

BUDGET ANNEXE DE L'EAU POTABLE**CONSEIL MUNICIPAL du 8 avril 2019****NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE****COMPTE ADMINISTRATIF 2018 ET BUDGET PRIMITIF 2019**

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif et au budget primitif.

Le compte administratif rapproche les prévisions ou autorisations inscrites au budget dans le budget primitif (budget prévisionnel), des réalisations effectives en dépenses (mandats) et en recettes (titres).

Le bilan annuel comptable (appelé « compte administratif ») est soumis par l'ordonnateur, c'est-à-dire le Maire, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Le budget primitif est quant à lui un budget prévisionnel qui propose les dépenses et les recettes 2019. *La Commune n'a pas d'obligation de réaliser ce qui est prévu en dehors des dépenses obligatoires telles que le remboursement de l'emprunt, les salaires des agents et les missions de service public obligatoires.*

La Commune dispose d'un budget annexe pour le service public de l'eau potable, géré en régie municipale (tarification, gestion directe du réseau par les agents municipaux, travaux et chantiers établis par la Commune directement).

Le budget annexe de l'eau potable est autonome et doit disposer de fonds propres en dehors de tout impôt local.

Avec un réseau estimé à 86,39 Kms, il dessert toute la commune, plus 4 hameaux de la vallée d'Argens de Lorgues, et un quartier d'Entrecasteaux. Avec 1 647 abonnements au total dont 135 sur la commune de Lorgues, il assure également la défense incendie de la commune avec 65 poteaux.

La commune du Thoronet dispose de 3 ressources propres de production et de traitement de l'eau potable :

- 2 forages : Les Vidals et Sainte Croix
- 1 source à Mappe sur la commune de Saint Antonin

La commune du Thoronet a en plus la possibilité de s'approvisionner et d'acheter de l'eau au SIAE en dépannage ou en complément de sa propre production.

La capacité de stockage avec 4 réservoirs est de 800 m³ en eau potable et 150 m³ dédiés uniquement à la défense incendie.

A noter, selon les termes de la loi NOTRe, la compétence Eau Potable devrait faire partie au 1 janvier 2026 des compétences obligatoires de la Communauté de Communes Cœur du Var.

TABLERAU ÉVOLUTION EAU POTABLE 2015 / 2018 - PRÉVISIONS 2019

Année	Abonnés	Production	Achat d'eau SIAE	Rendement	Vente en volume	Vente d'eau (**)	Variation
2015	1 599	192 553 m ³	45 577 m ³	83,43%	198 772 m ³	412 488,12 €	+ 5,3 %
2016	1 609	226 805 m ³	70 322 m ³	74,60%	222 041 m ³	485 160,04 €	+ 17,6 %
2017 (*)	1 638	151 550 m ³	88 136 m ³	96,03%	230 815 m ³	547 396,23 €	+ 12,8 %
2018	1647	214 533 m ³	46 812 m ³	82,40%	215 343 m ³	504 206,06 €	- 7,9 %
Prévision 2019	1 660	↑	↑	↓	215 000 m ³	500 000 €	-0.8%

(*) Forage de Sainte Croix en panne

(**) Abonnements et consommation, hors travaux, hors redevance pour pollution d'origine domestique, hors redevance pour modernisation des réseaux d'eau,

En baisse de 7,1%, le rendement du réseau en 2018 est de 82,40% pour 215 343 m³ vendu soit 590 m³ /jour en moyenne.

La baisse du rendement constatée en 2018 est la conséquence d'un retard pris sur plusieurs années pour le remplacement de compteurs devenus vétustes par des problématiques de personnel mais surtout budgétaire.

Les services techniques s'engagent à installer au minimum 200 nouveaux compteurs en 2019. Un budget a été dégagé selon les besoins exprimés.

Un plan triennal de changement de compteurs vétuste doit être programmé et priorisé pour retrouver un rendement satisfaisant.

L'évolution de l'achat d'eau au SIAE en forte baisse en 2018 s'explique par un bon fonctionnement des forages de Sainte Croix et des Vidal avec pour conséquences une réduction des achats d'eau au SIAE.

Cependant, afin de se prémunir de tout incident, le budget prévisionnel prévoit une somme en capacité de répondre à ces impondérables pouvant survenir en cours d'année.

I - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**a) Généralités**

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien du service de l'eau potable.

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes.

b) Dépenses de fonctionnement

Le total des dépenses *réelles* d'exploitation 2018 s'élèvent à **393 965 €** et sont globalement bien maîtrisées (- 20,5 % depuis 2013)

EVOLUTION DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION EN € (hors opérations d'ordre)						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
011 - Charges à caractère général	127 840	132 100	92 288	87 901	87 963	116 000
012 - Charges de personnels et assimilés	231 840	206 891	158 700	15 946	255 930	123 161
014 - Atténuations de produits	49 648	60 228	61 922	65 288	88 333	76 656
65 - Autre charges de gestion courante	50 037	38 457	43 061	30 462	44 702	56 767
66 - Charges financières	28 981	25 408	26 820	16 712	17 836	18 839
67 - charges exceptionnelles	2 891	4 421	11 393	2 987	1 151	2 538
TOTAL des dépenses réelles de fonctionnement	491 237	467 505	394 184	219 296	495 915	393 965

(Rappel*)

En 2017, il était prévu en dépenses d'exploitation, le remboursement au budget principal, des charges de personnel 2017 mais également 2016. (Opération non réalisée à temps en fin d'année par les services administratifs). Un mandat de 255 990,17 € a été émis.

S'agissant du budget annexe de l'eau potable au compte administratif 2018 :

Les dépenses d'exploitation fonctionnement sont constituées par le reversement des salaires du personnel municipal au budget principal (écriture comptable), le fait de faire appel à des agences d'intérim pour réaliser certains chantiers, répondre aux absences des agents, etc, l'entretien, les achats de matières premières et de fournitures, les interventions d'entreprises, les intérêts des emprunts à payer.

Le budget principal prend à sa charge le personnel du budget de l'eau potable et se fait rembourser en fin d'année (écriture en dépenses de fonctionnement) par le budget annexe de l'eau potable.

En effet, un agent municipal travaille au sein d'une même journée, pour le budget principal, le budget annexe de l'eau potable et même le budget annexe de l'assainissement. Pour réaliser les répartitions de charge, les agents inscrivent chaque jour, leurs activités pour transmission au service comptable de la Commune.

- Les charges de personnel : 123 161,21 €, évoluant en fonction des chantiers et le réajustement est établi à l'année. Néanmoins, elles baissent de 46,7% entre 2013 et 2018
- Les charges à caractère général : 116 000,33 €
- La commune n'ayant pas eu recours à l'emprunt depuis 2015, les charges financières 18 838,90 € baissent de plus 35% entre 2013 et 2018
- Les atténuations de produits – 76 656 € - constituées de redevances pour pollution d'origine domestique et de redevances pour modernisation des réseaux d'eau sont contractuellement facturées par l'AGENCE de l'EAU et contrebalancées par des recettes correspondantes comptabilisées dans le chapitre vente.
- Les autres charges de gestion courante 56 767,36 € sont impactées par :
 - Les charges diverses de la gestion courante enregistrant essentiellement une participation communale au SIAE pour 51 869 € correspondant à un abonnement annuel en fonction du débit maximum dont aurait besoin la commune.
 - Les créances admises en non-valeur pour 4 897 €
 - Les charges exceptionnelles – 2 538,13 € - correspondent à un rattachement des ICNE

RECAPITULATIF DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	2013	2014	2015	2016	2017	2018	COURBE DES TENDANCES
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	0,00 €	0,00 €	13 264,20 €	1 264,54 €	0,00 €	0,00 €	
011 - Charges à caractère général	127 840,26 €	132 100,45 €	94 879,25 €	90 629,11 €	87 962,62 €	116 004,33 €	
012 - Charges de personnel et frais assimilés	231 278,13 €	206 891,62 €	158 700,94 €	15 946,15 €	255 930,17 €	123 161,21 €	
014 - Atténuations de produits	49 648,00 €	60 228,00 €	61 922,00 €	65 288,00 €	88 333,00 €	76 656,00 €	
022 - Dépenses imprévues (exploitation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
023 - Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	69 538,78 €	77 670,18 €	78 352,27 €	77 882,73 €	77 416,99 €	77 811,08 €	
65 - Autres charges de gestion courante	50 037,47 €	38 457,32 €	43 061,39 €	40 614,81 €	44 702,53 €	56 767,36 €	
66 - Charges financières	28 981,76 €	25 408,83 €	30 694,32 €	16 712,28 €	17 836,51 €	18 838,93 €	
67 - Charges exceptionnelles	2 891,24 €	4 421,24 €	11 393,96 €	2 987,74 €	1 151,17 €	2 538,13 €	

c) Recettes de fonctionnement

Le total des recettes réelles d'exploitation 2018 s'élèvent à 592 638 € en baisse de 9,1 % sur 2017 mais en hausse de 18,8 % depuis 2013.

EVOLUTION RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN € (hors opérations d'ordre)						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
013 - Atténuation de charges	32 767	28 464	4 758	-	426	1 194
70 - Ventes de produits et services	462 955	477 472	485 042	572 522	648 491	590 630
76 - Produits financiers						
77 - Produits exceptionnels	3 104	644	1 203	1 316	2 761	810
TOTAL des Recettes Réelles d'Exploitation	498 826	506 580	491 003	573 838	651 678	592 634

L'évolution recettes *réelles* d'exploitation du budget annexe de l'eau potable est dépendante de plusieurs facteurs comme par exemple :

- ✓ L'augmentation du nombre s'abonnés
- ✓ L'effet climatique et ses conséquences sur la consommation
- ✓ L'effet évolution de la tarification comme en 2016
- ✓ Le comportement des administrés par rapport à l'utilisation de la ressource naturelle si précieuse. Ainsi à tarif constant, une baisse du volume de vente influe directement le niveau des ventes.

Les recettes d'exploitation correspondent aux sommes encaissées au titre de la vente d'eau et des prestations des services associées à diverses redevances.

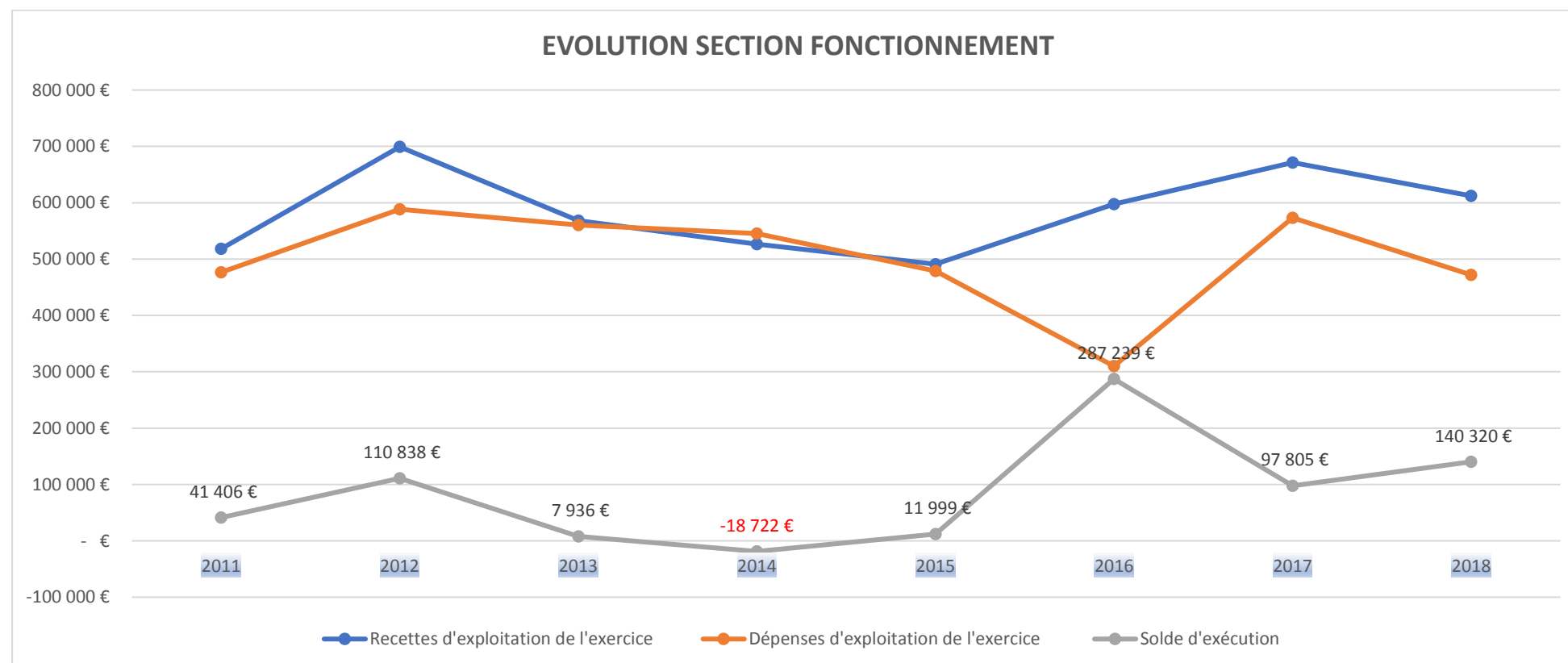
A noter que ces redevances reversées en 2018 à L'AGENCE de l'EAU concernent les redevances dues en 2017.

Le budget annexe de l'eau potable étant autonome du budget municipal, il ne perçoit aucune autre recette.

d) Evolution du solde d'exploitation entre 2011 et 2018

En 2018, l'écart entre des recettes d'exploitation réelles et d'ordre (612 097 €) et des dépenses d'exploitation réelles et d'ordre (471 777 €) aboutit à un solde d'exécution de 140 319 €.

Total Recettes et Dépenses d'exploitation de l'exercice des opérations réelles et d'ordre - solde d'exécution								
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Recettes d'exploitation de l'exercice	518 138	699 190	568 151	526 455	491 003	597 299	671 139	612 097
Dépenses d'exploitation de l'exercice	476 732	588 352	560 215	545 177	479 004	310 060	573 334	471 777
Solde d'exécution	41 406	110 838	7 936	-18 722	11 999	287 239	97 805	140 320



e) Solde d'exécution du budget de fonctionnement 2018

Total réalisation en dépenses fonctionnement de l'exercice : 471 777,04 €

Total réalisation en recettes de l'exercice : 612 097,02 €

Excédent d'exploitation reporté de l'exercice 2017 : 93 420,14 €

L'exécution du budget 2018 dégage un excédent de fonctionnement : 233 740,12 €

II - AUTOFINANCEMENT

L'évolution des composantes des recettes réelles d'exploitation et des dépenses réelles d'exploitation du budget annexe de l'eau potable laisse apparaître la capacité d'autofinancement brute qui participe avec les autres ressources au remboursement de la dette en capital et au financement des dépenses globales d'investissement.

EVOLUTION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
TOTAL des Recettes Réelles d'exploitation	498 827	506 581	491 003	573 839	651 679	592 637
TOTAL des dépenses Réelles d'exploitation	491 238	467 507	394 187	219 297	496 916	393 965
Autofinancement Brut ou Epargne Brute	7 589	39 074	96 816	354 542	154 763	198 672
Autofinancement Net ou Epargne Nette	- 69 693	- 83 602	- 16 418	257 469	94 064	142 894

A Noter que :

- la capacité d'autofinancement Brute s'élève à 201 983 € en 2018 contre 7 589 € en 2013
- 28% de la capacité d'autofinancement Brute permet de couvrir le remboursement du capital des emprunts en cours en 2018.

La capacité d'autofinancement Nette négative entre 2013 et 2015 s'est nettement redressée à partir de 2016 pour atteindre 142 894 € en 2018 ce qui doit ouvrir des perspectives de financements à de nouveaux investissements. Le résultat de la section d'exploitation était négatif et de nouvelles recettes étaient obligatoires, la Commune a dû se résoudre à augmenter la tarification de l'eau potable en 2015 afin d'assurer la pérennité du service public de distribution de l'eau potable et l'entretien des réseaux.

RECAPITULATIF DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Chapitre	2013	2014	2015	2016	2017	2018	COURBE DES TENDANCES
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	0,00 €	5 457,46 €	0,00 €	0,00 €	55 614,23 €	93 420,14 €	
013 - Atténuations de charges	32 767,04 €	28 463,76 €	4 758,43 €	0,00 €	426,56 €	1 194,44 €	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	69 324,66 €	19 874,60 €	0,00 €	19 459,81 €	19 459,81 €	19 459,81 €	
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat° de services, marchandises	462 955,68 €	477 472,89 €	485 042,10 €	572 522,76 €	648 491,75 €	590 629,59 €	
74 - Subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
77 - Produits exceptionnels	3 104,40 €	644,73 €	1 203,26 €	1 316,96 €	2 760,78 €	809,92 €	

III- LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Le budget d'investissement du budget annexe de l'eau potable regroupe :

- **en dépenses** : toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, d'informatique, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.

Total dépenses d'investissement Réelles et d'ordre : 119 873,65 €

- Dépenses d'équipement 2018 : 44 636,34 € (y compris les restes à réaliser)
- Emprunts et dettes = 55 777,50 €
- Opérations d'ordre de transfert entre sections = 19 459,81 €

Les investissements réalisés en 2018 ont été partiellement réalisés suite à des problèmes de planning et de personnel

- **en recettes** : il s'agit de l'emprunt, de subventions d'équipement et le plus important pour le budget de l'eau potable, l'autofinancement issu de la section de fonctionnement.

Total recettes d'investissement réelles et d'ordre : 137 811,08 €

- Recettes d'équipement 2018 : 0 €
- Excédent de fonctionnement capitalisé de 60 000 €
- Opérations d'ordre de transfert entre sections pour 77 811,08 € correspondant à des amortissements d'immobilisations incorporelles et corporelles.

f) Solde d'exécution du budget d'investissement 2018

Total réalisation en dépenses d'investissement : 96 805,78 €

Reste à réaliser : 23 067,87 €

Total réalisation en recettes d'investissement : 137 811,08 €

Excédent d'investissement reporté de l'exercice 2017 : 57 713,00 €

L'exécution du budget 2018 dégage un excédent d'investissement de : 98 718,30 €

Au total, l'exécution du budget en 2018 fait ressortir un résultat cumulé en section de fonctionnement et en section d'investissement de 309 390,55 €.

IV) EVOLUTION DE LA DETTE

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Remboursement du capital	77 282	122 676	113 234	97 073	60 699	55 777
Charges financières	28 982	25 408	30 695	20 586	17 836	18 839
Annuités de l'exercice	106 264	148 084	143 929	117 639	78 535	74 616

EVOLUTION DE L'ENCOURS DE DETTE						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Encours de la dette	889 086	766 410	653 175	570 001	509 302	453 525

La dette au 31/12/2018 laisse apparaitre un encours de **453 525 €** et a été divisée par **2** entre 2013 et 2018.

La Commune n'a pas réalisé d'emprunt en 2017 et en 2018.

CAPACITE DE DESENDETTEMENT						
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Encours de dette (1)	889 089	766 410	653 175	570 001	509 302	453 525
Epargne Brute (2)	7 589	39 074	96 816	354 542	154 763	198 672
Capacité de désendettement (1)/(2)	117 ans	19,6 ans	6,8 ans	1,6 ans	3,3 ans	2,3 ans

La capacité de désendettement (1) / (2) exprime le nombre d'années nécessaires pour rembourser la totalité de dette dans l'hypothèse où la collectivité y affecterait l'ensemble de son épargne.

En clair, la commune de Thoronet a su ramenée sa capacité de désendettement de 117 ans à **2,3 ans** entre 2013 et 2018 par une gestion stricte, rigoureuse et encourageante pour l'avenir.

L'attention de chacun et chacune est attirée sur le fait que les dépenses 2013 à 2018 se fondent sur le réel alors que 2019 est un PREVISIONNEL MAXIMUM et comme tout prévisionnel, la Commune portera une attention particulière pour ne pas atteindre ce prévisionnel de dépenses.

a) Affectation des résultats 2018

Constatant que le compte administratif fait apparaître :

- Un excédent d'exploitation de 233 740,12 €
- Un excédent d'investissement de 98 718,30 €

Il a été proposé au Conseil Municipal d'affecter le résultat d'exploitation 2018 au budget primitif 2019 en report à l'excédent d'exploitation reporté pour un montant de 233 740,12 €

Le budget de l'eau potable a fait de très lourds efforts en reportant ses dépenses de fonctionnement et d'investissement afin de permettre d'assainir le budget de l'eau potable notamment en fonctionnement et assurer l'équilibre de la section. Cela a porté ses fruits et la Commune, à travers son budget de l'eau potable, peut de nouveau réaliser ses travaux en fonctionnement et en investissement au titre de l'année 2019.

b) Dépenses d'exploitation

Afin de ne pas être de nouveau en difficulté pour équilibrer la section de fonctionnement qui par le passé alimentait à elle seule l'ensemble des investissements du budget, un montant en réserve a été conservé en section de fonctionnement, en divers, par sécurité financière.

- Budget primitif 2018 (+DM 2018+RAR 2017) : 678 879,95 €
- Budget Primitif 2019 : 834 699,93 €
- Evolution 2018/2019 : + 23 %

Il est le reflet de l'évolution notamment :

- ✓ Des dépenses imprévues pour 38 900 €
- ✓ Des charges à caractère général (303 768,59€) en hausse composé notamment d'un article « divers » de 144 418,59 € correspondant à de la trésorerie (qui ne peut être mis en 022 « dépenses imprévues », cet article ne pouvant être supérieur réglementairement à 7,5% des dépenses réelles de fonctionnement).

Des charges de personnel calculées en fonction des chantiers et du réajustement établi chaque année (159 498,30 €) soit une augmentation de 30% par rapport au prévisionnel 2018,

- ✓ Des atténuations de produits stables (76 800 €)
- ✓ Des autres charges de gestion courante (95 000 €) dont 25 000€ de créances admises en non-valeur
- ✓ Des charges financières des emprunts en cours (14050 €) en 34,4 %
- ✓ Des charges exceptionnelles (3 500 €) correspondant à des titres annulés sur exercices antérieurs
- ✓ Un virement à la section d'investissement de 70 000 €
- ✓ Des amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles à hauteur de 73 182 €

EXTRAIT BUDGET ANNEXE DE L'EAU POTABLE
**DE LA NOTE DE PRESENTATION BREVE ET
SYNTHETIQUE**
**COMPTE ADMINISTRATIF 2018 ET BUDGET PRIMITIF
2019**

Le total des dépenses de la section d'exploitation cumulées 2019 s'élève à 834 699,93 €

c) Recettes d'exploitation

- Budget primitif 2018 +DM+ rar 2017 : 678 879,95 € **Il faut lire 585 459,81 €**
- Budget Primitif 2019 : **834 699,93 €**
- Evolution 2018/2019 : + 16 %

Les recettes de fonctionnement 2019 dépendent principalement de l'évolution de la consommation et des abonnements.

Le total des recettes de la section d'exploitation 2019 cumulées de l'excédent de fonctionnement reporté 2018 (233 740,12 €) s'élève à 834 699,93 €

d) Dépenses d'investissement

- Budget primitif 2018+DM+ rar 2017 : 283 524 €
- Budget Primitif 2019+ rar 2018 : 241 901,26 €
- Evolution 2018/2019 : - 15 %

Le total des dépenses réelles et d'ordre de la section d'investissement 2019 cumulées des restes à réaliser (23 068 €) s'élève à 241 901.26 €

- ✓ Dépenses d'équipement : 168 198,85 €
- ✓ Emprunts et dettes assimilées : 51 342,60 €
- ✓ Opérations d'ordre : 19 459,81 €

e) Recettes d'investissement

- Budget primitif 2018 : 225 811 €
- Budget Primitif 2019 : 241 901,26 €
- Evolution 2018/2019 : +7 %
-

Le total des recettes réelles et d'ordre de la section d'investissement 2019 s'élève à 241 901.26 € et se compose

- ✓ D'un virement de la section d'investissement de 70 000 €
- ✓ Des opérations d'amortissement d'immobilisations incorporelles et corporelles 73 183 €
- ✓ Le solde d'exécution de la section d'investissement reporté 2018 : 98 718 €

f) Encours de la dette

Il n'est pas prévu de nouveaux emprunts en 2019

g) Tarifications

*En 2019, les tarifications consultables en mairie par les administrés sont maintenues **et restent inchangées depuis 2017***

La Commune mène une étude en avril 2019 pour envisager de diminuer les tarifications au bénéfice des abonnés.

La pérennité du service public de l'Eau Potable est assurée par une gestion très rigoureuse et des décisions courageuses notamment par :

- des résultats d'exécution en nette amélioration
- des capacités d'autofinancement retrouvées
- un endettement confortable
- une capacité de désendettement très satisfaisante