



BUDGET ANNEXE
« REGIE D'ACTION SOCIALE »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU
COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2022

TABLE DES MATIERES

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

1. PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

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.

Ce budget est majoritairement financé par la participation du budget principal qui représente 68,46% des recettes réelles.

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

2.1 LES INDICATEURS D'EXECUTION BUDGETAIRE DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

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

- ✓ En section de fonctionnement:
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **86%** et correspond à un total de **1446,77 K€** et en recettes le taux d'exécution s'élève à **86%**, correspondant à un total de titre émis égal à **1446,77 K€**;
 - Les dépenses réelles représentent **1433,74 K€** et les recettes réelles **1446,77 K€**.
- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution global de la section en dépenses s'élève à **92%** et correspond à un total de mandats émis de **30,26 K€** ;
 - Le taux d'exécution global de la section en recettes s'élève à **100%** et correspond à un total de titres émis de **32,80 K€**;
 - Les dépenses réelles représentent **30,26 K€** et les recettes réelles **3,25 K€**.
- ✓ Pas de dette sur ce budget

2.2 LE RESULTAT DE CLOTURE DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

Le résultat de clôture s'établit comme suit :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2021	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2022	RESULTATS DE L'EXERCICE 2022	RESULTATS DE CLOTURE 2022
FONCTIONNEMENT	-	-	0,00	0,00
INVESTISSEMENT	16,52	-	-13,98	2,54
TOTAL	16,52	-	-13,98	2,54

Le résultat de clôture 2022 présente un excédent en fonctionnement de **0,01€** et un excédent de + **2,54K€** en section d'investissement.

L'excédent d'investissement cumulé compense le résultat de l'exercice 2022 déficitaire de **13,98K€**.

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 2022 (D)	Solde maintenu en section de fonctionnement (Exploitation) (A-D)
0,00	2,54	0,00	2,54	0,00	0,00

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

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
Capacité dynamique de désendettement (en année)	= encours de dette "n" / Epargne brute => capacité théorique de la collectivité à rembourser sa dette (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>	1 096,02	1 672,61	1 446,61	350,59	32%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 088,18	1 659,59	1 433,74	345,56	32%
Epargne de gestion courante (EBG)	7,85	13,03	12,87	5,02	64%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	1%	1%	1%		24%
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,21	0,00	0,16	-0,05	-25%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,02	0,00	0,00	-0,02	-100%
Résultat exceptionnel large	0,20	0,00	0,16	-0,04	-19%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	8,04	13,03	13,03	4,98	62%
Taux d'épargne de gestion	1%	1%	1%		23%
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Recettes réelles</i>	1 096,24	1 672,61	1 446,77	350,53	32%
<i>Dépenses réelles</i>	1 088,20	1 659,59	1 433,74	345,55	32%
Epargne brute (EBE)	8,04	13,03	13,03	4,98	62%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	1%	1%	1%		23%
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	8,19	16,52	16,52	8,33	102%
Epargne nette (ENE)	8,04	13,03	13,03	4,98	62%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	1%		1%		

Il est constaté une augmentation de la capacité d'autofinancement en investissement de + 4.98 K€ par rapport au compte administratif 2021.

Le budget annexe ayant un équilibre financier assuré par une participation du budget principal et l'amortissement de l'actif étant limité, les épargnes ont en conséquence un niveau faible.

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

Sans objet.

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

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 2022 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 programmation pluriannuelle d'investissement relative au budget annexe de la « régie d'action sociale », le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2022	Variation annuelle du volume	Mandaté 2022	Reste à financer au 31/12/2022	Durée de Résorption (en années)
17501C RA 2019	148,70	105,76		30,26	75,50	4
Total	148,70	105,76	0,00	30,26	75,50	4

Le volume d'autorisations de programme s'élève à 148,70 K€ et se traduit au travers d'un unique programme intitulé « Gestion de l'administration ». Avec un montant restant à financer au 01/01/22 de 105,76 K€, le reste à financer s'établit au 31 décembre 2022 à 75,50 K€, en diminution de 30,26 K€ qui correspond au mandaté 2022. La durée de résorption est de 4 ans.

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

3.2 L'AVANCEMENT DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

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 %
2017503700	Acquisitions de matériels, mobilier, véhicules ras	148 695,40	42 934,32	30 256,45	49%

	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	148 695,40	42 934,32	30 256,45	49%

On constate un taux d'avancement global de 49% au 31/12/2022. Cette autorisation de programme est composée d'une seule 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 COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution 2021/2022 en %
Recettes réelles	1 096,24	1 672,61	1 446,77	86%	32%
Recettes de gestion courante	1 096,02	1 672,61	1 446,61	86%	32%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	98,07	365,00	402,25	110%	310%
74 - Dotations et participations	960,68	1 287,61	990,53	77%	3%
75 - Autres produits de gestion courante	28,17	20,00	29,15	146%	3%
013-Atténuation des charges	9,09	0,00	24,68		171%
Autres recettes de fonctionnement	0,21	0,00	0,16		-25%
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels	0,21	0,00	0,16		-25%
Recettes d'ordre	1,43	0,00	0,00		-100%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,43	0,00	0,00		-100%
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total recettes de fonctionnement	1 097,67	1 672,61	1 446,77	86%	32%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	-	-		
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 097,67	1 672,61	1 446,77	86%	32%

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 1 446,77K, soit un taux d'exécution de 86% et augmente de 32% par rapport à 2021. Cette augmentation est due à la vente de billetterie et autres locations.

Les recettes de fonctionnement sont majoritairement constituées de la participation du budget principal, qui représente 68,46% des recettes réelles, et par des produits des services, du domaine et ventes diverses de 27,80%.

4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution 2021/2022 en %
Dépenses réelles	1 088,20	1 659,59	1 433,74	86%	32%
Dépenses de gestion courante	1 088,18	1 659,59	1 433,74	86%	32%
011 - Charges à caractère général	600,70	1 049,26	986,22	94%	64%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	399,86	501,65	361,09	72%	-10%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	87,62	108,68	86,43	80%	-1%
Autres dépenses de fonctionnement	0,02	0,00	0,00		-100%
66 - Charges financières					
67 - Charges exceptionnelles	0,02	0,00	0,00		-100%
68 - provisions	-	-	-		
Dépenses d'ordre	9,48	13,03	13,03	100%	37%
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9,48	13,03	13,03	100%	37%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	1 097,67	1 672,61	1 446,77	86%	32%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	-	-		
Total des dépenses d'exploitation cumulées	1 097,67	1 672,61	1 446,77	86%	32%

Les dépenses totales de fonctionnement de l'exercice 2022 s'élèvent à 1 446,77 K€ soit une augmentation globale de 32% par rapport à 2021.

L'augmentation des dépenses réelles porte uniquement sur le chapitre 011 sur les natures suivantes :

- ✓ 60612 Energie et électricité
- ✓ 60622 Carburant
- ✓ 611 Prestations de services

Les coûts d'énergie ont fortement augmenté en 2022 et on constate également un accroissement des dépenses relatives aux locations et voyages (compensation de la situation sanitaire des années 2020 et 2021).

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

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution 2021/2022 en %
Dépenses réelles	0,14	32,80	30,26	92%	21754%
Dépenses d'équipement	0,14	32,80	30,26	92%	21754%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-		
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-		
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-		
23 - Immobilisations en cours	-	-	-		
Opérations d'équipement	0,14	32,80	30,26	92%	21754%
Dépenses financières	0,00	0,00	0,00		
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00		
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-		
Dépenses d'ordre	1,43	0,00	0,00		-100%
040 - Opérations de transfert entre sections	1,43	0,00	0,00		
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-		
Total dépenses d'investissement	1,57	32,80	30,26	92%	1824%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	-		
Total des dépenses d'investissement cumulées	1,57	32,80	30,26	92%	1824%

Sur l'exercice 2022, les principales dépenses sont dédiées à l'achat de matériel de bureau, de matériel informatique (PC portable) et d'un véhicule de tourisme pour un total de 30,26 K€.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution 2021/2022 en %
Recettes réelles	0,43	3,25	3,25	100%	662%
Recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00		
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)					
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)					
Recettes financières	0,43	3,25	3,25	100%	662%
10- Dotations, fonds divers,réserves	0,43	3,25	3,25	100%	662%
024- Produits des cessions d'immobilisations		0,00			
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-		
Recettes d'ordre	9,48	13,03	13,03	100%	37%
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9,48	13,03	13,03	100%	37%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-		
Total recettes d'investissement	9,90	16,28	16,28	100%	64%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	8,19	16,52	16,52	100%	
Total des recettes d'investissement cumulées	18,10	32,80	32,80	100%	81%

Les recettes d'investissement 2022 proviennent des amortissements pour 13,03 K€, du FCTVA pour 3,25 K€, ainsi que du solde d'exécution reporté de 2021 à hauteur de 16,52 K€.