# BUDGET ANNEXE

# « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PRÉVENTION DES INONDATIONS »

# RAPPORT DE PRÉSENTATION DU BUDGET PRIMITIF

# EXERCICE 2025

Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024

## SOMMAIRE

***1. Présentation générale du budget primitif du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »*** ***3***

***2. La trajectoire financière du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »*** ***4***

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

***3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »*** ***6***

***4. La section de fonctionnement du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »*** ***7***

4.1 Les recettes de fonctionnement du budget primitif 7

4.2 Les depenses de fonctionnement du budget primitif 8

***5. La section d'investissement du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations »*** ***9***

5.1 Les depenses d'investissement du budget primitif 9

5.2 Les recettes d'investissement du budget primitif 10



Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024

## 1. PRESENTATION GENERALE DU BUDGET PRIMITIF DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité.

Par cet acte, l'ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile, principe d'annualité budgétaire.

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

Le budget primitif du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » prévoit un total de crédits :

- ✓ en section de fonctionnement : 21,45 M€
- ✓ en section d'investissement : 14,84 M€

Le budget primitif du budget annexe est voté en Conseil de la Métropole.



Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024

# 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 suite au budget primitif, 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)<br>**=> Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement** |
| **Epargne de gestion** | = Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large<br>**=> 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<br>**=> Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement** |
| **Epargne nette** | = épargne brute - annuité en capital de la dette<br>**=> Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement** |

| En M€ | Budget voté 2023 | Budget voté 2024 | Budget primitif 2025 | Evolution 2024 / 2025 en M€ | Evolution 2024 / 2025 en % |
|---|---|---|---|---|---|
| *Recettes de gestion courante* | 21,33 | 21,56 | 21,32 | -0,24 | -1% |
| *Dépenses de gestion courante* | 12,04 | 16,49 | 18,45 | 1,96 | 12% |
| **Epargne de gestion courante (EBG)** | **9,29** | **5,07** | **2,87** | **-2,20** | **-43%** |
| **Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)** | **44%** | **24%** | **13%** | | |
| *Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| *Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)* | 20,00 | 0,06 | 0,02 | -0,04 | -59% |
| ***Résultat exceptionnel large*** | **-20,00** | **-0,06** | **-0,02** | **0,04** | **-59%** |
| **Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)** | **-10,71** | **5,01** | **2,84** | **-2,17** | **-43%** |
| **Taux d'épargne de gestion** | **-50%** | **23%** | **13%** | | |
| *Recettes réelles* | 21,33 | 21,56 | 21,32 | -0,24 | -1% |
| *Dépenses réelles* | 32,13 | 16,97 | 18,48 | 1,50 | 9% |
| **Epargne brute (EBE)** | **-10,80** | **4,59** | **2,84** | **-1,74** | **-38%** |
| **Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)** | **-51%** | **21%** | **13%** | | |
| Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165) | 0,07 | 2,17 | 0,00 | -2,17 | -100% |
| **Epargne nette (ENE)** | **-10,88** | **2,42** | **2,84** | **0,43** | **18%** |
| **Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)** | **-51%** | **11%** | **13%** | | |
| Encours de dette (au 31/12 de l'année précédente) | 1,94 | 1,87 | | | |
| **Capacité dynamique de désendettement** | **-0,2** | **0,4** | **0,0** | | |

Le taux d'épargne brute de 13% est en diminution par rapport au budget voté 2024 en raison de l'augmentation des dépenses réelles de 9% et de recettes réelles stables.

Il n'y a plus de dette sur ce budget, celle-ci ayant été intégralement remboursée de manière anticipée en 2024.



Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024

## 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 31/12/2024 (a) | Remboursement du capital de la dette en 2025 (b) | Emprunt prévisionnel budget primitif 2025 (c) | Stock de dette prévisionnel au 31/12/2025 (a)-(b)+(c) |
|---|---|---|---|---|
| **Volume** | **0** | **0** | **11 506 K€** | **11 506 K€** |

Il n'y a plus de dette sur ce budget depuis 2024. Une inscription de 11 506 K€ d'emprunt prévisionnel est prévue au budget primitif 2025. Cet emprunt théorique sera revu à la baisse au budget supplémentaire suite à l'affectation des résultats de l'exercice 2024.



Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024

## 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€) au 31/12/2024 | Variation volume de l'autorisation de programme 2025 | Montant réalisé au 31/12/2023 (en K€) | Montant annuel des crédits de paiements voté 2024 | Montant annuel des crédits de paiements budget primitif 2025 | Taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gestion des milieux aquatiques et prevention des inondations | GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS - GESTION MDTURE 2020-26 | 117 771 K€ | | 7 091 K€ | 10 946 K€ | 11 245 K€ | 25% |
| | GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS - PROJET MDTURE 2020-26 | 42 479 K€ | | 1 978 K€ | 3 724 K€ | 2 960 K€ | 20% |
| | **SOUS-TOTAL** | **160 250 K€** | **0** | **9 069 K€** | **14 671 K€** | **14 205 K€** | **24%** |
| Logistique | LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-26 | 120 K€ | | 0 | 30 K€ | 2 K€ | 27% |
| Numérique | NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26 | 30 K€ | 405 K€ | 0 | 15 K€ | 405 K€ | 96% |
| Parc Automobile | PARC AUTOMOBILE GESTION MDTURE 2020-26 | 186 K€ | | 0 | 60 K€ | 105 K€ | 89% |
| | **SOUS-TOTAL** | **336 K€** | **405 K€** | **0** | **105 K€** | **512 K€** | 83% |
| | **TOTAL GENERAL** | **160 586 K€** | **405 K€** | **9 069 K€** | **14 776 K€** | **14 716 K€** | **24%** |

Le volume des autorisations de programme (AP) au 1er janvier 2025 est en augmentation et s'élève à 160 991 K€ avec un taux prévisionnel d'avancement de 24% au 31/12/2025.

Une variation est constatée sur le volume d'autorisation de programme pour l'AP « Numérique Gestion mandature 2020-2026 » de 405 K€. Ces crédits sont destinés au renouvellement du matériel informatique, l'achat de licences ou de logiciels spécifiques.

En 2025, les principaux investissements représentent :

- 11 245 K€ inscrits pour les travaux récurrents afférents à la compétence « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » avec autorisation de programme « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations Gestion Mandature 2020-2026 ». Les autorisations de programme de gestion agrègent des opérations correspondant à des interventions récurrentes et de courtes durées avec notamment le financement des travaux d'entretien réalisés par les différents Epages (Etablissement public d'aménagement et de gestion de l'eau)
- 2 960 K€ de crédits pour les nouveaux projets (autorisation de programme « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations Projet Mandature 2020-2026 ». Les autorisations de programme de projet regroupent des opérations correspondant à de nouvelles infrastructures ou équipements structurants pour la métropole avec des créations ou d'aménagement de bassins de rétention
- 512 K€ dédiés aux programmes logistique, numérique et parc automobile pour l'acquisition de matériel informatique, de mobiliers de bureaux et de transport.



Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024

# 4. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

## 4.1 LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF

| En M€ | Budget voté 2023 | Budget voté 2024 | Budget primitif 2025 | Evolution 2024 / 2025 en % |
|---|---|---|---|---|
| **Recettes réelles** | **21,33** | **21,56** | **21,32** | **-1,12%** |
| **Recettes de gestion courante** | **21,33** | **21,56** | **21,32** | **-1,12%** |
| 013 - Atténuations de charges | 0,01 | 0,01 | 0,01 | -0,50% |
| 73 - Impôts et taxes | 21,30 | 21,02 | 21,02 | 0,00% |
| 74 - Dotations et participations | 0,03 | 0,53 | 0,29 | -45,33% |
| **Autres recettes de fonctionnement** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **Recettes d'ordre** | **0,11** | **0,12** | **0,13** | **9,48%** |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,11 | 0,12 | 0,13 | 9,48% |
| **Total recettes de fonctionnement** | **21,44** | **21,68** | **21,45** | **-1,06%** |
| **Résultat reporté ou anticipé "n-1"** | **26,80** | **9,37** | **0,00** | |
| **Total recettes de fonctionnement cumulées** | **48,24** | **31,05** | **21,45** | **-30,92%** |

Pour 2025, les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 21,32 M€ en baisse de -1,12% par rapport au total voté 2024.

- ✓ Sur 21,32 M€ de recettes réelles, 21,02 M€ concerne le chapitre 73 avec la Taxe GEMAPI dont le montant est identique à celui positionné au budget 2024
- ✓ Au chapitre 74, on retrouve la dotation de compensation GEMAPI pour 0,28 M€

Les opérations d'ordre sont positionnées pour 0,13 M€



Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024

## 4.2 LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DU BUDGET PRIMITIF

| En M€ | Budget voté 2023 | Budget voté 2024 | Budget primitif 2025 | Evolution 2024 / 2025 en % |
|---|---|---|---|---|
| **Dépenses réelles** | **32,13** | **16,97** | **18,48** | **8,84%** |
| **Dépenses de gestion courante** | **12,04** | **16,49** | **18,45** | **11,91%** |
| 011 - Charges à caractère général | 3,79 | 6,50 | 7,58 | 16,70% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 0,98 | 1,27 | 1,48 | 16,28% |
| 014 - Atténuations de produits | 0,70 | 0,70 | 0,70 | 0,00% |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 6,57 | 8,02 | 8,69 | 8,38% |
| **Autres dépenses de fonctionnement** | **20,09** | **0,49** | **0,02** | **-94,91%** |
| 66 - Charges financières | 0,09 | 0,43 | 0,00 | -100,00% |
| 67 - Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,02 | |
| 68 - Dotations aux provisions, dépréciations | 20,00 | 0,06 | 0,00 | -97,72% |
| **Dépenses d'ordre** | **0,65** | **1,37** | **1,87** | **35,93%** |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,65 | 1,37 | 1,87 | 35,93% |
| **Total dépenses de fonctionnement hors virement** | **32,78** | **18,35** | **20,34** | 10,87% |
| **023 - Virement à la section d'investissement** | **15,46** | **12,70** | **1,11** | **-91,29%** |
| **Total dépenses de fonctionnement** | **48,24** | **31,05** | **21,45** | **-30,92%** |

Pour 2025, les dépenses réelles de fonctionnement s'établissent à 18,48 M€, en augmentation de 8,84% par rapport au voté 2024.

Elles se décomposent de la manière suivante :

- ✓ +16,70% au chapitre 011 due principalement aux études pour la désimperméabilisation et végétalisation dans les cours d'école avec un montant de 4,6 M€. En inscription budgétaire on note également 2,5 M€ de positionnés pour la contribution à la SERAMM (contrat de DSP) ;
- ✓ +16,28% au chapitre 012 liée à la prise en compte de l'évolution des effectifs dans le respect du plafond d'emplois fixé pour le budget « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » pour 2025 ;
- ✓ +8,38% au chapitre 65 pour la contribution statutaire des Etablissements publics d'aménagement et de gestion des eaux (EPAGE) en augmentation.

Le chapitre 66, charges financières, ne présente plus de crédit suite au remboursement en intégralité de la dette sur l'exercice 2024.

Les dépenses d'ordre s'élèvent à 1,87 M€.

L'autofinancement hors dotations aux amortissements est de 1,11 M€ pour alimenter la section d'investissement.



Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024

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

## 5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

| En M€ | Budget voté 2023 | Budget voté 2024 | Budget primitif 2025 | Evolution 2024 / 2025 en % |
|---|---|---|---|---|
| **Dépenses réelles** | **16,00** | **16,94** | **14,72** | **-13,1%** |
| **Dépenses d'équipement** | **11,73** | **14,78** | **14,72** | |
| Total des opérations d'équipement | 11,73 | 14,78 | 14,72 | -0,4% |
| **Dépenses financières** | **4,27** | **2,17** | **0,00** | **-100,0%** |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées | 0,07 | 2,17 | 0,00 | -100,0% |
| 27 - Autres immobilisations financières | 4,20 | 0,00 | 0,00 | 0,0% |
| **Dépenses d'ordre** | **1,16** | **3,44** | **0,13** | **-96,3%** |
| 040 - Opérations de transfert entre sections | 0,11 | 0,12 | 0,13 | 9,5% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 1,05 | 3,33 | 0,00 | -100,0% |
| **Total dépenses d'investissement** | **17,16** | **20,39** | **14,84** | **-27,2%** |
| **Résultat reporté ou anticipé "n-1"** | **0,90** | **8,42** | **0,00** | |
| **Total dépenses d'investissement cumulées** | **18,06** | **28,81** | **14,84** | **-48,5%** |

Pour 2025, les dépenses réelles d'investissement s'établissent à 14,72 M€, en baisse de -13,10% par rapport au voté 2024 (baisse du fait du remboursement anticipé d'un emprunt en 2024)

- ✓ Les opérations d'équipement sont stables avec 14,72 M€ d'inscription et concernent les opérations suivantes :
  - « Epage HUCA », 3,6 M€ (Huveaune, Côtiers, Aygalades) ;
  - « SMAVD », 2,2 M€ (vallée de la Durance) ;
  - « Acquisitions foncières GEMAPI », 2 M€ ;
  - « Epage MENELIK, 1,5 M€ (l'Arc, la Cadière, la Touloubre et le pourtour de Berre) ;
  - « Phase 2 pluviale quartiers grave médecins », 1,4 M€ ;
  - « Participation GEMAPI dans les opérations réseaux », 1,2 M€.

- ✓ Il n'y a plus d'inscription au chapitre 16 du fait qu'il n'y a plus de dette sur ce budget.

Concernant les opérations d'ordre, une inscription de 0,13 M€ est constatée.



Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024

## 5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET PRIMITIF

| En M€ | Budget voté 2023 | Budget voté 2024 | Budget primitif 2025 | Evolution 2024 / 2025 en % |
|---|---|---|---|---|
| **Recettes réelles** | **0,90** | **11,41** | **11,87** | **4,0%** |
| **Recettes d'équipement** | **0,00** | **2,99** | **11,60** | **288,1%** |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le | 0,00 | 0,00 | 0,10 | |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire) | 0,00 | 2,99 | 11,51 | 284,9% |
| **Recettes financières** | **0,90** | **8,42** | **0,27** | **-96,8%** |
| 10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068) | | | 0,27 | |
| 1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés | 0,90 | 8,42 | | |
| **Recettes d'ordre** | **1,70** | **4,70** | **1,87** | **-60,3%** |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 0,65 | 1,37 | 1,87 | 35,9% |
| 041 - Opérations patrimoniales | 1,05 | 3,33 | | -100,0% |
| **Total recettes d'investissement hors virement** | **2,60** | **16,11** | **13,74** | **-14,7%** |
| **021 - Virement de la section de fonctionnement** | **15,46** | **12,70** | **1,11** | **-91,3%** |
| **Total recettes d'investissement** | **18,06** | **28,81** | **14,84** | **-48,5%** |

Pour 2025, les recettes réelles d'investissement s'établissent à 11,87 M€, en augmentation de 4% par rapport au voté 2024 avec :

- ✓ Au chapitre 16, un emprunt prévisionnel de 11,51 M€ positionné au budget primitif qui fera l'objet d'un réajustement au budget supplémentaire suite à l'affectation des résultats de l'exercice 2024 ;
- ✓ Au chapitre 13, 0,10 M€ correspondant au solde d'une subvention de l'agence de l'eau pour le financement du « diagnostic de désimperméabilisation sur le territoire métropolitain » ;
- ✓ Au chapitre 10, 0,27 M€ pour un remboursement de FCTVA sur les dépenses éligibles 2023.

Les recettes d'ordre sont prévues pour 1,87 M€.



Reçu au Contrôle de légalité le 12 décembre 2024