

RAPPORT DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

SOMMAIRE

| | |
|---|----------------|
| Introduction | page 5 |
| I. LE BUDGET PRINCIPAL DE GPGE | page 6 |
| 1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE | page 6 |
| 1°) Le résultat de l'exécution budgétaire 2021 | page 6 |
| 2°) Le niveau d'exécution global et par section | page 7 |
| 3°) L'affectation des résultats de l'exercice 2021 | page 7 |
| 4°) L'évolution de l'épargne | page 7 |
| 2. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | page 8 |
| 1°) Les recettes de fonctionnement | page 8 |
| a) Les recettes réelles de fonctionnement par nature | page 9 |
| i) Les recettes fiscales (chapitre 73) | page 10 |
| ii) Les dotations et participations (chapitre 74) | page 12 |
| iii) Les autres produits (chapitres 70, 75, 77 et 013) | page 14 |
| b) Les recettes réelles de fonctionnement par direction | page 15 |
| 2°) Les dépenses de fonctionnement | page 16 |
| a) Les dépenses réelles de fonctionnement par nature | page 16 |
| i) Les charges à caractère général (chapitre 011) | page 17 |
| ii) Les charges de personnel (chapitre 012) | page 18 |
| iii) Les autres charges de gestion courantes (chapitre 65) | page 18 |
| iv) Les autres charges exceptionnelles (chapitre 67) | page 20 |
| v) Les atténuations de produits (chapitre 014) | page 20 |
| b) Les dépenses réelles de fonctionnement par direction | page 21 |
| 3. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | page 23 |
| 1°) Les recettes d'investissement | page 23 |
| a) Les recettes réelles d'investissement par nature | page 24 |
| i) Le FCTVA | page 24 |
| ii) Les subventions d'investissement | page 24 |
| iii) Les subventions d'équipements reçues | page 24 |
| iv) Les opérations pour compte de tiers | page 24 |
| v) L'emprunt | page 24 |
| b) Les recettes réelles d'investissement par direction | page 25 |
| 2°) Les dépenses d'investissement | page 26 |
| a) Les dépenses réelles d'investissement par nature | page 26 |
| b) Les dépenses réelles d'investissement par direction | page 29 |

| | |
|---|----------------|
| II. LE BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT | page 32 |
| 1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE | page 32 |
| 1°) Le résultat de l'exécution budgétaire 2021 | page 32 |
| 2°) Le niveau d'exécution global et par section | page 33 |
| 3°) L'affectation des résultats de l'exercice 2021 | page 33 |
| 4°) L'évolution de l'épargne | page 33 |
| 2. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | page 34 |
| 1°) Les recettes de fonctionnement | page 34 |
| a) Les recettes réelles de fonctionnement par nature | page 34 |
| 2°) Les dépenses de fonctionnement | page 35 |
| a) Les dépenses réelles de fonctionnement par nature | page 36 |
| 3. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | page 37 |
| 1°) Les recettes d'investissement | page 37 |
| a) Les recettes réelles d'investissement par nature | page 38 |
| 2°) Les dépenses d'investissement | page 39 |
| a) Les dépenses réelles d'investissement par nature | page 39 |
| III. LE BUDGET ANNEXE ACTIVITE ECONOMIQUE | page 41 |
| 1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE | page 41 |
| 1°) Le résultat de l'exécution budgétaire 2021 | page 41 |
| 2°) Le niveau d'exécution global et par section | page 42 |
| 3°) L'affectation des résultats de l'exercice 2021 | page 42 |
| 4°) L'évolution de l'épargne | page 42 |
| 2. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | page 43 |
| 1°) Les recettes de fonctionnement | page 43 |
| 2°) Les dépenses de fonctionnement | page 43 |
| 3. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | page 44 |
| 1°) Les recettes d'investissement | page 44 |
| 2°) Les dépenses d'investissement | page 44 |

IV. LE BUDGET ANNEXE DES OPERATIONS D'AMENAGEMENT page 45

| | |
|---|----------------|
| 1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE | page 45 |
| 1°) Le résultat de l'exécution budgétaire 2021 | page 45 |
| 2°) Le niveau d'exécution global et par section | page 46 |
| 3°) L'affectation des résultats de l'exercice 2021 | page 46 |
| 4°) L'évolution de l'épargne | page 46 |
| 2. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT page 47 | |
| 1°) Les recettes de fonctionnement | page 47 |
| 2°) Les dépenses de fonctionnement | page 47 |
| 3. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | page 47 |
| 1°) Les recettes d'investissement | page 47 |
| 2°) Les dépenses d'investissement | page 48 |

INTRODUCTION

Les résultats des comptes administratifs sont le reflet de la politique menée depuis la création de l'EPT. Les comptes administratifs 2021 retracent l'ensemble des recettes et des dépenses réalisées par GPGE entre le 1er janvier et le 31 décembre 2021.

Les comptes de gestion doivent être votés au cours de la même séance et préalablement au vote des comptes administratifs. Ils constatent la similitude des flux financiers de l'année. Toutefois, les comptes de gestion rassemblent l'ensemble des valeurs cumulées depuis la création de GPGE (ils intègrent les flux financiers et les stocks – cumuls des différentes années, à l'image d'un bilan d'une entreprise).

Ce rapport d'accompagnement présentera d'abord les réalisations du budget principal, puis celles des 3 budgets annexes :

- Budget assainissement
- Budget annexe des activités économiques
- Budget annexe des opérations d'aménagement

L'EPT est dans une dynamique de changement, se structure en optimisant ses moyens qui restent relativement limités face aux besoins du territoire et de ses habitants.

Les résultats des 4 comptes administratifs sont résumés ci-dessous :

| | Budget Principal | BA Assainissement | BA Activités Economiques | BA Opérations d'aménagement | Cumul des résultats |
|---|---------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|
| Section de fonctionnement | 7 763 710,01 | 4 578 243,93 | 335 673,87 | 0,00 | 12 677 627,81 |
| Section d'investissement | 1 009 565,13 | -6 796 219,62 | 182 828,56 | 1 480 529,81 | -4 123 296,12 |
| Résultat de l'exercice (hors reports) | 8 773 275,14 | -2 217 975,69 | 518 502,43 | 1 480 529,81 | 8 554 331,69 |
| Solde des reports (recettes - dépenses) | -2 396 099,67 | 3 561 995,99 | -24 865,97 | -18 200,00 | 1 122 830,35 |
| Résultat global de clôture de l'exercice | 6 377 175,47 | 1 344 020,30 | 493 636,46 | 1 462 329,81 | 9 677 162,04 |

Le résultat cumulé des 4 budgets représentent un montant de 8,6 M€ se répartissant entre 12,7 M€ en fonctionnement et -4,1 M€ en investissement.

Le résultat global de clôture de l'exercice 2021 qui intègre les engagements liés aux opérations en cours de l'année (reports de l'exercice) est de 9,7 M€.

Les réalisations de chaque budget sont l'objet de ce présent rapport qui complète les maquettes officielles (M14, M49, M4) transmises à chaque Conseiller territorial.

Ces résultats s'intègrent dans une démarche plus globale qui fait suite à l'audit réalisé en 2021 et aux demandes de transparence et de visibilité des élus. Il s'agit maintenant d'ajuster au plus juste le rapport entre le niveau de service attendu par compétence et les moyens affectés à son atteinte. C'est l'objet du travail de collaboration actuellement conduit entre les villes et avec le territoire dans le cadre de la CLECT. Puis, pour l'ensemble des compétences, de trouver le juste équilibre entre la poursuite du développement du service aux habitants et le maintien de l'équilibre financier du Territoire. C'est à ces conditions que nous continuerons à construire collectivement un territoire pour nos 401 104 habitants.

LE BUDGET PRINCIPAL DE GPGE

1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE

1°) Le résultat de l'exécution budgétaire 2021

La détermination des résultats s'opère en plusieurs étapes, partant des résultats de l'année, qui sont ensuite agrégés avec ceux des années antérieures, avant d'y ajouter le solde des restes à réaliser au titre de l'année clôturée.

| Libellés | Fonctionnement | Investissement | Total |
|--|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| Recettes (hors résultats) | 94 182 581,44 | 5 419 064,96 | 99 601 646,40 |
| Dépenses | 95 012 859,43 | 6 274 092,92 | 101 286 952,35 |
| Solde d'exécution (R-D) | -830 277,99 | -855 027,96 | -1 685 305,95 |
| <u>Résultats reportés de 2020 :</u> 002 résultat de fonctionnement reporté recette 001 résultat d'investissement reporté recette | 8 593 988,00 | 1 864 593,09 | 8 593 988,00 1 864 593,09 |
| Résultat de clôture de l'exercice | 7 763 710,01 | 1 009 565,13 | 8 773 275,14 |
| <u>Restes à réaliser</u> Recettes Dépenses | 0,00 0,00 | 2 819 972,76 5 216 072,43 | 2 819 972,76 5 216 072,43 |
| Solde des restes à réaliser | 0,00 | -2 396 099,67 | -2 396 099,67 |
| Résultat global | 7 763 710,01 | -1 386 534,54 | 6 377 175,47 |

Avant la reprise des résultats antérieurs cumulés, l'exercice 2021 s'est clôturé sur un déficit net (recettes moins dépenses) de 1,68 M€, articulé autour d'un déficit de fonctionnement de 830 K€ et d'un déficit d'investissement de 855 K€.

En intégrant les résultats de 2020 affectés au budget 2021, qui comprennent un excédent de fonctionnement de 8,59 M€ et un solde d'exécution positif de la section d'investissement de 1,86 M€, le résultat de clôture de l'exercice est de 8,77 M€.

Il convient ensuite d'ajouter le solde des restes à réaliser, soit - 2,40 M€, pour arriver au **résultat global de clôture de 6,38 M€**.

2°) Le niveau d'exécution global et par section

| Libellés | Fonctionnement | Investissement | Total |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Les taux de réalisation sans les reports | | | |
| 1°) Les recettes | | | |
| Budget prévisionnel | 102 708 079,00 | 15 836 217,60 | 118 544 296,60 |
| Réalisation | 102 776 569,44 | 7 283 658,05 | 110 060 227,49 |
| Taux de réalisation : | 100,07% | 45,99% | 92,84% |
| 2°) les dépenses | | | 0,00 |
| Budget prévisionnel | 102 708 079,00 | 15 836 217,60 | 118 544 296,60 |
| Réalisation | 95 012 859,43 | 6 274 092,92 | 101 286 952,35 |
| Taux de réalisation : | 92,51% | 39,62% | 85,44% |

En fonctionnement, le taux d'exécution des recettes est de 100,07 % et celui des dépenses de 92,51 %. En investissement, il est de 45,99 % en recettes contre 39,62 % en dépenses.

Sur la seule section d'investissement, en ajoutant les opérations commencées mais non-achevées en 2021 (les reports), le taux d'exécution est de 63,80 % pour les recettes (10 103 630,81€) contre 72,56 % (11 490 165,35€) pour les dépenses.

3°) L'affectation des résultats de l'exercice 2021

Le résultat de fonctionnement de 7,76 M€ est affecté à la section de fonctionnement (résultat de fonctionnement reporté – recette en 002) à hauteur de 2,97 M€ et à la section d'investissement pour le solde de 4,79 M€ (excédents de fonctionnement capitalisés -recette en 1068).

Le solde d'exécution de la section d'investissement de 1 M€ est repris sur cette section (résultat d'investissement reporté 001 en recette).

4°) L'évolution de l'épargne

On distingue 3 types d'épargne permettant d'apprécier les marges financières dégagées par la section de fonctionnement : l'épargne de gestion, l'épargne brute et l'épargne nette.

- **L'épargne de gestion** (différence entre les recettes réelles de fonctionnement hors éléments financiers et les charges de gestion)

Elle permet de mesurer les marges de manœuvre de la collectivité dans ses opérations courantes, avant la prise en compte des charges financières (remboursement des intérêts de la dette).

Elle s'élève à 1,21 M€ (RRF= 94,13 M€ - DRF= 92,92 M€).

- **L'épargne brute** (différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement)

Dans le cas du budget principal 2021 de GPGE, l'épargne brute est égale à l'épargne de gestion, puisqu'il n'y a pas de frais ni de produits financiers sur le budget principal.

- **L'épargne nette** (épargne brute diminuée du remboursement de la part en capital des emprunts)

Le remboursement du capital de la dette est de 17 500 €, l'épargne nette atteint donc 1,19 M€.

- **Le financement des investissements**

En ajoutant les ressources propres externes de 3,1 M€ à l'épargne nette, il est possible de financer 4,29 M€ de dépenses d'investissement.

- **Les dépenses d'investissement** s'élèvent à 6 M€.
- **Le solde du financement (financement des investissements – dépenses d'investissement)** :

Représente un besoin de financement de 1,71 M€, financé par le fonds de roulement de l'EPT.

2. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1°) Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 102,78 M€, soit un taux d'exécution budgétaire de 100,07%. Elles sont composées de :

- 94,13 M€ pour les recettes réelles de fonctionnement

Elles sont composées à 81,96% par la fiscalité et à 8,36% par le FCCT (fonds de compensation des charges territoriales) versé par les Villes.

- 8,59 M€ pour l'excédent de fonctionnement reporté,
- 54 K€ de recettes d'ordre.

Le tableau ci-dessous récapitule les taux d'exécution budgétaire par chapitre.

| | Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| | 002 RESULTAT REPORTÉ DE FONCTIONNEMENT | 8 593 988,00 | 8 593 988,00 | 100,00% |
| | 013 ATTENUATIONS DE CHARGES | 88 000,00 | 188 920,74 | 214,68% |
| ordre | 042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 60 000,00 | 54 217,00 | 90,36% |
| | 70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES | 2 189 942,00 | 2 176 500,86 | 99,39% |
| | 73 IMPOTS ET TAXES | 76 606 922,00 | 77 143 246,00 | 100,70% |
| | 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 14 049 227,00 | 13 236 788,90 | 94,22% |
| | 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 1 015 000,00 | 1 145 253,06 | 112,83% |
| | 76 PRODUITS FINANCIERS | 0,00 | 68,25 | #DIV/0! |
| | 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 105 000,00 | 237 586,63 | 226,27% |
| Total | Recettes budgétaires | 102 708 079,00 | 102 776 569,44 | 100,07% |
| Total | Recettes réelles (recettes budgétaires - ordre) | 102 648 079,00 | 102 722 352,44 | 100,07% |

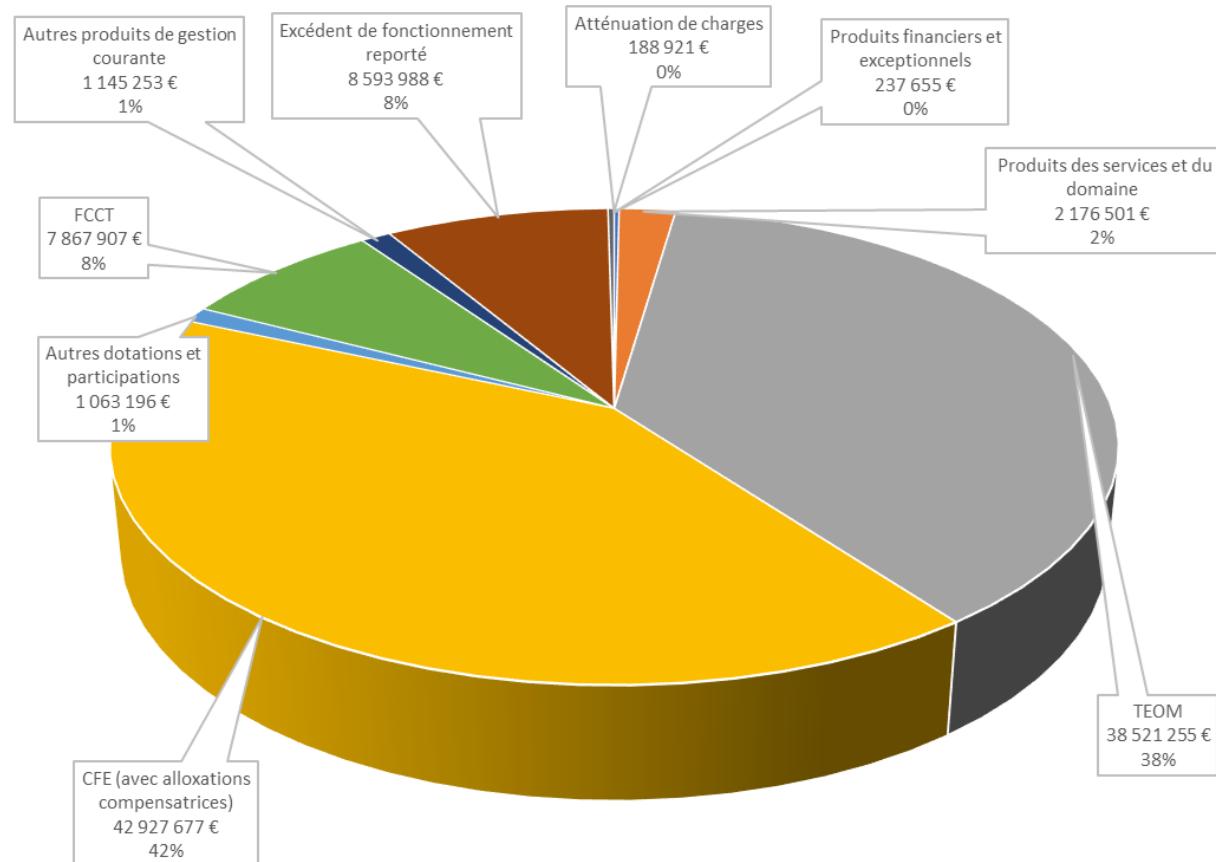
a. Les recettes réelles de fonctionnement par nature

Le tableau suivant récapitule l'évolution des comptes administratifs sur les trois derniers exercices.

| Recettes réelles de fonctionnement | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | Variation 2021/2020 | Variation % 2021/2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 013 Atténuation de charges | 152 911,58 | 159 998,71 | 188 920,74 | 28 922,03 | 18,08% |
| 70 Produits des services et du domaine | 2 439 761,60 | 1 521 132,47 | 2 176 500,86 | 655 368,39 | 43,08% |
| 73 Impôts et taxes | 76 211 132,00 | 78 166 145,00 | 77 143 246,00 | -1 022 899,00 | -1,31% |
| 74 Dotations et participations | 10 976 854,15 | 10 432 983,89 | 13 236 788,90 | 2 803 805,01 | 26,87% |
| 75 Autres produits de gestion courante | 1 222 715,11 | 899 911,60 | 1 145 253,06 | 245 341,46 | 27,26% |
| 76 Produits financiers | 57,33 | 0,00 | 68,25 | 68,25 | #DIV/0! |
| 77 Produits exceptionnels | 378 389,02 | 204 239,87 | 237 586,63 | 33 346,76 | 16,33% |
| TOTAL | 91 381 820,79 | 91 384 411,54 | 94 128 364,44 | 2 743 952,90 | 3,00% |

Ces recettes progressent de 3% entre 2020 et 2021. Cette hausse concerne essentiellement la CFE et ses allocations compensatrices.

Les recettes réelles du CA 2021



i) **Les recettes fiscales (Chapitre 73) :**

Le produit de la fiscalité atteint 77,14 M€. Il diminue de 1,02 M€ (-1,31%) principalement en raison de la diminution de la CFE et de la perte du FPIC. La progression du produit de la TEOM amoindrit l'impact de cette réduction.

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | Variation 2021/2020 | Variation % 2021/2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|
| CFE | 38 515 659 | 39 691 516 | 38 455 514 | -1 236 002 | -3,11% |
| TEOM | 37 126 882 | 37 809 424 | 38 512 541 | 703 117 | 1,86% |
| FPIC | 214 622 | 214 622 | 0 | -214 622 | -100,00% |
| Rôles supplémentaires CFE | 338 960 | 385 580 | 166 477 | -219 103 | -56,82% |
| Rôles supplémentaires TEOM | 15 009 | 65 003 | 8 714 | -56 289 | -86,59% |
| TOTAL | 76 211 132 | 78 166 145 | 77 143 246 | -1 022 899 | -1,31% |

- La CFE :

La réduction de la CFE s'explique par le transfert à la Métropole du Grand Paris des 2/3 de la dynamique ainsi que par l'abattement de la valeur locative des locaux industriels. Cette dernière mesure est atténuée par le versement d'une allocation compensatrice pour les locaux industriels de 2 522 262€. La CFE intègre également l'évolution des bases.

| | CA 2020 | CA 2021 | Variation 2021/2020 | Variation % 2021/2020 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|
| CFE | 39 691 516 | 38 455 514 | -1 236 002 | -3,11% |
| Rôles supplémentaires CFE | 385 580 | 166 477 | -219 103 | -56,82% |
| Allocations compensatrices | 1 602 054 | 4 305 686 | 2 703 632 | 168,76% |
| TOTAL | 41 679 150 | 42 927 677 | 1 467 630 | 3,00% |

Au global, la CFE et ses allocations compensatrices progressent de 1,47 M€ soit + 3%. Le taux a été maintenu à 32,75 % en 2021.

- La TEOM :

Le produit de la TEOM s'élève à 38,51 M€, en progression de 703 K€ par rapport à 2020.

Les taux appliqués en 2021 sont les suivants :

| | Taux 2021 |
|-------------------------|--------------|
| Clichy-sous-Bois | 10,50% |
| Coubron | 8,50% |
| Gagny | 8,20% |
| Le Raincy | 5,79% |
| Les Pavillons-sous-bois | 7,50% |
| Livry-Gargan | 6,33% |
| Neuilly-Plaisance | 8,00% |
| Neuilly-sur-Marne | 6,75% |
| Noisy-le-Grand | 5,68% |
| Rosny-sous-Bois | 6,68% |
| Vaujours | 8,80% |
| Villemomble | 6,39% |
| TOTAL | 6,89% |

Le surfinancement de la TEOM :

ii) Les dotations et participations (Chapitre 74) :

Elles s'élèvent à 13,24 M€, en progression de 2,8 M€ (+ 26,87%) par rapport à 2020. Cette progression s'explique essentiellement par la croissance de la compensation de la CFE.

| | CA 2020 | CA 2021 | Variation 2021/2020 | Variation % 2021/2020 |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| FCTVA | 19 791,00 | 24 568,37 | 4 777,37 | 24,14% |
| DGD | 85 030,00 | 12 309,00 | -72 721,00 | -85,52% |
| Autres recettes de l'Etat | 725 406,37 | 357 421,77 | -367 984,60 | -50,73% |
| Régions | 0,00 | 21 660,09 | 21 660,09 | #DIV/0! |
| Départements | 34 154,45 | 180 371,31 | 146 216,86 | 428,10% |
| FCCT | 7 850 182,00 | 7 867 907,00 | 17 725,00 | 0,23% |
| Autres groupements | 3 000,00 | 0,00 | -3 000,00 | -100,00% |
| Autres organismes | 113 366,07 | 466 865,36 | 353 499,29 | 311,82% |
| Etat compensation de la CET (CVAE et CFE) | 1 602 054,00 | 4 305 686,00 | 2 703 632,00 | 168,76% |
| TOTAL | 10 432 983,89 | 13 236 788,90 | 2 803 805,01 | 26,87% |

- Le FCCT

La principale recette de ce chapitre est issue du fonds de compensation des charges territoriales (FCCT), versé par les communes membres de l'EPT, pour 7,87 M€.

| | FCCT socle | FCCT compétences 2016 - "part fixe" | FCCT compétences 2018 | FCCT compétences 2019 | Total FCCT 2020 |
|-------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Clichy-sous-Bois | 1 001 423 | 22 383 | 124 637 | 58 315 | 1 206 758 |
| Coubron | | 34 899 | 8 500 | | 43 399 |
| Gagny | | 198 379 | 47 239 | | 245 618 |
| Gournay-sur-Marne | | 115 839 | 8 247 | | 124 086 |
| Le Raincy | | 167 873 | 42 043 | 28 880 | 238 796 |
| Les Pavillons-sous-bois | | 55 025 | 35 711 | 10 929 | 101 665 |
| Livry-Gargan | | 247 528 | 98 832 | 53 209 | 399 569 |
| Montfermeil | 2 840 309 | 17 898 | 15 698 | 40 235 | 2 914 140 |
| Neuilly-Plaisance | | 63 844 | 25 426 | | 89 270 |
| Neuilly-sur-Marne | | 208 029 | 363 690 | | 571 719 |
| Noisy-le-Grand | | 350 481 | 426 263 | 95 284 | 872 028 |
| Rosny-sous-Bois | | 185 926 | 446 821 | 15 429 | 648 176 |
| Vaujours | | 191 758 | 75 121 | | 266 879 |
| Villemomble | | 103 192 | 39 923 | 2 689 | 145 804 |
| TOTAL | 3 841 732 | 1 963 054 | 1 758 151 | 304 970 | 7 867 907 |

- **Les dotations de l'Etat**

GPGE a perçu de la part de l'Etat les allocations compensatrices de CFE pour 4,3M€, la dotation générale de décentralisation (DGD) relative à l'établissement des documents d'urbanisme (12 K€), ainsi que le FCTVA sur les dépenses de fonctionnement éligibles (24 K€).

- **Les autres participations**

Les autres participations (1,026 M€) proviennent pour l'essentiel de l'Etat, du Conseil départemental de la Seine-Saint-Denis, de la Société du Grand Paris (SGP) et contribuent notamment au financement des dépenses liées à la politique de la ville, à la compétence insertion-emploi, au recrutement des apprentis et des équipements de la maison de l'habitat et de la maison des services publics.

Parmi celles-ci, il convient notamment de relever les perceptions suivantes :

- Le versement par l'Etat :
 - d'une subvention de 100 K€ pour la Cité de l'emploi,
 - d'une subvention de 30 K€ suite à la labellisation « France services » de la maison des services publics,
 - de 90 K€ de subventions pour la politique de la ville (40 K€ pour la MOUS territoriale, 25 K€ pour la coordination des démarches de la GUSP et 25 K€ pour l'évaluation des contrats de ville),
 - de 48 K€ de subventions pour des projets informatiques dans le cadre du plan France relance (dont notamment 40 K€ pour la cybersécurité),
 - le versement d'une aide exceptionnelle pour le recrutement des apprentis dans le cadre du plan France relance (21 K€) ainsi que,
 - la subvention du Fonds interministériel de prévention de la délinquance (FIPD) pour la mise à disposition d'une intervenante sociale au commissariat de Clichy Montfermeil (21 K€).
- Le versement par le Département
 - d'une avance de 60 % dans le cadre de l'appel à projets « clauses sociales 2019/2021 » (99 K€),
 - du solde 2018 de l'opération « coordination et animation de la clause sociale sur le territoire de GPGE » (23 K€) ainsi que,
 - le versement de subventions pour les ateliers sociolinguistiques (43 K€).
- Le versement de 105 K€ par les bailleurs présents à la maison de l'habitat,
- le versement de 60 K€ de subvention par la Société du Grand Paris pour les clauses sociales,
- le versement d'acomptes pour l'OPAH Victor Hugo à Montfermeil (30 K€ de l'ANAH et 28 K€ de la Caisse des dépôts et consignations).

iii) Les autres produits (Chapitres 70, 75, 77 et 013) :

• Les produits d'activités et du domaine (Chap. 70)

Les recettes de ce chapitre sont de 2,176 M€ (+655 K€ par rapport à 2020) et correspondent à :

- La contribution du budget annexe de l'assainissement au budget principal pour financer les charges de structure et de support (1,37 M€)
- Au versement du budget annexe de l'assainissement au budget principal de la participation aux équipements publics relevant de la compétence assainissement dans le cadre des opérations d'aménagement « ZAC Maison Blanche » à Neuilly-sur-Marne (140 K€), « ZAC des Bas Heurts » (418 K€) et de « l'esplanade de la commune de Paris à Noisy-le-Grand » (189 K€).

• Les autres produits de gestion courante (Chap. 75)

Le montant de ces produits s'élève à 1,145 M€ (+245 K€ par rapport à 2020) et correspond pour 1M€ à des participations versées par le SYCTOM, Ocad3e (éco-organisme national pour la prévention, la collecte et le recyclage des équipements électriques et électroniques), éco-mobilier et privacia pour le soutien à la collecte sélective, pour le recyclage et le rachat des cartons.

Les autres recettes correspondent aux loyers perçus par GPGE notamment à la maison des services publics.

• Les produits exceptionnels (Chap. 77)

Les produits exceptionnels atteignent 237 K€ en 2021. Ils comprennent notamment les pénalités demandées à des entreprises pour des retards d'exécution de marchés de travaux (115 K€) ainsi que la cession à la Métropole du Grand Paris des parts détenues par GPGE dans le capital de la SPLA-IN Noisy Est (83,2 K€) et à la prise en charge par la Ville de Noisy-le-Grand de la différence entre la valeur nominale et la valeur économique des actions (16,8 K€) en application de la délibération n° CT2020/02/04-19.

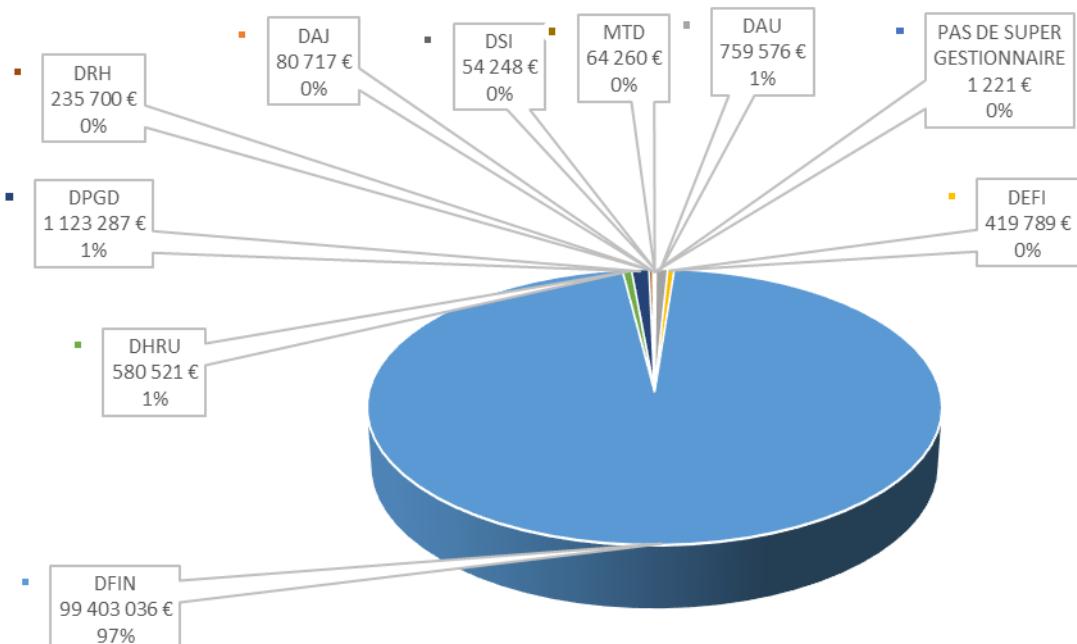
• Les atténuations de charges (Chap. 013)

Ces recettes s'élèvent à 189 K€ (+29 K€ par rapport à 2020) et regroupent les remboursements d'assurance du personnel, les remboursements des organismes de protection sociale et les remboursements sur rémunération du personnel.

b. Les recettes réelles de fonctionnement par direction

| | Super Gest. | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|--------------|--|-------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | (1) | (2) | (5) |
| | PAS DE SUPER GESTIONNAIRE | 0,00 | 1 220,64 | #DIV/0! |
| | DAJ DIRECTION AFFAIRES JURIDIQUES COMMANDE PUBLIQUE | 85 000,00 | 80 716,54 | 94,96% |
| | DAU DIRECTION AMENAGEMENT URBANISME | 801 668,00 | 759 575,86 | 94,75% |
| | DEFI DIRECTION EMPLOI FORMATION INSERTION | 978 432,00 | 419 788,62 | 42,90% |
| | DFIN DIRECTION FINANCES ET CONTROLE DE GESTION | 98 793 070,00 | 99 403 035,62 | 100,62% |
| | DHRU DIRECTION HABITAT RENOUVELLEMENT URBAIN | 931 109,00 | 580 520,50 | 62,35% |
| | DPGD DIRECTION PREVENTION GESTION DES DECHETS | 900 000,00 | 1 123 286,63 | 124,81% |
| | DRH DIRECTION DES RESSOURCES HUMAINES | 88 000,00 | 235 699,79 | 267,84% |
| | DSI DIRECTION DES SYSTEMES INFORMATION | 0,00 | 54 248,24 | #DIV/0! |
| | MTD DIRECTION DE LA MOBILITE | 70 800,00 | 64 260,00 | 90,76% |
| Total | Recettes réelles de fonctionnement (dont le résultat n-1) | 102 648 079,00 | 102 722 352,44 | 100,07% |

Exécution des recettes réelles de fonctionnement par direction



2°) Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 95 M€, soit un taux d'exécution budgétaire de 92,51 %. Elles sont composées de :

- 92,82 M€ pour les dépenses réelles de fonctionnement
- 2,19 M€ de dépenses d'ordre.

| | Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|--------------|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| ordre | 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | 22 549 332,00 | 20 687 482,28 | 91,74% |
| | 012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES | 10 472 903,00 | 10 255 846,28 | 97,93% |
| | 014 ATTENUATIONS DE PRODUITS | 41 213 595,00 | 41 213 595,00 | 100,00% |
| | 023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 5 323 821,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 2 100 000,00 | 2 193 351,14 | 104,45% |
| | 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 20 943 428,00 | 20 628 066,14 | 98,49% |
| | 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 105 000,00 | 34 518,59 | 32,87% |
| Total | Dépenses en mouvements budgétaires | 102 708 079,00 | 95 012 859,43 | 92,51% |
| Total | Dépenses réelles (dépenses budgétaires - ordre) | 100 608 079,00 | 92 819 508,29 | 92,26% |
| | Dépenses réelles sans le virement | 95 284 258,00 | 92 819 508,29 | 97,41% |

L'analyse sera effectuée au regard des réalisations et en comparaison avec les autres années.

a) Les dépenses réelles de fonctionnement par nature

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 3,79 M€ (+ 4,26 %) entre 2020 et 2021.

| Dépenses réelles de fonctionnement | CA 2020 | CA 2021 | Variation 2021/2020 | Variation % 2021/2020 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 011 Charges à caractère général | 21 281 077,11 | 20 687 482,28 | -593 594,83 | -2,79% |
| 012 Charges de personnel | 9 247 069,33 | 10 255 846,28 | 1 008 776,95 | 10,91% |
| 013 Atténuations de produits | 40 415 531,00 | 41 213 595,00 | 798 064,00 | 1,97% |
| 65 Autres charges de gestion courante | 18 024 433,83 | 20 628 066,14 | 2 603 632,31 | 14,45% |
| 67 Charges exceptionnelles | 59 534,03 | 34 518,59 | -25 015,44 | -42,02% |
| TOTAL | 89 027 645,30 | 92 819 508,29 | 3 791 862,99 | 4,26% |

Les dépenses réelles de fonctionnement augmentent de 3,79 M€, soit + 4,26 %.

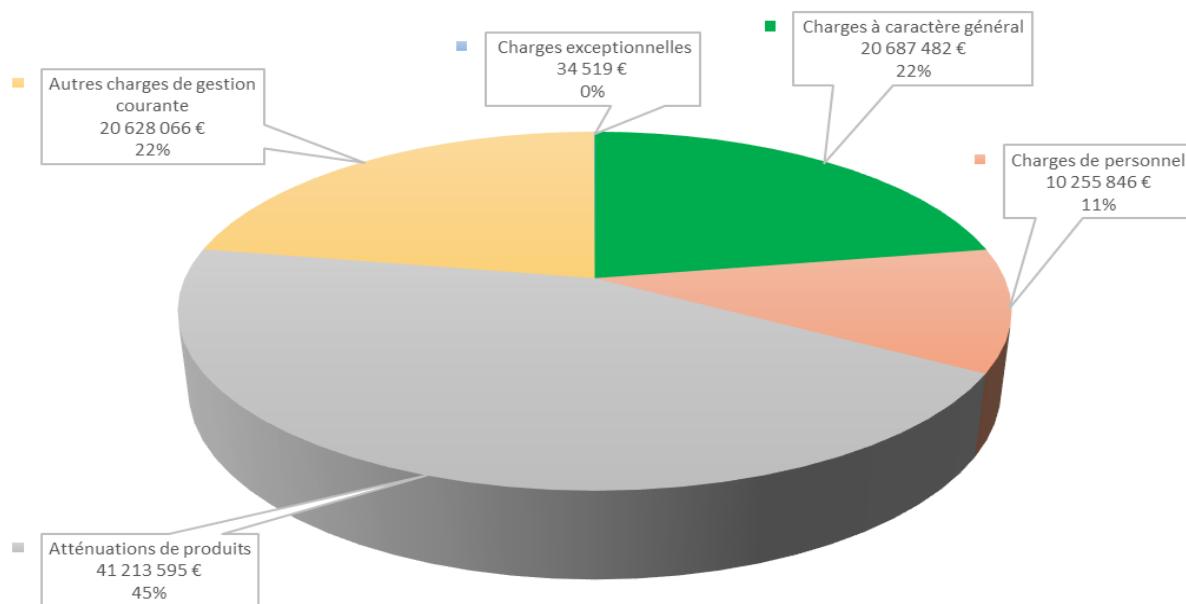
Les chapitres de charges de personnel et d'autres charges de gestion courante progressent respectivement de 10,91% et 14,45 %.

Il y a lieu de noter une diminution des charges à caractère général de -2,79 %.

Une analyse détaillée par chapitre est exposée ci-après.

Comme l'illustre le graphique, le poste le plus important correspond aux atténuations de produits, puis aux charges à caractère général, aux autres charges de gestion courante et enfin aux charges de personnel.

Les dépenses réelles du CA 2021



i) Les charges à caractère général (Chapitre 011)

Ces charges s'élèvent à 20,69 M€ en baisse de -594 K€, soit - 2,79 % par rapport à 2020.

Elles sont principalement constituées de :

- Contrats de prestations de services (article 611) pour 15,1 M€. Cela concerne essentiellement la gestion et la collecte des déchets pour 99,63 %. Le solde de 56 K€ correspond aux prestations d'ateliers linguistiques.
- Les frais de location mobilières (article 6135), immobilières et de charges de copropriété (articles 6132 et 614) représentent 1,5 M€
- Les fluides et énergies 366 K€ (articles 60611, 60612 et 60622)
- Les frais d'études et de recherche 929 K€ (article 617). Cela concerne l'habitat pour 567 K€ (suivi animation OPAH Bas Clichy, Victor Hugo à Montfermeil, des permanences à Pavillons-sous-Bois, le diagnostic du POPAC), l'aménagement et le renouvellement urbain pour 188 K€, le développement économique pour 61,2 K€, le PCAET et les équipements aquatiques pour 100 K€, un solde d'étude sur l'audit sécurité informatique pour 10 K€.
- Les autres services extérieurs 926 K€ (article 6288), il s'agit de diverses prestations : assistance sur des logiciels, maintenance sur les bâtiments dont les déchetteries, captation des conseils de territoire, prestations de gardiennage à la MSP notamment.
- Enfin, de diverses lignes comprenant principalement de la petite fourniture tels que les sacs à déchets de la direction des déchets, les fournitures administratives, les vêtements de travail, les frais de télécommunications 130 K€, les remboursements aux communes (62875) 78 K€, les frais de nettoyage des locaux 183 K€.

Les crédits inscrits ont été consommés à hauteur de 91,74 %.

Les crédits non-consommés sur les moyens généraux correspondent à des provisions pour entretien et réparation sur la maintenance (article 6156) et l'entretien des bâtiments publics (article 615221) (170 K€).

Une partie des frais d'études (article 617) n'a pas été consommée 302 K€. Il s'agit notamment de :

- 172 K€ sur l'habitat et le renouvellement urbain en lien avec l'avancement des projets POPAC et du diagnostic habitat privé,
- 123 K€ sur le développement économique pour certaines études dont l'impact de la crise sur le territoire 50 K€, la phase 2 de l'atlas des zones d'activités économiques et de la mise en place d'un plan pluriannuel de requalification des ZAE 30 K€, la prospection d'entreprises 30 K€.

Des économies ont été effectuées sur :

- les locations mobilières (article 6135) pour 98 K€ : locations à des coûts moindres sur les matériels roulants de la DPGD principalement,
- les frais de communication (6236) pour 72 K€.

Enfin, sur les autres services extérieurs (6288), 889 K€ de crédits n'ont pas été consommés. Ils correspondent à :

- 100 K€ d'actions de communication non effectuées,
- 254 K€ pour le projet d'appui à la recherche d'emploi via une plateforme numérique (avec une recette de 127 K€ inscrite),
- 45 K€ sur la direction des déchets (plan de modernisation),
- 444 K€ de dépenses imprévues sur les finances.

ii) Les charges de personnel (Chapitre 012)

Ces dépenses atteignent 10,26 M€ en hausse de 1M€, soit + 10,91 % par rapport à 2020.

Il convient tout d'abord de noter que les remboursements de frais de personnel par GPGE aux Villes membres du territoire s'élèvent à 254 K€.

Les frais d'assurance du personnel, de restauration, de CNAS sont de 279 K€.

La seule masse salariale représente 900 K€ de l'écart par rapport à 2020. Il s'explique principalement par l'évolution des effectifs du territoire avec 198 postes pourvus au 1^{er} janvier 2021 (31 décembre 2020) contre 217 postes pourvus au 1^{er} janvier 2022 (31 décembre 2021). Cette augmentation des postes pourvus est la conséquence de l'accroissement de la capacité de GPGE à recruter, cumulée à des départs dans des proportions moindres cette année.

Le glissement vieillesse technicité (GVT), qui correspond à la progression mécanique des évolutions de carrière, croît d'un pour cent, soit environ 90 K€.

iii) Les autres charges de gestion courante (Chapitre 65)

Ces charges s'élèvent à 20,63 M€, en hausse de 2,6 M€, soit + 14,45 % par rapport à 2020.

La principale augmentation de ce chapitre concerne le Systom dont les contributions annuelles passent de 14,98 M€ en 2020 à 17,37 M€ en 2021, soit une augmentation de 2,4 M€, + 15,95 %.

Le tableau ci-dessous présente l'évolution des tonnages et des tarifs entre 2020 et 2021 par nature de déchets :

| Flux | Tonnage 2020 | Tarif 2020 | Tonnage 2021 | Tarif 2021 | Tarif 2022 |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|
| Ordure Ménagères OM | 113 186,99 | 94 | 114 176,42 | 100 | 103 |
| Objets Encombrants OE | 26 289,07 | 94 | 27 474,23 | 100 | 103 |
| BIODECHET | 56,34 | 5 | 271,62 | 5 | 19 |
| Collecte Sélective CS | 11 547,50 | 15 | 13 803,10 | 16 | 19 |
| ANOMALIE CS | 3 105,41 | 0 | 3782,05 | 120 | 123 |

Les plus fortes augmentations de tarif portent sur :

- Les Collectes Sélectives déclassées : de la gratuité à 120€ la tonne, cela a pour conséquence en 2021 une hausse de 453 846€ de dépenses,
- Les Ordures Ménagères dont le tarif croît de 6 euros la tonne (de 94 à 100€/T) et dont le tonnage augmente de + 989,43 tonnes, soit + 0,87%, pour une dépense supplémentaire de + 778 065€,
- Les Objets Encombrants, avec un tarif similaire aux ordures ménagères de + 6€ par tonne et un tonnage en augmentation de + 1 185,16 tonnes, soit + 4,51%, ce qui se traduit par une dépense supplémentaire de + 276 250€.

Le remboursement des eaux pluviales au budget annexe de l'assainissement représente près de 10 % du chapitre (1,9M€).

Les subventions pour quasiment 690 K€ comprennent notamment :

- Le soutien en matière d'appui à l'emploi et de développement économique par des subventions :
 - aux clubs des entrepreneurs, 3 K€ pour Neuilly-sur-Marne, 2,5 K€ pour le réseau entreprendre, 5 K€ pour le club ville et entreprises de Noisy-le-Grand,
 - à Inser Eco 93 pour 15 K€,
 - à Mind Weapon (DEFI) pour 10 K€,
 - à la mission locale de la Dhuys pour 50 K€.
- Les permanences d'accès au droit 61 K€.
- Les subventions au CIDFF93 pour 16,28 K€.
- La politique de la ville 109,66 K€.

- Le soutien à la rénovation de l'habitat collectif ou individuel :
 - Plan de relance pour 54,9K€ dont 22,9 K€ pour le fonds habitat,
 - Subvention au fonds d'intervention énergie MVE 54 K€,
 - Agence Nationale de la Cohésion Territoriale ANCT sur les secteurs de Villemomble et de Neuilly-sur-Marne pour 5,6K€ pour chaque ville,
 - La subvention Fonds d'Intervention Local de Copropriété de Noisy-le-Grand 67,6 K€.
- Le soutien à la culture :
 - Subvention ateliers Medicis 100 K€,
 - Subvention à la cité de la musique DEMOS 57 K€.
- L'appui sur l'aménagement et l'urbanisme par les subventionnements à :
 - L'Institut Paris Région 25 K€,
 - L'école d'architecture de la ville 20 K€.

Les indemnités des élus pour 379 K€.

Des contributions (article 6558) qui consistent en :

- Des participations au syndicat Autolib à hauteur de 62,76 K€ et pour Velib 50 K€,
- divers logiciels pour 158 K€.

Le taux d'exécution du chapitre est de 98,49 %. Les non-réalisations sont essentiellement liés aux arrondis sur les différents postes.

iv) Les charges exceptionnelles (Chapitre 67) :

Elles s'élèvent cette année à 34,5 K€ et correspondent à des régularisations comptables.

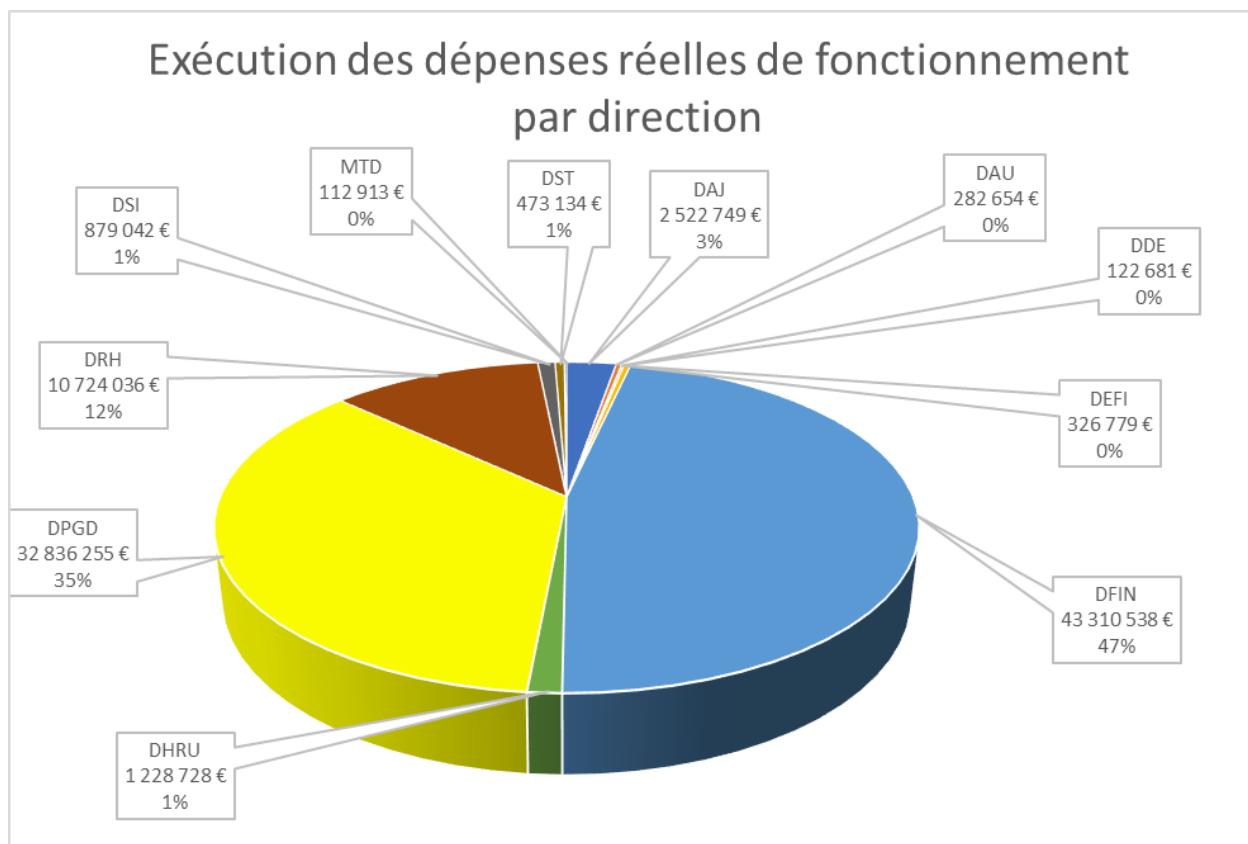
v) Les atténuations de produits (Chapitre 014) :

Ces charges s'élèvent à 41,21 M€, en hausse de 0,8 M€, soit + 1,97 % par rapport à 2020.

C'est le premier poste de dépenses incompressibles. En effet, le chapitre 014 atténuations de produit est le plus important et représente 44,40 % des dépenses réelles de fonctionnement et correspond à la dotation d'équilibre versée à la Métropole du Grand Paris 37,03M€ et au FNGIR (fonds national de garantie individuelle des ressources) 4,18M€.

b) Répartition des dépenses réelles de fonctionnement par Direction

| | Super Gest. | Total Budget | Total réalisé | % réalisation |
|---|---|-----------------------|----------------------|---------------|
| PAS DE SUPER GESTIONNAIRE | | 0,00 | 0,26 | #DIV/0! |
| DAJ DIRECTION AFFAIRES JURIDIQUES COMMANDE PUBLIQUE | | 2 799 647,00 | 2 522 748,68 | 90,11% |
| DAU DIRECTION AMENAGEMENT URBANISME | | 343 275,80 | 282 654,49 | 82,34% |
| DDE DIRECTION DU DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE | | 368 261,00 | 122 681,26 | 33,31% |
| DEFI DIRECTION EMPLOI FORMATION INSERTION | | 593 100,00 | 326 778,56 | 55,10% |
| DFIN DIRECTION FINANCES ET CONTROLE DE GESTION | | 49 171 780,20 | 43 310 537,90 | 88,08% |
| DHRU DIRECTION HABITAT RENOUVELLEMENT URBAIN | | 1 493 355,98 | 1 228 727,55 | 82,28% |
| DPGD DIRECTION PREVENTION GESTION DES DECHETS | | 32 969 502,00 | 32 836 254,69 | 99,60% |
| DRH DIRECTION DES RESSOURCES HUMAINES | | 11 089 698,02 | 10 724 036,21 | 96,70% |
| DSI DIRECTION DES SYSTEMES INFORMATION | | 899 990,00 | 879 041,64 | 97,67% |
| MSCC DIRECTION DE LA STRATEGIE TERRITORIALE | | 746 669,00 | 473 134,47 | 63,37% |
| MTD DIRECTION DE LA MOBILITE | | 132 800,00 | 112 912,58 | 85,02% |
| Total | Dépenses réelles de fonctionnement | 100 608 079,00 | 92 819 508,29 | 92,26% |



93,59 % des dépenses réelles de fonctionnement sont réalisées à :

- 46,66 % par la Direction des Finances et du Contrôle de Gestion,
- 35,38 % par la Direction de la Prévention et de la Gestion des Déchets (collecte et traitement des déchets),
- 11,55 % par la Direction des Ressources Humaines.

Le total des dépenses réelles de fonctionnement représente 92,82 M€.

Une lecture croisant l'analyse par chapitre et par politique publique est présentée.

- **Le premier poste de dépenses est** le chapitre 014 atténuations de produit qui représente 44,62% du budget et correspond à la dotation d'équilibre versée à la Métropole 37,03M€ et au FNGIR 4,18M€.
- **Le deuxième poste est la gestion des déchets** qui représente avec la masse salariale intégrée 35,84 M€ soit 38,62% des dépenses réelles de fonctionnement.

Pour information, la seule dépense liée au Syctom est de 17,37 M€, auquel s'ajoute la masse salariale de 2,64 M€.

- **Le troisième poste : le remboursement des eaux pluviales au budget annexe de l'assainissement** près de 10 % du chapitre (1,9M€).

L'ensemble de ces dépenses représente 78,95 M€, soit **85,06 %** des dépenses réelles de fonctionnement et sur lesquelles les marges de manœuvre sont réduites sauf à revoir des décisions prises.

L'enveloppe budgétaire restant pour mener les autres politiques publiques et porter les frais liés à la structure administrative de l'EPT est de 13,87 M€, soit pour :

- l'aménagement et l'urbanisme : 0,283M€,
- le développement économique : 0 ,123 M€,
- l'emploi : 0,327 M€ (DEFI),
- l'habitat et le renouvellement urbain : 1,129 M€,
- la mobilité : 0,113M€.

Le financement du fonctionnement de l'EPT de 3,874 M€ se répartit entre les directions structure et support :

- la direction des affaires juridiques et patrimoine bâti : 2,522M€, la direction des systèmes d'information : 0,879 M€,
- la direction de la stratégie territoriale : 0,473 M€.

Les sommes par politique publique s'entendent hors masse salariale.

Enfin, le solde entre les 13,87 M€ et les chiffres exposés ci-dessus correspond principalement à la masse salariale, soit 8,021 M€.

3. L'ANALYSE DE L'EXCUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1°) Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à 7,28 M€, soit un taux d'exécution budgétaire de 46%. Elles sont composées de :

- 3,22 M€ pour les recettes réelles d'investissement

Elles sont composées à 56% par le FCTVA (Fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée) et 32% par les subventions d'investissement.

- 1,86 M€ pour l'excédent d'investissement reporté,
- 2,19 M€ K€ de recettes d'ordre.

Le tableau ci-dessous récapitule les taux d'exécution budgétaire par chapitre.

| | Chapitre | Total Budget | Total réalisé (2) | % réalisation Titres (5) |
|-------|--|---------------|-------------------|--------------------------|
| Ordre | 001 RESULTAT REPORTÉ D'INVESTISSEMENT | 1 864 593,09 | 1 864 593,09 | 100% |
| | 021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 5 323 821,00 | 0,00 | 0% |
| | 024 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS | 100 000,00 | 0,00 | 0% |
| | 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 2 100 000,00 | 2 193 351,14 | 104% |
| | 10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES | 826 458,72 | 1 810 428,02 | 219% |
| | 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | 3 887 758,83 | 1 023 644,55 | 26% |
| | 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES | 986 812,00 | 390 837,00 | 40% |
| | 27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 0,00 | 804,25 | **** |
| | 45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS | 746 773,96 | 0,00 | 0% |
| Total | Recettes budgétaires | 15 836 217,60 | 7 283 658,05 | 45.99 % |
| Total | Recettes réelles (recettes budgétaires - ordre) | 13 736 217,60 | 5 090 306,91 | 37,06% |

a) Les recettes réelles d'investissement par nature

| | BUDGET 2021 | CA 2021 | | RESTES A REALISER 2021 |
|---|---------------------|---------------------|---------------|------------------------|
| | | MONTANT | % | |
| Subventions d'investissement | 3 887 758,83 | 1 023 644,55 | 20,11% | 2 051 723,01 |
| Subventions d'équipement reçues | 986 812,00 | 390 837,00 | 7,68% | 21 476,00 |
| Immobilisations financières | | 804,25 | 0,2% | |
| FCTVA | 700 000,00 | 1 683 969,30 | 33,08% | 0 |
| Excédents de fonctionnement capitalisés | 126 458,72 | 126 458,72 | 2,48% | 0 |
| Produit des cessions d'immobilisations | 100 000,00 | | | |
| Opérations pour compte de tiers | 746 773,96 | 0,00 | 0,0% | 746 773,96 |
| Résultat reporté d'investissement | 1 864 593,09 | 1 864 593,09 | 36,63% | 0 |
| TOTAL | 8 412 396,60 | 5 090 306,91 | 100,0% | 2 819 972,97 |

Le résultat d'investissement reporté (1,86 M€) et l'excédent de fonctionnement capitalisé (0,13 M€) représentent 39% des recettes réalisées.

i) Le FCTVA :

En 2021, l'Etat a mis en place l'automatisation du FCTVA. Auparavant, le FCTVA de l'année N était perçu l'année N+1. Les 1,68 M€ de FCTVA perçus par GPGE en 2021 concernent les années 2020 et 2021. Elles représentent 33% des recettes d'investissement 2021.

- 1,29M€ correspondent au FCTVA sur 7,93M€ de dépenses d'équipement réalisées en 2020,
- 0,39M€ correspond au FCTVA sur 2,42M€ de dépenses d'équipement réalisées de janvier à octobre 2021.

ii) Les subventions d'investissement :

Les subventions perçues en 2021 (1M€) représentent 20% des recettes d'investissement, elles concernent notamment :

- Le solde de subvention de la Région pour la construction du plateau (86K€),
- Le solde de subvention de la Région et du Systom pour la construction de la déchèterie de Livry-Gargan (359K€),
- Le solde de subvention de la Région et du Systom pour l'harmonisation des bacs (391K€),
- Les subventions de l'ANAH, de l'ANRU et de la Caisse des dépôts et consignations pour le renouvellement urbain (110 K€).

Par ailleurs, les dossiers de demandes n'ayant pas été finalisés en 2021, les subventions suivantes ont été reportées sur l'exercice 2022 (2 M€) :

- La subvention pour la construction de l'espace MIMOUN (809 K€),
- La subvention pour la construction du Plateau (350 K€),
- Les subventions pour les opérations de prévention et de tri des déchets dans le cadre du projet de construction d'une déchetterie ressourcerie à Neuilly-sur-Marne (811 K€)

iii) Les subventions d'équipement reçues :

Les 391 K€ correspondent au remboursement par la Ville de Clichy-sous-Bois de la participation versée par GPGE à Grand Paris Aménagement pour la concession d'aménagement de la ZAC de la DHUYS. Cette recette représente 8% des recettes d'investissement.

iv) Les opérations pour compte de tiers :

Les 747 K€ correspondent au remboursement de la ville de Neuilly-sur-Marne à GPGE pour la construction du dépôt communal jouxtant la déchèterie de Neuilly Sur Marne. La demande de remboursement n'ayant pas été finalisée en 2021, la somme a été reportée sur l'exercice 2022.

v) L'emprunt :

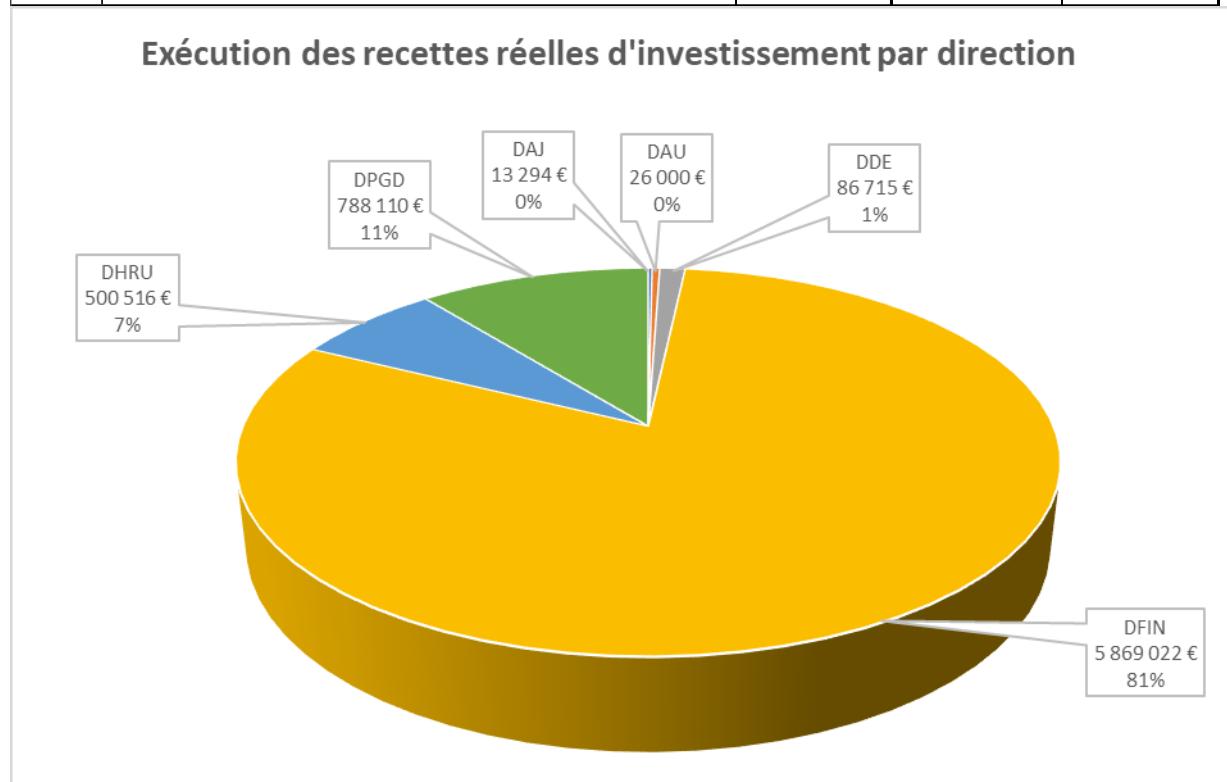
Depuis sa création, GPGE n'a souscrit aucun emprunt.

Seul un prêt accordé par la CAF à l'ex CACM en 2011 pour la création d'un nouvel équipement pour relocaliser le centre social de la Dhuys est remboursé par GPGE à hauteur de 17 500 € par an. Cet emprunt arrivera à extinction en juin 2022.

b) Les recettes réelles d'investissement par Direction

| Super Gest. | | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|---|--|----------------------|---------------------|--------------------------|
| DAJ DIRECTION AFFAIRES JURIDIQUES COMMANDE PUBLIQUE | | 0,00 | 13 294,25 | ** |
| DAU DIRECTION AMENAGEMENT URBANISME | | 330 000,00 | 26 000,00 | 7,88% |
| DDE DIRECTION DU DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE | | 454 150,88 | 86 715,43 | 19,09% |
| DFIN DIRECTION FINANCES ET CONTROLE DE GESTION | | 8 114 872,81 | 3 675 671,11 | 45,30% |
| DHRU DIRECTION HABITAT RENOUVELLEMENT URBAIN | | 2 481 111,00 | 500 515,84 | 20,17% |
| DPGD DIRECTION PREVENTION GESTION DES DECHETS | | 2 334 482,91 | 788 110,28 | 33,76% |
| MTD DIRECTION DE LA MOBILITE | | 21 600,00 | 0,00 | 0,00% |
| Total | Recettes réelles d'investissement | 13 736 217,60 | 5 090 306,91 | 37,06% |

Exécution des recettes réelles d'investissement par direction



Les recettes réelles d'investissement par Direction proviennent à hauteur de :

- 72 % de la Direction des finances et du contrôle de gestion (résultat d'investissement reporté, excédents de fonctionnement capitalisés et FCTVA),

- 15 % de la Direction de la prévention et de la gestion des déchets (subventions pour la construction de la déchèterie de Neuilly-sur-Marne et pour l'harmonisation des bacs),
- 10 % de la Direction de l'habitat et du renouvellement urbain (remboursement par la ville de Clichy-sous-Bois pour la participation versée pour la ZAC de la Dhuys, subvention pour le suivi des OPAHCD2 des pommiers à Clichy-sous-Bois).

2°) Les dépenses d'investissement

Le montant des dépenses réelles d'investissement effectuées en 2021 s'élève à 6,3 M€.

Elles sont composées de :

- 6,2 M€ pour dépenses réelles d'investissement

Elles sont composées essentiellement à 92% de dépenses d'équipements soit 5,76 M€.

- 54 K€ de dépenses d'ordre.

Le tableau ci-dessous récapitule les taux d'exécution budgétaire par chapitre.

| | Chapitre | Total Budget | Total réalisé (2) | % réalisation Mandats (5) |
|-------|--|---------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Ordre | 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 60 000,00 | 54 217,00 | 90,36 % |
| | 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 110 570,00 | 17 500,00 | 15,83 % |
| | 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 203 620,36 | 1 203 554,66 | 37,57 % |
| | 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES | 2 177 908,00 | 1 018 982,71 | 46,79 % |
| | 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 7 134 208,03 | 2 394 158,04 | 33,56 % |
| | 23 IMMOBILISATIONS EN COURS | 2 438 081,08 | 1 141 441,59 | 46,82 % |
| | 27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 109 000,00 | 105 045,97 | 96,37 % |
| | 45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS | 602 830,13 | 339 192,95 | 56,27 % |
| Total | Dépenses budgétaires | 15 836 217,60 | 6 274 092,92 | 39,62 % |
| Total | Dépenses réelles (dépenses budgétaires - ordre) | 15 776 217,60 | 6 219 875,92 | 39,43% |

a) Les dépenses réelles d'investissement par nature

| | BUDGET 2021 | CA 2021 | RESTES A REALISER 2021 |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------|
| Dépenses d'équipement | 14 953 817,47 | 5 758 137,00 | 4 859 365,43 |
| Emprunts et dettes assimilées | 110 570,00 | 17 500,00 | 93 070,00 |
| Autres immobilisations financières | 109 000,00 | 105 045,97 | 0 |
| Opérations pour compte de tiers | 602 830,13 | 339 192,95 | 263 637,00 |
| TOTAL | 15 776 217,60 | 6 219 875,92 | 5 216 072,43 |

1) Les dépenses d'équipement (5,76 M€) :

- La gestion des déchets (2,3 M€) dont :**

- L'achèvement de la construction de la nouvelle déchetterie intercommunale de Neuilly-sur-Marne qui a ouvert ses portes en mars 2021 (884 K€),
- Les travaux de traitement de poches de gypses à la déchèterie de Villemomble (250 K€),
- L'acquisition de bacs de collecte (650 K€) et le renouvellement des couvercles des bacs de collecte sélective afin d'harmoniser les couleurs (27 K€),
- L'achat et l'installation de bornes aériennes enterrées ou semi-PAV (point d'apport volontaire) (149 K€),
- La réalisation de travaux d'aménagement de raccordement de bâtiments modulaires dans 4 déchetteries (117 K€),
- L'étude d'optimisation technique et financière pour la collecte des déchets (271 K€).

- L'aménagement et l'urbanisme (1,16 M€) dont :**

- Le versement de la participation aux équipements publics (assainissement et déchets) à la SOCAREN pour la concession d'aménagement de l'esplanade de la commune de Paris et des Bas Heurts à Noisy-le-Grand (607 M€),
- La poursuite de l'étude de programmation et de conception urbaine de Rosny Métropolitain phase 2 (programmation, innovation urbaine et concertation) (102 K€),
- Le lancement des études de programmation et de conception urbaine de l'A103 (80 K€) et du Plan Guide pour la commune de Gagny (123 K€),
- La production du diagnostic du règlement local de publicité intercommunal (RLPi) (30 K€),
- L'élaboration du Plan local d'urbanisme intercommunal (PLUi) (77 K€),
- La modification des PLU des villes (50 K€).

- Le développement économique (30 K€) dont :**

- La fin des travaux d'aménagement du nouveau pôle entrepreneurial « Le plateau » à Montfermeil (15 K€),
- La poursuite d'une étude de diagnostic de requalification des zones d'activités économiques au sein de GPGE (15 K€).

- Le renouvellement Urbain (827 K€)**

- La poursuite des travaux d'aménagement de l'espace Mimoun à Villemomble (172 K€),

- La participation d'équipements 2021 pour la ZAC de la Dhuys à Clichy-sous-Bois (391 K€),
 - Les études d'impact et de programmation urbaine NPNRU Val Coteau à Neuilly-sur-Marne (28 K€),
 - Mission OPC – Appui au pilotage des projets de renouvellement urbain (78 K€),
 - Etudes et aménagement du secteur central – Place Utrillo Secteur G4 à Clichy-sous-Bois (128 K€).
- **La mobilité (189 K€) dont :**
 - La poursuite du financement de la mission OPC (ordonnancement, pilotage, coordination) dans le cadre du suivi des travaux du tramway T4 (17 K€),
 - L'étude relative à la détermination des invariants d'aménagement d'espaces publics en vue de l'insertion d'un transport collectif en site propre (TCSP) – Ex-RN-34 (121 K€),
 - L'étude de réalisation d'aménagements de jonctions de pistes cyclables sur le territoire de GPGE (30 K€).
 - **La modernisation des services et des équipements (1,19 K€) dont :**
 - La poursuite des travaux d'aménagement du siège administratif de Grand Paris Grand Est (391 K€), dont 278 K€ de travaux d'aménagement, 64 K€ pour l'achat de 4 cabines acoustiques, 49 K€ de mobilier pour l'ensemble des services.
 - **L'acquisition de logiciels (76 K€)** avec notamment la licence ATAL pour le suivi du parc automobile (28 K€) et la licence CIRIL pour la partie RH du logiciel comptable (16 K€).
 - **L'acquisition du Centre social de l'orange Bleu (407 K€)**
L'option d'achat prévu dans le bail de location signé en 2015 a été levée.
 - **L'acquisition de matériels informatiques (179 K€)** pour équiper les agents (ordinateurs), les salles de réunion (vidéo-projecteurs ou écrans, matériels de visio conférence), ainsi que des équipements réseau et infrastructures pour le système d'information.
 - L'achat de 6 véhicules (4 ZOE et une Clio) pour la DPGD et un véhicule pour les moyens généraux (Jumpy) (138 K€).

2) Le fonds de résilience (105 K€) :

Afin de soutenir la reprise d'activité des entreprises décidée par le **plan de relance territorial** adopté par le Conseil de territoire le 29 septembre 2020, Grand paris Grand Est a participé au Fonds résilience mis en place par le Conseil régional d'Ile-de-France à hauteur de 420 K€ en 2020. Une participation supplémentaire de 105 K€ a été réalisée en 2021.

3) Le remboursement du capital de la dette (17 K€) :

Grand Paris Grand Est a remboursé son seul emprunt (accordé par la CAF à l'ex CACM en 2011) pour la création d'un nouvel équipement pour relocaliser le centre social de la Dhuys à hauteur de 17 500 €.

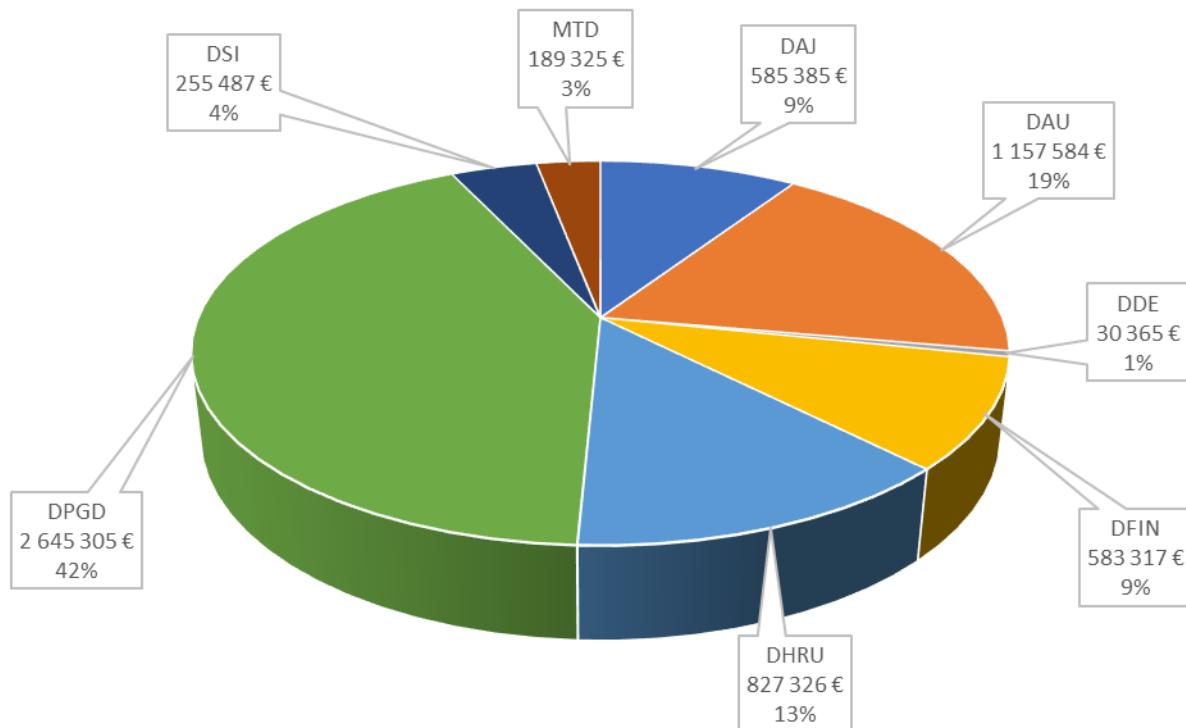
4) Les opérations pour comptes de tiers (339 K€)

Ces travaux concernent la construction du dépôt communal accolé à la déchèterie de Neuilly-sur-Marne. Cette opération fait l'objet d'un remboursement par la ville de Neuilly-sur-Marne à GPGE

b) Les dépenses réelles d'investissement par Direction

| Super Gest. | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|---|----------------------|---------------------|--------------------------|
| DAJ DIRECTION AFFAIRES JURIDIQUES COMMANDE PUBLIQUE | 1 006 503,85 | 585 384,99 | 58.16 % |
| DAU DIRECTION AMENAGEMENT URBANISME | 3 719 605,85 | 1 157 584,14 | 31.12 % |
| DDE DIRECTION DU DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE | 211 443,11 | 30 364,80 | 14.36 % |
| DFIN DIRECTION FINANCES ET CONTROLE DE GESTION | 2 053 744,51 | 529 100,00 | 28.40 % |
| DHRU DIRECTION HABITAT RENOUVELLEMENT URBAIN | 2 824 069,45 | 827 325,78 | 29.30 % |
| DPGD DIRECTION PREVENTION GESTION DES DECHETS | 5 172 060,81 | 2 645 304,63 | 51.15 % |
| DSI DIRECTION DES SYSTEMES INFORMATION | 531 856,02 | 255 486,78 | 48.04 % |
| MTD DIRECTION DE LA MOBILITE | 316 934,00 | 189 324,80 | 59.74 % |
| Dépenses réelles d'investissement | 15 836 217,60 | 6 219 875,92 | 39,28% |

Exécution des dépenses réelles d'investissement par direction



Les dépenses réelles d'investissement par Direction sont réalisées à hauteur de :

- 42% par la Direction de la prévention et de la gestion des déchets (Déchèterie de NSM, achat de bacs, étude d'optimisation pour la gestion de la collecte),

- 19% par la Direction de l'aménagement et de l'urbanisme (Participation aux concessions d'aménagement Esplanade de la commune de Paris et des Bas Heurts, étude de programmation et de conception urbaine : Rosny Métropolitain, étude A103, élaboration du PLUI),
- 13 % par la Direction de l'habitat et du renouvellement urbain (Participation ZAC de la Dhuys, Travaux d'aménagement espace Mimoun et du secteur central – Place Utrillo),
- 9% par la direction des affaires juridiques du patrimoine et des moyens généraux (Poursuite des travaux du siège administratif, achat de 6 véhicules),
- 9% par la direction des finances, du contrôle de gestion et cellule Europe (acquisition du centre social de l'orange bleue, fond de résilience).

ANNEXE 1 : GLOSSAIRE

DAJ : Direction des affaires juridiques, de la commande publique et du patrimoine

DAU : Direction de l'aménagement et de l'urbanisme

DDE : Direction du développement économique

DEFI : Direction de l'emploi, de la formation et de l'insertion

DFCG : Direction des finances et du contrôle de gestion

DHARU : Direction de l'habitat, du renouvellement urbain, de la politique de la ville et de l'accès au droit

DPGD : Direction de la prévention et de la gestion des déchets

DRH : Direction des ressources humaines

DSI : Direction des systèmes d'information

DST : Direction de la stratégie territoriale

MTD : Direction de la mobilité

LE BUDGET ANNEXE DE L'ASSAINISSEMENT

1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE

1°) Le résultat de l'exécution budgétaire 2021

La détermination des résultats s'opère en plusieurs étapes, partant des résultats de l'année, qui sont ensuite agrégés avec ceux des années antérieures, avant d'y ajouter le solde des restes à réaliser.

| Libellés | Fonctionnement | Investissement | Total |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| Recettes (hors résultats) | 17 120 897,62 | 15 847 106,92 | 32 968 004,54 |
| Dépenses | 12 542 653,69 | 18 542 717,70 | 31 085 371,39 |
| Solde d'exécution (R-D) | 4 578 243,93 | -2 695 610,78 | 1 882 633,15 |
| <u>Résultats reportés de 2020 :</u> | | | |
| 002 résultat de fonctionnement reporté | 0,00 | | 0,00 |
| 001 résultat d'investissement reporté D | | -4 100 608,84 | -4 100 608,84 |
| Résultat de clôture de l'exercice | 4 578 243,93 | -6 796 219,62 | -2 217 975,69 |
| Restes à réaliser | | | |
| <i>recettes</i> | 0,00 | 13 009 363,31 | 13 009 363,31 |
| <i>dépenses</i> | 0,00 | 9 447 367,32 | 9 447 367,32 |
| <i>Solde de restes à réaliser</i> | 0,00 | 3 561 995,99 | 3 561 995,99 |
| Résultat global de clôture | 4 578 243,93 | -3 234 223,63 | 1 344 020,30 |

Avant la reprise des résultats antérieurs cumulés, l'exercice 2021 s'est clôturé sur un excédent de 1,88 M€ (recettes moins dépenses), articulé autour d'un excédent de fonctionnement de 4,58 M€ et d'un déficit d'investissement de 2,7M€.

En intégrant les résultats de 2020 affectés au budget 2021, qui comprennent un solde d'exécution négatif de la section d'investissement de 4,1 M€, le résultat de clôture de l'exercice est déficitaire de 2,22 M€.

Il convient ensuite d'ajouter le solde des restes à réaliser, soit + 3,56 M€, pour arriver au **résultat global de clôture de 1,34 M€**.

2°) Le niveau d'exécution global et par section

| Libellés | Fonctionnement | Investissement | Total |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Les taux de réalisation sans les reports | | | |
| 1°) Les recettes | | | |
| Budget prévisionnel | 16 644 800,00 | 35 132 218,84 | 51 777 018,84 |
| Réalisation | 17 120 897,62 | 15 847 106,92 | 32 968 004,54 |
| Taux de réalisation : | 102,86% | 45,11% | 63,67% |
| 2°) les dépenses | | | 0,00 |
| Budget prévisionnel | 16 644 800,00 | 35 132 218,84 | 51 777 018,84 |
| Réalisation | 12 542 653,69 | 22 643 326,54 | 35 185 980,23 |
| Taux de réalisation : | 75,35% | 64,45% | 67,96% |

En fonctionnement, le taux d'exécution des recettes est de 102,86 % et celui des dépenses de 75,35 %.

En investissement, il est de 45,11 % en recettes contre 64,45 % en dépenses.

Sur la seule section d'investissement, en ajoutant les opérations commencées mais non achevées en 2021 (les reports), le taux d'exécution est de 82,14 % pour les recettes (13 009 363,31€) contre 91,34 % (9 447 367,32€)

3°) L'affectation des résultats de l'exercice 2021

Le résultat de fonctionnement de 4,58 M€ est affecté en totalité à la section d'investissement (recette à l'article 1068 - excédents de fonctionnement capitalisés)

Le solde d'exécution de la section d'investissement de 6 796 219,62€ est repris en dépense au chapitre 001 - résultat d'investissement reporté.

4°) L'évolution de l'épargne

On distingue 3 types d'épargne, pour mesurer les marges financières dégagées par la section de fonctionnement : l'épargne de gestion, l'épargne brute et l'épargne nette.

- **L'épargne de gestion** (différence entre les recettes réelles de fonctionnement hors éléments financiers et les charges de gestion)

Elle permet de mesurer les marges de manœuvre de la collectivité dans ses opérations courantes, avant la prise en compte des charges financières (remboursement des intérêts de la dette).

Elle s'élève à 8,61 M€ (RRF= 16,6 M€ - DRF = 7,99 M€).

- **L'épargne brute** (épargne de gestion – les éléments financiers)

Les frais financiers atteignent 0,39 M€ et il n'y a pas de produits financiers.

L'épargne brute s'élève ainsi à 8,22 M€.

- **L'épargne nette** (épargne brute diminuée du remboursement en capital des emprunts)

Le remboursement du capital de la dette est de 1,5 M€, d'où une épargne nette est de 6,72 M€.

- **Le financement des investissements**

En ajoutant les ressources propres externes de 3,64 M€ à l'épargne nette, la capacité à investir est de 10,36 M€ de dépenses d'investissement.

- **Les dépenses d'investissement** : Elles s'élèvent à 16,53 M€
- **Le solde du financement (financement des investissements – dépenses d'investissement)** :

Est un besoin de financement de 6,17 M€ financé à hauteur de 2,65 M€ par emprunt et de 3,52 M€ par le fonds de roulement.

2. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1°) Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 17,12 M€ dont :

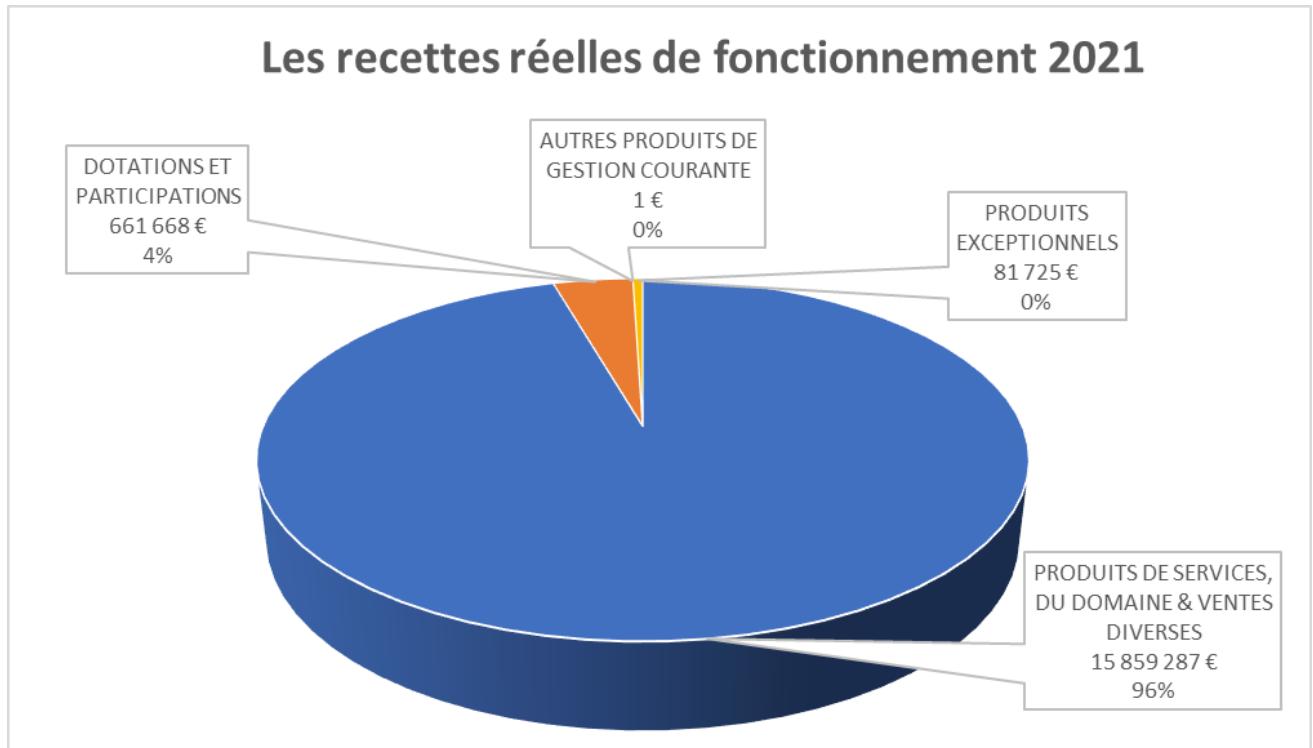
- 16,60 M€ pour les recettes réelles de fonctionnement, soit un taux de réalisation de 103,03 %,
- 518 K€ de recettes d'ordre.

Le tableau ci-dessous récapitule les taux d'exécution budgétaire par chapitre.

| | Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|-------|---|---------------|---------------|-----------------------|
| Ordre | 042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 530 000,00 | 518 216,53 | 97,78% |
| | 70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES | 15 338 132,00 | 15 859 286,68 | 103,40% |
| | 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 766 668,00 | 661 668,00 | 86,30% |
| | 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 0,00 | 1,14 | ** |
| | 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 10 000,00 | 81 725,27 | 817,25% |
| Total | Recettes budgétaires de fonctionnement | 16 644 800,00 | 17 120 897,62 | 102,86% |
| | Recettes réelles de fonctionnement (recettes budgétaires - ordre) | 16 114 800,00 | 16 602 681,09 | 103,03% |

a) Les recettes réelles de fonctionnement par nature

Les recettes réelles de fonctionnement 2021



Les recettes réelles de fonctionnement sont composées à 95,52 % par les produits des services, du domaine et ventes diverses et sont réalisées en delà de la prévision budgétaire : 103,40 %.

Ce chapitre est principalement constitué de la redevance d'assainissement collectif (article 70611) qui représente 10,90 M€. Figure également la contribution des communes aux eaux pluviales reversée au budget principal pour 1,90 M€ annuel. Cette année 2020 et 2021 sont comptabilisées, soit 3,8 M€.

Les recettes des travaux de branchement s'élèvent à 521 K€ et celles de la participation pour le financement de l'assainissement collectif (PFAC) atteignent 583 K€.

A signaler cette année, la prime solidaire de 662k€ versée par l'Agence de l'Eau Seine Normandie (AESN).

2°) Les dépenses de fonctionnement

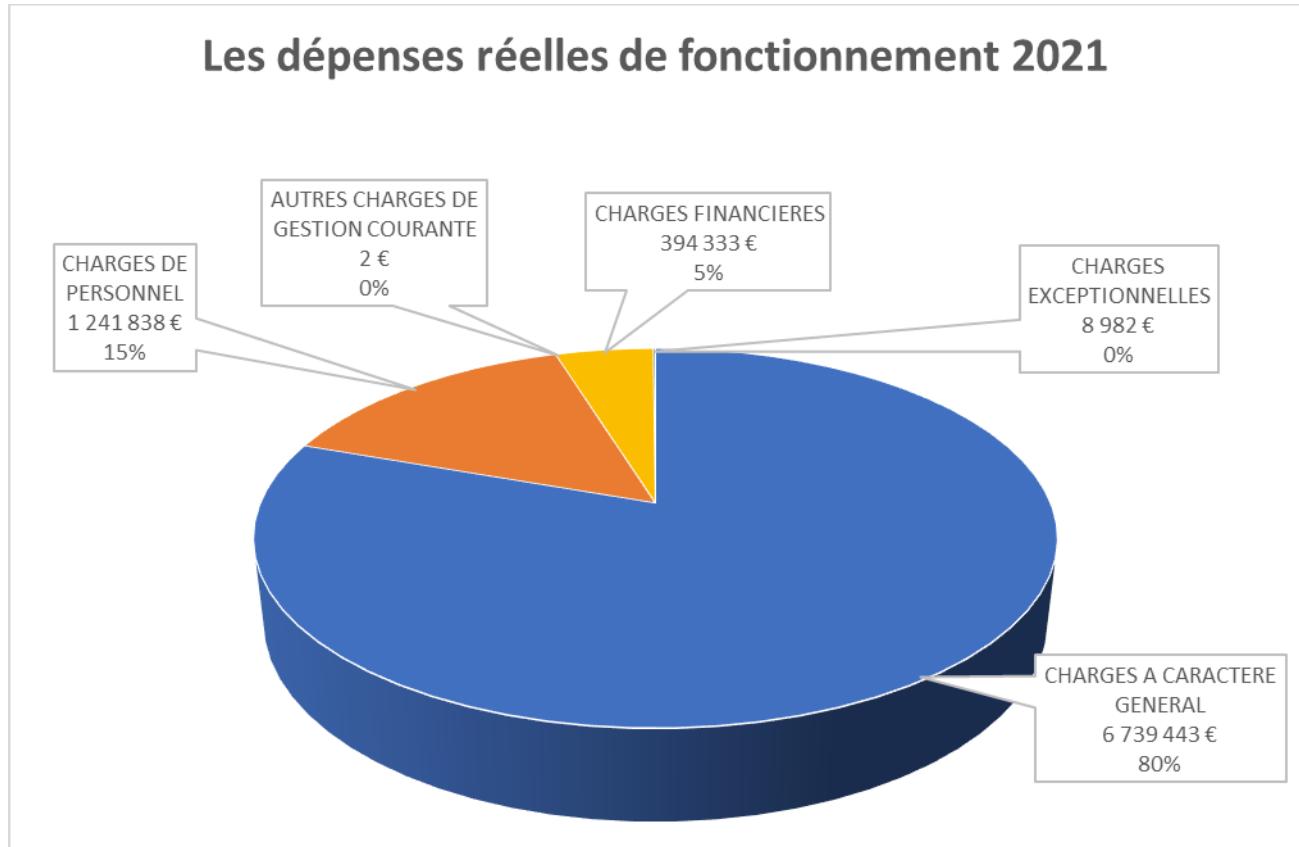
Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 12,54 M€ dont 4,16 M€ pour les opérations d'ordre et 8,38 M€ pour les opérations réelles, soit un taux d'exécution de 75,35%.

Le tableau ci-dessous récapitule les taux d'exécution budgétaire par chapitre.

| | Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|-------|---|---------------|---------------|-----------------------|
| ordre | 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | 7 264 055,00 | 6 739 443,16 | 92,78% |
| | 012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILÉS | 1 445 000,00 | 1 241 837,96 | 85,94% |
| | 023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 3 068 365,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 4 200 000,00 | 4 158 055,82 | 99,00% |
| | 65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | 1 010,00 | 2,04 | 0,20% |
| | 66 CHARGES FINANCIERES | 626 370,00 | 394 332,52 | 62,96% |
| | 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 40 000,00 | 8 982,19 | 22,46% |
| Total | Dépenses budgétaires de fonctionnement | 16 644 800,00 | 12 542 653,69 | 75,35% |
| Total | Dépenses réelles de fonctionnement (dépenses budgétaires - ordre) | 12 444 800,00 | 8 384 597,87 | 67,37% |
| | Dépenses réelles de fonctionnement sans le virement | 9 376 435,00 | 8 384 597,87 | 89,42% |

a) Les dépenses réelles de fonctionnement par nature

Les dépenses réelles de fonctionnement sont composées pour l'essentiel des charges à caractère général, des frais de personnel et du remboursement des intérêts de la dette.



- Les charges à caractère général (chapitre 011) :

Elles s'élèvent à 6,7 M€ contre 5,56 M€ en 2020 soit une hausse de 1,18 M€ ou +21,19 %. Trois postes de charges constituent principalement ce chapitre à hauteur de 93,59 %. Il s'agit :

- des deux postes d'entretien des réseaux :

- 1) de l'entretien des réseaux d'assainissement (article 61523) : entretien des réseaux : 3,86 M€ contre 3,23 M€ en 2020, soit + 19,59 %
- 2) l'entretien des autres réseaux (article 61528) : curage et pompes de relevage : 459 K€ contre 337 K€ en 2020, soit + 36,23 %.

Cette année, grâce à l'amélioration des effectifs, les taux de réalisation de ces deux principaux articles atteignent plus de 99,50 %.

- les remboursements de frais (article 6287) : 1,99 M€ contre 1,50 M€ en 2020, soit + 33,08 %. Ces remboursements sont variables d'une année sur l'autre pour ce qui concerne les opérations de ZAC et les remboursements au budget principal de la participation aux équipements publics relevant de la compétence assainissement dans le cadre des opérations d'aménagement sur les « ZAC Maison Blanche » à Neuilly-sur-Marne, Esplanade de la commune de Paris et des Bas-Heurts à Noisy le Grand pour 623 K€. La deuxième partie fixe de cet article budgétaire correspond à la contribution du budget annexe aux charges de structure et de support du budget principal pour 1,37 M€.

- **Les charges de personnel (chapitre 012) :**

Elles s'élèvent à 1,24 M€ contre 1,02 M€ en 2020, soit une augmentation de 222 K€, soit +21,83 %. Le niveau d'exécution est de 85,94 % et s'améliore par rapport à 2020 (81,21 %). Les taux de réalisation progressent, toutefois les effectifs de la direction ne sont pas encore au complet pour remplir pleinement les missions.

- **Les charges d'intérêts de la dette (chapitre 66) :**

Elles correspondent pour 394 K€ aux remboursements des emprunts transférés par les villes.

3. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1°) Les recettes d'investissement

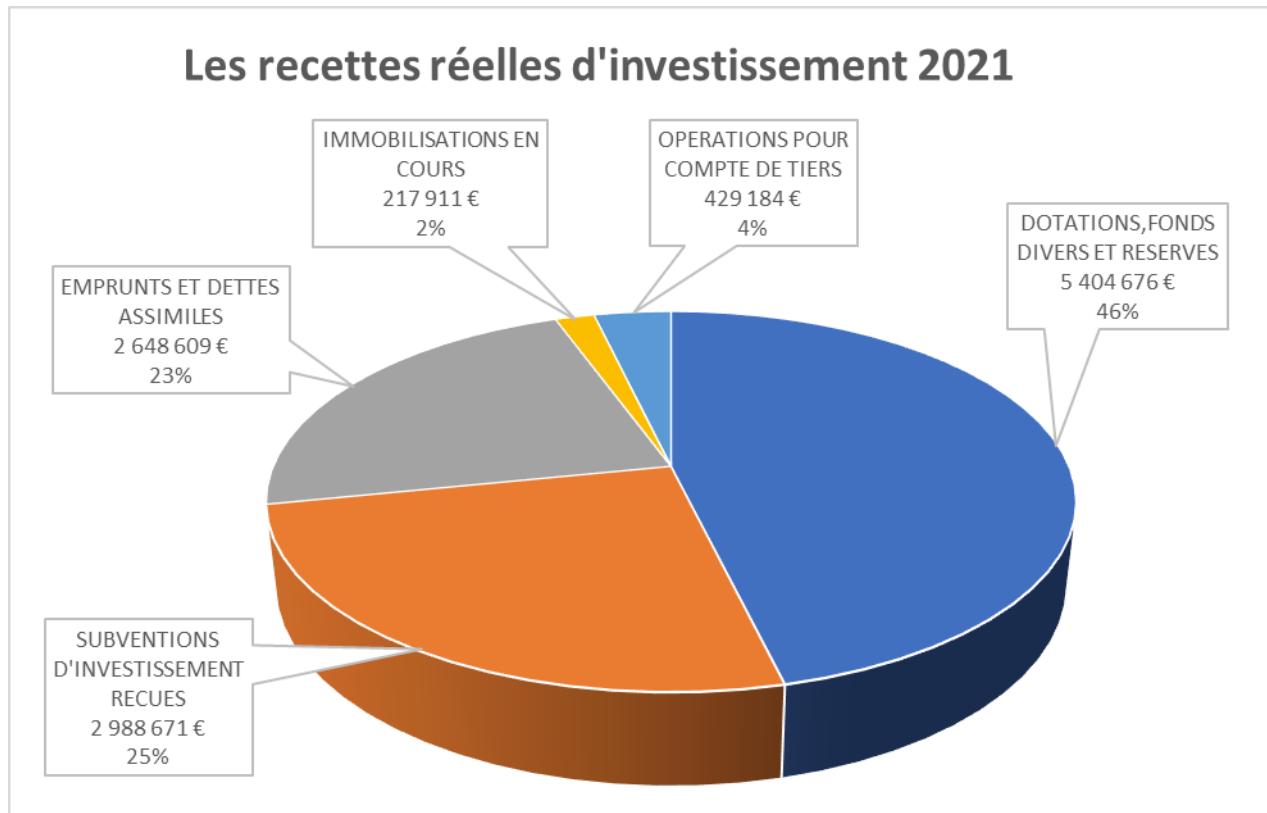
Les recettes d'investissement s'élèvent à 15,85 M€ dont :

- 11,69 M€ pour les recettes réelles,
- 4,16 M€ de recettes d'ordre.

Le tableau ci-dessous récapitule les taux d'exécution budgétaire par chapitre.

| | Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|-------|--|---------------|---------------|-----------------------|
| ordre | 021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 3 068 365,00 | 0,00 | 0,00% |
| | 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 4 200 000,00 | 4 158 055,82 | 99,00% |
| | 10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES | 5 404 676,25 | 5 404 676,25 | 100,00% |
| | 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | 12 945 659,59 | 2 988 671,00 | 23,09% |
| | 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 6 808 492,00 | 2 648 609,00 | 38,90% |
| | 23 IMMOBILISATIONS EN COURS | 0,00 | 217 911,26 | ** |
| | 45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS | 2 705 026,00 | 429 183,59 | 15,87% |
| Total | Recettes budgétaires d'investissement | 35 132 218,84 | 15 847 106,92 | 45,11% |
| Total | Recettes réelles d'investissement (recettes budgétaires - ordre) | 30 932 218,84 | 11 689 051,10 | 37,79% |
| | Recettes réelles d'investissement sans le virement | 27 863 853,84 | 11 689 051,10 | 41,95% |

a) Les recettes réelles d'investissement



Les recettes réelles d'investissement sont composées à hauteur de 94,46 % par :

- Les dotations, fonds divers et réserves (chapitre 10) pour 5,4 M€.
Cela correspond à la mise en réserve issue de l'affectation du résultat 2020.
- Les subventions d'investissement reçues (chapitre 13) pour 2,99 M€.
Elles proviennent exclusivement de l'agence de l'eau Seine Normandie (AESN) dans le cadre de leur appui à la rénovation des réseaux.
- Les emprunts et dettes assimilés (chapitre 16) : 2,65 M€
Il s'agit des nouveaux emprunts : 65k€ de prêts à taux zéro de l'Agence de l'Eau Seine Normandie et 2M€ de premier tirage de l'emprunt de 6M€ contractés en 2021.

2°) Les dépenses d'investissement

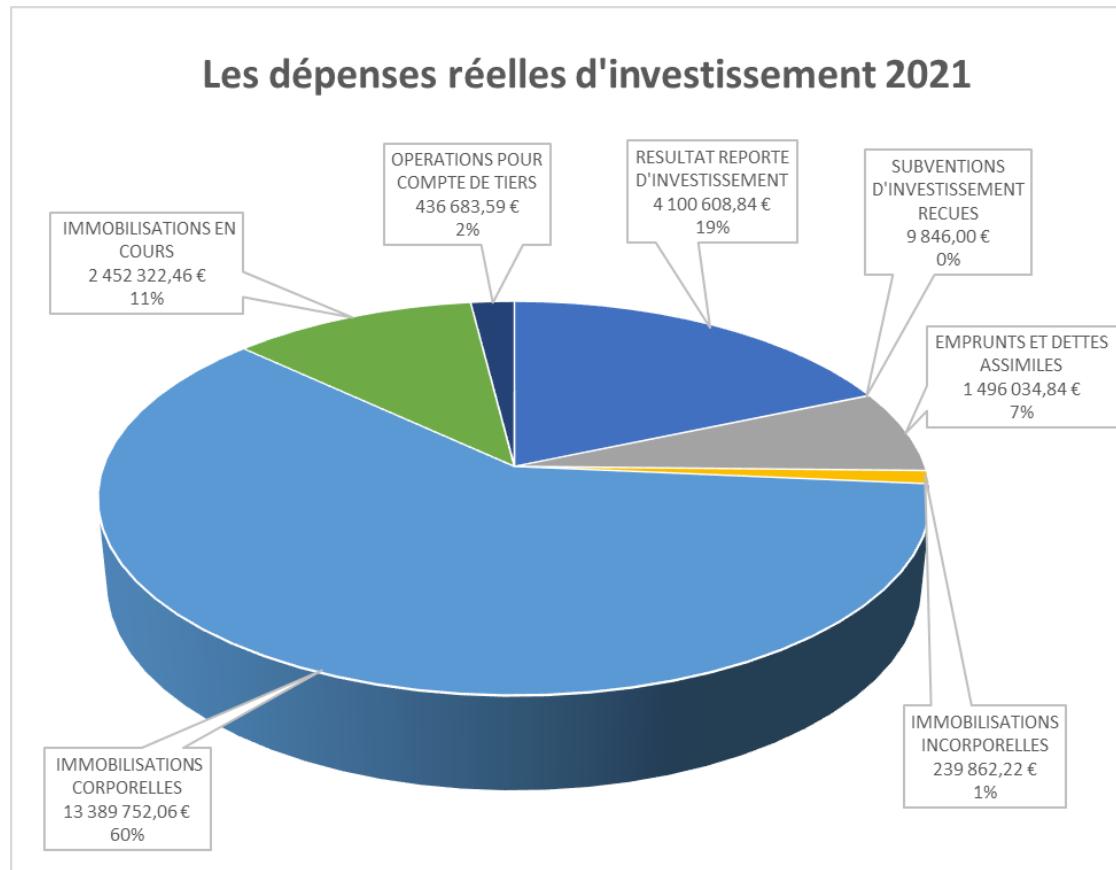
Les dépenses d'investissement s'élèvent à 22,64 M€ se répartissant entre :

- 22,13 M€ pour les opérations réelles,
- 4,1 M€ de reprise du déficit d'investissement 2020,
- et 518 K€ pour les opérations d'ordre.

Le tableau ci-dessous récapitule les taux d'exécution budgétaire par chapitre.

| | Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|-------|--|---------------|---------------|-----------------------|
| Ordre | 001 RESULTAT REPORTÉ D'INVESTISSEMENT | 4 100 608,84 | 4 100 608,84 | 100,00% |
| | 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 530 000,00 | 518 216,53 | 97,78% |
| | 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | 18 000,00 | 9 846,00 | 54,70% |
| | 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES | 1 527 410,00 | 1 496 034,84 | 97,95% |
| | 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 403 261,86 | 239 862,22 | 9,98% |
| | 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 16 164 112,71 | 13 389 752,06 | 82,84% |
| | 23 IMMOBILISATIONS EN COURS | 7 683 799,43 | 2 452 322,46 | 31,92% |
| | 45 OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS | 2 705 026,00 | 436 683,59 | 16,14% |
| Total | Dépenses budgétaires d'investissement | 35 132 218,84 | 22 643 326,54 | 64,45% |
| Total | Dépenses réelles d'investissement (dépenses budgétaires - ordre) | 34 602 218,84 | 22 125 110,01 | 63,94% |

a) Les dépenses réelles d'investissement par nature



Les dépenses réelles d'investissement sont composées à hauteur de 91,22 % par les travaux et le déficit d'investissement 2020 repris en investissement conformément à la législation pour 4,1 M€.

Les dépenses d'équipement (chapitres 20, 21, 23) s'élèvent à 16 M€.

Elles intègrent notamment les travaux sur les réseaux d'assainissement pour 13,39 M€ (article 21532) et 2,45 M€ (chapitre 23).

Le remboursement en capital de la dette s'élève à 1,5 M€ dont 152 K€ reversés aux villes par convention.

Les principaux travaux réceptionnés en 2021 sont récapitulés dans le tableau ci-dessous par ville.

| Ville | Rue(s) | Code | Type de travaux | Linéaire eaux usées | Linéaire unitaire | Linéaire eaux pluviales | Linéaire eaux usées et unitaire | Marne Propre |
|-------------------------|--|------|--|---------------------|-------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------|
| Coubron | J. Clément et rue du contrat (tranche optionnelle) | MES | Création d'un réseau EU (OP 2021- Réception février 2021) | 236 ml | | 8 ml | 236 ml | Oui |
| Gagny | Rue des Sablons | REH | Réhabilitation EU (phase 2) | 84 ml | | | 84 ml | Non |
| Gagny | Allée des Maisons Rouges | EXT | Création d'un réseau EP | | | 105 ml | 0 ml | Non |
| Gournay-sur-Marne | rue des rosiers | MES | Création réseau EP et dévoiement du réseau EU | 44 ml | | 137 ml | 44 ml | Non |
| Gournay-sur-Marne | rue des rosiers | REH | Gainage EU | 54 ml | | | 54 ml | Non |
| Gournay-sur-Marne | Rue joffre / parking des bouliste (déviaiton métro 16) | REH | Dévoiement EU & EP | 71 ml | | 34 ml | 71 ml | Non |
| Gournay-sur-Marne | Rue des Pinsons | REH | Réhabilitation du réseau EU (OP 2021 - réception mars 2021) | 210 ml | | | 210 ml | Oui |
| Gournay-sur-Marne | Rue des Pinsons | REH | Réhabilitation du réseau EU (OP 2021 - réception mars 2021) | 210 ml | | | 210 ml | oui |
| Les Pavillons-sous-Bois | Hippolyte Vincent | REH | Réhabilitation réseau unitaire | | 364 ml | | 364 ml | Non |
| Les Pavillons-Sous-Bois | Hippolyte Vincent | REH | Réhabilitation du réseau EU (OP 2021 - Réception février 2021) | | 320 ml | | 320 ml | Non |
| Les Pavillons-Sous-Bois | allée de l'enclos Fleury | REH | Réhabilitation du réseau EU (OP 2021 - Réception février 2021) | | | | 38 ml | |
| Livry Gargan | Avenue Voltaire | REH | Réhabilitation du réseau EU (OP 2021) | | 146 ml | | 146 ml | Non |
| Livry Gargan | Avenue Voltaire | REH | Chemisage | | 130 ml | | 130 ml | Non |
| Livry Gargan | Avenue Pierre & Antonin Magne | REH | Réhabilitation du réseau EU (OP 2021) | | 142 ml | | 142 ml | Non |
| Livry Gargan | Avenue Pierre & Antonin Magne | REH | Chemisage | | 202 ml | | 202 ml | Non |
| Montfermeil | rue Marcel Dassault | REH | Réhabilitation EP | | | 20 ml | 0 ml | Non |
| Montfermeil | Bassin Vaucanson | REH | Réhabilitation du bassin d'orage | | | | 0 ml | Non |
| Neuilly Plaisance | Avenue Joffre (Phase 2) | MES | Création EU (OP 2021- Réception été 2021) | 240 ml | | | 240 ml | Oui |
| Neuilly Plaisance | Avenue Joffre (Phase 2) | REH | Réhabilitation EP (OP 2021- Réception hiver 2021) | | | 117 ml | 0 ml | Oui |
| Neuilly Plaisance | Rue Faidherbe | MES | Création EU (OP 2021- Réception été 2021) | 156 ml | | 179 ml | 156 ml | Oui |
| Neuilly Plaisance | Rue Faidherbe | REH | Gainage | | | 116 ml | 0 ml | Non |
| Rosny-sous-Bois | Rue Offenbach | EXT | Création d'un réseau EU | | 133 ml | | 133 ml | Non |
| Villemomble | rue Pasteur | REH | Réhabilitation UN | | 80 ml | | 80 ml | Non |
| TOTAL | | | | 1305 ml | 1517 ml | 716 ml | 2860 ml | |

LE BUDGET ANNEXE DES ACTIVITES ECONOMIQUES

1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE

1°) Le résultat de l'exécution budgétaire 2021

La détermination des résultats s'opère en plusieurs étapes, partant des résultats de l'année, qui sont ensuite agrégés avec ceux des années antérieures, avant d'y ajouter le solde des restes à réaliser.

| Libellés | Fonctionnement | Investissement | Total |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Recettes (hors résultats) | 280 215,88 | 86 078,84 | 366 294,72 |
| Dépenses | 208 656,37 | 5 541,17 | 214 197,54 |
| Solde d'exécution (R-D) | 71 559,51 | 80 537,67 | 152 097,18 |
| <u>Résultats reportés de 2020 :</u> | | | |
| 002 résultat de fonctionnement reporté R | 264 114,36 | | 264 114,36 |
| 001 résultat d'investissement reporté R | | 102 290,89 | 102 290,89 |
| Résultat de clôture de l'exercice | 335 673,87 | 182 828,56 | 518 502,43 |
| Restes à réaliser | | | |
| <i>recettes</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>dépenses</i> | 0,00 | 24 865,97 | 24 865,97 |
| <i>Solde de restes à réaliser</i> | 0,00 | -24 865,97 | -24 865,97 |
| Résultat global de clôture | 335 673,87 | 157 962,59 | 493 636,46 |

Avant la reprise des résultats antérieurs cumulés, l'exercice 2021 s'est clôturé sur un excédent de 152K€ (recettes moins dépenses), articulé autour d'un excédent de fonctionnement de 71,5 K€ et d'un excédent d'investissement de 80,5 K€.

En intégrant les résultats de 2020 affectés au budget 2021, qui comprennent un excédent de fonctionnement de 264,2 K€ et un excédent d'investissement de 102,3 K€, le résultat de clôture de l'exercice est excédentaire de 518,5 K€.

Il convient ensuite d'ajouter le solde des restes à réaliser, soit -24,9 K€ pour arriver au **résultat global de clôture de + 493,6K€.**

2°) Le niveau d'exécution global et par section

| Libellés | Fonctionnement | Investissement | Total |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Les taux de réalisation sans les reports | | | |
| 1°) Les recettes | | | |
| Budget prévisionnel | 644 294,00 | 215 941,78 | 860 235,78 |
| Réalisation | 544 330,24 | 188 369,73 | 732 699,97 |
| Taux de réalisation : | 84,48% | 87,23% | 85,17% |
| 2°) les dépenses | | | 0,00 |
| Budget prévisionnel | 644 294,00 | 215 941,78 | 860 235,78 |
| Réalisation | 208 656,37 | 5 541,17 | 214 197,54 |
| Taux de réalisation : | 32,39% | 2,57% | 24,90% |

En fonctionnement, le taux d'exécution des recettes est de 84,48 % et celui des dépenses de 32,39 %. En investissement, il est de 87,23 % en recettes contre 2,57 % en dépenses. Sur la seule section d'investissement, en ajoutant les opérations commencées mais non achevées en 2021 (les reports), le taux d'exécution est identique pour les recettes en l'absence de reports contre 14,08 % (24 865,97€).

3°) L'affectation des résultats de l'exercice 2021

Le résultat de fonctionnement de 335,67k€ est affecté à hauteur de 150 K€ en section de fonctionnement (recette au chapitre 002 – résultat de fonctionnement reporté) et à hauteur de 185 673,87€ à la section d'investissement (recette à l'article 1068 – excédents de fonctionnement capitalisés).

Le solde d'exécution de la section d'investissement de 182 828,56€ est repris en recette au chapitre 001 – résultat d'investissement reporté.

4°) L'évolution de l'épargne

Dans la chaîne de détermination de l'épargne, 3 types d'épargne se distinguent à différents stades de la section de fonctionnement : l'épargne de gestion, l'épargne brute et l'épargne nette.

L'épargne de gestion (différence entre les recettes réelles de fonctionnement hors éléments financiers et les charges de gestion) : elle s'élève à 96,27 K€ (RRF= 280,22 K€ - DRF = 183,95 K€).

Comme il n'y pas d'emprunt sur le présent budget, l'épargne brute correspond à l'épargne nette et à l'épargne de gestion.

Les ressources propres d'investissement s'élèvent à 61,37 K€. Ajoutées à l'épargne nette, la capacité à investir est de 157,64 K€ pour des dépenses d'investissement de 5,54 K€. L'exercice dégage un excédent de financement de 152,1 K€, qui alimentera le fonds de roulement du budget.

2. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1°) Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 544 K€, dont 280 K€ pour les recettes réelles de fonctionnement et 264 K€ pour l'excédent de fonctionnement reporté.

Le tableau ci-dessous récapitule les taux d'exécution budgétaire par chapitre.

| Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Titres |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|
| 002 RESULTAT REPORTÉ DE FONCTIONNEMENT | 264 114,36 | 264 114,36 | 100% |
| 70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES | 230 000,00 | 201 917,06 | 88% |
| 75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE | 67 981,64 | 78 298,32 | 115% |
| 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 82 198,00 | 0,50 | 0% |
| Recettes | 644 294,00 | 544 330,24 | 84.48 % |

Les recettes réelles de fonctionnement sont composées à **100 % par les loyers des hôtels d'activité du territoire** (280 K€) :

- 193 K€ pour les hôtels d'activité de Clichy sous-bois / Montfermeil
- 54 K€ pour la pépinière d'entreprise de Rosny-sous-Bois – Espace 22
- 33 K€ pour le Plateau à Montfermeil

2°) Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 209 K€ dont 25 K€ pour les opérations d'ordre et 184 K€ pour les opérations réelles.

| Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 011 CHARGES A CARACTÈRE GENERAL | 574 294,00 | 183 951,11 | 32.03 % |
| 042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 40 000,00 | 24 705,26 | 61.76 % |
| 67 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 30 000,00 | 0,00 | 0.00 % |
| Dépenses budgétaires de fonctionnement | 644 294,00 | 208 656,37 | 32.39 % |
| Dépenses réelles de fonctionnement (dépenses budgétaires - ordre) | 604 294,00 | 183 951,11 | 30,44% |

Les dépenses réelles de fonctionnement comprennent essentiellement les charges à caractère général (chapitre 011) de 184 K€ :

- Les charges pour la gestion locative des hôtels d'activité de Clichy sous-bois/Montfermeil (40 K€),
- Les charges des locaux de la pépinière d'entreprises de Rosny-sous-Bois (140 K€),
- Les charges des locaux du plateau (4 K€).

3. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1°) Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à 188 K€ dont 25 K€ pour les opérations d'ordre, 61 K€ pour les recettes réelles et 102 K€ pour l'excédent d'investissement 2020.

| Chapitre | Total | Total | % réalisation |
|--|------------------|------------------|---------------|
| | Budget | réalisé | Titres |
| 001 RESULTAT REPORTÉ D'INVESTISSEMENT | 102 290,89 | 102 290,89 | 100% |
| 040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS | 40 000,00 | 24 705,26 | 61,76% |
| 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | 49 650,89 | 49 650,93 | 100% |
| 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 24 000,00 | 11 722,65 | 48,84% |
| Recettes budgétaires d'investissement | 215 941,78 | 188 369,73 | 87,23 % |
| Recettes réelles d'investissement (recettes budgétaires - ordre) | 175 941,78 | 163 664,47 | 93,02% |

Les recettes réelles de d'investissement se composent des cautions versées par les locataires (12 K€) et du solde de la subvention Région pour les travaux d'aménagement du Plateau (49 K€).

2°) Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 5,5 K€, il s'agit de remboursement des cautions aux locataires.

| Chapitre | Total | Total | % réalisation |
|---------------------------------|----------------|--------------|---------------|
| | Budget | réalisé | Mandats |
| 16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILES | 24 000,00 | 5 541,17 | 23,09% |
| 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 160 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 23 IMMOBILISATIONS EN COURS | 31 941,78 | 0,00 | 0,00% |
| Dépenses | 215 941,78 | 5 541,17 | 2,57% |

LE BUDGET ANNEXE DES OPERATIONS D'AMENAGEMENT

1. LES RESULTATS DE L'EXERCICE

1°) Le résultat de l'exécution budgétaire 2021

La détermination des résultats s'opère en deux étapes : les résultats de cette première année d'exercice, puis l'intégration du solde des restes à réaliser.

| Libellés | Fonctionnement | Investissement | Total |
|--|----------------|---------------------|---------------------|
| Recettes (hors résultats) | 75 974,23 | 2 706 249,05 | 2 782 223,28 |
| Dépenses | 75 974,23 | 1 225 719,24 | 1 301 693,47 |
| Solde d'exécution (R-D) | 0,00 | 1 480 529,81 | 1 480 529,81 |
| Résultats reportés de : | | | |
| 002 résultat de fonctionnement reporté | | | 0,00 |
| 001 résultat d'investissement reporté | | | 0,00 |
| Résultat de clôture de l'exercice | 0,00 | 1 480 529,81 | 1 480 529,81 |
| Restes à réaliser | | | |
| <i>recettes</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>dépenses</i> | 0,00 | 18 200,00 | 18 200,00 |
| <i>Solde de restes à réaliser</i> | 0,00 | -18 200,00 | -18 200,00 |
| Résultat global de clôture | 0,00 | 1 462 329,81 | 1 462 329,81 |

Pour le premier exercice de clôture du budget annexe des opérations d'aménagement, l'exercice 2021 termine avec un excédent de 1,48 M€ (recettes moins dépenses), constitué uniquement d'un excédent d'investissement. Il existe un reste à réaliser de 18,2 K€ en dépenses, soit un **résultat global de clôture de 1,46 M€**.

2°) Le niveau d'exécution global et par section

| Libellés | Fonctionnement | Investissement | Total |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Les taux de réalisation sans les reports | | | |
| 1°) Les recettes | | | |
| Budget prévisionnel | 842 000,00 | 2 090 445,00 | 2 932 445,00 |
| Réalisation | 75 974,23 | 2 706 249,05 | 2 782 223,28 |
| Taux de réalisation : | 9,02% | 129,46% | 94,88% |
| 2°) les dépenses | | | |
| Budget prévisionnel | 842 000,00 | 2 090 445,00 | 2 932 445,00 |
| Réalisation | 75 974,23 | 1 225 719,24 | 1 301 693,47 |
| Taux de réalisation : | 9,02% | 58,63% | 44,39% |

En fonctionnement, le taux d'exécution des recettes et des dépenses est identique, soit 9,02 %. En investissement, il est de 129,46 % en recettes contre 58,63 % en dépenses.

Sur la seule section d'investissement, en ajoutant les opérations commencées mais non achevées en 2021 (les reports), le taux d'exécution est inchangé pour les recettes (absence de report) et atteint 59,50 % en dépenses (18,2 K€ de dépenses reportées).

3°) L'affectation des résultats de l'exercice 2021

Le résultat de fonctionnement étant nul, le solde d'exécution de la section d'investissement de 1,48 M€ est repris en recette au chapitre 001 - résultat d'investissement reporté.

L'exercice 2021 étant le premier budget de clôture de ce budget annexe des opérations d'aménagement, il faudra reprendre les derniers résultats des deux anciens budget annexes 21 rue des deux communes et parc du plateau d'Avron.

Cette année, seule la reprise du budget annexe 21 rue des deux communes est possible. Il s'agit d'un déficit de 43 675,20€ qui est repris au compte de gestion.

Le budget annexe du parc du plateau d'Avron sera clôturé en 2022 car des écritures ont été passées par le comptable en 2021.

4°) L'évolution de l'épargne

Dans la chaîne de détermination de l'épargne, 3 types d'épargne se distinguent à différents stades de la section de fonctionnement : l'épargne de gestion, l'épargne brute et l'épargne nette.

L'épargne de gestion (différence entre les recettes réelles de fonctionnement hors éléments financiers et les charges de gestion) est nulle car les RRF sont égales aux DRF, soit à 96,27 K€.

Comme il n'y pas d'emprunt sur le présent budget, l'épargne brute correspond à l'épargne nette et à l'épargne de gestion.

Les ressources propres d'investissement s'élèvent à 2 706,25 K€. L'épargne nette étant nulle, la capacité à investir est identique, soit 2 706,25 K€ pour des dépenses d'investissement de 1 225,72 K€. L'exercice dégage un excédent de financement de 1 480,53 K€, qui alimentera le fonds de roulement du budget.

2. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1°) Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à 76 K€, elles correspondent aux remboursements de la commune de Rosny-sous-Bois pour les opérations 21 rue des deux communes (33 K€) et le Parc du plateau d'Avron (43 K€).

Le tableau ci-dessous récapitule les taux d'exécution budgétaire par chapitre.

| Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Titres |
|--------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS | 42 000,00 | 75 974,23 | 181% |
| 77 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 800 000,00 | 0,00 | 0% |
| Recettes | 842 000,00 | 75 974,23 | 9,02% |

2°) Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 76 K€ dont 43 K€ pour l'opération 21 rue des deux communes et 33 K€ pour le parc du plateau d'Avron.

| Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Mandats |
|--|-------------------|------------------|-----------------------|
| 011 CHARGES A CARACTERE GENERAL | 97 000,00 | 75 974,23 | 78.32 % |
| 023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT | 745 000,00 | 0,00 | 0.00 % |
| Dépenses | 842 000,00 | 75 974,23 | 9.02 % |

Les dépenses réelles de fonctionnement intègrent des frais d'avocats et de sécurisation du site pour le 21 rue des deux communes et des frais d'avocats, de communication, de sécurisation du site et consommation d'eau pour le parc du plateau Avron.

3. L'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

1°) Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à 2,7 M€ dont 99% des recettes concernent le parc du plateau Avron.

| Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Titres |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| 021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT | 745 000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 10 DOTATIONS,FONDS DIVERS ET RESERVES | 0,00 | 462 251,00 | *** |
| 13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES | 1 345 445,00 | 2 243 998,05 | 166,78% |
| Recettes | 2 090 445,00 | 2 706 249,05 | 129,46% |

Les recettes réelles de d'investissement comprennent :

- **Le Plateau d'Avron :**
 - Le remboursement de la ville de Rosny-sous-Bois (1,77 M€),
 - La subvention de la Région (470 K€),
 - Le FCTVA sur les dépenses 2020 (455 K€).
- **Le 21 rue des deux communes :**
 - FCTVA sur les dépenses 2020 (7 K€).

2°) Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 1,2 M€, dont 99% des dépenses concernent le parc du plateau Avron.

| Chapitre | Total Budget | Total réalisé | % réalisation Titres |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 250 000,00 | 0,00 | 0.00 % |
| 23 IMMOBILISATIONS EN COURS | 1 840 445,00 | 1 225 719,24 | 66.60 % |
| Dépenses | 2 090 445,00 | 1 225 719,24 | 58.63 % |

Les travaux d'aménagement s'élèvent par opération à :

- 21 rue des deux communes : 1,86 K€ qui correspondent à des études préalables avant travaux de démolition / reconstruction ;
- le parc du plateau d'Avron : 1,2 M€ de travaux d'aménagement.