

2020_CT2_037

OBJET : Ressources - Finances - AVIS - Budgets annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence - Approbation des comptes administratifs 2019 du Territoire du Pays d'Aix

Le 23 juillet 2020, le Conseil de Territoire du Pays d'Aix, s'est réuni en session ordinaire à la Salle des Musiques Actuelles du Pays d'Aix (6MIC) à Aix-en-Provence, sur la convocation qui lui a été adressée par Madame le Président du Territoire le 17 juillet 2020, conformément à l'article L.5211-1 du Code Général des Collectivités Territoriales.

Etaient Présents : JOISSAINS MASINI Maryse – AMAR Daniel – ARDHUIN Philippe – BARRET Guy – BENKACI Moussa – BIANCO Kayané – BONFILLON CHIAVASSA Béatrice – BOULAN Michel – BRAMOULLÉ Gérard – CANAL Jean-Louis – CESARI Martine – CHARRIN Philippe – CHAUVIN Pascal – CIOT Jean-David – CONTÉ Marie-Ange – CRISTIANI Georges – DAGORNE Robert – DELAVET Christian – DI CARO Sylvaine – FERNANDEZ Stéphanie – FILIPPI Claude – FREGEAC Olivier – GACHON Loïc – GARCIN Eric – GERARD Jacky – GOMEZ André – GOURNES Jean-Pascal – GRANIER Hervé – GRUVEL Jean-Christophe – GUINIERI Frédéric – HUBERT Claudie – KLEIN Philippe – LANGUILLE Vincent – MARTIN Régis – MERCIER Arnaud – MORBELLI Pascale – PENA Marc – PETEL Anne-Laurence – POUSSARDIN Fabrice – RAMOND Bernard – ROVARINO Isabelle – RUIZ Michel – SERRUS Jean-Pierre – SICARD-DESNUELLE Marie-Pierre – SLISSA Monique – TAULAN Francis – VENTRON Amapola

Etai(en)t excusé(es) avec pouvoir donné conformément aux dispositions de l'article L. 2121-20 du Code Général des Collectivités Territoriales : AMIEL Michel donne pouvoir à SLISSA Monique – BURLE Christian donne pouvoir à JOISSAINS MASINI Maryse – CORNO Jean-François donne pouvoir à CRISTIANI Georges – DESVIGNES Vincent donne pouvoir à MARTIN Régis – MALLIÉ Richard donne pouvoir à VENTRON Amapola – PELLENC Roger donne pouvoir à CONTÉ Marie-Ange – SANNA Valérie donne pouvoir à GRANIER Hervé – VINCENT Jean-Louis donne pouvoir à TAULAN Francis - ZERKANI RAYNAL Karima donne pouvoir à JOISSAINS MASINI Maryse

Etai(en)t excusé(es) sans pouvoir : JOISSAINS Sophie – PAOLI Stéphane

Secrétaire de séance : BIANCO Kayané

Monsieur Jacky GERARD donne lecture du rapport ci-joint.

CONSEIL DE TERRITOIRE DU PAYS D'AIX

**Ressources
Finances**

■ Séance du 23 juillet 2020

02_1_11

■ **Budgets Annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence – Adoption des Comptes Administratifs de l'exercice 2019 du Territoire du Pays d'Aix**

Le Président soumet pour avis au Conseil de Territoire le rapport suivant :

RAPPORT AU CONSEIL DE LA METROPOLE

Finances et Administration Générale

■ Séance du 31 juillet 2020

15293

■ Budgets Annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence – Adoption des Comptes Administratifs de l'exercice 2019 du Territoire du Pays d'Aix

Madame la Présidente de la Métropole Aix-Marseille-Provence sur proposition du Commissaire Rapporteur soumet au Conseil de la Métropole le rapport suivant :

Madame la Présidente de la Métropole soumet au Conseil de la Métropole pour approbation les Comptes Administratifs de l'exercice 2019 des budgets annexes du Territoire du Pays d'Aix suivants :

- Aménagement;
- Assainissement Non collectif ;
- Elimination des Déchets ;
- Assainissement en Régie ;
- Eau en Délégation ;
- Eau en Régie ;
- Assainissement en Délégation.

Les résultats de clôture ainsi que l'ensemble des opérations constatées au cours de l'exercice, tels qu'ils apparaissent dans les Comptes de Gestion de Monsieur le Receveur des Finances sont identiques à ceux constatés dans les Comptes Administratifs de l'exercice 2019 pour ces budgets annexes.

Un rapport de présentation des Comptes Administratifs 2019 est annexé à la présente délibération qui décrit l'exécution du budget.

Le Conseil de la Métropole en pleine connaissance de l'ensemble des documents budgétaires relatifs à l'exercice considéré, décide après examen des opérations consignées dans les Comptes Administratifs précités, de les approuver.

Le Conseil de la Métropole Aix-Marseille-Provence,

Vu

Accusé de réception en préfecture
013-200054807-20200723-2020_CT2_037-
DE
Date de télétransmission : 03/08/2020
Date de réception préfecture : 03/08/2020

- Le Code Général des Collectivités Territoriales ;
- La loi n°2014-58 du 27 janvier 2014 de modernisation de l'action publique territoriale et d'affirmation des métropoles ;
- La loi n°2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la république ;
- Le Budget Primitif, le Budget Supplémentaire et les Décisions Modificatives de l'exercice 2019 relatifs à ces budgets annexes ;
- Les Comptes de Gestion 2019 produits par Monsieur le Receveur des Finances.

Où le rapport ci-dessus,

Entendues les conclusions du Commissaire Rapporteur,

Délibère

Article 1 :

Arrête, pour chacun des budgets annexes du Territoire du Pays d'Aix, les résultats de clôture de l'exercice inscrits dans le Compte Administratif 2019 dont les montants sont retranscrits ci-après :

TABLEAU D'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE AMENAGEMENT

SOLDE CREDITEUR : 1 530 113.91 euros

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
INVESTISSEMENT	513 057.12		744 043,95	1 257 101,07
FONCTIONNEMENT	394 592.95	394 592.95	273 012.84	273 012.84
TOTAL	907 650.07	394 592.95	1 017 056.79	1 530 113.91

TABLEAU D'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

SOLDE CREDITEUR : 81 607.59 euros

Accusé de réception en préfecture 013-200054807-20200723-2020_CT2_037-DE Date de télétransmission : 03/08/2020 Date de réception préfecture : 03/08/2020

TABLEAU D'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE EAU EN DELEGATION

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
INVESTISSEMENT	0			
FONCTIONNEMENT	13 107.00	-	68 500.59	81 607.59
TOTAL	13 107.00	-	68 500.59	81 607.59

TABLEAU D'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE ELIMINATION DES DECHETS

SOLDE CREDITEUR : 19 849 891.57 euros

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
INVESTISSEMENT	1 154 534.77		1 196 928.74	2 351 463.51
FONCTIONNEMENT	11 364 567,43	183 168,23	6 317 028,86	17 498 428.06
TOTAL	12 519 102,20	183 168,23	7 513 957.6	19 849 891.57

TABLEAU D'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT EN REGIE

SOLDE CREDITEUR : + 3 564 609.29 euros

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
INVESTISSEMENT	2 807 989.05		-302 082.73	2 505 906.32
FONCTIONNEMENT	1 310 905.47	-	-252 202.50	1 058 702.97
TOTAL	4 118 894.52	-	-554 285.23	3 564 609.29

SOLDE CREDITEUR : + 2 514 120.04 euros

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
INVESTISSEMENT	-1 793 423.45		- 546 294.03	- 2 339 717.48
FONCTIONNEMENT	2 477 466.82		2 376 370.7	4 853 837.52
TOTAL	684 043.37		1 830 076.67	2 514 120.04

TABLEAU D'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE EAU EN REGIE

SOLDE CREDITEUR : 1 881 860.47euros

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
INVESTISSEMENT	0		407 157.34	407 157.34
FONCTIONNEMENT	1 414 954.47	-	59 748.66	1 474 703.13
TOTAL	1 414 954.47	-	466 906	1 881 860.47

TABLEAU D'EXECUTION DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT EN DELEGATION

SOLDE CREDITEUR : + 1 336 321.05 euros

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
INVESTISSEMENT	-1 654 358.86		- 4 944 404.58	-6 598 763.44
FONCTIONNEMENT	3 952 276.15		3 982 808.34	7 935 084.49
TOTAL	2 297 917,29		-961 596.24	1 336 321.05

Accusé de réception en préfecture
013-200054807-20200723-2020_C12_037-
DE
Date de télétransmission : 03/08/2020
Date de réception préfecture : 03/08/2020

Article 2 :

Donne acte à Madame la Présidente de la présentation faite des Comptes Administratifs de l'exercice 2019 des budgets annexes du Territoire du Pays d'Aix listés ci-avant.

Article 3 :

Constate, pour le Compte Administratif du Budget Annexe Aménagement un total d'opérations budgétaires pour l'exercice 2019 :

En recettes de	2 564 785.19 euros
Reprise des résultats antérieurs	513 057,12 euros
En dépenses de	1 547 728.40 euros
Solde	1 530 113.91 euros

Article 4 :

Constate, pour le Compte Administratif du Budget Annexe Assainissement Non Collectif un total d'opérations budgétaires pour l'exercice 2019 :

En recettes de	490 746.37 euros
Reprise des résultats antérieurs	13 107.00 euros
En dépenses de	422 245.78 euros
Solde	81 607.59 euros

Article 5 :

Constate, pour le Compte Administratif du Budget Annexe Elimination des Déchets un total d'opérations budgétaires pour l'exercice 2019 :

En recettes de	73 840 032.61 euros
Reprise des résultats antérieurs	12 335 933,97 euros
En dépenses de	66 326 075.01 euros
Solde	19 849 891.57 euros

Article 6 :

Constate, pour le Compte Administratif du Budget Annexe Assainissement en Régie un total d'opérations budgétaires pour l'exercice 2019 :

En recettes de	4 255 666.81euros
Reprise des résultats antérieurs	4 118 894.52 euros
En dépenses de	4 809 952.04 euros
Solde	3 564 609.29 euros

Article 7 :

Constate, pour le Compte Administratif du Budget Annexe Eau en Délégation un total d'opérations budgétaires pour l'exercice 2019 :

En recettes de	11 845 838.42 euros
----------------	---------------------

Accusé de réception en préfecture 013-200054807-20200723-2020_CT2_037- DE Date de télétransmission : 03/08/2020 Date de réception préfecture : 03/08/2020

Reprise des résultats antérieurs	684 043.37 euros
En dépenses de	10 015 761.75 euros
Solde	2 514 120.04 euros

Article 8 :

Constate, pour le Compte Administratif du Budget Annexe Eau en Régie un total d'opérations budgétaires pour l'exercice 2019 :

En recettes de	4 106 525.97 euros
Reprise des résultats antérieurs	1 414 954.47 euros
En dépenses de	3 639 619.97 euros
Solde	1 881 860.47euros

Article 9 :

Constate, pour le Compte Administratif du Budget Annexe Assainissement en Délégation un total d'opérations budgétaires pour l'exercice 2019 :

En recettes de	9 024 602.12 euros
Reprise des résultats antérieurs	2 297 917,29 euros
En dépenses de	9 986 198.36 euros
Solde	1 336 321.05 euros

Article 10 :

Reconnaît l'adéquation parfaite entre les écritures comptables et les écritures administratives. Les résultats de clôture, ainsi que l'ensemble des opérations constatées au cours de l'exercice tels qu'ils apparaissent dans les Comptes de Gestion 2019 de Monsieur le Receveur des Finances sont en tous points analogues à ceux constatés dans les Comptes Administratifs 2019.

Article 11 :

Est adopté le présent rapport et sont déclarées tenues pour lues les annexes aux Comptes Administratifs des budgets annexes susvisés.

Pour enrôlement,
Le Vice-Président Délégué
Budget et Finances

MÉTROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE DU PAYS D'AIX

ooooo

COMPTE ADMINISTRATIF

2019

Table des matières

I LE BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »	5
1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »	6
1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »	6
1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »	7
1.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »	8
1.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »	8
1.2.2 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »	9
II LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »	10
2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »	11
2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »	12
2.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »	13
2.2.1 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »	13
III LE BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »	13
3.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »	14
3.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »	14
3.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »	15
3.2 LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »	16
3.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »	16

Accusé de réception en préfecture 013-200054807-20200723-2020_CT2_037-DE Date de télétransmission : 03/08/2020 Date de réception préfecture : 03/08/2020

3.2.2	LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »	17
3.3	LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »	18
IV LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »		18
4.1	LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »	19
4.1.1	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »	19
4.1.2	LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « « ASSAINISSEMENT EN REGIE »	20
4.2	LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « « ASSAINISSEMENT EN REGIE »	21
4.2.1	LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »	21
4.2.2	LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »	22
4.3.	LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN REGIE »	22
4.4.	LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN REGIE »	23
V LE BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »		24
5.1	LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »	25
5.1.1	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »	25
5.1.2	LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »	26
5.2	LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « EAU EN DELEGATION »	27
5.2.1	LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »	27
5.2.2	LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »	28
5.3.	LA DETTE DU BUDGET « EAU EN DELEGATION »	29
VI LE BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »		30
6.1	LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »	31
6.1.1	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »	31

6.1.2	LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »	32
6.2	LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « EAU EN REGIE »	33
6.2.1	LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »	33
6.2.2	LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »	34
6.3.	LA DETTE DU BUDGET « EAU EN REGIE »	35
	VII LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »	36
7.1	LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT EN DELEGATION DE SERVICE PUBLIC	37
7.1.1	LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »	37
7.2	LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »	39
7.2.1	LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »	39
7.2.2	LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »	40
7.3.	LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »	41

Les budgets annexes, distincts du budget principal proprement dit, permettent d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par leurs seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes.

I LE BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT »

Cette partie présente les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2019.

- ✓ Pour la section d'investissement :
 - 27 % est le taux d'exécution des dépenses, ce qui signifie une dépense mandatée de **590 k€**.
 - 60 % est le taux d'exécution des recettes, ce qui équivaut à une émission de titres de **1 334 k€**.
- ✓ Pour la section de fonctionnement :
 - 34 % est le taux d'exécution des dépenses, ce qui équivaut à une dépense mandatée de **957 k€** et une réduction des dépenses de **52 %** par rapport à l'exercice 2018.
 - 60 % est le taux d'exécution des recettes, ce qui équivaut à une émission de titres de **1 334 k€** et une augmentation des recettes de **16 %** par rapport à l'exercice 2018.

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
FONCTIONNEMENT	394,59		273,01	273,01
INVESTISSEMENT	513,06	394,59	744,04	1 257,10
TOTAL	907,65	394,59	1 017,06	1 530,11

Le résultat de l'exercice 2019 toutes sections est arrêté pour l'exercice à **1 017 k€** dont **273 k€** en fonctionnement et **744 k€** en investissement.

Ainsi, le budget « Aménagement » affiche un résultat de clôture de **1 530 k€** qui se répartit de la façon suivante : **273 k€** en fonctionnement et **1 257 k€** en investissement.

1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT »

1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Recettes réelles	1 557,98	1 299,46	639,61	49%	-59%
Recettes de gestion courante	1 557,98	1 299,46	639,61	49%	-59%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 148,46	1 026,45	366,60	36%	-68%
74 - Dotations et participations	409,52		273,01		-33%
75 - Autres produits de gestion courante		273,01	0,00	0%	n/a
Autres recettes de fonctionnement	0,00	0,00	0,00		n/a
77 - Produits exceptionnels					n/a
Recettes d'ordre	860,37	1 548,00	590,56	38%	-31%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	860,37	1 548,00	590,56	38%	-31%
043 - Opération ordre intérieur de la section					n/a
Total recettes de fonctionnement	2 418,35	2 847,46	1 230,18	43%	-49%
R 002 Résultat reporté ou anticipé					n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	2 418,35	2 847,46	1 230,18	43%	-49%

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à **1 230 k€**, soit un taux d'exécution de **43%** et varie de **-49 %** par rapport à 2018.
- ✓ Les recettes réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **639 k€**, soit un taux d'exécution de **49 %** en évolution de **-59 %** par rapport à 2018.

A noter que les 366 600 € de vente de terrains ont été réalisées. Ils correspondent à la cession de deux lots sur Meyreuil pour un prévisionnel initial de 358 030 €.

La participation « Spurgin » pour l'opération sur la Roque d'Anthéron a été réalisée pour 273 012€.

1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE
« AMENAGEMENT »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Dépenses réelles	860,37	1 548,00	17,15	1%	-98%
Dépenses de gestion courante	860,37	1 548,00	17,15	1%	-98%
011 - Charges à caractère général	860,37	1 548,00	17,15	1%	-98%
012 - Charges de personnel et frais assimilés					n/a
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)					n/a
Autres dépenses de fonctionnement	0,00	0,00	0,00		n/a
66 - Charges financières					n/a
67 - Charges exceptionnelles					n/a
68 - provisions					n/a
Dépenses d'ordre	1 150,54	1 299,46	940,02	72%	-18%
023 - Virement à la section d'investissement					n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 150,54	1 299,46	940,02	72%	-18%
043 - Opérations ordre intérieur de la section					n/a
Total dépenses de fonctionnement	2 010,91	2 847,46	957,16	34%	-52%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1					n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	2 010,91	2 847,46	957,16	34%	-52%

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à **957 k€**, soit un taux d'exécution de **34%** et varie de 52 % par rapport à 2018.

Ces 957 k€ correspondent à la réalisation partielle de l'opération « Carreau de la mine » sur Meyreuil (957 164€ de réalisé pour 1 331 046 € de prévu).

L'opération « la Roque-Grand Pont » prévue pour 1 516 414€ n'a fait l'objet d'aucune exécution sur 2019.

1.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « AMENAGEMENT »

1.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019
Recettes réelles	0,00	394,59	394,59	100%
Recettes d'équipement	0,00	394,59	394,59	100%
10 - Dotations, Fonds divers et réserves		394,59	394,59	
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)				
Recettes financières	0,00	0,00	0,00	
27 - Autres immobilisations financières				
Recettes d'ordre	1 150,54	1 299,46	940,02	72%
021 - Virement de la section de fonctionnement				
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 150,54	1 299,46	940,02	72%
041 - Opérations patrimoniales				
Total recettes d'investissement	1 150,54	1 694,05	1 334,61	79%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé		513,06		
Total des recettes d'investissement cumulées	1 150,54	2 207,11	1 334,61	60%

- ✓ Le total des recettes d'investissement 2019 s'élève à **1 334 k€**.
- ✓ Ces recettes sont composées de l'excédent de fonctionnement capitalisé (1068) pour 394 k€ et des opérations d'ordre pour 940 k€.

1.2.2 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019
Dépenses réelles	192,45	659,11	0,00	0%
Dépenses d'équipement	0,00	0,00	0,00	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)				
204 - Immobilisations incorporelles				
21 - Immobilisations corporelles				
23 - Immobilisations en cours				
Opérations d'équipement				
Dépenses financières	192,45	659,11	0,00	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	192,45	659,11		0%
27 - Autres immobilisations financières				
Dépenses d'ordre	860,37	1 548,00	590,56	38%
040 - Opérations de transfert entre sections	860,37	1 548,00	590,56	38%
041 - Opérations patrimoniales				
Total dépenses d'investissement	1 052,82	2 207,11	590,56	27%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté				
Total des recettes d'investissement cumulées	1 052,82	2 207,11	590,56	27%

- ✓ Le total des dépenses d'investissement 2019 s'élève à **590 k€**. Elles correspondent aux seules opérations d'ordre entre sections.

II LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »

Cette partie présente les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2019.

✓ Pour la section de fonctionnement :

- **76 %** est le taux d'exécution des dépenses, ce qui équivaut à une dépense mandatée de **422 k€** et une réduction des dépenses de **37 %** par rapport à l'exercice 2018.
- **91 %** est le taux d'exécution des recettes, ce qui équivaut à une émission de titres de **491 k€** et une réduction des recettes de **20 %** par rapport à l'exercice 2018.

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2018	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
FONCTIONNEMENT	13,11	13,11	68,50	81,61
INVESTISSEMENT	0,00			0,00
TOTAL	13,11	13,11	68,50	81,61

Le résultat de l'exercice 2019 toutes sections est arrêté pour l'exercice à **81,61k€**.

Ainsi le budget annexe « Assainissement non collectif » affiche un résultat de clôture de 81,61 k€ en fonctionnement. Ce budget n'a pas de section d'investissement.

2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »

2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Recettes réelles	610,53	538,89	490,75	91%	-20%
Recettes de gestion courante	337,81	369,39	347,75	94%	3%
013 - Atténuation de charges	6,80	9,00	9,27	103%	36%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	293,53	359,39	338,48	94%	15%
74 - Dotations et participations	36,82	0,00	0,00		-100%
75 - Autres produits de gestion courante	0,66	1,00	0,00	0%	-100%
Autres recettes de fonctionnement	272,72	169,50	143,00	84%	-48%
77 - Produits exceptionnels	272,72	169,50	143,00	84%	-48%
Recettes d'ordre	0,00	0,00	0,00		n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections					n/a
043 - Opération ordre intérieur de la section					n/a
Total recettes de fonctionnement	610,53	538,89	490,75	91%	-20%
R 002 Résultat reporté ou anticipé		13,11		0%	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	610,53	552,00	490,75	89%	-20%

- ✓ Les recettes réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **490,75 k€**, soit un taux d'exécution de **91%** en évolution de **-20%** par rapport à 2018.
- ✓ L'activité du SPANC reste stable comparée à l'exercice précédent.
- ✓ La baisse de recette par rapport à l'exercice 2018 est la conséquence directe de la fin des aides pour la réhabilitation des assainissements non collectifs octroyée par l'Agence de l'Eau et la suppression de la prime épuration.

2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE
« ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Dépenses réelles	666,88	552,00	422,25	76%	-37%
Dépenses de gestion courante	413,74	387,00	266,34	69%	-36%
011 - Charges à caractère général	2,57	6,50	1,23	19%	-52%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	411,17	378,50	265,11	70%	-36%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)		2,00	0,00	0%	n/a
Autres dépenses de fonctionnement	253,15	165,00	155,90	94%	-38%
66 - Charges financières					n/a
67 - Charges exceptionnelles	253,15	165,00	155,90	94%	-38%
68 - provisions					n/a
Dépenses d'ordre	0,00	0,00	0,00		n/a
023 - Virement à la section d'investissement					n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections					n/a
043 - Opérations ordre intérieur de la section					n/a
Total dépenses de fonctionnement	666,88	552,00	422,25	76%	-37%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1					n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	666,88	552,00	422,25	76%	-37%

- ✓ Les dépenses réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **422,25 k€**, soit un taux d'exécution de **76%** en évolution de **-37 %** par rapport à 2018.
- ✓ Suite aux suppressions des aides de l'Agence de l'Eau, les dépenses liées aux charges à caractères général ont dû être rationalisées.
- ✓ L'essentiel des dépenses est désormais concentré sur les charges de personnel. Ces dernières ont pu être contenues.

2.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »

2.2.1 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF »

Ce budget ne constate ni dépenses ni recettes en section d'investissement.

III LE BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »

Cette introduction présente de manière synthétique les informations essentielles du budget annexe « Elimination des Déchets » relatives aux résultats des sections de fonctionnement et d'investissement.

- ✓ **60 400 k€** ont été mandatés en section de fonctionnement¹, soit une augmentation de **4%** par rapport à l'exercice 2018 ;
- ✓ **5 924 k€** ont été mandatés en section d'investissement², soit une augmentation de **2 %** par rapport à l'exercice 2018 ;

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
FONCTIONNEMENT	11 365 K€		6 317 K€	17 498 K€
INVESTISSEMENT	1 155 K€	183 K€	1 197 K€	2 351 K€
TOTAL	12 519 K€	183 K€	7 514 K€	19 850 K€

Le résultat de clôture 2019 est de **19 850 k€**. Il est composé d'un report de résultat 2018 pour 12 519 k€ et du résultat positif de l'exercice 2019 de 7 514 k€.

¹ Dépenses réelles hors reports des résultats positifs des années précédentes

² Dépenses réelles hors reports des résultats positifs des années précédentes

3.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »

3.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Recettes réelles	64 088 K€	63 809 K€	66 717 K€	105%	105%	4%
Recettes de gestion courante	64 088 K€	63 809 K€	66 713 K€	105%	105%	4%
013 – Atténuation de charges	448,01	248 K€	465 K€	90%	188%	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 032,74	2 927 K€	5 449 K€	170%	186%	35%
73 – Impôts et Taxes						
74 - Dotations et participations	59 532,39	60 634 K€	60 749 K€	100%	100%	2%
75 - Autres produits de gestion courante	75,08		49 K€	0%		0%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	4 K€	0%		n/a
77 - Produits exceptionnels			4 K€			n/a
Recettes d'ordre	9 K€	0	0	13%		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	9,29	0				
043 - Opération ordre intérieur de la section						
Total recettes de fonctionnement	64 098 K€	63 809 K€	66 717 K€	105%	105%	4%
R 002 Résultat reporté ou anticipé		11 181 K€				
Total des Recettes d'exploitation cumulées	64 098 K€	74 990 K€	66 717 K€	105%	89%	4%

- ✓ Les recettes perçues en 2019 progressent de 4 % par rapport à 2018, soit + 2 619 k€. Cette hausse résulte d'une progression des tonnages accueillis sur le site de l'Arbois (+ 1 400 k€), de la hausse des produits de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) (+ 1 200 k€).
- ✓ Le taux d'exécution 2019, de 104 %, soit + 2 900 k€ par rapport au budget voté correspond à :
 - La régularisation des soutiens versés par CITEO au titre du tri sélectif pour les exercices 2017 et 2018 (+ 500 k€),
 - La régularisation des rachats matière issus de la collecte sélective de 2018 (+ 550 k€),
 - L'augmentation des quantités facturées des ventes de service de l'Arbois (+ 1 600 k€),
 - Une progression des produits constatés au chapitre 013 – atténuation de charges (+ 217 k€).

3.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Dépenses réelles	53 790 K€	61 490 K€	55 347 K€	94%	90%	3%
Dépenses de gestion courante	53 682 K€	60 389 K€	55 247 K€	94%	91%	3%
011 - Charges à caractère général	35 705,54	39 878 K€	37 345 K€	96%	94%	5%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	17 850,88	20 238 K€	17 707 K€	91%	87%	-1%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	125,43	272 K€	196 K€	50%	72%	56%
Autres dépenses de fonctionnement	108 K€	1 101 K€	100 K€	8%	9%	-7%
66 - Charges financières		0				
67 - Charges exceptionnelles	8,22	1 K€	0 K€	82%	32%	-96%
68 - provisions	100,00	1 100 K€	100 K€	2%	9%	0%
Dépenses d'ordre	4 375 K€	13 501 K€	5 052 K€	88%	37%	15%
023 - Virement à la section d'investissement		8 381 K€			0%	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 374,77	5 120 K€	5 052 K€	88%	99%	15%
043 - Opérations ordre intérieur de la section						
Total dépenses de fonctionnement	58 165 K€	74 990 K€	60 400 K€	94%	81%	4%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1						
Total des dépenses d'exploitation cumulées	58 165 K€	74 990 K€	60 400 K€	94%	81%	4%

- ✓ Les dépenses réalisées en 2019 augmentent de 3,8 % par rapport à 2018, soit + 2 235 K€ découlant principalement :
 - d'une augmentation de 3 % des dépenses de gestion courante, soit + 1 565 K€ correspondant à une augmentation de 6 % sur la partie Collecte et à 17 % sur la partie relative au fonctionnement des déchèteries et des quais de transfert.
 - d'une augmentation de 15 % des dotations aux amortissements, soit + 670 K€,

- ✓ Le taux d'exécution global des dépenses 2019 est de 81 %.
 - Les dépenses de personnel ont été exécutées à hauteur de 87 %.
 - Les actions liées à l'activité ont été réalisées telles que prévues en dehors de celles relatives au projet d'extension des consignes de tri des plastiques (projet reporté).

3.2 LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »

3.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019
Recettes réelles	3 575 K€	1 256 K€	2 071 K€	99%	165%
Recettes d'équipement	3 575 K€	1 256 K€	2 071 K€	99%	165%
10 - Dotations, fonds divers	3 013 K€	883 K€	1 765 K€	117%	200%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	562 K€	373 K€	306 K€		82%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)					
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	0	0	0	0%	
27 - Autres immobilisations financières					
Recettes d'ordre	4 375 K€	13 501 K€	5 052 K€	88%	37%
021 - Virement de la section de fonctionnement		8 381 K€			0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 374,77	5 120 K€	5 052 K€	88%	99%
041 - Opérations patrimoniales					
Total recettes d'investissement	7 950 K€	14 757 K€	7 123 K€	93%	48%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé		1 155 K€			0%
Total des recettes d'investissement cumulées	7 950 K€	15 911 K€	7 123 K€	93%	45%

- ✓ Les recettes perçues en 2019 reculent de 827 k€ par rapport à 2018. Cette évolution résulte principalement de la baisse de la part du résultat de fonctionnement capitalisé affecté à la section d'investissement.
- ✓ Le taux d'exécution 2019 des recettes réelles par rapport aux prévisions budgétaires est de 165 % (soit + 815 k€) induit par une recette du FCTVA s'établissant pratiquement au double par rapport aux prévisions.

3.2.2 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019
Dépenses réelles	5 782 K€	15 911 K€	5 927 K€	86%	37%
Dépenses d'équipement	5 782 K€	15 911 K€	5 927 K€	86%	37%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	156 K€	8 223 K€	265 K€	26%	3%
204 -subvention d équipement versé		3 K€	3 K€		
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	5 626 K€	7 685 K€	5 658 K€	87%	74%
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)					
Total des opérations d'équipement					
Dépenses financières	0	0	0	0%	
16 - Emprunts et dettes assimilées		0			
27 - Autres immobilisations financières					
Dépenses d'ordre	9 K€	0	0		
040 - Opérations de transfert entre sections	9 K€	0	0		
041 - Opérations patrimoniales					
Total dépenses d'investissement	5 791 K€	15 911 K€	5 927 K€	86%	37%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté		0			
Total des dépenses d'investissement cumulées	5 791 K€	15 911 K€	5 927 K€	86%	37%

- ✓ Les dépenses réalisées 2019 évoluent de 136 k€ par rapport à 2018.
- ✓ Les dépenses 2019 sont exécutées à hauteur de 37 % du budget voté traduisant un retard dans la réalisation des opérations d'équipement.

3.3 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « ELIMINATION DES DECHETS »

Ce budget ne supporte pas de dette.

IV LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »

Cette partie présente les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2019.

- ✓ Pour la section d'investissement :
 - **44 %** est le taux d'exécution des dépenses, ce qui représente un mandatement de **3 289 k€**.
 - **40 %** est le taux d'exécution des recettes, ce qui équivaut à une émission de titres de **2 987 k€**.
- ✓ Pour la section de fonctionnement :
 - **51 %** est le taux d'exécution des dépenses, ce qui équivaut à un mandatement de **1 520 k€**.
 - **43 %** est le taux d'exécution des recettes, ce qui équivaut à une émission de titres de **1 268 k€**.

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2018	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
FONCTIONNEMENT	1 310,91		-252,20	1 058,70
INVESTISSEMENT	2 808 K€		-302,08	2 505,91
TOTAL	4 118,89	0,00	-554,29	3 564,61

Le résultat de l'exercice 2019 toutes sections est arrêté pour l'exercice à **-554 k€** dont **-252 k€** en fonctionnement et **-302 k€** en investissement.

Ainsi, le budget « Assainissement en régie » affiche un résultat de clôture de **3 564 k€** qui se répartit de la façon suivante : **1 058 k€** en fonctionnement et **2 505 k€** en investissement.

4.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »

4.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Recettes réelles	14 979,48	1 553,96	1 160,91	75%	-92%
Recettes de gestion courante	14 979,48	174,89	421,01	241%	-97%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	13 866,90	174,89	421,01	241%	-97%
74 - Dotations et participations	1 112,58	0,00	0,00		-100%
75 - Autres produits de gestion courante		0,00	0,00		n/a
Autres recettes de fonctionnement	0,00	1 379,07	739,90	54%	n/a
76 - Produits financiers		900,00	739,90		
77 - Produits exceptionnels		479,07	0,00	0%	n/a
Recettes d'ordre	343,84	118,70	107,50	91%	-69%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	344 K€	118,70	107,50	91%	-69%
043 - Opération ordre intérieur de la section					n/a
Total recettes de fonctionnement	15 323,31	1 672,66	1 268,41	76%	-92%
R 002 Résultat reporté ou anticipé		1 310,91	0,00	0%	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	15 323,31	2 983,56	1 268,41	43%	-92%

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 1 268 k€ soit un taux d'exécution de 43 %.
- ✓ Les recettes réelles 2019 sont réalisées à hauteur de 1 160 k€, soit un taux d'exécution de 75 %.
- ✓ L'activité liée à ce budget a été transférée en 2019 à la Régie des Eaux du Pays d'Aix justifiant le très net recul des réalisations par rapport à 2018.

4.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE
« « ASSAINISSEMENT EN REGIE » »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Dépenses réelles	10 024,52	1 630,45	1 278,93	78%	-87%
Dépenses de gestion courante	9 487,96	68,97	33,11	48%	-100%
011 - Charges à caractère général	6 272 K€	44,35	33,11	75%	-99%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 697 K€				-100%
014 - Atténuations de produits	1 519 K€				
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)		24,62	0,00	0%	n/a
Autres dépenses de fonctionnement	536,56	1 561,48	1 245,82	80%	132%
66 - Charges financières	537 K€	900,00	899,53	100%	68%
67 - Charges exceptionnelles		653,96	171,39	26%	n/a
68 - provisions		7,52	174,89	2324%	n/a
Dépenses d'ordre	3 987,88	1 353,12	241,68	18%	-94%
023 - Virement à la section d'investissement		1 110,12	0,00	0%	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		243,00	241,68	99%	n/a
043 - Opérations ordre intérieur de la section	3 987,88				-100%
Total dépenses de fonctionnement	14 012,41	2 983,56	1 520,61	51%	-89%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1					n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	14 012,41	2 983,56	1 520,61	51%	-89%

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à **1 520 k€**, soit un taux d'exécution de **51 %**.
- ✓ Les dépenses réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **1 279 k€**, soit un taux d'exécution de **78 %**.
- ✓ L'activité liée à ce budget a été transférée en 2019 à la Régie des Eaux du Pays d'Aix justifiant le très net recul des réalisations par rapport à 2018.

4.2 LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN REGIE »

4.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »

En k€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019
Recettes réelles	4 990,77	2 394,91	2 485,89	104%
Recettes d'équipement	4 990,77	0,00	90,98	
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	21 k€	0,00	0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	4 970 k€	0,00	90,98	
Recettes financières	0,00	2 394,91	2 394,91	100%
27 - Autres immobilisations financières		2 394,91	2 394,91	100%
Recettes d'ordre	3 987,88	1 612,81	501,37	31%
021 - Virement de la section de fonctionnement		1 110,12	0,00	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 988 k€	243,00	241,68	99%
041 - Opérations patrimoniales		259,69	259,69	100%
Total recettes d'investissement	8 978,66	4 007,71	2 987,26	75%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé		2 807,99	0,00	0%
Total des recettes d'investissement cumulées	8 978,66	6 815,70	2 987,26	44%

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à **2 987 k€**, soit un taux d'exécution de **44%**.
- ✓ Les recettes réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **2 485 k€**, soit un taux d'exécution de **104 %**.
- ✓ L'activité liée à ce budget a été transférée en 2019 à la Régie des Eaux du Pays d'Aix justifiant le très net recul des réalisations par rapport à 2018.

4.2.2 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN REGIE »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019
Dépenses réelles	5 826,83	7 142,40	2 922,16	41%
Dépenses d'équipement	3 890,94	4 042,40	0,00	0%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	26 K€			
204 - Immobilisations incorporelles				
21 - Immobilisations corporelles	3 865 K€			
23 - Immobilisations en cours		4 042,40	0,00	0%
Opérations d'équipement				
Dépenses financières	1 935,89	3 100,00	2 922,16	94%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 936 K€	3 100,00	2 922,16	94%
27 - Autres immobilisations financières				
Dépenses d'ordre	343,84	378,39	367,19	97%
040 - Opérations de transfert entre sections	344 K€	118,70	107,50	91%
041 - Opérations patrimoniales		259,69	259,69	100%
Total dépenses d'investissement	6 170,67	7 520,80	3 289,34	44%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté				
Total des recettes d'investissement cumulées	6 170,67	7 520,80	3 289,34	44%

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à **3 289 k€**, soit un taux d'exécution de **44%**.
- ✓ Les dépenses réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **2 922 k€**, soit un taux d'exécution de **41 %**.
- ✓ Il s'agit pour l'essentiel de dépenses afférentes au remboursement de la dette (2 922 k€)
- ✓ L'activité liée à ce budget a été transférée en 2019 à la Régie des Eaux du Pays d'Aix justifiant le très net recul des réalisations par rapport à 2018.

4.3. LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN REGIE »

Ce budget ayant vocation à être clôturé au 31 décembre 2019, l'analyse des indicateurs de gestion est sans objet.

4.4. LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN REGIE »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « ASSAINISSEMENT EN REGIE » :

En k€	Stock de dette au 01/01/2019	Remboursement du capital de la dette en 2019	Intérêts de la dette en 2019	Emprunt nouveau 2019	Stock de dette au 31/12/2019
Volume	40 822,26	2 922,16	899,53	0,00	37 900,10

V LE BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »

Cette partie présente les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2019.

- ✓ Pour la section d'investissement :
 - 51 % est le taux d'exécution des dépenses, ce qui représente un mandatement de 5 318 k€.
 - 39 % est le taux d'exécution des recettes, ce qui équivaut à une émission de titres de 4 771 k€.
- ✓ Pour la section de fonctionnement :
 - 40 % est le taux d'exécution des dépenses, ce qui équivaut à mandatement de 4698 k€ et une réduction des dépenses de 20 % par rapport à l'exercice 2018.
 - 78 % est le taux d'exécution des recettes, ce qui équivaut à une émission de titres de 7 082 k€ et une réduction des recettes de 7 % par rapport à l'exercice 2018.

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
FONCTIONNEMENT	2 477 K€	0	2 376 K€	4 854 K€
INVESTISSEMENT	-1 793 K€	0	-546 K€	-2 340 K€
TOTAL	684 K€	0	1 830 K€	2 514 K€

Le résultat de l'exercice 2019 toutes sections est arrêté pour l'exercice à 1 830 k€ dont 2 376 k€ en fonctionnement et -546 k€ en investissement.

Ainsi, le budget « Eau en Délégation » affiche un résultat de clôture de 2 514 k€ qui se répartit de la façon suivante : 4 854 k€ en fonctionnement et – 2 340 k€ en investissement.

5.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »

5.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Recettes réelles	3 211 K€	8 322 K€	7 082 K€	85%	85%	121%
Recettes de gestion courante	2 957 K€	3 202 K€	5 216 K€	82%	163%	76%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 915 K€	3 123 K€	5 093 K€	78%	163%	75%
74 - Dotations et participations	43 K€	37 K€	8 K€	325%	22%	-81%
75 - Autres produits de gestion courante		43 K€	115 K€		271%	n/a
Autres recettes de fonctionnement	254 K€	5 120 K€	1 866 K€	120%	36%	634%
013 - Atténuations de charges	70 K€	4 979 K€	1 754 K€		35%	2424%
77 - Produits exceptionnels	185 K€	141 K€	112 K€	120%	79%	-39%
Recettes d'ordre	0	812 K€	0	0%	0%	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		812 K€				n/a
043 - Opération ordre intérieur de la section						n/a
Total recettes de fonctionnement	3 211 K€	9 134 K€	7 082 K€	85%	78%	121%
R 002 Résultat reporté ou anticipé		2 477 K€				n/a
Total des recettes d'exploitation cumulées	3 211 K€	11 611 K€	7 082 K€	85%	61%	121%

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement, hors résultat reporté, s'élève à **7 082 k€**, soit un taux d'exécution de **78 %** et varie de **+121 %** par rapport à 2018.
- ✓ Les recettes réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **7 082 k€**, soit un taux d'exécution de **85 %**.
- ✓ Des recettes supplémentaires pour 52 485 € ont été perçues sur la vente de produits (chapitre 70) suite à des régularisations de facturation sur la commune de Cabriès.
- ✓ Des reversements de surtaxes ont été perçus pour un montant supérieur aux prévisions budgétaires puisque le taux de réalisation s'élève à 104%
- ✓ Sur le chapitre 75, on peut constater également une réalisation supérieure aux prévisions budgétaires avec notamment le remboursement des factures d'eau achetées à la Société du Canal de Provence.

5.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Dépenses réelles	734 K€	6 759 K€	4 514 K€	60%	67%	515%
Dépenses de gestion courante	508 K€	6 154 K€	3 971 K€	51%	65%	681%
011 - Charges à caractère général	288 K€	860 K€	499 K€	29%	58%	73%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	220 K€	5 271 K€	3 472 K€	81%	66%	1477%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)		23 K€	0 K€		0%	n/a
Autres dépenses de fonctionnement	226 K€	606 K€	543 K€	79%	90%	141%
014 - Atténuations de produits		277 K€	277 K€		100%	n/a
66 - Charges financières	179 K€	236 K€	231 K€	79%	98%	29%
67 - Charges exceptionnelles	46 K€	93 K€	35 K€	78%	38%	-24%
68 - provisions						n/a
Dépenses d'ordre	0	4 852 K€	184 K€	0%	0%	n/a
023 - Virement à la section d'investissement		1 128 K€	0		0%	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		3 724 K€	184 K€		5%	n/a
043 - Opérations ordre intérieur de la section						n/a
Total dépenses de fonctionnement	734 K€	11 611 K€	4 698 K€	60%	40%	540%
002 Déficit de fonctionnemet reporté de N - 1						n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	734 K€	11 611 K€	4 698 K€	60%	40%	540%

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 4 698 k€ ? soit un taux d'exécution de **40 %**.
- ✓ Les dépenses réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **4 514 k€**, soit un taux d'exécution de **67 %**.
- ✓ Les charges de personnel ont été réalisées à hauteur de 66 % résultant de recrutements retardés dans le temps.
- ✓ Le taux de réalisation de 58 % au chapitre 011 découle de la montée en charge progressive de la direction opérationnelle.

5.2 LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « EAU EN DELEGATION »

5.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019
Recettes réelles	7 626 K€	7 413 K€	4 588 K€	39%	62%
Recettes d'équipement	5 314 K€	2 433 K€	1 567 K€	39%	64%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	814 K€	2 131 K€	1 567 K€	19%	74%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	4 500 K€	302 K€		42%	
Recettes financières	2 313 K€	4 980 K€	3 020 K€	100%	61%
10 - Dotations, Fonds divers	2 313 K€	4 980 K€	3 020 K€	100%	61%
27 - Autres immobilisations financières					
Recettes d'ordre	0	4 852 K€	184 K€	0%	5%
021 - Virement de la section de fonctionnement		1 128 K€			
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		3 724 K€	184 K€		5%
041 - Opérations patrimoniales					
Total recettes d'investissement	7 626 K€	12 265 K€	4 771 K€	39%	39%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé					
Total des recettes d'investissement cumulées	7 626 K€	12 265 K€	4 771 K€	39%	39%

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à **4 771 k€**, soit un taux d'exécution de **39%** servant aux remboursements de la dette et aux financements des investissements.
- ✓ Les recettes réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **4588 k€**, soit un taux d'exécution de **39 %**.
- ✓ Concernant les subventions d'investissement, le taux d'exécution s'établit à **74 %** de la prévision budgétaire, soit **1 567 k€**

5.2.2 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019
Dépenses réelles	9 420 K€	9 660 K€	5 318 K€	46%	55%
Dépenses d'équipement	8 937 K€	8 627 K€	4 487 K€	48%	52%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	60 K€	78 K€	28 K€	14%	36%
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	7 103 K€	7 556 K€	4 160 K€	45%	55%
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	1 773 K€	993 K€	299 K€	61%	30%
Total des opérations d'équipement					
Dépenses financières	483 K€	1 033 K€	831 K€	0%	80%
10 - Dotations, Fonds divers et Réserves		94 K€	94 K€		100%
16 - Emprunts et dettes assimilées	483 K€	939 K€	737 K€		78%
27 - Autres immobilisations financières					
Dépenses d'ordre	0	812 K€	0	0%	0%
040 - Opérations de transfert entre sections		812 K€	0		
041 - Opérations patrimoniales					
Total dépenses d'investissement	9 420 K€	10 472 K€	5 318 K€	46%	51%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté		1 793 K€	0		
Total des dépenses d'investissement cumulées	9 420 K€	12 265 K€	5 318 K€	46%	51%

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à **5 318 k€** soit un taux d'exécution de **51 %** couvrant le remboursement de la dette et le financement des investissements.
- ✓ Les dépenses réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **5 318 k€** soit un taux d'exécution de **55 %**.
- ✓ Les dépenses d'équipement correspondent principalement aux travaux d'investissement réalisés par les communes dans le cadre des conventions de Maîtrise d'ouvrage déléguée ou de Transfert Temporaire de Maîtrise d'Ouvrage. Leur réalisation dépend donc directement des demandes de remboursement des communes. L'évaluation est donc incertaine au moment de la préparation des budgets puisque les conventions ne prévoient pas d'échéancier. Le montant réalisé s'élève à **4 487 k€**, soit **52%** des dépenses d'équipement prévues.

5.3. LA DETTE DU BUDGET « EAU EN DELEGATION »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « EAU EN DELEGATION » :

En k€	Stock de dette au 01/01/2019	Remboursement du capital de la dette en 2019	Intérêts de la dette en 2019	Emprunt nouveau 2019	Stock de dette au 31/12/2019
Volume	12 897 K€	737 K€	231 K€	0	12 160 K€

VI LE BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »

Cette partie présente les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2019.

- ✓ Pour la section d'investissement :
 - **22%** est le taux d'exécution des dépenses, ce qui correspond à un mandatement de **1 295 k€**.
 - **68 %** est le taux d'exécution des recettes, ce qui équivaut à une émission de titres de **1 247 k€**.
- ✓ Pour la section de fonctionnement :
 - **62 %** est le taux d'exécution des dépenses, ce qui équivaut à un mandatement de **987 k€**.
 - **155 %** est le taux d'exécution des recettes, ce qui équivaut à une émission de titres de **1 501 k€**.

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2018	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
FONCTIONNEMENT	1 414,95		59,75	1 474,70
INVESTISSEMENT	0,00		407,17	407,17
TOTAL	1 414,95	0,00	466,92	1 881,87

Le résultat de l'exercice 2019 toutes sections est arrêté pour l'exercice à **467 k€** dont **407 k€** en fonctionnement et **60 k€** en investissement.

Ainsi, le Budget « Eau en régie » affiche un résultat de clôture de **1 882 k€** qui se répartit de la façon suivante : **1 474 k€** en fonctionnement et **407 k€** en investissement.

6.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »

6.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »

En K€	CA 2018	Total " voté " 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Recettes réelles	17 997,91	970,83	1 501,97	155%	-92%
Recettes de gestion courante	17 997,91	338,73	1 218,88	360%	-93%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	17 997,91	338,73	1 218,88	360%	-93%
74 - Dotations et participations					n/a
75 - Autres produits de gestion courante					n/a
Autres recettes de fonctionnement	0,00	632,10	283,09	45%	n/a
76 - produits financiers		500,00	283,09		
77 - Produits exceptionnels		132,10	0,00	0%	n/a
Recettes d'ordre	130,94	127,00	18,79	15%	-86%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	130,94	127,00	18,79	15%	-86%
043 - Opération ordre intérieur de la section					n/a
Total recettes de fonctionnement	18 128,85	1 097,83	1 520,76	139%	-92%
R 002 Résultat reporté ou anticipé		1 414,95	0,00	0%	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	18 128,85	2 512,78	1 520,76	61%	-92%

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à **1 521 k€** soit un taux d'exécution de **61 %**.
- ✓ Les recettes réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **1 502 k€**, soit un taux d'exécution de **155%**.

6.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019	Evolution en %
Dépenses réelles	13 797,23	1 593,76	987,15	62%	-93%
Dépenses de gestion courante	13 560,42	278,65	8,91	3%	-100%
011 - Charges à caractère général	6 893,87	240,30	8,91	4%	-100%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 532,85				-100%
014 - Atténuations de produits	3 133,70				
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	0,00	38,35	0,00	0%	n/a
Autres dépenses de fonctionnement	236,80	1 315,11	978,24	74%	313%
66 - Charges financières	236,80	500,00	306,54	61%	29%
67 - Charges exceptionnelles		476,32	332,91	70%	n/a
68 - provisions		338,78	338,78	100%	n/a
Dépenses d'ordre	2 916,67	919,03	473,86	52%	-84%
023 - Virement à la section d'investissement		348,03		0%	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 916,67	571,00	473,86	83%	-84%
043 - Opérations ordre intérieur de la section					n/a
Total dépenses de fonctionnement	16 713,90	2 512,78	1 461,01	58%	-91%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1					n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	16 713,90	2 512,78	1 461,01	58%	-91%

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à **1 461 k€**, soit un taux d'exécution de **58 %**.
- ✓ Les dépenses réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **987 k€**, soit un taux d'exécution de **62 %**.

6.2 LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « EAU EN REGIE »

6.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019
Recettes réelles	5 753,22	1 838,78	1 247,24	68%
Recettes d'équipement	5 753,22	338,78	0,00	0%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	73,22			
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	5 680,00	338,78	0,00	0%
Recettes financières	0,00	1 500,00	1 247,24	83%
27 - Autres immobilisations financières		1 500,00	1 247,24	83%
Recettes d'ordre	2 916,67	1 783,69	1 338,53	75%
021 - Virement de la section de fonctionnement		348,03	0,00	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 916,67	571,00	473,86	83%
041 - Opérations patrimoniales		864,67	864,67	100%
Total recettes d'investissement	8 669,89	3 622,48	2 585,77	71%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé				
Total des recettes d'investissement cumulées	8 669,89	3 622,48	2 585,77	71%

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à **2 585 k€**, soit un taux d'exécution de **71%**.
- ✓ Les recettes réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **1 247 k€**, soit un taux d'exécution de **68 %**.

6.2.2 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN REGIE »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2019
Dépenses réelles	5 403,64	5 766,12	1 295,15	22%
Dépenses d'équipement	4 439,05	4 266,12	0,00	0%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	129,11			
204 - Immobilisations incorporelles				
21 - Immobilisations corporelles	4 285,97			
23 - Immobilisations en cours	23,97	4 266,12	0,00	0%
Opérations d'équipement				
Dépenses financières	964,59	1 500,00	1 295,15	86%
16 - Emprunts et dettes assimilées	964,59	1 500,00	1 295,15	86%
27 - Autres immobilisations financières				
Dépenses d'ordre	130,94	991,67	883,46	89%
040 - Opérations de transfert entre sections	130,94	127,00	18,79	15%
041 - Opérations patrimoniales		864,67	864,67	100%
Total dépenses d'investissement	5 534,58	6 757,79	2 178,61	32%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté				
Total des recettes d'investissement cumulées	5 534,58	6 757,79	2 178,61	32%

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à **2 178 k€**, soit un taux d'exécution de **32%**.
- ✓ Les dépenses réelles 2019 sont réalisées à hauteur de **1 295 k€**, soit un taux d'exécution de **22 %**.

6.3. LA DETTE DU BUDGET « EAU EN REGIE »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « EAU EN REGIE » :

En k€	Stock de dette au 01/01/2019	Remboursement du capital de la dette en 2019	Intérêts de la dette en 2019	Emprunt nouveau 2019	Stock de dette au 31/12/2019
Volume	20 305,12	1 295,15	306,54	0,00	19 009,96

VII LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

- ✓ Cette partie présente les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2019

Le taux d'exécution de la section investissement s'élève à 42% et celui de la section d'exploitation à 13 % en dépenses

- ✓ 1 596 k€ ont été mandatés en section d'exploitation³ ;
- ✓ 8 390 k€ ont été mandatés en section d'investissement⁴ ;

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT	RESULTATS DE L'EXERCICE 2019	RESULTATS DE CLOTURE 2019
FONCTIONNEMENT	3 952 K€	0	3 983 K€	7 935 K€
INVESTISSEMENT	-1 654 K€		-4 944 K€	-6 599 K€
TOTAL	2 298 K€		-962 K€	1 336 K€

Le résultat de l'exercice 2019 toutes sections est arrêté pour l'exercice à - 962 k€ dont 3 963 k€ en fonctionnement et - 4 944 k€ en investissement.

Ainsi, le Budget « Assainissement en délégation » affiche un résultat de clôture de 1 336 k€ qui se répartit de la façon suivante : 7 935 k€ en fonctionnement et - 6 599 k€ en investissement.

³ Dépenses réelles

⁴ Dépenses réelles

7.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT EN DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

7.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019
Recettes réelles	4 950 K€	5 113 K€	5 579 K€	107%	109%
Recettes de gestion courante	4 605 K€	4 362 K€	5 355 K€	109%	123%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 674 K€	3 031 K€	4 744 K€	113%	156%
74 - Dotations et participations	932 K€	1 331 K€	595 K€	80%	45%
75 - Autres produits de gestion courante			16 K€		
Autres recettes de fonctionnement	345 K€	751 K€	224 K€	43%	30%
013 - Atténuations de charges	13 K€	10 K€	18 K€		185%
77 - Produits exceptionnels	332 K€	741 K€	206 K€	47%	28%
Recettes d'ordre	0	3 527 K€	0		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		3 527 K€			
043 - Opération ordre intérieur de la section					
Total recettes de fonctionnement	4 950 K€	8 640 K€	5 579 K€	107%	65%
R 002 Résultat reporté ou anticipé		3 952 K€			
Total des recettes d'exploitation cumulées	4 950 K€	12 592 K€	5 579 K€	107%	44%

Le taux d'exécution de la section d'exploitation s'élève à 44 % en recettes

- ✓ 5 579 k€ ont été titrées en section d'exploitation⁵ ;
- ✓ Chapitre 70 :
 - Les reversements de surtaxes ont été perçues à hauteur des prévisions budgétaires puisque le taux de réalisation s'élève à près de 94%.
 - Les Participations Forfaitaires à l'Assainissement Collectif ont été recouvrées pour un montant de 2 259 k€, montant bien supérieur aux prévisions budgétaires
 - Des recettes supplémentaires pour 29 k€ ont été perçues sur la vente de produits suite à des régularisations de facturation sur la commune de Cabriès.
- ✓ Chapitre 74 : les prévisions budgétaires prévues à ce chapitre proviennent pour l'essentiel de la prime épuration versée par l'Agence de l'Eau. 43% seulement des recettes prévues ont été

⁵ Dépenses réelles

réalisées. Ceci est dû au fait que l'Agence de l'Eau a fortement diminué le montant de la prime d'épuration. Le versement de la prime a connu également du retard puisque le versement n'a pas été effectué sur l'exercice 2019 mais sur 2020 pour un montant de 177 422 €.

7.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019
Dépenses réelles	1 075 K€	2 285 K€	1 596 K€	68%	70%
Dépenses de gestion courante	633 K€	1 533 K€	929 K€	71%	61%
011 - Charges à caractère général	234 K€	764 K€	328 K€	28%	43%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	399 K€	759 K€	601 K€	95%	79%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	0 K€	10 K€	0 K€	0%	2%
Autres dépenses de fonctionnement	442 K€	752 K€	667 K€	64%	89%
014 - Atténuations de produits		87 K€	87 K€	0%	100%
66 - Charges financières	421 K€	573 K€	523 K€	81%	91%
67 - Charges exceptionnelles	21 K€	93 K€	57 K€	8%	62%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	0	10 307 K€	0		0%
023 - Virement à la section d'investissement		1 379 K€			0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		8 928 K€			0%
043 - Opérations ordre intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement	1 075 K€	12 592 K€	1 596 K€	68%	13%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1					
Total des dépenses d'exploitation cumulées	1 075 K€	12 592 K€	1 596 K€	68%	13%

- ✓ Le taux d'exécution de la section d'exploitation s'élève à 13 % en dépenses
- ✓ 1 596 k€ ont été mandatés en section d'exploitation⁶ correspondant pour l'essentiel aux charges de personnel, au règlement des intérêts de la dette et aux charges à caractère général ;
- ✓ Les charges de personnel ont été réalisées à hauteur de 79% ;
- ✓ Les charges à caractère général n'ont été exécutées qu'à hauteur de 43% des prévisions budgétaires, résultat d'une montée en charge progressive de la direction opérationnelle.

⁶ Dépenses réelles

7.2 LA SECTION INVESTISSEMENT D'INVESTISSEMENT DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

7.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019
Recettes réelles	6 094 K€	9 650 K€	3 004 K€	47%	31%
Recettes d'équipement	6 094 K€	9 650 K€	3 004 K€	54%	31%
10 - Dotations, fonds divers	2 302 K€	2 863 K€	2 039 K€	72%	71%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	591 K€	1 853 K€	965 K€	14%	52%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	3 200 K€	4 934 K€		23%	0%
Recettes financières	0	0	441 K€	0%	
21 - Immobilisations corporelles			441 K€		
Recettes d'ordre	0	10 307 K€	0	0%	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement		1 379 K€		0%	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		8 928 K€		0%	0%
041 - Opérations patrimoniales					
Total recettes d'investissement	6 094 K€	19 957 K€	3 446 K€	47%	17%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé					
Total des recettes d'investissement cumulées	6 094 K€	19 957 K€	3 446 K€	47%	17%

- ✓ Le taux de réalisation des recettes réelles s'établit à 31 %. Ce faible taux s'explique par le non recours à l'emprunt qui était prévu à hauteur de 4,9 M€ environ.
- ✓ Les recettes de subventions d'investissement ont été titrées à hauteur de 52 % de la prévision budgétaire, soit 965 k€.

7.2.2 LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

En K€	CA 2018	Total "voté" 2019	CA 2019	Taux d'exécution 2018	Taux d'exécution 2019
Dépenses réelles	8 723 K€	14 776 K€	8 390 K€	35%	57%
Dépenses d'équipement	7 755 K€	12 549 K€	6 259 K€	32%	50%
13 - Subventions d'investissement		63 K€	15 K€	0%	24%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	148 K€	414 K€	80 K€	24%	19%
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	6 544 K€	11 638 K€	6 023 K€	32%	52%
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	1 063 K€	435 K€	142 K€	56%	33%
Total des opérations d'équipement					
Dépenses financières	968 K€	2 227 K€	2 131 K€	41%	96%
16 - Emprunts et dettes assimilées	968 K€	1 478 K€	1 390 K€	63%	94%
10 - Dotations		749 K€	741 K€		99%
Dépenses d'ordre	0	3 527 K€	0	0%	0%
040 - Opérations de transfert entre sections		3 527 K€		0%	0%
041 - Opérations patrimoniales					
Total dépenses d'investissement	8 723 K€	18 302 K€	8 390 K€	0,35%	46%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté		1 654 K€			0%
Total des dépenses d'investissement cumulées	8 723 K€	19 957 K€	8 390 K€	0,35%	42%

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à 8 390 k€. Le taux de réalisation des dépenses d'investissement, hors résultat reporté, s'élève à 46 % des prévisions budgétaires.
- ✓ Les dépenses d'équipement correspondent principalement aux travaux d'investissement réalisés par les communes dans le cadre des conventions de Maitrise d'ouvrage déléguée ou de Transfert Temporaire de Maîtrise d'Ouvrage. Leur réalisation dépend donc directement des demandes de remboursement des communes. L'évaluation est donc incertaine au moment de la préparation des budgets puisque les conventions ne prévoient pas d'échéancier.

7.3. LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » :

En k€	Stock de dette au 01/01/2019	Remboursement du capital de la dette en 20189	Intérêts de la dette en 2019	Emprunt nouveau 2019	Stock de dette au 31/12/2019
Volume	20 813 K€	1 390 K€	523 K€	0	19 423 K€

**OBJET : Ressources - Finances - AVIS - Budgets annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence -
Approbation des comptes administratifs 2019 du Territoire du Pays d'Aix**

Vote sur le rapport

Inscrits	58
Votants	56
Abstentions	0
Blancs et nuls	0
Suffrages exprimés	56
Majorité absolue	29
Pour	56
Contre	0
Ne prennent pas part au vote	0

Etai(en)t présent(s) et ont voté contre :

Néant

Etai(en)t excusé(s) et ont voté contre :

Néant

Etai(en)t présent(s) et se sont abstenus :

Néant

Etai(en)t excusé(s) et se sont abstenus :

Néant

Après en avoir délibéré, le Conseil de Territoire décide à l'unanimité de donner un avis favorable sur le rapport ci-joint et le transforme en délibération.

Ont signé le Président et les membres du Conseil de Territoire présents

Maryse JOISSAINS MASINI

Signé, le 30 JUL. 2020

Accusé de réception en préfecture
013-200054807-20200723-2020_CT2_037-
DE
Date de télétransmission : 03/08/2020
Date de réception préfecture : 03/08/2020