



Vallée Sud
Grand Paris

VOTRE INTERCOMMUNALITÉ

ANTONY
BAGNEUX
BOURG-LA-REINE
CHÂTENAY-MALABRY
CHÂTILLON
CLAMART
FONTENAY-AUX-ROSES
LE PLESSIS-ROBINSON
MALAKOFF
MONTROUGE
SCEAUX

COMPTES ADMINISTRATIFS 2021

Rapport de présentation

Conseil de Territoire 30 mars 2022

EN SYNTHÈSE

- La perception des recettes est supérieure de 2,9% aux crédits votés pour 2021. La consommation des crédits de dépenses est de 98,2% de ceux autorisés en 2021, soit un pourcentage équivalent à 2020.
- A la différence de 2020, en 2021 les recettes et dépenses « Covid » s'équilibrent quasiment avec un solde négatif inférieur à 0,1M€
- L'épargne brute connaît un rebond de +10M€ pour s'établir à 25M€ et s'aligne de nouveau sur le volume d'avant crise sanitaire.
- Les services publics et les investissements en équipements représentent 431€/hab. contre 404€ l'an dernier et 350€ au moment de la création de VSGP. Le Territoire continue de faire davantage pour ses habitants.
- L'endettement progresse selon la stratégie financière de la collectivité et dans les proportions de l'épargne brute.

COMPTES ADMINISTRATIFS-VUE D'ENSEMBLE

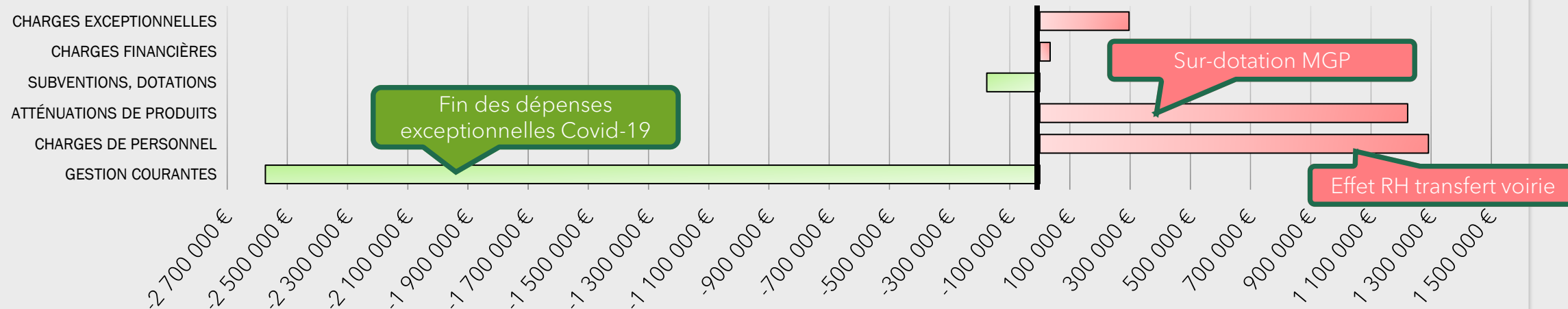
DEPENSES	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Δ moy. / an
011 CHARGES A CARACTERE GÉNÉRAL	34 256 675 €	36 763 024 €	41 813 024 €	39 239 673 €	-6,2%
012 CHARGES DE PERSONNEL	34 158 809 €	37 304 428 €	37 601 178 €	38 892 395 €	3,4%
014 ATTÉNUATIONS DE PRODUITS	66 805 464 €	66 823 595 €	66 746 149 €	67 968 023 €	1,8%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	32 991 522 €	36 823 450 €	39 494 206 €	39 317 862 €	-0,4%
66 CHARGES FINANCIERES	2 455 215 €	2 215 690 €	2 258 804 €	2 239 500 €	-0,9%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	481 796 €	643 437 €	1 339 197 €	1 629 740 €*	21,7%
68 PROVISIONS	- €	- €	556 169 €	1 666 942 €	199,7%
TOTAL DEPENSES	171 149 482 €	180 573 623 €	189 808 728 €	190 954 135 €	0,6%
RECETTES	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	Δ moy. / an
013 ATTÉNUATIONS DE CHARGES	266 218 €	649 076 €	303 367 €	327 789 €	8,1%
70 PRODUITS DE SERVICES & VENTES DIV.	9 761 897 €	12 130 217 €	8 500 324 €	8 770 202 €	3,2%
73 IMPOTS ET TAXES	90 436 229 €	91 813 085 €	94 384 146 €	96 545 423 €	2,3%
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS	89 041 405 €	94 110 158 €	95 101 558 €	100 216 290 €	5,4%
75 AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	3 788 677 €	5 833 242 €	3 587 505 €	6 559 938 €	82,9%
76 PRODUITS FINANCIERS	2 €	383 129 €	72 200 €	127 146 €	76,1%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 521 396 €	5 262 543 €	2 551 755 €*	2 338 071 *€	-8,4%
78 REPRISES SUR PROVISIONS	50 000 €	- €	320 000 €	- €	-100,0%
TOTAL RECETTES	202 865 824 €	210 181 450 €	204 820 854 €	214 884 860 €	4,9%

* (Hors cessions immobilières et mouvements exceptionnels)

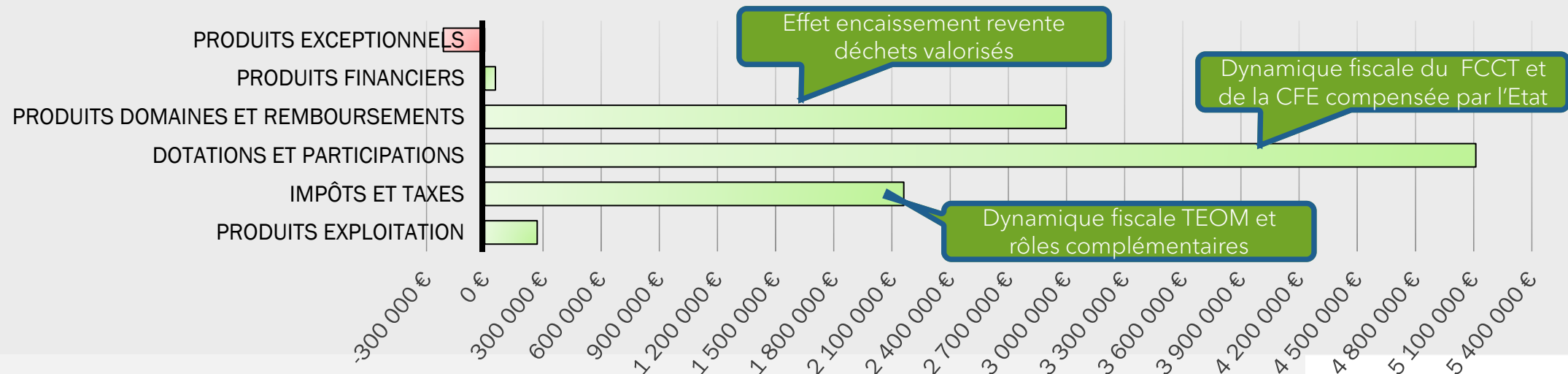
COMPTES ADMINISTRATIFS-VARIATIONS 2020-2021

(Charges et recettes exceptionnelles retraitées du versement/reversement de 15M€)

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES DE FONCTIONNEMENT



ÉQUILIBRE GÉNÉRAL ET ÉPARGNE

- En ce qui concerne les recettes, la dynamique fiscale a été supérieure à la prévision; les produits des équipements culturels et sportifs, après une année 2020 en berne en raison des restrictions sanitaires, n'ont pas encore retrouvés leur niveau d'avant crise; produits de valorisations de déchets recyclés en hausse car encaissement de 4 années de collecte.
- Les dépenses reculent de 0,6% essentiellement en raison de la disparition des dépenses exceptionnelles Covid 19 de 2020
- Les données faciales 2021 sont retraitées de deux mouvements exceptionnels:
 - La perception et le reversement concomitants de 15M€ au titre de l'avance du boni de la ZAC Panorama
 - La perception pour 55M€ de la cession de terrains de la ZAC Jean Zay et de la participation des promoteurs à cette ZAC
- Fin des dépenses exceptionnelles « Covid »: le CA 2021 met en contraste la crise sanitaire qui avait érodé l'épargne brute de 11,7M€ en 2020.
- Le compte administratif 2021 retrouve un niveau conforme à l'objectif d'autofinancement poursuivi par VS GP pour financer son programme d'investissement. Compte tenu de l'effet ciseau -accroissement des recettes et stagnation des dépenses- le taux d'épargne brute passe de 11,3% à 17,6%.

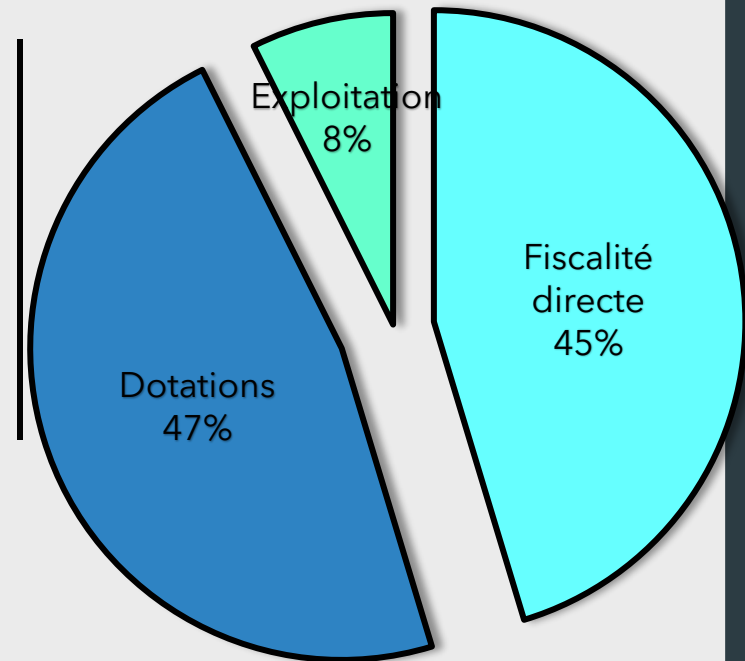
	2019	2020	2021
Epargne brute	29 584 586 €	15 176 095 €	25 417 378 €
Différence		-14 408 489 €	+10 241 284 €

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Fiscalité directe	90,4M€	91,8M€	94,4M€	96,5M€
Dotations	89,0M€	94,1M€	95,1M€	100,2M€
Exploitation	13,8M€	18,6M€	12,4M€	15,7M€
TOTAL	193,3M€	204,5M€	201,9M€	212,4M€

Une croissance de 10,5M€ (+5%) portée principalement par une croissance des recettes fiscales à la fois directes (+2,1M€), compensées (+3,2M€) et transférées (+1M€).

La croissance des produits d'exploitation (+3,3M€) est essentiellement due à un encaissement décalé de recettes issues des valorisations de recyclage de déchets (+3,2M€). L'augmentation des fruits issus du transfert de la compétence voirie (0,9M€) compense la fin de régularisations de convention de services partagés avec les villes (-0,6M€).





LA FISCALITÉ DIRECTE: +2,1M€/2020

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Total	90 436 229 €	91 813 085 €	94 384 146 €	96 545 423 €
Var.€		1 376 856 €	2 571 061 €	2 161 277 €
Var. %		1,5%	2,8%	2,3%

LA CONTRIBUTION FONCIÈRE DES ENTREPRISES (CFE)

- 49,1M€, soit -0,9M€/2020 (-1,9%)
- Taux resté constant à 25,95% depuis 2019
- Baisse de recette due à la baisse de 3,7M€ de la base directe taxable en raison des exonérations nouvelles en loi de finances 2021:
 - *locaux industriels abattus de la base de 50% et revalorisés de leurs valeurs selon évolution réelle constatée et non plus forfaitaires*

Les recettes de CFE reconstituées des exonérations augmentent de 4%/an:

2018	2019	2020	2021
47,7M€	49,3M€	51,2M€	53,5M€

LA TAXE D'ENLÈVEMENT DES ORDURES MÉNAGÈRES (TEOM)

- 45M€, soit +1,7M€/2020 (+3,9%)
- Taux territorial de 5,15% (+8 pdb en raison de l'alignement avec effet rétroactif du taux sur Montrouge)
- La base taxable augmente de 17,3M€ (+2%)
- Effet taux: +0,6M€; effet base: +0,8M€

LES RÔLES COMPLÉMENTAIRES

- 2,3M€, soit +1,4M€/2020



LES DOTATIONS ET PARTICIPATIONS: +5,1 M€/2020

	2018	2019	2020	2021	Var. 2020/2021
FCCT	88 555 436 €	90 594 936 €	91 416 802 €	93 846 315 €	2 429 513 €
Exo fiscales	1 118 €	1 031 356 €	1 144 264 €	4 346 419 €	3 202 155 €
Subv et dotations	479 046 €	2 483 866 €	2 540 492 €	2 023 556 €	- 516 936 €

LE FONDS DE COMPENSATION DES CHARGES TRANSFÉRÉES (FCCT)

- Le FCCT perçu augmente de 2,4M€ (+2,7%) sous le triple effet de la croissance des bases fiscales, de l'extension du transfert voirie et éclairage public au 1^{er} avril 2021 et de l'absence de remboursements exceptionnels déduits sur le FCCT 2020 (0,6M€)

FCCT fiscal notifié 2020	89 015 763 €
Dyn. phys. réelle bases 2020 (régul.)	- 296 222 €
Effet loi de finances 2021	+113 811 €
Compensation exo fiscales 2021	+130 077 €
Dynamique physique bases 2021 (p)	+772 455 €
Transferts compétences 2016-2020	+2 794 861 €
Coût net transferts 2021	+1 344 416 €
Régularisation trop perçu 2020	- 28 846 €
TOTAL=FCCT perçu en 2021	93 846 315 €

LES SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

CD 92: conservatoires	247 000 €
DRAC: plan choral	189 220 €
CD 92: CLIC	141 119 €
DRAC: extension horaires médiathèques	120 479 €
Etat: portails numériques culture	97 038 €
SGP (clauses insertion)	90 000 €
CD 92: médiathèques	61 760 €
DRAC: contrat lecture publique	48 000 €
Centre national livre	30 000 €
SYCTOM (zéro déchets, compost,...)	17 733 €
Divers	22 200 €
TOTAL	1 064 548 €

LES DOTATIONS ET COMPENSATIONS

État: exonérations fiscales	4 346 419 €
État: FCTVA-fonctionnement	366 826 €
État: participation masques Covid	460 832 €
État: perte recettes Covid	131 350 €
TOTAL	5 305 427 €



LES RECETTES DE SERVICES ET D'EXPLOITATION: +3,2M€/2020

	2018	2019	2020	2021
Total	13 816 793 €	18 612 535 €	12 391 195 €	15 657 929 €
Var.€		4 795 743 €	-6 221 340 €	3 266 734 €
Var. %		34,7%	-33,4%	26,3%

ENTRÉES ET COTISATION DES USAGERS

	2020	2021
Piscines	1 628 864 €	2 006 397 €
Conservatoires	2 261 444 €	2 063 880 €
Médiathèques	5 583 €	5 807 €
TOTAL	3 895 891 €	4 076 083 €

- Piscines: croissance de 23% des recettes à mettre en relation avec le retour du grand public dans les bassins, passant entre 2020 et 2021 de 259 000 à 328 000 entrées payantes (+27%).
- Conservatoires: perception conforme à la prévision budgétaire compte tenu de la baisse de l'effectif inscrit. Avec 7 000 inscrits à la rentrée 2021-2022, le recul est de 8,5%/rentrée2019-2020.

REDEVANCES D'OCCUPATION ET D'UTILISATION

	2020	2021
Redevance spéciale OM	855 363 €	931 548 €
Redevances points apport volontaire (PAV)	307 828 €	262 912 €
Redevance CROUS	1 034 859 €	829 698 €
Redevance occupation domaine public	- €	933 947 €
Transports (IDFM)	230 665 €	233 905 €
Revente elec. panneaux photovoltaïques	39 758 €	- €
TOTAL	2 468 473 €	3 192 010 €

- PAV: fin de 2 conventions de remboursement sur Sceaux (-40k€)
- Voirie: recette exceptionnelle car encaissement rétroactif de 19 mois de transfert (env.700k€) en plus de 9 mois de 2021 (200k€)
- CROUS: pour la résidence RUA bât. A, trop perçu en 2019 rendu en 2021 (200k€); pour la résidence RUA bât. C. Perriand, suite obtention du prêt obligatoire, le montant définitif de la redevance est inférieur aux encaissements depuis 2019 (200k€)
- Panneaux photo: recettes réelles inscrites sur l'exercice 2022.



RECETTES DU PATRIMOINE

	2020	2021
Reversements valorisation déchets	1 558 024 €	4 768 411 €
Recettes Fahrenheit	1 315 891 €	1 204 788 €
Antennes GSM RUA	54 000 €	54 000 €
Autres loyers immobiliers	113 900 €	199 780 €
TOTAL	3 041 815 €	6 226 979 €

- Accroissement des loyers perçus sur les biens préemptés (+66k€) et les espaces coworking de la maison des entrepreneurs (+15k€)

REMBOURSEMENTS ET PARTICIPATIONS

	2020	2021
Remboursements RH	1 761 865€	1 538 638€
Convention remboursement villes	821 914€	226 403€
Charges récupérées sur locataires	353 719€	331 390€
Divers - non récurrents	152 213€	31 369€
TOTAL	3 089 711€	2 127 800€

- En 2020 les conventions de remboursement avec les communes membres comprenaient une régularisation de 0,6M€ de plusieurs années.

Le reversement par les filières de traitement des déchets (papier, bois, verre,...) connaît un décalage de 2 à 3 ans entre l'année de collecte et l'année de reversement. Le recollement permet de constater une dynamique haussière avec un probable fléchissement en 2020 dû au manque de débouchés des filières au plus fort de la crise sanitaire mondiale (cf. rapport présentation BP 2020)

ANNÉE ENCAISSEMENT	ANNÉE DE COLLECTE					TOTAL
	anté 2018	2018	2019	2020	2021	
CA 2018	1,99 M€	0,0 M€				2,00 M€
CA 2019	0,74 M€	1,82 M€	1,08 M€			3,65 M€
CA 2020		0,31 M€	1,21 M€	0,02 M€		1,55 M€
CA 2021		0,28 M€	0,97 M€	2,71 M€	0,78 M€	4,76 M€
TOTAL	2,73 M€	2,43 M€	3,27 M€	2,74 M€	0,78M€	



LES RECETTES EXCEPTIONNELLES ET FINANCIÈRES: +68,3M€/2020

	2018	2019	2020	2021
Recettes exceptionnelles	9 521 396 €	5 262 543 €	3 916 211 €	72 180 740 €
Recettes financières	2 €	383 129 €	72 200 €	127 146 €

RECETTES EXCEPTIONNELLES

- Cessions de 3 lots ZAC Jean Zay: 54,8M€
- Versement SPL Vallée Sud Aménagement, avance boni ZAC Panorama: 15M€
- Régularisation charges constatées d'avance, avoirs, abandon de dette et annulations diverses : 1,7M€
- Récupération retenues de garantie: 221k€
- Reliquats subventions cinéma: 189k€
- Pénalités et intérêts moratoires marchés publics: 126k€
- Indemnisation assurance et sur jugement: 21k€
- Vente de biens mobiliers: 9,5k€

RECETTES FINANCIÈRES

- Remboursement des intérêts de dette par Paris-Saclay: 60 k€
- Intérêts de consignation cession lots Jean Zay: 67k€

Neutralisées des cessions et de l'avance de boni immédiatement reversée, les recettes exceptionnelles restent stables: 2,3M€ en 2021 contre 2,5M€ en 2020

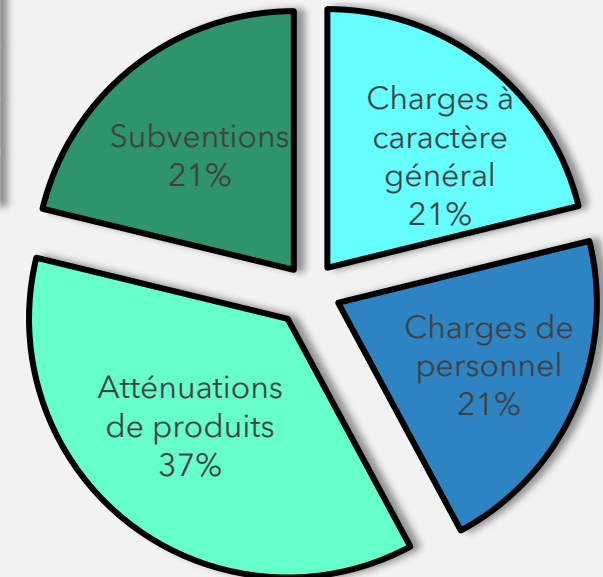
LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Dépenses courantes	34,3M€	36,8M€	41,8M€	39,2M€
Charges de personnel	34,2M€	37,3M€	37,6M€	38,9M€
Atténuations de produits	66,8M€	66,8M€	66,7M€	68,0M€
Subventions	33,0M€	36,8M€	39,5M€	39,3M€
TOTAL	168,2M€	177,7M€	185,7M€	185,4M€

Un maintien des dépenses qui masque une croissance réelle de 4,3% en raison de la disparition des dépenses non récurrentes Covid-19 pour env. 7,5M€.

Le montant de dépenses exogènes et imposées légalement ou statutairement de 2,6M€ (MGP, BSPP, SYCTOM, SIMACUR), le transfert de charges voirie et éclairage public de 2021 (+1,2M€) et la disparition des économies d'exploitation « Covid-19 » (+1M€), représentent près des 2/3 de cette croissance réelle.

Net de la dynamique des dépenses courantes (+1M€), le solde réside dans l'extension de services publics (OM: +0,3M€, aide digitalisation: +0,5M€) et les effets mécaniques RH (+0,6M€)





LES ATTÉNUATIONS DE PRODUIT : +1,2M€/2020

2018	2019	2020	2021
66 805 464€	66 823 595€	66 746 149€	67 968 023€

FNGIR ET FPIC

- FNGIR (Fonds national de garantie individuelle de ressources): 35,2M€. Il s'agit d'un fonds figé, donc aucune variation annuelle.
- FPIC (Fonds de péréquation intercommunale): 4,4 M€. Montant très stable (+18k€/2020) compte tenu de son enveloppe fermée au niveau national (1Md€). L'adaptation du potentiel financier agrégé voté en loi de finances 2021 pour tenir compte de la réforme de la TH n'a que peu d'impact sur la contribution de VSGP.
 - *Pour rappel, VSGP applique la répartition selon le droit commun depuis 2017 qui consiste à stabiliser la part de l'EPT au niveau des prélèvements des EPCI préexistants et à répartir le solde entre les communes en proportion des montants acquittés en 2015; à l'exception près de Bagneux qui bénéficie d'une exemption permanente de contribution avec report de la différence sur l'EPT en raison de son DSU.*

DOTATION À LA MÉTROPOLE DU GRAND PARIS (MGP)

- Cette dotation évolue faiblement car, d'une part son bloc « fiscalité ménage » figée au 31 décembre 2015 a pu varier seulement en raison de l'encaissement aléatoire des rôles supplémentaires mécaniquement achevés en 2018 et d'autre part sa part son bloc « dotation d'intercommunalité » est calculée sur la base d'un forfait exprimé en € par habitant et calé sur la moyenne des EPCI préexistants.
- Le législateur a institué en lois de finances pour les années 2021 et 2022, un reversement en provenance des EPT, d'un montant égal à 2/3 de la dynamique de la CFE constatée par rapport à l'année précédente. C'est cette « sur dotation » qui explique la variation 2021/2020:

	2018	2019	2020	2021
Dotation de base (M€)	27,12	27,11	27,09	27,07
2/3 dynamique CFE (M€)				1,41
Total	27,12	27,11	27,09	28,48



LES PARTICIPATIONS ET SUBVENTIONS: -0,18M€/2020

	2018	2019	2020	2021
Total	32 991 522 €	36 823 450 €	39 494 206 €	39 317 862 €
Var.€		3 831 928 €	2 670 757 €	- 176 344 €
Var. %		11,6%	7,3%	-0,4%

- Syndicats OM: augmentation des tarifs de la part population du SYCTOM et des tarifs déchets courants et recyclés du SYCTOM et SIMACUR (cf. rapport délib. DM du BP 2021 de nov. 2021)
- Subvention culture: augmentation de 0,5M€ de la subv. au théâtre F. Gémier-P. Devedjian suite à son ouverture (sept. 2021) compensée par des subventions aux théâtre Jean Arp et Victor Hugo ajustées aux besoins réels (-0,45M€).
- BSPP: augmentation de 4,1% (+0,3M€) constatée sur notification de la Préfecture de police et telle que votée en DM de nov. 2021.
- Dév.éco: fin dispositif de soutien exceptionnel aux charges immobilières TPE-PME (-2,3M€) mais nouveau dispositif aide digitalisation des commerces (+0,57M€)
- Élus: augmentation des crédits nécessaires au versement de l'indemnité à tous les conseillers territoriaux (oct. 2020)
- Redevances SI: suite à l'éligibilité à compter de 2021 des dépenses dites en nuage au FCTVA-fonctionnement (loi de finances 2020, arrêté décembre 2020), basculement de dépenses de maintenance, de sécurité, d'accès et de prestations de services précédemment imputées en dépenses courantes de gestion.

Principaux versements	2020	2021
Syndicats traitement OM	14 981 399 €	15 909 429 €
Subventions culture	8 446 921 €	8 450 388 €
BSPP	6 986 033 €	7 277 459 €
Subv. Fonct.transport	4 766 539 €	4 557 720 €
Emploi/insertion	1 559 524 €	1 523 188 €
Monde économique	2 345 500 €	617 700 €
Élus	325 989 €	536 404 €
Redevances SI en nuage (cloud)	72 295 €	429 575 €
TOTAL	39 484 200 €	39 301 863 €

LES DÉPENSES COURANTES DE GESTION: -2,5M€/2020



	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Total	34 256 675 €	36 763 024 €	41 813 024 €	39 239 673 €
Var.€		2 506 349 €	5 050 001 €	- 2 573 351 €
Var. %		7,3%	13,7%	-6,2%

- Fournitures, petits équipements: baisse de 5M€ due quasi exclusivement à la disparition des dépenses « Covid 19 » (5,27M€ en 2020, 57k€ en 2021).
- CSP villes: baisse de 0,5M€ due à l'année 2020 exceptionnelle de régularisations antérieures de 1M€.
- Dépenses d'exploitation et de maintenance de voiries et éclairage public dues au transfert: augmentation de 0,52M€.
- Impôts et taxes: régularisation d'appels de la SACEM et du FIPHFP: +0,32M€
- Maintenances et exploitation équip. Culturels et sportifs: +0,7M€, retour au niveau 2019
- Locations: reprises salon dev éco (+92k€) augmentation du nb de véhicules loués (+30k€) et charges de copropriété dues aux nvx biens préemptés (+70k€).
- OM: actualisation prix (+0,23M€) et expérimentation biodéchet (+0,27M€)
- Études: aménagement, habitat et politique de la ville non présentes en 2020 (+0,3M€)

	2020	2021
DÉPENSES D'EXPLOITATION ET DE MAINTENANCE		
Eau, électricité et chauffage (gaz)	4 552 499 €	5 059 165 €
Entretiens, réparations et maintenances	5 730 775 €	6 577 592 €
DÉPENSES DE PRESTATIONS, SERVICES ET ABONNEMENTS		
Études	757 836 €	967 848 €
Ordures ménagères	17 248 745 €	17 834 463 €
Contrats prestations (illuminations, numérique,...)	1 193 766 €	1 291 544 €
Assurances	139 241 €	162 161 €
Formation, déplacements, transports	570 741 €	518 209 €
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	785 379 €	717 637 €
Publicité, publication, communication	466 013 €	617 828 €
Frais de gardiennage	500 255 €	410 543 €
Frais de nettoyage	814 234 €	878 032 €
CSP avec les villes	1 337 665 €	717 248 €
Adhésion-cotisation	259 611 €	273 865 €
Impôts et taxes	435 493 €	706 112 €
DÉPENSES DE FOURNITURES ET FRAIS DIVERS		
Carburant, alimentation, diverses fournitures	64 474 €	80 310 €
Fournitures et petits équipements	5 971 305 €	952 629 €
Locations	594 293 €	936 233 €
Documentation équipements culturels	135 623 €	201 743 €
Frais administratifs	255 076 €	336 513 €
TOTAL	41 813 024 €	39 239 673 €



LES DÉPENSES DE PERSONNEL: +1,3M€/2020

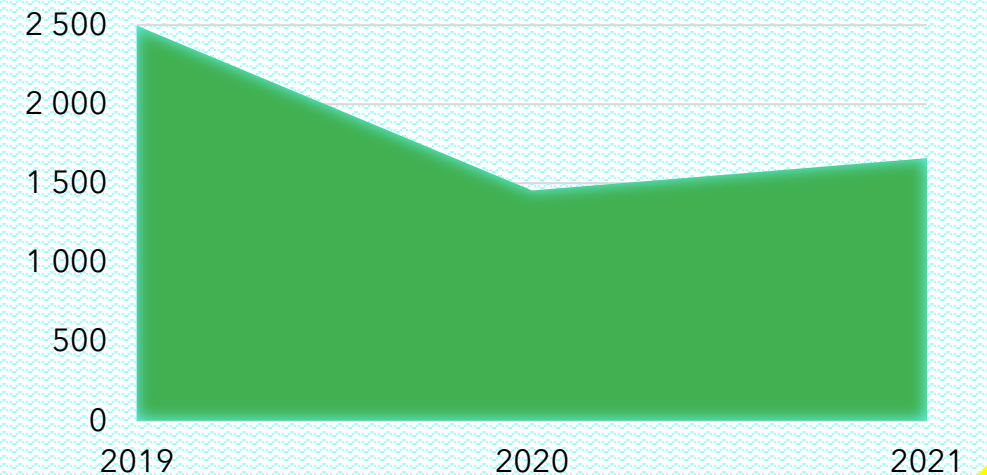
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
Total	34 158 809€	37 304 428€	37 601 178€	38 892 395€
Var.€		3 145 618	296 751	1 291 217
Var. %		9,2%	0,8%	3,4%

- Masse salariale: 38,42M€; frais RH hors masse salariale: 0,47M€.
- Le nombre de fiches de paie produites augmente faiblement à 1,2% (+146). Sur l'année, 933 agents ont été employés sur emplois permanents (24% cat. A, 43% cat. B, 32% cat. C).
- 160 recrutements ont été effectués, dont 154 pour motif de remplacements.

Masse salariale 31/12/2020	37,01 M€
Suppression Prime Covid	-0,12 M€
Départs 2021 non remplacés 2021	-0,14 M€
Solde départs 2021-remplacés 2021	-0,48 M€
Transfert voirie	0,63 M€
Avancement échelons et promotions titulaires	0,49 M€
Report départs 2020-remplacements 2021	0,42 M€
Surcoût remplacements temporaires et vacataires 2021	0,24 M€
Recrutement créations ETP 2021	0,14 M€
Mesures locales (ex. ticket resto, renégo contrats et primes)	0,14 M€
Surcoût chômage	0,059 M€
Mesures nationales	0,031 M€
Masse salariale 31/12/2021	38,42 M€

La reprise d'activité des services en jauge pleine fin 2020 s'est traduite par un réemploi des vacataires et remplaçants (MNS, BNSSA, enseignants et agents accueil théâtre/médiathèque), mais néanmoins très loin du chiffre de 2019, conséquence de la politique de déprécarisation menée depuis 2018.

Nb vacataires et remplaçants cumulés





LES AUTRES DÉPENSES: +15,3M€/2020

	2018	2019	2020	2021
Dépenses exceptionnelles	481 796 €	643 437 €	1 339 197 €	16 629 740 €
Frais financiers	2 455 215 €	2 215 690 €	2 258 804 €	2 300 499 €

LES DÉPENSES EXCEPTIONNELLES

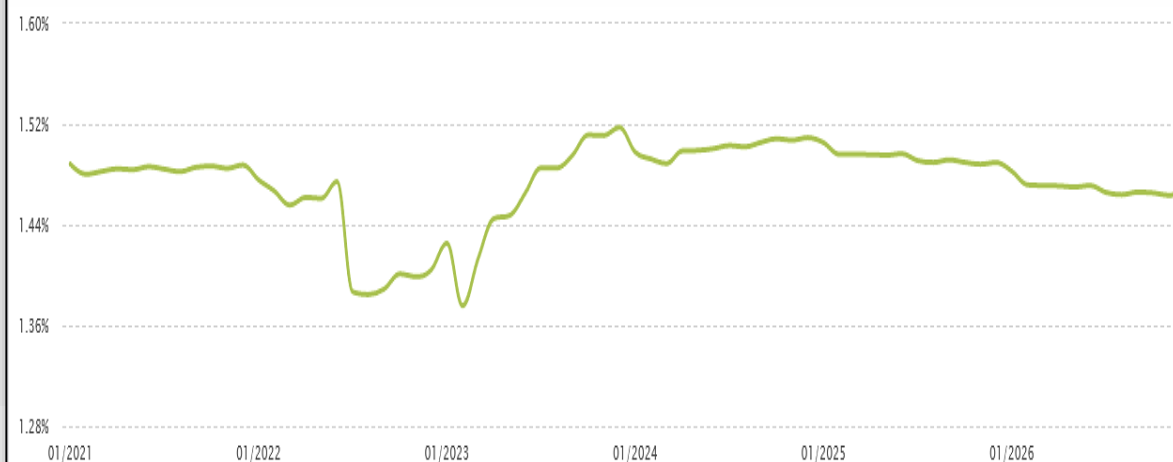
- Reversement de l'avance du boni de la ZAC Panorama à la commune de Clamart: 15M€
- Achat masques COVID: 0,58M€
- Annulation de titres: 0,96M€
- Remboursements abonnements et inscriptions notamment suite annulations Covid: 0,10M€

Neutralisées du remboursement de l'avance de boni immédiatement reversée, les dépenses exceptionnelles restent stables: 1,6M€ en 2021 contre 1,3M€ en 2020

LES FRAIS FINANCIERS

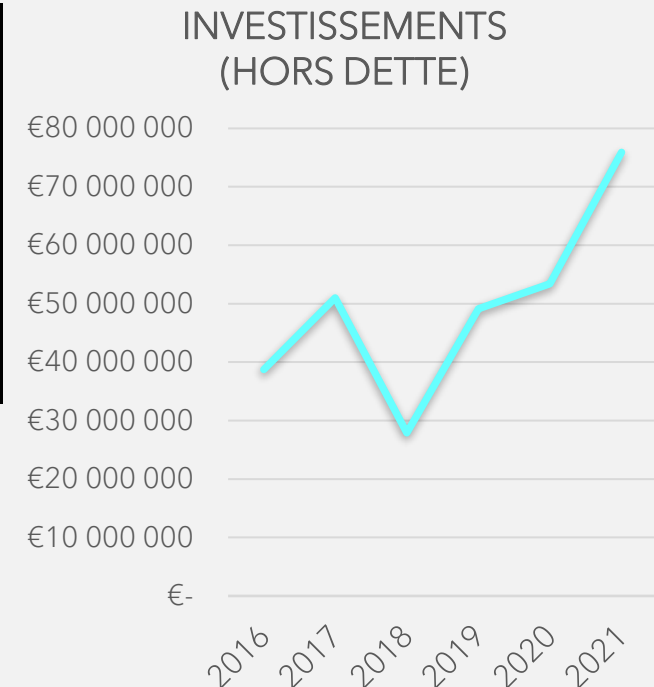
- Intérêts de l'encours de dette: 2,3M€
- Intérêts courus non échus: -91k€
- Commissions et intérêts sur mobilisation: 38k€

EVOLUTION ANNUELLE TAUX MOYEN ENCOURS DE DETTE



L' INVESTISSEMENT

- 2021 est l'année de plus forte consommation de crédits d'investissement qui ont doublé depuis la création de VSGP.
- La dépense brute d'équipement par habitant aura été en 2021 de 124€, soit 20€ de plus qu'en 2020.
- Les recettes augmentent notamment sur les subventions
- Le taux d'autofinancement (épargne brute/dépenses réelles d'invest. Hors dette) passe de 32% à 44%.



LES RECETTES D'INVESTISSEMENT: +3 M€/2020



	2020 (€)	2021 (€)
FCTVA	5 302 351	5 425 835
Subventions d'investissements	2 113 931	4 058 263
Remboursement capital dette CAPS	229 020	229 020
Remboursements d'avances, trop versé situation de trvx	568 521	155 670
Remboursement matériel		
Dépôts de garantie	20 191	1 105 688
Déconsignations	3 947 221	4 183 644
Diverses régularisations de mandats		14 091
	12 161 044	15 172 211

Détail des subventions obtenues

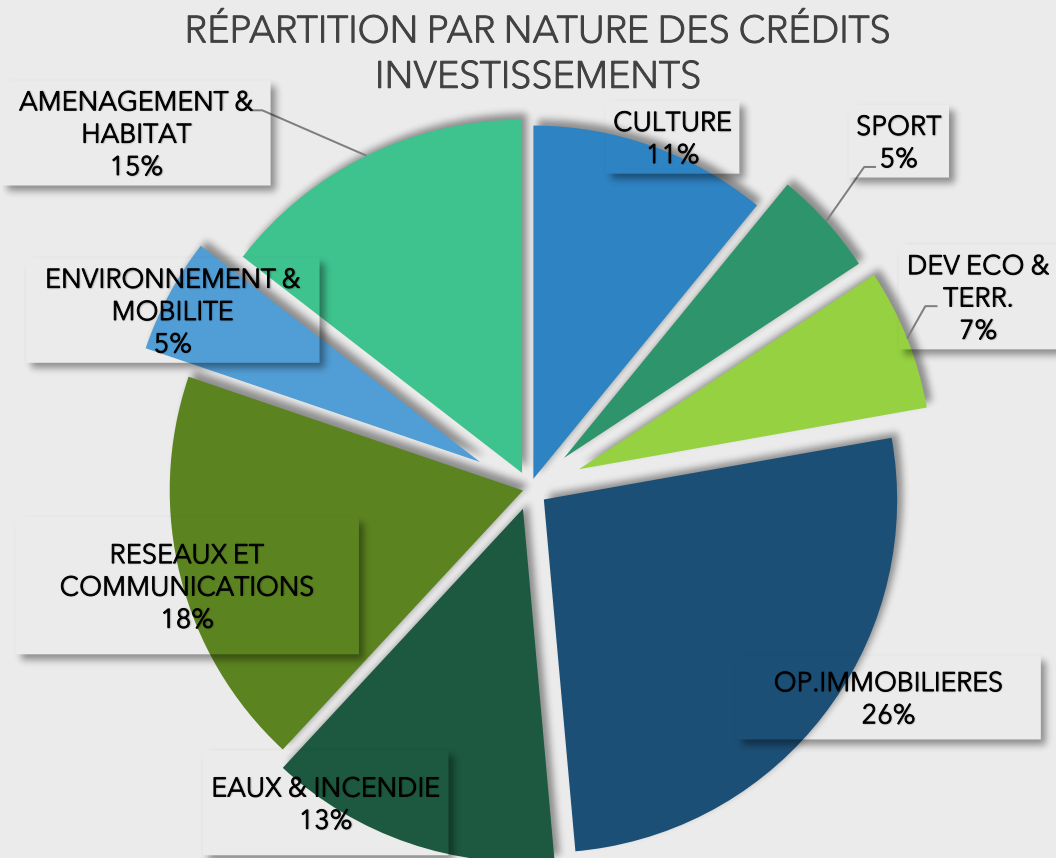
ADEME		44 328 €
	<i>Étude de faisabilité hydrogène</i>	19 530 €
	<i>Étude de faisabilité réseaux de chaleur Clamart</i>	17 175 €
Rénovation énergétique Aquapol Montrouge		7 623 €
ANRU étude habitat et attribution (2017-2018)		11 746 €
PUP Bagneux		716 234 €
Bâtiment Icade Résidence universitaire Antony		327 000 €
DSIL - PREFECTURE IDF		341 542 €
	<i>Micro-folies</i>	13 440 €
	<i>Rénovation énergétique Aquapol Montrouge</i>	328 102 €
UNION EUROPEENNE		343 468 €
	<i>FEDER Bioparc</i>	311 468 €
	<i>FEDER aménagement</i>	32 000 €
	<i>Maison des entrepreneurs</i>	
REGION ILE DE FRANCE		2 132 953 €
	<i>Acompte rénovation auditorium conservatoire Clamart</i>	473 286 €
	<i>Acompte rénovation conservatoire BLR/Sceaux</i>	280 057 €
	<i>Acompte schéma cyclable</i>	7 325 €
	<i>Bâtiment Icade Résidence universitaire Antony</i>	1 312 000 €
	<i>Pistes cyclables provisoires COVID</i>	60 284 €
SIPPEREC	<i>Rénovation éclairage public</i>	140 989 €
Total général		4 058 262 €





LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT: +19,2M€/2020

- Les dépenses d'équipement augmentent de 41%



	2020	2021
Immobilisations incorporelles	2 875 770 €	4 552 487 €
Subventions d'équipement versées	1 772 438 €	7 731 767 €
Immobilisations corporelles	15 287 425 €	24 076 700 €
Immobilisations en cours	24 400 878 €	26 505 431 €
Total des dépenses d'équipement	44 336 511 €	62 866 385 €
Subventions d'investissement	1 557 807 €	
Emprunts et dettes assimilées	14 058 236 €	10 976 136 €
Participat° et créances rattachées		1 050 000 €
Autres immobilisations financières	7 142 905 €	11 402 443 €
Total des dépenses financières	22 758 948 €	23 428 579 €
Total des dépenses réelles d'investissement	67 095 459 €	86 294 964 €



LES PRINCIPAUX PROGRAMMES RÉALISÉS EN 2021

AMÉNAGEMENT, HABITAT, LOGEMENT, PLUI

Capital SEMOP Centrale-La vallée	0,6 M€
Avance compte courant SPL VSA	7,63 M€
Etudes ZAC	0,12 M€
Aides à la pierre	0,62 M€
Construction VEFA RUA	0,48 M€
PLUi (études, pub., AMO, avocats, enq. Pub,...)	0,45 M€
NPNRU Pierre Plate	1,00 M€
	10,89 M€

EAU ET INCENDIE

Travaux réseaux eaux pluviales	7,56 M€
Incendie secours, dont	2,43 M€
<i>Subvention BSPP</i>	2,23 M€
<i>Travaux bornes et réseaux</i>	0,2 M€
	9,99 M€



CULTURE

Achats matériels, instruments et équipements	0,68 M€
Études, travaux, aménagements, dont	7,50 M€
<i>Cuisine. Pôle culturel Châtenay-Malabry</i>	0,09 M€
<i>Conservatoire D. Milhaud</i>	0,18 M€
<i>Conservatoire BLR/Sceaux</i>	0,22 M€
<i>Conservatoire Clamart</i>	0,59 M€
<i>Conservatoire de Bagneux</i>	0,21 M€
<i>Autres conservatoires</i>	0,14 M€
<i>Théâtre F. Gémier/P. Devedjian</i>	5,06 M€
<i>Subventions Théâtres J.Arpe & V. Hugo</i>	0,33 M€
<i>Autres théâtres et cinémas</i>	0,25 M€
<i>Médiathèques</i>	0,23 M€
	8,18 M€





LES PRINCIPAUX PROGRAMMES RÉALISÉS EN 2021

RÉSEAUX ET COMMUNICATIONS

Voirie, dont	5,68 M€
<i>Études</i>	0,42 M€
<i>Travaux</i>	5,2 M€
Éclairage public, dont	3,47 M€
<i>Études</i>	0,22 M€
<i>Travaux</i>	3,23 M€
Enfouissement lignes THT	3,00 M€
Systemes d'information, dont	1,59 M€
<i>Achats équipements</i>	0,67 M€
<i>Pose fibre optique</i>	0,25 M€
<i>Prestations intellec. services SI</i>	0,43 M€
<i>Achat licences</i>	0,24 M€
	13,74 M€



ENVIRONNEMENT ET MOBILITÉ

Plan vélo (consignes, études)	0,36 M€
Capital SEM Mobilités	0,45 M€
Transp. Collec. (centre bus, études,...)	0,10 M€
PCAET, dont	0,99 M€
<i>Études chaleurs, énergies,...</i>	0,25M€
<i>Études et terrains Sygrie</i>	0,71M€
<i>AMI Hydrogène</i>	0,03M€
Déchets ménagers, dont	2,04 M€
<i>Achats bacs roulants</i>	0,90M€
<i>Travaux renov. Déchèterie VLB</i>	0,77M€
<i>Achats compost.-lombricompost.</i>	0,20M€
<i>Études, subv. & travaux Col. enterrées et PAV</i>	0,12M€
	3,95 M€



LES PRINCIPAUX PROGRAMMES RÉALISÉS EN 2021

SPORT

Stade Hunebelle	2,28 M€
Achat divers matériels piscines	0,11 M€
Études, travaux, aménagements, dont	1,23 M€
<i>Piscine de Clamart</i>	<i>0,17 M€</i>
<i>Piscine du Plessis-Robinson</i>	<i>0,14 M€</i>
<i>Piscine Montrouge</i>	<i>0,27 M€</i>
<i>Piscine Sceaux</i>	<i>0,37 M€</i>
	3,62 M€



DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE ET TERRITORIAL

Bio Parc	2,27 M€
Bâtiment Fahrenheit	2,26 M€
Maison des entrepreneurs	0,08 M€
Fonds résilience IDF	0,25 M€
Consignations sur acquisitions	3,53 M€
Acquisitions et frais acquisitions	16,25 M€
	24,64 M€





LES EMPRUNTS ET LA DETTE

	2018	2019	2020	2021
Stock de dette au 31/12/N en €	109 416 568	146 755 853	162 058 888	180 471 333

- 3 nouveaux emprunts réalisés en 2021 par deux emprunts sur revolving (12M€ à Euribor 3mois+0,83% et 13M€ à Euribor 3 mois+0,49%) et un emprunt Caisse des dépôts pour 4,3M€ (livret A+ 0,6%) engagé dans le cadre de l'opération des logements étudiants Charlotte Perriand sur la RUA.
- Au 31 décembre 2021, le taux moyen du capital restant dû est de 1,28% pour une durée de vie moyenne de 7 ans et 4 mois. La dette bancaire est à 24,5% à taux variable.
- 100% de la dette est classée en A1 (aucun produit structuré, dette exclusivement en euros).
- Le taux de charge annuelle de la dette (capital+intérêt remboursés de l'année/recettes réelles nettes de fonctionnement) est de 12%, soit une qualification de « confortable ».
- Si la totalité de l'épargne cumulée non affectée et les actifs immobiliers acquis en vue de leurs cessions étaient utilisés au désendettement, l'encours de dette serait inférieur à 50M€.

Évolution de l'endettement 2021

Encours au 31/12/2020	162,06 M€
Capital remboursé en 2021	-10,95 M€
Emprunts nouveaux 2021	29,36 M€
Encours au 31/12/2021	180,47 M€

Désendettement

<i>Excédents de fonctionnement cumulés</i>	-107,84 M€
<i>Actifs immobiliers cessibles</i>	-22,78 M€
Endettement	49,85 M€

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT



- La perception de la participation au financement de l'assainissement collectif (PFAC) est repoussée comptablement sur le résultat 2022 (estimation 1,17M€).
- L'augmentation du remboursement des dette du budget assainissement correspond à des opérations d'ajustement du passif demandées par la trésorerie pour un montant de 1,6M€.
- 13 rues ont fait l'objet de travaux d'assainissement sur l'ensemble de leur linéaire. A ce nombre viennent s'ajouter les nombreux travaux ponctuels communes avec la voirie et les études d'assainissement pour préparer les travaux 2022.

	2019	2020	2021
stock dette 31/12/N	67 219 967 €	61 976 430 €	65 773 766 €
Capacité désendettement (an)	6,8	8,2	11,6

		2019	2020	2021
E X P L O I T A T I O N	Achat, réparations maintenance	352 963 €	243 457 €	207 290 €
	Comssion recouv. redevance Veolia	17 903 €	84 368 €	77 285 €
	Autres charges	1 593 €		2 675 €
	Mise à dispo personnel	226 444 €	248 815 €	262 971 €
	Charge dette	1 212 092 €	1 131 677 €	1 063 926 €
	Charges exceptionnelles	18 179 €	144 169 €	485 102 €
	TOTAL DEPENSES	1 829 174 €	1 852 486 €	2 099 249 €
	Redevance assainissement	7 092 381 €	7 105 728 €	7 259 529 €
	PFAC	4 643 318 €	2 174 894 €	
	Certificat raccordement			602 €
Produits exceptionnels	174 448 €	504 963 €	93 744 €	
TOTAL RECETTES	11 910 147 €	9 785 585 €	7 353 875 €	

EPARGNE DE GESTION	9 924 704 €	7 572 305 €	5 645 984 €
--------------------	-------------	-------------	-------------

		2019	2020	2021
I N V E S T	Dépenses équipement	7 581 105 €	7 996 584 €	7 281 142 €
	Subvention			97 661 €
	Remboursement capital	5 728 018 €	5 472 507 €	7 400 233 €
	TOTAL DEPENSES	13 309 123 €	13 469 091 €	14 779 037 €
	RAR	5 422 €	3 926 €	856 €
	Emprunts	10 000 000 €		5 069 355 €
	FCTVA	1 677 590 €	1 131 101 €	1 496 594 €
	Subvention	3 570 792 €		1 436 717 €
	Affectation résultat			1 692 757 €
	TOTAL RECETTES	15 248 382 €	1 131 101 €	9 695 425 €
RAR	426 336 €	6 971 983 €	2 087 339 €	

BUDGETS ANNEXES DES THÉÂTRES



- La crise sanitaire a affecté les théâtres et cinémas d'octobre 2020 à mai 2021 pour l'accès et la fréquentation du public.
- TVH saison 2020-2021: 4 500 spectateurs, 15 spectacles (hors cinéma); peinture des locaux
- TJA saison 2020-2021: 3 490 spectateurs, 11 spectacles (hors cinéma); reprise effective en mai en raison des travaux marché du Trosy
- Les recettes exceptionnelles tiennent dans l'annulation de charges constatées d'avance les années précédentes

THÉÂTRE JEAN ARP DE CLAMART

		2019	2020	2021
f o n c t .	Charges générales	1 267 621 €	1 011 995 €	883 769 €
	Charges de personnel	1 003 972 €	777 527 €	749 738 €
	Charges exceptionnelles	5 471 €	169 805 €	77 808 €
	Total dépenses	2 277 064 €	1 959 327 €	1 711 315 €
	<hr/>			
i n v	Produits de service	231 330 €	136 381 €	160 224 €
	Revenus d'immeuble	64 022 €	1 384 €	2 500 €
	Dotations subventions	193 884 €	200 335 €	122 813 €
	Subvention d'équilibre	1 753 832 €	1 556 787 €	1 226 377 €
	Produits exceptionnels	34 333 €	71 008 €	203 998 €
Total recettes	2 277 401 €	1 965 895 €	1 715 913 €	
<hr/>				
	Dépenses équipement	188 863 €	132 099 €	286 374 €
	Recettes	187 243 €	125 529 €	281 778 €

THÉÂTRE VICTOR HUGO DE BAGNEUX

		2019	2020	2021
f o n c t .	Charges générales	573 303 €	532 022 €	525 804 €
	Charges de personnel	386 172 €	411 477 €	369 330 €
	Charges exceptionnelles	43 892 €	25 512 €	994 €
	Total dépenses	1 003 367 €	969 011 €	896 128 €
<hr/>				
i n v	Produits de service	99 700 €	30 458 €	31 877 €
	Dotations subventions	1 236 €	10 000 €	42 612 €
	Subvention d'équilibre	875 613 €	938 000 €	793 177 €
	Produits exceptionnels	74 958 €	42 002 €	101 718 €
	Total recettes	1 051 507 €	1 020 460 €	969 384 €
<hr/>				
	Dépenses équipement	140 409 €	72 977 €	101 242 €
	Recettes	92 270 €	21 528 €	49 092 €

BUDGET ANNEXE ZAC JEAN ZAY



- Participations des promoteurs à la ZAC: 12,7M€
- Reversement à la ville d'Antony au titre de la participation des promoteurs pour les équipements construits en maîtrise d'ouvrage directe de la ville d'Antony: 7,1M€
- Travaux et études réalisés sur la ZAC: 2,9M€
- Remboursement trop versés sur études: 11 k€
- Les dépenses d'investissement sont comptabilisées selon la méthode de la comptabilité de stocks afin d'incorporer au fur et à mesure le coût des prestations à la valeur de la ZAC.

fonct.	Dépenses: charges exceptionnelles	7 161 600 €
	Recettes: participations	12 727 590 €
Inv.	Dépenses: travaux, études	2 977 281 €
	Recettes (trop versés)	11 218 €