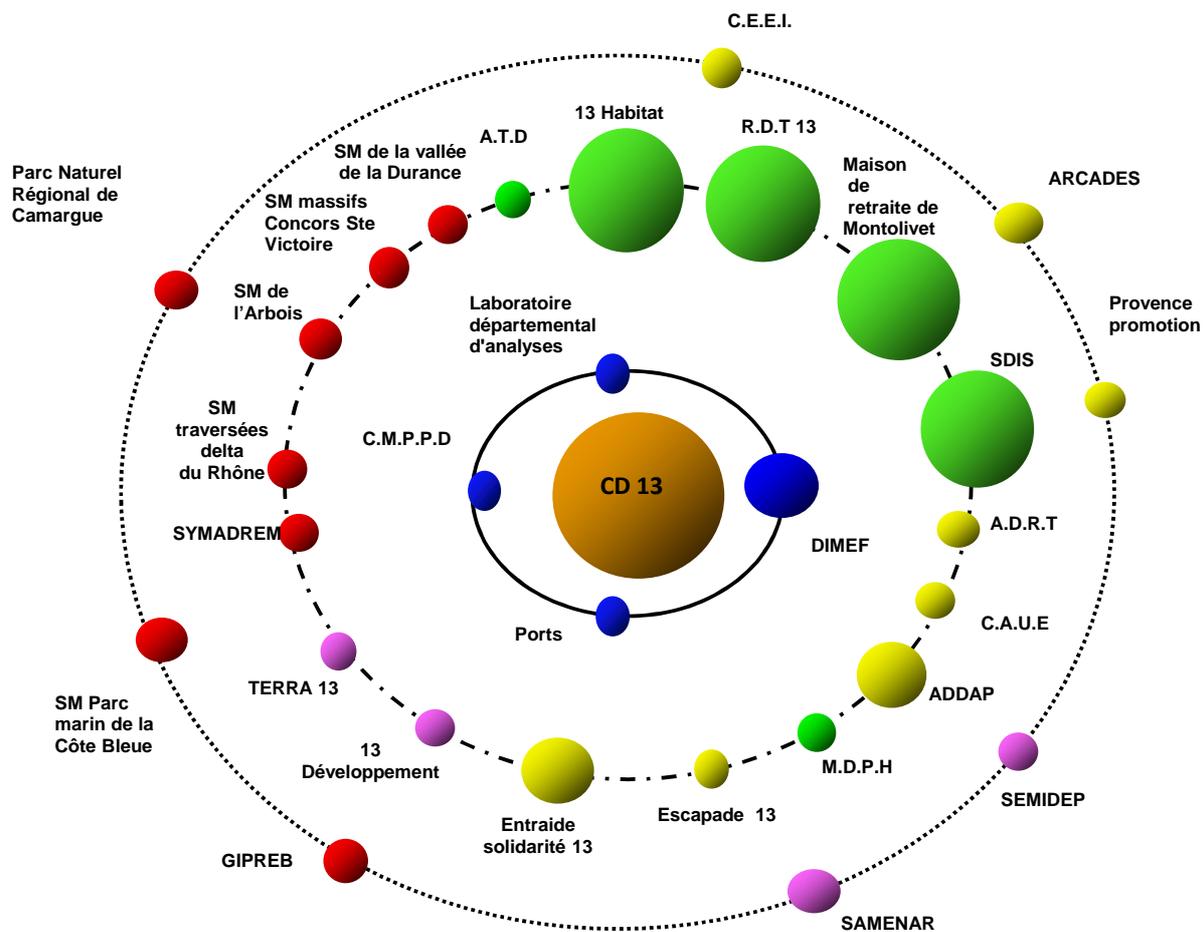


## ANNEXES

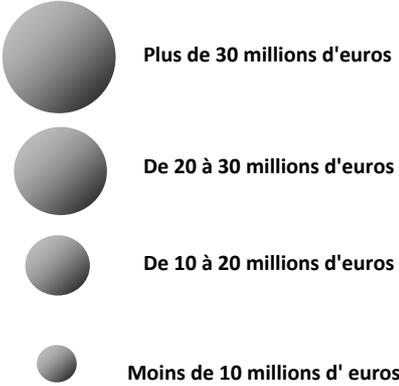
- Annexe I :** Le Conseil départemental et ses principaux partenaires
- Annexe I bis :** Périmètre de consolidation - comptes 2014
- Annexe II :** Méthodes de consolidation - comptes 2014
- Annexe III :** Bilan consolidé au 31/12/2014 - Niveau 1
- Annexe IV :** Comptes de résultat consolidé exercice 2014 - Niveau 1
- Annexe V :** Comptes de résultat consolidés exercice 2014– Niveau 1, 2 et 3
- Annexe VI :** Etat des principales participations départementales au capital social d'établissements au 31/12/2014
- Annexe VII :** Lexique

LE CONSEIL DEPARTEMENTAL ET SES PRINCIPAUX PARTENAIRES

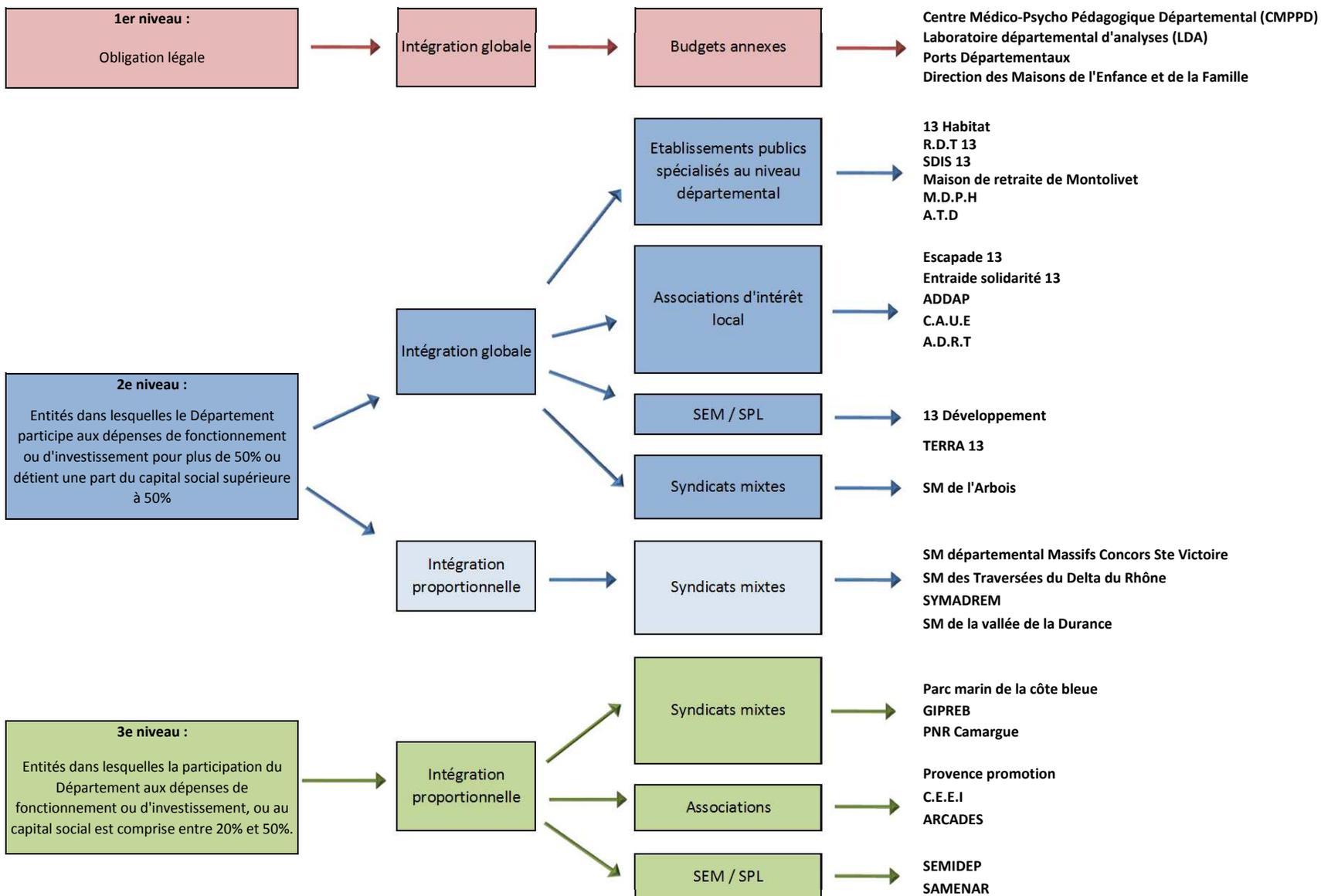


CMPPD: Centre Médico-Psycho Pédagogique Départemental  
 DIMEF: Direction des Maisons de l'Enfance et de la Famille  
 RDT13: Régie Départementale des Transports 13  
 SDIS: Service départemental d'incendie et de secours  
 MDPH: Maison Départementale des Personnes Handicapées  
 ATD: Agence Technique Départementale  
 ADDAP: Association Départementale pour le Développement des Actions de Prévention  
 CAUE: Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement  
 ADRT: Agence de Développement et de Réservation Touristiques  
 SYMADREM: Syndicat mixte d'aménagement des digues du Rhône et de la mer

Budget de fonctionnement de l'organisme :



**PERIMETRE DE CONSOLIDATION  
COMPTES 2014**



**METHODE DE CONSOLIDATION  
(COMPTES 2014)**

<b>Organismes</b>		<b>Participation au conseil d'administration</b>
<b>Consolidation - Niveau 1</b>		
<b>Intégration globale</b>		
<b>Budgets annexes</b>	Laboratoire départemental d'analyses Ports départementaux Centre médico-psycho pédagogique départemental Direction des maisons de l'enfance et de la famille	
<b>Consolidation - Niveau 2</b>		
<b>Intégration globale</b>		
<b>Etablissements publics</b>	13 Habitat R.D.T 13 SDIS 13 Maison de retraite de Montolivet Maison départementale des personnes handicapées Agence technique départementale	Majoritaire Majoritaire Majoritaire Minoritaire Majoritaire Majoritaire
<b>Associations</b>	Escapade 13 Entraide solidarité 13 ADDAP C.A.U.E A.D.R.T	Majoritaire Minoritaire Minoritaire Minoritaire Minoritaire
<b>SEM</b>	13 Développement	Majoritaire
<b>SPL</b>	TERRA 13	Majoritaire
<b>Syndicats mixtes</b>	Syndicat Mixte de l'Arbois	Majoritaire
<b>Intégration proportionnelle</b>		
<b>Syndicats mixtes</b>	Syndicat mixte des massifs Concors - Ste Victoire Syndicat mixte des traversées du delta du Rhône (ex. niveau 3) SYMADREM Syndicat mixte d'aménagement de la vallée de la Durance	Conjointe Conjointe Minoritaire Minoritaire
<b>Consolidation - Niveau 3</b>		
<b>Intégration proportionnelle</b>		
	Parc marin de la côte bleue GIPREB Parc Naturel régional de Camargue	Minoritaire Minoritaire Minoritaire
<b>Associations</b>	Provence Promotion C.E.E.I ARCADES	Minoritaire Minoritaire Minoritaire
<b>SPL</b>	SEMIDEP	Conjointe
<b>SEM</b>	SAMENAR	Minoritaire

**Evolutions du périmètre de la consolidation :**

- 1/ Le SYMADREM : niveau 3 proportionnel en 2015 et niveau 2 proportionnel en 2016,
- 2/ Le Syndicat mixte d'aménagement de la vallée de la Durance: niveau 3 proportionnel en 2015 et niveau 2 en 2016,
- 3/ Le Syndicat mixte de la Palissade disparit en niveau 2 et fait place au Parc Naturel Régional de Camargue en niveau 3.

**BILAN CONSOLIDE AU 31/12/2014  
NIVEAU 1**

ACTIF (€)	2014			2013	PASSIF (€)	2014	2013
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net			
Immobilisations incorporelles	2 643 554 120	846 175 728	1 797 378 392	1 638 772 437	Apports	1 598 773 796	1 597 960 662
Dont Frais d'établissement	64 106	12 821	51 284	-		-	
Immobilisations corporelles	3 878 952 036	176 836 467	3 702 115 569	3 637 439 419	Réserves	4 353 393 454	4 135 793 048
Immobilisations corporelles en cours	1 715 268 942	-	1 715 268 942	1 663 449 246	Report à nouveau	60 162 259	125 831 990
Immobilisations financières	21 616 444	1 868 262	19 748 182	20 909 901	Résultat de l'exercice	98 454 375	152 506 362
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	Subvention d'investissement	709 809 245	683 277 080
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-	Provisions réglementées	-	-
					Dettes financières	522 743 171	373 262 107
					Provisions pour risques et charges	24 372 090	22 021 993
<b>ACTIF STABLE</b>	<b>8 259 391 543</b>	<b>1 024 880 457</b>	<b>7 234 511 086</b>	<b>6 960 571 003</b>	<b>RESSOURCES PERMANENTES</b>	<b>7 367 708 389</b>	<b>7 090 653 245</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>						<b>133 197 303</b>	<b>130 082 242</b>
Stocks et en-cours	-	-	-	-	Dettes d'exploitations hors LT	99 721 706	117 029 262
Créances d'exploitation	156 209 523	50 659 760	105 549 762	119 395 236	Dettes diverses	23 386 057	20 507 088
Charges constatées d'avance	-	-	-	-	Produits constatés d'avances	-	-
Créances irrécouvrables admises en non-valeur	-	-	-	-	Recettes à classer à à régulariser	16 771 523	4 294 790
Créances diverses	402 654	-	402 654	4 710		-	
Dépenses à classer à à régulariser	37 371 499	-	37 371 499	2 623 357		-	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>193 983 676</b>	<b>50 659 760</b>	<b>143 323 915</b>	<b>122 023 303</b>	<b>PASSIF CIRCULANT</b>	<b>139 879 286</b>	<b>141 831 140</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>						<b>3 444 629</b>	<b>- 19 807 837</b>
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	Concours bancaires	-	-
Disponibilités	129 752 672	-	129 752 672	149 890 076			
<b>TRESORERIE</b>						<b>129 752 675</b>	<b>149 890 079</b>
Ecarts de conversion actif	-	-	3		Ecart de conversion passif	-	2
<b>TOTAL</b>	<b>8 583 127 890</b>	<b>1 075 540 217</b>	<b>7 507 587 675</b>	<b>7 232 484 383</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7 507 587 675</b>	<b>7 232 484 383</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2014 CONSOLIDE  
NIVEAU 1**

CHARGES (€)		2014	2013	Evolution 2013/2014		PRODUITS (€)		2014	2013	Evolution 2013/2014	
Libellés	Nomenclature			Valeur	%	Libellés	Nomenclature			Valeur	%
Achats et variation des stocks	60	17 760 288	23 060 779	- 5 300 491	- 22,98	Produits des services du domaine et ventes diverses	70	19 896 356	21 439 880	- 1 543 523	- 7,20
Charges externes	61-62	171 881 253	166 205 683	5 675 570	3,41	Production stockée	71	-	-		
Impôts et taxes	63	7 059 441	6 827 848	231 592	3,39	Production immobilisée	72	-	-		
Charges de personnel	64	342 796 138	339 107 896	3 688 241	1,09	Impôts et taxes	73	1 477 491 338	1 461 811 538	15 679 800	1,07
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>		<b>1 557 230 054</b>	<b>1 557 917 574</b>								
Autres charges d'activités	65	1 358 523 709	1 338 226 111	20 297 597	1,52	Dotations et participations	74	599 339 479	609 868 363	- 10 528 884	- 1,73
Dotation aux provisions d'exploitation	68	747 000	27 230 888	- 26 483 888	- 97,26	Autres produits d'activités	75	90 406 864	83 015 490	7 391 374	8,90
Dotation aux amortissements	68	211 078 630	189 450 794	21 627 836	11,42	Reprise sur provisions d'Exploitation	78	1 408	15 990 614	- 15 989 206	- 99,99
						Reprise sur amortissements	78	99 626	30 386	69 240	227,87
						Transfert de charges	79	-	-		
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 109 846 458</b>	<b>2 090 110 001</b>	<b>19 736 457</b>	<b>0,94</b>	<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>2 187 235 071</b>	<b>2 192 156 271</b>	<b>- 4 921 200</b>	<b>- 0,22</b>
<b>EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>77 388 613</b>	<b>102 556 974</b>								
Charges financières	66	12 114 250	9 417 280	2 696 970	28,64	Produits financiers	76	7 832 279	10 038 780	- 2 206 501	- 21,98
Dotation aux provisions financières	68	120 749	2 739 756			Reprises sur provisions financières	78	-	510 704	- 510 704	
						Transfert de charges financières	796	-	-		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>- 4 402 720</b>	<b>- 1 607 552</b>								
Charges exceptionnelles	67	6 445 974	7 292 088	- 846 114	- 11,60	Produits exceptionnels	77	33 414 456	27 002 184	6 412 272	23,75
Dont valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	675	2 844 988	821 548	2 023 440	246,30	Dont Produits de cession	775	2 243 299	1 492 687	750 612	50,29
Dotation aux provisions exceptionnelles	68	1 500 000	-	1 500 000	NS	Dont 777- Quote part de subvention versée au résultat	777	9 531 963	9 402 211	129 752	1,38
						Transfert de charges exceptionnelles	797	-	-	-	
						Reprises sur provisions exceptionnelles	78	-	32 356 444	- 32 356 444	- 100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>25 468 482</b>	<b>52 066 541</b>								
<b>Résultat de l'exercice BENEFICE</b>		<b>98 454 375</b>	<b>152 505 259</b>	<b>- 54 050 884</b>	<b>- 35,44</b>	<b>Résultat de l'exercice PERTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>2 228 481 806</b>	<b>2 262 064 383</b>	<b>- 33 582 578</b>	<b>- 1,48</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2 228 481 806</b>	<b>2 262 064 383</b>	<b>- 33 582 578</b>	<b>- 1,48</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>		<b>301 369 446</b>	<b>313 475 903</b>								
<b>RESULTAT NET DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>98 454 375</b>	<b>152 505 259</b>								
<b>RESULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		<b>118 174 458</b>	<b>- 6 139 585</b>								
<b>RESULTAT DEFINITIF</b>		<b>216 628 833</b>	<b>146 365 674</b>								

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES EXERCICE 2014**  
**NIVEAUX 1, 2 et 3**

LIBELLE	CONSEIL DEPARTEMENTAL	NIVEAU 1	NIVEAU 2	NIVEAU 3
	2014	2014	2014	2014
Production de l'exercice (70-71-72)	18 826 037	19 896 356	252 980 192	298 581 673
Suventions d'exploitation (73-74)	2 073 505 183	2 076 830 817	2 168 692 365	2 172 448 773
Achat et charges externes (60-61-62)	186 924 053	189 641 541	306 983 331	318 667 400
Impôts et taxes (63)	6 458 722	7 059 441	36 879 102	39 150 698
Charges de personnel (64)	323 729 760	342 796 138	527 791 626	555 466 219
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 575 218 685</b>	<b>1 557 230 054</b>	<b>1 550 018 498</b>	<b>1 557 746 129</b>
Autres produits d'exploitation (75)	89 462 342	90 406 864	93 722 855	94 216 407
Reprises sur amortissement et provisions (78)	1 408	101 034	6 707 327	7 082 012
Transfert de charges (79)		-	674 304	680 234
Autres charges d'activité (65)	1 376 651 013	1 358 523 709	1 279 830 153	1 282 112 712
Dotations aux amortissements et provisions (68)	210 241 492	211 825 630	283 545 983	287 146 244
<b>EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>77 789 930</b>	<b>77 388 613</b>	<b>87 072 544</b>	<b>89 785 592</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 4 402 720</b>	<b>- 4 402 720</b>	<b>- 19 955 066</b>	<b>- 20 163 408</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>24 467 041</b>	<b>25 468 482</b>	<b>47 483 909</b>	<b>46 721 887</b>
Valeur non comptable des éléments d'actifs cédés (675)	2 844 988	2 844 988	27 601 595	27 601 595
Quote-part de subvention virée au résultat (777)	9 039 089	9 531 963	23 098 736	24 032 961
Reprises sur provisions exceptionnelles (787)	-	-		-
Produits de cession d'éléments d'actifs (775)	2 243 299	2 243 299	29 176 442	29 176 871
Transfert de charges exceptionnelles (797)	-	-	-	-
Participation des salariés et impôts sur les bénéfices (695)	-	-	-	295 170
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>97 854 252</b>	<b>98 454 375</b>	<b>114 601 387</b>	<b>116 048 900</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>299 656 937</b>	<b>301 248 697</b>	<b>366 766 460</b>	<b>370 504 895</b>
<b>Résultat net de fonctionnement</b>	<b>97 854 252</b>	<b>98 454 375</b>	<b>114 601 387</b>	<b>116 048 900</b>
Résultat de la section d'investissement	117 491 338	118 174 458		
Résultat définitif	215 345 589	216 628 833		

**ETAT DES PRINCIPALES PARTICIPATIONS DEPARTEMENTALES AU CAPITAL SOCIAL D'ETABLISSEMENTS  
AU 31 DECEMBRE 2014**

Dénomination	Statut juridique	Capital	Montant de la participation du Département	Nombre d'actions détenues par le Département	Part des actions détenues par le Département	Objet social
Société publique locale de développement économique et portuaire - SEMIDEP Ciotat	Société publique local	14 860 673,55 €	10 005 131,86 €	65 629	50,00%	Opération d'aménagement et exploitation d'ouvrage. Développement intégré, notamment dans les espaces de redéploiement industriel commercial et urbain.
Société Locale d'Epargne Caisse d'Epargne Provence-Alpes-Corse	Société anonyme	182 998 460,00 €	2 938 060,00 €	146 903	1,78%	Etablissement bancaire.
Société anonyme pour le développement de la Provence et des Alpes du Sud (SAMENAR)	Société financière de capital risque de proximité	3 583 132,00 €	869 267,76 €	14 997	24,26%	Intervention auprès des entreprises par des prises de participation minoritaire au capital, par la souscription d'obligations, par la mise à disposition de prêts participatifs. Ces interventions concernent les entreprises en situation de recherche et de développement ou de transmission.
Société du canal de Provence (S.C.P.)	Société d'économie mixte	3 762 800,00 €	686 297,09 €	45 019	18,24%	Mise en valeur en vue de réaliser et d'exploiter un canal issu du Verdon et de promouvoir l'aménagement hydraulique et agricole de la région Provence.
Terra 13	Société publique local	500 000,00 €	490 000,00 €	980	98,00%	Réaliser des opérations de construction, exploiter des services publics à caractère industriel ou commercial ou toutes autres activités d'intérêt général, intervenir sur des opérations d'aménagement.
13 Développement	Société d'économie mixte locale	567 500,00 €	440 000,00 €	880	77,53%	Réalisation d'opération d'aménagement et d'intérêt général participant au développement économique et social du département des Bouches-du-Rhône.
Compagnie Nationale du Rhône (C.N.R)	Société anonyme d'intérêt général à capitaux publics contrôlée par l'Etat	5 488 164,00 €	223 648,68 €	145 394	5,38%	Production hydroélectrique, navigation et irrigation, valorisation du domaine et développement du transport fluvial et ingénierie.
Société d'aménagement foncier Provence-Alpes-Côte d'Azur (SAFER)	Société régie par la loi 60-808 du 5 août 1960 d'orientation agricole modifiée	2 264 526,00 €	202 068,00 €	11 226	8,92%	Réalisation dans la région P.A.C.A des opérations d'aménagement foncier et de mise en valeur agricole, forestière et rurale tendant à l'amélioration des structures agraires existantes, en vue de la constitution d'exploitations agricoles viables de caractère familial ou sociétaire.
Société des autoroutes Esterel-Côte d'Azur (ESCOTA)	Société anonyme	131 544 945,85 €	167 693,92 €	11 000	0,13%	Construction et exploitation d'autoroutes.
Société de garantie coopérative et mutuelle de la région PACA (SOMUPACA)	Etablissement de crédit	2 384 582,00 €	152 450,00 €	1 000	6,39%	Garantir des crédits bancaires et exercer également une mission d'accompagnement et de conseil.
AGORA	Société d'économie mixte	96 976,00 €	7 600,00 €	50	7,84%	Gestion d'équipements publics et d'intérêt public sur le territoire de la ville d'Aubagne.
S.A.Aéroport Marseille Provence	Société anonyme	148 000,00 €	7 400,00 €	7 400	5,00%	Aéroport Marseille Provence
<b>TOTAL PARTICIPATIONS CD 13</b>			<b>16 189 617,31 €</b>			

## LEXIQUE

### **Agrégation globale :**

Méthode de consolidation comptable employée pour les Budgets Annexes. Sont pris en compte dans ce cadre **les éléments du bilan et ceux du compte de résultat dans leur globalité.**

### **Besoins en Fonds de Roulement (BFR) :**

Excédent des dettes sur les créances.

### **Capacité d'autofinancement (CAF) :**

Résultat net de fonctionnement hors dotations et reprises en matière d'amortissements et de provisions.

### **Epargne brute :**

Flux de liquidité dégagé par l'activité courante de la collectivité au cours de l'exercice.

### **Epargne de gestion :**

Epargne brute après déduction des intérêts de la dette.

### **Epargne nette :**

Epargne de gestion minorée du remboursement du capital des emprunts hors remboursements anticipés et renégociations.

### **Excédent brut de fonctionnement :**

Excédent ou déficit des produits sur les charges hors éléments financiers et exceptionnels.

### **Fonds de Roulement (FR) :**

Excédent des ressources permanentes sur les emplois stables.

### **Intégration globale :**

Méthode de consolidation comptable **du compte de résultat, après élimination des opérations réciproques, pour la totalité de leur montant.** Cette méthode concerne principalement des établissements publics spécialisés au niveau départemental, des associations d'intérêt local, certains syndicats mixtes et ententes interdépartementales et des sociétés d'économie mixte dont la part de capital détenue par la collectivité est supérieure à 50%, ou dans lesquels la collectivité détient la majorité des droits de vote au Conseil d'administration.

### **Intégration proportionnelle :**

Méthode de consolidation comptable utilisée pour les entités dans lesquelles la collectivité détient une part du capital social comprise entre et 20 et 50 %, et dans lesquelles la participation de la collectivité au Conseil d'administration est conjointe ou minoritaire. **L'agrégation des comptes de résultat se fera dans la limite du pourcentage de participation de la collectivité.**

### **Résultat net de fonctionnement :**

Excédent ou déficit des produits (courants, financiers et exceptionnels) sur les charges (courantes, financières et exceptionnelles).

**Trésorerie :** Flux de trésorerie dégagé après absorption du BFR par le FDR.