



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE ANNEE 2024



Assemblée Générale

Mars 2024

SOMMAIRE

BUDGET EAU POTABLE

I. COMPTE ADMINISTRATIF 2023

1.	Résultats de fonctionnement de 2014 à 2023	4
2.	Compte Administratif 2023 détaillé	5
3.	Affectation des résultats sur 2024	7

II . BUDGET PREVISIONNEL 2024

1.	Investissements à réaliser	8
2.	Evolution du prix de l'eau	9
3.	Budget prévisionnel 2024 détaillé	10
4.	Données financières	17

BUDGET ASSAINISSEMENT

I. COMPTE ADMINISTRATIF 2023

1.	Compte Administratif 2023 détaillé	20
2.	Affectation des résultats sur 2024	22

II . BUDGET PREVISIONNEL 2024

1.	Investissements 20234	23
2.	Budget prévisionnel 2024 détaillé	24

GESTION DU PERSONNEL

1.	Structure des effectifs	26
2.	Dépenses de personnel	28
3.	Durée effective de travail	29

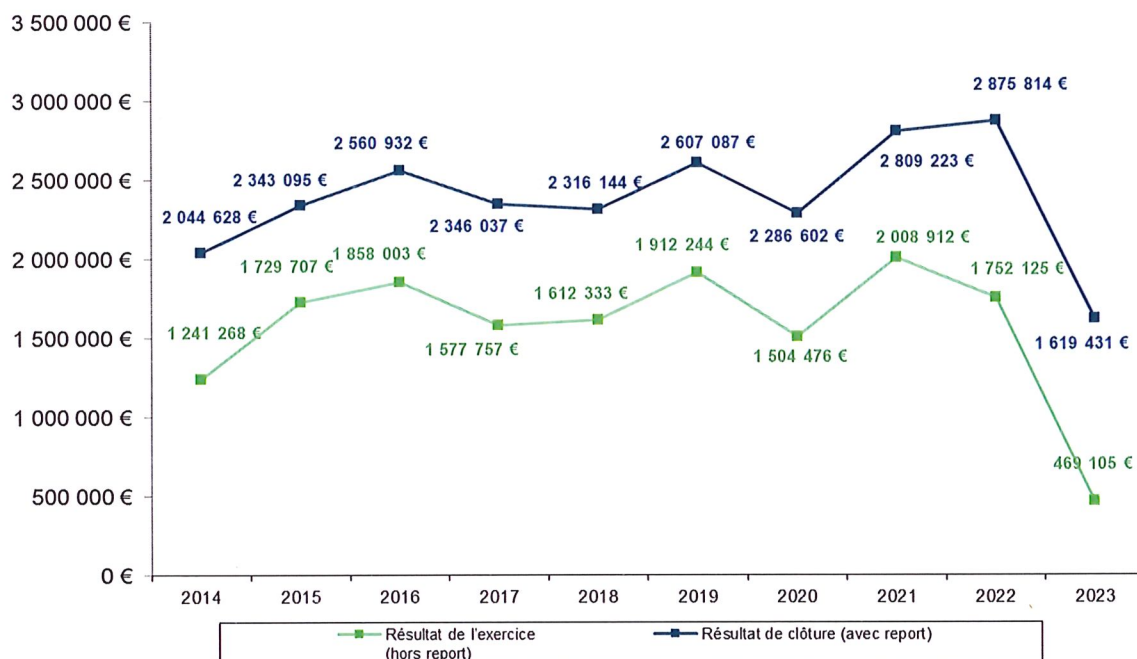
BUDGET EAU POTABLE

I. COMPTE ADMINISTRATIF 2023

1. Résultats de fonctionnement de 2014 à 2023

Résultat de fonctionnement	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat de l'exercice (hors report)	1 241 268 €	1 729 707 €	1 858 003 €	1 577 757 €	1 612 333 €	1 912 244 €	1 504 476 €	2 008 912 €	1 752 125 €	469 105 €
Résultat de clôture (avec report)	2 044 628 €	2 343 095 €	2 560 932 €	2 346 037 €	2 316 144 €	2 607 087 €	2 286 602 €	2 809 223 €	2 875 814 €	1 619 431 €
Résultat de clôture reporté en investissement	1 431 240 €	1 640 167 €	1 792 653 €	1 642 226 €	1 621 301 €	1 824 961 €	1 486 292 €	1 685 534 €	1 725 489 €	0 €
Résultat de clôture report en fonctionnement	613 388 €	702 929 €	768 280 €	703 760 €	694 843 €	782 126 €	800 311 €	1 123 689 €	1 150 326 €	1 619 431 €

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT



Jusqu'en 2022, les bons résultats de fonctionnement ont permis de dégager environ 16 M€ sur 10 ans pour financer les travaux prévus dans le cadre du schéma directeur du syndicat en termes de renforcement du réseau, de construction de châteaux d'eau et d'extension des usines du Lherm et du Fousseret.

En 2023, la section de fonctionnement ne permet pas de dégager un excédent en affecter une partie sur la section d'investissement du budget 2024.

Le faible excédent net de fonctionnement s'explique en particulier par la forte hausse des dépenses à caractère général (produits chimiques, électricité, eau brute, canalisation fonte et pièces réseau, carburant, matériaux, etc..) mais également par la diminution des recettes de vente d'eau, liée à une relève de compteur effectuée plus tôt que les années précédentes soit sur 11 mois de consommation au lieu de 12. Cet écart sera rattrapé lors de la relève de 2024.

2. Compte Administratif 2023 détaillé

SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses		CA 2022	BP 2023	CA 2023
020	Dépenses imprévues	- €	- €	- €
040_13	Reprises sur subventions	230 955,02 €	240 000,00 €	218 490,15 €
040_23	Travaux en régie	573 580,30 €	725 000,00 €	644 676,28 €
16	Emprunts et dettes assimilées	976 628,65 €	996 000,00 €	995 951,66 €
20	Immobilisations incorporelles	10 127,55 €	84 000,00 €	22 157,19 €
21	Immobilisations corporelles	357 703,87 €	684 000,00 €	318 952,38 €
23	Immobilisations en cours	1 318 523,83 €	5 867 000,00 €	2 852 764,66 €
TOTAL DES DEPENSES		3 467 519,22 €	8 596 000,00 €	5 052 992,32 €

Recettes		CA 2022	BP 2023	CA 2023
040_2	VNC actif cédé, dépréciation immo...	- €	5 000,00 €	443,93 €
040_28	Amortissement des immo.	2 230 648,58 €	2 400 000,00 €	2 294 570,03 €
10	Apports, dotations, et réserves	1 700 035,52 €	1 733 371,29 €	1 738 812,33 €
13	Subventions d'investissement	509 915,27 €	491 136,00 €	570 259,94 €
16	Emprunts	260 000,00 €	1 666 000,00 €	825 130,00 €
TOTAL DES RECETTES		4 700 599,37 €	6 295 507,29 €	5 429 216,23 €
001	Excédent d'investis. reporté	1 067 412,56 €	2 300 492,71 €	2 300 492,71 €
TOTAL DES RECETTES AVEC EXC. REPORTE		5 768 011,93 €	8 596 000,00 €	7 729 708,94 €

Excédent investissement

2 300 492,71 €	0,00 €	2 676 716,62 €
----------------	--------	----------------

SECTION D'EXPLOITATION

Dépenses		CA 2022	BP 2023	CA 2023
011	Charges à caractère général	3 978 978,31 €	4 980 000,00 €	4 520 314,06 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 707 797,67 €	2 876 000,00 €	2 868 071,00 €
014	Atténuations de produits (701249)	1 092 337,00 €	1 003 000,00 €	1 002 648,00 €
042_67	VNC actif cédé, dépréciation immo...	- €	5 000,00 €	443,93 €
042_68	Dotation aux amortissements	2 230 648,58 €	2 400 000,00 €	2 294 570,03 €
65	Autres charges de gestion courante	42 084,19 €	66 000,00 €	54 998,04 €
66	Charges financières	320 696,01 €	302 500,00 €	301 615,94 €
67	Charges exceptionnelles	130 741,62 €	254 000,00 €	252 472,51 €
68	Provisions pour dépréciations de créances	96 000,00 €	70 000,00 €	34 793,77 €
SOUS-TOTAL		10 599 283,38 €	11 956 500,00 €	11 329 927,28 €
022	Dépenses imprévues	- €	119 500,00 €	- €
TOTAL DES DEPENSES		10 599 283,38 €	12 076 000,00 €	11 329 927,28 €

Recettes		CA 2022	BP 2023	CA 2023
013	Atténuations de charges (stock et rbst)	334 940,95 €	245 000,00 €	422 140,03 €
042_722	Travaux en régie	573 580,30 €	725 000,00 €	644 676,28 €
042_777	Reprises sur subventions d'investissement	230 955,02 €	240 000,00 €	218 490,15 €
70	Ventes de produits, presta et autres	11 127 299,33 €	11 236 000,00 €	10 326 427,19 €
74	Subventions d'exploitation	37 592,21 €	15 574,24 €	4 420,61 €
75	Autres produits de gestion courante	6 968,53 €	7 000,00 €	8 034,15 €
76	Produits financiers	18,75 €	- €	30,00 €
77	Produits exceptionnels	40 053,51 €	23 100,00 €	173 144,59 €
78	Reprise sur dépréciations	- €	- €	1 669,21 €
SOUS-TOTAL		12 351 408,60 €	12 491 674,24 €	11 799 032,21 €
002	Excédent antérieur reporté	1 123 689,19 €	1 150 325,76 €	1 150 325,76 €
TOTAL DES RECETTES		13 475 097,79 €	13 642 000,00 €	12 949 357,97 €

Excédent avec report

2 875 814,41 €

1 566 000,00 €

1 619 430,69 €

Excédent sans report

1 752 125,22 €

415 674,24 €

469 104,93 €

3. Affectation des résultats sur 2024

L'excédent d'investissement 2023 atteint 2 676 717 € et l'excédent de fonctionnement s'élève à 1 619 431 €, ce qui porte à 4 296 147 € l'excédent global pour 2023.

Le résultat de fonctionnement 2023, sans report de l'excédent de l'année précédente, est de 469 105 €.

La différence entre les excédents de 2022 et 2023 s'élève à – 880 160 €.

EXCEDENT GLOBAL 2023 :

Investissement	2 676 716,62 €
Exploitation	1 619 430,69 €
Global	4 296 147,31 €
Excédent global 2022	5 176 307,12 €
Excédent global 2023	4 296 147,31 €
Différence 2023/2022	- 880 159,81 €

Comme précisé précédemment, il est proposé de reporter intégralement l'excédent de fonctionnement 2023 sur le budget de fonctionnement 2024, soit 1 619 431 € et de ne rien affecter sur le budget investissement 2024

Affectation des résultats 2023

Résultat d'exploitation 2023 : 1 619 430,60 €

Proposition d'affectation sur le budget 2024 :

Investissement : 0 € soit 0%

Exploitation : 1 619 430,60 € soit 100 %

II. BUDGET PREVISIONNEL 2024**1. Investissements à réaliser**

Compte	Désignation	BP 2023
20	Etudes	34 000 €
	Logiciels	52 000 €
		86 000 €
21	Achat terrains	83 000 €
	Matériel indus (organes regulation)	106 000 €
	Matériel industriel (materiel de laboratoire)	34 000 €
	Autre Matériel industriel	12 000 €
	Outillage industriel	23 000 €
	Compteurs	184 000 €
	Véhicules légers	36 000 €
	Véhicules lourds	77 000 €
	Matériel de bureau	2 000 €
	Informatique	23 000 €
	Mobilier	5 000 €
	Aménagements - Divers	28 000 €
		613 000 €
23	Ozoneur Lhern	16 000 €
	Travaux en régie	580 000 €
	Travaux hors tranche	1 400 000 €
	Recherche de fuites	15 000 €
	Installation piézomètres Cap Blanc	10 000 €
	49 e tranche - usine Fousseret	5 300 000 €
		7 321 000 €
TOTAL INVESTISSEMENTS		8 020 000 €

2. Evolution du prix de l'eau

Tarifs HT et redevances appliqués en 2024 (toutes les communes) :

- Consommation eau : 1,283 € HT par m³
- Redevance fixe : 60,20 € HT - forfaitaire
- Location compteur : 7,50 € HT - forfaitaire

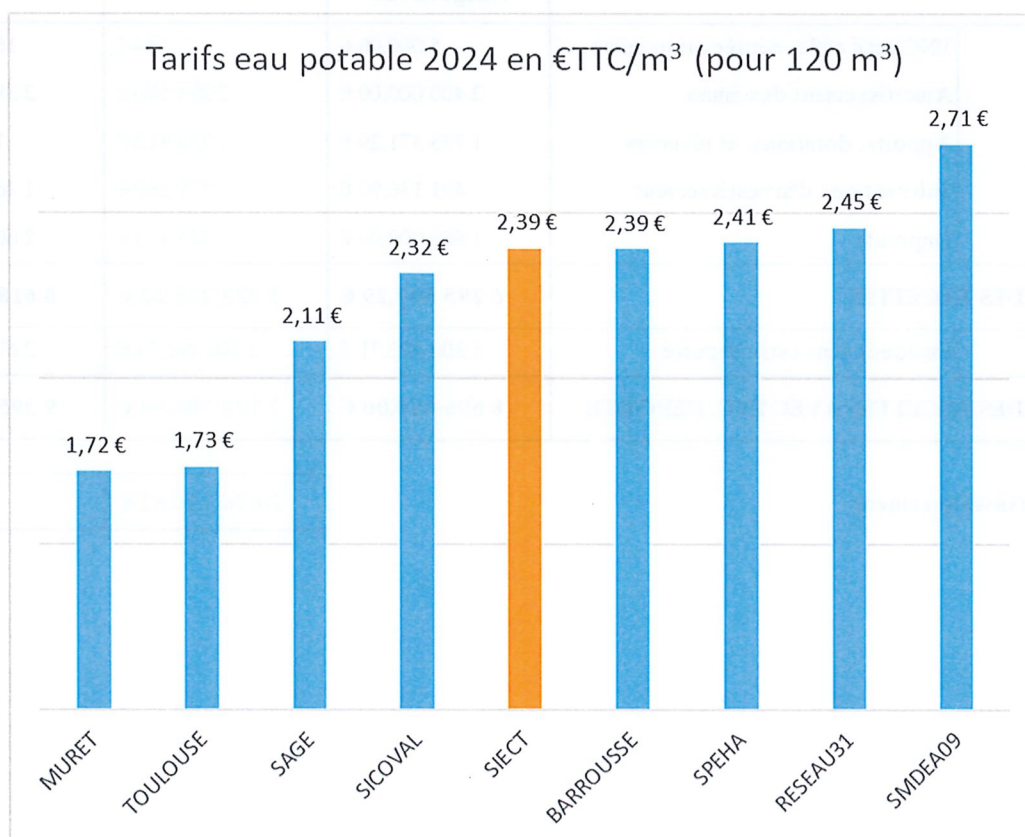
>> pas d'augmentation du tarif « Consommation eau » depuis 2021 (sauf Cazères/ Couladère depuis 2023)

>> pas d'augmentation du tarif « redevance fixe » depuis 2015 (sauf Cazères/Couladère depuis 2023)

>> pas d'augmentation du tarif location compteur » depuis 2015 (sauf Cazères/Couladère depuis 2021)

Le prix de l'eau est fonction de la configuration du réseau (milieu urbain ou rural), de l'origine de l'eau à traiter et des investissements réalisés pour renouveler le linéaire de réseau et couvrir les besoins futurs en production, réservoirs et renforcement de canalisations.

Les tarifs du syndicat se situent dans la moyenne des tarifs appliqués sur le département.



3. Budget prévisionnel 2024 détaillé**SECTION D'INVESTISSEMENT**

Dépenses		Pour mémoire Budget 2023	CA 2023	Proposition Budget 2024
020	Dépenses imprévues	- €	- €	- €
040_13	Reprises sur subventions	240 000,00 €	218 490,15 €	256 000,00 €
040_23	Travaux en régie	725 000,00 €	644 676,28 €	580 000,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	996 000,00 €	995 951,66 €	1 019 000,00 €
20	Immobilisations incorporelles	84 000,00 €	22 157,19 €	86 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	684 000,00 €	318 952,38 €	613 000,00 €
23	Immobilisations en cours	5 867 000,00 €	2 852 764,66 €	6 741 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES		8 596 000,00 €	5 052 992,32 €	9 295 000,00 €

Recettes		Pour mémoire Budget 2023	CA 2023	CA 2025
040_2	VNC actif cédé, dépréciation immo...	5 000,00 €	444 €	164 700,00 €
040_28	Amortissement des immo.	2 400 000,00 €	2 294 570 €	2 380 000,00 €
10	Apports, dotations, et réserves	1 733 371,29 €	1 738 812 €	11 583,38 €
13	Subventions d'investissement	491 136,00 €	570 260 €	1 462 000,00 €
16	Emprunts	1 666 000,00 €	825 130 €	2 600 000,00 €
TOTAL DES RECETTES		6 295 507,29 €	5 429 216,23 €	6 618 283,38 €
001	Excédent d'investis. reporté	2 300 492,71 €	2 300 492,71 €	2 676 716,62 €
TOTAL DES RECETTES AVEC EXC. REPORTE		8 596 000,00 €	7 729 708,94 €	9 295 000,00 €

Excédent investissement

2 676 716,62 €

0 €

SECTION D'EXPLOITATION

Dépenses		Pour mémoire Budget 2023	CA 2023	Proposition Budget 2024
011	Charges à caractère général	4 980 000,00 €	4 520 314,06 €	4 586 500,00 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 876 000,00 €	2 868 071,00 €	2 994 000,00 €
014	Atténuations de produits (701249)	1 003 000,00 €	1 002 648,00 €	1 210 000,00 €
042_67	VNC actif cédé, dépréciation immo...	5 000,00 €	443,93 €	164 700,00 €
042_68	Dotation aux amortissements	2 400 000,00 €	2 294 570,03 €	2 380 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	66 000,00 €	54 998,04 €	76 900,00 €
66	Charges financières	302 500,00 €	301 615,94 €	305 200,00 €
67	Charges exceptionnelles	254 000,00 €	252 472,51 €	203 700,00 €
68	Provisions pour dépréciations de créances	70 000,00 €	34 793,77 €	1 000,00 €
SOUS-TOTAL		11 956 500,00 €	11 329 927,28 €	11 922 000,00 €
004	Dépenses imprévues	119 500,00 €	- €	200 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES		12 076 000,00 €	11 329 927,28 €	12 122 000,00 €

Recettes		Pour mémoire Budget 2023	CA 2023	Proposition Budget 2024
013	Atténuations de charges (stock et rbst)	245 000,00 €	422 140,03 €	360 000,00 €
042_722	Travaux en régie	725 000,00 €	644 676,28 €	580 000,00 €
042_777	Reprises sur subventions d'investissement	240 000,00 €	218 490,15 €	256 000,00 €
70	Ventes de produits, presta et autres	11 236 000,00 €	10 326 427,19 €	11 116 000,00 €
74	Subventions d'exploitation	15 574,24 €	4 420,61 €	45 369,31 €
75	Autres produits de gestion courante	7 000,00 €	8 034,15 €	7 000,00 €
76	Produits financiers	- €	30,00 €	100,00 €
77	Produits exceptionnels	23 100,00 €	173 144,59 €	81 100,00 €
78	Reprise sur dépréciations	- €	1 669,21 €	1 000,00 €
SOUS-TOTAL		12 491 674,24 €	11 799 032,21 €	12 446 569,31 €
002	Excédent antérieur reporté	1 150 325,76 €	1 150 325,76 €	1 619 430,69 €
TOTAL DES RECETTES		13 642 000,00 €	12 949 357,97 €	14 066 000,00 €

Excédent avec report

1 619 430,69 €

1 944 000,00 €

Excédent sans report

469 104,93 €

324 569,31 €

◆ Dépenses de fonctionnement 2024

Une augmentation globale de 7 % des dépenses de fonctionnement est prévue en 2024, suite à l'augmentation du reversement de la redevance pollution (+20%), des charges salariales (+4%, voir chapitre gestion du personnel) et de la dotation aux amortissements (+4 %). Les charges à caractère général augmenteront peu suite à la baisse significative des dépenses d'énergie. En effet, l'accord cadre négocié sur trois ans en 2023 avec la société Volterres permet de bénéficier de prix unitaires très avantageux en 2024 et 2025.

Les charges exceptionnelles seront également en baisse (-19%) ainsi que les provisions pour dépréciation de créance douteuses (-19%).

Un montant de 200 000 € de dépenses imprévues a également été budgétisé.

◆ Recettes de fonctionnement 2024

Il est prévu une hausse des recettes de fonctionnement hors report (+5%), car la recette liée à la vente d'eau correspondra à une consommation sur 12 mois et non 11, comme précisé précédemment.

L'excédent antérieur reporté correspond à la totalité de l'excédent de fonctionnement 2023, à savoir 1 619 431 €.

◆ Dépenses d'investissement 2024

La part en capital des emprunts augmentera légèrement pour atteindre 1 019 000 € (emprunt de 825 000 € contracté en 2023).

Pas de dépenses imprévues budgétisées.

☞ Etudes :

Total : 34 000 €

- schéma directeur Cazères/Couladère/Plagne (solde)
- étude faisabilité interconnexion Fousseret / Cazères
- étude faisabilité installation panneaux photovoltaïques usines
- divers

☞ Logiciels :

Total : 52 000 €

- modification du système de relève (logiciel)
- sous-traitance réponses DICT (Sogelink)
- renouvellement logiciel SIG (solde) + intégration module urbanisme
- renouvellement licences supervision usines
- gestion des tiers solidaires (Egee)
- refonte site internet
- divers

☞ Achat terrains :**Total : 83 000 €**

Acquisition d'un terrain agricole situé dans le périmètre de protection des captages de Cazères dans le cadre du Plan d'Action Territorial (subventionnée à 80% par l'Agence de l'eau).

☞ Matériel industriel/organes de régulation :**Total : 106 000 €**

- modifications télégestions réservoirs
- Intégration dans supervision pompage du Mona
- finalisation installation armoire électrique château d'eau Labastide Clermont
- remplacement pompes réservoir Mondavezan
- achat débitmètre Cap Blanc
- achat onduleur et 2 servomoteurs usine Fousseret
- divers

☞ Matériel industriel/matériel de laboratoire et divers :**Total : 46 000 €**

- achat pompe dégrilleur canal St Martory
- reprise système injection javel Lherm
- achat analyseur COT
- divers

☞ Outillage industriel :**Total : 23 000 €**

- signalisation de chantier
- amélioration godet pelle équipe régie
- cric intervention sur poids lourds
- divers

☞ Compteurs :**Total : 184 000 €**

- environ 2500 compteurs DN 15 à DN65 prééquipés de têtes émettrices (pour nouveaux branchements + remplacement compteurs de plus de 15 ans)
- 300 têtes émettrices seules

☞ Véhicules :**Total : 113 000 €**

- achat camion polybenne pour service réseau + 2^e benne
- remplacement de deux véhicules légers (services stations + entretien biens/relève)



☞ **Matériel de bureau :**

Total : 2000 €

- divers

☞ **Matériel informatique / téléphonie :**

Total : 23 000 €

- modification du système de relève (5 tablettes releveurs + terminal)
- serveur additionnel Ad/Dhcp
- achat ordinateur portable + renouvellement 10 postes fixes
- liaison pont radio château d'eau Cazères / Usine Fousseret
- renouvellement imprimante service relation abonnés
- petit matériel (écran, souris, clavier, câbles, etc..)
- divers

☞ **Mobilier :**

Total : 5 000 €

- renouvellement et adaptation mobilier de bureau (poste urbanisme)
- divers

☞ **Aménagements :**

Total : 28 000 €

- amélioration climatisations (local archive, bureaux stations, cartographie, administration)
- agrandissement du local archive dans le garage de l'appartement à l'usine de Lherm
- renouvellement rayonnage archives bureau RH
- divers

☞ **Remplacement ozoneur Lherm :**

Finalisation du remplacement de l'ozoneur existant à l'usine de Lherm et installation d'un ozoneur de secours en lieu et place de l'injection de permanganate de Potassium : **16 000 €** (solde travaux et maîtrise d'œuvre).

☞ **Travaux en régie :**

Les travaux en régie programmés pour 2024 sont présentés dans le tableau ci-après.

TRAVAUX EN REGIE 2024

Lieu des travaux	Diamètre existant (mm)	Diamètre à poser (mm)	Linéaire (ml)	Branchements à reprendre	PI	Antennes
Liaison Fustignac/Lussan Adeilhac 2e tronçon	DN 125 F	DN 140 PVC	2100	9	1	3
Liaison Castelmau à Pouy de Touges	DN 175 F	DN 250 F	1400	3	1	0

Le montant des travaux pour 2024 est estimé à **580 000 €**, hors investissement (réfection de chaussée + outillage divers). La dépense de fonctionnement est en partie équilibrée budgétairement en recette de fonctionnement et la même somme est reportée en dépense d'investissement afin d'amortir les travaux réalisés.

☞ Travaux hors tranche année 2024 :

Le montant total prévu pour les travaux hors tranche sur le réseau et les châteaux d'eau est estimé à **1 400 000 €**. Les chantiers identifiés en mars 2024, suite à la consultation des communes et EPCI en particulier, sont précisés dans le tableau ci-après.

TRAVAUX HORS TRANCHE 2024

Lieu	Description
Capens - nouveau rond point	Dévoiement conduite existante
Cazères - allées centre ville	Remplacement conduite DN 250 F sur 180 ml et reprises brts - 3e tranche
Cazères - rue Louis Blanc	Pose conduite et reprise branchements plombs
Cazères - toute la ville	Reprise vannes de sectionnement - solde
Cazères - nouveau rond point	Dévoiement conduite existante
Le Fousseret - refoulement vers Castelnaud	Mise en place câble de liaison sur 4 km
Fontenilles - rue Maubec	Reprise conduite DN 60 et branchements
Lahage - route de Rieumes	Reprise de branchements
Lahage - AJH	Réfection regard de comptage - solde
Laveronose Lacasse - ch Berges et rue des Pyrénées	Remplacement conduite en DN 140 PVC + reprise 25 branchements
Lherm - rte de Poucharramet	Dévoiement refoulement château d'eau - DN 300 sur 120 ml
Longages - chemin de la Peyonne	Renforcement DN 140 sur 120 ml + DECI (mairie)
Longages - chemin de la Peyonne	Reprise des branchements (SIECT)
Rieumes - rue commandant Delattre	Reprise 26 branchements plomb - solde
Ste Foy - route de Lombez	Renforcement DN 80 en DN 140 sur 1000 ml - 2ème tranche
St Lys - chemin de la Bigorre	Reprise branchements existants et remise à la côte BAC
Toutes communes	Réfection de chaussée (hors tranche et équipe régie)
Toutes communes	Réalisation et modification de branchements / interventions diverses

☞ Recherche de fuites :

Total : 15 000 €

☞ Installation matériel et outils techniques :

Total : 10 000 €

Installation de deux piézomètres en amont du captage de Cap Blanc à Cazères afin de mieux suivre la qualité de l'eau de la nappe.

☞ Travaux 49^{ème} tranche :

Travaux de réhabilitation et extension de l'usine du Fousseret : **5 300 000 €** (études d'exécution, travaux réhabilitation usine et création nouvelle file, pose canalisations exhaure et refoulement, maîtrise d'œuvre, missions connexes et frais divers).

◆ **Recettes d'investissement 2024**

L'excédent d'investissement antérieur 2023 est de 2 676 717 €. Il comprend les travaux et achats non finalisés en 2023 et reportés sur 2024.

Les apports, dotations et réserves correspondent aux subventions en annuité d'environ 11 000 €.

Le Conseil Départemental devrait verser en 2024 au syndicat les subventions suivantes :

- subvention maîtrise d'œuvre + travaux usine Fousseret : 949 000 €
- subvention travaux en régie et hors tranche : 309 000 €

L'agence de l'eau devrait verser les subventions suivantes :

- subventions PAT de Cazères : achat d'un terrain pour 66 000 €. Les analyses d'eau et l'animation du PAT sont par ailleurs subventionnées par l'agence en section de fonctionnement
- subventions travaux usine du Fousseret (traitement des boues et modification du désinfectant) : 97 000 €

La mairie de Longages remboursera les travaux de défense incendie financés par le syndicat à hauteur de 41 000€.

Il est prévu d'emprunter un total de 2 600 000 € pour financer l'usine du Fousseret (2 200 000 €) et les travaux hors tranche (400 000 €).

Le montant de l'amortissement des biens a été estimé à 2 380 000 € (idem en dépense de fonctionnement). La vente des locaux de la Maison du Touch engendrera une recette de 164 700 € correspondante à la sortie du bien de l'actif du syndicat (idem en dépense de fonctionnement).

4. Données financières

Structure et évolution de la dette :

Encours de la dette

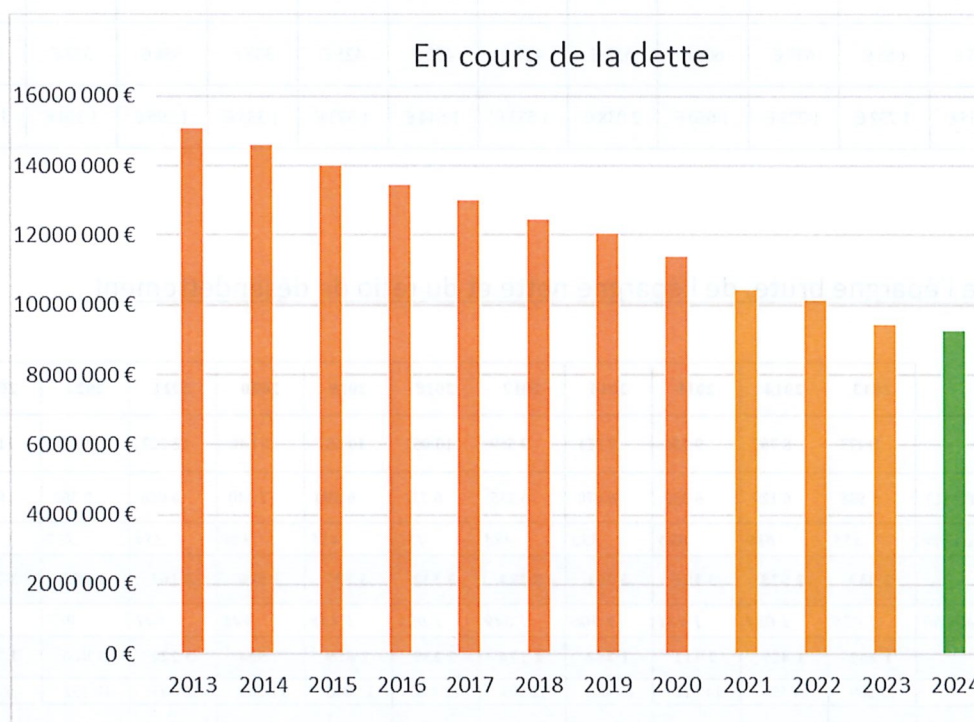
Depuis la forte augmentation en 2013 liée aux emprunts réalisés pour financer la réhabilitation/extension de l'usine de Lherm et le château d'eau de Saint Lys, la dette baisse régulièrement car les emprunts réalisés sont moindres compte-tenu de la bonne capacité d'autofinancement du syndicat. De plus, des prêts sont arrivés à terme en 2015 et également en 2019 et 2020 (construction Maison du Touch et reconstruction usine du Fousseret).

La dette va augmenter à partir de 2025 avec le financement des travaux de réhabilitation et extension de l'usine du Fousseret qui s'échelonnent de 2023 à 2025.

L'encours de la dette est en légère baisse s'élève à 9 264 k€ au 01/01/2024.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Encours de dette (k€)*	15 089 €	14 595 €	14 010 €	13 466 €	12 998 €	12 449 €	12 046 €	11 388 €	10 443 €	10 152 €	9 435 €	9 264 €

*au 01/01/n

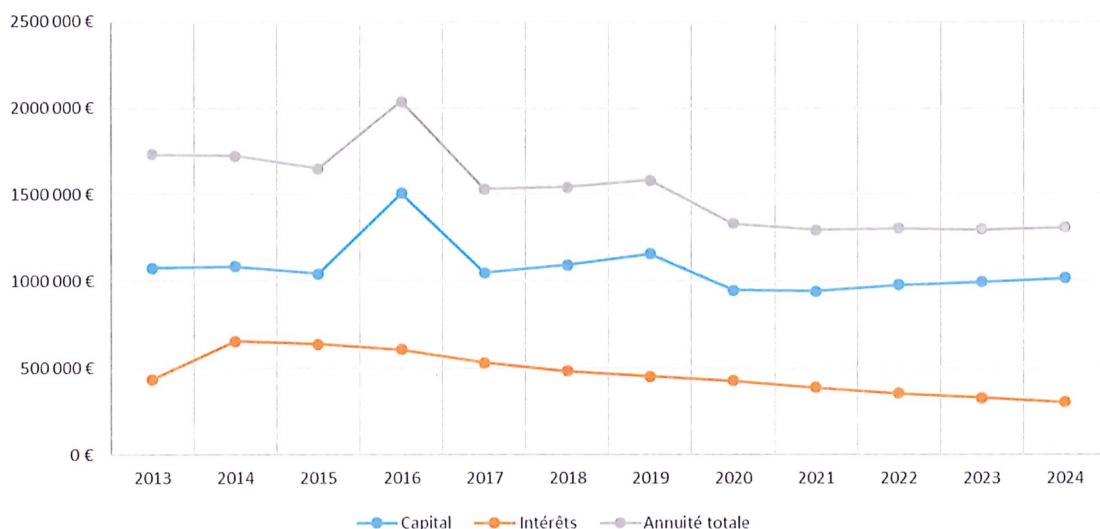


Annuités de la dette

L'ensemble des prêts contractés par le syndicat sont à taux fixe.

L'annuité de la dette (capital + intérêt) s'élève à 1308 k€ au 01/01/2024.

Annuités de la dette



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Capital (k€)	920 €	1 078 €	1 084 €	1 044 €	1 506 €	1 049 €	1 093 €	1 158 €	946 €	941 €	977 €	996 €	1 018 €
Intérêts (k€)	435 €	655 €	639 €	606 €	532 €	484 €	452 €	425 €	388 €	354 €	327 €	303 €	289 €
Annuité totale (k€)	1 355 €	1 732 €	1 723 €	1 650 €	2 038 €	1 533 €	1 544 €	1 583 €	1 333 €	1 295 €	1 304 €	1 299 €	1 308 €

Evolution de l'épargne brute, de l'épargne nette et du ratio de désendettement :

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prev 2024
Recettes réelles de fonctionnement* (a)	8 177	8 702	9 186	9 321	9 559	10 063	10 687	10 640	12 227	12 351	11 799	12 447
Dépenses de fonctionnement** (b)	5 938	6 129	6 032	6 070	6 335	6 731	6 890	7 140	8 066	8 369	9 035	9 742
<i>dont intérêt de la dette</i>	655	639	606	532	484	452	425	388	354	327	303	289
Epargne brute (a)-(b)=(c)	2 239	2 573	3 155	3 251	3 224	3 332	3 797	3 500	4 161	3 983	2 764	2 705
<i>capital de la dette (d)</i>	1 078	1 084	1 044	1 506	1 049	1 093	1 158	946	941	977	996	1 018
Epargne nette (c)-(d)	1 162	1 489	2 111	1 744	2 176	2 239	2 639	2 554	3 221	3 006	1 768	1 686
En cours de la dette (e)	15 089	14 595	14 010	13 466	12 998	12 449	12 046	11 388	10 443	10 152	9 435	9 264
Ratio de désendettement (en années) (e)/(c)	6,7	5,7	4,4	4,1	4,0	3,7	3,2	3,3	2,5	2,5	3,4	3,4

* hors excédent année antérieure

**hors dotation aux amortissements

Epargne brute = Recettes réelles de fonctionnement (hors excédent année antérieure) – dépenses de fonctionnement hors intérêts de la dette.

L'épargne brute représente le socle de la richesse financière du syndicat. L'excédent, appelé aussi autofinancement brut, finance la section d'investissement et doit être supérieur ou égal au remboursement du capital de la dette, ce qui est le cas pour le syndicat depuis plusieurs années.

Epargne nette = Epargne brute – Capital de la dette.

L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre financier annuel du syndicat. Après une légère baisse en 2020, elle a augmenté significativement ces dernières années pour atteindre 3 M€ en 2022 suite au bon résultat de fonctionnement. Elle va baisser en 2023, compte tenu de l'accroissement important des dépenses de fonctionnement (électricité, réactifs usines, carburant, pièces et matériaux pour le réseau, etc..).

Ratio de désendettement = En cours de la dette / Epargne brute

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires au syndicat pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation de son épargne brute annuelle.

Ce ratio est en baisse régulière depuis 2013 pour atteindre 2,5 ans en 2021 et en 2022. Il sera plus élevé en 2023 (3,3 ans) mais il restera toutefois inférieur au taux moyen d'endettement des collectivités locales qui est égal à 5 ans (source Direction Générale de Collectivités Locales – Département des études et des statistiques locales).

BUDGET ASSAINISSEMENT

I. COMPTE ADMINISTRATIF 2023

1. Compte administratif 2023 détaillé

SECTION D'INVESTISSEMENT

	Dépenses	CA 2022	BP 2023	CA 2023
13	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Immobilisations incorporelles	903,00 €	20 000,00 €	505,00 €
21	Immobilisations corporelles	2 217,00 €	39 318,47 €	1 635,14 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
003	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4581	Opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001	Déficit d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES		3 120,00 €	59 318,47 €	2 140,14 €

	Recettes	CA 2022	BP 2023	CA 2023
10	Apports, Dotations, et Réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts reçus	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Cession Actifs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Amortissement de immo.	6 081,04 €	7 538,00 €	7 538,00 €
4582	Opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
005	Autofinancement complémentaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES		6 081,04 €	7 538,00 €	7 538,00 €
001	Excédent d'investis. reporté	48 819,43 €	51 780,47 €	51 780,47 €
TOTAL DES RECETTES AVEC EXC. REPORTE		54 900,47 €	59 318,47 €	59 318,47 €

Excédent d'investis sement

57 178,33 €

SECTION D'EXPLOITATION

	DEPENSES	CA 2022	BP 2023	CA 2023
_011	Frais fonctionnement	17 755,70 €	22 100,00 €	20 636,40 €
_011 / 63	Reversement red. et conso ass Collectif	1 342 566,47 €	1 457 000,00 €	1 456 019,50 €
_012	Charges de personnel	187 364,00 €	203 200,00 €	201 160,00 €
_014	Redevance Modernisation Réseau	143 251,00 €	193 000,00 €	192 304,00 €
_042	Dotations aux amortissements	6 081,04 €	7 538,00 €	7 538,00 €
65	Autres charges gestion courante	204,59 €	11 000,00 €	5 468,69 €
66	Charges financières	112,19 €	462,00 €	107,58 €
67	Charges exceptionnelles	15 062,51 €	46 700,00 €	27 089,39 €
6817	Provisions pour dépréciations de créances	17 000,00 €	14 000,00 €	10 341,58 €
SOUS-TOTAL		1 729 397,50 €	1 955 000,00 €	1 920 665,14 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES		1 729 397,50 €	1 955 000,00 €	1 920 665,14 €

	RECETTES	CA 2022	BP 2023	CA 2023
70	Produits de gestion courante	1 987 482,56 €	1 974 000,00 €	1 956 466,62 €
74	Subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	231,03 €	384,96 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits exceptionnels	22,88 €	0,00 €	4 103,12 €
78	Reprise sur dépréciations actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL		1 987 505,44 €	1 974 231,03 €	1 960 954,70 €
002	Excédents antérieurs reportés	1 500 661,03 €	1 758 768,97 €	1 758 768,97 €
TOTAL DES RECETTES		3 488 166,47 €	3 733 000,00 €	3 719 723,67 €

Excédent de fonctionnement

1 799 058,53 €

2. Affectation des résultats sur 2024

EXCEDENT GLOBAL 2023

Investissement	57 178,33 €
Exploitation	1 799 058,53 €
Global	1 856 236,86 €

Excédent Global 2022	1 810 549,00 €
Excédent Global 2023	1 856 236,86 €
Différence 2023/2022	45 687,86 €

Résultat d'exploitation 2023 : 1 799 058,53 €

Proposition d'affectation sur le budget 2024 :

Investissement : 0 €

Exploitation : 1 799 058,53 € soit 100 %



II. BUDGET PREVISIONNEL 2024

1. Investissements 2024

Proposition budget Investissement 2024

	BP 2023	CA 2023	BP 2024
<u>Véhicules</u>			
Véhicule léger	17 000 €	- €	17 000,00 €
<u>Etudes</u>			
Divers	- €	- €	- €
<u>Mobilier</u>			
Mobilier / matériel de bureau	4 318 €	716 €	2 278,33 €
<u>Matériel informatique</u>			
Renouvellement serveur, PC, imprimante, divers matériel	18 000 €	919 €	11 000,00 €
<u>Logiciels</u>			
Renouvellement licences, module urbanisme, logiciel contrôles, etc..	20 000 €	505 €	30 000,00 €
<u>Matériel industriel</u>			
divers	- €	- €	5 000,00 €
<u>Aménagement</u>			
Réfection locaux (accueil, vestiaires, réfectoire), divers	- €	- €	- €
MONTANT TOTAL (HT)	59 318 €	2 140 €	65 278,33 €

2. Budget prévisionnel 2024 détaillé**SECTION D'INVESTISSEMENT**

	Dépenses	Pour mémoire Budget 2023	Pour mémoire CA 2023	Proposition Budget 2024
13	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	Immobilisations incorporelles	20 000,00 €	505,00 €	30 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	39 318,47 €	1 635,14 €	35 278,33 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
003	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4581	Opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001	Déficit d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES		59 318,47 €	2 140,14 €	65 278,33 €

	Recettes	Pour mémoire Budget 2023	Pour mémoire CA 2023	Proposition Budget 2024
10	Apports, Dotations, et Réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	Emprunts reçus	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Cession Actifs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Amortissement de immo.	7 538,00 €	7 538,00 €	8 100,00 €
4582	Opérations pour compte de tiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
005	Autofinancement complémentaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES		7 538,00 €	7 538,00 €	8 100,00 €
001	Excédent d'investis. reporté	51 780,47 €	51 780,47 €	57 178,33 €
TOTAL DES RECETTES AVEC EXC. REPORTE		59 318,47 €	59 318,47 €	65 278,33 €

Excédent d'investissement**0,00 €**

SECTION D'EXPLOITATION

	DEPENSES	Pour mémoire Budget 2023	Pour mémoire CA 2023	Proposition Budget 2024
_011	Frais fonctionnement	22 100,00 €	20 636,40 €	24 100,00 €
_011 / 63	Reversement red. et conso ass Collectif	1 457 000,00 €	1 456 019,50 €	1 724 000,00 €
_012	Charges de personnel	203 200,00 €	201 160,00 €	210 000,00 €
_014	Redevance Modernisation Réseau	193 000,00 €	192 304,00 €	145 000,00 €
_042	Dotations aux amortissements	7 538,00 €	7 538,00 €	8 100,00 €
65	Autres charges gestion courante	11 000,00 €	5 468,69 €	13 500,00 €
66	Charges financières	462,00 €	107,58 €	1 300,00 €
67	Charges exceptionnelles	46 700,00 €	27 089,39 €	40 000,00 €
6817	Provisions pour dépréciations de créances	14 000,00 €	10 341,58 €	0,00 €
SOUS-TOTAL		1 955 000,00 €	1 920 665,14 €	2 166 000,00 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €
TOTAL DES DEPENSES		1 955 000,00 €	1 920 665,14 €	2 206 000,00 €

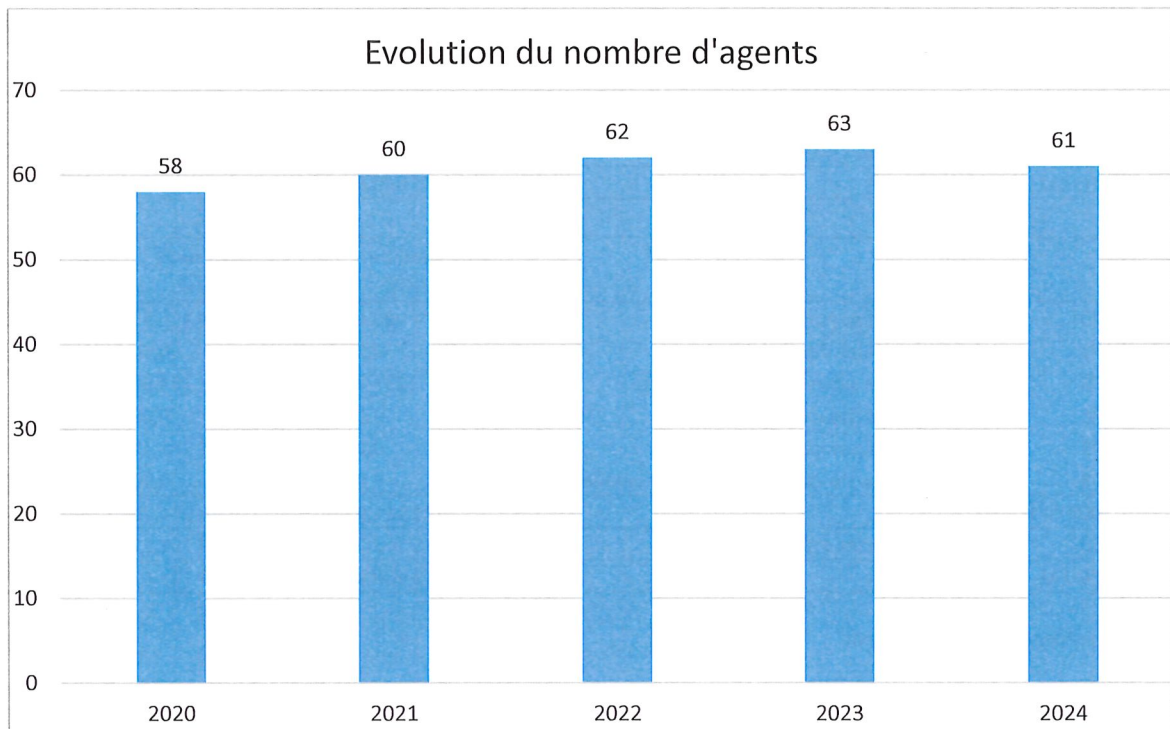
	RECETTES	Pour mémoire Budget 2023	Pour mémoire CA 2023	Proposition Budget 2024
70	Produits de gestion courante	1 974 000,00 €	1 956 466,62 €	1 944 443,55 €
74	Subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	231,03 €	384,96 €	0,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	4 103,12 €	0,00 €
78	Reprise sur dépréciations actifs circulants	0,00 €	0,00 €	3 497,92 €
SOUS-TOTAL		1 974 231,03 €	1 960 954,70 €	1 947 941,47 €
002	Excédents antérieurs reportés	1 758 768,97 €	1 758 768,97 €	1 799 058,53 €
TOTAL DES RECETTES		3 733 000,00 €	3 719 723,67 €	3 747 000,00 €

Excédent de fonctionnement

1 541 000,00 €

GESTION DU PERSONNEL

1. Structure des effectifs



En 2020, le syndicat comptait 58 agents. Trois agents ayant été recrutés en 2019 suite à l'intégration de Cazères, Couladère et Plagne et un agent administratif supplémentaire étant venu ensuite renforcer le service facturation début 2019. Au service réseau, deux agents avaient été embauchés en remplacement d'agents en arrêt prolongé de travail. Un agent a également été recruté pour la gestion administrative des demandes d'urbanisme et des DICT.

Suite au départ en disponibilité de Florent Luque en septembre 2019, deux agents ont intégré le syndicat en décembre 2019 pour le remplacer, un ingénieur à la tête du service stations qu'il partageait avec le Directeur Technique Eau, et un technicien à la tête du service support (informatique, cartographie et téléphonie). Enfin, l'apprentie recrutée en 2018 a quitté le syndicat en septembre 2019.

Au 1^{er} janvier 2021, le syndicat comptait 60 agents. En 2020, trois agents avaient quitté le syndicat (départ à la retraite d'un agent des services stations, fin du détachement d'un agent administratif et mutation du responsable Gestion Biens Immobiliers) et cinq agents avaient intégré les services (une directrice RH, un agent stations en remplacement de l'agent parti à la retraite, un agent administratif en remplacement de l'agent en fin de détachement, un apprenti au service stations et le retour de Florent Luque au syndicat en remplacement d'un agent des stations ayant pris le poste de responsable du service Gestion Biens Immobiliers).

Au 1^{er} janvier 2022, le syndicat comptait 62 agents. En 2021, trois agents avaient quitté le syndicat (départ à la retraite d'un agent du service réseau, démission de la responsable du service support et mutation d'un agent du service réseau) et cinq agents avaient intégré les services (un agent au service réseau et un agent au service administratif comme prévu pour renforcer les deux services, un agent stations en remplacement d'un agent parti en formation longue et deux agents au service réseau pour remplacer deux agents absents depuis plusieurs mois).

Au 1^{er} janvier 2023, le syndicat comptait 63 agents, dont 4 au service assainissement. En 2022, un agent administratif a intégré le service RH en remplacement d'un agent absent et un autre agent administratif a été recruté pour renforcer ponctuellement le service cartographie (recalage fond cadastral) et le service assainissement (reversement assainissement collectif). Deux agents des services techniques ont quitté le syndicat par mutation (service réseau + service stations) et le responsable du service stations a demandé une mise en disponibilité. Ces trois agents ont été remplacés. Florent Luque a pris le poste de responsable du service support et l'agent stations recruté en 2021 l'a remplacé au service stations.

Au 1^{er} janvier 2024, l'effectif du syndicat est de 61 agents, soit 2 de moins qu'en 2023. L'agent en charge de l'entretien des locaux est partie à la retraite en juillet 2023 et n'a pas été remplacée. L'entretien des locaux a été confié à une entreprise extérieure pour un coût moindre et une meilleure flexibilité en période de congés. Un agent recruté en 2023 en remplacement d'un agent absent au service relève a quitté le syndicat. Un agent est parti à la retraite au service réseau en septembre 2023 et il a été remplacé. Le Service assainissement compte toujours 4 agents.

Le personnel est composé de 20 femmes (33% de l'effectif) et de 41 hommes (67% de l'effectif).

Sur les 61 agents, 3 appartiennent à la catégorie A (la directrice, la directrice des ressources humaines qui a été promue attachée et le responsable du service stations), 5 à la catégorie B (le directeur technique eau, trois responsables de services et un technicien SIG) et 53 à la catégorie C. Les agents de catégorie C représentent 87% de l'effectif total.

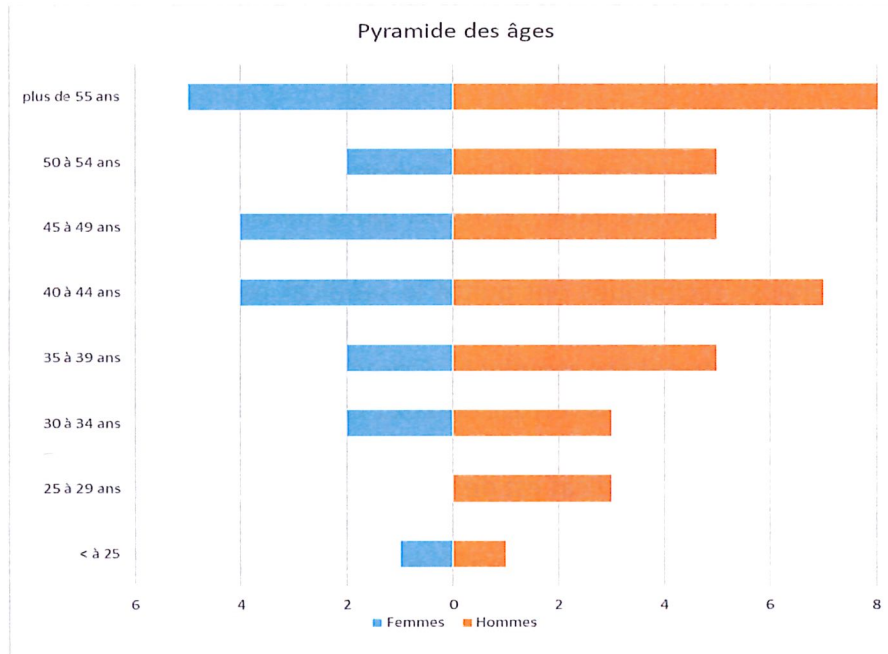
Effectifs au 1^{er} janvier 2024

	Femmes	Hommes	TOTAL
Catégorie A	2	1	3
Catégorie B	2	3	5
Catégorie C	16	37	53
TOTAL	20	41	61

La moyenne d'âge des agents est de 46 ans (45 ans en 2023) et la pyramide des âges montre qu'une grande proportion des agents a plus de 50 ans (39%).

Les conséquences sur les plans humain et financier du vieillissement des agents de la filière technique sont importantes. Un travail de prévention est effectué afin de maintenir le plus longtemps possible les agents sur leur poste. Quand les agents ne peuvent plus travailler dans

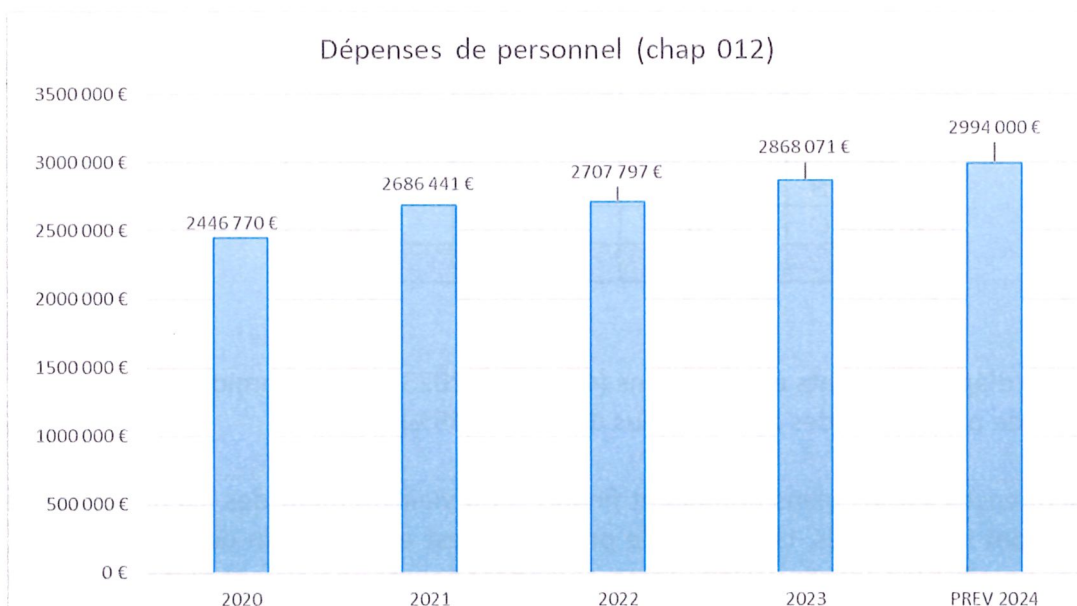
les tranchées et manier des engins mécaniques, ils sont affectés dans des tâches moins physiques (poses et changements de compteurs, conduite de camions, petit entretien du réseau, tâches administratives, etc..).



2. Dépenses de personnel

Aucune nouvelle embauche n'est prévue en 2024, si ce n'est pour remplacer des départs d'agents ou des absences pour maladie.

Il est toutefois prévu une augmentation des dépenses de personnel d'environ 4 % pour tenir compte de l'évolution de la carrière des agents (promotion interne, avancement de grade et changement d'échelon), des augmentations du RIFSEEP et des participations complémentaire santé et prévoyance votées fin 2023, de l'augmentation de 5 points de l'indice majoré en janvier 2024, de la hausse du montant du ticket restaurant (+10%), de la prime pouvoir d'achat et des renforts éventuels en cas d'arrêts maladie prolongés.



Dans les dépenses en personnel, figurent les postes suivants qui ont été décomposés dans le tableau ci-après :

- *traitement indiciaire et régime indemnitaire*
- *heures supplémentaires et indemnités d'astreinte*
- *avantages sociaux*

La différence entre les dépenses totales et ces montants correspond aux charges sociales et autres dépenses en adhésions diverses (médecine du travail, Centre de Gestion et CNFPT) et formation.

Evolution des dépenses de personnel

	2020	2021	2022	2023	PREV 2024
Dépenses personnel (012)*	2 446 770 €	2 686 441 €	2 707 797 €	2 868 071 €	2 994 000 €

* avec personnel intérimaire

Traitement indiciaire et régime indemnitaire

Traitement de base Indiciaire	1 189 916 €	1 265 849 €	1 303 118 €	1 362 366 €	1 422 310 €
Régime indemnitaire	328 917 €	363 903 €	353 558 €	374 695 €	400 924 €
TOTAL	1 518 832 €	1 629 752 €	1 656 676 €	1 737 061 €	1 823 234 €

* avec personnel intérimaire

Nouvelle Bonification Indiciaire	11 546 €	13 876 €	13 909 €	14 282 €	14 684 €
----------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------

Heures supplémentaires et indemnités d'astreinte

Heures supplémentaires	55 279 €	65 526 €	73 399 €	82 026 €	90 228 €
Indemnités d'astreinte	35 833 €	35 612 €	35 720 €	34 698 €	35 500 €
TOTAL	91 112 €	101 138 €	109 119 €	116 724 €	125 728 €

Indemnité compensatrice CSG		15 186 €	14 127 €	13 564 €	14 147 €
Transfert primes/points+autres retenues		9 548 €	-9 645 €	-19 729 €	-20 123 €

Avantages sociaux

Supplément familial	16 101 €	17 856 €	16 898 €	15 787 €	18 650 €
Tickets restaurants	49 510 €	51 437 €	49 064 €	57 591 €	63 400 €
Frais de repas	13 879 €	9 961 €	17 536 €	11 801 €	12 300 €
Participation mutuelle et prévoyance	36 878 €	38 417 €	36 181 €	37 611 €	42 000 €
CNAS	13 264 €	13 261 €	13 610 €	13 610 €	14 000 €
TOTAL	129 632 €	130 932 €	133 289 €	136 400 €	150 350 €

3. Durée effective de travail

Le syndicat fonctionne sur une base de travail de 40 heures hebdomadaires, ce qui génère des journées d'aménagement et de récupération du temps de travail (ARTT) organisées selon un cycle par quinzaine.

Afin d'assurer un effectif minimum pour l'accueil du public et le bon fonctionnement des services, les agents ne doivent pas prendre leur journée ARTT en même temps que les agents qui sont en binôme ou trinôme avec eux, conformément au « tableau des binômes » en vigueur au syndicat et mis à jour régulièrement.