



METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE DE

MARSEILLE PROVENCE

ooooo

BUDGET SUPPLEMENTAIRE

2020

Table des matières

I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	4
1.1 RESULTATS 2019	4
1.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	5
1.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	5
1.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	6
1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	7
1.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	7
1.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	8
1.4 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	8
1.5 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »	9
II LE BUDGET ANNEXE « EAU »	10
2.1 RESULTATS 2019	10
2.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	11
2.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	11
2.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	11
2.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	13
2.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	13
2.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »	13
2.4 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « EAU »	14
2.5 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « EAU »	15
III LE BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	15
3.1 RESULTATS 2019	16
3.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	16
3.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	16
3.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	18
3.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE CREMATORIUM	19
3.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	19
3.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	20
3.4 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »	21
3.5 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE CREMATORIUM	21
IV LE BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	22
4.1 RESULTATS 2019	22
4.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE » ..	23
4.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	23

4.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	24
4.3 <u>LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »</u>	25
4.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	25
4.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »	25
4.4 <u>LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »</u>	26
4.5 <u>LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »</u>	26
V LE BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	27
5.1 <u>RESULTATS 2019</u>	27
5.2 <u>LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	28
5.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	28
5.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	29
5.3 <u>LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	29
5.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	29
5.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »	30
5.4 <u>LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	30
5.5 <u>LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »</u>	31

Les budgets annexes, distincts du budget principal proprement dit permettent d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par leurs seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes.

I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

Le budget supplémentaire du budget « ASSAINISSEMENT » s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

	Voté avant BS	Variation BS 2020	TOTAL 2020
Section de Fonctionnement	32 600 K€	16 668 K€	49 141 K€
Section d'Investissement	28 801 K€	20 388 K€	49 187 K€

1.1 RESULTATS 2019

A l'occasion du budget supplémentaire sont constatés les résultats de l'exercice précédent.

Résultats de l'exercice 2019		Résultats de clôture Fonctionnement 2019	Résultats de clôture d'Investissement 2019	Restes à Réaliser en Recettes 2019	Résultats cumulés Investissement 2019	Part affectée à l'Investissement 2020	Solde maintenu en section de Fonctionnement
Fonctionnement	Investissement						
12 793 589,83	1 460 612,72	24 412 431,90	-4 706 932,80		-4 706 932,80	8 255 610,80	16 156 821,10

- ✓ Le résultat excédentaire de clôture de la section d'exploitation s'établit à 24 412 431,90 euros.
- ✓ La section d'investissement clôture, après prise en compte des restes à réaliser en recettes, avec un déficit de 4 706 932,80 €.
- ✓ 8 255 610,80 € sont affectés à la section d'investissement *et inscrits au compte 1068, « Autres Réserves », en recettes.*
- ✓ Le solde de l'excédent d'exploitation qui, par conséquent, s'élève à 16 156 821,10 euros est maintenu en section d'exploitation et porté au compte 002 en recettes.
- ✓ Le résultat de clôture de la section d'investissement hors restes à réaliser, quant à lui, de - 4 706 932,80 euros, est inscrit et porté au compte 001 du budget supplémentaire 2020 en dépenses.

1.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

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

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	25 885 K€	384 K€	26 269 K€	1%
Recettes de gestion courante	25 835 K€	-11 K€	25 824 K€	0%
013 - Atténuations de Charges	2 K€		2 K€	0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	21 283 K€	3 K€	21 286 K€	0%
74 - Dotations et participations	4 419 K€	25 K€	4 443 K€	1%
75 - Autres produits de gestion courante	132 K€	-38 K€	93 K€	-29%
Autres recettes de fonctionnement	50 K€	395 K€	445 K€	789%
77 - Produits exceptionnels	50 K€	395 K€	445 K€	789%
Recettes d'ordre	6 715 K€	127 K€	6 842 K€	2%
78 - Produits exceptionnels		127 K€	127 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 715 K€	0	6 715 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	32 600 K€	511 K€	33 111 K€	2%
002 - Excédent reporté		16 157 K€	16 157 K€	n/c
Total des Recettes d'exploitation cumulées	32 600 K€	16 668 K€	49 268 K€	51%

Les crédits inscrits au budget supplémentaire représentent une augmentation de 51 % des crédits 2020, soit 16 668 K€ et correspondent à :

- ✓ 3 K€ en réajustement de la redevance d'occupation du domaine public pour les secteurs Est, Ouest et Centre.
- ✓ 25 K€ de solde de subvention (contrat agglomération) ;
- ✓ - 38 K€ pour l'exonération du 1^{er} trimestre - bail SERAMM.
- ✓ 395 K€ en produits exceptionnels (dont 202 K€ de la Société Assainissement d'Est Métropole, de la Société Assainissement d'Ouest Métropole et du Service d'Assainissement Marseille Métropole) et 193 K€ en régularisation de rattachements de charges à 2019 ;
- ✓ 127 K€ en reprise des amortissements du SIBAM ;
- ✓ 16 157 K€ en excédent antérieur reporté.

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

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	10 460 K€	362 K€	10 822 K€	3%
Dépenses de gestion courante	5 884 K€	367 K€	6 250 K€	6%
011 - Charges à caractère général	2 409 K€	347 K€	2 756 K€	14%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 415 K€	20 K€	3 435 K€	1%
014 - Atténuations de Produits			0	n/c
65 - Autres charges de gestion courante	60 K€		60 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	4 577 K€	-5 K€	4 572 K€	0%
66 - Charges financières	4 034 K€		4 034 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	343 K€	-5 K€	338 K€	-1%
68 - provisions	200 K€		200 K€	0%
Dépenses d'ordre	22 140 K€	16 306 K€	38 446 K€	74%
023 - Virement à la section d'investissement	6 579 K€	16 476 K€	23 056 K€	250%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 560 K€	-170 K€	15 390 K€	-1%
Total dépenses de fonctionnement	32 600 K€	16 668 K€	49 268 K€	51%
002 - Déficit reporté			0	n/c
Total dépenses de fonctionnement cumulées	32 600 K€	16 668 K€	49 268 K€	51%

En lien avec l'augmentation des recettes de fonctionnement, les dépenses de fonctionnement inscrites au budget supplémentaire sont revues à la hausse également de 51 % par rapport aux crédits déjà votés, soit 16 668 K€ et se répartissent comme suit :

- ✓ 367 K€ de dépenses de gestion courante dont 50 K€ pour les besoins de fonctionnement des services et 327 K€ pour la régularisation des rattachements de charges à 2019.
- ✓ 20 K€ en rémunération du personnel titulaire.
- ✓ - 5 K€ en annulation de titres antérieurs.
- ✓ 16 476 K€ en virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement pour les programmes d'investissement à venir.
- ✓ - 170 K€ en diminution de la dotation aux amortissements.

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

I.

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

En K€	BP+ DM 1 2020	RAR N-1	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	6 017 K€	0	4 082 K€	10 099 K€	68%
Recettes d'équipement	5 439 K€	0	-4 173 K€	1 266 K€	-77%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 266 K€			1 266 K€	n/c
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	4 173 K€		-4 173 K€	0	n/c
Recettes financières	578 K€	0	8 256 K€	8 833 K€	1429%
10 - Dotations, réserves (hors 1068)				0	n/c
1068 - Autres réserves			8 256 K€	8 256 K€	n/c
27 - Autres immobilisations financières	578 K€			578 K€	n/c
Recettes d'ordre	22 785 K€	0	16 306 K€	39 091 K€	72%
021 - Virement de la section de fonctionnement	6 579 K€		16 476 K€	23 056 K€	n/c
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 560 K€		-170 K€	15 390 K€	n/c
041 - Opérations patrimoniales	645 K€			645 K€	n/c
Total recettes d'investissement	28 801 K€	0	20 388 K€	49 190 K€	71%

Les recettes d'investissement sont en augmentation de 71 % et se composent de :

- ✓ - 4 173 K€ d'emprunt d'équilibre qui est annulé ;
- ✓ 8 256 K€ en affectation des résultats 2019 pour couvrir le déficit en investissement ;
- ✓ 16 476 K€ : virement depuis la section de fonctionnement à la section d'investissement pour le financement des projets d'investissement ;
- ✓ - 170 K€ en diminution de la dotation aux amortissements.

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

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	21 441 K€	15 554 K€	36 996 K€	73%
Dépenses d'équipement	12 263 K€	15 554 K€	27 817 K€	127%
13- Subventions d'équipements		3 K€	3 K€	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			0	n/c
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			0	n/c
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			0	n/c
Total des opérations d'équipement	12 263 K€	15 551 K€	27 814 K€	127%
Dépenses financières	9 179 K€	0	9 179 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	8 479 K€		8 479 K€	0%
26 - Participat. Créan. Rattach.à particip.	500 K€		500 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières	200 K€		200 K€	0%
Dépenses d'ordre	7 360 K€	127 K€	7 487 K€	2%
040 - Opérations de transfert entre sections	6 715 K€	127 K€	6 842 K€	2%
041 - Opérations patrimoniales	645 K€		645 K€	0%
Total dépenses d'investissement	28 801 K€	15 681 K€	44 483 K€	54%
001 - Solde d'exécution négatif		4 707 K€	4 707 K€	n/c
Total dépenses d'investissement cumulées	28 801 K€	20 388 K€	49 190 K€	71%

Les dépenses d'investissement suivent, en prévisions, la courbe d'évolution des recettes et correspondent à :

- ✓ 3 K€ en réduction d'un titre suite à la non réception d'un solde de subvention d'investissement.
- ✓ - 3 575 K€ sur les opérations déjà existantes, dont les plus importantes :
 - Opérations génériques travaux d'assainissement : - 500 K€ suite à la crise COVID ;
 - Desserte sanitaire Beausset / Raphelle) : - 363 K€ suite au décalage impliqué par la crise COVID.
 - Opérations génériques travaux sur STEP : - 502 K€ suite à la crise COVID.
 - Opération Assainissement – traitement des odeurs : - 606 K€ car la notification du marché a été repoussée en octobre 2020.
 - Réhabilitation de l'émissaire en mer de Carry-Sausset : - 422 K€ car seule la phase 1 des travaux (Désobstruction et décolmatage de l'émissaire) est finalement prévue en 2020, la phase 2 est sous-réserve de la réussite de la phase 1.
 - Station d'épuration de la Palun – Réhabilitation de la File 3 : - 400 K€ car la notification du marché de travaux est repoussée en 2021.
- ✓ 19 150 K€ en prévision de CP en lien avec le nouveau volume d'autorisations de programme.

1.4 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

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 au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2020	AP Variation annuelle du volume BP + DM1 2020	AP Variation annuelle du volume BS 2020	AP Variation annuelle du volume total (BP+DM+BS)	Crédit de paiement voté 2020 (BP+DM+BS)	AP reste à financer après le Budget Supplémentaire	Durée de Résorption
Montant des Autorisations de Programme	Assainissement	154 355 K€	123 037 K€	18 400 K€	27 000 K€	45 400 K€	27 699 K€	140 738 K€	5 Ans
	Gestion de l'Administration	783 K€	549 K€	0		0	115 K€	434 K€	4 Ans
TOTAL		155 138 K€	123 586 K€	18 400 K€	27 000 K€	45 400 K€	27 814 K€	141 172 K€	5 Ans

Le volume d'Autorisations de Programme (AP) s'élève initialement au montant de 155 138 k€ et se traduit à travers 2 programmes intitulés « Assainissement » pour 154 355 K€ et « Gestion de l'Administration » pour 783 K€.

La variation du volume d'AP au budget supplémentaire s'élève à 27 000 K€ et ne concerne que le programme « Assainissement ». Ce montant se répartit essentiellement sur trois opérations au stade d'études préalables :

- Restructuration des installations d'assainissement sous-vide du Cordon du Jai à Marignane et Châteauneuf-les-Martigues pour 500 K€ ;
- Extension du réseau sanitaire des chemins de St Jean et Bellevue à Allauch pour 500 K€ ;
- Création d'un bassin de rétention unitaire place du Capitaine Geze pour 26 000 K€.

1.5 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

En k€	Stock de dette au 01/01/2020	Remboursement du capital de la dette en 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt inscrit avant BS 2020	Variation BS 2020 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2020
Volume	23 448 K€	8 479 K€	4 034 K€	4 173 K€	-4 173 K€	14 970 K€

Les résultats de fonctionnement excédentaires ont permis de solder en totalité l'inscription d'emprunt d'équilibre de 4 173 K€ inscrit au budget primitif 2020, seule variation au niveau de la dette dans ce budget.

II LE BUDGET ANNEXE « EAU »

Le budget supplémentaire de l'Eau s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

	Voté avant BS	Variation BS 2020	TOTAL 2020
Section de Fonctionnement	21 789 K€	2 896 K€	24 684 K€
Section d'Investissement	23 975 K€	14 067 K€	38 042 K€

2.1 RESULTATS 2019

A l'occasion du budget supplémentaire sont constatés les résultats de l'exercice précédent.

Résultats de l'exercice 2019		Résultats de clôture Fonctionnement 2019	Résultats de clôture d'Investissement 2019	Restes à Réaliser en Recettes 2019	Résultats cumulés Investissement 2019	Part affectée à l'Investissement 2020	Solde maintenu en section de Fonctionnement
Fonctionnement	Investissement						
-802 670,87	2 285 294,37	2 961 146,99	20 239 466,63		20 239 466,63		2 961 146,99

- ✓ Le résultat excédentaire de clôture de la section d'exploitation s'établit à 2 961 146,99 euros.
- ✓ La section d'investissement clôture, après prise en compte des restes à réaliser en recettes, avec un excédent de 20 239 466,63 €.

2.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

2.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	20 716 K€	14 K€	20 730 K€	0%
Recettes de gestion courante	20 610 K€	0	20 610 K€	0%
013 - Atténuations de Charges	2 K€		2 K€	0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	19 102 K€		19 102 K€	0%
74 - Dotations et participations	425 K€		425 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante	1 081 K€		1 081 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	106 K€	14 K€	120 K€	13%
77 - Produits exceptionnels	106 K€	14 K€	120 K€	13%
Recettes d'ordre	1 073 K€	-80 K€	993 K€	-7%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 073 K€	-80 K€	993 K€	-7%
Total recettes de fonctionnement	21 789 K€	-66 K€	21 723 K€	0%
002 - Excédent reporté		2 961 K€	2 961 K€	n/c
Total des Recettes d'exploitation cumulées	21 789 K€	2 896 K€	24 684 K€	13%

Les recettes inscrites au BS présentent une augmentation de 13 % des crédits votés, soit 2 896 K€ et sont essentiellement dues au report excédentaire de 2019 :

- ✓ 14 K€ en régularisation de rattachements de charges à 2019.
- ✓ - 80 K€ en révision à la baisse de la quote-part des subventions transférables.
- ✓ 2 961 K€ en excédent 2019 reporté.

2.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	7 488 K€	1 130 K€	8 618 K€	15%
Dépenses de gestion courante	6 592 K€	67 K€	6 658 K€	1%
011 - Charges à caractère général	1 740 K€	67 K€	1 807 K€	4%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 791 K€		4 791 K€	0%
014 - Atténuations de Produits			0	n/c
65 - Autres charges de gestion courante	60 K€		60 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	896 K€	1 063 K€	1 959 K€	119%
66 - Charges financières	11 K€		11 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	685 K€	1 063 K€	1 748 K€	155%
68 - provisions	200 K€		200 K€	0%
Dépenses d'ordre	14 301 K€	1 766 K€	16 066 K€	12%
023 - Virement à la section d'investissement	90 K€	2 637 K€	2 727 K€	2924%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 210 K€	-871 K€	13 339 K€	-6%
Total dépenses de fonctionnement	21 789 K€	2 896 K€	24 684 K€	13%
002 - Déficit reporté			0	n/c
Total dépenses de fonctionnement cumulées	21 789 K€	2 896 K€	24 684 K€	13%

Les crédits inscrits au BS représentent une évolution de + 13 % par rapport au budget voté, en lien avec l'augmentation des recettes de fonctionnement, soit 2 896 K€ et se décomposent comme suit :

- ✓ 67 K€ pour les frais de fonctionnement courant.
- ✓ 1 063 K€ essentiellement pour l'inscription de subventions à verser dans le cadre de la Loi Oudin.
- ✓ 2 637 K€ en virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement pour les besoins en matière de programmation pluriannuelle.
- ✓ - 871 K€ en diminution de la dotation aux amortissements initialement prévue.

2.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

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

En K€	BP+ DM 1 2020	RAR N-1	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	8 246 K€	0	-7 938 K€	308 K€	-96%
Recettes d'équipement	8 246 K€	0	-7 938 K€	308 K€	-96%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 290 K€		-982 K€	308 K€	n/c
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	6 956 K€		-6 956 K€	0	n/c
Recettes financières	0	0	0	0	#DIV/0!
10 - Dotations, réserves (hors 1068)				0	n/c
1068 - Autres réserves			0	0	n/c
27 - Autres immobilisations financières				0	n/c
Recettes d'ordre	15 729 K€	0	1 766 K€	17 494 K€	11%
021 - Virement de la section de fonctionnement	90 K€		2 637 K€	2 727 K€	n/c
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 210 K€		-871 K€	13 339 K€	n/c
041 - Opérations patrimoniales	1 428 K€			1 428 K€	n/c
Total recettes d'investissement	23 975 K€	0	-6 172 K€	17 802 K€	-26%
001 - Solde d'exécution positif			20 239 K€	20 239 K€	n/c
Total des recettes d'investissement cumulées	23 975 K€	0	14 067 K€	38 042 K€	59%

Les recettes d'investissement augmentent de 59 % au BS 2020, soit + 14 067 K€. Cette augmentation se répartit comme suit :

- ✓ - 982 K€ en révision à la baisse de subventions reçues :
 - Galerie des Janots : convention avec l'Agence de l'Eau - solde décalé en 2021 car retard dans le traitement de la dépense.
 - Roquefavour : convention avec la DRAC – avance de la phase 2A et 2B des travaux, décalée en 2021, en attente de l'avenant à recevoir de la DRAC.
 - Gestion des eaux d'exhaure de Ste Marthe : convention avec l'Agence de l'Eau – travaux abandonnés – titre 1^{er} acompte à annuler – le marché de travaux est en cours de résiliation – la recette doit être désinscrite.
- ✓ - 6 956 K€ en diminution de l'emprunt d'équilibre.
- ✓ 2 637K€ en virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement.
- ✓ -871 K€ : réajustement à la baisse des amortissements des immobilisations.
- ✓ 20 239 K€ en excédent 2019 reporté.

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

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	21 474 K€	13 705 K€	35 179 K€	64%
Dépenses d'équipement	20 776 K€	13 705 K€	34 480 K€	66%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			0	n/c
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			0	n/c
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			0	n/c
Total des opérations d'équipement	20 776 K€	13 705 K€	34 480 K€	66%
Dépenses financières	698 K€	0	698 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	402 K€		402 K€	0%
26 - Participat. Créan. Rattach.à particip.	150 K€		150 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières	146 K€		146 K€	0%
Dépenses d'ordre	2 501 K€	363 K€	2 863 K€	15%
040 - Opérations de transfert entre sections	1 073 K€	363 K€	1 435 K€	34%
041 - Opérations patrimoniales	1 428 K€		1 428 K€	0%
Total dépenses d'investissement	23 975 K€	14 067 K€	38 042 K€	59%
001 - Solde d'exécution négatif			0	n/c
Total dépenses d'investissement cumulées	23 975 K€	14 067 K€	38 042 K€	59%

Les dépenses d'investissement suivent, en prévision, l'évolution des recettes, + 59 % au BS 2020, soit + 14 067 K€. Cette augmentation se compose des variations suivantes :

- ✓ - 7 703 K€ sur les opérations déjà existantes, dont les plus importantes :
 - Galerie des Janots : - 496 K€ - médiation de fin de chantier en cours de négociation.
 - Mise en buse du tronçon Savine-Lombard : - 1 003 K€ car le DCE est à consolider, ainsi que les conditions d'échange d'eau avec la Société du Canal de Provence – chantier repoussé en 2022.
 - Extension Station de potabilisation des Giraudets : - 2 429 K€ - travaux repoussés à 2021 car retard dans la procédure de marchés de travaux.
 - Gestion des eaux d'exhaure de l'usine de Ste Marthe : - 1 196 K€ pour cause d'arrêt des travaux (marché résilié).
 - Alimentation en eau de Plan de Cuques par réservoir des Rascous : - 507 K€ car démarrage des travaux décalé à novembre 2020.

- ✓ 21 408 K€ en prévision de CP en lien avec le nouveau volume d'autorisations de programme.

2.4 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « EAU »

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 au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2020	AP Variation annuelle du volume BP + DM1 2020	AP Variation annuelle du volume BS 2020	AP Variation annuelle du volume total (BP+DM+BS)	Crédit de paiement voté 2020 (BP+DM+BS)	AP reste à financer après le Budget Supplémentaire	Durée de Résorption
Montant des Autorisations de Programme	Eau	140 180 K€	88 800 K€	66 820 K€	2 400 K€	69 220 K€	34 248 K€	123 772 K€	4 Ans
	Gestion de l'Administration	728 K€	530 K€	0		0	25 K€	505 K€	20 Ans
TOTAL		140 908 K€	89 330 K€	66 820 K€	2 400 K€	69 220 K€	34 273 K€	124 277 K€	4 Ans

Le volume d'Autorisations de Programme (AP) s'élève initialement au montant de 140 908 K€ et se traduit à travers 2 programmes intitulés « Gestion de l'Administration » pour 728 k€ et « Eau » pour 140 180 K€.

La variation du volume d'AP au budget supplémentaire s'élève à 2 400 K€ et ne concerne que le programme « Eau ». Ce montant se répartit sur deux opérations respectivement aux stades d'études et de projet :

- Sécurisation Canal Quartier des Rascous pour 1 200 K€ ;
- Extension du réseau d'alimentation en eau potable de l'avenue du Général Raoul pour 1 200 K€.

2.5 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2020	Remboursement du capital de la dette en 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt inscrit avant BS 2020	Variation BS 2020 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2020
Volume	3 218 K€	402 K€	11 K€	6 956 K€	-6 956 K€	2 816 K€

Le report excédentaires d'investissement a permis de solder en totalité l'emprunt d'équilibre de 6 956 K€ inscrit au budget primitif 2020, seule variation au niveau de la dette dans ce budget.

II. III LE BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

Les volumes de crédits votés au stade du budget supplémentaire sont les suivants :

	Voté avant BS	Variation BS 2020	TOTAL 2020
Section de Fonctionnement	2 028 K€	3 022 K€	5 050 K€
Section d'Investissement	949 K€	3 622 K€	4 571 K€

A noter : le budget crématorium est exceptionnellement voté en suréquilibre en investissement. En effet, le résultat capitalisé des exercices antérieurs ne correspond pas à un besoin annuel de financement mais permettra sur les exercices ultérieurs de financer les travaux de gros entretien - renouvellement et de nouveaux équipements.

3.1 RESULTATS 2019

A l'occasion du budget supplémentaire sont constatés les résultats de l'exercice précédent.

Résultats de l'exercice 2019		Résultats de clôture Fonctionnement 2019	Résultats de clôture d'Investissement 2019	Restes à Réaliser en Recettes 2019	Résultats cumulés Investissement 2019	Part affectée à l'Investissement 2020	Solde maintenu en section de Fonctionnement
Fonctionnement	Investissement						
375 480,68	273 669,55	3 022 049,90	1 573 319,39	0,00	1 573 319,39		3 022 049,90

- ✓ Le résultat excédentaire de clôture de la section d'exploitation s'établit à 3 022 049,90 euros.
- ✓ La section d'investissement clôture, après prise en compte des restes à réaliser en recettes, avec un excédent de 1 573 319,39 €.
- ✓ Le résultat de clôture de la section d'investissement hors restes à réaliser, quant à lui, de 1 573 319,39 euros, est inscrit et porté au compte 001 du budget supplémentaire 2020 en recettes.

3.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

3.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	1 992 K€	0	1 992 K€	0%
Recettes de gestion courante	1 992 K€	0	1 992 K€	0%
013 - Atténuations de Charges			0	n/c
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 982 K€		1 982 K€	0%
74 - Dotations et participations			0	n/c
75 - Autres produits de gestion courante	10 K€		10 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	0	
77 - Produits exceptionnels			0	n/c
Recettes d'ordre	36 K€	0	36 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	36 K€		36 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	2 028 K€	0	2 028 K€	0%
002 - Excédent reporté		3 022 K€	3 022 K€	n/c
Total des Recettes d'exploitation cumulées	2 028 K€	3 022 K€	5 050 K€	149%

Pour ce budget, les recettes de fonctionnement inscrites au budget supplémentaire sont composées uniquement de l'excédent antérieur de fonctionnement :

- ✓ 3 022 K€ : excédent reporté.

3.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	1 497 K€	577 K€	2 074 K€	39%
Dépenses de gestion courante	1 297 K€	-90 K€	1 207 K€	-7%
011 - Charges à caractère général	550 K€	-90 K€	460 K€	-16%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	717 K€		717 K€	0%
014 - Atténuations de Produits			0	n/c
65 - Autres charges de gestion courante	30 K€		30 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	200 K€	667 K€	867 K€	333%
66 - Charges financières			0	n/c
67 - Charges exceptionnelles			0	n/c
68 - provisions	200 K€	667 K€	867 K€	333%
Dépenses d'ordre	531 K€	2 445 K€	2 976 K€	461%
023 - Virement à la section d'investissement		2 439 K€	2 439 K€	n/c
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	531 K€	7 K€	537 K€	1%
Total dépenses de fonctionnement	2 028 K€	3 022 K€	5 050 K€	149%
002 - Déficit reporté			0	n/c
Total dépenses de fonctionnement cumulées	2 028 K€	3 022 K€	5 050 K€	149%

Les dépenses de fonctionnement inscrites au budget supplémentaire augmentent de 3 022 K€. Elles se répartissent comme suit :

- ✓ - 90 K€ en diminution des dépenses courantes de fonctionnement (fluides, entretien et réparations, frais de réception).
- ✓ 667 K€ en provisions pour charges à venir (Gros travaux d'aménagements).
- ✓ 2 439 K€ en virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement.
- ✓ 7 K€ en réajustement de la dotation aux amortissements par rapport à la prévision initiale.

3.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE CREMATORIUM

3.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

En K€	BP + DM 1 2020	RAR N-1	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	393 K€	0	-393 K€	0	-100%
Recettes d'équipement	393 K€	0	-393 K€	0	-100%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				0	n/c
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	393 K€		-393 K€	0	n/c
Recettes financières	0	0	0	0	n/c
10 - Dotations, réserves (hors 1068)				0	n/c
1068 - Autres réserves			0	0	n/c
27 - Autres immobilisations financières				0	n/c
Recettes d'ordre	556 K€	0	2 445 K€	3 001 K€	440%
021 - Virement de la section de fonctionnement			2 439 K€	2 439 K€	n/c
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	531 K€		7 K€	537 K€	n/c
041 - Opérations patrimoniales	25 K€			25 K€	n/c
Total recettes d'investissement	949 K€	0	2 053 K€	3 001 K€	216%
001 - Solde d'exécution positif			1 573 K€	1 573 K€	n/c
Total des recettes d'investissement cumulées	949 K€	0	3 626 K€	4 575 K€	382%

Les recettes d'investissement inscrites au BS 2020 s'établissent à 3 626 K€, essentiellement du fait du report excédentaire d'investissement et du virement de la section de fonctionnement. Ce surplus de recettes a permis de solder l'emprunt d'équilibre inscrit au budget primitif.

- ✓ - 393 K€ : réduction de l'emprunt d'équilibre.
- ✓ 2 439 K€ en virement de la section de fonctionnement.
- ✓ 7 K€ au titre des dotations aux amortissements.
- ✓ 1 573 K€ en report antérieur d'investissement.

3.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	888 K€	-4 K€	884 K€	0%
Dépenses d'équipement	888 K€	-4 K€	884 K€	0%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			0	n/c
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			0	n/c
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			0	n/c
Total des opérations d'équipement	888 K€	-4 K€	884 K€	0%
Dépenses financières	0	0	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées			0	n/c
27 - Autres immobilisations financières			0	n/c
Dépenses d'ordre	61 K€	0	61 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	36 K€		36 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	25 K€		25 K€	0%
Total dépenses d'investissement	949 K€	-4 K€	945 K€	0%
001 - Solde d'exécution négatif			0	n/c
Total dépenses d'investissement cumulées	949 K€	-4 K€	945 K€	0%

Les dépenses d'investissement de ce budget varient légèrement à la baisse: - 4 K€.

- ✓ - 4 K€ en diminution sur les opérations de réfection des fours, de modernisation du Crématorium St Pierre et de la réfection du hall d'accueil.

3.4 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

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 au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2020	AP Variation annuelle du volume BP + DM1 2020	AP Variation annuelle du volume BS 2020	AP Variation annuelle du volume total (BP+DM+BS)	Crédit de paiement voté 2020 (BP+DM+BS)	AP reste à financer après le Budget Supplémentaire	Durée de Résorption
Montant des Autorisations de Programme	Autres services d'intérêt métropolitain	3 400 K€	2 428 K€	0		0	848 K€	1 580 K€	2 Ans
	Gestion de l'Administration	76 K€	64 K€	0		0	36 K€	28 K€	1 Ans
	TOTAL	3 476 K€	2 492 K€	0	0	0	884 K€	1 608 K€	2 Ans

Le volume d'Autorisations de Programme (AP) s'élève initialement au montant de 3 476 K€ et se traduit à travers 2 programmes intitulés « Autres services d'intérêt métropolitain » pour 3 400 K€ et « Gestion de l'Administration » pour 76 K€.

Aucune variation de volume des AP n'est prévue au budget supplémentaire pour le Crématorium.

3.5 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE CREMATORIUM

///.

En k€	Stock de dette au 01/01/2020	Remboursement du capital de la dette en 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt inscrit avant BS 2020	Variation BS 2020 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2020
Volume	0	0	0	393 K€	-393 K€	0

La variation de volume de la dette pour ce budget correspond à une diminution totale de l'emprunt d'équilibre inscrit au budget primitif.

IV. IV LE BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

Le budget supplémentaire des « Ports de Plaisance » s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

	Voté avant BS	Variation BS 2020	TOTAL 2020
Section de Fonctionnement	10 837 K€	331 K€	11 168 K€
Section d'Investissement	4 990 K€	586 K€	5 577 K€

Un budget qui se tend en fonctionnement sous l'impact de la crise COVID 19 : consommation de l'autofinancement de la section d'investissement pour financer les dépenses nouvelles de fonctionnement et consommation de l'excédent 2019 reporté pour financer les exonérations partielles de redevances d'occupation du domaine public.

4.1 RESULTATS 2019

A l'occasion du budget supplémentaire sont constatés les résultats de l'exercice précédent.

Résultats de l'exercice 2019		Résultats de clôture	Résultats de clôture	Restes à Réaliser en Recettes 2019	Résultats cumulés Investissement 2019	Part affectée à l'Investissement 2020	Solde maintenu en section de Fonctionnement
Fonctionnement	Investissement	Fonctionnement 2019	d'Investissement 2019				
1 517 552,12	-1 618 009,59	1 583 982,67	-1 032 086,24		-1 032 086,24	1 032 086,24	551 896,43

- ✓ Le résultat excédentaire de clôture de la section d'exploitation s'établit à 1 583 982,67 euros.
- ✓ La section d'investissement clôture, après prise en compte des restes à réaliser en recettes, avec un déficit de 1 032 086,24 €.
- ✓ 1 032 086,24 € sont affectés à la section d'investissement *et inscrits au compte 1068, « Autres Réserves », en recettes.*
- ✓ Le solde de l'excédent d'exploitation qui, par conséquent, s'élève à 551 896,43 euros est maintenu en section d'exploitation et porté au compte 002 en recettes.
- ✓ Le résultat de clôture de la section d'investissement hors restes à réaliser, quant à lui, de - 1 032 086,24 euros, est inscrit et porté au compte 001 du budget supplémentaire 2020 en dépenses.

V.

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

4.2.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	10 521 K€	-235 K€	10 286 K€	-2%
Recettes de gestion courante	10 521 K€	-394 K€	10 127 K€	-4%
013 - Atténuations de Charges	1 K€	106 K€	107 K€	20113%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	7 531 K€	-500 K€	7 031 K€	-7%
74 - Dotations et participations			0	n/c
75 - Autres produits de gestion courante	2 990 K€		2 990 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	0	159 K€	159 K€	
77 - Produits exceptionnels		159 K€	159 K€	n/c
Recettes d'ordre	316 K€	14 K€	330 K€	4%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	316 K€	14 K€	330 K€	4%
Total recettes de fonctionnement	10 837 K€	-221 K€	10 616 K€	-2%
002 - Excédent reporté		552 K€	552 K€	n/c
Total des Recettes d'exploitation cumulées	10 837 K€	331 K€	11 168 K€	3%

Les recettes de fonctionnement inscrites au BS 2020 représentent une augmentation de 3 % par rapport au budget voté, soit 331 K€.

- ✓ - 500 K€ correspondent à l'exonération partielle des redevances d'occupation du domaine public sur les terrasses des ports en mesure de soutien aux entreprises.
- ✓ 159 K€ sont inscrits en régularisation de charges 2019.
- ✓ 14 K€ au titre de l'amortissement des subventions d'équipement.
- ✓ 552 K€ en excédent antérieur reporté.

4.2.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	9 074 K€	469 K€	9 543 K€	5%
Dépenses de gestion courante	8 232 K€	279 K€	8 511 K€	3%
011 - Charges à caractère général	4 250 K€	527 K€	4 777 K€	12%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 782 K€	-250 K€	3 532 K€	-7%
014 - Atténuations de Produits			0	n/c
65 - Autres charges de gestion courante	200 K€	2 K€	202 K€	1%
Autres dépenses de fonctionnement	843 K€	190 K€	1 033 K€	23%
66 - Charges financières	438 K€		438 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	205 K€	117 K€	322 K€	57%
68 - provisions	200 K€		200 K€	0%
69 Impôts sur le sbébéfices et assimilés		73 K€	73 K€	
Dépenses d'ordre	1 763 K€	-138 K€	1 624 K€	-8%
023 - Virement à la section d'investissement	164 K€	-145 K€	19 K€	-88%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 599 K€	6 K€	1 605 K€	0%
Total dépenses de fonctionnement	10 837 K€	331 K€	11 168 K€	3%
002 - Déficit reporté			0	n/c
Total dépenses de fonctionnement cumulées	10 837 K€	331 K€	11 168 K€	3%

Les dépenses de fonctionnement inscrites au BS 2020 augmentent de 9 %, soit 331 K€.

- ✓ 527 K€ pour les besoins de fonctionnement (entretien et réparations des réseaux et études et recherches).
- ✓ - 250 K€ sur les dépenses de personnel.
- ✓ 2 K€ en réajustement de compte.
- ✓ 117 K€ en régularisation de rattachements de produits sur 2019.
- ✓ 73 K€ en impôts sur les sociétés.
- ✓ - 145 K€ en diminution de l'autofinancement.
- ✓ 6 K€ en opérations d'ordre.

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

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

En K€	BP + DM 1 2020	RAR N-1	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	3 180 K€	0	725 K€	3 904 K€	23%
Recettes d'équipement	3 180 K€	0	-308 K€	2 872 K€	-10%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				0	n/c
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	3 180 K€		-308 K€	2 872 K€	n/c
Recettes financières	0	0	1 032 K€	1 032 K€	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)				0	n/c
1068 - Autres réserves		0	1 032 K€	1 032 K€	n/c
27 - Autres immobilisations financières				0	n/c
Recettes d'ordre	1 811 K€	0	-138 K€	1 672 K€	-8%
021 - Virement de la section de fonctionnement	164 K€		-145 K€	19 K€	n/c
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 599 K€		6 K€	1 605 K€	n/c
041 - Opérations patrimoniales	48 K€			48 K€	n/c
Total recettes d'investissement	4 990 K€	0	586 K€	5 577 K€	12%
001 - Solde d'exécution positif				0	n/c
Total des recettes d'investissement cumulées	4 990 K€	0	586 K€	5 577 K€	12%

Les recettes d'investissement inscrites au BS 2020 sont de l'ordre de + 12 % , soit 586 K€ et sont réparties comme suit :

- ✓ - 308 K€ en diminution de l'emprunt d'équilibre.
- ✓ 1 032 K€ en affectation du résultat 2019 à l'investissement.
- ✓ -145 K€ en réduction de l'autofinancement.
- ✓ 6 K€ en amortissement des immobilisations.

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

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	4 626 K€	-460 K€	4 166 K€	-10%
Dépenses d'équipement	3 007 K€	-460 K€	2 547 K€	-15%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			0	n/c
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			0	n/c
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			0	n/c
Total des opérations d'équipement	3 007 K€	-460 K€	2 547 K€	-15%
Dépenses financières	1 620 K€	0	1 620 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 480 K€		1 480 K€	0%
26 - Participat. Créan. Rattach.à particip.	100 K€		100 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières	40 K€		40 K€	0%
Dépenses d'ordre	364 K€	14 K€	378 K€	4%
040 - Opérations de transfert entre sections	316 K€	14 K€	330 K€	4%
041 - Opérations patrimoniales	48 K€		48 K€	0%
Total dépenses d'investissement	4 990 K€	-446 K€	4 545 K€	-9%
001 - Solde d'exécution négatif		1 032 K€	1 032 K€	n/c
Total dépenses d'investissement cumulées	4 990 K€	586 K€	5 577 K€	12%

Les dépenses d'investissement inscrites au BS sont en augmentation de 586 K€.

- ✓ - 460 K€ en diminution des opérations d'équipement.
- ✓ 14 K€ en dépenses d'ordre (quote-part des subventions d'équipement).
- ✓ 1 032 K€ en report antérieur déficitaire.

4.4 LA PROGRAMMATION PLURIANUELLE DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

- ✓ 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 au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2020	AP Variation annuelle du volume BP + DM1 2020	AP Variation annuelle du volume BS 2020	AP Variation annuelle du volume total (BP+DM+BS)	Crédit de paiement voté 2020 (BP+DM+BS)	AP reste à financer après le Budget Supplémentaire	Durée de Résorption
Montant des Autorisations de Programme	Activité portuaire et de plaisance	7 849 K€	1 033 K€	15 000 K€		15 000 K€	2 500 K€	13 532 K€	5 Ans
	Gestion de l'Administration	616 K€	350 K€	0		0	47 K€	303 K€	7 Ans
	TOTAL	8 465 K€	1 383 K€	15 000 K€	0	15 000 K€	2 547 K€	13 836 K€	5 Ans

VI.

- ✓ Le volume d'Autorisations de Programme (AP) s'élève initialement au montant de 8 465 K€ et se traduit à travers 2 programmes intitulés « Activité portuaire et de plaisance » pour 7 849 K€ et « Gestion de l'Administration » pour 616 K€.
- ✓ Aucune variation de volume des AP n'est prévue au budget supplémentaire pour les Ports de Plaisance.

4.5 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

En k€	Stock de dette au 01/01/2020	Remboursement du capital de la dette en 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt inscrit avant BS 2020	Variation BS 2020 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2020
Volume	18 648 K€	1 480 K€	438 K€	3 180 K€	-308 K€	20 040 K€

La variation de la dette au budget supplémentaire est de l'ordre de - 308 K€, ce qui correspond à la diminution d'une partie de l'emprunt d'équilibre.

VII.

VIII. V LE BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget supplémentaire du budget annexe « Opérations d'Aménagement » s'équilibre en dépenses et recettes comme suit :

	Voté avant BS	Variation BS 2020	TOTAL 2020
Section de Fonctionnement	76 787 K€	0	76 787 K€
Section d'Investissement	80 986 K€	2 373 K€	83 359 K€

IX.

5.1 RESULTATS 2019

A l'occasion du budget supplémentaire sont constatés les résultats de l'exercice précédent.

Résultats de l'exercice 2019		Résultats de clôture	Résultats de clôture	Restes à Réaliser en Recettes 2019	Résultats cumulés Investissement 2019	Part affectée à l'Investissement 2020	Solde maintenu en section de Fonctionnement
Fonctionnement	Investissement	Fonctionnement 2019	d'Investissement 2019				
2 171 505,03	-3 411 818,58	1 908 900,78	-2 373 052,87		-2 373 052,87	1 908 900,78	0,00

- ✓ Le résultat excédentaire de clôture de la section d'exploitation s'établit à 1 908 900,78 euros.
- ✓ La section d'investissement clôture, après prise en compte des restes à réaliser en recettes, avec un déficit de 2 373 052,87 €.
- ✓ 1 908 900,78 € sont affectés en totalité à la section d'investissement *et inscrits au compte 1068, « Autres Réserves », en recettes.*
- ✓ Le résultat de clôture de la section d'investissement hors restes à réaliser, quant à lui, de - 2 373 052,87 euros, est inscrit et porté au compte 001 du budget supplémentaire 2020 en dépenses.

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

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

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	0	0	0	n/c
Recettes de gestion courante	0	0	0	n/c
013 - Atténuations de Charges			0	n/c
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses			0	n/c
74 - Dotations et participations			0	n/c
75 - Autres produits de gestion courante			0	n/c
Autres recettes de fonctionnement	0	0	0	n/c
77 - Produits exceptionnels			0	n/c
Recettes d'ordre	76 787 K€	0	76 787 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	75 610 K€		75 610 K€	0%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de section FCT	1 177 K€		1 177 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	76 787 K€	0	76 787 K€	0%
002 - Excédent reporté			0	n/c
Total des Recettes d'exploitation cumulées	76 787 K€	0	76 787 K€	0%

Aucune recette à inscrire au budget supplémentaire.

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

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	9 784 K€	0	9 784 K€	0%
Dépenses de gestion courante	8 607 K€	0	8 607 K€	0%
011 - Charges à caractère général	8 607 K€		8 607 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés			0	n/c
014 - Atténuations de Produits			0	n/c
65 - Autres charges de gestion courante			0	n/c
Autres dépenses de fonctionnement	1 177 K€	0	1 177 K€	0%
66 - Charges financières	1 177 K€		1 177 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles			0	n/c
68 - provisions			0	n/c
Dépenses d'ordre	67 003 K€	0	67 003 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement			0	n/c
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 826 K€		65 826 K€	0%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de section FCT	1 177 K€		1 177 K€	0%
Total dépenses de fonctionnement	76 787 K€	0	76 787 K€	0%
002 - Déficit reporté			0	n/c
Total dépenses de fonctionnement cumulées	76 787 K€	0	76 787 K€	0%

Aucune dépense à inscrire au budget supplémentaire.

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

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

En K€	BP + DM 1 2020	RAR N-1	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Recettes réelles	15 160 K€	0	2 373 K€	17 533 K€	16%
Recettes d'équipement	15 160 K€	0	464 K€	15 624 K€	3%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				0	n/c
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	15 160 K€		464 K€	15 624 K€	n/c
Recettes financières	0	0	1 909 K€	1 909 K€	n/c
10 - Dotations, réserves (hors 1068)				0	n/c
1068 - Autres réserves			1 909 K€	1 909 K€	n/c
27 - Autres immobilisations financières				0	n/c
Recettes d'ordre	65 826 K€	0	0	65 826 K€	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement				0	n/c
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	65 826 K€			65 826 K€	n/c
041 - Opérations patrimoniales				0	n/c
Total recettes d'investissement	80 986 K€	0	2 373 K€	83 359 K€	3%
001 - Solde d'exécution positif				0	n/c
Total des recettes d'investissement cumulées	80 986 K€	0	2 373 K€	83 359 K€	3%

Les recettes d'investissement inscrites au BS 2020 sont en augmentation de + 3 %, soit 2 373 K€. Elles sont constituées uniquement de :

- 1 909 K€ en affectation du résultat de fonctionnement à l'investissement et 464 K€ en emprunt d'équilibre.

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

En K€	BP + DM 1 2020	Propositions BS 2020	Total après BS 2020	Evolution BS 2020 en %
Dépenses réelles	5 376 K€	0	5 376 K€	0%
Dépenses d'équipement	0	0	0	#DIV/0!
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			0	n/c
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			0	n/c
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			0	n/c
Total des opérations d'équipement			0	n/c
Dépenses financières	5 376 K€	0	5 376 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	5 376 K€		5 376 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières			0	n/c
Dépenses d'ordre	75 610 K€	0	75 610 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	75 610 K€		75 610 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales			0	n/c
Total dépenses d'investissement	80 986 K€	0	80 986 K€	0%
001 - Solde d'exécution négatif		2 373 K€	2 373 K€	n/c
Total dépenses d'investissement cumulées	80 986 K€	2 373 K€	83 359 K€	3%

Les dépenses d'investissement inscrites au BS sont en augmentation de 3 %, soit 2 373 K€.

Elles ne concernent que le déficit d'investissement reporté de 2 373 K€.

5.4 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le Budget annexe « OPERATIONS D'AMENAGEMENT » étant un budget de gestion de stocks, il n'est pas concerné par la programmation pluriannuelle en investissement.

5.5 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En k€	Stock de dette au 01/01/2020	Remboursement du capital de la dette en 2020	Intérêts de la dette en 2020	Emprunt inscrit avant BS 2020	Variation BS 2020 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2020
Volume	56 216 K€	5 376 K€	1 177 K€	15 160 K€	464 K€	66 464 K€

Le volume de la dette au budget supplémentaire varie de + 464 K€ pour l'équilibre du budget.