



TERRITOIRE
PAYS
SALONNAIS

METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE DU PAYS SALONNAIS

ooooo

BUDGET PRIMITIF

BUDGET 2020

Table des matières

<u>I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	4
--	---

1.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE	4
<u>1.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « ASSAINISSEMENT »</u>	4
1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	4
<u>1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	4
<u>1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	6
1.3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	7
<u>1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	7
<u>1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	8
1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE ASSAINISSEMENT	9
1.5. LA DETTE DU BUDGET ASSAINISSEMENT	10
II LE BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »	10
2.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE	10
<u>2.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « EAU POTABLE »</u>	10
2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »	11
<u>2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	11
<u>2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	12
2.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »	13
<u>2.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	13
<u>2.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	13
2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « EAU POTABLE »	14
2.5. LA DETTE DU BUDGET « EAU POTABLE »	16
III LE BUDGET ANNEXE « DECHETS »	17
3.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE	17
<u>3.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « DECHETS »</u>	17
3.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »	18
<u>3.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »</u>	18
<u>3.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »</u>	19
3.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »	20
<u>3.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »</u>	20
<u>3.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »</u>	21
3.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « DECHETS »	22
3.5. LA DETTE DU BUDGET DECHETS	23
IV LE BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	25
4.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	25
<u>4.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	25

<u>4.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	26
<u>4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	27
<u>4.3. LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	27
<u>4.4. LA DETTE DU BUDGET « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	27
<u>4.5. LA DETTE DU BUDGET « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	28

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 :

- Une progression légère de BP à BP de la section de fonctionnement de 2 % s'expliquant principalement par la baisse des dépenses de fonctionnement permettant une augmentation de 298 K€ de l'autofinancement au profit de la section d'investissement ;
- Une section d'investissement en baisse de 6 % au BP 2020 en lien avec la mise en œuvre de la Programmation Pluriannuelle des Investissements. Le financement des dépenses d'équipement est assuré pour 57 % par le recours prévisionnel à l'emprunt.

1.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

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 2019 présentent une information majeure pour le pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

1.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « ASSAINISSEMENT »

Le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation du Budget Assainissement

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant prévisionnel initial restant à financer au 01/01/2020	AP Variation annuelle du volume BP	Crédit de paiement voté 2020	AP reste à financer après le Budget Primitif	Durée de Résorption
40 602 K€	173110AS	40 602 K€	32 290 K€	0	7 119 K€	25 172 K€	4 Ans

1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

Reçu au Contrôle de légalité le 23 janvier 2020

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	3 242 K€	3 334 K€	3%
Recettes de gestion courante	3 209 K€	3 301 K€	3%
013 - Atténuations de Charges	0	0	n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 423 K€	2 670 K€	10%
74 - Dotations et participations	760 K€	605 K€	-20%
75 - Autres produits de gestion courante	26 K€	26 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	33 K€	33 K€	0%
77 - Produits exceptionnels	33 K€	33 K€	0%
Recettes d'ordre	431 K€	407 K€	-5%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	431 K€	407 K€	-5%
Total recettes de fonctionnement	3 673 K€	3 742 K€	2%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	3 673 K€	3 742 K€	2%

Les prévisions de recettes de fonctionnement pour l'année 2020 s'élèvent à près de **3 742 K€**, soit en légère hausse (+ 2%) par rapport au BP 2019, grâce à l'augmentation prévue des participations pour le financement de l'assainissement collectif (+ 10% au chapitre 70). Les primes d'épuration sont évaluées à la baisse et pondèrent de fait cette hausse.

1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE
« ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	794 K€	610 K€	-23%
Dépenses de gestion courante	599 K€	451 K€	-25%
011 - Charges à caractère général	279 K€	247 K€	-12%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	319 K€	203 K€	-36%
65 - Autres charges de gestion courante	1 K€	1 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	195 K€	159 K€	-18%
66 - Charges financières	90 K€	86 K€	-4%
67 - Charges exceptionnelles	105 K€	73 K€	-31%
68 - provisions			
Dépenses d'ordre	2 879 K€	3 131 K€	9%
023 - Virement à la section d'investissement	845 K€	1 143 K€	35%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 033 K€	1 989 K€	-2%
Total dépenses de fonctionnement	3 673 K€	3 742 K€	2%
023 - Virement à la section d'investissement			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	3 673 K€	3 742 K€	2%

La réduction des charges à caractère général et l'ajustement de la masse salariale contribuent à la baisse des dépenses de gestion courante (- 25 %) permettant l'augmentation de l'autofinancement.

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

1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	6 748 K€	5 466 K€	-19%
Recettes d'équipement	5 261 K€	4 651 K€	-12%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 201 K€	565 K€	-53%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	4 059 K€	4 086 K€	1%
Recettes financières	1 487 K€	815 K€	-45%
27 - Autres immobilisations financières	1 487 K€	815 K€	-45%
Recettes d'ordre	2 915 K€	3 599 K€	23%
021 - Virement de la section de fonctionnement	845 K€	1 143 K€	35%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 033 K€	1 989 K€	-2%
041 - Opérations patrimoniales	36 K€	468 K€	1200%
Total recettes d'investissement	9 663 K€	9 065 K€	-6%
021 - Virement de la section de fonctionnement			
Total des recettes d'investissement cumulées	9 663 K€	9 065 K€	-6%

Les prévisions de recettes d'investissement pour 2019 s'élèvent à **9 065 K€**, soit une baisse de 6% par rapport au BP 2019. Le **besoin prévisionnel d'emprunt est stable et l'autofinancement augmente de 35 %**.

1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE
« ASSAINISSEMENT »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	9 196 K€	8 190 K€	-11%
Dépenses d'équipement	7 437 K€	7 119 K€	-4%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			
Total des opérations d'équipement	7 437 K€	7 119 K€	-4%
Dépenses financières	1 759 K€	1 072 K€	-39%
16 - Emprunts et dettes assimilées	272 K€	256 K€	-6%
27 - Autres immobilisations financières	1 487 K€	815 K€	-45%
Dépenses d'ordre	467 K€	875 K€	88%
040 - Opérations de transfert entre sections	431 K€	407 K€	-5%
041 - Opérations patrimoniales	36 K€	468 K€	1200%
Total dépenses d'investissement	9 663 K€	9 065 K€	-6%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"			
Total dépenses d'investissement cumulées	9 663 K€	9 065 K€	-6%

Le montant des dépenses d'investissement pour le budget primitif 2020 s'établit à **9 065 K€**, soit 6 % de baisse par rapport à 2019. Le Plan Pluriannuel d'Investissement, pour 7 119 K€, est respecté. Plusieurs stations sont arrivées à capacité. La mise aux normes de la station de Charleval ainsi que la réalisation des travaux des usines de Sénas, La Fare les Oliviers, puis l'extension de celle de Salon de Provence sont prévues.

Le poids du remboursement en capital de la dette (1 308 K€) s'infléchit légèrement, suivant une phase ascendante qui a connu son pic en 2019.

1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE ASSAINISSEMENT

En K€ Budgets annexes :		BP 2019	BP 2020
Budget Annexe ASSAINISSEMENT	<i>Recettes de gestion courante</i>	3 209 K€	3 301 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	599 K€	451 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	2 610 K€	2 851 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	81%	86%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	33 K€	33 K€
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	104 K€	72 K€
	Résultat exceptionnel large	-71 K€	-39 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	2 539 K€	2 811 K€
	Taux d'épargne de gestion	78%	84%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	90 K€	86 K€
	<i>Recettes réelles</i>	3 242 K€	3 334 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	793 K€	609 K€
	Epargne brute (EBE)	2 449 K€	2 725 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	76%	82%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	272 K€	256 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	2 177 K€	2 469 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	67%	74%

1.5. LA DETTE DU BUDGET ASSAINISSEMENT

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

En k€	Stock de dette au 31/12/2019	Remboursement du capital de la dette en	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt nouveau 2020	Capital restant dû au 31/12/2020
Volume	3 386 K€	256 K€	87 K€		3 129 K€

Aucun nouvel emprunt n'a été contracté depuis 2016, le stock de dette était alors de 4 156 K€.

II LE BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En synthèse :

- Une progression de BP à BP de la section de fonctionnement de 5 % s'expliquant principalement par l'augmentation attendue du volume de surtaxe communale. A noter également la réduction de la masse salariale et des charges financières permettant une augmentation de 537 K€ de l'autofinancement au profit de la section d'investissement ;
- Une section d'investissement en hausse de 48 % (+3 135 K€) par rapport au BP 2019 en lien avec la mise en œuvre de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (+ 59 %). La progression du recours à l'emprunt et de l'autofinancement permet, au stade du budget primitif, le financement des opérations d'équipement.

2.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

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 pour le pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

2.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « EAU POTABLE »

Le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation du Budget EAU POTABLE

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant prévisionnel initial restant à financer au 01/01/2020	AP Variation annuelle du volume BP	Crédit de paiement voté 2020	AP reste à financer après le Budget Primitif	Durée de Résorption
63 007 K€	173120EA	63 007 K€	55 878 K€	0	6 605 K€	49 273 K€	7 Ans

2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	5 431 K€	5 641 K€	4%
Recettes de gestion courante	5 431 K€	5 641 K€	4%
013 - Atténuations de Charges			n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	5 390 K€	5 600 K€	4%
74 - Dotations et participations			n/a
75 - Autres produits de gestion courante	41 K€	41 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels			n/a
Recettes d'ordre	122 K€	214 K€	76%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	122 K€	214 K€	76%
Total recettes de fonctionnement	5 552 K€	5 855 K€	5%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	5 552 K€	5 855 K€	5%

Les prévisions de recettes de fonctionnement pour l'année 2020 s'élèvent à **5 855 K€**, en hausse de 5 % par rapport au BP 2019, grâce à l'augmentation prévue du volume de surtaxe communale (chapitre 70) et aux dotations aux amortissements (chapitre 042).

2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	949 K€	734 K€	-23%
Dépenses de gestion courante	423 K€	289 K€	-32%
011 - Charges à caractère général	103 K€	101 K€	-2%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	319 K€	183 K€	-43%
65 - Autres charges de gestion courante	1 K€	5 K€	900%
Autres dépenses de fonctionnement	526 K€	445 K€	-15%
66 - Charges financières	506 K€	432 K€	-15%
67 - Charges exceptionnelles	20 K€	13 K€	-32%
68 - provisions			
Dépenses d'ordre	4 604 K€	5 121 K€	11%
023 - Virement à la section d'investissement	2 992 K€	3 529 K€	18%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 612 K€	1 592 K€	-1%
Total dépenses de fonctionnement	5 552 K€	5 855 K€	5%
023 - Virement à la section d'investissement			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	5 552 K€	5 855 K€	5%

Au budget primitif 2020, les dépenses de fonctionnement s'établissent à **5 855 K€**, en hausse de 5 % par rapport au BP 2019.

La baisse de -32% des dépenses de gestion courante est essentiellement due au rajustement des dépenses de personnel (chapitre 012). Cette tendance se retrouve au niveau des charges financières.

Une hausse de 11 %, principalement liée au montant de l'autofinancement, est constatée au niveau des dépenses d'ordre.

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

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	1 805 K€	4 321 K€	139%
Recettes d'équipement	485 K€	3 000 K€	519%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)		53 K€	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	485 K€	2 948 K€	508%
Recettes financières	1 320 K€	1 321 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières	1 320 K€	1 321 K€	0%
Recettes d'ordre	4 796 K€	5 415 K€	13%
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 992 K€	3 535 K€	18%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 612 K€	1 592 K€	-1%
041 - Opérations patrimoniales	192 K€	288 K€	50%
Total recettes d'investissement	6 601 K€	9 736 K€	48%
021 - Virement de la section de fonctionnement			
Total des recettes d'investissement cumulées	6 601 K€	9 736 K€	48%

Les prévisions de recettes d'investissement pour 2020 s'élèvent à **9 736 K€** (hausse de 48% par rapport au BP 2019). L'emprunt prévisionnel d'équilibre progresse sensiblement, au regard du programme de dépenses d'investissement qu'il finance, pour s'établir à 2 948 K€, de même que les recettes d'ordre (dotations aux amortissements et virement de la section de fonctionnement).

Les « autres immobilisations financières » relatives aux reversements de TVA par le délégataire, sont stables, dans un souci de prudence.

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	6 287 K€	9 234 K€	47%
Dépenses d'équipement	4 165 K€	6 605 K€	59%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			
Total des opérations d'équipement	4 165 K€	6 605 K€	59%
Dépenses financières	2 123 K€	2 629 K€	24%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 290 K€	1 308 K€	1%
27 - Autres immobilisations financières	833 K€	1 321 K€	59%
Dépenses d'ordre	314 K€	502 K€	60%
040 - Opérations de transfert entre sections	122 K€	214 K€	76%
041 - Opérations patrimoniales	192 K€	288 K€	50%
Total dépenses d'investissement	6 601 K€	9 736 K€	48%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"			
Total dépenses d'investissement cumulées	6 601 K€	9 736 K€	48%

Le montant du programme d'investissement 2020 est de **6 605 K€**. Il est conforme au Plan Pluriannuel d'Investissement.

Ces dépenses concernent principalement :

- Des travaux de renouvellement ou d'extension de réseau pour 4 341 K€, soit une hausse de 28% ;
- Des opérations relatives à la sécurisation des périmètres, des réseaux et des captages pour 1 812 K€, contre 102 K€ en 2019

Le poids du remboursement en capital de la dette (1 308 K€) progresse légèrement sur une phase ascendante qui connaîtra son pic en 2027.

2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « EAU POTABLE »

En K€		BP 2019	BP 2020
Budgets annexes :			
Budget Annexe eau	<i>Recettes de gestion courante</i>	5 431 K€	5 641 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	423 K€	289 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	5 008 K€	5 352 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	92%	95%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	11 K€	-32 K€
	Résultat exceptionnel large	-11 K€	32 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	4 997 K€	5 384 K€
	Taux d'épargne de gestion	92%	95%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	506 K€	432 K€
	<i>Recettes réelles</i>	5 431 K€	5 641 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	940 K€	689 K€
	Epargne brute (EBE)	4 491 K€	4 952 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	83%	88%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1 290 K€	1 308 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	3 201 K€	3 644 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	59%	65%

Les **taux d'épargnes prévus** au BP 2020 sont **sensiblement égaux à ceux prévus au BP 2019**. Le taux d'épargne nette 2020 est légèrement supérieur à celui de 2019 grâce à la hausse de l'épargne brute (augmentation des recettes réelles).

I.

2.5. LA DETTE DU BUDGET « EAU POTABLE »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget eau potable

En k€	Stock de dette au 31/12/2019	Remboursement du capital de la dette en 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt nouveau 2020	Capital restant dû au 31/12/2020
Volume	16 948 K€	1 308 K€	477 K€		15 640 K€

Aucun nouvel emprunt n'a été contracté depuis 2016, le stock de dette était alors de 20 660 K€.

II.

III.

IV.

V.

VI.

VII.

VIII. III LE BUDGET ANNEXE « DECHETS »

Préambule

En synthèse :

- Une section de fonctionnement qui s'établit à 20 081 K€ composée à 89% en dépenses de charges à caractère général. 79% des recettes de fonctionnement proviennent de la TEOM. Une subvention d'équilibre de 430 K€ versée par le budget principal est nécessaire afin de couvrir le déficit prévisionnel d'exploitation de ce budget annexe ;
- La section d'investissement s'élève à 2 879 K€ et concerne quasi-exclusivement des dépenses d'équipement (97%) équilibrées pour l'essentiel par l'inscription d'un emprunt prévisionnel ;
- Un budget sans dette.

3.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

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 pour le pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

3.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « DECHETS »

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant prévisionnel initial restant à financer au 01/01/2020	AP Variation annuelle du volume BP	Crédit de paiement voté 2020	AP reste à financer après le Budget Primitif	Durée de Résorption
10 434 K€	1931600M	10 434 K€	10 143 K€	0	2 799 K€	7 344 K€	3 Ans

Le tableau ci-dessus présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation du Budget Déchets.

3.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »

3.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	19 454 K€	20 000 K€	3%
Recettes de gestion courante	19 454 K€	20 000 K€	3%
013 - Atténuations de Charges	61 K€	0	-100%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 588 K€	1 434 K€	-10%
74 - Dotations et participations	15 674 K€	16 379 K€	4%
75 - Autres produits de gestion courante	2 130 K€	2 187 K€	3%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels	0	0	n/a
Recettes d'ordre	69 K€	81 K€	16%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	69 K€	81 K€	16%
Total recettes de fonctionnement	19 523 K€	20 081 K€	3%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	19 523 K€	20 081 K€	3%

Les prévisions de recettes de fonctionnement pour l'année 2020 s'élèvent à **20 000 K€**. Elles sont principalement constituées de la TEOM (16 162 K€), de la vente des matériaux liée à la valorisation des déchets pour 1 434 K€, en léger repli (cours du papier en baisse), 1 755 K€ concernent les redevances diverses liées à l'exploitation du centre d'enfouissement de la Vautubière à la Fare les Oliviers.

Enfin, on notera également une participation du Budget Principal à hauteur de 430 K€ (chap. 75), quasi identique à 2019.

3.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	19 163 K€	19 801 K€	3%
Dépenses de gestion courante	19 163 K€	19 801 K€	3%
011 - Charges à caractère général	17 342 K€	17 981 K€	4%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 819 K€	1 820 K€	0%
65 - Autres charges de gestion courante	3 K€		-100%
Autres dépenses de fonctionnement	0	0	
66 - Charges financières			
67 - Charges exceptionnelles			
68 - provisions			
Dépenses d'ordre	360 K€	280 K€	-22%
023 - Virement à la section d'investissement			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	360 K€	280 K€	-22%
Total dépenses de fonctionnement	19 523 K€	20 081 K€	3%
023 - Virement à la section d'investissement			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	19 523 K€	20 081 K€	3%

Les dépenses réelles de fonctionnement s'établissent à **19 801 K€**. Le chapitre 011 représente 89 % des dépenses totales prévues. Il s'agit essentiellement des contrats de collecte et de traitement des déchets. Les autres dépenses correspondent à des dépenses obligatoires pour des raisons contractuelles, règlementaires ou techniques. La hausse de 4% traduit la prévision de hausse de carburant et la clause de révision des différents contrats de prestations.

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

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	1 748 K€	2 599 K€	49%
Recettes d'équipement	1 748 K€	2 599 K€	49%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)		40 K€	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	1 748 K€	2 559 K€	46%
Recettes financières	0	0	
27 - Autres immobilisations financières			
Recettes d'ordre	360 K€	280 K€	-22%
021 - Virement de la section de fonctionnement			
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	360 K€	280 K€	-22%
041 - Opérations patrimoniales			
Total recettes d'investissement	2 108 K€	2 879 K€	37%
021 - Virement de la section de fonctionnement			
Total des recettes d'investissement cumulées	2 108 K€	2 879 K€	37%

Les recettes d'investissement prévues pour 2020 s'élèvent à **2 108 K€** et sont essentiellement composées d'un emprunt d'équilibre prévisionnel. A noter que l'encours de dette de ce budget annexe est nul. Il n'y a donc pour ce 2^{ème} exercice d'existence, aucune dépense prévue relative à l'annuité de la dette (intérêts et capital).

3.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « DECHETS »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	2 038 K€	2 799 K€	37%
Dépenses d'équipement	2 038 K€	2 799 K€	37%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			
Total des opérations d'équipement	2 038 K€	2 799 K€	37%
Dépenses financières	0	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées			
27 - Autres immobilisations financières			
Dépenses d'ordre	69 K€	81 K€	16%
040 - Opérations de transfert entre sections	69 K€	81 K€	16%
041 - Opérations patrimoniales			
Total dépenses d'investissement	2 108 K€	2 879 K€	37%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"			
Total dépenses d'investissement cumulées	2 108 K€	2 879 K€	37%

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **2 799 K€** et se répartissent ainsi :

- Acquisition de bacs et colonnes ;
- Acquisition d'une benne à ordures ménagères ;
- Travaux de mise en conformité du garage de la régie de collecte ;
- Amélioration de la déchèterie de Mallemort ;
- Travaux de construction de la deuxième déchèterie de Salon ;
- Travaux de réhabilitation de la déchèterie de La Fare les Oliviers ;
- Travaux de mise en conformité de la déchèterie de Rognac ;
- Réhabilitation des locaux du centre de transfert des Milanis ;
- Création d'un centre de transfert à la Vautubière ;
- Mise en œuvre d'un décanteur déshuileur au CT des Milanis.

3.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « DECHETS »

En K€		BP 2019	BP 2020
Budgets annexes :			
Budget Annexe dechet	<i>Recettes de gestion courante</i>	19 454 K€	20 000 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	19 163 K€	19 801 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	290 K€	200 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	1%	1%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	-9 K€	-45 K€
	Résultat exceptionnel large	9 K€	45 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	299 K€	245 K€
	Taux d'épargne de gestion	2%	1%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	506 K€	432 K€
	<i>Recettes réelles</i>	19 454 K€	20 000 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	19 661 K€	20 187 K€
	Epargne brute (EBE)	-207 K€	-187 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	-1%	-1%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0	0
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	-207 K€	-187 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-1%	-1%

3.5. LA DETTE DU BUDGET DECHETS

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget déchets :

En k€	Stock de dette au 31/12/2019	Remboursement du capital de la dette en 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt nouveau 2020	Capital restant dû au 31/12/2020
Volume	0	0	0	0	0

Aucune dette n'a été contractée. L'inscription d'un emprunt sur 2020 vient financer, en prévision, le programme d'investissement.

IX.

X. IV LE BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En synthèse :

- Hausse par rapport au BP 2019 des recettes attendues au titre des cessions de terrain ;
- Inscription de 3,2 M€ au titre des travaux d'aménagement des terrains, concentrés sur la zone de St Chamas ;
- Les inscriptions en section d'investissement sont le reflet de la section de fonctionnement (gestion des stocks, écritures d'ordres).

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

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	3 297 K€	3 216 K€	-2%
Recettes de gestion courante	3 297 K€	3 216 K€	-2%
013 - Atténuations de Charges			n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 471 K€	3 216 K€	30%
74 - Dotations et participations			n/a
75 - Autres produits de gestion courante	826 K€	0	-100%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels			n/a
Recettes d'ordre	3 297 K€	3 216 K€	-2%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 297 K€	3 216 K€	-2%
Total recettes de fonctionnement	6 595 K€	6 432 K€	-2%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	6 595 K€	6 432 K€	-2%

Les prévisions de recettes réelles de fonctionnement pour l'année 2020 s'élèvent à **3 216 K€**, en hausse de 30% par rapport au BP 2019.

Les ventes représentent 3 216 K€ dont 1 694 K€ pour les parcelles restantes sur la zone de la Gandonne (Salon de Provence) et 1 522 K€ pour 3.1 ha sur les 4.4 restants sur la zone d'Euroflory (Berre l'Etang).

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	3 297 K€	3 216 K€	-2%
Dépenses de gestion courante	3 297 K€	3 216 K€	-2%
011 - Charges à caractère général	3 297 K€	3 216 K€	-2%
012 - Charges de personnel et frais assimilés			n/a
65 - Autres charges de gestion courante			n/a
Autres dépenses de fonctionnement	0	0	n/a
66 - Charges financières			n/a
67 - Charges exceptionnelles			n/a
68 - provisions			
Dépenses d'ordre	3 297 K€	3 216 K€	-2%
023 - Virement à la section d'investissement			n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 297 K€	3 216 K€	-2%
Total dépenses de fonctionnement	6 595 K€	6 432 K€	-2%
023 - Virement à la section d'investissement			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	6 595 K€	6 432 K€	-2%

Les dépenses réelles de fonctionnement prévues au BP 2020 s'élèvent à **3 216 K€**. Elles concernent principalement les travaux d'aménagement prévus sur la zone d'activité Les plaines 2, à St Chamas.

4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Les recettes d'investissement prévues au BP 2020 s'élèvent à **3 216 K€** et correspondent à des recettes d'ordre liées à la gestion des stocks prévus en fonctionnement.

Les dépenses d'investissement prévues au BP 2020 s'élèvent à **3 216 K€** et sont des dépenses d'ordre liées à un budget érigé en gestion de stocks prévus en fonctionnement.

4.3. LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

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

4.4. LA DETTE DU BUDGET « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Pas de dette pour ce budget.