METROPOLE

AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES

DU TERRITOIRE DU PAYS SALONAIS

ooooo

COMPTE ADMINISTRATIF DE L'EXERCICE 2021

ooooo

RAPPORT DE PRÉSENTATION

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

Table des matières

I LE BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE » 4

1.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE 5

1.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE EAU POTABLE 5

1.1.2 AVANCEMENT DES PROGRAMMES 5

1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE » 6

1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE » 7

1.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE » 7

1.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE » 8

1.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE » 9

1.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE » 9

1.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE » 10

1.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE » 11

II LE BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT » 12

2.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE 13

2.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT » 13

2.1.2 AVANCEMENT DES PROGRAMMES 13

2.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT » 14

2.1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT » 15

2.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT » 15

2.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT » 16

2.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT » 17

2.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 –ASSAINISSEMENT » 17

2.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT » 18

2.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT » 19

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

III LE BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 20
3.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE 21
3.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 21
3.1.2 AVANCEMENT DES PROGRAMMES 21
3.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 22
3.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 23
3.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 23
3.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 24
3.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 25
3.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 25
3.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 26
3.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 27
IV LE BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 28
4.2 LA DETTE DU BUDGET OPERATIONS D'AMENAGEMENT 29
4.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 30
4.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 30
4.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 31
4.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 32
4.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 -OPERATION D'AMENAGEMENT » 32
4.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 33
4.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 33

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

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 LE BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE »

Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2021 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **54%** et correspond à un total de mandats émis de **6 835,49 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **62%** et correspond à un total de titres émis de **7 759,15 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **6 620,96 K€** et les recettes réelles **6 159.24 K€**.
- ✓ En section de fonctionnement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **49%** et en recettes s'élève à **103%,** et correspond à un total de mandats et de titre émis égal respectivement à **2 311,68K€** ; et **4 872,41 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **711,77 K€** et les recettes réelles **4 657,63K€.**
- ✓ Le stock d'Autorisations de Programme restant à financer s'établit à **67 169,11 K€** à la clôture de la gestion, soit une augmentation de **16 823,87 K€** liée notamment à la revalorisation de l'opération réseaux et infrastructure pour 21 250K€.
- ✓ Le capital restant dû de la dette s'élève à la clôture de la gestion à **14 285,90 K€** , soit une diminution de 1 354.31K€ par rapport à 2020.

- **Résultats de clôture :**

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2021	RESULTATS DE CLOTURE 2021
FONCTIONNEMENT	3 897,98	3 838,88	2 560,72	2 619,82
INVESTISSEMENT	1 299,22	0,00	923,66	2 222,88
TOTAL	**5 197,20**	**3 838,88**	**3 484,38**	**4 842,70**

Le budget 2021 enregistre un résultat global de clôture de **4 842,70 K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : **2 619,82 K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **2 222,88 K€** ;

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

1.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

La programmation des investissements regroupe les projets fixés par la Métropole en matière de politique publique.

Les dépenses réelles d'investissement comprennent les dépenses d'équipement gérées en Autorisations de Programme (AP) et Crédits de Paiement (CP). Ainsi, les volumes d'AP et de CP en 2021 présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

1.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE EAU POTABLE

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe Eau Potable, le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2021	Variation annuelle du volume	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021	Durée de Résorption (en années)
Montant des Autorisations de Programme	EAU	63 007,20	50 345,24	21 250,00	4 426,13	67 169,11	11,37
Total		63 007,20	50 345,24	21 250,00	4 426,13	67 169,11	11,37

Le volume d'Autorisations de Programme (AP) s'élève à **84 257 K€** et concerne uniquement le Programme « Eau ». Le reste à financer s'établit au 31 décembre 2021 à 67 169,11 € soit une augmentation par rapport à 2020 de 16 823,87K € liée notamment à la revalorisation de l'opération réseaux et infrastructure pour 21 250 K €.

La durée de résorption des autorisations (nombres d'années nécessaires à l'extinction du « Reste à financer » sur la base du mandaté 2021) des autorisations de programme portées sur le budget annexe « CT3 - Eau potable » est de **11,37 ans** (hypothèse d'un niveau d'exécution identique sur les exercices à venir et sans révision du volume voté).

1.1.2 AVANCEMENT DES PROGRAMMES

Le programme « Eau » 2017 restant à financer s'élève à 67 169,11€. Il se décline comme il suit :

- « RESEAUX ET INFRASTRUCTURES ADDUCTION EN POTABLE » dont le reste à financer s'élève à 28 993,14€
- « SECURISATION ADDUCTION EN POTABLE » dont le reste à financer s'élève à 7 747,76 € ;
- « USINES DE PRODUCTION D'EAU POTABLE » dont le reste à financer s'élève à 30 428,21€ ;

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2021	Variation annuelle du volume	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021
Opérations						
RESEAUX ET INFRASTRUCTURES	EAU	23 658,90	11 864,46	21 250,00	4 121,32	28 993,14
SECURISATION AEP	EAU	8 647,10	7 803,02		55,26	7 747,76
UPEP	EAU	30 701,20	30 677,76		249,55	30 428,21
Total		63 007,20	50 345,24	21 250,00	4 426,13	67 169,11

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE »

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 01/01/2021	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Stock de dette au 31/12/2021
Volume	15 640,21	1 354,31	461,66	0,00	14 285,90

Aucun recours à l'emprunt n'a été nécessaire depuis 2016 pour ce budget qui suit une trajectoire de désendettement.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE »

1.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	**3 708,08**	**7 104,70**	**6 159,24**	**87%**
Recettes d'équipement	**0,00**	**460,50**	**872,82**	**190%**
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,00	460,50	872,82	190%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-	-	-	
Recettes financières	**3 708,08**	**6 644,20**	**5 286,42**	**80%**
10- Dotations, fonds divers,réserves	3 500,00	3 838,88	3 838,88	100%
27 - Autres immobilisations financières	208,08	2 805,31	1 447,53	52%
Recettes d'ordre	**1 591,59**	**4 185,07**	**1 599,91**	**38%**
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	2 297,07	-	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 591,59	1 600,00	1 599,91	100%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	288,00	-	0%
Total recettes d'investissement	**5 299,67**	**11 289,77**	**7 759,15**	**69%**
R 001 Solde d'éxécution positif reporté ou anticipé	-	1 299,22	-	0%
Total des recettes d'investissement cumulées	**5 299,67**	**12 588,98**	**7 759,15**	**62%**

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à **7 759,15K€,** soit un taux d'exécution de **62 %**.
- ✓ Les recettes réelles d'investissement 2021 sont réalisées à hauteur de **6 159,24K€,** soit un taux d'exécution de **87 %**.
- ✓ Les recettes financières constatées au chapitre 27, contribuent aux produits pour 1447,53 K€ (reversement de TVA par le délégataire).

1.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	**7 189,35**	**12 085,98**	**6 620,96**	**55%**
Dépenses d'équipement	**4 900,95**	**8 907,50**	**4 426,13**	**50%**
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-	
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-	
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	
Opérations d'équipement	4 900,95	8 907,50	4 426,13	50%
Dépenses financières	**2 288,40**	**3 178,48**	**2 194,83**	**69%**
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 308,21	1 354,31	1 354,31	100%
27 - Autres immobilisations financières	980,19	1 824,17	840,52	46%
Dépenses d'ordre	**214,10**	**503,00**	**214,53**	**43%**
040 - Opérations de transfert entre sections	214,10	215,00	214,53	100%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	288,00	-	0%
Total dépenses d'investissement	**7 403,45**	**12 588,98**	**6 835,49**	**54%**
D 001 Solde d'éxécution négatif reporté	-	-	-	
Total des dépenses d'investissement cumulées	**7 403,45**	**12 588,98**	**6 835,49**	**54%**

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à **6 835,49 K€,** soit un taux d'exécution de **54%** employés principalement au remboursement du capital de la dette (20% du total des dépenses) et au financement des investissements (65% pour total des dépenses).

- ✓ Les dépenses réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **6 620.96 K€,** soit un taux d'exécution de **55 %**.

- ✓ Les dépenses d'investissement concernent principalement la réalisation de travaux de réhabilitation et d'extension des réseaux d'eau potable et de mise en sécurité de sites contre l'intrusion.

1.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE »

1.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	**5 843,97**	**4 441,50**	**4 657,63**	**105%**	**-20%**
Recettes de gestion courante	**5 843,02**	**4 441,50**	**4 657,63**	**105%**	**-20%**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	5 805,27	4 400,00	4 619,70	105%	-20%
74 - Dotations et participations	-	-	-		
75 - Autres produits de gestion courante	37,75	41,50	37,94	91%	0%
013-Atténuation des charges	-	-	-		
Autres recettes de fonctionnement	**0,94**	**0,00**	**0,00**		
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels	0,94				
Recettes d'ordre	**214,10**	**215,00**	**214,77**	**100%**	**0%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	214,10	215,00	214,77	100%	
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total recettes de fonctionnement	**6 058,07**	**4 656,50**	**4 872,41**	**105%**	**-20%**
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	59,10	-	0%	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	**6 058,07**	**4 715,60**	**4 872,41**	**103%**	**-20%**

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à **4 872,41 K€ soit une diminution de 20% par rapport à 2020,** avec un taux d'exécution de **103%**.

- ✓ Les recettes réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **4 657,63 K€,** soit un taux d'exécution de **105 %** en diminution de 20% par rapport à 2020. Les recettes réelles sont composées pour l'essentiel des produits des services, du domaine et ventes diverses.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

1.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	**668,41**	**818,53**	**711,77**	**87%**	**6%**
Dépenses de gestion courante	**211,78**	**322,65**	**233,35**	**72%**	**10%**
011 - Charges à caractère général	20,66	120,69	27,37	23%	32%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	191,12	196,79	205,98	105%	8%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	-	5,18	-		
Autres dépenses de fonctionnement	**456,63**	**495,88**	**478,42**	**96%**	**5%**
66 - Charges financières	430,26	462,28	461,66	100%	7%
67 - Charges exceptionnelles	26,37	33,60	16,77	50%	-36%
68 - provisions	0,00	-	-		
Dépenses d'ordre	**1 591,59**	**3 897,07**	**1 599,91**	**41%**	**1%**
023 - Virement à la section d'investissement	-	2 297,07	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 591,59	1 600,00	1 599,91	100%	1%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	**2 260,00**	**4 715,60**	**2 311,68**	**49%**	**2%**
002 Déficit de fonctionnemet reporté de N - 1	-	-	-		
Total des dépenses d'exploitation cumulées	**2 260,00**	**4 715,60**	**2 311,68**	**49%**	**2%**

Le total des dépenses d'exploitation s'élève à **2 311,68 K€,** soit un taux d'exécution de **49%. Le niveau de réalisation des dépenses de fonctionnement** inscrit une légère hausse de 2% par rapport à 2020. Elles se décomposent comme il suit :

- ✓ Les dépenses réelles 2021 sont de 711,77 K€ soit un taux d'exécution de 87 % en augmentation de 6% par rapport à 2020. Elles retracent, pour l'essentiel, les intérêts de la dette (461,66 K€) et les charges de personnel (205,98 K€).

- ✓ Les dépenses d'ordre (Dotations aux amortissements) s'élèvent à 1599,91K€ avec un taux d'exécution de 100%. Ces dépenses représentent 69% des dépenses totales d'exploitation. Elles sont stables par rapport à 2020.

1.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU POTABLE »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget Eau Potable

Pour rappel :

- Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€		CA 2020	CA 2021
Budget Annexe Eau potable	*Recettes de gestion courante*	5 843,02	4 657,63
	Dépenses de gestion courante	211,78	233,35
	Epargne de gestion courante (EBG)	**5 631,25**	**4 424,29**
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**96%**	**95%**
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0,94	0,00
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	-18,82	43,34
	Résultat exceptionnel large	**19,76**	**-43,34**
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**5 651,01**	**4 380,95**
	Taux d'épargne de gestion	**97%**	**94%**
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	475,45	435,08
	Recettes réelles	**5 843,97**	**4 657,63**
	Dépenses réelles	**668,41**	**711,77**
	Epargne brute (EBE)	**5 175,56**	**3 945,87**
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**89%**	**85%**
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1 308,21	1 354,31
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	7 002,91	5 197,20
	Epargne nette (ENE)	**3 867,35**	**2 591,56**
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**66%**	**56%**

Ce budget retrace des recettes de gestion linéaires tant en prévisions qu'en exécution et supporte un faible niveau de dépenses de fonctionnement permettant de dégager un taux d'épargne brute confortable de 85%.

L'épargne nette s'établit à 56 % et le fond de roulement à 5 197,20K€.

II LE BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT »

- **Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :**

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2021 se déclinent comme suit :

✓ En section d'investissement :
- Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **44 %** et correspond à un total de mandats émis de **7 174,50K€** ;
- Le taux d'exécution en recettes s'élève à **41%** et correspond à un total de titres émis de **6 614,62K€** ;
- Les dépenses réelles représentent **6 764,89K€** et les recettes réelles **4 624,67K€**.

✓ En section de fonctionnement :
- Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **51 %** et en recettes s'élève à **90 %,** et correspond à un total de mandats et de titre émis égal respectivement à **2 443,35K€** et **4 299,95K€;**
- Les dépenses réelles représentent **543,40 K€** et les recettes réelles **3 890,33K€**.

✓ Le stock d'Autorisations de Programme restant à financer s'établit à 47 285 K€ à la clôture de la gestion, soit une augmentation de 19 471 K€.

✓ Le capital restant dû de la dette s'élève à la clôture de la gestion à 2 999,49 K€ en diminution 129,88K€ par rapport à 2020.

- **Résultats de clôture :**

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2021	RESULTATS DE CLOTURE 2021
FONCTIONNEMENT	1 660,95	1 615,95	1 856,59	1 901,59
INVESTISSEMENT	3 726,47	0,00	-559,89	3 166,58
TOTAL	**5 387,42**	**1 615,95**	**1 296,71**	**5 068,18**

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

2.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

La programmation des investissements regroupe les projets fixés par la Métropole en matière de politique publique.

Les dépenses réelles d'investissement comprennent les dépenses d'équipement gérées en Autorisations de Programme (AP) et Crédits de Paiement (CP). Ainsi, les volumes d'AP et de CP en 2021 présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

2.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT »

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe Assainissement, le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2021	Variation annuelle du volume	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021	Durée de Résorption (en années)
Montant des Autorisations de Programme	ASSAINISSEMENT	40 602,19	27 814,53	25 000,00	5 529,28	47 285,26	8,55
Total		40 602,19	27 814,53	0,00	5 529,28	47 285,26	8,55

2.1.2 AVANCEMENT DES PROGRAMMES

Le volume d'Autorisations de Programme (AP) s'élève à 40 602,19 K€ et concerne uniquement le Programme « Assainissement ». Le reste à financer s'établit au 31 décembre 2021 à 47 285,26 K€ soit une augmentation de 19 471 K€ par rapport à 2020 liée à la revalorisation de l'opération Réseaux et infrastructures à hauteur de 25 000 K€.

La durée de résorption des autorisations (nombres d'années nécessaires à l'extinction du « Reste à financer » sur la base du mandaté 2021) des autorisations de programme portées sur le Budget Assainissement est de 8,55 ans (hypothèse d'un niveau d'exécution identique sur les exercices à venir et sans révision du volume voté).

Le programme « ASSAINISSEMENT » 2017 reste à financer à hauteur de 36 783,92 K€ décliné selon les opérations suivantes :

- « RESEAUX ET INFRASTRUCTURES EAUX USEES » dont le reste à financer s'élève à 28 736,14 K€ ;
- « CENTRE DE COMPOSTAGE DE SALON DE PROVENCE » dont le reste à financer s'élève à 72,75 K€;
- « STATIONS D'EPURATIONS » dont le reste à financer s'élève à 7 975,04 K€ ;

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2021	Variation annuelle du volume	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021
Opérations						
RESEAUX ET INFRASTRUCTURES	ASSAINISSEMENT	19 520,50	7 425,20	25 000,00	3 689,06	28 736,14
CENTRE DE COMPOSTAGE	ASSAINISSEMENT	441,69	72,75		0,00	72,75
STEP	ASSAINISSEMENT	9 649,00	9 360,95		1 385,91	7 975,04
Total		29 611,19	16 858,89	25 000,00	5 074,97	36 783,92

L'opération relative aux réseaux et infrastructures d'eaux usées correspond à des opérations de réhabilitation ou d'extension des réseaux réalisées chaque année.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

Le programme « ASSAINISSEMENT » 2018 reste à financer à hauteur de 10 501,34 K€ décliné selon les opérations suivantes :

- « STATION D'EPURATION DE SALON DE PROVENCE » dont le reste à financer s'élève à 9 116 K€ ;
- « STATION D'EPURATION DE CHARLEVAL » dont le reste à financer s'élève à 1 073,50 K€;
- « STATION D'EPURATION DE BERRE L'ETANG » dont le reste à financer s'élève à 311,84K€ ;

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2021	Variation annuelle du volume	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021
Opérations						
STEP Salon de Provence	ASSAINISSEMENT	9 116,00	9 116,00		0,00	9 116,00
STEP Charleval	ASSAINISSEMENT	1 073,50	1 073,50		0,00	1 073,50
STEP Berre l'Etang	ASSAINISSEMENT	801,50	766,14		454,31	311,84
Total		10 991,00	10 955,64	0,00	454,31	10 501,34

Les phases de travaux des opérations relatives aux extensions ou réhabilitations des stations d'épurations de Berre, La Fare les Oliviers et Sénas (regroupées sous l'opération STEP) ont été amorcées en 2021 et se poursuivront en 2022. Pour les STEP de Charleval et de Salon de Provence, la réalisation des schémas directeurs est en cours de réalisation. Cela explique le faible niveau de consommation des autorisations de programme.

2.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « CT3 – Assainissement » :

En k€	Stock de dette au 01/01/2021	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Stock de dette au 31/12/2021
Volume	3 129,37	129,88	78,11	0,00	2 999,49

Depuis 2015, aucun nouvel emprunt n'a été contracté. Ainsi, ce budget suit une trajectoire de désendettement.

2.1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT »

2.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	**2 015,24**	**7 951,36**	**4 624,67**	**58%**
Recettes d'équipement	**282,24**	**2 982,88**	**1 905,57**	**64%**
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	282,24	2 982,88	1 292,16	43%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-	-	613,41	
Recettes financières	**1 733,00**	**4 968,48**	**2 719,10**	**55%**
10- Dotations, fonds divers,réserves	1 400,00	1 615,95	1 615,95	100%
27 - Autres immobilisations financières	333,00	3 352,52	1 103,15	33%
Recettes d'ordre	**1 988,87**	**4 451,18**	**1 989,95**	**45%**
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	2 137,18	0,00	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 988,87	1 990,00	1 989,95	100%
041 - Opérations patrimoniales	-	324,00	0,00	
Total recettes d'investissement	**4 004,11**	**12 402,54**	**6 614,62**	**53%**
R 001 Solde d'éxécution positif reporté ou anticipé	-	3 726,47	0,00	
Total des recettes d'investissement cumulées	**4 004,11**	**16 129,01**	**6 614,62**	**41%**

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à **6 614,62 K€** soit un taux d'exécution de **41 %**.

- ✓ Les recettes réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **4 624,67 K€,** soit un taux d'exécution de **58%**. Elles se composent des subventions perçues pour 1 292,16K€ avec un taux d'exécution de 43% (soit 28% des recettes réelles), des dotations pour 1 400K€ avec un taux d'exécution de 100% (35% des recettes réelles) et des autres immobilisations financières pour 1 103,15K€ avec un taux d'exécution de 33% (soit 24% des recettes réelles).

- ✓ Le principal financeur des opérations en assainissement est l'Agence de l'Eau Rhône Méditerranée Corse ainsi que ponctuellement le Conseil Départemental des Bouches-du-Rhône.

- ✓ De plus, le niveau élevé d'autofinancement associé à des recettes de subventions ont permis de ne pas contracter d'emprunt supplémentaire en 2021.

2.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	**4 247,64**	**15 395,01**	**6 764,89**	**44%**
Dépenses d'équipement	**3 330,19**	**12 573,76**	**5 529,28**	**44%**
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-	
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-	
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	
Opérations d'équipement	3 330,19	12 573,76	5 529,28	44%
Dépenses financières	**917,45**	**2 821,25**	**1 235,61**	**44%**
16 - Emprunts et dettes assimilées	256,29	129,88	129,88	100%
27 - Autres immobilisations financières	661,16	2 691,36	1 105,73	41%
Dépenses d'ordre	**407,26**	**734,00**	**409,62**	**56%**
040 - Opérations de transfert entre sections	407,26	410,00	409,62	100%
041 - Opérations patrimoniales	-	324,00	0,00	
Total dépenses d'investissement	**4 654,90**	**16 129,01**	**7 174,50**	**44%**
D 001 Solde d'éxécution négatif reporté	-	-	-	
Total des dépenses d'investissement cumulées	**4 654,90**	**16 129,01**	**7 174,50**	**44%**

Le total des dépenses d'investissement s'élève à **7 174,50 K€,** soit un taux d'exécution de **44 %** couvrant principalement les dépenses d'équipement, le remboursement du capital de la dette (en réelle) et l'amortissement des subventions d'investissement reçues (en ordre).

- ✓ Les dépenses réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **6 764,89 K€,** soit un taux d'exécution de **44 %**.

- ✓ L'écart entre le total voté 2021 et le compte administratif 2021, avec un taux d'exécution de 44%, est principalement lié à la crise sanitaire COVID-19.

2.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT »

2.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	**3 612,96**	**4 312,16**	**3 890,33**	**90%**	**8%**
Recettes de gestion courante	**3 607,62**	**4 294,16**	**3 883,26**	**90%**	**8%**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 949,17	3 685,00	3 607,81	98%	22%
74 - Dotations et participations	628,70	582,16	242,99	42%	-61%
75 - Autres produits de gestion courante	29,75	27,00	32,46	120%	9%
013-Atténuation des charges	0,00	0,00	0,00		
Autres recettes de fonctionnement	**5,34**	**18,00**	**7,07**	**39%**	**32%**
76-Produits financiers		-	-		
77 - Produits exceptionnels	5,34	18,00	7,07	39%	32%
Recettes d'ordre	**407,26**	**410,00**	**409,62**	**100%**	**1%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	407,26	410,00	409,62	100%	1%
043 - Opération ordre intérieur de la section	0,00	-	-		
Total recettes de fonctionnement	**4 020,22**	**4 722,16**	**4 299,95**	**91%**	**7%**
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	45,00	0,00		
Total des Recettes d'exploitation cumulées	**4 020,22**	**4 767,16**	**4 299,95**	**90%**	**7%**

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à **4 299,95 K€,** soit un taux d'exécution de **90%** soit une augmentation de **7 %** par rapport à 2020.

- ✓ Les recettes réelles 2021 sont réalisées à hauteur de 3 890,33 K€, soit un taux d'exécution de 90 % en augmentation de 8% par rapport à 2020.

- ✓ Les produits de services, du domaine et ventes diverses (chapitre 70) représentent 93 % des recettes réelles. Elles proviennent principalement des produits de participation à l'assainissement collectif et des produits de la taxe.

- ✓ Les recettes constatées au chapitre 74 sont composées des produits des primes d'épuration (242,99 K€).

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

2.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	**534,66**	**639,97**	**453,40**	**71%**	**-15%**
Dépenses de gestion courante	**279,42**	**499,36**	**324,30**	**65%**	**16%**
011 - Charges à caractère général	88,81	241,96	113,61	47%	28%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	190,61	251,72	210,69	84%	11%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	-	5,68	0,00		
Autres dépenses de fonctionnement	**255,24**	**140,61**	**129,11**	**92%**	**-49%**
66 - Charges financières	85,55	78,11	78,11	100%	-9%
67 - Charges exceptionnelles	169,69	62,50	50,99	82%	-70%
68 - provisions	-	-	-		
Dépenses d'ordre	**1 988,87**	**4 127,18**	**1 989,95**	**48%**	**0%**
023 - Virement à la section d'investissement	-	2 137,18	0,00		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 988,87	1 990,00	1 989,95	100%	0%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	**2 523,53**	**4 767,16**	**2 443,35**	**51%**	**-3%**
002 Déficit de fonctionnemet reporté de N - 1	-	-	-		
Total des dépenses d'exploitation cumulées	**2 523,53**	**4 767,16**	**2 443,35**	**51%**	**-3%**

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à **2 443,35K€** avec un taux d'exécution de **51 %** soit une diminution de 3 **%** par rapport à 2020.

- ✓ Les dépenses réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **453,40 K€,** soit un taux d'exécution de **71 %** en diminution de **15 %** par rapport à 2020.

- ✓ Les dépenses à caractères générales s'élèvent à 113,61 K€ (+28% par rapport à 2020) correspondant à des contrôles et diagnostic des réseaux d'assainissement collectif.

- ✓ Les charges exceptionnelles à hauteur de 50,99K€ en clôture de gestion ont diminué de 70% par rapport à 2020.

- ✓ Les dépenses de personnel (chapitre 012), quant à elles, augmentent de 28% par rapport à 2020 pour un total 2021 de 210,69 K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

2.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget Assainissement

Pour rappel :

- Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations)

En K€		CA 2020	CA 2021
Budget Annexe Assainissement	*Recettes de gestion courante*	3 607,62	3 883,26
	Dépenses de gestion courante	279,42	324,30
	Epargne de gestion courante (EBG)	**3 328,20**	**3 558,96**
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**92%**	**92%**
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	5,34	7,07
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	168,11	50,10
	Résultat exceptionnel large	**-162,77**	**-43,03**
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**3 165,43**	**3 515,93**
	Taux d'épargne de gestion	**88%**	**90%**
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	87,13	79,00
	Recettes réelles	**3 612,96**	**3 890,33**
	Dépenses réelles	**534,66**	**453,40**
	Epargne brute (EBE)	**3 078,30**	**3 436,93**
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**85%**	**88%**
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	256,29	129,88
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	5 941,53	5 387,42
	Epargne nette (ENE)	**2 822,01**	**3 307,04**
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**78%**	**85%**

- ✓ Les taux d'épargne ainsi que l'épargne nette élevés de ce budget confirment sa solidité.
- ✓ La section d'exploitation dégage un excédent important, couvrant largement le remboursement de la dette et générant de la capacité d'autofinancement.
- ✓ L'épargne nette importante permet de réaliser, sans recours à la dette, les projets de travaux.

III LE BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

Préambule : le budget annexe « CT3 - collecte et traitement des déchets » du Pays Salonais a été créé au 1er janvier 2019. Auparavant les dépenses étaient constatées sur le Budget Principal et pour partie retranscrites dans l'Etat Spécial de Territoire.

Cette partie présente les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2021.

- **Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :**

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2021 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **31 %** et correspond à un total de mandats émis de **1 313,44 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **7 %** et correspond à un total de titres émis de **340,30 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **1 234,41 K€** et les recettes réelles **54,21 K€**.
- ✓ En section de fonctionnement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **73**% et en recettes s'élève à **100%,** et correspond à un total de mandats et de titre émis égal respectivement à **20 355,32K€** et **28 339,60 K€ ;**
  - Les dépenses réelles représentent **20 069,24 K€** et les recettes réelles **28 260,57K€**.
- ✓ Le stock d'Autorisations de Programme restant à financer s'établit à **24 683,85 K€,** à la clôture de la gestion, soit une augmentation de 14 247K€ due notamment à la création et l'affectation de l'opération « Travaux sur centre d'enfouissement » créée au cours de l'exercice 2021.
- ✓ Ce budget ne supporte aucun emprunt.

- **Résultats de clôture :**

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2021	RESULTATS DE CLOTURE 2021
FONCTIONNEMENT	-590,45	0,00	7 984,28	7 393,82
INVESTISSEMENT	-919,93	0,00	-973,14	-1 893,07
TOTAL	**-1 510,38**	**0,00**	**7 011,13**	**5 500,75**

Le budget 2021 enregistre un résultat global de clôture de **5 500,75K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : **7 393,82 K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **- 1 893,07 K€** ;

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

La programmation des investissements regroupe les projets fixés par la Métropole en matière de politique publique.

Les dépenses réelles d'investissement comprennent les dépenses d'équipement gérées en Autorisations de Programme (AP) et Crédits de Paiement (CP). Ainsi, les volumes d'AP et de CP en 2021 présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

3.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe Collecte et Traitement des Déchets, le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2021	Variation annuelle du volume	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021	Durée de Résorption (en années)
Montant des Autorisations de Programme	DECHETS	10 437,17	8 568,26	17 350,00	1 234,41	24 683,85	6,94
Total		10 437,17	8 568,26		1 234,41	24 683,85	6,94

Le volume d'Autorisations de Programme (AP) s'élevait à 10 437,17K€ au 1er/01/2021.

Par délibération N°218/21 du Conseil de territoire en date du 13/12/2021, création et affectation de l'autorisation de programme 20213160CO et de l'opération d'investissement 20193 "Travaux sur centre d'enfouissement", pour un montant de 17 350K€ TTC (répartis sur les années 2022 à 2025).

Le reste à financer s'établit au 31 décembre 2021 à **24 683,85 K€,** soit une diminution de 3 103,32€ sur les opérations créées antérieurement à 2021 et une augmentation globale de 14 247K€ en tenant compte de la nouvelle opération susmentionnée.

La durée de résorption des autorisations (nombres d'années nécessaires à l'extinction du « Reste à financer » sur la base du mandaté 2021) des autorisations de programme portées sur le Budget « Collecte et Traitement des déchets » est de **6,94 ans (hypothèse d'un niveau d'exécution identique sur les exercices à venir et sans tenir compte de la nouvelle opération dont les premiers crédits de paiement ont été positionnés sur 2022, ni des éventuelles révisions ultérieures du volume voté)**.

3.1.2 AVANCEMENT DES PROGRAMMES

Le programme « DECHETS » 2021 reste à financer à hauteur de 24 683,85 K€ décliné selon les opérations suivantes :

- « EQUIPEMENTS ET INSTALLATION COLLECTE » dont le reste à financer s'élève à 563,11 K€ ;
- « OPTIMISATION RESEAU DECHETTERIE » dont le reste à financer s'élève à 4 878,51 K€;

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

- « TRAVAUX SUR CENTRE DE TRANSFERT DES DECHETS » dont le reste à financer s'élève à 134,95 K€ ;
- « CENTRE DE STOCKAGE DE DECHETS NON DANGEREUX MALLEMORT » dont le reste à financer s'élève à 44,92 K€;
- « CENTRE DE TRANSFERT DES DECHETS LA VAUTUBIERE » dont le reste à financer s'élève à 1 377,34K€ ;
- « OPTIMISATION DES CENTRES DE TRANSFERT » dont le reste à financer s'élève à 335,02K€.

*Création et affectation en 2021 de l'autorisation de programme 20213160CO et de l'opération d'investissement 20193 "Travaux sur centre d'enfouissement" par délibération N°218/21 du Conseil de territoire en date du 13/12/2021, pour un montant de 17 350 000 € TTC répartis sur les années 2022 à 2025.

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer	Variation annuelle du volume	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021
Opérations						
Equipements et installation collecte	DECHETS	1 905,59	962,27		399,16	563,11
Optimisation réseau	DECHETS	6 069,50	5 637,91		759,40	4 878,51
Travaux sur centre de transfert déchets	DECHETS	674,00	182,77		47,82	134,95
CSDND Mallemort	DECHETS	60,74	57,98		13,06	44,92
Centre de transfert déchet de Vautubière	DECHETS	1 377,34	1 377,34		0,00	1 377,34
Optimisation des centres de transfert	DECHETS	350,00	350,00		14,98	335,02
Travaux sur centre d'enfouissement*	DECHETS	0,00	0,00	17 350,00	0,00	17 350,00
Total		10 437,17	8 568,26	17 350,00	1 234,41	24 683,85

3.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « CT3 - Collecte et traitement des déchets » :

En k€	Stock de dette au 01/01/2021	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Stock de dette au 31/12/2021
Volume	0,00	0,00	0,00		0,00

✓ A la clôture 2021, ce budget ne supporte aucun emprunt.

3.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

3.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	**297,85**	**3 973,36**	**54,21**	**1%**
Recettes d'équipement	**143,01**	**3 973,36**	**54,21**	**1%**
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	143,01	30,44	54,21	178%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-	3 942,92	-	0%
Recettes financières	**154,84**	**0,00**	**0,00**	
10- Dotations, fonds divers,réserves	154,84			
27 - Autres immobilisations financières				
Recettes d'ordre	**315,00**	**1 204,49**	**286,09**	**24%**
021 - Virement de la section de fonctionnement		889,49	0,00	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	315,00	315,00	286,09	91%
041 - Opérations patrimoniales				
Total recettes d'investissement	**612,85**	**5 177,85**	**340,30**	**7%**
R 001 Solde d'éxécution positif reporté ou anticipé				
Total des recettes d'investissement cumulées	**612,85**	**5 177,85**	**340,30**	**7%**

Le total des recettes d'investissement s'élève à **340,30K€,** soit un taux d'exécution de **7 %** servant au financement des investissements.

Les recettes réelles d'investissement 2021 sont réalisées à hauteur de **54,21 K€,** soit un taux d'exécution de **1 %** composé uniquement des subventions d'investissement. Cela s'explique essentiellement par le fait qu'il n'a pas été nécessaire de contracter l'emprunt prévisionnel d'équilibre inscrit au budget primitif pour 3 942,92€.

Les recettes d'ordre s'élèvent à 286,09K€ soit 84% des recettes d'investissement. Elles se composent des dotations aux amortissements.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	**1 104,48**	**4 177,42**	**1 234,41**	**30%**
Dépenses d'équipement	**1 104,48**	**4 077,42**	**1 234,41**	**30%**
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)				
204 - Immobilisations incorporelles				
21 - Immobilisations corporelles				
23 - Immobilisations en cours				
Opérations d'équipement	1 104,48	4 077,42	1 234,41	30%
Dépenses financières	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**0%**
16 - Emprunts et dettes assimilées		100,00	0,00	0%
27 - Autres immobilisations financières				
Dépenses d'ordre	**80,50**	**80,50**	**79,02**	**98%**
040 - Opérations de transfert entre sections	80,50	80,50	79,02	98%
041 - Opérations patrimoniales				
Total dépenses d'investissement	**842,01**	**4 257,92**	**1 313,44**	**31%**
D 001 Solde d'éxécution négatif reporté	-	919,93	-	
Total des dépenses d'investissement cumulées	**842,01**	**5 177,85**	**1 313,44**	**25%**

Le total des dépenses d'investissement s'élève à **1 313,44 K€,** soit un taux d'exécution de **31%**.

Elle se décompose comme il suit :

- Les dépenses réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **1 234,41 K€,** soit un taux d'exécution de **30 %** représentant les dépenses d'équipement de l'exercice ;
- Les dépenses d'ordre 2021 s'élèvent à 79,02 K€ avec un taux d'exécution de 98%. Ces dépenses correspondent à l'amortissement des subventions d'investissement reçues.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

3.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	**19 302,24**	**28 317,56**	**28 260,57**	**100%**	**46%**
Recettes de gestion courante	**19 302,24**	**28 317,56**	**28 260,57**	**100%**	**46%**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 187,55	2 011,90	699,37	35%	-41%
74 - Dotations et participations	14 781,94	24 528,97	25 764,39	105%	74%
75 - Autres produits de gestion courante	3 326,30	1 770,24	1 796,60	101%	-46%
013-Atténuation des charges	6,45	6,45	0,21	3%	-97%
Autres recettes de fonctionnement	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
76-Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels					
Recettes d'ordre	**80,50**	**80,50**	**79,02**	**98%**	**-2%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	80,50	80,50	79,02	98%	-2%
043 - Opération ordre intérieur de la section					
Total recettes de fonctionnement	**19 382,74**	**28 398,06**	**28 339,60**	**100%**	**46%**
R 002 Résultat reporté ou anticipé			-		
Total des Recettes d'exploitation cumulées	**19 382,74**	**28 398,06**	**28 339,60**	**100%**	**46%**

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à **28 339,60 K€,** soit un taux d'exécution de **100%**.

Les recettes réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **28 260,57 K€,** soit un taux d'exécution de **100%**.

Elles se décomposent comme suit :

- La principale recette de fonctionnement est le reversement du produit de la Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM) par le budget principal constaté au chapitre 74 : la TEOM 2021 perçue par le territoire s'élève à 23 023 329€.
- Le taux de TEOM a été revu à la hausse courant 2021 pour atteindre 14% (+4 points par rapport au taux précédent de 10% voté en 2010), ce qui s'est traduit par une revalorisation de 6 462K€ des recettes.
- Concernant les autres recettes réelles, il est constaté une diminution de 41% sur les produits de services (chapitre 70) et de 46% sur les autres produits de gestion courante par rapport à 2020.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	**20 274,67**	**26 603,11**	**20 069,24**	**75%**	**-1%**
Dépenses de gestion courante	**18 948,67**	**26 583,11**	**20 069,24**	**75%**	**6%**
011 - Charges à caractère général	16 890,09	24 451,07	17 977,57	74%	6%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 054,73	2 122,37	2 086,85	98%	2%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	3,85	9,68	4,82	50%	25%
Autres dépenses de fonctionnement	**1 326,00**	**20,00**	**0,00**	**0%**	**-100%**
66 - Charges financières		15,00	0,00	0%	
67 - Charges exceptionnelles	1 326,00	5,00	0,00	0%	-100%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	**315,00**	**1 204,49**	**286,09**	**24%**	**-9%**
023 - Virement à la section d'investissement		889,49	-	0%	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	315,00	315,00	286,09	91%	-9%
043 - Opérations ordre intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement	**20 589,67**	**27 807,61**	**20 355,32**	**73%**	**-1%**
002 Déficit de fonctionnemet reporté de N - 1	-	590,45	-	0%	
Total des dépenses d'exploitation cumulées	**20 589,67**	**28 398,06**	**20 355,32**	**72%**	**-1%**

Le total des dépenses de fonctionnement s'élève **20 355,32 K€,** soit un taux d'exécution de **72 %**. Elles sont stables par rapport à 2020 (-1%).

Elles se décomposent comme suit :

- Les dépenses réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **20 069,24 K€,** soit un taux d'exécution de **75 % stable par rapport à 2020 (-1%)** ;
- Les charges à caractère général (011), 17 977,57K€, constituent 90 % des dépenses réelles de fonctionnement et augmentent de 6% par rapport à 2020 ;
- Les charges de personnel (012) constituent le second poste de dépenses pour 2 086,85K€, soit une hausse de 2% par rapport à 2020 qui traduit une stabilité des effectifs entre les deux exercices.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CT3 - COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du budget annexe « CT3 - Collecte et traitement des déchets ».

Pour rappel :

- Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€		CA 2020	CA 2021
Budget Annexe déchets	*Recettes de gestion courante*	19 302,24	28 260,57
	Dépenses de gestion courante	18 948,67	20 069,24
	Epargne de gestion courante (EBG)	**353,57**	**8 191,34**
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**2%**	**29%**
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0,00	0,00
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	1 326,00	0,00
	Résultat exceptionnel large	**-1 326,00**	**0,00**
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**-972,43**	**8 191,34**
	Taux d'épargne de gestion	**-5%**	**29%**
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	0,00	0,00
	Recettes réelles	**19 302,24**	**28 260,57**
	Dépenses réelles	**20 274,67**	**20 069,24**
	Epargne brute (EBE)	**-972,43**	**8 191,34**
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**-5%**	**29%**
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	0,00
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	423,51	-1 510,38
	Epargne nette (ENE)	**-972,43**	**8 191,34**
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**-5%**	**29%**

L'excédent de clôture du budget annexe « CT3 - collecte et traitement des déchets « sur l'exercice 2021 lui permet de dégager une épargne nette de 8 191,34€.

IV LE BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Cette partie présente les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2021.

La réalisation d'une opération zones d'activités économiques ne correspond ni à l'exécution d'une mission de service public administratif ni à une activité relevant d'un service public à caractère industriel ou commercial.

Ce type d'opération d'aménagement doit être considéré comme un acte de gestion relevant du domaine privé de la Métropole et donc s'exercer dans un cadre budgétaire et comptable qui doit être différencié du budget principal.

Les terrains viabilisés, destinés à la vente au terme d'un cycle de production, n'ont pas pour vocation à entrer dans le patrimoine de la Métropole.

Aussi, l'instruction budgétaire et comptable M 57 précise que les opérations d'aménagement de terrains doivent être obligatoirement décrites dans une comptabilité de stocks spécifique dans le cadre d'un budget annexe.

Nous sommes ici dans le cadre d'une gestion de stocks intermittents.

- **Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :**

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice **2021** se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **55 %** et correspond à un total de mandats émis de **1 335,31 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **7 %** et correspond à un total de titres émis de **175,52 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **1 078,73 K€** correspondant au remboursement au budget principal métropolitain du solde de l'avance initiale versée (au total cette avance s'élevait à 2 Millions d'euros).

- ✓ En section de fonctionnement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **17 %,** et correspond à un total de mandats émis de **347,61 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **38 %,** et correspond à un total de titres émis égal à **750,72 K€.**
  - Les dépenses réelles représentent **172,09 K€**, en légère baisse par rapport à 2020 (-2%). Les recettes réelles s'élèvent à **494,14 K€**, en baisse de -71% par rapport à 2020. Il s'agit principalement de trois ventes de lots de terrains sur la Zone d'activité de la Gandonne.

- ✓ Les fluctuations notoires d'un exercice à l'autre sont liées au rythme de production des différentes opérations d'aménagement.

- ✓ Aucune dette n'est constatée sur ce budget sous la forme classique d'emprunt.

- ✓ En 2021, l'avance initiale versée en 2012 par le budget principal à ce budget annexe a été intégralement remboursée (paiement du solde à hauteur de 1 078,73€).

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

- **Résultats de clôture :**

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2021	RESULTATS DE CLOTURE 2021
FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	322,05	322,05
INVESTISSEMENT	1 742,19	0,00	-1 078,73	663,45
TOTAL	**1 742,19**	**0,00**	**-756,68**	**985,50**

Le budget 2021 enregistre un résultat global de clôture de **985,50K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : **322,05 K €** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **663,45 K €** ;

4.2 LA DETTE DU BUDGET OPERATIONS D'AMENAGEMENT

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « CT3 - Opérations d'aménagement » :

- ✓ Il n'existe aucune dette classique sur ce budget.

En k€	Avance du BPM restant à rembourser au 01/01/2021	Remboursement de l'avance en 2021	Stock de dette au 31/12/2020
Volume	**1 078,73**	**1 078,73**	**0,00**

- ✓ En 2021, remboursement du solde de l'avance versée en 2012 par le budget principal (2 millions €) à hauteur de 1 078 733,97€.

4.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Recettes d'équipement	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)				
Recettes financières	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
10- Dotations, fonds divers,réserves				
27 - Autres immobilisations financières				
Recettes d'ordre	**1 727,33**	**666,22**	**175,52**	**26%**
021 - Virement de la section de fonctionnement				
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 727,33	666,22	175,52	26%
041 - Opérations patrimoniales				
Total recettes d'investissement	**1 727,33**	**666,22**	**175,52**	**26%**
R 001 Solde d'éxécution positif reporté ou anticipé		1 742,19	0,00	
Total des recettes d'investissement cumulées	**1 727,33**	**2 408,41**	**175,52**	**7%**

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à **175,52 K€,** soit un taux d'exécution de **7 %**. Ces recettes, uniquement d'ordre, découlent des cessions 2021 des terrains aménagés ainsi que des annulations de stocks initiaux et comptabilisations de stocks finaux passés en 2021 sur le budget annexe des opérations d'aménagement du territoire du pays salonnais, comme sur tous les budgets annexes métropolitains de même nature. L'objectif posé étant l'harmonisation générale des écritures comptables de stocks, en prévision du regroupement futur de ces budgets annexes en un budget unique d'opérations d'aménagement. Ceci afin de répondre aux attentes de la Préfecture concernant la rationalisation budgétaire.

- ✓ Aucun recours à l'emprunt n'a été nécessaire en 2021.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

4.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	**921,27**	**1 078,73**	**1 078,73**	**100%**
Dépenses d'équipement	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-			
204 - Immobilisations incorporelles	-			
21 - Immobilisations corporelles	-			
23 - Immobilisations en cours	-			
Opérations d'équipement	-			
Dépenses financières	**921,27**	**1 078,73**	**1 078,73**	**100%**
16 - Emprunts et dettes assimilées	921,27	1 078,73	1 078,73	100%
27 - Autres immobilisations financières				
Dépenses d'ordre	**175,52**	**1 329,67**	**256,58**	**19%**
040 - Opérations de transfert entre sections	175,52	1 329,67	256,58	19%
041 - Opérations patrimoniales	-			
Total dépenses d'investissement	**1 096,78**	**2 408,41**	**1 335,31**	**55%**
D 001 Solde d'éxécution négatif reporté	-			
Total des dépenses d'investissement cumulées	**1 096,78**	**2 408,41**	**1 335,31**	**55%**

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à **1 335,31 K€,** soit un taux d'exécution de **55%**.
- ✓ Les dépenses d'ordre correspondent à la mise en stock des terrains aménagés au cours de l'exercice 2021.
- ✓ Les dépenses réelles s'élèvent à 1 078,73€ et correspondent au remboursement du solde de l'avance au BPM.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

4.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATION D'AMENAGEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	**1 727,33**	**666,22**	**494,14**	**74%**	**-71%**
Recettes de gestion courante	**1 727,33**	**666,22**	**492,93**	**74%**	**-71%**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 727,00	665,08	490,09	74%	-72%
74 - Dotations et participations	0,00				
75 - Autres produits de gestion courante	0,33	1,13	2,84	250%	764%
013-Atténuation des charges	0,00				
Autres recettes de fonctionnement	**0,00**	**0,00**	**1,21**		
76-Produits financiers	0,00				
77 - Produits exceptionnels	0,00	0,00	1,21		
Recettes d'ordre	**0,00**	**1 329,67**	**256,58**	**19%**	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		1 329,67	256,58	19%	
043 - Opération ordre intérieur de la section					
Total recettes de fonctionnement	**1 727,33**	**1 995,89**	**750,72**	**38%**	**-57%**
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	0,00	-		
Total des Recettes d'exploitation cumulées	**1 727,33**	**1 995,89**	**750,72**	**38%**	**-57%**

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à **750,72 K€,** soit un taux d'exécution de **38 %** et diminue de **57 %** par rapport à 2020. Cette évolution est directement liée à la perception en 2021 de produits de ventes de terrains inférieurs à ceux constatés en 2020.

- ✓ Les produits de fonctionnement sont majoritairement constitués par les ventes de terrains aménagés (chapitre 70) : 490,09K€. Notamment par la cession de plusieurs lots dans la Zone d'activité de la Gandonne : 4 lots vendus pour un total de 490K€.
  Le taux d'exécution des produits des ventes s'élève à 74% et connait une baisse de 72% par rapport à 2020. Cette baisse est logique au regard de la diminution des stocks de terrains à vendre. Elle devrait se poursuivre jusqu'à la fin de l'opération d'aménagement.

- ✓ La recette de 2,84K€ au chapitre 75 découle d'un dégrèvement de taxe foncière.

4.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	**175,52**	**1 329,67**	**172,09**	**13%**	**-2%**
Dépenses de gestion courante	**175,52**	**1 329,67**	**172,09**	**13%**	**-2%**
011 - Charges à caractère général	175,52	1 329,67	172,09	13%	-2%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00				
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	-				
Autres dépenses de fonctionnement	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
66 - Charges financières					
67 - Charges exceptionnelles					
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	**1 727,33**	**666,22**	**175,52**	**26%**	**-90%**
023 - Virement à la section d'investissement					
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 727,33	666,22	175,52	26%	-90%
043 - Opérations ordre intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement	**1 902,84**	**1 995,89**	**347,61**	**17%**	**-82%**
002 Déficit de fonctionnemet reporté de N - 1		-	-		
Total des dépenses d'exploitation cumulées	**1 902,84**	**1 995,89**	**347,61**	**17%**	**-82%**

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à **347,61 K€,** soit un taux d'exécution de **17%**.

- ✓ Les dépenses réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **172,09 K€,** soit un taux d'exécution de **13 %** en diminution de **-2 %** par rapport à 2020.

4.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CT3 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Sans objet pour ce type de budget.