



BUDGET ANNEXE

« OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

EXERCICE 2023

SOMMAIRE

1. Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « opérations d'aménagement »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.3 La dette du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « opérations d'aménagement »	5
4. La section de fonctionnement du budget annexe « opérations d'aménagement »	6
4.1 Les recettes de fonctionnement du budget supplémentaire	6
4.2 Les dépenses de fonctionnement du budget supplémentaire	7
5. La section d'investissement du budget annexe « opérations d'aménagement »	8
5.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	8
5.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	9

1. PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget supplémentaire a pour vocation de prendre en compte les résultats de l'exercice précédent, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permettent ainsi de prendre en compte des éléments nouveaux, non intégrés dans les documents budgétaires précédents.

Le budget supplémentaire du budget annexe « opérations d'aménagement » est voté en Conseil de Métropole.

Le budget supplémentaire qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif du 19 janvier 2023.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +48 K€ en section de fonctionnement.
- ✓ 0 K€ en section d'investissement.

En K€	BP+ DM 1 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
Section de Fonctionnement	91 160 K€	48 K€	91 208 K€
Section d'Investissement	86 750 K€	0	86 750 K€

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

2.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

A l'occasion du budget supplémentaire les résultats de l'exercice précédent sont repris.

	Résultats de clôture Fonctionnement/ Exploitation 2022 (A)	Résultats de clôture d'Investissement 2022 (B)	Restes à Réaliser en Recettes 2022 (C)	Résultats cumulés Investissement 2022 (B+C)	Part affectée à l'Investissement 2023 (D)	Solde maintenu en section de Fonctionnement/ Exploitation (A-D)
Budget annexe OPERATIONS D'AMENAGEMENT	1 611 K€	2 343 K€	0	2 343 K€	1 659 K€	-48 K€
CT1	2 830 K€	-1 659 K€		-1 659 K€	1 659 K€	1 171 K€
CT2	-1 706 K€	2 989 K€		2 989 K€		-1 706 K€
CT3	487 K€	1 012 K€		1 012 K€		487 K€

La section de fonctionnement du budget annexe opérations d'aménagement a dégagé en 2022 un résultat de clôture de **+1 611K€**. Ce résultat permet de couvrir le déficit en investissement de **-1 659K€** de l'ex territoire CT1. Le solde maintenu pour ce budget en section de fonctionnement s'élève à **-48 K€**.

A la clôture de l'exercice 2022, le résultat d'investissement est de **2 343 K€**. Il est inscrit et porté au compte 001 du budget supplémentaire 2023 en recette.

2.2 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant principalement un budget de gestion de stocks, les indicateurs d'épargne ne présentent pas de pertinence financière.

2.3 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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

En K€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt inscrit BP+DM 2023	Variation BS-2023 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023
Volume	55 758 K€	8 533 K€	2 041 K€	8 219 K€	-4 002 K€	-8%

L'affectation du résultat permet de réduire le recours à l'emprunt, cette baisse est de **-4 002 K€** soit **-8%** du stock de dette en 2023.

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant un budget de gestion de stocks, il n'y a pas d'opération d'investissement sur ce budget.

4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
Recettes réelles	1 712 K€	10 902 K€	48 K€	10 950 K€	0%
Recettes de gestion courante	1 712 K€	10 902 K€	48 K€	10 950 K€	0%
013 - Atténuations de Charges				0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 712 K€	10 902 K€	48 K€	10 950 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731				0	
74 - Dotations et participations				0	
75 - Autres produits de gestion courante	0		0 K€	0 K€	
Autres recettes de fonctionnement	0	0	0	0	
77 - Produits exceptionnels	0	0	0	0	
78 - Reprise sur amortissement	0	0	0	0	
Recettes d'ordre	84 656 K€	80 258 K€	0	80 258 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 327 K€	78 217 K€		78 217 K€	0%
043 - Opérations d'ordre intérieur de la section	1 329 K€	2 041 K€		2 041 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	86 368 K€	91 160 K€	48 K€	91 208 K€	0%
002 - Excédent reporté	0	0		0	
Total des Recettes de fonctionnement cumulées	86 368 K€	91 160 K€	48 K€	91 208 K€	0%

Les recettes du budget annexe « opérations d'aménagement », enregistre une hausse de **48K€**. Elles se déclinent comme suit :

- ✓ Chapitre 70, ajustement prévisionnelles des cessions.
- ✓ Chapitre 75, pour régularisation des centimes de TVA à la demande de la trésorerie.

4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
Dépenses réelles	9 985 K€	10 588 K€	0 K€	10 588 K€	0%
Dépenses de gestion courante	8 766 K€	8 547 K€	0 K€	8 547 K€	0%
011 - Charges à caractère général	8 766 K€	8 547 K€		8 547 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0	0	0	0	
014 - Atténuations de Produits				0	
65 - Autres charges de gestion courante	0	0	0 K€	0 K€	
Autres dépenses de fonctionnement	1 219 K€	2 041 K€	0	2 041 K€	0%
66 - Charges financières	1 219 K€	2 041 K€		2 041 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	0	0		0	
68 - provisions	0			0	
Dépenses d'ordre	73 538 K€	80 572 K€	0	80 572 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement	0	869 K€		869 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 208 K€	77 662 K€	0	77 662 K€	0%
043 - Opérations d'ordre intérieur de la section	1 329 K€	2 041 K€		2 041 K€	0%
Total dépenses de fonctionnement	86 368 K€	91 160 K€	0 K€	91 160 K€	0%
002 - Déficit reporté	2 845 K€		48 K€	48 K€	
Total dépenses de fonctionnement cumulées	89 213 K€	91 160 K€	48 K€	91 208 K€	0%

Le budget supplémentaire 2023 du budget annexe « opérations d'aménagement » présente une augmentation prévisionnelle des dépenses de **48K€**. Cette augmentation résulte de l'affectation du déficit reporté au chapitre 002.

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

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
Dépenses réelles	7 471 K€	8 533 K€	0	8 533 K€	0%
Dépenses d'équipement	0	0	0	0	
Dépenses financières	7 471 K€	8 533 K€	0	8 533 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 471 K€	8 533 K€		8 533 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées				0	
27 - Autres immobilisations financières				0	
Dépenses d'ordre	83 437 K€	78 217 K€	0	78 217 K€	
040 - Opérations de transfert entre sections	83 437 K€	78 217 K€	0	78 217 K€	
041 - Opérations patrimoniales	0		0	0	
Total dépenses d'investissement	90 908 K€	86 750 K€	0	86 750 K€	0%
001 - Solde d'exécution négatif	2 478 K€			0,00	
Total dépenses d'investissement cumulées	93 386 K€	86 750 K€	0	86 750 K€	0%

Aucun besoin de crédit au budget supplémentaire.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
Recettes réelles	17 796 K€	8 219 K€	-2 343 K€	5 876 K€	-29%
Recettes d'équipement	16 156 K€	8 219 K€	-4 002 K€	4 217 K€	-49%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	16 156 K€	8 219 K€	-4 002 K€	4 217 K€	-49%
Recettes financières	1 640 K€	0	1 659 K€	1 659 K€	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	1 640 K€	0		0	
1068 - Autres réserves			1 659 K€	1 659 K€	
165- Dépôts et cautionnements reçus		0		0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0		0	
Recettes d'ordre	72 208 K€	78 531 K€	0	78 531 K€	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	869 K€		869 K€	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 208 K€	77 662 K€		77 662 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales				0	
Total recettes d'investissement	90 004 K€	86 750 K€	-2 343 K€	84 407 K€	-3%
001 - Solde d'exécution positif	3 382 K€		2 343 K€	2 343 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	93 386 K€	86 750 K€	0	86 750 K€	0%

Le montant des recettes d'investissement du budget annexe « opérations d'aménagement » reste identique au budget primitif 2023.

Toutefois l'affectation de l'excédent au chapitre 001 d'un montant de **2 343 K€** et l'affectation au 1068 de **1 659K€** permettent de réduire le recours à l'emprunt de **-4 002K€**, soit une baisse de **-49%**.