



MÉTROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE
BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE ISTRES
OUEST PROVENCE

ooooo

BUDGET PRIMITIF
BUDGET 2022

Table des matières

| | |
|---|-----------|
| I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »..... | 3 |
| 1.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »..... | 3 |
| 1.1.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »..... | 3 |
| 1.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »..... | 5 |
| 1.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »..... | 6 |
| 1.2.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »..... | 6 |
| 1.2.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »..... | 7 |
| 1.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITÉ « ASSAINISSEMENT »..... | 8 |
| 1.4. LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT »..... | 9 |
| II LE BUDGET ANNEXE « EAU P »..... | 10 |
| 2.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »..... | 10 |
| 2.1.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »..... | 10 |
| 2.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »..... | 11 |
| 2.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »..... | 12 |
| 2.2.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »..... | 12 |
| 2.2.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »..... | 13 |
| 2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITÉ « EAU »..... | 14 |
| 2.4. LA DETTE DU BUDGET « EAU »..... | 15 |
| III LE BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »..... | 16 |
| 3.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »..... | 16 |
| 3.1.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »..... | 16 |
| 3.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »..... | 17 |
| 3.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »..... | 18 |
| 3.2.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »..... | 18 |
| 3.2.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »..... | 19 |
| 3.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITÉ « ENTREPRISES »..... | 20 |
| 3.4. LA DETTE DU BUDGET « ENTREPRISES »..... | 21 |
| IV LE BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »..... | 22 |
| 4.1. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »..... | 22 |
| 4.1.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »..... | 22 |
| 4.1.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »..... | 23 |
| 4.2. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »..... | 24 |
| 4.2.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »..... | 24 |
| 4.2.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »..... | 25 |

4.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITÉ « REGIE ACTION SOCIALE ».....26

4.4. LA DETTE DU BUDGET « REGIE ACTION SOCIALE ».....27

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

I LE BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

En synthèse :

- Une section de fonctionnement en diminution s'expliquant par le vote d'une baisse de la participation forfaitaire à l'assainissement collectif et de la surtaxe.
- Une section d'investissement en légère baisse, reflet du rythme d'exécution des projets inscrits à la Programmation Pluriannuelle des Investissements
- Un recours prévisionnel à l'emprunt qui suit le rythme de la section d'investissement.

Section de Fonctionnement : 7 820 K€

Section d'Investissement : 30 273 K€

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

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Recettes réelles | 9 009 K€ | 7 510 K€ | -17% |
| Recettes de gestion courante | 9 009 K€ | 7 510 K€ | -17% |
| 013 - Atténuations de Charges | | | n/a |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 8 666 K€ | 7 190 K€ | -17% |
| 74 - Dotations et participations | 344 K€ | 315 K€ | -8% |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 0 K€ | 5 K€ | 47700% |
| Autres recettes de fonctionnement | 0 | 0 | n/a |
| 77 - Produits exceptionnels | | | n/a |
| Recettes d'ordre | 303 K€ | 310 K€ | 2% |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 303 K€ | 310 K€ | 2% |
| Total recettes de fonctionnement | 9 313 K€ | 7 820 K€ | -16% |
| R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1 | | | n/a |
| Total des Recettes d'exploitation cumulées | 9 313 K€ | 7 820 K€ | -16% |

- Baisse des recettes réelles de fonctionnement de 17% soit plus 1 500 K€ en 2022 par rapport à 2021. Cette baisse vient principalement de la surtaxe (réajustée au plus juste par le fermier suite à l'année écoulée) et de la Participation pour le Financement de l'Assainissement Collectif, au regard des projets de constructions nouvelles, pour un montant prévisionnel des produits de service de 7 190 K€ en 2022 contre 8 666 K€ en 2021. De plus, il est acté une baisse de 29 K€ des dotations et participations liée à la diminution des primes à l'épuration au regard de la politique de l'Agence de l'Eau soit une baisse de 8%.

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Dépenses réelles | 1 557 K€ | 1 438 K€ | -8% |
| Dépenses de gestion courante | 388 K€ | 318 K€ | -18% |
| 011 - Charges à caractère général | 358 K€ | 288 K€ | -20% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 0 | 0 | |
| 014 - Atténuations de Produits | 0 | 0 | |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 30 K€ | 30 K€ | 0% |
| Autres dépenses de fonctionnement | 1 169 K€ | 1 121 K€ | -4% |
| 66 - Charges financières | 959 K€ | 921 K€ | -4% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 210 K€ | 200 K€ | -5% |
| 68 - provisions | 0 | 0 | |
| Dépenses d'ordre | 7 756 K€ | 6 381 K€ | -18% |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 6 174 K€ | 4 550 K€ | -26% |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 582 K€ | 1 831 K€ | 16% |
| Total dépenses de fonctionnement | 9 313 K€ | 7 820 K€ | -16% |
| R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1 | | | |
| Total dépenses de fonctionnement cumulées | 9 313 K€ | 7 820 K€ | -16% |

- ✓ Les dépenses réelles de fonctionnement sont en diminution de 8% en 2022 par rapport au BP 2021 soit une baisse de 118 K€. Avec des baisses réparties un peu sur tous les chapitres, soit sur les dépenses de gestion courante – 20% (principalement sur l'entretien et réparation des réseaux), autres dépenses de fonctionnement – 4% (sur les intérêts de la dette) et dépenses d'ordre -18% (principalement sur le virement à la section d'investissement).

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

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Recettes réelles | 13 539 K€ | 15 005 K€ | 11% |
| Recettes d'équipement | 13 539 K€ | 15 005 K€ | 11% |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) | 40 K€ | 838 K€ | 1989% |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449) | 13 499 K€ | 14 167 K€ | 5% |
| Recettes financières | 0 | 0 | |
| 27 - Autres immobilisations financières | | | |
| Recettes d'ordre | 12 255 K€ | 15 268 K€ | 25% |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 6 174 K€ | 4 550 K€ | -26% |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 582 K€ | 1 831 K€ | 16% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 4 499 K€ | 8 887 K€ | 98% |
| Total recettes d'investissement | 25 794 K€ | 30 273 K€ | 17% |
| R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1 | 0 | 0 | |
| Total des recettes d'investissement cumulées | 25 794 K€ | 30 273 K€ | 17% |

- ✓ Les recettes d'investissement cumulées sont en augmentation de 17% soit 30 273K€ en 2022 contre 25 794 K€ en 2021.
- ✓ Cette hausse vient principalement :
 - Des subventions inscrites à hauteur de 838 K€ (contre 40K€ en 2021) suite à un fonds de concours de la mairie de FOS SUR MER pour la construction de la Station d'Épuration.
 - Des opérations patrimoniales suite à la conclusion d'une convention de Maitrise d'Ouvrage Déléguée pour la construction d'un Poste de Refoulement entre la ville de Saint-Chamas et la Station d'Épuration Rassuen.

1.2.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Dépenses réelles | 20 992 K€ | 21 076 K€ | 0% |
| Dépenses d'équipement | 18 192 K€ | 17 683 K€ | -3% |
| 20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) | | | |
| 21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations) | 0 | 0 | |
| 23 - Immobilisations en cours (y compris opérations) | 0 | 0 | |
| Total des opérations d'équipement | 18 192 K€ | 17 683 K€ | -3% |
| Dépenses financières | 2 800 K€ | 3 393 K€ | 21% |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 2 800 K€ | 3 393 K€ | 21% |
| 27 - Autres immobilisations financières | | | |
| Dépenses d'ordre | 4 802 K€ | 9 197 K€ | 92% |
| 040 - Opérations de transfert entre sections | 303 K€ | 310 K€ | 2% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 4 499 K€ | 8 887 K€ | 98% |
| Total dépenses d'investissement | 25 794 K€ | 30 273 K€ | 17% |
| R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1" | | | |
| Total dépenses d'investissement cumulées | 25 794 K€ | 30 273 K€ | 17% |

- ✓ Légère baisse des dépenses d'équipement de 3% soit 17 683 K€ en 2022 contre 18 192 K€ qui suit la programmation pluriannuelle. Les principales opérations sont :
- les travaux d'assainissement sur la STEP de Rassuen pour un montant de 4 748K€,
 - les travaux d'assainissement pour le Tour de l'Etang pour 3 700K€,
 - la construction d'un PR à MIRAMAS ST CHAMAS pour 1 800K€,
 - Travaux sur la STEP de FOS SUR MER pour 2 474K€
 - divers travaux sur les réseaux d'assainissement pour 4 961K€
- Ce qui portent le coût de ces opérations à un montant total prévisionnel de 17 683K€

1.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITÉ « ASSAINISSEMENT »

| | | | |
|--|--|-----------------|-----------------|
| Budget Annexe ASSAINISSEMENT | <i>Recettes de gestion courante</i> | 9 009 K€ | 7 510 K€ |
| | <i>Dépenses de gestion courante</i> | 388 K€ | 318 K€ |
| | Epargne de gestion courante (EBG) | 8 622 K€ | 7 192 K€ |
| | Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG) | 96% | 96% |
| | <i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i> | 0 | 0 |
| | <i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i> | 193 K€ | 179 K€ |
| | Résultat exceptionnel large | -193 K€ | -179 K€ |
| | Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel) | 8 428 K€ | 7 013 K€ |
| | Taux d'épargne de gestion | 94% | 93% |
| | <i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i> | 980 K€ | 980 K€ |
| | <i>Recettes réelles</i> | 9 009 K€ | 7 510 K€ |
| | <i>Dépenses réelles</i> | 1 561 K€ | 1 477 K€ |
| | Epargne brute (EBE) | 7 448 K€ | 6 033 K€ |
| | Taux d'épargne brute (Taux d'EBE) | 83% | 80% |
| | <i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i> | 2 800 K€ | 3 393 K€ |
| | Fonds de roulement | | |
| | Epargne nette (ENE) | 4 648 K€ | 2 640 K€ |
| Taux d'épargne nette (Taux d'ENE) | 52% | 35% | |

Les taux d'épargne de gestion sont très élevés du fait des montants très faibles des dépenses de gestion du budget.

Toutefois, elles sont en baisse suite à la diminution des recettes réelles qui passent de 7 510 K€ au BP 2022 contre 9 009 K€ au BP 2021. De ce fait, les épargnes brute et nette sont également en légère baisse soit -3% pour l'épargne brute et -1% pour l'épargne de gestion.

1.4. LA DETTE DU BUDGET « ASSAINISSEMENT »

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

| En k€ | Stock de dette au 31/12/2021 | Remboursement du capital de la dette en 2022 | Intérêts de la dette en 2022 | Emprunt nouveau 2022 | Capital restant dû au 31/12/2022 |
|--------|------------------------------|--|------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Volume | 35 861 K€ | 3 393 K€ | 980 K€ | 14 167 K€ | 46 635 K€ |

- ✓ Forte augmentation du capital restant dû suite à la prévision d'un emprunt en 2022 de 14 167 K€.

II LE BUDGET ANNEXE « EAU P »

En synthèse :

- Une section de fonctionnement qui stagne
- Une section d'investissement qui diminue, reflet du rythme d'exécution des projets inscrits à la Programmation Pluriannuelle des Investissements ;
- Un moindre recours prévisionnel à l'emprunt.

Section de Fonctionnement : 4 359 K€

Section d'Investissement : 7 707 K€

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

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Recettes réelles | 4 226 K€ | 4 318 K€ | 2% |
| Recettes de gestion courante | 4 226 K€ | 4 318 K€ | 2% |
| 013 - Atténuations de Charges | 0 | 0 | |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 4 211 K€ | 4 303 K€ | 2% |
| 74 - Dotations et participations | | | |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 15 K€ | 15 K€ | 0% |
| Autres recettes de fonctionnement | 0 | 0 | |
| 77 - Produits exceptionnels | 0 | 0 | |
| Recettes d'ordre | 37 K€ | 41 K€ | 11% |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 37 K€ | 41 K€ | 11% |
| Total recettes de fonctionnement | 4 263 K€ | 4 359 K€ | 2% |
| R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1 | | | |
| Total des Recettes d'exploitation cumulées | 4 263 K€ | 4 359 K€ | 2% |

- ✓ Légère augmentation des recettes d'exploitation cumulées de 2% au BP 2022 par rapport au BP 2021 soit 96K€, qui est due à un ajustement des produits de services, du domaine et ventes diverses (réajustement de la surtaxe fait par le fermier suite à l'année écoulée).

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Dépenses réelles | 776 K€ | 681 K€ | -12% |
| Dépenses de gestion courante | 124 K€ | 78 K€ | -37% |
| 011 - Charges à caractère général | 71 K€ | 78 K€ | 10% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 53 K€ | 0 | -100% |
| 014 - Atténuations de Produits | | | |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 0 K€ | 0 K€ | 0% |
| Autres dépenses de fonctionnement | 652 K€ | 603 K€ | -7% |
| 66 - Charges financières | 542 K€ | 473 K€ | -13% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 110 K€ | 130 K€ | 18% |
| 68 - provisions | | | |
| Dépenses d'ordre | 3 487 K€ | 3 678 K€ | 5% |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 2 306 K€ | 2 407 K€ | 4% |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 181 K€ | 1 271 K€ | 8% |
| Total dépenses de fonctionnement | 4 263 K€ | 4 359 K€ | 2% |
| R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1 | | | |
| Total dépenses de fonctionnement cumulées | 4 263 K€ | 4 359 K€ | 2% |

- ✓ Les dépenses de fonctionnement cumulées sont en légère augmentation de 2% par rapport à 2021. Cette augmentation vient d'une légère hausse des charges à caractère général de 10% soit 78K€ en 2022 contre 71K€ en 2021 (principalement pour des études et recherches), des charges exceptionnelles qui passent de 110K€ à 130K€ (prévision d'intérêts moratoires) contre une baisse des charges financières qui diminue de 13% soit 473K€ en 2022 contre 542K€ en 2021 (intérêts de la dette).

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

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Recettes réelles | 3 922 K€ | 3 040 K€ | -22% |
| Recettes d'équipement | 3 922 K€ | 3 040 K€ | -22% |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) | | | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449) | 3 922 K€ | 3 040 K€ | -22% |
| Recettes financières | 0 | 0 | |
| 27 - Autres immobilisations financières | 0 | 0 | |
| Recettes d'ordre | 4 150 K€ | 4 666 K€ | 12% |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 2 306 K€ | 2 407 K€ | 4% |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 181 K€ | 1 271 K€ | 8% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 663 K€ | 988 K€ | 49% |
| Total recettes d'investissement | 8 072 K€ | 7 707 K€ | -5% |
| R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1 | 0 | 0 | |
| Total des recettes d'investissement cumulées | 8 072 K€ | 7 707 K€ | -5% |

- ✓ Les recettes d'investissement cumulées sont en diminution de 365K€ en 2022 par rapport à 2021 soit -5%.
- ✓ Cette diminution vient d'une baisse de la prévision d'emprunt de 22% (3 040K€ en 2022 contre 3 922 K€ en 2021) atténuée par une hausse des recettes d'ordre de 12% liées aux opérations patrimoniales suite à l'intégration des opérations de maîtrise d'ouvrage déléguée pour un montant de 988 K€, les amortissements pour 1 271K€ et le virement de la section de fonctionnement pour 2 407K€.

2.2.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « EAU »

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Dépenses réelles | 7 372 K€ | 6 678 K€ | -9% |
| Dépenses d'équipement | 5 672 K€ | 4 918 K€ | -13% |
| 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 | 5 672 K€ | 4 918 K€ | -13% |
| Dépenses financières | 1 700 K€ | 1 760 K€ | 4% |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 1 700 K€ | 1 760 K€ | 4% |
| 27 - Autres immobilisations financières | 0 | 0 | |
| Dépenses d'ordre | 700 K€ | 1 029 K€ | 47% |
| 040 - Opérations de transfert entre sections | 37 K€ | 41 K€ | 11% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 663 K€ | 988 K€ | 49% |
| Total dépenses d'investissement | 8 072 K€ | 7 707 K€ | -5% |
| R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1" | | | |
| Total dépenses d'investissement cumulées | 8 072 K€ | 7 707 K€ | -5% |

- ✓ La prévision pour les opérations d'équipement est en légère diminution par rapport à 2021 de 13% mais suit la programmation pluriannuelle d'investissement

Les principales opérations sont :

- Travaux d'adduction d'eau potable sur le Tour de l'étang pour 441K€
- Travaux avenue du Port à Port Saint Louis du Rhône pour 744K€
- Nouveau champ captant Ventillon pour 58K€
- La création d'un nouveau champ captant à Miramas pour 67K€
- Sécurisation totale à Grans pour 500K€
- Travaux de mise en conformité autonomie à Miramas pour 67K€
- Divers travaux d'adduction d'eau potable pour 3 041K€

Ce qui fait un montant total prévisionnel d'opérations d'équipement de 4 918 K€.

2.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITÉ « EAU »

| En K€ | | BP 2021 | BP 2022 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Budgets annexes : | | | |
| Budget Annexe EAU POTABLE | <i>Recettes de gestion courante</i> | 4 226 K€ | 4 318 K€ |
| | <i>Dépenses de gestion courante</i> | 124 K€ | 78 K€ |
| | Epargne de gestion courante (EBG) | 4 102 K€ | 4 240 K€ |
| | Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG) | 97% | 98% |
| | <i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i> | 0 | 0 |
| | <i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i> | 102 K€ | 122 K€ |
| | Résultat exceptionnel large | -102 K€ | -122 K€ |
| | Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel) | 4 000 K€ | 4 118 K€ |
| | Taux d'épargne de gestion | 95% | 95% |
| | <i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i> | 550 K€ | 460 K€ |
| | <i>Recettes réelles</i> | 4 226 K€ | 4 318 K€ |
| | <i>Dépenses réelles</i> | 776 K€ | 660 K€ |
| | Epargne brute (EBE) | 3 450 K€ | 3 658 K€ |
| | Taux d'épargne brute (Taux d'EBE) | 82% | 85% |
| | Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165) | 1 700 K€ | 1 760 K€ |
| | Fonds de roulement | | |
| | Epargne nette (ENE) | 1 750 K€ | 1 898 K€ |
| | Taux d'épargne nette (Taux d'ENE) | 41% | 44% |

Les taux d'épargne de gestion sont très élevés du fait des montants très faibles des dépenses de gestion du budget.

Les épargnes brute et nette sont en augmentation suite à la baisse prévisionnelle des dépenses.

2.4. LA DETTE DU BUDGET « EAU »

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

| En k€ | Stock de dette au 31/12/2021 | Remboursement du capital de la dette en 2022 | Intérêts de la dette en 2022 | Emprunt nouveau 2022 | Capital restant dû au 31/12/2022 |
|--------|------------------------------|--|------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Volume | 23 835 K€ | 1 760 K€ | 460 K€ | 3 040 K€ | 25 115 K€ |

- ✓ Augmentation du capital restant dû suite à la prévision d'un nouvel emprunt sur 2022 de 3 040 K€.

III LE BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »

En synthèse :

- **Un budget en hausse tant en fonctionnement qu'en investissement par rapport à 2021. Cette hausse vient de la cession d'actifs pour 705K€.**

Section de Fonctionnement : 2 004 K€

Section d'Investissement : 1 431 K€

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

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Recettes réelles | 1 175 K€ | 1 865 K€ | 59% |
| Recettes de gestion courante | 1 165 K€ | 1 152 K€ | -1% |
| 013 - Atténuations de Charges | 0 | 0 | |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 1 165 K€ | 1 152 K€ | -1% |
| 74 - Dotations et participations | 0 | 0 | |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 0 K€ | 0 K€ | 0% |
| Autres recettes de fonctionnement | 9 K€ | 713 K€ | 7737% |
| 76 - Autres produits financiers | 9 K€ | 8 K€ | -16% |
| 77 - Produits exceptionnels | 0 | 706 K€ | |
| Recettes d'ordre | 140 K€ | 140 K€ | 0% |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 140 K€ | 140 K€ | 0% |
| Total recettes de fonctionnement | 1 314 K€ | 2 004 K€ | 53% |
| R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1 | | | |
| Total des Recettes d'exploitation cumulées | 1 314 K€ | 2 004 K€ | 53% |

- ✓ Forte augmentation des recettes d'exploitation cumulées de 53% par rapport à 2021 soit une augmentation de 690K€ qui vient principalement d'une hausse des produits exceptionnels pour 706K€ (3 cessions sur Mallebarge II).

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Dépenses réelles | 581 K€ | 612 K€ | 5% |
| Dépenses de gestion courante | 512 K€ | 554 K€ | 8% |
| 011 - Charges à caractère général | 491 K€ | 533 K€ | 8% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 0 | 0 | |
| 014 - Atténuations de Produits | 0 | 0 | |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 21 K€ | 21 K€ | 0% |
| Autres dépenses de fonctionnement | 69 K€ | 59 K€ | -15% |
| 66 - Charges financières | 49 K€ | 49 K€ | -1% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 10 K€ | 10 K€ | 0% |
| 68 - provisions | 10 K€ | 0 | -100% |
| Dépenses d'ordre | 733 K€ | 1 392 K€ | 90% |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 431 K€ | 1 103 K€ | 156% |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 302 K€ | 289 K€ | -4% |
| Total dépenses de fonctionnement | 1 314 K€ | 2 004 K€ | 53% |
| R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1 | | | |
| Total dépenses de fonctionnement cumulées | 1 314 K€ | 2 004 K€ | 53% |

- ✓ Hausse des dépenses de fonctionnement cumulées de 690K€ qui vient principalement du virement à la section d'investissement de 1 103 K€ au BP 2022 contre 431 K€ au BP 2021 suite aux cessions Mallebarge II prévues en recettes de fonctionnement.

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

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|---------------|-----------------|----------------|
| Recettes réelles | 46 K€ | 39 K€ | -15% |
| Recettes d'équipement | 7 K€ | 0 | -100% |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) | 0 | 0 | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449) | 7 K€ | 0 | -100% |
| Recettes financières | 39 K€ | 39 K€ | 0% |
| 27 - Autres immobilisations financières | 39 K€ | 39 K€ | 0% |
| Recettes d'ordre | 733 K€ | 1 392 K€ | 90% |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 431 K€ | 1 103 K€ | 156% |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 302 K€ | 289 K€ | -4% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 0 | 0 | |
| Total recettes d'investissement | 779 K€ | 1 431 K€ | 84% |
| R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1 | 0 | 0 | |
| Total des recettes d'investissement cumulées | 779 K€ | 1 431 K€ | 84% |

- ✓ Recettes d'investissement en hausse de 653K€ qui vient principalement du virement de la section de fonctionnement de 1 103 K€ en 2022 par rapport à 431K€ en 2021 suite aux cessions Malleberge II.
- ✓ Pas d'emprunt prévu sur 2022.

3.2.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « ENTREPRISES »

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|---------------|-----------------|----------------|
| Dépenses réelles | 639 K€ | 1 292 K€ | 102% |
| Dépenses d'équipement | 384 K€ | 1 015 K€ | 164% |
| 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 | 384 K€ | 1 015 K€ | 164% |
| Dépenses financières | 255 K€ | 277 K€ | 9% |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 255 K€ | 277 K€ | 9% |
| 27 - Autres immobilisations financières | 0 | 0 | |
| Dépenses d'ordre | 140 K€ | 140 K€ | 0% |
| 040 - Opérations de transfert entre sections | 140 K€ | 140 K€ | 0% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 0 | 0 | |
| Total dépenses d'investissement | 779 K€ | 1 431 K€ | 84% |
| R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1" | | | |
| Total dépenses d'investissement cumulées | 779 K€ | 1 431 K€ | 84% |

- ✓ Hausse des dépenses d'investissement cumulées par rapport au BP 2021 de 653K€ qui vient principalement des opérations d'équipement d'un montant total de 1 015K€ contre 380 K€ en 2021.
- ✓ Ces principales opérations concernent:
 - de l'acquisition de matériel de bureau et informatique pour 35 K€,
 - du mobilier pour 3K€,
 - des travaux sur les bâtiments pour 537K€
 - des agencements aménagements pour 439K€.

3.3. LES EPARGNES DE L'ACTIVITÉ « ENTREPRISES »

| En K€ | | BP 2021 | BP 2022 |
|---------------------------|--|---------------|-----------------|
| Budgets annexes : | | | |
| Budget Annexe ENTREPRISES | <i>Recettes de gestion courante</i> | 1 165 K€ | 1 152 K€ |
| | <i>Dépenses de gestion courante</i> | 512 K€ | 554 K€ |
| | Epargne de gestion courante (EBG) | 653 K€ | 598 K€ |
| | Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG) | 56% | 52% |
| | <i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i> | 9 K€ | 713 K€ |
| | <i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i> | 19 K€ | 9 K€ |
| | Résultat exceptionnel large | -10 K€ | 704 K€ |
| | Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel) | 643 K€ | 1 302 K€ |
| | Taux d'épargne de gestion | 55% | 70% |
| | <i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i> | 62 K€ | 50 K€ |
| | <i>Recettes réelles</i> | 1 175 K€ | 1 865 K€ |
| | <i>Dépenses réelles</i> | 593 K€ | 613 K€ |
| | Epargne brute (EBE) | 581 K€ | 1 252 K€ |
| | Taux d'épargne brute (Taux d'EBE) | 49% | 67% |
| | Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165) | 255 K€ | 277 K€ |
| | Fonds de roulement | | |
| | Epargne nette (ENE) | 326 K€ | 976 K€ |
| | Taux d'épargne nette (Taux d'ENE) | 28% | 52% |

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

L'épargne brute et l'épargne nette sont en augmentation du fait de l'augmentation des recettes réelles.

3.4. LA DETTE DU BUDGET « ENTREPRISES »

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

| En k€ | Stock de dette au 31/12/2021 | Remboursement du capital de la dette en 2022 | Intérêts de la dette en 2022 | Emprunt nouveau 2022 | Capital restant dû au 31/12/2022 |
|--------|------------------------------|--|------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| Volume | 1 906 K€ | 277 K€ | 50 K€ | 0 | 1 629 K€ |

- ✓ Nette diminution du capital restant dû du fait qu'aucun emprunt n'a été contracté sur ce budget depuis 2016.

IV LE BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

En synthèse :

- **Une section de fonctionnement qui stagne par rapport à 2021**
- **Une section d'investissement en hausse grâce à l'encaissement du FCTVA sur les mandats n-2**
- **Budget sans autofinancement et sans recours à l'emprunt.**

Section de Fonctionnement : 1 672 K€

Section d'Investissement : 16 K€

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

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Recettes réelles | 1 678 K€ | 1 673 K€ | 0% |
| Recettes de gestion courante | 1 678 K€ | 1 673 K€ | 0% |
| 013 - Atténuations de Charges | 0 | 0 | |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 387 K€ | 365 K€ | -6% |
| 74 - Dotations et participations | 1 273 K€ | 1 288 K€ | 1% |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 18 K€ | 20 K€ | 11% |
| Autres recettes de fonctionnement | 0 | 0 | |
| 76 - Autres produits financiers | 0 | 0 | |
| 77 - Produits exceptionnels | 0 | 0 | |
| Recettes d'ordre | 1 K€ | 0 | -100% |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 K€ | 0 | -100% |
| Total recettes de fonctionnement | 1 679 K€ | 1 673 K€ | 0% |

| | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------|
| R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1 | | | |
| Total des Recettes d'exploitation cumulées | 1 679 K€ | 1 673 K€ | 0% |

- ✓ Pas d'augmentation des recettes réelles de fonctionnement par rapport au BP 2021.
- ✓ Légère augmentation de la participation d'équilibre versée par le budget principal de 1% suite à une prévision des produits des services en légère baisse.

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Dépenses réelles | 1 670 K€ | 1 660 K€ | -1% |
| Dépenses de gestion courante | 1 670 K€ | 1 660 K€ | -1% |
| 011 - Charges à caractère général | 1 098 K€ | 1 077 K€ | -2% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 493 K€ | 502 K€ | 2% |
| 014 - Atténuations de Produits | | | |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 79 K€ | 81 K€ | 2% |
| Autres dépenses de fonctionnement | 0 | 0 | |
| 66 - Charges financières | 0 | 0 | |
| 67 - Charges exceptionnelles | 0 | 0 | |
| 68 - provisions | 0 | 0 | |
| Dépenses d'ordre | 9 K€ | 13 K€ | 41% |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 0 | 0 | |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 9 K€ | 13 K€ | 41% |
| Total dépenses de fonctionnement | 1 679 K€ | 1 673 K€ | 0% |
| R 002 Résultat reporté ou anticipé n-1 | | | |
| Total dépenses de fonctionnement cumulées | 1 679 K€ | 1 673 K€ | 0% |

- ✓ Pas d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement par rapport au BP 2021.
- ✓ Légère baisse des charges à caractère général de 2% avec une hausse des charges de personnel de 2%.
- ✓ Aucun autofinancement prévu de la section d'investissement.

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

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

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|--------------|--------------|----------------|
| Recettes réelles | 0 K€ | 3 K€ | 663% |
| Recettes d'équipement | 0 K€ | 3 K€ | 663% |
| 10 - FCTVA | 0,43 K€ | 3 K€ | 663% |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) | 0 | 0 | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449) | 0 | 0 | |
| Recettes financières | 0 | 0 | |
| 27 - Autres immobilisations financières | 0 | 0 | |
| Recettes d'ordre | 9 K€ | 13 K€ | 41% |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 0 | 0 | |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 9 K€ | 13 K€ | 41% |
| 041 - Opérations patrimoniales | | | |
| Total recettes d'investissement | 10 K€ | 16 K€ | 68% |
| R 001 Résultat reporté ou anticipé n-1 | 0 | 0 | |
| Total des recettes d'investissement cumulées | 10 K€ | 16 K€ | 68% |

- ✓ Forte hausse des recettes d'investissement dû à la prévision du FCTVA qui s'élèverait à 3K€ en 2022 contre 0,45K€ au BP 2021. Pour rappel, le FCTVA calculé est basé sur les mandats émis en exercice n-2.
- ✓ Augmentation de 41% des opérations d'ordre relatives aux amortissements soit une hausse de 4K€.

4.2.2. LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE ACTION SOCIALE »

| En K€ | BP 2021 | BP 2022 | Variation en % |
|---|--------------|--------------|----------------|
| Dépenses réelles | 8 K€ | 16 K€ | 97% |
| Dépenses d'équipement | 8 K€ | 16 K€ | 97% |
| 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 | 8 K€ | 16 K€ | 97% |
| Dépenses financières | 0 | 0 | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 0 | 0 | |
| 27 - Autres immobilisations financières | 0 | 0 | |
| Dépenses d'ordre | 1 K€ | 0 | -100% |
| 040 - Opérations de transfert entre sections | 1 K€ | 0 | -100% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 0 | 0 | |
| Total dépenses d'investissement | 10 K€ | 16 K€ | 68% |
| R 001 Résultat reporté ou anticipé "n-1" | | | |
| Total dépenses d'investissement cumulées | 10 K€ | 16 K€ | 68% |

- ✓ Augmentation des dépenses d'investissement en lien avec celles des recettes.
- ✓ Les principales opérations prévisionnelles concernent de l'acquisition de matériel informatique pour 3K€ et autres dépenses pour 13K€.

4.3. LES ÉPARGNES DE L'ACTIVITÉ « REGIE ACTION SOCIALE »

| En K€ | | BP 2021 | BP 2022 |
|------------------------------------|--|-------------|--------------|
| Budgets annexes : | | | |
| | <i>Recettes de gestion courante</i> | 1 678 K€ | 1 673 K€ |
| | <i>Dépenses de gestion courante</i> | 1 670 K€ | 1 660 K€ |
| | Épargne de gestion courante (EBG) | 8 K€ | 13 K€ |
| | Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG) | 0% | 1% |
| | <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 |
| | Épargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel) | 8 K€ | 13 K€ |
| | Taux d'épargne de gestion | 0% | 1% |
| Budget Annexe REGIE ACTION SOCIALE | <i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i> | 0 | 0 |
| | <i>Recettes réelles</i> | 1 678 K€ | 1 673 K€ |
| | <i>Dépenses réelles</i> | 1 670 K€ | 1 660 K€ |
| | Épargne brute (EBE) | 8 K€ | 13 K€ |
| | Taux d'épargne brute (Taux d'EBE) | 0% | 1% |
| | Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165) | 0 | 0 |
| | Fonds de roulement | | |
| | Épargne nette (ENE) | 8 K€ | 13 K€ |
| | Taux d'épargne nette (Taux d'ENE) | 0% | 1% |

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

4.4. LA DETTE DU BUDGET « REGIE ACTION SOCIALE »

✓ Pas de dette sur ce budget