



# **MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE**

## **RAPPORT DE PRESENTATION**

### **DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2022**

# A. L'équilibre du Budget Supplémentaire 2022

## Le bouclage du budget supplémentaire (Budget principal)

Le Budget Supplémentaire 2022 du budget principal intègre principalement :

- Les résultats de l'exercice 2021,
- Les crédits reportés de 2021
- Les ajustements de crédits sur 2022

Le tableau ci-dessous détaille l'ensemble des opérations du Budget Supplémentaire 2022 du budget principal:

FONCTIONNEMENT		DEPENSES	RECETTES
Reprise des éléments 2021	Reports	0	0
	Résultats	0	30,2
Nouvelles propositions	Evolution des crédits	17,8	23,5
Impact sur l'autofinancement	Amortissements, provisions	0	0,3
	Virement	36,2	
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>		<b>54</b>	<b>54</b>

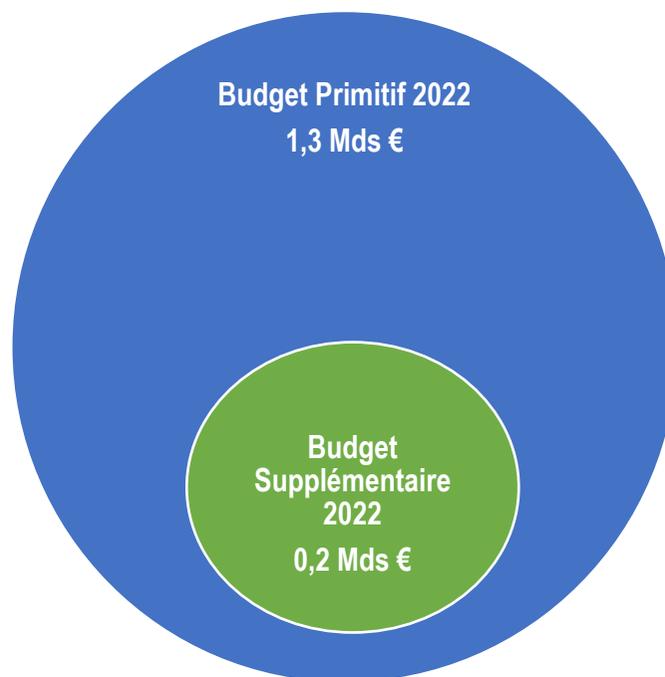
INVESTISSEMENT		DEPENSES	RECETTES
Reprise des éléments 2021	Reports	86,3	7,9
	Résultats	118,6	147,5
Nouvelles propositions	Evolution des crédits	-50,9	-10,5
Impact sur l'autofinancement	Amortissements, provisions	0,4	
	Virement		36,2
Impact sur l'emprunt (*)	Evolution des crédits		-26,8
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>		<b>154,4</b>	<b>154,4</b>
<b>TOTAL BS 2022</b>		<b>208,4</b>	<b>208,4</b>

(\*) inclus 50M€ de reports d'emprunt et -76,8M€ d'ajustement des prévisions 2022

La **baisse nette du recours à l'emprunt** au BS s'élève à **-26,8M€**, l'emprunt inscrit au BP du budget principal s'élève désormais à **285,2M€**.

Le budget principal total 2022 s'élève à un total de crédits de **1,5 Md€** :

- **1 347 M€** de crédits ouverts au titre du Budget Primitif 2022
- **208 M€** de crédits ouverts au titre du Budget Supplémentaire 2022



Ce Budget Supplémentaire est aussi l'occasion de proposer la création d'une AP de 10 M€ qui sanctuarise les 2 M€ annuels de fonds d'équipement aux communes pour les années 2022 à 2026.

## L'équilibre du budget supplémentaire 2022 (Budget principal)

La prise en compte des résultats et des reports de crédits 2021, ainsi que l'équilibre propre aux mesures nouvelles permet de renforcer les équilibres financiers et d'augmenter le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement de 36,2M€ supplémentaires :

EQUILIBRE DU BS 2022: BUDGET PRINCIPAL		
FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES
Reports		
Opérations d'ordre		325 000
<b>BS PROPOSITIONS NOUVELLES (*)</b>	<b>17 806 823</b>	<b>23 498 964</b>
Résultat de fonctionnement reporté		30 168 617
Virement à la section d'investissement	36 185 758	
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>53 992 581</b>	<b>53 992 581</b>
INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES
Virement de la section de fonctionnement		36 185 758
Reports	86 317 482	7 920 072
Opérations d'ordre	325 000	
<b>BS PROPOSITIONS NOUVELLES</b>	<b>-50 879 367</b>	<b>-10 457 471</b>
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)		147 524 941
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	118 625 568	
<b>EMPRUNT (**)</b>		<b>-26 784 617</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>154 388 683</b>	<b>154 388 683</b>
<b>TOTAL BS 2022</b>	<b>208 381 264</b>	<b>208 381 264</b>

(\*) Inscriptions nouvelles en dépenses de fonctionnement : +4,2M€ charges de personnel dont mutualisation (charges pour beaucoup compensées par des refacturations), remplacements (prolongement des effets de la crise sanitaire) et augmentation du point d'indice, +3,1M€ dépenses mobilités, +2,4M€ dépenses déchets, +3,7M€ résultat transféré de l'eau à la régie ;

Inscriptions nouvelles en recettes fonctionnement : +6,9M€ Versement Mobilité, +3,1M€ fraction TVA, +2,3M€ CFE, +1,7M€ TEOM, +3,2M€ de recettes RH dont refacturation mutualisation

(\*\*) inclus 50M€ reports emprunt

## Les reports de crédits (Budget principal)

La reprise des crédits 2021 reportés en 2022 a été adoptée lors du vote du Compte Administratif 2021 qui rend compte de l'exécution budgétaire de l'exercice.

Le Budget Supplémentaire reprend ces crédits pour les intégrer à l'exercice budgétaire en cours.

Pour mémoire, ces reports se décomposent comme suit :

	Dépenses	Recettes
Fonctionnement	0€	0€
Investissement	86,3 M€	57,9 M€ (dont 50M€ de reports d'emprunt)

Les dépenses reportées sur 2022 en section d'investissement (**86,3 M€**) correspondent à des projets lancés en phase opérationnelle, ayant fait l'objet d'un engagement, mais qui n'ont pu faire l'objet d'un mandatement en 2021.

Les recettes reportées sur 2022 en section d'investissement (**57,9 M€**) correspondent essentiellement à des reports d'emprunt (50M€) et de subventions d'équipement (7,4M€).

## L'affectation des résultats (Budget principal)

Le Budget Supplémentaire intègre les résultats présentés lors du Compte Administratif 2021 et prend en compte leur affectation.

Le résultat 2021 dégagé par la section de fonctionnement s'élève à 177,7 M€, dont :

- 172,8 M€ de résultat de fonctionnement sur le budget principal,
- et 4,9 M€ de résultat de fonctionnement du Budget annexe Eau Potable repris au budget principal en 2022.

Ce Budget Supplémentaire permet d'en affecter 30,2 M€ sur la section de fonctionnement (dont 4,9 M€ de résultat de fonctionnement du Budget annexe Eau Potable) et 147,5 M€ sur la section d'investissement.

Les 147,5 M€ du résultat de fonctionnement 2021 affectés en investissement permettent de couvrir :

- le besoin de financement 2021 de la section d'investissement du budget principal soit 119,1 M€ ;
- le besoin net de financement des dépenses 2021 du budget principal reportées sur 2022 soit 28,4 M€.

L'affectation du résultat de 2021 est décrite dans le schéma ci-dessous :

	Résultat 2021		Affectation 2022		
			Dépenses	Recettes	
Fonctionnement	177,7 M€			30,2 M€ *	Résultat de fonctionnement reporté dont 4,9 M€ de résultat de fonctionnement du Budget annexe Eau Potable
Investissement	-119,1 M€ **	Solde d'exécution de l'exercice précédent	119,1 M€	119,1 + 28,4 = 147,5 M€	Excédent de fonctionnement capitalisé = affectation d'une partie du résultat de fonctionnement 2021 (147,5 M€). pour couvrir à la fois <ul style="list-style-type: none"> <li>• Le besoin de financement de l'investissement 2020 (119,1 M€)</li> <li>• Les solde des reports d'investissement (28,4 M€ soit 86,3 M€ de dépenses d'investissement reportées – 57,9 M€ de recettes d'investissement reportées)</li> </ul>
TOTAL	58,6 M€		58,6 M€		

\* Le résultat de fonctionnement reporté s'élève à **30,2M€** avec la reprise du résultat positif du Budget Annexe Eau Potable de 4,9M€

\*\* Le résultat d'investissement reporté s'élève à **-118,6M€** avec la reprise du résultat positif du Budget annexe Eau Potable de 0,5M€

## L'épargne et la situation financière (Budget Principal)

Le Budget Supplémentaire 2022 modifie l'épargne de la Métropole :

### BP+BS 2022: 3M PRINCIPAL - CHAINE DE L'EPARGNE

Chaîne de l'épargne en M€ TTC	BP 2022	Reports + BS 2022	BP+reports+BS 2022	Evolution
Recettes de fonctionnement	588	23	612	3,99 %
- Dépenses de fonctionnement (hors intérêts )	491	18	508	3,63 %
<b>EPARGNE DE GESTION</b>	<b>98</b>	<b>6</b>	<b>103</b>	<b>5,83 %</b>
- Intérêts (comptes 66, hors remboursements anticipés)	18	0	18	0,00 %
<b>EPARGNE BRUTE</b>	<b>80</b>	<b>6</b>	<b>86</b>	<b>7,12 %</b>
Remboursement du capital de la dette (hors remboursements anticipés)	48	0	48	0,00 %
<b>EPARGNE NETTE</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>38</b>	<b>17,63 %</b>
Encours de dette au 01/01 en M€	802	802	802	0 %
Epargne brute en M€	80	6	86	7 %
<b>CAPACITE DE DESENETTEMENT EN ANNEES</b>	<b>10,0</b>		<b>9,4</b>	<b>-7 %</b>

Le niveau d'épargne s'améliore sensiblement en raison d'une progression plus importante des recettes que des dépenses réelles de fonctionnement inscrites au Budget Supplémentaire. De même, la capacité de désendettement diminue en raison de la hausse prévisionnelle de l'épargne en 2022.

## B. Le Budget Supplémentaire 2022 des budgets annexes

### 1. Le budget annexe Assainissement

Compte tenu des résultats issus du Compte Administratif 2021, de la délibération d'affectation adoptée lors du Conseil de Métropole de ce jour, et des besoins d'ajustements des crédits du Budget Primitif, le Budget Supplémentaire 2022 du Budget Annexe de l'Assainissement s'équilibre comme suit :

EQUILIBRE DU BS 2022: ASSAINISSEMENT		
FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES
Reports		
Opérations d'ordre		
<b>BS PROPOSITIONS NOUVELLES</b>	<b>1 240 000</b>	<b>1 048 000</b>
Résultat de fonctionnement reporté		3 116 454
Virement à la section d'investissement	2 924 454	
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 164 454</b>	<b>4 164 454</b>
INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES
Virement de la section de fonctionnement		2 924 454
Reports	9 638 825	273 144
Opérations d'ordre		
<b>BS PROPOSITIONS NOUVELLES</b>	<b>-1 114 882</b>	<b>0</b>
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)		13 841 860
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	7 476 179	
<b>EMPRUNT (*)</b>		<b>-1 039 336</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>16 000 122</b>	<b>16 000 122</b>
<b>TOTAL BS 2022</b>	<b>20 164 576</b>	<b>20 164 576</b>

(\*) inclus 3M€ reports emprunt

## 2. Le budget annexe Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC)

Compte tenu des résultats issus du Compte Administratif 2021, de la délibération d'affectation adoptée lors du Conseil de Métropole de ce jour, et des besoins d'ajustements des crédits du Budget Primitif, le Budget Supplémentaire 2022 du Budget Annexe du Service Public d'Assainissement Non Collectif s'équilibre comme suit :

EQUILIBRE DU BS 2022: SPANC		
FONCTIONNEMENT	DEPENSES	RECETTES
Reports		
Opérations d'ordre (amortissements)		
<b>BS PROPOSITIONS NOUVELLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Résultat de fonctionnement reporté		26 742
Virement à la section d'investissement	26 742	
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>26 742</b>	<b>26 742</b>
INVESTISSEMENT	DEPENSES	RECETTES
Virement de la section de fonctionnement		26 742
Reports		
Opérations d'ordre (amortissements)		
<b>BS PROPOSITIONS NOUVELLES</b>	<b>40 699</b>	
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)		13 956
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		
<b>EMPRUNT</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>40 699</b>	<b>40 699</b>
<b>TOTAL BS 2022</b>	<b>67 441</b>	<b>67 441</b>

### 3. Le budget annexe Parking (de l'hôtel de ville)

Compte tenu des résultats issus du Compte Administratif 2021, de la délibération d'affectation adoptée lors du Conseil de Métropole de ce jour, et des besoins d'ajustements des crédits du Budget Primitif, le Budget Supplémentaire 2022 du Budget Annexe Parking s'équilibre comme suit :

<b>EQUILIBRE DU BS 2022: PARKING</b>		
<b>FONCTIONNEMENT</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Reports		
Opérations d'ordre (amortissements)		
<b>BS PROPOSITIONS NOUVELLES</b>		
Résultat de fonctionnement reporté		3 268 005
Virement à la section d'investissement	3 268 005	
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 268 005</b>	<b>3 268 005</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
Virement de la section de fonctionnement		3 268 005
Reports		
Opérations d'ordre (amortissements)		
<b>BS PROPOSITIONS NOUVELLES</b>	<b>2 657 259</b>	<b>0</b>
Excédent de fonctionnement capitalisé (1068)		37 875
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		
<b>EMPRUNT</b>		<b>-648 622</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>2 657 259</b>	<b>2 657 259</b>
<b>TOTAL BS 2022</b>	<b>5 925 264</b>	<b>5 925 264</b>