

SIAEP DORE ALLIER



DECISION MODIFICATIVE N°1

2025

Note de présentation brève et synthétique

Après le vote du budget primitif qui a eu lieu le 11 décembre 2024, il est nécessaire de voter une décision modificative qui tient lieu de « budget supplémentaire » en parallèle du vote du compte administratif.

Celle-ci- comporte les objets principaux suivants :

- ✓ La reprise des reports d'investissements 2024 (restes à réaliser) en dépenses et en recettes.

Investissements 2024-Reports sur l'exercice 2024

	Dépenses	Recettes
2315-Installations, matériel et outillages techniques	285 085.00 €	
Total des restes à réaliser	285 085.00 €	0.00 €

- ✓ La reprise des résultats de l'exercice antérieur :

Résultat cumulé	Section	Dépenses	Recettes	Solde d'exécution
	Exploitation	1 659 865.48 €	2 267 755.81 €	607 890.33 €
	Investissement	1 025 900.46 €	1 198 572.49 €	172 672.03 €
	TOTAL CUMULE	2 685 765.94 €	3 466 328.30 €	780 562.36 €

Le résultat d'affectation 2024 est destiné à l'autofinancement d'une grande partie des investissements : La réhabilitation de la station sur le site de Bassinet, le Schéma directeur d'eau potable, le Système Informatique de Géoréférencement, des travaux de renouvellement, les travaux de transformation et de rénovation du bâtiment administratif.

- ✓ Des inscriptions complémentaires en dépenses de fonctionnement et d'investissement pour tenir compte des évolutions survenues depuis l'élaboration du budget primitif

Des prévisions supplémentaires sont à prévoir sur la section dépenses d'exploitation et d'investissement.

Cette décision modificative propose les principales inscriptions complémentaires suivantes :

SIAEP DORE ALLIER

SECTION D'EXPLOITATION

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services.

1/ Les dépenses d'exploitation

	Budget 2025	DM N°1 2025	TOTAL
011-Charges à caractère général	486 900.00 €	58 800.00 €	545 700.00 €
012-Charges de personnel	635 350.00 €	0.00 €	635 350.00 €
014-Atténuation de produits	200 000.00 €	0.00 €	200 000.00 €
65-Autres charges de gestion courante	30 780.00 €	7 000.00 €	37 780.00 €
66-Charges financières	25 810.00 €	0.00 €	25 810.00 €
67-Charges exceptionnelles	8 000.00 €	0.00 €	8 000.00 €
68-Dotation aux provisions et dépréciations	90 500.00 €	7 000.00 €	97 500.00 €
023-Virement à la section d'investissement	15 310.00 €	85 090.33 €	100 400.33 €
042-Opération d'ordre (amort.)	403 655.00 €	0.00 €	403 655.00 €
Total	1 896 305.00 €	157 890.33 €	2 054 195.33 €

Les dépenses de fonctionnement sont constituées par l'entretien et la consommation des stations de pompage et des installations du service (réservoirs, réseaux d'eau...), les achats fournitures, les prestations de service, les assurances, l'entretien et la consommation des véhicules.

Au chapitre 011, charges à caractère général :

- **Compte 6063-Fournitures, entretien et petits équipements** : Une prévision supplémentaire de 50 000€ est nécessaire pour pallier des travaux de régie supplémentaire rue du Docteur Plicque à Lezoux et déplacement du regard suite à l'installation de la rampe PMR.
- **Compte 6541- Créances en non valeurs** : Il convient d'ajouter la somme de 7 000 € pour un réajustement du montant des créances en non-valeur suite à la liste d'admission en non-valeur du comptable d'un montant 10 759.19 €. Cette somme sera présentée lors de la prochaine réunion car le service administratif effectue des relances et des recherches pour la réduire.

Au chapitre 023- Virement à la section d'investissement : + 85 090.33 €. Ce montant correspond à une partie de l'affectation du résultat 2024. Il vient abonder la section d'investissement en recettes. Il permet d'équilibrer le budget d'exploitation et de couvrir des travaux d'investissement.

- **6817-Dotations dépréciation des actifs circulants** : une somme de 7 000 € à ajouter correspondant aux provisions des créances en non -valeur et créances éteintes

Le montant total des prévisions supplémentaires est de 157 890.33 € € pour les dépenses de fonctionnement.

SIAEP DORE ALLIER

2/ Les recettes d'exploitation

	Budget primitif 2025	DM N°1 2024	TOTAL
013-Atténuations de charges	5 000.00 €	0.00 €	5 000.00 €
70- Ventes de produits fabriqués	1 592 000.00 €	0.00 €	1 592 000.00 €
74-Subventions d'exploitations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
75-Autres produits de gestion courante	26 000.00 €	0.00 €	26 000.00 €
77-Produits exceptionnels	95 500.00 €	0.00 €	95 500.00 €
78-Reprises sur provisions et dépréciations	8 500.00 €		8 500.00 €
042 Opérations d'ordre-(reprise subvention)	169 305.00 €	0.00 €	169 305.00 €
R 002 résultat reporté		157 890.33 €	157 890.33 €
Total	1 896 305.00 €	157 890.33 €	2 054 195.33 €

Aucun réajustement pour les recettes d'exploitation

Le total des ajustements de crédits de fonctionnement s'élève ainsi, en incluant les opérations d'ordre à 2 054 195.33 €.

SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement retrace les opérations de nature à modifier le patrimoine du SIAEP.

Pour les dépenses, il s'agit entre autres des nouveaux travaux, des acquisitions immobilières éventuels et des remboursements des sommes empruntées.

Pour les recettes, il s'agit principalement des subventions d'investissement des emprunts souscrits, et du virement d'une partie de l'excédent de la section d'exploitation.

1/ Les dépenses d'investissement

	Budget primitif 2025	DM N°1 2025	TOTAL
16-Emprunts et dettes assimilés	32 000.00 €	0.00 €	32 000.00 €
20-Immobilisations incorporelles	135 000.00 €	0.00 €	135 000.00 €
21-Immobilisations corporelles	122 000.00 €	21 500.00 €	143 500.00 €
23-Immobilisations en cours	380 000.00 €	686 262.36 €	1 066 262.36 €
040-Opérations d'ordre de transferts entre section	169 305.00 €	0.00 €	169 305.00 €
041-Opérations patrimoniales	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reste à réaliser 2024		285 045.00 €	285 045.00 €
Total	838 305.00 €	992 807.36 €	1 831 112.36 €

SIAEP DORE ALLIER

Au chapitre 21- Immobilisations corporelles : Le montant de + 35 000 € s'explique par :

- **Au compte 21561- Service de distribution d'eau,** imputation supplémentaire de 10 000 € correspondant au changement des compteurs, de plus de 15 ans. Un nombre plus important de compteurs doivent-être remplacés en raison de leur durée de vie et de leur fonctionnement.
- **Au compte 2183- Matériel du bureau et matériel informatique,** imputation supplémentaire de 1 500€ correspondant au changement de l'ordinateur de Pierric suite à l'incompatibilité du processeur avec Windows 11.
- **Au compte 2184- Mobilier,** +10 000 € prévision supplémentaire pour le changement de mobilier suite aux travaux de transformation et de rénovation du bâtiment administratif avec la création d'une salle de réunion, de bureaux du service technique et de l'accueil.

Au chapitre 23- Immobilisations en cours, la prévision supplémentaire d'un montant de 686 262.36 € permet :

- de réajuster le montant de travaux schéma directeur-pose des compteurs de 137 008 €
- de prévoir le montant des études des prochains travaux 2026 :
 - Rue Mercoeur à Lezoux : 10 000 €
 - Programme 2026 station de Bassinet : 8 000 €
 - Renouvellement de conduite tranche 4 Orléat : 4 000 €

et

- d'équilibrer la section d'investissement.

Le montant total des prévisions supplémentaires pour les dépenses d'investissement s'élève à 1 831 112.90 € dont un montant de RAR de 285 045 €.

2/Les recettes d'investissement

	Budget primitif 2025	DM N°1 2025	TOTAL
106-Réserves	0.00 €	450 000.00 €	450 000.00 €
13-Subventions d'investissement	245 000.00 €	0.00 €	245 000.00 €
16-Emprunts et dettes assimilés	174 340.00 €	0.00 €	174 340.00 €
021-Virement de la section d'investissement	15 310.00 €	85 090.33 €	100 400.33 €
040-Opérations d'ordre de transferts entre section	403 655.00 €	0.00 €	403 655.00 €
041-Opérations patrimoniales	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Restes à réaliser	0.00 €	0.00 €	0.00 €
R-001-solde année N-1		457 717.03 €	457 717.03 €
Total	838 305.00€	992 807.36 €	1 831 112.36 €

Le chapitre 16-Emprunts et dettes assimilés permet d'équilibrer les recettes d'investissement programmées. La réduction de ce chapitre est due au solde cumulé d'exécution d'investissement d'un montant de 457 717.03 € et du résultat d'affectation 2024 d'un montant 450 000.00 €.

SIAEP DORE ALLIER

Le chapitre 021-Virement de la section d'investissement- Opérations d'ordre budgétaires sans flux financier réel et équilibrées entre les dépenses et les recettes. Le montant de 85 090.33 € correspond au crédit de la section de fonctionnement à la section d'investissement.

Le total des ajustements de crédits d'investissement s'élève ainsi, en incluant les opérations d'ordre à 1 831 112.36 €.