

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)

Décision modificative 4 (2)

BUDGET : BUDGET EAU (3)

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) Préciser s'il s'agit du budget supplémentaire ou d'une décision modificative.

(3) 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 | 25 |
| A4.3 - Equilibre des opérations financières - Recettes | 26 |
| 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 | Sans Objet |
| 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 | Sans Objet |
| 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 | 27 |
|--------------------------|----|

(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. 2313-1 du CGCT), à des groupements comprenant au moins une commune 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 s'effectue par rapport au budget de l'exercice (4).

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) Budget de l'exercice = budget primitif + budget supplémentaire + décision modificative, s'il y a lieu.

(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) | 26 000,00 | 26 000,00 |
| + | | + | + |
| 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) | | 26 000,00 | 26 000,00 |

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) | 26 000,00 | 26 000,00 |
| + | | + | + |
| 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) | | 26 000,00 | 26 000,00 |

TOTAL

| | | |
|---------------------|-----------|-----------|
| TOTAL DU BUDGET (3) | 52 000,00 | 52 000,00 |
|---------------------|-----------|-----------|

(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 à l'étape budgétaire 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 | 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 | 536 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 536 700,00 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 644 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 644 350,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 37 780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 780,00 |
| Total des dépenses de gestion des services | | 1 468 830,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 468 830,00 |
| 66 | Charges financières | 25 810,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 810,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 |
| 68 | Dotations aux provisions et dépréciat* (4) | 97 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 97 500,00 |
| 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 | | 1 600 140,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 600 140,00 |
| 023 | Virement à la section d'investissement (6) | 30 656,42 | | 26 000,00 | 26 000,00 | 56 656,42 |
| 042 | Opérat* ordre transfert entre sections (6) | 423 398,91 | | 0,00 | 0,00 | 423 398,91 |
| 043 | Opérat* ordre intérieur de la section (6) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre d'exploitation | | 454 055,33 | | 26 000,00 | 26 000,00 | 480 055,33 |
| TOTAL | | 2 054 195,33 | 0,00 | 26 000,00 | 26 000,00 | 2 080 195,33 |

+

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

=

| | |
|---|---------------------|
| TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES | 2 080 195,33 |
|---|---------------------|

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 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | 1 592 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 26 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 000,00 |
| Total des recettes de gestion des services | | 1 623 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 623 000,00 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 95 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95 500,00 |
| 78 | Reprises sur provisions et dépréciations (4) | 8 500,00 | | 0,00 | 0,00 | 8 500,00 |
| Total des recettes réelles d'exploitation | | 1 727 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 727 000,00 |
| 042 | Opérat* ordre transfert entre sections (6) | 169 305,00 | | 26 000,00 | 26 000,00 | 195 305,00 |
| 043 | Opérat* ordre intérieur de la section (6) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre d'exploitation | | 169 305,00 | | 26 000,00 | 26 000,00 | 195 305,00 |
| TOTAL | | 1 896 305,00 | 0,00 | 26 000,00 | 26 000,00 | 1 922 305,00 |

+

| | |
|---|-------------------|
| R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE (2) | 157 890,33 |
|---|-------------------|

=

| | |
|---|---------------------|
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES | 2 080 195,33 |
|---|---------------------|

Pour information :

| | |
|---|-------------------|
| AUTOFINANCEMENT PREVISIONNEL DÉGAGÉ AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT (8) | 284 750,33 |
|---|-------------------|

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 régle.

(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) Si la règle 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, 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 | 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 | 141 260,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141 260,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 143 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 143 500,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 295 047,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 295 047,36 |
| | Total des opérations d'équipement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Total des dépenses d'équipement | 1 679 807,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 679 807,36 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 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 | 1 611 807,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 611 807,36 |
| 040 | Opérat* ordre transfert entre sections (4) | 169 305,00 | | 26 000,00 | 26 000,00 | 195 305,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (4) | 24 000,00 | | 0,00 | 0,00 | 24 000,00 |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | 193 305,00 | | 26 000,00 | 26 000,00 | 219 305,00 |
| | TOTAL | 1 805 112,36 | 0,00 | 26 000,00 | 26 000,00 | 1 831 112,36 |

+

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

=

| | |
|---|---------------------|
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 1 831 112,36 |
|---|---------------------|

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 | 245 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245 000,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (hors 165) | 174 340,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 419 340,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 419 340,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 106 | Réserves (7) | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 000,00 |
| 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 | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450 000,00 |
| 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 | 869 340,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 869 340,00 |
| 021 | Virement de la section d'exploitation (4) | 30 656,42 | | 26 000,00 | 26 000,00 | 56 656,42 |
| 040 | Opérat* ordre transfert entre sections (4) | 423 398,91 | | 0,00 | 0,00 | 423 398,91 |
| 041 | Opérations patrimoniales (4) | 24 000,00 | | 0,00 | 0,00 | 24 000,00 |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 478 055,33 | | 26 000,00 | 26 000,00 | 504 055,33 |
| | TOTAL | 1 347 395,33 | 0,00 | 26 000,00 | 26 000,00 | 1 373 395,33 |

+

| | |
|---|------------|
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE (2) | 457 717,03 |
|---|------------|

=

| | |
|--|--------------|
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 1 831 112,36 |
|--|--------------|

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) | 284 750,33 |
|--|------------|

(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) À 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 | 0,00 | | 0,00 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 0,00 | | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 0,00 | | 0,00 |
| 60 | Achats et variation des stocks (3) | | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 0,00 | | 0,00 |
| 66 | Charges financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Dot. Amortist, dépréciat°, provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 26 000,00 | 26 000,00 |
| | Dépenses d'exploitation – Total | 0,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |

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

| | |
|---|------------------|
| TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES | 26 000,00 |
|---|------------------|

| | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régie) | 0,00 | | 0,00 |
| | Total des opérations d'équipement | 0,00 | | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (6) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (6) | 0,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 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 | 0,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |

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

| | |
|---|------------------|
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 26 000,00 |
|---|------------------|

(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 règle 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 | 0,00 | | 0,00 |
| 60 | Achats et variation des stocks (3) | | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | 0,00 | | 0,00 |
| 71 | Production stockée (ou déstockage) (3) | | 0,00 | 0,00 |
| 72 | Production immobilisée | | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 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 | 0,00 | | 0,00 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78 | Reprise amort., dépréciat° et provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 79 | Transferts de charges | | 0,00 | 0,00 |
| | Recettes d'exploitation – Total | 0,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |

+

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

=

| | |
|---|------------------|
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES | 26 000,00 |
|---|------------------|

| | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 26 000,00 | 26 000,00 |
| | Recettes d'investissement – Total | 0,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |

+

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

+

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

=

| | |
|---|------------------|
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 26 000,00 |
|---|------------------|

- (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 règle 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) | Budget de l'exercice (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4) |
|--|--|--------------------------|----------------------------|-------------|
| 011 | Charges à caractère général (5) (6) | 536 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6061 | Fournitures non stockables (eau, énergie) | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6063 | Fournitures entretien et petit équipt | 146 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6064 | Fournitures administratives | 4 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6066 | Carburants | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6068 | Autres matières et fournitures | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6135 | Locations mobilières | 3 800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6137 | Redevances, droits de passage, servitude | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61521 | Entretien, réparations bâtiments publics | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61523 | Entretien, réparations réseaux | 11 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61528 | Entretien, réparation autres biens immob. | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61551 | Entretien matériel roulant | 22 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61558 | Entretien autres biens mobiliers | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6156 | Maintenance | 18 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6161 | Multirisques | 24 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 618 | Divers | 14 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6226 | Honoraires | 4 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6227 | Frais d'actes et de contentieux | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6228 | Divers | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6251 | Voyages et déplacements | 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6256 | Missions | 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6257 | Réceptions | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6261 | Frais d'affranchissement | 1 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6262 | Frais de télécommunications | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 627 | Services bancaires et assimilés | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6283 | Frais de nettoyage des locaux | 5 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6288 | Autres | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63512 | Taxes foncières | 1 800,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63711 | Redevance pour prélèvement sur la ressource | 31 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63712 | Redevance pour la performance des réseaux | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6378 | Autres taxes et redevances | 5 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 012 | Charges de personnel, frais assimilés | 644 350,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6331 | Versement de mobilité | 1 700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6332 | Cotisations versées au F.N.A.L. | 350,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6336 | Cotisations CNFPT et CDGFPT | 5 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6338 | Autres impôts, taxes sur rémunérations | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6411 | Salaires, appointements, commissions | 325 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6414 | Indemnités et avantages divers | 105 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6415 | Supplément familial | 2 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6451 | Cotisations à l'U.R.S.S.A.F. | 53 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6452 | Cotisations aux mutuelles | 4 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6453 | Cotisations aux caisses de retraites | 107 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6454 | Cotisations au Pôle emploi | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6458 | Cotisations* autres organismes sociaux | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6474 | Versement aux autres oeuvres sociales | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6475 | Médecine du travail, pharmacie | 2 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 648 | Autres charges de personnel | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 014 | Atténuations de produits (7) | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 701269 | Reversement à l'agence de l'eau - Redevance | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 37 780,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6512 | Droits d'utilisation* - informatique nuage | 2 280,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6531 | Indemnités élus | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6541 | Créances admises en non-valeur | 10 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6542 | Créances éteintes | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL = DEPENSES DE GESTION DES SERVICES (a) = (011 + 012 + 014 + 65) | | 1 468 830,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66 | Charges financières (b) (8) | 25 810,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66111 | Intérêts réglés à l'échéance | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 |

| Chap / art (1) | Libellé (1) | Budget de l'exercice (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4) |
|--|---|--------------------------|----------------------------|------------------|
| 66112 | Intérêts - Rattachement des ICNE | 810,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles (c) | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6718 | Autres charges exceptionnelles gestion | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Dotations aux provisions et dépréciat° (d) (9) | 97 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6815 | Dot. prov. pour risques exploitat° | 82 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6817 | Dot. dépréc. actifs circulants | 15 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 | Impôts sur les bénéfiques 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 | | 1 600 140,00 | 0,00 | 0,00 |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 30 656,42 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (11) (12) | 423 398,91 | 0,00 | 0,00 |
| 6811 | Dot. amort. Immos incorp. et corporelles | 423 398,91 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT | | 454 055,33 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 043 | Opérat° ordre Intérieur de la section | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE | | 454 055,33 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre) | | 2 054 195,33 | 26 000,00 | 26 000,00 |

+

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

+

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

=

| | |
|---|------------------|
| TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES | 26 000,00 |
|---|------------------|

Détail du calcul des ICNE au compte 66112 (8)

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Montant des ICNE de l'exercice | 400,00 |
| - Montant des ICNE de l'exercice N-1 | 410,00 |
| = 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 en M. 43.

(8) Le montant des ICNE de l'exercice correspond au montant de l'étape en cours cumulé aux crédits de l'exercice. Si le montant 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) | Budget de l'exercice (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4) |
|--|--|-----------------------------|-------------------------------|------------------|
| 013 | Atténuations de charges (5) | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64198 | Autres remboursements | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Ventes produits fabriqués, prestations | 1 592 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70111 | Ventes d'eau aux abonnés | 866 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 701261 | Redevance sur la consommation d'eau pota | 220 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 704 | Travaux | 80 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7064 | Locations de compteurs | 372 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7068 | Autres prestations de services | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7071 | Compteurs | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 26 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 752 | Revenus des immeubles | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7588 | Autres | 6 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL = RECETTES DE GESTION DES SERVICES (a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75 | | 1 623 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 76 | Produits financiers (b) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits exceptionnels (c) | 95 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 773 | Mandats annulés (exercices antérieurs) | 8 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 778 | Autres produits exceptionnels | 87 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78 | Reprises sur provisions et dépréciations (d) (7) | 8 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7817 | Rep. dépréciat°. actifs circulants | 8 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DES RECETTES REELLES = a + b + c + d | | 1 727 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 042 | Opérat° ordre transfert entre sections (8) (9) | 169 305,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 722 | Immobilisations corporelles | 60 000,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 777 | Quote-part subv invest transf cpte résul | 109 305,00 | 0,00 | 0,00 |
| 043 | Opérat° ordre intérieur de la section (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DES RECETTES D'ORDRE | | 169 305,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE (= Total des opérations réelles et d'ordre) | | 1 896 305,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |

+

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

+

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

=

| | |
|---|------------------|
| TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES | 26 000,00 |
|---|------------------|

Détail du calcul des ICNE au compte 7622 (11)

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

(11) Le montant des ICNE de l'exercice correspond au montant de l'étape en cours cumulé aux crédits de l'exercice. Si le montant des ICNE de l'exercice est inférieur au montant de l'exercice N-1, le montant du compte 7622 sera négatif.

| | |
|---|------------|
| III – VOTE DU BUDGET | III |
| SECTION D'INVESTISSEMENT – DETAIL DES DEPENSES | B1 |

| Chap / art (1) | Libellé (1) | Budget de l'exercice (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4) |
|---|---|--------------------------|----------------------------|------------------|
| 20 | Immobilisations incorporelles (hors opérations) | 141 260,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | Frais d'études | 95 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2051 | Concessions et droits assimilés | 46 260,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (hors opérations) | 143 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21351 | Aménagement Bâtiments d'exploitation | 6 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21531 | Réseaux d'adduction d'eau | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2154 | Matériel industriel | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2155 | Outils industriel | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21561 | Service de distribution d'eau | 48 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2182 | Matériel de transport | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2183 | Matériel de bureau et informatique | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2184 | Mobilier | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (hors opérations) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (hors opérations) | 1 295 047,36 | 0,00 | 0,00 |
| 2313 | Constructions | 280 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2315 | Installat°, matériel et outillage techni | 1 015 047,36 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 1 579 807,36 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1641 | Emprunts en euros | 32 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison : affectat° (BA,régle) | 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 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DEPENSES REELLES | | 1 611 807,36 | 0,00 | 0,00 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (7) (8) | 169 305,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| | Reprises sur autofinancement antérieur | 109 305,00 | 0,00 | 0,00 |
| 139111 | Sub. équipt cpte résult. Agence de l'eau | 16 928,00 | 0,00 | 0,00 |
| 139118 | Sub. équipt cpte résult. Autres | 20 325,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13913 | Sub. équipt cpte résult. Départements | 55 655,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13914 | Sub. équipt cpte résult. Communes | 7 155,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13917 | Sub. équipt cpte résult. Budget communaut | 807,00 | 0,00 | 0,00 |
| 139188 | des tiers | 8 435,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Charges transférées | 60 000,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 2315 | Installat°, matériel et outillage techni | 60 000,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (9) | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2315 | Installat°, matériel et outillage techni | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DEPENSES D'ORDRE | | 193 305,00 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des dépenses réelles et d'ordre) | | 1 805 112,36 | 26 000,00 | 26 000,00 |

+

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| 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 | 26 000,00 |
|---|------------------|

- (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 B 3 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) | Budget de l'exercice (2) | Propositions nouvelles (3) | Vote (4) |
|--|--|--------------------------|----------------------------|------------------|
| 13 | Subventions d'investissement | 245 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1313 | Subv. équipt Départements | 245 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (hors 165) | 174 340,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1641 | Emprunts en euros | 174 340,00 | 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 |
| Total des recettes d'équipement | | 419 340,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1068 | Autres réserves | 450 000,00 | 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 | | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'opérations pour compte de tiers | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL RECETTES REELLES | | 869 340,00 | 0,00 | 0,00 |
| 021 | Virement de la section d'exploitation | 30 656,42 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 040 | Opérat° ordre transfert entre sections (6) (7) | 423 398,91 | 0,00 | 0,00 |
| 2805 | Licences, logiciels, droits similaires | 10 159,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28131 | Bâtiments | 43 718,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28135 | Installations générales, agencements, .. | 18 506,62 | 0,00 | 0,00 |
| 28153 | Installations à caractère spécifique | 286 509,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28154 | Matériel industriel | 5 955,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28155 | Outilsillage industriel | 1 296,74 | 0,00 | 0,00 |
| 28156 | Matériel spécifique d'exploitation | 35 520,30 | 0,00 | 0,00 |
| 28157 | Aménagement matériel industriel | 1 160,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28182 | Matériel de transport | 18 829,51 | 0,00 | 0,00 |
| 28183 | Matériel de bureau et informatique | 1 423,84 | 0,00 | 0,00 |
| 28184 | Mobilier | 321,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION | | 454 055,33 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (8) | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 238 | Avances commandes immo. incorp. | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL RECETTES D'ORDRE | | 478 055,33 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT DE L'EXERCICE (= Total des recettes réelles et d'ordre) | | 1 347 395,33 | 26 000,00 | 26 000,00 |

+

| | |
|----------------------------------|-------------|
| 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 | 26 000,00 |
|---|------------------|

(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, RI 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, DI 041 = RI 041.

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

| | |
|---|-------------|
| 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)*

| | Pour mémoire, budget précédent (BP+BS+DM) | Propositions nouvelles | Vote | Total (2) |
|---|--|---------------------------|------|-------------|
| | (a) | | (b) | (c = a + b) |
| Solde d'exécution 001 (A) montant négatif si déficit (D001) montant positif si excédent (R001) | 457 717,03 | 0,00 | 0,00 | 457 717,03 |
| Solde des RAR (B) montant négatif si déficit montant positif si excédent | -285 045,00 | 0,00 | 0,00 | -285 045,00 |
| Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I = A + B) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement | 172 672,03 | 0,00 | 0,00 | 172 672,03 |

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

| | Pour mémoire, budget précédent (BP+BS+DM) | Propositions nouvelles | Vote | Total (2) |
|--|--|---------------------------|------|-------------|
| | (a) | | (b) | (c = a + b) |
| Affectation au 106 (C) | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 450 000,00 |
| Solde de la section investissement de l'exercice N-1 (Solde I) Solde positif : excédent de financement Solde négatif : besoin de financement | 172 672,03 | 0,00 | 0,00 | 172 672,03 |
| 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 | 622 672,03 | 0,00 | 0,00 | 622 672,03 |

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

| | Pour mémoire, budget précédent (BP+BS+DM) | Propositions nouvelles | Vote | Total (2) |
|--|--|---------------------------|-----------|-------------|
| | (a) | | (b) | (c = a + b) |
| Dépenses de l'exercice à couvrir par des ressources propres (D)(3) | 141 305,00 | 0,00 | 0,00 | 141 305,00 |
| Ressources propres externes et internes de l'exercice (E)(3) | 454 055,33 | 26 000,00 | 26 000,00 | 480 055,33 |
| 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) | 312 750,33 | 26 000,00 | 26 000,00 | 338 750,33 |

(1) *Éléments à compléter uniquement s'il y a eu reprise des résultats, anticipée ou classique, lors de cette séance ou lors d'une séance précédente.*

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

(3) *Seuls les crédits de l'exercice sont pris en compte donc hors RAR. Le détail est présenté aux états suivants : "Équilibre budgétaire - Dépenses" et "Équilibre 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) | Budget de l'exercice (hors RAR) (BP + BS + DM) | Propositions nouvelles | Vote (2) |
|---|---|--|---------------------------|----------------|
| DEPENSES TOTALES A COUVRIR PAR DES RESSOURCES PROPRES =A + B | | I 141 305,00 | 0,00 | II 0,00 |
| 16 Emprunts et dettes assimilées (A) | | 32 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1631 | Emprunts obligataires | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1641 | Emprunts en euros | 32 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1643 | Emprunts en devises | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16441 | Opérat° afférentes à l'emprunt | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1678 | Autres emprunts et dettes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1681 | Autres emprunts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1682 | Bons à moyen terme négociables | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1687 | Autres dettes | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dépenses et transferts à déduire des ressources propres (B) | | 109 305,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10... | <i>Reprise de dotations, fonds divers et réserves</i> | | | |
| 10... | Reversement de dotations, fonds divers et réserves | | | |
| 139 | <i>Subv. invest. transférées cpte résultat</i> | 109 305,00 | 0,00 | 0,00 |
| 020 | Dépenses imprévues | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

RESSOURCES PROPRES

| Art. (1) | Libellé (1) | Budget de l'exercice (hors RAR) (BP + BS + DM) | Propositions nouvelles | Vote (2) |
|---|--|--|---------------------------|---------------------|
| RECETTES (RESSOURCES PROPRES) = a + b | | V 454 055,33 | 26 000,00 | VI 26 000,00 |
| Ressources propres externes de l'année (a) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10222 | FCTVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10228 | Autres fonds globalisés | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26... | Participations et créances rattachées | | | |
| 27... | Autres Immobilisations financières | | | |
| Ressources propres internes de l'année (b) (3) | | 454 055,33 | 26 000,00 | 26 000,00 |
| 15... | Provisions pour risques et charges | | | |
| 169 | Primes de remboursement des obligations | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26... | Participations et créances rattachées | | | |
| 27... | Autres Immobilisations financières | | | |
| 28... | Amortissement des Immobilisations | | | |
| 2805 | Licences, logiciels, droits similaires | 10 159,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28131 | Bâtiments | 43 718,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28135 | Installations générales, agencements, .. | 18 506,52 | 0,00 | 0,00 |
| 28153 | Installations à caractère spécifique | 286 509,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28154 | Matériel Industriel | 5 955,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28155 | Outilsage Industriel | 1 296,74 | 0,00 | 0,00 |
| 28156 | Matériel spécifique d'exploitation | 35 520,30 | 0,00 | 0,00 |
| 28157 | Aménagement matériel Industriel | 1 160,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28182 | Matériel de transport | 18 829,51 | 0,00 | 0,00 |
| 28183 | Matériel de bureau et Informatique | 1 423,84 | 0,00 | 0,00 |
| 28184 | Mobilier | 321,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29... | Dépréciation des immobilisations | | | |
| 39... | Dépréciat° des stocks et en-cours | | | |
| 481... | Charges à répartir plusieurs exercices | | | |
| 021 | Virement de la section d'exploitation | 30 656,42 | 26 000,00 | 26 000,00 |

(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.

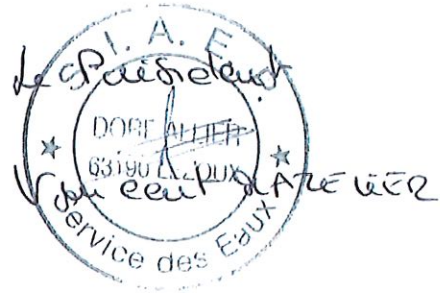
| | |
|-----------------------------|-----------|
| IV – ANNEXES | IV |
| ARRETE ET SIGNATURES | D |

Nombre de membres en exercice : 16
 Nombre de membres présents : 10
 Nombre de suffrages exprimés : 10

VOTES :

- Pour : 10
- Contre : 0
- Abstentions : 0

Date de convocation : 08/12/2025



Présenté par (1) Le Président,
 A Lezoux le 17/12/2025
 (1) Le Président,

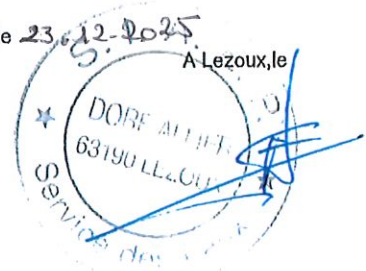
Délibéré par l'assemblée (2), réunie en session Ordinaire
 A Lezoux, le 17/12/2025
 Les membres de l'assemblée délibérante (2),(3),

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

15/12/2025

Certifié exécutoire par (1) Le Président, compte tenu de la transmission en préfecture, le , et de la publication le 23.12.2025 A Lezoux, 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.



SIAEP DORE ALLIER



DECISION MODIFICATIVE N°4

2025

Note de présentation brève et synthétique

Au vu du vote du budget primitif qui a eu lieu le 11 décembre 2024, de la décision modificative N°1 2025 et la décision modificative N°2 2025, il est nécessaire d'apporter des prévisions supplémentaires sur la section d'exploitation et d'investissement.

Cette décision modificative propose les principales inscriptions complémentaires suivantes :

SECTION D'EXPLOITATION

1/Les dépenses d'exploitation

| | Budget | DM N°1 | DM N°2 | DM N°3 | DM N°4 | TOTAL |
|---|-----------------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|-----------------------|
| | 2025 | 2025 | 2025 | 2025 | 2025 | |
| 011-Charges à caractère général | 486 900.00 € | 58 800.00 € | 0.00 € | - 9 000.00 € | 0.00 € | 536 700.00 € |
| 012-Charges de personnel | 635 350.00 € | 0.00 € | 0.00 € | +9 000.00 € | 0.00 € | 644 350.00 € |
| 014-Atténuation de produits | 200 000.00 € | 0.00 € | 50 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 250 000.00 € |
| 65-Autres charges de gestion courante | 30 780.00 € | 7 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 37 780.00 € |
| 66-Charges financières | 25 810.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 25 810.00 € |
| 67-Charges exceptionnelles | 8 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 8 000.00 € |
| 68-Dotation aux provisions et dépréciations | 90 500.00 € | 7 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 97 500.00 € |
| 023-Virement à la section d'investissement | 15 310.00 € | 85 090.33 € | -69 743.91 € | 0.00 € | 26 000.00 € | 56 656.42 € |
| 042-Opération d'ordre (amort.) | 403 655.00 € | 0.00 € | 19 743.91 € | 0.00 € | 0.00 € | 423 398.91 € |
| Total | 1 896 305.00 € | 157 890.33 € | 0.00 € | 0.00 € | 26 000.00 € | 2 080 195.33 € |

Au chapitre 023 - Virement à la section d'investissement : +26 000 €. Ce virement permet d'assurer l'équilibre de la section de fonctionnement et de financer la contrepartie nécessaire à l'inscription en investissement des travaux en régie liés au SIG.

SIAEP DORE ALLIER

2/ Les recettes d'exploitation

| | Budget primitif | DM N°1 | DM N°2 | DM N°3 | DM N°4 | TOTAL |
|--|-----------------------|---------------------|---------------|---------------|--------------------|-----------------------|
| | 2025 | 2025 | 2025 | 2025 | 2025 | |
| 013-Atténuations de charges | 5 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 5 000.00 € |
| 70- Ventes de produits fabriqués | 1 592 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 1 592 000.00 € |
| 74-Subventions d'exploitations | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| 75-Autres produits de gestion courante | 26 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 26 000.00 € |
| 77-Produits exceptionnels | 95 500.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 95 500.00 € |
| 78-Reprises sur provisions et dépréciations | 8 500.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 8 500.00 € |
| 042 Opérations d'ordre-transfert entre section | 169 305.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 26 000.00 € | 195 305.00 € |
| R 002 résultat reporté | 0.00 € | 157 890.33 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 157 890.33 € |
| Total | 1 896 305.00 € | 157 890.33 € | 0.00 € | 0.00 € | 26 000.00 € | 2 080 195.33 € |

Au chapitre 042 – Opérations d'ordre (transferts entre sections), +26 000 € au compte 722 –Immobilisations corporelles.

Ce montant correspond à la valorisation des travaux réalisés en régie pour le SIG (Système d'Information de Géoréférencement) : il s'agit d'une écriture d'ordre qui traduit en comptabilité la production immobilisée, sans encaissement réel.

SIAEP DORE ALLIER

SECTION D'INVESTISSEMENT

1/ Les dépenses d'investissement

| | Budget primitif 2025 | DM N°1 2025 | DM N°2 2025 | DM N°3 2025 | DM N°4 2025 | TOTAL |
|--|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 16-Emprunts et dettes assimilés | 32 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 32 000.00 € |
| 20-Immobilisations incorporelles | 135 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 135 000.00 € |
| 21-Immobilisations corporelles | 122 000.00 € | 21 500.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 143 500.00 € |
| 23-Immobilisations en cours | 380 000.00 € | 686 262.36 € | -50 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 1 016 262.36 € |
| 040-Opérations d'ordre de transferts entre section | 169 305.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 26 000.00 € | 195 305.00 € |
| 041-Opérations patrimoniales | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 24 000.00 € | 0.00 € | 24 000.00 € |
| Reste à réaliser 2024 | 0.00 € | 285 045.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 285 045.00 € |
| <i>Total</i> | 838 305.00 € | 992 807.36 € | -50 000.00 € | 24 000.00 € | 26 000.00 € | 1 831 112.36 € |

La DM n°4 ajoute **+26 000 €** au **compte 2315** afin d'inscrire en investissement les **travaux en régie du SIG**. Cette inscription permet de **reconnaître ces travaux comme une immobilisation**, venant modifier le patrimoine du service.

SIAEP DORE ALLIER

2/Les recettes d'investissement

| | Budget primitif | DM N°1 | DM N°2 | DM N°3 | DM N°4 | TOTAL |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2025 | 2025 | 2025 | 2025 | 2025 | |
| 106-Réserves | 0.00 € | 450 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 450 000.00 € |
| 13-Subventions d'investissement | 245 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 245 000.00 € |
| 16-Emprunts et dettes assimilés | 174 340.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 174 340.00 € |
| 021-Virement de la section d'exploitation | 15 310.00 € | 85 090.33 € | -69 743.91 € | 0.00 € | 26 000.00 € | 56 656.42 € |
| 040-Opérations d'ordre de transferts entre section | 403 655.00 € | 0.00 € | 19 743.91 € | 0.00 € | 0.00 € | 423 398.91 € |
| 041-Opérations patrimoniales | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 24 000.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| Restes à réaliser | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € |
| R-001-solde année N-1 | 0.00 € | 457 717.03 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00 € | 457 717.03 € |
| Total | 838 305.00€ | 992 807.36 € | -50 000.00 € | 24 000.00 € | 26 000.00 € | 1 831 112.36 € |

Au chapitre 021 – Virement de la section d'exploitation, la DM n°4 majore le virement de **+26 000 €**, afin de garantir l'équilibre de la section d'investissement après l'inscription des **travaux en régie du SIG** au compte 2315.

Conclusion

La **DM n°4** a pour objet principal d'intégrer **26 000 €** de **travaux en régie SIG** en section d'investissement (compte 2315). Cette opération est équilibrée par les **écritures de transfert entre sections** (chap. 042 / compte 722) et par l'ajustement des **virements 021/023**, garantissant l'équilibre des deux sections.