



METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE DE

MARSEILLE PROVENCE

ooooo

BUDGET PRIMITIF 2019

Table des matières

<u>I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	4
<u>1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	4
1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	4
1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	5
1.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	6
1.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	6
<u>1.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »</u>	7
<u>II LE BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	7
<u>2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	7
2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	8
2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	8
<u>2.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	9
2.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	9
2.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	10
<u>2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « EAU »</u>	11
<u>III LE BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	12
<u>3.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	12
3.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	12
3.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	13
3.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	13
3.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	14
<u>IV LE BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »</u>	15
<u>4.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »</u>	15

4.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »	15
4.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »	16
4.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »	17
1.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »	17
4.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »	17
4.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « COLLECTE DES DECHETS »	18
V LE BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	19
5.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	19
5.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	19
5.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	20
5.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	20
5.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	20
5.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	21
5.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « PORTS DE PLAISANCE »	21
VI LE BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	23
6.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	23
6.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	23
6.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	23
6.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	24
6.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	24
6.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	24
6.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CREMATORIUM »	25

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 « ASSAINISSEMENT »

Le budget annexe de l'assainissement intégrera dans le courant de l'année, dans une décision modificative ultérieure, le transfert des régies de Plan de Cuques et de Gémenos sur la régie du Bassin Minier du Garlaban.

En synthèse :

- La section de fonctionnement se contracte globalement :
 - o en dépenses (réduction des charges de personnel et transfert en investissement de certaines dépenses au préalable imputées en fonctionnement);
 - o et en recettes (baisse de la surtaxe et de la prime d'épuration et moindre contribution du budget principal au titre du pluvial) ;
- Toutefois, le virement à la section de fonctionnement progresse et permet d'autofinancer totalement les dépenses d'investissement sans recours à l'emprunt.
- Stabilité des recettes d'investissement par rapport à 2018.
- Légère baisse des dépenses d'investissement (-1,5%) en lien avec la fin d'opérations sur l'exercice 2018.
- Les taux d'épargne démontrent la bonne santé financière de ce budget annexe.

1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	28 829 K€	29 057 K€	↓	27 153 K€
Recettes de gestion courante	28 729 K€	28 890 K€	↓	27 103 K€
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	23 056 K€	21 934 K€	↓	21 805 K€
74 - Dotations et participations	5 524 K€	6 818 K€	↓	5 148 K€
75 - Autres produits de gestion courante	149 K€	137 K€	↑	150 K€
Autres recettes de fonctionnement	100 K€	168 K€	↓	50 K€
77 - Produits exceptionnels	100 K€	168 K€	↓	50 K€
Recettes d'ordre	6 048 K€	6 048 K€	↑	6 209 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 048 K€	6 048 K€	↑	6 209 K€
Total recettes de fonctionnement	34 877 K€	35 106 K€	↓	33 362 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé		5 254 K€	↓	0
Total des Recettes d'exploitation cumulées	34 877 K€	40 359 K€	↓	33 362 K€

- ✓ Plusieurs postes de recettes affichent une diminution par rapport au Budget Primitif de l'année précédente.
- ✓ En premier lieu, la baisse de la surtaxe (1 400 k€) engendrée par la baisse de la consommation des ménages. Cette diminution reste exceptionnelle et de fait ne modifie pas l'équilibre global du budget.

- ✓ La contribution du budget principal pour les eaux pluviales passe de 1 500 K€ à 987 k€, conséquence de la modification des modalités de calcul de cette contribution décidée par le Conseil de la Métropole du 18 octobre 2018. Enfin, une baisse de la prime d'épuration est anticipée à hauteur de – 400k€.

1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	12 421 K€	12 703 K€	↓	10 640 K€
Dépenses de gestion courante	6 964 K€	6 710 K€	↓	6 461 K€
011 - Charges à caractère général	2 954 K€	2 790 K€	↑	2 803 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 010 K€	3 919 K€	↓	3 657 K€
65 - Charges financières	0	0	↑	1 K€
Autres dépenses de fonctionnement	5 457 K€	5 993 K€	↓	4 178 K€
66 - Charges financières	4 163 K€	4 610 K€	↓	4 017 K€
67 - Charges exceptionnelles	1 294 K€	1 384 K€	↓	161 K€
Dépenses d'ordre	22 456 K€	27 656 K€	↓	22 722 K€
023 - Virement à la section d'investissement	6 786 K€	11 986 K€	↓	7 310 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 670 K€	15 670 K€	↓	15 412 K€
Total dépenses de fonctionnement	34 877 K€	40 359 K€	↓	33 362 K€

- ✓ Ces baisses de recettes ne viennent pas déséquilibrer la section de fonctionnement puisque les dépenses enregistrent une baisse.
- ✓ Transfert de 3 agents sur le budget principal et de 3 agents non-remplacés.
- ✓ Basculement de la dépense Biogaz à la section d'investissement pour un montant de 1 200k€ (frais d'études).
- ✓ Ces variations permettent de dégager un excédent de fonctionnement de 7 310 k€ permettant de financer les dépenses d'investissement sans avoir recours à l'emprunt.



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

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	5 599 K€	4 624 K€	↓	3 805 K€
Recettes d'équipement	5 056 K€	4 081 K€	↓	3 245 K€
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	4 081 K€	4 081 K€	↓	3 245 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	975 K€			
Recettes financières	543 K€	543 K€	↑	560 K€
27 - Autres immobilisations financières	543 K€	543 K€	↑	560 K€
Recettes d'ordre	22 456 K€	28 650 K€	↓	23 819 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement	6 786 K€	11 986 K€	↓	7 310 K€
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 670 K€	15 670 K€	↓	15 412 K€
041 - Opérations patrimoniales		994 K€	↑	1 097 K€
Total recettes d'investissement	28 055 K€	33 274 K€	↓	27 624 K€
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé		747 K€	↑	0
Total des recettes d'investissement cumulées	28 055 K€	34 021 K€	↓	27 624 K€

- ✓ Globalement, les recettes d'investissement sont constantes, l'augmentation de l'excédent de fonctionnement permettant de compenser la baisse des subventions d'équipement reçues.

1.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	22 007 K€	26 979 K€	↓	20 318 K€
Dépenses d'équipement	11 398 K€	10 280 K€	↑	10 285 K€
Total des dépenses d'équipement	11 348 K€	10 280 K€	↑	10 285 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	50 K€			
Dépenses financières	10 609 K€	16 699 K€	↓	10 033 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées	10 559 K€	16 649 K€	↓	9 983 K€
27 - Autres immobilisations financières	50 K€	50 K€	↑	50 K€
Dépenses d'ordre	6 048 K€	7 042 K€	↑	7 306 K€
040 - Opérations de transfert entre sections	6 048 K€	6 048 K€	↑	6 209 K€
041 - Opérations patrimoniales		994 K€	↑	1 097 K€
Total dépenses d'investissement	28 055 K€	34 021 K€	↓	27 624 K€

- ✓ Le volume des dépenses d'équipement est en baisse en raison de l'achèvement d'opérations en 2018 et au non-démarrage immédiat des opérations nouvelles prévues.
- ✓ Le remboursement du capital de la dette baisse de plus de 575 k€ par rapport au Budget Primitif de 2018.

1.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »

En K€		BP 2018	Total voté 2018		BP 2019
Budgets annexes :					
Assainissement Marseille Provence	Recettes de gestion courante	28 729 K€	28 890 K€	↓	27 103 K€
	Dépenses de gestion courante	6 964 K€	671 K€	↑	6 461 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	21 765 K€	28 219 K€	↓	20 641 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	76%	98%	↓	76%
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775	100 K€	168 K€	↓	50 K€
	Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)	1 078 K€	1 384 K€	↓	-20 K€
	Résultat exceptionnel large	- 978 K€	- 1 216 K€	↑	70 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	20 787 K€	27 003 K€	↓	20 711 K€
	Taux d'épargne de gestion	208	161	↑	414
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	4 379 K€	4 610 K€	↓	4 017 K€
	Recettes réelles	28 829 K€	29 057 K€	↓	27 153 K€
	Dépenses réelles	12 421 K€	6 664 K€	↑	10 459 K€
	Epargne brute (EBE)	16 408 K€	22 393 K€	↓	16 694 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	57%	77%	↓	61%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	10 559 K€	16 649 K€	↓	9 983 K€
	Epargne nette (ENE)	5 849 K€	5 744 K€	↑	6 710 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	20%	20%	↑	25%

- ✓ Le taux d'épargne nette élevé permet de couvrir le remboursement en capital de la dette et une majorité des dépenses d'équipement. En augmentation par rapport à l'année antérieure, elle démontre de fait la bonne santé financière des comptes du budget « Assainissement ».

II LE BUDGET ANNEXE « EAU »

Sans modification de son périmètre d'activité, le budget annexe « eau potable » évolue en 2019 avec le transfert de 23 agents du budget principal et la mise à disposition de 6 agents auprès de la Régie du Bassin Minier du Garlaban.

En synthèse :

- Stabilité des recettes de fonctionnement par rapport à 2018 et des dépenses de fonctionnement : la hausse des charges de personnel liées à l'intégration de 23 agents relevant auparavant du budget principal est atténuée par la baisse des charges à caractère général (travaux d'entretien non reductibles en 2019 et baisse des volumes d'eau) et la réduction des crédits d'ordre ;
- Forte augmentation des dépenses d'équipement (+35%) par rapport au budget 2018 qui s'établissent à 17 782k€ en lien avec le nombre d'opérations en cours ou débutant ;
- L'équilibre de la section d'investissement est assuré par un emprunt de 4,1 M€ dont le montant devrait être révisé à la baisse lors de la reprise du résultat de clôture 2018 ;
- Epargnes de niveau élevé.
-

2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	21 440 K€	20 164 K€	↑	21 542 K€
Recettes de gestion courante	21 132 K€	20 126 K€	↑	21 467 K€
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	19 814 K€	18 719 K€	↑	19 621 K€
74 - Dotations et participations	452 K€	449 K€	↑	452 K€
75 - Autres produits de gestion courante	867 K€	958 K€	↑	1 394 K€
Autres recettes de fonctionnement	308 K€	38 K€	↑	75 K€
77 - Produits exceptionnels	308 K€	38 K€	↑	75 K€
Recettes d'ordre	1 181 K€	2 043 K€	↓	1 103 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 181 K€	2 043 K€	↓	1 103 K€
Total recettes de fonctionnement	22 621 K€	22 208 K€	↑	22 645 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé		2 113 K€	↓	0
Total des Recettes d'exploitation cumulées	22 621 K€	24 320 K€	↓	22 645 K€

- ✓ Pas de variation significative du total des recettes de fonctionnement
- ✓ Inscription nouvelle de 406 k€ suite à la mise à disposition de personnel auprès de la régie du Bassin Minier du Garlaban (SIBAM).

2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	8 537 K€	9 135 K€	↓	9 090 K€
Dépenses de gestion courante	7 631 K€	8 309 K€	↓	8 269 K€
011 - Charges à caractère général	3 992 K€	4 047 K€	↓	3 483 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 639 K€	4 075 K€	↑	4 755 K€
65 - Autres charges de gestion courante		187 K€	↓	31 K€
Autres dépenses de fonctionnement	906 K€	826 K€	↓	821 K€
66 - Charges financières	73 K€	73 K€	↓	11 K€
67 - Charges exceptionnelles	833 K€	753 K€	↑	810 K€
Dépenses d'ordre	14 084 K€	14 084 K€	↓	13 555 K€
023 - Virement à la section d'investissement	5 K€	5 K€	↑	7 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 079 K€	14 079 K€	↓	13 548 K€
Total dépenses de fonctionnement	22 621 K€	23 219 K€	↓	22 645 K€

- ✓ Globalement stable, le niveau de dépenses de la section de fonctionnement ne permet pas de dégager un excédent.
- ✓ En augmentation de plus de 30%, les dépenses de personnel traduisent le transfert de 23 agents précédemment affectés au budget principal.
- ✓ Une baisse du besoin du volume d'eau brute et filtrée anticipé vient diminuer les charges générales de fonctionnement.
- ✓ D'importants travaux d'entretien réalisés en 2018 ne sont pas à reconduire sur 2019.

2.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

2.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	1 827 K€	1 827 K€		5 785 K€
Recettes d'équipement	1 827 K€	1 827 K€		5 785 K€
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 827 K€	1 827 K€		1 640 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)				4 146 K€
Recettes financières	0	0		0
27 - Autres immobilisations financières				
Recettes d'ordre	14 084 K€	15 349 K€		14 901 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement	5 K€	5 K€		7 K€
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 079 K€	14 079 K€		13 548 K€
041 - Opérations patrimoniales		1 265 K€		1 346 K€
Total recettes d'investissement	15 910 K€	17 175 K€		20 687 K€
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé		16 781 K€		0
Total des recettes d'investissement cumulées	15 910 K€	33 957 K€		20 687 K€

- ✓ L'équilibre de la section est assuré par un emprunt prévisionnel estimé à 4 145k€ dont le montant sera révisé lors de la reprise des résultats.



2.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	14 729 K€	18 044 K€		18 237 K€
Dépenses d'équipement	13 145 K€	16 460 K€		17 782 K€
Total des dépenses d'équipement	13 145 K€	16 460 K€		17 782 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)				0
Dépenses financières	1 585 K€	1 585 K€		455 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 585 K€	1 585 K€		405 K€
27 - Autres immobilisations financières	0	0		50 K€
Dépenses d'ordre	1 181 K€	3 308 K€		2 450 K€
040 - Opérations de transfert entre sections	1 181 K€	2 043 K€		1 103 K€
041 - Opérations patrimoniales		1 265 K€		1 346 K€
Total dépenses d'investissement	15 910 K€	21 352 K€		20 687 K€

- ✓ En forte augmentation, les dépenses d'équipement augmentent de 35% par rapport au budget 2018 pour un montant de 17 782k€.
- ✓ D'importantes opérations sont en cours ou débutent : la fin de la galerie des Jeannot à la Ciotat inscrite à hauteur de 3 800k€, le renforcement de la branche sud entre Val Ricard et Lombardie (2 200k€), la gestion des eaux d'exhaure de l'usine de Sainte Marthe (1 600k€), la pose Feeder sous le boulevard urbain sud (1 700k€) notamment.
- ✓ Les opérations génériques représentent 2 500k€.

2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « EAU »

En K€		BP 2018	Total voté 2018		BP 2019
Budgets annexes :					
Budget Eau Potable Marseille Provence	Recettes de gestion courante	21 132 K€	20 126 K€	↑	21 467 K€
	Dépenses de gestion courante	7 631 K€	8 309 K€	↓	8 269 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	13 501 K€	11 818 K€	↑	13 197 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	64%	59%	↑	61%
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775	308 K€	38 K€	↑	75 K€
	Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)	1 540 K€	752 K€	↑	808 K€
	Résultat exceptionnel large	- 1 232 K€	- 715 K€	↓	- 733 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	12 269 K€	11 103 K€	↑	12 464 K€
	Taux d'épargne de gestion	40	294	↓	166
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	74 K€	74 K€	↓	13 K€
	Recettes réelles	21 440 K€	20 164 K€	↑	21 542 K€
	Dépenses réelles	9 245 K€	9 135 K€	↓	9 090 K€
	Epargne brute (EBE)	12 195 K€	11 029 K€	↑	12 452 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	57%	55%	↑	58%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1 585 K€	1 585 K€	↓	405 K€
	Epargne nette (ENE)	10 610 K€	9 445 K€	↑	12 047 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	49%	47%	↑	56%

- ✓ Les épargnes de gestion et nette sont très élevées du fait des montants très faibles des dépenses de gestion du budget et permettent ainsi de couvrir le remboursement de la dette et de financer les dépenses d'équipement.

III LE BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En synthèse :

Faisant suite à l'année 2018, marquée par l'achèvement des 3 ZACs (ATHELIA, FLORIDES, EMPALIERE), 2019 permettra de lever les réserves, d'établir les DGD et de traiter les réclamations des entreprises en suspens. Après l'acquittement des dernières dépenses relatives aux travaux et jusqu'à la fin de la phase de commercialisation ne subsistera dans le budget annexe que les recettes liées aux ventes. Le caractère aléatoire des ventes ne permet pas leur inscription au Budget Primitif.

3.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

3.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	0	1 618 K€		0
Recettes de gestion courante	0	1 618 K€		0
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	0	0		
74 - Dotations et participations	0	1 618 K€		
75 - Autres produits de gestion courante	0	0		
Autres recettes de fonctionnement	0	0		0
77 - Produits exceptionnels	0	0		
Recettes d'ordre	66 845 K€	66 845 K€		76 787 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 826 K€	65 826 K€		75 610 K€
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 018 K€	1 018 K€		1 177 K€
Total recettes de fonctionnement	66 845 K€	68 463 K€		76 787 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé				
Total des Recettes d'exploitation cumulées	66 845 K€	68 463 K€		76 787 K€

- ✓ Recettes uniquement d'ordre valorisant les réalisations nouvelles, le stock existant et les intérêts de la dette.

3.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	10 214 K€	10 546 K€	↓	9 784 K€
Dépenses de gestion courante	9 196 K€	9 527 K€	↓	8 607 K€
011 - Charges à caractère général	9 196 K€	9 196 K€	↓	8 607 K€
65 - Autres charges de gestion courante	0	331 K€		
Autres dépenses de fonctionnement	1 018 K€	1 018 K€	↑	1 177 K€
66 - Charges financières	1 018 K€	1 018 K€	↑	1 177 K€
67 - Charges exceptionnelles				
Dépenses d'ordre	56 630 K€	56 630 K€	↑	67 003 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	55 612 K€	55 612 K€	↑	65 826 K€
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 018 K€	1 018 K€	↑	1 177 K€
D002 Résultat reporté ou cumulé		1 287 K€		
Total dépenses de fonctionnement	66 845 K€	68 463 K€	↑	76 787 K€

- ✓ ZAC ATHELIA – La Ciotat : Les travaux d'aménagement se sont achevés en 2018. Reste à mettre en œuvre une convention avec l'ONF permettant la réalisation d'une piste de défense des forêts contre l'incendie. Le coût est estimé à 500 000 €.
- ✓ ZAC FLORIDES – Marignane : Les travaux de la tranche 2 sont avancés à 70%, le restant sera réalisé entre 2019 et 2022 pour 4 500 000 €.
- ✓ ZAC EMPALIERE : Les travaux sont achevés à 95 %. Une DUP est nécessaire pour finaliser les travaux estimés à 2 000 000 € à partir de

3.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	14 473 K€	14 478 K€	↑	15 160 K€
Recettes d'équipement	14 473 K€	14 478 K€	↑	15 160 K€
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0			
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	14 473 K€	14 478 K€	↑	15 160 K€
Recettes financières	0	0	↑	0
27 - Autres immobilisations financières	0			
Recettes d'ordre	55 612 K€	55 612 K€	↑	65 826 K€
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	55 612 K€	55 612 K€	↑	65 826 K€
041 - Opérations patrimoniales	0			
Total recettes d'investissement	70 085 K€	70 090 K€	↑	80 986 K€
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	0	468 K€		
Total des recettes d'investissement cumulées	70 085 K€	70 558 K€	↑	80 986 K€

3.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	4 258 K€	4 731 K€		5 376 K€
Dépenses d'équipement	0	0		0
Total des dépenses d'équipement		0		
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0		
Dépenses financières	4 258 K€	4 731 K€		5 376 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées	4 258 K€	4 731 K€		5 376 K€
27 - Autres immobilisations financières	0	0		
Dépenses d'ordre	65 826 K€	65 826 K€		75 610 K€
040 - Opérations de transfert entre sections	65 826 K€	65 826 K€		75 610 K€
041 - Opérations patrimoniales	0	0		
Total dépenses d'investissement	70 085 K€	70 558 K€		80 986 K€

EPARGNES DE L'ACTIVITE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Données non pertinentes s'agissant de la gestion d'un budget en comptabilité de stock.

IV LE BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »

En synthèse :

Le budget demeure constant. L'équilibre de la section de fonctionnement ne permet pas de dégager d'excédent.

La fin du protocole EVERE en 2019 permettra à partir de 2020 de retrouver une marge de manœuvre en fonctionnement de 4 000 000 € et en investissement de 12 200 000 et de contenir l'endettement du budget avec une enveloppe d'investissement à hauteur de 18 000 000 € par an.

En 2019 est prévu un emprunt d'équilibre de 15,8 M€, stable par rapport à 2018.

4.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »

4.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	230 550 K€	230 363 K€		230 654 K€
Recettes de gestion courante	229 745 K€	230 363 K€		230 654 K€
013 - Atténuations des charges	1 063 K€	1 063 K€		1 057 K€
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	13 767 K€	13 812 K€		13 079 K€
74 - Dotations et participations	205 197 K€	205 534 K€		207 588 K€
75 - Autres produits de gestion courante	9 719 K€	9 954 K€		8 931 K€
Autres recettes de fonctionnement	805 K€	0		0
77 - Produits exceptionnels	805 K€			
Recettes d'ordre	0	0		0
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections				
Total recettes de fonctionnement	230 550 K€	230 363 K€		230 654 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé				
Total des Recettes d'exploitation cumulées	230 550 K€	230 363 K€		230 654 K€

- ✓ L'abandon de l'accueil des professionnels engendre une perte de recettes de 1 900 000 €.
- ✓ Le soutien financier des éco-organismes pour des actions telles que le traitement du papier est en baisse.

4.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	218 958 K€	218 770 K€	↑	218 873 K€
Dépenses de gestion courante	209 957 K€	215 877 K€	↑	216 183 K€
011 - Charges à caractère général	132 813 K€	131 689 K€	↓	130 911 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	77 143 K€	77 143 K€	↑	77 918 K€
65 - Autres charges de gestion courante	500	7 045 K€	↑	7 354 K€
Autres dépenses de fonctionnement	9 001 K€	2 893 K€	↓	2 690 K€
66 - Charges financières	2 489 K€	2 489 K€	↑	2 585 K€
67 - Charges exceptionnelles	6 512 K€	404 K€	↓	105 K€
Dépenses d'ordre	11 592 K€	11 592 K€	↑	11 781 K€
023 - Virement à la section d'investissement				
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 592 K€	11 592 K€	↑	11 781 K€
Total dépenses de fonctionnement	230 550 K€	230 363 K€	↑	230 654 K€

- ✓ La majeure partie du budget est allouée à la Régie des composteurs-DPCV chargée des marchés de collecte des ordures ménagères et sélectives sur Marseille et les communes extérieures.
- ✓ Les charges générales de fonctionnement intègrent notamment la révision des prix des marchés de collecte à la hausse avec 1 395 000 € supplémentaires ainsi que la hausse du prix du carburant pour un montant supplémentaire de 320 000 €.
- ✓ Des baisses, notamment générées sur le marché de plateforme (-2 677k€) par l'abandon de l'accueil des professionnels (impactant également négativement les recettes), permettent une diminution globale des charges de fonctionnement.
- ✓ La section de fonctionnement ne génère pas d'excédent reversé à la section d'investissement.

4.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »

1.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	18 926 K€	18 083 K€	↑	18 816 K€
Recettes d'équipement	15 834 K€	14 949 K€	↑	15 756 K€
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	15 834 K€	14 949 K€	↑	15 756 K€
Recettes financières	3 092 K€	3 134 K€	↓	3 061 K€
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	3 092 K€	3 134 K€	↓	3 061 K€
27 - Autres immobilisations financières				
Recettes d'ordre	11 592 K€	11 739 K€	↑	13 081 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement				
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 592 K€	11 592 K€	↑	11 781 K€
041 - Opérations patrimoniales		147 K€	↑	1 300 K€
Total recettes d'investissement	30 518 K€	29 822 K€	↑	31 898 K€
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé				
Total des recettes d'investissement cumulées	30 518 K€	29 822 K€	↑	31 898 K€

- ✓ L'équilibre de la section de fonctionnement nécessite le recours à l'emprunt pour financer les dépenses d'équipement à un niveau équivalent à celui de l'année précédente.

4.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « COLLECTE DES DECHETS »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	30 518 K€	29 601 K€	↑	30 598 K€
Dépenses d'équipement	21 212 K€	20 293 K€	↓	20 290 K€
Total des dépenses d'équipement	21 212 K€	20 293 K€	↓	20 290 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			↑	485 K€
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			↑	18 866 K€
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			↑	939 K€
Dépenses financières	9 307 K€	9 308 K€	↑	10 308 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées	9 307 K€	9 307 K€	↑	10 307 K€
27 - Autres immobilisations financières		1 K€	↑	1 K€
Dépenses d'ordre	0	147 K€	↑	1 300 K€
040 - Opérations de transfert entre sections				
041 - Opérations patrimoniales		147 K€	↑	1 300 K€
Total dépenses d'investissement	30 518 K€	29 748 K€	↑	31 898 K€
D001 - Solde d'exécution négatif reporté ou cumulé	0	221 K€		
Total dépenses d'investissement cumulées	30 518 K€	29 969 K€	↑	31 898 K€

- ✓ Le poids de la dette croissant obère la capacité d'investissement pour un budget qui demeure constant.

4.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « COLLECTE DES DECHETS »

En K€		BP 2018	Total voté 2018		BP 2019
Budgets annexes :					
Budget Collecte et Traitements des Dechets Marseille Provence	<i>Recettes de gestion courante</i>	229 745 K€	230 363 K€	↑	230 654 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	209 957 K€	215 877 K€	↑	216 183 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	19 788 K€	14 485 K€	↓	14 471 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	9%	6%	↓	6%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	805 K€	0		0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	6 509 K€	401 K€	↓	80 K€
	<i>Résultat exceptionnel large</i>	- 5 704 k€	- 401 k€	↑	- 80 k€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	14 084 K€	14 084 K€	↑	14 391 K€
	Taux d'épargne de gestion				
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	2 489 K€	2 486 K€	↑	2 610 K€
	<i>Recettes réelles</i>	230 550 K€	230 363 K€	↑	230 654 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	218 955 K€	218 765 K€	↑	218 873 K€
	Epargne brute (EBE)	11 595 K€	11 598 K€	↑	11 781 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	5%	5%	↑	5%
	<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	15 834 K€	14 949 K€	↓	10 307 K€
	Epargne nette (ENE)	-4 239 K€	-3 351 K€	↑	1 475 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-2%	-1%	↑	1%

- ✓ L'épargne de gestion courante s'érode progressivement sous l'effet de ciseau de la stabilité des recettes et l'augmentation des dépenses de fonctionnement, ne permettant pas de dégager d'épargne brute. L'intégralité de l'excédent de fonctionnement est affectée au remboursement de la dette.

V LE BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

En synthèse :

La procédure de rationalisation du fonctionnement des ports et l'homogénéisation des pratiques est toujours en cours dans le but de générer une synergie favorisant l'efficacité et l'efficacité pour permettre la réalisation d'économies et de recettes supplémentaires.

Le budget de fonctionnement et les dépenses d'équipement sont stables par rapport à 2018. Le niveau d'autofinancement est faible (7 K€). Les dépenses d'équipement sont principalement financées par le recours à l'emprunt.

5.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

5.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	10 828 K€	10 841 K€		10 928 K€
Recettes de gestion courante	9 988 K€	10 001 K€		10 568 K€
013 - Atténuations des charges	113 K€	126 K€		107 K€
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	7 477 K€	7 477 K€		7 522 K€
74 - Dotations et participations				
75 - Autres produits de gestion courante	2 397 K€	2 397 K€		2 939 K€
Autres recettes de fonctionnement	840 K€	840 K€		360 K€
77 - Produits exceptionnels	40 K€	40 K€		10 K€
78 - Reprises sur amort., dépréciations	800 K€	800 K€		350 K€
Recettes d'ordre	279 K€	280 K€		289 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	279 K€	280 K€		289 K€
Total recettes de fonctionnement	11 107 K€	11 121 K€		11 218 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé		61 K€		0
Total des Recettes d'exploitation cumulées	11 107 K€	11 182 K€		11 218 K€

- ✓ 80% des recettes sont constituées des redevances d'occupation et des prestations annexes telles que le carénage.
- ✓ En 2018, l'augmentation de 8 € des redevances de postes à flots gérés en régie directe a permis de dégager 350 000 € supplémentaires. En 2019, un montant équivalent sera encaissé auprès des délégataires de gestion portuaire dont les contrats ont été attribués en septembre 2018.
- ✓ Le budget 2019 prévoit une augmentation de 2% couvrant les différentes augmentations indiciaires représentant un gain de 150 000 €.

- ✓ Un travail de répercussion de la taxe foncière se poursuit envers la 3^{ème} catégorie d'usagers (les sociétés nautiques) dans le cadre du renouvellement de leurs contrats

5.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	9 059 K€	9 099 K€	↑	9 409 K€
Dépenses de gestion courante	8 402 K€	8 452 K€	↑	8 649 K€
011 - Charges à caractère général	4 173 K€	4 253 K€	↓	4 253 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 029 K€	4 029 K€	↑	4 195 K€
65 - Autres charges de gestion courante	200 K€	170 K€	↑	201 K€
Autres dépenses de fonctionnement	657 K€	647 K€	↑	761 K€
66 - Charges financières	474 K€	474 K€	↑	541 K€
67 - Charges exceptionnelles	183 K€	173 K€	↑	220 K€
Dépenses d'ordre	2 048 K€	2 083 K€	↓	1 808 K€
023 - Virement à la section d'investissement	202 K€	237 K€	↓	7 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 846 K€	1 846 K€	↓	1 801 K€
Total dépenses de fonctionnement	11 107 K€	11 182 K€	↑	11 218 K€

- ✓ Face à des recettes globalement en hausse, le budget ne dégage pourtant pas d'excédent car les charges (taxes, personnel, intérêts de la dette) augmentent à un rythme supérieur à celui des recettes.

5.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

5.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	1 632 K€	1 153 K€	↑	2 013 K€
Recettes d'équipement	1 632 K€	1 153 K€	↑	2 013 K€
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	488 K€	168 K€		
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	1 144 K€	985 K€	↑	2 013 K€
Recettes financières				
27 - Autres immobilisations financières				
Recettes d'ordre	2 048 K€	2 314 K€	↓	2 040 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement	202 K€	237 K€	↓	7 K€
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 846 K€	1 846 K€	↓	1 801 K€
041 - Opérations patrimoniales		232 K€	↑	232 K€
Total recettes d'investissement	3 680 K€	3 467 K€	↑	4 053 K€
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé		726 K€		
Total des recettes d'investissement cumulées	3 680 K€	4 193 K€	↓	4 053 K€

- ✓ Un emprunt pour un montant prévisionnel de 2 013K€ complète le financement des dépenses d'équipement.
- ✓ Il n'y a pas de subventions inscrites au budget contrairement à l'année précédente.

5.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	3 401 K€	3 681 K€	↓	3 532 K€
Dépenses d'équipement	2 105 K€	2 321 K€	↓	2 159 K€
Total des dépenses d'équipement	2 105 K€	2 321 K€	↓	2 159 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)				
Dépenses financières	1 296 K€	1 360 K€	↑	1 373 K€
13 - Subventions d'investissement		64 K€		
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 296 K€	1 296 K€	↑	1 373 K€
27 - Autres immobilisations financières				
Dépenses d'ordre	279 K€	512 K€	↑	521 K€
040 - Opérations de transfert entre sections	279 K€	280 K€	↑	289 K€
041 - Opérations patrimoniales		232 K€	↑	232 K€
Total dépenses d'investissement	3 680 K€	4 193 K€	↓	4 053 K€

- ✓ Seront réalisés des travaux de remplacements d'équipements pour un montant de 350 000 €.
- ✓ Le programme de mise aux normes des aires de carénage est toujours en cours d'exécution et vise des ports différents à hauteur de 340 000 € chaque année. D'autres travaux de plus faible ampleur sont recensés tels que la réfection des capitaineries, des sanitaires (230 000 €) et des quais de mise à l'eau (240 000€).
- ✓ Les opérations phares de cette année sont le remplacement de pontons au Vieux Port et du Frioul. Ceci permettra l'accueil de bateaux de plus grande taille. Le coût de l'opération s'élève à 700 000 €. En complément, il est aussi prévu le remplacement des cuves de carburant de la station de ravitaillement du Vieux Port pour répondre aux nouvelles conditions normatives (450 000€) et l'achat de navires de servitude (70 000 €).

5.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « PORTS DE PLAISANCE »

En K€		BP 2018	Total voté 2018		BP 2019
Budgets annexes :					
Budget Ports de Plaisance Marseille Provence	Recettes de gestion courante	9 875 K€	10 001 K€	↑	10 568 K€
	Dépenses de gestion courante	8 402 K€	8 452 K€	↑	8 649 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	1 473 K€	1 549 K€	↑	1 920 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	15%	15%	↑	18%
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775	840 K€	840 K€	↓	360 K€
	Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)	195 K€	185 K€	↑	236 K€
	Résultat exceptionnel large	645 K€	655 K€	↓	124 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	2 118 K€	2 204 K€	↓	2 044 K€
	Taux d'épargne de gestion	3	3	↑	6
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	462 K€	462 K€	↑	525 K€
	Recettes réelles	10 715 K€	10 841 K€	↑	10 928 K€
	Dépenses réelles	9 059 K€	9 099 K€	↑	9 409 K€
	Epargne brute (EBE)	1 656 K€	1 742 K€	↓	1 519 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	15%	16%	↓	14%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1 144 K€	985 K€	↑	1 373 K€
	Epargne nette (ENE)	511 K€	757 K€	↓	146 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	5%	7%	↓	1%

- ✓ Une fois le remboursement de la dette effectué, le budget ne dégage pas de marge de manœuvre pour financer ses investissements, nécessitant le recours à l'emprunt en l'absence de subvention.

VI LE BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

En synthèse :

Le Budget crématorium est en suréquilibre depuis plusieurs années. Il ne dispose d'aucune dette. Le périmètre reste constant par rapport à 2018 aussi bien en fonctionnement qu'en investissement.

6.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

6.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	1 911 K€	1 911 K€		1 910 K€
Recettes de gestion courante	1 911 K€	1 911 K€		1 910 K€
013 - Atténuations des charges				
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 900 K€	1 900 K€		1 900 K€
74 - Dotations et participations				
75 - Autres produits de gestion courante	11 K€	11 K€		10 K€
Autres recettes de fonctionnement	0	0		0
77 - Produits exceptionnels				
Recettes d'ordre	36 K€	36 K€		36 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	36 K€	36 K€		36 K€
Total recettes de fonctionnement	1 947 K€	1 947 K€		1 946 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé				
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 947 K€	1 911 K€		1 946 K€

6.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM

»

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	1 244 K€	1 244 K€	↑	1 252 K€
Dépenses de gestion courante	1 240 K€	1 240 K€	↑	1 248 K€
011 - Charges à caractère général	480 K€	480 K€	↑	510 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	756 K€	756 K€	↓	733 K€
65 - Autres charges de gestion courante	5 K€	5 K€	↑	5 K€
Autres dépenses de fonctionnement	4 K€	4 K€	↑	4 K€
66 - Charges financières				
67 - Charges exceptionnelles	4 K€	4 K€	↑	4 K€
Dépenses d'ordre	702 K€	702 K€	↓	694 K€
023 - Virement à la section d'investissement	172 K€	172 K€	↑	230 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	530 K€	530 K€	↓	463 K€
Total dépenses de fonctionnement	1 947 K€	1 947 K€	↓	1 946 K€

- ✓ Les charges de la section de fonctionnement sont globalement constantes.
- ✓ L'excédent de la section de fonctionnement est en hausse.

6.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

6.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	0	0	↑	0
Recettes d'équipement	0	0	↑	0
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)				
Recettes financières	0	0	↑	0
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)				
27 - Autres immobilisations financières				
Recettes d'ordre	702 K€	723 K€	↓	714 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement	172 K€	172 K€	↑	230 K€
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	530 K€	530 K€	↓	463 K€
041 - Opérations patrimoniales		21 K€	↑	21 K€
Total recettes d'investissement	702 K€	723 K€	↓	714 K€
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé				
Total des recettes d'investissement cumulées	702 K€	723 K€	↓	714 K€

6.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	667 K€	442 K€		658 K€
Dépenses d'équipement	667 K€	442 K€		658 K€
Total des dépenses d'équipement	667 K€	442 K€		658 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)				
Dépenses financières				
16 - Emprunts et dettes assimilées				
27 - Autres immobilisations financières				
Dépenses d'ordre	36 K€	56 K€		56 K€
040 - Opérations de transfert entre sections	36 K€	36 K€		36 K€
041 - Opérations patrimoniales		21 K€		21 K€
Total dépenses d'investissement	702 K€	498 K€		714 K€
D001 - Solde d'exécution négatif reporté ou cumlé	0			
Total dépenses d'investissement cumulées	702 K€	498 K€		714 K€

6.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CREMATORIUM »

En K€		BP 2018	Total voté 2018		BP 2019
<u>Budgets annexes :</u>					
Budget Collecte et Traitements des Dechets Marseille Provence	Recettes de gestion courante	1 911 K€	1 911 K€		1 910 K€
	Dépenses de gestion courante	1 240 K€	1 240 K€		1 248 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	671 K€	671 K€		662 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	35%	35%		35%
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	36 K€	0		0
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	4 K€	4 K€		4 K€
	Résultat exceptionnel large	32 K€	- 4 K€		- 4 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	702 K€	667 K€		658 K€
	Taux d'épargne de gestion				
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	0	0		0
	Recettes réelles	1 947 K€	1 911 K€		1 910 K€
	Dépenses réelles	1 244 K€	1 244 K€		1 252 K€
	Epargne brute (EBE)	702 K€	667 K€		658 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	36%	35%		34%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0	0		0
	Epargne nette (ENE)	702 K€	667 K€		658 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	36%	35%		34%

- ✓ L'épargne brute de 658 K€ montre que l'ensemble des dépenses de gestion courante est largement financé par les produits du service. De fait, le Budget Crématorium présente une bonne santé financière.
- ✓ L'excédent de fonctionnement couvre les besoin d'équipement sans avoir besoin de recourir à la dette.