

**BUDGET ANNEXE**  
**« GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET**  
**PREVENTION DES INONDATIONS »**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION DU BUDGET**  
**PRIMITIF**

**EXERCICE 2024**

## SOMMAIRE

<b>1. Présentation générale du budget primitif du budget annexe « Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>3</b>
<b>2. La trajectoire financière du budget annexe « Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>4</b>
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »	4
2.2 La dette du budget annexe « Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »	5
<b>3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>6</b>
<b>4. La section d'exploitation du budget annexe « Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>7</b>
4.1 Les recettes d'exploitation du budget primitif	7
4.2 Les dépenses d'exploitation du budget primitif	8
<b>5. La section d'investissement du budget annexe « Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>9</b>
5.1 Les dépenses d'investissement du budget primitif	9
5.2 les recettes d'investissement du budget primitif	10

## 1. PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.

Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile, principe d'annualité budgétaire.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre.

Le budget primitif du budget annexe « Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » prévoit un total de crédits :

- ✓ en section de fonctionnement : 21 956 K€
- ✓ en section d'investissement : 15 207 K€.

Le budget primitif du budget annexe est voté en Conseil de la Métropole.

## 2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

### 2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe suite au budget primitif 2024, 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 M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023	Budget primitif	Evolution 2023 / 2024	
			2024	en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	21,31	21,33	21,84	0,51	2%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	10,25	12,04	13,71	1,67	14%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>11,05</b>	<b>9,29</b>	<b>8,13</b>	<b>-1,16</b>	<b>-12%</b>
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>51,9%</b>	<b>43,6%</b>	<b>37,2%</b>		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	10,08	20,00	0,00	-20,00	
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-10,08</b>	<b>-20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>0,97</b>	<b>-10,71</b>	<b>8,13</b>	<b>18,84</b>	<b>76%</b>
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>5%</b>	<b>-50%</b>	<b>37%</b>		
<i>Recettes réelles</i>	21,31	21,33	21,84	0,51	2%
<i>Dépenses réelles</i>	20,42	32,13	13,81	-18,33	-57%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>0,89</b>	<b>-10,80</b>	<b>8,03</b>	<b>18,84</b>	<b>174%</b>
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>4,2%</b>	<b>-50,6%</b>	<b>36,8%</b>		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et	0,07	0,07	0,08	0,01	9%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>0,82</b>	<b>-10,88</b>	<b>7,95</b>	<b>18,83</b>	<b>173%</b>
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>3,8%</b>	<b>-51,0%</b>	<b>36,4%</b>		
Encours de dette (au 31/12)	1,94	1,87	7,73	5,86	76%
<b>Capacité dynamique de désendettement</b>	<b>2,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>1,0</b>		

Le taux d'épargne nette progresse largement. Avec une stabilisation des recettes et une forte diminution des dépenses réelles (pas de provision pour risque sur l'exercice 2024), le taux d'épargne brut passe de -50,6% à +37%.

La capacité dynamique de désendettement est excellente puisque le remboursement de l'encours de dette est d'un 1 an.

## 2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations ».

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023	Intérêts de la dette en 2024	Remboursement du capital de la dette en 2024	Emprunt 2024	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2024
<b>Volume</b>	<b>1 941 K€</b>	<b>1 873 K€</b>	<b>97 K€</b>	<b>78 K€</b>	<b>5 935 K€</b>	<b>7 729 K€</b>

L'emprunt d'équilibre pour l'année 2024 est de 5 935 K€. Il sera revu lors du budget supplémentaire 2024 avec l'affectation des résultats 2023. L'encours de dette est estimé à 7 729K€.

### 3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la programmation pluriannuelle des investissements du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » avec les principaux indicateurs de suivi.

Libellé du programme	Libellé de l'autorisation de programme	Montant de l'autorisation de programme (en K€)	Montant réalisé au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiements voté 2023	Montant annuel des crédits de paiements budget primitif 2024
Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations	GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS GESTION MDTURE 2020-26	117 771 K€	5 560 K€	7 228 K€	7 905 K€
	GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS PROJET MDTURE 2020-26	42 479 K€	705 K€	5 879 K€	5 879 K€
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>160 250 K€</b>	<b>6 265 K€</b>	<b>13 107 K€</b>	<b>13 784 K€</b>
Logistique	LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-26	120 K€	0	0	30 K€
Numérique	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26	30 K€	0	0	15 K€
Parc Automobile	PARC AUTOMOBILE GESTION MDTURE 2020-26	186 K€	0	0	60 K€
	<b>TOTAL</b>	<b>160 586 K€</b>	<b>6 265 K€</b>	<b>13 107 K€</b>	<b>13 889 K€</b>

Le volume des autorisations de programme (AP) au 1<sup>er</sup> janvier 2024 s'élève à 160 586 K€ dont 13 889 K€ de crédits de paiement en 2024.

## 4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

### 4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET PRIMITIF

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023	Budget primitif 2024	Evolution 2023 / 2024 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>21,31</b>	<b>21,33</b>	<b>21,84</b>	<b>2,38%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>21,31</b>	<b>21,33</b>	<b>21,84</b>	<b>2,38%</b>
013 - Atténuations de charges	0,01	0,01	0,01	4,78%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses				
73 - Impôts et taxes	21,30	21,30	21,30	0,00%
74 - Dotations et participations		0,03	0,53	
75 - Autres produits de gestion courante		0,00	0,00	
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
76 - Produits financiers				
77 - Produits exceptionnels				
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>0,11</b>	<b>0,12</b>	<b>10,00%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,11	0,12	10,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>21,31</b>	<b>21,44</b>	<b>21,96</b>	<b>2,42%</b>
<b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>	<b>13,10</b>	<b>26,80</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total recettes de fonctionnement cumulées</b>	<b>34,41</b>	<b>48,24</b>	<b>21,96</b>	<b>-54,48%</b>

Pour 2024, les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 21,84M€, en légère hausse de 2,38% par rapport au total voté 2023.

Les recettes de fonctionnement, résultant essentiellement de la taxe GEMAPI, sont stables. L'augmentation des recettes résulte principalement des dotations et participations avec les dotations de compensation, à hauteur de 0,53 M€ pour 2024.

## 4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET PRIMITIF

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023	Budget primitif 2024	Evolution 2023 / 2024 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>20,42</b>	<b>32,13</b>	<b>13,81</b>	<b>-57,04%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>10,25</b>	<b>12,04</b>	<b>13,71</b>	<b>13,85%</b>
011 - Charges à caractère général	3,01	3,79	4,79	26,24%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,92	0,98	1,04	6,05%
014 - Atténuations de produits	0,40	0,70	0,70	0,00%
65 - Autres charges de gestion courante	5,93	6,57	7,18	9,34%
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>10,17</b>	<b>20,09</b>	<b>0,10</b>	<b>-99,52%</b>
66 - Charges financières	0,09	0,09	0,10	4,41%
67 - Charges exceptionnelles				
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	10,08	20,00	0,00	-100,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>0,36</b>	<b>0,65</b>	<b>1,37</b>	<b>112,56%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,36	0,65	1,37	112,56%
<b>Total dépenses de fonctionnement hors virement</b>	<b>20,78</b>	<b>32,78</b>	<b>15,18</b>	<b>-53,70%</b>
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>13,64</b>	<b>15,46</b>	<b>6,78</b>	<b>-56,16%</b>
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>34,41</b>	<b>48,24</b>	<b>21,96</b>	<b>-54,49%</b>

Pour 2024, les dépenses réelles de fonctionnement s'établissent à 13,81M€, en baisse de -57,04% par rapport au budget voté 2023. Cette diminution s'explique pour l'essentiel par une provision de 20M€ réalisée exceptionnellement en 2023.

## 5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

### 5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023	Budget primitif 2024	Evolution 2023 / 2024 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>14,04</b>	<b>16,00</b>	<b>13,97</b>	<b>-12,7%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>9,27</b>	<b>11,73</b>	<b>13,89</b>	
<b>Opérations pour le compte de tiers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
458 - Opérations pour le compte de tiers				
<b>Dépenses financières</b>	<b>4,77</b>	<b>4,27</b>	<b>0,08</b>	<b>-91,1%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,07	0,07	0,08	8,9%
26 - Participations et créances rattachées				
27 - Autres immobilisations financières	4,70	4,20	0,00	-100,0%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>0,86</b>	<b>1,16</b>	<b>1,24</b>	<b>7,1%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	0,00	0,11	0,12	10,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,86	1,05	1,12	6,8%
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>14,90</b>	<b>17,16</b>	<b>15,21</b>	<b>-11,4%</b>
<b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>	<b>1,70</b>	<b>0,90</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>16,61</b>	<b>18,06</b>	<b>15,21</b>	<b>-15,8%</b>

Pour 2024, les dépenses réelles d'investissement s'établissent à 13,97 M€, en baisse de -12,70% par rapport au budget voté 2023.

- ✓ Les opérations d'équipement concernent pour l'essentiel le paiement des contributions aux EPAGEs (5,17M€) et la phase 2 de l'aménagement pluvial du quartier Grave Médecins (3,95 M€)
- ✓ Au chapitre 16, 0,08M€ est prévu pour le remboursement de l'emprunt.

Concernant les opérations d'ordre, il s'agit d'inscrire des crédits pour les opérations patrimoniales (chapitre 041 : 1,12 M€).

## 5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023	Budget primitif 2024	Evolution 2023 / 2024 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>1,75</b>	<b>0,90</b>	<b>5,93</b>	<b>559,1%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,93</b>	
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le				
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)			5,93	
21 - Immobilisations corporelles				
23 - Immobilisations en cours				
<b>Opérations pour le compte de tiers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
458 - Opérations pour le compte de tiers				
<b>Recettes financières</b>	<b>1,75</b>	<b>0,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,0%</b>
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,05	0,00	0,00	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	1,70	0,90	0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)				
27 - Autres immobilisations financières				
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>1,22</b>	<b>1,70</b>	<b>2,50</b>	<b>47,0%</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,36	0,65	1,37	112,6%
041 - Opérations patrimoniales	0,86	1,05	1,12	6,8%
<b>Total recettes d'investissement hors virement</b>	<b>2,97</b>	<b>2,60</b>	<b>8,43</b>	<b>224,5%</b>
<b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>13,64</b>	<b>15,46</b>	<b>6,78</b>	<b>-56,2%</b>
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>16,61</b>	<b>18,06</b>	<b>15,21</b>	<b>-15,8%</b>

Pour 2024, les recettes réelles d'investissement s'établissent à 5,93M€. Elles correspondent à un emprunt d'équilibre inscrit au budget primitif, et qui sera ajusté lors de l'affectation des résultats au budget supplémentaire 2024.

Les autres recettes proviennent pour l'essentiel du virement de la section de fonctionnement (6,78M€) et des opérations patrimoniales (1,12M€).