
CONSEIL SYNDICAL du 16 octobre 2023

Rapport n°20231016 – 07b

Objet : Budget du SMEA31 – Décision modificative n°2 – Exercice 2023 – Budget Eau Potable

Mesdames, Messieurs,

Le budget primitif 2023 a été voté le 19 décembre 2022, le compte administratif le 13 avril 2023 et la décision modificative n°1, reprenant les résultats 2022, le même jour. Il convient d'effectuer des réajustements sur les crédits entre chapitres pour le Budget Eau Potable. Ces modifications font donc l'objet d'une décision modificative n°2.

Cette décision modificative concerne des modifications de crédits en recettes et en dépenses. La diminution des charges de personnel est constatée suite à la reprise de la régularisation de la part agent des chèques restaurants.

De plus, le montant des dépréciations pour comptes de tiers, à hauteur de 15 % sur les créances douteuses et contentieuses, a été actualisé en fonction du solde des comptes concernés. Des provisions pour risques ont été budgétées concernant les admissions en non valeurs de 2023 qui seront prises en compte au budget 2024.

BUDGET EAU POTABLE – M49

En fonctionnement, les modifications budgétaires et nouveaux crédits s'équilibrent à – 275.551 €.

En investissement, les modifications budgétaires, s'élèvent à 834.587 €.

Ainsi se présente le projet de décision modificative n° 2 du budget 2023 pour le Budget Eau Potable sur lequel il appartient au Conseil Syndical de bien vouloir en délibérer.

Sébastien VINCINI

Président



Annexes : maquettes générales DM2

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'EXPLOITATION – CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 (2) II	Propositions nouvelles	VOTE (3) III	TOTAL IV = I + II + III
011	Charges à caractère général	12 086 063,00	0,00	-21 704,00	0,00	12 064 359,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	8 394 277,00	0,00	-370 454,00	0,00	8 023 823,00
014	Atténuations de produits	2 004 388,00	0,00	-262 700,00	0,00	1 741 688,00
65	Autres charges de gestion courante	2 109 521,00	0,00	61 863,00	0,00	2 171 384,00
Total des dépenses de gestion des services		24 594 249,00	0,00	-592 995,00	0,00	24 001 254,00
66	Charges financières	306 300,00	0,00	0,00	0,00	306 300,00
67	Charges exceptionnelles	235 006,90	0,00	104 200,00	0,00	339 206,90
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (4)	22 000,00		213 244,00	0,00	235 244,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses réelles d'exploitation		25 157 555,90	0,00	-275 551,00	0,00	24 882 004,90
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	7 358 196,00		0,00	0,00	7 358 196,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		7 358 196,00		0,00	0,00	7 358 196,00
TOTAL		32 515 751,90	0,00	-275 551,00	0,00	32 240 200,90

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	32 240 200,90
---	----------------------

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 (2) II	Propositions nouvelles	VOTE (3) III	TOTAL IV = I + II + III
013	Atténuations de charges	954 670,00	0,00	61 000,00	0,00	1 015 670,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	20 311 824,00	0,00	-620 430,00	0,00	19 691 394,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	7 590,00	0,00	0,00	0,00	7 590,00
75	Autres produits de gestion courante	6 232 534,00	0,00	0,00	0,00	6 232 534,00
Total des recettes de gestion des services		27 506 618,00	0,00	-559 430,00	0,00	26 947 188,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	100 596,00	0,00	163 879,00	0,00	264 475,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes réelles d'exploitation		27 607 214,00	0,00	-395 551,00	0,00	27 211 663,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	1 097 322,00		120 000,00	0,00	1 217 322,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		1 097 322,00		120 000,00	0,00	1 217 322,00
TOTAL		28 704 536,00	0,00	-275 551,00	0,00	28 428 985,00

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	3 811 215,90
---	---------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	32 240 200,90
---	----------------------

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8)	6 140 874,00
---	---------------------

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
SECTION D'INVESTISSEMENT – CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 (2) II	Propositions nouvelles	VOTE (3) III	TOTAL IV = I + II + III
20	Immobilisations incorporelles	385 171,81	0,00	15 000,00	0,00	400 171,81
21	Immobilisations corporelles	1 699 114,11	0,00	103 606,00	0,00	1 802 720,11
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	13 015 047,11	0,00	595 981,00	0,00	13 611 028,11
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	15 099 333,03	0,00	714 587,00	0,00	15 813 920,03
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	1 033 300,00	0,00	0,00	0,00	1 033 300,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
020	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	1 063 300,00	0,00	0,00	0,00	1 063 300,00
45...	Total des opérations pour compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses réelles d'investissement	16 162 633,03	0,00	714 587,00	0,00	16 877 220,03
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	1 097 322,00		120 000,00	0,00	1 217 322,00
041	Opérations patrimoniales (4)	200 000,00		0,00	0,00	200 000,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	1 297 322,00		120 000,00	0,00	1 417 322,00
	TOTAL	17 459 955,03	0,00	834 587,00	0,00	18 294 542,03

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	0,00
---	------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	18 294 542,03
--	---------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Budget de l'exercice (1) I	Restes à réaliser N-1 (2) II	Propositions nouvelles	VOTE (3) III	TOTAL IV = I + II + III
13	Subventions d'investissement	2 679 064,36	0,00	766 374,00	0,00	3 445 438,36
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	2 514 000,00	0,00	0,00	0,00	2 514 000,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	5 100,00	0,00	5 100,00
	Total des recettes d'équipement	5 193 064,36	0,00	771 474,00	0,00	5 964 538,36
10	Dotations, fonds divers et réserves	44 480,00	0,00	63 113,00	0,00	107 593,00
106	Réserves (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie) (5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
	Total des recettes financières	74 480,00	0,00	63 113,00	0,00	137 593,00
45...	Total des opérations pour le compte de tiers (6)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes réelles d'investissement	5 267 544,36	0,00	834 587,00	0,00	6 102 131,36
021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	7 358 196,00		0,00	0,00	7 358 196,00
041	Opérations patrimoniales (4)	200 000,00		0,00	0,00	200 000,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	7 558 196,00		0,00	0,00	7 558 196,00
	TOTAL	12 825 740,36	0,00	834 587,00	0,00	13 660 327,36

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	4 634 214,67
---	--------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	18 294 542,03
--	---------------

Pour information :

Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de la régie.

**AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL
DÉGAGÉ PAR LA SECTION DE
FONCTIONNEMENT (8)**

6 140 874,00

(1) Cf. Modalités de vote I.

(2) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

(3) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(4) $DE\ 023 = RI\ 021$; $DI\ 040 = RE\ 042$; $RI\ 040 = DE\ 042$; $DI\ 041 = RI\ 041$; $DE\ 043 = RE\ 043$.

(5) A servir uniquement, en dépense, lorsque la régie effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle crée et, en recettes, lorsque le service non personnalisé reçoit une dotation en espèces de la part de sa collectivité de rattachement.

(6) Seul le total des opérations réelles pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV-A7).

(7) Le compte 106 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

(8) Solde de l'opération $DE\ 023 + DE\ 042 - RE\ 042$ ou solde de l'opération $RI\ 021 + RI\ 040 - DI\ 040$.