



SYNDICAT DEPARTEMENTAL D'ADDUCTION
D'EAU POTABLE ET D'ASSAINISSEMENT
DE LOT-ET-GARONNE

SYNDICAT DEPARTEMENTAL EAU47

RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE (ROB) - 2024

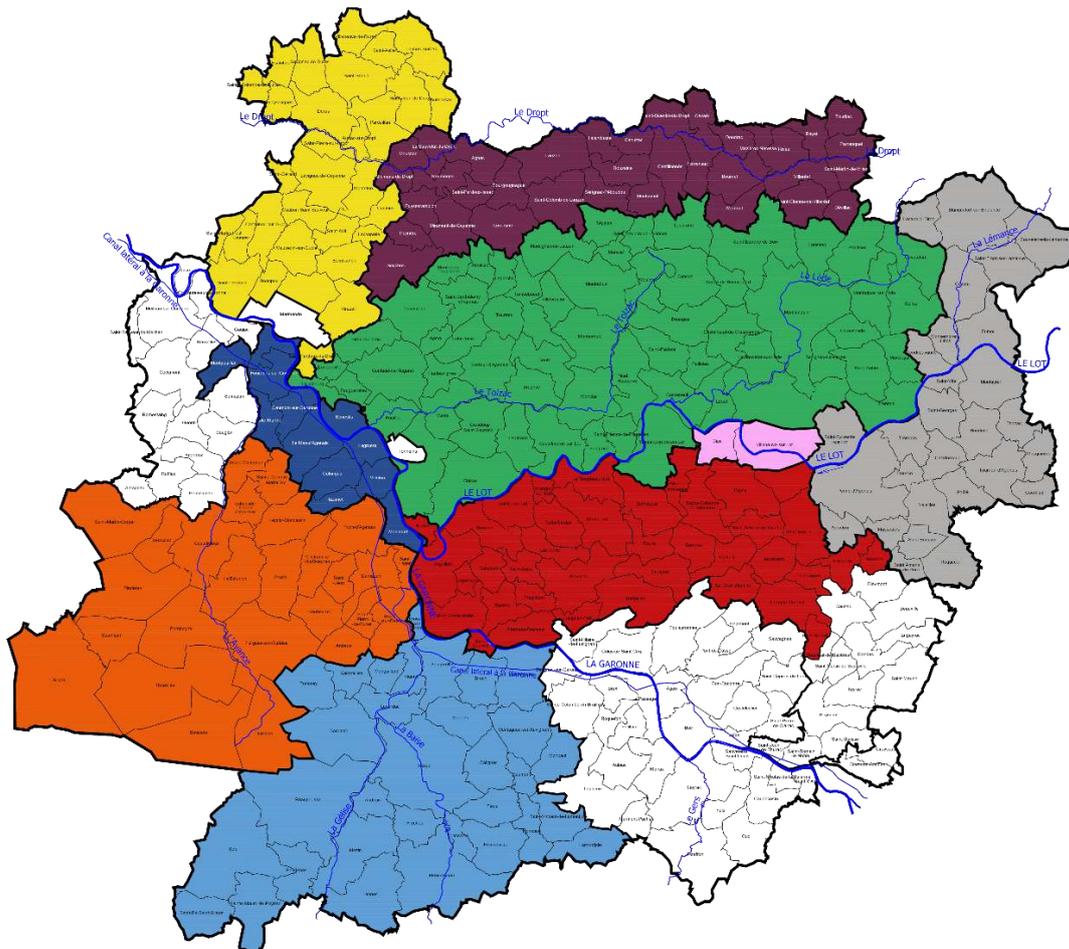


TABLE DES MATIERES

Préambule.....	3
1. Contexte général	3
1.1 SYNDICAT EAU47.....	3
1.2 CONTEXTE ECONOMIQUE	4
1.2 STRATÉGIE DE MISE EN ŒUVRE DU PRIX UNIQUE DE L'EAU	5
1.3 STRUCTURE BUDGETAIRE D'EAU47	6
2. Budget Principal.....	7
2.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€).....	7
2.2 ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT ET DU MIB (€).....	8
2.3 STRUCTURE DE LA DETTE	8
2.3 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€).....	10
2.4 ÉVOLUTION DE LA MASSE SALARIALE.....	10
2.5 RÉPARTITION DES EFFECTIFS PAR SERVICES (en ETP).....	12
2.6 MOUVEMENTS INTER-BUDGETS (MIB) 2024	13
2.7 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024	14
3. Budget annexe eau mutualisé	15
3.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€).....	15
3.2 ÉVOLUTION DES RÉSULTATS : FONCTIONNEMENT & INVESTISSEMENT (€).....	16
3.3 STRUCTURE DE LA DETTE	16
3.4 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€).....	17
3.5 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024	18
3.6 PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENTS (PPI) 2024	19
4. Budget annexe assainissement Collectif	20
4.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€).....	20
4.2 ÉVOLUTION DES RÉSULTATS : FONCTIONNEMENT & INVESTISSEMENT (€).....	21
4.3 STRUCTURE DE LA DETTE	21
4.4 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€).....	22
4.5 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024	23
4.6 PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENTS (PPI) 2024	24

5. Budget annexe régie eau	25
5.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€).....	25
5.2 STRUCTURE DE LA DETTE	26
5.3 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€).....	27
5.4 ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	27
5.5 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024	28
6. Budget annexe régie assainissement	29
6.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€).....	29
6.2 STRUCTURE DE LA DETTE	30
6.3 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€).....	31
6.4 ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	31
6.5 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024	32
7. Budget assainissement non collectif	33
7.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€).....	33
7.2 STRUCTURE DE LA DETTE	34
7.3 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024	34
8. Budget Solidarité internationale	35
8.1 RÉSULTAT DE CLÔTURE 2023 (€).....	35
8.2 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024	35

PREAMBULE

Le Débat d'Orientation Budgétaire (D.O.B.) constitue une étape essentielle de la procédure budgétaire. Il participe à l'information des élus et favorise la démocratie participative de l'assemblée délibérante en facilitant les discussions sur les priorités et les évolutions de la situation financière du Syndicat préalablement au vote du budget primitif.

Conformément à l'article L. 2312-1 du C.G.C.T., il doit se tenir au sein du Comité Syndical dans les 2 mois précédant le vote du Budget Primitif. Au cours de ce débat, des orientations doivent être fixées ou entérinées pour permettre l'élaboration du projet de Budget Primitif.

Le Décret n°2016-841 du 24 juin 2016 apporte des informations quant au contenu, aux modalités de publication et de transmission du rapport d'orientation budgétaire.

Celui-ci doit contenir :

- les orientations budgétaires,
- les engagements pluriannuels envisagés,
- la structure et la gestion de la dette.

Ces éléments prennent en compte le budget principal et l'ensemble des budgets annexes.

Il est pris acte du DOB par une délibération de l'assemblée délibérante qui doit faire l'objet d'un vote.

Par son vote, l'assemblée délibérante prend acte de la tenue du débat et de l'existence du rapport sur la base duquel se tient le DOB.

1. CONTEXTE GENERAL

1.1 SYNDICAT EAU47

Le Syndicat EAU47 est un syndicat mixte fermé « à la carte » (article L.5212-16 du CGCT). Chaque membre peut, pour tout ou partie de son territoire, transférer au syndicat EAU47 tout ou partie de ses compétences exercées en eau et en assainissement.

Son objectif est de garantir aux usagers la qualité, la continuité et la pérennité des services publics d'eau potable et d'assainissement, ainsi que l'harmonisation du prix de ces services.

Au-delà de sa vocation première qui consiste à exercer les compétences eau potable et assainissement pour le compte des communes et des EPCI de son périmètre, le Syndicat met à disposition de ses adhérents l'ensemble de ses compétences techniques, financières et administratives et ceci dans le but de dynamiser et conforter une ingénierie publique territoriale dans le domaine de la gestion de l'eau, à une échelle pertinente de mutualisation, celle du département.

1.2 CONTEXTE ECONOMIQUE

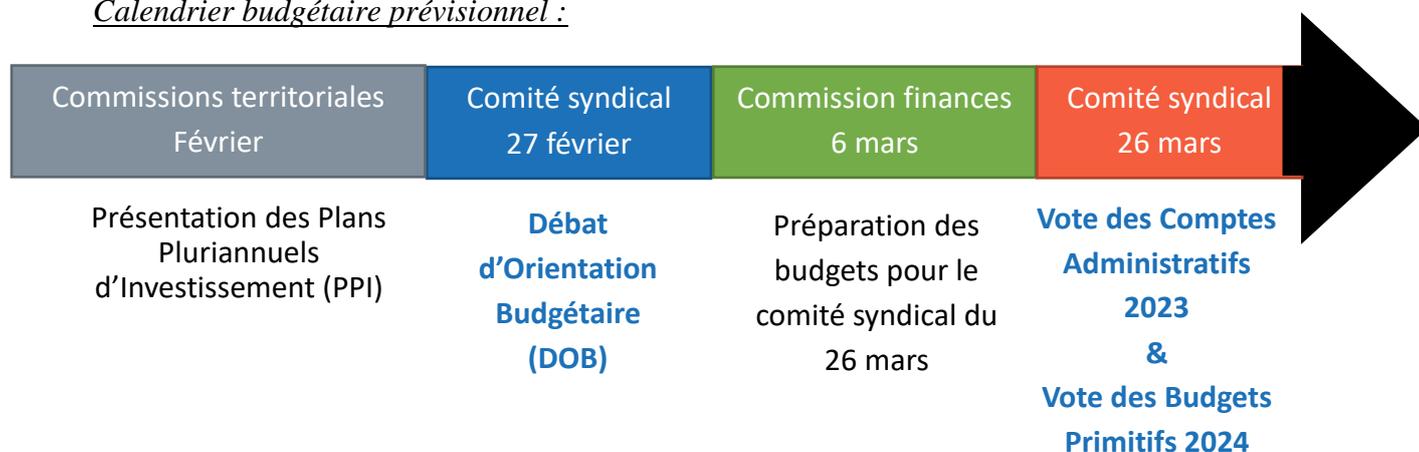
L'élaboration des budgets 2022 et 2023 ont été marqués par un taux d'inflation et un prix de l'énergie très élevés.

En 2023, suite à la levée de la remise carburants et à la hausse des tarifs d'électricité, l'inflation a atteint en moyenne 4,9%. Elle s'est installée autour de 6 %, avec un pic à 6,3 % en février. A partir du mois de mai, elle a diminué pour atteindre 3,7 % en décembre. Le reflux de 2023 s'explique essentiellement par le ralentissement des cours du pétrole et du gaz.

Pour 2024, sauf nouveau choc, les experts de l'Insee comme les autres prévisionnistes considèrent que la décrue de l'inflation va se poursuivre. Dans ses prévisions de décembre, l'Institut de la statistique s'attendait ainsi à ce qu'elle tombe à 2,6 % en juin 2024. Une baisse généralisée des prix n'est en revanche pas d'actualité. Il a pu notamment être constaté récemment une nouvelle ré-augmentation des prix du carburant.

Les éléments budgétaires présentés dans ce ROB sont des données globales et prévisionnelles des résultats de clôture des différents budgets EAU47 au 31 décembre 2023 (avant pointage avec les Comptes de gestion définitifs de la Trésorerie), ainsi que les projets de Plans Pluriannuels d'Investissements (PPI) 2024.

Calendrier budgétaire prévisionnel :



1.2 STRATÉGIE DE MISE EN ŒUVRE DU PRIX UNIQUE DE L'EAU

Depuis plusieurs années les élus du Syndicat EAU47 souhaitent unifier le prix de l'eau et de l'assainissement collectif pour les usagers du Syndicat.

Il existe, des prix différents pour le service de l'eau potable et pour celui de l'assainissement collectif. Cette situation résulte de l'histoire de la constitution du syndicat, de son environnement et de ses choix politiques et économiques.

Par délibération n°21_058_C l'assemblée avait déterminé une stratégie de mise en place du prix unique de l'eau et de l'assainissement collectif en prévoyant notamment la mise en œuvre sous 6 ans de 2023 à 2028. La conjoncture économique actuelle avec une inflation importante est venue bouleversée les propositions tarifaires prévisionnelles. En effet, les actualisations pour 2023 à hauteur d'environ 8 % et de 4 % pour 2024 ont déjà fortement fait évoluer les tarifs aux usagers.

Pour autant, la démarche a été engagée sur certains tarifs et notamment :

- Les tarifs des sept communes qui composaient le territoire de Penne St Sylvestre ont fait l'objet d'un alignement avec les tarifs pratiqués sur le contrat du Nord du Lot, Brame, Nord de Marmande, Sud du Lot lors de l'intégration dans ce même contrat
- Sur les secteurs en régie depuis 2021 afin de réduire les nombreuses différenciations de tarifs entre les communes. Le centre bourg de la commune de Vianne a été ajusté aux autres tarifs quand ce secteur a intégré la régie de l'Albret ainsi que ceux du secteur de Sud Marmande après intégration au territoire de la Porte des Landes.
Pour 2024 et 2025 une modification des tarifs a été votée à l'unanimité du Conseil d'Exploitation et du Comité Syndical fin 2023 afin d'atteindre un prix unique fin 2025 sur tout le territoire de la régie. Ces augmentations vont permettre notamment de réduire la différence de participation à l'investissement des abonnés entre ceux des territoires en Délégation de Service Public (DSP) et ceux des territoires en régie.
- En 2024, une augmentation des tarifs assainissement sur la commune de Castelmoron sur Lot ont été votés au dernier Comité Syndical de 2023 afin de tendre vers un alignement futur des tarifs sur les territoires en DSP.

D'autres évolutions sur les tarifs devront être engagées afin de répondre dans l'avenir à la volonté du Syndicat de mettre en œuvre sur l'ensemble du territoire le prix unique de l'eau.

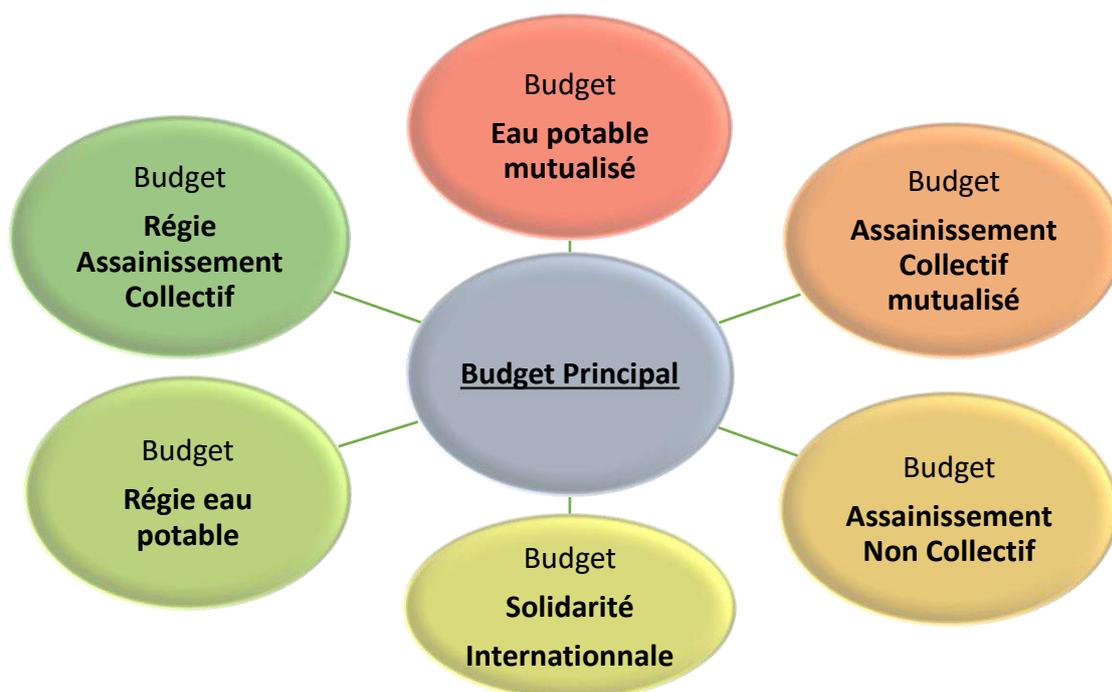
1.3 STRUCTURE BUDGETAIRE D'EAU47

Le Syndicat EAU47 assure la production, le traitement et la distribution de l'eau potable, ainsi que des services liés à la collecte et au traitement des eaux usées, sur le territoire de ses membres.

L'exploitation des services est gérée :

- soit par Délégation de Service Public (DSP) ;
- soit directement en Régie (principalement sur le territoire de la Porte des Landes et le territoire de l'Albret).

La structure budgétaire du Syndicat est composée d'un budget principal et de 6 budgets annexes :



2. BUDGET PRINCIPAL

Dans ce budget figure l'ensemble des charges et produits non affectables spécifiquement à l'une des compétences eau et assainissement.

Il supporte l'ensemble des frais généraux liés à la structure et notamment :

- L'ensemble des charges à caractère général du siège d'EAU47 ainsi que certaines charges de fonctionnement mutualisées avec les services de la régie d'exploitation d'EAU47 (assurances, ...),
- Les charges de personnel,
- Les indemnités des élus,
- Les charges locatives,
- Les frais liés à la communication...

Ce budget est financé par :

- Les MIB (Mouvements Inter-Budgets) qui permettent le remboursement de l'ensemble des frais généraux par les différents budgets annexes,
- Les cotisations des adhérents au Syndicat EAU47 sans transfert.

2.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€)

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture
DEPENSES	6 181 088	5 361 982		871 202
RECETTES	6 181 088	5 340 999	892 185	
Résultats :		- 20 983	892 185	

SECTION D'INVESTISSEMENT				
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture Sans RAR
DEPENSES	385 452	58 286		328 364
RECETTES	385 452	113 387	273 263	
Résultats :		55 101	273 263	

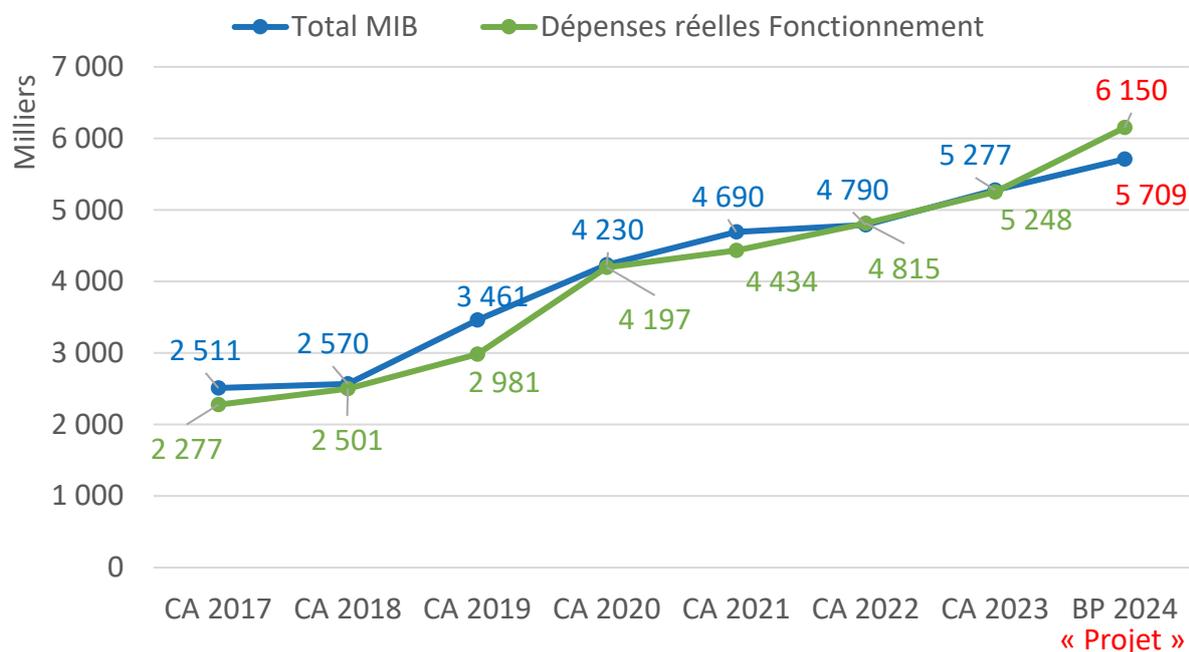
Restes à réaliser 2023 (RAR)
1 102
- 1 102

* Résultats provisoires

Résultat global de clôture 2023 avant reprise des résultats 2022 : 34 118 €

Résultat global de clôture 2023 avec reprise des résultats 2022 : 1 199 566 €

2.2 ÉVOLUTION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT ET DU MIB (€)



Les dépenses réelles de fonctionnement du budget principal sont constituées en grande majorité (86%) par les charges de personnel, puis par les charges à caractère général (12%). Elles ont progressé de 9% en 2022 et 2023 et ne devraient pas trop évoluer en 2024.

Elles sont évaluées autour de 6 M€ HT dans le projet de budget 2024.

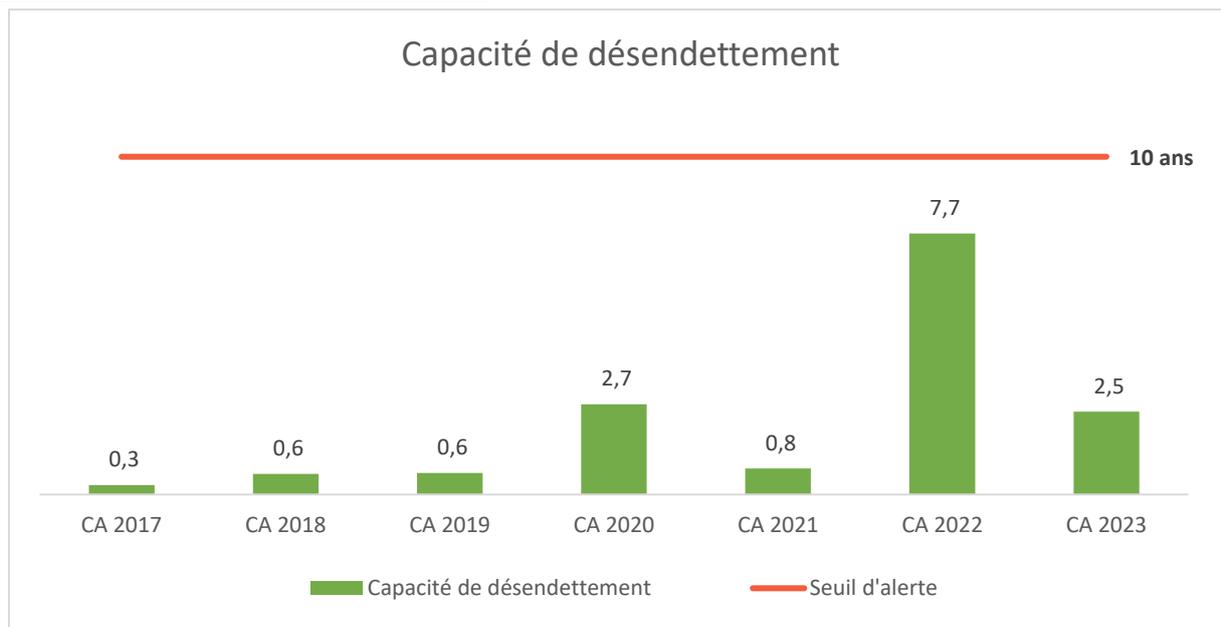
2.3 STRUCTURE DE LA DETTE

Année 2023 :

Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 1

- Capital Restant dû au 01/01/2023 = **242 979 €**
- Annuité 2023 = 21 328 €
Capital : 19 328 € / Intérêts 2 000 €

Capacité de désendettement au 31/12/2023 = 2,5 ans



Le ratio de désendettement (encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours) est exprimé en nombre d'années et mesure la solvabilité financière d'une collectivité. Il détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette en supposant qu'elle y consacre la totalité de son épargne brute.

Le seuil d'alerte est fixé à 10 ans.

Année 2024 :

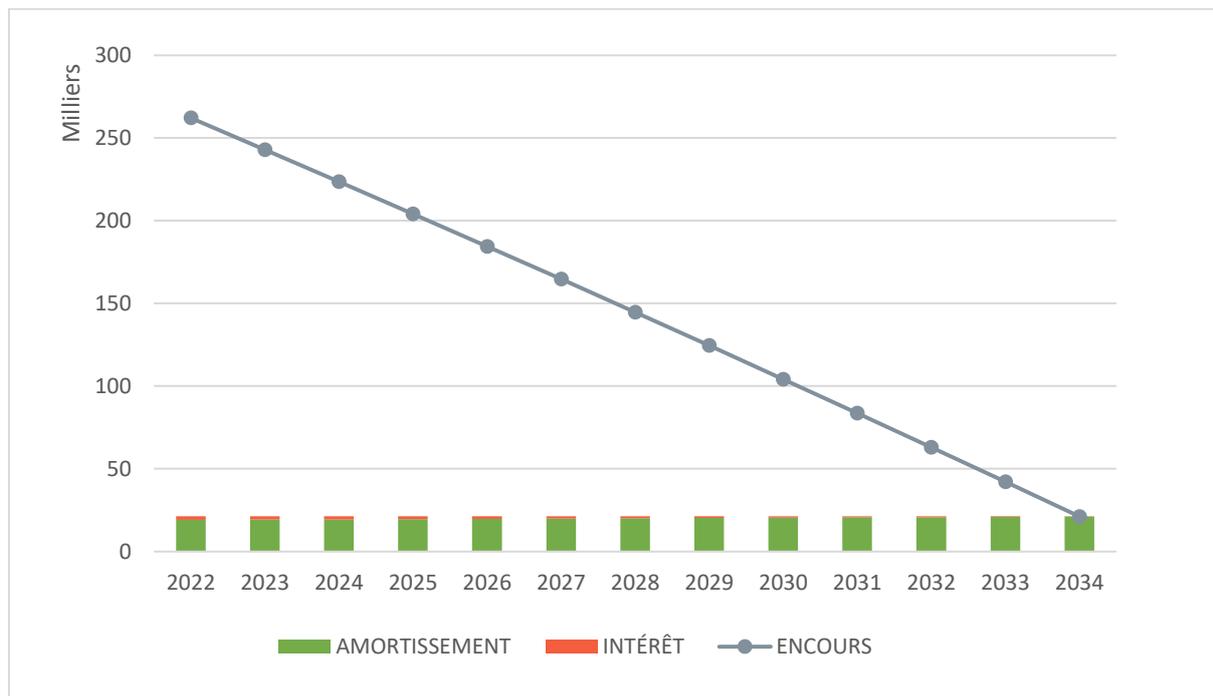
Aucun nouvel emprunt réalisé en 2023.

Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 1

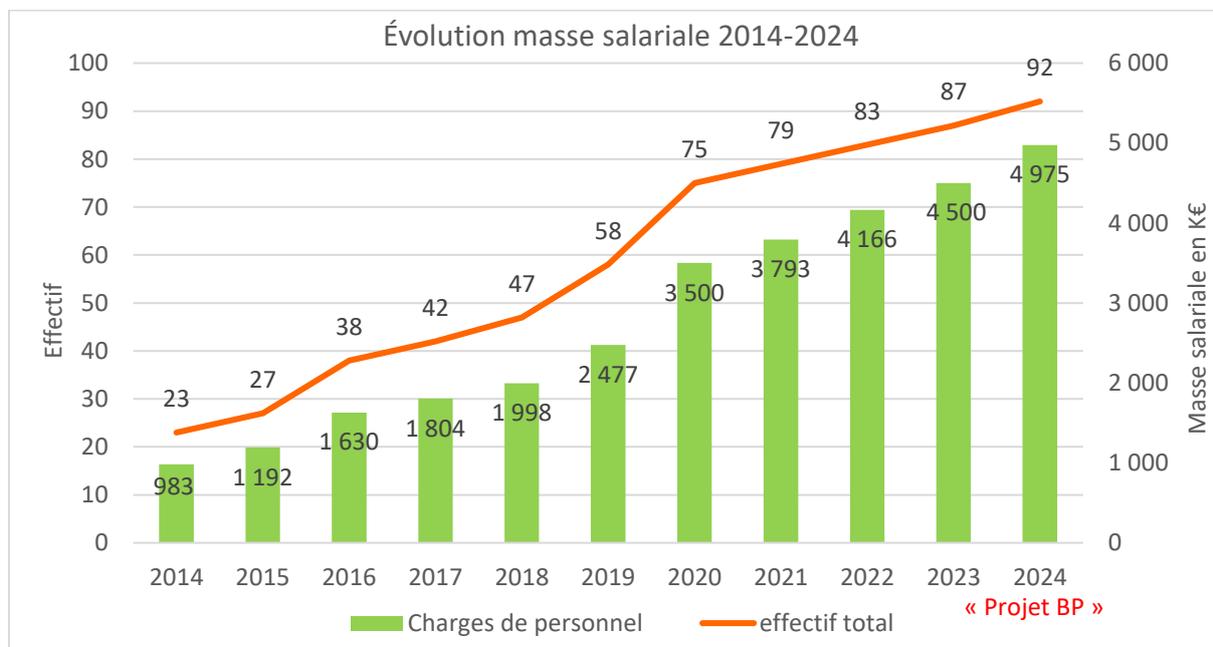
- Capital Restant dû au 01/01/2024 = **223 651 €**
- Annuité 2024 = 21 328 €
Capital : 19 490 € / Intérêts 1 838 €

Dernière échéance d'emprunt = 2034

2.3 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€)

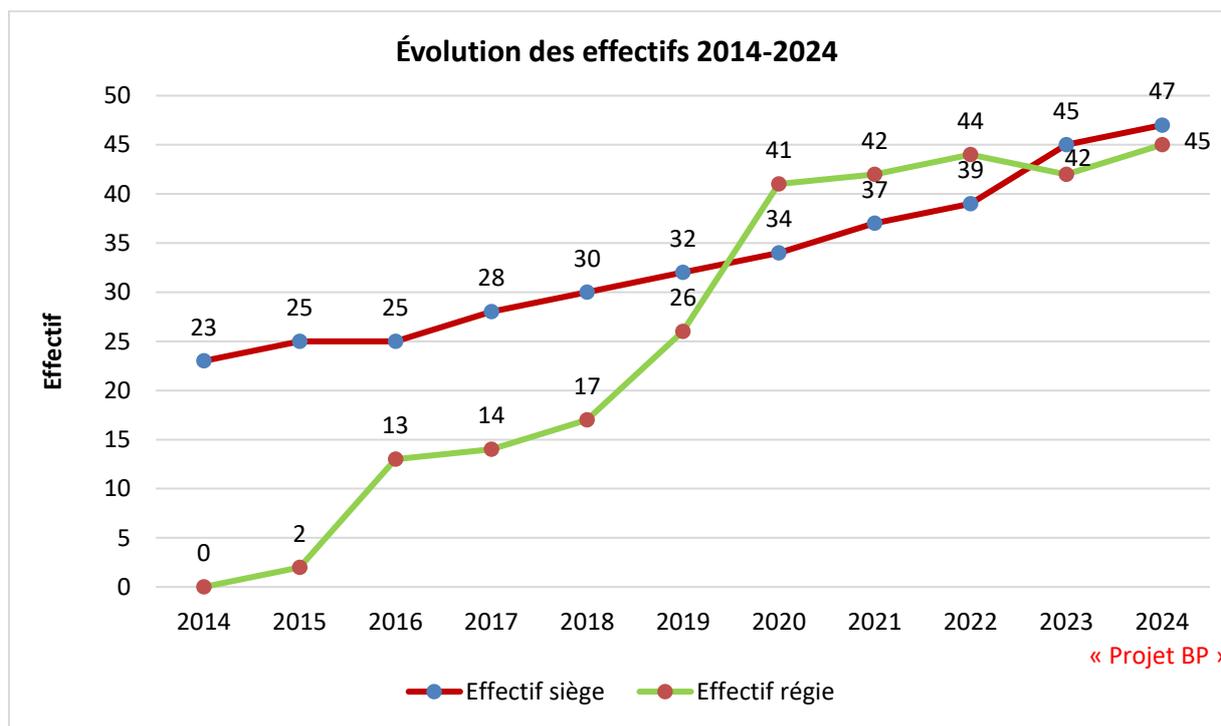


2.4 ÉVOLUTION DE LA MASSE SALARIALE

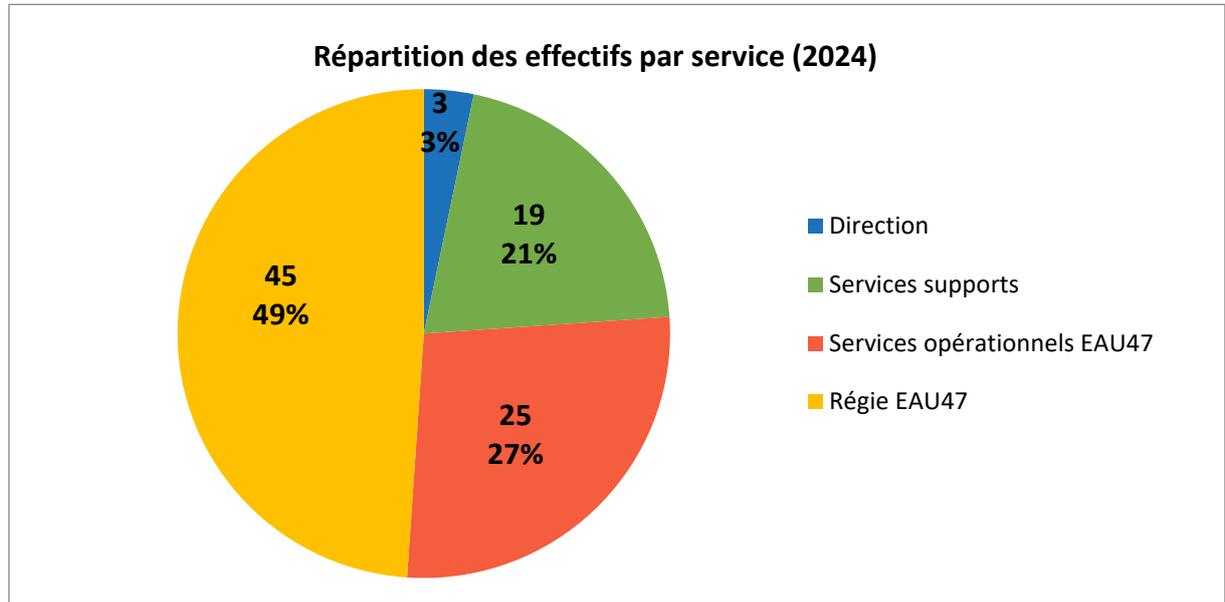


L'évolution de la masse salariale en 2024 s'explique par :

1. Revalorisation des grilles des agents de droit privé (1,5%) avec rappel de 2023
2. Prime pouvoir d'achat pour les agents publics et privés (sous réserve de l'approbation du bureau syndical)
3. Doublement du poste de Directeur sur 1 mois
4. Création d'un poste pour la cellule de maîtrise d'œuvre, d'un poste sur la maîtrise d'ouvrage, d'un poste sur la régie de l'Albret AEP, et recrutement d'un CDD de 6 mois pour les renouvellements des compteurs
5. Le coût salarial sur 12 mois des agents recrutés dans le courant de l'année 2023 dans le cadre du renforcement des équipes : 1 assistante service EPAC, 1 technicien SPANC & AC, 1 technicien Maître d'Œuvre, 1 chargé de Communication/Solidarité, 1 agent d'exploitation en AC sur la régie
6. Revalorisation des carrières des agents publics (+5 points)
7. Les évolutions des carrières des agents publics et privés, les IFSE et CIA
8. Revalorisation du point d'indice des agents publics de 2023 (effet sur 12 mois en 2024)
9. Prévision des pénalités pour non-respect des quotas des agents en reconnaissance de la qualité de travailleur handicapé (RQTH)



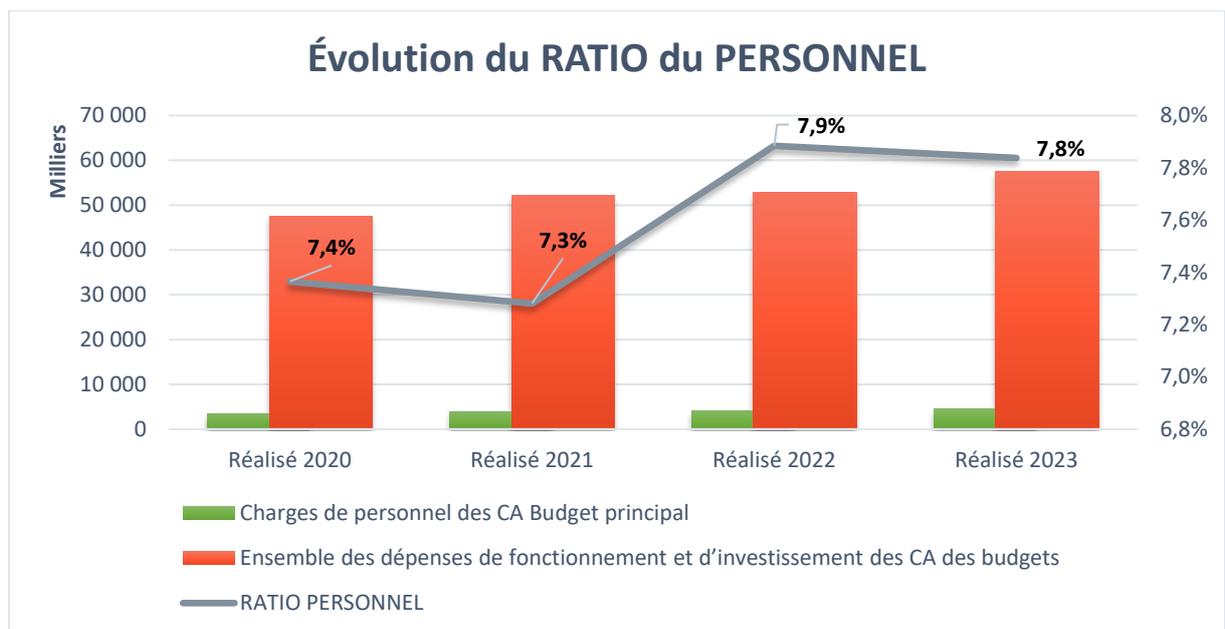
2.5 RÉPARTITION DES EFFECTIFS PAR SERVICE (EN ETP)

**RATIO DU PERSONNEL**

Charges de personnel CA Budget principal 2023 / Ensemble des dépenses de fonctionnement et d'investissement des CA des budgets 2023 :

4 501 227 € / 57 432 439 €

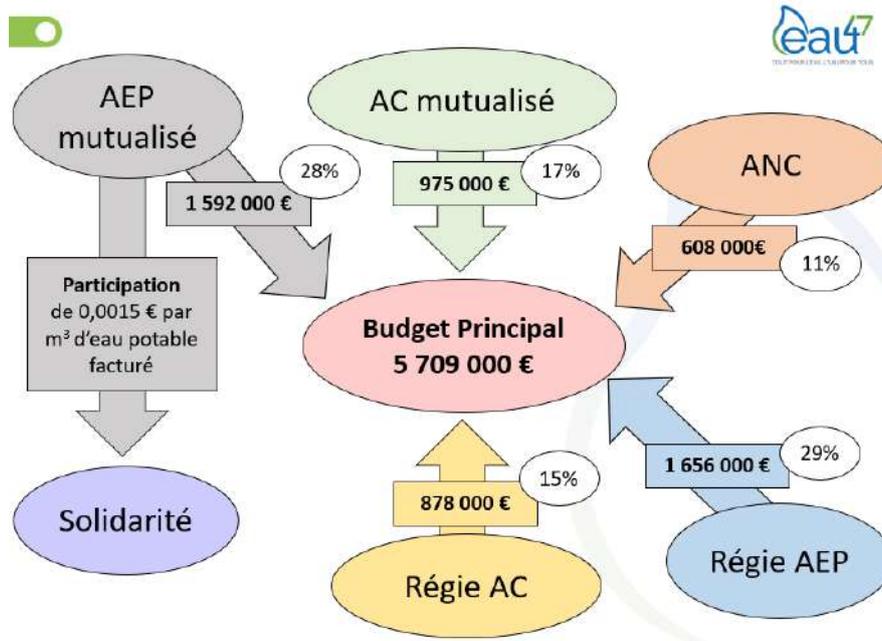
Les charges de l'ensemble des agents EAU47 représente 7,8 % de l'ensemble des dépenses du Syndicat.



2.6 MOUVEMENTS INTER-BUDGETS (MIB) 2024

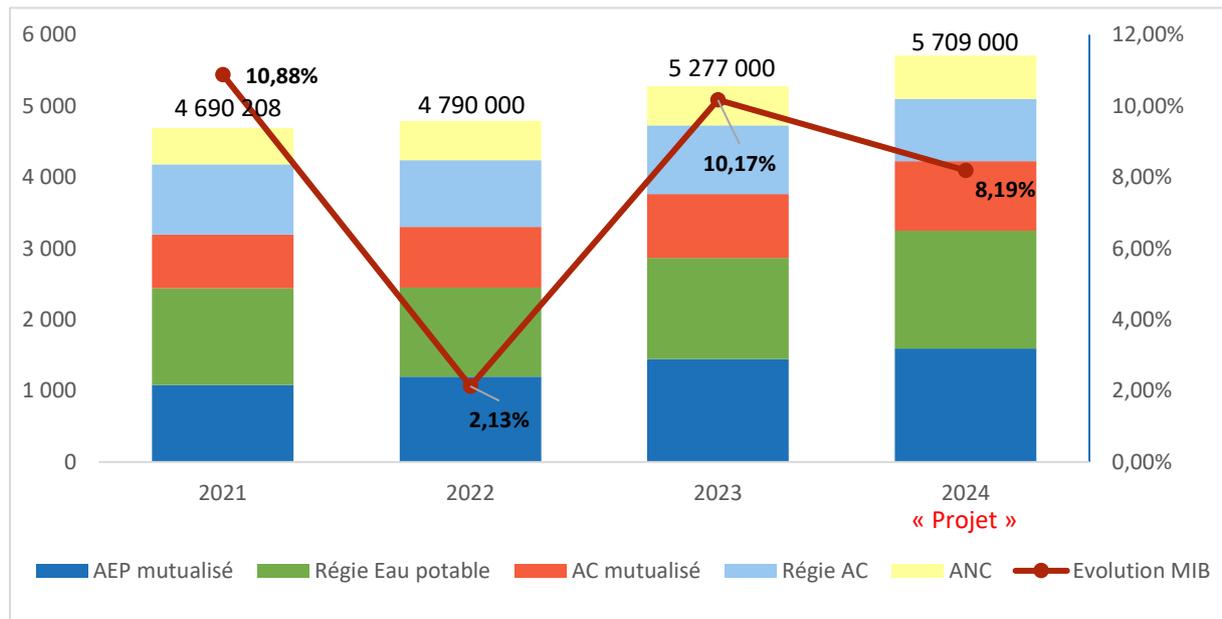
Les Mouvements Inter-Budgets (MIB) sont les principales recettes du Budget Principal, ils permettent la répartition des dépenses entre les différents budgets, en fonction de leurs différentes charges et du nombre d'abonnés.

Projet de MIB 2024 :



Ci-dessous un graphique retraçant :

- la part de chaque budget au MIB
- l'évolution des MIB depuis 2019 et le projet de MIB 2024



2.7 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Maîtrise des charges à caractère général, malgré :
 - L'augmentation des charges courantes : assurances, charges de copropriété, électricité, essence, affranchissement, ...
- Divers projets (réfection et protection des fontaines, pichets, objets publicitaires...), conférences itinérantes, hommage à Mr Raymond SOUCARET
- Nouvelle politique de communication
- Augmentation de la masse salariale (voir détail page 11)
- Frais financiers constants

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Mouvements inter budgets (MIB)
- Adhésion du Syndicat de la Lémance

.....

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Refonte du site internet + Réalisation de vidéos pour la mise en image de l'identité visuelle et des valeurs d'EAU47
- AMO pour l'évolution des bâtiments du siège + Prévision d'acquisition d'un bâtiment pour le siège
- Travaux de chauffage et de mise en conformité électrique
- Matériel de bureau et informatique
- Achat d'un véhicule (Service EPAC)

RECETTES D'INVESTISSEMENT

- Excédent d'investissement reporté (328 364€)
- Emprunt réalisé uniquement si achat d'un bâtiment

3. BUDGET ANNEXE EAU MUTUALISE

Ce budget concerne principalement les travaux d'investissement en matière d'infrastructures, de réseaux et d'équipements menés par EAU47.

Les principaux postes de dépenses sont les suivants : travaux, MIB, études et recherches, foncier.

Il est financé principalement par : la Redevance de Mise à Disposition du Patrimoine (RMDP) versée par les délégataires et la Régie EAU47, les redevances versées par les délégataires, les subventions et les emprunts.

3.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€)

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture
DEPENSES	14 067 182	7 765 163		7 826 569
RECETTES	14 067 182	12 194 642	3 397 090	
Résultats :		4 429 479	3 397 090	

SECTION D'INVESTISSEMENT				
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture Sans RAR
DEPENSES	29 661 293	17 216 457		-133 036
RECETTES	29 661 293	16 683 577	399 844	
Résultats :		- 532 880	399 844	

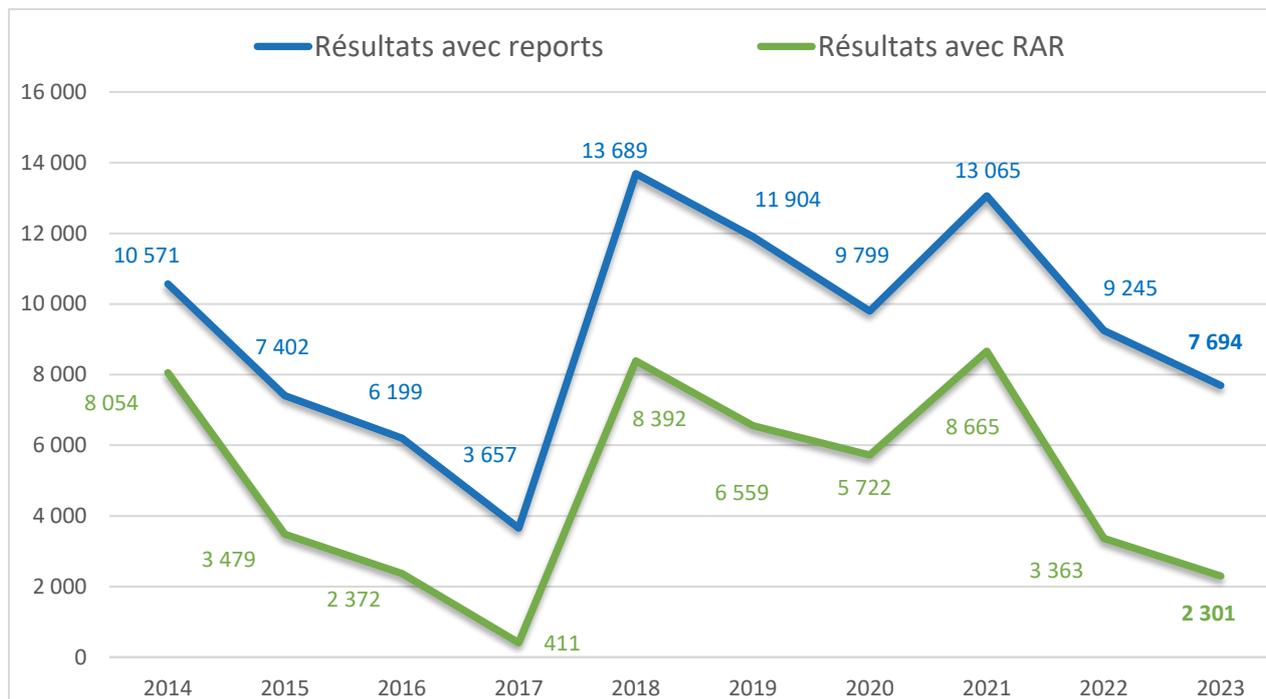
Restes à réaliser 2023 (RAR)
5 392 646
0
- 5 392 646

* Résultats provisoires

Résultat global de clôture 2023 avant reprise des résultats 2022 : 3 896 599 €

Résultat global de clôture 2023 avec reprise des résultats 2022 : 7 693 533 €

3.2 ÉVOLUTION DES RÉSULTATS : FONCTIONNEMENT & INVESTISSEMENT (€)



3.3 STRUCTURE DE LA DETTE

Année 2023 :

Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 70

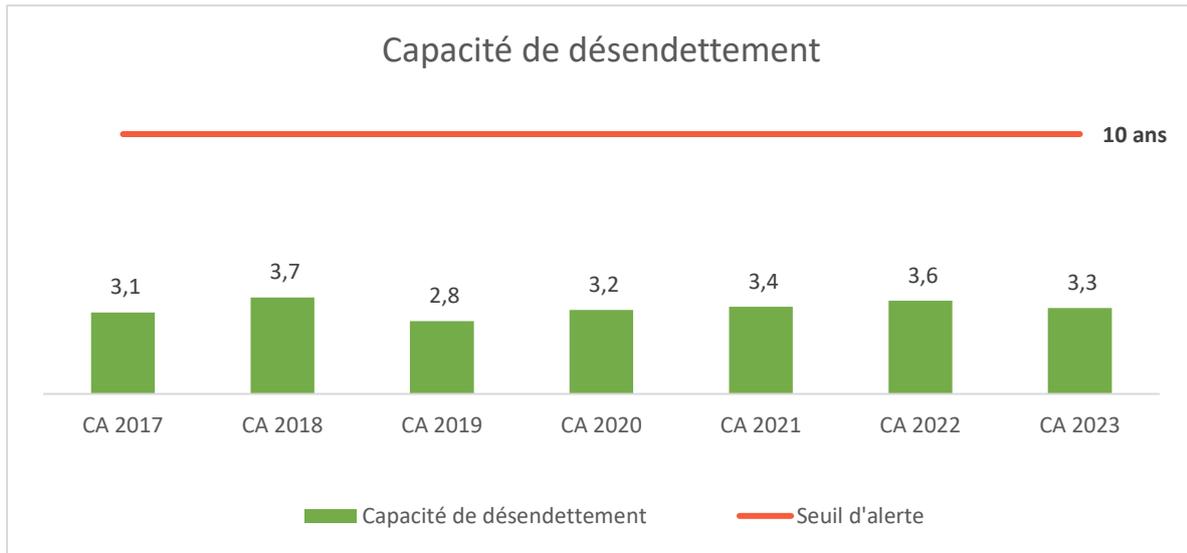
- Capital Restant Dû au 01/01/2023 = **26 679 035 €**

Emprunts transférés à l'AA : 7 emprunts pour un CRD de 1 608 899 €

Emprunts réalisés en cours d'année : 10 nouveaux emprunts pour 5 132 000 €

Emprunts échus en cours d'année : 2

Capacité de désendettement au 31/12/2023 = **3,3 ans**



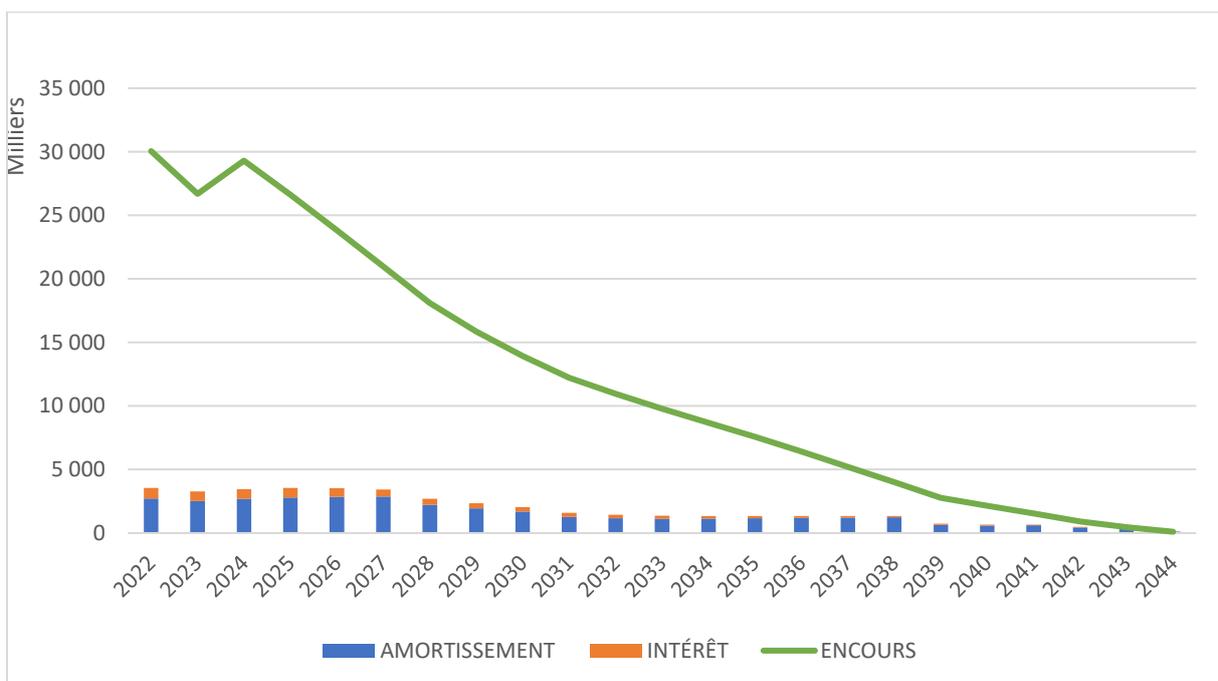
Année 2024 :

Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 71

- Capital Restant Dû au 01/01/2024 = **29 294 748 €**
 - Annuité 2024 = 3 455 899 €
- Capital : 2 691 758€ / Intérêts 764 141 €

Dernière échéance d'emprunt = 2044

3.4 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€)



3.5 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Légère augmentation des charges à caractère général : analyses de qualité des eaux, diagnostics des forages, schéma directeur AEP, PGSSE, entretien et sécurisation des unités de production, ...
- Mouvements Inter Budgets (MIB)
- Provisions litige CACG

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- RMDP
- Reversements des recettes perçues auprès des usagers par les délégataires
- Pénalités aux délégataires pour non respects des contrats

.....

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Nouveaux investissements 2024 : poursuite des travaux => voir tableau PPI
- Taux de renouvellement des réseaux d'eau potable de 1% à 1,5%
- Amélioration du taux de réalisation des travaux & réflexion sur la mise en place d'AP/CP (autorisation de programme / crédit de paiement) pour un suivi plus précis des investissements

RECETTES D'INVESTISSEMENT

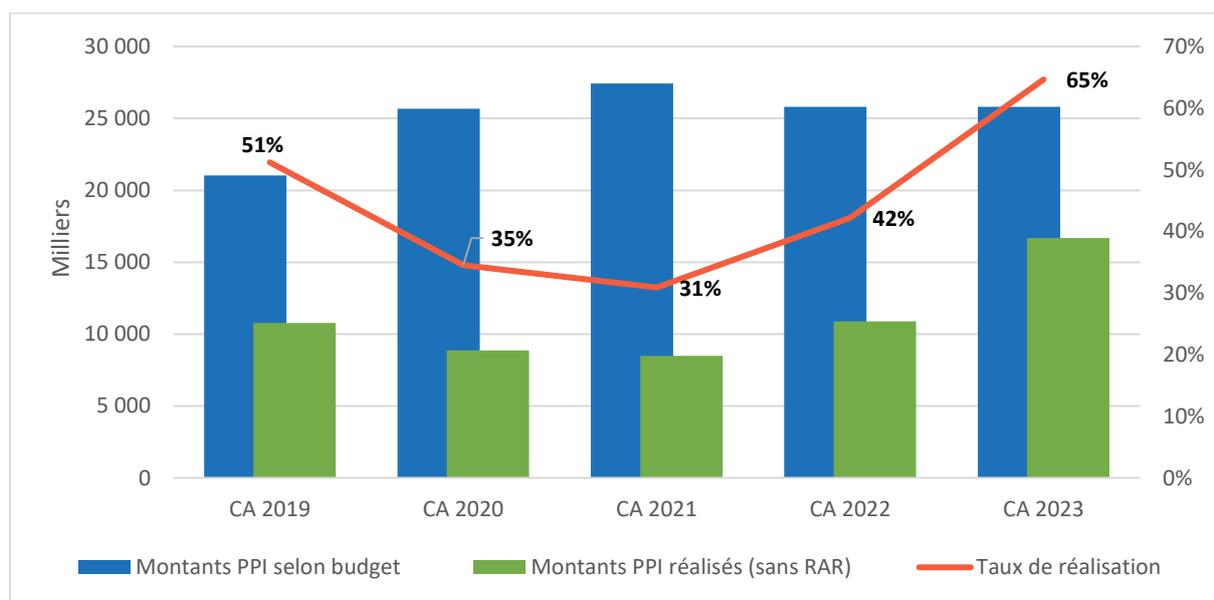
- Recherches de subventions supplémentaires
- Optimisation et négociation des futurs emprunts

3.6 PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENTS (PPI) 2024

Le programme pluriannuel d'investissements représente généralement entre 25 et 27 M€ HT/an, environ 30 M€ HT sont prévus en 2024.

Le cumul de travaux réalisés entre 2019 et 2023 représente la somme de 55,7 M€ HT.

Evolution des PPI et Taux de réalisation de 2019 à 2023



EAU POTABLE – Projets et montants PPI en € HT

	2023	2024
ALBRET	2 284 060	1 694 843
BROME	471 069	195 535
EAU47	15 740 368	20 751 983
GARONNE	123 000	132 058
LOT AMONT 47	273 091	466 617
NORD DU LOT	1 520 408	1 141 604
NORD DE MARMANDE	449 103	562 032
PORTE DES LANDES	2 745 077	1 097 635
SUD DU LOT	1 336 422	2 506 922
VILLENEUVOIS	1 502 582	1 173 292
TOTAUX PPI	26 445 181	29 722 522

4. BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Les principaux postes de dépenses de ce budget concernent les travaux d'infrastructures, de réseaux et d'équipements menés par EAU47, le MIB, les travaux de branchements, renouvellement des réseaux, études et recherches, foncier, ...

Il est financé principalement par : la RMDP, la redevance d'assainissement collectif, les subventions, la PFAC et les emprunts.

4.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€)

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture
DEPENSES	6 614 691	4 156 958		3 369 218
RECETTES	6 614 691	6 889 056	637 120	
Résultats :		2 732 098	637 120	

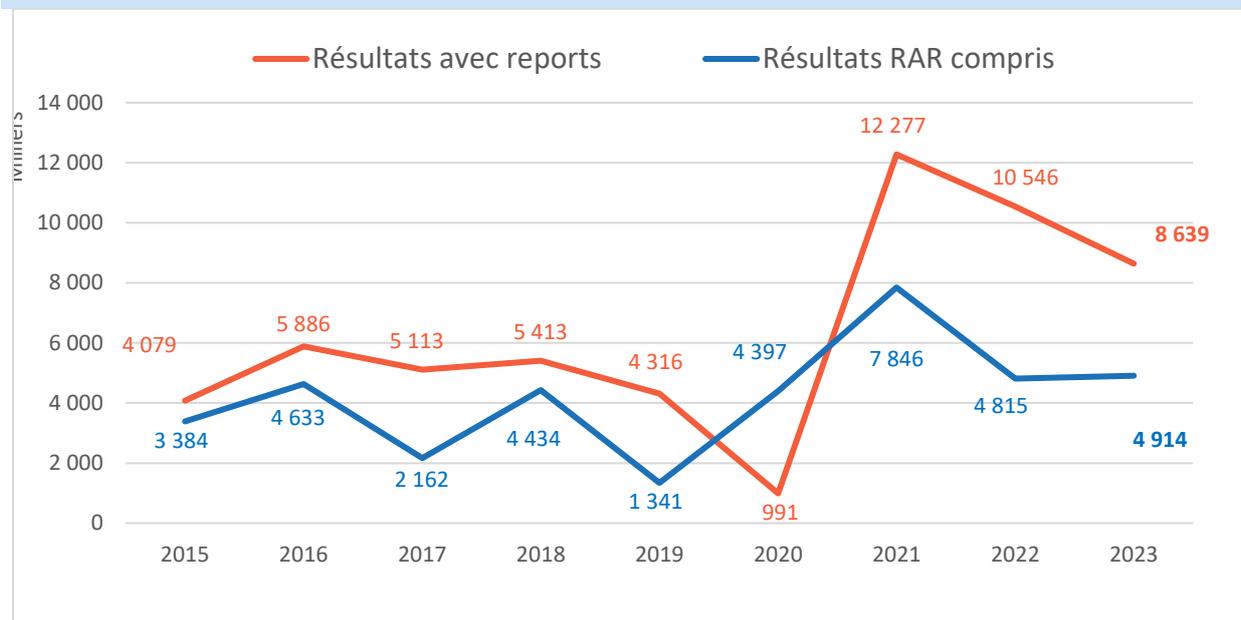
SECTION D'INVESTISSEMENT					
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture Sans RAR	Restes à réaliser 2023 (RAR)
DEPENSES	26 324 887	12 214 487		5 269 931	3 725 213
RECETTES	26 324 887	10 075 289	7 409 129		0
Résultats :		- 2 139 198	7 409 129		- 3 725 213

* Résultats provisoires

Résultat de clôture global 2023 avant reprise des résultats 2022 : 592 900 €

Résultat de clôture global 2023 avec reprise des résultats 2022 : 8 639 149 €

4.2 ÉVOLUTION DES RÉSULTATS : FONCTIONNEMENT & INVESTISSEMENT (€)



4.3 STRUCTURE DE LA DETTE

Année 2023 :

Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 122

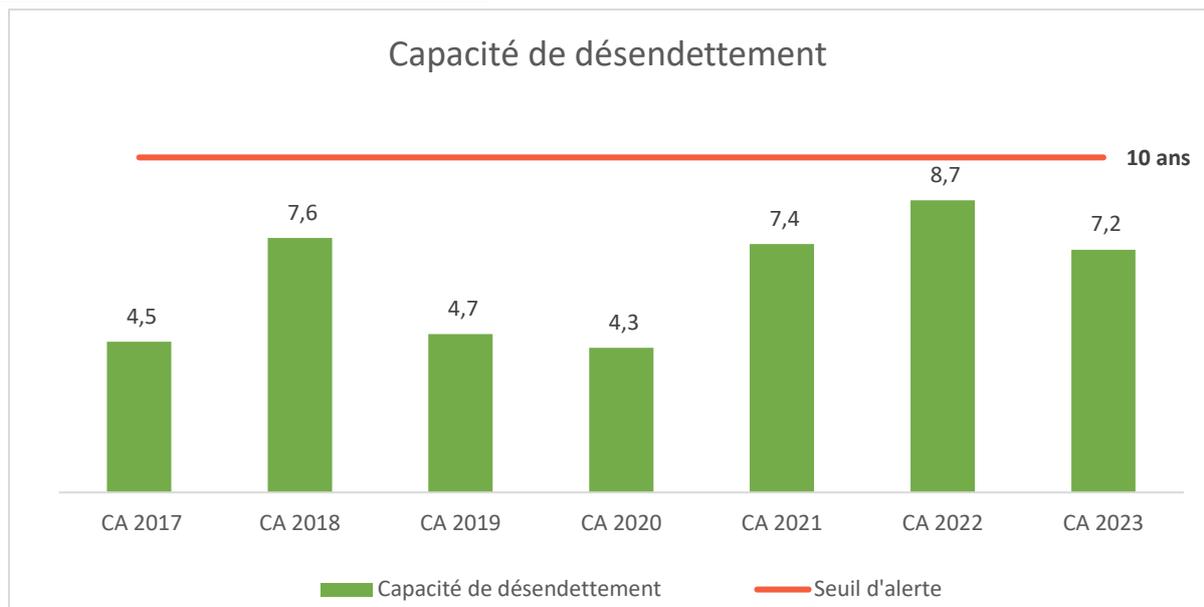
- Capital Restant dû au **01/01/2023** = 27 010 818 €

Emprunts transférés à l'AA : 6 emprunts pour un CRD de 1 042 819 €

Emprunt réalisé en cours d'année : 1 emprunt pour un montant de 2 010 000 €.

Emprunts échus en cours d'année : 15

Capacité de désendettement au 31/12/2023 = **7,2 ans**



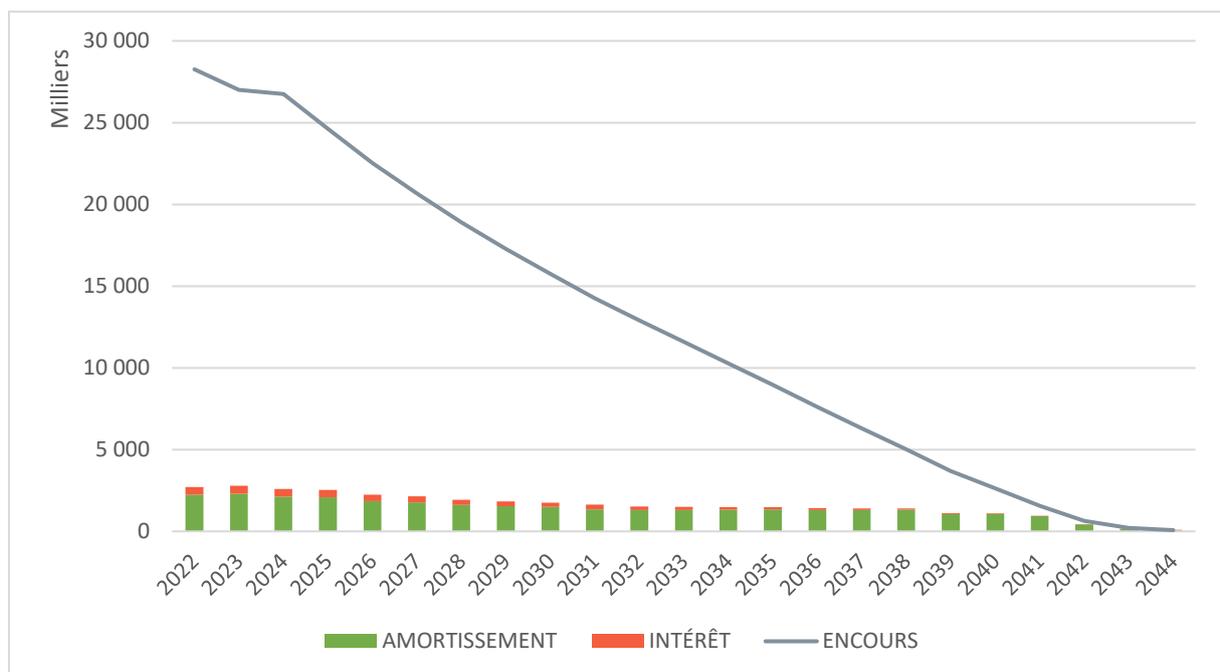
Année 2024 :

Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 102

- Capital Restant dû au **01/01/2024** = 26 747 848 €
- Annuité 2024 = 2 589 220 €
- *Capital : 2 125 394 € / Intérêt 463 826 €*

Dernière échéance d'emprunt = 2044

4.4 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€)



4.5 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Stabilité des charges à caractère général (foncier, études et recherches, suivi milieu, bilan 24h ...)
- Mouvements Inter Budgets (MIB)
- Nécessité de stabiliser les charges financières, afin d'éviter la dégradation de la capacité de désendettement

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Stabilité des recettes
- Reversements des recettes perçues auprès des usagers par les délégataires et RMDP
- Optimisation du suivi des PFAC

.....

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Nouveaux investissements 2024 : Priorisation des prévisions des travaux en tenant compte des propositions présentées aux commissions territoriales => voir tableau PPI
- Amélioration du taux de réalisation des travaux & réflexion sur la mise en place d'AP/CP (autorisation de programme / crédit de paiement) pour un suivi plus précis des investissements.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

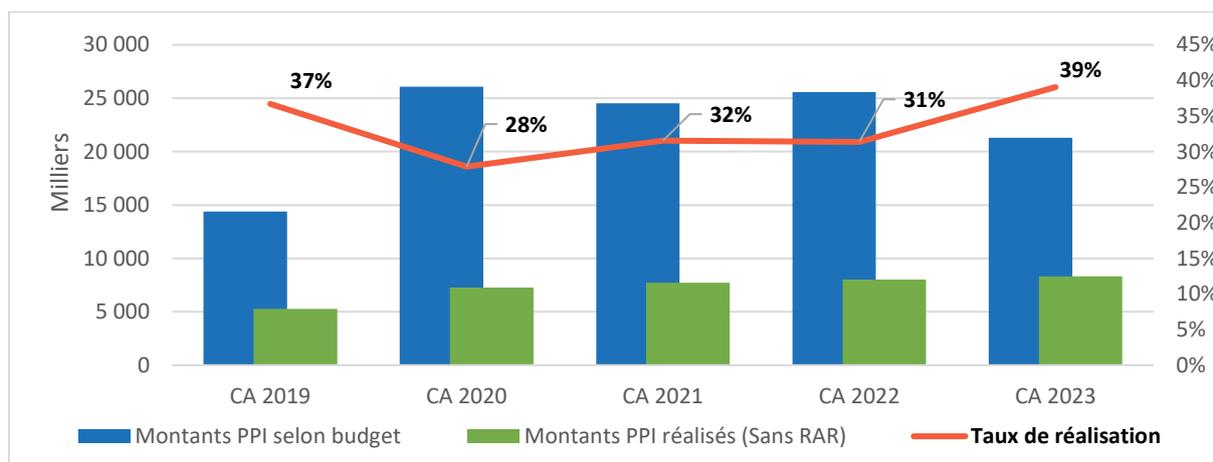
- Recherches de subventions supplémentaires
- Optimisation et négociation des futurs emprunts

4.6 PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENTS (PPI) 2024

Le programme pluriannuel d'investissements représente généralement entre 15 et 25 M€ HT/an, 13 M€ HT sont prévus en 2024. Cette baisse du PPI est nécessaire et validée par les commissions territoriales afin de préserver la capacité de désendettement du budget (ne pas dépasser les 8 ans).

Le cumul de travaux réalisés entre 2019 et 2023 représente la somme de 36,6 M€ HT.

Evolution des PPI et Taux de réalisation de 2019 à 2023



ASSAINISSEMENT COLLECTIF – Projets et montants PPI en € HT

	2023	2024
ALBRET	1 693 205	648 437
BRAME	1 029 852	377 171
EAU47	3 210 000	3 601 614
GARONNE	472 693	363 054
LOT AMONT 47	4 604 507	1 533 004
NORD DU LOT	4 165 269	2 623 252
NORD DE MARMANDE	1 273 416	495 028
PORTE DES LANDES	3 752 124	1 443 939
SUD DU LOT	1 104 750	1 859 677
VILLENEUVOIS	Compétence non transférée	
TOTAUX PPI	21 305 816	12 945 176

5. BUDGET ANNEXE REGIE EAU

Ce budget concerne les opérations de production, de traitement et de distribution de l'eau potable pour les territoires gérés directement en régie.

Principales charges : MIB, RMDP, achat d'eau et de fluides, produits de traitement, équipements, bâtiments, redevances Agence de l'Eau, ...

Il est financé principalement par les ventes d'eau aux abonnés, les participations aux travaux et les emprunts.

5.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€)

SECTION DE FONCTIONNEMENT					
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture	
DEPENSES	6 728 323	5 704 502		1 376 586	
RECETTES	6 728 323	6 194 765	886 323		
Résultats :		490 263	886 323		
SECTION D'INVESTISSEMENT					
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture Sans RAR	Restes à réaliser 2023 (RAR)
DEPENSES	420 282	276 840		12 129	
RECETTES	420 282	190 689	98 280		
Résultats :		- 86 151	98 280		
					55 517
					0
					- 55 517

* Résultats provisoires

Résultat global de clôture 2023 avant reprise des résultats 2022 : 404 112 €

Résultat global de clôture 2023 avec reprise des résultats 2022 : 1 388 715 €

L'excédent de fonctionnement 2023 est dû en grande partie aux recettes liées au transfert du Bâtiment de Casteljaloux sur le budget annexe Régie Assainissement Collectif (258 285 €).

5.2 STRUCTURE DE LA DETTE

Année 2023 :

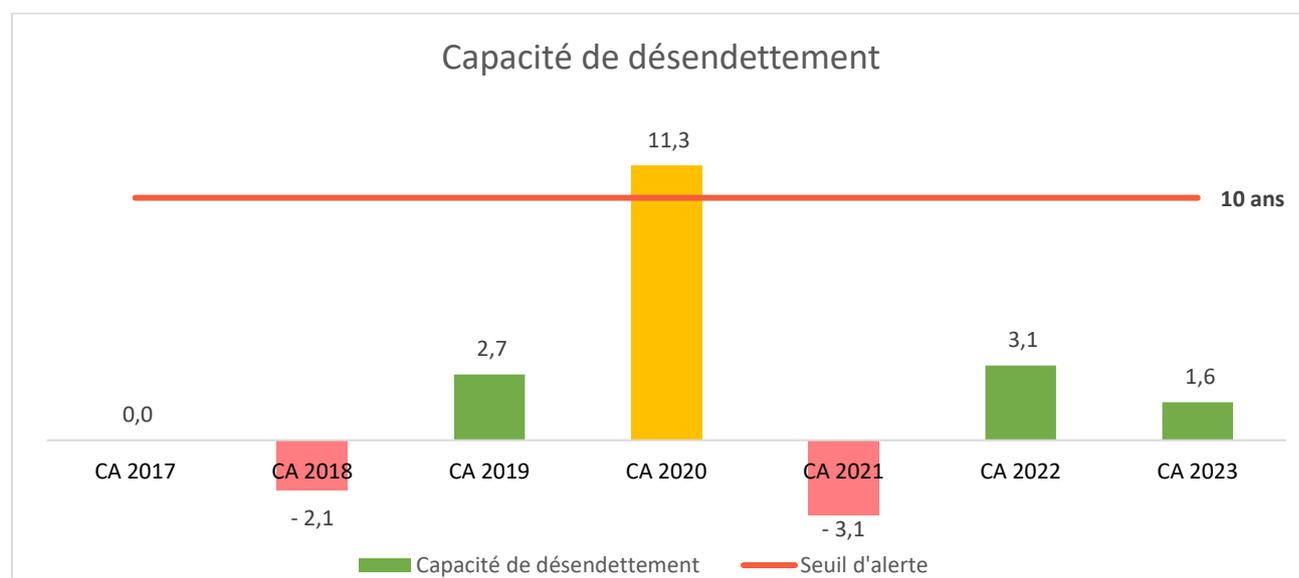
Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 6

- Capital Restant dû au 01/01/2023 = **1 950 338 €**
- Annuité 2023 = 167 372 €
Capital : 148 886 € / Charges d'intérêt 18 486 €

- Transfert de l'emprunt du bâtiment de Casteljaloux vers la Régie Assainissement Collectif avec un CRD de 902 550 €.

- 1 emprunt réalisé en cours d'année concernant l'achat d'un véhicule atelier pour 35 000 €.

Capacité de désendettement au 31/12/2023 = 1,6 ans



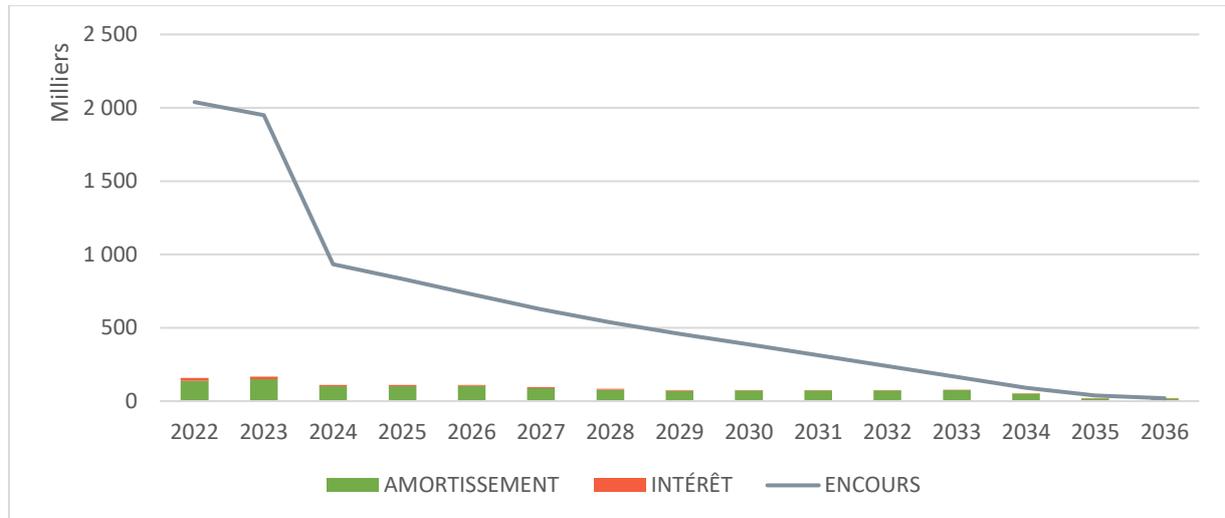
Année 2024 :

Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 6

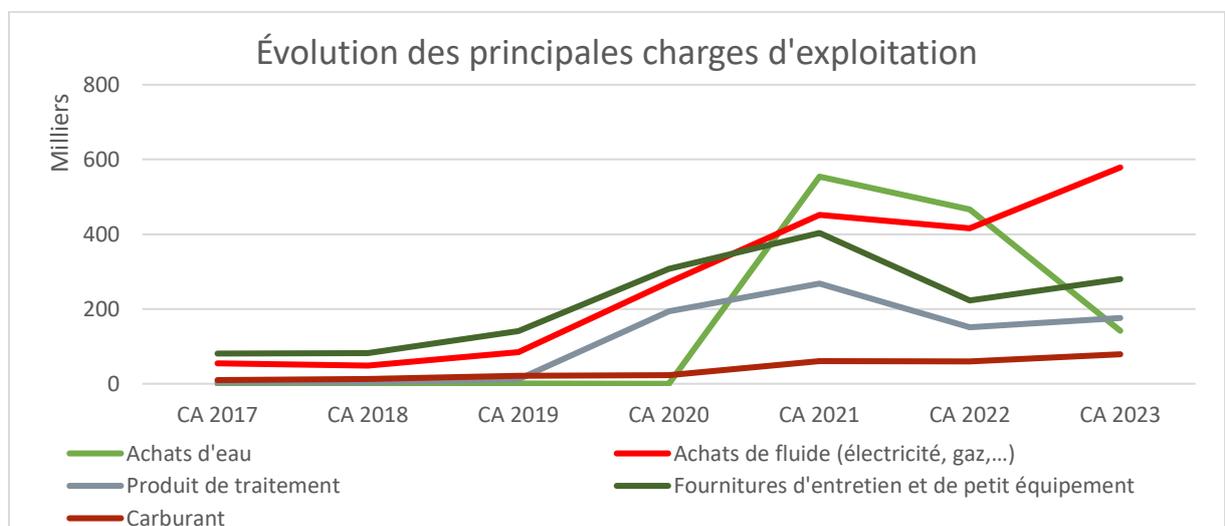
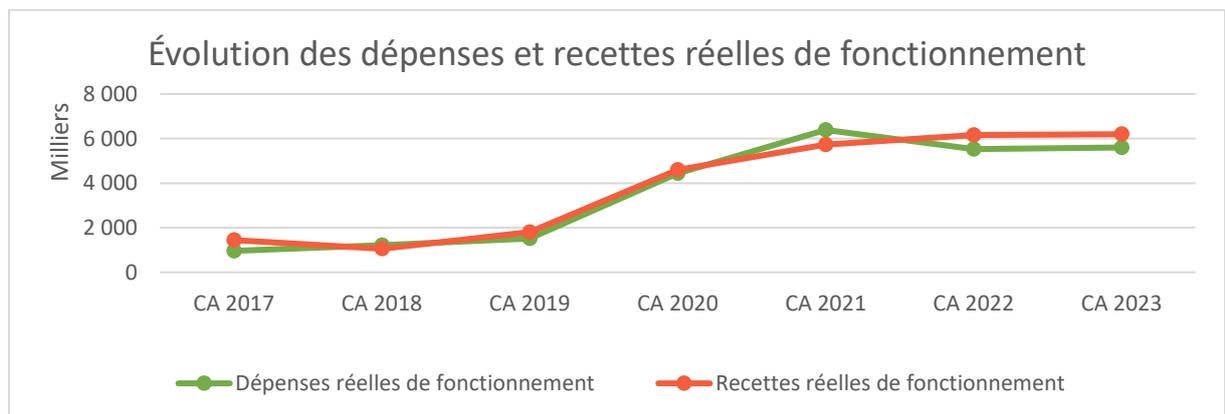
- Capital Restant dû au 01/01/2024 = **933 903 €**
- Annuité 2024 = 110 991 €
- Capital : 101 574 € / Charges d'intérêt 9 417 €

Dernière échéance d'emprunt = 2036

5.3 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€)



5.4 ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT



5.5 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Augmentation des charges à caractère général :
 - L'augmentation des achats d'eau (Ajout du territoire de Garonne)
 - Des produits de traitements
 - Renouvellement des compteurs d'eau (4 500 compteurs à changer)
 - L'inflation d'une manière générale
- Mise en place du Portail I-Client
- Evolution des mouvements Inter Budgets (MIB)
- Augmentation de la RMDP (suite aux augmentations tarifaires)

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Augmentation des tarifs des abonnés (alignement des prix appliqués en eau potable aux usagers)
- Augmentation de la redevance prélèvement sur la ressource

.....

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Création d'un Portail I-Client
- Renouvellement de pompes
- Acquisition et renouvellement d'outillages divers
- Renouvellement d'une minipelle et remplacement du Renault Trafic et du CADDY

RECETTES D'INVESTISSEMENT

- Emprunts

6. BUDGET ANNEXE REGIE ASSAINISSEMENT

Il retrace pour les territoires gérés directement en régie, les opérations se rapportant au traitement collectif des eaux usées

Principales charges : MIB, RMDP, entretiens et réparations sur biens et réseaux, fournitures non stockables et produits de traitements,

Il est financé principalement par la redevance d'assainissement

6.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€)

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture
DEPENSES	4 773 714	3 694 596		1 359 714
RECETTES	4 773 714	3 461 096	1 593 214	
Résultats :		- 233 500	1 593 214	

SECTION D'INVESTISSEMENT				
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture Sans RAR
DEPENSES	284 369	117 814		58 600
RECETTES	284 369	68 327	108 087	
Résultats :		- 49 487	108 087	

Restes à réaliser 2023 (RAR)
40 353
0
- 40 353

* Résultats provisoires

Résultat global de clôture 2023 avant reprise des résultats 2022 : **- 282 987 €**

Résultat global de clôture 2023 avec reprise des résultats 2022 : **1 418 314 €**

Le déficit de fonctionnement 2023 est dû en grande partie :

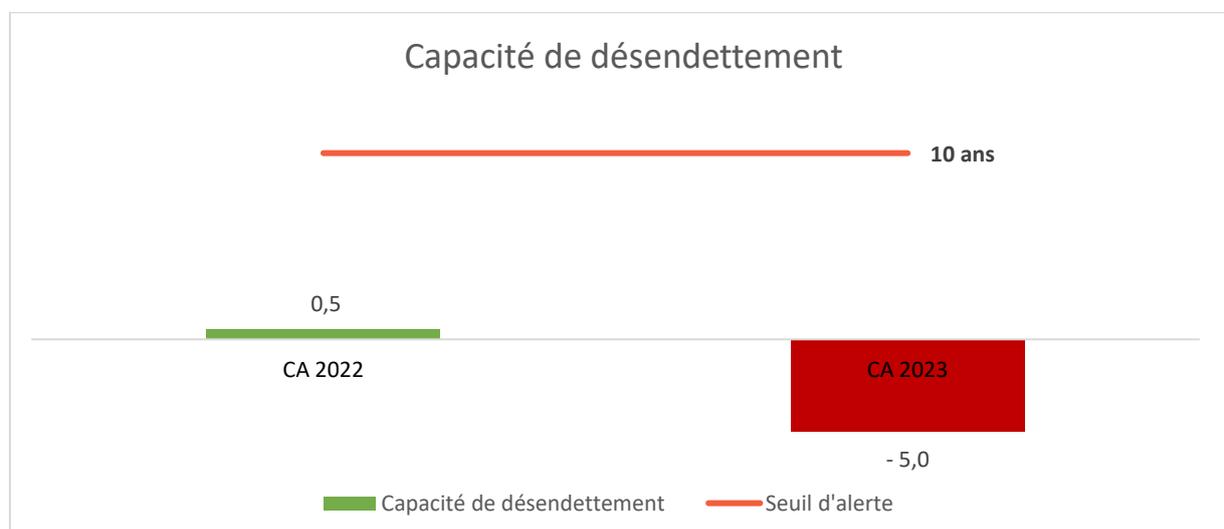
- Aux dépenses exceptionnelles liées au transfert du Bâtiment de Casteljaloux sur le budget annexe Régie Assainissement Collectif (258 285 €)
- A une très forte augmentation du coût de l'électricité (Plus 160 00 € par rapport à 2023).

6.2 STRUCTURE DE LA DETTE

Année 2023 :Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 1

- Capital Restant dû au 01/01/2023 = **20 000 €**
- Annuité 2023 = 4 209 €
- *Capital : 3 782 € / Charges d'intérêt 427 €*

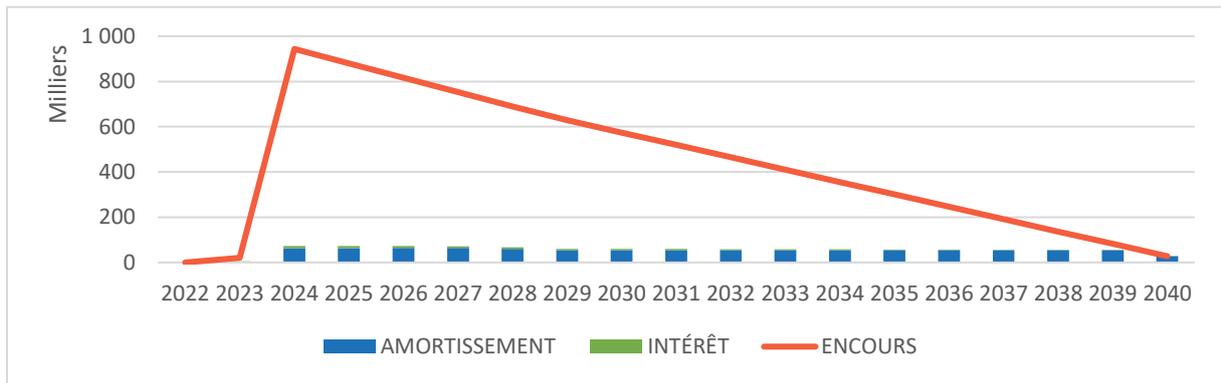
- Récupération de l'emprunt du bâtiment de Casteljaloux avec un CRD du 902 550 €
- 1 emprunt réalisé en cours d'année concernant l'achat d'un véhicule pour 25 000 €.

Capacité de désendettement au 31/12/2023 = - 5 ansAnnée 2024 :Nombre d'emprunts au 1^{er} janvier : 3

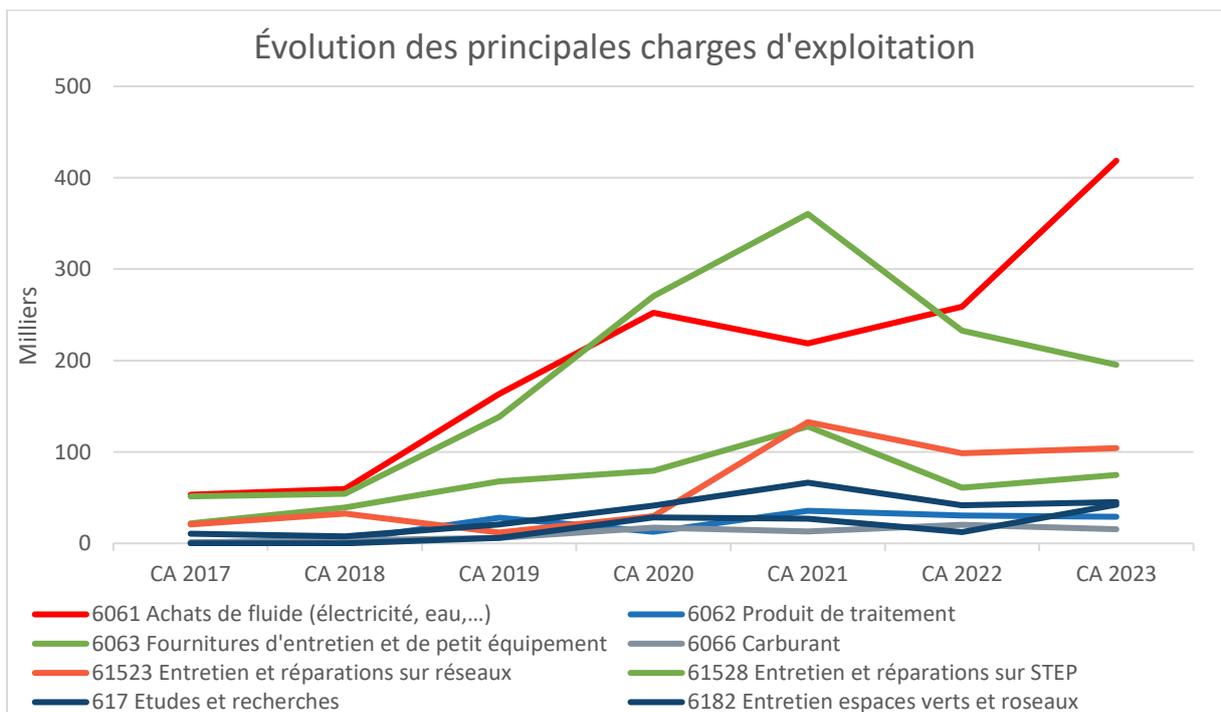
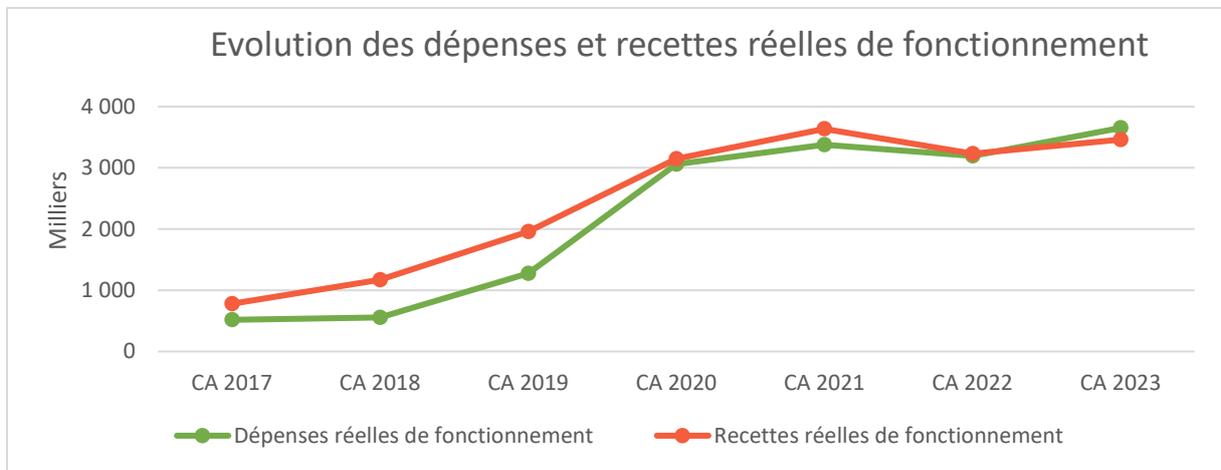
- Capital Restant dû au 01/01/2024 = **943 768 €**
- Annuité 2024 = 72 787 €
- *Capital : 63 176 € / Charges d'intérêt : 9 611 €*

Dernière échéance d'emprunt = 2040

6.3 ÉVOLUTION DES ANNUITÉS ET DE L'ENCOURS DE LA DETTE (€)



6.4 ÉVOLUTION DES DÉPENSES ET DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT



6.5 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Contrôle des charges à caractère général :
 - L'augmentation des charges à caractère général liée à l'inflation
 - Coût du marché pour l'entretien des espaces verts
 - Prévision d'une baisse de 15% du coût de l'électricité après une très forte augmentation en 2023 (+ 62%)
- Evolution des mouvements Inter Budgets (MIB)
- Augmentation de la RMDP (suite à l'évolution des tarifs 2024)
- Augmentation des charges financières (intérêts) suite à la récupération de l'emprunt du bâtiment de Casteljaloux

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Augmentation de la redevance assainissement collectif (suite à l'évolution des tarifs 2024)
- Réalisation de travaux de branchements

.....

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Augmentation des charges financières (capital) suite à la récupération de l'emprunt du bâtiment de Casteljaloux
- Aménagements et plantations (projet pédagogique 30 000€)
- Renouvellement de certaines installations dans les ouvrages (Dégrilleurs, armoire électrique, pompes + chasses complètes, rampes aération, ...)

RECETTES D'INVESTISSEMENT

- Aucun emprunt prévu en 2024

7. BUDGET ASSAINISEMENT NON COLLECTIF

L'Assainissement Non Collectif (ANC) concerne les installations individuelles de traitement des eaux domestiques.

Les principales charges de ce budget concernent : le contrôle des systèmes d'assainissement, le MIB, les charges de matériels et de fournitures.

Il est financé principalement par la redevance d'assainissement non collectif et les contrôles effectués lors des ventes des habitations et des constructions nouvelles.

7.1 RÉSULTATS DE CLÔTURE 2023 (€)

SECTION DE FONCTIONNEMENT				
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture
DEPENSES	2 821 620	843 974		2 276 904
RECETTES	2 821 620	970 903	2 149 975	
Résultats :		126 929	2 149 975	

SECTION D'INVESTISSEMENT				Restes à réaliser 2023 (RAR)
	Budget 2023	Réalisé 2023 *	Résultats reportés N-1	Résultats de clôture
DEPENSES	133 830	2 643		1 451
RECETTES	133 830	6 271	127 557	0
Résultats :		3 628	127 557	- 1 451

* Résultats provisoires

Résultat global de clôture 2023 avant reprise des résultats 2022 : 130 557 €

Résultat global de clôture 2023 avec reprise des résultats 2022 : 2 408 089 €

7.2 STRUCTURE DE LA DETTE

Pas de dette

7.3 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

- Maîtrise des charges à caractère général
- Mouvements Inter Budgets (MIB)
- Marché pour le contrôle de l'ANC lors des ventes et sur le contrôle du bon fonctionnement en cours

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

- Redevances assainissement non collectif
- Contrôle des assainissements pour les ventes et les constructions neuves

.....

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT

- Acquisition d'outillages divers
- Achat de matériel de bureau et de matériel informatique
- Véhicule

RECETTES D'INVESTISSEMENT

/

8. BUDGET SOLIDARITE INTERNATIONALE

L'objectif de ce budget est de venir en aide aux pays du Sud dans leurs problématiques d'adduction d'eau potable et d'assainissement.

Pour alimenter le fonds de solidarité, le montant annuel des participations a été fixé à 0,0015 € par m³ d'eau potable facturé.

Financement : Participation des collectivités adhérentes (EAU47 & SI de La Lémance).

8.1 RÉSULTAT DE CLÔTURE 2023 (€)

	SECTION DE FONCTIONNEMENT			Résultats de clôture
	Budget 2023	Réalisé 2023	Résultats reportés N-1	
DEPENSES	140 001	18 736		122 697
RECETTES	140 001	18 931	122 502	
Résultats :		195	122 502	

Résultat global de clôture 2023 avant reprise des résultats 2022 : 195 €

Résultat global de clôture 2023 avec reprise des résultats 2022 : 122 697 €

8.2 ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

Réflexion sur la mise en œuvre d'appel à projet et d'une coopération décentralisée