



2022

Compte administratif

Comptabilité Annexe

des opérations de

Développement Économique

NOTE DE PRÉSENTATION

SOMMAIRE

PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

COMPTABILITE ANNEXE DES OPERATIONS DE DEVELOPPEMENT

ECONOMIQUE.....2

LES RESULTATS DE CLOTURE.....3

ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

LA SECTION D'INVESTISSEMENT.....4

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

LES EMPRUNTS

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT.....5

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

LES ANNEXES.....6

LISTE DES INVESTISSEMENTS PROPREMENT-DITS

PRÉSENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

COMPTABILITÉ ANNEXE DES OPÉRATIONS DE DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE

Conformément aux obligations du Plan Comptable M14, la comptabilité annexe a été créée le 1^{er} janvier 1997, afin d'isoler budgétairement les opérations à caractère économique assujetties de droit ou sur option à la TVA.



Ce budget retrace les activités de construction, d'entretien et de location de bâtiments à vocation économique.

Le produit des loyers (environ 85 locataires) qui s'élève à 2,117 M€ en 2022 représente environ 62 % des recettes réelles, avec comme principaux locataires le Gie Sesam Vitale et Dura Automotive Systems.

Après avoir fait appel au budget Principal pour assurer son équilibre, globalement à hauteur de 3 M€, dans une période -1999 à 2008- de fort investissement, la comptabilité du Développement Économique peut désormais reverser une partie de ses excédents au budget Principal (1 M€ en 2021 et 2022) en considération de son bon niveau de recettes et de la diminution constante de ses charges, notamment liées aux emprunts dont le stock est totalement remboursé.

LES RÉSULTATS DE CLÔTURE

La section de fonctionnement présente un excédent de 2,340 M€

(1) montant hors résultat reporté

FONCTIONNEMENT		
DÉPENSES	Crédits votés	4 681 394,75
	Réalisations nettes	4 287 101,86
RECETTES	Crédits votés	(1) 2 514 100,00
	Réalisations nettes	4 460 013,52
RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2022	Solde d'exécution : Excédent	+ 172 911,66

A ce résultat propre à l'exercice 2022 est ajouté le résultat de 2021 :

RÉSULTATS REPORTÉS 2021	Excédents antérieurs reportés	+ 2 167 294,75
-------------------------	-------------------------------	----------------

RÉSULTATS CUMULÉS 2022	Excédent	+ 2 340 206,41
-------------------------------	-----------------	-----------------------

Le résultat global d'investissement s'élève à + 1,498 M€ et tient compte des restes à réaliser pour un solde négatif de 0,915 M€

(1) montant hors résultat reporté

INVESTISSEMENT		
DÉPENSES	Crédits votés	2 718 490,91
	Réalisations nettes	1 985 150,02
RECETTES	Crédits votés	(1) 2 688 330,14
	Réalisations nettes	3 122 918,83
RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2022	Solde d'exécution : Excédent	1 137 768,81
RESTES A RÉALISER (RAR)	Dépenses	1 194 986,83
	Recettes	280 000,00
	Solde des restes à réaliser au 31/12/22 : Déficit	- 914 986,83
RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2022 - RAR	Excédent	+ 222 781,98

A ce résultat de l'exercice 2022 est ajouté le résultat de 2021 :

RÉSULTATS REPORTÉS 2021	Excédents antérieurs reportés	+ 1 275 160,77
-------------------------	-------------------------------	----------------

RÉSULTATS CUMULÉS 2022	Excédent	+ 1 497 942,75
-------------------------------	-----------------	-----------------------

L'excédent de fonctionnement sera entièrement disponible pour l'exercice 2023 pour un montant de **+ 2 340 206,41 €**

ANALYSE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2022

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les investissements proprement-dits s'élèvent en 2022 à 0,772 M€ Au cours des 5 dernières années, Le Mans Métropole a investi 3,791 M€ dont 1,457 M€ pour l'ensemble du site ACTISUD.

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2022		CA 2021	
	Réalisations	Reports	Réalisations	Reports
Dépenses réelles d'investissement	781 333,43	1 194 986,83	1 490 272,48	1 309 590,91
<i>dont investissements proprement-dits</i>	772 125,43		1 450 421,61	
Dépenses d'ordre	1 203 816,59		1 159 932,25	
Déficit reporté	-		-	
Total dépenses d'investissement	1 985 150,02		2 650 204,73	

LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes d'investissement sont composées essentiellement :

- de l'autofinancement obligatoire pour 0,791 M€,
- du produit des cessions pour 1,099 M€ :
 - SAS Acoustinov, un ensemble immobilier de 6 202 m² situé 19-21 rue Thalès de Milet au Mans pour 700 000 €,
 - Société ED Trans, un terrain de 7 950 m² (lot n°1 du lotissement) situé 9 rue Maurice Trintignant au Mans pour 294 150 €,
 - ANCT (Agence Nationale de Cohésion des Territoires), un ensemble immobilier de 2 231 m² situé 74 rue de l'Esterel au Mans pour 105 000 €.

RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2022		CA 2021	
	Réalisations	Reports	Réalisations	Reports
Recettes réelles d'investissement	170 657,56	280 000,00	43 336,89	
Recettes d'ordre	2 917 831,13		2 596 906,15	
Excédent reporté	1 275 160,77		1 285 122,46	
Affectation résultat N-1	34 430,14		-	
Total recettes d'investissement	4 398 079,60		3 925 365,50	

LES EMPRUNTS

Ce budget n'a plus d'encours au 31/12/2021.

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement enregistrent un montant global de 4,287 M€ dont 1,539 M€ de dépenses réelles et 2,748 M€ de dépenses d'ordre (opérations liées aux cessions et aux amortissements des biens).

Les dépenses réelles diminuent de 0,201 M€, soit – 11,54 %. Le montant du reversement de l'excédent au budget principal pour 1 M€ est identique à 2021.

(Pour mémoire, de 1999 à 2008, la Comptabilité Annexe de Développement Économique a bénéficié du versement de subvention d'équilibre du budget principal de l'ordre de 3 M€).

11,495 M€ ont déjà été reversés au bénéfice du budget principal depuis 2014.

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	CA 2021	Variation en €	Variation en %
Charges à caractère général	533 757,21	712 100,78	-178 343,57	-25,04%
Charges de gestion courante	1 005 474,73	1 027 968,20	-22 493,47	-2,19%
<i>dont reversement de l'excédent au budget principal</i>	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00%
Charges financières	0,00	0,00	0,00	
Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	
Sous/total dépenses réelles	1 539 231,94	1 740 068,98	-200 837,04	-11,54%
<i>Taux de réalisation des dépenses réelles</i>	<i>44,18%</i>	<i>60,24%</i>		<i>-16,06%</i>
Dépenses d'ordre	2 747 869,92	1 967 529,86	780 340,06	39,66%
Total dépenses de fonctionnement	4 287 101,86	3 707 598,84	579 503,02	15,63%

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les recettes de fonctionnement s'élèvent globalement à 6,627 M€ dont 3,426 M€ de recettes réelles, 1,034 M€ de recettes d'ordre et un excédent reporté de 2,167 M€.

Le Mans Métropole compte environ 85 locataires dont les principaux sont Gie Sesam Vitale (immeuble La Tour Solaire), Dura Automotive Systems, Canon France et Flowserve Pompes (site Actisud).

Le produit des loyers augmente de 0,093 M€ (2,117 M€ en 2022 contre 2,024 M€ en 2021).

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2022	CA 2021	Variation en €	Variation en %
Produits des services du domaine	209 183,13	302 324,32	-93 141,19	-30,81%
Produits de gestion courante (loyers)	2 116 867,72	2 024 365,70	92 502,02	4,57%
Produits exceptionnels	1 100 107,29	1 090 002,80	10 104,49	
<i>dont produits des cessions</i>	1 099 150,00	1 090 000,00	9 150,00	
Sous/total recettes réelles	3 426 158,14	3 416 692,82	9 465,32	0,28%
<i>Taux de réalisation des recettes réelles</i>	<i>146,58%</i>	<i>140,85%</i>		<i>5,73%</i>
Recettes d'ordre	1 033 855,38	530 555,96	503 299,42	
Excédent reporté	2 167 294,75	1 962 074,95	205 219,80	
Total recettes de fonctionnement	6 627 308,27	5 909 323,73	717 984,54	12,15%

LES ANNEXES

LISTE DES INVESTISSEMENTS PROPREMENT-DITS

Axe Politique : DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE

	Libellé opération	CA 2022
2017- 114	AMENAGEMENT DES PEPINIERS D'ENTREPRISE	52 270,62
2017- 119	AMENAGEMENT ATELIERS RELAIS ET VILLAS	33 712,30
2017- 221	ACTISUD	34 721,99
2021- 952	JIM & JUMP	26 645,37
2021- 953	SABLONS - HOTEL INDUSTRIEL	64 990,67
		212 340,95
2017- 233	ACTISUD - DEMOLITION PARTIELLE DE BATIMENT ET AMENAGEMENT	141 334,15
2018- 628	ETUDE SUR LA SECURISATION ET LE DEVENIR DU SITE (M PACK)	6 794,00
2019- 697	PEPINIERE - PERSEE - REMPLACEMENT MENUISERIES EXTERIEURES	285 481,00
2019- 698	PEPINIERE PERSEE 3EME ETAGE - RENOVATION INTERIEURE BATIMENT	84 451,82
2020- 853	ACTISUD-PEPINIERE D'INNOV. INDUST. / USINE PARTAGEE Paddock	33 780,84
2020- 855	CONSTRUCTION PEPINIERE LA MILESSÉ	3 305,17
2021- 938	POLE AGROALIMENTAIRE VITAXIS	4 637,50
		559 784,48
Total de l'axe : DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE		772 125,43



Vu pour être annexé à la délibération n° 14
du Conseil Communautaire du 29 juin 2023
Pour la Directrice Générale empêchée
l'Agent du Service des Assemblées
et de la Réglementation