

**BUDGET ANNEXE**  
**« GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET**  
**PRÉVENTION DES INONDATIONS »**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA**  
**DECISION MODIFICATIVE N°1**

**EXERCICE 2024**

## SOMMAIRE

<b>1. Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>3</b>
<b>2. La trajectoire financière du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>4</b>
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »	4
2.2 La dette du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »	5
<b>3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>6</b>
<b>4. La section d'exploitation du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>7</b>
4.1 Les recettes de fonctionnement de la décision modificative n°1	7
4.2 Les dépenses de fonctionnement de la décision modificative n°1	8
<b>5. La section d'investissement du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »</b>	<b>9</b>
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	9
5.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	10

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

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 « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » 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 27 juin 2024, pour actualiser les prévisions financières avant la fin de l'exercice.

Elle conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ -0,28 M€ en section de fonctionnement.
- ✓ -0,28 M€ en section d'investissement.

En M€	BP + BS 2024	Proposition DM 2024	Total après DM 2024
<b>Section de fonctionnement</b>	<b>31,33</b>	<b>-0,28</b>	<b>31,05</b>
<b>Section d'investissement</b>	<b>29,09</b>	<b>-0,28</b>	<b>28,81</b>

## 2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

### 2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » suite à la décision modificative n°1, 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) => <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 => <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 => <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>				
<b>Epargne nette</b>	= épargne brute - annuité en capital de la dette => <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>				
En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution 2023 / 2024	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	21,33	21,84	21,56	-0,28	-1%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	12,04	16,49	16,49	0,00	0%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>9,29</b>	<b>5,35</b>	<b>5,07</b>	<b>-0,28</b>	<b>-5%</b>
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>43,6%</b>	<b>24,5%</b>	<b>23,5%</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 + 66112)</i>	20,00	0,06	0,06	0,00	0%
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-20,00</b>	<b>-0,06</b>	<b>-0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>-10,71</b>	<b>5,29</b>	<b>5,01</b>	<b>-0,28</b>	<b>-5%</b>
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>-50%</b>	<b>24%</b>	<b>23%</b>		
<i>Recettes réelles</i>	21,33	21,84	21,56	-0,28	-1%
<i>Dépenses réelles</i>	32,13	16,98	16,97	0,00	0%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>-10,80</b>	<b>4,86</b>	<b>4,59</b>	<b>-0,28</b>	<b>-6%</b>
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>-50,6%</b>	<b>22,3%</b>	<b>21,3%</b>		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,07	2,17	2,17	0,00	0%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>-10,88</b>	<b>2,69</b>	<b>2,42</b>	<b>-0,28</b>	<b>-10%</b>
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>-51,0%</b>	<b>12,3%</b>	<b>11,2%</b>		
Encours de dette (au 31/12)	1,87	2,69	2,69	0,00	0%
<b>Capacité dynamique de désendettement</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>		

L'épargne de gestion courante (EBG) est en diminution par rapport au budget voté 2024 avant DM suite à la diminution des recettes au chapitre 73 – impôts et taxes de 0,28 M€. Les dépenses restent stables.

L'épargne de gestion : cette décision modificative n'impacte pas le résultat exceptionnel qui reste déficitaire de 0,06 M€. L'épargne de gestion diminue de 5% du fait de la baisse des recettes en fiscalité.

L'épargne brute (ou capacité d'autofinancement brute) : Le taux d'épargne brute est de 21,3% à l'issue de la décision modificative, en légère diminution.

Rapport de présentation de la décision modificative n°1 – Budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » – Page 4/10

**L'épargne nette** : L'épargne nette se dégrade également légèrement avec un taux de 11,2% contre 12,3% au budget voté 2024 avant DM.

La capacité dynamique de désendettement est de moins de 1 an.

## 2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

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

	Stock de dette au 31/12/2023 (a)	Remboursement du capital de la dette en 2024 (b)	Emprunt prévisionnel budget 2024 avant DM	Emprunt prévisionnel budget 2024 après DM (c)	Variation DM de l'emprunt prévisionnel	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2024 (a)-(b)+(c)
<b>Volume</b>	<b>1 873 K€</b>	<b>2 168 K€</b>	<b>2 989 K€</b>	<b>2 989 K€</b>	<b>0 K€</b>	<b>2 694 K€</b>

Cette décision modificative n'a pas d'incidence sur la dette du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations ».

### 3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la programmation pluriannuelle des investissements du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » avec les principaux indicateurs de suivi.

Libellé du programme	Libellé de l'autorisation de programme	Montant de l'autorisation de programme (en K€)	Montant réalisé au 31/12/2023 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiements avant DM 2024	Variation des crédits de paiements DM 2024	Montant annuel des crédits de paiements total après DM 2024	Taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2024
Gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations	GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS - GESTION MDTURE 2020-26	117 771 K€	7 091 K€	10 976 K€	0	10 976 K€	15%
	GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS - PROJET MDTURE 2020-26	42 479 K€	1 978 K€	3 971 K€	-276 K€	3 695 K€	13%
	<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>160 250 K€</b>	<b>9 069 K€</b>	<b>14 946 K€</b>	<b>-276 K€</b>	<b>14 671 K€</b>	<b>15%</b>
Logistique	LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-26	120 K€		30 K€		30 K€	25%
Numérique	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26	30 K€		15 K€		15 K€	50%
Parc Automobile	PARC AUTOMOBILE GESTION MDTURE 2020-26	186 K€		60 K€		60 K€	32%
	<b>TOTAL</b>	<b>160 586 K€</b>	<b>9 069 K€</b>	<b>15 051 K€</b>	<b>-276 K€</b>	<b>14 776 K€</b>	<b>15%</b>

La diminution de crédits de -276 K€ proposée dans le cadre de la décision modificative s'explique par un réajustement de la programmation suite à la mise à jour du planning de réalisation des travaux des opérations suivantes :

- ✓ Voie verte part GEMAPI ;
- ✓ Syndicat Mixte d'Aménagement de la Vallée de la Durance.

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

### 4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N° 1

En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution DM / Total voté 2024 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>21,33</b>	<b>21,84</b>	<b>-0,28</b>	<b>21,56</b>	<b>-1,28%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>21,33</b>	<b>21,84</b>	<b>-0,28</b>	<b>21,56</b>	<b>-1,28%</b>
013 - Atténuations de charges	0,01	0,01		0,01	0,00%
73 - Impôts et taxes	21,30	21,30	-0,28	21,02	0,00%
74 - Dotations et participations	0,03	0,53		0,53	0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	0,00	0,00		0,00	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>Recettes d'ordre</b>	<b>0,11</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,11	0,12		0,12	0,00%
<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>21,44</b>	<b>21,96</b>	<b>-0,28</b>	<b>21,68</b>	<b>-1,27%</b>
<b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>	<b>26,80</b>	<b>9,37</b>		<b>9,37</b>	
<b>Total recettes de fonctionnement cumulées</b>	<b>48,24</b>	<b>31,33</b>	<b>-0,28</b>	<b>31,05</b>	<b>-0,89%</b>

Le total des recettes de fonctionnement diminue suite à une minoration du produit de la taxe GEMAPI à hauteur de - 0,28M€ au chapitre 73.

## 4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution DM / Total voté 2024 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>32,13</b>	<b>16,98</b>	<b>0,00</b>	<b>16,97</b>	<b>-0,02%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>12,04</b>	<b>16,49</b>	<b>0,00</b>	<b>16,49</b>	<b>-0,02%</b>
011 - Charges à caractère général	3,79	6,56	-0,06	6,50	-0,96%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,98	1,18	0,09	1,27	7,89%
014 - Atténuations de produits	0,70	1,00	-0,30	0,70	-30,00%
65 - Autres charges de gestion courante	6,57	7,75	0,27	8,02	3,45%
<b>Autres dépenses de fonctionnement</b>	<b>20,09</b>	<b>0,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,49</b>	<b>0,00%</b>
66 - Charges financières	0,09	0,43		0,43	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	20,00	0,06		0,06	0,00%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>0,65</b>	<b>1,37</b>	<b>0,00</b>	<b>1,37</b>	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,65	1,37		1,37	0,00%
<b>Total dépenses de fonctionnement hors virement</b>	<b>32,78</b>	<b>18,35</b>	<b>0,00</b>	<b>18,35</b>	<b>-0,01%</b>
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>15,46</b>	<b>12,98</b>	<b>-0,28</b>	<b>12,70</b>	<b>-2,13%</b>
<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>48,24</b>	<b>31,33</b>	<b>-0,28</b>	<b>31,05</b>	<b>-0,89%</b>

Les dépenses de fonctionnement diminuent de -0,28 M€ :

- ✓ Au chapitre 011, une diminution de -0,06 M€ suite au recalcul du loyer et des charges des bureaux situés sur la commune de Marignane.
- ✓ Au chapitre 012, une augmentation de +0,09 M€ suite à un réajustement de la masse salariale.
- ✓ Au chapitre 014, une diminution de -0,3 M€ liée à un ajustement du calcul des dégrèvements afférents à la taxe GEMAPI.
- ✓ Au chapitre 65, +0,27 M€ concernent l'augmentation des contributions statutaires aux établissements publics d'aménagement et de gestion de l'eau (EPAGE).

Afin d'équilibrer la section de fonctionnement le virement à la section d'investissement est réduit de -0,28 M€.

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

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

En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution DM / Total voté 2024 en %
<b>Dépenses réelles</b>	<b>16,00</b>	<b>17,22</b>	<b>-0,28</b>	<b>16,94</b>	<b>-1,6%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>11,73</b>	<b>15,05</b>	<b>-0,28</b>	<b>14,78</b>	
Total des opérations d'équipement	11,73	15,05	-0,28	14,78	-1,8%
<b>Opérations pour le compte de tiers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Dépenses financières</b>	<b>4,27</b>	<b>2,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2,17</b>	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,07	2,17		2,17	0,0%
27 - Autres immobilisations financières	4,20				
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>1,16</b>	<b>3,44</b>	<b>0,00</b>	<b>3,44</b>	<b>0,0%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	0,11	0,12		0,12	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	1,05	3,33		3,33	0,0%
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>17,16</b>	<b>20,66</b>	<b>-0,28</b>	<b>20,39</b>	<b>-1,3%</b>
<b>Résultat reporté ou anticipé "n-1"</b>	<b>0,90</b>	<b>8,42</b>	<b>0,00</b>	<b>8,42</b>	
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>18,06</b>	<b>29,09</b>	<b>-0,28</b>	<b>28,81</b>	<b>-0,9%</b>

Une diminution de - 0,28 M€ des opérations d'équipement est proposées suite au réajustement de la programmation du planning de réalisation des travaux des opérations suivantes :

- ✓ Voie verte part GEMAPI
- ✓ Syndicat Mixte d'Aménagement de la Vallée de la Durance

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

En M€	Budget voté 2023	Budget voté 2024 avant DM	DM	Budget voté 2024 après DM	Evolution DM / Total voté 2024 en %
<b>Recettes réelles</b>	<b>0,90</b>	<b>11,41</b>	<b>0,00</b>	<b>11,41</b>	<b>0,0%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Opérations pour le compte de tiers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Recettes financières</b>	<b>0,90</b>	<b>11,41</b>	<b>0,00</b>	<b>11,41</b>	<b>0,0%</b>
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,90	8,42		8,42	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)		2,99		2,99	0,0%
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>1,70</b>	<b>4,70</b>	<b>0,00</b>	<b>4,70</b>	<b>0,0%</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,65	1,37		1,37	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	1,05	3,33		3,33	0,0%
<b>Total recettes d'investissement hors virement</b>	<b>2,60</b>	<b>16,11</b>	<b>0,00</b>	<b>16,11</b>	<b>0,0%</b>
<b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>15,46</b>	<b>12,98</b>	<b>-0,28</b>	<b>12,70</b>	<b>-2,1%</b>
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>18,06</b>	<b>29,09</b>	<b>-0,28</b>	<b>28,81</b>	<b>-0,9%</b>

Le budget en investissement est équilibré par le virement de la section de fonctionnement, en réduction de -0,28 M€.