

PUBLIÉ LE 13 DEC. 2022

Extrait du Registre des Délibérations du Conseil d'Administration

SEANCE DU 12 DECEMBRE 2022

L'An Deux Mille vingt-deux, le 12 décembre à 9 H 30, le Conseil d'Administration de l'Office "PAYS D'AIX HABITAT METROPOLE" s'est réuni au lieu ordinaire de ses séances, sous la présidence de Monsieur Jean-Louis VINCENT.

Présents :

Messieurs CARGNINO, DAGMEY, DAGORNE, HADAOUI, LEONARD, MEGRET,
OLIVER, VINCENT
Mesdames JANDIN, LASERY, LECONTE

Pouvoirs :

Monsieur BLANC, pouvoir donné à Monsieur CARGNINO
Madame FORLI, pouvoir donné à Monsieur DAGORNE
Monsieur GUINIERI, pouvoir donné à Monsieur OLIVER
Monsieur MAZEL, pouvoir donné à Madame LASERY
Monsieur PAOLI, pouvoir donné à Monsieur HADAOUI
Monsieur TAULAN, pouvoir donné à Monsieur VINCENT

Excusés :

Messieurs BOUDON, BRAMOULLÉ, TENDRAÏËN, VERNEDE
Madame BONTHOUX
Monsieur le représentant de l'union départementale CGT 13
Monsieur le Sous-Préfet,

Assistaient également à cette séance :

Monsieur HELIE, Directeur Général
Madame TRANCHEVENT, Directeur du pôle ressources
Madame STEPHANAZZI, Responsable du service juridique
Madame DROULEZ, Directeur du service financier
Madame WERMELINGER, représentante de la Direction Départementale des
Territoires et de la Mer
Madame MORA, représentante du Comité Social d'Entreprise
Madame BOUCHARD, Commissaire aux comptes

-oOo-

AFFAIRE N° 2022/071 – APPROBATION DU BUDGET – EXERCICE 2023

Faisant suite au débat d'orientations budgétaires, le budget de l'exercice 2023 fait l'objet d'un rapport détaillé joint à la présente délibération.



Le budget 2023 est exceptionnellement présenté en déficit pour 1 325 000€, conséquence de la mise en œuvre du projet NPNRU d'Encagnane.

Il conviendra donc de rester vigilant et d'actualiser les chiffres estimés du budget 2023 en juin.

Le récapitulatif des Sections d'Investissement et de Fonctionnement est le suivant :

	DEPENSES	RECETTES
Section d'Investissement	25 239 706	25 239 706
Section de fonctionnement Déficit	42 060 500	40 735 500 1 325 000

-oOo-

Le Conseil d'Administration,

Vu

- Le Code de la Construction et de l'Habitation,
- La loi n°2017-86 du 27 janvier 2017 pour l'Égalité et la Citoyenneté, et notamment l'article 81,
- La délibération n° 2022064 du 16 novembre 2022 concernant l'augmentation des loyers,
- La délibération n° 2022063 du 16 du novembre 2022 présentant le rapport d'orientations budgétaires 2023, suivi d'un débat

Sur le rapport du Président,

Entendues les conclusions du rapporteur,

Considérant,

- Que des indicateurs de gestion sont maintenus pour définir le budget 2023
- Les mesures de remises loyer solidarité



Après en avoir délibéré,

Décide :

Article 1 :

Le budget 2023 tel que présenté en section de fonctionnement pour 42 060 500 € comprenant un déficit de 1 325 000€ et en section d'investissement pour 25 239 706 €, est adopté.

Article 2 :

Le plan pluriannuel d'entretien pour un total de 1 210 000 € dont 410 000 € inscrit au budget 2023, est adopté.

Article 4 :

Le Directeur Général est chargé de l'exécution de la présente délibération.

oOo-

Cette délibération est adoptée avec :

- Article 1 = 4 votes contre (Madame LECONTE et Messieurs LEONARD, MEGRET, DAGMEY)
- Article 2 adopté à l'unanimité.

-oOo-

Ont signé : les Membres du Conseil d'Administration présents.

POUR COPIE CONFORME,
LE DIRECTEUR GÉNÉRAL,
Jean-François HELIE

Accusé de réception en préfecture
013-434071494-20221212-2022071-DE
Date de télétransmission : 13/12/2022
Date de réception préfecture : 13/12/2022



PAYS D'AIX HABITAT
MÉTROPOLE

*Présentation au Conseil d'Administration
du 12 décembre 2022*

Rapport budget 2023

SOMMAIRE

INTRODUCTION	4
I Les Indicateurs	6
II Plan Pluriannuel d'Entretien	9
III Section de fonctionnement	11
1 LES CHARGES	
2 LES PRODUITS	
IV Section d'Investissement	17
1/ Les travaux neufs	
2/ Les travaux de réhabilitation	
3/ Les autres dépenses d'investissement	
4/ Remboursements d'emprunt et amortissements	
Les chiffres du budget	21
Annexe 1 Le budget synthétique	
Annexe 2 Vote du compte résultat "charges"	
Annexe 3 Vote du compte résultat "produits"	
Annexe 4.1 Vote du tableau de financement prévisionnel "emplois"	
Annexe 4.2 Vote du tableau de financement prévisionnel "ressources"	
Annexe 5.1 Compte de résultat "charges"	
Annexe 5.2 Compte de résultat "produits"	
Annexe 6.1 Section d'Investissement "recettes"	
Annexe 6.2 Section d'Investissement "dépenses"	
Annexe 7.1 Estimation pluriannuelle du fonds de roulement disponible	

BUDGET 2023 CHARGES ET PRODUITS

En €uros	compte 2021	Budget 2022	Budget 2023
	€uros	€uros	€uros
Récupération de charges locales	8 696 487	9 027 720	10 041 900
loyers	23 477 971	23 597 000	24 541 600
Total loyers + provisions	32 174 458	33 424 720	34 583 500
Production stockée			
Production immobilisée	49 350	100 000	100 000
Autres produits	3 586 228	666 000	756 000
reprises provisions	2 597 718	1 675 000	1 710 000
reprises subventions Investissement	2 505 166	1 720 000	2 436 000
Total des produits d'exploitation	40 912 920	37 585 720	39 585 500
Achats de matières et fournitures	2 216 945	2 397 320	2 442 500
Charges d'entretien	3 487 196	3 798 000	3 585 000
Autres achats et charges externes (1)	6 198 489	7 003 200	7 210 000
Impôts, taxes et versements assimilés	4 434 010	4 998 770	5 148 800
Salaires et traitements	5 387 022	5 575 000	5 741 830
Charges sociales	2 193 384	2 270 430	2 274 480
Dotations aux amortissements et provisions	9 770 299	9 875 000	10 205 000
Autres charges	679 738	863 000	713 000
Total des charges d'exploitation	34 367 083	36 780 720	37 320 610
Résultat d'exploitation	6 545 837	805 000	2 264 890
Résultat financier	-1 323 829	-1 527 000	-1 793 890
Résultat courant avant impôts	5 222 008	-722 000	471 000
Résultat exceptionnel	-2 069 406	-684 000	-1 796 000
Bénéfice net comptable	3 152 602	-1 406 000	-1 325 000

Introduction

Le rapport d'orientations budgétaires 2023, nécessaire au débat d'orientations budgétaires, a été présenté lors du Conseil d'Administration du 19 novembre 2022. Les membres du Conseil d'Administration ont ainsi disposé des principales évolutions du budget 2023, avant le vote effectif de ce budget en présente séance.

Le Conseil d'Administration a approuvé l'évolution des loyers au 1^{er} janvier 2023
Les règles d'évolution des loyers pratiqués des logements conventionnés ou non conventionnés HLM sont fixés aux articles L.353-9-3 et L.442-1 du CCH :
La révision a lieu au 1^{er} janvier de chaque année. Elle ne peut dépasser la variation de l'Indice IRL du deuxième trimestre.
L'indice du 2^{ème} trimestre de l'IRL est de 3,6%

La présentation du budget 2023 reprend :
les dépenses liées au projet NPNRU d'Encagnane, et l'enregistrement des ventes de logements.
la réduction de loyer de solidarité qui diminue les recettes pour une valeur estimée de 1 900k€.

Le projet NPNRU d'Encagnane, prévoyant la démolition des programmes Calendal et Méjanes pour 254 logements, est poursuivi sur 2023 avec les dépenses de MOUS, Sécurisation et déménagements, amortissement exceptionnel des immeubles et en recettes reprise des subventions d'investissement encaissées sur ces programmes.

Accusé de réception en préfecture
 013-434071494-20221212-2022071-DE
 Date de télétransmission : 13/12/2022
 Date de réception préfecture : 13/12/2022

Ainsi le budget est présenté en déficit pour 1 325 ke s'établissant de la manière suivante :

dépenses		recettes	
MOUS, sécurisation, déménagement	372 000	765 000	QP subventions NPNRU
amortissement except immeubles	1 718 000		
total dépenses NPNRU	2 090 000	765 000	total recettes NPNRU
		1 325 000	différence = déficit

Avant d'aborder le détail des postes des sections de fonctionnement et d'investissement nous reviendrons sur le respect des Indicateurs de gestion et sur le détail du Plan d'entretien Pluriannuel soumis au prochain vote de l'assemblée.

Les indicateurs

Les indicateurs présentés sont ceux du dossier individuel de situation (DIS) qui permet à l'office de se situer par rapport aux autres OPH.

1 - Fonctionnement

En k€	budget 2023	en % des loyers	DIS 2020
ensemble des loyers	24 282		
gros entretien	2 885	11,9%	9,5%
maintenance courante hors régie	1 472	6,1%	5,6%
frais de gestion	2 475	10,2%	7,9%
frais de personnel	6 645	27,4%	17,3%
coût des impayés	500	2,2%	1,4%
vacants loyers + charges	960	4,2%	5,9%
TFPB	2 946	12,1%	12,5%
annulés	7 471	30,8%	34,2%

Les indicateurs en vert sont satisfaisants et ceux en rouge devront être améliorés.

2 – L'autofinancement

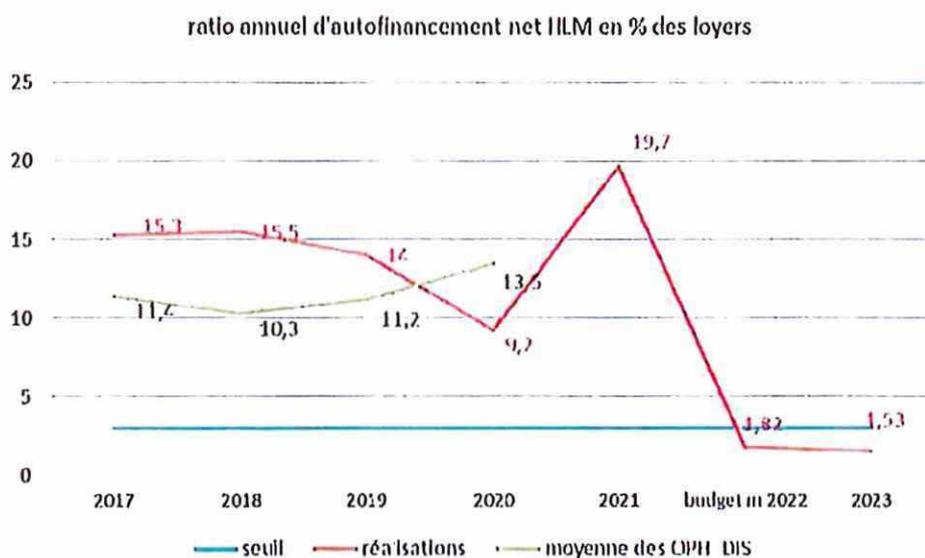
L'autofinancement (financement par ses propres ressources) est constitué par l'ensemble des ressources nettes dégagées chaque année par l'activité courante de l'office.

Il pourra être affecté au financement de nouveaux investissements et de la provision pour gros entretien. S'il est négatif, cela signifie que le fonctionnement de l'office ne génère pas d'excédent et en conséquence qu'il hypothèque l'avenir en puisant dans ses réserves.

Le graphique présenté ci-après mentionne le ratio annuel d'autofinancement net (R 423-9 du CCH) de l'organisme en % des loyers. Les courbes sont représentatives des tendances.

Le Dossier Individuel de Situation (DIS) permet de comparer cet autofinancement à la moyenne des OPH (hors Ile de France)

Le ratio annuel d'autofinancement net IILM estimé du budget 2023 est de 1,53 % des loyers totaux



Sur 2023, les chiffres inscrits sont des estimations qu'il conviendra d'ajuster au 30 juin

Sans impact NPNRU l'autofinancement se situerait à 3,01% des loyers

Les budgets des dépenses NPNRU sont ouverts pour des valeurs importantes et seront fonction des départs des locataires en vue de la démolition, pour les produits aussi, les CEE ne sont pas tous identifiables aujourd'hui

On constate donc une dégradation de l'autofinancement, qui reste positif mais fragile

3 - Fonds de roulement

Le fonds de roulement présenté dans les documents joints n'est pas établi à terminaison des opérations.

Il apparaît, sur les documents présentés, un besoin en fonds de roulement de l'organisme de 4 015 ke au budget 2023 du fait de l'encassement différé des financements des différentes opérations d'investissement.

En milliers d'euros	2021	budget 2022	budget 2023
Capacité d'autofinancement	9 791	5 782	4 734
remboursement d'emprunt	-5 111	-5 470	-6 191
apport en fonds propres investissement	-1 266	-2 749	-2 558
<i>variation du Fonds de roulement sur l'exercice</i>	3 414	-2 437	-4 015
Fonds de Roulement fin d'exercice	25 921	23 483	19 467

Les encaissements des emprunts et subventions des opérations d'investissement engagées seront réalisés à la livraison. Il s'agit donc d'un prélèvement sur le fonds de roulement.

Plan Pluriannuel d'Entretien -PPE-

Le PPE sera élaboré en tenant compte des besoins recensés sur notre patrimoine.

Rappel

L'instruction comptable applicable aux Offices de l'Habitat soumis aux règles comptables des entreprises de commerce énonce :

« Le Conseil d'Administration arrête le montant de la provision pour Gros Entretien correspondant au montant des travaux identifiés dans le Plan Pluriannuel d'Entretien établi par immeuble ou groupes d'immeubles et par catégories de travaux ;

En fonction de la politique d'entretien décidée par l'organisme, le montant de la PGE correspondra au niveau des dépenses de gros entretien prévues pour les 2 à 5 prochaines années du plan établi dans les conditions pré-citées. »

Tous les travaux de gros entretien ne donnent pas lieu à la constitution d'une provision. En effet, les travaux de mises en état des appartements vacants et les dépenses P3 des contrats d'entretien ne peuvent faire l'objet d'une provision (la charge est enregistrée sur l'exercice).

La provision pour gros entretien est calculée sur la base d'un Plan Pluriannuel d'Entretien (PPE). Ce plan est établi pour 3 ans.

Seuls les travaux programmés feront l'objet d'une provision. Le détail est présenté lors du vote du budget.

La provision pour gros entretien est réajustée à 3 ans de dépenses réalisées (2 ans auparavant) sur les 3 ans de dépenses envisagées au plan d'entretien.

Postes en milliers d'euros	2023	2024	2025	Total
Travaux spécifiques Résidences	410	400	400	1 210
montant de la provision GE au 31/12/2022	1 210			

Plan Pluriannuel d'entretien budget 2023

PROGRAMMATION TRAVAUX 2023-2024-2025

groupes	nature des travaux en k€	2023	2024	2025
St Eutrope 1	Percage des regards	15		
St Eutrope 2	Percage des regards	41		
Belsson	refection VMC	133		
Belsson	Refection ecoulement EU place du moulin	44		
La chevalière	Boites a lettres	20		
Les Camus	2 Barrieres parking		15	
Belvédère	Volets			35
Matheron	Peinture cages d escaliers			20
Ste Victoire	Peinture cage escalier	31		
Ste Victoire	Boites a lettres	20		
2 ormes 1 centaure	étanchéité des balcons dernier étage	20		
2 ormes 2 caréne	Peinture halls et cages		45	
2 ormes 2 caréne	Mise aux normes elec parties com		15	
2 ormes 2 sirlus	Peinture halls et cages		45	
2 ormes 2 sirlus	Mise aux normes elec parties com		15	
Floréal almach	Devolement EP	5		
Floréal altaïr	Réfection des faux plafonds des halls		12	
Floréal procyon	Peinture cages			25
Floréal procyon	Eclairage cages			12
algot	Peinture cage			15
algot	Eclairage cages			5
céphée	Eclairage cages			20
céphée	Peinture cages			10
castor	Peinture cage			24
castor	Eclairage cage			15
betelgeuse	Peinture cage			15
betelgeuse	Eclairage cage			5
Floréal pollux	Peinture cage			24
Floréal pollux	Eclairage cage			15
Germlnal épl	Peinture cage		18	
Germlnal margarita	Peinture cage			18
Corsy	Aménagement des espaces verts (allée des platanes/allée des Cédres verts)		55	
Vaccarés	peinture cage escalier		22	
Pont d'anthoine	Refection de l'éclairage des parties communes		20	
Odysée	barrieres			42
Odysée	porte de cave acces extérieur avec Intraton		25	25
Maillane	eclairage circulation des caves 20 entre	25		
Jules Verne	eclairage circulation des caves		21	
Jules Verne	remplacement porte acces cave		17	
Roumanille	Comdamnation des VO	31		
Arc 2000	Carrelage sols			45
Arc 2000	Peinture cages			30
Arc 93	Peinture cages		45	
Arc 93	Carrelage sols		30	
Arc 93	Remplacement des gouttieres	25		
	total annuel en k€	410	400	400

Une synthèse des sections de fonctionnement et d'investissement est présentée ci-après :

Section de fonctionnement

I. LES CHARGES

Les charges de la section de fonctionnement s'établissent à 42 060 500 €. La part des charges récupérables est de 24,23% du montant total.

Les efforts de maîtrise des coûts de structure sont maintenus, toutefois des augmentations ont été intégrées, notamment sur les intérêts des emprunts.

Postes		2021	Estimations 2022	Budget 2023
Achats	60	2 216 945	2 397 320	2 442 500
services extérieurs	61-62	9 685 684	10 801 200	10 795 000
Impôts et taxes	63	4 434 010	4 998 770	5 148 800
charges de personnel	64	7 580 406	7 845 430	8 016 310
autres charges de gestion courante	65	679 738	863 000	713 000
charges financières	66	1 493 471	1 827 000	2 343 890
charges exceptionnelles	67	2 674 722	2 494 000	2 396 000
dotations	68	9 770 299	9 875 000	10 205 000
total		38 535 276	41 101 720	42 060 500

Le budget 2023 évolue de 2,33% par rapport au budget modifié 2022.

A ce stade il est important de mentionner les dépenses inscrites au budget 2023 et relatives au projet NPNRU d'Encagnane, visant à la démolition des Immeubles Calendal et Méjanès :

comptes	NPNRU	estimation	budget 2023
6111	sécurisation	916 940	180 000
6228	déménagement	381 000	76 000
617	mous	580 000	116 000

1/ Le poste achats et charges externes (compte 60, 61 et 62)

Une évolution de 3% est prévue au budget pour faire face à l'inflation.

Les frais de structures feront l'objet d'une attention particulière.

Le poste Hygiène et sécurité est valorisé de 52 000€ par rapport au budget modifié 2022 pour les dépenses de diagnostics, sécurité et assainissement des logements dans le cadre des états des lieux (EDL)

2 / les comptes entretien courant et gros entretien (compte 615)

Ces dépenses sont maintenues au budget 2023

Sont imputées en dépenses de fonctionnement les dépenses d'entretien courant ou faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions. Il s'agit des dépenses ayant pour seul objet de vérifier le bon état de fonctionnement des installations et d'y apporter un entretien sans prolonger leur durée de vie au-delà de celle prévue initialement.

La ventilation des postes d'entretien pour 2023 est la suivante :

En euros	Résultat 2020	Résultat 2021	Budget 2022	Budget 2023
Entretien courant	639 940	784 829	750 000	700 000
Gros entretien	2 136 957	2 702 366	3 048 000	2 885 000

Le poste de gros entretien est composé des dépenses du plan pluriannuel, faisant l'objet d'une provision, et des « autres » dépenses (travaux à la relocation, contrats P3, imprévus)

Le volume des dépenses de remise en état des appartements vacants est fonction du coût des travaux et du nombre de logements. Le taux de rotation du patrimoine de 4,6% reste très inférieur à la médiane 2020 des OPH de 8,6%, du fait de l'ancienneté des locataires les appartements libérés nécessitent des travaux importants.

3/ les charges financières :

La charge relative aux intérêts des emprunts au budget 2023 est de : 2 343 890€. Celle-ci était de 1 827 000 € au budget 2022. L'augmentation du taux du Livret A au 1^{er} février 2022 et au 1^{er} août 2022 a été prise en compte.

Les charges financières sont en augmentation de 516 890€

Taux Livret A	
1er février 2013	1,75%
1er août 2013	1,25%
1er août 2014	1%
1er août 2015	0,75%
1 ^{er} février 2020	0,50%
1 ^{er} février 2022	1,00%
1 ^{er} août 2022	2,00%

4/ les autres évolutions :

Les taxes foncières :

Le budget 2023 intègre l'abattement TFPB inscrit en diminution des impôts, taxes et versements assimilés. La contrepartie est l'engagement de réaliser des actions en faveur des Quartiers Prioritaires Ville inscrit en charge pour le même montant.

L'évolution des taxes foncières sur 2023 est estimée à 3%

Les frais de personnel :

L'office a la volonté de maintenir les dépenses de personnel suivant une évolution annuelle de 2 à 2,5%.

Le budget est établi avec une évolution de la masse salariale (récupérable et non récupérable) 2022/2023 de 2.24% (soit 189 k€).

Le détail donné dans le tableau suivant permet de comparer les charges de personnel Récupérables / Non Récupérables.

	2021	budget 2022	propositions budget 2023
R	1 850 306	1 928 620	1 986 400
NR	6 288 991	6 514 580	6 645 510
TOTAL	8 139 297	8 443 200	8 631 910
		3,73%	2,24%

En 2022 l'augmentation du point d'indice de 3,5% et la valorisation du SMIC ont majoré le budget des frais de personnel

Les pertes sur créances irrécouvrables

La ventilation des annulations de dettes a évolué de la manière suivante entre le réalisé 2021 et les budgets 2022 et 2023 :

En euros	2021	Budget 2022	Budget 2023
Admission en non valeurs et surendettement	467 737	650 000	500 000

Le volume des impayés tend à diminuer sur les locataires partis et les dettes +12 mois, aussi le budget 2023 sur ce poste est en baisse de 150 000€.

8/ Les dotations aux amortissements et aux provisions

a -Dotations aux amortissements

Les amortissements évoluent de 8 200 000€ au budget 2022 à 8 495 000€ au budget 2023.

Section de fonctionnement

II. LES PRODUITS

Les recettes de la section de fonctionnement s'établissent à 40 735 500€. Ce montant est réparti pour 25% en récupération de charges, 60% en produits de loyers et 15% en autres produits.

les loyers

L'augmentation annuelle des loyers qui sera proposé au 1 janvier 2023 est de 3,6%

La réduction de loyers solidarité RLS :

L'article 126 de la Loi de Finances pour 2018 met en place la réduction du loyer de solidarité dans le parc social parallèlement à la baisse de l'APL.

L'organisme est impacté par une baisse de recettes de 1 900 000 € sur 2023.

L'ensemble des loyers progresse de 514 000€

Cette évolution correspond à :

- l'intégration au budget prévisionnel des nouveaux logements mis en location pour 300k€
- la valorisation des loyers au 1^{er} janvier 2023 de 3,6% soit 760 k€
- une dégradation de la vacance sur le site Calendal Méjanes estimée à 230k€
- une augmentation de la RLS de 400k€
- le solde correspond aux augmentations de loyers suite à réhabilitations (estimées à 84k€)

Subventions d'exploitation

• Subvention au titre du NPNRU d'Encagnane :

Comme en 2022 la subvention pourrait être de 50% des dépenses ci-après reprises, soit 186 000€

comptes	NPNRU	estimation	budget 2022
6111	sécurisation	916 940	180 000
6228	déménagement	381 000	76 000
617	mous	580 000	116 000
total			372 000

En 2023 une subvention équivalente à la perte de loyers de 250 000€ est enregistrée en supplément

Produits financiers

Actuellement les placements sont rémunérés au taux du Livret A à 2%. Le volume de trésorerie permet d'estimer un gain financier annuel de 550k€ sur 2023 contre 300k€ en 2022

Produits exceptionnels

Une vente de patrimoine a été enregistrée sur le budget 2023 pour 200k€

Section d'investissement

Le montant du budget primitif affecté à la section d'investissement est de 25 239 706€. Nous aborderons ci-après les thèmes essentiels envisagés pour le calcul de ce budget, à savoir, les travaux neufs et d'amélioration, et le remboursement des emprunts et amortissements.

Les montants inscrits au budget pour les travaux neufs et la réhabilitation

	Budget modifié 2022	Budget 2023
Travaux neufs (y compris terrains)	3 736 600	3 741 611
Réhabilitation	10 278 430	9 582 929
acquisition	4 250 700	320 000
total	18 265 730	13 644 540

*Le volume des investissements au budget 2023 représente environ
13 millions d'euros (hors terrains)*

Les prévisions de dépenses sur le programme NPNRU d'Encagnane ne concernent que la démolition pour un montant estimé à 836ke

1/ Les travaux neufs

La répartition du budget s'effectue par nature de dépenses pour un programme donné.

Dans les travaux neufs sont mentionnés :

- Les acquisitions de foncier
- Les opérations de constructions neuves programmées selon leur avancement

La comptabilisation des opérations s'effectue aujourd'hui par composants pour les constructions neuves et la réhabilitation. La ventilation par composants est effectuée à la livraison de l'immeuble.

Le foncier

L'office dispose de réserves foncières avec les terrains de La Chevalière et de Verte Colline. Les acquisitions suivantes sont prévues :

La Chevalière	880 000
divers projets terrains	200 000
	<hr/>
	1 080 000

Les constructions neuves

Le détail des opérations neuves est présenté dans le tableau :

opérations	nbre de lgts	date livraison	financement	montant budget 2023
Duranne IV		2019	PLUS/PLS	50 000
Saint Eutrope Les Platanes	24	2024	PLAIA	100 000
La Chevalière	93	2024	PLAI/PLUS	1 477 059
Divers Etudes				200 000
Floréal	50	2024	PLAI/PLUS/PLS	10 000
Iliade surélévation	36	2024	PLUS	564 551
gendarmerie St Paul				50 000
Duranne lot 22D	38	2024	PLUS	10 000
NPNRU construction				200 000
			sous-total construction	2 661 611
ULS Excellence Méjanès	26	2023	PLUS/PLS	100 000
Eguilles Les Plantiers	22	2021	PLAI/PLUS	10 000
3 Sautets	15	2021	PLAI/PLUS/PLS	10 000
Tchack Ventabren	38	2023	PLAI/PLUS	100 000
Barle Eguilles	8	2023	PLAI	100 000
			sous-total acquisition	320 000
			total	2 981 611

2/ Les travaux de réhabilitation

La programmation des travaux de réhabilitation tient compte des opérations inscrites dans l'actualisation du Plan Stratégique de Patrimoine.

Les montants ont été estimés en fonction de l'avancement probable des travaux sur l'année 2023. Au total les réhabilitations représentent 9 582 930€.

Des lignes budgétaires ont été ouvertes : les dépenses des groupes concernés et les montants inscrits au budget 2023 figurent dans le tableau ci-contre

OPERATIONS	Budget 2023
Serpolet	1 249 395
Iliade	920 735
Résidentialisation St Eutrope	15 000
Résidentialisation Iliade	101 276
Félibre 1	843 074
Zodiaque NPNRU	1 883 616
Floréal	738 760
Thermidor Fructidor	1 330 436
Mallane aménagements ext	111 800
Gendarmerie	121 003
Mistral 1	1 423 289
Maruège	80 327
St Eutrope vnc	30 000
Fillppi	44 990
Jardins de Galice reprise eu	80 000
robinets thermostatiques	83 694
Interphonie marché 2019-35 P3R	40 000
PACA Asc P3R 2020/16	87 835
Jules Verne	97 700
fermetures VO + conteneurisation	300 000
	9 582 930

Le financement des opérations est présenté en recettes d'investissement pour la part certaine. Seuls ont été inscrits les emprunts à contracter et les subventions à encaisser. Pour certaines opérations qui débiteront en 2023 les financements ne seront encaissés que postérieurement, ce qui générera un prélèvement sur les fonds propres.

3/ Les autres dépenses d'investissement :

Informatique

L'office a besoin de maintenir l'outil informatique et suivre l'évolution tant au niveau des matériels que des logiciels.

Le budget global affecté à l'informatique, tant en fonctionnement (maintenance) qu'en investissement est de 578 k€

véhicules

Une enveloppe de 125k€ est affectée en 2023 pour l'acquisition de 5 véhicules électriques en renouvellement de la flotte actuelle

4/ Les remboursements d'emprunt et les amortissements

Remboursements d'emprunts

Le taux du Livret A est de 2% depuis le 1^{er} août 2022. 75% de la dette est indexée sur ce Livret A.

Les remboursements d'emprunts auprès des établissements de crédit apparaissent en dépenses pour une valeur de 6 060 k€ contre 5 337 k€ au budget 2022.

Un remboursement important d'emprunt doit être effectué en 2023 : il s'agit d'un emprunt GAIA de 775 k€ avec différé d'amortissement de 15 ans souscrit en 2008 pour le portage foncier des terrains de La chevalière et Verte Colline inscrits à l'actif du bilan

Les encaissements inscrits au budget 2023 sont de 12 084 k€ face à des dépenses de 14 530 k€

Les financements de certaines opérations engagées dès 2023 vont être encaissés ultérieurement, ce qui génère un prélèvement sur les fonds propres estimé à 4 015€

Amortissements des immobilisations

La dotation aux amortissements inscrite au budget 2023 est de 8 495 k€ contre 8 200 k€ au budget modifié 2022.

Cette dotation est une charge de fonctionnement (compte 68) et constitue une ressource d'investissement.

LES CHIFFRES DU BUDGET

- BUDGET SYNTHETIQUE -

Désignation de l'office : PAYS D'AIX HABITAT METROPOLE

Exercice : 2023

Annexe 1 COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

		PREVISIONS			
		CHARGES (I)	PRODUITS		
60 (sauf 603)	Achats (hors 609)	225 500	260 000	70 (sauf 703, 704)	Produits des activités
603	Variation des stocks (annulation SI)			704	Loyers
61 (sauf 61621)	Services extérieurs (hors 610)	2 213 600	24 201 600	71	Production stockée
61621	Dépenses de gros entretien sur biens immobiliers	2 005 000		72	Production immobilière
62	Autres services extérieurs (hors 620)	1 093 000		74	Subventions d'exploitation
63 (sauf 63612)	Impôts, taxes, dus/indus (hors 6310, 6330, 6350)	703 000	100 000	75	Autres produits de gestion courante
63612	Taxes foncières	2 860 000		76	Produits financiers
64	Rémunérations du personnel (hors 6419)	4 334 070	640 000	77 (sauf 7723, 776)	Produits exceptionnels (hors 7732)
645+647+648	Autres charges de personnel - Rémunér., Indemnités	1 034 740	100 000	776	Produits des cessions d'éléments d'actif
65	Autres charges de gestion courante	213 000		78 (sauf 78167)	Répri ses sur amorts., aux dépréc. et provisions
654	Pertes sur créances irrécouvrables	600 000		78167	Provisions pour gros entretien
66	Charges financières (hors 6691)	2 343 890	650 000	79	Transferts de charges
67 (sauf 676, 6732)	Charges exceptionnelles	2 100 000	2 030 000	Total des produits hors récupération de charges	
676	VNG des éléments sortis de l'actif immobilisé	200 000	200 000	703	Récupération des charges locatives
68 (sauf 68167)	Dotations aux amorts., aux dépréc. et aux provis.	8 995 000	500 000	TOTAL DES PRODUITS	
68167	Provisions pour gros entretien	1 210 000	1 210 000	RESULTAT PREVISIONNEL (DEFICIT)	
69	Dépenses imprévues			TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	
	Participation des salariés - Impôts sur les bénéf.		110 000		
	Total des charges non récupérables	31 860 800	30 693 600		
	Total des charges récupérables	10 101 900	10 041 000		
	TOTAL DES CHARGES	42 060 600	40 735 600		
	RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)		1 325 000		
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	42 060 600	42 060 600		

Tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle (non soumis au vote du CA)

RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT)		+1 325 000,00	RESULTAT PREVISIONNEL (DEFICIT)
* Valeur comptable des éléments d'actif cédés, démolis, remplacés	200 000	-200 000	- Produits des cessions d'éléments d'actif
* Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 205 000	-1 710 000	- Quote-part des subventions versée au résultat
			- Répri ses sur amortissements, aux dépréciations et provisions
			- Transfert de charges financières - Intérêts compensateurs
TOTAL (I)	10 405 000	-5 671 000	TOTAL (II)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	4 734 000		INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE		4 734 000,00	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :
Immobilisations incorporelles	180 000	200 000	... 775 Cessions d'éléments d'actif
Immobilisations corporelles	14 722 008		... 27 Autres immobilisations financières (sauf 271, 272 et 2760)
Immobilisations financières			
Réduction de capitaux propres		3 067 703	Augmentation de capitaux propres
Remboursement des dettes financières (hors accession (2))	6 101 100	9 070 374	Augmentation des dettes financières (hors accession (2))
Intérêts compensateurs courus			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations			
SOUS-TOTAL - EMPLOIS	21 093 708	17 078 168	SOUS-TOTAL - RESSOURCES
Remboursement des dettes finançant des stocks immobiliers (2)			Augmentation des dettes finançant des stocks immobiliers (2)
TOTAL EMPLOIS	21 093 708	17 078 168	TOTAL RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT		4 015 639	PRELEVEMENT SUR FONDS DE ROULEMENT
dont variation de FR liée au financement de stock immobilier :			dont variation de FR liée au financement de stock immobilier :
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	21 093 708	21 093 708	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

FONDS DE ROULEMENT PREVISIONNEL

Fonds de roulement estimé au 1er janvier N	23 483 047
Variation du fonds de roulement	-4 015 639
Fonds de roulement prévisionnel au 31 décembre N	19 467 608

- (1) Inscrire uniquement les charges non récupérables (jusqu'à la ligne "Total des charges non récupérables").
- (2) Emprunts affectés au financement de stocks immobiliers - code 4 de l'état récapitulatif des emprunts - Fiche 3 de l'annexe 7.
- (3) Annulations de titres qui constituent des ressources du tableau de financement (haut TF) d'un exercice clos.

- BUDGET VOTE -

Désignation de l'office : PAYS D'AUX HABITAT METROPOLE

Annexe 2 VOTE DU COMPTE DE RESULTAT

CHARGES

CHAPITRES	INTITULE DES CHAPITRES	EXERCICE 2022		EXERCICE 2023 budget primitif
		REALISATIONS 2022	BUDGET 2022 PRE-BOC	
CHARGES NON RECUPERABLES				
60 (sauf 603)	ACHATS (hors 609)	187 571,93	247 320,00	225 500,00
603	VARIATION DES STOCKS			
61 (sauf 61521)	SERVICES EXTERIEURS (hors 619)	2 812 005,88	3 181 100,00	3 277 500,00
61521	DEPENSES DE GROS ENTRETIEN SUR BIENS IMMOBILIERS	2 702 386,09	3 048 000,00	2 885 000,00
63 (sauf 63512)	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (hors 6319, 6339, 6359)	604 056,55	675 850,00	707 500,00
63512	TAXES FONCIERES	2 687 318,41	2 850 000,00	2 945 000,00
64	REMUNERATIONS DU PERSONNEL (hors 6419)	4 081 727,34	4 208 230,00	4 334 070,00
6481	AUTRES CHGES DE PERSONNEL - REMUNERATIONS, INDEMNITES	1 735 778,17	1 843 450,00	1 934 740,00
Autres 64	CHARGES DE PERSONNEL (hors 6419, 6459, 6479, 6489)	2 345 949,17	2 364 780,00	2 400 000,00
65 (sauf 654)	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	212 000,95	213 000,00	213 000,00
654	PERTES SUR CREANCES IRRECUPERABLES	457 737,00	650 000,00	500 000,00
66	CHARGES FINANCIERES (hors 6631)	1 453 471,35	1 827 000,00	2 343 850,00
67 (sauf 6732, 675)	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 454 673,49	2 194 000,00	2 185 000,00
675	VNC DES ELEMENTS SORTIS DE L'ACTIF IMMOBILISE	220 043,37	300 000,00	200 000,00
68 (sauf 68157)	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	8 745 295,23	8 850 000,00	8 965 000,00
68157	PROVISIONS POUR GROS ENTRETIEN	1 025 000,00	1 025 000,00	1 210 000,00
69	DEPENSES IMPREVUES			
	PARTICIPATION DES SALARIES - IMPOTS SUR LES BENEFICES			
	TOTAL DES CHARGES NON RECUPERABLES (hors 6732)	29 479 035,79	31 124 000,01	31 368 600,00
CHARGES RECUPERABLES ET REGULARISATION D'APPEL DE CHARGES (sauf ex. antérieurs)				
603	TOTAL DES CHARGES RECUPERABLES	9 056 185,95	9 977 720,00	10 191 900,00
	TOTAL DES CHARGES	38 535 221,74	41 101 720,00	42 060 500,00
	EXCEDENT PREVISIONNEL	3 192 602,30		

- BUDGET VOTE -

Désignation de l'office : PAYS D'AIX HABITAT METROPOLE

**Annexe 3 VOTE DU COMPTE DE RESULTAT
PRODUITS**

CHAPITRES	INTITULE DES CHAPITRES	REALISATIONS 2021	BUDGET MODIFIE 2022	EXERCICE 2023
				budget primitif
70 (sauf 703, 704)	PRODUITS DES ACTIVITES	216 196,98	260 000,00	260 000,00
704	LOYERS	23 261 774,40	23 337 000,00	24 281 600,00
71	PRODUCTION STOCKEE (constatation stock final)			
72	PRODUCTION IMMOBILISEE	49 350,00	100 000,00	100 000,00
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	82 673,59	355 000,00	548 000,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 377 059,50	200 000,00	100 000,00
76	PRODUITS FINANCIERS	169 642,49	300 000,00	550 000,00
77 (sauf 7723, 775)	PRODUITS EXCEPTIONNELS (hors 7732)	3 109 949,77	2 220 000,00	2 636 000,00
775	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	531,57	1 310 000,00	200 000,00
78 (sauf 78157)	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	1 572 717,80	650 000,00	500 000,00
78157	PROVISIONS POUR GROS ENTRETIEN	1 025 000,00	1 025 000,00	1 210 000,00
79	TRANSFERTS DE CHARGES	126 484,68	110 000,00	110 000,00
	TOTAL DES PRODUITS HORS RECUPERATION DE CHARGES A	32 991 390,98	29 868 000,00	30 693 600,00
RECUPERATION DE CHARGES LOCATIVES ET ATTENUATION DE CHARGES RECUPERABLES				
703	RECUPERATION DES CHARGES LOCATIVES	8 696 487,09	9 827 720,00	10 041 900,00
	TOTAL DES PRODUITS A+(c/703)+(c/7723)+B	41 687 878,07	39 695 720,00	40 735 500,00
	DEFICIT PREVISIONNEL		-1 406 000,00	-1 325 000,00

Annexe 4.1 VOTE DU TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EMPLOIS

Chapitre	EMPLOIS	Budget 2023
	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :	14 802 800
	- Immobilisations incorporelles :	180 000
20	Immobilisations incorporelles (hors 232, 237)	180 000
232	Immobilisations incorporelles en cours	
237	Avances et acomptes versés sur immobilisations incorporelles	
	- Immobilisations corporelles :	14 722 800
	Terrains	1 000 000
211	Aménagements et aménagements de terrains	
212	Constructions	
213 (hors 21311)	Constructions - Immeubles de rapport	
21311	Constructions sur sol d'autrui	
214 (hors 21411)	Constructions sur sol d'autrui - Immeubles de rapport	
21411	Installations techniques, matériel et outillage	4 000
215	Autres immobilisations corporelles	180 000
218	Immeubles en location-vente	
221	Terrains en cours	
2312	Constructions en cours	
2313 (hors 231311)	Constructions en cours - Immeubles de rapport en cours	13 450 800
231311	Constructions sur sol d'autrui en cours	
2314 (hors 231411)	Constructions sur sol d'autrui en cours - Immeubles de rapport en cours	
231411	Autres immobilisations corporelles en cours	
2318	Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles	
238	- Immobilisations financières :	
26	Participations et créances rattachées à des participations	
27 (hors 2768 * et 278)	Autres immobilisations financières	
278	Prêts accessions	
481 (hors 4813 *)	Charges à répartir sur plusieurs exercices	
169	Primes de remboursements des obligations	
13 (hors 139 *)	Subventions remboursées	
	Remboursement des dettes financières :	6 181 100
162	Participation des employeurs à l'effort de construction	63 000
163	Emprunts obligataires	
164 (hors 1649)	Emprunts auprès des établissements de crédits	6 060 100
1649	Refinancement de dette	
1651	Dépôts de garantie des locaux	60 000
1654	Redevances (location-accession)	
1658	Autres dépôts	
166	Participation des salariés aux résultats	
167	Emprunts et dettes assorties de conditions particulières	
168 (hors 1688)	Autres emprunts et dettes assimilés	
1688	Intérêts compensateurs courus (diminution)	8 000
	TOTAL DES EMPLOIS	21 093 700
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	21 093 700

* comptes non budgétaires en débit

BUDGET VOTE

Désignation de l'office : Pays d'Aix Habitat Métropole

Annexe 4.2 VOTE DU TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - RESSOURCES

Chapitre	RESSOURCES	Budget 2023
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	4 734 000
	<i>Cession ou réduction d'éléments de l'actif immobilisé :</i>	
775	Cession d'éléments d'actif	200 000
278	Prêts accession	200 000
Autres 27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272 et 2768)	
	Augmentation des capitaux propres :	3 067 793
102	Dotations	
103	Autres compléments de dotation et dons et legs en capital	
13 (hors 139 *)	Comptabilisation des subventions d'investissement	3 067 793
	Augmentation des dettes financières :	9 076 374
162	Participation des employeurs à l'effort de construction	
163	Emprunts obligataires	
164 (hors 1649)	Emprunts auprès des établissements de crédits	9 016 374
1649	Refinancement de dette	
1651	Dépôts de garantie des locataires	60 000
1654	Redevances (location-accession)	
1658	Autres dépôts	
167	Emprunts et dettes assorties de conditions particulières	
168 (hors 1688 *)	Autres emprunts et dettes assimilées	
	TOTAL DES RESSOURCES	17 078 168
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	4 015 539
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	21 093 705

* comptes non budgétaires en crédit

Annexo 6.2 COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

N° Compte	PRODUITS	COMPTES 2021		BUDGET 2022 modifié		BUDGET 2023	
		Débit	Credit	Débit	Credit	Débit	Credit
	PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		38 407 754,14		35 865 720,00		37 149 500,00
70	Produits des activités		32 174 458,47		33 424 720,00		34 583 500,00
7011	Ventes d'immeubles construits						
7012	Ventes de terrains lots						
703	Récupérations des charges locatives	8 696 487,09	8 696 487,09	9 977 720,00	9 827 720,00	10 191 900,00	10 041 900,00
	<i>estimation pertes charges / vacants</i>			-150 000,00		-150 000,00	
704	Loyers :		23 261 774,40		23 337 000,00		24 281 600,00
7011	Loyers des logements non conventionnés	984 526,87		1 075 000,00		1 063 000,00	
7012	Supplément de loyers	146 055,61		220 000,00		220 000,00	
7013	Loyers des logements conventionnés	21 158 794,11		21 700 000,00		23 188 600,00	
	<i>RLS</i>	-1 616 070,04		-1 600 000,00		-1 900 000,00	
7014	Commerces	351 878,55		350 000,00		360 000,00	
7015	Garages - parking	800 249,77		780 000,00		810 000,00	
7016	Résidences pour étudiants - Foyers	661 035,76		653 000,00		670 000,00	
7018	autres loyers et assimilés (indemnités d'occupation)	675 910,37		640 000,00		680 000,00	
	<i>estimation pertes loyers / vacants</i>			-181 000,00		-172 000,00	
706	Prestations de services :						
7062-7063	Activité d'accession						
autres 706	Autres prestations		216 196,98		260 000,00		260 000,00
708	Produits des activités annexes (antennes)	216 196,98		260 000,00		260 000,00	
71	Production stockée (ou d'stockage) (n)						
72	Production immobilisée		49 350,00		100 000,00		100 000,00
7221	Immeubles de rapport (coûts internes)	49 350,00		100 000,00		100 000,00	
7222	Immeubles de rapport (frais financiers externes)						
72232	Transferts d'éléments de stocks en immo.						
autres 72	Autres production immobilisée						
74	Subventions d'exploitation		82 673,69		356 000,00		546 000,00
742	Primes à la construction						
743	Subventions d'exploitation diverses	82 673,69		356 000,00		546 000,00	
744	Subventions pour travaux de grosses réparations						
75	Produits de gestion courante		3 377 069,50		200 000,00		100 000,00
758	autres produits de gestion courante	3 377 069,50		200 000,00		100 000,00	
781	Reprises sur provisions		2 597 717,80		1 675 000,00		1 710 000,00
78157	Reprises sur provisions pour gros entretien	1 025 000,00		1 025 000,00		1 210 000,00	
78174	Reprises sur provisions pour dépréciation des créances	1 073 964,29		650 000,00		500 000,00	
autres 781	Autres reprises	498 753,51					
791	Transferts de charges d'exploitation		126 484,68		110 000,00		110 000,00
7917	Grosses réparations						
autres 791	Autres transferts	126 484,68		110 000,00		110 000,00	
75 sauf 755	Autres produits			0,00	0,00	0,00	0,00
755	quote-part de résultat sur opérations faites en commun	0,00					
	PRODUITS FINANCIERS		169 642,49		300 000,00		550 000,00
761	Dotations participations						
762-11-762-12	Revenus des prêts accession						
762	Des autres immobilisations financières	36 260,00					
763-764	Produits des états financiers et revenus des valeurs mobilières	133 382,49		300 000,00		550 000,00	
765-766-768	Autres produits financiers						
786	Reprises sur provisions						
7963	Transferts de charges financières (intérêts compensateurs)						
autres 796	Transferts de charges financières						
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 110 481,44		3 530 000,00		3 036 000,00
772	produits / ex ant						
771	Sur opérations de gestion	20 082,00		200 000,00		200 000,00	
	Sur opérations en capital :						
775	Produits de cessions d'éléments d'actif (b)			1 310 000,00		200 000,00	
7751	dont Immobilisations incorporelles						
7752	Immobilisations corporelles	531,67		1 310 000,00		200 000,00	
7758	autres éléments d'actifs						
777	Subventions d'investissement versées au compte de rétro	2 505 165,66		1 720 000,00		2 436 000,00	
778	Autres produits exceptionnels	584 702,11		300 000,00		200 000,00	
7872	Reprises sur provisions réglementées (amortissements dérogatoires)						
autres 787	Reprises sur provisions						
797	Transferts de charges exceptionnelles						
7963+ 661	TOTAL DES PRODUITS		41 687 878,07		39 695 720,00		40 735 500,00
	SOLDE DEBITEUR = PERTE				1 406 000,00		1 325 000,00
	TOTAL GENERAL		41 687 878,07		41 101 720,00		42 060 500,00

RECETTES Annexe 6.1 DEVELOPPEMENT DES OPERATIONS
SECTION D'INVESTISSEMENT

CLASSE	BUDGET 2021 médian		BUDGET 2022 médian		BUDGET 2023	
	TOTAUX PAYABLES	TOTAL	TOTAUX PAYABLES	TOTAL	TOTAUX PAYABLES	TOTAL
10 - DOTATIONS ET RESERVES						
10600	2 794 600	2 794 600	3 009 630	3 009 630	2 802 639	2 802 639
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT						
131	2 809 950	2 809 950	1 445 600	1 445 600	3 007 703	3 007 703
15 - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
157	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 025 000	1 210 000	1 210 000
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES						
104	10 925 040	10 925 040	13 850 700	13 850 700	9 010 374	9 010 374
105	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
160						
20 - AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS						
200	8 141 000	8 141 000	8 200 000	8 200 000	8 495 000	8 495 000
201						
48 - COMPTES DE REGULARISATION						
4813	15 410	15 410	10 000	10 000	0 000	0 000
49 - PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS						
49111	600 000	600 000	650 000	650 000	600 000	600 000
TOTAL DES RECETTES						
	34 461 000	34 461 000	28 410 730	28 410 730	26 230 708	26 230 708

