

REPUBLIQUE FRANÇAISE

**Numéro SIRET
20008731000013**

**COLLECTIVITE DE RATTACHEMENT
Syndicat mixte S.I.A.E.P. DORE ALLIER**

POSTE COMPTABLE DE : SGC DE THIERS

SERVICE PUBLIC LOCAL

M. 49 (1)

Budget primitif

BUDGET : BUDGET EAU (2)

ANNEE 2025

(1) Compléter en fonction du service public local et du plan de comptes utilisé : M. 4, M. 41, M. 43 ou M. 49.

(2) Indiquer le budget concerné : budget principal ou libellé du budget annexe.

Sommaire

I - Informations générales

Modalités de vote du budget 3

II - Présentation générale du budget

A1 - Vue d'ensemble - Sections 4

A2 - Vue d'ensemble - Section d'exploitation - Chapitres 5

A3 - Vue d'ensemble - Section d'investissement - Chapitres 7

B1 - Balance générale du budget - Dépenses 9

B2 - Balance générale du budget - Recettes 10

III - Vote du budget

A1 - Section d'exploitation - Détail des dépenses 12

A2 - Section d'exploitation - Détail des recettes 14

B1 - Section d'investissement - Détail des dépenses 16

B2 - Section d'investissement - Détail des recettes 18

B3 - Opérations d'équipement - Détail des chapitres et articles 20

IV - Annexes

A - Eléments du bilan

A1.1 - Etat de la dette - Détail des crédits de trésorerie Sans Objet

A1.2 - Etat de la dette - Répartition par nature de dette Sans Objet

A1.3 - Etat de la dette - Répartition des emprunts par structure de taux Sans Objet

A1.4 - Etat de la dette - Typologie de la répartition de l'encours Sans Objet

A1.5 - Etat de la dette - Détail des opérations de couverture Sans Objet

A1.6 - Etat de la dette - Autres dettes Sans Objet

A2 - Méthodes utilisées pour les amortissements Sans Objet

A3.1 - Etat des provisions et des dépréciations Sans Objet

A3.2 - Etalement des provisions Sans Objet

A4.1 - Equilibre des opérations financières 23

A4.2 - Equilibre des opérations financières - Dépenses 24

A4.3 - Equilibre des opérations financières - Recettes 25

A5.1.1 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Exploitation (1) Sans Objet

A5.1.2 - Etat de ventilation des dépenses et recettes des services d'eau et d'assainissement - Investissement (1) Sans Objet

A5.2.1 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Exploitation (1) Sans Objet

A5.2.2 - Etat de ventilation des dép. et rec. des services d'assainissement collectif et non collectif - Investissement (1) Sans Objet

A6 - Etat des charges transférées Sans Objet

A7 - Détail des opérations pour compte de tiers Sans Objet

B - Engagements hors bilan

B1.1 - Etat des emprunts garantis par la régie Sans Objet

B1.2 - Calcul du ratio d'endettement relatif aux garanties d'emprunt 26

B1.3 - Subventions versées dans le cadre du vote du budget Sans Objet

B1.4 - Etat des contrats de crédit-bail Sans Objet

B1.5 - Etat des marchés de partenariat Sans Objet

B1.6 - Etat des autres engagements donnés Sans Objet

B1.7 - Etat des engagements reçus Sans Objet

B2.1 - Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents 27

B2.2 - Etat des autorisations d'engagement et des crédits de paiement afférents Sans Objet

C - Autres éléments d'informations

C1.1 - Etat du personnel Sans Objet

C1.2 - Etat du personnel de la collectivité ou de l'établissement de rattachement employé par la régie Sans Objet

C2 - Liste des organismes dans lesquels a été pris un engagement financier (2) Sans Objet

C3 - Liste des services individualisés dans un budget annexe (3) Sans Objet

D - Arrêté et signatures

D - Arrêté et signatures 28

(1) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies rattachées à des communes et groupements de communes de moins de 3 000 habitants ayant décidé d'établir un budget unique pour leurs services de distribution d'eau potable et d'assainissement dans les conditions fixées par l'article L. 2224-6 du CGCT. Ils n'existent qu'en M. 49.

(2) Ces états ne sont obligatoires que pour les régies rattachées à des communes de 3 500 habitants et plus (art. L. 5211-36 du CGCT, art L. 5711-1 CGCT) et à leurs établissements publics.

(3) Uniquement pour les services dotés de l'autonomie financière et de la personnalité morale.

Préciser, pour chaque annexe, si l'état est sans objet le cas échéant.

I – INFORMATIONS GENERALES	I
MODALITES DE VOTE DU BUDGET	

I – L'assemblée délibérante a voté le présent budget par nature :

- au niveau (1) du chapitre pour la section de fonctionnement ;
- au niveau (1) du chapitre pour la section d'investissement.
- avec (2) les chapitres « opérations d'équipement » de l'état III B 3.

La liste des articles spécialisés sur lesquels l'ordonnateur ne peut procéder à des virements d'article à article est la suivante :

II – En l'absence de mention au paragraphe I ci-dessus, le budget est réputé voté par chapitre, et, en section d'investissement, sans chapitre de dépense « opération d'équipement ».

III – Les provisions sont (3) semi-budgétaires (pas d'inscriptions en recettes de la section d'investissement) .

IV – La comparaison avec le budget précédent (cf. colonne « Pour mémoire ») s'effectue par rapport à la colonne du budget (4) primitif de l'exercice précédent.

V – Le présent budget a été voté (5) sans reprise des résultats de l'exercice N-1.

(1) A compléter par « du chapitre » ou « de l'article ».

(2) Indiquer « avec » ou « sans » les chapitres opérations d'équipement.

(3) A compléter par un seul des deux choix suivants :

- semi-budgétaires (pas d'inscription en recette de la section d'investissement),
- budgétaires (délibération n° du).

(4) Indiquer « primitif de l'exercice précédent » ou « cumulé de l'exercice précédent ».

(5) A compléter par un seul des trois choix suivants :

- sans reprise des résultats de l'exercice N-1,
- avec reprise des résultats de l'exercice N-1 après le vote du compte administratif,
- avec reprise anticipée des résultats de l'exercice N-1.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXPLOITATION

		DEPENSES DE LA SECTION D'EXPLOITATION	RECETTES DE LA SECTION D'EXPLOITATION
V O T E	CREDITS DE FONCTIONNEMENT VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (1)	1 896 305,00	1 896 305,00
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	002 RESULTAT D'EXPLOITATION REPORTE (2)	(si déficit) 0,00	(si excédent) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION (3)		1 896 305,00	1 896 305,00

INVESTISSEMENT

		DEPENSES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	RECETTES DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT
V O T E	CREDITS D'INVESTISSEMENT (1) VOTES AU TITRE DU PRESENT BUDGET (y compris les comptes 1064 et 1068)	838 305,00	838 305,00
+		+	+
R E P O R T S	RESTES A REALISER (R.A.R) DE L'EXERCICE PRECEDENT (2)	0,00	0,00
	001 SOLDE D'EXECUTION DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE (2)	(si solde négatif) 0,00	(si solde positif) 0,00
=		=	=
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)		838 305,00	838 305,00

TOTAL

TOTAL DU BUDGET (3)	2 734 610,00	2 734 610,00
----------------------------	--------------	--------------

(1) Au budget primitif, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de cette étape budgétaire. De même, pour les décisions modificatives et le budget supplémentaire, les crédits votés correspondent aux crédits votés lors de l'étape budgétaire sans sommation avec ceux antérieurement votés lors du même exercice.

(2) A servir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats. Pour la section d'exploitation, les RAR sont constitués par l'ensemble des dépenses engagées et n'ayant pas donné lieu à service fait au 31 décembre de l'exercice précédent. En recettes, il s'agit des recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

Pour la section d'investissement, les RAR correspondent aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31/12 de l'exercice précédent.

(3) Total de la section d'exploitation = RAR + résultat reporté + crédits d'exploitation votés.

Total de la section d'investissement = RAR + solde d'exécution reporté + crédits d'investissement votés.

Total du budget = Total de la section d'exploitation + Total de la section d'investissement.

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

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
011	Charges à caractère général	458 100,00	0,00	486 900,00	486 900,00	486 900,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	617 250,00	0,00	635 350,00	635 350,00	635 350,00
014	Atténuations de produits	155 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
65	Autres charges de gestion courante	35 280,00	0,00	30 780,00	30 780,00	30 780,00
Total des dépenses de gestion des services		1 265 630,00	0,00	1 353 030,00	1 353 030,00	1 353 030,00
66	Charges financières	25 900,00	0,00	25 810,00	25 810,00	25 810,00
67	Charges exceptionnelles	2 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (4)	6 000,00		90 500,00	90 500,00	90 500,00
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		1 299 530,00	0,00	1 477 340,00	1 477 340,00	1 477 340,00
023	Virement à la section d'investissement (6)	0,00		15 310,00	15 310,00	15 310,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	369 660,00		403 655,00	403 655,00	403 655,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		369 660,00		418 965,00	418 965,00	418 965,00
TOTAL		1 669 190,00	0,00	1 896 305,00	1 896 305,00	1 896 305,00

+

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

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	1 896 305,00
---	---------------------

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
013	Atténuations de charges	11 088,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 439 500,00	0,00	1 592 000,00	1 592 000,00	1 592 000,00
73	Produits issus de la fiscalité (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	36 500,00	0,00	26 000,00	26 000,00	26 000,00
Total des recettes de gestion des services		1 487 088,00	0,00	1 623 000,00	1 623 000,00	1 623 000,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	6 500,00	0,00	95 500,00	95 500,00	95 500,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (4)	6 000,00		8 500,00	8 500,00	8 500,00
Total des recettes réelles d'exploitation		1 499 588,00	0,00	1 727 000,00	1 727 000,00	1 727 000,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (6)	169 602,00		169 305,00	169 305,00	169 305,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (6)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'exploitation		169 602,00		169 305,00	169 305,00	169 305,00
TOTAL		1 669 190,00	0,00	1 896 305,00	1 896 305,00	1 896 305,00

+

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

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	1 896 305,00
---	---------------------

Pour information :

AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8)	249 660,00
---	-------------------

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.

(1) Cf. Modalités de vote I.

(2) Inscire 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) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

(5) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.

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

(7) Ce chapitre existe uniquement en M. 4, en M. 41 et M. 43.

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

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

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
20	Immobilisations incorporelles	123 000,00	0,00	135 000,00	135 000,00	135 000,00
21	Immobilisations corporelles	59 800,00	0,00	122 000,00	122 000,00	122 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	301 500,00	0,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00
	Total des opérations d'équipement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'équipement	484 300,00	0,00	637 000,00	637 000,00	637 000,00
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	32 000,00	0,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses financières	32 000,00	0,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00
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	516 300,00	0,00	669 000,00	669 000,00	669 000,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	169 602,00		169 305,00	169 305,00	169 305,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	169 602,00		169 305,00	169 305,00	169 305,00
	TOTAL	685 902,00	0,00	838 305,00	838 305,00	838 305,00

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (1)	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	838 305,00
---	-------------------

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Pour mémoire budget précédent (1)	Restes à réaliser N-1 (2)	Propositions nouvelles	VOTE (3)	TOTAL (= RAR + vote)
13	Subventions d'investissement	229 256,00	0,00	245 000,00	245 000,00	245 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	86 986,00	0,00	174 340,00	174 340,00	174 340,00
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	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes d'équipement	316 242,00	0,00	419 340,00	419 340,00	419 340,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		316 242,00	0,00	419 340,00	419 340,00	419 340,00
021	Virement de la section d'exploitation (4)	0,00		15 310,00	15 310,00	15 310,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (4)	369 660,00		403 655,00	403 655,00	403 655,00
041	Opérations patrimoniales (4)	0,00		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'ordre d'investissement		369 660,00		418 965,00	418 965,00	418 965,00
TOTAL		685 902,00	0,00	838 305,00	838 305,00	838 305,00

+

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

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	838 305,00
---	-------------------

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)	249 660,00
---	-------------------

(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.

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B1

1 – DEPENSES (du présent budget + restes à réaliser)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
011	Charges à caractère général	486 900,00		486 900,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	635 350,00		635 350,00
014	Atténuations de produits	200 000,00		200 000,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
65	Autres charges de gestion courante	30 780,00		30 780,00
66	Charges financières	25 810,00	0,00	25 810,00
67	Charges exceptionnelles	8 000,00	0,00	8 000,00
68	Dot. Amortist, dépréciat°, provisions	90 500,00	403 655,00	494 155,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (4)	0,00		0,00
71	Production stockée (ou déstockage) (3)		0,00	0,00
022	Dépenses imprévues	0,00		0,00
023	Virement à la section d'investissement		15 310,00	15 310,00
Dépenses d'exploitation – Total		1 477 340,00	418 965,00	1 896 305,00

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	1 896 305,00
---	---------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement reçues	0,00	109 305,00	109 305,00
14	Prov. Réglementées, amort. dérogatoires		0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (5)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	32 000,00	0,00	32 000,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00		0,00
	Total des opérations d'équipement	0,00		0,00
20	Immobilisations incorporelles (6)	135 000,00	0,00	135 000,00
21	Immobilisations corporelles (6)	122 000,00	0,00	122 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (6)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (6)	380 000,00	60 000,00	440 000,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations (reprises)		0,00	0,00
29	Dépréciation des immobilisations		0,00	0,00
39	Dépréciat° des stocks et en-cours		0,00	0,00
45...	Opérations pour compte de tiers (7)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00		0,00
Dépenses d'investissement – Total		669 000,00	169 305,00	838 305,00

+

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

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	838 305,00
---	-------------------

(1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.

(2) Voir liste des opérations d'ordre.

(3) Permet de retracer les variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).

(4) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.

(5) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(6) Hors chapitres « opérations d'équipement ».

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

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET	II
BALANCE GENERALE DU BUDGET	B2

2 – RECETTES (du présent budget + restes à réaliser)

	EXPLOITATION	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
013	Atténuations de charges	5 000,00		5 000,00
60	Achats et variation des stocks (3)		0,00	0,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 592 000,00		1 592 000,00
71	Production stockée (ou déstockage) (3)		0,00	0,00
72	Production immobilisée		60 000,00	60 000,00
73	Produits issus de la fiscalité (6)	0,00		0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00		0,00
75	Autres produits de gestion courante	26 000,00		26 000,00
76	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels	95 500,00	109 305,00	204 805,00
78	Reprise amort., dépréciat° et provisions	8 500,00	0,00	8 500,00
79	Transferts de charges		0,00	0,00
	Recettes d'exploitation – Total	1 727 000,00	169 305,00	1 896 305,00

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	1 896 305,00
---	---------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre (2)	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement reçues	245 000,00	0,00	245 000,00
14	Prov. Réglementées, amort. dérogatoires		0,00	0,00
15	Provisions pour risques et charges (4)		0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688 non budgétaire)	174 340,00	0,00	174 340,00
18	Comptes liaison : affectat° BA, régies	0,00	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
26	Participations et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
28	Amortissement des immobilisations		403 655,00	403 655,00
29	Dépréciation des immobilisations (4)		0,00	0,00
39	Dépréciat° des stocks et en-cours (4)		0,00	0,00
45...	Opérations pour compte de tiers (5)	0,00	0,00	0,00
481	Charges à répartir plusieurs exercices		0,00	0,00
491	Dépréciations des comptes de clients		0,00	0,00
3...	Stocks	0,00	0,00	0,00
021	Virement de la section d'exploitation		15 310,00	15 310,00
	Recettes d'investissement – Total	419 340,00	418 965,00	838 305,00

+

R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	0,00
--	-------------

+

AFFECTATION AUX COMPTES 106	0,00
------------------------------------	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	838 305,00
---	-------------------

- (1) Y compris les opérations relatives au rattachement des charges et des produits et les opérations d'ordre semi-budgétaires.
- (2) Voir liste des opérations d'ordre.
- (3) Permet de retracer les variations de stocks (sauf stocks de marchandises et de fournitures).
- (4) Si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (5) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A7).
- (6) Ce chapitre existe uniquement en M. 4, en M. 41 et en M. 43.

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
011	Charges à caractère général (5) (6)	458 100,00	486 900,00	486 900,00
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie)	210 000,00	130 000,00	130 000,00
6063	Fournitures entretien et petit équipt	70 000,00	105 000,00	105 000,00
6064	Fournitures administratives	3 000,00	4 500,00	4 500,00
6066	Carburants	16 500,00	17 000,00	17 000,00
6068	Autres matières et fournitures	1 700,00	5 000,00	5 000,00
6135	Locations mobilières	4 000,00	3 000,00	3 000,00
6137	Redevances, droits de passage, servitude	400,00	1 000,00	1 000,00
61521	Entretien, réparations bâtiments publics	2 000,00	3 000,00	3 000,00
61523	Entretien, réparations réseaux	3 000,00	8 000,00	8 000,00
61528	Entretien, réparation autres biens immob.	6 000,00	7 000,00	7 000,00
61551	Entretien matériel roulant	17 000,00	17 000,00	17 000,00
61558	Entretien autres biens mobiliers	2 000,00	2 000,00	2 000,00
6156	Maintenance	11 000,00	18 000,00	18 000,00
6161	Multirisques	18 000,00	24 200,00	24 200,00
618	Divers	14 500,00	14 000,00	14 000,00
6226	Honoraires	3 800,00	4 000,00	4 000,00
6227	Frais d'actes et de contentieux	2 000,00	1 000,00	1 000,00
6228	Divers	9 500,00	40 000,00	40 000,00
6251	Voyages et déplacements	700,00	700,00	700,00
6256	Missions	700,00	700,00	700,00
6257	Réceptions	700,00	300,00	300,00
6261	Frais d'affranchissement	1 100,00	1 100,00	1 100,00
6262	Frais de télécommunications	17 000,00	20 000,00	20 000,00
627	Services bancaires et assimilés	1 500,00	1 200,00	1 200,00
6283	Frais de nettoyage des locaux	3 400,00	5 400,00	5 400,00
6288	Autres	200,00	300,00	300,00
63512	Taxes foncières	1 700,00	1 800,00	1 800,00
63711	Redevance pour prélèvement sur la ressource	31 500,00	31 500,00	31 500,00
63712	Redevance pour la performance des réseaux	0,00	15 000,00	15 000,00
6378	Autres taxes et redevances	5 200,00	5 200,00	5 200,00
012	Charges de personnel, frais assimilés	617 250,00	635 350,00	635 350,00
6331	Versement de mobilité	1 400,00	1 700,00	1 700,00
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	350,00	350,00	350,00
6336	Cotisations CNFPT et CDGFPT	6 000,00	5 500,00	5 500,00
6338	Autres impôts, taxes sur rémunérations	1 000,00	1 000,00	1 000,00
6411	Salaires, appointements, commissions	319 000,00	325 000,00	325 000,00
6414	Indemnités et avantages divers	95 000,00	105 000,00	105 000,00
6415	Supplément familial	4 000,00	2 900,00	2 900,00
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	57 000,00	53 000,00	53 000,00
6452	Cotisations aux mutuelles	3 000,00	4 600,00	4 600,00
6453	Cotisations aux caisses de retraites	95 000,00	98 500,00	98 500,00
6454	Cotisations au Pôle emploi	1 200,00	1 000,00	1 000,00
6458	Cotisations autres organismes sociaux	26 000,00	30 000,00	30 000,00
6474	Versement aux autres oeuvres sociales	4 600,00	3 500,00	3 500,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	2 500,00	2 100,00	2 100,00
648	Autres charges de personnel	1 200,00	1 200,00	1 200,00
014	Atténuations de produits (7)	155 000,00	200 000,00	200 000,00
701249	Reversement redevance agence de l'eau	155 000,00	0,00	0,00
701269	Reversement à l'agence de l'eau - Redeva	0,00	200 000,00	200 000,00
65	Autres charges de gestion courante	35 280,00	30 780,00	30 780,00
6512	Droits d'utilisat° - informatique nuage	2 280,00	2 280,00	2 280,00
6531	Indemnités élus	19 000,00	20 000,00	20 000,00
6541	Créances admises en non-valeur	3 000,00	3 500,00	3 500,00
6542	Créances éteintes	3 000,00	5 000,00	5 000,00
6588	Autres ch. diverses de gestion courante	8 000,00	0,00	0,00
TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a)		1 265 630,00	1 353 030,00	1 353 030,00
= (011 + 012 + 014 + 65)				

Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
66	Charges financières (b) (8)	25 900,00	25 810,00	25 810,00
66111	Intérêts réglés à l'échéance	25 500,00	25 000,00	25 000,00
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	400,00	810,00	810,00
67	Charges exceptionnelles (c)	2 000,00	8 000,00	8 000,00
6718	Autres charges exceptionnelles gestion	500,00	1 000,00	1 000,00
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	1 500,00	7 000,00	7 000,00
68	Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (9)	6 000,00	90 500,00	90 500,00
6815	Dot. prov. pour risques exploitat°	0,00	82 000,00	82 000,00
6817	Dot. dépréc. actifs circulants	6 000,00	8 500,00	8 500,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés (e) (10)	0,00	0,00	0,00
022	Dépenses imprévues (f)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a + b + c + d + e + f		1 299 530,00	1 477 340,00	1 477 340,00
023	Virement à la section d'investissement	0,00	15 310,00	15 310,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (11) (12)	369 660,00	403 655,00	403 655,00
6811	Dot. amort. Immos incorp. et corporelles	369 660,00	403 655,00	403 655,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		369 660,00	418 965,00	418 965,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		369 660,00	418 965,00	418 965,00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		1 669 190,00	1 896 305,00	1 896 305,00

+

RESTES A REALISER N-1 (13)	0,00
-----------------------------------	-------------

+

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (13)	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	1 896 305,00
---	---------------------

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (8)

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N – ICNE N-1	810,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la commune ou l'établissement.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

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

(5) Le compte 621 est retracé au sein du chapitre 012.

(6) Le compte 634 est uniquement ouvert en M. 41.

(7) Le compte 739 est uniquement ouvert en M. 4 et M. 43.

(8) Si le mandatement des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 66112 sera négatif.

(9) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

(10) Ce chapitre n'existe pas en M. 49.

(11) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, DE 042 = RI 040.

(12) Le compte 6815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

III – VOTE DU BUDGET	III
SECTION D'EXPLOITATION – DETAIL DES RECETTES	A2

Chap / art(1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
013	Atténuations de charges (5)	11 088,00	5 000,00	5 000,00
64198	Autres remboursements	11 088,00	5 000,00	5 000,00
70	Ventes produits fabriqués, prestations	1 439 500,00	1 592 000,00	1 592 000,00
70111	Ventes d'eau aux abonnés	755 000,00	866 500,00	866 500,00
701241	Redevance pollution d'origine domestique	160 000,00	0,00	0,00
701261	Redevance sur la consommation d'eau pota	0,00	220 000,00	220 000,00
70128	Autres taxes et redevances	31 500,00	0,00	0,00
704	Travaux	100 000,00	80 000,00	80 000,00
7064	Locations de compteurs	360 000,00	372 000,00	372 000,00
7068	Autres prestations de services	30 000,00	50 000,00	50 000,00
7071	Compteurs	3 000,00	3 500,00	3 500,00
73	Produits issus de la fiscalité (6)	0,00	0,00	0,00
74	Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00
75	Autres produits de gestion courante	36 500,00	26 000,00	26 000,00
752	Revenus des immeubles	20 000,00	20 000,00	20 000,00
7588	Autres	16 500,00	6 000,00	6 000,00
TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75		1 487 088,00	1 623 000,00	1 623 000,00
76	Produits financiers (b)	0,00	0,00	0,00
77	Produits exceptionnels (c)	6 500,00	95 500,00	95 500,00
773	Mandats annulés (exercices antérieurs)	1 500,00	8 500,00	8 500,00
775	Produits des cessions d'immobilisations	1 500,00	0,00	0,00
778	Autres produits exceptionnels	3 500,00	87 000,00	87 000,00
78	Reprises sur provisions et dépréciations (d) (7)	6 000,00	8 500,00	8 500,00
7817	Rep. dépréciat°. actifs circulants	6 000,00	8 500,00	8 500,00
TOTAL DES RECETTES REELLES = a + b + c + d		1 499 588,00	1 727 000,00	1 727 000,00
042	Opérat° ordre transfert entre sections (8) (9)	169 602,00	169 305,00	169 305,00
722	Immobilisations corporelles	60 000,00	60 000,00	60 000,00
777	Quote-part subv invest transf cpte résul	109 602,00	109 305,00	109 305,00
043	Opérat° ordre intérieur de la section (8)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		169 602,00	169 305,00	169 305,00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre)		1 669 190,00	1 896 305,00	1 896 305,00

+

RESTES A REALISER N-1 (10)	0,00
-----------------------------------	-------------

+

R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (10)	0,00
--	-------------

=

TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	1 896 305,00
---	---------------------

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N – ICNE N-1	0,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

(4) Le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Le compte 699 n'existe pas en M. 49.

(6) Ce chapitre existe uniquement en M. 4, M. 41 et M. 43.

(7) Si la régie applique le régime des provisions semi-budgétaires, ainsi que pour la dotation aux dépréciations des stocks de fournitures et de marchandises, des créances et des valeurs mobilières de placement, aux dépréciations des comptes de tiers et aux dépréciations des comptes financiers.

(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, RE 042 = DI 040, RE 043 = DE 043.

(9) Le compte 7815 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

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

III – VOTE DU BUDGET				III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES				B1
Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
20	Immobilisations incorporelles (hors opérations)	123 000,00	135 000,00	135 000,00
2031	Frais d'études	78 000,00	95 000,00	95 000,00
2051	Concessions et droits assimilés	45 000,00	40 000,00	40 000,00
21	Immobilisations corporelles (hors opérations)	59 800,00	122 000,00	122 000,00
21351	Aménagement Bâtiments d'exploitation	18 000,00	6 000,00	6 000,00
21531	Réseaux d'adduction d'eau	2 000,00	2 000,00	2 000,00
2154	Matériel industriel	1 800,00	3 000,00	3 000,00
2155	Outilsage industriel	1 000,00	1 000,00	1 000,00
21561	Service de distribution d'eau	35 000,00	38 000,00	38 000,00
2182	Matériel de transport	0,00	50 000,00	50 000,00
2183	Matériel de bureau et informatique	2 000,00	2 000,00	2 000,00
2184	Mobilier	0,00	20 000,00	20 000,00
22	Immobilisations reçues en affectation (hors opérations)	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours (hors opérations)	301 500,00	380 000,00	380 000,00
2313	Constructions	0,00	280 000,00	280 000,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	301 500,00	100 000,00	100 000,00
136	Opération d'équipement n° 136 (5)	0,00	0,00	0,00
137	Opération d'équipement n° 137 (5)	0,00	0,00	0,00
138	Opération d'équipement n° 138 (5)	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'équipement		484 300,00	637 000,00	637 000,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	32 000,00	32 000,00	32 000,00
1641	Emprunts en euros	32 000,00	32 000,00	32 000,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses financières		32 000,00	32 000,00	32 000,00
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES REELLES		516 300,00	669 000,00	669 000,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (7) (8)	169 602,00	169 305,00	169 305,00
	Reprises sur autofinancement antérieur	109 602,00	109 305,00	109 305,00
139111	Sub. équipt cpte résult. Agence de l'eau	23 500,00	16 928,00	16 928,00
139118	Sub. équipt cpte résult. Autres	20 500,00	20 325,00	20 325,00
13913	Sub. équipt cpte résult. Départements	49 205,00	55 655,00	55 655,00
13914	Sub. équipt cpte résult. Communes	7 155,00	7 155,00	7 155,00
13917	Sub. équipt cpte résult. Budget communaut	807,00	807,00	807,00
139188	des tiers	8 435,00	8 435,00	8 435,00
	Charges transférées	60 000,00	60 000,00	60 000,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	60 000,00	60 000,00	60 000,00
041	Opérations patrimoniales (9)	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES D'ORDRE		169 602,00	169 305,00	169 305,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre)		685 902,00	838 305,00	838 305,00

+

RESTES A REALISER N-1 (10)	0,00
-----------------------------------	-------------

+

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE (10)	0,00
---	-------------

=

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	838 305,00
---	-------------------

- (1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.
- (2) Cf. Modalités de vote i.
- (3) Hors restes à réaliser.
- (4) Le vote de l'organe délibérant porte uniquement sur les propositions nouvelles.
- (5) Voir état III B3 pour le détail des opérations d'équipement.
- (6) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.
- (7) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 040 = RE 042*.
- (8) Le compte 15...2 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.
- (9) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *DI 041 = RI 041*.
- (10) Inscrire en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent (après vote du compte administratif ou si reprise anticipée des résultats).

III – VOTE DU BUDGET				III
SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES RECETTES				B2
Chap / art (1)	Libellé (1)	Pour mémoire budget précédent (2)	Propositions nouvelles (3)	Vote (4)
13	Subventions d'investissement	229 256,00	245 000,00	245 000,00
1313	Subv. équipt Départements	229 256,00	245 000,00	245 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	86 986,00	174 340,00	174 340,00
1641	Emprunts en euros	86 986,00	174 340,00	174 340,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'équipement		316 242,00	419 340,00	419 340,00
10	Dotations, fonds divers et réserves	0,00	0,00	0,00
165	Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00
18	Compte de liaison : affectat° (BA,régie)	0,00	0,00	0,00
26	Participat° et créances rattachées	0,00	0,00	0,00
27	Autres immobilisations financières	0,00	0,00	0,00
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES REELLES		316 242,00	419 340,00	419 340,00
021	Virement de la section d'exploitation	0,00	15 310,00	15 310,00
040	Opérat° ordre transfert entre sections (6) (7)	369 660,00	403 655,00	403 655,00
28031	Frais d'études	12 850,00	2 455,00	2 455,00
2805	Licences, logiciels, droits similaires	965,00	210,00	210,00
28131	Bâtiments	43 719,00	43 718,00	43 718,00
28135	Installations générales, agencements, ..	23 367,00	19 978,00	19 978,00
28153	Installations à caractère spécifique	239 369,00	271 325,00	271 325,00
28154	Matériel industriel	5 671,00	7 129,00	7 129,00
28155	Outillage industriel	1 933,00	1 430,00	1 430,00
28156	Matériel spécifique d'exploitation	34 351,00	35 815,00	35 815,00
28157	Aménagement matériel industriel	1 160,00	1 160,00	1 160,00
28181	Installations générales, agencements	442,00	0,00	0,00
28182	Matériel de transport	4 361,00	18 829,00	18 829,00
28183	Matériel de bureau et informatique	1 031,00	1 165,00	1 165,00
28184	Mobilier	321,00	321,00	321,00
28188	Autres	120,00	120,00	120,00
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		369 660,00	418 965,00	418 965,00
041	Opérations patrimoniales (8)	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES D'ORDRE		369 660,00	418 965,00	418 965,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre)		685 902,00	838 305,00	838 305,00

+

RESTES A REALISER N-1 (9)	0,00
+	
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (9)	0,00
=	
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	838 305,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(2) Cf. Modalités de vote I.

(3) Hors restes à réaliser.

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

(5) Voir annexe IV A7 pour le détail des opérations pour compte de tiers.

(6) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *Rl 040 = DE 042*.

(7) Le compte 15...2 peut figurer dans le détail du chapitre 042 si la régie applique le régime des provisions budgétaires.

(8) Cf. définitions du chapitre des opérations d'ordre, *Dl 041 = Rl 041*.

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

III – VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N°: 136 (1)
LIBELLE : Programme Tx 2001 Sup. A 72

Pour vote

Art. (2)	Libellé (2)	Réalisations cumulées au 01/01/N	Restes à réaliser N-1 (3)(5)	Propositions nouvelles (4)	Vote (4)	Montant pour information (5)
DEPENSES		83 307,98	a 0,00	0,00	b 0,00	b 0,00
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	83 307,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	83 307,98	0,00	0,00	0,00	0,00

RECETTES (répartition) (Pour information)		Restes à réaliser N-1 (3)	Recettes de l'exercice
TOTAL RECETTES AFFECTEES		c 0,00	d 0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00

RESULTAT = (c+d) – (a+b) Excédent de financement si positif Besoin de financement si négatif	0,00
---	-------------

(1) Ouvrir un cadre par opération.

(2) Détailler les articles conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(3) A remplir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats.

(4) Lorsque l'opération d'équipement constitue un chapitre faisant l'objet d'un vote, ces deux colonnes sont renseignées. Dans ce cas, le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Lorsque l'opération d'équipement est présentée pour information, seules ces deux colonnes sont renseignées.

III – VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N°: 137 (1)
LIBELLE : Tx P.2001

Pour vote

Art. (2)	Libellé (2)	Réalisations cumulées au 01/01/N	Restes à réaliser N-1 (3)(5)	Propositions nouvelles (4)	Vote (4)	Montant pour information (5)
DEPENSES		132 097,50	a 0,00	0,00	b 0,00	b 0,00
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	132 097,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	132 097,50	0,00	0,00	0,00	0,00

RECETTES (répartition) (Pour information)		Restes à réaliser N-1 (3)	Recettes de l'exercice
TOTAL RECETTES AFFECTEES		c 0,00	d 0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00

RESULTAT = (c+d) – (a+b) Excédent de financement si positif Besoin de financement si négatif	0,00
---	-------------

(1) Ouvrir un cadre par opération.

(2) Détailler les articles conformément au plan de comptes appliqué par la régie.

(3) A remplir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats.

(4) Lorsque l'opération d'équipement constitue un chapitre faisant l'objet d'un vote, ces deux colonnes sont renseignées. Dans ce cas, le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Lorsque l'opération d'équipement est présentée pour information, seules ces deux colonnes sont renseignées.

III – VOTE DU BUDGET	III
DETAIL DES CHAPITRES D'OPERATION D'EQUIPEMENT	B3

OPERATION D'EQUIPEMENT N°: 138 (1)
LIBELLE : Tx P 2002

Pour vote

Art. (2)	Libellé (2)	Réalisations cumulées au 01/01/N	Restes à réaliser N-1 (3)(5)	Propositions nouvelles (4)	Vote (4)	Montant pour information (5)
DEPENSES		2 280,68	a 0,00	0,00	b 0,00	b 0,00
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	2 280,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2315	Installat°, matériel et outillage techni	2 280,68	0,00	0,00	0,00	0,00

RECETTES (répartition) (Pour information)		Restes à réaliser N-1 (3)	Recettes de l'exercice
TOTAL RECETTES AFFECTEES		c 0,00	d 0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00
20	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
21	Immobilisations corporelles	0,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation	0,00	0,00
23	Immobilisations en cours	0,00	0,00

RESULTAT = (c+d) – (a+b) Excédent de financement si positif Besoin de financement si négatif	0,00
---	-------------

(1) Ouvrir un cadre par opération.

(2) Détailler les articles conformément au plan de comptes appliqué par la règle.

(3) A remplir uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice précédent, soit après le vote du compte administratif, soit en cas de reprise anticipée des résultats.

(4) Lorsque l'opération d'équipement constitue un chapitre faisant l'objet d'un vote, ces deux colonnes sont renseignées. Dans ce cas, le vote de l'assemblée porte uniquement sur les propositions nouvelles.

(5) Lorsque l'opération d'équipement est présentée pour information, seules ces deux colonnes sont renseignées.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES	A4.1

DISPONIBILITE DE RESSOURCES PROPRES PROVENANT DES EXERCICES ANTERIEURS**Solde de la section d'investissement de l'exercice N-1 (1)**

	Propositions nouvelles	Vote (2)
Solde d'exécution 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001)	0,00	0,00
Solde des RAR (B) montant négatif si déficit montant positif si excédent	0,00	0,00
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I = A + B) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	0,00	0,00

Disponibilité des ressources propres provenant des exercices antérieurs après financement de la section investissement de l'exercice N-1 (1)

	Propositions nouvelles	Vote (2)
Affectation au 106 (C)	0,00	0,00
Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement	0,00	0,00
Disponibilité de ressources propres des exercices antérieurs (Solde II = C + Solde I) Solde positif : ressources disponibles pour la couverture de l'annuité Solde négatif : absence de ressources propres provenant des exercices antérieurs pour la couverture de l'annuité	0,00	0,00

COUVERTURE DE L'ANNUITE DE LA DETTE PAR LES RESSOURCES PROPRES - PETIT EQUILIBRE

	Propositions nouvelles	Vote
Dépenses de l'exercice à couvrir par des ressources propres (D)(3)	141 305,00	141 305,00
Ressources propres externes et internes de l'exercice (E)(3)	418 965,00	418 965,00
Couverture de l'annuité de la dette (Solde III = E - D) Solde positif : annuité de la dette couverte Solde négatif : annuité de la dette non couverte par les ressources de l'exercice, vérifier la couverture par les éventuelles ressources disponibles des exercices antérieurs (cf. solde II)	277 660,00	277 660,00

(1) Eléments à compléter uniquement s'il y a eu reprise des résultats, anticipée ou classique

(2) Cumul des crédits de l'exercice votés ou reportés

(3) Les RAR étant intégrés au calcul des ressources propres provenant des exercices antérieurs, seuls les crédits de l'exercice sont à inscrire. Le détail des crédits est présenté aux états suivants : "Equilibre budgétaire - Dépenses" et "Equilibre budgétaire - Recette"

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – DEPENSES	A4.2

DEPENSES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Propositions nouvelles	Vote (2)
DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B		141 305,00	141 305,00
16 Emprunts et dettes assimilées (A)		32 000,00	32 000,00
1631	Emprunts obligataires	0,00	0,00
1641	Emprunts en euros	32 000,00	32 000,00
1643	Emprunts en devises	0,00	0,00
16441	Opérat° afférentes à l'emprunt	0,00	0,00
1678	Autres emprunts et dettes	0,00	0,00
1681	Autres emprunts	0,00	0,00
1682	Bons à moyen terme négociables	0,00	0,00
1687	Autres dettes	0,00	0,00
Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B)		109 305,00	109 305,00
10...	<i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i>		
10...	<i>Reversement de dotations, fonds divers et réserves</i>		
139	<i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i>	109 305,00	109 305,00
020	Dépenses imprévues	0,00	0,00

(1) Détailler les chapitres budgétaires par article conformément au plan de comptes.

(2) Crédits de l'exercice votés lors de la séance.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN EQUILIBRE DES OPERATIONS FINANCIERES – RECETTES	A4.3

RESSOURCES PROPRES

Art. (1)	Libellé (1)	Propositions nouvelles	Vote (2)
RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b		418 965,00	III 418 965,00
Ressources propres externes de l'année (a)		0,00	0,00
10222	FCTVA	0,00	0,00
10228	Autres fonds globalisés	0,00	0,00
26...	Participations et créances rattachées		
27...	Autres immobilisations financières		
Ressources propres internes de l'année (b) (3)		418 965,00	418 965,00
15...	Provisions pour risques et charges		
169	Primes de remboursement des obligations	0,00	0,00
26...	Participations et créances rattachées		
27...	Autres immobilisations financières		
28...	Amortissement des immobilisations		
28031	Frais d'études	2 455,00	2 455,00
2805	Licences, logiciels, droits similaires	210,00	210,00
28131	Bâtiments	43 718,00	43 718,00
28135	Installations générales, agencements, ..	19 978,00	19 978,00
28153	Installations à caractère spécifique	271 325,00	271 325,00
28154	Matériel industriel	7 129,00	7 129,00
28155	Outillage industriel	1 430,00	1 430,00
28156	Matériel spécifique d'exploitation	35 815,00	35 815,00
28157	Aménagement matériel industriel	1 160,00	1 160,00
28181	Installations générales, agencements	0,00	0,00
28182	Matériel de transport	18 829,00	18 829,00
28183	Matériel de bureau et informatique	1 165,00	1 165,00
28184	Mobilier	321,00	321,00
28188	Autres	120,00	120,00
29...	Dépréciation des immobilisations		
39...	Dépréciat° des stocks et en-cours		
481...	Charges à répartir plusieurs exercices		
021	Virement de la section d'exploitation	15 310,00	15 310,00

(1) Les comptes 15, 169, 26, 27, 28, 29, 39 et 481 sont à détailler conformément au plan de comptes.

(2) Crédits de l'exercice votés lors de la séance.

(3) Les comptes 15, 29 et 39 sont présentés uniquement si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions budgétaires.

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN – CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT RELATIF AUX GARANTIES D'EMPRUNT	B1.2

B1.2 – CALCUL DU RATIO D'ENDETTEMENT RELATIF AUX GARANTIES D'EMPRUNT

Calcul du ratio de l'article L. 2252-1 du CGCT	Valeur en euros	
Total des annuités déjà garanties à échoir dans l'exercice (1)	A	0,00
Total des premières annuités entières des nouvelles garanties de l'exercice (1)	B	0,00
Annuité nette de la dette de l'exercice (2)	C	0,00
Provisions pour garanties d'emprunts	D	0,00
Total des annuités d'emprunts garantis de l'exercice	I = A + B + C - D	0,00
Recettes réelles de fonctionnement	II	1 727 000,00

Part des garanties d'emprunt accordées au titre de l'exercice en % (3)	I / II	0,00
---	---------------	-------------

(1) Hors opérations visées par l'article L. 2252-2 du CGCT.

(2) Cf. définition de l'article D. 1511-30 du CGCT.

(3) Les garanties d'emprunt accordées au titre d'un exercice ne doivent pas représenter plus de 50 % des recettes réelles de fonctionnement de ce même exercice.

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT	B2.1

B2.1 – SITUATION DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

N° ou intitulé de l'AP	Montant des AP			Montant des CP		
	Pour mémoire AP votée y compris ajustement	Révision de l'exercice N	Total cumulé (toutes les délibérations y compris pour N)	Crédits de paiement antérieurs (réalisations cumulées au 01/01/N) (1)	Crédits de paiement ouverts au titre de l'exercice N (2)	Restes à financer au-delà de N (3)
2024005	140 000,00	0,00	140 000,00	10 552,24	100 000,00	129 447,60
2024006	98 000,00	0,00	98 000,00	0,00	49 000,00	98 000,00

(1) Il s'agit des réalisations effectives correspondant aux mandats émis.

(2) Il s'agit du montant prévu initialement par l'échéancier corrigé des révisions.

(3) Il s'agit de la différence entre les AP engagées et les CP consommés.

Procès de réception en préfecture
 3-200087310-20241211-05_20241203-DE
 du le 16/12/2024

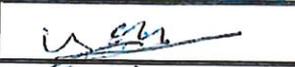
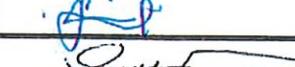
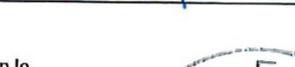
IV – ANNEXES	IV
ARRETE ET SIGNATURES	D

Nombre de membres en exercice : 16
 Nombre de membres présents : 14
 Nombre de suffrages exprimés : 14
 VOTES :
 Pour : 14
 Contre :
 Abstentions :

Date de convocation : 28/11/2024

Présenté par (1) Le Président,
 A Lezoux le 11/12/2024
 (1) Le Président,

Délibéré par l'assemblée (2), réunie en session Ordinaire
 A Lezoux, le 11/12/2024
 Les membres de l'assemblée délibérante (2),(3),

A. TARTRY-LAVEST	
D.DUROHANY	
D.MAURIN	
F.GARMIS	
J.B GIRARD <i>Pouvoir A M. GONINET</i>	
J.BARGOIN	
J.F BRIVARY	
J.L DERBIAS	
J.L. ROUIDANT <i>POUVOIR A M. MAURIN</i>	
L. AURIEL	
L.GONINET	
M.C. GRENIER	
P. BLANCHOZ	
S.DURUPT <i>POUVOIR A M. AURIEL</i>	
T.ORCIERE	
V.MAZELIER	

Certifié exécutoire par (1) Le Président, compte tenu de la transmission en préfecture, le , et de la publication le

- (1) Indiquer le « président du conseil d'administration » ou l'exécutif de la collectivité de rattachement : maire, président du conseil général,...
- (2) L'assemblée délibérante étant : le Comité syndical.
- (3) L'ajout des signataires est désormais facultatif.





SYNTHESE DU BUDGET PRIMITIF 2025

LE CADRE GENERAL DU BUDGET

L'article 107 de la loi NOTRe est venu compléter l'article L.2313-1 du code général des collectivités territoriales en précisant : « *une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux* ».

La présente note répond à cette obligation et est disponible sur le site internet du syndicat.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité. Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée et transmis au représentant de l'Etat dans les 15 jours qui suivent son approbation.

Par cet acte, le Président, ordonnateur, est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget 2025 sera présenté au Comité syndical dans sa séance du 11 décembre 2024 pour approbation.

Ce budget a été réalisé sur les bases du débat d'orientation budgétaire présenté exceptionnellement le 23 octobre 2024.

SIAEP DORE ALLIER

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses et les recettes s'équilibrent pour un montant de 1 896 305, 00 € sans inclure l'autofinancement de la section d'investissement.

1/ Les dépenses de fonctionnement

	Budget primitif 2024	Budget primitif 2025	Evolution BP 2024-BP 2025
011-Charges à caractère général	458 100.00 €	486 900.00 €	6.28%
012-Charges de personnel	617 250.00 €	635 350.00 €	2.90%
014-Atténuation de produits	155 000.00 €	200 000.00 €	29.03%
65-Autres charges de gestion courante	35 280.00 €	30 780.00 €	-12.75%
67-Charges exceptionnelles	2 000.00 €	8 000.00 €	-300.00%
66-Charges financières	25 900.00 €	25 810.00 €	-0.34%
68-Dotations aux amortissements	6 000.00 €	90 500.00 €	1 408.33%
Total des dépenses réelles de fonctionnement	1 299 530.00 €	1 477 340.00 €	7.37%
042-Opérations d'ordre	369 600.00 €	403 655.00 €	
023-Virement à la section d'investissement	0.00 €	15 310.00 €	
Total	1 669 190.00 €	1 896 305.00 €	

Les prévisions de dépenses réelles de fonctionnement subissent une augmentation par rapport au budget prévisionnel 2024. Les dépenses sont réévaluées avec les décisions modificatives suite à l'affectation du résultat voté au mois de juin.

Au chapitre 011, on retrouve dans ce chapitre le financement des ressources d'énergie, carburant, entretien du petit matériel, des bâtiments, du réseau... Les charges à caractère général représentent 34.90 % des dépenses réelles de fonctionnement et sont en augmentation par rapport au budget 2024. Le budget tient compte de l'augmentation des prix des fournitures non stockables (électricité, gaz), fournitures d'entretien et petit matériel, carburants :

- La variation du coût de l'électricité entre 2024 et 2025 est multipliée par 0.5. Mais le coût budgétaire a tendance à baisser par rapport à l'année 2023 (197 965.99 €), malgré la suppression de l'amortisseur tarifaire.
- **Compte 6228 -Divers** : cet article comptable correspond aux dépenses liées aux analyses d'eau, à la régie d'avance et aux prestations de mission de fiscalité énergie et URSSAF. Une somme 30 500 € à ajouter en raison de la commission à verser à la société CTR suite au remboursement de l'URSSAF d'un montant de 81 667.79 €-
- **Compte 6815-Dotations aux provisions pour risque d'exploitation** permet de provisionner le montant du remboursement de l'URSSAF cité ci-dessus car cette dernière fait appel en cassation. Ainsi, si le syndicat est condamné à reverser la somme à l'URSSAF, il reprendra la provision ou au contraire émettra un titre de recettes.

SIAEP DORE ALLIER

Au chapitre 012, les charges de personnel augmentent de 2.90 % par rapport au budget 2024. Cette évolution 2024/2025 est due à :

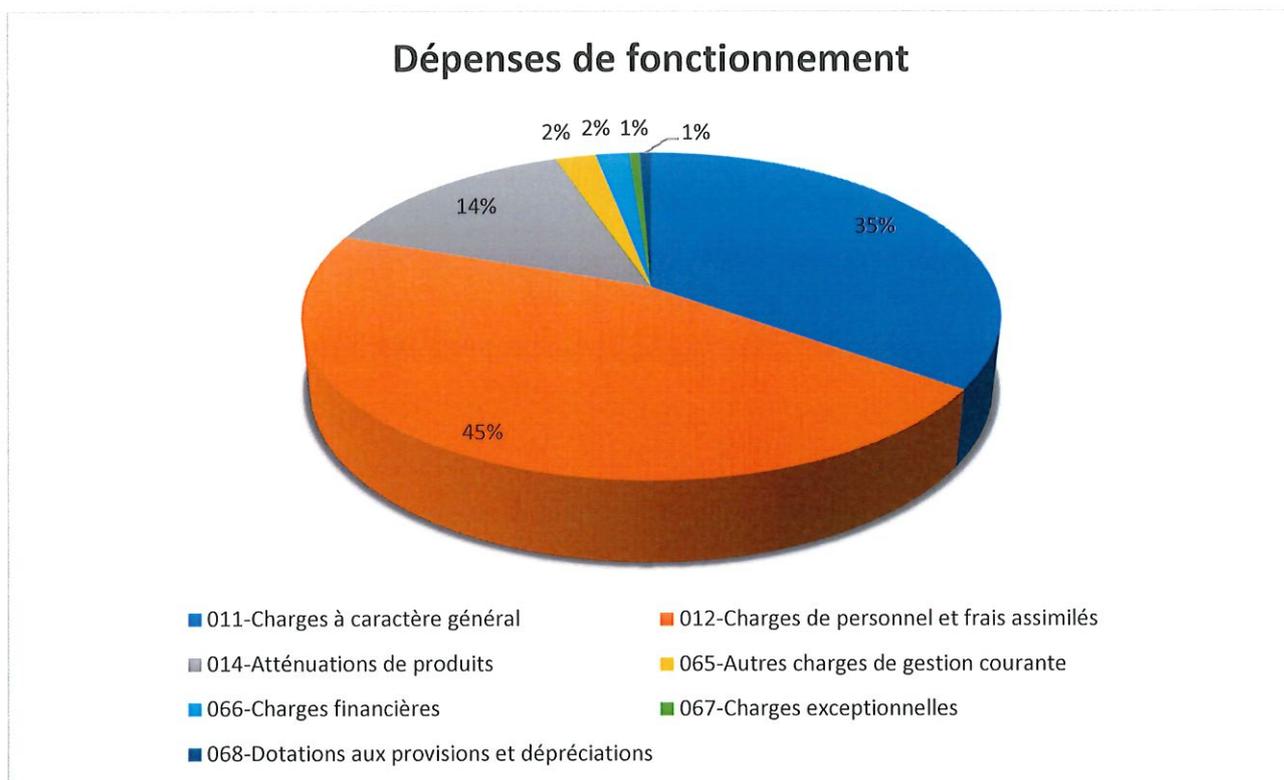
- L'embauche d'un(e) adjoint (e) administratif(ve) en charge de l'accueil et de la facturation en remplacement de Mme ABRUNHOSA.
- L'arrivée d'un alternant en contrat d'apprentissage du 23/09/2024 au 31/07/2026
- Aux évolutions d'avancement de grade, d'échelon et des mesures réglementaires.
- Aux augmentations des organismes de retraite et de prévoyance

Au chapitre 014-L'atténuation de produits correspond au reversement de la redevance pollution à l'agence de l'eau en fonction du nombre de m3 vendus et facturés aux abonnés. Elle correspond au volume vendu en 2024. A noter :en raison de l'augmentation du taux fixé par le Comité de Bassin, il nous faut prévoir un reversement plus important par anticipation (*la règle : si la collecte est au-dessus des 200 000 € sur l'année en cours, il faut effectuer un versement d'un acompte au 1^{er} trimestre*).

Le chapitre 65 impute les indemnités et cotisations des élus, les créances en non-valeur. Ce dernier point est décidé par le comptable au fil de l'année.

Le chapitre 66 concerne les charges financières correspondant aux intérêts de l'emprunt souscrit auprès de la Caisse d'Epargne en 2022 pour un montant de 800 000 € sur 25 ans au taux du livret A de 2.30%.

Le chapitre 67 concerne les charges supportées par le syndicat lors de la régularisation de facturation ou d'intervention exceptionnelle d'une entreprise de plomberie.



2/ Les recettes de fonctionnement

	Budget primitif 2024	Budget primitif 2025	Evolution BP 2024-BP 2025
013-Atténuations de charges	11 088.00 €	5 000.00 €	-0.54%
70- Ventes de produits fabriqués	1 439 500.00 €	1 592 000.00 €	+10.50%
74-Subventions d'exploitation	0.00 €	0.00 €	- %
75-Autres produits de gestion courante	36 500.00 €	26 000.00 €	-28.76%
77-Produits exceptionnels	6 500.00 €	95 500.00 €	+1 369.23%
78-Reprise sur amortissement et dépréciations	6 000.00 €	8 500.00 €	+41.66%
Total des recettes réelles de fonctionnement	1 499 588.00 €	1 727 000.00 €	+13.83%
042-Opérations d'ordre	169 602.00 €	169 305.00 €	
R002-résultat N-1	441 667.91 €		
Total	2 110 857.91 €	1 896 305.00 €	

Les prévisions des recettes réelles sont en hausse à celles de 2024 avec :

- Une hausse de la consommation d'eau sur l'année 2024 (657 850 m³) par rapport aux prévisions de l'année 2023 (prévision : 570 850 m³-facturé en 2024 : 712 604 m³).
- Mise en place des nouvelles redevances de l'Agence de l'eau avec une hausse 0.12 cts par m³ sur les factures des abonnés

Cependant un taux d'inflation de 2.2% (source Banque de France) s'applique sur les tarifs 2025 à l'exception du tarif de l'eau (m³ et abonnement). Rappel : notre réflexion sur la mise en place de la tarification progressive prévoit des perspectives de recettes de vente d'eau quasi à l'identique par rapport à l'année 2024.

Au chapitre 013 « Atténuation de charges » sont inscrits les remboursements consécutifs aux arrêts maladies des agents. Le montant budgétisé est en baisse car l'agent mis en disponibilité pour inaptitude définitive ne fait plus parti de l'effectif du syndicat.

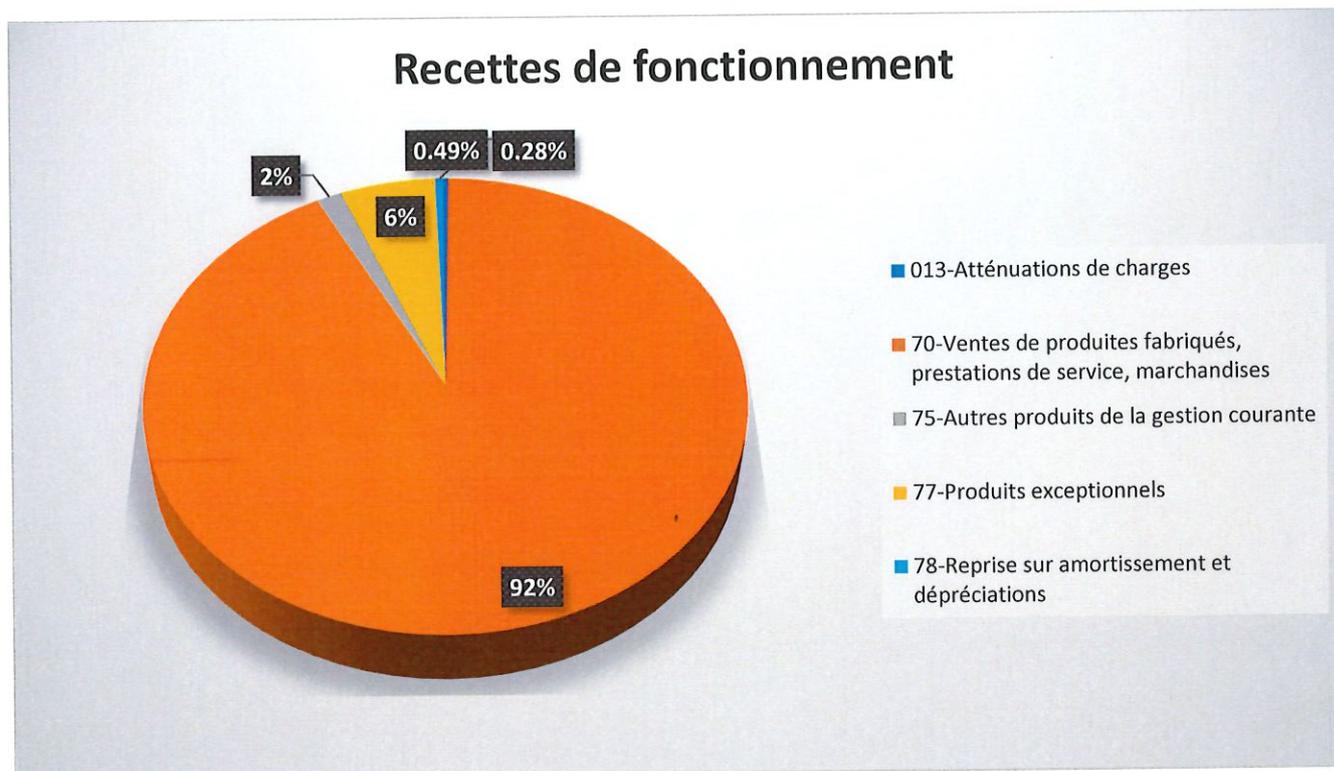
Au chapitre 70 « produits des services » sont liés à la vente de l'eau aux abonnés, aux redevances pollution et taxes de prélèvement reversées à l'agence de l'eau, aux travaux, à la location de compteurs (abonnement annuel), des prestations de service (frais de déplacements, frais de mise en service ...), facturation de compteurs (en cas de détérioration), et de remboursement de frais (charges des locataires).

Ces « produits de service » sont en hausse par rapport au budget 2024 :

- ✓ 9 % d'augmentation pour le compte vente eau abonnés- Le montant de cette vente est calculée selon le volume d'eau prélevé sur un an et sur le tarif moyen de l'année 2024 avec une prévision de ce dernier à la baisse suite à la mise en place de la tarification progressive. Cette hausse s'explique par une consommation d'eau en hausse de 87 000 m³ sur l'année 2024.
- ✓ + 39 % d'augmentation en raison de la mise en place de deux nouvelles redevances qui remplacent la redevance pollution d'origine domestique à partir du 1^{er} janvier qui s'ajoutent à la redevance prélèvement sur la ressource en eau qui elle, est maintenue. Ces dernières sont imputées sur les factures des abonnés.
- ✓ Les recettes restantes sont identiques au budget précédent.

SIAEP DORE ALLIER

- **Au chapitre 75, « Autres produits de la gestion courante »** comprend les loyers des opérateurs téléphoniques sur le réservoir de Montsablé.
- **Au chapitre 77, « produits exceptionnels »** sont inscrits à ce chapitre les remboursements de sinistres, aux sanctions financières pour vol d'eau et le remboursement d'u montant de 82 000 € de l'URSSAF liée à l'application de la réduction générale des cotisations et l'éligibilité au taux réduit des allocations familiales de janvier 2017 à décembre 2019.



SIAEP DORE ALLIER

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les dépenses et les recettes s'équilibrent pour un montant de 838 305.00 €.

Les restes à réaliser 2024 s'élèvent à 355 950.00 €

1/ Les dépenses d'investissement

	Budget primitif 2024	Budget primitif 2025	Evolution BP 2024-BP 2025
16-Emprunts et dettes assimilés	32 000.00 €	32 000.00 €	0.00%
20-Immobilisations incorporelles	123 000.00 €	135 000.00 €	-%
21-Immobilisations corporelles	59 800.00 €	122 000.00 €	+5.46 %
23-Immobilisations en cours	301 500.00 €	380 000.00 €	-67.85%
Total des dépenses réelles d'investissement	516 300.00 €	669 000.00 €	-49.70%
040-Opérations d'ordre de transferts entre section	169 602.00 €	169 305.00 €	
Total des dépenses d'investissement de l'exercice	685 902.00 €	838 305.00 €	
Restes à réaliser-report à 2025	355 950.00 €		

Au chapitre 20, les prévisions des immobilisations incorporelles correspondent à :

- L'étude du schéma directeur,
- Le logiciel et le levée topo pour le SIG

Au chapitre 21, les prévisions des immobilisations corporelles sont en légère augmentation par rapport au budget 2024. Cette dernière se traduit par l'achat de mobilier suite aux travaux de réhabilitation du bâtiment administratif.

Au chapitre 23, le montant engagé supporte les travaux de réhabilitation du bâtiment administratif la station de Bassinet, le schéma directeur (pose de compteurs divisionnaires), l'interconnexion à Gagnat avec le SIAEP Rive Gauche de la Dore et des travaux en régie (*renouvellement de la Voie Romaine principalement*).

SIAEP DORE ALLIER

1/1 Détail des dépenses d'investissement

	RAR	Budget
	2024	2025
Chapitre16-Emprunts et dettes assimilés		32 000.00 €
Emprunts		32 000.00 €
Chapitre 20-Immobilisations incorporelles	- €	135 000.00 €
Etude DIAG		75 000.00€
SIG levée TOPO		20 000.00€
SIG		40 000.00 €
Chapitre 21-Immobilisations corporelles	€	122 000.00 €
Garde corps Dépôt		6 000.00 €
Matériel réseau eau		2 000.00 €
Matériel industriel : analyseur chlore, pompes et tronçonneuse		3 000.00 €
Outillage		1 000.00 €
Compteurs		38 000.00 €
Ordinateur		2 000.00 €
Achat minipelle et voiture		50 000.00 €
Mobilier (banque d'accueil, bureaux, chaises, table séminaire, table coin cuisine...)		20 000.00 €
Chapitre 23-Immobilisations en cours	355 950.00 €	380 000.00 €
Programme de renouvellement 2023-Peschadoires Rue Pezzaze	115 500.00€	
Etude environnementale-Dossier Loi sur l'eau-DUP - Bassinet	10 095.00€	
Etude préalable de faisabilité-Création puits Charnat	8 950.00 €	
DUP Sécurisation Charnat	16 000.00 €	
Réhabilitation Hydraulique extérieur Bassinet	205 405.00 €	
Réhabilitation du bâtiment administratif		280 000.00 €
Interconnexion RGD		40 000.00 €
DIAG Pose compteurs		60 000.00 €
Total	355 950.00€	669 000.00€
Chapitre40-Opérations d'ordre de transfert entre sections		169 305.00 €
TOTAL		838 305.00 €

SIAEP DORE ALLIER

1/2 Prévision pluriannuelle programme de travaux

	Programme / Opération	Détail	Montant opération
PROG 2023	RENOUVELLEMENT PROG 2023	Peschadoires rue de Pezzaze	60 000.00 €
	RENOUVELLEMENT PROG 2023	Peschadoires, St Jean D'H. Chez Coutat.	240 009.50 € 66 055.52 €
	RENOUVELLEMENT PROG 2023 Orléat T3	Orléat bourg RD 85 Coté Ecole	150 124.33 €
	BASSINET PROG 2023	Réhabilitation Station Tranche 1 électricité	218 450.00 €
	TOTAL 2023		734 639.35 €
PROG 2024	DIAGNOSTIC-SCHEMA DIRECTEUR PROG 2024-2025	Phase 1	40 120.00 €
	SIG PROG 2024-2025	Géoréférencement Logiciel et saisie	19 102.91 € 19 776.15 €
	BASSINET PROG 2024	Complément étude IOTA-Dossier Loi sur L'eau pour DUP	5 000.00 €
		Complément étude Dossier Loi sur L'eau pour DUP	11 526.00 €
		Complément étude Hydrogeologue	1 790.00 €
		Réhabilitation canalisation ext Puits1 à 4	250 000.00 €
	CHARNAT (DUP) PROG 2024	Etude environnementale Cas par cas	1 500.00 €
		Etude environnementale Dossier loi sur l'eau	5 000.00 €
	Interconnexion RGD	Interconnexion avec RGD AU NIVEAU DE Gagnat	10 000.00 €
	Bogros	Mise au norme Haute Tension	51 344.70 €
La Grole	Reparation conduite Urgente	32 500.00 €	
Aménagement bureaux	Etude	8 555.17 €	
	TOTAL 2024		456 214.93 €
PROG 2025	DIAGNOSTIC-SCHEMA DIRECTEUR PROG 2024-2025	Phase 2 à 6	44 870.00 €
		DIAGNOSTIC-TRAVAUX DE SECTORISATION	60 000.00 €
	SIG PROG 2024-2025	Géoréférencement Logiciel et saisie	19 102.91 € 19 776.15 €
	Aménagement bureaux	Travaux	271 480.00 €
	Interconnexion RGD	Interconnexion avec RGD AU NIVEAU DE Gagnat	30 000.00 €
	CT CHAMP CAPTANT DU VAL D'ALLIER	Avec CNE (financeur OFB)	4 000.00 €
Aménagement bureaux	Etude	8 555.17 €	
	TOTAL 2025		449 229.06 €
PROG 2026	RENOUVELLEMENT Lezoux Ecole T2		
	RENOUVELLEMENT Orléat T4	Orléat bourg RD 85 Coté Lezoux	171 000.00 €
	BASSINET PROG 2025	Réhabilitation Station hydraulique	185 000.00 €
	BASSINET PROG 2025	Mise en place DUP(Clôtures reprise enrochement panneaux)	
	PGSSE (Le Plan de gestion de la sécurité sanitaire des eaux)	A minima au niveaux des captages avant 12/07/2027	
	CT CHAMP CAPTANT DU VAL D'ALLIER	Avec CNE (financeur OFB)	4 000.00 €
	TOTAL 2026		360 000.00 €

SIAEP DORE ALLIER

2/Les recettes d'investissement

	Budget primitif 2024	Budget primitif 2025	Evolution BP 2024-BP 2025
10-Dotations fonds divers et réserves	0.00 €	0.00 €	-%
13-Subventions d'investissement	229 256.00 €	245 000.00 €	+6.86%
16-Emprunts et dettes assimilés	86 986.00 €	174 340.00 €	-5.34%
Total des recettes réelles d'investissement	316 242.00 €	419 340 .00 €	+3.50%
021-Virement de la section d'investissement	409 580.00 €	15 310.00 €	
040-Opérations d'ordre de transferts entre section	369 660.00 €	403 655.00 €	
Total des recettes d'investissement de l'exercice	1 259 957.00 €	838 305.00 €	
Restes à réaliser	0.00 €	0.00 €	
R-001-solde année N-1	731 827.90 €	0.00 €	
Total	2 012 343.80 €	838 305.00 €	

Le chapitre 16, permet d'équilibrer les recettes d'investissement programmées.

L'épargne brute dégagée de l'exercice antérieure et l'affectation du résultat réalisé après l'arrêt du compte administratif abondera aux recettes du budget 2025.

2/1 Détail des subventions

SUBVENTIONS	MONTANT	2023	2024	2025
PROG RENOUVELLEMENT 2022	88 529.95 €	88 529.95 €		
CHARNAT PROGRAMME 2022	27 903.00 €		27 903.00 €	
PROG RENOUVELLEMENT 2023	112 388.00 €		112 388.00 €	
DIAGNOSTIC ET SCHEMA DIRECTEUR	24 000.00 €		6 000.00 €	18 000.00 €
SIG	24 000.00 €		6 000.00 €	18 000.00 €
BASSINET CREATION DES PUIITS	156 935.52 €		39 233.88 €	117 701.64 €
REHABILITATION SECURISATION PUIITS 1 A 4 BASSINET	87 500.00 €			87 500.00 €
TOTAL	521 256.37 €	88 529.95 €	191 524.88 €	241 201.64 €

Le tableau reprend seulement le montant des subventions qui seront versées par le Département.

Les subventions de l'Agence de l'eau dépendent de l'approbation des dossiers de programme et ne sont encore pas budgétisées. Elles abonderont au budget du SIAEP par le biais d'une décision modificative au cours de l'exercice 2025. Elles varient de 25 à 50% du montant total des travaux ou des études.

SIAEP DORE ALLIER

EPARGNE BRUTE

L'**épargne brute (EB)** correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie.

L'**épargne nette** correspond à l'épargne brute après la déduction des remboursements de dette. Le montant de l'annuité 2023 est de 32 000 €.

Le SIAEP DORE ALLIER bénéficie d'une épargne nette équivalent à **453 417.17 €**.

La **capacité de désendettement (CAD)** permet de mesurer la solvabilité financière de la collectivité en nombre d'années. C'est le rapport entre les dettes en cours et l'épargne brute. Le seuil de référence est 12 ans.

Le CAD du Syndicat est de 1.6 ans pour cet exercice.

Historique de l'Epargne Brute

	2019	2020	2021	2022	2023
DEPENSES REELLES	1 068 097.75 €	1 041 331.89 €	1 144 486.91 €	1 170 886.14 €	1 257 962.73 €
RECETTES REELLES	1 489 224.01 €	1 522 091.41 €	1 612 715.70 €	1 620 376.20 €	1 743 379.80 €
EPARGNE BRUTE	421 126.26 €	480 759.52 €	468 228.79 €	449 490.06 €	485 417.07 €
TAUX EB	28.28 %	31.58 %	29.03 %	27.74 %	27.84 %

