

BUDGET PRINCIPAL ET BUDGETS ANNEXES

RAPPORT DE PRÉSENTATION DE LA DECISION MODIFICATIVE DE FIN D'EXERCICE

EXERCICE 2022

TABLE DES MATIERES

1. Présentation générale de la décision modificative de fin d'exercice du budget principal et des budgets annexes	3
2. La trajectoire financière du budget principal et des budgets annexes	4
2.1 Les indicateurs de gestion du budget principal et des budgets annexes	4
2.2 La dette du budget principal et des budgets annexes	6
3. La décision modificative n°3 du budget principal	7
3.1 La section de fonctionnement de la décision modificative n°3	7
3.2 La section d'investissement de la décision modificative n°3	8
4. La décision modificative n°3 du budget annexe « CT2 – Assainissement »	9
4.1 La section d'exploitation de la décision modificative n°3	9
4.2 La section d'investissement de la décision modificative n°3	10
5. La décision modificative n°3 du budget annexe « CT2 – Eau »	11
5.1 La section d'exploitation de la décision modificative n°3	11
5.2 La section d'investissement de la décision modificative n°3	12
6. La décision modificative n°2 du budget annexe « CT6 – Assainissement »	13
6.1 La section d'exploitation de la décision modificative n°2	13
6.2 La section d'investissement de la décision modificative n°2	14
7. La décision modificative n°2 du budget annexe « CT6 – Eau »	15
7.1 La section d'exploitation de la décision modificative n°2	15
7.2 La section d'investissement de la décision modificative n°2	16
8. La décision modificative n°3 du budget annexe « CT1 – Ports de plaisance »	17
8.1 La section d'exploitation de la décision modificative n°3	17
8.2 La section d'investissement de la décision modificative n°3	18

1. PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE DE FIN D'EXERCICE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

La décision modificative a pour vocation de prendre en compte, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permet ainsi d'intégrer des besoins qui n'avaient pas été identifiés lors des étapes budgétaires précédentes.

Les décisions modificatives du budget principal et des budgets annexes sont votées en Conseil de la Métropole.

La décision modificative qui vous est soumise se caractérise principalement par des ajustements de crédits nécessaires pour assurer la clôture comptable de l'exercice 2022.

Elle conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ Pour le budget principal :
 - +5,000 M€ en section de fonctionnement ;
 - -67,000 M€ en section d'investissement.

- ✓ Pour le budget annexe « CT2 – Assainissement » :
 - +2,311 M€ en section d'exploitation ;
 - Aucune variation en section d'investissement.

- ✓ Pour le budget annexe « CT2 – Eau » :
 - +4,503 M€ en section d'exploitation ;
 - Aucune variation en section d'investissement.

- ✓ Pour le budget annexe « CT6 – Assainissement » :
 - +0,020 M€ en section d'exploitation ;
 - Aucune variation en section d'investissement.

- ✓ Pour le budget annexe « CT6 – Eau » :
 - +0,060 M€ en section d'exploitation ;
 - Aucune variation en section d'investissement.

- ✓ Pour le budget annexe « CT1 - Ports de plaisance » :
 - Aucune variation de la section d'exploitation ;
 - Les dépenses de la section d'investissement augmentent de 3 euros, les recettes de la section d'investissement ne sont pas modifiées.

2. LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

2.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

Afin de mieux appréhender la trajectoire des budgets suite aux décisions modificatives, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

Pour le budget principal :

En M€	Budget voté 2021	Budget voté 2022	Budget voté 2022 après DM3	Evolution DM 3 2022	
				en M€	en %
Recettes de gestion courante	1 931,30	1 644,81	1 649,81	5,00	0,30%
Dépenses de gestion courante	1 717,12	1 441,94	1 446,94	5,00	0,35%
Epargne de gestion courante (Excédent brut courant)	214,18	202,87	202,87	0,00	0,00%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBC)	11,1%	12,3%	12,3%		
Solde exceptionnel large	-10,60	-23,15	-23,15	0,00	0,00%
Epargne de gestion (EBG + solde exceptionnel)	203,58	179,72	179,72	0,00	0,00%
Taux d'épargne de gestion	10,5%	10,9%	10,9%		
Intérêts de la dette	39,74	38,52	38,52	0,00	0,00%
<i>Recettes réelles</i>	1 938,83	1 647,65	1 652,65	5,00	0,30%
<i>Dépenses réelles</i>	1 775,00	1 506,16	1 511,16	5,00	0,33%
Epargne brute (EBE)	163,84	141,49	141,49	0,00	0,00%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	8,5%	8,6%	8,6%		
Annuité en capital de la dette	156,54	164,91	164,91	0,00	0,00%
Epargne nette (ENE)	7,29	-23,42	-23,42	0,00	0,00%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	0,4%	-1,4%	-1,4%		

Les montants des épargnes en valeur et en pourcentage ne sont pas modifiés.

Pour le budget annexe « CT2 - Assainissement » :

	Total voté 2022	Total après DM	Evolution DM n°3	
			en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	4 183 K€	6 494 K€	2 311 K€	55%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 548 K€	1 548 K€	0	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	2 636 K€	4 947 K€	2 311 K€	88%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	63%	76%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	111 K€	111 K€	0	-
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	1 592 K€	3 903 K€	2 311 K€	145%
Résultat exceptionnel large	-1 482 K€	-3 793 K€	-2 311 K€	156%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	1 154 K€	1 154 K€	0	0%
Taux d'épargne de gestion	28%	18%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	779 K€	0	-779 K€	
<i>Recettes réelles</i>	4 294 K€	6 605 K€	2 311 K€	54%
<i>Dépenses réelles</i>	3 140 K€	5 451 K€	2 311 K€	74%
Epargne brute (EBE)	1 154 K€	1 154 K€	0	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	27%	17%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0	0	0	
Epargne nette (ENE)	1 154 K€	1 154 K€	0	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	27%	17%		

Les montants des épargnes en valeur ne sont pas modifiés, cependant la hausse du volume de la section de fonctionnement entraine mécaniquement une baisse en pourcentage.

Pour le budget annexe « CT2 - Eau » :

	Total voté 2022	Total après DM	Evolution DM n°3	
			en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	3 020 K€	7 523 K€	4 503 K€	149%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	2 237 K€	2 237 K€	0	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	784 K€	5 287 K€	4 503 K€	575%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	26%	70%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	830 K€	830 K€	0	-
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	463 K€	4 966 K€	4 503 K€	972%
Résultat exceptionnel large	367 K€	-4 136 K€	-4 503 K€	-1228%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	1 150 K€	1 150 K€	0	0%
Taux d'épargne de gestion	38%	15%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	293 K€	4 503 K€	4 210 K€	
<i>Recettes réelles</i>	3 850 K€	8 353 K€	4 503 K€	117%
<i>Dépenses réelles</i>	2 700 K€	7 203 K€	4 503 K€	167%
Epargne brute (EBE)	1 150 K€	1 150 K€	0	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	30%	14%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	19 K€	19 K€	0	
Epargne nette (ENE)	1 131 K€	1 131 K€	0	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	29%	14%		

Les montants des épargnes en valeur ne sont pas modifiés, cependant la hausse du volume de la section de fonctionnement entraine mécaniquement une baisse en pourcentage.

Pour le budget annexe « CT1 - Ports de plaisance » :

Les indicateurs ne sont pas modifiés par la décision modificative de fin d'exercice.

2.2 LA DETTE DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS ANNEXES

La dette du budget principal et celles des budgets annexes restent inchangées dans le cadre de la décision modificative de fin d'exercice.

3. LA DECISION MODIFICATIVE N°3 DU BUDGET PRINCIPAL

3.1 LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3

En M€	Budget voté 2021 (hors TEOM)	TOTAL après DM 2	DM 3	TOTAL après DM 3	DM 3 en %
Recettes réelles	1 607,27	1 647,65	5,00	1 652,65	0,30%
Recettes de gestion courante	1 599,74	1 644,81	5,00	1 649,81	0,30%
013 - Atténuations de charges	6,97	3,68		3,68	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	16,61	23,09		23,09	0,00%
73 - Impôts et taxes (sauf le 731)	578,85	588,35	5,00	593,35	0,85%
731 - Impôts locaux	497,05	505,42		505,42	0,00%
74 - Dotations et participations	498,94	497,73		497,73	0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	1,31	26,54		26,54	0,00%
Autres recettes de fonctionnement	7,54	2,83	0,00	2,83	0,00%
76 - Produits financiers	2,16	2,58		2,58	0,00%
77 - Produits exceptionnels	5,37	0,25		0,25	0,00%
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)					
Recettes d'ordre	8,38	6,60	0,00	6,60	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	8,38	6,60		6,60	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total recettes de fonctionnement	1 615,65	1 654,25	5,00	1 659,25	0,30%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	92,81	81,52		81,52	0,00%
Total recettes de fonctionnement cumulées	1 708,46	1 735,77	5,00	1 740,77	0,29%

En M€	Budget voté 2021 (hors TEOM)	TOTAL après DM 2	DM 3	TOTAL après DM 3	DM 3 en %
Dépenses réelles	1 441,51	1 506,16	5,00	1 511,16	0,33%
Dépenses de gestion courante	1 383,64	1 441,94	5,00	1 446,94	0,35%
011 - Charges à caractère général	60,14	71,64		71,64	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	275,25	277,08	5,00	282,08	1,80%
014 - Atténuations de produits	782,09	794,57		794,57	0,00%
017 - RSA / Régularisation de RMI	0,01	0,01		0,01	0,00%
65 - Autres charges de gestion courante	265,43	297,92		297,92	0,00%
6586 - Frais de fonctionnement des groupes d'élus	0,72	0,72		0,72	0,00%
Autres dépenses de fonctionnement	57,88	64,21	0,00	64,21	0,00%
66 - Charges financières	39,74	38,52		38,52	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	1,63	5,25		5,25	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)	16,50	20,44		20,44	0,00%
Dépenses d'ordre	147,41	148,00	0,00	148,00	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	147,41	148,00		148,00	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement hors virement	1 588,92	1 654,16	5,00	1 659,16	0,30%
023 - Virement à la section d'investissement	117,61	81,61	0,00	81,61	0,00%
Total dépenses de fonctionnement	1 706,53	1 735,77	5,00	1 740,77	0,29%

Dans le cadre de la fin d'exercice, un ajustement doit être effectué :

- ✓ à la hausse (+5M€) du chapitre 73, en recette, prenant en compte la notification par l'Etat du montant à percevoir sur la fraction de TVA ;
- ✓ à la hausse (+5M€) du chapitre 012, en dépense. En raison d'une revalorisation en cours d'année du point d'indice et de mouvements au sein de l'effectif, les crédits prévus au titre des charges de personnel (chapitre 012) risquent de ne pas être suffisants.

3.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3

En M€	Budget voté 2021	TOTAL après DM 2	DM 3	TOTAL après DM 3	BS 2022 en %
Dépenses réelles	630,82	704,76	-67,00	637,76	-9,51%
Dépenses d'équipement	424,37	428,80	0,00	428,80	0,00%
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)	26,31	51,51		51,51	0,00%
204 - Subventions d'équipement versées (y compris opérations)	57,95	72,17		72,17	0,00%
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	13,62	9,84		9,84	0,00%
23 - Immobilisations en cours (hors dotations aux territoires) (y compris opérations)	10,38	295,29		295,29	0,00%
Dotations d'investissement aux territoires (238)	316,12	0,00		0,00	
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,54	0,00	0,54	0,00%
458 - Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,54		0,54	0,00%
Dépenses financières	206,45	275,42	-67,00	208,42	-24,33%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	15,00	15,00		15,00	0,00%
13 - Subventions d'investissement	0,93	0,26		0,26	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées	176,20	233,36	-67,00	166,36	-28,71%
26 - Participations et créances rattachées	7,55	10,12		10,12	0,00%
27 - Autres immobilisations financières	6,77	16,67		16,67	0,00%
Dépenses d'ordre	324,02	371,00	0,00	371,00	0,00%
040 - Opérations de transfert entre sections	8,38	6,60		6,60	0,00%
041 - Opérations patrimoniales	315,64	364,40		364,40	0,00%
Total dépenses d'investissement	954,84	1 075,76	-67,00	1 008,76	-6,23%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	110,32	164,15		164,15	0,00%
Total dépenses d'investissement cumulées	1 065,15	1 239,91	-67,00	1 172,91	-5,40%

En M€	Budget voté 2021	TOTAL après DM 2	DM 3	TOTAL après DM 3	BS 2022 en %
Recettes réelles	484,49	645,89	-67,00	578,89	-10,37%
Recettes d'équipement	366,19	352,74	0,00	352,74	0,00%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	152,46	120,37		120,37	0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 1688 non budgétaire)	212,61	230,65	0,00	230,65	0,00%
20 - Immobilisations incorporelles					
204 - Subventions d'équipement versées					
21 - Immobilisations corporelles		0,90		0,90	0,00%
23 - Immobilisations en cours	1,12	0,82		0,82	0,00%
Opérations pour le compte de tiers	2,80	5,38	0,00	5,38	0,00%
458 - Opérations pour le compte de tiers	2,80	5,38		5,38	0,00%
Recettes financières	115,50	287,77	-67,00	220,77	-23,28%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	80,76	63,89		63,89	0,00%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	121,22		121,22	0,00%
138 - Autres subventions d'investissement non transférables	0,00	0,00		0,00	#DIV/0!
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)	19,65	68,45	-67,00	1,45	-97,88%
26 - Participations et créances rattachées		0,00		0,00	#DIV/0!
27 - Autres immobilisations financières	20,27	34,22		34,22	0,00%
024 - Produit des cessions d'immobilisations	-5,17	0,00		0,00	#DIV/0!
Recettes d'ordre	463,05	512,40	0,00	512,40	0,00%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	147,41	148,00		148,00	0,00%
041 - Opérations patrimoniales	315,64	364,40		364,40	0,00%
Total recettes d'investissement hors virement	947,54	1 158,29	-67,00	1 091,29	-5,78%
021 - Virement de la section de fonctionnement	117,61	81,61	0,00	81,61	0,00%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"		0,00			
Total recettes d'investissement	1 065,15	1 239,91	-67,00	1 172,91	-5,40%

Les crédits positionnés en recette et en dépense (67 M€) pour des opérations d'optimisation des emprunts n'étant plus nécessaires, ils sont donc supprimés.

4. LA DECISION MODIFICATIVE N°3 DU BUDGET ANNEXE « CT2 – ASSAINISSEMENT »

4.1 LA SECTION D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS+DM2	DM3	Total après le DM3	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	6 133 K€	4 294 K€	2 311 K€	6 605 K€	54%
Recettes de gestion courante	5 415 K€	4 183 K€	2 311 K€	6 494 K€	55%
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€	2 226 K€	6 086 K€	58%
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€	85 K€	115 K€	
Autres recettes de fonctionnement	719 K€	111 K€	0	111 K€	
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	719 K€	111 K€		111 K€	
Recettes d'ordre	1 976 K€	2 506 K€	0	2 506 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 976 K€	2 506 K€		2 506 K€	
Total recettes d'exploitation	8 110 K€	6 800 K€	2 311 K€	9 111 K€	34%
002 - Excédent reporté	2 589 K€	7 139 K€		7 139 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	10 698 K€	13 939 K€	2 311 K€	16 250 K€	17%

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS+DM2	DM3	Total après le DM3	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	2 340 K€	3 140 K€	2 311 K€	5 451 K€	74%
Dépenses de gestion courante	1 793 K€	1 548 K€		1 548 K€	
011 - Charges à caractère général	561 K€	778 K€		778 K€	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 216 K€	744 K€		744 K€	
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	16 K€	26 K€		26 K€	
Autres dépenses d'exploitation	547 K€	1 592 K€	2 311 K€	3 903 K€	145%
66 - Charges financières	500 K€	779 K€		779 K€	
67 - Charges exceptionnelles	47 K€	813 K€	2 311 K€	3 124 K€	284%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	8 358 K€	10 799 K€	0	10 799 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement	4 132 K€	6 332 K€		6 332 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 226 K€	4 467 K€		4 467 K€	
Total dépenses d'exploitation	10 698 K€	13 939 K€	2 311 K€	16 250 K€	17%
002 - Déficit reporté				0	
Total dépenses d'exploitation cumulées	10 698 K€	13 939 K€	2 311 K€	16 250 K€	17%

Dans le cadre d'une régularisation fiscale, il est nécessaire d'annuler des titres émis sans TVA sur les exercices antérieurs pour les réémettre avec la TVA. Ce jeu d'écritures en recette et en dépense s'équilibre.

4.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS+DM2	DM3	Total après le DM3	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	9 999 K€	11 350 K€	0	11 350 K€	0%
Dépenses d'équipement	8 480 K€	9 243 K€	0	9 243 K€	0%
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€	9 089 K€		9 089 K€	0%
Dépenses financières	1 519 K€	2 107 K€	0	2 107 K€	
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)					
Dépenses d'ordre	1 976 K€	2 506 K€	0	2 506 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	1 976 K€	2 506 K€		2 506 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales				0	
Total dépenses d'investissement	11 975 K€	13 856 K€	0	13 856 K€	0%
001 - Solde d'exécution négatif	2 289 K€				
Total dépenses d'investissement cumulées	14 264 K€	13 856 K€	0	13 856 K€	0%

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS+DM2	DM3	Total après le DM3	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	5 906 K€	2 140 K€	0	2 140 K€	0%
Recettes d'équipement	1 552 K€	2 140 K€	0	2 140 K€	0%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 552 K€	2 140 K€		2 140 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		0		0	
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	4 354 K€	0	0	0	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves	4 354 K€				
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	8 358 K€	10 799 K€	0	10 799 K€	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	4 132 K€	6 332 K€	0	6 332 K€	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 226 K€	4 467 K€		4 467 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales				0	
Total recettes d'investissement	14 264 K€	12 939 K€	0	12 939 K€	0%
001 - Solde d'exécution positif		917 K€		917 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	14 264 K€	13 856 K€	0	13 856 K€	0%

Aucune variation n'est constatée sur la section d'investissement.

5. LA DECISION MODIFICATIVE N°3 DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

5.1 LA SECTION D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS+DM2	DM3	Total après le DM3	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	6 546 K€	3 850 K€	4 503 K€	8 353 K€	117%
Recettes de gestion courante	5 960 K€	3 020 K€	4 503 K€	7 523 K€	149%
013 - Atténuations de Charges	2 729 K€	22 K€		22 K€	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 114 K€	2 929 K€	4 165 K€	7 094 K€	142%
73 - Impôts et taxes sauf 731				0	
74 - Dotations et participations	8 K€	14 K€		14 K€	
75 - Autres produits de gestion courante	108 K€	55 K€	338 K€	393 K€	613%
Autres recettes de fonctionnement	587 K€	830 K€	0	830 K€	0%
76 - Produits financiers	5 K€				
77 - Produits exceptionnels	581 K€	830 K€		830 K€	0%
Recettes d'ordre	599 K€	498 K€	0	498 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	599 K€	498 K€		498 K€	0%
Total recettes d'exploitation	7 145 K€	4 348 K€	4 503 K€	8 851 K€	104%
002 - Excédent reporté	1 482 K€	1 750 K€		1 750 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	8 627 K€	6 098 K€	4 503 K€	10 601 K€	74%

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS+DM2	DM3	Total après le DM3	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	4 604 K€	2 700 K€	4 503 K€	7 203 K€	167%
Dépenses de gestion courante	4 338 K€	2 237 K€	0	2 237 K€	0%
011 - Charges à caractère général	1 062 K€	1 130 K€		1 130 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 260 K€	1 081 K€		1 081 K€	0%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	16 K€	26 K€		26 K€	0%
Autres dépenses d'exploitation	266 K€	463 K€	4 503 K€	4 966 K€	972%
66 - Charges financières	230 K€	293 K€	4 503 K€	4 796 K€	
67 - Charges exceptionnelles	36 K€	170 K€		170 K€	0%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	4 023 K€	3 399 K€	0	3 399 K€	0%
023 - Virement à la section d'investissement	2 261 K€	982 K€		982 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 761 K€	2 417 K€		2 417 K€	0%
Total dépenses d'exploitation	8 627 K€	6 099 K€	4 503 K€	10 602 K€	74%
002 - Déficit reporté				0	
Total dépenses d'exploitation cumulées	8 627 K€	6 099 K€	4 503 K€	10 602 K€	74%

Dans le cadre d'une régularisation fiscale, il est nécessaire d'annuler des titres émis sans TVA sur les exercices antérieurs pour les réémettre avec la TVA. Ce jeu d'écritures en recette et en dépense s'équilibre.

5.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS+DM2	DM3	Total après le DM3	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Dépenses réelles	6 709 K€	5 432 K€	0	5 432 K€	0%
Dépenses d'équipement	5 895 K€	4 620 K€	0	4 620 K€	0%
13 - Subventions d'investissement	18 K€			0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)					
Total des opérations d'équipement	5 877 K€	4 620 K€		4 620 K€	0%
Dépenses financières	814 K€	812 K€	0	812 K€	
16 - Emprunts et dettes assimilées	795 K€	812 K€		812 K€	
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières	19 K€			0	
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	599 K€	498 K€	0	498 K€	0%
040 - Opérations de transfert entre sections	599 K€	498 K€		498 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales				0	
Total dépenses d'investissement	7 308 K€	5 930 K€	0	5 930 K€	0%
001 - Solde d'exécution négatif					
Total dépenses d'investissement cumulées	7 308 K€	5 930 K€	0	5 930 K€	0%

En K€	Total voté 2021	BP 2022 + DM1+ BS+DM2	DM3	Total après le DM3	Evolution en % Total après DM/BP 2022
Recettes réelles	4 369 K€	1 227 K€	0	1 227 K€	0%
Recettes d'équipement	975 K€	872 K€	0	872 K€	0%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	975 K€	853 K€		853 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		19 K€		19 K€	0%
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	3 395 K€	355 K€	0	355 K€	0%
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves	3 320 K€	355 K€			
27 - Autres immobilisations financières	74 K€				
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	4 023 K€	3 399 K€	0	3 399 K€	0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 261 K€	982 K€	0	982 K€	0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 761 K€	2 417 K€	0	2 417 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales				0	
Total recettes d'investissement	8 392 K€	4 626 K€	0	4 626 K€	0%
001 - Solde d'exécution positif		1 304 K€		1 304 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	8 392 K€	5 930 K€	0	5 930 K€	0%

Aucune variation n'est constatée sur la section d'investissement.

6. LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT6 – ASSAINISSEMENT »

6.1 LA SECTION D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Budget voté 2022	Proposition DM	Total 2022
Recettes réelles	5 929 K€	20 K€	5 949 K€
Recettes de gestion courante	5 919 K€	20 K€	5 939 K€
013 - Atténuation de charges		0	0
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	5 799 K€	20 K€	5 819 K€
73 - Impôts et taxes (sauf le 731)		0	0
731 - Impôts locaux		0	0
74 - Dotations et participations			0
75 - Autres produits de gestion courante	119 K€	0	119 K€
Autres recettes de fonctionnement	10 K€	0	10 K€
76 - Produits financiers	10 K€		10 K€
77 - Produits exceptionnels	0	0	0
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)	0	0	0
Recettes d'ordre	510 K€	0	510 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	510 K€	0	510 K€
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	0	0	0
Total recettes de fonctionnement	6 439 K€	20 K€	6 459 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé	0		0
Total des Recettes d'exploitation cumulées	6 439 K€	20 K€	6 459 K€

En K€	Budget voté 2022	Proposition DM	Total 2022
Dépenses réelles	5 531 K€	20 K€	5 551 K€
Dépenses de gestion courante	5 384 K€	20 K€	5 404 K€
011 - Charges à caractère général	2 462 K€		2 462 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 204 K€	20 K€	2 224 K€
014 - Atténuations de produits	700 K€		700 K€
65 - Autres charges de gestion courante	17 K€		17 K€
Autres dépenses de fonctionnement	147 K€	0	147 K€
66 - Charges financières	107 K€		
67 - Charges exceptionnelles	40 K€		
68 - Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)			
Dépenses d'ordre	3 902 K€	0	3 902 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 260 K€		1 260 K€
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section			0
023 - Virement à la section d'investissement	2 642 K€		2 642 K€
Total dépenses de fonctionnement	9 433 K€	20 K€	9 453 K€

Dans le cadre de la fin d'exercice, un ajustement doit être effectué :

- ✓ à la hausse (+0,02M€) du chapitre 70, en recette, prenant en compte la perception constatée des redevances ;
- ✓ à la hausse (+0,02M€) du chapitre 012, en dépense. En raison d'une revalorisation en cours d'année du point d'indice et de mouvements au sein de l'effectif, les crédits prévus au titre des charges de personnel (chapitre 012) risquent de ne pas être suffisants.

6.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Budget voté 2022	Proposition DM	Total 2022
Dépenses réelles	5 430 K€	0	5 430 K€
Dépenses d'équipement	4 980 K€	0	4 980 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			0
204 - Subventions d'équipement versées (y compris opérations)			0
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	2 630 K€		2 630 K€
23 - Immobilisations en cours (hors dotations aux territoires) (y compris opérations)	2 350 K€		2 350 K€
Opérations pour le compte de tiers	0	0	0
458 - Opérations pour le compte de tiers	0		0
Dépenses financières	450 K€	0	450 K€
10 - Dotations, fonds divers et réserves			0
13 - Subventions d'investissement	50 K€		50 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 K€		400 K€
26 - Participations et créances rattachées			0
27 - Autres immobilisations financières			0
Dépenses d'ordre	610 K€	0	610 K€
040 - Opérations de transfert entre sections	510 K€		510 K€
041 - Opérations patrimoniales	100 K€	0	100 K€
Total dépenses d'investissement	6 040 K€	0	6 040 K€
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	508 K€		508 K€
Total dépenses d'investissement cumulées	6 548 K€	0	6 548 K€

En K€	Budget voté 2022	Proposition DM	Total 2022
Recettes réelles	2 546 K€	0	1 608 K€
Recettes d'équipement	1 658 K€	0	1 608 K€
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	608 K€		608 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	1 000 K€		1 000 K€
204 - Subventions d'équipement versées			
21 - Immobilisations corporelles			
23 - Immobilisations en cours	50 K€		
Recettes financières	888 K€	0	0
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	888 K€		
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés			
138 - Autres subventions d'investissement non transférables			
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)			
26 - Participations et créances rattachées			
27 - Autres immobilisations financières			
024 - Produit des cessions d'immobilisations	0	0	0
Recettes d'ordre	4 002 K€	0	4 002 K€
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 260 K€		1 260 K€
041 - Opérations patrimoniales	100 K€		100 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 642 K€		2 642 K€
Résultat reporté	0		0
Total recettes d'investissement	6 548 K€	0	5 610 K€

Aucune variation n'est constatée sur la section d'investissement.

7. LA DECISION MODIFICATIVE N°2 DU BUDGET ANNEXE « CT6 – EAU »

7.1 LA SECTION D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Voté 2022	Proposition DM	Total 2022
Recettes réelles	9 829 K€	60 K€	9 889 K€
Recettes de gestion courante	9 817 K€	60 K€	9 877 K€
013 - Atténuation de charges		0	0
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	9 697 K€	60 K€	9 757 K€
73 - Impôts et taxes (sauf le 731)		0	0
731 - Impôts locaux		0	0
74 - Dotations et participations			0
75 - Autres produits de gestion courante	120 K€	0	120 K€
Autres recettes de fonctionnement	12 K€	0	12 K€
76 - Produits financiers	0		0
77 - Produits exceptionnels	12 K€	0	12 K€
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)	0	0	0
Recettes d'ordre	540 K€	0	540 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	540 K€	0	540 K€
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	0	0	0
Total recettes de fonctionnement	10 369 K€	60 K€	10 429 K€
R 002 Résultat reporté ou anticipé	0		0
Total des Recettes d'exploitation cumulées	10 369 K€	60 K€	10 429 K€

En K€	Budget Primitif 2022	Proposition DM	Total 2022
Dépenses réelles	8 985 K€	60 K€	9 045 K€
Dépenses de gestion courante	8 841 K€	60 K€	8 901 K€
011 - Charges à caractère général	3 813 K€		3 813 K€
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 415 K€	60 K€	3 475 K€
014 - Atténuations de produits	1 605 K€		1 605 K€
65 - Autres charges de gestion courante	8 K€		8 K€
Autres dépenses de fonctionnement	144 K€	0	144 K€
66 - Charges financières	74 K€		
67 - Charges exceptionnelles	70 K€		
68 - Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)			
Dépenses d'ordre	5 717 K€	0	5 717 K€
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 444 K€		1 444 K€
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section			0
023 - Virement à la section d'investissement	4 273 K€		4 273 K€
Total dépenses d'exploitation	14 702 K€	60 K€	14 762 K€

Dans le cadre de la fin d'exercice, un ajustement doit être effectué :

- ✓ à la hausse (+0,06M€) du chapitre 70, en recette, prenant en compte la perception constatée des redevances ;
- ✓ à la hausse (+0,06M€) du chapitre 012, en dépense. En raison d'une revalorisation en cours d'année du point d'indice et de mouvements au sein de l'effectif, les crédits prévus au titre des charges de personnel (chapitre 012) risquent de ne pas être suffisants.

7.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°2

En K€	Budget Primitif 2022	Proposition DM	Total 2022
Dépenses réelles	9 260 K€	0	9 260 K€
Dépenses d'équipement	9 022 K€	0	9 022 K€
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			0
204 - Subventions d'équipement versées (y compris opérations)			0
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	3 549 K€		3 549 K€
23 - Immobilisations en cours (hors dotations aux territoires) (y compris opérations)	5 472 K€		5 472 K€
Opérations pour le compte de tiers	0	0	0
458 - Opérations pour le compte de tiers	0		0
Dépenses financières	239 K€	0	239 K€
10 - Dotations, fonds divers et réserves			0
13 - Subventions d'investissement			0
16 - Emprunts et dettes assimilées	239 K€		239 K€
26 - Participations et créances rattachées			0
27 - Autres immobilisations financières			0
Dépenses d'ordre	658 K€	0	658 K€
040 - Opérations de transfert entre sections	540 K€		540 K€
041 - Opérations patrimoniales	118 K€		118 K€
Total dépenses d'investissement	9 919 K€	0	9 919 K€
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0		0
Total dépenses d'investissement cumulées	9 919 K€	0	9 919 K€

En K€	Budget Primitif 2022	Proposition DM	Total 2022
Recettes réelles	610 K€	0	610 K€
Recettes d'équipement	610 K€	0	610 K€
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	460 K€		460 K€
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)			0
204 - Subventions d'équipement versées			
21 - Immobilisations corporelles			
23 - Immobilisations en cours	150 K€		150 K€
458 - Opérations pour le compte de tiers			
Recettes financières	0	0	0
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)			
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés			
138 - Autres subventions d'investissement non transférables			
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)			
27 - Autres immobilisations financières			
024 - Produit des cessions d'immobilisations	0	0	0
Recettes d'ordre	9 309 K€	0	9 309 K€
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 444 K€		1 444 K€
041 - Opérations patrimoniales	118 K€		118 K€
021 - Virement de la section de fonctionnement	4 273 K€		4 273 K€
Résultat reporté	3 473 K€		3 473 K€
Total recettes d'investissement	9 919 K€	0	9 919 K€

Aucune variation n'est constatée sur la section d'investissement.

8. LA DECISION MODIFICATIVE N°3 DU BUDGET ANNEXE « CT1 – PORTS DE PLAISANCE »

8.1 LA SECTION D'EXPLOITATION DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3

En K€	Voté 2021	Voté 2022	Proposition DM 3 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Recettes de gestion courante	10 799 K€	11 399 K€		11 399 K€	➔ 0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	7 776 K€	8 508 K€		8 508 K€	➔ 0,00%
013 - Atténuations de charges	2 K€	3 K€		3 K€	➔ 0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	3 021 K€	2 888 K€		2 888 K€	➔ 0,00%
Autres recettes d'exploitation	361 K€	50 K€		50 K€	➔ 0,00%
77 - Produits exceptionnels	361 K€	50 K€		50 K€	➔ 0,00%
78 - Reprises sur amortissement		0 K€		0 K€	
Total des recettes réelles	11 159 K€	11 449 K€	0 K€	11 449 K€	➔ 0,00%
042 - Opérations d'ordre entre sections	324 K€	324 K€		324 K€	
Total des recettes d'ordre	324 K€	324 K€	0 K€	324 K€	➔ 0,00%
002 - Excédent reporté	800 K€	2 326 K€		2 326 K€	
Total des recettes d'exploitation	12 283 K€	14 099 K€	0 K€	14 099 K€	➔ 0,00%

En K€	Voté 2021	Voté 2022	Proposition DM 3 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Dépenses de gestion courante	9 287 K€	9 101 K€		9 101 K€	➔ 0,00%
011 - Charges à caractère général	4 847 K€	4 808 K€		4 808 K€	➔ 0,00%
012 - Charges de personnel	3 852 K€	3 975 K€		3 975 K€	➔ 0,00%
65 - Autres charges de gestion courante	588 K€	290 K€		290 K€	➔ 0,00%
Autres dépenses d'exploitation	694 K€	756 K€		756 K€	➔ 0,00%
66 - Charges financières	456 K€	617 K€		617 K€	➔ 0,00%
67 - Charges exceptionnelles	199 K€	82 K€		82 K€	➔ 0,00%
68 - Dotations aux provisions	39 K€	0 K€		0 K€	
69 - Impôts sur les bénéfices		56 K€		56 K€	
Total des dépenses réelles	9 981 K€	9 857 K€	0 K€	9 857 K€	➔ 0,00%
042 - Opérations d'ordre entre sections	2 003 K€	2 376 K€		2 376 K€	➔ 0,00%
023 - Virement à la section d'investissement	300 K€	1 866 K€		1 866 K€	
Total des dépenses d'ordre	2 303 K€	4 242 K€	0 K€	4 242 K€	➔ 0,00%
002 - Déficit reporté	0 K€	0 K€		0 K€	
Total des dépenses d'exploitation	12 283 K€	14 099 K€	0 K€	14 099 K€	➔ 0,00%

Aucun ajustement de crédits n'est prévu en section d'exploitation.

8.2 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DE LA DECISION MODIFICATIVE N°3

En K€	Voté 2021	Voté 2022	Proposition DM 3 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Dépenses d'équipement	3 068 K€	4 147 K€	0 K€	4 147 K€	➔ 0,00%
Dépenses financières	1 525 K€	1 592 K€	0 K€	1 592 K€	➔ 0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165,166,1649)	1 525 K€	1 592 K€		1 592 K€	➔ 0,00%
13 - Subventions d'investissement	0 K€	0 K€		0 K€	
26 - Participations et créances rattachées	0 K€	0 K€		0 K€	
27 - Autres immobilisations financières	0 K€	0 K€		0 K€	
Total des dépenses réelles	4 593 K€	5 739 K€	0 K€	5 739 K€	➔ 0,00%
040 - Opérations d'ordre entre sections	324 K€	324 K€		324 K€	➔ 0,00%
041 - Opérations patrimoniales	19 513 K€	17 361 K€		17 361 K€	➔ 0,00%
Total des dépenses d'ordre	19 836 K€	17 685 K€	0 K€	17 685 K€	➔ 0,00%
001 - Solde d'exécution négatif	1 831 K€	303 K€	- 0 K€	303 K€	
Total des dépenses d'investissement	26 260 K€	23 727 K€	0 K€	23 727 K€	➔ 0,00%

En K€	Voté 2021	Voté 2022	Proposition DM 3 2022	Total après DM 2022	Variation en %
Recettes d'équipement	4 445 K€	2 124 K€		2 124 K€	➔ 0,00%
13 - Subventions d'investissement reçues (sauf 138)		1 218 K€		1 218 K€	➔ 0,00%
1068 - Autres réserves		303 K€		303 K€	➔ 0,00%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165,166,1649)	4 445 K€	600 K€		600 K€	➔ 0,00%
165 - Dépôts et cautionnements reçus	0	2 K€		2 K€	➔ 0,00%
Total des recettes réelles	4 445 K€	2 124 K€	0 K€	2 124 K€	➔ 0,00%
040 - Opérations d'ordre entre sections	2 003 K€	2 376 K€		2 376 K€	➔ 0,00%
041 - Opérations patrimoniales	19 513 K€	17 361 K€		17 361 K€	➔ 0,00%
021 - Virement de la section d'exploitation	300 K€	1 866 K€		1 866 K€	➔ 0,00%
Total des recettes d'ordre	21 815 K€	21 603 K€	0 K€	21 603 K€	➔ 0,00%
001 - Solde d'exécution positif		0 K€		0 K€	
Total des Recettes d'investissement	26 260 K€	23 727 K€	0 K€	23 727 K€	➔ 0,00%

Aucun ajustement de crédits n'est prévu en section d'investissement.