



**BUDGET ANNEXE**  
**« REGIE D'ACTION SOCIALE »**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION DU BUDGET**  
**SUPPLEMENTAIRE**

**EXERCICE 2023**

## SOMMAIRE

<b>1. Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « régie d'action sociale »</b>	<b>3</b>
<b>2. La trajectoire financière du budget annexe « régie d'action sociale »</b>	<b>4</b>
2.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe «régie d'action sociale»	4
2.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « régie d'action sociale »	5
2.2 La dette du budget annexe « régie d'action sociale »	6
<b>3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « régie d'action sociale »</b>	<b>7</b>
<b>4. La section de fonctionnement du budget annexe «régie d'action sociale»</b>	<b>8</b>
4.1 Les recettes de fonctionnement du budget supplémentaire	8
4.2 Les dépenses de fonctionnement du budget supplémentaire	9
<b>5. La section d'investissement du budget annexe « régie d'action sociale »</b>	<b>10</b>
5.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	10
5.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	11

## 1. PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

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 est voté en Conseil de la Métropole.

Le budget supplémentaire du budget annexe « régie d'action sociale » se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 19 janvier 2023.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +38 K€ en section de fonctionnement.
- ✓ +21 K€ en section d'investissement.

En K€	BP+ DM 1 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
<b>Section de Fonctionnement</b>	1 621 K€	38 K€	1 659 K€
<b>Section d'Investissement</b>	11 K€	21 K€	32 K€

## 2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

### 2.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE «REGIE D'ACTION SOCIALE»

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

Résultats de clôture de fonctionnement (Exploitation) 2022 ( A )	Résultats de clôture d'investissement 2022 ( B )	Restes à Réaliser en recettes 2022 ( C )	Résultats cumulés d'investissement 2022 ( B+C )	Part affectée à l'investissement 2023 ( D )	Solde maintenu en section de fonctionnement (Exploitation) ( A-D )
0,00 K€	2,54 K€	0	2,54 K€	0	0,00 K€

La section de fonctionnement 2022 clôture avec un excédent de 0,01€. Il est maintenu en section de fonctionnement et porté au compte 002 du budget supplémentaire en recette.

La section d'investissement 2022 s'est clôturée avec un excédent de **2,54 K€**. Il est inscrit et porté au compte 001 du budget supplémentaire 2023 en recette.

## 2.2 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « régie d'action sociale » suite au budget supplémentaire, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

En K€		Total voté 2022	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
Budgets annexes :					en K€	en %
Budget annexe RAS	<i>Recettes de gestion courante</i>	1 673 K€	1 621 K€	1 659 K€	38 K€	2%
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 660 K€	1 610 K€	1 630 K€	20 K€	1%
	<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>13 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>29 K€</b>	18 K€	159%
	<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>		
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0	0	0	-
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0	0	0	0	
	<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	
	<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>13 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>29 K€</b>	18 K€	159%
	<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>		
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0	0	0	0	
	<i>Recettes réelles</i>	1 673 K€	1 621 K€	1 659 K€	38 K€	2%
	<i>Dépenses réelles</i>	1 660 K€	1 610 K€	1 630 K€	20 K€	1%
	<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>13 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>29 K€</b>	18 K€	159%
	<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>		
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)				0	
	<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>13 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>29 K€</b>	18 K€	159%
	<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>		

Le tableau relatif aux épargnes n'est pas pertinent au regard de l'activité de ce budget annexe.

---

## 2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

Sans objet pour ce budget qui ne supporte pas de dette.

### 3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

Le tableau ci-dessous présente l'unique programme qui apparaît dans la programmation pluriannuelle des investissements du budget annexe « régie d'action sociale » avec les principaux indicateurs de suivi.

Programmes	Montant initial restant à financer au 01/01/2023	AP Variation annuelle du volume total (BP+DM)	AP Variation annuelle du volume au BS	Credit de paiement voté 2023	AP reste à financer après le Budget Supplémentaire	Durée de Résorption (en années)
17501C-RAS	76 K€	0	0 K€	11 K€	64 K€	7 Ans
<b>Total</b>	<b>76 K€</b>	<b>0</b>	<b>0 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>64 K€</b>	<b>7 Ans</b>

Le volume d'Autorisation de Programme (AP) au 1er janvier 2023 s'élevait à **76 K€** et se traduit au travers d'un unique programme intitulé « Gestion de l'administration ». Le reste à financer s'établit à **64 K€**, en diminution de 11 K€ qui correspond au crédit de paiement voté en 2023. La durée de résorption est de 7 ans.

Cette autorisation de programme concerne l'opération « Acquisition de matériels, mobiliers, véhicule et autres ».

## 4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE «REGIE D'ACTION SOCIALE»

### 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
<b>Recettes réelles</b>	<b>1 673 K€</b>	<b>1 621 K€</b>	<b>38 K€</b>	<b>1 659 K€</b>	<b>2%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>1 673 K€</b>	<b>1 621 K€</b>	<b>38 K€</b>	<b>1 659 K€</b>	<b>2%</b>
013 - Atténuations de Charges		23 K€		23 K€	0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	365 K€	338 K€		338 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731	0	0		0	
74 - Dotations et participations	1 288 K€	1 241 K€	38 K€	1 279 K€	3%
75 - Autres produits de gestion courante	20 K€	19 K€		19 K€	0%
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
76 - Produits financiers	0	0		0	
77 - Produits exceptionnels	0	0		0	
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0	0	0	0	
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>1 673 K€</b>	<b>1 621 K€</b>	<b>38 K€</b>	<b>1 659 K€</b>	<b>2%</b>
002 - Excédent reporté	0	0	0 K€	0 K€	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>1 673 K€</b>	<b>1 621 K€</b>	<b>38 K€</b>	<b>1 659 K€</b>	<b>2%</b>

Une augmentation de la dotation du budget principal est nécessaire pour couvrir de nouvelles dépenses inscrites au budget supplémentaire qui sont l'ajustement de la masse salariale sur le chapitre 012 ainsi que le réajustement des amortissements.

## 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
<b>Dépenses réelles</b>	<b>1 660 K€</b>	<b>1 610 K€</b>	<b>20 K€</b>	<b>1 630 K€</b>	<b>1%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>1 660 K€</b>	<b>1 610 K€</b>	<b>20 K€</b>	<b>1 630 K€</b>	<b>1%</b>
011 - Charges à caractère général	1 049 K€	1 116 K€		1 116 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	502 K€	409 K€	20 K€	429 K€	5%
014 - Atténuations de Produits				0	
65 - Autres charges de gestion courante	109 K€	85 K€		85 K€	0%
<b>Autres dépenses d'exploitation</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
66 - Charges financières	0	0		0	
67 - Charges exceptionnelles	0	0		0	
68 - provisions	0				
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>13 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>18 K€</b>	<b>29 K€</b>	<b>159%</b>
023 - Virement à la section d'investissement			13 K€	13 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 K€	11 K€	5 K€	16 K€	41%
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>1 673 K€</b>	<b>1 621 K€</b>	<b>38 K€</b>	<b>1 659 K€</b>	<b>2%</b>
002 - Déficit reporté				0	
<b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>1 673 K€</b>	<b>1 621 K€</b>	<b>38 K€</b>	<b>1 659 K€</b>	<b>2%</b>

L'augmentation des dépenses est liée à :

- La paie (chapitre 012) qui a un besoin de crédits supplémentaires de 20 K€ pour un ajustement de la masse salariale.
- Aux amortissements chapitre 042 pour un montant de 5K€.

L'équilibre entre les recettes et les dépenses réelles permet d'effectuer un virement à la section d'investissement (chapitre 023) d'un montant de 13 K€ pour couvrir le besoin de crédits supplémentaires en investissement

## 5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

### 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
<b>Dépenses réelles</b>	<b>33 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>21 K€</b>	<b>32 K€</b>	<b>181%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>33 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>21 K€</b>	<b>32 K€</b>	<b>181%</b>
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)				0,00	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)				0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0,00	
Total des opérations d'équipement	33 K€	11 K€	21 K€	32 K€	181%
<b>Dépenses financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0	0		0	
26 - Participations et créances rattachées				0	
27 - Autres immobilisations financières				0	
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)				0	
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
040 - Opérations de transfert entre sections	0	0	0	0	
041 - Opérations patrimoniales	0		0	0	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>33 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>21 K€</b>	<b>32 K€</b>	<b>181%</b>
001 - Solde d'exécution négatif	0				
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>33 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>21 K€</b>	<b>32 K€</b>	<b>181%</b>

Les dépenses d'investissement enregistrent une augmentation de 21K€ pour un besoin de mobiliers lié à la création de deux antennes sur le périmètre de la métropole.

## 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
<b>Recettes réelles</b>	<b>3 K€</b>	<b>0 K€</b>	<b>0</b>	<b>0 K€</b>	<b>0%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)					
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		0	0	0	
21 - Immobilisations corporelles					
<b>Recettes financières</b>	<b>3 K€</b>	<b>0 K€</b>	<b>0</b>	<b>0 K€</b>	<b>0%</b>
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	3 K€	0 K€		0 K€	0%
1068 - Autres réserves				0	
165- Dépôts et cautionnements reçus		0		0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0		0	
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>13 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>18 K€</b>	<b>29 K€</b>	<b>159%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement		0	13 K€	13 K€	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 K€	11 K€	5 K€	16 K€	41%
041 - Opérations patrimoniales				0	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>16 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>18 K€</b>	<b>29 K€</b>	<b>158%</b>
001 - Solde d'exécution positif	17 K€		3 K€	3 K€	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>33 K€</b>	<b>11 K€</b>	<b>21 K€</b>	<b>32 K€</b>	<b>181%</b>

Les recettes d'investissement sont augmentées par l'ajustement des amortissements 5K€, du virement de la section de fonctionnement de 13K€ et de l'affectation du résultat excédentaire de 2022 pour un montant de 3K€.