

BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « EAU »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES DECISIONS MODIFICATIVES

EXERCICE 2022

1. Présentation générale des décisions modificatives des budgets annexes de l'activité « EAU »	4
1.1 Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « CT1 – EAU »	4
1.2 Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « CT2 – EAU »	4
1.3 Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « CT3 – EAU »	4
1.4 Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « CT5 – EAU »	4
2. La trajectoire financière consolidée des budgets annexes de l'activité « EAU »	5
2.1 Les indicateurs de gestion consolidée des budgets annexes de l'activité « EAU »	5
2.2 La dette consolidée des budgets annexes de l'activité « EAU »	6
3. La décision modificative n°2 du budget annexe « CT1 - EAU »	7
3.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT1 – EAU »	7
3.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT1- EAU »	7
3.1.2 La dette du budget annexe « CT1 – EAU »	8
3.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT1 – EAU »	8
3.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT1 – EAU »	9
3.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°2	9
3.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°2	9
3.4 La section d'investissement du budget annexe « CT1 – EAU »	10
3.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2	10
3.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°2	10
4. La décision modificative n°2 du budget annexe « CT2 - EAU »	11
4.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT2 – EAU »	11
4.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT2- EAU »	11
4.1.2 La dette du budget annexe « CT2 – EAU »	12
4.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT2 – EAU »	12
4.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT2 – EAU »	13
4.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°2	13
4.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°2	13
4.4 La section d'investissement du budget annexe « CT2 – EAU »	14
4.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2	14
4.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°2	15
5. La décision modificative n°1 du budget annexe « CT3 - EAU »	16
5.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT3 – EAU »	16
5.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT3- EAU »	16
5.1.2 La dette du budget annexe « CT3 – EAU »	17
5.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT3 – EAU »	17
5.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT3 – EAU »	18
5.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	18
5.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	19
5.4 La section d'investissement du budget annexe « CT3 – EAU »	20
5.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	20
5.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	21
6. La décision modificative n°1 du budget annexe « CT5 - EAU »	22
6.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT5 – EAU »	22
6.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT5- EAU »	22
6.1.2 La dette du budget annexe « CT5 – EAU »	23
6.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT5 – EAU »	23
6.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT5 – EAU »	24

6.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	24
6.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	25
6.4 La section d'investissement du budget annexe « CT5 – EAU »	26
6.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	26
6.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	27

1. PRESENTATION GENERALE DES DECISIONS MODIFICATIVES DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « EAU »

Le budget annexe « CT6 - assainissement » ne fait pas l'objet de décision modificative.

1.1 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT1 – EAU »

La décision modificative n°2 du budget annexe « CT1 – EAU » prévoit une augmentation de crédits en section d'exploitation de l'ordre de 2 %.

La section d'investissement est revue à la hausse également, mais la variation est peu significative : +1%.

1.2 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

La décision modificative n°2 du budget annexe « CT2 - EAU » prévoit une variation de volume en section d'exploitation de l'ordre de 32 K€.

En section d'investissement, il s'agit de réévaluer le montant des subventions d'équipement ainsi que le montant de l'opération « EAU ».

1.3 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT3 – EAU »

La décision modificative n°1 prévoit, en exploitation une régularisation d'écritures de rattachements et de réajustement des intérêts d'emprunts.

En investissement, une diminution des crédits de paiement sur une opération et le réajustement de la TVA correspondante.

1.4 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT5 – EAU »

La décision modificative n°2 prévoit une diminution de la section d'exploitation à hauteur de – 1 433 K€. En investissement, la variation est de -933 K€.

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE CONSOLIDEE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « EAU »

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION CONSOLIDEE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire des budgets annexes de l'activité « EAU » suite aux décisions modificatives, 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

Les Epargnes de l'activité Eau				Evolution DM n°2	
En K€		Total voté 2022	Total après DM	en M€	en %
Budget annexe :					
Budget annexe Eau consolidé	<i>Recettes de gestion courante</i>	41 419 K€	41 462 K€	44 K€	0%
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	18 752 K€	18 765 K€	13 K€	0%
	Epargne de gestion courante (EBG)	22 667 K€	22 697 K€	31 K€	0%
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	55%	55%		
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	1 041 K€	1 068 K€	27 K€	3%
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	3 111 K€	3 773 K€	662 K€	21%
	Résultat exceptionnel large	-2 070 K€	-2 705 K€	-635 K€	31%
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	20 597 K€	19 992 K€	-604 K€	-3%
	Taux d'épargne de gestion	50%	48%		
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	1 204 K€	1 251 K€	47 K€	4%
	<i>Recettes réelles</i>	42 460 K€	42 530 K€	70 K€	0%
	<i>Dépenses réelles</i>	23 072 K€	23 794 K€	722 K€	3%
	Epargne brute (EBE)	19 387 K€	18 736 K€	-651 K€	-3%
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	46%	44%		
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	4 633 K€	4 638 K€	6 K€	0%
	Epargne nette (ENE)	14 755 K€	14 098 K€	-657 K€	-4%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	35%	33%			

Les épargnes de l'activité Eau consolidée affichent une marge de manœuvre de l'ordre de 55% (épargne de gestion courante) et une capacité à investir (une fois l'emprunt remboursé) de l'ordre de 33% (épargne nette).

2.2 LA DETTE CONSOLIDÉE DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITÉ « EAU »

Le tableau ci-dessous retrace les principaux indicateurs relatifs à l'évolution de la dette des budgets annexes de l'activité « EAU »

	En k€	Stock de dette au 01/01/2022	Remboursement du capital de la dette en 2022 (votés)	Intérêts de la dette en 2022 (hors icne)	Emprunt inscrit avant Octobre 2022	Variation Dm octobre de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022
CT1	Volume	4 747 K€	445 K€	12 K€	171 K€	-171 K€	4 302 K€	-9%
CT2	Volume	10 229 K€	812 K€	240 K€	0	0	9 417 K€	-8%
CT3	Volume	14 286 K€	1 378 K€	421 K€	0 K€	0	12 908 K€	-10%
CT5	Volume	21 335 K€	1 760 K€	461 K€	2 500 K€	1 087 K€	23 162 K€	9%
CT6	Volume	1 722 K€	238 K€	71 K€	0	0	1 484 K€	-14%
TOTAL	Volume	52 318 K€	4 633 K€	1 204 K€	2 671 K€	916 K€	51 273 K€	-2%

La dette consolidée, affiche une variation prévisionnelle du stock de -2%.

3. LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT1 - EAU »

3.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – EAU »

3.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT1- EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT1 – EAU » suite à la décision modificative, 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

Les Epargnes de l'activité Eau				Evolution DM n°2	
En K€		Total voté 2022	Total après DM	en M€	en %
Budgets annexes :					
Budget annexe CT1 Eau	<i>Recettes de gestion courante</i>	19 717 K€	19 737 K€	20 K€	0%
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	7 149 K€	7 156 K€	7 K€	0%
	Epargne de gestion courante (EBG)	12 568 K€	12 581 K€	13 K€	0%
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	64%	64%		
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	199 K€	212 K€	12 K€	6%
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	2 602 K€	2 627 K€	25 K€	1%
	Résultat exceptionnel large	-2 403 K€	-2 415 K€	-13 K€	1%
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	10 165 K€	10 165 K€	0	0%
	Taux d'épargne de gestion	52%	52%		
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	12 K€	12 K€	0	
	<i>Recettes réelles</i>	19 916 K€	19 948 K€	32 K€	0%
	<i>Dépenses réelles</i>	9 763 K€	9 795 K€	32 K€	0%
	Epargne brute (EBE)	10 154 K€	10 154 K€	0	0%
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	51%	51%		
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	445 K€	445 K€	0	0%
	Epargne nette (ENE)	9 709 K€	9 709 K€	0	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	49%	49%			

3.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2022	Remboursement du capital de la dette en 2022 (votés)	Intérêts de la dette en 2022 (hors icne)	Emprunt inscrit avant Octobre 2022	Variation Dm octobre de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022
Volume	4 747 K€	445 K€	12 K€	171 K€	-171 K€	4 302 K€	-9%

Une diminution totale de l'emprunt d'équilibre à la décision modificative.

3.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – EAU »

Pas de variation de volume des autorisations de programme à la décision modificative.

3.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT1 – EAU »

3.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	19 679 K€	19 916 K€	32 K€	19 948 K€	0%
Recettes de gestion courante	18 659 K€	19 717 K€	20 K€	19 737 K€	0%
013 - Atténuations de Charges					
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	16 770 K€	16 946 K€	20 K€	16 966 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations	452 K€	494 K€		494 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante	1 437 K€	2 276 K€		2 276 K€	0%
Autres recettes d'exploitation	1 021 K€	199 K€	12 K€	212 K€	6%
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	1 021 K€	199 K€	12 K€	212 K€	6%
Recettes d'ordre	1 434 K€	1 411 K€	0	1 411 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 434 K€	1 411 K€		1 411 K€	0%
Total recettes d'exploitation	21 114 K€	21 328 K€	32 K€	21 360 K€	0%
002 - Excédent reporté	1 341 K€	3 114 K€		3 114 K€	0%
Total des Recettes d'exploitation cumulées	22 454 K€	24 441 K€	32 K€	24 473 K€	0%

Les recettes d'exploitation augmentent de 32 K€ et se répartissent comme suit :

- ✓ En produits des services (chapitre 70), + 20 K€ en réajustement de la prévision initiale sur la surtaxe en lien avec l'épisode caniculaire ;
- ✓ En produits exceptionnels, + 12 K€ en régularisation de rattachements à l'exercice 2021.

3.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	9 130 K€	9 763 K€	32 K€	9 795 K€	0%
Dépenses de gestion courante	6 779 K€	7 149 K€	7 K€	7 156 K€	0%
011 - Charges à caractère général	1 508 K€	1 503 K€	11 K€	1 515 K€	1%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 820 K€	4 905 K€		4 905 K€	0%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	451 K€	741 K€	-4 K€	736 K€	-1%
Autres dépenses d'exploitation	2 351 K€	2 614 K€	25 K€	2 639 K€	1%
66 - Charges financières	22 K€	12 K€		12 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	1 852 K€	2 602 K€	25 K€	2 627 K€	1%
68 - provisions	477 K€				
Dépenses d'ordre	13 325 K€	14 679 K€	0	14 679 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement		850 K€		850 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 325 K€	13 829 K€		13 829 K€	0%
Total dépenses d'exploitation	22 454 K€	24 441 K€	32 K€	24 473 K€	0%
002 - Déficit reporté					
Total dépenses d'exploitation cumulées	22 454 K€	24 441 K€	32 K€	24 473 K€	0%

En dépenses d'exploitation, l'évolution des dépenses se répartit comme suit :

- ✓ Ecritures de régularisation des rattachements à l'exercice 2021 et transferts de crédits entre comptes pour le repositionnement de crédits sur les frais d'études (11 K€ en chapitre 011) et sur les appels à projets (Loi Oudin) (45 K€ en chapitre 67).

3.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT1 – EAU »

3.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	24 417 K€	19 013 K€	-171 K€	18 842 K€	-1%
Dépenses d'équipement	23 913 K€	18 568 K€	-179 K€	18 389 K€	-1%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	2 156 K€				
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)					
Total des opérations d'équipement	21 756 K€	18 568 K€	-179 K€	18 389 K€	-1%
Dépenses financières	504 K€	445 K€	7 K€	452 K€	2%
13 - Subventions d'investissement				0	
16 - Emprunts et dettes assimilées	504 K€	445 K€		445 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières			7 K€	7 K€	
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	3 522 K€	5 485 K€	0	5 485 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	1 434 K€	1 411 K€		1 411 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	2 088 K€	4 074 K€		4 074 K€	0%
Total dépenses d'investissement	27 939 K€	24 498 K€	-171 K€	24 326 K€	-1%
001 - Solde d'exécution négatif					
Total dépenses d'investissement cumulées	27 939 K€	24 498 K€	-171 K€	24 326 K€	-1%

Les dépenses d'investissement diminuent de 171 K€ ; les mouvements budgétaires comprennent :

- ✓ Le réajustement à la baisse des crédits sur les opérations d'équipement pour -179 K€.
- ✓ Le remboursement d'une caution de 7K€ en chapitre 27.

3.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	3 112 K€	2 873 K€	-171 K€	2 702 K€	-6%
Recettes d'équipement	3 112 K€	2 873 K€	-171 K€	2 702 K€	-6%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	3 112 K€	2 702 K€		2 702 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		171 K€	-171 K€	0	-100%
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	0	0	0	0	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves					
27 - Autres immobilisations financières					
Recettes d'ordre	15 412 K€	18 752 K€	0	18 752 K€	0%
021 - Virement de la section d'exploitation		850 K€		850 K€	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 325 K€	13 829 K€		13 829 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	2 088 K€	4 074 K€		4 074 K€	0%
Total recettes d'investissement	18 524 K€	21 625 K€	-171 K€	21 454 K€	-1%
001 - Solde d'exécution positif	26 757 K€	23 131 K€		23 131 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	45 281 K€	44 756 K€	-171 K€	44 584 K€	0%

Les recettes d'investissement, suivent la courbe des dépenses et diminuent de 171 K€. Elles concernent uniquement la diminution totale de l'emprunt d'équilibre (chapitre 16) pour 171K€.

4. LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU »

4.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

4.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT2- EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT2 – EAU » suite à la décision modificative, 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

Les Epargnes de l'activité					
En K€		Total voté 2022	Total après DM	Evolution DM n°2	
Budgets annexes :				en M€	en %
Budget annexe EAU CT2	<i>Recettes de gestion courante</i>	3 020 K€	3 020 K€	0	0%
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	2 237 K€	2 237 K€	0	0%
	Epargne de gestion courante (EBG)	784 K€	784 K€	0	0%
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	26%	26%		
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	830 K€	830 K€	0	0%
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	223 K€	223 K€	0	0%
	Résultat exceptionnel large	606 K€	606 K€	0	0%
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	1 390 K€	1 390 K€	0	0%
	Taux d'épargne de gestion	46%	46%		
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	240 K€	240 K€	0	0%
	<i>Recettes réelles</i>	3 850 K€	3 850 K€	0	0%
	<i>Dépenses réelles</i>	2 700 K€	2 700 K€	0	0%
	Epargne brute (EBE)	1 150 K€	1 150 K€	0	0%
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	30%	30%		
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	812 K€	812 K€	0	0%
	Epargne nette (ENE)	338 K€	338 K€	0	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	9%	9%			

4.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2022	Remboursement du capital de la dette en 2022 (votés)	Intérêts de la dette en 2022 (hors icne)	Emprunt inscrit avant Octobre 2022	Variation Dm octobre de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022
Volume	10 229 K€	812 K€	240 K€	0	0	9 417 K€	-8%

Pas de variation du volume de la dette à la décision modificative.

4.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

Pas de variation du volume d'autorisations de programme dans cette décision modificative.

4.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

4.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	6 546 K€	3 850 K€	0	3 850 K€	0%
Recettes de gestion courante	5 960 K€	3 020 K€	0	3 020 K€	0%
013 - Atténuations de Charges	2 729 K€	22 K€		22 K€	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 114 K€	2 929 K€		2 929 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731				0	
74 - Dotations et participations	8 K€	14 K€		14 K€	
75 - Autres produits de gestion courante	108 K€	55 K€		55 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	587 K€	830 K€	0	830 K€	0%
76 - Produits financiers	5 K€				
77 - Produits exceptionnels	581 K€	830 K€		830 K€	0%
Recettes d'ordre	599 K€	467 K€	32 K€	498 K€	7%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	599 K€	467 K€	32 K€	498 K€	7%
Total recettes d'exploitation	7 145 K€	4 317 K€	32 K€	4 348 K€	1%
002 - Excédent reporté	1 482 K€	1 750 K€		1 750 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	8 627 K€	6 067 K€	32 K€	6 098 K€	1%

La variation en recettes d'exploitation concerne un réajustement des écritures patrimoniales suite à l'intégration des communes de la Roque d'Anthéron et de Saint-Cannat (chapitre 042).

4.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	4 604 K€	2 700 K€	0	2 700 K€	0%
Dépenses de gestion courante	4 338 K€	2 237 K€	0	2 237 K€	0%
011 - Charges à caractère général	1 062 K€	1 130 K€		1 130 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 260 K€	1 081 K€		1 081 K€	0%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	16 K€	26 K€		26 K€	0%
Autres dépenses d'exploitation	266 K€	463 K€	0	463 K€	0%
66 - Charges financières	230 K€	293 K€		293 K€	
67 - Charges exceptionnelles	36 K€	170 K€		170 K€	0%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	4 023 K€	3 367 K€	32 K€	3 398 K€	1%
023 - Virement à la section d'investissement	2 261 K€	1 200 K€	-219 K€	982 K€	-18%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 761 K€	2 166 K€	250 K€	2 416 K€	12%
Total dépenses d'exploitation	8 627 K€	6 067 K€	32 K€	6 098 K€	1%
002 - Déficit reporté				0	
Total dépenses d'exploitation cumulées	8 627 K€	6 067 K€	32 K€	6 098 K€	1%

Les dépenses d'exploitation varient, par conséquent de + 32 K€ et se répartissent comme suit :

- ✓ L'intégration du patrimoine des communes de la Roque d'Anthéron et de Saint-Cannat qui donnent lieu à une réévaluation des écritures patrimoniales pour un montant de 250 K€ (chapitre 042) ;
- ✓ La diminution de l'autofinancement de - 219 K€ pour compenser cette augmentation (chapitre 023).

4.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

4.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	6 709 K€	5 377 K€	54 K€	5 432 K€	1%
Dépenses d'équipement	5 895 K€	4 565 K€	54 K€	4 620 K€	1%
13 - Subventions d'investissement	18 K€			0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)					
Total des opérations d'équipement	5 877 K€	4 565 K€	54 K€	4 620 K€	1%
Dépenses financières	814 K€	812 K€	0	812 K€	
16 - Emprunts et dettes assimilées	795 K€	812 K€		812 K€	
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières	19 K€			0	
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	599 K€	467 K€	32 K€	498 K€	7%
040 - Opérations de transfert entre sections	599 K€	467 K€	32 K€	498 K€	7%
041 - Opérations patrimoniales				0	
Total dépenses d'investissement	7 308 K€	5 844 K€	86 K€	5 930 K€	1%
001 - Solde d'exécution négatif					
Total dépenses d'investissement cumulées	7 308 K€	5 844 K€	86 K€	5 930 K€	1%

Les dépenses d'investissement augmentent faiblement + 1 % (86 K€) et se répartissent comme suit :

- ✓ Un réajustement sur les opérations d'équipement pour 54 K€ ;
- ✓ L'intégration du patrimoine des communes de la Roque d'Anthéron et de Saint Cannat donnant lieu à une révision à la hausse des écritures patrimoniales de 32 K€.

4.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	4 369 K€	1 173 K€	54 K€	1 227 K€	5%
Recettes d'équipement	975 K€	818 K€	54 K€	872 K€	7%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	975 K€	799 K€	54 K€	853 K€	7%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		19 K€		19 K€	0%
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	3 395 K€	355 K€	0	355 K€	0%
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves	3 320 K€	355 K€	0	355 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières	74 K€				
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	4 023 K€	3 367 K€	32 K€	3 398 K€	1%
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 261 K€	1 200 K€	-219 K€	982 K€	-18%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 761 K€	2 166 K€	250 K€	2 416 K€	12%
041 - Opérations patrimoniales				0	
Total recettes d'investissement	8 392 K€	4 540 K€	86 K€	4 626 K€	2%
001 - Solde d'exécution positif		1 304 K€		1 304 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	8 392 K€	5 844 K€	86 K€	5 930 K€	1%

En recettes d'investissement, la variation à la hausse concerne :

- ✓ Une réévaluation des subventions d'équipement versées au budget annexe pour les communes de Cabriès et Fuveau pour 54 K€ (chapitre 13) ;
- ✓ L'intégration du patrimoine des communes de la Roque d'Anthéron et de Saint Cannat qui donnent lieu à une réévaluation des écritures patrimoniales pour 250 K€ (chapitre 040) ;
- ✓ La diminution de l'autofinancement (chapitre 021) pour l'équilibre des sections entre elles.

5. LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU »

5.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – EAU »

5.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT3- EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT3 – EAU » suite à la décision modificative, 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

Les Epargnes de l'activité					
En K€		Total voté 2022	Total après DM	Evolution DM n°2	
Budgets annexes :				en M€	en %
Budget annexe CT3 EAU	<i>Recettes de gestion courante</i>	4 547 K€	4 571 K€	24 K€	1%
	<i>Dépenses de gestion courante</i>	447 K€	453 K€	6 K€	1%
	Epargne de gestion courante (EBG)	4 099 K€	4 117 K€	18 K€	0%
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	90%	90%		
	<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	14 K€	14 K€	
	<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	76 K€	120 K€	44 K€	59%
	Résultat exceptionnel large	-76 K€	-106 K€	-30 K€	40%
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	4 024 K€	4 012 K€	-12 K€	0%
	Taux d'épargne de gestion	88%	88%		
	<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	421 K€	473 K€	52 K€	12%
	<i>Recettes réelles</i>	4 547 K€	4 585 K€	38 K€	1%
	<i>Dépenses réelles</i>	944 K€	1 047 K€	103 K€	11%
	Epargne brute (EBE)	3 602 K€	3 538 K€	-64 K€	-2%
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	79%	77%		
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1 378 K€	1 388 K€	11 K€	1%
	Epargne nette (ENE)	2 225 K€	2 150 K€	-75 K€	-3%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	49%	47%			

5.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2022	Remboursement du capital de la dette en 2022 (votés)	Intérêts de la dette en 2022 (hors icne)	Emprunt inscrit avant Octobre 2022	Variation Dm octobre de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022
Volume	14 286 K€	1 378 K€	421 K€	0 K€	0	12 908 K€	-10%

Pas de variation de volume de la dette à la décision modificative.

5.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – EAU »

Pas de variation de volume d'autorisation de programme dans cette décision modificative.

5.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT3 – EAU »

5.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + BS 2022	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	4 442 K€	4 547 K€	38 K€	4 585 K€	1%
Recettes de gestion courante	4 442 K€	4 547 K€	24 K€	4 571 K€	1%
013 - Atténuations de Charges		0		0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 400 K€	4 509 K€		4 509 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731		0		0	
74 - Dotations et participations		0		0	
75 - Autres produits de gestion courante	42 K€	38 K€	24 K€	62 K€	64%
Autres recettes d'exploitation	0	0	14 K€	14 K€	
76 - Produits financiers				0	
77 - Produits exceptionnels			14 K€	14 K€	
Recettes d'ordre	215 K€	240 K€	0	240 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	215 K€	240 K€		240 K€	0%
Total recettes d'exploitation	4 657 K€	4 787 K€	38 K€	4 825 K€	1%
002 - Excédent reporté		146 K€		146 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	4 657 K€	4 933 K€	38 K€	4 971 K€	1%

La variation de crédits en recettes d'exploitation concerne :

- ✓ La régularisation d'écritures comptables liées aux rattachements (chapitres 75 et 77).

5.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + BS 2022	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	759 K€	944 K€	103 K€	1 047 K€	11%
Dépenses de gestion courante	326 K€	447 K€	6 K€	453 K€	1%
011 - Charges à caractère général	139 K€	120 K€	6 K€	126 K€	5%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	187 K€	323 K€		323 K€	0%
014 - Atténuations de Produits		0		0	
65 - Autres charges de gestion courante	0 K€	5 K€		5 K€	0%
Autres dépenses d'exploitation	434 K€	497 K€	96 K€	593 K€	19%
66 - Charges financières	420 K€	421 K€	64 K€	486 K€	15%
67 - Charges exceptionnelles	14 K€	76 K€	32 K€	108 K€	43%
68 - provisions		0		0	
Dépenses d'ordre	3 897 K€	3 989 K€	-64 K€	3 924 K€	-2%
023 - Virement à la section d'investissement	2 297 K€	2 031 K€	-64 K€	1 967 K€	-3%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 600 K€	1 957 K€		1 957 K€	0%
Total dépenses d'exploitation	4 657 K€	4 933 K€	38 K€	4 971 K€	1%
002 - Déficit reporté	0				
Total dépenses d'exploitation cumulées	4 657 K€	4 933 K€	38 K€	4 971 K€	1%

La variation de crédits en dépenses d'exploitation concerne :

- ✓ Un réajustement des intérêts d'emprunts (chapitre 66) dû à la hausse des taux 2022 et une diminution partielle du chapitre 011 en compensation.
- ✓ La régularisation d'écritures comptables liées aux rattachements à 2021 (chapitres 011 et 67).
- ✓ Une diminution de l'autofinancement (chapitre 023) pour l'équilibre de la section.
- ✓ Un ajustement des amortissements de biens au chapitre 042.

5.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT3 – EAU »

5.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + BS 2022	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	11 019 K€	10 968 K€	-64 K€	10 904 K€	-1%
Dépenses d'équipement	8 054 K€	7 992 K€	-62 K€	7 930 K€	-1%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)		0		0	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)		0		0	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)		0		0	
Total des opérations d'équipement	8 054 K€	7 992 K€	-62 K€	7 930 K€	-1%
Dépenses financières	2 965 K€	2 976 K€	-2 K€	2 974 K€	0%
13 - Subventions d'investissement		0		0	
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 354 K€	1 378 K€	11 K€	1 388 K€	1%
26 - Participations et créances rattachées		0		0	
27 - Autres immobilisations financières	1 611 K€	1 598 K€	-12 K€	1 586 K€	
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)		0		0	
Dépenses d'ordre	503 K€	480 K€	0	480 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	215 K€	240 K€		240 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	288 K€	240 K€		240 K€	0%
Total dépenses d'investissement	11 522 K€	11 448 K€	-64 K€	11 384 K€	-1%
001 - Solde d'exécution négatif		0		0	
Total dépenses d'investissement cumulées	11 522 K€	11 448 K€	-64 K€	11 384 K€	-1%

La variation de crédits en dépenses d'investissement concerne :

- ✓ Une diminution de l'opération « Réseaux infrastructures - eaux usées » pour 62 K€ et de la TVA afférente à hauteur de 13 K€ (chapitre 27).
- ✓ Une augmentation du capital de la dette de 11 K€ (chapitre 16).

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

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + BS 2022	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	7 337 K€	4 997 K€	0	4 997 K€	0%
Recettes d'équipement	5 726 K€	880 K€	0	880 K€	0%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	215 K€	880 K€		880 K€	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	5 511 K€	0		0	
21 - Immobilisations corporelles		0		0	
Recettes financières	1 611 K€	4 117 K€	0	4 117 K€	0%
10 - Dotations, réserves (hors 1068)		0		0	
1068 - Autres réserves		2 474 K€		2 474 K€	
27 - Autres immobilisations financières	1 611 K€	1 643 K€		1 643 K€	0%
Recettes d'ordre	4 185 K€	4 229 K€	-64 K€	4 164 K€	-2%
021 - Virement de la section d'exploitation	2 297 K€	2 031 K€	-64 K€	1 967 K€	-3%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 600 K€	1 957 K€		1 957 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	288 K€	240 K€		240 K€	0%
Total recettes d'investissement	11 522 K€	9 225 K€	-64 K€	9 161 K€	-1%
001 - Solde d'exécution positif		2 223 K€		2 223 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	11 522 K€	11 448 K€	-64 K€	11 384 K€	-1%

La variation de crédits en recettes d'investissement concerne :

- ✓ Une diminution de l'autofinancement (chapitre 021) pour l'équilibre des sections entre elles.

6. LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT5 - EAU »

6.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT5 – EAU »

6.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT5- EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT5 – EAU » suite à la décision modificative, 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

Les Epargnes de l'activité					
En K€		Total voté 2022	Total après DM	Evolution DM n°2	
Budgets annexes :				en M€	en %
Budget annexe EAU CT5	Recettes de gestion courante	4 318 K€	4 318 K€	0	0%
	Dépenses de gestion courante	78 K€	78 K€	0	0%
	Epargne de gestion courante (EBG)	4 240 K€	4 240 K€	0	0%
	Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	98%	98%		
	Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775	0	0	0	-
	Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)	142 K€	734 K€	592 K€	415%
	Résultat exceptionnel large	-142 K€	-734 K€	-592 K€	415%
	Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	4 098 K€	3 506 K€	-592 K€	-14%
	Taux d'épargne de gestion	95%	81%		
	Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)	461 K€	456 K€	-5 K€	-1%
	Recettes réelles	4 318 K€	4 318 K€	0	0%
	Dépenses réelles	681 K€	1 268 K€	587 K€	86%
	Epargne brute (EBE)	3 637 K€	3 050 K€	-587 K€	-16%
	Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	84%	71%		
	Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1 760 K€	1 755 K€	-5 K€	0%
	Epargne nette (ENE)	1 877 K€	1 295 K€	-582 K€	-31%
	Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	43%	30%		

6.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT5 – EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2022	Remboursement du capital de la dette en 2022 (votés)	Intérêts de la dette en 2022 (hors icne)	Emprunt inscrit avant Octobre 2022	Variation Dm octobre de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022
Volume	21 335 K€	1 760 K€	461 K€	2 500 K€	1 087 K€	23 162 K€	9%

Une variation à la hausse de l'emprunt d'équilibre pour 1 087 K€ inscrit en décision modificative.

6.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT5 – EAU »

Par rapport au budget supplémentaire, aucune variation d'autorisation de programme n'est constatée à la décision modificative.

6.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT5 – EAU »

6.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	4 228 K€	4 318 K€	0	4 318 K€	0%
Recettes de gestion courante	4 226 K€	4 318 K€	0	4 318 K€	0%
013 - Atténuations de Charges		0			
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 211 K€	4 303 K€		4 303 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731				0	
74 - Dotations et participations				0	
75 - Autres produits de gestion courante	15 K€	15 K€		15 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	2 K€	0	0	0	
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	2 K€	0		0	
Recettes d'ordre	67 K€	52 K€	0	52 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	67 K€	52 K€		52 K€	0%
Total recettes d'exploitation	4 295 K€	4 370 K€	0	4 370 K€	0%
002 - Excédent reporté	1 361 K€	3 537 K€	-1 433 K€	2 103 K€	-41%
Total des Recettes d'exploitation cumulées	5 656 K€	7 906 K€	-1 433 K€	6 473 K€	-18%

La diminution de la section d'exploitation, comme suit :

- ✓ Suite à une erreur technique opérée lors du budget supplémentaire, il convient de revoir à la baisse le report excédentaire antérieur de – 1 433 K€.

6.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	819 K€	681 K€	587 K€	1 268 K€	86%
Dépenses de gestion courante	134 K€	78 K€	0	78 K€	0%
011 - Charges à caractère général	81 K€	78 K€		78 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	53 K€			0	
014 - Atténuations de Produits	0			0	
65 - Autres charges de gestion courante	0 K€	0 K€		0 K€	0%
Autres dépenses d'exploitation	685 K€	603 K€	587 K€	1 190 K€	97%
66 - Charges financières	575 K€	473 K€	-5 K€	468 K€	-1%
67 - Charges exceptionnelles	110 K€	130 K€	592 K€	722 K€	455%
68 - provisions	0	0		0	
Dépenses d'ordre	4 837 K€	7 225 K€	-2 020 K€	5 205 K€	-28%
023 - Virement à la section d'investissement	3 556 K€	5 809 K€	-2 020 K€	3 789 K€	-35%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 282 K€	1 416 K€		1 416 K€	0%
Total dépenses d'exploitation	5 656 K€	7 906 K€	-1 433 K€	6 473 K€	-18%
002 - Déficit reporté				0	
Total dépenses d'exploitation cumulées	5 656 K€	7 906 K€	-1 433 K€	6 473 K€	-18%

Sur les dépenses d'exploitation, une diminution globale de 1 433 K€, suite à :

- ✓ Un réajustement à la baisse des intérêts d'emprunts (chapitre 66) pour 5 K€.
- ✓ L'augmentation du chapitre 67 à hauteur de + 592 K€ en régularisation de rattachements de recettes à 2021.
- ✓ La diminution de l'autofinancement (023) pour l'équilibre des sections entre elles (voir recettes investissement).

6.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT5 – EAU »

6.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	7 552 K€	7 308 K€	-933 K€	6 375 K€	-13%
Dépenses d'équipement	5 852 K€	5 548 K€	-928 K€	4 620 K€	-17%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)					
Total des opérations d'équipement	5 852 K€	5 548 K€	-928 K€	4 620 K€	-17%
Dépenses financières	1 700 K€	1 760 K€	-5 K€	1 755 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 700 K€	1 760 K€	-5 K€	1 755 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	393 K€	1 040 K€	0	1 040 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	67 K€	52 K€	0	52 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	327 K€	988 K€	0	988 K€	0%
Total dépenses d'investissement	7 946 K€	8 348 K€	-933 K€	7 415 K€	-11%
001 - Solde d'exécution négatif	1 842 K€	3 933 K€		3 933 K€	0%
Total dépenses d'investissement cumulées	9 788 K€	12 281 K€	-933 K€	11 348 K€	-8%

Les dépenses d'investissement diminuent de 8% et se décomposent comme suit :

- ✓ Une baisse de 933 K€ sur les opérations d'équipement suite à un décalage du planning de réalisation de certains travaux de réseaux d'eau potable.
- ✓ Une baisse du remboursement du capital la dette de 5 K€.

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

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS	DM OCTOBRE	Total après le DM OCTOBRE	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	4 624 K€	4 068 K€	1 087 K€	5 155 K€	27%
Recettes d'équipement	2 782 K€	2 635 K€	1 087 K€	3 722 K€	41%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	210 K€	135 K€		135 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	2 572 K€	2 500 K€	1 087 K€	3 587 K€	43%
21 - Immobilisations corporelles			0	0	
Recettes financières	1 842 K€	1 433 K€	0	1 433 K€	0%
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves	1 842 K€	1 433 K€	0	1 433 K€	0%
27 - Autres immobilisations financières				0	
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	5 164 K€	8 213 K€	-2 020 K€	6 193 K€	-25%
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 556 K€	5 809 K€	-2 020 K€	3 789 K€	-35%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 282 K€	1 416 K€		1 416 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	327 K€	988 K€		988 K€	0%
Total recettes d'investissement	9 788 K€	12 281 K€	-933 K€	11 348 K€	-8%
001 - Solde d'exécution positif					
Total des recettes d'investissement cumulées	9 788 K€	12 281 K€	-933 K€	11 348 K€	-8%

Les recettes d'investissement diminuent également de - 8 K€ ; elles correspondent à :

- ✓ Une baisse de 2 020 K€ sur l'autofinancement (chapitre 021) pour l'équilibre des sections entre elles.
- ✓ L'inscription d'un emprunt d'équilibre à hauteur de 1 087 K€ pour l'équilibre général de la section d'investissement.