MULHOUSE ALSACE AGGLOMÉRATION

COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION
MULHOUSE ALSACE AGGLOMÉRATION
Sous la présidence de Fabian JORDAN
Président

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
DU CONSEIL D'AGGLOMÉRATION
Séance du 24 juin 2024

66 élus présents (104 en exercice, 24 procurations)

M. Jean-Luc SCHILDKNECHT est désigné secrétaire de séance.

BUDGET ANNEXE DE L'EAU- APPROBATION DU COMPTE DE GESTION 2023 (311/7.10.1/2405C)

Vu le compte de Gestion relatif au Budget Annexe de l'Eau de l'exercice 2023, rendu par la Responsable du Service de Gestion Comptable de Mulhouse Madame Marie-Line Bernauer-Bussier pour l'Agglomération,

Vu les pièces justificatives rapportées à l'appui du Compte de Gestion 2023,

Vu les Budgets, Primitif et Supplémentaire, les recettes et les dépenses présumées de l'exercice 2023 et les autorisations spéciales de recettes et dépenses délivrées pendant ledit exercice,

Après contrôle que le Service de Gestion Comptable (SGC) ait repris dans ses écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2022, le montant de tous les titres de recettes émis et celui de tous les mandats de paiement ordonnancés, et qu'il ait procédé à toutes les opérations d'ordre qui lui ont été prescrites de passer dans ses écritures 2023, des discordances ressortent entre le compte de gestion et le compte administratif :

Les écarts ci-dessous sont constatés quant aux prévisions budgétaires :

	Prévisions budgétaire CDG	**Prévisions budgétaires CA**	**Ecart**
Fonctionnement			
Dépenses	68 995 001,53 €	69 013 930,64 €	18 929,11 €
Recettes	68 995 001,53 €	69 013 930,64 €	18 929,11 €
Investissement			
Dépenses	34 888 192,97 €	35 050 534,45 €	162 341,48 €
Recettes	34 888 192,97 €	35 050 534,45 €	162 341,48 €

Le SGC est confronté à une contrainte technique ne permettant pas, dans un même exercice, de prendre en charge des documents budgétaires avec en reprise de résultat pour une même section à la fois une dépense et une recette.

Or, le Budget Supplémentaire a intégré une reprise d'excédent en fonctionnement pour 1 487 216,09€ et la décision modificative n°3 a intégré une reprise de déficit pour 18 929,11€. Le SGC ne pouvant pas avoir une ligne en recette et une ligne en dépense, la décision modificative a été prise en charge par le biais d'une réduction de recette en fonctionnement.

Concernant l'investissement, le Budget Supplémentaire a intégré une reprise d'excédents pour 69 324,34€ et une reprise de déficits pour 162 341,48€.
Le SGC ne pouvant pas avoir une ligne en recette et une ligne en dépense, la reprise a été constatée par le biais d'une réduction de recette.

Les écarts ci-dessous sont constatés quant au résultat cumulé 2023 :

	Résultat CDG	**Résultat repris DM n°3 de 2023**	**Résultat CA 2023**
Section	**Montant**	**Montant reprise budget 44000 SIVU Eau Assainissement Hombourg Niffer Ottmarsheim**	**Montant total**
Investissement	-3 918 463,66€	378 102,97€	-3 541 360,69€
Fonctionnement	13 040 630 37€	- 18 929,11€	13 021 701,26€
Total	**9 122 166,71€**	**358 173,86€**	**9 480 340,57€**

L'écart est identifié et provient de la reprise anticipée au compte administratif de la quote-part de résultat du SIE Hombourg-Niffer-Ottmarsheim, qui n'a pas été reprise dans le compte de gestion, l'arrêté préfectoral de dissolution de ce syndicat ayant été signé le 18 janvier 2024.

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Agglomération :

- statue sur l'ensemble des opérations effectuées du 1er janvier au 31 décembre 2023, y compris celles relatives à la journée complémentaire, sauf le règlement et l'apurement par la Chambre Régionale des Comptes,

- prend acte de la discordance des écritures de l'exercice 2023 entre l'ordonnateur et le comptable,

- prend acte des écarts décrits ci-dessus et des motifs conduisant à ces discordances,

- charge Monsieur le Président ou son représentant de la signature des comptes.

P.J. : 1 Etat récapitulatif : Résultats budgétaires de l'exercice.

La délibération est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.

Le secrétaire de séance	Le Président
Jean-Luc SCHILDKNECHT	Fabian JORDAN

Publiée le 2 juillet 2024 sur le site Internet de Mulhouse Alsace Agglomération

Résultats budgétaires de l'exercice

01009 - EAU CA M2A Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	34 888 192,97	68 995 001,53	103 883 194,50
Titres de recette émis (b)	17 021 420,94	69 021 226,77	86 042 647,71
Réductions de titres (c)	27 156,15	1 816 100,05	1 843 256,20
Recettes nettes (d = b - c)	16 994 264,79	67 205 126,72	84 199 391,51
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	34 888 192,97	68 995 001,53	103 883 194,50
Mandats émis (f)	20 819 912,58	58 522 204,46	79 342 117,04
Annulations de mandats (g)	201,27	2 870 492,02	2 870 693,29
Depenses nettes (h = f - g)	20 819 711,31	55 651 712,44	76 471 423,75
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent		11 553 414,28	7 727 967,76
(h - d) Déficit	3 825 446,52		