

NOTE DE PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE – BUDGET DE L'EAU

L.2313-1 et L.3313-1 du C.G.C.T.

1. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

	2017	2018	2019	Évolution 18/19
Nombre de compteurs	2797	2797	2841	1,6%
Nombre d'abonnés	2709	2709	2756	1,7%

Évolution des achats, ventes et pertes d'eau :

PRODUCTION D'EAU	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ACHAT D'EAU AU SYNDICAT	438 844	448 246	516 520	451 708	436 899	454 912	490 400	453 565	470 524	448 837	492 887
POMPAGE COMMUNAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	438 844	448 246	516 520	451 708	436 899	454 912	490 400	453 565	470 524	448 837	492 887
VENTE D'EAU	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ABONNES	270 075	262 569	262 753	260 804	265 783	277 694	292 293	288 156	310 538	285 602	314 066
CHS	35 240	41 608	44 274	49 993	50 474	36 289	42 811	36 615	34 831	37 078	41 320
CHI	0	0	0	0	0	0					
COMMUNE	16 301	25 342	22 502	18 346	16 088	15 519	14 206	11 575	18 806	19 380	22 277
Non mesurés									13 000	11 500	15 200
TOTAL	321 616	329 519	329 782	329 143	332 345	329 502	349 310	336 346	377 175	353 560	392 863
PERTES	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
PERTES	117 228	118 727	186 738	122 565	104 554	125 410	141 090	117 219	93 349	95 277	100 024
POURCENTAGE	26,71 %	26,49 %	36 %	27,13 %	23,93 %	27,57 %	28,77 %	25,84 %	19,83 %	21,23 %	20,30 %

2. PRIORITÉ DU BUDGET

Maintenir les marges de manœuvre afin d'assurer la continuité du service public de l'eau dont la gestion est assurée en régie municipale. Notre autofinancement et notre capacité d'emprunt nous permettront de réaliser les investissements nécessaires au renouvellement du réseau et de poursuivre notre politique d'économie d'eau (réduction des fuites).

Des aides sont régulièrement demandée à l'Agence de l'Eau afin d'assurer la modernisation de notre réseau afin de limiter le niveau des pertes. En 2019, les pertes représentaient 20,30% de l'eau distribuée.

► EN SECTION DE FONCTIONNEMENT :

Les dépenses et les recettes de fonctionnement s'équilibrent à 1 203 488,06 €

*** Dépenses :**

Exercices	VOTE 2019	C.A. 2019	VOTE 2020
charges à caractère général	677 527,69 €	600 973,31 €	685 700,00 €
charges de personnel	92 000,00 €	90 880,37 €	93 300,00 €
charges de gestion courante	7 720,00 €	3 311,24 €	7 520,00 €
atténuation de produits *	90 000,00 €	80 177,00 €	86 000,00 €
charges financières (intérêts)	6 485,59 €	6 485,04 €	5 948,96 €
charges exceptionnelles	4 000,00 €	2 144,91 €	4 000,00 €
Opérations d'ordre	90 688,43 €	90 688,43 €	87 122,64 €
TOTAL GENERAL	968 421,71 €	874 660,30 €	969 591,60 € **
DEPENSES (Réelles)	877 733,28 €	783 971,87 €	882 468,96 €

* Reversement de la redevance pollution à l'Agence de l'Eau ; ** Hors virement à la section d'investissement. Avec le virement (233.896,46€) : 1.203.488,06 €.

Pour information – Évolution du poste le plus important :

LE PRIX D'ACHAT - TTC - (au Syndicat de l'Est)

TARIFICATION	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Prix moyen au m3 en € TTC	1,15	1,21	1,1287	1,24	1,29	1,28	1,23	1,28	1,28	1,30	1,262

*** Recettes :**

Exercices	VOTE 2019	C.A. 2019	VOTE 2020
Excédent reporté (pour information)	261 099,66 €	€	392 547,07 €
Produits des services du domaine	954 000,00 €	979 815,00 €	784 500,00 €
Autres produits gestion courante	0,00 €	19,30 €	0,00 €
Produits exceptionnels	500,00 €	300,00 €	200,00 €
Opérations d'ordre	25 739,79 €	25 739,79 €	26 240,99 €
TOTAL GENERAL	1 241 339,45 €	1 005 854,95 €	1 203 488,06 €
RECETTES (Réelles)	980 239,79 €	980 115,16 €	784 700,00 €

Proposition d'affectation :

Le compte administratif présente un résultat de section de fonctionnement à affecter de : + 392.313,61€.

L'affectation suivante est proposée :

- 392.313,61€ en section d'exploitation.

►EN SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses et les recettes d'investissement s'équilibrent à 513.269,36 €

La stratégie de financement proposée pour 2020 est la suivante :

- **En 2020, le résultat de la section d'investissement est positif de 38.594,72 €. Ce résultat participera au financement de nos projets.**

*** Dépenses :**

	VOTE 2019	C.A. 2019	VOTE 2020
001-Solde exécution	- €	- €	€
040 + 041 Opérations d'ordre	25 739,79 €	25 739,79 €	27 683,55 €
16-Emprunts*	24 652,00 €	24 451,90 €	25 001,00 €
20-immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	€
901-Acquisition de matériels	27 300,00 €	3 079,90 €	57 249,40 €
941-Divers travaux	729 260,22 €	173 396,79 €	403 335,41 €
970-	€	€	€
TOTAL	806 952,01 €	226 668,38 €	513 269,36 €**

* Capital.

** TOTAL avec RAR (44.943,30€).

Dépenses d'équipement : 460.584,81 € (avec RAR)

*** Recettes :**

	VOTE 2019	C.A. 2019	VOTE 2020
001- Solde d'exécution reporté	106.465,59 €		38 594,72 €
021-Virement du fonctionnement	272.917,74 €		233.896,46 €
040-Opération d'ordre	90.688,43 €	90.688,43€	87.122,64 €
041-Opérations patrimoniales	0 €	0 €	1.442,56 €
10-Dotations	0 €	0 €	0 €
13-Subventions	336.880,25 €	68.109,08 €	0 €
16-Emprunts	0 €	0 €	0 €
TOTAL	806.952,01 €	158.767,51 €	361.056,38 €**

** TOTAL sans R.A.R. 2020 (152.212,98€)

Total avec RAR et Report = 513.269,36 €

*** Opérations 2020 :**

Opération		RAR Dép.
901 Matériel	17 773,00€	3 176,40€
Logiciel SIG	6 300,00€	
941 Travaux	145 000,03€	41 766,90€
203-Frais études	50 000,00€	
901 Achat compteurs	15 000,00€	
Télésurveillance	15 000,00€	
941 Travaux la Joliette	108 130,97€	
M.O. Bassin	58 437,51€	
TOTAL	415 641,51€	44 943,30€

RECAPITULATIF	
Matériel	54 073,00 €
Réalisation	3 176,40 €
	57 249,40 €
Travaux	253 131,00 €
RAR travaux	41 766,90 €
	294 897,90 €
Études	108 437,51 €
TOTAL	460 584,81 €

Principaux R.A.R. 2019 financés en 2020 :

- Montant des R.A.R. ; 44.943,30 €
Dont :
 - 3.176,40 €, de matériel technique ;
 - 41.766,90 € de travaux – chantier Joliette.

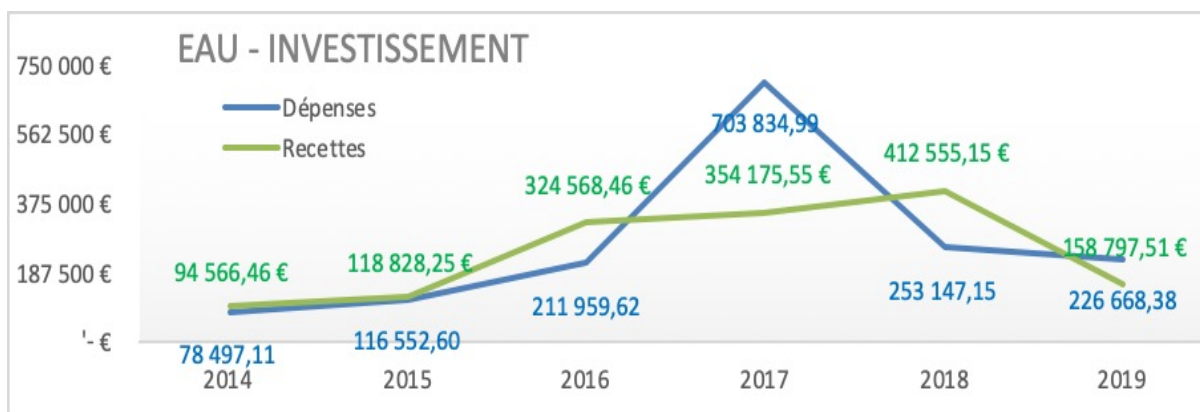
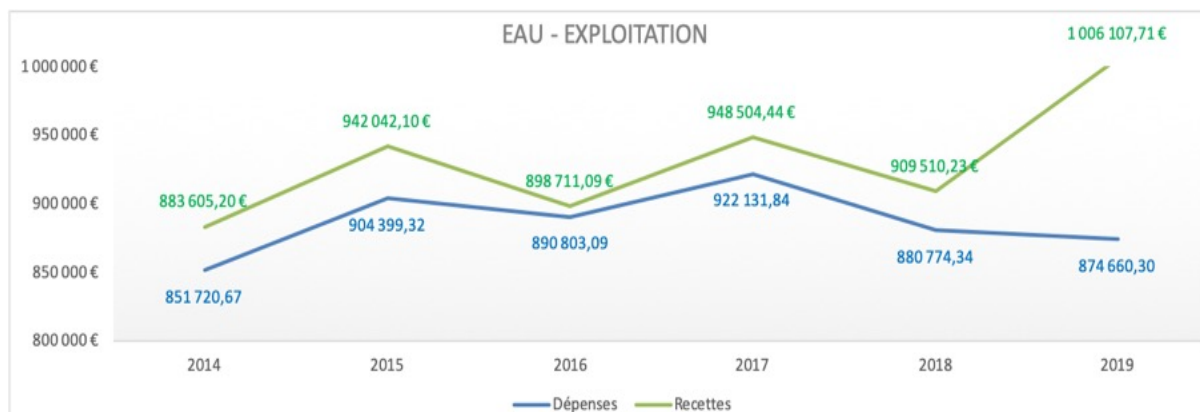
3. RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS D'EXPLOITATION ET D'INVESTISSEMENT - EVOLUTION ET STRUCTURE

Évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement :

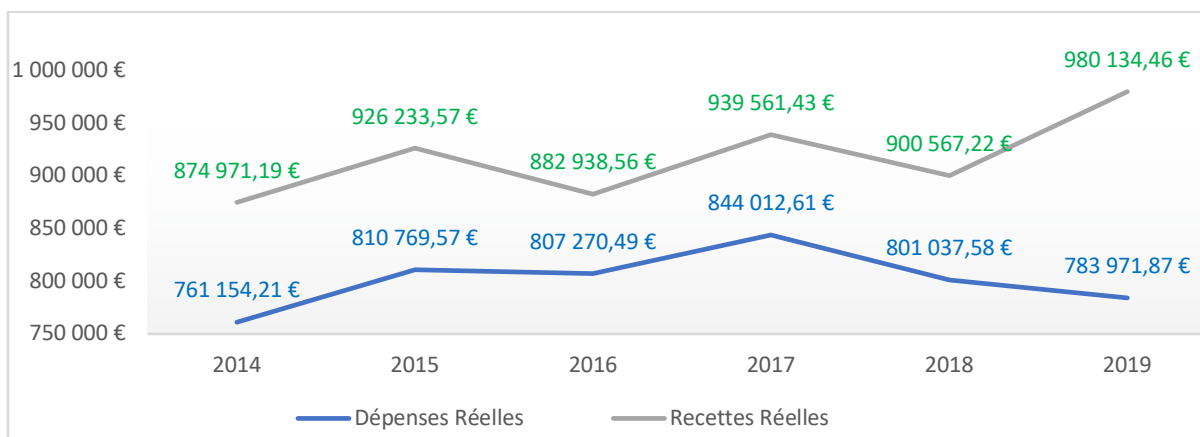
	Dépenses	Recettes
2014	851.720,67 €	883.605,20 €
2015	904.399,32 €	942.042,10 €
2016	890.803,09 €	898.711,09 €
2017	922.131,84 €	948.504,44 €
2018	880.774,34 €	909.510,23 €
2019	874.660,30 €	1.006.107,71 €

	Dépenses	Recettes
2014	78.497,11 €	94.566,46 €
2015	116.552,60 €	118.828,25 €
2016	211.959,62 €	324.568,46 €
2017	703.834,99 €	354.175,55 €
2018	253.147,15 €	412.555,15 €
2019	226.668,38 €	158.797,51 €

Commune de Pierrefeu-du-Var – Synthèse EAU



Évolution des Dépenses et des Recettes Réelles de Fonctionnement :



4. MONTANT DU BUDGET CONSOLIDÉ

		EXPLOITATION	INVESTISSEMENT	TOTAL
EAU	DEPENSES	1.203.488,06 €	513.269,36 €	1.716.757,42 €
	RECETTES	1.203.488,06 €	513.269,36 €	1.716.757,42 €

5. CRÉDITS D'INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT PLURIANNUELS

L'opération de modernisation du réseau et de lutte contre les fuites avenue de La Joliette sera proposé dans le cadre d'une AP/CP :

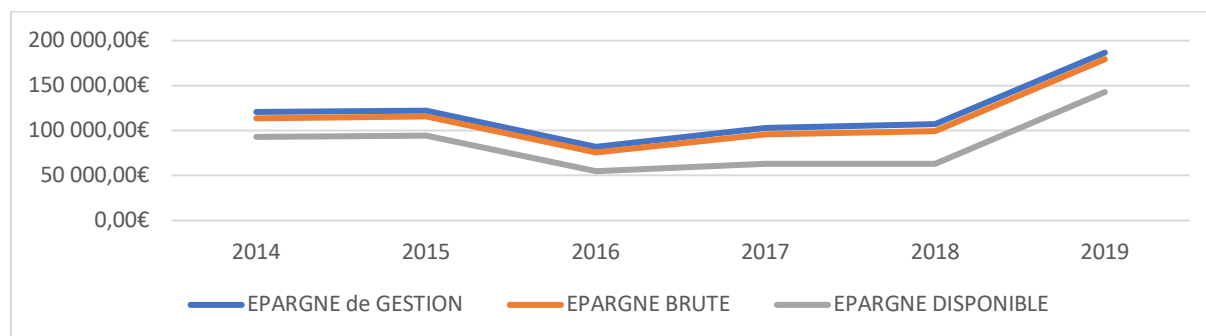
OPÉRATION AP/CP	MONTANT DE L'A.P. EN H.T.	MONTANT DES C.P. (H.T.)		
		2018	2019	2020
Réfection de l'Avenue des Terrasses – Quartier de la Joliette	172.127 €	0 €	63.996,03 €	108.130,97 €

6. NIVEAU DE L'ÉPARGNE BRUTE (CAF) ET NIVEAU DE L'ÉPARGNE NETTE

EPARGNE DE GESTION		2019
RRF		980.367,92 €
DRF		801.037,58 €
INTÉRÊT DE LA DETTE		7.335,64 €
E.G.		186.665,98 €

EPARGNE BRUTE		2019
RRF		980.367,92 €
DRF		801.037,58 €
E.B.		179.330,34 €

EPARGNE DISPONIBLE		2019
E.B.		179.330,34 €
ANNUITÉ DETTE		36.475,72 €
E.D.		142.854,62 €

**LEXIQUE :**

Epargne de gestion : Excédent des recettes réelles de fonctionnement (hors travaux en régie) sur les dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette. Elle mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante hors frais financiers.

Epargne brute : Excédent des recettes réelles de fonctionnement (hors travaux en régie) sur les dépenses réelles de fonctionnement. Appelée aussi "autofinancement brut", l'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement, et notamment au remboursement de la dette.

Epargne nette : Epargne de gestion après déduction de l'annuité de dette hors gestion active de dette, ou épargne brute après déduction des remboursements de dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

7. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITÉ

En 2020, la charge annuelle de la dette communale (capital et intérêts) représente 30 936,94 €.

Le budget de l'eau bénéficie d'un bon ratio de solvabilité¹ inférieur à 2 ans.

CRD au 01/01/2019 = 310 230,33€

CRD au 01/01/2020 = 285 780,41€

Le recours à l'emprunt :

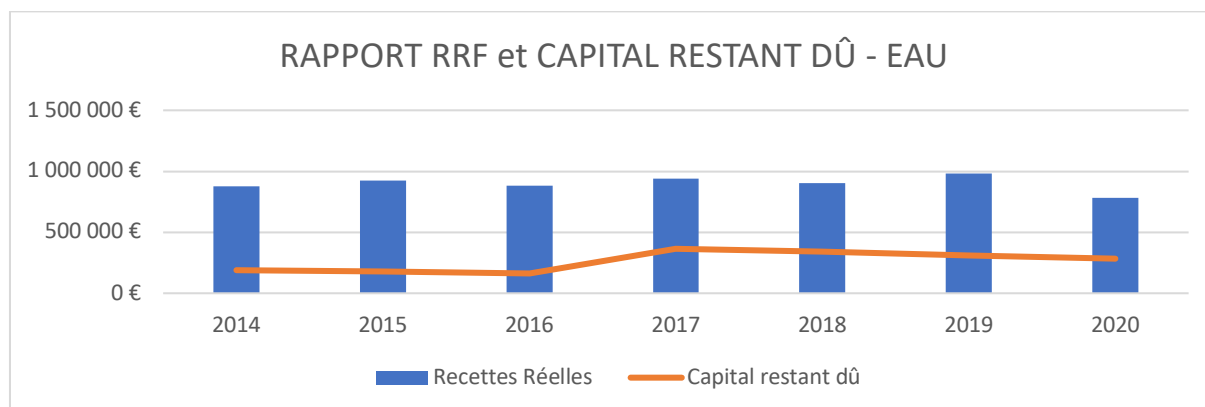
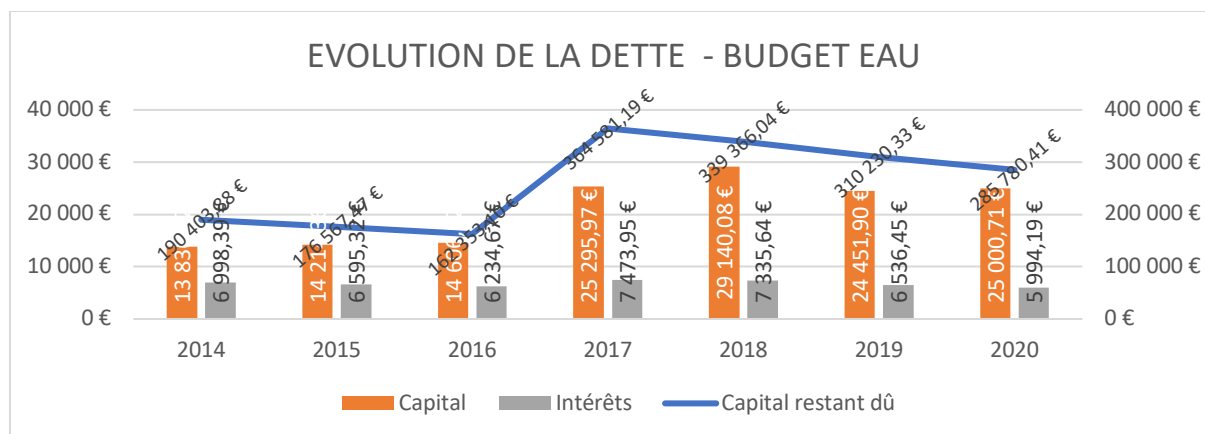
Dernier emprunt souscrit : 01/04/2017 pour 216.835 € auprès de la Caisse des Dépôts au taux de 0,85%. Financement des travaux de la Joliette et de la modernisation du réseau.

- **Pas de recours à l'emprunt en 2019.**
- **Pas d'inscription en 2020.**

Par ailleurs nous n'avons pas dans nos comptes d'emprunt dit « toxiques ».

8. CAPACITÉ DE DÉSENETTEMENT

Le capital restant dû au 01/01/2020 est de 285 780,41 €.



Nous observons que le niveau des intérêts et du capital reste faible. Par ailleurs, les recettes réelles de fonctionnement sont très supérieures au niveau du capital restant dû : signe qu'il est possible, en cas de besoin, de recourir à l'emprunt pour financer nos travaux.

¹ Les analystes financiers et les établissements bancaires utilisent le calcul du « ratio de solvabilité » pour vérifier la santé financière des établissements publics et leur capacité de désendettement.

Ce calcul permet de mesurer le nombre d'années nécessaires au remboursement théorique de la dette. Ce nombre d'années est le résultat donné par le capital restant dû divisé par l'épargne brute. **Les financiers estiment qu'il faut éviter de dépasser le seuil des 15 ans.**

9. **TARIFICATION****PRIX ANNUEL SUR UNE BASE DE 120 M3**

FACTURATION POUR 120 M3 / An	Année 2018	Année 2019	EVOLUTION
Abonnement (suivant barème)	32,00	32,00	0,00 %
Prix au m3 consommé	240,00	240,00	0,00 %
Lutte contre la pollution (agence de l'eau)	34,80	32,40	-6,9 %
T.V.A. (5,5 %)*	15,11	14,99	- 0,8 %
T.V.A. sur abonnement (5,5%)	1,76	1,76	
Prix Total T.T.C.	323,67	321,15	0,00 %
Prix moyen T.T.C. le m3	2,697 €	2,677 €	-0,78 %

Évolution proposée :

PRIX M3 H.T. (en €) :	2
TAXE AE (en €) :	0,29
ABONNEMENT ANNUEL (en €) :	32
Recette 2019 (7011) :	757 768,21
Abonnement 2019 (7064) :	97 859,90
M3 théoriques (REC./Tarif) :	378 884,11
Évolution du TARIF (en €) :	1,55
Ressource en + ou en – (en €) :	-170 497,85
Augmentation théorique par usager en €	-55,75

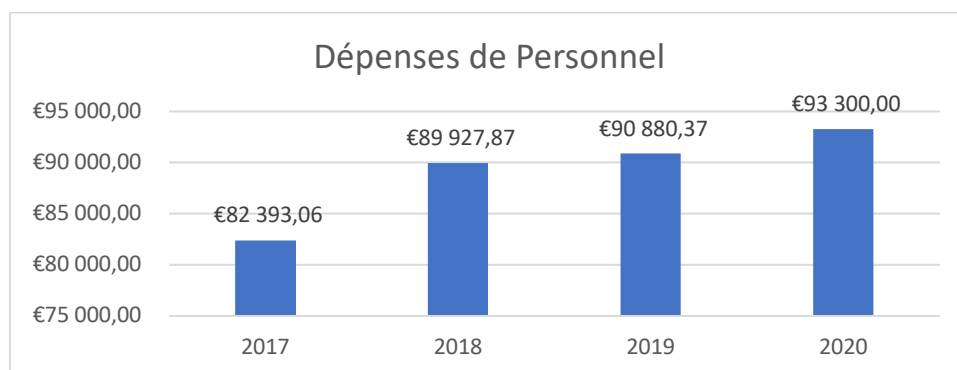
Pour info :

Recette 2018 (7011)	667 737,54 €
Abonnement 2018 (7064)	92 983,80 €

10. **PRINCIPAUX RATIOS****BUDGET DE L'EAU**

	Abonnés 2017	2797 2018	2841 2019
PRINCIPAUX RATIOS			
DRF/abonné	301,76 €	286,39 €	275,95 €
RRF/abonné	335,92 €	321,98 €	345,08 €
Dépenses d'équipement brut/abonné	230,80 €	76,14 €	62,12 €
Dette/abonné	121,33 €	110,92 €	107,25 €
Dépenses de personnel/DRF	10%	11%	12%

11. CHARGES DE PERSONNEL



Les dépenses de personnel :

Ces dépenses en 2020 augmentent de 1,4% par rapport à la programmation 2019 avec une dépense globale d'environ 93 300€.
