

BUDGET ANNEXE
« REGIE D'ACTION SOCIALE »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA
DECISION MODIFICATIVE N°1

EXERCICE 2026

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 de fonctionnement 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 est votée en Conseil de la Métropole.

La décision modificative qui vous est soumise se caractérise principalement par des ajustements de crédits nécessaires pour actualiser les prévisions financières avant la fin de l'exercice, suite à l'arrêté n°2026-10 portant règlement d'office du budget primitif 2026 du budget principal et des treize budgets annexes de la Métropole Aix-Marseille-Provence.

Elle conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ **+7 k€** en section de fonctionnement.
- ✓ **+2 k€** en section d'investissement.

En K€	BP 2026	Proposition DM 2026	Total après DM 2026
Section de fonctionnement	7 935	7	7 942
Section d'investissement	103	2	105

Les ajustements proposés demeurent limités et n'affectent pas les grands équilibres budgétaires. Ils visent essentiellement à sécuriser l'exécution budgétaire de l'exercice 2026 sans modifier le niveau de la participation du 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 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM	
				en K€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	11 871 K€	7 934 K€	7 942 K€	8 K€	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	11 710 K€	7 773 K€	7 817 K€	44 K€	1%
Epargne de gestion courante (EBG)	161 K€	161 K€	125 K€	-37 K€	-23%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	1%	2%	2%		
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	155 K€	86 K€	43 K€	-43 K€	-50%
Taux d'épargne de gestion	1%	1%	1%		
<i>Recettes réelles</i>	11 872 K€	7 935 K€	7 942 K€	7 K€	0%
<i>Dépenses réelles</i>	11 717 K€	7 849 K€	7 854 K€	5 K€	0%
Epargne brute (EBE)	155 K€	86 K€	88 K€	2 K€	2%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	1%	1%	1%		
Epargne nette (ENE)	155 K€	86 K€	88 K€	2 K€	2%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	1%	1%	1%		

Le budget annexe, dont l'équilibre financier est assuré par la participation du budget principal, présente un niveau d'épargne faible. Dans ce contexte, le tableau des épargnes ne revêt qu'une pertinence limitée au regard de l'activité de ce budget annexe.

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

Le budget annexe « régie d'action sociale » n'a pas d'encours de dette, ni d'emprunt d'équilibre.

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€)	Variation volume de l'autorisation de programme DM	Montant réalisé au 31/12/2025 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiements avant DM 2026	Variation des crédits de paiements DM 2026	Montant annuel des crédits de paiements total après DM 2026	Taux d'avancement prévisionnel au 31/12/2026
Logistique	LOGISTIQUE GESTION MDTURE 2020-26	149 K€	0	109 K€	8 K€	0	8 K€	78%
Numérique	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26	310 K€	0	169 K€	50 K€	0	50 K€	71%
Parc automobile	NUMERIQUE GESTION MDTURE 2020-26	40 K€	35 K€	30 K€	27 K€	0	27 K€	76%
TOTAL		499 K€	35 K€	307 K€	85 K€	0	85 K€	73%

Le volume des autorisations de programme s'élève à 534 k€.

Ce montant se répartit entre trois programmes principaux :

- Logistique,
- Numérique,
- Parc automobile.

Les ajustements proposés dans le cadre de la décision modificative n°1 portent uniquement sur le volume de l'autorisation de programme « parc automobile » (+35 k€).

Les crédits de paiement demeurent inchangés.

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

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

En K€	Budget voté 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	DM	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM / Total voté 2026 en %
Recettes réelles	11 872 K€	7 935 K€	7 K€	7 942 K€	0%
Recettes de gestion courante	11 871 K€	7 934 K€	8 K€	7 942 K€	0%
013 - Atténuations de charges	11 K€	11 K€	8 K€	18 K€	72%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 135 K€	998 K€	0	998 K€	0%
74 - Dotations et participations	10 430 K€	6 736 K€	0	6 736 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante	295 K€	190 K€	0	190 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	1 K€	0,3 K€	-0,3 K€	0	-100%
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)	1 K€	0,3 K€	-0,3 K€	0	-100%
Recettes d'ordre	0	0	0	0	0%
Total recettes de fonctionnement	11 872 K€	7 935 K€	7 K€	7 942 K€	0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total recettes de fonctionnement cumulées	11 872 K€	7 935 K€	7 K€	7 942 K€	0%

Les recettes de fonctionnement sont ajustées comme suit :

- **Chapitre 013 – Atténuations de charges : +8 k€**, correspondant aux remboursements sur rémunérations du personnel (titres restaurants notamment) ;
- **Chapitre 78 – Reprises sur dépréciations : -0,3 k€**, afin de tenir compte de l'actualisation des reprises de provisions (restes à recouvrer).

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

En K€	Budget voté 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	DM	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM / Total voté 2026 en %
Dépenses réelles	11 717 K€	7 849 K€	5 K€	7 854 K€	0%
Dépenses de gestion courante	11 710 K€	7 773 K€	44 K€	7 817 K€	1%
011 - Charges à caractère général	8 189 K€	4 549 K€	-1 K€	4 548 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 375 K€	1 487 K€	46 K€	1 532 K€	3%
65 - Autres charges de gestion courante	2 146 K€	1 737 K€	0	1 737 K€	0%
Autres dépenses de fonctionnement	7 K€	76 K€	-39 K€	37 K€	-51%
67 - Charges exceptionnelles	0	30 K€	0	30 K€	0%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	7 K€	46 K€	-39 K€	7 K€	-85%
Dépenses d'ordre	98 K€	86 K€	2 K€	88 K€	2%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	98 K€	86 K€	2 K€	88 K€	2%
Total dépenses de fonctionnement hors virement	11 815 K€	7 935 K€	7 K€	7 942 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement	57 K€	0	0	0	0%
Total dépenses de fonctionnement	11 872 K€	7 935 K€	7 K€	7 942 K€	0%

Les dépenses de fonctionnement sont ajustées comment suit :

- **Chapitre 011 – Charges à caractère général** : -1 k€, correspondant à un ajustement des crédits relatifs aux dépenses d'électricité au regard des prévisions d'exécution.
- **Chapitre 012 – Charges de personnel** : +45 k€, afin de tenir compte de l'évolution de la masse salariale et de garantir la couverture des dépenses de personnel jusqu'à la clôture de l'exercice 2026.
- **Chapitre 68 – Dotations aux provisions et dépréciations** : - 39 k€ au titre des dotations aux provisions pour risques et charges de fonctionnement afin de corriger une inscription qui après examen, ne se justifie pas et de manière marginale, un ajustement des dotations aux dépréciations des actifs circulants (restes à recouvrer).
- **Chapitre 042 – Opérations d'ordre** : +2 k€, correspondant aux ajustements des dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles.

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 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	DM	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM / Total voté 2026 en %
Dépenses réelles	160 K€	103 K€	2 K€	105 K€	2%
Dépenses d'équipement	158 K€	103 K€	2 K€	105 K€	2%
Opérations pour le compte de tiers	0	0	0	0	0%
Dépenses financières	2 K€	0	0	0	0%
27 - Autres immobilisations financières	2 K€	0	0	0	0%
Dépenses d'ordre	36 K€	0	0	0	0%
041 - Opérations patrimoniales	36 K€	0	0	0	0%
Total dépenses d'investissement	196 K€	103 K€	2 K€	105 K€	2%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	157 K€	0			
Total dépenses d'investissement cumulées	353 K€	103 K€	2 K€	105 K€	2%

Les dépenses d'investissement sont ajustées comment suit :

- **Chapitre 20 – Immobilisations incorporelles : +2 k€** afin de permettre l'inscription d'une opération d'investissement.

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

En K€	Budget voté 2025	Budget primitif 2026 (avant DM)	DM	Budget voté 2026 après DM	Evolution DM / Total voté 2026 en %
Recettes réelles	162 K€	5 K€	0	5 K€	0%
Recettes d'équipement	0	0	0	0	0%
Opérations pour le compte de tiers	0	0	0	0	0%
Recettes financières	162 K€	5 K€	0	5 K€	0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	5 K€	5 K€	0	5 K€	0%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	157 K€	0	0	0	
Recettes d'ordre	135 K€	86 K€	2 K€	88 K€	2%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	98 K€	86 K€	2 K€	88 K€	2%
041 - Opérations patrimoniales	36 K€	0		0	0%
Total recettes d'investissement hors virement	297 K€	91 K€	2 K€	93 K€	2%
021 - Virement de la section de fonctionnement	57 K€	0	0	0	0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0	49 K€	0	49 K€	0%
Total recettes d'investissement	353 K€	140 K€	2 K€	142 K€	1%

Les recettes d'investissement sont ajustées comment suit :

- **Chapitre 040 – Opérations d'ordre entre sections** : ajustement technique de **+2 k€** au titre des dotations aux amortissements.
- Les recettes réelles d'investissement demeurent inchangées.