

**CONSEIL METROPOLITAIN DU
VENDREDI 29 NOVEMBRE 2024**

**NOMBRE D'ELUS METROPOLITAINS
EN EXERCICE : 81**

QUORUM : 41

Le Conseil Métropolitain de la Métropole TOULON PROVENCE MEDITERRANEE régulièrement convoqué le vendredi 29 novembre 2024, a été assemblé sous la présidence de Monsieur Jean-Pierre GIRAN.

Secrétaire de Séance : DIR Anaïs

PRESENTS	REPRESENTES	ABSENTS
63	17	1
OBJET DE LA DELIBERATION		
<p>N° 24/11/275</p> <p>APPROBATION DU PRINCIPE DE CALCUL ET DE L'AFFECTATION DU RELIQUAT DE TRESORERIE DE LA CONCESSION PLAISANCE DANS LE CADRE DU BILAN DE CLOTURE</p>		

PRESENTS :

Mme Dominique ANDREOTTI, M. Gilles BALDACCHINO, Mme Valérie BATTESTI, M. Robert BENEVENTI, M. Philippe BERNARDI, Mme Véronique BERNARDINI, Mme Nathalie BICAIS, Mme Basma BOUCHKARA, Mme Béatrice BROTONS, M. Guillaume CAPOBIANCO, M. Robert CAVANNA, Mme Josy CHAMBON, Mme Marie-Hélène CHARLES, M. Olivier CHARLOIS, M. Amaury CHARRETON, Mme Corinne CHENET, M. Franck CHOUQUET, M. Anthony CIVETTINI, M. Jean-Pierre COLIN, M. Laurent CUNEO, M. Luc DE SAINT-SERNIN, Mme Anaïs DIR, M. Jean-Pierre EMERIC, Mme Nadine ESPINASSE, Mme Claude GALLI-ARNAUD, M. Jean-Pierre GIRAN, Mme Brigitte GENETELLI, Mme Pascale JANVIER, M. Laurent JEROME, Mme Corinne JOUVE, Mme Sylvie LAPORTE, M. Arnaud LATIL, Mme Amandine LAYEC, M. Emilien LEONI, M. Philippe LEROY, Mme Geneviève LEVY, M. Mohamed MAHALI, M. Cheikh MANSOUR, Mme Edwige MARINO, M. Jean-David MARION, M. Erick MASCARO, Mme Josée MASSI, Mme Anne-Marie METAL, M. Joseph MINNITI, Mme Valérie MONDONE, M. Christophe MORENO, M. Ange MUSSO, M. Amaury NAVARRANNE, Mme Audrey PASQUALI-CERNY, Mme Virginie PIN, Mme Chantal PORTUESE, M. Guy RAYNAUD, M. Bruno ROURE, Mme Rachel ROUSSEL, M. Bernard ROUX, M. Francis ROUX, Mme Christine SINQUIN, M. Hervé STASSINOS, M. Albert TANGUY, M. Joël TONELLI, M. Gilles VINCENT, Mme Kristelle VINCENT, M. Christian SIMON.

REPRESENTES :

M. Thierry ALBERTINI ayant donné pouvoir à Mme Sylvie LAPORTE, Mme Hélène ARNAUD-BILL ayant donné pouvoir à Mme Marie-Hélène CHARLES, M. Pierre BONNEFOY ayant donné pouvoir à M. Mohamed MAHALI, M. Laurent BONNET ayant donné pouvoir à Mme Josée MASSI, M. François CARRASSAN ayant donné pouvoir à M. Francis ROUX, M. Patrice CAZAUX ayant donné pouvoir à Mme Anaïs DIR, M. Yannick CHENEVARD ayant donné pouvoir à M. Amaury CHARRETON, Mme Delphine GROSSO ayant donné pouvoir à M. Robert BENEVENTI, M. Jean-Louis MASSON ayant donné pouvoir à M. Jean-Pierre GIRAN, Mme Isabelle MONFORT ayant donné pouvoir à M. Jean-David MARION, Mme Cécile MUSCHOTTI ayant donné pouvoir à M. Olivier CHARLOIS, Mme Marie-Claude PAGANELLI-ARGIOLAS ayant donné pouvoir à M. Joseph MINNITI, Mme Valérie RIALLAND ayant donné pouvoir à M. Christian SIMON, M. Yann TAINGUY ayant donné pouvoir à M. Guy RAYNAUD, Mme Magali TURBATTE ayant donné pouvoir à Mme Pascale JANVIER, Mme Béatrice VEYRAT-MASSON ayant donné pouvoir à M. Christophe MORENO, M. Jean-Sébastien VIALATTE ayant donné pouvoir à M. Joël TONELLI.

ABSENT :

Mme Sandra TORRES.

Séance Publique du 29 novembre 2024

N° D' O R D R E : 24/11/275

**O B J E T : APPROBATION DU PRINCIPE DE CALCUL ET DE
L'AFFECTATION DU RELIQUAT DE TRESORERIE DE
LA CONCESSION PLAISANCE DANS LE CADRE DU
BILAN DE CLOTURE**

LE CONSEIL METROPOLITAIN

VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment les articles L5217-1, L5211-1 et L2121-22-1, ainsi que les articles L.1411-1 et suivants,

VU le Code de la Commande Publique, et en particulier ses dispositions directement applicables aux concessions en cours relatives aux modifications contractuelles issues des articles L. 3135-1 et suivants,

VU le Code des Transports, et notamment les articles L. 5311-1 et suivants,

VU la Loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République, et en particulier son article 22,

VU le décret n°2017-1758 en date du 26 décembre 2017 portant création de la Métropole Toulon Provence Méditerranée,

VU l'Arrêté du 2 juillet 1971 du préfet du Var concédant à la CCI du Var l'aménagement et l'exploitation des bassins de plaisance, dans le cadre d'un contrat de concession,

VU le contrat de concession du 2 juillet 1971 relatif à l'aménagement et l'exploitation des bassins de plaisance ainsi que ses avenants successifs, et en particulier les avenants n°9 et n°10, conclus respectivement les 21 mars 2021 et 28 décembre 2022,

VU le protocole bipartite du 12 mars 2024 relatif au bilan de clôture de la concession plaisance conclu entre la Métropole Toulon Provence Méditerranée et la CCI du Var,

VU le dossier de présentation prévu par la circulaire interministérielle du 31 décembre 1996 relative à l'approbation des comptes et budgets des concessions portuaires relevant de la compétence de l'Etat et réalisé par la CCI du Var relatif au « Budget exécuté 2023 »,

VU les états comptables adressés par la CCI du Var à la Métropole Toulon Provence Méditerranée datés du 1^{er} octobre 2024,

CONSIDERANT les stipulations du protocole bipartite du 12 mars 2024 relatif au bilan de clôture de la concession plaisance, conclu entre la Métropole de Toulon et la CCI du Var, et ne tenant pas compte, ainsi que le prévoit son article 3, du devenir de la trésorerie résiduelle de la concession, soit l'excédent sur fonds de roulement constaté à l'issue des différentes opérations comptables du bilan de clôture (cf. extrait du Protocole bipartite, art. 3 al. 7) :

« Il est précisé que le devenir de la trésorerie résiduelle de la concession, soit l'excédent sur fonds de roulement constaté à l'issue des différentes opérations comptables du bilan de clôture, fera l'objet d'une médiation entre les Parties. Les Parties conviennent, par conséquent de reporter ce sujet à des discussions ultérieures qui ne préjugent en rien de leurs positions finales ».

CONSIDERANT que la trésorerie résiduelle devait donc faire l'objet d'une médiation entre les Parties et que cette médiation a bien été mise en œuvre mais n'a pas abouti,

CONSIDERANT les analyses et avis formulés par le Cabinet d'Audit et de Conseil accompagnant la Métropole Toulon Provence Méditerranée à l'occasion du bilan de clôture et ayant calculé le reliquat de trésorerie en fin de Concession,

CONSIDERANT les notes juridiques, conclusions et avis formulés par le Cabinet d'Avocats assistant la Métropole Toulon Provence Méditerranée estimant que le reliquat de trésorerie doit être intégralement restitué à celle-ci, et que la demande de « rémunération » visant à la conserver en grande partie, formulée par la CCI suite au rejet de sa candidature lors du renouvellement de la Concession, est totalement infondée en droit,

CONSIDERANT les extraits suivants issus du Dossier de présentation prévu par la circulaire interministérielle du 31 décembre 1996 relative à l'approbation des comptes et budgets des concessions portuaires relevant de la compétence de l'Etat, réalisé par la CCI du Var et relatif au « Budget exécuté 2023 », faisant état des données financière ci-après :

- Sont comptabilisés 651 065 € d'excédents cumulés depuis l'origine du contrat, tirés du « TOTAL CAPITAUX PROPRES », en p. 6 du Dossier de présentation évoqué :

E.M.TOULON PLAISANCE



BILAN

Budget Exécuté - 31/12/2023

PASSIF	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
(Dont capital versé)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Apports	-58 900	-58 900
Ecart de réévaluation		
RESERVES :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres		
Report à nouveau	2 173 099	3 000 399
Résultat de l'exercice	-1 463 135	-827 300
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	651 065	2 114 199
AUTRES FONDS PROPRES		
Droits du concédant	7 161 461	6 467 306
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	7 161 461	6 467 306
FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION		
Effort de construction		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	308 500	101 959
Provisions pour charges	549 047	777 944
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	857 547	879 903
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES :		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	2 430 830	3 029 112
- Dont Emprunts	2 428 188	3 029 112
- Dont Dettes auprès des établissements de crédits	2 642	
Emprunts et dettes financières divers	71 434	69 036
Prêts et avances reçus inter-services		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
DETTES D'EXPLOITATION :		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 168 988	619 531
Dettes fiscales et sociales	951 634	1 078 024
DETTES DIVERSES :		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	134 846	153 848
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes	614 437	6 045
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 372 168	4 955 595
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	14 042 241	14 417 004
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et solde créditeur de banque		

- Auxquels s'ajoutent 590 000 € imputés en « charge exceptionnelle » en 2023, affectés à la « rémunération du concessionnaire » (cf. p. 12 et 19 du même document) :

N. CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Charges exceptionnelles

exprimé en euros

Charges exceptionnelles	Total	Service Général	Service Formation	Service Aména- gements	Service Ports	Service Divers
Créance irrécouvrable exceptionnelle	91 383				91 383	
Indemnités de jugement & transactionnelles	6 440				6 440	
Autres charges exceptionnelles	2 179				2 179	
Rémunération du concessionnaire (*)	590 000				590 000	
VNC des immobilisations financières totales						
Dotations aux provisions exceptionnelles						
Dotations amortis except s/ sorties immobilisations	99 574				99 574	
TOTAL	789 577				789 577	

(*) Neutralisation inter-services

Soit un montant **TOTAL** de 1 241 065 € devant revenir à la Métropole Toulon Provence Méditerranée,

CONSIDERANT par conséquent que la Métropole Toulon Provence Méditerranée doit se voir restituer par la CCI du Var, au titre de la trésorerie résiduelle, la somme totale 1 241 065 € à partir du détail suivant :

- o 651 065 € d'excédents cumulés depuis l'origine du contrat,
- o Auxquels viennent s'ajouter 590 000 € indument imputés en « charges exceptionnelles »,

Et après en avoir délibéré,

D E C I D E

ARTICLE 1

D'APPROUVER le montant du reliquat de trésorerie devant revenir à la Métropole d'un montant total de 1 241 065 €, et par conséquent, l'ensemble des composantes du bilan de clôture.

ARTICLE 2

D'AUTORISER Monsieur le Président la Métropole Toulon Provence Méditerranée à accomplir toutes les formalités nécessaires à la bonne mise en œuvre de ces décisions.

Ainsi fait et délibéré les jours, ou mois et ans que dessus.
Pour extrait certifié conforme au registre.

Fait à Toulon, le 29 novembre 2024

Jean-Pierre GIRAN

Président de la Métropole
Toulon Provence Méditerranée



DIR Anaïs

Le secrétaire de séance

POUR 76

CONTRE 0

ABSTENTION 4

Monsieur Gilles BALDACCHINO, Monsieur Philippe LEROY,
Monsieur Amaury NAVARRANNE, Madame Rachel ROUSSEL.