

**BUDGET ANNEXE
« GEMAPI »**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA
DECISION MODIFICATIVE N°1**

EXERCICE 2022

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « GEMAPI »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « GEMAPI »	3
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « GEMAPI »	3
2.2 La dette du budget annexe « GEMAPI »	4
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « GEMAPI »	5
4. La section d'exploitation du budget annexe « GEMAPI »	6
4.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	6
4.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	6
5. La section d'investissement du budget annexe « GEMAPI »	7
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	7
5.2 les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	7

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

La décision modificative n°1 du budget 2022 conduit à une variation des volumes de crédits de :

	Voté avant DM	Variation DM 2022	TOTAL 2022
Section de Fonctionnement	34 413 K€	0	34 413 K€
Section d'Investissement	16 209 K€	397 K€	16 606 K€

- ✓ + 397 K€ en section d'investissement.
- ✓ En section de fonctionnement, aucun ajustement n'est proposé. Cependant, des variations de crédits sont prévus n'ayant aucun impact budgétaire.

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « transports métropolitains » suite à la décision modificative n°1, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

Epargne de gestion courante	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles) => Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement
Epargne de gestion	= Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large => Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).
Epargne brute	= recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement => Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement
Epargne nette	= épargne brute - annuité en capital de la dette => Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement

Les ajustements proposés lors de la décision modificative 1 maintiennent les soldes d'intermédiaires de gestion à un niveau satisfaisant. Cette situation s'explique par un volume de recettes réelles de fonctionnement plus important par rapports aux dépenses réelles de fonctionnement avec le produit de la taxe GEMAPI de l'ordre de 21 M€. Les variations opérées n'ont aucun impact budgétaire en section de fonctionnement, il s'agit de mouvements de crédits réalisés à somme nulle.

Les principales variations concernent des opérations d'ordre budgétaire en section d'investissement, qui se composent en recettes et en dépenses.

En K€		Voté 2022	DM 2022	TOTAL 2022
Budgets annexes :				
Budget Annexe GEMAPI	<i>Recettes de gestion courante</i>	21 305 K€	0	21 305 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	10 252 K€	-1 K€	10 252 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	11 053 K€	1 K€	11 053 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	52%		52%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	10 078 K€	0	10 078 K€
	Résultat exceptionnel large	-10 078 K€	0	-10 078 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	975 K€	1 K€	975 K€
	Taux d'épargne de gestion	5%		5%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0	0	0
	<i>Recettes réelles</i>	21 305 K€	0	21 305 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	20 330 K€	-1 K€	20 330 K€
	Epargne brute (EBE)	975 K€	1 K€	975 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	5%		5%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	69 K€	0	69 K€
	Fonds de roulement			
	Epargne nette (ENE)	906 K€	1 K€	906 K€
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	4%		4%	

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

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

En K€	Stock de dette au 01/01/2022	Remboursement du capital de la dette en	Intérêts de la dette en 2022	Emprunt nouveau 2022	Stock de dette au 31/12/2022
Volume	2 007,21	69,25	85,46	0,00	1 937,96

Pour l'exercice 2022, aucun nouvel emprunt n'est proposé au vote.

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la programmation pluriannuelle d'investissement du budget annexe « GEMAPI » avec les principaux indicateurs de suivi.

En k€	Programmes	AP Montant initial	Montant prévisionnel initial restant à financer au 01/01/2022	AP variation annuelle BP+BS + DM 2022	Crédits de paiement voté 2022	AP reste à financer après le budget supplémentaire	Durée de résorption
118 737 k€	Environnement et cadre de vie	118 737 k€	106 881 k€	1500 k€	9271 k€	97 610 k€	11 ans

Le volume d'AP au 1er janvier 2022 s'élevait à 107 K€. Ainsi, en prenant en compte le volume de crédit de paiement voté en 2022, la durée de résorption des opérations s'étend sur 11 ans.

Il est proposé une augmentation du volume de l'autorisation de programme relative aux études et travaux sur le réseau Gemapi dans la perspective de l'accueil des Jeux Olympiques en 2024 de 1,5 M€.

4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Voté 2021	Voté 2022	DM octobre 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Recettes réelles	21 306 K€	21 305 K€	0	21 305 K€	0%
Recettes de gestion courante	21 306 K€	21 305 K€	0	21 305 K€	0%
013 - Atténuations de Charges	6 K€	5 K€		5 K€	0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	0	0		0	n/a
73 - Impôts et Taxes	21 300 K€	21 300 K€		21 300 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante		0		0	n/a
Autres recettes de fonctionnement	0	0		0	n/a
77 - Produits exceptionnels		0		0	n/a
Recettes d'ordre	3 K€	3 K€	0	3 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 K€	3 K€		3 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	21 309 K€	21 308 K€	0	21 308 K€	0%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1	423 K€	13 104 K€		13 104 K€	0%
Total des Recettes d'exploitation cumulées	21 732 K€	34 413 K€	0	34 413 K€	0%

Il est proposé aucune variation de crédits à la décision modificative.

4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Voté 2021	Voté 2022	DM octobre 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Dépenses réelles	9 402 K€	20 421 K€	-1 K€	20 420 K€	0%
Dépenses de gestion courante	8 880 K€	10 252 K€	-1 K€	10 252 K€	0%
011 - Charges à caractère général	3 796 K€	3 057 K€	-52 K€	3 006 K€	-2%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	828 K€	1 015 K€	-99 K€	916 K€	-10%
014 - Atténuations de Produits	50 K€	250 K€	150 K€	400 K€	60%
65 - Autres charges de gestion courante	4 206 K€	5 930 K€		5 930 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	522 K€	10 168 K€	0	10 168 K€	0%
66 - Charges financières	147 K€	90 K€		90 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	10 K€	0		0	n/a
68 - provisions	365 K€	10 078 K€		10 078 K€	0%
Dépenses d'ordre	12 329 K€	13 992 K€	1 K€	13 993 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement	11 945 K€	13 636 K€	0	13 636 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	385 K€	356 K€	1 K€	357 K€	0%
Total dépenses de fonctionnement	21 732 K€	34 413 K€	0 K€	34 413 K€	0%
D 002 Résultat reporté ou anticipé n-1					
Total dépenses de fonctionnement cumulées	21 732 K€	34 413 K€	0 K€	34 413 K€	0%

Il est proposé aucune variation de crédits à la décision modificative. Cependant des ajustements de crédits sont réalisés notamment afin de prendre en compte les dégrèvements GEMAPI à hauteur de 150 k€ et des ajustements de crédits en matière de charges de personnel et des crédits relatifs aux charges locatives.

5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Voté 2021	Voté 2022	DM octobre 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Dépenses réelles	12 326 K€	14 041 K€		14 041 K€	0%
Dépenses d'équipement	12 228 K€	9 271 K€		9 271 K€	0%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)		0		0	n/a
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)		0		0	n/a
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)		0		0	n/a
Total des opérations d'équipement	12 228 K€	9 271 K€	1 K€	9 272 K€	0%
Dépenses financières	98 K€	4 769 K€		4 769 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	98 K€	69 K€		69 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières		4 700 K€		4 700 K€	0%
Dépenses d'ordre	1 589 K€	465 K€		465 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	3 K€	3 K€		3 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	1 586 K€	462 K€	396 K€	859 K€	86%
Total dépenses d'investissement	13 915 K€	14 506 K€	397 K€	14 903 K€	3%
D 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1"	545 K€	1 703 K€		1 703 K€	0%
Total dépenses d'investissement cumulées	14 460 K€	16 209 K€	397 K€	16 606 K€	2%

Il est proposé un ajustement de 397 k€ en dépenses d'investissement afin de tenir compte des écritures d'ordre budgétaire relatives aux intégrations d'études, compensées par une écriture équivalente en recette.

Pour 2022, le montant des dépenses d'investissement s'établit à 16 606 k€.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Voté 2021	Voté 2022	DM octobre 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Recettes réelles	545 K€	1 754 K€		1 754 K€	0
Recettes d'équipement	0	0		0	n/a
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)		0		0	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		0		0	n/a
Recettes financières	545 K€	1 754 K€		1 754 K€	0
10- Dotations, fonds divers, réserves	545 K€	1 754 K€		1 754 K€	0
27 - Autres immobilisations financières		0		0	n/a
Recettes d'ordre	13 915 K€	14 454 K€	397 K€	14 851 K€	0 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement	11 945 K€	13 636 K€	0	13 636 K€	0
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	385 K€	356 K€	1 K€	357 K€	0 K€
041 - Opérations patrimoniales	1 586 K€	462 K€	396 K€	859 K€	0 K€
Total recettes d'investissement	14 460 K€	16 209 K€	397 K€	16 606 K€	0 K€
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0		0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	14 460 K€	16 209 K€	397 K€	16 606 K€	0 K€

Il est proposé un ajustement de 397 k€ en recettes d'investissement afin de tenir compte des écritures d'ordre budgétaire relatives aux intégrations d'études.

Pour 2022, le montant des recettes d'investissement s'établit à 16 606 k€.