Communauté d'Agglomération de Lens-Liévin

COMPTE FINANCIER 2022

Rapport de présentation synthétique des budgets consolidés

Communauté d'Agglomération
Lens-Liévin

Sommaire:

Préambule

Introduction : Contexte

I. La structure des comptes financiers 2022 consolidés

II. La déclinaison par politique publique

Communauté d'Agglomération Lens-Liévin

PREAMBULE

Conformément à l'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte financier afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Il est rappelé que la Communauté d'Agglomération de Lens-Liévin a adopté le référentiel de la nomenclature M57 depuis le 1er janvier 2022 pour les budgets gérés à caractère administratif. Ce dernier se substituant à la nomenclature M14 a permis d'engager la CALL dans une démarche de modernisation en participant à l'expérimentation du compte financier unique (vague 2 de l'article 137 de la loi de finances 2021). Par conséquent, le budget principal ainsi que les budgets annexes action économique et développement numérique sont présentés sous un format unique. Seuls les budgets annexes à caractère industriel et commercial, sous nomenclature M4 (assainissement, eau potable, crématorium, port fluvial, service public d'assainissement non collectif) restent présentées en 2022 sous le format d'un compte de gestion d'une part et d'un compte administratif d'autre part. Dans tous les cas, la présentation des comptes retrace l'exécution du budget voté par l'assemblée communautaire, en prenant en compte les dépenses et recettes effectivement réalisées durant l'exercice.

Ces opérations sont classées en deux sections. La section de fonctionnement (M57) ou d'exploitation (M4), qui regroupe les charges et produits récurrents de la collectivité assurant son bon fonctionnement, puis la section d'investissement décrivant les dépenses non permanentes qui impacteront son patrimoine et le financement de celles-ci.

Le rapport consolidé s'entend en ajoutant les résultats de l'ensemble des budgets (principal et annexes).

Enfin, en matière de méthodologie appliquée certains retraitements sont opérées dans ce rapport afin de tenir compte de la particularité de certaines opérations comptables :
- les opérations d'aménagement de zones sont analysées en investissement bien que les écritures comptables réelles figurent en fonctionnement en vertu de la tenue d'une comptabilité de stocks.
- les fonds de concours versés dans le cadre d'une opération sous mandat sont réintégrées dans les dépenses d'équipement réelles. Ces dernières, assimilées à une subvention en nature, sont considérées comptablement en mouvement d'ordre, alors qu'elles représentent en réalité une recette non encaissée et donc une charge toutes choses égales par ailleurs. Pour la comparaison des exercices, le même retraitement est appliqué à l'exercice précédent.

UN COMPTE FINANCIER CONSOLIDE DE 227 M€

Le compte financier 2022 de la CALL se caractérise par:

- **Un contexte encore marqué par la crise sanitaire et économique**
- **Une hausse des dépenses réelles de + 27,5 M€ dont : +2,6 M€ en fonctionnement (+2%)**
  +24,9 M€ en investissement (+39%)
- **Un niveau d'épargne nette en hausse de +8,1M€** et qui s'établit à 23,5M€ fin 2022 en lien avec la maîtrise des dépenses de gestion en dessous du niveau d'inflation établi par l'INSEE (+5,2%) et la progression des recettes.
- **Un niveau d'investissement maintenu à la hauteur des ambitions du PPI avec 74,4M€ fin 2022** : +19,3M€ au titre des opérations sous mandat et +8,9M€ de dépenses d'équipement en propre hors avances remboursables.
- **Un encours de dette en hausse de +5,4M€** en lien avec le niveau d'emprunt nécessaire pour financer la progression des dépenses d'équipement inscrites au PPI tout en préservant un bon niveau de désendettement (diminution de 1,4 années à fin 2022).
- Un **taux d'épargne brute** qui progresse et atteint 22% fin 2022.
- **Des équilibres financiers consolidés dans un contexte encore très incertain :** la capacité de désendettement consolidée s'élève fin 2022 à 5,2 années contre 6,7 années fin 2021.

LES MASSES BUDGETAIRES 2022

BUDGETS CONSOLIDES	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Evolution R 2022 / R 2021	
			en M€	en %
TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	**164,3 M€**	**176,0 M€**	**11,7 M€**	**7,1%**
Dépenses de gestion	129,2 M€	132,1 M€	2,9 M€	2,2%
Frais financiers	5,5 M€	5,3 M€	-0,3 M€	-4,9%
TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	**134,8 M€**	**137,4 M€**	**2,6 M€**	**1,9%**
EPARGNE BRUTE	**29,5 M€**	**38,6 M€**	**9,1 M€**	**30,9%**
Remboursement du capital de la dette	14,1 M€	15,1 M€	1,0 M€	7,2%
EPARGNE NETTE	**15,4 M€**	**23,5 M€**	**8,1 M€**	**52,6%**
Dépenses d'équipement	50,6 M€	74,4 M€	23,9 M€	47,2%
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**64,6 M€**	**89,5 M€**	**24,9 M€**	**38,5%**
Recettes d'investissement hors dette	22,4 M€	33,6 M€	11,3 M€	50,3%
Besoin d'emprunt	14,4 M€	20,2 M€	5,8 M€	40,2%
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	**36,7 M€**	**53,8 M€**	**17,0 M€**	**46,4%**
MASSES BUDGETAIRES GLOBALISEES *Mouvements réels*	**199,4 M€**	**227,0 M€**	**27,5 M€**	**13,8%**
Encours de dette au 31/12	196,6 M€	201,9 M€		
Capacité de désendettement au 31/12 (en années)	**6,7**	**5,2**		
Taux d'épargne brute	**18%**	**22%**		

SOLDES DE GESTION ET RATIOS FINANCIERS PAR BUDGET

Une capacité à rembourser la dette avec l'épargne brute dégagée en un nombre d'années inférieur au plafond défini par la loi et à la durée moyenne sur laquelle les emprunts sont réalisés.

	BUDGETS M57: PRINCIPAL, ACTION ECONOMIQUE ET DEV. NUM CONSOLIDES		BUDGET M49 : ASSAINISSEMENT		BUDGET M49 : EAU POTABLE		BUDGET CREMATORIUM		TOUS BUDGETS CONSOLIDES	
	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2021	Réalisé 2022
Recettes de gestion (1)	146,6 M€	156,7 M€	11,1 M€	12,1 M€	5,8 M€	6,3 M€	0,7 M€	0,8 M€	164,2 M€	175,9 M€
Dépenses de gestion (2)	124,9 M€	126,9 M€	2,6 M€	3,2 M€	1,0 M€	0,9 M€	0,3 M€	0,3 M€	129,2 M€	132,1 M€
Charges financières nettes (3)	2,6 M€	2,4 M€	2,1 M€	2,0 M€	0,8 M€	0,8 M€			5,5 M€	5,2 M€
EPARGNE BRUTE (4=1-2-3)	**19,1 M€**	**27,4 M€**	**6,3 M€**	**6,9 M€**	**4,0 M€**	**4,6 M€**	**0,4 M€**	**0,4 M€**	**29,5 M€**	**38,6 M€**
Remboursement du capital de la dette (5)	9,0 M€	9,8 M€	3,5 M€	3,7 M€	1,5 M€	1,5 M€	0,00 M€	0,02 M€	14,1 M€	15,1 M€
EPARGNE NETTE (6=4-5)	**10,1 M€**	**17,6 M€**	**2,8 M€**	**3,2 M€**	**2,5 M€**	**3,1 M€**	**0,4 M€**	**0,4 M€**	**15,4 M€**	**23,5 M€**
Encours de dette au 31 décembre N	111,2 M€	115,2 M€	58,0 M€	60,0 M€	27,0 M€	25,4 M€	0,0 M€	1,0 M€	196,6 M€	201,9 M€
Capacité de désendettement (en années)	**5,8**	**4,2**	**9,1**	**8,7**	**6,8**	**5,5**	**0,0**	**2,3**	**6,7**	**5,2**

- L'épargne nette est positive sur l'ensemble des budgets et progresse en consolidé de + 8,1 M€.
- Tous budgets, l'encours de dette atteint 201,9 M€ fin 2022 tandis que la capacité de désendettement s'améliore et passe de 6,7 années fin 2021 à 5,2 années fin 2022.

LES RESULTATS COMPTABLES 2022

Une progression de l'excédent brut de 2021 à 2022 en budget consolidé de +6,6 M€.
La CALL clôture l'exercice 2022 avec un résultat brut excédentaire de 30,5 M€ (23,9 M€ en 2021).

	Budget Consolidé (Principal + Annexes)	Fonctionnement	Investissement	Total
	Solde d'exécution 2021	*35,3 M€*	*11,6 M€*	***46,8 M€***
	Affectation résultat 2021 (1068)	*0,0 M€*	*18,6 M€*	***18,6 M€***
A	Report résultat 2021 (R001/R002)	16,7 M€	11,6 M€	**28,3 M€**
B	Recettes de l'exercice 2022	202,0 M€	104,9 M€	**306,9 M€**
C=A+B	**Total recettes 2022**	**218,7 M€**	**116,5 M€**	**335,2 M€**
D	Dépenses de l'exercice 2022	171,4 M€	110,4 M€	**281,8 M€**
E	Report résultat 2021 (D001)	0,0 M€	22,9 M€	**22,9 M€**
F=D+E	**Total dépenses 2022**	**171,4 M€**	**133,2 M€**	**304,7 M€**
G=C-F	**Résultat brut de clôture de l'exercice 2022**	**47,2 M€**	**-16,7 M€**	**30,5 M€**
	Restes à réaliser			
H	Recettes	0,0 M€	2,7 M€	**2,7 M€**
I	Dépenses	0,4 M€	3,6 M€	**3,9 M€**
J=H-I	**Solde**	**-0,4 M€**	**-0,9 M€**	**-1,2 M€**
L=H-K	**Résultat net de clôture de l'exercice 2022**	**46,9 M€**	**-17,6 M€**	**29,3 M€**

- Avec prise en compte des reports, les excédents consolidés s'élèvent à 29,2 M€.
- Les résultats 2022 sont affectés à l'exercice 2023 dans le cadre du budget supplémentaire. Ils permettent principalement de diminuer le besoin d'emprunt 2023.

I. LA STRUCTURE DU BUDGET

Masses réelles en M€	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Evolution R 2022 / R 2021	
			En M€	En %
Budgets Principal, Action économique, Dév. Numérique*	**173,8 M€**	**200,6 M€**	**26,8 M€**	**15,4%**
Fonctionnement	127,6 M€	129,4 M€	1,8 M€	1,4%
Investissement	46,2 M€	71,2 M€	25,0 M€	54,0%
Assainissement	**16,0 M€**	**18,8 M€**	**2,8 M€**	**17,5%**
Fonctionnement	4,8 M€	5,3 M€	0,5 M€	11,0%
Investissement	11,2 M€	13,4 M€	2,3 M€	20,2%
Eau potable	**7,8 M€**	**5,7 M€**	**-2,1 M€**	**-26,9%**
Fonctionnement	2,2 M€	2,5 M€	0,2 M€	9,1%
Investissement	5,6 M€	3,3 M€	-2,3 M€	-41,5%
Crématorium	**1,8 M€**	**1,8 M€**	**0,0 M€**	**0,6%**
Fonctionnement	0,2 M€	0,2 M€	0,1 M€	30,1%
Investissement	1,6 M€	1,6 M€	0,0 M€	-2,6%
Service Public Ass. Non collectif	**0,00 M€**	**0,00 M€**	**0,00 M€**	**0,0%**
Fonctionnement	0,00 M€	0,00 M€	0,00 M€	0,0%
Port fluvial	**0,10 M€**	**0,10 M€**	**0,00 M€**	**0,0%**
Fonctionnement	0,02 M€	0,01 M€	0,00 M€	-17,1%
Investissement	0,08 M€	0,09 M€	0,00 M€	3,7%
TOUS BUDGETS CONSOLIDES**	**199,4 M€**	**227,0 M€**	**27,5 M€**	**13,8%**
Fonctionnement	134,8 M€	137,4 M€	2,6 M€	1,9%
Investissement	64,6 M€	89,5 M€	24,9 M€	38,5%

* Budgets de la nomenclature comptable M57 consolidés: Budgets Principal, Action économique, Développement numérique

** Les budgets consolidés correspondent à la somme des 8 budgets, retraitée des subventions versées par le budget principal aux budgets annexes et des refacturations de frais entre budgets

La CALL gère 8 budgets (1 budget principal et 7 budgets annexes) qui s'élèvent à **227 M€ en montants consolidés** (hors flux réciproques entre budgets).

En 2022, le budget principal, les budgets annexes action économique et développement numérique représentent 88,4% des masses budgétaires totales.

Le budget annexe assainissement représente 8,3% des masses budgétaires, le budget annexe eau potable 2,5% et le budget annexe crématorium 0,8%.

L'exercice 2022 est marquée par une forte progression des investissements réalisés sur les budgets principal et action économique.

I. LA STRUCTURE DU BUDGET : LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Un effet conjoncturel sur les recettes réelles de fonctionnement qui atteignent un niveau de 176 M€ et progressent de 7,1% (+11,7 M€).

Les **recettes fiscales**, qui représentent le seul levier d'attractivité du territoire, **ne représentent plus que 30% des recettes réelles de fonctionnement** depuis la suppression de la taxe d'habitation sur les habitations principales. Elles sont en hausse de **+3,9M€** entre 2021 et 2022 soit une progression de +8,1%.

Les **dotations et compensations** versées par l'Etat, bien que leur poids soit plus important avec **51% des recettes réelles de fonctionnement**, sont également en hausse dans les mêmes proportions avec **+3,9M€** soit une progression de +4,6%.

Globalement, ces deux ressources évoluent de +7,8 M€ soit +5,9%.

Ces bons résultats ne doivent pas masquer une tendance qui sera encore aggravée dès 2023 avec la suppression de la CVAE d'une part et d'autre part la logique d'ajustements décalés de l'Etat (notification définitive en année n+1 de la fraction de TVA).

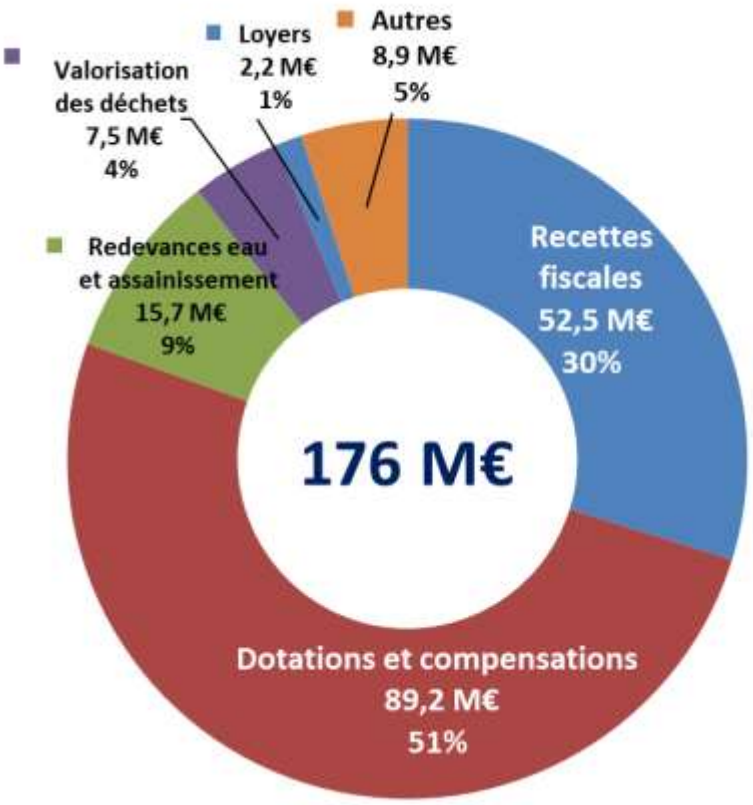
En effet, la réduction progressive de l'autonomie fiscale de la collectivité accroit sa dépendance aux dotations et compensations attribuées par l'Etat et le sera encore plus dans les années à venir.

Représentant moins de 20% des recettes réelles de fonctionnement, la part des **autres recettes** augmentent significativement de +12,8% avec **+3,9M€ :**

- dont +1,9 M€ de recettes issues de la valorisation des déchets
- dont +1M € de recettes en assainissement
- dont +0,6 M€ de recettes en eau potable

	Réalisé 2021	*Poids relatif R21*	Réalisé 2022	*Poids relatif R22*	Evolution R2022 / R2021	
					En M€	En %
TOTAL	**164,3 M€**		**176,0 M€**		**11,7 M€**	**7,1%**
RECETTES FISCALES	**48,5 M€**	***29,6%***	**52,5 M€**	***29,8%***	**3,9 M€**	**8,1%**
DOTATIONS ET COMPENSATIONS	**85,3 M€**	***51,9%***	**89,2 M€**	***50,7%***	**3,9 M€**	**4,6%**
AUTRES RECETTES	**30,5 M€**	***18,5%***	**34,3 M€**	***19,5%***	**3,9 M€**	**12,8%**

I. LA STRUCTURE DU BUDGET : LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT



	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Evolution R2022 / R2021	
			En M€	En %
TOTAL	**164,3 M€**	**176,0 M€**	**11,7 M€**	**7,1%**
RECETTES FISCALES	**48,5 M€**	**52,5 M€**	**3,9 M€**	**8,1%**
TEOM	15,3 M€	15,9 M€	0,6 M€	3,9%
TH / TFB / TFNB / TAFNB / CFE	18,9 M€	20,7 M€	1,9 M€	9,8%
CVAE	9,5 M€	9,3 M€	-0,2 M€	-2,0%
IFER	1,0 M€	1,1 M€	0,1 M€	5,3%
TASCOM	2,8 M€	2,9 M€	0,1 M€	4,5%
Rôles supplémentaires	1,1 M€	0,9 M€	-0,2 M€	-20,6%
Taxe GEMAPI	0,0 M€	1,7 M€	1,7 M€	0,0%
DOTATIONS ET COMPENSATIONS	**85,3 M€**	**89,2 M€**	**3,9 M€**	**4,6%**
FPIC	3,1 M€	3,1 M€	0,0 M€	0,8%
DGF	21,5 M€	21,1 M€	-0,4 M€	-1,7%
Compensations fiscales (FB, CFE)	4,9 M€	5,2 M€	0,4 M€	7,3%
FNGIR	10,0 M€	10,0 M€	0,0 M€	0,0%
DCRTP	5,2 M€	5,2 M€	0,0 M€	0,0%
DSC SIZIAF	9,2 M€	9,1 M€	0,0 M€	-0,4%
Reversement de foncier bâti en ZAE	0,0 M€	0,9 M€	0,9 M€	0,0%
Produit de TVA transférée (compensation TH)	31,6 M€	34,6 M€	3,0 M€	9,6%
AUTRES RECETTES	**30,5 M€**	**34,3 M€**	**3,9 M€**	**12,8%**
dont valorisation des déchets	5,6 M€	7,5 M€	1,9 M€	33,0%
dont redevance assainissement	7,8 M€	10,5 M€	2,7 M€	34,5%
dont contribution aux invest. Eau Potable	4,9 M€	5,3 M€	0,4 M€	8,0%
dont autres recettes assainissement	3,3 M€	1,7 M€	-1,7 M€	-49,9%
dont autres recettes eau potable	0,9 M€	1,1 M€	0,2 M€	18,5%

Malgré une augmentation **du produit issu de la valorisation des déchets** suite à la hausse des cours de marché en 2022, les recettes générées en incluant la TEOM (taxe d'enlèvement des ordures ménagères) **ne couvrent que 62,4% des coûts** liés à la collecte et au traitement des déchets. En conséquence, le déséquilibre de la compétence déchets continue de se creuser avec une évolution entre 2021 et 2022 du solde net en fonctionnement (recettes -dépenses) de -0,5M€.

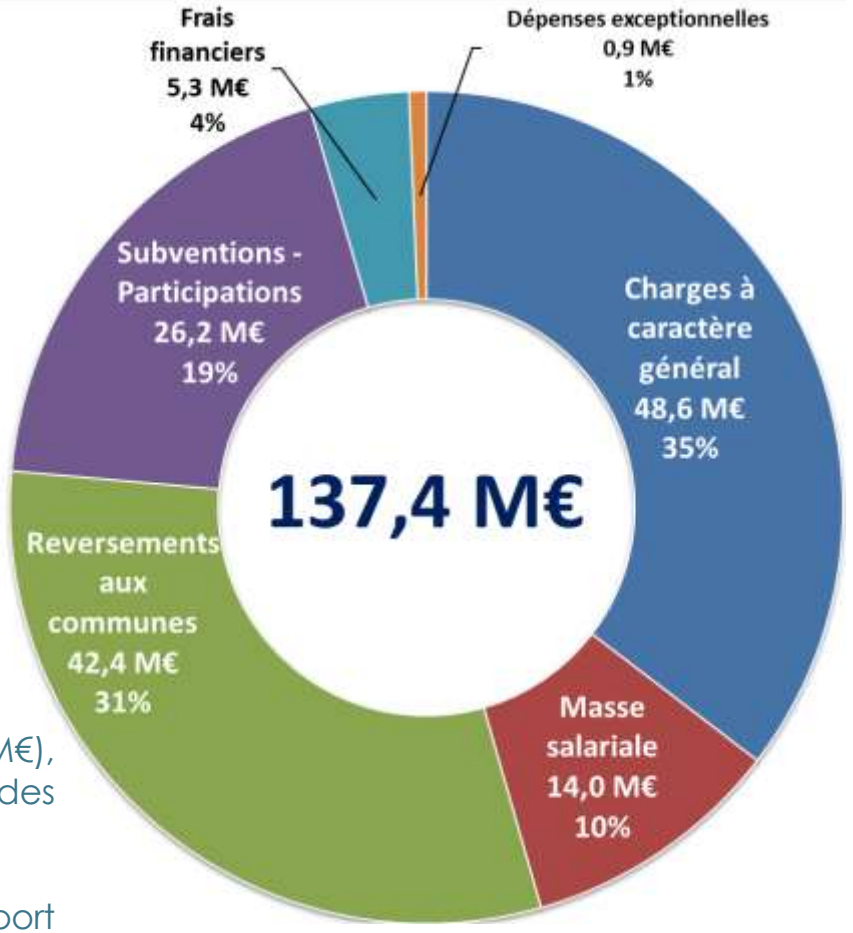
Dans un contexte de crise et de hausse des coûts, ce taux de couverture diminuera encore sur la période à venir, ce qui dégradera sensiblement les équilibres financiers de la collectivité.

Enfin, la renégociation des délégations de service public des réseaux eau potable et assainissement en 2021 se traduit par une hausse des recettes de ces budgets annexes (+1,6M€) plus rapide que celles des dépenses.

I. LA STRUCTURE DU BUDGET : LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

En mouvements réels et hors flux réciproques entre les budgets, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 137,4 M€ à fin 2022. Elles augmentent de 1,9% (soit +2,6 M€) entre 2021 et 2022, principalement en raison de la progression des coûts de collecte et de traitement des déchets (+3M€ soit +8,6%).

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Evolution R 2022 / R 2021	
			En M€	En %
Charges à caractère général	44,1 M€	48,6 M€	4,5 M€	10,2%
Charges de personnel	13,3 M€	14,0 M€	0,7 M€	5,0%
Reversements	43,9 M€	42,4 M€	-1,5 M€	-3,4%
Subventions - Participations	26,4 M€	26,2 M€	-0,1 M€	-0,4%
Dépenses exceptionnelles et provisions	1,6 M€	0,9 M€	-0,7 M€	-42,4%
Total des dépenses de gestion	**129,2 M€**	**132,1 M€**	**2,9 M€**	**2,2%**
Charges financières	**5,5 M€**	**5,3 M€**	**-0,3 M€**	**-4,9%**
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**134,8 M€**	**137,4 M€**	**2,6 M€**	**1,9%**



Les **charges à caractère général** progressent de 10,2% (+4,5 M€), principalement constituées par le poste de collecte et de traitement des déchets (+3 M€).

La hausse de la **masse salariale** (chapitre 012) est limitée à 0,7 M€ par rapport à 2021 notamment du fait de l'évolution indiciaire et des renforcements d'effectifs en adéquation avec le niveau des dépenses d'équipements.

En 2022, les frais financiers sont stabilisés et diminuent de 0,3 M€ confirmant la stratégie de désendettement de la collectivité les années précédentes.

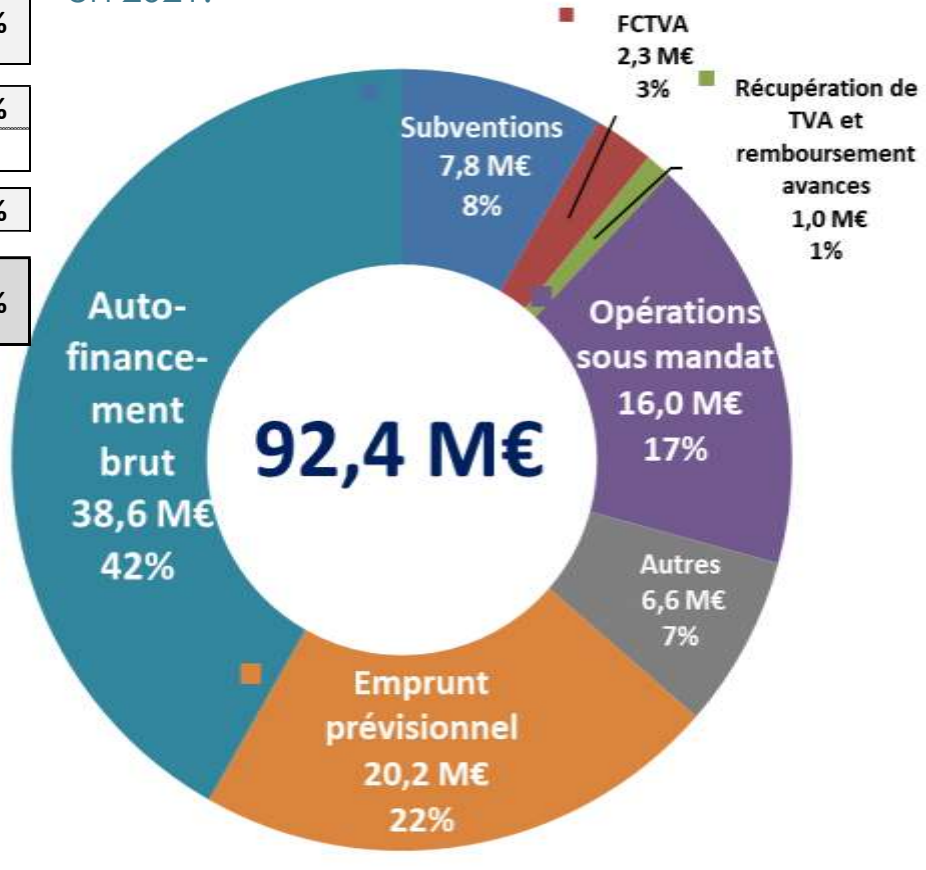
I. LA STRUCTURE DU BUDGET : LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement s'élèvent globalement à 92,4 M€ :

	Réalisé 2021	Réalisé 2022	*Poids relatif R22*	Evolution R 2022 / R 2021	
				En M€	En %
Subventions	11,7 M€	7,8 M€	*8,4%*	-4,0 M€	-33,8%
FCTVA	3,2 M€	2,3 M€	*2,5%*	-0,9 M€	-28,2%
Récupération de TVA et remboursement avances	1,1 M€	1,0 M€	*1,1%*	-0,1 M€	-9,0%
Autres (dont régularisations)	0,2 M€	6,6 M€	*7,1%*	9,8 M€	159,1%
Sous total recettes	16,2 M€	17,7 M€	*19,1%*	1,5 M€	9,0%
Opérations sous mandat	6,2 M€	16,0 M€	*17,3%*	9,8 M€	159,1%
Total des recettes d'investissement hors emprunt	**22,4 M€**	**33,6 M€**	***36%***	**11,3 M€**	**50,3%**
Besoin d'emprunt	**14,4 M€**	**20,2 M€**	***22%***	**5,8 M€**	**40,2%**
dont avances de l'Agence de	*2,4 M€*	*0,4 M€*		*-2,0 M€*	
Autofinancement Brut	**29,5 M€**	**38,6 M€**	***42%***	**9,1 M€**	**30,9%**
TOTAL RESSOURCES D'INVESTISSEMENT	**66,2 M€**	**92,4 M€**	***100%***	**26,1 M€**	**39,5%**

En 2022, l'épargne brute, établie à 38,6 M€, permet d'autofinancer 61,2% des dépenses d'investissement en propre.

Après remboursement du capital de la dette (15,1 M€), l'épargne nette à hauteur de 23,5 M€ finance ainsi 48,9% des dépenses d'équipement en propre (48 M€), contre 35,5% en 2021.



Les recettes d'investissement sont également constituées:

- Du fonds de compensation de la TVA (2,3 M€) et autres récupérations de TVA et d'avances (1 M€).
- Des recettes liées aux politiques publiques constituées de subventions (7,8 M€).
- Des recettes liées aux opérations réalisées par la CALL pour le compte des communes (16 M€).
- L'emprunt mobilisé en 2022 s'élève à 20,2 M€, dont 0,4 M€ d'avances versées par l'Agence de l'Eau.

I. LA STRUCTURE DU BUDGET : LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

74,4 M€ investis en 2022 (hors amortissement de la dette) dont 26,5M€ pour le compte des communes

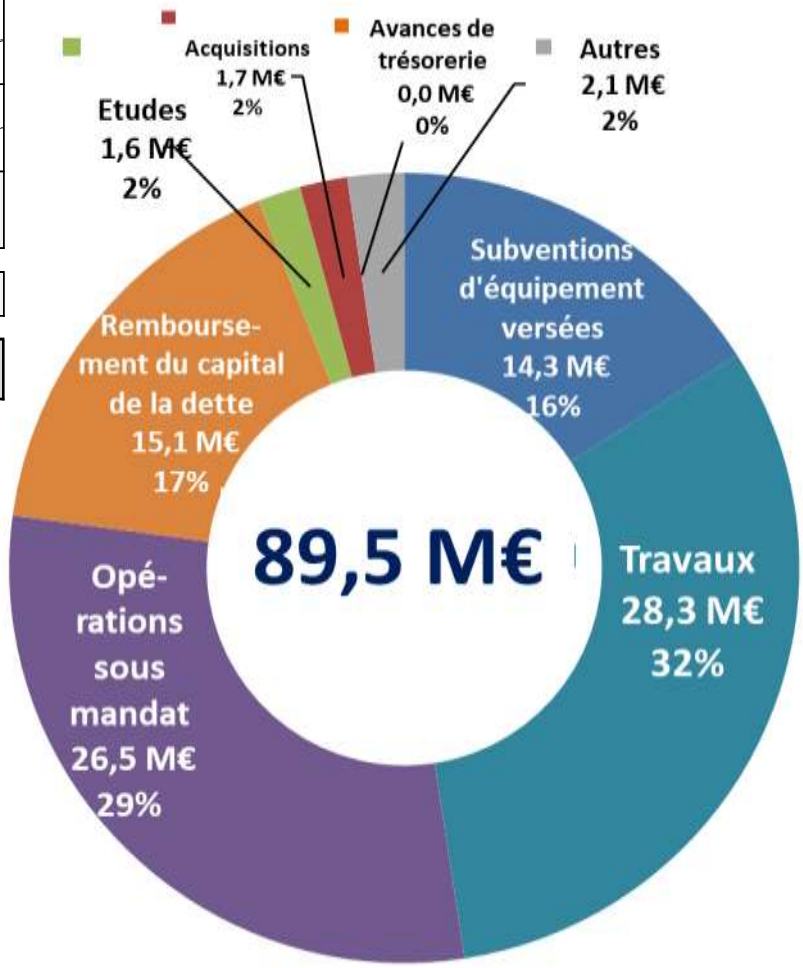
	Réalisé 2021	Réalisé 2022	*Poids relatif R22*	Evolution R 2022 / R 2021	
				En M€	En %
Subventions d'équipement versées	6,7 M€	11,0 M€	*12%*	4,3 M€	64,7%
Fonds de concours opé. sous mandat	0,8 M€	3,3 M€	*4%*	2,5 M€	291,2%
Etudes	1,7 M€	1,6 M€	*2%*	-0,1 M€	-6,4%
Immobilisations corporelles - acquisitions	2,9 M€	1,7 M€	*2%*	-1,1 M€	-39,2%
Travaux	26,8 M€	28,3 M€	*32%*	1,5 M€	5,5%
Avances de trésorerie	4,3 M€	0,0 M€	*0%*	-4,3 M€	-100,0%
Autres (dont régularisations)	0,1 M€	2,1 M€	*2%*	1,9 M€	1287,8%
Sous total dépenses d'investissement	43,3 M€	48,0 M€	*54%*	4,6 M€	10,6%
Opérations sous mandat	7,2 M€	26,5 M€	*30%*	19,3 M€	266,9%
Total dépenses d'investissement hors dette	**50,6 M€**	**74,4 M€**	***83%***	**23,9 M€**	**47,2%**
Remboursement du capital de la dette	**14,1 M€**	**15,1 M€**	***17%***	**1,0 M€**	**7,2%**
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**64,6 M€**	**89,5 M€**	***100%***	**24,9 M€**	**38,5%**

La présentation par politique publique est réalisée en deuxième partie du document.

La part des travaux représentent 32% en 2022 et celles des opérations sous mandat (maîtrise d'ouvrage déléguée par les communes à la Communauté d'Agglomération) 29%. Ces dernières s'équilibrent en dépenses et en recettes (fonds de concours CALL inclus).

Le **remboursement du capital de la dette** augmente de 1 M€ et représente 17% des dépenses brutes d'investissement en 2022. Ce montant intègre les avances remboursables versées par l'Agence de l'Eau.

Les dépenses d'investissement hors dette progressent de 23,9 M€ de 2021 à 2022 dont +4,6 M€ au titre des dépenses propres à la collectivité et dont +19,3 M€ pour le compte des communes.



II. LA DECLINAISON DU BUDGET PAR POLITIQUE PUBLIQUE

Les dépenses directement affectées aux politiques communautaires ou reversées au territoire représentent **68,3 %** des dépenses totales et s'élèvent à **155 M€** en 2022.

La part des opérations réalisées par la CALL pour le compte des communes soit **11,7%** des dépenses réalisées en 2022 progresse significativement et atteint 26,5 M€.

Le total de ces dépenses réalisées pour le territoire représente 80% des dépenses d'investissement (75,5% en 2021).

L'annuité de la dette représente **9%** des dépenses, contre 9,8% en 2021.

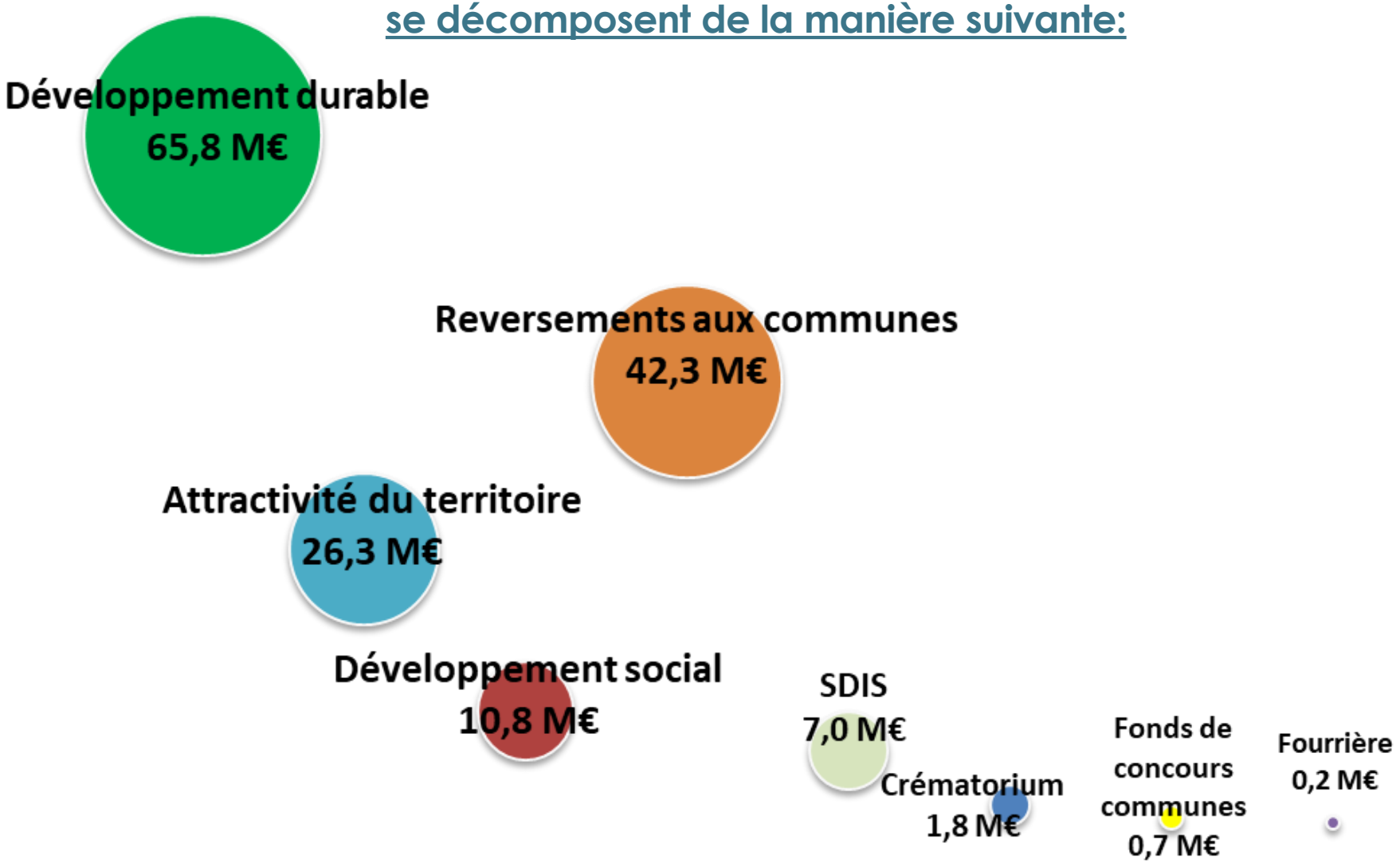
La masse salariale représente **6,2%** des dépenses, contre 6,7% en 2021.

Enfin, les **dépenses de structure représentent 4,9%** des dépenses totales dont 44,3% sont dédiées à la **maintenance** et à l'entretien du patrimoine, ainsi qu'aux dépenses de structure générales (dont affaires juridiques, informatique).

Tous budgets consolidés en M€ Dépenses de fonctionnement et d'investissement	Réalisé 2021	*Poids relatif R21*	Réalisé 2022	*Poids relatif R22*	Evolution R2022/ R2021
Politiques publiques communautaires et reversements au territoire	**143,3 M€**	***71,8%***	**155,0 M€**	***68,3%***	**11,7 M€**
Développement durable: eau, assainissement, GEMAPI, gestion et valorisation des déchets, environnement, climat, système d'alimentation territoriale durable, parcs et gestion des espaces naturels, transport et mobilités	**61,4 M€**		**65,8 M€**		**4,5 M€**
Attractivité du territoire: développement économique, parcs d'activités, innovation, habitat, action foncière, aménagement, renouvellement urbain, tourisme	**17,0 M€**		**26,3 M€**		**9,3 M€**
Développement social: sport, culture et patrimoine, cohésion sociale et politique de la ville, non sédentaires, ambition numérique, emploi et insertion, économie sociale et solidaire	**11,8 M€**		**10,8 M€**		**-0,9 M€**
Reversements aux communes	**43,8 M€**		**42,3 M€**		**-1,5 M€**
Reversement au SDIS et pompiers vétérans	**6,9 M€**		**7,0 M€**		**0,1 M€**
Fonds de concours transition durable et soutien aux communes du territoire (dont solde FCCR)	**0,2 M€**		**0,7 M€**		**0,4 M€**
Crématorium	**1,8 M€**		**1,8 M€**		**0,0 M€**
Fourrière	**0,4 M€**		**0,2 M€**		**-0,2 M€**
Opérations sous mandat (maîtrise d'ouvrage déléguée à la CALL)	**7,2 M€**	***3,6%***	**26,5 M€**	***11,7%***	**19,3 M€**
SOUS TOTAL	**150,5 M€**	***75,5%***	**181,4 M€**	***80,0%***	**30,9 M€**
Dépenses de structure	**16,0 M€**	***8,0%***	**11,2 M€**	***4,9%***	**-4,8 M€**
Masse salariale	**13,3 M€**	***6,7%***	**14,0 M€**	***6,2%***	**0,7 M€**
Annuité de la dette	**19,6 M€**	***9,8%***	**20,4 M€**	***9,0%***	**0,7 M€**
TOTAL DEPENSES	**199,4 M€**	***100,0%***	**227,0 M€**	***100,0%***	**27,5 M€**

II. LA DECLINAISON DU BUDGET PAR POLITIQUE PUBLIQUE

Les 155 M€ directement affectés aux politiques communautaires ou reversés au territoire se décomposent de la manière suivante:



Développement Durable : eau, assainissement, GEMAPI, gestion et valorisation des déchets, environnement, climat, système d'alimentation territoriale durable, parcs et gestion des espaces naturels, transport et mobilités

Attractivité du territoire : développement économique, parcs d'activités, innovation, habitat, action foncière, aménagement, renouvellement urbain, tourisme

Développement social Sport, culture et patrimoine, cohésion sociale et politique de la ville, non sédentaires, ambition numérique, emploi et insertion, économie sociale et solidaire