

NOTE DE PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE – BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

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

1. ELÉMENTS DE CONTEXTE

<i>1^{er} et 2^{ème} semestre 2019</i>	<i>325 867 (en m3)</i>
--	------------------------

TARIFICATION	2018	2019
Abonnement semestriel (suivant barème) (a)	10,00	10,00
Prix au m3 consommé	0,90	0,90
Modernisation des réseaux au m3 (agence de l'eau)	0,16	0,155

(a) 10 € par semestre

2. PRIORITÉ DU BUDGET

Trouver les marges de manœuvre afin d'assurer la continuité du service public de l'assainissement dont la gestion est assurée en régie municipale. L'enjeu est de permettre de relancer les investissements nécessaires à l'assainissement de la commune ainsi qu'au maintien de notre STEP en parfait état de fonctionnement. Ces objectifs sont rendus difficiles par le niveau d'endettement de ce budget qui supporte la charge du remboursement de l'emprunt qui avait été souscrit afin de permettre la construction de la station d'épuration de la commune. L'amortissement des travaux impacte également la section d'exploitation en dépense.

► EN SECTION D'EXPLOITATION :

Les dépenses et les recettes de fonctionnement s'équilibrent à 912 093,84 €

* Dépenses :

Exercices	VOTE 2019	C.A. 2019	VOTE 2020
charges à caractère général (011)	296 380,00 €	289 553,91 €	454 400,00 €
charges de personnel (012)	82 530,00 €	82 529,83 €	75 700,00 €
charges de gestion courante (65)	2 980,00 €	599,26 €	3 520,00 €
atténuation de produits (014) *	38 810,00 €	38 346,00 €	41 050,00 €
charges financières (intérêts) (66)	85 009,49 €	84 796,65 €	77 318,90 €
charges exceptionnelles (67)	2 500,00 €	763,00 €	2 000,00 €
Opérations d'ordre (042)	254 539,98 €	254 539,98 €	251 121,40 €
TOTAL GENERAL	762 749,47 €**	751 128,13 €	905 110,30 € **
DEPENSES (Réelles)	508 209,49 €	496 588,15 €	653 988,90 €

* Reversement à l'Agence de l'Eau de la redevance pollution ; ** Hors virement à la section d'investissement (9.993,74€). Total avec virement : 912 093,84 €.

* **Recettes :**

Exercices	VOTE 2019	C.A. 2019	VOTE 2020
Excédent reporté (pour information)	82 746,56 €	€	9 993,74 €
Produits des services du domaine (70)	596 121,31 €	578 780,82 €	787 250,61 €
Subvention d'exploitation (74) *	40 000,00 €	25 075,56 €	40 000,00 €
Autres produits gestion courante (75)	0,00 €	1,46 €	€
Produits exceptionnels (77)	500,00 €	167,92 €	500,00 €
Opérations d'ordre (042)	74 349,55 €	74 349,55 €	74 349,49 €
TOTAL GENERAL	793 717,42 €	678 375,31 €	912 093,84 €
RECETTES (Réelles)	636 621,31 €	604 05,76 €	827 750,61 €

Décision d'affectation :

- **Il est proposé de conserver une capacité d'autofinancement la plus forte possible en affectant la totalité du résultat excédentaire en section de fonctionnement, soit 9.993,74€.**

► EN SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses et les recettes d'investissement s'équilibrent à 767 600,40 €

La stratégie de financement proposée pour 2020 est la suivante :

- **En 2019, le résultat de la section d'investissement était positif de 74 143,52 €. Ce résultat participera au financement de nos projets 2020.**

* **Dépenses :**

	VOTE 2019	C.A. 2019	VOTE 2020
001-Solde exécution	- €	- €	- €
040-Opérations d'ordre	74 349,55 €	74 349,55 €	74 349,49 €
041-Opérations patrimoniales	0 €	15.017,14 €	0 €
16-Emprunts*	206 484,00 €	206 483,19 €	195 573,00 €
901-Acquisition de matériels	0 €	0 €	0 €
941-Divers travaux	132 720,00 €	116 462,40 €	119 342,66 €
970 – Schéma Directeur	213 736,00 €	114 828,79 €	159 092,85 €
972- Nouvelle Station d'Épuration	15 242,40 €	0 €	15 242,40 €
974 – Assainissement des hameaux	72 087,45 €	0 €	204 000,00 €
TOTAL	714 619,40 €	512 123,93 €	767 600,40 €**

* Capital.

** TOTAL avec RAR (15 242,40 €)

Dépenses d'équipement : 497 677,91 € (avec RAR)

* **Recettes :**

	VOTE 2019	C.A. 2019	VOTE 2020
001- Solde d'exécution reporté	302 666,47 €		74 143,52 €
021-Virement du fonctionnement	30 967,95 €		6 983,54 €
040-Opération d'ordre	254 539,98 €	254 539,98 €	251 121,40 €
10-Dotations	14 351,00 €	14 351,00 €	19 104,00 €
13-Subventions	112 094,00 €	14 710,00 €	323 712,94 €
16-Emprunts	0 €	0 €	€
TOTAL	714 619,40 €	283 600,98 €	693 456,88 €**

** TOTAL sans R.A.R. 2019 (92 535€).

Total avec RAR = 767 600,40 €

* **Opérations 2020 :**

Opération		RAR Dép.
941 2315 - Travaux la Joliette + Divers	101 060,80€	
2315- Installations, matériel, outill	18 281,86€	
972 Travaux en lien avec expertise step	0,00€	15 242,40€
M.O. en lien avec les travaux STEP	0,00€	
970 Schéma directeur	99 092,85€	
M.O.	0,00€	
Autre (Travaux suite au SD)	60 000,00€	
M.O. Hameau	84 000,00€	
TOTAL	482 435,51€	15 242,40€

RECAPITULATIF	
Schéma Dir.	159 092,85 €
STEP (RAR)	15 242,40€
HAMEAUX	204 000,00 €
JOLIETTE + Divers	119 342,66 €
TOTAL	497 677,91 €

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

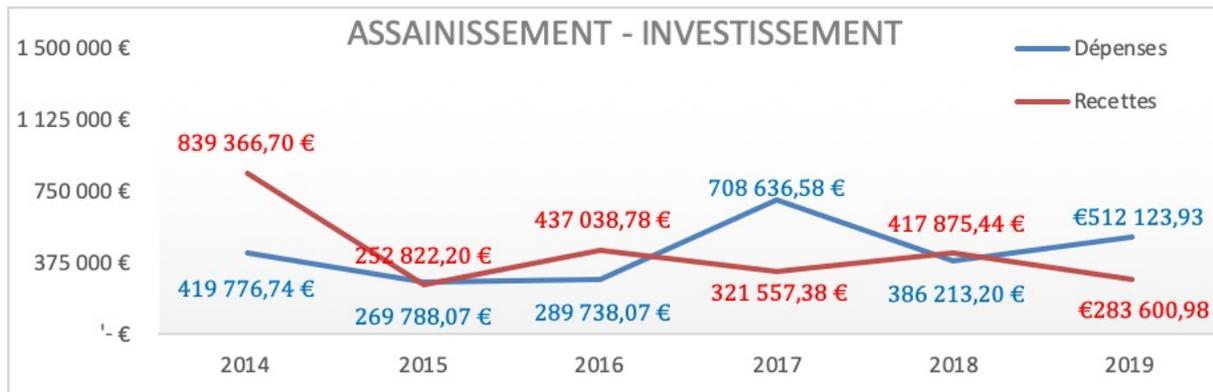
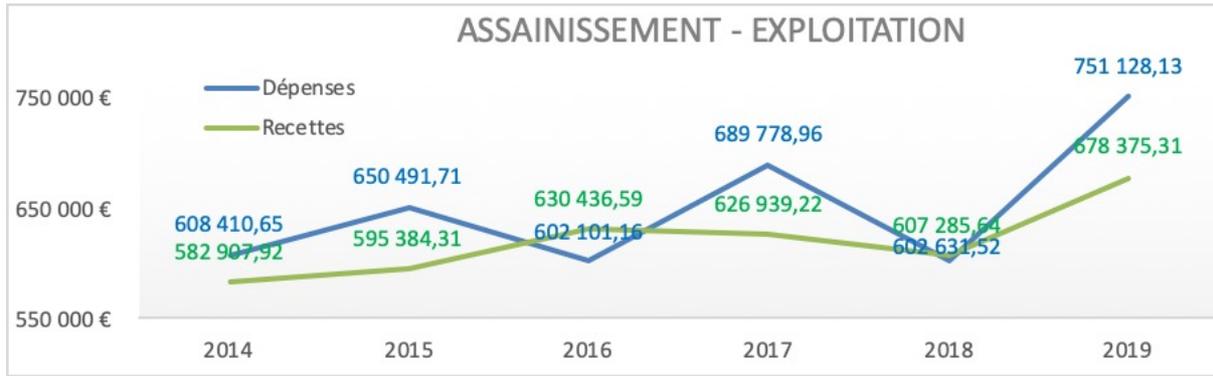
- Montant des R.A.R. ; 15 242,40€
- Dont :
 - 15 242,40 €, Matériel spécifique d'exploitation.

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

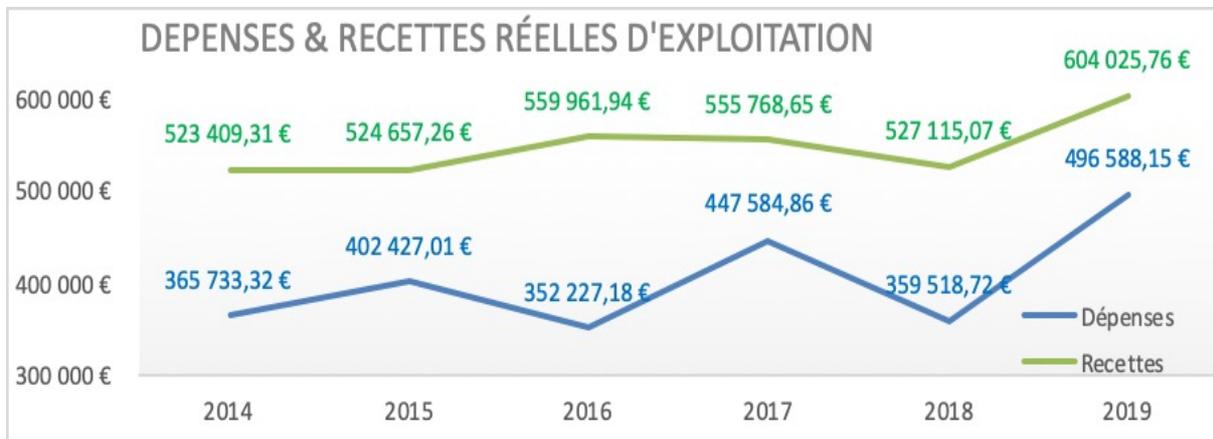
Évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement :

	Dépenses €	Recettes €
2014	608.420,65	582.907,92
2015	650.491,71	595.384,31
2016	602.101,16	630.436,59
2017	689.778,96	626.939,22
2018	602.631,52	607.285,64
2019	751.128,13	678.375,31

	Dépenses €	Recettes €
2014	419.776,74	839.366,70
2015	269.788,07	252.822,20
2016	289.738,07	437.038,78
2017	708.636,58	321.557,38
2018	386.213,20	417.875,44
2019	512.123,93	283.600,98



Évolution des Dépenses et des Recettes Réelles de Fonctionnement :



4. MONTANT DU BUDGET CONSOLIDÉ

		EXPLOITATION	INVESTISSEMENT	TOTAL
ASSAINISSEMENT	DEPENSES	912.093,84 €	767.600,40 €	1.679.694,24 €
	RECETTES	912.093,84 €	767.600,40 €	1.679.694,24 €

5. CRÉDITS PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT

Travaux quartier de la Joliette :

OPÉRATION AP/CP	MONTANT DE L'A.P. EN T.T.C. (estimation)	MONTANT DES C.P.		
		2018	2019	2020
Réfection de l'Avenue des Terrasses – Quartier de la Joliette	215.523,60 €	0 €	116.462,40 €	99.061,20 €

Réactualisation du Schéma Directeur d'Assainissement :

OPÉRATION AP/CP	MONTANT DE L'A.P. EN T.T.C. (estimation)	MONTANT DES C.P.		
		2018	2019	2020
Réactualisation du schéma directeur d'assainissement	232.185,64 €	18.264 €	114.828,79 €	99.092,85 €

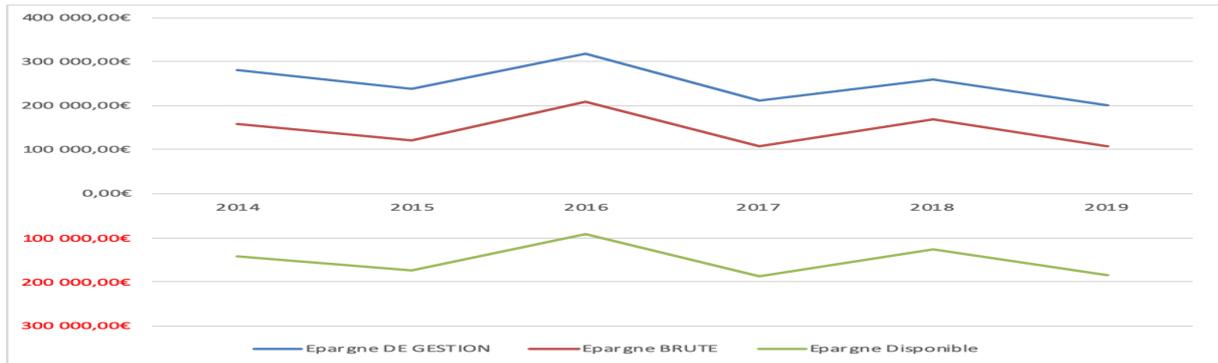
Assainissement des hameaux :

OPÉRATION AP/CP	MONTANT DE L'A.P. EN T.T.C. (estimation)	MONTANT DES C.P.		
		2020	2021	2022
Travaux d'assainissement	1.316.798 €	100.000 €	1 160.000 €	56.798 €
M.O. + Études	119.708 €	70.000 €	40.000 €	9.708 €
TOTAL	1.436.506 €	170.000 €	1.200.000 €	66.506 €

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

EPARGNE DE GESTION		2019
RRF		604 025,76 €
DRF		496 588,15 €
INTÉRÊT DE LA DETTE		92 594,57 €
E.G.		200 032,18 €
EPARGNE BRUTE		2019
RRF		604 025,76 €
DRF		496 588,15 €
E.B.		107 437,61 €
EPARGNE DISPONIBLE		2019
E.B.		107 437,61 €
ANNUITÉ DETTE		291 279,84 €
E.D.		-183 842,23 €

Commune de Pierrefeu-du-Var



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

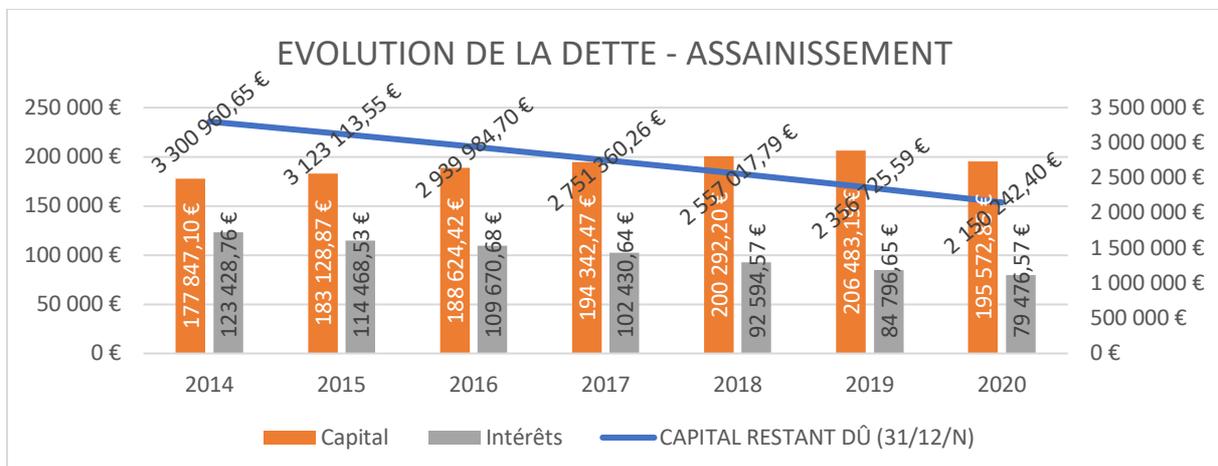
En 2020, la charge annuelle de la dette communale (capital et intérêts) représente environ 291 279,84€. Cette charge est liée aux importants emprunts qui avaient été rendus nécessaires pour financer la construction de notre station d'épuration.

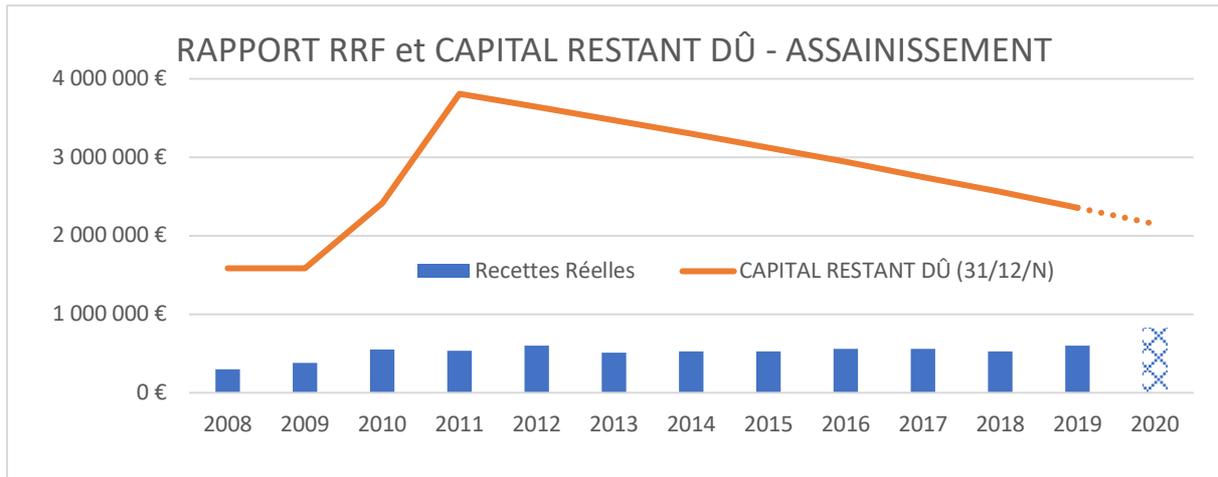
- Dernier emprunt souscrit : 25/02/2011 pour 590.735€ au CFF, taux 3,29%.
- Emprunts nécessaires au financement de la STEP :
- Le 24/03/2010 : 900.000€ au Crédit Agricole, taux 3,8%
- Le 24/06/2010 : 590.735€ au CFF, taux 3,29%
- Le 25/02/2011 : 910.000€ à la C.E, taux 3,29%
-

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 2 150 242,40 €.





Les intérêts de la dette diminuent et le capital de la dette augmente, signe d'extinction de la dette. La courbe du CRD l'indique. Mais, les RRF sont faibles au regard du niveau du CRD. Par conséquent, le niveau d'endettement du budget de l'assainissement reste encore important.

9. TARIFICATION

PRIX ANNUEL SUR UNE BASE DE 120 M3

FACTURATION POUR 120 M3 / An	Année 2018	Année 2019	EVOLUTION
Abonnement (suivant barème)	20,00	20,00	0,00 %
Prix au m3 consommé	108,00	108,00	0,00 %
Modernisation des réseaux (agence de l'eau)	19,20	18,60	-3,13 %
Prix Total	147,20	146,60	-0,41 %
Prix moyen T.T.C. le m3	1,23€	1,22 €	-0,82 %

Évolution proposée :

PRIX en € H.T. / M3 (avant modification) :	0,9
TAXE Agence de l'Eau :	0,155
ABONNEMENT ANNUEL (en €) :	20
Recette 2019 (70611)	291 267,00
Abonnement 2019 (7064)	54 531,26
M3 théoriques (REC./Tarif)	323 630,00

Évolution du TARIF (en €) :	1,4
Ressource en + (en €) :	161 815,00
Augmentation théorique par usager (en €) :	59,35

Pour mémoire : la dernière augmentation du tarif, date de 2010 : délibération N°10 du 01/04/10. Passage du tarif de 0,9€ à 1,10€. Création d'une part fixe de 20€ par an. Ce tarif avait été rétabli à 0,9€ par délibération du conseil municipal N°6 du 13/12/2012.

Pour information :

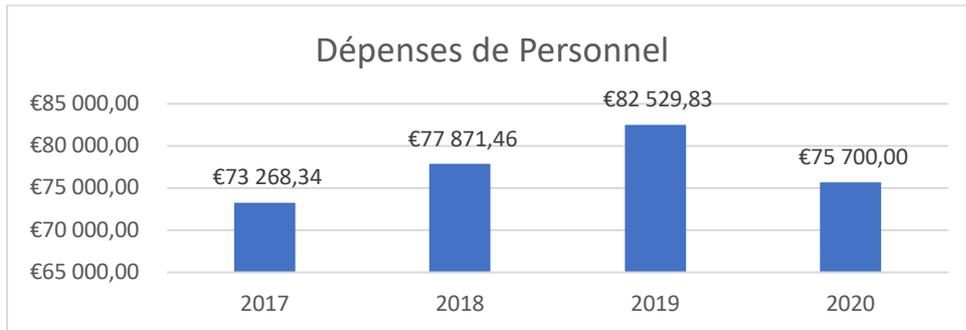
Recette 2018 (70611)	255 509,09 €
Abonnement 2018 (7064)	51 555,90 €

10. PRINCIPAUX RATIOS

BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

<i>PRINCIPAUX RATIOS</i>	2017	2018	2019
<i>DRF/abonné</i>	160,02 €	128,54 €	174,79 €
<i>RRF/abonné</i>	198,70 €	188,46 €	212,61 €
<i>Dépenses d'équipement brut/abonné</i>	145,17 €	36,57 €	81,41 €
<i>Dettes/abonné</i>	983,68 €	914,20 €	829,54 €
<i>Dépenses de personnel/DRF</i>	12%	26%	19%

11. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITÉ ET CHARGES DE PERSONNEL



Les dépenses de personnel :

Ces dépenses en 2020 diminuent de 8,3% par rapport à la programmation de 2019 avec une dépense globale d'environ 75 700€. Diminution en lien avec une mise à disposition d'un agent du service.
