



METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE

ISTRES OUEST PROVENCE

ooooo

BUDGET PRIMITIF

2021

Table des matières

<i>I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</i>	5
1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	5
1.1.1 <i>LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</i>	5
1.1.2 <i>LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</i>	6
1.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	7
1.2.1 <i>LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</i>	7
1.2.2 <i>LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</i>	8
1.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »	9
1.4 LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT »	10
<i>II LE BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</i>	11
2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »	11
2.1.1 <i>LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</i>	11
2.1.2 <i>LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</i>	12
2.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »	13
2.2.1 <i>LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</i>	13
2.2.2 <i>LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</i>	14
2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « EAU POTABLE »	15
2.4. LA DETTE DU BUDGET « EAU POTABLE »	16
<i>III LE BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</i>	17
3.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »	17
3.1.1 <i>LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</i>	17
3.1.2 <i>LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</i>	19
3.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »	20
3.2.1 <i>LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</i>	20
3.2.2 <i>LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</i>	21
3.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ENTREPRISES »	22
3.4. LA DETTE DU BUDGET « ENTREPRISES »	23
<i>IV LE BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</i>	24
4.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »	24
4.1.1 <i>LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</i>	24

4.1.2.	<u>LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	25
4.2.	<u>LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	26
4.2.1.	<u>LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	26
4.2.2.	<u>LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	27
4.3.	<u>LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	28
4.4.	<u>LA DETTE DU BUDGET « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	28
	<u>LE BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	29
5.1.	<u>LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	29
5.1.1.	<u>LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	29
5.1.2.	<u>LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	31
5.2.	<u>LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	33
5.2.1.	<u>LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	33
5.2.2.	<u>LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	34
5.3.	<u>LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	35
5.4.	<u>LA DETTE DU BUDGET « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	36

Les budgets annexes, distincts du budget principal proprement dit permettent d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par leurs seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes.

I. I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

En synthèse :

- Une section de fonctionnement en hausse de près de 30% par rapport au BP 2020 s'expliquant par le vote d'une augmentation du taux de surtaxe prévisionnelle. Cette hausse des recettes permet d'augmenter significativement le montant du virement vers la section d'investissement (+2 M€) ;
- Une section d'investissement qui reflète le rythme d'exécution des projets inscrits à la Programmation Pluriannuelle des Investissements ;
- Un recours prévisionnel à l'emprunt qui suit le rythme de la section d'investissement.

Section de Fonctionnement : 9 313 K€

Section d'Investissement : 25 794 K€

LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT »

1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	6 966 K€	9 009 K€	29%
Recettes de gestion courante	6 966 K€	9 009 K€	29%
013 - Atténuations de Charges	0		
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	6 534 K€	8 666 K€	33%
74 - Dotations et participations	423 K€	344 K€	-19%
75 - Autres produits de gestion courante	8 K€	0 K€	-100%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	
77 - Produits exceptionnels	0		
Recettes d'ordre	308 K€	303 K€	-2%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	308 K€	303 K€	-2%
Total recettes de fonctionnement	7 274 K€	9 313 K€	28%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total des Recettes d'exploitation cumulées	7 274 K€	9 313 K€	28%

- Hausse des recettes réelles de fonctionnement de 29% soit +2 044 K€ en 2021 par rapport à 2020. Cette hausse vient principalement du vote de l'augmentation du taux de surtaxe en juillet 2020 pour un montant prévisionnel des produits de service de 7 125 K€ en 2021 contre 4 925 K€ en 2020. Toutefois, il est acté une baisse de 79 K€ des dotations et participations (baisse des primes à l'épuration du fait de la politique de l'Agence de l'Eau), soit une réduction de 19%.

1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE
« ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	1 554 K€	1 557 K€	0%
Dépenses de gestion courante	381 K€	388 K€	2%
011 - Charges à caractère général	351 K€	358 K€	2%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0	0	
014 - Atténuations de Produits	0	0	
65 - Autres charges de gestion courante	30 K€	30 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	1 173 K€	1 169 K€	0%
66 - Charges financières	963 K€	959 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	210 K€	210 K€	0%
68 - provisions	0	0	
Dépenses d'ordre	5 720 K€	7 756 K€	36%
023 - Virement à la section d'investissement	4 224 K€	6 174 K€	46%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 496 K€	1 582 K€	6%
Total dépenses de fonctionnement	7 274 K€	9 313 K€	28%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	7 274 K€	9 313 K€	28%

- ✓ Les dépenses de fonctionnement sont en augmentation de 28% en 2021 par rapport au BP 2020, soit une augmentation de 431 K€. Cette hausse ne concerne pas les dépenses réelles mais le virement à la section de fonctionnement (autofinancement de la section d'investissement), conséquence du vote de nouveaux taux de surtaxe.

**1.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE
« ASSAINISSEMENT »**

**1.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE
« ASSAINISSEMENT »**

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	15 866 K€	13 539 K€	-15%
Recettes d'équipement	15 866 K€	13 539 K€	-15%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	40 K€	40 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	15 826 K€	13 499 K€	-15%
Recettes financières	0	0	
27 - Autres immobilisations financières			
Recettes d'ordre	12 333 K€	12 255 K€	-1%
021 - Virement de la section de fonctionnement	4 224 K€	6 174 K€	46%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 496 K€	1 582 K€	6%
041 - Opérations patrimoniales	6 614 K€	4 499 K€	-32%
Total recettes d'investissement	28 199 K€	25 794 K€	-9%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	
Total des recettes d'investissement cumulées	28 199 K€	25 794 K€	-9%

- ✓ L'augmentation du taux de surtaxe à compter de l'exercice 2021 permet une augmentation du virement de la section de fonctionnement de 1 951 K€ (soit 6 174 K€ en 2021 par rapport à 4 224 K€ en 2020) et une diminution du besoin d'emprunt de 2 327 K€ (soit 13 499 K€ en 2021 par rapport à 15 826 K€ en 2020).
- ✓ Les recettes d'investissement cumulées sont en baisse de 9%

1.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE
« ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	21 277 K€	20 992 K€	-1%
Dépenses d'équipement	18 487 K€	18 192 K€	-2%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	
Total des opérations d'équipement	18 487 K€	18 192 K€	-2%
Dépenses financières	2 790 K€	2 800 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 790 K€	2 800 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières			
Dépenses d'ordre	6 922 K€	4 802 K€	-31%
040 - Opérations de transfert entre sections	308 K€	303 K€	-2%
041 - Opérations patrimoniales	6 614 K€	4 499 K€	-32%
Total dépenses d'investissement	28 199 K€	25 794 K€	-9%
R 001 Résultat reporté ou anticipé « n-1 »			
Total dépenses d'investissement cumulées	28 199 K€	25 794 K€	-9%

- ✓ Le phasage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements prévoyait un pic sur les exercices 2020/2021. Les opérations les plus significatives sont :
- Les travaux d'assainissement sur la STEP de Rassuen pour un montant de 1 200K€,
 - Les travaux d'assainissement pour le Tour de l'Etang pour 2 560K€,
 - La construction d'un poste de refoulement à MIRAMAS ST CHAMAS pour 1 400K€,
 - L'acquisition de la STEP de Port Saint louis du Rhône pour 2 522K€,
 - Travaux sur la STEP de FOS SUR MER pour 6 194K€
 - Divers travaux sur les réseaux d'assainissement pour 4 316K€.
- Ce qui portent le coût de ces opérations à un montant total prévisionnel de 18 192K€

1.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget Annexe ASSAINISSEMENT	<i>Recettes de gestion courante</i>	6 966 K€	9 009 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	381 K€	388 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	6 585 K€	8 622 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	95%	96%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	193 K€	189 K€
	Résultat exceptionnel large	-193 K€	-189 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	6 392 K€	8 433 K€
	Taux d'épargne de gestion	92%	94%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	980 K€	980 K€
	<i>Recettes réelles</i>	6 966 K€	9 009 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	1 554 K€	1 557 K€
	Epargne brute (EBE)	5 412 K€	7 453 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	78%	83%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	2 790 K€	2 800 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	2 622 K€	4 653 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	38%	52%

Les taux d'épargne de gestion sont très élevés du fait des montants très faibles des dépenses de gestion du budget.

Les épargnes brute et nette sont en augmentation suite à la hausse des recettes réelles prévisionnelles telles que la surtaxe.

1.4 LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « ASSAINISSEMENT »

En k€	Stock de dette au 31/12/2020	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Capital restant dû au 31/12/2021
Volume	35 861 K€	2 800 K€	980 K€	13 499 K€	46 560 K€

- ✓ Forte augmentation prévisionnelle du capital restant dû suite à la prévision d'un emprunt en 2021 de 13 499 K€ et des remboursements en capital pour 2 800 K€

II. II LE BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En synthèse :

- Une section de fonctionnement en hausse s'expliquant par l'augmentation du taux de surtaxe voté en juillet 2020
- Une section d'investissement qui reflète le rythme d'exécution des projets inscrits à la Programmation Pluriannuelle des Investissements ;
- Un moindre recours prévisionnel à l'emprunt.

Section de Fonctionnement : 4 263 K€

Section d'Investissement : 8 072 K€

2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

2.1.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	3 725 K€	4 226 K€	13%
Recettes de gestion courante	3 725 K€	4 226 K€	13%
013 - Atténuations de Charges		0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 709 K€	4 211 K€	14%
74 - Dotations et participations	0		
75 - Autres produits de gestion courante	15 K€	15 K€	-3%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	
77 - Produits exceptionnels	0	0	
Recettes d'ordre	37 K€	37 K€	-1%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	37 K€	37 K€	-1%
Total recettes de fonctionnement	3 762 K€	4 263 K€	13%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total des Recettes d'exploitation cumulées	3 762 K€	4 263 K€	13%

- ✓ Augmentation des recettes d'exploitation cumulées de 13% au BP 2021 par rapport au BP 2020, soit 501K€.
- ✓ Cette augmentation s'explique par le vote du nouveau taux de surtaxe en juillet 2020 pour une estimation des recettes de 4 211K€ en 2021 contre 3 709K€ en 2020.

2.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	784 K€	776 K€	-1%
Dépenses de gestion courante	130 K€	124 K€	-5%
011 - Charges à caractère général	80 K€	71 K€	-11%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	50 K€	53 K€	6%
014 - Atténuations de Produits	0		
65 - Autres charges de gestion courante	0 K€	0 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	654 K€	652 K€	0%
66 - Charges financières	544 K€	542 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	110 K€	110 K€	0%
68 - provisions	0		
Dépenses d'ordre	2 978 K€	3 487 K€	17%
023 - Virement à la section d'investissement	1 857 K€	2 306 K€	24%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 122 K€	1 181 K€	5%
Total dépenses de fonctionnement	3 762 K€	4 263 K€	13%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	3 762 K€	4 263 K€	13%

- ✓ Les dépenses de fonctionnement cumulées sont en augmentation de 13% par rapport à 2020. Cette hausse ne concerne pas les dépenses réelles mais le virement à la section de fonctionnement (autofinancement de la section d'investissement), conséquence du vote de nouveaux taux de surtaxe.



2.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

2.2.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	4 321 K€	3 922 K€	-9%
Recettes d'équipement	4 321 K€	3 922 K€	-9%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0		
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	4 321 K€	3 922 K€	-9%
Recettes financières	0	0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Recettes d'ordre	3 700 K€	4 150 K€	12%
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 857 K€	2 306 K€	24%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 122 K€	1 181 K€	5%
041 - Opérations patrimoniales	722 K€	663 K€	-8%
Total recettes d'investissement	8 021 K€	8 072 K€	1%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	0
Total des recettes d'investissement cumulées	8 021 K€	8 072 K€	1%

- ✓ Les recettes d'investissement cumulées sont en légère augmentation de 51K€ en 2021 par rapport à 2020.
- ✓ L'augmentation du virement de la section de fonctionnement de 24% permet une baisse du besoin d'emprunt de 399K€.

2.2.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	7 262 K€	7 372 K€	2%
Dépenses d'équipement	5 669 K€	5 672 K€	0%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	
Total des opérations d'équipement	5 669 K€	5 672 K€	0%
Dépenses financières	1 593 K€	1 700 K€	7%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 593 K€	1 700 K€	7%
27 - Autres immobilisations financières	0	0	
Dépenses d'ordre	759 K€	700 K€	-8%
040 - Opérations de transfert entre sections	37 K€	37 K€	-1%
041 - Opérations patrimoniales	722 K€	663 K€	-8%
Total dépenses d'investissement	8 021 K€	8 072 K€	1%
R 001 Résultat reporté ou anticipé « n-1 »			
Total dépenses d'investissement cumulées	8 021 K€	8 072 K€	1%

- ✓ La prévision pour les opérations d'équipement n'évolue guère en 2021 par rapport au BP 2020.

Les principales opérations sont :

- Travaux d'adduction d'eau potable sur le Tour de l'étang pour 362K€ ;
- Travaux avenue du Port à Port Saint Louis du Rhône pour 433K€ ;
- Schéma directeur pour 95K€ ;
- Nouveau champ captant Ventillon pour 636K€ ;
- Divers travaux d'adduction d'eau potable pour 3 835K€.

Trois nouvelles opérations :

- Création champ captant Miramas pour 16K€ ;
- Travaux de mise en conformité autonomie Miramas pour 41K€ ;
- Sécurisation totale à Grans pour 250K€.

Le montant total prévisionnel des opérations d'équipement s'établit à 5 672 K€.

2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « EAU POTABLE »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget Annexe EAU POTABLE	<i>Recettes de gestion courante</i>	3 725 K€	4 226 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	130 K€	124 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	3 595 K€	4 102 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	97%	97%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	104 K€	102 K€
	Résultat exceptionnel large	-104 K€	-102 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	3 491 K€	4 000 K€
	Taux d'épargne de gestion	94%	95%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	550 K€	550 K€
	<i>Recettes réelles</i>	3 725 K€	4 226 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	784 K€	776 K€
	Epargne brute (EBE)	2 941 K€	3 450 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	79%	82%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1 593 K€	1 700 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	1 348 K€	1 750 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	36%	41%

Les taux d'épargne de gestion sont très élevés du fait des montants très faibles des dépenses de gestion du budget.

Les épargnes brute et nette sont en augmentation suite à la hausse des recettes réelles prévisionnelles telles que la surtaxe.

2.4. LA DETTE DU BUDGET « EAU POTABLE »

III. Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « EAU POTABLE »

En k€	Stock de dette au 31/12/2020	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Capital restant dû au 31/12/2021
Volume	22 930 K€	1 700 K€	550 K€	3 922 K€	25 152 K€

- ✓ Augmentation du capital restant dû suite à la prévision d'un nouvel emprunt sur 2021 de 3 922 K€ contre un remboursement de capital de 1 700 K€

IV. III LE BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »

En synthèse :

- Un budget en hausse tant en fonctionnement (nette progression des produits des services) qu'en investissement par rapport à 2020 ;
- Un emprunt permet d'équilibrer la section d'investissement. Ce dernier fait généralement l'objet d'une réduction à l'occasion de la reprise du résultat de l'exercice antérieur au Budget Supplémentaire. Le dernier emprunt a été levé en 2016 ;
- Des dépenses d'équipement en hausse par rapport à 2020 ayant pour objet des travaux d'étanchéité des pépinières.

Section de Fonctionnement : 1 314 K€

Section d'Investissement : 779 K€

3.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »

3.1.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	1 008 K€	1 175 K€	16%
Recettes de gestion courante	998 K€	1 165 K€	17%
013 - Atténuations de Charges	0	0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	998 K€	1 165 K€	17%
74 - Dotations et participations	0	0	
75 - Autres produits de gestion courante	0 K€	0 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	10 K€	9 K€	-11%
76 - Autres produits financiers	10 K€	9 K€	-11%
77 - Produits exceptionnels	0	0	
Recettes d'ordre	140 K€	140 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	140 K€	140 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	1 148 K€	1 314 K€	14%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 148 K€	1 314 K€	14%

- ✓ Augmentation des recettes d'exploitation cumulées de 14% par rapport à 2020, soit une augmentation de 166K€ qui vient principalement d'une hausse des produits de service de 166K€ (+17%). Cette progression découle
- ✓ - de la prise en compte d'une refacturation de loyers au budget principal de la Métropole sur une année pleine alors qu'au budget primitif 2020 cette recette n'était prévue que sur une partie de l'année ;
- ✓ - de produits associés à de nouvelles locations pour des locataires entrés au dernier trimestre 2020

3.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE
« ENTREPRISES »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	569 K€	581 K€	2%
Dépenses de gestion courante	488 K€	512 K€	5%
011 - Charges à caractère général	467 K€	491 K€	5%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0	0	
014 - Atténuations de Produits	0	0	
65 - Autres charges de gestion courante	21 K€	21 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	81 K€	69 K€	-15%
66 - Charges financières	61 K€	49 K€	-20%
67 - Charges exceptionnelles	10 K€	10 K€	0%
68 - provisions	10 K€	10 K€	0%
Dépenses d'ordre	579 K€	733 K€	27%
023 - Virement à la section d'investissement	114 K€	431 K€	279%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	466 K€	302 K€	-35%
Total dépenses de fonctionnement	1 148 K€	1 314 K€	14%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	1 148 K€	1 314 K€	14%

- ✓ Hausse des dépenses de fonctionnement cumulées de 14%, soit une augmentation de 166K€ qui vient principalement du virement à la section d'investissement de 431 K€ en prévision au BP 2021 contre 114 K€ au BP 2020. La hausse de 24K€ des charges à caractère général (+5%) est compensée par une baisse de 12 K€ des charges financières, soit - 20 %.

3.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »

3.2.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	135 K€	46 K€	-66%
Recettes d'équipement	96 K€	7 K€	-93%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	96 K€	7 K€	-93%
Recettes financières	39 K€	39 K€	1%
27 - Autres immobilisations financières	39 K€	39 K€	1%
Recettes d'ordre	579 K€	733 K€	27%
021 - Virement de la section de fonctionnement	114 K€	431 K€	279%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	466 K€	302 K€	-35%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	
Total recettes d'investissement	714 K€	779 K€	9%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	
Total des recettes d'investissement cumulées	714 K€	779 K€	9%

- ✓ Recettes d'investissement en hausse de 9%, soit 65K€ avec un emprunt d'équilibre d'un montant de 7K€ et une augmentation du virement de la section de fonctionnement de 317 K€, soit une prévision de 431 K€ au BP 2021.

3.2.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	575 K€	639 K€	11%
Dépenses d'équipement	300 K€	384 K€	28%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	
Total des opérations d'équipement	300 K€	384 K€	28%
Dépenses financières	275 K€	255 K€	-7%
16 - Emprunts et dettes assimilées	275 K€	255 K€	-7%
27 - Autres immobilisations financières	0	0	
Dépenses d'ordre	140 K€	140 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	140 K€	140 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	
Total dépenses d'investissement	714 K€	779 K€	9%
R 001 Résultat reporté ou anticipé « n-1 »			
Total dépenses d'investissement cumulées	714 K€	779 K€	9%

- ✓ Hausse des dépenses d'investissement cumulées de 9% par rapport au BP 2020, soit une augmentation de 65K€. Elle concerne principalement les opérations d'équipement d'un montant total de 384K€ contre 300 K€ en 2020.
- ✓ Ces opérations correspondent à des travaux d'étanchéité des pépinières pour 250K€, à la rénovation d'ateliers pour 37K€ et à divers travaux et acquisitions pour 97K€.

3.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ENTREPRISES »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget Annexe ENTREPRISES	<i>Recettes de gestion courante</i>	998 K€	1 165 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	488 K€	512 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	510 K€	653 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	51%	56%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	10 K€	9 K€
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	19 K€	19 K€
	Résultat exceptionnel large	-9 K€	-10 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	502 K€	643 K€
	Taux d'épargne de gestion	50%	55%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	62 K€	50 K€
	<i>Recettes réelles</i>	1 008 K€	1 175 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	569 K€	581 K€
	Epargne brute (EBE)	440 K€	593 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	44%	51%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	275 K€	255 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	165 K€	338 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	16%	29%

Depuis quelques années, le budget « Entreprises » présente des dépenses d'équipement faibles relevant davantage de travaux de rénovation que d'opérations de grande ampleur. Par conséquent, le budget se situe dans une phase de désendettement et d'amélioration de ses différents ratios.

L'épargne brute et l'épargne nette sont en augmentation du fait de l'augmentation des recettes réelles.

3.4. LA DETTE DU BUDGET « ENTREPRISES »

V. Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « ENTREPRISES »

En k€	Stock de dette au 31/12/2020	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Capital restant dû au 31/12/2021
Volume	1 906 K€	255 K€	50 K€	7 K€	1 658 K€

- ✓ Nette diminution du capital restant dû du fait qu'aucun emprunt n'a été contracté sur ce budget depuis 2016.

VI. IV LE BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En synthèse :

- Une section de fonctionnement en hausse, reflet de l'évolution des dépenses
- Une section d'investissement en légère baisse en lien avec la diminution de produit du FCTCA ;
- Budget sans autofinancement et sans recours à l'emprunt et versement par le budget principal d'une participation (1.273 K€) en progression par rapport au BP 2020 (1.191 K€).

Section de Fonctionnement : 1 679 K€

Section d'Investissement : 10 K€

4.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

4.1.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	1 605 K€	1 678 K€	5%
Recettes de gestion courante	1 605 K€	1 678 K€	5%
013 - Atténuations de Charges	0	0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	395 K€	387 K€	-2%
74 - Dotations et participations	1 191 K€	1 273 K€	7%
75 - Autres produits de gestion courante	18 K€	18 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	
76 - Autres produits financiers	0	0	
77 - Produits exceptionnels	0	0	
Recettes d'ordre	1 K€	1 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 K€	1 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	1 606 K€	1 679 K€	5%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 606 K€	1 679 K€	5%

- ✓ Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de près de 5% au BP 2021 par rapport au BP 2020, soit une augmentation de 73K€. Cette hausse des recettes résulte de l'augmentation de la participation perçue du budget principal qui s'établit à 1 273K€ contre 1 191 K€ au BP 2020 (+ 7%). Cette hausse permet de compenser la perte de recettes liées aux produits du service (- 2 %).

4.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	1 596 K€	1 670 K€	5%
Dépenses de gestion courante	1 596 K€	1 670 K€	5%
011 - Charges à caractère général	1 095 K€	1 098 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	455 K€	493 K€	8%
014 - Atténuations de Produits	0		
65 - Autres charges de gestion courante	46 K€	79 K€	72%
Autres dépenses de fonctionnement	0	0	
66 - Charges financières	0	0	
67 - Charges exceptionnelles	0	0	
68 - provisions	0	0	
Dépenses d'ordre	10 K€	9 K€	-7%
023 - Virement à la section d'investissement	0	0	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 K€	9 K€	-7%
Total dépenses de fonctionnement	1 606 K€	1 679 K€	5%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	1 606 K€	1 679 K€	5%

- ✓ Les dépenses réelles de fonctionnement sont en hausse de 5% par rapport au BP 2020, soit une augmentation de 73K€.
- ✓ Cette hausse est constatée en charges à caractère général pour 3K€, en charges de personnel pour 38K€ (hausse à relativiser dans la mesure où les inscriptions 2020 ont été revalorisées au stade du budget supplémentaire) et autres charges de gestion courante pour 33K€. Cette dernière s'explique par la prise en compte au chapitre 65 des allocations parents/enfants handicapés jusqu'alors constatées sur les charges de personnel (chapitre 012). Soit un montant total de dépenses courante de 1 670 K€ en 2021 contre 1 596 K€ au BP 2020.
- ✓ Aucun autofinancement de la section d'investissement n'est prévu.

4.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

4.2.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	3 K€	0 K€	-83%
Recettes d'équipement	3 K€	0 K€	-83%
10 - FCTVA	3 K€	0,43 K€	-83%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	0	0	
Recettes financières	0	0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0	
Recettes d'ordre	10 K€	9 K€	-7%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	0	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 K€	9 K€	-7%
041 - Opérations patrimoniales			
Total recettes d'investissement	12 K€	10 K€	-22%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	
Total des recettes d'investissement cumulées	12 K€	10 K€	-22%

- ✓ Forte baisse des recettes d'investissement dû à la prévision du FCTVA qui s'élèverait à 0,43K€ en 2021 contre 3K€ au BP 2020, soit une diminution de 2K€. Pour rappel, le FCTVA calculé est basé sur les mandats émis en exercice n-2.
- ✓ Diminution de 7% des opérations d'ordre relatives aux amortissements, soit une baisse de 1K€ qu'il conviendra d'ajuster lors du BS 2021 suivant le réalisé.

4.2.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	11 K€	8 K€	-25%
Dépenses d'équipement	11 K€	8 K€	-25%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	
Total des opérations d'équipement	11 K€	8 K€	-25%
Dépenses financières	0	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0	0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0	
Dépenses d'ordre	1 K€	1 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	1 K€	1 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	
Total dépenses d'investissement	12 K€	10 K€	-22%
R 001 Résultat reporté ou anticipé « n-1 »			n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	12 K€	10 K€	-22%

- ✓ Forte diminution des dépenses d'investissement de 22% due à la diminution des recettes s'y afférentes.
- ✓ Les principales opérations prévisionnelles correspondent à de l'acquisition de matériel informatique pour 3K€ et autres petites dépenses pour un total de 5K€.



4.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget Annexe REGIE ACTION SOCIALE	<i>Recettes de gestion courante</i>	1 605 K€	1 678 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 596 K€	1 670 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	9 K€	8 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	1%	0%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0	0
	Résultat exceptionnel large	0	0
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	9 K€	8 K€
	Taux d'épargne de gestion	1%	0%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0	0
	<i>Recettes réelles</i>	1 605 K€	1 678 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	1 596 K€	1 670 K€
	Epargne brute (EBE)	9 K€	8 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	1%	0%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0	0
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	9 K€	8 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	1%	0%

Le tableau relatif aux épargnes n'est pas pertinent au regard de l'activité de ce budget annexe.

4.4. LA DETTE DU BUDGET « REGIE ACTION SOCIALE »

Ce budget ne supporte pas de dette

VII. V LE BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En synthèse :

- Une section de fonctionnement en hausse par rapport au budget primitif qui intègre des variations constatées au stade du budget supplémentaire 2020 essentiellement aux chapitres 011 et 012 ;
- Budget sans autofinancement et versement par le budget principal d'une participation (14.916 K€) en nette progression par rapport au BP 2020 (11.015 K€).
- Des dépenses d'équipement en hausse par rapport à 2020 du fait du transfert du budget général vers le budget annexe des dépenses correspondantes. Elles sont pour l'essentiel financées par le produit du FCTVA, l'amortissement des biens et l'inscription d'un produit d'emprunt.

Section de Fonctionnement : 23 177 K€

Section d'Investissement : 1 859K€

5.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

5.1.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	19 682 K€	23 177 K€	18%
Recettes de gestion courante	19 682 K€	23 177 K€	18%
013 - Atténuations de Charges	0	0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	133 K€	125 K€	-6%
74 - Dotations et participations	19 423 K€	23 037 K€	19%
75 - Autres produits de gestion courante	126 K€	14 K€	-89%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	
76 - Autres produits financiers	0	0	
77 - Produits exceptionnels	0	0	
Recettes d'ordre	0	0	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0	0	
Total recettes de fonctionnement	19 682 K€	23 177 K€	18%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total des Recettes d'exploitation cumulées	19 682 K€	23 177 K€	18%

- ✓ Augmentation des recettes réelles de fonctionnement cumulées de 18% par rapport au BP 2020 soit + 3 495K€. Cette dernière résulte principalement de l'augmentation de la participation du budget principal qui progresse de 3 901 K€ par rapport au budget primitif 2020 (14 916 K€ contre 11 015 K€ soit + 35 %).

5.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	19 068 K€	22 668 K€	19%
Dépenses de gestion courante	19 067 K€	22 667 K€	19%
011 - Charges à caractère général	13 157 K€	15 776 K€	20%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	5 892 K€	6 872 K€	17%
014 - Atténuations de Produits			
65 - Autres charges de gestion courante	18 K€	18 K€	2%
Autres dépenses de fonctionnement	1 K€	1 K€	0%
66 - Charges financières	0	0	
67 - Charges exceptionnelles	1 K€	1 K€	0%
68 - provisions	0	0	
Dépenses d'ordre	614 K€	509 K€	-17%
023 - Virement à la section d'investissement	0	0	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	614 K€	509 K€	-17%
Total dépenses de fonctionnement	19 682 K€	23 177 K€	18%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	19 682 K€	23 177 K€	18%

- ✓ Les dépenses de fonctionnement cumulées sont en augmentation de près de 18% et comprennent une hausse des charges à caractère général, + 2 619K€ de 2020 à 2021 et de 17% des charges de personnel et frais assimilés, soit + 981K€.
- ✓ Pour ces deux chapitres, la progression par rapport au budget primitif 2020 doit être relativisée dans la mesure où des ajustements importants ont été intégrés au stade du budget supplémentaire 2020 :
 - sur les charges à caractère général suite :
 - aux révisions de prix et aux augmentations de tonnage ;
 - au renouvellement d'un marché « transport et traitement des OMR » avec les entreprises SUEZ/MAUFFREY ;
 - à la prise en charge directe sur ce budget des dépenses afférentes aux primes d'assurances;
 - en matière de charges de personnel pour revaloriser les crédits sur la base des réalisations des 6 premiers mois de l'année.

- ✓ Les prévisions 2021 en matière de charges à caractères général intègrent également des estimations de hausse des coûts de prestations susceptibles de découler du renouvellement de plusieurs marchés à intervenir dans les prochains mois.

5.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

5.2.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	503 K€	1 350 K€	169%
Recettes d'équipement	503 K€	1 350 K€	169%
10 - FCTVA	103 K€	48 K€	-54%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0		
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	400 K€	1 302 K€	226%
Recettes financières	0	0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0	
Recettes d'ordre	614 K€	509 K€	-17%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	0	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	614 K€	509 K€	-17%
041 - Opérations patrimoniales			
Total recettes d'investissement	1 116 K€	1 859 K€	67%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	
Total des recettes d'investissement cumulées	1 116 K€	1 859 K€	67%

- ✓ Forte augmentation des recettes d'investissement cumulées de 67%, soit + 742K€, avec l'inscription d'un produit d'emprunt prévisionnel de 1 302 K€ afin de financer les travaux d'investissement jusqu'alors prises en charge sur le budget général et baisse du FCTVA de 55K€, soit -54% sur les dépenses effectives sur l'exercice n-2.
- ✓ Les amortissements quant à eux ont été évalués en fonction des engagements en cours lors de la préparation budgétaire, mais devront être réactualisés au BS 2021 suivant le réalisé 2020.

5.2.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	1 116 K€	1 859 K€	67%
Dépenses d'équipement	1 116 K€	1 859 K€	67%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	
Total des opérations d'équipement	1 116 K€	1 859 K€	67%
Dépenses financières	0	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0	0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0	
Dépenses d'ordre	0	0	
040 - Opérations de transfert entre sections			
041 - Opérations patrimoniales			
Total dépenses d'investissement	1 116 K€	1 859 K€	67%
R 001 Résultat reporté ou anticipé « n-1 »			
Total dépenses d'investissement cumulées	1 116 K€	1 859 K€	67%

- ✓ Augmentation conséquente des dépenses réelles d'investissement avec la prise en charge des travaux sur les déchèteries à hauteur de 1 034 K€ (jusqu'alors supportés par le budget général) et diverses acquisitions et autres pour un montant de 825 K€, soit un montant total d'opérations d'équipement de 1 859K€ soit + 67% par rapport au BP 2020.

5.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget Annexe TRAITEMENT DES DECHETS	<i>Recettes de gestion courante</i>	19 682 K€	23 177 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	19 067 K€	22 667 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	615 K€	510 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	3%	2%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	1 K€	1 K€
	Résultat exceptionnel large	-1 K€	-1 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	614 K€	509 K€
	Taux d'épargne de gestion	3%	2%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0	0
	<i>Recettes réelles</i>	19 682 K€	23 177 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	19 068 K€	22 668 K€
	Epargne brute (EBE)	614 K€	509 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	3%	2%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0	0
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	614 K€	509 K€
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	3%	2%	

Les dépenses du budget « Traitement des déchets » présentent une dynamique plus forte que les recettes. Cet effet de ciseau implique une réduction des épargnes de gestion. Le budget n'étant pas endetté, les épargnes brutes et nettes sont identiques à l'épargne de gestion.

5.4. LA DETTE DU BUDGET « TRAITEMENT DES DECHETS »

VIII. Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « TRAITEMENT DES DECHETS »

En k€	Stock de dette au 31/12/2020	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Capital restant dû au 31/12/2021
Volume	0	0	0	1 302 K€	1 302 K€

- ✓ Ce budget n'a pas nécessité d'emprunt jusqu'à présent, mais la prise en charge de travaux d'investissement depuis 2020 devrait changer la donne. D'où un emprunt prévisionnel 2021 de 1 302K€