BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « PORTS DE PLAISANCE »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES DECISIONS MODIFICATIVES

EXERCICE 2023

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

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°1 du budget annexe « ports de plaisance »_____ 3

1.2 Présentation générale de la décision modificative n°1 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°1 du budget annexe « ports de plaisance » _____6

3.1 La trajectoire financière du budget annexe « ports de plaisance »_____6

3.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « ports de plaisance » _____6

3.1.2 La dette du budget annexe « ports de plaisance » _____7

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 de la décision modificative n°1 _____9

3.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1 _____10

3.4 La section d'investissement du budget annexe « Ports de plaisance »_____11

3.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1_____11

3.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1_____12

4. La décision modificative°1 du budget annexe « ports ouest » _____ 13

4.1 La trajectoire financière du budget annexe « ports ouest » _____13

4.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « ports ouest » _____13

4.1.2 La dette du budget annexe « ports ouest »_____14

4.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « ports ouest » _____14

4.3 La section d'exploitation du budget annexe « ports ouest »_____15

4.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1 _____15

4.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1 _____16

4.4 La section d'investissement du budget annexe « ports ouest » _____17

4.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1_____17

4.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1_____18

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

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

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 de l'activité « ports de plaisance » est votée en Conseil de la Métropole.

1.1 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

La décision modificative n°1 du budget annexe « ports de plaisance » prévoit des mouvements de crédits qui n'impactent ni à la hausse, ni à la baisse, la section d'exploitation.

Il en est de même pour la section d'investissement.

1.2 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

La décision modificative n°1 du budget annexe « ports ouest » prévoit une variation de crédits en section d'exploitation de l'ordre de 0,24 M€

En section d'investissement, la variation est de l'ordre de 0,21 M€

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

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 suite aux décisions modificatives, 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**

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM en M€	Evolution DM en %
Recettes de gestion courante	12,68	13,02	13,02	0,00	0%
Dépenses de gestion courante	10,24	10,21	10,67	0,46	5%
Epargne de gestion courante (EBG)	**2,43**	**2,81**	**2,35**	**-0,46**	**-16%**
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**19,2%**	**21,6%**	**18,0%**		
Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0,05	0,07	0,07	0,00	0%
Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	0,37	0,32	0,35	0,03	11%
Résultat exceptionnel large	**-0,32**	**-0,24**	**-0,28**	**-0,03**	**14%**
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**2,11**	**2,57**	**2,07**	**-0,50**	**-19%**
Taux d'épargne de gestion	**17%**	**20%**	**16%**		
Recettes réelles	12,73	13,09	13,09	0,00	0%
Dépenses réelles	11,01	11,04	11,54	0,50	5%
Epargne brute (EBE)	**1,72**	**2,05**	**1,55**	**-0,50**	**-24%**
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**13,5%**	**15,6%**	**11,8%**		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1,62	1,64	1,64	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	**0,09**	**0,41**	**-0,09**	**-0,50**	**-123%**
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**0,7%**	**3,1%**	**-0,7%**		
Encours de dette (année précédente)	20,88	19,64	19,64	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	**12,2**	**9,6**	**12,7**		

Les épargnes de l'activité consolidée ports de plaisance sont en légère diminution entre le budget supplémentaire et la décision modificative. Elles restent positives mais faibles, ce qui limite la capacité à générer des ressources pour investir une fois la dette remboursée.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

2.2 LA DETTE CONSOLIDEE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « 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 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Ports de plaisance	Volume	19 317 K€	1 643 K€	502 K€	19 193 K€	465 K€	37 333 K€
Ports ouest	Volume	300 K€	28 K€	4 K€	0	0	272 K€
Consolidation des Ports	Volume	19 617 K€	1 671 K€	506 K€	19 193 K€	465 K€	37 605 K€

La présente décision modificative propose une légère augmentation de la dette de 2,34% en consolidé sur l'ensemble des budgets annexes. Il s'agit d'une hausse de l'emprunt d'équilibre sur le budget annexe « ports de plaisance ».

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

3. LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

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

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « ports de plaisance » suite à la décision modificative, 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**

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
Recettes de gestion courante	11,40	11,98	11,98	0,00	0%
Dépenses de gestion courante	9,10	9,15	9,62	0,47	5%
Epargne de gestion courante (EBG)	**2,30**	**2,82**	**2,36**	**-0,47**	**-16%**
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**20,2%**	**23,6%**	**19,7%**	**0,00**	**-16%**
Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0,05	0,04	0,04	0,00	0%
Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	0,36	0,31	0,31	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	**-0,31**	**-0,27**	**-0,27**	**0,00**	**0,00**
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**1,99**	**2,55**	**2,09**	**-0,47**	**-18%**
Taux d'épargne de gestion	**17,4%**	**21,2%**	**17,4%**		
Recettes réelles	11,45	12,02	12,02	0,00	0%
Dépenses réelles	9,86	9,98	10,45	0,47	5%
Epargne brute (EBE)	**1,59**	**2,03**	**1,57**	**-0,47**	**-23%**
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**13,9%**	**16,9%**	**13,1%**		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1,59	1,64	1,64	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	**0,00**	**0,39**	**-0,07**	**-0,47**	**-119%**
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**0,0%**	**3,3%**	**-0,6%**		
Encours de dette (année précédente)	20,54	19,32	19,32	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	**12,9**	**9,5**	**12,3**		

Les épargnes du budget annexe « ports de plaisance », sont en diminution entre le budget supplémentaire et la décision modificative mais restent positives et importantes. Elles sont la conséquence d'une régularisation sur le compte 65 de créances éteintes à hauteur de 615 K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

3.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « PORTS DE PLAISANCE »

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°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	19 317,3 K€	1 643 K€	502 K€	19 193 K€	465 K€	36 868 K€

L'emprunt d'équilibre de 465K€ positionné à la décision modificative est la conséquence de la régularisation sur le compte 65 de créances éteintes précédemment mentionnée qui nécessite un réajustement du virement entre section.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

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

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la programmation pluriannuelle des investissements du budget annexe « ports de plaisances » avec les principaux indicateurs de suivi.

Programmes	Montant pluriannuel de l'opération voté au 31/12/2022 (en K€)	Montant pluriannuel mandaté de l'opération au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 avant DM (en K€)	DM (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 après DM (en K€)	Taux d'avancement prévisionnel de l'opération au 31/12/2023
Gestion de l'administration	1 295,07	1 064,22	205,00	0,00	205,00	98%
Activités portuaires et de plaisance	33 235,13	25 574,22	4 603,00	0,00	4 603,00	91%
Environnement et cadre de vie	281,34	281,34	0,00	0,00	0,00	100%
TOTAL	**34 811,53**	**26 919,78**	**4 808,00**	**0,00**	**4 808,00**	**91%**

Le volume d'autorisations de programme (AP) au 1er janvier 2023 s'élevait à 34 812 K€ et les crédits de paiement votés demeurent à hauteur de 4 808 K€. Aucune variation n'est inscrite à cette décision modificative.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

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

3.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	**11,45**	**12,02**	**0,00**	**12,02**	**0,00%**
Recettes de gestion courante	**11,40**	**11,98**	**0,00**	**11,98**	**0,00%**
013 - Atténuations de charges	0,00	0,01		0,01	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	8,51	9,00		9,00	0,00%
73 - Impôts et taxes				0,00	
74 - Dotations et participations				0,00	
75 - Autres produits de gestion courante	2,89	2,97		2,97	0,00%
Autres recettes d'exploitation	**0,05**	**0,04**	**0,00**	**0,04**	**0,00%**
76 - Produits financiers				0,00	
77 - Produits exceptionnels	0,05	0,04		0,04	
Recettes d'ordre	**0,32**	**0,61**	**0,00**	**0,61**	**0,00%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,32	0,61		0,61	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				0,00	
Total recettes d'exploitation	**11,77**	**12,62**	**0,00**	**12,62**	**0,00%**
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	**2,33**	**0,41**		**0,41**	
Total recettes d'exploitation cumulées	**14,10**	**13,04**	**0,00**	**13,04**	**0,00%**

La présente décision modificative ne prévoit aucun changement au niveau des recettes d'exploitation.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

3.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	**9,86**	**9,98**	**0,47**	**10,45**	**4,66%**
Dépenses de gestion courante	**9,10**	**9,15**	**0,47**	**9,62**	**276,92%**
011 - Charges à caractère général	4,84	5,62	-0,15	5,47	-2,67%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3,97	3,32		3,32	0,00%
014 - Atténuations de produits				0,00	
017 - RSA / Régularisation de RMI				0,00	
65 - Autres charges de gestion courante	0,29	0,22	0,62	0,84	279,59%
Autres dépenses d'exploitation	**0,76**	**0,83**	**0,00**	**0,83**	**0,00%**
66 - Charges financières	0,47	0,52		0,52	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	0,23	0,25		0,25	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations				0,00	
69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,06	0,06		0,06	
Dépenses d'ordre	**2,38**	**2,54**	**0,00**	**2,54**	**0,00%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2,38	2,54		2,54	0,00%
Total dépenses d'exploitation hors virement	**12,23**	**12,53**	**0,47**	**12,99**	3,71%
023 - Virement à la section d'investissement	**1,87**	**0,51**	**-0,47**	**0,04**	**-91,25%**
Total dépenses d'exploitation	**14,10**	**13,04**	**0,00**	**13,04**	**0,00%**

Malgré une diminution des charges de caractère général (-0,15 M€), la régularisation sur le compte 65 de créances éteintes à hauteur de +0,62 M€ précédemment mentionnée induit une diminution du virement à la section d'investissement.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

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

3.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	**5,74**	**6,45**	**0,00**	**6,45**	**0,0%**
Dépenses d'équipement	**4,15**	**4,81**	**0,00**	**4,81**	**0,0%**
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)				0,00	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)				0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0,00	
Total des opérations d'équipement	4,15	4,81	0,00	**4,81**	0,0%
Opérations pour le compte de tiers	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Dépenses financières	**1,59**	**1,64**	**0,00**	**1,64**	**0,0%**
16 - Emprunts et dettes assimilées	1,59	1,64		1,64	0,0%
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
Dépenses d'ordre	**17,68**	**0,69**	**0,00**	**0,69**	**0,0%**
040 - Opérations de transfert entre sections	0,32	0,61		0,61	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	17,36	0,08		0,08	0,0%
Total dépenses d'investissement	**23,42**	**7,14**	**0,00**	**7,14**	**0,0%**
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	**0,30**	**3,26**		**3,26**	
Total dépenses d'investissement cumulées	**23,73**	**10,40**	**0,00**	**10,40**	**0,00%**

La présente décision modificative ne prévoit aucun changement au niveau des dépenses d'investissement.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

3.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	**2,12**	**7,27**	**0,47**	**7,73**	**6,4%**
Recettes d'équipement	**1,82**	**4,00**	**0,47**	**4,47**	**11,6%**
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le	1,22	2,43		2,43	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	0,60	1,58	0,47	2,04	29,5%
21 - Immobilisations corporelles				0,00	
23 - Immobilisations en cours				0,00	
Opérations pour le compte de tiers	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**#DIV/0!**
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Recettes financières	**0,31**	**3,26**	**0,00**	**3,26**	**0,0%**
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)				0,00	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,30	3,26		3,26	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)	0,00	0,00		0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
Recettes d'ordre	**19,74**	**2,63**	**0,00**	**2,63**	**0,0%**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2,38	2,54		2,54	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	17,36	0,08		0,08	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	**21,86**	**9,89**	**0,47**	**10,36**	**4,7%**
021 - Virement de la section de fonctionnement	**1,87**	**0,51**	**-0,47**	**0,04**	**-91,3%**
Total recettes d'investissement	**23,73**	**10,40**	**0,00**	**10,40**	**0,00%**

La diminution du virement provenant de la section de fonctionnement est compensée par une augmentation de l'emprunt d'équilibre.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

4. LA DECISION MODIFICATIVE°1 DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

4.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « ports ouest » suite à la décision modificative, 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**

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM en M€	Evolution DM en %
Recettes de gestion courante	1,28	1,04	1,04	0,00	0%
Dépenses de gestion courante	1,14	1,05	1,05	0,00	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	**0,13**	**-0,01**	**-0,01**	**0,00**	**-17%**
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**10,6%**	**-1,1%**	**-0,9%**		
Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0,00	0,03	0,03	0,00	0%
Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	0,01	0,00	0,04	0,03	850%
Résultat exceptionnel large	**-0,01**	**0,03**	**0,00**	**-0,03**	**-113%**
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**0,12**	**0,02**	**-0,01**	**-0,03**	**-175%**
Taux d'épargne de gestion	**10%**	**2%**	**-1%**		
Recettes réelles	1,28	1,07	1,07	0,00	0%
Dépenses réelles	1,15	1,06	1,09	0,03	3%
Epargne brute (EBE)	**0,12**	**0,01**	**-0,02**	**-0,03**	**-230%**
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**9,7%**	**1,3%**	**-1,7%**		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,03	0,00	0,00	0,00	
Epargne nette (ENE)	**0,09**	**0,01**	**-0,02**	**-0,03**	**-230%**
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**7,3%**	**1,3%**	**-1,7%**		
Encours de dette (année précédente)	0,35	0,32	0,32	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	**2,8**	**22,9**	**-17,6**		

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

Les épargnes du budget annexe « ports ouest » sont en diminution entre le budget supplémentaire et la décision modificative suite à l'annulation d'un rattachement en recette

4.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

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°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	**300 K€**	**28 K€**	**4 K€**	**0**	**0**	**272 K€**

Pas de variation.

4.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « PORTS OUEST »

Programmes	Montant pluriannuel de l'opération voté au 31/12/2022 (en K€)	Montant pluriannuel mandaté de l'opération au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 avant DM (en K€)	DM (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 après DM (en K€)	Taux d'avancement prévisionnel de l'opération au 31/12/2023
Activité portuaire et de plaisance	1 800,00	608,00	179,00	0,00	179,00	44%
Urbanisme et foncier	15 250,00	4 564,00	2 283,00	0,00	2 283,00	45%
TOTAL	**17 050,00**	**5 172,00**	**2 462,00**	**0,00**	**2 462,00**	**45%**

Pas de variation de volume des autorisations de programme prévue pour la décision modificative.

Nous pouvons cependant relever un transfert de crédit entre 2 opérations : -130K€ pour le réaménagement du port des heures claires contre +130K€ au bénéfice de l'entretien et la réparation des ports ouest, soit une neutralité au niveau global.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

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

4.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	**1,28**	**1,07**	**0,00**	**1,07**	**0,00%**
Recettes de gestion courante	**1,28**	**1,04**	**0,00**	**1,04**	**0,00%**
013 - Atténuations de charges				0,00	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	0,35	0,40		0,40	0,00%
73 - Impôts et taxes				0,00	
74 - Dotations et participations	0,90	0,63		0,63	0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	0,03	0,01		0,01	0,00%
Autres recettes d'exploitation	**0,00**	**0,03**	**0,00**	**0,03**	**0,00%**
76 - Produits financiers				0,00	
77 - Produits exceptionnels		0,03		0,03	
Recettes d'ordre	**0,04**	**0,10**	**0,24**	**0,35**	**233,43%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,04	0,10	0,24	0,35	233,43%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				0,00	
Total recettes de fonctionnement	1,31	1,18	0,24	1,42	20,52%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total recettes d'exploitation cumulées	**1,31**	**1,18**	**0,24**	**1,42**	**20,52%**

Des crédits supplémentaires sont inscrits en recettes d'ordre pour l'amortissement des subventions.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

4.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	**1,15**	**1,06**	**0,03**	**1,09**	**3,02%**
Dépenses de gestion courante	**1,14**	**1,05**	**0,00**	**1,05**	**0,00%**
011 - Charges à caractère général	0,36	0,36		0,36	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,78	0,69		0,69	0,00%
014 - Atténuations de produits					
017 - RSA / Régularisation de RMI					
65 - Autres charges de gestion courante	0,00	0,00			
Autres dépenses d'exploitation	**0,01**	**0,01**	**0,03**	**0,04**	**404,09%**
66 - Charges financières	0,01	0,00		0,00	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,03	0,04	850,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations					
Dépenses d'ordre	**0,06**	**0,09**	**0,00**	**0,09**	**0,00%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,06	0,09		0,09	0,00%
Total dépenses d'exploitation hors virement	1,22	1,15	0,03	1,18	2,79%
023 - Virement à la section d'investissement	**0,10**	**0,03**	**0,21**	**0,24**	**705,85%**
Total dépenses d'exploitation	**1,31**	**1,18**	**0,24**	**1,42**	**20,52%**

Au chapitre 67, 0,03 M€ sont positionnés afin d'annuler un rattachement en recette. Le virement à la section d'investissement est ajusté pour assurer l'équilibre de la section en augmentant de 0,21 M€.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

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

4.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	**4,79**	**4,60**	**0,00**	**4,60**	**0,04%**
Dépenses d'équipement	4,76	4,57	0,00	4,57	
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)					
Total des opérations d'équipement	4,76	4,57	-0,04	4,53	-0,79%
Opérations pour le compte de tiers	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
458 - Opérations pour le compte de tiers					
Dépenses financières	0,03	0,03	0,00	0,03	7,14%
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,03	0,03	0,00	0,03	7,14%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
Dépenses d'ordre	**0,04**	**1,19**	**0,24**	**1,43**	**20,26%**
040 - Opérations de transfert entre sections	0,04	0,10	0,24	0,35	233,43%
041 - Opérations patrimoniales		1,09		1,09	0,00%
Total dépenses d'investissement	4,83	5,79	0,24	6,03	4,21%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total dépenses d'investissement cumulées	**4,83**	**5,79**	**0,21**	**6,00**	**3,59%**

Les dépenses d'investissement évoluent peu, hormis une régularisation sur le remboursement d'emprunt (chapitre 16) de 2 K€ et une diminution de -40 K€ des dépenses d'équipements.

Des crédits en dépenses d'ordre à hauteur de 0,24 M€ sont positionnés pour l'amortissement des subventions.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023

4.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	**0,73**	**0,58**	**0,00**	**0,58**	**0,00%**
Recettes d'équipement	0,73	0,58	0,00	0,58	0,00%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le	0,43	0,58		0,58	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	0,31			0,31	
21 - Immobilisations corporelles				0,00	
23 - Immobilisations en cours				0,00	
Opérations pour le compte de tiers	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
458 - Opérations pour le compte de tiers					
Recettes financières					
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)					
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés					
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)					
27 - Autres immobilisations financières					
Recettes d'ordre	**0,06**	**1,18**	**0,00**	**1,18**	**0,00%**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,06	0,09		0,09	0,00%
041 - Opérations patrimoniales		1,09		1,09	
Total recettes d'investissement hors virement	0,79	1,75	0,00	1,75	0,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	**0,10**	**0,03**	**0,21**	**0,24**	**699,11%**
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	**3,94**	**4,01**		**4,01**	**0,00%**
Total recettes d'investissement	**4,83**	**5,79**	**0,21**	**6,00**	**3,59%**

Le virement provenant de la section de fonctionnement augmente de +0,21 M€.

Reçu au Contrôle de légalité le 19 octobre 2023