

BUDGET ANNEXE
« MARCHE D'INTERET NATIONAL »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU
COMPTE ADMINISTRATIF

EXERCICE 2023

SOMMAIRE

1. Présentation générale du compte administratif du budget annexe « marché d'intérêt national »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « marché d'intérêt national »	4
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
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « marché d'intérêt national »	6
3.1 Le volume des autorisations de programme	6
3.2 L'avancement des autorisations de programme	6
4. La section d'exploitation du budget annexe « marché d'intérêt national »	7
4.1 Les recettes d'exploitation du compte administratif	7
4.2 Les dépenses d'exploitation du compte administratif	8
5. La section d'investissement du budget annexe « marché d'intérêt national »	9
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 2023 du budget annexe « marché d'intérêt national » présente la particularité d'être équilibré en section d'exploitation 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 2023 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'exploitation:
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **100%** et correspond à un total de **5 295,99 K€** et en recettes le taux d'exécution s'élève à **100%**, correspondant à un total de titre émis égal à **5 295,99 K€** ;
 - Les dépenses réelles représentent **5 295,99 K€** et les recettes réelles **5 295,99 K€**.
- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution global de la section en dépenses s'élève à **0%** et correspond à un total de mandats émis de **0,48 K€** ;
 - Le taux d'exécution global de la section en recettes s'élève à **98%** et correspond à un total de titres émis de **529,44 K€**;
 - Les dépenses réelles représentent **0,48 K€** et les recettes réelles **0 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 2023 (A)	Dépenses 2023 (B)	Section d'exécution 2023 C = A - B	Résultat reporté 2022 (D)	Résultat de clôture 2022 E = C + D	Restes à réaliser en recettes au 31/12/2023 (F)	Restes à réaliser en dépenses au 31/12/2023 (G)	Résultat cumulé 2023 = E + F - G
Section d'exploitation	5 295,99	5 295,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Section d'investissement	137,72	0,48	137,24	391,72	528,96	0,00	0,00	528,96
Total Cumulé	5 433,71	5 296,47	137,24	391,72	528,96	0,00	0,00	528,96

Le budget annexe « marché d'intérêt national » enregistre un résultat de clôture 2023 à **528,96 K€** :

- ✓ La section d'exploitation affiche un résultat nul ;
- ✓ La section d'investissement affiche un excédent de **528,96 K€**.

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

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 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	CA 2022/2023	
				en K€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	3 859,29	5 313,11	5 295,99	1 436,70	37%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	4 034,97	5 168,27	5 158,27	1 123,30	28%
Epargne de gestion courante (EBG)	-175,68	144,83	137,72	313,40	-178%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	-5%	3%	3%		-157%
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	340,00	0,00	0,00	-340,00	-100%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	24,73	0,00	0,00	-24,73	-100%
Résultat exceptionnel large	315,27	0,00	0,00	-315,27	-100%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	139,59	144,83	137,72	-1,87	-1%
Taux d'épargne de gestion	3%	3%	3%		-22%
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Recettes réelles</i>	4 199,29	5 313,11	5 295,99	1 096,70	26%
<i>Dépenses réelles</i>	4 059,70	5 168,27	5 158,27	1 098,58	27%
Epargne brute (EBE)	139,59	144,83	137,72	-1,87	-1%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	3%	3%	3%		-22%
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)	324,78	391,72	391,72	66,94	21%
Epargne nette (ENE)	139,59	144,83	137,72	-1,87	-1%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	3%		3%		

Les soldes intermédiaires de gestion sont sensiblement identiques entre 2022 et 2023. Aucun déficit en section d'exploitation n'a été reporté en 2023. L'exercice 2023 est semblable à celui de 2022 avec des taux d'épargne moyen de 3%.

Ce budget ne supportant pas de dette, l'épargne de gestion, l'épargne brute et l'épargne nette sont identiques.

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 2023 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 « marché d'intérêt national », le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

En K€	Autorisation de programme	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2023	Variation annuelle du volume	Mandaté 2023	Reste à financer au 31/12/2023	Durée de résorption (en années)
1 000,00	Réalisation d'aménagement MIN	1 000,00	432,85	0,00	0,48	432,37	904
	Total	1 000,00	432,85	0,00	0,48	432,37	904

Le volume d'AP d'un montant de 1 000 K€ se répartit à travers une seule opération intitulée « Réalisation d'aménagement MIN ».

3.2 L'AVANCEMENT DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME

	Montant pluriannuel voté des opérations au 31/12/2023	Mandaté antérieur	mandaté 2023	Taux d'avancement 2023 en %
Total des opérations inscrites au budget primitif	1 000 000,00	567 147,33	478,95	57%

Code opération	Libellé des 15 plus importantes opérations du budget primitif	Montant pluriannuel voté de l'opération au 31/12/2023	Mandaté antérieur	mandaté 2023	Taux d'avancement 2023 en %
2017102200	AMENAGEMENTS MIN TRANSITION RESTRUCTURATION	1 000 000,00	567 147,33	478,95	57%

L'unique autorisation de programme votée pour un montant de 1 millions d'euros affiche un taux d'avancement global de 57%.

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

4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	Taux d'exécution 2023	Evolution CA 2022/2023 en %
Recettes réelles	4 199,29	5 313,11	5 295,99	100%	26%
Recettes de gestion courante	3 859,29	5 313,11	5 295,99	100%	37%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	115,80				-100%
731- Fiscalité locale					
74 - Dotations et participations	3 740,07	5 313,11	5 280,31	99%	41%
75 - Autres produits de gestion courante	3,42		15,68		359%
013-Atténuation des charges					
Autres recettes d'exploitation	340,00	0,00	0,00		-100%
76-Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	340,00				-100%
78 - Reprises sur provisions semi-budgétaires					
Recettes d'ordre	0,00	0,00	0,00		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections					
043 - Opération ordre intérieur de la section					
Total recettes d'exploitation	4 199,29	5 313,11	5 295,99	100%	26%
R 002 Résultat reporté ou anticipé					
Total des Recettes d'exploitation cumulées	4 199,29	5 313,11	5 295,99	100%	26%

Le total des recettes d'exploitation 2023 s'élève à 5 295,99 K€, soit un taux d'exécution de 100% par rapport aux crédits votés. Elles sont constituées principalement de la participation du budget principal à hauteur de 5 280,31 K€, en hausse de 41%

Cette augmentation est due à une régularisation de loyers impayés couvrant la période du 1^{er} septembre 2019 au 31 décembre 2022.

Au chapitre 75, le montant de 15,68 K€ est lié à des régularisations de rattachements 2022.

4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	Taux d'exécution 2023	Evolution CA 2022/2023 en %
Dépenses réelles	4 059,70	5 168,27	5 158,27	100%	27%
Dépenses de gestion courante	4 034,97	5 168,27	5 158,27	100%	28%
011 - Charges à caractère général	2 808,26	4 378,63	4 378,63	100%	56%
012 - Charges de personnel et frais assimilés			0,00		
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	1 226,71	789,65	779,65	99%	-36%
014 - Atténuations de produits					
Autres dépenses d'exploitation	24,73	0,00	0,00		-100%
66 - Charges financières					
67 - Charges exceptionnelles	24,73				-100%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	139,50	144,83	137,72	95%	-1%
023 - Virement à la section d'investissement		0,00			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139,50	144,83	137,72	95%	-1%
043 - Opérations ordre intérieur de la section					
Total dépenses d'exploitation	4 199,20	5 313,11	5 295,99	100%	26%
002 Déficit d'exploitation reporté de N - 1					
Total des dépenses d'exploitation cumulées	4 199,20	5 313,11	5 295,99	100%	26%

Le total des dépenses d'exploitation s'élève à 5 295,99 K€, soit un taux d'exécution de 100%, en augmentation de 26% par rapport à l'exercice 2022.

Cette hausse est consécutive à l'annulation de l'inscription de charges de loyers correspondants à des arriérés couvrant la période du 1er septembre 2019 au 31 décembre 2022.

Ainsi, les dépenses de la section d'exploitation se décomposent de la manière suivante :

- Au chapitre 011 relatif aux charges à caractère général : 4 378,63 K€ de crédits correspondant à 1 856,25 K€ de dépenses relatives aux arriérés de loyers du GPMM pour la période de septembre 2019 à décembre 2022, auxquels s'ajoutent 93,75 K€ de crédits relatifs à la taxe foncière ;
- Au chapitre 65 relatif aux autres charges de gestion courante : 779,65 K€ de crédits correspondant qui se déclinent de la manière suivante :
 - ✓ 118,99 K€ de dépenses liées à la gestion de la déchetterie des Arnavaux
 - ✓ 551,66 K€ de crédits relatifs à la subvention d'exploitation Saumaty
 - ✓ 109 K€ de crédits issus de rattachements relatifs à la gestion de la déchetterie des Arnavaux.

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

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	Taux d'exécution 2023	Evolution CA 2022/2023 en %
Dépenses réelles	75,18	536,55	0,48	0%	-99%
Dépenses d'équipement	75,18	168,52	0,48	0%	-99%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)					
204 - Immobilisations incorporelles					
21 - Immobilisations corporelles					
23 - Immobilisations en cours					
Opérations d'équipement	75,18	168,52	0,48	0%	-99%
Dépenses financières	0,00	368,03	0,00	0%	
16 - Emprunts et dettes assimilées					
27 - Autres immobilisations financières		368,03	0,00	0%	
Dépenses d'ordre	0,00	4,89	0,00	0%	
040 - Opérations de transfert entre sections					
041 - Opérations patrimoniales		4,89	0,00	0%	
Total dépenses d'investissement	75,18	541,44	0,48	0%	-99%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté					
Total des dépenses d'investissement cumulées	75,18	541,44	0,48	0%	-99%

Le total des dépenses d'investissement s'élève à 0,48 K€, soit un taux d'exécution de 0% par rapport aux crédits votés.

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU COMPTE ADMINISTRATIF

En K€	CA 2022	Total "voté" 2023	CA 2023	Taux d'exécution 2023	Evolution CA 2022/2023 en %
Recettes réelles	2,52	0,00	0,00		-100%
Recettes d'équipement	2,52	0,00	0,00		-100%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)					
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)					
165 - Dépôts et cautionnements	2,52				
23- Immobilisations en cours					
Recettes financières	0,00	0,00	0,00		
10- Dotations, fonds divers,réserves					
024- Produits des cessions d'immobilisations					
27 - Autres immobilisations financières					
Recettes d'ordre	139,59	149,72	137,72	92%	-1%
021 - Virement de la section d'exploitation					
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	139,59	144,83	137,72	95%	-1%
041 - Opérations patrimoniales		4,89		0%	
Total recettes d'investissement	142,12	149,72	137,72	92%	-3%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	324,78	391,72	391,72	100%	21%
Total des recettes d'investissement cumulées	466,89	541,44	529,44	98%	13%

Les recettes de la section d'investissement sont constituées de l'amortissement de l'actif titré à hauteur de 137,72 K€ et de la reprise de l'excédent d'investissement 2022 à hauteur de 391,72 K€.