



BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF

EXERCICE 2024

SOMMAIRE

1. Présentation générale du budget primitif du budget annexe « opérations d'aménagement »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.2 La dette du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « opérations d'aménagement »	5
4. La section d'exploitation du budget annexe « opérations d'aménagement »	6
4.1 Les recettes d'exploitation du budget primitif	6
4.2 Les dépenses d'exploitation du budget primitif	7
5. La section d'investissement du budget annexe « opérations d'aménagement »	8
5.1 Les dépenses d'investissement du budget primitif	8
5.2 Les recettes d'investissement du budget primitif	9

1. PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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 « opérations d'aménagement » prévoit un total de crédits :

- ✓ En section de fonctionnement: 88 786 K€
- ✓ En section d'investissement : 92 540 K€.

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

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant principalement un budget de gestion de stocks, les indicateurs d'épargne ne présentent pas de pertinence financière.

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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 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
Volume	55 758 K€	51 008 K€	2 261 K€	7 378 K€	14 566 K€	58 197 K€

Une augmentation des prévisions d'emprunt est constatée en attente des ventes.

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant principalement un budget de gestion de stocks, il n'y a pas d'opération d'investissement sur ce budget

4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023	Budget voté 2024	Evolution 2023 / 2024 en%
Recettes réelles	1 712	10 902	2 517	-77%
Recettes de gestion courante	1 712	10 902	2 517	-77%
013 - Atténuations de charges				
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 712	10 902	2 517	-77%
73 - Impôts et taxes				
74 - Dotations et participations				
75 - Autres produits de gestion courante	0	0	0	-100%
Autres recettes d'exploitation	0	0	0	
76 - Produits financiers				
77 - Produits exceptionnels				
Recettes d'ordre	84 656	82 965	86 268	4%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 327	80 924	84 007	4%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 329	2 041	2 261	11%
Total recettes d'exploitation	86 368	93 866	88 786	-5%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0	1 611	0	-100%
Total recettes d'exploitation cumulées	86 368	95 477	88 786	-7%

Pour 2024, les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 2 517 K€, en baisse de -77% par rapport au budget voté 2023. Elles sont conditionnées à la réalisation de cession.

Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 86 268 K€ en recettes.

4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023	Budget voté 2024	Evolution 2023 / 2024 en%
Dépenses réelles	9 986	10 588	8 551	-19%
Dépenses de gestion courante	8 766	8 547	6 288	-26%
011 - Charges à caractère général	8 766	8 547	6 288	-26%
012 - Charges de personnel et frais assimilés				
014 - Atténuations de produits				
017 - RSA / Régularisation de RMI				
65 - Autres charges de gestion courante	0	0	0	900%
Autres dépenses d'exploitation	1 219	2 041	2 262	11%
66 - Charges financières	1 219	2 041	2 262	11%
67 - Charges exceptionnelles				
68 - Dotations aux provisions, dépréciations				
Dépenses d'ordre	73 538	79 702	80 235	1%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 208	77 662	77 974	0%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 329	2 041	2 261	11%
Total dépenses d'exploitation hors virement	83 523	90 290	88 786	-2%
023 - Virement à la section d'investissement 002	0	5 187	0	-100%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	2 845	0	0	
Total dépenses d'exploitation	86 368	95 477	88 786	-7%

Pour 2024, les dépenses réelles de fonctionnement s'établissent à 8 551 K€, en baisse de -19% par rapport au budget voté 2023. Elles sont composées des charges à caractère général (chapitre 011) relatives aux achats et réalisation de travaux pour 6 288 K€ et des charges financières relatives aux intérêts d'emprunt (chapitre 66) pour 2 262 K€.

Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 8 235 K€ en dépenses.

5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023	Budget voté 2024	Evolution 2023 / 2024 en%
Dépenses réelles	7 471	8 533	8 533	0%
Dépenses d'équipement	0	0	0	
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)				
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)				
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				
Total des opérations d'équipement				
Opérations pour le compte de tiers	0	0	0	
458 - Opérations pour le compte de tiers				
Dépenses financières	7 471	8 533	8 533	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	7 471	8 533	8 533	0%
26 - Participations et créances rattachées				
27 - Autres immobilisations financières				
Dépenses d'ordre	83 437	80 924	84 007	4%
040 - Opérations de transfert entre sections	83 437	80 924	84 007	4%
041 - Opérations patrimoniales				
Total dépenses d'investissement	90 908	89 456	92 540	3%
Résultat reporté ou anticipé "n-1" 001	2 478	0	0	
Total dépenses d'investissement cumulées	93 386	89 456	92 540	3%

Les dépenses réelles s'établissent à 8 533 K€. Elles correspondent au remboursement de l'emprunt.

Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 84 007 K€ en dépenses.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023	Budget voté 2024	Evolution 2023 / 2024 en%
Recettes réelles	17 796	4 265	14 880	249%
Recettes d'équipement	16 156	4 265	14 880	249%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le				
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	16 156	4 265	14 880	249%
20 - Immobilisations incorporelles				
204 -Subventions d'équipement versées				
21 - Immobilisations corporelles				
23 - Immobilisations en cours				
Opérations pour le compte de tiers	0	0	0	
458 - Opérations pour le compte de tiers				
Recettes financières	1 640	0	0	
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)				
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	1 640	0	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)				
27 - Autres immobilisations financières				
Recettes d'ordre	72 208	77 662	77 660	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	72 208	77 662	77 660	0%
041 - Opérations patrimoniales				
Total recettes d'investissement hors virement	90 004	81 927	92 540	13%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	5 187	0	-100%
Résultat reporté ou anticipé "n-1" 001	3 382	2 343	0	-100%
Total recettes d'investissement	93 386	89 456	92 540	3%

Les recettes réelles composées uniquement d'emprunt s'établissent à 14 880 K€.

Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 77 660 K€ en dépenses