solde d'exécution d'investissement n-1	8 237 481,32	8 237 481,32	100,00%
	TOTAL DES RECETTES	36 860 033,32	24 789 963,33	67,25%
Excédent d'investissement 2021			3 096 858,20	

BUDGET ANNEXE DES DECHETS MENAGERS

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
011	Charges à caractère général	27 411 141,00	26 396 331,23	96,30%
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 899 739,00	2 863 130,54	98,74%
65	Autres charges de gestion courante	107 000,00	85 955,64	80,33%
	Total des dépenses de gestion courante	30 417 880,00	29 345 417,41	96,47%
66	Charges financières	62 700,00	56 324,30	89,83%
67	Charges exceptionnelles	27 000,00	-	0,00%
	Total des dépenses réelles de fonctionnement	30 507 580,00	29 401 741,71	96,38%
023	Virement à la section d'investissement	2 576 110,00		0,00%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 570 990,00	1 522 818,34	96,93%
	Total des dépenses d'ordre de fonctionnement	4 147 100,00	1 522 818,34	36,72%
	TOTAL DES DEPENSES	34 654 680,00	30 924 560,05	89,24%

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
013	Atténuations de charges	3 000,00	194,03	6,47%
70	Produits des services, du domaine et ventes...	2 794 450,00	2 445 853,27	87,53%
731	Fiscalité locale	27 068 000,00	27 129 625,00	100,23%
74	Dotations et participations	2 514 440,00	3 070 130,57	122,10%
75	Autres produits de gestion courante	2 200 500,00	2 488 807,24	113,10%
	Total des recettes de gestion courante	34 580 390,00	35 134 610,11	101,60%
	Total des recettes réelles de fonctionnement	34 580 390,00	35 134 610,11	101,60%
042	Opé. d'ordre de transferts entre sections	74 290,00	5 669,00	7,63%
	Total des recettes d'ordre de fonctionnement	74 290,00	5 669,00	7,63%
002	Résultat de fonctionnement n-1	-	-	
	TOTAL DES RECETTES	34 654 680,00	35 140 279,11	101,40%

Excédent de fonctionnement 2021 **4 215 719,06**

Epargne brute 2021 (hors reprise des résultats n-1) **5 732 868,40**

Remboursement du capital des emprunts **387 725,55**

Epargne nette 2021 (hors reprise des résultats n-1) **5 345 142,85**

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
20	Immobilisations incorporelles	188 000,00	49 944,32	26,57%
21	Immobilisations corporelles	2 354 075,00	1 854 592,41	78,78%
23	Immobilisations en cours	2 256 000,00	495 065,89	21,94%
	Total des dépenses d'équipement	4 798 075,00	2 399 602,62	50,01%
16	Emprunts et dettes assimilées	396 000,00	387 725,55	97,91%
26	Participations et créances rattachées	2 500,00	2 500,00	100,00%
	Total des dépenses financières	398 500,00	390 225,55	97,92%
4581	Opérations sous mandat	130 000,00	100 100,76	77,00%
	Total des opérations pour compte de tiers	130 000,00	100 100,76	77,00%
	Total des dépenses réelles d'investissement	5 326 575,00	2 889 928,93	54,25%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	74 290,00	5 669,00	7,63%
041	Opérations patrimoniales	118 060,00	0,00	0,00%
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	192 350,00	5 669,00	2,95%
001	Solde d'exécution d'investissement n-1	-	-	
	TOTAL DES DEPENSES	5 518 925,00	2 895 597,93	52,47%

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Total prévu	Réalisé	% réalisation
13	Subventions d'investissement	30 000,00	32 593,52	108,65%
16	Emprunts et dettes assimilées	1 093 765,00	-	0,00%
	Total des recettes d'équipement	1 123 765,00	32 593,52	2,90%
4581	Opérations sous mandat	130 000,00	85 096,84	65,46%
	Total des opérations pour compte de tiers	130 000,00	85 096,84	65,46%
	Total des recettes réelles d'investissement	1 253 765,00	117 690,36	9,39%
021	Virement de la section de fonctionnement	2 576 110,00		0,00%
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	1 570 990,00	1 522 818,34	96,93%
041	Opérations patrimoniales	118 060,00	-	0,00%
	Total des recettes d'ordre d'investissement	4 265 160,00	1 522 818,34	35,70%
	TOTAL DES RECETTES	5 518 925,00	1 640 508,70	29,73%
Déficit d'investissement 2021			-1 255 089,23	