

BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « PORTS DE PLAISANCE »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES DECISIONS MODIFICATIVES

EXERCICE 2022

SOMMAIRE

1. Présentation générale des décisions modificatives des budgets annexes de l'activité « Ports de plaisance »	3
1.1 Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « CT1 – ports de plaisance »	3
1.2 Présentation générale de la décision modificative du budget annexe « ports ouest »	3
2. La trajectoire financière consolidée des budgets annexes de l'activité « Ports de plaisance »	4
2.1 Les indicateurs de gestion consolidée des budgets annexes de l'activité « Ports de plaisance »	4
2.2 La dette consolidée des budgets annexes de l'activité « Ports de plaisance »	5
3. La décision modificative n°2 du budget annexe « CT1 - ports de plaisance »	6
3.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT1 – ports de plaisance »	6
3.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT1 – ports de plaisance »	6
3.1.2 La dette du budget annexe « CT1 – ports de plaisance »	7
3.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT1 – ports de plaisance »	7
3.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT1 – ports de plaisance »	8
3.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°2	8
3.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°2	8
3.4 La section d'investissement du budget annexe « CT1 – ports de plaisance »	9
3.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2	9
3.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°2	9
2. La décision modificative du budget annexe « ports ouest »	10

1. PRESENTATION GENERALE DES DECISIONS MODIFICATIVES DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « PORTS DE PLAISANCE »

1.1 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT1 – PORTS DE PLAISANCE »

En exploitation, l'augmentation des crédits est peu significative ; elle tient compte d'ajustements de crédits en fonction des besoins des services et afin de prendre le réajustement du produit de l'impôt sur les sociétés.

En investissement, il s'agit de régularisation d'écritures patrimoniales diminuant la section de 2 152 k€.

1.2 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

Le budget annexe Ports Ouest ne fait pas l'objet de décision modificative.

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE CONSOLIDEE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « PORTS DE PLAISANCE »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION CONSOLIDEE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « PORTS DE PLAISANCE »

Epargne de gestion courante	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles) => Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement
Epargne de gestion	= Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large => Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).
Epargne brute	= recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement => Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement
Epargne nette	= épargne brute - annuité en capital de la dette => Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement

En K€		Voté 2022	DM 22	Voté après DM 2022
Budgets annexes :				
PORTS	Recettes de gestion courante	12 606 K€	0	12 606 K€
	Dépenses de gestion courante	9 130 K€	0	9 130 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	2 616 K€	0	2 616 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	21%		21%
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	50 K€	0	50 K€
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	22 K€	0	22 K€
	Résultat exceptionnel large	72 K€	0	72 K€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	3 549 K€	0	3 549 K€
	Taux d'épargne de gestion	28%		28%
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	625 K€	0	625 K€
	Recettes réelles	11 453 K€	0	11 453 K€
	Dépenses réelles	9 857 K€	0	9 857 K€
	Epargne brute (EBE)	1 751 K€	0	1 751 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	15%		15%
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	3 K€	0	3 K€
	Fonds de roulement			0
	Epargne nette (ENE)	1 748 K€	0	1 748 K€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	15%		15%

Les épargnes consolidées de l'activité « ports de plaisance » ne varient pas à la décision modificative.

2.2 LA DETTE CONSOLIDÉE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITÉ « PORTS DE PLAISANCE »

Aucune variation de l'emprunt n'est prévue à la décision modificative.

3. LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT1 - PORTS DE PLAISANCE »

3.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – PORTS DE PLAISANCE »

3.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT1 – PORTS DE PLAISANCE »

En K€ Budgets annexes :		Voté 2022	DM 2022	DM 2022
Ports de Plaisance Marseille Provence	<i>Recettes de gestion courante</i>	11 399 K€	0	11 399 K€
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	9 130 K€	- 28 k€	9 101 K€
	Epargne de gestion courante (EBG)	2 270 K€	- 28 k€	2 298 K€
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	20%		20%
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	50 K€	0	50 K€
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0	0	0
	Résultat exceptionnel large	50 k€	0 k€	50 k€
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	2 320 K€	0 k€	2 348 K€
	Taux d'épargne de gestion	20%		21%
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	617 K€	0	617 K€
	<i>Recettes réelles</i>	11 449 K€	0	11 449 K€
	<i>Dépenses réelles</i>	9 857 K€	0	9 857 K€
	Epargne brute (EBE)	1 592 K€	0	1 592 K€
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	14%		14%
	<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	1 592 K€	0	1 592 K€
	Epargne nette (ENE)	1 k€	0 k€	1 k€
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	0%		0%

Les soldes intermédiaires de gestion du budget annexe « Ports de Plaisance » sont en légère amélioration grâce à la diminution des dépenses de gestion courante par rapport aux recettes de gestion courante.

3.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – PORTS DE PLAISANCE »

Sans objet sur ce budget.

3.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – PORTS DE PLAISANCE »

Aucune variation du volume des autorisations de programme n'est prévue à cette décision modificative.

3.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT1 – PORTS DE PLAISANCE »

3.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Voté 2021	Voté 2022	Proposition DM 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Recettes de gestion courante	10 799 K€	11 399 K€	0 K€	11 399 K€	➡ 0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	7 776 K€	8 508 K€		8 508 K€	➡ 0,00%
013 - Atténuations de charges	2 K€	3 K€		3 K€	➡ 0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	3 021 K€	2 888 K€		2 888 K€	➡ 0,00%
Autres recettes d'exploitation	361 K€	50 K€		50 K€	➡ 0,00%
77 - Produits exceptionnels	361 K€	50 K€		50 K€	➡ 0,00%
78 - Reprises sur amortissement		0 K€		0 K€	
Total des recettes réelles	11 159 K€	11 449 K€	0 K€	11 449 K€	➡ 0,00%
042 - Opérations d'ordre entre sections	324 K€	324 K€		324 K€	
Total des recettes d'ordre	324 K€	324 K€	0 K€	324 K€	➡ 0,00%
002 - Excédent reporté	800 K€	2 326 K€		2 326 K€	
Total des recettes d'exploitation	12 283 K€	14 099 K€	0 K€	14 099 K€	➡ 0,00%

Aucun ajustement de crédits n'est prévu en recettes de la section d'exploitation.

3.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Voté 2021	Voté 2022	Proposition DM 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Dépenses de gestion courante	9 287 K€	9 130 K€	- 28 K€	9 101 K€	↓ -0,31%
011 - Charges à caractère général	4 847 K€	4 837 K€	6 K€	4 803 K€	↓ -0,70%
012 - Charges de personnel	3 852 K€	4 003 K€	- 34 K€	3 969 K€	↓ -0,84%
65 - Autres charges de gestion courante	588 K€	290 K€		290 K€	➡ 0,00%
Autres dépenses d'exploitation	694 K€	727 K€	28 K€	756 K€	↑ 3,88%
66 - Charges financières	456 K€	617 K€		617 K€	➡ 0,00%
67 - Charges exceptionnelles	199 K€	82 K€		82 K€	➡ 0,00%
68 - Dotations aux provisions	39 K€	0 K€		0 K€	
69 - Impôts sur les bénéfices		28 K€	28 K€	56 K€	
Total des dépenses réelles	9 981 K€	9 857 K€	0 K€	9 857 K€	➡ 0,00%
042 - Opérations d'ordre entre sections	2 003 K€	2 376 K€		2 376 K€	➡ 0,00%
023 - Virement à la section d'investissement	300 K€	1 866 K€		1 866 K€	
Total des dépenses d'ordre	2 303 K€	4 242 K€	0 K€	4 242 K€	↑ 80,44%
002 - Déficit reporté	0 K€	0 K€		0 K€	
Total des dépenses d'exploitation	12 283 K€	14 099 K€	0 K€	14 099 K€	↑ 25,16%

Aucun crédit supplémentaire n'est prévu à la décision modificative, il s'agit de crédits redéployés au sein des dépenses de la section d'exploitation.

Les variations concernent les chapitres suivants :

- ✓ +28 K€ de crédits relatifs au ajustement du produit de l'impôt sur les sociétés ;
- ✓ +6 K€ de crédits à des ajustements de frais bancaire ;
- ✓ -34 K€ de crédits relatif aux charges de personnel en fonction des réalisations.

3.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT1 – PORTS DE PLAISANCE »

3.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Voté 2021	Voté 2022	Proposition DM 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Dépenses d'équipement	3 068 K€	4 147 K€	0 K€	4 147 K€	➡ 0,00%
Dépenses financières	1 525 K€	1 592 K€	0 K€	1 592 K€	➡ 0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165,166,1649)	1 525 K€	1 592 K€		1 592 K€	➡ 0,00%
13 - Subventions d'investissement	0 K€	0 K€		0 K€	
26 - Participations et créances rattachées	0 K€	0 K€		0 K€	
27 - Autres immobilisations financières	0 K€	0 K€		0 K€	
Total des dépenses réelles	4 593 K€	5 739 K€	0 K€	5 739 K€	0,00%
040 - Opérations d'ordre entre sections	324 K€	324 K€		324 K€	➡ 0,00%
041 - Opérations patrimoniales	19 513 K€	19 513 K€	- 2 152 K€	17 361 K€	⬇ -11,03%
Total des dépenses d'ordre	19 836 K€	19 836 K€	- 2 152 K€	17 685 K€	-10,85%
001 - Solde d'exécution négatif	1 831 K€	303 K€		303 K€	➡ 0,00%
Total des dépenses d'investissement	26 260 K€	25 878 K€	- 2 152 K€	23 727 K€	-8,31%

Les dépenses d'investissement sont en baisse de 2 152 k€, soit -8% résultant essentiellement de la régularisation des opérations d'ordre patrimoniales pour l'intégration des DARSEs.

3.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Voté 2021	Voté 2022	Proposition DM 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Recettes d'équipement	4 445 K€	2 124 K€	0 K€	2 124 K€	➡ 0,00%
13 - Subventions d'investissement reçues (sauf 138)		1 218 K€		1 218 K€	➡ 0,00%
1068 - Autres réserves		303 K€	- 0 K€	303 K€	⬇ 0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165,166,1649)	4 445 K€	600 K€	0 K€	600 K€	⬆ 0,00%
165 - Dépôts et cautionnements reçus	0	2 K€		2 K€	➡ 0,00%
Total des recettes réelles	4 445 K€	2 124 K€	0 K€	2 124 K€	0,00%
040 - Opérations d'ordre entre sections	2 003 K€	2 376 K€		2 376 K€	➡ 0,00%
041 - Opérations patrimoniales	19 513 K€	19 513 K€	- 2 152 K€	17 361 K€	⬇ -11,03%
021 - Virement de la section d'exploitation	300 K€	1 866 K€		1 866 K€	➡ 0,00%
Total des recettes d'ordre	21 815 K€	23 755 K€	- 2 152 K€	21 603 K€	-9,06%
001 - Solde d'exécution positif		0 K€		0 K€	
Total des Recettes d'investissement	26 260 K€	25 878 K€	- 2 152 K€	23 727 K€	-8,31%

Les recettes d'investissement sont en baisse de 2 152 k€, soit -8% résultant essentiellement de la régularisation des opérations d'ordre patrimoniales pour l'intégration des DARSEs.

2. LA DECISION MODIFICATIVE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

Il n'y a pas de décision modificative sur ce budget en octobre.