



COMPTE ADMINISTRATIF 2020

RAPPORT DE PRESENTATION

INTRODUCTION.....	3
1. LES OPERATIONS REALISEES (le résultat global de l'exercice).....	4
2. FOCUS SUR L'EVOLUTION DES EXCEDENTS SUR LA PERIODE 2017 A 2020.....	6
3. SECTION DE FONCTIONNEMENT	7
a) Taux de réalisation	7
b) Les dépenses	7
c) Les recettes	14
4. SECTION D'INVESTISSEMENT	18
a) Les dépenses d'investissement	18
b) Les recettes d'investissement	20
5. LA DETTE	21
6. LES BUDGETS ANNEXES	24
a) Les budgets de l'eau et de l'assainissement	24
b) Le budget Mobilités.....	30
c) Le budget de la Pépinière	33
d) Le budget Zone de la Croix Prunelle (ex budget Economie)	34
e) Les budgets de zones.....	36

INTRODUCTION

Conformément à l'article L.2121.31 du code général des collectivités territoriales, j'ai l'honneur de vous présenter le compte administratif 2020 d'Evreux Portes de Normandie (EPN) qui retrace toutes les opérations réalisées, tant en dépenses qu'en recettes, et arrête les résultats comptables de l'exercice pour son budget principal et l'ensemble de ses budgets annexes.

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

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

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

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

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

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

L'exercice 2020 est marqué par la crise sanitaire liée à la COVID 19. De ce fait, certains postes sont difficilement comparables à un exercice « classique ». De plus, pour mémoire, l'exercice 2019 est un exercice de transition dans le cadre de la restitution de la compétence enfance. Certaines communes du territoire de l'ex-CCPN ont en effet fait le choix d'adhérer au SIVU la clé des champs à compter du 1^{er} septembre 2019. Ainsi pour ces communes, Evreux Portes de Normandie a supporté les dépenses et perçu les recettes associées. Ceci aura donc une incidence dans la comparaison 2019/2020 réalisée dans ce rapport.

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

Les opérations réalisées au cours de l'exercice 2020 (Incluant le résultat 2019) sont présentées dans le tableau ci-après :

Le résultat global 2020 consolidé avant restes à réaliser est de 6 M€ :
24,34 M€ d'excédents sur les budgets hors zones d'activité et aménagement,
18,34 M€ de déficit des zones.

Tableau des Flux – Année 2020 – en dépenses et en recettes :

Sections	FONCTIONNEMENT			INVESTISSEMENT			TOTAL		
	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
BUDGETS	Réalisé			Réalisé			Réalisé		
PRINCIPAL	87 342 671,45	96 009 077,25	8 666 405,80	33 231 313,37	36 824 160,31	3 592 846,94	120 573 984,82	132 833 237,56	12 259 252,74
EAU	12 665 535,26	14 309 606,64	1 644 071,38	7 003 778,31	6 950 081,77	-53 696,54	19 669 313,57	21 259 688,41	1 590 374,84
ASSAINISSEMENT	10 976 526,35	15 664 673,60	4 688 147,25	7 386 211,68	8 774 526,82	1 388 315,14	18 362 738,03	24 439 200,42	6 076 462,39
MOBILITES DURABLES	15 539 330,61	17 016 908,73	1 477 578,12	2 772 376,92	4 570 672,91	1 798 295,99	18 311 707,53	21 587 581,64	3 275 874,11
ECONOMIE CCPN	102 215,20	219 695,15	117 479,95	254 196,44	804 949,82	550 753,38	356 411,64	1 024 644,97	668 233,33
PEPINIERE SCIENTIFIQUE	459 472,13	455 448,20	-4 023,93	315 026,88	803 889,75	488 862,87	774 499,01	1 259 337,95	484 838,94
SERVICE PUBLIC D'ASST NON COLLECTIF	267 459,25	404 990,77	137 531,52	188 425,10	40 426,74	-147 998,36	455 884,35	445 417,51	-10 466,84
Sous-total	127 353 210,25	144 080 400,34	16 727 190,09	51 151 328,70	58 768 708,12	7 617 379,42	178 504 538,95	202 849 108,46	24 344 569,51
ZAC DU LONG BUISSON	552 060,73	610 106,96	58 046,23	4 241 958,79	493 456,49	-3 748 502,30	4 794 019,52	1 103 563,45	-3 690 456,07
ZAC DU LONG BUISSON - 2	1 011 680,62	1 103 436,18	91 755,56	3 304 668,34	986 106,00	-2 318 562,34	4 316 348,96	2 089 542,18	-2 226 806,78
ZAC DU LONG BUISSON - 3	603 435,63	608 206,33	4 770,70	5 782 787,67	0,00	-5 782 787,67	6 386 223,30	608 206,33	-5 778 016,97
ZAC LA FOSSE AU BUIS-ST SEBAST.MORSENT	201,00	66 850,94	66 649,94	129 293,63	0,00	-129 293,63	129 494,63	66 850,94	-62 643,69
ZONE D'ACTIVITES LES SURETTES - GRAVIGN	21 488,47	87 368,62	65 880,15	1 874 346,35	0,00	-1 874 346,35	1 895 834,82	87 368,62	-1 808 466,20
ZONE D'ACTIVITES MISEREY	7 769,65	49 705,91	41 936,26	939 376,29	0,00	-939 376,29	947 145,94	49 705,91	-897 440,03
ZAC VALLON FLEURI - ST SEBAST MORSENT	157 301,58	348 077,17	190 775,59	3 379 476,50	230 466,72	-3 149 009,78	3 536 778,08	578 543,89	-2 958 234,19
ZAC DU VALLOT ARNIERES SUR ITON	0,00	1 142,99	1 142,99	516 492,70	0,00	-516 492,70	516 492,70	1 142,99	-515 349,71
ZONE D'ACTIVITES GAUVILLE PARVILLE	4 374,00	4 859,80	485,80	18 246,63	0,00	-18 246,63	22 620,63	4 859,80	-17 760,83
ZA MARCILLY	51 945,78	402 012,55	350 066,77	569 804,79	45 000,00	-524 804,79	621 750,57	447 012,55	-174 738,02
ZA DROISY	4 809,74	95 769,53	90 959,79	305 279,24	0,00	-305 279,24	310 088,98	95 769,53	-214 319,45
Sous-total	2 415 067,20	3 377 536,98	962 469,78	21 061 730,93	1 755 029,21	-19 306 701,72	23 476 798,13	5 132 566,19	-18 344 231,94
TOTAL	129 768 277,45	147 457 937,32	17 689 659,87	72 213 059,63	60 523 737,33	-11 689 322,30	201 981 337,08	207 981 674,65	6 000 337,57

Tableau des résultats y compris restes à réaliser :

	BUDGETS	INVT	FCT	GLOB	RESTE A REALISER D	RESTE A REALISER R	CONSOLIDE
BPAL	PRINCIPAL	3 592 846,94	8 666 405,80	12 259 252,74	13 377 771,30	11 665 027,07	10 546 508,51
EAU	EAU	-	53 696,54	1 644 071,38	1 328 142,53	451 245,70	713 478,01
ASSNT	ASSAINISSEMENT	1 388 315,14	4 688 147,25	6 076 462,39	2 083 962,59	177 409,10	4 169 908,90
MOBD	MOBILITES DURABLES	1 798 295,99	1 477 578,12	3 275 874,11	1 340 088,09	-	1 935 786,02
ECO	ECONOMIE ex CCPN	550 753,38	117 479,95	668 233,33	-	-	668 233,33
BIOPEP	BIO PEPINIERE	488 862,87	-	484 838,94	916,93	-	483 922,01
SPANC	SPANC	-	137 531,52	-	35 706,21	404 227,61	358 054,56
Sous-total		7 617 379,42	16 727 190,09	24 344 569,51	18 166 587,65	12 697 909,48	18 875 891,34
ZACLB1	ZAC LONG BUISSON 1	-	58 046,23	-	4 106,00	-	3 694 562,07
ZACLB2	ZAC LONG BUISSON 2	-	91 755,56	-	2 226 806,78	-	2 226 806,78
ZACLB3	ZAC LONG BUISSON 3	-	4 770,70	-	63 283,61	-	5 841 300,58
ZAC FAB	ZAC FOSSE AUX BUIS	-	66 649,94	-	62 643,69	-	62 643,69
ZA LS	ZA LES SURETTES	-	65 880,15	-	1 808 466,20	-	1 929 514,53
ZAM	ZAC MISEREY	-	41 936,26	-	897 440,03	-	897 440,03
ZAC VF	ZAC VALLON FLEURI	-	190 775,59	-	2 958 234,19	-	2 982 049,10
ZAC DV	ZAC DU VALLOT	-	1 142,99	-	515 349,71	-	515 349,71
ZA GP	ZA GAUVILLE PARVILLE	-	485,80	-	17 760,83	-	17 760,83
ZA Ma	ZA MARCILLY	-	350 066,77	-	174 738,02	-	174 738,02
ZA D	ZA DROISY	-	90 959,79	-	214 319,45	-	214 457,59
Sous-total		- 19 306 701,72	962 469,78	- 18 344 231,94	212 390,99	-	- 18 556 622,93
		- 11 689 322,30	17 689 659,87	6 000 337,57	18 378 978,64	12 697 909,48	319 268,41

Le déficit global des budgets annexes de zone est essentiellement lié à la zone du long buisson 3 nouvellement constituée qui représente 31,47% du déficit des zones.

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

Les tableaux ci-après présentent de manière synthétique les grands équilibres du compte administratif 2020 du budget principal ainsi que quelques indicateurs et ratios.

La section de fonctionnement du budget principal est constituée du report de fonctionnement de l'exercice 2019 à hauteur de 7 158 413 € et du résultat d'exécution de l'exercice 2020 à hauteur de 1 507 993 €. Ainsi, le résultat de fonctionnement se clôture avec un excédent de 8 666 406 €.

EPN BUDGET PRINCIPAL			
LES CHIFFRES CLÉS DU CA 2020			
FONCTIONNEMENT		en €	
Dépenses réelles	78 754 440,45	Recettes réelles	86 719 045,06 €
011 - Ch à caractère général	9 616 672,24	70 - Ventes diverses	8 082 638,39
012 - Dép de personnel	33 480 860,43	73 - Impôts et taxes	55 101 771,00
65 - Subv & ch gestion courante	12 217 367,68	74 - Dotations & participations	20 900 029,60
66 - Ch financières	2 057 873,53	75 - Prod de gestion courante	137 594,47
67 - Ch exceptionnelles	107 747,42	76 - Produits financiers	90 761,52
68 - Provisions		013 - Atténuation de charges	212 148,06
022 - Dépenses imprévues	-		
014 - Atténuation de produit	21 273 919,15	77 - Produits exceptionnels	2 194 102,02
Dépenses d'ordre	8 588 231,00	Recettes d'ordre	2 131 619,16
TOTAL DF	87 342 671,45	TOTAL RF	88 850 664,22 €
Résultat 2020 de la section de fonctionnement			1 507 992,77
Résultat antérieur reporté : excédent			7 158 413,03
Résultat de clôture section de fonctionnement (1)			8 666 405,80
INVESTISSEMENT		en €	
Dépenses réelles	31 099 694,21	Recettes réelles	15 021 086,45
dont PPI	23 563 049,86	dont excédent capitalisé (1068)	56 189,80
dont cautions + divers	1 029 121,56	dont cautions + divers	303 283,19
Subvention invest	-	dont subv, FCTVA, taxe urba ...	4 660 363,46
dont rembt capital	6 507 522,79	dont emprunt	10 001 250,00
dont refi (166)	-	dont refi (166)	
		Cessions (024)	
Dépenses d'ordre	2 131 619,16	Recettes d'ordre	8 588 231,00
TOTAL DI	33 231 313,37	TOTAL RI	23 609 317,45
Résultat 2020 de la section d'investissement			-9 621 995,92
Résultat antérieur reporté : excédent			13 214 842,86
Résultat hors restes à réaliser (2)			3 592 846,94
Pour info : excédent 2020 avant les restes à réaliser : (1) + (2)			12 259 252,74
RESTES À RÉALISER (RAR)			en €
Dépenses = reste engagé	13 377 771,30	Recettes	11 665 027,07
Résultat avant affectation (3)			1 880 102,71
Résultat global de clôture (3) - (4)			10 546 508,51

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

EPN - CHIFFRES CLES				
COMPARAISON DU CA 2017 à 2020				
EPN 2017	EPN 2018	EPN 2019	EPN 2020	VARIATION 2019/2020
Indicateurs	Indicateurs	Indicateurs	Indicateurs	Indicateurs
Autofinancement brut 5 024 518	Autofinancement brut 7 586 661	Autofinancement brut 6 317 239	Autofinancement brut 7 964 605	Variation Autofinancement brut 1 647 366
<u>Autofinancement brut / RRF</u> 6,5%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 8,9%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 7,3%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 9,2%	<u>Autofinancement brut / RRF</u> 1,8%
Remboursement du capital 3 774 453	Remboursement du capital 4 484 277	Remboursement du capital 5 147 922	Remboursement du capital 6 507 523	Remboursement du capital 1 359 601
Autofinancement net 1 250 065	Autofinancement net 3 102 384	Autofinancement net 1 169 317	Autofinancement net 1 457 082	Autofinancement net 287 765
Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2017	Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2018	Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2019	Besoin emprunt pour équilibrer investissement 2020	Besoin emprunt pour équilibrer investissement
8 974 216	15 905 795	27 001 102	19 623 246	-7 377 856
Encours de dette CA 2017 66 237 707	Encours de dette CA 2018 71 757 311	Encours de dette CA 2019 108 940 245	Encours de dette CA 2020 112 489 452	Variation Encours de dette 3 549 207
Ratios bancaires	Ratios bancaires	Ratios bancaires	Ratios bancaires	Ratios bancaires
Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut) 13,2 ans	Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut) 9,5 ans	Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut) 17,2 ans	Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut) 14,1 ans	Nombre années pour remboursement (encours/autofinancement brut) -3,1 ans
<u>Encours / RRF</u> 0,85	<u>Encours / RRF</u> 0,75	<u>Encours / RRF</u> 1,27	<u>Encours / RRF</u> 1,30	<u>Encours / RRF</u> 0,03
<u>Dette / habitant</u> 563 €	<u>Dette / habitant</u> 617 €	<u>Dette / habitant</u> 922 €	<u>Dette / habitant</u> 952 €	<u>Dette / habitant</u> 30 €

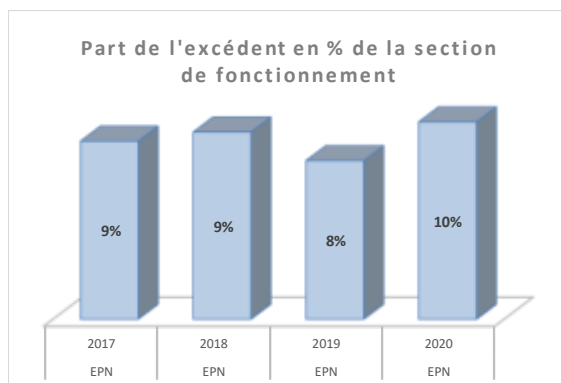
On constate une progression de l'autofinancement brut et l'autofinancement net : réciproquement + 1,64 M€ et + 0,29 M€ entre 2019 et 2020.

2. FOCUS SUR L'EVOLUTION DES EXCEDENTS SUR LA PERIODE 2017 A 2020

L'évolution des excédents et en particulier depuis une consolidation du périmètre après la fusion en 2016, démontre entre les exercices 2017 à 2020 une meilleure prévision budgétaire avec des taux d'exécution budgétaire en forte hausse :

- 95.4% en section de fonctionnement pour les dépenses,
- 82% des dépenses d'équipement (mandatés + engagés)

3. SECTION DE FONCTIONNEMENT



a) Taux de réalisation

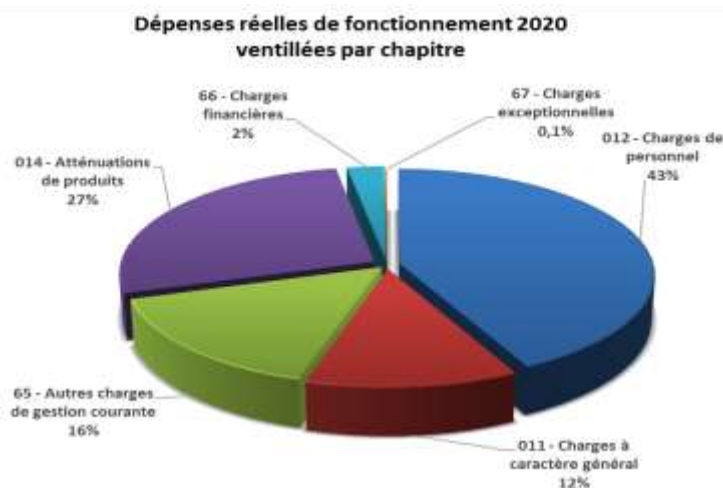
En 2020, le taux de réalisation de la section de fonctionnement est pour les dépenses réelles de 95,4 % (78 754 440 €) et pour les recettes réelles de 98,1 % (86 719 045 €).

b) Les dépenses

Dépenses réelles de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% réalisation 2020
		2019	2020			
Charges à caractère général - 011	11 844 966	10 984 842	9 616 672	-1 368 170	-12,5%	81,2%
Charges de personnel - 012	34 793 260	34 014 896	33 480 860	-534 036	-1,6%	96,2%
Atténuations de produits - 014	21 274 818	21 039 300	21 273 919	234 619	1,1%	100,0%
Autres charges de gestion courante - 65	12 365 327	11 675 591	12 217 368	541 777	4,6%	98,8%
S/total gestion des services	80 278 371	77 714 629	76 588 820	-1 125 810	-1,4%	95,4%
Charges financières - 66	2 080 511	1 814 408	2 057 874	243 466	13,4%	98,9%
Charges exceptionnelles - 67	168 205	234 675	107 747	-126 928	-54,1%	64,1%
Dépenses réelles de fonctionnement	82 527 087	79 763 712	78 754 440	-1 009 272	-1,3%	95,4%
Dotation aux amortissements et aux provisions - 68	0	0	0	0		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	6 365 700	6 047 532	8 588 231	2 540 699	42,0%	0,0%
Dépenses imprévues - 022	50 000	0	0	0	0,0%	0,0%
Virement à la section d'investissement - 023	7 402 503	0	0	0	0,0%	0,0%
TOTAL DEPENSES	96 345 290	85 811 244	87 342 671	1 531 427	1,8%	90,7%
DRF + 68	82 527 087	79 763 712	78 754 440	-1 009 272	-1,3%	95,4%

Les dépenses réelles de fonctionnement diminuent de 1,3 % par rapport au compte administratif 2019.

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



Les charges à caractère général (011) diminuent de 12,5 % (- 1 368 170€).

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

NATURE	PRINCIPALES CHARGES GENERALES	Réalisé 2019	Réalisé 2020	VARIATION	EVOLUTION
6045	ACHAT ETUDE PRESTATIONS DE SERVICE	14 767	5 513		- 9 254
60611	EAU ET ASSANISSEMENT	116 824	84 381	-27,8%	- 32 442
60612	ENERGIE ELECTRICITE	503 494	538 458	6,9%	34 964
60613	CHAUFFAGE URBAIN	155 307	100 744	-35,1%	- 54 563
60621	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	2 391	2 988	25,0%	597
60622	CARBURANTS	891 023	771 377	-13,4%	- 119 646
60623	ALIMENTATION	136 355	57 191	-58,1%	- 79 163
60628	AUTRES FOURNITURES NON STOCKEES	2 307	422	-81,7%	- 1 886
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN	44 382	48 929	10,2%	4 546
60632	FOURNITURES DE PETIT EQUIPEMENT	43 234	38 717	-10,4%	- 4 517
60633	FOURNITURES DE VOIRIE	334 956	334 596	-0,1%	- 360
60636	VETEMENTS DE TRAVAIL	46 391	55 883	20,5%	9 492
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	19 946	15 682	-21,4%	- 4 264
6065	LIVRES ET DISQUES	2 692	4 111	52,7%	1 419
6067	FOURNITURES SCOLAIRES	5 098	3 035	-40,5%	- 2 063
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	594 459	984 417	65,6%	389 958
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICE	2 466 192	1 819 520	-26,2%	- 646 671
6132	EPFN REDEVANCE D'OCCUPATION	35 816	29 706	-17,1%	- 6 111
6135	LOCATION DE MATERIEL	312 903	127 669	-59,2%	- 185 235
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	17 853	21 052	17,9%	3 199
61521	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR TERRAINS	59 365	43 377	-26,9%	- 15 988
615221	ENTRETIEN BATIMENTS PUBLICS	26 540	20 451	-22,9%	- 6 089
615228	ENTRETIEN AUTRES BATIMENTS	30 442	6 602	-78,3%	- 23 841
615231	ENTRETIEN VOIRIE	828 561	655 058	-20,9%	- 173 503
615232	ENTRETIEN RESEAUX	1 775	-	-100,0%	- 1 775
61551	ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	315 552	274 744	-12,9%	- 40 808
61558	ENTRETIEN ET REPARATION AUTRES BIENS MOBILIER	21 191	24 781	16,9%	3 590
6156	MAINTENANCE	971 444	774 013	-20,3%	- 197 432
6161	PRIMES D ASSURANCES	423 596	237 495	-43,9%	- 186 101
6168	AUTRES PRIMES	15 914	1 892	-88,1%	- 14 022
617	ETUDES ET RECHERCHES	-	55 174,82		55 175
6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	14 699	16 021	9,0%	1 322
6184	FRAIS DE FORMATION	105 850	119 094	12,5%	13 244
6185	FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	380	-		- 380
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	333 149	370 520	11,2%	37 371
6225	INDEMNITES DU COMPTABLE	11 415	-	-100,0%	- 11 415
6226	HONORAIRES	183 958	112 833	-38,7%	- 71 125
6227	FRAIS D'ACTE & CONTENTIEUX	739	8 647	1069,7%	7 907
6228	HONORAIRES DIVERS	10 858	153	-98,6%	- 10 705
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	62 444	83 996	34,5%	21 552
6232	FETES ET CEREMONIES	63 253	25 468	-59,7%	- 37 785
6233	FOIRES ET EXPOSITIONS	17 233	6 528	-62,1%	- 10 705
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES	79 847	110 549	38,5%	30 703
6237	PUBLICATIONS	70 549	34 724	-50,8%	- 35 825
6238	PARTENARIAT	1 978	552	-72,1%	- 1 426
6241	TRANSPORT DE BIENS	11 309	1 890	-83,3%	- 9 418
6247	TRANSPORT COLLECTIF	39 874	18 992	-52,4%	- 20 882
6248	TRANSPORT DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS -DIVERS	-	462		462
6251	FRAIS DE DEPLACEMENT	15 401	13 075	-15,1%	- 2 326
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT	6 528	-	-100,0%	- 6 528
6256	MISSIONS	15 194	7 266	-52,2%	- 7 928
6257	RECEPTIONS	2 566	-	-100,0%	- 2 566
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	15 216	13 323	-12,4%	- 1 893
6262	FRAIS POSTAUX ET COMMUNICATION	97 174	121 165	24,7%	23 991
627	FRAIS BANCAIRES	23 262	16 758	-28,0%	- 6 504
6281	CONCOURS DIVERS	103 603	96 546	-6,8%	- 7 057
6282	FRAIS DE GARDIENNAGE	-	20 000		20 000
6283	INSERTION MENAGE	123 742	146 409	18,3%	22 667
62875	REMBOURSEMENT DE FRAIS AUX COMMUNES MEMBRES DU GFP	410 695	471 720	14,9%	61 025
62876	REMBOURSEMENT DE FRAIS AU GFP DE RATTACHEMENT	-	36 080		36 080
62878	REMBOURSEMENT DE FRAIS A D'AUTRES ORGANISMES	478 160	498 025	4,2%	19 865
63512	TAXES FONCIERES	212 602	106 418	-49,9%	- 106 184
6355	IMPOTS ET TAXES VEHICULES	11 522	18 589	61,3%	7 068
637	CONTRIBUTION F.I.P.H.F.P.	20 874	2 889	-86,2%	- 17 984
	TOTAL	10 984 842	9 616 672	87,5%	- 1 368 170

En 2020 les principales variations de charges à caractère générales par rapport au CA 2019 sont les suivantes :

☞ Chauffage : le solde de + 100 744 € est en baisse de 54,5 k€. Cette baisse est liée essentiellement à un rattachement 2019 sur évalué de 24 k€. Ainsi la dépense 2019 aurait dû être de 131 k€ et la dépense 2020 de 125 k€. La variation résiduelle est donc de – 6 k€.

☞ Carburant :

La baisse de ce poste est de 119 646 €.

Plusieurs éléments sont à retenir:

- La moyenne des kilomètres parcourus est quasi identique entre 2019 et 2020 (2 707 402 kms en 2019 contre 2 692 852 kms en 2020 soit moins de 15 000 kms d'écart)
- Le volume de carburant est en baisse (moins 7% de Gasoil, moins 13.5 % de Sans Plomb et 16% de GNR)
- La moyenne des prix au litre est en baisse (1.1023 € en 2019 contre 0.9881 € en 2020)

Le kilométrage parcouru n'est pas à l'origine de la baisse du budget carburant, en revanche sur les périodes de confinements la typologie des véhicules utilisés a changé (moins de PL, balayeuse, tracteur, petit matériel). Ce facteur a entraîné une baisse de la consommation de 12,2 % qui associé à une différence de 10.4 % sur le prix moyen du litre expliquent la diminution des dépenses.

☞ Alimentation : ce poste enregistre une baisse de 79 K€ soit plus de 58%. Cette baisse est essentiellement imputable à la COVID 19. Les restrictions sanitaires ont entraîné la fermeture des structures d'accueil de la petite enfance (impact – 51 K€) et l'annulation de manifestations et évènements (impact – 23 k€).

☞ Autres matières et fournitures : + 390 K€

Cette hausse est majoritairement liée à l'achats de fournitures de protection contre la COVID 19 : masques, gel hydro-alcoolique pour un total de 380 k€.

☞ Contrats de prestation de service = - 647 K€

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

- Le transfert de la compétence enfance portée jusqu'au 31.08.2019 : -108 k€ d'impact,
- La crise sanitaire liée à la COVID qui a eu pour conséquence l'absence de certaines prestations, les prestations évènementielles et liées à l'attractivité du territoire ont ainsi réduit de 259 k€
- Le service de traitement et collecte des déchets marque à lui seul une baisse de 304 K€ entre l'exercice 2019 et l'exercice 2020. Ceci est lié au fait que ce service a récupéré en régie des communes qui étaient collectées par un prestataire de collecte. Ainsi, un avenant a été fait sur le marché et les sommes nécessaires ont diminuées.

☞ Location de matériel

Cette baisse de – 185 K€ est essentiellement due aux évènements et manifestations qui n'ont pu avoir lieu compte tenu du contexte sanitaire. Pour les prestations évènementielles et liées à l'attractivité du territoire, on constate une baisse de 150 k€.

☞ Entretien voirie et réseaux : baisse de - 174 K€.

Cette baisse correspond essentiellement à une baisse des dépenses d'entretien des espaces-verts des zones d'activité (-63 k€) et des dépenses d'entretien des ouvrages pluviaux (-84 k€).

☞ Entretien matériel roulant = - 40 808 €

Une baisse de 9% des interventions réalisées par le garage entre 2019 et 2020 liée aux différents confinements et aux mouvements de personnel

- Un recours aux prestations extérieurs mieux maîtrisé

- Mise en place d'une politique de négociations systématiques avec les prestataires et les fournisseurs hors marché.

☞ Maintenance = - 197 K€. Cette variation résulte essentiellement d'une sous-évaluation du rattachement effectué à la clôture de l'exercice 2018 qui a généré un rattrapage au cours de l'exercice 2019. L'exercice 2020 revient donc à un niveau de dépense plus conforme à la moyenne annuelle.

☞ Prime d'assurance : - 186 K€

La différence s'explique par la signature (suite à appel d'offres) de nouveaux contrats Auto et Responsabilité Civile à effet du 1^{er} janvier 2020. La sinistralité d'EPN étant correcte sur les 3 années précédentes, cela a permis d'obtenir des offres beaucoup plus attractives économiquement.

En effet, le contrat Auto est passé de plus de 210 000 € en 2019 à 105 000 € pour 2020. De même, le contrat RC est passé de 145 000 € en 2019 à 65 000 € en 2020.

☞ Etudes et recherches = + 55 K€,

En 2020, les frais d'études et recherches ont concerné : le service de traitement et collecte des déchets (analyses réalisées pour différents sites), le service climat pour 28 k€ (dans le cadre de l'élaboration du PCET), et le service en charge du développement touristique (étude stratégique pour l'attractivité des cœurs de ville).

☞ Honoraires = - 71 K€

Cette variation est notamment due au cumul des facteurs suivants :

- Un reclassement des dépenses médicales prises en charge pour les agents dans une autre nature (impact -22,8 K€)
- La crise sanitaire liée à la COVID 19 qui a limité les possibilités d'organiser des manifestations et notamment au Conservatoire à Rayonnement Départemental, au Musée des Instruments à Vent et au musée d'Eveux (impact -19,5 K€)
- Des missions d'accompagnement non récurrentes qui ont eu lieu en 2019, avec notamment la refonte du système de péréquation ou un changement de prestataire dans le cadre de la gestion de la dette et de la prospective (impact : - 30 k€)

☞ Remboursement de frais aux communes membres du GFP = + 61 K€.

Cette hausse est liée à un ajustement sur la convention de nettoyage des locaux transférés à EPN (musée et CRD) et dont l'entretien continue à être effectué par des agents Ville.

☞ Taxes foncières : - 106 K€

La baisse est liée au site de la cité Lafayette, pour lequel un changement de catégorie a été effectué afin de tenir compte de l'état des habitations.

Les dépenses de personnel (012)

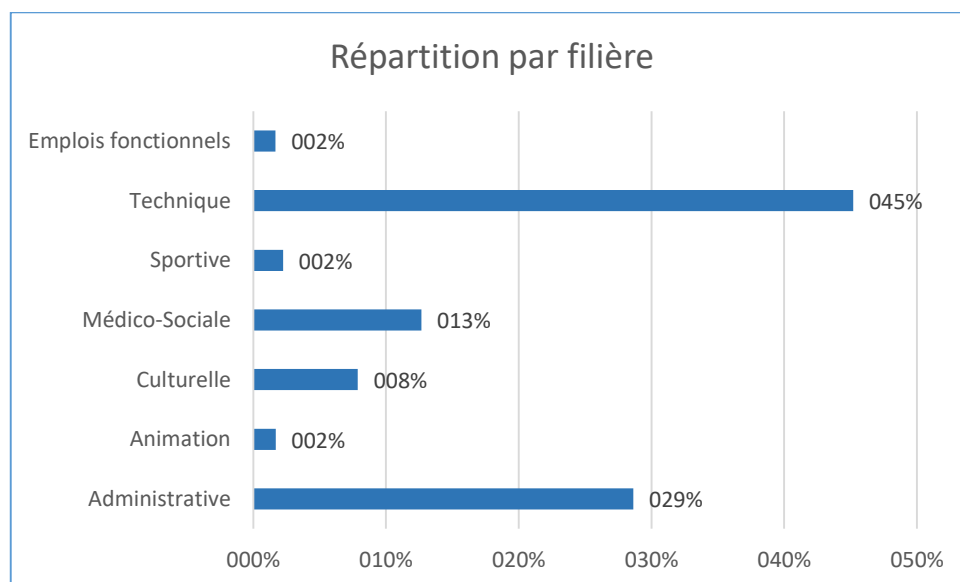
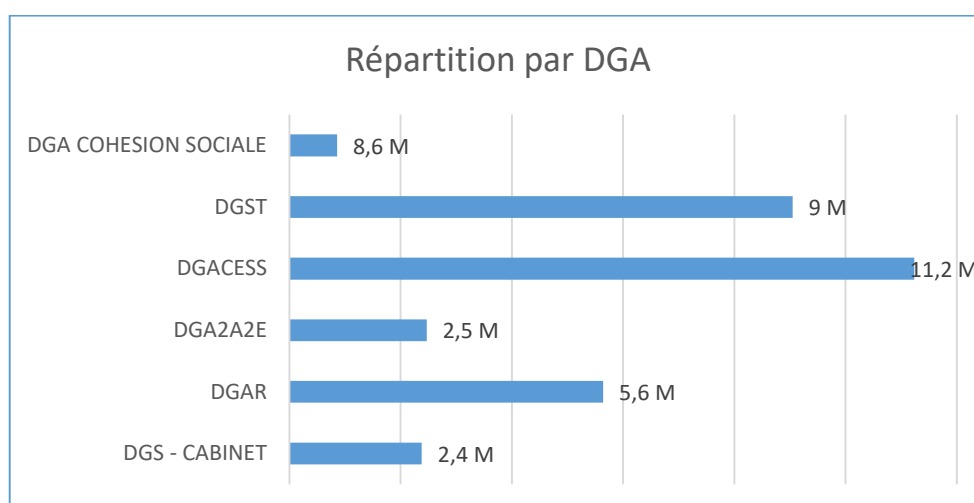
L'analyse des dépenses de personnel 2020 s'inscrit dans le contexte particulier de la pandémie liée à la COVID, ce qui conduit à une difficulté de comparaison budgétaire avec les exercices comptables antérieurs. A titre exceptionnel, une prime à hauteur de 66 825 € a été versée aux agents dans le cadre de leur forte mobilisation.

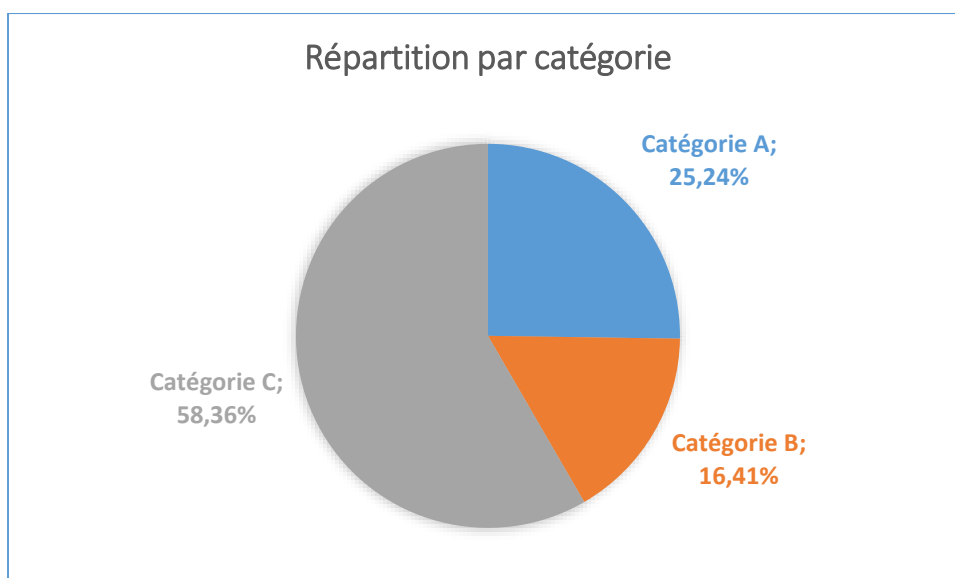
Les dépenses de personnel (chapitre 012) du budget principal, se sont élevées en 2020 à 33 480 861 € contre 34 014 896 € au compte administratif 2019, soit une baisse de 1,83%. Elles représentent 42,52 % de l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement

(78 748 977 €). La part des dépenses de personnel dans l'ensemble des dépenses réelles de fonctionnement a baissé de 0,29% par rapport à 2019. Cette baisse n'est pas liée à la suppression de postes mais essentiellement à la réduction des heures supplémentaires et une moindre sollicitation de certains contrats (saisonniers ...) en raison de la crise sanitaire de la COVID-19.

Le glissement vieillesse technicité (GVT), qui comprend avancements de grades et d'échelon, les promotions internes de la commission administrative paritaire représente 168 199 € pour un effet de noria de – 7 572 €.

Les traitements et charges à hauteur de 31 360 462 € intègrent les contrats aidés pour 119 757 € et les assistantes maternelles pour 533 978 €. La répartition de 30 976 908 € se décompose comme suit :





Globalement, la variation de la masse salariale entre 2019 et 2020 s'élève à 777 005 €.

Elle s'explique principalement par :

- le transfert au 1^{er} septembre 2019 de la compétence ENFANCE,
- la diminution à cause de la pandémie des heures supplémentaires de l'ordre de 102 610 €.

Le coût lié aux remplacements d'agents indisponibles physiquement et les recrutements effectués au cours de l'année 2020 représentent un montant d'environ - 243 230 €. A l'inverse, les ajustements et les régularisations sur les conventions de mutualisation a conduit à une hausse de 416 355 € par rapport à 2019.

Les autres dépenses de personnel, liées principalement à la prise en charge des frais médicaux des maladies professionnelles et des accidents de service peuvent varier d'un exercice à l'autre. Pour l'année 2020, les dépenses des œuvres sociales s'élèvent 153 888 € et les versements de capital décès sont de 15 915 €.

Pour 2021, la collectivité renforce les dialogues de gestion et le travail conjoint entre la DRH et l'ensemble des directions, initiés en 2020 afin de développer une action transversale.

Les atténuations de produits (014) correspondent essentiellement aux versements aux communes membres d'EPN sous forme d'Attributions de Compensation (AC) et de Dotations de Solidarité Communautaire (DSC). Ce chapitre augmente de 234 k€ soit 1,1%.

Attribution de compensation :

Compte tenu de l'abandon de la compétence enfance au 1^{er} janvier 2019 pour une partie des communes du territoire de l'ex CCPN, et au 1^{er} septembre 2019 pour le reste des communes du territoire de l'ex CCPN, les attributions de compensation ont été revalorisées de façon provisoire par la CLECT. Par ailleurs, la CLECT a également arrêté le montant définitif des attributions de compensation relatives à la compétence petite enfance transférée à EPN depuis le 1^{er} janvier 2018. Cette valorisation a donné lieu à un rattrapage. Ainsi, en 2019 le montant versé inclus le rattrapage de l'exercice 2018. Compte tenu de ces éléments, les AC sont de 17 786 517 € en 2019. En 2020, le travail de refonte du système de péréquation ayant été mené à bien au cours de l'exercice 2019, l'ancienne DSC est intégrée aux AC 2020 portant son montant à 20 876 818 € en 2020.

Dotations de Solidarité Communautaire :

En 2020, la DSC est de 375 000 € qui sont répartis entre les 74 communes membres d'EPN selon un nouveau mode de calcul : une part fixe qui représente une enveloppe globale de 185 000 € (2 500 € pour chacune des communes) à laquelle s'ajoute une part variable de 190 000 € (180 000 € répartis sur la base de l'écart de revenu par habitant, et 10 000 € répartis sur la base du potentiel financier par habitant).

Les autres charges de gestion courante (65)

Elles correspondent aux dépenses de fonctionnement effectuées au profit d'organismes extérieurs. Ces dépenses progressent de 4,6 % (+ 541 777€) par rapport au CA 2019.

Nature	Libellé	2019	2020	Variation
651	licences, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 800 €	7 200 €	- 2 600 €
653*	Indemnités, frais de mission et de formation des maires, adjoints et conseillers	502 898 €	517 885 €	14 987 €
6541	Créances admises en non valeur	21 681 €	2 236 €	- 19 445 €
6542	Créances éteintes	4 550 €	5 075 €	525 €
65548	Contingents et participations obligatoires	7 679 432 €	8 501 767 €	822 335 €
6557	Contributions au titre de la politique de l'habitat	6 000 €	- €	- 6 000 €
65733	Subventions de fonctionnement aux organismes publics	- €	- €	- €
657341	Communes membres du GFP	340 600 €	13 500 €	-327 100 €
657351	GFP de rattachement	- €	- €	- €
657358	Autres groupements	148 219 €	25 875 €	-122 344 €
657363	Etablissements et services rattachés	262 963 €	255 455 €	- 7 508 €
65737	Autres établissements publics locaux	55 000 €	55 000 €	- €
65738	Autres organismes publics	991 023 €	948 759 €	- 42 264 €
6574	Subventions de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé	1 347 948 €	1 856 614 €	508 666 €
65888	Autres charges diverses de gestion courante	305 477 €	28 002 €	-277 475 €
chap 65	Total Autres charges de gestion courante	11 675 591 €	12 217 368 €	541 777 €

Contingents et participations obligatoires :

L'essentiel de la hausse correspond :

- aux versements effectués au SETOM : + 709 619 €, cette hausse est liée aux rattachements et aux régularisations adhérent.
Au 31.12.2018, le rattachement permettait de couvrir le 12° acompte de 2018 et une partie de la régularisation adhérent 2018,
Au 31.12.2019 le rattachement ne permet de couvrir que partiellement le 12° acompte 2019 de 631 347 € et ne permet pas de couvrir la régularisation adhérent 2019 de 533 020 €.
L'ensemble de ces éléments conduit à une hausse de 709 619 €.
- Au reclassement des cotisations SMABI, SAVITON et autres syndicats de rivières (impact +116 k€ sur cette nature mais non significatif sur l'ensemble du chapitre). Ces dépenses étaient constatées à la nature 657358 et explique la baisse constatée sur cette nature de 132 993 €

Subvention de fonctionnement versées aux communes membre du GFP :

La baisse des versements de – 300 k€ effectués est essentiellement liée aux fonds de concours en fonctionnement accordés de façon ponctuelle en 2019 aux communes ne bénéficiant pas de la Dotation de Solidarité Communautaire (l'année 2019 étant la dernière année avec un système transitoire).

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

La hausse de 509 k€ s'explique essentiellement comme suit :

- l'abondement au fond impulsion relance Normandie à hauteur de 433 k€
- la hausse des subventions de fonctionnement dans le cadre des aides accordées aux commerces visant à rembourser 50% de la CFE conformément au plan commerces adopté au cours de l'exercice 2019 (progression de 59 k€ par rapport à 2020).

Autres charges diverses de gestion courante : Correspond à une régularisation technique d'un solde comptable de recettes anormalement débiteur effectué en 2019 et moins significatif en 2020 (impact de -277 475,09 €).

Les charges financières (chapitre 66) s'accroissent de 243 466 €.

Cette hausse de charges financières est liée au fait qu'EPN a eu recours à l'emprunt en 2020, générant des remboursements et des intérêts courus non échus plus significatifs qu'en 2019.

Les charges exceptionnelles (chapitre 67) comprennent essentiellement :

- la subvention exceptionnelle octroyée au budget de long buisson 1 afin de couvrir la charge d'intérêt : 32 k€
- et des intérêts moratoires pour 54 k€ dans le cadre d'un marché avec Eurovia.

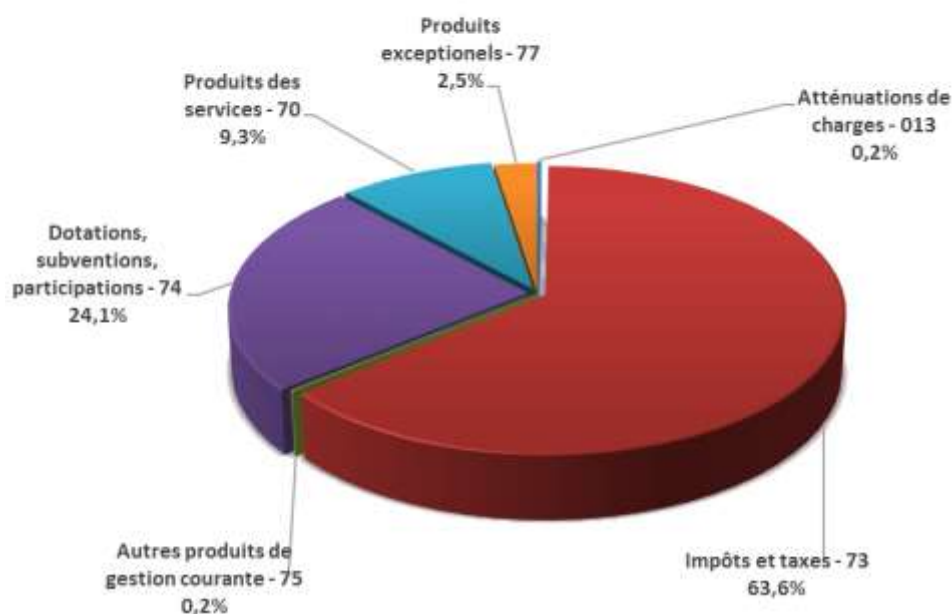
c) Les recettes

Le montant total des recettes réelles de fonctionnement s'accroît entre l'exercice 2019 et l'exercice 2020 de 638 094 € soit une hausse de 0,7%.

Recettes réelles de fonctionnement	CREDITS OUVERTS 2020	TITRES		Variation 2019/2020	Evolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019 EPN	2020 EPN			
Atténuations de charges - 013	170 000	244 598	212 148	-32 450	-13,3%	124,8%
Produits des services - 70	8 778 538	8 608 908	8 082 638	-526 270	-6,1%	92,1%
Impôts et taxes - 73	55 598 738	54 885 370	55 101 771	216 401	0,4%	99,1%
Dotations, subventions, participations - 74	21 225 237	21 849 839	20 900 030	-949 810	-4,3%	98,5%
Autres produits de gestion courante - 75	119 817	56 364	137 594	81 231	144,1%	114,8%
S/total recettes de gestion des services	85 892 330	85 645 078	84 434 182	-1 210 897	-1,4%	98,3%
Produits financiers - 76	626 820	100 195	90 762	-9 433	-9,4%	14,5%
Produits exceptionnels - 77	1 857 727	335 678	2 194 102	1 858 424	553,6%	118,1%
Recettes réelles de fonctionnement	88 376 877	86 080 951	86 719 045	638 094	0,7%	98,1%
Reprise de Provisions - 78	0	0	0	0	0,0%	0,0%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	810 000	1 190 368	2 131 619	941 251	0,0%	263,2%
Excédents ou déficits reportés - 002	7 158 413	5 383 854	7 158 413	1 774 559	33,0%	100,0%
TOTAL RECETTES	96 345 290	92 655 174	96 009 077	3 353 904	3,6%	99,7%
RDF+78	88 376 877	86 080 951	86 719 045	638 094	0,7%	98,1%

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

Recettes réelles de fonctionnement



Cette relative stabilité (+0,7%) cache des disparités.

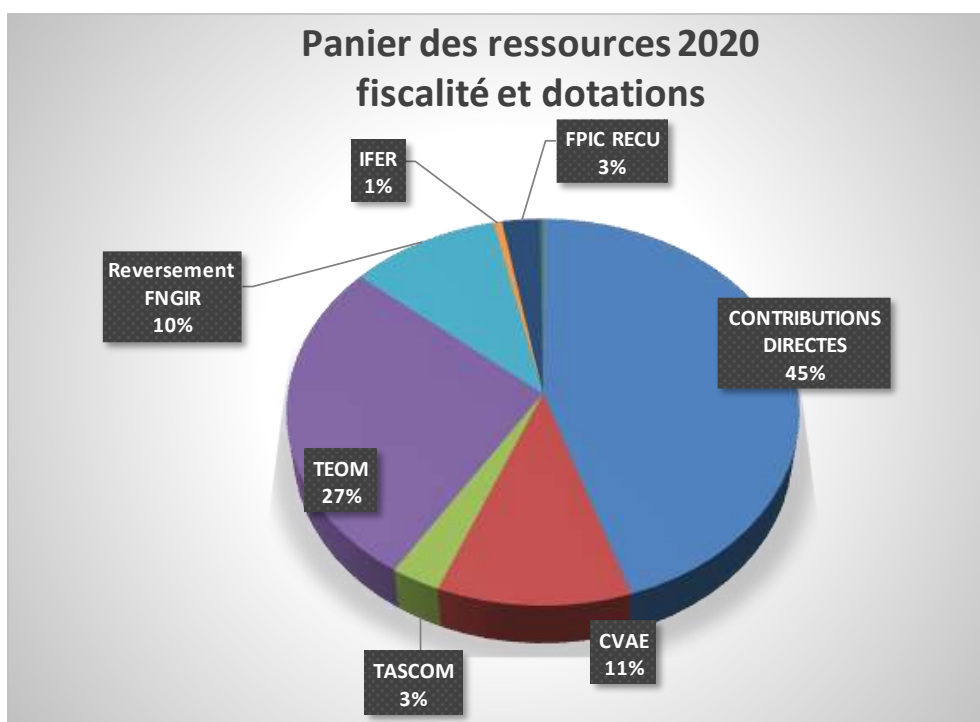
La très forte augmentation du chapitre 77 – produits exceptionnels est une hausse ponctuelle est à nuancer avec l'évolution à la baisse des chapitres 74 et 70. De telles évolutions, doivent être analysées en tenant compte du contexte de crise sanitaire liée à la Covid 19. Le chapitre 73 – Impôts et taxes est relativement stable +0,4% pour un impact de +216 401 €.

82,9 % des ressources de fonctionnement réelles du budget principal dépendent de la fiscalité locale (63,5 %) et des dotations de l'Etat (19,4 %).

Nature	Libellé	EPN 2019	EPN 2020	Poids dans le panier	VARIATION 2019/2020	VARIATION
73111	CONTRIBUTIONS DIRECTES	24 631 123	24 746 782	34,4%	115 659,00	0,5%
73112	CVAE	6 284 273	6 177 808	8,6%	- 106 465,00	-1,7%
73113	TASCOM	1 619 093	1 571 570	2,2%	- 47 523,00	-2,9%
7331	TEOM	14 837 536	15 020 755	20,9%	183 219,00	1,2%
73221	Reversement FNGIR	5 719 548	5 719 548	8,0%	-	0,0%
73114	IFER	295 523	307 158	0,4%	11 635,00	3,9%
7323	FPIC RECU	1 295 060	1 449 498	2,0%	154 438,00	11,9%
73211	AC REVERSEE	134 731	-	0,0%	- 134 730,54	-100,0%
7318	AUTRES IMPOTS LOCAUX OU AS	68 483	108 652		40 169,00	
		54 885 370	55 101 771		216 401,46	0,4%
7483	COMPENSATIONS FISCALES	942 313	817 285	1,1%	- 125 028,00	-13,3%
74124+74126	DGF	12 925 203	12 903 332	17,9%	- 21 871,00	-0,2%
748313	DCRTP	3 148 989	3 099 636	4,3%	- 49 353,00	-1,6%
		71 901 875	71 922 024	100,0%	20 149	0,0%

Ainsi concernant les ressources de fiscalité et dotations, on constate une grande stabilité (+20k €) malgré des variations plus significatives à la hausse et à la baisse détaillées dans le tableau ci-avant.

Les recettes d'impôts et taxes (chapitre 73) représentent un montant total de 55 101 k€ et se décomposent comme suit :



Les bases fiscales des contributions directes évoluent comme suit :

BASE	2019	2020	Variation 2019/2020	Taux	Impact en €
Taxe Habitation	130 985 865	131 098 786	112 921	8,82%	9 960
Taxe sur le Foncier Bâti	113 766 073	115 565 540	1 799 467	2,98%	53 624
Taxe sur le Foncier Non Bâti	2 973 117	2 999 901	26 784	7,39%	1 979
Sous-total taxe ménage	247 725 055	249 664 227	1 939 172		65 563
Contribution foncière des entreprises	37 512 096	37 801 584	289 488	24,10%	69 767
Total	285 237 151	287 465 811	2 228 660		135 330

Le Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales attribué (FPIC, péréquation horizontale entre collectivités) augmente de 11,9% passant de 1 295 k€ en 2019 à 1 449 k€ en 2020.

La Cotisation à la Valeur Ajoutée des entreprises (CVAE) a enregistré une baisse de 106 k€, soit -1,7 %.

La Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM) a diminué de 47 k€ et l'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux (IFER) est restée stable.

Les dotations (chapitre 74), La DGF 2020 s'élève à 12 903 332 €, contre 12 295 203 € en 2019.

Les subventions et participations reçues (chapitre 74) autres DGF, DCRT, compensations fiscales...

En 2020, EPN a perçu au chapitre 74 un montant de 4 079 777 € de subventions et participations contre 4 833 334 € en 2019 soit une baisse de 753 558 €. Ces chiffres n'intègrent pas les recettes détaillées précédemment (DGF, DCRT, compensations fiscales ...) qui elles, baissent de 196 252 €.

Cette baisse de 753 558 € est essentiellement due à la crise sanitaire liée à la Covid 19 et se trouve partiellement compensée par des recettes exceptionnelles au chapitre 77.

Voici les principales variations identifiées :

- La participation CAF perçue au titre des crèches est inférieure de 782 k€ et s'explique par les pertes de recettes liées au confinement et aux absences COVID (enfants cas contact, enfants de parents au chômage partiel etc.). Il existe une compensation de ce manque à gagner en recettes exceptionnelles.
- La compétence enfance a également une incidence sur la baisse de recettes. En 2019, EPN a porté la compétence enfance pour une partie des communes jusqu'au 31.08.2019 et à ce titre a perçu des recettes CAF : impact de – 89 k€.
- Une aide exceptionnelle liée à la Covid 19 visant à prendre en charge 50% des dépenses de masque : +115 k€.

Les produits de gestion courante (chapitre 75) s'élèvent à 137 594 € soit une hausse de 81 231 € par rapport à l'exercice 2019.

Ils sont notamment constitués :

- des recettes perçues dans le cadre des travaux de voirie hors compétences facturées aux communes 14 102 € soit 10,2% des recettes de ce poste,
- des revenus des immeubles à hauteur de 68 650 € soit 49,5 % du poste (en hausse de 49 k€),
- de régularisation comptable liée à des solde de dépense anormalement créditeurs (47 894 € soit 34,5% du poste).

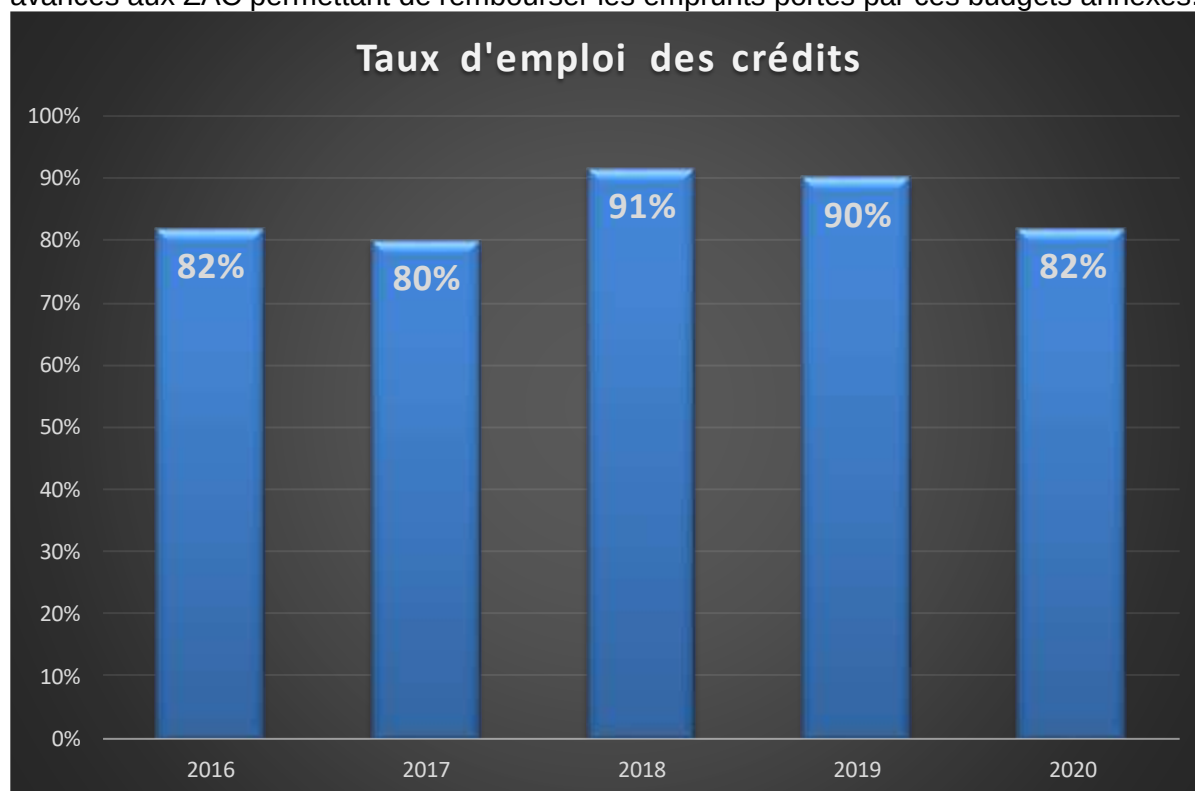
4. SECTION D'INVESTISSEMENT

a) Les dépenses d'investissement

Les dépenses réelles d'investissement s'élèvent au total à 31 099 694 € en 2020.

Dépenses réelles d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	% Réalisation 2020	Reste à réaliser	Taux d'emploi
		2019	2020				
Immobilisation incorporelles - 20	3 837 504 €	2 147 875 €	1 967 879 €	- 179 996 €	51,3%	1 168 573 €	82%
Subventions d'équipement versées - 204	10 830 958 €	5 005 354 €	4 494 487 €	- 510 868 €	41,5%	3 266 361 €	72%
Immobilisation corporelles - 21	24 942 853 €	20 957 229 €	13 615 627 €	- 7 341 602 €	54,6%	8 534 323 €	89%
Immobilisation en cours - 23	5 519 660 €	2 769 441 €	3 485 056 €	715 616 €	63,1%	364 727 €	70%
S/total dépenses d'équipement	45 130 975 €	30 879 899 €	23 563 050 €	- 7 316 849 €	52,2%	13 333 985 €	82%
Subventions d'investissement - 13	40 164 €	19 213 €	- €	- 19 213 €	0,0%		
Emprunts et dettes assimilées - 16	11 933 334 €	5 147 922 €	6 507 523 €	1 359 601 €	54,5%		
Titres et valeurs - 26	180 000 €	- €	180 000 €	180 000 €	100,0%		
Autres immobilisations financières - 27	1 149 691 €	1 734 419 €	845 949 €	- 888 470 €	73,6%	1 473 €	
S/total dépenses financières	13 303 189 €	6 901 554 €	7 533 472 €	631 918 €	56,6%	1 473 €	
Opérations pour compte de tiers - 45	197 269 €	156 285 €	3 173 €	- 153 112 €	1,6%	42 314 €	
Dépenses réelles d'Investissement	58 631 433 €	37 937 738 €	31 099 694 €	- 6 838 044 €	53,0%	13 377 771 €	
Déficits reportés - 001	- €	2 062 006 €	- €	- 2 062 006 €	0,0%		
OPE, D'ordre de transfert entre sections - 040	810 000 €	1 190 368 €	2 131 619 €	941 251 €	263,2%		
OPE, patrimoniales - 041	200 000 €						
TOTAL DEPENSES	59 641 433 €	41 190 112 €	33 231 313 €	- 7 958 799 €	55,7%		

En dehors des dépenses d'équipement (23 563 050 €), qui sont détaillées ci-après, les dépenses réelles d'investissement comprennent également les dépenses financières, soit 7 533 472 € constituées pour partie de la dette remboursée en capital, et pour partie des avances aux ZAC permettant de rembourser les emprunts portés par ces budgets annexes.



Le taux d'emploi des dépenses d'équipement (mandatés + engagés) diminuent passant de 90% à 82%, ce recul s'explique par le contexte particulier de la crise sanitaire mais reste à un niveau élevé, plus haut qu'en 2017.

CHAPITRE 20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Service	Nature	crédits ouverts 2020	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
202	FRAIS LIES A LA REAL.DES DOCS D'URBA, NUM DU CADAST	166 294,09	119 665,11	71,96%	8 024,67	127 689,78	77%
2031	FRAIS D'ETUDES	3 154 637,80	1 565 548,74	49,63%	929 419,77	2 494 968,51	79%
2051	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	457 773,81	237 399,16	51,86%	219 252,33	456 651,49	100%
2033	FRAIS D'INSERTION	58 798,40	45 266,40	76,99%	11 876,00	57 142,40	97%
Total Chapitre		3 837 504,10	1 967 879,41	51,28%	1 168 572,77	3 136 452,18	82%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							

Pour les immobilisations incorporelles, les principaux emplois de crédits (58%) concernent :

- Les études d'infrastructures pour les aménagements de voirie (44,8% du poste),
- Les logiciels et licences d'exploitation du réseau informatique (13,7% du poste).

CHAPITRE 204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES							
Service	Nature	crédits ouverts 2020	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
204111	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	42 000,00	21 000,00	50,00%	21 000,00	42 000,00	100%
204123	PROJETS D'INFRASTRUCTURES D'INTERET NATIONAL	120 000,00	-	0,00%	94 000,00	94 000,00	78%
204132	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	112 667,00	-	0,00%	-	-	0%
2041411	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	7 304 784,48	2 544 701,58	34,84%	2 257 561,57	4 802 263,15	35%
2041412	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	3 500,00	-	0,00%	3 500,00	3 500,00	100%
2041581	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	106 807,00	103 807,00	97,19%	3 000,00	106 807,00	100%
2041582	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	50 000,00	-	0,00%	-	-	0%
204181	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	60 000,00	-	0,00%	60 000,00	60 000,00	100%
20421	BIENS MOBILIERS, MATERIEL ET ETUDES	2 424 763,24	1 673 219,48	69,01%	670 828,87	2 344 048,35	97%
20422	BATIMENTS ET INSTALLATIONS	606 436,00	151 758,55	25,02%	156 471,00	308 229,55	51%
Total Chapitre		10 830 957,72	4 494 486,61	41,50%	3 266 361,44	7 760 848,05	72%
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES							

Pour les subventions d'équipements et fonds de concours, les principaux versements engagés concernent (à hauteur de 87%) :

- L'aide à l'habitat et les aides à la pierre pour 2 091 k€,
- Les fonds de concours aux communes membres pour 4 641k€,

CHAPITRE 21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Service	Nature	crédits ouverts 2020	Mandaté (1)	Taux de réalisation	Reste à réaliser (2)	1+2	taux
2111	TERRAINS NUS	224 089,41	422 828,94	188,69%	1 061 485,33	1 484 314,27	662%
2113	TERRAINS AMENAGES AUTRES QUE VOIRIE	7 260,00	-	0,00%	-	-	0%
2121	PLANTATIONS D'ARBRES ET D'ARBUSTES	10 000,00	-	0,00%	10 602,45	10 602,45	106%
2128	AUTRES AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	829 386,04	160 715,55	19,38%	328 741,18	489 456,73	59%
21318	AUTRES BATIMENTS PUBLICS	2 820 818,26	127 366,15	4,52%	2 546 848,96	2 674 215,11	95%
2135	INSTAL. GEN., AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DES CONST.	1 916 699,01	1 108 243,72	57,82%	297 077,04	1 405 320,76	73%
2138	AUTRES CONSTRUCTIONS	1 426 977,94	207 385,01	14,53%	329 365,94	536 750,95	38%
2151	RESEAUX DE VOIRIE	11 531 012,53	7 969 213,89	69,11%	1 811 396,11	9 780 610,00	85%
21532	RESEAUX D'ASSAINISSEMENT	221 000,00	-	0,00%	198 092,40	198 092,40	90%
21533	RESEAUX CABLES	1 876 601,73	1 623 062,95	86,49%	265 151,19	1 888 214,14	101%
21568	AUTRE MATERIEL ET OUTIL. D'INCENDIE DEFENSE CIVILE	7 162,80	12 358,50	172,54%	2 910,67	15 269,17	213%
21571	MATERIEL ROULANT	63 640,00	45 946,80	72,20%	-	45 946,80	72%
21578	AUTRE MATERIEL ET OUTILLAGE DE VOIRIE	400 510,80	99 388,60	24,82%	197 391,00	296 779,60	74%
2158	AUTRES INSTALLATIONS, MATERIEL ET OUTILLAGE TECH.	307 449,00	197 312,52	64,18%	98 514,62	295 827,14	96%
2161	OEUVRES ET OBJETS D'ART	58 621,36	58 618,40	99,99%	-	58 618,40	100%
2168	AUTRES COLLECTIONS ET OEUVRES D'ART	684,00	667,96	97,65%	-	667,96	98%
2181	INSTALL. GENERALES, AGENCEMENTS ET AMENAG. DIVERS	83 235,96	-	0,00%	31 875,96	31 875,96	38%
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	1 171 569,04	682 606,10	58,26%	282 555,14	965 161,24	82%
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	399 723,38	313 571,06	78,45%	85 042,07	398 613,13	100%
2184	MOBILIER	189 426,70	34 999,22	18,48%	200 241,07	235 240,29	124%
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 396 985,23	551 342,10	39,47%	787 031,90	1 338 374,00	96%
Total Chapitre		24 942 853,19	13 615 627,47	54,59%	8 534 323,03	22 149 950,50	88,80%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							

En immobilisations corporelles, on retrouve notamment au titre des crédits employés (RAR compris) :

- Le renforcement du réseau de voirie dans nos communes pour 6 671 k€,
- ORU : 2 901 k€ de dépenses sur peuplier suffren,
- Les acquisitions foncières sur l'ensemble du territoire, (terrains bâtis ou non) pour un total de 4 416 k€ : achats de pavillons sur le site de Lafayette, acquisition d'une maison à la couture boussey à des fins de développement touristique et une régularisation comptable de 2 400 k€ du fait de l'utilisation d'une nature erronée (sans incidence sur l'équilibre budgétaire dans la mesure où il existe une recette du même montant).
- L'acquisition de matériels pour équiper le centre dentaire pour 880 k€,
- L'acquisition de matériels de transport pour le service de gestion des Ordures Ménagères (BOM, polybenne, balayeuse, caissons...), pour conserver la propreté de notre agglomération, d'un véhicule hydrogène, d'un fourgon pour le service des eaux pour 857 k€.

- L'acquisition de matériel informatique pour 1 743 k€ dont 1 199 k€ pour le déploiement de la fibre optique sur l'ensemble du territoire.
- des travaux de réhabilitation des déchetteries Val Iton, Saint Laurent et acquisitions de bennes amovibles pour 1 736 k€.

b) Les recettes d'investissement

Recettes réelles d'investissement	CREDITS OUVERTS 2020	Titres		Variation	Évolution	% réalisation	Reste à réaliser
		2019	2020	2019/2020	2019/2020	2020	
CHAPITRES							
Subventions d'investissement - 13	2 458 889 €	41 544 €	2 153 717 €	2 112 173 €	5084,1%	87,6%	2 032 450 €
Emprunts et dettes assimilées - 16	24 298 792 €	42 305 907 €	10 000 000 €	- 32 305 907 €	-76,4%	41,2%	7 000 000 €
Immobilisations corporelles - 20	- €	- €	546 €	546 €	#DIV/0!		- €
Immobilisations corporelles - 21	2 401 396 €	13 899 €	68 397 €	54 498 €		0,0%	2 402 185 €
Immobilisation en cours - 23	- €	- €	1 315 €	1 315 €		0,0%	- €
S/total recettes d'investissement	29 159 077 €	42 361 350 €	12 223 976 €	- 30 137 374 €	-71,1%	41,9%	11 434 635 €
Apport . Dotations et reserves - 10	2 500 000 €	3 589 956 €	2 506 646 €	- 1 083 310 €	-30,2%	100,3%	
Excedent de fonct. Capitalisés - 1068	56 190 €	2 425 391 €	56 190 €	- 2 369 201 €	-97,7%	100,0%	
Dépôts et Cautionnements recus - 165	- €	- €	1 250 €	1 250 €	0,0%	0,0%	
Autres immobilisations financières - 27	100 000 €		100 000 €				
Produits de cession - 024	290 000 €	- €	- €	- €	0,0%	0,0%	155 000 €
Sous total recettes Financières	2 946 190 €	6 015 347 €	2 664 086 €	- 3 351 261 €	-55,7%	90,4%	155 000 €
Opérations pour compte de tiers - 45	353 120 €	8 683 €	133 025 €	124 342 €	0,0%	0,0%	75 392 €
Total Recettes réelles d'Investissement	32 458 387 €	48 385 379 €	15 021 086 €	- 33 364 293 €	-69,0%	46,3%	11 665 027 €
Excédents reportés - 001	13 214 843 €	- €	- €	- €			
Virement de la section de fonctionnement - 021	7 402 503 €	- €	- €	- €	0,0%	0,0%	
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	6 365 700 €	6 047 532 €	8 588 231 €	2 540 699 €	42,0%	134,9%	
OPE. patrimoniales - 041	200 000 €	- €	- €	- €			
TOTAL RECETTES	59 641 433 €	54 432 911 €	23 609 317 €	- 30 823 594 €	-56,6%	39,6%	

La baisse constatée est liée au caractère atypique de l'exercice 2019 en matière d'emprunt. L'exercice 2019 a été marqué par une forte mobilisation d'emprunt (42 306 k€) en répercussion d'une très faible mobilisation sur l'exercice 2018 (10 000 k€). L'année 2020 est en ligne avec l'exercice 2018 en terme de montant mobilisé.

On note également une nette progression des recettes de subvention d'investissement : +2 112 k€. Ces subventions d'investissement sont liées au centre dentaire (447 k€), l'aire d'accueil des gens du voyage (543 k€), la crèche de Navarre et le plan d'investissement accueil du jeune enfant (756 k€), financement peuplier sufren (273 k€).

5. LA DETTE

BUDGET PRINCIPAL

Encours Au 31/12/2019	Amortissement 2020	Nouveaux emprunts 2020	Encours au 31/12/2020	Evolution de l'encours
101 078 468.83 €	6 171 768.49 €	10 000 000 €	104 906 699.34 €	+ 3.64 %

SITUATION DE LA DETTE D'EPN (TOUS BUDGETS CONFONDUS)

Elements de synthèse	Au 31/12/2020
Votre dette globale est de :	186 407 596.18 €
Son taux moyen hors swap s'élève à :	1.90 %
Son taux moyen avec swap s'élève à :	1.93 %
Sa durée résiduelle moyenne est de :	14.91 ans
Sa durée de vie moyenne est de :	7.71 ans

Nous avons **128 emprunts** et **9 contrats revolving** répartis auprès de **9 établissements** prêteurs. Les produits de couverture ont été contractés auprès de 1 contrepartie.

Actuellement, 1 contrat de swap avec un CRD de et une fin de contrat au 01/01/2024.

Type	Capital Restant Dû au 31/12/2020	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	137 279 540.89 €	73,64 %	2,19 %
Variable couvert	3 618 931.00 €	1,94 %	3,62 %
Variable	36 524 442.69 €	19,59 %	0,20 %
Livret A	2 263 500.00 €	1,21 %	2,06 %
Barrière	2 800 000.00 €	1,50 %	5,03 %
Barrière avec multiplicateur	3 921 181.61 €	2,10 %	5,09 %
Ensemble des risques	186 407 596.18 €	100,00 %	1,93 %



Budget	CRD 31/12/2019	Capital Remboursé en 2020	nouvel emprunts	CRD 31/12/2020	% CRD 31/12/2020
BP	101 078 467.83	6 171 768.49	10 000 000	104 906 699.34	56.28 %
Eau	20 041 749.23	2 033 536.81	2 000 000	20 008 212.43	10.73 %
Assainissement	51 389 576.74	2 990 338.42		48 399 238.32	25.96 %
Mob. durables	6 125 480.03	579 089.71		5 546 390.32	2.98 %
Za long Buisson	846 081.32	105 783.04		740 298.28	0.40 %
Za lo. Buisson II	3 464 126.40	348 448.54		3 115 677.86	1.67 %
Za Vallon Fleuri	1 413 554.95	228 396.07		1 185 158.88	0.64 %
Pép. scientifique	2 421 002.74	199 920.00		2 221 082.74	1.19 %
Economie	345 830.83	60 992.82		284 838.01	0.15 %
TOTAL	187 125 870.07	12 720 694.88	12 000 000	186 407 596.18	100,00 %

L'endettement du stock au 31 décembre 2020 de l'EPN s'élève à **186,4 M€** soit une diminution de **- 0.39 % (187,1 M€)** par rapport au 31 décembre 2019.

Au total **12.7 M€** ont été remboursés en 2020 et **12 M€** empruntés soit un endettement net de **24,7 M€**.



Au cours de l'exercice 2020, les opérations suivantes ont été menées :

▪ **Nouveaux financements long terme :**

Banque	CAISSE EPARGNE	CAFFIL ex contrat LA BANQUE POSTALE	CAFFIL ex contrat LA BANQUE POSTALE
Numéro de Contrat	A1419909Z	MIN535342 ex MIN529028 LBP	MIN535342 ex MIN529025 BBP
Date de signature	27/11/2019	23/10/2019	23/10/2019
Montant initial	10 M€	5 M€	4 M€
Montant mobilisé en 2020	3 M€	5 M€	4 M€
Mobilisation finale	30/06/2021	30/10/2020	30/10/2020
Durée	20 ans	20 ans	20 ans
Taux	Taux fixe 1.09 %	Taux fixe de 0.69 %	Taux fixe de 0.70 %
Cat. GISSLER	1A	1A	1A
Affectation budgétaire	Bud. Principal à 100 %	Bud. Principal à 100 %	50% BP et 50% Eaux
Date de fin	30/06/2041	01/11/2040	01/11/2040

• **Opérations financières réalisées (Arbitrages, réaménagements) :**

Banque	DEXIA CREDIT LOCAL	DEXIA CREDIT LOCAL
Numéro de Contrat	MIR284551	MON285292
Capital notionnel / restant dû	17 M€	9,35 M€
Durée notionnelle / résiduelle	20 ans et 7 mois	10 ans et 6 mois
Date de fin	01/01/2031	
Taux	(EONIA(Postfixé) + 1.03)-Floor -1.03 sur EONIA(Postfixé)	Fixe de 0,47 %
Amortissement	Revolving / annuel	Contant / annuel
Cat. GISSLER	1A	
Affectation budgétaire	BUDGET PRINCIPAL	98,85%
	EAUX	0,52 %
	ASSAINISSEMENT	0,63 %

La renégociation de l'emprunt MIR 284451 a permis un changement de taux pour un **taux fixe de 0.47%** sur le CRD de **9.35 M€** soit sur plus de 55% du CRD notionnel.

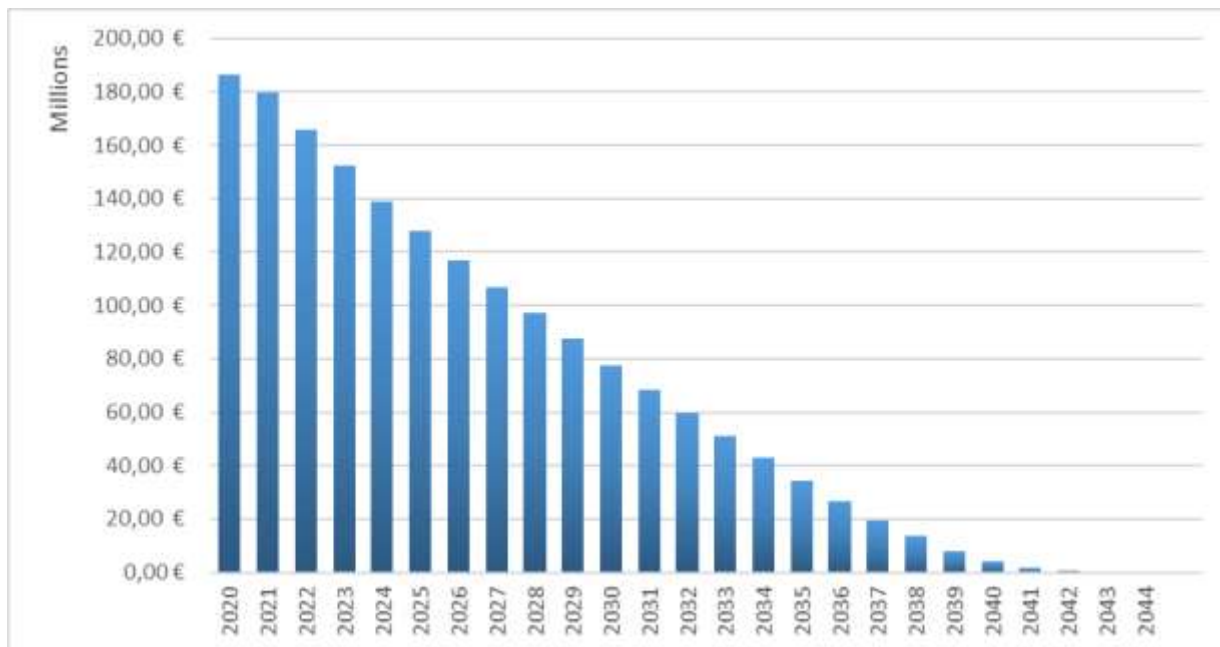
Banque	SOCIETE GENERALE	SOCIETE GENERALE
Numéro de Contrat	1912	1912 Réam.
Capital notionnel / restant dû	6 188 246.80	6 188 246.80
Durée notionnelle / résiduelle	8 ans	21 ans
Date de fin	04/05/2033	04/05/2041
Taux	Max(0 et 5.49-(5*(Inflation européenne hors tabac ref. quotidienne-Inflation française hors tabac ref. quotidienne)))- (5*Floor 1.1 sur Inflation française hors tabac ref. quotidienne)	Fixe de 4.95 %
Amortissement	Progressif 5% / annuel	Progressif 4.95 % / annuel
Cat. GISSLER	2E	1A
Affectation budgétaire	BUDGET PRINCIPAL	35.86 %
	EAUX	20.72 %
	ASSAINISSEMENT	6.68 %
	MOBILITES	13.57 %
	ZAC LONG BUISSON 2	23.17 %

La renégociation de l'emprunt 1912 a permis deux possibilités pour la CA EPN ; un allongement de la dette de 8 à 21 ans (échelonnement du remboursement du capital) et un changement de taux pour un taux fixe au score GISSLER 1A au lieu de 2E.

EXTINCTION DE LA DETTE

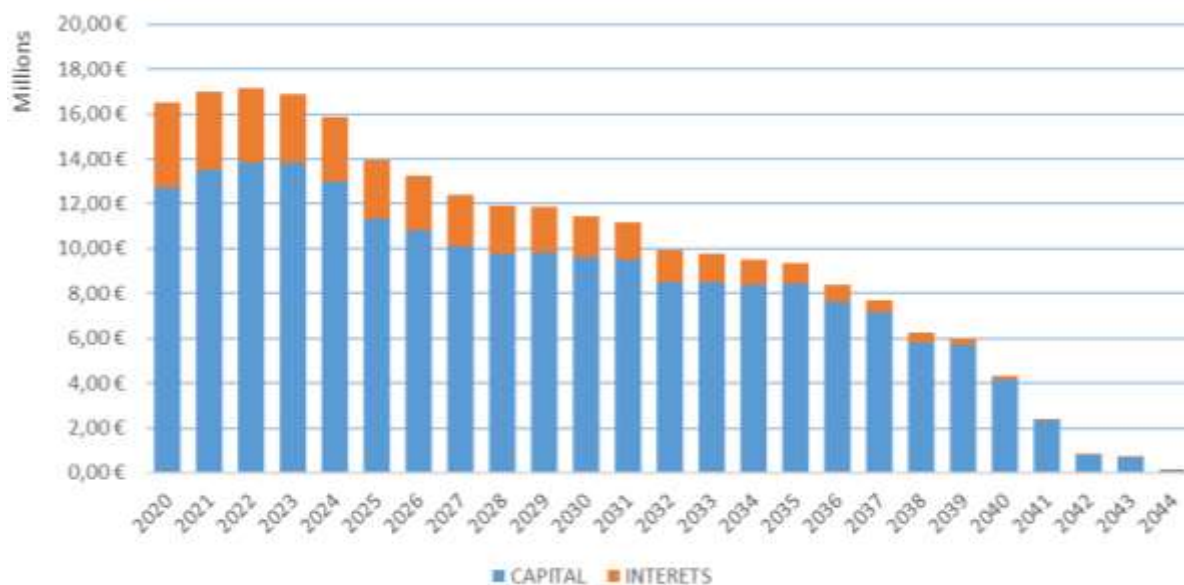
Le graphique ci-dessous (CRD en fin d'exercice) permet notamment d'apprécier la diminution de la dette dont le stock au 31/12/2020 se situe à 186.4 M€.

L'amortissement se résorbe progressivement jusqu'à extinction de la dette en **2044**, sur une durée de **24 années**. La durée de vie résiduelle de cet encours est de **14,91 ans** et la durée de vie moyenne est de **7,71 ans**.



PROFIL D'EXTINCTION DE LA DETTE D'EVREUX PORTES DE NORMANDIE

L'objectif de ce dernier graphique est de pointer les éventuels pics. On peut notamment constater que le flux de remboursement se stabilise autour de 17 M€ entre 2021 et 2023 pour ensuite décrocher jusqu'à extinction de la dette, ceci est dû aux emprunts souscrits en 2019 avec une mobilisation sur les années à venir.



6. LES BUDGETS ANNEXES

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

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

Le budget Eau

Le budget Eau se clôture avec un excédent global (hors restes à réaliser) de 1 590 374,84 € dont un déficit de 53 696,54 € en section d'investissement et un excédent de 1 644 071,38 € en section d'exploitation. En intégrant les restes à réaliser en dépenses et recettes d'investissement (- 876 896,83 €), le résultat consolidé est de 713 478,01 €.

BUDGET EAU						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	TITRES		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Atténuations de charges - 013	-	109	3 149	3 040	2784,2%	
Produits des services - 70	12 759 000	13 825 224	12 257 917	- 1 567 306	-11,3%	96,1%
Dotations, subventions, participations - 74	231 050	60 862	114	- 60 748	-99,8%	0,0%
Autres produits de gestion courante - 75	200 010	201 583	292 820	91 237	45,3%	146,4%
S/total recettes de gestion des services	13 190 060	14 087 778	12 554 000	- 1 533 777	-10,9%	95,2%
Produits exceptionnels - 76	43 433		30 965			
Produits exceptionnels - 77	5 000	19 169	7 647	- 11 523	-60,1%	0,0%
Reprise de Provisions - 78	-		-	-		
Recettes réelles d'exploitation	13 238 493	14 106 947	12 592 612	- 1 545 300	-11,0%	95,1%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	390 000	364 022	51 031	- 312 991	-86,0%	13,1%
Excédent reporté - 002	1 665 963	1 919 645	1 665 963	- 253 682	-13,2%	100,0%
TOTAL RECETTES	15 294 456	16 390 615	14 309 607	- 2 111 973	-12,9%	93,6%

Les recettes de gestion des services sont en baisse de 10,9% pour l'eau. Depuis le 1^{er} janvier 2019, la facturation de l'eau et l'assainissement a été externalisée.

La baisse des recettes est essentiellement liée au chapitre 70. Cette baisse de 1 567 k€ s'explique notamment comme suit :

- baisse des redevances pollution et assainissement et modernisation des réseaux qui sont reversées (chapitre 014) respectivement pour -586 k€ et -862 k€,
- baisse des autres redevances pour -146 k€
- baisse des ventes d'eau aux abonnés pour -240 k€,
- baisse des travaux (83 k€) et autres prestations pour 61 k€,
- Hausse des locations de compteurs pour 216 k€,
- Hausse des refacturations du budget eau aux budgets assainissement et principal (compétence pluviale) pour 185 k€.

Cette baisse est essentiellement liée au contexte de l'exercice 2019 : il s'agissait de la première année de reprise de facturation par EDN, avec des corrections à apporter dans la base transmise. Cela a contribué à une sur-estimation des recettes à rattacher au 31.12.2019 : Les recettes rattachées au 31.12.2019 étaient de 3 730 k€ et les titres émis en 2020 au titre de l'exercice 2019 étaient de 2 432 k€.

BUDGET EAU						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Charges à caractère général - 011	4 292 709	3 971 939	4 002 522	30 583	0,8%	93,2 %
Charges de personnel - 012	2 350 000	2 209 854	2 086 336	- 123 518	-5,6%	88,8 %
Atténuations de produits - 014	2 660 000	3 331 833	2 587 817	- 744 017	-22,3%	97,3 %
Autres charges de gestion courante - 65	330 010	99 350	326 873	227 523	229,0%	99,0 %
S/total gestion des services	9 632 719	9 612 976	9 003 549	- 609 428	-6,3%	93,5 %
Charges financières - 66	508 498	432 941	449 039	16 098	3,7%	88,3 %
Charges exceptionnelles - 67	103 000	124 548	44 215	- 80 333	-64,5%	42,9 %
Dotation aux amortissements et aux provisions - 68	200 000	-	-	-	#DIV/0!	0,0 %
Dépenses réelles d'exploitation	10 444 217	10 170 465	9 496 802	- 673 663	-6,6%	90,9 %
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	3 200 000	3 034 927	3 168 733	133 806	4,4%	94,8 %
Dépenses imprévues - 022	-	-	-	-	0,0%	0,0 %
Virement à la section d'investissement - 023	1 650 239	-	-	-	0,0%	0,0 %
TOTAL DEPENSES	15 294 456	13 205 392	12 665 535	- 539 857	-4,1%	82,8 %

Les dépenses réelles de gestion des services sont en baisse de 609 428 €. Cette baisse est la contraction des variations suivantes :

- Hausse des dépenses à caractère général (chapitre 011) de 30 583 €.
- Baisse de la masse salariale (123 518 €) due notamment aux départs non remplacés du directeur du cycle de l'eau et de son adjoint.
- Baisse de 744 017 € du chapitre 014 qui correspond aux reversements à l'Agence de l'Eau, cette évolution est à mettre en corrélation avec les recettes du chapitre 70 dans la mesure où le budget de l'eau collecte les recettes et les reverse à l'agence de l'eau.
- Hausse du chapitre 65 de 227 523 € qui correspond essentiellement aux créances éteintes et créances admises en non valeur.

BUDGET EAU						
Recettes d'Investissement	CREDITS OUVERTS 2020	TITRES		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Subventions d'investissement - 13	1 252 188	2 832	219 544	216 712	7652,3%	17,5%
Emprunts et dettes assimilées - 16	5 572 786	135 468	2 000 000	1 864 532	1376,4%	35,9%
Immobilisations incorporelles - 20				-		
Immobilisations corporelles - 21			487	487		
Immobilisations en cours - 23				-		
S/total recettes d'équipement	6 824 973	138 300	2 220 031	2 081 731	1505,2%	32,5%
Apport . Dotations et réserves - 10	1 519 259	1 873 433	1 543 685	- 329 748	0,0%	
Autres immobilisations financières - 27		-		-	0,0%	
S/total recettes financières	1 519 259	1 873 433	1 543 685	- 329 748	0,0%	
Total des opérations pour compte de tiers - 4582	241 500	-	17 633	17 633	0,0%	7,3%
Recettes réelles d'Investissement	8 585 733	2 011 732	3 781 349	1 769 616	88,0%	44,0%
Excedent reporté - 001				-		
Virement de la section de fonctionnement - 021	1 650 239					
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	3 200 000	3 034 927	3 168 733	133 806	4,4%	99,0%
TOTAL RECETTES	13 435 972	5 046 660	6 950 082	1 903 422	37,7%	51,7%

BUDGET EAU						
Dépenses d'Investissement	CREDITS	MANDATS		Variation	Évolution	% Réalisation
CHAPITRES	OUVERTS 2020	2019	2020	2019/2020	2019/2020	2020
Immobilisation incorporelles - 20	656 061	674 410	282 536	- 391 874	-58,1 %	43,1 %
Immobilisation corporelles - 21	5 374 101	3 178 256	2 982 186	- 196 070	-6,2 %	55,5 %
Immobilisation en cours - 23	589 967	-	-	-	#DIV/0!	0,0 %
S/total dépenses d'équipement	6 620 129	3 852 666	3 264 722	- 587 944	-15,3 %	49,3 %
Subvention d'investissement - 13		3 410		- 3 410		
Emprunts et dettes assimilées - 16	4 500 000	2 035 017	2 033 537	- 1 480	-0,1 %	45,2 %
S/total dépenses financières	4 500 000	2 038 427	2 033 537	- 4 890	-0,2 %	45,2 %
Total des opérations pour compte de tiers	247 213	24 639	15 858	- 8 781	-35,6 %	6,4 %
Dépenses réelles d'Investissement	11 367 342	5 915 732	5 314 117	- 601 615	-10,2 %	46,7 %
Excédents ou déficits reportés - 001	1 638 630	-		-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	390 000	364 022	51 031	- 312 991	-86,0 %	13,1 %
TOTAL DEPENSES	13 395 972	6 279 755	5 365 148	- 914 606	-14,6 %	40,1 %

On note un taux de réalisation des dépenses d'équipement à 49,3 % en baisse par rapport à 2019.

La mobilisation d'un nouvel emprunt au cours de l'exercice 2020 a été réalisé à hauteur de 2 000 k€ (inscrits en restes à réaliser de recettes au 31 décembre 2019).

Les dépenses d'investissement 2020 sont les suivantes :

- *Frais d'étude pour 278 k€ correspondant essentiellement à :*
 - l'élaboration du schéma directeur d'adduction d'eau potable,
 - la conduite d'opération dans le cadre de la sécurisation des captages d'Arnières sur Iton,
- *Travaux sur réseau d'adduction d'eau pour 1 533 k€ :*
 - Le renouvellement de réseau AEP de la sablonnière.
 - Le renouvellement de réseau AEP sur Saint André, Grossoeuvre, Champigny la futelaye, Angerville, route de Saint André.
 - Des travaux de réhabilitation des puisards
- Installation et renouvellement de compteurs pour 1 033 k€
- Acquisition foncières dans le cadre de la protection des captages d'Arnières 245 k€
- Acquisition de matériel industriel pour 155 k€.

Le budget de l'assainissement

Pour mémoire, le budget assainissement ex GEA et le budget assainissement ex CCPN (SPAC) ont fusionné au 1^{er} Janvier 2019.

Le budget Assainissement se clôture avant restes à réaliser avec un excédent global de 6 076 462,39 € dont 1 388 315,14 € d'excédent en section d'investissement. L'excédent de fonctionnement s'élève à 4 688 147,25 €.

Au total en intégrant les restes à réaliser en dépenses et en recettes d'investissement (solde de -1 906 553,49 €), le résultat consolidé à reporter en 2021 est de 4 169 908,90 €.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Recettes d'Exploitation	CREDITS			Variation	Évolution	% Réalisation
CHAPITRES	OUVERTS 2020	2019	2020	2019/2020	2019/2020	2020
Atténuations de charges - 013	-	618	432	- 185	-30,0%	
Produits des services - 70	10 104 206	9 839 544	10 234 046	394 502	4,0%	101,3%
Dotations, subventions, participations - 74	379 000	458 554	621 026	162 472	35,4%	163,9%
Autres produits de gestion courante - 75	10	1	43 562	43 561	4356135,0%	435623,5%
Produits financiers - 76	34 374	-	24 507	24 507		71,3%
Produits exceptionnels - 77	-	9 217	33 944	24 728	268,3%	
Reprises sur provisions - 78	-	-	-	-		
Recettes réelles d'exploitation	10 517 590	10 307 932	10 957 517	649 585	6,3%	104,2%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	660 000	692 747	620 008	- 72 739	-10,5%	93,9%
Excédent reporté - 002	4 087 148	5 249 909	4 087 148	- 1 162 760		100,0%
TOTAL RECETTES	15 264 738	11 000 679	15 664 674	4 663 994	42,4%	102,6%

Les recettes réelles d'exploitation sont en progression de 6,3% par rapport à 2019 pour le budget assainissement.

Le chapitre 70 progresse de 394 k€, et cela majoritairement du fait de la redevance assainissement qui progresse de 324 k€. Les locations de compteur progressent de 67 k€.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Dépenses d'Exploitation	CREDITS			Variation	Évolution	% Réalisation
CHAPITRES	OUVERTS 2020	2019	2020	2019/2020	2019/2020	2020
Charges à caractère général - 011	4 086 118	3 821 189	3 850 760	29 571	0,8%	94,2%
Charges de personnel - 012	2 050 000	1 973 634	1 971 255	- 2 379	-0,1%	96,2%
Autres charges de gestion courante - 65	80 010	38 257	31 393	- 6 864	-17,9%	39,2%
S/total gestion des services	6 216 128	5 833 080	5 853 408	20 327	0,3%	94,2%
Charges financières - 66	1 004 640	1 065 429	968 708	- 96 722	-9,1%	96,4%
Charges exceptionnelles - 67	60 000	46 016	27 381	- 18 635	-40,5%	45,6%
Dotations aux provisions et dépréciation - 68	10 000	-	-	-		0,0%
Dépenses imprévues - 022	-	-	-	-		
Dépenses réelles d'exploitation	7 290 768	6 944 526	6 849 497	- 95 029	-1,4%	93,9%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	4 140 000	3 814 830	4 127 029	312 200	8,2%	99,7%
Virement à la section d'investissement - 023	3 833 970	-	-	-		0,0%
Déficit reporté - 002	-	-	-	-		
TOTAL DEPENSES	15 264 738	10 759 356	10 976 526	217 171	2,0%	71,9%

Les dépenses réelles d'exploitation sont en baisse de 95 029 € pour l'assainissement.

Seul le chapitre 011 est en hausse, cette hausse globale est liée au cumul des éléments suivants :

- Hausse des coûts de maintenance de + 126 k€. On notera notamment dans les dépenses une intervention sur un Tamis, le remplacement d'un moteur hydraulique sur un grappin pour le CTEU, la réparation d'une vis de transfert des boues sur la STEP de Saint André, et d'autres frais de maintenance récurrents (maintenances pour les logiciels d'exploitation notamment).
- Hausse des remboursements de frais de + 415 k€ notamment due à un reclassement des refacturations du carburant des frais d'entretien du matériel roulant refacturés par le budget principal. Jusqu'alors les dépenses étaient mandatées respectivement sur une ligne carburant et sur une ligne entretien et sont désormais mandatées à la nature 6287 (impact : 336 k€). Le solde de la hausse est liée au remboursement des frais de gestion au budget principal.
- Hausse des frais d'entretien des réseaux et des biens mobiliers + 37 k€
- Baisse des frais d'étude de : - 114 k€ (en 2019 figurait notamment une étude relative à l'évaluation du niveau de pollution, des frais suite à la liquidation judiciaire d'un tiers et nécessitant de solliciter un nouveau prestataire, des frais liés à la vérification de l'effluent gazeux),
- Baisse des frais d'acte et contentieux de - 68 k€

- Baisse des contrats et prestations de service de - 91 k€
- Baisse des achats d'études et prestations de - 80 k€
- Baisse des frais de carburant (- 67 k€) et entretien des véhicules (- 72 k€) due à un reclassement
- Baisse des frais d'assurance de - 12 k€,
- Baisse des fournitures non stockables (eau, énergie...) : -19 k€.

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Dépenses d'Investissement	CREDITS			Variation	Évolution	% Réalisation
CHAPITRES	OUVERTS 2020	2019	2020	2019/2020	2019/2020	2020
Immobilisation incorporelles - 20	1 660 427	582 923	550 577	- 32 345	-5,5%	33,2%
Immobilisation corporelles - 21	4 108 081	5 536 134	2 507 191	- 3 028 943	-54,7%	61,0%
Immobilisation en cours - 23	-	81689,52	-	- 81 690	-100,0%	#DIV/0!
S/total dépenses d'équipement	5 768 507	6 200 746	3 057 768	- 3 142 978	-50,7%	53,0%
Subvention d'investissement - 13	744 611	301 068	718 097	417 029	138,5%	
Emprunts et dettes assimilées - 16	4 950 000	3 057 302	2 990 338	- 66 963	-2,2%	60,4%
S/total dépenses financières	5 694 611	3 358 370	3 708 435	350 066	10,4%	65,1%
Compte de tiers - 45	620 000	-	-	-	-	0,0%
Dépenses réelles d'Investissement	12 083 118	9 559 116	6 766 204	- 2 792 913	-29,2%	56,0%
Déficit reporté - 001				-		
Opération patrimoniales - 041	92 866		-			
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	660 000	692 747	620 008	- 72 739	-10,5%	93,9%
TOTAL DEPENSES	12 835 984	10 251 863	7 386 212	- 2 865 652	-28,0%	57,5%

Les dépenses d'investissement 2020 sont les suivantes :

- *Frais d'étude pour 494 k€ correspondant essentiellement à :*
 - Investigation relatives aux réseaux d'eau et assainissement sur le site de l'hôpital de la Musse
 - MOE travaux de sécurisation des captages d'Arnières sur Iton
 - MOE en vue de la construction d'ouvrages neufs.
- *Travaux sur réseau d'assainissement pour 1 181 k€ et notamment :*
 - Le renouvellement du réseau et des branchements d'eaux usées des rues du d'Hardencourt, Bd Jardin l'Evêque, Route d'Orléans, la sablonnière à Evreux,
 - Travaux de refonte du réseau d'assainissement sous vide de Garenne sur Eure,
 - Achèvement des travaux rue Marcel Pagnol à Gravigny
 - Achèvement de l'extension de réseau d'eaux usées et des sondages de reconnaissance dans la zone de Caer à Gravigny, Normanville Boulay Morin,
- *Matériel d'exploitation pour le centre de traitement des eaux usées pour 714 k€ (pompes, agitateurs, cartouches, capteurs, variateurs, débitmètres, cônes, vannes, barres de guidage...)*
- *Acquisition d'un hydrocureur pour 381 k€, d'un fourgon pour 27 k€ et d'un autre véhicule pour 19 k€.*

BUDGET ASSAINISSEMENT						
Recettes d'Investissement	CREDITS			Variation	Évolution	% Réalisation
CHAPITRES	OUVERTS 2020	2019	2020	2019/2020	2019/2020	2020
Subventions d'investissement - 13	1 686 109	33 013	1 617 319	1 584 306	4799,0%	95,9%
Emprunts et dettes assimilées - 16	2 694 146	1 059 028	694 146	- 364 882	-34,5%	
Immobilisations incorporelles - 20	-	-	17	17		
Immobilisations corporelles - 21	-	-	45	45		
S/total recettes d'investissement	4 380 255	1 092 041	2 311 527	1 219 486	111,7%	52,8%
Apport . Dotations et reserves - 10	1 734 084	670 474	1 952 177	1 281 703	191,2%	112,6%
Autres immobilisations financières - 27	333 334	333 333	333 333	-	0,0%	100,0%
S/total recettes financières	2 067 418	1 003 807	2 285 510	1 281 703	127,7%	110,5%
total des opérations pour compte de tiers - 4582	620 000	-	-	-		0,0%
Total Recettes réelles d'Investissement	7 067 673	2 095 848	4 597 037	2 501 189	119,3%	65,0%
Excédent reporté - 001	50 460	4 391 645	50 460	- 4 341 185	-98,9%	-8603,2%
Virement de la section de fonctionnement - 021	3 833 970			-		
Opération patrimoniales - 041	92 866		-	-		0,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	4 140 000	3 814 830	4 127 029	312 200	8,2%	7,5%
TOTAL RECETTES	15 184 970	10 302 323	8 774 527	- 1 527 796	-14,8%	57,8%

Il est à noter une forte progression des recettes de subvention.

Les subventions perçues concernent principalement : le transfert du Boulay Morin sur le CTEU, la réhabilitation du réseau d'assainissement rue du Moussel à Arnière, la démolition de l'ancienne STEP de Saint Léger, la réhabilitation des réseaux et branchements jardin l'évêque, l'extension du réseau de canalisation et liaison de CAER.

La hausse du chapitre 10 est liée à l'affectation du résultat 2019 en 2020.

Les recettes au chapitre 16 correspondent à des régularisations d'avances remboursables accordées par l'agence de l'eau dans le cadre de la reconstruction de la STEP d'Evreux :

- Une avance de 555 275 € remboursable sur 20 ans,
- Une avance de 138 871 € remboursable sur 15 ans

Ces encaissements avaient été titrés au chapitre 13, aussi il convenait de régulariser (une dépense de même montant figure au chapitre 13).

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

Le budget SPANC se clôture avec un déficit global de 10 466,84 € dont un déficit de 147 998 € en section d'investissement et un excédent de 137 531,52 € en section de fonctionnement. En intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (35 706 €) et en recettes d'investissement (404 228 €), le résultat consolidé est de 358 054 € qui seront reportés sur 2020.

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

BUDGET SPANC						
Recettes d'Exploitation	CREDITS	MANDATS		Variation	Évolution	% Réalisation
CHAPITRES	OUVERTS 2020	2019	2020	2019/2020	2019/2020	2020
Atténuations de charges - 013	-		1 078	1 078		
Produits des services - 70	393 154	266 931	397 308	130 376	48,8%	101,1%
Dotations, subventions, participations - 74	-	-	-	-		
Autres produits de gestion courante - 75	10	20	6 587	6 567		65870,9%
S/total recettes de gestion des services	393 164	266 951	404 973	138 022	51,7%	103,0%
Produits exceptionnels - 77	-	169	18	- 151	-89,4%	
Recettes réelles d'exploitation	393 164	267 121	404 991	137 870	51,6%	103,0%
Excédent reporté - 002	-	-	-	-		
TOTAL RECETTES	393 164	267 121	404 991	137 870	51,6%	103,0%

Les recettes sont nettement en hausse car ce budget avait sur 2020 l'effectif nécessaire pour réaliser plus de prestations.

BUDGET SPANC						
Dépenses d'Exploitation	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
CHAPITRES		2019	2020			
Charges à caractère général - 011	79 423	33 099	16 874	- 16 225	-49,0%	21,2%
Charges de personnel - 012	250 000	249 329	224 795	- 24 534	-9,8%	89,9%
Autres charges de gestion courante - 65	1 010	3	1	- 2		
S/total gestion des services	330 433	282 431	241 670	- 40 760	-14,4%	73,1%
Charges financières - 66	1 000	-	-	-	0,0%	0,0%
Charges exceptionnelles - 67	1 500	889	1 444	554	62,3%	96,3%
Dépenses imprévues - 022	-	-	-	-		
Dépenses réelles d'exploitation	332 933	283 320	243 114	- 40 206	-14,2%	73,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	5 000	4 028	4 117	89	2,2%	82,3%
Virement à la section d'investissement - 023	35 003	-	-	-		0,0%
Déficit reporté - 002	20 228					
TOTAL DEPENSES	372 936	287 349	247 231	- 40 117	-14,0%	66,3%

Concernant le 011, la baisse correspond à une prestation externe effectuée en fin d'exercice 2019 tel qu'exposé précédemment, et à de moindres frais de gestion.

Cette absence d'effectifs ne s'est pas traduit en 2019 par une baisse des dépenses de personnel en raison du maintien de salaire du personnel absent.

BUDGET SPANC						
Recettes d'Investissement	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
CHAPITRES		2019	2020			
Emprunts et dettes assimilées - 16	-	-	-	-		
S/total recettes d'investissement	-	-	-	-		
Apport, Dotations et réserves - 10	-	136 520	495	- 136 025	-99,6%	
S/total recettes d'investissement	-	136 520	495	- 136 025	-99,6%	
Total des opérations pour compte de tiers - 4582	413 228	174 273	35 814	- 138 459	-79,4%	8,7%
Total Recettes réelles d'Investissement	413 228	310 793	36 309	- 274 484	-88,3%	8,8%
Virement de la section de fonctionnement - 021	35 003	-		-		0,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	5 000	4 028	4 117	89	2,2%	82,3%
TOTAL RECETTES	453 231	314 821	40 427	- 274 395	-87,2%	8,9%

BUDGET SPANC						
Dépenses d'Investissement	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
CHAPITRES		2019	2020			
Immobilisation incorporelles - 20	8 368	1 542	90	- 1 452		1,1%
Immobilisation corporelles - 21	1 369	3 020	769	- 2 251	0,0%	56,2%
S/total dépenses d'équipement	9 737	4 562	859	- 3 703		0,0%
Dépenses imprévues - 020	-	-	-	-	0,0%	0,0%
S/total dépenses financières	-	-	-	-	0,0%	0,0%
Total des opérations pour compte de tiers - 4581	134 635	100 472	20 144	- 80 328	-80,0%	15,0%
Dépenses réelles d'Investissement	144 372	105 034	21 003	- 84 031	-80,0%	14,5%
Déficit reporté - 001	167 422	377 210		- 377 210	-100,0%	0,0%
TOTAL DEPENSES	311 794	482 244	21 003	- 461 241	-95,6%	6,7%

b) Le budget Mobilités

Le budget Mobilités se clôture avec un excédent global de 3 275 874 € dont 1 798 296 € en section d'investissement et un excédent de 1 477 578 € en section de fonctionnement. En intégrant les restes à réaliser en dépenses d'investissement (1 340 088 €), le résultat consolidé est de + 1 935 786 € qui seront reportés sur 2020.

BUDGET MOBILITES						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Atténuations de charges - 013	-	38	-	- 38	-100,0%	
Produits des services - 70	1 416 538	1 616 377	1 819 558	203 181	12,6%	128,5%
Impôts et taxes - 73	8 600 000	8 859 739	8 241 887	- 617 852	-7,0%	95,8%
Dotations, subventions, participations - 74	4 239 225	4 165 411	4 024 918	- 140 493	-3,4%	94,9%
Autres produits de gestion courante - 75	774 010	775 415	775 213	- 202	0,0%	100,2%
S/total recettes de gestion des services	15 029 773	15 416 980	14 861 576	- 555 404	-3,6%	98,9%
Produits exceptionnels - 77	10 000	86 754	36 052	- 50 702	-58,4%	360,5%
Recettes réelles d'exploitation	15 039 773	15 503 734	14 897 628	- 606 106	-62,0%	99,1%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	355 853	936 436	355 777	- 580 659		100,0%
Excédent reporté - 002	1 763 504	1 047 198		- 1 047 198	-100,0%	0,0%
TOTAL RECETTES	17 159 130	17 487 368	15 253 405	- 2 233 963	-12,8%	88,9%

La variation de +203 k€ du chapitre 70 correspond aux recettes de transport de voyageurs. Cette hausse n'est pas cohérente avec la baisse de fréquentation liée au contexte sanitaire. Une régularisation à la baisse a eu lieu en début d'exercice 2021 au titre de 2020, mais la comptabilité 2020 était déjà clôturée sans que nous n'ayons l'information. La régularisation 2020 sur 2021 s'élève à 329 k€ ce qui conduit en réalité à une baisse de 166 k€.

La variation de – 140 k€ du chapitre 74 provient essentiellement des versements de la Région en baisse de 239 k€ partiellement compensée par des versements de communes +89 K€. EPN reste, cependant, dans l'attente de la notification de la part de la Région pour le solde des versements 2020.

Le chapitre 73 correspond au versement de transport. Le solde plus élevé en 2019 était lié essentiellement à la régularisation de recettes VT de 2018 insuffisamment rattachées à la clôture de décembre 2018.

BUDGET MOBILITES						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Charges à caractère général - 011	13 282 044	13 227 690	12 861 989	- 365 701	-2,8%	99,6%
Charges de personnel - 012	251 769	174 913	223 244	48 331	27,6%	69,5%
Atténuations de produits - 014	2 500	1 829	268	- 1 561	-85,4%	73,1%
Autres charges de gestion courante - 65	452 201	171 146	316 555	145 409	85,0%	37,8%
S/total gestion des services	13 988 514	13 575 578	13 402 056	- 173 522	-1,3%	97,0%
Charges financières - 66	220 000	223 285	189 836	- 33 449	-15,0%	101,5%
Charges exceptionnelles - 67	3 500	-	277			0,0%
Dépenses imprévues - 022	-	-		-		#DIV/0!
Dépenses réelles d'exploitation	14 212 014	13 798 863	13 592 169	- 206 694	-1,5%	97,1%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	1 963 078	1 925 001	1 947 162	22 160	1,2%	98,1%
Virement à la section d'investissement - 023	984 038			-		
Déficit reporté - 002				-		
TOTAL DEPENSES	17 159 130	15 723 864	15 539 331	- 184 534	-1,2%	91,6%

Les charges de gestion des services enregistrent une baisse de 173 522€.

Cette baisse globale est due au cumul des éléments suivants :

La baisse des charges à caractère général de 366 k€ majoritairement liée :

- aux frais d'étude de 46 K€ en 2020 inexistants en 2019 et correspondant à une étude du transport à la demande sur le territoire EPN
- aux frais de transport collectif (nature 6247) qui baissent de 722 k€. Ces dépenses correspondent majoritairement aux marchés de transport scolaire signés avec Keolis et Keolis Eure et Loir. La majeure partie de la baisse est liée à ces prestations.

Cette baisse est compensée par des hausses sur :

- le contrat d'OSP avec Transurbain : la nature 611 progresse en effet de 215 k€ concernant les versements effectués à TU.
- Les frais d'entretien du matériel roulant qui augmentent de 80 k€.

La hausse des charges de gestion courante de 145 k€ majoritairement liée au bonus vélo.

BUDGET MOBILITES						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Subventions d'investissement - 13	301 100	5 132	612 294	607 162	11830,9%	203,4%
Emprunts et dettes assimilées(hors 165) - 16	1 396 361		-	-		0,0%
Immobilisation incorporelle - 20		-	32	32		
Immobilisation corporelle - 21		295	2 116	1 821		
S/total recettes d'investissement	1 697 461	5 427	614 442	609 015	11221,0%	36,2%
Apport . Dotations et reserves - 10	150 000	140 876	138 994	- 1 882	-1,3%	92,7%
Emprunts et dettes assimilées (165) - 16	50	30		- 30		0,0%
Autres immobilisations financières - 27		-		-		
S/total recettes financières	150 050	140 906	138 994	- 1 912	-1,4%	92,6%
Total des opérations pour compte de tiers - 4582		-				
Total Recettes réelles d'Investissement	1 847 511	146 333	753 436	607 103	414,9%	40,8%
Excédent reporté - 001	1 870 075	2 751 381		- 2 751 381	-100,0%	0,0%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	1 963 078	1 925 001	1 947 162	22 160	1,2%	99,2%
Opérations patrimoniales - 041		-		-		
Virement de la section d'exploitation - 021	984 038					
TOTAL RECETTES	6 664 701	4 822 716	2 700 598	- 2 122 117	-44,0%	40,5%

Les recettes réelles sont essentiellement constituées de subventions d'investissement (612 294 €) et du FCTVA (138 994€).

Les subventions perçues correspondent notamment au financement du TCSP (265 k€) et du plan vélo (291 k€).

BUDGET MOBILITES						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Immobilisation incorporelles - 20	668 855	61 428	145 993	84 565	137,7%	21,8%
Immobilisation corporelles - 21	4 849 601	1 375 520	1 691 517	315 997	23,0%	34,9%
Immobilisation en cours - 23	209 312	2 544		- 2 544		0,0%
S/total dépenses d'équipement	5 727 768	1 439 492	1 837 510	398 018	27,6%	32,1%
Emprunts et dettes assimilées - 16	581 080	576 712	579 090	2 377	0,4%	99,7%
Autres immobilisations financières - 27		-		-		
S/total dépenses financières	581 080	576 712	579 090	2 377	0,4%	99,7%
Dépenses réelles d'Investissement	6 308 848	2 016 205	2 416 600	400 396	19,9%	38,3%
Déficit reporté - 001		-		-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	355 853	936 436	355 777	- 580 659		
Opérations patrimoniales - 041		-		-		
TOTAL DEPENSES	6 664 701	2 952 641	2 772 377	- 180 264	-6,1%	41,6%

Les dépenses réelles d'investissement sont en hausse par rapport à 2019 de 400 k€.

On notera notamment dans les dépenses d'investissement :

- l'aménagement de pistes cyclables pour 481 k€
- l'acquisition de vélos électriques pour 310 k€
- l'aménagement de quais de bus à Parville, à l'hôpital de Navarre, au bas fayaux, arrêt concorde....
- des travaux de voirie sur le chemin de Valème, rue Vulcain...
- L'installation de systèmes de vidéo protection dans les autobus,
- L'acquisition d'appuis de vélo.

c) Le budget de la Pépinière

Le budget de la Pépinière se clôture avec un excédent global avant restes à réaliser de 484 839 € dont 488 863 € en section d'investissement et un déficit de 4 024 € en section de fonctionnement.

BUDGET PEPINIERE						
Recettes de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	TITRES		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Atténuations de charges - 013	-	-	-	-		
Produits des services - 70	-	2 185	-	- 2 185		
Dotations, subventions, participations - 74	255 454	206 963	255 455	48 492	23,4%	100,0%
Autres produits de gestion courante - 75	97 642	96 110	93 290	- 2 821	-2,9%	95,5%
S/total recettes de gestion des services	353 096	305 258	348 745	43 486	14,2%	98,8%
Produits financiers - 76	22 970	-	16 376	16 376		71,3%
Produits exceptionnels - 77	-	-	-			
Reprises sur provisions - 78	-	-	-	-		
Recettes réelles de fonctionnement	376 066	305 258	365 121	59 863	19,6%	97,1%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	90 328	90 327	90 327	-		100,0%
Excédent reporté - 002	-	30 219		- 30 219		
TOTAL RECETTES	466 394	425 805	455 448	29 644	7,0%	97,7%

La principale variation sur ce budget correspond au chapitre 74 qui enregistre exclusivement la subvention d'équilibre versée par le budget principal et qui vise notamment à couvrir le remboursement d'emprunt non couvert par les loyers et charges refacturées.

BUDGET PEPINIERE						
Dépenses de fonctionnement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Charges à caractère général - 011	92 600	95 234	92 072	- 3 161	-3,3%	99,4%
Charges de personnel - 012	-	-	-	-		
Atténuations de produits - 014	-	-	-	-		
Autres charges de gestion courante - 65	-	13 839	-	- 13 839		
S/total gestion des services	92 600	109 073	92 072	- 17 001	-15,6%	99,4%
Charges financières - 66	112 783	97 362	111 389	14 027	14,4%	98,8%
Charges exceptionnelles - 67	5 000		-	-		
Dépenses réelles de fonctionnement	210 383	206 435	203 461	- 2 974	-1,4%	96,7%
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 042	238 209	237 172	238 209	1 037	0,4%	100,0%
Dépenses imprévues - 022	-	-	-			
Virement à la section d'investissement - 023	-	-				
Déficit reporté - 002	17 802		17 802	17 802		
TOTAL DEPENSES	466 394	443 607	459 472	15 865	3,6%	98,5%

On notera par ailleurs une hausse des produits financiers et des charges financières qui est exclusivement liée à une modification du mode de comptabilisation du swap de la société générale.

BUDGET PEPINIERE						
Recettes d'investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Subventions d'investissement - 13	-	-	-	-		
Emprunts et dettes assimilées - 16	-	-	-	-		
Immobilisations corporelles - 21	-	-	-	-		
Immobilisation en cours - 23	-	-	-	-		
S/total recettes d'investissement	-	-	-	-		
Apport . Dotations et reserves - 10	-	-	-	-		
Dépôts et Cautionnements recus - 165	-	-	-	-		
Produits de cession - 024	-	-	-	-		
S/total recettes financières	-	-	-	-		
Total Recettes réelles d'Investissement	-	-	-	-		
Virement de la section de fonctionnement - 021	-	-		-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	238 209	237 172	238 209	1 037	0,4%	100%
Excédent reporté - 002	565 681	621 076		- 621 076	-100,0%	0%
TOTAL RECETTES	803 890	858 248	238 209	- 620 039	-72,2%	

BUDGET PEPINIERE						
Dépenses d'investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Immobilisation incorporelles - 20	-	-	-	-		
Subventions d'équipement versées - 204	-	-	-	-		
Immobilisation corporelles - 21	73 390	6 914	24 780	17 866	258,4%	33,8%
Immobilisation en cours - 23	-	-	-	-		
S/total dépenses d'équipement	73 390	6 914	24 780	17 866		
Emprunts et dettes assimilées - 16	200 000	195 326	199 920	4 594	2,4%	100,0%
Titres et valeurs - 26	-	-	-	-		
S/total dépenses financières	200 000	195 326	199 920	4 594	2,4%	100,0%
Dépenses réelles d'Investissement	273 390	202 240	224 700	22 460	11,1%	82,2%
Déficit reporté - 002	-	-		-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	90 328	90 327	90 327	-	0,0%	100,0%
TOTAL DEPENSES	363 718	292 567	315 027	22 460	7,7%	86,6%

Les dépenses d'investissement constatées au chapitre 21 consistent en la modification du circuit aéraulique de plusieurs laboratoires, et au remplacement de moteurs et récepteurs sur les volets roulants.

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

Le budget ZA de la Croix Prunelle se clôture avec un excédent global de 668 233 € dont 550 753 € en section d'investissement et un excédent de fonctionnement de 117 480 €.

Les restes à réaliser étant à 0, le résultat consolidé est de 668 233 €.

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

BUDGET ECONOMIE						
Recettes d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	TITRES		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Atténuations de charges - 013	-	-	-	-		
Produits des services - 70	3 633	47 897	48 401	504	1,1%	1332,3%
Dotations, subventions, participations - 74	-	-	-	-		
Autres produits de gestion courante - 75	4 600	13 363	62	- 13 302		
S/total recettes de gestion des services	8 233	61 260	48 462	- 12 798	-20,9%	588,6%
Produits exceptionnels - 77	84 000	479	-	- 479	-100,0%	
Reprises sur provisions - 78		-	-	-		
Recettes réelles d'exploitation	92 233	61 739	48 462	- 13 277	-21,5%	52,5%
OPE d'ordre de transferts entre sections - 042	188 355	-	171 233	171 233		
Excédent reporté - 002	-	43 488		- 43 488	-100,0%	
TOTAL RECETTES	280 588	105 226	219 695	114 469	108,8%	78,3%

La baisse du chapitre (75) est due au cumul des éléments suivants :

- Le reclassement au chapitre 70 de l'ensemble des loyers et charges refacturées,
- La gratuité accordée pendant 2 mois du fait du confinement (loyer + charge moyen mensuel en 2019 = 5,1 k€

BUDGET ECONOMIE						
Dépenses d'Exploitation CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Charges à caractère général - 011	4 550	6 001	2 098	- 3 903	-65,0%	46,1%
Charges de personnel - 012	-	-	-	-		
Atténuations de produits - 014	-	-	-	-		
Autres charges de gestion courante - 65	-	1	-	- 1		
S/total gestion des services	4 550	6 002	2 098	- 3 904	-65,0%	46,1%
Charges financières - 66	10 100	9 912	9 494	- 418	-4,2%	94,0%
Charges exceptionnelles - 67	-	-	-	-		
Dépenses réelles d'exploitation	14 650	15 914	11 592	- 4 322	-27,2%	79,1%
OPE, D'ordre de transfert entre sections - 042	92 953	90 945	88 990	- 1 955	-2,2%	95,7%
Dépenses imprévues - 022	-	-	-			
Virement à la section d'investissement - 023	171 352	-	-			0,0%
Déficit reporté - 002	1 633	-	1 633	1 633		100,0%
TOTAL DEPENSES	280 588	106 859	102 215	- 4 644	-4,3%	36,4%

La seule activité restant sur ce budget est la partie location des locaux. Il n'y a quasiment plus de travaux et ceux-ci concerne la zone de la croix prunelle, les mandats de 2020 correspondent au versement des décomptes généraux et définitifs pour l'aménagement de la zone.

BUDGET ECONOMIE						
Recettes d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	TITRES		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Subventions d'investissement - 13	-	-	-	-		
Emprunts et dettes assimilées - 16	3 973	-	-	-		0,0%
Immobilisations incorporelles - 20	-	-	-	-		
Immobilisations corporelles - 21	-	-	-	-		
Immobilisations en cours - 23	-	-	-	-		
S/total recettes d'investissement	3 973	-	-	-		0,0%
Apport . Dotations et réserves - 10	-	-	-	-		
Autres immobilisations financières - 27	-	-	-	-		
S/total recettes financières	-	-	-	-		
total des opérations pour compte de tiers - 4582	-	-	-	-		
Total Recettes réelles d'Investissement	3 973	-	-	-		0,0%
Excédent reporté - 001	715 960	691 346	715 960	24 614	3,6%	3,4%
Virement de la section de fonctionnement - 021	171 352	-	-	-		
OPE, D'ordre de transfert entre sections - 040	92 953	90 945	88 990	- 1 955	-2,2%	95,7%
TOTAL RECETTES	984 238	782 291	804 950	22 659	2,9%	81,8%

BUDGET ECONOMIE						
Dépenses d'Investissement CHAPITRES	CREDITS OUVERTS 2020	MANDATS		Variation 2019/2020	Évolution 2019/2020	% Réalisation 2020
		2019	2020			
Immobilisation incorporelles - 20	1 120	1 495	-	- 1 495	-100,0%	0,0%
Immobilisation corporelles - 21	49 205	2 189	20 498	18 309	836,3%	41,7%
Immobilisation en cours - 23	-	-	-	-		
S/total dépenses d'équipement	50 325	3 685	20 498	16 813	456,3%	40,7%
Subvention d'investissement - 13	-	-	-	-		
Emprunts et dettes assimilées - 16	62 473	62 647	62 465	- 181	-0,3%	100,0%
S/total dépenses financières	62 473	62 647	62 465	- 181	-0,3%	100,0%
Dépenses réelles d'Investissement	112 798	66 331	82 963	16 632	25,1%	73,6%
Déficit reporté - 001	-	-	-	-		
Dépenses imprévues - 020	-	-	-	-		
OPE. D'ordre de transfert entre sections - 040	188 355	-	171 233	171 233		
TOTAL DEPENSES	301 153	66 331	254 196	187 865	283,2%	84,4%

Les dépenses d'investissement 2020 correspondent à une régularisation d'une facture de 2019 : versement du DGD à Eurovia concernant l'aménagement de la zone de la Croix Prunelle.

e) Les budgets de zones

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

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

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

Tableau synthétique à présenter des résultats du budgets Zones

ZONES reports inclus	Résultat global de clôtures en €
ZAC LONG BUISSON	-3 690 456,07
ZAC FOSSE AUX BUIS	-62 643,69
ZA LES SURETTES	-1 808 466,20
ZA MISEREY	-897 440,03
ZAC LONG BUISSON 2	-2 226 806,78
ZAC VALLON FLEURI	-2 958 234,19
ZAC DU VALLOT	-515 349,71
ZA GAUVILLE PARVILLE	-17 760,83
ZA MARCILLY	-174 738,02
ZA DROISY	-214 319,45
ZA LONG BUISSON 3	-5 778 016,97
TOTAL	-18 344 231,94