

BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF

EXERCICE 2023

SOMMAIRE

1. Présentation générale du budget primitif du budget annexe « opérations d'aménagement »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
2.2 La dette du budget annexe « opérations d'aménagement »	4
3. Le budget primitif du budget annexe « opérations d'aménagement »	5
3.1 La programmation pluriannuelle du budget annexe « opérations d'aménagement »	5
3.2 La section de fonctionnement du budget annexe « opérations d'aménagement »	6
3.2.1 Les recettes de fonctionnement du budget primitif	6
3.2.2 Les dépenses de fonctionnement du budget primitif	7
3.3 La section d'investissement du budget annexe « opérations d'aménagement »	8
3.3.1 Les dépenses d'investissement du budget primitif	8
3.3.2 Les recettes d'investissement du budget primitif	9

1. PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile, principe d'annualité budgétaire.

D'un point de vue comptable, le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre.

Le budget annexe « opérations d'aménagement » est fusionné à partir du 1^{er} janvier 2023. Il regroupe les opérations des anciens territoires de Marseille Provence, du Pays d'Aix et du Pays Salonais.

Le budget primitif du budget annexe « opérations d'aménagement » prévoit un total de crédits :

- en section de fonctionnement de 91 159 532,63 euros;
- en section d'investissement de 86 749 561,46 euros.

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant principalement un budget de gestion de stocks, les indicateurs d'épargne ne présentent pas de pertinence financière.

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « opérations d'aménagement ».

En K€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt nouveau 2023	Stock de dette au 31/12/2023
Volume	55 758 K€	8 533 K€	2 041 K€	8 219 K€	55 445 K€

La dette du budget « opérations d'aménagement » est stable en 2023.

3. LE BUDGET PRIMITIF DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

3.1 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

Le budget annexe « opérations d'aménagement » étant principalement un budget de gestion de stocks, il n'y a pas d'opération d'investissement sur ce budget.

3.2 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

La section de fonctionnement du budget annexe « opérations d'aménagement » d'un montant prévisionnel 2023 de 90 633 K€.

3.2.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Total voté 2021	Total voté 2022	BP 2023	Variation en %
Recettes de gestion courante	1 548 K€	1 712 K€	10 902 K€	536,94%
70 - Produits des services du domaine et ventes diverses	1 547 K€	1 712 K€	10 902 K€	536,94%
71 - Production stockée	0	0	0	-
75 - Autres produits de gestion courante	1 K€	0	0	-
Autres recettes de fonctionnement	1 346 K€	0	0	-
77 - Produits exceptionnels	0	0	0	-
78 - Reprises sur amortissement	0	0	0	-
002 - Excédent de fonctionnement reporté	1 346 K€	0	0	-
Total des recettes réelles	2 894 K€	1 712 K€	10 902 K€	536,94%
042 - Opérations d'ordre entre sections	86 714 K€	83 327 K€	78 217 K€	-6,13%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 177 K€	1 329 K€	2 041 K€	53,51%
Total des recettes d'ordre	87 891 K€	84 656 K€	80 258 K€	-5,20%
Total des recettes de fonctionnement	90 785 K€	86 368 K€	91 160 K€	5,55%

- ✓ Les recettes réelles s'établissent à 10 902 k€. Elles sont en augmentation par rapport au budget voté 2022, mais elles sont conditionnées à la réalisation des cessions prévues.
- ✓ Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 80 258 K€ en recettes.

3.2.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Total voté 2021	Total voté 2022	BP 2023	Variation en %
Dépenses de gestion courante	10 811 K€	8 766 K€	8 547 K€	-2,50%
011 - Charges à caractère général	10 811 K€	8 766 K€	8 547 K€	-2,50%
012 - Charges à caractère général	0	0	0	-
65 - Autres charges de gestion courante	0	0	0	-
Autres dépenses de fonctionnement	2 937 K€	4 064 K€	2 041 K€	-49,78%
66 - Charges financières	1 220 K€	1 219 K€	2 041 K€	67,36%
67 - Charges exceptionnelles	0	0	0	-
68 - Dotations aux provisions	0	0	0	-
002 - Excédent de fonctionnement reporté	1 716 K€	2 845 K€		
Total des dépenses réelles	13 747 K€	12 830 K€	10 588 K€	-52,28%
042 - Opérations d'ordre entre sections	74 705 K€	72 208 K€	77 662 K€	7,55%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	1 177 K€	1 329 K€	2 041 K€	53,51%
023 - Virement à la section d'investissement	1 157 K€	0	869 K€	-
Total des dépenses d'ordre	77 038 K€	73 538 K€	80 572 K€	9,56%
Total des dépenses de fonctionnement	90 785 K€	86 368 K€	91 160 K€	5,55%

- ✓ Les dépenses réelles s'établissent à 10 588 k€. Elles sont composées des charges à caractère général (chapitre 011) relatives aux achats et réalisation de travaux pour 8 547 K€ et des charges financières relatives aux intérêts d'emprunt (chapitre 66) pour 2 041 K€ ;
- ✓ Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 80 572 K€ en dépenses.

3.3 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « OPERATIONS D'AMENAGEMENT »

La section d'investissement du budget annexe « opérations d'aménagement » d'un montant prévisionnel de 88 988 k€.

3.3.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Total voté 2021	Total voté 2022	BP 2023	Variation en %
Dépenses d'équipement				
Dépenses financières	16 742 K€	9 949 K€	8 533 K€	-14,24%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165,166,1649)	8 723 K€	7 471 K€	8 533 K€	14,20%
13 - Subventions d'investissement	0	0	0	
26 - Participations et créances rattachées	0	0	0	
27 - Autres immobilisations financières	0	0	0	
001 - Exédent antérieur reporté	8 019 K€	2 478 K€		
Total des dépenses réelles	16 742 K€	9 949 K€	8 533 K€	-14,24%
040 - Opérations d'ordre entre sections	86 714 K€	83 437 K€	78 217 K€	-6,26%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0	
Total des dépenses d'ordre	86 714 K€	83 437 K€	78 217 K€	-6,26%
Total des dépenses d'investissement	103 456 K€	93 386 K€	86 750 K€	-7,11%

- ✓ Les dépenses réelles s'établissent à 8 533 k€. Elles correspondent au remboursement de l'emprunt qui a augmenté en 2022.
- ✓ Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 78 217 K€ en dépenses.

3.3.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

En K€	Total voté 2021	Total voté 2022	BP 2023	Variation en %
Recettes d'équipement				
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0	1 640 K€	0	
13 - Subventions d'investissement reçues (sauf 138)	0	0	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165,166,1649)	23 996 K€	16 156 K€	8 219 K€	-49,13%
001 - Exédent antérieur reporté	3 599 K€	3 382 K€		
Total des recettes réelles	27 595 K€	21 178 K€	8 219 K€	-61,19%
040 - Opérations d'ordre entre sections	74 705 K€	72 208 K€	77 662 K€	7,55%
041 - Opérations patrimoniales	0	0	0	
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 157 K€	0	869 K€	
Total des recettes d'ordre	75 861 K€	72 208 K€	78 531 K€	8,76%
Total des Recettes d'investissement	103 456 K€	93 386 K€	86 750 K€	-7,11%

- ✓ Les recettes réelles s'établissent à 8 219 k€. L'augmentation des prévisions de ventes permettra de diminuer le recours à l'emprunt 2023. Le recours à l'emprunt devrait être plus important dans les années à venir puisqu'il n'y aura plus d'avance remboursable du budget principal à ce budget.
- ✓ Les opérations d'ordre sont composées des écritures de stocks pour un montant de 78 531 K€ en dépenses.