

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 31/12/2020	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	2 857	2895		2 895	1,3%

Évolution des achats, ventes et pertes d'eau :

1.6.3. Achats d'eaux traitées



Fournisseur	Volume acheté durant l'exercice 2020 en m ³	Volume acheté durant l'exercice 2021 en m ³	Variation des volumes achetés en %	Indice de protection de la ressource exercice 2021
Total d'eaux traitées achetées (V2)	494 432	496 565	0,4%	60

1.6.4. Volumes vendus au cours de l'exercice



Acheteurs	Volumes vendus durant l'exercice 2020 en m ³	Volumes vendus durant l'exercice 2021 en m ³	Variation en %
Abonnés domestiques ⁽¹⁾	311 378	316 758	1,7 %
Abonnés non domestiques	43 463	45 609	4,9%
Total vendu aux abonnés (V7)	354 841	362 367	2,1%
Service de ⁽²⁾			
Service de ⁽²⁾			
Total vendu à d'autres services (V3)	0	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

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 demandées à l'Agence de l'Eau afin d'assurer la modernisation de notre réseau afin de limiter le niveau des pertes. **En 2021, le rendement primaire du réseau (volume vendu sur volume distribué) est de 73%.**

► EN SECTION DE FONCTIONNEMENT :

Les dépenses et les recettes de fonctionnement s'équilibrent à 1.136.931,78 €

*** Dépenses :**


Exercices	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Charges à caractère général (011)	713 650,00 €	665 129,43 €	702 950,00 €	-1,50%	5,69%
Charges de personnel (012)	139 400,00 €	140 934,36 €	138 610,00 €	-0,57%	-1,65%
Atténuation de produits (014)	92 000,00 €	93 145,00 €	95 000,00 €	3,26%	1,99%
Charges de gestion courante (65)	8 320,00 €	8 214,08 €	7 030,00 €	-15,50%	-14,42%
Charges financières (intérêts) (66)	4 848,35 €	4 773,55 €	4 176,66 €	-13,85%	-12,50%
Charges exceptionnelles (67)	8 800,00 €	4 159,65 €	20 000,00 €	127,27%	380,81%
Dotations aux amortissements et provisions (68)					
Opérations d'ordre (042)	114 826,62 €	114 826,62 €	136 627,00 €	18,99%	18,99%
Virement à la section d'investissement	157 601,49 €		27 796,12 €	-82,36%	
TOTAL GENERAL	1 239 446,46 €	1 031 182,69 €	1 132 189,78 €	-8,65%	9,80%
Evolution C.A. N-1 / N		-4%			
DEPENSES (Réelles)	967 018,35 €	916 356,07 €	967 766,66 €	0,08%	5,61%

- ❖ Le chapitre 11 prend en compte en 2023 :
 - 610.000€ (6061) de dépenses d'achat d'eau au syndicat (SIAE)
 - 36.000 € (6068) de dépenses de fournitures d'exploitation
- ❖ Le chapitre 12 prend en compte les salaires : 138.610€.
- ❖ Les charges de la gestion courante (65) prennent en charge les « Non-valeurs » : 7.020 €
- ❖ 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 : 95.000 €
- ❖ Les intérêts de la dette (66) : 4.176,66 € (-12,5%)
- ❖ Les charges exceptionnelles (67) enregistrent les remboursements à effectuer sur les factures 2020 – 2021 et 2022.
- ❖ Le virement vers la section d'investissement est de 27.817,12 €

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

année	2023
Prix SIAEM3 TTC	1,20
Evolution en €	-0,141
Evolution en %	-10,56%

Synthèse Budget de l'EAU

Envoyé en préfecture le 07/04/2023
 Reçu en préfecture le 07/04/2023
 Publié le 
 ID : 083-218300911-20230404-DEL_065_04_2023-DE

* Recettes :

Exercices	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Excédent reporté (R002)	222 316,01 €		137 921,78 €	-37,96%	
Atténuation charges (013)		300,00 €			-100,00%
Produits des services du domaine (70)	987 500,00 €	985 213,82 €	951 500,00 €	-3,65%	-3,42%
Impôts et taxes (73)					
Dotations et Participations (74)					
Autres produits gestion courante (75)		1,71 €	10,00 €		484,80%
Produits exceptionnels (77)	200,00 €	42,04 €	17 500,00 €	8650,00%	41527,02%
Opérations d'ordre (042)		29 430,45 €			-100,00%
Mouvement d'ordre (777)	29 430,45 €		30 000,00 €	1,94%	
Aide Etatique " crise sanitaire "					
TOTAL GENERAL	1 239 446,46 €	1 014 988,02 €	1 136 931,78 €	-8,27%	12,01%
Evolution C.A. N-1 / N		9%			
RECETTES (Réelles)	987 700,00 €	985 557,57 €	969 010,00 €	-1,89%	-1,68%

- ❖ **Produit des services (70) :**
 - 700.000€ (7011) vente d'eau.
 - Il est à noter que le tarif a été fixé par délibération N°32 du 05/04/2022 à **2€/H.T./M³**. **Pas de modification en 2023.**
 - 90.000 € (701241) de taxes Agence de l'Eau (à reverser).
 - 60.000 € (704) pour les travaux de raccordement.
 - 100.000 € au titre de l'abonnement au service (part fixe). L'abonnement est fixé à 32€/H.T./an.

- ❖ **Produits exceptionnels (77) :**
 - 17.500€ au titre des remboursements à effectuer sur les factures 2020 – 2021 et 2022.

Proposition d'affectation :


Le compte administratif présente un résultat de section de fonctionnement à affecter de : + 206 121,32€.

- 137 921,78€ en section d'exploitation (R002)
- 68 199,54 € en section d'investissement (R106)

EAU	C.A.		2022
Résultats	Investissement	Exploitation	
Dépenses	153 982,29 €	1 031 182,71 €	
Recettes	164 520,12 €	1 014 988,02 €	
Exercice	10 537,83 €	- 16 194,69 €	
R.A.R.			
Dépenses	104 412,95 €		
Recettes	- €		
	104 412,95 €		
Corrigé	- 93 875,12 €		
Antérieurs (R001 de N-1)	25 675,58 €	222 316,01 €	002
Cumulé	- 68 199,54 €	206 121,32 €	RESULTAT
		68 199,54 €	Affectation R1068
Excédent Reporté	36 213,41 €	137 921,78 €	R 002
Déficit Reporté	- €	- €	D 002

68 199,54 € Affectation

Synthèse Budget de l'EAU

Envoyé en préfecture le 07/04/2023
 Reçu en préfecture le 07/04/2023
 Publié le 
 ID : 083-218300911-20230404-DEL_065_04_2023-DE

► EN SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses et les recettes d'investissement s'équilibrent à 813.997,78 €

* Dépenses :


DEPENSES INVESTISSEMENT EAU	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote2	Evo. CA/Vote
001-Solde exécution					
040-Opérations d'ordre	29 430,45 €	29 430,45 €	30 000,00 €	47989383,47%	1,94%
041-Opérations patrimoniales	17 648,50 €	17 648,50 €	0,00 €		-100,00%
10 - Dotations, fonds divers & réserves					
16-Emprunts*	26 300,00 €	26 155,58 €	26 770,00 €	93552056,42%	2,35%
26-Participations et créances rattachées					
27-Autres immobilisations financières					
901-Acquisition de matériels	41 335,00 €	8 160,61 €	64 609,83 €	2161351,47%	691,73%
902 - Véhicules				-100,00%	
941-Divers travaux de VRD	209 500,00 €	70 034,39 €	502 572,00 €	8641260,66%	617,61%
970-Schéma Directeur	480 000,00 €	2 552,76 €	85 633,00 €		3254,53%
RAR	0,00 €		104 412,95 €		
TOTAL Programmation + 1er INV + APCP	804 213,95 €	153 982,29 €	813 997,78 €	12947648,63%	428,63%
Evolution C.A. N-1 / C.A. N		40%			-100,00%
TOTAL avec RAR	804 213,95 €	153 982,29 €	918 410,73 €	14608479,48%	496,44%
TOTAL des dépenses d'EQUIPEMENT	730 835,00 €	80 747,76 €	652 814,83 €	5532468,25%	708,46%
Evolution des dépenses d'Equipement		41%			

* Opérations 2023 :

INV	EAU	2023			
Opé		APCP	1er INV.	RAR Dép.	
901 Acquisition de matériel (901)	36 075,83€		28 534,00 €	1 015,00€	
Dont :	<i>Matériels</i>				
	<i>dont Compteurs</i>	19 409,17€			
	<i>dont Autres 901</i>				
902 Acquisition de véhicules (902)	0,00€				
941 Divers Travaux (941)	275 572,00€	227 000,00 €	0,00 €	15 303,95€	
Dont :	<i>203-Frais études</i>				
	<i>2158- Autres</i>				
	<i>2315- Installations, matériel, outill</i>	275 572,00€			
	<i>Réalisation d'un Bassin</i>		227 000,00 €		
	<i>Partie EAU du chantier des Hameaux</i>		0,00 €		
970 Schéma directeur (970)	0,00€		85 633,00 €	88 094,00€	
Renforcement DECI	0,00€				
TOTAL DES INVESTISSEMENTS	311 647,83€	227 000,00€	114 167,00€	104 412,95€	
TOTAL GENERAL	652 814,83€				
TOTAL INV + APCP + 1erINV + RAR	757 227,78€				

Détail des dépenses :

Synthèse Budget de l'EAU

Envoyé en préfecture le 07/04/2023
 Reçu en préfecture le 07/04/2023
 Publié le 
 ID : 083-218300911-20230404-DEL_065_04_2023-DE

Requête	VISA FINAL	OPE
Travaux Chemin de Sigou le haut	64 712,00 €	Divers travaux_941
Compteurs pour 2023	8 992,50 €	Acquisitions de matériels_901
Etanchéité bassin Ste Michel	24 220,83 €	Divers travaux_941
Chloration St Michel	10 805,83 €	Divers travaux_941
Hydrostabilisateur (5)	10 416,67 €	Acquisitions de matériels_901
Marché Urbavar	20 833,33 €	Divers travaux_941
Divers matériels pour le service de l'Eau	16 666,67 €	Acquisitions de matériels_901
Remplacement canalisation	150 000,00 €	Divers travaux_941
Etude Amiante	5 000,00 €	Divers travaux_941
TOTAL HT	311 647,83 €	

1^{er} Investissements :

Intitulé	Budget	Accord	Opération :
Compteurs Eau	EAU	11 943,00 €	Acquisitions de matériels_901
Compteurs Eau Divers besoins	EAU	10 791,00 €	Acquisitions de matériels_901
AMO pour la recherche d'un Maître d'œuvre pour la construction d'un réservoir d'eau potable	EAU	6 138,00 €	Schéma Directeur_970
Schéma directeur de l'eau	EAU	79 495,00 €	Schéma Directeur_970
logiciel et appareils techniques pour relève - Facturation	EAU	5 300,00 €	Acquisitions de matériels_901
Module logiciel DIOPTASE - Rapport Eau	EAU	500,00 €	Acquisitions de matériels_901

* **Recettes :**

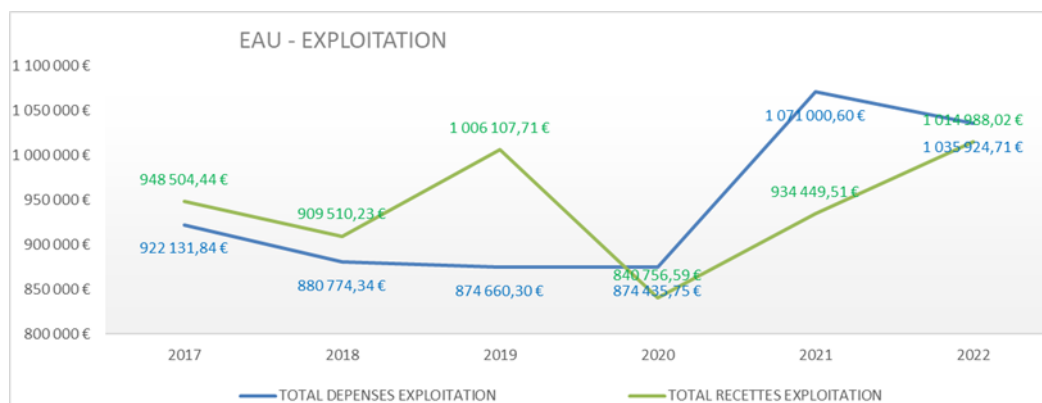
RECETTES INVESTISSEMENT EAU	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
001-Solde d'exécution reporté	25 675,58 €		36 213,41 €		
021-Virement du fonctionnement	157 601,49 €		32 538,12 €		
024-Produits de cessions d'immobilisations					
040-Opération d'ordre	114 826,62 €	114 826,62 €	136 627,00 €	-58143860,36%	18,99%
041-Opérations patrimoniales	17 648,50 €	17 648,50 €	0,00 €		-100,00%
10-Dotations (FCTVA, Taxe aménagement, Excédents 1068)			68 199,54 €		
13-Subventions	77 500,00 €	32 045,00 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
16-Emprunts	405 551,76 €		540 419,71 €		
27-Autres immobilisations financières					
RAR	5 410,00 €		0,00 €		
TOTAL	798 803,95 €	164 520,12 €	813 997,78 €	20009659,90%	394,77%
Evolution C.A. N-1 / C.A. N		4%			-100,00%
TOTAL avec RAR	804 213,95 €	164 520,12 €	813 997,78 €	19842240,59%	394,77%

- ❖ 68.199,54 € d'affectation de la section de fonctionnement.
- ❖ 540.419,71 € d'emprunt d'équilibre. Nous demanderons en cours d'année une subvention à l'Agence de l'Eau pour la réalisation du bassin.
- ❖ 32.538,12 € au titre du virement de la section de fonctionnement.
- ❖ Pas de RAR.
- ❖ 36.213,41 € de résultat reporté.

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

Évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement :

	Dépenses	Recettes
2017	922.131,84 €	948.504,44 €
2018	880.774,34 €	909.510,23 €
2019	874.660,30 €	1.005.874,25 €
2020	874.435,75 €	840.756,59 €
2021	1.071.000,60 €	934.391,32 €
2022	1.035.875,09 €	1.014.988,02 €



Évolution des dépenses et des recettes d'investissement :

	Dépenses	Recettes
2017	703.834,99 €	354.175,55 €
2018	253.147,15 €	412.555,15 €
2019	226.668,38 €	158.797,51 €
2020	214.272,53 €	154.102,32 €
2021	110.366,01 €	157.617,08 €
2022	153.982,29 €	164.520,12 €

Synthèse Budget de l'EAU

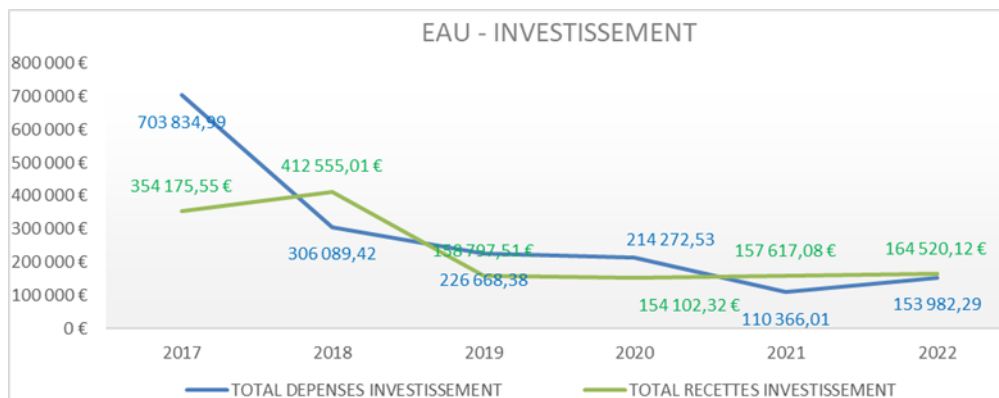
Envoyé en préfecture le 07/04/2023

Reçu en préfecture le 07/04/2023

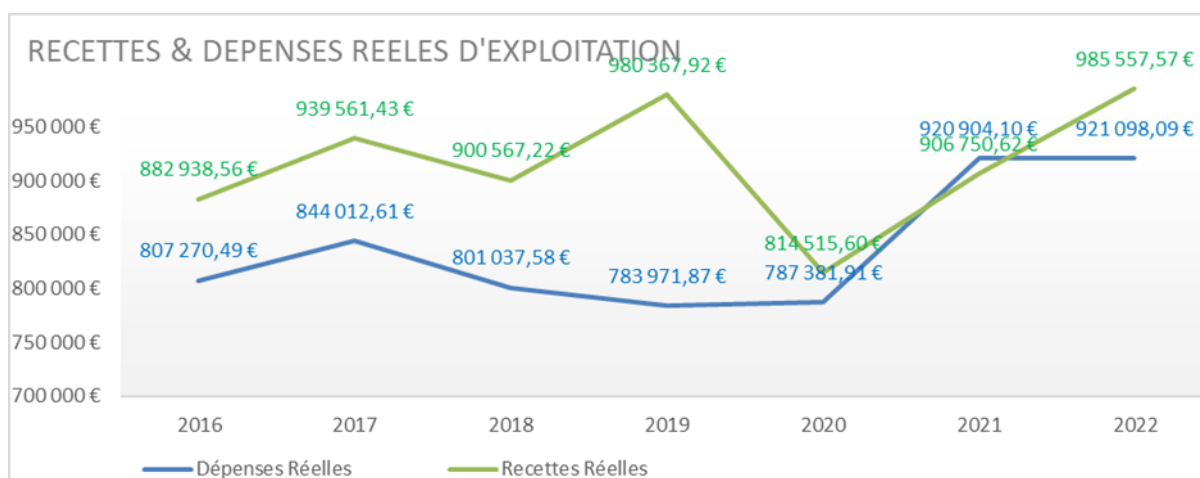
Publié le



ID : 083-218300911-20230404-DEL_065_04_2023-DE



Évolution des Dépenses et des Recettes Réelles de Fonctionnement :



4. MONTANT DU BUDGET CONSOLIDÉ

BUDGET	DEP. / REC.	FONCT./EXPLOIT.	INVESTISSEMENT	TOTAL
EAU	DEPENSES	1 136 931,78 €	813 997,78 €	1 950 929,56 €
EAU	RECETTES	1 136 931,78 €	813 997,78 €	1 950 929,56 €

5. CRÉDITS D'INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT PLURIANNUELS

Réalisation d'un bassin :

OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	2023	2024	Total
Réalisation du bassin	1 296 000,00 €	146 000,00 €	1 150 000,00 €	1 296 000,00 €
Réalisation de réseaux	765 600,00 €	- €	765 600,00 €	765 600,00 €
M.O.	144 312,00 €	80 173,33 €	64 138,67 €	144 312,00 €
TOTAL NOUVEAU BASSIN	2 205 912,00 €	226 173,33 €	1 979 738,67 €	2 205 912,00 €

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 : 134.423,12€

Synthèse Budget de l'EAU

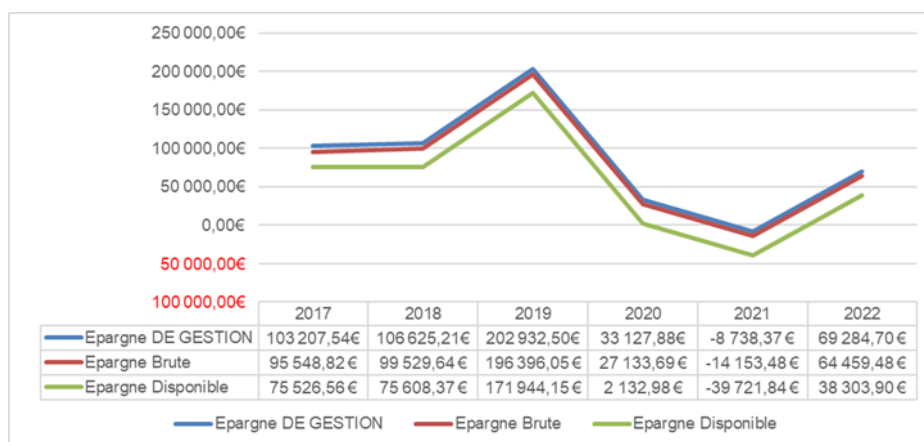
Envoyé en préfecture le 07/04/2023

Reçu en préfecture le 07/04/2023

Publié le



ID : 083-218300911-20230404-DEL_065_04_2023-DE



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 30 981,09 €.

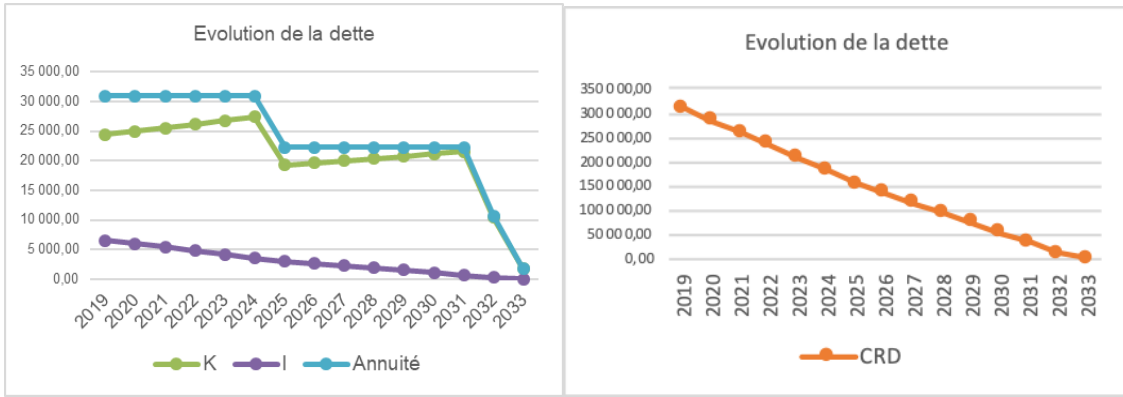
Le ratio de solvabilité¹ est en 2022 inférieur à 5 ans.

Période	CRD	Diff. CRD	K	Diff. K	I	Diff. I	Annuité
2019	310 230,33		24 451,90		6 536,45		30 988,35
2020	285 780,44	-24 449,89	25 000,71	548,81	5 994,19	-542,26	30 994,90
2021	260 781,39	-24 999,05	25 568,07	567,36	5 416,17	-578,02	30 984,24
2022	235 214,33	-25 567,06	26 154,65	586,58	4 829,24	-586,93	30 983,89
2023	209 059,68	-26 154,65	26 762,63	607,98	4 218,46	-610,78	30 981,09
2024	182 297,05	-26 762,63	27 391,95	629,32	3 593,11	-625,35	30 985,06
2025	154 905,10	-27 391,95	19 268,46	-8 123,49	3 019,94	-573,17	22 288,40
2026	135 636,64	-19 268,46	19 622,62	354,16	2 665,78	-354,16	22 288,40
2027	116 014,02	-19 622,62	19 989,05	366,43	2 299,36	-366,42	22 288,41
2028	96 024,97	-19 989,05	20 368,28	379,23	1 920,12	-379,24	22 288,40
2029	75 656,69	-20 368,28	20 760,90	392,62	1 527,50	-392,62	22 288,40
2030	54 895,79	-20 760,90	21 167,54	406,64	1 120,86	-406,64	22 288,40
2031	33 728,25	-21 167,54	21 588,82	421,28	699,60	-421,26	22 288,42
2032	12 139,43	-21 588,82	10 441,70	-11 147,12	287,61	-411,99	10 729,31
2033	1 697,73	-10 441,70	1 698,37	-8 743,33	20,30	-267,31	1 718,67

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.**

Synthèse Budget de l'EAU



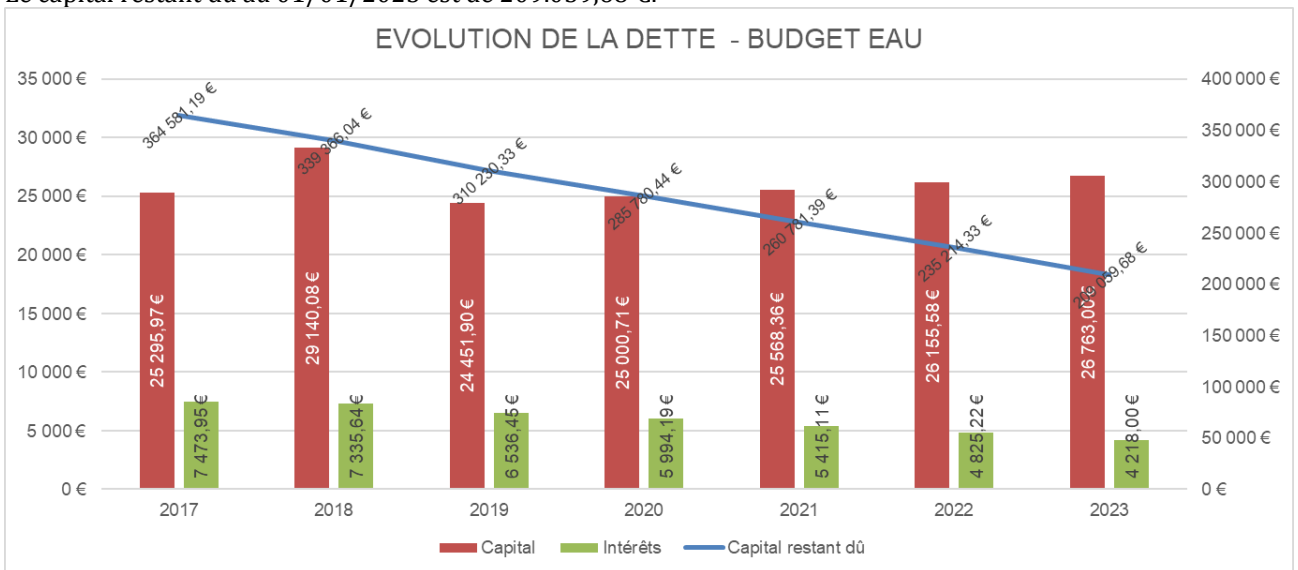
Le recours à l'emprunt :

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.

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

8. CAPACITÉ DE DÉSENETTEMENT

Le capital restant dû au 01/01/2023 est de 209.059,68 €.



Synthèse Budget de l'EAU

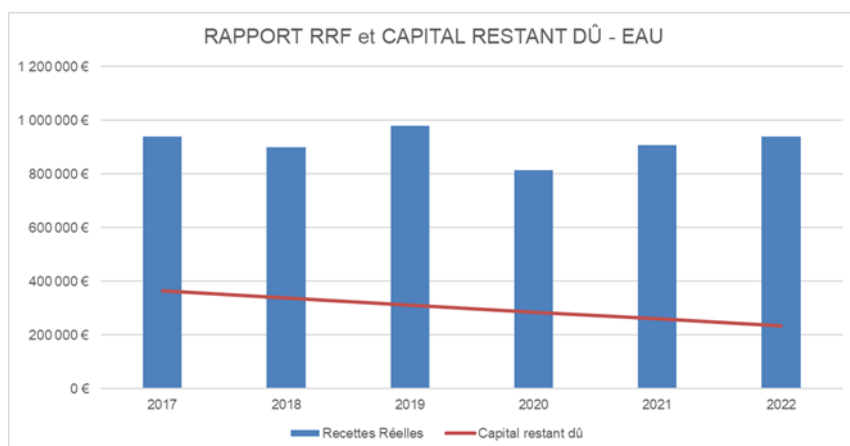
Envoyé en préfecture le 07/04/2023

Reçu en préfecture le 07/04/2023

Publié le



ID : 083-218300911-20230404-DEL_065_04_2023-DE



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 01/01/2021 en €	Au 01/01/2022 en €	Variation en %
Part de la collectivité			
Part fixe annuelle	32,00	32,00	0%
Part proportionnelle	210,00	210,00	0%
Montant HT de la facture de 120 m3 revenant à la collectivité	242,00	242,00	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	0,00	---
Redevance de pollution domestique (Agence de l'Eau)	33,60	33,60	0%
VNF Prélèvement :	0,00	0,00	---
Autre :	0,00	0,00	---
TVA	15,16	15,16	0,00%
Montant des taxes et redevances pour 120 m ³	48,76	48,76	0,00%
Total	290,76	290,76	0,00 %
Prix TTC au m³	2,42	2,42	0,00 %

Évolution proposée pour 2023 :

Les recettes sont basées sur le niveau des M³ distribués en 2022 (393.686 M³). Le tarif évolue restera stable à 2 € H.T.

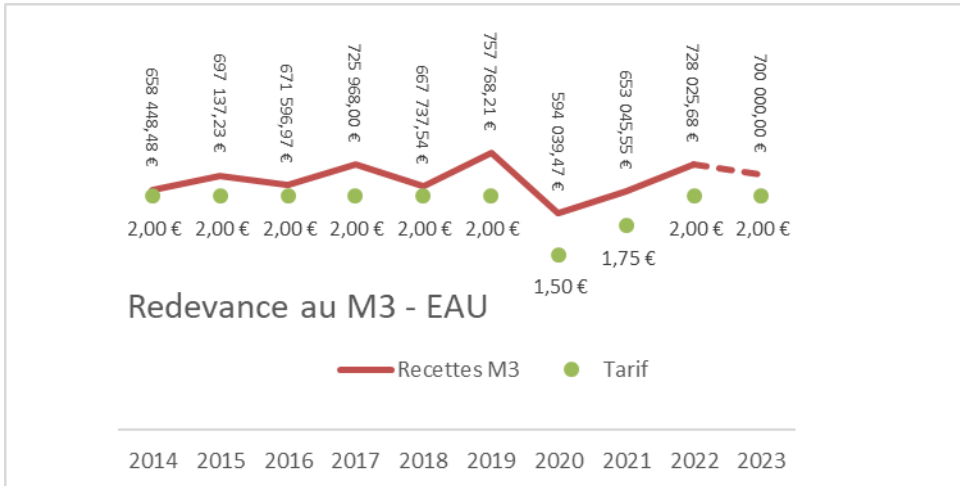
Évolution du tarif :

PRIX M3 H.T.	2,00
TAXE AE	0,29
ABONNEMENT ANNUEL	32

Synthèse Budget de l'EAU

Recette 2022 (7011)	728 025,68
Abonnement 2021 (7064)	101 702,03

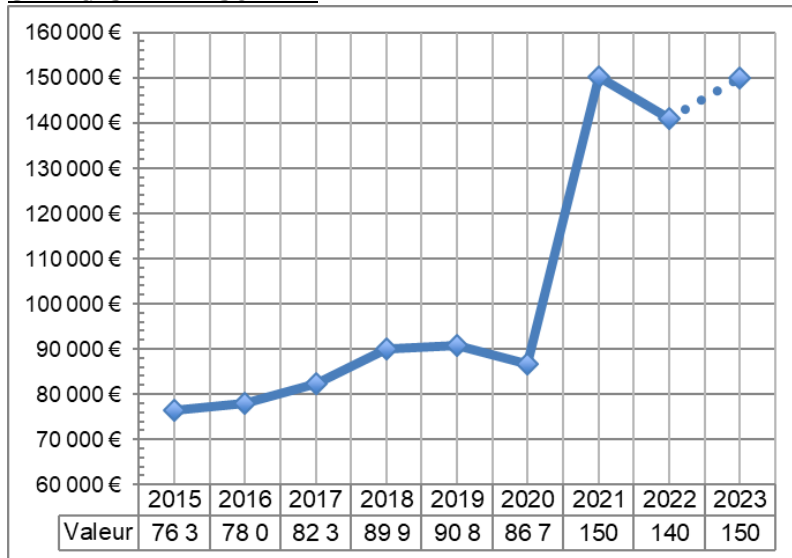
Évolution du TARIF	2
Ressource en +	0,00
Augmentation théorique par usag	0,00



10. PRINCIPAUX RATIOS

BUDGET DE L'EAU						
Abonnés	2797	2798	2755	2841	2857	2857
PRINCIPAUX RATIOS	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DRF/abonné	301,76 €	286,39 €	284,46 €	277,15 €	322,33 €	322,40 €
RRF/abonné	335,92 €	321,98 €	355,72 €	286,70 €	317,38 €	344,96 €
Dépenses d'équipement brut/abonné	29,46 €	32,15 €	32,98 €	30,54 €	52,54 €	49,33 €
Dettes/abonné	130,35 €	121,33 €	112,57 €	100,59 €	91,28 €	82,33 €
Dépenses de personnel/DRF	76%	27%	23%	21%	6%	9%
Dettes/RRF	39%	38%	32%	35%	29%	24%
Annuité/RRF	3%	4%	3%	4%	3%	3%

11. CHARGES DE PERSONNEL



Les dépenses de personnel :

Ces dépenses en 2023 augmentent de 7,6% (Inscription BP 2022 / Programmation 2023).
