

COMPTE FINANCIER UNIQUE 2022

Note brève et synthétique

Conseil Métropolitain du 22 06 2023

Les comptes 2022 clôturent à 574,2 M€ dont 428,4 M€ consacrés aux projets et actions (241 M€ en fonctionnement et 187,4 M€ en investissement), le solde étant constitué du remboursement de la dette, des versements aux communes et des flux entre budgets.

Malgré un environnement économique incertain et de nouvelles contraintes sur les dépenses (évolution du point d'indice et autres mesures relatives à la masse salariales, inflation qui pèse sur les indices de révisions des marchés, augmentation sensibles des taux d'intérêts), le budget de la Métropole a bien résisté grâce aux décisions prises en décembre 2021 : mesures d'économie de fonctionnement et évolution du taux de versement mobilité de 1,8 à 2 % au 1^{er} juillet 2022.

Les comptes 2022 dégagent une épargne disponible de 42,5 M€ (dont 30,1 M€ pour le budget principal) comparable à 2021 pour le financement d'un important volume d'investissements (187,4 M€) qui a toutefois nécessité de recourir à l'emprunt à hauteur de 105 M€.

Parmi les principaux investissements 2022, on peut citer :

- CO'Met (49,8 M€),
- les voiries communales et métropolitaines (33,2 M€),
- les acquisitions de bus électriques et hybrides (22,8 M€),
- l'assainissement (12,2 M€),
- Quartier Interives (9,4 M€)
- les opérations de rénovation urbaine ANRU 2 (8,4 M€).
- université Porte Madeleine (4,3 M€)
- la gestion de l'eau potable (4,2 M€),

La conjoncture 2023 reste contraignante (inflation, taux d'intérêt, coût de l'énergie). Les efforts en matière de dépenses incluant les décisions de sobriété énergétique doivent se poursuivre pour conforter cette tendance de consolidation de l'épargne disponible et la prudence doit encore rester de mise.

Ainsi, c'est en continuant d'appliquer une stratégie de gestion rigoureuse que la Métropole pourra continuer d'investir pour le développement de son territoire et le bien-être de ses habitants et mettre en œuvre ses ambitions en matière de transition écologique.

PRESENTATION CONSOLIDEE DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2022 PAR GRANDES MASSES : Budget principal et budgets annexes

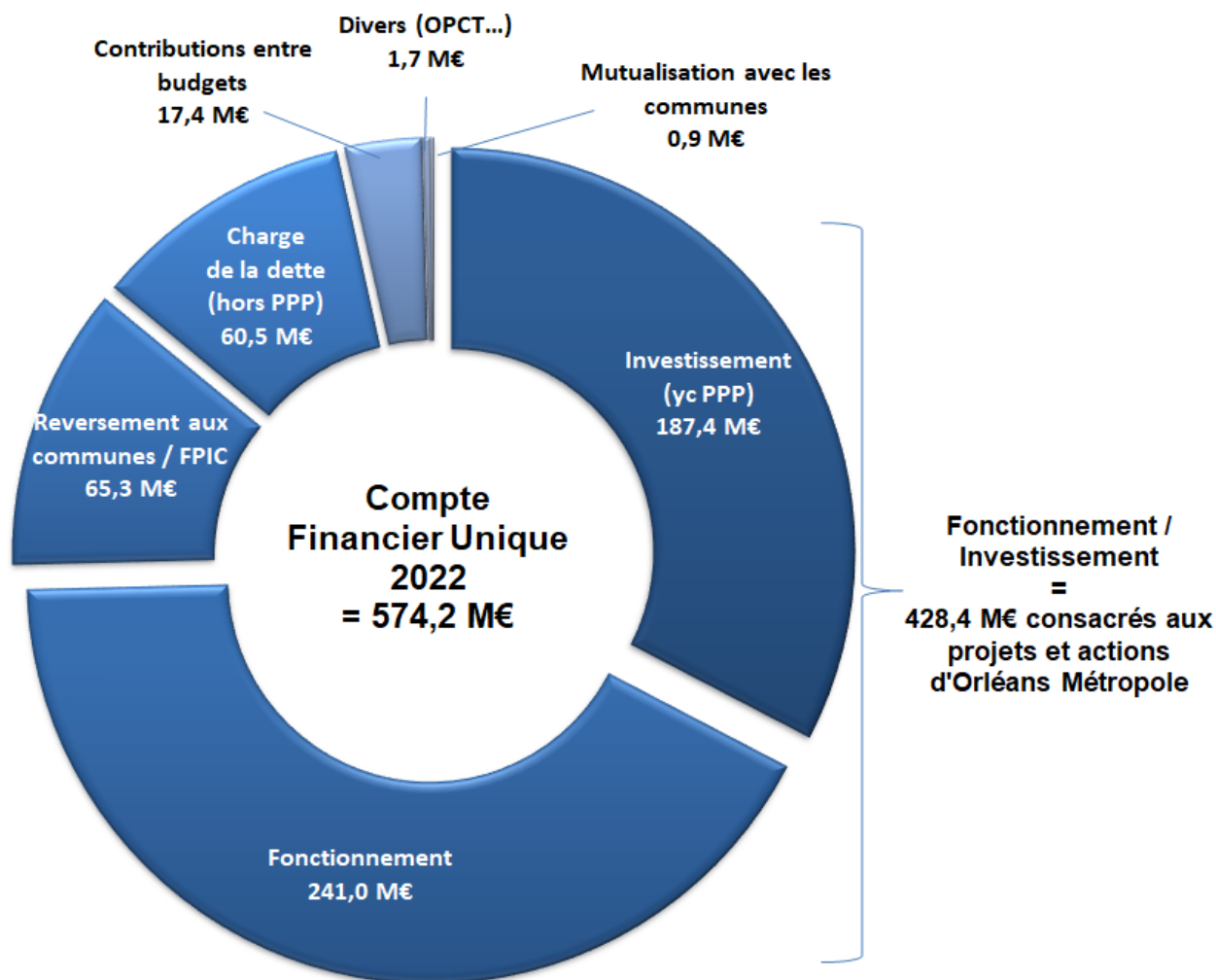
La présentation consolidée permet d'apprécier l'ensemble des réalisations de l'exercice, alors même que, conformément à la réglementation comptable, les actions et projets de la Métropole sont comptabilisés au sein d'un budget principal et de onze budgets annexes (assainissement, transport, crématorium, parkings, pépinières d'entreprises, centre de formation d'apprentis, ZAC du Parc Technologique d'Orléans Charbonnière, marché de gros, ZAC en régie, eau potable et Parc Floral).

Les mouvements internes entre budgets ne sont pas retraités ; ils concernent soit des opérations de nature patrimoniale (transferts d'actifs entre budgets et régularisations comptables), soit des subventions ou participations versées par un budget à un autre (répartition des charges indirectes, subventions d'équilibre).

1/ RESULTATS COURANTS ET CUMULES	CA 2020	CA 2021	CA / CFU 2022
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT (Réelles)	392,7 M€	398,3 M€	415,9 M€
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT (Ordres)	12,0 M€	12,0 M€	14,0 M€
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Réelles)	-319,1 M€	-311,8 M€	-324,7 M€
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (Ordres)	-30,9 M€	-31,3 M€	-43,2 M€
RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	54,7 M€	67,1 M€	62,0 M€
RESULTAT REPRIS EN FONCTIONNEMENT	13,7 M€	18,1 M€	21,1 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE DE FONCTIONNEMENT	68,3 M€	85,3 M€	83,0 M€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT (Réelles)	225,6 M€	185,6 M€	210,7 M€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT (Ordres)	31,2 M€	33,6 M€	58,4 M€
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT (Réelles)	-211,2 M€	-226,7 M€	-249,5 M€
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT (Ordres)	-12,3 M€	-14,2 M€	-29,2 M€
RESULTAT COURANT D'INVESTISSEMENT	33,3 M€	-21,7 M€	-9,6 M€
RESULTAT REPRIS EN INVESTISSEMENT	-58,3 M€	-24,5 M€	-46,2 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE D'INVESTISSEMENT	-25,0 M€	-46,2 M€	-55,9 M€
2/ REPORTS EN N+1	CA 2020	CA 2021	CA / CFU 2022
RECETTES FONCTIONNEMENT REPORTEES EN N+1	1,0 M€	1,5 M€	0,966 M€
DEPENSES FONCTIONNEMENT REPORTEES EN N+1	-1,5 M€	-0,7 M€	-0,116 M€
SOLDE DES REPORTS DE FONCTIONNEMENT (ZAC/PTOC)	-0,5 M€	0,8 M€	0,849 M€
RECETTES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	131,5 M€	127,8 M€	133,445 M€
RECETTES D'EMPRUNT REPORTEES EN N+1	264,2 M€	246,4 M€	162,908 M€
DEPENSES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	-419,4 M€	-391,5 M€	-310,546 M€
SOLDE DES REPORTS D'INVESTISSEMENT	-23,7 M€	-17,3 M€	-14,193 M€
3/ AFFECTATION ET REPORT A NOUVEAU	CA 2020	CA 2021	CA / CFU 2022
PART DU RESULTAT DE FONCT. AFFECTE EN INVEST	50,7 M€	64,2 M€	69,5 M€
RETRAITEMENT COMPTABILISATION ICNE ANTERIEURS (NON BUDGETAIRE)	0,5 M€	0,0 M€	0,0 M€
PART DU RESULTAT DE FONCT. AFFECTE EN INVEST RETRAITEE	50,2 M€	64,2 M€	69,5 M€
RESULTAT A REPORTER EN FONCTIONNEMENT	18,1 M€	21,1 M€	13,5 M€

Sur un budget global de 574,2 M€, Orléans Métropole a consacré :

- 428,4 M€ aux différents projets et actions (dépenses réelles de fonctionnement et d'investissement)
- 145,8 M€ aux reversements aux communes, à la contribution au fonds national de péréquation intercommunale et communale, au remboursement de la dette et aux subventions d'équilibre versées aux budgets annexes.

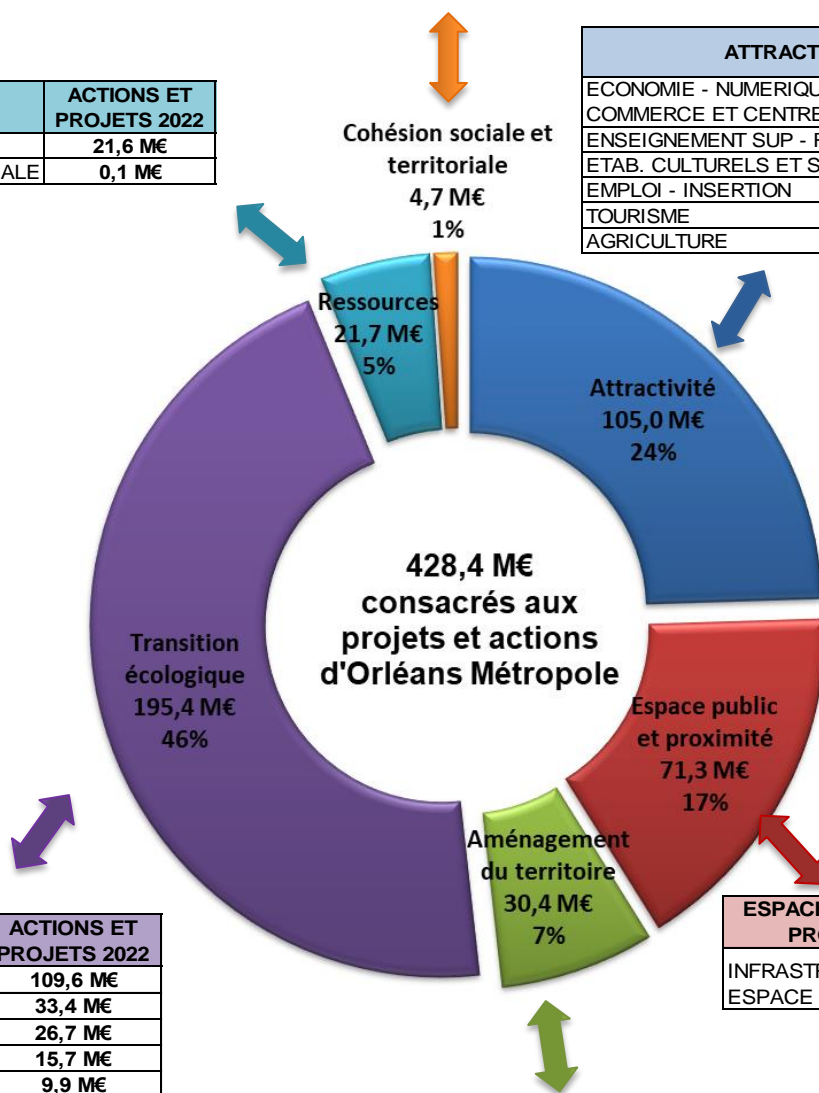


Sur un budget réalisé à hauteur de 574,2 M€ de dépenses réelles, Orléans Métropole a consacré 428,4 M€ aux projets et actions qui se répartissent de la manière suivante :

COHESION SOCIALE ET TERRITORIALE	ACTIONS ET PROJETS 2022
PREVENTION	1,3 M€
GENS DU VOYAGE	1,2 M€
FUL	1,2 M€
CREMATORIUM - CENTRE FUNERAIRE	0,7 M€
FAJ	0,2 M€
SANTE	0,1 M€

RESSOURCES	ACTIONS ET PROJETS 2022
ADMINISTRATION	21,6 M€
SOLIDARITE TERRITORIALE	0,1 M€

ATTRACTIVITE	ACTIONS ET PROJETS 2022
ECONOMIE - NUMERIQUE - DYNAMISATION COMMERCE ET CENTRE BOURGS	65,9 M€
ENSEIGNEMENT SUP - RECHERCHE	20,8 M€
ETAB. CULTURELS ET SPORT PRO.	8,5 M€
EMPLOI - INSERTION	5,1 M€
TOURISME	4,3 M€
AGRICULTURE	0,3 M€



TRANSITION ECOLOGIQUE	ACTIONS ET PROJETS 2022
MOBILITE - TRANSPORTS	109,6 M€
GESTION DES DECHETS	33,4 M€
ASSAINISSEMENT	26,7 M€
ENVIRONNEMENT / SDIS	15,7 M€
EAU	9,9 M€
RESEAUX	0,2 M€

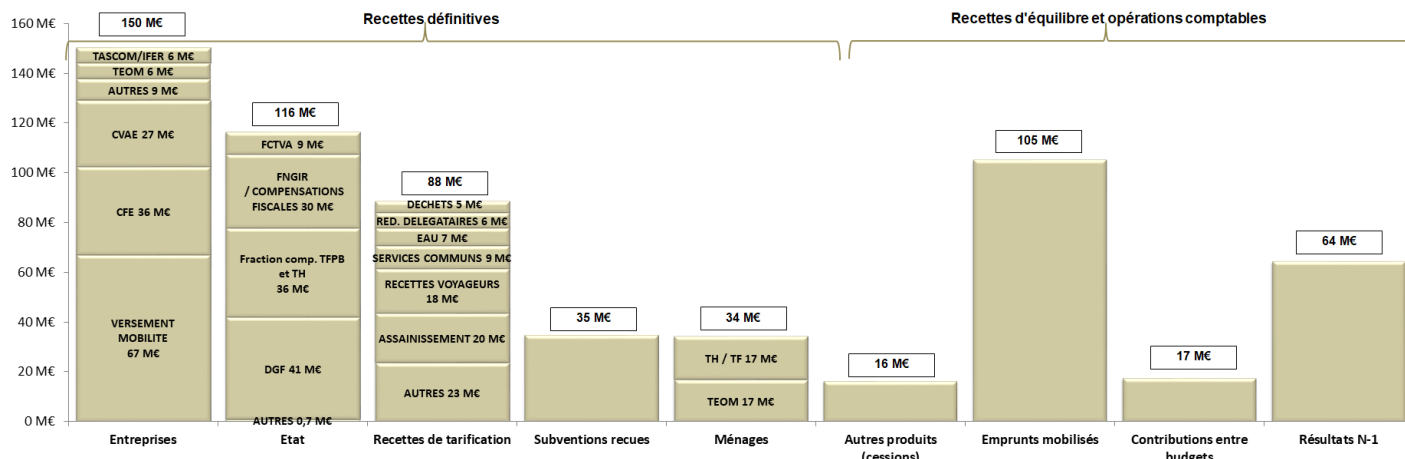
ESPACE PUBLIC ET PROXIMITE	ACTIONS ET PROJETS 2022
INFRASTRUCTURE - ESPACE PUBLIC	71,3 M€

AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	ACTIONS ET PROJETS 2022
AMENAGEMENT URBAIN	15,6 M€
HABITAT - RENOUV. URBAIN	12,2 M€
PROJET LOIRE	2,6 M€

Parmi les projets d'équipement (>1 M€) en 2022, figurent :

Libellé opération	Dépenses
CO'MET	49,8 M€
INFRASTRUCTURES DES COMMUNES	20,6 M€
ACQUISITION BUS HYBRIDES	12,5 M€
INFRASTRUCTURES METROPOLE	10,7 M€
ANRU 2	8,4 M€
ZAC 1 INTERIVES - FLEURY	8,4 M€
CONVERSION ELECTRIQUE ACQUISITION BUS	7,1 M€
UNIVERSITE MADELEINE MANDAT	4,3 M€
CESSION ECHELONNEE SITE QUELLE	4,0 M€
REHABILITATION RESEAUX UNITAIRES ET EU	3,3 M€
ECOLE AGRO PARIS TECH	3,0 M€
CONVERSION ELECTRIQUE DEPOTS BUS EXISTANTS	2,4 M€
RESEAU TRAM.ADAPT LIGNE A	2,4 M€
PPI COURANT	2,3 M€
SUP - ECOLE ESTP	2,0 M€
ITINERAIRE CYCLABLE	1,9 M€
REHABILITATIONS COURANTES CANALISATIONS	1,7 M€
RESSOURCERIE NOUVELLE GENERATION ST PRYVE ST MESMIN	1,6 M€
ECOLE ISC PARIS	1,4 M€
REUTILISATION EAUX STEP LA SOURCE	1,3 M€
DECHETTERIE NOUVELLE GENERATION ORLEANS	1,3 M€
PLH REQUALIFICATION OPAH RU CARMES	1,2 M€
AUGMENTATION CAPITAL SEM	1,2 M€
ZAE ADELIS	1,1 M€
ZAC DU CHAMP ROUGE	1,1 M€

Globalement, Orléans Métropole est majoritairement financée par les entreprises



Les autres recettes de tarification (23 M€) concernent principalement :

- Les recettes accessoires d'eau et d'assainissement (locations compteurs, taxes et prestations diverses)
- La taxe de séjour
- Les loyers encaissés
- Les recettes du crématorium
- Les recettes de mise à disposition de services
- Les travaux de voirie refacturés

La capacité d'autofinancement (épargne nette) est obtenue par différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement additionnées du montant de remboursement en capital des emprunts (dépense d'investissement). Les budgets annexes du Parc Technologique Orléans Charbonnière et des ZAC en régie (production des terrains en vue de leur commercialisation) sont exclus des calculs effectués ci-après.

CUMUL 10 budgets (hors PTOC/ZAC)	CA 2020	CA 2021	CA / CFU 2022	Evol
Recettes de gestion courantes	386,3 M€	394,9 M€	403,9 M€	9,0 M€
- Dépenses de gestion courantes	308,8 M€	302,4 M€	312,5 M€	10,1 M€
Epargne de gestion	77,5 M€	92,4 M€	91,4 M€	-1,0 M€
- Intérêts de la dette (CT+ LT)	7,7 M€	7,1 M€	8,1 M€	1,0 M€
- Dépenses exceptionnelles	0,7 M€	0,4 M€	0,6 M€	0,2 M€
+ Produits exceptionnels (hors cessions)	1,6 M€	0,2 M€	0,9 M€	0,7 M€
Epargne brute	70,6 M€	85,1 M€	83,6 M€	-1,5 M€
+ Attribution invt	10,7 M€	10,7 M€	10,7 M€	0,0 M€
Epargne brute corrigée	81,4 M€	95,8 M€	94,3 M€	-1,5 M€
- Remboursement de capital	45,7 M€	49,7 M€	51,9 M€	2,1 M€
Epargne nette / Autofinancement	35,7 M€	46,1 M€	42,5 M€	-3,7 M€

L'épargne brute corrigée (intégrant l'attribution de compensation d'investissement) atteint 94,3 M€ en 2022 contre 95,8 M€ en 2021.

Après prise en compte du remboursement du capital de la dette, l'épargne disponible consolidée atteint 42,5 M€ en 2021. Cette évolution est principalement due à la progression des annuités de dette avec + 3,1 M€ par rapport à l'exercice 2021.

L'encours de la dette globale est constitué des emprunts souscrits pour financer les investissements du budget principal et de l'ensemble des budgets annexes.

En 2022, 105 M€ d'emprunts nouveaux ont permis de financer près de 187,4 M€ de projets d'investissement.

Dans ces conditions, compte tenu des remboursements de capital intervenus en 2022 et à périmètre constant, l'encours de la dette globale s'établit à 684 M€ contre 631 M€ au 31 décembre 2021.

La dette du budget transport représente 35% de l'encours global, celle du budget principal (y/c dette espace public et port fluvial) 57%, et celle du budget assainissement 2%.

L'encours global de dette (y compris dette reçue des communes) s'établit ainsi à 684 M€ au 31/12/2022.

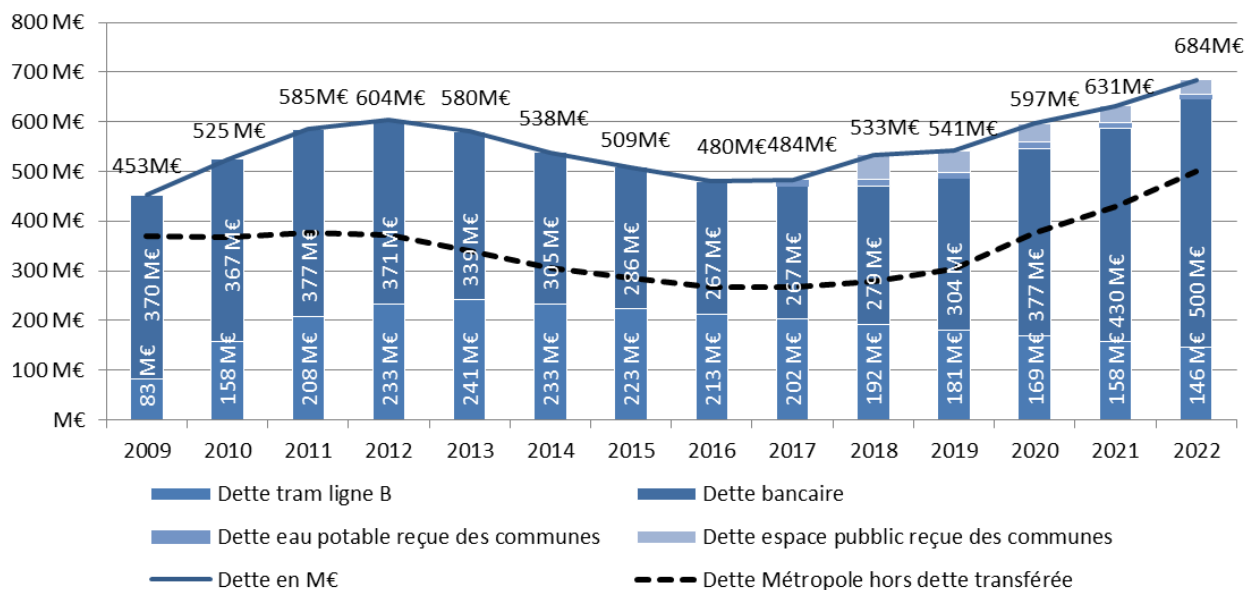


Evolution de la dette globale

En millions d'€ au 31/12/n	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Budget principal	168 M€	156 M€	156 M€	174 M€	194 M€	266 M€	309 M€	365 M€
Budget principal - Rachat UTOM et fumées	17 M€	13 M€	9 M€	5 M€	0 M€	0 M€	0 M€	0 M€
B. Transport	277 M€	259 M€	250 M€	240 M€	242 M€	235 M€	235 M€	240 M€
B. Assainissement	33 M€	30 M€	28 M€	25 M€	23 M€	21 M€	18 M€	16 M€
B. Eau potable							1 M€	4 M€
B. PTOC	6 M€	6 M€	5 M€	5 M€	6 M€	6 M€	5 M€	5 M€
B. CFA	1 M€	1 M€	1 M€	1 M€	1 M€	1 M€	1 M€	1 M€
B. Pépinières	5 M€	12 M€	18 M€	19 M€	20 M€	19 M€	18 M€	17 M€
B. Port	3 M€	3 M€	2 M€	2 M€	(*)	(*)	(*)	(*)
Dette bancaire	509 M€	480 M€	469 M€	471 M€	485 M€	547 M€	587 M€	646 M€
<i>Dette eau potable reçue des communes</i>			14 M€	14 M€	13 M€	12 M€	11 M€	11 M€
<i>Dette espace public reçue des communes</i>				49 M€	44 M€	38 M€	33 M€	28 M€
Dette globale	509 M€	480 M€	484 M€	533 M€	541 M€	597 M€	631 M€	684 M€

(*) le budget annexe port fluvial a été clôturé au 31/12/2018 - la dette afférente est intégrée au B Principal

Evolution de l'encours de la dette globale



La capacité de désendettement rapporte l'encours de dette à l'épargne brute. Elle indique, toute chose égale par ailleurs, la durée théorique nécessaire pour rembourser l'ensemble de la dette.

A l'issue de l'exercice 2022, la capacité de désendettement d'Orléans Métropole, tous budgets confondus, s'établit à 8,1 ans (encours de dette / épargne brute).

La capacité de désendettement d'Orléans Métropole reste inférieure à 10 années.

LE BUDGET PRINCIPAL

1/ RESULTATS COURANTS	CA 2021	CA / CFU 2022
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	-220,725 M€	-234,914 M€
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	265,172 M€	277,608 M€
RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	44,446 M€	42,694 M€
RESULTAT REPRIS EN FONCTIONNEMENT	0,666 M€	6,103 M€
RESULTAT GLOBAL CUMUL DE FONCTIONNEMENT	45,113 M€	48,796 M€

TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-171,101 M€	-195,163 M€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	156,143 M€	189,241 M€
RESULTAT COURANT D'INVESTISSEMENT	-14,958 M€	-5,922 M€
RESULTAT REPRIS EN INVESTISSEMENT	-21,367 M€	-36,325 M€
RESULTAT GLOBAL CUMUL D'INVESTISSEMENT	-36,325 M€	-42,246 M€

2/ REPORTS EN N+1	CA 2021	CA 2022
DEPENSES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	-332,793 M€	-268,156 M€
RECETTES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	120,108 M€	128,893 M€
RECETTES D'EMPRUNTS REPORTEES EN N+1	210,000 M€	139,263 M€
SOLDE DES REPORTS	-2,685 M€	0,000 M€

3/ AFFECTATIONS ET REPORTS A NOUVEAU	CA 2021	CA 2022
PART DU RESULTAT DE FONCT. AFFECTEE EN INVEST.	-39,010 M€	-42,246 M€
RESULTATS A REPORTER EN FONCTIONNEMENT (RECETTES)	6,103 M€	6,550 M€

En fonctionnement, le montant des recettes s'élève à 277,608 M€, pour 234,914 M€ de dépenses. Considérant la reprise de l'excédent de fonctionnement de l'exercice 2021 pour 6,103 M€, l'excédent cumulé de fonctionnement, disponible avant affectation des résultats, s'élève à 48,796 M€.

En investissement, le montant des recettes s'élève à 189,241 M€, pour 195,163 M€ de dépenses. Après reprise du déficit antérieur de 36,325 M€, le déficit cumulé d'investissement s'établit à 42,246 M€.

Après prise en compte des reports d'investissement à hauteur de 268,156 M€ en dépenses et en recettes, la section d'investissement présente un besoin d'affectation de 42,246 M€, qui sera prélevé sur le résultat de la section de fonctionnement.

Dans ce contexte, l'excédent de fonctionnement sera affecté pour 42,246 M€ au financement de la section d'investissement, et 6,550 M€ seront repris en fonctionnement.

Recettes de fonctionnement

En 2022, les recettes de gestion du budget principal s'élèvent à 262,1 M€ en augmentation de 4,6 M€ par rapport à 2021 (+ 1,8 %).

Recettes en millions d'€	Budget primitif 2022	CA/CFU 2022	Pour mémoire 2021
(1) Recettes de gestion	253,4	262,1	257,5
. Produit de la fiscalité directe	185,3	191,9	188,0
dt impôt économique (dt comp.et rôles suppl.)	127,3	129,7	130,2
Compensations (ZFU, part recettes, supp part salaires)	38,9	39,8	39,5
CFE	33,0	34,4	33,4
CVAE	27,4	26,7	28,6
FNGIR	14,2	14,2	14,2
DCRTP	7,0	7,3	7,3
Tascom	4,9	5,0	4,8
Roles supp. / compl. CFE	0,8	1,1	1,2
IFER	1,1	1,2	1,1
dt taxe d'habitation , taxes foncières (y/c comp. et rôles suppl.)	25,5	26,4	25,5
TH TF TFNB	25,1	25,9	25,0
Compensations TH TF	0,3	0,4	0,3
Roles supp. / compl. TH TF	0,2	0,1	0,3
dt fraction compensatoire de la TFPB et TH sur résidences principales	32,5	35,8	32,3
. Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (yc roles)	22,5	23,2	22,3
. Dotation d'intercommunalité	8,1	8,1	8,1
. Recettes de facturation	22,1	22,6	22,2
. Subventions, participations, FCTVA	4,8	4,8	5,3
. Participation des budgets annexes	2,2	1,7	1,4
. Autres recettes courantes	8,4	9,9	10,2
(2) Recettes financières et exceptionnelles (dt cessions)	0,0	8,6	1,3
Recettes réelles (3 = 1+2)	253,4	270,7	258,8
(4) Recettes d'ordre	6,9	6,9	6,4
(5) Résultat reporté N-1			
Total recettes de l'exercice (3+4+5)	260,3	277,6	265,2

L'évolution des recettes s'explique essentiellement par :

- l'évolution des produits des impôts, taxes et compensations (+ 4,8 M€) avec :
 - la fraction compensatoire de la TFPB et TH sur les résidences principales (+ 3,5 M€) ;
 - la CFE y compris les rôles supplémentaires (+ 0,9 M€) ;
 - les impôts ménages (taxes foncières et taxe d'habitation sur résidences secondaire) (+ 0,9 M€) ;
 - la taxe d'enlèvement des ordures ménagères (+ 0,9 M€) ;
 - les compensations fiscales (+ 0,3 M€) ;
 - la TASCOM (+ 0,2 M€) ;
 - l'IFER (+ 0,1 M€) ;
 - la CVAE (- 1,9 M€).

- l'augmentation des recettes de tarification (+ 0,4 M€) :
 - En progression :
 - recettes de valorisation des déchets (+ 0,4 M€),
 - recettes commerciales de la SPL Orléans Val de Loire Tourisme (+ 0,2 M€),
 - le remboursement par la Ville d'Orléans au titre de l'affranchissement du courrier (+ 0,1 M€)
 - remboursement des dépenses d'électricité par Orléans Métropole et refacturées à Orléans Val de Loire Evènements (+ 0,6 M€)
 - En atténuation :
 - baisse des redevances pour les antennes téléphoniques (- 0,7 M€)
 - refacturations de travaux dans le cadre du règlement de voirie (- 0,3 M€).

Dépenses de fonctionnement

En 2022, les dépenses de gestion du budget principal s'élèvent à 209,2 M€, en évolution de 5 M€ par rapport à 2021 (+ 2,5 %).

Dépenses en millions d'€	Budget primitif 2022	Crédits ouverts 2022	CFU 2022	Pour mémoire 2021
(1) Dépenses de gestion	211,9	216,9	209,2	204,2
. Reversements de fiscalité aux communes	54,5	54,5	54,5	54,5
Attribution de compensation	50,8	50,8	50,8	50,8
Dotation de solidarité	3,8	3,8	3,8	3,8
. Autres reversements de fiscalité	2,2	2,0	1,8	1,8
FPIC	2,0	1,8	1,8	1,7
Autres reversements	0,2	0,2	0,0	0,0
. Charges de personnel	58,2	59,0	58,3	56,8
. Charges à caractère général	50,0	54,2	51,0	46,7
. Subventions fonctionnement-Autres charges	14,8	15,3	14,8	14,4
. Subventions versées aux b. annexes	18,5	18,3	15,1	16,5
. Contribution SDIS	13,7	13,7	13,7	13,5
(2) Intérêts de la dette - Frais financiers	3,7	3,7	3,7	2,9
(3) Charges exceptionnelles	0,0	0,2	0,2	0,0
Total dépenses réelles (4) = 1+2+3	215,7	220,9	213,0	207,1
(5) Dépenses d'ordre	44,6	54,5	21,9	13,6
Total dépenses de l'exercice 4+5	260,3	275,3	234,9	220,7

Cette progression s'explique essentiellement par la hausse :

- des charges à caractère général (électricité, contrat de maintenance Co'Met, révisions de prix...) (+4,3 M€) ;
- des charges de personnel suite à la revalorisation du point d'indice et autres contraintes réglementaires (+1,6 M€) ;
- des autres charges de gestion courantes (dont les subventions) (+ 0,4 M€) ;
- de la contribution au SDIS (+ 0,2 M€) ;

compensée par une diminution des subventions reversées aux budgets annexes (- 1,4 M€).

Dépenses d'investissement

Dépenses en millions d'euros	Compte administratif 2021	Budget primitif 2022	CA/CFU 2022	Restes à réaliser 2022 sur 2023
(1) Dépenses réelles	162,833	113,683	178,469	268,156
. Dépenses d'équipement	122,033	73,265	118,605	112,864
. Avances et acomptes versés	7,136	2,500	21,464	141,757
. Op. pour cpte de tiers (aides à la pierre...)	0,237	2,425	1,238	13,464
. Remboursement d'emprunt	29,014	30,892	29,910	0,000
. Refinancement dette / Gestion dette	0,000	0,000	0,000	0,000
. Taxe d'aménagement	4,350	4,500	7,138	0,000
. Autres dépenses	0,064	0,101	0,113	0,071
(2) Dépenses d'ordre	8,268	9,918	16,694	
(3) Résultat reporté N-1				
Total dépenses de l'exercice (1+2+3)	171,101	123,602	195,163	268,156

En 2022, le niveau des dépenses d'équipement du budget principal reste élevé et atteint 118,6 M€ (122 M€ en 2021), les restes à réaliser qui viendront s'ajouter au budget 2023 s'établissent quant à eux à 268,2 M€.

Le remboursement du capital de la dette s'élève à 29,9 M€.

Recettes d'investissement

Recettes en millions d'euros	Compte administratif 2021	Budget primitif 2022	CFU 2022	Restes à réaliser 2022 sur 2023
(1) Recettes définitives	111,952	65,528	117,775	254,725
. Subventions d'investissement	24,386	14,945	21,509	73,087
. Amendes de police	1,086	1,531	2,174	0,312
. Fonds de compens. de la TVA	12,460	17,700	8,299	37,806
. Recettes d'emprunt	67,000	24,265	80,000	139,263
. Participations et immo.financières	0,001	0,006	0,123	4,178
. Refinancement de dette / Gestion de dette	0,000	0,000	0,000	0,000
. Avances et acomptes versés	0,000	2,500	0,000	0,000
. Taxe aménagement	6,876	4,500	5,403	0,000
. Autres recettes	0,142	0,081	0,267	0,079
(2) Affectation N-1	27,680		39,010	0,000
(3) Opérations p/c de tiers	0,949	2,425	0,791	13,431
Total recettes réelles	140,580	67,952	157,575	268,156
(4) Recettes d'ordre	15,563	55,649	31,666	
Total recettes de l'exercice	156,143	123,602	189,241	268,156

Au 31/12/2022, les recettes réelles engagées (hors emprunt et affectation N-1) s'élèvent à 177 M€, dont 38,6 M€ ont fait l'objet d'un titre sur l'exercice.

80 M€ d'emprunts nouveaux ont été mobilisés sur l'exercice 2022 et les emprunts reportés s'établissent à 139,3 M€.

Capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement (épargne disponible) est obtenue en retranchant des recettes réelles de fonctionnement, la totalité des dépenses réelles de fonctionnement, ainsi que le montant du remboursement en capital des emprunts (dépense d'investissement).

BUDGET PRINCIPAL	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA / CFU 2022	Evol
Recettes courantes de fonctionnement	247,87 M€	246,03 M€	257,47 M€	262,07 M€	4,60 M€
- Dépenses courantes de gestion	199,27 M€	210,91 M€	204,18 M€	209,21 M€	5,03 M€
dont subvention versée au budget Transports	9,50 M€	17,50 M€	13,00 M€	12,00 M€	-1,00 M€
Epargne de gestion	48,60 M€	35,13 M€	53,29 M€	52,86 M€	-0,43 M€
- Intérêts de la dette (CT+ LT)	3,36 M€	3,05 M€	2,88 M€	3,68 M€	0,80 M€
- Dépenses exceptionnelles	0,13 M€	0,05 M€	0,03 M€	0,15 M€	0,12 M€
+ Produits exceptionnels (hors cessions)	0,03 M€	0,23 M€	0,16 M€	0,29 M€	0,13 M€
Epargne brute	45,14 M€	32,27 M€	50,55 M€	49,33 M€	-1,22 M€
Attribution compensation invt reçue	10,72 M€	10,72 M€	10,72 M€	10,72 M€	0,00 M€
Epargne brute corrigée	55,86 M€	42,98 M€	61,27 M€	60,05 M€	-1,22 M€
- Remboursement de capital	26,65 M€	24,48 M€	29,01 M€	29,91 M€	0,90 M€
Epargne nette / Autofinancement	29,21 M€	18,50 M€	32,26 M€	30,14 M€	-2,12 M€

En 2022, l'épargne brute (y compris attribution de compensation d'investissement) s'élève à 60,1 M€ et l'épargne nette à 30,1 M€.

En rapportant l'encours de la dette du budget annexe au 31 décembre 2022 (392 M€) à l'épargne brute dégagée au compte financier unique (non corrigée de l'AC), la capacité de désendettement s'établit à 7,9 ans en 2022.

LES BUDGETS ANNEXES

Orléans Métropole dispose de 11 budgets annexes au 31/12/2022. Il est présenté ci-après les budgets dont le financement repose majoritairement sur une taxe ou redevance (budget assainissement et eau) ainsi que sur le versement d'une subvention d'équilibre du budget principal (budgets transports, CFA, pépinières et parc floral).

Le budget annexe Assainissement

1/ RESULTATS COURANTS	CA 2021	CA/CFU 2022
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	-17,658 M€	-20,116 M€
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	25,029 M€	23,681 M€
RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	7,372 M€	3,565 M€
RESULTAT REPRIS EN FONCTIONNEMENT	11,195 M€	5,992 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE DE FONCTIONNEMENT	18,567 M€	9,557 M€
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-17,565 M€	-15,824 M€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	11,528 M€	18,282 M€
RESULTAT COURANT D'INVESTISSEMENT	-6,037 M€	2,458 M€
RESULTAT REPRIS EN INVESTISSEMENT	7,347 M€	1,310 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE D'INVESTISSEMENT	1,310 M€	3,768 M€
2/ REPORTS EN N+1	CA 2021	CA 2022
DEPENSES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	-15,459 M€	-15,070 M€
RECETTES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	1,573 M€	1,572 M€
RECETTES D'EMPRUNTS REPORTEES EN N+1	0,000 M€	0,200 M€
SOLDE DES REPORTS	-13,885 M€	-13,297 M€
3/ AFFECTATIONS ET REPORTS A NOUVEAU	CA 2021	CA 2022
PART DU RESULTAT DE FONCT. AFFECTEE EN INVEST.	12,575 M€	9,529 M€
RESULTATS A REPORTER EN FONCTIONNEMENT (RECETTES)	5,992 M€	0,027 M€

En fonctionnement, le montant total des recettes s'élève à 23,681 M€ pour un total de dépenses de 20,116 M€. Le résultat courant de fonctionnement de l'exercice s'élève à 3,565 M€. Après reprise de l'excédent de fonctionnement de l'exercice 2021 pour 5,992 M€, l'excédent disponible avant affectation des résultats s'élève ainsi à 9,557 M€.

En investissement, le montant total des recettes s'élève à 18,282 M€ pour un total de dépenses de 15,824 M€, le résultat courant présente un excédent de 2,458 M€. Après reprise de l'excédent antérieur de 1,310 M€, le résultat cumulé d'investissement s'établit en excédent de 3,768 M€.

Les reports de crédits d'investissement s'élèvent à 15,070 M€ en dépenses et à 1,772 M€ en recettes. Le résultat final d'investissement fait apparaître un besoin d'affectation de 9,529 M€, à prélever sur le résultat de fonctionnement.

Dans ces conditions, la section d'investissement est équilibrée et le résultat disponible à reprendre en section de fonctionnement sur l'exercice 2023 s'élève à 0,027 M€.

Aucun emprunt nouveau n'a été mobilisé en 2022. L'endettement du budget annexe s'établit ainsi à 15,795 M€ fin 2022, en diminution de 2,394 M€ par rapport à 2021.

En 2022, la capacité d'autofinancement du budget annexe s'établit à 5,220 M€.

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT	CA 2021	CA / CFU 2022	Evol
Recettes courantes de fonctionnement	23,826 M€	21,925 M€	-1,901 M€
- Dépenses courantes de gestion	12,806 M€	14,061 M€	1,255 M€
Epargne de gestion	11,020 M€	7,864 M€	-3,156 M€
- Intérêts	0,249 M€	0,235 M€	-0,014 M€
- Charges exceptionnelles	0,229 M€	0,313 M€	0,084 M€
+ Produits exceptionnels (hors cessions)	0,006 M€	0,298 M€	0,069 M€
Epargne brute	10,548 M€	7,614 M€	-2,933 M€
- Remboursement de capital	2,374 M€	2,394 M€	0,020 M€
Epargne nette	8,174 M€	5,220 M€	-2,953 M€

La capacité de désendettement rapporte l'encours de dette en fin d'exercice à l'épargne brute dégagée. En incluant, toute chose égale par ailleurs, la durée théorique nécessaire pour rembourser l'ensemble de la dette. En rapportant l'encours de la dette du budget annexe au 31 décembre 2022 (15,795 M€) à l'épargne brute dégagée au compte financier unique (7,614 M€), la capacité de désendettement s'établit à 2,1 ans fin 2022.

Le budget annexe Transport

1/ RESULTATS COURANTS	CA 2021	CA/CFU 2022
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	-81,929 M€	-89,309 M€
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	94,336 M€	102,795 M€
RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	12,407 M€	13,487 M€
RESULTAT REPRIS EN FONCTIONNEMENT	1,141 M€	3,088 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE DE FONCTIONNEMENT	13,548 M€	16,575 M€

TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-37,555 M€	-55,117 M€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	36,946 M€	49,064 M€
RESULTAT COURANT D'INVESTISSEMENT	-0,609 M€	-6,053 M€
RESULTAT REPRIS EN INVESTISSEMENT	-9,851 M€	-10,459 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE D'INVESTISSEMENT	-10,459 M€	-16,513 M€

2/ REPORTS EN N+1	CA 2021	CA/CFU 2022
DEPENSES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	-37,462 M€	-22,169 M€
RECETTES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	5,489 M€	2,295 M€
RECETTES D'EMPRUNTS REPORTEES EN N+1	31,973 M€	19,874 M€
SOLDE DES REPORTS	0,000 M€	0,000 M€

3/ AFFECTATIONS ET REPORTS A NOUVEAU	CA 2021	CA/CFU 2022
PART DU RESULTAT DE FONCT. AFFECTEE EN INVEST.	10,459 M€	-16,513 M€
RESULTATS A REPORTER EN FONCTIONNEMENT (RECETTES)	3,088 M€	0,062 M€

En fonctionnement, le montant total des recettes de l'exercice 2022 s'élève à 102,795 M€ pour un montant total de dépenses de 89,309 M€, le résultat courant de fonctionnement s'élève donc à 13,487 M€. Après reprise du résultat de 2021 (3,088 M€), l'excédent disponible avant affectation des résultats s'élève à 16,575 M€.

En investissement, le montant total des recettes d'investissement s'élève à 49,064 M€ pour un montant total de dépenses de 55,117 M€. Dans ce contexte, le résultat courant d'investissement présente un déficit de 6,053 M€. Après reprise du déficit antérieur de 10,459 M€, le déficit cumulé d'investissement s'établit à 16,513 M€.

Les reports d'investissement s'élèvent à 22,169 M€ tant en dépenses qu'en recettes.

Le résultat final d'investissement fait apparaître un besoin d'affectation de 16,513 M€, qui sera prélevé sur le résultat de la section de fonctionnement.

Dans ce contexte, le résultat de fonctionnement repris sur l'exercice 2023 s'élève à 0,062 M€.

En 2022, 22 M€ d'emprunts nouveaux ont été souscrits pour financer les investissements. Au 31 décembre 2022, l'encours de dette du budget annexe Transports s'établit à 239,8 M€ contre 235,4 M€ fin 2021.

En 2022, la capacité d'autofinancement du budget annexe, équilibré par une subvention du budget principal s'établit à 4,535 M€.

BUDGET ANNEXE TRANSPORT	CA 2021	CA / CFU 2022	Evol
Recettes courantes de fonctionnement	94,183 M€	101,782 M€	7,599 M€
- Dépenses courantes de gestion	71,555 M€	75,957 M€	4,402 M€
Epargne de gestion	22,628 M€	25,825 M€	3,197 M€
- Intérêts	3,530 M€	3,673 M€	0,143 M€
- Charges exceptionnelles	0,000 M€	0,013 M€	0,013 M€
+ Produits exceptionnels (hors cessions)	0,075 M€	0,006 M€	0,006 M€
Epargne brute	19,173 M€	22,146 M€	2,973 M€
- Remboursement de capital	16,380 M€	17,611 M€	1,230 M€
Epargne nette	2,793 M€	4,535 M€	1,743 M€

Le budget annexe Pépinières

Orléans Métropole gère trois pépinières situées à Saint-Jean-de-Braye, Saint-Jean-de-la-Ruelle et Olivet ainsi que le LAB'O, un accélérateur d'innovation.

La gestion quotidienne des pépinières et des Lab'O est assurée par l'association Orléans Pépinières dans le cadre d'un marché public de prestations et de services qui est arrivé à échéance au premier trimestre 2021. Après le lancement d'une consultation, l'association Orléans Pépinières a été reconduite dans ses missions pour une durée de quatre ans pour un montant global de 3,123 M€ intégrant désormais la gestion du nouvel incubateur, l'AgreenLAB'O.

1/ RESULTATS COURANTS	CA 2021	CA/CFU 2022
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	-2,231 M€	-2,297 M€
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	2,978 M€	3,047 M€
RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	0,747 M€	0,749 M€
RESULTAT REPRIS EN FONCTIONNEMENT	0,019 M€	0,044 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE DE FONCTIONNEMENT	0,766 M€	0,793 M€
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-1,564 M€	-1,728 M€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	1,983 M€	1,730 M€
RESULTAT COURANT D'INVESTISSEMENT	0,419 M€	0,002 M€
RESULTAT REPRIS EN INVESTISSEMENT	-1,140 M€	-0,722 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE D'INVESTISSEMENT	-0,722 M€	-0,720 M€
2/ REPORTS EN N+1	CA 2021	CA/CFU 2022
DEPENSES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	-0,257 M€	-0,231 M€
RECETTES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	0,257 M€	0,000 M€
RECETTES D'EMPRUNTS REPORTEES EN N+1	0,000 M€	0,231 M€
SOLDE DES REPORTS	0,000 M€	0,000 M€
3/ AFFECTATIONS ET REPORTS A NOUVEAU	CA 2021	CA/CFU 2022
PART DU RESULTAT DE FONCT. AFFECTE EN INVEST.	0,722 M€	0,720 M€
RESULTATS A REPORTER EN FONCTIONNEMENT (RECETTES)	0,044 M€	0,073 M€

En fonctionnement, le montant total des recettes s'élève à 3,047 M€ pour un total de dépenses de 2,297 M€, présentant un résultat courant de 0,749 M€. Après reprise de l'excédent de fonctionnement 2021 (0,044 M€), l'excédent disponible avant affectation des résultats s'élève à 0,793 M€.

En investissement, les recettes s'élèvent à 1,730 M€ pour 1,728 M€ de dépenses, faisant apparaître un excédent d'investissement de 0,002 M€. Après reprise du résultat antérieur 2021 (-0,722 M€), le déficit cumulé d'investissement s'établit à 0,720 M€.

Les reports de crédits d'investissement s'élèvent à 0,231 M€ tant en dépenses qu'en recettes.

Dans ce contexte, le résultat final d'investissement fait apparaître un besoin d'affectation de 0,720 M€, à prélever sur le résultat de fonctionnement.

Dans ces conditions, le résultat disponible à reprendre en section de fonctionnement sur l'exercice 2022 s'élève à 0,073 M€.

En 2022, aucun emprunt nouveau n'a été souscrit. L'encours de dette du budget annexe s'établit à 16,577 M€.

La capacité d'autofinancement correspond à la part des recettes de fonctionnement qui peut être affectée au financement des investissements de l'exercice. En 2022, l'autofinancement s'élève à 0,049 M€.

BUDGET ANNEXE PEPINIERS	CA 2021	CA/CFU 2022	Evol
Recettes courantes de fonctionnement	2,753 M€	2,782 M€	0,029 M€
- Dépenses courantes de gestion	1,374 M€	1,379 M€	0,005 M€
Epargne de gestion	1,379 M€	1,403 M€	0,024 M€
- Intérêts (CT + LT)	0,156 M€	0,191 M€	0,035 M€
- Charges exceptionnelles	0,004 M€	0,000 M€	-0,004 M€
+ Produits exceptionnels (hors cessions)	0,000 M€	0,000 M€	0,000 M€
Epargne brute	1,218 M€	1,212 M€	-0,007 M€
- Remboursement de capital (hors RA)	1,195 M€	1,162 M€	-0,033 M€
Epargne nette	0,024 M€	0,049 M€	0,026 M€

Le budget annexe Centre de Formation des Apprentis

Le CFA a pour mission de développer une offre de formation en lien avec le secteur économique du bassin d'emploi dans le cadre de la réforme de l'apprentissage avec un financement par des Opérateurs de Compétences (OPCO) et non plus par la Région.

Malgré le contexte sanitaire incertain (premier semestre 2022), avec un impact sur le recrutement d'apprentis par les entreprises, le budget 2022 a permis de poursuivre le développement de nouvelles formations en septembre 2022, dans les métiers du commerce (Titre Professionnel Bac +2 Gestionnaire des Unités Commerciales) et du droit (BTS Collaborateur Juriste Notarial). Cela a complété notre offre de formation dans les métiers du commerce-vente (du CAP au Bachelor) et du juridique (BTS Professions Immobilières et BTS CJN).

Le CFA a pu poursuivre l'évolution de son offre de formation par l'action des développeurs, avec des recettes importantes liées à la formation continue. Depuis 2021, un responsable communication renforce le pôle commercial du CFA afin d'affronter la concurrence induite par la réforme de l'apprentissage de 2018.

Les résultats sont au rendez-vous avec une augmentation des effectifs à la rentrée de septembre 2022 de 7,4% et près de 16% sur deux ans.

1/ RESULTATS COURANTS	CA 2021	CA/CFU 2022
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	-3,697 M€	-3,918 M€
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	3,707 M€	3,985 M€
RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	0,010 M€	0,067 M€
RESULTAT REPRIS EN FONCTIONNEMENT	0,146 M€	0,155 M€
RESULTAT GLOBAL CUMUL DE FONCTIONNEMENT	0,155 M€	0,223 M€
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-0,195 M€	-0,230 M€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	0,280 M€	0,174 M€
RESULTAT COURANT D'INVESTISSEMENT	0,086 M€	-0,056 M€
RESULTAT REPRIS EN INVESTISSEMENT	0,011 M€	0,096 M€
RESULTAT GLOBAL CUMUL D'INVESTISSEMENT	0,096 M€	0,040 M€
2/ REPORTS EN N+1	CA 2021	CA/CFU 2022
DEPENSES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	-0,109 M€	-0,163 M€
RECETTES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	0,034 M€	0,043 M€
RECETTES D'EMPRUNTS REPORTEES EN N+1	0,000 M€	0,000 M€
SOLDE DES REPORTS	-0,075 M€	-0,119 M€
3/ AFFECTATIONS ET REPORTS A NOUVEAU	CA 2021	CA/CFU 2022
PART DU RESULTAT DE FONCT. AFFECTEE EN INVEST.	0,000 M€	0,079 M€
RESULTATS A REPORTER EN FONCTIONNEMENT (RECETTES)	0,155 M€	0,143 M€

En fonctionnement, le total des recettes de l'exercice s'élève à 3,985 M€ pour 3,918 M€ de dépenses, induisant un excédent de fonctionnement de 0,067 M€ et un excédent de 0,223 M€ après reprise du résultat 2021 de 0,155 M€.

En investissement, le total des recettes s'élève à 0,174 M€ pour 0,230 M€ de dépenses. Après reprise de l'excédent antérieur (0,096 M€), la section d'investissement présente un excédent de 0,040 M€.

Les reports de crédits d'investissement s'élèvent à 0,163 M€ en dépenses et 0,043 M€ en recettes. Dans ce contexte, le résultat final d'investissement fait apparaître un besoin d'affectation de 0,079 M€, à prélever sur le résultat de fonctionnement.

Dans ces conditions, le résultat disponible à reprendre en section de fonctionnement sur l'exercice 2022 s'élève à 0,143 M€.

L'encours de dette du budget annexe CFA s'élève à 0,535 M€ au 31/12/2022.

BUDGET CFA	CA 2021	CA/CFU 2021	CA/CFU 2022
Recettes courantes de fonctionnement	3,690 M€	3,973 M€	0,283 M€
- Dépenses courantes de gestion	3,543 M€	3,769 M€	0,225 M€
Epargne de gestion	0,147 M€	0,204 M€	0,058 M€
- Intérêts	0,008 M€	0,008 M€	0,000 M€
- Charges exceptionnelles	0,050 M€	0,002 M€	-0,049 M€
+ Produits exceptionnels (hors cessions)		0,000 M€	0,000 M€
Epargne brute	0,088 M€	0,195 M€	0,106 M€
- Remboursement de capital	0,040 M€	0,040 M€	0,000 M€
Epargne nette	0,048 M€	0,155 M€	0,106 M€

La capacité d'autofinancement, qui correspond à la part des recettes de fonctionnement qui peut être affectée au financement des investissements de l'exercice, s'établit à 0,155 M€.

Le budget annexe Eau

Le budget annexe eau potable est assujéti au régime général de la TVA : les crédits sont inscrits HT et l'intégralité de la TVA affectant le fonctionnement et l'investissement est récupérée par la voie fiscale.

1/ RESULTATS COURANTS	CA 2021	CA/CFU 2022
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	-8,181 M€	-9,004 M€
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	9,760 M€	9,684 M€
RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	1,579 M€	0,680 M€
RESULTAT REPRIS EN FONCTIONNEMENT	0,029 M€	0,224 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE DE FONCTIONNEMENT	1,608 M€	0,904 M€
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-7,776 M€	-5,159 M€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	7,543 M€	6,507 M€
RESULTAT COURANT D'INVESTISSEMENT	-0,233 M€	1,348 M€
RESULTAT REPRIS EN INVESTISSEMENT	-1,151 M€	-1,384 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE D'INVESTISSEMENT	-1,384 M€	-0,036 M€
2/ REPORTS EN N+1	CA 2021	CA/CFU 2022
DEPENSES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	-4,722 M€	-3,799 M€
RECETTES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	0,307 M€	0,307 M€
RECETTES D'EMPRUNTS REPORTEES EN N+1	4,415 M€	3,114 M€
SOLDE DES REPORTS	0,000 M€	-0,378 M€
3/ AFFECTATIONS ET REPORTS A NOUVEAU	CA 2021	CA/CFU 2022
PART DU RESULTAT DE FONCT. AFFECTEE EN INVEST.	1,384 M€	0,414 M€
RESULTATS A REPORTER EN FONCTIONNEMENT (RECETTES)	0,224 M€	0,491 M€

En fonctionnement, le montant total des recettes s'élève à 9,684 M€ pour un total de dépenses de 9,004 M€. Le résultat courant de fonctionnement de l'exercice s'élève à 0,680 M€. Après reprise de l'excédent de fonctionnement de l'exercice 2021 pour 0,224 M€, l'excédent disponible avant affectation des résultats s'élève ainsi à 0,904 M€.

En investissement, le montant total des recettes s'élève à 6,507 M€ pour un total de dépenses de 5,159 M€, le résultat courant présente un excédent de 1,348 M€. Après reprise du déficit antérieur de 1,384 M€, le résultat cumulé d'investissement s'établit en déficit de 0,036 M€.

Les reports de crédits d'investissement s'élèvent à 3,799 M€ en dépenses et à 3,421 M€ en recettes.

Le résultat final d'investissement fait apparaître un besoin d'affectation de 0,414 M€, à prélever sur le résultat de fonctionnement. Dans ces conditions, la section d'investissement est équilibrée et le résultat disponible à reprendre en section de fonctionnement sur l'exercice 2023 s'élève à 0,491 M€.

En 2022, un emprunt nouveau a été souscrit pour 3 M€. Au 31 décembre 2022, l'encours de dette du budget annexe Eau Potable s'établit à 14,455 M€.

En 2022, la capacité d'autofinancement du budget annexe s'établit à 1,576 M€.

BUDGET ANNEXE EAU	CA 2021	CA / C 2022	Evol
Recettes courantes de fonctionnement	9,739 M€	9,615 M€	-0,124 M€
- Dépenses courantes de gestion	6,455 M€	6,782 M€	0,328 M€
Epargne de gestion	3,284 M€	2,832 M€	-0,452 M€
- Intérêts	0,321 M€	0,334 M€	0,013 M€
- Charges exceptionnelles	0,095 M€	0,156 M€	0,061 M€
+ Produits exceptionnels (hors cessions)	0,003 M€	0,001 M€	-0,094 M€
Epargne brute	2,871 M€	2,343 M€	-0,528 M€
- Remboursement de capital	0,732 M€	0,767 M€	0,035 M€
Epargne nette	2,139 M€	1,576 M€	-0,563 M€

En rapportant l'encours de la dette du budget annexe au 31 décembre 2022 (14,455 M€) à l'épargne brute dégagée au compte financier unique (2,343 M€), la capacité de désendettement s'établit à 6,2 ans fin 2022.

Le budget annexe Parc Floral

Le Parc Floral, labellisé « jardin remarquable » pour son intérêt culturel, botanique et esthétique, constitue à la fois un site touristique contribuant au rayonnement du territoire et un espace naturel vert de proximité (comportant notamment une dimension préservation et expérimentation botanique), il est devenu de compétence métropolitaine depuis le 1^{er} janvier 2018.

Historiquement cofinancé par le Département du Loiret, il a connu le désengagement progressif du Département avec un premier impact sur le budget 2019, jusqu'à un désengagement total à compter du 1^{er} janvier 2020.

Site le plus fréquenté du Loiret et vitrine de l'excellence végétale et horticole de notre territoire, le Parc Floral de La Source figure parmi les sites reconnus d'envergure métropolitaine. Il a à cœur de sans cesse se renouveler et voit chaque année fleurir de nouveaux jardins thématiques. Le Parc Floral programme chaque année des animations pour le grand public : Salon des Arts du Jardin, Fête de l'Automne, week-end thématiques, conférences, spectacles nocturnes, spectacles jeune public et ateliers pédagogiques pour les scolaires et centres de loisirs.

Le Parc Floral est aussi un parc de loisirs (aires de jeux, rosales et mini-golf) et un parc animalier où les visiteurs peuvent découvrir une mini-ferme et ses animaux domestiques de proximité, des oiseaux tropicaux dont les flamands roses du Chili et l'emblématique serre aux papillons exotiques.

Enfin, le Parc Floral peut aussi être privatisé tout ou partie (avec location d'un auditorium de 40 places) pour l'accueil de séminaires et d'entreprises.

L'année 2022 a été marquée par le retour en masse des visiteurs avec 135 000 visiteurs (contre 126 000 en 2019, année de référence).

Des nouveautés ont aussi vu le jour avec des animations maison réalisées par les animaliers et des foodtrucks pour combler le manque d'offres de restauration du Parc (du fait de la fermeture du restaurant).

1/ RESULTATS COURANTS

	CA 2021	CA/CFU 2022
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	-1,736 M€	-1,950 M€
TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT	1,613 M€	2,063 M€
RESULTAT COURANT DE FONCTIONNEMENT	-0,123 M€	0,113 M€
RESULTAT REPRIS EN FONCTIONNEMENT	0,157 M€	0,033 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE DE FONCTIONNEMENT	0,033 M€	0,146 M€

TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	-0,459 M€	-0,801 M€
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	0,641 M€	0,720 M€
RESULTAT COURANT D'INVESTISSEMENT	0,182 M€	-0,081 M€
RESULTAT REPRIS EN INVESTISSEMENT	0,248 M€	0,430 M€
RESULTAT GLOBAL CUMULE D'INVESTISSEMENT	0,430 M€	0,349 M€

2/ REPORTS EN N+1

	CA 2021	CA/CFU 2022
DEPENSES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	-0,332 M€	-0,594 M€
RECETTES D'INVESTISSEMENT REPORTEES EN N+1	0,040 M€	0,334 M€
RECETTES D'EMPRUNTS REPORTEES EN N+1	0,000 M€	0,000 M€
SOLDE DES REPORTS	-0,292 M€	-0,260 M€

3/ AFFECTATIONS ET REPORTS A NOUVEAU

	CA 2021	CA/CFU 2022
PART DU RESULTAT DE FONCT. AFFECTEE EN INVEST.	0,000 M€	0,000 M€
RESULTATS A REPORTER EN FONCTIONNEMENT (RECETTES)	0,033 M€	0,146 M€

En fonctionnement, le montant total des recettes s'élève à 2,063 M€ pour un total de dépenses de 1,950 M€. Le résultat courant de fonctionnement de l'exercice s'élève à 0,113 M€. Après reprise de l'excédent de fonctionnement 2021 (0,033 M€), l'excédent disponible avant affectation des résultats s'élève à 0,146 M€.

En investissement, le montant total des recettes s'élève à 0,720 M€ pour un total de dépenses de 0,801 M€, le résultat courant présente un déficit de 0,081 M€. Après reprise du résultat antérieur 2021 (0,430 M€), l'excédent cumulé d'investissement s'établit à 0,349 M€.

Les reports de crédits d'investissement s'élèvent à 0,594 M€ en dépenses et à 0,334 M€ en recettes. Le résultat final d'investissement ne fait apparaître aucun besoin d'affectation. Dans ces conditions, le résultat disponible à reprendre en section de fonctionnement sur l'exercice 2023 s'élève à 0,146 M€.

Le budget annexe Parc Floral ne présente aucun encours de dette.

La capacité d'autofinancement, qui correspond à la part des recettes de fonctionnement qui peut être affectée au financement des investissements de l'exercice, s'établit à 0,032 M€.

BUDGET ANNEXE PARC FLORAL	CA 2021	CA / CFU 2022	Evol
Recettes courantes de fonctionnement	1,590 M€	1,736 M€	0,145 M€
- Dépenses courantes de gestion	1,534 M€	1,697 M€	0,162 M€
Épargne de gestion	0,056 M€	0,039 M€	-0,017 M€
- Intérêts	0,000 M€	0,000 M€	0,000 M€
- Charges exceptionnelles	0,001 M€	0,007 M€	0,006 M€
+ Produits exceptionnels (hors cessions)	0,000 M€	0,000 M€	-0,001 M€
Épargne brute	0,055 M€	0,032 M€	-0,023 M€
- Remboursement de capital	0,000 M€	0,000 M€	0,000 M€
Épargne nette	0,055 M€	0,032 M€	-0,023 M€