

BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « PORTS DE PLAISANCE »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES BUDGETS SUPPLEMENTAIRES

EXERCICE 2023

SOMMAIRE

1. Présentation générale des budgets supplémentaires des budgets annexes de l'activité « ports de plaisance »	3
1.1 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « ports de plaisance »	3
1.2 Présentation générale du budget supplémentaire 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. Le budget supplémentaire du budget annexe « ports de plaisance »	6
3.1 La trajectoire financière du budget annexe « ports de plaisance »	6
3.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « ports de plaisance »	6
3.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « ports de plaisance »	7
3.1.3 La dette du budget annexe « ports de plaisance »	8
3.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « ports de plaisance »	8
3.3 La section d'exploitation du budget annexe « ports de plaisance »	9
3.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	9
3.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	10
3.4 La section d'investissement du budget annexe « ports de plaisance »	11
3.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	11
3.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	12
4. Le budget supplémentaire du budget annexe « ports ouest »	13
4.1 La trajectoire financière du budget annexe « ports ouest »	13
4.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « ports ouest »	13
4.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « ports ouest »	14
4.1.2 La dette du budget annexe « ports ouest »	15
4.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « ports ouest »	15
4.3 La section d'exploitation du budget annexe « ports ouest »	16
4.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	16
4.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	17
4.4 La section d'investissement du budget annexe « ports ouest »	18
4.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	18
4.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	19

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

Le budget supplémentaire a pour vocation de prendre en compte les résultats de l'exercice précédent, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permettent ainsi de prendre en compte des éléments nouveaux, non intégrés dans les documents budgétaires précédents.

Le budget supplémentaire est voté en Conseil de la Métropole.

1.1 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

Le budget supplémentaire du budget annexe « ports de plaisance » qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 19 janvier 2023.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +0,790 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +4,023 M€ en section d'investissement.

	BP 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
Section de fonctionnement / d'exploitation	12 244 970,35	790 945,00	13 035 915,35
Section d'investissement	6 378 646,17	4 023 296,52	10 401 942,69

1.2 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

Le budget supplémentaire du budget annexe « ports ouest » qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 19 janvier 2023.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +0,069 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +3,23 M€ en section d'investissement.

	BP 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
Section de fonctionnement / d'exploitation	1 107 903,58	69 705,00	1 177 608,58
Section d'investissement	2 557 510,68	3 232 543,49	5 790 054,17

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 »

Afin de mieux appréhender la trajectoire des budgets annexes de l'activité « ports de plaisance » suite aux budgets supplémentaires, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

Budgets annexes ports de plaisance	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	13 017 K€	13 017 K€	0	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	9 416 K€	10 206 K€	790 K€	8%
Epargne de gestion courante (EBG)	3 602 K€	2 812 K€	-790 K€	-22%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	28%	22%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	40 K€	74 K€	34 K€	85%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	223 K€	256 K€	33 K€	15%
Résultat exceptionnel large	-183 K€	-182 K€	1 K€	-1%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	3 418 K€	2 630 K€	-789 K€	-23%
Taux d'épargne de gestion	26%	20%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	506 K€	506 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	13 057 K€	13 091 K€	34 K€	0%
<i>Dépenses réelles</i>	10 155 K€	11 043 K€	888 K€	9%
Epargne brute (EBE)	2 902 K€	2 048 K€	-854 K€	-29%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	22%	16%		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	1 671 K€	1 671 K€	0	6%
Epargne nette (ENE)	1 231 K€	377 K€	-854 K€	-69%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	9%	3%		

Les épargnes de l'activité consolidée « ports de plaisance » sont en diminution entre le budget supplémentaire et le budget primitif. Elles restent positives mais faibles ce qui présente une capacité limitée de l'activité à générer des ressources pour investir.

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

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette des budgets annexes « ports de plaisance ».

	En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023(hors ICNE)	Emprunt inscrit avant BS 2023	Variation BS 2023 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023
CT1	Volume	19 310 K€	1 643 K€	502 K€	1 685 K€	-158 K€	19 193 K€	-1%
CT6	Volume	300 K€	28 K€	4 K€	1 893 K€	-1 893 K€	272 K€	-9%
TOTAL	Volume	19 610 K€	1 671 K€	506 K€	3 577 K€	-2 051 K€	19 465 K€	-1%

Une consolidation des budgets annexes permettrait d'obtenir une variation annuelle du stock de la dette de l'ordre de 1%.

3. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

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

3.1.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

A l'occasion du budget supplémentaire les résultats de l'exercice précédent sont repris.

Résultats de clôture Fonctionnement (Exploitation) 2022 (A)	Résultats de clôture d'investissement 2022 (B)	Restes à Réaliser en Recettes 2022 (C)	Résultats cumulés Investissement 2022 (B+C)	Part affectée à l'investissement 2023 (D)	Solde maintenu en section de Fonctionnement (Exploitation) (A-D)
3 674 K€	-3 262 K€		-3 262 K€	3 262 K€	412 K€

La section de fonctionnement du budget principal a dégagé en 2022 un résultat positif de **3 674 K€**, en hausse. Cet excédent révèle la capacité d'autofinancement des dépenses d'équipement.

Aucun reste à réaliser en dépenses d'investissement n'est constaté du fait de la gestion en « Autorisation de Programme / Crédits de Paiement ». En recettes, il n'y a pas de reste à réaliser.

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **-3 262 K€**.

La section d'investissement présente donc un besoin de financement et a appelé à une affectation de résultat. L'affectation du résultat de fonctionnement cumulé à hauteur de **3 262 K€** permet de couvrir la totalité déficit du résultat d'investissement cumulé.

Dès lors, le budget ports de plaisance se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **412 K€**.

Le budget supplémentaire 2023 reprend les résultats décrits ci-dessus, son affectation et le solde maintenu en section de fonctionnement.

3.1.2 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « ports de plaisance » suite au budget supplémentaire, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

Budget annexe ports de plaisance	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	11 977 K€	11 977 K€	0	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	8 404 K€	9 154 K€	750 K€	9%
Epargne de gestion courante (EBG)	3 573 K€	2 823 K€	-750 K€	-21%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	30%	24%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	40 K€	40 K€	0	0%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	219 K€	252 K€	33 K€	15%
Résultat exceptionnel large	-179 K€	-212 K€	-33 K€	18%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	3 394 K€	2 611 K€	-783 K€	-23%
Taux d'épargne de gestion	28%	22%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	502 K€	502 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	12 017 K€	12 017 K€	0	0%
<i>Dépenses réelles</i>	9 135 K€	9 983 K€	848 K€	9%
Epargne brute (EBE)	2 882 K€	2 034 K€	-848 K€	-29%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	24%	17%		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	1 643 K€	1 643 K€	0	6%
Epargne nette (ENE)	1 239 K€	391 K€	-848 K€	-68%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	10%	3%		

Les taux d'épargnes présentés en amélioration au moment du budget primitif se contractent suite au budget supplémentaire notamment du fait de l'augmentation de plus de 9% des dépenses de gestion courantes

3.1.3 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023(hord ICNE)	Emprunt inscrit avant BS 2023	Variation BS 2023 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023
Volume	19 310 K€	1 643 K€	502 K€	1 685 K€	-158 K€	19 193 K€	-1%

L'emprunt d'équilibre de 1 658 K€ positionné au budget primitif est diminué de 158 K€.

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

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2023	AP Variation annuelle du volume BP 2023	AP Variation annuelle du volume BS 2023	AP Variation annuelle du volume total (BP+DM+BS)	Crédit de paiement voté 2023	AP reste à financer après le Budget Supplémentaire	Durée de Résorption
Montant des Autorisations de Programme	01	1 295 K€	231 K€	160 K€	0	0	205 K€	186 K€	1 Ans
	02	33 235 K€	7 661 K€	0	0	0	4 603 K€	3 058 K€	1 Ans
	18	281 K€	0	0	0	0	0	0	
Total		34 812 K€	7 892 K€	160 K€	0	0	4 808 K€	3 244 K€	1 Ans

On note 300 K€ supplémentaires de crédits de paiement sur le programme n°02 « Aménagement des ports ».

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

3.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
Recettes réelles	11 449 K€	12 017 K€	0	12 017 K€	0%
Recettes de gestion courante	11 399 K€	11 977 K€	0	11 977 K€	0%
013 - Atténuations de Charges	3 K€	7 K€		7 K€	0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	8 508 K€	8 996 K€		8 996 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations				0	
75 - Autres produits de gestion courante	2 888 K€	2 974 K€		2 974 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	50 K€	40 K€	0	40 K€	0%
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	50 K€	40 K€		40 K€	0%
78 - Reprises sur provisions				0	
Recettes d'ordre	324 K€	228 K€	379 K€	607 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	324 K€	228 K€	379 K€	607 K€	166%
Total recettes d'exploitation	11 773 K€	12 245 K€	379 K€	12 624 K€	3%
002 - Excédent reporté	2 326 K€		412 K€	412 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	14 099 K€	12 245 K€	791 K€	13 036 K€	6%

En section d'exploitation, il s'agit de l'excédent reporté après l'affectation de résultat pour 412 K€ ainsi que des crédits supplémentaires pour l'amortissement des subventions.

3.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	9 857 K€	9 135 K€	848 K€	9 983 K€	9%
Dépenses de gestion courante	9 101 K€	8 404 K€	750 K€	9 154 K€	9%
011 - Charges à caractère général	4 842 K€	4 887 K€	730 K€	5 617 K€	15%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 969 K€	3 317 K€		3 317 K€	0%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	290 K€	200 K€	20 K€	220 K€	10%
Autres dépenses d'exploitation	756 K€	731 K€	98 K€	829 K€	13%
66 - Charges financières	467 K€	502 K€	15 K€	517 K€	3%
67 - Charges exceptionnelles	232 K€	219 K€	33 K€	252 K€	15%
68 - provisions				0	
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	56 K€	10 K€	50 K€	60 K€	500%
Dépenses d'ordre	4 242 K€	3 110 K€	-57 K€	3 053 K€	-2%
023 - Virement à la section d'investissement	1 866 K€	680 K€	-170 K€	510 K€	-25%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 376 K€	2 430 K€	113 K€	2 543 K€	5%
Total dépenses d'exploitation	14 099 K€	12 245 K€	791 K€	13 036 K€	6%
002 - Déficit reporté					
Total dépenses d'exploitation cumulées	14 099 K€	12 245 K€	791 K€	13 036 K€	6%

Les dépenses d'exploitation augmentent au total de 791 K€ :

- ✓ Au chapitre 011, 750 K€ sont prévus notamment suite à des réajustements par rapport au budget primitif pour l'entretien des bateaux et l'enlèvement des épaves ;
- ✓ Au chapitre 69, 50 K€ sont prévus pour le paiement de l'impôt sur les sociétés ;
- ✓ Concernant l'amortissement des biens, 113 K€ supplémentaires sont prévus dans le cadre de la gestion patrimoniale ;
- ✓ Le virement entre section est diminué de 170 K€.

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

3.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	5 739 K€	6 151 K€	300 K€	6 451 K€	5%
Dépenses d'équipement	4 147 K€	4 508 K€	300 K€	4 808 K€	7%
13 - Subventions d'investissement				0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0	
Total des opérations d'équipement	4 147 K€	4 508 K€	300 K€	4 808 K€	7%
Dépenses financières	1 592 K€	1 643 K€	0	1 643 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 592 K€	1 643 K€		1 643 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	17 685 K€	228 K€	461 K€	689 K€	202%
040 - Opérations de transfert entre sections	324 K€	228 K€	379 K€	607 K€	166%
041 - Opérations patrimoniales	17 361 K€		82 K€	82 K€	
Total dépenses d'investissement	23 423 K€	6 379 K€	761 K€	7 140 K€	12%
001 - Solde d'exécution négatif	303 K€		3 262 K€		
Total dépenses d'investissement cumulées	23 727 K€	6 379 K€	4 023 K€	10 402 K€	63%

Les dépenses d'investissement augmentent au total de 4 023 K€ soit une évolution de 63% :

- ✓ Un ajustement suite à des travaux imprévus sur le port de Carry le rouet est demandé pour 300 K€ ;
- ✓ Les opérations de transfert entre sections avec l'amortissement des subventions sont augmentées pour 379 K€ ;
- ✓ Le résultats déficitaires d'investissement est inscrit pour 3 262 K€ ;
- ✓ L'inscription de dépenses d'ordre patrimonial pour un montant de 82 K€ (chapitre 041) est compensée par une recette d'ordre équivalente.

3.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	2 124 K€	3 269 K€	3 998 K€	7 267 K€	
Recettes d'équipement	1 818 K€	3 269 K€	736 K€	4 005 K€	23%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 218 K€	1 584 K€	845 K€	2 429 K€	53%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	600 K€	1 685 K€	-108 K€	1 576 K€	-6%
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	305 K€	0	3 262 K€	3 262 K€	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves	303 K€		3 262 K€		
165 - Dépôts et cautionnements reçus	2 K€				
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	21 603 K€	3 110 K€	25 K€	3 135 K€	1%
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 866 K€	680 K€	-170 K€	510 K€	-25%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 376 K€	2 430 K€	113 K€	2 543 K€	5%
041 - Opérations patrimoniales	17 361 K€		82 K€	82 K€	
Total recettes d'investissement	23 727 K€	6 379 K€	4 023 K€	10 402 K€	63%
001 - Solde d'exécution positif				0	
Total des recettes d'investissement cumulées	23 727 K€	6 379 K€	4 023 K€	10 402 K€	63%

Les recettes d'investissement, suivent la courbe des dépenses et augmentent de 4 023 K€. Elles se décomposent comme suit :

- ✓ Une augmentation des subventions d'investissement (chapitre 13) pour 845 K€ concernant une subvention du Département des Bouches-du-Rhône pour les travaux relatifs aux Jeux Olympiques ;
- ✓ La diminution de l'emprunt d'équilibre pour 108 K€ ;
- ✓ La diminution du virement entre section pour 170 K€ ;
- ✓ L'amortissement des biens, 113 K€ supplémentaires sont prévus dans le cadre de la gestion patrimoniale ;
- ✓ L'inscription de recettes d'ordre patrimoniales pour un montant de 82 K€ (chapitre 041) qui est compensée par une dépense d'ordre équivalente.

4. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

4.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

4.1.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

A l'occasion du budget supplémentaire les résultats de l'exercice précédent sont repris.

Résultats de clôture Fonctionnement (Exploitation) 2022 (A)	Résultats de clôture d'Investissement 2022 (B)	Restes à Réaliser en Recettes 2022 (C)	Résultats cumulés Investissement 2022 (B+C)	Part affectée à l'Investissement 2023 (D)	Solde maintenu en section de Fonctionnement (Exploitation) (A-D)
0	4 006 K€		4 006 K€		0

La section de fonctionnement du budget principal n'a pas dégagé de résultat du fait de la participation d'équilibre versée par le budget principal métropolitain pour 420 K€.

Aucun reste à réaliser en dépenses d'investissement n'est constaté du fait de la gestion en « Autorisation de Programme / Crédits de Paiement ». En recettes, il n'y a pas de reste à réaliser.

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **4 006 K€**

La section d'investissement ne présente pas de besoin de financement.

Le budget supplémentaire 2023 reprend les résultats décrits ci-dessus, son affectation et le solde maintenu en section de fonctionnement.

4.1.2 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « ports ouest » suite au budget supplémentaire, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

Budget annexe ports ouest	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	1 040 K€	1 040 K€	0	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 012 K€	1 052 K€	40 K€	4%
Epargne de gestion courante (EBG)	28 K€	-12 K€	-40 K€	-141%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	3%	-1%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	34 K€	34 K€	#DIV/0!
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	4 K€	4 K€	0	0%
Résultat exceptionnel large	-4 K€	30 K€	34 K€	-833%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	24 K€	18 K€	-6 K€	-25%
Taux d'épargne de gestion	2%	2%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	4 K€	4 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	1 040 K€	1 074 K€	34 K€	3%
<i>Dépenses réelles</i>	1 020 K€	1 060 K€	40 K€	4%
Epargne brute (EBE)	20 K€	14 K€	-6 K€	-30%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	2%	1%		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	28 K€	28 K€	0	6%
Epargne nette (ENE)	-8 K€	-14 K€	-6 K€	74%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	-1%	-1%		

Les épargnes du budget « ports ouest » ne varient pas entre le budget supplémentaire et le budget primitif malgré des dépenses supplémentaires en 012 qui viennent dégrader l'épargne de gestion mais qui sont compensées par le transfert de résultat de la ville d'Istres qui bonifie le résultat exceptionnel large.

4.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023(hors ICNE)	Emprunt inscrit avant BS 2023	Variation BS 2023 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023
Volume	300 K€	28 K€	4 K€	1 893 K€	-1 893 K€	272 K€	-9%

L'emprunt d'équilibre de 1 893 K€ positionné au budget primitif est diminué en totalité.

4.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

En K€	Programmes	AP Montant initial	Montant initial restant à financer au 01/01/2023	AP Variation annuelle du volume BP 2023	AP Variation annuelle du volume BS 2023	AP Variation annuelle du volume total (BP+DM+BS)	Crédit de paiement voté 2023	AP reste à financer après le Budget Supplémentaire	Durée de Résorption
Montant des Autorisations de Programme	02	1 800 K€	1 192 K€	0	0	0	179 K€	1 014 K€	6 Ans
	06	15 250 K€	10 686 K€	0	0	0	2 283 K€	8 403 K€	4 Ans
Total		17 050 K€	11 878 K€	0	0	0	2 462 K€	9 416 K€	4 Ans

Le volume des autorisations de programme n'est pas modifié par le présent budget supplémentaire.

4.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

4.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
Recettes réelles	1 278 K€	1 040 K€	34 K€	1 074 K€	3%
Recettes de gestion courante	1 278 K€	1 040 K€	0	1 040 K€	0%
013 - Atténuations de Charges				0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	348 K€	401 K€		401 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations	899 K€	633 K€		633 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante	30 K€	6 K€		6 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	34 K€	34 K€	
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels			34 K€	34 K€	
78 - Reprises sur provisions				0	
Recettes d'ordre	36 K€	68 K€	36 K€	104 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	36 K€	68 K€	36 K€	104 K€	53%
Total recettes d'exploitation	1 313 K€	1 108 K€	70 K€	1 178 K€	6%
002 - Excédent reporté				0	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	1 313 K€	1 108 K€	70 K€	1 178 K€	6%

La variation des recettes d'exploitation concerne un réajustement des écritures patrimoniales (+36 K€ au chapitre 042) et 34 K€ en produits exceptionnels suite au transfert du résultat de la ville d'Istres.

4.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	1 154 K€	1 020 K€	40 K€	1 060 K€	4%
Dépenses de gestion courante	1 143 K€	1 012 K€	40 K€	1 052 K€	4%
011 - Charges à caractère général	361 K€	359 K€		359 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	781 K€	651 K€	40 K€	691 K€	6%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	0 K€	2 K€		2 K€	0%
Autres dépenses d'exploitation	11 K€	8 K€	0	8 K€	0%
66 - Charges financières	7 K€	4 K€		4 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	4 K€	4 K€		4 K€	0%
68 - provisions				0	
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés				0	
Dépenses d'ordre	159 K€	88 K€	30 K€	117 K€	34%
023 - Virement à la section d'investissement	98 K€		30 K€	30 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	61 K€	88 K€		88 K€	0%
Total dépenses d'exploitation	1 313 K€	1 108 K€	70 K€	1 178 K€	6%
002 - Déficit reporté					
Total dépenses d'exploitation cumulées	1 313 K€	1 108 K€	70 K€	1 178 K€	6%

Les dépenses d'exploitation varient de 6%€ soit 70 K€ supplémentaires et se répartissent comme suit :

- ✓ 40 K€ au titre de la masse salariale ;
- ✓ Le virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 30 K€ (chapitre 023).

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

4.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	4 793 K€	2 490 K€	2 107 K€	4 597 K€	85%
Dépenses d'équipement	4 763 K€	2 462 K€	2 107 K€	4 569 K€	86%
13 - Subventions d'investissement				0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0	
Total des opérations d'équipement	4 763 K€	2 462 K€	2 107 K€	4 569 K€	86%
Dépenses financières	30 K€	28 K€	0	28 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	30 K€	28 K€		28 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	36 K€	68 K€	1 125 K€	1 193 K€	1659%
040 - Opérations de transfert entre sections	36 K€	68 K€	36 K€	104 K€	53%
041 - Opérations patrimoniales			1 089 K€	1 089 K€	
Total dépenses d'investissement	4 828 K€	2 558 K€	3 233 K€	5 790 K€	126%
001 - Solde d'exécution négatif					
Total dépenses d'investissement cumulées	4 828 K€	2 558 K€	3 233 K€	5 790 K€	126%

Les dépenses d'investissement augmentent de 126 % (+ 3 233 K€) et se répartissent comme suit :

- ✓ Une augmentation des dépenses d'équipement afin d'équilibrer la section ;
- ✓ La réévaluation des écritures patrimoniales pour un montant de 36 K€ (chapitre 040) pour l'amortissement des subventions ;
- ✓ Une prévision de 1 089 K€ pour les régularisations patrimoniales qui sont compensées par une recette d'ordre du même montant.

4.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	733 K€	2 470 K€	-1 893 K€	577 K€	
Recettes d'équipement	733 K€	2 470 K€	-1 893 K€	577 K€	-77%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	425 K€	577 K€		577 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	308 K€	1 893 K€	-1 893 K€	0	-100%
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	0	0	0	0	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves					
165 - Dépôts et cautionnements reçus					
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	159 K€	88 K€	1 119 K€	1 207 K€	1276%
021 - Virement de la section de fonctionnement	98 K€		30 K€	30 K€	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	61 K€	88 K€		88 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales			1 089 K€	1 089 K€	
Total recettes d'investissement	892 K€	2 558 K€	-774 K€	1 784 K€	-30%
001 - Solde d'exécution positif	3 936 K€		4 006 K€	4 006 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	4 828 K€	2 558 K€	3 233 K€	5 790 K€	126%

En recettes d'investissement, la variation à la hausse concerne :

- ✓ La mise à 0 de l'emprunt d'équilibre avec une diminution de 1 893 K€ ;
- ✓ Une prévision de 1 089 K€ pour les régularisations patrimoniales qui sont compensées par une dépense d'ordre du même montant ;
- ✓ Le virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 30 K€ (chapitre 021) ;
- ✓ Le reprise du résultat d'investissement excédentaire au chapitre 001 pour 4 006 K€.