

**BUDGET ANNEXE  
« PREVENTION ET GESTION DES  
DECHETS »**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA  
DECISION MODIFICATIVE N°2**

**EXERCICE 2023**

## SOMMAIRE

|                                                                                                                        |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1. Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « prévention et gestion des déchets »</b> | <b>3</b> |
| <b>2. La trajectoire financière du budget annexe « prévention et gestion des déchets »</b>                             | <b>4</b> |
| 2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « prévention et gestion des déchets »                                  | 4        |
| 2.2 La dette du budget annexe « prévention et gestion des déchets »                                                    | 5        |
| <b>3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « prévention et gestion des déchets »</b>                        | <b>5</b> |
| <b>4. La section d'exploitation du budget annexe « prévention et gestion des déchets »</b>                             | <b>6</b> |
| 4.1 Les recettes de fonctionnement de la décision modificative n°2                                                     | 6        |
| 4.2 Les dépenses de fonctionnement de la décision modificative n°2                                                     | 7        |
| <b>5. La section d'investissement du budget annexe « prévention et gestion des déchets »</b>                           | <b>8</b> |
| 5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2                                                      | 8        |
| 5.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°2                                                      | 9        |

## 1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « PREVENTION ET GESTION DES DECHETS »

La décision modificative a pour vocation de prendre en compte, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permet ainsi d'intégrer des besoins qui n'avaient pas été identifiés lors des étapes budgétaires précédentes.

La décision modificative du budget annexe est votée en Conseil de la Métropole.

La décision modificative qui vous est soumise se caractérise principalement par des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget supplémentaire le 29 juin 2023, pour actualiser les prévisions financières avant la fin de l'exercice.

Elle conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ Aucun ajustement n'est prévu en section de fonctionnement.
- ✓ -9 M€ en section d'investissement.

| En M€                            | BP + DM 1 + BS<br>2023 | Proposition DM 2023 | Total après DM 2023 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Section de fonctionnement</b> | <b>469,62</b>          | <b>0,00</b>         | <b>469,62</b>       |
| <b>Section d'investissement</b>  | <b>82,21</b>           | <b>-9,00</b>        | <b>73,21</b>        |

## 2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « PREVENTION ET GESTION DES DECHETS »

### 2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « PREVENTION ET GESTION DES DECHETS »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe suite à la décision modificative n°2, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

| En M€                                                                | Budget voté 2022 | Budget voté 2023 avant DM | Budget voté 2023 après DM | Evolution DM |             |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|-------------|
|                                                                      |                  |                           |                           | en M€        | en %        |
| <i>Recettes de gestion courante</i>                                  | 423,76           | 459,02                    | 459,02                    | 0,00         | 100%        |
| <i>Dépenses de gestion courante</i>                                  | 413,38           | 422,87                    | 422,87                    | 0,00         | 100%        |
| <b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>                             | <b>10,38</b>     | <b>36,14</b>              | <b>36,14</b>              | <b>0,00</b>  | <b>100%</b> |
| <b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>               | <b>2,4%</b>      | <b>7,9%</b>               | <b>7,9%</b>               |              |             |
| <i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i> | 0,00             | 0,00                      | 0,00                      | 0,00         |             |
| <i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 661121)</i>             | 3,83             | 6,25                      | 6,25                      | 0,00         | 100%        |
| <b>Résultat exceptionnel large</b>                                   | <b>-3,83</b>     | <b>-6,25</b>              | <b>-6,25</b>              | <b>0,00</b>  | <b>100%</b> |
| <b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>              | <b>6,55</b>      | <b>29,90</b>              | <b>29,90</b>              | <b>0,00</b>  | <b>100%</b> |
| <b>Taux d'épargne de gestion</b>                                     | <b>2%</b>        | <b>7%</b>                 | <b>7%</b>                 |              |             |
| <i>Recettes réelles</i>                                              | 423,76           | 459,02                    | 459,02                    | 0,00         | 100%        |
| <i>Dépenses réelles</i>                                              | 419,54           | 431,93                    | 431,93                    | 0,00         | 100%        |
| <b>Epargne brute (EBE)</b>                                           | <b>4,22</b>      | <b>27,09</b>              | <b>27,09</b>              | <b>0,00</b>  | <b>100%</b> |
| <b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>                             | <b>1,0%</b>      | <b>5,9%</b>               | <b>5,9%</b>               |              |             |
| Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)             | 10,67            | 30,95                     | 30,95                     | 0,00         | 100%        |
| <b>Epargne nette (ENE)</b>                                           | <b>-6,45</b>     | <b>-3,85</b>              | <b>-3,85</b>              | <b>0,00</b>  | <b>100%</b> |
| <b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>                             | <b>-1,5%</b>     | <b>-0,8%</b>              | <b>-0,8%</b>              |              |             |
| Encours de dette (année précédente)                                  | 97,11            | 94,89                     | 85,98                     | -8,91        | 91%         |
| <b>Capacité dynamique de désendettement</b>                          | <b>23,0</b>      | <b>3,5</b>                | <b>3,2</b>                |              |             |

Les soldes intermédiaires de gestion ne sont pas modifiés à la décision modificative n°2. Seule la capacité de désendettement est ajustée compte tenu d'un recours moindre à l'emprunt à hauteur de 9 M€. Ainsi, la capacité de désendettement passe de 3,5 années à 3,2 années.

## 2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « PREVENTION ET GESTION DES DECHETS »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette du budget annexe « prévention et gestion des déchets ».

| En k€  | Stock de dette au 31/12/2022 | Remboursement du capital de la dette en 2023* | Intérêts de la dette en 2023 | Emprunt 2023 inscrit avant DM n°2 | Variation DM n°2 de l'emprunt inscrit | Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023 |
|--------|------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Volume | 97 113 K€                    | 30 947 K€                                     | 2 806 K€                     | 27 372 K€                         | -9 000 K€                             | 85 980 K€                                 |

\*dont mise en réserve pour les emprunts obligataires pour 1 442 K€ en

Dans un souci de maîtrise de la dette, le recours à l'emprunt baisse de 9 000 K€ baissant ainsi le stock de la dette au 31 décembre 2023 de 9 % pour atteindre le montant de 86 M€.

## 3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « PREVENTION ET GESTION DES DECHETS »

Aucun ajustement du volume des programmes n'est prévu à la décision modificative n°2.

## 4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « PREVENTION ET GESTION DES DECHETS »

### 4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

| En M€                                                     | Budget voté<br>2022 | Budget voté<br>2023 avant<br>DM | DM          | Budget voté<br>2023 après<br>DM | Evolution<br>DM / Total<br>voté 2023<br>en % |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>423,76</b>       | <b>459,02</b>                   | <b>0,00</b> | <b>459,02</b>                   | <b>0,00%</b>                                 |
| <b>Recettes de gestion courante</b>                       | <b>423,76</b>       | <b>459,02</b>                   | <b>0,00</b> | <b>459,02</b>                   | <b>0,00%</b>                                 |
| 013 - Atténuations de charges                             | 1,23                | 1,16                            |             | 1,16                            | 0,00%                                        |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 28,28               | 21,50                           |             | 21,50                           | 0,00%                                        |
| 73 - Impôts et taxes                                      | 350,39              | 413,64                          |             | 413,64                          | 0,00%                                        |
| 74 - Dotations et participations                          | 33,57               | 14,59                           |             | 14,59                           | 0,00%                                        |
| 75 - Autres produits de gestion courante                  | 10,29               | 8,13                            |             | 8,13                            | 0,00%                                        |
| <b>Autres recettes de fonctionnement</b>                  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00%</b>                                 |
| 76 - Produits financiers                                  | 0,00                | 0,00                            |             | 0,00                            |                                              |
| 77 - Produits exceptionnels                               | 0,00                | 0,00                            |             | 0,00                            |                                              |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>0,45</b>         | <b>0,35</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,35</b>                     | <b>0,00%</b>                                 |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 0,45                | 0,35                            |             | 0,35                            | 0,00%                                        |
| 043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section      |                     |                                 |             | 0,00                            |                                              |
| <b>Total recettes de fonctionnement</b>                   | <b>424,22</b>       | <b>459,37</b>                   | <b>0,00</b> | <b>459,37</b>                   | <b>0,00%</b>                                 |
| <b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>                 | <b>18,40</b>        | <b>10,25</b>                    |             | <b>10,25</b>                    |                                              |
| <b>Total recettes de fonctionnement cumulées</b>          | <b>442,62</b>       | <b>469,62</b>                   | <b>0,00</b> | <b>469,62</b>                   | <b>0,00%</b>                                 |

A la décision modificative n°2 aucune variation n'est constatée.

## 4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

| En M€                                                 | Budget voté<br>2022 | Budget voté<br>2023 avant<br>DM | DM          | Budget voté<br>2023 après<br>DM | Evolution DM<br>/ Total voté<br>2023 en % |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                               | <b>419,54</b>       | <b>431,93</b>                   | <b>0,00</b> | <b>431,93</b>                   | <b>0,00%</b>                              |
| <b>Dépenses de gestion courante</b>                   | <b>413,38</b>       | <b>422,87</b>                   | <b>0,00</b> | <b>422,87</b>                   | <b>0,00%</b>                              |
| 011 - Charges à caractère général                     | 279,55              | 293,72                          |             | 293,72                          | 0,00%                                     |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés         | 128,47              | 126,65                          |             | 126,65                          | 0,00%                                     |
| 014 - Atténuations de produits                        | 3,50                |                                 |             |                                 |                                           |
| 017 - RSA / Régularisation de RMI                     |                     |                                 |             |                                 |                                           |
| 65 - Autres charges de gestion courante               | 1,86                | 2,50                            |             | 2,50                            | 0,00%                                     |
| <b>Autres dépenses de fonctionnement</b>              | <b>6,16</b>         | <b>9,05</b>                     | <b>0,00</b> | <b>9,05</b>                     | <b>0,00%</b>                              |
| 66 - Charges financières                              | 2,37                | 2,81                            |             | 2,81                            | 0,00%                                     |
| 67 - Charges exceptionnelles                          | 1,44                | 6,15                            |             | 6,15                            | 0,00%                                     |
| 68 - Dotations aux provisions, dépréciations          | 2,35                | 0,10                            |             | 0,10                            | 0,00%                                     |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                               | <b>23,08</b>        | <b>24,01</b>                    | <b>0,00</b> | <b>24,01</b>                    | <b>0,00%</b>                              |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections  | 23,08               | 24,01                           |             | 24,01                           | 0,00%                                     |
| <b>Total dépenses de fonctionnement hors virement</b> | <b>442,62</b>       | <b>455,93</b>                   | <b>0,00</b> | <b>455,93</b>                   | <b>0,00%</b>                              |
| <b>023 - Virement à la section d'investissement</b>   |                     | <b>13,68</b>                    | <b>0,00</b> | <b>13,68</b>                    | <b>0,00%</b>                              |
| <b>Total dépenses de fonctionnement</b>               | <b>442,62</b>       | <b>469,62</b>                   | <b>0,00</b> | <b>469,62</b>                   | <b>0,00%</b>                              |

A la décision modificative n°2 aucune variation n'est constatée.

## 5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « PREVENTION ET GESTION DES DECHETS »

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

| En M€                                                     | Budget voté<br>2022 | Budget voté<br>2023 avant<br>DM | DM           | Budget voté<br>2023 après<br>DM | Evolution DM<br>/ Total voté<br>2023 en % |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                                   | <b>58,38</b>        | <b>77,28</b>                    | <b>-9,00</b> | <b>68,28</b>                    | <b>-11,6%</b>                             |
| <b>Dépenses d'équipement</b>                              | <b>47,71</b>        | <b>46,33</b>                    | <b>-9,00</b> | <b>37,33</b>                    |                                           |
| 20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations) | 0,00                | 0,00                            | 0,00         | 0,00                            |                                           |
| 21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)   | 0,00                | 0,00                            | 0,00         | 0,00                            |                                           |
| 23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)      | 0,00                | 0,00                            | 0,00         | 0,00                            |                                           |
| 23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)      | 0,00                | 0,00                            | 0,00         | 0,00                            |                                           |
| Total des opérations d'équipement                         | 47,71               | 46,33                           | -9,00        | 37,33                           | -19,4%                                    |
| <b>Opérations pour le compte de tiers</b>                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                     |                                           |
| 458 - Opérations pour le compte de tiers                  |                     |                                 |              |                                 |                                           |
| <b>Dépenses financières</b>                               | <b>10,67</b>        | <b>30,95</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>30,95</b>                    | <b>0,0%</b>                               |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                        | 10,67               | 30,95                           |              | 30,95                           | 0,0%                                      |
| 26 - Participations et créances rattachées                |                     |                                 |              |                                 |                                           |
| 27 - Autres immobilisations financières                   |                     |                                 |              |                                 |                                           |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                                   | <b>3,84</b>         | <b>4,93</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>4,93</b>                     | <b>0,0%</b>                               |
| 040 - Opérations de transfert entre sections              | 0,45                | 0,35                            |              | 0,35                            | 0,0%                                      |
| 041 - Opérations patrimoniales                            | 3,38                | 4,59                            |              | 4,59                            | 0,0%                                      |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>                    | <b>62,21</b>        | <b>82,21</b>                    | <b>-9,00</b> | <b>73,21</b>                    | <b>-10,9%</b>                             |
| <b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>                 |                     |                                 |              |                                 |                                           |
| <b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>           | <b>62,21</b>        | <b>82,21</b>                    | <b>-9,00</b> | <b>73,21</b>                    | <b>-10,9%</b>                             |

Les ajustements proposés à la DM n°2 s'établissent à -9 M€, portant ainsi le total des dépenses d'investissement à 73,21 M€, soit une baisse de près de 11% par rapport au total voté.

Les principaux ajustements sur l'avancement des opérations se répartissent comme suit :

- -3 M€ de crédits relatifs à l'extension de l'aménagement de nouveau casier de stockage de déchets non dangereux sur le site de l'Arbois suite à un retard dans l'attribution des marchés ;
- -2,8 M€ de crédits relatifs à la réhabilitation des centres de transfert, stock LA CRAU consécutif à des retards de travaux suite à l'attribution décalée du marché de réhabilitation des réseaux d'incendie.

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

| En M€                                                       | Budget voté<br>2022 | Budget voté<br>2023 avant<br>DM | DM           | Budget voté<br>2023 après<br>DM | Evolution DM<br>/ Total voté<br>2023 en % |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                     | <b>29,15</b>        | <b>31,38</b>                    | <b>-9,00</b> | <b>22,38</b>                    | <b>-28,7%</b>                             |
| <b>Recettes d'équipement</b>                                | <b>1,10</b>         | <b>1,18</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>1,18</b>                     | <b>0,0%</b>                               |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le         | 0,17                | 1,18                            |              | 1,18                            | 0,0%                                      |
| 21 - Immobilisations corporelles                            | 0,93                |                                 |              |                                 |                                           |
| 23 - Immobilisations en cours                               |                     |                                 |              |                                 |                                           |
| <b>Opérations pour le compte de tiers</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                     |                                           |
| 458 - Opérations pour le compte de tiers                    |                     |                                 |              |                                 |                                           |
| <b>Recettes financières</b>                                 | <b>28,05</b>        | <b>30,20</b>                    | <b>-9,00</b> | <b>21,20</b>                    | <b>-29,8%</b>                             |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)        | 2,95                | 2,83                            |              | 2,83                            | 0,0%                                      |
| 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés              | 11,58               |                                 |              | 0,00                            |                                           |
| 138 - Autres subventions d'investissement non transférables |                     |                                 |              | 0,00                            |                                           |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)        | 13,52               | 27,37                           | -9,00        | 18,37                           | -32,9%                                    |
| 26 - Participations et créances rattachées                  |                     |                                 |              |                                 |                                           |
| 27 - Autres immobilisations financières                     |                     |                                 |              |                                 |                                           |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                     | <b>26,46</b>        | <b>28,59</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>28,59</b>                    | <b>0,0%</b>                               |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections        | 23,08               | 24,01                           |              | 24,01                           | 0,0%                                      |
| 041 - Opérations patrimoniales                              | 3,38                | 4,59                            |              | 4,59                            | 0,0%                                      |
| <b>Total recettes d'investissement hors virement</b>        | <b>55,61</b>        | <b>59,98</b>                    | <b>-9,00</b> | <b>50,98</b>                    | <b>-15,0%</b>                             |
| <b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>       |                     | <b>13,68</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>13,68</b>                    | <b>0,0%</b>                               |
| <b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>                   | <b>6,60</b>         | <b>8,55</b>                     |              | <b>8,55</b>                     | <b>0,00</b>                               |
| <b>Total recettes d'investissement</b>                      | <b>62,21</b>        | <b>82,21</b>                    | <b>-9,00</b> | <b>73,21</b>                    | <b>-10,9%</b>                             |

Le montant total des recettes d'investissements s'établit à 73,21 M€, soit une baisse de près de 11% par rapport au total voté 2023. Cet ajustement correspond à une baisse des recettes d'emprunt consécutive de 9M€ afin de tenir des retards des travaux d'investissement suite à des attributions tardives de marchés.