

**COMMUNE DE FIGEAC**

**BUDGET PRIMITIF 2024**

-:- :- :- :- :- :- :- :- :-

**BUDGETS ANNEXES  
EAU & ASSAINISSEMENT**

-:- :- :- :- :- :- :- :- :-

**Rapport de présentation**

**BUDGET PRIMITIF 2024****SERVICES DE L'EAU ET DE L'ASSAINISSEMENT****RAPPORT DE PRESENTATION****SERVICE DE L'EAU****I - LA SECTION D'EXPLOITATION**

Elle s'équilibre en dépenses et en recettes à la somme de 1 669 363 € (1 708 941 € en 2023).

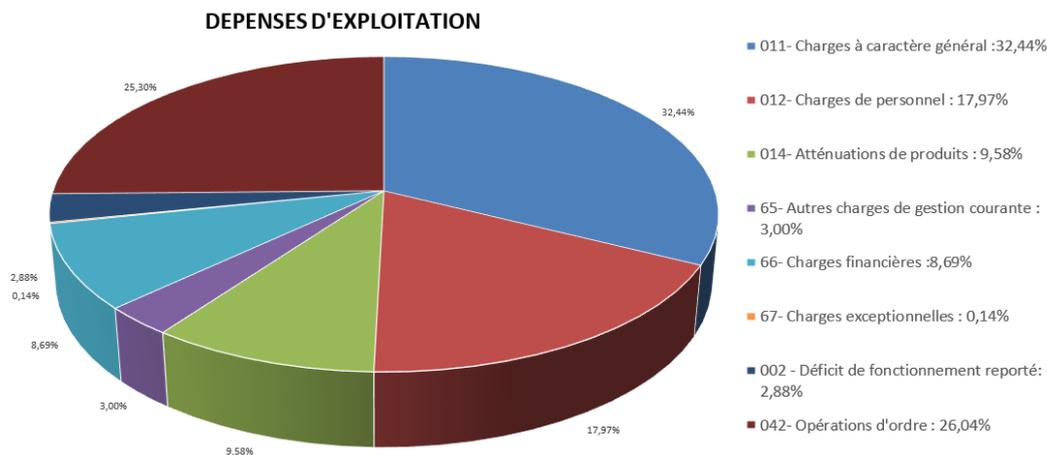
Les dépenses d'exploitation de ce service ont été prévues légèrement à la baisse par rapport à celles prévues en 2023.

En 2023, la section d'exploitation présente *un déficit de – 48 116.44 €* (192 741.08 € en 2023, 325 738.04 € en 2022, 325 738 € en 2021 contre 332 802,76 € en 2020 contre 342 186,28 en 2019).

La section de fonctionnement ne dégager donc plus d'excédent pour financer la section d'investissement. Par ailleurs le déficit vient grever d'autant les dépenses de la section de fonctionnement 2024.

Le nombre d'abonnés facturés est en revanche en progression.

Il passe de 6 365 abonnés (2020) à 6 408 abonnés (2021) à 6 503 abonnés (2022) à 6 543 abonnés (2023).

**LES DEPENSES D'EXPLOITATION :**

**Chapitre 011 : Charges à caractère général : 541 600 € (546 100 € au BP 2023)**

**Chapitre 012 : Charges de personnel : 300 000 € (344 000 € au BP 2023)**

**Chapitre 014 : Redevance pollution : 160 000 € (150 000 € au BP 2023)**

**Chapitre 65 : Perte sur créances irrécouvrables : 50 000 € (40 000 € au BP 2023)**

Ce chapitre intègre la mise en place de l'échéancier de remboursement de 8 années budgétaires des créances prescrites (à hauteur de 25 000 € par an) facturé à 70% sur l'eau et refacturé à 30% sur le budget assainissement.

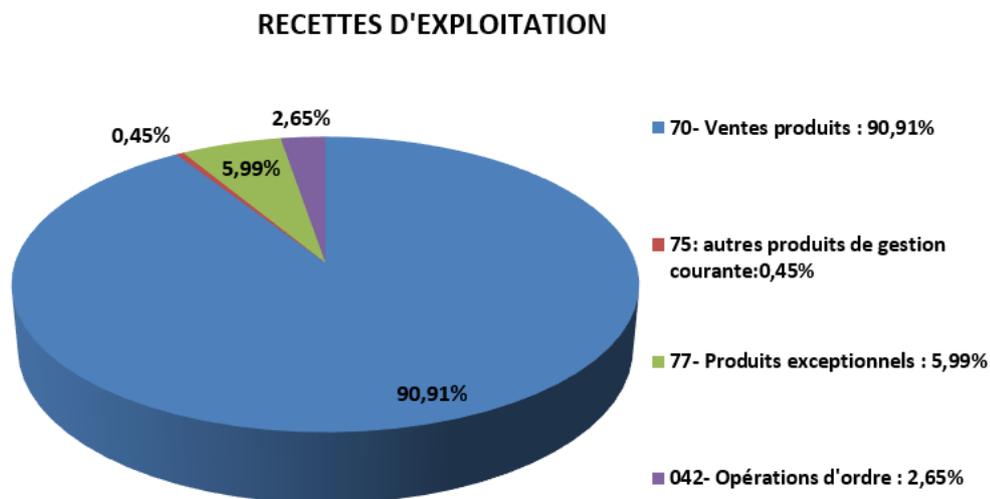
**Chapitre 66 : Charges financières : 145 000 € (156 800 € au BP 2023)**

**Chapitre 67 : Charges exceptionnelles : 2 357.37 € (26 000 € au BP 2023)**

**Chapitre 042 : Dotations aux amortissements : 422 289.19 € (445 000 € au BP 2023)**

**Chapitre 002 : Déficit de fonctionnement reporté : 48 116.44 €**

### **LES RECETTES D'EXPLOITATION :**



**Chapitre 70 : Vente de produits : 1 517 700.02 € (1 471 000 € au BP 2023)**

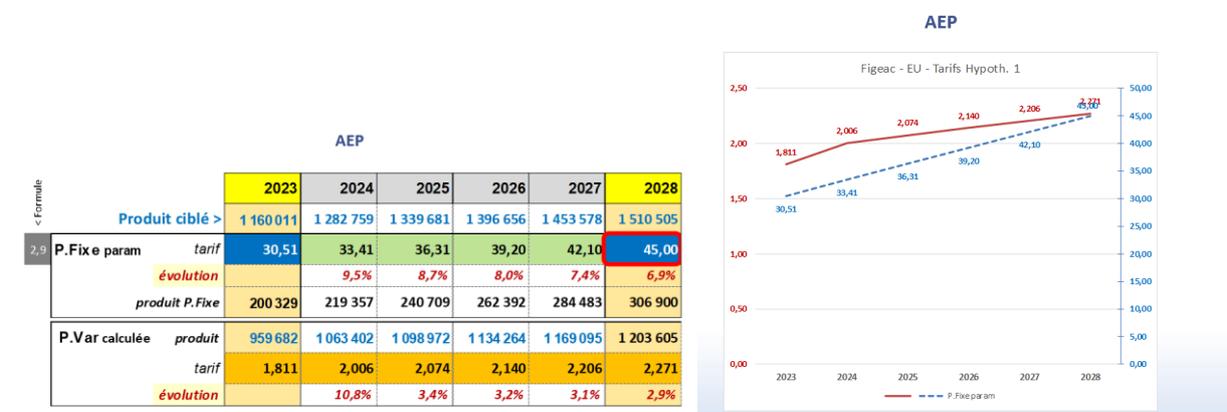
Ce chapitre comprend la recette du produit de vente d'eau (part variable liée aux m3 consommés et part fixe abonnement), la recette liée aux branchements des particuliers, et la contre-valeur redevance prélèvement et redevance pour pollution domestique.

Une modélisation économique et tarifaire a été réalisée par Horizon 21 en 2023.

Suite à cette étude le conseil municipal par délibération du 18 décembre dernier a décidé d'appliquer une augmentation des tarifs dès 2024 afin de permettre de dégager des marges de manœuvre financières supplémentaires pour les investissements à venir (travaux de renforcement de la conduite d'eau potable entre la station de production de Prentegarde et la gare, sécurisation de la ressource

avec une nouvelle prise d'eau, et contentieux en cours avec l'entreprise OTV pour le chantier de la station de traitement).

Un effort tarifaire de l'eau de + 10.80% de la part variable et + 9.50% de la part fixe été consenti. Parallèlement pour l'assainissement une augmentation de + 1.90% de la part variable et de + 9.70 % de la part fixe a été votée (hors inflation)



La recette liée au produit de vente de l'eau est estimée à 1 282 759 € en 2024 sur la base de 530 000 m<sup>3</sup>.

**Chapitre 75 : Autres produits de gestion courante : 7 500 € (500 € au BP 2023)**

Reversement des 30% des créances éteintes du budget de l'assainissement conformément à l'échéancier voté.

**Chapitre 77 : Produits exceptionnels et de cession : 100 000 € (1 999.92 € au BP 2023)**

Malgré cette hausse tarifaire, l'équilibre de la section de fonctionnement 2024 ne peut pas être atteint. C'est la raison pour laquelle il vous est proposé à titre dérogatoire et exceptionnel le versement d'une subvention d'équilibre du budget principal au budget annexe de l'eau.

L'assemblée doit être informée que les budgets des Services Publics Industriels et Commerciaux (SPIC) doivent être équilibrés à l'aide des seules recettes propres au budget, sauf dérogations possibles.

L'article L 2224-1 du CGCT impose un strict équilibre budgétaire des SPIC exploités en régie, affermés ou concédés par les communes.

L'article L. 2224-2 du CGCT prévoit toutefois des assouplissements à ce principe pour les seules communes et leurs groupements. Ainsi, l'interdiction de prendre en charge dans leurs budgets propres des dépenses au titre des SPIC connaît trois exceptions :

- ◆ si les exigences du service public conduisent la collectivité à imposer des contraintes particulières de fonctionnement ;
- ◆ si le fonctionnement du service public exige la réalisation d'investissements qui, en raison de leur importance et eu égard au nombre d'utilisateurs, ne peuvent être financés sans augmentation excessive des tarifs ;
- ◆ si la suppression de toute prise en charge par le budget de la commune aurait pour conséquence une hausse excessive des tarifs ;

Quelque soit le cas de dérogation auquel se réfère l'assemblée délibérante, il lui appartient, sous peine de nullité, de motiver la prise en charge qu'elle envisage et de fixer les règles de calcul et les modalités de versement de la subvention ainsi que l'exercice concerné.

Cette prise en charge ne peut se traduire par la compensation pure et simple d'un déficit de d'exploitation. Elle revêt un caractère exceptionnel et ne saurait être pérennisée.

## **MOTIVATIONS :**

La difficulté de ce budget en 2024, s'explique principalement par 3 facteurs :

- Un contexte d'inflation qui malgré toute recherche de maîtrise des charges de gestion courantes en 2023 (528 882.58 € dépensées pour un prévisionnel de 546 100 € en 2023) génère une augmentation de + **66 000 €** par rapport à l'année précédente.
- Une hausse des coûts d'énergie et des matières premières non intégrée pour sa valeur réelle dans l'étude tarifaire prospective réalisée en 2023 par Horizon 21 pour la revalorisation des tarifs.
- Une baisse structurelle des consommations couplée à la mise en place d'une période de transition rendue nécessaire pour la mise en place progressive de la mensualisation du service. En effet, il a été nécessaire de modifier les dates de relève des compteurs et de les avancer de 2 mois en 2022 (consommation sur 10 mois) et encore d'un mois en 2023 (consommation sur 11 mois). Ce décalage de relève a eu un impact sur le nombre de m3 relevé et donc facturé et a réduit d'autant la recette budgétaire.

<b>IMPACT DE LA MENSUALISATION</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Ecart/2021</b>	<b>2023</b>	<b>Ecart/2021</b>
<b>nombre de m3 vendus</b>	<b>581 153,00</b>	<b>506 205,00</b>	<b>- 74 948,00</b>	<b>518 666,00</b>	<b>- 62 487,00</b>
<b>Recettes tarifaires ( part variable et fixe)</b>	<b>1 140 308,07 €</b>	<b>1 085 157,62 €</b>	<b>- 55 150,45 €</b>	<b>1 113 880,24 €</b>	<b>- 26 427,83 €</b>
					<b>- 81 578,28 €</b>
					<b>soit une perte de recette sur 2 années / à 2021 de</b>

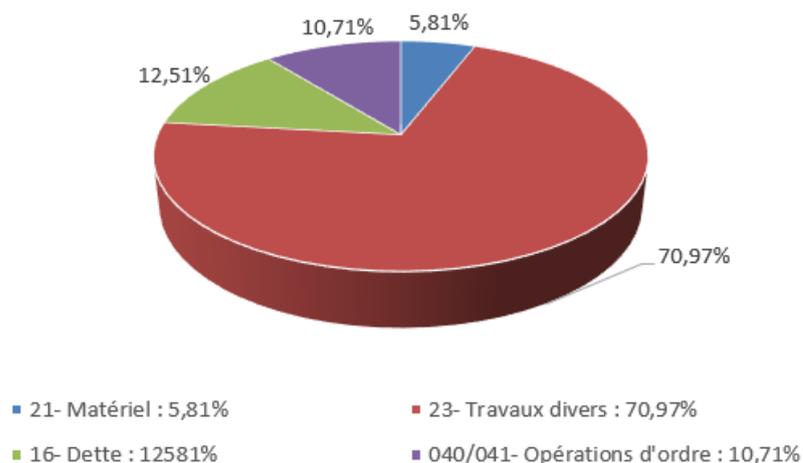
**Chapitre 042 : Subventions transférées : 44 162.98 € (42 700 € au BP 2023)**

**Chapitre 002 : Excédent de fonctionnement reporté : 0 € (192 741.08 € au BP 2023)**

## **Ii - LA SECTION D'INVESTISSEMENT**

**Elle s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de 2 147 246 € (2 185 572 € en 2023).**

## DEPENSES INVESTISSEMENT



### DÉPENSES :

Les dépenses d'investissement se décomposent :

- 280 286 € de reports de l'exercice 2023.

**1 368 344.93 € de propositions nouvelles.**

Chapitre 040 : Subventions transférées..... **230 025.98 €**

Correspondant à des opérations d'ordre budgétaire :

- 44 162.98 € d'amortissement des subventions obtenues
- 185 863 € d'opération d'ordre liées aux travaux de la nouvelle prise d'eau par le Syndicat Lot Médian

Chapitre 16 : Remboursement en capital de la dette..... **268 589.09 €**

Chapitre 21 : Acquisitions de matériels..... **124 798.00 €**

- Pompes, matériels de sécurité, outillage,

Chapitre 2315 : Immobilisation en cours..... **1 351 350.93 €**

**Ces crédits sont affectés aux opérations suivantes :**

- Travaux liés au Schéma directeur ..... **328 600.00€**  
(Renforcement conduite de la Gare, suivi des pertes et qualité de l'eau)
- Modification prise d'eau de Prentegarde (maitrise d'ouvrage déléguée Syndicat) **93 000.00 €**
- Travaux station de Prentegarde ..... **172 482.00 €**
- Travaux renouvellement des réseaux..... **282 000.93€**  
(Place Carnot, ...)

- Etudes complémentaires ..... **270 000.00 €**
- Investissement sur ouvrages ..... **123 902.00 €**
- Investissement sur le réseau..... **114 210.00 €**

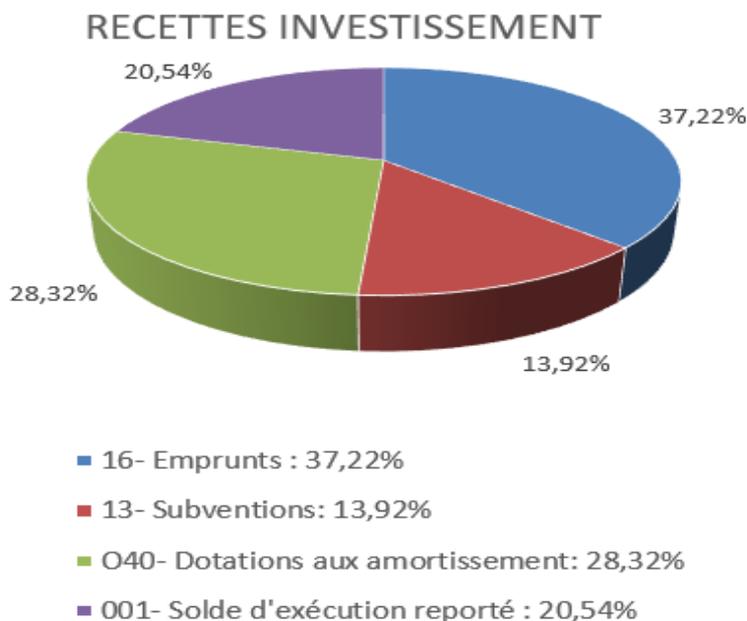
Parmi ces travaux il y a 2 Autorisations de Programme :

**RECONSTRUCTION DE LA STATION AEP DE PRENTEGARDE**

HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENTS											TOTAL PAYE ( 2012 à 2023)	CP 2024	SOLDE
		REALISE 2012	REALISE 2013	REALISE 2014	REALISE 2015	REALISE 2016	REALISE 2017	REALISE 2018	REALISE 2019	REALISE 2020	REALISE 2021	REALISE 2022			
DEPENSES	7 713 106,00 €	34 875,70	68 449,06	421 936,51	787 343,49	1 697 567,41	2 775 721,90	350 180,93	728 979,53	394 216,24	304 314,00	14 685,97	7 518 260,74	172 482,00 €	7 690 742,74 €
RECETTES	1 613 502,00 €			220 000,00	512 220,50	300 000,00	169 605,00	265 825,33			112 689,17		1 580 340,00	- €	1 580 340,00 €
emprunt et avance	6 099 604,00 €			1 000 000,00	1 687 239,40	1 319 604,00	500 000,00	687 239,40	458 159,60		458 159,60		6 110 402,00		6 110 402,00 €

**TRAVAUX RENFORCEMENT CONDUITE EAU POTABLE ENTRE LA STATION DE PRODUCTION DE PRENTEGARDE ET LA GARE**

HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT						
		REALISE 2021	REALISE 2022	REALISE 2023	TOTAL PAYE (2021 à 2023)	CP 2024	CP 2025	SOLDE
DEPENSES	830 000,00 €		111 578,00 €	16 834,56 €	128 412,56 €	328 600,00	372 987,44	830 000,00
RECETTES	248 800,00 €			74 659,00 €	74 659,00 €	99 000,00	75 141,00	248 800,00
commune	581 200,00 €		111 578,00 €	57 824,44 €	53 753,56 €	229 600,00 €	297 846,44 €	581 200,00



Les recettes d’investissement se décomposent :

- 299 000 € de propositions nouvelles.

La section d'investissement s'équilibre par les recettes suivantes :

- Résultat Investissement reporté.....	440 987.54 €
- Emprunt nouveau.....	799 106.27 €
- Subvention .....	299 000.00 €
- Amortissements.....	422 289.19 €
- Opération patrimoniales.....	185 863.00 €

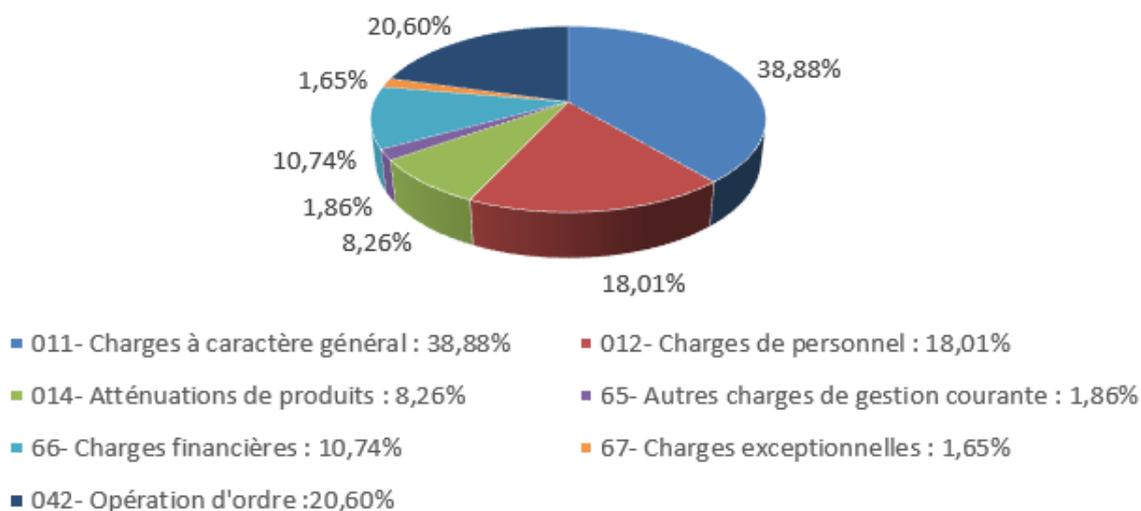
## SERVICE DE L'ASSAINISSEMENT

### I - LA SECTION D'EXPLOITATION

Elle s'équilibre en dépenses et en recettes à la somme de 1 210 460 € (1 271 830 € en 2023).

Ce budget marqué par une baisse de l'excédent d'exploitation reporté (42 410.60 € contre 114 463.23 € en 2022) et une prévision de hausse des recettes de tarification compte tenu de l'augmentation votée des tarifs et de l'abonnement en 2024 : + 1.90% de la part variable et de + 9.70 % de la part fixe a été votée (hors inflation).

### DEPENSES D'EXPLOITATION



**Chapitre 011 : Charges à caractère général : 470 600.01 € (467 804 € au BP 2023)**

**Chapitre 012 : Charges de personnel : 218 000 € (190 000 € au BP 2023)**

**Chapitre 014 : Redevance pollution : 100 000 € (100 000 € au BP 2023)**

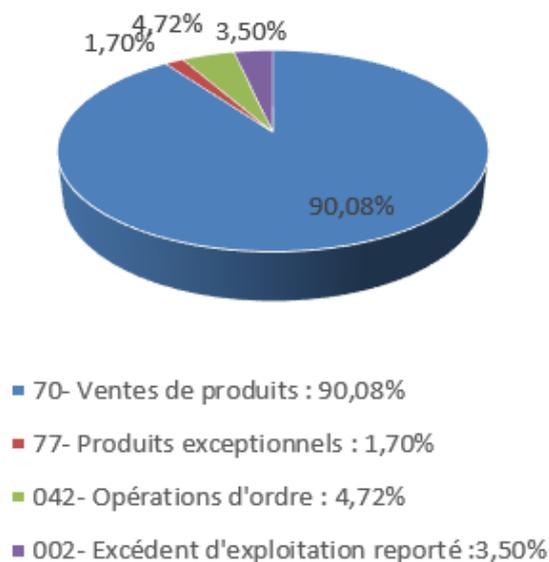
**Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante : 22 500 € (15 000 € au BP 2023)**

**Chapitre 66 : Charges financières : 130 000 € (174 115 € au BP 2023)**

**Chapitre 67 : Charges exceptionnelles : 20 000 € (20 000 € au BP 2023)**

**Chapitre 042 : Dotations aux amortissements : 249 359.99 € (256 200 € au BP 2023)**

## RECETTES D'EXPLOITATION



**Chapitre 70 : Vente de produits : 1 090 407.01 € (1 104 600 € au BP 2023)**

**Chapitre 77 : Produits exceptionnels et de cession : 20 520.33 € (18 152.18 € au BP 2023)**

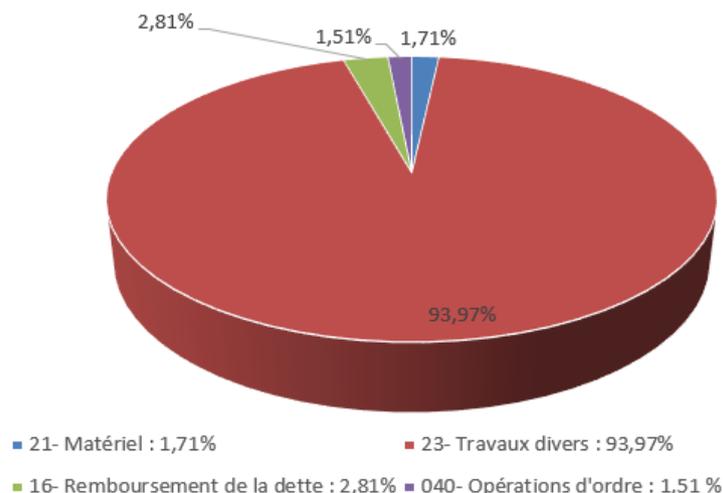
**Chapitre 042 : Subventions transférées 57 122.06 € (42 7631 € au BP 2023)**

**Chapitre 002 : Excédent de fonctionnement reporté : 42 410.60 € (114 463.23 € au BP 2023)**

## II - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Elle s'équilibre en dépenses et en recettes à la somme de 3 791 922 € (2 984 223 € en 2023).

## DEPENSES INVESTISSEMENT



### DÉPENSES :

Les dépenses se décomposent :

- 333815 € de reports de l'exercice 2023.
- 3 294 380.65 € de propositions nouvelles.

<u>Chapitre 040 : Subventions transférées</u> .....	<b>57 122.06 €</b>
Opérations d'ordre : amortissement des subventions.	
<u>Chapitre 16 : Remboursement de la dette en capital</u> .....	<b>106 604.29 €</b>
<u>Chapitre 21 : Acquisition de matériels</u> .....	<b>64 924.00 €</b>
Matériel pour la station et pour le réseau...	
<u>Chapitre 2315 : Immobilisation en cours</u> .....	<b>3 563 271.65 €</b>
• Opération en cours.....	<b>2 950 000.00 €</b>
(Bassin d'orage et collecteur Moulin de Laporte, secteur de Nayrac, dans le cadre du Schéma Directeur d'assainissement)	
• Travaux de renouvellement du réseau.....	<b>70 980.00 €</b>
• Travaux liés aux ouvrages :.....	<b>185 600.65 €</b>
(Station, postes de relevage...)	

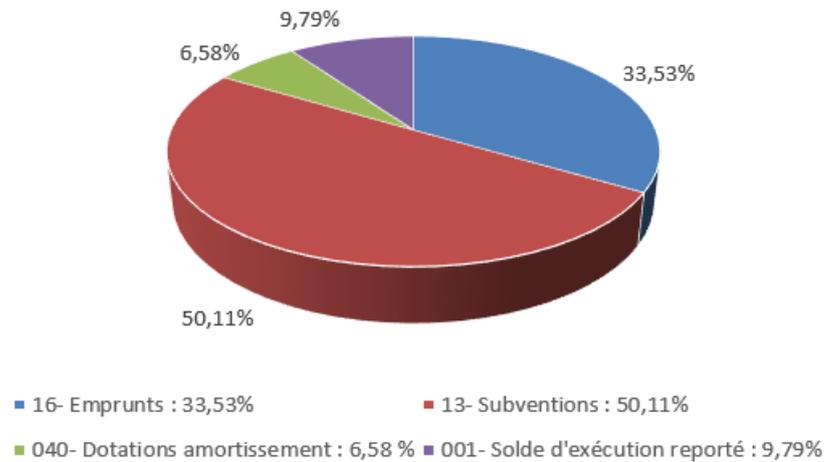
Parmi ces investissements il y a 1 Autorisation de Programme :

## BUDGET annexe ASSAINISSEMENT

### CREATION BASSIN ORAGE & COLLECTEUR CHEMIN MOULIN DE LAPORTE

HT	AUTORISATION DE PROGRAMME	CREDITS DE PAIEMENT						
		REALISE 2021	REALISE 2022	REALISE 2023	TOTAL PAYE (2021 à 2023)	CP 2024	CP 2025	SOLDE
DEPENSES	5 471 997,00 €	82 302,76 €	21 786,25 €	1 278 960,83 €	1 383 049,84 €	2 950 000,00	1 138 947,16	5 471 997,00
RECETTES	3 248 539,00 €			736 687,37 €	736 687,37 €	1 900 000,00	611 851,63	3 248 539,00
commune	1 947 269,00 €	82 302,76 €	21 786,25 €	542 273,46 €	646 362,47 €	1 050 000,00	527 095,53	2 223 458,00

### RECETTES INVESTISSEMENT



### RECETTES :

La section d'investissement s'équilibre par les recettes suivantes :

- Amortissements.....	249 359.99 €
- Solde d'exécution.....	371 079.80 €
- Subvention .....	1 900 000.00 €
- Emprunt nouveau .....	1 271 482.21 €

\*\*\*