



BUDGET ANNEXE DE L'ACTIVITE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2022

TABLE DES MATIERES

1. Présentation générale des comptes administratifs des budgets annexes de l'activité « opérations d'aménagement »	4
2. La trajectoire financière consolidée des budgets annexes de l'activité « opérations d'aménagement »	5
2.1 Les indicateurs de gestion consolidée des budgets annexes de l'activité « opérations d'aménagement »	5
2.2 La dette consolidée des budgets annexes de l'activité « opérations d'aménagement »	6
3. Le compte administratif du budget annexe « CT1 - opérations d'aménagement »	7
3.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT1 - opérations d'aménagement »	7
3.1.1 Les indicateurs d'exécution budgétaire du budget annexe « CT1 - opérations d'aménagement »	7
3.1.2 Le résultat de clôture du budget annexe « CT1 – opérations d'aménagement »	7
3.1.3 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT1 – opérations d'aménagement »	8
3.1.4 La dette du budget annexe « CT1 - opérations d'aménagement »	9
3.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT1 - opérations d'aménagement »	9
3.2.1 Le volume des autorisations de programme	9
3.2.2 L'avancement des autorisations de programme	9
3.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT1 - opérations d'aménagement »	10
3.3.1 Les recettes d'exploitation du compte administratif	10
3.3.2 Les dépenses d'exploitation du compte administratif	11
3.4 La section d'investissement du budget annexe « CT1 - opérations d'aménagement »	12
3.4.1 Les dépenses d'investissement du compte administratif	12
3.4.2 Les recettes d'investissement du compte administratif	13
4. Le compte administratif du budget annexe « CT2 – opérations d'aménagement »	14
4.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT2 - opérations d'aménagement »	14
4.1.1 Les indicateurs d'exécution budgétaire du budget annexe « CT2 – opérations d'aménagement »	14
4.1.2 Le résultat de clôture du budget annexe « CT2 – opérations d'aménagement »	14
4.1.3 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT2 – opérations d'aménagement »	16
4.1.4 La dette du budget annexe « CT2 – opérations d'aménagement »	17
4.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT2 – opérations d'aménagement »	17
4.2.1 Le volume des autorisations de programme	17
4.2.2 L'avancement des autorisations de programme	17
4.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT2 – opérations d'aménagement »	18
4.3.1 Les recettes d'exploitation du compte administratif	18
4.3.2 Les dépenses d'exploitation du compte administratif	19
4.4 La section d'investissement du budget annexe « CT2 – opérations d'aménagement »	20
4.4.1 Les dépenses d'investissement du compte administratif	20
4.4.2 Les recettes d'investissement du compte administratif	21
5. Le compte administratif du budget annexe « CT3 – opérations d'aménagement »	22
5.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT3 – opérations d'aménagement »	22
5.1.1 Les indicateurs d'exécution budgétaire du budget annexe « CT3 – opérations d'aménagement »	22
5.1.2 Le résultat de clôture du budget annexe « CT3 – opérations d'aménagement »	22
5.1.3 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT3 – opérations d'aménagement »	23
5.1.4 La dette du budget annexe « CT3 – opérations d'aménagement »	24

5.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT3 – opérations d'aménagement »	24
5.2.1 Le volume des autorisations de programme	24
5.2.2 L'avancement des autorisations de programme	24
5.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT3 – opérations d'aménagement »	25
5.3.1 Les recettes d'exploitation du compte administratif	25
5.3.2 Les dépenses d'exploitation du compte administratif	26
5.4 La section d'investissement du budget annexe « CT3 – opérations d'aménagement »	27
5.4.1 Les dépenses d'investissement du compte administratif	27
5.4.2 Les recettes d'investissement du compte administratif	28

1. PRESENTATION GENERALE DES COMPTES ADMINISTRATIFS DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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.

La réalisation d'une opération zones d'activités économiques ne correspond ni à l'exécution d'une mission de service public administratif ni à une activité relevant d'un service public à caractère industriel ou commercial.

Ce type d'opération d'aménagement doit être considéré comme un acte de gestion relevant du domaine privé de la Métropole et donc s'exercer dans un cadre budgétaire et comptable qui doit être différencié du budget principal.

Les terrains viabilisés, destinés à la vente au terme d'un cycle de production, n'ont pas pour vocation à entrer dans le patrimoine de la Métropole.

Aussi, l'instruction budgétaire et comptable M57 précise que les opérations d'aménagement de terrains doivent être obligatoirement décrites dans une comptabilité de stocks spécifique dans le cadre d'un budget annexe.

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE CONSOLIDEE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION CONSOLIDEE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Epargne de gestion courante	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel 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€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	CA 2021/2022	
				en K€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	2 675,12	1 711,56	6 358,72	3 683,60	138%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 078,29	8 766,06	850,65	-227,65	-21%
Epargne de gestion courante (EBG)	1 596,83	-7 054,50	5 508,08	3 911,25	245%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	60%	-412%	87%	106%	45%
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	1,53	0,00	0,00	-1,53	-100%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	n/a
Résultat exceptionnel large	1,53	0,00	0,00	-1,53	-100%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	1 598,36	-7 054,50	5 508,08	3 909,71	245%
Taux d'épargne de gestion	60%	-412%	87%	106%	45%
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	880,04	1 203,88	1 203,88	323,84	37%
<i>Recettes réelles</i>	2 676,65	1 711,56	6 358,72	3 682,07	138%
<i>Dépenses réelles</i>	1 958,33	9 969,95	2 054,53	96,20	5%
Epargne brute (EBE)	718,32	-8 258,39	4 304,19	3 585,87	499%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	27%	-483%	68%	97%	152%
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	7 150,00	7 050,00	7 050,00	-100,00	-1%
<i>Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	n/a
Epargne nette (ENE)	-6 431,68	-15 308,39	-2 745,81	3 685,87	-57%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-240%	-217%	-43%	100%	-82%

- ✓ L'épargne de gestion courante consolidée est en amélioration entre 2021 et 2022. Son taux atteint 87% en 2022.
- ✓ Les recettes et dépenses exceptionnelles étant nulles, le taux d'épargne de gestion est identique à celui de l'épargne de gestion courante.
- ✓ L'épargne brute évolue favorablement entre 2021 et 2022, passant de 27 % à 68 % en 2022. Elle couvre le remboursement du capital de la dette.
- ✓ L'épargne nette évolue positivement entre 2021 et 2022 même si elle reste négative. Cette situation s'explique par le fait qu'un nombre important d'opérations sont encore en cours de réalisation. Le taux d'épargne nette s'améliorera au fur et à mesure de la réalisation des ventes et de la diminution de l'emprunt.

2.2 LA DETTE CONSOLIDÉE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITÉ « OPERATIONS D'AMÉNAGEMENT »

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 01/01/2022	Remboursement du capital de la dette en 2022	Intérêts de la dette en 2022	Emprunt nouveau 2022	Stock de dette au 31/12/2022
Volume	55 808,20	7 050,00	931,83	7 000,00	55 758,20

L'encours de dette de l'activité « opérations d'aménagement » est portée uniquement par le budget « CT1 – opérations d'aménagement », les budgets « CT2 – Opérations d'aménagement » et « CT3 – opérations d'aménagement » n'ayant pas de dette.

3. LE COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET ANNEXE « CT1 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

3.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

3.1.1 LES INDICATEURS D'EXECUTION BUDGETAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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 **88 %** et correspond à un total de **68 116 K€** et en recettes le taux d'exécution s'élève à **90 %**, correspondant à un total de titre émis égal à **69 709 K€**;
 - Les dépenses réelles représentent **1 940 K€** et les recettes réelles **4 401 K€**.
- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution global de la section en dépenses s'élève à **85 %** et correspond à un total de mandats émis de **71 316,76 K€** ;
 - Le taux d'exécution global de la section en recettes s'élève à **84 %** et correspond à un total de titres émis de **72 135,52 K€**;
 - Les dépenses réelles représentent **7 050 K€** et les recettes réelles **7 000 K€**.

3.1.2 LE RESULTAT DE CLOTURE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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 / EXPLOITATION	1 237,35	0,00	1 592,69	2 830,04
INVESTISSEMENT	-2 477,91	0,00	818,76	-1 659,15
TOTAL	-1 240,56	0,00	2 411,45	1 170,89

Le résultat de clôture de l'exercice 2022 est positif. L'excédent d'exploitation 2022 permet de couvrir le déficit d'investissement cumulé.

3.1.3 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT1 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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>	2 182,19	0,00	4 401,93	2 219,74	102%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	720,12	4 800,78	736,60	16,47	2%
Epargne de gestion courante (EBG)	1 462,07	-4 800,78	3 665,33	2 203,26	151%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	67%		83%	99%	24%
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,32	0,00	0,00	-0,32	-100%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	n/a
Résultat exceptionnel large	0,32	0,00	0,00	-0,32	-100%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	1 462,39	-4 800,78	3 665,33	2 202,94	151%
Taux d'épargne de gestion	67%		83%	99%	24%
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	880,04	1 203,88	1 203,88	323,84	37%
<i>Recettes réelles</i>	2 182,51	0,00	4 401,93	2 219,41	102%
<i>Dépenses réelles</i>	1 600,16	6 004,67	1 940,48	340,32	21%
Epargne brute (EBE)	582,35	-6 004,67	2 461,45	1 879,10	323%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	27%		56%	85%	110%
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	7 150,00	7 050,00	7 050,00	-100,00	-1%
<i>Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	n/a
Epargne nette (ENE)	-6 567,65	-13 054,67	-4 588,55	1 979,10	-30%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-301%	-185%	-104%	89%	-65%

- ✓ L'épargne de gestion courante est en amélioration entre 2021 et 2022. Son taux atteint 83% en 2022.
- ✓ Les recettes et dépenses exceptionnelles étant nulles, le taux d'épargne de gestion est identique à celui de l'épargne de gestion courante.
- ✓ Le taux d'épargne brute est également en amélioration entre 2021 et 2022, même s'il est impacté par des intérêts d'emprunts plus important. Le taux passe de 27 % en 2021 à 56 % en 2022.

- ✓ Le taux d'épargne nette est en amélioration même s'il reste négatif. L'augmentation des ventes entre 2021 et 2022 et la légère diminution des annuités d'emprunt permettent de réduire le montant d'épargne négatif.

3.1.4 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Sans objet

3.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

3.2.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Sans objet

3.2.2 L'AVANCEMENT DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Sans objet

3.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT1 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

3.3.1 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 %
Recettes réelles	2 182,51	0,00	4 401,93	n/a	102%
Recettes de gestion courante	2 182,19	0,00	4 401,93	n/a	102%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 181,37	0,00	4 401,93	n/a	102%
731- Fiscalité locale	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
74 - Dotations et participations	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
75 - Autres produits de gestion courante	0,82	0,00	0,00	n/a	-100%
013-Atténuation des charges	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Autres recettes de fonctionnement	0,32	0,00	0,00	n/a	-100%
76-Produits financiers	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
77 - Produits exceptionnels	0,32	0,00	0,00	n/a	-100%
78 - Reprises sur provisions semi-budgétaires	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Recettes d'ordre	65 906,96	77 380,54	65 307,19	84%	-1%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 135,52	76 051,06	64 266,76	85%	-1%
043 - Opération ordre intérieur de la section	771,44	1 329,48	1 040,43	78%	35%
Total recettes de fonctionnement	68 089,48	77 380,54	69 709,12	90%	2%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	0,00	0,00	1 237,34	n/a	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	68 089,48	77 380,54	70 946,46	92%	4%

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 69 709,12 K€ avec un taux d'exécution de 90% par rapport à la prévision 2022. Elles sont en augmentation par rapport à 2020 (+2%).
- ✓ Les *recettes réelles* 2022 correspondent aux cessions de terrains de l'exercice. Elles sont réalisées à hauteur de 4 401,93 K€ et sont en augmentation par rapport à 2021 de 102%.
- ✓ Les *recettes d'ordre* font apparaître un taux d'exécution 2022 de 84%. Ces dépenses sont constituées des écritures de stocks propres à ce budget (chapitres 042 et 043).

3.3.2 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 %
Dépenses réelles	1 600,16	6 020,26	1 668,42	28%	4%
Dépenses de gestion courante	720,12	4 800,78	736,60	15%	2%
011 - Charges à caractère général	720,12	4 800,78	736,60	15%	2%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
014 - Atténuations de produits	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Autres dépenses de fonctionnement	880,04	1 219,48	931,83	76%	6%
66 - Charges financières	880,04	1 219,48	931,83	76%	6%
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
68 - provisions	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Dépenses d'ordre	66 597,92	71 360,27	66 175,95	93%	-1%
023 - Virement à la section d'investissement	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 826,48	70 030,79	65 135,52	93%	-1%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	771,44	1 329,48	1 040,43	78%	35%
Total dépenses de fonctionnement	68 198,08	77 380,54	67 844,37	88%	-1%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	-	-	n/a	n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	68 198,08	77 380,54	67 844,37	88%	-1%

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 67 844,37 K€, avec un taux d'exécution de 88%.
- ✓ Les *dépenses réelles* sont réalisées à hauteur de 1 668,42 K€, soit un taux d'exécution de 28%. Les dépenses à caractère général (011) ont un taux de réalisation de 15%, elles concernent essentiellement les frais de fonctionnement des services (électricité, location de bungalows).
- ✓ Les charges financières (chapitre 66) ont été réalisées à 76%.
- ✓ Les *dépenses d'ordre* affichent un taux de réalisation de 93% pour les écritures de stocks (chapitre 042).

3.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT1 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

3.4.1 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 %
Dépenses réelles	7 150,00	7 413,50	7 050,00	95%	-1%
Dépenses d'équipement	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
204 - Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
21 - Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
23 - Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Dépenses financières	7 150,00	7 413,50	7 050,00	95%	-1%
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 150,00	7 413,50	7 050,00	95%	-1%
27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Dépenses d'ordre	65 135,52	76 161,06	64 266,76	84%	-1%
040 - Opérations de transfert entre sections	65 135,52	76 161,06	64 266,76	84%	-1%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Total dépenses d'investissement	72 285,52	83 574,56	71 316,76	85%	-1%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	0,00	2 477,91	2 477,91	100%	n/a
Total des dépenses d'investissement cumulées	72 285,52	86 052,46	73 794,67	86%	2%

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à 73 794,67 K€, soit un taux d'exécution de 85% par rapport aux prévisions 2022. Ces dépenses sont constituées du remboursement du capital de la dette et des opérations de stocks.
- ✓ *Les dépenses réelles* sont réalisées à hauteur de 7 050,00 K€, soit un taux d'exécution de 95% par rapport à la prévision 2022. Elles sont constituées uniquement des remboursements du capital de la dette contractée pour les aménagements des ZAC.
- ✓ *Les dépenses d'ordre* font apparaître un taux d'exécution 2022 de 85%. Ces dépenses sont constituées des écritures de stocks propres à ce budget (chapitre 040).

3.4.2 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 %
Recettes réelles	12 000,00	16 021,67	7 000,00	44%	-42%
Recettes d'équipement	12 000,00	14 784,33	7 000,00	47%	-42%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	12 000,00	14 784,33	7 000,00	47%	-42%
23- Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Recettes financières	0,00	1 237,35	0,00	0%	n/a
10- Dotations, fonds divers, réserves	0,00	1 237,35	0,00	0%	n/a
024- Produits des cessions d'immobilisations	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Recettes d'ordre	65 826,48	70 030,79	65 135,52	93%	-1%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 826,48	70 030,79	65 135,52	93%	-1%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Total recettes d'investissement	77 826,48	86 052,46	72 135,52	84%	-7%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	77 826,48	86 052,46	72 135,52	84%	-7%

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à 72 135,52 K€, soit un taux d'exécution de 84% par rapport aux prévisions 2022. Elles permettent le remboursement de la dette et le financement des opérations de stocks.
- ✓ Le total des recettes d'investissement comporte les *recettes réelles* et les *recettes d'ordre*.
- ✓ Les *recettes réelles* 2022 sont réalisées à hauteur de 7 000,00 K€, soit un taux d'exécution de 47%.
- ✓ Les *recettes d'ordre* correspondent aux opérations de stocks exécutées à 84%.

4. LE COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.1.1 LES INDICATEURS D'EXECUTION BUDGETAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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 **27%** et correspond à un total de **872 K€** et en recettes le taux d'exécution s'élève à **33%**, correspondant à un total de titre émis égal à **2 010 K€**;
 - Les dépenses réelles représentent **61 K€** et les recettes réelles **1 390 K€**.
- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution global de la section en dépenses s'élève à **13%** et correspond à un total de mandats émis de **620 K€** ;
 - Le taux d'exécution global de la section en recettes s'élève à **42%** et correspond à un total de titres émis de **810 K€**;
 - Les dépenses réelles représentent **0 K€** et les recettes réelles **0 K€**.

4.1.2 LE RESULTAT DE CLOTURE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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 / EXPLOITATION	-2 844,59	-	1 138,46	-1 706,13
INVESTISSEMENT	2 799,32		190,13	2 989,45
TOTAL	-45,27		1 328,58	1 283,32

Le résultat de clôture de l'exercice 2022 est de 1 283 K€.

Le déficit en section de fonctionnement est lié au retard pris dans la vente des lots viabilisés sur les exercices antérieurs. On remarque que le déficit sur l'exercice 2022 est inférieur à celui de l'exercice 2021 passant de 2 844 K€ à 1 706 K€. Il est lié à la vente de plusieurs lots sur les différentes zones d'aménagement.

En K€	RECETTES 2022 (A)	DEPENSES 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 de fonctionnement	2 010,12	871,66	1 138,46	-2 844,59	-1 706,13			-1 706,13
Section d'investissement	810,43	620,30	190,13	2 799,32	2 989,45			2 989,45
Total Cumulé	2 820,55	1 491,96	1 328,58	-45,27	1 283,32	0,00	0,00	1 283,32

Le budget annexe « CT2 – opérations d'aménagement » se clôture avec un solde maintenu dans chacune des sections.

4.1.3 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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>	0,00	1 452,56	1 389,81	1 389,81	n/a
<i>Dépenses de gestion courante</i>	186,08	1 349,52	61,23	-124,85	-67%
Epargne de gestion courante (EBG)	-186,08	103,04	1 328,58	1 514,66	-814%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	0%	7%	96%		n/a
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	n/a
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	n/a
Résultat exceptionnel large	0,00	0,00	0,00	0,00	n/a
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	-186,08	103,04	1 328,58	1 514,66	-814%
Taux d'épargne de gestion	0%	7%	96%		n/a
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Recettes réelles</i>	0,00	1 452,56	1 389,81	1 389,81	n/a
<i>Dépenses réelles</i>	186,08	1 349,52	61,23	-124,85	-67%
Epargne brute (EBE)	-186,08	103,04	1 328,58	1 514,66	-814%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	0%	7%	96%		n/a
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)	1 857,10	2 799,32	2 799,32	942,22	51%
Epargne nette (ENE)	-186,08	103,04	1 328,58	1 514,66	-814%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	0%		96%		n/a

- ✓ L'épargne de gestion courante s'améliore entre 2021 et 2022 du fait de la vente de lots sur les zones d'activités de Meyreuil et La Roque d'Anthéron ainsi que le report des travaux sur des lots de la zone d'activité de Meyreuil et de Saint Cannat sur l'exercice suivant.
- ✓ Le taux est de 96% met en avant la capacité de financer les nouvelles acquisitions par la cession des lots viabilisés.

4.1.4 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Sans objet

4.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.2.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Sans objet

4.2.2 L'AVANCEMENT DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Sans objet

4.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution 2021/2022 en %
Recettes réelles	0,00	1 452,56	1 389,81	96%	n/a
Recettes de gestion courante	0,00	1 452,56	1 389,81	96%	n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	0,00	1 452,56	1 353,16	93%	
74 - Dotations et participations					
75 - Autres produits de gestion courante			36,65		
013-Atténuation des charges					
Autres recettes de fonctionnement	0,00	0,00	0,00		n/a
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels		0,00			
Recettes d'ordre	7 012,26	4 659,98	620,30	13%	-91%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 012,26	4 659,98	620,30	13%	-91%
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total recettes de fonctionnement	7 012,26	6 112,54	2 010,12	33%	-71%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	-	-		
Total des Recettes d'exploitation cumulées	7 012,26	6 112,54	2 010,12	33%	-71%

Le total des recettes de fonctionnement de l'exercice 2022 s'élèvent à 2 010,12 K€.

- ✓ En recettes réelles, la vente de lots viabilisés sur les zones d'activités des communes de Meyreuil et de la Roque d'Anthéron pour un montant total de 1 353,16 K€. Le taux de réalisation est de 93%.
- ✓ Les recettes d'ordre correspondent aux écritures de stock du budget. Elles s'élèvent à 620,30 K€

4.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution 2021/2022 en %
Dépenses réelles	186,08	1 349,52	61,23	5%	-67%
Dépenses de gestion courante	186,08	1 349,52	61,23	5%	-67%
011 - Charges à caractère général	186,08	1 349,52	61,23	5%	-67%
012 - Charges de personnel et frais assimilés					
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)					
Autres dépenses de fonctionnement	0,00	0,00	0,00		n/a
66 - Charges financières					
67 - Charges exceptionnelles					
68 - provisions	-	-	-		
Dépenses d'ordre	7 954,48	1 918,44	810,43	42%	-90%
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 954,48	1 918,44	810,43	42%	-90%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	8 140,56	3 267,96	871,66	27%	-89%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	2 844,59		0%	n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	8 140,56	6 112,54	871,66	14%	-89%

Les dépenses totales d'exploitation de l'exercice 2022 s'élèvent à 871,66 K€ soit une diminution globale de 14% par rapport à 2021.

Elles se décomposent comme il suit :

- ✓ Les charges à caractère général (chapitre 011) regroupent l'ensemble des dépenses d'études, d'achat de terrains et de travaux de viabilisation.
Les travaux de viabilisation et de démolitions prévus sur l'opération « Carreau de la Mine » à Meyreuil sont reportés sur l'exercice 2023.
Les travaux prévus sur la zone d'activité de Saint Cannat sont reportés sur l'exercice 2023.
- ✓ Les dépenses d'ordre en 2022 sont de 810,43 K€. Il s'agit des écritures de stock de ce budget.

4.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.4.1 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	0,00	57,78	0,00	0%	n/a
Dépenses d'équipement	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-		
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-		
21 - Immobilisations corporelles	-				
23 - Immobilisations en cours	-	-	-		
Opérations d'équipement					
Dépenses financières	0,00	57,78	0,00	0%	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	57,78	0,00	0%	n/a
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-		
Dépenses d'ordre	7 012,26	4 659,98	620,30	13%	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	7 012,26	4 659,98	620,30	13%	-91%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-		
Total dépenses d'investissement	7 012,26	4 717,76	620,30	13%	0%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	-		
Total des dépenses d'investissement cumulées	7 012,26	4 717,76	620,30	13%	0%

Le total des dépenses d'investissement s'élève à 620,30 K€, il correspond aux écritures d'intégration des terrains en cours d'aménagement ou aménagés dans les différents zones d'activités sur le budget annexe.

4.4.2 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	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
Recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)					
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)					
Recettes financières	0,00	0,00	0,00	n/a	n/a
10- Dotations, fonds divers, réserves					
024- Produits des cessions d'immobilisations					
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-		
Recettes d'ordre	7 954,48	1 918,44	810,43	42%	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	7 954,48	1 918,44	810,43	42%	-90%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-		
Total recettes d'investissement	7 954,48	1 918,44	810,43	42%	0%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé		2 799,32			
Total des recettes d'investissement cumulées	7 954,48	4 717,76	810,43	17%	0%

Le total des recettes d'investissement s'élève à 810,43K€. Cela correspond aux écritures de stock du budget annexe.

5. LE COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET ANNEXE « CT3 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

5.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

5.1.1 LES INDICATEURS D'EXECUTION BUDGETAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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 **11%** et correspond à un total de **309 K€** et en recettes le taux d'exécution s'élève à **28%**, correspondant à un total de titre émis égal à **797 K€**;
 - Les dépenses réelles représentent **52,82 K€** et les recettes réelles **566,98 K€**.
- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution global de la section en dépenses s'élève à **9%** et correspond à un total de mandats émis de **229,60 K€** ;
 - Le taux d'exécution global de la section en recettes s'élève à **25%** et correspond à un total de titres émis de **659,69 K€**;
 - Les recettes réelles représentent **403,11 K€** et sont constituées par l'affectation du résultat N-1.

5.1.2 LE RESULTAT DE CLOTURE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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 / EXPLOITATION	403,11	403,11	487,19	487,19
INVESTISSEMENT	582,39		430,10	1 012,49
TOTAL	985,50	403,11	917,28	1 499,68

Le budget 2022 enregistre un résultat global de clôture de **1 499,68 K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : **487,19 K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **1 012,49 K€** ;
- ✓ La part du résultat de fonctionnement 2021 affectée en 2022 à l'investissement s'élève à **403,11 K€**.

5.1.3 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT3 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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 %
Recettes de gestion courante	492,93	259,00	566,98	74,05	15%
Dépenses de gestion courante	172,09	2 615,76	52,82	-119,27	-69%
Epargne de gestion courante (EBG)	320,84	-2 356,76	514,16	193,32	60%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	65%	-910%	91%		39%
Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775	1,21	0,00	0,00	-1,21	-100%
Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)	0,00	0,00	0,00	0,00	n/a
Résultat exceptionnel large	1,21	0,00	0,00	-1,21	-100%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	322,05	-2 356,76	514,16	192,11	60%
Taux d'épargne de gestion	65%	-910%	91%		39%
Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recettes réelles	494,14	259,00	566,98	72,84	15%
Dépenses réelles	172,09	2 615,76	52,82	-119,27	-69%
Epargne brute (EBE)	322,05	-2 356,76	514,16	192,11	60%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	65%	-910%	91%		39%
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	n/a
Epargne nette (ENE)	322,05	-2 356,76	514,16	192,11	60%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	65%		91%		

- ✓ L'épargne de gestion courante s'améliore en 2022 du fait de la réalisation de cessions mais également la diminution de travaux réalisés. Le taux passe de 65% en 2021 à 91% en 2022.
- ✓ N'ayant pas de dépenses et recettes exceptionnelles, ni d'emprunt pour le CT3, les taux d'épargne sont identiques au taux d'épargne de gestion.

5.1.4 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – OPERATIONS D’AMENAGEMENT »

Sans objet

5.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – OPERATIONS D’AMENAGEMENT »

5.2.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Sans objet

5.2.2 L’AVANCEMENT DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

Sans objet

5.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT3 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

5.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution 2021/2022 en %
Recettes réelles	494,14	259,00	566,98	219%	15%
Recettes de gestion courante	492,93	259,00	566,98	219%	15%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	490,09	259,00	566,33	219%	
74 - Dotations et participations					
75 - Autres produits de gestion courante	2,84	0,00	0,65		
013-Atténuation des charges					
Autres recettes de fonctionnement	1,21	0,00	0,00	#DIV/0!	-100%
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels	1,21	0,00			-100%
Recettes d'ordre	256,58	2 615,76	229,60		-11%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	256,58	2 615,76	229,60	9%	-11%
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total recettes de fonctionnement	750,72	2 874,76	796,58	28%	6%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	-	-		
Total des Recettes d'exploitation cumulées	750,72	2 874,76	796,58	28%	6%

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 796,58 K€, avec un taux d'exécution de 28%. Ces recettes d'exploitation sont en très légère augmentation par rapport à 2021 (+6%).
- ✓ Les recettes réelles 2022 sont réalisées à hauteur de 566,98 K€, soit un taux d'exécution de 219 % en augmentation depuis l'exercice précédent (+15%). Elles proviennent de cessions de terrains aménagés sur la Zone d'activité Eurofleury.

5.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022	Evolution 2021/2022 en %
Dépenses réelles	172,09	2 615,76	52,82	2%	-69%
Dépenses de gestion courante	172,09	2 615,76	52,82	2%	-69%
011 - Charges à caractère général	172,09	2 615,76	52,82		-69%
012 - Charges de personnel et frais assimilés					
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)					
Autres dépenses de fonctionnement	0,00	0,00	0,00		
66 - Charges financières					
67 - Charges exceptionnelles		0,00	0,00		
68 - provisions	-	-	-		
Dépenses d'ordre	175,52	259,00	256,58	99%	46%
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-		n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	175,52	259,00	256,58	99%	46%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	347,61	2 874,76	309,40	11%	-11%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	-	-		
Total des dépenses d'exploitation cumulées	347,61	2 874,76	309,40	11%	-11%

Le total des dépenses d'exploitation s'élève à 309,40 K€, soit un taux d'exécution de 11%. Le niveau de réalisation des dépenses de fonctionnement inscrit une baisse de 11% par rapport à 2021. Elles se décomposent comme il suit :

- ✓ Les dépenses réelles 2022 sont de 52,82 K€ soit un taux d'exécution de 2 % en diminution de 69% par rapport à 2021. Elles correspondent aux dépenses d'aménagement de terrains essentiellement sur les Zones d'activités Eurofleury, ZA des Plaines et Gandonne.
- ✓ Les dépenses d'ordre s'élèvent à 256,58 K€ avec un taux d'exécution de 99% et correspondent aux écritures de constatation des stocks.

5.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

5.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022
Dépenses réelles	1 078,73	0,00	0,00	
Dépenses d'équipement	0,00	0,00	0,00	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-	
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-	
21 - Immobilisations corporelles	-			
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	
Opérations d'équipement		0,00	0,00	
Dépenses financières	1 078,73	0,00	0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 078,73	0,00	0,00	
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
Dépenses d'ordre	256,58	2 615,76	229,60	9%
040 - Opérations de transfert entre sections	256,58	2 615,76	229,60	9%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total dépenses d'investissement	1 335,31	2 615,76	229,60	9%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	-	
Total des dépenses d'investissement cumulées	1 335,31	2 615,76	229,60	9%

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à 229,60 K€, soit un taux d'exécution de 9%.
- ✓ Ces dépenses correspondent aux écritures de constatation des stocks.

5.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2021	Total "voté" 2022	CA 2022	Taux d'exécution 2022
Recettes réelles	0,00	1 774,37	403,11	23%
Recettes d'équipement	0,00	1 371,26	0,00	0%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		1 371,26	-	0%
Recettes financières	0,00	403,11	403,11	100%
10- Dotations, fonds divers, réserves		403,11	403,11	100%
024- Produits des cessions d'immobilisations				
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
Recettes d'ordre	175,52	259,00	256,58	99%
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	175,52	259,00	256,58	99%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total recettes d'investissement	175,52	2 033,37	659,69	32%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé		582,39	0,00	0%
Total des recettes d'investissement cumulées	175,52	2 615,76	659,69	25%

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à 659,69 K€, soit un taux d'exécution de 25%.
- ✓ Ces recettes correspondent à l'affectation du résultat 2021 et aux écritures de constatation des stocks.