

NOTE DE PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE – BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

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

1. ELÉMENTS DE CONTEXTE

Commune	Nombre total d'abonnés 31/12/2020	Nombre d'abonnés domestiques au 31/12/2021	Nombre d'abonnés non domestiques au 31/12/2021	Nombre total d'abonnés au 31/12/2021	Variation en %
Pierrefeu-du-Var					
Total	2 517		1	2 550	1,3%

	Volumes facturés durant l'exercice 2020 en m ³	Volumes facturés durant l'exercice 2021 en m ³	Variation en %
Abonnés domestiques ⁽¹⁾			
Abonnés non domestiques			
Total des volumes facturés aux abonnés	313 926	315 339	0,5%

(1) Les abonnés domestiques et assimilés sont ceux redevables à l'Agence de l'eau au titre de la pollution de l'eau d'origine domestique en application de l'article L213-10-3 du Code de l'environnement.

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 1.339.025,20 €

* Dépenses :

Exercices	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Résultat reporté (D002)					
Charges à caractère général (011)	297 400,00 €	225 683,52 €	372 570,00 €	25,28%	65,09%
Charges de personnel (012)	87 800,00 €	89 533,23 €	94 710,00 €	7,87%	5,78%
Atténuation de produits (014)	40 000,00 €	40 137,00 €	45 000,00 €	12,50%	12,12%
Charges de gestion courante (65)	4 000,00 €	2 237,98 €	4 010,00 €	0,25%	79,18%
Charges financières (intérêts) (66)	65 586,74 €	65 378,18 €	59 444,13 €	-9,37%	-9,08%
Charges exceptionnelles (67)	3 000,00 €	1 104,57 €	3 500,00 €	16,67%	216,87%
Dotations aux amortissements et provisions (68)					
Opérations d'ordre (042)	222 764,07 €	222 764,07 €	240 541,00 €	7,98%	7,98%
Virement à la section d'investissement	146 442,89 €		519 250,07 €	254,58%	
TOTAL GENERAL	866 993,70 €	646 838,55 €	1 339 025,20 €	54,44%	107,01%
Evolution C.A. N-1 / N		-12%			
DEPENSES (Réelles)	497 786,74 €	424 074,48 €	579 234,13 €	16,36%	36,59%

- ❖ **Le chapitre 011 intègre :**
 - 257.160 € (6156) au titre du contrat d'exploitation de la STEP. 180.000€ en 2022.
 - 30.000 € (autres 61528) Entretien des postes de relevage, dépannages, Station Portanière.
 - 30.000 € (réseaux 61523) Pompages, inspections vidéo, autres interventions.
 - 10.000 € (entretien 6155) Diverses interventions sur biens mobiliers.
- ❖ **Le chapitre 12** prend en compte les salaires : 94.710 €.
- ❖ **Le chapitre 65** prend en compte les créances en non-valeur ou éteintes : 4.010 €
- ❖ **Les atténuations de produits (014)** enregistrent le remboursement à l'Agence de l'eau de la redevance pollution domestique sur la facture de l'abonné : 45.000 €
- ❖ **Le chap. 66 intègre :**
 - 59.444,13 € au titre du remboursement des emprunts (-9%).
- ❖ **Les « charges exceptionnelles » (67)** enregistrent la régularisation des titres annulés sur exercice antérieur : 3.500 €

Pour information :

La STEP est amortie depuis 2013. La charge cumulée des amortissements représente 240.541€.

*** Recettes :**

Exercices	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Excédent reporté (R002)	17 683,85 €		485 405,10 €	2644,91%	
Atténuations charges (013)		200,00 €			-100,00%
Produits des services du domaine (70)	748 306,67 €	752 190,24 €	757 130,10 €	1,18%	0,66%
Impôts et taxes (73)					
Dotations et Participations (74)	20 000,00 €	18 954,21 €	15 000,00 €	-25,00%	-20,86%
Autres produits gestion courante (75)	689,00 €	631,63 €	990,00 €	43,69%	56,74%
Produits exceptionnels (77)	600,00 €	507 252,82 €	500,00 €	-16,67%	-99,90%
Opérations d'ordre (042)	79 714,18 €	79 714,18 €	80 000,00 €	0,36%	0,36%
Mouvement d'ordre (777)					
Aide Etatique " crise sanitaire "					
TOTAL GENERAL	866 993,70 €	1 358 943,08 €	1 339 025,20 €	54,44%	-1,47%
Evolution C.A. N-1 / N		55%			
RECETTES (Réelles)	769 595,67 €	1 279 228,90 €	773 620,10 €	0,52%	-39,52%

- ❖ **Le chapitre 70 intègre :**
 - 440.000 € (70611) au titre de la redevance. Sur la base du tarif fixé à 1,4 €/H.T/ M³ (inchangé).
 - 30.000 € (704) pour les travaux de branchement.
 - 120.000 € (70613) pour la participation à l'assainissement collectif (PAC).
 - 55.000 € (7064) pour l'abonnement (Part fixe).
 - 57.130,10 € de participation du budget de la ville au titre du pluvial.
- ❖ **Le chap. 74** enregistre :
 - 15.000 € au titre de la prime d'épuration versée par l'Agence de l'Eau.

Décision d'affectation :

- L'excédent de fonctionnement constaté au compte administratif de 729.788,38€ est affecté comme suit :
 - 485 405,10 € en section d'exploitation (R002)
 - 244 383,28 € en section d'investissement (R106)

Synthèse Budget de l'ASSAINISSEMENT

Envoyé en préfecture le 07/04/2023
 Reçu en préfecture le 07/04/2023
 Publié le 
 ID : 083-218300911-20230404-DEL_066_04_2023-DE

ASSAINISSEMENT		C.A.	2022
Résultats	Investissement	Fonctionnement	
Dépenses	756 579,72 €	646 838,55 €	
Recettes	610 641,89 €	1 358 943,08 €	Contentieux STEP
Exercice	- 145 937,83 €	712 104,53 €	
R.A.R.			
Dépenses	83 281,87 €		
Recettes	393 869,00 €		
	310 587,13 €		
Corrigé	164 649,30 €		
Antérieurs (R001 de N-1)	- 98 445,45 €	17 683,85 €	R002 N-1
Cumulé	66 203,85 €	729 788,38 €	RESULTAT
		244 383,28 €	Affectation R1068
		- €	PROPOSITION
Excédent Rep	- €	485 405,10 €	R 002
Déficit Report	- 244 383,28 €	- €	D 002

244 383,28 € Affectation

▶ EN SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses et les recettes d'investissement s'équilibrent à 1.576.543,94 €

* Dépenses :

DEPENSES INVESTISSEMENT ASSMT	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote2	Evo. CA/Vote3
001-Solde exécution	98 445,45 €		244 383,28 €		
040-Opérations d'ordre	79 714,18 €	79 714,18 €	80 000,00 €	0,36%	0,36%
041-Opérations patrimoniales	331 930,40 €	303 638,00 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
10 - Dotations, fonds divers & réserves					
16-Emprunts*	157 500,00 €	157 283,69 €	161 850,00 €	2,76%	2,90%
901-Acquisition de matériels	8 640,00 €	2 309,25 €		-100,00%	-100,00%
902 - Véhicules	18 000,00 €	25 800,00 €		-100,00%	-100,00%
941-Divers travaux de VRD	274 400,00 €	71 139,36 €	334 477,58 €	21,89%	370,17%
970-Schéma Directeur	167 950,00 €	1 717,24 €	100 000,00 €	-40,46%	5723,30%
972-Nouvelle station épuration	35 520,00 €	71 880,00 €	27 600,00 €	-22,30%	
974-Assainissement des Hameaux	498 710,00 €	43 098,00 €	543 000,00 €	8,88%	
RAR	80 151,00 €	83 281,87 €	85 233,08 €	6,34%	2,34%
TOTAL Programmation + 1er INV + APCP	1 670 810,03 €	756 579,72 €	1 491 310,86 €	-10,74%	97,11%
Evolution C.A. N-1 / C.A. N		136%			-100,00%
TOTAL avec RAR	1 750 961,03 €	839 861,59 €	1 576 543,94 €	-9,96%	87,71%
TOTAL des dépenses d'EQUIPEMENT(hors RAR)	1 003 220,00 €	215 943,85 €	1 005 077,58 €	0,19%	365,43%
Evolution des dépenses d'Equipement		129%			

Synthèse Budget de l'ASSAINISSEMENT

Envoyé en préfecture le 07/04/2023

Reçu en préfecture le 07/04/2023

Publié le



ID : 083-218300911-20230404-DEL_066_04_2023-DE

* Opérations 2023 :

INV	ASSAINISSEMENT	2023	APCP	1er INV.	RAR Dép.	RAR Rec.
901	Matériel (901)	0,00€			7 267,09€	
902	Véhicules (902)	0,00€				
941	Divers Travaux (941)	334 477,58€			68 593,99€	
	203-Frais études					
	2315 - Travaux la Joliette					
	2315- Installations, matériel, outill					
972	Nouvelle Station (972)	27 600,00€			9 372,00€	
	2158-autres					
973	Hameau des Platanes (973)	543 000,00 €				
	203- frais études					
	2315- Installations, matériel, outill					
	2313 - tx					
970	Schéma directeur (970)	0,00€		100 000,00 €		70 157,00 €
	M.O.					
	Autre (Travaux suite au SD)	0,00€				
974	Travaux assmt Hameau	0,00€				323 712,00 €
	M.O. Hameau (APCP)	0,00€				
TOTAL DES INVESTISSEMENTS		362 077,58€	543 000,00€	100 000,00€	85 233,08€	393 869,00€
TOTAL GENERAL Prog + APCP + 1erINV		1 005 077,58€				
TOTAL avec RAR		1 090 310,66€				

Détail des dépenses :

Requête	VISA FINAL	OPE	TTC
Assainissement chantier RD14	85 000,00 €	Divers travaux_941	102 000,00 €
Travaux Chemin de Sigou le haut	145 829,65 €	Divers travaux_941	174 995,58 €
Pompe Tenti Ferme, Redouron, Beauvais	13 735,00 €	Divers travaux_941	16 482,00 €
Potence les Platanes	5 000,00 €	Divers travaux_941	6 000,00 €
STEP désodorisation	23 000,00 €	STEP_972	27 600,00 €
Marché Urbavar	25 000,00 €	Divers travaux_941	30 000,00 €
Etude Amiante	4 166,67 €	Divers travaux_941	5 000,00 €
TOTAL HT	301 731,32 €		
TOTAL TTC	362 077,58 €		

1er Investissements votés :

Intitulé	Budget	Montant H.T	Montant T.T.C.	Accord :	Opération :	REMARQUES :
Schéma directeur assainissement - Divers travaux	ASSMT	100 000,00 €	100 000,00 €	Schéma Directeur_970	Tranche 2022 des travaux	

* **Recettes :**

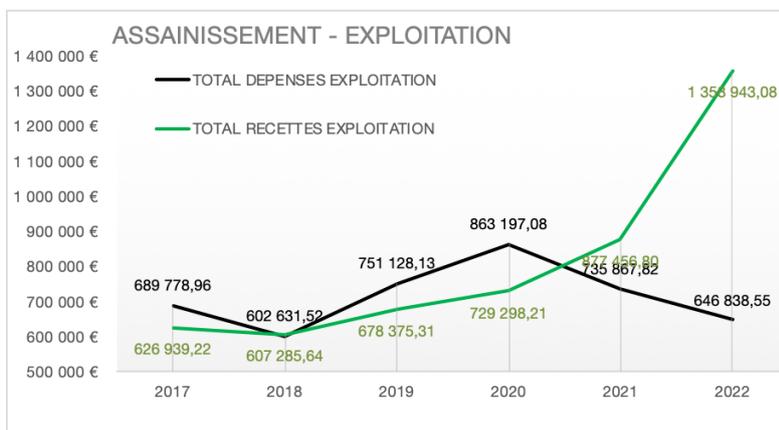
RECETTES INVESTISSEMENT ASSMT	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
001-Solde d'exécution reporté					
021-Virement du fonctionnement	146 442,89 €		519 250,07 €	254,58%	
024-Produits de cessions d'immobilisations					
040-Opération d'ordre	222 764,07 €	222 764,07 €	240 541,00 €	7,98%	7,98%
041-Opérations patrimoniales	331 930,40 €	303 638,00 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
10-Dotations (FCTVA, Taxe aménagement, Excédents 1068)	9 262,00 €	8 769,82 €	279 806,28 €	2921,01%	3090,56%
13-Subventions	50 952,00 €	75 470,00 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
16-Emprunts	591 379,67 €		143 077,59 €	-75,81%	
27-Autres immobilisations financières					
RAR	398 230,00 €	393 869,00 €	393 869,00 €	-1,10%	
TOTAL	1 352 731,03 €	610 641,89 €	1 576 543,94 €	16,55%	158,18%
Evolution C.A. N-1 / C.A. N		90%			-100,00%
TOTAL avec RAR	1 750 961,03 €	1 004 510,89 €	1 970 412,94 €	12,53%	96,16%

- ❖ Dotation (10) :
 - Montant du reversement FCTVA : 35.423 €
- ❖ Subventions (13) :
 - La subvention de 269 175€ au titre du chantier des Hameaux (Agence de l'Eau) devra attendre une notification.
- ❖ Emprunt (16) :
 - 143.077,59 € au titre d'un emprunt d'équilibre.
- ❖ Le virement de la section de fonctionnement est de 519.250,07 €
- ❖ Les RAR sont de 398.869 €

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

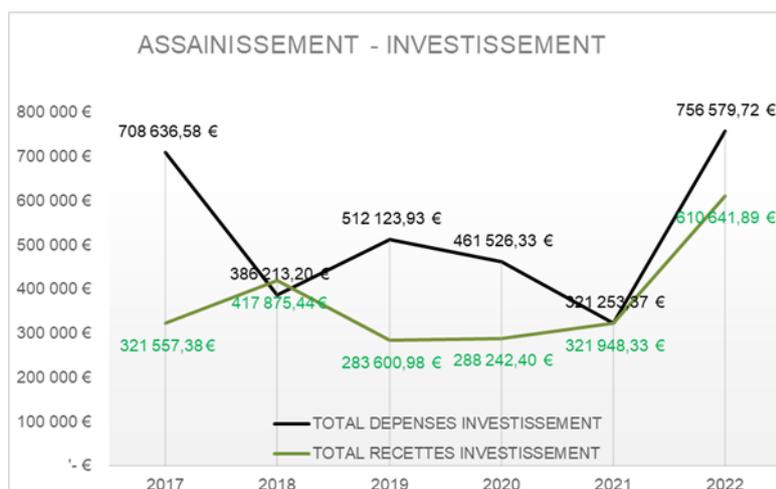
Évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement :

	Dépenses €	Recettes €
2017	689.778,96	626.939,22
2018	602.631,52	607.285,64
2019	751.128,13	678.375,31
2020	863.197,08	729.298,21
2021	735.867,82	877.447,75
2022	646.838,55	1.358.943,08

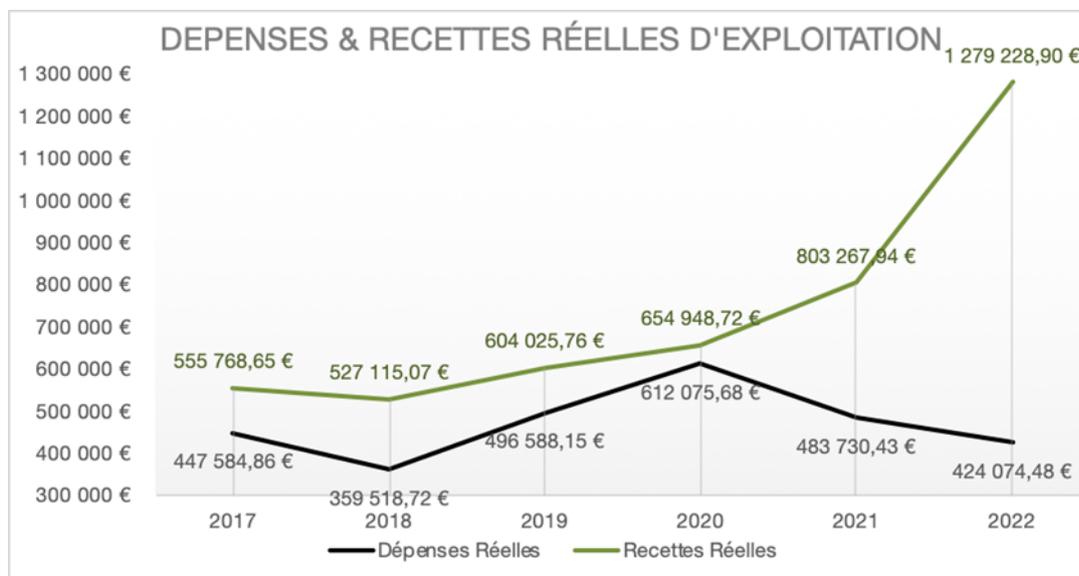


Évolution des dépenses et des recettes d'investissement :

	Dépenses €	Recettes €
2017	708.636,58	321.557,38
2018	386.213,20	417.875,44
2019	512.123,93	283.600,98
2020	461.526,33	288.242,40
2021	321.253,37	321.948,33
2022	756.579,72	610.641,89



Évolution des Dépenses et des Recettes Réelles de Fonctionnement :



4. MONTANT DU BUDGET CONSOLIDÉ

BUDGET	DEP. / REC.	FONCT./EXPLOIT.	INVESTISSEMENT	TOTAL
ASSAINISSEMENT	DEPENSES	1 339 025,20 €	1 576 543,94 €	2 915 569,14 €
ASSAINISSEMENT	RECETTES	1 339 025,20 €	1 576 543,94 €	2 915 569,14 €

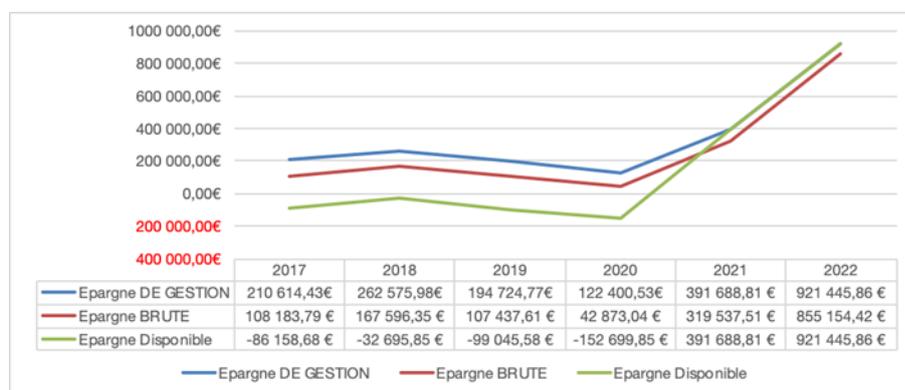
5. CRÉDITS PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT

APCP Travaux d'assainissement des hameaux :

OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	MONTANT DES C.P.					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Travaux assainissement des Hameaux	2 035 424,80 €	0,00 €	37 078,00 €	41 724,00 €	501 945,60 €	855 798,00 €	598 879,20 €
Travaux part EAU du chantier (DECI - Ville)	640 000,00 €				340 000,00 €	300 000,00 €	0,00 €
M.O. + études + divers	219 128,06 €	0,00 €	19 764,00 €	76 536,00 €	40 942,69 €	40 942,69 €	40 942,69 €
TOTAL CHANTIER ASSMT DES HAMEAUX	2 894 552,86 €	0,00 €	56 842,00 €	118 260,00 €	882 888,29 €	1 196 740,69 €	639 821,89 €

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

L'autofinancement prévisionnel dégagé par la section de fonctionnement du BP 2023 est de : 679.791,07€



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 2023, la charge annuelle de la dette communale (capital et intérêts) représente 222.002,15€. Cette charge est liée aux importants emprunts qui avaient été rendus nécessaires pour financer la construction de notre station d'épuration.

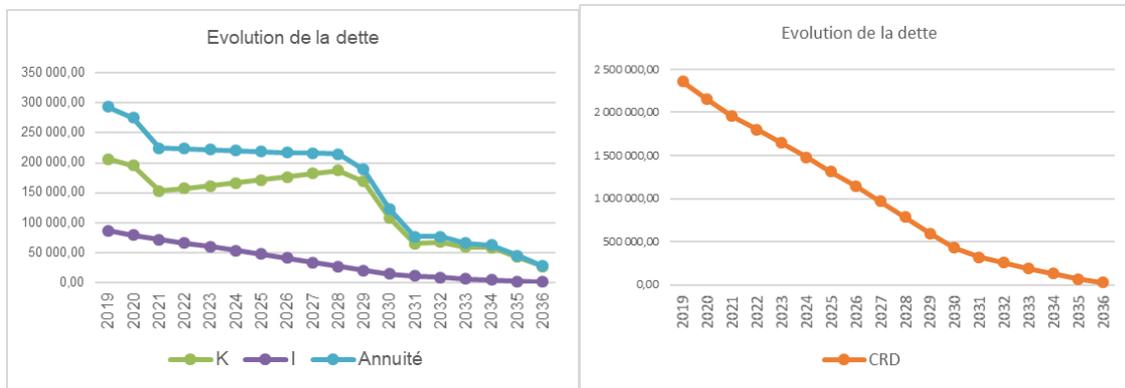
- Dernier emprunt souscrit : 25/02/2011 pour 590.735€ au CFF, taux 3,29%.
- Emprunts nécessaires au financement de la STEP :
- Le 24/03/2010 : 900.000€ au Crédit Agricole, taux 3,8%
- Le 24/06/2010 : 590.735€ au CFF, taux 3,29%
- Le 25/02/2011 : 910.000€ à la C.E, taux 3,29%

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



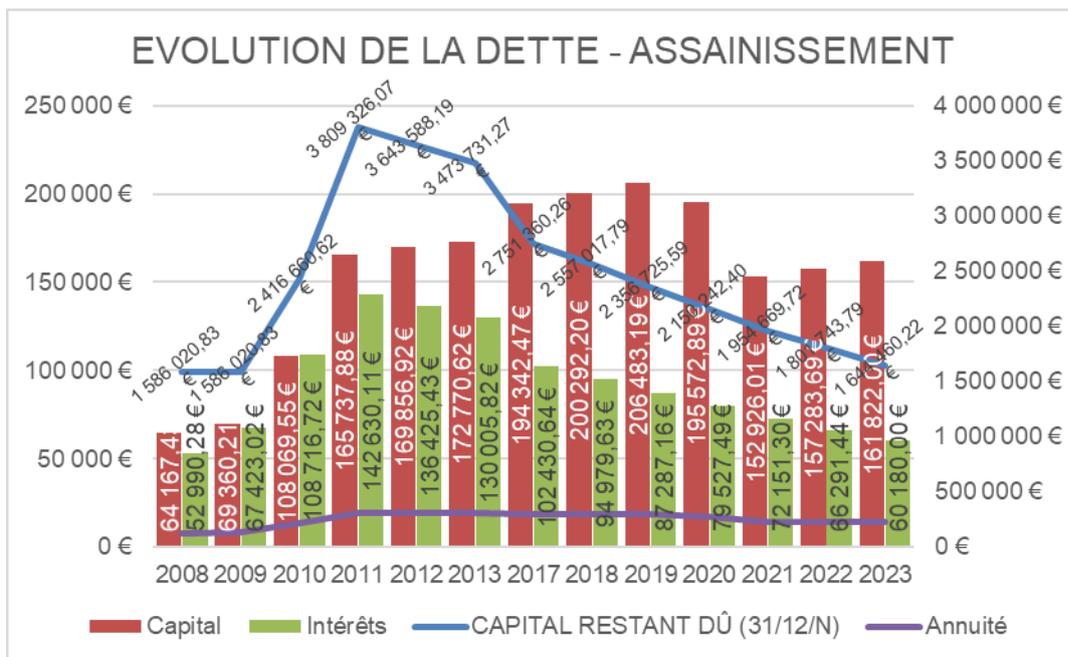
Synthèse Budget de l'ASSAINISSEMENT

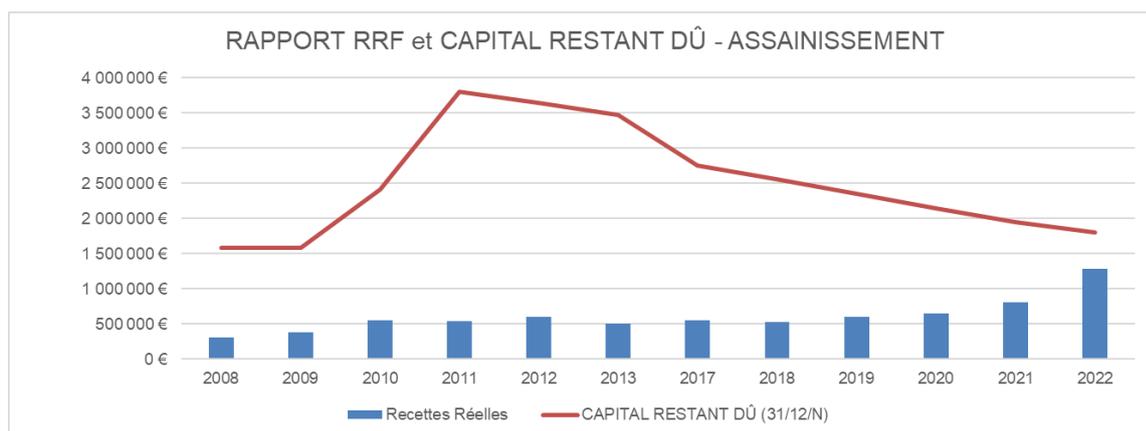
Période	CRD	Diff. CRD	K	Diff. K	I	Diff. I	Annuité
2019	2 356 725,59		206 483,19		87 287,16		293 770,35
2020	2 150 242,40	-206 483,19	195 572,80	-10 910,39	79 423,94	-7 863,22	274 996,74
2021	1 954 669,72	-195 572,68	152 925,93	-42 646,87	72 070,15	-7 353,79	224 996,08
2022	1 801 743,79	-152 925,93	157 283,57	4 357,64	66 215,54	-5 854,61	223 499,11
2023	1 644 460,22	-157 283,57	161 821,99	4 538,42	60 180,16	-6 035,38	222 002,15
2024	1 482 638,23	-161 821,99	166 548,80	4 726,81	53 956,38	-6 223,78	220 505,18
2025	1 316 089,43	-166 548,80	171 472,03	4 923,23	47 536,25	-6 420,13	219 008,28
2026	1 144 617,40	-171 472,03	176 600,03	5 128,00	40 911,28	-6 624,97	217 511,31
2027	968 017,37	-176 600,03	181 941,50	5 341,47	34 072,84	-6 838,44	216 014,34
2028	786 075,87	-181 941,50	187 506,75	5 565,25	27 011,83	-7 061,01	214 518,58
2029	598 569,12	-187 506,75	168 797,22	-18 709,53	20 285,11	-6 726,72	189 082,33
2030	429 771,90	-168 797,22	108 185,83	-60 611,39	14 951,02	-5 334,09	123 136,85
2031	321 586,07	-108 185,83	65 113,23	-43 072,60	11 588,05	-3 362,97	76 701,28
2032	256 472,84	-65 113,23	67 636,63	2 523,40	9 064,64	-2 523,41	76 701,27
2033	188 836,21	-67 636,63	59 875,68	-7 760,95	6 563,17	-2 501,47	66 438,85
2034	128 960,53	-59 875,68	58 559,35	-1 316,33	4 458,69	-2 104,48	63 018,04
2035	70 401,18	-58 559,35	43 249,88	-15 309,47	2 390,10	-2 068,59	45 639,98
2036	27 151,30	-43 249,88	27 151,30	-16 098,58	1 110,49	-1 279,61	28 261,79



8. CAPACITÉ DE DÉSENETTEMENT

Le capital restant dû au 01/01/2023 est de 1 644 460,22 €.





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

Les tarifs applicables au 01/01/2021 et au 01/01/2022 pour une consommation d'un ménage de référence selon l'INSEE (120 m³/an) sont :

Facture type	Au 01/01/2021 en €	Au 01/01/2022 en €	Variation en %
Part de la collectivité			
Part fixe annuelle	20,00	20,00	0%
Part proportionnelle	168,00	168,00	0%
Montant HT de la facture de 120 m ³ revenant à la collectivité	188,00	188,00	0%
Part du délégataire (en cas de délégation de service public)			
Part fixe annuelle	—	—	—%
Part proportionnelle	—	—	—%
Montant HT de la facture de 120 m ³ revenant au délégataire	—	—	—%
Taxes et redevances			
Redevance de modernisation des réseaux de collecte (Agence de l'Eau)	18,00	18,00	0%
VNF Rejet :	—	0,00	—%
Autre : _____	—	0,00	—%
TVA	—	—	—%
Montant des taxes et redevances pour 120 m ³	18,00	18,00	0%
Total	206,00	206,00	0%
Prix TTC au m³	1,72	1,72	0%

ATTENTION : si la production et/ou le transport sont effectués par un autre service et sont facturés directement à l'abonné, il convient de rajouter ces tarifs dans le tableau précédent.

Évolution proposée :

PRIX M3 H.T.	1,4
TAXE AE	0,155
ABONNEMENT ANNUEL	20
Recette 2022 (70611)	454 942,04

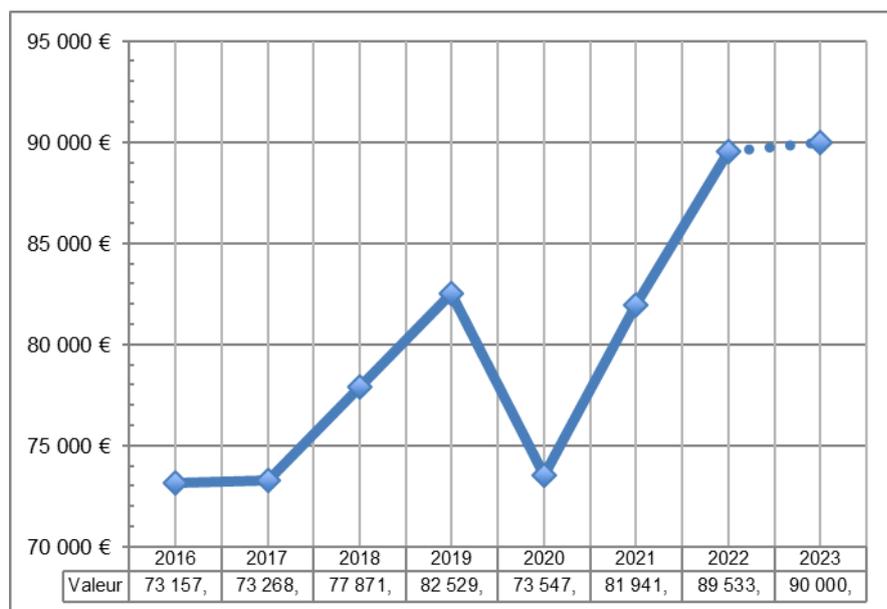
Abonnement 2022 (7064) 56 313,64

Évolution du TARIF	1,4
Ressource en +	0,00
Augmentation théorique par usager	0,00

10. PRINCIPAUX RATIOS

BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT	2797	2797	2756	2496	2517	2550
PRINCIPAUX RATIOS	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DRF/abonné	160,02 €	128,54 €	180,18 €	245,22 €	192,19 €	166,30 €
RRF/abonné	198,70 €	188,46 €	219,17 €	262,40 €	319,14 €	501,66 €
Dépenses d'équipement brut/abonné	145,17 €	36,57 €	83,92 €	76,76 €	37,40 €	84,68 €
Dette/abonné	983,68 €	914,20 €	855,13 €	861,48 €	776,59 €	706,57 €
Dépenses de personnel/DRF	12%	26%	19%	19%	33%	24%
Dette/RRF	495%	485%	390%	328%	243%	141%
Annuité/RRF	53%	56%	49%	42%	28%	17%

11. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITÉ ET CHARGES DE PERSONNEL



Les dépenses de personnel :

Ces dépenses en 2023 augmentent de 3% par rapport à la programmation de 2022.
