

BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

EXERCICE 2025

SOMMAIRE

1. Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « régie d'action sociale »	3
2. La trajectoire financière du budget annexe « régie d'action sociale »	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « régie d'action sociale »	4
2.2 La dette du budget annexe « régie d'action sociale »	4
3. La programmation pluriannuelle du budget annexe « régie d'action sociale »	5
4. La section d'exploitation du budget annexe « régie d'action sociale »	6
4.1 Les recettes de fonctionnement de la décision modificative n°1	6
4.2 Les dépenses de fonctionnement de la décision modificative n°1	7
5. La section d'investissement du budget annexe « régie d'action sociale »	8
5.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	8
5.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	9

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

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 « régie d'action sociale » est votée en Conseil de la Métropole.

La décision modificative n°1 se caractérise principalement par des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget supplémentaire le 26 juin 2025, pour actualiser les prévisions financières avant la fin de l'exercice.

Elle conduit à une variation des volumes de crédits de :

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

En M€	BP + BS 2025	Proposition DM 2025	Total après DM 2025
Section de fonctionnement	11 872 K€	0 K€	11 872 K€
Section d'investissement	353 K€	0 K€	353 K€

Ces variations n'ont pas d'incidence sur l'équilibre du budget annexe de la régie d'action sociale et n'impactent pas la participation versée par le budget principal.

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « REGIE D’ACTION SOCIALE »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « REGIE D’ACTION SOCIALE »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe suite à la décision modificative n°1, 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	Budget voté 2025 avant DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM	
				en K€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	10 700 K€	11 871 K€	11 871 K€	0	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	10 528 K€	11 710 K€	11 710 K€	1 K€	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	172 K€	161 K€	161 K€	-1 K€	0%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	1,6%	1,4%	1,4%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	0	1 K€	1 K€	0	0%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	0	8 K€	7 K€	-1 K€	-7%
Résultat exceptionnel large	0	-6 K€	-6 K€	1 K€	-8%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	172 K€	155 K€	155 K€	0 K€	0%
Taux d'épargne de gestion	2%	1%	1%		
<i>Recettes réelles</i>	10 700 K€	11 872 K€	11 872 K€	0	0%
<i>Dépenses réelles</i>	10 528 K€	11 717 K€	11 717 K€	0	0%
Epargne brute (EBE)	172 K€	155 K€	155 K€	0	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	1,6%	1,3%	1,3%		
Epargne nette (ENE)	172 K€	155 K€	155 K€	0	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	1,6%	1,3%	1,3%		
Capacité dynamique de désendettement	0,0	0,0	0,0		

Les indicateurs de gestion ne sont pas pertinents au regard de l'activité de ce budget annexe dont les recettes de gestion sont principalement constituées par la participation versée par le budget principal. Les variations de la décision modificative ne modifient pas les indicateurs de gestion.

2.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « REGIE D’ACTION SOCIALE »

Sans objet

3. LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la programmation pluriannuelle des investissements du budget annexe « régie d'action sociale » 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 31/12/2024 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiements avant DM 2025	Variation des crédits de paiements DM 2025	Montant annuel des crédits de paiements total après DM 2025	Taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2025
Logistique (240900100D)	LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-2026	149 K€	101 K€	8 K€	0	8 K€	73%
Numérique (240900200D)	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-2026	310 K€	139 K€	150 K€	0	150 K€	93%
Parc Automobile (240900300D)	PARC AUTOMOBILE GESTION MDTURE 2020-2026	40 K€	30 K€	2 K€	-2 K€	0	75%
TOTAL		499 K€	269 K€	160 K€	-2 K€	158 K€	86%

La décision modificative n°1 prend en compte une variation à la baisse sur l'autorisation de programme « parc automobile ». Les 2 K€ de crédits positionnés sur cette autorisation de programme lors du budget primitif 2025 ne seront pas utilisés durant l'exercice 2025 de ce fait ils sont supprimés à cette étape budgétaire permettant ainsi de compenser une variation à la hausse sur un autre chapitre de la section d'investissement.

4. LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

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

En K€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Recettes réelles	10 700 K€	11 872 K€	0,00	11 872 K€	0%
Recettes de gestion courante	10 700 K€	11 871 K€	0,00	11 871 K€	0%
013 - Atténuations de charges	4 K€	11 K€	0,00	11 K€	0%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 349 K€	1 135 K€	0,00	1 135 K€	0%
74 - Dotations et participations	8 974 K€	10 430 K€	0,00	10 430 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante	374 K€	295 K€	0,00	295 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	0,00	1 K€	0,00	1 K€	0%
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)	0,00	1 K€	0,00	1 K€	0%
Total recettes de fonctionnement	10 700 K€	11 872 K€	0,00	11 872 K€	0%
Total recettes de fonctionnement cumulées	10 700 K€	11 872 K€	0,00	11 872 K€	0%

Aucune variation n'est à constater en recettes de fonctionnement.

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

En K€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Dépenses réelles	10 528 K€	11 717 K€	0 K€	11 717 K€	0%
Dépenses de gestion courante	10 528 K€	11 710 K€	1 K€	11 710 K€	0%
011 - Charges à caractère général	7 292 K€	8 338 K€	-149 K€	8 189 K€	-2%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	875 K€	1 225 K€	150 K€	1 375 K€	12%
65 - Autres charges de gestion courante	2 361 K€	2 146 K€	0,00	2 146 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	0,00	8 K€	-1 K€	7 K€	-7%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,00	8 K€	-1 K€	7 K€	0%
Dépenses d'ordre	16 K€	98 K€	0,00	98 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 K€	98 K€	0,00	98 K€	0%
Total dépenses de fonctionnement hors virement	10 544 K€	11 815 K€	0 K€	11 815 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement	156 K€	57 K€	0	57 K€	0%
Total dépenses de fonctionnement	10 700 K€	11 872 K€	0 K€	11 872 K€	0%

Les principales variations pour les dépenses de fonctionnement sont les suivantes :

- ✓ Les charges à caractère général (chapitre 011) sont en diminution de -149 K€ soit - 2%. Elle résulte d'une utilisation moins importante que prévue des prestations de la régie d'action sociale par les agents ;
- ✓ Les charges de personnel (chapitre 012) sont en hausse de +150 K€, soit +12%, liée à l'évolution des effectifs et la hausse des charges employeurs CNRACL et URSSAF ;
- ✓ Les dotations aux provisions (chapitre 68) pour risques et charges et dépréciation des actifs circulants sont réduites pour un montant de -1 K€ (restes à recouvrer).

Ces variations n'ont pas d'incidence sur l'équilibre du budget annexe « régie d'action sociale » et n'impactent pas la participation versée par le budget principal.

5. LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « REGIE D'ACTION SOCIALE »

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

En K€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Dépenses réelles	182 K€	160 K€	0	160 K€	0%
Dépenses d'équipement	182 K€	160 K€	-2 K€	158 K€	-1%
Total des opérations d'équipement	182 K€	160 K€	-2 K€	158 K€	-1%
Dépenses financières	0,00	0,00	2 K€	2 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00	2 K€	2 K€	0%
Dépenses d'ordre	0,00	36 K€	0,00	36 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	36 K€	0,00	36 K€	0%
Total dépenses d'investissement	182 K€	196 K€	0,00	196 K€	0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"		157 K€	0,00	157 K€	0%
Total dépenses d'investissement cumulées	182 K€	353 K€	0,00	353 K€	0%

Les principales variations pour les dépenses d'investissement sont les suivantes :

Dans le détail :

- ✓ Une restitution des crédits relatifs aux dépenses d'équipements de -2 K€ concernant l'autorisation de programme « parc automobile » ;
- ✓ L'inscription de crédits afin de procéder aux rachats de prêts au comité des œuvres sociales de la ville de Martigues à hauteur de 2K€.

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

En K€	Budget voté 2024	Budget voté 2025 avant DM	DM	Budget voté 2025 après DM	Evolution DM / Total voté 2025 en %
Recettes réelles	10 K€	162 K€	0,00	162 K€	0%
Recettes financières	10 K€	162 K€	0,00	162 K€	0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	5 K€	5 K€	0,00	5 K€	0%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	157 K€	0,00	157 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières	5 K€	0,00	0,00	0,00	0%
Recettes d'ordre	16 K€	135 K€	0,00	135 K€	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 K€	98 K€	0,00	98 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	36 K€	0,00	36 K€	0%
Total recettes d'investissement hors virement	26 K€	297 K€	0,00	297 K€	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	156 K€	57 K€	0,00	57 K€	0%
Total recettes d'investissement	182 K€	353 K€	0,00	353 K€	0%

Aucune variation n'est à constater en recettes d'investissement