

## 2021\_CT2\_181

**OBJET : Ressources - Finances - AVIS - Budgets Annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence – Adoption des Comptes Administratifs de l'exercice 2020 du Territoire du Pays d'Aix**

---

Le 27 mai 2021, le Conseil de Territoire du Pays d'Aix s'est réuni en session ordinaire au Gymnase Municipal, Stade la Gardi, 1120 Avenue Marius Joly à Trets, sur la convocation qui lui a été adressée par Madame le Président du Territoire le 21 mai 2021, conformément à l'article L.5211-1 du Code général des collectivités territoriales.

**Etaient Présents** : AMAR Daniel – ARDHUIN Philippe – BARRET Guy – BIANCO Kayané – BOULAN Michel – BRAMOULLÉ Gérard – CESARI Martine – CHARRIN Philippe – CHAUVIN Pascal – CIOT Jean-David – CONTÉ Marie-Ange – CORNO Jean-François – CRISTIANI Georges – DELAVET Christian – DESVIGNES Vincent – DI CARO Sylvaine – FREGEAC Olivier – GACHON Loïc – GERARD Jacky – GRANIER Hervé – GRUVEL Jean-Christophe – GUINIERI Frédéric – JOISSAINS Sophie – KLEIN Philippe – LANGUILLE Vincent – MARTIN Régis – MERCIER Arnaud – MORBELLI Pascale – PELLENC Roger – PENA Marc – PETEL Anne-Laurence – POUSSARDIN Fabrice – RUIZ Michel – SERRUS Jean-Pierre – SICARD-DESNUELLE Marie-Pierre – SLISSA Monique – VENTRON Amapola – VINCENT Jean-Louis

**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 – BENKACI Moussa donne pouvoir à JOISSAINS Sophie – BONFILLON CHIAVASSA Béatrice donne pouvoir à FREGEAC Olivier – CANAL Jean-Louis donne pouvoir à CIOT Jean-David – DAGORNE Robert donne pouvoir à CRISTIANI Georges – FERNANDEZ Stéphanie donne pouvoir à BRAMOULLÉ Gérard – FILIPPI Claude donne pouvoir à CRISTIANI Georges – GARCIN Eric donne pouvoir à PETEL Anne-Laurence – GOMEZ André donne pouvoir à POUSSARDIN Fabrice – GOURNES Jean-Pascal donne pouvoir à CESARI Martine – HUBERT Claudie donne pouvoir à PENA Marc – JOISSAINS MASINI Maryse donne pouvoir à PELLENC Roger – MALLIÉ Richard donne pouvoir à VENTRON Amapola – PAOLI Stéphane donne pouvoir à BRAMOULLÉ Gérard – RAMOND Bernard donne pouvoir à MARTIN Régis – SANNA Valérie donne pouvoir à GRANIER Hervé – TAULAN Francis donne pouvoir à BIANCO Kayané

**Etai(en)t excusé(es) sans pouvoir** : BURLE Christian – ROVARINO Isabelle – ZERKANI-RAYNAL Karima

**Secrétaire de séance** : BIANCO Kayané

**Monsieur Jacky GERARD et Monsieur Gérard BRAMOULLÉ** donnent lecture du rapport ci-joint.

**RAPPORT AU CONSEIL DE TERRITOIRE DU PAYS D'AIX**

**Ressources  
Finances**

■ Séance du 27 mai 2021

**02\_1\_04**

■ **Budgets Annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence – Adoption des Comptes Administratifs de l'exercice 2020 du Territoire du Pays d'Aix**

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

# RAPPORT AU CONSEIL DE LA METROPOLE

## Finances et Administration Générale

### ■ Séance du 04 juin 2021

19334

### ■ Budgets Annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence – Adoption des Comptes Administratifs de l'exercice 2020 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 :

Il est soumis au Conseil de la Métropole, pour approbation, les Comptes Administratifs de l'exercice 2020 des budgets annexes du Territoire du Pays d'Aix :

- Aménagement;
- Assainissement en Délégation.
- Gestion des Déchets ;
- Eau 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 2020 pour ces budgets annexes.

Un rapport de présentation des Comptes Administratifs 2020 est annexé à la présente délibération. 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 prendre la délibération ci-après :

### Le Conseil de la Métropole Aix-Marseille-Provence,

#### Vu

- 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 2020 relatifs à ces budgets annexes ;

Accusé de réception en préfecture  
09/06/2021 10:05:52  
Date de télétransmission : 09/06/2021  
Date de réception préfecture : 09/06/2021

- Les Comptes de Gestion 2020 produits par Monsieur le Receveur des Finances.

**Où le rapport ci-dessus,**

**Entendues les conclusions du Commissaire Rapporteur,**

**Délibère**

**Article 1 :**

Constate et arrête, pour chacun des budgets annexes du Territoire du Pays d'Aix les résultats de clôture de l'exercice inscrits dans le Compte Administratif 2020 dont les montants sont retranscrits ci-après :

**BUDGET ANNEXE AMENAGEMENT**

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2019	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2020	RESULTATS DE CLOTURE 2020
INVESTISSEMENT	1 257 101.07		600 000.00	1 857 101.07
FONCTIONNEMENT	273 012.84		-1 989 305.06	-1 716 292.22
TOTAL	1 530 113.91		-1 389 305.06	140 808.85

**BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT EN DELEGATION**

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2019	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2020	RESULTATS DE CLOTURE 2020
INVESTISSEMENT	-6 598 763.44		4 310 139.53	-2 288 623.91
FONCTIONNEMENT	7 935 084.49	6 598 763.44	3 459 256.09	4 795 577.14
TOTAL	1 336 321.05		7 769 395.62	2 506 953.23

## BUDGET ANNEXE GESTION DES DECHETS

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2019	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2020	RESULTATS DE CLOTURE 2020
INVESTISSEMENT	2 351 463.51		14 482 057.04	16 833 520.55
FONCTIONNEMENT	17 498 428.06	14 295 185.06	2 550 951.13	5 754 194.13
TOTAL	19 849 891.57	14 295 185.06	17 033 008.17	22 587 714.68

## BUDGET ANNEXE EAU EN DELEGATION

	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2019	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2020	RESULTATS DE CLOTURE 2020
INVESTISSEMENT	2 339 717.48		1 255 520.22	-1 084 197.26
FONCTIONNEMENT	4 441 337.52	2 339 717.48	464 719 95	2 566 339.99
TOTAL	2 101 620.04		1 720 240.17	1 482 142.73

**Article 2 :**

Donne acte à Madame la Présidente de la présentation faite des Comptes Administratifs de l'exercice 2020 des budgets annexes du Territoire du Pays d'Aix listés ci-avant.

**Article 3 :**

Reconnaît l'adéquation parfaite entre 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 2020 de Monsieur le Receveur des Finances et ceux constatés dans les Comptes Administratifs 2020.

**Article 4 :**

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

Didier KHELFA

Accusé de réception en préfecture  
013-200054807-20210527-2021\_CT2\_181-DE  
Date de télétransmission : 09/06/2021  
Date de réception préfecture : 09/06/2021



**METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE**

**BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE DU**

**PAYS D'AIX**

ooooo

**COMPTE ADMINISTRATIF 2020**

## Table des matières

I LE BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE » .....	44
1.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE .....	55
1.2 LA DETTE DU BUDGET « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE » .....	55
1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE » .....	55
1.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE » .....	55
1.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE » .....	66
1.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE » .....	77
1.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE » .....	77
1.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE » .....	88
1.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE » .....	88
II LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » .....	1010
2.1 LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » .....	1010
2.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » .....	1111
2.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » .....	1111
2.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » .....	1212
2.3 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » .....	1313
2.3.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » .....	1313

2.3.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » .....	1414
<b>2.4 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION » .....</b>	<b>1414</b>
III LE BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS » .....	1616
<b>3.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE .....</b>	<b>1616</b>
3.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS » .....	1717
<b>3.2 LA DETTE DU BUDGET « GESTION DES DECHETS » .....</b>	<b>1717</b>
<b>3.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS » .....</b>	<b>1818</b>
3.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS » .....	1818
3.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS » .....	1919
<b>3.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS » .....</b>	<b>2020</b>
3.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS » .....	2020
3.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS » .....	2121
<b>3.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « GESTION DES DECHETS » .....</b>	<b>2121</b>
IV LE BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION » .....	2323
<b>4.1 LA DETTE DU BUDGET « EAU EN DELEGATION » .....</b>	<b>2323</b>
<b>4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION » .....</b>	<b>2424</b>
4.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION » ..	2424
4.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION » ..	2525
<b>4.3 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION » .....</b>	<b>2626</b>
4.3.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION » .....	2626
4.3.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION » .....	2727
<b>4.4 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE EAU EN DELEGATION .....</b>	<b>2727</b>



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 DU TERRITOIRE »

Le budget annexe de l'aménagement a été créée en 2007 pour assurer le suivi budgétaire des opérations d'aménagement réalisées en régie par le Territoire du Pays d'Aix.

Depuis 2020, ce sont quatre opérations d'aménagement de zones d'activités économiques qui sont menées sur ce budget. L'opération du Carreau de la Mine à Meyreuil, première opération inscrite sur le budget annexe, a été totalement viabilisée et les derniers lots sous compromis de vente.

En 2020, un terrain bâti a toutefois été préempté dans le périmètre de la ZAC et nécessite une gestion et des travaux en 2021. L'opération de la ZAC de la Roque d'Anthéron créée dans le budget annexe en 2015, est aujourd'hui totalement viabilisée et les lots en cours de commercialisation.

Depuis 2020, deux opérations de Saint Cannat et Ventabren ont été créées dans le budget annexe. La zone de Saint Cannat, est en phase d'études et de négociations foncières. L'opération de Ventabren ne fait l'objet à ce stade que d'études de maîtrise d'œuvre sur les réseaux.

- **Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :**

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2020 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **0%** et correspond à aucun mandat émis
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **17%** et correspond à un total de titres émis de **600K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **0K€** et les recettes réelles **600K€**.
- ✓ En section de fonctionnement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **57%**, et correspond à un total de mandats émis égal à **2886.82K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **18%** et correspond à un total de titres émis de **897.52K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **2886.82K€** et les recettes réelles **897.52K€**.

- **Résultats de clôture :**

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2019	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2020	RESULTATS DE CLOTURE 2020
FONCTIONNEMENT	273,01	-	-1 989,31	-1 716,29
INVESTISSEMENT	1 257,10	-	600,00	1 857,10
<b>TOTAL</b>	<b>1 530,11</b>	<b>-</b>	<b>-1 389,31</b>	<b>140,81</b>

Le budget « Aménagement du territoire » enregistre un résultat global de clôture de **140.8K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : -1 716,29K€ ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : 1 857.10K€ ;

## 1.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

Ce budget n'est pas géré en AP.

[J1]

## 1.2 LA DETTE DU BUDGET « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »

- ✓ Ce budget n'a aucune dette.

## 1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »

### 1.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020
<b>Recettes réelles</b>	<b>394,59</b>	<b>543,34</b>	<b>600,00</b>	<b>110%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>543,34</b>	<b>600,00</b>	<b>110%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,00	-	-	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-	543,34	600,00	110%
<b>Recettes financières</b>	<b>394,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
10- Dotations, fonds divers,réserves	394,59	-	-	
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>940,02</b>	<b>1 652,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	940,02	1 652,84	0,00	0%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>1 334,61</b>	<b>2 196,18</b>	<b>600,00</b>	<b>27%</b>
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	-	1 257,10	0,00	0%
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>1 334,61</b>	<b>3 453,28</b>	<b>600,00</b>	<b>17%</b>

- ✓ En accord avec la trésorerie, les écritures de stock qui équilibrent ce budget seront passées en 2021 afin de retracer l'ensemble des corrections.
- ✓ Seule la participation du budget de l'Etat Spécial du territoire a été titrée. Pour un montant de 600k€

1.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020
<b>Dépenses réelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-	
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-	
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	
Opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	
<b>Dépenses financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>590,56</b>	<b>3 453,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	590,56	3 453,28	0,00	0%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>590,56</b>	<b>3 453,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	-	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>590,56</b>	<b>3 453,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>

- ✓ En accord avec la trésorerie, les écritures de stock qui équilibrent ce budget seront passées en 2021 afin de retracer l'ensemble des corrections à apporter.

## 1.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »

### 1.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020	Evolution 2019/2020 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>639,61</b>	<b>1 379,83</b>	<b>897,52</b>	<b>65%</b>	<b>40%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>639,61</b>	<b>1 379,83</b>	<b>897,52</b>	<b>65%</b>	<b>40%</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	366,60	1 379,83	897,52	65%	145%
74 - Dotations et participations	273,01	-	-		-100%
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00	0,00		
013-Atténuation des charges	-	-	-		
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels	-	0,00	0,00		
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>590,56</b>	<b>3 453,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>-100%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	590,56	3 453,28	0,00	0%	-100%
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>1 230,18</b>	<b>4 833,10</b>	<b>897,52</b>	<b>19%</b>	<b>-27%</b>
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	273,01	-	0%	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>1 230,18</b>	<b>5 106,12</b>	<b>897,52</b>	<b>18%</b>	<b>-27%</b>

- ✓ Le taux de réalisation à 65% résulte du contexte sanitaire de 2020.
- ✓ La cession sur la commune de Meyreuil a été retardée.
- ✓ Les 897.52k€ correspondent à la cession de deux lots sur la commune de la Roque d'Anthéron.

#### 1.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020	Evolution 2019/2020 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>17,15</b>	<b>3 453,28</b>	<b>2 886,82</b>	<b>84%</b>	<b>16734%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>17,15</b>	<b>3 453,28</b>	<b>2 886,82</b>	<b>84%</b>	<b>16734%</b>
011 - Charges à caractère général	17,15	3 453,28	2 886,82	84%	16734%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00	0,00	0,00	0%	
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	-	-	-		
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	
66 - Charges financières	0,00	0,00	0,00	0%	
67 - Charges exceptionnelles	-	0,00	0,00		
68 - provisions	-	-	-		
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>940,02</b>	<b>1 652,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>-100%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	940,02	1 652,84	0,00	0%	-100%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>957,16</b>	<b>5 106,12</b>	<b>2 886,82</b>	<b>57%</b>	<b>202%</b>
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	-	-		
<b>Total des dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>957,16</b>	<b>5 106,12</b>	<b>2 886,82</b>	<b>57%</b>	<b>202%</b>

- ✓ Le taux de réalisation est de 84%, il correspond à l'acquisition d'un terrain sur la commune de Meyreuil et au règlement des dépenses réalisées par la SPLA sur la commune de la Roque d'Anthéron.
- ✓ Le projet sur la commune de Ventabren étant mis en suspend aucune réalisation n'a été faite.
- ✓ L'acquisition de terrains à aménager sur la commune de Saint Cannat a été décalée sur 2021.

#### 1.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget « AMENAGEMENT DU TERRITOIRE »

*Pour rappel :*

- ❖ **Epargne brute** : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- ❖ **Annuité en capital de la dette** : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- ❖ **Epargne nette** : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).

- ❖ Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€		CA 2019	CA 2020
Budget Annexe Aménagement	<i>Recettes de gestion courante</i>	639,61	897,52
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	17,15	2 886,82
	<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>622,46</b>	<b>-1 989,31</b>
	<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>97%</b>	<b>-222%</b>
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,00	0,00
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	-	0,00
	<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>622,46</b>	<b>-1 989,31</b>
	<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>97%</b>	<b>-222%</b>
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0,00	0,00
	<i>Recettes réelles</i>	<b>639,61</b>	<b>897,52</b>
	<i>Dépenses réelles</i>	<b>17,15</b>	<b>2 886,82</b>
	<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>622,46</b>	<b>-1 989,31</b>
	<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>97%</b>	<b>-222%</b>
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	600,00
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	394,59	0,00
	<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>622,46</b>	<b>-2 589,31</b>
	<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>97%</b>	<b>-288%</b>

- ✓ En accord avec la trésorerie, les écritures de stock qui équilibrent ce budget seront passées en 2021 afin de retracer l'ensemble des corrections à apporter, il est impossible d'apporter une analyse sur l'épargne de ce budget.

## II LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

- **Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :**

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2020 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **37 %** et correspond à un total de mandats émis de **6 590.60 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **60%** et correspond à un total de titres émis de **10 900.74 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **4 833.70 K€** et les recettes réelles **7 456.25 K€**.
- ✓ En section de fonctionnement :
  - Le taux d'exécution en dépenses et en recettes s'élève à **44% et 75%**, et correspond à un total de mandats et de titre émis égal respectivement à **4 822.88 K€ et 8 282.14 K€**;
  - Les dépenses réelles représentent **1 378.40 K€** et les recettes réelles **6 525.23 K€**.

- **Résultats de clôture :**

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2019	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2020	RESULTATS DE CLOTURE 2020
FONCTIONNEMENT	7 935,08	6 598,76	3 459,26	4 795,58
INVESTISSEMENT	-6 598,76	-	4 310,14	-2 288,62
<b>TOTAL</b>	<b>1 336,32</b>	<b>6 598 763,44</b>	<b>7 769,40</b>	<b>2 506,95</b>

Le budget Assainissement en délégation enregistre un résultat global de clôture de **2 506.95 K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : **4 795.58 K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **-2 288.62 K€** ;

### 2.1 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 délégation » :

En k€	Stock de dette au 01/01/2020	Remboursement du capital de la dette en 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt nouveau 2020	Stock de dette au 31/12/2020
Volume	19 803,00	2 360,41	540,27	0,00	17 442,60

- ✓ Les emprunts de ce budget sont des emprunts transférés par les communes.
- ✓ Aucun nouvel emprunt sur 2020.

## 2.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

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

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020
<b>Recettes réelles</b>	<b>3 445,63</b>	<b>9 041,40</b>	<b>7 456,25</b>	<b>82%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>964,87</b>	<b>2 442,64</b>	<b>857,49</b>	<b>35%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	964,87	2 226,81	857,49	39%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-	215,83	-	0%
<b>Recettes financières</b>	<b>2 480,76</b>	<b>6 598,76</b>	<b>6 598,76</b>	<b>100%</b>
10- Dotations, fonds divers,réserves	2 039,28	6 598,76	6 598,76	100%
27 - Autres immobilisations financières	441,48	-	-	
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>8 988,63</b>	<b>3 444,49</b>	<b>38%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	8 988,63	3 444,49	38%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>3 445,63</b>	<b>18 030,03</b>	<b>10 900,74</b>	<b>60%</b>
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	-	0,00	0,00	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>3 445,63</b>	<b>18 030,03</b>	<b>10 900,74</b>	<b>60%</b>

- ✓ Le taux de 39% des subventions reçues s'explique par la non perception des subventions d'équipement du département liée au contexte, les opérations de travaux n'ayant pas assez avancées pour faire une demande de versement.
- ✓ Les subventions d'équipement de l'agence de l'eau ont été perçues à 86.88% (chapitre 13).

## 2.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020
<b>Dépenses réelles</b>	<b>8 390,03</b>	<b>7 372,84</b>	<b>4 833,70</b>	<b>66%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>6 259,08</b>	<b>4 696,94</b>	<b>2 473,29</b>	<b>53%</b>
13 Subventions d'équipement	14,98			
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	79,61	279,60	119,33	43%
204 - Immobilisations incorporelles	0,00	-	-	
21 - Immobilisations corporelles	6 022,88	4 297,79	2 341,42	54%
23 - Immobilisations en cours	141,61	119,56	12,54	10%
Opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	
<b>Dépenses financières</b>	<b>2 130,95</b>	<b>2 675,91</b>	<b>2 360,41</b>	<b>88%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 390,43	2 675,91	2 360,41	88%
10-Dotations	740,52	-	-	
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>4 058,43</b>	<b>1 756,91</b>	<b>43%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	-	4 058,43	1 756,91	43%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>8 390,03</b>	<b>11 431,27</b>	<b>6 590,60</b>	<b>58%</b>
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	6 598,76	-	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>8 390,03</b>	<b>18 030,03</b>	<b>6 590,60</b>	<b>37%</b>

- ✓ Le taux de 43% sur le chapitre des immobilisations incorporelles s'explique par le décalage des projets dû au contexte sanitaire de 2020.
- ✓ Les demandes de remboursement des communes n'ont pas été présentées sur cet exercice impliquant les taux de 54% et de 10% sur les chapitres immobilisations corporelles et immobilisations en cours.

## 2.3 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

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

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020	Evolution 2019/2020 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>5 578,97</b>	<b>5 559,59</b>	<b>6 548,97</b>	<b>118%</b>	<b>17%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>5 373,14</b>	<b>5 531,88</b>	<b>6 317,00</b>	<b>114%</b>	<b>18%</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 743,62	4 871,87	6 033,38	124%	27%
74 - Dotations et participations	594,96	603,60	240,67	40%	-60%
75 - Autres produits de gestion courante	16,07	47,42	36,39	77%	126%
013-Atténuation des charges	18,49	9,00	6,56	73%	-65%
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>205,83</b>	<b>27,71</b>	<b>231,97</b>	<b>837%</b>	<b>13%</b>
76-Produits financiers	-	-	-	-	-
77 - Produits exceptionnels	205,83	27,71	231,97	837%	13%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>4 058,43</b>	<b>1 756,91</b>	<b>43%</b>	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	4 058,43	1 756,91	43%	
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-	-	
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>5 578,97</b>	<b>9 618,02</b>	<b>8 305,88</b>	<b>86%</b>	<b>49%</b>
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	1 417,94	-	0%	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>5 578,97</b>	<b>11 035,96</b>	<b>8 305,88</b>	<b>75%</b>	<b>49%</b>

- ✓ La surtaxe des communes a été supérieure à la prévision avec un taux d'exécution à 114%.
- ✓ La prime d'épuration n'a pas été perçue dans sa totalité ce qui explique le taux de 40%.  
Un rattrapage est prévu sur l'exercice 2021.
- ✓ Une prévision de recette sur la commune de Fuveau n'a pas été réalisée puisque les compétences ont été transférées à la REPA d'où un taux de réalisation de 77%.
- ✓ Globalement on observe donc une évolution de 17% des recettes réelles de 2019 à 2020.

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

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020	Evolution 2019/2020 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>1 595,97</b>	<b>2 047,33</b>	<b>1 402,13</b>	<b>68%</b>	<b>-12%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>929,10</b>	<b>1 155,82</b>	<b>656,34</b>	<b>57%</b>	<b>-29%</b>
011 - Charges à caractère général	327,62	337,74	184,06	54%	-44%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	601,48	805,28	471,08	58%	-22%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	-	12,80	1,19	9%	
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>666,87</b>	<b>891,51</b>	<b>745,80</b>	<b>84%</b>	<b>12%</b>
66 - Charges financières	523,24	752,89	678,97	90%	30%
67 - Charges exceptionnelles	57,02	138,63	66,82	48%	17%
014 - Atténuations de produits	86,60	-	-		-100%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>8 988,63</b>	<b>3 444,49</b>	<b>38%</b>	
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	8 988,63	3 444,49	38%	
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>1 595,97</b>	<b>11 035,96</b>	<b>4 846,62</b>	<b>44%</b>	<b>204%</b>
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	-	-		
<b>Total des dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>1 595,97</b>	<b>11 035,96</b>	<b>4 846,62</b>	<b>44%</b>	<b>204%</b>

- ✓ Le taux de 54% des charges à caractère général s'explique par des études non réalisées sur plusieurs communes. Celles-ci sont décalées sur 2021.
- ✓ Le taux de 32% des charges exceptionnelles est dû à l'incertitude sur les Prévisions des régularisations sur TTMO pour la commune de Bouc Bel Air et la sur estimation de la régularisation des titres émis par la commune de Cabriès.
- ✓ Les dépenses en charges courantes sont en diminution de 14%
- ✓ L'augmentation des charges financières est dû au rattrapage des échéances d'emprunt des années antérieures.
- ✓ Malgré l'évolution des effectifs sur 2020 (+3 effectifs temps plein en 2020), on remarque une diminution de 22% de la masse salariale, elle est corrélée à la prime « techniques » mandaté à 1/3 des crédits ouverts. La prime exceptionnelle a engendré un surcout de 210€.

### 2.4 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT EN DELEGATION »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget Assainissement en délégation.

*Pour rappel :*

- ❖ Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- ❖ Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.

- ❖ Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- ❖ Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).
- ❖

En K€		CA 2019	CA 2020
<b>Budget Annexe Assainissement</b>	<i>Recettes de gestion courante</i>	5 373,14	6 317,00
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	929,10	655,34
	<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>4 444,03</b>	<b>5 661,66</b>
	<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>83%</b>	<b>90%</b>
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	205,83	208,23
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	57,02	44,08
	<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>148,81</b>	<b>164,15</b>
	<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>4 592,84</b>	<b>5 825,81</b>
	<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>82%</b>	<b>89%</b>
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	523,24	678,97
	<i>Recettes réelles</i>	<b>5 578,97</b>	<b>6 525,23</b>
	<i>Dépenses réelles</i>	<b>1 509,37</b>	<b>1 378,40</b>
	<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>4 069,60</b>	<b>5 146,84</b>
	<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>73%</b>	<b>79%</b>
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1 390,43	2 360,41
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	3 596,68	1 417,94
	<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>2 679,17</b>	<b>2 786,43</b>
	<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>48%</b>	<b>43%</b>

- ✓ Le Taux d'épargne de gestion progresse et passe de 82 à 89% ce qui stimule une augmentation en volume de l'épargne brute qui atteint désormais 5 146,84 K€

### III LE BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS »

- **Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :**

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2020 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **24%** et correspond à un total de mandats émis de **6084.26 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **82%** et correspond à un total de titres émis de **20566.31 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **6084.26 K€** et les recettes réelles **15 356.02 K€**.
  
- ✓ En section de fonctionnement :
  - Le taux d'exécution en dépenses et en recettes s'élève à **94% et 97%**, et correspond à un total de mandats et de titre émis égal respectivement à **67 186.81 K€ et 69 737.76 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **61 976.52 K€** et les recettes réelles **69 737.76 K€**.

- **Résultats de clôture :**

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	RÉSULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2019	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2020	RÉSULTATS DE CLOTURE 2020
FONCTIONNEMENT	17 498,43	14 295,19	2 550,95	5 754,19
INVESTISSEMENT	2 351,46	-	14 482,06	16 833,52
<b>TOTAL</b>	<b>19 849,89</b>	<b>14 295 185,06</b>	<b>17 033,01</b>	<b>22 587,71</b>

Le budget « GESTION DES DECHETS » enregistre un résultat global de clôture de **22 587.71 K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : **5 754.19 K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **16 833.52 K€** ;

#### 3.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

La programmation des investissements regroupe les projets fixés par la Métropole en matière de politique publique.

Les dépenses réelles d'investissement comprennent les dépenses d'équipement gérées en Autorisations de Programme (AP) et Crédits de Paiement (CP). Ainsi, les volumes d'AP et de CP en 2020

présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

### 3.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS »

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe « GESTION DES DECHETS », le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

En KC	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2020	Variation annuelle du volume	Mandaté 2020	Reste à financer au 31/12/2020	Durée de Résorption (en années)
Montant des Autorisations de Programme	BATIMENT COLLECTE ORDURES MENAGERES	20 638,00	20 550,00		284,97	20 265,03	72,11
	COLLECTE	20 774,32	18 572,32		3 033,82	15 538,51	6,12
	TRAITEMENT DES DECHETS	73 871,76	66 538,80		2 234,53	64 304,27	29,78
Total		115 284,09	105 661,12		5 553,32	100 107,80	

[JJ2]

### 3.2 LA DETTE DU BUDGET « GESTION DES DECHETS »

- ✓ Ce budget n'a aucune dette.

### 3.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS »

#### 3.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020
<b>Recettes réelles</b>	<b>2 071,35</b>	<b>16 393,69</b>	<b>15 356,02</b>	<b>94%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>306,08</b>	<b>1 171,58</b>	<b>154,68</b>	<b>13%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	306,08	156,58	154,68	99%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-	1 015,00	-	0%
<b>Recettes financières</b>	<b>1 765,27</b>	<b>15 222,11</b>	<b>15 201,34</b>	<b>100%</b>
10- Dotations, fonds divers,réserves	1 765,27	15 222,11	15 201,34	100%
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>5 052,14</b>	<b>6 267,79</b>	<b>5 210,30</b>	<b>83%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	943,56	-	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 052,14	5 324,22	5 210,30	98%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>7 123,49</b>	<b>22 661,47</b>	<b>20 566,31</b>	<b>91%</b>
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	-	2 351,46	0,00	0%
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>7 123,49</b>	<b>25 012,94</b>	<b>20 566,31</b>	<b>82%</b>

- ✓ L'emprunt n'at pas été mobilisé. Le taux de réalisation des subventions d'investissement s'élève lui à 99%.

### 3.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020
<b>Dépenses réelles</b>	<b>5 926,56</b>	<b>24 977,94</b>	<b>6 084,26</b>	<b>24%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>5 926,56</b>	<b>24 977,94</b>	<b>6 084,26</b>	<b>24%</b>
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	265,43	2 737,55	693,53	25%
204 - Immobilisations incorporelles	3,00	0,00	0,00	
21 - Immobilisations corporelles	5 658,13	22 240,38	5 390,73	24%
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	
Opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	
<b>Dépenses financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00	
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>35,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	-	35,00	0,00	0%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>5 926,56</b>	<b>25 012,94</b>	<b>6 084,26</b>	<b>24%</b>
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	-	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>5 926,56</b>	<b>25 012,94</b>	<b>6 084,26</b>	<b>24%</b>

- ✓ Le taux de réalisation de 24% prend en compte l'excédent cumulé des années précédentes et réparti sur le budget voté en 2020 et ce solde reporté est non réalisé.  
Hors excédent cumulé, le taux de réalisation est de 60 %. Parmi les investissements initialement prévus pour l'activité déchets, certains n'ont pas été réalisés comme les achats des équipements relatifs au projet reporté des extensions de tri et des travaux en déchèterie et sur le site de l'Arbois non réalisés du fait du COVID et reportés en 2021.

### 3.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS »

#### 3.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020	Evolution 2019/2020 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>66 716,54</b>	<b>68 300,18</b>	<b>69 739,30</b>	<b>102%</b>	<b>5%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>66 712,91</b>	<b>68 300,18</b>	<b>69 739,30</b>	<b>102%</b>	<b>5%</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	5 448,75	6 069,00	4 668,88	77%	-14%
74 - Dotations et participations	60 749,49	61 983,48	61 233,85	99%	1%
75 - Autres produits de gestion courante	49,23	0,00	3 538,35		
013-Atténuation des charges	465,44	247,70	298,21	120%	-36%
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>3,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels	3,64	0,00	0,00		
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>35,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	35,00	0,00		
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>66 716,54</b>	<b>68 335,18</b>	<b>69 739,30</b>	<b>102%</b>	<b>5%</b>
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	3 203,24	-		
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>66 716,54</b>	<b>71 538,43</b>	<b>69 739,30</b>	<b>97%</b>	<b>5%</b>

- ✓ Le taux de perception des recettes réelles est de 102 %. Malgré une légère baisse des recettes d'activité impactée par la crise sanitaire et le réajustement de certaines prestations.
- ✓ Un remboursement, non prévu au BP, a été effectué. C'est un remboursement de crédit TVA pour l'activité collecte et traitement des déchets dans le cadre de l'application d'une clé de déduction sur les dépenses de 2016 et 2017.

### 3.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES DECHETS »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020	Evolution 2019/2020 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>55 347,38</b>	<b>65 270,64</b>	<b>61 978,05</b>	<b>95%</b>	<b>12%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>55 247,05</b>	<b>64 026,40</b>	<b>61 878,05</b>	<b>97%</b>	<b>12%</b>
011 - Charges à caractère général	37 344,61	43 313,34	42 155,61	97%	13%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	17 706,53	20 490,92	19 562,82	95%	10%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	195,91	222,13	159,62	72%	-19%
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>100,32</b>	<b>1 244,24</b>	<b>100,00</b>	<b>8%</b>	<b>0%</b>
66 - Charges financières	0,00	0,00	0,00		
67 - Charges exceptionnelles	0,32	6,94	0,00	0%	-100%
68 - provisions	100,00	1 237,30	100,00		
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>5 052,14</b>	<b>6 267,79</b>	<b>5 210,30</b>	<b>83%</b>	<b>3%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	-	943,56	0,00		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 052,14	5 324,22	5 210,30	98%	3%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>60 399,52</b>	<b>71 538,43</b>	<b>67 188,35</b>	<b>94%</b>	<b>11%</b>
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	-	-		
<b>Total des dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>60 399,52</b>	<b>71 538,43</b>	<b>67 188,35</b>	<b>94%</b>	<b>11%</b>

- ✓ Le taux de réalisation des dépenses de gestion courante est de 97,4 % et ce malgré une année 2020 impactée par la crise sanitaire et le réajustement de certaines prestations.
- ✓ La prévision en charges exceptionnelles n'a pas été consommées.
- ✓ Le montant des charges en personnel a augmenté de 10% par rapport à 2019. L'augmentation des effectifs(+1.39%) et l'attribution de la prime exceptionnelle Covid-19 ( 242 300€) expliquent cette évolution.

### 3.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « GESTION DES DECHETS »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget « GESTION DES DECHETS »

*Pour rappel :*

- ❖ Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- ❖ Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- ❖ Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- ❖ Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€.		CA 2019	CA 2020
Budget Annexe Gestion des déchets	<i>Recettes de gestion courante</i>	66 712,91	69 737,76
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	55 247,05	61 876,52
	<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>11 465,85</b>	<b>7 861,25</b>
	<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>17%</b>	<b>11%</b>
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	3,64	0,00
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	100,32	100,00
	<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-96,69</b>	<b>-100,00</b>
	<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>11 369,17</b>	<b>7 761,25</b>
	<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>17%</b>	<b>11%</b>
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0,00	0,00
	<i>Recettes réelles</i>	<b>66 716,54</b>	<b>69 737,76</b>
	<i>Dépenses réelles</i>	<b>55 347,38</b>	<b>61 976,52</b>
	<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>11 369,17</b>	<b>7 761,25</b>
	<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>17%</b>	<b>11%</b>
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	0,00
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	12 519,10	19 849,89
	<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>11 369,17</b>	<b>7 761,25</b>
	<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>17%</b>	<b>11%</b>

- ✓ L'épargne nette positive (7 761.25 K€) et l'absence d'endettement mettent en évidence la capacité de ce budget à financer sans difficultés la politique d'investissement.

## IV LE BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »

- **Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :**

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2020 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **28 %** et correspond à un total de mandats émis de **3 080.28K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **40 %** et correspond à un total de titres émis de **4 335.80 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **1 721.22 K€** et les recettes réelles **5 418.21 K€**.
- ✓ En section de fonctionnement :
  - Le taux d'exécution en dépenses et en recettes s'élève à **54% et 59%**, et correspond à un total de mandats et de titre émis égal respectivement à **4 972.93 K€** et **5 437.65 K€**;
  - Les dépenses réelles représentent **3495.06 K€** et les recettes réelles **5 056.06 K€**.

- **Résultats de clôture :**

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2019	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2019	RESULTATS DE L'EXERCICE 2020	RESULTATS DE CLOTURE 2020
FONCTIONNEMENT	4 441,34	2 339,72	464,72	2 566,34
INVESTISSEMENT	-2 339,72	-	1 255,52	-1 084,20
<b>TOTAL</b>	<b>2 101,62</b>	<b>2 339 717,48</b>	<b>1 720,24</b>	<b>1 482,14</b>

Le budget EAU EN DELEGATION enregistre un résultat global de clôture de **1 482.14 K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : **2 566.34 K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **- 1 084.20 K€** ;

### 4.1 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 délégation :

En k€	Stock de dette au 01/01/2020	Remboursement du capital de la dette en 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt nouveau 2020	Stock de dette au 31/12/2020
Volume	12 276,68	977,47	279,28	0,00	11 299,21

- ✓ Les emprunts de ce budget sont des emprunts transférés par les communes.
- ✓ Aucun nouvel emprunt sur 2020.

## 4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »

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

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020
<b>Recettes réelles</b>	<b>4 587,58</b>	<b>6 189,35</b>	<b>2 857,92</b>	<b>46%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>1 567,22</b>	<b>3 849,63</b>	<b>518,21</b>	<b>13%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 567,22	949,72	514,57	54%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-	2 899,92	3,64	0%
<b>Recettes financières</b>	<b>3 020,36</b>	<b>2 339,72</b>	<b>2 339,72</b>	<b>100%</b>
10- Dotations, fonds divers,réserves	<b>3 020,36</b>	2 339,72	2 339,72	100%
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>183,89</b>	<b>4 783,47</b>	<b>1 477,88</b>	<b>31%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	896,98	-	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	183,89	3 886,49	1 477,88	38%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>4 771,47</b>	<b>10 972,82</b>	<b>4 335,80</b>	<b>40%</b>
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	-			
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>4 771,47</b>	<b>10 972,82</b>	<b>4 335,80</b>	<b>40%</b>

- ✓ Le taux de 54% des subventions reçues s'expliquent par la non perception des subventions d'équipement du département liées au contexte, les opérations de travaux n'ont pas assez avancées pour faire une demande de versement.

4.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU EN DELEGATION »

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020
<b>Dépenses réelles</b>	<b>5 317,77</b>	<b>7 345,51</b>	<b>2 698,69</b>	<b>37%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>4 486,86</b>	<b>6 222,66</b>	<b>1 721,22</b>	<b>28%</b>
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	28,01	97,98	22,04	22%
204 - Immobilisations incorporelles	0,00	-	-	
21 - Immobilisations corporelles	4 160,10	5 276,46	1 637,26	31%
23 - Immobilisations en cours	298,75	848,23	61,92	7%
Opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	
<b>Dépenses financières</b>	<b>830,90</b>	<b>1 122,85</b>	<b>977,47</b>	<b>87%</b>
10- Dotations, fonds divers, réserves	93,93			
16 - Emprunts et dettes assimilées	736,98	1 122,85	977,47	87%
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>1 287,59</b>	<b>381,59</b>	<b>30%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	-	1 287,59	381,59	30%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>5 317,77</b>	<b>8 633,10</b>	<b>3 080,28</b>	<b>36%</b>
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	2 339,72	-	0%
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>5 317,77</b>	<b>10 972,82</b>	<b>3 080,28</b>	<b>28%</b>

- ✓ Le taux de 22% sur le chapitre immobilisations incorporelles s'explique par les projets abandonnés sur les communes de Bouc Bel Air et Cabriès ; ainsi que le décalage de plusieurs opérations sur la commune de Vitrolles dû au contexte sanitaire.
- ✓ Les demandes de remboursement des communes non pas été présentées sur cet exercice impliquant les taux de 22% et 7% sur les chapitres immobilisations corporelles et immobilisations en cours.

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

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

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020	Evolution 2019/2020 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>6 669,49</b>	<b>5 883,86</b>	<b>5 056,06</b>	<b>86%</b>	<b>-24%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>6 557,57</b>	<b>5 883,86</b>	<b>5 008,97</b>	<b>85%</b>	<b>-24%</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 679,83	3 056,00	1 771,83	58%	-62%
74 - Dotations et participations	8,12	14,20	-	0%	-100%
75 - Autres produits de gestion courante	115,31	111,09	191,79	173%	66%
013-Atténuation des charges	1 754,31	2 702,57	3 045,35	113%	74%
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>111,93</b>	<b>0,00</b>	<b>47,09</b>		<b>-58%</b>
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels	111,93	0,00	47,09		-58%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>0,00</b>	<b>1 287,59</b>	<b>381,59</b>	<b>30%</b>	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	1 287,59	381,59	30%	
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>6 669,49</b>	<b>7 171,44</b>	<b>5 437,65</b>	<b>76%</b>	<b>-18%</b>
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	2 101,62	-	0%	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>6 669,49</b>	<b>9 273,06</b>	<b>5 437,65</b>	<b>59%</b>	<b>-18%</b>

- ✓ Le taux de 58% en produits des services s'explique par l'incertitude des montants réellement émis par la commune de Cabriès.
- ✓ Les montants perçus en chapitre « autres produits de gestion courante » sont des rattrapages de redevances sur les communes de La Roque d'Anthéron et Chateauneuf.

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

En K€	CA 2019	Total "voté" 2020	CA 2020	Taux d'exécution 2020	Evolution 2019/2020 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>4 514,10</b>	<b>4 489,60</b>	<b>3 495,06</b>	<b>78%</b>	<b>-23%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>4 247,79</b>	<b>4 085,40</b>	<b>3 143,39</b>	<b>77%</b>	<b>-26%</b>
011 - Charges à caractère général	499,12	888,73	498,19	56%	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 471,74	3 185,87	2 643,23	83%	-24%
014 - Atténuations de produits	276,92				
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	0,00	10,80	1,98	18%	430576%
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>266,32</b>	<b>404,20</b>	<b>351,66</b>	<b>87%</b>	<b>32%</b>
66 - Charges financières	231,03	358,00	337,27	94%	46%
67 - Charges exceptionnelles	35,29	46,20	14,39	31%	-59%
68 - provisions	-	-	-		
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>183,89</b>	<b>4 783,47</b>	<b>1 477,88</b>	<b>31%</b>	<b>704%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	-	896,98	-	0%	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	183,89	3 886,49	1 477,88	38%	704%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>4 698,00</b>	<b>9 273,06</b>	<b>4 972,93</b>	<b>54%</b>	<b>6%</b>
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	-	-		
<b>Total des dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>4 698,00</b>	<b>9 273,06</b>	<b>4 972,93</b>	<b>54%</b>	<b>6%</b>

- ✓ Le taux de 56% des réalisations sur le chapitre « charges à caractère général » est dû en partie au contexte sanitaire. Toutefois, il n'y a pas d'évolution entre 2019 et 2020.
- ✓ La diminution de 24% des charges en personnel et frais assimilés entre 2019 et 2020 est due à la baisse des effectifs (29.58%). La prime exceptionnelle n'a représenté qu'un surcoût de 140€ sur le chapitre.

#### 4.4 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE EAU EN DELEGATION

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget EAU EN DELEGATION

Pour rappel :

- ❖ Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- ❖ Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- ❖ Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- ❖ Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€		CA 2019	CA 2020
Budget Annexe Eau	<i>Recettes de gestion courante</i>	6 557,57	5 008,97
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	4 247,79	3 143,39
	<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>2 309,78</b>	<b>1 865,58</b>
	<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>35%</b>	<b>37%</b>
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	111,93	47,09
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	35,29	72,38
	<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>76,64</b>	<b>-25,30</b>
	<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>2 386,42</b>	<b>1 840,28</b>
	<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>36%</b>	<b>36%</b>
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	231,03	279,28
	<i>Recettes réelles</i>	<b>6 669,49</b>	<b>5 056,06</b>
	<i>Dépenses réelles</i>	<b>4 514,10</b>	<b>3 495,06</b>
	<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>2 155,39</b>	<b>1 561,00</b>
	<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>32%</b>	<b>31%</b>
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	736,98	977,47
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	3 610,47	2 101,62
	<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>1 418,41</b>	<b>583,53</b>
	<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>21%</b>	<b>12%</b>

- ✓ Le taux d'épargne de gestion reste stable à 36% bien que le volume d'épargne se tasse passant de 2 155,39 K€ à 1 561 K€ pour l'épargne brute et de 1 418.41 K€ à 583.53 K€ pour l'épargne nette.

**OBJET : Ressources - Finances - AVIS - Budgets Annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence – Adoption des Comptes Administratifs de l'exercice 2020 du Territoire du Pays d'Aix**

---

Vote sur le rapport

Inscrits	58
Votants	55
Abstentions	2
Blancs et nuls	0
Suffrages exprimés	53
Majorité absolue	27
Pour	53
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 :**

PENA Marc

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

HUBERT Claudie

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 04 JUIN 2021