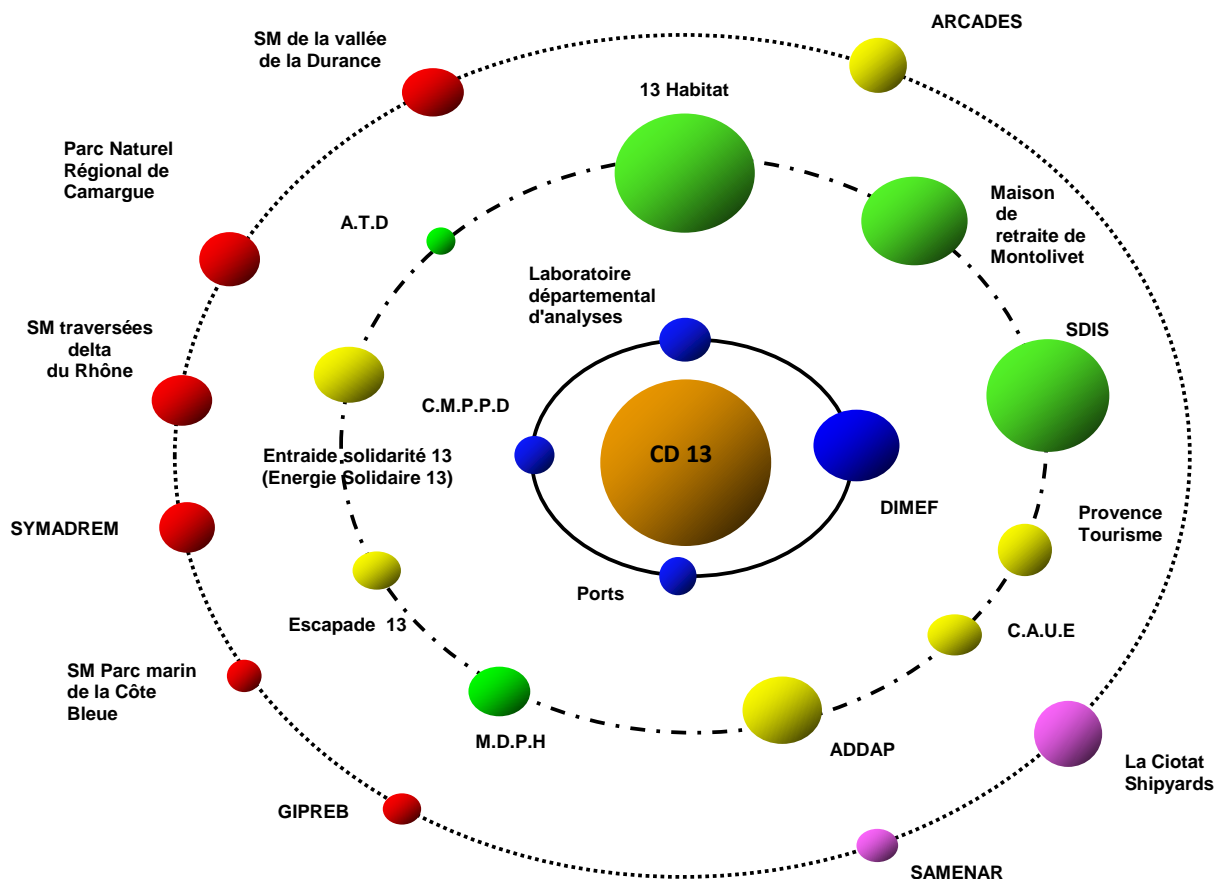


ANNEXES





- Annexe I :** Le Conseil départemental et ses principaux partenaires
- Annexe I bis :** Périmètre de consolidation - comptes 2017
- Annexe II :** Méthodes de consolidation - comptes 2017
- Annexe III :** Bilan consolidé au 31/12/2017 - Niveau 1
- Annexe IV :** Comptes de résultat consolidés exercice 2017 - Niveau 1
- Annexe V :** Comptes de résultat consolidés exercice 2017 - Niveau 1, 2 et 3
- Annexe VI :** Etat des principales participations départementales au capital social d'établissements au 31/12/2018
- Annexe VII :** Lexique

LE CONSEIL DEPARTEMENTAL ET SES PRINCIPAUX PARTENAIRES



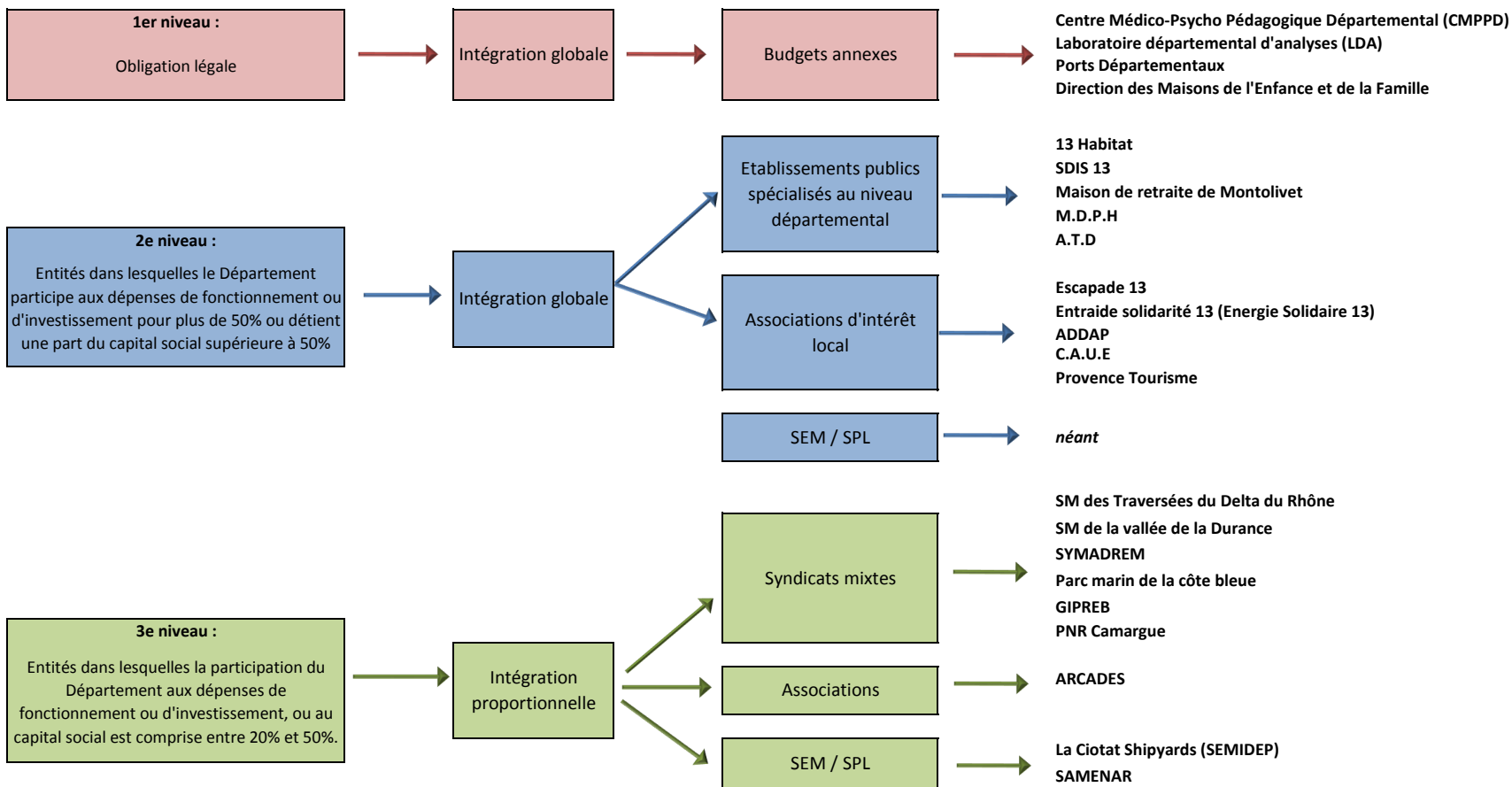
CMPPD: Centre Médico-Psycho Pédagogique Départemental
 DIMEF: Direction des Maisons de l'Enfance et de la Famille
 SDIS: Service départemental d'incendie et de secours
 MDPH: Maison Départementale des Personnes Handicapées
 ATD: Agence Technique Départementale
 ADDAP: Association Départementale pour le Développement des Actions de Prévention
 CAUE: Conseil d'Architecture, d'Urbanisme et de l'Environnement
 SYMADREM: Syndicat mixte d'aménagement des digues du Rhône et de la mer
 La Ciotat Shipyards (ex-SEMIDEP): Chantiers navals de la Ciotat
 GIPREB: Groupement d'intérêt public pour la réhabilitation de l'Etang de Berre

Budget de fonctionnement de l'organisme :

-  Plus de 30 millions d'euros
-  De 20 à 30 millions d'euros
-  De 10 à 20 millions d'euros
-  Moins de 10 millions d'euros

-  Niveau 1
-  Niveau 2
-  Niveau 3
-  Budgets annexes
-  Etablissements publics
-  Associations
-  Syndicats mixtes
-  Sociétés d'économie mixte / SPL

PERIMETRE DE CONSOLIDATION
COMPTES 2017



METHODE DE CONSOLIDATION
(COMPTES 2017)

Organismes		Participation au conseil d'administration	Pourcentage d'intégration 2018 -----> 2019	
Consolidation - Niveau 1 (bilan et compte de résultat du budget principal et des budgets annexes de la collectivité)				
Intégration globale				
Budgets annexes	Centre médico-psycho pédagogique départemental		100%	100%
	Laboratoire départemental d'analyses		100%	100%
	Ports départementaux		100%	100%
	Direction des maisons de l'enfance et de la famille		100%	100%
Consolidation - Niveau 2 (compte de résultat de niveau 1 et comptes des entités suivantes, intégrés globalement)				
Intégration globale				
Etablissements publics	13 Habitat	Majoritaire	100%	100%
	SDIS 13	Majoritaire	100%	100%
	Maison de retraite de Montolivet	Minoritaire	100%	100%
	Maison départementale des personnes handicapées	Majoritaire	100%	100%
	Agence technique départementale	Majoritaire	100%	100%
Associations	Escapade 13	Majoritaire	100%	100%
	Entraide solidarité 13 (Energie Solidaire 13)	Minoritaire	100%	100%
	ADDAP	Minoritaire	100%	100%
	C.A.U.E ⁽¹⁾	Minoritaire	100%	100%
	Provence Tourisme	Minoritaire	100%	100%
Consolidation - Niveau 3 (compte de résultat de niveau 2 + comptes des diverses entités suivantes, intégrés à la proportionnelle)				
Intégration proportionnelle				
Syndicats mixtes	Syndicat mixte des traversées du delta du Rhône	Conjointe	44%	46%
	Syndicat mixte d'aménagement de la vallée de la Durance	Minoritaire	30%	30%
	SYMADREM	Minoritaire	20%	20%
	Parc marin de la côte bleue ⁽³⁾	Minoritaire	31%	31%
	GIPREB ⁽³⁾	Minoritaire	29%	24%
	Parc Naturel régional de Camargue	Minoritaire	22%	22%
Association	ARCADES	Minoritaire	25%	25%
SPL	La Ciotat Shipyards (ex SEMIDEP)	Conjointe	50%	50%
SEM	SAMENAR	Minoritaire	24,26%	24,26%

OBSERVATIONS :

1/ Retrait des organismes TERRA 13 et 13 Développement de la consolidation de niveau 2 dans l'attente de l'aboutissement des procédures de dissolutions-confusions menées par le Département en 2018 et 2019.

2/ Retrait de l'association Provence Promotion de la consolidation de niveau 3 comme suite à une participation en baisse du Conseil Départemental à partir de 2017 (1,3 M€ en 2016, 40 K€ en 2017).

**BILANS CONSOLIDES AU 31/12/2017
NIVEAU 1**

ACTIF (€)	2017			2016	PASSIF (€)	2017	2016
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net			
Immobilisations incorporelles	3 542 438 990	1 392 493 020	2 149 945 970	2 052 843 970	Apports	1 600 947 532	1 612 716 285
Dont Frais d'établissement			-	-	Réserves	4 561 074 608	4 463 974 981
Immobilisations corporelles	3 893 566 196	220 532 055	3 673 034 141	3 792 326 367	Report à nouveau	143 864 859	146 572 705
Immobilisations corporelles en cours	2 018 928 662	48 134 625	1 970 794 038	1 778 883 916	Résultat de l'exercice	139 570 282	94 675 761
Immobilisations financières	28 800 660	1 868 262	26 932 398	25 911 019	Subvention d'investissement	716 613 897	708 894 022
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	Provisions réglementées	-	-
Primes de remboursement des obligations	-	-	-	-	Dettes financières	795 356 261	726 421 812
					Provisions pour risques et charges	18 386 761	17 955 014
ACTIF STABLE	9 483 734 509	1 663 027 962	7 820 706 547	7 649 965 272	RESSOURCES PERMANENTES	7 975 814 201	7 771 210 580
FONDS DE ROULEMENT						155 107 653	121 245 308
Stocks et en-cours	-	-	-	-	Dettes d'exploitations hors LT	86 322 305	72 366 710
Créances d'exploitation	114 778 487	13 047 707	101 730 780	82 716 354	Dettes diverses	19 602 462	11 084 570
Charges constatées d'avance	-	-	-	-	Produits constatés d'avances	-	-
Créances irrécouvrables admises en non-valeur	-	-	-	-	Recettes à classer à régulariser	5 438 661	7 412 350
Créances diverses	464 379	-	464 379	461 942			
Dépenses à classer à régulariser	685 934	-	685 934	1 081 335			
ACTIF CIRCULANT	115 928 799	13 047 707	102 881 092	84 259 631	PASSIF CIRCULANT	111 363 428	90 863 630
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT						- 8 482 336	- 6 603 999
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	Concours bancaires	-	-
Disponibilités	163 589 989	-	163 589 989	127 849 304			
TRESORERIE						163 589 989	127 849 307
Ecart de conversion actif	-	-		5	Ecart de conversion passif		2
TOTAL	9 763 253 297	1 676 075 669	8 087 177 628	7 862 074 213	TOTAL	8 087 177 628	7 862 074 213

**COMPTES DE RESULTAT 2017 CONSOLIDES
NIVEAU 1**

CHARGES (€)		2017	2016	Evolution 2016/2017		PRODUITS (€)		2017	2016	Evolution 2016/2017	
Libellés	Nomenclature			Valeur	%	Libellés	Nomenclature			Valeur	%
Achats et variation des stocks	60	2 406 375	3 075 479	- 669 104	- 21,76	Produits des services du domaine et ventes diverses	70	7 601 350	23 712 574	- 16 111 224	- 67,94
Charges externes	61-62	115 498 005	176 174 252	- 60 676 247	- 34,44	Production stockée	71	-	-		
Impôts et taxes	63	7 198 354	7 196 176	2 178	0,03	Production immobilisée	72	-	-		
Charges de personnel	64	352 626 956	347 054 111	5 572 845	1,61	Impôts et taxes	73	1 674 541 902	1 581 611 967	92 929 935	5,88
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		1 697 213 606	1 611 378 094								
Autres charges d'activités	65	1 468 577 609	1 410 098 017	58 479 592	4,15	Dotations et participations	74	492 800 043	539 553 571	- 46 753 528	- 8,67
Dotation aux provisions d'exploitation	68	4 121 622	2 456 400	1 665 222	67,79	Autres produits d'activités	75	87 062 889	85 768 552	1 294 337	1,51
Dotation aux amortissements	68	250 779 633	240 185 370	10 594 263	4,41	Reprise sur provisions d'Exploitation	78	28 254 150	5 248 367	23 005 783	
						Reprise sur amortissements	78	-	-		
						Transfert de charges	79				
Total des charges d'exploitation		2 201 208 554	2 186 239 805	14 968 749	0,68	Total des produits d'exploitation		2 290 260 334	2 235 895 031	54 365 303	2,43
EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT		89 051 780	49 655 226								
Charges financières	66	14 410 464	14 716 956	- 306 492	- 2,08	Produits financiers	76	4 797 313	4 346 924	450 389	10,36
Dotation aux provisions financières	68	17 652	3 098 328			Reprises sur provisions financières	78	1 969 073	-	1 969 073	
						Transfert de charges financières	796	-	-		
RESULTAT FINANCIER		- 7 661 730	- 13 468 360								
Charges exceptionnelles	67	26 985 816	6 587 402	20 398 415	309,66	Produits exceptionnels	77	85 166 051	65 076 300	20 089 751	30,87
Dont valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	675	13 268 860	5 469 385	7 799 475	142,60	Dont Produits de cession	775	15 723 677	3 760 516	11 963 161	318,13
Dotation aux provisions exceptionnelles	68	-	-	-	#DIV/0!	Dont 777- Quote part de subvention versée au résultat	777	9 674 835	9 649 758	25 077	0,26
						Transfert de charges exceptionnelles	797	-	-		
						Reprises sur provisions exceptionnelles	78	-	-		
Impôt sur les bénéfices	695			-							
RESULTAT EXCEPTIONNEL		58 180 235	58 488 898								
Résultat de l'exercice BENEFICE		139 570 285	94 675 764	44 894 521	47,42	Résultat de l'exercice PERTE		-	-	-	
TOTAL		2 382 192 771	2 305 318 254	76 874 517	3,33	TOTAL		2 382 192 771	2 305 318 254	76 874 517	3,33
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT		352 136 317	327 226 606								
RESULTAT NET DE FONCTIONNEMENT		139 570 285	94 675 764								
RESULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		- 5 870 247	- 70 057 794								
RESULTAT DEFINITIF		133 700 038	24 617 970								

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES EXERCICE 2016 et 2017
NIVEAUX 1, 2 et 3

Libellé	CONSEIL DEPARTEMENTAL	CONSEIL DEPARTEMENTAL	CONSEIL DEPARTEMENTAL variation en montant	NIVEAU 1	NIVEAU 1	NIVEAU 1 variation en montant
	2016	2017	2016-2017	2016	2017	2016-2017
Production de l'exercice (70-71-72)	21 992 894	5 833 545	- 16 159 349	23 712 574	7 601 350	- 16 111 223
Suventions d'exploitation (73-74)	2 118 572 263	2 164 815 167	46 242 904	2 121 165 537	2 167 341 945	46 176 408
Achat et charges externes (60-61-62)	176 780 750	115 038 665	- 61 742 085	179 249 731	117 904 380	- 61 345 351
Impôts et taxes (63)	6 401 834	6 371 040	- 30 794	7 196 176	7 198 354	2 178
Charges de personnel (64)	327 285 572	333 049 792	5 764 220	347 054 111	352 626 956	5 572 845
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 630 097 001	1 716 189 215	86 092 214	1 611 378 093	1 697 213 606	85 835 512
Autres produits d'exploitation (75)	84 874 409	86 167 727	1 293 318	85 768 552	87 062 889	1 294 336
Reprises sur amortissement et provisions (78)	5 248 367	28 254 150	23 005 783	5 248 367	28 254 150	23 005 783
Transfert de charges (79)	-	-	-	-	-	-
Autres charges d'activité (65)	1 429 130 612	1 487 639 325	58 508 713	1 410 098 017	1 468 577 609	58 479 592
Dotations aux amortissements et provisions (68)	241 559 662	253 851 655	12 291 993	242 641 770	254 901 255	12 259 485
EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT	49 529 503	89 120 112	39 590 609	49 655 226	89 051 780	39 396 555
RESULTAT FINANCIER	- 13 468 360	- 7 661 730	5 806 630	- 13 468 360	- 7 661 730	5 806 630
RESULTAT EXCEPTIONNEL	57 906 382	57 633 056	- 273 326	58 488 898	58 180 235	- 308 663
Valeur non comptable des éléments d'actifs cédés (675)	5 469 385	13 250 518	7 781 133	5 469 385	13 268 860	7 799 475
Quote-part de subvention virée au résultat (777)	9 130 812	9 170 317	39 505	9 649 758	9 674 835	25 077
Reprises sur provisions exceptionnelles (787)	-	-	-	-	-	-
Produits de cession d'éléments d'actifs (775)	3 738 906	15 663 577	11 924 671	3 760 516	15 723 677	11 963 161
Transfert de charges exceptionnelles (797)	-	-	-	-	-	-
Participation des salariés et impôts sur les bénéfices (695)	-	-	-	-	-	-
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	93 967 525	139 091 438	45 123 913	94 675 763	139 570 285	44 894 522
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	325 976 815	351 154 146	25 177 331	327 226 606	352 136 317	24 909 711
Résultat net de fonctionnement	93 967 525	139 091 438	45 123 913	94 675 763	139 570 285	44 894 522
Résultat de la section d'investissement	- 69 823 196	5 870 094	63 953 103	- 70 057 794	5 870 247	64 187 547
Résultat définitif	24 144 329	133 221 344	109 077 016	24 617 970	133 700 038	109 082 068

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES EXERCICE 2016 et 2017
NIVEAUX 1, 2 et 3

Libellé	NIVEAU 2	NIVEAU 2	NIVEAU 2	NIVEAU 3	NIVEAU 3	NIVEAU 3	NIVEAU 3
	2016	2017	variation en montant 2016-2017	2016	2017	variation en montant 2016-2017	variation en 2016-2017
Production de l'exercice (70-71-72)	260 712 118	242 736 134	- 17 975 984	265 330 829	247 830 341	- 17 500 488	
Subventions d'exploitation (73-74)	2 204 016 862	2 247 501 025	43 484 163	2 207 116 637	2 250 217 725	43 101 088	
Achat et charges externes (60-61-62)	288 555 152	222 463 318	- 66 091 834	291 796 986	225 647 503	- 66 149 483	
Impôts et taxes (63)	36 202 716	36 669 313	466 597	36 439 513	36 814 530	375 017	
Charges de personnel (64)	549 874 121	555 139 855	5 265 734	554 758 171	559 210 447	4 452 277	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 590 096 991	1 675 964 673	85 867 682	1 589 452 797	1 676 375 585	86 922 788	5,47%
Autres produits d'exploitation (75)	87 859 414	91 201 807	3 342 393	87 898 457	91 496 243	3 597 786	
Reprises sur amortissement et provisions (78)	14 472 410	33 354 785	18 882 374	14 585 570	33 472 920	18 887 351	
Transfert de charges (79)	561 200	761 630	200 430	567 993	827 424	259 431	
Autres charges d'activité (65)	1 329 065 649	1 386 762 077	57 696 427	1 326 946 389	1 385 382 515	58 436 127	
Dotations aux amortissements et provisions (68)	311 410 397	329 149 070	17 738 673	312 985 636	330 815 574	17 829 938	
EXCEDENT BRUT DE FONCTIONNEMENT	56 213 399	87 769 775	31 556 377	52 572 792	85 974 083	33 401 291	63,53%
RESULTAT FINANCIER	- 30 018 338	- 19 994 682	10 023 656	- 30 022 151	- 19 975 349	10 046 802	-33,46%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	79 553 263	78 896 917	- 656 346	80 614 660	79 437 450	- 1 177 210	-1,46%
Valeur non comptable des éléments d'actifs cédés (675)	10 179 637	30 113 657	19 934 020	10 212 174	30 113 893	19 901 719	
Quote-part de subvention virée au résultat (777)	19 222 027	19 125 166	- 96 860	19 440 651	19 554 443	113 792	
Reprises sur provisions exceptionnelles (787)	638 422	687 887	49 465	768 856	687 887	- 80 969	
Produits de cession d'éléments d'actifs (775)	5 910 310	29 638 057	23 727 747	5 982 802	29 669 539	23 686 737	
Transfert de charges exceptionnelles (797)	-	-	-	-	-	-	
Participation des salariés et impôts sur les bénéfices (695)	465 292	30	- 465 262	728 238	353 079	- 375 159	
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	105 283 031	146 671 981	41 388 949	102 437 063	145 083 105	42 646 042	41,63%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	386 629 896	421 159 735	34 529 839	388 559 577	423 020 407	34 460 830	8,87%
Résultat net de fonctionnement							
Résultat de la section d'investissement							
Résultat définitif							

**ETAT DES PRINCIPALES PARTICIPATIONS DEPARTEMENTALES AU CAPITAL SOCIAL D'ETABLISSEMENTS
AU 31 DECEMBRE 2018**

Dénomination	Statut juridique	Capital (au 31/12/2018)	Montant de la participation du Département (au 31/12/2018)	Nombre d'actions détenues par le Département	Part des actions détenues par le Département	Objet social
Société publique locale de développement économique et portuaire - La Ciotat Shipyards (ex SEMIDEP)	Société publique local	20 010 587,00 €	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	759 825 200,00 €	2 938 060,00 €	146 903	0,39%	Etablissement bancaire.
Société anonyme pour le développement de la Provence et des Alpes du Sud (SAMENAR)	Société financière de capital risque de proximité	2 546 702,00 €	629 315,76 €	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. <i>Cette société est engagée dans un processus extinctif.</i>
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.
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	2 562 843,00 €	152 450,00 €	1 000	5,95%	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.
France Active Garantie (FAG)	Société anonyme	155 000,00 €	15,50 €	1	0,01%	Société financière qui accompagne les entrepreneurs dans leurs problématique financière et met à leur disposition des financements.
S.A.Aéroport Marseille Provence	Société anonyme	148 000,00 €	7 400,00 €	7 400	5,00%	Aéroport Marseille Provence
TOTAL PARTICIPATIONS CD 13			15 019 680,81 €			

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.