



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

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES BUDGETS SUPPLEMENTAIRES EXERCICE 2023**

<b>1. Présentation générale des budgets supplémentaires des budgets annexes de l'activité « Assainissement »</b>	<b>4</b>
1.1 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT1 - Assainissement »	4
1.2 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT2 - Assainissement »	4
1.3 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT3 - Assainissement »	5
1.4 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT4 - Assainissement »	5
1.5 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT5- Assainissement »	5
1.6 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT6 - Assainissement »	6
<b>2. La trajectoire financière consolidée des budgets annexes de l'activité « Assainissement »</b>	<b>7</b>
2.1 Les indicateurs de gestion consolidée des budgets annexes de l'activité « Assainissement »	7
2.2 La dette consolidée des budgets annexes de l'activité « Assainissement »	8
<b>3. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT1 - Assainissement »</b>	<b>9</b>
3.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT1 - Assainissement »	9
3.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT1 – Assainissement »	9
3.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT1 - Assainissement »	10
3.1.3 La dette du budget annexe « CT1 - Assainissement »	11
3.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT1 - Assainissement »	11
3.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT1 - Assainissement »	12
3.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	12
3.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	13
3.4 La section d'investissement du budget annexe « CT1 - Assainissement »	14
3.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	14
3.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	15
<b>4. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT2 - Assainissement »</b>	<b>16</b>
4.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT2 - Assainissement »	16
4.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT2 -Assainissement »	16
4.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT2 - Assainissement »	17
4.1.2 La dette du budget annexe « CT2 - Assainissement »	18
4.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT2 – Assainissement »	18
4.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT2 - Assainissement »	19
4.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	19
4.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	20
4.4 La section d'investissement du budget annexe « CT2 - Assainissement »	21
4.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	21
4.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	22
<b>5. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT3- Assainissement »</b>	<b>23</b>
5.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT3- Assainissement »	23
5.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT3- Assainissement »	23
5.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT3 - Assainissement »	24
5.1.2 La dette du budget annexe « CT3- Assainissement »	25
5.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT3- Assainissement »	25
5.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT3- Assainissement »	26
5.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	26
5.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	27
5.4 La section d'investissement du budget annexe « CT3 - Assainissement »	28
5.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	28

5.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	29
<b>6. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT4 -Assainissement »</b>	<b>30</b>
6.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT4 - Assainissement »	30
6.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT4 -Assainissement »	30
6.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « Assainissement »	31
6.1.2 La dette du budget annexe « CT4 -Assainissement »	32
6.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT4 -Assainissement »	32
6.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT4 -Assainissement »	33
6.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	33
6.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	34
6.4 La section d'investissement du budget annexe « CT4 -Assainissement »	35
6.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	35
6.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	36
<b>7. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT5 - Assainissement »</b>	<b>37</b>
7.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT5 - Assainissement »	37
7.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT5 – Assainissement »	37
7.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT5 - Assainissement »	38
7.1.3 La dette du budget annexe « CT5 - Assainissement »	39
7.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT5 – Assainissement »	39
7.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT5 - Assainissement »	40
7.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	40
7.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	41
7.4 La section d'investissement du budget annexe « CT5 - Assainissement »	42
7.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	42
7.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	43
<b>8. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT6 - Assainissement »</b>	<b>44</b>
8.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT6 - ASSAINISSEMENT »	44
8.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT6 – Assainissement »	44
8.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT6 - Assainissement »	45
8.1.3 La dette du budget annexe « CT6 - Assainissement »	46
8.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT6 – Assainissement »	46
8.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT6 - Assainissement »	47
8.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	47
8.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	48
8.4 La section d'investissement du budget annexe « CT6 - Assainissement »	49
8.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	49
8.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	50

## 1. PRESENTATION GENERALE DES BUDGETS SUPPLEMENTAIRES DES BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « ASSAINISSEMENT »

Le budget supplémentaire a pour vocation de prendre en compte les résultats de l'exercice précédent, de réajuster, en cours d'exercice, les prévisions et / ou les affectations budgétaires, et permettent ainsi de prendre en compte des éléments nouveaux, non intégrés dans les documents budgétaires précédents.

Le budget supplémentaire est voté en Conseil de Métropole.

### 1.1 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - ASSAINISSEMENT »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT1 - Assainissement » qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 19 janvier 2023 et de la décision modificative n°1 du 16 mars 2023 pour actualiser les prévisions financières en milieu d'exercice.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +28,8 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +22,8 M€ en section d'investissement.

	BP + DM 1 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
<b>Section de fonctionnement / d'exploitation</b>	32 270 K€	28 807 K€	61 077 K€
<b>Section d'investissement</b>	41 301 K€	22 829 K€	64 130 K€

### 1.2 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT2 - ASSAINISSEMENT »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT2 - Assainissement » qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 19 janvier 2023 pour actualiser les prévisions financières en milieu d'exercice.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +15,1 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +11,3 M€ en section d'investissement.

	BP + DM 1 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
<b>Section de fonctionnement / d'exploitation</b>	5 158 K€	15 163 K€	20 321 K€
<b>Section d'investissement</b>	8 987 K€	11 323 K€	20 310 K€

### 1.3 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT3 - ASSAINISSEMENT »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT3 - Assainissement » qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 19 janvier 2023 et de la décision modificative n°1 du 16 mars 2023 pour actualiser les prévisions financières en milieu d'exercice.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +1,4 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +0,9 M€ en section d'investissement.

	BP + DM 1 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
<b>Section de fonctionnement / d'exploitation</b>	4 323 K€	1 452 K€	5 775 K€
<b>Section d'investissement</b>	11 695 K€	901 K€	12 595 K€

### 1.4 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT4 - ASSAINISSEMENT »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT4 - Assainissement » qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 19 janvier 2023 pour actualiser les prévisions financières en milieu d'exercice.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +2,4 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +0,078 M€ en section d'investissement.

	BP + DM 1 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
<b>Section de fonctionnement / d'exploitation</b>	2 965 K€	2 424 K€	5 389 K€
<b>Section d'investissement</b>	2 794 K€	78 K€	2 873 K€

### 1.5 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT5- ASSAINISSEMENT »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT5 - Assainissement » qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 19 janvier 2023 pour actualiser les prévisions financières en milieu d'exercice.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +4,9 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +54,8 M€ en section d'investissement.

	BP 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
<b>Section de fonctionnement / d'exploitation</b>	8 006 K€	4 925 K€	12 931 K€
<b>Section d'investissement</b>	16 606 K€	54 792 K€	71 398 K€

## 1.6 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT6 - ASSAINISSEMENT »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT6 - Assainissement » qui vous est soumis se caractérise principalement par une affectation du résultat et des ajustements de crédits nécessaires depuis le vote du budget primitif le 19 janvier 2023 pour actualiser les prévisions financières en milieu d'exercice.

Il conduit à une variation des volumes de crédits de :

- ✓ +2,74 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +1,83 M€ en section d'investissement.

	BP 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
<b>Section de fonctionnement / d'exploitation</b>	7 107 K€	2 740 K€	9 846 K€
<b>Section d'investissement</b>	4 772 K€	1 830 K€	6 602 K€

## 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 budgets supplémentaires, 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) => <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 => <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 => <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>
<b>Epargne nette</b>	= épargne brute - annuité en capital de la dette => <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	49 784 K€	48 036 K€	-1 748 K€	-4%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	15 249 K€	16 973 K€	1 725 K€	11%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>34 536 K€</b>	<b>31 063 K€</b>	-3 473 K€	-10%
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>69%</b>	<b>65%</b>		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	95 K€	1 998 K€	0	2003%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	1 158 K€	3 338 K€	0	188%
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-1 063 K€</b>	<b>-1 341 K€</b>	-278 K€	26%
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>33 473 K€</b>	<b>29 722 K€</b>	-3 751 K€	-11%
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>67%</b>	<b>62%</b>		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	5 662 K€	5 662 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	49 879 K€	51 179 K€	632 K€	3%
<i>Dépenses réelles</i>	22 068 K€	26 007 K€	21 K€	18%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>27 811 K€</b>	<b>25 172 K€</b>	-2 639 K€	-9%
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>56%</b>	<b>49%</b>		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	12 302 K€	12 302 K€	0	0%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>15 509 K€</b>	<b>12 870 K€</b>	-2 639 K€	-17%
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>31%</b>	<b>25%</b>		

Les épargnes de l'activité consolidée « assainissement » sont en diminution entre le budget primitif et le budget supplémentaire, mais elles restent positives et importantes. L'épargne du CT4 et l'épargne du CT2 bien qu'en dégradation, ont un impact mesuré sur l'ensemble de la compétence.

## 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 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt prévisionnel 2023	Variation BS de l'emprunt inscrit	Capital restant dû au 31/12/2023
CT1	Volume	78 206 K€	6 357 K€	3 840 K€	17 316 K€	-17 316 K€	88 635 K€
CT2	Volume	14 367 K€	1 506 K€	494 K€	5 485 K€	-5 485 K€	17 815 K€
CT3	Volume	3 461 K€	201 K€	105 K€	4 740 K€	-3 589 K€	7 470 K€
CT4	Volume	588 K€	147 K€	0	1 868 K€	-1 868 K€	1 779 K€
CT5	Volume	48 897 K€	3 833 K€	1 122 K€	8 127 K€	5 503 K€	52 661 K€
CT6	Volume	2 161 K€	403 K€	100 K€	3 344 K€	-3 344 K€	4 572 K€
<b>TOTAL</b>	Volume	147 680 K€	12 448 K€	5 662 K€	40 880 K€	-26 100 K€	172 932 K€

Une consolidation des budgets annexes permettrait d'obtenir une variation annuelle du stock de la dette de l'ordre de 17% si l'ensemble des emprunts prévus sont levés. L'emprunt d'équilibre serait lui maintenu à 14 780K€

### 3. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - ASSAINISSEMENT »

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

##### 3.1.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT1 – ASSAINISSEMENT »

A l'occasion du budget supplémentaire les résultats de l'exercice précédent sont repris.

Résultats de clôture Fonctionnement (Exploitation) 2022 ( A )	Résultats de clôture d'investissement 2022 ( B )	Restes à Réaliser en Recettes 2022 ( C )	Résultats cumulés Investissement 2022 ( B+C )	Part affectée à l'investissement 2023 ( D )	Solde maintenu en section de Fonctionnement ( Exploitation ) ( A-D)
39 869 K€	-9 581 K€	0	-9 581 K€	9 581 K€	30 288 K€

La section de fonctionnement du budget annexe « CT1 – Assainissement » a dégagé en 2022 un résultat positif de **39 869 K€**.

Aucun reste à réaliser en dépenses d'investissement n'est constaté du fait de la gestion en « Autorisation de Programme / Crédits de Paiement ». Il n'y a pas de reste à réaliser en recettes d'investissement

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **-9 581 K€** et le résultat d'investissement cumulé représente donc un déficit de **9 581 K€**.

La section d'investissement présente donc un besoin de financement et a appelé à une affectation de résultat. L'affectation du résultat de fonctionnement cumulé à hauteur de **-9 581 K€** permet de couvrir la totalité déficit du résultat d'investissement cumulé.

Dès lors, le budget annexe « CT1 – Assainissement » se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **30 288 K€**, ce qui augmente le volume financier de la section de fonctionnement et en conséquence améliore le virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement.

Le budget supplémentaire 2022 reprend les résultats décrits ci-dessus, son affectation et le solde maintenu en section de fonctionnement.

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT1 - assainissement » suite au budget supplémentaire, 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 provisions réelles) => <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 => <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 => <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>
<b>Epargne nette</b>	= épargne brute - annuité en capital de la dette => <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	25 717 K€	24 482 K€	-1 235 K€	-5%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	4 999 K€	5 503 K€	504 K€	10%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>20 717 K€</b>	<b>18 979 K€</b>	-1 738 K€	-8%
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>81%</b>	<b>78%</b>		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	90 K€	90 K€	0	0%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	132 K€	365 K€	234 K€	178%
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-42 K€</b>	<b>-275 K€</b>	-234 K€	563%
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>20 676 K€</b>	<b>18 704 K€</b>	-1 972 K€	-10%
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>80%</b>	<b>76%</b>		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	3 840 K€	3 840 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	25 807 K€	24 572 K€	-1 235 K€	-5%
<i>Dépenses réelles</i>	8 971 K€	9 741 K€	770 K€	9%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>16 835 K€</b>	<b>14 830 K€</b>	-2 005 K€	-12%
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>65%</b>	<b>60%</b>		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	6 357 K€	6 357 K€	0	0%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>10 478 K€</b>	<b>8 473 K€</b>	-2 005 K€	-19%
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>41%</b>	<b>34%</b>		

Les épargnes du budget annexe « CT1 – assainissement », sont en diminution entre le budget primitif et le budget supplémentaire mais restent positives et importantes. La variation vient de la diminution des recettes et de l'augmentation des dépenses au chapitre 011 mais également au chapitre 66 suite à la hausse des taux d'intérêts.

### 3.1.3 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - ASSAINISSEMENT »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt prévisionnel	Variation BS de l'emprunt inscrit	Capital restant dû au 31/12/2023
Volume	78 206 K€	6 357 K€	3 840 K€	17 316 K€	-17 316 K€	88 635 K€

Une variation au budget supplémentaire 2023 permet de réduire dans sa totalité l'emprunt d'équilibre de 17 316 K€.

Le capital restant dû au 31/12/2023 est obtenu après remboursement du capital de la dette hors mise en réserve de l'emprunt obligataire de 530 K€

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

	Montant pluriannuel voté des opérations au 31/12/2022	Mandaté au 01/01/2022	Montant voté des crédits de paiement 2022	Taux d'avancement prévisionnel 2022 en %	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au budget primitif	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au BS	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au total	Montant de cofinancement accordé en 2023	Taux de cofinancement 2023 en %
Total des opérations inscrites au budget primitif	142 179 K€	42 448 K€	17 359 K€	42,06%	28 480 K€	-4 671 K€	23 809 K€	2 110 K€	8,86%

La réduction des crédits de paiement au budget supplémentaire s'élève à -4 671 K€.

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

#### 3.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
<b>Recettes réelles</b>	<b>26 715 K€</b>	<b>25 807 K€</b>	<b>-1 235 K€</b>	<b>24 572 K€</b>	<b>-5%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>25 614 K€</b>	<b>25 717 K€</b>	<b>-1 235 K€</b>	<b>24 482 K€</b>	<b>-5%</b>
013 - Atténuations de Charges	2 K€	3 K€		3 K€	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	20 700 K€	20 958 K€	-1 333 K€	19 625 K€	-6%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations	4 691 K€	4 523 K€		4 523 K€	0%
75 - Autres produits de gestion courante	222 K€	234 K€	98 K€	331 K€	42%
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>1 101 K€</b>	<b>90 K€</b>	<b>0</b>	<b>90 K€</b>	<b>0%</b>
76 - Produits financiers	0				
77 - Produits exceptionnels	1 101 K€	90 K€	0	90 K€	0%
78 - Reprises sur provisions		0		0	
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>6 448 K€</b>	<b>6 464 K€</b>	<b>-247 K€</b>	<b>6 217 K€</b>	<b>-4%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 448 K€	6 464 K€	-247 K€	6 217 K€	-4%
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>33 163 K€</b>	<b>32 270 K€</b>	<b>-1 482 K€</b>	<b>30 788 K€</b>	<b>-5%</b>
002 - Excédent reporté	30 003 K€		30 288 K€	30 288 K€	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>63 166 K€</b>	<b>32 270 K€</b>	<b>28 807 K€</b>	<b>61 077 K€</b>	<b>89%</b>

En section d'exploitation, il s'agit essentiellement de deux éléments à intégrer au budget supplémentaire au niveau des recettes, le premier en chapitre 70 relatif à la surtaxe de novembre qui ne peut être rattaché, et donc une réduction de crédits de 1 333 K€ et en chapitre 75, d'un ajout de 98 K€ sur les revenus des immeubles non affectés pour la fibre indépendante.

On note également :

- ✓ Une diminution de 247 K€ au titre de la gestion patrimoniale sur le chapitre 042 pour l'amortissement des subventions ;
- ✓ L'intégration de l'excédent reporté au chapitre 002 pour 30 288 K€.

### 3.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>10 755 K€</b>	<b>8 971 K€</b>	<b>770 K€</b>	<b>9 741 K€</b>	<b>9%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>6 174 K€</b>	<b>4 999 K€</b>	<b>504 K€</b>	<b>5 503 K€</b>	<b>10%</b>
011 - Charges à caractère général	2 561 K€	2 004 K€	504 K€	2 507 K€	25%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 603 K€	2 990 K€	0	2 990 K€	0%
014 - Atténuations de Produits		0	0		
65 - Autres charges de gestion courante	10 K€	5 K€	0	5 K€	0%
<b>Autres dépenses d'exploitation</b>	<b>4 581 K€</b>	<b>3 972 K€</b>	<b>267 K€</b>	<b>4 239 K€</b>	<b>7%</b>
66 - Charges financières	4 362 K€	3 873 K€	267 K€	4 140 K€	
67 - Charges exceptionnelles	219 K€	99 K€	0	99 K€	0%
68 - provisions					
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>52 411 K€</b>	<b>23 299 K€</b>	<b>28 036 K€</b>	<b>51 335 K€</b>	<b>120%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	36 706 K€	7 634 K€	27 613 K€	35 247 K€	362%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 705 K€	15 665 K€	424 K€	16 089 K€	3%
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>63 166 K€</b>	<b>32 270 K€</b>	<b>28 807 K€</b>	<b>61 077 K€</b>	<b>89%</b>
002 - Déficit reporté					
<b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>63 166 K€</b>	<b>32 270 K€</b>	<b>28 807 K€</b>	<b>61 077 K€</b>	<b>89%</b>

Une demande d'ajouts de crédits de paiement essentiellement sur le chapitre 011 pour 504 K€ dont des besoins supplémentaires pour 15 K€, de 426 K€ pour remboursement de charges de structure, et 63 K€ de dépenses d'auto surveillance et RSDE. On note également :

- ✓ Au chapitre 66, 267 K€ supplémentaire suite à la hausse des taux d'intérêts ;
- ✓ Au chapitre 023, 27 613 K€ au titre de l'autofinancement ;
- ✓ A la demande du patrimoine, 424 K€ supplémentaire pour l'amortissement des biens.

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

#### 3.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>23 572 K€</b>	<b>34 838 K€</b>	<b>12 391 K€</b>	<b>47 229 K€</b>	<b>36%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>17 424 K€</b>	<b>28 480 K€</b>	<b>12 391 K€</b>	<b>40 872 K€</b>	<b>44%</b>
13 - Subventions d'investissement	65 K€			0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)			0		
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)			0	0	
Total des opérations d'équipement	17 359 K€	28 480 K€	12 391 K€	40 872 K€	44%
<b>Dépenses financières</b>	<b>6 149 K€</b>	<b>6 357 K€</b>	<b>0</b>	<b>6 357 K€</b>	
16 - Emprunts et dettes assimilées	6 149 K€	6 357 K€	0,00	6 357 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières	0				
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>9 107 K€</b>	<b>6 464 K€</b>	<b>856 K€</b>	<b>7 320 K€</b>	<b>13%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	6 448 K€	6 464 K€	-247 K€	6 217 K€	-4%
041 - Opérations patrimoniales	2 659 K€		1 103 K€	1 103 K€	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>32 679 K€</b>	<b>41 301 K€</b>	<b>13 248 K€</b>	<b>54 549 K€</b>	<b>32%</b>
001 - Solde d'exécution négatif	6 744 K€		9 581 K€		
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>39 423 K€</b>	<b>41 301 K€</b>	<b>22 829 K€</b>	<b>64 130 K€</b>	<b>55%</b>

Les dépenses d'investissement augmentent au total de 22 829 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 4 670 K€ et par ailleurs à l'ajout de 17 062 K€ pour équilibrer la section, soit une variation de + 12 391 K€ ;
- ✓ Une diminution de 247 K€ au titre de la gestion patrimoniale sur le chapitre 042 pour l'amortissement des subventions ;
- ✓ Au chapitre 041, 1 103 K€ au titre de la gestion patrimoniale pour des régularisations, qui sont compensées par l'inscription d'un montant identique en recette d'investissement ;
- ✓ Au chapitre 001 le résultat d'investissement déficitaire est constaté pour 9 581 K€.

### 3.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Recettes réelles</b>	<b>9 925 K€</b>	<b>18 002 K€</b>	<b>-6 311 K€</b>	<b>11 691 K€</b>	<b>-35%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>2 567 K€</b>	<b>18 002 K€</b>	<b>-15 892 K€</b>	<b>2 110 K€</b>	<b>-88%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 649 K€	686 K€	1 424 K€	2 110 K€	207%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	918 K€	17 316 K€	-17 316 K€	0	-100%
21 - Immobilisations corporelles					
<b>Recettes financières</b>	<b>7 358 K€</b>	<b>0</b>	<b>9 581 K€</b>	<b>9 581 K€</b>	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves	6 744 K€		9 581 K€		
27 - Autres immobilisations financières	614 K€				
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>55 071 K€</b>	<b>23 299 K€</b>	<b>29 140 K€</b>	<b>52 438 K€</b>	<b>125%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	36 706 K€	7 634 K€	27 613 K€	35 247 K€	362%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 705 K€	15 665 K€	424 K€	16 089 K€	3%
041 - Opérations patrimoniales	2 659 K€		1 103 K€	1 103 K€	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>64 996 K€</b>	<b>41 301 K€</b>	<b>22 829 K€</b>	<b>64 130 K€</b>	<b>55%</b>
001 - Solde d'exécution positif	0		0	0	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>64 996 K€</b>	<b>41 301 K€</b>	<b>22 829 K€</b>	<b>64 130 K€</b>	<b>55%</b>

Les recettes d'investissement, suivent la courbe des dépenses et augmentent de 22 829 K€. Elles se décomposent comme suit :

- ✓ Une augmentation des subventions d'investissement (chapitre 13), +1 424 K€ ;
- ✓ La réduction de l'emprunt d'équilibre de -17 316 K€ (chapitre 16) ;
- ✓ L'affectation du résultat afin de couvrir le déficit pour 9 581 K€ en 1068 ;
- ✓ Au chapitre 021, 27 613 K€ au titre de l'autofinancement ;
- ✓ L'inscription d'opérations d'ordre patrimonial pour 424 K€ en 040 et 1 103 K€ sur le chapitre 041.

## 4. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT2 - ASSAINISSEMENT »

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

#### 4.1.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT2 -ASSAINISSEMENT »

A l'occasion du budget supplémentaire les résultats de l'exercice précédent sont repris.

Résultats de clôture Fonctionnement (Exploitation) 2022 ( A )	Résultats de clôture d'Investissement 2022 ( B )	Restes à Réaliser en Recettes 2022 ( C )	Résultats cumulés Investissement 2022 ( B+C )	Part affectée à l'Investissement 2023 ( D )	Solde maintenu en section de Fonctionnement ( Exploitation ) ( A-D)
11 094 K€	304 K€		304 K€		11 094 K€

La section de fonctionnement du budget annexe « CT2 – assainissement » a dégagé en 2022 un résultat positif de **11 094 K€**.

Aucun reste à réaliser en dépenses d'investissement n'est constaté du fait de la gestion en « Autorisation de Programme / Crédits de Paiement ». Il n'y a pas de reste à réaliser en recettes d'investissement.

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **304 K€**. Le résultat cumulé est identique

Dès lors, le budget principal se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **11 094 K€**.

Le budget supplémentaire 2022 reprend les résultats décrits ci-dessus, son affectation et le solde maintenu en section de fonctionnement.

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT2 – assainissement » suite au budget supplémentaire, 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) => <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 => <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 => <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>
<b>Epargne nette</b>	= épargne brute - annuité en capital de la dette => <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	3 649 K€	3 326 K€	-324 K€	-9%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 288 K€	1 355 K€	67 K€	5%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>2 361 K€</b>	<b>1 971 K€</b>	-390 K€	-17%
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>65%</b>	<b>59%</b>		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	0	1 903 K€	1 903 K€	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	34 K€	1 936 K€	1 903 K€	5643%
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-34 K€</b>	<b>-34 K€</b>	0 K€	0%
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>2 327 K€</b>	<b>1 937 K€</b>	-390 K€	-17%
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>64%</b>	<b>58%</b>		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	494 K€	494 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	3 649 K€	5 552 K€	1 903 K€	52%
<i>Dépenses réelles</i>	1 816 K€	3 786 K€	1 969 K€	108%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>1 833 K€</b>	<b>1 766 K€</b>	-67 K€	-4%
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>50%</b>	<b>32%</b>		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	1 506 K€	1 506 K€	0	0%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>327 K€</b>	<b>260 K€</b>	-67 K€	-20%
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>9%</b>	<b>5%</b>		

Les épargnes du budget annexe « CT2 – assainissement » diminuent entre le budget primitif et le budget supplémentaire, tout en restant positives, mais réduisant ainsi la capacité à investir. Les régularisations liées à la TVA sur les redevances jouent principalement dans la dégradation de l'épargne.

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

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt prévisionnel	Variation BS de l'emprunt inscrit	Capital restant dû au 31/12/2023
Volume	14 367 K€	1 506 K€	494 K€	5 485 K€	-5 485 K€	17 815 K€

Le volume de la dette est réduit lors de ce budget supplémentaire, avec la suppression de l'emprunt.

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

	Montant pluriannuel voté des opérations au 31/12/2022	Mandaté au 01/01/2022	Montant voté des crédits de paiement 2022	Taux d'avancement prévisionnel 2022 en %	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au budget primitif	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au BS	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au total	Montant de cofinancement accordé en 2023	Taux de cofinancement 2023 en %
Total des opérations inscrites au budget primitif	57 548 K€	18 399 K€	9 089 K€	47,77%	5 972 K€	0	5 972 K€	160 K€	2,68%

Le volume des autorisations de programme n'est pas modifié par la présente décision et les crédits de paiement 2023 demeurent inchangés.

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

### 4.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
<b>Recettes réelles</b>	<b>4 295 K€</b>	<b>3 649 K€</b>	<b>1 903 K€</b>	<b>5 552 K€</b>	<b>52%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>4 184 K€</b>	<b>3 649 K€</b>	<b>0</b>	<b>3 326 K€</b>	<b>-9%</b>
013 - Atténuations de Charges	5 K€	7 K€	0	7 K€	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 860 K€	3 283 K€	0	3 283 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations	289 K€	324 K€	0		
75 - Autres produits de gestion courante	30 K€	36 K€	0	36 K€	0%
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>111 K€</b>	<b>0</b>	<b>1 903 K€</b>	<b>1 903 K€</b>	
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	111 K€	0	1 903 K€	1 903 K€	
78 - Reprises sur provisions					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>2 506 K€</b>	<b>1 509 K€</b>	<b>2 167 K€</b>	<b>3 675 K€</b>	<b>144%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 506 K€	1 509 K€	2 167 K€	3 675 K€	144%
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>6 801 K€</b>	<b>5 158 K€</b>	<b>4 069 K€</b>	<b>9 227 K€</b>	<b>79%</b>
002 - Excédent reporté	7 139 K€		11 094 K€	11 094 K€	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>13 939 K€</b>	<b>5 158 K€</b>	<b>15 163 K€</b>	<b>20 321 K€</b>	<b>294%</b>

La variation des recettes d'exploitation concerne une régularisation de TVA relative aux exercices 2018 et 2019 pour un montant de 1 903 K€.

D'autre part, il apparaît en chapitre 042, des demandes de crédits pour 2 167 K€ d'opérations d'ordre patrimonial qui concernent l'amortissement des subventions

Enfin l'excédent reporté s'élève à 11 094 K€ pour le résultat de fonctionnement.

#### 4.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>3 140 K€</b>	<b>1 816 K€</b>	<b>1 969 K€</b>	<b>3 786 K€</b>	<b>108%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>1 548 K€</b>	<b>1 288 K€</b>	<b>67 K€</b>	<b>1 355 K€</b>	<b>5%</b>
011 - Charges à caractère général	778 K€	519 K€	-3 K€	516 K€	-1%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	744 K€	743 K€	70 K€	813 K€	9%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	26 K€	26 K€	0	26 K€	0%
<b>Autres dépenses d'exploitation</b>	<b>1 592 K€</b>	<b>528 K€</b>	<b>1 903 K€</b>	<b>2 431 K€</b>	<b>360%</b>
66 - Charges financières	779 K€	495 K€	0	495 K€	
67 - Charges exceptionnelles	813 K€	33 K€	1 903 K€	1 936 K€	5765%
68 - provisions					
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>10 799 K€</b>	<b>3 342 K€</b>	<b>13 194 K€</b>	<b>16 536 K€</b>	<b>395%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	6 332 K€	72 K€	11 117 K€	11 189 K€	15508%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 467 K€	3 270 K€	2 077 K€	5 347 K€	64%
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>13 939 K€</b>	<b>5 158 K€</b>	<b>15 163 K€</b>	<b>20 321 K€</b>	<b>294%</b>
002 - Déficit reporté					
<b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>13 939 K€</b>	<b>5 158 K€</b>	<b>15 163 K€</b>	<b>20 321 K€</b>	<b>294%</b>

Les dépenses d'exploitation varient positivement de 15 163 K€ et se répartissent comme suit :

- ✓ Une réduction des charges à caractère général pour 3K€ ;
- ✓ En chapitre 012, une augmentation de 70K€ de charges de personnel suite à un ajustement de la masse salariale ;
- ✓ La régularisation de la TVA déjà évoquée plus haut, pour 1 903 K€ suite à l'annulation des titres ;
- ✓ Une augmentation de 13 194K€ pour les dépenses d'ordre dont 11 117 K€ lié en virement entre section pour l'autofinancement et 2 077 K€ à la demande du service patrimoine pour l'amortissement des biens.

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

##### 4.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>11 350 K€</b>	<b>7 478 K€</b>	<b>6 175 K€</b>	<b>13 638 K€</b>	<b>82%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>9 243 K€</b>	<b>5 972 K€</b>	<b>6 175 K€</b>	<b>12 131 K€</b>	<b>103%</b>
10 - Dotations, fonds divers et réserves			15 K€		
13 - Subventions d'investissement	77 K€			0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	77 K€				
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0	
Total des opérations d'équipement	9 089 K€	5 972 K€	6 160 K€	12 131 K€	103%
<b>Dépenses financières</b>	<b>2 107 K€</b>	<b>1 506 K€</b>	<b>0</b>	<b>1 506 K€</b>	<b>0%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	2 107 K€	1 506 K€		1 506 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>2 506 K€</b>	<b>1 509 K€</b>	<b>5 149 K€</b>	<b>6 658 K€</b>	<b>341%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	2 506 K€	1 509 K€	2 167 K€	3 675 K€	144%
041 - Opérations patrimoniales			2 982 K€	2 982 K€	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>13 856 K€</b>	<b>8 987 K€</b>	<b>11 323 K€</b>	<b>20 310 K€</b>	<b>126%</b>
001 - Solde d'exécution négatif					
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>13 856 K€</b>	<b>8 987 K€</b>	<b>11 323 K€</b>	<b>20 310 K€</b>	<b>126%</b>

Les dépenses réelles d'investissement augmentent de 103 % (+ 6 175 K€) et se répartissent comme suit :

- ✓ Une régularisation à passer suite à un problème lié à un transfert de subvention de la commune de Bouc-Bel-Air pour 15 K€, que l'on retrouvera en recettes sur le chapitre 13 de subventions reçues ;
- ✓ 6 159K€ positionnés en dépenses d'équipement pour équilibrer cette section.

Les dépenses d'ordre d'investissement quant à elles évoluent de 341% avec :

- ✓ La réévaluation des écritures patrimoniales pour un montant de 2 167 K€ (chapitre 040) pour l'amortissement des subventions, et 2 982 K€ en chapitre 041 pour les régularisations de l'actif

#### 4.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Recettes réelles</b>	<b>2 140 K€</b>	<b>5 645 K€</b>	<b>-5 157 K€</b>	<b>489 K€</b>	<b>-91%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>2 140 K€</b>	<b>5 645 K€</b>	<b>-5 470 K€</b>	<b>175 K€</b>	<b>-97%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	2 140 K€	160 K€	15 K€	175 K€	9%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		5 485 K€	-5 485 K€	0	-100%
21 - Immobilisations corporelles					
<b>Recettes financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>313 K€</b>	<b>313 K€</b>	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves	0		313 K€	313 K€	
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>10 799 K€</b>	<b>3 342 K€</b>	<b>16 176 K€</b>	<b>19 518 K€</b>	<b>484%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	6 332 K€	72 K€	11 117 K€	11 189 K€	15508%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 467 K€	3 270 K€	2 077 K€	5 347 K€	64%
041 - Opérations patrimoniales			2 982 K€	2 982 K€	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>12 939 K€</b>	<b>8 987 K€</b>	<b>11 020 K€</b>	<b>20 007 K€</b>	<b>123%</b>
001 - Solde d'exécution positif	917 K€		304 K€	304 K€	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>13 856 K€</b>	<b>8 987 K€</b>	<b>11 323 K€</b>	<b>20 310 K€</b>	<b>126%</b>

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

- ✓ La régularisation sur les subventions d'équipement versées au budget annexe par la commune de Bouc-Bel-Air pour un montant de 15 K€
- ✓ La résorption totale de l'emprunt pour 5 485 K€
- ✓ La réévaluation des écritures patrimoniales pour 2 077 K€ (chapitre 040) pour l'amortissement des biens et 2 982 K€ en chapitre 041 pour la régularisation de l'actif
- ✓ Le virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 11 117 K€ (chapitre 021).
- ✓ Un solde d'exécution positif en 001 s'élevant à 304 K€.

## 5. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT3- ASSAINISSEMENT »

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

#### 5.1.1 L’AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT3- ASSAINISSEMENT »

A l’occasion du budget supplémentaire les résultats de l’exercice précédent sont repris.

Résultats de clôture Fonctionnement (Exploitation) 2022 ( A )	Résultats de clôture d'investissement 2022 ( B )	Restes à Réaliser en Recettes 2022 ( C )	Résultats cumulés Investissement 2022 ( B+C )	Part affectée à l'investissement 2023 ( D )	Solde maintenu en section de Fonctionnement ( Exploitation ) ( A-D)
1 396 K€	787 K€	<b>1 843 K€</b>	2 630 K€		1 396 K€

La section de fonctionnement du budget annexe « CT3 – assainissement » a dégagé en 2022 un résultat positif de **1 396 K€**.

Aucun reste à réaliser en dépenses d’investissement n’est constaté du fait de la gestion en « Autorisation de Programme / Crédits de Paiement ». En recettes, les restes à réaliser sur le budget annexe s’établissent à **1 843 K€** correspondant à des subventions d’investissement.

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d’investissement est de **787 K€** et le résultat d’investissement cumulé représente un résultat de **2 630 K€** déterminé après intégration des restes à réaliser.

Dès lors, le budget annexe « CT3 – Assainissement » se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **1 396 K€**.

Le budget supplémentaire 2022 reprend les résultats décrits ci-dessus, son affectation et le solde maintenu en section de fonctionnement.

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT3 – assainissement » suite au budget supplémentaire, 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) => <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 => <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 => <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>
<b>Epargne nette</b>	= épargne brute - annuité en capital de la dette => <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	3 914 K€	3 526 K€	-388 K€	-10%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	657 K€	750 K€	93 K€	14%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>3 257 K€</b>	<b>2 775 K€</b>	-482 K€	-15%
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>83%</b>	<b>79%</b>		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0	0	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	77 K€	79 K€	2 K€	3%
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-77 K€</b>	<b>-79 K€</b>	-2 K€	3%
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>3 180 K€</b>	<b>2 696 K€</b>	-484 K€	-15%
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>81%</b>	<b>76%</b>		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	105 K€	105 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	3 914 K€	3 914 K€	0	0%
<i>Dépenses réelles</i>	839 K€	935 K€	97 K€	12%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>3 075 K€</b>	<b>2 979 K€</b>	-97 K€	-3%
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>79%</b>	<b>76%</b>		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	201 K€	201 K€	0	0%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>2 874 K€</b>	<b>2 777 K€</b>	-97 K€	-3%
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>73%</b>	<b>71%</b>		

L'épargne du budget annexe « CT3 – assainissement » affiche des taux positifs, importants et variant peu entre le budget primitif et la décision modificative votés et ce budget supplémentaire.

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

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt prévisionnel	Variation BS de l'emprunt inscrit	Capital restant dû au 31/12/2023
Volume	3 461 K€	201 K€	105 K€	4 740 K€	-3 589 K€	7 470 K€

Une variation de volume de la dette lors de cette décision avec une baisse de l'emprunt inscrit.

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

	Montant pluriannuel voté des opérations au 31/12/2022	Mandaté au 01/01/2022	Montant voté des crédits de paiement 2022	Taux d'avancement prévisionnel 2022 en %	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au budget primitif	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au BS	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au total	Montant de cofinancement accordé en 2023	Taux de cofinancement 2023 en %
Total des opérations inscrites au budget primitif	65 161 K€	17 948 K€	11 392 K€	45,03%	8 737 K€	740 K€	9 477 K€	1 123 K€	11,85%

Une augmentation de crédit de paiement 2023 dans cette décision pour 740 K€, afin d'ajuster la programmation 2023 aux projets en cours, liés à la Station d'Épuration (STEP) de Senas pour les travaux d'extension, aux STEP de Salon de Provence, de Berre l'étang et celle de Charleval notamment.

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

### 5.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
<b>Recettes réelles</b>	<b>4 036 K€</b>	<b>3 914 K€</b>	<b>0</b>	<b>3 914 K€</b>	<b>0%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>4 018 K€</b>	<b>3 914 K€</b>	<b>0</b>	<b>3 526 K€</b>	<b>-10%</b>
013 - Atténuations de Charges		0 K€	0	0 K€	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 617 K€	3 496 K€	0	3 496 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations	370 K€	388 K€	0		
75 - Autres produits de gestion courante	30 K€	30 K€	0	30 K€	0%
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>18 K€</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	18 K€	0	0	0	#DIV/0!
78 - Reprises sur provisions					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>430 K€</b>	<b>409 K€</b>	<b>56 K€</b>	<b>465 K€</b>	<b>14%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	430 K€	409 K€	56 K€	465 K€	14%
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>4 466 K€</b>	<b>4 323 K€</b>	<b>56 K€</b>	<b>4 379 K€</b>	<b>1%</b>
002 - Excédent reporté	164 K€		1 396 K€	1 396 K€	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>4 630 K€</b>	<b>4 323 K€</b>	<b>1 452 K€</b>	<b>5 775 K€</b>	<b>34%</b>

La variation de crédits en recettes d'exploitation concerne l'inscription d'écritures d'ordre en chapitre 042 pour 56 K€ pour l'amortissement des subventions, et un excédent reporté à hauteur de 1 396 K€ en chapitre 002.

### 5.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>902 K€</b>	<b>839 K€</b>	<b>97 K€</b>	<b>935 K€</b>	<b>12%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>502 K€</b>	<b>657 K€</b>	<b>93 K€</b>	<b>750 K€</b>	<b>14%</b>
011 - Charges à caractère général	273 K€	429 K€	-42 K€	388 K€	-10%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	223 K€	227 K€	135 K€	362 K€	60%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	6 K€	1 K€	0	1 K€	0%
<b>Autres dépenses d'exploitation</b>	<b>400 K€</b>	<b>182 K€</b>	<b>3 K€</b>	<b>185 K€</b>	<b>2%</b>
66 - Charges financières	324 K€	106 K€	3 K€	109 K€	
67 - Charges exceptionnelles	77 K€	76 K€	0	76 K€	0%
68 - provisions					
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>3 728 K€</b>	<b>3 484 K€</b>	<b>1 356 K€</b>	<b>4 840 K€</b>	<b>39%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	1 374 K€	1 117 K€	1 243 K€	2 360 K€	111%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 355 K€	2 367 K€	113 K€	2 479 K€	5%
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>4 630 K€</b>	<b>4 323 K€</b>	<b>1 452 K€</b>	<b>5 775 K€</b>	<b>34%</b>
002 - Déficit reporté					
<b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>4 630 K€</b>	<b>4 323 K€</b>	<b>1 452 K€</b>	<b>5 775 K€</b>	<b>34%</b>

La variation de crédits en dépenses d'exploitation concerne :

- ✓ Un réajustement du chapitre 011 en réduction de 42 K€ en fonction des estimations des besoins
- ✓ Une augmentation des charges de personnel pour 135 K€ suite à un ajustement de la masse salariale
- ✓ Une augmentation des charges financières pour 3 K€ suite à l'augmentation des taux d'intérêts
- ✓ Une augmentation de l'autofinancement (chapitre 023) de 1 243K€ K€
- ✓ Un ajustement des amortissements de biens au chapitre 042 pour 113 K€

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

### 5.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>13 801 K€</b>	<b>10 686 K€</b>	<b>740 K€</b>	<b>11 426 K€</b>	<b>7%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>11 392 K€</b>	<b>8 737 K€</b>	<b>740 K€</b>	<b>9 477 K€</b>	<b>8%</b>
13 - Subventions d'investissement				0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0	
Total des opérations d'équipement	11 392 K€	8 737 K€	740 K€	9 477 K€	8%
<b>Dépenses financières</b>	<b>2 409 K€</b>	<b>1 949 K€</b>	<b>0</b>	<b>1 949 K€</b>	<b>0%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	130 K€	201 K€		201 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières	2 278 K€	1 747 K€		1 747 K€	
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>790 K€</b>	<b>1 009 K€</b>	<b>161 K€</b>	<b>569 K€</b>	<b>-44%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	430 K€	409 K€	56 K€	465 K€	14%
041 - Opérations patrimoniales	360 K€	600 K€	104 K€	104 K€	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>14 591 K€</b>	<b>11 695 K€</b>	<b>901 K€</b>	<b>12 595 K€</b>	<b>8%</b>
001 - Solde d'exécution négatif					
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>14 591 K€</b>	<b>11 695 K€</b>	<b>901 K€</b>	<b>12 595 K€</b>	<b>8%</b>

La variation de crédits en dépenses d'investissement concerne un réajustement de la programmation pluriannuelle des investissements au niveau des STEP avec un ajout de crédits de paiement 2023 à hauteur de 740 K€.

Au niveau patrimonial, des ajustements nécessitent un complément de 161 K€ sur les opérations d'ordre dont 465 K€ pour l'amortissement des subventions et 104 K€ pour les écritures de régularisations compensées par une recette du même montant.

## 5.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Recettes réelles</b>	<b>7 336 K€</b>	<b>7 611 K€</b>	<b>-1 346 K€</b>	<b>6 264 K€</b>	<b>-18%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>3 039 K€</b>	<b>5 863 K€</b>	<b>-2 292 K€</b>	<b>3 571 K€</b>	<b>-39%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 787 K€	1 123 K€	1 297 K€	2 420 K€	115%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	1 252 K€	4 740 K€	-3 589 K€	1 151 K€	-76%
21 - Immobilisations corporelles					
<b>Recettes financières</b>	<b>4 297 K€</b>	<b>1 747 K€</b>	<b>946 K€</b>	<b>2 693 K€</b>	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	1 738 K€				
27 - Autres immobilisations financières	2 559 K€	1 747 K€	946 K€		
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>4 088 K€</b>	<b>4 084 K€</b>	<b>1 460 K€</b>	<b>5 544 K€</b>	<b>36%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 374 K€	1 117 K€	1 243 K€	2 360 K€	111%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 355 K€	2 367 K€	113 K€	2 479 K€	5%
041 - Opérations patrimoniales	360 K€	600 K€	104 K€	704 K€	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>11 424 K€</b>	<b>11 695 K€</b>	<b>113 K€</b>	<b>11 808 K€</b>	<b>1%</b>
001 - Solde d'exécution positif	3 167 K€		787 K€	787 K€	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>14 591 K€</b>	<b>11 695 K€</b>	<b>901 K€</b>	<b>12 595 K€</b>	<b>8%</b>

La variation de crédits en recettes d'investissement concerne :

- ✓ L'inscription du paiement d'une subvention pour 400 K€ validé par le Département des Bouches-du-Rhône au mois de mars dernier, et des restes à réaliser pour 897 K€ ;
- ✓ Une réduction partielle du chapitre 16 – Emprunt pour 3 589 K€ ;
- ✓ Sur le chapitre 27 – Autres immobilisations une inscription des RAR pour 946 K€ ;
- ✓ Une amélioration de l'autofinancement (chapitre 021) pour 1 243 K€ ;
- ✓ Un ajustement des amortissements des biens au chapitre 040 pour 113 K€ ;
- ✓ Un ajustement de 104 K€ pour les écritures de régularisations du patrimoine compensées par une dépense du même montant ;
- ✓ Enfin, un résultat d'investissement inscrit en 001 pour 787 K€.

## 6. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT4 -ASSAINISSEMENT »

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

#### 6.1.1 L’AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT4 -ASSAINISSEMENT »

A l’occasion du budget supplémentaire les résultats de l’exercice précédent sont repris.

Résultats de clôture Fonctionnement (Exploitation) 2022 ( A )	Résultats de clôture d'investissement 2022 ( B )	Restes à Réaliser en Recettes 2022 ( C )	Résultats cumulés Investissement 2022 ( B+C )	Part affectée à l'investissement 2023 ( D )	Solde maintenu en section de Fonctionnement ( Exploitation ) ( A-D)
2 424 K€	588 K€		588 K€		2 424 K€

La section de fonctionnement du budget annexe « CT4 – assainissement » a dégagé en 2022 un résultat positif de **2 424 K€**.

Aucun reste à réaliser en dépenses d’investissement n’est constaté du fait de la gestion en « Autorisation de Programme / Crédits de Paiement ». Il n’y a pas de reste à réaliser en recettes

A la clôture de la gestion 2022, le résultat d’investissement cumulé représente un bénéfice de **588 K€**.

Dès lors, le budget principal se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **2 424 K€**.

Le budget supplémentaire 2022 reprend les résultats décrits ci-dessus, son affectation et le solde maintenu en section de fonctionnement.

## 6.1.2 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « ASSAINISSEMENT »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT4 – assainissement » suite au budget supplémentaire, 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) => <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 => <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 => <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>
<b>Epargne nette</b>	= épargne brute - annuité en capital de la dette => <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	2 315 K€	2 230 K€	-85 K€	-4%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 354 K€	2 419 K€	1 065 K€	79%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>961 K€</b>	<b>-189 K€</b>	-1 150 K€	-120%
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>42%</b>	<b>-8%</b>		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	0	0	0	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	685 K€	685 K€	0	0%
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-685 K€</b>	<b>-685 K€</b>	0	0%
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>276 K€</b>	<b>-874 K€</b>	-1 150 K€	-417%
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>12%</b>	<b>-39%</b>		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>			0	
<i>Recettes réelles</i>	2 315 K€	2 315 K€	0	0%
<i>Dépenses réelles</i>	2 039 K€	3 104 K€	1 065 K€	52%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>276 K€</b>	<b>-789 K€</b>	-1 065 K€	-386%
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>12%</b>	<b>-34%</b>		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	154 K€	154 K€	0	0%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>122 K€</b>	<b>-943 K€</b>	-1 065 K€	-875%
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>5%</b>	<b>-41%</b>		

Les épargnes du budget annexe « CT4 – assainissement » varient de manière importante entre le budget primitif et le budget supplémentaire, devenant très largement négatives. Cela s'explique par le rejet tardif du reversement des redevances d'assainissement et de la prime d'épuration à la SPL l'eau des collines qui a eu tendance à bonifier l'épargne constaté au compte administratif mais à alourdir considérablement le budget supplémentaire une fois les montants positionnés .

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

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt prévisionnel	Variation BS de l'emprunt inscrit	Capital restant dû au 31/12/2023
Volume	588 K€	147 K€	0	1 868 K€	-1 868 K€	1 779 K€

Légère variation du volume de la dette dans cette décision, avec réduction intégrale de l'emprunt initialement inscrit.

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

	Montant pluriannuel voté des opérations au 31/12/2022	Mandaté au 01/01/2022	Montant voté des crédits de paiement 2022	Taux d'avancement prévisionnel 2022 en %	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au budget primitif	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au BS	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au total	Montant de cofinancement accordé en 2023	Taux de cofinancement 2023 en %
Total des opérations inscrites au budget primitif	13 778 K€	9 053 K€	1 921 K€	79,64%	1 990 K€	-299 K€	1 691 K€		0,00%

Réduction des crédits de paiement 2023 pour quasiment 300 K€ lors de cette décision, ajustant ainsi la programmation au plus près des projets en cours en ajustant les crédits sur la STEP de Cuges Les Pins, tout en réduisant partiellement ceux positionnés initialement sur l'extension du Réseau d'assainissement du Hameau du Pigeonnier, sur l'extension de la STEP d'Auriol St Zacharie.

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

### 6.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
<b>Recettes réelles</b>	<b>2 223 K€</b>	<b>2 315 K€</b>	<b>0</b>	<b>2 315 K€</b>	<b>0%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>2 223 K€</b>	<b>2 315 K€</b>	<b>0</b>	<b>2 230 K€</b>	<b>-4%</b>
013 - Atténuations de Charges		0	0	0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 138 K€	2 230 K€	0	2 230 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations	85 K€	85 K€	0		
75 - Autres produits de gestion courante		0	0	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	0	0	
78 - Reprises sur provisions					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>440 K€</b>	<b>650 K€</b>	<b>0</b>	<b>650 K€</b>	<b>0%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	440 K€	650 K€	0	650 K€	0%
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>2 663 K€</b>	<b>2 965 K€</b>	<b>0</b>	<b>2 965 K€</b>	<b>0%</b>
002 - Excédent reporté	1 919 K€		2 424 K€	2 424 K€	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>4 582 K€</b>	<b>2 965 K€</b>	<b>2 424 K€</b>	<b>5 389 K€</b>	<b>82%</b>

Aucune variation sur les recettes d'exploitation, seul l'excédent reporté sur le chapitre 002 apparaît pour 2 424 K€.

### 6.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>2 483 K€</b>	<b>2 039 K€</b>	<b>1 065 K€</b>	<b>3 104 K€</b>	<b>52%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>1 362 K€</b>	<b>1 354 K€</b>	<b>1 065 K€</b>	<b>2 419 K€</b>	<b>79%</b>
011 - Charges à caractère général	1 169 K€	1 172 K€	1 000 K€	2 172 K€	85%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	35 K€	21 K€	0	21 K€	0%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	158 K€	161 K€	65 K€	226 K€	40%
<b>Autres dépenses d'exploitation</b>	<b>1 121 K€</b>	<b>685 K€</b>	<b>0</b>	<b>685 K€</b>	<b>0%</b>
66 - Charges financières		0	0	0	
67 - Charges exceptionnelles	621 K€	635 K€	0	635 K€	0%
68 - provisions	500 K€	50 K€		50 K€	0%
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>2 099 K€</b>	<b>926 K€</b>	<b>1 359 K€</b>	<b>2 285 K€</b>	<b>147%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	1 173 K€	0	1 142 K€	1 142 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	926 K€	926 K€	217 K€	1 143 K€	23%
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>4 582 K€</b>	<b>2 965 K€</b>	<b>2 424 K€</b>	<b>5 389 K€</b>	<b>82%</b>
002 - Déficit reporté					
<b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>4 582 K€</b>	<b>2 965 K€</b>	<b>2 424 K€</b>	<b>5 389 K€</b>	<b>82%</b>

S'agissant de l'augmentation des dépenses d'exploitation, elles se décomposent comme suit :

- ✓ Un ajustement d'un million sur le chapitre 011 relatif au reversement de la surtaxe assainissement de 2021 rejeté tardivement par la trésorerie (mars 2023) et en chapitre 65, pour 65 K€ pour le reversement des primes d'épuration sur le même motif ;
- ✓ Une inscription de 217 K€ sur le chapitre 042 pour les amortissements des biens ;
- ✓ Le virement à la section d'investissement pour 1 142 K€.

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

### 6.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>2 068 K€</b>	<b>2 144 K€</b>	<b>78 K€</b>	<b>2 223 K€</b>	<b>4%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>1 921 K€</b>	<b>1 990 K€</b>	<b>78 K€</b>	<b>2 068 K€</b>	<b>4%</b>
13 - Subventions d'investissement				0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0	
Total des opérations d'équipement	1 921 K€	1 990 K€	78 K€	2 068 K€	4%
<b>Dépenses financières</b>	<b>147 K€</b>	<b>154 K€</b>	<b>0</b>	<b>154 K€</b>	<b>0%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	147 K€	154 K€		154 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières		0			
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>712 K€</b>	<b>650 K€</b>	<b>0</b>	<b>650 K€</b>	<b>0%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	440 K€	650 K€	0	650 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	272 K€	0	0	0	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>2 780 K€</b>	<b>2 794 K€</b>	<b>78 K€</b>	<b>2 873 K€</b>	<b>3%</b>
001 - Solde d'exécution négatif					
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>2 780 K€</b>	<b>2 794 K€</b>	<b>78 K€</b>	<b>2 873 K€</b>	<b>3%</b>

En dépenses d'investissement, la variation est de l'ordre de +3% et s'explique à la fois par la réduction des CP 2023 pour quasiment 300 K€, pour ajuster au mieux la programmation au plus près des projets en cours en ajoutant des crédits sur la STEP de Cuges Les Pins, tout en réduisant partiellement ceux positionnés initialement sur l'extension du Réseau d'assainissement du Hameau du Pigeonnier, sur l'extension de la STEP d'Auriol St Zacharie, et par le besoin d'équilibrer cette section en inscrivant 378 K€, soit, en global, un solde de +78 K€

## 6.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Recettes réelles</b>	<b>141 K€</b>	<b>1 868 K€</b>	<b>-1 868 K€</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>141 K€</b>	<b>1 868 K€</b>	<b>-1 868 K€</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	141 K€	0	0	0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		1 868 K€	-1 868 K€	0	-100%
21 - Immobilisations corporelles					
<b>Recettes financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves			0	0	
27 - Autres immobilisations financières		0	0		
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>2 370 K€</b>	<b>926 K€</b>	<b>1 359 K€</b>	<b>2 285 K€</b>	<b>147%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 173 K€	0	1 142 K€	1 142 K€	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	926 K€	926 K€	217 K€	1 143 K€	23%
041 - Opérations patrimoniales	272 K€	0	0	0	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>2 511 K€</b>	<b>2 794 K€</b>	<b>-509 K€</b>	<b>2 285 K€</b>	<b>-18%</b>
001 - Solde d'exécution positif	269 K€		588 K€	588 K€	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>2 780 K€</b>	<b>2 794 K€</b>	<b>78 K€</b>	<b>2 873 K€</b>	<b>3%</b>

En recettes d'investissement, la courbe suit l'évolution des dépenses, soit +3% et provient de la réduction intégrale de l'emprunt inscrit au budget primitif (-1 868 K€), du virement de la section de fonctionnement pour 1 142 K€, mais également du chapitre 040, pour 217 K€ concernant l'amortissement des biens et enfin de 588 K€ au chapitre 001 liés au solde d'exécution positif de l'exercice 2022.

## 7. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ASSAINISSEMENT »

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

#### 7.1.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT5 – ASSAINISSEMENT »

A l'occasion du budget supplémentaire les résultats de l'exercice précédent sont repris.

Résultats de clôture Fonctionnement (Exploitation) 2022 ( A )	Résultats de clôture d'investissement 2022 ( B )	Restes à Réaliser en Recettes 2022 ( C )	Résultats cumulés Investissement 2022 ( B+C )	Part affectée à l'investissement 2023 ( D )	Solde maintenu en section de Fonctionnement ( Exploitation ) ( A-D)
5 992 K€	-11 142 K€	<b>10 075 K€</b>	-1 067 K€	<b>1 067 K€</b>	4 925 K€

La section de fonctionnement du budget principal a dégagé en 2022 un résultat positif de **5 992 K€**.

Aucun reste à réaliser en dépenses d'investissement n'est constaté du fait de la gestion en « Autorisation de Programme / Crédits de Paiement ». En recettes, les restes à réaliser sur le budget principal s'établissent à **10 075 K€** correspondant à des subventions d'investissement et à un emprunt.

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **-11 142 K€** et le résultat d'investissement cumulé représente un déficit de **1 067 K€** déterminé après intégration des restes à réaliser.

La section d'investissement présente donc un besoin de financement et a appelé à une affectation de résultat. L'affectation du résultat de fonctionnement cumulé à hauteur de **1 067 K€** permet de couvrir la totalité déficit du résultat d'investissement cumulé.

Dès lors, le budget principal se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **4 925 K€**.

Le budget supplémentaire 2022 reprend les résultats décrits ci-dessus, son affectation et le solde maintenu en section de fonctionnement.

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

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT5 – assainissement » suite au budget supplémentaire, 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 provisions réelles) => <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 => <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 => <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>
<b>Epargne nette</b>	= épargne brute - annuité en capital de la dette => <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	7 589 K€	7 240 K€	-349 K€	-5%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 175 K€	1 150 K€	-25 K€	-2%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>6 414 K€</b>	<b>6 091 K€</b>	-324 K€	-5%
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>85%</b>	<b>84%</b>		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0	0	0	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	200 K€	242 K€	42 K€	21%
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-200 K€</b>	<b>-242 K€</b>	-42 K€	21%
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>6 214 K€</b>	<b>5 848 K€</b>	-365 K€	-6%
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>82%</b>	<b>81%</b>		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	1 122 K€	1 122 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	7 589 K€	7 589 K€	0	0%
<i>Dépenses réelles</i>	2 497 K€	2 514 K€	17 K€	1%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>5 092 K€</b>	<b>5 075 K€</b>	-17 K€	0%
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>67%</b>	<b>67%</b>		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	3 833 K€	3 833 K€	0	0%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>1 259 K€</b>	<b>1 242 K€</b>	-17 K€	-1%
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>17%</b>	<b>16%</b>		

Les épargnes du budget annexe « CT5 - assainissement », sont positives et stable entre le budget primitif et le budget supplémentaire.

### 7.1.3 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT5 - ASSAINISSEMENT »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt prévisionnel	Variation BS de l'emprunt inscrit	Capital restant dû au 31/12/2023
Volume	48 897 K€	3 833 K€	1 122 K€	8 127 K€	5 503 K€	52 661 K€

L'emprunt d'équilibre inscrit au budget primitif est partiellement réduit, et la levée d'un emprunt pour 10 000 K€ augmente de 5 503 K€ le volume voté initialement.

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

	Montant pluriannuel voté des opérations au 31/12/2022	Mandaté au 01/01/2022	Montant voté des crédits de paiement 2022	Taux d'avancement prévisionnel 2022 en %	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au budget primitif	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au BS	Montant des crédits de paiement 2023 inscrits au total	Montant de cofinancement accordé en 2023	Taux de cofinancement 2023 en %
Total des opérations inscrites au budget primitif	89 681 K€	42 713 K€	17 683 K€	67,34%	9 386 K€	-763 K€	8 623 K€	33 K€	0,38%

Pour ce budget supplémentaire, une demande de réduction de crédits de paiement est effectuée à hauteur de 763 K€, ajustant la programmation sur les différentes opérations en cours relatives à l'extension et renouvellement et mise en conformité des réseaux, du démarrage du marché de maîtrise d'œuvre sur la STEP de Cornillon, et des échelonnements de travaux sur la STEP de Rassuen notamment.

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

### 7.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
<b>Recettes réelles</b>	<b>7 510 K€</b>	<b>7 589 K€</b>	<b>0</b>	<b>7 589 K€</b>	<b>0%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>7 510 K€</b>	<b>7 589 K€</b>	<b>0</b>	<b>7 240 K€</b>	<b>-5%</b>
013 - Atténuations de Charges		0	0	0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	7 190 K€	7 236 K€	0	7 236 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations	315 K€	349 K€	0		
75 - Autres produits de gestion courante	5 K€	5 K€	0	5 K€	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	0	0	
78 - Reprises sur provisions					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>393 K€</b>	<b>417 K€</b>	<b>0</b>	<b>417 K€</b>	<b>0%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	393 K€	417 K€	0	417 K€	0%
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>7 903 K€</b>	<b>8 006 K€</b>	<b>0</b>	<b>8 006 K€</b>	<b>0%</b>
002 - Excédent reporté	1 555 K€		4 925 K€	4 925 K€	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>9 458 K€</b>	<b>8 006 K€</b>	<b>4 925 K€</b>	<b>12 931 K€</b>	<b>62%</b>

Pas de mouvement en recettes d'exploitation, seulement le report de l'excédent en 002.

### 7.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>2 273 K€</b>	<b>2 497 K€</b>	<b>17 K€</b>	<b>2 514 K€</b>	<b>1%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>318 K€</b>	<b>1 175 K€</b>	<b>-25 K€</b>	<b>1 150 K€</b>	<b>-2%</b>
011 - Charges à caractère général	288 K€	432 K€	-25 K€	407 K€	-6%
012 - Charges de personnel et frais assimilés		713 K€	0	713 K€	0%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	30 K€	30 K€	0	30 K€	0%
<b>Autres dépenses d'exploitation</b>	<b>1 955 K€</b>	<b>1 323 K€</b>	<b>42 K€</b>	<b>1 364 K€</b>	<b>3%</b>
66 - Charges financières	921 K€	1 123 K€	0	1 123 K€	
67 - Charges exceptionnelles	1 034 K€	200 K€	42 K€	242 K€	21%
68 - provisions		0			
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>7 185 K€</b>	<b>5 509 K€</b>	<b>4 908 K€</b>	<b>10 417 K€</b>	<b>89%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	4 652 K€	3 144 K€	4 908 K€	8 052 K€	156%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 533 K€	2 365 K€	0	2 365 K€	0%
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>9 458 K€</b>	<b>8 006 K€</b>	<b>4 925 K€</b>	<b>12 931 K€</b>	<b>62%</b>
002 - Déficit reporté					
<b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>9 458 K€</b>	<b>8 006 K€</b>	<b>4 925 K€</b>	<b>12 931 K€</b>	<b>62%</b>

Sur les dépenses d'exploitation :

- ✓ Une réduction de 25 K€ en chapitre 011, ajustant les dépenses sur une réévaluation de l'estimation ;
- ✓ Une dépense au chapitre 67 à hauteur de 42 K€ est inscrite en régularisation des rattachements à 2021 ;
- ✓ Enfin le virement à la section d'investissement s'élève à 4 908 K€ sur le chapitre 023.

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

### 7.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>21 076 K€</b>	<b>13 219 K€</b>	<b>632 K€</b>	<b>13 851 K€</b>	<b>5%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>17 683 K€</b>	<b>9 386 K€</b>	<b>632 K€</b>	<b>10 018 K€</b>	<b>7%</b>
13 - Subventions d'investissement				0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0	
Total des opérations d'équipement	17 683 K€	9 386 K€	632 K€	10 018 K€	7%
<b>Dépenses financières</b>	<b>3 393 K€</b>	<b>3 833 K€</b>	<b>0</b>	<b>3 833 K€</b>	<b>0%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	3 393 K€	3 833 K€		3 833 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières		0			
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>9 280 K€</b>	<b>3 387 K€</b>	<b>43 018 K€</b>	<b>43 435 K€</b>	<b>1182%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	393 K€	417 K€	0	417 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	8 887 K€	2 970 K€	43 018 K€	43 018 K€	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>30 356 K€</b>	<b>16 606 K€</b>	<b>43 650 K€</b>	<b>60 256 K€</b>	<b>263%</b>
001 - Solde d'exécution négatif	16 266 K€		11 142 K€		
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>46 622 K€</b>	<b>16 606 K€</b>	<b>54 792 K€</b>	<b>71 398 K€</b>	<b>330%</b>

La variation de 54 792K€ se décompose comme suit :

- ✓ Un ajout de dépenses sur cette section relative à un réajustement de la programmation en Investissement pour 632 K€, notamment sur la STEP de Fos ;
- ✓ Une demande de fiabilisation patrimoniale nécessitant une inscription de 43 018K€ sur le chapitre 041 compensée par une recette du même montant ;
- ✓ Le solde d'exécution négatif pour 11 142 K€ au chapitre 001.

## 7.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Recettes réelles</b>	<b>30 550 K€</b>	<b>8 127 K€</b>	<b>6 866 K€</b>	<b>14 993 K€</b>	<b>84%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>26 298 K€</b>	<b>8 127 K€</b>	<b>5 799 K€</b>	<b>13 926 K€</b>	<b>71%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	1 088 K€		296 K€	296 K€	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	25 210 K€	8 127 K€	5 503 K€	13 630 K€	68%
21 - Immobilisations corporelles					
<b>Recettes financières</b>	<b>4 252 K€</b>	<b>0</b>	<b>1 067 K€</b>	<b>1 067 K€</b>	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	4 252 K€	0			
1068 - Autres réserves			1 067 K€	1 067 K€	
27 - Autres immobilisations financières		0	0		
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>16 072 K€</b>	<b>8 479 K€</b>	<b>47 926 K€</b>	<b>56 405 K€</b>	<b>565%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	4 652 K€	3 144 K€	4 908 K€	8 052 K€	156%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 533 K€	2 365 K€	0	2 365 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	8 887 K€	2 970 K€	43 018 K€	45 988 K€	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>46 622 K€</b>	<b>16 606 K€</b>	<b>54 792 K€</b>	<b>71 398 K€</b>	<b>330%</b>
001 - Solde d'exécution positif	0		0	0	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>46 622 K€</b>	<b>16 606 K€</b>	<b>54 792 K€</b>	<b>71 398 K€</b>	<b>330%</b>

Sur les recettes d'investissement :

- ✓ L'inscription d'une subvention reçue pour la commune de GRANS relative à la réparation d'une conduite principale d'alimentation en eau potable en lien avec une convention de 2016 non prorogable et 75 K€ de RAR sur le chapitre 13 ;
- ✓ En chapitre 16, une réduction de l'emprunt d'équilibre et le RAR d'un emprunt de 10 000 K€ levé en 2022 ;
- ✓ 1 067 K€ positionnés en 1068 suite à l'affectation du résultat ;
- ✓ Les 43 018 K€ demandés pour fiabilisation en cours du patrimoine, compensée par une dépense du même montant, augmentent artificiellement la section d'investissement de façon importante (+322%).

## 8. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT6 - ASSAINISSEMENT »

### 8.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT6 - ASSAINISSEMENT »

#### 8.1.1 L’AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT6 – ASSAINISSEMENT »

A l’occasion du budget supplémentaire les résultats de l’exercice précédent sont repris.

Résultats de clôture Fonctionnement (Exploitation) 2022 ( A )	Résultats de clôture d’investissement 2022 ( B )	Restes à Réaliser en Recettes 2022 ( C )	Résultats cumulés Investissement 2022 ( B+C )	Part affectée à l’investissement 2023 ( D )	Solde maintenu en section de Fonctionnement ( Exploitation ) ( A-D)
4 108 K€	-186 K€	<b>318 K€</b>	133 K€	<b>2 000 K€</b>	2 108 K€

La section de fonctionnement du budget principal a dégagé en 2021 un résultat positif de **4 108 K€**

Aucun reste à réaliser en dépenses d’investissement n’est constaté du fait de la gestion en « Autorisation de Programme / Crédits de Paiement ». En recettes, les restes à réaliser sur le budget principal s’établissent à **318 K€** correspondant à des subventions d’investissement.

A la clôture de la gestion 2021, le résultat de clôture d’investissement est de **-186 K€** et le résultat d’investissement cumulé est de **133 K€** déterminé après intégration des restes à réaliser.

Un montant de 2 000 K€ de l’excédent de fonctionnement est affecté à l’investissement.

Dès lors, le budget principal se clôture, en 2021, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **2 108 K€**.

Le budget supplémentaire 2022 reprend les résultats décrits ci-dessus, son affectation et le solde maintenu en section de fonctionnement.

## 8.1.2 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT6 - ASSAINISSEMENT »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT6 – Assainissement » suite au budget supplémentaire, 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 provisions réelles) => <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 => <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 => <b>Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement</b>
<b>Epargne nette</b>	= épargne brute - annuité en capital de la dette => <b>Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement</b>

Budget annexe CT6 ASSAINISSEMENT	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	6 602 K€	7 234 K€	632 K€	10%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	5 777 K€	5 798 K€	21 K€	0%
<b>Epargne de gestion courante (EBG)</b>	<b>825 K€</b>	<b>1 436 K€</b>	611 K€	74%
<b>Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)</b>	<b>12%</b>	<b>20%</b>		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	5 K€	5 K€	0	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	30 K€	30 K€	0	0%
<b>Résultat exceptionnel large</b>	<b>-25 K€</b>	<b>-25 K€</b>	0	0%
<b>Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)</b>	<b>800 K€</b>	<b>1 411 K€</b>	611 K€	76%
<b>Taux d'épargne de gestion</b>	<b>12%</b>	<b>20%</b>		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	100 K€	100 K€	0	
<i>Recettes réelles</i>	6 607 K€	7 239 K€	632 K€	10%
<i>Dépenses réelles</i>	5 907 K€	5 928 K€	21 K€	0%
<b>Epargne brute (EBE)</b>	<b>700 K€</b>	<b>1 311 K€</b>	611 K€	87%
<b>Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)</b>	<b>11%</b>	<b>18%</b>		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	250 K€	250 K€	0	6%
<b>Epargne nette (ENE)</b>	<b>450 K€</b>	<b>1 061 K€</b>	611 K€	136%
<b>Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)</b>	<b>7%</b>	<b>15%</b>		

Le projet de budget supplémentaire inclut notamment une réévaluation de 490 K€ des recettes de participation au financement de l'assainissement collectif (PFAC). Ces recettes nouvelles permettent d'augmenter sensiblement les montants d'épargne par rapport au budget primitif 2023.

### 8.1.3 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT6 - ASSAINISSEMENT »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt prévisionnel	Variation BS de l'emprunt inscrit	Capital restant dû au 31/12/2023
Volume	2 161 K€	403 K€	100 K€	3 344 K€	-3 344 K€	4 572 K€

Compte tenu des recettes « exceptionnelles » de PFAC en 2022 et 2023, l'emprunt d'équilibre de 3 344 K€ positionné au budget primitif est annulé par les excédents cumulés.

### 8.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT6 – ASSAINISSEMENT »

Le volume des autorisations de programme n'est pas modifié par le présent budget supplémentaire.

## 8.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT6 - ASSAINISSEMENT »

### 8.3.1 LES RECETTES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après BS/BP 2023
<b>Recettes réelles</b>	<b>5 928 K€</b>	<b>6 607 K€</b>	<b>632 K€</b>	<b>7 239 K€</b>	<b>10%</b>
<b>Recettes de gestion courante</b>	<b>5 918 K€</b>	<b>6 602 K€</b>	<b>632 K€</b>	<b>7 209 K€</b>	<b>9%</b>
013 - Atténuations de Charges		2 K€	107 K€	109 K€	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	5 799 K€	6 554 K€	490 K€	7 044 K€	7%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations		24 K€	0		
75 - Autres produits de gestion courante	119 K€	22 K€	35 K€	57 K€	161%
<b>Autres recettes de fonctionnement</b>	<b>10 K€</b>	<b>5 K€</b>	<b>0</b>	<b>5 K€</b>	<b>0%</b>
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	10 K€	5 K€	0	5 K€	0%
78 - Reprises sur provisions					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>510 K€</b>	<b>500 K€</b>	<b>0</b>	<b>500 K€</b>	<b>0%</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	510 K€	500 K€	0	500 K€	0%
<b>Total recettes d'exploitation</b>	<b>6 438 K€</b>	<b>7 107 K€</b>	<b>632 K€</b>	<b>7 739 K€</b>	<b>9%</b>
002 - Excédent reporté	2 994 K€		2 108 K€	2 108 K€	
<b>Total des Recettes d'exploitation cumulées</b>	<b>9 433 K€</b>	<b>7 107 K€</b>	<b>2 740 K€</b>	<b>9 846 K€</b>	<b>39%</b>

La hausse de 2 740 K€ des prévisions de recettes d'exploitation est due aux principales variations suivantes :

- ✓ report des excédents de résultats d'exploitation cumulés 2 108 K€ ;
- ✓ hausse des prévisions de recettes de PFAC liée au raccordement d'un ensemble immobilier de 400 logements à Port de Bouc début 2023 pour 490 K€ ;
- ✓ hausse des atténuations de charges liées notamment à un remboursement de TOTAL Energie sur les factures d'électricité 2022 pour 85 K€ pour 107 K€.

### 8.3.2 LES DEPENSES D'EXPLOITATION DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>5 531 K€</b>	<b>5 907 K€</b>	<b>21 K€</b>	<b>5 928 K€</b>	<b>0%</b>
<b>Dépenses de gestion courante</b>	<b>5 384 K€</b>	<b>5 777 K€</b>	<b>21 K€</b>	<b>5 798 K€</b>	<b>0%</b>
011 - Charges à caractère général	2 462 K€	2 865 K€	11 K€	2 876 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 204 K€	2 191 K€	0	2 191 K€	0%
014 - Atténuations de Produits	700 K€	700 K€			
65 - Autres charges de gestion courante	17 K€	20 K€	11 K€	31 K€	52%
<b>Autres dépenses d'exploitation</b>	<b>147 K€</b>	<b>130 K€</b>	<b>0</b>	<b>130 K€</b>	<b>0%</b>
66 - Charges financières	107 K€	100 K€	0	100 K€	
67 - Charges exceptionnelles	40 K€	30 K€	0	30 K€	0%
68 - provisions		0			
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>3 902 K€</b>	<b>1 200 K€</b>	<b>2 719 K€</b>	<b>3 919 K€</b>	<b>227%</b>
023 - Virement à la section d'investissement	2 642 K€	0	2 719 K€	2 719 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 260 K€	1 200 K€	0	1 200 K€	0%
<b>Total dépenses d'exploitation</b>	<b>9 433 K€</b>	<b>7 107 K€</b>	<b>2 740 K€</b>	<b>9 846 K€</b>	<b>39%</b>
002 - Déficit reporté					
<b>Total dépenses d'exploitation cumulées</b>	<b>9 433 K€</b>	<b>7 107 K€</b>	<b>2 740 K€</b>	<b>9 846 K€</b>	<b>39%</b>

La variation de crédits en dépenses d'exploitation concerne essentiellement un virement à la section d'investissement pour 2 689 K€.

## 8.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT6 - ASSAINISSEMENT »

### 8.4.1 LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Dépenses réelles</b>	<b>5 430 K€</b>	<b>4 132 K€</b>	<b>1 644 K€</b>	<b>5 776 K€</b>	<b>40%</b>
<b>Dépenses d'équipement</b>	<b>5 030 K€</b>	<b>3 729 K€</b>	<b>1 644 K€</b>	<b>5 373 K€</b>	<b>44%</b>
13 - Subventions d'investissement	50 K€	0		0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)					
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	2 630 K€			0	
Total des opérations d'équipement	2 350 K€	3 729 K€	1 644 K€	5 373 K€	44%
<b>Dépenses financières</b>	<b>400 K€</b>	<b>403 K€</b>	<b>0</b>	<b>403 K€</b>	<b>0%</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 K€	403 K€		403 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières		0			
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>610 K€</b>	<b>640 K€</b>	<b>0</b>	<b>500 K€</b>	<b>-22%</b>
040 - Opérations de transfert entre sections	510 K€	500 K€	0	500 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	100 K€	140 K€	0	0	
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>6 040 K€</b>	<b>4 772 K€</b>	<b>1 644 K€</b>	<b>6 416 K€</b>	<b>34%</b>
001 - Solde d'exécution négatif	508 K€		186 K€		
<b>Total dépenses d'investissement cumulées</b>	<b>6 548 K€</b>	<b>4 772 K€</b>	<b>1 830 K€</b>	<b>6 602 K€</b>	<b>38%</b>

La hausse de 1 830 K€ des crédits d'investissements est due aux principales variations suivantes :

- ✓ report des excédents pour investissements futurs 1 844 K€ ;
- ✓ solde d'exécution négatif à fin 2021 pour 508 K€ ;
- ✓ diminution des dépenses d'équipement, dont : - 200 k€
  - modernisation de la canalisation du quartier des Arcades à PDB 500 K€ ;
  - report à fin 2023 du démarrage des travaux du bassin d'orage de la station d'épuration - 800 K€.

## 8.4.2 LES RECETTES D'INVESTISSEMENT DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

En K€	Total voté 2022	BP 2023 + DM1	BS 2023	Total après le BS 2023	Evolution en % Total après DM/BP 2022
<b>Recettes réelles</b>	<b>2 546 K€</b>	<b>3 432 K€</b>	<b>-889 K€</b>	<b>2 543 K€</b>	<b>-26%</b>
<b>Recettes d'équipement</b>	<b>1 658 K€</b>	<b>3 432 K€</b>	<b>-2 889 K€</b>	<b>543 K€</b>	<b>-84%</b>
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	608 K€	88 K€	456 K€	543 K€	519%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	1 000 K€	3 344 K€	-3 344 K€	0	-100%
21 - Immobilisations corporelles					
23- immobilisations en cours	50 K€				
<b>Recettes financières</b>	<b>888 K€</b>	<b>0</b>	<b>2 000 K€</b>	<b>2 000 K€</b>	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	888 K€	0			
1068 - Autres réserves			2 000 K€	2 000 K€	
27 - Autres immobilisations financières		0	0		
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>4 002 K€</b>	<b>1 340 K€</b>	<b>2 719 K€</b>	<b>4 059 K€</b>	<b>203%</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	2 642 K€	0	2 719 K€	2 719 K€	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 260 K€	1 200 K€	0	1 200 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	100 K€	140 K€	0	140 K€	
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>6 548 K€</b>	<b>4 772 K€</b>	<b>1 830 K€</b>	<b>6 602 K€</b>	<b>38%</b>
001 - Solde d'exécution positif	0		0	0	
<b>Total des recettes d'investissement cumulées</b>	<b>6 548 K€</b>	<b>4 772 K€</b>	<b>1 830 K€</b>	<b>6 602 K€</b>	<b>38%</b>

La hausse de 1 830 K€ des prévisions de recettes d'investissement est due aux principales variations suivantes :

- ✓ affectation du résultat de 2021 pour 2 000 K€ ;
- ✓ virement des excédents de la section de fonctionnement 2 689 K€ ;
- ✓ complément de subventions à encaisser, dont 318 K€ de reste à réaliser 456 K€ ;
- ✓ annulation du recours à l'emprunt à hauteur de -3 344 K€.