



# **Débat d'Orientation Budgétaire 2021**



## **1 – PREAMBULE:**

L'article 15 de la loi du 6 février 1992 repris par le Code Général des Collectivités Territoriales fait obligation aux Syndicats Intercommunaux ayant une commune adhérente de 3500 habitants d'organiser un débat d'orientation budgétaire.

Le débat a lieu en Conseil syndical sur les orientations générales du budget dans un délai de deux mois précédent l'examen de celui-ci. Le débat s'appuie sur le bilan de l'exercice précédent et permet de fixer les grandes orientations budgétaires qui préfigurent les priorités qui seront inscrites dans le Budget Primitif de 2021.

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République, dite loi NOTRE a voulu accentuer l'information des élus.

Aussi, dorénavant le DOB s'effectue sur la base d'un rapport élaboré par le Président sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Ce débat doit en effet permettre au Conseil syndical de discuter des orientations budgétaires qui préfigurent les priorités qui seront affichées dans le Budget Primitif voire au-delà pour certains programmes lourds. Mais ce doit être aussi l'occasion d'informer le Conseil syndical sur l'évolution financière de la collectivité en tenant compte des projets et des évolutions conjoncturelles et structurelles qui influent sur nos capacités de financement.

## 2 - LES ORIENTATIONS FINANCIERES 2021

Suite à la feuille de route décidée par le Conseil Syndical pour ce nouveau mandat qui est de conserver l'indépendance financière et politique du SIAEP, les orientations budgétaires 2021 poursuivront les objectifs suivants :

- Maîtriser les dépenses de fonctionnement,
- Maintenir un niveau d'investissement,
- Améliorer la détection de fuites,
- Renouvellement du matériel vétuste,
- Renouvellement et compléter les conditions et matériels de sécurité.
- Augmentation du tarif de vente de l'eau afin de permettre de dégager du résultat de fonctionnement et alimenter la section d'investissement.

## LE FONCTIONNEMENT:

### *Les orientations en matière de recette :*

Recettes réelles	Budget 2020	CA 2020 <i>(provisoire)</i>	DOB 2021 <i>(provisoire)</i>	%
002 - Excédent antérieur reporté	254 131.19 €	254 131.19 €	329 416.77 €	
013 - Atténuation de charges	- €	789.10 €	12 600.00 €	100.00
042 - Opération d'ordre entre section	14 285.10 €	14 224.00 €	14 285.10 €	0.00
70 - Vente de produits, prestations de services	1 500 400.00 €	1 600 425.08 €	1 634 040.00 €	8.91
74 - Subventions d'exploitation	- €	- €	- €	0.00
75 - Autres produits de Gestion courante	- €	1.54 €	- €	0.00
76 - Produits financiers	- €	- €	- €	0.00
77 - Produits exceptionnels	- €	1 604.24 €	- €	0.00
78 - Produits exceptionnels	52 083.15 €	52 083.15 €	52 083.15 €	0.00
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>1 566 768.25 €</b>	<b>1 669 127.11 €</b>	<b>1 713 008.25 €</b>	<b>9.33</b>
<b>Total des recettes avec RAN</b>	<b>1 820 899.44 €</b>	<b>1 923 258.30 €</b>	<b>2 042 425.02 €</b>	<b>12.17</b>

## Prévisions 2021 (Recettes):

Le budget 2021 tiendra compte d'une moyenne de consommation basée sur les 3 dernières années.

Cette consommation est étroitement liée à un été sec ou humide (arrosage) que nous ne maîtrisons pas.

Il est également à prendre en compte l'annulation des festivités de Pentecôte 2021 et l'incertitude quant à la tenue du festival Tempo Latino.

Cette estimation a été fixée à **657 000 m3 soit 887 730 €** à laquelle nous ajouterons les abonnements 2021 estimés au nombre de **5 500 pour un montant de 438 350 €**

**Soit un total de 1 326 080 € HT (détail ci-dessous) + taxe page suivante**

Année	1er semestre				Abonnements	2ème semestre				Abonnements	TOTAL M3	TOTAL €	TOTAL Abonnement €	TOTAL GENERAL €
	Secteur	M3	Prix HT	Montant	5500	Secteur	M3	Prix HT	Montant	5500				
2021	Vic	110 000.00	1.29 €	141 900.00 €	Prix	Vic	180 000.00	1.39 €	250 200.00 €	Prix	290000.00	392 100.00 €		
	Jégun	25 000.00	1.29 €	32 250.00 €	36.10 €	Jégun	37 000.00	1.39 €	51 430.00 €	43.60 €	62000.00	83 680.00 €		
	Campagne	120 000.00	1.29 €	154 800.00 €	198 550.00 €	Campagne	185 000.00	1.39 €	257 150.00 €	239 800.00 €	305000.00	411 950.00 €	438 350.00 €	
	TOTAL				328 950.00 €	198 550.00 €	TOTAL			558 780.00 €	239 800.00 €	657000.00	887 730.00 €	438 350.00 €

## Prévisions 2021 (Principales recettes):

### ➤ 70 - Vente eau:

Rappel CA 2020 = 1 273 125 € HT

Budget 2021 = 1 326 080 € HT soit **+ 4.16 %**

+ transfert de taxes dans le prix de vente + 52 560 € pour 657 000 m<sup>3</sup> à 8 cts

**Soit un total de recettes pour 2021 estimées à 1 378 640 € pour la vente d'eau.**

### ➤ 013 - Remboursements contrats CDD:

**Remboursements contrats PEC (Séverine 40% et Ludovic 80%) = 12 600 €**

### ➤ 704 - Poste travaux:

C'est le montant des travaux facturés aux abonnés lors des branchements etc...

**C'est une estimation correspondante à une moyenne constatée = 30 000 €**

## Prévisions 2021 (Principales recettes):

Soit un total de **2 042 425.02 €** en 2021 contre **1 820 899.44 €**  
en 2020

## LE FONCTIONNEMENT:

### Evolution du prix d'achat et de vente d'eau depuis 2010

Années	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Prix du m3 vendu HT	0.83 €	0.87 €	0.87 €	0.87 €	0.92 €	0.97 €	1.03 €	1.10 €	1.15 €	1.15 €	Jusqu'au 30/04/2020 : <b>1.15€</b> A partir du 01/05/2020 : <b>1.29€</b> <b>Prix moyen 2020 : 1.22€</b>
Hausse		+5%	0%	0%	+6%	+5%	+6%	+7%	+4.5%	0%	+6.09%
Prix du m3 acheté à Trigone HT		0.34 €	0.34 €	0.34 €	0.35 €	0.37 €	0.42 €	0.52 €	0.58 €	jusqu'au 30/06/2019 : <b>0.58 €</b> à partir du 01/07/2019 : <b>0.61 €</b>	<b>0.65€</b>

#### 2021 Prévisions

A partir du 01/04/2021  
 1.39 € + 0.08 € de transfert  
 De taxes soit 1.47 €  
**Prix moyen 2021 = 1.38 €**  
**soit 1.30 € (sans transfert de charges donc prix moyen réel)**  
**6.56 % (Sans transfert de Charges de taxes, donc réel)**

**0.65 €**

# Evolution volume acheté et vendu (pertes par fuites)

11 mois

Années	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Volume prélevé (acheté à Trigone)	841 819	886 201	865 276	865 641	942 494	863 042	887 000
Volume vendu	667 547	679 034	640 836	681 917	663 378	726 823	706 943
Volume de service	1 500	1 455	1 635	1 500	1 300	3 000	
PERTES %	21%	23%	26%	21%	29%	18.50%	20.30%

Les pertes d'eau sont constituées par :

- Les fuites sur le réseau
- Les purges des réseaux
- L'utilisation des poteaux incendie
- Ecrêtements accordés dans le cadre de la loi Warsmann

# Dépenses de fonctionnement

Dépenses réelles	Budget 2020	CA 2020 (provisoire)	DOB 2021 (provisoire)	%
Dépenses de gestion de service (hors charge de personnel et achat d'eau à Trigone)	238 750.00 €	139 008.41 €	224 600.00 €	-5.93
Achat d'eau	560 000.00 €	572 061.81 €	650 000.00 €	16.07
<b>011- Total des dépenses de gestion (hors charges de personnel)</b>	<b>798 750.00 €</b>	<b>711 070.22 €</b>	<b>874 600.00 €</b>	<b>9.50</b>
012 - Charges de personnel	252 550.00 €	266 069.36 €	340 450.00 €	34.80
014 - Atténuations de produits	209 263.00 €	209 263.00 €	220 000.00 €	5.13
65 - Aut Charges de GC	44 600.00 €	33 681.81 €	48 800.00 €	9.42
66 - Charges financières	20 278.00 €	19 277.71 €	16 924.05 €	-16.54
67 - Charges exceptionnelles	5 500.00 €	1 477.24 €	9 000.00 €	63.64
68 - Charges exceptionnelles	10 000.00 €	40 696.91 €	25 000.00 €	150.00
042 - Dotation aux amort	312 305.28 €	312 305.28 €	319 707.63 €	2.37
023 - Virt Section investissement	- €	- €	50 000.00 €	
022 - Dépenses imprévues	167 653.16 €		137 943.34 €	-17.72
<b>2- Total des dépenses</b>	<b>1 022 149.44 €</b>	<b>882 771.31 €</b>	<b>1 167 825.02 €</b>	<b>14.25</b>
<b>Total des dépenses réelles</b>	<b>1 820 899.44 €</b>	<b>1 593 841.53 €</b>	<b>2 042 425.02 €</b>	<b>12.17</b>

11 mois  
Manque  
50 000 €

## Prévisions 2021 (Dépenses):

**605** – Achat d'eau à TRIGONE

Poste le plus important avec les salaires, une estimation prudente a été faite sur une moyenne constatée soit un montant de 650 000 €

**6061** – Fournitures non stockables (EDF, Assainissement etc...) pour 40 000 €

**6063** – Fournitures d'entretien (Fournitures pour travaux, divers pour employés, produits divers) pour 60 000 €

**6066** – Carburant pour 10 000 €

**61528** – Entretien sur bâtiments (Espaces verts + divers entretien) pour 10 000 €

**61551** – Entretien sur matériel roulant (Provision pour réparations) pour 10 000 €

**6228** – Rémunération d'intermédiaires (Partenaires comme TRIGONE) pour 30 000 €



## L'INVESTISSEMENT:

### *Les orientations en matière de recette :*

Recettes réelles	Budget 2020	CA 2020 <i>(provisoire)</i>	DOB 2021 <i>(provisoire)</i>	%
<b>001 - Excédent antérieur reporté</b>	<b>739 009.22 €</b>	<b>739 009.22 €</b>	<b>814 302.58 €</b>	
021 - Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	50 000.00 €	100.00
10 - Dotations fonds divers Réserves	- €	105 000.00 €	- €	#DIV/0!
13 - Subvention d'équipement	- €	- €	- €	#DIV/0!
16 - Emprunts et dettes assimilées	58 000.00 €	- €	- €	0.00
20 - Immobilisations incorporelles	- €	- €	- €	0.00
21 - Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	0.00
040 - Dotations aux amortissements	312 305.28 €	312 305.28 €	312 305.28 €	0.00
	- €	- €	- €	
<b>Total des recettes réelles</b>	<b>370 305.28 €</b>	<b>417 305.28 €</b>	<b>362 305.28 €</b>	<b>-2.16</b>
<b>Total des recettes avec RAN</b>	<b>1 109 314.50 €</b>	<b>1 156 314.50 €</b>	<b>1 176 607.86 €</b>	<b>6.07</b>

## Prévisions 2021 (Recettes Inv.):

A part la dotation aux amortissements (*transfert du fonctionnement pour un montant de 319 707.63 €*) et un virement de section éventuel aucune recette n'est attendue sur cette section en 2021.

**Pas d'emprunts prévus en 2021, mais une réflexion en ce sens est lancée pour le financement d'investissements en 2022**, sachant que le report projeté de l'investissement sera d'environ 150 000 € cumulé à la dotation aux amortissements d'environ 315 000 €, soit un total de 465 000 €, **ce qui reste faible et pas suffisant.**

**D'où l'intérêt de dégager du résultat de fonctionnement** afin de financer à l'avenir des investissements **plus conséquents et en phase** avec les besoins du syndicat **ainsi que la pérennité du service de distribution dans les prochaines décennies.**

## L'INVESTISSEMENT:

### *Les orientations en matière de dépenses :*

Dépenses Investissement	Budget 2020	CA 2020 <i>(provisoire)</i>	DOB 2021 <i>(provisoire)</i>	%
001 - Déficit antérieur reporté	- €	- €		
040 - Opération d'ordre entre sections	14 285.10 €	14 285.10 €	14 285.10 €	0.00
16 - Emprunts et dettes assimilées	70 134.00 €	70 133.91 €	71 000.00 €	1.22
21 - Immobilisations incorporelles	56 000.00 €	51 849.51 €	130 500.00 €	57.09
23 - Immobilisations en cours	881 895.40 €	100 804.90 €	960 822.76 €	8.21
			- €	
			- €	
			- €	
<i>Total des recettes réelles</i>	1 022 314.50 €	237 073.42 €	1 176 607.86 €	15.09
<i>Total des recettes avec RAN</i>	1 022 314.50 €	237 073.42 €	1 176 607.86 €	15.09

## Prévisions 2021 (Dépenses Inv.):

- **Travaux AEP BARAN : 112 155€ HT**
- **Travaux AEP BIRAN : 362 040 € HT**
- **Travaux AEP Saint Jean de Bazillac : 400 000 € HT (a confirmer)**  
*(réhabilitation station de reprise de St Jean de Bazillac – travaux d'étanchéité château d'eau d'Ordan-Larroque – renouvellement conduite St Jean de Bazillac à Ordan)*  
*Travaux mis en suspend en 2020, aucun frais, aucuns travaux*
- **Achat MINIPELLE: 40 000 € HT**
- **Digitalisation des plans des réseaux avec logiciel = 50 000 € HT**
- **Pas d'emprunts = 100 % d'autofinancement**

## Etat de la dette depuis 2014

DETTE	CA 2014	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020
<u>dette</u> en capital au 1er janvier de l'année	713 679	665 061	752 214	688 011	622 402	555 338	486 766
Annuité de la dette	81 229	97 468	96 053	94 808	93 562	92 316	91 070

# Etat de l'épargne

## L'épargne :

L'épargne brute permet de mesurer la capacité de la section de fonctionnement à dégager de l'excédent pour financer la section d'investissement

En K €	BP 2014	BP 2015	BP 2016	BP 2017	BP 2018	BP 2019	BP 2020
Autofinancement brut	470	500	490	550	550	300	

## PROSPECTIVE 2021:

### Equilibres budgétaires

La prévision budgétaire faite fin 2020 présente :

#### - SECTION DE FONCTIONNEMENT

- Présente un résultat positif de **75 285.58 €**

*(Attention seuls 11 mois d'achat d'eau à TRIGONE ont été facturés en 2020, soit un manque d'environ 50 000 €, soit un résultat qui devrait être de 25 285.58 € pour 12 mois d'achats, 50 000 € qui seront transférés en 2021)*

- Soit un excédent reporté de **329 416.77 € à inscrire au budget 2021.**

#### - SECTION D'INVESTISSEMENT

- Un excédent d'investissement de **75 292.96 €**
- Un excédent d'investissement cumulé **814 302.18 €**

**PROSPECTIVE 2021 (suite):**

**Le Budget 2021 sera établi avec la plus grande rigueur selon les orientations budgétaires**

- Maîtrise des dépenses de fonctionnement
- Augmentation des recettes de fonctionnement
- Diminution des coûts financiers engendrer par la perte d'eau par la maîtrise de la télégestion ; des compteurs de sectorisation ; inviter les usagers à contrôler régulièrement leur compteur d'eau afin de détecter d'éventuelles fuites.
- Passage à deux relèves par an
- Changement de logiciel et investissement dans des boitiers de télérelèves.