

**BUDGET ANNEXE**  
**« MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION DU**  
**COMPTE ADMINISTRATIF**

**EXERCICE 2022**

## SOMMAIRE

<b>1. Présentation générale du compte administratif du budget annexe « marché d'intérêt national »</b>	<b>3</b>
<b>2. La trajectoire financière du budget annexe « marché d'intérêt national »</b>	<b>4</b>
2.1 Les indicateurs d'exécution budgétaire du budget annexe « marché d'intérêt national »	4
2.2 Le résultat de clôture du budget annexe « marché d'intérêt national »	4
2.3 Les indicateurs de gestion du budget annexe « marché d'intérêt national »	5
2.4 La dette du budget annexe « marché d'intérêt national »	5
<b>3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « marché d'intérêt national »</b>	<b>6</b>
3.1 Le volume des autorisations de programme	6
3.2 L'avancement des autorisations de programme	6
<b>4. La section d'exploitation du budget annexe « marché d'intérêt national »</b>	<b>7</b>
4.1 les recettes d'exploitation du compte administratif	7
4.2 Les dépenses d'exploitation du compte administratif	8
<b>5. La section d'investissement du budget annexe « marché d'intérêt national »</b>	<b>9</b>
5.1 Les dépenses d'investissement du compte administratif	9
5.2 les recettes d'investissement du compte administratif	10

## 1. PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

Alors que le budget primitif, le budget supplémentaire et les décisions modificatives constituent des états de prévisions, le compte administratif a pour objet de présenter les résultats de l'exécution budgétaire de l'année en permettant le rapprochement des autorisations votées par le Conseil de la Métropole avec les recettes et les dépenses réellement constatées sur l'exercice. Ces résultats sont repris au budget supplémentaire de l'année n+1.

Le compte administratif 2022 du budget annexe « marché d'intérêt national » présente la particularité d'être équilibré en section de fonctionnement grâce au versement d'une participation d'équilibre du budget principal afin de financer l'ensemble des dépenses courantes. En effet, la structure budgétaire du budget annexe présente la particularité de ne pas ou de peu disposer de recettes propres inhérente à l'activité.

## 2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

### 2.1 LES INDICATEURS D'EXECUTION BUDGETAIRE DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2022 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'exploitation:
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **86%** et correspond à un total de **4 199,20 K€** et en recettes le taux d'exécution s'élève à **86%**, correspondant à un total de titre émis égal à **4 199,20 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **4 059,70 K€** et les recettes réelles **4 199,20 K€**.
- ✓ En section d'investissement :
  - Le taux d'exécution global de la section en dépenses s'élève à **12%** et correspond à un total de mandats émis de **75,18 K€** ;
  - Le taux d'exécution global de la section en recettes s'élève à **75%** et correspond à un total de titres émis de **466,89 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **75,18 K€** et les recettes réelles **2,52 K€**.
- ✓ Le budget ne supporte pas d'emprunt.

### 2.2 LE RESULTAT DE CLOTURE DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

Le résultat de clôture s'établit comme suit :

En K€	Recettes 2022 (A)	Dépenses 2022 (B)	Section d'exécution 2022 C = A - B	Résultat reporté 2021 (D)	Résultat de clôture 2021 E = C + D	Restes à réaliser en recettes au 31/12/2022 (F)	Restes à réaliser en dépenses au 31/12/2022 (G)	Résultat cumulé 2022 = E + F - G
Section d'exploitation	4 199,29	4 199,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Section d'investissement	142,12	75,18	66,94	324,78	391,72	0,00	0,00	391,72
<b>Total Cumulé</b>	<b>4 341,41</b>	<b>4 274,47</b>	<b>66,94</b>	<b>324,78</b>	<b>391,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>391,72</b>

Le budget MIN enregistre un résultat de clôture à **391,72 k€** :

- ✓ La section d'exploitation affiche un résultat nul ;
- ✓ La section d'investissement affiche un excédent de **391,72 k€**

## 2.3 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

<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>
<b>Capacité dynamique de désendettement (en année)</b>	= encours de dette "n" / Epargne brute => <b>capacité théorique de la collectivité à rembourser sa dette</b> (nombre d'années théoriques qu'il faudrait à la collectivité pour rembourser l'intégralité de sa dette en y consacrant la totalité de son épargne brute).

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	CA 2021/2022	
				en K€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	6 079,79	4 671,44	3 859,29	-2 220,50	-37%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	3 812,80	4 435,94	4 034,97	222,17	6%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>2 266,99</b>	<b>235,50</b>	<b>-175,68</b>	<b>-2 442,67</b>	<b>-108%</b>
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>37%</b>	<b>5%</b>	<b>-5%</b>		<b>-112%</b>
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,04	229,17	340,00	339,97	954424%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	24,73	317,32	24,73	0,00	0%
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-24,69</b>	<b>-88,15</b>	<b>315,27</b>	<b>339,97</b>	<b>-1377%</b>
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>2 242,29</b>	<b>147,34</b>	<b>139,59</b>	<b>-2 102,70</b>	<b>-94%</b>
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>37%</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>		<b>-91%</b>
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Recettes réelles</i>	6 079,83	4 900,61	4 199,29	-1 880,54	-31%
<i>Dépenses réelles</i>	3 837,53	4 753,26	4 059,70	222,17	6%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>2 242,29</b>	<b>147,34</b>	<b>139,59</b>	<b>-2 102,70</b>	<b>-94%</b>
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>37%</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>		<b>-91%</b>
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)</i>	219,86	324,78	324,78	104,91	48%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>2 242,29</b>	<b>147,34</b>	<b>139,59</b>	<b>-2 102,70</b>	<b>-94%</b>
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>37%</b>		<b>3%</b>		

Les soldes intermédiaires de gestion se sont sensiblement dégradés entre 2022 et 2021. Cependant, l'analyse de la situation financière doit être relativisée dans la mesure où en 2022 aucun déficit de fonctionnement n'a été reporté et ce dernier ne figure pas dans le volume des dépenses de gestion courante.

Dans ces conditions, l'exercice 2022 est semblable à celui de 2021 avec des taux d'épargne de 3%.

## 2.4 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

Le budget ne supporte pas d'emprunt.

### 3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

La programmation des investissements regroupe les projets fixés par la Métropole en matière de politique publique.

Les dépenses réelles d'investissement comprennent les dépenses d'équipement gérées en Autorisations de Programme (AP) et Crédits de Paiement (CP). Ainsi, les volumes d'AP et de CP en 2021 présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

#### 3.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe des « marchés d'intérêt national », le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

Code opération	Libellé des 15 plus importantes opérations du budget primitif	Montant pluriannuel voté de l'opération au 31/12/2022	Mandaté antérieur	mandaté 2022	Taux d'avancement 2022 en %
2017102200	REALISATION DE TRAVAUX D'AMENAGEMENT MIN	1 200 000,00	491 969,68	75 177,65	16%

Le volume d'AP d'un montant de 1 200 k€ se répartit à travers une seule opération intitulée « Réalisation d'aménagement MIN ». Le taux d'avancement de cette dernière est de 16%.

#### 3.2 L'AVANCEMENT DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

	Montant pluriannuel voté des opérations au 31/12/2022	Mandaté antérieur	mandaté 2022	Taux d'avancement 2022 en %
Total des opérations inscrites au budget primitif	1 200 000,00	491 969,68	75 177,65	16%

## 4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

### 4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution CA 2021/2022 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>6 079,83</b>	<b>4 900,61</b>	<b>4 199,29</b>	<b>86%</b>	<b>-31%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>6 079,79</b>	<b>4 671,44</b>	<b>3 859,29</b>	<b>83%</b>	<b>-37%</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	14,42	115,80	803%	n/a
731- Fiscalité locale	24,73	-	-	-	-
74 - Dotations et participations	6 055,06	4 657,02	3 740,07	80%	-38%
75 - Autres produits de gestion courante	-	-	3,42	-	-
013-Atténuation des charges	-	-	-	-	-
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>0,04</b>	<b>229,17</b>	<b>340,00</b>	<b>148%</b>	<b>954424%</b>
76-Produits financiers	-	-	-	-	-
77 - Produits exceptionnels	0,04	229,17	340,00	148%	954424%
78 - Reprises sur provisions semi-budgétaires	-	-	-	0%	0%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>n/a</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-	-	-
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-	-	-
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>6 079,83</b>	<b>4 900,61</b>	<b>4 199,29</b>	<b>86%</b>	<b>-31%</b>
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	-	-	-	-
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>6 079,83</b>	<b>4 900,61</b>	<b>4 199,29</b>	<b>86%</b>	<b>-31%</b>

Le total des recettes de fonctionnement 2022 s'est élevé à 4 199,29 k€, soit un taux d'exécution de 86% par rapport aux crédits votés. Elles sont constituées principalement de la participation du budget principal à hauteur de 3 740,07 k€, en baisse de 38% correspondant à la fin des dépenses liées aux arriérés de loyers couvrant la période du 1<sup>er</sup> septembre 2019 au 31 mai 2022.

S'ajoute au chapitre 70 une recette d'un montant de de 116 k€ relative notamment à la régularisation de la redevance d'occupation des Arnavaux par la SOMIMAR pour les exercices de 2014 à 2022.

Au chapitre 77, le montant de 340 k€ est issu des régularisations des rattachements 2021.

## 4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution CA 2021/2022 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>3 837,53</b>	<b>4 753,26</b>	<b>4 059,70</b>	<b>85%</b>	<b>6%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>3 812,80</b>	<b>4 435,94</b>	<b>4 034,97</b>	<b>91%</b>	<b>6%</b>
011 - Charges à caractère général	1 765,09	2 979,17	2 808,26	94%	59%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	-	-	-	-	-
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	2 047,71	1 456,78	1 226,71	84%	-40%
014 - Atténuations de produits	-	-	-	-	-
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>24,73</b>	<b>317,32</b>	<b>24,73</b>	<b>8%</b>	<b>0%</b>
66 - Charges financières	-	-	-	-	-
67 - Charges exceptionnelles	24,73	317,32	24,73	8%	0%
68 - provisions	-	-	-	-	-
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>104,91</b>	<b>147,34</b>	<b>139,50</b>	<b>95%</b>	<b>33%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	-	0,00	-	n/a	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	104,91	147,34	139,50	95%	33%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-	n/a	n/a
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>3 942,44</b>	<b>4 900,61</b>	<b>4 199,20</b>	<b>86%</b>	<b>7%</b>
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	2 137,38		-	n/a	-100%
<b>Total des dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>6 079,82</b>	<b>4 900,61</b>	<b>4 199,20</b>	<b>86%</b>	<b>-31%</b>

Le total des dépenses de fonctionnement s'est élevé à 4 199,20 k€, soit un taux d'exécution de 86%, en diminution de 31% par rapport aux réalisations 2021 consécutive à la fin de l'inscription de charges de loyers correspondants à des arriérés couvrant la période du 1er septembre 2019 au 31 mai 2022, en vue de la conclusion d'un accord transactionnel conclu entre la Métropole et le GPMM.

Ainsi, les dépenses de la section de fonctionnement se décomposent de la manière suivante :

- Au chapitre 011 relatif aux charges à caractère général : 2 808,26 k€ de crédits correspondant à 947,73 k€ de dépenses relative aux arriérés de loyers du GPMM pour la période de septembre 2019 à décembre 2020, auxquels s'ajoutent 795 k€ de crédits relatifs à la taxe foncière ;
- Au chapitre 65 relatif aux autres charges de gestion courante : 1 226,71 k€ de crédits correspondant notamment :
  - ✓ 306 k€ de dépenses liées à la gestion de la déchetterie des Arnavaux en baisse conformément à l'avenant 16 prévoit une diminution de la contribution de la Métropole par rapport aux subventions d'équilibre ;
  - ✓ 128 k€ de crédits relatifs à la subvention d'exploitation Saumaty de la période du 1<sup>er</sup> août 2021 au 31 décembre 2012 (Avenant 15) ;
  - ✓ 597 k€ de crédits issus de rattachements relatifs à la subvention d'exploitation Saumaty.

## 5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

### 5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution CA 2021/2022 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>2,66</b>	<b>618,44</b>	<b>75,18</b>	<b>12%</b>	<b>2726%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>229,05</b>	<b>75,18</b>	<b>33%</b>	<b>n/a</b>
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-	-	-
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Opérations d'équipement	0,00	229,05	75,18	33%	n/a
<b>Dépenses financières</b>	<b>2,66</b>	<b>389,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>-100%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	-	5,05	-	-	-
27 - Autres immobilisations financières	-	384,34	-	-	-
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>104,91</b>	<b>4,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>-100%</b>
040 - Opérations de transfert entre sectio	104,91	0,00	-	-	n/a
041 - Opérations patrimoniales	-	4,89	-	0%	n/a
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>107,57</b>	<b>623,32</b>	<b>75,18</b>	<b>12%</b>	<b>-30%</b>
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	-	-	-
<b>Total des dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>107,57</b>	<b>623,32</b>	<b>75,18</b>	<b>12%</b>	<b>-30%</b>

Le total des dépenses d'investissement s'élève à 75,18 k€, soit un taux d'exécution de 12% par rapport aux crédits votés. Les dépenses ont concerné notamment l'achat d'une pompe de relevage (40k€) et d'une armoire électrique (24 k€).

## 5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution CA 2021/2022 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>2,66</b>	<b>146,31</b>	<b>2,52</b>	<b>2%</b>	<b>-5%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>146,31</b>	<b>2,52</b>	<b>2%</b>	<b>n/a</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)		-	-	n/a	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		146,31	-	0%	n/a
165 - Dépôts et cautionnements	-	-	2,52	n/a	n/a
23- Immobilisations en cours	-	-			
<b>Recettes financières</b>	<b>2,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>n/a</b>	<b>n/a</b>
10- Dotations, fonds divers, réserves	-	-	-	-	-
024- Produits des cessions d'immobilisations	-	-	-	-	-
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>104,91</b>	<b>152,23</b>	<b>139,59</b>	<b>92%</b>	<b>33%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	n/a	n/a
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	104,91	147,34	139,59	95%	33%
041 - Opérations patrimoniales	-	4,89	-	n/a	n/a
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>107,57</b>	<b>298,54</b>	<b>142,12</b>	<b>48%</b>	<b>32%</b>
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	219,86	324,78	324,78	100%	48%
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>327,44</b>	<b>623,32</b>	<b>466,89</b>	<b>75%</b>	<b>43%</b>

A l'instar de 2021, le budget annexe « marché d'intérêt national » ne dispose d'aucune recettes réelles d'investissement. En effet, les recettes de la section d'investissement sont uniquement constituées de l'amortissement de l'actif titré à hauteur de 139,12 k€ et de la reprise de l'excédent d'investissement 2020 à hauteur de 324,78 k€.