

**Séance publique du 26 octobre 2023
à 18h00**

**ROANNAIS
AGGLOMERATION**

63, rue Jean Jaurès
42311 ROANNE

N° DCC 2023-156

Finances

Budget annexe
assainissement

Décision modificative n°2
pour 2023

La convocation de tous les membres en exercice du Conseil communautaire a été faite le **20 octobre 2023**, dans les formes et délais prescrits par la loi.

Etaient présents :

Jean-Marc Ambroise - Christine Aranéo - Marcel Augier - Martine Barroso - Isabelle Berthelot - Franck Beysson - Michelle Bouchet - Marie-Christine Bravo - Catherine Brun - Marie-France Catheland - Nicolas Chargueros - Jean-Luc Chervin - Christine Chevillard - Pierre Coissard - Aimé Combaret - Jean-Paul Descombes - Pierre Devedeux - Christian Dorange - David Dozance - Christian Dupuis - Daniel Fréchet - Marie-Françoise Gaume - Annie Gerenton - Gilles Goutaudier - Quentin Guillermin - Guy Lafay - Christian Laurent - Maryvonne Loughraieb - Adina Lupu Bratiloveanu - Muriel Marcellin - Jean-Luc Mardeuil - Eric Martin - Patrick Meunier - Véronique Mouiller - Lucien Murzi - Nabih Nejjar - Yves Nicolin - Mahdi Nouibat - Gilles Passot - Yves Perrin - Philippe Perron - Marcel Peuillon - Éric Peyron - Christophe Pion - Serge Pralas - Stéphane Raphaël - Vickie Redeuilh - Marie-Hélène Riamon - Clotilde Robin - Martine Roffat - Sophie Rotkopf - Jean Smith - Jacques Troncy - Gilbert Varrenne.

Etaient absents :

Cf page suivante.

Nombre de conseillers	
En exercice	83
Présents	54
Pouvoirs	22
Pour	74
Contre	0
Abstention	2

Certifié exécutoire	
Reçu en Préfecture	31/10/2023
Publié	

Absents	Ni pouvoir Ni suppléant	Suppléant	Pouvoir donné à...
Jean-Jacques Banchet			Gilles Passot
Pierre Barnet	X		
Jean-Yves Boire			Marcel Augier
Romain Bost			Jacques Troncy
Edmond Bourgeon			Lucien Murzi
Laurence Boyer			Eric Martin
Dominique Bruyère	X		
Yves Chambost			Guy Lafay
Patrick Collet	X		
Sandra Creuzet-Taite			Clotilde Robin
Marie-Laure Dana Burnichon			Mahdi Nouibat
Hervé Daval			David Dozance
Catherine Dufossé			Catherine Brun
Itidil Fadhloun Barboura			Eric Peyron
Jacky Geneste			Martine Barroso
Patricia Goutorbe	X		
Jean-Paul Heyberger	X		
Fabien Lambert			Sophie Rotkopf
Hélène Lapalus			Adina Lupu Bratiloveanu
Christelle Lattat			Philippe Perron
Franck Maupetit			Annie Gérenton
Vincent Moissonnier	X		
Pascal Muzart	X		
Jade Petit			Maryvonne Loughraieb
Didier Prunet			Martine Roffat
Alain Rossetti			Gilles Goutaudier
Troncy Corinne			Yves Nicolin
Isabelle Valcourt			Jean-Luc Mardeuil
Denis Vanhecke			Marie-Hélène Riamon

Secrétaire désigné avec l'approbation de l'assemblée pour la durée de la séance : Nicolas Chargueros.

Vu le code général des collectivités territoriales ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M49 ;

Vu l'arrêté préfectoral du 5 avril 2022 portant statuts de Roannais Agglomération ;

Vu la délibération n°2022-213 du Conseil communautaire du 15 décembre 2022 approuvant le budget primitif 2023 du budget annexe assainissement ;

Vu la délibération n°2023-083 du Conseil communautaire du 29 juin 2023 approuvant la décision modificative n°1 pour 2023 du budget annexe assainissement ;

Vu l'avis de la commission ressources du 27 septembre 2023 ;

Les principaux éléments de la décision modificative n°2

Pour mémoire, il est rappelé que ce budget est voté par chapitre au niveau de la section de fonctionnement et par chapitre au niveau de la section d'investissement avec les opérations d'équipement. Les montants sont inscrits hors taxes.

La décision modificative n° 2 est votée en équilibre pour 24 k€ en fonctionnement et d'un montant négatif de 30 k€ en investissement.

Sont inscrits dans cette décision modificative les crédits nouveaux du budget assainissement.

DETAIL DES ECRITURES DE LA DECISION MODIFICATIVE

Les dépenses et recettes à inscrire sont les suivantes :

1. Les dépenses de fonctionnement + 24 K€

Chapitre 011 Charges à caractère général : + 445 k€

- Ajustement des crédits principalement pour :
 - o +265 k€ pour la sous-traitance pour le traitement des boues par méthanisation,
 - o +233 k€ pour la sous-traitance pour STEU de Roanne,
 - o +100 k€ de remboursements de frais à Roannaise de l'Eau des charges indirectes de ce budget,
 - o -153 k€ de prestations de services.

Chapitre 66 Charges financières : + 10 k€

- Ajustement pour les intérêts de la dette.

Chapitre 67 Charges exceptionnelles : - 16 k€

- Diminution du montant pour les annulations de titres sur les exercices antérieurs

Chapitre 68 Dotations aux provisions : + 90 k€

- Ajustement des provisions pour factures impayées.

Cette section s'équilibre par une diminution du virement à la section d'investissement pour un montant négatif de 505 k€.

2. Les recettes de fonctionnement +24 K€

Chapitre 70 Ventes de produits des services : - 52 k€

- Diminution des crédits concernant les travaux sur les branchements de réseaux et sur les contrôles de réalisation ANC

Chapitre 75 Autres produits de gestion courante : + 5 k€

- Inscription des crédits concernant une redevance versée par le concessionnaire pour le méthaniseur

Chapitre 77 Produits exceptionnels : - 29 k€

- Diminution des crédits concernant des produits exceptionnels

Chapitre 042 opération d'ordre de section à section : + 100 k€

- Inscription de crédits supplémentaire concernant la dotation aux amortissements

3. Les dépenses d'investissement - 30 K€**Chapitre 20 études : - 43 k€**

- Diminution des crédits concernant les frais d'études

Chapitre 21 matériels : - 115 k

- Diminution des crédits concernant le renouvellement de matériels des sites extérieurs et l'outillage industriel

Chapitre 23 travaux : + 77 k€

- Ajustement des crédits nécessaires pour les extensions de réseaux et le renouvellement des réseaux, de branchements et ouvrages annexes

Compte-tenu de l'avancement des travaux et des prestations supplémentaires du décanteur, il est nécessaire d'ajuster l'autorisation de programme de - 98 k€. Cette dernière sera donc ajustée à 7 346 k€. En revanche, les crédits de paiement prévu à 2 646 k € sont diminués de - 269 k€.

Chapitre 040 Amortissements des subventions : + 100 k€

- Inscription de crédits supplémentaires concernant les dotations aux amortissements des subventions

Chapitre 041 Opérations patrimoniale : + 220 k€

- Ajustement des crédits pour les avances sur marché

4. Les recettes d'investissement – 30 K€**Chapitre 13 subventions : - 375 k€**

- Ajustement des crédits concernant les subventions des travaux sur les réseaux d'assainissement

Chapitre 16 emprunts et dettes assimilées : + 630 k€

- Ajustement de l'emprunt prévu initialement au budget primitif

Chapitre 041 Opérations patrimoniale : + 220 k€

- Ajustement des crédits pour les avances sur marché

Cette section s'équilibre par un ajustement du virement de la section de fonctionnement pour un montant négatif de 505 k€.

Le Conseil communautaire, après en avoir délibéré :

- Relève le montant initial de l'autorisation de programme du décanteur primaire ;
- Modifie le montant total et les crédits de paiements de l'autorisation de programme du décanteur primaire :

Libellé opération	Milésime	Durée	Montant initial AP	Modification de l'AP avec la DM	Montant actualisé AP	Réalisé avant 2023	CP 2023	CP 2024
Décanteur primaire	2019	5 ans	6 780 000 €	98 523 €	7 345 920 €	4 601 151,21 €	2 377 472,36 €	367 296,43 €

- Adopte la décision modificative n°2 du budget annexe assainissement de l'exercice 2023 par chapitre en fonctionnement et en investissement comme suit :

BUDGET ASSAINISSEMENT 2023 - DM 2 **PRESENTATION BUDGETAIRE PAR CHAPITRES**

DEPENSES		RECETTES	
EXPLOITATION			
	DM 2 2023		DM2 2023
011 - Charges à caractère général :	444 460,26	002 - Résultats :	
012 - Charges de personnel :		013 - Atténuations de charges :	
		70 - Vente eau et prestations :	- 52 000,00
014 - Atténuation de produits : (Taxes pour Agence de l'Eau)		74 - Dotations, subventions et participations	
65 - Autres charges de gestion courante :		75 - Autres produits de gestion courante	5 000,00
66 - Frais financiers :	10 000,00	76 - Produit financier :	
67 - Charges exceptionnelles : (annulés exercices antérieurs)	- 15 709,96	77 - Autres produits exceptionnels :	- 29 313,60
68 - Dotations aux provisions :	90 000,00	78 - Reprise sur provisions :	
022 - Dépenses imprévues :			
SOUS-TOTAL	528 750,30	SOUS-TOTAL	- 76 313,60
042 - Opérations d'ordre de section à section en fonctionnement :		042 - Opérations d'ordre de section à section en fonctionnement :	100 000,00
023 - Virement à la section d'investissement	- 505 063,90		
SOUS-TOTAL	- 505 063,90	SOUS-TOTAL	100 000,00
TOTAL FONCTIONNEMENT	23 686,40	TOTAL FONCTIONNEMENT	23 686,40
INVESTISSEMENT			
	DM 2 2023		DM2 2023
001 - Solde d'investissement :		001 - Solde d'investissement :	
16 - Remboursement emprunts :		10 - Réserves :	
13 - Subventions :		16 - Emprunts :	630 469,08
20 - Immobilisations incorporelles	-43 000,00	13 - Subventions :	-375 058,61
21 - Immobilisations corporelles :	-115 000,00	27 - Autres immobilisations financières	
23 - Travaux :	77 120,00		
AP - Décanteur :	-268 773,43		
020 - Dépenses imprévues :			
SOUS-TOTAL	-349 653,43	SOUS-TOTAL	255 410,47
040 - Opérations d'ordre de section à section en investissement :	100 000,00	021 - Virement de la section d'exploitation	-505 063,90
041 - Opérations patrimoniales :	220 000,00	040 - Dotations aux amortissements :	
		041 - Opérations patrimoniales :	220 000,00
SOUS-TOTAL	320 000,00	SOUS-TOTAL	-285 063,90
TOTAL INVESTISSEMENT	-29 653,43	TOTAL INVESTISSEMENT	-29 653,43
TOTAL GENERAL	-5 967,03	TOTAL GENERAL	-5 967,03

Le Secrétaire de séance,
Nicolas Chargueros

Le Président,
Yves Nicolin,
Maire de Roanne