Débat d'Orientation Budgétaire 2022

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 2022.

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 2022 poursuivront les objectifs suivants :

- Maîtriser les dépenses de fonctionnement,
- Maintenir un niveau d'investissement,
- Améliorer la détection de fuites,
- Renouvellement du matériel vétuste,
- Intégrer la gestion informatique des réseaux
- Renouvellement et compléter les conditions et matériels de sécurité.
- Maitrise du tarif de vente de l'eau pour palier à l'arrêt prévisionnel de gros consommateurs.

LE FONCTIONNEMENT:

Les orientations en matière de recette :

ARTICLE	LIBELLE	BUDGET 2021	COMPTE DE GESTION	COMPTE ADMINISTRATIF		BUDGET 2022
TOTAL 002	Excédent antérieur reporté	329 416,77 €	- €	- €		371 136,26 €
TOTAL 013	Atténuation de charges	12 600,00 €	- €	15 287,37 €		15 000,00 €
TOTAL 042	Opération d'ordre entre section	10 895,37 €	- €	10 895,37 €		10 895,37 €
TOTAL 70	Ventes produits, prestations services	1 634 140,00 €	- €	1 526 349,09 €		1 608 850,00 €
TOTAL 74	Subventions d'exploitation	- €	- €	- €		- €
TOTAL 75	Autres produits de gestion courante	- €	- €	1,52 €		- €
TOTAL 076	Produits financiers	- €	- €	- €		- €
TOTAL 077	Produits exceptionnels	7 793,87 €	- €	27 230,98 €		- €
TOTAL 078	Produits exceptionnels	40 696,91 €	- €	40 696,91 €		37 115,01 €
Total recettes FONCTIONNEMENT		**2 035 542,92 €**	**- €**	**1 620 461,24 €**		**2 042 996,64 €**

Prévisions 2022 (Recettes):

Le budget 2022 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 maitrisons pas.)*

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

Nous devons également intégrer la fermeture prévisionnelle pour une période de 6 mois de l'usine DELPEYRAT suite à la grippe aviaire, qui est notre plus gros consommateur.

Cette estimation a été fixée à **600 000 m3** à laquelle nous ajouterons les abonnements 2021 estimés au nombre de **5 500.**

	1er semestre				Abonnements	Recettes 1er semestre	2ème semestre				Abonnements	Recettes 2eme semestre	TOTAL M3	TOTAL €	TOTAL Abonnement €	TOTAL GENERAL €
Année	Secteur	M3	Prix HT	Montant	5500		Secteur	M3	Prix HT	Montant	5500					
2022	Vic	105 000,00	1,47 €	154 350,00 €	Prix		Vic	140 000,00	1,47 €	205 800,00 €	Prix		245000,00	360 150,00 €		
	Jégun	25 000,00	1,47 €	36 750,00 €	44,85 €		Jégun	35 000,00	1,47 €	51 450,00 €	44,85 €		60000,00	88 200,00 €		
	Campagne	125 000,00	1,47 €	183 750,00 €	246 675,00 €		Campagne	170 000,00	1,47 €	249 900,00 €	246 675,00 €		295000,00	433 650,00 €	493 350,00 €	
	TOTAL			**374 850,00 €**	**246 675,00 €**	**621 525,00 €**	**TOTAL**			**507 150,00 €**	**246 675,00 €**	**753 825,00 €**	**600000,00**	**882 000,00 €**	**493 350,00 €**	**1 375 350,00 €**

Prévisions 2022 (Principales recettes):

- *70 - Vente eau & abonnements:*

Rappel CA 2021 = 1 326 080 € HT

Prévisions 2022 = 1 375 350 € HT

- *013 - Remboursements contrats CDD:*

Remboursements contrats PEC (Isabelle et Ludovic) = 15 000 €

- *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 2022 (Principales recettes):

Soit un total de 2 046 578,54 € en 2022 contre 2 042 996,64 € en 2021

LE FONCTIONNEMENT:

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

Evolution du prix de l'eau

SIAEP Région de Vic-Fezensac

Année	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022*
Prix du M3 acheté	0,34 €	0,34 €	0,34 €	0,34 €	0,35 €	0,37 €	0,42 €	0,52 €	0,58 €	0,61 €	0,65 €	0,65 €	0,65 €
Hausse en %	-	-	-	-	2,94	5,71	13,51	23,81	11,54	5,17	6,56	-	-
Prix du m3 vendu	0,83 €	0,87 €	0,87 €	0,87 €	0,92 €	0,97 €	1,03 €	1,10 €	1,15 €	1,15 €	1,29 €	1,47 €	1,47 €
Hausse en %	0	4,82	-	-	5,75	5,43	6,19	6,80	4,55	-	12,17	13,95	-
Abonnement	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	79,70 €	79,70 €	89,70 €
Hausse en %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,60	0,00	12,55
Taxe pollution	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €	0,33 €
Taxe CACG	0,08 €	0,08 €	0,08 €	0,08 €	0,08 €	0,08 €	0,08 €	0,08 €	0,08 €	0,08 €	0,08 €	- €	- €
Total m3 vendu avec taxes	1,24 €	1,28 €	1,28 €	1,28 €	1,33 €	1,38 €	1,44 €	1,51 €	1,56 €	1,56 €	1,70 €	1,80 €	1,80 €
Total Abonnement	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	67,20 €	79,70 €	79,70 €	89,70 €
Prix simulé facture 120 m3	148,80 €	153,60 €	153,60 €	153,60 €	159,60 €	165,60 €	172,80 €	181,20 €	187,20 €	187,20 €	204,00 €	216,00 €	216,00 €
Prix avec abonnement	216,00 €	220,80 €	220,80 €	220,80 €	226,80 €	232,80 €	240,00 €	248,40 €	254,40 €	254,40 €	283,70 €	295,70 €	305,70 €
Mensuel	18,00 €	18,40 €	18,40 €	18,40 €	18,90 €	19,40 €	20,00 €	20,70 €	21,20 €	21,20 €	23,64 €	24,64 €	25,48 €

Evolution volume acheté et vendu (pertes par fuites)

Evolution volume acheté et vendu (perte par fuites)

							Achat 11 mois	*Achat 13 mois*
Années	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Volume acheté à trigone	841819	886201	865276	865641	942494	863042	887000	846127
Volume vendu	667547	679034	640836	681917	663378	726823	706943	605453
Volume de service*	1500	1455	1635	1500	1300	1000	1000	1300
Pertes	172772	205712	222805	182224	277816	135219	179057	239374
% de perte	21%	23%	26%	21%	29%	16%	20%	28%

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

ARTICLE	LIBELLE	*BUDGET 2021*	COMPTE DE GESTION	COMPTE ADMINISTRATIF		BUDGET 2022
60	*ACHATS ET VARIATION DE STOCK*	*766 500,00 €*	*- €*	*631 517,92 €*		713 500,00 €
61	*SERVICES EXT*	*87 000,00 €*	*- €*	*37 173,19 €*		83 000,00 €
62	*AUTRES SERVICES EXT*	*48 000,00 €*	*- €*	*10 763,82 €*		59 000,00 €
63	*IMPOTS, TAXES, et VERSEMENTS ASSIMILES*	*3 100,00 €*	*- €*	*355,76 €*		2 600,00 €
Total 011	Charges à caractère général	904 600,00 €	- €	679 810,69 €		858 100,00 €
62	*AUTRES SERVICES EXT*	*2 500,00 €*	*- €*	*1 512,48 €*		*10 500,00 €*
63	*IMPOTS, TAXES, et VERSEMENTS ASSIMILES*	*13 750,00 €*	*- €*	*2 753,11 €*		*13 750,00 €*
64	*CHARGES DE PERSONNEL*	*324 200,00 €*	*- €*	*244 094,35 €*		*339 700,00 €*
Total 012	Charges de personnel et frais assimilés	340 450,00 €	- €	248 359,94 €		363 950,00 €
Total 014	Atténuations de produits	224 862,08 €	- €	224 862,00 €		320 000,00 €
Total 022	Dépenses imprévues	127 419,10 €	- €	- €		27 626,09 €
Total 023	Virement à section investis.	- €	- €	- €		- €
Total 65	Autres charges gestion courante	50 438,02 €	- €	37 330,15 €		74 625,41 €
Total 66	Charges financières	16 924,05 €	- €	18 072,84 €		13 993,69 €
Total 67	Charges exceptionnelles	9 000,00 €	- €	13 421,48 €		7 000,00 €
Total 68	Charges exceptionnelles	42 080,03 €	- €	37 115,01 €		46 067,36 €
Total 042	Dotation aux amortissements	319 769,64 €	- €	319 769,64 €		331 634,09 €
Total dépenses FONCTIONNEMENT		**1 908 123,82 €**	**- €**	**1 578 741,75 €**		**2 042 996,64 €**

Prévisions 2022 (Dépenses):

605 – Achat d'eau à TRIGONE
Poste le plus important avec les salaires, une estimation prudente a été faite sur une moyenne constatée, mais en tenant compte de 6 mois d'arrêt de l'usine DELPEYRAT
soit un montant de 600 000 € (- 7,69 %)

6061 – Fournitures non stockables (EDF, Assainissement etc…), poste maitrisé qui reste stable pour 40 000 € (0%)

6063 – Fournitures d'entretien (Fournitures pour travaux, divers pour employés, produits divers), poste maîtrisé, et qui reste stable évalué à 55 000 € (-8,33 %)

6066 – Carburant pour 12 000 € (prévue augmentation de 2000 € par rapport à 2021) (+20%)

61528 – Entretien sur bâtiments (Espaces vertes + divers entretien) pour 10 000 € (0%)

61551 – Entretien sur matériel roulant (Provision pour réparations) pour 20 000 € (0 %)

Prévisions 2022 (Dépenses suite):

6228 – Rémunération d'intermédiaires (Ingénierie TRIGONE / études 2021 & 2022) pour 40 000 € (+ 33,33 %)
64xxx – Rémunérations du personnel + charges sociales pour 339 700 € (comprenant la mise en disponibilité de Mme SIMON provisionnée pour éviter une DM en cours d'année) (+ 4,78 %)
65xxx – Autres charges de gestion courante pour 74 625,41 € (+ 48 %)
66xxx – Charges financières pour 13 993,69€ (- 17 %)
67xxx – Charges exceptionnelles pour 7000 € (- 22 %)
68xxx – Charges exceptionnelles pour 46 067,36 € (+9 %)
042 – Dotation aux amortissements pour 331 634,09 € (+4 %)

Soit un total général de 2 042 996,64 € en 2022 contre 1 908 123,82 € en 2021

L'INVESTISSEMENT:

Les orientations en matière de recette :

ARTICLE	LIBELLE	[redacted]	BUDGET 2021	TOTAL BUDGET 2021	DM	Compte administratif 2021		Proposition BP 2022
Total 001	Solde d'exécution d'investissement reporté	[redacted]	814 302,18 €	814 302,18 €	- €	814 302,18 €		876 574,36 €
Total 021	Virement de la section fonctionnement	[redacted]	50 000,00 €	50 000,00 €	- 50 000,00 €	- €		- €
Total 10	Dotations Fonds divers Réserves	[redacted]	- €	- €	- €	- €		- €
Total 13	Subventions d'équipement	[redacted]	- €	- €	- €	- €		- €
Total 16	Emprunts et dettes assimilés	[redacted]	- €	- €	- €	- €		- €
Total 20	Immobilisations incorporelles	[redacted]	- €	- €	- €	- €		- €
Total 21	Immobilisations corporelles	[redacted]	- €	- €	- €	- €		- €
Total 040	Dotations aux amortissements	[redacted]	319 769,64 €	319 769,64 €	- €	319 769,64 €		331 634,09 €
Total recettes INVESTISSEMENT		[redacted]	**1 184 071,82 €**	**1 184 071,82 €**	**- 50 000,00 €**	**1 134 071,82 €**		**1 208 208,45 €**

Prévisions 2022 (Recettes Inv.):

A part la dotation aux amortissements *(transfert du fonctionnement pour un montant de 331 769,64 €)* et un virement de section éventuel aucune recette n'est attendue sur cette section en 2021.

Pas d'emprunts prévus en 2022, mais une réflexion en ce sens est lancée pour le financement d'investissements en 2023, sachant que le report projeté de l'investissement sera négatif suite aux investissements prévus en 2022.
La dotation aux amortissements d'environ 350 000 €, **ne sera pas suffisante pour investir.**

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 :

ARTICLE	LIBELLE		BUDGET 2021	Compte Administratif 2021	Compte de Gestion 2021		Proposition BP 2022
Total 001	Solde d'exécution d'investissement reporté		- €	- €	- €		- €
Total 040	Opérations d'ordre entre sections		10 895,37 €	10 895,37 €	- €		10 894,00 €
Total 16	Emprunts et dettes assimilés		71 751,85 €	71 751,85 €	- €		73 427,89 €
Total 21	Immobilisations corporelles		130 820,64 €	125 443,24 €	- €		273 864,45 €
Total 23	Immobilisations en cours		179 732,36 €	4 500,00 €	- €		65 022,11 €
Total 21-Barran	Immobilisations en cours		306 895,00 €	44 907,00 €	- €		270 000,00 €
Total 22-Biran	Immobilisations en cours		371 821,60 €	- €	- €		400 000,00 €
Total 21 Barran Village	Immobilisations en cours		112 155,00 €	- €	- €		115 000,00 €
Total dépenses INVESTISSEMENT			**1 184 071,82 €**	**257 497,46 €**	**- €**		**1 208 208,45 €**

Prévisions 2022 (Dépenses Inv.):

- **Travaux AEP BARRAN 2eme tranche** : **115 000 € HT**
- **Travaux AEP BIRAN** : **400 000 € HT**
- **Achat voiture utilitaire** : **22 000 € HT**
- **Digitalisation des plans des réseaux avec logiciel = 30 000 € HT**
- **Pas d'emprunts = 100 % d'autofinancement**

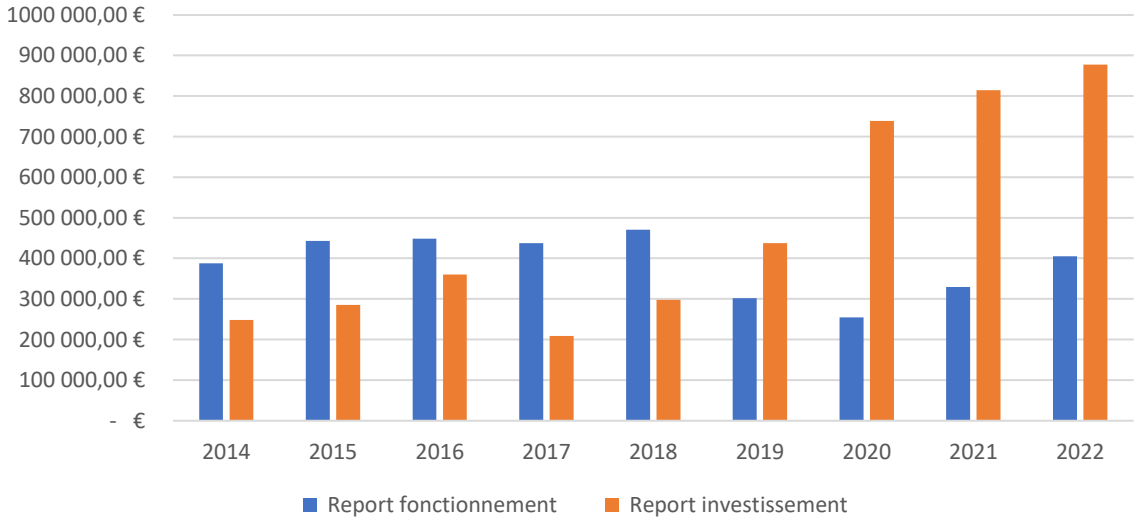
Etat de la dette depuis 2014

	2014	2015	2016	2017	2018	209	2020	2021
Dette en capital au 1er janvier de l'année	713 679,00 €	665 061,00 €	752 214,00 €	688 011,00 €	622 402,00 €	555 338,00 €	486 766,00 €	416632,37
Annuité de la dette	81 229,00 €	97 468,00 €	96 053,00 €	94 808,00 €	93 562,00 €	92 316,00 €	91 070,00 €	89824,69
	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2028**
Dette en capital au 1er janvier de l'année	344 880,52 €	*271 452,63 €*	*196 288,42 €*	*136 320,87 €*	*92 433,35 €*	*47 733,11 €*	*23 866,57 €*	*23 866,57 €*
Annuité de la dette	88 578,86 €	*87 333,05 €*	*69 091,81 €*	*50 529,56 €*	*49 283,59 €*	*26 358,21 €*	*25 112,40 €*	*25 112,40 €*

ETAT DES REPORTS DEPUIS 2014

Evolution des reports par année

Année	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Report fonctionnement	387 620,66 €	442 852,64 €	448 325,56 €	437 761,08 €	470 835,48 €	301 696,13 €	254 131,16 €	329 416,77 €	404 702,35 €
Report investissement	248 059,71 €	285 598,67 €	360 371,02 €	208 371,81 €	297 594,52 €	437 041,55 €	739 009,22 €	814 302,58 €	877 076,06 €



PERSPECTIVES 2022:

Equilibres budgétaires

La prévision budgétaire faite fin 2022 présente :

- **SECTION DE FONCTIONNEMENT**
  - **Présente un résultat positif de 41 719,49 €**

  Soit un excédent reporté de **371 136,26 € à inscrire au budget 2022.**

- **SECTION D'INVESTISSEMENT**
  - **Un excédent d'investissement de 62 272,18 €**
  - **Un excédent d'investissement cumulé 876 574,36 €**

PERSPECTIVES 2022 (suite):

Le Budget 2022 sera établi avec la plus grande rigueur selon les orientations budgétaires

- Maîtrise des dépenses de fonctionnement
- Augmentation des recettes de fonctionnement (Abonnement)
- 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.
- Changement de logiciel pour améliorer la productivité
- Passage au SIG pour mieux gérer le réseau