

BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « EAU »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES BUDGETS SUPPLEMENTAIRES

EXERCICE 2023

SOMMAIRE

1. Présentation générale des budgets supplémentaires des budgets annexes de l'activité « Eau »	4
1.1 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT1 – Eau »	4
1.2 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT2 - Eau »	4
1.3 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT3 - Eau »	5
1.4 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT5 - Eau »	5
1.5 Présentation générale du budget supplémentaire du budget annexe « CT6 - Eau »	5
2. La trajectoire financière consolidée des budgets annexes de l'activité « Eau »	6
2.1 Les indicateurs de gestion consolidée des budgets annexes de l'activité « Eau »	6
2.2 La dette consolidée des budgets annexes de l'activité « Eau »	7
3. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT1 - Eau »	8
3.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT1-Eau »	8
3.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT1-Eau »	8
3.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT1 - Eau »	9
3.1.3 La dette du budget annexe « CT1 - Eau »	10
3.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT1 - Eau »	10
3.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT1- Eau »	11
3.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	11
3.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	12
3.4 La section d'investissement du budget annexe « CT1 - Eau »	13
3.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	13
3.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	14
4. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT2 - Eau »	15
4.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT2 -Eau »	15
4.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT2 -Eau »	15
4.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT2 -Eau »	16
4.1.2 La dette du budget annexe « CT2 - Eau »	17
4.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT2 - Eau »	17
4.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT2 - Eau »	18
4.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	18
4.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	19
4.4 La section d'investissement du budget annexe « CT2 - Eau »	20
4.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	20
4.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	21
5. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT3 - Eau »	22
5.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT3 - Eau »	22
5.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT3 - Eau »	22
5.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT3 Eau »	23
5.1.2 La dette du budget annexe « CT3 - Eau »	24
5.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT3 - Eau »	24
5.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT3 - Eau »	25
5.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	25
5.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	26
5.4 La section d'investissement du budget annexe « CT3 - Eau »	27
5.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	27
5.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	28
6. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT5 - Eau »	29
6.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT5 - Eau »	29

6.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT5 - Eau »	29
6.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT5 - Eau »	30
6.1.2 La dette du budget annexe « CT5 - Eau »	31
6.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT5 - Eau »	31
6.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT5 - Eau »	32
6.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	32
6.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	33
6.4 La section d'investissement du budget annexe « CT5 - Eau »	34
6.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	34
6.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	35
7. Le budget supplémentaire du budget annexe « CT6 – Eau »	36
7.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT6 - Eau »	36
7.1.1 L'affectation du résultat 2022 du budget annexe « CT6 - Eau »	36
7.1.2 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT6 - Eau »	37
7.1.3 La dette du budget annexe « CT6 - Eau »	38
7.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT6 - Eau »	38
7.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT6 - Eau »	39
7.3.1 Les recettes d'exploitation du budget supplémentaire	39
7.3.2 Les dépenses d'exploitation du budget supplémentaire	40
7.4 La section d'investissement du budget annexe « CT6 – Eau »	41
7.4.1 Les dépenses d'investissement du budget supplémentaire	41
7.4.2 Les recettes d'investissement du budget supplémentaire	42

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

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 la Métropole.

1.1 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT1 – EAU »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT1 - Eau » 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 :

- ✓ +1,72 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +14,05 M€ en section d'investissement.

En M€	BP 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
Section de fonctionnement / d'exploitation	21 517 871,61	1 724 244,99	23 242 116,60
Section d'investissement	30 890 169,95	14 052 959,73	44 943 129,68

1.2 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT2 - Eau » 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 :

- ✓ +6,20 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +5,88 M€ en section d'investissement.

En M€	BP 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
Section de fonctionnement / d'exploitation	3 731 450,00	6 195 462,29	9 926 912,29
Section d'investissement	5 966 668,59	5 879 329,84	11 845 998,43

1.3 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT3 - Eau » 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 :

- ✓ +2,19 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +0.24 M€ en section d'investissement.

En M€	BP 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
Section de fonctionnement / d'exploitation	4 745 256,00	2 186 053,81	6 931 309,81
Section d'investissement	10 624 090,00	235 053,59	10 859 143,59

1.4 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT5 - EAU »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT5 - Eau » 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 :

- ✓ +1,65 M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ +6,82 M€ en section d'investissement.

En M€	BP 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
Section de fonctionnement / d'exploitation	4 375 292,00	1 649 957,53	6 025 249,53
Section d'investissement	7 704 818,85	6 815 044,33	14 519 863,18

1.5 PRESENTATION GENERALE DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT6 - EAU »

Le budget supplémentaire du budget annexe « CT6 - Eau » 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 :

- ✓ +2,25M€ en section de fonctionnement / exploitation.
- ✓ -1,08 M€ en section d'investissement.

En M€	BP 2023	Proposition BS 2023	Total après BS 2023
Section de fonctionnement / d'exploitation	10 380 264,03	2 247 640,26	12 627 904,29
Section d'investissement	9 511 000,00	-1 084 000,00	8 427 000,00

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

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

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

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

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	40 320 K€	41 716 K€	1 396 K€	3%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	17 351 K€	18 273 K€	923 K€	5%
Epargne de gestion courante (EBG)	22 969 K€	23 443 K€	474 K€	2%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	57%	56%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	1 591 K€	1 705 K€	114 K€	7%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	1 931 K€	4 511 K€	2 580 K€	134%
Résultat exceptionnel large	-340 K€	-2 806 K€	-2 466 K€	726%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	22 629 K€	20 637 K€	-1 992 K€	-9%
Taux d'épargne de gestion	56%	49%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	1 263 K€	1 263 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	41 911 K€	43 421 K€	1 510 K€	4%
<i>Dépenses réelles</i>	20 545 K€	24 048 K€	3 503 K€	17%
Epargne brute (EBE)	21 366 K€	19 373 K€	-1 992 K€	-9%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	51%	45%		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	4 859 K€	4 874 K€	15 K€	0%
Epargne nette (ENE)	16 507 K€	14 500 K€	-2 007 K€	-12%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	39%	33%		

Les épargnes de l'activité consolidée « eau » sont en diminution entre le budget primitif et le budget supplémentaire mais elles restent positives. Le taux d'épargne de gestion courante évolue peu du fait de

dépenses et de recettes dont l'écart est stable après budget supplémentaire. Les dépenses exceptionnelles viennent détériorer le taux d'épargne de gestion du fait des écritures d'annulation de titres dans le cadre de la régularisation de TVA sur le budget annexe « CT2 – Eau » avec un impact sur le taux d'épargne nette. La situation financière de ce budget est correcte avec une importante capacité à investir.

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

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

	En K€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023 (hors ICNE)	Emprunt prévisionnel 2023	Variation BS de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2022	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice
CT1	Volume	4 332 K€	580 K€	11 K€	14 631 K€	-14 631 K€	3 752 K€	-13%
CT2	Volume	9 483 K€	775 K€	274 K€	4 148 K€	-4 148 K€	8 708 K€	-8%
CT3	Volume	12 908 K€	1 472 K€	466 K€	4 627 K€	-4 627 K€	11 436 K€	-11%
CT5	Volume	22 164 K€	1 782 K€	438 K€	4 200 K€	-1 007 K€	23 575 K€	6%
CT6	Volume	1 483 K€	249 K€	75 K€	7 181 K€	-5 441 K€	2 974 K€	101%
TOTAL	Volume	50 371 K€	4 858 K€	1 264 K€	34 788 K€	-29 855 K€	50 446 K€	0%

La consolidation des budgets annexes met en évidence une variation du stock de 50 446 K€ après le budget supplémentaire. L'emprunt d'équilibre d'un total de 34 788 K€ est réduit de 29 855 K€. Le maintien de 4 933 K€ d'emprunt d'équilibre permet de stabiliser l'encours de dette.

3. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - EAU »

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

3.1.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT1-EAU »

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)
2 278 K€	25 056 K€		25 056 K€		2 278 K€

La section de fonctionnement du budget annexe « CT1 – Eau » a dégagé en 2022 un résultat positif de **2 278 K€**. Cet excédent révèle la capacité d'autofinancement des dépenses d'équipement.

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

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **25 056 K€**.

Dès lors, le budget annexe « CT1 – Eau » se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **2 278 K€**.

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 - EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT1 – Eau » suite au budget supplémentaire, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	19 059 K€	18 238 K€	-821 K€	-4%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	5 457 K€	6 245 K€	788 K€	14%
Epargne de gestion courante (EBG)	13 602 K€	11 994 K€	-1 609 K€	-12%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	71%	66%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	1 017 K€	1 131 K€	114 K€	11%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	1 716 K€	2 166 K€	450 K€	26%
Résultat exceptionnel large	-699 K€	-1 035 K€	-336 K€	48%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	12 904 K€	10 959 K€	-1 945 K€	-15%
Taux d'épargne de gestion	68%	60%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	11 K€	11 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	20 076 K€	19 369 K€	-707 K€	-4%
<i>Dépenses réelles</i>	7 184 K€	8 422 K€	1 238 K€	17%
Epargne brute (EBE)	12 892 K€	10 947 K€	-1 945 K€	-15%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	64%	57%		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	580 K€	595 K€	15 K€	3%
Epargne nette (ENE)	12 312 K€	10 352 K€	-1 960 K€	-16%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	61%	53%		

Les épargnes de l'activité CT1 - Eau, sont en diminution entre le budget primitif et le budget supplémentaire mais restent positives et importantes.

3.1.3 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT1 - EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023(hord ICNE)	Emprunt inscrit avant BS 2023	Variation BS 2023 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023
Volume	4 332 K€	580 K€	11 K€	14 631 K€	-14 631 K€	3 752 K€	-13%

L'emprunt d'équilibre de 14 631K€ positionné au BP est annulé au BS suite à la reprise des excédents.

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

	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	155 587 K€	9 558 K€	18 389 K€	17,96%	28 869 K€	-8 018 K€	20 851 K€	1 350 K€	-16,84%

Avec un ajustement des crédits et un retard sur la programmation de certaines opérations, le montant des crédits de paiements est réduits de 8 018 K€.

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

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
Recettes réelles	19 948 K€	20 076 K€	-707 K€	19 369 K€	-4%
Recettes de gestion courante	19 737 K€	19 059 K€	-821 K€	18 238 K€	-4%
013 - Atténuations de Charges		3 K€		3 K€	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	16 966 K€	17 106 K€	-968 K€	16 138 K€	-6%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations	494 K€	495 K€	100 K€	595 K€	20%
75 - Autres produits de gestion courante	2 276 K€	1 456 K€	47 K€	1 502 K€	3%
Autres recettes de fonctionnement	212 K€	1 017 K€	114 K€	1 131 K€	11%
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	212 K€	117 K€	114 K€	231 K€	97%
78 - Reprises sur provisions		900 K€		900 K€	
Recettes d'ordre	1 411 K€	1 441 K€	153 K€	1 595 K€	11%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 411 K€	1 441 K€	153 K€	1 595 K€	11%
Total recettes d'exploitation	21 360 K€	21 518 K€	-554 K€	20 964 K€	-3%
002 - Excédent reporté	3 114 K€		2 278 K€	2 278 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	24 473 K€	21 518 K€	1 724 K€	23 242 K€	8%

Les recettes d'exploitation augmentent, dans leur globalité de 1 724 K€, soit 8%, essentiellement réparties comme suit :

- ✓ La variation de crédits des produits de service (chapitre 70) concerne un réajustement à la baisse des redevances ;
- ✓ L'augmentation des prévisions des dotations et participations (chapitre 74) pour un montant de 100 K€ lié au transfert du plan pauvreté ;
- ✓ Le chapitre « produits exceptionnels » concerne la cession d'une immobilisation ;
- ✓ L'augmentation de 153 K€ sur les opérations d'ordre (chapitre 042) correspond à un réajustement des crédits prévu au budget primitif 2023 ;
- ✓ Le montant de 2 278 K€ correspond à l'excédent reporté de 2022 (chapitre 002).

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
Dépenses réelles	9 795 K€	7 184 K€	1 238 K€	8 422 K€	17%
Dépenses de gestion courante	7 156 K€	5 457 K€	788 K€	6 245 K€	14%
011 - Charges à caractère général	1 515 K€	1 875 K€	68 K€	1 943 K€	4%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 905 K€	2 930 K€	700 K€	3 630 K€	24%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	736 K€	652 K€	20 K€	672 K€	3%
Autres dépenses d'exploitation	2 639 K€	1 727 K€	450 K€	2 177 K€	26%
66 - Charges financières	12 K€	12 K€	3 K€	14 K€	
67 - Charges exceptionnelles	2 627 K€	1 716 K€	447 K€	2 163 K€	26%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	14 679 K€	14 334 K€	486 K€	14 820 K€	3%
023 - Virement à la section d'investissement	850 K€	587 K€	-335 K€	251 K€	-57%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 829 K€	13 747 K€	822 K€	14 569 K€	6%
Total dépenses d'exploitation	24 473 K€	21 518 K€	1 724 K€	23 242 K€	8%
002 - Déficit reporté					
Total dépenses d'exploitation cumulées	24 473 K€	21 518 K€	1 724 K€	23 242 K€	8%

Les crédits inscrits au budget supplémentaire représentent une évolution de + 8 % par rapport au budget voté, répartis comme suit :

- ✓ +4% soit 68 K€ (chapitre 011), correspondant à des augmentations de loyers, des ajustements de crédit sur les servitudes et les détachements de parcelle ;
- ✓ La révision à la hausse de 700 K€ concerne les réajustements de la masse salariale ;
- ✓ Une augmentation de 3%, soit 20 K€ des autres charges de gestion courante (chapitre 65) ;
- ✓ L'augmentation de 26% est due à l'ajustement des crédits pour un montant de 447 K€ de la loi OUDIN ;
- ✓ L'augmentation de 822 K€ sur les opérations d'ordre (chapitre 042) correspond à un ajustement des crédits prévu au budget primitif pour la gestion patrimoniale.

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

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
Dépenses réelles	18 842 K€	29 449 K€	10 183 K€	39 631 K€	35%
Dépenses d'équipement	18 389 K€	28 869 K€	10 168 K€	39 036 K€	35%
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)			18 185 K€	18 185 K€	
Total des opérations d'équipement	18 389 K€	28 869 K€	-8 018 K€	20 851 K€	-28%
Dépenses financières	452 K€	580 K€	15 K€	595 K€	
16 - Emprunts et dettes assimilées	445 K€	580 K€	15 000,00	595 K€	3%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières	7 K€				
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	5 485 K€	1 441 K€	3 870 K€	5 312 K€	268%
040 - Opérations de transfert entre sections	1 411 K€	1 441 K€	153 K€	1 595 K€	11%
041 - Opérations patrimoniales	4 074 K€		3 717 K€	3 717 K€	
Total dépenses d'investissement	24 326 K€	30 890 K€	14 053 K€	44 943 K€	45%
001 - Solde d'exécution négatif					
Total dépenses d'investissement cumulées	24 326 K€	30 890 K€	14 053 K€	44 943 K€	45%

Les dépenses d'investissement sont en augmentations de 45 %, soit 14 053 K€.

- ✓ Les dépenses d'équipement diminuent de 28 %, soit -8 018 K€ et se composent des variations suivantes, pour les opérations les plus importantes :
 - Réservoir port Miou : - 2 916 K€
 - Alimentation en Eau brute usine Ste Marthe phase 2 : - 3 271 K€.
 - Sécurisation du barrage Saint Christophe : - 1 780 K€
 - Augmentation de la capacité de production Vallon Dol : - 925 K€
 - Liaison RD9 réservoir Sausset : - 689 K€
 - Stabilisation de la galerie de la Batarelle - Marseille : 1 040 K€.
 - Restauration de l'Aqueduc de Roquefavour : 1 187 K€.
- ✓ 3 870 K€ en réajustement des dépenses d'ordre (chapitres 040 et 041) ;
- ✓ 18 185 K€ sont prévus afin d'équilibrer la section d'investissement.

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
Recettes réelles	2 702 K€	16 556 K€	-15 206 K€	1 350 K€	-92%
Recettes d'équipement	2 702 K€	16 556 K€	-15 206 K€	1 350 K€	-92%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	2 702 K€	1 923 K€	-573 K€	1 350 K€	-30%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		14 633 K€	-14 633 K€	0	-100%
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	0	0	0	0	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves					
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	18 752 K€	14 334 K€	4 204 K€	18 537 K€	29%
021 - Virement de la section de fonctionnement	850 K€	587 K€	-335 K€	251 K€	-57%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 829 K€	13 747 K€	822 K€	14 569 K€	6%
041 - Opérations patrimoniales	4 074 K€		3 717 K€	3 717 K€	
Total recettes d'investissement	21 454 K€	30 890 K€	-11 003 K€	19 887 K€	-36%
001 - Solde d'exécution positif	23 131 K€		25 056 K€	25 056 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	44 584 K€	30 890 K€	14 053 K€	44 943 K€	45%

Les recettes d'investissement augmentent de 14 053 K€, soit 45%. Cette augmentation se répartit comme suit :

- ✓ Le chapitre 16 en diminution de 14 633 K€ avec l'emprunt d'équilibre qui est totalement réduit ;
- ✓ 4 024 K€ en réajustement des recettes d'ordre (chapitres 040 et 041) ;
- ✓ L'inscription du résultat excédentaire d'investissement de 25 056 K€ en section d'investissement.

4. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU »

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

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

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)
3 047 K€	1 568 K€		1 568 K€		3 047 K€

La section de fonctionnement du budget annexe « CT2 – Eau » a dégagé en 2022 un résultat positif de **3 047 K€**. Cet excédent révèle la capacité d'autofinancement des dépenses d'équipement.

Aucun reste à réaliser en dépenses d'investissement n'est constaté du fait de la gestion en « Autorisation de Programme / Crédits de Paiement

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **1 568 K€**

Dès lors, le budget annexe « CT1 – Eau » se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **3 047 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 -EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT2 – Eau » suite au budget supplémentaire, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	2 643 K€	4 754 K€	2 111 K€	80%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	1 831 K€	1 831 K€	0	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	812 K€	2 923 K€	2 111 K€	260%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	31%	61%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	568 K€	568 K€	0	0%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	56 K€	2 167 K€	2 111 K€	3796%
Résultat exceptionnel large	513 K€	-1 599 K€	-2 111 K€	-412%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	1 325 K€	1 325 K€	0	0%
Taux d'épargne de gestion	50%	28%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	274 K€	274 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	3 211 K€	5 322 K€	2 111 K€	66%
<i>Dépenses réelles</i>	2 160 K€	4 272 K€	2 111 K€	98%
Epargne brute (EBE)	1 051 K€	1 051 K€	0	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	33%	20%		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	775 K€	775 K€	0	0%
Epargne nette (ENE)	276 K€	276 K€	0	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	9%	5%		

Les épargnes du budget annexe « CT2 – Eau » diminuent entre le budget primitif et budget supplémentaire mais restent positives.

4.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT2 - EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023(hord ICNE)	Emprunt inscrit avant BS 2023	Variation BS 2023 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023
Volume	9 483 K€	775 K€	274 K€	4 148 K€	-4 148 K€	8 708 K€	-8%

L'emprunt d'équilibre de 4 148 K€ positionné au budget primitif est annulé au budget supplémentaire suite à la reprise des excédents.

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

	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	44 291 K€	27 285 K€	4 620 K€	72,03%	4 671 K€	-113 K€	4 558 K€	247 K€	5,42%

Un ajustement des crédits et un retard sur la programmation de certaines opérations, le montant des crédits de paiements est réduits de 113 K€.

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

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
Recettes réelles	3 850 K€	3 211 K€	2 111 K€	5 322 K€	66%
Recettes de gestion courante	3 020 K€	2 643 K€	2 111 K€	4 754 K€	80%
013 - Atténuations de Charges	22 K€	9 K€		9 K€	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 929 K€	2 511 K€	2 111 K€	4 622 K€	84%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations	14 K€				
75 - Autres produits de gestion courante	55 K€	123 K€		123 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	830 K€	568 K€	0	568 K€	0%
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	830 K€	568 K€		568 K€	0%
78 - Reprises sur provisions					
Recettes d'ordre	498 K€	521 K€	1 037 K€	1 557 K€	199%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	498 K€	521 K€	1 037 K€	1 557 K€	199%
Total recettes d'exploitation	4 348 K€	3 731 K€	3 148 K€	6 880 K€	84%
002 - Excédent reporté	1 750 K€		3 047 K€	3 047 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	6 098 K€	3 731 K€	6 195 K€	9 927 K€	166%

Les recettes d'exploitation augmentent, dans leur globalité de 6 195 K€, essentiellement réparties comme suit :

- ✓ La variation de crédits des produits de service (chapitre 70) + 2 111 K€, il est nécessaire d'annuler des titres émis sans TVA sur les exercices antérieurs pour les réémettre avec la TVA. Ce jeu d'écritures en recette et en dépense s'équilibre ;
- ✓ L'augmentation de 1 037 K€ sur les opérations d'ordre (chapitre 042) correspond à un réajustement des crédits prévu au BP 2023 à la demande du service patrimoine ;
- ✓ Le montant de 3 047 K€ correspond à l'excédent reporté de 2022 (chapitre 002).

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
Dépenses réelles	2 700 K€	2 160 K€	2 111 K€	4 272 K€	98%
Dépenses de gestion courante	2 237 K€	1 831 K€	0	1 831 K€	0%
011 - Charges à caractère général	1 130 K€	764 K€		764 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 081 K€	1 040 K€		1 040 K€	0%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	26 K€	26 K€		26 K€	0%
Autres dépenses d'exploitation	463 K€	329 K€	2 111 K€	2 441 K€	641%
66 - Charges financières	293 K€	274 K€		274 K€	
67 - Charges exceptionnelles	170 K€	55 K€	2 111 K€	2 166 K€	3839%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	3 398 K€	1 571 K€	4 084 K€	5 655 K€	260%
023 - Virement à la section d'investissement	982 K€	53 K€	3 153 K€	3 205 K€	5977%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 416 K€	1 518 K€	932 K€	2 450 K€	61%
Total dépenses d'exploitation	6 098 K€	3 731 K€	6 195 K€	9 927 K€	166%
002 - Déficit reporté					
Total dépenses d'exploitation cumulées	6 098 K€	3 731 K€	6 195 K€	9 927 K€	166%

Les dépenses d'exploitation varient de 6 195 K€ et se répartissent comme suit :

- ✓ Dans le cadre d'une régularisation fiscale, il est nécessaire d'annuler des titres émis sans TVA sur les exercices antérieurs pour les réémettre avec la TVA. Ce jeu d'écritures en recette et en dépense s'équilibre, + 2 111K€ en Chapitre 67 ;
- ✓ Un ajustement des prévisions patrimoniales du budget primitif pour un montant de 932K€ (chapitre 042) ;
- ✓ Le virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 3 153 K€ (chapitre 023).

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

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
Dépenses réelles	5 432 K€	5 446 K€	500 K€	5 946 K€	9%
Dépenses d'équipement	4 620 K€	4 671 K€	500 K€	5 171 K€	11%
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)			613 K€	613 K€	
Total des opérations d'équipement	4 620 K€	4 671 K€	-113 K€	4 558 K€	-2%
Dépenses financières	812 K€	775 K€	0	775 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	812 K€	775 K€		775 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	498 K€	521 K€	5 379 K€	5 900 K€	1033%
040 - Opérations de transfert entre sections	498 K€	521 K€	1 037 K€	1 557 K€	199%
041 - Opérations patrimoniales			4 342 K€	4 342 K€	
Total dépenses d'investissement	5 930 K€	5 967 K€	5 879 K€	11 846 K€	99%
001 - Solde d'exécution négatif					
Total dépenses d'investissement cumulées	5 930 K€	5 967 K€	5 879 K€	11 846 K€	99%

Les dépenses d'investissement sont en augmentations de 99 %, soit 11 846 K€. Cette augmentation concerne principalement les dépenses d'ordre.

- ✓ Les dépenses d'équipement diminuent de 2 %, soit -113 K€ un projet d'installations complexes sur la commune de Lambesc est retardé ;
- ✓ Un ajustement des écritures patrimoniales pour un montant de 1 037 K€ (chapitre 040), et un montant de 4 342 K€ (chapitre 041) par rapport au budget primitif 2023 ;
- ✓ 613 K€ sont positionnés au chapitre 23 afin d'équilibrer la section.

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
Recettes réelles	1 227 K€	4 396 K€	-4 115 K€	281 K€	-94%
Recettes d'équipement	872 K€	4 396 K€	-4 148 K€	247 K€	-94%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	853 K€	247 K€		247 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	19 K€	4 148 K€	-4 148 K€	0	-100%
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	355 K€	0	33 K€	33 K€	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves	355 K€		33 K€	33 K€	
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	3 398 K€	1 571 K€	8 426 K€	9 998 K€	536%
021 - Virement de la section de fonctionnement	982 K€	53 K€	3 153 K€	3 205 K€	5977%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 416 K€	1 518 K€	932 K€	2 450 K€	61%
041 - Opérations patrimoniales			4 342 K€	4 342 K€	
Total recettes d'investissement	4 626 K€	5 967 K€	4 311 K€	10 278 K€	72%
001 - Solde d'exécution positif	1 304 K€		1 568 K€	1 568 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	5 930 K€	5 967 K€	5 879 K€	11 846 K€	99%

Les recettes d'investissement augmentent de 5 879 K€, soit 99%. Cette augmentation se répartit comme suit :

- ✓ - 4 148 K€ en diminution de l'emprunt d'équilibre (chapitre 16) ;
- ✓ 33 K€ de transfert d'excédent complémentaire de la commune de la Roque d'Anthéron ;
- ✓ 5 274 K€ en réajustement des recettes d'ordre (chapitres 040 et 041) ;
- ✓ 1 568 K€ d'excédent en section d'investissement suite à la reprise du résultat excédentaire ;
- ✓ Un virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 3 153 K€ (chapitre 023).

5. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU »

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

5.1.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU »

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)
2 158 K€	2 421 K€	591 K€	3 012 K€		2 158 K€

La section de fonctionnement du budget annexe « CT3 – Eau » a dégagé en 2022 un résultat positif de **2 158 K€**. Cet excédent révèle la capacité d'autofinancement des dépenses d'équipement.

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 **591 K€** correspondant à une subvention et au reversement de la TVA.

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **2 421 K€**

Dès lors, le budget annexe « CT3 – Eau » se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **2 158 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 EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT3 – Eau » suite au budget supplémentaire, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

Epargne de gestion courante	= recettes de gestion courante - dépenses de gestion courante (hors solde exceptionnel et financier et provisions réelles) => Capacité courante de financement de l'établissement hors politique d'endettement			
Epargne de gestion	= Epargne de gestion courante + solde exceptionnel large => Capacité de la collectivité à dégager de l'autofinancement après prise en compte des éléments non liés à la gestion courante (résultat exceptionnel).			
Epargne brute	= recettes réelles de fonctionnement - dépenses réelles de fonctionnement => Capacité d'autofinancement brute (CAF) de la section d'investissement			
Epargne nette	= épargne brute - annuité en capital de la dette => Capacité d'autofinancement nette de la section d'investissement			
En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	4 505 K€	4 505 K€	0	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	456 K€	487 K€	31 K€	7%
Epargne de gestion courante (EBG)	4 049 K€	4 018 K€	-31 K€	-1%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	90%	89%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	0	0	0	#DIV/0!
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	19 K€	19 K€	0	0%
Résultat exceptionnel large	-19 K€	-19 K€	0	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	4 030 K€	3 999 K€	-31 K€	-1%
Taux d'épargne de gestion	89%	89%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	466 K€	466 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	4 505 K€	4 505 K€	0	0%
<i>Dépenses réelles</i>	940 K€	972 K€	31 K€	3%
Epargne brute (EBE)	3 565 K€	3 534 K€	-31 K€	-1%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	79%	78%		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	1 472 K€	1 472 K€	0	0%
Epargne nette (ENE)	2 093 K€	2 061 K€	-31 K€	-1%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	46%	46%		

L'épargne de l'activité CT3 – Eau affiche des taux positifs et stables.

5.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 - EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023(hord ICNE)	Emprunt inscrit avant BS 2023	Variation BS 2023 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023
Volume	12 908 K€	1 472 K€	412 K€	4 627 K€	-4 627 K€	11 436 K€	-11%

L'emprunt d'équilibre de 4 627 K€ positionné au budget primitif est annulé au budget supplémentaire suite à la reprise des excédents.

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

	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	84 257 K€	17 088 K€	7 930 K€	29,69%	7 077 K€	-1 244 K€	5 833 K€	357 K€	6,11%

Un ajustement des crédits et un retard sur la programmation de certaines opérations, le montant des crédits de paiements est réduits de 1 244 K€.

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

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
Recettes réelles	4 585 K€	4 505 K€	0	4 505 K€	0%
Recettes de gestion courante	4 571 K€	4 505 K€	0	4 505 K€	0%
013 - Atténuations de Charges	4 509 K€	0 K€		0 K€	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		4 466 K€		4 466 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations					
75 - Autres produits de gestion courante	62 K€	39 K€		39 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	14 K€	0	0	0	
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	14 K€			0	
78 - Reprises sur provisions					
Recettes d'ordre	240 K€	240 K€	28 K€	268 K€	12%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	240 K€	240 K€	28 K€	268 K€	12%
Total recettes d'exploitation	4 825 K€	4 745 K€	28 K€	4 774 K€	1%
002 - Excédent reporté	146 K€		2 158 K€	2 158 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	4 971 K€	4 745 K€	2 186 K€	6 931 K€	46%

Les recettes d'exploitation augmentent, dans leur globalité de 2 186 K€, essentiellement réparties comme suit :

- ✓ L'augmentation de 28 K€ sur les opérations d'ordre (chapitre 042) correspond à un réajustement des crédits prévu au BP 2023 pour la gestion patrimoniale ;
- ✓ Le montant de 2 158 K€ correspond à l'excédent reporté de 2022 (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
Dépenses réelles	1 047 K€	940 K€	31 K€	972 K€	3%
Dépenses de gestion courante	453 K€	456 K€	31 K€	487 K€	7%
011 - Charges à caractère général	126 K€	120 K€	26 K€	146 K€	22%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	323 K€	336 K€	0 K€	336 K€	0%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante	5 K€	0 K€	5 K€	5 K€	2778%
Autres dépenses d'exploitation	594 K€	484 K€	0	484 K€	0%
66 - Charges financières	486 K€	466 K€		466 K€	
67 - Charges exceptionnelles	108 K€	18 K€	0	18 K€	0%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	3 924 K€	3 805 K€	2 155 K€	5 960 K€	57%
023 - Virement à la section d'investissement	1 967 K€	1 804 K€	22 K€	1 826 K€	1%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 957 K€	2 001 K€	2 133 K€	4 134 K€	107%
Total dépenses d'exploitation	4 971 K€	4 745 K€	2 186 K€	6 931 K€	46%
002 - Déficit reporté					
Total dépenses d'exploitation cumulées	4 971 K€	4 745 K€	2 186 K€	6 931 K€	46%

Les dépenses d'exploitation varient de 2 186 K€ et se répartissent comme suit :

- ✓ Un ajustement des charges divers pour 5 K€ (chapitre 65) ;
- ✓ Une prévision de services bancaires pour 26K€ (chapitre 011) ;
- ✓ Un ajustement des prévisions patrimoniales du BP pour un montant de 2 133 K€ (chapitre 042) ;
- ✓ Le virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 22 K€ (chapitre 023).

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

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
Dépenses réelles	10 904 K€	9 964 K€	511 K€	10 475 K€	5%
Dépenses d'équipement	7 930 K€	7 077 K€	511 K€	7 587 K€	7%
13 - Subventions d'investissement				0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)			1 754 K€	1 754 K€	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0	
Total des opérations d'équipement	7 930 K€	7 077 K€	-1 244 K€	5 833 K€	-18%
Dépenses financières	2 974 K€	2 887 K€	0	2 887 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 388 K€	1 472 K€		1 472 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières	1 586 K€	1 415 K€		1 415 K€	
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	480 K€	660 K€	315 K€	555 K€	-16%
040 - Opérations de transfert entre sections	240 K€	240 K€	28 K€	268 K€	12%
041 - Opérations patrimoniales	240 K€	420 000	287 K€	287 K€	
Total dépenses d'investissement	11 384 K€	10 624 K€	826 K€	11 450 K€	8%
001 - Solde d'exécution négatif					
Total dépenses d'investissement cumulées	11 384 K€	10 624 K€	826 K€	11 450 K€	8%

Les dépenses d'investissement sont en augmentations de 8 %, soit 11 450 K€.

- ✓ Les dépenses d'équipement diminuent de 18 %, soit -1 244 K€ un ajustement de la programmation des travaux de sécurisation et des réseaux AEP ;
- ✓ Sur le chapitre 20, 1 754 K€ sont positionnés pour équilibrer la section ;
- ✓ Un ajustement des écritures patrimoniales pour un montant de 28 K€ (chapitre 040), et un montant de 287 K€ (chapitre 041) par rapport au budget primitif 2023.

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
Recettes réelles	4 997 K€	6 399 K€	-4 036 K€	2 363 K€	-63%
Recettes d'équipement	880 K€	4 984 K€	-4 466 K€	518 K€	-90%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	880 K€	357 K€	162 K€	518 K€	45%
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		4 627 K€	-4 627 K€	0	-100%
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	4 117 K€	1 415 K€	429 K€	1 845 K€	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	2 474 K€				
1068 - Autres réserves				0	
27 - Autres immobilisations financières	1 643 K€	1 415 K€	429 K€		
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	4 164 K€	4 225 K€	2 442 K€	6 667 K€	58%
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 967 K€	1 804 K€	2 133 K€	3 937 K€	118%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 957 K€	2 001 K€	22 K€	2 023 K€	1%
041 - Opérations patrimoniales	240 K€	420 K€	287 K€	707 K€	
Total recettes d'investissement	9 161 K€	10 624 K€	-1 595 K€	9 030 K€	-15%
001 - Solde d'exécution positif	2 223 K€		2 421 K€	2 421 K€	
Total des recettes d'investissement cumulées	11 384 K€	10 624 K€	826 K€	11 450 K€	8%

Les recettes d'investissement augmentent de 826 K€, soit 8%. Cette augmentation se répartit comme suit :

- ✓ - 4 627 K€ en diminution de l'emprunt d'équilibre (chapitre 16) qui est retiré en totalité ;
- ✓ 591 K€ de reste à réaliser (chapitres 13 et 27) correspondant à une subvention et au reversement de la TVA ;
- ✓ 309 K€ en réajustement des recettes d'ordre (chapitres 040 et 041) ;
- ✓ 2 421 K€ d'excédent en section d'investissement pour la reprise du résultat ;
- ✓ Un virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 2 133 K€ (chapitre 023).

6. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT5 - EAU »

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

6.1.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT5 - EAU »

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)
3 828 K€	-3 178 K€	1 000 K€	-2 178 K€	2 178 K€	1 650 K€

La section de fonctionnement du budget annexe « CT5 – Eau » a dégagé en 2022 un résultat positif de **3 828 K€**. Cet excédent révèle la capacité d'autofinancement des dépenses d'équipement.

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 **1 000 K€** correspondant à un emprunt contracté le 22 décembre 2022 auprès de l'Agence France locale.

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **-3 178 K€** et le résultat d'investissement cumulé représente un déficit de **2 178 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 **2 178 M€** permet de couvrir la totalité du déficit du résultat d'investissement cumulé.

Dès lors, le budget annexe « CT5 – Eau » se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **1 650 K€**.

Le budget supplémentaire 2023 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 « CT5 - EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT5 - Eau » suite au budget supplémentaire, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS 2023	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	4 318 K€	4 318 K€	0	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	692 K€	692 K€	0	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	3 626 K€	3 626 K€	0	0%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	84%	84%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	0	0	0	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	101 K€	154 K€	53 K€	53%
Résultat exceptionnel large	-101 K€	-154 K€	-53 K€	53%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	3 526 K€	3 472 K€	-53 K€	-2%
Taux d'épargne de gestion	82%	80%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	438 K€	438 K€	0	0%
<i>Recettes réelles</i>	4 318 K€	4 318 K€	0	0%
<i>Dépenses réelles</i>	1 230 K€	1 283 K€	53 K€	4%
Epargne brute (EBE)	3 088 K€	3 035 K€	-53 K€	-2%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	72%	70%		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	1 782 K€	1 782 K€	0	0%
Epargne nette (ENE)	1 306 K€	1 253 K€	-53 K€	-4%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	30%	29%		

Les épargnes du budget annexe « CT5 – Eau » restent stables entre le budget primitif et le budget supplémentaire.

6.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT5 - EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023(hord ICNE)	Emprunt inscrit avant BS 2023	Variation BS 2023 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023
Volume	22 164 K€	1 782 K€	438 K€	4 200 K€	-963 K€	23 619 K€	7%

L'emprunt prévisionnel est réduit de 1 007 K€. Un nouvel emprunt a été contracté auprès de l'Agence France locale en décembre 2022, et fait l'objet d'un reste à réaliser.

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

	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	49 776 K€	21 410 K€	4 620 K€	52,30%	5 506 K€	-366 K€	5 140 K€	0	0,00%

Un ajustement des crédits et un retard sur la programmation de certaines opérations, le montant des crédits de paiements est réduits de 366 K€.

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

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
Recettes réelles	4 318 K€	4 318 K€	0	4 318 K€	0%
Recettes de gestion courante	4 318 K€	4 318 K€	0	4 318 K€	0%
013 - Atténuations de Charges				0	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4 303 K€	4 303 K€		4 303 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations					
75 - Autres produits de gestion courante	15 K€	15 K€		15 K€	0%
Autres recettes de fonctionnement	0	0	0	0	
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels				0	
78 - Reprises sur provisions					
Recettes d'ordre	52 K€	57 K€	0	57 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	52 K€	57 K€		57 K€	0%
Total recettes d'exploitation	4 370 K€	4 375 K€	0	4 375 K€	0%
002 - Excédent reporté	2 103 K€		1 650 K€	1 650 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	6 473 K€	4 375 K€	1 650 K€	6 025 K€	38%

Les recettes d'exploitation augmentent, dans leur globalité de 1 650 K€, du fait de l'excédent reporté de 2022 (chapitre 002).

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
Dépenses réelles	1 268 K€	1 230 K€	53 K€	1 283 K€	4%
Dépenses de gestion courante	78 K€	692 K€	0	692 K€	0%
011 - Charges à caractère général	78 K€	98 K€		98 K€	0%
012 - Charges de personnel et frais assimilés		593 K€		593 K€	0%
014 - Atténuations de Produits					
65 - Autres charges de gestion courante		0 K€		0 K€	0%
Autres dépenses d'exploitation	1 190 K€	538 K€	53 K€	592 K€	10%
66 - Charges financières	468 K€	438 K€	9 K€	447 K€	
67 - Charges exceptionnelles	722 K€	100 K€	45 K€	145 K€	45%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	5 205 K€	3 145 K€	1 597 K€	4 742 K€	51%
023 - Virement à la section d'investissement	3 789 K€	1 675 K€	1 597 K€	3 272 K€	95%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 416 K€	1 470 K€		1 470 K€	0%
Total dépenses d'exploitation	6 473 K€	4 375 K€	1 650 K€	6 025 K€	38%
002 - Déficit reporté					
Total dépenses d'exploitation cumulées	6 473 K€	4 375 K€	1 650 K€	6 025 K€	38%

Les dépenses d'exploitation varient de 1 650K€ et se répartissent comme suit :

- ✓ Un ajustement des ICNE de 9 K€ ;
- ✓ Une révision de compensation financière suite à un avenant en cours de passation avec le délégataire SUEZ ;
- ✓ Le virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 1 597 K€ (chapitre 023).

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

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
Dépenses réelles	6 375 K€	7 288 K€	-366 K€	6 922 K€	-5%
Dépenses d'équipement	4 620 K€	5 506 K€	-366 K€	5 140 K€	-7%
13 - Subventions d'investissement				0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)				0	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0	
Total des opérations d'équipement	4 620 K€	5 506 K€	-366 K€	5 140 K€	-7%
Dépenses financières	1 755 K€	1 782 K€	0	1 782 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 755 K€	1 782 K€		1 782 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	1 040 K€	417 K€	4 003 K€	4 061 K€	874%
040 - Opérations de transfert entre sections	52 K€	57 K€		57 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	988 K€	359 K€	4 003 K€	4 003 K€	
Total dépenses d'investissement	7 415 K€	7 705 K€	3 637 K€	11 342 K€	47%
001 - Solde d'exécution négatif	3 933 K€		3 177 974,17		
Total dépenses d'investissement cumulées	11 348 K€	7 705 K€	6 815 K€	14 520 K€	88%

Les dépenses d'investissement sont en augmentation de 88 %, soit 14 520K€.

- ✓ Les dépenses d'équipement diminuent de 7 %, soit – 366 K€ et se composent des variations suivantes, pour les opérations les plus importantes :
 - Sécurisation des réseaux Sur la commune de Grans : - 750 K€
 - Mise en conformité sur la commune de Miramas : - 251 K€.
 - Forage pour essais de pompage sur la commune de Miramas : 414 K€
- ✓ Un ajustement des écritures patrimoniales pour un 4 003 K€ (chapitre 041) ;
- ✓ Un résultat d'exécution en déficit pour 3 178K€.

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
Recettes réelles	5 155 K€	4 200 K€	1 215 K€	5 415 K€	29%
Recettes d'équipement	3 722 K€	4 200 K€	-963 K€	3 237 K€	-23%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	135 K€			0	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)	3 587 K€	4 200 K€	-963 K€	3 237 K€	-23%
21 - Immobilisations corporelles					
Recettes financières	1 433 K€	0	2 178 K€	2 178 K€	
10 - Dotations, réserves (hors 1068)	1 433 K€				
1068 - Autres réserves			2 178 K€	2 178 K€	
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	6 193 K€	3 505 K€	5 600 K€	9 105 K€	160%
021 - Virement de la section de fonctionnement	3 789 K€	1 675 K€	1 597 K€	3 272 K€	95%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 416 K€	1 470 K€		1 470 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	988 K€	359 K€	4 003 K€	4 363 K€	
Total recettes d'investissement	11 348 K€	7 705 K€	6 815 K€	14 520 K€	88%
001 - Solde d'exécution positif				0	
Total des recettes d'investissement cumulées	11 348 K€	7 705 K€	6 815 K€	14 520 K€	88%

Les recettes d'investissement augmentent de 6 815 K€, soit 88%. Cette augmentation se répartit comme suit :

- ✓ - 963 K€ en diminution de l'emprunt d'équilibre (chapitre 16) avec un Reste à Réaliser de 1 000 K€ correspondant à un emprunt contracté auprès de l'Agence France Finance ;
- ✓ 2 178 K€ d'affectation du résultat de fonctionnement cumulé pour couvrir le déficit du résultat d'investissement cumulé ;
- ✓ 4 003 K€ en réajustement des recettes d'ordre (chapitres 040 et 041) ;
- ✓ Un virement de la section d'exploitation à la section d'investissement (autofinancement) pour un montant de 1 597 K€ (chapitre 023).

7. LE BUDGET SUPPLEMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE « CT6 – EAU »

7.1 LA TRAJECTOIRE FINANCIERE DU BUDGET ANNEXE « CT6 - EAU »

7.1.1 L'AFFECTATION DU RESULTAT 2022 DU BUDGET ANNEXE « CT6 - EAU »

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)
3 891 K€	453 K€		453 K€	1 750 K€	2 141 K€

La section de fonctionnement du budget annexe « CT6 – Eau » a dégagé en 2022 un résultat positif de **3 891 K€**.

A la clôture de la gestion 2022, le résultat de clôture d'investissement est de **453 K€**. Il n'est pas constaté de reste à réaliser en recettes

Un montant de **1 750 K€** de l'excédent du résultat de fonctionnement est affecté à l'investissement.

Dès lors, le budget annexe « CT6 – Eau » se clôture, en 2022, avec un solde maintenu en section de fonctionnement de **2 141 K€**.

Le budget supplémentaire 2023 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 « CT6 - EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT6 – EAU » suite au budget supplémentaire, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

En K€	Total voté 2023	Total après BS	Evolution BS	
			K€	%
<i>Recettes de gestion courante</i>	9 794 K€	9 901 K€	106 K€	1%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	8 915 K€	9 019 K€	104 K€	1%
Epargne de gestion courante (EBG)	879 K€	882 K€	3 K€	0%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	9%	9%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	6 K€	6 K€	0	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	40 K€	50 K€	10 K€	25%
Résultat exceptionnel large	-34 K€	-44 K€	-10 K€	29%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	845 K€	838 K€	-7 K€	-1%
Taux d'épargne de gestion	9%	8%		
<i>Intérêts de la dette (66 sauf le 66112)</i>	75 K€	75 K€	0	
<i>Recettes réelles</i>	9 800 K€	9 907 K€	106 K€	1%
<i>Dépenses réelles</i>	9 030 K€	9 144 K€	114 K€	1%
Epargne brute (EBE)	770 K€	763 K€	-7 K€	-1%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	8%	8%		
<i>Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)</i>	250 K€	250 K€	0	6%
Epargne nette (ENE)	520 K€	513 K€	-7 K€	-1%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	5%	5%		

Les ajustements de crédits liés au budget supplémentaire sont sans effet majeur sur les montants d'épargne brute et nette.

Le montant d'épargne nette est nettement inférieur au montant moyen constaté lors des cinq dernières années (1,4 M€). Les montants d'épargne sont insuffisants pour couvrir les besoins de financement du programme d'investissement.

7.1.3 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT6 - EAU »

En k€	Stock de dette au 01/01/2023	Remboursement du capital de la dette en 2023	Intérêts de la dette en 2023(hord ICNE)	Emprunt inscrit avant BS 2023	Variation BS 2023 de l'emprunt inscrit	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023	Variation prévisionnelle du stock de dette sur l'exercice 2023
Volume	1 483 K€	250 K€	75 K€	7 181 K€	-5 441 K€	2 973 K€	100%

L'emprunt d'équilibre de 7 181 K€ positionné au budget primitif a été partiellement annulé par les excédents cumulés. Toutefois, il sera nécessaire de souscrire un emprunt en fin d'année 2023.

7.2 LA PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DU BUDGET ANNEXE « CT6 - EAU »

	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	36 622 K€	10 426 K€	5 460 K€	43,38%	8 501 K€	-1 104 K€	7 397 K€	700 K€	9,46%

La seule variation à la hausse de volume des autorisations de programme concerne l'opération d'investissement « Canal d'eau brute de Martigues » pour un montant de 650 K€.

Cette opération est destinée à la prise en charge par le budget annexe de l'eau d'une quote-part de la dernière phase de travaux du canal situés aux Arcades de Rassuen. Pour le reste, il s'agit de restitution de crédits pour un montant total de 1 104 K€.

7.3 LA SECTION D'EXPLOITATION DU BUDGET ANNEXE « CT6 - EAU »

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
Recettes réelles	9 889 K€	9 800 K€	106 K€	9 907 K€	1%
Recettes de gestion courante	9 877 K€	9 794 K€	106 K€	9 901 K€	1%
013 - Atténuations de Charges		2 K€	41 K€	43 K€	2134%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	9 757 K€	9 761 K€		9 761 K€	0%
73 - Impôts et taxes sauf 731					
74 - Dotations et participations					
75 - Autres produits de gestion courante	120 K€	31 K€	65 K€	96 K€	208%
Autres recettes de fonctionnement	12 K€	6 K€	0	6 K€	
76 - Produits financiers					
77 - Produits exceptionnels	12 K€	6 K€		6 K€	0%
78 - Reprises sur provisions					
Recettes d'ordre	540 K€	580 K€	0	580 K€	0%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	540 K€	580 K€		580 K€	0%
Total recettes d'exploitation	10 429 K€	10 380 K€	106 K€	10 487 K€	1%
002 - Excédent reporté	4 333 K€		2 141 K€	2 141 K€	
Total des Recettes d'exploitation cumulées	14 762 K€	10 380 K€	2 248 K€	12 628 K€	22%

La hausse de 2 248 k€ des prévisions de recettes d'exploitation est due aux principales variations suivantes :

- ✓ report des excédents de résultats d'exploitation cumulés 2 141 K€ ;
- ✓ hausse des atténuations de charges (crédits RH liés aux tickets restaurant) 41 K€ ;
- ✓ hausse des autres produits de gestion correspondant à un décalage des remboursements attendus des douanes dans le cadre de l'optimisation des dépenses dans le domaine de la fiscalité de l'environnement.

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
Dépenses réelles	9 045 K€	9 030 K€	114 K€	9 144 K€	1%
Dépenses de gestion courante	8 901 K€	8 915 K€	104 K€	9 019 K€	1%
011 - Charges à caractère général	3 813 K€	3 693 K€	104 K€	3 797 K€	3%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 475 K€	3 793 K€		3 793 K€	0%
014 - Atténuations de Produits	1 605 K€	1 420 K€			
65 - Autres charges de gestion courante	8 K€	9 K€		9 K€	0%
Autres dépenses d'exploitation	144 K€	115 K€	10 K€	125 K€	9%
66 - Charges financières	74 K€	75 K€		75 K€	0%
67 - Charges exceptionnelles	70 K€	40 K€	10 K€	50 K€	25%
68 - provisions					
Dépenses d'ordre	5 717 K€	1 350 K€	2 134 K€	3 484 K€	158%
023 - Virement à la section d'investissement	4 273 K€		2 134 K€	2 134 K€	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 444 K€	1 350 K€		1 350 K€	0%
Total dépenses d'exploitation	14 762 K€	10 380 K€	2 248 K€	12 628 K€	22%
002 - Déficit reporté					
Total dépenses d'exploitation cumulées	14 762 K€	10 380 K€	2 248 K€	12 628 K€	22%

La variation de crédits en dépenses d'exploitation concerne :

- ✓ L'inscription de 3% de crédits complémentaires en charges à caractère général (reprographie, honoraires, location engins ...) 104 K€ ;
- ✓ un virement à la section d'investissement 2 134 K€.

7.4 LA SECTION D'INVESTISSEMENT DU BUDGET ANNEXE « CT6 – EAU »

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
Dépenses réelles	9 261 K€	8 751 K€	-1 104 K€	7 647 K€	-13%
Dépenses d'équipement	9 022 K€	8 501 K€	-1 104 K€	7 397 K€	-13%
13 - Subventions d'investissement				0	
20 - Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations)				0	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)					
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0	
Total des opérations d'équipement	9 022 K€	8 501 K€	-1 104 K€	7 397 K€	-13%
Dépenses financières	239 K€	250 K€	0	250 K€	0%
16 - Emprunts et dettes assimilées	239 K€	250 K€		250 K€	0%
26 - Participations et créances rattachées					
27 - Autres immobilisations financières					
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Dépenses d'ordre	658 K€	760 K€	20 K€	600 K€	-21%
040 - Opérations de transfert entre sections	540 K€	580 K€		580 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	118 K€	180 K€	20 K€	20 K€	-89%
Total dépenses d'investissement	9 919 K€	9 511 K€	-1 084 K€	8 427 K€	-11%
001 - Solde d'exécution négatif					
Total dépenses d'investissement cumulées	9 919 K€	9 511 K€	-1 084 K€	8 427 K€	-11%

La baisse de 1 084 k€ des crédits d'investissements est due aux principales variations suivantes :

- ✓ décalage à fin 2023 du démarrage des travaux de construction du nouveau réservoir de St-Mitre les Remparts - 1 205 K€ ;
- ✓ décalage à début 2024 du déploiement de la télé relève - 640 K€ ;
- ✓ remboursement au budget principal d'une quote-part des travaux du canal de Martigues 650 K€.

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
Recettes réelles	610 K€	7 981 K€	-3 691 K€	4 290 K€	-46%
Recettes d'équipement	610 K€	7 881 K€	-5 441 K€	2 440 K€	-69%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	460 K€	700 K€		700 K€	
16 - Emprunts et dettes assimilées (hors 165, 166, 16449)		7 181 K€	-5 441 K€	1 740 K€	-76%
21 - Immobilisations corporelles	150 K€				
Recettes financières	0	100 K€	1 750 K€	1 850 K€	1750%
10 - Dotations, réserves (hors 1068)					
1068 - Autres réserves			1 750 K€	1 750 K€	
23 - Versement acompte		100 K€			
45 - Opérations pour le compte de tiers (6)					
Recettes d'ordre	5 836 K€	1 530 K€	2 154 K€	3 684 K€	141%
021 - Virement de la section de fonctionnement	4 273 K€		2 134 K€	2 134 K€	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 444 K€	1 350 K€		1 350 K€	0%
041 - Opérations patrimoniales	118 K€	180 K€	20 K€	200 K€	11%
Total recettes d'investissement	6 446 K€	9 511 K€	-1 537 K€	7 974 K€	-16%
001 - Solde d'exécution positif	3 473 K€		453 K€		
Total des recettes d'investissement cumulées	9 919 K€	9 511 K€	-1 084 K€	8 427 K€	-11%

La baisse de 1 084 k€ des prévisions de recettes d'investissement est due aux principales variations suivantes :

- ✓ affectation du résultat de 2022 de 1 750 K€ ;
- ✓ virement des excédents de la section de fonctionnement de 2 134 K€ ;
- ✓ annulation partielle du recours à l'emprunt à hauteur de - 5 441 K€.