



METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES

MARCHE D'INTERET NATIONAL,

GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION

DES INONDATIONS,

CREMATORIUM METROPOLE,

PORTS OUEST TERRITOIRES,

PARKINGS METROPOLE,

RESEAU DE CHALEUR METROPOLE

ooooo

BUDGET PRIMITIF 2021

Fiches de présentation

<u>I LE BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »</u>	5
<u>1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »</u>	5
<u>1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »</u>	5
<u>1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »</u>	6
<u>1.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »</u> ..	7
<u>1.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »</u>	7
<u>1.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »</u>	7
<u>1.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »</u>	8
<u>1.4 LA DETTE DU BUDGET « MARCHE D'INTERET NATIONAL »</u>	9
<u>II LE BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »</u>	9
<u>2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »</u>	9
<u>2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »</u>	10
<u>2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »</u>	10
<u>2.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »</u>	11
<u>2.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »</u>	11
<u>2.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »</u>	12
<u>2.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »</u>	13
<u>2.4 LA DETTE DU BUDGET « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »</u>	14
<u>III LE BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »</u>	16

3.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	16
3.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	16
3.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	17
3.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	17
3.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	18
3.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	18
3.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CREMATORIUM METROPOLE »	19
3.4 LA DETTE DU BUDGET « CREMATORIUM METROPOLE »	20
IV LE BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »	21
4.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »	22
4.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »	22
4.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »	22
4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »	23
4.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »	23
4.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »	25
4.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « PORTS OUEST TERRITOIRES »	26
4.4 LA DETTE DU BUDGET « PORTS OUEST TERRITOIRES »	27
V LE BUDGET ANNEXE « PARKING METROPOLE »	28
5.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	28
5.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	28
5.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLES »	29

<u>5.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKING METROPOLE »</u>	30
<u>5.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »</u> ..	30
<u>5.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKING METROPOLE »</u> ...	30
<u>5.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « PARKINGS METROPOLE »</u>	31
<u>5.4 LA DETTE DU BUDGET « PARKINGS METROPOLE »</u>	32
<u>VI LE BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »</u>	33
<u>6.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »</u>	33
<u>6.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »</u>	33
<u>6.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »</u>	34
<u>6.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »</u>	35
<u>6.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »</u>	36
<u>6.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »</u>	37
<u>6.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »</u>	38
<u>6.4 LA DETTE DU BUDGET « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »</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 « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

1.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

1.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	2 301 K€	1 788 K€	-22%
Recettes de gestion courante	2 241 K€	1 788 K€	-20%
013 - Atténuations de Charges	0	0	n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	495 K€		-100%
74 - Dotations et participations	1 746 K€	1 788 K€	2%
75 - Autres produits de gestion courante			n/a
Autres recettes de fonctionnement	60 K€	0	-100%
77 - Produits exceptionnels	60 K€	0	-100%
Recettes d'ordre	0	0	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections			n/a
Total recettes de fonctionnement	2 301 K€	1 788 K€	-22%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	2 301 K€	1 788 K€	-22%

Les prévisions de recettes de fonctionnement sont en diminution au BP 2021.

La mise en œuvre de la gestion en régie n'ayant pas été finalisée en 2020, les recettes au chapitre 70 n'ont pas été réalisées.

Du fait de la prolongation de la gestion en DSP, il n'y a pas de budget prévu sur ce poste au BP 2021.

L'unique recette de fonctionnement provient donc de la participation à l'équilibre versée par le budget principal.

1.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	2 200 K€	1 648 K€	-25%
Dépenses de gestion courante	2 118 K€	1 648 K€	-22%
011 - Charges à caractère général	1 207 K€	750 K€	-38%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	191 K€		-100%
65 - Autres charges gestion courante	720 K€	898 K€	25%
Autres dépenses de fonctionnement	82 K€	0	-100%
66 - Charges financières	0	0	n/a
67 - Charges exceptionnelles	82 K€		-100%
68 - provisions			n/a
Dépenses d'ordre	102 K€	140 K€	38%
023 - Virement à la section d'investissement			n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	102 K€	140 K€	38%
Total dépenses de fonctionnement	2 301 K€	1 788 K€	-22%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total dépenses de fonctionnement cumulées	2 301 K€	1 788 K€	-22%

Les dépenses de fonctionnement du BP 2021 sont en diminution avec la prolongation de la DSP.

Cela se traduit par une suppression des charges de fonctionnement courant (personnel, entretien, ...) qui correspondaient au stade du budget primitif à une hypothèse de gestion en régie.

Le chapitre 011 est composé uniquement de la taxe foncière évaluée à 750 k€ et le chapitre 65 des subventions à verser au délégataire, notamment pour l'exploitation du site de Saumaty ou encore de la déchetterie du site des Arnavaux.

1.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

1.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	0	0	n/a
Recettes d'équipement	0	0	n/a
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)			n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)			n/a
Recettes financières	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Recettes d'ordre	102 K€	140 K€	37%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	0	n/a
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	102 K€	140 K€	37%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	n/a
Total recettes d'investissement	102 K€	140 K€	37%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	102 K€	140 K€	37%

Les recettes d'investissement sont en augmentation de 37 % résultant de la progression des amortissements.

1.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	102 K€	140 K€	37%
Dépenses d'équipement	102 K€	140 K€	37%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	102 K€	140 K€	37%
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0		n/a
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0		n/a
Total des opérations d'équipement			n/a
Dépenses financières	0	0	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées			n/a
27 - Autres immobilisations financières	0		n/a
Dépenses d'ordre	0	0	n/a
040 - Opérations de transfert entre sections			n/a
041 - Opérations patrimoniales	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement	102 K€	140 K€	37%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	102 K€	140 K€	37%

Les dépenses d'investissement augmentent également afin de financer l'opération « Aménagements transition restructuration ».

1.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « MARCHE D'INTERET NATIONAL »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget MIN	Recettes de gestion courante	2 241 K€	1 788 K€
	Dépenses de gestion courante	2 118 K€	1 648 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	123 K€	140 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	5%	8%
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0	0
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	82 K€	0
	Résultat exceptionnel large	-82 K€	0
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	42 K€	140 K€
	Taux d'épargne de gestion	2%	8%
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	0	0
	Recettes réelles	2 241 K€	1 788 K€
	Dépenses réelles	2 200 K€	1 648 K€
	Epargne brute (EBE)	42 K€	140 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	2%	8%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0	0
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	42 K€	140 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	2%	8%

1.4 LA DETTE DU BUDGET « MARCHÉ D'INTERET NATIONAL »

Il n'y a pas d'emprunt sur le Budget Annexe MIN.

II LE BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

2.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

2.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	5 440 K€	21 300 K€	292%
Recettes de gestion courante	5 440 K€	21 300 K€	292%
013 - Atténuations de Charges	0	0	n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses			n/a
73 - impôts et taxes	5 440 K€	21 300 K€	292%
75 - Autres produits de gestion courante			n/a
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels	0	0	n/a
Recettes d'ordre	0	3 K€	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		3 K€	n/a
Total recettes de fonctionnement	5 440 K€	21 303 K€	292%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	5 440 K€	21 303 K€	292%

- ✓ Le plan d'actions GEMAPI 2021/2024 visant une gestion intégrée par bassin versant du grand cycle de l'eau pour contribuer à l'aménagement durable du territoire nécessite une réévaluation du produit de la taxe GEMAPI.
Ce produit évolue donc de 5 440 k€ à 21 300 k€ en 2021.
- ✓ 3 k€ sont inscrits au chapitre 042 pour les dotations aux amortissements.

2.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	4 582 K€	6 823 K€	49%
Dépenses de gestion courante	3 964 K€	6 690 K€	69%
011 - Charges à caractère général	1 893 K€	3 806 K€	101%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	813 K€	828 K€	2%
014 - Atténuations de produits		50 K€	n/a
65 - Autres charges gestion courante	1 258 K€	2 006 K€	59%
Autres dépenses de fonctionnement	618 K€	133 K€	-78%
66 - Charges financières	118 K€	133 K€	13%
67 - Charges exceptionnelles			n/a
68 - provisions	500 K€		-100%
Dépenses d'ordre	858 K€	14 480 K€	1588%
023 - Virement à la section d'investissement	218 K€	14 096 K€	6366%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	640 K€	385 K€	-40%
Total dépenses de fonctionnement	5 440 K€	21 303 K€	292%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total dépenses de fonctionnement cumulées	5 440 K€	21 303 K€	292%

Les dépenses de fonctionnement inscrites au BP 2021 augmentent significativement par rapport à l'exercice 2020 comme suit :

- ✓ L'augmentation du poste relatif aux « études » au sein du chapitre 011 ;
- ✓ La hausse des participations statutaires aux Syndicats constatées au chapitre 65.
- ✓ La progression très importante du produit de la taxe GEMAPI permet de générer un virement à la section de fonctionnement (autofinancement) de près de 14,1 M€.

2.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

2.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	2 352 K€	6 K€	-100%
Recettes d'équipement	2 352 K€	6 K€	-100%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)		6 K€	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	2 352 K€		-100%
Recettes financières	0	0	n/a
Recettes d'ordre	858 K€	16 067 K€	1773%
021 - Virement de la section de fonctionnement	218 K€	14 096 K€	6366%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	640 K€	385 K€	-40%
041 - Opérations patrimoniales	0	1 586 K€	n/a
Total recettes d'investissement	3 210 K€	16 072 K€	401%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	3 210 K€	16 072 K€	401%

Les recettes réelles d'investissement sont en diminution par rapport au BP 2020 du fait de la baisse du recours à l'emprunt rendue possible grâce à l'autofinancement dégagé consécutivement à la progression très importante du produit de la taxe GEMAPI à compter de 2021.

2.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	3 210 K€	14 483 K€	351%
Dépenses d'équipement	3 129 K€	14 300 K€	357%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	3 129 K€	11 498 K€	267%
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	300 K€	n/a
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	2 502 K€	n/a
Total des opérations d'équipement			n/a
Dépenses financières	81 K€	183 K€	127%
16 - Emprunts et dettes assimilées	81 K€	183 K€	127%
27 - Autres immobilisations financières	0		n/a
Dépenses d'ordre	0	1 589 K€	n/a
040 - Opérations de transfert entre sections		3 K€	n/a
041 - Opérations patrimoniales	0	1 586 K€	n/a
Total dépenses d'investissement	3 210 K€	16 072 K€	401%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	3 210 K€	16 072 K€	401%

Les dépenses réelles d'investissement sont en augmentation avec la mise en œuvre du plan d'actions GEMAPI 2021/2024 qui se décline par bassin versant (Huveaune, Aygalades, Touloubre, Bolmon, Cadière, Berre, Orphelins côtiers, Orphelins Durance, Eze, Arc-SABA, Rhône-SYMADREM).

2.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget GEMAPI	<i>Recettes de gestion courante</i>	5 440 K€	21 700 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	3 964 K€	4 426 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	1 476 K€	17 274 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	27%	80%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	500 K€	0
	Résultat exceptionnel large	-500 K€	0
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	976 K€	17 274 K€
	Taux d'épargne de gestion	18%	80%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0	0
	<i>Recettes réelles</i>	5 440 K€	21 700 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	4 464 K€	4 426 K€
	Epargne brute (EBE)	976 K€	17 274 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	18%	80%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	81 K€	183 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	895 K€	17 091 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	16%	79%

2.4 LA DETTE DU BUDGET « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

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

En k€	Stock de dette au 31/12/2020	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Capital restant dû au 31/12/2021
Volume	2 447 K€	183 K€	133 K€	0	2 264 K€

Il n'y a pas de nouvel emprunt prévu au BP 2021.

III LE BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM »

3.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

3.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

En K€	BP2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	630 K€	630 K€	0%
Recettes de gestion courante	630 K€	630 K€	0%
013 - Atténuations de Charges			n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	630 K€	630 K€	0%
74 - Dotations et participations			n/a
75 - Autres produits de gestion courante			n/a
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels			n/a
Recettes d'ordre	0	0	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections			n/a
Total recettes de fonctionnement	630 K€	630 K€	0%
Résultat reporté ou anticipé n-1			n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	630 K€	630 K€	0%

- ✓ Les recettes proviennent des ventes de prestations de services telles que les crémations, hommages, dispersions et dépôts d'urne, etc.
- ✓ Il n'est pas prévu d'augmentation des tarifs pour l'année 2021

3.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

En K€	BP2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	521 K€	521 K€	0%
Dépenses de gestion courante	517 K€	516 K€	0%
011 - Charges à caractère général	240 K€	230 K€	-4%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	277 K€	286 K€	3%
014 - Atténuations de Produits			n/a
Autres dépenses de fonctionnement	4 K€	4 K€	17%
65 - Charges diverses de gestion courante	1 K€	1 K€	0%
66 - Charges financières	1 K€	2 K€	220%
67 - Charges exceptionnelles	1 K€	1 K€	100%
68 - provisions	2 K€	2 K€	-25%
Dépenses d'ordre	29 K€	29 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	29 K€	29 K€	0%
Total dépenses de fonctionnement	550 K€	550 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement	80 K€	80 K€	0%
Total dépenses de fonctionnement cumulées	630 K€	630 K€	0%

- ✓ Les dépenses réelles de fonctionnement, soit 521 K€, concernent essentiellement les dépenses de personnel (55 %) et les charges à caractère général (44 %)
- ✓ Les dépenses d'ordre correspondent à la dotation aux amortissements et à l'autofinancement de la section d'investissement.

3.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

3.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	0	0	n/a
Recettes d'équipement	0	0	n/a
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)			n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)			n/a
Recettes financières	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Recettes d'ordre	109 K€	109 K€	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	80 K€	80 K€	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	29 K€	29 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales			n/a
Total recettes d'investissement	109 K€	109 K€	0%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	109 K€	109 K€	0%

- ✓ Les recettes d'investissement sont uniquement constituées des amortissements et du virement de la section de fonctionnement pour l'autofinancement du programme d'investissement 2021

3.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	109 K€	109 K€	0%
Dépenses d'équipement	100 K€	100 K€	0%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	1 K€	1 K€	0%
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	86 K€	86 K€	0%
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	14 K€	14 K€	0%
Total des opérations d'équipement			n/a
Dépenses financières	9 K€	9 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	9 K€	9 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières			n/a
Dépenses d'ordre	0	0	n/a
040 - Opérations de transfert entre sections			n/a
041 - Opérations patrimoniales			n/a
Total dépenses d'investissement	109 K€	109 K€	0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"			n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	109 K€	109 K€	0%

Le programme d'investissement 2021 soit 109 K€ est le suivant :

- ✓ 1 K€ pour l'acquisition de licences et de logiciels
- ✓ 75 K€ pour le réaménagement des locaux : espace d'accueil du public, salle de cérémonie sans hommage.
- ✓ 6 K€ pour le mobilier et la décoration
- ✓ 5 K€ pour le changement du système de commandes audiovisuelles
- ✓ 14 K€ pour la création d'un local spécifique scanner

3.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CREMATORIUM METROPOLE »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget Annexe Eau 2021 Territoire Pays de Martigues	<i>Recettes de gestion courante</i>	630 K€	630 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	517 K€	521 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	113 K€	109 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	18%	17%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0	0
	Résultat exceptionnel large	0	0
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	113 K€	109 K€
	Taux d'épargne de gestion	18%	17%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	1 K€	2 K€
	<i>Recettes réelles</i>	630 K€	630 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	518 K€	523 K€
	Epargne brute (EBE)	112 K€	107 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	18%	17%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	8 K€	9 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	104 K€	98 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	17%	16%

3.4 LA DETTE DU BUDGET « CREMATORIUM METROPOLE »

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

**Le capital restant dû au
31/12/2020 est de
106 k€**

En k€	Stock de dette au 31/12/2020	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Ca
Volume	106 K€	9 K€	2 K€	0	

IV LE BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »

Ce budget a été créé en 2018 suite au transfert de compétence. Il intègre la gestion en régie des ports des communes d'Istres, Berre-l'Étang, Saint-Chamas et Port-Saint-Louis-du Rhône.

4.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »

4.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	1 148 K€	1 200 K€	5%
Recettes de gestion courante	1 148 K€	1 200 K€	5%
013 - Atténuations de Charges	0	0	n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	320 K€	346 K€	8%
73 - impôts et taxes			n/a
74 - Dotations et participations	828 K€	830 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante		24 K€	n/a
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels	0	0	n/a
Recettes d'ordre	25 K€	231 K€	841%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	25 K€	231 K€	841%
Total recettes de fonctionnement	1 172 K€	1 431 K€	22%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 172 K€	1 431 K€	22%

Les recettes réelles au BP 2021 sont en légère hausse (+52 k€) par rapport au BP 2020.

Cela s'explique principalement par une augmentation des recettes pour le port de Berre l'Étang, avec une hausse des postes location et carénage.

4.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	1 068 K€	977 K€	-9%
Dépenses de gestion courante	941 K€	954 K€	1%
011 - Charges à caractère général	233 K€	272 K€	17%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	708 K€	682 K€	-4%
014 - Atténuations de produits			n/a
65 - Autres charges gestion courante		0 K€	n/a
Autres dépenses de fonctionnement	127 K€	23 K€	-82%
66 - Charges financières	47 K€	19 K€	-60%
67 - Charges exceptionnelles		4 K€	n/a
68 - provisions	80 K€		-100%
Dépenses d'ordre	104 K€	454 K€	336%
023 - Virement à la section d'investissement	104 K€	250 K€	140%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		204 K€	n/a
Total dépenses de fonctionnement	1 172 K€	1 431 K€	22%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total dépenses de fonctionnement cumulées	1 172 K€	1 431 K€	22%

Globalement, les dépenses réelles diminuent de 9%.

- ✓ Le chapitre 011 est impacté par l'augmentation de la taxe foncière et par la hausse des dépenses d'entretien réparation sur les biens immobiliers
- ✓ Le chapitre 012 est en diminution suite au transfert d'un équivalent temps plein vers le budget Ports de Plaisance.

4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »

4.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	3 240 K€	687 K€	-79%
Recettes d'équipement	3 240 K€	687 K€	-79%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	2 140 K€	249 K€	-88%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	1 100 K€	438 K€	-60%
Recettes financières	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Recettes d'ordre	185 K€	1 103 K€	497%
021 - Virement de la section de fonctionnement	104 K€	250 K€	139%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	80 K€	204 K€	154%
041 - Opérations patrimoniales	0	649 K€	n/a
Total recettes d'investissement	3 425 K€	1 790 K€	-48%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	3 425 K€	1 790 K€	-48%

- ✓ Les recettes réelles du BP 2021 sont en diminution par rapport à l'exercice 2020 du fait de la baisse des dépenses d'investissement entraînant une baisse des produits de subventions et un moindre recours à l'emprunt.

4.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST TERRITOIRES »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	3 400 K€	911 K€	-73%
Dépenses d'équipement	3 230 K€	794 K€	-75%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			n/a
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	80 K€	200 K€	150%
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	3 150 K€	594 K€	-81%
Total des opérations d'équipement			n/a
Dépenses financières	170 K€	117 K€	-31%
16 - Emprunts et dettes assimilées	170 K€	117 K€	-31%
27 - Autres immobilisations financières	0		n/a
Dépenses d'ordre	25 K€	880 K€	3418%
040 - Opérations de transfert entre sections	25 K€	231 K€	823%
041 - Opérations patrimoniales	0	649 K€	n/a
Total dépenses d'investissement	3 425 K€	1 790 K€	-48%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	3 425 K€	1 790 K€	-48%

- ✓ Les dépenses d'investissement sont en diminution au BP 2021.
 - La principale opération d'équipement programmée pour 2021 concerne le réaménagement du Port des Heures Claires (Istres) pour un montant de 505 k€
 - Des crédits sont également positionnés à hauteur de 100 k€ pour des acquisitions de matériel et 189 k€ pour les grosses dépenses d'entretien renouvellement.

4.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « PORTS OUEST TERRITOIRES »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget Ports Ouest	<i>Recettes de gestion courante</i>	1 148 K€	1 200 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	941 K€	954 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	207 K€	246 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	18%	20%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	80 K€	4 K€
	Résultat exceptionnel large	-80 K€	-4 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	127 K€	242 K€
	Taux d'épargne de gestion	11%	20%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	0	0
	<i>Recettes réelles</i>	1 148 K€	1 200 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	1 021 K€	958 K€
	Epargne brute (EBE)	127 K€	242 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	11%	20%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	170 K€	117 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	-44 K€	125 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-4%	10%

- ✓ Les taux d'épargnes prévues au BP 2021 sont en hausse par rapport à ceux de 2020. Cela s'explique principalement par la diminution des dépenses réelles et exceptionnelles.

4.4 LA DETTE DU BUDGET « PORTS OUEST TERRITOIRES »

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

En k€	Stock de dette au 31/12/2020	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Capital restant dû au 31/12/2021
Volume	1 040 K€	117 K€	19 K€	438 K€	1 361 K€

- ✓ Un emprunt d'équilibre de 438 k€ est inscrit au Budget Primitif 2021.

V LE BUDGET ANNEXE « PARKING METROPOLE »

Ce budget a été créé en 2018 suite au transfert de compétence. Il intègre la gestion en régie des parcs de stationnement des communes d'Istres, Martigues et Carry-le-Rouet.

5.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE «PARKINGS METROPOLE »

5.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	1 457 K€	1 463 K€	0%
Recettes de gestion courante	657 K€	597 K€	-9%
013 - Atténuations de Charges	0	0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	0	0	
74 - Dotations et participations	0	0	
75 - Autres produits de gestion courante	657 K€	597 K€	-9%
Autres recettes de fonctionnement	800 K€	866 K€	8%
76 - Autres produits financiers	0	0	
77 - Produits exceptionnels	800 K€	866 K€	8%
Recettes d'ordre	441 K€	441 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	441 K€	441 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	1 898 K€	1 903 K€	0%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 898 K€	1 903 K€	0%

- Légère augmentation des recettes d'exploitation de 0,3% soit de 6 K€ en 2021 par rapport à 2020, qui provient principalement d'une augmentation de 66 K€ de la subvention du budget principal (qui passe de 800 k€ à 866 k€) suite à une baisse des autres produits de gestion courantes de 60 K€.

5.1.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLES »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	1 083 K€	1 082 K€	-0,12%
Dépenses de gestion courante	952 K€	950 K€	0%
011 - Charges à caractère général	490 K€	654 K€	33%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	461 K€	296 K€	-36%
014 - Atténuations de Produits	0	0	
65 - Autres charges de gestion courante	0 K€	0 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	131 K€	132 K€	0%
66 - Charges financières	123 K€	130 K€	5%
67 - Charges exceptionnelles	8 K€	2 K€	-75%
68 - provisions	0	0	
Dépenses d'ordre	815 K€	822 K€	1%
023 - Virement à la section d'investissement	357 K€	334 K€	-6%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	458 K€	488 K€	6%
Total dépenses de fonctionnement	1 898 K€	1 903 K€	0%
R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1			
Total dépenses de fonctionnement cumulées	1 898 K€	1 903 K€	0%

- ✓ Les dépenses réelles de fonctionnement sont stables par rapport au BP 2020.
- ✓ Les charges à caractère général enregistrent une augmentation de 33% soit 164K€ qui vient principalement pour 110K€ d'une prévision pour l'exploitation du parking le Rouet à Carry et 34 K€ pour l'exploitation des parkings de Martigues
- ✓ Toutefois, les charges de personnel sont en diminution de 36% soit 165K€, baisse déjà constatée au stade du Budget Supplémentaire 2020 de 80 K€ pour ISTRES, et 35K€ pour CARRY.

5.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKING METROPOLE »

5.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	512 K€	749 K€	46%
Recettes d'équipement	512 K€	749 K€	46%
10 - FCTVA			
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)			n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	512 K€	749 K€	46%
Recettes financières	0	0	
27 - Autres immobilisations financières			n/a
Recettes d'ordre	815 K€	822 K€	1%
021 - Virement de la section de fonctionnement	357 K€	334 K€	-6%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	458 K€	488 K€	6%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	
Total recettes d'investissement	1 327 K€	1 570 K€	18%
R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	
Total des recettes d'investissement cumulées	1 327 K€	1 570 K€	18%

- ✓ La révision du Programme Pluriannuel des Investissements nécessite un besoin d'emprunt plus important sur l'exercice 2021. D'où une augmentation de l'emprunt prévisionnel au BP 2021 de 46% soit +237 k€ par rapport au budget primitif 2020.

5.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKING METROPOLE »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	886 K€	1 130 K€	27%
Dépenses d'équipement	536 K€	750 K€	40%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0	0	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	
Total des opérations d'équipement	536 K€	750 K€	40%
Dépenses financières	350 K€	380 K€	9%
16 - Emprunts et dettes assimilées	350 K€	380 K€	9%
27 - Autres immobilisations financières	0	0	
Dépenses d'ordre	441 K€	441 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	441 K€	441 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	
Total dépenses d'investissement	1 327 K€	1 570 K€	18%
R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1"			
Total dépenses d'investissement cumulées	1 327 K€	1 570 K€	18%

- ✓ Les dépenses d'équipement sont en augmentation de 40 % soit +214 K€.
- ✓ Les principales opérations concernent :
 - la remise à niveau des parkings Victor Hugo et des Arnavaux ainsi que les travaux réalisés par convention par la ville d'Istres en maîtrise d'ouvrage déléguée pour le parkings des Carmes (544 K€)
 - des installations à caractère spécifique sur les parkings de Carry le Rouet et Martigues (205 K€)

5.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « PARKINGS METROPOLE »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget Annexe PARKINGS METROPOLE	Recettes de gestion courante	657 K€	597 K€
	Dépenses de gestion courante	952 K€	950 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	-295 K€	-353 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	-45%	-59%

	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	800 K€	866 K€
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	6 K€	2 K€
	Résultat exceptionnel large	794 K€	864 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	499 K€	511 K€
	Taux d'épargne de gestion	34%	35%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	125 K€	130 K€
	<i>Recettes réelles</i>	1 457 K€	1 463 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	1 083 K€	1 082 K€
	Epargne brute (EBE)	374 K€	381 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	25,67%	26,04%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	350 K€	380 K€
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	24 K€	1 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	2%	0,06%

Les taux d'épargne de gestion du budget sont très faibles du fait des montants très élevés des dépenses de gestion de ce budget contre un montant faible des recettes de gestion courante. Les épargnes brutes et nettes du budget sont en légère diminution par rapport au BP 2020.

5.4 LA DETTE DU BUDGET « PARKINGS METROPOLE »

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

Stock de dette au 31/12/2020	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Capital restant dû au 31/12/2021
4 622 K€	380 K€	130 K€	749 K€	4 991 K€

- ✓ Augmentation du capital restant dû suite à la prévision d'un emprunt en 2021 de 749 K€ contre des remboursements en capital pour 380K€

VI LE BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »

6.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »

6.1.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	309 K€	529 K€	71%
Recettes de gestion courante	309 K€	529 K€	71%
013 - Atténuations de Charges	0	0	n/a
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	309 K€	529 K€	71%
74 - Dotations et participations	0	0	n/a
75 - Autres produits de gestion courante	0	0	n/a
Autres recettes de fonctionnement	0	0	n/a
77 - Produits exceptionnels	0	0	n/a
Recettes d'ordre	126 K€	132 K€	4%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	126 K€	132 K€	4%
Total recettes de fonctionnement	435 K€	661 K€	52%
Résultat reporté ou anticipé n-1	0	0	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	435 K€	661 K€	52%

- ✓ L'évolution entre les recettes de fonctionnement au BP 2021 et le budget primitif 2020 est de 52% ;
- ✓ Les recettes de gestion courante sont en augmentation avec 0.220 M€ supplémentaires inscrits soit une augmentation de 71%. Cette augmentation est due principalement à l'intégration des réseaux en DSP des communes d'Aix-en-Provence, Martigues et Salon de Provence au 01/01/2021 qui abondent le budget de 0.202 M€ au titre des redevances de contrôle.
Pour le reste, il s'agit de la facturation aux abonnés sur les sites de Rousselot et de Coudoux. Une augmentation de tarif est prévue et est prise en compte sur le budget pour le réseau d'Aubagne (R1 consommation 47,98€ HT/MWH au lieu de 42,01€ HT, R2 abonnement 70,96€ HT/kW au lieu de 68,43€ HT) tandis que les tarifs sont stables pour le réseau de Coudoux (R1 consommation 51.33€ HT/MWH, R2 abonnement 57.67€ HT/kW). La consommation prévisionnelle reste inchangée. L'augmentation de tarif sur Aubagne se répercute par 0.029 M€ supplémentaires ;
- ✓ Les opérations d'ordre de transfert augmentent de 4% suite à la mise à jour du patrimoine.

6.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	255 K€	462 K€	81%
Dépenses de gestion courante	250 K€	345 K€	38%
011 - Charges à caractère général	247 K€	341 K€	38%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 K€	4 K€	33%
65 - Autres charges de gestion courante	0 K€	0 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	4 K€	117 K€	2512%
66 - Charges financières	3 K€	3 K€	-17%
67 - Charges exceptionnelles	1 K€	114 K€	11300%
68 - provisions	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	180 K€	191 K€	6%
023 - Virement à la section d'investissement	45 K€	58 K€	30%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	136 K€	133 K€	-2%
Total dépenses de fonctionnement	435 K€	653 K€	50%
022 - Dépenses imprévues	0	8 K€	n/a
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0	0	n/a
Total dépenses de fonctionnement cumulées	435 K€	661 K€	52%

- ✓ L'évolution entre les dépenses de fonctionnement au BP 2021 et le budget primitif 2020 est de 52% ;
- ✓ Au niveau du chapitre 011, on constate une augmentation de 38% du fait de l'intégration des 3 réseaux en DSP. Il s'agit de dépenses d'AMO de contrôle de concession des réseaux d'Aix et de Martigues et d'AMO pour le renouvellement de la DSP de Salon de Provence à hauteur de 0.069 M€. Pour le reste, l'évolution est due à l'estimation du coût des nouveaux marchés qui augmentent sur Aubagne mais diminuent sur Coudoux. Sur la partie aubagnaise, on retrouve la fourniture de combustibles (bois et fioul) et l'entretien de la chaufferie pour 0.197 M€ (futur marché). Les charges telles que les fluides et les frais de télécommunication représentent respectivement 0.012 M€ et 0.063 M€ pour les réseaux d'Aubagne et de Coudoux ;
- ✓ Les charges de personnel correspondent à la refacturation par la ville de Coudoux de l'intervention sur le réseau. Il s'agissait jusqu'à présent d'un agent de maîtrise et de deux attachés. On constate une augmentation de 33% suite à la réévaluation du montant inscrit au budget primitif 2020 par une correction d'inscriptions au budget supplémentaire 2020 ;
- ✓ Sur le chapitre 65, 100€ sont prévus à la demande de la trésorerie pour des régularisations de TVA ;
- ✓ Sur le chapitre 66, 0.003 M€ de charges financières correspondent aux intérêts de l'emprunt contracté auprès de La Banque Postale pour un montant de 0,140 M€ et une durée de 15 ans au taux fixe de 3,70%. L'échéance est fixée au 01/09/2028;
- ✓ Sur le chapitre 67, 0.113 M€ supplémentaires sont ajoutés, ce qui entraîne une explosion du taux de variation du chapitre. Il s'agit d'un montant de 0.106 M€ prévu dans le cadre d'un protocole à venir avec la société Idex. Pour le reste, un montant de 0.008 M€ est positionné pour des régularisations de titres;
- ✓ 8 K€ sont inscrits en dépenses imprévues pour faire face à un éventuel surcoût en approvisionnement ;
- ✓ Pour le virement vers la section d'investissement, 0.058 M€ sont inscrits ;
- ✓ Les opérations d'ordre de transfert diminuent de 2% suite à la mise à jour du patrimoine.

6.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »

6.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Recettes réelles	0	0	n/a
Recettes d'équipement	0	0	n/a
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	180 K€	191 K€	6%
021 - Virement de la section de fonctionnement	45 K€	58 K€	30%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	136 K€	133 K€	-2%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	n/a
Total recettes d'investissement	180 K€	191 K€	6%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	180 K€	191 K€	6%

- ✓ Les recettes d'investissement votées au titre du BP 2021 augmentent de 6 % par rapport au budget primitif 2020 ;
- ✓ Pour le virement depuis la section de fonctionnement, 0.058 M€ sont inscrits soit 30% de plus qu'au budget primitif 2020 ;
- ✓ Les opérations d'ordre de transfert diminuent de 2% suite à la mise à jour du patrimoine ;
- ✓ Il n'y a pas de recettes réelles.

6.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »

En K€	BP 2020	BP 2021	Variation en %
Dépenses réelles	54 K€	58 K€	7%
Dépenses d'équipement	45 K€	49 K€	8%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	0	0	n/a
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	3 K€	3 K€	7%
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0	0	n/a
Total des opérations d'équipement	42 K€	46 K€	8%
Dépenses financières	9 K€	9 K€	1%
16 - Emprunts et dettes assimilées	9 K€	9 K€	1%
27 - Autres immobilisations financières	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	126 K€	132 K€	4%
040 - Opérations de transfert entre sections	126 K€	132 K€	4%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement	180 K€	190 K€	5%
020 - Dépenses imprévues	0	2 K€	n/a
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement cumulées	180 K€	191 K€	6%

- ✓ Les dépenses d'investissement votées au titre du BP 2021 augmentent de 6 % par rapport au budget primitif 2020 ;
- ✓ Au niveau des dépenses d'équipement 0.046 M€ sont inscrits sur l'opération Chaufferie et chaleur site Rousselot pour faire face au frais relatifs au protocole avec CMT sur le lot 1.1.
- ✓ Sur le site de Coudoux, 0.003 M€ sont positionnés pour palier à d'éventuels petits travaux de réparation et d'agencement imprévus sur le réseau ;
- ✓ 9 K€ sont prévus pour le remboursement en capital de l'emprunt « Banque Postale » de Coudoux ;
- ✓ 2 K€ sont inscrits en dépenses imprévues pour faire face à une éventuelle défaillance d'une chaudière ;
- ✓ Les opérations d'ordre de transfert augmentent de 4% suite à la mise à jour du patrimoine.

6.3 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »

En K€		BP 2020	BP 2021
Budgets annexes :			
Budget Réseau de chaleur Métropolitain	<i>Recettes de gestion courante</i>	309 K€	529 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	250 K€	345 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	59 K€	184 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	19%	35%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	1 K€	114 K€
	Résultat exceptionnel large	-1 K€	-114 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	58 K€	70 K€
	Taux d'épargne de gestion	19%	13%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	3 K€	3 K€
	<i>Recettes réelles</i>	309 K€	529 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	255 K€	462 K€
	Epargne brute (EBE)	55 K€	67 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	18%	13%
	<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	0	0
	Fonds de roulement		
	Epargne nette (ENE)	55 K€	67 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	18%	13%

6.4 LA DETTE DU BUDGET « RÉSEAU DE CHALEUR MÉTROPOLITAIN »

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

En k€	Stock de dette au 31/12/2020	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Capital restant dû au 31/12/2021
Volume	75 K€	9 K€	3 K€	0	65 K€

- ✓ Il s'agit de l'emprunt de 0.140 M€ sur 15 ans à un taux de 3.70% contracté auprès de la banque postale pour le réseau de chaleur de Coudoux. L'échéance est fixée au 01/09/2028.