

NOTE DE PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE – BUDGET DE L'EAU

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

1. ELÉMENTS DE CONTEXTE

Commune	Nombre total d'abonnés 31/12/2022	Nombre d'abonnés domestiques au 31/12/2023	Nombre d'abonnés Non domestiques au 31/12/2023	Nombre total d'abonnés au 31/12/2023	Variation en %
Pierrefeu-du-Var					
Total	2 940			3 069	4,4%

Évolution des achats, ventes et pertes d'eau :

1.6.3. Achats d'eaux traitées



Fournisseur	Volume acheté durant l'exercice 2022 en m ³	Volume acheté durant l'exercice 2023 en m ³	Variation des volumes achetés en %	Indice de protection de la ressource exercice 2023
Total d'eaux traitées achetées (V2)	493 520	467 197	-5,3%	44

1.6.4. Volumes vendus au cours de l'exercice



Acheteurs	Volumes vendus durant l'exercice 2022 en m ³	Volumes vendus durant l'exercice 2023 en m ³	Variation en %
Abonnés domestiques ⁽¹⁾	316 214	301 675	-4,6%
Abonnés non domestiques	42 293	37 307	-11,8%
Total vendu aux abonnés (V7)	358 507	338 982	-5,5%
Service de ⁽²⁾			
Service de ⁽²⁾			
Total vendu à d'autres services (V3)	0	0	___%

(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) Dans le cas où la collectivité vend de l'eau traitée à d'autres services d'eau potable.

2. PRIORITÉ DU BUDGET

Les marges de manœuvre du budget de l'eau étant faibles il est nécessaire de revoir la tarification du service. **Une augmentation du tarif de l'eau est donc proposée dans le cadre du B.P. 2025.**

Notons que le budget de l'eau prend en charge la construction d'un nouveau bassin qui sera achevé en 2025 et qui nécessitera le recours à l'emprunt.

►EN SECTION DE FONCTIONNEMENT :

Les dépenses et les recettes de fonctionnement s'équilibrent à 1 288 828,08€

* Dépenses :

Exercices	VOTE 2024	C.A. 2024	VOTE 2025	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Résultat reporté			138 623,72 €		
Charges à caractère général (011)	810 300,00 €	740 004,29 €	783 000,00 €	-3,37%	5,81%
Charges de personnel (012)	97 500,00 €	89 403,52 €	100 000,00 €	2,56%	11,85%
Atténuation de produits (014)	95 000,00 €	75 614,00 €	90 000,00 €	-5,26%	19,03%
Charges de gestion courante (65)	10 000,00 €	17 796,00 €	17 500,00 €	75,00%	-1,66%
Charges financières (intérêts) (66)	3 534,04 €	3 534,04 €	2 996,34 €	-15,21%	-15,21%
Charges exceptionnelles (67)	5 000,00 €	3 937,90 €	5 000,00 €	0,00%	26,97%
Dotations aux amortissements et provisions (68)		9 366,16 €	2 000,00 €		-78,65%
Opérations d'ordre (042)	131 000,00 €	136 181,83 €	149 708,02 €	14,28%	9,93%
Virement à la section d'investissement	82 470,11 €		0,00 €	-100,00%	
TOTAL GENERAL (cumulé)	1 234 804,15 €	1 075 837,74 €	1 288 828,08 €	4,38%	19,80%
DEPENSES (Réelles)	1 021 334,04 €	930 289,75 €	1 000 496,34 €	-2,04%	7,55%

- ❖ Le chapitre 11 prend en compte en 2025 :
 - 705.000€ (6061) de dépenses d'achat d'eau au syndicat (SIAE)
 - 36.000 € (6063+6068) de dépenses de fournitures d'exploitation
- ❖ Le chapitre 12 prend en compte les salaires : 100.000€.
- ❖ Les charges de la gestion courante (65) prennent en charge les « Non-valeurs » : 17.500 €
- ❖ 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 : 90.000 €
- ❖ **Les intérêts de la dette avec ICNE (66) : 2.996,34 € (-15%)**
- ❖ Les charges exceptionnelles (67) : 5.000€ enregistrent les remboursements à effectuer sur les titres annulés et les opérations de gestion.
- ❖ Le virement vers la section d'investissement est de 0 €

Synthèse Budget de l'EAU

Envoyé en préfecture le 08/04/2025
 Reçu en préfecture le 08/04/2025
 Publié le 
 ID : 083-218300911-20250403-DEL_033_04_2025-DE

* Recettes :

Exercices	VOTE 2024	C.A. 2024	VOTE 2025	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Excédent reporté (R002)	0,00 €		0,00 €		
Atténuations charges (013)					
Produits des services du domaine (70)	1 207 307,24 €	910 604,40 €	1 260 854,87 €	4,44%	38,46%
Impôts et taxes (73)					
Dotations et Participations (74)					
Autres produits gestion courante (75)	10,00 €	121,54 €	500,00 €	4900,00%	311,39%
Produits exceptionnels (77)	1 000,00 €	1,17 €	500,00 €	-50,00%	42635,04%
Opérations d'ordre (042)	26 486,91 €	26 487 €	26 973,21 €	1,84%	1,84%
Mouvement d'ordre (777)					
TOTAL GENERAL (cumulé)	1 234 804,15 €	937 214,02 €	1 288 828,08 €	4,38%	37,52%
RECETTES (Réelles)	1 208 317,24 €	910 727,11 €	1 261 854,87 €	4,43%	38,55%

- ❖ **Produit des services (70) :**
 - 900.000€ (7011) vente d'eau.
 - Il est à noter que le tarif a été fixé par délibération N°37 du 11/04/2024 à **2,10€/H.T./M³**. **Proposition pour 2025 : 2,30€/H.T./M³**
 - 148.017,95 € (701261) de taxes Agence de l'Eau (à reverser).
 - 82.836,92 € (704) pour les travaux de raccordement.
 - 125.000 € au titre de l'abonnement au service (part fixe). L'abonnement est fixé à 32€/H.T./an.
- ❖ **Autres produits de la gestion courante (75) :**
 - 500 €
- ❖ **Produits exceptionnels (77) :**
 - 500 € au titre des remboursements sur facturation.

Proposition d'affectation :

Le compte administratif présente un besoin de financement de la section d'investissement de : 161.754,30€

L'affectation suivante est proposée :

- 138.623,72 € en section d'exploitation (R002).

0 € vers la section d'investissement (1068).

Le report à nouveau en section d'investissement est de +20.877,03 € (R001).

EAU	C.A.		2024
Résultats	Investissement	Exploitation	
Dépenses	133 964,28 €	1 075 837,74 €	
Recettes	185 446,59 €	937 214,02 €	
Exercice	51 482,31 €	- 138 623,72 €	
R.A.R.			
Dépenses	221 381,33 €		
Recettes	38 750,00 €		
	- 182 631,33 €		
Corrigé	- 131 149,02 €		
Antérieurs (R001 de N-1)	- 30 605,28 €	- € 002	
Cumulé	- 161 754,30 €	- 138 623,72 €	RESULTAT
		- €	Affectation R1068
Excédent Rep.	20 877,03 €	- €	R 002
Déficit Report	- €	- 138 623,72 €	D 002

Synthèse Budget de l'EAU

Envoyé en préfecture le 08/04/2025

Reçu en préfecture le 08/04/2025

Publié le



ID : 083-218300911-20250403-DEL_033_04_2025-DE

► EN SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses et les recettes d'investissement s'équilibrent à 2 153 862,95€

* Dépenses :

DEPENSES INVESTISSEMENT EAU	VOTE 2025	Evo. Vote/	Evo. CA/Vot
001-Solde exécution			
040-Opérations d'ordre	26 973,21 €	1,84%	1,84%
041-Opérations patrimoniales	50 415,90 €		
10 - Dotations, fonds divers & réserves			
16-Emprunts*	19 268,33 €	-29,66%	-29,66%
26-Participations et créances rattachées			
27-Autres immobilisations financières			
Opération d'équipement :			-100,00%
901-Acquisition de matériels	35 000,00 €	45,83%	
902 - Véhicules			
941-Divers travaux de VRD	231 873,38 €	-5,36%	
970-Schéma Directeur	7 092,50 €		
971 - Nouveau Bassin (2025)	1 561 858,30 €		
972-Nouveau Bassin		-100,00%	
RAR	221 381,33 €	225,56%	
TOTAL Programmation + 1er INV + ACP	2 153 862,95 €	95,54%	1507,79%
TOTAL des dépenses d'EQUIPEMENT	1 835 824,18 €	93,45%	2192,34%

* Investissements 2025 :

GESTIONNAIRE	LIBELLE	ARBITRAGE
EAU	reparation reseau d'eau	100 000,00
EAU	mise en conformité terrain Bazan (estimation)	70 000,00
EAU	marché URBAVAR	25 000,00
EAU	compteur d'eau télérelève abonnés	16 000,00
EAU	compteurs pour sectorisation (x4)	10 000,00
EAU	Patin vibrant (prévisionnel)	9 000,00
EAU	DAT (travaux avant amiante)	5 000,00
EAU	regard	3 000,00
EAU	vanne vadaux + flotteur	2 000,00
EAU	Réservoir	1 561 858,30
EAU	BUSAGE FOSSE	6 560,00
EAU	ACTUALISATION DU SCHEMA DIRECTEUR EN EAU POTABLE	7 092,50

Synthèse Budget de l'EAU

* Recettes :

RECETTES INVESTISSEMENT EAU	VOTE 2024	C.A. 2024	VOTE 2025	Evo. Vote/Vot	Evo. CA/Vote
001-Solde d'exécution reporté	0,00 €		20 877,03 €		
021-Virement du fonctionnement	82 470,11 €				
024-Produits de cessions d'immobilisations					
040-Opération d'ordre	131 000,00 €	136 181,83 €	149 708,02 €	14,28%	9,93%
041-Opérations patrimoniales			50 415,90 €		
10-Dotations (FCTVA, Taxe aménagement, Excédents 106)	10 514,76 €	10 514,76 €		-100,00%	-100,00%
13-Subventions	800 000,00 €	38 750,00 €	1 344 112,00 €	68,01%	3368,68%
16-Emprunts			550 000,00 €		
27-Autres immobilisations financières					
RAR	77 500,00 €		38 750,00 €	-50,00%	
TOTAL (hors RAR et R001)	1 023 984,87 €	185 446,59 €	2 094 235,92 €	104,52%	1029,29%
TOTAL avec RAR	1 101 484,87 €	185 446,59 €	2 153 862,95 €	95,54%	1061,45%

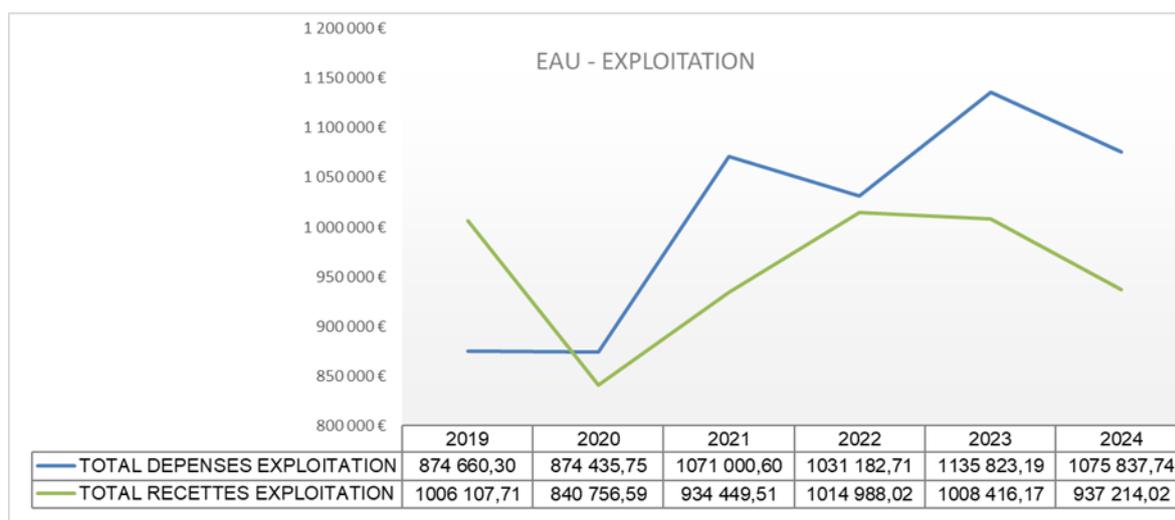
- ❖ 20.877.03 € de solde reporté (R001).
- ❖ 550.000 € d'emprunt (16).
- ❖ 1.344.112€ de subventions
- ❖ 38.750 € de RAR.

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

Évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement :

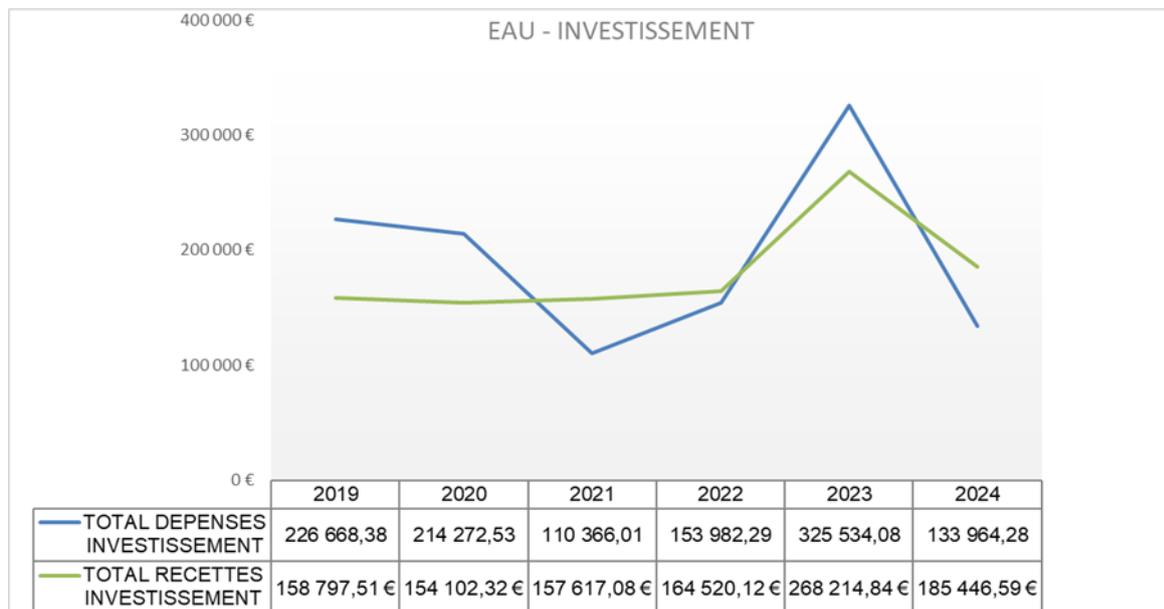
année	Dépenses	Variation
2019	874 660,30 €	-0,69%
2020	874 435,75 €	-0,03%
2021	1 071 000,60 €	22,48%
2022	1 031 182,71 €	-3,72%
2023	1 135 823,19 €	10,15%
2024	1 075 837,74 €	-5,28%

année	Recettes	Variation	Redevance	Tarif
2019	1 006 107,71 €	10,62%	757 768,21 €	2,00
2020	840 756,59 €	-16,43%	594 039,47 €	1,50
2021	934 449,51 €	11,14%	653 045,55 €	1,75
2022	1 014 988,02 €	8,62%	728 025,68 €	2,00
2023	1 008 435,49 €	-0,65%	695 808,73 €	2,00
2024	937 214,02 €	-7,06%	760 000,00 €	2,1

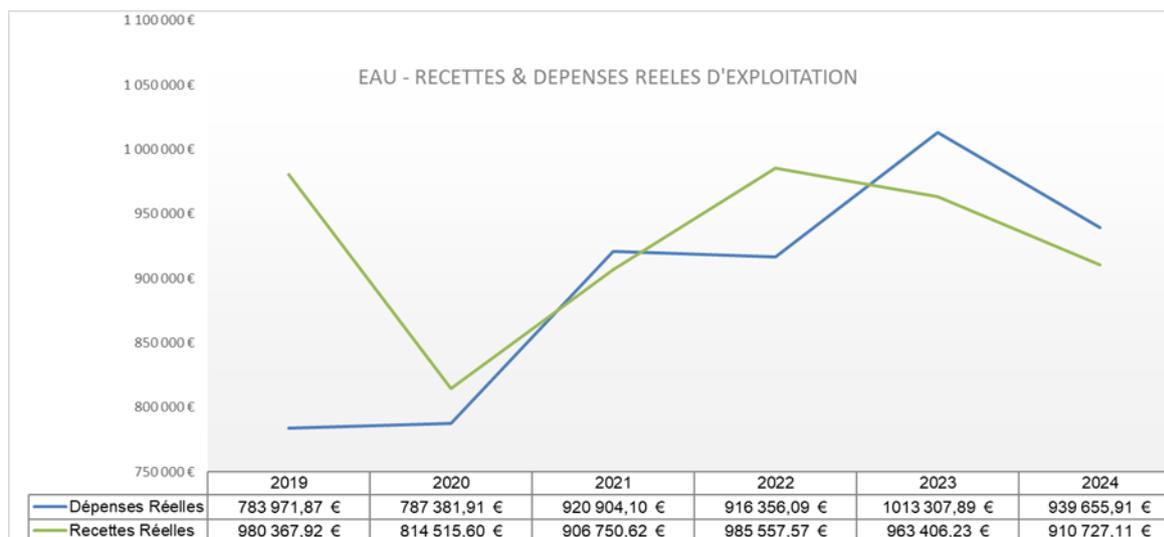




Évolution des dépenses et des recettes d'investissement :



Évolution des Dépenses et des Recettes Réelles de Fonctionnement :



4. **MONTANT DU BUDGET CONSOLIDÉ**

BUDGET	DEP. / REC.	FONCT./EXPLOIT.	INVESTISSEMENT	TOTAL
EAU	DEPENSES	1 288 828,08 €	2 153 862,95 €	3 442 691,03 €
EAU	RECETTES	1 288 828,08 €	2 153 862,95 €	3 442 691,03 €
TOTAL				6 885 382,06 €

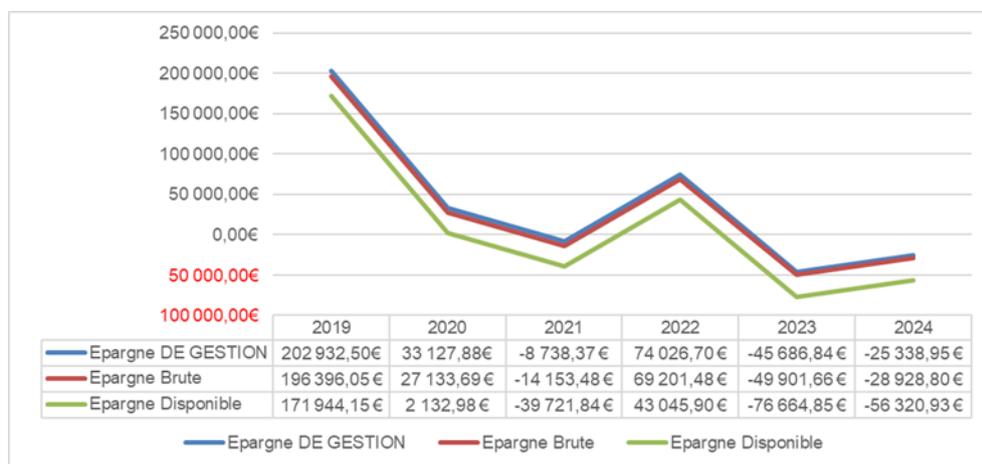
5. CRÉDITS D'INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT PLURIANNUELS

Réalisation d'un bassin :

OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	2023	2024	2025
Réalisation du bassin (TVX+études+divers)	1 592 543,30 €	15 000,00 €	15 685,00 €	1 561 858,30 €
TOTAL NOUVEAU BASSIN	1 592 543,30 €	15 000,00 €	15 685,00 €	1 561 858,30 €

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

Au regard du résultat net déficitaire de -138.623,72 l'épargne du budget de l'eau s'en trouve dégradé en 2025.



7. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITÉ

En 2025, la charge annuelle de la dette communale (capital et intérêts) représente 22.314,93 €.

Exercice	Encours début	Amortissem ent	Intérêts	Annuité
2024	182 286,18	27 392,13	3 589,85	30 981,98
2025	154 894,05	19 268,33	3 046,60	22 314,93
2026	135 625,72	19 622,08	2 689,64	22 311,72
2027	116 003,64	19 988,07	2 320,27	22 308,34
2028	96 015,57	20 366,91	1 942,11	22 309,02
2029	75 648,66	20 759,14	1 542,00	22 301,14
2030	54 889,52	21 165,36	1 131,91	22 297,27
2031	33 724,16	21 586,18	707,00	22 293,18
2032	12 137,98	10 440,87	292,34	10 733,21
2033	1 697,11	1 697,11	20,28	1 717,39
EAU	182 286,18	17 282,00	199 568,18	

Synthèse Budget de l'EAU

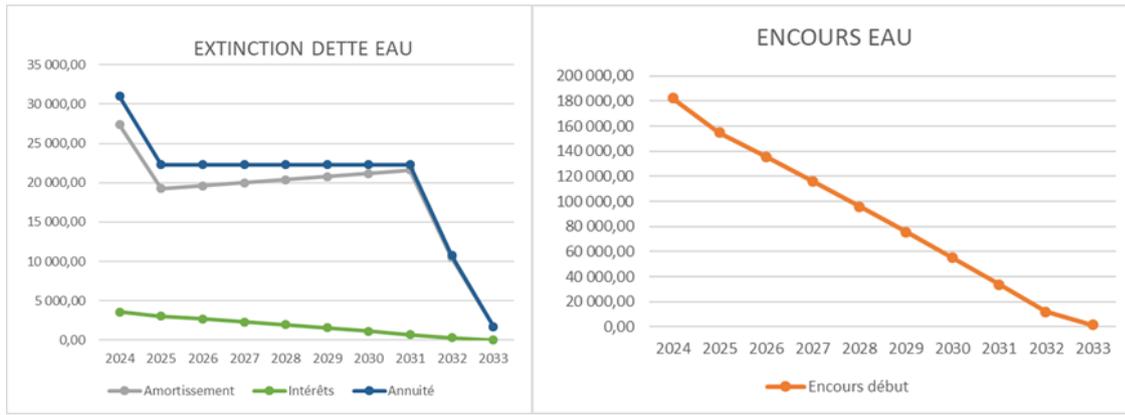
Envoyé en préfecture le 08/04/2025

Reçu en préfecture le 08/04/2025

Publié le



ID : 083-218300911-20250403-DEL_033_04_2025-DE



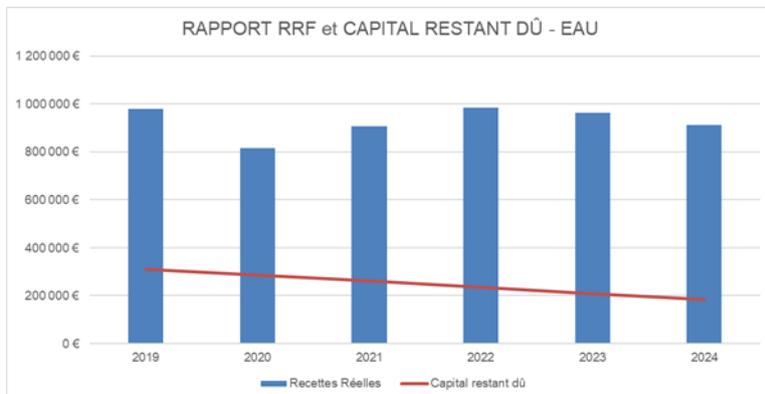
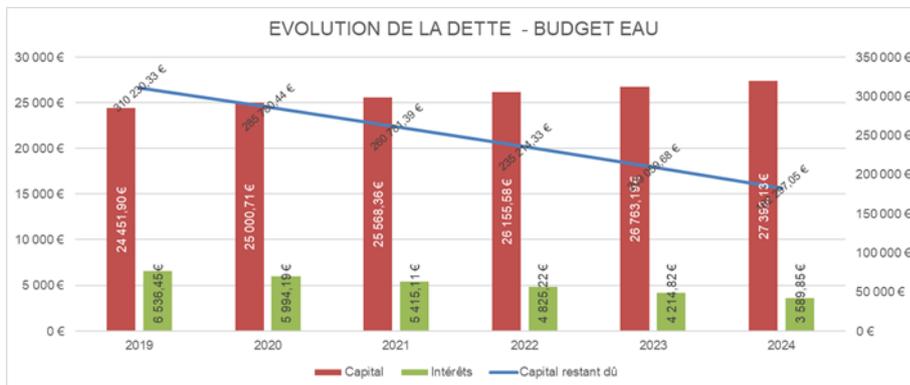
Le recours à l'emprunt :

Libellé	Prêteur	Index	Encours	K initial	Date de début	Date de fin
Infrastructure d'eau potable est assainissement - Sainte Croix	CDC	FIXE 0.85 %	104 619,16	216 835,00	01/10/2016	01/01/2032
Financement des investissements 2007	CCFIL	FIXE 4.78 %	45 490,32	100 000,00	04/02/2008	01/03/2033
			150 109,48	316 835,00		

Le budget de l'eau n'a pas souscrit d'emprunts toxiques.

8. CAPACITÉ DE DÉSENETTEMENT

Le capital restant dû au 01/01/2025 est de 154.894,05 €.



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.

9. TARIFICATION

PRIX ANNUEL SUR UNE BASE DE 120 M3 :

Facture type	Au 01/01/2023 en €	Au 01/01/2024 en €	Variation en %
Part de la collectivité			
Part fixe annuelle	32,00	32,00	0%
Part proportionnelle	240,00	240,00	0%
Montant HT de la facture de 120 m3 revenant à la collectivité	272,00	272,00	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 pour prélèvement sur la ressource en eau (Agence de l'Eau)	—	0,00	—%
Redevance de pollution domestique (Agence de l'Eau)	33,60	34,80	3,6%
VNF Prélèvement :	—	0,00	—%
Autre :	—	0,00	—%
TVA	16,81	16,87	0,4%
Montant des taxes et redevances pour 120 m ³	50,41	51,67	2,5%
Total	322,41	323,67	0,4%
Prix TTC au m³	2,69	2,70	0,4%

Évolution proposée pour 2025 :

Les recettes sont basées sur le niveau des M3 distribués en 2024, soit 362.501 M3 intégrant une augmentation du tarif.

Le tableau ci-dessous indique que le solde des recettes et des dépenses est négatif depuis 2020. Les recettes et dépenses réelles sont déficitaires depuis 2023. Le résultat déficitaire chronique de la section d'exploitation rend nécessaire une augmentation du tarif au M3.

Valeurs	Étiquettes de coloration					Tarif H.T.
	Achat d'Eau_D_6061	Vente d'Eau_R_7011	M3 Achetés	M3 Vendus		
*2019	551 236,45	757 858,03	492 887,00	395 813,00		2
*2020	554 893,79	594 039,47	494 432,00	388 885,00		1,5
*2021	607 603,63	653 084,76	496 882,00	382 307,00		1,75
*2022	566 409,65	728 025,68	493 520,00	393 686,00		2
*2023	701 233,96	695 808,73	467 197,00	301 675,00		2
*2024	677 540,12	706 867,71	487 129,00	362 501,00		2,1

Aussi il est proposé de fixer le tarif H.T. du M3 à 2,30€.

Synthèse Budget de l'EAU

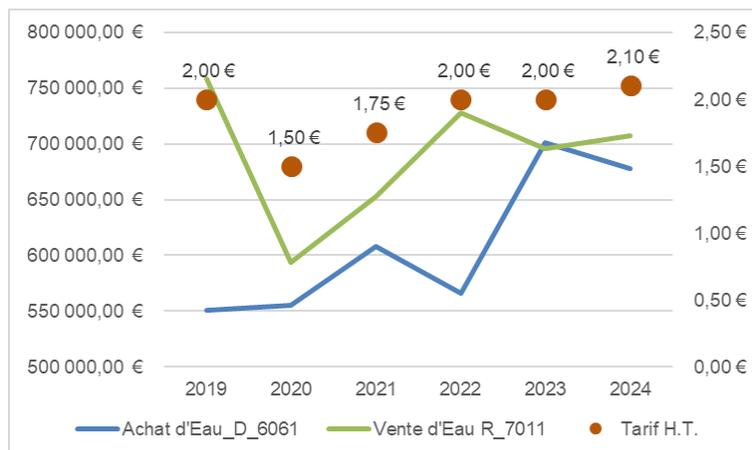
Envoyé en préfecture le 08/04/2025

Reçu en préfecture le 08/04/2025

Publié le



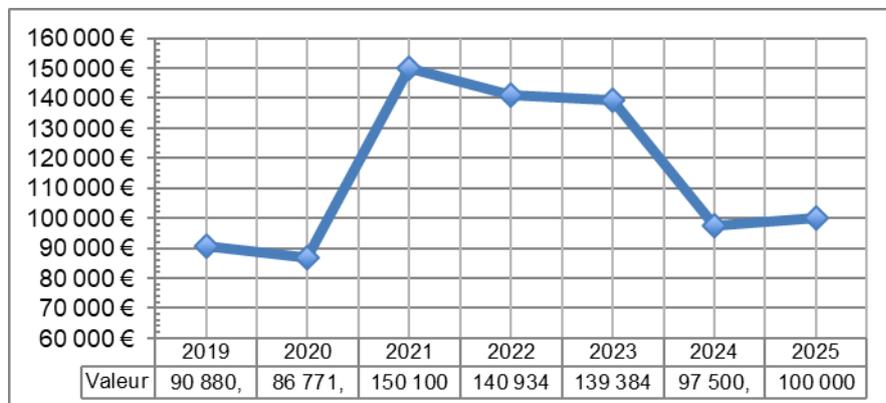
ID : 083-218300911-20250403-DEL_033_04_2025-DE



10. PRINCIPAUX RATIOS

BUDGET DE L'EAU						
Abonnés	2755	2841	2857	2857	2940	2940
PRINCIPAUX RATIOS	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DRF/abonné	284,46 €	277,15 €	322,33 €	320,74 €	344,66 €	319,61 €
RRF/abonné	355,72 €	286,70 €	317,38 €	344,96 €	327,69 €	309,77 €
Dépenses d'équipement brut/abonné	32,98 €	30,54 €	52,54 €	49,33 €	47,41 €	30,41 €
Dettes/abonné	112,57 €	100,59 €	91,28 €	82,33 €	71,11 €	62,01 €
Dépenses de personnel/DRF	23%	21%	6%	9%	25%	9%
Dettes/RRF	32%	35%	29%	24%	22%	20%
Annuité/RRF	3%	4%	3%	3%	3%	3%

11. CHARGES DE PERSONNEL



Les dépenses de personnel :

Ces dépenses en 2025 augmentent de 2,6%.
