



TERRITOIRE
ISTRES
OUEST PROVENCE

METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE

ISTRES OUEST PROVENCE

ooooo

BUDGET PRIMITIF

BUDGET 2020

Table des matières

<u>I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	4
<u>1.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE</u>	4
<u>1.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « ASSAINISSEMENT »</u>	4
<u>1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	5
<u>1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	5
<u>1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	7
<u>1.3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	8
<u>1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	8
<u>1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »</u>	9
<u>1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »</u>	10
<u>1.5. LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT »</u>	11
<u>II LE BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	12
<u>1.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE</u>	12
<u>1.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « EAU POTABLE »</u>	12
<u>1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	12
<u>1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	12
<u>1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	14
<u>1.3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	15
<u>1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	15
<u>1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »</u>	16
<u>1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « EAU POTABLE »</u>	17
<u>1.5. LA DETTE DU BUDGET « EAU POTABLE »</u>	18
<u>III LE BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</u>	19
<u>1.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE</u>	19
<u>1.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « ENTREPRISES »</u>	19
<u>1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</u>	20
<u>1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</u>	20
<u>1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</u>	21
<u>1.3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</u>	22
<u>1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</u>	22
<u>1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »</u>	23
<u>1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ENTREPRISES »</u>	24
<u>1.5. LA DETTE DU BUDGET « ENTREPRISES »</u>	25
<u>IV LE BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	26
<u>1.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE</u>	26

<u>1.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	26
<u>1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	27
<u>1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	27
<u>1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	28
<u>1.3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	29
<u>1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	29
<u>1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	30
<u>1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	31
<u>1.5. LA DETTE DU BUDGET « REGIE ACTION SOCIALE »</u>	31
<u>V LE BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	32
<u>1.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE</u>	32
<u>1.1.1. LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	32
<u>1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	32
<u>1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	32
<u>1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	34
<u>1.3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	35
<u>1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	35
<u>1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	36
<u>1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	37
<u>1.5. LA DETTE DU BUDGET « TRAITEMENT DES DECHETS »</u>	38

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 section de fonctionnement en baisse s'expliquant par la diminution de la surtaxe prévisionnelle qui avait été surestimée lors du BP 2019
- Une section d'investissement en hausse, reflet du rythme d'exécution des projets inscrits à la Programmation Pluriannuelle des Investissements
- Un recours prévisionnel à l'emprunt en hausse du fait de ces prévisions.

Section de Fonctionnement : 7 274 K€

Section d'Investissement : 28 199 K€

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 2020 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 restant à financer au 01/01/2020	Crédits de paiement voté 2020	AP reste à financer prévisionnel fin 2020	Durée de Résorption
60 617 K€	175110- ASSAINISSEMENT	60 617 K€	43 287 K€	18 487 K€	24 800 K€	1 An

1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET

ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	7 485 K€	6 966 K€	-7%
Recettes de gestion courante	7 475 K€	6 966 K€	-7%
013 - Atténuations de Charges	0	0	n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	6 993 K€	6 534 K€	-7%
74 - Dotations et participations	469 K€	423 K€	-10%
75 - Autres produits de gestion courante	14 K€	8 K€	-41%
Autres recettes de fonctionnement	10 K€	0	-100%
77 - Produits exceptionnels	10 K€	0	-100%
Recettes d'ordre	310 K€	308 K€	-1%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	310 K€	308 K€	-1%
Total recettes de fonctionnement	7 795 K€	7 274 K€	-7%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	7 795 K€	7 274 K€	-7%

Baisse des recettes réelles de fonctionnement de 7% soit de 520 K€ en 2020 par rapport à 2019, qui vient principalement d'une diminution de 458 K€ des produits de service (surtaxe surestimée au BP 2019) et 46K€ des dotations et participations (baisse des primes à l'épuration du fait de la politique de l'Agence de l'eau), soit une baisse de 10%.

En effet, en décembre 2017, la Métropole a approuvé les modalités de facturation de la surtaxe sur la base de tranches progressives de consommation de FOS SUR MER, ISTRES, MIRAMAS et PORT SAINT LOUIS DU RHONE à compter du 1^{er} janvier 2018. Or, du fait des modalités de vote de la surtaxe prévues dans les contrats, l'exercice 2019 est le premier exercice qui supporte en totalité la prise en compte de cette nouvelle tarification. Pour le budget assainissement, le fermier avait estimé un montant de surtaxe pour ces 4 communes de 5,564M€ lors du BP 2019 contre 5,056M€ au BP 2020 suivant les prévisions du CA 2019, soit une diminution de 508K€.

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	1 469 K€	1 554 K€	6%
Dépenses de gestion courante	357 K€	381 K€	7%
011 - Charges à caractère général	277 K€	351 K€	26%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0	0	n/a
014 - Atténuations de Produits	0	0	n/a
65 - Autres charges de gestion courante	80 K€	30 K€	-62%
Autres dépenses de fonctionnement	1 112 K€	1 173 K€	6%
66 - Charges financières	959 K€	963 K€	1%
67 - Charges exceptionnelles	153 K€	210 K€	37%
68 - provisions	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	6 326 K€	5 720 K€	-10%
023 - Virement à la section d'investissement	4 881 K€	4 224 K€	-13%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 446 K€	1 496 K€	3%
Total dépenses de fonctionnement	7 795 K€	7 274 K€	-7%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total dépenses de fonctionnement cumulées	7 795 K€	7 274 K€	-7%

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en augmentation de 6% en 2020 par rapport au BP 2019, soit une hausse de 85K€. Cette évolution s'explique en partie par la mise en place d'un nouveau marché « Analyse et contrôle mesure ouvrage » pour 45K€ et par une augmentation de 20 K€ des frais de services bancaires calculés suivant l'emprunt inscrit en recette d'investissement, auxquels s'ajoutent diverses dépenses pour 20K€.

Le virement à la section d'investissement baisse de 13% (soit -657K€ en 2020/2019) avec, en contrepartie, un recours à l'emprunt plus élevé.

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	6 963 K€	15 866 K€	128%
Recettes d'équipement	6 963 K€	15 866 K€	128%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0	40 K€	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	6 963 K€	15 826 K€	127%
Recettes financières	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières			n/a
Recettes d'ordre	9 643 K€	12 333 K€	28%
021 - Virement de la section de fonctionnement	4 881 K€	4 224 K€	-13%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 446 K€	1 496 K€	3%
041 - Opérations patrimoniales	3 317 K€	6 614 K€	99%
Total recettes d'investissement	16 606 K€	28 199 K€	70%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	16 606 K€	28 199 K€	70%

La mise en œuvre du Programme Pluriannuel des Investissements nécessite un besoin d'emprunt plus important sur les exercices 2020/2021 qui progresse de 8 863K€ par rapport à 2020/2019.

Ce besoin d'emprunt pourrait être revu à la baisse :

- du fait de la renégociation des contrats DSP qui devrait inclure une augmentation significative des recettes de fonctionnement (date d'échéance pour la plupart dernier trimestre 2020)
- de l'inscription de subventions d'investissement courant 2020.

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	12 979 K€	21 277 K€	64%
Dépenses d'équipement	10 301 K€	18 487 K€	79%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			n/a
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	n/a
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	n/a
Total des opérations d'équipement	10 301 K€	18 487 K€	79%
Dépenses financières	2 678 K€	2 790 K€	4%
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 678 K€	2 790 K€	4%
27 - Autres immobilisations financières			n/a
Dépenses d'ordre	3 626 K€	6 922 K€	91%
040 - Opérations de transfert entre sections	310 K€	308 K€	-1%
041 - Opérations patrimoniales	3 317 K€	6 614 K€	99%
Total dépenses d'investissement	16 606 K€	28 199 K€	70%
R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1"			n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	16 606 K€	28 199 K€	70%

Le phasage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements prévoyait un pic sur les exercices 2020/2021 dû à l'avancement d'un certain nombre d'opérations structurantes, d'où une augmentation des crédits de paiement d'équipements de 8 186K€ au BP 2020 par rapport au BP 2019. Les opérations les plus significatives sont :

- les travaux d'assainissement sur la STEP de Rassuen pour un montant de 2 000K€,
 - les travaux d'assainissement pour le Tour de l'Etang pour 5 191K€,
 - la construction d'un PR à MIRAMAS ST CHAMAS pour 620K€,
 - l'acquisition de la STEP de Port Saint Louis du Rhône pour 4 000K€,
 - travaux sur la STEP de FOS SUR MER pour 4 075K€,
 - divers travaux sur les réseaux d'assainissement pour 2 601K€,
- Ce qui portent le coût de ces opérations à un montant total prévisionnel de 18 487K€.

1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »

En K€		BP 2019	BP 2020
Budgets annexes :			
Budget Annexe ASSAINISSEMENT	<i>Recettes de gestion courante</i>	7 475 K€	6 966 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	357 K€	381 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	7 118 K€	6 585 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	95%	95%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	10 K€	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	136 K€	193 K€
	Résultat exceptionnel large	-126 K€	-193 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	6 992 K€	6 392 K€
	Taux d'épargne de gestion	93%	92%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	975 K€	980 K€
	<i>Recettes réelles</i>	7 485 K€	6 966 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	1 468 K€	1 554 K€
	Epargne brute (EBE)	6 017 K€	5 412 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	80%	78%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	2 678 K€	2 790 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette	3 339 K€	2 622 K€

	(ENE)		
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	45%	38%

Les taux d'épargne de gestion du budget sont très élevés du fait des montants très faibles des dépenses de gestion du budget. Les épargnes brutes et nettes sont en légère diminution par rapport au BP 2019 suite à une légère baisse des recettes réelles prévisionnelles telles que la surtaxe tandis que les dépenses réelles progressent légèrement.

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 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt nouveau 2020	Capital restant dû au 31/12/2020
Volume	34 597 K€	2 790 K€	980 K€	15 826 K€	47 633 K€

- ✓ Forte augmentation du capital restant dû suite à la prévision d'un emprunt important en 2020 de 15 826 K€.

II LE BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En synthèse :

- Une section de fonctionnement en baisse s'expliquant par la diminution de la surtaxe surestimée au BP 2019 ;
- Une section d'investissement en baisse, reflet du rythme d'exécution des projets inscrits à la Programmation Pluriannuelle des Investissements ;
- Un moindre recours prévisionnel à l'emprunt en lien avec la baisse du volume des investissements.

Section de Fonctionnement : 3 762 K€

Section d'Investissement : 8 021 K€

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 « 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	Crédits de paiement 2020	AP reste à financer prévisionnel fin 2020	Durée de Résorption
34 377 K€	175120-EAU POTABLE	34 377 K€	19 240 K€	5 669 K€	13 571 K€	2 Ans

1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	3 902 K€	3 725 K€	-5%
Recettes de gestion courante	3 902 K€	3 725 K€	-5%
013 - Atténuations de Charges	1 K€	0	-100%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 886 K€	3 709 K€	-5%
74 - Dotations et participations	0	0	n/a
75 - Autres produits de gestion courante	16 K€	15 K€	-1%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels	0	0	n/a
Recettes d'ordre	30 K€	37 K€	23%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	30 K€	37 K€	23%
Total recettes de fonctionnement	3 933 K€	3 762 K€	-4%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	3 933 K€	3 762 K€	-4%

- ✓ Légère baisse des recettes d'exploitation cumulées de 4% au BP 2020 par rapport au BP 2019 soit 171K€ de diminution.
- ✓ Cette diminution est due à la baisse prévisionnelle de la surtaxe de 5% par rapport à 2019 soit -177K€. Montant surestimé lors du BP 2019.
- ✓ En effet, en décembre 2017 la Métropole a approuvé les modalités de facturation de la surtaxe sur la base de tranches progressives de consommation de FOS SUR MER, ISTRES, MIRAMAS et PORT SAINT LOUIS DU RHONE à compter du 1^{er} janvier 2018. Or, du fait des modalités de vote de la surtaxe prévu aux contrats, l'exercice 2019 est le premier exercice qui supporte en totalité la prise en compte de cette nouvelle tarification. Pour le budget eau potable le fermier avait estimé un montant de surtaxe pour ces 4 communes de 3,836M€ contre 3,591M€ au BP 2020 suivant les prévisions du CA 2019, soit une diminution de 245K€.

1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU POTABLE »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	710 K€	784 K€	10%
Dépenses de gestion courante	139 K€	130 K€	-6%
011 - Charges à caractère général	88 K€	80 K€	-9%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	51 K€	50 K€	-2%
014 - Atténuations de Produits	0	0	n/a
65 - Autres charges de gestion courante	0 K€	0 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	571 K€	654 K€	15%
66 - Charges financières	501 K€	544 K€	9%
67 - Charges exceptionnelles	70 K€	110 K€	57%
68 - provisions	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	3 223 K€	2 978 K€	-8%
023 - Virement à la section d'investissement	2 109 K€	1 857 K€	-12%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 114 K€	1 122 K€	1%
Total dépenses de fonctionnement	3 933 K€	3 762 K€	-4%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total dépenses de fonctionnement cumulées	3 933 K€	3 762 K€	-4%

- ✓ Les dépenses de fonctionnement cumulées baissent de 4%, soit -171K€ en 2020 par rapport à 2019. Néanmoins, les dépenses réelles progressent de 10%, soit +74K€, en raison de l'augmentation des charges financières (intérêts de la dette) de 43K€ et des charges exceptionnelles (intérêts moratoires) de 40K€.

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

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	5 048 K€	4 321 K€	-14%
Recettes d'équipement	5 048 K€	4 321 K€	-14%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0	0	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	5 048 K€	4 321 K€	-14%
Recettes financières	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Recettes d'ordre	3 870 K€	3 700 K€	-4%
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 109 K€	1 857 K€	-12%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 114 K€	1 122 K€	1%
041 - Opérations patrimoniales	647 K€	722 K€	12%
Total recettes d'investissement	8 918 K€	8 021 K€	-10%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	8 918 K€	8 021 K€	-10%

- ✓ Baisse de 10% des recettes d'investissement cumulées, soit une diminution de 897K€ en 2020 par rapport à 2019 qui s'explique par un moindre recours à l'emprunt en lien avec la baisse des dépenses d'investissement

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	8 241 K€	7 262 K€	-12%
Dépenses d'équipement	6 800 K€	5 669 K€	-17%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	n/a
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	n/a
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	n/a
Total des opérations d'équipement	6 800 K€	5 669 K€	-17%
Dépenses financières	1 441 K€	1 593 K€	11%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 441 K€	1 593 K€	11%
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	677 K€	759 K€	12%
040 - Opérations de transfert entre sections	30 K€	37 K€	23%
041 - Opérations patrimoniales	647 K€	722 K€	12%
Total dépenses d'investissement	8 918 K€	8 021 K€	-10%
R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1"			n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	8 918 K€	8 021 K€	-10%

- ✓ Le phasage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements prévoit une légère diminution des travaux en 2020, soit une diminution de 1 131K€ au BP 2020 / BP 2019.

Les principales opérations sont :

- Travaux d'adduction d'eau potable sur le Tour de l'étang pour 529K€ ;
- Travaux avenue du Port à Port Saint Louis du Rhône pour 216K€ ;
- Schéma directeur pour 133K€ ;
- Nouveau champ captant Ventillon pour 151K€ ;
- Divers travaux d'adduction d'eau potable pour 4 640K€ ;

Ce qui fait un montant total prévisionnel d'opérations d'équipement de 5 669 K€.

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

En K€		BP 2019	BP 2020
Budgets annexes :			
Budget Annexe EAU POTABLE	<i>Recettes de gestion courante</i>	3 902 K€	3 725 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	139 K€	130 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	3 764 K€	3 595 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	96%	97%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	64 K€	104 K€
	Résultat exceptionnel large	-64 K€	-104 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	3 699 K€	3 491 K€
	Taux d'épargne de gestion	95%	94%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	507 K€	550 K€
	<i>Recettes réelles</i>	3 902 K€	3 725 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	710 K€	784 K€
	Epargne brute (EBE)	3 193 K€	2 941 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	82%	79%
	<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	1 441 K€	1 593 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	1 752 K€	1 348 K€

	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	45%	36%
--	--	------------	------------

Les taux d'épargne de gestion du budget sont très élevés du fait des montants très faibles des dépenses de gestion du budget. Les épargnes brutes et nettes sont en légère diminution du fait de la baisse prévisionnelle du montant de la surtaxe et d'une légère hausse des dépenses réelles.

1.5. 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	23 351 K€	1 593 K€	550 K€	4 321 K€	26 079 K€

- ✓ Augmentation du capital restant dû suite à la prévision d'un nouvel emprunt sur 2020 de 4 321K€.

III LE BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »

En synthèse :

- Un budget légèrement en baisse tant en fonctionnement qu'en investissement par rapport à 2019
- Un emprunt permet d'équilibrer la section d'investissement. Depuis 2017, cette inscription d'emprunt est annulée lors du vote du budget supplémentaire. Dernier emprunt en 2016.
- Des dépenses d'équipement en légère diminution par rapport à 2019 ayant pour objet une série de rénovations nécessaires au bon fonctionnement des pépinières. Un travail est engagé afin de proposer un programme de rénovation qui pourrait débuter dans le courant de l'année. Un réajustement sera donc proposé au BS.

Section de Fonctionnement : 1 148 K€

Section d'Investissement : 714 K€

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 « ENTREPRISES »

Le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation du Budget « ENTREPRISES »

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant prévisionnel initial restant à financer au 01/01/2020	Crédit de paiement voté 2020	AP reste à financer prévisionnel fin 2020	Durée de Résorption
2 033 K€	17501B-ENTREPRISES	2 033 K€	1 488 K€	300 K€	1 188 K€	4 Ans

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

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	1 034 K€	1 008 K€	-2%
Recettes de gestion courante	1 008 K€	998 K€	-1%
013 - Atténuations de Charges	0	0	n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 008 K€	998 K€	-1%
74 - Dotations et participations	0	0	n/a
75 - Autres produits de gestion courante	0 K€	0 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	26 K€	10 K€	-61%
76 - Autres produits financiers	26 K€	10 K€	-61%
77 - Produits exceptionnels	0	0	n/a
Recettes d'ordre	140 K€	140 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	140 K€	140 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	1 173 K€	1 148 K€	-2%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 173 K€	1 148 K€	-2%

- ✓ Légère baisse des recettes d'exploitation cumulées de 2% par rapport à 2019, soit une diminution de 26K€, qui s'explique par la baisse des produits de service de 10K€ et des autres produits financiers pour 16K€. Cette évolution provient du transfert d'un bâtiment (ex INSERCOLLECT) à la ville d'ISTRES



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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	502 K€	569 K€	13%
Dépenses de gestion courante	417 K€	488 K€	17%
011 - Charges à caractère général	391 K€	467 K€	19%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0	0	n/a
014 - Atténuations de Produits	0	0	n/a
65 - Autres charges de gestion courante	26 K€	21 K€	-19%
Autres dépenses de fonctionnement	85 K€	81 K€	-5%
66 - Charges financières	67 K€	61 K€	-9%
67 - Charges exceptionnelles	6 K€	10 K€	67%
68 - provisions	12 K€	10 K€	-17%
Dépenses d'ordre	671 K€	579 K€	-14%
023 - Virement à la section d'investissement	234 K€	114 K€	-52%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	437 K€	466 K€	7%
Total dépenses de fonctionnement	1 173 K€	1 148 K€	-2%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total dépenses de fonctionnement cumulées	1 173 K€	1 148 K€	-2%

- ✓ Légère baisse des dépenses de fonctionnement cumulées de 2%, soit une diminution de 26K€, qui recouvre diverses évolutions. Les charges à caractère général progressent de 19%, soit une augmentation de 75K€, en lien avec divers marchés de prestations de services et les charges exceptionnelles de 4K€ (+67%) pour des annulations de titres sur exercices antérieurs et les intérêts moratoires

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

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	85 K€	135 K€	60%
Recettes d'équipement	46 K€	96 K€	109%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0	0	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	46 K€	96 K€	109%
Recettes financières	39 K€	39 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières	39 K€	39 K€	0%
Recettes d'ordre	671 K€	579 K€	-14%
021 - Virement de la section de fonctionnement	234 K€	114 K€	-52%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	437 K€	466 K€	7%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	n/a
Total recettes d'investissement	756 K€	714 K€	-6%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	756 K€	714 K€	-6%

- ✓ Recettes d'investissement en baisse malgré un emprunt d'équilibre d'un montant de 96K€ du fait de la diminution du virement de la section de fonctionnement de 121 K€.

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

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	616 K€	575 K€	-7%
Dépenses d'équipement	333 K€	300 K€	-10%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	n/a
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	n/a
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	n/a
Total des opérations d'équipement	333 K€	300 K€	-10%
Dépenses financières	283 K€	275 K€	-3%
16 - Emprunts et dettes assimilées	283 K€	275 K€	-3%
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	140 K€	140 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	140 K€	140 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement	756 K€	714 K€	-6%
R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1"			n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	756 K€	714 K€	-6%

- ✓ Baisse des dépenses d'investissement cumulées de 6% par rapport au BP 2019, soit une diminution de 42K€, qui s'explique principalement par la diminution des opérations d'équipement d'un montant total de 300K€ par rapport à 333 K€ en 2019.
- ✓ Ces principales opérations sont de travaux de rénovation des pépinières nécessaires à leur bon fonctionnement, telles que l'étanchéité des toitures pour 100K€, la rénovation de 2 ateliers pour 70K€, des travaux d'espaces verts et de réfection de voirie pour 24K€ et divers travaux et acquisitions pour 106K€.
- ✓ Un travail est engagé afin de proposer un programme de rénovation qui pourrait débuter dans le courant de l'année. Un réajustement sera donc proposé au BS.

1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « ENTREPRISES »

En K€		BP 2019	BP 2020
Budgets annexes :			
Budget Annexe ENTREPRISES	<i>Recettes de gestion courante</i>	1 008 K€	998 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	417 K€	488 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	590 K€	510 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	59%	51%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	26 K€	10 K€
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	17 K€	19 K€
	Résultat exceptionnel large	9 K€	-9 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	599 K€	502 K€
	Taux d'épargne de gestion	58%	50%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	68 K€	62 K€
	<i>Recettes réelles</i>	1 034 K€	1 008 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	502 K€	569 K€
	Epargne brute (EBE)	531 K€	440 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	51%	44%
	<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	283 K€	275 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	248 K€	165 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	24%	16%

Depuis quelques années, le budget « Entreprises » présente des dépenses d'équipement faibles relevant davantage de travaux de rénovation que d'opérations de grande ampleur. Le budget se situe dans une phase de désendettement et d'amélioration de ses différents ratios.

Toutefois, l'épargne brute et l'épargne nette sont en légère diminution du fait de l'augmentation des dépenses réelles.

1.5. LA DETTE DU BUDGET « ENTREPRISES »

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

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	2 491 K€	275 K€	62 K€	96 K€	2 312 K€

- ✓ Le budget poursuit son désendettement.

IV LE BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En synthèse :

- Une section de fonctionnement en baisse par rapport à 2019 en lien avec le dispositif de contractualisation avec l'Etat
- Une section d'investissement en hausse grâce à l'encaissement du FCTVA sur les mandats n-2
- Budget sans autofinancement et sans recours à l'emprunt
- Une subvention d'équilibre versée par le budget principal de 1 191 270 €.

Section de Fonctionnement : 1 606 K€

Section d'Investissement : 12 K€

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 « REGIE ACTION SOCIALE »

Le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation du Budget « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant prévisionnel initial restant à financer au 01/01/2020	Crédit de paiement voté 2020	AP reste à financer prévisionnel fin 2020	Durée de Résorption
80 K€	17501C-RAS	80 K€	54 K€	11 K€	43 K€	4 Ans

1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	1 655 K€	1 605 K€	-3%
Recettes de gestion courante	1 655 K€	1 605 K€	-3%
013 - Atténuations de Charges	6 K€	0	-100%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	384 K€	395 K€	3%
74 - Dotations et participations	1 236 K€	1 191 K€	-4%
75 - Autres produits de gestion courante	30 K€	18 K€	-40%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
76 - Autres produits financiers	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels	0	0	n/a
Recettes d'ordre	1 K€	1 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 K€	1 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	1 657 K€	1 606 K€	-3%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 657 K€	1 606 K€	-3%

- ✓ Les recettes réelles de fonctionnement sont en baisse de près de 3% par rapport au BP 2019, soit une diminution de 51K€, qui concerne pour partie les dotations et participations qui passent de 1 236 K€ à 1 191 K€.
- ✓ Ceci s'explique par la stabilité de la participation du budget général dans le cadre de la maîtrise des dépenses liées à la contractualisation.

1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	1 651 K€	1 596 K€	-3%
Dépenses de gestion courante	1 651 K€	1 596 K€	-3%
011 - Charges à caractère général	1 109 K€	1 095 K€	-1%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	481 K€	455 K€	-5%
014 - Atténuations de Produits	0	0	n/a
65 - Autres charges de gestion courante	61 K€	46 K€	-25%
Autres dépenses de fonctionnement	0	0	n/a
66 - Charges financières	0	0	n/a
67 - Charges exceptionnelles	0	0	n/a
68 - provisions	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	6 K€	10 K€	60%
023 - Virement à la section d'investissement	0	0	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 K€	10 K€	60%
Total dépenses de fonctionnement	1 657 K€	1 606 K€	-3%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total dépenses de fonctionnement cumulées	1 657 K€	1 606 K€	-3%

- ✓ Les dépenses réelles de fonctionnement sont en baisse de 3% par rapport au BP 2019, soit une diminution de 55K€.
- ✓ Cette baisse est constatée en charges à caractère général pour 14K€, en charges de personnel pour 26K€ et autres charges de gestion courante pour 15K€.
- ✓ Aucun autofinancement prévu de la section d'investissement.

1.3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	1 K€	3 K€	224%
Recettes d'équipement	1 K€	3 K€	224%
10 - FCTVA	1 K€	3 K€	224%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0	0	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	0	0	n/a
Recettes financières	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Recettes d'ordre	6 K€	10 K€	60%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	0	n/a
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 K€	10 K€	60%
041 - Opérations patrimoniales			n/a
Total recettes d'investissement	7 K€	12 K€	78%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	7 K€	12 K€	78%

- ✓ Augmentation significative du FCTVA prévisionnel qui passe de 1K€ en 2019 à 3K€ au BP 2020. Pour rappel, le FCTVA calculé est basé sur les mandats émis en exercice n-2.
- ✓ Augmentation de 60% des opérations d'ordre relatives aux amortissements soit + 4K€.

1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	6 K€	11 K€	98%
Dépenses d'équipement	6 K€	11 K€	98%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	n/a
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	n/a
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	n/a
Total des opérations d'équipement	6 K€	11 K€	98%
Dépenses financières	0	0	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	1 K€	1 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	1 K€	1 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement	7 K€	12 K€	78%
R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1"			n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	7 K€	12 K€	78%

- ✓ Forte augmentation des dépenses d'investissement due à la nécessité d'acquérir un logiciel et un ordinateur portable pour 2,3K€ et d'autres acquisitions pour 8,7K€



1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « REGIE ACTION SOCIALE »

Le tableau relatif aux épargnes n'est pas pertinent au regard de l'activité de ce budget annexe

1.5. LA DETTE DU BUDGET « REGIE ACTION SOCIALE »

Pas de dette sur ce budget

V LE BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En synthèse :

- Légère progression des recettes de fonctionnement principalement due à la TEOM
- Les dépenses de fonctionnement restent stables
- Subvention d'équilibre versée par le budget principal de 11 014 932 €
- Budget sans autofinancement et sans recours à l'emprunt;
- Des dépenses d'équipement en hausse par rapport à 2019, essentiellement financées par le produit du FCTVA et l'amortissement des biens.

Section de Fonctionnement : 19 682 K€

Section d'Investissement : 1 116K€

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 « TRAITEMENT DES DECHETS »

Le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation du Budget « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant prévisionnel initial restant à financer au 01/01/2020	Crédit de paiement voté 2020	AP reste à financer prévisionnel à fin 2020	Durée de Résorption
3 910 K€	17501 D-TRAITEMENT DES DECHETS	3 910 K€	2 036 K€	1 116 K€	920 K€	1 An

1.2. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	19 306 K€	19 682 K€	2%
Recettes de gestion courante	19 306 K€	19 682 K€	2%
013 - Atténuations de Charges	83 K€	0	-100%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	108 K€	133 K€	22%
74 - Dotations et participations	19 107 K€	19 423 K€	2%
75 - Autres produits de gestion courante	8 K€	126 K€	1470%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
76 - Autres produits financiers	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels	0	0	n/a
Recettes d'ordre	335 K€	0	-100%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	335 K€	0	-100%
Total recettes de fonctionnement	19 641 K€	19 682 K€	0%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	19 641 K€	19 682 K€	0%

- ✓ Légère augmentation des recettes réelles de fonctionnement de 2% par rapport au BP 2019 (+ 376K€) qui s'explique principalement par l'augmentation du produit de la TEOM pour 260K€ (soit 7 774K€ au BP 2020 contre 7 514K€ au BP 2019) ainsi qu'une augmentation des produits des services de 24K€ et autres produits de gestion courante.
- ✓ Légère augmentation de la participation du budget principal

1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	18 868 K€	19 068 K€	1%
Dépenses de gestion courante	18 868 K€	19 067 K€	1%
011 - Charges à caractère général	12 408 K€	13 157 K€	6%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	6 441 K€	5 892 K€	-9%
014 - Atténuations de Produits			n/a
65 - Autres charges de gestion courante	18 K€	18 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	0	1 K€	n/a
66 - Charges financières	0	0	n/a
67 - Charges exceptionnelles	0	1 K€	n/a
68 - provisions	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	774 K€	614 K€	-21%
023 - Virement à la section d'investissement	0	0	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	774 K€	614 K€	-21%
Total dépenses de fonctionnement	19 641 K€	19 682 K€	0%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total dépenses de fonctionnement cumulées	19 641 K€	19 682 K€	0%

- ✓ Les dépenses de fonctionnement cumulées restent stables malgré une augmentation de 6% des charges à caractère général soit + 749K€ de 2019 à 2020 atténuée par une baisse de 9% des charges de personnel et frais assimilés (- 550 K€).

1.3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Recettes réelles	140 K€	503 K€	260%
Recettes d'équipement	140 K€	503 K€	260%
10 - FCTVA	140 K€	103 K€	-27%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0	0	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	0	400 K€	n/a
Recettes financières	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Recettes d'ordre	774 K€	614 K€	-21%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	0	n/a
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	774 K€	614 K€	-21%
041 - Opérations patrimoniales			n/a
Total recettes d'investissement	913 K€	1 116 K€	22%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	913 K€	1 116 K€	22%

- ✓ Inscription d'un emprunt de 400 K€ afin de financer les dépenses de travaux d'investissement jusqu'alors prises en charges par le budget principal.
- ✓ Les amortissements ont été évalués en fonction des engagements en cours lors de la préparation budgétaire. Ils devraient être réactualisés au BS 2020 suivant le réalisé 2019.

1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	BP 2019	BP 2020	Variation en %
Dépenses réelles	578 K€	1 116 K€	93%
Dépenses d'équipement	578 K€	1 116 K€	93%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	n/a
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	n/a
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	n/a
Total des opérations d'équipement	578 K€	1 116 K€	93%
Dépenses financières	0	0	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	335 K€	0	-100%
040 - Opérations de transfert entre sections	335 K€		-100%
041 - Opérations patrimoniales			n/a
Total dépenses d'investissement	913 K€	1 116 K€	22%
R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1"			n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	913 K€	1 116 K€	22%

- ✓ Augmentation importante des dépenses réelles d'investissement avec la prise en charge des travaux sur les déchèteries à hauteur de 400 K€ jusqu'alors supportés par le budget principal.
- ✓ Les principales opérations d'équipement concernent les diverses acquisitions de matériels de transport et autres pour 716 K€ et les travaux sur déchetterie pour 400 K€, soit un montant total de 1 116K€ au BP 2020 par rapport à 578K€ au BP 2019.

1.4. LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€		BP 2019	BP 2020
Budgets annexes :			
Budget Annexe TRAITEMENT DES DECHETS	<i>Recettes de gestion courante</i>	19 306 K€	19 682 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	18 868 K€	19 067 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	438 K€	615 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	2%	3%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0	1 K€
	Résultat exceptionnel large	0	-1 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	438 K€	614 K€
	Taux d'épargne de gestion	2%	3%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0	0
	<i>Recettes réelles</i>	19 306 K€	19 682 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	18 868 K€	19 068 K€
	Epargne brute (EBE)	438 K€	614 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	2%	3%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0	0
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	438 K€	614 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	2%	3%

Les dépenses du budget «Traitement des déchets » présentent une dynamique plus forte que les recettes. Cet effet de ciseau implique une réduction des épargnes de gestion. Le budget n'étant pas endetté, les épargnes brutes et nettes sont identiques à l'épargne de gestion.

1.5. LA DETTE DU BUDGET « TRAITEMENT DES DECHETS »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « TRAITEMENT DES DECHETS »

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	400 K€	400 K€

- ✓ Ce budget n'a pas nécessité d'emprunter jusqu'en 2019 puisque les travaux d'investissement étaient à la charge du budget principal.