
CONSEIL SYNDICAL du 16 octobre 2023

Rapport n°20231016 – 07c

Objet : Budget du SMEA31 – Décision modificative n°2 – Exercice 2023 – Budget Assainissement Collectif

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 de l'Assainissement Collectif. 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.

Un montant important de rattrapage des amortissements caractérise l'ajustement en fonctionnement et investissement.

BUDGET ASSAINISSEMENT COLLECTIF – M49

En fonctionnement, les modifications budgétaires et nouveaux crédits s'équilibrent à 3.218.032 €.

En investissement, les modifications budgétaires, s'élèvent à 1.730.840 €.

Ainsi se présente le projet de décision modificative n° 2 du budget 2023 pour le Budget Assainissement Collectif 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	10 740 701,00	0,00	213 702,00	0,00	10 954 403,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	7 512 013,00	0,00	-145 729,00	0,00	7 366 284,00
014	Atténuations de produits	1 982 960,00	0,00	-274 649,00	0,00	1 708 311,00
65	Autres charges de gestion courante	1 234 025,00	0,00	296 727,00	0,00	1 530 752,00
Total des dépenses de gestion des services		21 469 699,00	0,00	90 051,00	0,00	21 559 750,00
66	Charges financières	1 913 876,00	0,00	-33 676,00	0,00	1 880 200,00
67	Charges exceptionnelles	674 293,00	0,00	156 139,00	0,00	830 432,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (4)	30 000,00		628 938,00	0,00	658 938,00
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		24 087 868,00	0,00	841 452,00	0,00	24 929 320,00
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	9 986 471,67		2 376 580,00	0,00	12 363 051,67
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		9 986 471,67		2 376 580,00	0,00	12 363 051,67
TOTAL		34 074 339,67	0,00	3 218 032,00	0,00	37 292 371,67

+

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

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	37 292 371,67
---	----------------------

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	17 000,00	0,00	26 950,00	0,00	43 950,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	26 197 240,00	0,00	2 644 864,00	0,00	28 842 104,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	737 358,00	0,00	107 801,00	0,00	845 159,00
75	Autres produits de gestion courante	2 144 200,00	0,00	219 599,00	0,00	2 363 799,00
Total des recettes de gestion des services		29 095 798,00	0,00	2 999 214,00	0,00	32 095 012,00
76	Produits financiers	157 750,00	0,00	0,00	0,00	157 750,00
77	Produits exceptionnels	139 460,00	0,00	154 286,00	0,00	293 746,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	0,00		64 532,00	0,00	64 532,00
Total des recettes réelles d'exploitation		29 393 008,00	0,00	3 218 032,00	0,00	32 611 040,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	2 171 438,00		0,00	0,00	2 171 438,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		2 171 438,00		0,00	0,00	2 171 438,00
TOTAL		31 564 446,00	0,00	3 218 032,00	0,00	34 782 478,00

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2)	2 509 893,67
---	---------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	37 292 371,67
---	----------------------

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8)	10 191 613,67
---	----------------------

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	636 766,58	0,00	-20 000,00	0,00	616 766,58
21	Immobilisations corporelles	4 368 077,30	0,00	1 068 000,00	0,00	5 436 077,30
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	16 383 263,61	0,00	682 840,00	0,00	17 066 103,61
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	21 388 107,49	0,00	1 730 840,00	0,00	23 118 947,49
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	4 633 100,00	0,00	0,00	0,00	4 633 100,00
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	4 663 100,00	0,00	0,00	0,00	4 663 100,00
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	26 051 207,49	0,00	1 730 840,00	0,00	27 782 047,49
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	2 171 438,00		0,00	0,00	2 171 438,00
041	Opérations patrimoniales (4)	200 000,00		0,00	0,00	200 000,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	2 371 438,00		0,00	0,00	2 371 438,00
	TOTAL	28 422 645,49	0,00	1 730 840,00	0,00	30 153 485,49

+

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

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	30 153 485,49
---	----------------------

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	3 362 844,39	0,00	-645 740,00	0,00	2 717 104,39
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
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	22 506,00	0,00	0,00	0,00	22 506,00
	Total des recettes d'équipement	5 885 350,39	0,00	-645 740,00	0,00	5 239 610,39
10	Dotations, fonds divers et réserves	234 480,00	0,00	0,00	0,00	234 480,00
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	264 480,00	0,00	0,00	0,00	264 480,00
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	6 149 830,39	0,00	-645 740,00	0,00	5 504 090,39
021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	9 986 471,67		2 376 580,00	0,00	12 363 051,67
041	Opérations patrimoniales (4)	200 000,00		0,00	0,00	200 000,00
	Total des recettes d'ordre d'investissement	10 186 471,67		2 376 580,00	0,00	12 563 051,67
	TOTAL	16 336 302,06	0,00	1 730 840,00	0,00	18 067 142,06

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2)	12 086 343,43
--	----------------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	30 153 485,49
---	----------------------

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)**

10 191 613,67

(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 $RI\ 021 + RI\ 040 - DI\ 040$.