

BUDGET ANNEXE
« CT5 - ENTREPRISE »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA
DECISION MODIFICATIVE N°1

EXERCICE 2022

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « CT5 - ENTREPRISES »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « CT5 - ENTREPRISES »	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT5 - ENTREPRISES »	4
2.2 La dette du budget annexe « CT5 - ENTREPRISES »	5
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT5 - ENTREPRISES »	6
4. La section d'exploitation du budget annexe « CT5 - ENTREPRISES »	7
4.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°2	7
4.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°2	8
5. La section d'investissement du budget annexe « CT5 - ENTREPRISES »	9
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2	9
5.2 les recettes d'investissement de la décision modificative n°2	10

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ENTREPRISES »

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

- ✓ + 1 260 K€ en section d'investissement
- ✓ + 30 K€ en section de fonctionnement

	Voté BP + BS 2022	Variation DM 1- 2022	TOTAL 2022
Section de Fonctionnement	4 063 K€	30 K€	4 093 K€
Section d'Investissement	3 960 K€	1 260 K€	5 220 K€

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ENTREPRISES »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ENTREPRISES »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT5 - ENTREPRISES » 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

En K€		BP 2021	Total voté 2022	Total après DM	Evolution DM n°1	
Budgets annexes :					en M€	en %
Budget annexe XXXXX	Recettes de gestion courante	1 165 K€	1 152 K€	1 152 K€	0	0%
	Dépenses de gestion courante	571 K€	689 K€	689 K€	0	0%
	Epargne de gestion courante (EBG)	595 K€	463 K€	463 K€	0	0%
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	51%	40%	40%		
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	38 K€	713 K€	713 K€	0	-
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	21 K€	12 K€	12 K€	0	0%
	Résultat exceptionnel large	17 K€	701 K€	701 K€	0	0%
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	612 K€	1 164 K€	1 164 K€	0	0%
	Taux d'épargne de gestion	53%	101%	101%		
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	65 K€	46 K€	46 K€	0	
	Recettes réelles	1 204 K€	1 865 K€	1 865 K€	0	0%
	Dépenses réelles	656 K€	747 K€	747 K€	0	0%
	Epargne brute (EBE)	547 K€	1 118 K€	1 118 K€	0	0%
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	45%	60%	60%		
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0	0	0	0	
	Epargne nette (ENE)	547 K€	1 118 K€	1 118 K€	0	0%
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	45%	60%	60%		

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ENTREPRISES »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « CT5 – ENTREPRISES »

Aucune variation n'est à constater.

En k€	Stock de dette au 01/01/2022	Remboursement du capital de la dette en 2022	Intérêts de la dette en 2022	Emprunt inscrit BP+BS 2022	Variation DM1-2022 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022
Volume	1 906 K€	277 K€	46 K€	0	0	-15%

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ENTREPRISES »

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la PPI du budget annexe « CT5 – Entreprises » avec les principaux indicateurs de suivi.

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2022	AP Variation annuelle du volume BP + BS 2022	AP Variation annuelle du volume total (BP+DM+BS)	AP Variation annuelle du volume DM 1- 2022	Crédit de paiement voté 2022	AP reste à financer après le Budget Supplémentaire	Durée de Résorption
5 034 K€	17501B- ENTREPRISES	2 359 K€	2 065 K€	2 675 K€	2 675 K€	0	36 010 K€	1 433 K€	0 Ans

4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ENTREPRISES »

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

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	1 204 K€	1 865 K€	0	1 865 K€	0%
Recettes de gestion courante	1 165 K€	1 152 K€	0	1 152 K€	0%
013 - Atténuations de Charges					
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 165 K€	1 152 K€		1 152 K€	
73 - Impôts et taxes sauf 731		0 K€		0 K€	
74 - Dotations et participations				0	
75 - Autres produits de gestion courante	0 K€			0	
Autres recettes de fonctionnement	38 K€	713 K€	0	713 K€	
76 - Produits financiers	9 K€	8 K€			
77 - Produits exceptionnels	29 K€	706 K€		706 K€	
Recettes d'ordre	534 K€	140 K€	30 K€	170 K€	21%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	534 K€	140 K€	30 K€	170 K€	21%
Total recettes d'exploitation	1 737 K€	2 004 K€	30 K€	2 034 K€	1%
002 - Excédent reporté	2 457 K€	2 058 K€		2 058 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	4 194 K€	4 063 K€	30 K€	4 093 K€	1%

La variation de +30 K€ au chapitre 042 relative à une dépense d'ordre au chapitre 040 en section d'investissement.

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

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	656 K€	747 K€	0	747 K€	0%
Dépenses de gestion courante	571 K€	689 K€	0	689 K€	0%
011 - Charges à caractère général	531 K€	562 K€			-100%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0				
014 - Atténuations de Produits	0				
65 - Autres charges de gestion courante	39 K€	127 K€			-100%
Autres dépenses d'exploitation	86 K€	59 K€	0	0	-100%
66 - Charges financières	66 K€	49 K€			
67 - Charges exceptionnelles	10 K€	10 K€			-100%
68 - provisions	10 K€				
Dépenses d'ordre	3 538 K€	3 316 K€	30 K€	3 346 K€	1%
023 - Virement à la section d'investissement	2 097 K€	3 027 K€	30 K€		-100%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 441 K€	289 K€			-100%
Total dépenses d'exploitation	4 194 K€	4 063 K€	30 K€	4 093 K€	1%
002 - Déficit reporté				0	
Total dépenses d'exploitation cumulées	4 194 K€	4 063 K€	30 K€	4 093 K€	1%

Il est proposé un ajustement de crédits au virement de la section d'investissement de 30 k€ afin d'équilibrer la section suite à une inscription de recette au chapitre 042.

5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ENTREPRISES »

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

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	3 050 K€	3 820 K€	0	277 K€	-93%
Dépenses d'équipement	2 728 K€	3 544 K€	0	0	-100%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)					
Total des opérations d'équipement	2 728 K€	3 544 K€			-100%
Dépenses financières	323 K€	277 K€	0	277 K€	
16 - Emprunts et dettes assimilées	323 K€	277 K€		277 K€	
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	534 K€	140 K€	1 260 K€	0	-100%
040 - Opérations de transfert entre sections	534 K€	140 K€	30 K€		-100%
041 - Opérations patrimoniales			1 230 K€		
Total dépenses d'investissement	3 584 K€	3 960 K€	1 260 K€	5 220 K€	32%
001 - Solde d'exécution négatif	68 K€				
Total dépenses d'investissement cumulées	3 652 K€	3 960 K€	1 260 K€	5 220 K€	32%

Il est proposé une augmentation de 1 260 k€ en dépenses d'investissement prenant en compte les ajustements suivants :

- + 30 K€ de crédits relatifs à dépense d'ordre suite à une reprise d'amortissement chapitre 040 ;
- + 1 230 K€ au chapitre 041 correspondant à l'intégration des dépenses du chapitre 23 vers le chapitre 21.

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

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	114 K€	39 K€	0	39 K€	
Recettes d'équipement	7 K€	0	0	0	
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)					
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	7 K€	0	0	0	
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	107 K€	39 K€	0	39 K€	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	68 K€				
1068 - Autres réserves					
27 - Autres immobilisations financières	39 K€	39 K€		39 K€	
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	3 538 K€	3 316 K€	1 260 K€	4 576 K€	38%
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 097 K€	3 027 K€	30 K€		-100%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 441 K€	289 K€	0 K€		-100%
041 - Opérations patrimoniales			1 230 K€		
Total recettes d'investissement	3 652 K€	3 355 K€	1 260 K€	4 615 K€	38%
001 - Solde d'exécution positif		605 K€			
Total des recettes d'investissement cumulées	3 652 K€	3 960 K€	1 260 K€	5 220 K€	32%

Il est proposé une augmentation de 1 260 k€ en recettes d'investissement prenant en compte les ajustements suivants :

- + 30 K€ de crédits relatifs au virement de la section de fonctionnement ;
- + 1 230 k€ de crédits au chapitre 041 afin de procéder aux écritures d'intégration.