METROPOLE AIX-MARSEILLE-PROVENCE

BUDGETS ANNEXES DU TERRITOIRE DU PAYS D'AIX

°°°°°

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

Table des matières

I LE BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 5

1.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE 6

1.2 LA DETTE DU BUDGET « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 6

1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 6

1.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 6

1.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 7

1.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE «CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 8

1.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 8

1.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 9

1.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT » 9

II LE BUDGET ANNEXE « CT2- ASSAINISSEMENT » 11

2.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE 12

2.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT » 12

2.2 LA DETTE DU BUDGET « CT2- ASSAINISSEMENT » 12

2.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - ASSAINISSEMENT» 13

2.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT » . 13

2.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT » 14

2.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - ASSAINISSEMENT » 15

2.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT » 15

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

2.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - ASSAINISSEMENT » 16

2.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CT2 – ASSAINISSEMENT » 16

III LE BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU » 18

3.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE 19

3.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU » 19

3.2 LA DETTE DU BUDGET « CT2 – EAU » 19

3.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU » 20

3.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU » 20

3.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU » 21

3.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE «CT2 - EAU » 22

3.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU » 22

3.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU» 23

3.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CT2 – EAU » 23

IV LE BUDGET ANNEXE « CT2 – Collecte et Traitement des Déchets » 25

4.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE 26

4.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT2- Collecte et Traitement des Déchets » 26

4.2 LA DETTE DU BUDGET « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 27

4.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 27

1.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 27

4.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 28

4.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2- COLLECTEET TRAITEMENT DES DECHETS » 29

4.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE DE TRAITEMENT DES DECHETS » 29

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

4.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 30

4.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS » 30

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

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 « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

- **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 **72 %** et correspond à un total de mandats émis de **7 012.26 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **97 %** et correspond à un total de titres émis de**7 954.48 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **0 K€** et les recettes réelles **0 K€**.
- ✓ En section de fonctionnement :
  - Le taux d'exécution en dépenses et en recettes s'élève à **91% et 66 %,** et correspond à un total de mandats et de titre émis égal respectivement à **8 140.56 K€ et 7 012.26 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **186.08 K€** et les recettes réelles **0 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	-1 716,29	-	-1 128,29	-2 844,59
INVESTISSEMENT	1 857,10	-	942,22	2 799,32
TOTAL	**140,81**	**-**	**-186,08**	**-45,27**

Le budget CT2 – Opérations d'aménagement enregistre un résultat global de clôture de – 45.27 **K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : - 2 844.59 **K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : 2 799.32 **K€** ;

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

1.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE

Ce budget n'est pas géré en Autorisation de Programme.

1.2 LA DETTE DU BUDGET « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Ce budget n'a aucune dette.

1.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

1.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	**994,59**	**0,00**	**0,00**	**n/a**
Recettes d'équipement	**600,00**	**0,00**	**0,00**	**n/a**
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,00	-	-	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	600,00			
Recettes financières	**394,59**	**0,00**	**0,00**	
10- Dotations, fonds divers,réserves	**394,59**	-	-	
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
Recettes d'ordre	**0,00**	**8 211,81**	**7 954,48**	**97%**
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	8 211,81	7 954,48	97%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total recettes d'investissement	**994,59**	**8 211,81**	**7 954,48**	**97%**
R 001 Solde d'éxécution positif reporté ou anticipé	1 257,10	1 857,10		
Total des recettes d'investissement cumulées	**2 251,69**	**10 068,91**	**7 954,48**	**79%**

✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à 7954.48 K€, il correspond aux écritures de stock du budget « CT2 – Opérations d'aménagement ». Ces écritures de régularisation concordent avec la vente de terrains sur les années antérieures pour les zones de la Roque d'Anthéron et de Meyreuil.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

1.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	**0,00**	**294,19**	**0,00**	
Dépenses d'équipement	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	-	-	-	
204 - Immobilisations incorporelles	-	-	-	
21 - Immobilisations corporelles	-	-	-	
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	
Opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	
Dépenses financières	**0,00**	**294,19**	**0,00**	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,00	294,19	0,00	
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
Dépenses d'ordre	**0,00**	**9 774,72**	**7 012,26**	**72%**
040 - Opérations de transfert entre sections	0,00	9 774,72	7 012,26	72%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total dépenses d'investissement	**0,00**	**10 068,91**	**7 012,26**	**70%**
D 001 Solde d'éxécution négatif reporté	-	-	-	
Total des dépenses d'investissement cumulées	**0,00**	**10 068,91**	**7 012,26**	**70%**

✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à 7 012.26 K€, il correspond aux écritures d'intégration des terrains en cours d'aménagement et aménagés sur les différentes zones d'activités.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

1.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

1.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	**897,52**	**881,68**	**0,00**	**0%**	**-100%**
Recettes de gestion courante	**897,52**	**881,68**	**0,00**	**0%**	**-100%**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	897,52	881,68	0,00	0%	-100%
74 - Dotations et participations	-	-	-		
75 - Autres produits de gestion courante					
013-Atténuation des charges	-	-	-		
Autres recettes de fonctionnement	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels					
Recettes d'ordre	**0,00**	**9 774,72**	**7 012,26**	**72%**	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	9 774,72	7 012,26	72%	
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total recettes de fonctionnement	**897,52**	**10 656,40**	**7 012,26**	**66%**	**681%**
R 002 Résultat reporté ou anticipé					
Total des Recettes d'exploitation cumulées	**897,52**	**10 656,40**	**7 012,26**	**66%**	**681%**

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 7 012.26 K€, il correspond aux écritures de stock du budget « CT2 – Opérations d'aménagement ».
- ✓ La cession de terrains prévue sur les communes de la Roque d'Anthéron et Meyreuil a été retardée. Elle se fera sur l'exercice 2022 pour un montant total de 881,68 K€

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

1.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « « CT2 - OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	**2 886,82**	**728,30**	**186,08**	**26%**	**-94%**
Dépenses de gestion courante	**2 886,82**	**728,30**	**186,08**	**26%**	**-94%**
011 - Charges à caractère général	2 886,82	728,30	186,08	26%	-94%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,00			0%	
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	-	-	-		
Autres dépenses de fonctionnement	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**	
66 - Charges financières	0,00			0%	
67 - Charges exceptionnelles	-				
68 - provisions	-	-	-		
Dépenses d'ordre	**0,00**	**8 211,81**	**7 954,48**	**97%**	
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections		8 211,81	7 954,48	97%	
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	**2 886,82**	**8 940,11**	**8 140,56**	**91%**	**182%**
002 Déficit de fonctionnemet reporté de N - 1	-	1 716,29			
Total des dépenses d'exploitation cumulées	**2 886,82**	**10 656,40**	**8 140,56**	**76%**	**182%**

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 8 140.56 K€.
- ✓ Les dépenses réelles sont réalisées à hauteur de 186.08 K€ soit un taux d'exécution de 26%. Les travaux n'ont pu aboutir cette année sur les Communes de La roque d'Anthéron et Meyreuil. Seul les travaux de mise en sécurité ont été réalisées pour un montant de 5,49K€. Les négociations foncières pour l'acquisition de terrains sur la commune de Saint Cannat n'a pu se réaliser sur l'exercice 2021. Le projet est relancé sur 2022.

1.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CT2 – OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget « CT2 – Opérations d'aménagement »

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).

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

❖ 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 CT2 - Opérations d'Aménagement	*Recettes de gestion courante*	897,52	0,00
	Dépenses de gestion courante	2 886,82	186,08
	Epargne de gestion courante (EBG)	**-1 989,31**	**-186,08**
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**-222%**	**0%**
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0,00	0,00
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	-	0,00
	Résultat exceptionnel large	**0,00**	**0,00**
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**-1 989,31**	**-186,08**
	Taux d'épargne de gestion	**-222%**	**0%**
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	0,00	0,00
	Recettes réelles	**897,52**	**0,00**
	Dépenses réelles	**2 886,82**	**186,08**
	Epargne brute (EBE)	**-1 989,31**	**-186,08**
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**-222%**	**0%**
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	600,00
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	394,59	140,81
	Epargne nette (ENE)	**-1 989,31**	**-786,08**
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**-222%**	**0%**

✓ Les écritures de stock de l'exercice 2020 ont été passées sur l'exercice 2021 afin d'apporter des corrections. D'autres corrections seront prévues sur l'exercice 2022.

✓ Aucune cession de terrains n'ayant pu être validée cette année, il est impossible d'apporter une analyse correcte de l'Epargne de ce budget.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

II LE BUDGET ANNEXE « CT2- ASSAINISSEMENT »

- **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 **45%** et correspond à un total de mandats émis de **5 419.78 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **60%** et correspond à un total de titres émis de **8 625.55 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **3 443.90 K€** et les recettes réelles **5 180.20 K€**.
- ✓ En section d'exploitation:
  - Le taux d'exécution en dépenses et en recettes s'élève à **42%** et **112%,** et correspond à un total de mandats et de titre émis égal respectivement à **4 508.40 K€ et 9 058.78K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **1 063.04 K€** et les recettes réelles **7 082.90 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	4 877,19	2 288,62	4 550,38	7 138,94
INVESTISSEMENT	-2 288,62	-	3 205,77	917,14
TOTAL	**2 588,56**	**2 288,62**	**7 756,15**	**8 056,09**

Le budget CT2- Assainissement enregistre un résultat global de clôture de **8 056.09 K€** :

- ✓ Résultat de la section d'exploitation : **7 138.94 K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **917.14 K€** ;

Au résultat de clôture de l'exploitation de 2021 seront déduits 10 € de régularisation de l'exercice 2019, portant le montant de clôture de l'exploitation de l'exercice 2021 à 7 138 942.76 € concordant avec le Compte de Gestion de l'exercice 2021.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

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).

2.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe « CT2-Assainissement », 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	Assainissement en DSP	24 872,31	8 465,15	0,00	1 928,28	6 536,87	4,39
Total		24 872,31	8 465,15	0,00	1 928,28	6 536,87	4,39

2.2 LA DETTE DU BUDGET « CT2- ASSAINISSEMENT »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « CT2 - Assainissement » :

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	17 442,60	1 515,62	339,97	0,00	15 587,01

✓ Les 37 emprunts de ce budget annexe sont des emprunts transférés par les communes.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

2.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

2.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	**7 456,25**	**5 906,20**	**5 180,20**	**88%**
Recettes d'équipement	**857,49**	**1 552,16**	**931,92**	**60%**
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	857,49	1 552,16	931,92	60%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-			
Recettes financières	**6 598,76**	**4 354,04**	**4 248,27**	**98%**
10- Dotations, fonds divers,réserves	6 598,76	4 354,04	4 248,27	98%
27 - Autres immobilisations financières		-	-	
Recettes d'ordre	**3 444,49**	**8 357,80**	**3 445,36**	**41%**
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	4 132,22	-	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 444,49	4 225,57	3 445,36	82%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total recettes d'investissement	**10 900,74**	**14 264,00**	**8 625,55**	**60%**
R 001 Solde d'éxécution positif reporté ou anticipé	-			
Total des recettes d'investissement cumulées	**10 900,74**	**14 264,00**	**8 625,55**	**60%**

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à 8 625K€ soit un taux d'exécution de 60%.
- ✓ On remarque une augmentation des subventions reçues de 857.49K€ en 2020 à 931,9K€ en 2021. Elle s'explique en partie par la perception des soldes de subventions pour les communes de Cabriès, Lambesc, Les Pennes Mirabeau et Vitrolles.
- ✓ En 2021, seulement 60% des subventions ont été perçues. Certaines opérations ayant été retardées, d'autres en attente de documents pour finaliser le dossier de subvention, les montants seront perçus sur l'exercice 2022.
- ✓ Les recettes financières sont pour 2 288K€ l'affectation de résultats de l'exercice 2020 et pour 1 960K€ de la reprise des excédents des communes de Rousset, Meyreuil, La Roque d'Anthéron, Fuveau et Les Pennes Mirabeau.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

2.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	**4 833,70**	**9 999,11**	**3 443,90**	**34%**
Dépenses d'équipement	**2 473,29**	**8 479,92**	**1 928,28**	**23%**
13 Subventions d'équipement		88,83		
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)				
204 - Immobilisations incorporelles				
21 - Immobilisations corporelles				
23 - Immobilisations en cours				
Opérations d'équipement	2 473,29	8 391,10	1 928,28	23%
Dépenses financières	**2 360,41**	**1 519,19**	**1 515,62**	**100%**
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 360,41	1 519,19	1 515,62	100%
10-Dotations	-	-	-	
Dépenses d'ordre	**1 756,91**	**1 976,26**	**1 975,89**	**100%**
040 - Opérations de transfert entre sections	1 756,91	1 976,26	1 975,89	100%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total dépenses d'investissement	**6 590,60**	**11 975,37**	**5 419,78**	**45%**
D 001 Solde d'éxécution négatif reporté	6 598,76	2 288,62	2 288,62	
Total des dépenses d'investissement cumulées	**13 189,37**	**14 264,00**	**7 708,41**	**54%**

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à 5 419K€, soit un taux d'exécution de 45% servant aux remboursement de la dette ainsi qu'aux financements des investissements.
- ✓ Les dépenses réelles sont réalisées à hauteur de 1 928K€ soit un taux d'exécution de 23%.
- ✓ Malgré une reprise prévue des travaux d'assainissement, certaines opérations ont été décalées ou ont débutées en fin d'exercice 2021. C'est le cas sur les communes de Cabriès, Bouc Bel Air, Coudoux, La roque d'Anthéron, Peyrolles, Puyloubier, Rognes, Rousset et Ventabren
- ✓ Certaines opérations sous convention de TTMO sont conditionnées aux demandes de remboursement des communes et n'ont pu aboutir sur cet exercice.
- ✓ Le résultat de l'exercice 2020 reprit au budget supplémentaire est déficitaire pour 2 288K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

2.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - ASSAINISSEMENT »

2.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	**6 548,97**	**6 133,25**	**7 082,90**	**115%**	**8%**
Recettes de gestion courante	**6 317,00**	**5 414,51**	**6 333,26**	**117%**	**0%**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	6 033,38	4 768,52	5 487,50	115%	-9%
74 - Dotations et participations	240,67	603,63	807,40	134%	235%
75 - Autres produits de gestion courante	36,39	28,10	31,02	110%	-15%
013-Atténuation des charges	6,56	14,26	7,34	51%	12%
Autres recettes de fonctionnement	**231,97**	**718,74**	**749,63**	**104%**	**223%**
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels	231,97	718,74	749,63	104%	223%
Recettes d'ordre	**1 756,91**	**1 976,26**	**1 975,89**	**100%**	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 756,91	1 976,26	1 975,89	100%	
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total recettes de fonctionnement	**8 305,88**	**8 109,51**	**9 058,78**	**112%**	**9%**
R 002 Résultat reporté ou anticipé	1 417,94	2 588,57	2 588,57	100%	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	**9 723,82**	**10 698,08**	**11 647,35**	**109%**	**20%**

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 9 058K€ soit un taux d'exécution de 112%. Il varie de 9% par rapport à l'exercice 2020.
- ✓ On peut noter une stabilité dans les recettes réelles. Elles sont réalisées à hauteur de 6 333K€ sur l'exercice 2021.
  Il s'agit principalement des surtaxes des différents délégataires de l'assainissement comme la SEM ou la SAUR.
- ✓ La reprise de l'excédent des communes explique le montant de réalisation des produits exceptionnels qui s'élève à 749K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

2.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - ASSAINISSEMENT »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	**1 402,13**	**2 340,28**	**1 063,04**	**45%**	**-24%**
Dépenses de gestion courante	**656,34**	**1 793,08**	**580,46**	**32%**	**-12%**
011 - Charges à caractère général	184,06	560,84	169,86	30%	-8%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	471,08	1 216,28	408,37	34%	-13%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	1,19	15,97	2,22	14%	
Autres dépenses de fonctionnement	**745,80**	**547,20**	**482,59**	**88%**	**-35%**
66 - Charges financières	678,97	500,00	467,06	93%	-31%
67 - Charges exceptionnelles	66,82	47,20	15,53	33%	-77%
014 - Atténuations de produits	-	-	-		
Dépenses d'ordre	**3 444,49**	**8 357,80**	**3 445,36**	**41%**	
023 - Virement à la section d'investissement	-	4 132,22	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 444,49	4 225,57	3 445,36	82%	0%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	**4 846,62**	**10 698,08**	**4 508,40**	**42%**	**-7%**
002 Déficit de fonctionnemet reporté de N - 1	-	-	-		
Total des dépenses d'exploitation cumulées	**4 846,62**	**10 698,08**	**4 508,40**	**42%**	**-7%**

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 4 508 K€, soit un taux d'exécution de 42%. Il varie de -7% par rapport à l'exercice 2020.
- ✓ Les dépenses réelles sont réalisées à hauteur de 1 063K€ soit un taux d'exécution de 45%.
- ✓ Une diminution de 12% est réalisée sur les dépenses de gestion courante au cours de l'exercice 2021. Les mandats émis sur le chapitre 011, charges à caractère général, ont diminués de 74,20K€ entre l'exercice 2020 et l'exercice 2021.
- ✓ La diminution de 31% des charges financières liées aux emprunts s'expliquent par un travail de régularisation des échéances sur l'exercice antérieur.
- ✓ Le montant des opérations patrimoniales s'élève à 3 445.36 K€. Il reste stable par rapport à l'exercice 2020.

2.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget « CT2 – Assainissement »

Pour rappel :

- ❖ Epargne brute : appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) correspond à la différence entre les recettes réelles et les dépenses réelles de fonctionnement.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

- 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 CT2 - Assainissement	*Recettes de gestion courante*	6 317,00	6 333,26
	Dépenses de gestion courante	656,34	580,46
	Epargne de gestion courante (EBG)	**5 660,66**	**5 752,81**
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**90%**	**91%**
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	231,97	749,63
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	66,82	142,62
	Résultat exceptionnel large	**165,15**	**607,01**
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**5 825,81**	**6 359,82**
	Taux d'épargne de gestion	**89%**	**90%**
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	678,97	339,97
	Recettes réelles	**6 548,97**	**7 082,90**
	Dépenses réelles	**1 402,13**	**1 063,04**
	Epargne brute (EBE)	**5 146,84**	**6 019,85**
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**79%**	**85%**
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	2 360,41	1 515,62
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	1 417,94	4 548,22
	Epargne nette (ENE)	**2 786,43**	**4 504,24**
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**43%**	**64%**

✓ La régularisation des échéances des emprunts sur l'exercice 2020, l'intégration des excédents de communes et de leurs amortissements sur l'exercice 2021 fait apparaitre un taux d'épargne nette de 64%.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

III LE BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU »

- **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 **42 %** et correspond à un total de mandats émis de **3 104.40 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **65 %** et correspond à un total de titres émis de **5 492.53 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **2 659.57 K€** et les recettes réelles **3 818.46 K€**.
- ✓ En section d'exploitation:
  - Le taux d'exécution en dépenses et en recettes s'élève à **57%** et **73%,** et correspond à un total de mandats et de titre émis égal respectivement à **4 945.78 K€ et 5 213.56 K€;**
  - Les dépenses réelles représentent **3 271.72 K€** et les recettes réelles **4 768.73 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	2 566,34	1 084,20	267,77	1 749,92
INVESTISSEMENT	-1 084,20	-	2 388,13	1 303,93
TOTAL	**1 482,14**	**1 084 197,26**	**2 655,90**	**3 053,85**

Le budget « CT2 – EAU » enregistre un résultat global de clôture de **3 053.85 K€** :

- ✓ Résultat de la section d'exploitation : **1 749.92 K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : **1 303.93 K€** ;

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.1 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 2022 présentent une information majeure au pilotage de la Programmation Pluriannuelle des Investissements (PPI).

3.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe « CT2 – EAU », 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	EAU-DSP	33 609,51	18 466,06		1 899,10	16 566,95	9,72
Total		33 609,51	18 466,06		1 899,10	16 566,95	9,72

3.2 LA DETTE DU BUDGET « CT2 – EAU »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du Budget « CT2 – EAU » :

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	11 299,21	742,78	156,56	0,00	10 399,88

✓ Les 34 emprunts de ce budget annexe sont des emprunts transférés par les communes.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

3.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	**2 857,92**	**4 369,44**	**3 818,46**	**87%**
Recettes d'équipement	**518,21**	**974,66**	**478,89**	**49%**
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	514,57	974,66	423,68	43%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	3,64		55,21	
Recettes financières	**2 339,72**	**3 394,78**	**3 339,57**	**98%**
10- Dotations, fonds divers,réserves	2 339,72	3 320,37	3 320,37	100%
27 - Autres immobilisations financières	-	74,41	19,20	26%
Recettes d'ordre	**1 477,88**	**4 022,63**	**1 674,06**	**42%**
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	2 261,14	-	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 477,88	1 761,50	1 674,06	95%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total recettes d'investissement	**4 335,80**	**8 392,07**	**5 492,53**	**65%**
R 001 Solde d'éxécution positif reporté ou anticipé	-			
Total des recettes d'investissement cumulées	**4 335,80**	**8 392,07**	**5 492,53**	**65%**

- ✓ Le total des recettes d'investissement s'élève à 5 492 K€ soit un taux d'exécution de 65%
- ✓ Les recettes réelles sont réalisées à hauteur de 3 818 K€ avec un taux d'exécution à 87%
- ✓ La perception des subventions étant liées à la fin des travaux et à la justification des dépenses ; la demande de soldes pour les communes de Jouques, Les pennes Mirabeau et les Ventabren seront effectuées sur l'exercice 2022.
  De plus, sur la commune de Lambesc, le montant de la subvention perçu a été inférieur à celui initialement prévu.

- Les recettes financières sont pour 1 084 K€ l'affectation de résultats de l'exercice 2020 et pour 2 236 K€ de la reprise des excédents des communes de Rousset, Meyreuil, La Roque d'Anthéron, Fuveau et Les Pennes Mirabeau.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	**2 698,69**	**6 709,27**	**2 659,57**	**40%**
Dépenses d'équipement	**1 721,22**	**5 895,07**	**1 916,80**	**33%**
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)				
204 - Immobilisations incorporelles	-			
21 - Immobilisations corporelles				
23 - Immobilisations en cours				
Opérations d'équipement	1 721,22	5 877,38	1 899,10	32%
13 - Subventions d'investissement (versées)		17,70	17,69	
Dépenses financières	**977,47**	**814,20**	**742,78**	**91%**
10- Dotations, fonds divers,réserves				
16 - Emprunts et dettes assimilées	977,47	795,00	742,78	93%
27 - Autres immobilisations financières		19,20	-	0%
Dépenses d'ordre	**381,59**	**598,60**	**444,82**	**74%**
040 - Opérations de transfert entre sections	381,59	598,60	444,82	74%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total dépenses d'investissement	**3 080,28**	**7 307,87**	**3 104,40**	**42%**
D 001 Solde d'éxécution négatif reporté	2 339,72	1 084,20	1 084,20	100%
Total des dépenses d'investissement cumulées	**5 420,00**	**8 392,07**	**4 188,59**	**50%**

- ✓ Le total des dépenses d'investissement s'élève à 3 104 K€, soit un taux d'exécution de 42%.
- ✓ Les dépenses réelles sont réalisées à hauteur de 2 659 K€ soit un taux d'exécution 40%.
- ✓ Malgré une reprise des travaux, certaines opérations ont été retardées sur les communes de Lambesc (forage Bertoire), Le Puy sainte Réparade (Chenerilles), Peyrolles (sécurisation de l'eau potable), Ventabren (Les Hauts de Mejean), Rousset et Vitrolles.
- ✓ Une opération prévue sur la commune de Beaurecueil a été annulée.
- ✓ Les opérations sous convention TTMO sont conditionnées aux demandes des communes. Elles n'ont pu aboutir sur cet exercice.
- ✓ Le résultat de l'exercice 2020 reprit au budget supplémentaire est déficitaire pour 1 084 K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU »

3.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	**5 056,06**	**6 546,27**	**4 768,73**	**73%**	**-6%**
Recettes de gestion courante	**5 008,97**	**5 959,66**	**4 698,39**	**79%**	**-6%**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 771,83	3 114,47	4 536,29	146%	156%
74 - Dotations et participations	-	8,10	16,24	201%	
75 - Autres produits de gestion courante	191,79	107,65	113,65	106%	-41%
013-Atténuation des charges	3 045,35	2 729,44	32,20	1%	-99%
Autres recettes de fonctionnement	**47,09**	**586,61**	**70,35**	**12%**	**49%**
76-Produits financiers	-	5,48	4,03	73%	
77 - Produits exceptionnels	47,09	581,13	66,32	11%	**41%**
Recettes d'ordre	**381,59**	**598,60**	**444,82**	**74%**	**17%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	381,59	598,60	444,82	74%	**17%**
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total recettes de fonctionnement	**5 437,65**	**7 144,87**	**5 213,56**	**73%**	**-4%**
R 002 Résultat reporté ou anticipé	2 101,62	1 482,14	1 482,14	100%	-29%
Total des Recettes d'exploitation cumulées	**7 539,27**	**8 627,02**	**6 695,70**	**78%**	**-11%**

- ✓ Le total des recettes de fonctionnement s'élève à 5 213 K€, soit un taux d'exécution de 73%. Il varie de 4% par rapport à l'exercice 2020.
- ✓ On note une diminution des recettes réelles (-6%), malgré une régularisation des surtaxes des différents délégataires comme la SEM et la SAUR.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

3.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU»

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	**3 495,06**	**4 604,38**	**3 271,72**	**71%**	**-6%**
Dépenses de gestion courante	**3 143,39**	**4 338,18**	**3 055,40**	**70%**	**-3%**
011 - Charges à caractère général	498,19	1 061,93	667,80	63%	34%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 643,23	3 260,30	2 385,60	73%	-10%
014 - Atténuations de produits					
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	1,98	15,96	2,01	13%	1%
Autres dépenses de fonctionnement	**351,66**	**266,20**	**216,32**	**81%**	**-38%**
66 - Charges financières	337,27	230,00	208,48	91%	-38%
67 - Charges exceptionnelles	14,39	36,20	7,83	22%	-46%
68 - provisions	-	-	-		
Dépenses d'ordre	**1 477,88**	**4 022,63**	**1 674,06**	**42%**	**13%**
023 - Virement à la section d'investissement		2 261,14	-		
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 477,88	1 761,50	1 674,06	95%	13%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	**4 972,93**	**8 627,02**	**4 945,78**	**57%**	**-1%**
002 Déficit de fonctionnemet reporté de N - 1	-	-	-		
Total des dépenses d'exploitation cumulées	**4 972,93**	**8 627,02**	**4 945,78**	**57%**	**-1%**

- ✓ Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 4 945.78 K€, soit un taux d'exécution de 57%. Il varie de -1% par rapport à l'exercice 2020.
- ✓ Les dépenses réelles sont réalisées à hauteur de 3 271.72 K€, soit un taux d'exécution de 71%. Une diminution de 3 % est réalisée sur les dépenses de gestion courante au cours de l'exercice 2021, elle est due à une diminution des charges en personnel sur ce budget annexe.
- ✓ La diminution de 38 % des charges financières liées aux emprunts s'expliquent par un travail de régularisation des échéances sur l'exercice 2020.
- ✓ Le montant des opérations patrimoniales s'élève à 1 674.06 K€.

3.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CT2 – EAU »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget « CT2 – EAU »

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).

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

En K€		CA 2020	CA 2021
Budget Annexe CT2 - Eau	*Recettes de gestion courante*	5 008,97	4 698,39
	Dépenses de gestion courante	3 143,39	3 055,40
	Epargne de gestion courante (EBG)	**1 865,58**	**1 642,98**
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**37%**	**35%**
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	47,09	70,35
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	14,39	59,76
	Résultat exceptionnel large	**32,70**	**10,59**
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**1 898,28**	**1 653,57**
	Taux d'épargne de gestion	**38%**	**35%**
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	337,27	156,56
	Recettes réelles	**5 056,06**	**4 768,73**
	Dépenses réelles	**3 495,06**	**3 271,72**
	Epargne brute (EBE)	**1 561,00**	**1 497,02**
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**31%**	**31%**
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	977,47	742,78
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	2 101,62	3 718,32
	Epargne nette (ENE)	**583,53**	**754,24**
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**12%**	**16%**

- ✓ La régularisation des échéances d'emprunt sur l'exercice 2020, permet de dégager sur l'exercice 2021, une épargne brut de 1 497.02 K€ et une épargne nette de 754.24 K€.
- ✓ Le taux d'Epargne nette a progressé de 5 points passant de 12% à 16%.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

IV LE BUDGET ANNEXE « CT2 – Collecte et Traitement des Déchets »

- **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 **36 %** par rapport au budget inscrit et correspond à un total de mandats émis de **8 268.99 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **88 %** par rapport au budget inscrit (hors virement de la section de fonctionnement) et correspond à un total de titres émis de **5 492.35 K€** ;
  - Les dépenses réelles représentent **8 178.71 K€** (hors dépenses d'ordre) et les recettes réelles **974.55 K€**.

- ✓ En section de fonctionnement :
  - Le taux d'exécution en dépenses s'élève à **93 %** par rapport au budget inscrit**,** et correspond à un total de mandats émis égal à **69 847.68 K€** ;
  - Le taux d'exécution en recettes s'élève à **106 %** par rapport au budget inscrit (hors excèdent de fonctionnement reporté) et correspond à un total de titres émis égal à **73 855.82 K€**
  - Les dépenses réelles représentent **65 329.88 K€** et les recettes réelles **73 765.55 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	5 754,19		4 008,14	9 762,34
INVESTISSEMENT	16 833,52	-	-2 776,63	14 056,89
TOTAL	**22 587,71**	**-**	**1 231,51**	**23 819,23**

Le budget « CT2- Collecte et Traitement des Déchets » enregistre un résultat global de clôture de 23 819.23 **K€** :

- ✓ Résultat de la section de fonctionnement : 9 762.34 **K€** ;
- ✓ Résultat de la section d'investissement : 14 056.89 **K€** ;

Ce budget étant dissous à la fin de l'exercice 2021, les excédents seront transférés sur le Budget « Collecte et Traitement des Déchets Métropolitain ».

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

4.1 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).

4.1.1 LE VOLUME DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME DU BUDGET ANNEXE « CT2- Collecte et Traitement des Déchets »

Dans le cadre de la PPI relative au budget annexe « CT2- Collecte et Traitement des Déchets », 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	Création Nouvelles Déchetteries	3 002 K€	2 391 K€		348,67	2 042,36	6,86
	Travaux CSD	2 113 K€	802 K€		281,37	520,97	2,85
	Loi LEC	30 000 K€	30 000 K€		710,82	29 289,18	42,2
	Construction 3° bassin CET Arbois	8 664 K€	4 473 K€		149,77	4 322,76	29,86
	Extension Rénovation Déchetteries	6 818 K€	2 697 K€		993,00	1 704,43	2,72
	Réhabilitation du parc /Dispositifs enterrés	2 352 K€	1 319 K€		41,00	1 278,32	32,18
	Actions LIFE	1 968 K€	1 691 K€		646,47	1 044,67	2,62
	Travaux installations du DPGD	550 K€	224 K€		204,91	19,57	1,1
	Aménagement divers et pré-collecte	7 128 K€	3 532 K€		1 217,82	2 313,98	2,9
	Matériel de collecte, acquisition et	9 327 K€	3 516 K€		1 808,34	1 707,42	1,94
	Modernisation et mise en sécurité des CAV et	2 845 K€	1 416 K€		919,92	495,77	1,54
	Réhausse bassin2 ISDND Arbois	19 567 K€	19 498 K€		12,24	19 485,89	1593,24
	COCOM	23 000 K€	19 984 K€		263,83	19 720,23	75,75
	Couverture Bassin 3 ISDND Arbois	2 747 K€	2 747 K€		580,58	2 166,53	4,73
Total		120 080,12	94 290,79		8 178,73	86 112,07	11,53

Le volume d'Autorisation de Programme (AP) votées s'élève à 120,08 M€.

Le montant total du mandaté de l'exercice 2021 s'établit à 8,18 M€ et le Reste à financer au 31 décembre 2021 est de 86,11 M€.

En 2021, certaines opérations ont été revalorisées pour un montant total de 15,93 M€.

- « Travaux CSD » pour un montant de 2 M€ ;
- « Extension Rénovation des déchetteries » pour un montant de 1,76 M€ ;
- « Travaux d'installation du DPGD » pour un montant de 0,39 M€ ;
- « Matériel de collecte, acquisition et réparation » pour un montant de 5,98M€ ;
- « Modernisation et mise en sécurité des CAV et CT » pour un montant de 1,94 M€ ;
- » COCOM » pour un montant de 3 M€ ;
- « Couverture et du bassin 3 sur le site de l'Arbois » pour 0,85 M€ ;

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

L'opération « locaux d'exploitation de Rousset » a été créé pour une montant de 2.5 M€. L'achat et les travaux du site étant prévus sur l'exercice 2022.

La durée de résorption des Autorisation de Programme est de 11,53 ans.

4.2 LA DETTE DU BUDGET « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

Ce budget n'a aucune dette.

4.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

1.3.1 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Recettes réelles	**15 356,02**	**0,00**	**974,55**	
Recettes d'équipement	**154,68**	**0,00**	**84,00**	
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	154,68	0,00	84,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	-		-	
Recettes financières	**15 201,34**	**0,00**	**890,55**	
10- Dotations, fonds divers,réserves	15 201,34	0,00	890,55	
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
Recettes d'ordre	**5 210,30**	**6 251,24**	**4 517,80**	**72%**
021 - Virement de la section de fonctionnement		1 621,07	-	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 210,30	4 630,17	4 517,80	98%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total recettes d'investissement	**20 566,31**	**6 251,24**	**5 492,35**	**88%**
R 001 Solde d'éxécution positif reporté ou anticipé	2 351,46	16 833,52		
Total des recettes d'investissement cumulées	**22 917,78**	**23 084,77**	**5 492,35**	**24%**

L'emprunt n'a pas été mobilisé.

- ✓ Le montant de réalisation des subventions d'investissement s'élève lui à 84 K€.
- ✓ Le fond de compensation de la TVA s'élève à 890,55 K€. Sur l'exercice 2020, le montant était de 906,56 K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

4.3.2 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021
Dépenses réelles	**6 084,26**	**22 932,71**	**8 178,71**	**36%**
Dépenses d'équipement	**6 084,26**	**22 932,71**	**8 178,71**	**36%**
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204)	693,53	11 303,16	352,59	3%
204 - Immobilisations incorporelles	0,00	11 330,55	7 527,34	66%
21 - Immobilisations corporelles	5 390,73	299,00	298,77	100%
23 - Immobilisations en cours	-	-	-	
Opérations d'équipement				
Dépenses financières	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
16 - Emprunts et dettes assimilées			0,00	
27 - Autres immobilisations financières	-	-	-	
Dépenses d'ordre	**0,00**	**152,05**	**90,28**	**59%**
040 - Opérations de transfert entre sections	-	152,05	90,28	59%
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
Total dépenses d'investissement	**6 084,26**	**23 084,77**	**8 268,99**	**36%**
D 001 Solde d'éxécution négatif reporté	-	-	-	
Total des dépenses d'investissement cumulées	**6 084,26**	**23 084,77**	**8 268,99**	**36%**

Le taux de réalisation 2021 relatif aux dépenses réelles d'investissement est de 36%, pour s'établir à 8 179 k€. En 2021, les investissements non réalisés sont les suivants :

- les achats des équipements en colonne relative au projet de basculement de l'apport volontaire au biflux. En effet, la pénurie de matière pour leur production a entrainé un retard de livraison ;
- Le report des travaux de la plateforme des déchets verts sur la déchèterie de Rousset, le réajustement à la baisse des travaux d'urgence sur le site de l'Arbois au fil de la mise en œuvre et le décalage dans le temps d'une phase de travaux liés à la rehausse du bassin en raison d'un retard de la notification du marché.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

4.4 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2- COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

4.4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE DE TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Recettes réelles	**69 739,30**	**69 239,90**	**73 765,55**	**107%**	**6%**
Recettes de gestion courante	**69 739,30**	**69 239,90**	**73 765,55**	**107%**	**6%**
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 668,88	6 147,50	6 810,92	111%	46%
74 - Dotations et participations	61 233,85	62 857,92	62 657,92	100%	2%
75 - Autres produits de gestion courante	3 538,35		4 033,97		14%
013-Atténuation des charges	298,21	234,48	262,74	112%	-12%
Autres recettes de fonctionnement	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
76-Produits financiers	-	-	-		
77 - Produits exceptionnels					
Recettes d'ordre	**0,00**	**152,05**	**90,28**	**59%**	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	152,05	90,28	59%	
043 - Opération ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total recettes de fonctionnement	**69 739,30**	**69 391,95**	**73 855,82**	**106%**	**6%**
R 002 Résultat reporté ou anticipé	3 203,24	5 754,19			
Total des Recettes d'exploitation cumulées	**72 942,54**	**75 146,14**	**73 855,82**	**98%**	**1%**

Le taux de réalisation des recettes réelles est de 106 % par rapport au budget inscrit - hors excèdent de fonctionnement reporté.

Ce taux d'exécution supérieur à 100% s'explique d'une part, par des recettes complémentaires de l'exercice 2020 relatives aux eco-organismes et aux rachats de matières en déchèterie ont été réalisés et, d'autre part, par un remboursement de crédit TVA de 3 955 K€ dans le cadre d'une optimisation fiscale opérée par le service fiscalité et dotations sur les dépenses des années 2018 et 2019 pour un montant total.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

4.4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

En K€	CA 2020	Total "voté" 2021	CA 2021	Taux d'exécution 2021	Evolution 2020/2021 en %
Dépenses réelles	**61 978,05**	**68 894,90**	**65 329,88**	**95%**	**5%**
Dépenses de gestion courante	**61 878,05**	**68 773,90**	**65 219,64**	**95%**	**5%**
011 - Charges à caractère général	42 155,61	49 588,08	47 040,48	95%	12%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	19 562,82	18 882,75	18 009,63	95%	-8%
65 - Autres charges de gestion courante (sauf 6586)	159,62	303,07	169,53	56%	6%
Autres dépenses de fonctionnement	**100,00**	**121,00**	**110,24**	**91%**	**10%**
66 - Charges financières	0,00				
67 - Charges exceptionnelles	0,00	21,00	10,24	49%	
68 - provisions	100,00	100,00	100,00	100%	0%
Dépenses d'ordre	**5 210,30**	**6 251,24**	**4 517,80**	**72%**	**-13%**
023 - Virement à la section d'investissement		1 621,07			
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 210,30	4 630,17	4 517,80	98%	-13%
043 - Opérations ordre intérieur de la section	-	-	-		
Total dépenses de fonctionnement	**67 188,35**	**75 146,14**	**69 847,68**	**93%**	**4%**
002 Déficit de fonctionnemet reporté de N - 1	-	-	-		
Total des dépenses d'exploitation cumulées	**67 188,35**	**75 146,14**	**69 847,68**	**93%**	**4%**

La Métropole a consacré 69 848 k€ aux dépenses relatives à la collecte et traitement des Déchets dont 4 518 k€ de dépenses d'ordre, en hausse de 4% par rapport à 2020, soit un taux de réalisation de 95%.

Cette hausse est imputable au chapitre relatif aux charges à caractère général avec l'augmentation des marchés de prestation de services.

Les dépenses de personnel ont, quant à elles, diminué de 8% par rapport à 2020. Cette baisse s'explique notamment par des dépenses 2020 plus importantes avec la prime exceptionnelle Covid-19, le rattrapage des frais liés au tickets restaurant et à la médecine préventive. En 2021, les dépenses des charges sociales ont été moindres suite à un regroupement sur un même marché métropolitain.

4.5 LES EPARGNES DE L'ACTIVITE « CT2 – COLLECTE ET TRAITEMENT DES DECHETS »

Le tableau ci-dessous présente les principaux ratios afférents à l'épargne du Budget « CT2- Collecte et Traitement des Déchets »

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).

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022

❖ 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 "CT2- Collecte et Traitement des Déchets"	*Recettes de gestion courante*	69 739,30	73 765,55
	Dépenses de gestion courante	61 878,05	65 219,64
	Epargne de gestion courante (EBG)	**7 861,25**	**8 545,91**
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**11%**	**12%**
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0,00	0,00
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	100,00	110,24
	Résultat exceptionnel large	**-100,00**	**-110,24**
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**7 761,25**	**8 435,67**
	Taux d'épargne de gestion	**11%**	**11%**
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	0,00	0,00
	Recettes réelles	**69 739,30**	**73 765,55**
	Dépenses réelles	**61 978,05**	**65 329,88**
	Epargne brute (EBE)	**7 761,25**	**8 435,67**
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**11%**	**11%**
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,00	0,00
	Fonds de roulement (001 + 002 + 1068)	12 519,10	19 849,89
	Epargne nette (ENE)	**7 761,25**	**8 435,67**
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**11%**	**11%**

L'épargne nette positive (8 435.67 K€) et l'absence d'endettement mettent en évidence la capacité de ce budget à financer sans difficultés la politique d'investissement.

Reçu au Contrôle de légalité le 05 juillet 2022