BUDGET ANNEXE

« GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PRÉVENTION DES INONDATIONS »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

EXERCICE 2025

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

SOMMAIRE

1. Présentation générale du budget supplémentaire 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 L'affectation du résultat 2024 du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » 4

2.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » 5

2.2 La dette du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » 6

3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et préventions des inondations » ***7***

4. La section d'exploitation du budget annexe « gestion des milieux aquatique et prévention des inondations » ***8***

4.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire 8

4.2 Les depenses d'exploitation du budget supplémentaire 9

5. La section d'investissement du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » ***10***

5.1 Les depenses d'investissement du budget supplémentaire 10

5.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire 11

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

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

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 du budget annexe est voté en Conseil de Métropole.

Le budget supplémentaire 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 5 décembre 2024 pour actualiser les prévisions financières en milieu d'exercice.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +10,28 M€ en section de fonctionnement
- ✓ +9,20 M€ en section d'investissement.

En M€	BP 2025	Proposition BS 2025	Total après BS 2025
Section de fonctionnement	21,45	10,28	31,73
Section d'investissement	14,84	9,20	24,05

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

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

2.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2024 DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS »

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

Résultats de clôture fonctionnement	Résultats de clôture d'investissement	Restes à Réaliser en Recettes	Résultats cumulés investissement	Part affectée à l'investissement	Solde maintenu en section de fonctionnement
2024	2024	2024	2024	2025	2025
(A)	(B)	(C)	(B+C)	(D)	(A-D)
17 064 371 €	- 8 118 120 €	- €	- 8 118 120 €	8 118 120 €	8 946 252 €

La section de fonctionnement du budget annexe « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations » a dégagé en 2024 un résultat positif de **17 064 K€**

A la clôture de l'exercice 2024, le résultat en section d'investissement est de **-8 118 K€**.

Afin de couvrir ce déficit il est affecté une partie du résultat de fonctionnement à la section d'investissement à hauteur de **8 118 K€**. Cette affectation donnera lieu à l'émission d'un titre au compte 1068 « Autres réserves » à l'issue du vote du budget supplémentaire.

Le solde maintenu en section de fonctionnement s'élève à **8 946 K€** et est porté en recettes sur la ligne budgétaire codifiée 002 « résultat d'exploitation reporté ».

Le résultat de clôture de la section d'investissement hors restes à réaliser s'établit à **-8 118 K€** et est inscrit sur la ligne budgétaire codifiée 001 « Solde d'exécution de la section d'investissement reporté » du budget supplémentaire 2025 en dépenses.

Le budget supplémentaire 2025 reprend les résultats décrits ci-dessus, son affectation et le solde maintenu en section de fonctionnement.

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

2.2 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 supplémentaire 2025, 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 2024	BP 2025	Total 2025 après BS	Evolution 2024 / 2025	
				en M€	en %
Recettes de gestion courante	21,56	21,32	22,67	1,35	6%
Dépenses de gestion courante	16,49	18,45	21,03	2,58	14%
Epargne de gestion courante (EBG)	**5,07**	**2,87**	**1,64**	**-1,23**	**-43%**
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	**23,5%**	**13,5%**	**7,2%**		
Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	0,06	0,02	0,03	0,01	29%
Résultat exceptionnel large	**-0,06**	**-0,02**	**-0,03**	**-0,01**	**29%**
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	**5,01**	**2,84**	**1,61**	**-1,24**	**-44%**
Taux d'épargne de gestion	**23%**	**13%**	**7%**		
Recettes réelles	21,56	21,32	22,67	1,35	6%
Dépenses réelles	16,97	18,47	21,06	2,59	14%
Epargne brute (EBE)	**4,59**	**2,84**	**1,61**	**-1,24**	**-44%**
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	**21,3%**	**13,3%**	**7,1%**		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	2,17	0,00	0,00	0,00	
Epargne nette (ENE)	2,42	**2,84**	**1,61**	**-1,24**	**-44%**
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	**11,2%**	**13,3%**	**7,1%**		
Encours de dette (au 31/12 de l'année précédente)	1,87	0,00	0,00		
Capacité dynamique de désendettement	**0,4**	**0,0**	**0,0**		

Le taux d'épargne brute de 7,1 % est en diminution par rapport au budget primitif 2025 (13,3%) en raison d'une augmentation des dépenses plus forte que celle des recettes (14% contre 6%).

Le budget étant entièrement désendetté, l'épargne brute de 1,61 M€ contribue exclusivement à autofinancer les dépenses d'équipement.

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

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	Intérêts de la dette en 2025	Remboursement du capital de la dette BP + BS 2025*	Emprunt d'équilibre inscrit BP + BS 2025	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2025
Volume	**0**	**0**	**0**	**1 615 K€**	**1 615 K€**

Il n'y a pas de dette sur ce budget. Un emprunt d'équilibre prévisionnel d'un montant de 1 615K€ est maintenu après le vote du budget supplémentaire.

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTIONS 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€)	Variation volume de l'autorisation de programme 2025	Montant réalisé au 31/12/2024 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiements BP 2025	Variation des crédits de paiements BS 2025	Montant annuel des crédits de paiements total après BS 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€		11 723 K€	11 245 K€	-1 579 K€	9 666 K€	18%
	GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES ET PREVENTION DES INONDATIONS - PROJET MDTURE 2020-26	42 479 K€		4 619 K€	2 960 K€	-685 K€	2 275 K€	16%
	SOUS-TOTAL	**160 250 K€**		**16 342 K€**	**14 205 K€**	**-2 263 K€**	**11 941 K€**	**18%**
Logistique	LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-26	120 K€		30 K€	2 K€	0	2 K€	27%
Numérique	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26	435 K€	100 K€	15 K€	405 K€	65 K€	469 K€	90%
Parc Automobile	PARC AUTOMOBILE GESTION MDTURE 2020-26	186 K€		60 K€	105 K€	0	105 K€	89%
SOUS-TOTAL		**741 K€**	**100 K€**	**105 K€**	**512 K€**	**65 K€**	**576 K€**	**81%**
TOTAL GENERAL		**160 991 K€**	**100 K€**	**16 447 K€**	**14 716 K€**	**-2 199 K€**	**12 518 K€**	**18%**

Le volume d'autorisation de programme au 01/01/2025 est de 160 991 K€.

Le taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2025 est évalué à 18%.

Il est constaté une diminution globale des crédits de paiement 2025 de -2 199K€ décomposée comme suit :

- - 1 579 K€ pour l'autorisation de programme « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations – Gestion mandature 2020-2026 ». On note une augmentation de l'opération 1 168 K€ de l'opération « acquisition foncières Gemapi » avec une prise en charge de 9,3% du montant du foncier dans le cadre de la concession d'aménagement ZAC Saint Marthe. Cette augmentation est compensée par les diminutions des opérations « epage Huca » et « epage Ménélik » suite à la communication de réajustement de programmation de travaux (respectivement – 1 700 K€ et – 1 275 K€)
- -685 K€ pour l'autorisation de programme « gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations – Projet mandature 2020-2026 » avec une diminution de l'opération « Phase 2 pluviale quartiers Grave Médecins » faisant suite à un réajustement du planning prévisionnel des travaux

On note sur l'autorisation de programme « Numérique Gestion mandature 2020-2026 », une augmentation de crédits de 65 K€ dédiée à l'achat de logiciels ainsi qu'une revalorisation du volume de l'autorisation de programme à hauteur de 100 K€.

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

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

4.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En M€	Budget voté 2024	BP 2025	BS 2025	Total après BS 2025	Evolution total après BS / BP 2025 en %
Recettes réelles	**21,56**	**21,32**	**1,35**	**22,67**	**6,35%**
Recettes de gestion courante	**21,56**	**21,32**	**1,35**	**22,67**	**6,35%**
013 - Atténuations de charges	0,01	0,01		0,01	0,00%
73 - Impôts et taxes	21,02	21,02		21,02	0,00%
74 - Dotations et participations	0,53	0,29	1,35	1,64	
Autres recettes de fonctionnement	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Recettes d'ordre	**0,12**	**0,13**	**-0,02**	**0,11**	**-11,68%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,12	0,13	-0,02	0,11	-11,68%
Total recettes de fonctionnement	**21,68**	**21,45**	**1,34**	**22,78**	**6,24%**
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	**9,37**	**0,00**	**8,95**	**8,95**	
Total recettes de fonctionnement cumulées	**31,05**	**21,45**	**10,28**	**31,73**	**47,95%**

Les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 6,35% soit 1,35 M€ au budget supplémentaire. L'inscription de +1,35 M€ au chapitre 74 concerne les régularisations de compensation GEMAPI non versée à la Métropole sur les années précédentes. Il s'agit d'une compensation versée par l'Etat à la suite de la Loi n°2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021 qui impacte la valeur locative des établissements industriels entrainant une diminution des taxes additionnelles dont la taxe GEMAPI. Cette dotation de compensation vise à diminuer l'impact de la réforme pour les intercommunalités.

Pour le chapitre 042 concernant l'amortissement des subventions, une diminution de -0,02 M€ est constatée.

Le résultat maintenu en section de fonctionnement est de 8,95 M€.

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

4.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En M€	Budget voté 2024	BP 2025	BS 2025	Total après BS 2025	Evolution total après BS / BP 2025 en %
Dépenses réelles	**16,97**	**18,47**	**2,59**	**21,06**	**14,02%**
Dépenses de gestion courante	**16,49**	**18,45**	**2,58**	**21,03**	**14,00%**
011 - Charges à caractère général	6,50	7,58	2,27	9,85	30,01%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1,27	1,48	0,20	1,68	13,55%
014 - Atténuations de produits	0,70	0,70	0,05	0,75	7,14%
65 - Autres charges de gestion courante	8,02	8,69	0,06	8,75	0,68%
Autres dépenses de fonctionnement	**0,49**	**0,02**	**0,01**	**0,03**	**29,13%**
66 - Charges financières	0,43				
67 - Charges exceptionnelles	0,00	0,02		0,02	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,06		0,01	0,01	
Dépenses d'ordre	**1,37**	**1,87**	**0,11**	**1,98**	**6,16%**
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,37	1,87	0,11	1,98	6,16%
Total dépenses de fonctionnement hors virement	**18,35**	**20,34**	**2,71**	**23,05**	13,30%
023 - Virement à la section d'investissement	**12,70**	**1,11**	**7,58**	**8,68**	
Total dépenses de fonctionnement	**31,05**	**21,45**	**10,28**	**31,73**	**47,95%**

Les dépenses réelles de fonctionnement sont en augmentation de 14 % et se décomposent comme suit :

- 2,27 M€ au chapitre 011 dont 2,1 M€ de réajustement pour la part GEMAPI dans le contrat de délégation de service public avec la SERAMM. Le reste concerne les études de désimperméabilisation des cours d'écoles et la maintenance de la station de la Touloubre ;
- 0,2 M€ pour des réajustements de frais de structures sur le chapitre 012 ;
- 0,05 M€ au chapitre 014 liés aux dégrèvements GEMAPI accordés sur la taxe d'habitation des résidences secondaires ;
- 0,06 M€ au chapitre 65 notamment pour la participation aux financements des travaux de réduction des vulnérabilités pour les particuliers et les entreprises de moins de 20 salariés ;
- Au chapitre 68, + 0,01 M€ de réajustement de provision pour le compte épargne temps.

Au chapitre 042, +0,11 M€ concernent le réajustement des prévisions d'amortissement des biens.

On note un virement à la section d'investissement en augmentation de 7,58 M€.

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

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

5.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En M€	Budget voté 2024	BP 2025	BS 2025	Total après BS 2025	Evolution total après BS / BP 2025 en %
Dépenses réelles	**16,94**	**14,72**	**-2,20**	**12,52**	**-14,9%**
Dépenses d'équipement	**14,78**	**14,72**	**-2,20**	**12,52**	
Total des opérations d'équipement	14,78	14,72	-2,20	12,52	-14,9%
Opérations pour le compte de tiers	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Dépenses financières	**2,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
16 - Emprunts et dettes assimilées	2,17				
Dépenses d'ordre	**3,44**	**0,13**	**3,29**	**3,41**	
040 - Opérations de transfert entre sections	0,12	0,13	-0,02	0,11	-11,7%
041 - Opérations patrimoniales	3,33		3,30	3,30	
Total dépenses d'investissement	**20,39**	**14,84**	**1,09**	**15,93**	**7,3%**
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	**8,42**	**0,00**	**8,12**	**8,12**	
Total dépenses d'investissement cumulées	**28,81**	**14,84**	**9,20**	**24,05**	**62,0%**

Les dépenses réelles d'investissement sont en diminution de 14,9% soit une restitution de 2,20 M€ de crédits.

Les principaux mouvements concernent :

- Les diminutions des opérations « epage Huca » - 1 700 K€, « epage Ménélik » - 1 275 K€ et « Phase 2 pluviale quartiers Grave Médecins » -685 K€, font suite au réajustement du calendrier de réalisation des travaux.

  La seule augmentation notable concerne l'opération « acquisition foncières GEMAPI » du fait de l'achat d'emprises foncières sur la ZAC Sainte Marthe 1 168 K€.

Les dépenses d'ordre sont en augmentation de 3,29 M€ avec 3,30 M€ de régularisation patrimoniale et une restitution de 0,02 M€ pour l'amortissement des subventions.

Le résultat déficitaire est porté en section d'investissement pour 8,12 M€.

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025

5.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En M€	Budget voté 2024	BP 2025	BS 2025	Total après BS 2025	Evolution total après BS / BP 2025 en %
Recettes réelles	**11,41**	**11,87**	**-1,79**	**10,08**	**-15,1%**
Recettes d'équipement	**2,99**	**11,60**	**-9,94**	**1,67**	**-85,6%**
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le		0,10	-0,05	0,05	-48,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	2,99	11,51	-9,89	1,62	-86,0%
Opérations pour le compte de tiers	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Recettes financières	**8,42**	**0,27**	**8,15**	**8,42**	
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)		0,27	0,03	0,30	11,1%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	8,42		8,12	8,12	
Recettes d'ordre	**4,70**	**1,87**	**3,41**	**5,28**	**183,0%**
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,37	1,87	0,11	1,98	6,2%
041 - Opérations patrimoniales	3,33		3,30	3,30	
Total recettes d'investissement hors virement	**16,11**	**13,74**	**1,63**	**15,37**	**11,8%**
021 - Virement de la section de fonctionnement	**12,70**	**1,11**	**7,58**	**8,68**	
Total recettes d'investissement	**28,81**	**14,84**	**9,20**	**24,05**	**62,0%**

Les recettes réelles d'investissement sont en diminution de -15,1% soit une restitution de -1,79 M€

Au chapitre 13, une diminution de -0,05 M€ liée à la régularisation d'un solde de subvention déjà versé en 2024 concernant l'opération « bassin versant Huveaune ».

L'emprunt d'équilibre au chapitre 16 prévu au budget primitif pour 11,51 M€ est diminué de -9,89 M€ à la suite de la reprise des excédents. Le solde maintenu est de 1,62 M€.

On constate une régularisation de FCTVA au chapitre 10 pour 0,03 M€.

L'affectation de l'excédent de fonctionnement en 1068 est inscrite pour 8,12 M€.

Au niveau des opérations patrimoniales, 3,41 M€ sont prévus dont 0,11 M€ d'amortissement de biens et 3,30 M€ de régularisation de patrimoine.

L'autofinancement de la section de fonctionnement inscrite au chapitre 021 s'élève à 7,58 M€.

Reçu au Contrôle de légalité le 30 juin 2025
Publié le 01 juillet 2025