



METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

ooooo

DECISION MODIFICATIVE DE DECEMBRE BUDGETS ANNEXES METROPOLITAINS

2019

Table des matières

<u>I LE BUDGET ANNEXE « MIN »</u>	3
<u>1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »</u>	3
<u>1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »</u>	3
<u>1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »</u>	3
<u>1.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »</u>	4
<u>II LE BUDGET ANNEXE « GEMAPI »</u>	5
<u>2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »</u>	5
<u>2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »</u>	5
<u>2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »</u>	5
<u>1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »</u>	6
<u>2.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »</u>	6
<u>2.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »</u>	6

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 « MIN »

Une DM est proposée afin de tenir compte de l'évolution du mode de gestion du site de Saumaty à partir du 1^{er} août 2019 ainsi que des charges nouvelles pour l'exploitation de la déchèterie des Arnavaux.

Par ailleurs, des modifications liées à l'exécution budgétaires sont apportées.

1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

En K€	Total "Voté" 2018	CA 2018	BP + BS 2019	DM 1	Total "Voté" 2019
Recettes réelles	2 846 K€	1 683 K€	3 573 K€	578 K€	4 150 K€
Recettes de gestion courante	2 846 K€	1 657 K€	3 573 K€	578 K€	4 150 K€
013 - Atténuations de Charges	0	0	0	0	0
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 674 K€	583 K€	2 375 K€	-360 K€	2 015 K€
74 - Dotations et participations	1 172 K€	1 074 K€	1 198 K€	854 K€	2 051 K€
75 - Autres produits de gestion courante	0	0 K€	0	84 K€	84 K€
Autres recettes de fonctionnement	0	27 K€	0	0 K€	0 K€
77 - Produits exceptionnels	0	27 K€	0	0 K€	0 K€
Recettes d'ordre	0	0	0	0 K€	0 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0	0	0	0 K€	0 K€
Total recettes de fonctionnement	2 846 K€	1 683 K€	3 573 K€	578 K€	4 150 K€
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	0	0 K€	0 K€
Total des Recettes d'exploitation cumulées	2 846 K€	1 683 K€	3 573 K€	578 K€	4 150 K€

La fin de la gestion en régie du site de Saumaty vient impacter les recettes, avec la suppression de produits liés aux loyers et aux charges récupérables pour la période du 1^{er} août au 31 décembre 2019. Cette diminution s'élève à 360 K€.

Afin d'équilibrer la section de fonctionnement, face à la diminution des recettes et la hausse des dépenses, la participation d'équilibre du budget principal est en augmentation de 854 K€.

1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

En K€	Total "Voté" 2018	CA 2018	BP + BS 2019	DM 1	Total "Voté" 2019
Dépenses réelles	1 832 K€	1 791 K€	2 351 K€	578 K€	2 929 K€
Dépenses de gestion courante	1 710 K€	1 674 K€	2 324 K€	578 K€	2 902 K€
011 - Charges à caractère général	1 473 K€	1 437 K€	2 071 K€	-137 K€	1 934 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	237 K€	237 K€	253 K€	-118 K€	135 K€
014 - Atténuations de Produits	0	0	0	0	0
65 - Autres charges de gestion courante	0	0	0	833 K€	833 K€
Autres dépenses de fonctionnement	122 K€	117 K€	27 K€	0	27 K€
66 - Charges financières	0	0	0	0	0
67 - Charges exceptionnelles	122 K€	117 K€	27 K€	0	27 K€
68 - provisions	0	0	0	0	0
Dépenses d'ordre	100 K€	100 K€	100 K€	0	100 K€
023 - Virement à la section d'investissement	0	0	0	0	0
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	100 K€	100 K€	100 K€	0	100 K€
Total dépenses de fonctionnement	1 932 K€	1 891 K€	2 451 K€	578 K€	3 028 K€

Le niveau des crédits est ajusté conformément aux évolutions portées par l'avenant n°11 au contrat de concession, à savoir :

- Fin de la gestion en régie du site de Saumaty à compter du 1er août 2019 :
 - Suppression des charges générales pour la période du 1^{er} août au 31 décembre 2019, soit 197 K€
 - Suppression des charges de personnel pour la période du 1^{er} août au 31 décembre 2019, soit 93 K€
- Inscription de la subvention versée au concessionnaire pour la gestion du site de Saumaty pour la période du 1er août 2019 au 31 décembre 2019, correspondant à 5/12^{ème} de la subvention annuelle d'un montant de 678 K€, soit 283 K€ ;
- Inscription de la subvention versée au concessionnaire pour l'exploitation de la déchèterie du site des Arnavaux, soit 550 K€ ;
- Des crédits pour l'enlèvement des épaves sur le site de Saumaty à hauteur 60 K€ ;

L'ensemble de ces modifications nécessite l'ouverture de crédits nouveaux à hauteur de 603 K€.

Le montant du remboursement des charges de personnel au budget principal est diminué de 25 K€.

Les dépenses de la section de fonctionnement sont au total en hausse de 578 K€.

1.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

La DM n'impacte pas la section d'investissement.

II LE BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

Une décision modificative est proposée afin de prendre en compte la prise en charge d'une partie des dépenses faites à la SERAMM et abonder les provisions au titre des contentieux hérités des syndicats absorbés.

2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

En K€	BP + DM 1 + BS + DM 2	DM 3	Total 2019
Recettes réelles	5 440 K€	0	5 440 K€
Recettes de gestion courante	5 440 K€	0	5 440 K€
013 - Atténuation de charges	0	0	0
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	0		0
731 - Fiscalité locale	5 440 K€		5 440 K€
75 - Autres produits de gestion courante	0		0
Autres recettes de fonctionnement	0	0	0
77 - Produits exceptionnels	0	0	0
Recettes d'ordre	0	0	0
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections			0
Total recettes de fonctionnement	5 440 K€	0	5 440 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé	0		0
Total des Recettes d'exploitation cumulées	5 440 K€	0	5 440 K€

La section de fonctionnement en recettes n'est pas mouvementée.

2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

En K€	BP + DM 1 + BS + DM 2	DM 3	Total 2019
Dépenses réelles	3 850 K€	880 K€	4 731 K€
Dépenses de gestion courante	3 459 K€	123 K€	3 582 K€
011 - Charges à caractère général	1 298 K€	563 K€	1 861 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	825 K€	-177 K€	648 K€
014 - Atténuations de produits	0	0	0
65 - Autres charges de gestion courante	1 336 K€	-263 K€	1 073 K€
Autres dépenses de fonctionnement	392 K€	757 K€	1 149 K€
66 - Charges financières	292 K€	0	292 K€
67 - Charges exceptionnelles	0	0	0
68 - Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)	100 K€	757 K€	857 K€
Dépenses d'ordre	1 590 K€	-880 K€	709 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 417 K€	-818 K€	598 K€
023 - Virement à la section d'investissement	173 K€	-62 K€	111 K€
Total dépenses de fonctionnement	5 440 K€	0	5 440 K€

L'ajustement des crédits votés aux prévisions de consommation permet de réduire de 62 K€ le virement à la section d'investissement. En outre, après intégration des syndicats et de leurs patrimoines, une vision plus pertinente des amortissements permet de les réduire de 818 K€.

En contrepartie, le chapitre 011 est abondé de 563 K€ afin de rembourser l'EST du Territoire de Marseille - Provence des dépenses qu'il a engagées, au titre du contrat avec la SERAMM, concernant la compétence GEMAPI pour 1 500 K€.

Les provisions sont abondées de 757 K€ afin de prendre en compte les risques liés aux contentieux en cours.

1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

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

En K€	BP + DM 1 + BS + DM 2	DM 3	Total 2019
Recettes réelles	48 K€	0	48 K€
Recettes d'équipement	48 K€	0	48 K€
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	48 K€		48 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		0	0
204 - Subventions d'équipement versées			0
21 - Immobilisations corporelles			0
23 - Immobilisations en cours			0
458 - Opérations pour le compte de tiers		0	0
Recettes financières	0	0	0
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)		0	0
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés			0
138 - Autres subventions d'investissement non transférables			0
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)			0
26 - Participations et créances rattachées			0
27 - Autres immobilisations financières		0	0
024 - Produit des cessions d'immobilisations		0	0
Recettes d'ordre	1 590 K€	-880 K€	709 K€
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 417 K€	-818 K€	598 K€
041 - Opérations patrimoniales			0
021 - Virement de la section de fonctionnement	173 K€	-62 K€	111 K€
Résultat reporté			0
Total recettes d'investissement	1 638 K€	-880 K€	757 K€

Seules les recettes d'ordre d'investissement sont mouvementées et constituent la contrepartie des inscriptions d'ordre en dépenses de fonctionnement.

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

En K€	BP + DM 1 + BS + DM 2	DM 3	Total 2019
Dépenses réelles	1 638 K€	-880 K€	757 K€
Dépenses d'équipement	1 367 K€	-880 K€	486 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	827 K€	-575 K€	251 K€
204 - Subventions d'équipement versées (y compris opérations)			0
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	60 K€	33 K€	93 K€
23 - Immobilisations en cours (hors dotations aux territoires) (y compris opérations)	480 K€	-337 K€	143 K€
Dotations d'investissement aux territoires			0
Opérations pour le compte de tiers	0		0
458 - Opérations pour le compte de tiers	0		0
Dépenses financières	271 K€		271 K€
10 - Dotations, fonds divers et réserves			0
13 - Subventions d'investissement			0
16 - Emprunts et dettes assimilées	266 K€		266 K€
26 - Participations et créances rattachées			0
27 - Autres immobilisations financières	5 K€	0 K€	5 K€
Dépenses d'ordre	0	0	0
040 - Opérations de transfert entre sections			0
041 - Opérations patrimoniales			0
Total dépenses d'investissement	1 638 K€	-880 K€	757 K€
Résultat reporté ou anticipé "n-1"			0
Total dépenses d'investissement cumulées	1 638 K€	-880 K€	757 K€

Les inscriptions de crédits sont ajustées en fonction des prévisions de consommation d'ici la fin de l'exercice 2019.