

# **BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »**

## **RAPPORT DE PRÉSENTATION DES DECISIONS MODIFICATIVES**

**EXERCICE 2022**

## SOMMAIRE

|                                                                                                                  |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Présentation générale des décisions modificatives des budgets annexes de l'activité « ASSAINISSEMENT »</b> | <b>4</b>  |
| 1.1 Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « CT1 – ASSAINISSEMENT »              | 4         |
| 1.2 Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « CT2 – ASSAINISSEMENT »              | 4         |
| 1.3 Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « CT3 – ASSAINISSEMENT »              | 4         |
| 1.4 Présentation générale de la décision modificative n°2 du budget annexe « CT4 – ASSAINISSEMENT »              | 4         |
| 1.5 Présentation générale de la décision modificative n°1 du budget annexe « CT5 – ASSAINISSEMENT »              | 4         |
| <b>2. La trajectoire financière consolidée des budgets annexes de l'activité « ASSAINISSEMENT »</b>              | <b>5</b>  |
| 2.1 Les indicateurs de gestion consolidée des budgets annexes de l'activité « ASSAINISSEMENT »                   | 5         |
| 2.2 La dette consolidée des budgets annexes de l'activité « ASSAINISSEMENT »                                     | 6         |
| <b>3. La décision modificative n°2 du budget annexe « CT1 - ASSAINISSEMENT »</b>                                 | <b>7</b>  |
| 3.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT1 – ASSAINISSEMENT »                                          | 7         |
| 3.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT1 - ASSAINISSEMENT »                                       | 7         |
| 3.1.2 La dette du budget annexe « CT1 – ASSAINISSEMENT »                                                         | 8         |
| 3.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT1 – ASSAINISSEMENT »                                     | 8         |
| 3.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT1 – ASSAINISSEMENT »                                          | 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                                                | 10        |
| 3.4 La section d'investissement du budget annexe « CT1 – ASSAINISSEMENT »                                        | 11        |
| 3.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2                                              | 11        |
| 3.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°2                                              | 12        |
| <b>4. La décision modificative n°2 du budget annexe « CT2 - ASSAINISSEMENT »</b>                                 | <b>13</b> |
| 4.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT2 – ASSAINISSEMENT »                                          | 13        |
| 4.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT2- ASSAINISSEMENT »                                        | 13        |
| 4.1.2 La dette du budget annexe « CT2 – ASSAINISSEMENT »                                                         | 14        |
| 4.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT2 – ASSAINISSEMENT »                                     | 14        |
| 4.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT2 – ASSAINISSEMENT »                                          | 15        |
| 4.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°2                                                | 15        |
| 4.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°2                                                | 16        |
| 4.4 La section d'investissement du budget annexe « CT2 – ASSAINISSEMENT »                                        | 17        |
| 4.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2                                              | 17        |
| 4.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°2                                              | 18        |
| <b>5. La décision modificative n°1 du budget annexe « CT3 - ASSAINISSEMENT »</b>                                 | <b>19</b> |
| 5.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT3 – ASSAINISSEMENT »                                          | 19        |
| 5.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT3- ASSAINISSEMENT »                                        | 19        |
| 5.1.2 La dette du budget annexe « CT3 – ASSAINISSEMENT »                                                         | 20        |
| 5.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT3 – ASSAINISSEMENT »                                     | 20        |
| 5.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT3 – ASSAINISSEMENT »                                          | 21        |
| 5.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1                                                | 21        |
| 5.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1                                                | 22        |
| 5.4 La section d'investissement du budget annexe « CT3 – ASSAINISSEMENT »                                        | 23        |
| 5.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1                                              | 23        |
| 5.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1                                              | 24        |
| <b>6. La décision modificative n°2 du budget annexe « CT4 - ASSAINISSEMENT »</b>                                 | <b>25</b> |
| 6.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT4 – ASSAINISSEMENT »                                          | 25        |
| 6.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT4- ASSAINISSEMENT »                                        | 25        |

|                                                                                  |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 6.1.2 La dette du budget annexe « CT4 – ASSAINISSEMENT »                         | 26        |
| 6.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT4 – ASSAINISSEMENT »     | 26        |
| 6.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT4 – ASSAINISSEMENT »          | 27        |
| 6.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°2                | 27        |
| 6.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°2                | 28        |
| 6.4 La section d'investissement du budget annexe « CT4 – ASSAINISSEMENT »        | 29        |
| 6.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°2              | 29        |
| 6.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°2              | 30        |
| <b>7. La décision modificative n°2 du budget annexe « CT5 - ASSAINISSEMENT »</b> | <b>31</b> |
| 7.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT5 – ASSAINISSEMENT »          | 31        |
| 7.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT5- ASSAINISSEMENT »        | 31        |
| 7.1.2 La dette du budget annexe « CT5 – ASSAINISSEMENT »                         | 32        |
| 7.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT5 – ASSAINISSEMENT »     | 32        |
| 7.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT5 – ASSAINISSEMENT »          | 33        |
| 7.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1                | 33        |
| 7.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1                | 34        |
| 7.4 La section d'investissement du budget annexe « CT5 – ASSAINISSEMENT »        | 35        |
| 7.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1              | 35        |
| 7.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1              | 36        |

## **1. PRESENTATION GENERALE DES DECISIONS MODIFICATIVES DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »**

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 – ASSAINISSEMENT »**

La décision modificative n°2 du budget annexe « CT1 – ASSAINISSEMENT » 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 – ASSAINISSEMENT »**

La décision modificative n°2 du budget annexe « CT2 - ASSAINISSEMENT » prévoit une variation de crédits en section d'exploitation de l'ordre de 3 %.

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

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

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 « CT4 – ASSAINISSEMENT »**

La décision modificative du budget annexe « ASSAINISSEMENT » prévoit une variation de volume en section d'investissement. Il n'y a pas de mouvement en exploitation.

### **1.5 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT5 – ASSAINISSEMENT »**

La décision modificative ne prévoit aucune variation de volume sur le budget, que ce soit en exploitation ou en investissement.

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

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire des budgets annexes de l'activité « ASSAINISSEMENT » suite aux décisions modificatives, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

|                                    |                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Epargne de gestion courante</b> | = recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles)<br>=> <b>Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement</b>    |
| <b>Epargne de gestion</b>          | = Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large<br>=> <b>Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).</b> |
| <b>Epargne brute</b>               | = recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement<br>=> <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>                                                                |
| <b>Epargne nette</b>               | = épargne brute - annuité en capital de la dette<br>=> <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>                                                                                               |

| Les Epargnes de l'activité assainissement |                                                                |                 |                |                  |      |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|------|
| En K€                                     |                                                                | Total voté 2022 | Total après DM | Evolution DM n°2 |      |
| Budget annexe :                           |                                                                |                 |                | en M€            | en % |
| Budget annexe assainissement consolidé    | Recettes de gestion courante                                   | 49 497 K€       | 49 477 K€      | -20 K€           | 0%   |
|                                           | Dépenses de gestion courante                                   | 14 332 K€       | 15 287 K€      | 955 K€           | 7%   |
|                                           | Epargne de gestion courante (EBG)                              | 35 165 K€       | 34 190 K€      | -975 K€          | -3%  |
|                                           | Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)                | 71%             | 69%            |                  |      |
|                                           | Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775 | 210 K€          | 1 240 K€       | 1 031 K€         | 491% |
|                                           | Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)              | 2 926 K€        | 2 979 K€       | 52 K€            | 2%   |
|                                           | Résultat exceptionnel large                                    | -2 716 K€       | -1 738 K€      | 978 K€           | -36% |
|                                           | Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)               | 32 448 K€       | 32 452 K€      | 4 K€             | 0%   |
|                                           | Taux d'épargne de gestion                                      | 66%             | 66%            |                  |      |
|                                           | Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)                        | 5 701 K€        | 5 809 K€       | 108 K€           | 2%   |
|                                           | Recettes réelles                                               | 49 706 K€       | 50 747 K€      | 1 041 K€         | 2%   |
|                                           | Dépenses réelles                                               | 23 184 K€       | 25 083 K€      | 1 900 K€         | 8%   |
|                                           | Epargne brute (EBE)                                            | 26 523 K€       | 25 664 K€      | -859 K€          | -3%  |
|                                           | Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)                              | 53%             | 51%            |                  |      |
|                                           | Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)       | 12 326 K€       | 12 326 K€      | 0                | 0%   |
|                                           | Epargne nette (ENE)                                            | 14 197 K€       | 13 338 K€      | -859 K€          | -6%  |
|                                           | Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)                              | 29%             | 26%            |                  |      |

Les épargnes de l'activité consolidée ASSAINISSEMENT sont en diminution entre le budget supplémentaire et la décision modificative, mais elles restent positives et importantes.

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

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

|       | En k€  | Stock de dette au 01/01/2022 | Remboursement du capital de la dette en 2022 | 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 | 83 774 K€                    | 6 149 K€                                     | 3 856 K€                                 | 0                                  | 918 K€                                    | 78 543 K€                                                      | -6%                                                            |
| CT2   | Volume | 15 827 K€                    | 2 107 K€                                     | 647 K€                                   | 0                                  | 0                                         | 13 720 K€                                                      | -13%                                                           |
| CT3   | Volume | 2 999 K€                     | 130 K€                                       | 169 K€                                   | 0                                  | 0                                         | 2 870 K€                                                       | -4%                                                            |
| CT4   | Volume | 735 K€                       | 147 K€                                       | 0                                        | 0                                  | 0                                         | 588 K€                                                         | -20%                                                           |
| CT5   | Volume | 33 129 K€                    | 3 393 K€                                     | 919 K€                                   | 24 426 K€                          | 784 K€                                    | 54 946 K€                                                      | 66%                                                            |
| CT6   | Volume | 2 561 K€                     | 400 K€                                       | 110 K€                                   | 1 000 K€                           | 0                                         | 3 161 K€                                                       | 23%                                                            |
| TOTAL | Volume | 139 024 K€                   | 12 326 K€                                    | 5 701 K€                                 | 25 426 K€                          | 1 702 K€                                  | 153 827 K€                                                     | 11%                                                            |

Une consolidation des budgets annexes permettrait d'obtenir une variation annuelle du stock de la dette de l'ordre de 11%.

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

#### 3.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – ASSAINISSEMENT »

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT1 – ASSAINISSEMENT » suite à la décision modificative, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

|                                    |                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Epargne de gestion courante</b> | = recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles)<br>=> <b>Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement</b>    |
| <b>Epargne de gestion</b>          | = Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large<br>=> <b>Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).</b> |
| <b>Epargne brute</b>               | = recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement<br>=> <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>                                                                |
| <b>Epargne nette</b>               | = épargne brute - annuité en capital de la dette<br>=> <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>                                                                                               |

| Les Epargnes de l'activité assainissement |                                                                |                 |                |                  |       |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|-------|
| En K€                                     |                                                                | Total voté 2022 | Total après DM | Evolution DM n°2 |       |
| Budgets annexes :                         |                                                                |                 |                | en M€            | en %  |
| Budget annexe CT1 assainissement          | Recettes de gestion courante                                   | 25 605 K€       | 25 614 K€      | 10 K€            | 0%    |
|                                           | Dépenses de gestion courante                                   | 5 157 K€        | 6 174 K€       | 1 017 K€         | 20%   |
|                                           | Epargne de gestion courante (EBG)                              | 20 447 K€       | 19 440 K€      | -1 007 K€        | -5%   |
|                                           | Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)                | 80%             | 76%            |                  |       |
|                                           | Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775 | 89 K€           | 1 101 K€       | 1 012 K€         | 1135% |
|                                           | Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)              | 495 K€          | 500 K€         | 5 K€             | 1%    |
|                                           | Résultat exceptionnel large                                    | -406 K€         | 601 K€         | 1 007 K€         | -248% |
|                                           | Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)               | 20 042 K€       | 20 042 K€      | 0                | 0%    |
|                                           | Taux d'épargne de gestion                                      | 78%             | 78%            |                  |       |
|                                           | Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)                        | 3 856 K€        | 3 856 K€       | 0                |       |
|                                           | Recettes réelles                                               | 25 694 K€       | 26 715 K€      | 1 022 K€         | 4%    |
|                                           | Dépenses réelles                                               | 9 733 K€        | 10 755 K€      | 1 022 K€         | 10%   |
|                                           | Epargne brute (EBE)                                            | 15 961 K€       | 15 961 K€      | 0                | 0%    |
|                                           | Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)                              | 62%             | 60%            |                  |       |
|                                           | Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)       | 6 149 K€        | 6 149 K€       | 0                | 0%    |
|                                           | Epargne nette (ENE)                                            | 9 812 K€        | 9 812 K€       | 0                | 0%    |
|                                           | Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)                              | 38%             | 37%            |                  |       |

Les épargnes de l'activité CT1 - ASSAINISSEMENT, sont en diminution entre le budget supplémentaire et la décision modificative mais restent positives et importantes.

### 3.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – ASSAINISSEMENT »

| En k€  | Stock de dette au 01/01/2022 | Remboursement du capital de la dette en 2022 | 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 | 83 774 K€                    | 6 149 K€                                     | 3 856 K€                                 | 0                                  | 918 K€                                    | 78 543 K€                                                      | -6%                                                            |

L'emprunt d'équilibre de 918 K€ positionné à la décision modificative ne sera toutefois pas contracté en fin d'année.

### 3.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – ASSAINISSEMENT »

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

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

#### 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 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>24 045 K€</b> | <b>25 694 K€</b>  | <b>1 022 K€</b> | <b>26 715 K€</b>          | <b>4%</b>                             |
| <b>Recettes de gestion courante</b>                       | <b>23 955 K€</b> | <b>25 605 K€</b>  | <b>10 K€</b>    | <b>25 614 K€</b>          | <b>0%</b>                             |
| 013 - Atténuations de Charges                             |                  | 2 K€              |                 | 2 K€                      | 0%                                    |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 19 281 K€        | 20 690 K€         | 10 K€           | 20 700 K€                 | 0%                                    |
| 73 - Impôts et taxes sauf 731                             |                  |                   |                 |                           |                                       |
| 74 - Dotations et participations                          | 4 428 K€         | 4 691 K€          |                 | 4 691 K€                  | 0%                                    |
| 75 - Autres produits de gestion courante                  | 245 K€           | 222 K€            |                 | 222 K€                    | 0%                                    |
| <b>Autres recettes d'exploitation</b>                     | <b>90 K€</b>     | <b>89 K€</b>      | <b>1 012 K€</b> | <b>1 101 K€</b>           | <b>1135%</b>                          |
| 76 - Produits financiers                                  |                  |                   |                 |                           |                                       |
| 77 - Produits exceptionnels                               | 90 K€            | 89 K€             | 1 012 K€        | 1 101 K€                  | 1135%                                 |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>6 589 K€</b>  | <b>6 448 K€</b>   | <b>0</b>        | <b>6 448 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 6 589 K€         | 6 448 K€          |                 | 6 448 K€                  | 0%                                    |
| <b>Total recettes d'exploitation</b>                      | <b>30 634 K€</b> | <b>32 141 K€</b>  | <b>1 022 K€</b> | <b>33 163 K€</b>          | <b>3%</b>                             |
| 002 - Excédent reporté                                    | 24 997 K€        | 30 003 K€         |                 | 30 003 K€                 |                                       |
| <b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>         | <b>55 631 K€</b> | <b>62 145 K€</b>  | <b>1 022 K€</b> | <b>63 166 K€</b>          | <b>2%</b>                             |

En section d'exploitation, il s'agit essentiellement de régularisation d'écritures de rattachement à 2021. Ces écritures généreront une recette d'un montant de 1 012 K€.

### 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 BS/BP 2022 |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                              | <b>9 938 K€</b>  | <b>9 733 K€</b>  | <b>1 022 K€</b> | <b>10 755 K€</b>          | <b>10%</b>                            |
| <b>Dépenses de gestion courante</b>                  | <b>5 105 K€</b>  | <b>5 157 K€</b>  | <b>1 017 K€</b> | <b>6 174 K€</b>           | <b>20%</b>                            |
| 011 - Charges à caractère général                    | 1 579 K€         | 1 549 K€         | 1 012 K€        | 2 561 K€                  | 65%                                   |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés        | 3 471 K€         | 3 603 K€         |                 | 3 603 K€                  | 0%                                    |
| 014 - Atténuations de Produits                       |                  |                  |                 |                           |                                       |
| 65 - Autres charges de gestion courante              | 55 K€            | 5 K€             | 5 K€            | 10 K€                     | 87%                                   |
| <b>Autres dépenses d'exploitation</b>                | <b>4 833 K€</b>  | <b>4 576 K€</b>  | <b>5 K€</b>     | <b>4 581 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| 66 - Charges financières                             | 4 263 K€         | 4 362 K€         |                 | 4 362 K€                  | 0%                                    |
| 67 - Charges exceptionnelles                         | 460 K€           | 214 K€           | 5 K€            | 219 K€                    | 2%                                    |
| 68 - provisions                                      | 110 K€           |                  |                 |                           |                                       |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                              | <b>45 693 K€</b> | <b>52 411 K€</b> | <b>0</b>        | <b>52 411 K€</b>          | <b>0%</b>                             |
| 023 - Virement à la section d'investissement         | 28 987 K€        | 36 706 K€        |                 | 36 706 K€                 | 0%                                    |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 16 706 K€        | 15 705 K€        |                 | 15 705 K€                 | 0%                                    |
| <b>Total dépenses d'exploitation</b>                 | <b>55 631 K€</b> | <b>62 145 K€</b> | <b>1 022 K€</b> | <b>63 166 K€</b>          | <b>2%</b>                             |
| 002 - Déficit reporté                                |                  |                  |                 |                           |                                       |
| <b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>        | <b>55 631 K€</b> | <b>62 145 K€</b> | <b>1 022 K€</b> | <b>63 166 K€</b>          | <b>2%</b>                             |

La recette précédemment citée permet le positionnement de crédits pour les taxes foncières 2019, 2020 et 2021, non reçues à ce jour, pour un montant total de 1 012 K€.

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

#### 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 BS/BP 2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                                                 | <b>23 132 K€</b> | <b>24 126 K€</b>  | <b>-554 K€</b>  | <b>23 572 K€</b>          | <b>-2%</b>                            |
| <b>Dépenses d'équipement</b>                                            | <b>16 541 K€</b> | <b>17 928 K€</b>  | <b>-569 K€</b>  | <b>17 359 K€</b>          | <b>-3%</b>                            |
| 20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) |                  |                   |                 | 0,00                      |                                       |
| 21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)                 |                  |                   |                 |                           |                                       |
| 23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)                    |                  |                   |                 |                           |                                       |
| Total des opérations d'équipement                                       | 16 541 K€        | 17 928 K€         | -569 K€         | 17 359 K€                 | -3%                                   |
| <b>Dépenses financières</b>                                             | <b>6 591 K€</b>  | <b>6 198 K€</b>   | <b>15 K€</b>    | <b>6 214 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| 13 - Subventions d'investissement                                       | 3 K€             | 50 K€             | 15 K€           | 65 K€                     | 31%                                   |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                      | 6 588 K€         | 6 149 K€          |                 | 6 149 K€                  | 0%                                    |
| 26 - Participations et créances rattachées                              |                  |                   |                 |                           |                                       |
| 27 - Autres immobilisations financières                                 |                  |                   |                 |                           |                                       |
| 45 - Opérations pour le compte de tiers (6)                             |                  |                   |                 |                           |                                       |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                                                 | <b>7 680 K€</b>  | <b>7 777 K€</b>   | <b>1 330 K€</b> | <b>9 107 K€</b>           | <b>17%</b>                            |
| 040 - Opérations de transfert entre sections                            | 6 589 K€         | 6 448 K€          |                 | 6 448 K€                  | 0%                                    |
| 041 - Opérations patrimoniales                                          | 1 091 K€         | 1 330 K€          | 1 330 K€        | 2 659 K€                  | 100%                                  |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>                                  | <b>30 812 K€</b> | <b>31 903 K€</b>  | <b>776 K€</b>   | <b>32 679 K€</b>          | <b>2%</b>                             |
| 001 - Solde d'exécution négatif                                         |                  | 6 744 K€          |                 | 6 744 K€                  |                                       |
| <b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>                         | <b>30 812 K€</b> | <b>38 647 K€</b>  | <b>776 K€</b>   | <b>39 423 K€</b>          | <b>2%</b>                             |

Les dépenses d'investissement augmentent au total de 776 K€ :

- ✓ Un transfert de crédits de paiement (+/-) entre diverses opérations, pour prendre en compte l'état d'avancement des projets, conduit à une diminution de l'ensemble des opérations d'équipement de 569 K€.
- ✓ Le remboursement d'une subvention de 15 K€ (chapitre 13) à l'Agence de l'Eau pour le chantier « Avenue Jean Mermoz », ce dernier ayant été annulé.
- ✓ L'inscription de dépenses d'ordre patrimonial pour un montant de 1 330 K€ (chapitre 041), qui est compensée par une recette d'ordre équivalente.

### 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 BS/BP 2022 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>2 167 K€</b>  | <b>10 479 K€</b>  | <b>-554 K€</b>  | <b>9 925 K€</b>           | <b>-5%</b>                            |
| <b>Recettes d'équipement</b>                              | <b>1 571 K€</b>  | <b>3 120 K€</b>   | <b>-554 K€</b>  | <b>2 567 K€</b>           | <b>-18%</b>                           |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)  | 1 571 K€         | 3 120 K€          | -1 471 K€       | 1 649 K€                  | -47%                                  |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449) | 0                | 0                 | 918 K€          | 918 K€                    |                                       |
| 21 - Immobilisations corporelles                          |                  |                   |                 |                           |                                       |
| <b>Recettes financières</b>                               | <b>596 K€</b>    | <b>7 358 K€</b>   | <b>0</b>        | <b>7 358 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| 10 - Dotations, réserves (hors 1068)                      |                  |                   |                 |                           |                                       |
| 1068 - Autres réserves                                    |                  | 6 744 K€          |                 | 6 744 K€                  |                                       |
| 27 - Autres immobilisations financières                   | 596 K€           | 614 K€            |                 | 614 K€                    | 0%                                    |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>46 784 K€</b> | <b>53 741 K€</b>  | <b>1 330 K€</b> | <b>55 071 K€</b>          | <b>2%</b>                             |
| 021 - Virement de la section d'exploitation               | 28 987 K€        | 36 706 K€         |                 | 36 706 K€                 | 0%                                    |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 16 706 K€        | 15 705 K€         |                 | 15 705 K€                 | 0%                                    |
| 041 - Opérations patrimoniales                            | 1 091 K€         | 1 330 K€          | 1 330 K€        | 2 659 K€                  | 100%                                  |
| <b>Total recettes d'investissement</b>                    | <b>48 951 K€</b> | <b>64 220 K€</b>  | <b>776 K€</b>   | <b>64 996 K€</b>          | <b>1%</b>                             |
| 001 - Solde d'exécution positif                           | 238 K€           |                   |                 |                           |                                       |
| <b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>       | <b>49 189 K€</b> | <b>64 220 K€</b>  | <b>776 K€</b>   | <b>64 996 K€</b>          | <b>1%</b>                             |

Les recettes d'investissement, suivent la courbe des dépenses et augmentent de 776 K€. Elles se décomposent comme suit :

- ✓ Une diminution des subventions d'investissement (chapitre 13), inscrites à tort sur ce budget.
- ✓ L'inscription d'opérations d'ordre patrimonial pour 1 330 K€ (chapitre 041).
- ✓ L'inscription d'un emprunt d'équilibre en hausse de 918 K€ (chapitre 16), pour compenser la diminution des recettes.

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

### 4.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT2 – ASSAINISSEMENT » suite à la décision modificative, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

|                                    |                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Epargne de gestion courante</b> | = recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles)<br>=> <b>Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement</b>    |
| <b>Epargne de gestion</b>          | = Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large<br>=> <b>Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).</b> |
| <b>Epargne brute</b>               | = recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement<br>=> <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>                                                                |
| <b>Epargne nette</b>               | = épargne brute - annuité en capital de la dette<br>=> <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>                                                                                               |

| Les Epargnes de l'activité |                                                                |                 |                |                  |      |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|------|
| En K€                      |                                                                | Total voté 2022 | Total après DM | Evolution DM n°2 |      |
| Budgets annexes :          |                                                                |                 |                | en M€            | en % |
| Budget annexe ASS CT2      | Recettes de gestion courante                                   | 4 183 K€        | 4 154 K€       | -30 K€           | -1%  |
|                            | Dépenses de gestion courante                                   | 1 548 K€        | 1 548 K€       | 0                | 0%   |
|                            | Epargne de gestion courante (EBG)                              | 2 636 K€        | 2 606 K€       | -30 K€           | -1%  |
|                            | Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)                | 63%             | 63%            |                  |      |
|                            | Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775 | 111 K€          | 111 K€         | 0                | 0%   |
|                            | Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)              | 945 K€          | 945 K€         | 0                | 0%   |
|                            | Résultat exceptionnel large                                    | -835 K€         | -835 K€        | 0                | 0%   |
|                            | Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)               | 1 801 K€        | 1 771 K€       | -30 K€           | -2%  |
|                            | Taux d'épargne de gestion                                      | 43%             | 43%            |                  |      |
|                            | Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)                        | 647 K€          | 647 K€         | 0                | 0%   |
|                            | Recettes réelles                                               | 4 294 K€        | 4 294 K€       | 0                | 0%   |
|                            | Dépenses réelles                                               | 3 140 K€        | 3 140 K€       | 0                | 0%   |
|                            | Epargne brute (EBE)                                            | 1 154 K€        | 1 154 K€       | 0                | 0%   |
|                            | Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)                              | 27%             | 27%            |                  |      |
|                            | Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)       | 2 107 K€        | 2 107 K€       | 0                | 0%   |
|                            | Epargne nette (ENE)                                            | -953 K€         | -953 K€        | 0                | 0%   |
|                            | Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)                              | -22%            | -22%           |                  |      |

Les épargnes de l'activité CT2 – ASSAINISSEMENT ne varient pas entre le budget supplémentaire et la décision modificative. Elles restent positives, sauf l'épargne nette qui affiche un taux négatif, donc peu de capacité à investir.

#### 4.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

| En k€  | Stock de dette au 01/01/2022 | Remboursement du capital de la dette en 2022 | 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 | 15 827 K€                    | 2 107 K€                                     | 647 K€                                   | 0                                  | 0                                         | 13 720 K€                                                      | -13%                                                           |

Le volume de la dette ne varie pas lors de la décision modificative.

#### 4.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

Le volume des autorisations de programme n'est pas modifié par la présente décision modificative.

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

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

| En K€                                                     | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE    | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>6 133 K€</b>    | <b>4 294 K€</b>      | <b>0</b>      | <b>4 294 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| <b>Recettes de gestion courante</b>                       | <b>5 415 K€</b>    | <b>4 183 K€</b>      | <b>0</b>      | <b>4 154 K€</b>              | <b>-1%</b>                                  |
| 013 - Atténuations de Charges                             | 14 K€              | 5 K€                 |               | 5 K€                         |                                             |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 4 769 K€           | 3 860 K€             |               | 3 860 K€                     |                                             |
| 73 - Impôts et taxes sauf 731                             |                    |                      |               |                              |                                             |
| 74 - Dotations et participations                          | 604 K€             | 289 K€               |               | 289 K€                       |                                             |
| 75 - Autres produits de gestion courante                  | 28 K€              | 30 K€                |               |                              |                                             |
| <b>Autres recettes de fonctionnement</b>                  | <b>719 K€</b>      | <b>111 K€</b>        | <b>0</b>      | <b>111 K€</b>                |                                             |
| 76 - Produits financiers                                  |                    |                      |               |                              |                                             |
| 77 - Produits exceptionnels                               | 719 K€             | 111 K€               |               | 111 K€                       |                                             |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>1 976 K€</b>    | <b>2 061 K€</b>      | <b>445 K€</b> | <b>2 506 K€</b>              | <b>22%</b>                                  |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 1 976 K€           | 2 061 K€             | 445 K€        | 2 506 K€                     | 22%                                         |
| <b>Total recettes d'exploitation</b>                      | <b>8 110 K€</b>    | <b>6 355 K€</b>      | <b>445 K€</b> | <b>6 800 K€</b>              | <b>7%</b>                                   |
| 002 - Excédent reporté                                    | 2 589 K€           | 7 139 K€             |               | 7 139 K€                     |                                             |
| <b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>         | <b>10 698 K€</b>   | <b>13 494 K€</b>     | <b>445 K€</b> | <b>13 939 K€</b>             | <b>3%</b>                                   |

La variation des recettes d'exploitation concerne un réajustement des écritures patrimoniales (+ 445 K€ - chapitre 042), suite à l'intégration des communes de la Roque d'Anthéron et de Saint-Cannat.

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

| En K€                                                | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE    | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                              | <b>2 340 K€</b>    | <b>3 140 K€</b>      | <b>0</b>      | <b>3 140 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| <b>Dépenses de gestion courante</b>                  | <b>1 793 K€</b>    | <b>1 548 K€</b>      | <b>0</b>      | <b>1 548 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 011 - Charges à caractère général                    | 561 K€             | 778 K€               |               | 778 K€                       | 0%                                          |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés        | 1 216 K€           | 744 K€               |               | 744 K€                       | 0%                                          |
| 014 - Atténuations de Produits                       |                    |                      |               |                              |                                             |
| 65 - Autres charges de gestion courante              | 16 K€              | 26 K€                |               | 26 K€                        | 0%                                          |
| <b>Autres dépenses d'exploitation</b>                | <b>547 K€</b>      | <b>1 592 K€</b>      | <b>0</b>      | <b>813 K€</b>                | <b>-49%</b>                                 |
| 66 - Charges financières                             | 500 K€             | 779 K€               |               |                              |                                             |
| 67 - Charges exceptionnelles                         | 47 K€              | 813 K€               |               | 813 K€                       | 0%                                          |
| 68 - provisions                                      |                    |                      |               |                              |                                             |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                              | <b>8 358 K€</b>    | <b>10 354 K€</b>     | <b>445 K€</b> | <b>10 799 K€</b>             | <b>4%</b>                                   |
| 023 - Virement à la section d'investissement         | 4 132 K€           | 6 029 K€             | 303 K€        | 6 332 K€                     | 5%                                          |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 4 226 K€           | 4 325 K€             | 142 K€        | 4 467 K€                     | 3%                                          |
| <b>Total dépenses d'exploitation</b>                 | <b>10 698 K€</b>   | <b>13 494 K€</b>     | <b>445 K€</b> | <b>13 939 K€</b>             | <b>3%</b>                                   |
| 002 - Déficit reporté                                |                    |                      |               | 0                            |                                             |
| <b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>        | <b>10 698 K€</b>   | <b>13 494 K€</b>     | <b>445 K€</b> | <b>13 939 K€</b>             | <b>3%</b>                                   |

Les dépenses d'exploitation varient de + 445 K€ et se répartissent comme suit :

- ✓ L'intégration du patrimoine des communes de la Roque d'Anthéron et de Saint-Cannat pour un montant de 142 K€ (chapitre 042).
- ✓ Le virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 303 K€ (chapitre 023).

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

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

| En K€                                                                   | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE    | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                                                 | <b>9 999 K€</b>    | <b>11 366 K€</b>     | <b>-16 K€</b> | <b>11 350 K€</b>             | <b>0%</b>                                   |
| <b>Dépenses d'équipement</b>                                            | <b>8 480 K€</b>    | <b>9 259 K€</b>      | <b>-16 K€</b> | <b>9 243 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 13 Subventions d'équipement                                             | 89 K€              | 77,00 K€             |               | 77 K€                        |                                             |
| 20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) |                    |                      |               |                              |                                             |
| 21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)                 |                    |                      |               |                              |                                             |
| 23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)                    |                    | 77 K€                |               | 77 K€                        |                                             |
| Total des opérations d'équipement                                       | 8 391 K€           | 9 105 K€             | -16 K€        | 9 089 K€                     | 0%                                          |
| <b>Dépenses financières</b>                                             | <b>1 519 K€</b>    | <b>2 107 K€</b>      | <b>0</b>      | <b>2 107 K€</b>              |                                             |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                      | 1 519 K€           | 2 107 K€             |               | 2 107 K€                     |                                             |
| 26 - Participations et créances rattachées                              |                    |                      |               |                              |                                             |
| 27 - Autres immobilisations financières                                 |                    |                      |               |                              |                                             |
| 45 - Opérations pour le compte de tiers (6)                             |                    |                      |               |                              |                                             |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                                                 | <b>1 976 K€</b>    | <b>2 061 K€</b>      | <b>445 K€</b> | <b>2 506 K€</b>              | <b>22%</b>                                  |
| 040 - Opérations de transfert entre sections                            | 1 976 K€           | 2 061 K€             | 445 K€        | 2 506 K€                     | 22%                                         |
| 041 - Opérations patrimoniales                                          |                    |                      |               | 0                            |                                             |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>                                  | <b>11 975 K€</b>   | <b>13 427 K€</b>     | <b>429 K€</b> | <b>13 856 K€</b>             | <b>3%</b>                                   |
| 001 - Solde d'exécution négatif                                         | 2 289 K€           |                      |               |                              |                                             |
| <b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>                         | <b>14 264 K€</b>   | <b>13 427 K€</b>     | <b>429 K€</b> | <b>13 856 K€</b>             | <b>3%</b>                                   |

Les dépenses d'investissement augmentent de 3 % (+ 449 K€) et se répartissent comme suit :

- ✓ Une diminution sur les opérations d'équipement de 16 K€ ;
- ✓ La réévaluation des écritures patrimoniales pour un montant de 445 K€ (chapitre 040), suite à l'intégration du patrimoine des communes de la Roque d'Anthéron et de Saint-Cannat.

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

| En K€                                                     | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE    | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>5 906 K€</b>    | <b>2 156 K€</b>      | <b>-16 K€</b> | <b>2 140 K€</b>              | <b>-1%</b>                                  |
| <b>Recettes d'équipement</b>                              | <b>1 552 K€</b>    | <b>2 156 K€</b>      | <b>-16 K€</b> | <b>2 140 K€</b>              | <b>-1%</b>                                  |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)  | 1 552 K€           | 2 156 K€             | -16 K€        | 2 140 K€                     | -1%                                         |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449) |                    | 0                    |               | 0                            |                                             |
| 21 - Immobilisations corporelles                          |                    |                      |               |                              |                                             |
| <b>Recettes financières</b>                               | <b>4 354 K€</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>                     |                                             |
| 10 - Dotations, réserves (hors 1068)                      |                    |                      |               |                              |                                             |
| 1068 - Autres réserves                                    | 4 354 K€           |                      |               |                              |                                             |
| 27 - Autres immobilisations financières                   |                    |                      |               |                              |                                             |
| 45 - Opérations pour le compte de tiers (6)               |                    |                      |               |                              |                                             |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>8 358 K€</b>    | <b>10 354 K€</b>     | <b>445 K€</b> | <b>10 799 K€</b>             | <b>4%</b>                                   |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement            | 4 132 K€           | 6 029 K€             | 303 K€        | 6 332 K€                     | 5%                                          |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 4 226 K€           | 4 325 K€             | 142 K€        | 4 467 K€                     | 3%                                          |
| 041 - Opérations patrimoniales                            |                    |                      |               | 0                            |                                             |
| <b>Total recettes d'investissement</b>                    | <b>14 264 K€</b>   | <b>12 510 K€</b>     | <b>429 K€</b> | <b>12 939 K€</b>             | <b>3%</b>                                   |
| 001 - Solde d'exécution positif                           |                    | 917 K€               |               | 917 K€                       |                                             |
| <b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>       | <b>14 264 K€</b>   | <b>13 427 K€</b>     | <b>429 K€</b> | <b>13 856 K€</b>             | <b>3%</b>                                   |

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

- ✓ La diminution des subventions d'équipement versées au budget annexe pour les communes de Cabriès, Coudoux, Fuveau et Les Pennes Mirabeau pour un montant de -16 K€.
- ✓ La réévaluation des écritures patrimoniales pour un montant de 142 K€ (chapitre 040), suite à l'intégration du patrimoine des communes de la Roque d'Anthéron et de Saint-Cannat.
- ✓ Le virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 303 K€ (chapitre 021).

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

### 5.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT »

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT3 – ASSAINISSEMENT » suite à la décision modificative, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

|                                    |                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Epargne de gestion courante</b> | = recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles)<br>=> <b>Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement</b>    |
| <b>Epargne de gestion</b>          | = Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large<br>=> <b>Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).</b> |
| <b>Epargne brute</b>               | = recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement<br>=> <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>                                                                |
| <b>Epargne nette</b>               | = épargne brute - annuité en capital de la dette<br>=> <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>                                                                                               |

| 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 - ASSAINISSEMENT | Recettes de gestion courante                                  | 4 017 K€        | 4 018 K€        | 1 K€             | 0%   |
|                                    | Dépenses de gestion courante                                  | 563 K€          | 501 K€          | -62 K€           | -11% |
|                                    | <b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>                      | <b>3 454 K€</b> | <b>3 516 K€</b> | 62 K€            | 2%   |
|                                    | <b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>        | <b>86%</b>      | <b>88%</b>      |                  |      |
|                                    | Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775 | 0               | 18 K€           | 18 K€            |      |
|                                    | Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)              | 76 K€           | 123 K€          | 47 K€            | 62%  |
|                                    | <b>Résultat exceptionnel large</b>                            | <b>-76 K€</b>   | <b>-105 K€</b>  | -29 K€           | 38%  |
|                                    | <b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>       | <b>3 378 K€</b> | <b>3 412 K€</b> | 33 K€            | 1%   |
|                                    | <b>Taux d'épargne de gestion</b>                              | <b>84%</b>      | <b>85%</b>      |                  |      |
|                                    | Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)                       | 169 K€          | 277 K€          | 108 K€           | 64%  |
|                                    | Recettes réelles                                              | 4 017 K€        | 4 036 K€        | 19 K€            | 0%   |
|                                    | Dépenses réelles                                              | 808 K€          | 902 K€          | 94 K€            | 12%  |
|                                    | <b>Epargne brute (EBE)</b>                                    | <b>3 210 K€</b> | <b>3 135 K€</b> | -75 K€           | -2%  |
|                                    | <b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>                      | <b>80%</b>      | <b>78%</b>      |                  |      |
|                                    | Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)      | 130 K€          | 130 K€          | 0                | 0%   |
|                                    | <b>Epargne nette (ENE)</b>                                    | <b>3 080 K€</b> | <b>3 005 K€</b> | -75 K€           | -2%  |
|                                    | <b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>                      | <b>77%</b>      | <b>74%</b>      |                  |      |

L'épargne de l'activité CT3 – ASSAINISSEMENT affiche des taux positifs, importants et variant peu entre le budget supplémentaire et la décision modificative.

#### 5.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT »

| En k€  | Stock de dette au 01/01/2022 | Remboursement du capital de la dette en 2022 | 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 | 2 999 K€                     | 130 K€                                       | 169 K€                                   | 0                                  | 0                                         | 2 870 K€                                                       | -4%                                                            |

Pas de variation de volume de la dette dans cette décision modificative.

#### 5.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – ASSAINISSEMENT »

Pas de variation de volume des autorisations de programme dans cette décision modificative.

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

#### 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 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>4 312 K€</b> | <b>4 017 K€</b>   | <b>19 K€</b> | <b>4 036 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| <b>Recettes de gestion courante</b>                       | <b>4 294 K€</b> | <b>4 017 K€</b>   | <b>1 K€</b>  | <b>4 018 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| 013 - Atténuations de Charges                             |                 | 0                 |              | 0                         |                                       |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 3 685 K€        | 3 617 K€          |              | 3 617 K€                  | 0%                                    |
| 73 - Impôts et taxes sauf 731                             |                 | 0                 |              | 0                         |                                       |
| 74 - Dotations et participations                          | 582 K€          | 370 K€            |              | 370 K€                    | 0%                                    |
| 75 - Autres produits de gestion courante                  | 27 K€           | 30 K€             | 1 K€         | 30 K€                     | 2%                                    |
| <b>Autres recettes d'exploitation</b>                     | <b>18 K€</b>    | <b>0</b>          | <b>18 K€</b> | <b>18 K€</b>              |                                       |
| 76 - Produits financiers                                  |                 | 0                 |              | 0                         |                                       |
| 77 - Produits exceptionnels                               | 18 K€           | 0                 | 18 K€        | 18 K€                     |                                       |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>410 K€</b>   | <b>430 K€</b>     | <b>0</b>     | <b>430 K€</b>             | <b>0%</b>                             |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 410 K€          | 430 K€            |              | 430 K€                    | 0%                                    |
| <b>Total recettes d'exploitation</b>                      | <b>4 722 K€</b> | <b>4 447 K€</b>   | <b>19 K€</b> | <b>4 467 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| 002 - Excédent reporté                                    | 45 K€           | 164 K€            |              | 164 K€                    |                                       |
| <b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>         | <b>4 767 K€</b> | <b>4 611 K€</b>   | <b>19 K€</b> | <b>4 630 K€</b>           | <b>0%</b>                             |

La variation de crédits en recettes d'exploitation concerne l'inscription 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 |
|------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                              | <b>640 K€</b>   | <b>808 K€</b>     | <b>94 K€</b>  | <b>902 K€</b>             | <b>12%</b>                            |
| <b>Dépenses de gestion courante</b>                  | <b>499 K€</b>   | <b>563 K€</b>     | <b>-62 K€</b> | <b>501 K€</b>             | <b>-11%</b>                           |
| 011 - Charges à caractère général                    | 242 K€          | 334 K€            | -62 K€        | 273 K€                    | -18%                                  |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés        | 252 K€          | 223 K€            |               | 223 K€                    | 0%                                    |
| 014 - Atténuations de Produits                       |                 | 0                 |               | 0                         |                                       |
| 65 - Autres charges de gestion courante              | 6 K€            | 6 K€              |               | 6 K€                      | 0%                                    |
| <b>Autres dépenses d'exploitation</b>                | <b>141 K€</b>   | <b>245 K€</b>     | <b>156 K€</b> | <b>400 K€</b>             | <b>64%</b>                            |
| 66 - Charges financières                             | 78 K€           | 169 K€            | 155 K€        | 324 K€                    | 92%                                   |
| 67 - Charges exceptionnelles                         | 63 K€           | 76 K€             | 1 K€          | 77 K€                     | 1%                                    |
| 68 - provisions                                      |                 | 0                 |               | 0                         |                                       |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                              | <b>4 127 K€</b> | <b>3 804 K€</b>   | <b>-75 K€</b> | <b>3 729 K€</b>           | <b>-2%</b>                            |
| 023 - Virement à la section d'investissement         | 2 137 K€        | 1 462 K€          | -88 K€        | 1 374 K€                  | -6%                                   |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 990 K€        | 2 342 K€          | 13 K€         | 2 355 K€                  | 1%                                    |
| <b>Total dépenses d'exploitation</b>                 | <b>4 767 K€</b> | <b>4 611 K€</b>   | <b>19 K€</b>  | <b>4 630 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| 002 - Déficit reporté                                | 0               |                   |               |                           |                                       |
| <b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>        | <b>4 767 K€</b> | <b>4 611 K€</b>   | <b>19 K€</b>  | <b>4 630 K€</b>           | <b>0%</b>                             |

La variation de crédits en dépenses d'exploitation concerne :

- ✓ Un réajustement des intérêts d'emprunts dû à la hausse des taux 2022 (chapitre 66) et une diminution partielle du chapitre 011 en compensation ;
- ✓ L'inscription d'écritures comptables liées aux régularisations de rattachements à 2021 (chapitres 011 et 67) ;
- ✓ Une diminution de l'autofinancement (chapitre 023) de 88 K€ ;
- ✓ Un ajustement des amortissements de biens au chapitre 042 pour 13 K€.

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

### 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 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                                                 | <b>15 395 K€</b> | <b>13 875 K€</b>  | <b>-75 K€</b> | <b>13 800 K€</b>          | <b>-1%</b>                            |
| <b>Dépenses d'équipement</b>                                            | <b>12 574 K€</b> | <b>11 455 K€</b>  | <b>-63 K€</b> | <b>11 392 K€</b>          | <b>-1%</b>                            |
| 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                                       | 12 574 K€        | 11 455 K€         | -63 K€        | 11 392 K€                 | -1%                                   |
| <b>Dépenses financières</b>                                             | <b>2 821 K€</b>  | <b>2 421 K€</b>   | <b>-13 K€</b> | <b>2 408 K€</b>           | <b>-1%</b>                            |
| 13 - Subventions d'investissement                                       |                  | 0                 |               | 0                         |                                       |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                      | 130 K€           | 130 K€            |               | 130 K€                    | 0%                                    |
| 26 - Participations et créances rattachées                              |                  | 0                 |               | 0                         |                                       |
| 27 - Autres immobilisations financières                                 | 2 691 K€         | 2 291 K€          | -13 K€        | 2 278 K€                  |                                       |
| 45 - Opérations pour le compte de tiers (6)                             |                  | 0                 |               | 0                         |                                       |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                                                 | <b>734 K€</b>    | <b>790 K€</b>     | <b>0</b>      | <b>790 K€</b>             | <b>0%</b>                             |
| 040 - Opérations de transfert entre sections                            | 410 K€           | 430 K€            |               | 430 K€                    | 0%                                    |
| 041 - Opérations patrimoniales                                          | 324 K€           | 360 K€            |               | 360 K€                    | 0%                                    |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>                                  | <b>16 129 K€</b> | <b>14 666 K€</b>  | <b>-75 K€</b> | <b>14 591 K€</b>          | <b>-1%</b>                            |
| 001 - Solde d'exécution négatif                                         |                  |                   |               | 0                         |                                       |
| <b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>                         | <b>16 129 K€</b> | <b>14 666 K€</b>  | <b>-75 K€</b> | <b>14 591 K€</b>          | <b>-1%</b>                            |

La variation de crédits en dépenses d'investissement concerne une diminution de l'opération « Réseaux infrastructures - eaux usées » pour 63 K€ et de la TVA afférente pour 13K€ ( chapitre 27).

#### 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 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>7 951 K€</b>  | <b>7 335 K€</b>   | <b>0</b>      | <b>7 335 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| <b>Recettes d'équipement</b>                              | <b>2 983 K€</b>  | <b>3 039 K€</b>   | <b>0</b>      | <b>3 039 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)  | 2 983 K€         | 1 787 K€          |               | 1 787 K€                  |                                       |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449) | 0                | 1 252 K€          |               | 1 252 K€                  | 0%                                    |
| 21 - Immobilisations corporelles                          |                  | 0                 |               | 0                         |                                       |
| <b>Recettes financières</b>                               | <b>4 968 K€</b>  | <b>4 297 K€</b>   | <b>0</b>      | <b>4 297 K€</b>           | <b>0%</b>                             |
| 10 - Dotations, réserves (hors 1068)                      | 1 616 K€         | 1 738 K€          |               | 1 738 K€                  |                                       |
| 1068 - Autres réserves                                    |                  | 0                 |               | 0                         |                                       |
| 27 - Autres immobilisations financières                   | 3 353 K€         | 2 559 K€          |               | 2 559 K€                  | 0%                                    |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>4 451 K€</b>  | <b>4 164 K€</b>   | <b>-75 K€</b> | <b>4 089 K€</b>           | <b>-2%</b>                            |
| 021 - Virement de la section d'exploitation               | 2 137 K€         | 1 462 K€          | -88 K€        | 1 374 K€                  | -6%                                   |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 1 990 K€         | 2 342 K€          | 13 K€         | 2 355 K€                  | 1%                                    |
| 041 - Opérations patrimoniales                            | 324 K€           | 360 K€            |               | 360 K€                    | 0%                                    |
| <b>Total recettes d'investissement</b>                    | <b>12 403 K€</b> | <b>11 499 K€</b>  | <b>-75 K€</b> | <b>11 424 K€</b>          | <b>-1%</b>                            |
| 001 - Solde d'exécution positif                           | 3 726 K€         | 3 167 K€          |               | 3 167 K€                  |                                       |
| <b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>       | <b>16 129 K€</b> | <b>14 666 K€</b>  | <b>-75 K€</b> | <b>14 591 K€</b>          | <b>-1%</b>                            |

La variation de crédits en recettes d'investissement concerne :

- ✓ Une diminution de l'autofinancement (chapitre 021) pour l'équilibre des sections entre elles, en lien avec la diminution du chapitre 023 en exploitation.
- ✓ Un ajustement des amortissements des biens au chapitre 040 pour 13 K€.

## 6. LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT4 - ASSAINISSEMENT »

### 6.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT4 – ASSAINISSEMENT »

#### 6.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT4- ASSAINISSEMENT »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT4 – ASSAINISSEMENT » suite à la décision modificative, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

|                                    |                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Epargne de gestion courante</b> | = recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles)<br>=> <b>Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement</b>    |
| <b>Epargne de gestion</b>          | = Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large<br>=> <b>Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).</b> |
| <b>Epargne brute</b>               | = recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement<br>=> <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>                                                                |
| <b>Epargne nette</b>               | = épargne brute - annuité en capital de la dette<br>=> <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>                                                                                               |

| Les Epargnes de l'activité          |                                                               |                 |                |                  |      |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|------|
| En K€                               |                                                               | Total voté 2022 | Total après DM | Evolution DM n°2 |      |
| Budgets annexes :                   |                                                               |                 |                | en M€            | en % |
| Budget annexe<br>Assainissement CT4 | Recettes de gestion courante                                  | 2 223 K€        | 2 223 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Dépenses de gestion courante                                  | 1 362 K€        | 1 362 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Epargne de gestion courante (EBG)                             | 861 K€          | 861 K€         | 0                | 0%   |
|                                     | Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)               | 39%             | 39%            |                  |      |
|                                     | Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775 | 0               | 0              | 0                | -    |
|                                     | Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)              | 1 121 K€        | 1 121 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Résultat exceptionnel large                                   | -1 121 K€       | -1 121 K€      | 0                | 0%   |
|                                     | Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)              | -260 K€         | -260 K€        | 0                | 0%   |
|                                     | Taux d'épargne de gestion                                     | -12%            | -12%           |                  |      |
|                                     | Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)                       | 0               | 0              | 0                |      |
|                                     | Recettes réelles                                              | 2 223 K€        | 2 223 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Dépenses réelles                                              | 2 483 K€        | 2 483 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Epargne brute (EBE)                                           | -260 K€         | -260 K€        | 0                | 0%   |
|                                     | Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)                             | -12%            | -12%           |                  |      |
|                                     | Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)      | 147 K€          | 147 K€         | 0                | 0%   |
|                                     | Epargne nette (ENE)                                           | -407 K€         | -407 K€        | 0                | 0%   |
|                                     | Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)                             | -18%            | -18%           |                  |      |

Les épargnes de l'activité CT4 – ASSAINISSEMENT varient peu entre le budget supplémentaire, mais sont toutes négatives (sauf l'épargne de gestion courante) traduisant des marges de manœuvre faibles sur ce budget.

#### 6.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT4 – ASSAINISSEMENT »

| En k€  | Stock de dette au 01/01/2022 | Remboursement du capital de la dette en 2022 | 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 | 735 K€                       | 147 K€                                       | 0                                        | 0                                  | 0                                         | 588 K€                                                         | -20%                                                           |

Aucune de variation du volume de la dette dans cette décision modificative.

#### 6.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT4 – ASSAINISSEMENT »

Aucune variation d'autorisation de programme dans cette décision modificative.

## 6.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT4 – ASSAINISSEMENT »

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

| En K€                                                     | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>2 825 K€</b>    | <b>2 223 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>2 223 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| <b>Recettes de gestion courante</b>                       | <b>2 825 K€</b>    | <b>2 223 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>2 223 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 013 - Atténuations de Charges                             |                    |                      |            |                              |                                             |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 2 730 K€           | 2 138 K€             |            | 2 138 K€                     | 0%                                          |
| 73 - Impôts et taxes sauf 731                             | 95 K€              | 85 K€                |            | 85 K€                        |                                             |
| 74 - Dotations et participations                          |                    |                      |            | 0                            |                                             |
| 75 - Autres produits de gestion courante                  |                    |                      |            | 0                            | #DIV/0!                                     |
| <b>Autres recettes de fonctionnement</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>                     |                                             |
| 76 - Produits financiers                                  |                    |                      |            |                              |                                             |
| 77 - Produits exceptionnels                               |                    |                      |            | 0                            |                                             |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>552 K€</b>      | <b>440 K€</b>        | <b>0</b>   | <b>440 K€</b>                | <b>0%</b>                                   |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 552 K€             | 440 K€               |            | 440 K€                       | 0%                                          |
| <b>Total recettes d'exploitation</b>                      | <b>3 377 K€</b>    | <b>2 663 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>2 663 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 002 - Excédent reporté                                    | 2 675 K€           | 1 919 K€             |            | 1 919 K€                     |                                             |
| <b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>         | <b>6 052 K€</b>    | <b>4 582 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>4 582 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |

Aucune variation sur les recettes d'exploitation.

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

| En K€                                                | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                              | <b>3 128 K€</b>    | <b>2 483 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>2 483 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| <b>Dépenses de gestion courante</b>                  | <b>1 310 K€</b>    | <b>1 362 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>1 362 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 011 - Charges à caractère général                    | 1 126 K€           | 1 169 K€             |            | 1 169 K€                     | 0%                                          |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés        | 35 K€              | 35 K€                |            | 35 K€                        | 0%                                          |
| 014 - Atténuations de Produits                       |                    |                      |            |                              |                                             |
| 65 - Autres charges de gestion courante              | 149 K€             | 158 K€               |            | 158 K€                       | 0%                                          |
| <b>Autres dépenses d'exploitation</b>                | <b>1 818 K€</b>    | <b>1 121 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>1 121 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 66 - Charges financières                             |                    |                      |            |                              |                                             |
| 67 - Charges exceptionnelles                         | 1 318 K€           | 621 K€               |            | 621 K€                       | 0%                                          |
| 68 - provisions                                      | 500 K€             | 500 K€               |            | 500 K€                       | 0%                                          |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                              | <b>2 924 K€</b>    | <b>2 099 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>2 099 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 023 - Virement à la section d'investissement         | 2 002 K€           | 1 173 K€             |            | 1 173 K€                     | 0%                                          |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 922 K€             | 926 K€               |            | 926 K€                       | 0%                                          |
| <b>Total dépenses d'exploitation</b>                 | <b>6 052 K€</b>    | <b>4 582 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>4 582 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 002 - Déficit reporté                                |                    |                      |            | 0                            |                                             |
| <b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>        | <b>6 052 K€</b>    | <b>4 582 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>4 582 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |

Aucune variation sur les dépenses d'exploitation.

## 6.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT4 – ASSAINISSEMENT »

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

| En K€                                                                   | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE    | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                                                 | <b>2 536 K€</b>    | <b>2 068 K€</b>      | <b>0</b>      | <b>2 068 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| <b>Dépenses d'équipement</b>                                            | <b>2 389 K€</b>    | <b>1 921 K€</b>      | <b>0</b>      | <b>1 921 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 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                                       | 2 389 K€           | 1 921 K€             |               | 1 921 K€                     | 0%                                          |
| <b>Dépenses financières</b>                                             | <b>147 K€</b>      | <b>147 K€</b>        | <b>0</b>      | <b>147 K€</b>                | <b>0%</b>                                   |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                      | 147 K€             | 147 K€               |               | 147 K€                       | 0%                                          |
| 26 - Participations et créances rattachées                              |                    |                      |               |                              |                                             |
| 27 - Autres immobilisations financières                                 |                    |                      |               |                              |                                             |
| 45 - Opérations pour le compte de tiers (6)                             |                    |                      |               |                              |                                             |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                                                 | <b>769 K€</b>      | <b>440 K€</b>        | <b>272 K€</b> | <b>712 K€</b>                | <b>62%</b>                                  |
| 040 - Opérations de transfert entre sections                            | 552 K€             | 440 K€               |               | 440 K€                       | 0%                                          |
| 041 - Opérations patrimoniales                                          | 217 K€             | 0                    | 272 K€        | 272 K€                       |                                             |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>                                  | <b>3 305 K€</b>    | <b>2 508 K€</b>      | <b>272 K€</b> | <b>2 780 K€</b>              | <b>11%</b>                                  |
| 001 - Solde d'exécution négatif                                         | 821 K€             |                      |               |                              |                                             |
| <b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>                         | <b>4 127 K€</b>    | <b>2 508 K€</b>      | <b>272 K€</b> | <b>2 780 K€</b>              | <b>11%</b>                                  |

En dépenses d'investissement, la variation est de l'ordre de + 11% et provient du chapitre 041- opérations patrimoniales : 272 K€ sont positionnés afin de régulariser les avances versées dans le cadre du contrat de mandat avec la SPL « l'Eau des collines » pour la création de la Station d'épuration du Hameaux du Pigeonnier – La Bouilladisse.

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

| En K€                                                     | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE    | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|---------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>985 K€</b>      | <b>141 K€</b>        | <b>0</b>      | <b>141 K€</b>                |                                             |
| <b>Recettes d'équipement</b>                              | <b>164 K€</b>      | <b>141 K€</b>        | <b>0</b>      | <b>141 K€</b>                |                                             |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)  | 164 K€             | 141 K€               |               | 141 K€                       |                                             |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449) |                    | 0                    |               | 0                            |                                             |
| 21 - Immobilisations corporelles                          |                    |                      |               |                              |                                             |
| <b>Recettes financières</b>                               | <b>821 K€</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>                     |                                             |
| 10 - Dotations, réserves (hors 1068)                      | 821 K€             |                      |               |                              |                                             |
| 1068 - Autres réserves                                    |                    |                      |               |                              |                                             |
| 27 - Autres immobilisations financières                   |                    |                      |               |                              |                                             |
| 45 - Opérations pour le compte de tiers (6)               |                    |                      |               |                              |                                             |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>3 142 K€</b>    | <b>2 099 K€</b>      | <b>272 K€</b> | <b>2 370 K€</b>              | <b>13%</b>                                  |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement            | 2 002 K€           | 1 173 K€             |               | 1 173 K€                     | 0%                                          |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 922 K€             | 926 K€               |               | 926 K€                       | 0%                                          |
| 041 - Opérations patrimoniales                            | 217 K€             |                      | 272 K€        | 272 K€                       |                                             |
| <b>Total recettes d'investissement</b>                    | <b>4 127 K€</b>    | <b>2 240 K€</b>      | <b>272 K€</b> | <b>2 511 K€</b>              | <b>12%</b>                                  |
| 001 - Solde d'exécution positif                           |                    | 269 K€               |               | 269 K€                       |                                             |
| <b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>       | <b>4 127 K€</b>    | <b>2 508 K€</b>      | <b>272 K€</b> | <b>2 780 K€</b>              | <b>11%</b>                                  |

En recettes d'investissement, la courbe suit l'évolution des dépenses, soit + 11% et provient également du chapitre 041, 272 K€ pour la régularisation des avances versées dans le cadre du contrat de mandat avec la SPL « l'Eau des collines » dans le cadre de la création de la Station d'épuration du Hameaux du Pigeonnier – La Bouilladisse.

## 7. LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ASSAINISSEMENT »

### 7.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT5 – ASSAINISSEMENT »

#### 7.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT5- ASSAINISSEMENT »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT5 – ASSAINISSEMENT » suite à la décision modificative, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

|                                    |                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Epargne de gestion courante</b> | = recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles)<br>=> <b>Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement</b>    |
| <b>Epargne de gestion</b>          | = Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large<br>=> <b>Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).</b> |
| <b>Epargne brute</b>               | = recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement<br>=> <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>                                                                |
| <b>Epargne nette</b>               | = épargne brute - annuité en capital de la dette<br>=> <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>                                                                                               |

| Les Epargnes de l'activité          |                                                               |                 |                |                  |      |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|------|
| En K€                               |                                                               | Total voté 2022 | Total après DM | Evolution DM n°2 |      |
| Budgets annexes :                   |                                                               |                 |                | en M€            | en % |
| Budget annexe<br>ASSAINISSEMENT CT5 | Recettes de gestion courante                                  | 7 510 K€        | 7 510 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Dépenses de gestion courante                                  | 318 K€          | 318 K€         | 0                | 0%   |
|                                     | Epargne de gestion courante (EBG)                             | 7 192 K€        | 7 192 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)               | 96%             | 96%            |                  |      |
|                                     | Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775 | 0               | 0              | 0                | -    |
|                                     | Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)              | 252 K€          | 252 K€         | 0                | 0%   |
|                                     | Résultat exceptionnel large                                   | -252 K€         | -252 K€        | 0                | 0%   |
|                                     | Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)              | 6 940 K€        | 6 940 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Taux d'épargne de gestion                                     | 92%             | 92%            |                  |      |
|                                     | Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)                       | 919 K€          | 919 K€         | 0                |      |
|                                     | Recettes réelles                                              | 7 510 K€        | 7 510 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Dépenses réelles                                              | 1 489 K€        | 2 273 K€       | 784 K€           | 53%  |
|                                     | Epargne brute (EBE)                                           | 6 021 K€        | 5 237 K€       | -784 K€          | -13% |
|                                     | Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)                             | 80%             | 70%            |                  |      |
|                                     | Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)      | 3 393 K€        | 3 393 K€       | 0                | 0%   |
|                                     | Epargne nette (ENE)                                           | 2 628 K€        | 1 844 K€       | -784 K€          | -30% |
|                                     | Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)                             | 35%             | 25%            |                  |      |

Les épargnes du budget CT5 – ASSAINISSEMENT, sont positives mais les épargnes brutes et nettes varient à la baisse entre le budget supplémentaire et la décision modificative.

### 7.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT5 – ASSAINISSEMENT »

| En k€  | Stock de dette au 01/01/2022 | Remboursement du capital de la dette en 2022 | 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 | 33 129 K€                    | 3 393 K€                                     | 919 K€                                   | 24 426 K€                          | 784 K€                                    | 54 946 K€                                                      | 66%                                                            |

Un emprunt d'équilibre de 784 K€ est inscrit à la décision modificative. Il ne sera pas, en principe, contracté en fin d'année.

### 7.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT5 – ASSAINISSEMENT »

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

## 7.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT5 – ASSAINISSEMENT »

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

| En K€                                                     | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>9 152 K€</b>    | <b>7 510 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>7 510 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| <b>Recettes de gestion courante</b>                       | <b>9 150 K€</b>    | <b>7 510 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>7 510 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 013 - Atténuations de Charges                             |                    | 0                    |            |                              |                                             |
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 8 666 K€           | 7 190 K€             |            | 7 190 K€                     | 0%                                          |
| 73 - Impôts et taxes sauf 731                             |                    |                      |            | 0                            |                                             |
| 74 - Dotations et participations                          | 407 K€             | 315 K€               |            | 315 K€                       | 0%                                          |
| 75 - Autres produits de gestion courante                  | 77 K€              | 5 K€                 | 0          | 5 K€                         | 0%                                          |
| <b>Autres recettes de fonctionnement</b>                  | <b>3 K€</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                    |
| 76 - Produits financiers                                  |                    |                      |            |                              |                                             |
| 77 - Produits exceptionnels                               | 3 K€               | 0                    |            | 0                            |                                             |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>337 K€</b>      | <b>393 K€</b>        | <b>0</b>   | <b>393 K€</b>                | <b>0%</b>                                   |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 337 K€             | 393 K€               |            | 393 K€                       | 0%                                          |
| <b>Total recettes d'exploitation</b>                      | <b>9 490 K€</b>    | <b>7 903 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>7 903 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 002 - Excédent reporté                                    | 366 K€             | 1 555 K€             |            | 1 555 K€                     |                                             |
| <b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>         | <b>9 856 K€</b>    | <b>9 458 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>9 458 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |

Pas de mouvement en recettes d'exploitation.

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

| 2                                                    | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE     | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                              | <b>1 725 K€</b>    | <b>1 489 K€</b>      | <b>784 K€</b>  | <b>2 273 K€</b>              | <b>53%</b>                                  |
| <b>Dépenses de gestion courante</b>                  | <b>526 K€</b>      | <b>318 K€</b>        | <b>0</b>       | <b>318 K€</b>                | <b>0%</b>                                   |
| 011 - Charges à caractère général                    | 496 K€             | 288 K€               |                | 288 K€                       | 0%                                          |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés        | 0                  | 0                    |                | 0                            |                                             |
| 014 - Atténuations de Produits                       | 0                  | 0                    |                | 0                            |                                             |
| 65 - Autres charges de gestion courante              | 30 K€              | 30 K€                |                | 30 K€                        | 0%                                          |
| <b>Autres dépenses d'exploitation</b>                | <b>1 199 K€</b>    | <b>1 171 K€</b>      | <b>784 K€</b>  | <b>1 955 K€</b>              | <b>67%</b>                                  |
| 66 - Charges financières                             | 989 K€             | 921 K€               |                | 921 K€                       | 0%                                          |
| 67 - Charges exceptionnelles                         | 210 K€             | 250 K€               | 784 K€         | 1 034 K€                     | 314%                                        |
| 68 - provisions                                      | 0                  | 0                    |                | 0                            |                                             |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                              | <b>8 131 K€</b>    | <b>7 969 K€</b>      | <b>-784 K€</b> | <b>7 185 K€</b>              | <b>-10%</b>                                 |
| 023 - Virement à la section d'investissement         | 6 408 K€           | 5 459 K€             | -807 K€        | 4 652 K€                     | -15%                                        |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | 1 723 K€           | 2 510 K€             | 23 K€          | 2 533 K€                     | 1%                                          |
| <b>Total dépenses d'exploitation</b>                 | <b>9 856 K€</b>    | <b>9 458 K€</b>      | <b>0</b>       | <b>9 458 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 002 - Déficit reporté                                |                    |                      |                | 0                            |                                             |
| <b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>        | <b>9 856 K€</b>    | <b>9 458 K€</b>      | <b>0</b>       | <b>9 458 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |

Sur les dépenses d'exploitation :

- ✓ Une inscription de 23 K€ en régularisation d'amortissements. Cette inscription est compensée par une diminution de l'autofinancement (chapitre 023) ;
- ✓ Une dépense au chapitre 67 à hauteur de + 784 K€ est inscrite en régularisation des rattachements à 2021.

## 7.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT5 – ASSAINISSEMENT »

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

| En K€                                                                   | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Dépenses réelles</b>                                                 | <b>21 133 K€</b>   | <b>21 076 K€</b>     | <b>0</b>   | <b>21 076 K€</b>             | <b>0%</b>                                   |
| <b>Dépenses d'équipement</b>                                            | <b>18 269 K€</b>   | <b>17 683 K€</b>     | <b>0</b>   | <b>17 683 K€</b>             | <b>0%</b>                                   |
| 20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) |                    |                      |            |                              |                                             |
| 21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)                 |                    | 0                    |            |                              |                                             |
| 23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)                    |                    | 0                    |            |                              |                                             |
| Total des opérations d'équipement                                       | 18 269 K€          | 17 683 K€            |            | 17 683 K€                    | 0%                                          |
| <b>Dépenses financières</b>                                             | <b>2 864 K€</b>    | <b>3 393 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>3 393 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées                                      | 2 864 K€           | 3 393 K€             | 0          | 3 393 K€                     | 0%                                          |
| 26 - Participations et créances rattachées                              |                    |                      |            |                              |                                             |
| 27 - Autres immobilisations financières                                 |                    |                      |            |                              |                                             |
| 45 - Opérations pour le compte de tiers (6)                             |                    |                      |            |                              |                                             |
| <b>Dépenses d'ordre</b>                                                 | <b>2 558 K€</b>    | <b>9 280 K€</b>      | <b>0</b>   | <b>9 280 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 040 - Opérations de transfert entre sections                            | 337 K€             | 393 K€               |            | 393 K€                       | 0%                                          |
| 041 - Opérations patrimoniales                                          | 2 220 K€           | 8 887 K€             | 0          | 8 887 K€                     | 0%                                          |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>                                  | <b>23 691 K€</b>   | <b>30 356 K€</b>     | <b>0</b>   | <b>30 356 K€</b>             | <b>0%</b>                                   |
| 001 - Solde d'exécution négatif                                         | 9 119 K€           | 16 266 K€            |            | 16 266 K€                    | 0%                                          |
| <b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>                         | <b>32 810 K€</b>   | <b>46 622 K€</b>     | <b>0</b>   | <b>46 622 K€</b>             | <b>0%</b>                                   |

Pas de mouvements en dépenses sur cette section.

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

| En K€                                                     | Total voté<br>2021 | BP 2022 +<br>DM1+ BS | DM OCTOBRE     | Total après le<br>DM OCTOBRE | Evolution en %<br>Total après DM/BP<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Recettes réelles</b>                                   | <b>22 459 K€</b>   | <b>29 766 K€</b>     | <b>784 K€</b>  | <b>30 550 K€</b>             | <b>3%</b>                                   |
| <b>Recettes d'équipement</b>                              | <b>16 340 K€</b>   | <b>25 514 K€</b>     | <b>784 K€</b>  | <b>26 298 K€</b>             | <b>3%</b>                                   |
| 13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)  | 1 267 K€           | 1 088 K€             |                | 1 088 K€                     | 0%                                          |
| 16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449) | 15 073 K€          | 24 426 K€            | 784 K€         | 25 210 K€                    | 3%                                          |
| 21 - Immobilisations corporelles                          |                    |                      | 0              | 0                            |                                             |
| <b>Recettes financières</b>                               | <b>6 119 K€</b>    | <b>4 252 K€</b>      | <b>0</b>       | <b>4 252 K€</b>              | <b>0%</b>                                   |
| 10 - Dotations, réserves (hors 1068)                      |                    |                      |                | 0                            |                                             |
| 1068 - Autres réserves                                    | 6 119 K€           | 4 252 K€             |                | 4 252 K€                     | 0%                                          |
| 27 - Autres immobilisations financières                   |                    |                      |                | 0                            |                                             |
| 45 - Opérations pour le compte de tiers (6)               |                    |                      |                |                              |                                             |
| <b>Recettes d'ordre</b>                                   | <b>10 351 K€</b>   | <b>16 856 K€</b>     | <b>-784 K€</b> | <b>16 072 K€</b>             | <b>-5%</b>                                  |
| 021 - Virement de la section de fonctionnement            | 6 408 K€           | 5 459 K€             | -807 K€        | 4 652 K€                     | -15%                                        |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections      | 1 723 K€           | 2 510 K€             | 23 K€          | 2 533 K€                     | 1%                                          |
| 041 - Opérations patrimoniales                            | 2 220 K€           | 8 887 K€             |                | 8 887 K€                     | 0%                                          |
| <b>Total recettes d'investissement</b>                    | <b>32 810 K€</b>   | <b>46 622 K€</b>     | <b>0</b>       | <b>46 622 K€</b>             | <b>0%</b>                                   |
| 001 - Solde d'exécution positif                           |                    |                      |                | 0                            |                                             |
| <b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>       | <b>32 810 K€</b>   | <b>46 622 K€</b>     | <b>0</b>       | <b>46 622 K€</b>             | <b>0%</b>                                   |

Sur les recettes d'investissement :

- ✓ Une diminution de l'autofinancement (021) en lien avec la diminution du (023) pour l'équilibre des sections.
- ✓ En contrepartie, l'inscription d'un emprunt d'équilibre à hauteur de 784 K€ qui ne sera pas en principe souscrit en fin d'exercice.