

BUDGETS ANNEXES DE L'ACTIVITE « EAU »

RAPPORT DE PRÉSENTATION DES DECISIONS MODIFICATIVES

EXERCICE 2023

SOMMAIRE

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

6.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT5 – eau »	28
6.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	28
6.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	29
6.4 La section d'investissement du budget annexe « CT5 – eau »	30
6.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	30
6.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	30
7. La décision modificative n°1 du budget annexe « CT6 – eau »	32
7.1 La trajectoire financière du budget annexe « CT6 – eau »	32
7.1.1 Les indicateurs de gestion du budget annexe « CT6 – eau »	32
7.1.2 La dette du budget annexe « CT6 – eau »	33
7.2 La programmation pluriannuelle du budget annexe « CT6 – eau »	33
7.3 La section d'exploitation du budget annexe « CT6 – eau »	34
7.3.1 Les recettes d'exploitation de la décision modificative n°1	34
7.3.2 Les dépenses d'exploitation de la décision modificative n°1	35
7.4 La section d'investissement du budget annexe « CT6 – eau »	36
7.4.1 Les dépenses d'investissement de la décision modificative n°1	36
7.4.2 Les recettes d'investissement de la décision modificative n°1	37

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

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

La décision modificative du budget annexe est votée en Conseil de la Métropole.

1.1 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT1 – EAU »

La décision modificative n°1 du budget annexe « CT1 – eau » ne prévoit aucune variation de volume en exploitation.

La section d'investissement est revue à la baisse, avec une réduction de 50 K€.

1.2 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

La décision modificative n°1 du budget annexe « CT2 - eau » ne prévoit aucune variation de volume en exploitation.

En section d'investissement, il s'agit d'une régularisation d'écritures pour une subvention d'équipement de la commune de Cabriès en recettes ainsi qu'une variation des dépenses d'investissement de +17K€.

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

La décision modificative n°1 ne prévoit aucune variation de volume en exploitation.

En investissement, une diminution des crédits de paiement est enregistrée pour un montant global de -1.5K€.

1.4 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT5 – EAU »

La décision modificative n°1 du budget annexe « CT5 - eau » ne prévoit aucune variation de volume en exploitation.

En investissement, une diminution des crédits de paiement à hauteur de 370 K€ est inscrite.

1.5 PRESENTATION GENERALE DE LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT6 – EAU »

La décision modificative n°1 du Budget Annexe « CT6 - eau » ne prévoit aucune variation de volume en exploitation. En investissement, une diminution des crédits de paiement à hauteur de 175 K€ a été enregistrée.

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 suite aux décisions modificatives, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM en M€	Evolution DM en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	41,16	41,72	41,72	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	17,59	18,27	18,32	0,05	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	23,58	23,44	23,39	-0,05	0%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	57,3%	56,2%	56,1%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 + 76) hors nature 775</i>	1,07	1,71	1,71	0,00	0%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 + 68 + 66112)</i>	3,77	4,55	4,55	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	-2,71	-2,84	-2,84	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	20,87	20,60	20,55	-0,05	0%
Taux d'épargne de gestion	49%	47%	47%		
<i>Recettes réelles</i>	42,23	43,42	43,42	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	22,62	24,09	24,14	0,05	0%
Epargne brute (EBE)	19,62	19,33	19,28	-0,05	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	46,4%	44,5%	44,4%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	4,64	4,87	4,87	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	14,98	14,46	14,40	-0,05	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	35,5%	33,3%	33,2%		
Encours de dette (année précédente)	52,32	50,39	50,39	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	2,7	2,6	2,6		

Avec seulement 50 K€ supplémentaires au chapitre 012, la décision modificative n'a pas d'incidence sur les épargnes consolidées.

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 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023*	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
CT1	Volume	4 332 K€	580 K€	11 K€	0	0	5 224 K€
CT2	Volume	9 483 K€	775 K€	274 K€	0	0	10 490 K€
CT3	Volume	12 908 K€	1 472 K€	412 K€	0	0	11 436 K€
CT5	Volume	22 164 K€	1 782 K€	438 K€	3 237 K€	-370 K€	23 249 K€
CT6	Volume	1 486 K€	250 K€	62 K€	1 740 K€	-175 K€	2 801 K€
TOTAL	Volume	50 374 K€	4 859 K€	1 198 K€	4 977 K€	-545 K€	53 201 K€

Une consolidation des budgets annexes permettrait d'obtenir une variation annuelle du stock de la dette de l'ordre de 5,6%.

3. LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT1 – EAU »

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

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

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	19,74	18,24	18,24	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	7,16	6,24	6,29	0,05	1%
Epargne de gestion courante (EBG)	12,58	11,99	11,94	-0,05	0%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	63,7%	65,8%	65,5%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,21	1,13	1,13	0,00	0%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	2,63	2,17	2,17	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	-2,42	-1,03	-1,03	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	10,17	10,96	10,91	-0,05	0%
Taux d'épargne de gestion	51%	57%	56%		
<i>Recettes réelles</i>	19,95	19,37	19,37	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	9,79	8,42	8 471,92	0,05	1%
Epargne brute (EBE)	10,15	10,95	10,90	-0,05	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	50,9%	56,5%	56,3%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,44	0,60	0,60	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	9,71	10,35	10,30	-0,05	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	48,7%	53,4%	53,2%		
Encours de dette (année précédente)	4,75	4,32	4,32	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	0,5	0,4	0,4		

La décision modificative est sans incidence sur les taux d'épargnes.

3.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « EAU »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023*	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	4 332 K€	580 K€	11 K€	0	0	3 752 K€

La décision modificative n'a pas d'incidence sur la dette.

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

Le tableau ci-dessous présente les programmes qui apparaissent dans la programmation pluriannuelle des investissements du budget annexe « CT1 - eau » avec les principaux indicateurs de suivi.

Libellé opération	Montant pluriannuel de l'opération voté au 31/12/2022 (en K€)	Montant pluriannuel mandaté de l'opération au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 avant DM (en K€)	DM (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 après DM (en K€)	Taux d'avancement prévisionnel de l'opération au 31/12/2023
Eau CT1	155 586,84	40 125,27	20 851,17	-3 458,64	17 392,53	37%
TOTAL	155 586,84	40 125,27	20 851,17	-3 458,64	17 392,53	37%

La décision modificative entraîne une diminution de -16% des crédits de paiements.

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	19,95	19,37	0,00	19,37	0,00%
Recettes de gestion courante	19,74	18,24	0,00	18,24	0,00%
013 - Atténuations de charges		0,00		0,00	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	16,97	16,14		16,14	0,00%
73 - Impôts et taxes				0,00	
74 - Dotations et participations	0,49	0,59		0,59	0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	2,28	1,50		1,50	0,00%
Autres recettes de fonctionnement	0,21	1,13	0,00	1,13	0,00%
76 - Produits financiers				0,00	
77 - Produits exceptionnels	0,21	0,23		0,23	0,00%
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)		0,90		0,90	0,00%
Recettes d'ordre	1,41	1,59	0,00	1,59	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,41	1,59		1,59	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				0,00	
Total recettes de fonctionnement	21,36	20,96	0,00	20,96	0,00%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	3,11	2,28		2,28	
Total recettes de fonctionnement cumulées	24,47	23,24	0,00	23,24	0,00%

Pas de variation

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	9,79	8,42	0,05	8,47	0,59%
Dépenses de gestion courante	7,16	6,24	0,05	6,29	
011 - Charges à caractère général	1,51	1,94		1,94	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4,90	3,63	0,05	3,68	1,38%
014 - Atténuations de produits				0,00	
017 - RSA / Régularisation de RMI				0,00	
65 - Autres charges de gestion courante	0,74	0,67		0,67	0,00%
Autres dépenses de fonctionnement	2,64	2,18	0,00	2,18	0,00%
66 - Charges financières	0,01	0,01		0,01	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	2,63	2,16		2,16	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations				0,00	
Dépenses d'ordre	13,83	14,57	0,00	14,57	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	13,83	14,57		14,57	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement hors virement	23,62	22,99	0,05	23,04	0,22%
023 - Virement à la section d'investissement	0,85	0,25	-0,05	0,20	-19,90%
Total dépenses de fonctionnement	24,47	23,24	0,00	23,24	0,00%

Une prévision de 0,05 M€ en 012 est inscrite et compensée par une diminution du virement entre section.

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	18,84	39,63	-0,05	39,58	-0,1%
Dépenses d'équipement	18,39	39,04	-0,05	38,99	-0,1%
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)				0,00	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)				0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)		18,19		18,19	0,0%
Total des opérations d'équipement	18,39	20,85	-0,05	20,80	-0,2%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Dépenses financières	0,45	0,60	0,00	0,60	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,44	0,60		0,60	0,0%
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières	0,01			0,00	
Dépenses d'ordre	5,48	5,31	0,00	5,31	0,0%
040 - Opérations de transfert entre sections	1,41	1,59		1,59	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	4,07	3,72		3,72	0,0%
Total dépenses d'investissement	24,33	44,94	-0,05	44,89	-0,1%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total dépenses d'investissement cumulées	24,33	44,94	-0,05	44,89	-0,1%

Les crédits de paiement 2023 sont réajustés avec une réduction de -0,05 M€.

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	2,70	1,35	0,00	1,35	0,0%
Recettes d'équipement	2,70	1,35	0,00	1,35	0,0%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	2,70	1,35		1,35	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)				0,00	
20 - Immobilisations incorporelles				0,00	
204 - Subventions d'équipement versées				0,00	
21 - Immobilisations corporelles				0,00	
23 - Immobilisations en cours				0,00	
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)				0,00	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés				0,00	
138 - Autres subventions d'investissement non transférables				0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)				0,00	
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
024 - Produit des cessions d'immobilisations					
Recettes d'ordre	17,90	18,29	0,00	18,29	0,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	13,83	14,57		14,57	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	4,07	3,72		3,72	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	20,60	19,64	0,00	19,64	0,0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,85	0,25	-0,05	0,20	-19,9%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	23,13	25,06		25,06	0,00
Total recettes d'investissement	44,58	44,94	-0,05	44,89	-0,1%

Les recettes d'investissement diminuent de -0,05 M€ correspondant au virement en provenance de la section de de fonctionnement.

4. LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

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

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

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	3,02	4,75	4,75	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	2,24	1,83	1,83	0,00	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	0,78	2,92	2,92	0,00	0%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	25,9%	61,5%	61,5%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,83	0,57	0,57	0,00	0%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,22	2,17	2,17	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	0,61	-1,60	-1,60	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	1,39	1,32	1,32	0,00	0%
Taux d'épargne de gestion	36%	25%	25%		
<i>Recettes réelles</i>	3,85	5,32	5,32	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	2,70	4,27	4,27	0,00	0%
Epargne brute (EBE)	1,15	1,05	1,05	0,00	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	29,9%	19,7%	19,7%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,81	0,78	0,78	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	0,34	0,28	0,28	0,00	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	8,8%	5,2%	5,2%		
Encours de dette (année précédente)	10,23	9,48	9,48	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	8,9	9,0	9,0		

La décision modificative est sans incidence sur les taux d'épargnes

4.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT2 – EAU »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023*	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	9 483 K€	775 K€	274 K€	0	0	8 708 K€

La décision modificative est sans incidence sur la dette

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

Libellé opération	Montant pluriannuel de l'opération voté au 31/12/2022 (en K€)	Montant pluriannuel mandaté de l'opération au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 avant DM (en K€)	DM (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 après DM (en K€)	Taux d'avancement prévisionnel de l'opération au 31/12/2023
Eau CT2	44 291,07	18 281,35	4 558,37	-203,50	4 354,87	51%
TOTAL	44 291,07	18 281,35	4 558,37	-203,50	4 354,87	51%

La décision modificative entraine une diminution de -4% des crédits de paiements.

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	3,85	5,32	0,00	5,32	0,00%
Recettes de gestion courante	3,02	4,75	0,00	4,75	0,00%
013 - Atténuations de charges	0,02	0,01		0,01	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2,93	4,62		4,62	0,00%
73 - Impôts et taxes				0,00	
74 - Dotations et participations	0,01			0,00	
75 - Autres produits de gestion courante	0,06	0,12		0,12	0,00%
Autres recettes de fonctionnement	0,83	0,57	0,00	0,57	0,00%
76 - Produits financiers				0,00	
77 - Produits exceptionnels	0,83	0,57		0,57	0,00%
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)				0,00	
Recettes d'ordre	0,50	1,56	0,00	1,56	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,50	1,56		1,56	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				0,00	
Total recettes de fonctionnement	4,35	6,88	0,00	6,88	0,00%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	1,75	3,05		3,05	
Total recettes de fonctionnement cumulées	6,10	9,93	0,00	9,93	0,00%

Pas de variation.

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	2,70	4,27	0,00	4,27	0,00%
Dépenses de gestion courante	2,24	1,83	0,00	1,83	
011 - Charges à caractère général	1,13	0,76		0,76	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1,08	1,04		1,04	0,00%
014 - Atténuations de produits				0,00	
017 - RSA / Régularisation de RMI				0,00	
65 - Autres charges de gestion courante	0,03	0,03		0,03	0,00%
Autres dépenses de fonctionnement	0,46	2,44	0,00	2,44	0,00%
66 - Charges financières	0,29	0,27		0,27	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	0,17	2,17		2,17	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations				0,00	
Dépenses d'ordre	2,42	2,45	0,00	2,45	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2,42	2,45		2,45	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement hors virement	5,12	6,72	0,00	6,72	0,00%
023 - Virement à la section d'investissement	0,98	3,21		3,21	0,00%
Total dépenses de fonctionnement	6,10	9,93	0,00	9,93	0,00%

Pas de variation.

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	5,43	5,95	0,02	5,96	0,3%
Dépenses d'équipement	4,62	5,17	0,02	5,19	0,3%
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)				0,00	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)				0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)		0,61		0,61	0,0%
Total des opérations d'équipement	4,62	4,56	0,02	4,58	0,4%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Dépenses financières	0,81	0,78	0,00	0,78	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,81	0,78		0,78	0,0%
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
Dépenses d'ordre	0,50	5,90	0,00	5,90	0,0%
040 - Opérations de transfert entre sections	0,50	1,56		1,56	0,0%
041 - Opérations patrimoniales		4,34		4,34	0,0%
Total dépenses d'investissement	5,93	11,85	0,02	11,86	0,1%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total dépenses d'investissement cumulées	5,93	11,85	0,02	11,86	0,1%

Les crédits de paiement 2023 sont réajustés avec une augmentation de 0,02 M€ sur la section d'investissement.

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	1,23	0,28	0,02	0,30	6,3%
Recettes d'équipement	0,87	0,25	0,02	0,26	7,2%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,85	0,25	0,02	0,26	7,2%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	0,02	0,00		0,00	
20 - Immobilisations incorporelles				0,00	
204 - Subventions d'équipement versées				0,00	
21 - Immobilisations corporelles				0,00	
23 - Immobilisations en cours				0,00	
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Recettes financières	0,36	0,03	0,00	0,03	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)				0,00	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,36	0,03		0,03	0,0%
138 - Autres subventions d'investissement non transférables				0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)				0,00	
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
024 - Produit des cessions d'immobilisations					
Recettes d'ordre	2,42	6,79	0,00	6,79	0,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2,42	2,45		2,45	0,0%
041 - Opérations patrimoniales		4,34		4,34	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	3,64	7,07	0,02	7,09	0,3%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,98	3,21	0,00	3,21	0,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	1,30	1,57		1,57	0,00
Total recettes d'investissement	5,93	11,85	0,02	11,86	0,1%

En recette, une régularisation d'un trop perçu d'une subvention d'équipement de la commune de Cabriès est positionné pour 0,02 M€.

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

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

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

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	4,57	4,51	4,51	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	0,45	0,49	0,49	0,00	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	4,12	4,02	4,02	0,00	0%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	90,1%	89,2%	89,2%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,01	0,00	0,00	0,00	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,12	0,02	0,02	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	-0,11	-0,02	-0,02	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	4,01	4,00	4,00	0,00	0%
Taux d'épargne de gestion	87%	89%	89%		
<i>Recettes réelles</i>	4,59	4,51	4,51	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	1,05	0,97	0,97	0,00	0%
Epargne brute (EBE)	3,54	3,53	3,53	0,00	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	77,2%	78,4%	78,4%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1,39	1,47	1,47	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	2,15	2,06	2,06	0,00	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	46,9%	45,8%	45,7%		
Encours de dette (année précédente)	14,29	12,94	12,94	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	4,0	3,7	3,7		

La décision modificative est sans incidence sur les taux d'épargnes

5.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT3 – EAU »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023*	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	12 908 K€	1 472 K€	412 K€	0	0	11 436 K€

La décision modificative est sans incidence sur la dette

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

Libellé opération	Montant pluriannuel de l'opération voté au 31/12/2022 (en K€)	Montant pluriannuel mandaté de l'opération au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 avant DM (en K€)	DM (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 après DM (en K€)	Taux d'avancement prévisionnel de l'opération au 31/12/2023
Eau CT3	84 257,20	17 369,50	5 832,90	-579,21	5 253,69	27%
TOTAL	84 257,20	17 369,50	5 832,90	-579,21	5 253,69	27%

La décision modificative permet une diminution de 9% des crédits de paiements octroyés

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	4,59	4,51	0,00	4,51	0,00%
Recettes de gestion courante	4,57	4,51	0,00	4,51	0,00%
013 - Atténuations de charges	4,51	0,00		0,00	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses		4,47		4,47	0,00%
73 - Impôts et taxes				0,00	
74 - Dotations et participations				0,00	
75 - Autres produits de gestion courante	0,06	0,04		0,04	0,00%
Autres recettes de fonctionnement	0,01	0,00	0,00	0,00	
76 - Produits financiers				0,00	
77 - Produits exceptionnels	0,01			0,00	
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)				0,00	
Recettes d'ordre	0,24	0,27	0,00	0,27	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,24	0,27		0,27	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				0,00	
Total recettes de fonctionnement	4,83	4,77	0,00	4,77	0,00%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	0,15	2,16		2,16	
Total recettes de fonctionnement cumulées	4,97	6,93	0,00	6,93	0,00%

Pas de variation.

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	1,05	0,97	0,00	0,97	0,16%
Dépenses de gestion courante	0,45	0,49	0,00	0,49	
011 - Charges à caractère général	0,13	0,15		0,15	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	0,32	0,34		0,34	0,00%
014 - Atténuations de produits				0,00	
017 - RSA / Régularisation de RMI				0,00	
65 - Autres charges de gestion courante	0,00	0,01	0,00	0,01	29,25%
Autres dépenses de fonctionnement	0,59	0,48	0,00	0,48	0,00%
66 - Charges financières	0,49	0,47		0,47	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	0,11	0,02		0,02	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations				0,00	
Dépenses d'ordre	1,96	4,13	0,00	4,13	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,96	4,13		4,13	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement hors virement	3,00	5,11	0,00	5,11	0,03%
023 - Virement à la section d'investissement	1,97	1,83	0,00	1,82	-0,08%
Total dépenses de fonctionnement	4,97	6,93	0,00	6,93	0,00%

Pas de variation.

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	10,90	10,47	0,00	10,47	0,0%
Dépenses d'équipement	7,93	7,59	0,00	7,59	0,0%
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)		1,75		1,75	0,0%
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)				0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0,00	
Total des opérations d'équipement	7,93	5,83	0,00	5,83	0,0%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Dépenses financières	2,97	2,89	0,00	2,89	
16 - Emprunts et dettes assimilées	1,39	1,47		1,47	0,0%
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières	1,59	1,42		1,42	0,0%
Dépenses d'ordre	0,48	0,98	0,00	0,98	0,0%
040 - Opérations de transfert entre sections	0,24	0,27		0,27	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,24	0,71		0,71	0,0%
Total dépenses d'investissement	11,38	11,45	0,00	11,45	0,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total dépenses d'investissement cumulées	11,38	11,45	0,00	11,45	0,0%

Les crédits de paiements 2023 sont réajustés avec une diminution de -0,001 M€ sur la section d'investissement liée aux transferts entre différentes opérations.

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	5,00	2,36	0,00	2,36	0,0%
Recettes d'équipement	0,88	0,52	0,00	0,52	0,0%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,88	0,52		0,52	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)				0,00	
20 - Immobilisations incorporelles				0,00	
204 - Subventions d'équipement versées				0,00	
21 - Immobilisations corporelles				0,00	
23 - Immobilisations en cours				0,00	
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Recettes financières	4,12	1,84	0,00	1,84	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	2,47				
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés				0,00	
138 - Autres subventions d'investissement non transférables				0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)				0,00	
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières	1,64	1,84		1,84	0,0%
024 - Produit des cessions d'immobilisations					
Recettes d'ordre	2,20	4,84	0,00	4,84	0,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,96	4,13		4,13	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,24	0,71		0,71	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	7,19	7,20	0,00	7,20	0,0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	1,97	1,83	0,00	1,82	-0,1%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	2,22	2,42		2,42	0,00
Total recettes d'investissement	11,38	11,45	0,00	11,45	0,0%

Il est à noter une légère variation avec une diminution de -0.001 M€ au niveau du chapitre 021.

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

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

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

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM	
				en M€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	4,32	4,32	4,32	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	0,08	0,69	0,69	0,00	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	4,24	3,63	3,63	0,00	0%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	98,2%	84,0%	84,0%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,73	0,15	0,15	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	-0,73	-0,15	-0,15	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	3,51	3,48	3,48	0,00	0%
Taux d'épargne de gestion	81%	81%	81%		
<i>Recettes réelles</i>	4,32	4,32	4,32	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	1,27	1,28	1,28	0,00	0%
Epargne brute (EBE)	3,05	3,03	3,03	0,00	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	70,6%	70,3%	70,3%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	1,76	1,78	1,78	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	1,30	1,25	1,25	0,00	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	30,0%	29,0%	29,0%		
Encours de dette (année précédente)	21,33	22,16	22,16	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	7,0	7,3	7,3		

La décision modificative est sans incidence sur les taux d'épargnes

6.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT5 – EAU »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023*	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	22 164 K€	1 782 K€	438 K€	3 237 K€	-370 K€	23 249 K€

La décision modificative permet de diminuer de 370 K€ l'emprunt d'équilibre

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

Libellé opération	Montant pluriannuel de l'opération voté au 31/12/2022 (en K€)	Montant pluriannuel mandaté de l'opération au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 avant DM (en K€)	DM (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 après DM (en K€)	Taux d'avancement prévisionnel de l'opération au 31/12/2023
Eau CT5	49 775,83	24 389,42	5 140,17	-370,00	4 770,17	59%
TOTAL	49 775,83	24 389,42	5 140,17	-370,00	4 770,17	59%

La décision modificative permet une diminution de -7% des crédits de paiements.

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	4,32	4,32	0,00	4,32	0,00%
Recettes de gestion courante	4,32	4,32	0,00	4,32	0,00%
013 - Atténuations de charges				0,00	
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	4,30	4,30		4,30	0,00%
73 - Impôts et taxes				0,00	
74 - Dotations et participations				0,00	
75 - Autres produits de gestion courante	0,02	0,02		0,02	0,00%
Autres recettes de fonctionnement	0,00	0,00	0,00	0,00	
76 - Produits financiers				0,00	
77 - Produits exceptionnels				0,00	
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)				0,00	
Recettes d'ordre	0,05	0,06	0,00	0,06	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,05	0,06		0,06	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section				0,00	
Total recettes de fonctionnement	4,37	4,38	0,00	4,38	0,00%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	2,10	1,65		1,65	
Total recettes de fonctionnement cumulées	6,47	6,03	0,00	6,03	0,00%

Pas de variation.

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	1,27	1,28	0,00	1,28	0,00%
Dépenses de gestion courante	0,08	0,69	0,00	0,69	
011 - Charges à caractère général	0,08	0,10		0,10	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés		0,59		0,59	0,00%
014 - Atténuations de produits				0,00	
017 - RSA / Régularisation de RMI				0,00	
65 - Autres charges de gestion courante		0,00		0,00	0,00%
Autres dépenses de fonctionnement	1,19	0,59	0,00	0,59	0,00%
66 - Charges financières	0,47	0,45		0,45	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	0,72	0,14		0,14	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations				0,00	
Dépenses d'ordre	1,42	1,47	0,00	1,47	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,42	1,47		1,47	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement hors virement	2,68	2,75	0,00	2,75	0,00%
023 - Virement à la section d'investissement	3,79	3,27		3,27	0,00%
Total dépenses de fonctionnement	6,47	6,03	0,00	6,03	0,00%

Pas de variation.

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

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	6,38	6,92	-0,37	6,55	-5,3%
Dépenses d'équipement	4,62	5,14	-0,37	4,77	-7,2%
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)				0,00	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)				0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)				0,00	
Total des opérations d'équipement	4,62	5,14	-0,37	4,77	-7,2%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Dépenses financières	1,76	1,78	0,00	1,78	
16 - Emprunts et dettes assimilées	1,76	1,78		1,78	0,0%
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
Dépenses d'ordre	1,04	4,42	0,00	4,42	0,0%
040 - Opérations de transfert entre sections	0,05	0,06		0,06	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,99	4,36		4,36	0,0%
Total dépenses d'investissement	7,42	11,34	-0,37	10,97	-3,3%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"	3,93	3,18			
Total dépenses d'investissement cumulées	11,35	14,52	-0,37	10,97	-24,4%

Les crédits de paiement 2023 sont réajustés avec diminution de -0,37 M€.

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

En M€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	5,16	5,42	-0,37	5,05	-6,8%
Recettes d'équipement	3,72	3,24	-0,37	2,87	-11,4%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,14			0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	3,59	3,24	-0,37	2,87	-11,4%
20 - Immobilisations incorporelles				0,00	
204 - Subventions d'équipement versées				0,00	
21 - Immobilisations corporelles				0,00	
23 - Immobilisations en cours				0,00	
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers				0,00	
Recettes financières	1,43	2,18	0,00	2,18	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	1,43			0,00	
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés		2,18		2,18	0,0%
138 - Autres subventions d'investissement non transférables				0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)				0,00	
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières				0,00	
024 - Produit des cessions d'immobilisations					
Recettes d'ordre	2,40	5,83	0,00	5,83	0,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,42	1,47		1,47	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,99	4,36		4,36	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	7,56	11,25	-0,37	10,88	-3,3%
021 - Virement de la section de fonctionnement	3,79	3,27	0,00	3,27	0,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"				0,00	
Total recettes d'investissement	11,35	14,52	-0,37	14,15	-2,5%

L'emprunt d'équilibre est diminué de -0,37 M€.

7. LA DECISION MODIFICATIVE N°1 DU BUDGET ANNEXE « CT6 – EAU »

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

7.1.1 LES INDICATEURS DE GESTION DU BUDGET ANNEXE « CT6 – EAU »

Afin de mieux appréhender la trajectoire du budget annexe « CT6 – eau » suite à la décision modificative, les indicateurs de gestion ont été recalculés.

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

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM	
				en K€	en %
<i>Recettes de gestion courante</i>	9,52	9,90	9,90	0,00	0%
<i>Dépenses de gestion courante</i>	7,66	9,02	9,02	0,00	0%
Epargne de gestion courante (EBG)	1,85	0,88	0,88	0,00	0%
Taux d'épargne de gestion courante (Taux d'EBG)	19,5%	8,9%	8,9%		
<i>Recettes exceptionnelles larges (77 + 78 +76) hors nature 775</i>	0,01	0,01	0,01	0,00	0%
<i>Dépenses exceptionnelles larges (67 +68 + 66112)</i>	0,07	0,05	0,05	0,00	0%
Résultat exceptionnel large	-0,06	-0,04	-0,04	0,00	0%
Epargne de gestion (EBG + résultat exceptionnel)	1,80	0,84	0,84	0,00	0%
Taux d'épargne de gestion	19%	8%	8%		
<i>Recettes réelles</i>	9,53	9,91	9,91	0,00	0%
<i>Dépenses réelles</i>	7,81	9,14	9,14	0,00	0%
Epargne brute (EBE)	1,72	0,76	0,76	0,00	0%
Taux d'épargne brute (Taux d'EBE)	18,1%	7,7%	7,7%		
Annuité en capital de la dette (16 sauf le 16449 et 165)	0,24	0,25	0,25	0,00	0%
Epargne nette (ENE)	1,49	0,51	0,51	0,00	0%
Taux d'épargne nette (Taux d'ENE)	15,6%	5,2%	5,2%		
Encours de dette (année précédente)	1,72	1,49	1,49	0,00	0%
Capacité dynamique de désendettement	1,0	1,9	1,9		

Les ajustements de crédits liés à la décision modificative sont sans effet sur les montants d'épargne brute et nette.

Le montant d'épargne nette reste inférieur au montant moyen constaté lors des cinq dernières années (1,4 M€).

7.1.2 LA DETTE DU BUDGET ANNEXE « CT6 – EAU »

En k€	Stock de dette au 31/12/2022	Remboursement du capital de la dette en 2023*	Intérêts de la dette en 2023	Emprunt 2023 inscrit avant DM n°1	Variation DM n°1 de l'emprunt inscrit	Stock de dette prévisionnel au 31/12/2023
Volume	1 486 K€	250 K€	62 K€	1 740 K€	-175 K€	2 801 K€

La légère diminution des dépenses d'investissement se traduit par une diminution d'autant des recettes d'emprunt.

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

Libellé opération	Montant pluriannuel de l'opération voté au 31/12/2022 (en K€)	Montant pluriannuel mandaté de l'opération au 31/12/2022 (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 avant DM (en K€)	DM (en K€)	Montant annuel des crédits de paiement voté 2023 après DM (en K€)	Taux d'avancement prévisionnel de l'opération au 31/12/2023
Eau CT6	35 932,00	12 216,74	7 397,00	-175,00	7 222,00	54%
TOTAL	35 932,00	12 216,74	7 397,00	-175,00	7 222,00	54%

La décision modificative permet une diminution de 2% des crédits de paiements.

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

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

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	9,64	9,91	0,00	9,91	0,00%
Recettes de gestion courante	9,52	9,90	0,00	9,90	0,00%
013 - Atténuations de charges	0,00	0,04		0,04	0,00%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	9,46	9,76		9,76	0,00%
73 - Impôts et taxes	0,00	0,00		0,00	
74 - Dotations et participations	0,00	0,00		0,00	
75 - Autres produits de gestion courante	0,06	0,10		0,10	0,00%
Autres recettes de fonctionnement	0,12	0,01	0,00	0,01	0,00%
76 - Produits financiers	0,00	0,00		0,00	
77 - Produits exceptionnels	0,12	0,01		0,01	
78 - Reprises sur amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires)					
Recettes d'ordre	0,54	0,58	0,00	0,58	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,54	0,58		0,58	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	0,00			0,00	
Total recettes de fonctionnement	10,18	10,49	0,00	10,49	0,00%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"		2,14		2,14	
Total recettes de fonctionnement cumulées	10,18	12,63	0,00	12,63	0,00%

Pas de variation.

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

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	7,81	9,14	0,00	9,14	0,00%
Dépenses de gestion courante	7,66	9,02	0,00	9,02	0,00%
011 - Charges à caractère général	2,98	3,80		3,80	0,00%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3,35	3,79		3,79	0,00%
014 - Atténuations de produits	1,32	1,42		1,42	0,00%
017 - RSA / Régularisation de RMI				0,00	
65 - Autres charges de gestion courante	0,01	0,01		0,01	0,00%
Autres dépenses de fonctionnement	0,14	0,13	0,00	0,13	0,00%
66 - Charges financières	0,07	0,08		0,08	0,00%
67 - Charges exceptionnelles	0,07	0,05		0,05	0,00%
68 - Dotations aux provisions, dépréciations	0,00			0,00	
Dépenses d'ordre	1,44	1,35	0,00	1,35	0,00%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,44	1,35		1,35	0,00%
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section					
Total dépenses de fonctionnement hors virement	9,25	10,49	0,00	10,49	0,00%
023 - Virement à la section d'investissement	0,82	2,13	0,00	2,13	0,00%
Total dépenses de fonctionnement	10,07	12,63	0,00	12,63	0,00%

Pas de variation.

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

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

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Dépenses réelles	6,85	7,65	-0,18	7,47	-2,3%
Dépenses d'équipement	6,61	7,40	-0,18	7,22	
20 - Immobilisations incorporelles (y compris opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 - Immobilisations corporelles (y compris opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 - Immobilisations en cours (y compris opérations)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total des opérations d'équipement	6,61	7,40	-0,18	7,22	-2,4%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00		0,00	
Dépenses financières	0,24	0,25	0,00	0,25	
16 - Emprunts et dettes assimilées	0,24	0,25	0,00	0,25	0,0%
26 - Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dépenses d'ordre	0,54	0,78	0,00	0,78	0,0%
040 - Opérations de transfert entre sections	0,54	0,58	0,00	0,58	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,20	0,00	0,20	0,0%
Total dépenses d'investissement	7,39	8,43	-0,18	8,25	-2,1%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"					
Total dépenses d'investissement cumulées	7,39	8,43	-0,18	8,25	-2,1%

Les crédits de dépenses d'investissement ont été légèrement revus à la baisse pour prendre en compte le décalage en 2024 de certaines opérations (centre-ville Gafette et St Jean Nord à Port de Bouc) compensant partiellement la hausse du coût des travaux de la Lègue tranche 2.

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

En K€	Budget voté 2022	Budget voté 2023 avant DM	DM	Budget voté 2023 après DM	Evolution DM / Total voté 2023 en %
Recettes réelles	5,13	4,29	-0,18	4,12	-4,1%
Recettes d'équipement	5,13	2,54	-0,18	2,37	-6,9%
13 - Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138)	0,19	0,70		0,70	0,0%
16 - Emprunts et dettes assimilées (Hors 16449, 165, 166 et 1688 non budgétaire)	4,79	1,74	-0,18	1,57	-10,1%
20 - Immobilisations incorporelles				0,00	
204 - Subventions d'équipement versées				0,00	
21 - Immobilisations corporelles	0,00	0,00		0,00	
23 - Immobilisations en cours	0,15	0,10		0,10	0,0%
Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	
458 - Opérations pour le compte de tiers	0,00	0,00		0,00	
Recettes financières	0,00	1,75	0,00	1,75	0,0%
10 - Dotations, fonds divers et réserves (hors 1068)	0,00	1,75		1,75	0,0%
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	0,00		0,00	
138 - Autres subventions d'investissement non transférables				0,00	
16 - Emprunts et dettes assimilées (165, 166, 16449)	0,00	0,00		0,00	
26 - Participations et créances rattachées				0,00	
27 - Autres immobilisations financières	0,00	0,00		0,00	
024 - Produit des cessions d'immobilisations				0,00	
Recettes d'ordre	1,44	1,55	0,00	1,55	0,0%
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1,44	1,35		1,35	0,0%
041 - Opérations patrimoniales	0,00	0,20		0,20	0,0%
Total recettes d'investissement hors virement	6,57	5,84	-0,18	5,67	-3,0%
021 - Virement de la section de fonctionnement	0,82	2,13	0,00	2,13	0,0%
Résultat reporté ou anticipé "n-1"		0,45		0,45	0,00
Total recettes d'investissement	7,39	8,43	-0,18	8,25	-2,1%

La diminution des dépenses d'investissement se traduit par une baisse des recettes d'emprunt.