

Envoyé en préfecture le 19/03/2025

Reçu en préfecture le 19/03/2025

Publié le 19/03/2025

ID : 031-200076883-20250313-20250302-DE

Berger  
Levrault



**S Y N D I C A T  
I N T E R C O M M U N A L  
D E S E A U X  
D E S C O T E A U X  
D U T O U C H**

# **DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE**

## **ANNEE 2025**

**MARS 2025**

# SOMMAIRE

## BUDGET EAU POTABLE

### I. COMPTE ADMINISTRATIF 2024

1.	Résultats de fonctionnement de 2020 à 2024	4
2.	Compte Administratif 2024 détaillé	5
3.	Affectation des résultats sur 2025	7

### II . BUDGET PREVISIONNEL 2025

1.	Investissements à réaliser	8
2.	Evolution du prix de l'eau	9
3.	Budget prévisionnel 2025 détaillé	10
4.	Données financières	17

## BUDGET ASSAINISSEMENT

### I. COMPTE ADMINISTRATIF 2024

1.	Compte Administratif 2024 détaillé	19
2.	Affectation des résultats sur 2025	21

### II . BUDGET PREVISIONNEL 2025

1.	Investissements 2025	22
2.	Budget prévisionnel 2025 détaillé	23

## GESTION DU PERSONNEL

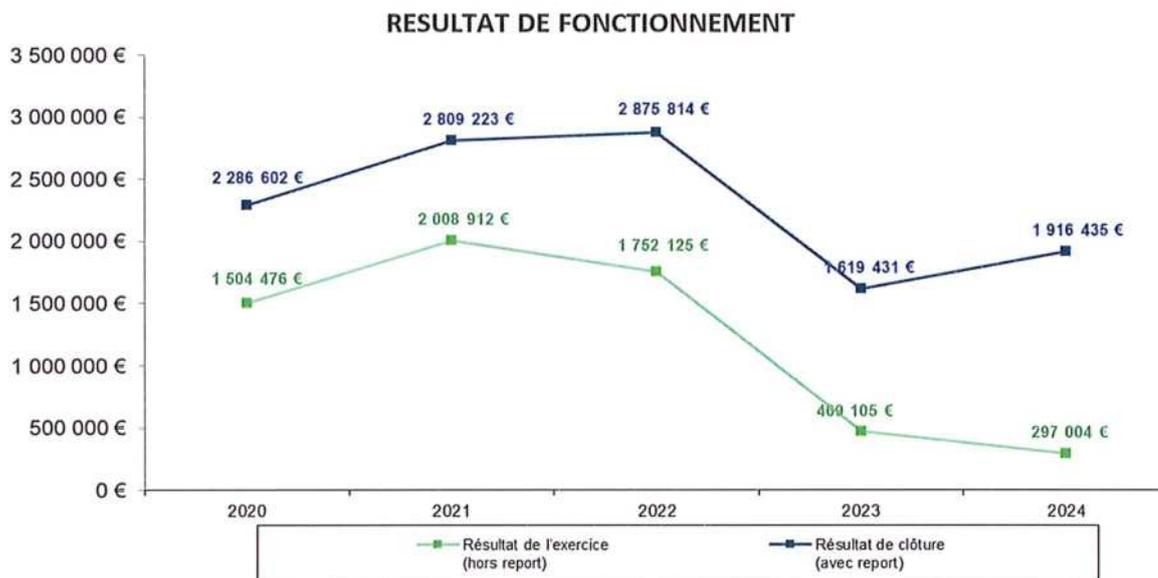
1.	Structure des effectifs	25
2.	Dépenses de personnel	27
3.	Durée effective de travail	28

## BUDGET EAU POTABLE

### I. COMPTE ADMINISTRATIF 2024

#### 1. Résultats de fonctionnement de 2020 à 2024

Résultat de fonctionnement	2020	2021	2022	2023	2024
Résultat de l'exercice (hors report)	1 504 476 €	2 008 912 €	1 752 125 €	469 105 €	297 004 €
Résultat de clôture (avec report)	2 286 602 €	2 809 223 €	2 875 814 €	1 619 431 €	1 916 435 €
Résultat de clôture reporté en investissement	1 486 292 €	1 685 534 €	1 725 489 €	0 €	574 931 €
Résultat de clôture reporté en fonctionnement	800 311 €	1 123 689 €	1 150 326 €	1 619 431 €	1 341 505 €



A partir de 2021, le syndicat a pu geler ses tarifs pendant trois ans grâce aux bons résultats de fonctionnement et malgré la forte hausse des dépenses à caractère général (produits chimiques, électricité, eau brute, canalisation fonte et pièces réseau, carburant, matériaux, etc..) et la diminution des recettes de vente d'eau en 2023.

Après un gel de l'affectation des résultats de fonctionnement en 2023, il est proposé d'affecter 30 % du résultat de fonctionnement 2024 sur le budget investissement 2025, soit un montant de 575 000 €.

**2. Compte Administratif 2024 détaillé****SECTION D'INVESTISSEMENT**

Dépenses		CA 2023	BP 2024	CA 2024
020	Dépenses imprévues	- €	- €	- €
040_13	Reprises sur subventions	218 490,15 €	256 000,00 €	255 074,25 €
040_23	Travaux en régie	644 676,28 €	580 000,00 €	558 784,25 €
041_23	Opérations patrimoniales : avances	- €	159 000,00 €	- €
16	Emprunts et dettes assimilées	995 951,66 €	1 019 000,00 €	1 018 206,68 €
20	Immobilisations incorporelles	22 157,19 €	86 000,00 €	60 494,95 €
21	Immobilisations corporelles	318 952,38 €	613 000,00 €	413 969,55 €
23	Immobilisations en cours	2 852 764,66 €	6 741 000,00 €	5 362 033,70 €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>5 052 992,32 €</b>	<b>9 454 000,00 €</b>	<b>7 668 563,38 €</b>

Recettes		CA 2023	BP 2024	CA 2024
040_2	VNC actif cédé, dépréciation immo...	443,93 €	164 700,00 €	164 135,78 €
040_28	Amortissement des immo.	2 294 570,03 €	2 380 000,00 €	2 354 693,03 €
041_238	Opérations patrimoniales : avances		159 000,00 €	- €
10	Apports, dotations, et réserves	1 738 812,33 €	11 583,38 €	13 323,68 €
13	Subventions d'investissement	570 259,94 €	1 462 000,00 €	874 786,65 €
16	Emprunts	825 130,00 €	2 600 000,00 €	2 600 000,00 €
2313	Immo en cours (Régul ancien marché	- €	- €	173 346,48 €
<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>5 429 216,23 €</b>	<b>6 777 283,38 €</b>	<b>6 180 285,62 €</b>
001	Excédent d'investis. reporté	2 300 492,71 €	2 676 716,62 €	2 676 716,62 €
<b>TOTAL DES RECETTES AVEC EXC. REPORTE</b>		<b>7 729 708,94 €</b>	<b>9 454 000,00 €</b>	<b>8 857 002,24 €</b>

Excédent investissement

2 676 716,62 €

- €

1 188 438,86 €

## SECTION D'EXPLOITATION

Dépenses		CA 2023	BP 2024	CA 2024
011	Charges à caractère général	4 520 314,06 €	4 705 710,00 €	4 475 727,29 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 868 071,00 €	2 994 000,00 €	2 876 574,09 €
014	Atténuations de produits (701249)	1 002 648,00 €	1 210 000,00 €	1 205 720,00 €
042_67	VNC actif cédé, dépréciation immo...	443,93 €	164 700,00 €	164 135,78 €
042_68	Dotation aux amortissements	2 294 570,03 €	2 380 000,00 €	2 354 693,03 €
65	Autres charges de gestion courante	54 998,04 €	82 900,00 €	80 243,82 €
66	Charges financières	301 615,94 €	378 700,00 €	378 340,84 €
67	Charges exceptionnelles	252 472,51 €	203 700,00 €	174 176,59 €
68	Provisions pour dépréciations de créances	34 793,77 €	1 000,00 €	1 000,00 €
<b>SOUS-TOTAL</b>		<b>11 329 927,28 €</b>	<b>12 120 710,00 €</b>	<b>11 710 611,44 €</b>
022	Dépenses imprévues	- €	1 290,00 €	- €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>11 329 927,28 €</b>	<b>12 122 000,00 €</b>	<b>11 710 611,44 €</b>

Recettes		CA 2023	BP 2024	CA 2024
013	Atténuations de charges (stock et rbst)	422 140,03 €	360 000,00 €	436 819,44 €
042_722	Travaux en régie	644 676,28 €	580 000,00 €	558 784,25 €
042_777	Reprises sur subventions d'investissement	218 490,15 €	256 000,00 €	255 074,25 €
70	Ventes de produits, presta et autres	10 326 427,19 €	11 116 000,00 €	10 611 037,57 €
74	Subventions d'exploitation	4 420,61 €	45 369,31 €	41 656,17 €
75	Autres produits de gestion courante	8 034,15 €	7 000,00 €	11 512,70 €
76	Produits financiers	30,00 €	100,00 €	46,50 €
77	Produits exceptionnels	173 144,59 €	81 100,00 €	91 386,89 €
78	Reprise sur dépréciations	1 669,21 €	1 000,00 €	1 298,01 €
<b>SOUS-TOTAL</b>		<b>11 799 032,21 €</b>	<b>12 446 569,31 €</b>	<b>12 007 615,78 €</b>
002	Excédent antérieur reporté	1 150 325,76 €	1 619 430,69 €	1 619 430,69 €
<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>12 949 357,97 €</b>	<b>14 066 000,00 €</b>	<b>13 627 046,47 €</b>

<b>Excédent avec report</b>	<b>1 619 430,69 €</b>	<b>1 944 000,00 €</b>	<b>1 916 435,03 €</b>
<b>Excédent sans report</b>	<b>469 104,93 €</b>	<b>324 569,31 €</b>	<b>297 004,34 €</b>

### **3. Affectation des résultats sur 2025**

L'excédent d'investissement 2024 atteint 1 888 439 € et l'excédent de fonctionnement s'élève à 1 916 435 €, ce qui porte à 3 104 874 € l'excédent global pour 2024.

Le résultat de fonctionnement 2024, sans report de l'excédent de l'année précédente, est de 297 004 €.

La différence entre les excédents de 2023 et 2024 s'élève à – 1 191 273 €.

#### **EXCEDENT GLOBAL 2024 :**

<b>Investissement</b>	<b>1 188 438,86 €</b>
<b>Exploitation</b>	<b>1 916 435,03 €</b>
<b>Global</b>	<b>3 104 873,89 €</b>
<b>Excédent global 2023</b>	<b>4 296 147,31 €</b>
<b>Excédent global 2024</b>	<b>3 104 873,89 €</b>
<b>Différence 2024/2023</b>	<b>- 1 191 273,42 €</b>

Il est proposé d'affecter 30 % de l'excédent de fonctionnement 2024 sur le budget d'investissement 2025 et 70 % sur le budget de fonctionnement.

#### **Affectation des résultats 2024**

**Résultat d'exploitation 2024 : 1 916 435,03 €**

*Proposition d'affectation sur le budget 2025 :*

***Investissement : 574 930,51 € soit 30%***

***Exploitation : 1 341 504,52 € soit 70 %***

## II. BUDGET PREVISIONNEL 2025

### 1. Investissements à réaliser

Compte	Désignation	BP 2025
20	Études	64 000 €
	Logiciels	95 000 €
		<b>159 000 €</b>
21	Achat terrains	0 €
	Matériel indus (organes regulation)	130 000 €
	Matériel industriel (materiel de laboratoire)	6 000 €
	Autre Matériel industriel	6 000 €
	Outillage industriel	25 000 €
	Compteurs	150 000 €
	Véhicules légers	33 000 €
	Véhicules lourds	25 000 €
	Matériel de bureau	1 000 €
	Informatique	18 000 €
	Mobilier	1 000 €
	Aménagements - Divers	5 000 €
	<b>400 000 €</b>	
	Travaux en régie	465 000 €
	Travaux hors tranche	1 190 000 €
	Recherche de fuites	40 000 €
	Installation piézomètres Cap Blanc	9 000 €
	49 e tranche - usine Fousseret	2 550 000 €
	54e tranche canalisations - maîtrise d'œuvre	20 000 €
		<b>4 274 000 €</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENTS</b>		<b>4 833 000 €</b>

Voir détail ci-après.

## 2. Evolution du prix de l'eau

Tarifs HT et redevances appliqués en 2025 (pour toutes les communes) :

- Consommation eau : 1,341 €HT par m<sup>3</sup> (1,283 €HT de 2021 à 2023)
- Redevance fixe : 61 €HT - forfaitaire (60,20 € HT de 2016 à 2023)
- Location compteur : 8 €HT - forfaitaire (7,50 €HT de 2016 à 2023)

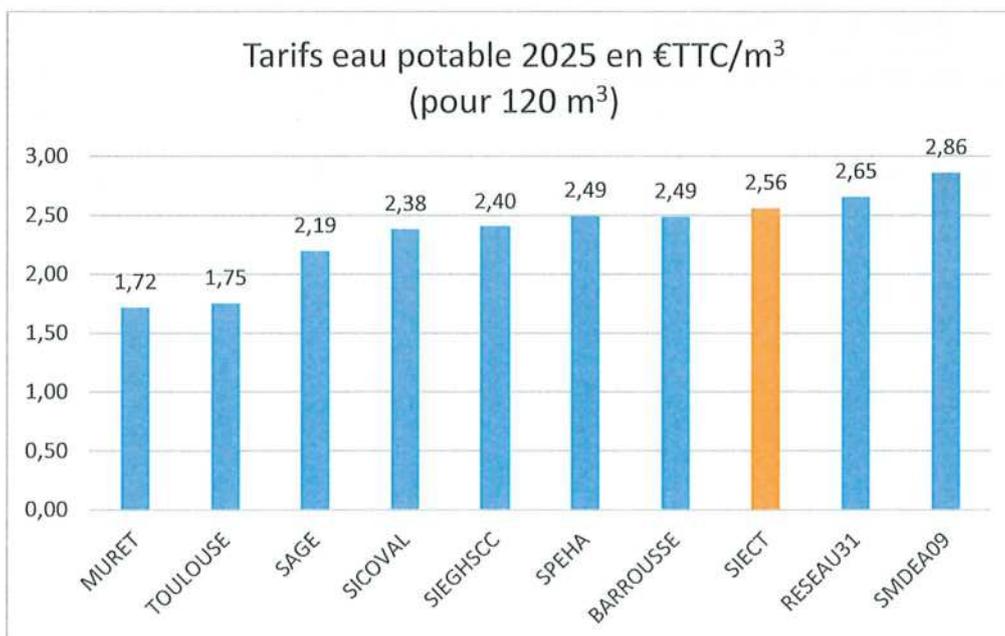
Après trois années consécutives de gel des tarifs, une augmentation modérée est appliquée en 2025 afin de dégager un plus large excédent de fonctionnement pour financer l'usine du Fousseret et poursuivre le renouvellement du réseau : +4,5 % pour la part consommation, soit 1,341 €HT/m<sup>3</sup> ; +1,9% pour la part fixe soit 61,00 €HT pour la redevance fixe et 8,00 €HT pour la location compteur DN15-20.

L'augmentation résultante du prix de l'eau, hors taxes et redevances, est ainsi de 3,7 % pour une consommation de 120 m<sup>3</sup>.

Par ailleurs, en 2025, suite à la réforme des redevances de l'agence de l'eau, la « redevance pollution domestique » devient « redevance consommation eau », avec un tarif de 0,32 €HT/m<sup>3</sup>, et une nouvelle « redevance performance eau potable » est créée avec un tarif de 0,07 €HT/m<sup>3</sup> en 2025 pour tous les gestionnaires. La « redevance prélèvement » est maintenue et son tarif étant augmenté de 12 % par l'agence, il est proposé de répercuter cette augmentation en portant le tarif de cette redevance à 0,12 €HT/m<sup>3</sup>.

En conséquence, le prix de l'eau en 2025 toutes taxes comprises (TVA + redevances agence de l'eau) pour une consommation de 120 m<sup>3</sup> est de 2,56 €TTC/m<sup>3</sup> (2,39 €TTC/m<sup>3</sup> depuis 2021), soit une augmentation globale de 7 % représentant 20 € de plus sur la facture annuelle moyenne.

Les tarifs du syndicat se situent dans la moyenne des tarifs appliqués sur le département. Il est important dans tous les cas de préciser que 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 les vieilles conduites et couvrir les besoins futurs en production, réservoirs et renforcement de canalisations.



### 3. Budget prévisionnel 2025 détaillé

#### SECTION D'INVESTISSEMENT

Dépenses		Pour mémoire Budget 2024	CA 2024	Proposition Budget 2025
020	Dépenses imprévues	- €	- €	- €
040_13	Reprises sur subventions	256 000,00 €	255 074,25 €	287 000,00 €
040_23	Travaux en régie	580 000,00 €	558 784,25 €	465 000,00 €
041_23	Opérations patrimoniales : avances	159 000,00 €		158 082,00 €
16	Emprunts et dettes assimilées	1 019 000,00 €	1 018 206,68 €	1 175 918,00 €
20	Immobilisations incorporelles	86 000,00 €	60 494,95 €	159 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	613 000,00 €	413 969,55 €	400 000,00 €
23	Immobilisations en cours	6 741 000,00 €	5 362 033,70 €	3 809 000,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>9 454 000,00 €</b>	<b>7 668 563,38 €</b>	<b>6 454 000,00 €</b>

Recettes		Pour mémoire Budget 2024	CA 2024	Proposition Budget 2025
040_2	VNC actif cédé, dépréciation immo...	164 700,00 €	164 135,78 €	- €
040_28	Amortissement des immo.	2 380 000,00 €	2 354 693,03 €	2 440 000,00 €
041_238	Opérations patrimoniales : avances	159 000,00 €	- €	158 082,00 €
10	Apports, dotations, et réserves	11 583,38 €	13 323,68 €	587 479,14 €
13	Subventions d'investissement	1 462 000,00 €	874 786,65 €	880 000,00 €
16	Emprunts	2 600 000,00 €	2 600 000,00 €	1 200 000,00 €
2313	Immo en cours (Régulancien marché)	- €	173 346,48 €	- €
<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>6 777 283,38 €</b>	<b>6 180 285,62 €</b>	<b>5 265 561,14 €</b>
001	Excédent d'investis. reporté	2 676 716,62 €	2 676 716,62 €	1 188 438,86 €
<b>TOTAL DES RECETTES AVEC EXC. REPORTE</b>		<b>9 454 000,00 €</b>	<b>8 857 002,24 €</b>	<b>6 454 000,00 €</b>

Excédent investissement

1 188 438,86 €

0 €

## SECTION D'EXPLOITATION

Dépenses		Pour mémoire Budget 2024	CA 2024	Proposition Budget 2025
011	Charges à caractère général	4 705 710,00 €	4 475 727,29 €	4 269 000,00 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	2 994 000,00 €	2 876 574,09 €	2 956 000,00 €
014	Atténuations de produits (701249)	1 210 000,00 €	1 205 720,00 €	1 784 000,00 €
042_67	VNC actif cédé, dépréciation immo...	164 700,00 €	164 135,78 €	- €
042_68	Dotation aux amortissements	2 380 000,00 €	2 354 693,03 €	2 440 000,00 €
65	Autres charges de gestion courante	82 900,00 €	80 243,82 €	79 000,00 €
66	Charges financières	378 700,00 €	378 340,84 €	404 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	203 700,00 €	174 176,59 €	179 000,00 €
68	Provisions pour dépréciations de créances	1 000,00 €	1 000,00 €	30 000,00 €
<b>SOUS-TOTAL</b>		<b>12 120 710,00 €</b>	<b>11 710 611,44 €</b>	<b>12 141 000,00 €</b>
004	Dépenses imprévues	1 290,00 €	- €	200 000,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>12 122 000,00 €</b>	<b>11 710 611,44 €</b>	<b>12 341 000,00 €</b>

Recettes		Pour mémoire Budget 2024	CA 2024	Proposition Budget 2025
013	Atténuations de charges (stock et rbst)	360 000,00 €	436 819,44 €	365 000,00 €
042_722	Travaux en régie	580 000,00 €	558 784,25 €	465 000,00 €
042_777	Reprises sur subventions d'investissement	256 000,00 €	255 074,25 €	287 000,00 €
70	Ventes de produits, presta et autres	11 116 000,00 €	10 611 037,57 €	11 444 000,00 €
74	Subventions d'exploitation	45 369,31 €	41 656,17 €	61 295,48 €
75	Autres produits de gestion courante	7 000,00 €	11 512,70 €	7 000,00 €
76	Produits financiers	100,00 €	46,50 €	200,00 €
77	Produits exceptionnels	81 100,00 €	91 386,89 €	13 000,00 €
78	Reprise sur dépréciations	1 000,00 €	1 298,01 €	1 000,00 €
<b>SOUS-TOTAL</b>		<b>12 446 569,31 €</b>	<b>12 007 615,78 €</b>	<b>12 643 495,48 €</b>
002	Excédent antérieur reporté	1 619 430,69 €	1 619 430,69 €	1 341 504,52 €
<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>14 066 000,00 €</b>	<b>13 627 046,47 €</b>	<b>13 985 000,00 €</b>

Excédent avec report

1 916 435,03 €

1 644 000,00 €

Excédent sans report

297 004,34 €

302 495,48 €

## ◆ Dépenses de fonctionnement 2025

Une diminution des charges à caractère général de 5% est prévue compte tenu de la baisse des dépenses des travaux en régie et de la variation des stocks pour laquelle une régularisation a été opérée en 2024.

Toutefois une hausse globale de 5% des dépenses est prévue compte tenu des augmentations suivantes :

- +3% de la masse salariale (voir chapitre gestion du personnel),
- +4% de l'amortissement des investissements réalisés,
- +48 % de la redevance pollution suite à un contrôle de l'agence de l'eau portant sur une sous-évaluation du reversement en 2024,
- +24% de la redevance prélèvement,
- +19% des intérêts d'emprunt suite à l'emprunt de 2,6 M€ réalisé en 2024,

La prévision de dépenses inclut également un budget plus important pour les provisions pour dépréciation de créances douteuses (+30 k€) et les dépenses imprévues (200 k€).

## ◆ Recettes de fonctionnement 2025

Il est prévu une hausse des recettes de fonctionnement de 5 % (hors report de l'année antérieure) compte tenu de l'augmentation des tarifs appliquée et de la facturation de la nouvelle redevance « performance des réseaux eau ».

L'excédent antérieur reporté correspond à 30 % de l'excédent de fonctionnement 2024 reporté sur le fonctionnement 2025, à savoir 1 341 505 €.

## ◆ Dépenses d'investissement 2025

La part en capital des emprunts augmentera de 15% pour atteindre 1 176 000 € en 2025 (emprunts de 2,6 M€ contracté en 2024). Le remboursement de l'avance forfaitaire des travaux de l'usine du Fousseret est reporté en dépense et en recette d'investissement (opération d'ordre de 158 082 €).

Pas de dépenses imprévues budgétisées.

### ☞ Etudes :

**Total : 64 000 €**

- schéma directeur Cazères/Couladère/Plagne (soide)
- étude faisabilité interconnexion Fousseret / Cazères
- étude cône rabattement nappe (PAT Cazères)
- étude de faisabilité reprise traversée de la Garonne à Capens

### ☞ Logiciels :

**Total : 95 000 €**

- modification logiciel du système de relève (TEMETRA)
- modification logiciel urbanisme (nouveau module dans SIG)

- renouvellement licences supervision usines (2024 et 2025)
- gestion des tiers solidaires (Egee)
- ventilation individualisées des décomptes de facturation (Egee)
- édition des factures en PESASAP via la trésorerie (Egee)
- finalisation installation logiciels serveur
- refonte site internet (Axilone)
- divers

#### ☞ Matériel industriel/organes de régulation :

**Total : 130 000 €**

- modifications télégestions réservoirs
- installation armoire électrique château d'eau Labastide Clermont
- remplacement pompes réservoir Mondavezan et pompes décanteur Cap Blanc
- mise en place surveillance boucle fibre usine Lherm
- installation de 3 débitmètres pour sectorisation du réseau (recherche de fuites)
- rénovation centrifugeuse Lherm
- remplacement STAB du Mona
- divers

#### ☞ Matériel industriel/matériel de laboratoire et divers :

**Total : 12 000 €**

- débitmètre CO2 file B usine Lherm
- mallette ATPmétrie pour analyse ponctuelle microbiologie
- divers

#### ☞ Outillage industriel :

**Total : 25 000 €**

- signalisation de chantier
- brise roche pour interventions service réseau
- pièce tournante pour godet pelle équipe régie
- Pilonneuse et tronçonneuse équipe régie
- Divers

#### ☞ Compteurs :

**Total : 150 000 €**

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

#### ☞ Véhicules :

**Total : 58 000 €**

- renouvellement pelle pour réparation de fuites
- remplacement de deux véhicules légers (services stations)



☞ **Matériel de bureau :**

**Total : 1000 €**

- divers

☞ **Matériel informatique / téléphonie :**

**Total : 18 000 €**

- équipements pour la nouvelle file du Fousseret (pare-feu, armoires, écrans, ordinateur)
- gestion sauvegarde serveur Lherm
- écrans + ordinateurs (2) Lherm
- GPS pour géolocalisation ouvrages (SIG)
- petit matériel (écran, souris, clavier, câbles, etc..)
- 2 antennes radio pour releveurs
- divers

☞ **Mobilier :**

**Total : 1 000 €**

- divers

☞ **Aménagements :**

**Total : 5 000 €**

- rayonnage archives nouveau local Lherm
- divers

☞ **Travaux en régie :**

Les travaux en régie programmés pour 2025 sont présentés dans le tableau ci-après.

**TRAVAUX EN REGIE 2025**

Lieu des travaux	Diamètre existant (mm)	Diamètre à poser (mm)	Linéaire (ml)	Branchement s à reprendre	PI	Antennes
Montastruc Saves RD 83	DN 175 F	DN 110 PVC et DN 63 PVC	590	2	1	0
Liaison Pouy de Touges-Sajas	DN 175 Fonte	DN 200 Fonte	450	0	0	0
Distribution Pouy de Touges	DN 125 Fonte	DN 140 PVC	400	10	0	0
Bois de la Pierre - chemin du Tremoulet	DN 75 PVC	DN 140 PVC	700	8	1	-
Gratens - chemin de Sempé	DN 40 PVC	DN 63 PVC	110	1	-	-

Le montant des travaux pour 2025 est estimé à **465 000 €** (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 2025 :

Le montant total prévu pour les travaux hors tranche sur le réseau et les châteaux d'eau est estimé à **1 190 000 €**. Les chantiers identifiés en mars 2025, suite à la consultation des communes et EPCI en particulier, sont précisés dans le tableau ci-après.

### TRAVAUX HORS TRANCHE 2025

Lieu	Description
Capens - nouveau rond point	Dévoisement conduites existantes DN 100 et 150 F
Capens - rue des vieilles vignes	Dévoisement conduite existante affleurante DN 200 F sur 100 ml
Cazères - allées centre ville	Remplacement conduite DN 250 F sur 180 ml et reprises brts - 3e tranche (solde)
Cazères - nouveau rond point	Dévoisement conduite existante sur 80 ml en DN 110 et 150 (solde)
Cazères - château d'eau	Réfection étanchéité toiture
Enpeaux - rte de l'isle Jourdain	Projet piétonnier - à étudier
Fonsorbes - chemin Benech	Remise à la côte 60 niches
Fonsorbes - bassin d'orage	Dévoisement conduite existante - remboursement par Réseau 31
Lavemose Lacasse - ch Berges et rue des Pyrénées	Remplacement conduite DN 60/125 FONTE sur 300 ml+ reprise 20 branchements (solde)
Peyssies - rte de Carbone	Remplacement conduite sur 400 ml DN 140 PVC avec reprise 17 brts
Rieumes - réservoir semi entéré	Réfection chambre de vannes et déplacement surpresseur
St Clar de Rivière - chemi de la gare et mairie	Reprise de branchements (phase 2)
Ste Foy - chemin de Jude	Remplacement conduite fonte DN 100
St Thomas - village	Remplacement alimentation et distribution CE DN 140 et 160 PVC sur 280 ml, reprise 6 brts
St Thomas - château d'eau	Réfection colonnes alimentation/distribution
Toutes communes hors Agglo	Réfection de chaussée (hors tranche et équipe régie)
Communes Agglo	Réfection de chaussée (hors tranche et équipe régie)
Toutes communes hors Agglo	Interventions diverses (Réalisation et modification de branchements / réparations de fuites / travaux divers)
Communes Agglo	Interventions diverses (Réalisation et modification de branchements / réparation de fuites / travaux divers)

☞ **Recherche de fuites :**

**Total : 40 000 €**

☞ **Installation matériel et outils techniques :**

**Total : 9 000 €**

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<sup>ème</sup> tranche :**

Travaux de réhabilitation et extension de l'usine du Fousseret : **2 550 000 €** (travaux réhabilitation usine et création nouvelle file, pose canalisations exhaure et refoulement, maîtrise d'œuvre, missions connexes et frais divers). Finalisation des travaux prévue fin 2025.

☞ **Travaux 54<sup>ème</sup> tranche :**

Renforcement de la canalisation entre le Fousseret et Gratens (DN 350 F sur 5200 ml) : **20 000 €** (maîtrise d'œuvre – avant-projet)

◆ **Recettes d'investissement 2025**

L'excédent d'investissement antérieur 2024 est de 1 888 439 €. Il comprend les travaux et achats non finalisés en 2024 et reportés sur 2025.

Les apports, dotations et réserves correspondent à l'affectation du résultat 2025 (574 931 €) et aux subventions en annuité d'environ 13 000 €.

Le Conseil Départemental devrait verser en 2025 au syndicat les subventions suivantes :

- subvention travaux usine Fousseret : 400 000 €
- subvention travaux en régie et hors tranche : 353 000 €

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

- subventions travaux usine Fousseret (traitement des boues et modification du désinfectant) : 97 000 € (solde)

Réseau31 remboursera les travaux liés au dévoiement d'une conduite à Fonsorbes pour la réalisation d'un déversoir d'orage, à hauteur de 30 000€.

Il est prévu d'emprunter un total de 1 200 000 € pour financer l'usine du Fousseret (400 000 €) et les travaux hors tranche (800 000 €).

Le montant de l'amortissement des biens a été estimé à 2 440 000 € (idem en dépense de fonctionnement).

#### 4. Données financières

##### Structure et évolution de la dette :

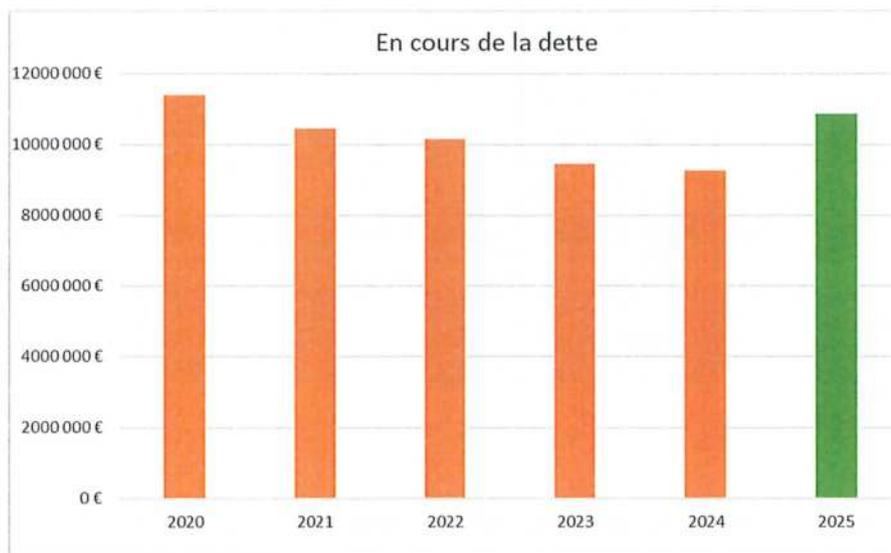
##### Encours de la dette

Après une baisse régulière ces dernières années, la dette est en augmentation en 2025 compte tenu des emprunts réalisés pour financer les travaux de l'usine du Fousseret et les travaux hors tranche réseau (825 k€ en 2023 et 2,6 M€ en 2024).

L'encours de la dette s'élève à 10 846 k€ au 01/01/2025.

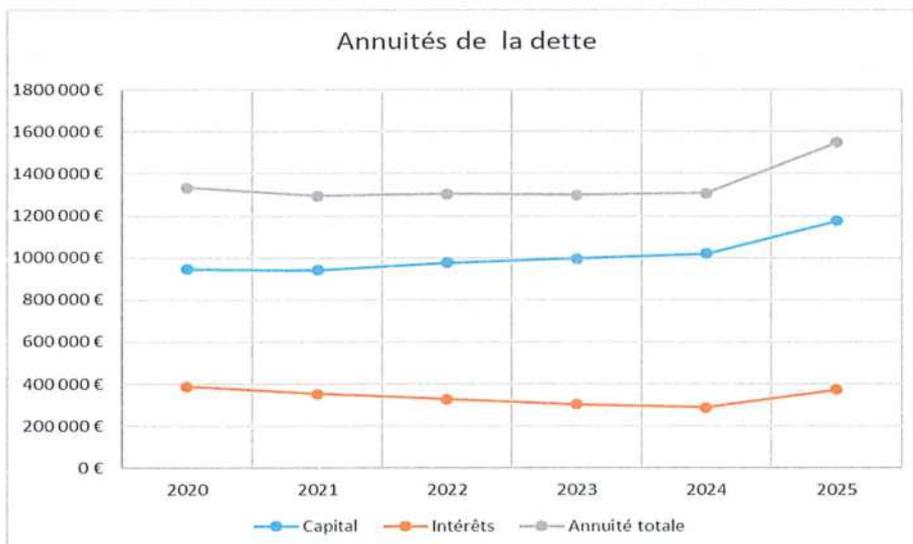
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Encours de dette (k€)*	11 388 €	10 443 €	10 152 €	9 435 €	9 264 €	10 846 €

\*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 1550 k€ au 01/01/2025.



	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Capital (k€)</b>	946 €	941 €	977 €	996 €	1 018 €	1 175 €
<b>Intérêts (k€)</b>	388 €	354 €	327 €	303 €	289 €	372 €
<b>Annuité totale (k€)</b>	1 333 €	1 295 €	1 304 €	1 299 €	1 308 €	1 548 €

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Prev 2025
Recettes réelles de fonctionnement* (a)	9 321	9 559	10 063	10 687	10 640	12 227	12 351	11 799	12 008	12 643
Dépenses de fonctionnement** (b)	6 070	6 335	6 731	6 890	7 140	8 066	8 369	9 035	9 356	9 901
<i>dont intérêt de la dette</i>	<i>532</i>	<i>484</i>	<i>452</i>	<i>425</i>	<i>388</i>	<i>354</i>	<i>327</i>	<i>302</i>	<i>289</i>	<i>372</i>
<b>Epargne brute (a)-(b)=(c)</b>	<b>3 251</b>	<b>3 224</b>	<b>3 332</b>	<b>3 797</b>	<b>3 500</b>	<b>4 161</b>	<b>3 983</b>	<b>2 764</b>	<b>2 652</b>	<b>2 742</b>
<i>capital de la dette (d)</i>	<i>1 506</i>	<i>1 049</i>	<i>1 093</i>	<i>1 158</i>	<i>946</i>	<i>941</i>	<i>977</i>	<i>996</i>	<i>1 018</i>	<i>1 175</i>
<b>Epargne nette (c)-(d)</b>	<b>1 744</b>	<b>2 176</b>	<b>2 239</b>	<b>2 639</b>	<b>2 554</b>	<b>3 221</b>	<b>3 006</b>	<b>1 768</b>	<b>1 633</b>	<b>1 567</b>
En cours de la dette (e)	13 466	12 998	12 449	12 046	11 388	10 443	10 152	9 435	9 264	10 846
<b>Ratio de désendettement (en années) (e)/(c)</b>	<b>4,1</b>	<b>4,0</b>	<b>3,7</b>	<b>3,2</b>	<b>3,3</b>	<b>2,5</b>	<b>2,5</b>	<b>3,4</b>	<b>3,5</b>	<b>4,0</b>

\* 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 2024****1. Compte administratif 2024 détaillé****SECTION D'INVESTISSEMENT**

	Dépenses	CA 2023	BP 2024	CA 2024
20	Immobilisations incorporelles	505,00 €	30 000,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	1 635,14 €	35 278,33 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
003	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001	Déficit d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>2 140,14 €</b>	<b>65 278,33 €</b>	<b>0,00 €</b>

	Recettes	CA 2023	BP 2024	CA 2024
10	Apports, Dotations, et Réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Cession Actifs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Amortissement de immo.	7 538,00 €	8 100,00 €	8 100,00 €
005	Auto financement complémentaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>7 538,00 €</b>	<b>8 100,00 €</b>	<b>8 100,00 €</b>
001	Excédent d'investis. reporté	51 780,47 €	57 178,33 €	57 178,33 €
<b>TOTAL DES RECETTES AVEC EXC. REPORTE</b>		<b>59 318,47 €</b>	<b>65 278,33 €</b>	<b>65 278,33 €</b>

**Excédent d'investissement****65 278,33 €**

## SECTION D'EXPLOITATION

	DEPENSES	CA 2023	Pour mémoire Budget 2024	CA 2024
_011	Frais fonctionnement	20 636,40 €	24 100,00 €	23 783,62 €
_011 / 63	Reversement red. et conso ass Collectif	1 456 019,50 €	1 724 000,00 €	1 687 364,83 €
_012	Charges de personnel	201 160,00 €	210 000,00 €	194 350,00 €
_014	Redevance Modernisation Réseau	192 304,00 €	145 000,00 €	141 948,00 €
_042	Dotations aux amortissements	7 538,00 €	8 100,00 €	8 070,43 €
65	Autres charges gestion courante	5 468,69 €	13 500,00 €	9 101,13 €
66	Charges financières	107,58 €	1 300,00 €	78,46 €
67	Charges exceptionnelles	27 089,39 €	43 000,00 €	41 194,94 €
6817	Provisions pour dépréciations de créances	10 341,58 €	4 000,00 €	3 635,37 €
<b>SOUS-TOTAL</b>		<b>1 920 665,14 €</b>	<b>2 173 000,00 €</b>	<b>2 109 526,78 €</b>
022	Dépenses imprévues	0,00 €	33 000,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>1 920 665,14 €</b>	<b>2 206 000,00 €</b>	<b>2 109 526,78 €</b>

	RECETTES	CA 2023	Pour mémoire Budget 2024	CA 2024
70	Produits de gestion courante	1 956 466,62 €	1 944 443,55 €	2 171 307,60 €
74	Subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	384,96 €	0,00 €	79,67 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits exceptionnels	4 103,12 €	0,00 €	119,15 €
78	Reprise sur dépréciations actifs circulants	0,00 €	3 497,92 €	2 956,25 €
<b>SOUS-TOTAL</b>		<b>1 960 954,70 €</b>	<b>1 947 941,47 €</b>	<b>2 174 462,67 €</b>
002	Excédents antérieurs reportés	1 758 768,97 €	1 799 058,53 €	1 799 058,53 €
<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>3 719 723,67 €</b>	<b>3 747 000,00 €</b>	<b>3 973 521,20 €</b>

Excédent de fonctionnement

**1 863 994,42 €**

## 2. Affectation des résultats sur 2025

### EXCEDENT GLOBAL 2024

Investissement	65 278,33 €
Exploitation	1 863 994,42 €
<b>Global</b>	<b>1 929 272,75 €</b>

Excédent Global 2023	1 856 236,86 €
Excédent Global 2024	1 929 272,75 €
Différence 2024/2023	73 035,89 €

Résultat d'exploitation 2024 : 1 863 994,42 €

*Proposition d'affectation sur le budget 2025 :*

***Investissement : 0 €***

***Exploitation : 1 863 994,42 € soit 100 %***



## II. BUDGET PREVISIONNEL 2025

### 1. Investissements 2025

En investissement, il est prévu de changer le logiciel de gestion des contrôles d'assainissement et d'acheter trois tablettes pour faciliter le travail des contrôleurs. Le remplacement d'un véhicule est également prévu.

En exploitation, les charges de personnel (012) sont affectées en frais de fonctionnement (011). L'ensemble de ces frais sont reversés sur le budget eau qui les prend en charge tout au long de l'année.

#### Proposition budget Investissement 2025

	BP 2024	CA 2024	BP 2025
<b>Logiciels</b>			
Renouvellement licences, module urbanisme, logiciel contrôles, etc..	30 000,00 €	- €	30 000,00 €
<b>Etudes</b>			
Divers	- €	- €	2 000,00 €
<b>Mobilier</b>			
Mobilier / matériel de bureau	2 278,33 €	- €	2 228,33 €
<b>Matériel informatique</b>			
Renouvellement serveur, PC, imprimante, divers matériel	11 000,00 €	- €	11 000,00 €
<b>Véhicules</b>			
Véhicule léger	17 000,00 €	- €	14 000,00 €
<b>Matériel industriel</b>			
divers	5 000,00 €	- €	5 000,00 €
<b>Aménagement</b>			
Réfection locaux (accueil, vestiaires, réfectoire), divers	- €	- €	- €
<b>MONTANT TOTAL (HT)</b>	<b>65 278,33 €</b>	<b>- €</b>	<b>64 228,33 €</b>

## 2. Budget prévisionnel 2025 détaillé

### SECTION D'INVESTISSEMENT

	Dépenses	Pour mémoire Budget 2024	Pour mémoire CA 2024	Proposition Budget 2025
20	Immobilisations incorporelles	30 000,00 €	0,00 €	32 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	35 278,33 €	0,00 €	32 228,33 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
003	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
001	Déficit d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>65 278,33 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>64 228,33 €</b>

	Recettes	Pour mémoire Budget 2024	Pour mémoire CA 2024	Proposition Budget 2025
10	Apports, Dotations, et Réserves	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Cession Actifs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28	Amortissement de immo.	8 100,00 €	8 100,00 €	7 050,00 €
005	Autofinancement complémentaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>8 100,00 €</b>	<b>8 100,00 €</b>	<b>7 050,00 €</b>
001	Excédent d'investis. reporté	57 178,33 €	57 178,33 €	57 178,33 €
<b>TOTAL DES RECETTES AVEC EXC. REPORTE</b>		<b>65 278,33 €</b>	<b>65 278,33 €</b>	<b>64 228,33 €</b>

Excédent d'investissement

0,00 €
--------

## SECTION D'EXPLOITATION

	DEPENSES	Pour mémoire Budget 2024	Pour mémoire CA 2024	Proposition Budget 2025
_011	Frais fonctionnement	24 100,00 €	20 636,40 €	224 700,00 €
_011 / 63	Reversement red. et conso ass Collectif	1 724 000,00 €	1 456 019,50 €	1 724 000,00 €
_012	Charges de personnel	210 000,00 €	201 160,00 €	0,00 €
_014	Redevance Modemisation Réseau	145 000,00 €	192 304,00 €	145 000,00 €
_042	Dotations aux amortissements	8 100,00 €	7 538,00 €	7 050,00 €
65	Autres charges gestion courante	13 500,00 €	5 468,69 €	8 500,00 €
66	Charges financières	1 300,00 €	107,58 €	1 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	43 000,00 €	27 089,39 €	43 750,00 €
6817	Provisions pour dépréciations de créances	4 000,00 €	10 341,58 €	4 000,00 €
<b>SOUS-TOTAL</b>		<b>2 173 000,00 €</b>	<b>1 920 665,14 €</b>	<b>2 158 000,00 €</b>
022	Dépenses imprévues	33 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €
<b>TOTAL DES DEPENSES</b>		<b>2 206 000,00 €</b>	<b>1 920 665,14 €</b>	<b>2 188 000,00 €</b>

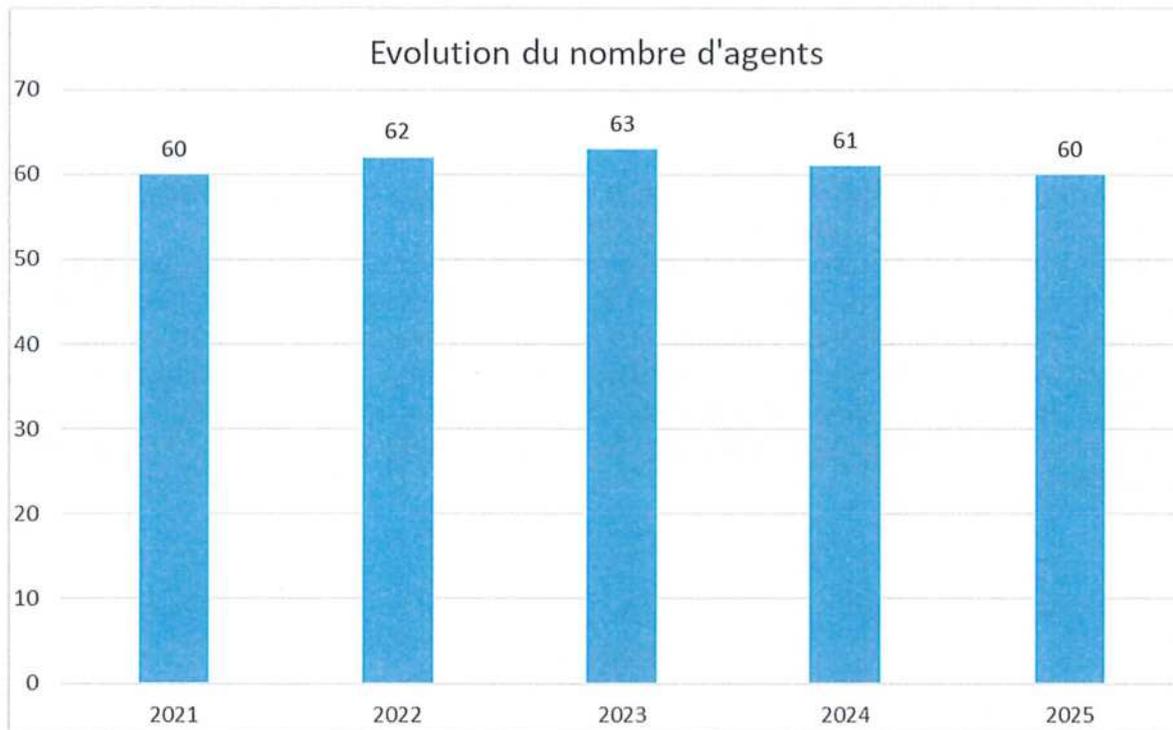
	RECETTES	Pour mémoire Budget 2024	Pour mémoire CA 2024	Proposition Budget 2025
70	Produits de gestion courante	1 944 443,55 €	1 956 466,62 €	2 004 941,47 €
74	Subventions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	384,96 €	0,00 €
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	4 103,12 €	0,00 €
78	Reprise sur dépréciations actifs circulants	3 497,92 €	0,00 €	0,00 €
<b>SOUS-TOTAL</b>		<b>1 947 941,47 €</b>	<b>1 960 954,70 €</b>	<b>2 004 941,47 €</b>
002	Excédents antérieurs reportés	1 799 058,53 €	1 758 768,97 €	1 799 058,53 €
<b>TOTAL DES RECETTES</b>		<b>3 747 000,00 €</b>	<b>3 719 723,67 €</b>	<b>3 804 000,00 €</b>

Excédent de fonctionnement

**1 616 000,00 €**

## GESTION DU PERSONNEL

### 1. Structure des effectifs



Au 1<sup>er</sup> janvier 2025, l'effectif du syndicat est de 60 agents, soit un de moins qu'en 2024. L'agent en moins est un agent affecté à l'équipe en régie qui a quitté le syndicat fin 2024, mais il va être remplacé dans le courant de l'année 2025. Le nombre d'agent reste donc stable au syndicat.

En 2024, au service réseau un agent est parti à la retraite et a été remplacé. Un agent a été recruté au service RH en remplacement d'un agent en maladie et un agent recruté pour renforcer le service support a fini son contrat en 2024.

Le personnel est composé de 20 femmes (33% de l'effectif) et de 40 hommes (67% de l'effectif).

Sur les 60 agents, 4 appartiennent à la catégorie A (la directrice, la directrice des ressources humaines, le responsable du service stations et le directeur technique eau qui a été promu ingénieur), 5 à la catégorie B (quatre responsables de services dont le responsable du service réseau qui a été promu technicien, et un technicien SIG) et 51 à la catégorie C. Les agents de catégorie C représentent 85% de l'effectif total.

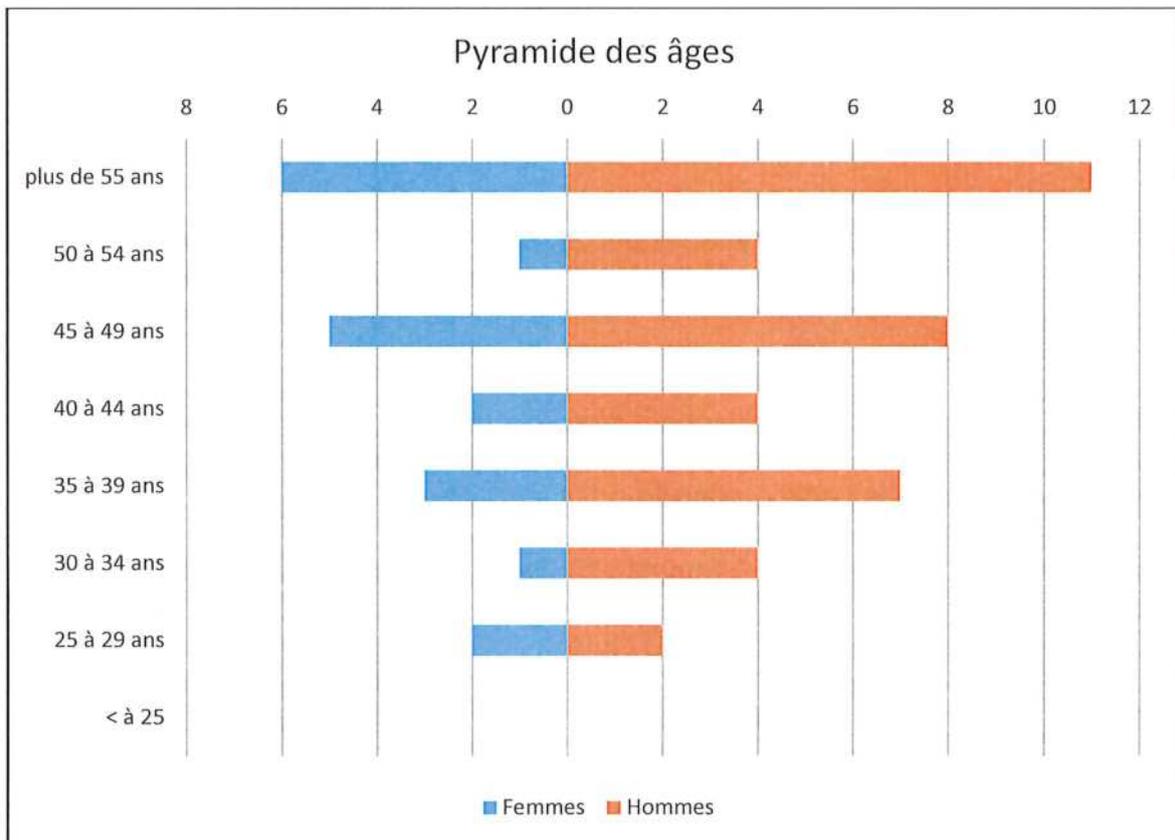


### Effectifs au 1<sup>er</sup> janvier 2025

	Femmes	Hommes	TOTAL
Catégorie A	2	2	4
Catégorie B	2	3	5
Catégorie C	16	35	51
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>60</b>

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

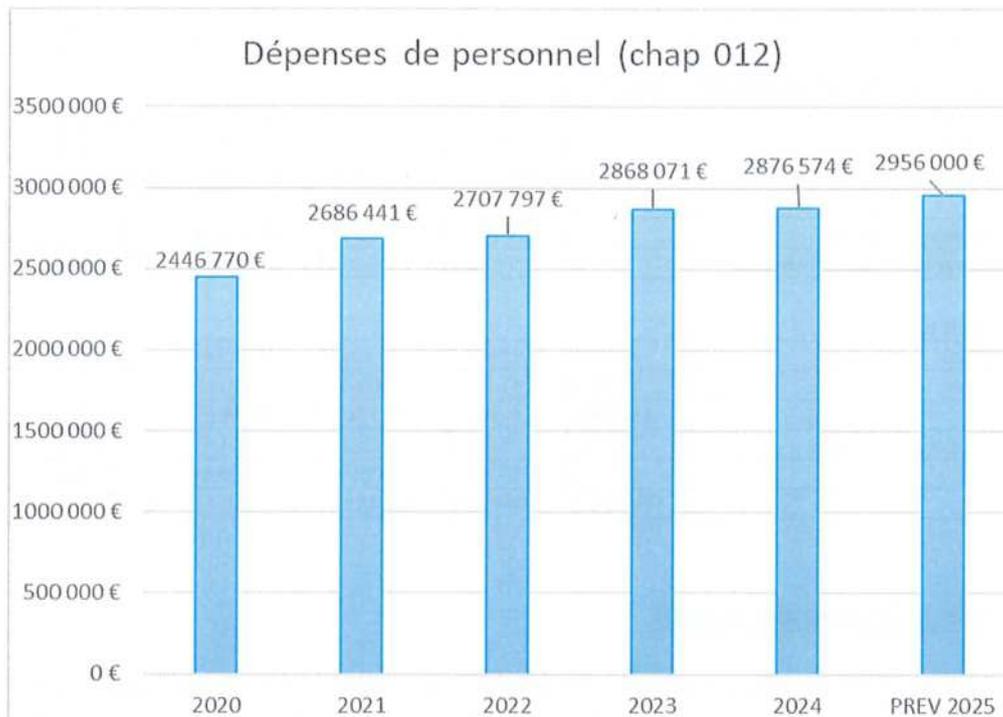
Les conséquences sur les plans humain et financier du vieillissement des agents de la filière technique sont importantes. Un travail de prévention est effectué afin de maintenir le plus longtemps possible les agents sur leur poste. Quand les agents ne peuvent plus travailler dans les tranchées et manier des engins mécaniques, ils sont affectés dans la mesure du possible à 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 2025, 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 3 % pour tenir compte de l'évolution de la carrière des agents (promotion interne, avancement de grade et changement d'échelon) 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	2024	PREV 2025
<b>Dépenses personnel (012)*</b>	2 446 770 €	2 686 441 €	2 707 797 €	2 868 071 €	2 876 574 €	2 956 000 €

\* avec personnel intérimaire

**Traitement indiciaire et régime indemnitaire**

Traitement de base Indiciaire	1 189 916 €	1 265 849 €	1 303 118 €	1 362 366 €	1 379 264 €	1 416 504 €
Régime indemnitaire+autres primes	328 917 €	363 903 €	353 558 €	374 695 €	383 724 €	380 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 518 832 €</b>	<b>1 629 752 €</b>	<b>1 656 676 €</b>	<b>1 737 061 €</b>	<b>1 762 988 €</b>	<b>1 796 504 €</b>

\* avec personnel intérimaire

Nouvelle Bonification Indiciaire	11 546 €	13 876 €	13 909 €	14 282 €	14 067 €	14 500 €
----------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

**Heures supplémentaires et indemnités d'astreinte**

Heures supplémentaires	55 279 €	65 526 €	73 399 €	82 026 €	84 605 €	86 889 €
Indemnités d'astreinte	35 833 €	35 612 €	35 720 €	34 698 €	37 081 €	38 082 €
<b>TOTAL</b>	<b>91 112 €</b>	<b>101 138 €</b>	<b>109 119 €</b>	<b>116 724 €</b>	<b>121 686 €</b>	<b>124 972 €</b>

Indemnité compensatrice CSG		15 186 €	14 127 €	13 564 €	13 273 €	28 631 €
Transfert primes/points+autres retenues		9 548 €	-9 645 €	-19 729 €	-17 484 €	-18 000 €

**Avantages sociaux**

Supplément familial	16 101 €	17 856 €	16 898 €	15 787 €	17 825 €	18 307 €
Tickets restaurants	49 510 €	51 437 €	49 064 €	57 591 €	59 056 €	60 800 €
Frais de missions	13 879 €	9 961 €	17 536 €	11 801 €	13 426 €	14 000 €
Participation sante et prévoyance	36 878 €	38 417 €	36 181 €	37 611 €	40 695 €	42 000 €
CNAS	13 264 €	13 261 €	13 610 €	13 610 €	14 068 €	14 500 €
<b>TOTAL</b>	<b>129 632 €</b>	<b>130 932 €</b>	<b>133 289 €</b>	<b>136 400 €</b>	<b>145 070 €</b>	<b>135 607 €</b>

**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.