



METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE DU

PAYS DE MARTIGUES

ooooo

BUDGET PRIMITIF 2019

Table des matières

<u>I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	3
<u>1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	3
<u>1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	3
<u>1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	4
<u>1.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	5
<u>1.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	5
<u>1.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	5
<u>1.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »</u>	6
<u>II LE BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	6
<u>2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	7
<u>2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	7
<u>2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	8
<u>2.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	8
<u>2.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	8
<u>2.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »</u>	9
<u>2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « EAU »</u>	9

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 »

En synthèse :

- Baisse des recettes de fonctionnement par rapport à 2018 en lien avec une anticipation de diminution du volume des ventes et une baisse des produits exceptionnels ;
- La hausse des charges à caractère général (renchérissement du coût de l'énergie) et des charges de personnel est plus que compensée par l'absence de crédits prévus au titre de l'autofinancement de la section d'investissement (855 K€ en 2018) ;
- Un niveau de dépenses d'équipement stable par rapport à 2018 (4 M€) principalement destiné au renouvellement des réseaux ;
- 2,7 M€ sont inscrits au titre de l'emprunt prévisionnel d'équilibre. Ce montant devrait être réduit à l'occasion de la reprise du résultat de clôture 2018 lors de l'examen du Budget Supplémentaire 2019.

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	5 731 K€	6 731 K€	↓	6 570 K€
Recettes de gestion courante	5 546 K€	6 546 K€	↓	6 516 K€
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	5 540 K€	6 540 K€	↓	6 510 K€
74 - Dotations et participations	0	0	↑	0
75 - Autres produits de gestion courante	0	0	↓	0
013 - Atténuation de charges	6 K€	6 K€	↑	6 K€
Autres recettes de fonctionnement	185 K€	185 K€	↓	54 K€
77 - Produits exceptionnels	185 K€	185 K€	↓	54 K€
Recettes d'ordre	660 K€	660 K€	↑	700 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	660 K€	660 K€	↑	700 K€
Total recettes de fonctionnement	6 391 K€	7 391 K€	↓	7 270 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé		187 K€		
Total des Recettes d'exploitation cumulées	6 391 K€	7 578 K€	↓	7 270 K€

Les recettes de fonctionnement du budget annexe assainissement sont composées essentiellement des redevances liées au traitement des eaux usées des abonnés du Service de l'assainissement

Les prévisions de recettes « propres » pour 6, 510 M€ ont été élaborées à tarifs constants en tenant compte d'une baisse des ventes de l'ordre de 0,5 %.

Les produits exceptionnels sont en baisse en lien avec les charges exceptionnelles. Ces mouvements correspondent aux aides de l'Agence de l'eau encaissées puis reversées aux particuliers pour le remplacement de leur système d'assainissement non collectif. La majorité des aides ayant été versées lors des précédents exercices et non reconduites par l'agence pour 2020, ces lignes budgétaires sont en diminution.

1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	4 246 K€	5 433 K€	↑	5 770 K€
Dépenses de gestion courante	3 862 K€	5 049 K€	↑	5 525 K€
011 - Charges à caractère général	1 395 K€	1 875 K€	↑	2 210 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 802 K€	2 289 K€	↑	2 420 K€
014 - atténuation de produits	650 K€	870 K€	↓	870 K€
65 - autres charges de gestion	15 K€	15 K€	↓	25 K€
Autres dépenses de fonctionnement	1 049 K€	1 269 K€	↓	245 K€
66 - Charges financières	194 K€	194 K€	↓	187 K€
67 - Charges exceptionnelles	190 K€	190 K€	↓	58 K€
Dépenses d'ordre	2 145 K€	2 145 K€	↓	1 500 K€
023 - Virement à la section d'investissement	855 K€	855 K€		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 290 K€	1 290 K€	↑	1 500 K€
Total dépenses de fonctionnement	6 391 K€	7 578 K€	↓	7 270 K€

- ✓ des charges à caractère général pour 2, 210 M€ qui augmentent globalement de 17 % soit près de 0,3M€ par rapport au budget 2018 en raison notamment de la hausse des prix de l'énergie ;
- ✓ des charges de personnel pour 2, 420 M€ qui augmentent globalement de 5 % afin de financer les recrutements validés en commission emploi.

1.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

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

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Recettes réelles	1 920 K€	1 150 K€	↑	3 685 K€
Recettes d'équipement	1 920 K€	1 150 K€	↑	3 685 K€
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 000 K€	1 000 K€	↓	834 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	770 K€	0	↑	2 701 K€
23- Immobilisations en cours(238-avances et acomptes)	150 K€	150 K€		150 K€
Recettes financières	0	0		0
27 - Autres immobilisations financières	0	0		0
Recettes d'ordre	2 145 K€	2 145 K€	↓	1 500 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement	855 K€	855 K€		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 290 K€	1 290 K€	↑	1 500 K€
041 - Opérations patrimoniales				
Total recettes d'investissement	4 065 K€	3 295 K€	↑	5 185 K€
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	0	2 095 K€		
Total des recettes d'investissement cumulées	4 065 K€	5 390 K€	↓	5 185 K€

Les recettes d'investissement sont composées des subventions liées aux conventions contractées avec l'Agence de l'eau dans le cadre du 10^{ème} programme. Elles sont en diminution car les dossiers déposés dans le cadre du 11^{ème} programme n'ont pas encore été étudiés.

Un emprunt a été prévu afin de financer le programme de renouvellement de réseaux. Celui-ci sera réduit lors du vote du Budget supplémentaire intégrant les résultats de l'exercice 2018.

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

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	3 405 K€	4 730 K€	↓	4 485 K€
Dépenses d'équipement	2 984 K€	4 309 K€	↓	3 995 K€
Total des dépenses d'équipement	2 984 K€	4 309 K€	↓	3 995 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)				
Dépenses financières	421 K€	421 K€	↑	490 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées	421 K€	421 K€	↑	490 K€
27 - Autres immobilisations financières				
Dépenses d'ordre	660 K€	660 K€	↑	700 K€
040 - Opérations de transfert entre sections	660 K€	660 K€	↑	700 K€
041 - Opérations patrimoniales				
Total dépenses d'investissement	4 065 K€	5 390 K€	↓	5 185 K€

Le total des dépenses d'investissement en 2019 est de 5,185 M€ par rapport à un total voté de 5,390 M€ en 2018, soit une baisse de 3,8 % entre les deux exercices.

Les dépenses d'investissement inscrites sont essentiellement liées aux renouvellements des réseaux programmés suite aux conclusions des différents schémas directeurs en cours ainsi qu'à l'acquisition de matériels spécifiques nécessaire au fonctionnement optimal des installations de la Régie.

1.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »

En K€		BP 2018	Total voté 2018		BP 2019
Budgets annexes :					
Budget Annexe Assainissement Territoire du Pays de Martigues	<i>Recettes de gestion courante</i>	5 546 K€	6 731 K€	↓	6 516 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	3 862 K€	5 049 K€	↑	5 525 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	1 684 K€	1 682 K€	↓	991 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	30%	25%	↓	15%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	185 K€	185 K€	↓	54 K€
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 +66112)</i>	190 K€	190 K€	↓	58 K€
	<i>Résultat exceptionnel large</i>	- 5 k€	- 5 k€	↑	- 4 k€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	1 679 K€	1 677 K€	↓	987 K€
	Taux d'épargne de gestion	9	9	↑	18
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	194 K€	194 K€	↓	187 K€
	<i>Recettes réelles</i>	5 731 K€	6 916 K€	↓	6 570 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	4 246 K€	5 433 K€	↑	5 770 K€
	Epargne brute (EBE)	1 485 K€	1 483 K€	↓	800 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	26%	21%	↓	12%
	<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	421 K€	421 K€	↑	490 K€
	Epargne nette (ENE)	1 064 K€	1 062 K€	↓	310 K€
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	19%	15%	↓	5%	

- ✓ Le faible taux d'épargne nette permettra de couvrir le remboursement en capital de la dette. Il sera nécessaire de recourir à l'emprunt pour des dépenses d'équipements importants. En diminution par rapport à l'année antérieure, elle laisse présager qu'il faudra lors des prochains exercices augmenter les recettes du budget « Assainissement ».

II LE BUDGET ANNEXE « EAU »

En synthèse :

- Hausse des recettes courantes liées à la mise en œuvre des rattachements des produits à l'exercice ;
- Progression significative des dépenses de personnel s'expliquant par les recrutements à venir ;
- Absence d'autofinancement de la section d'investissement (1 M€ en 2018) ;
- Des dépenses d'équipement stables (4,6 M€) principalement destinées au renouvellement des réseaux ;
- Progression importante des recettes de subventions (11^{ème} programme de l'Agence de l'Eau) ;

- Inscription d'un emprunt d'équilibre prévisionnel de 2,2 M€ dont le montant sera ajusté à l'occasion de la reprise du résultat 2018.

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	8 409 K€	8 909 K€	↑	9 452 K€
Recettes de gestion courante	8 404 K€	8 904 K€	↑	9 448 K€
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	8 404 K€	8 904 K€	↑	9 438 K€
74 - Dotations et participations	0	0	↑	10 K€
75 - Autres produits de gestion courante	0	0		
Autres recettes de fonctionnement	5 K€	5 K€	↓	4 K€
77 - Produits exceptionnels	5 K€	5 K€	↓	4 K€
Recettes d'ordre	440 K€	440 K€	↑	560 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	440 K€	440 K€	↑	560 K€
Total recettes de fonctionnement	8 849 K€	9 349 K€	↑	10 012 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé	0	1 686 K€		
Total des Recettes d'exploitation cumulées	8 849 K€	11 035 K€	↓	10 012 K€

Les recettes de fonctionnement du budget annexe eau sont composées essentiellement des ventes d'eau aux abonnés du service.

Les prévisions de recettes « propres » pour 9,438 M€ ont été élaborées à tarifs constants. Elles sont néanmoins en augmentation de 6 % afin d'intégrer le rattachement des rôles de facturation du second semestre à l'exercice (pratique nouvelle).

2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	6 549 K€	8 735 K€	↓	8 642 K€
Dépenses de gestion courante	6 353 K€	8 539 K€	↓	8 475 K€
011 - Charges à caractère général	2 976 K€	3 662 K€	↓	3 265 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 002 K€	2 902 K€	↑	3 600 K€
014 - atténuation de produits	1 360 K€	1 960 K€	↓	1 600 K€
65 - autres charges de gestion	15 K€	15 K€	↓	10 K€
Autres dépenses de fonctionnement	1 571 K€	2 171 K€	↓	167 K€
66 - Charges financières	146 K€	146 K€	↓	132 K€
67 - Charges exceptionnelles	50 K€	50 K€	↓	35 K€
Dépenses d'ordre	2 300 K€	2 300 K€	↓	1 370 K€
023 - Virement à la section d'investissement	1 000 K€	1 000 K€	↓	0
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 300 K€	1 300 K€	↑	1 370 K€
Total dépenses de fonctionnement	8 849 K€	11 035 K€	↓	10 012 K€

- ✓ des dépenses de gestion courante pour 6,865 M€ en augmentation de 4,8 % en raison de la prise en compte des recrutements prévus suite à la réorganisation des Services.

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	2 883 K€	1 090 K€	↑	4 112 K€
Recettes d'équipement	2 883 K€	1 090 K€	↑	4 112 K€
10 - Dotation, fonds divers et réserves	0	0	↓	0
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	940 K€	940 K€	↑	1 661 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	1 793 K€	0	↑	2 251 K€
23 - Immobilisations en cours (238-avances et acomptes)	150 K€	150 K€	↑	200 K€
Recettes financières	0	0		0
27 - Autres immobilisations financières	0	0		0
Recettes d'ordre	2 300 K€	2 300 K€	↓	1 370 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 000 K€	1 000 K€		
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 300 K€	1 300 K€	↑	1 370 K€
041 - Opérations patrimoniales				
Total recettes d'investissement	5 183 K€	3 390 K€	↑	5 482 K€
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	0	2 150 K€		
Total des recettes d'investissement cumulées	5 183 K€	5 540 K€	↓	5 482 K€

- ✓ Les recettes d'investissement sont composées des subventions liées aux conventions contractées avec l'Agence de l'eau dans le cadre du 10^{ème} programme. Elles sont en augmentation car de nombreux dossiers déposés dans le cadre du 11^{ème} programme seront soldés en 2019.

- ✓ Un emprunt a été prévu afin de financer le programme de renouvellement de réseaux. Celui-ci sera réduit lors du vote du Budget supplémentaire intégrant les résultats de l'exercice 2018.

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

En K€	BP 2018	"Voté" 2018		BP 2019
Dépenses réelles	4 743 K€	5 100 K€		4 922 K€
Dépenses d'équipement	4 480 K€	4 837 K€		4 645 K€
Total des dépenses d'équipement	4 480 K€	4 837 K€		4 645 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)				
Dépenses financières	263 K€	263 K€		277 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées	263 K€	263 K€		277 K€
27 - Autres immobilisations financières	0			
Dépenses d'ordre	440 K€	440 K€		560 K€
040 - Opérations de transfert entre sections	440 K€	440 K€		560 K€
041 - Opérations patrimoniales				
Total dépenses d'investissement	5 183 K€	5 540 K€		5 482 K€

- ✓ Le total des dépenses d'investissement en 2019 est de 5,482 M€ par rapport à un total voté 2018 de 5,540 M€ (- 1 %).
- ✓ Les dépenses d'investissement inscrites sont essentiellement liées aux renouvellements des réseaux programmés suite aux conclusions des différents schémas directeurs en cours ainsi qu'à l'acquisition de matériels spécifiques nécessaire au fonctionnement optimal des installations de la Régie.

2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « EAU »

En K€		BP 2018	Total voté 2018		BP 2019
Budgets annexes :					
EAU Pays de Martigues	Recettes de gestion courante	8 404 K€	8 904 K€		9 448 K€
	Dépenses de gestion courante	6 353 K€	8 539 K€		8 475 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	2 051 K€	365 K€		973 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	24%	4%		10%
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	5 K€	5 K€		4 K€
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	50 K€	50 K€		35 K€
	Résultat exceptionnel large	- 45 K€	- 45 K€		- 31 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	2 006 K€	320 K€		942 K€
	Taux d'épargne de gestion	401	64		236
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	146 K€	146 K€		122 K€
	Recettes réelles	8 409 K€	8 909 K€		9 452 K€
	Dépenses réelles	6 549 K€	8 735 K€		8 632 K€
	Epargne brute (EBE)	1 860 K€	174 K€		820 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	22%	2%		9%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	263 K€	263 K€		277 K€
	Epargne nette (ENE)	1 597 K€	-89 K€		543 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	19%	-1%		6%

Les épargnes de gestion et nette sont en légère augmentation et permettent ainsi de couvrir le remboursement de la dette et de financer les dépenses d'équipement. Il sera néanmoins nécessaire lors des prochains exercices de prévoir une augmentation des recettes pour financer des équipements d'envergure.