



METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES

D'EXERCICE METROPOLITAIN

ooooo

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Table des matières

I LE BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	5
1.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE	6
1.2. LA DETTE DU BUDGET « PARKINGS METROPOLE »	6
1.3. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	8
1.3.1. LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	8
1.3.2. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	9
1.4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	10
1.4.1. LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	10
1.4.2. LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	11
1.5. LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »	12
II LE BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	13
2.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE	14
2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	14
2.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	15
2.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	15
2.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	16
2.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	17
2.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	17
2.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	18
2.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »	19

III LE BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »	20
3.1 LA DETTE DU BUDGET DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »	21
3.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST»	22
3.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »	22
3.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »	23
3.3 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »	24
3.3.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »	24
3.3.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »	25
3.4 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »	26
IV LE BUDGET ANNEXE « MIN »	27
4.1 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « MIN »	27
4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »	28
4.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »	28
4.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »	29
4.3 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »	30
4.3.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »	30
4.3.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »	31
4.4 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « MIN »	33
V LE BUDGET ANNEXE « RESEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »	34
5.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE	35
5.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »	35
5.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »	36
5.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »	36
5.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »	37
5.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »	38

5.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN MÉTROPOLE »	38
5.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »	39
5.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »	40
VI LE BUDGET ANNEXE « GEMAPI »	41
6.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »	42
6.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »	43
6.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »	43
6.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »	44
6.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »	45
6.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »	45
6.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »	46
6.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »	48

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 « PARKINGS METROPOLE »

Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2021 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
 - le taux d'exécution en dépenses s'élève à **39 %**, et correspond à un total mandaté de **868 K€** ;
 - et le taux d'exécution en recettes s'élève à **46 %**, et correspond à un total de titres de **1 044 K€**.

- ✓ En section d'exploitation:
 - le taux d'exécution en dépenses s'élève à **37 %**, et correspond à un total mandaté de **767K€** ;
 - le taux d'exécution en recettes s'élève à **49 %**, et correspond à un total de titres de **767 K€**.

- ✓ Le stock d'Autorisations de Programme s'établit à **2 578 K€** dont **1 107 K€** restent à mandater sur les exercices 2022 et ultérieurs

- ✓ L'emprunt nouveau souscrit en **2021** s'élève à **700 K€**.

Résultats de clôture :

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2021	RESULTATS DE CLOTURE 2021
FONCTIONNEMENT	246 953,47	-	0,00	246,95
INVESTISSEMENT	-343,52	-	175,77	-167,74
TOTAL	-96,56	-	175,77	79,21

1.1. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

La programmation des investissements regroupe les projets fixés par la Métropole en matière de politique publique.

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 2021 présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

Le volume des autorisations de programme du budget annexe « Parkings Métropole »

Dans le cadre de la programmation pluriannuelle d'investissement du budget annexe « Parkings Métropole », le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2021	Variation annuelle du volume	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021	Durée de Résorption (en années)
2 577,50	1850801-PK	2 577,50	1 621,90	0,00	514,67	1 107,23	3,15
	Total	2 577,50	1 621,90	0,00	514,67	1 107,23	3,15

« Le volume d'Autorisations de Programme (AP) s'élève au montant de 2 577.50 K€. Il correspond au programme « Travaux d'aménagement parkings ». Le reste à financer s'établit au 31 décembre 2021 à 1 107.23 K€

La durée de résorption est de 3.15 ans.

L'autorisation de programme « Travaux d'aménagement PARKINGS » affiche un taux de réalisation de 57%.

Les différentes opérations d'un montant total de 2 577.50 K€ se décomposent comme il suit :

- ✓ Les parkings d'ISTRES (les Carmes, Arnavaux et Hugo) pour un montant de 1 848.50K€ ;
- ✓ les parkings MARTIGUES (Sainte Croix et Verdon) pour un montant de 538 K€ ;
- ✓ et le parking CARRY LE ROUET (Le Rouet) pour un montant de 191 K€

1.2. LA DETTE DU BUDGET « PARKINGS METROPOLE »

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

En k€	Stock de dette au 01/01/2021	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Stock de dette au 31/12/2021
Volume	4 384,56	353,07	107,15	700,00	4 731,49

Entre le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2021, l'encours de la dette du budget annexe « Parkings Métropole » a augmenté de 8% soit de 347 K€.

Cette évolution s'explique par :

- Par le capital remboursé en 2021 de 353.07 K€,
- Et l'emprunt nouveau contracté de 700 K€ pour financer les travaux d'investissement.

L'encours de dette s'élève donc au 31 décembre 2021 à 4 731.49 K€.

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

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

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	500 K€	1 248 K€	1 044 K€	84%
Recettes d'équipement	500 K€	904 K€	700 K€	77%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)				n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	500 K€	904 K€	700 K€	77%
Recettes financières	0	344 K€	344 K€	100%
10- Dotations, fonds divers,réserves		344 K€	344 K€	100%
024- Produits des cessions d'immobilisations				
27 - Autres immobilisations financières	0	0	0	n/a
Recettes d'ordre	0	1 005 K€	0	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	535 K€	0	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		470 K€		0%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0	n/a
Total recettes d'investissement	500 K€	2 253 K€	1 044 K€	46%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé				n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	500 K€	2 253 K€	1 044 K€	46%

Le total des recettes d'investissement s'élève à **1 044K€**, soit un taux d'exécution de **46%**.

Les recettes réelles 2021 sont réalisées à hauteur de **700 K€**, soit un taux d'exécution de **77 %** et correspond à un emprunt pour financer des travaux de sécurité et de remise à niveau des parkings sur la commune d'Istres.

Les recettes d'ordre n'ont pas été exécutées. En effet, les régularisations comptables de l'actif et du passif des biens transférés nécessaires à la passation de ces écritures n'ont pas pu être réalisées au cours de l'exercice 2021. Il sera procédé à un lissage des amortissements sur les années suivantes permettant de rattraper l'actif n'ayant pas été amorti en 2021.

1.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	756 K€	1 469 K€	868 K€	59%
Dépenses d'équipement	435 K€	1 085 K€	515 K€	47%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	0	0	0	n/a
204 - Immobilisations incorporelles	0	0	0	n/a
21 - Immobilisations corporelles	0	0	0	n/a
23 - Immobilisations en cours	0	0	0	n/a
Opérations d'équipement	435 K€	1 085 K€	515 K€	47%
Dépenses financières	321 K€	384 K€	353 K€	92%
16 - Emprunts et dettes assimilées	321 K€	384 K€	353 K€	92%
27 - Autres immobilisations financières	0	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	0	441 K€	0	0%
040 - Opérations de transfert entre sections		441 K€	0	0%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement	756 K€	1 909 K€	868 K€	45%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	88 K€	344 K€		0%
Total des dépenses d'investissement cumulées	844 K€	2 253 K€	868 K€	39%

Le total des dépenses d'investissement s'élève à **868 K€**, soit un taux d'exécution de **39 %**. Elles se décomposent comme il suit :

- 515 K€ d'opérations d'équipement ;
- 353 K€ de remboursement du capital de la dette (chapitre 16).

Les dépenses d'opérations d'équipement sont réparties ainsi :

- Parking des Carmes à ISTRES – travaux d'aménagement sur la partie de l'extension pour un montant de 245 K€ ;
- Parking des Arnavaux à ISTRES – Travaux sur le matériel de péage et système de contrôle pour un montant de 210 K€ ;
- Parkings MARTIGUES (Sainte Croix et Verdon) – signalisation horizontale et réfection des glissières et portiques pour un montant de 58 K€ ;
- Parking CARRY LE ROUET – Création d'un système mono split pour 2 K€.

1.4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »

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

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	1 421 K€	1 393 K€	767 K€	55%	-46%
Recettes de gestion courante	595 K€	528 K€	760 K€	144%	28%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	107 K€	0	159 K€	100%	49%
74 - Dotations et participations	0	0	0	n/a	n/a
75 - Autres produits de gestion courante	488 K€	528 K€	600 K€	114%	23%
013-Atténuation des charges				n/a	n/a
Autres recettes d'exploitation	826 K€	866 K€	7 K€	1%	-99%
76-Produits financiers	0	0	0	n/a	n/a
77 - Produits exceptionnels	826 K€	866 K€	7 K€	1%	-99%
Recettes d'ordre	0	441 K€	0	0%	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0	441 K€	0	0%	n/a
043 - Opération ordre intérieur de la section	0	0	0	n/a	n/a
Total recettes d'exploitation	1 421 K€	1 834 K€	767 K€	42%	-46%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	0	247 K€		0%	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 421 K€	2 081 K€	767 K€	37%	-46%

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à **767 K€**, soit un taux d'exécution de **37 %** et une baisse de **-46 %** par rapport à 2020. La diminution est liée à une réduction de la participation du budget principal suite au constat d'un excédent de clôture sur l'exercice 2021.

Les recettes se décomposent comme il suit :

- des produits des services, du domaine et des ventes diverses qui représentent près de 21% des recettes réelles pour un montant de 159.34 k€ avec un taux d'exécution en baisse de -46% par rapport à 2020. L'année 2020 est marqué par la crise du COVID. L'augmentation des recettes des parkings en 2021 s'explique par la fin du confinement et le retour des touristes. Les Parkings de Carry et de Martigues sont ouverts pendant la période estivale ;
- et des produits exceptionnels correspondent à la participation d'équilibre du budget principal au budget annexe pour un total de 7K€ soit une baisse de 99%. En effet, la participation d'équilibre 2021 a été déterminée de manière à équilibrer la section d'exploitation. Tandis que, la participation 2020 permettait, non seulement d'assurer la couverture du besoin de financement de la section d'exploitation, mais également à couvrir le besoin de financement de la section d'investissement.

1.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	831 K€	1 076 K€	767 K€	71%	-8%
Dépenses de gestion courante	719 K€	954 K€	659 K€	69%	-8%
011 - Charges à caractère général	384 K€	606 K€	330 K€	54%	-14%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	335 K€	347 K€	330 K€	95%	-2%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	0,52	10	0,52	5%	0%
Autres dépenses d'exploitation	112 K€	122 K€	107 K€	88%	-4%
66 - Charges financières	112 K€	120 K€	107 K€	90%	-4%
67 - Charges exceptionnelles	0	2 K€	0	0%	n/a
68 - provisions	0	0	0	n/a	n/a
Dépenses d'ordre	0	1 005 K€	0	0%	n/a
023 - Virement à la section d'investissement	0	535 K€	0	0%	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		470 K€	0	0%	n/a
043 - Opérations ordre intérieur de la section	0	0	0	n/a	n/a
Total dépenses d'exploitation	831 K€	2 081 K€	767 K€	37%	-8%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	0	0	0	n/a	n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	831 K€	2 081 K€	767 K€	37%	-8%

Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à **767 K€**, avec un taux d'exécution de **71 %** en baisse de -8% par rapport à 2020.

Cette baisse est liée principalement à une diminution de la facturation des communes dans le cadre des conventions de gestion.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont composées ainsi :

- de charges à caractère général (Chapitre 011) pour 659 K€ soit 43% des dépenses totales ;
- des charges de personnel 330 K€ soit 43% ;
- et des charges financières à hauteur de 104 K€ soit 14% des dépenses d'exploitation.

1.5. LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « PARKINGS METROPOLE »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du budget annexe « Parkings Métropole » :

En K€		CA 2020	CA 2021
Budget Annexe Parkings	<i>Recettes de gestion courante</i>	595,26	759,53
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	718,92	659,43
	Epargne de gestion courante (EBG)	-123,66	100,10
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	-21%	13%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	826,00	7,34
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	-2,11	0,29
	Résultat exceptionnel large	828,11	7,05
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	704,45	107,15
	Taux d'épargne de gestion	50%	14%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	113,98	106,87
	<i>Recettes réelles</i>	1 421,26	766,87
	<i>Dépenses réelles</i>	830,79	766,58
	Epargne brute (EBE)	590,47	0,29
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	42%	0%
	<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	321,21	353,07
	<i>Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)</i>	-87,55	246,95
	Epargne nette (ENE)	269,26	-352,79
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	19%	-46%

En 2021, le taux d'épargne de gestion courante s'améliore par rapport à l'exercice 2020. Cependant, le taux d'épargne brute diminue du fait la réduction de la participation du budget principal de 99% par rapport à l'exercice précédent (-42%).

Par conséquent, le taux d'épargne nette est fortement dégradé passant de 19% à -46%. Ce taux indique la capacité d'autofinancement nette est insuffisante pour financer les opérations sans avoir recours à d'autres financements externes (subventions, emprunts nouveaux).

II LE BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2021 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **7 %** et correspond à un total de mandats émis de **8 K€** ;
 - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **4 %** et correspond à un total de titres émis de **25 K€** ;
 - Les dépenses réelles représentent **8 K€** et les recettes réelles **0 K€**.
- ✓ En section de fonctionnement :
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **65 %**, et correspond à un total de mandats à **403 K€** ;
 - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **148 %**, et correspond à un total de titre émis égal à **934 K€**
 - Les dépenses réelles représentent **403 K€** et les recettes réelles **934 K€**.
- ✓ Le stock d'Autorisations de Programme s'établit à **248 K€**, dont **248 K€** restent à mandater sur les exercices 2022 et ultérieurs ;

Résultats de clôture :

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	Résultat à la clôture de l'exercice précédent : 2020	Part affectée à l'investissement exercice 2021	Résultats de l'exercice 2021	Résultat de clôture 2021
FONCTIONNEMENT	624 K€		506 K€	1 130 K€
INVESTISSEMENT	105 K€		17 K€	122 K€
TOTAL	729 K€		523 K€	1 252 K€

Le budget annexe 2021 « Crématorium Métropole » enregistre un résultat global de clôture de 1 252 K€ :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : 1 130 K€ ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : 122 K€ ;

2.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

La programmation des investissements regroupe les projets fixés par la Métropole en matière de politique publique.

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 2021 présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

Le volume des autorisations de programme du budget annexe « Crématorium Métropole »

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe « Crématorium Métropole », le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2021	Variation annuelle du volume	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021	Durée de Résorption (en années)
Montant des Autorisations de Programme	20190043	340 K€	248 K€		0	248 K€	#DIV/0!
Total		340 K€	248 K€	0	0	248 K€	#DIV/0!

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « Crématorium Métropole » :

En k€	Stock de dette au 01/01/2021	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Stock de dette au 31/12/2021
Volume	106 K€	8 K€	1 K€	0	98 K€

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

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

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	0	0	0	n/a
Recettes d'équipement	0	0	0	n/a
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0	0	0	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	0	0	0	n/a
Recettes financières	0	0	0	n/a
10- Dotations, fonds divers,réserves	0	0	0	n/a
27 - Autres immobilisations financières	0	0	0	n/a
Recettes d'ordre	21 K€	633 K€	25 K€	4%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0	604 K€	0	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	21 K€	29 K€	25 K€	86%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0	n/a
Total recettes d'investissement	21 K€	633 K€	25 K€	4%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	0	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	21 K€	633 K€	25 K€	4%

Aucune recette réelle en 2021 n'a été réalisée.

Les recettes d'investissement correspondent uniquement aux écritures d'amortissement des immobilisations.

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

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	8 K€	109 K€	8 K€	7%
Dépenses d'équipement	0	100 K€	0	0%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	0	1 K€	0	0%
204 - Immobilisations incorporelles	0	0	0	n/a
21 - Immobilisations corporelles	0	86 K€	0	0%
23 - Immobilisations en cours	0	14 K€	0	0%
Opérations d'équipement	0	0	0	n/a
Dépenses financières	8 K€	9 K€	8 K€	85%
16 - Emprunts et dettes assimilées	8 K€	9 K€	8 K€	85%
27 - Autres immobilisations financières	0	0	0	n/a
Dépenses d'ordre	0	0	0	n/a
040 - Opérations de transfert entre sections	0	0	0	n/a
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0	n/a
Total dépenses d'investissement	8 K€	109 K€	8 K€	7%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	0	0	0	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	8 K€	109 K€	8 K€	7%

Le total des dépenses d'investissement concerne les dépenses réelles et s'élève à 8 k€ soit un taux d'exécution de 7 % servant remboursement de la dette.

Il s'agit donc exclusivement du remboursement du capital de l'emprunt pour l'année 2021.

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

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

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	793 K€	630 K€	934 K€	148%	18%
Recettes de gestion courante	793 K€	630 K€	934 K€	148%	18%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	691 K€	630 K€	932 K€	148%	35%
74 - Dotations et participations	1 K€	0	0		-100%
75 - Autres produits de gestion courante	100 K€	0	2 K€	0%	-98%
013-Atténuation des charges	1 K€	0	0	0%	-100%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	0	#DIV/0!	n/a
76-Produits financiers	0	0	0	0%	n/a
77 - Produits exceptionnels	0	0	0	#DIV/0!	n/a
Recettes d'ordre	0	0	0	0%	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0	0	0	0%	n/a
043 - Opération ordre intérieur de la section	0	0	0	0%	n/a
Total recettes de fonctionnement	793 K€	630 K€	934 K€	148%	18%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	0	0	0	n/a	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	793 K€	630 K€	934 K€	148%	18%

La majorité des recettes proviennent des produits des services qui représentent 100 % des recettes réelles et s'arrête à 934 k€. Ils se composent des prestations de crémations, cérémonies et autres prestations connexes.

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

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	536 K€	621 K€	403 K€	65%	-25%
Dépenses de gestion courante	534 K€	604 K€	399 K€	66%	-25%
011 - Charges à caractère général	258 K€	322 K€	211 K€	66%	-18%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	276 K€	281 K€	188 K€	67%	-32%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	0 K€	1 K€	0 K€	54%	0%
Autres dépenses de fonctionnement	2 K€	17 K€	4 K€	25%	183%
66 - Charges financières	2 K€	10 K€	1 K€	14%	-7%
67 - Charges exceptionnelles	0	6 K€	3 K€	48%	n/a
68 - provisions	0	2 K€	0	0%	n/a
Dépenses d'ordre	21 K€	633 K€	25 K€	4%	17%
023 - Virement à la section d'investissement	21 K€	604 K€	0	0%	-100%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0	29 K€	25 K€	86%	n/a
043 - Opérations ordre intérieur de la section	0	0	0	n/a	n/a
Total dépenses de fonctionnement	557 K€	1 254 K€	428 K€	34%	-23%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	0	0	0	n/a	n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	557 K€	1 254 K€	428 K€	34%	-23%

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 428 k€, soit un taux d'exécution de 34 %.
- ✓ Les dépenses réelles sont réalisées à hauteur de 403 k€, soit un taux d'exécution de 66 %.
- ✓ La majorité des dépenses concernent le chapitre 012 relatif aux charges de personnel (188 K€) et les charges à caractère général (211 K€) qui représentent à elles seules 94.15 % des dépenses.
- ✓ Les charges à caractère général se composent essentiellement des dépenses énergétiques liées au four 37 K€ (gaz, électricité etc.) de dépenses d'entretien 52 K€, de maintenance 40 K€ et de et de remboursement de frais selon convention avec la ville de Martigues 53 K€ pour le fonctionnement.
- ✓ Les dépenses d'ordre d'un montant de 25 K€ correspondent aux dotations aux amortissements.

2.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « CREMATORIUM METROPOLE »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du budget annexe « Crématorium Métropole »

Pour rappel :

- ❖ Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- ❖ Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- ❖ Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- ❖ Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€		CA 2021	CA 2022
Budget annexe Crématorium	<i>Recettes de gestion courante</i>	793 K€	934 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	534 K€	399 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	259 K€	535 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	33%	57%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0	3 K€
	Résultat exceptionnel large	0	-3 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	259 K€	532 K€
	Taux d'épargne de gestion	33%	57%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	2 K€	1 K€
	<i>Recettes réelles</i>	793 K€	934 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	535 K€	403 K€
	Epargne brute (EBE)	257 K€	531 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	32%	57%
	<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	8 K€	8 K€
	<i>Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)</i>	0	729 K€
	Epargne nette (ENE)	249 K€	523 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	31%	56%

En 2021, les soldes intermédiaires de gestion du budget annexe « Crématorium Métropole » s'améliorent suite à une progression plus rapide des recettes que des dépenses en section de fonctionnement et aux reports des résultats positifs en 2021.

III LE BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :

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

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2021 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **31 %** et correspond à un total de mandats émis de **639,16 k€** ;
 - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **224 %** ;
 - Les dépenses réelles représentent **472,66 k€** et les recettes réelles représentent **4 545,67 k€**.
- ✓ En section de fonctionnement
 - Les taux d'exécution en dépenses et en recettes s'élève respectivement à **71%** et **71%** et correspondent à un total de mandats de **871,42 k€** et de titre émis de **871,42 k€** ;
 - Les dépenses réelles atteignent **841,89 k€** et les recettes réelles **849,04 k€**.
- ✓ Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit en 2021 et le capital restant dû de la dette est de 347,31 k€ au 31 décembre 2021.

Résultats de clôture :

Le tableau ci-après présente les résultats de clôture :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2021	RESULTATS DE CLOTURE 2021
FONCTIONNEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTISSEMENT	-144,12	-	4 080,16	3 936,03
TOTAL	-144,12	-	4 080,16	3 936,03

- ✓ La section de fonctionnement dégage un excédent nul ;
- ✓ La section d'investissement affiche un excédent de 3 936,03 k€.

3.1 LA DETTE DU BUDGET DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

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 01/01/2021	Remboursement du capital de la dette en	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Stock de dette au 31/12/2021
Volume	373,97	26,67	4,66		347,31

Aucun nouvel emprunt n'a été souscrit sur l'exercice 2021 et le remboursement 2020 du capital de la dette ramène son solde au 31/12/2020 à 347,31 k€.

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

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

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	0,00	1 300,83	4 545,67	349%
Recettes d'équipement	0,00	1 156,71	4 401,54	381%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)		449,41	4 401,54	979%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		707,30	-	0%
Recettes financières	0,00	144,12	144,12	100%
10- Dotations, fonds divers,réserves	0,00	144,12	144,12	100%
165 - Dépôt et cautionnements reçus			-	n/a
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	n/a
Recettes d'ordre	74,64	738,16	29,53	4%
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	59,68		0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	74,64	29,53	29,53	100%
041 - Opérations patrimoniales	-	648,95	-	0%
Total recettes d'investissement	74,64	2 038,99	4 575,19	224%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	-		0,00	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	74,64	2 038,99	4 575,19	224%

Le total des recettes d'investissement s'est établi à 4 575,19 k€, soit un taux de réalisation de 381%

Elles se sont composées principalement de recettes issues de subventions d'investissement reçues pour un montant de 4 401, 54 k€. Il s'agit d'une subvention d'un montant de 4 100 k€ du Département pour l'opération d'aménagement des Heures Claires confiée en TTMO à la ville d'Istres. A cette subvention, s'ajoute une subvention d'investissement versée pour le port Saint-Louis du Rhône à hauteur de 202 k€.

L'exercice 2021 est également composé pour un montant de 144 k€ de l'affectation du résultat 2020.

Enfin, les opérations d'ordre se sont établies à 29,53 k€.

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

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	165,57	1 223,54	472,66	39%
Dépenses d'équipement	138,10	1 024,87	445,99	44%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)				n/a
204 - Immobilisations incorporelles				n/a
21 - Immobilisations corporelles	28,96			n/a
23 - Immobilisations en cours	109,14	200,00		0%
Opérations d'équipement		824,87	445,99	54%
Dépenses financières	27,47	198,67	26,67	13%
16 - Emprunts et dettes assimilées	27,47	198,67	26,67	13%
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	n/a
Dépenses d'ordre	23,63	671,33	22,38	3%
040 - Opérations de transfert entre sections	23,63	22,38	22,38	100%
041 - Opérations patrimoniales	-	648,95	-	0%
Total dépenses d'investissement	189,20	1 894,87	495,04	26%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	29,56	144,12		0%
Total des dépenses d'investissement cumulées	218,76	2 038,99	495,04	24%

Le total des dépenses d'investissement s'élève à 495,04 k€, soit un taux d'exécution de 24% en amélioration par rapport à 2020.

Les dépenses réelles 2021 sont réalisées à hauteur de 446 k€ k€, soit un taux d'exécution de 54%. L'opération d'envergure visant au réaménagement et à la valorisation du Port des Heures Claires et de ses abords sur la commune d'Istres se poursuit avec, en amont des travaux, l'avancée des études géotechniques, hydrauliques et environnementales et les missions de maîtrise d'œuvre et d'OPC. Pour s'assurer de la continuité de gestion de l'opération dans le respect du programme défini et de l'enveloppe financière, la Métropole a confié à la commune d'Istres la poursuite de cette opération par convention de maîtrise d'ouvrage déléguée. A ce titre, des remboursements ont été réalisés à hauteur de 346 k€.

A Port Saint-Louis du Rhône, des travaux de dragage ont été conduits sur le Port Abri, ainsi que la pose et la fourniture d'un ponton, la mise en place d'un traitement des eaux de carénage de l'aire technique et la réalisation de profils bathymétriques dans le chenal navigable du Rhône pour un montant de 164 k€. L'emprunt contracté en 2018 a quant à lui généré une annuité de 27 k€ en 2021.

3.3 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

3.3.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2019/2020 en %
Recettes réelles	1 140,89	1 199,98	849,04	71%	-26%
Recettes de gestion courante	1 136,06	1 199,98	845,85	70%	-26%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	345,22	345,95	291,09	84%	-16%
74 - Dotations et participations	767,34	830,00	545,58	66%	-29%
75 - Autres produits de gestion courante	23,50	24,03	9,18	38%	-61%
013-Atténuation des charges		-	-		n/a
Autres recettes de fonctionnement	4,83	0,00	3,19		-34%
76-Produits financiers	-	-	-		n/a
77 - Produits exceptionnels	4,83		3,19		-34%
78 - Reprises sur provisions semi-budgétaires					n/a
Recettes d'ordre	23,63	22,38	22,38	100%	-5%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	23,63	22,38	22,38	100%	0%
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		n/a
Total recettes de fonctionnement	1 164,52	1 222,36	871,42	71%	-25%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	-	-		n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 164,52	1 222,36	871,42	71%	-25%

Le total des recettes de fonctionnement 2021 se sont élevées à 871 k€, soit un taux d'exécution de 71%, en baisse de 34% par rapport à 2020. Cette situation s'explique principalement par la diminution de la participation du budget principal consécutive à la contraction des dépenses réelles de fonctionnement, en effet celle-ci est passée à 545,58 k€ contre 767,34 k€ en 2020.

Autres recettes en baisse en lien avec la crise sanitaire, les recettes tarifaires avec une réalisation de 291 k€ contre 330 k€ en 2020 et 714 k€ en 2019 continuent leur forte décroissance.

Les opérations d'ordre se sont établies à 22,38 k€, soit une réalisation de 100% par rapport aux crédits votés.

3.3.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	945,76	1 133,15	841,89	74%
Dépenses de gestion courante	936,78	1 121,77	837,08	75%
011 - Charges à caractère général	270,43	276,98	199,37	72%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	666,35	839,61	637,71	76%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)		5,18	0,00	0%
Autres dépenses de fonctionnement	8,98	11,38	4,81	42%
66 - Charges financières	4,98	7,38	4,60	62%
67 - Charges exceptionnelles	4,00	4,00	0,20	5%
68 - provisions	-	-	-	
Dépenses d'ordre	74,64	89,21	29,53	33%
023 - Virement à la section d'investissement	-	59,68		0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	74,64	29,53	29,53	100%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-	
Total dépenses de fonctionnement	1 020,40	1 222,36	871,42	71%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-		-	
Total des dépenses d'exploitation cumulées	1 020,40	1 222,36	871,42	71%

Le total des dépenses de fonctionnement s'est élevé à 871,42 k€, soit un taux d'exécution de 71 % et une variation de -15 % par rapport à 2020.

Les charges à caractère général sont exécutées à hauteur de 72%, soit une baisse de 26% consécutive à la non régularisation de Taxes foncières.

Le chapitre 012 relatif aux charges de personnel est une nouvelle fois en diminution en 2021 et s'est établi à 638 k€.

3.4 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du budget annexe « Ports Ouest » :

Pour rappel :

- ❖ Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- ❖ Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- ❖ Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- ❖ Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€		CA 2020	CA 2021
Budget Annexe Ports Ouest	<i>Recettes de gestion courante</i>	1 136,06	845,85
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	936,78	837,08
	Epargne de gestion courante (EBG)	199,28	8,77
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	18%	1%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	4,83	3,19
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	8,98	4,81
	Résultat exceptionnel large	-4,15	-1,62
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	195,13	7,15
	Taux d'épargne de gestion	17%	1%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	4,98	4,60
	<i>Recettes réelles</i>	1 140,89	849,04
	<i>Dépenses réelles</i>	950,74	846,50
	Epargne brute (EBE)	190,15	2,54
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	17%	0%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	27,47	26,67
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	29,56	4 080,16
	Epargne nette (ENE)	162,68	-24,12
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	14%	-3%

En 2021, le budget annexe « Ports Ouest » s'est fortement contracté sous l'effet de la diminution des recettes de la section de fonctionnement consécutive notamment à la baisse des recettes tarifaires.

Cependant, le budget annexe « Ports Ouest » dégage néanmoins une épargne de gestion courante positive en 2021 et ce, avec une participation du budget principal en baisse. Le taux d'épargne nette est donc devenu positif bien qu'il y ait un résultat exceptionnel négatif et une légère hausse des annuités d'emprunt remboursées.

IV LE BUDGET ANNEXE « MIN »

Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire du budget annexe « MIN » (Marché d'Intérêt National) pour l'exercice 2020 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **98 %** et correspond à un total de mandats émis de **104,91 k€** ;
 - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **99%** et correspond à un total de titres émis de **324,78 k€** ;
 - Les dépenses et les recettes réelles sont nulles.
- ✓ En section de fonctionnement
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à 82% et correspond à un total de mandats émis égal à **6 079,82 k€** ;
 - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **99%**, et correspond à un total de titres émis égal à **324,78 k€**.
- ✓ Le budget ne supporte pas d'emprunt.

Résultats de clôture :

Le tableau ci-après annonce les résultats de clôture :

En K€	RÉSULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2021	RESULTATS DE CLOTURE 2021
EXPLOITATION	219,86	-	104,91	324,78
INVESTISSEMENT	-2 137,38	-	2 137,38	0,00
TOTAL	-1 917,51	-	2 242,29	324,78

Le budget MIN enregistre un résultat de clôture à **324,78 k€** :

- ✓ La section d'exploitation affiche un résultat nul ;
- ✓ La section d'investissement affiche un excédent de **324,78 k€**.

4.1 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « MIN »

Ce budget ne supporte pas d'emprunt.

4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

4.2.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	0,00	2,66	0,00	0%
Recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	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	0,00	2,66	0,00	0%
10- Dotations, fonds divers,réserves				n/a
165 - Dépôt et cautionnements reçus		2,66	-	
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	n/a
Recettes d'ordre	101,58	104,91	104,91	100%
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	n/a
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	101,58	104,91	104,91	100%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	n/a
Total recettes d'investissement	101,58	107,57	104,91	98%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	-	219,86	219,86	100%
Total des recettes d'investissement cumulées	101,58	327,44	324,78	99%

A l'instar de 2020, le budget annexe « MIN » ne dispose d'aucune recettes réelles d'investissement. En effet, les recettes de la section d'investissement ne sont uniquement constituées de l'amortissement de l'actif titré à hauteur de 104,91 k€ et de la reprise de l'excédent d'investissement 2020 à hauteur de 219,86k€.

4.2.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	4,89	2,66	0,00	0%
Dépenses d'équipement	4,89	0,00	0,00	n/a
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)				n/a
204 - Immobilisations incorporelles				n/a
21 - Immobilisations corporelles				n/a
23 - Immobilisations en cours				n/a
Opérations d'équipement	4,89			n/a
Dépenses financières	0,00	2,66	0,00	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées				0%
165 - Dépôts et cautionnement reçues		2,66		
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	n/a
Dépenses d'ordre	0,00	104,91	104,91	100%
040 - Opérations de transfert entre sections	-	104,91	104,91	100%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	n/a
Total dépenses d'investissement	4,89	107,57	104,91	98%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-			n/a
Total des dépenses d'investissement cumulées	4,89	107,57	104,91	98%

Le total des dépenses d'investissement s'élève à 104,91 k€, soit un taux d'exécution de 98% par rapport aux crédits votés.

En 2021, aucune opération n'a été réalisée, seuls les crédits relatifs aux amortissement ont été constitués à hauteur de 104,91k€.

4.3 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

4.3.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	1 816,84	7 376,11	6 079,82	82%
Recettes de gestion courante	1 755,13	7 376,11	6 079,79	82%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		29,67	24,73	83%
74 - Dotations et participations	1 746,14	7 346,44	6 055,06	82%
75 - Autres produits de gestion courante	9,00	0,00		0%
013-Atténuation des charges		-	-	n/a
Autres recettes de fonctionnement	61,71	0,00	0,04	
76-Produits financiers	-	-	-	n/a
77 - Produits exceptionnels	61,68		0,04	
78 - Reprises sur provisions semi-budgétaires	0,03			n/a
Recettes d'ordre	0,00	0,00	0,00	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-			n/a
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-	n/a
Total recettes de fonctionnement	1 816,84	7 376,11	6 079,82	82%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	-	-	-	n/a
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 816,84	7 376,11	6 079,82	82%

Le total des recettes de fonctionnement 2021 s'est élevé à 6 079,82 k€, soit un taux d'exécution de 82% par rapport aux crédits votés. Elles sont constituées essentiellement de la participation du budget principal à hauteur de 6 055,06 k€, soit une augmentation de 247% afin de prendre en charge les dépenses liées aux arriérés de loyers couvrant la période du 1^{er} septembre 2019 au 31 mai 2022.

Cette dépense due par la Métropole en contrepartie de l'occupation d'une dépendance du domaine public maritime dénommée « complexe de Saumaty » pour l'aménagement et l'exploitation du port de pêche, s'insère dans le cadre d'un protocole transactionnel. S'ajoute aux recettes, des rattachements à hauteur de 24 k€ correspondant à des loyers et charges pour la période du 1^{er} janvier 2018 au 30 juin 2020.

4.3.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « MIN »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	2 154,75	5 133,82	3 837,53	75%
Dépenses de gestion courante	2 094,75	4 874,15	3 812,80	78%
011 - Charges à caractère général	758,36	2 817,44	1 765,09	63%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	5,06			
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	1 331,33	2 056,71	2 047,71	100%
Autres dépenses de fonctionnement	60,00	259,67	24,73	10%
66 - Charges financières				n/a
67 - Charges exceptionnelles	60,00	259,67	24,73	10%
68 - provisions	-	-	-	n/a
Dépenses d'ordre	101,58	104,91	104,91	100%
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	101,58	104,91	104,91	100%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-	n/a
Total dépenses de fonctionnement	2 256,34	5 238,73	3 942,44	75%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-	2 137,38	2 137,38	100%
Total des dépenses d'exploitation cumulées	2 256,34	7 376,11	6 079,82	82%

Le total des dépenses de fonctionnement s'est élevé à 6 079,82 k€, soit un taux d'exécution de 82%, en forte augmentation de 169% par rapport aux réalisations 2020 consécutive à l'inscription de charges de loyers correspondants à des arriérés couvrant la période du 1er septembre 2019 au 31 mai 2022, en vue de la conclusion d'un accord transactionnel conclu entre la Métropole et le GPMM.

Ainsi, les dépenses de la section de fonctionnement se décomposent de la manière suivante :

- Au chapitre 011 relatif aux charges à caractère général : 1 765,09 k€ correspondant à 903 k€ de dépenses relatifs aux rattachements des arriérés de loyers suite à la non conclusion à ce jour de l'accord entre la Métropole et le GPMM auxquelles s'ajoutent 729 k€ de crédits relatifs à la taxe foncière, +77 k€ de dépenses relatives au gardiennage et enfin +70 k€ de dépenses d'eau relatives à des régularisations des exercices 2015 /2016/2019 ;
- Au chapitre 65 relatif aux autres charges de gestion courante : 2 048 k€ de crédits correspondant :
 - ✓ +1 319 k€ de dépenses liées à la gestion de la déchetterie des Arnavaux consécutifs à une hausse des coûts liée aux marchés des prestataires, au volume des déchets et notamment ceux venant des usagers externes (Avenant 14 du 7 octobre 2021 relatif à la gestion et à l'extension du Marché d'Intérêt National de Marseille) ;
 - ✓ + 128 k€ de crédits issus de rattachements relatifs à la subvention d'exploitation Saumaty pour la période du 01/08/2021 au 31/12/2021 ;
 - ✓ + 109 k€ de crédits issus des rattachements à la subvention d'exploitation versée à la SOMIMAR dans le cadre de la gestion, et l'extension du MIN ;

- ✓ +102 k€ de crédits liés aux compensations financières suite aux exonérations accordées par la SOMIMAR en 2020 et 2021 aux bars et aux restaurants du MIN impactés par la situation sanitaire COVID 19.

- 2 137,38 k€ de déficit reporté 2020.

4.4 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « MIN »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget annexe « MIN » :

Pour rappel :

- ❖ **Epargne brute** : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- ❖ **Annuité en capital de la dette** : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- ❖ **Epargne nette** : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- ❖ **Le fonds de roulement** : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€		CA 2020	CA 2021
Budget Annexe MIN	Recettes de gestion courante	1 755,13	6 079,79
	Dépenses de gestion courante	2 094,75	3 812,80
	Epargne de gestion courante (EBG)	-339,62	2 266,98
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	-19%	37%
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	61,71	0,04
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	60,00	24,73
	Résultat exceptionnel large	1,71	-24,69
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	-337,91	2 242,29
	Taux d'épargne de gestion	-19%	37%
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	0,00	0,00
	Recettes réelles	1 816,84	6 079,82
	Dépenses réelles	2 154,75	3 837,53
	Epargne brute (EBE)	-337,91	2 242,29
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	-19%	37%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	0,00
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	-342,80	2 357,24
	Epargne nette (ENE)	-337,91	2 242,29
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-19%	37%

En 2021, avec un rythme de progression des recettes réelles de fonctionnement plus important que les dépenses réelles de fonctionnement, l'ensemble des soldes intermédiaires de gestion se sont reconstitués. Cependant, ces améliorations sont à nuancer dans la mesure où elles résultent essentiellement de l'augmentation de la participation du budget principal au budget annexe « MIN » de 247 % par rapport à celle qui a été versée en 2020.

La situation financière est donc étroitement dépendante de la participation du budget principal.

V LE BUDGET ANNEXE « RESEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »

Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire de l'exercice 2021 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **67 %** et correspond à un total de mandats émis de **195K€** ;
 - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **80%** et correspond à un total de titres émis de **235K€** ;
 - Les dépenses réelles représentent **55K€** et les recettes réelles **45K€**.
- ✓ En section de fonctionnement :
 - Le taux d'exécution en dépenses et en recettes s'élève à **78%** et **124%**, et correspond à un total de mandats et de titre émis respectivement à **534K€** et **846K€** ;
 - Les dépenses réelles représentent **352K€** et les recettes réelles **443K€**.
- ✓ Le stock d'Autorisations de Programme s'établit à **500K€**, dont **246K€** restent à mandater sur les exercices 2022 et ultérieurs ;

Résultats de clôture :

Les résultats de clôture s'établissent comme suit :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2021	RESULTATS DE CLOTURE 2021
FONCTIONNEMENT	21,38	-	291,08	312,46
INVESTISSEMENT	59,72	-	-20,14	39,57
TOTAL	81,09	-	270,94	352,03

Le budget annexe « Réseaux de chaleur urbain Métropole » enregistre un résultat global de clôture de **352K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : **291 K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **-20 K€** ;

5.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

La programmation des investissements regroupe les projets fixés par la Métropole en matière de politique publique.

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 2021 présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

Le volume des autorisations de programme du budget annexe « Réseaux de chaleur urbaine Métropole »

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe « Réseaux de chaleur urbain Métropole, le tableau ci-dessous présente les principaux indicateurs de suivi de la programmation :

En K€	Programmes	Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2021	Variation annuelle du volume	Somme mandaté 2021	Mandaté 2021	Reste à financer au 31/12/2021	Durée de Résorption (en années)
Montant des Autorisations de Programme	28	500,00	301,71	0,00	253,57	55,28	246,43	5,46
Total		500,00	301,71	0,00		55,28	246,43	5,46

« Le volume d'Autorisations de Programme (AP) s'élève au montant de 500 K€ et se traduit à travers 1 programmes intitulés « création chaufferie Rousselot ». Le reste à financer s'établit au 31 décembre 2021 à 246,43 K€.

5.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « Réseaux de chaleur urbain Métropole » :

En k€	Stock de dette au 01/01/2021	Remboursement du capital de la dette en 2021	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Stock de dette au 31/12/2021
Volume	74,67	9,33	2,76	0,00	65,33

Il s'agit de l'emprunt de 140 K€ sur 15 ans à un taux de 3.70% auprès de la Banque Postale pour financer le réseau de chaleur de Coudoux.

5.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »

5.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	2,20	0,00	44,72	n/a
Recettes d'équipement	0,00	0,00	44,72	n/a
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,00	0,00	0,00	n/a
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	0,00	0,00	0,00	n/a
21 - Immobilisations corporelles	0,00	0,00	44,72	n/a
Recettes financières	2,20	0,00	0,00	n/a
10- Dotations, fonds divers,réserves	2,20			n/a
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	n/a
Recettes d'ordre	2,20	232,48	130,38	56%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,00	94,48		0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2,20	138,00	130,38	94%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	n/a
Total recettes d'investissement	4,39	232,48	175,10	75%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	67,54	59,72	59,72	100%
Total des recettes d'investissement cumulées	71,94	292,19	234,82	80%

Le total des recettes d'investissement s'élève à **234,84 K€**, soit un taux d'exécution de **80 %** servant aux remboursements de la dette et aux financements des investissements.

Les recettes réelles 2021 sont réalisées sont de **44,72 K€**. Il s'agit de la retenue au frais et risques due par l'entreprise CMT suite au DGD sur le marché W2013_059A concernant l'installation de la chaufferie sur Rousselot.

Il n'y a pas d'emprunt de contracté.

Les recettes d'investissement concernent principalement les opérations patrimoniales et le solde d'exécution reporté.

5.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	11,14	159,19	64,61	41%
Dépenses d'équipement	1,81	149,79	55,28	37%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-	n/a
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-	n/a
21 - Immobilisations corporelles	0,00	8,20		0%
23 - Immobilisations en cours				n/a
Opérations d'équipement	1,81	141,59	55,28	39%
Dépenses financières	9,33	9,40	9,33	99%
16 - Emprunts et dettes assimilées	9,33	9,40	9,33	99%
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	n/a
Dépenses d'ordre	130,63	133,00	130,63	98%
020 - Dépenses imprévues		1,50		0%
040 - Opérations de transfert entre sections	130,63	131,50	130,63	99%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,00	0,00	n/a
Total dépenses d'investissement	141,77	292,19	195,24	67%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	-	-	-	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	141,77	292,19	195,24	67%

Le total des dépenses d'investissement s'élève à **195,24 M€**, soit un taux d'exécution de **67 %** servant aux remboursements de la dette et aux financements des investissements.

Les dépenses réelles 2021 sont de 55 K€. Il s'agit du paiement du protocole transactionnel suite à la fin du marché W2013_059I d'exploitation, de maintenance et d'approvisionnement du réseau de chaleur avec Idex. Le protocole concernait pour la partie en investissement les travaux consentis par Idex suite aux malfaçons entraînées par la défaillance du titulaire du lot process et installation de la chaufferie mais qui étaient non imputable dans le cadre du P3 entretien et maintenance prévu au marché.

Le reste du montant de dépenses réalisées concerne le remboursement de l'emprunt sur Coudoux (détails en partie 3.5) et les opérations patrimoniales.

5.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAU DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »

5.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN MÉTROPOLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	248,98	529,10	694,37	131%	179%
Recettes de gestion courante	245,03	529,10	443,33	84%	81%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	245,03	327,10	359,11	110%	47%
74 - Dotations et participations	-	-	-	n/a	n/a
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	202,00	84,22	42%	n/a
013-Atténuation des charges	-	-	-	n/a	n/a
Autres recettes de fonctionnement	3,94	0,00	251,04	n/a	n/a
76-Produits financiers	-	-	-	n/a	n/a
77 - Produits exceptionnels	3,94	0,00	251,04	n/a	n/a
Recettes d'ordre	130,63	131,50	130,63	99%	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	130,63	131,50	130,63	99%	0%
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-	n/a	n/a
Total recettes de fonctionnement	379,61	660,60	825,00	125%	117%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	20,57	21,38	21,38	100%	4%
Total des Recettes d'exploitation cumulées	400,18	681,98	846,38	124%	111%

Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 846,98 K€, soit un taux d'exécution de 124 % et varie de 111 % par rapport à 2020.

Les recettes réelles 2021 sont réalisées à hauteur de 443,33 K€, soit un taux d'exécution de 84 %.

Le chapitre 70 concerne la facturation aux abonnés sur le site de Rousselot et de Coudoux. Les titres ont été émis régulièrement au cours de l'année. Les recettes attendues sur Coudoux ont été plus importantes que prévues du fait de la consommation supérieure des abonnés.

Les redevances de contrôle des DSP d'Aix et de Salon se sont imputés à l'origine sur le chapitre 70 pour être ensuite portée au chapitre 75 en cours d'exercice. Le service opérationnel a rencontré des difficultés pour titrer l'intégralité des montants sur Aix et pour Martigues ;

Au niveau du chapitre 77, on remarque une recette importante de 251 K€ du fait des pénalités et des retenues pour mesures conservatoires suite au Décompte Général Définitif (DGD) avec CMT pour le marché de travaux W2013_059A concernant l'installation de la chaufferie sur Rousselot. En effet, de nombreuses malfaçons sont imputables au titulaire du marché qui a régulièrement refusé d'intervenir.

Le reste des recettes de fonctionnement concerne la reprise du résultat excédentaire pour 21,38 K€ et les opérations d'ordres pour 130,63 K€.

5.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	243,91	442,00	403,54	91%	65%
Dépenses de gestion courante	240,80	381,10	352,15	92%	46%
011 - Charges à caractère général	235,49	377,00	349,08	93%	48%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	5,31	4,00	3,06	77%	-42%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)		0,10	0,00	0%	n/a
Autres dépenses de fonctionnement	3,11	60,90	51,39	84%	1554%
66 - Charges financières	3,11	2,90	2,76	95%	-11%
67 - Charges exceptionnelles		58,00	48,63	84%	n/a
68 - provisions	-	-	-	n/a	n/a
Dépenses d'ordre	131,75	239,98	130,38	54%	-1%
022 - Dépenses imprévues		7,50		0%	n/a
023 - Virement à la section d'investissement		94,48		0%	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	131,75	138,00	130,38	94%	-1%
043 - Opérations ordre intérieur de la section				n/a	n/a
Total dépenses de fonctionnement	375,66	681,98	533,91	78%	42%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1		-	-	n/a	n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	375,66	681,98	533,91	78%	42%

Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 533,91 K€, soit un taux d'exécution de 78 % et varie de 42 % par rapport à 2020.

Les dépenses réelles 2021 sont réalisées à hauteur de 352,15 K€, soit un taux d'exécution de 92 % en évolution de 46 % par rapport à 2021.

Les dépenses réelles concernent principalement les dépenses relatives à la maintenance des chaufferies et la consommation de combustible avec les marchés de Idex pour Aubagne et Macagno pour Coudoux. Le reste des dépenses concerne l'AMO avec les différents marchés de Sermet pour les DSP d'Aix en Provence, Martigues et Salon pour 57 K€.

Au niveau du chapitre 012, 3 K€ sont mandatés pour la convention de refacturation du personnel de Coudoux avec le dernier semestre en rattachement.

Le chapitre 67 est relatif aux intérêts moratoires dues à Idex suite au protocole transactionnel ainsi que la part relative à l'indemnité pour la mixité du prix suite à l'avenant 3 du marché.

L'évolution de la section est importante du fait de l'intégration au 1^{er} janvier 2021 des DSP d'Aix en Provence, de Martigues et de Salon de Provence.

Le reste de la section concerne les opérations patrimoniales avec l'amortissement des biens.

5.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « RÉSEAUX DE CHALEUR URBAIN METROPOLE »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du budget annexe « Réseaux de chaleur urbain Métropole ».

Pour rappel :

- ❖ Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- ❖ Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- ❖ Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- ❖ Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€		CA 2020	CA 2021
Budget Annexe Réseau de chaleur Métropolitain	<i>Recettes de gestion courante</i>	245,03	443,33
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	240,80	352,15
	Epargne de gestion courante (EBG)	4,23	91,18
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	2%	21%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	3,94	251,04
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	-	48,63
	Résultat exceptionnel large	3,94	202,41
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	8,17	293,59
	Taux d'épargne de gestion	3%	42%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	3,11	2,76
	<i>Recettes réelles</i>	248,98	694,37
	<i>Dépenses réelles</i>	243,91	403,54
	Epargne brute (EBE)	5,07	290,83
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	2%	42%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	9,33	9,33
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	67,54	81,09
	Epargne nette (ENE)	-4,27	281,49
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-2%	41%

Le taux d'épargne nette de 41% en très net augmentation par rapport à 2020. Cela s'explique par la recette perçue dans le cadre du Décompte Général Définitif (DGD) avec CMT sur le marché W2013_059A qui vient accroître les recettes exceptionnelles ainsi que l'intégration des DSP de Aix, Salon et Martigues qui sont excédentaires.

VI LE BUDGET ANNEXE GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET LA PREVENTION DES INONDATIONS « GEMAPI »

Principaux indicateurs d'exécution budgétaire :

Les principaux indicateurs de gestion de l'exécution budgétaire du budget annexe « GEMAPI » (gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations) pour l'exercice 2021 se déclinent comme suit :

- ✓ En section d'investissement :
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **27%** et correspond à un total de mandats émis de **3 875,17 k€** ;
 - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **15%** et correspond à un total de titres émis de **2 172,57 k€** ;
 - Les dépenses réelles représentent **1 902,49 k€** et les recettes réelles représentent **576,20 k€**.
- ✓ En section de fonctionnement
 - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **32%** et correspond à un total de mandats émis de **6 940,84 k€** ;
 - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **100%** et correspond à un total de titres émis de **21 747,85 k€** ;
 - Les dépenses réelles représentent **6 769,28 k€** et les recettes réelles **21 321,93 k€** ;
- ✓ Le capital restant dû de la dette s'élève à **2 007, 21 k€** au 31 décembre 2021, sans nouvel emprunt sur cet exercice.

Résultats de clôture :

Le tableau ci-après annonce les résultats de clôture :

En K€	RESULTATS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT EXERCICE 2020	RESULTATS DE L'EXERCICE 2021	RESULTATS DE CLOTURE 2021
FONCTIONNEMENT	422,72	-	14 384,28	14 807,01
INVESTISSEMENT	-544,66	-	-1 157,93	-1 702,59
TOTAL	-121,94	-	13 226,35	13 104,42

Le budget GEMAPI enregistre un résultat de clôture de 13 104,42 k€:

- ✓ La section de fonctionnement clôture avec un excédent de 14 807,01 k€ ;
- ✓ La section d'investissement affiche un déficit de 1 702,42 k€.

6.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

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

En k€	Stock de dette au 01/01/2021	Remboursement du capital de la dette en	Intérêts de la dette en 2021	Emprunt nouveau 2021	Stock de dette au 31/12/2021
Volume	2 070,70	78,49	94,05		2 007,21

- ✓ Aucun emprunt n'a été souscrit en 2021 ;
- ✓ 78,49 k€ de capital ont été remboursés au cours de l'exercice ;
- ✓ Le capital restant dû au 31/12/2021 est donc de 2 007,21 K€.

6.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

6.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	154,42	544,66	576,20	106%
Recettes d'équipement	0,00	0,00	0,00	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	154,42	544,66	576,20	106%
10- Dotations, fonds divers,réserves	154,42	544,66	576,20	106%
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	n/a
Recettes d'ordre	160,18	13 915,47	1 596,37	11%
021 - Virement de la section de fonctionnement		11 944,67		0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	160,18	384,76	171,56	45%
041 - Opérations patrimoniales		1 586,05	1 424,82	90%
Total recettes d'investissement	314,60	14 460,14	2 172,57	15%
R 001 Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	-		0,00	n/a
Total des recettes d'investissement cumulées	314,60	14 460,14	2 172,57	15%

Les recettes d'investissement sont constituées pour l'essentiel des réserves pour 544 k€ et des dotations aux immobilisations en recettes d'ordre.

Les opérations d'ordre se sont réalisées à hauteur de 1 596,37 k€.

6.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	701,63	12 326,22	1 902,49	15%
Dépenses d'équipement	640,48	12 227,73	1 824,00	15%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)				n/a
204 - Immobilisations incorporelles				n/a
21 - Immobilisations corporelles				n/a
23 - Immobilisations en cours				n/a
Opérations d'équipement	640,48	12 227,73	1 824,00	15%
Dépenses financières	61,15	98,49	78,49	80%
16 - Emprunts et dettes assimilées	61,15	98,49	78,49	80%
27 - Autres immobilisations financières				n/a
Dépenses d'ordre	3,20	1 589,25	1 428,02	90%
040 - Opérations de transfert entre sections	3,20	3,20	3,20	100%
041 - Opérations patrimoniales	-	1 586,05	1 424,82	90%
Total dépenses d'investissement	704,83	13 915,47	3 330,50	24%
D 001 Solde d'exécution négatif reporté	154,42	544,66	544,66	100%
Total des dépenses d'investissement cumulées	859,25	14 460,14	3 875,17	27%

Les dépenses réelles ont été exécutées à hauteur de 15%, soit un montant de 1 902,49 k€.

S'agissant des opérations équipements brut d'un montant de 1 824 k€, elles se sont décomposées notamment :

- 759 k€ de crédits relatifs aux travaux d'urgence des bassins versants ;
- 582 k€ de crédits relatifs aux préventions des inondations ;
- 200 k€ de crédits relatifs à la gestion des milieux aquatiques 2018-2022 ;
- 111 k€ de crédits relatifs aux bassins versants orphelins de la Durance ;
- 37 k€ de crédits relatifs aux acquisitions foncières ;
- 35 k€ de crédits relatifs au bassin versant de Bolmon ;
- 32 k€ de crédits relatifs au bassin versant de la cadrière.

Les opérations d'ordre se sont élevées à 1 425 k€, soit un taux de réalisation de 90% par rapport aux crédits inscrits.

S'ajoute à ces dépenses, le déficit reporté 2020 de 544,66 k€.

6.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

6.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	7 053,86	21 305,66	21 321,93	100%
Recettes de gestion courante	7 053,86	21 305,66	21 294,69	100%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses				n/a
73 - Impôts et taxes	5 470,03	21 300,00	21 008,12	99%
74 - Dotations et participations	16,47		278,55	n/a
75 - Autres produits de gestion courante	1 559,86		0,51	n/a
013-Atténuation des charges	7,50	5,66	7,50	132%
Autres recettes de fonctionnement	0,00	0,00	27,24	n/a
76-Produits financiers	-	-	-	n/a
77 - Produits exceptionnels				n/a
78 - Reprises sur provisions semi-budgétaires			27,24	n/a
Recettes d'ordre	3,20	3,20	3,20	n/a
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3,20	3,20	3,20	100%
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-	n/a
Total recettes de fonctionnement	7 057,06	21 308,86	21 325,13	100%
R 002 Résultat reporté ou anticipé	712,37	422,72	422,72	100%
Total des Recettes d'exploitation cumulées	7 769,43	21 731,59	21 747,85	100%

La principale recette de ce budget correspond au produit de la taxe GEMAPI voté à hauteur de 21 008 k€. L'augmentation du taux voté en 2021 a pour objectif de permettre de couvrir l'ensemble des dépenses liées à cette compétence avec notamment la mise en place du programme d'action GEMAPI 2021-2024.

6.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	6 641,86	9 402,16	6 769,28	72%
Dépenses de gestion courante	6 051,88	8 880,16	6 676,46	75%
011 - Charges à caractère général	4 145,33	3 795,75	2 160,98	57%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	541,78	828,08	548,11	66%
014 - Atténuations de produits	30,74	50,00		0%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	1 334,03	4 206,33	3 967,38	94%
Autres dépenses de fonctionnement	589,98	522,00	92,82	18%
66 - Charges financières	86,16	147,00	92,82	63%
67 - Charges exceptionnelles	3,82	10,00		0%
68 - provisions	500,00	365,00		0%
Dépenses d'ordre	160,18	12 329,42	171,56	1%
023 - Virement à la section d'investissement		11 944,67		0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	160,18	384,76	171,56	45%
043 - Opérations ordre intérieur de la section				n/a
Total dépenses de fonctionnement	6 802,04	21 731,59	6 940,84	32%
002 Déficit de fonctionnement reporté de N - 1	-		-	n/a
Total des dépenses d'exploitation cumulées	6 802,04	21 731,59	6 940,84	32%

Les dépenses réelles de la section de fonctionnement se sont établies à 6 769, 28 k€, soit un taux de réalisation de 72% par rapport aux crédits votés.

Elles se sont décomposées de la manière suivante :

- ✓ Concernant le chapitre 011 relatif aux charges à caractères générales, elles se sont établies 2 161 k€.
- ✓ Concernant le chapitre 65, la Métropole a versé sur l'exercice 2021, 3 900 000 €, dont 1 726 000 € au titre de sa participation statutaire à des syndicats et 2 211 000 € en application d'un jugement.

Depuis le 1er janvier 2018, la GEMAPI est une compétence exclusive de la Métropole Aix-Marseille-Provence. Par délibérations, la Métropole a confié à plusieurs syndicats l'exercice de certaines de ses compétences. En application du programme d'actions adopté en conseil de Métropole, la mise en œuvre de cette compétence s'organise, pour une partie du territoire, au travers de programmes d'actions portés par des syndicats compétents pour assurer en tout ou partie les missions de la GEMAPI. C'est le cas notamment sur la partie du territoire inclus dans le bassin versant de la Durance, dont la gestion est assurée par le Syndicat Mixte d'Aménagement de la Vallée de la Durance, le bassin versant de l'Huveaune avec le Syndicat Mixte du Bassin Versant de l'Huveaune, le bassin versant de l'Arc avec le Syndicat d'Aménagement du Bassin de l'Arc, le Grand Delta du Rhône avec le Syndicat Mixte Interrégional d'Aménagement des Dignes du Delta du Rhône et de la Mer.

6.5 LES EPARGNES DU BUDGET ANNEXE « GEMAPI »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du budget annexe « GEMAPI » :

Pour rappel :

- ❖ Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.
- ❖ Annuité en capital de la dette : Celle-ci est composée du montant des intérêts des emprunts et du montant du remboursement du capital. L'addition de ces deux montants permet de mesurer le poids exact de la dette à long et moyen terme.
- ❖ Epargne nette : correspond à l'épargne brute – l'amortissement du capital courant (Annuité en capital de la dette).
- ❖ Le fonds de roulement : Le fonds de roulement correspond à la différence entre les ressources durables de la collectivité (fonds propres + dettes financières à long terme) et les emplois stables (immobilisations).

En K€		CA 2020	CA 2021
Budget Annexe GEMAPI	<i>Recettes de gestion courante</i>	7 053,86	21 294,69
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	6 051,88	6 676,46
	Epargne de gestion courante (EBG)	1 001,98	14 618,22
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	14%	69%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	0,00	27,24
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	589,98	92,82
	Résultat exceptionnel large	-589,98	-65,58
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	412,00	14 552,64
	Taux d'épargne de gestion	6%	68%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	86,16	92,82
	<i>Recettes réelles</i>	7 053,86	21 321,93
	<i>Dépenses réelles</i>	6 728,02	6 862,10
	Epargne brute (EBE)	325,84	14 459,82
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	5%	68%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	43,93	78,49
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	422,74	13 104,42
	Epargne nette (ENE)	281,91	14 381,33
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	4%	67%

L'augmentation du taux de la taxe GEMAPI permet de d'améliorer sensiblement les soldes intermédiaires de gestion et s'inscrit dans une logique pluriannuelle afin de permettre de couvrir l'ensemble des dépenses liées à cette compétence avec notamment la mise en place du programme d'action GEMAPI 2021-2024.